标段编号： 2510-440305-04-05-449503001001

深圳市建设工程施工招标投标文件

标段名称： 妈湾臻玺家园配建二期项目施工

投标文件内容： 资信标文件

投标人： 中铁一局集团有限公司

日期： 2025年12月10日

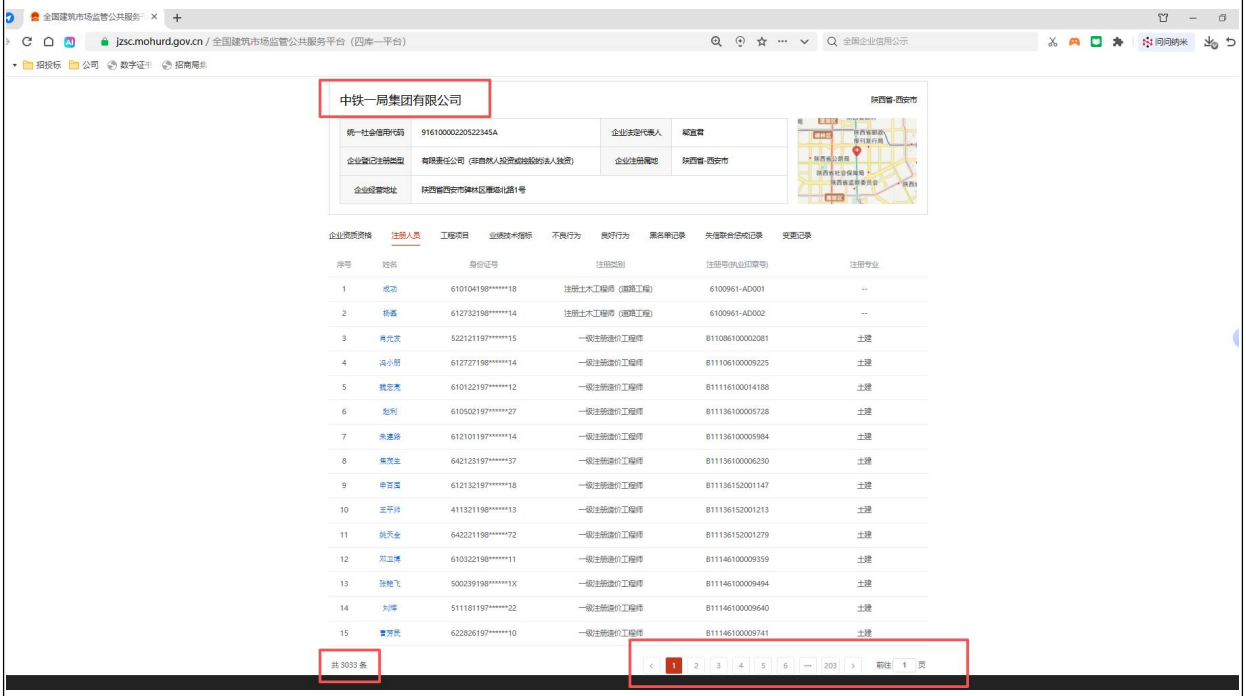
1 企业基本情况自查表

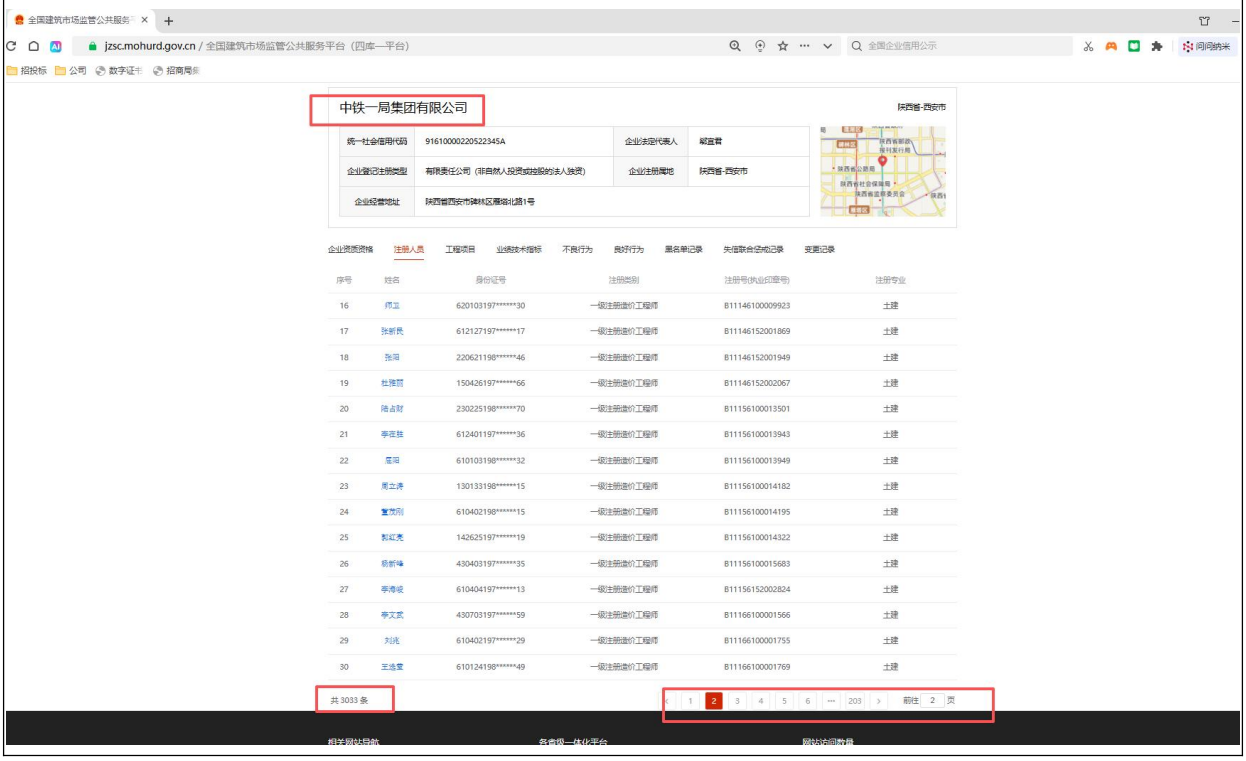
投标人全称	中铁一局集团有限公司	主要业务范围	一般项目：园林绿化工程施工；对外承包工程；货物进出口；工程管理服务；非居住房地产租赁；普通机械设备安装服务；通用设备修理；专用设备修理；机械设备租赁；铁路运输辅助活动；国内货物运输代理；装卸搬运；运输设备租赁服务；水泥制品制造；水泥制品销售；砼结构构件制造；砼结构构件销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；国内贸易代理；工程造价咨询业务；广告设计、代理；广告制作；广告发布；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；法律咨询（不含依法须律师事务所执业许可的业务）；噪声与振动控制服务；减振降噪设备制造；减振降噪设备销售；隔热和隔音材料制造；隔热和隔音材料销售。(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)许可项目：对外劳务合作；爆破作业；报纸出版；建设工程施工；房地产开发经营；公共铁路运输；城市公共交通；预应力混凝土铁路桥梁简支梁产品生产；建设工程设计；建设工程勘察；测绘服务；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；出版物印刷；互联网新闻信息服务；非煤矿山矿产资源开采。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可

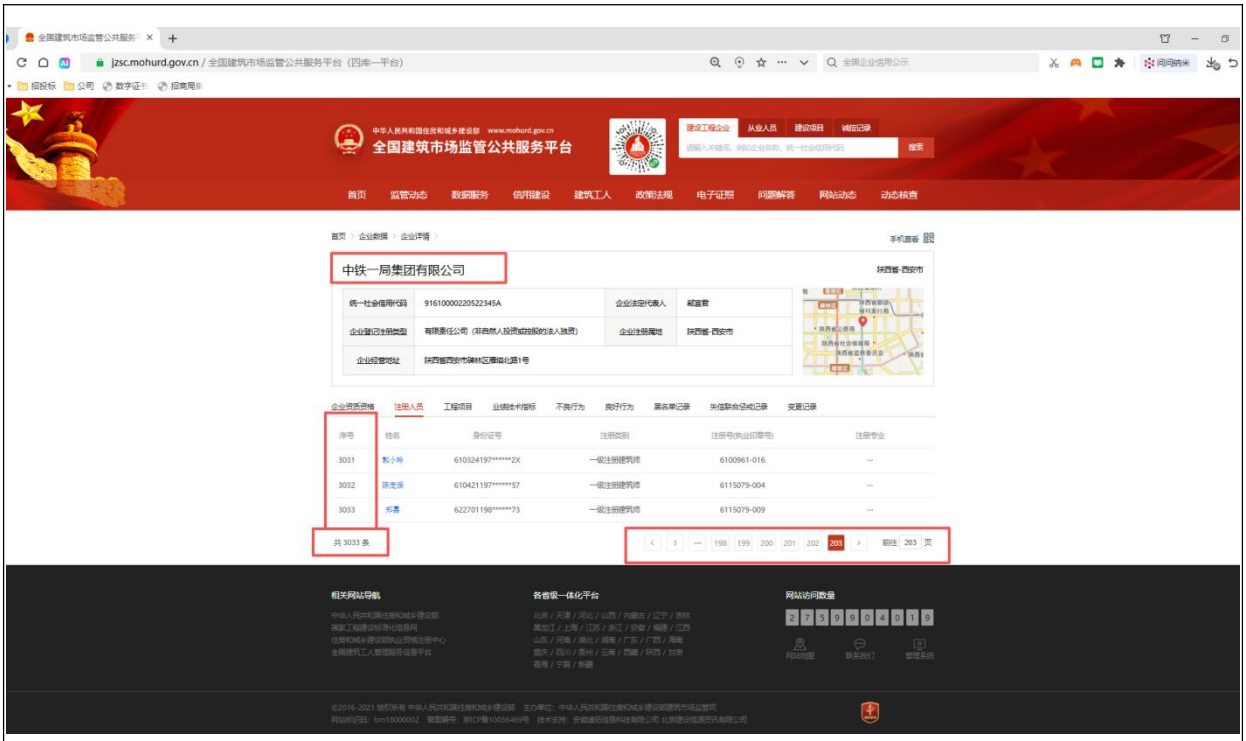
			开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）
营业执照编号	91610000220522345A	成立日期	1980-11-24
注册资本	636601.09 万元人民币		
行政负责人	1.姓名：郁宜君　　2.职务：董事长　3.职称：正高级工程师		
技术负责人	1.姓名：陈进峰　　2.职务：技术负责人　　3.职称：高级工程师		
联系方式	1.地址：陕西省西安市碑林区雁塔北路 1 号　　2.邮编：710054 3.电话：029-87864941　　4.传真：029-87864114 5.E-mail：Jkb08@crfeb.com.cn　　6.联系人：张四德		
公司简介	中铁一局集团有限公司始建于 1950 年，是世界 500 强企业——中国中铁股份有限公司的全资子公司。中铁一局前身为铁道部西北铁路干线工程局，1950 年 5 月始建于甘肃天水，后迁至兰州、乌鲁木齐，1970 年由乌鲁木齐迁至西安，2000 年改制为中铁一局集团有限公司。目前，具有铁路、公路、市政公用、建筑工程施工总承包特级资质；同时还具有铁道甲（II）级、市政、建筑行业甲级设计资质；注册资本金：636601.09 万元。 我公司具有铁路、公路、市政、建筑综合工程、城市轨道、城市建设、铁路铺架运输、水利水电、环保、电务、海外工程、物资工贸、机械设计制造与租赁、工程监理、设计、房地产等业务。截止 2023 年底，中铁一局员工总量 24973 人，其中各类专业技术人员 16877 人，高级职称 2816 人，其中正高职称 141 人，享受国家级政府津贴的 4 人；拥有各类机械设备 7756 台（套），其中各类型号盾构机 48 台。资产总额达 783.2 亿元，净资产 167.6 亿元。2023 年，实现企业营业额 1543.57 亿元。作为共和国铁路建设的排头兵，中铁一局始终致力于国家基础设施建设。70 年来，参建干、支线铁路 150 多条，铁路运营线路铺轨约占新中国铁路铺轨总量的七分之一；同时在公路、城轨、市政、房建、水利水电等施工领域成绩斐然，2017 年以来逐渐进入清洁能源、城市更新、抽水蓄能、空气压缩储能、生态治理、矿山生态修复、国家储备林、全域土地综合整治、乡村振兴、机场等新领域。业务范围覆盖除台湾以外的全国各省、市、自治区，并在新加坡、巴基斯坦、斐济、马来西亚等二十多个国家开展海外工程承包业务。毛泽东、刘少奇、邓小平、江泽民、胡锦涛、习近平等党和国家领导人先后为中铁一局题词或接见员工，给予我们巨大鼓舞与鞭策。中铁一局享有“天下第一		

	局”的美誉。

专业技术人员数量，全国建筑市场监管公共服务平台（四库一平台）（网址：http://jzsc.mohurd.gov.cn/home）截图；







注：香港投标人可提供加盖公章的专业技术人员表（格式自拟并承诺对其真实性负责）

注：

1、本表可按格式扩展。

2、投标人认为有需要的可增加表格内容。

3、投标人须附上相关资质、资格证书扫描件。

4、附 2022 年、2023 年、2024 年审计报告扫描件（全套页码）。

1.1 营业执照



营业执照

（副本）(18-1)

统一社会信用代码

91610000220522345A

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　中铁一局集团有限公司

类　　型　有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

法定代表人　郗宜君

经营范围　一般项目：园林绿化工程施工；对外承包工程；货物进出口；工程管理服务；非居住房地产租赁；普通机械设备安装服务；通用设备修理；专用设备修理；机械设备租赁；铁路运输辅助活动；国内货物运输代理；装卸搬运；运输设备租赁服务；水泥制品制造；水泥制品销售；砼结构构件制造；砼结构构件销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；国内贸易代理；工程造价咨询业务；广告设计、代理；广告制作；广告发布；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；法律咨询（不含依法须律师事务所执业许可的业务）；噪声与振动控制服务；减振降噪设备制造；减振降噪设备销售；隔热和隔音材料制造；隔热和隔音材料销售。（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）
许可项目：对外劳务合作；爆破作业；报纸出版；建设工程施工；房地产开发经营；公共铁路运输；城市公共交通；预应力混凝土铁路桥梁简支梁产品生产；建设工程设计；建设工程勘察；测绘服务；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；出版物印刷；互联网新闻信息服务；非煤矿山矿产资源开采。（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，具体经营项目以审批结果为准）

注册资本　陆拾叁亿陆仟陆佰零壹万零玖佰元人民币

成立日期　1980年11月24日

住　　所　陕西省西安市碑林区雁塔北路1号

登记机关　西安市碑林区行政审批服务局　6101030200854

2024年06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日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

1.2 资质证书



建筑业企业资质证书

（副本）

企业名称：中铁一局集团有限公司

详细地址：陕西省西安市碑林区雁塔北路1号

统一社会信用代码（或营业执照注册号）：91610000220522345A　　法定代表人：郝宜君

注册资本：636601.09万元人民币　　经济性质：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

证书编号：D161012256　　有效期：2028年12月22日

资质类别及等级：

建筑工程施工总承包特级；
公路工程施工总承包特级；
铁路工程施工总承包特级；
市政公用工程施工总承包特级；
可承接建筑、公路、铁路、市政公用、港口与航道、水利水电各类别工程的施工总承包、工程总承包和项目管理业务。
水利水电工程施工总承包壹级；
机电工程施工总承包壹级；
桥梁工程专业承包壹级；
隧道工程专业承包壹级；
钢结构工程专业承包壹级；
公路路面工程专业承包壹级；
公路路基工程专业承包壹级；
铁路铺轨架梁工程专业承包壹级。
******

发证机关：中华人民共和国住房和城乡建设部

2025 年 9 月 23 日

中华人民共和国住房和城乡建设部制

全国建筑市场监管公共服务平台查询网址：http://jzsc.mohurd.gov.cn　　NO.DF 00090775

1.3 安全生产许可证



统一社会信用代码：91610000220522345A

安全生产许可证

编号：（陕）JZ安许证字[2005]000073

企　业　名　称：中铁一局集团有限公司

法 定 代 表 人：郗宜君

单　位　地　址：陕西省西安市碑林区雁塔北路1号

经　济　类　型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

许　可　范　围：建筑施工

有　　效　　期：2025年11月25日　至　2028年11月25日

发证机关：陕西省住房和城乡建设厅

发证日期：2025年11月25日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

1.4 附 2022 年、2023 年、2024 年审计报告扫描件（全套页码）。

中铁一局集团有限公司近 3 年财务状况报表

项目或指标	单位	2024 年	2023 年	2022 年
一、 注册资本	万元	636601.09	636601.09	636601.09
二、 净资产	万元	1859295.7686	1676019.88	1410816.29
三、 总资产	万元	12537149.56	7831977.46	6653805.84
四、 固定资产	万元	433610.5899	453865.61	447238.19
五、 流动资产	万元	9218444.8879	6016894.80	4995619.39
六、 流动负债	万元	8341657.0555	5802668.82	4805160.51
七、 负债合计	万元	10677853.7914	6155957.58	5242989.56
八、 营业收入	万元	10551442.5819	12691055.70	9678839.67
九、 净利润	万元	203013.5283	240526.86	188235.38
十、现金流量净额	万元	401796.5951	233850.91	159362.45
十一、主要财务指标				
1. 净资产收益率	%	11.48	15.58	14.08
2. 总资产报酬率	%	2.57	4.06	3.68
3. 主营业务利润率	%	7.18	5.82	6.42
4. 资产负债率	%	85.17	78.60	78.80
5. 流动比率	%	110.38	104	104
6. 速动比率	%	100.3	95	98
近三个年度的年平均营业总收入	**万元**	**10973779.3173**		
最新年度具有的营运资金（流动资产-流动负债）	**万元**	**865787.8324**		

2022 年审计报告（全套页码）

中铁一局集团有限公司

2022 年度财务报表及审计报告

pwc

2022
1
普华永道

中铁一局集团有限公司

2022 年度财务报表及审计报告

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（https://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪23G91TXG9U

中铁一局集团有限公司

2022 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
2022 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9 - 10
公司所有者权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 - 150

普华永道

审计报告

普华永道中天审字(2023)第 13032 号
(第 1 页，共 3 页)

中铁一局集团有限公司董事会：

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中铁一局集团有限公司(以下简称“中铁一局”)的财务报表，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财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中铁一局 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“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中铁一局，并履行了职业道德方面的其他责任。

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
中国上海市黄浦区湖滨路202号领展企业广场2座普华永道中心11楼 邮编200021
总机：+86 (21) 2323 8888, 传真：+86 (21) 2323 8800, www.pwccn.com

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

中铁一局管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中铁一局的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中铁一局、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中铁一局的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中铁一局持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中铁一局不能持续经营。

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

(六) 就中铁一局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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国•上海市
2023 年 3 月 30 日

注册会计师 韩涛

注册会计师 张博雅

中铁一局集团有限公司

2022 年 12 月 31 日合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	七(1)	17,889,407,582.97	13,667,552,733.46
应收票据	七(2)	154,302,038.80	386,524,512.61
应收账款	七(3)	11,531,270,467.05	10,977,456,185.79
应收款项融资	七(4)	25,282,066.72	-
预付款项	七(5)	1,206,385,898.18	1,219,241,502.11
其他应收款	七(6)	2,995,014,783.06	3,721,476,034.14
存货	七(7)	2,680,453,305.53	1,623,416,552.14
合同资产	七(8)	9,709,647,640.51	9,025,396,394.53
一年内到期的非流动资产	七(9)	220,698,745.94	561,528,597.12
其他流动资产	七(10)	3,543,731,408.71	3,141,750,877.23
流动资产合计		49,956,193,937.47	44,324,343,389.13
非流动资产			
债权投资	七(11)	688,461,190.01	691,574,786.45
长期应收款	七(12)	597,067,270.98	514,580,954.32
长期股权投资	七(13)	1,816,334,065.81	1,512,195,130.90
其他权益工具投资	七(14)	2,020,929,623.35	2,612,099,352.67
其他非流动金融资产	七(15)	2,751,831,200.00	1,164,973,515.00
投资性房地产	七(16)	64,092,284.72	66,666,103.72
固定资产	七(17)	4,472,381,853.75	4,691,480,264.62
在建工程	七(18)	292,868,402.15	287,600,219.80
使用权资产	七(19)	56,185,632.58	131,296,565.61
无形资产	七(20)	394,007,830.56	387,676,035.42
开发支出		4,338,027.12	-
商誉	七(21)	49,044,328.44	49,044,328.44
长期待摊费用	七(22)	10,088,288.34	30,896,002.73
递延所得税资产	七(23)	132,108,296.17	136,330,935.01
其他非流动资产	七(24)	3,232,126,179.39	3,186,923,188.34
非流动资产合计		16,581,864,473.37	15,463,337,383.03
资产总计		66,538,058,410.84	59,787,680,772.16

中铁一局集团有限公司

2022 年 12 月 31 日合并资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	七(26)	592,000,000.00	781,200,000.00
应付票据	七(27)	5,021,190,025.47	5,054,971,150.18
应付账款	七(28)	21,733,199,289.55	19,965,553,997.62
预收款项	七(29)	59,828,628.11	53,124,323.80
合同负债	七(30)	9,566,390,735.87	7,552,649,255.30
应付职工薪酬	七(31)	305,211,946.54	251,331,378.39
应交税费	七(32)	391,346,276.25	282,077,330.17
其他应付款	七(33)	5,538,165,014.97	5,148,896,965.39
一年内到期的非流动负债	七(34)	1,115,251,120.77	1,585,046,435.37
其他流动负债	七(35)	3,729,022,080.58	3,095,319,303.12
流动负债合计		48,051,605,118.11	43,770,170,139.34
非流动负债			
长期借款	七(36)	2,569,725,936.60	1,692,725,936.60
租赁负债	七(37)	7,031,765.65	33,001,880.38
长期应付款	七(38)	1,368,247,399.37	1,337,610,931.34
预计负债	七(39)	232,502,157.83	103,382,158.10
递延收益		4,106,757.59	-
长期应付职工薪酬	七(40)	192,492,245.91	209,618,455.43
递延所得税负债	七(23)	4,184,173.33	6,460,901.07
非流动负债合计		4,378,290,436.28	3,382,800,262.92
负债合计		52,429,895,554.39	47,152,970,402.26
所有者权益			
实收资本	七(41)	6,366,010,959.28	6,152,100,000.00
其他权益工具	七(46)	2,004,832,876.71	2,200,000,000.00
其中：永续债		2,004,832,876.71	2,200,000,000.00
资本公积	七(42)	1,356,344,302.08	952,550,726.24
其他综合收益	七(59)	(68,787,829.32)	139,146,963.77
盈余公积	七(44)	916,467,891.46	807,448,454.11
未分配利润	七(45)	2,818,355,091.86	2,064,536,598.28
归属于母公司所有者权益合计		13,393,223,292.07	12,315,782,742.40
少数股东权益		714,939,564.38	318,927,627.50
所有者权益合计		14,108,162,856.45	12,634,710,369.90
负债及所有者权益总计		66,538,058,410.84	59,787,680,772.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李学民　　主管会计工作的负责人：杨育林　　会计机构负责人：薛峰

中铁一局集团有限公司

2022 年 12 月 31 日公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金		11,260,234,782.22	8,186,214,635.13
应收票据		1,000,000.00	106,170,024.22
应收账款	十六(1)	7,787,522,460.04	9,026,063,210.52
应收款项融资		2,300,000.00	-
预付款项		883,039,430.53	721,637,739.46
其他应收款	十六(2)	6,374,796,334.76	9,033,491,201.95
存货		657,084,165.81	351,395,264.71
合同资产		8,331,277,513.57	6,730,198,926.73
一年内到期的非流动资产		52,633,483.20	125,422,260.59
其他流动资产		8,674,378,341.78	7,317,738,187.80
流动资产合计		44,024,266,511.91	41,598,331,451.11
非流动资产			
债权投资		688,461,190.01	691,574,786.45
长期应收款		597,067,270.98	514,580,954.32
长期股权投资	十六(3)	7,369,267,482.71	6,955,227,572.53
其他权益工具投资		2,020,929,623.35	2,612,099,352.67
其他非流动金融资产		2,751,831,200.00	1,164,973,515.00
投资性房地产		64,092,284.72	66,666,103.72
固定资产		1,170,479,110.81	1,239,203,001.17
在建工程		-	830,000.00
使用权资产		1,253,794.77	2,162,131.65
无形资产		43,339,969.60	43,928,921.78
长期待摊费用		5,251,637.33	6,932,823.13
递延所得税资产		86,948,115.22	78,470,703.95
其他非流动资产		1,738,670,798.14	1,635,401,139.68
非流动资产合计		16,537,592,477.64	15,012,051,006.05
资产总计		60,561,858,989.55	56,610,382,457.16

中铁一局集团有限公司

2022 年 12 月 31 日公司资产负债表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款		592,000,000.00	750,000,000.00
应付票据		4,330,671,430.72	3,498,406,092.64
应付账款		21,121,017,525.99	18,392,032,012.51
预收款项		29,356,926.04	24,612,496.09
合同负债		6,021,595,387.47	5,472,809,721.59
应付职工薪酬		103,714,783.01	65,710,128.16
应交税费		96,499,832.37	68,510,191.60
其他应付款	十六(4)	12,013,789,254.92	13,211,615,483.25
一年内到期的非流动负债		715,630,562.69	1,350,546,887.22
其他流动负债		2,162,808,242.91	1,865,645,902.41
流动负债合计		47,187,083,946.12	44,699,888,915.47
非流动负债			
长期借款		2,218,000,000.00	1,310,000,000.00
长期应付款		168,436,469.90	189,304,156.18
长期应付职工薪酬		29,010,000.00	30,800,000.00
预计负债		224,918,827.79	85,809,109.70
非流动负债合计		2,640,365,297.69	1,615,913,265.88
负债合计		49,827,449,243.81	46,315,802,181.35
所有者权益			
实收资本		6,366,010,959.28	6,152,100,000.00
其他权益工具		2,004,832,876.71	2,200,000,000.00
其中：永续债		2,004,832,876.71	2,200,000,000.00
资本公积		1,462,246,953.45	962,900,000.00
其他综合收益		(39,475,849.37)	111,526,966.93
盈余公积		928,623,691.24	819,604,253.89
未分配利润		12,171,114.43	48,449,054.99
所有者权益合计		10,734,409,745.74	10,294,580,275.81
负债及所有者权益总计		60,561,858,989.55	56,610,382,457.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李学民　　主管会计工作的负责人：杨育林　　会计机构负责人：薛峰

中铁一局集团有限公司

2022 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	七(47)	96,788,396,725.54	90,152,031,914.67
减：营业成本	七(47)、七(54)	(90,129,044,538.44)	(83,985,692,524.70)
税金及附加	七(48)	(191,180,739.25)	(186,028,555.15)
销售费用	七(54)	(341,377,897.38)	(339,563,426.89)
管理费用	七(54)	(1,569,478,685.62)	(1,553,639,312.19)
研发费用	七(54)	(2,305,807,941.23)	(2,021,429,295.12)
财务费用	七(51)	(64,113,856.89)	(61,841,372.31)
其中：利息费用		(123,022,217.92)	(204,818,938.84)
利息收入		117,142,048.69	199,555,384.54
加：其他收益	七(50)	44,130,265.07	21,560,815.10
投资损失	七(55)	(180,146,643.25)	(256,577,846.84)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,857,835.77	8,255,972.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(207,412,580.39)	(263,919,227.32)
公允价值变动收益/(损失)		3,966,485.18	(1,109,485.00)
信用减值转回/(损失)	七(53)	77,209,391.81	(179,522,467.55)
资产减值转回/(损失)	七(52)	65,963,263.69	(8,546,488.73)
资产处置(损失)/收益	七(49)	(305,753.69)	7,198,876.68
二、营业利润		2,198,210,075.54	1,586,840,831.97
加：营业外收入	七(56)	27,239,655.68	28,980,267.59
减：营业外支出	七(57)	(25,921,394.20)	(89,286,646.84)
三、利润总额		2,199,528,337.02	1,526,534,452.72
减：所得税费用	七(58)	(317,174,503.98)	(213,235,764.50)
四、净利润		1,882,353,833.04	1,313,298,688.22
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,882,353,833.04	1,313,298,688.22
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		2,063,025.40	13,849,691.68
归属于母公司所有者的净利润		1,880,290,807.64	1,299,448,996.54
五、其他综合收益的税后净额	七(59)		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(207,934,793.09)	149,333,852.94
不能重分类进损益的其他综合收益		348,356.89	(2,347,701.80)
重新计量设定受益计划变动额		114,000.00	(3,372,000.00)
其他权益工具投资公允价值变动		234,356.89	1,024,298.20
将重分类进损益的其他综合收益		(208,283,149.98)	151,681,554.74
权益法下可转损益的其他综合收益		2,158,944.35	(376,990.31)
外币财务报表折算差额		(210,442,094.33)	152,058,545.05
六、综合收益总额		1,674,419,039.95	1,462,632,541.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,672,356,014.55	1,448,782,849.48
归属于少数股东的综合收益总额		2,063,025.40	13,849,691.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李学民　　主管会计工作的负责人：杨育林　　会计机构负责人：薛峰

中铁一局集团有限公司

2022 年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	十六(5)	73,382,367,279.85	63,422,307,385.88
减：营业成本	十六(5)	(71,589,286,135.09)	(61,771,284,723.07)
税金及附加		(63,787,191.35)	(52,996,326.93)
销售费用		(269,917,558.85)	(273,773,909.32)
管理费用		(592,711,576.86)	(594,524,396.13)
研发费用		(453,846,885.13)	(324,266,760.16)
财务费用	十六(6)	(105,766,790.19)	(121,500,221.21)
其中：利息费用		(186,192,117.99)	(174,641,754.28)
利息收入		48,698,414.01	30,754,528.52
加：其他收益		6,577,657.06	5,966,292.26
投资收益	十六(7)	743,999,785.12	844,989,028.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,054,803.57	(3,484,645.99)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(207,412,580.39)	(263,919,227.32)
公允价值变动收益/(损失)		3,966,485.18	(1,109,485.00)
信用减值转回/(损失)		19,286,673.10	(73,947,694.83)
资产减值转回/(损失)		63,344,804.78	(1,808,678.60)
资产处置收益		305,099.87	1,062,866.90
二、营业利润		1,144,531,647.49	1,059,113,378.78
加：营业外收入		15,116,750.76	20,040,774.55
减：营业外支出		(9,889,121.32)	(4,509,352.90)
三、利润总额		1,149,759,276.93	1,074,644,800.43
减：所得税费用		(59,564,903.43)	(29,865,058.04)
四、净利润		1,090,194,373.50	1,044,779,742.39
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,090,194,373.50	1,044,779,742.39
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		(151,002,816.30)	109,450,292.64
不能重分类进损益的其他综合收益		(1,346,643.11)	582,298.20
重新计量设定受益计划变动额		(1,581,000.00)	(442,000.00)
其他权益工具投资公允价值变动		234,356.89	1,024,298.20
将重分类进损益的其他综合收益		(149,656,173.19)	108,867,994.44
权益法下可转损益的其他综合收益		2,158,944.35	(376,990.31)
外币财务报表折算差额		(151,815,117.54)	109,244,984.75
六、综合收益总额		939,191,557.20	1,154,230,035.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李学民　　主管会计工作的负责人：杨育林　　会计机构负责人：薛峰

中铁一局集团有限公司

FOR IDENTIFICATION ONLY

2022 年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,287,870,528.04	97,146,555,104.00
收到的税费返还		592,422,347.66	5,086,969.04
收到其他与经营活动有关的现金		967,825,110.85	1,100,903,632.87
经营活动现金流入小计		105,848,117,986.55	98,252,545,705.91
购买商品、接受劳务支付的现金		(91,261,524,350.01)	(86,508,778,666.10)
支付给职工以及为职工支付的现金		(6,006,514,168.46)	(6,765,294,815.57)
支付的各项税费		(1,624,721,099.09)	(1,396,132,228.04)
支付其他与经营活动有关的现金	七(60)(d)	(3,999,674,156.93)	(1,027,468,372.57)
经营活动现金流出小计		(102,892,433,774.49)	(95,697,674,082.28)
经营活动产生的现金流量净额	七(60)(a)	2,955,684,212.06	2,554,871,623.63
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,375,826,897.23	136,828,000.00
取得投资收益收到的现金		56,298,671.35	88,712,281.52
处置固定资产、无形资产及其他长期资产收回的现金净额		53,002,507.65	39,921,899.48
收到的其他与投资活动有关的现金		1,044,847,465.91	85,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,529,975,542.14	350,462,181.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(825,048,357.67)	(539,336,737.76)
投资支付的现金		(2,753,299,497.22)	(2,121,818,338.80)
投资活动现金流出小计		(3,578,347,854.89)	(2,661,155,076.56)
投资活动使用的现金流量净额		(1,048,372,312.75)	(2,310,692,895.56)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		998,720,000.00	699,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		500,000,000.00	490,000.00
取得借款收到的现金		4,452,000,000.00	1,131,200,000.00
发行其他权益工具收到的现金		2,000,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		7,450,720,000.00	1,831,000,000.00
偿还债务支付的现金		(4,200,200,000.00)	(1,163,274,063.40)
偿还其他权益工具支付的现金		(2,200,000,000.00)	-
分配股利、利润及偿付利息支付的现金		(1,134,820,792.98)	(1,197,560,949.26)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(922,800.00)	(13,849,691.68)
支付其他与筹资活动有关的现金	七(60)(e)	(265,012,113.29)	-
筹资活动现金流出小计		(7,800,032,906.27)	(2,360,835,012.66)
筹资活动使用的现金流量净额		(349,312,906.27)	(529,835,012.66)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35,625,516.40	89,934,801.47
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	七(60)(b)	1,593,624,509.44	(195,721,483.12)
加：年初现金及现金等价物余额		11,763,181,022.07	11,958,902,505.19
六、年末现金及现金等价物余额	七(60)(c)	13,356,805,531.51	11,763,181,022.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李学民　　主管会计工作的负责人：杨育林　　会计机构负责人：薛峰

中铁一局集团有限公司

2022 年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,657,868,575.80	68,583,793,458.54
收到的税费返还		83,736,385.06	1,516,752.19
收到其他与经营活动有关的现金		317,774,376.58	816,898,503.70
经营活动现金流入小计		80,059,379,337.44	69,402,208,714.43
购买商品、接受劳务支付的现金		(73,494,136,398.14)	(64,343,338,732.70)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,759,905,594.65)	(1,619,898,246.36)
支付的各项税费		(506,301,670.98)	(346,954,225.32)
支付其他与经营活动有关的现金		(3,741,494,644.30)	(656,040,540.95)
经营活动现金流出小计		(79,501,838,308.07)	(66,966,231,745.33)
经营活动产生的现金流量净额	十六(8)(a)	557,541,029.37	2,435,976,969.10
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,418,077,000.74	218,328,000.00
取得投资收益收到的现金		705,797,051.22	653,724,795.67
处置固定资产、无形资产及其他长期资产收回的现金净额		832,769.47	1,771,160.45
收到的其他与投资活动有关的现金		1,155,309,335.88	292,642,695.44
投资活动现金流入小计		3,280,016,157.31	1,166,466,651.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(47,012,272.18)	(134,845,681.29)
投资支付的现金		(2,793,478,107.22)	(2,233,628,627.15)
投资活动现金流出小计		(2,840,490,379.40)	(2,368,474,308.44)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		439,525,777.91	(1,202,007,656.88)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		498,720,000.00	699,310,000.00
取得借款收到的现金		4,452,000,000.00	1,100,000,000.00
发行其他权益工具收到的现金		2,000,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		6,950,720,000.00	1,799,310,000.00
偿还债务支付的现金		(4,153,000,000.00)	(1,473,500,000.00)
偿还其他权益工具支付的现金		(2,200,000,000.00)	-
分配股利、利润及偿付利息支付的现金		(1,123,536,903.52)	(1,313,663,483.88)
筹资活动现金流出小计		(7,476,536,903.52)	(2,787,163,483.88)
筹资活动使用的现金流量净额		(525,816,903.52)	(987,853,483.88)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35,622,635.32	28,669,216.11
五、现金及现金等价物增加额	十六(8)(b)	506,872,539.08	274,785,044.45
加：年初现金及现金等价物余额		6,529,211,539.45	6,254,426,495.00
六、年末现金及现金等价物余额	十六(8)(c)	7,036,084,078.53	6,529,211,539.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李学民　　主管会计工作的负责人：杨育林　　会计机构负责人：薛峰

中铁一局集团有限公司

2022 年度合并所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	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	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	合计	少数股东权益	所有者权益合计
2021 年 1 月 1 日年初余额		6,152,100,000.00	2,200,000,000.00	253,240,726.24	(10,186,889.17)	702,970,479.87	2,010,075,575.98	-	11,308,199,892.92	318,437,627.50	11,626,637,520.42
2021 年度增减变动额		-	-	699,310,000.00	149,333,852.94	104,477,974.24	54,461,022.30	-	1,007,582,849.48	490,000.00	1,008,072,849.48
综合收益总额		-	-	-	149,333,852.94	-	1,299,448,996.54	-	1,448,782,849.48	13,849,691.68	1,462,632,541.16
净利润		-	-	-	-	-	1,299,448,996.54	-	1,299,448,996.54	13,849,691.68	1,313,298,688.22
其他综合收益	七(59)	-	-	-	149,333,852.94	-	-	-	149,333,852.94	-	149,333,852.94
所有者投入和减少资本		-	-	699,310,000.00	-	-	-	-	699,310,000.00	490,000.00	699,800,000.00
所有者投入资本	七(42)	-	-	699,310,000.00	-	-	-	-	699,310,000.00	(54,000,000.00)	645,310,000.00
购买子公司而增加		-	-	-	-	-	-	-	-	54,490,000.00	54,490,000.00
利润分配		-	-	-	-	104,477,974.24	(1,244,987,974.24)	-	(1,140,510,000.00)	(13,849,691.68)	(1,154,359,691.68)
提取盈余公积	七(44)	-	-	-	-	104,477,974.24	(104,477,974.24)	-	-	-	-
对所有者的分配	七(45)	-	-	-	-	-	(1,040,410,000.00)	-	(1,040,410,000.00)	(13,849,691.68)	(1,054,259,691.68)
对永续偏持有人分配的利息	七(45)	-	-	-	-	-	(100,100,000.00)	-	(100,100,000.00)	-	(100,100,000.00)
专项储备的提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	七(43)	-	-	-	-	-	-	1,525,114,630.26	1,525,114,630.26	-	1,525,114,630.26
使用专项储备	七(43)	-	-	-	-	-	-	(1,525,114,630.26)	(1,525,114,630.26)	-	(1,525,114,630.26)
2021 年 12 月 31 日年末余额		6,152,100,000.00	2,200,000,000.00	952,550,726.24	139,146,963.77	807,448,454.11	2,064,536,598.28	-	12,315,782,742.40	318,927,627.50	12,634,710,369.90

FOR IDENTIFICATION ONLY

中铁一局集团有限公司

2022年度合并所有者权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	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	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	合计	少数股东权益	所有者权益合计
2022年1月1日年初余额		6,152,100,000.00	2,200,000,000.00	952,550,726.24	139,146,963.77	807,448,454.11	2,064,536,598.28	-	12,315,782,742.40	318,927,627.50	12,634,710,369.90
2022年度增减变动额		213,910,959.28	(195,167,123.29)	403,793,575.84	(207,934,793.09)	109,019,437.35	753,818,493.58	-	1,077,440,549.67	396,011,936.88	1,473,452,486.55
综合收益总额		-	-	-	(207,934,793.09)		1,880,290,807.64	-	1,672,356,014.55	2,063,025.40	1,674,419,039.95
净利润		-	-	-	-		1,880,290,807.64	-	1,880,290,807.64	2,063,025.40	1,882,353,833.04
其他综合收益	七(59)	-	-	-	(207,934,793.09)		-	-	(207,934,793.09)	-	(207,934,793.09)
所有者投入和减少资本		213,910,959.28	(200,000,000.00)	403,793,575.84	-	-		-	417,704,535.12	394,871,711.48	812,576,246.60
所有者投入资本		213,910,959.28	-	404,496,756.42	-	-	-	-	618,407,715.70	594,223,243.58	1,212,630,959.28
所有者减少资本	六(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	(216,000,000.00)	(216,000,000.00)
其他权益工具持有者投入资本	七(46)	-	2,000,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00
其他权益工具持有者减少资本	七(46)	-	(2,200,000,000.00)	-	-	-	-	-	(2,200,000,000.00)	-	(2,200,000,000.00)
股份支付记入所有者权益的金额	七(42)	-	-	4,011,762.73	-	-	-	-	4,011,762.73	-	4,011,762.73
购买子公司而增加		-	-	(4,714,943.31)	-	-	-	-	(4,714,943.31)	16,648,467.90	11,933,524.59
利润分配		-	4,832,876.71	-	-	109,019,437.35	(1,126,472,314.06)	-	(1,012,620,000.00)	(922,800.00)	(1,013,542,800.00)
提取盈余公积	七(44)	-	-	-	-	109,019,437.35	(109,019,437.35)	-	-	-	-
对所有者的分配	七(45)	-	-	-	-	-	(912,520,000.00)	-	(912,520,000.00)	(922,800.00)	(913,442,800.00)
对永续债持有人分配的利息	七(46)	-	4,832,876.71	-	-	-	(104,932,876.71)	-	(100,100,000.00)	-	(100,100,000.00)
专项储备的提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	七(43)	-	-	-	-	-	-	1,595,631,492.20	1,595,631,492.20	-	1,595,631,492.20
使用专项储备	七(43)	-	-	-	-	-	-	(1,595,631,492.20)	(1,595,631,492.20)	-	(1,595,631,492.20)
2022年12月31日年末余额		6,366,010,959.28	2,004,832,876.71	1,356,344,302.08	(68,787,829.32)	916,467,891.46	2,818,355,091.86	-	13,393,223,292.07	714,939,564.38	14,108,162,856.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李学民　　主管会计工作的负责人：杨育林　　会计机构负责人：薛峰

中铁一局集团有限公司

2022 年度公司所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	所有者权益
2021 年 1 月 1 日年初余额	6,152,100,000.00	2,200,000,000.00	263,590,000.00	2,076,674.29	715,126,279.65	248,657,286.84	-	9,581,550,240.78
2021 年度增减变动额	-	-	699,310,000.00	109,450,292.64	104,477,974.24	(200,208,231.85)	-	713,030,035.03
综合收益总额	-	-	-	109,450,292.64	-	1,044,779,742.39	-	1,154,230,035.03
净利润	-	-	-	-	-	1,044,779,742.39	-	1,044,779,742.39
其他综合收益	-	-	-	109,450,292.64	-	-	-	109,450,292.64
所有者投入和减少资本	-	-	699,310,000.00	-	-	-	-	699,310,000.00
所有者投入资本	-	-	699,310,000.00	-	-	-	-	699,310,000.00
利润分配	-	-	-	-	104,477,974.24	(1,244,987,974.24)	-	(1,140,510,000.00)
提取盈余公积	-	-	-	-	104,477,974.24	(104,477,974.24)	-	-
对所有者的分配	-	-	-	-	-	(1,040,410,000.00)	-	(1,040,410,000.00)
对永续债持有人分配的利息	-	-	-	-	-	(100,100,000.00)	-	(100,100,000.00)
专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	-	-	-	-	-	-	395,802,212.38	395,802,212.38
使用专项储备	-	-	-	-	-	-	(395,802,212.38)	(395,802,212.38)
2021 年 12 月 31 日年末余额	6,152,100,000.00	2,200,000,000.00	962,900,000.00	111,526,966.93	819,604,253.89	48,449,054.99	-	10,294,580,275.81

FOR IDENTIFICATION ONLY

中铁一局集团有限公司

2022 年度公司所有者权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	所有者权益
2022 年 1 月 1 日年初余额	6,152,100,000.00	2,200,000,000.00	962,900,000.00	111,526,966.93	819,604,253.89	48,449,054.99	-	10,294,580,275.81
2022 年度增减变动额	213,910,959.28	(200,000,000.00)	499,346,953.45	(151,002,816.30)	109,019,437.35	(31,445,063.85)	-	439,829,469.93
综合收益总额	-	-	-	(151,002,816.30)	-	1,090,194,373.50	-	939,191,557.20
净利润	-	-	-	-	-	1,090,194,373.50	-	1,090,194,373.50
其他综合收益	-	-	-	(151,002,816.30)	-	-	-	(151,002,816.30)
所有者投入和减少资本	213,910,959.28	(200,000,000.00)	499,346,953.45	-	-	-	-	513,257,912.73
所有者投入资本	213,910,959.28	-	498,720,000.00	-	-	-	-	712,630,959.28
其他权益工具持有者投入资本	-	2,000,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000,000.00
其他权益工具持有者减少资本	-	(2,200,000,000.00)	-	-	-	-	-	(2,200,000,000.00)
股份支付记入所有者权益的金额	-	-	4,011,762.73	-	-	-	-	4,011,762.73
购买子公司而增加	-	-	(3,384,809.28)	-	-	-	-	(3,384,809.28)
利润分配	-	4,832,876.71	-	-	109,019,437.35	(1,126,472,314.06)	-	(1,012,620,000.00)
提取盈余公积	-	-	-	-	109,019,437.35	(109,019,437.35)	-	-
对所有者的分配	-	-	-	-	-	(912,520,000.00)	-	(912,520,000.00)
对永续债持有人分配的利息	-	4,832,876.71	-	-	-	(104,932,876.71)	-	(100,100,000.00)
专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	-	-	-	-	-	-	462,967,579.29	462,967,579.29
使用专项储备	-	-	-	-	-	-	(462,967,579.29)	(462,967,579.29)
2022 年 12 月 31 日年末余额	6,366,010,959.28	2,004,832,876.71	1,462,246,953.45	(39,475,849.37)	928,623,691.24	12,171,114.43	-	10,734,409,745.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李学民　　主管会计工作的负责人：杨育林　　会计机构负责人：薛峰

中铁一局集团有限公司

2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

中铁一局集团有限公司(以下简称“本公司”)由原铁道部第一工程局改制组建，由中国铁路工程集团有限公司和中铁一局集团职工持股会共同出资，于 2000 年 5 月 18 日正式挂牌成立。2007 年中国铁路工程集团有限公司收购了原职工持股会持有本公司的股份，根据中铁工中铁程财【2007】113 号《转发国务院国资委关于中国铁路工程集团有限公司“百含”结余转增形成的职工集体股权处置有关问题批复的通知》的安排，本公司全部资本均由中国铁路工程集团有限公司出资。中国铁路工程集团有限公司 2007 年度进行整体重组改制，于 2007 年 9 月独家发起设立中国中铁有限公司(以下简称“中国中铁”)，重组方案经国资委以国资改革【2007】477 号文批复同意。根据重组方案，中国铁路工程集团有限公司将全部主营业务及与主营业务相关的全部净资产(含股权，下同)作为出资投入中国中铁。由此，本公司成为中国中铁之全资子公司。本公司经批准的经营期限为无固定期限，于 2022 年 12 月 31 日注册资本为人民币 6,152,100,000.00 元。

本公司的母公司为中国中铁，最终母公司为中国铁路工程集团有限公司。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围为工程施工总承包，可承担各类型工业、能源、交通、民用等工程建设项目的施工总承包；承包境外及境内国际招标工程，上述境外工程所需设备、材料的出口，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员输出；工程建设项目的科研与技术咨询；房地产综合开发；设备安装、加工制造、修理、租赁、经营；铁路临管运输；物资供销、仓储；商业贸易。于 2022 年度，本集团的实际主营业务与经批准的一致。

本财务报表由本公司企业负责人于 2023 年 3 月 30 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)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

本公司 2022 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 营业周期

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

(3) 记账本位币

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

(4) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(4)　企业合并(续)

(b)　非同一控制下的企业合并

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

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

(5)　合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(5)　合并财务报表的编制方法(续)

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

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

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

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(6)　合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体请参见(附注四(12))。

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

(7)　现金及现金等价物

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

(8)　外币折算

(a)　外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(b)　外币财务报表的折算

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(8)　外币折算(续)

(b)　外币财务报表的折算(续)

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

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

(9)　金融工具

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

(a)　金融资产

(i)　分类和计量

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(i)　分类和计量(续)

债务工具

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

以摊余成本计量：

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(i)　分类和计量(续)

权益工具

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

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

(ii)　减值

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

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(ii)　减值(续)

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

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

应收账款组合 1	应收中国中铁内部单位
应收账款组合 2	应收中央企业客户
应收账款组合 3	应收地方政府/地方国有企业客户
应收账款组合 4	应收中国国家铁路集团有限公司
应收账款组合 5	应收海外企业客户
应收账款组合 6	应收其他客户

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

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票
应收款项融资组合	银行承兑汇票
合同资产组合 1	基础设施建设项目
合同资产组合 2	金融资产模式的政府和社会资本合作项目
合同资产组合 3	未到期的质保金

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(ii)　减值(续)

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

其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收代垫款
其他应收款组合 3	应收其他款项
长期应收款组合 1	应收工程款
长期应收款组合 2	应收其他款项

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

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

(iii)　终止确认

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(b)　金融负债

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

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

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

(c)　金融工具的公允价值确定

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

(10)　存货

(a)　分类

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

(b)　发出存货的计价方法

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(10)　存货(续)

(c)　房地产开发成本

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

(d)　周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法或在项目施工期间内分期摊销或按照使用次数分次摊销。

(e)　低值易耗品和临时设施的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。
临时设施按照相关设施配套的工程进度进行摊销，在工程完工时摊销完毕。

(f)　存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(g)　本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(11)　合同资产和合同负债

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

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注四(9))。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(12)　长期股权投资

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

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

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

(a)　投资成本确定

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

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

(b)　后续计量及损益确认方法

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(12)　长期股权投资(续)

(b)　后续计量及损益确认方法(续)

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

(c)　确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(d)　长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(19))。

(13)　投资性房地产

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(13)　投资性房地产(续)

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

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(19))。

(14)　固定资产

(a)　固定资产确认及初始计量

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

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

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

(b)　固定资产的折旧方法

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(14)　固定资产(续)

(b)　固定资产的折旧方法(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

(c)　当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(19))。

(d)　固定资产的处置

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

(15)　在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(19))。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(16)　借款费用

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

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

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

(17)　无形资产

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

(a)　土地使用权

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

(b)　特许经营权

本集团作为社会资本方，采用政府和社会资本合作(以下简称“PPP”)项目合同等参与基础设施的建设并取得特许经营权资产，在项目运营期间，本集团有权利向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产。本集团取得的与基础设施有关的特许经营权按照预计经营期间 15 年平均摊销。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(17)　无形资产(续)

(c)　软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 2-10 年平均摊销。

(d)　定期复核使用寿命和摊销方法

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

(e)　研究与开发

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

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

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

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

(f)　无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(19))。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(18)　长期待摊费用

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

(19)　长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20)　职工薪酬

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

(a)　短期薪酬

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(20)　职工薪酬(续)

(b)　离职后福利

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

(i)　基本养老保险

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

(ii)　补充退休福利

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

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

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

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(20)　职工薪酬(续)

(c)　辞退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(21)　利润分配

拟分配的利润于股东批准的当期，确认为负债。

(22)　预计负债

因亏损合同及未决诉讼等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为其他流动负债。

(a)　待执行亏损合同

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

(b)　未决诉讼

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(23)　其他权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

(24)　收入确认

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

(a)　基础设施建设及相关业务的收入

本集团提供的基础设施建设和基建项目的勘察、设计、咨询、研发、可行性研究、监理等服务，根据履约进度在一段时间内确认收入。

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(24)　收入确认(续)

(a)　基础设施建设及相关业务的收入(续)

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

(b)　销售工程设备和零部件、工程物资等商品的收入

本集团销售工程设备和零部件、工程物资等商品，并在客户取得相关商品的控制权时，根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

(c)　房地产开发业务的收入

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

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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(24)　收入确认(续)

(d)　PPP 项目合同

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

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

本集团提供基础设施建设服务，确定其身份是主要责任人还是代理人，若本集团为主要责任人，则相应地并按照附注四(24)(a)所述的会计政策确认收入，同时确认合同资产。对于确认的基础设施建设收入确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在资产负债表“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产，根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

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

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(24)　收入确认(续)

(e)　建设和移交合同

对于本集团提供基础设施建设服务的，于建设阶段，按照(附注四(24)(a))所述的会计政策确认相关基础设施建设服务收入和成本，基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，在确认收入的同时确认合同资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。待拥有无条件收取对价权利时，转入“长期应收款”，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

(f)　利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(25)　政府补助

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

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

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

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收入。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(26)　当期所得税和递延所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(a)　当期所得税

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

(b)　递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(27)　租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

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

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

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

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(27)　租赁(续)

本集团作为承租人(续)

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，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

本集团作为出租人

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

(a)　经营租赁

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

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，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(28)　分部信息

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(29)　安全生产费

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

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

(30)　股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本公司之母公司中国中铁实施的2022年限制性股票计划作为以权益结算的股份支付进行核算。

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

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

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(31)　重要会计估计和判断

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

(a)　采用会计政策的关键判断

(i)　对结构化主体拥有控制的判断

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

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

(ii)　金融资产的分类

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

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(31)　重要会计估计和判断(续)

(b)　重要会计估计及其关键假设

(i)　基础设施建设业务的收入确认

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

(ii)　应收账款和合同资产的预期信用损失

本集团对应收账款及合同资产按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于已发生信用减值的应收账款和合同资产，单项确认预期信用损失；当无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团按照信用风险特征将应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。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。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2022年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是50%、40%和10%(2021年度：50%、40%和10%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。2022年度，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

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

2021年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	5.48%	5.10%	5.60%
工业增加值	5.23%	3.93%	6.00%

四　重要会计政策和会计估计(续)

(31)　重要会计估计和判断(续)

(b)　重要会计估计及其关键假设(续)

(iii)　所得税和递延所得税

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

如附注五(a)(ii)所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

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

(32)　重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》，并于 2022 年及 2023 年颁布了《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)、《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》及《企业会计准则实施问答》，本集团及本公司已采用上述通知和实施问答编制 2022 年度财务报表，上述修订对本集团及本公司财务报表无重大影响。

五 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	25%、15%
增值税	应纳税增值额(除简易征收外，应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9% 6%、3%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	1%、5%、7%

(a) 企业所得税

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

(i) 西部大开发的税收优惠政策

根据《财政部 税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税发【2020】23 号)的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业继续减按 15%的税率征收企业所得税。本集团母公司中铁一局集团有限公司、所属子公司中铁一局集团桥梁工程有限公司、中铁一局集团市政环保工程有限公司、中铁一局集团第三工程有限公司、中铁一局集团第四工程有限公司、中铁一局集团第五工程有限公司、中铁一局集团新运工程有限公司、中铁一局集团铁路建设有限公司、中铁一局集团电务工程有限公司、中铁一局集团(西安)有限公司和中铁一局西藏工程有限公司被认定为符合条件的西部地区的鼓励类产业企业，本年度适用的企业所得税税率为 15%。

五　税项(续)

(a)　企业所得税(续)

(ii)　国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

本公司所属子公司中铁一局集团城市轨道交通工程有限公司、中铁一局集团电务工程有限公司、中铁一局集团厦门建设工程有限公司、中铁一局集团天津建设工程有限公司、中铁一局集团第二工程有限公司、中铁一局集团建筑安装工程有限公司、中铁一局集团新运工程有限公司、陕西宏基混凝土构件有限责任公司和中铁一局集团工业贸易有限公司，通过高新技术企业认证，被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，本年度适用的企业所得税税率为 15%。

2022 年，本公司的子公司中铁一局集团新运工程有限公司、陕西宏基混凝土构件有限责任公司取得财政部、国家税务总局及科技部颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202261004766、GR202261004797)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2022 年度中铁一局集团新运工程有限公司、陕西宏基混凝土构件有限责任公司适用的企业所得税税率为 15%(2021 年度：15%)。此外，根据财政部、国家税务总局及科技部颁布的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告[2022] 28 号)的相关规定，本集团在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日的期间内，新购置的设备可于 2022 年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。

六　子公司

(1)　于 2022 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例
中铁一局集团第二工程有限公司	河北唐山	河北唐山	工程施工	100%
中铁一局集团第四工程有限公司	陕西咸阳	陕西咸阳	工程施工	100%
中铁一局集团第五工程有限公司	陕西宝鸡	陕西宝鸡	工程施工	100%
中铁一局集团建筑安装工程有限公司	陕西西安	陕西西安	工程施工	59.71%
中铁一局集团桥梁工程有限公司	陕西渭南	陕西渭南	工程施工	100%
中铁一局集团电务工程有限公司	陕西兴平	陕西兴平	工程施工	100%
中铁一局集团新运工程有限公司	陕西咸阳	陕西咸阳	工程施工	100%
中铁一局集团市政环保工程有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	工程施工	100%
中铁一局集团物资工贸有限公司	陕西西安	陕西西安	贸易	100%
中铁一局集团城市轨道交通工程有限公司	江苏无锡	江苏无锡	工程施工	100%
中铁一局集团天津建设工程有限公司	天津市	天津市	工程施工	100%
中铁一局集团(斐济)有限公司	斐济	斐济	工程施工	100%
中铁一局集团(圭亚那)有限公司	圭亚那	圭亚那	工程施工	100%
中铁一局集团(香港)有限公司	香港	香港	工程施工	100%
中铁一局集团铁路建设有限公司	陕西西安	陕西西安	工程施工	100%
中铁一局集团(印度)有限公司	印度	印度	工程施工	100%
中铁一局集团(蒙古)有限公司	蒙古	蒙古	工程施工	100%
中铁一局集团城轨构件有限公司	湖北红安	湖北红安	预制件	100%
陕西中铁一局正方天域置业有限公司	陕西西安	陕西西安	房地产	100%
中铁华营(陕西)工程咨询有限公司	陕西西安	陕西西安	监理咨询	100%
中铁一局集团工业贸易有限公司	陕西西安	陕西西安	贸易	100%
中铁一局河源投资建设有限公司	广东河源	广东河源	工程施工	100%
中铁一局集团厦门建设工程有限公司	福建厦门	福建厦门	工程施工	100%
中铁一局集团长春建筑工程有限公司	吉林长春	吉林长春	工程施工	100%
中铁一局西藏工程有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	工程施工	100%
中铁(平潭)投资建设有限公司	福建平潭	福建平潭	工程施工	100%
中铁一局集团(赞比亚)有限公司	赞比亚	赞比亚	工程施工	100%
中铁一局集团(萨摩亚)有限公司	萨摩亚	萨摩亚	工程施工	100%
中铁一局集团(喀麦隆)有限公司	喀麦隆	喀麦隆	工程施工	100%
中铁一局集团(马来西亚)有限公司	马来西亚	马来西亚	工程施工	100%
湛江中铁建设投资有限公司	广东湛江	广东湛江	工程施工	89.9%
河源铁城投资建设有限公司	广东河源	广东河源	工程施工	80%
中铁一局集团华南建设工程有限公司	广东肇庆	广东肇庆	工程施工	100%
中铁一局集团肇庆砚城置业有限公司	广东肇庆	广东肇庆	房地产	100%
中铁乌兰察布建设有限公司	内蒙古 乌兰察布	内蒙古 乌兰察布	工程施工	75%
中铁一局集团(西安)有限公司	陕西西安	陕西西安	工程施工	100%
陕西卓信工程检测有限公司	陕西西安	陕西西安	实验检测	100%
中铁一局集团第三工程有限公司	陕西西安	陕西西安	工程施工	100%
中铁一局集团(广州)建设工程有限公司	广东广州	广东广州	工程施工	100%
肇庆铁畅投资建设有限公司	广东肇庆	广东肇庆	工程施工	90%

六　子公司(续)

(1)　于 2022 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例
中铁一局集团(中山)建设工程有限公司	广东中山	广东中山	工程施工	100%
中铁一局集团(佛山)建设工程有限公司	广东佛山	广东佛山	工程施工	100%
中铁一局集团(海南)国际建设有限公司	海南海口	海南海口	工程施工	100%
中铁一局集团浙江金华工程有限公司	浙江金华	浙江金华	工程施工	100%
中铁一局集团长沙工程有限公司	湖南长沙	湖南长沙	工程施工	100%
中铁一局集团深圳工程有限公司	广东深圳	广东深圳	工程施工	100%
中铁一局集团哈尔滨工程有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	工程施工	100%
中铁一局集团河北雄安工程建设有限公司	河北保定	河北保定	工程施工	100%
中铁一局集团沈阳工程有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	工程施工	100%
中铁一局集团(上海)建设工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁一局集团合肥建设工程有限公司	安徽合肥	安徽合肥	工程施工	100%
中铁一局集团(杭州)工程有限公司	浙江杭州	浙江杭州	工程施工	100%
中铁世德铁路投资有限公司(a)	北京市	北京市	工程施工	90%
中铁一局集团华东建设工程有限公司(b)	浙江宁波	浙江宁波	工程施工	55%
中铁一局阿勒泰建设工程有限公司	新疆阿勒泰	新疆阿勒泰	工程施工	100%
中铁一局集团蚌埠建设工程有限公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	工程施工	100%
中铁一局集团乌兹别克斯坦有限公司	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	工程施工	100%

六　子公司(续)

(2)　非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持股比例	2022 年度归属于少数股东的损益	2022 年度向少数股东支付的股利	少数股东投入资本	少数股东投入资本	购买子公司而增加	2022 年 12 月 31 日少数股东权益
中铁一局集团建筑安装工程有限公司(a)	40.29%	-	-	594,223,243.58	-	-	594,223,243.58
肇庆铁畅投资建设有限公司	10.00%	-	-	-	-	-	54,490,000.00
榆中铁兴建筑建设有限责任公司	11.00%	-	-	-	-	-	18,992,627.50
中铁世德铁路投资有限公司(b)	10.00%	1,019,857.93	-	-	-	16,177,410.00	17,197,267.93
河源铁城投资建设有限公司	20.00%	-	-	-	-	-	16,800,000.00
湛江中铁建设投资有限公司	10.10%	-	-	-	-	-	10,645,000.00
中铁乌兰察布建设有限公司	25.00%	-	-	-	-	-	2,000,000.00
中铁一局集团华东建设工程有限公司(c)	45.00%	120,367.47	-	-	-	471,057.90	591,425.37
宁波梅山保税港区铁畅益商投资管理合伙企业(有限合伙)(d)	80.00%	922,800.00	922,800.00	-	(216,000,000.00)	-	-
		2,063,025.40	922,800.00	594,223,243.58	(216,000,000.00)	16,648,467.90	714,939,564.38

(a)　于 2022 年 12 月 15 日，中银金融资产投资有限公司(“中银资产”)以货币资金 500,000,000.00 元向本公司之子公司中铁一局集团建筑安装工程有限公司(“建安公司”)增资，增资完成后，中银资产持有建安公司 40.29%的股权。中银资产按持股比例享有建安公司增资日前的累计未分配利润 94,223,243.58 元，调减资本公积并确认少数股东权益 94,223,243.58 元。

(b)　于 2022 年 5 月 31 日，本公司之母公司中国中铁从世德集团有限公司(“世德集团”)收购了其持有的中铁世德铁路投资有限公司(“中铁世德”)35%的股权，收购后中国中铁、本公司及世德集团持股比例分别为 81%、9%及 10%。于 2022 年 6 月 30 日中国中铁将其持有的中铁世德 81%的股权，无偿划转给本公司，划转后本公司持有中铁世德 90%的股权(附注九(1)(a))。

(c)　于 2022 年 3 月 31 日，本公司从宁波沧海小镇投资管理有限责任公司收购了其拥有的宁波弘源建设有限公司 55%的股权。收购后本公司将宁波弘源建设有限公司更名为中铁一局华东建设有限公司(附注九(1)(b))。

(d)　于 2022 年 1 月 20 日，本公司及少数股东同时对宁波梅山保税港区铁畅益商投资管理合伙企业(有限合伙)减资，向少数股东支付投资款 216,000,000.00 元。

六　子公司(续)

(2)　非全资子公司的相关信息(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2022 年 12 月 31 日						2021 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中铁一局集团建筑安装工程有限公司	5,603,836,207.49	326,776,632.03	5,930,612,839.52	3,808,052,690.04	647,694,814.21	4,455,747,504.25	5,711,129,428.83	317,309,536.60	6,028,438,965.43	4,837,133,106.11	532,225,291.33	5,369,358,397.44
重庆铁畅投资建设有限公司	745,629,745.29	33,875,847.37	779,505,592.66	-	246,725,936.60	246,725,936.60	821,403,921.51	82,924,247.48	904,328,168.99	111,201,259.32	246,725,936.60	357,927,195.92
榆中筑兴建筑建设有限责任公司	80,368,444.69	265,463,511.26	345,831,955.95	73,493,112.77	105,000,000.00	178,493,112.77	72,170,837.75	293,503,242.75	365,674,080.50	61,649,670.04	136,000,000.00	197,649,670.04
中铁亚德铁路投资有限公司	74,862,338.30	188,968,461.75	263,830,800.05	5,146,141.45	-	5,146,141.45	—	—	—	—	—	—
河湖铁城投资建设有限公司	145,962,452.54	110,230,084.74	256,192,537.28	234,457,805.38	-	234,457,805.38	140,420,957.95	104,035,334.23	244,456,292.18	220,075,796.74	-	220,075,796.74
滨江中铁建设投资有限公司	28,861,563.03	289,554,580.32	318,416,143.35	220,147,297.02	-	220,147,297.02	42,463,158.48	248,572,504.66	291,035,663.14	207,893,307.76	-	207,893,307.76
中铁乌兰察布建设有限公司	93,155,420.39	214,547,407.69	307,702,828.08	240,657,917.30	-	240,657,917.30	98,417,349.61	214,129,802.86	312,547,152.47	245,526,142.45	-	245,526,142.45
中铁一局华东建设有限公司	60,173,703.69	2,084,764.08	62,258,467.77	55,444,189.18	-	55,444,189.18	—	—	—	—	—	—
宁波梅山保税港区铁畅益商投资管理合伙企业(有限合伙)	—	—	—	—	—	—	270,499,121.71	-	270,499,121.71	175,624.54	-	175,624.54

六　子公司(续)

(2)　非全资子公司的相关信息(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下(续)：

	2022 年度				2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
建安公司	11,176,676,628.63	368,714,771.51	368,600,225.74	411,456,957.77	9,933,672,724.84	254,131,575.12	257,514,796.91	528,248,265.66
肇庆铁畅投资建设有限公司	12,885,849.06	(12,110,343.94)	(12,110,343.94)	(34,944,826.18)	12,885,849.06	(6,211,857.18)	(6,211,857.18)	43,586,292.03
榆中铁兴建筑建设有限责任公司	4,009,082.56	(685,567.28)	(685,567.28)	6,523,026.91	3,322,110.10	(4,257,988.71)	(4,257,988.71)	(81,181,231.89)
中铁世德铁路投资有限公司	-	(35,464,363.34)	(35,464,363.34)	(11,425,486.19)	—	—	—	—
河源铁城投资建设有限公司	5,203,773.58	4,934,731.90	4,934,731.90	(271,030.34)	8,924,528.30	8,625,696.25	8,625,696.25	(29,475.35)
湛江中铁建设投资有限公司	487,266.04	2,623,846.33	2,623,846.33	(24,180,508.67)	476,916.98	12,874,601.14	12,874,601.14	(19,900,955.78)
中铁乌兰察布建设有限公司	566,037.74	657,910.78	657,910.78	(340,301.68)	-	634,010.02	634,010.02	15,952,528.65
中铁一局华东建设有限公司	37,767,687.64	227,831.41	227,831.41	(4,502,924.68)	—	—	—	—
宁波梅山保税港区铁畅益商投资管理合伙企业(有限合伙)	-	971,151.19	971,151.19	(261,081.73)	-	14,173,188.85	14,173,188.85	(2,424,670.82)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	3,567,169.93	3,720,787.07
银行存款	13,353,238,361.58	11,759,460,235.00
其中：存放于中铁财务有限责任公司的存款(i)	1,061,028,801.93	2,267,035,970.77
其他货币资金(ii)	4,532,602,051.46	1,904,371,711.39
其中：存放于中铁财务有限责任公司的存款(i)	3,900,000,000.00	1,400,000,000.00
合计	17,889,407,582.97	13,667,552,733.46

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，存放于同受本公司之母公司控制的关联方中铁财务有限责任公司的款项为 4,961,028,801.93 元(2021 年 12 月 31 日：3,667,035,970.77 元)(附注十(4)(a))，其中 3,900,000,000.00 元为三个月以上定期存款(2021 年 12 月 31 日：1,400,000,000.00 元)。除定期存款外，其余存款均按照银行同期存款利率计息，可随时用于支取。

(ii) 其他货币资金主要包括三个月以上定期存款、银行承兑汇票保证金和冻结资金等受到限制的存款。

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
三个月以上定期存款	3,900,000,000.00	1,400,000,000.00
银行承兑汇票保证金	365,362,260.51	354,017,163.81
冻结资金	267,100,498.95	142,713,205.25
其他	139,292.00	7,641,342.33
合计	4,532,602,051.46	1,904,371,711.39

(iii) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无定期存款质押给银行作为短期借款的担保。

(2) 应收票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	62,549,282.95	217,838,949.13
银行承兑汇票	91,900,000.00	179,452,752.65
减：坏账准备	(147,244.15)	(10,767,189.17)
合计	154,302,038.80	386,524,512.61

七　合并财务报表项目附注(续)

(2)　应收票据(续)

(a)　于 2022 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	年末已终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票(i)	12,430,000.00	-

(i)　2022 年度，本集团仅对少数应收银行承兑汇票进行了背书或贴现且满足终止确认条件，故仍将该全部的银行承兑汇票分类为以摊余成本计量的金融资产。此外，本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该全部的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资(附注七(4))。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据(2021 年 12 月 31 日：账面价值 31,200,000.00 元的应收票据质押给银行作为本集团取得 31,200,000.00 元短期借款的担保(附注七(26)))。

(b)　坏账准备

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

(i)　于 2022 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的应收票据。

于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收票据分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
商业承兑汇票	177,873,622.63	6.00%	10,667,275.85

(ii)　组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
组合—商业承兑汇票	62,549,282.95	0.25%	147,244.15	39,965,326.50	0.25%	99,913.32

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(b) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下(续)：

于 2022 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本集团认为所持该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(iii) 2022 年度转回的坏账准备金额为 2,157,306.86 元(2021 年度：计提 10,752,638.13 元)。无重要的收回或转回金额。

(iv) 2022 年度及 2021 年度无实际核销的应收票据。

(c) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团因出票人未履约而将应收票据转入应收账款的金额为 169,252,763.29 元 (2021 年 12 月 31 日：4,113,799.18 元)。

(3) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	11,770,105,208.05	11,279,531,071.69
减：坏账准备	(238,834,741.00)	(302,074,885.90)
	11,531,270,467.05	10,977,456,185.79

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	10,212,046,199.99	10,183,500,611.30
一到二年	968,225,431.33	444,843,446.28
二到三年	168,565,817.66	484,406,290.47
三到四年	344,696,412.20	49,417,094.27
四到五年	2,785,572.23	13,746,613.59
五年以上	73,785,774.64	103,617,015.78
合计	11,770,105,208.05	11,279,531,071.69

(b) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2022 年度，本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款余额为人民币 6,330,694,915.05 元(2021 年度：人民币 4,148,590,868.86 元)，相关的融资费用为人民币 207,412,580.39 元(2021 年度：人民币 263,919,227.32 元)(附注七(55))。

七　合并财务报表项目附注(续)

(3)　应收账款(续)

(c)　坏账准备

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

(i)　于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款 1	270,880,254.40	5.00%	(13,544,012.72)	回收可能性
应收账款 2	189,917,639.33	5.00%	(9,495,881.97)	回收可能性
应收账款 3	178,766,581.38	5.00%	(8,938,329.07)	回收可能性
应收账款 4	129,896,545.76	5.00%	(6,494,827.29)	回收可能性
其他	172,023,587.04	46.17%	(79,427,642.17)	回收可能性
合计	941,484,607.91		(117,900,693.22)	

于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款 1	274,465,831.28	5.00%	(13,723,291.56)	回收可能性
应收账款 2	72,160,259.40	5.00%	(3,608,012.97)	回收可能性
应收账款 3	70,144,896.27	5.00%	(3,507,244.81)	回收可能性
应收账款 4	52,263,025.44	55.00%	(28,744,663.99)	回收可能性
其他	285,464,395.39	49.68%	(141,825,651.12)	回收可能性
合计	754,498,407.78		(191,408,864.45)	

七　合并财务报表项目附注(续)

(3)　应收账款(续)

(c)　坏账准备(续)

(ii)　组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 应收中国中铁内部单位：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	6,692,727,028.93	0.20%	(13,385,454.03)	5,673,599,574.06	0.20%	(11,347,199.15)
一到二年	120,098,190.82	3.00%	(3,602,945.73)	158,289,346.05	3.00%	(4,748,680.39)
二到三年	67,271,810.10	5.00%	(3,363,590.51)	257,298,918.12	5.00%	(12,864,945.91)
三到四年	216,880,634.58	12.00%	(26,025,676.15)	11,488,719.71	12.00%	(1,378,646.36)
四到五年	2,184,297.93	18.00%	(393,173.62)	1,084,817.00	18.00%	(195,267.06)
五年以上	2,963,107.93	40.00%	(1,185,243.17)	2,963,107.93	40.00%	(1,185,243.17)
合计	7,102,125,070.29		(47,956,083.21)	6,104,724,482.87		(31,719,982.04)

组合 — 应收中央企业客户：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	257,798,511.15	0.20%	(515,597.03)	230,395,843.40	0.20%	(460,791.71)
一到二年	70,521.72	3.00%	(2,115.65)	8,151,123.24	3.00%	(244,533.70)
二到三年	4,093,997.10	5.00%	(204,699.86)	2,219,895.78	5.00%	(110,994.79)
三到四年	86,000.00	12.00%	(10,320.00)	2,867,805.86	12.00%	(344,136.70)
四到五年	56,972.00	18.00%	(10,254.96)	-	18.00%	-
五年以上	952,696.87	40.00%	(381,078.75)	952,696.87	40.00%	(381,078.75)
合计	263,058,698.84		(1,124,066.25)	244,587,365.15		(1,541,535.65)

组合 — 应收地方政府/地方国有企业客户：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	1,767,267,288.27	0.40%	(7,069,069.16)	2,205,535,040.55	0.40%	(8,822,140.16)
一到二年	325,776,559.40	5.00%	(16,288,827.97)	168,252,989.39	5.00%	(8,412,649.46)
二到三年	62,582,176.12	10.00%	(6,258,217.62)	108,502,483.08	10.00%	(10,850,248.31)
三到四年	23,972,611.41	18.00%	(4,315,070.06)	24,082,300.11	18.00%	(4,334,814.01)
四到五年	544,302.30	25.00%	(136,075.58)	2,346,368.00	25.00%	(586,592.00)
五年以上	12,524,063.69	50.00%	(6,262,031.85)	19,037,579.73	50.00%	(9,518,789.87)
合计	2,192,667,001.19		(40,329,292.24)	2,527,756,760.86		(42,525,233.81)

七　合并财务报表项目附注(续)

(3)　应收账款(续)

(c)　坏账准备(续)

(ii)　组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续)：

组合 — 应收中国国家铁路集团有限公司：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	513,558,573.65	0.20%	(1,027,117.17)	674,820,600.23	0.20%	(1,349,641.19)
一到二年	4,993,188.95	3.00%	(149,795.67)	10,890,291.88	3.00%	(326,708.76)
二到三年	5,138,976.37	5.00%	(256,948.82)	103,266,680.21	5.00%	(5,163,334.01)
三到四年	103,264,300.21	10.00%	(10,326,430.02)	-	10.00%	-
四到五年	-	15.00%	-	-	15.00%	-
五年以上	466,153.93	30.00%	(139,846.18)	466,153.93	30.00%	(139,846.18)
合计	627,421,193.11		(11,900,137.86)	789,443,726.25		(6,979,530.14)

组合 — 应收海外企业客户：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	12,525,812.56	1.00%	(125,258.13)	18,982,603.38	1.00%	(189,826.04)
一到二年	-	8.00%	-	648,090.38	8.00%	(51,847.23)
二到三年	302,280.12	18.00%	(54,410.42)	-	18.00%	-
五年以上	1,879,941.59	65.00%	(1,221,962.03)	1,879,941.59	65.00%	(1,221,962.03)
合计	14,708,034.27		(1,401,630.58)	21,510,635.35		(1,463,635.30)

组合 — 应收其他客户：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	511,516,210.17	0.50%	(2,557,581.09)	741,547,502.80	0.50%	(3,707,737.54)
一到二年	85,250,277.47	6.00%	(5,115,016.64)	44,855,880.75	6.00%	(2,691,352.85)
二到三年	18,725,264.78	15.00%	(2,808,789.71)	12,768,313.28	15.00%	(1,915,246.99)
三到四年	492,866.00	30.00%	(147,859.80)	10,978,268.59	30.00%	(3,293,480.57)
四到五年	-	40.00%	-	6,437,751.12	40.00%	(2,575,100.45)
五年以上	12,655,984.02	60.00%	(7,593,590.40)	20,421,976.89	60.00%	(12,253,186.11)
合计	628,640,602.44		(18,222,837.64)	837,009,693.43		(26,436,104.51)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iii) 2022 年度，本集团转回坏账准备 74,382,325.28 元(2021 年度计提：114,807,298.06 元)。

(d) 2022 年度，本集团无实际核销的应收账款(2021 年度：人民币 1,192,522.50 元)。

(e) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收账款。

(4) 应收款项融资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	25,282,066.72	-

本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且满足终止确认的条件，故将该部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票(2021 年 12 月 31 日：无)。

于 2022 年 12 月 31 日，除(附注七(2)(a))外，本集团已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	17,649,842.13	-

七　合并财务报表项目附注(续)

(5)　预付款项

预付款项按账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,203,896,935.69	99.80%	1,213,307,149.36	99.51%
一到二年	178,315.60	0.01%	644,294.06	0.05%
二到三年	235,777.58	0.02%	3,110,458.50	0.26%
三年以上	2,074,869.31	0.17%	2,179,600.19	0.18%
合计	1,206,385,898.18	100.00%	1,219,241,502.11	100.00%

(6)　其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收代垫款	1,167,106,829.32	788,392,206.67
应收保证金	896,938,942.54	1,167,609,912.78
应收押金	288,699,439.69	289,122,921.63
应退土地出让金	204,748,215.00	204,748,215.00
应收股权转让款	143,261,800.00	-
应收资金归集款	115,520,241.62	1,100,000,000.00
应收赔(罚)款	22,551,969.54	20,488,143.05
应收租金	10,331,858.68	12,429,146.89
应收备用金	4,986,266.93	4,043,329.78
其他	178,865,504.15	173,934,207.72
小计	3,033,011,067.47	3,760,768,083.52
减：坏账准备	(37,996,284.41)	(39,292,049.38)
合计	2,995,014,783.06	3,721,476,034.14

(a)　其他应收款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	2,898,514,356.30	3,653,885,236.32
一到二年	60,257,040.07	31,831,712.91
二到三年	28,915,108.88	41,480,665.45
三年以上	45,324,562.22	33,570,468.84
合计	3,033,011,067.47	3,760,768,083.52

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2021 年 12 月 31 日	3,653,885,236.32	(18,269,426.16)	106,882,847.20	(21,022,623.22)	(39,292,049.38)
本年(减少)/新增的净额	(755,370,880.02)	-	27,613,863.97	-	-
本年新增的坏账准备(i)	-	3,777,476.72	-	(2,481,711.75)	1,295,764.97
2022 年 12 月 31 日	2,898,514,356.30	(14,491,949.44)	134,496,711.17	(23,504,334.97)	(37,996,284.41)

(i) 于 2022 年 12 月 31 日及于 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提				
应收押金和保证金	1,185,810,211.92	0.50%	(5,928,417.77)	回收可能性
应收代垫款	957,737,000.29	0.50%	(4,788,685.02)	回收可能性
其他	754,967,144.09	0.50%	(3,774,846.65)	回收可能性
合计	2,898,514,356.30		(14,491,949.44)	

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提				
应收押金和保证金	1,373,529,039.54	0.50%	(6,867,645.19)	回收可能性
应收代垫款	785,424,359.64	0.50%	(3,927,121.80)	回收可能性
其他	1,494,931,837.14	0.50%	(7,474,659.17)	回收可能性
合计	3,653,885,236.32		(18,269,426.16)	

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

七　合并财务报表项目附注(续)

(6)　其他应收款(续)

(b)　损失准备及其账面余额变动表(续)：

(iii)　于 2022 年 12 月 31 日及于 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	4,580,000.00	100.00%	(4,580,000.00)	回收可能性
其他	4,066,671.55	67.49%	(2,744,626.55)	回收可能性
合计	8,646,671.55		(7,324,626.55)	
组合计提：				
应收押金和保证金	106,209,659.07	11.03%	(11,712,260.08)	回收可能性
应收代垫款	2,893,880.74	44.62%	(1,291,312.87)	回收可能性
其他	16,746,499.81	18.97%	(3,176,135.47)	回收可能性
合计	125,850,039.62		(16,179,708.42)	

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	4,580,000.00	100.00%	(4,580,000.00)	回收可能性
其他	4,066,671.55	65.06%	(2,645,815.14)	回收可能性
合计	8,646,671.55		(7,225,815.14)	
组合计提：				
应收押金和保证金	83,203,794.87	12.20%	(10,152,960.34)	回收可能性
应收代垫款	2,967,847.03	34.56%	(1,025,786.93)	回收可能性
其他	12,064,533.75	21.70%	(2,618,060.81)	回收可能性
合计	98,236,175.65		(13,796,808.08)	

(c)　2022 年度转回的坏账准备金额为 1,657,274.42 元(2021 年度：计提 6,855,035.47 元)。

(d)　2022 年度，无实际核销的其他应收款(2021 年度：1,659,930.42 元)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(7)　存货

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
房地产开发成本	946,290,745.65	-	946,290,745.65	389,710,941.80	-	389,710,941.80
周转材料	743,333,320.52	-	743,333,320.52	563,319,404.19	-	563,319,404.19
原材料	648,896,762.76	-	648,896,762.76	474,632,400.09	-	474,632,400.09
临时设施	184,854,919.05	-	184,854,919.05	104,828,864.26	-	104,828,864.26
库存商品	140,663,383.88	-	140,663,383.88	52,659,535.29	-	52,659,535.29
在产品	14,215,424.94	-	14,215,424.94	35,009,239.18	-	35,009,239.18
低值易耗品	2,198,748.73	-	2,198,748.73	3,256,167.33	-	3,256,167.33
合计	2,680,453,305.53	-	2,680,453,305.53	1,623,416,552.14	-	1,623,416,552.14

(8)　合同资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合同资产	12,803,533,650.15	12,318,422,165.20
减：合同资产减值准备	(76,073,356.22)	(142,030,466.84)
小计	12,727,460,293.93	12,176,391,698.36
减：列示于其他非流动资产的合同资产原值(附注七(24))	(3,038,990,437.84)	(3,175,256,523.03)
列示于其他非流动资产的合同资产减值准备(附注七(24))	21,177,784.42	24,261,219.20
小计	(3,017,812,653.42)	(3,150,995,303.83)
合计	9,709,647,640.51	9,025,396,394.53

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

(i)　于 2022 年 12 月 31 日，单项计提减值准备的合同资产分析如下：

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
合同资产 1	147,969,840.89	15.25%	(22,565,400.74)	预期信用损失
合同资产 2	63,158,770.16	5.00%	(3,157,938.51)	预期信用损失
合同资产 3	28,006,003.93	5.00%	(1,400,300.20)	预期信用损失
合同资产 4	13,961,611.19	5.00%	(698,080.56)	预期信用损失
其他	7,873,400.96	27.00%	(2,125,998.14)	预期信用损失
合计	260,969,627.13		(29,947,719.15)	

七　合并财务报表项目附注(续)

(8)　合同资产(续)

(i)　于 2021 年 12 月 31 日，单项计提减值准备的合同资产分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
合同资产 1	167,871,949.01	50.33%	(84,483,454.20)	预期信用损失
合同资产 2	40,775,718.93	10.89%	(4,439,089.87)	预期信用损失
合同资产 3	36,852,533.66	5.00%	(1,842,626.68)	预期信用损失
合同资产 4	35,716,738.06	5.00%	(1,785,836.90)	预期信用损失
其他	17,148,245.88	7.35%	(1,260,706.26)	预期信用损失
合计	298,365,185.54		(93,811,713.91)	

(ii)　于 2022 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目金融资产模 PPP 项目未确认收款权建设支出	7,531,243,593.80	0.20%	(15,062,487.17)	预期信用损失
应收质量保证金	110,413,357.01	0.50%	(552,066.78)	预期信用损失
	1,861,916,634.37	0.50%	(9,333,298.70)	预期信用损失
	9,503,573,585.18		(24,947,852.65)	

于 2021 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目金融资产模 PPP 项目未确认收款权建设支出	6,906,598,537.90	0.21%	(14,266,524.14)	预期信用损失
应收质量保证金	152,926,213.00	0.50%	(764,631.06)	预期信用损失
	1,785,275,705.73	0.50%	(8,926,378.53)	预期信用损失
	8,844,800,456.63		(23,957,533.73)	

七　合并财务报表项目附注(续)

(9)　一年内到期的非流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款 (附注七(12))	220,808,287.38	563,904,479.14
一年内到期的债权投资 (附注七(11))	70,000,000.00	70,000,000.00
一年内到期的其他非流动资产 (附注七(24))	994,500.00	-
小计	291,802,787.38	633,904,479.14
减：坏账准备	(71,104,041.44)	(72,375,882.02)
合计	220,698,745.94	561,528,597.12

(10)　其他流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待结算进项税	2,075,391,898.52	2,057,723,206.04
预缴增值税	1,467,486,336.79	1,036,766,662.83
应收关联方款项	-	46,816,000.00
其他	853,173.40	445,008.36
合计	3,543,731,408.71	3,141,750,877.23

(11)　债权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期贷款	768,970,000.00	768,970,000.00
减：债权投资减值准备	(80,508,809.99)	(76,951,573.17)
	688,461,190.01	692,018,426.83
减：列示于一年内到期的非流动资产的债权投资	(70,000,000.00)	(70,000,000.00)
加：列示于一年内到期的非流动资产的债权投资减值准备	70,000,000.00	69,556,359.62
合计	688,461,190.01	691,574,786.45

七　合并财务报表项目附注(续)

(11)　债权投资(续)

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，重要的债权投资如下：

被投资单位	性质	面值	年利率	到期日
西安远秦开发建设有限公司	债权投资	70,000,000.00	7.00%	2020 年 1 月 9 日
山东铁路发展基金有限公司(潍莱)	债权投资	239,710,000.00	4.90%	2029 年 7 月 11 日
山东铁路发展基金有限公司(鲁南)	债权投资	459,260,000.00	4.41%	2030 年 4 月 24 日
合计		768,970,000.00		

(a)　于 2022 年 12 月 31 日，本集团评估持有的债权投资的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，相关金额为人民币 80,508,809.99 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 76,951,573.17 元)。

(12)　长期应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
分期收取 BT 项目转让款	388,988,536.48	699,376,047.83
分期收款提供劳务	52,897,973.07	125,606,653.48
应收项目公司款项	379,265,039.92	257,632,964.37
小计	821,151,549.47	1,082,615,665.68
减：减值准备	(4,380,032.55)	(6,949,754.62)
小计	816,771,516.92	1,075,665,911.06
减：一年内到期的长期应收款	(220,808,287.38)	(563,904,479.14)
减值准备	1,104,041.44	2,819,522.40
合计	597,067,270.98	514,580,954.32

(13)　长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合营企业(a)	46,462,707.44	26,264,504.80
联营企业(b)	1,769,871,358.37	1,485,930,626.10
合计	1,816,334,065.81	1,512,195,130.90

七　合并财务报表项目附注(续)

(13)　长期股权投资(续)

(a)　合营企业

	2021 年 12 月 31 日	新增投资	按权益法调整的净损益	其他综合收益调整	2022 年 12 月 31 日	持股比例 (%)
中海外-中铁一局东帝汶联营体公司	14,225,107.08	-	14,152,874.38	1,811,191.86	30,189,173.32	49%
广东路瑞通建设管理有限公司	12,039,397.72	-	850,836.40	-	12,890,234.12	50%
辽宁省为农服务中心有限公司	-	3,383,300.00	-	-	3,383,300.00	49%
合计	26,264,504.80	3,383,300.00	15,003,710.78	1,811,191.86	46,462,707.44	

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

对联营企业投资列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	新增/追加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的利润/现金股利	2022 年 12 月 31 日
中铁(平潭)高铁中心站交通枢纽管理有限公司	253,000,000.00	-	-	5,669,899.77	-	258,669,899.77
陕西冯红铁路有限责任公司	-	201,839,649.54	-	(829,408.18)	-	201,010,241.36
陕西旬凤韩黄高速公路有限公司(i)	208,040,000.00	-	-	(21,469,161.66)	-	186,570,838.34
松原市铁成海绵城市建设投资有限公司(i)	106,171,620.00	-	-	-	-	106,171,620.00
肇庆铁新投资建设有限公司	102,140,000.00	-	-	(15,974,275.11)	-	86,165,724.89
广西中铁金宫建设有限公司(i)	20,000,000.00	60,000,000.00	-	-	-	80,000,000.00
梧州市中铁建设有限公司(i)	76,502,911.00	-	-	-	-	76,502,911.00
广西桂秦公路工程有限公司	30,000,000.00	-	-	43,573,606.50	-	73,573,606.50
萍乡市中铁海绵小镇建设管理有限公司	74,400,000.00	-	-	(4,774,341.31)	-	69,625,658.69
西安中铁工程装备有限公司	66,031,695.31	-	-	888,852.37	(177,361.03)	66,743,186.65
杭州富阳城发项目管理有限公司(ii)	63,353,200.00	-	-	-	-	63,353,200.00
清远铁诚建设投资有限公司	60,916,000.00	-	-	1,442,094.72	-	62,358,094.72
甘肃公航旅嘉峪关会展中心管理有限公司	29,155,000.00	23,450,900.00	-	-	-	52,605,900.00
长春铁成建设投资(集团)有限公司	46,636,332.10	-	-	217,866.18	-	46,854,198.28
肇庆中铁畅达投资建设有限公司(i)	47,537,000.00	-	-	(2,820,593.26)	-	44,716,406.74
杭州富阳城发建设发展有限公司(ii)	41,467,000.00	-	-	-	-	41,467,000.00
平潭海科文化场馆管理有限公司	39,067,200.00	-	-	-	-	39,067,200.00
梧州中铁城市建设有限公司(i)	35,206,250.00	-	-	-	-	35,206,250.00
长沙县松雅星铁建设投资有限公司(i)	-	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00
无锡中铁城轨装备有限公司	28,644,185.02	-	-	1,938,592.04	(1,886,342.72)	28,696,434.34
长春铁通建设投资有限公司	25,126,678.22	-	-	11,709.86	-	25,138,388.08
小计	1,353,395,071.65	315,290,549.54	-	7,874,841.92	(2,063,703.75)	1,674,496,759.36

七　合并财务报表项目附注(续)

(13)　长期股权投资(续)

(b)　联营企业(续)

对联营企业投资列示如下(续)：

	2021 年 12 月 31 日	新增/追加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的利润/现金股利	2022 年 12 月 31 日
上页小计	1,353,395,071.65	315,290,549.54	-	7,874,841.92	(2,063,703.75)	1,674,496,759.36
广西港融轨道交通设备有限公司	22,750,000.00	-	-	5,471.21	-	22,755,471.21
五峰日清生态治理有限公司(i)	-	19,865,900.00	-	-	-	19,865,900.00
辽阳中铁建设有限公司	20,049,200.00	-	-	(962,962.36)	-	19,086,237.64
肇庆中铁投资建设有限公司(i)	13,239,926.23	-	-	(240,831.90)	-	12,999,094.33
吴川铁诚建设投资有限公司(i)	9,950,000.00	-	-	-	-	9,950,000.00
南昌轨道交通工程有限公司	-	9,900,000.00	-	-	-	9,900,000.00
吴忠市太阳山铁之星建设开发有限公司	-	2,250,000.00	-	-	-	2,250,000.00
中铁韩城韩合项目建设有限公司(i)	1,410,000.00	-	-	(129,486.84)	-	1,280,513.16
延安南泥湾建设投资有限公司	200,000.00	-	-	-	-	200,000.00
中铁韩城建设有限公司(i)	1,470,000.00	-	-	(4,382,617.33)	-	(2,912,617.33)
甘肃逸丰房地产开发有限公司	12,976,913.12	-	(4,900,000.00)	(3,367,559.62)	(4,709,353.50)	-
河源市铁新投资股份有限公司(i)	12,000,000.00	-	(12,000,000.00)	-	-	-
北京博创城市轨道交通工程设备租赁有限公司	310,051.67	-	(310,051.67)	-	-	-
中铁世德铁路投资有限公司(i)	38,179,463.43	-	(35,236,733.34)	(2,942,730.09)	-	-
合计	1,485,930,626.10	347,306,449.54	(52,446,785.01)	(4,145,875.01)	(6,773,057.25)	1,769,871,358.37

(i)　本集团对相关被投资单位的表决权比例虽然低于 20%，但是被投资单位 1 名董事由本集团任命，本集团从而能够对上述被投资单位施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

(ii)　本集团对杭州富阳城发建设发展有限公司及杭州富阳城发项目管理有限公司的表决权比例虽然低于 20%，但是被投资单位 1 名监事由本集团委派，本集团从而能够对杭州富阳城发建设发展有限公司施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

七　合并财务报表项目附注(续)

(13)　长期股权投资(续)

(c)　不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2022 年度	2021 年度
合营企业：		
12 月 31 日投资账面价值合计	46,462,707.44	26,264,504.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	15,003,710.78	(6,339,525.31)
其他综合收益(i)	1,811,191.86	(376,990.31)
综合收益总额	16,814,902.64	(6,716,515.62)
联营企业：		
12 月 31 日投资账面价值合计	1,769,871,358.37	1,485,930,626.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	(4,145,875.01)	5,274,489.03
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	(4,145,875.01)	5,274,489.03

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

(14)　其他权益工具投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
权益工具投资		
—上市权益工具投资	55,220,912.54	42,733,164.87
—非上市权益工具投资	1,965,708,710.81	2,569,366,187.80
合计	2,020,929,623.35	2,612,099,352.67

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
权益工具投资		
成本		
—上市权益工具投资	25,928,877.44	15,747,485.00
—非上市权益工具投资	1,967,739,352.05	2,569,366,187.80
累计公允价值变动		
—上市权益工具投资	29,292,035.10	26,985,679.87
—非上市权益工具投资	(2,030,641.24)	-
合计	2,020,929,623.35	2,612,099,352.67

于 2022 年度及 2021 年度，本集团无因战略调整处置权益工具投资。

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 其他非流动金融资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他非流动金融资产		
成本		
—非上市信托产品投资	135,900,000.00	145,900,000.00
—有限寿命的合伙企业份额	2,613,454,199.82	1,020,183,000.00
累计公允价值变动		
—非上市信托产品投资	(70,000.00)	310,000.00
—有限寿命的合伙企业份额	2,547,000.18	(1,419,485.00)
合计	2,751,831,200.00	1,164,973,515.00

本集团及本公司认购的各类信托产品及投资于基础设施相关的有限寿命的合伙企业的份额。本集团对上述信托产品及有限寿命合伙企业不具有控制，因此未合并该类结构化主体。

本集团在财务报表中确认的与该类结构化主体中权益相关的资产的账面价值及最大风险敞口为本集团所实缴的出资额人民币 2,749,354,199.82 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 1,166,083,000.00 元)，于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，全部于其他非流动金融资产核算。本集团不存在向上述结构化主体提供财务支持或其他支持的义务和意图。

(16) 投资性房地产

项目	2021 年 12 月 31 日	本年计提	2022 年 12 月 31 日
原价合计	108,624,117.92	-	108,624,117.92
房屋及建筑物	96,843,202.37	-	96,843,202.37
土地使用权	11,780,915.55	-	11,780,915.55
累计折旧和摊销合计	(41,958,014.20)	(2,573,819.00)	(44,531,833.20)
房屋及建筑物	(40,927,184.12)	(2,279,296.12)	(43,206,480.24)
土地使用权	(1,030,830.08)	(294,522.88)	(1,325,352.96)
账面价值合计	66,666,103.72	(2,573,819.00)	64,092,284.72
房屋及建筑物	55,916,018.25	(2,279,296.12)	53,636,722.13
土地使用权	10,750,085.47	(294,522.88)	10,455,562.59

2022 年度，投资性房地产计提的折旧金额为人民币 2,573,819.00 元(2021 年度：人民币 2,573,819.00 元)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(17)　固定资产

	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	试验设备及仪器	其他固定资产	合计
原价							
2021 年 12 月 31 日	2,572,117,000.18	5,005,432,468.15	2,024,475,095.99	197,524,610.41	398,989,635.40	281,461,895.45	10,480,000,705.58
购置增加	5,269,617.63	208,891,583.32	70,377,035.82	7,144,745.19	27,552,891.47	24,724,465.52	343,960,338.95
在建工程转入	36,600,355.21	131,094.69	-	1,303,653.82	-	672,981.37	38,708,085.09
使用权资产转入	-	73,915,007.23	-	-	-	-	73,915,007.23
长期待摊费用转入	17,709,462.55	2,165,837.89	-	-	-	-	19,875,300.44
处置及报废减少	(4,954,169.57)	(438,261,566.36)	(36,712,107.93)	(9,193,424.23)	(11,409,158.17)	(6,145,225.11)	(506,675,651.37)
汇率变动影响及其他	-	5,155,834.48	(2,403,451.34)	(1,557,953.62)	25,205.53	808,264.33	2,027,899.38
2022 年 12 月 31 日	2,626,742,266.00	4,857,430,259.40	2,055,736,572.54	195,221,631.57	415,158,574.23	301,522,381.56	10,451,811,685.30
累计折旧							
2021 年 12 月 31 日	(640,514,867.73)	(3,058,839,508.65)	(1,477,540,661.03)	(119,255,621.35)	(294,221,424.58)	(198,148,357.62)	(5,788,520,440.96)
本年计提	(79,730,748.51)	(348,279,449.01)	(107,425,989.25)	(23,905,602.54)	(34,646,625.23)	(32,057,915.75)	(626,046,330.29)
处置及报废减少	3,531,611.14	385,974,046.45	33,382,971.51	6,606,860.83	10,351,407.66	5,573,103.59	445,420,001.18
汇率变动影响及其他	(64,354.06)	(6,447,860.45)	(3,045,308.48)	(164,303.48)	(94,534.42)	(466,700.59)	(10,283,061.48)
2022 年 12 月 31 日	(716,778,359.16)	(3,027,592,771.66)	(1,554,628,987.25)	(136,718,666.54)	(318,611,176.57)	(225,099,870.37)	(5,979,429,831.55)
账面价值							
2022 年 12 月 31 日	1,909,963,906.84	1,829,837,487.74	501,107,585.29	58,502,965.03	96,547,397.66	76,422,511.19	4,472,381,853.75
2021 年 12 月 31 日	1,931,602,132.45	1,946,592,959.50	546,934,434.96	78,268,989.06	104,768,210.82	83,313,537.83	4,691,480,264.62

七　合并财务报表项目附注(续)

(17)　固定资产(续)

于 2022 年度，本集团固定资产计提的折旧金额为人民币 626,046,330.29 元(2021 年度：人民币 682,294,453.36 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为人民币 541,568,465.99 元、人民币 7,821,194.61 元、人民币 74,902,892.29 元及人民币 1,753,777.40 元(2021 年度：人民币 626,938,284.76 元、人民币 5,930,242.69 元、人民币 45,203,584.27 元及人民币 4,222,341.64 元)。

(18)　在建工程

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	292,868,402.15	287,600,219.80

工程名称	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	本年减少	2022 年 12 月 31 日
盾构机改造	195,253,806.71	3,608,872.28	-	(3,961,572.20)	194,901,106.79
新运公司生产调度办公楼	42,505,389.52	594,020.18	-	-	43,099,409.70
新运公司物流专用线改造	-	21,626,778.95	-	-	21,626,778.95
西安公司总部办公楼	-	7,627,963.62	-	-	7,627,963.62
物贸公司办公楼	18,527,031.44	221,110.90	(18,748,142.34)	-	-
市政公司办公楼	14,000,000.00	-	(14,000,000.00)	-	-
其他	17,313,992.13	14,259,093.71	(5,959,942.75)	-	25,613,143.09
	287,600,219.80	47,937,839.64	(38,708,085.09)	(3,961,572.20)	292,868,402.15

2022 年度及 2021 年度无借款费用资本化金额。

七　合并财务报表项目附注(续)

(19)　使用权资产

	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	其他固定资产	合计
原价					
2021 年 12 月 31 日	9,251,184.61	174,646,917.96	2,989,092.53	13,563,271.59	200,450,466.69
新增租赁合同	1,380,191.15	-	-	14,736,498.00	16,116,689.15
租赁合同到期	-	(3,903,849.82)	(2,989,092.53)	-	(6,892,942.35)
租赁变更	-	(105,368,431.07)	-	-	(105,368,431.07)
2022 年 12 月 31 日	10,631,375.76	65,374,637.07	-	28,299,769.59	104,305,782.42
累计折旧					
2021 年 12 月 31 日	(6,460,238.96)	(54,440,487.96)	(2,989,092.53)	(5,264,081.63)	(69,153,901.08)
计提	(2,711,206.15)	(8,809,189.84)	-	(5,792,218.96)	(17,312,614.95)
租赁合同到期	-	3,903,849.82	2,989,092.53	-	6,892,942.35
租赁变更	-	31,453,423.84	-	-	31,453,423.84
2022 年 12 月 31 日	(9,171,445.11)	(27,892,404.14)	-	(11,056,300.59)	(48,120,149.84)
账面价值					
2022 年 12 月 31 日	1,459,930.65	37,482,232.93	-	17,243,469.00	56,185,632.58
2021 年 12 月 31 日	2,790,945.65	120,206,430.00	-	8,299,189.96	131,296,565.61

2022 年度，使用权资产计提的折旧金额为人民币 17,312,614.95 元(2021 年度：人民币 29,181,585.18 元)，其中计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为人民币 16,878,532.75 元及人民币 434,082.20 元(2021 年度：人民币 28,753,199.68 元及人民币 428,385.50 元)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(20)　无形资产

	原价	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2022 年 12 月 31 日	累计摊销额
土地使用权	412,510,561.25	288,493,825.78	20,816,300.00	(7,936,735.54)	301,373,390.24	(111,137,171.01)
特许经营权	105,005,525.05	82,745,301.93	-	(7,000,368.36)	75,744,933.57	(29,260,591.48)
软件	35,928,318.69	16,436,907.71	2,072,453.61	(1,619,854.57)	16,889,506.75	(19,038,811.94)
其他	21,500.00	-	-	-	-	(21,500.00)
	553,465,904.99	387,676,035.42	22,888,753.61	(16,556,958.47)	394,007,830.56	(159,458,074.43)
减：无形资产减值准备		-	-	-	-	
		387,676,035.42	22,888,753.61	(16,556,958.47)	394,007,830.56	

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，土地使用权和特许经营权未作为银行借款的抵押物。

2022 年度无形资产的摊销金额为人民币 16,556,958.47 元(2021 年度：人民币 16,912,509.12 元)。

2022 年度研究开发支出共计人民币 2,310,145,968.35 元(2021 年度：人民币 2,021,429,295.12 元)，其中 2,305,807,941.23 元于当期计入当期研发费用(2021 年度：人民币 2,021,429,295.12 元)，4,338,027.12 元包含在开发支出的年末余额中(2021 年度：无)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(21)　商誉

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
商誉	49,044,328.44	49,044,328.44
减：减值准备(a)	-	-
	49,044,328.44	49,044,328.44

(a)　减值

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，2022 年度商誉分摊未发生变化，分摊情况根据经营分部汇总如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
基础设施建设业务	45,743,144.26	45,743,144.26
物资与贸易业务	3,179,019.04	3,179,019.04
其他业务	122,165.14	122,165.14
	49,044,328.44	49,044,328.44

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

基础设施建设、物资与贸易及其他经营分部的子公司的可收回金额主要按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年(“预算期”)的现金流量预测，并推算之后(“推算期”)的现金流量维持不变，计算可收回金额所用的折现率为 10%。在预计未来现金流量时的一项关键假设就是预算期的收入增长率(不同子公司的增长率不同)，该收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率，推算期收入增长率为零。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率。预算毛利率根据相应子公司的过往表现确定。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致各子公司的账面价值超过其可收回金额。

2022年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	预测期增长率	稳定期增长率	平均毛利率	税前折现率
基础设施建设业务	5%	-	7%	10%
物资与贸易业务	5%	-	6%	10%
其他业务	5%	-	28%	10%

七　合并财务报表项目附注(续)

(22)　长期待摊费用

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
装修费	10,088,288.34	30,896,002.73

(23)　递延所得税资产和负债

(a)　未经抵销的递延所得税资产

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
信用减值准备	361,663,537.81	55,517,688.89	436,123,708.36	66,414,708.70
资产减值准备	76,073,356.22	11,759,047.62	140,981,351.67	21,494,283.65
长期应付职工薪酬	218,018,037.67	34,762,595.75	240,229,763.43	38,317,464.51
预计负债	232,502,157.83	34,546,821.55	149,499,448.04	15,507,323.72
可抵扣亏损	4,084,052.67	1,021,013.17	693,269.52	173,317.38
其他非流动金融资产公允价值变动	-	-	1,109,485.00	166,422.75
限制性股票	3,228,726.62	484,308.99	-	-
长期应收款折现	54,854,960.08	8,228,244.01	46,257,035.63	6,938,555.34
合计	951,937,828.19	146,319,719.98	1,014,894,061.65	149,012,076.05
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		66,048,286.43		37,093,655.41
预计于 1 年后转回的金额		80,755,742.54		111,918,420.64
合计		146,319,719.98		149,012,076.05

(b)　未经抵销的递延所得税负债

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应付质保金折现	56,134,634.82	8,423,120.55	53,227,366.87	7,984,105.02
固定资产折旧	36,744,783.23	5,511,717.48	47,400,567.42	7,110,085.11
其他权益工具公允价值计量收益	27,261,393.87	4,089,209.08	26,985,679.87	4,047,851.98
其他非流动金融资产公允价值变动	2,477,000.18	371,550.03	-	-
合计	122,617,812.10	18,395,597.14	127,613,614.16	19,142,042.11
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		2,702,770.58		3,210,153.93
预计于 1 年后转回的金额		15,692,826.56		15,931,888.18
		18,395,597.14		19,142,042.11

七　合并财务报表项目附注(续)

(23)　递延所得税资产和负债(续)

(c)　本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	203,574.29	960,859.20
可抵扣亏损	39,006,467.92	37,657,021.49
合计	39,210,042.21	38,617,880.69

(d)　未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2022年	-	10,582,455.63
2023年	583,398.34	583,398.34
2024年	26,305,022.64	26,491,167.52
2027年	12,118,046.94	-
合计	39,006,467.92	37,657,021.49

(e)　抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	14,211,423.81	132,108,296.17	12,681,141.04	136,330,935.01
递延所得税负债	14,211,423.81	4,184,173.33	12,681,141.04	6,460,901.07

(24)　其他非流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合同资产(附注七(8))	3,038,990,437.84	3,175,256,523.03
应收关联方款项	197,466,000.00	-
预付设备款	17,530,398.97	35,616,257.51
其他	311,627.00	311,627.00
小计	3,254,298,463.81	3,211,184,407.54
减：减值准备(附注七(8))	(21,177,784.42)	(24,261,219.20)
减：一年内到期的非流动资产	(994,500.00)	-
合计	3,232,126,179.39	3,186,923,188.34

七　合并财务报表项目附注(续)

(25)　资产减值及损失准备

	2021 年 12 月 31 日	本年增加			本年减少			2022 年 12 月 31 日
		本年计提	应收票据转入	购买子公司增加	转回	汇率变动影响	转入应收账款	
应收票据坏账准备	10,767,189.17	13,069.95	-	-	(2,170,376.81)	-	(8,462,638.16)	147,244.15
其中：单项计提坏账准备	6,142,484.74	-	-	-	-	-	(6,142,484.74)	-
组合计提坏账准备	4,624,704.43	13,069.95	-	-	(2,170,376.81)	-	(2,320,153.42)	147,244.15
应收账款坏账准备	302,074,885.90	43,139,601.28	8,462,638.16	2,737,550.31	(117,521,926.56)	(58,008.09)	-	238,834,741.00
其中：单项计提坏账准备	191,408,864.45	2,849,756.04	8,462,638.16	-	(84,820,565.43)	-	-	117,900,693.22
组合计提坏账准备	110,666,021.45	40,289,845.24	-	2,737,550.31	(32,701,361.13)	(58,008.09)	-	120,934,047.78
其他应收款坏账准备	39,292,049.38	4,389,497.65	-	420,472.51	(6,046,772.07)	(58,963.06)	-	37,996,284.41
债权投资减值准备	76,951,573.17	3,557,236.82	-	-	-	-	-	80,508,809.99
长期应收款坏账准备	6,949,754.62	651,150.00	-	-	(3,220,872.07)	-	-	4,380,032.55
小计	436,035,452.24	51,750,555.70	8,462,638.16	3,158,022.82	(128,959,947.51)	(116,971.15)	(8,462,638.16)	361,867,112.10
合同资产减值准备	117,769,247.64	39,257,228.45	-	5,437.42	(102,142,763.23)	6,421.52	-	54,895,571.80
其他非流动资产减值准备	24,261,219.20	7,850,987.63	-	-	(10,928,716.54)	(5,705.87)	-	21,177,784.42
小计	142,030,466.84	47,108,216.08	-	5,437.42	(113,071,479.77)	715.65	-	76,073,356.22
	578,065,919.08	98,858,771.78	8,462,638.16	3,163,460.24	(242,031,427.28)	(116,255.50)	(8,462,638.16)	437,940,468.32

七　合并财务报表项目附注(续)

(26)　短期借款

	币种	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	592,000,000.00	750,000,000.00
质押借款(a)	人民币	-	31,200,000.00
合计	人民币	592,000,000.00	781,200,000.00

(a)　于 2022 年 12 月 31 日，本集团无银行质押借款(2021 年 12 月 31 日：系由以商业承兑汇票贴现取得的短期借款 31,200,000.00 元)。

(b)　于 2022 年 12 月 31 日，短期借款的年利率区间为 3%~3.3%(2021 年 12 月 31 日：2.95%~3.6%)。

(27)　应付票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,616,931,585.75	3,328,601,705.72
商业承兑汇票	1,404,258,439.72	1,726,369,444.46
合计	5,021,190,025.47	5,054,971,150.18

(28)　应付账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付材料采购款	12,071,140,989.47	10,693,783,007.83
应付劳务费	4,598,724,316.62	3,778,638,010.02
应付工程进度款	1,725,720,204.88	1,444,134,123.33
应付设备款	1,252,525,210.56	1,752,961,336.34
应付租赁费	1,230,017,179.20	1,185,652,853.65
应付勘察设计咨询费	202,802,070.51	510,340,209.82
其他	652,269,318.31	600,044,456.63
合计	21,733,199,289.55	19,965,553,997.62

七　合并财务报表项目附注(续)

(29)　预收款项

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收租赁款	39,935,715.59	24,791,578.23
预收保险理赔款	12,800,000.00	12,800,000.00
其他	7,092,912.52	15,532,745.57
合计	59,828,628.11	53,124,323.80

(30)　合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
已结算未完工	3,323,429,238.64	3,862,015,764.62
预收工程款	5,866,476,626.45	3,407,833,781.88
其他(a)	376,484,870.78	282,799,708.80
合计	9,566,390,735.87	7,552,649,255.30

(a)　包括在 2021 年 12 月 31 日账面价值中的 7,497,646,231.91 元合同负债已于 2022 年度转入营业收入。(2021 年度：5,184,318,817.28 元)。

(31)　应付职工薪酬

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	293,886,241.85	240,172,513.36
应付设定提存计划(b)	11,325,704.69	11,158,865.03
合计	305,211,946.54	251,331,378.39

(a)　应付短期薪酬

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	购买子公司而增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	187,106,618.08	3,983,183,865.25	511,165.90	(3,934,065,671.30)	236,735,977.93
职工福利费	-	205,749,157.64	-	(205,749,157.64)	-
社会保险费	5,944,547.73	269,401,438.15	-	(272,034,946.64)	3,311,039.24
其中：医疗保险费	4,635,552.99	228,242,358.32	-	(230,501,866.85)	2,376,044.46
工伤保险费	1,055,709.88	30,502,590.91	-	(30,924,237.56)	634,063.23
生育保险费	253,284.86	10,656,488.92	-	(10,608,842.23)	300,931.55
住房公积金	10,584,484.24	411,340,639.90	-	(417,669,390.16)	4,255,733.98
工会经费和职工教育经费	10,457,865.90	74,715,894.84	-	(71,393,356.15)	13,780,404.59
劳务派遣费	24,985,313.30	306,893,691.05	-	(296,292,500.00)	35,586,504.35
其他短期薪酬	1,093,684.11	14,375,173.94	-	(15,252,276.29)	216,581.76
合计	240,172,513.36	5,265,659,860.77	511,165.90	(5,212,457,298.18)	293,886,241.85

七　合并财务报表项目附注(续)

(31)　应付职工薪酬(续)

(b)　设定提存计划

	2022 年度		2021 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	577,254,641.02	7,595,413.81	498,221,363.97	8,029,969.80
企业年金缴纳	166,854,965.95	3,258,228.00	150,279,065.55	2,258,815.66
失业保险费	21,748,311.21	472,062.88	21,754,092.13	870,079.57
合计	765,857,918.18	11,325,704.69	670,254,521.65	11,158,865.03

(32)　应交税费

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应交企业所得税	188,844,336.61	135,684,796.05
未交增值税	94,340,101.30	38,501,256.65
应交个人所得税	85,301,194.24	86,099,129.24
其他	22,860,644.10	21,792,148.23
合计	391,346,276.25	282,077,330.17

(33)　其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付保证金	2,499,882,914.73	2,025,071,349.38
应付代垫款	2,224,907,657.70	2,197,769,653.80
代扣个人社保公积金	111,301,088.50	108,266,343.83
应付押金	76,660,826.99	89,556,291.02
应付关联方款项(附注十(4)(l))	332,583,650.77	370,398,443.36
其他	292,828,876.28	357,834,884.00
合计	5,538,165,014.97	5,148,896,965.39

七 合并财务报表项目附注(续)

(34) 一年内到期的非流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款 (附注七(38))	577,461,915.73	600,478,941.41
一年内到期的长期借款 (附注七(36))	508,000,000.00	944,000,000.00
一年内到期的长期应付职工薪酬 (附注七(40))	25,525,791.76	30,605,374.00
一年内到期的租赁负债 (附注七(37))	4,263,413.28	9,962,119.96
合计	1,115,251,120.77	1,585,046,435.37

(35) 其他流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额(a)	3,476,616,850.47	2,800,700,676.06
简易计税销项税额	252,405,230.11	294,614,789.39
其他	-	3,837.67
合计	3,729,022,080.58	3,095,319,303.12

(a) 本集团作为一般纳税人提供建造及服务合同劳务，已确认相关收入(或利得)或已收取合同款项但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额，本集团将其计入待转销项税额。

(36) 长期借款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	2,941,725,936.60	2,484,725,936.60
质押借款(a)	136,000,000.00	152,000,000.00
	3,077,725,936.60	2,636,725,936.60
减：一年内到期的长期借款 (附注七(34))	(508,000,000.00)	(944,000,000.00)
合计	2,569,725,936.60	1,692,725,936.60

(a) 银行质押借款 136,000,000.00 元(2021 年 12 月 31 日：152,000,000.00 元)系由本集团计入合同资产及其他非流动资产于 2017 年 9 月 22 日评估价值为 356,000,500.00 元的特许经营权作担保，利息每月支付一次，本金应于 2025 年 9 月 21 日前陆续偿还。

七　合并财务报表项目附注(续)

(36)　长期借款(续)

2022 年 12 月 31 日，长期借款的年利率区间为 2.05%~6.00%(2021 年 12 月 31 日：2.40%~6.00%)。

(37)　租赁负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁负债	11,295,178.93	42,964,000.34
减：一年内到期的非流动负债 (附注七(34))	(4,263,413.28)	(9,962,119.96)
	7,031,765.65	33,001,880.38

(a)　于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

(i)　于 2022 年 12 月 31 日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额为 76,522,254.71 元(2021 年 12 月 31 日：89,741,516.46 元)。

(ii)　于 2022 年 12 月 31 日，本集团按新租赁准则进行简化处理的短期租赁合同的未来最低应支付租金分别为 76,522,254.71 元(2021 年 12 月 31 日：89,741,516.46 元)，均为一年内支付。

(38)　长期应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付质保金	1,253,906,877.05	1,363,711,224.21
专项应付款	6,599,156.07	15,743,795.26
应付工程款	681,156,128.70	530,487,700.00
其他	4,047,153.28	28,147,153.28
	1,945,709,315.10	1,938,089,872.75
减：一年内到期的长期应付款 (附注七(34))	(577,461,915.73)	(600,478,941.41)
合计	1,368,247,399.37	1,337,610,931.34

七　合并财务报表项目附注(续)

(39)　预计负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待执行的亏损合同(a)	232,502,157.83	103,382,158.10

(a)　待执行合同变成亏损合同的，执行亏损合同很可能导致经济利益流出，且预计损失的金额能够可靠计量。

(40)　长期应付职工薪酬

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
设定受益计划负债(a)	218,018,037.67	240,223,829.43
减：将于一年内支付的部分 (附注七(34))	(25,525,791.76)	(30,605,374.00)
合计	192,492,245.91	209,618,455.43

将于一年内支付的应付离职后福利在一年内到期的非流动负债列示。

(a)　本集团的部分职工已经办理内退。于资产负债表日，本集团应付内退福利所采用的主要精算假设为：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
折现率	2.75%	2.75%
福利增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%

计入当期损益的离职后福利为：

	2022 年度	2021 年度
财务费用-设定受益计划负债的净利息成本	6,240,000.00	7,640,000.00

(41)　实收资本

	2021 年 12 月 31 日		本年增加	2022 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)		投资金额	所占比例(%)
中国中铁	6,152,100,000.00	100.00	213,910,959.28	6,366,010,959.28	100.00

七 合并财务报表项目附注(续)

(42) 资本公积

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价(a)	2,707,725,556.95	498,720,000.00	(94,223,243.58)	3,112,222,313.37
其他资本公积—	(1,755,174,830.71)	4,011,762.73	(4,714,943.31)	(1,755,878,011.29)
同一控制下企业合并形成的差额	(10,349,273.76)	-		(10,349,273.76)
百含结余转增资本公积	345,103,863.27	-	-	345,103,863.27
实收资本转入	25,214,081.04	-	-	25,214,081.04
原制度资本公积转入	(56,101,597.75)	-	-	(56,101,597.75)
同一控制下划转被投资公司股权	(2,056,346,995.80)	-	-	(2,056,346,995.80)
限制性股票(c)	-	4,011,762.73	-	4,011,762.73
其他(b)	(2,694,907.71)	-	(4,714,943.31)	(7,409,851.02)
合计	952,550,726.24	502,731,762.73	(98,938,186.89)	1,356,344,302.08

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价(a)	2,008,415,556.95	699,310,000.00	-	2,707,725,556.95
其他资本公积—	(1,755,174,830.71)	-	-	(1,755,174,830.71)
同一控制下企业合并形成的差额	(10,349,273.76)	-	-	(10,349,273.76)
百含结余转增资本公积	345,103,863.27	-	-	345,103,863.27
实收资本转入	25,214,081.04	-	-	25,214,081.04
原制度资本公积转入	(56,101,597.75)	-	-	(56,101,597.75)
同一控制下划转被投资公司股权	(2,056,346,995.80)	-	-	(2,056,346,995.80)
其他	(2,694,907.71)	-	-	(2,694,907.71)
合计	253,240,726.24	699,310,000.00	-	952,550,726.24

(a) 2022 年度，中国中铁增加对本公司的权益性投入人民币 498,720,000.00 元(2021 年度：699,310,000.00 元)，本公司增加资本公积人民币 498,720,000.00 元(2021 年度：699,310,000.00 元)。

于 2022 年 12 月 15 日，中银资产以货币资金 500,000,000.00 元向本公司的子公司建安公司增资，增资完成后，中银资产持有建安公司 40.29%的股权。中银资产按持股比例享有建安公司增资日前的累计未分配利润调减资本公积 94,223,243.58 元(附注六(2)(a))。

(b) 于 2022 年 6 月 30 日，中国中铁将其持有的中铁世德 81%的股权按账面价值无偿划转给本公司，本公司增加实收资本 213,910,959.28 元。实收资本与中铁世德净资产份额之间的差额 4,714,943.31 元确认为资本公积。

七　合并财务报表项目附注(续)

(42)　资本公积(续)

(c)　限制性股票

(i)　根据2022年1月17日本公司之母公司中国中铁召开的董事会决议通过的《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》("激励计划方案")，中国中铁向本集团激励对象实施限制性股票激励计划，共授予激励对象4,665,500份限制性股票。激励对象自授予登记完成之日2022年2月23日起24 个月、36 个月及 48 个月后分三期等比例解除限售。授予价格为每股3.55元。

(ii)　年度内限制性股票变动情况表

	2022年度
年初限制性股票(股)	-
本年授予的限制性股票(股)	4,665,500
本年行权的限制性股票(股)	-
本年失效的限制性股票(股)	-
年末限制性股票(股)数	4,665,500
以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,011,762.73
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,011,762.73

(iii)　授予日限制性股票公允价值的确定方法

本集团以授予日公司股票收盘价确定授予日限制性股票的公允价值。于授予日，每股限制性股票的公允价值为5.98元，其与激励对象每股增资价格2.43元的差异计入股份支付费用。

(43)　专项储备

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	-	1,595,631,492.20	(1,595,631,492.20)	-

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	-	1,525,114,630.26	(1,525,114,630.26)	-

七　合并财务报表项目附注(续)

(44)　盈余公积

	2021 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	807,448,454.11	109,019,437.35	-	916,467,891.46

	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	702,970,479.87	104,477,974.24	-	807,448,454.11

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。经董事会决议，本公司 2022 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 109,019,437.35 元(2021 年：按净利润的 10%提取，共人民币 104,477,974.24 元)。

(45)　未分配利润

(a)　分配普通股股利

根据 2022 年 11 月 23 日董事会决议，本公司向股东分配利润人民币 912,520,000.00 元(2021 年：人民币 1,040,410,000.00 元)。

(b)　向永续债持有人分配利息

根据 2022 年 11 月 23 日董事会决议，本公司向永续债持有人分配利息人民币 100,100,000.00 元(2021 年：人民币 100,100,000.00 元)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(46)　其他权益工具

	2021 年 12 月 31 日		本年增加		本年减少		2022 年 12 月 31 日	
	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(a)	22,000,000.00	2,200,000,000.00	20,000,000.00	2,004,832,876.71	(22,000,000.00)	(2,200,000,000.00)	20,000,000.00	2,004,832,876.71

(a)　经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2851 号文核准，本公司于 2022 年 12 月 9 日发行了无固定还款期限的可累积永续债，面值总额为人民币 2,000,000,000.00 元。初始固定利率为 4.2%。该永续债的其他主要条款如下：

i)　本期债券采用固定利率形式，单利按年计息，不计复利。初始利差将根据网下询价簿记结果，由本公司与主承销商协商确定。首次发行票面利率在首个周期内保持不变，重新定价周期适用的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。本期债券分为 2 个品种，品种 1 基础期限为 3 年，品种 2 基础期限为 5 年，公司有权选择在每个周期末将债券期限延长 1 个周期或全额兑付。

ii)　除非发生强制付息事件，本期债券每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不属于本公司未能按照约定足额支付利息的行为。每笔递延利息在递延期间应按当期票面利率累计计息。

iii)　当存在递延支付利息的情形时，本公司在已递延利息及其孳息全部清偿完毕前不得向普通股股东分红或减少注册资本。

iv)　清偿顺序劣后于本公司发行的普通债券和其他债务且优先于普通股股东。

由于该永续债未构成本公司无法避免的支付现金或其他金融资产的合同义务，因此分类为权益工具，列示为其他权益工具。

七　合并财务报表项目附注(续)

(47)　营业收入和营业成本

	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
基础设施建设	91,720,038,825.08	85,497,985,812.55	85,612,504,726.20	79,965,924,652.03
-铁路	17,606,556,556.28	17,294,026,802.56	15,327,892,683.28	15,154,462,366.87
-公路	19,248,676,783.35	18,043,581,614.26	19,132,864,367.04	17,989,407,187.11
-市政	18,163,716,694.98	16,269,042,578.30	17,658,499,441.96	15,440,294,747.06
-房建	16,800,991,139.36	15,937,175,151.41	12,013,285,923.22	11,157,879,590.17
-轻轨、地铁	17,857,449,169.95	16,095,717,332.77	20,059,684,495.99	18,972,725,838.71
-其他	2,042,648,481.16	1,858,442,333.25	1,420,277,814.71	1,251,154,922.11
物资贸易	1,428,129,087.96	1,371,320,264.43	1,533,030,969.22	1,491,660,538.49
工程设备和零部件制造	493,835,923.69	454,406,805.15	450,989,989.77	427,022,015.48
PPP(含 BOT)运营业务	23,152,008.98	22,530,496.62	19,166,479.91	17,749,569.01
勘察、设计及咨询服务	63,941,683.41	38,445,498.61	81,944,088.50	52,982,543.24
其他	2,084,673,720.91	2,084,944,669.08	1,769,253,118.85	1,550,491,116.08
小计	95,813,771,250.03	89,469,633,546.44	89,466,889,372.45	83,505,830,434.33
其他业务				
—产品及材料销售	391,317,347.57	312,557,209.63	223,625,711.67	158,136,644.77
—技术、服务咨询收入	333,268,621.67	206,615,113.84	260,126,042.33	195,391,334.41
—租金收入(i)	187,704,135.73	78,588,344.73	132,450,816.67	59,358,628.48
—酒店及物业	62,335,370.54	61,650,323.80	68,939,971.55	66,975,482.71
小计	974,625,475.51	659,410,992.00	685,142,542.22	479,862,090.37
合计	96,788,396,725.54	90,129,044,538.44	90,152,031,914.67	83,985,692,524.70

(i)　本集团的租金收入主要来自于出租自有房屋及建筑物及施工设备等。

(ii)　本集团材料销售收入于某一时点确认。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 9,566,390,735.87 元 (2021 年 12 月 31 日：7,552,649,255.30 元)，本集团预计将于 2023 年度确认收入。

七　合并财务报表项目附注(续)

(47)　营业收入和营业成本(续)

(a)　本集团营业收入分解如下：

	2022 年度						
	基础设施建设	物资贸易	工程设备与零部件制造	PPP(含 BOT)运营业务	勘察、设计及咨询服务	其他	合计
主营业务收入							
其中：在某一时点确认	-	1,428,129,087.96	493,835,923.69	-	-	2,084,673,720.91	4,006,638,732.56
在某一时段内确认	91,720,038,825.08	-	-	23,152,008.98	63,941,683.41	-	91,807,132,517.47
其他业务收入	-	-	-	-	-	974,625,475.51	974,625,475.51
合计	91,720,038,825.08	1,428,129,087.96	493,835,923.69	23,152,008.98	63,941,683.41	3,059,184,910.71	96,788,396,725.54

	2021 年度						
	基础设施建设	物资贸易	工程设备与零部件制造	PPP(含 BOT)运营业务	勘察、设计及咨询服务	其他	合计
主营业务收入							
其中：在某一时点确认	-	1,533,030,969.22	450,989,989.77	-	-	1,769,253,118.85	3,753,274,077.84
在某一时段内确认	85,612,504,726.20	-	-	19,166,479.91	81,944,088.50	-	85,713,615,294.61
其他业务收入	-	-	-	-	-	685,142,542.22	685,142,542.22
合计	85,612,504,726.20	1,533,030,969.22	450,989,989.77	19,166,479.91	81,944,088.50	2,453,679,926.80	90,152,031,914.67

七　合并财务报表项目附注(续)

(47)　营业收入和营业成本(续)

(b)　建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项：

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认毛利	已办理结算价款	累计收款数	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
一、固定造价合同										
其中：1.	9,226,287,294.00	9,318,722,877.07	13%	1,213,166,242.22	(1,225,320,614.33)	(12,154,372.11)	839,353,854.13	1,047,734,630.90	1,213,166,242.22	1,225,320,614.33
2.	3,229,898,349.51	2,296,457,726.50	47%	1,523,453,768.12	(1,083,175,629.13)	440,278,138.99	1,306,041,179.60	1,756,405,332.00	1,193,872,380.13	831,375,448.71
3.	1,632,466,044.04	1,534,518,081.39	72%	1,180,995,270.77	(1,110,135,554.52)	70,859,716.25	685,332,569.72	685,332,569.72	1,180,995,270.77	1,110,135,554.52
4.	2,828,040,801.00	2,542,725,695.99	90%	2,533,115,244.87	(2,277,554,560.66)	255,560,684.21	2,365,312,932.10	2,440,875,213.10	1,147,579,816.32	1,022,769,313.30
5.	2,284,552,483.00	2,026,848,607.00	87%	1,993,333,666.35	(1,768,480,083.08)	224,853,583.27	1,979,404,080.75	2,189,940,003.02	1,033,696,794.27	906,726,171.95
6.	2,398,827,167.89	2,227,181,278.17	71%	1,700,726,412.18	(1,579,032,485.21)	121,693,926.97	1,648,832,688.00	1,438,796,439.00	892,316,000.69	828,467,143.26
7.	1,825,150,195.42	1,642,780,612.90	85%	1,558,355,034.53	(1,402,643,708.54)	155,711,325.99	1,442,489,049.53	1,452,368,136.70	878,128,225.85	746,121,607.91
8.	2,014,884,444.95	1,970,024,576.71	70%	1,401,394,103.14	(1,370,193,130.31)	31,200,972.83	1,053,467,089.00	1,238,240,000.00	812,536,487.41	805,413,800.02
9.	4,515,137,615.00	4,385,137,614.00	24%	1,089,761,060.40	(1,058,384,622.00)	31,376,438.40	1,089,761,060.40	972,024,364.10	782,634,548.47	757,380,046.00
10.	877,427,400.29	770,565,630.79	100%	877,427,400.29	(770,565,630.79)	106,861,769.50	877,427,400.29	313,965,189.54	733,970,893.14	671,352,415.53

七　合并财务报表项目附注(续)

(48)　税金及附加

	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	56,482,536.87	55,413,426.57
教育费附加	45,731,343.49	50,754,167.34
印花税	42,871,387.98	29,425,779.18
房产税	29,076,448.45	24,601,545.66
其他	17,019,022.46	25,833,636.40
合计	191,180,739.25	186,028,555.15

(49)　资产处置收益

	2022 年度	2021 年度
固定资产处置(损失)/收益	(305,753.69)	7,198,876.68

(50)　其他收益

	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
企业扶持补助	25,052,340.19	5,256,210.74	与收益相关
岗位补贴	7,858,587.01	7,624,535.32	与收益相关
税收返还	7,396,476.87	5,086,969.04	与收益相关
科研补贴	3,822,861.00	3,593,100.00	与收益相关
合计	44,130,265.07	21,560,815.10	

(51)　财务费用

	2022 年度	2021 年度
利息支出	121,795,615.19	217,424,098.90
加：租赁负债利息支出	1,226,602.73	2,038,096.94
减：资本化利息	-	(14,643,257.00)
利息费用	123,022,217.92	204,818,938.84
减：利息收入	(117,142,048.69)	(199,555,384.54)
汇兑损益	(43,253,446.44)	(2,322,708.67)
手续费	100,761,778.02	60,239,615.52
其他	725,356.08	(1,339,088.84)
合计	64,113,856.89	61,841,372.31

七　合并财务报表项目附注(续)

(52)　资产减值损失

	2022 年度	2021 年度
合同资产减值(转回)/损失(附注七(8))	(62,885,534.78)	5,096,199.07
其他非流动资产减值(转回)/损失(附注七(24))	(3,077,728.91)	3,450,289.66
合计	(65,963,263.69)	8,546,488.73

(53)　信用减值损失

	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账(转回)/损失(附注七(3))	(74,382,325.28)	114,807,298.06
应收票据坏账(转回)/损失(附注七(2))	(2,157,306.86)	10,752,638.13
长期应收款坏账(转回)/损失(附注七(12))	(2,569,722.07)	1,146,135.99
其他应收款坏账(转回)/损失(附注七(6))	(1,657,274.42)	6,855,035.47
债权投资减值损失(附注七(11))	3,557,236.82	45,961,359.90
合计	(77,209,391.81)	179,522,467.55

七　合并财务报表项目附注(续)

(54)　费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2022 年度	2021 年度
耗用的原材料和低值易耗品等	42,711,262,942.57	40,251,116,537.31
工程分包成本	32,121,375,443.89	29,118,001,051.72
职工薪酬费用	6,014,375,176.21	6,765,757,091.15
机械租赁费(ii)	4,142,965,595.05	3,065,033,956.74
燃料动力费	1,140,941,067.40	975,133,771.85
测试费	1,124,377,588.09	831,870,670.01
清理拆迁费	677,175,463.54	464,088,397.12
临时设施摊销	673,277,339.62	459,004,339.33
折旧费用	645,932,764.24	714,049,857.54
行政办公费	607,876,531.82	547,893,481.85
研究与开发费	583,571,348.53	528,762,152.29
运输费	339,635,649.95	379,351,266.66
固定资产日常修理费用(i)	244,446,409.50	264,771,041.03
招投标费	159,307,515.35	165,044,172.25
外部劳务费	147,803,999.88	119,402,575.75
环保绿化费	124,915,190.28	92,623,388.48
资产出租成本	78,588,344.73	59,358,628.48
咨询服务费	50,413,363.85	58,154,173.12
广告宣传费	38,907,728.76	24,584,153.69
摊销费用	19,466,172.67	23,992,323.09
库存商品及在产品变动	(67,210,034.35)	56,774,287.70
其他费用	2,766,303,461.09	2,935,557,241.74
合计	94,345,709,062.67	87,900,324,558.90

(i)　针对不符合固定资产资本化条件的日常修理费用，本集团将与存货的生产和加工相关的计入存货成本并相应结转至营业成本，将与研发部门、行政部门和销售部门相关的分别计入研发费用、管理费用和销售费用。

(ii)　如附注四(27)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2022 年度金额为 4,142,965,595.05 元 (2021 年度：3,065,033,956.74 元)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(55)　投资收益

	2022 年度	2021 年度
债权投资持有期间取得的利息收入	29,242,691.02	13,196,872.75
其他非流动金融资产持有期间取得的利息收入	16,287,322.52	19,835,828.47
联营企业转为子公司的评估增值(附注九(1)(a))	13,471,200.00	-
资金归集的利息收入	13,313,230.07	7,321,028.63
权益法核算的长期股权投资收益	10,857,835.77	8,255,972.21
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,995,600.56	4,988,714.05
债务重组损失	(48,753,849.45)	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(207,412,580.39)	(263,919,227.32)
其他	(11,148,093.35)	(46,257,035.63)
合计	(180,146,643.25)	(256,577,846.84)

(56)　营业外收入

	2022 年度	2021 年度
罚款收入	11,329,140.00	11,153,474.32
保险赔款收入	5,574,169.46	12,338,555.41
出售废旧材料收入	3,163,588.80	129,576.81
无法支付的应付款项	3,091,394.32	3,471,755.82
其他	4,081,363.10	1,886,905.23
合计	27,239,655.68	28,980,267.59

(57)　营业外支出

	2022 年度	2021 年度
罚没支出	8,885,663.50	25,821,520.99
非流动资产损毁报废损失	8,247,335.68	55,915,672.70
违约金	2,209,156.31	1,346,558.21
捐赠支出	2,079,235.16	1,250,000.00
其他	4,500,003.55	4,952,894.94
合计	25,921,394.20	89,286,646.84

七　合并财务报表项目附注(续)

(58)　所得税费用

	2022 年度	2021 年度
当期所得税	315,255,949.98	241,746,431.80
递延所得税	1,918,554.00	(28,510,667.30)
合计	317,174,503.98	213,235,764.50

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2022 年度	2021 年度
利润总额	2,199,528,337.02	1,526,534,452.72
按适用税率计算的所得税费用	549,882,084.26	381,633,613.18
优惠税率的影响	(202,711,681.20)	(147,278,279.91)
研究与开发支出加计扣除的影响	(23,029,079.42)	(26,233,166.12)
非应纳税收入	(16,823,318.67)	(3,359,319.10)
不得扣除的成本、费用和损失	6,124,646.41	7,468,719.46
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	3,029,511.74	1,309,241.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	(1,705,106.81)
其他	702,340.87	1,400,062.69
所得税费用	317,174,503.98	213,235,764.50

七　合并财务报表项目附注(续)

(59)　其他综合收益

(a)　其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

	2022年度		
	税前金额	所得税	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债的变动	100,000.00	14,000.00	114,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	275,713.99	(41,357.10)	234,356.89
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益	2,158,944.35	-	2,158,944.35
外币财务报表折算差额	(210,442,094.33)	-	(210,442,094.33)
其他综合收益合计	(207,907,435.99)	(27,357.10)	(207,934,793.09)

	2021年度		
	税前金额	所得税	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债的变动	(3,720,000.00)	348,000.00	(3,372,000.00)
其他权益工具投资公允价值变动	1,205,056.71	(180,758.51)	1,024,298.20
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益	(376,990.31)	-	(376,990.31)
外币财务报表折算差额	152,058,545.05	-	152,058,545.05
其他综合收益合计	149,166,611.45	167,241.49	149,333,852.94

七　合并财务报表项目附注(续)

(59)　其他综合收益(续)

(b)　其他综合收益各项目的调节情况

	归属于母公司所有者权益				
	重新计量设定受益计划净负债的变动	其他权益工具投资公允价值变动	权益法下可转损益的其他综合收益	外币财务报表折算差额	合计
2020年12月31日	(64,721,951.10)	21,913,529.69	-	32,621,532.24	(10,186,889.17)
2021年增减变动(附七(59)(a))	(3,372,000.00)	1,024,298.20	(376,990.31)	152,058,545.05	149,333,852.94
2021年12月31日	(68,093,951.10)	22,937,827.89	(376,990.31)	184,680,077.29	139,146,963.77
2022年增减变动(附七(59)(a))	114,000.00	234,356.89	2,158,944.35	(210,442,094.33)	(207,934,793.09)
2022年12月31日	(67,979,951.10)	23,172,184.78	1,781,954.04	(25,762,017.04)	(68,787,829.32)

七　合并财务报表项目附注(续)

(60)　现金流量表附注

(a)　将净利润调节为经营活动现金流量

	2022 年度	2021 年度
净利润	1,882,353,833.04	1,313,298,688.22
加：资产减值(转回)/损失(附注七(52))	(65,963,263.69)	8,546,488.73
信用减值(转回)/损失(附注七(53))	(77,209,391.81)	179,522,467.55
固定资产折旧(附注七(17))	626,046,330.29	682,294,453.36
使用权资产折旧(附注七(19))	17,312,614.95	29,181,585.18
投资性房地产折旧(附注七(16))	2,573,819.00	2,573,819.00
无形资产摊销(附注七(20))	16,556,958.47	16,912,509.12
长期待摊费用摊销	2,909,214.20	7,079,813.97
固定资产处置及报废损失	8,553,089.37	48,716,796.02
财务费用(附注七(51))	87,396,701.52	204,818,938.84
投资损失(附注七(55))	180,146,643.25	256,577,846.84
递延所得税资产减少/(增加)(附注七(23))	4,195,281.74	(28,639,106.11)
递延所得税负债(减少)/增加(附注七(23))	(2,276,727.74)	128,438.81
存货的增加(附注七(7))	(1,057,036,753.39)	(49,342,778.80)
合同资产的增加(附注七(8))	(621,377,570.14)	(1,943,608,191.78)
合同负债的增加(附注七(30))	2,013,741,480.57	2,253,072,737.29
经营性应收项目的增加	(3,103,377,346.86)	(1,251,064,410.81)
经营性应付项目的增加	3,005,513,782.89	824,801,528.20
经营活动产生的现金流量净额	2,955,684,212.06	2,554,871,623.63

(b)　现金及现金等价物净变动情况

	2022 年度	2021 年度
现金及现金等价物的年末余额	13,356,805,531.51	11,763,181,022.07
减：现金及现金等价物的年初余额	(11,763,181,022.07)	(11,958,902,505.19)
现金及现金等价物净增加/(减少)额	1,593,624,509.44	(195,721,483.12)

(c)　现金及现金等价物

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金(附注七(1))	17,889,407,582.97	13,667,552,733.46
减：受到限制的存款(附注七(1))	(4,532,602,051.46)	(1,904,371,711.39)
现金及现金等价物年末余额	13,356,805,531.51	11,763,181,022.07

七　合并财务报表项目附注(续)

(60)　现金流量表附注(续)

(d)　支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2022 年度	2021 年度
受限资金的增加	2,628,230,340.07	-
代垫款	649,769,767.18	-
行政办公费	162,981,849.96	181,518,934.66
招投标费	159,307,515.35	165,044,172.25
咨询服务费	27,594,075.76	27,214,783.62
租赁费	18,302,755.61	18,448,526.72
燃料动力费	16,505,661.19	17,544,916.37
运输费	15,300,684.97	10,722,392.22
保证金	-	242,700,337.51
其他	321,681,506.84	364,274,309.22
合计	3,999,674,156.93	1,027,468,372.57

(e)　支付的其他与筹资活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
少数股东减资	216,000,000.00	-
偿还租赁负债支付的金额	49,012,113.29	-
合计	265,012,113.29	-

2022 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 4,191,977,708.34 元(2021 年度：3,065,033,956.74 元)，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

(f)　不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2022 年度	2021 年度
母公司无偿划转股权(附注七(41))	213,910,959.28	-
当期新增的使用权资产(附注七(19))	16,116,689.15	16,220,696.59
合计	230,027,648.43	16,220,696.59

八 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为基础设施建设、工程设备与零部件制造、物资与贸易及其他业务四个报告分部。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团的四个报告分部分别为：

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

工程设备与零部件制造业务：主要包括铁路相关设备和器材以及工程机械的销售；

物资与贸易业务：主要包括物资采购、销售；

其他业务：包括勘察设计与咨询服务、房地产开发及其他配套业务等。

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

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

八　分部信息(续)

(2)　报告分部的财务信息

	2022 年度					
	基础设施建设业务	工程设备和零部件制造业务	物资与贸易业务	其他业务	分部间抵消	合计
对外交易收入	91,720,038,825.08	493,835,923.69	1,428,129,087.96	3,146,392,888.81	-	96,788,396,725.54
分部间交易收入	-	184,124,479.16	1,435,046,041.49	180,333,865.09	(1,799,504,385.74)	-
营业成本	(85,497,985,812.55)	(638,531,284.31)	(2,806,366,305.92)	(2,985,665,521.40)	1,799,504,385.74	(90,129,044,538.44)
利息收入	115,102,166.66	41,392.88	1,984,703.20	13,785.95	-	117,142,048.69
利息费用	(119,188,914.94)	(2,578,539.98)	(1,130,805.00)	(123,958.00)	-	(123,022,217.92)
对联营和合营企业的投资收益	14,225,395.39	-	-	(3,367,559.62)	-	10,857,835.77
资产减值转回	65,963,263.69	-	-	-	-	65,963,263.69
信用减值转回	77,110,387.89	-	(143,251.91)	242,255.83	-	77,209,391.81
折旧费和摊销费	(639,834,891.36)	(3,797,525.89)	(6,455,620.66)	(15,310,899.00)	-	(665,398,936.91)
利润总额	2,165,379,849.75	8,583,387.13	69,268,009.74	14,316,857.23	(58,019,766.83)	2,199,528,337.02
所得税费用	(303,519,437.56)	(1,287,508.07)	(18,087,170.99)	(2,983,352.39)	8,702,965.03	(317,174,503.98)
净利润	1,861,860,412.20	7,295,879.06	51,180,838.75	11,333,504.84	(49,316,801.81)	1,882,353,833.04
资产总额	63,808,469,091.84	1,043,630,108.07	1,861,894,821.75	1,151,234,118.43	(1,327,169,729.25)	66,538,058,410.84
负债总额	48,541,945,569.79	971,307,530.99	1,406,180,047.50	915,162,002.64	595,300,403.47	52,429,895,554.39
补充信息：						
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	1,816,334,065.81	-	-	-	-	1,816,334,065.81
非流动资产增加额(i)	(669,098,751.03)	28,608,014.94	56,652.73	2,585,897.82	-	(637,848,185.54)

(i)　非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

八　分部信息(续)

(2)　报告分部的财务信息(续)

	2021 年度					
	基础设施建设业务	工程设备和零部件制造业务	物资与贸易业务	其他业务	分部间抵消	合计
对外交易收入	85,612,504,726.20	450,989,989.77	1,533,030,969.22	2,555,506,229.48	-	90,152,031,914.67
分部间交易收入	-	71,953,963.98	1,095,113,552.05	173,122,728.20	(1,340,190,244.23)	-
利息收入	198,793,803.95	31,966.72	692,193.29	37,420.58	-	199,555,384.54
利息费用	(219,423,081.90)	(551,632.37)	(1,156,049.23)	(177,228.00)	16,489,052.66	(204,818,938.84)
对联营和合营企业的投资收益	(3,443,972.49)	-	-	11,699,944.70	-	8,255,972.21
资产减值损失	(8,546,488.73)	-	-	-	-	(8,546,488.73)
信用减值损失	(179,423,705.24)	-	912,930.54	(1,011,692.85)	-	(179,522,467.55)
折旧费和摊销费	(720,223,655.81)	(2,735,012.60)	(7,934,255.75)	(7,149,256.47)	-	(738,042,180.63)
利润总额	1,649,984,486.08	14,076,629.93	(83,195,040.78)	40,905,493.39	(95,237,115.90)	1,526,534,452.72
所得税费用	(219,122,398.15)	(2,111,494.49)	(3,615,567.03)	(2,671,872.21)	14,285,567.38	(213,235,764.50)
净利润	1,430,862,087.92	11,965,135.44	(86,810,607.81)	38,233,621.18	(80,951,548.51)	1,313,298,688.22
资产总额	58,088,642,496.17	155,132,660.26	1,603,081,447.14	1,216,145,762.48	(1,275,321,593.89)	59,787,680,772.16
负债总额	44,382,891,362.16	-	1,314,708,777.90	711,017,160.25	744,353,101.95	47,152,970,402.26
补充信息：						
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	1,499,218,217.78	-	-	12,976,913.12	-	1,512,195,130.90
非流动资产增加额(i)	154,415,394.64	513,719.62	(2,418,855.64)	4,194,754.79	-	156,705,013.41

(i)　非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

八　分部信息(续)

(2)　报告分部的财务信息(续)

2022 年度本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及于 2022 年 12 月 31 日本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动产总额列示如下：

对外交易收入	2022 年度	2021 年度
中国内地	93,946,932,421.62	87,368,809,044.18
其他国家/地区	2,841,464,303.92	2,783,222,870.49
合计	96,788,396,725.54	90,152,031,914.67

非流动资产总额	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国内地	5,393,076,102.25	5,982,857,487.82
其他国家/地区	164,244,071.38	212,310,871.35
合计	5,557,320,173.63	6,195,168,359.17

本集团无单一客户取得的营业收入占本集团营业收入的比重超过 10%以上。

九 企业合并

(1) 非同一控制下企业合并

(a) 于 2022 年 5 月 31 日，本公司之母公司中国中铁向世德集团收购了其拥有的中铁世德 35%的股权，收购后中国中铁、本公司及世德集团持股比例分别为 81%、9%及 10%。于 2022 年 6 月 30 日中国中铁将其持有的中铁世德 81%的股权，无偿划转给本公司，划转后本公司持有中铁世德 90%的股权。本次交易的购买日为 2022 年 5 月 31 日，系中国中铁实际取得中铁世德控制权的日期。收购取得的净资产与商誉的确认情况如下：

(i) 商誉的确认情况如下：

合并成本—	
母公司划转股权的公允价值	220,107,687.97
原对联营企业投资的公允价值	36,449,141.34
合并成本合计	256,556,829.31
减：取得的可辨认净资产公允价值	(256,556,829.31)
商誉	-

(ii) 对购买日之前原持有的 9%的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

原持有的 9%的股权的公允价值	36,449,141.34
减：原持有的 9%的股权的账面价值	(35,236,733.34)
重新计量产生的利得	1,212,408.00

2022 年度，本公司将上述重新计量产生的利得 1,212,408.00 元计入投资收益。中国中铁无偿划转 81%股权给本公司后，本公司累计确认投资收益 12,258,792.00 元，同时确认少数股东损益 1,347,120.00 元，合计确认投资收益 13,471,200.00 元(附注七(55))。

九　企业合并(续)

(1)　非同一控制下企业合并(续)

中铁世德于购买日及 2021 年 12 月 31 日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	公允价值	账面价值	
	购买日	购买日	2021 年 12 月 31 日
货币资金	34,005,102.41	34,005,102.41	94,280,876.72
其他应收款	42,508,558.71	42,508,558.71	178,058.71
其他流动资产	1,299,015.20	1,299,015.20	141,393.16
固定资产	114,572.01	113,072.01	568,636.42
长期股权投资	201,839,649.54	188,369,949.54	156,126,923.96
长期待摊费用	-	-	8,565,637.27
减：应付账款	(5,187,964.75)	(5,187,964.75)	(9,113,770.00)
其他负债	(497,573.81)	(497,573.81)	(286,754.30)
净资产	274,081,359.31	260,610,159.31	250,461,001.94
减：少数股东权益	(17,524,530.00)		
取得的净资产	256,556,829.31		
以现金支付的对价	-		
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物	(34,005,102.41)		
取得子公司支付的现金净额	(34,005,102.41)		

中铁世德铁路投资有限公司自购买日至 2022 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	-
净利润	(3,272,620.71)
经营活动现金流量	(349,711.88)
现金流量净额	(33,792,250.44)

本集团采用估值技术来确定中铁世德的资产负债于购买日的公允价值。主要资产均采用资产基础法评估方法。

九　企业合并(续)

(1)　非同一控制下企业合并(续)

(b)　于 2022 年 3 月 31 日，本公司向宁波沧海小镇投资管理有限公司收购了其拥有的宁波弘源建设有限公司 55%的股权，收购后更名为中铁一局华东建设有限公司。本次交易的购买日为 2022 年 3 月 31 日，系本公司实际取得中铁一局华东建设有限公司控制权的日期。收购取得的净资产与商誉的确认情况如下：

支付的现金	478,610.00
减：取得的可辨认净资产公允价值	(575,737.43)
负商誉	(97,127.43)

中铁一局华东建设有限公司于购买日及 2021 年 12 月 31 日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	公允价值	账面价值	
	购买日	购买日	2021 年 12 月 31 日
货币资金	2,030,935.83	2,030,935.83	5,952,919.34
应收票据	1,900,000.00	1,900,000.00	-
应收账款	67,086,274.34	67,086,274.34	81,106,650.48
预付账款	-	-	216,897.16
其他应收款	10,699,850.95	10,699,850.95	10,729,834.64
合同资产	-	-	1,082,047.39
固定资产	141,418.26	141,418.26	142,502.80
长期待摊费用	6,958.09	6,958.09	27,832.33
减：应付账款	(11,628,866.52)	(11,628,866.52)	(62,411,174.65)
其他负债	(69,189,775.62)	(69,189,775.62)	(35,858,766.39)
净资产	1,046,795.33	1,046,795.33	988,743.10
减：少数股东权益	(471,057.90)		
取得的净资产	575,737.43		

以现金支付的对价	478,610.00
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物	(2,030,935.83)
取得子公司支付的现金额	(1,552,325.83)

中铁一局华东建设有限公司自购买日至 2022 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	32,647,263.15
净利润	169,779.18
经营活动现金流量	(8,424,908.19)
现金流量净额	(4,293,656.43)

九　企业合并(续)

(2)　处置子公司

(a)　于 2022 年 8 月 30 日，本公司处置了所持有的广东福盛建设有限公司的全部股权，处置收益为 3,599.55 元。

处置损益计算如下：

处置价格	1,004,899.55
减：合并财务报表层面享有的净资产份额	(1,001,300.00)
处置产生的投资收益	3,599.55

十 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(a) 母公司基本情况

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

本公司的母公司为中国中铁，最终母公司为中铁工，最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
中国中铁	24,570,929,283.00	-	-	24,570,929,283.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中国中铁	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

十　关联方关系及其交易(续)

(2)　不存在控制关系的关联方的性质

	与本集团的关系
中铁南方投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁(广州)投资发展有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁国际集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁四局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁六局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中国铁工投资建设集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁七局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁北京工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁武汉电气化局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁上海工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁隧道局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁电气化局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中国海外工程有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁工程设计咨询集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁城市发展投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁物贸集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁高新工业股份有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁三局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁八局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁九局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁第六勘察设计院集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁资源集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁五局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁建工集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁科学研究院有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二院工程集团有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁发展投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁广州工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁大桥局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁十局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁装配式建筑股份有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁(上海)投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁交通投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁(平潭)高铁中心站交通枢纽管理有限公司	与本公司同受母公司控制

十　关联方关系及其交易(续)

(2)　不存在控制关系的关联方的性质(续)

	与本集团的关系
中铁东方国际集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁置业集团有限公司	与本公司同受母公司控制
铁工(香港)财资管理有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁资本有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁华铁工程设计集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁财务有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁云南建设投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中国铁路工程马来西亚有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁云网信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
中石油铁工油品销售有限公司	中国中铁之合营企业
中铁国资资产管理有限公司	与本公司同受最终控制方控制
梧州市中铁建设有限公司	联营企业
肇庆铁新投资建设有限公司	联营企业
肇庆中铁投资建设有限公司	联营企业
松原市铁成海绵城市建设投资有限公司	联营企业
梧州中铁城市建设有限公司	联营企业
长春铁成建设投资(集团)有限公司	联营企业
平潭海科文化场馆管理有限公司	联营企业
广西中铁金宜建设有限公司	联营企业
肇庆中铁畅达投资建设有限公司	联营企业
杭州富阳城发项目管理有限公司	联营企业
杭州富阳城发建设发展有限公司	联营企业
中铁韩城建设有限公司	联营企业
甘肃逸丰房地产开发有限公司	联营企业
中铁韩城韩合项目建设有限公司	联营企业
西安中铁长丰置业有限公司	联营企业
长春铁通建设投资有限公司	联营企业
甘肃公航旅嘉峪关会展中心管理有限公司	联营企业
辽阳中铁建设有限公司	联营企业
吴川铁诚建设投资有限公司	联营企业
吴忠市太阳山铁之星建设开发有限公司	联营企业
五峰日清生态治理有限公司	联营企业
长沙县松雅星铁建设投资有限公司	联营企业
陕西旬凤韩黄高速公路有限公司	联营企业
萍乡市中铁海绵小镇建设管理有限公司	联营企业
广西港融轨道交通设备有限公司	联营企业

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(a) 定价政策

本集团销售给关联方的产品、向关联方提供劳务或建造服务、从关联方购买原材料、接受关联方劳务以及从关联方分包工程的价格，向关联方支付的租金经双方协商后确定。

(b) 购销商品、提供和接受劳务

分包工程：

关联方	2022 年度	2021 年度
中铁隧道局集团有限公司	144,254,517.47	73,020,469.71
中铁四局集团有限公司	84,062,381.49	711,453,709.94
中铁物贸集团有限公司	57,361,464.09	33,196,197.01
中铁国际集团有限公司	55,406,475.42	84,153,231.12
中铁高新工业股份有限公司	31,675,079.83	39,579,128.37
中铁五局集团有限公司	12,159,837.06	11,341,942.24
中铁武汉电气化局集团有限公司	7,554,257.10	4,787,546.15
中国铁工投资建设集团有限公司	2,800,528.83	9,722,984.69
中铁南方投资集团有限公司	1,503,918.19	2,239,837.79
中铁二院工程集团有限责任公司	47,169.81	40,274,683.99
中铁六局集团有限公司	-	48,341,855.40
中铁八局集团有限公司	-	47,114,775.44
中铁(上海)投资集团有限公司	-	34,537,735.85
中铁十局集团有限公司	-	19,856,579.61
中铁七局集团有限公司	-	7,982,422.94
中铁城市发展投资有限公司	-	2,568,533.96
中铁第六勘察设计院集团有限公司	-	706,415.09
合计	396,825,629.29	1,170,878,049.30

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

采购商品：

关联方	2022 年度	2021 年度
中铁物贸集团有限公司	2,683,553,713.73	2,888,976,124.18
中铁云南建设投资有限公司	819,241,588.47	661,435,630.87
中铁高新工业股份有限公司	316,180,741.10	350,995,279.86
中铁九局集团有限公司	74,088,964.68	66,659,705.54
中国铁工投资建设集团有限公司	50,402,468.21	234,790,593.03
中铁八局集团有限公司	31,703,741.45	-
中铁五局集团有限公司	20,866,366.00	18,540,507.27
中铁上海工程局集团有限公司	19,523,279.94	7,398,694.81
中铁三局集团有限公司	15,409,876.92	1,392,947.63
中铁六局集团有限公司	14,592,067.82	22,935,705.68
中铁隧道局集团有限公司	14,524,351.83	1,929,864.93
中铁七局集团有限公司	11,440,544.33	100,934,532.74
中铁科学研究院有限公司	5,477,705.56	3,115,413.98
中铁北京工程局集团有限公司	5,321,009.40	3,212,688.87
中铁(上海)投资集团有限公司	3,584,905.66	-
中铁资源集团有限公司	2,699,316.04	-
中铁二局集团有限公司	2,243,449.06	-
中铁大桥局集团有限公司	1,962,499.48	-
中铁第六勘察设计院集团有限公司	906,466.57	1,343,402.70
中铁工程设计咨询集团有限公司	896,226.42	-
中铁电气化局集团有限公司	873,951.34	-
中铁二院工程集团有限责任公司	805,560.11	20,317,928.67
中铁国际集团有限公司	751,548.22	36,373,553.32
中国中铁	328,036.62	722,799.30
中石油铁工油品销售有限公司	-	27,825,753.88
中铁四局集团有限公司	-	1,000,382.15
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	-	89,901.51
合计	4,097,378,378.96	4,449,991,410.92

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

承包工程：

关联方	2022 年度	2021 年度
中国中铁	4,282,860,986.24	5,193,047,458.80
中铁城市发展投资有限公司	2,327,880,280.28	3,112,897,029.11
中铁云南建设投资有限公司	1,652,644,942.30	1,367,363,738.91
中铁投资集团有限公司	1,572,518,852.38	1,086,755,374.73
中铁(广州)投资发展有限公司	1,456,229,478.18	815,328,165.75
中铁南方投资集团有限公司	1,240,765,501.57	600,817,427.84
广西中铁金宜建设有限公司	1,193,872,380.13	337,583,463.46
平潭海科文化场馆管理有限公司	327,567,177.66	58,019,978.34
肇庆中铁畅达投资建设有限公司	320,118,291.51	471,494,734.52
甘肃公航旅嘉峪关会展中心管理有限公司	270,173,312.00	141,495,731.52
中铁交通投资集团有限公司	257,354,294.49	529,182,224.58
中铁(上海)投资集团有限公司	229,533,730.92	58,062,287.65
梧州市中铁建设有限公司	226,916,563.30	307,434,741.20
中铁四局集团有限公司	203,801,511.45	194,582,264.44
中国铁工投资建设集团有限公司	122,021,284.76	635,052,549.18
吴川铁诚建设投资有限公司	120,489,661.06	24,192,281.51
吴忠市太阳山铁之星建设开发有限公司	110,091,743.12	-
松原市铁成海绵城市建设投资有限公司	93,146,936.23	179,908,142.33
杭州富阳城发建设发展有限公司	86,232,389.90	27,767,219.61
辽阳中铁建设有限公司	80,801,323.30	31,671,442.20
梧州中铁城市建设有限公司	64,612,465.23	59,597,053.44
中铁隧道局集团有限公司	51,810,190.16	184,152.00
中铁大桥局集团有限公司	49,832,037.13	-
中国海外工程有限责任公司	40,093,683.37	32,588,468.17
中铁国际集团有限公司	40,004,964.28	171,382,146.82
中国铁路工程马来西亚有限公司	25,531,694.93	-
中铁建工集团有限公司	25,292,713.36	30,362,301.60
长春铁成建设投资(集团)有限公司	21,590,021.36	11,241,886.00
中铁五局集团有限公司	16,824,384.46	67,834.26
本页小计	16,510,612,795.06	15,478,080,097.97

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

承包工程(续)：

关联方	2022 年度	2021 年度
上页小计	16,510,612,795.06	15,478,080,097.97
五峰日清生态治理有限公司	15,786,392.27	-
中铁二院工程集团有限责任公司	15,605,727.29	-
杭州富阳城发项目管理有限公司	15,488,923.94	24,430,791.98
中铁三局集团有限公司	11,399,611.93	3,394,024.98
中铁(平潭)高铁中心站交通枢纽管理有限公司	11,031,425.01	57,653,858.59
长沙县松雅星铁建设投资有限公司	10,941,883.95	-
肇庆铁新投资建设有限公司	10,123,130.78	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	7,023,866.06	9,772,439.45
肇庆中铁投资建设有限公司	5,927,292.67	1,230,784.95
中铁十局集团有限公司	1,613,073.14	47,739,446.58
中铁七局集团有限公司	977,529.45	3,162,381.78
陕西旬凤韩黄高速公路有限公司	641,373.32	-
中铁上海工程局集团有限公司	440,550.00	-
中铁九局集团有限公司	135,864.00	1,594,790.09
萍乡市中铁海绵小镇建设管理有限公司	-	157,842,925.02
中铁电气化局集团有限公司	-	11,057,869.88
中铁韩城建设有限公司	-	10,439,163.44
中铁韩城韩合项目建设有限公司	-	6,701,350.90
甘肃逸丰房地产开发有限公司	-	1,406,542.73
中铁八局集团有限公司	-	13,900.00
合计	16,617,749,438.87	15,814,520,368.34

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品：

关联方	2022 年度	2021 年度
中铁物贸集团有限公司	236,783,209.85	134,147,365.29
中铁广州工程局集团有限公司	121,617,960.85	53,094,527.12
中铁北京工程局集团有限公司	107,144,922.99	94,239,560.94
中铁十局集团有限公司	72,413,891.64	52,054,707.40
中铁云南建设投资有限公司	53,429,426.84	32,835,413.16
中铁四局集团有限公司	36,825,589.50	2,592,938.68
中铁五局集团有限公司	24,869,715.21	13,191,849.16
中铁三局集团有限公司	16,032,779.02	13,201,255.04
中铁二局集团有限公司	11,289,987.60	15,835,244.68
中铁七局集团有限公司	10,899,922.05	9,144,402.55
中铁上海工程局集团有限公司	9,675,932.37	5,014,263.35
中铁南方投资集团有限公司	8,424,837.61	-
中铁高新工业股份有限公司	8,331,649.85	23,287,931.65
中铁城市发展投资有限公司	3,471,698.11	-
中铁八局集团有限公司	1,228,727.98	1,076,519.51
中铁隧道局集团有限公司	962,200.85	37,590,840.94
中铁电气化局集团有限公司	786,639.95	4,226,978.75
中铁第六勘察设计院集团有限公司	405,476.89	-
中铁大桥局集团有限公司	379,030.63	415,744.58
中铁科学研究院有限公司	209,264.60	2,417,712.25
中铁六局集团有限公司	202,445.50	61,504,089.71
中铁建工集团有限公司	188,650.00	7,322,978.69
中铁九局集团有限公司	100,138.00	6,111,989.37
中铁开发投资集团有限公司	-	-
中国铁工投资建设集团有限公司	-	5,462,485.63
中铁武汉电气化局集团有限公司	-	2,471,230.00
中国中铁	-	311,320.75
合计	725,674,097.89	577,551,349.20

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 购买大型工程机械

销售方	2022 年度	2021 年度
中铁高新工业股份有限公司	3,537,168.15	3,312,570.82

(d) 提供房建服务

接受服务方	2022 年度	2021 年度
中铁置业集团有限公司	13,578,425.89	316,935,629.03
中铁高新工业股份有限公司	278,652.08	4,527,375.87
合计	13,857,077.97	321,463,004.90

(e) 资金拆借

	2021 年度	本年拆入	本年偿还	2022 年度
中铁财务有限责任公司	300,000,000.00	-	(50,000,000.00)	250,000,000.00

(f) 资金归集

	2021 年度	本年增加	本年减少	2022 年度
中铁财务有限责任公司	3,667,035,970.77	1,293,992,831.16	-	4,961,028,801.93
中国中铁	1,100,000,000.00	-	(1,000,000,000.00)	100,000,000.00
铁工(香港)财资管理有限公司	11,497,049.22	4,023,192.40	-	15,520,241.62
合计	4,778,533,019.99	1,298,016,023.56	(1,000,000,000.00)	5,076,549,043.55

(g) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	2022 年度	2021 年度
中铁国资资产管理有限公司	19,500.00	1,517,144.00

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(g) 租赁(续)

本集团作为出租方

承租方名称	2022 年度	2021 年度
中铁高新工业股份有限公司	521,584.81	-

(h) 其他关联交易

交易内容	关联方	2022 年度	2021 年度
管理费	中铁云网信息科技有限公司	1,038,122.52	-
管理费	中铁(上海)投资集团有限公司	117,086.10	-
管理费	中国铁工投资建设集团有限公司	84,055.85	-
管理费	中铁资本有限公司	21,226.42	-
管理费	中铁发展投资有限公司	-	1,437,840.82
委贷业务管理费	中国中铁	-	318,140.74
		1,260,490.89	1,437,840.82
利息收入	中铁财务有限责任公司	18,391,633.22	14,651,505.50
利息费用	中国中铁	20,754,716.98	-
利息费用	中铁财务有限责任公司	13,841,719.37	6,566,232.08
		34,596,436.35	6,566,232.08
投资收益	中国中铁	12,179,138.88	7,320,133.34
投资收益	铁工(香港)财资管理有限公司	24,283.82	3,747.79
		12,203,422.70	7,323,881.13

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 货币资金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁财务有限责任公司	4,961,028,801.93	3,667,035,970.77

(b) 应收票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国铁工投资建设集团有限公司	5,887,578.56	57,360,000.00
中铁投资集团有限公司	3,129,140.93	-
中铁八局集团有限公司	522,483.49	-
中铁云南建设投资有限公司	-	28,645,700.00
合计	9,539,202.98	86,005,700.00

(c) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国中铁	2,311,945,694.83	2,275,033,567.03
中铁城市发展投资有限公司	1,084,693,926.77	846,551,574.49
中铁南方投资集团有限公司	766,343,889.30	579,787,282.09
中铁投资集团有限公司	487,942,719.78	407,413,980.59
中国铁工投资建设集团有限公司	391,880,534.37	414,033,218.30
中铁云南建设投资有限公司	382,924,369.31	414,720,599.42
中铁(广州)投资发展有限公司	379,716,590.44	213,176,032.78
中铁交通投资集团有限公司	284,407,809.59	352,529,101.98
中铁四局集团有限公司	128,193,332.60	32,641,223.01
中铁(上海)投资集团有限公司	113,077,967.15	23,818,120.82
中铁北京工程局集团有限公司	105,106,306.57	58,932,382.16
中铁十局集团有限公司	87,868,353.76	65,382,038.11
中铁电气化局集团有限公司	82,454,083.68	59,178,789.03
中铁广州工程局集团有限公司	73,707,163.09	20,391,633.80
中铁三局集团有限公司	55,297,009.35	71,475,489.01
长春铁成建设投资(集团)有限公司	38,738,623.00	57,990,477.19
中铁置业集团有限公司	37,688,313.40	67,958,138.19
杭州富阳城发项目管理有限公司	36,499,534.59	107,680,386.93
中铁二局集团有限公司	34,452,355.87	29,960,974.33
中铁物贸集团有限公司	29,510,866.16	19,464,622.69
中铁九局集团有限公司	29,258,451.35	14,503,178.02
本页小计	6,941,707,894.96	6,132,622,809.97

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 应收账款(续)

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
上页小计	6,941,707,894.96	6,132,622,809.97
中铁五局集团有限公司	28,591,023.05	12,978,962.07
中铁隧道局集团有限公司	27,991,625.33	15,166,142.96
中铁武汉电气化局集团有限公司	27,877,703.90	39,483,843.14
中铁高新工业股份有限公司	26,987,181.87	19,332,445.11
中铁七局集团有限公司	24,317,227.03	16,367,985.12
中铁工程设计咨询集团有限公司	22,085,030.10	20,303,509.35
中铁八局集团有限公司	17,062,324.86	4,952,151.73
中铁六局集团有限公司	16,747,713.73	27,700,613.56
中铁二院工程集团有限责任公司	12,344,701.05	-
梧州中铁城市建设有限公司	10,915,840.00	-
中铁大桥局集团有限公司	10,084,666.66	515,433.38
杭州富阳城发建设发展有限公司	7,939,502.25	85,710,411.34
中铁上海工程局集团有限公司	7,883,416.96	2,398,518.70
梧州市中铁建设有限公司	7,018,800.00	
中铁建工集团有限公司	4,890,161.13	4,698,862.89
中铁东方国际集团有限公司	4,788,479.78	9,820,266.84
中铁(平潭)高铁中心站交通枢纽管理有限公司	2,858,586.06	-
中国海外工程有限责任公司	2,508,264.25	-
中铁韩城建设有限公司	1,820,484.06	11,920,251.71
中铁韩城韩合项目建设有限公司	1,454,964.61	14,967,839.00
中铁国际集团有限公司	1,002,739.29	917,951.48
中铁科学研究院有限公司	256,426.92	1,089,658.23
中国铁路工程马来西亚有限公司	236,647.01	-
松原市铁成海绵城市建设投资有限公司	-	85,963,160.54
甘肃逸丰房地产开发有限公司	-	2,772,337.93
西安中铁长丰置业有限公司	-	643,368.00
合计	7,209,371,404.86	6,510,326,523.05

十　关联方关系及其交易(续)

(4)　关联方应收、应付款项余额(续)

(d)　其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国中铁	121,312,987.99	1,150,368,739.03
长春铁成建设投资(集团)有限公司	17,617,963.88	-
长春铁通建设投资有限公司	15,862,604.00	37,813,900.00
铁工(香港)财资管理有限公司	15,520,241.62	11,219,334.13
中铁交通投资集团有限公司	11,073,125.00	9,873,504.00
中铁广州工程局集团有限公司	9,220,000.00	10,152,374.77
中铁高新工业股份有限公司	9,000,000.00	1,000,000.00
中铁云南建设投资有限公司	8,619,564.00	-
中国海外工程有限责任公司	8,407,395.48	2,934,707.84
中铁投资集团有限公司	5,506,589.00	98,031,912.00
中铁置业集团有限公司	5,081,501.62	35,147,987.61
中铁(上海)投资集团有限公司	4,961,047.01	-
中铁三局集团有限公司	4,895,411.30	4,308,635.07
中铁十局集团有限公司	4,314,250.00	733,881.00
中铁四局集团有限公司	4,178,284.22	10,784,284.22
中铁东方国际集团有限公司	2,037,309.57	-
中铁国际集团有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
中铁北京工程局集团有限公司	1,389,834.80	1,510,462.80
中铁八局集团有限公司	1,289,500.00	1,392,500.00
中铁城市发展投资有限公司	1,000,000.00	-
梧州市中铁建设有限公司	677,651.67	20,138.65
中铁大桥局集团有限公司	550,000.00	-
中铁二局集团有限公司	295,000.00	272,000.00
中铁物贸集团有限公司	177,500.00	1,522,245.92
中铁上海工程局集团有限公司	130,000.00	126,000.00
中铁六局集团有限公司	120,000.00	520,000.00
中铁电气化局集团有限公司	95,000.00	203,715.22
中铁七局集团有限公司	36,506.45	176,232.73
中铁建工集团有限公司	32,800.00	30,000.00
中铁五局集团有限公司	32,000.00	2,000.00
中铁隧道局集团有限公司	30,000.00	20,000.00
中铁韩城建设有限公司	17,369.18	17,369.18
中铁武汉电气化局集团有限公司	5,000.00	5,000.00
杭州富阳城发项目管理有限公司	-	600,000.00
中铁九局集团有限公司	-	50,000.00
合计	255,486,436.79	1,380,836,924.17

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 预付款项

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁物贸集团有限公司	132,225,499.01	124,867,750.54
中铁高新工业股份有限公司	27,314,247.39	20,800,000.00
中铁电气化局集团有限公司	13,519,509.68	9,599,497.30
长春铁通建设投资有限公司	11,186,100.00	11,186,100.00
中铁武汉电气化局集团有限公司	300,000.00	1,230,965.99
中铁隧道局集团有限公司	100,000.00	-
中铁四局集团有限公司	-	2,700,000.00
合计	184,645,356.08	170,384,313.83

(f) 合同资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国中铁	691,817,641.10	855,154,473.57
中铁云南建设投资有限公司	171,750,431.00	71,189,795.83
中铁城市发展投资有限公司	129,718,368.94	38,328,454.00
中铁置业集团有限公司	127,158,797.44	198,525,762.64
中铁投资集团有限公司	103,753,862.14	62,299,122.23
肇庆中铁畅达投资建设有限公司	60,062,543.81	-
甘肃公航旅嘉峪关会展中心管理有限公司	47,274,804.43	34,961,076.98
中国铁工投资建设集团有限公司	44,281,934.86	-
中国海外工程有限责任公司	30,908,668.88	17,640,034.77
中铁南方投资集团有限公司	28,104,992.05	15,087,951.35
中铁东方国际集团有限公司	21,786,502.44	21,786,502.44
中铁交通投资集团有限公司	21,162,515.70	21,162,515.70
中铁十局集团有限公司	20,125,401.03	23,090,510.66
中铁(上海)投资集团有限公司	17,093,104.52	-
中铁广州工程局集团有限公司	12,779,737.18	13,825,676.99
杭州富阳城发项目管理有限公司	11,541,554.57	-
中铁隧道局集团有限公司	4,815,017.39	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	3,222,642.00	2,903,083.00
中铁二局集团有限公司	1,818,929.04	3,426,486.52
中铁电气化局集团有限公司	1,056,283.91	-
中铁八局集团有限公司	381,855.44	251,767.00
中铁高新工业股份有限公司	366,112.28	366,112.28
陕西旬凤韩黄高速公路有限公司	153,543.44	-
辽阳中铁建设有限公司	-	2,033,089.52
中铁(广州)投资发展有限公司	-	1,511,140.75
合计	1,551,135,243.59	1,383,543,556.23

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 其他流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁建工集团有限公司	865,138.72	865,138.72
中铁投资集团有限公司	88,913.66	-
中铁云南建设投资有限公司	66,213.06	-
中国中铁	-	46,839,348.16
中铁城市发展投资有限公司	-	1,194,112.08
中铁四局集团有限公司	-	470,484.32
合计	1,020,265.44	49,369,083.28

(h) 其他非流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国中铁	404,721,655.21	643,847,069.99
中铁城市发展投资有限公司	146,459,517.44	160,925,376.36
中铁投资集团有限公司	139,924,575.00	30,435,824.90
中铁云南建设投资有限公司	75,080,584.00	77,347,359.00
中铁(广州)投资发展有限公司	66,408,411.63	-
中铁(上海)投资集团有限公司	43,222,252.21	2,857,835.22
梧州市中铁建设有限公司	36,019,293.79	28,517,223.31
中铁交通投资集团有限公司	34,018,554.00	48,215,699.00
中铁韩城建设有限公司	25,537,220.00	25,537,220.00
中铁南方投资集团有限公司	21,566,512.00	46,623,518.90
梧州中铁城市建设有限公司	18,952,617.52	18,952,617.52
杭州富阳城发建设发展有限公司	14,588,620.75	12,238,788.12
甘肃公航旅嘉峪关会展中心管理有限公司	8,858,952.06	-
中铁东方国际集团有限公司	5,613,380.33	-
中国海外工程有限责任公司	4,949,572.33	1,876,619.59
辽阳中铁建设有限公司	4,157,074.87	-
中铁高新工业股份有限公司	3,551,303.26	3,290,000.00
中铁武汉电气化局集团有限公司	2,305,476.40	2,305,476.40
中国铁路工程马来西亚有限公司	1,849,342.20	-
杭州富阳城发项目管理有限公司	1,821,048.80	16,822,881.00
中铁二院工程集团有限责任公司	510,307.00	-
中铁三局集团有限公司	-	4,905,739.80
平潭海科文化场馆管理有限公司	-	2,884,650.00
中铁工程设计咨询集团有限公司	-	1,039,080.53
长春铁成建设投资(集团)有限公司	-	624,696.25
中铁五局集团有限公司	-	498,666.87
中铁六局集团有限公司	-	257,030.00
合计	1,060,116,270.80	1,130,003,372.76

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(i) 应付票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁二院工程集团有限责任公司	500,000.00	7,370,000.00

(j) 短期借款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁财务有限责任公司	250,000,000.00	300,000,000.00

十　关联方关系及其交易(续)

(4)　关联方应收、应付款项余额(续)

(k)　应付账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁物贸集团有限公司	1,142,230,765.29	739,008,145.87
中铁高新工业股份有限公司	465,827,615.14	384,146,353.37
中铁七局集团有限公司	86,947,492.34	85,648,345.68
中铁四局集团有限公司	66,829,516.61	408,876,513.58
中铁上海工程局集团有限公司	57,082,461.00	36,270,881.63
中铁云南建设投资有限公司	56,041,746.29	35,090,776.24
中铁五局集团有限公司	46,662,214.45	38,739,842.43
中铁隧道局集团有限公司	38,907,194.09	38,670,543.65
中铁八局集团有限公司	32,496,953.42	15,933,763.51
中铁广州工程局集团有限公司	29,385,679.26	48,274,962.20
中铁九局集团有限公司	28,383,354.33	26,140,897.60
中铁电气化局集团有限公司	27,297,624.24	27,497,450.78
中铁二院工程集团有限责任公司	26,957,944.10	26,183,912.87
中铁武汉电气化局集团有限公司	25,740,166.39	32,521,781.57
中铁大桥局集团有限公司	15,578,132.36	18,360,507.93
中铁三局集团有限公司	13,487,927.11	1,813,649.92
中铁六局集团有限公司	12,722,910.24	41,450,106.78
中国铁工投资建设集团有限公司	8,876,746.11	45,929,234.42
中铁二局集团有限公司	7,941,519.64	8,157,463.64
中铁科学研究院有限公司	5,951,439.66	4,911,152.52
中铁十局集团有限公司	5,871,440.78	32,316,087.68
中铁建工集团有限公司	5,841,684.59	5,905,132.30
中石油铁工油品销售有限公司	5,011,277.38	10,211,277.38
中铁北京工程局集团有限公司	4,976,318.73	2,149,392.12
中铁第六勘察设计院集团有限公司	2,667,541.91	1,857,234.79
中铁资源集团有限公司	2,394,685.00	733,410.00
中铁云网信息科技有限公司	1,149,970.50	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	950,000.00	-
中铁华铁工程设计集团有限公司	646,317.47	646,317.47
中铁国际集团有限公司	-	20,302,115.28
中铁城市发展投资有限公司	-	2,722,646.00
中铁装配式建筑股份有限公司	-	1,736,552.29
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	-	95,295.60
合计	2,224,858,638.43	2,142,301,747.10

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(l) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁云南建设投资有限公司	109,101,600.33	100,256,128.37
中铁五局集团有限公司	86,005,150.00	55,987,593.00
中国中铁	48,711,454.93	184,785,603.77
中铁投资集团有限公司	35,292,343.00	-
广西港融轨道交通设备有限公司	11,527,901.02	-
中铁国际集团有限公司	8,039,168.91	1,553,440.00
中铁七局集团有限公司	7,041,010.80	7,041,010.80
中国海外工程有限责任公司	6,385,893.69	5,732,299.86
中铁高新工业股份有限公司	5,059,668.25	3,679,668.25
中铁八局集团有限公司	2,938,994.03	1,384,107.29
中铁二院工程集团有限责任公司	2,715,526.59	2,715,526.59
中铁二局集团有限公司	1,432,000.00	1,210,000.00
中铁北京工程局集团有限公司	1,283,950.00	62,000.00
中铁六局集团有限公司	1,180,000.00	1,180,000.00
中铁三局集团有限公司	1,127,273.60	1,134,161.60
中铁隧道局集团有限公司	992,000.00	950,000.00
中铁电气化局集团有限公司	882,609.37	810,000.00
中国铁工投资建设集团有限公司	755,202.04	666,202.04
中铁物贸集团有限公司	540,648.43	150,408.33
中铁大桥局集团有限公司	526,229.00	526,229.00
中铁武汉电气化局集团有限公司	259,520.33	149,466.82
中铁建工集团有限公司	220,000.00	200,000.00
中铁十局集团有限公司	200,000.00	-
中铁四局集团有限公司	153,000.00	180,365.19
中铁科学研究院有限公司	108,274.00	-
中铁资本有限公司	44,232.45	44,232.45
中铁上海工程局集团有限公司	40,000.00	-
中铁广州工程局集团有限公司	20,000.00	-
合计	332,583,650.77	370,398,443.36

(m) 预收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国铁工投资建设集团有限公司	-	4,500,000.00
中铁北京工程局集团有限公司	-	455,910.00
	-	4,955,910.00

十　关联方关系及其交易(续)

(4)　关联方应收、应付款项余额(续)

(n)　合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
吴川铁诚建设投资有限公司	474,960,590.56	73,057,718.49
中国中铁	309,539,716.03	460,183,738.48
梧州市中铁建设有限公司	296,952,334.54	202,338,606.81
中铁云南建设投资有限公司	255,416,061.44	43,361,877.00
广西中铁金宜建设有限公司	171,050,220.55	109,376,650.71
长沙县松雅星铁建设投资有限公司	88,048,116.05	-
中铁南方投资集团有限公司	65,701,773.33	117,556,154.15
中国铁工投资建设集团有限公司	35,374,646.00	10,220,860.37
中铁(广州)投资发展有限公司	31,634,563.75	2,543,442.01
辽阳中铁建设有限公司	22,039,064.86	-
五峰日清生态治理有限公司	18,079,353.47	-
梧州中铁城市建设有限公司	13,022,876.13	22,027,043.48
中铁城市发展投资有限公司	12,495,128.05	21,653,987.00
松原市铁成海绵城市建设投资有限公司	11,919,332.68	-
中铁六局集团有限公司	7,100,000.00	-
中铁(上海)投资集团有限公司	6,502,382.54	-
中铁国际集团有限公司	3,776,076.36	13,484,506.91
中铁工程设计咨询集团有限公司	3,500,408.00	2,133,900.00
中铁七局集团有限公司	700,000.00	700,000.00
中铁北京工程局集团有限公司	678,849.56	5,365,353.99
肇庆铁新投资建设有限公司	439,748.52	25,331,816.41
平潭海科文化场馆管理有限公司	-	66,404,775.76
中铁投资集团有限公司	-	27,582,100.68
中铁武汉电气化局集团有限公司	-	233,333.33
中铁隧道局集团有限公司	-	125,221.24
合计	1,828,931,242.42	1,203,681,086.82

(o)　其他流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁云南建设投资有限公司	81,994,886.83	44,136,228.06
中国中铁	32,755,330.61	58,246,530.03
中铁城市发展投资有限公司	12,423,995.41	9,430,518.75
中铁投资集团有限公司	7,219,542.18	12,743,809.55
合计	134,393,755.03	124,557,086.39

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(p) 长期应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁二院工程集团有限责任公司	14,258,503.32	14,258,503.32
中铁高新工业股份有限公司	13,882,728.82	14,174,566.86
中铁国际集团有限公司	11,951,364.78	-
中铁十局集团有限公司	7,592,610.28	22,777,830.84
中铁八局集团有限公司	393,993.59	310,175.70
中铁科学研究院有限公司	282,153.00	282,153.00
中铁科学研究院有限公司	64,964.00	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	47,165.79	-
小计	48,473,483.58	51,803,229.72
减：一年内到期的长期应付款	(26,274,832.10)	(14,258,503.32)
合计	22,198,651.48	37,544,726.40

(q) 一年内到期的非流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁二院工程集团有限责任公司	14,258,503.32	14,258,503.32
中铁国际集团有限公司	11,951,364.78	-
中铁科学研究院有限公司	64,964.00	-
合计	26,274,832.10	14,258,503.32

十　关联方关系及其交易(续)

(5)　关联方承诺

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

购建长期资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁高新工业股份有限公司	-	8,373,030.17

十一　资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	19,552,336.48	20,918,503.45
一到二年	19,961,711.52	19,552,336.48
二到三年	21,688,220.52	19,961,711.52
三到四年	10,500,000.00	21,688,220.52
四到五年	10,500,000.00	10,500,000.00
五年以上	11,000,000.00	21,500,000.00
	93,202,268.52	114,120,771.97

十二　承诺事项

(1)　资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
机器设备	-	8,373,030.17

十三 金融风险及相关风险

(1) 市场风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险、利率风险和价格风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团通过签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2022 年度及 2021 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2022 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	383,027,589.31	138,560,666.87	521,588,256.18
应收账款	3,931,528.68	9,095,958.45	13,027,487.13
其他应收款	19,374,071.07	47,292,378.93	66,666,450.00
合计	406,333,189.06	194,949,004.25	601,282,193.31
外币金融负债—			
应付账款	16,103,697.02	30,597,934.06	46,701,631.08
其他应付款	30,450,637.68	51,030,098.96	81,480,736.64
长期应付款	-	10,979,144.54	10,979,144.54
合计	46,554,334.70	92,607,177.56	139,161,512.26

	2021 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	588,830,487.19	108,063,225.95	696,893,713.14
应收款项	917,951.48	17,058,186.19	17,976,137.67
其他应收款	11,558,366.07	27,817,134.99	39,375,501.06
合计	601,306,804.74	152,938,547.13	754,245,351.87
外币金融负债—			
应付款项	10,233,882.61	20,802,197.00	31,036,079.61
其他应付款	12,206,235.50	21,306,232.84	33,512,468.34
长期应付款	-	2,079,890.74	2,079,890.74
合计	22,440,118.11	44,188,320.58	66,628,438.69

十三 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2022 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 10,793,365.63 元(2021 年 12 月 31 日：约人民币 17,550,789.80 元)；对于各类其他外币金融资产和其他外币金融负债，如果人民币对其他外币升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 3,070,254.80 元(2021 年 12 月 31 日：约人民币 3,433,827.19 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为人民币 2,541,725,936.60 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 2,484,725,936.60 元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2022 年度及 2021 年度本集团并无利率互换安排。

于 2022 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约人民币 10,802,335.23 元(2021 年 12 月 31 日：约人民币 10,560,085.23 元)。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少其他综合收益约人民币 4,693,777.57 元(2021 年 12 月 31 日：约人民币 4,273,316.49 元)。

十三　金融工具及相关风险(续)

(2)　信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资和长期应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及高信用评级的国内和海外银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

(3)　流动性风险

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

十三　金融工具及相关风险(续)

(3)　流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	601,011,250.00	-	-	-	601,011,250.00
应付票据	5,021,190,025.47	-	-	-	5,021,190,025.47
应付账款	21,733,199,289.55	-	-	-	21,733,199,289.55
其他应付款	5,538,165,014.97	-	-	-	5,538,165,014.97
长期借款	603,499,927.84	936,832,333.67	1,667,396,776.01	338,875,332.52	3,546,604,370.04
租赁负债	4,263,413.28	1,678,157.47	6,269,885.65	-	12,211,456.40
长期应付款	577,461,915.73	1,092,238,403.57	281,705,386.21	50,438,244.40	2,001,843,949.91
合计	34,477,624,452.93	2,034,047,661.41	1,894,393,885.19	50,438,244.40	38,456,504,243.93

	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	796,549,027.78	-	-	-	796,549,027.78
应付票据	5,054,971,150.18	-	-	-	5,054,971,150.18
应付账款	19,965,553,997.62	-	-	-	19,965,553,997.62
其他应付款	5,148,896,965.39	-	-	-	5,148,896,965.39
长期借款	1,011,442,165.28	1,120,245,220.99	491,248,628.89	172,454,422.22	2,795,390,437.38
租赁负债	9,962,119.96	23,049,866.20	10,715,295.89	262,857.15	43,990,139.20
长期应付款	600,478,941.41	1,046,286,812.24	329,884,104.00	14,667,381.97	1,991,317,239.62
合计	32,587,854,367.62	2,189,581,899.43	831,848,028.78	187,384,661.34	35,796,668,957.17

十四 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
应收款项融资	-	-	25,282,066.72	25,282,066.72
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	1,965,708,710.81	1,965,708,710.81
上市权益工具投资	55,220,912.54	-	-	55,220,912.54
其他非流动金融资产—				
非上市权益工具投资	-	-	2,616,001,200.00	2,616,001,200.00
非上市信托产品投资	-	-	135,830,000.00	135,830,000.00
金融资产合计	55,220,912.54	-	4,742,821,977.53	4,798,042,890.07

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	2,569,366,187.80	2,569,366,187.80
上市权益工具投资	42,733,164.87	-	-	42,733,164.87
其他非流动金融资产—				
非上市权益工具投资	-	-	1,018,763,515.00	1,018,763,515.00
非上市信托产品投资	-	-	146,210,000.00	146,210,000.00
金融资产合计	42,733,164.87	-	3,734,339,702.80	3,777,072,867.67

十四　公允价值估计(续)

(1)　持续的以公允价值计量的资产(续)

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

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

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

(a)　第三层次公允价值计量的相关信息如下：

项目	2022 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
银行承兑汇票	25,282,066.72	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	未来现金流量越高，公允价值越高；折现率越低，公允价值越高	不可观察
非上市信托产品投资	135,830,000.00	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	未来现金流量越高，公允价值越高；折现率越低，公允价值越高	不可观察
非上市权益工具投资	4,581,709,910.81	市场法/成本法	市销率 流动性折扣 原始投资成本	市销率越高，公允价值越高；流动性折扣越高，公允价值越低，原始投资成本与公允价值正相关	不可观察

项目	2021 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
非上市信托产品投资	146,210,000.00	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	未来现金流量越高，信托产品的公允价值越高；折现率越低，信托产品的公允价值越高	不可观察
非上市权益工具投资	3,588,129,702.80	市场法	市净率 市销率 企业价值倍数	市净率/市销率/企业价值倍数越高，非上市权益工具的公允价值越高；市净率/市销率/企业价值倍数越低，非上市权益工具的公允价值越低	不可观察

十四　公允价值估计(续)

(1)　持续的以公允价值计量的资产(续)

(a)　第三层次公允价值计量的相关信息如下(续)：

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2021 年 12 月 31 日	新增	处置	计入当期损益的利得或损失(i)	计入其他综合收益的利得或损失	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2022 年度损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益
应收款项融资	-	42,931,908.85	(17,649,842.13)	-	-	25,282,066.72	-
其他权益工具投资—							
非上市权益工具投资	2,569,366,187.80	389,236,809.02	(993,170,000.00)	-	275,713.99	1,965,708,710.81	-
其他非流动金融资产—							
非上市信托产品投资	146,210,000.00	2,500,000.00	(12,500,000.00)	(380,000.00)	-	135,830,000.00	-
非上市权益工具投资	1,018,763,515.00	2,154,982,999.82	(561,711,800.00)	3,966,485.18	-	2,616,001,200.00	3,966,485.18
金融资产合计	3,734,339,702.80	2,589,651,717.69	(1,585,031,642.13)	3,586,485.18	275,713.99	4,742,821,977.53	3,966,485.18

(i)　计入当期损益的利得计入利润表中的公允价值变动收益和投资收益。

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

(a) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续)：

上述第三层次资产和负债变动如下(续)：

	2020 年 12 月 31 日	新增	处置	转出第三层次	计入当期损益的利得或损失(i)	计入其他综合收益的利得或损失	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2021 年度损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益
非上市信托产品投资	145,900,000.00	-	-	-	310,000.00	-	146,210,000.00	310,000.00
非上市权益工具投资	2,811,400,249.00	1,298,866,938.80	(216,828,000.00)	(303,890,000.00)	(1,419,485.00)	-	3,588,129,702.80	(1,419,485.00)
金融资产合计	2,957,300,249.00	1,298,866,938.80	(216,828,000.00)	(303,890,000.00)	(1,109,485.00)	-	3,734,339,702.80	(1,109,485.00)

(i) 计入当期损益的利得计入利润表中的公允价值变动收益。

十四　公允价值估计(续)

(2)　非持续的以公允价值计量的资产

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司无非持续的以公允价值计量的资产。

(3)　不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付款项、租赁负债、长期借款和长期应付款等。于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十五　资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团利用资产负债比率监控其资本。于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产总额(A)	66,538,058,410.84	59,787,680,772.16
负债总额(B)	52,429,895,554.39	47,152,970,402.26
资产负债率(B/A)	78.80%	78.87%

十六 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	7,945,491,777.31	9,201,798,568.57
减：坏账准备	(157,969,317.27)	(175,735,358.05)
合计	7,787,522,460.04	9,026,063,210.52

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	7,109,152,217.16	8,424,736,492.75
一到二年	342,084,368.33	281,975,232.18
二到三年	124,344,724.89	382,903,711.41
三到四年	321,224,809.04	30,291,152.89
四到五年	2,055,084.74	11,835,726.96
五年以上	46,630,573.15	70,056,252.38
合计	7,945,491,777.31	9,201,798,568.57

(b) 于 2022 年 12 月 31 日，应收账款计提的坏账准备分析如下：

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	123,964,862.01	1.56	(76,563,326.00)	61.76
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,821,526,915.30	98.44	(81,405,991.27)	1.04
合计	7,945,491,777.31	100.00	(157,969,317.27)	1.99

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	1,959,432,089.15	21.29	(111,128,596.39)	5.67
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,242,366,479.42	78.71	(64,606,761.66)	0.89
合计	9,201,798,568.57	100.00	(175,735,358.05)	1.91

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收集团内部往来款	5,177,723,125.70	7,003,518,400.45
应收保证金	406,655,083.95	429,502,179.78
应收代垫款	282,904,300.92	273,633,935.38
应收股权转让款	143,261,800.00	-
应收押金	104,006,485.55	68,470,729.97
应收资金归集款	100,000,000.00	1,100,000,000.00
应收土地出让金退款	98,025,000.00	100,348,813.43
其他	73,846,922.02	73,594,074.29
小计	6,386,422,718.14	9,049,068,133.30
减：坏账准备	(11,626,383.38)	(15,576,931.35)
合计	6,374,796,334.76	9,033,491,201.95

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	6,368,501,639.18	9,032,384,488.69
一到二年	8,133,149.51	5,526,378.87
二到三年	708,000.00	1,320,000.00
三年以上	9,079,929.45	9,837,265.74
	6,386,422,718.14	9,049,068,133.30

(3) 长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
子公司(a)	5,753,943,658.26	5,456,319,406.42
合营企业	46,462,707.44	26,264,504.80
联营企业	1,568,861,117.01	1,472,643,661.31
合计	7,369,267,482.71	6,955,227,572.53

十六　公司财务报表附注(续)

(3)　长期股权投资(续)

(a)　子公司

名称	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动		2022 年 12 月 31 日	宣告分派的现金股利
		新增/追加投资	减少投资		
中铁一局集团新运工程有限公司	557,854,721.27	15,070,000.00	-	572,924,721.27	12,094,772.22
中铁一局集团城市轨道交通工程有限公司	545,057,918.86	26,715,258.00	-	571,773,176.86	3,973,775.44
肇庆铁畅投资建设有限公司	490,400,000.00	-	-	490,400,000.00	-
中铁一局集团第四工程有限公司	480,466,169.80	1,529,550.00	-	481,995,719.80	2,455,478.33
中铁一局集团建筑安装工程有限公司	369,088,407.80	4,140,000.00	-	373,228,407.80	56,955,458.46
中铁一局集团第二工程有限公司	371,227,645.58	-	-	371,227,645.58	66,808,657.43
中铁一局集团物资工贸有限公司	316,642,308.03	-	-	316,642,308.03	38,813,894.00
中铁一局集团第五工程有限公司	314,785,966.67	50,000.00	-	314,835,966.67	46,174,395.93
中铁一局集团桥梁工程有限公司	304,556,378.13	-	-	304,556,378.13	5,265,471.39
中铁一局集团电务工程有限公司	283,908,533.35	10,220,000.00	-	294,128,533.35	136,583,682.12
中铁一局集团市政环保工程有限公司	258,615,614.75	-	-	258,615,614.75	8,845,167.48
中铁世德铁路投资有限公司	-	245,762,883.34	-	245,762,883.34	-
中铁一局集团天津建设工程有限公司	204,761,916.79	-	-	204,761,916.79	-
中铁一局西藏工程有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-
中铁一局集团铁路建设有限公司	177,592,978.57	2,010,000.00	-	179,602,978.57	-
中铁一局集团厦门建设工程有限公司	174,557,796.75	3,810,000.00	-	178,367,796.75	202,454,372.77
陕西中铁一局正方天域置业有限公司	95,987,335.06	-	-	95,987,335.06	16,277,337.13
湛江中铁建设投资有限公司	60,000,000.00	25,000,000.00	-	85,000,000.00	-
中铁乌兰察布建设有限公司	64,387,000.00	-	-	64,387,000.00	-
中铁一局河源投资建设有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-
小计	5,319,890,691.41	334,307,691.34	-	5,654,198,382.75	596,702,462.70

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

名称	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动		2022 年 12 月 31 日	宣告分派的现金股利
		增加投资	减少投资		
上页小计	5,319,890,691.41	334,307,691.34	-	5,654,198,382.75	596,702,462.70
浙江和源城市轨道工程构件科技有限公司	36,000,000.00	-	-	36,000,000.00	-
陕西卓信工程检测有限公司	10,000,000.00	2,137,950.50	-	12,137,950.50	1,146,796.00
中铁(平潭)投资建设有限公司	11,454,468.16	-	-	11,454,468.16	-
中铁一局集团武汉地铁投资建设有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
陕西华营工程建设监理有限公司	2,930,659.06	7,000,000.00	-	9,930,659.06	1,717,736.00
中铁一局集团华东建设工程有限公司(i)	-	5,978,610.00	-	5,978,610.00	-
中铁一局集团工业贸易有限公司	5,408,189.79	-	-	5,408,189.79	-
中铁一局集团长春建筑工程有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
中铁一局集团(海南)国际建设有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
中铁一局集团(中山)建设工程有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-
中铁一局集团长沙工程有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-
中铁一局集团华南建设工程有限公司	400,000.00	-	-	400,000.00	-
中铁一局集团(广州)建设工程有限公司	200,000.00	100,000.00	-	300,000.00	68,654,114.44
中铁一局集团深圳工程有限公司	-	100,000.00	-	100,000.00	-
中铁一局集团(斐济)有限公司	35,398.00	-	-	35,398.00	-
宁波梅山保税港区铁畅益商投资管理合伙企业(有限合伙)	54,000,000.00	-	(54,000,000.00)	-	323,497.17
广东福盛建设有限公司	-	1,001,300.00	(1,001,300.00)	-	-
合计	5,456,319,406.42	352,625,551.84	(55,001,300.00)	5,753,943,658.26	668,544,606.31

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付集团内部往来款	10,084,911,709.47	11,472,916,768.83
应付代垫款	841,594,638.12	850,501,499.38
应付保证金	659,282,883.43	446,852,059.59
应付关联方款项	272,482,194.66	308,534,303.58
代扣个人社保公积金	29,216,268.58	17,485,619.38
应付押金	9,126,111.94	10,455,892.20
其他	117,175,448.72	104,869,340.29
合计	12,013,789,254.92	13,211,615,483.25

(5) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,175,825,176.97	71,427,500,513.67	63,316,132,079.99	61,687,741,507.77
其他业务	206,542,102.88	161,785,621.42	106,175,305.89	83,543,215.30
合计	73,382,367,279.85	71,589,286,135.09	63,422,307,385.88	61,771,284,723.07

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
基础设施建设	72,582,521,532.43	70,861,237,256.15	62,852,437,016.31	61,281,134,126.64
—铁路	16,398,845,407.94	16,340,856,931.31	13,730,375,658.92	13,641,904,162.57
—公路	16,317,935,234.82	15,813,458,810.98	15,010,864,314.21	14,390,151,178.63
—市政	12,994,130,814.47	12,086,515,671.37	12,057,740,576.29	11,102,735,752.16
—房建	8,878,898,545.22	8,847,079,869.27	5,673,643,424.01	5,789,956,209.69
—轻轨、地铁	16,450,613,907.77	16,222,729,798.10	15,334,065,635.96	15,340,707,073.66
—其他	1,542,097,622.21	1,550,596,175.12	1,045,747,406.92	1,015,679,749.93
勘察、设计及咨询服务	92,723,352.89	60,607,384.11	89,682,621.21	57,986,278.49
其他	500,580,291.65	505,655,873.41	374,012,442.47	348,621,102.64
合计	73,175,825,176.97	71,427,500,513.67	63,316,132,079.99	61,687,741,507.77

十六 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	2022 年度		2021 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
商品销售	65,776,448.51	62,914,122.87	17,709,134.01	8,628,472.62
技术、服务咨询收入	48,741,849.21	37,761,567.80	38,188,790.41	33,390,958.38
租赁	43,272,599.64	27,679,977.69	39,366,155.70	31,618,208.32
其他	48,751,205.52	33,429,953.06	10,911,225.77	9,905,575.98
合计	206,542,102.88	161,785,621.42	106,175,305.89	83,543,215.30

(d) 营业收入和营业成本

	2022 年度			
	基础设施建设	勘察、设计及咨询服务	其他	合计
主营业务收入				
一在某一时段内确认	72,582,521,532.43	92,723,352.89	-	72,675,244,885.32
一在某一时点确认	-	-	500,580,291.65	500,580,291.65
其他业务收入	-	-	206,542,102.88	206,542,102.88
合计	72,582,521,532.43	92,723,352.89	707,122,394.53	73,382,367,279.85

	2021 年度			
	基础设施建设	勘察、设计及咨询服务	其他	合计
主营业务收入				
一在某一时段内确认	62,852,437,016.31	89,682,621.21	-	62,942,119,637.52
一在某一时点确认	-	-	374,012,442.47	374,012,442.47
其他业务收入	-	-	106,175,305.89	106,175,305.89
合计	62,852,437,016.31	89,682,621.21	480,187,748.36	63,422,307,385.88

十六 公司财务报表附注(续)

(6) 财务费用

	2022 年度	2021 年度
利息费用	186,192,117.99	174,641,754.28
减：利息收入	(48,698,414.01)	(30,754,528.52)
汇兑收益	(116,690,751.26)	(61,696,049.16)
手续费	84,785,155.16	39,108,777.16
其他	178,682.31	200,267.45
合计	105,766,790.19	121,500,221.21

(7) 投资收益

	2022 年度	2021 年度
子公司分回股利	668,544,606.31	912,671,428.83
集团内部利息收入	143,130,197.00	200,554,895.00
债权投资持有期间取得的利息收入	29,242,691.02	13,196,872.75
其他非流动金融资产持有期间取得的利息收入	16,287,322.52	19,835,828.47
权益法核算的长期股权投资收益	15,054,803.57	(3,484,645.99)
资金归集的利息收入	12,179,138.88	7,320,133.34
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,995,600.56	4,988,714.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	(207,412,580.39)	(263,919,227.32)
其他	62,978,005.65	(46,174,970.14)
合计	743,999,785.12	844,989,028.99

十六 公司财务报表附注(续)

(8) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2022 年度	2021 年度
净利润	1,090,194,373.50	1,044,779,742.39
加：信用减值(转回)/损失	(19,286,673.10)	73,947,694.83
资产减值(转回)/损失	(63,344,804.78)	1,808,678.60
固定资产折旧	117,444,447.20	110,497,476.20
使用权资产折旧	3,154,942.88	3,258,721.81
投资性房地产折旧	2,573,819.00	2,573,819.00
无形资产摊销	2,106,319.43	2,213,389.47
长期待摊费用摊销	1,926,824.44	2,435,742.41
固定资产处置及报废损失	(291,797.11)	(1,062,866.90)
财务费用	150,569,482.67	174,641,754.28
投资收益	(743,999,785.12)	(844,989,028.99)
递延所得税资产的增加	(8,239,768.37)	(12,340,940.47)
递延所得税负债的减少	-	(209,183.97)
存货的增加	(305,688,901.10)	(41,128,744.58)
合同资产的增加	(1,540,886,533.21)	(1,645,847,746.99)
合同负债的增加	548,785,665.88	2,228,951,807.76
经营性应收项目的增加	(917,460,381.67)	(1,540,216,163.99)
经营性应付项目的增加	2,204,361,163.51	2,876,662,818.24
经营活动产生的现金流量净额	557,541,029.37	2,435,976,969.10

十六 公司财务报表附注(续)

(8) 现金流量表补充资料

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2022 年度	2021 年度
现金及现金等价物的年末余额	7,036,084,078.53	6,529,211,539.45
减：现金及现金等价物的年初余额	(6,529,211,539.45)	(6,254,426,495.00)
现金及现金等价物净增加额	506,872,539.08	274,785,044.45

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金	11,260,234,782.22	8,186,214,635.13
减：受到限制的货币资金	(4,224,150,703.69)	(1,657,003,095.68)
现金及现金等价物余额	7,036,084,078.53	6,529,211,539.45

(9) 存货

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	337,589,635.89	-	337,589,635.89	176,263,667.92	-	176,263,667.92
原材料	190,473,738.00	-	190,473,738.00	160,328,559.27	-	160,328,559.27
临时设施	127,120,165.77	-	127,120,165.77	13,749,138.86	-	13,749,138.86
低值易耗品	1,479,474.15	-	1,479,474.15	578,182.66	-	578,182.66
库存商品	421,152.00	-	421,152.00	475,716.00	-	475,716.00
合计	657,084,165.81	-	657,084,165.81	351,395,264.71	-	351,395,264.71

(10) 其他流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收集团内部往来款	6,650,664,315.86	5,603,402,235.74
待结算进项税	1,657,545,600.08	1,419,754,192.34
预缴增值税	366,168,425.84	247,765,759.72
应收关联方款项	-	46,816,000.00
合计	8,674,378,341.78	7,317,738,187.80

十六　公司财务报表附注(续)

(11)　固定资产

	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	试验设备及仪器	其他固定资产	合计
原价						
2021 年 12 月 31 日	1,214,897,434.88	568,298,172.10	218,123,488.45	80,745,757.43	152,240,254.52	2,234,305,107.38
购置增加	3,864,708.11	4,860,255.34	10,829,069.89	10,438,225.92	14,015,143.31	44,007,402.57
在建工程转入	-	-	-	-	672,981.37	672,981.37
处置及报废减少	-	(7,125,000.00)	(7,317,031.51)	(945,000.00)	(914,337.10)	(16,301,368.61)
汇率变动影响及其他	-	3,972,207.48	(1,408,302.20)	(89,079.57)	(196,272.74)	2,278,552.97
2022 年 12 月 31 日	1,218,762,142.99	570,005,634.92	220,227,224.63	90,149,903.78	165,817,769.36	2,264,962,675.68
累计折旧						
2021 年 12 月 31 日	(322,231,083.02)	(294,256,791.57)	(197,476,228.58)	(66,388,535.58)	(114,749,467.46)	(995,102,106.21)
本年计提	(35,520,406.38)	(52,183,263.10)	(5,338,239.04)	(3,981,930.49)	(20,420,608.19)	(117,444,447.20)
处置及报废减少	-	3,310,607.40	5,079,842.54	945,000.00	895,895.95	10,231,345.89
汇率变动影响及其他	-	4,318,358.55	3,287,194.44	22,920.29	203,169.37	7,831,642.65
2022 年 12 月 31 日	(357,751,489.40)	(338,811,088.72)	(194,447,430.64)	(69,402,545.78)	(134,071,010.33)	(1,094,483,564.87)
账面价值						
2022 年 12 月 31 日	861,010,653.59	231,194,546.20	25,779,793.99	20,747,358.00	31,746,759.03	1,170,479,110.81
2021 年 12 月 31 日	892,666,351.86	274,041,380.53	20,647,259.87	14,357,221.85	37,490,787.06	1,239,203,001.17

于 2022 年度，本公司固定资产计提的折旧金额为人民币 117,444,447.20 元(2021 年度：人民币 110,497,476.20 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为人民币 86,499,641.67 元、人民币 6,957,352.55 元、人民币 23,333,153.20 元及人民币 654,299.78 元(2021 年度：人民币 95,470,399.07 元、人民币 5,190,764.23 元、人民币 8,656,165.91 元及人民币 1,180,146.99 元)。

十六 公司财务报表附注(续)

(12) 应付职工薪酬

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	95,177,914.27	59,952,589.58
应付设定提存计划(b)	8,536,868.74	5,757,538.58
合计	103,714,783.01	65,710,128.16

(a) 应付短期薪酬

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	购买子公司而增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	49,822,158.36	1,179,976,618.41	-	(1,149,910,393.60)	79,888,383.17
职工福利费	-	72,332,836.05	-	(72,332,836.05)	-
社会保险费	1,269,332.25	59,566,090.76	-	(58,688,894.72)	2,146,528.29
其中：医疗保险费	1,005,667.72	52,052,641.80	-	(51,340,569.26)	1,717,740.26
工伤保险费	196,773.38	6,223,819.74	-	(6,091,171.04)	329,422.08
生育保险费	66,891.15	1,289,629.22	-	(1,257,154.42)	99,365.95
住房公积金	1,500,087.88	115,417,250.89	-	(114,031,073.15)	2,886,265.62
工会经费和职工教育经费	2,392,037.10	14,984,455.22	-	(16,269,512.53)	1,106,979.79
劳务派遣费	4,703,921.92	101,858,595.04	-	(97,424,244.48)	9,138,272.48
其他短期薪酬	265,052.07	6,199,948.62	-	(6,453,515.77)	11,484.92
合计	59,952,589.58	1,550,335,794.99	-	(1,515,110,470.30)	95,177,914.27

(b) 设定提存计划

	2022 年度		2021 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	128,961,952.21	5,581,260.42	95,391,704.48	3,770,091.46
企业年金缴纳	48,378,277.74	2,682,611.39	49,512,987.10	1,798,610.98
失业保险费	4,889,982.95	272,996.93	5,718,543.22	188,836.14
合计	182,230,212.90	8,536,868.74	150,623,234.80	5,757,538.58

(13) 应交税费

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应交个人所得税	38,480,223.44	33,779,326.39
应交企业所得税	37,262,937.61	19,553,037.25
未交增值税	6,190,222.89	1,262,011.54
其他	14,566,448.43	13,915,816.42
合计	96,499,832.37	68,510,191.60

十六 公司财务报表附注(续)

(14) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2022 年度	2021 年度
工程分包成本	52,050,349,679.82	47,807,472,635.38
耗用的原材料和低值易耗品等	13,502,696,090.89	9,589,922,501.33
机械租赁费	1,831,968,102.97	1,290,112,210.29
职工薪酬费用	1,732,566,007.89	1,568,166,998.74
测试费	475,070,480.62	272,347,152.25
燃料动力费	463,871,102.10	297,291,588.59
清理拆迁费	269,590,022.25	103,038,721.06
临时设施摊销	249,554,883.34	154,305,574.29
研究与开发费	220,185,885.26	160,310,577.83
行政办公费	170,976,096.57	166,733,035.08
折旧费用	123,173,209.08	116,330,017.01
运输费	94,254,389.54	80,089,693.79
外部劳务费	86,294,097.07	39,111,026.20
招投标费	84,316,414.69	100,400,039.28
固定资产日常修理费用	73,149,005.94	59,531,289.16
咨询服务费	62,329,511.47	55,341,575.38
环保绿化费	49,434,500.24	24,162,439.79
库存商品及在产品变动	35,063,803.18	104,625.00
资产出租成本	27,679,977.69	31,618,208.32
广告宣传费	6,058,833.03	6,633,415.61
摊销费用	4,033,143.87	4,649,131.88
其他费用	1,293,146,918.42	1,036,177,332.42
合计	72,905,762,155.93	62,963,849,788.68

此证仅用于：

99000 7866

营业执照

1-1

（副本）

统一社会信用代码 91610103065320304G

名　　称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所
类　　型	外商投资合伙企业分支机构
营业场所	西安市碑林区南关正街 88 号长安国际中心 D 座 7 楼
负 责 人	李松波
成立日期	2013 年 04 月 11 日
营业期限	长期
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；法律、法规规定的其他业务。（未取得专项许可的项目除外）

登记机关

2017 年 08 月 24 日

请于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日报送上一年度年度报告。自公司成立之日以及企业相关信息形成之日起 20 个工作日内，在企业信用信息公示系统进行公示。

http://www.xags.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所分所

执业证书

名　　称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所

负 责 人：李松波

经营场所：西安市南关正街88号长安国际中心B座7楼

分所执业证书编号：310000076101

批准执业文号：财会函〔2012〕52号

批准执业日期：2012年12月24日

证书序号：5001423

说　明

1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。

2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关：陕西省财政厅

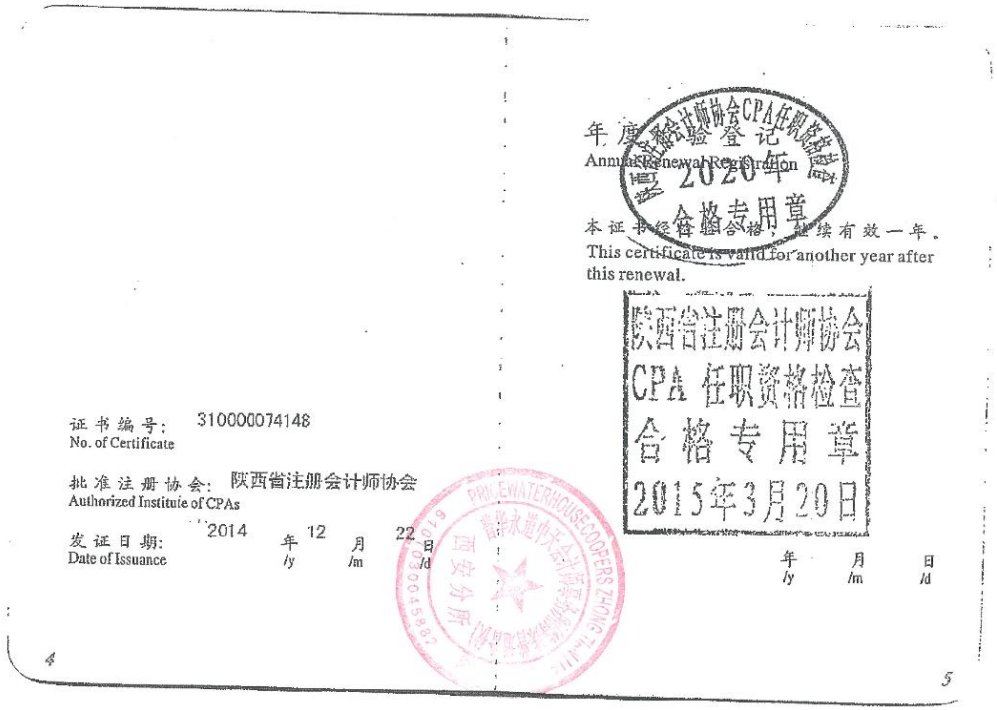
2018 年 5 月 31 日

中华人民共和国财政部制

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



姓　　名 Full name	韩涛
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1984-10-08
工作单位 Working unit	~~普华永道中天会计师事务所（特~~ 殊普通合伙）西安分所
身份证号码 Identity card No.	370784198410085031



证书编号：310000074148
No. of Certificate

批准注册协会：陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014 年 12 月 22 日
Date of Issuance /y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020年

合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

陕西省注册会计师协会
CPA 任职资格检查
合格专用章
2015年3月29日

年 /y 月 /m 日 /d

5



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.

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格专用章
2016年03月20日

年 ly 月 lm 日 ld

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.

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格专用章
2017年03月20日

陕西省注册会计师协会CPA任职资格检查
2021年
合格专用章

年 ly 月 lm 日 ld

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 Full name	张博雅
性　　别 Sex	女
出 生 日 期 Date of birth	1994-07-01
工 作 单 位 Working unit	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所
身份证号码 Identity card No.	610104199407012624

证书编号：310000071326
No. of Certificate

批准注册协会：陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2021 年 01 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

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.

年 /y 月 /m 日 /d

5

中铁一局集团有限公司

2022年度财务情况说明书

2022年，中铁一局集团有限公司（以下简称“中铁一局”）坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，统筹“疫情要防住，经济要稳住，发展要安全”大局，聚焦效益提升和价值创造，坚持一切工作到项目，扎实推进大商务管理和效益提升三年行动，企业改革发展、生产经营和党的建设各项工作成绩显著，主要经济指标再创新高，圆满完成了年度各项任务目标。具体情况汇报如下。

一、企业基本情况

2022年度，中铁一局共缴纳税费总额162,472.11万元。较2021年158,809.12万元增加3,662.99万元，增长2.31%。2022年缴纳增值税97,461.20万元，占全年缴纳税费总额的59.99%。缴纳企业所得税24,699.42万元，占全年缴纳税费总额的15.20% 。缴纳个人所得税16,532.21万元，占全年缴纳税费总额的10.18%。缴纳城建税、教育费附加、水利建设基金、河道维护等附加费11,206.90万元，占全年缴纳税费总额的6.90%。

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。

中铁一局2022年末主要资产增减变动分析表（金额单位万元）：

序号	主要资产项目	2022年末	2021年末	较年初增减
1	货币资金	1,788,940.76	1,366,755.27	422,185.48
2	应收票据	15,430.20	38,652.45	-23,222.25
3	应收账款	1,153,127.05	1,097,745.62	55,381.43
4	应收款项融资	2,528.21	0.00	2,528.21
5	预付账款	120,638.59	121,924.15	-1,285.56
6	其他应收款	299,501.48	372,147.60	-72,646.13
7	存货	268,045.33	162,341.66	105,703.68
8	合同资产	970,964.76	902,539.64	68,425.12
9	其他流动资产	354,373.14	314,175.09	40,198.05
10	**流动资产**	**4,995,619.39**	**4,432,434.34**	**563,185.05**
11	债权投资	68,846.12	69,157.48	-311.36
12	长期应收款	59,706.73	51,458.10	8,248.63
13	长期股权投资	181,633.41	151,219.51	30,413.89
14	其他权益工具投资	202,092.96	261,209.94	-59,116.97
15	其他非流动金融资产	275,183.12	116,497.35	158,685.77
16	投资性房地产	6,409.23	6,666.61	-257.38
17	固定资产原价	1,045,181.17	1,048,000.07	-2,818.90
18	减：累计折旧	597,942.98	578,852.04	19,090.94
19	固定资产净值	447,238.19	469,148.03	-21,909.84
20	其他非流动资产	323,212.62	318,692.32	4,520.30
21	**非流动资产**	**1,658,186.45**	**1,546,333.74**	**111,852.71**
22	**资产总计**	**6,653,805.84**	**5,978,768.08**	**675,037.76**

2022 年末，中铁一局资产总额 6,653,805.84 万元，较 2021 年末的 5,978,768.08 万元增加了 675,037.76 万元，增长 11.29%。其中，流动资产较年初增加 563,185.05 万元，增长 12.71%。非流动资产较年初增加 111,852.71 万元，增长 7.23%。企业资产总额平稳增长，流动资产增长高于非流动资产，资产结构更趋优化，企业流动性进一步增强。

（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。

中铁一局 2022 年末主要负债增减变动分析表（金额单位万元）：

序号	负债项目	2022 年末	2021 年末	较年初增减
1	短期借款	59,200.00	78,120.00	-18,920.00
2	应付票据	502,119.00	505,497.12	-3,378.11
3	应付账款	2,173,319.93	1,996,555.40	176,764.53
4	预收账款	5,982.86	5,312.43	670.43
5	合同负债	956,639.07	755,264.93	201,374.15
6	应交税费	39,134.63	28,207.73	10,926.89
7	其他应付款	553,816.50	514,889.70	38,926.80
8	一年内到期的非流动负债	111,525.11	158,504.64	-46,979.53
9	其他流动负债	372,902.21	309,531.93	63,370.28
10	**流动负债**	**4,805,160.51**	**4,377,017.01**	**428,143.50**
11	长期借款	256,972.59	169,272.59	87,700.00
12	长期应付款	136,824.74	133,761.09	3,063.65
13	长期应付职工薪酬	19,249.22	20,961.85	-1,712.62

序号	负债项目	2022 年末	2021 年末	较年初增减
14	预计负债	23,250.22	10,338.22	12,912.00
15	**非流动负债**	**437,829.04**	**338,280.03**	**99,549.02**
16	**负债合计**	**5,242,989.56**	**4,715,297.04**	**527,692.52**

2022 年末，中铁一局负债总额 5,242,989.56 万元，较 2021 年末的 4,715,297.04 万元增加了 527,692.52 万元，增长 11.19%。其中，流动负债 4,805,160.51 万元，较年初 4,377,017.01 万元增加 428,143.50 万元，增长 9.78%。非流动负债 437,829.04 万元，较年初 338,280.03 万元增加 99,549.02 万元，增长 29.43%。流动负债增长速度高于非流动负债，增加的主要是应付账款等非刚性债务。因企业对外借款规模严格控制，长短期借款等刚性负债增速放缓，企业债务风险进一步降低。

（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。

中铁一局 2022 年末所有者权益增减变动分析表（金额单位万元）：

序号	股东权益项目	2022 年末	2021 年末	较年初增减
1	实收资本（或股本）	636,601.10	615,210.00	21,391.10
2	资本公积	135,634.43	95,255.07	40,379.36
3	盈余公积	91,646.79	80,744.85	10,901.94
4	其他权益工具	200,483.29	220,000.00	-19,516.71
5	其他综合收益	-6,878.78	13,914.70	-20,793.48
6	未分配利润	281,835.51	206,453.66	75,381.85

序号	股东权益项目	2022 年末	2021 年末	较年初增减
7	**归属于母公司的所有者权益小计**	**1,339,322.33**	**1,231,578.27**	**107,744.05**
8	少数股东权益	71,493.96	31,892.76	39,601.19
9	**股东权益合计**	**1,410,816.29**	**1,263,471.04**	**147,345.25**

2022 年末，中铁一局股东权益 1,410,816.29 万元，较 2021 年末 1,263,471.04 万元增加了 147,345.25 万元，增长 11.66%。

（四）国有资本保值增值情况分析。

中铁一局 2022 年末所有者权益总额 1,410,816.29 万元。包括实收资本 636,601.10 万元，资本公积 135,634.43 万元，盈余公积 91,646.79 万元，其他综合收益-6,878.78 万元和未分配利润 281,835.51 万元。

其中，国有资本及权益总额是 1,138,839.04 万元，减去客观因素导致国有资本及权益总额增加的 71,664.27 万元，加上客观因素导致国有资本及权益总额减少的 111,639.1 万元，中铁一局 2022 年末,扣除客观因素后的国有资本及权益总额是 1,178,813.8 万元，较年初的 1,011,578.27 万元增加 167235.53 万元，国有资本保值增值率 116.53%。

（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。

2022 年，中铁一局资产负债率 78.8%，较 2021 年末的 78.87%

下降了 0.07 个百分点。带息负债比 7.02%，较 2021 年的 7.34%下降了 0.32 个百分点。期末有息负债 36.82 亿元，低于股份公司下达的管控目标。年末货币资金余额 178.89 亿元，创历史新高。货币资金年内长期保持在 100 亿元以上。

中铁一局始终坚持“量入为出”原则，合理规划负债经营规模、选择业务品种、匹配债务期限，运用商业汇票、银企供应链平台、反向保理等多种金融工具，解决项目运转资金错配问题，满足项目现金流自平衡。强化刚性兑付意识，确保债务按期兑付，保持企业的良好征信记录。盈余保障倍数近年来持续保持在 1.5 倍以上。企业资产负债结构更加优化，偿债能力进一步提升。

三、生产经营情况分析

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。

2022 年实现营业收入 967.88 亿元，较 2021 年 901.52 亿元增加了 66.36 亿元，增长了 7.36%。实现净利润 18.82 亿元，较 2021 年 13.13 亿元增加了 5.69 亿元，增长了 43.33%。实现经营性净现金流入 29.56 亿元，较 2021 年度 25.55 亿元高 4.01 亿元，增长 15.69%。

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。

2022 年，中铁一局实现净利润 18.82 亿元，较 2021 年 13.13 亿元增加了 5.69 亿元，增长了 43.33%。2022 年，综合毛利率 6.88%，较 2021 年的 6.84%提升了 0.04 个百分点。净资产收益率 14.08%，较 2021 年的 10.83%提升了 3.25 个百分点。

（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。

2022 年，中铁一局成本费用总额 9,460,100.37 万元。其中，主营业务成本 9,012,904.45 万元，占比 95.27%。税金及附加 19,118.07 万元，占比 0.20%。销售费用 34,137.79 万元，占比 0.36%。管理费用 156,947.87 万元，占比 1.66%。研发费用 230,580.79 万元，占比 2.44%。财务费用 6,411.39，占比 0.07%。

1、主营业务成本情况分析

2022 年，主营业务成本总额 9,012,904.45 万元，较 2021 年 8,398,569.25 万元增加 614,335.20 万元，增长 7.31%。与营业收入规模增长同步。主要是受规模增长影响，主营业务成本增加。

2、研发费用情况分析

2022 年，中铁一局研发投入 230,580.79 万元，较 2021 年的 202,142.93 万元增加了 28,437.86 万元，增长 14.07%。其中研发人员薪酬支出 43,966.06 万元，较 2021 年的 41,387.50 万元增加了 2,578.56 万元，增长 6.23%。

（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。

2022 年，相比企业营业规模增长情况，受惠于国家减税降费政策的影响，企业税负进一步降低，减税降费效果明显，企业流动性更加增强。

（四）会计政策、会计估计变更的原因及其对效益的影响。

2022 年无会计政策、会计估计变更对经济效益产生影响。

（五）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。

2022 年，中铁一局净资产收益率 14.08%，较 2021 年的 10.83% 提升了 3.25 个百分点。总资产报酬率 3.68%，较 2021 年的 2.99% 提升了 0.69 个百分点。

2022 年，企业经营活动现金净流入 29.56 亿元，投资活动现金净流出 10.84 亿元，筹资活动现金净流出 3.49 亿元，企业盈余保障倍数 1.57 倍。

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。

中铁一局2022年度现金流量表简表（金额单位万元）

项　目	本期数	上期数	变动额
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动产生的现金流入小计	10,584,811.80	9,825,254.57	759,557.23
经营活动产生的现金流出小计	10,289,243.38	9,569,767.41	719,475.97
经营活动产生的现金流量净额	**295,568.42**	**255,487.16**	40,081.26
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动产生的现金流入小计	252,997.55	35,046.22	217,951.33
投资活动产生的现金流出小计	357,834.78	266,115.51	91,719.27
投资活动产生的现金流量净额	**-104,837.23**	**-231,069.29**	126,232.06
三、筹资活动产生的现金流量			
筹资活动产生的现金流入小计	745,072.00	183,100.00	561,972.00
筹资活动产生的现金流出小计	780,003.29	236,083.50	543,919.79
筹资活动产生的现金流量净额	**-34,931.29**	**-52,983.50**	18,052.21

2022年度经营活动产生的的现金流入10,584,811.80万元，经营活动产生的现金流出10,289,243.38万元，经营活动产生的现金流量净额295,568.42万元。投资活动产生的现金流入252,997.55万元，投资活动产生的现金流出357,834.78万元，投资活动产生的现金流量净额-104,837.23万元。筹资活动产生的现金流入745,072万元，筹资活动产生的现金流出780,003.29万元，筹资活动产生的现金流量净额-34,931.29万元。

（二）与上年度现金流量情况进行比较分析。

2022年经营活动产生的现金流量净额295,568.42万元，较上

年同期255,487.16万元增长40,081.26万元，增长了15.69%。

2022年现金流动负债比为6.15%，较2021年的5.84%增加了0.31个百分点，变动率较小。说明公司运用经营活动产生的现金流量净额偿还流动负债的能力有所上升。

2022年资金现金回收率为4.68%，较2020年的4.42%增加了0.26个百分点。企业全部资产创造现金的能力在加强，资产获取现金的能力增强，运营效率有所提升。

（三）对企业本年度现金流产生重大影响的事项说明。

本年度无对现金流产生重大影响的事项。

中铁一局集团有限公司

2023年3月20日

2023 年审计报告（全套页码）

中铁一局集团有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

pwc

2023
1

普华永道

中铁一局集团有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

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：沪24F343Y5RP

中铁一局集团有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
2023 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9 - 10
公司所有者权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 - 148

普华永道

审计报告

普华永道中天审字(2024)第13014号
(第1页，共3页)

中铁一局集团有限公司董事会：

一、 审计意见

（一） 我们审计的内容

我们审计了中铁一局集团有限公司(以下简称“中铁一局”)的财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

（二） 我们的意见

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中铁一局2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中铁一局，并履行了职业道德方面的其他责任。

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
中国上海市黄浦区湖滨路202号领展企业广场2座普华永道中心11楼 邮编200021
总机：+86 (21) 2323 8888, 传真：+86 (21) 2323 8800, www.pwccn.com

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

中铁一局管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中铁一局的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中铁一局、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中铁一局的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

审计报告

四、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

（四） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中铁一局持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中铁一局不能持续经营。

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

（六） 就中铁一局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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国•上海市
2024 年 3 月 28 日

注册会计师 韩 涛

注册会计师 齐 阳

中铁一局集团有限公司

2023 年 12 月 31 日合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	七(1)	16,412,881,996.20	17,889,407,582.97
应收票据	七(2)	166,652,205.42	154,302,038.80
应收账款	七(3)	13,393,630,471.16	11,531,270,467.05
应收款项融资	七(4)	42,488,608.55	25,282,066.72
预付款项	七(5)	1,905,685,786.36	1,206,385,898.18
其他应收款	七(6)	3,547,775,583.48	2,995,014,783.06
存货	七(7)	5,077,077,927.47	2,680,453,305.53
合同资产	七(8)	15,189,047,644.09	9,709,647,640.51
一年内到期的非流动资产	七(9)	353,156,756.60	220,698,745.94
其他流动资产	七(10)	4,080,551,052.92	3,543,731,408.71
流动资产合计		60,168,948,032.25	49,956,193,937.47
非流动资产			
债权投资	七(11)	688,310,410.91	688,461,190.01
长期应收款	七(12)	429,678,786.42	597,067,270.98
长期股权投资	七(13)	1,946,566,849.91	1,816,334,065.81
其他权益工具投资	七(14)	1,863,404,272.38	2,020,929,623.35
其他非流动金融资产	七(15)	3,979,456,682.54	2,751,831,200.00
投资性房地产	七(16)	61,518,465.72	64,092,284.72
固定资产	七(17)	4,538,656,133.18	4,472,381,853.75
在建工程	七(18)	323,584,050.64	292,868,402.15
使用权资产	七(19)	51,716,915.37	56,185,632.58
无形资产	七(20)	382,293,214.84	394,007,830.56
开发支出		-	4,338,027.12
商誉	七(21)	49,044,328.44	49,044,328.44
长期待摊费用	七(22)	15,289,967.26	10,088,288.34
递延所得税资产	七(23)	172,207,367.93	132,108,296.17
其他非流动资产	七(24)	3,649,099,142.42	3,232,126,179.39
非流动资产合计		18,150,826,587.96	16,581,864,473.37
资产总计		78,319,774,620.21	66,538,058,410.84

中铁一局集团有限公司

2023 年 12 月 31 日合并资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	七(26)	870,000,000.00	592,000,000.00
衍生金融负债		4,891,738.98	-
应付票据	七(27)	3,095,928,594.26	5,021,190,025.47
应付账款	七(28)	32,518,922,056.56	21,733,199,289.55
预收款项	七(29)	68,519,836.97	59,828,628.11
合同负债	七(30)	6,955,221,554.30	9,566,390,735.87
应付职工薪酬	七(31)	475,383,494.42	305,211,946.54
应交税费	七(32)	498,950,814.73	391,346,276.25
其他应付款	七(33)	6,441,542,286.71	5,538,165,014.97
一年内到期的非流动负债	七(34)	1,107,688,298.51	1,115,251,120.77
其他流动负债	七(35)	5,989,639,528.71	3,729,022,080.58
流动负债合计		58,026,688,204.15	48,051,605,118.11
非流动负债			
长期借款	七(36)	2,212,325,936.60	2,569,725,936.60
租赁负债	七(37)	5,017,775.77	7,031,765.65
长期应付款	七(38)	827,115,800.56	1,368,247,399.37
预计负债	七(39)	302,774,756.12	232,502,157.83
递延收益		921,393.33	4,106,757.59
长期应付职工薪酬	七(40)	175,166,726.84	192,492,245.91
递延所得税负债	七(23)	9,565,182.34	11,892,941.67
非流动负债合计		3,532,887,571.56	4,385,999,204.62
负债合计		61,559,575,775.71	52,437,604,322.73
所有者权益			
实收资本	七(41)	6,366,010,959.28	6,366,010,959.28
其他权益工具	七(46)	2,004,832,876.71	2,004,832,876.71
其中：永续债		2,004,832,876.71	2,004,832,876.71
资本公积	七(42)	2,153,970,430.72	1,356,344,302.08
其他综合收益	七(59)	(221,107,668.47)	(68,787,829.32)
盈余公积	七(44)	1,128,496,511.56	915,791,956.55
未分配利润	七(45)	4,109,489,738.04	2,811,322,258.43
归属于母公司所有者权益合计		15,541,692,847.84	13,385,514,523.73
少数股东权益		1,218,505,996.66	714,939,564.38
所有者权益合计		16,760,198,844.50	14,100,454,088.11
负债及所有者权益总计		78,319,774,620.21	66,538,058,410.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李学民　　主管会计工作的负责人：杨育林　　会计机构负责人：薛峰

中铁一局集团有限公司

2023 年 12 月 31 日公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金		9,781,430,802.45	11,260,234,782.22
应收票据		27,206,250.15	1,000,000.00
应收账款	十五(1)	9,297,473,133.66	7,787,522,460.04
应收款项融资		700,000.00	2,300,000.00
预付款项		1,058,929,720.58	883,039,430.53
其他应收款	十五(2)	7,778,240,816.66	6,374,796,334.76
存货	十五(9)	1,958,549,810.43	657,084,165.81
合同资产		12,392,944,582.57	8,331,277,513.57
一年内到期的非流动资产		178,696,732.78	52,633,483.20
其他流动资产	十五(10)	10,836,517,337.48	8,674,378,341.78
流动资产合计		53,310,689,186.76	44,024,266,511.91
非流动资产			
债权投资		688,310,410.91	688,461,190.01
长期应收款		429,678,786.42	597,067,270.98
长期股权投资	十五(3)	7,766,548,652.33	7,369,267,482.71
其他权益工具投资		1,862,690,072.38	2,020,929,623.35
其他非流动金融资产		3,979,456,682.54	2,751,831,200.00
投资性房地产		61,518,465.72	64,092,284.72
固定资产	十五(11)	1,139,217,990.18	1,170,479,110.81
在建工程		135,131,229.78	-
使用权资产		4,698,696.96	1,253,794.77
无形资产		47,721,969.88	43,339,969.60
长期待摊费用		6,943,344.80	5,251,637.33
递延所得税资产		99,504,531.68	86,878,432.79
其他非流动资产		2,083,136,836.46	1,738,670,798.14
非流动资产合计		18,304,557,670.04	16,537,522,795.21
资产总计		71,615,246,856.80	60,561,789,307.12

FOR IDENTIFICATION ONLY

中铁一局集团有限公司

2023 年 12 月 31 日公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款		870,000,000.00	592,000,000.00
衍生金融负债		4,891,738.98	-
应付票据		2,257,068,408.00	4,330,671,430.72
应付账款		33,344,805,715.03	21,121,017,525.99
预收款项		24,246,830.55	29,356,926.04
合同负债		4,151,328,710.72	6,021,595,387.47
应付职工薪酬	十五(12)	203,796,453.98	103,714,783.01
应交税费	十五(13)	222,146,551.78	96,499,832.37
其他应付款	十五(4)	10,227,920,036.33	12,013,789,254.92
一年内到期的非流动负债		845,643,012.20	715,630,562.69
其他流动负债		4,086,857,848.61	2,162,808,242.91
流动负债合计		56,238,705,306.18	47,187,083,946.12
非流动负债			
长期借款		1,906,600,000.00	2,218,000,000.00
租赁负债		2,362,917.70	-
长期应付款		337,550,424.64	168,436,469.90
长期应付职工薪酬		24,250,000.00	29,010,000.00
预计负债		274,173,642.01	224,918,827.79
非流动负债合计		2,544,936,984.35	2,640,365,297.69
负债合计		58,783,642,290.53	49,827,449,243.81
所有者权益			
实收资本		6,366,010,959.28	6,366,010,959.28
其他权益工具		2,004,832,876.71	2,004,832,876.71
其中：永续债		2,004,832,876.71	2,004,832,876.71
资本公积		2,259,873,082.09	1,462,246,953.45
其他综合收益		(102,131,464.82)	(39,475,849.37)
盈余公积		1,141,321,278.01	928,616,723.00
未分配利润		1,161,697,835.00	12,108,400.24
所有者权益合计		12,831,604,566.27	10,734,340,063.31
负债及所有者权益总计		71,615,246,856.80	60,561,789,307.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李学民　　主管会计工作的负责人：杨育林　　会计机构负责人：薛峰

中铁一局集团有限公司

2023 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	七(47)	126,910,556,982.46	96,788,396,725.54
减：营业成本	七(47)、七(54)	(119,054,830,921.41)	(90,129,044,538.44)
税金及附加	七(48)	(210,055,474.15)	(191,180,739.25)
销售费用	七(54)	(278,581,610.14)	(341,377,897.38)
管理费用	七(54)	(1,674,032,656.25)	(1,569,478,685.62)
研发费用	七(54)	(2,589,316,913.36)	(2,305,807,941.23)
财务费用	七(51)	(53,620,728.11)	(64,113,856.89)
其中：利息费用		(111,122,362.98)	(123,022,217.92)
利息收入		158,198,821.24	117,142,048.69
加：其他收益	七(50)	36,530,053.94	44,130,265.07
投资损失	七(55)	(207,210,508.14)	(180,146,643.25)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		74,618,514.39	7,469,765.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(334,840,377.47)	(207,412,580.39)
公允价值变动(损失)/收益		(1,645,939.16)	3,966,485.18
信用减值(损失)/转回	七(53)	(86,265,082.63)	77,209,391.81
资产减值(损失)转回	七(52)	(47,766,645.98)	65,963,263.69
资产处置收益/(损失)	七(49)	86,584,732.45	(305,753.69)
二、营业利润		2,830,345,289.52	2,198,210,075.54
加：营业外收入	七(56)	45,620,179.38	27,239,655.68
减：营业外支出	七(57)	(47,795,143.35)	(25,921,394.20)
三、利润总额		2,828,170,325.55	2,199,528,337.02
减：所得税费用	七(58)	(422,901,689.62)	(311,633,387.23)
四、净利润		2,405,268,635.93	1,887,894,949.79
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,405,268,635.93	1,887,894,949.79
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		129,645,040.99	2,063,025.40
归属于母公司所有者的净利润		2,275,623,594.94	1,885,831,924.39
五、其他综合收益的税后净额	七(59)		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(122,563,074.47)	(207,934,793.09)
不能重分类进损益的其他综合收益		3,303,703.70	348,356.89
重新计量设定受益计划变动额		9,500.00	114,000.00
其他权益工具投资公允价值变动		3,294,203.70	234,356.89
将重分类进损益的其他综合收益		(125,866,778.17)	(208,283,149.98)
权益法下可转损益的其他综合收益		449,899.85	2,158,944.35
外币财务报表折算差额		(126,316,678.02)	(210,442,094.33)
六、综合收益总额		2,282,705,561.46	1,679,960,156.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,153,060,520.47	1,672,356,014.55
归属于少数股东的综合收益总额		129,645,040.99	2,063,025.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李学民　　主管会计工作的负责人：杨育林　　会计机构负责人：薛峰

中铁一局集团有限公司

2023 年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十五(5)	104,223,711,522.03	73,382,367,279.85
减：营业成本	十五(5)、十五(14)	(100,670,536,082.63)	(71,589,286,135.09)
税金及附加		(93,650,026.29)	(63,787,191.35)
销售费用	十五(14)	(200,487,133.20)	(269,917,558.85)
管理费用	十五(14)	(748,728,322.54)	(592,711,576.86)
研发费用	十五(14)	(907,793,805.25)	(453,846,885.13)
财务费用	十五(6)	(321,245,650.39)	(105,766,790.19)
其中：利息费用		(192,463,432.93)	(186,192,117.99)
利息收入		87,781,854.73	48,698,414.01
加：其他收益		4,269,472.53	6,577,657.06
投资收益	十五(7)	1,057,448,861.12	743,999,785.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		74,618,514.39	15,054,803.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(334,840,377.47)	(207,412,580.39)
公允价值变动(损失)/收益		(1,645,939.16)	3,966,485.18
信用减值转回		8,080,567.72	19,286,673.10
资产减值(损失)/转回		(30,230,174.50)	63,344,804.78
资产处置收益		1,940,814.01	305,099.87
二、营业利润		2,321,134,103.45	1,144,531,647.49
加：营业外收入		26,336,704.11	15,116,750.76
减：营业外支出		(19,411,584.49)	(9,889,121.32)
三、利润总额		2,328,059,223.07	1,149,759,276.93
减：所得税费用		(201,013,672.98)	(59,391,948.91)
四、净利润		2,127,045,550.09	1,090,367,328.02
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,127,045,550.09	1,090,367,328.02
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		(32,898,850.77)	(151,002,816.30)
不能重分类进损益的其他综合收益		2,044,703.70	(1,346,643.11)
重新计量设定受益计划变动额		(1,249,500.00)	(1,581,000.00)
其他权益工具投资公允价值变动		3,294,203.70	234,356.89
将重分类进损益的其他综合收益		(34,943,554.47)	(149,656,173.19)
权益法下可转损益的其他综合收益		449,899.85	2,158,944.35
外币财务报表折算差额		(35,393,454.32)	(151,815,117.54)
六、综合收益总额		2,094,146,699.32	939,364,511.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李学民　　主管会计工作的负责人：杨育林　　会计机构负责人：薛峰

中铁一局集团有限公司

2023 年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		130,643,729,400.35	104,287,870,528.04
收到的税费返还		247,720,842.67	592,422,347.66
收到其他与经营活动有关的现金	七(60)(d)	4,990,799,303.04	967,825,110.85
经营活动现金流入小计		135,882,249,546.06	105,848,117,986.55
购买商品、接受劳务支付的现金		(122,531,903,749.54)	(91,261,524,350.01)
支付给职工以及为职工支付的现金		(6,542,899,705.94)	(6,006,514,168.46)
支付的各项税费		(1,683,705,542.09)	(1,624,721,099.09)
支付其他与经营活动有关的现金	七(60)(e)	(2,017,367,911.23)	(3,999,674,156.93)
经营活动现金流出小计		(132,775,876,908.80)	(102,892,433,774.49)
经营活动产生的现金流量净额	七(60)(a)	3,106,372,637.26	2,955,684,212.06
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		253,584,952.84	1,375,826,897.23
取得投资收益收到的现金		51,061,969.65	56,298,671.35
处置固定资产、无形资产及其他长期资产收回的现金净额		125,277,775.75	53,002,507.65
收到的其他与投资活动有关的现金		92,276,965.92	1,044,847,465.91
投资活动现金流入小计		522,201,664.16	2,529,975,542.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(134,333,446.74)	(825,048,357.67)
投资支付的现金		(1,587,746,640.72)	(2,753,299,497.22)
投资活动现金流出小计		(1,722,080,087.46)	(3,578,347,854.89)
投资活动使用的现金流量净额		(1,199,878,423.30)	(1,048,372,312.75)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,189,115,000.00	998,720,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		394,500,000.00	500,000,000.00
取得借款收到的现金		2,194,000,000.00	4,452,000,000.00
发行其他权益工具收到的现金		-	2,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,383,115,000.00	7,450,720,000.00
偿还债务支付的现金		(1,960,000,000.00)	(4,200,200,000.00)
偿还其他权益工具支付的现金		-	(2,200,000,000.00)
分配股利、利润及偿付利息支付的现金		(934,558,107.58)	(1,134,820,792.98)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(20,578,608.71)	(922,800.00)
支付其他与筹资活动有关的现金	七(60)(e)	(90,084,144.92)	(265,012,113.29)
筹资活动现金流出小计		(2,984,642,252.50)	(7,800,032,906.27)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		398,472,747.50	(349,312,906.27)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		33,542,095.19	35,625,516.40
五、现金及现金等价物净增加额	七(60)(b)	2,338,509,056.65	1,593,624,509.44
加：年初现金及现金等价物余额		13,356,805,531.51	11,763,181,022.07
六、年末现金及现金等价物余额	七(60)(c)	15,695,314,588.16	13,356,805,531.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李学民　　主管会计工作的负责人：杨育林　　会计机构负责人：薛峰

中铁一局集团有限公司

2023 年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,325,860,869.53	79,657,868,575.80
收到的税费返还		41,697,490.20	83,736,385.06
收到其他与经营活动有关的现金		4,040,383,941.46	317,774,376.58
经营活动现金流入小计		95,407,942,301.19	80,059,379,337.44
购买商品、接受劳务支付的现金		(84,151,400,654.82)	(73,494,136,398.14)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,240,892,108.58)	(1,759,905,594.65)
支付的各项税费		(686,340,193.86)	(506,301,670.98)
支付其他与经营活动有关的现金		(4,615,890,771.70)	(3,741,494,644.30)
经营活动现金流出小计		(91,694,523,728.96)	(79,501,838,308.07)
经营活动产生的现金流量净额	十五(8)(a)	3,713,418,572.23	557,541,029.37
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		253,584,952.84	1,418,077,000.74
取得投资收益收到的现金		51,061,959.11	705,797,051.22
处置固定资产、无形资产及其他长期资产收回的现金净额		6,376,430.92	832,769.47
收到的其他与投资活动有关的现金		339,648,974.93	1,155,309,335.88
投资活动现金流入小计		650,672,317.80	3,280,016,157.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(234,788,883.84)	(47,012,272.18)
投资支付的现金		(1,895,877,440.72)	(2,793,478,107.22)
投资活动现金流出小计		(2,130,666,324.56)	(2,840,490,379.40)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(1,479,994,006.76)	439,525,777.91
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		794,615,000.00	498,720,000.00
取得借款收到的现金		2,194,000,000.00	4,452,000,000.00
发行其他权益工具收到的现金		-	2,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,988,615,000.00	6,950,720,000.00
偿还债务支付的现金		(1,960,000,000.00)	(4,153,000,000.00)
偿还其他权益工具支付的现金		-	(2,200,000,000.00)
分配股利、利润及偿付利息支付的现金		(916,470,514.31)	(1,123,536,903.52)
支付的其他与筹资活动有关的现金		(81,570,064.41)	-
筹资活动现金流出小计		(2,958,040,578.72)	(7,476,536,903.52)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		30,574,421.28	(525,816,903.52)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34,476,267.75	35,622,635.32
五、现金及现金等价物增加额	十五(8)(b)	2,298,475,254.50	506,872,539.08
加：年初现金及现金等价物余额		7,036,084,078.53	6,529,211,539.45
六、年末现金及现金等价物余额	十五(8)(c)	9,334,559,333.03	7,036,084,078.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李学民　　主管会计工作的负责人：杨育林　　会计机构负责人：薛峰

中铁一局集团有限公司

2023 年度合并所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	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	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	合计	少数股东权益	所有者权益合计
2021 年 12 月 31 日年末余额		6,152,100,000.00	2,200,000,000.00	952,550,726.24	139,146,963.77	807,448,454.11	2,064,536,598.28	-	12,315,782,742.40	318,927,627.50	12,634,710,369.90
会计政策变更		-	-	-	-	(693,230.37)	(12,556,654.72)	-	(13,249,885.09)	-	(13,249,885.09)
2022 年 1 月 1 日年初余额		6,152,100,000.00	2,200,000,000.00	952,550,726.24	139,146,963.77	806,755,223.74	2,051,979,943.56	-	12,302,532,857.31	318,927,627.50	12,621,460,484.81
2022 年度增减变动额		213,910,959.28	(195,167,123.29)	403,793,575.84	(207,934,793.09)	109,036,732.81	759,342,314.87	-	1,082,981,666.42	396,011,936.88	1,478,993,603.30
综合收益总额		-	-	-	(207,934,793.09)	-	1,885,831,924.39	-	1,677,897,131.30	2,063,025.40	1,679,960,156.70
净利润		-	-	-	-	-	1,885,831,924.39	-	1,885,831,924.39	2,063,025.40	1,887,894,949.79
其他综合收益	七(59)	-	-	-	(207,934,793.09)	-	-	-	(207,934,793.09)	-	(207,934,793.09)
所有者投入和减少资本		213,910,959.28	(200,000,000.00)	403,793,575.84	-	-	-	-	417,704,535.12	394,871,711.48	812,576,246.60
所有者投入资本		213,910,959.28	-	404,496,756.42	-	-	-	-	618,407,715.70	594,223,243.58	1,212,630,959.28
所有者减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	(216,000,000.00)	(216,000,000.00)
其他权益工具持有者投入资本	七(46)	-	2,000,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00
其他权益工具持有者减少资本	七(46)	-	(2,200,000,000.00)	-	-	-	-	-	(2,200,000,000.00)	-	(2,200,000,000.00)
股份支付记入所有者权益的金额	七(42)	-	-	4,011,762.73	-	-	-	-	4,011,762.73	-	4,011,762.73
购买子公司而增加		-	-	(4,714,943.31)	-	-	-	-	(4,714,943.31)	16,648,467.90	11,933,524.59
利润分配		-	4,832,876.71	-	-	109,036,732.81	(1,126,489,609.52)	-	(1,012,620,000.00)	(922,800.00)	(1,013,542,800.00)
提取盈余公积	七(44)	-	-	-	-	109,036,732.81	(109,036,732.81)	-	-	-	-
对所有者的分配	七(45)	-	-	-	-	-	(912,520,000.00)	-	(912,520,000.00)	(922,800.00)	(913,442,800.00)
对永续债持有人分配的利息	七(46)	-	4,832,876.71	-	-	-	(104,932,876.71)	-	(100,100,000.00)	-	(100,100,000.00)
专项储备的提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	七(43)	-	-	-	-	-	-	1,595,631,492.20	1,595,631,492.20	-	1,595,631,492.20
使用专项储备	七(43)	-	-	-	-	-	-	(1,595,631,492.20)	(1,595,631,492.20)	-	(1,595,631,492.20)
2022 年 12 月 31 日年末余额		6,366,010,959.28	2,004,832,876.71	1,356,344,302.08	(68,787,829.32)	915,791,956.55	2,811,322,258.43	-	13,385,514,523.73	714,939,564.38	14,100,454,088.11

中铁一局集团有限公司

2023 年度合并所有者权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	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	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	合计	少数股东权益	所有者权益合计
2023 年 1 月 1 日年初余额		6,366,010,959.28	2,004,832,876.71	1,356,344,302.08	(68,787,829.32)	915,791,956.55	2,811,322,258.43	-	13,385,514,523.73	714,939,564.38	14,100,454,088.11
2023 年度增减变动额		-	-	797,626,128.64	(152,319,839.15)	212,704,555.01	1,298,167,479.61	-	2,156,178,324.11	503,566,432.28	2,659,744,756.39
综合收益总额		-	-	-	(122,563,074.47)	-	2,275,623,594.94	-	2,153,060,520.47	129,645,040.99	2,282,705,561.46
净利润		-	-	-	-	-	2,275,623,594.94	-	2,275,623,594.94	129,645,040.99	2,405,268,635.93
其他综合收益	七(59)	-	-	-	(122,563,074.47)	-	-	-	(122,563,074.47)	-	(122,563,074.47)
所有者投入和减少资本		-	-	797,626,128.64	-	-	-	-	797,626,128.64	394,500,000.00	1,192,126,128.64
所有者投入资本		-	-	794,615,000.00	-	-	-	-	794,615,000.00	394,500,000.00	1,189,115,000.00
所有者减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具持有者减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份支付记入所有者权益的金额		-	-	3,011,128.64	-	-	-	-	3,011,128.64	-	3,011,128.64
购买子公司而增加		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配		-	-	-	-	212,704,555.01	(1,007,212,880.01)	-	(794,508,325.00)	(20,578,608.71)	(815,086,933.71)
提取盈余公积	七(44)	-	-	-	-	212,704,555.01	(212,704,555.01)	-	-	-	-
对所有者的分配		-	-	-	-	-	(710,508,325.00)	-	(710,508,325.00)	(20,578,608.71)	(731,086,933.71)
对永续债持有人分配的利息	七(45)	-	-	-	-	-	(84,000,000.00)	-	(84,000,000.00)	-	(84,000,000.00)
所有者权益内部结转		-	-	-	(29,756,764.68)	-	29,756,764.68	-	-	-	-
专项储备的提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	七(43)	-	-	-	-	-	-	3,031,205,312.05	3,031,205,312.05	-	3,031,205,312.05
使用专项储备	七(43)	-	-	-	-	-	-	(3,031,205,312.05)	(3,031,205,312.05)	-	(3,031,205,312.05)
2023 年 12 月 31 日年末余额		6,366,010,959.28	2,004,832,876.71	2,153,970,430.72	(221,107,668.47)	1,128,496,511.56	4,109,489,738.04	-	15,541,692,847.84	1,218,505,996.66	16,760,198,844.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李学民　　主管会计工作的负责人：杨育林　　会计机构负责人：薛峰

中铁一局集团有限公司

2023 年度公司所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	所有者权益
2021 年 12 月 31 日年末余额	6,152,100,000.00	2,200,000,000.00	962,900,000.00	111,526,966.93	819,604,253.89	48,449,054.99	-	10,294,580,275.81
会计政策变更	-	-	-	-	(24,263.70)	(218,373.25)	-	(242,636.95)
2022 年 1 月 1 日年初余额	6,152,100,000.00	2,200,000,000.00	962,900,000.00	111,526,966.93	819,579,990.19	48,230,681.74	-	10,294,337,638.86
2022 年度增减变动额	213,910,959.28	(195,167,123.29)	499,346,953.45	(151,002,816.30)	109,036,732.81	(36,122,281.50)	-	440,002,424.45
综合收益总额	-	-	-	(151,002,816.30)	17,295.46	1,090,350,032.56	-	939,364,511.72
净利润	-	-	-	-	17,295.46	1,090,350,032.56	-	1,090,367,328.02
其他综合收益	-	-	-	(151,002,816.30)	-	-	-	(151,002,816.30)
所有者投入和减少资本	213,910,959.28	(200,000,000.00)	499,346,953.45	-	-	-	-	513,257,912.73
所有者投入资本	213,910,959.28	-	498,720,000.00	-	-	-	-	712,630,959.28
其他权益工具持有者投入资本	-	2,000,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000,000.00
其他权益工具持有者减少资本	-	(2,200,000,000.00)	-	-	-	-	-	(2,200,000,000.00)
股份支付记入所有者权益的金额	-	-	4,011,762.73	-	-	-	-	4,011,762.73
购买子公司而增加	-	-	(3,384,809.28)	-	-	-	-	(3,384,809.28)
利润分配	-	4,832,876.71	-	-	109,019,437.35	(1,126,472,314.06)	-	(1,012,620,000.00)
提取盈余公积	-	-	-	-	109,019,437.35	(109,019,437.35)	-	-
对所有者的分配	-	-	-	-	-	(912,520,000.00)	-	(912,520,000.00)
对永续债持有人分配的利息	-	4,832,876.71	-	-	-	(104,932,876.71)	-	(100,100,000.00)
专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	-	-	-	-	-	-	462,967,579.29	462,967,579.29
使用专项储备	-	-	-	-	-	-	(462,967,579.29)	(462,967,579.29)
2022 年 12 月 31 日年末余额	6,366,010,959.28	2,004,832,876.71	1,462,246,953.45	(39,475,849.37)	928,616,723.00	12,108,400.24	-	10,734,340,063.31

FOR IDENTIFICATION ONLY

中铁一局集团有限公司

2023 年度公司所有者权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	所有者权益
2023 年 1 月 1 日年初余额	6,366,010,959.28	2,004,832,876.71	1,462,246,953.45	(39,475,849.37)	928,616,723.00	12,108,400.24	-	10,734,340,063.31
2023 年度增减变动额	-	-	797,626,128.64	(62,655,615.45)	212,704,555.01	1,149,589,434.76	-	2,097,264,502.96
综合收益总额	-	-	-	(32,898,850.77)	-	2,127,045,550.09	-	2,094,146,699.32
净利润	-	-	-	-	-	2,127,045,550.09	-	2,127,045,550.09
其他综合收益	-	-	-	(32,898,850.77)	-	-	-	(32,898,850.77)
所有者投入和减少资本	-	-	797,626,128.64	-	-	-	-	797,626,128.64
所有者投入资本	-	-	794,615,000.00	-	-	-	-	794,615,000.00
其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具持有者减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
股份支付记入所有者权益的金额	-	-	3,011,128.64	-	-	-	-	3,011,128.64
购买子公司而增加	-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配	-	-	-	-	212,704,555.01	(1,007,212,880.01)	-	(794,508,325.00)
提取盈余公积	-	-	-	-	212,704,555.01	(212,704,555.01)	-	-
对所有者的分配	-	-	-	-	-	(710,508,325.00)	-	(710,508,325.00)
对永续债持有人分配的利息	-	-	-	-	-	(84,000,000.00)	-	(84,000,000.00)
所有者权益内部结转			-	(29,756,764.68)	-	29,756,764.68	-	
专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	
提取专项储备	-	-	-	-	-	-	1,301,225,385.39	1,301,225,385.39
使用专项储备	-	-	-	-	-	-	(1,301,225,385.39)	(1,301,225,385.39)
2023 年 12 月 31 日年末余额	6,366,010,959.28	2,004,832,876.71	2,259,873,082.09	(102,131,464.82)	1,141,321,278.01	1,161,697,835.00	-	12,831,604,566.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李学民　　主管会计工作的负责人：杨育林　　会计机构负责人：薛峰

中铁一局集团有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

中铁一局集团有限公司(以下简称“本公司”)由原铁道部第一工程局改制组建，由中国铁路工程集团有限公司和中铁一局集团职工持股会共同出资，于 2000 年 5 月 18 日正式挂牌成立。2007 年中国铁路工程集团有限公司收购了原职工持股会持有本公司的股份，根据中铁工中铁程财【2007】113 号《转发国务院国资委关于中国铁路工程集团有限公司“百含”结余转增形成的职工集体股权处置有关问题批复的通知》的安排，本公司全部资本均由中国铁路工程集团有限公司出资。中国铁路工程集团有限公司 2007 年度进行整体重组改制，于 2007 年 9 月独家发起设立中国中铁有限公司(以下简称“中国中铁”)，重组方案经国资委以国资改革【2007】477 号文批复同意。根据重组方案，中国铁路工程集团有限公司将全部主营业务及与主营业务相关的全部净资产(含股权，下同)作为出资投入中国中铁。由此，本公司成为中国中铁之全资子公司。本公司经批准的经营期限为无固定期限，于 2023 年 12 月 31 日注册资本为人民币 24,752,195,983.00 元。

本公司的母公司为中国中铁，最终母公司为中国铁路工程集团有限公司。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围为工程施工总承包，可承担各类型工业、能源、交通、民用等工程建设项目的施工总承包；承包境外及境内国际招标工程，上述境外工程所需设备、材料的出口，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员输出；工程建设项目的科研与技术咨询；房地产综合开发；设备安装、加工制造、修理、租赁、经营；铁路临管运输；物资供销、仓储；商业贸易。于 2023 年度，本集团的实际主营业务与经批准的一致。

本财务报表由本公司企业负责人于 2024 年 3 月 28 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)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

本公司 2023 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 营业周期

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

(3) 记账本位币

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

(4) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(4)　企业合并(续)

(b)　非同一控制下的企业合并

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

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

(5)　合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(5)　合并财务报表的编制方法(续)

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

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

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

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(6)　合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体请参见(附注四(12))。

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

(7)　现金及现金等价物

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

(8)　外币折算

(a)　外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(b)　外币财务报表的折算

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(8)　外币折算(续)

(b)　外币财务报表的折算(续)

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

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

(9)　金融工具

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

(a)　金融资产

(i)　分类和计量

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(i)　分类和计量(续)

债务工具

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

以摊余成本计量：

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(i)　分类和计量(续)

权益工具

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

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

(ii)　减值

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

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(ii)　减值(续)

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

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

应收账款组合 1	应收中国中铁内部单位
应收账款组合 2	应收中央企业客户
应收账款组合 3	应收地方政府/地方国有企业客户
应收账款组合 4	应收中国国家铁路集团有限公司
应收账款组合 5	应收海外企业客户
应收账款组合 6	应收其他客户

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

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票
应收款项融资组合	银行承兑汇票
合同资产组合 1	基础设施建设项目
合同资产组合 2	金融资产模式的政府和社会资本合作项目
合同资产组合 3	未到期的质保金

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(ii)　减值(续)

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

其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收代垫款
其他应收款组合 3	应收其他款项
长期应收款组合 1	应收工程款
长期应收款组合 2	应收其他款项

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

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

(iii)　终止确认

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(b)　金融负债

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

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

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

(c)　金融工具的公允价值确定

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

(10)　存货

(a)　分类

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

(b)　发出存货的计价方法

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(10)　存货(续)

(c)　房地产开发成本

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

(d)　周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法或在项目施工期间内分期摊销或按照使用次数分次摊销。

(e)　低值易耗品和临时设施的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

临时设施按照相关设施配套的工程进度进行摊销，在工程完工时摊销完毕。

(f)　存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(g)　本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(11)　合同资产和合同负债

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

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注四(9))。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(12)　长期股权投资

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

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

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

(a)　投资成本确定

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

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

(b)　后续计量及损益确认方法

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(12)　长期股权投资(续)

(b)　后续计量及损益确认方法(续)

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

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

(c)　确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(d)　长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(19))。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(13)　投资性房地产

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

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

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

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(19))。

(14)　固定资产

(a)　固定资产确认及初始计量

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

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(14)　固定资产(续)

(b)　固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

(c)　当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(19))。

(d)　固定资产的处置

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

(15)　在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(19))。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(16)　借款费用

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

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

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

(17)　无形资产

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

(a)　土地使用权

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

(b)　特许经营权

本集团作为社会资本方，采用政府和社会资本合作(以下简称“PPP”)项目合同等参与基础设施的建设并取得特许经营权资产，在项目运营期间，本集团有权利向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产。本集团取得的与基础设施有关的特许经营权按照预计经营期间 15 年平均摊销。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(17)　无形资产(续)

(c)　软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 2-10 年平均摊销。

(d)　定期复核使用寿命和摊销方法

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

(e)　研究与开发

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

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

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

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

(f)　无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(19))。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(18)　长期待摊费用

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

(19)　长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20)　职工薪酬

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

(a)　短期薪酬

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(20)　职工薪酬(续)

(b)　离职后福利

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

(i)　基本养老保险

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

(ii)　补充退休福利

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

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

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

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(20)　职工薪酬(续)

(c)　辞退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(21)　利润分配

拟分配的利润于股东批准的当期，确认为负债。

(22)　预计负债

因亏损合同形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为其他流动负债。

(a)　待执行亏损合同

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(23)　其他权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

(24)　收入确认

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

(a)　基础设施建设及相关业务的收入

本集团提供的基础设施建设和基建项目的勘察、设计、咨询、研发、可行性研究、监理等服务，根据履约进度在一段时间内确认收入。

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(24)　收入确认(续)

(a)　基础设施建设及相关业务的收入(续)

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

(b)　销售工程设备和零部件、工程物资等商品的收入

本集团销售工程设备和零部件、工程物资等商品，并在客户取得相关商品的控制权时，根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

(c)　房地产开发业务的收入

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

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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(24)　收入确认(续)

(d)　PPP 项目合同

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

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

本集团提供基础设施建设服务，确定其身份是主要责任人还是代理人，若本集团为主要责任人，则相应地并按照附注四(24)(a)所述的会计政策确认收入，同时确认合同资产。对于其他在建造期间确认的合同资产，根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

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

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(24)　收入确认(续)

(e)　建设和移交合同

对于本集团提供基础设施建设服务的，于建设阶段，按照(附注四(24)(a))所述的会计政策确认相关基础设施建设服务收入和成本，基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，在确认收入的同时确认合同资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。待拥有无条件收取对价权利时，转入“长期应收款”，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

(f)　利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(25)　政府补助

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

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

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

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收入。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(26)　当期所得税和递延所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(a)　当期所得税

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

(b)　递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(27)　租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

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

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

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

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(27)　租赁(续)

本集团作为承租人(续)

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

本集团作为出租人

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

(a)　经营租赁

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

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述符合条件的合同变更采用简化方法外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(28)　分部信息

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(29)　安全生产费

本集团根据国家相关法规的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件。

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

(30)　股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本公司之母公司中国中铁实施的2021年限制性股票计划作为以权益结算的股份支付进行核算。

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

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

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(31)　重要会计估计和判断

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

(a)　采用会计政策的关键判断

(i)　对结构化主体拥有控制的判断

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

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

(ii)　金融资产的分类

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

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(31)　重要会计估计和判断(续)

(b)　重要会计估计及其关键假设

(i)　基础设施建设业务的收入确认

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

(ii)　应收账款和合同资产的预期信用损失

本集团对应收账款及合同资产按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于已发生信用减值的应收账款和合同资产，单项确认预期信用损失；当无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团按照信用风险特征将应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。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。

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(31)　重要会计估计和判断(续)

(b)　重要会计估计及其关键假设(续)

(ii)　应收账款和合同资产的预期信用损失(续)

2022年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

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

(iii)　所得税和递延所得税

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

如附注五(a)(ii)所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计政策变更

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额 2022 年 1 月 1 日 本集团	 本公司
针对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易而产生的等额可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异，本集团及本公司相应确认为递延所得税资产和递延所得税负债。	递延所得税负债	(13,276,165.42)	(242,636.95)
	递延所得税资产	26,280.33	-
	未分配利润	12,556,654.72	218,373.25
	盈余公积	693,230.37	24,263.70
		2022 年 12 月 31 日	
		本集团	本公司
	递延所得税负债	(7,708,768.34)	-
	递延所得税资产	-	(69,682.43)
	未分配利润	7,032,833.43	62,714.19
	盈余公积	675,934.91	6,968.24
		2022 年度	
		本集团	本公司
	所得税费用	5,541,116.75	172,954.52

五 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	25%、15%
增值税(b)	应纳税增值额(除简易征收外，应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9% 6%、3%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	1%、5%、7%

(a) 企业所得税

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

(i) 西部大开发的税收优惠政策

根据《财政部 税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税发【2020】23 号)的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业继续减按 15%的税率征收企业所得税。本集团母公司中铁一局集团有限公司、所属子公司中铁一局集团桥梁工程有限公司、中铁一局集团市政环保工程有限公司、中铁一局集团第三工程有限公司、中铁一局集团第四工程有限公司、中铁一局集团第五工程有限公司、中铁一局集团新运工程有限公司、中铁一局集团铁路建设有限公司、中铁一局集团电务工程有限公司、中铁一局集团(西安)有限公司和中铁一局西藏工程有限公司被认定为符合条件的西部地区的鼓励类产业企业，本年度适用的企业所得税税率为 15%。

五　税项(续)

(a)　企业所得税(续)

(ii)　国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

本公司所属子公司中铁一局集团城市轨道交通工程有限公司、中铁一局集团电务工程有限公司、中铁一局集团厦门建设工程有限公司、中铁一局集团天津建设工程有限公司、中铁一局集团第二工程有限公司、中铁一局集团第五工程有限公司、中铁一局集团建筑安装工程有限公司、中铁一局集团新运工程有限公司、陕西宏基混凝土构件有限责任公司和中铁一局集团工业贸易有限公司，通过高新技术企业认证，被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，本年度适用的企业所得税税率为 15%。

(b)　根据财政部及税务总局颁布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告[2023 年]43 号)的规定，本公司的子公司中铁华营(陕西)工程咨询有限公司作为先进制造业企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减增值税应纳税额。

六　子公司

(1)　于 2023 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例
中铁一局集团第二工程有限公司	河北唐山	河北唐山	工程施工	100.00%
中铁一局集团第四工程有限公司	陕西咸阳	陕西咸阳	工程施工	100.00%
中铁一局集团第五工程有限公司	陕西宝鸡	陕西宝鸡	工程施工	100.00%
中铁一局集团建筑安装工程有限公司	陕西西安	陕西西安	工程施工	59.71%
中铁一局集团桥梁工程有限公司	陕西渭南	陕西渭南	工程施工	100.00%
中铁一局集团电务工程有限公司	陕西西安	陕西西安	工程施工	100.00%
中铁一局集团新运工程有限公司	陕西咸阳	陕西咸阳	工程施工	100.00%
中铁一局集团市政环保工程有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	工程施工	100.00%
中铁一局集团物资工贸有限公司	陕西西安	陕西西安	贸易	100.00%
中铁一局集团城市轨道交通工程有限公司	江苏无锡	江苏无锡	工程施工	100.00%
中铁一局集团天津建设工程有限公司	天津	天津	工程施工	100.00%
中铁一局集团(斐济)有限公司	斐济	斐济	工程施工	100.00%
中铁一局集团(圭亚那)有限公司	圭亚那	圭亚那	工程施工	100.00%
中铁一局集团(香港)有限公司	香港	香港	工程施工	100.00%
中铁一局集团铁路建设有限公司	陕西咸阳	陕西咸阳	工程施工	100.00%
中铁一局集团(蒙古)有限公司	蒙古	蒙古	工程施工	100.00%
中铁一局集团(印度)有限公司	印度	印度	工程施工	100.00%
中铁一局集团城轨构件有限公司	湖北黄冈	湖北黄冈	预制件	100.00%
中铁一局集团城市投资运营管理有限公司	陕西西安	陕西西安	房地产	100.00%
中铁华营(陕西)工程咨询有限公司	陕西西安	陕西西安	监理咨询	100.00%
中铁一局集团工业贸易有限公司	陕西西安	陕西西安	贸易	100.00%
中铁一局集团厦门建设工程有限公司	福建厦门	福建厦门	工程施工	100.00%
中铁一局集团长春建筑工程有限公司	吉林长春	吉林长春	工程施工	100.00%
中铁一局西藏工程有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	工程施工	100.00%
中铁(平潭)投资建设有限公司	福建福州	福建福州	工程施工	100.00%
中铁一局集团(喀麦隆)有限公司	喀麦隆	喀麦隆	工程施工	100.00%
中铁一局集团(马来西亚)有限公司	马来西亚	马来西亚	工程施工	100.00%
中铁一局集团(赞比亚)有限公司	赞比亚	赞比亚	工程施工	100.00%
湛江中铁建设投资有限公司	广东湛江	广东湛江	工程施工	89.90%
河源铁城投资建设有限公司	广东河源	广东河源	工程施工	80.00%
中铁乌兰察布建设有限公司	内蒙古乌兰察布	内蒙古乌兰察布	工程施工	75.00%
中铁一局集团华南建设工程有限公司	广东汕尾	广东汕尾	工程施工	100.00%
中铁一局集团肇庆砚城置业有限公司	广东肇庆	广东肇庆	房地产	100.00%
浙江和源城市轨道工程构件科技有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	贸易	60.00%
中铁一局集团(西安)有限公司	陕西西安	陕西西安	工程施工	100.00%
陕西卓信工程检测有限公司	陕西西安	陕西西安	实验检测	100.00%
中铁一局集团(广州)建设工程有限公司	广东广州	广东广州	工程施工	100.00%
中铁一局集团第三工程有限公司	陕西西安	陕西西安	工程施工	100.00%
肇庆铁畅投资建设有限公司	广东肇庆	广东肇庆	工程施工	90.00%
中铁一局集团(佛山)建设工程有限公司	广东佛山	广东佛山	工程施工	100.00%

六　子公司(续)

(1)　于 2023 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例
中铁一局集团(海南)国际建设有限公司	海南海口	海南海口	工程施工	100.00%
中铁一局集团(中山)建设工程有限公司	广东中山	广东中山	工程施工	100.00%
中铁一局集团深圳工程有限公司	广东深圳	广东深圳	工程施工	100.00%
中铁一局集团浙江金华工程有限公司	浙江金华	浙江金华	工程施工	100.00%
中铁一局集团哈尔滨工程有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	工程施工	100.00%
中铁一局集团长沙工程有限公司	湖南长沙	湖南长沙	工程施工	100.00%
中铁一局集团第二建设有限公司	河北保定	河北保定	工程施工	100.00%
中铁一局集团沈阳工程有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	工程施工	100.00%
中铁一局集团(上海)建设工程有限公司	上海	上海	工程施工	100.00%
中铁一局集团合肥建设工程有限公司	安徽合肥	安徽合肥	工程施工	100.00%
中铁一局集团东部建设有限公司	浙江杭州	浙江杭州	工程施工	100.00%
中铁一局集团江苏建设发展有限公司	江苏苏州	江苏苏州	工程施工	100.00%
中铁一局江苏建设工程有限公司	江苏南京	江苏南京	工程施工	100.00%
中铁一局集团蚌埠建设工程有限公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	工程施工	100.00%
中铁一局阿勒泰建设工程有限公司	新疆阿勒泰	新疆阿勒泰	工程施工	100.00%
中铁世德铁路投资有限公司	北京	北京	工程施工	90.00%
中铁一局集团华东建设工程有限公司	浙江宁波	浙江宁波	工程施工	55.00%
中铁一局集团轨道交通运营有限公司	北京	北京	工程施工	100.00%
中铁一局集团乌兹别克斯坦有限公司	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	工程施工	100.00%
中铁一局集团(云南)工程建设有限公司	云南昆明	云南昆明	工程施工	100.00%
中铁一局集团东南建设工程有限公司	江西南昌	江西南昌	工程施工	100.00%
中铁一局集团广西建设工程有限公司	广西南宁	广西南宁	工程施工	100.00%
中铁一局集团城市发展建设工程(陕西)有限公司	陕西西安	陕西西安	工程施工	100.00%
中铁一局集团第五建设有限公司	湖北武汉	湖北武汉	工程施工	100.00%
中铁一局集团鸡西建设工程有限公司	黑龙江鸡西	黑龙江鸡西	工程施工	100.00%
中铁一局集团第一建设有限公司	广东广州	广东广州	工程施工	100.00%
中铁一局集团第八工程有限公司	重庆	重庆	工程施工	100.00%
中铁一局集团第六工程有限公司	山东济南	山东济南	工程施工	100.00%
中铁一局集团第三建设有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	工程施工	100.00%
中铁一局集团第七工程有限公司	河南郑州	河南郑州	工程施工	100.00%
中铁一局集团河北建设工程有限公司	河北邯郸	河北邯郸	工程施工	100.00%
中铁一局集团第四建设有限公司	四川成都	四川成都	工程施工	100.00%
中铁一局集团唐山建设工程有限公司	河北唐山	河北唐山	工程施工	100.00%
中铁一局集团市政工程建设(陕西)有限公司	陕西西安	陕西西安	工程施工	100.00%
中铁(雄安)建设发展有限公司	河北保定	河北保定	工程施工	100.00%
中铁一局集团(青岛)建设工程有限公司	山东青岛	山东青岛	工程施工	100.00%
中铁一局集团内蒙古卓越建设工程有限公司	内蒙古呼和浩特	内蒙古呼和浩特	工程施工	100.00%

六 子公司(续)

(2) 重要非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持股比例	2023 年度归属于少数股东的损益	2023 年度向少数股东支付的股利	少数股东投入资本	购买子公司而增加	2023 年 12 月 31 日少数股东权益
中铁一局集团建筑安装工程有限公司	40.29%	129,781,608.99	(20,578,608.71)	-	-	703,426,243.86
西安天域恒业置业有限公司(a)	30.00%	-	-	390,000,000.00	-	390,000,000.00
		129,781,608.99	(20,578,608.71)	390,000,000.00	-	1,093,426,243.86

(a) 于 2023 年 12 月 26 日，中铁水利水电规划设计集团有限公司以货币资金 390,000,000.00 元向本公司之子公司中铁一局集团西安天域恒业置业有限公司增资，增资完成后，中铁水利水电规划设计集团有限公司持有西安天域恒业置业有限公司 30%的股权。

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2023 年 12 月 31 日						2022 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中铁一局集团建筑安装工程有限公司	6,099,087,714.16	401,781,913.76	6,500,869,627.92	5,005,530,666.54	10,129,268.21	5,015,659,934.75	5,603,836,207.49	326,776,632.03	5,930,612,839.52	3,808,052,690.04	647,694,814.21	4,455,747,504.25
西安天域恒业置业有限公司	1,659,999,132.00	-	1,659,999,132.00	359,999,132.00	-	359,999,132.00	-	-	-	-	-	-

六 子公司(续)

(2) 非全资子公司的相关信息(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下(续)：

	2023 年度				2022 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中铁一局集团建筑安装工程有限公司	10,530,301,456.36	322,118,662.18	322,954,667.16	(229,642,792.07)	11,176,676,628.63	368,714,771.51	368,600,225.74	411,456,957.77
西安天域恒业置业有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	3,966,157.92	3,567,169.93
银行存款	12,199,901,586.89	12,292,209,559.65
财务公司存款(i)	3,491,446,843.35	4,961,028,801.93
其他货币资金(ii)	717,567,408.04	632,602,051.46
合计	16,412,881,996.20	17,889,407,582.97

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，存放于同受本公司之母公司控制的关联方中铁财务有限责任公司的款项为 3,491,446,843.35 元(2022 年 12 月 31 日：4,961,028,801.93 元)(附注九(4)(a))。均按照银行同期存款利率计息，可随时用于支取。

(ii) 受到限制的存款主要包括三个月以上定期存款、银行承兑汇票保证金和冻结资金等受到限制的存款。

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
冻结资金	408,917,581.55	267,100,498.95
保证金	308,649,826.49	365,362,260.51
三个月以上定期存款	-	3,900,000,000.00
其他	-	139,292.00
合计	717,567,408.04	4,532,602,051.46

(2) 应收票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	72,911,211.03	62,549,282.95
银行承兑汇票	93,928,455.67	91,900,000.00
减：坏账准备	(187,461.28)	(147,244.15)
合计	166,652,205.42	154,302,038.80

七　合并财务报表项目附注(续)

(a)　坏账准备

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

(i)　于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的应收票据。

(ii)　组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
组合—						
商业承兑汇票	72,911,211.03	0.25%	187,461.28	62,549,282.95	0.25%	147,244.15

于 2023 年 12 月 31 日，本集团认为所持该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(iii)　2023 年度转回的坏账准备金额为 40,217.13 元(2022 年度：计提 2,157,306.86 元)。无重要的收回或转回金额。

(iv)　2023 年度及 2022 年度无实际核销的应收票据。

(3)　应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	13,717,932,855.35	11,770,105,208.05
减：坏账准备	(324,302,384.19)	(238,834,741.00)
	13,393,630,471.16	11,531,270,467.05

(a)　应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	12,027,890,035.21	10,212,046,199.99
一到二年	741,854,824.94	968,225,431.33
二到三年	622,186,356.27	168,565,817.66
三到四年	57,050,774.55	344,696,412.20
四到五年	218,191,371.86	2,785,572.23
五年以上	50,759,492.52	73,785,774.64
合计	13,717,932,855.35	11,770,105,208.05

七　合并财务报表项目附注(续)

(3)　应收账款(续)

(b)　因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2023 年度，本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款余额为人民币 5,771,255,610.47 元(2022 年度：人民币 6,330,694,915.05 元)，相关的折价费用为人民币 334,840,377.47 元计入投资损失(2022 年度：人民币 207,412,580.39 元) (附注七(55))。因其发生的频率较低，本集团管理应收账款的业务模式仍以收取合同现金流量为目标，故将其分类为以摊余成本计量的金融资产。

(c)　坏账准备

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

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

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款 1	260,738,953.93	16.00%	(41,718,232.64)	回收可能性
应收账款 2	217,575,193.70	16.00%	(34,812,030.99)	回收可能性
应收账款 3	201,548,666.72	6.38%	(12,852,470.76)	回收可能性
应收账款 4	149,364,010.65	16.00%	(23,898,241.70)	回收可能性
其他	140,520,881.91	53.12%	(74,644,489.54)	回收可能性
合计	969,747,706.91		(187,925,465.63)	

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款 1	270,880,254.40	5.00%	(13,544,012.72)	回收可能性
应收账款 2	189,917,639.33	5.00%	(9,495,881.97)	回收可能性
应收账款 3	178,766,581.38	5.00%	(8,938,329.07)	回收可能性
应收账款 4	129,896,545.76	5.00%	(6,494,827.29)	回收可能性
其他	172,023,587.04	46.17%	(79,427,642.17)	回收可能性
合计	941,484,607.91		(117,900,693.22)	

七　合并财务报表项目附注(续)

(3)　应收账款(续)

(c)　坏账准备(续)

(ii)　组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 应收中国中铁内部单位：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	7,917,838,269.09	0.20%	(15,835,402.16)	6,692,727,028.93	0.20%	(13,385,454.03)
一到二年	262,699,387.88	3.00%	(7,880,981.63)	120,098,190.82	3.00%	(3,602,945.73)
二到三年	25,989,901.07	5.00%	(1,299,495.06)	67,271,810.10	5.00%	(3,363,590.51)
三到四年	20,914,201.00	12.00%	(2,509,704.12)	216,880,634.58	12.00%	(26,025,676.15)
四到五年	110,479,502.65	18.00%	(19,886,310.45)	2,184,297.93	18.00%	(393,173.62)
五年以上	2,274,636.76	40.00%	(909,854.70)	2,963,107.93	40.00%	(1,185,243.17)
合计	8,340,195,898.45		(48,321,748.12)	7,102,125,070.29		(47,956,083.21)

组合 — 应收中央企业客户：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	220,846,109.17	0.20%	(441,692.20)	257,798,511.15	0.20%	(515,597.03)
一到二年	28,378,214.31	3.00%	(851,346.43)	70,521.72	3.00%	(2,115.65)
二到三年	-	5.00%	-	4,093,997.10	5.00%	(204,699.86)
三到四年	443,353.10	12.00%	(53,202.37)	86,000.00	12.00%	(10,320.00)
四到五年	-	18.00%	-	56,972.00	18.00%	(10,254.96)
五年以上	888,277.34	40.00%	(355,310.94)	952,696.87	40.00%	(381,078.75)
合计	250,555,953.92		(1,701,551.94)	263,058,698.84		(1,124,066.25)

组合 — 应收地方政府/地方国有企业客户：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	1,870,618,738.56	0.40%	(7,482,474.87)	1,767,267,288.27	0.40%	(7,069,069.16)
一到二年	82,227,486.37	5.00%	(4,111,374.32)	325,776,559.40	5.00%	(16,288,827.97)
二到三年	223,696,413.64	10.00%	(22,369,641.36)	62,582,176.12	10.00%	(6,258,217.62)
三到四年	16,869,604.21	18.00%	(3,036,528.76)	23,972,611.41	18.00%	(4,315,070.06)
四到五年	3,954,703.00	25.00%	(988,675.75)	544,302.30	25.00%	(136,075.58)
五年以上	13,068,365.99	50.00%	(6,534,182.99)	12,524,063.69	50.00%	(6,262,031.85)
合计	2,210,435,311.77		(44,522,878.05)	2,192,667,001.19		(40,329,292.24)

七　合并财务报表项目附注(续)

(3)　应收账款(续)

(c)　坏账准备(续)

(ii)　组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续)：

组合 — 应收中国国家铁路集团有限公司：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	738,188,142.16	0.20%	(1,476,376.29)	513,558,573.65	0.20%	(1,027,117.17)
一到二年	3,217,628.71	3.00%	(96,528.86)	4,993,188.95	3.00%	(149,795.67)
二到三年	-	5.00%	-	5,138,976.37	5.00%	(256,948.82)
三到四年	5,138,976.37	10.00%	(513,897.64)	103,264,300.21	10.00%	(10,326,430.02)
四到五年	103,264,300.21	15.00%	(15,489,645.03)	-	15.00%	-
五年以上	466,153.93	30.00%	(139,846.18)	466,153.93	30.00%	(139,846.18)
合计	850,275,201.38		(17,716,294.00)	627,421,193.11		(11,900,137.86)

组合 — 应收海外企业客户：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	17,098,597.16	1.00%	(170,985.96)	12,525,812.56	1.00%	(125,258.13)
一到二年	-	8.00%	-	-	8.00%	-
二到三年	-	18.00%	-	302,280.12	18.00%	(54,410.42)
五年以上	1,879,941.59	65.00%	(1,221,962.03)	1,879,941.59	65.00%	(1,221,962.03)
合计	18,978,538.75		(1,392,947.99)	14,708,034.27		(1,401,630.58)

组合 — 应收其他客户：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	957,238,667.66	0.50%	(4,786,193.34)	511,516,210.17	0.50%	(2,557,581.09)
一到二年	68,876,914.95	6.00%	(4,132,614.90)	85,250,277.47	6.00%	(5,115,016.64)
二到三年	33,039,101.06	15.00%	(4,955,865.16)	18,725,264.78	15.00%	(2,808,789.71)
三到四年	7,361,126.80	30.00%	(2,208,338.04)	492,866.00	30.00%	(147,859.80)
四到五年	492,866.00	40.00%	(197,146.40)	-	40.00%	-
五年以上	10,735,567.70	60.00%	(6,441,340.62)	12,655,984.02	60.00%	(7,593,590.40)
合计	1,077,744,244.17		(22,721,498.46)	628,640,602.44		(18,222,837.64)

七　合并财务报表项目附注(续)

(3)　应收账款(续)

(c)　坏账准备(续)

(iii)　2023 年度，本集团计提坏账准备 85,495,700.91 元(2022 年度转回：74,382,325.28 元)。

(d)　2023 年度，本集团无实际核销的应收账款(2022 年度：无)。

(e)　于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收账款。

(4)　应收款项融资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	42,488,608.55	25,282,066.72

本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且满足终止确认的条件，故将该部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

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

于 2023 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	5,900,000.00	-

七　合并财务报表项目附注(续)

(5)　预付款项

预付款项按账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,898,632,367.80	99.63%	1,203,896,935.69	99.80%
一到二年	4,841,771.67	0.25%	178,315.60	0.01%
二到三年	-	-	235,777.58	0.02%
三年以上	2,211,646.89	0.12%	2,074,869.31	0.17%
合计	1,905,685,786.36	100.00%	1,206,385,898.18	100.00%

(6)　其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收代垫款	1,825,460,062.80	1,167,106,829.32
应收保证金	1,143,869,001.06	896,938,942.54
应收押金	244,506,428.72	288,699,439.69
应退土地出让金	185,748,215.00	204,748,215.00
应收资金归集款	25,192,660.99	115,520,241.62
应收赔(罚)款	11,480,130.13	22,551,969.54
应收备用金	3,739,019.44	4,986,266.93
应收租金	728,357.57	10,331,858.68
应收股权转让款	-	143,261,800.00
其他	145,674,724.49	178,865,504.15
小计	3,586,398,600.20	3,033,011,067.47
减：坏账准备	(38,623,016.72)	(37,996,284.41)
合计	3,547,775,583.48	2,995,014,783.06

(a)　其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	3,485,984,289.55	2,898,514,356.30
一到二年	30,746,228.37	60,257,040.07
二到三年	35,882,678.90	28,915,108.88
三年以上	33,785,403.38	45,324,562.22
合计	3,586,398,600.20	3,033,011,067.47

七　合并财务报表项目附注(续)

(6)　其他应收款(续)

(b)　损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		整个存续期预期信用损失(单项)(已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2022 年 12 月 31 日	2,898,514,356.30	(14,491,949.44)	134,496,711.17	(23,504,334.97)	(37,996,284.41)
本年新增/(减少)的款项	587,469,933.25	-	(34,082,400.52)	-	-
本年(新增)/减少的坏账准备(i)	-	(2,922,903.10)	-	2,296,170.79	(626,732.31)
2023 年 12 月 31 日	3,485,984,289.55	(17,414,852.54)	100,414,310.65	(21,208,164.18)	(38,623,016.72)

(i)　于 2023 年 12 月 31 日及于 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提				
应收押金和保证金	1,392,399,194.05	0.50%	(6,961,315.58)	回收可能性
应收代垫款	1,617,839,119.37	0.50%	(8,089,195.62)	回收可能性
其他	475,745,976.13	0.50%	(2,364,341.34)	回收可能性
合计	3,485,984,289.55		(17,414,852.54)	

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提				
应收押金和保证金	1,185,810,211.92	0.50%	(5,928,417.77)	回收可能性
应收代垫款	957,737,000.29	0.50%	(4,788,685.02)	回收可能性
其他	754,967,144.09	0.50%	(3,774,846.65)	回收可能性
合计	2,898,514,356.30		(14,491,949.44)	

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

七　合并财务报表项目附注(续)

(6)　其他应收款(续)

(b)　损失准备及其账面余额变动表(续)：

(iii)　于 2023 年 12 月 31 日及于 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	4,580,000.00	100.00%	(4,580,000.00)	回收可能性
其他	4,116,671.55	70.36%	(2,896,670.09)	回收可能性
合计	8,696,671.55		(7,476,670.09)	
组合计提：				
应收押金和保证金	69,630,735.03	12.02%	(8,368,837.01)	回收可能性
应收代垫款	1,887,790.78	52.32%	(987,674.47)	回收可能性
其他	20,199,113.29	21.66%	(4,374,982.61)	回收可能性
合计	91,717,639.10		(13,731,494.09)	

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	4,580,000.00	100.00%	(4,580,000.00)	回收可能性
其他	4,066,671.55	67.49%	(2,744,626.55)	回收可能性
合计	8,646,671.55		(7,324,626.55)	
组合计提：				
应收押金和保证金	106,209,659.07	11.03%	(11,712,260.08)	回收可能性
应收代垫款	2,893,880.74	44.62%	(1,291,312.87)	回收可能性
其他	16,746,499.81	18.97%	(3,176,135.47)	回收可能性
合计	125,850,039.62		(16,179,708.42)	

(c)　2023 年度计提的坏账准备金额为 809,924.99 元(2022 年度：转回 1,657,274.42 元)。

(d)　2023 年度，核销的其他应收款金额为 200,000 元(2022 年度：无)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(7)　存货

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	1,752,413,798.25	-	1,752,413,798.25	743,333,320.52	-	743,333,320.52
房地产开发成本	1,328,539,457.56	-	1,328,539,457.56	946,290,745.65	-	946,290,745.65
原材料	1,277,379,390.45	-	1,277,379,390.45	648,896,762.76	-	648,896,762.76
临时设施	478,712,002.17	-	478,712,002.17	184,854,919.05	-	184,854,919.05
库存商品	187,623,137.36	-	187,623,137.36	140,663,383.88	-	140,663,383.88
在产品	48,866,842.48	-	48,866,842.48	14,215,424.94	-	14,215,424.94
低值易耗品	3,543,299.20	-	3,543,299.20	2,198,748.73	-	2,198,748.73
合计	5,077,077,927.47	-	5,077,077,927.47	2,680,453,305.53	-	2,680,453,305.53

(8)　合同资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产	18,760,339,693.18	12,803,533,650.15
减：合同资产减值准备	(123,873,461.39)	(76,073,356.22)
小计	18,636,466,231.79	12,727,460,293.93
减：列示于其他非流动资产的合同资产原值(附注七(24))	(3,474,974,494.82)	(3,038,990,437.84)
列示于其他非流动资产的合同资产减值准备(附注七(24))	27,555,907.12	21,177,784.42
小计	(3,447,418,587.70)	(3,017,812,653.42)
合计	15,189,047,644.09	9,709,647,640.51

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

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

	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
合同资产 1	148,217,445.55	15.25%	(22,603,160.45)	预期信用损失
合同资产 2	108,899,555.90	16.00%	(17,423,928.94)	预期信用损失
合同资产 3	63,486,866.61	16.00%	(10,157,898.66)	预期信用损失
合同资产 4	30,463,426.12	5.92%	(1,802,403.53)	预期信用损失
其他	15,695,695.71	16.00%	(2,511,311.32)	预期信用损失
合计	366,762,989.89		(54,498,702.90)	

七　合并财务报表项目附注(续)

(8)　合同资产(续)

(i)　于 2022 年 12 月 31 日，单项计提减值准备的合同资产分析如下：

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
合同资产 1	147,969,840.89	15.25%	(22,565,400.74)	预期信用损失
合同资产 2	63,158,770.16	5.00%	(3,157,938.51)	预期信用损失
合同资产 3	28,006,003.93	5.00%	(1,400,300.20)	预期信用损失
合同资产 4	13,961,611.19	5.00%	(698,080.56)	预期信用损失
其他	7,873,400.96	27.00%	(2,125,999.14)	预期信用损失
合计	260,969,627.13		(29,947,719.15)	

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

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目金融资产模 PPP 项目未确认收款权建设支出	13,844,482,086.56	0.26%	(36,448,250.76)	预期信用损失
	110,415,458.44	0.50%	(552,077.29)	预期信用损失
应收质量保证金	963,704,663.47	0.50%	(4,818,523.32)	预期信用损失
	14,918,602,208.47		(41,818,851.37)	

于 2022 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目金融资产模 PPP 项目未确认收款权建设支出	7,531,243,593.80	0.20%	(15,062,487.17)	预期信用损失
	110,413,357.01	0.50%	(552,066.78)	预期信用损失
应收质量保证金	1,861,916,634.37	0.50%	(9,333,298.70)	预期信用损失
	9,503,573,585.18		(24,947,852.65)	

七　合并财务报表项目附注(续)

(9)　一年内到期的非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款 (附注七(12))	354,355,732.60	220,808,287.38
一年内到期的债权投资 (附注七(11))	70,000,000.00	70,000,000.00
一年内到期的其他非流动资产 (附注七(24))	572,802.65	994,500.00
小计	424,928,535.25	291,802,787.38
减：坏账准备	(71,771,778.65)	(71,104,041.44)
合计	353,156,756.60	220,698,745.94

(10)　其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	2,746,173,628.47	2,036,016,314.30
预缴税金	1,334,377,424.45	1,507,715,094.41
合计	4,080,551,052.92	3,543,731,408.71

(11)　债权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期贷款	768,970,000.00	768,970,000.00
减：债权投资减值准备	(80,659,589.09)	(80,508,809.99)
	688,310,410.91	688,461,190.01
减：列示于一年内到期的非流动资产的债权投资	(70,000,000.00)	(70,000,000.00)
加：列示于一年内到期的非流动资产的债权投资减值准备	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	688,310,410.91	688,461,190.01

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 债权投资(续)

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，重要的债权投资如下：

被投资单位	性质	面值	年利率	到期日
西安远泰开发建设有限公司	债权投资	70,000,000.00	7.00%	2020 年 1 月 9 日
山东铁路发展基金有限公司(潍莱)	债权投资	239,710,000.00	4.90%	2029 年 7 月 11 日
山东铁路发展基金有限公司(鲁南)	债权投资	459,260,000.00	4.41%	2030 年 4 月 24 日
合计		768,970,000.00		

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团评估持有的债权投资的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，相关金额为人民币 80,659,589.09 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 80,508,809.99 元)。

(12) 长期应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
分期收取 BT 项目转让款	374,499,803.82	388,988,536.48
分期收款提供劳务	21,078,805.96	52,897,973.07
应收项目公司款项	390,832,623.64	379,265,039.92
小计	786,411,233.42	821,151,549.47
减：减值准备	(4,148,493.05)	(4,380,032.55)
小计	782,262,740.37	816,771,516.92
减：一年内到期的长期应收款	(354,355,732.60)	(220,808,287.38)
减值准备	1,771,778.65	1,104,041.44
合计	429,678,786.42	597,067,270.98

(13) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合营企业(a)	41,963,848.89	46,462,707.44
联营企业(b)	1,904,603,001.02	1,769,871,358.37
合计	1,946,566,849.91	1,816,334,065.81

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2022 年 12 月 31 日	新增投资	按权益法调整的净损益	其他综合收益调整	2023 年 12 月 31 日	持股比例 (%)
中海外-中铁一局东帝汶联营体公司	30,189,173.32	-	(4,108,858.44)	449,899.85	26,530,214.73	49%
广东路瑞通建设管理有限公司	12,890,234.12	-	(3,706,399.96)	-	9,183,834.16	50%
辽宁省为农服务中心有限公司	3,383,300.00	2,866,500.00	-	-	6,249,800.00	49%
合计	46,462,707.44	2,866,500.00	(7,815,258.40)	449,899.85	41,963,848.89	

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

对联营企业投资列示如下：

	2022 年 12 月 31 日	新增/追加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的利润/现金股利	2023 年 12 月 31 日
中铁(平潭)高铁中心站交通枢纽管理有限公司	258,669,899.77	-	-	(2,994,369.90)	-	255,675,529.87
陕西冯红铁路有限责任公司	201,010,241.36	-	-	-	-	201,010,241.36
广西桂泰公路工程有限公司	73,573,606.50	-	-	106,167,059.63	-	179,740,666.13
陕西旬凤韩黄高速公路有限公司(i)	186,570,838.34	-	-	(15,552,290.38)	-	171,018,547.96
松原市铁成海绵城市建设投资有限公司(i)	106,171,620.00	-	-	-	-	106,171,620.00
肇庆铁新投资建设有限公司	86,165,724.89	-	-	6,556,945.18	-	92,722,670.07
广西中铁企宜建设有限公司(i)	80,000,000.00	-	-	-	-	80,000,000.00
梧州市中铁建设有限公司(i)	76,502,911.00	-	-	17,043.00	-	76,519,954.00
杭州富阳城发项目管理有限公司(ii)	63,353,200.00	-	-	6,144,296.22	-	69,497,496.22
西安中铁工程装备有限公司	66,743,186.65	-	-	96,161.94	(239,990.14)	66,599,358.45
甘肃公航旅嘉峪关会展中心管理有限公司	52,605,900.00	6,128,300.00	-	169,839.56	-	58,904,039.56
清远铁诚建设投资有限公司	62,358,094.72	-	-	(6,992,501.09)	-	55,365,593.63
萍乡市中铁海绵小镇建设管理有限公司	69,625,658.69	-	-	(16,361,227.85)	-	53,264,430.84
杭州富阳城发建设发展有限公司(ii)	41,467,000.00	-	-	6,015,972.45	-	47,482,972.45
肇庆中铁畅达投资建设有限公司(i)	44,716,406.74	-	-	597,805.20	-	45,314,211.94
长春铁成建设投资(集团)有限公司	46,854,198.28	-	-	(4,483,944.20)	-	42,370,254.08
平潭海科文化场馆管理有限公司	39,067,200.00	-	-	(294,452.75)	-	38,772,747.25
梧州中铁城市建设有限公司(i)	35,206,250.00	-	-	12,600.95	-	35,218,850.95
辽阳中铁建设有限公司	19,086,237.64	10,000,000.00	-	962,962.36	-	30,049,200.00
长沙县松雅星铁建设投资有限公司(i)	30,000,000.00	-	-	1,736.52	-	30,001,736.52
无锡中铁城轨装备有限公司	28,696,434.34	-	-	1,130,376.92	-	29,826,811.26
小计	1,668,444,608.92	16,128,300.00	-	81,194,013.76	(239,990.14)	1,765,526,932.54

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

对联营企业投资列示如下(续)：

	2022 年 12 月 31 日	新增/追加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的利润/现金股利	2023 年 12 月 31 日
上页小计	1,668,444,608.92	16,128,300.00	-	81,194,013.76	(239,990.14)	1,765,526,932.54
吉林省铁顺建设投资有限公司	25,138,388.08	-	-	(79,604.16)	-	25,058,783.92
南昌轨道交通工程有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00	-	5,238,422.91	-	25,038,422.91
广西港融轨道交通设备有限公司	22,755,471.21	-	-	1,113,330.55	-	23,868,801.76
五峰日清生态治理有限公司(i)	19,865,900.00	-	-	121,912.11	-	19,987,812.11
大连铁成金牌教育科技有限公司(i)	-	15,759,560.00	-	-	-	15,759,560.00
肇庆中铁投资建设有限公司(i)	12,999,094.33	-	-	1,092,753.86	-	14,091,848.19
贺州中铁城市教育投资管理有限公司(i)	-	10,750,000.00	-	-	-	10,750,000.00
吴川铁诚建设投资有限公司(i)	9,950,000.00	-	-	(639,435.50)	-	9,310,564.50
中铁韩城韩合项目建设有限公司(i)	1,280,513.16	-	-	(190.85)	-	1,280,322.31
陕西黄陵建设投资有限公司	200,000.00	-	-	-	-	200,000.00
中铁韩城建设有限公司(i)	(2,912,617.33)	-	-	2,912,617.33	-	-
吴忠市太阳山铁之星建设开发有限公司	2,250,000.00	-	-	(8,520,047.22)	-	(6,270,047.22)
合计	1,769,871,358.37	52,537,860.00	-	82,433,772.79	(239,990.14)	1,904,603,001.02

(i) 本集团对相关被投资单位的表决权比例虽然低于 20%，但是被投资单位 1 名董事由本集团任命，本集团从而能够对上述被投资单位施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

(ii) 本集团对杭州富阳城发建设发展有限公司及杭州富阳城发项目管理有限公司的表决权比例虽然低于 20%，但是被投资单位 1 名监事由本集团委派，本集团从而能够对杭州富阳城发建设发展有限公司施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(c) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2023 年度	2022 年度
合营企业：		
12 月 31 日投资账面价值合计	41,963,848.89	46,462,707.44
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	(7,815,258.40)	15,003,710.78
其他综合收益(i)	449,899.85	1,811,191.86
综合收益总额	(7,365,358.55)	16,814,902.64
联营企业：		
12 月 31 日投资账面价值合计	1,904,603,001.02	1,769,871,358.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	82,433,772.79	(4,145,875.01)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	82,433,772.79	(4,145,875.01)

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

(14) 其他权益工具投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
权益工具投资		
—上市权益工具投资	8,315,927.60	55,220,912.54
—非上市权益工具投资	1,855,088,344.78	1,965,708,710.81
合计	1,863,404,272.38	2,020,929,623.35

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
权益工具投资		
成本		
—上市权益工具投资	10,181,392.44	25,928,877.44
—非上市权益工具投资	1,857,093,910.77	1,967,739,352.05
累计公允价值变动		
—上市权益工具投资	(1,865,464.84)	29,292,035.10
—非上市权益工具投资	(2,005,565.99)	(2,030,641.24)
合计	1,863,404,272.38	2,020,929,623.35

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 其他非流动金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他非流动金融资产		
成本		
—非上市信托产品投资	135,900,000.00	135,900,000.00
—有限寿命的合伙企业份额	3,837,833,882.54	2,613,454,199.82
累计公允价值变动		
—非上市信托产品投资	(70,000.00)	(70,000.00)
—有限寿命的合伙企业份额	5,792,800.00	2,547,000.18
合计	3,979,456,682.54	2,751,831,200.00

本集团及本公司认购的各类信托产品及投资于基础设施相关的有限寿命的合伙企业的份额。本集团对上述信托产品及有限寿命合伙企业不具有控制，因此未合并该类结构化主体。

本集团在财务报表中确认的与该类结构化主体中权益相关的资产的账面价值及最大风险敞口为本集团所实缴的出资额人民币 3,973,733,882.54 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 2,749,354,199.82 元)，于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，全部于其他非流动金融资产核算。本集团不存在向上述结构化主体提供财务支持或其他支持的义务和意图。

(16) 投资性房地产

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	2023 年 12 月 31 日
原价合计	108,624,117.92	-	108,624,117.92
房屋及建筑物	96,843,202.37	-	96,843,202.37
土地使用权	11,780,915.55	-	11,780,915.55
累计折旧和摊销合计	(44,531,833.20)	(2,573,819.00)	(47,105,652.20)
房屋及建筑物	(43,206,480.24)	(2,279,296.12)	(45,485,776.36)
土地使用权	(1,325,352.96)	(294,522.88)	(1,619,875.84)
账面价值合计	64,092,284.72	(2,573,819.00)	61,518,465.72
房屋及建筑物	53,636,722.13	(2,279,296.12)	51,357,426.01
土地使用权	10,455,562.59	(294,522.88)	10,161,039.71

2023 年度，投资性房地产计提的折旧金额为人民币 2,573,819.00 元(2022 年度：人民币 2,573,819.00 元)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 固定资产

	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	试验设备及仪器	其他固定资产	合计
原价							
2022 年 12 月 31 日	2,626,742,266.00	4,852,430,259.40	2,053,736,572.54	198,221,631.57	415,158,574.23	305,522,381.56	10,451,811,685.30
购置增加	1,630,058.49	288,086,572.33	118,857,823.79	17,622,400.14	36,318,581.87	32,702,863.54	495,218,300.16
在建工程转入	72,116,402.02	162,757,020.74	146,504.42	-	-	-	235,019,927.18
其他	(279,587.86)	(503,757,991.85)	481,751,872.07	55,097,453.04	(30,852,483.26)	(1,959,262.14)	-
处置及报废减少	(4,799,802.88)	(189,529,808.89)	(136,541,648.82)	(31,231,948.86)	(22,649,058.09)	(10,461,839.42)	(395,214,106.96)
汇率变动影响及其他	63,785.17	30,842,052.21	9,669,027.75	3,375,080.38	111,452.99	241,964.02	44,303,362.52
2023 年 12 月 31 日	2,695,473,120.94	4,640,828,103.94	2,527,620,151.75	243,084,616.27	398,087,067.74	326,046,107.56	10,831,139,168.20
累计折旧							
2022 年 12 月 31 日	(716,778,359.16)	(3,027,592,771.66)	(1,554,628,987.25)	(136,718,666.54)	(318,611,176.57)	(225,099,870.37)	(5,979,429,831.55)
本年计提	(87,033,155.49)	(352,534,688.27)	(106,590,999.23)	(18,104,354.10)	(30,912,986.93)	(32,394,882.06)	(627,571,066.08)
处置及报废减少	3,320,746.45	165,450,411.20	119,742,546.09	32,471,179.39	20,170,474.30	9,269,697.99	350,425,055.42
其他	178,081.09	421,235,565.33	(420,159,174.14)	(21,512,617.59)	19,765,503.45	2,354,006.03	1,861,364.17
汇率变动影响及其他	(35,227.10)	(26,058,805.84)	(8,630,293.96)	(2,875,161.52)	(100,861.41)	(68,407.15)	(37,768,556.98)
2023 年 12 月 31 日	(800,347,914.21)	(2,819,500,089.24)	(1,970,266,908.49)	(146,739,620.36)	(309,689,047.16)	(245,939,455.56)	(6,292,483,035.02)
账面价值							
2023 年 12 月 31 日	1,895,125,206.73	1,821,328,014.70	557,353,243.26	96,344,995.91	88,398,020.58	80,106,652.00	4,538,656,133.18
2022 年 12 月 31 日	1,909,963,906.84	1,824,837,487.74	499,107,585.29	61,502,965.03	96,547,397.66	80,422,511.19	4,472,381,853.75

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 固定资产(续)

于 2023 年度，本集团固定资产计提的折旧金额为人民币 627,571,066.08 元(2022 年度：人民币 626,046,330.29 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为人民币 555,348,059.56 元、人民币 7,766,024.55 元、人民币 61,782,684.73 元及人民币 2,674,297.24 元(2022 年度：人民币 541,568,465.99 元、人民币 7,821,194.61 元、人民币 74,902,892.29 元及人民币 1,753,777.40 元)。

(18) 在建工程

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	323,584,050.64	292,868,402.15

工程名称	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	2023 年 12 月 31 日
盾构机改造	194,901,106.79	22,460,559.38	(144,160,513.53)	-	73,201,152.64
新运公司生产调度办公楼	43,099,409.70	2,899,420.18	(45,581,032.06)	(417,797.82)	-
新运公司物流专用线改造	21,626,778.95	-	-	(21,626,778.95)	-
西安公司总部办公楼	7,627,963.62	380,667.27	-	-	8,008,630.89
其他	25,613,143.09	267,651,779.33	(45,278,381.59)	(5,612,273.72)	242,374,267.11
	292,868,402.15	293,392,426.16	(235,019,927.18)	(27,656,850.49)	323,584,050.64

2023 年度及 2022 年度无借款费用资本化金额。

七　合并财务报表项目附注(续)

(19)　使用权资产

	房屋及建筑物	施工设备	其他固定资产	合计
原价				
2022 年 12 月 31 日	10,631,375.76	65,374,637.07	28,299,769.59	104,305,782.42
新增租赁合同	7,308,614.43	-	8,573,108.86	15,881,723.29
租赁合同到期	(2,613,828.83)	-	-	(2,613,828.83)
租赁变更	-	-	(2,164,714.30)	(2,164,714.30)
2023 年 12 月 31 日	15,326,161.36	65,374,637.07	34,708,164.15	115,408,962.58
累计折旧				
2022 年 12 月 31 日	(9,171,445.11)	(27,892,404.14)	(11,056,300.59)	(48,120,149.84)
计提	(3,181,514.34)	(3,673,702.23)	(13,041,700.12)	(19,896,916.69)
租赁合同到期	2,613,828.83	-	-	2,613,828.83
租赁变更	-	-	1,711,190.49	1,711,190.49
2023 年 12 月 31 日	(9,739,130.62)	(31,566,106.37)	(22,386,810.22)	(63,692,047.21)
账面价值				
2023 年 12 月 31 日	5,587,030.74	33,808,530.70	12,321,353.93	51,716,915.37
2022 年 12 月 31 日	1,459,930.65	37,482,232.93	17,243,469.00	56,185,632.58

2023 年度，使用权资产计提的折旧金额为人民币 19,896,916.69 元(2022 年度：人民币 17,312,614.95 元)，其中计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为人民币 19,048,193.90 元及人民币 848,722.79 元(2022 年度：人民币 16,878,532.75 元及人民币 434,082.20 元)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(20)　无形资产

	原价	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年处置出售/报废减少	2023 年 12 月 31 日	累计摊销额
土地使用权	410,374,561.25	301,373,390.24	-	(8,705,290.17)	(1,036,350.00)	291,631,750.07	(118,742,811.18)
特许经营权	105,005,525.05	75,744,933.57	-	(7,000,368.36)	-	68,744,565.21	(36,260,959.84)
软件	42,614,434.33	16,889,506.75	6,771,016.18	(1,743,623.37)	-	21,916,899.56	(20,711,638.85)
其他	35,604.08	-	-	-	-	-	(21,500.00)
	558,030,124.71	394,007,830.56	6,771,016.18	(17,449,281.90)	(1,036,350.00)	382,293,214.84	(175,736,909.87)
减：无形资产减值准备		-	-		-	-	
		394,007,830.56	6,771,016.18	(17,449,281.90)	(1,036,350.00)	382,293,214.84	

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，土地使用权和特许经营权未作为银行借款的抵押物。

2023 年度研究开发支出共计人民币 2,589,316,913.36 元(2022 年度：人民币 2,310,145,968.35 元)，其中 2,589,316,913.36 元于当期计入当期研发费用(2022 年度：人民币 2,305,807,941.23 元)，本年无金额包含在开发支出的年末余额中(2022 年度：4,338,027.12 元)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(21)　商誉

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
商誉	49,044,328.44	49,044,328.44
减：减值准备(a)	-	-
	49,044,328.44	49,044,328.44

(a)　减值

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，2023 年度商誉分摊未发生变化，分摊情况根据经营分部汇总如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
基础设施建设业务	45,743,144.26	45,743,144.26
物资与贸易业务	3,179,019.04	3,179,019.04
其他业务	122,165.14	122,165.14
	49,044,328.44	49,044,328.44

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

基础设施建设、物资与贸易及其他经营分部的子公司的可收回金额主要按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年(“预算期”)的现金流量预测，并推算之后(“推算期”)的现金流量维持不变，计算可收回金额所用的折现率为 12%。在预计未来现金流量时的一项关键假设就是预算期的收入增长率(不同子公司的增长率不同)，该收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率，推算期收入增长率为零。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率。预算毛利率根据相应子公司的过往表现确定。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致各子公司的账面价值超过其可收回金额。

2023年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	预测期增长率	稳定期增长率	平均毛利率	税前折现率
基础设施建设业务	5%	-	6%	12%
物资与贸易业务	5%	-	6%	12%
其他业务	5%	-	11%	12%

七 合并财务报表项目附注(续)

(22) 长期待摊费用

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
装修费	15,289,967.26	10,088,288.34

(23) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
信用减值准备	447,920,944.33	69,862,123.98	361,663,537.81	55,517,688.89
资产减值准备	123,873,461.39	18,941,338.41	76,073,356.22	11,759,047.62
长期应付职工薪酬	199,640,770.41	31,851,005.66	218,018,037.67	34,762,595.75
预计负债	302,774,756.12	45,416,213.42	232,502,157.83	34,546,821.55
可抵扣亏损	38,998,139.19	9,749,534.80	4,084,052.67	1,021,013.17
租赁负债	5,347,539.10	1,099,041.29	11,295,178.93	1,694,276.84
限制性股票	6,000,179.59	900,026.94	3,228,726.62	484,308.99
长期应收款折现	43,287,376.36	6,493,106.45	54,854,960.08	8,228,244.01
其他权益工具投资	3,871,030.83	580,654.62	-	-
衍生金融负债	4,891,738.98	733,760.86	-	-
合计	1,176,605,936.30	185,626,806.43	961,720,007.83	148,013,996.82
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		86,030,509.94		66,460,848.53
预计于 1 年后转回的金额		99,596,296.49		81,553,148.29
合计		185,626,806.43		148,013,996.82

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	51,716,915.37	8,251,030.15	56,185,632.58	9,403,045.18
应付质保金折现	62,827,040.07	9,431,744.03	56,134,634.82	8,423,120.55
固定资产折旧	29,622,844.41	4,443,426.66	36,744,783.23	5,511,717.48
其他权益工具投资	-	-	27,261,393.87	4,089,209.08
其他非流动金融资产	5,722,800.00	858,420.00	2,477,000.18	371,550.03
合计	149,889,599.85	22,984,620.84	178,803,444.68	27,798,642.32
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		4,638,841.04		5,299,662.82
预计于 1 年后转回的金额		18,345,779.80		22,498,979.50
		22,984,620.84		27,798,642.32

七　合并财务报表项目附注(续)

(23)　递延所得税资产和负债(续)

(c)　本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	39,809,828.93	39,006,467.92
可抵扣暂时性差异	-	203,574.29
合计	39,809,828.93	39,210,042.21

(d)　未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2023年	-	583,398.34
2024年	26,305,022.64	26,305,022.64
2027年	12,110,343.94	12,118,046.94
2028年	1,394,462.35	-
合计	39,809,828.93	39,006,467.92

(e)　抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	13,419,438.50	172,207,367.93	15,905,700.65	132,108,296.17
递延所得税负债	13,419,438.50	9,565,182.34	15,905,700.65	11,892,941.67

(24)　其他非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产(附注七(8))	3,474,974,494.82	3,038,990,437.84
应收关联方款项	197,466,000.00	197,466,000.00
预付设备款	4,475,730.37	17,530,398.97
其他	311,627.00	311,627.00
小计	3,677,227,852.19	3,254,298,463.81
减：减值准备(附注七(8))	(27,555,907.12)	(21,177,784.42)
减：一年内到期的非流动资产	(572,802.65)	(994,500.00)
合计	3,649,099,142.42	3,232,126,179.39

七 合并财务报表项目附注(续)

(25) 资产减值及损失准备

	2022 年 12 月 31 日	本年增加			本年减少			2023 年 12 月 31 日
		本年计提	汇率变动影响	购买子公司增加	转回	汇率变动影响	本年核销	
应收票据坏账准备	147,244.15	40,217.13	-	-	-	-	-	187,461.28
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	147,244.15	40,217.13	-	-	-	-	-	187,461.28
应收账款坏账准备	238,834,741.00	87,143,045.35	(19,537.71)	-	(1,647,344.44)	(8,520.01)	-	324,302,384.19
其中：单项计提坏账准备	117,900,693.22	70,024,772.41	-	-	-	-	-	187,925,465.63
组合计提坏账准备	120,934,047.78	17,118,272.94	(19,537.71)	-	(1,647,344.44)	(8,520.01)	-	136,376,918.56
其他应收款坏账准备	37,996,284.41	1,341,548.26	31,351.22	-	(531,623.27)	(14,543.90)	(200,000.00)	38,623,016.72
债权投资减值准备	80,508,809.99	150,779.10	-	-	-	-	-	80,659,589.09
长期应收款坏账准备	4,380,032.55	(55,746.44)	-	-	(175,793.06)	-	-	4,148,493.05
小计	361,867,112.10	88,619,843.40	11,813.51	-	(2,354,760.77)	(23,063.91)	(200,000.00)	447,920,944.33
合同资产减值准备	54,895,571.80	41,473,235.26	33,503.61	-	(84,756.40)	-	-	96,317,554.27
其他非流动资产减值准备	21,177,784.42	7,069,659.16	-	-	(691,492.04)	(44.42)	-	27,555,907.12
小计	76,073,356.22	48,542,894.42	33,503.61	-	(776,248.44)	(44.42)	-	123,873,461.39
	437,940,468.32	137,162,737.82	45,317.12	-	(3,131,009.21)	(23,108.33)	(200,000.00)	571,794,405.72

七 合并财务报表项目附注(续)

(25) 资产减值及损失准备(续)

	2021 年 12 月 31 日	本年增加			本年减少			2022 年 12 月 31 日
		本年计提	应收票据转入	购买子公司增加	转回	汇率变动影响	转入应收账款	
应收票据坏账准备	10,767,189.17	13,069.95	-	-	(2,170,376.81)	-	(8,462,638.16)	147,244.15
其中：单项计提坏账准备	6,142,484.74	-	-	-	-	-	(6,142,484.74)	-
组合计提坏账准备	4,624,704.43	13,069.95	-	-	(2,170,376.81)	-	(2,320,153.42)	147,244.15
应收账款坏账准备	302,074,885.90	43,139,601.28	8,462,638.16	2,737,550.31	(117,521,926.56)	(58,008.09)	-	238,834,741.00
其中：单项计提坏账准备	191,408,864.45	2,849,756.04	8,462,638.16	-	(84,820,565.43)	-	-	117,900,693.22
组合计提坏账准备	110,666,021.45	40,289,845.24	-	2,737,550.31	(32,701,361.13)	(58,008.09)	-	120,934,047.78
其他应收款坏账准备	39,292,049.38	4,389,497.65	-	420,472.51	(6,046,772.07)	(58,963.06)	-	37,996,284.41
债权投资减值准备	76,951,573.17	3,557,236.82	-	-	-	-	-	80,508,809.99
长期应收款坏账准备	6,949,754.62	651,150.00	-	-	(3,220,872.07)	-	-	4,380,032.55
小计	436,035,452.24	51,750,555.70	8,462,638.16	3,158,022.82	(128,959,947.51)	(116,971.15)	(8,462,638.16)	361,867,112.10
合同资产减值准备	117,769,247.64	39,257,228.45	-	5,437.42	(102,142,763.23)	6,421.52	-	54,895,571.80
其他非流动资产减值准备	24,261,219.20	7,850,987.63	-	-	(10,928,716.54)	(5,705.87)	-	21,177,784.42
小计	142,030,466.84	47,108,216.08	-	5,437.42	(113,071,479.77)	715.65	-	76,073,356.22
	578,065,919.08	98,858,771.78	8,462,638.16	3,163,460.24	(242,031,427.28)	(116,255.50)	(8,462,638.16)	437,940,468.32

七　合并财务报表项目附注(续)

(26)　短期借款

	币种	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	870,000,000.00	592,000,000.00

(a)　于 2023 年 12 月 31 日，本集团无银行质押借款(2022 年 12 月 31 日：无)。

(b)　于 2023 年 12 月 31 日，短期借款的年利率区间为 2.20%~3.35%(2022 年 12 月 31 日：3%~3.3%)。

(27)　应付票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,074,928,594.26	3,616,931,585.75
商业承兑汇票	21,000,000.00	1,404,258,439.72
合计	3,095,928,594.26	5,021,190,025.47

(28)　应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付材料采购款	16,352,259,811.65	12,071,140,989.47
应付劳务费	6,929,589,855.47	4,598,724,316.62
应付工程进度款	3,453,551,525.18	1,725,720,204.88
应付租赁费	2,311,500,694.55	1,230,017,179.20
应付设备款	1,909,266,085.27	1,252,525,210.56
应付勘察设计咨询费	401,617,978.88	202,802,070.51
其他	1,161,136,105.56	652,269,318.31
合计	32,518,922,056.56	21,733,199,289.55

七 合并财务报表项目附注(续)

(29) 预收款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收租赁款	43,790,688.18	39,935,715.59
预收保险理赔款	12,800,000.00	12,800,000.00
其他	11,929,148.79	7,092,912.52
合计	68,519,836.97	59,828,628.11

(30) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
已结算未完工	2,306,047,469.69	3,323,429,238.64
预收工程款	4,063,882,686.46	5,866,476,626.45
其他	585,291,398.15	376,484,870.78
合计	6,955,221,554.30	9,566,390,735.87

包括在 2022 年 12 月 31 日账面价值中的 9,566,167,704.89 元合同负债已于 2023 年度转入营业收入(2022 年度：7,497,646,231.91 元)。

(31) 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	459,744,942.74	293,886,241.85
应付设定提存计划(b)	15,638,551.68	11,325,704.69
合计	475,383,494.42	305,211,946.54

(a) 应付短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	236,735,977.93	4,483,118,929.23	(4,355,672,561.00)	364,182,346.16
职工福利费	-	290,676,068.38	(290,676,068.38)	-
社会保险费	3,311,039.24	292,404,162.41	(290,046,851.36)	5,668,350.29
其中：医疗保险费	2,376,044.46	247,889,134.82	(245,855,262.74)	4,409,916.54
工伤保险费	634,063.23	33,560,766.69	(33,362,386.20)	832,443.72
生育保险费	300,931.55	10,954,260.90	(10,829,202.42)	425,990.03
住房公积金	4,255,733.98	388,410,298.24	(386,039,748.82)	6,626,283.40
工会经费和职工教育经费	13,780,404.59	132,913,414.86	(127,308,398.37)	19,385,421.08
劳务派遣费	35,586,504.35	190,843,465.82	(172,104,566.00)	54,325,404.17
其他短期薪酬	216,581.76	125,594,891.16	(116,254,335.28)	9,557,137.64
合计	293,886,241.85	5,903,961,230.10	(5,738,102,529.21)	459,744,942.74

七　合并财务报表项目附注(续)

(31)　应付职工薪酬(续)

(b)　设定提存计划

	2023 年度		2022 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	567,262,277.46	10,731,549.05	577,254,641.02	7,595,413.81
企业年金缴纳	186,115,426.53	4,220,293.17	166,854,965.95	3,258,228.00
失业保险费	23,543,744.53	686,709.46	21,748,311.21	472,062.88
合计	776,921,448.52	15,638,551.68	765,857,918.18	11,325,704.69

(32)　应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应交企业所得税	341,647,859.93	188,844,336.61
应交个人所得税	77,606,771.90	85,301,194.24
未交增值税	58,490,345.29	94,340,101.30
其他	21,205,837.61	22,860,644.10
合计	498,950,814.73	391,346,276.25

(33)　其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付保证金	2,664,460,284.02	2,499,882,914.73
应付代垫款	2,606,631,304.15	2,224,907,657.70
应付押金	75,377,384.17	76,660,826.99
代扣个人社保公积金	147,052,930.91	111,301,088.50
应付关联方款项(附注九(4)(l))	543,925,539.38	336,077,530.77
其他	404,094,844.08	289,334,996.28
合计	6,441,542,286.71	5,538,165,014.97

七 合并财务报表项目附注(续)

(34) 一年内到期的非流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注七(36))	821,400,000.00	508,000,000.00
一年内到期的长期应付款 (附注七(38))	261,484,491.61	577,461,915.73
一年内到期的长期应付职工薪酬 (附注七(40))	24,474,043.57	25,525,791.76
一年内到期的租赁负债 (附注七(37))	329,763.33	4,263,413.28
合计	1,107,688,298.51	1,115,251,120.77

(35) 其他流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额(a)	5,989,639,528.71	3,729,022,080.58

(a) 本集团作为一般纳税人提供建造及服务合同劳务，已确认相关收入(或利得)或已收取合同款项但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额，本集团将其计入待转销项税额。

(36) 长期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	2,897,725,936.60	2,941,725,936.60
质押借款(a)	136,000,000.00	136,000,000.00
	3,033,725,936.60	3,077,725,936.60
减：一年内到期的长期借款 (附注七(34))	(821,400,000.00)	(508,000,000.00)
合计	2,212,325,936.60	2,569,725,936.60

七　合并财务报表项目附注(续)

(36)　长期借款(续)

(a)　银行质押借款 136,000,000.00 元(2022 年 12 月 31 日：136,000,000.00 元)系由本集团计入合同资产及其他非流动资产于 2017 年 9 月 22 日评估价值为 356,000,500.00 元的经营权作担保，利息每月支付一次，本金应于 2025 年 9 月 21 日前陆续偿还。

2023 年 12 月 31 日，长期借款的年利率区间为 2.05%~6.00%(2022 年 12 月 31 日：2.05%~6.00%)。

(37)　租赁负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	5,347,539.10	11,295,178.93
减：一年内到期的非流动负债(附注七(34))	(329,763.33)	(4,263,413.28)
	5,017,775.77	7,031,765.65

(a)　于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

(i)　于 2023 年 12 月 31 日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额为 71,354,048.02 元(2022 年 12 月 31 日：76,522,254.71 元)。

(ii)　于 2023 年 12 月 31 日，本集团简化处理的短期租赁合同的未来最低应支付租金分别为 71,354,048.02 元(2022 年 12 月 31 日：76,522,254.71 元)，均为一年内支付。

(38)　长期应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付质保金	1,041,177,465.71	1,253,906,877.05
专项应付款	6,875,673.18	6,599,156.07
应付工程款	-	681,156,128.70
其他	40,547,153.28	4,047,153.28
	1,088,600,292.17	1,945,709,315.10
减：一年内到期的长期应付款(附注七(34))	(261,484,491.61)	(577,461,915.73)
合计	827,115,800.56	1,368,247,399.37

七　合并财务报表项目附注(续)

(39)　预计负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待执行的亏损合同(a)	282,145,652.12	232,502,157.83
预提 PPP 项目运营大修费用	20,629,104.00	-
合计	302,774,756.12	232,502,157.83

(a)　待执行合同变成亏损合同的，执行亏损合同很可能导致经济利益流出，且预计损失的金额能够可靠计量。

(40)　长期应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
设定受益计划负债(a)	199,640,770.41	218,018,037.67
减：将于一年内支付的部分 (附注七(34))	(24,474,043.57)	(25,525,791.76)
合计	175,166,726.84	192,492,245.91

将于一年内支付的应付离职后福利在一年内到期的非流动负债列示。

(a)　本集团的部分职工已经办理内退。于资产负债表日，本集团应付内退福利所采用的主要精算假设为：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
折现率	2.50%	2.75%
福利增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%

计入当期损益的离职后福利为：

	2023 年度	2022 年度
财务费用-设定受益计划负债的净利息成本	5,406,776.31	6,240,000.00

(41)　实收资本

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
中国中铁	6,366,010,959.28	100.00	6,366,010,959.28	100.00

七 合并财务报表项目附注(续)

(42) 资本公积

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价(a)	3,112,222,313.37	794,615,000.00	-	3,906,837,313.37
其他资本公积—	(1,755,878,011.29)	3,011,128.64	-	(1,752,866,882.65)
同一控制下企业合并形成的差额	(10,349,273.76)	-	-	(10,349,273.76)
百含结余转增资本公积	345,103,863.27	-	-	345,103,863.27
实收资本转入	25,214,081.04	-	-	25,214,081.04
原制度资本公积转入	(56,101,597.75)	-	-	(56,101,597.75)
同一控制下划转被投资公司股权	(2,056,346,995.80)	-	-	(2,056,346,995.80)
限制性股票(c)	4,011,762.73	3,011,128.64	-	7,022,891.37
其他(b)	(7,409,851.02)	-	-	(7,409,851.02)
合计	1,356,344,302.08	797,626,128.64	-	2,153,970,430.72

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价(a)	2,707,725,556.95	498,720,000.00	(94,223,243.58)	3,112,222,313.37
其他资本公积—	(1,755,174,830.71)	4,011,762.73	(4,714,943.31)	(1,755,878,011.29)
同一控制下企业合并形成的差额	(10,349,273.76)	-	-	(10,349,273.76)
百含结余转增资本公积	345,103,863.27	-	-	345,103,863.27
实收资本转入	25,214,081.04	-	-	25,214,081.04
原制度资本公积转入	(56,101,597.75)	-	-	(56,101,597.75)
同一控制下划转被投资公司股权	(2,056,346,995.80)	-	-	(2,056,346,995.80)
限制性股票(c)	-	4,011,762.73	-	4,011,762.73
其他(b)	(2,694,907.71)	-	(4,714,943.31)	(7,409,851.02)
合计	952,550,726.24	502,731,762.73	(98,938,186.89)	1,356,344,302.08

(a) 2023 年度，中国中铁增加对本公司的权益性投入人民币 794,615,000.00 元(2022 年度：498,720,000.00 元)，本公司增加资本公积人民币 794,615,000.00 元(2022 年度：498,720,000.00 元)。

于 2022 年 12 月 15 日，中银资产以货币资金 500,000,000.00 元向本公司的子公司建安公司增资，增资完成后，中银资产持有建安公司 40.29%的股权。中银资产按持股比例享有建安公司增资日前的累计未分配利润调减资本公积 94,223,243.58 元。

(b) 于 2022 年 6 月 30 日，中国中铁将其持有的中铁世德 81%的股权按账面价值无偿划转给本公司，本公司增加实收资本 213,910,959.28 元。实收资本与中铁世德净资产份额之间的差额 4,714,943.31 元确认为资本公积。

七　合并财务报表项目附注(续)

(42)　资本公积(续)

(c)　限制性股票

(i)　根据2022年1月17日本公司之母公司中国中铁召开的董事会决议通过的《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》(“激励计划方案”)，中国中铁向本集团激励对象实施限制性股票激励计划，共授予激励对象4,665,500份限制性股票。激励对象自授予登记完成之日2022年2月23日起24 个月、36 个月及 48 个月后分三期等比例解除限售。授予价格为每股3.55元。

(ii)　年度内限制性股票变动情况表

	2023年度
年初限制性股票(股)	4,665,500.00
本年授予的限制性股票(股)	-
本年行权的限制性股票(股)	-
本年失效的限制性股票(股)	-
年末限制性股票(股)数	4,665,500.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,011,128.64
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,022,891.37

(iii)　授予日限制性股票公允价值的确定方法

本集团以授予日公司股票收盘价确定授予日限制性股票的公允价值。于授予日，每股限制性股票的公允价值为5.98元，其与激励对象每股增资价格2.43元的差异计入股份支付费用。

(43)　专项储备

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
安全生产费	-	3,031,205,312.05	(3,031,205,312.05)	-

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	-	1,595,631,492.20	(1,595,631,492.20)	-

七 合并财务报表项目附注(续)

(44) 盈余公积

	2022 年 12 月 31 日	本年提取	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	915,791,956.55	212,704,555.01	-	1,128,496,511.56

	2021 年 12 月 31 日	会计政策变更 (附注四(32))	本年提取	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	807,448,454.11	(693,230.37)	109,036,732.81	-	915,791,956.55

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。经董事会决议，本公司 2023 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 212,704,555.01 元(2022 年：按净利润的 10%提取，共人民币 109,036,732.81 元)。

(45) 未分配利润

(a) 分配普通股股利

根据 2023 年 9 月 24 日董事会决议，本公司向股东分配利润人民币 710,508,325.00 元(2022 年：人民币 912,520,000.00 元)。

(b) 向永续债持有人分配利息

根据 2023 年 9 月 24 日董事会决议，本公司向永续债持有人分配利息人民币 84,000,000.00 元(2022 年：人民币 100,100,000.00 元)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(46)　其他权益工具

	2022 年 12 月 31 日		本年增加		本年减少		2023 年 12 月 31 日	
	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(a)	20,000,000.00	2,004,832,876.71	-	-	-	-	20,000,000.00	2,004,832,876.71

(a)　经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2851 号文核准，本公司于 2022 年 12 月 9 日发行了无固定还款期限的可累积永续债，面值总额为人民币 2,000,000,000.00 元。初始固定利率为 4.2%。该永续债的其他主要条款如下：

i)　本期债券采用固定利率形式，单利按年计息，不计复利。初始利差将根据网下询价簿记结果，由本公司与主承销商协商确定。首次发行票面利率在首个周期内保持不变，重新定价周期适用的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。本期债券分为 2 个品种，品种 1 基础期限为 3 年，品种 2 基础期限为 5 年，公司有权选择在每个周期末将债券期限延长 1 个周期或全额兑付。

ii)　除非发生强制付息事件，本期债券每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不属于本公司未能按照约定足额支付利息的行为。每笔递延利息在递延期间应按当期票面利率累计计息。

iii)　当存在递延支付利息的情形时，本公司在已递延利息及其孳息全部清偿完毕前不得向普通股股东分红或减少注册资本。

iv)　清偿顺序劣后于本公司发行的普通债券和其他债务且优先于普通股股东。

由于该永续债未构成本公司无法避免的支付现金或其他金融资产的合同义务，因此分类为权益工具，列示为其他权益工具。

七 合并财务报表项目附注(续)

(47) 营业收入和营业成本

	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
基础设施建设	120,636,568,845.77	113,569,518,084.36	91,720,038,825.08	85,497,985,812.55
-铁路	28,046,292,395.51	27,302,845,448.36	17,606,556,556.28	17,294,026,802.56
-公路	24,498,587,794.02	23,305,387,621.65	19,248,676,783.35	18,043,581,614.26
-市政	22,673,041,705.43	20,332,348,445.61	18,163,716,694.98	16,269,042,578.30
-轻轨、地铁	20,847,555,225.37	19,644,914,324.28	17,857,449,169.95	16,095,717,332.77
-房建	20,668,499,810.01	19,331,469,008.82	16,800,991,139.36	15,937,175,151.41
-其他	3,902,591,915.43	3,652,553,235.64	2,042,648,481.16	1,858,442,333.25
物资贸易	1,146,835,613.50	1,083,535,334.99	1,428,129,087.96	1,371,320,264.43
工程设备和零部件制造	223,193,199.17	181,621,195.37	493,835,923.69	454,406,805.15
勘察、设计及咨询服务	93,456,681.15	81,055,486.34	63,941,683.41	38,445,498.61
PPP(含 BOT)运营业务	30,657,685.58	31,177,443.79	23,152,008.98	22,530,496.62
其他	3,084,041,431.27	2,774,146,522.57	2,084,673,720.91	2,084,944,669.08
小计	125,214,753,456.44	117,721,054,067.42	95,813,771,250.03	89,469,633,546.44
其他业务				
—租金收入(i)	646,634,147.18	567,425,955.97	187,704,135.73	78,588,344.73
—技术、服务咨询收入	575,050,648.53	437,926,102.32	333,268,621.67	206,615,113.84
—产品及材料销售(ii)	376,151,576.66	238,680,224.35	391,317,347.57	312,557,209.63
—酒店及物业	97,967,153.65	89,744,571.35	62,335,370.54	61,650,323.80
小计	1,695,803,526.02	1,333,776,853.99	974,625,475.51	659,410,992.00
合计	126,910,556,982.46	119,054,830,921.41	96,788,396,725.54	90,129,044,538.44

(i) 本集团的租金收入主要来自于出租自有房屋及建筑物及施工设备等。

(ii) 本集团商品与材料销售收入于某一时点确认。

七　合并财务报表项目附注(续)

(47)　营业收入和营业成本(续)

本集团营业收入分解如下：

	2023 年度						
	基础设施建设	物资贸易	工程设备与零部件制造	PPP(含 BOT)运营业务	勘察、设计及咨询服务	其他	合计
主营业务收入							
其中：在某一时点确认	-	1,146,835,613.50	223,193,199.17	-	-	3,084,041,431.27	4,454,070,243.94
在某一时段内确认	120,636,568,845.77	-	-	30,657,685.58	93,456,681.15	-	120,760,683,212.50
其他业务收入	-	-	-	-	-	1,695,803,526.02	1,695,803,526.02
合计	120,636,568,845.77	1,146,835,613.50	223,193,199.17	30,657,685.58	93,456,681.15	4,779,844,957.29	126,910,556,982.46

	2022 年度						
	基础设施建设	物资贸易	工程设备与零部件制造	PPP(含 BOT)运营业务	勘察、设计及咨询服务	其他	合计
主营业务收入							
其中：在某一时点确认	-	1,428,129,087.96	493,835,923.69	-	-	2,084,673,720.91	4,006,638,732.56
在某一时段内确认	91,720,038,825.08	-	-	23,152,008.98	63,941,683.41	-	91,807,132,517.47
其他业务收入	-	-	-	-	-	974,625,475.51	974,625,475.51
合计	91,720,038,825.08	1,428,129,087.96	493,835,923.69	23,152,008.98	63,941,683.41	3,059,299,196.42	96,788,396,725.54

七 合并财务报表项目附注(续)

(48) 税金及附加

	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	65,509,694.23	56,482,536.87
教育费附加	53,657,272.78	45,731,343.49
印花税	38,675,550.82	42,871,387.98
房产税	28,405,217.16	29,076,448.45
其他	23,807,739.16	17,019,022.46
合计	210,055,474.15	191,180,739.25

(49) 资产处置收益

	2023 年度	2022 年度
固定资产处置收益/(损失)	86,584,732.45	(305,753.69)

(50) 其他收益

	2023 年度	2022 年度
企业扶持补助	22,943,008.39	25,052,340.19
科研补贴	5,038,318.88	3,822,861.00
岗位补贴	4,443,427.13	7,858,587.01
税收返还	4,105,299.54	7,396,476.87
合计	36,530,053.94	44,130,265.07

七 合并财务报表项目附注(续)

(51) 财务费用

	2023 年度	2022 年度
利息支出	110,685,646.16	121,795,615.19
加：租赁负债利息支出	669,258.82	1,226,602.73
减：资本化利息	(232,542.00)	-
利息费用	111,122,362.98	123,022,217.92
减：利息收入	(158,198,821.24)	(117,142,048.69)
汇兑损益	(72,503,624.42)	(43,253,446.44)
手续费	173,036,253.46	100,761,778.02
其他	164,557.33	725,356.08
合计	53,620,728.11	64,113,856.89

(52) 资产减值损失

	2023 年度	2022 年度
合同资产减值损失/(转回)(附注七(8))	41,388,478.86	(62,885,534.78)
其他非流动资产减值损失/(转回)(附注七(24))	6,378,167.12	(3,077,728.91)
合计	47,766,645.98	(65,963,263.69)

(53) 信用减值损失

	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失/(转回)(附注七(3))	85,495,700.91	(74,382,325.28)
其他应收款坏账损失/(转回)(附注七(6))	809,924.99	(1,657,274.42)
债权投资减值损失(附注七(11))	150,779.10	3,557,236.82
应收票据坏账损失/(转回)(附注七(2))	40,217.13	(2,157,306.86)
长期应收款坏账转回(附注七(12))	(231,539.50)	(2,569,722.07)
合计	86,265,082.63	(77,209,391.81)

七 合并财务报表项目附注(续)

(54) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2023 年度	2022 年度
耗用的原材料和低值易耗品等	55,704,857,986.95	42,711,262,942.57
工程分包成本	41,327,114,994.09	32,121,375,443.89
职工薪酬费用	6,680,882,678.62	6,014,375,176.21
机械租赁费(ii)	5,582,831,799.43	4,142,965,595.05
测试费	2,061,053,050.27	1,124,377,588.09
燃料动力费	1,471,173,156.13	1,140,941,067.40
清理拆迁费	886,723,405.62	677,175,463.54
行政办公费	704,208,746.83	607,876,531.82
临时设施摊销	697,910,977.34	673,277,339.62
研究与开发费	661,593,922.83	583,571,348.53
折旧费用	650,041,801.77	645,932,764.24
资产出租成本	567,425,955.97	78,588,344.73
运输费	535,005,471.56	339,635,649.95
固定资产日常修理费用(i)	502,267,811.88	244,446,409.50
环保绿化费	198,056,613.57	124,915,190.28
外部劳务费	190,632,501.15	147,803,999.88
招投标费	161,316,102.17	159,307,515.35
咨询服务费	89,102,886.32	50,413,363.85
广告宣传费	43,998,557.62	38,907,728.76
摊销费用	20,979,996.45	19,466,172.67
库存商品及在产品变动	(60,817,356.78)	(67,210,034.35)
其他费用	4,920,401,041.37	2,766,303,461.09
合计	123,596,762,101.16	94,345,709,062.67

(i) 针对不符合固定资产资本化条件的日常修理费用，本集团将与存货的生产和加工相关的计入存货成本并相应结转至营业成本，将与研发部门、行政部门和销售部门相关的分别计入研发费用、管理费用和销售费用。

(ii) 如附注四(27)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2023 年度金额为 5,582,831,799.43 元 (2022 年度：4,142,965,595.05 元)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(55) 投资损失

	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	74,618,514.39	10,857,835.77
债权投资持有期间取得的利息收入	27,449,294.73	29,242,691.02
其他非流动金融资产持有期间取得的利息收入	20,343,588.56	16,287,322.52
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,269,086.36	3,995,600.56
资金归集的利息收入	1,949,385.29	13,313,230.07
联营企业转为子公司的评估增值	-	13,471,200.00
债务重组损失	-	(48,753,849.45)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(334,840,377.47)	(207,412,580.39)
其他	-	(11,148,093.35)
合计	(207,210,508.14)	(180,146,643.25)

(56) 营业外收入

	2023 年度	2022 年度
保险赔款收入	23,804,562.72	5,574,169.46
罚款收入	14,111,933.90	11,329,140.00
出售废旧材料收入	2,514,924.05	3,163,588.80
无法支付的应付款项	741,804.01	3,091,394.32
其他	4,446,954.70	4,081,363.10
合计	45,620,179.38	27,239,655.68

(57) 营业外支出

	2023 年度	2022 年度
非流动资产损毁报废损失	15,438,552.96	8,247,335.68
赔偿金	13,871,539.19	3,212,096.49
违约金	8,717,757.58	2,209,156.31
罚没支出	7,664,757.39	8,885,663.50
捐赠支出	650,000.00	2,079,235.16
其他	1,452,536.23	1,287,907.06
合计	47,795,143.35	25,921,394.20

七 合并财务报表项目附注(续)

(58) 所得税费用

	2023 年度	2022 年度
当期所得税	460,581,657.01	315,255,949.98
递延所得税	(37,679,967.39)	(3,622,562.75)
合计	422,901,689.62	311,633,387.23

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2023 年度	2022 年度
利润总额	2,828,170,325.55	2,199,528,337.02
按适用税率计算的所得税费用	707,042,581.33	549,882,084.26
优惠税率的影响	(233,031,775.17)	(199,442,341.05)
研究与开发支出加计扣除的影响	(22,863,877.50)	(23,029,079.42)
永续债利息	(21,000,000.00)	(25,025,000.00)
非应纳税收入	(19,563,418.18)	(2,197,710.18)
不得扣除的成本、费用和损失	5,317,692.82	6,124,646.41
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	117.99	3,028,180.46
其他	7,000,368.33	2,292,606.75
所得税费用	422,901,689.62	311,633,387.23

七 合并财务报表项目附注(续)

(59) 其他综合收益

(a) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

	2023年度		
	税前金额	所得税	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债的变动	(67,500.00)	77,000.00	9,500.00
其他权益工具投资公允价值变动	(1,375,660.01)	4,669,863.71	3,294,203.70
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益	449,899.85	-	449,899.85
外币财务报表折算差额	(126,316,678.02)	-	(126,316,678.02)
其他综合收益合计	(127,309,938.18)	4,746,863.71	(122,563,074.47)

	2022年度		
	税前金额	所得税	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债的变动	100,000.00	14,000.00	114,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	275,713.99	(41,357.10)	234,356.89
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益	2,158,944.35	-	2,158,944.35
外币财务报表折算差额	(210,442,094.33)	-	(210,442,094.33)
其他综合收益合计	(207,907,435.99)	(27,357.10)	(207,934,793.09)

七　合并财务报表项目附注(续)

(59)　其他综合收益(续)

(b)　其他综合收益各项目的调节情况

	归属于母公司所有者权益					
	重新计量设定受益计划净负债的变动	其他权益工具投资公允价值变动	权益法下可转损益的其他综合收益	其他直接计入所有者权益项目的事项	外币财务报表折算差额	合计
2021年12月31日	(68,093,951.10)	22,937,827.89	(376,990.31)	-	184,680,077.29	139,146,963.77
2022年增减变动(附七(59)(a))	114,000.00	234,356.89	2,158,944.35	-	(210,442,094.33)	(207,934,793.09)
2022年12月31日	(67,979,951.10)	23,172,184.78	1,781,954.04	-	(25,762,017.04)	(68,787,829.32)
2023年增减变动(附七(59)(a))	9,500.00	3,294,203.70	449,899.85	(29,756,764.68)	(126,316,678.02)	(152,319,839.15)
2023年12月31日	(67,970,451.10)	26,466,388.48	2,231,853.89	(29,756,764.68)	(152,078,695.06)	(221,107,668.47)

七 合并财务报表项目附注(续)

(60) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净利润	2,405,268,635.93	1,887,894,949.79
加：资产减值损失/(转回)(附注七(52))	47,766,645.98	(65,963,263.69)
信用减值损失/(转回)(附注七(53))	86,265,082.63	(77,209,391.81)
固定资产折旧(附注七(17))	627,571,066.08	626,046,330.29
使用权资产折旧(附注七(19))	19,896,916.69	17,312,614.95
投资性房地产折旧(附注七(16))	2,573,819.00	2,573,819.00
无形资产摊销(附注七(20))	17,449,281.90	16,556,958.47
长期待摊费用摊销	3,530,714.55	2,909,214.20
固定资产处置及报废损失	(86,581,632.45)	8,553,089.37
财务费用(附注七(51))	53,620,728.11	87,396,701.52
投资损失(附注七(55))	207,210,508.14	180,146,643.25
递延所得税资产(增加)/减少 (附注七(23))	(35,352,208.05)	4,195,281.74
递延所得税负债增加/(减少) (附注七(23))	5,381,009.01	(2,276,727.74)
存货的增加(附注七(7))	(2,396,624,621.94)	(1,057,036,753.39)
合同资产的增加(附注七(8))	(5,520,821,986.05)	(621,377,570.14)
合同负债的增加(附注七(30))	(2,611,169,181.57)	2,013,741,480.57
经营性应收项目的增加	(766,685,506.86)	(3,103,377,346.86)
经营性应付项目的增加	11,047,073,366.16	3,035,598,182.54
经营活动产生的现金流量净额	3,106,372,637.26	2,955,684,212.06

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物的年末余额	15,695,314,588.16	13,356,805,531.51
减：现金及现金等价物的年初余额	(13,356,805,531.51)	(11,763,181,022.07)
现金及现金等价物净增加额	2,338,509,056.65	1,593,624,509.44

(c) 现金及现金等价物

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金(附注七(1))	16,412,881,996.20	17,889,407,582.97
减：受到限制的存款(附注七(1))	(717,567,408.04)	(4,532,602,051.46)
现金及现金等价物年末余额	15,695,314,588.16	13,356,805,531.51

七　合并财务报表项目附注(续)

(60)　现金流量表附注(续)

(d)　收到与其他经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
受限资金的减少	3,815,034,643.42	-
保证金	502,424,054.16	559,302,010.54
代收代付款	445,985,932.73	236,091,791.42
利息收入	119,127,877.28	79,406,463.74
赔款罚款收入	37,916,496.62	16,903,309.46
其他	70,310,298.83	76,121,535.69
合计	4,990,799,303.04	967,825,110.85

(e)　支付的其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
代垫款	871,233,904.93	649,769,767.18
行政办公费	192,174,121.14	162,981,849.96
保证金	184,803,561.30	-
招投标费	161,316,102.17	159,307,515.35
咨询服务费	39,987,466.74	27,594,075.76
租赁费	34,765,270.81	18,302,755.61
运输费	14,327,917.59	15,300,684.97
燃料动力费	8,938,206.95	16,505,661.19
受限资金的增加	-	2,628,230,340.07
其他	509,821,359.60	321,681,506.84
合计	2,017,367,911.23	3,999,674,156.93

(f)　支付的其他与筹资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
永续债担保费	83,467,246.27	-
偿还租赁负债支付的金额	6,616,898.65	49,012,113.29
少数股东减资	-	216,000,000.00
合计	90,084,144.92	265,012,113.29

七　合并财务报表项目附注(续)

(60)　现金流量表附注(续)

(g)　不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2023 年度	2022 年度
当期新增的使用权资产(附注七(19))	15,881,723.29	16,116,689.15
母公司无偿划转股权	-	213,910,959.28
合计	15,881,723.29	230,027,648.43

八　分部信息

(1)　报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为基础设施建设、工程设备与零部件制造、物资与贸易及其他业务四个报告分部。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团的四个报告分部分别为：

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

工程设备与零部件制造业务：主要包括铁路相关设备和器材以及工程机械的销售；

物资与贸易业务：主要包括物资采购、销售；

其他业务：包括勘察设计与咨询服务、房地产开发及其他配套业务等。

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

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

八 分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息

	2023 年度					
	基础设施建设业务	工程设备和零部件制造业务	物资与贸易业务	其他业务	分部间抵消	合计
对外交易收入	120,636,568,845.77	223,193,199.17	1,146,835,613.50	4,903,959,324.02	-	126,910,556,982.46
分部间交易收入	-	150,597,147.34	2,202,643,892.02	32,828,027.51	(2,386,069,066.87)	-
营业成本	(113,569,518,084.36)	(332,218,342.71)	(3,286,179,227.01)	(4,252,984,334.20)	2,386,069,066.87	(119,054,830,921.41)
利息收入	155,778,140.26	2,289,654.36	248,790.93	(117,764.31)	-	158,198,821.24
利息费用	(110,857,255.22)	(3,787,330.25)	3,625,639.49	(103,417.00)	-	(111,122,362.98)
对联营和合营企业的投资收益	74,618,514.39	-	-	-	-	74,618,514.39
资产减值转回	(47,766,645.98)	-	-	-	-	(47,766,645.98)
信用减值转回	(85,619,739.26)	-	(347,511.47)	(297,831.90)	-	(86,265,082.63)
折旧费和摊销费	(642,235,352.49)	(4,841,600.76)	(5,745,375.46)	(18,199,469.51)	-	(671,021,798.22)
利润总额	2,801,679,355.59	8,404,614.93	70,195,146.70	17,528,203.78	(69,636,995.45)	2,828,170,325.55
所得税费用	(413,810,310.10)	(1,260,692.24)	(18,310,978.44)	34,741.84	10,445,549.32	(422,901,689.62)
净利润	2,387,869,045.49	7,143,922.69	51,884,168.26	17,562,945.62	(59,191,446.13)	2,405,268,635.93
资产总额	77,094,409,108.95	1,119,253,854.68	1,923,724,249.53	976,960,384.65	(2,794,572,977.60)	78,319,774,620.21
负债总额	59,697,517,748.55	1,065,761,725.13	1,457,549,787.28	923,188,117.07	(1,584,441,602.32)	61,559,575,775.71
补充信息：						
对联营企业和合营企业的长期股权投资	1,946,566,849.91	-	-	-	-	1,946,566,849.91
非流动资产增加额(i)	(111,719,384.20)	(4,271,318.08)	521,514.46	(15,533,355.64)	-	(131,002,543.46)

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

八 分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	2022 年度					
	基础设施建设业务	工程设备和零部件制造业务	物资与贸易业务	其他业务	分部间抵消	合计
对外交易收入	91,720,038,825.08	493,835,923.69	1,428,129,087.96	3,146,392,888.81	-	96,788,396,725.54
分部间交易收入	-	184,124,479.16	1,435,046,041.49	180,333,865.09	(1,799,504,385.74)	-
营业成本	(85,497,985,812.55)	(638,531,284.31)	(2,806,366,305.92)	(2,985,665,521.40)	1,799,504,385.74	(90,129,044,538.44)
利息收入	115,102,166.66	41,392.88	1,984,703.20	13,785.95	-	117,142,048.69
利息费用	(119,188,914.94)	(2,578,539.98)	(1,130,805.00)	(123,958.00)	-	(123,022,217.92)
对联营和合营企业的投资收益	14,225,395.39	-	-	(3,367,559.62)	-	10,857,835.77
资产减值转回	65,963,263.69	-	-	-	-	65,963,263.69
信用减值转回	77,110,387.89	-	(143,251.91)	242,255.83	-	77,209,391.81
折旧费和摊销费	(639,834,891.36)	(3,797,525.69)	(6,455,620.66)	(15,310,899.00)	-	(665,398,936.91)
利润总额	2,165,379,849.75	8,583,387.13	69,268,009.74	14,316,857.23	(58,019,766.83)	2,199,528,337.02
所得税费用	(297,978,320.81)	(1,287,508.07)	(18,087,170.99)	(2,983,352.39)	8,702,965.03	(311,633,387.23)
净利润	1,867,401,528.94	7,295,879.06	51,180,838.75	11,333,504.84	(49,316,801.80)	1,887,894,949.79
资产总额	63,807,190,093.22	1,043,630,108.07	1,861,894,821.75	1,151,234,118.43	(1,327,169,729.25)	66,536,779,412.22
负债总额	48,548,375,339.51	971,307,530.99	1,406,180,047.50	915,162,002.64	595,300,403.47	52,436,325,324.11
补充信息：						
对联营企业和合营企业的长期股权投资	1,816,334,065.81	-	-	-	-	1,816,334,065.81
非流动资产增加额(i)	(669,098,751.03)	28,608,014.94	56,652.73	2,585,897.82	-	(637,848,185.54)

(ii) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

八　分部信息(续)

(2)　报告分部的财务信息(续)

2023 年度本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及于 2023 年 12 月 31 日本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动产总额列示如下：

对外交易收入	2023 年度	2022 年度
中国内地	121,856,319,077.05	93,946,932,421.62
其他国家/地区	5,054,237,905.41	2,841,464,303.92
合计	126,910,556,982.46	96,788,396,725.54

非流动资产总额	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中国内地	5,316,265,691.61	5,393,076,102.25
其他国家/地区	110,051,938.56	164,244,071.38
合计	5,426,317,630.17	5,557,320,173.63

本集团无单一客户取得的营业收入占本集团营业收入的比重超过 10%以上。

九 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(a) 母公司基本情况

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

本公司的母公司为中国中铁，最终母公司为中国铁路工程集团，最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
中国中铁	24,752,195,983.00	-	-	24,752,195,983.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中国中铁	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

九　关联方关系及其交易(续)

(2)　不存在控制关系的关联方的性质

	与本集团的关系
中铁南方投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁(广州)投资发展有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁国际集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁四局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁六局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中国铁工投资建设集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁七局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁北京工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁武汉电气化局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁上海工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁隧道局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁电气化局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中国海外工程有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁工程设计咨询集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁城市发展投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁物贸集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁高新工业股份有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁三局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁八局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁九局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁第六勘察设计院集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁资源集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁五局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁建工集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁科学研究院有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二院工程集团有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁广州工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁大桥局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁十局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁(上海)投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁交通投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制

九　关联方关系及其交易(续)

(2)　不存在控制关系的关联方的性质(续)

	与本集团的关系
中铁置业集团有限公司	与本公司同受母公司控制
铁工(香港)财资管理有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁资本有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁华铁工程设计集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁财务有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁云南建设投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中国铁路工程马来西亚有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁云网信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁水利水电规划设计集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁国资资产管理有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁发展投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁东方国际集团有限公司	与本公司同受母公司控制
西安中铁工程装备有限公司	与本公司同受母公司控制
广东路瑞通建设管理有限公司	中国中铁之合营企业
辽宁省为农服务中心有限公司	中国中铁之合营企业
中石油铁工油品销售有限公司	中国中铁之合营企业
吉林省铁顺建设投资有限公司	联营企业
梧州市中铁建设有限公司	联营企业
中铁(平潭)高铁中心站交通枢纽管理有限公司	联营企业
肇庆铁新投资建设有限公司	联营企业
肇庆中铁投资建设有限公司	联营企业
松原市铁成海绵城市建设投资有限公司	联营企业
梧州中铁城市建设有限公司	联营企业
长春铁成建设投资(集团)有限公司	联营企业
平潭海科文化场馆管理有限公司	联营企业
广西中铁金宜建设有限公司	联营企业
肇庆中铁畅达投资建设有限公司	联营企业
杭州富阳城发项目管理有限公司	联营企业
杭州富阳城发建设发展有限公司	联营企业
中铁韩城建设有限公司	联营企业
中铁韩城韩合项目建设有限公司	联营企业
甘肃公航旅嘉峪关会展中心管理有限公司	联营企业
辽阳中铁建设有限公司	联营企业
吴川铁诚建设投资有限公司	联营企业
吴忠市太阳山铁之星建设开发有限公司	联营企业
五峰日清生态治理有限公司	联营企业
长沙县松雅星铁建设投资有限公司	联营企业
陕西旬凤韩黄高速公路有限公司	联营企业



九 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

萍乡市中铁海绵小镇建设管理有限公司	联营企业
广西桂秦公路工程有限公司	联营企业
广西港融轨道交通设备有限公司	联营企业
无锡中铁城轨装备有限公司	联营企业
长春铁通建设投资有限公司	联营企业
甘肃公航旅嘉峪关会展中心管理	联营企业
南昌轨道交通集团工程建设有限公司	联营企业
大连铁成金牌教育科技有限公司	联营企业
贺州中铁城市教育投资管理有限公司	联营企业

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本集团销售给关联方的产品、向关联方提供劳务或建造服务、从关联方购买原材料、接受关联方劳务以及从关联方分包工程劳务、向关联方支付的租金的价格经双方协商后确定。

(b) 购销商品、提供和接受劳务

向关联方分包工程：

关联方	2023 年度	2022 年度
广西桂秦公路工程有限公司	4,437,311,644.42	1,237,549,701.94
中铁四局集团有限公司	140,215,668.58	84,062,381.49
中铁云南建设投资有限公司	134,192,425.09	-
中铁二局集团有限公司	73,022,220.19	-
中铁高新工业股份有限公司	62,640,678.06	31,675,079.83
中铁八局集团有限公司	60,893,931.19	-
中铁国际集团有限公司	44,349,594.17	55,406,475.42
中国铁工投资建设集团有限公司	18,676,725.87	-
中铁物贸集团有限公司	18,306,070.88	57,361,464.09
中铁十局集团有限公司	17,073,593.20	-
本页小计	5,006,682,551.65	1,466,055,102.77

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

向关联方分包工程：

关联方	2023 年度	2022 年度
上页小计	5,006,682,551.65	1,466,055,102.77
中铁第六勘察设计院集团有限公司	5,200,000.00	-
中铁二院工程集团有限责任公司	4,687,019.93	47,169.81
中铁隧道局集团有限公司	4,045,306.43	144,254,517.47
中铁科学研究院有限公司	2,195,182.55	-
中国中铁	1,705,572.45	-
中铁三局集团有限公司	1,005,201.79	-
中铁电气化局集团有限公司	407,040.00	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	260,377.36	-
中铁大桥局集团有限公司	121,000.33	-
中铁五局集团有限公司	-	12,159,837.06
中铁武汉电气化局集团有限公司	-	7,554,257.10
中国铁工投资建设集团有限公司	-	2,800,528.83
中铁南方投资集团有限公司	-	1,503,918.19
合计	5,026,309,252.49	1,634,375,331.23

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

从关联方采购商品：

关联方	2023 年度	2022 年度
中铁物贸集团有限公司	2,011,763,400.58	2,683,553,713.73
中铁云南建设投资有限公司	693,649,885.31	819,241,588.47
中石油铁工油品销售有限公司	381,642,980.27	-
中铁高新工业股份有限公司	235,816,302.28	316,180,741.10
中铁上海工程局集团有限公司	156,032,721.60	19,523,279.94
中铁九局集团有限公司	68,164,266.00	74,088,964.68
中铁八局集团有限公司	53,976,981.03	31,703,741.45
中铁三局集团有限公司	51,465,690.40	15,409,876.92
中铁隧道局集团有限公司	39,460,897.73	14,524,351.83
中铁(广州)投资发展有限公司	32,467,061.32	-
中铁五局集团有限公司	12,298,778.07	20,866,366.00
中铁六局集团有限公司	11,504,537.62	14,592,067.82
中铁科学研究院有限公司	9,906,692.42	5,477,705.56
中铁北京工程局集团有限公司	9,620,744.34	5,321,009.40
中铁大桥局集团有限公司	6,680,040.96	1,962,499.48
中铁工程设计咨询集团有限公司	5,184,325.52	896,226.42
中铁十局集团有限公司	3,423,316.99	-
中铁(上海)投资集团有限公司	2,644,339.62	3,584,905.66
中铁资源集团有限公司	2,080,686.67	2,699,316.04
中铁二院工程集团有限责任公司	1,620,400.85	805,560.11
中铁第六勘察设计院集团有限公司	1,542,893.57	906,466.57
中国铁工投资建设集团有限公司	1,465,475.11	50,402,468.21
中铁四局集团有限公司	1,443,879.84	-
中铁建工集团有限公司	1,386,219.53	-
中铁七局集团有限公司	930,720.84	11,440,544.33
中铁电气化局集团有限公司	874,208.26	873,951.34
中铁云网信息科技有限公司	690,265.49	-
中铁二局集团有限公司	412,887.22	2,243,449.06
中铁华铁工程设计集团有限公司	283,018.87	-
中铁国际集团有限公司	-	751,548.22
中国中铁	-	328,036.62
合计	3,798,433,618.31	4,097,378,378.96

九　关联方关系及其交易(续)

(3)　关联交易(续)

(b)　购销商品、提供和接受劳务(续)

承包工程：

关联方	2023 年度	2022 年度
中国中铁	3,797,638,788.42	4,282,860,986.24
广西桂秦公路工程有限公司	3,670,736,645.41	1,563,479,125.14
中铁投资集团有限公司	2,439,072,610.82	1,572,518,852.38
中铁(广州)投资发展有限公司	2,287,562,317.40	1,456,229,478.18
中铁城市发展投资有限公司	2,186,983,183.22	2,327,880,280.28
中铁南方投资集团有限公司	2,120,347,575.47	1,240,765,501.57
广西中铁金宜建设有限公司	1,270,471,191.56	1,193,872,380.13
吴川铁诚建设投资有限公司	887,495,336.75	120,489,661.06
中铁云南建设投资有限公司	735,705,786.54	1,652,644,942.30
中铁(上海)投资集团有限公司	730,477,180.85	229,533,730.92
中铁交通投资集团有限公司	161,913,243.13	257,354,294.49
中铁二院工程集团有限责任公司	146,189,918.74	15,605,727.29
梧州市中铁建设有限公司	143,332,375.50	226,916,563.30
中铁(平潭)高铁中心站交通枢纽管理有限公司	67,963,312.00	11,031,425.01
松原市铁成海绵城市建设投资有限公司	57,937,319.80	93,146,936.23
五峰日清生态治理有限公司	57,487,870.40	15,786,392.27
中铁高新工业股份有限公司	57,334,761.42	-
中铁四局集团有限公司	56,345,872.47	203,801,511.45
中国海外工程有限责任公司	55,534,100.27	40,093,683.37
梧州中铁城市建设有限公司	49,860,690.99	64,612,465.23
辽阳中铁建设有限公司	48,200,496.41	80,801,323.30
平潭海科文化场馆管理有限公司	35,679,619.21	327,567,177.66
中铁工程设计咨询集团有限公司	28,514,809.67	7,023,866.06
肇庆中铁畅达投资建设有限公司	24,988,365.35	320,118,291.51
中铁建工集团有限公司	22,539,495.79	25,292,713.36
本页小计	21,140,312,867.59	17,329,427,308.73

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

承包工程(续)：

关联方	2023 年度	2022 年度
上页小计	21,140,312,867.59	17,329,427,308.73
甘肃公航旅嘉峪关会展中心管理有限公司	17,414,528.09	270,173,312.00
中国铁路工程马来西亚有限公司	15,250,693.54	25,531,694.93
中铁隧道局集团有限公司	14,429,350.55	51,810,190.16
中铁大桥局集团有限公司	8,342,905.61	49,832,037.13
中铁武汉电气化局集团有限公司	7,351,208.74	-
长沙县松雅星铁建设投资有限公司	6,379,034.30	10,941,883.95
中铁十局集团有限公司	4,928,156.64	1,613,073.14
肇庆铁新投资建设有限公司	1,421,579.11	10,123,130.78
中铁电气化局集团有限公司	726,144.01	-
中铁七局集团有限公司	183,486.20	977,529.45
肇庆中铁投资建设有限公司	134,201.97	5,927,292.67
长春铁成建设投资(集团)有限公司	-	21,590,021.36
陕西旬凤韩黄高速公路有限公司	-	641,373.32
中铁国际集团有限公司	-	40,004,964.28
吴忠市太阳山铁之星建设开发有限公司	-	110,091,743.12
杭州富阳城发项目管理有限公司	-	15,488,923.94
中铁五局集团有限公司	-	16,824,384.46
中铁三局集团有限公司	-	11,399,611.93
中铁上海工程局集团有限公司	-	440,550.00
中铁九局集团有限公司	-	135,864.00
中国铁工投资建设集团有限公司	-	122,021,284.76
杭州富阳城发建设发展有限公司	-	86,232,389.90
合计	21,216,874,156.35	18,181,228,564.01

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品：

关联方	2023 年度	2022 年度
中国铁工投资建设集团有限公司	257,097,326.48	-
中铁物贸集团有限公司	207,189,279.26	236,783,209.85
中铁云南建设投资有限公司	206,805,033.47	53,429,426.84
中铁三局集团有限公司	48,425,440.76	16,032,779.02
中铁北京工程局集团有限公司	43,866,723.86	107,144,922.99
中铁二局集团有限公司	28,939,668.91	11,289,987.60
中铁九局集团有限公司	17,002,501.25	100,138.00
中铁上海工程局集团有限公司	16,914,249.06	9,675,932.37
中铁八局集团有限公司	15,738,106.11	1,228,727.98
中铁五局集团有限公司	10,779,507.31	24,869,715.21
中国中铁	5,367,148.47	-
中铁广州工程局集团有限公司	4,600,859.92	121,617,960.85
中铁十局集团有限公司	3,594,970.19	72,413,891.64
中铁城市发展投资有限公司	2,981,132.08	3,471,698.11
中铁电气化局集团有限公司	2,426,709.29	786,639.95
中铁七局集团有限公司	2,234,394.28	10,899,922.05
中铁(广州)投资发展有限公司	2,214,608.49	-
中铁大桥局集团有限公司	1,855,669.54	379,030.63
中铁六局集团有限公司	1,828,614.00	202,445.50
中铁高新工业股份有限公司	950,695.79	8,331,649.85
中铁隧道局集团有限公司	629,271.15	962,200.85
中铁科学研究院有限公司	103,773.58	209,264.60
中铁四局集团有限公司	11,420.00	36,825,589.50
中铁南方投资集团有限公司	-	8,424,837.61
中铁第六勘察设计院集团有限公司	-	405,476.89
中铁建工集团有限公司	-	188,650.00
合计	881,557,103.25	725,674,097.89

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 从关联方购买大型工程机械

	2023 年度	2022 年度
中铁高新工业股份有限公司	16,793,805.32	3,537,168.15

(d) 向关联方提供房建服务

	2023 年度	2022 年度
中铁高新工业股份有限公司	14,621,913.84	278,652.08
中铁置业集团有限公司	(4,845,126.61)	13,578,425.89
合计	9,776,787.23	13,857,077.97

(e) 资金拆借

	2022 年度	本年拆入	本年偿还	2023 年度
中铁财务有限责任公司	250,000,000.00	240,000,000.00	250,000,000.00	240,000,000.00

(f) 资金归集

	2022 年度	本年增加	本年减少	2023 年度
中铁财务有限责任公司	4,961,028,801.93	-	(1,469,581,958.58)	3,491,446,843.35
中国中铁	100,000,000.00	-	(100,000,000.00)	-
铁工(香港)财资管理有限公司	15,520,241.62	9,672,419.37	-	25,192,660.99
合计	5,076,549,043.55	9,672,419.37	(1,569,581,958.58)	3,516,639,504.34

(g) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	2023 年度	2022 年度
中铁国资资产管理有限公司	149,421.00	19,500.00

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(h) 其他关联交易

交易内容	关联方	2023 年度	2022 年度
管理费	中铁云网信息科技有限公司	690,265.49	1,038,122.52
管理费	中铁(上海)投资集团有限公司	-	117,086.10
管理费	中国铁工投资建设集团有限公司	-	84,055.85
管理费	中铁资本有限公司	-	21,226.42
管理费	中铁发展投资有限公司	-	-
		690,265.49	1,260,490.89
利息收入	中铁财务有限责任公司	18,250,273.63	18,391,633.22
利息费用	中国中铁	78,742,685.16	20,754,716.98
利息费用	中铁财务有限责任公司	8,343,872.78	13,841,719.37
		87,086,557.94	34,596,436.35
投资收益	中国中铁	1,854,630.55	12,179,138.88
投资收益	中铁财务有限责任公司	(5,639,724.66)	-
投资收益	铁工(香港)财资管理有限公司	84,670.57	24,283.82
		(3,700,423.54)	12,203,422.70

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 货币资金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁财务有限责任公司	3,491,446,843.35	4,961,028,801.93

(b) 应收票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁投资集团有限公司	28,107,800.00	3,129,140.93
中铁云南建设投资有限公司	18,170,676.84	-
中铁隧道局集团有限公司	804,294.07	-
中铁四局集团有限公司	148,608.55	-
中国铁工投资建设集团有限公司	-	5,887,578.56
中铁八局集团有限公司	-	522,483.49
合计	47,231,379.46	9,539,202.98

九　关联方关系及其交易(续)

(4)　关联方应收、应付款项余额(续)

(c)　应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
广西桂秦公路工程有限公司	2,415,776,544.64	2,671,604.74
中国中铁	2,251,163,564.82	2,311,945,694.83
中铁南方投资集团有限公司	1,139,086,684.90	766,343,889.30
中铁城市发展投资有限公司	1,066,379,044.19	1,084,693,926.77
肇庆中铁畅达投资建设有限公司	1,016,246,454.05	-
中铁(广州)投资发展有限公司	825,807,115.75	379,716,590.44
中铁韩城建设有限公司	782,861,882.86	1,820,484.06
中铁投资集团有限公司	765,814,608.37	487,942,719.78
中国铁工投资建设集团有限公司	494,471,166.98	391,880,534.37
中铁交通投资集团有限公司	325,453,541.68	284,407,809.59
中铁云南建设投资有限公司	325,334,123.50	382,924,369.31
中铁(上海)投资集团有限公司	218,580,815.57	113,077,967.15
萍乡市中铁海绵小镇建设管理有限公司	147,662,951.56	-
肇庆铁新投资建设有限公司	146,233,312.13	-
肇庆中铁投资建设有限公司	130,263,336.76	-
广西中铁金宜建设有限公司	100,280,331.00	-
杭州富阳城发项目管理有限公司	99,470,870.97	36,499,534.59
中铁二院工程集团有限责任公司	93,636,279.25	12,344,701.05
中铁四局集团有限公司	90,787,020.33	128,193,332.60
中铁北京工程局集团有限公司	84,017,067.66	105,106,306.57
杭州富阳城发建设发展有限公司	79,169,335.00	7,939,502.25
中铁十局集团有限公司	68,498,403.19	87,868,353.76
中铁电气化局集团有限公司	67,421,951.15	82,454,083.68
中铁高新工业股份有限公司	67,326,083.81	26,987,181.87
中铁二局集团有限公司	59,190,620.13	34,452,355.87
长春铁成建设投资(集团)有限公司	57,724,310.15	38,738,623.00
中铁物贸集团有限公司	54,040,421.01	29,510,866.16
中铁三局集团有限公司	49,909,324.25	55,297,009.35
本页小计	13,022,607,165.66	6,852,817,441.09

九　关联方关系及其交易(续)

(4)　关联方应收、应付款项余额(续)

(c)　应收账款(续)

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
上页小计	13,022,607,165.66	6,852,817,441.09
中铁武汉电气化局集团有限公司	35,180,084.90	27,877,703.90
中铁八局集团有限公司	34,069,347.59	17,062,324.86
松原市铁成海绵城市建设投资有限公司	31,105,686.07	-
中铁广州工程局集团有限公司	30,086,193.29	73,707,163.09
中铁五局集团有限公司	29,775,275.83	28,591,023.05
中铁工程设计咨询集团有限公司	29,278,919.11	22,085,030.10
辽阳中铁建设有限公司	24,601,754.60	-
中铁九局集团有限公司	23,768,365.95	29,258,451.35
贺州中铁城市教育投资管理有限公司	23,649,822.49	-
辽宁省为农服务中心有限公司	22,000,000.00	-
平潭海科文化场馆管理有限公司	21,740,000.00	-
中铁七局集团有限公司	20,591,572.93	24,317,227.03
中铁隧道局集团有限公司	18,629,339.08	27,991,625.33
中铁六局集团有限公司	15,069,144.48	16,747,713.73
中铁韩城韩合项目建设有限公司	14,967,839.00	1,454,964.61
中铁上海工程局集团有限公司	14,464,652.81	7,883,416.96
中铁置业集团有限公司	13,175,538.40	37,688,313.40
中铁建工集团有限公司	12,749,950.99	4,890,161.13
中铁大桥局集团有限公司	9,853,172.58	10,084,666.66
中国铁路工程马来西亚有限公司	5,566,761.05	236,647.01
广西港融轨道交通设备有限公司	4,059,870.97	-
五峰日清生态治理有限公司	2,678,763.78	-
陕西旬凤韩黄高速公路有限公司	1,098,917.17	-
中铁国际集团有限公司	1,019,742.92	1,002,739.29
梧州市中铁建设有限公司	-	7,018,800.00
中铁东方国际集团有限公司	-	4,788,479.78
中铁(平潭)高铁中心站交通枢纽管理有限公司	-	2,858,586.06
中国海外工程有限责任公司	-	2,508,264.25
中铁科学研究院有限公司	-	256,426.92
梧州中铁城市建设有限公司	-	10,915,840.00
合计	13,461,787,881.65	7,212,043,009.60

九　关联方关系及其交易(续)

(4)　关联方应收、应付款项余额(续)

(d)　其他应收款

	2023 年 12 月 11 日	2022 年 12 月 11 日
肇庆铁新投资建设有限公司	67,898,855.94	-
长春铁成建设投资(集团)有限公司	53,133,692.42	17,617,963.88
萍乡市中铁海绵小镇建设管理有限公司	32,468,307.25	-
中国中铁	31,357,185.69	121,312,987.99
铁工(香港)财资管理有限公司	25,192,660.99	15,520,241.62
中铁投资集团有限公司	21,431,231.00	5,506,589.00
中铁交通投资集团有限公司	11,102,548.00	11,073,125.00
中铁广州工程局集团有限公司	9,330,000.00	9,220,000.00
中铁三局集团有限公司	6,284,659.84	4,895,411.30
中铁四局集团有限公司	5,406,928.42	4,178,284.22
甘肃公航旅嘉峪关会展中心管理有限公司	5,177,491.87	-
中铁十局集团有限公司	4,603,891.00	4,314,250.00
中铁置业集团有限公司	3,067,817.40	5,081,501.62
中铁二局集团有限公司	2,201,359.71	295,000.00
中国铁路工程马来西亚有限公司	2,037,309.57	-
中铁大桥局集团有限公司	1,916,906.59	550,000.00
中铁云南建设投资有限公司	1,630,129.00	8,619,564.00
中铁北京工程局集团有限公司	1,349,834.80	1,389,834.80
中国海外工程有限责任公司	1,291,462.76	8,407,395.48
中铁电气化局集团有限公司	1,148,812.14	95,000.00
中铁高新工业股份有限公司	1,050,000.00	9,000,000.00
中铁八局集团有限公司	1,049,500.00	1,289,500.00
南昌轨道交通集团工程建设有限公司	1,000,000.00	-
中铁国际集团有限公司	910,136.82	2,000,000.00
中铁隧道局集团有限公司	535,000.00	30,000.00
中铁城市发展投资有限公司	400,000.00	1,000,000.00
中铁二院工程集团有限责任公司	300,000.00	-
中铁上海工程局集团有限公司	213,000.00	130,000.00
中铁物贸集团有限公司	193,566.84	177,500.00
中铁六局集团有限公司	130,482.00	120,000.00
中铁七局集团有限公司	50,000.00	36,506.45
无锡中铁城轨装备有限公司	50,000.00	-
本页小计	293,912,770.05	231,860,655.36

九　关联方关系及其交易(续)

(4)　关联方应收、应付款项余额(续)

(d)　其他应收款(续)

	2023 年 12 月 11 日	2022 年 12 月 11 日
上页小计	293,912,770.05	231,860,655.36
中铁建工集团有限公司	30,000.00	32,800.00
中铁五局集团有限公司	22,000.00	32,000.00
中铁九局集团有限公司	16,584.56	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	5,000.00	5,000.00
中铁韩城建设有限公司	-	17,369.18
杭州富阳城发项目管理有限公司	-	-
梧州市中铁建设有限公司	-	677,651.67
长春铁通建设投资有限公司	-	15,862,604.00
中铁(上海)投资集团有限公司	-	4,961,047.01
中铁东方国际集团有限公司	-	2,037,309.57
合计	293,986,354.61	255,486,436.79

(e)　预付款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
广西桂秦公路工程有限公司	74,561,205.55	-
中铁物贸集团有限公司	38,606,288.82	132,225,499.01
中铁电气化局集团有限公司	15,495,039.00	13,519,509.68
吉林省铁顺建设投资有限公司	11,186,100.00	-
中石油铁工油品销售有限公司	8,779,004.73	-
中铁高新工业股份有限公司	7,135,004.20	27,314,247.39
中铁七局集团有限公司	1,000,000.00	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	300,000.00	300,000.00
中铁三局集团有限公司	71,381.88	-
长春铁通建设投资有限公司	-	11,186,100.00
中铁隧道局集团有限公司	-	100,000.00
合计	157,134,024.18	184,645,356.08

九　关联方关系及其交易(续)

(4)　关联方应收、应付款项余额(续)

(f)　合同资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁广州工程局集团有限公司	663,882,862.43	691,817,641.10
广西桂秦公路工程有限公司	283,107,984.87	6,563,288.91
中国中铁	175,178,919.11	60,062,543.81
中铁投资集团有限公司	150,347,991.96	103,753,862.14
中铁(上海)投资集团有限公司	149,212,731.37	-
中国铁工投资建设集团有限公司	141,011,595.43	-
中铁十局集团有限公司	127,158,797.44	127,158,797.44
中国铁路工程马来西亚有限公司	111,830,334.96	-
中国海外工程有限责任公司	90,119,749.00	129,718,368.94
中铁武汉电气化局集团有限公司	80,340,232.76	47,274,804.43
中铁南方投资集团有限公司	74,818,330.15	30,908,668.88
中铁置业集团有限公司	63,913,015.71	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	62,940,300.05	-
中铁城市发展投资有限公司	58,882,948.06	44,281,934.86
中铁交通投资集团有限公司	40,235,446.82	28,104,992.05
中铁二局集团有限公司	34,980,562.67	-
中铁六局集团有限公司	28,030,309.55	-
肇庆中铁畅达投资建设有限公司	24,171,884.51	20,125,401.03
甘肃公航旅嘉峪关会展中心管理有限公司	21,786,502.44	-
陕西旬凤韩黄高速公路有限公司	21,162,515.70	21,162,515.70
中铁云南建设投资有限公司	20,112,500.67	-
中铁东方国际集团有限公司	13,775,422.00	-
杭州富阳城发项目管理有限公司	12,779,737.18	12,779,737.18
中铁隧道局集团有限公司	5,000,000.00	17,093,104.52
中铁电气化局集团有限公司	4,270,763.34	-
中铁八局集团有限公司	3,288,008.00	3,222,642.00
中铁高新工业股份有限公司	2,305,476.40	-
松原市铁成海绵城市建设投资有限公司	457,073.80	1,818,929.04
平潭海科文化场馆管理有限公司	238,903.02	-
本页小计	2,465,340,899.40	1,345,847,232.03

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 合同资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
上页小计	2,465,340,899.40	1,345,847,232.03
肇庆铁新投资建设有限公司	42,184.81	153,543.44
萍乡市中铁海绵小镇建设管理有限公司	15,000.00	-
贺州中铁城市教育投资管理有限公司	-	171,750,431.00
吴忠市太阳山铁之星建设开发有限公司	-	21,786,502.44
梧州市中铁建设有限公司	-	11,541,554.57
梧州中铁城市建设有限公司	-	4,815,017.39
长春铁成建设投资(集团)有限公司	-	1,056,283.91
肇庆中铁投资建设有限公司	-	381,855.44
中铁(平潭)高铁中心站交通枢纽管理有限公司	-	366,112.28
合计	2,465,398,084.21	1,557,698,532.50

(g) 其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁四局集团有限公司	30,710,893.57	-
广西桂秦公路工程有限公司	24,155,003.14	-
大连铁成金牌教育科技有限公司	17,460,133.72	-
广东路瑞通建设管理有限公司	6,692,336.54	-
中铁建工集团有限公司	865,138.72	865,138.72
南昌轨道交通集团工程建设有限公司	591,525.78	-
广西港融轨道交通设备有限公司	381,877.71	-
中铁投资集团有限公司	88,913.65	88,913.66
长春铁成建设投资(集团)有限公司	82,776.01	-
梧州中铁城市建设有限公司	63,300.08	-
中铁云南建设投资有限公司	35,580.59	66,213.06
合计	81,127,479.51	1,020,265.44

九　关联方关系及其交易(续)

(4)　关联方应收、应付款项余额(续)

(h)　其他非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中国中铁	431,033,169.99	404,721,655.21
中铁城市发展投资有限公司	253,731,321.66	146,459,517.44
中铁(广州)投资发展有限公司	198,601,841.40	66,408,411.63
中铁投资集团有限公司	188,516,147.83	139,924,575.00
中铁云南建设投资有限公司	111,980,907.00	75,080,584.00
中铁(上海)投资集团有限公司	65,417,708.59	43,222,252.21
中铁交通投资集团有限公司	52,166,021.00	34,018,554.00
梧州中铁城市建设有限公司	36,019,293.79	18,952,617.52
萍乡市中铁海绵小镇建设管理有限公司	34,980,562.67	1,060,116,270.80
中铁南方投资集团有限公司	32,823,968.40	21,566,512.00
中国海外工程有限责任公司	7,644,671.87	4,949,572.33
中国铁路工程马来西亚有限公司	7,618,168.00	1,849,342.20
广西桂秦公路工程有限公司	4,283,780.56	-
中铁广州工程局集团有限公司	2,986,027.39	-
贺州中铁城市教育投资管理有限公司	1,280,979.18	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	772,582.43	-
中铁高新工业股份有限公司	530,241.38	3,551,303.26
中铁二院工程集团有限责任公司	510,307.00	510,307.00
中铁电气化局集团有限公司	39,574.85	-
梧州市中铁建设有限公司	-	36,019,293.79
中铁韩城建设有限公司	-	25,537,220.00
杭州富阳城发建设发展有限公司	-	14,588,620.75
甘肃公航旅嘉峪关会展中心管理	-	8,858,952.06
中铁东方国际集团有限公司	-	5,613,380.33
辽阳中铁建设有限公司	-	4,157,074.87
中铁武汉电气化局集团有限公司	-	2,305,476.40
杭州富阳城发项目管理有限公司	-	1,821,048.80
合计	1,430,937,274.99	2,120,232,541.60

九　关联方关系及其交易(续)

(4)　关联方应收、应付款项余额(续)

(i)　应付票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁二院工程集团有限责任公司	3,100,000.00	500,000.00

(j)　短期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁财务有限责任公司	240,000,000.00	250,000,000.00

(k)　应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁物贸集团有限公司	1,089,597,170.00	1,142,230,765.29
广西桂秦公路工程有限公司	967,016,723.12	237,890,975.90
中铁高新工业股份有限公司	493,231,495.61	465,827,615.14
中铁四局集团有限公司	288,983,321.10	66,829,516.61
吴川铁诚建设投资有限公司	245,908,112.57	-
中石油铁工油品销售有限公司	167,821,083.65	5,011,277.38
中铁八局集团有限公司	96,671,336.31	32,496,953.42
中铁上海工程局集团有限公司	71,881,384.98	57,082,461.00
中铁九局集团有限公司	51,718,451.19	28,383,354.33
中铁电气化局集团有限公司	49,737,224.54	27,297,624.24
中铁二局集团有限公司	49,502,905.11	7,941,519.64
中铁五局集团有限公司	45,667,714.92	46,662,214.45
中铁隧道局集团有限公司	44,385,665.55	38,907,194.09
广东路瑞通建设管理有限公司	44,167,710.00	-
南昌轨道交通集团工程建设有限公司	42,015,674.57	-
中国铁工投资建设集团有限公司	34,808,239.26	8,876,746.11
中铁三局集团有限公司	33,402,293.65	13,487,927.11
西安中铁工程装备有限公司	29,530,015.78	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	23,780,166.39	25,740,166.39
本页小计	3,869,826,688.30	2,204,666,311.10

九　关联方关系及其交易(续)

(4)　关联方应收、应付款项余额(续)

(k)　应付账款(续)

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
上页小计	3,869,826,688.30	2,204,666,311.10
中铁七局集团有限公司	20,745,457.37	86,947,492.34
中铁工程设计咨询集团有限公司	19,693,896.56	950,000.00
中铁六局集团有限公司	17,930,914.19	12,722,910.24
中铁二院工程集团有限责任公司	15,251,117.70	26,957,944.10
中铁大桥局集团有限公司	14,110,153.08	15,578,132.36
中铁国际集团有限公司	11,951,364.78	-
中铁科学研究院有限公司	11,834,421.90	5,951,439.66
广西港融轨道交通设备有限公司	8,545,761.79	-
中铁广州工程局集团有限公司	6,566,762.90	29,385,679.26
中铁资本有限公司	6,500,000.00	-
中铁北京工程局集团有限公司	6,327,086.27	4,976,318.73
中铁十局集团有限公司	6,008,841.53	5,871,440.78
中铁建工集团有限公司	5,771,620.85	5,841,684.59
中铁第六勘察设计院集团有限公司	4,251,407.11	2,667,541.91
中铁(广州)投资发展有限公司	3,642,042.51	-
中铁资源集团有限公司	1,736,180.67	2,394,685.00
长春铁成建设投资(集团)有限公司	1,714,967.87	-
梧州市中铁建设有限公司	1,476,501.30	-
中铁华铁工程设计集团有限公司	1,421,222.55	646,317.47
中铁云网信息科技有限公司	861,970.50	1,149,970.50
中铁(上海)投资集团有限公司	700,000.00	-
吉林省铁顺建设投资有限公司	700,000.00	-
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	247,800.00	-
中铁云南建设投资有限公司	-	56,041,746.29
合计	4,037,816,179.73	2,462,749,614.33

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(l) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁水利水电规划设计集团有限公司	260,000,000.00	-
中铁五局集团有限公司	92,555,150.00	86,005,150.00
中国中铁	48,686,328.65	48,711,454.93
中铁(平潭)高铁中心站交通枢纽管理有限公司	40,680,000.00	-
中铁国际集团有限公司	26,892,054.56	8,039,168.91
中铁投资集团有限公司	13,860,000.00	35,292,343.00
中铁云南建设投资有限公司	13,112,747.37	109,101,600.33
广西桂秦公路工程有限公司	11,357,812.95	3,493,880.00
中铁七局集团有限公司	7,428,406.42	7,041,010.80
中国海外工程有限责任公司	6,560,300.74	6,385,893.69
中铁高新工业股份有限公司	5,972,013.91	5,059,668.25
南昌轨道交通集团工程建设有限公司	2,878,543.27	-
中铁二院工程集团有限责任公司	2,750,526.59	2,715,526.59
中铁物贸集团有限公司	1,459,680.69	540,648.43
中铁二局集团有限公司	1,432,000.00	1,432,000.00
中铁隧道局集团有限公司	1,349,908.72	992,000.00
中铁六局集团有限公司	1,330,000.00	1,180,000.00
中铁三局集团有限公司	1,087,273.60	1,127,273.60
中铁电气化局集团有限公司	1,018,809.37	882,609.37
中国铁工投资建设集团有限公司	755,202.04	755,202.04
中铁大桥局集团有限公司	526,229.00	526,229.00
长春铁成建设投资(集团)有限公司	500,000.00	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	499,520.33	259,520.33
中铁八局集团有限公司	358,994.03	2,938,994.03
中铁北京工程局集团有限公司	250,000.00	1,283,950.00
中铁四局集团有限公司	203,000.00	153,000.00
中铁建工集团有限公司	200,000.00	220,000.00
中铁上海工程局集团有限公司	75,000.00	40,000.00
中铁科学研究院有限公司	57,912.00	108,274.00
中铁资本有限公司	44,232.45	44,232.45
肇庆中铁畅达投资建设有限公司	33,892.69	-
中铁九局集团有限公司	10,000.00	-
广西港融轨道交通设备有限公司	-	11,527,901.02
中铁十局集团有限公司	-	200,000.00
中铁广州工程局集团有限公司	-	20,000.00
合计	543,925,539.38	336,077,530.77

九　关联方关系及其交易(续)

(4)　关联方应收、应付款项余额(续)

(m)　合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
广西桂黍公路工程有限公司	494,161,343.62	545,307,934.70
梧州市中铁建设有限公司	251,865,405.72	296,952,334.54
长沙县松雅星铁建设投资有限公司	239,500,970.75	88,048,116.05
广西中铁金宜建设有限公司	196,768,818.95	171,050,220.55
松原市铁成海绵城市建设投资有限公司	148,930,936.77	11,919,332.68
中铁云南建设投资有限公司	123,121,550.18	255,416,061.44
中国中铁	110,505,451.26	309,539,716.03
吴川铁诚建设投资有限公司	84,364,774.34	474,960,590.56
大连铁成金牌教育科技有限公司	82,363,887.03	-
梧州中铁城市建设有限公司	75,973,952.00	13,022,876.13
贺州中铁城市教育投资管理有限公司	59,570,033.98	-
中铁南方投资集团有限公司	46,177,816.57	65,701,773.33
杭州富阳城发项目管理有限公司	34,400,118.08	-
中国铁工投资建设集团有限公司	33,952,880.84	35,374,646.00
中铁城市发展投资有限公司	30,010,295.00	12,495,128.05
辽阳中铁建设有限公司	22,205,957.54	22,039,064.86
中铁投资集团有限公司	15,836,702.54	-
中铁(上海)投资集团有限公司	13,766,798.32	6,502,382.54
中铁上海工程局集团有限公司	9,805,309.73	-
中铁六局集团有限公司	7,100,000.00	7,100,000.00
长春铁成建设投资(集团)有限公司	4,929,354.94	-
中铁国际集团有限公司	4,737,467.64	3,776,076.36
五峰日清生态治理有限公司	4,516,039.85	18,079,353.47
甘肃公航旅嘉峪关会展中心管理有限公司	3,187,872.54	-
中铁(广州)投资发展有限公司	2,752,293.58	31,634,563.75
中铁七局集团有限公司	700,000.00	700,000.00
中铁北京工程局集团有限公司	600,000.00	678,849.56
肇庆铁新投资建设有限公司	-	439,748.52
中铁工程设计咨询集团有限公司	-	3,500,408.00
合计	2,101,806,031.77	2,374,239,177.12

九　关联方关系及其交易(续)

(4)　关联方应收、应付款项余额(续)

(n)　其他流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁云南建设投资有限公司	41,481,306.03	81,994,886.83
中国中铁	25,873,802.13	32,755,330.61
中铁城市发展投资有限公司	9,163,461.45	12,423,995.41
中铁投资集团有限公司	9,122,859.30	7,219,542.18
中铁(广州)投资发展有限公司	8,771,954.16	-
中国铁工投资建设集团有限公司	1,922,204.32	-
合计	96,335,587.39	134,393,755.03

(o)　长期应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁四局集团有限公司	64,742,311.61	-
中铁高新工业股份有限公司	13,691,649.79	13,882,728.82
中铁八局集团有限公司	393,993.59	393,993.59
中铁科学研究院有限公司	292,153.00	347,111.00
中铁七局集团有限公司	157,455.27	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	47,165.79	47,165.79
中铁二院工程集团有限责任	33,892.69	14,258,503.32
中铁国际集团有限公司	-	11,951,364.78
中铁十局集团有限公司	-	7,592,610.28
小计	79,358,621.74	48,473,477.58
减：一年内到期的长期应付款	(14,474,017.20)	(26,274,832.10)
合计	64,884,604.54	22,198,645.48

(p)　一年内到期的非流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁二院工程集团有限责任公司	14,258,503.32	14,258,503.32
中铁科学研究院有限公司	136,747.00	64,964.00
中铁高新工业股份有限公司	78,766.88	-
中铁国际集团有限公司	-	11,951,364.78
合计	14,474,017.20	26,274,832.10

十 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	19,624,072.48	19,552,336.48
一到二年	20,464,294.68	19,961,711.52
二到三年	13,800,182.40	21,688,220.52
三到四年	10,500,000.00	10,500,000.00
四到五年	10,500,000.00	10,500,000.00
五年以上	11,000,000.00	11,000,000.00
	85,888,549.56	93,202,268.52

十一 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

十二 金融风险及相关风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险、利率风险和价格风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团通过签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2023 年度及 2022 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

十二 金融风险及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2023 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	193,995,645.19	208,404,394.12	402,400,039.31
应收账款	1,019,742.92	43,035,412.33	44,055,155.25
其他应收款	667,080.91	127,422,935.24	128,090,016.15
合计	195,682,469.02	378,862,741.69	574,545,210.71
外币金融负债—			
应付账款	44,208,882.49	51,184,531.27	95,393,413.76
其他应付款	17,852,407.30	40,255,850.26	58,108,257.56
长期应付款	-	4,153,875.62	4,153,875.62
合计	62,061,289.79	95,594,257.15	157,655,546.94

	2022 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	383,027,589.31	138,560,666.87	521,588,256.18
应收账款	3,931,528.68	9,095,958.45	13,027,487.13
其他应收款	19,374,071.07	47,292,378.93	66,666,450.00
合计	406,333,189.06	194,949,004.25	601,282,193.31
外币金融负债—			
应付账款	16,103,697.02	30,597,934.06	46,701,631.08
其他应付款	30,450,637.68	51,030,098.96	81,480,736.64
长期应付款	-	10,979,144.54	10,979,144.54
合计	46,554,334.70	92,607,177.56	139,161,512.26

十二 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2023 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 4,255,244.71 元(2022 年 12 月 31 日：约人民币 10,793,365.63 元)；对于各类其他外币金融资产和其他外币金融负债，如果人民币对其他外币升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 9,086,140.57 元(2022 年 12 月 31 日：约人民币 3,070,254.80 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为人民币 2,663,725,936.60 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 2,541,725,936.60 元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2023 年度及 2022 年度本集团并无利率互换安排。

于 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约人民币 10,255,344.86 元(2022 年 12 月 31 日：约人民币 10,802,335.23 元)。

(c) 价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少其他综合收益约人民币 706,853.85 元(2022 年 12 月 31 日：约人民币 4,693,777.57 元)。

十二 金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资和长期应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及高信用评级的国内和海外银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本集团持有的债权投资及其他债权投资主要为国债及金融债等具有较高信用评级的固定收益类债券。本集团通过设定整体投资额度以控制信用风险敞口，并且每年复核和审批投资额度。本集团会定期监控债券投资的信用风险敞口、债券信用评级的变化及其他相关信息，确保整体信用风险在可控的范围内。

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

此外，财务担保和贷款承诺可能会因为交易对手方违约而产生风险，本集团对财务担保和贷款承诺制定了严格的申请和审批要求，综合考虑内外部信用评级等信息，持续监控信用风险敞口、交易对手方信用评级的变化及其他相关信息，确保整体信用风险在可控的范围内。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

(3) 流动性风险

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

十二 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2023 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	880,826,138.89	-	-	-	880,826,138.89
应付票据	3,095,928,594.26	-	-	-	3,095,928,594.26
应付账款	32,518,922,056.56	-	-	-	32,518,922,056.56
其他应付款	6,441,542,286.71	-	-	-	6,441,542,286.71
长期借款	912,913,363.74	609,474,081.60	1,729,855,818.20	-	3,252,243,263.54
租赁负债	329,763.33	43,809.54	3,891,690.74	2,362,917.70	6,628,181.31
长期应付款	261,484,491.61	460,003,793.57	356,372,856.90	73,566,190.16	1,151,427,332.24
合计	44,111,946,695.10	1,069,521,684.71	2,090,120,365.84	75,929,107.86	47,347,517,853.51

	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	601,011,250.00	-	-	-	601,011,250.00
应付票据	5,021,190,025.47	-	-	-	5,021,190,025.47
应付账款	21,733,199,289.55	-	-	-	21,733,199,289.55
其他应付款	5,538,165,014.97	-	-	-	5,538,165,014.97
长期借款	603,499,927.84	936,832,333.67	1,667,396,776.01	338,875,332.52	3,546,604,370.04
租赁负债	4,263,413.28	1,678,157.47	6,269,885.65	-	12,211,456.40
长期应付款	577,461,915.73	1,092,238,403.57	281,705,386.21	50,438,244.40	2,001,843,949.91
合计	34,078,790,836.84	2,030,748,894.71	1,955,372,047.87	389,313,576.92	38,454,225,356.34

十三 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2023 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
应收款项融资	-	-	42,488,608.55	42,488,608.55
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	1,855,088,344.78	1,855,088,344.78
上市权益工具投资	8,315,927.60	-	-	8,315,927.60
其他非流动金融资产—				
非上市权益工具投资	-	-	3,843,626,682.54	3,843,626,682.54
非上市信托产品投资	-	-	135,830,000.00	135,830,000.00
金融资产合计	8,315,927.60	-	5,877,033,635.87	5,885,349,563.47

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
应收款项融资	-	-	25,282,066.72	25,282,066.72
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	1,965,708,710.81	1,965,708,710.81
上市权益工具投资	55,220,912.54	-	-	55,220,912.54
其他非流动金融资产—				
非上市权益工具投资	-	-	2,616,001,200.00	2,616,001,200.00
非上市信托产品投资	-	-	135,830,000.00	135,830,000.00
金融资产合计	55,220,912.54	-	4,742,821,977.53	4,798,042,890.07

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

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

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

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

(a) 第三层次公允价值计量的相关信息如下：

项目	2023 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
银行承兑汇票	42,488,608.55	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	未来现金流量越高，公允价值越高；折现率越低，公允价值越高	不可观察
非上市信托产品投资	43,830,000.00	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	未来现金流量越高，公允价值越高；折现率越低，公允价值越高	不可观察
非上市权益工具投资	5,756,289,569.32	市场法/成本法	市销率 流动性折扣 原始投资成本	市销率越高，公允价值越高；流动性折扣越高，公允价值越低，原始投资成本与公允价值正相关	不可观察

项目	2022 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
银行承兑汇票	25,282,066.72	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	未来现金流量越高，公允价值越高；折现率越低，公允价值越高	不可观察
非上市信托产品投资	135,830,000.00	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	未来现金流量越高，公允价值越高；折现率越低，公允价值越高	不可观察
非上市权益工具投资	4,581,709,910.81	市场法/成本法	市销率 流动性折扣 原始投资成本	市销率越高，公允价值越高；流动性折扣越高，公允价值越低，原始投资成本与公允价值正相关	不可观察

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

(a) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续)：

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2022 年 12 月 31 日	新增	处置	计入当期损益的利得或损失(i)	计入其他综合收益的利得或损失	2023 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2023 年度损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益
应收款项融资	25,282,066.72	67,645,008.55	(50,438,466.72)	-	-	42,488,608.55	-
其他权益工具投资—							
非上市权益工具投资	1,965,708,710.81	292,388,056.00	(403,033,497.28)	25,075.25	-	1,855,088,344.78	25,075.25
其他非流动金融资产—							
非上市信托产品投资	135,830,000.00	-	-	-	-	135,830,000.00	-
非上市权益工具投资	2,616,001,200.00	1,274,379,682.72	(50,000,000.00)	3,245,799.82	-	3,843,626,682.54	3,245,799.82
金融资产合计	4,742,821,977.53	1,634,412,747.27	(503,471,964.00)	3,270,875.07	-	5,877,033,635.87	3,270,875.07

(i) 计入当期损益的利得计入利润表中的公允价值变动收益和投资收益。

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

(a) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续)：

上述第三层次资产和负债变动如下(续)：

	2021 年 12 月 31 日	新增	处置	计入当期损益的利得或损失(i)	计入其他综合收益的利得或损失	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2022 年度损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益
应收款项融资	-	42,931,908.85	(17,649,842.13)	-	-	25,282,066.72	-
其他权益工具投资—							
非上市权益工具投资	2,569,366,187.80	389,236,809.02	(993,170,000.00)	-	275,713.99	1,965,708,710.81	-
其他非流动金融资产—							
非上市信托产品投资	146,210,000.00	2,500,000.00	(12,500,000.00)	(380,000.00)	-	135,830,000.00	-
非上市权益工具投资	1,018,763,515.00	2,154,982,999.82	(561,711,800.00)	3,966,485.18	-	2,616,001,200.00	3,966,485.18
金融资产合计	3,734,339,702.80	2,589,651,717.69	(1,585,031,642.13)	3,586,485.18	275,713.99	4,742,821,977.53	3,966,485.18

(i) 计入当期损益的利得计入利润表中的公允价值变动收益。

十三 公允价值估计(续)

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司无非持续的以公允价值计量的资产。

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付款项、租赁负债、长期借款和长期应付款等。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十四 资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团利用资产负债比率监控其资本。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产总额(A)	78,319,774,620.21	66,536,779,412.22
负债总额(B)	61,559,575,775.71	52,436,325,324.11
资产负债率(B/A)	78.60%	78.81%

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	9,445,631,540.61	7,945,491,777.31
减：坏账准备	(148,158,406.95)	(157,969,317.27)
合计	9,297,473,133.66	7,787,522,460.04

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	8,747,354,062.77	7,109,152,217.16
一到二年	357,788,369.78	342,084,368.33
二到三年	64,983,890.94	124,344,724.89
三到四年	40,341,505.08	321,224,809.04
四到五年	209,430,416.29	2,055,084.74
五年以上	25,733,295.75	46,630,573.15
合计	9,445,631,540.61	7,945,491,777.31

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，应收账款计提的坏账准备分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	101,275,232.37	1.07	(68,365,185.62)	67.50
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,344,356,308.24	98.93	(79,793,221.33)	0.85
合计	9,445,631,540.61	100.00	(148,158,406.95)	1.57

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	123,964,862.01	1.56	(76,563,326.00)	61.76
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,821,526,915.30	98.44	(81,405,991.27)	1.04
合计	7,945,491,777.31	100.00	(157,969,317.27)	1.99

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收集团内部往来款	6,360,531,767.38	5,177,723,125.70
应收代垫款	736,244,180.02	282,904,300.92
应收保证金	395,664,731.63	406,655,083.95
应收押金	105,894,061.76	104,006,485.55
应收土地出让金退款	98,025,000.00	98,025,000.00
应收资金归集款	838,871.62	100,000,000.00
应收股权转让款	-	143,261,800.00
其他	94,433,718.28	73,846,922.02
小计	7,791,632,330.69	6,386,422,718.14
减：坏账准备	(13,391,514.03)	(11,626,383.38)
合计	7,778,240,816.66	6,374,796,334.76

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	7,763,944,105.38	6,368,501,639.18
一到二年	12,241,093.23	8,133,149.51
二到三年	6,537,062.00	708,000.00
三年以上	8,910,070.08	9,079,929.45
	7,791,632,330.69	6,386,422,718.14

(3) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
子公司(a)	6,020,992,043.78	5,753,943,658.26
合营企业	41,963,848.89	46,462,707.44
联营企业	1,703,592,759.66	1,568,861,117.01
合计	7,766,548,652.33	7,369,267,482.71

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

名称	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动 新增/追加投资	减少投资	2023 年 12 月 31 日	宣告分派的现金股利
中铁一局集团新运工程有限公司	572,924,721.27	-	-	572,924,721.27	258,311,002.47
中铁一局集团城市轨道交通工程有限公司	571,773,176.86	-	-	571,773,176.86	3,456,512.21
肇庆铁畅投资建设有限公司	490,400,000.00	-	-	490,400,000.00	-
中铁一局集团第四工程有限公司	481,995,719.80	-	-	481,995,719.80	2,741,293.01
中铁一局集团建筑安装工程有限公司	373,228,407.80	-	-	373,228,407.80	312,610,309.26
中铁一局集团第二工程有限公司	371,227,645.58	-	-	371,227,645.58	9,392,110.41
中铁一局集团物资工贸有限公司	316,642,308.03	-	-	316,642,308.03	40,944,671.00
中铁一局集团第五工程有限公司	314,835,966.67	-	-	314,835,966.67	68,478,374.97
中铁一局集团桥梁工程有限公司	304,556,378.13	-	-	304,556,378.13	3,592,573.52
中铁一局集团电务工程有限公司	294,128,533.35	-	-	294,128,533.35	174,882,591.60
中铁一局集团市政环保工程有限公司	258,615,614.75	-	-	258,615,614.75	1,724,500.95
中铁世德铁路投资有限公司	245,762,883.34	-	-	245,762,883.34	-
中铁一局集团天津建设工程有限公司	204,761,916.79	5,880,371.52	-	210,642,288.31	-
中铁一局西藏工程有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-
中铁一局集团铁路建设有限公司	179,602,978.57	-	-	179,602,978.57	53,853,596.64
中铁一局集团厦门建设工程有限公司	178,367,796.75	-	-	178,367,796.75	5,756,123.25
中铁一局集团城市投资运营管理有限公司	95,987,335.06	-	-	95,987,335.06	-
湛江中铁建设投资有限公司	85,000,000.00	9,845,000.00	-	94,845,000.00	2,623,846.33
中铁乌兰察布建设有限公司	64,387,000.00	-	-	64,387,000.00	657,910.78
中铁一局河源投资建设有限公司	50,000,000.00	-	(50,000,000.00)	-	-
小计	5,654,198,382.75	15,725,371.52	(50,000,000.00)	5,619,923,754.27	939,025,416.40

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

名称	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动 增加投资	减少投资	2023 年 12 月 31 日	宣告分派的现金股利
上页小计	5,654,198,382.75	15,725,371.52	(50,000,000.00)	5,619,923,754.27	939,025,416.40
浙江和源城市轨道工程构件科技有限公司	36,000,000.00	-	-	36,000,000.00	-
陕西卓信工程检测有限公司	12,137,950.50	1,323,014.00	-	13,460,964.50	1,323,014.00
中铁(平潭)投资建设有限公司	11,454,468.16	-	-	11,454,468.16	-
中铁一局集团城轨构件有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
中铁华营(陕西)工程咨询有限公司	9,930,659.06	-	-	9,930,659.06	305,248.76
中铁一局集团华东建设工程有限公司	5,978,610.00	-	-	5,978,610.00	-
中铁一局集团工业贸易有限公司	5,408,189.79	-	-	5,408,189.79	5,947,020.19
中铁一局集团长春建筑工程有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	3,312,232.22
中铁一局集团(海南)国际建设有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	56,276.94
中铁一局集团(中山)建设工程有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	23,419,183.68
中铁一局集团长沙工程有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	185,068.38
中铁一局集团华南建设工程有限公司	400,000.00	-	-	400,000.00	-
中铁一局集团(广州)建设工程有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00	37,480,828.13
中铁一局集团深圳工程有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	6,757,815.82
中铁一局集团(斐济)有限公司	35,398.00	-	-	35,398.00	1,077,591.39
中铁一局集团第三工程有限公司	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	6,921,538.58
中铁一局集团第二建设有限公司	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	67.56
中铁一局集团第八工程有限公司	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-
合计	5,753,943,658.26	317,048,385.52	(50,000,000.00)	6,020,992,043.78	1,025,811,302.05

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付集团内部往来款	8,282,508,822.47	10,084,911,709.47
应付代垫款	771,098,517.83	841,594,638.12
应付保证金	711,445,395.53	659,282,883.43
应付关联方款项	76,527,959.60	272,482,194.66
代扣个人社保公积金	56,385,128.26	29,216,268.58
应付押金	8,435,680.27	9,126,111.94
其他	321,518,532.37	117,175,448.72
合计	10,227,920,036.33	12,013,789,254.92

(5) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,996,435,625.04	100,518,681,049.32	73,175,825,176.97	71,427,500,513.67
其他业务	227,275,896.99	151,855,033.31	206,542,102.88	161,785,621.42
合计	104,223,711,522.03	100,670,536,082.63	73,382,367,279.85	71,589,286,135.09

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
基础设施建设	103,126,364,674.00	99,708,235,176.32	72,582,521,532.43	70,861,237,256.15
—铁路	27,304,565,693.12	26,494,243,786.14	16,398,845,407.94	16,340,856,931.31
—公路	22,756,475,014.24	22,041,558,359.65	16,317,935,234.82	15,813,458,810.98
—市政	16,919,051,532.75	15,608,750,908.98	12,994,130,814.47	12,086,515,671.37
—房建	14,375,948,077.86	14,074,435,969.75	8,878,898,545.22	8,847,079,869.27
—轻轨、地铁	18,595,919,052.87	18,403,854,978.41	16,450,613,907.77	16,222,729,798.10
—其他	3,174,405,303.16	3,085,391,173.39	1,542,097,622.21	1,550,596,175.12
勘察、设计及咨询服务	97,126,399.84	81,055,486.34	92,723,352.89	60,607,384.11
其他	772,944,551.20	729,390,386.66	500,580,291.65	505,655,873.41
合计	103,996,435,625.04	100,518,681,049.32	73,175,825,176.97	71,427,500,513.67

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
商品销售	58,810,998.14	41,993,720.09	65,776,448.51	62,914,122.87
技术、服务咨询收入	53,384,152.46	41,271,317.49	48,741,849.21	37,761,567.80
租赁	57,095,611.25	34,683,180.09	43,272,599.64	27,679,977.69
其他	57,985,135.14	33,906,815.64	48,751,205.52	33,429,953.06
合计	227,275,896.99	151,855,033.31	206,542,102.88	161,785,621.42

(d) 营业收入和营业成本

	2023 年度			
	基础设施建设	勘察、设计及咨询服务	其他	合计
主营业务收入				
一在某一时段内确认	103,126,364,674.00	97,126,399.84	-	103,223,491,073.84
一在某一时点确认	-	-	772,944,551.20	772,944,551.20
其他业务收入	-	-	227,275,896.99	227,275,896.99
合计	103,126,364,674.00	97,126,399.84	1,000,220,448.19	104,223,711,522.03

	2022 年度			
	基础设施建设	勘察、设计及咨询服务	其他	合计
主营业务收入				
一在某一时段内确认	72,582,521,532.43	92,723,352.89	-	72,675,244,885.32
一在某一时点确认	-	-	500,580,291.65	500,580,291.65
其他业务收入	-	-	206,542,102.88	206,542,102.88
合计	72,582,521,532.43	92,723,352.89	707,122,394.53	73,382,367,279.85

十五 公司财务报表附注(续)

(6) 财务费用

	2023 年度	2022 年度
利息费用	192,463,432.93	186,192,117.99
减：利息收入	(87,781,854.73)	(48,698,414.01)
汇兑收益	82,582,957.16	(116,690,751.26)
担保费及手续费	133,881,427.25	84,785,155.16
其他	99,687.78	178,682.31
合计	321,245,650.39	105,766,790.19

(7) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
子公司分回股利	1,027,566,482.10	668,544,606.31
集团内部利息收入	238,633,216.00	143,130,197.00
权益法核算的长期股权投资收益	74,618,514.39	15,054,803.57
债权投资持有期间取得的利息收入	27,449,284.19	29,242,691.02
其他非流动金融资产持有期间取得的利息收入	20,343,588.56	16,287,322.52
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,269,086.36	3,995,600.56
资金归集的利息收入	1,854,630.55	12,179,138.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	(334,840,377.47)	(207,412,580.39)
其他	(1,445,563.56)	62,978,005.65
合计	1,057,448,861.12	743,999,785.12

十五 公司财务报表附注(续)

(8) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净利润	2,127,045,550.09	1,090,367,328.02
加：信用减值损失/(转回)	30,230,174.50	(19,286,673.10)
资产减值转回	(8,080,567.72)	(63,344,804.78)
固定资产折旧	121,715,017.50	117,444,447.20
使用权资产折旧	2,293,015.51	3,154,942.88
投资性房地产折旧	2,573,819.00	2,573,819.00
无形资产摊销	2,389,015.90	2,106,319.43
长期待摊费用摊销	539,165.49	1,926,824.44
固定资产处置及报废损失	5,767,782.67	(291,797.11)
财务费用	321,245,650.39	150,569,482.67
投资收益	(1,057,448,861.12)	(743,999,785.12)
递延所得税资产的增加	(7,666,052.75)	(8,412,722.89)
递延所得税负债的减少	-	-
存货的减少/(增加)	1,301,465,644.62	(305,688,901.10)
合同资产的减少/(增加)	4,061,667,069.00	(1,540,886,533.21)
合同负债的(减少)/增加	(1,870,266,676.75)	548,785,665.88
经营性应收项目的增加	(2,218,424,041.20)	(917,460,381.67)
经营性应付项目的增加	898,372,867.10	2,239,983,798.83
经营活动产生的现金流量净额	3,713,418,572.23	557,541,029.37

十五 公司财务报表附注(续)

(8) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物的年末余额	9,334,559,333.03	7,036,084,078.53
减：现金及现金等价物的年初余额	(7,036,084,078.53)	(6,529,211,539.45)
现金及现金等价物净增加额	2,298,475,254.50	506,872,539.08

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	9,781,430,802.45	11,260,234,782.22
减：受到限制的货币资金	(446,871,469.42)	(4,224,150,703.69)
现金及现金等价物余额	9,334,559,333.03	7,036,084,078.53

(9) 存货

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	986,001,767.14	-	986,001,767.14	337,589,635.89	-	337,589,635.89
原材料	666,142,248.67	-	666,142,248.67	190,473,738.00	-	190,473,738.00
临时设施	302,690,843.20	-	302,690,843.20	127,120,165.77	-	127,120,165.77
库存商品	1,928,372.98	-	1,928,372.98	421,152.00	-	421,152.00
低值易耗品	1,786,578.44	-	1,786,578.44	1,479,474.15	-	1,479,474.15
合计	1,958,549,810.43	-	1,958,549,810.43	657,084,165.81	-	657,084,165.81

(10) 其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收集团内部往来款	7,888,852,887.86	6,650,664,315.86
待结算进项税	2,525,230,255.73	1,657,545,600.08
预缴增值税	422,408,302.60	366,168,425.84
其他	25,891.29	-
合计	10,836,517,337.48	8,674,378,341.78

十五 公司财务报表附注(续)

(11) 固定资产

	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	试验设备及仪器	其他固定资产	合计
原价						
2022 年 12 月 31 日	1,218,762,142.99	570,005,634.92	220,227,224.63	90,149,903.78	165,817,769.36	2,264,962,675.68
购置增加	-	52,252,084.31	28,248,367.83	5,956,463.47	13,012,203.65	99,469,119.26
类别调整	-	3,750,608.80	(1,236,072.09)	(4,598,354.24)	2,083,817.53	-
处置及报废减少	(1,254,121.83)	(47,560,696.43)	(23,384,435.53)	(14,088,603.75)	(7,106,425.32)	(93,394,282.86)
汇率变动影响及其他	-	15,960,900.85	(15,690.11)	(9,778.80)	(109,272.93)	15,826,159.01
2023 年 12 月 31 日	1,217,508,021.16	594,408,532.45	223,839,394.73	77,409,630.46	173,698,092.29	2,286,863,671.09
累计折旧						
2022 年 12 月 31 日	(357,751,489.40)	(338,811,088.72)	(194,447,430.64)	(69,402,545.78)	(134,071,010.33)	(1,094,483,564.87)
本年计提	(35,907,839.37)	(61,085,283.15)	(7,212,097.23)	(5,058,829.36)	(12,450,968.39)	(121,715,017.50)
处置及报废减少	610,365.17	37,690,161.53	23,397,071.41	12,568,025.55	6,958,442.81	81,224,066.47
汇率变动影响及其他	-	(14,452,931.29)	(5,538,480.97)	(2,249,315.47)	9,569,562.72	(12,671,165.01)
2023 年 12 月 31 日	(393,048,963.60)	(376,659,141.63)	(183,800,937.43)	(64,142,665.06)	(129,993,973.19)	(1,147,645,680.91)
账面价值						
2023 年 12 月 31 日	824,459,057.56	217,749,390.82	40,038,457.30	13,266,965.40	43,704,119.10	1,139,217,990.18
2022 年 12 月 31 日	861,010,653.59	231,194,546.20	25,779,793.99	20,747,358.00	31,746,759.03	1,170,479,110.81

于 2023 年度，本公司固定资产计提的折旧金额为人民币 121,715,017.50 元(2022 年度：人民币 117,444,447.20 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为人民币 103,392,756.82 元、人民币 6,451,551.53 元、人民币 11,630,955.77 元及人民币 239,753.38 元(2022 年度：人民币 86,499,641.67 元、人民币 6,957,352.55 元、人民币 23,333,153.20 元及人民币 654,299.78 元)。

十五 公司财务报表附注(续)

(12) 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	192,078,545.56	95,177,914.27
应付设定提存计划(b)	11,717,908.42	8,536,868.74
合计	203,796,453.98	103,714,783.01

(a) 应付短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	79,888,383.17	1,588,036,736.71	(1,516,023,191.03)	151,901,928.85
职工福利费	-	138,869,267.59	(138,869,267.59)	-
社会保险费	2,146,528.29	83,804,989.00	(82,041,200.73)	3,910,316.56
其中：医疗保险费	1,717,740.26	72,063,999.85	(70,554,896.82)	3,226,843.29
工伤保险费	329,422.08	9,237,165.39	(9,087,546.90)	479,040.57
生育保险费	99,365.95	2,503,823.76	(2,398,757.01)	204,432.70
住房公积金	2,886,265.62	113,940,055.97	(112,204,454.60)	4,621,866.99
工会经费和职工教育经费	1,106,979.79	44,490,448.06	(41,612,588.42)	3,984,839.43
劳务派遣费	9,138,272.48	11,468,133.68	(2,415,669.88)	18,190,736.28
其他短期薪酬	11,484.92	113,293,865.55	(103,836,493.02)	9,468,857.45
合计	95,177,914.27	2,093,903,496.56	(1,997,002,865.27)	192,078,545.56

(b) 设定提存计划

	2023 年度		2022 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	164,320,419.59	7,863,115.80	128,961,952.21	5,581,260.42
企业年金缴纳	67,128,792.59	3,354,656.88	48,378,277.74	2,682,611.39
失业保险费	6,915,638.57	500,135.74	4,889,982.95	272,996.93
合计	238,364,850.75	11,717,908.42	182,230,212.90	8,536,868.74

(13) 应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应交个人所得税	35,814,403.16	38,480,223.44
应交企业所得税	168,057,803.24	37,262,937.61
未交增值税	2,330,419.89	6,190,222.89
其他	15,943,925.49	14,566,448.43
合计	222,146,551.78	96,499,832.37

十五 公司财务报表附注(续)

(14) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2023 年度	2022 年度
工程分包成本	65,080,717,104.11	52,050,349,679.82
耗用的原材料和低值易耗品等	24,703,573,249.23	13,502,696,090.89
机械租赁费	3,389,502,351.93	1,831,968,102.97
职工薪酬费用	2,332,268,347.31	1,732,566,007.89
测试费	1,421,264,426.37	475,070,480.62
燃料动力费	766,951,458.99	463,871,102.10
清理拆迁费	401,972,304.13	269,590,022.25
研究与开发费	358,499,413.15	220,185,885.26
临时设施摊销	339,994,910.07	249,554,883.34
行政办公费	276,686,584.61	170,976,096.57
固定资产日常修理费用	265,029,638.79	73,149,005.94
运输费	199,301,203.53	94,254,389.54
折旧费用	126,581,852.01	123,173,209.08
招投标费	110,216,029.17	84,316,414.69
环保绿化费	88,875,455.60	49,434,500.24
外部劳务费	81,511,963.47	86,294,097.07
咨询服务费	66,940,403.86	62,329,511.47
资产出租成本	34,683,180.09	27,679,977.69
库存商品及在产品变动	33,502,018.20	35,063,803.18
广告宣传费	24,500,453.65	6,058,833.03
摊销费用	2,928,181.39	4,033,143.87
其他费用	2,422,044,813.96	1,293,146,918.42
合计	102,527,545,343.62	72,905,762,155.93



统一社会信用代码
91310000609134343
证照编号：00000002202403250016

营业执照
（副本）

中国（上海）自由贸易试验区

名　　称　普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型　外商投资特殊普通合伙企业
执行事务合伙人　李丹
经营范围　许可项目：注册会计师业务。（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：税务服务；财务咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；环保咨询服务；企业管理咨询；信息技术咨询服务；市场主体登记注册代理；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；科技中介服务；薪酬管理服务；知识产权服务（专利代理服务除外）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；信息系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；软件外包服务；信息系统运行维护服务；人工智能基础软件开发；数据处理和存储支持服务；大数据服务；智能控制系统集成；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程管理服务；工程造价咨询业务；工业设计服务。（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）

出　资　额　人民币12230.7000万
成立日期　2013年01月18日
主要经营场所　中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

登记机关　上海市市场监督管理局
2024 年 03 月 25 日

此复印件仅供 用于中铁一局集团有限公司2023年度财务报表及审计报告 【普华永道中天审字(2024)第13014号】后附之用，其他用途无效。

扫描经营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。

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公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



此复印件仅供 用于中铁一局集团有限公司 2023年度财务报表及审计报告 【普华永道中天审字(2024)第13014号】后附之用，其他用途无效。

证书序号：NO.000525

会计师事务所
执业证书

名　　称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：李丹
主任会计师：
办公场所：中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室
组织形式：特殊的普通合伙企业
会计师事务所编号：31000007
注册资本(出资额)：人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整
批准设立文号：财会函〔2012〕52号
批准设立日期：二〇一二年十二月二十四日

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：
二〇二六年 十一月 十七日
（盖章）
中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 韩涛

Full name

性　　别 男

Sex

出生日期 1984-10-08

Date of birth

工作单位 普华永道中天会计师事务所（特

工作单位 殊普通合伙）资阳分所

Working unit

身份证号码 3129784198410085031

Identity card No.



证书编号：310000074148
No. of Certificate

批准注册协会：陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014 年 12 月 22 日
Date of Issuance

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.

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格专用章
2015年3月20日

年 月 日

5



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.

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格专用章
2016年03月20日

年 月 日

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.

韩涛 310000074148

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格专用章
2017年03月20日

2021 年 月 日
合格专用章

7



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.

合格专用章
2018年3月30日

年 月 日

8

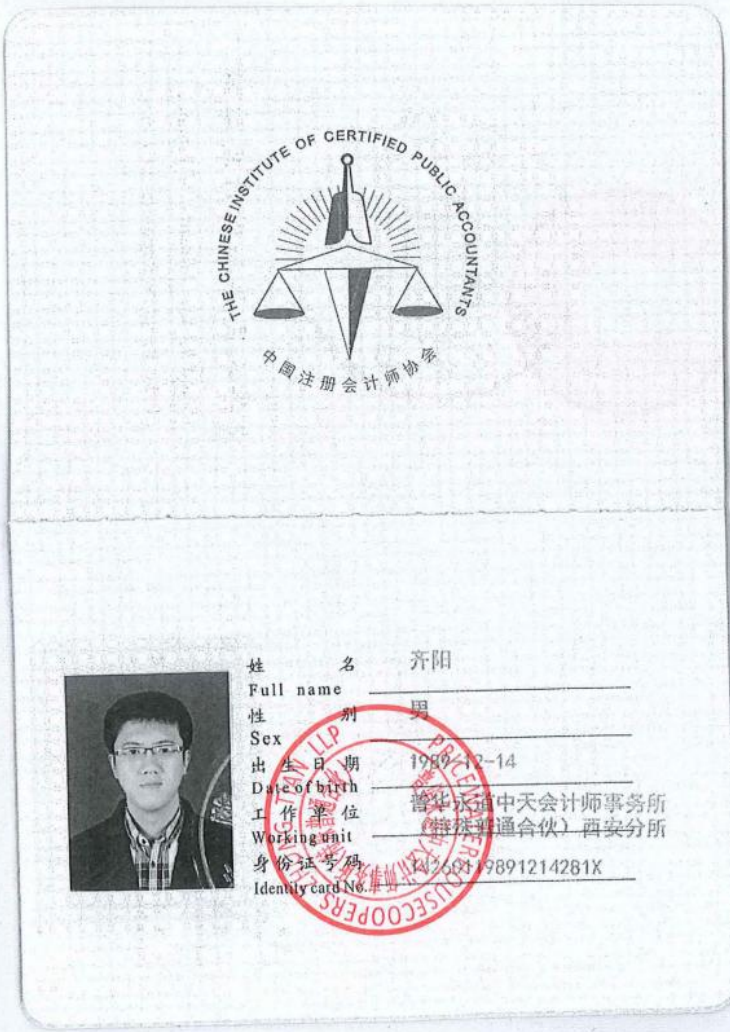
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格专用章
2019年4月10日

年 月 日

9


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓 名 Full name 齐阳
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1989-12-14
工作单位 Working unit 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所
身份证号码 Identity card No. 142601198912142818



证书编号：
No. of Certificate
310000070584

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
陕西省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance
2018 年 /y 06 月 /m 27 日 /d

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.

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格专用章
2019年4月10日

年 /y 月 /m 日 /d

5



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
合格专用章

2020年
合格专用章

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.

齐阳 310000070584

年 /y 月 /m 日 /d

7

中铁一局集团有限公司
2023年度财务情况说明书

2023年，中铁一局集团有限公司（以下简称“中铁一局”）坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神，认真落实股份公司第五次党代会精神，聚焦“一优两增两创建”战略目标，审时度势抢抓市场机遇，坚定不移深化改革创新，脚踏实地推动业务系统提升，主要经济指标再创新高，圆满完成了年度各项任务目标。具体情况汇报如下。

一、企业基本情况

2023年度，中铁一局共缴纳税费总额188,363.50万元。较2022年162,472.11万元增加25,891.39万元，增长15.94%。2023年缴纳增值税114,305.76万元，占全年缴纳税费总额的60.68%。缴纳企业所得税30,566.29万元，占全年缴纳税费总额的16.23%。缴纳个人所得税19,992.94万元，占全年缴纳税费总额的10.61%。缴纳城建税、教育费附加、水利建设基金、河道维护等附加费12,533.70万元，占全年缴纳税费总额的6.65%。

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。

中铁一局2023年末主要资产增减变动分析表（金额单位万元）：

序号	主要资产项目	2023年末	2022年末	较年初增减
1	货币资金	1,641,288.20	1,788,940.76	-147,652.56

序号	主要资产项目	2023 年末	2022 年末	较年初增减
2	应收票据	16,665.22	15,430.20	1,235.02
3	应收账款	1,339,363.05	1,153,127.05	186,236.00
4	应收款项融资	4,248.86	2,528.21	1,720.65
5	预付账款	190,568.58	120,638.59	69,929.99
6	其他应收款	354,777.56	299,501.48	55,276.08
7	存货	507,707.79	268,045.33	239,662.46
8	合同资产	1,518,904.76	970,964.76	547,940.00
9	其他流动资产	408,055.11	354,373.14	53,681.97
10	**流动资产**	**6,016,894.80**	**4,995,619.39**	**1,021,275.41**
11	债权投资	68,831.04	68,846.12	-15.08
12	长期应收款	42,967.88	59,706.73	-16,738.85
13	长期股权投资	194,656.68	181,633.41	13,023.27
14	其他权益工具投资	186,340.43	202,092.96	-15,752.53
15	其他非流动金融资产	397,945.67	275,183.12	122,762.55
16	投资性房地产	6,151.85	6,409.23	-257.38
17	固定资产原价	1,083,113.92	1,045,181.17	37,932.75
18	减：累计折旧	629,248.30	597,942.98	31,305.32
19	固定资产净值	453,865.61	447,238.19	6,627.42
20	其他非流动资产	364,909.91	323,212.62	41,697.29
21	**非流动资产**	**1,815,082.66**	**1,658,186.45**	**156,896.21**
22	**资产总计**	**7,831,977.46**	**6,653,805.84**	**1,178,171.62**

2023 年末，集团公司资产总额 7,831,977.46 万元，较 2022 年末的 6,653,805.84 万元增加了 1,178,171.62 万元，增长 17.71%。其中，流动资产较年初增加 1,021,275.41 万元，增长 20.44%，非流动资产较年初增加 156,896.21 万元，增长 9.46%。企业资产总额平稳增长，流动资产增长高于非流动资产，资产结构更趋优化，企业流动性进一步增强。

（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。

中铁一局2023年末主要负债增减变动分析表（金额单位万元）：

序号	负债项目	2023年末	2022年末	较年初增减
1	短期借款	87,000.00	59,200.00	27,800.00
2	应付票据	309,592.86	502,119.00	-192,526.14
3	应付账款	3,251,892.21	2,173,319.93	1,078,572.28
4	预收账款	6,851.98	5,982.86	869.12
5	合同负债	695,522.16	956,639.07	-261,116.91
6	应交税费	49,895.08	39,134.63	10,760.45
7	其他应付款	644,154.23	553,816.50	90,337.73
8	一年内到期的非流动负债	110,768.83	111,525.11	-756.28
9	其他流动负债	598,963.95	372,902.21	226,061.74
10	**流动负债**	**5,802,668.82**	**4,805,160.51**	**997,508.31**
11	长期借款	221,232.59	256,972.59	-35,740.00
12	长期应付款	82,711.58	136,824.74	-54,113.16
13	长期应付职工薪酬	17,516.67	19,249.22	-1,732.55
14	预计负债	30,277.48	23,250.22	7,027.26
15	**非流动负债**	**353,288.76**	**438,599.92**	**-85,311.16**
16	**负债合计**	**6,155,957.58**	**5,243,760.43**	**912,197.15**

2023年末，集团公司负债总额6,155,957.58万元，较2022年末的5,243,760.43万元增加了912,197.15万元，增长17.40%。其中，流动负债较年初增加997,508.31万元，增长20.76%，非流动负债较年初减少85,311.16万元，下降19.45%。流动负债增长速度高于非流动负债，增加的主要是应付账款等非刚性债务。因企业对外借款规模严格控制，长短期借款等刚性负债增速放缓，企业债务风险进一步降低。

（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。

中铁一局2023年末所有者权益增减变动分析表（金额单位万元）：

序号	股东权益项目	2023年末	2022年末	较年初增减
1	实收资本（或股本）	636,601.10	636,601.10	0.00
2	资本公积	215,397.04	135,634.43	79,762.61
3	盈余公积	112,849.65	91,579.20	21,270.45
4	其他权益工具	200,483.29	200,483.29	0.00
5	其他综合收益	-22,110.77	-6,878.78	-15,231.99
6	未分配利润	410,948.97	281,132.23	129,816.74
7	**归属于母公司的所有者权益小计**	**1,554,169.28**	**1,338,551.45**	**215,617.83**
8	少数股东权益	121,850.60	71,493.96	50,356.64
9	**股东权益合计**	**1,676,019.88**	**1,410,045.41**	**265,974.47**

2023年末，中铁一局股东权益1,676,019.88万元，较2022年末1,410,816.29万元增加了265,974.47万元，增长18.86%。

（四）国有资本保值增值情况分析。

中铁一局2023年末，国有资本及权益总额是1,353,686万元，减去客观因素导致国有资本及权益总额增加的79,762.61万元，加上客观因素导致国有资本及权益总额减少的79,450.83万元，中铁一局2023年末，扣除客观因素后的国有资本及权益总额是1,353,374.22万元，较年初1,138,068.16万元增加215,306.06万元，国有资本保值增值率118.92%。

（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，中铁一局资产负债率78.60%，较2022年末的78.81%

下降了 0.86 个百分点。带息负债比 6.35%，较 2022 年的 7.02%下降了 0.67 个百分点。期末有息负债 39.09 亿元，低于股份公司下达的管控目标。货币资金年内长期保持在 100 亿元以上。

中铁一局始终坚持“量入为出”原则，合理规划负债经营规模、选择业务品种、匹配债务期限，运用商业汇票、银企供应链平台、反向保理等多种金融工具，解决项目运转资金错配问题，满足项目现金流自平衡。强化刚性兑付意识，确保债务按期兑付，保持企业的良好征信记录。企业资产负债结构更加优化，偿债能力进一步提升。

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 年实现完成营业收入 12,691,055.70 万元，较 2022 年 9,678,839.67 万元增加了 3,012,216.03 万元，增长了 31.12%。实现净利润 240,526.86 万元，较 2022 年的 188,789.49 万元增加了 51,737.37 万元，增长了 27.40%。实现经营活动产生的现金流量净额是 310,637.26 万元，较 2022 年度 295,568.42 万元高 15,068.84 万元，增长 5.1%。

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，中铁一局实现净利润 24.05 亿元，较 2022 年 18.82

亿元增加了 5.23 亿元，增长了 27.79%。2023 年，综合毛利率 5.98%，较 2022 年的 6.62%下降了 0.64 个百分点。2023 年，公司净资产收益率 15.58%，较 2022 年的 14.97%提升了 1.51 个百分点。

（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，中铁一局成本费用总额 12,386,043.83 万元。其中，营业成本 11,905,483.09 万元，占比 96.12%。税金及附加 21,005.55 万元，占比 0.17%。销售费用 27,858.16 万元，占比 0.22%。管理费用 167,403.27 万元，占比 1.35%。研发费用 258,931.69 万元，占比 2.09%。财务费用 5,362.07 万元，占比 0.04%。

1.主营业务成本情况分析

2023 年，主营业务成本总额 11,905,483.09 万元，较 2022 年 9,012,904.45 万元增加 2,892,578.64 万元，增长 32.09%。与营业收入规模增长同步。主要是受规模增长影响，主营业务成本增加。

2.研发费用情况分析

2023 年，中铁一局研发投入 258,931.69 万元，较 2022 年的 230,580.79 万元增加了 28,350.9 万元，增长 12.30%。其中研发人员薪酬支出 98,928.72 万元，较 2022 年的 95008.97 万元增加了 3,920 万元，增长 4.13%。研发费用资金均属企业自筹。

（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。

2023 年，相比企业营业规模增长情况，受惠于国家减税降费政策的影响，企业税负进一步降低，减税降费效果明显，企业流动性更加增强。

（四）会计政策、会计估计变更的原因及其对效益的影响。

根据《企业会计准则解释第 16 号》通知的有关要求，对于不是企业合并产生的，在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，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

中铁一局 2023 年初使用权资产 5,618.56 万元，租赁负债余额为 1,129.52 万元，根据《企业会计准则解释第 16 号》要求应当确认递延所得税资产 169.43 万元及递延所得税负债 940.30 万

元，差额调整期初留存收益-770.87 万元。其中调整了期初盈余公积-67.59 万元，调整期初未分配利润-703.28 万元

（五）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，中铁一局净资产收益率15.58%，较2022年的14.97%提升了1.51个百分点。总资产报酬率4.06%，较2022年的3.68%提升了0.38个百分点。在经济下行和竞争加剧等复杂多变的外部环境影响下，集团公司营收规模、净利润双创历史新高，呈现两位数增长趋势，为率先建成中国中铁“王牌工程局”、争创国资委标杆“双百企业”提供坚强保障和有力支撑。

从近三年净利润增长情况看，结合与股份内部优秀企业对标分析，一局与四局的报表净利润绝对值差距较大。紧随其后的七局净利润绝对值连续两年超过10亿元，且增长势头强劲。中铁一局净利润贡献虽然稳居股份公司第一阵营，净利润绝对值逐年增长，但是对股份公司净利润贡献被其他局超越的趋势正在加剧。

2023 年，企业经营活动现金净流入 31.06 亿元，投资活动现金净流出 12 亿元，筹资活动现金净流入 3.98 亿元，企业盈余保障倍数 1.29 倍。有力支撑了企业盈利结果，反映出企业开展的固定资产投资、股权及基金类投资等投资所需资金完全来源于企业自有资金，验证了公司双清工作及资金集中管控取得的成效。

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。

中铁一局2023年度现金流量表简表（金额单位万元）

项　目	本期数	上期数	变动额
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动产生的现金流入小计	13,224,399.25	10,584,811.80	2,639,587.45
经营活动产生的现金流出小计	12,913,761.98	10,289,243.38	2,624,518.60
经营活动产生的现金流量净额	**310,637.26**	**295,568.42**	**15,068.84**
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动产生的现金流入小计	52,220.17	252,997.55	-200,777.38
投资活动产生的现金流出小计	172,208.01	357,834.79	-185,626.78
投资活动产生的现金流量净额	**-119,987.84**	**-104,837.23**	**-15,150.61**
三、筹资活动产生的现金流量			
筹资活动产生的现金流入小计	338,311.50	745,072.00	-406,760.50
筹资活动产生的现金流出小计	298,464.23	780,003.29	-481,539.06
筹资活动产生的现金流量净额	**39,847.27**	**-34,931.29**	**74,778.56**

2023年度经营活动产生的的现金流入13,224,399.25万元，经营活动产生的现金流出12,913,761.98万元，经营活动产生的现金流量净额 310,637.26 万元。投资活动产生的现金流入52,220.17万元，投资活动产生的现金流出 172,208.01 万元，投资活动产生的现金流量净额-119,987.84万元。筹资活动产生的现金流入 338,311.5 万元，筹资活动产生的现金流出298,464.23万元，筹资活动产生的现金流量净额 39,847.27 万元。

（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年经营活动产生的现金流量净额310,637.26万元，较上年同期295,568.42万元增加了15,068.84万元，增长了5.1%。一是2023年，公司各级进一步夯实双清工作基础，以现金流为导向，开展应收账款清欠，年末时段货币资金存量大幅增长。二是公司各项目全面开展现金流自平衡工作，以现金收入卡控现金支出，加强支出端控制。在建筑业市场资金趋紧形势下，以上两项强有力的措施，促使公司经营性净现金流较上年同期有略增加。

投资活动产生的现金流量净额-119,987.84万元，较上年同期-104,837.23万元多流出了15,150.61万元，较去年同期下降了14.45%。主要是集团公司在股份公司存款下降了10,000万元，根据《企业会计准则解释第15号》归集至集团母公司账户的资金列报到其他应收款，现金流反映在投资活动，集团2023年存放于股份清算中心的存款较2022年减少了10,000万元，所以导致投资活动产生的现金流量净额较上年净流出多。

筹资活动产生的现金流量净额39,847.27万元，较去年同期-34,931.29万元少流出了74,778.56万元，下降了214.07%。主要是股份公司向中铁雄安新区科创中心项目注入资本金7亿元，所以筹资现金净流量较去年同期比增长较多。

项　目	2023年	2022年	变动额
盈余现金保障倍数	1.29	1.57	-0.28
现金流动负债比率	5.35%	6.15%	-0.80%

资产现金回收率	4.29%	4.68%	-0.39%

2023 年盈余现金保障倍数为 1.29 倍，较 2022 年的 1.57 倍下降了 0.28 倍。企业盈余质量相对较高，但较上年有所下降。

2023 年现金流动负债比为 5.35%，较 2022 年的 6.15%下降了 0.8 个百分点，变动率较小。说明公司运用经营活动产生的现金流量净额偿还流动负债的能力有所下降。

2023 年资金现金回收率为 4.29%，较 2022 年的 4.68%减少了 0.39 个百分点。变动率较小。

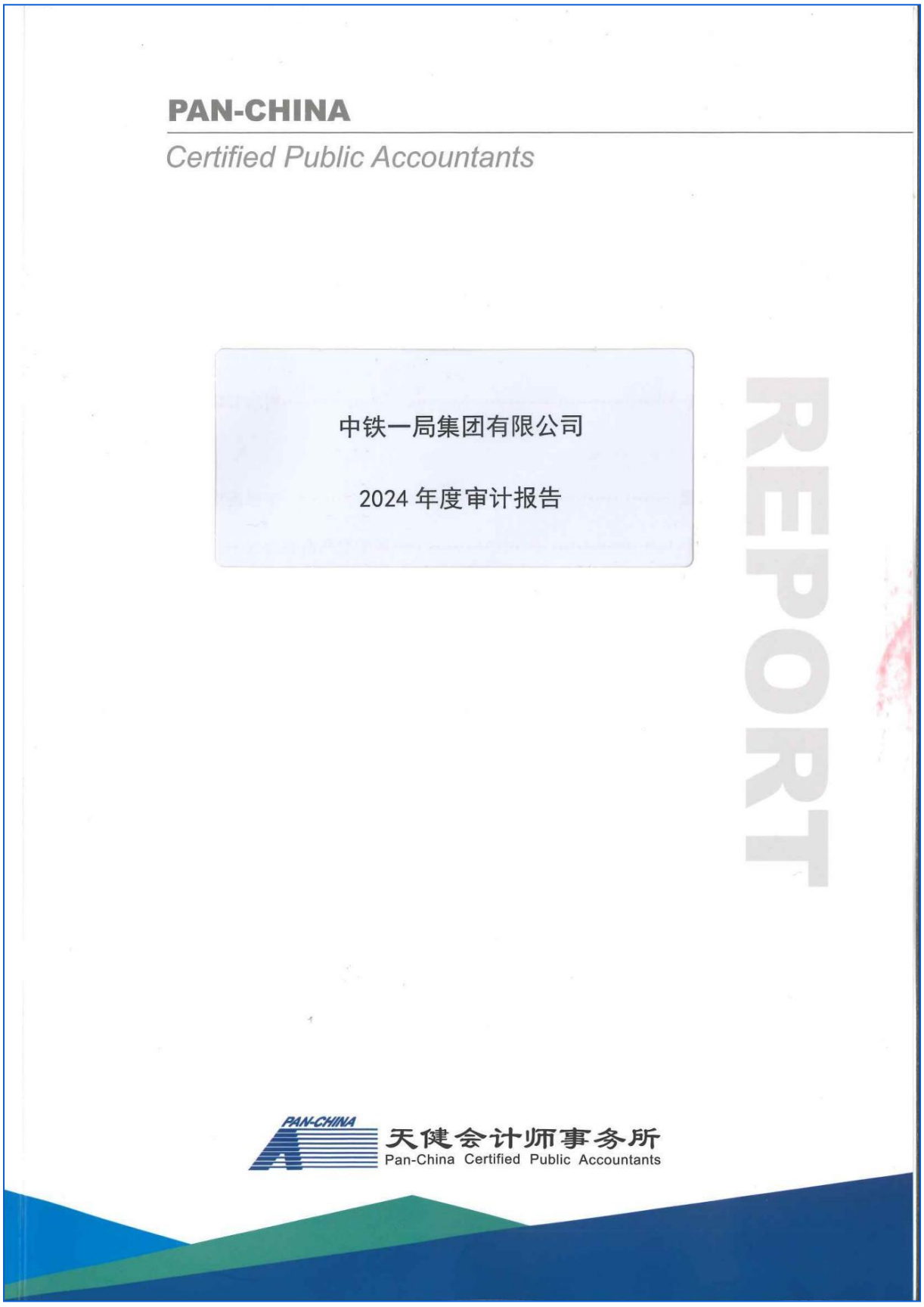
（三）对企业本年度现金流产生重大影响的事项说明。

本年度无对现金流产生重大影响的事项。

中铁一局集团有限公司

2024 年 3 月 28 日

2024 年审计报告（全套页码）



目　录

一、审计报告……第 1—3 页

二、财务报表…… 第 4—15 页

（一）合并资产负债表……第 4—5 页

（二）母公司资产负债表……第 6—7 页

（三）合并利润表…… 第 8 页

（四）母公司利润表…… 第 9 页

（五）合并现金流量表……第 10 页

（六）母公司现金流量表……第 11 页

（七）合并所有者权益变动表……第 12—13 页

（八）母公司所有者权益变动表……第 14—15 页

三、财务报表附注…… 第 16—147 页

四、附件……第 148—151 页

7BN9CGNUG3K0

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：浙25BXMWZYYN

天健
地址：杭州市钱江路1366号
Add: 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

审 计 报 告

天健审〔2025〕2595号

中铁一局集团有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了中铁一局集团有限公司（以下简称中铁一局）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024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，公允反映了中铁一局2024年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2024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，我们独立于中铁一局，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

中铁一局管理层（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，管理层负责评估中铁一局公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中铁一局治理层（以下简称治理层）负责监督中铁一局的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中铁一局持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信

息。然而，未来的事项或情况可能导致中铁一局不能持续经营。

（五）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。

（六）就中铁一局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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：邹吉丰

中国·杭州　　中国注册会计师：陈耀斌

二〇二五年三月二十八日

合并资产负债表

编制单位：中铁一局集团有限公司　　2024年12月31日　　单位：人民币元

项目	注释号	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	20,893,197,857.98	16,412,881,996.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八（二）	33,825,770.06	166,652,205.42
应收账款	八（三）	23,950,428,410.89	13,393,630,471.16
应收款项融资	八（四）	16,846,310.86	42,488,608.55
预付款项	八（五）	2,355,824,766.16	1,905,685,786.36
其他应收款	八（六）	5,198,097,662.57	3,547,775,583.48
其中：应收股利			
存货	八（七）	8,411,387,205.54	5,077,077,927.47
其中：原材料		1,174,333,176.05	1,269,833,367.34
库存商品（产成品）		250,473,791.88	187,623,137.36
合同资产	八（八）	27,531,803,722.49	15,189,047,644.09
一年内到期的非流动资产	八（九）	239,364,768.44	353,156,756.60
其他流动资产	八（十）	3,443,672,403.68	4,080,551,052.92
流动资产合计		92,074,448,878.67	60,168,948,032.25
非流动资产：			
债权投资	八（十一）	672,686,949.98	688,310,410.91
其他债权投资			
长期应收款	八（十二）	6,376,874,800.13	429,678,786.42
长期股权投资	八（十三）	1,793,542,381.25	1,946,566,849.91
其他权益工具投资	八（十四）	1,870,099,755.91	1,863,404,272.38
其他非流动金融资产	八（十五）	2,708,318,362.33	3,979,456,682.54
投资性房地产	八（十六）	58,944,646.72	61,518,465.72
固定资产	八（十七）	4,336,105,898.90	4,538,656,133.18
其中：固定资产原价		10,993,279,066.09	10,831,139,168.20
累计折旧		6,657,173,167.19	6,292,483,035.02
固定资产减值准备			
在建工程	八（十八）	339,282,817.62	323,584,050.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八（十九）	47,704,798.77	51,716,915.37
无形资产	八（二十）	484,224,977.14	382,293,214.84
开发支出			
商誉	八（二十一）	49,044,328.44	49,044,328.44
长期待摊费用	八（二十二）	20,529,148.00	15,289,967.26
递延所得税资产	八（二十三）	271,731,560.28	172,207,367.93
其他非流动资产	八（二十四）	14,267,956,296.23	3,649,099,142.42
资产总计		125,371,495,600.37	78,319,774,620.21

法定代表人：　　会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：中铁一局集团有限公司　　2024年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	注释号	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八（二十五）	1,150,000,000.00	870,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债		4,891,738.98	4,891,738.98
应付票据	八（二十六）	3,752,206,235.95	3,095,928,594.26
应付账款	八（二十七）	55,387,142,804.77	32,518,922,056.56
预收款项	八（二十八）	120,125,181.73	68,519,836.97
合同负债	八（二十九）	10,902,712,341.79	6,955,221,554.30
应付职工薪酬	八（三十）	746,677,195.57	475,383,494.42
其中：应付工资		548,869,372.90	364,182,346.16
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八（三十一）	455,030,565.88	498,950,814.73
其中：应交税金		454,058,923.61	498,187,654.47
其他应付款	八（三十二）	5,512,808,382.34	6,441,542,286.71
其中：应付股利			
一年内到期的非流动负债	八（三十三）	1,087,666,744.77	1,107,688,298.51
其他流动负债	八（三十四）	4,297,309,362.72	5,989,639,528.71
流动负债合计		83,416,570,554.50	58,026,688,204.15
非流动负债：			
长期借款	八（三十五）	7,819,992,312.08	2,212,325,936.60
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八（三十六）	7,039,725.12	5,017,775.77
长期应付款	八（三十七）	14,814,294,723.11	827,115,800.56
长期应付职工薪酬	八（三十八）	170,311,522.69	175,166,726.84
预计负债	八（三十九）	538,638,257.72	302,774,756.12
递延收益		678,668.90	921,393.33
递延所得税负债		11,012,150.02	9,565,182.34
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		23,361,967,359.64	3,532,887,571.56
负 债 合 计		106,778,537,914.14	61,559,575,775.71
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八（四十）	6,366,010,959.28	6,366,010,959.28
国有法人资本		6,366,010,959.28	6,366,010,959.28
集体资本			
民营资本			
实收资本（或股本）净额		6,366,010,959.28	6,366,010,959.28
其他权益工具	八（四十一）	2,004,832,876.71	2,004,832,876.71
其中：优先股			
永续债		2,004,832,876.71	2,004,832,876.71
资本公积	八（四十二）	2,165,005,103.37	2,153,970,430.72
其他综合收益		-193,051,968.06	-221,107,668.47
其中：外币报表折算差额		-135,827,060.76	-152,078,695.06
专项储备	八（四十三）		
盈余公积	八（四十四）	1,310,496,491.64	1,128,496,511.56
其中：法定公积金		1,310,496,491.64	1,128,496,511.56
未分配利润	八（四十五）	4,988,775,314.92	4,109,489,738.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		16,642,068,777.86	15,541,692,847.84
*少数股东权益		1,950,888,908.37	1,218,505,996.66
所有者权益（或股东权益）合计		18,592,957,686.23	16,760,198,844.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		125,371,495,600.37	78,319,774,620.21

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：中铁一局集团有限公司　　2024年12月31日　　单位：人民币元

项　目	注释号	期末余额	期初余额
流动资产：		——	——
货币资金		13,798,408,062.26	9,781,430,802.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		258,741.33	27,206,250.15
应收账款	十二（一）	14,039,782,291.63	9,297,473,133.66
应收款项融资		12,717,920.33	700,000.00
预付款项		1,057,520,541.96	1,058,929,720.58
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二（二）	10,428,116,805.89	7,778,240,816.66
其中：应收股利			
存货		2,064,909,390.62	1,958,549,810.43
其中：原材料		600,919,590.07	662,095,095.39
库存商品（产成品）		302,649.00	1,928,372.98
合同资产		20,137,722,041.27	12,392,944,582.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		148,187,731.80	178,696,732.78
其他流动资产		12,746,544,942.30	10,836,517,337.48
流动资产合计		74,434,168,469.39	53,310,689,186.76
非流动资产：		——	——
债权投资		672,686,949.98	688,310,410.91
其他债权投资			
长期应收款		3,806,956,076.94	429,678,786.42
长期股权投资	十二（三）	9,574,240,197.54	7,766,548,652.33
其他权益工具投资		1,949,385,555.91	1,862,690,072.38
其他非流动金融资产		3,135,718,362.33	3,979,456,682.54
投资性房地产		58,944,646.72	61,518,465.72
固定资产		1,126,235,011.40	1,139,217,990.18
其中：固定资产原价		2,414,577,803.77	2,286,863,671.09
累计折旧		1,288,342,792.37	1,147,645,680.91
固定资产减值准备			
在建工程		135,506,075.22	135,131,229.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,557,692.43	4,698,696.96
无形资产		40,628,745.07	47,721,969.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,246,166.32	6,943,344.80
递延所得税资产		149,702,157.60	99,504,531.68
其他非流动资产		7,341,817,537.78	2,083,136,836.46
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		28,002,625,175.24	18,304,557,670.04
资　产　总　计		102,436,793,644.63	71,615,246,856.80

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：中铁一局集团有限公司　　2024年12月31日　　单位：人民币元

项　目	注释号	期末余额	期初余额
流动负债：		——	——
短期借款		1,150,000,000.00	870,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债		4,891,738.98	4,891,738.98
应付票据		2,646,090,033.43	2,257,068,408.00
应付账款		45,662,561,990.33	33,344,805,715.03
预收款项		66,941,427.58	24,246,830.55
合同负债		7,513,208,830.35	4,151,328,710.72
应付职工薪酬		317,562,148.20	203,796,453.98
其中：应付工资		219,506,327.79	151,901,928.85
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		208,882,435.09	222,146,551.78
其中：应交税金		208,867,797.97	222,119,452.34
其他应付款		12,148,490,657.95	10,227,920,036.33
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		791,858,553.34	845,643,012.20
其他流动负债		3,024,351,043.24	4,086,857,848.61
流动负债合计		73,534,838,858.49	56,238,705,306.18
非流动负债：		——	——
长期借款		4,969,500,000.00	1,906,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,721,558.03	2,362,917.70
长期应付款		9,654,745,666.08	337,550,424.64
长期应付职工薪酬		22,580,000.00	24,250,000.00
预计负债		500,757,576.18	274,173,642.01
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		15,151,304,800.29	2,544,936,984.35
负 债 合 计		88,686,143,658.78	58,783,642,290.53
所有者权益（或股东权益）：		——	——
实收资本（或股本）		6,366,010,959.28	6,366,010,959.28
国有法人资本		6,366,010,959.28	6,366,010,959.28
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		6,366,010,959.28	6,366,010,959.28
其他权益工具		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积		2,270,907,754.74	2,259,873,082.09
减：库存股			
其他综合收益		-83,192,271.67	-102,131,464.82
其中：外币报表折算差额		-68,272,688.32	-66,651,815.36
专项储备			
盈余公积		1,323,321,258.09	1,141,321,278.01
其中：法定公积金		1,323,321,258.09	1,141,321,278.01
任意公积金			
未分配利润		1,873,602,285.41	1,166,530,711.71
所有者权益（或股东权益）合计		13,750,649,985.85	12,831,604,566.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		102,436,793,644.63	71,615,246,856.80

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：中铁一局集团有限公司　　2024年度　　金额单位：人民币元

项目	注释号	本期金额	上期金额
一、营业总收入		105,514,425,819.38	126,910,556,982.46
其中：营业收入	八（四十六）	105,514,425,819.38	126,910,556,982.46
二、营业总成本		102,363,991,463.66	123,860,438,303.42
其中：营业成本	八（四十六）	97,618,191,831.37	119,054,830,921.41
税金及附加		219,490,915.49	210,055,474.15
销售费用	八（四十七）	369,186,660.27	278,581,610.14
管理费用	八（四十八）	1,438,160,620.21	1,674,032,656.25
研发费用	八（四十九）	2,522,599,492.33	2,589,316,913.36
财务费用	八（五十）	196,361,943.99	53,620,728.11
其中：利息费用		247,127,158.41	111,122,362.98
利息收入		211,018,597.40	158,198,821.24
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		42,245,774.82	-72,503,624.42
加：其他收益	八（五十一）	19,305,553.62	36,530,053.94
投资收益（损失以“-”号填列）	八（五十二）	-254,598,069.23	-207,210,508.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		72,782,563.30	74,618,514.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-384,899,531.72	-334,840,377.47
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（五十三）	15,087,137.79	-1,645,939.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十四）	-324,621,943.20	-86,265,082.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十五）	-293,310,010.25	-47,766,645.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（五十六）	30,268,834.13	86,584,732.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,342,565,858.58	2,830,345,289.52
加：营业外收入	八（五十七）	58,019,836.99	45,620,179.38
其中：政府补助			
减：营业外支出	八（五十八）	29,283,060.24	47,795,143.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,371,302,635.33	2,828,170,325.55
减：所得税费用	八（五十九）	341,167,352.69	422,901,689.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,030,135,282.64	2,405,268,635.93
（一）按所有权归属分类：		——	——
归属于母公司所有者的净利润		1,992,213,803.96	2,275,623,594.94
*少数股东损益		37,921,478.68	129,645,040.99
（二）按经营持续性分类：		——	——
持续经营净利润		2,030,135,282.64	2,405,268,635.93
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额	八（六十）	28,055,700.41	-122,563,074.47
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		28,055,700.41	-122,563,074.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		11,469,366.07	3,303,703.70
1.重新计量设定受益计划变动额		-10,150,000.00	9,500.00
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		21,619,366.07	3,294,203.70
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		16,586,334.34	-125,866,778.17
1.权益法下可转损益的其他综合收益		334,700.04	449,899.85
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		16,251,634.30	-126,316,678.02
△7.可转损益的保险合同金融变动			
△8.可转损益的分出再保险合同金融变动			
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		2,058,190,983.05	2,282,705,561.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,020,269,504.37	2,153,060,520.47
*归属于少数股东的综合收益总额		37,921,478.68	129,645,040.99
八、每股收益：		——	——
基本每股收益			
稀释每股收益			

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

编制单位：中铁一局集团有限公司　　2024年度　　金额单位：人民币元

项目	注释号	本期金额	上期金额
一、营业总收入		83,460,719,157.32	104,223,711,522.03
其中：营业收入	十二（四）	83,460,719,157.32	104,223,711,522.03
△利息收入			
二、营业总成本		82,017,900,251.90	102,942,441,020.30
其中：营业成本	十二（四）	79,659,115,769.06	100,670,536,082.63
△利息支出			
税金及附加		98,985,780.41	93,650,026.29
销售费用		297,858,785.11	200,487,133.20
管理费用		567,650,026.44	748,728,322.54
研发费用		1,183,684,906.79	907,793,805.25
财务费用		210,604,984.09	321,245,650.39
其中：利息费用		223,709,588.16	192,463,432.93
利息收入		58,718,140.05	87,781,854.73
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-43,806,621.86	82,582,957.16
其他			
加：其他收益		2,127,636.33	4,269,472.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	814,613,189.72	1,057,448,861.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		72,782,563.30	74,618,514.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-384,899,531.72	-334,840,377.47
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）		15,087,137.79	-1,645,939.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-53,137,309.21	8,080,567.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-242,375,722.41	-30,230,174.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,631,321.22	1,940,814.01
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,977,502,516.42	2,321,134,103.45
加：营业外收入		29,232,918.70	26,336,704.11
其中：政府补助			
减：营业外支出		8,627,815.00	19,411,584.49
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,998,107,620.12	2,328,059,223.07
减：所得税费用		178,107,819.34	201,013,672.98
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,819,999,800.78	2,127,045,550.09
持续经营净利润		1,819,999,800.78	2,127,045,550.09
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		18,939,193.15	-32,898,850.77
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		20,225,366.07	2,044,703.70
1.重新计量设定受益计划变动额		-1,394,000.00	-1,249,500.00
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		21,619,366.07	3,294,203.70
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,286,172.92	-34,943,554.47
1.权益法下可转损益的其他综合收益		334,700.04	449,899.85
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-1,620,872.96	-35,393,454.32
七、综合收益总额		1,838,938,993.93	2,094,146,699.32
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：中铁一局集团有限公司　　2024年度　　金额单位：人民币元

项目	注释号	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		94,232,232,273.47	130,643,729,400.35
收到的税费返还		118,645,352.23	247,720,842.67
收到其他与经营活动有关的现金		193,247,945.93	4,990,799,303.04
经营活动现金流入小计		94,544,125,571.63	135,882,249,546.06
购买商品、接收劳务支付的现金		79,745,646,278.41	122,531,903,749.54
支付给职工以及为职工支付的现金		6,506,866,869.64	6,542,899,705.94
支付的各项税费		1,905,088,136.14	1,683,705,542.09
支付其他与经营活动有关的现金		3,798,365,572.94	2,017,367,911.23
经营活动现金流出小计		91,955,966,857.13	132,775,876,908.80
经营活动产生的现金流量净额	八（六十二）	2,588,158,714.50	3,106,372,637.26
二、投资活动产生的现金流量：		——	——
收回投资收到的现金		1,307,696,948.40	253,584,952.84
取得投资收益收到的现金		52,849,803.68	51,061,969.65
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		80,107,932.93	125,277,775.75
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		75,418,397.82	92,276,965.92
投资活动现金流入小计		1,516,073,082.83	522,201,664.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,985,837,490.57	134,333,446.74
投资支付的现金		405,370,590.09	1,587,746,640.72
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		50,294,906.88	
投资活动现金流出小计		2,441,502,987.54	1,722,080,087.46
投资活动产生的现金流量净额		-925,429,904.71	-1,199,878,423.30
三、筹资活动产生的现金流量：		——	——
吸收投资收到的现金		552,675,700.00	1,189,115,000.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		540,612,400.00	394,500,000.00
取得借款所收到的现金		7,040,362,604.15	2,194,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,593,038,304.15	3,383,115,000.00
偿还债务所支付的现金		3,995,751,444.15	1,960,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,195,774,250.25	934,558,107.58
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		29,000,742.00	20,578,608.71
支付其他与筹资活动有关的现金		38,620,137.19	90,084,144.92
筹资活动现金流出小计		5,230,145,831.59	2,984,642,252.50
筹资活动产生的现金流量净额		2,362,892,472.56	398,472,747.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,655,331.08	33,542,095.19
五、现金及现金等价物净增加额	八（六十二）	4,017,965,951.27	2,338,509,056.65
加：期初现金及现金等价物余额		15,695,314,588.16	13,356,805,531.51
六、期末现金及现金等价物余额		19,713,280,539.43	15,695,314,588.16

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

编制单位：中铁一局集团有限公司　　2024年度　　金额单位：人民币元

项目	注释号	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		79,327,360,917.85	91,325,860,869.53
收到的税费返还		1,762,658.40	41,697,490.20
收到其他与经营活动有关的现金		3,073,012,578.00	4,040,383,941.46
经营活动现金流入小计		82,402,136,154.25	95,407,942,301.19
购买商品、接收劳务支付的现金		71,912,849,111.32	84,151,400,654.82
支付给职工以及为职工支付的现金		2,500,700,341.15	2,240,892,108.58
支付的各项税费		852,786,964.25	686,340,193.86
支付其他与经营活动有关的现金		4,254,723,071.34	4,615,890,771.70
经营活动现金流出小计		79,521,059,488.06	91,694,523,728.96
经营活动产生的现金流量净额	十二（六）	2,881,076,666.19	3,713,418,572.23
二、投资活动产生的现金流量：		——	——
收回投资收到的现金		798,274,112.89	253,584,952.84
取得投资收益收到的现金		52,653,300.29	51,061,959.11
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		5,070,488.64	6,376,430.92
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			339,648,974.93
投资活动现金流入小计		855,997,901.82	650,672,317.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		120,523,429.50	234,788,883.84
投资支付的现金		1,819,932,725.09	1,895,877,440.72
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		253,994,107.97	
投资活动现金流出小计		2,194,450,262.56	2,130,666,324.56
投资活动产生的现金流量净额		-1,338,452,360.74	-1,479,994,006.76
三、筹资活动产生的现金流量：		——	——
吸收投资收到的现金		12,063,300.00	794,615,000.00
取得借款所收到的现金		6,989,522,044.15	2,194,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,001,585,344.15	2,988,615,000.00
偿还债务所支付的现金		3,848,622,044.15	1,960,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,072,226,606.99	916,470,514.31
支付其他与筹资活动有关的现金		31,444,979.66	81,570,064.41
筹资活动现金流出小计		4,952,293,630.80	2,958,040,578.72
筹资活动产生的现金流量净额		2,049,291,713.35	30,574,421.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,867,017.25	34,476,267.75
五、现金及现金等价物净增加额	十二（六）	3,623,783,036.05	2,298,475,254.50
加：期初现金及现金等价物余额		9,334,559,333.03	7,036,084,078.53
六、期末现金及现金等价物余额		12,958,342,369.08	9,334,559,333.03

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：中铁一局集团有限公司　　2024年度　　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（或股本）	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		永续债								
一、上年年末余额	6,366,010,959.28	2,004,832,876.71	2,153,970,430.72	-221,107,668.47		1,128,496,511.56	4,109,489,738.04	15,541,692,847.84	1,218,505,996.66	16,760,198,844.50
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他										
二、本年年初余额	6,366,010,959.28	2,004,832,876.71	2,153,970,430.72	-221,107,668.47		1,128,496,511.56	4,109,489,738.04	15,541,692,847.84	1,218,505,996.66	16,760,198,844.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			11,034,672.65	28,055,700.41		181,999,980.08	879,285,576.88	1,100,375,930.02	732,382,911.71	1,832,758,841.73
（一）综合收益总额	—	—	—	28,055,700.41	—	—	1,992,213,803.96	2,020,269,504.37	37,921,478.68	2,058,190,983.05
（二）所有者投入和减少资本			11,034,672.65					11,034,672.65	723,462,175.03	734,496,847.68
1.所有者投入的普通股		—	12,063,300.00	—	—	—	—	12,063,300.00	540,612,400.00	552,675,700.00
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		—	-1,028,627.35	—	—	—	—	-1,028,627.35		-1,028,627.35
4.其他		—							182,849,775.03	182,849,775.03
（三）专项储备提取和使用		—								
1.提取专项储备	—	—	—	—	2,893,904,073.79	—	—	2,893,904,073.79		2,893,904,073.79
2.使用专项储备	—	—	—	—	-2,893,904,073.79	—	—	-2,893,904,073.79		-2,893,904,073.79
（四）利润分配						181,999,980.08	-1,112,928,227.08	-930,928,247.00	-29,000,742.00	-959,928,989.00
1.提取盈余公积	—	—	—	—	—	181,999,980.08	-181,999,980.08		—	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	181,999,980.08	-181,999,980.08		—	
任意公积金	—	—	—	—	—				—	
△ 2.提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—			—	
3.对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	-846,928,247.00	-846,928,247.00	-29,000,742.00	-875,928,989.00
4.其他							-84,000,000.00	-84,000,000.00		-84,000,000.00
（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	6,366,010,959.28	2,004,832,876.71	2,165,005,103.37	-193,051,968.06		1,310,496,491.84	4,988,775,314.92	16,642,068,777.86	1,950,888,908.37	18,592,957,686.23

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：中铁一局集团有限公司　　2024年度　　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（或股本）	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	6,366,010,959.28	2,004,832,876.71	1,356,344,302.08	-68,787,829.32		916,467,891.46	2,818,355,091.86	13,393,223,292.07	714,939,564.38	14,108,162,856.45
加：会计政策变更						-675,934.91	-7,032,833.43	-7,708,768.34		-7,708,768.34
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	6,366,010,959.28	2,004,832,876.71	1,356,344,302.08	-68,787,829.32		915,791,956.55	2,811,322,258.43	13,385,514,523.73	714,939,564.38	14,100,454,088.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			797,626,128.64	-152,319,839.15		212,704,555.01	1,298,167,479.61	2,156,178,324.11	503,566,432.28	2,659,744,756.39
（一）综合收益总额	——	——	——	-122,563,074.47	——	——	2,275,623,594.94	2,153,060,520.47	129,645,040.99	2,282,705,561.46
（二）所有者投入和减少资本			797,626,128.64					797,626,128.64	394,500,000.00	1,192,126,128.64
1.所有者投入的普通股		——	794,615,000.00	——	——	——	——	794,615,000.00	394,500,000.00	1,189,115,000.00
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		——	3,011,128.64	——	——	——	——	3,011,128.64		3,011,128.64
4.其他		——								
（三）专项储备提取和使用		——								
1.提取专项储备	——	——	——	——	3,031,205,312.05	——	——	3,031,205,312.05		3,031,205,312.05
2.使用专项储备	——	——	——	——	-3,031,205,312.05	——	——	-3,031,205,312.05		-3,031,205,312.05
（四）利润分配						212,704,555.01	-1,007,212,880.01	-794,508,325.00	-20,578,608.71	-815,086,933.71
1.提取盈余公积	——	——	——	——	——	212,704,555.01	-212,704,555.01		——	
其中：法定公积金	——	——	——	——	——	212,704,555.01	-212,704,555.01		——	
任意公积金	——	——	——	——	——				——	
△2.提取一般风险准备	——	——	——	——	——	——			——	
3.对所有者（或股东）的分配	——	——	——	——	——	——	-710,508,325.00	-710,508,325.00	-20,578,608.71	-731,086,933.71
4.其他							-84,000,000.00	-84,000,000.00		-84,000,000.00
（五）所有者权益内部结转				-29,756,764.68			29,756,764.68			
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	——	——	——	-29,756,764.68	——	——	29,756,764.68		——	
6.其他										
四、本年年末余额	6,366,010,959.28	2,004,832,876.71	2,153,970,430.72	-221,107,668.47		1,128,496,511.56	4,109,489,738.04	15,541,692,847.84	1,218,505,996.66	16,760,198,844.50

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：中铁一局集团有限公司　　2024年度　　单位：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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		永续债						
一、上年年末余额	6,366,010,959.28	2,000,000,000.00	2,259,873,082.09	-102,131,464.82		1,141,321,278.01	1,166,530,711.71	12,831,604,566.27
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								
二、本年年初余额	6,366,010,959.28	2,000,000,000.00	2,259,873,082.09	-102,131,464.82		1,141,321,278.01	1,166,530,711.71	12,831,604,566.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			11,034,672.65	18,939,193.15		181,999,980.08	707,071,573.70	919,045,419.58
（一）综合收益总额	—	—	—	18,939,193.15	—	—	1,819,999,800.78	1,838,938,993.93
（二）所有者投入和减少资本			11,034,672.65					11,034,672.65
1.所有者投入的普通股		—	12,063,300.00	—	—	—	—	12,063,300.00
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		—	-1,028,627.35	—	—	—	—	-1,028,627.35
4.其他		—						
（三）专项储备提取和使用		—						
1.提取专项储备	—	—	—	—	1,512,761,313.90	—	—	1,512,761,313.90
2.使用专项储备	—	—	—	—	-1,512,761,313.90	—	—	-1,512,761,313.90
（四）利润分配						181,999,980.08	-1,112,928,227.08	-930,928,247.00
1.提取盈余公积	—	—	—	—	—	181,999,980.08	-181,999,980.08	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	181,999,980.08	-181,999,980.08	
任意公积金	—	—	—	—	—			
△ 2.提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—		
3.对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	-846,928,247.00	-846,928,247.00
4.其他							-84,000,000.00	-84,000,000.00
（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	6,366,010,959.28	2,000,000,000.00	2,270,907,754.74	-83,192,271.67		1,323,321,258.09	1,873,602,285.41	13,750,649,985.85

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：中铁一局集团有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,366,010,959.28	2,000,000,000.00	1,462,246,953.45	-39,475,849.37		928,623,691.24	17,003,991.14	10,734,409,745.74
加：会计政策变更						-6,968.24	-62,714.19	-69,682.43
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	6,366,010,959.28	2,000,000,000.00	1,462,246,953.45	-39,475,849.37		928,616,723.00	16,941,276.95	10,734,340,063.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			797,626,128.64	-62,655,615.45		212,704,555.01	1,149,589,434.76	2,097,264,502.96
（一）综合收益总额	—	—	—	-32,898,850.77	—	—	2,127,045,550.09	2,094,146,699.32
（二）所有者投入和减少资本			797,626,128.64					797,626,128.64
1.所有者投入的普通股		—	794,615,000.00	—	—	—	—	794,615,000.00
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		—	3,011,128.64	—	—	—	—	3,011,128.64
4.其他		—						
（三）专项储备提取和使用		—						
1.提取专项储备	—	—	—	—	1,301,225,385.39	—	—	1,301,225,385.39
2.使用专项储备	—	—	—	—	-1,301,225,385.39	—	—	-1,301,225,385.39
（四）利润分配						212,704,555.01	-1,007,212,880.01	-794,508,325.00
1.提取盈余公积	—	—	—	—	—	212,704,555.01	-212,704,555.01	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	212,704,555.01	-212,704,555.01	
任意公积金	—	—	—	—	—			
△ 2.提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—		
3.对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	-710,508,325.00	-710,508,325.00
4.其他							-84,000,000.00	-84,000,000.00
（五）所有者权益内部结转				-29,756,764.68			29,756,764.68	
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	—	—	—	-29,756,764.68	—	—	29,756,764.68	
6.其他								
四、本年年末余额	6,366,010,959.28	2,000,000,000.00	2,259,873,082.09	-102,131,464.82		1,141,321,278.01	1,166,530,711.71	12,831,604,566.27

法定代表人：郁宜君　　主管会计工作负责人：李林献　　会计机构负责人：岳永科

中铁一局集团有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、企业的基本情况

中铁一局集团有限公司（以下简称本公司）由原铁道部第一工程局改制组建，由中国铁路工程集团有限公司和中铁一局集团职工持股会共同出资，于 2000 年 5 月 18 日正式挂牌成立。2007 年中国铁路工程集团有限公司收购了原职工持股会持有本公司的股份，根据中铁工中铁程财〔2007〕113 号《转发国务院国资委关于中国铁路工程集团有限公司“百含”结余转增形成的职工集体股权处置有关问题批复的通知》的安排，本公司全部资本均由中国铁路工程集团有限公司出资。中国铁路工程集团有限公司 2007 年度进行整体重组改制，于 2007 年 9 月独家发起设立中国中铁股份有限公司（以下简称中国中铁），重组方案经国资委以国资改革〔2007〕477 号文批复同意。根据重组方案，中国铁路工程集团有限公司将全部主营业务及与主营业务相关的全部净资产(含股权)作为出资投入中国中铁。由此，本公司成为中国中铁之全资子公司。本公司经批准的经营期限为无固定期限，于 2024 年 12 月 31 日本公司注册资本为人民币 6,366,010,959.28 元。

本公司的母公司为中国中铁，最终控制母公司为中国铁路工程集团有限公司。

本公司及子公司（以下合称本集团）经批准的经营范围为工程施工总承包，可承担各类型工业、能源、交通、民用等工程建设项目的施工总承包；承包境外及境内国际招标工程，上述境外工程所需设备、材料的出口，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员输出；工程建设项目的科研与技术咨询；房地产综合开发；设备安装、加工制造、修理、租赁、经营；铁路临管运输；物资供销、仓储；商业贸易。2024 年度，本集团的实际主营业务与经批准的一致。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

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

（四）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（五）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. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，

为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

合并当期期末，如合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，则以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日

后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

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

3. 业务

业务是指企业内部某些生产经营活动或资产的组合，该组合一般具有投入、加工处理过程和产出能力，能够独立计算其成本费用或所产生的收入。

合并方在合并中取得的组合应当至少同时具有一项投入和一项实质性加工处理过程，且二者相结合对产出能力有显著贡献，该组合才构成业务。

该组合在合并日无产出的，同时满足下列条件的加工处理过程本集团判断为是实质性的：

（1）该加工处理过程对投入转化为产出至关重要；

（2）具备执行该过程所需技能、知识或经验的有组织的员工，且具备必要的材料、权利、其他经济资源等投入，例如技术、研究和开发项目、房地产或矿区权益等。

该组合在合并日有产出的，满足下列条件之一的加工处理过程本集团判断为是实质性的：

（1）该加工处理过程对持续产出至关重要，且具备执行该过程所需技能、知识或经验的有组织的员工；

（2）该加工处理过程对产出能力有显著贡献，且该过程是独有、稀缺或难以取代的。

本集团在判断组合是否构成业务时，从市场参与者角度考虑可以将其作为业务进行管理和经营，而不是根据合并方的管理意图或被合并方的经营历史来判断。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

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

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公

司的控制权时。

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

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

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

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中净利润及综合收益总额项下单独列示。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减

去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

结构化主体是指在确定主体的控制方时，没有将表决权或类似权利作为决定因素(如表决权仅与被投资方的日常行政管理活动有关)而设计的主体。结构化主体的相关活动由合同安排决定。当本公司在结构化主体中担任资产管理人时，本公司需要判断，在结构化主体中，本公司是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权。若本公司担任资产管理人时仅为代理人，代表主要责任人(结构化主体的其他投资者)行使决策权，则本公司不控制该结构化主体。若本公司担任资产管理人时被判断为代表其自身行使决策权，则为主要责任人，控制该结构化主体。

(七) 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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营，当本公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

(八) 现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产

生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

2. 外币财务报表折算

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

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

(十) 金融工具

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

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

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

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

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

1. 金融资产的分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为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。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本集团分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款(将于一年内到期的，列示于一年内到期的非流动资产)、债权投资(将于一年内到期的，列示于一年内到期的非流动资产)、其他流动资产(取得时期限在一年内(含一年)的债权投资)等。

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

融资产在其他债权投资(将于一年内到期，列示于一年内到期的非流动资产)、应收款项融资、其他流动资产(取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资)等项目下列报。

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

2. 金融负债的分类和计量

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

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

（2）其他金融负债

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

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

3. 金融工具减值

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

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

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

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

益。

（1）信用风险显著增加

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

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

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

（2）已经发生信用减值的金融资产

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

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）其他表明金融资产发生信用减值的客观证据。

（3）预期信用损失的确定

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。对于其他以摊余成本计量的金融

资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，除对单项金额重大且信用风险显著增加但未发生信用减值及单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。本集团以信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、工程项目合同结算周期、债务人所处行业等。

本集团依据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1）应收票据

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1-商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据组合 1-银行承兑汇票		

2）应收账款

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合 1-应收中国中铁内部单位	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款组合 2-应收中央企业客户		
应收账款组合 3-应收地方政府/地方国有企业客户		
应收账款组合 4-应收中国国家铁路集团有限公司		
应收账款组合 5-应收海外企业客户		
应收账款组合 6-应收其他客户		

3）应收款项融资

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资组合 1-银行承兑汇票	票据类型及管理模式	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

4）其他应收款

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款组合 1-应收押金保证金	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款组合 2-应收代垫款		
其他应收款组合 3-应收其他款项		

5）合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合同资产组合 1-基础设施建设项目	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产组合 2-土地一级开发项目		
合同资产组合 3-BT 项目建设支出未计价部分		
合同资产组合 4-金融资产模式 PPP 项目在建设期确认的金融资产		
合同资产组合 5-应收质量保证金		

6）长期应收款

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
长期应收款组合 1-应收工程款、应收租赁款	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款组合 2-应收其他款项		通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

2）对于租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

3）对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

4）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

（4）减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金

融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

4. 金融资产的转移

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

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

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

(2) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

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

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

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

5. 金融负债的终止确认

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

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

6. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债与权益工具的区分

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，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

(2) 金融负债与权益工具的会计处理

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

7. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、房地产开发成本、房地产开发产品等。房地产开发成本和房地产开发产品主要包括土地取得成本、前期开发费用、工程建筑成本、

基础设施成本、配套设施成本以及与工程相关的其他费用等。

2. 存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，其余周转材料采用分次摊销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

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

(十二) 合同资产和合同负债

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

合同资产以预期信用损失为基础确认减值准备(附注四(十))。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他

方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

2. 初始投资成本的确定

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 按成本法核算的长期股权投资

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

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

(2) 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施

加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

4. 长期股权投资处置

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

变动按比例结转当期损益。

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

（十四）投资性房地产

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

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

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

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

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

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

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

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

固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）借款费用

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

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

3. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

4. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

（十八）无形资产

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

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

（1）土地使用权

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

(2) 特许经营权

本公司作为社会资本方，采用政府和社会资本合作(以下简称 PPP)项目合同等参与高速公路及其他基础设施的建设并取得特许经营权资产，在项目运营期间，本公司有权利向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产。根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)条件的，应当在社会资本方拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)时确认为应收款项，并按照附注四(十)的规定进行会计处理。本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)的差额，确认为无形资产。本公司取得的与其他基础设施有关的特许经营权按照预计经营期间平均摊销。

(3) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 2-10 年平均摊销。

(4) 非专利技术

非专利技术按预计使用年限或合同规定的使用年限 2-10 年平均摊销。

(5) 软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 2-10 年平均摊销。

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

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 研究与开发

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

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

(1) 工艺的开发已经技术团队进行充分论证；

(2) 管理层已批准生产工艺工法开发的预算，具有完成该无形资产并使用或出售的意

图；

(3) 前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；

(4) 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；

(5) 生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

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

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

(1) 基本养老保险

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

债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 补充退休福利

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

1) 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失)；

2) 设定受益计划义务的利息费用；

3) 重新计量设定受益计划净负债所产生的变动。

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

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

1) 离休人员的补充退休后医疗报销福利；

2) 离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利。

3. 辞退福利

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

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

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授

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

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

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

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

(二十二) 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为其他流动负债。

1. 修复义务

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

2. 待执行亏损合同

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

3. 未决诉讼

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

（二十三）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1．符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债

（1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

（4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

2．同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具

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

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

3．会计处理

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（二十四）收入

1．收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(3) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(4) 客户已接受该商品；(5) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 基础设施建设相关业务的收入

本集团提供的基础设施建设和基建项目的勘察、设计、咨询、研发、可行性研究、监理等服务，根据履约进度在一段时间内确认收入。

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

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

(2) 销售工程设备和零部件、工程物资等商品的收入

本集团销售工程设备和零部件、工程物资等商品，并在客户取得相关商品的控制权时，根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

(3) 房地产开发业务的收入

本集团商品房销售业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认。基于销售合同条款及适用于合同的法律规定，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。本集团的房地产销售收入于客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本集团已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。在确认合同交易价格时，若包含重大融资成分，本集团将相应调整合同承诺对价金。

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。

(4) PPP 项目合同

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

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

本集团提供基础设施建设服务，确定其身份是主要责任人还是代理人，若本集团为主要责任人，则相应地并按照附注四（二十六）3.（1）所述的会计政策确认收入，同时确认合同资产。对于确认的基础设施建设收入确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在资产负债表“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产，根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，本集团有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，PPP 项目资产达到预定可使用状态后，本集团在提供运营服务时，确认相应的运营服务收入。

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

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

(5) 建设和移交合同

对于本集团提供基础设施建设服务的，于建设阶段，按照附注四（二十六）3.（1）所述的会计政策确认相关基础设施建设服务收入和成本，基础设施建设服务收入按照收取或有权

收取的对价计量，在确认收入的同时确认合同资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。待拥有无条件收取对价权利时，转入“长期应收款”，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

(6) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

（二十五）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

（二十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政

府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

6. 拆迁补偿款的会计处理方法

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

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损、

确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

3. 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。

4. 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；

(2) 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

（二十八）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

法计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本集团将应收租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

公司取得的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。

（二十九）公允价值计量

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

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

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

（三十）资产证券化业务的会计处理方法

本集团将部分应收款项（以下简称基础资产）证券化，将基础资产出售并转让给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券和次级资产支持证券。本集团作为资产服务机构，提供资产及其回收有关的管理服务、基础合同的变更管理及其他服务。基础资产在回收期间的回收资金在支付特定目的实体税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余资金作为次级资产支持证券的收益。

在判断基础资产证券化是否属于金融资产转移时，若本集团保留了收取金融资产现金流量的合同权利，但承担了将收取的该现金流量支付给一个或多个最终收款方的合同义务，当且仅当同时符合以下三个条件时，基础资产证券化满足金融资产转移的条件：1）本集团只有从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方；2）转让合同规定禁止本集团出售或抵押该金融资产，但本集团可以将其作为向最终收款方支付现金流量义务的保证；3）本集团有义务将代表最终收款方收取的所有现金流量及时划转给最终收款方，且无重大延误。

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

（1）当本集团已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团予以终止确认该金融资产；

（2）当本集团保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团继续确认该金融资产；

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

本集团将部分工程质量保证金证券化，在满足工程施工相关履约义务已完成并由承包人承诺完成缺陷责任相关履约义务的条件下，将工程质量保证金出售并转让给特殊目的实

体，参考运用上述证券化金融资产会计政策。

（三十一）其他重要的会计政策和会计估计

1. 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，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。

2. 债务重组

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

（1）本公司作为债权人

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

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

（2）本公司作为债务人

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

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

3. 非货币性资产交换

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

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

4. 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十二）重要会计估计和判断

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

1. 采用会计政策的关键判断

（1）对结构化主体拥有控制的判断

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

在判断本集团是否控制由本集团担任资产管理人的结构化主体时，需要管理层基于所有的事实和情况综合判断本集团是以主要责任人还是其他方的代理人的身份行使决策权。如果本集团是主要责任人，则对结构化主体具有控制。在判断本集团是否为主要责任人时，考虑

的因素包括资产管理人对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、取得的薪酬水平和因持有结构化主体其他利益而面临可变回报的风险敞口，一旦相关事实和情况的变化导致这些因素发生变化时，本集团将进行重新评估。

（2）金融资产的分类

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

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

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

2. 重要会计估计及其关键假设

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

（1）基础设施建设业务的收入确认

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

（2）应收账款及合同资产的预期信用损失

本集团对应收账款及合同资产按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于已发生信用减值的应收账款和合同资产，单项确认预期信用损失；当无法以合理成本评估单项资产的预期信用损失时，本集团按照信用风险特征将应收账款和合同资产划分为若干

组合，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。在确定预期信用损失时，本集团参考历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。如果预期信用损失率计算结果较管理层以往预期信用损失率存在差异时，管理层将考虑是否需要调整对预期信用损失率的估计。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2024年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是50%、40%和10%(2023年度：50%、40%和10%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。2024年度，本集团已考虑了不同宏观经济情景下的不确定性，相应更新了相关假设和参数。各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	5.17%	4.58%	5.38%
工业增加值	5.62%	4.72%	6.01%

2023年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

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

(3) 债权投资的预期信用损失

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

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

(4) 房地产开发成本和开发产品的减值准备

本集团于资产负债表日对房地产开发成本和开发产品存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及至完工时将要发生

的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计。若相关存货的实际可变现净值因市场状况变动及/或开发成本重大偏离预算而低于或高于预期，则有可能导致重大减值损失的计提或转回。

(5) 金融工具的公允价值确定

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

(6) 所得税和递延所得税

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

如附注六(二)所述，本公司及本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

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

(7) 离退休员工的补充福利

本集团承担的离退休员工补充福利费用，即设定受益计划责任，其现值取决于多项精算

假设，包括折现率。该等假设的任何变动均将影响应付离退休人员福利费负债的账面价值。

本集团于每半年对计算离退休员工福利费负债现值时所采用的折现率进行重新评估，本集团重新评估时参考了与未来支付离退休员工补充福利时支付年限相当的国债利率，其他精算假设的拟定基于当时市场情况而定。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

1. 《企业会计准则解释第 17 号》

(1) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对本集团及本公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对本集团及本公司财务报表无影响。

2. 《企业会计准则解释第 18 号》

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对本集团及本公司财务报表无影响。

(二) 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

(三) 前期会计差错更正

本报告期无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	税率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	30%-60%累进
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 10%-30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
中铁一局集团有限公司	15%
中铁一局集团桥梁工程有限公司	15%
中铁一局集团市政环保工程有限公司	15%
中铁一局集团第三工程有限公司	15%
中铁一局集团第四工程有限公司	15%
中铁一局集团第五工程有限公司	15%
中铁一局集团新运工程有限公司	15%
中铁一局集团铁路建设有限公司	15%
中铁一局集团电务工程有限公司	15%
中铁一局集团(西安)有限公司	15%
中铁一局西藏工程有限公司	15%
中铁一局集团城市轨道交通工程有限公司	15%
中铁一局集团厦门建设工程有限公司	15%
中铁一局集团第六建设有限公司	15%
中铁一局集团第二工程有限公司	15%
中铁一局集团建筑安装工程有限公司	15%
中铁一局集团科创产业发展有限公司	15%
陕西宏基混凝土构件有限责任公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 西部大开发的税收优惠政策

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税发〔2020 年〕23 号)的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业继续减按 15%的税率征收企业所得税。本集团母公司中铁一局集团有限公司、所属子公司中铁一局集团桥梁工程有限公司、中铁一局集团市政环保工程有限

公司、中铁一局集团第三工程有限公司、中铁一局集团第四工程有限公司、中铁一局集团第五工程有限公司、中铁一局集团新运工程有限公司、中铁一局集团电务工程有限公司、中铁一局集团（西安）有限公司和中铁一局西藏工程有限公司被认定为符合条件的西部地区鼓励类产业企业，本年度适用的企业所得税税率为15%。

2. 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

本公司所属子公司中铁一局集团城市轨道交通工程有限公司、中铁一局集团电务工程有限公司、中铁一局集团厦门建设工程有限公司、中铁一局集团第六建设有限公司、中铁一局集团第二工程有限公司、中铁一局集团第五工程有限公司、中铁一局集团新运工程有限公司、陕西宏基混凝土构件有限责任公司和中铁一局集团科创产业发展有限公司，通过高新技术企业认证，被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，本年度适用的企业所得税税率为15%。

（三）其他

根据财政部及税务总局颁布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告〔2023年〕43号）的规定，本公司的子公司中铁华晋（陕西）工程咨询有限公司作为先进制造业企业，自2023年1月1日至2027年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计5%，抵减增值税应纳税额。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	投资额	取得方式
1	中铁一局集团第二工程有限公司	四级	境内非金融子企业	河北唐山	河北唐山	工程施工	301,000,000.00	100.00	100.00	461,793,680.53	非同控合并
2	中铁一局集团第四工程有限公司	四级	境内非金融子企业	陕西咸阳	陕西咸阳	工程施工	301,000,000.00	100.00	100.00	504,111,694.71	非同控合并
3	中铁一局集团第五工程有限公司	四级	境内非金融子企业	陕西宝鸡	陕西宝鸡	工程施工	301,000,000.00	100.00	100.00	339,932,793.85	非同控合并
4	中铁一局集团建筑安装工程有限公司	四级	境内非金融子企业	陕西西安	陕西西安	工程施工	502,434,800.00	59.71	59.71	374,554,877.80	投资设立
5	中铁一局集团桥梁工程有限公司	四级	境内非金融子企业	陕西渭南	陕西渭南	工程施工	301,000,000.00	100.00	100.00	347,630,119.20	投资设立
6	中铁一局集团电务工程有限公司	四级	境内非金融子企业	陕西西安	陕西西安	工程施工	301,000,000.00	100.00	100.00	296,420,952.35	投资设立
7	中铁一局集团新运工程有限公司	四级	境内非金融子企业	陕西咸阳	陕西咸阳	工程施工	300,000,000.00	100.00	100.00	590,437,155.27	投资设立
8	中铁一局集团市政环保工程有限公司	四级	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	工程施工	200,000,000.00	100.00	100.00	288,615,614.75	投资设立
9	中铁一局集团物资工贸有限公司	四级	境内非金融子企业	陕西西安	陕西西安	贸易	200,000,000.00	100.00	100.00	322,969,168.03	非同控合并
10	中铁一局集团城市轨道交通工程有限公司	四级	境内非金融子企业	江苏无锡	江苏无锡	工程施工	350,000,000.00	100.00	100.00	571,973,176.86	投资设立

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	认缴持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	投资额	取得方式
11	中铁一局集团第六建设有限公司	四级	境内非金融子企业	天津市	天津市	工程施工	162,000,000.00	100.00	100.00	215,577,388.89	投资设立
12	中铁一局集团（斐济）有限公司	四级	境外子企业	斐济	斐济	工程施工	35,398.00	100.00	100.00	35,398.00	投资设立
13	中铁一局集团（圭亚那）有限公司	四级	境外子企业	圭亚那	圭亚那	工程施工		100.00	100.00		投资设立
14	秦汉国际集团有限公司	四级	境外子企业	香港	香港	工程施工		100.00	100.00		投资设立
15	中铁一局集团铁路建设有限公司	四级	境内非金融子企业	陕西咸阳	陕西咸阳	工程施工	124,240,800.00	100.00	100.00	182,467,258.57	投资设立
16	中铁一局集团蒙古有限公司	四级	境外子企业	蒙古	蒙古	工程施工		100.00	100.00		投资设立
17	中铁一局集团（印度）有限公司	四级	境外子企业	印度	印度	工程施工		100.00	100.00		投资设立
18	中铁一局集团城轨构件有限公司	四级	境内非金融子企业	湖北黄冈	湖北黄冈	预制件销售	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立
19	中铁一局集团城市投资运营管理有限公司	四级	境内非金融子企业	陕西西安	陕西西安	房地产	80,000,000.00	100.00	100.00	97,893,864.88	非同控合并
20	中铁华晋（陕西）工程咨询有限公司	四级	境内非金融子企业	陕西西安	陕西西安	监理咨询	10,000,000.00	100.00	100.00	9,930,659.06	投资设立
21	中铁一局集团科创产业发展有限公司	四级	境内非金融子企业	陕西西安	陕西西安	贸易	5,000,000.00	100.00	100.00	5,408,189.79	投资设立
22	中铁一局集团厦门建	四级	境内非金	福建厦门	福建厦门	工程施工	100,000,000.00	100.00	100.00	179,149,705.75	投资设立

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	认缴持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	投资额	取得方式
	设工程有限公司		融子企业								
23	中铁一局集团长春建筑工程有限公司	四级	境内非金融子企业	吉林长春	吉林长春	工程施工	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	投资设立
24	中铁一局西藏工程有限公司	四级	境内非金融子企业	西藏拉萨	西藏拉萨	工程施工	200,000,000.00	100.00	100.00	200,000,000.00	投资设立
25	中铁（平潭）投资建设有限公司	四级	境内非金融子企业	福建福州	福建福州	工程施工	10,000,000.00	100.00	100.00	11,454,468.16	投资设立
26	中铁一局集团（喀麦隆）有限公司	四级	境外子企业	喀麦隆	喀麦隆	工程施工		100.00	100.00		投资设立
27	中铁一局集团（马来西亚）有限公司	四级	境内非金融子企业	马来西亚	马来西亚	工程施工		100.00	100.00		投资设立
28	中铁一局集团（赞比亚）有限公司	四级	境外子企业	赞比亚	赞比亚	工程施工		100.00	100.00		投资设立
29	湛江铁城投资建设有限公司	四级	境内非金融子企业	广东湛江	广东湛江	工程施工	105,490,000.00	89.90	89.90	94,845,000.00	投资设立
30	河源铁城投资建设有限公司	四级	境内非金融子企业	广东河源	广东河源	工程施工	46,800,000.00	80.00	80.00	30,000,000.00	投资设立
31	中铁乌兰察布建设有限公司	四级	境内非金融子企业	内蒙古	内蒙古	工程施工	8,000,000.00	75.00	75.00	64,387,000.00	投资设立
32	中铁一局集团华南建设工程有限公司	四级	境内非金融子企业	广东汕尾	广东汕尾	工程施工	400,000.00	100.00	100.00	400,000.00	投资设立
33	中铁一局集团（东莞）建设工程有限公司	四级	境内非金融子企业	广东东莞	广东东莞	工程施工		100.00	100.00		投资设立

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	认缴持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	投资额	取得方式
57	中铁一局集团华东建设工程有限公司	四级	境内非金融子企业	浙江宁波	浙江宁波	工程施工	10,500,000.00	55.00	55.00	5,978,610.00	非同控合并
58	中铁一局集团轨道交通运营有限公司	四级	境内非金融子企业	北京市	北京市	工程施工		100.00	100.00		投资设立
59	中铁一局集团乌兹别克斯坦有限公司	四级	境外子企业	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	工程施工		100.00	100.00		投资设立
60	中铁一局集团（云南）工程建设有限公司	四级	境内非金融子企业	云南昆明	云南昆明	工程施工		100.00	100.00		投资设立
61	中铁一局集团东南建设工程有限公司	四级	境内非金融子企业	江西南昌	江西南昌	工程施工		100.00	100.00		投资设立
62	中铁一局集团广西建设工程有限公司	四级	境内非金融子企业	广西南宁	广西南宁	工程施工		100.00	100.00		投资设立
63	中铁一局集团城市发展建设工程（陕西）有限公司	四级	境内非金融子企业	陕西西安	陕西西安	工程施工		100.00	100.00		投资设立
64	中铁一局集团第五建设有限公司	四级	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	工程施工		100.00	100.00		投资设立
65	中铁一局集团鸡西建设工程有限公司	四级	境内非金融子企业	黑龙江鸡西	黑龙江鸡西	工程施工		100.00	100.00		投资设立
66	中铁一局集团第一建设有限公司	四级	境内非金融子企业	广东广州	广东广州	工程施工		100.00	100.00		投资设立
67	中铁一局集团第八工程有限公司	四级	境内非金融子企业	重庆市	重庆市	工程施工	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立

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	认缴持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	投资额	取得方式
68	中铁一局集团第六工程有限公司	四级	境内非金融子企业	山东济南	山东济南	工程施工	360,000,000.00	51.02	51.02		投资设立
69	中铁一局集团第三建设有限公司	四级	境内非金融子企业	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	工程施工		100.00	100.00		投资设立
70	中铁一局集团第七工程有限公司	四级	境内非金融子企业	河南郑州	河南郑州	工程施工		100.00	100.00		投资设立
71	中铁一局集团河北建设工程有限公司	四级	境内非金融子企业	河北邯郸	河北邯郸	工程施工		100.00	100.00		投资设立
72	中铁一局集团第四建设有限公司	四级	境内非金融子企业	四川成都	四川成都	工程施工		100.00	100.00		投资设立
73	中铁一局集团唐山建设工程有限公司	四级	境内非金融子企业	河北唐山	河北唐山	工程施工		100.00	100.00		投资设立
74	中铁一局集团市政工程建设（陕西）有限公司	四级	境内非金融子企业	陕西西安	陕西西安	工程施工		100.00	100.00		投资设立
75	中铁（雄安）建设发展有限公司	四级	境内非金融子企业	河北保定	河北保定	工程施工	50,000,000.00	100.00	100.00	1,384,562,135.00	投资设立
76	中铁一局集团内蒙古卓越建设工程有限公司	四级	境内非金融子企业	内蒙古	内蒙古	工程施工		100.00	100.00		投资设立
77	中铁一局集团（塞拉利昂）有限公司	四级	境外子企业	塞拉利昂	塞拉利昂	工程施工		100.00	100.00		投资设立
78	梧州中铁基础建设有	四级	境内非金	广西梧州	广西梧州	基建投资	224,894,380.00	10.00	86.00	10,000,000.00	非同投合并

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	认缴持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	投资额	取得方式
34	浙江和源城市轨道工程构件科技有限公司	四级	境内非金融子企业	浙江绍兴	浙江绍兴	贸易	36,000,000.00	60.00	60.00	36,000,000.00	投资设立
35	中铁一局集团（西安）有限公司	四级	境内非金融子企业	陕西西安	陕西西安	工程施工		100.00	100.00		投资设立
36	陕西卓信工程检测有限公司	四级	境内非金融子企业	陕西西安	陕西西安	实验检测	10,000,000.00	100.00	100.00	13,557,029.50	投资设立
37	中铁一局集团（广州）建设工程有限公司	四级	境内非金融子企业	广东广州	广东广州	工程施工	300,000.00	100.00	100.00	300,000.00	投资设立
38	中铁一局集团第三工程有限公司	四级	境内非金融子企业	陕西西安	陕西西安	工程施工	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
39	肇庆铁畅投资建设有限公司	四级	境内非金融子企业	广东肇庆	广东肇庆	工程施工	100,000,000.00	90.00	90.00	490,400,000.00	投资设立
40	中铁一局集团（广东）建设工程有限公司	四级	境内非金融子企业	广东佛山	广东佛山	工程施工		100.00	100.00		投资设立
41	中铁一局集团(海南)国际建设有限公司	四级	境内非金融子企业	海南海口	海南海口	工程施工	2,000,000.00	100.00	100.00	2,000,000.00	投资设立
42	中铁一局集团（中山）建设工程有限公司	四级	境内非金融子企业	广东中山	广东中山	工程施工	500,000.00	100.00	100.00	500,000.00	投资设立
43	中铁一局集团深圳工程有限公司	四级	境内非金融子企业	广东深圳	广东深圳	工程施工	140,100,000.00	51.02	51.02	100,000.00	投资设立
44	中铁一局集团浙江金华工程有限公司	四级	境内非金融子企业	浙江金华	浙江金华	工程施工		100.00	100.00		投资设立
45	中铁一局集团哈尔滨	四级	境内非金	黑龙江	黑龙江	工程施工		100.00	100.00		投资设立

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	认缴持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	投资额	取得方式
	工程有限公司		融子企业	哈尔滨	哈尔滨						
46	中铁一局集团长沙工程有限公司	四级	境内非金融子企业	湖南长沙	湖南长沙	工程施工	500,000.00	100.00	100.00	500,000.00	投资设立
47	中铁一局集团第二建设有限公司	四级	境内非金融子企业	河北保定	河北保定	工程施工	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
48	中铁一局集团沈阳工程有限公司	四级	境内非金融子企业	辽宁沈阳	辽宁沈阳	工程施工		100.00	100.00		投资设立
49	中铁一局集团（上海）建设工程有限公司	四级	境内非金融子企业	上海市	上海市	工程施工		100.00	100.00		投资设立
50	中铁一局集团合肥建设工程有限公司	四级	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	工程施工		100.00	100.00		投资设立
51	中铁一局集团东部建设有限公司	四级	境内非金融子企业	浙江杭州	浙江杭州	工程施工		100.00	100.00		投资设立
52	中铁一局集团江苏建设发展有限公司	四级	境内非金融子企业	江苏苏州	江苏苏州	工程施工		100.00	100.00		投资设立
53	中铁一局江苏建设工程有限公司	四级	境内非金融子企业	江苏南京	江苏南京	工程施工		100.00	100.00		投资设立
54	中铁一局集团蚌埠建设工程有限公司	四级	境内非金融子企业	安徽蚌埠	安徽蚌埠	工程施工		100.00	100.00		投资设立
55	中铁一局阿勒泰建设工程有限公司	四级	境内非金融子企业	新疆	新疆	工程施工		100.00	100.00		投资设立
56	中铁世德铁路投资有限公司	四级	境内非金融子企业	北京市	北京市	工程施工	319,090,900.00	90.00	90.00	245,762,883.34	投资设立

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	认缴持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	投资额	取得方式
	限公司[注]		融子企业								
79	贺州中铁建治教育投资管理有限公司[注]	四级	境外非金融子企业	广西贺州	广西贺州	基建投资	50,000,000.00	10.00	59.00	10,750,000.00	非同控合并
80	大连铁成金牌教育科技有限公司[注]	四级	境外非金融子企业	辽宁大连	辽宁大连	基建投资	50,000,000.00	10.00	50.80	15,687,056.74	非同控合并
86	萍乡市中铁海绵小镇建设管理有限公司[注]	四级	境外非金融子企业	江西萍乡	江西萍乡	基建投资	100,000,000.00	20.00	90.00	89,611,935.26	非同控合并
81	中铁一局集团北京生态能建设有限公司	四级	境内非金融子企业	北京市	北京市	生态能源		100.00	100.00		投资设立
82	中铁一局集团（泰州）建设工程有限公司	四级	境内非金融子企业	河北廊坊	河北廊坊	工程施工		100.00	100.00		投资设立
83	中铁一局集团（新疆）建设工程有限公司	四级	境内非金融子企业	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	工程施工		100.00	100.00		投资设立
84	中铁一局集团（浙江）工程有限公司	四级	境内非金融子企业	广东阳江	广东阳江	工程施工		100.00	100.00		投资设立
85	中铁一局集团（沧州）建筑工程管理有限公司	四级	境内非金融子企业	河北沧州	河北沧州	工程施工		100.00	100.00		投资设立
87	中铁一局集团平潭建设工程有限公司	四级	境内非金融子企业	福建福州	福建福州	工程施工		100.00	100.00		投资设立
88	陕西数智延云科技有限公司	四级	境内非金融子企业	陕西西安	陕西西安	数字科技		100.00	100.00		投资设立

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	认缴持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	投资额	取得方式
89	中铁一局集团装化工程建设有限公司	四级	境内非金融子企业	吉林敦化	吉林敦化	工程施工		100.00	100.00		投资设立
90	中铁一局集团机械工业有限公司	四级	境内非金融子企业	陕西渭南	陕西渭南	机械工业		100.00	100.00		投资设立
91	赞比国际工程有限公司	四级	境外子企业	浙加坡	浙加坡	工程施工		100.00	100.00		投资设立

[注] 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因说明：

本公司对该等公司的持股比例虽然低于 50%，但基于如下原因，本公司管理层认为本公司能够对该等公司实施控制并将其纳入合并范围：本公司通过认购合伙企业的相应份额间接持有合伙企业在该等公司中的表决权，合计持有的表决权比例均超过 50%。

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

不适用。

（三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

不适用。

（四）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	中铁一局集团建筑安装公司	40.29	37,982,585.52	29,000,742.00	712,408,087.38
2	西安天域恒业置业有限公司	30.00			390,000,000.00
3	中铁一局集团第六工程有限公司	48.98	158,156.22		360,158,156.22
4	中铁一局集团深圳工程有限公司	48.98			140,000,000.00

2. 主要财务信息

项 目	期末数/本期数			
	中铁一局集团建筑安装公司	西安天域恒业置业有限公司	中铁一局集团第六工程有限公司	中铁一局集团深圳工程有限公司
流动资产	8,838,739,457.63	2,686,512,618.74	373,930,259.85	393,001,407.78
非流动资产	1,179,390,108.55	15,462.70		32,367,242.53
资产合计	10,018,129,566.18	2,686,528,081.44	373,930,259.85	425,368,650.31
流动负债	7,991,014,964.30	1,386,528,081.44	13,607,488.50	272,615,710.25
非流动负债	701,979,454.29			
负债合计	8,692,994,358.59	1,386,528,081.44	13,607,488.50	272,615,710.25
营业收入	5,662,474,663.14		8,455,528.87	450,105,552.01
净利润	94,272,984.66		322,767.79	11,343,335.59
综合收益总额	92,470,353.09		322,767.79	11,343,335.59
经营活动现金流量	374,787,188.62	-709,780,413.20	-214,204,919.49	226,301.07

（续上表）

项 目	期初数/上期数			
	中铁一局集团建筑安装公司	西安天域恒业置业有限公司	中铁一局集团第六工程有限公司	中铁一局集团深圳工程有限公司
流动资产	6,023,910,305.42	1,659,999,132.00	150,047.50	231,650,481.95
非流动资产	400,747,312.85			175,316.65
资产合计	6,424,657,618.27	1,659,999,132.00	150,047.50	231,825,798.60
流动负债	4,960,186,670.16		150,011.88	225,387,569.69
非流动负债	10,138,920.44			
负债合计	4,970,325,590.60	359,999,132.00	150,011.88	225,387,569.69
营业收入	10,259,709,210.61			435,591,847.26
净利润	322,816,188.07		35.62	5,587,360.49
综合收益总额	323,652,193.05		35.62	5,587,360.49
经营活动现金流量	-230,318,988.50	359,999,132.00	150,047.50	-9,551,803.58

（五）子公司与母公司会计期间不一致的说明

本报告期内无子公司与母公司会计期间不一致的情况。

（六）本期不再纳入合并范围的原子公司

本报告期内无不再纳入合并范围的子公司。

（七）本期新纳入合并范围的主体

公司名称	持股比例(%)	期末净资产	本期净利润	纳入合并范围的原因
萍乡市中铁海绵小镇建设管理有限公司	20	376,040,914.55	109,718,760.33	非同一控制下企业合并
梧州中铁基础建设有限公司	10	230,822,966.16	5,928,586.16	非同一控制下企业合并
大连铁成金牌教育科技有限公司	10	137,530,424.72	-4,793,107.48	非同一控制下企业合并
贺州中铁城市教育投资管理有限公司	10	104,992,041.80	4,242,041.80	非同一控制下企业合并

（八）本期发生的同一控制下企业合并情况

本报告期内未发生同一控制下企业合并的情况。

（九）本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 明细情况

被购买方名称	购买日	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日合并成本	购买日之前原持有股权于购买日的公允价值	购买日之前原持有股权于购买日的账面价值	购买日之前原持有股权于购买日确认的投资收益	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益	购买日之前原持有股权于购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前原持有股权于购买日采用估值技术确定公允价值的，估值技术的重要参数	购买日之前原持有股权于购买日重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权于购买日重新计量产生的利得或损失的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
乔乡市中铁菊坊小镇建设管理有限公司	2024年6月30日	907,148.50	-12,861,233.74	388,902,150.29									
梧州中铁基础建设有限公司	2024年6月30日		5,929,586.16	207,000,000.00									
大连铁成金辉教育科技有限公司	2024年6月30日	2,610,777.55	-4,834,212.02	134,646,616.74									
贺州中铁城市教育投资管理有限公司	2024年6月30日		4,242,041.80	85,750,000.00									
合　计	——	3,517,926.05	-7,524,819.80	816,298,767.03	——	——	——	——	——	——	——	——	——

被购买方名称	购买日	购买日确定依据	购买日至期末被购买方的净利润	购买日合并成本	购买日之前原持有股权于购买日的公允价值	购买日之前原持有股权于购买日的账面价值	购买日之前原持有股权于购买日确认的投资收益	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益	购买日之前原持有股权于购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前原持有股权于购买日采用估值技术确定公允价值的，估值技术的重要参数	购买日之前原持有股权于购买日重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权于购买日重新计量产生的利得或损失的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
乔乡市中铁菊坊小镇建设管理有限公司	2024年6月30日	实际取得控制权	-12,861,233.74	388,902,150.29									
梧州中铁基础建设有限公司	2024年6月30日	实际取得控制权	5,929,586.16	207,000,000.00									
大连铁成金辉教育科技有限公司	2024年6月30日	实际取得控制权	-4,834,212.02	134,646,616.74									
贺州中铁城市教育投资管理有限公司	2024年6月30日	实际取得控制权	4,242,041.80	85,750,000.00									
合　计	——	——	-7,524,819.80	816,298,767.03	——	——	——	——	——	——	——	——	——

被购买方名称	购买日	购买日确定依据	购买日至期末被购买方的净利润	购买日合并成本	购买日之前原持有股权于购买日的公允价值	购买日之前原持有股权于购买日的账面价值	购买日之前原持有股权于购买日确认的投资收益	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益	购买日之前原持有股权于购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前原持有股权于购买日采用估值技术确定公允价值的，估值技术的重要参数	购买日之前原持有股权于购买日重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权于购买日重新计量产生的利得或损失的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
乔乡市中铁菊坊小镇建设管理有限公司	2024年6月30日	实际取得控制权	-12,861,233.74	388,902,150.29									
梧州中铁基础建设有限公司	2024年6月30日	实际取得控制权	5,929,586.16	207,000,000.00									
大连铁成金辉教育科技有限公司	2024年6月30日	实际取得控制权	-4,834,212.02	134,646,616.74									
贺州中铁城市教育投资管理有限公司	2024年6月30日	实际取得控制权	4,242,041.80	85,750,000.00									
合　计	——	——	-7,524,819.80	816,298,767.03	——	——	——	——	——	——	——	——	——

2. 购买日的确定依据

本报告期内的上述非同一控制下企业合并交易的购买日是本公司实际取得被购买方控制权的日期确定。

（十）母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

（1）于 2024 年 9 月和 2024 年 11 月，中国中铁香港投资公司分别以货币资金 216,000,000.00 元和 144,000,000.00 元向本公司之子公司中铁一局集团第六工程有限公司增资，增资完成后，中国中铁香港投资公司持有中铁一局集团第六工程有限公司 48.98%的股权。

（2）于 2024 年 12 月，中国中铁香港投资公司以货币资金 140,000,000.00 元向本公司之子公司中铁一局集团深圳工程有限公司增资，增资完成后，中国中铁香港投资公司持有中铁一局集团深圳工程有限公司 48.98%的股权。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项　目	中铁一局集团第六工程有限公司	中铁一局集团深圳工程有限公司
购买成本/处置对价		
现金	360,000,000.00	140,000,000.00
非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	360,000,000.00	140,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	360,000,000.00	140,000,000.00
差额		
其中：调整资本公积		
调整盈余公积		
调整未分配利润		

（十一）子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

本报告期内无子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，上期指 2023 年度，本期指 2024 年度。除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位。

（一）货币资金

1. 明细情况

项　目	期末余额	期初余额
库存现金	1,179,831.05	3,966,157.92
银行存款	19,712,570,665.85	16,056,533,089.52
其他货币资金	1,179,447,361.08	352,382,748.76
合　计	20,893,197,857.98	16,412,881,996.20
其中：存放在境外的款项总额	292,584,863.46	310,653,493.40
存放财务公司的款项总额［注］	5,898,729,076.42	3,491,446,843.35

［注］于 2024 年 12 月 31 日，存放于同受本公司之母公司控制的关联方中铁财务有限责任公司的款项为 5,898,729,076.42 元(2023 年 12 月 31 日：3,491,446,843.35 元)，按照年存款利率 1.265%计息，可随时用于支取

2. 其他说明

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	374,166,031.79	235,833,161.67
信用证保证金	1,713,967.74	1,708,194.30
履约保证金	25,933,168.50	
用于担保的定期存款或通知存款		25,547,197.40
被冻结的银行存款	775,904,318.28	408,917,581.55
其他保证金	3,099,832.24	45,561,273.12
合　计	1,179,917,318.55	717,567,408.04

（二）应收票据

1. 应收票据分类

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,804,009.98		3,804,009.98

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	30,097,002.59	75,242.51	30,021,760.08
合　计	33,901,012.57	75,242.51	33,825,770.06

（续上表）

项　目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	93,928,455.67		93,928,455.67
商业承兑汇票	72,911,211.03	187,461.28	72,723,749.75
合　计	166,839,666.70	187,461.28	166,652,205.42

2. 应收票据坏账准备

类　别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,901,012.57	100.00	75,242.51	0.22	33,825,770.06
合　计	33,901,012.57	100.00	75,242.51	0.22	33,825,770.06

（续上表）

类　别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	91,428,455.67	54.80			91,428,455.67
按组合计提坏账准备	75,411,211.03	45.20	187,461.28	0.25	75,223,749.75
合　计	166,839,666.70	100.00	187,461.28	0.11	166,652,205.42

（1）按组合计提坏账准备的应收票据

类　别	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	30,097,002.59	75,242.51	0.25
银行承兑汇票	3,804,009.98		
小　计	33,901,012.57	75,242.51	0.22

（2）本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

项　目	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	
按组合计提预期信用损失的应收票据	187,461.28		112,218.77			75,242.51
其中：商业承兑汇票	187,461.28		112,218.77			75,242.51
小　计	187,461.28		112,218.77			75,242.51

（三）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账　龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	23,134,702,228.91	129,597,651.22	12,027,890,035.21	86,258,293.31
1至2年	628,718,481.10	161,171,857.60	741,854,824.94	78,792,916.55
2至3年	253,403,302.85	88,930,424.12	622,186,356.27	83,491,694.05
3年以上	509,136,087.67	195,831,756.70	326,001,638.93	75,759,480.28
合　计	24,525,960,100.53	575,531,689.64	13,717,932,855.35	324,302,384.19

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类　别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,311,931,028.70	5.35	454,930,000.36	34.68	857,001,028.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,214,029,071.83	94.65	120,601,689.28	0.52	23,093,427,382.55
其中：组合1-应收中铁内部单位	8,292,368,735.68	33.81	30,093,976.36	0.36	8,262,274,759.32
组合2-应收中央企业客户	706,256,911.22	2.88	2,520,090.79	0.36	703,736,820.43
组合3-应收地方政府/地方国有企业客户	11,250,608,667.74	45.87	61,860,250.01	0.55	11,188,748,417.73
组合4-应收中国国家铁路集团有限公司	652,621,983.71	2.66	4,713,305.35	0.72	647,908,678.36
组合5-应收海外企业客户	436,485,132.66	1.78	5,218,677.55	1.20	431,266,455.11
组合6-应收其他	1,875,687,640.82	7.65	16,195,389.22	0.86	1,859,492,251.60

类　别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
合　计	24,525,960,100.53	100.00	575,531,689.64	2.35	23,950,428,410.89

（续上表）

类　别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	969,747,706.91	7.07	187,925,465.63	19.38	781,822,241.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,748,185,148.44	92.93	136,376,918.56	1.07	12,611,808,229.88
其中：组合1-应收中铁内部单位	8,340,195,898.45	60.80	48,321,748.12	0.58	8,291,874,150.33
组合2-应收中央企业客户	250,555,953.92	1.83	1,701,551.94	0.68	248,854,401.98
组合3-应收地方政府/地方国有企业客户	2,210,435,311.77	16.11	44,522,878.05	2.01	2,165,912,433.72
组合4-应收中国国家铁路集团有限公司	850,275,201.38	6.20	17,716,294.00	2.08	832,558,907.38
组合5-应收海外企业客户	18,978,538.75	0.14	1,392,947.99	7.34	17,585,590.76
组合6-应收其他	1,077,744,244.17	7.86	22,721,498.46	2.11	1,055,022,745.71
合　计	13,717,932,855.35	100.00	324,302,384.19	2.36	13,393,630,471.16

（1）期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
单位1	260,738,953.93	116,871,863.26	44.82	已发生信用减值，预计可收回金额低于账面价值
单位2	249,096,819.37	56,603,897.59	22.72	
单位3	212,962,592.44	96,759,971.97	45.44	
单位4	189,068,000.00	17,200,268.00	9.10	
单位5	138,689,053.87	51,141,331.86	36.87	
其他小计	261,375,609.09	116,352,667.68	44.52	
小　计	1,311,931,028.70	454,930,000.36	34.68	

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
其中：组合1-应收中铁内部单位	8,292,368,735.68	0.36	30,093,976.36
组合2-应收中央企业客户	706,256,911.22	0.36	2,520,090.79
组合3-应收地方政府/地方国有企业客户	11,250,608,667.74	0.55	61,860,250.01
组合4-应收中国国家铁路集团有限公司	652,621,983.71	0.72	4,713,305.35
组合5-应收海外企业客户	436,485,132.66	1.20	5,218,677.55
组合6-应收其他	1,875,687,640.82	0.86	16,195,389.22
小　计	23,214,029,071.83	0.52	120,601,689.28

（续上表）

组合名称	期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
其中：组合1-应收中铁内部单位	8,340,195,898.45	0.58	48,321,748.12
组合2-应收中央企业客户	250,555,953.92	0.68	1,701,551.94
组合3-应收地方政府/地方国有企业客户	2,210,435,311.77	2.01	44,522,878.05
组合4-应收中国国家铁路集团有限公司	850,275,201.38	2.08	17,716,294.00
组合5-应收海外企业客户	18,978,538.75	7.34	1,392,947.99
组合6-应收其他	1,077,744,244.17	2.11	22,721,498.46
小　计	12,748,185,148.44	1.07	136,376,918.56

3. 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
单位1	应收材料款	1,145,532.99	债务人无力偿还	董事会批准	否
单位2	应收工程款	977,568.87	债务人无力偿还	董事会批准	否
单位3	应收材料款	486,000.00	债务人无力偿还	董事会批准	否
单位4	应收材料款	347,500.00	债务人无力偿还	董事会批准	否
单位5	应收工程款	320,000.00	债务人无力偿还	董事会批准	否
其他小计		2,859,060.22	债务人无力偿还	董事会批准	否

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
小　计		6,135,662.08			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
第一名	887,151,000.00	3.62	3,548,604.00
第二名	610,762,687.01	2.49	2,443,050.75
第三名	444,911,828.20	1.81	889,823.66
第四名	395,821,047.35	1.61	791,642.09
第五名	314,707,300.40	1.28	629,414.60
小　计	2,653,353,862.96	10.81	8,302,535.10

5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失（损失以“-”填列）
资产支持证券产品及保理	6,965,274,376.53	-371,935,123.74

（四）应收款项融资

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,866,310.86	42,488,608.55

本集团视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且满足终止确认的条件，故将该部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

于2024年12月31日，本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账　龄	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	2,316,238,484.02	98.32	
1至2年	39,134,417.25	1.66	
3年以上	451,864.89	0.02	
合　计	2,355,824,766.16	100.00	

（续上表）

账　龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	1,898,632,367.80	99.63	
1至2年	4,841,771.67	0.25	
3年以上	2,211,646.89	0.12	
合　计	1,905,685,786.36	100.00	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
第一名	176,165,675.46	7.48	
第二名	84,181,375.31	3.57	
第三名	59,206,710.38	2.51	
第四名	55,829,035.49	2.37	
第五名	48,863,066.84	2.07	
小　计	424,245,863.48	18.00	

（六）其他应收款

1. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账　龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	5,165,208,511.06	25,813,518.80	3,485,984,289.55	17,414,852.54
1至2年	31,958,809.22	2,470,709.52	30,746,228.37	1,986,726.85

账　龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
2至3年	10,459,136.00	882,992.40	35,882,678.90	3,147,624.82
3年以上	38,077,891.25	18,439,464.24	33,785,403.38	16,073,812.51
合　计	5,245,704,347.53	47,606,684.96	3,586,398,600.20	38,623,016.72

（2）按坏账准备计提方法披露其他应收款项

类　别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	8,696,671.55	0.17	7,476,670.09	85.97	1,220,001.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,237,007,675.98	99.83	40,130,014.87	0.77	5,196,877,661.11
合　计	5,245,704,347.53	100.00	47,606,684.96	0.91	5,198,097,662.57

（续上表）

类　别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	8,696,671.55	0.24	7,476,670.09	85.97	1,220,001.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,577,701,928.65	99.76	31,146,346.63	0.87	3,546,555,582.02
合　计	3,586,398,600.20	100.00	38,623,016.72	1.08	3,547,775,583.48

1）期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
单位1	4,580,000.00	4,580,000.00	100.00	已发生信用减值，预计可收回金额低于账面价值
单位2	2,000,000.00	1,400,000.00	70.00	
单位3	669,516.50	468,661.55	70.00	
单位4	565,000.00	395,500.00	70.00	

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
单位5	535,339.90	374,737.93	70.00	
其他小计	346,815.15	257,770.61	74.33	
小　计	8,696,671.55	7,476,670.09	85.97	

2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合-应收押金和保证金	1,482,038,719.84	1.06	15,730,007.39
组合-应收代垫款	2,218,143,846.89	0.56	12,509,507.61
组合-其他	1,536,825,109.25	0.77	11,890,500.47
小　计	5,237,007,675.98	0.77	40,130,014.87

（续上表）

组合名称	期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合-应收押金和保证金	1,462,029,929.08	1.05	15,330,152.59
组合-应收代垫款	1,619,726,910.15	0.56	9,076,870.09
组合-其他	495,945,089.42	1.36	6,739,323.95
小　计	3,577,701,928.65	0.87	31,146,346.63

（3）其他应收款坏账准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	16,811,914.06		21,811,102.66	38,623,016.72
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	11,486,224.47	4,976,403.94		16,462,628.41

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转回	-18,587.20		-7,317,995.96	-7,336,583.16
本期转销				
本期核销			-147,054.00	-147,054.00
其他变动	4,676.99			4,676.99
期末余额	28,284,228.32	4,976,403.94	14,346,052.70	47,606,684.96

（4）本期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
单位1	应收押金	147,054.00	债务人无偿还能力	公司总经理办公会	否

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
第一名	投标保证金	173,700,000.00	1年以内	3.31	347,400.00
第二名	内部债权债务清算	143,972,199.14	1年以内	2.74	287,944.40
第三名	应收其他代垫款	142,066,057.32	1年以内	2.71	284,132.11
第四名	应收其他代垫款	132,284,826.57	1年以内	2.52	264,569.65
第五名	应收其他代垫款	118,849,059.43	1年以内	2.27	237,698.12
小　计		710,872,142.46		13.55	1,421,744.28

（6）与资金集中管理相关的其他应收款

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
与资金集中管理相关的其他应收款	75,652,154.40	286,445.95	75,365,708.45	25,192,660.99	121,859.42	25,070,801.57

（七）存货

1. 存货分类

项　目	期末数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	1,174,333,176.05		1,174,333,176.05

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
周转材料(包装物、低值易耗品)	1,800,070,648.77		1,800,070,648.77
房地产开发成本	4,651,857,972.26		4,651,857,972.26
其中：尚未开发的土地储备	87,039,460.00		87,039,460.00
临时设施	485,429,971.81		485,429,971.81
库存商品(产成品)	250,473,791.88		250,473,791.88
自制半成品及在产品	41,675,621.66		41,675,621.66
其他	7,546,023.11		7,546,023.11
合 计	8,411,387,205.54		8,411,387,205.54

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	1,269,833,367.34		1,269,833,367.34
周转材料(包装物、低值易耗品)	1,755,957,097.45		1,755,957,097.45
房地产开发成本	1,328,539,457.56		1,328,539,457.56
其中：尚未开发的土地储备	87,039,460.00		87,039,460.00
临时设施	478,712,002.17		478,712,002.17
库存商品(产成品)	187,623,137.36		187,623,137.36
自制半成品及在产品	48,866,842.48		48,866,842.48
其他	7,546,023.11		7,546,023.11
合 计	5,077,077,927.47		5,077,077,927.47

2. 存货期末余额中含有借款费用资本化金额人民币 508,702.66 元。

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算施工项目合同资产	26,646,776,721.79	316,271,014.07	26,330,505,707.72
应收质量保证金	1,050,349,304.19	6,674,537.50	1,043,674,766.69
金融资产模式 PPP 项目未确认收	158,415,324.70	792,076.62	157,623,248.08

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
款权建设支出			
合 计	27,855,541,350.68	323,737,628.19	27,531,803,722.49

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算施工项目合同资产	14,211,245,076.45	91,072,469.90	14,120,172,606.55
应收质量保证金	963,704,663.47	4,693,007.08	959,011,656.39
金融资产模式 PPP 项目未确认收款权建设支出	110,415,458.44	552,077.29	109,863,381.15
合 计	15,285,365,198.36	96,317,554.27	15,189,047,644.09

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
已完工未结算施工项目合同资产	91,072,469.90	225,198,544.17				316,271,014.07
金融资产模式 PPP 项目未确认收款权建设支出	552,077.29	239,999.33				792,076.62
应收质量保证金	4,693,007.08	1,981,530.42				6,674,537.50
小 计	96,317,554.27	227,420,073.92				323,737,628.19

(九) 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	238,791,965.79	352,583,953.95
一年内到期的其他非流动资产	572,802.65	572,802.65
合 计	239,364,768.44	353,156,756.60

(十) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税金	2,134,259,716.52	2,621,799,766.32
待抵扣进项税	1,306,487,896.39	1,455,593,683.58

项 目	期末余额	期初余额
其他	2,924,790.77	3,157,603.02
合 计	3,443,672,403.68	4,080,551,052.92

(十一) 债权投资

1. 债权投资情况

债务人	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
西安运泰工业园开发建设有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00	70,000,000.00	
山东铁路发展基金有限公司	239,710,000.00	9,013,705.77	230,696,294.23	239,710,000.00	3,655,679.21	236,054,320.79
山东铁路发展基金有限公司	459,260,000.00	17,269,344.25	441,990,655.75	459,260,000.00	7,003,909.88	452,256,090.12
合 计	768,970,000.00	96,283,050.02	672,686,949.98	768,970,000.00	80,659,589.09	688,310,410.91

2. 期末重要的债权投资情况

债务人	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日
西安运泰工业园开发建设有限公司	70,000,000.00	7.00	7.00	2020 年 1 月 9 日
山东铁路发展基金有限公司	239,710,000.00	4.90	5 年期以上贷款 LPR	2029 年 7 月 11 日
山东铁路发展基金有限公司	459,260,000.00	4.41	5 年期以上贷款 LPR 下浮 10%	2030 年 4 月 24 日
合 计	768,970,000.00			

于 2024 年 12 月 31 日，本集团评估持有的债权投资的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，相关金额为人民币 96,283,050.02 元(2023 年 12 月 31 日：人民币 80,659,589.09 元)。

(十二) 长期应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期末折现率区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收取 BT 项目转让款	13,740,959.06	206,114.39	13,534,844.67	
分期收取的工程款	5,991,598,233.74	28,840,696.94	5,962,757,536.80	
其他	402,753,018.66	2,170,600.00	400,582,418.66	3.05

项 目	期末数			期末折现率区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	
合 计	6,408,092,211.46	31,217,411.33	6,376,874,800.13	

(续上表)

项 目	期初数			期末折现率区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收取 BT 项目转让款	42,994,655.83	1,977,893.05	41,016,762.78	
分期收取的工程款				
其他	390,832,623.64	2,170,600.00	388,662,023.64	3.05
合 计	433,827,279.47	4,148,493.05	429,678,786.42	

2. 因金融资产转移而终止确认的长期应收款情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
资产支持票据产品	281,860,146.44	-12,964,407.98	公募发行资产支持票据产品转移收款权

(十三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	41,963,848.89		10,557,372.53	31,406,476.36
对联营企业投资	1,904,603,001.02	191,140,886.47	333,607,982.60	1,762,135,904.89
小 计	1,946,566,849.91	191,140,886.47	344,165,355.13	1,793,542,381.25
减：长期投资减值准备				
合 计	1,946,566,849.91	191,140,886.47	344,165,355.13	1,793,542,381.25

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			
			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
合 计	1,830,654,651.36	1,946,566,849.91	111,069,100.00	335,955,983.96	72,782,563.30	334,700.04
(1) 合营企业	16,567,986.40	41,963,848.89		6,249,800.00	-4,642,272.57	334,700.04
广东路瑞通建设管理有限公司	10,000,000.00	9,183,834.16			-2,496,598.14	
辽宁省为农服务中心有限公司	6,249,800.00	6,249,800.00		6,249,800.00		
中海外-中铁一局东帝汶联营体	318,186.40	26,530,214.73			-2,145,674.43	334,700.04
(2) 联营企业	1,814,086,664.96	1,904,603,001.02	111,069,100.00	329,706,183.96	77,424,835.87	
辽宁省为农服务中心有限公司			6,249,800.00			
辽阳中铁建设有限公司	30,049,200.00	30,049,200.00	36,781,300.00		-1,819,739.14	
长春铁成建设投资（集团）有限公司	40,000,000.00	42,370,254.08			5,307,394.15	
吉林省铁顺建设投资有限公司	24,500,000.00	25,058,783.92			25,890.57	
松原市铁成海绵城市建设投资有限公司[注1]	106,171,620.00	106,171,620.00			-105.00	
杭州富阳城发项目管理有限公司[注2]	63,353,200.00	69,497,496.22			-2,781,295.91	
中铁（平潭）高铁中心站交通枢纽管理有限公司	253,000,000.00	255,675,529.87			255,723.95	
平潭海科文化场馆管理有限公司	39,067,200.00	38,772,747.25			-80,359.40	
玉峰日清生态治理有限公司[注1]	19,865,900.00	19,987,812.11	8,250,000.00		147,194.78	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			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
长沙县松雅星铁建设投资有限公司[注1]	30,000,000.00	30,001,736.52			-196,547.34	
吴川铁诚建设投资有限公司	9,950,000.00	9,310,564.50			-1,573,310.83	
肇庆铁新投资建设有限公司	102,140,000.00	92,732,670.07			3,966,598.60	
梧州市中铁建设有限公司[注1]	76,502,911.00	76,519,954.00			-53,504.00	
梧州中铁城市建设有限公司[注1]	35,206,250.00	35,218,850.95			33.30	
广西港融轨道交通设备有限公司	22,750,000.00	23,868,801.76			41,457.84	
广西中铁金宜建设有限公司[注1]	80,000,000.00	80,000,000.00	6,148,000.00			
广西桂秦公路工程有限公司	30,000,000.00	179,740,666.13			59,981,321.46	
中铁韩城韩合项目建设有限公司[注1]	1,410,000.00	1,280,322.31			381.47	
甘肃荆长铁路有限责任公司			6,950,000.00			
陕西黄陵建设投资有限公司	200,000.00	200,000.00	16,740,000.00		-245,209.45	
甘肃公航旅嘉峪关会展中心管理有限公司	58,734,200.00	58,904,039.56			-2,302,870.95	
吴忠市太阳山铁之星建设开发有限公司	2,250,000.00	-6,270,047.22	6,750,000.00		6,216,014.63	
西安中铁工程装备有限公司	60,000,000.00	66,599,358.45			-12,633,971.85	
无锡中铁城轨装备有限公司	20,000,000.00	29,826,811.26			2,043,663.20	
陕西旬凤韩黄高速公路有限公司[注1]	208,040,000.00	171,018,547.96			-15,581,593.48	
萍乡市中铁海绵小镇建设管理有限公司[注3]	74,400,000.00	53,264,430.84		74,400,000.00	36,347,504.42	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			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
肇庆中铁投资建设有限公司	10,000,000.00	14,091,848.19			-110,681.59	
中铁韩城建设有限公司[注1]	1,470,000.00					
杭州富阳城发建设发展有限公司[注2]	41,467,000.00	47,482,972.43			1,229,947.07	
肇庆中铁畅达投资建设有限公司[注1]	47,537,000.00	45,314,211.94			-104,204.24	
清远铁诚建设投资有限公司	60,916,000.00	55,365,593.63			-2,441,462.29	
南昌轨道交通集团工程建设有限公司	19,800,000.00	25,038,422.91	13,200,000.00		1,859,069.16	
大连铁成金牌教育科技有限公司[注3]	15,759,560.00	15,759,560.00		15,759,560.00	-72,503.26	
贺州中铁城市教育投资管理有限公司[注3]	10,750,000.00	10,750,000.00		10,750,000.00		
梧州中铁基础建设有限公司[注3]			10,000,000.00	10,000,000.00		
陕西冯红铁路有限责任公司[注4]	218,796,623.96	201,010,241.36		218,796,623.96		

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计		3,901,798.64		2,646,950.60	1,793,542,381.25	
(1) 合营企业					31,406,476.36	
广东路瑞通建设管理有限公司					6,687,236.02	
辽宁省为农服务中心有限公司						

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
中海外-中铁一局东帝汶联营体					24,719,240.34	
(2) 联营企业		3,901,798.64		2,646,950.60	1,762,135,904.89	
辽宁省为农服务中心有限公司					6,249,800.00	
辽阳中铁建设有限公司					65,010,760.86	
长春铁成建设投资（集团）有限公司					47,677,648.23	
吉林省铁顺建设投资有限公司					25,084,674.49	
松原市铁成海绵城市建设投资有限公司[注1]					106,171,515.00	
杭州富阳城发项目管理有限公司[注2]					66,716,200.31	
中铁（平潭）高铁中心站交通枢纽管理有限公司					255,931,253.82	
平潭海科文化场馆管理有限公司					38,692,387.85	
玉峰日清生态治理有限公司[注1]					28,385,006.89	
长沙县松雅星铁建设投资有限公司[注1]					29,805,189.18	
吴川铁诚建设投资有限公司[注1]					7,737,253.67	
肇庆铁新投资建设有限公司					96,689,268.67	
梧州市中铁建设有限公司[注1]					76,466,450.00	
梧州中铁城市建设有限公司[注1]					35,218,884.25	
广西港融轨道交通设备有限公司					23,910,259.60	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
广西中铁金双建设有限公司〔注1〕					86,148,000.00	
广西祥裕公路工程有限公司					239,721,887.09	
中铁祥城铁路合资甘建设有限公司〔注1〕					1,280,703.78	
甘肃新长铁路有限责任公司					6,950,000.00	
陕西景联建设投资有限公司					16,694,790.55	
甘肃公航旅新动关乐服中心管理有限公司					56,601,168.61	
吴忠市太阳山停之昌建设开发有限公司					6,695,967.41	
西安中铁工程装备有限公司			36,227.64		53,929,158.96	
无锡中铁城轨装备有限公司			3,865,571.00		28,004,803.46	
陕西旬汉铁路高速公路有限公司〔注1〕					155,436,954.48	
承乡市中铁海新小镇建设管理有限公司〔注3〕				-15,211,935.26		
肇庆中铁投资建设有限公司〔注1〕					13,881,166.60	
中铁轨道建设有限公司〔注1〕						
杭州富阳城交建设发展有限公司〔注2〕					48,712,919.52	
肇庆中铁标志投资建设有限公司〔注1〕					45,210,007.70	
海远轨道建设投资有限公司					52,924,131.34	
岳昌轨道交通集团工程建设有限公司					40,097,492.07	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
大连铁达金牌投有科技有限公司〔注3〕				72,593.26		
饶州中铁城市投资管理有限公司〔注3〕						
梧州中铁基础建设有限公司〔注3〕						
陕西高铁铁路有限责任公司〔注4〕				17,786,382.60		

〔注1〕本集团对相关被投资单位的表决权比例虽然低于20%，但是被投资单位1名董事由本集团任命，本集团从而能够对上述被投资单位施加重大影响，故将其作为联营企业核算

〔注2〕本集团对杭州富阳城发建设发展有限公司及杭州富阳城发项目管理有限公司的表决权比例虽然低于20%，但是被投资单位1名监事由本集团委派，本集团从而能够对杭州富阳城发建设发展有限公司施加重大影响，故将其作为联营企业核算

〔注3〕本期因非同一控制下企业合并纳入本集团合并范围，详见本财务报表附注七(七)、(九)之说明

〔注4〕本公司之子公司处置了所持有的陕西高红铁路有限责任公司的全部股权，处置收益为人民币8,570,894.15元

3. 重要合营企业的主要财务信息

无重要的合营企业。

4. 重要联营企业的主要财务信息

无重要的联营企业。

5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上期数
合营企业：		
投资账面价值合计	31,406,476.36	41,963,848.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-4,642,272.57	-7,815,258.40
其他综合收益	334,700.04	449,899.85
综合收益总额	-4,307,572.53	-7,365,358.55
联营企业：		
投资账面价值合计	1,762,135,904.89	1,904,603,001.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	77,424,835.87	82,433,772.79
综合收益总额	77,424,835.87	82,433,772.79

6. 在合营企业和联营企业中权益的相关风险

(1) 本报告期内，合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

(2) 本报告期内，本集团未向合营企业和联营企业提供债务担保。

(3) 于2024年12月31日，本集团投资的合营企业和联营企业未发生重大超额亏损。

7. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

本集团作为原始权益人参与应收账款及长期应收款资产支持票据和资产支持证券的发行。于2024年12月31日，本集团转让至资产支持票据信托和资产支持证券专项计划的应收账款和长期应收款合计约为人民币76.55亿元。本集团不持有任何该等资产支持票据或资产支持证券的份额，未将该等资产支持票据的信托计划和资产支持证券的专项计划纳入本集团合并范围。于2024年12月31日，本集团不存在向上述信托计划或专项计划提供财务支持或其他支持的义务和意图。

8. 本期发生的非同一控制企业合并情况

详见本财务报表附注七(九)之说明。

(十四) 其他权益工具投资

项 目	期末金额	期初金额	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额
上市权益工具	8,495,731.44	8,315,927.60		179,803.84	-1,685,661.00	
非上市权益工具投资	1,861,604,024.47	1,855,088,344.78	4,318,457.66	25,254,744.49	23,249,178.50	
合 计	1,870,099,755.91	1,863,404,272.38	4,318,457.66	25,434,548.33	21,563,517.50	

(十五) 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
非上市信托产品投资	43,900,000.00	43,830,000.00
有限寿命的合伙企业份额	2,664,418,362.33	3,935,626,682.54
合 计	2,708,318,362.33	3,979,456,682.54

本集团及本公司认购的各类信托产品及有限寿命的合伙企业份额主要投资于基础设施等相关的基金合伙企业。本集团对上述信托产品及基金合伙企业不具有控制，因此未合并该类结构化主体。

本集团在财务报表中确认的与该类结构化主体中权益相关的资产的账面价值及最大风险敞口为本集团所实缴的出资额人民币2,687,508,424.54元(2023年12月31日：人民币3,973,733,882.54元)，于2024年12月31日及2023年12月31日，全部于其他非流动金融资产核算。本集团不存在向上述结构化主体提供财务支持或其他支持的义务和意图。

(十六) 投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 账面原值合计	108,624,117.92			108,624,117.92
其中：房屋、建筑物	96,843,202.37			96,843,202.37
土地使用权	11,780,915.55			11,780,915.55
(2) 累计折旧和累计摊销合计	47,105,652.20	2,573,819.00		49,679,471.20
其中：房屋、建筑物	45,485,776.36	2,279,296.12		47,765,072.48
土地使用权	1,619,875.84	294,522.88		1,914,398.72
(3) 投资性房地产账面净值合计	61,518,465.72	——	——	58,944,646.72
其中：房屋、建筑物	51,357,426.01	——	——	49,078,129.89
土地使用权	10,161,039.71	——	——	9,866,516.83

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(5) 投资性房地产账面价值合计	61,518,465.72	——	——	58,944,646.72
其中：房屋、建筑物	51,357,426.01	——	——	49,078,129.89
土地使用权	10,161,039.71	——	——	9,866,516.83

（十七）固定资产

项　目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	4,336,105,898.90	4,538,656,133.18

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
(1) 账面原值合计	10,831,139,168.20	557,643,933.96	395,504,036.67	10,993,279,066.09
房屋及建筑物	2,695,473,120.94	38,187,667.67	13,025,728.45	2,720,635,060.16
机器设备	4,883,912,720.21	341,669,750.06	282,119,071.75	4,943,463,398.52
运输工具	2,527,620,151.75	106,462,555.34	76,723,139.29	2,557,359,567.80
其他	724,133,175.30	71,323,960.89	23,636,096.58	771,821,039.61
(2) 累计折旧合计	6,292,483,035.02	693,347,344.42	328,657,212.25	6,657,173,167.19
房屋及建筑物	800,347,914.21	85,004,413.07	3,796,716.14	881,555,611.14
机器设备	2,966,239,709.60	435,678,275.83	229,399,435.41	3,172,518,550.02
运输工具	1,970,266,908.49	114,559,464.35	73,378,871.81	2,011,447,501.03
其他	555,628,502.72	58,105,191.17	22,082,188.89	591,651,505.00
(3) 固定资产账面净值合计	4,538,656,133.18	——	——	4,336,105,898.90
房屋及建筑物	1,895,125,206.73	——	——	1,839,079,449.02
机器设备	1,917,673,010.61	——	——	1,770,944,848.50
运输工具	557,353,243.26	——	——	545,912,066.77
其他	168,504,672.58	——	——	180,169,534.61
(4) 减值准备合计				
(5) 固定资产账面价值合计	4,538,656,133.18	——	——	4,336,105,898.90
房屋及建筑物	1,895,125,206.73	——	——	1,839,079,449.02
机器设备	1,917,673,010.61	——	——	1,770,944,848.50
运输工具	557,353,243.26	——	——	545,912,066.77
其他	168,504,672.58	——	——	180,169,534.61

期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为人民币 126,415,869.29 元。

2. 未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	332,984,934.21	按程序办理中

（十八）在建工程

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中铁一局三公司办公楼	135,276,458.42		135,276,458.42	135,131,229.78		135,131,229.78
盾构机改造	154,276,217.88		154,276,217.88	116,020,318.17		116,020,318.17
中铁一局集团（西安）有限公司总部办公大楼项目	13,075,612.73		13,075,612.73	8,008,630.89		8,008,630.89
其他	36,654,528.59		36,654,528.59	64,423,871.80		64,423,871.80
合　计	339,282,817.62		339,282,817.62	323,584,050.64		323,584,050.64

（十九）使用权资产

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计：	115,408,962.58	8,654,584.19	2,343,110.02	121,720,436.75
房屋及建筑物	15,326,161.36	4,990,725.78	2,343,110.02	17,973,777.12
机器运输办公设备	65,374,637.07			65,374,637.07
其他	34,708,164.15	3,663,858.41		38,372,022.56
2. 累计折旧合计：	63,692,047.21	12,666,700.79	2,343,110.02	74,015,637.98
房屋及建筑物	9,739,130.62	2,428,414.75	2,343,110.02	9,824,435.35
机器运输办公设备	31,566,106.37			31,566,106.37
其他	22,386,810.22	10,238,286.04		32,625,096.26
3. 使用权资产账面净值合计：	51,716,915.37			47,704,798.77
房屋及建筑物	5,587,030.74			8,149,341.77
机器运输办公设备	33,808,530.70			33,808,530.70
其他	12,321,353.93			5,746,926.30
4. 减值准备合计：				
5. 使用权资产账面价值合计：	51,716,915.37			47,704,798.77
房屋及建筑物	5,587,030.74			8,149,341.77
机器运输办公设备	33,808,530.70			33,808,530.70

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	12,321,353.93			5,746,926.30

（二十）无形资产

1. 无形资产情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原价合计	558,030,124.71	125,286,993.39	5,995,361.69	677,321,756.41
其中：软件	42,614,434.33	122,561.42	4,410,564.81	38,326,431.24
土地使用权	410,374,561.25	29,702.97	1,584,797.18	408,819,467.04
专利权	14,104.08			14,104.08
特许权	105,005,525.05	125,134,729.00		230,140,254.05
其他	21,500.00			21,500.00
累计摊销额合计	175,736,909.87	17,898,121.64	538,252.24	193,096,779.27
其中：软件	20,711,638.85	2,318,000.30		23,029,639.15
土地使用权	118,742,811.18	8,579,752.98	538,252.24	126,784,311.92
特许权	36,260,959.84	7,000,368.36		43,261,328.20
其他	21,500.00			21,500.00
减值准备金额合计				
账面价值合计	382,293,214.84			484,224,977.14
其中：软件	21,902,795.48			15,296,792.09
土地使用权	291,631,750.07			282,035,155.12
专利权	14,104.08			14,104.08
特许权	68,744,565.21			186,878,925.85

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
宏基公司新站	5,356,885.84	土地表属关系发生改变，按程序办理中

（二十一）商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中铁一局集团第四工程有限公司	42,944,372.59			42,944,372.59
中铁一局集团第五工程有限公司	1,796,236.52			1,796,236.52
中铁一局集团第二工程有限公司	1,002,535.15			1,002,535.15

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中铁一局集团物资工贸有限公司	3,179,019.04			3,179,019.04
中铁一局集团城市投资运营管理有限公司	122,165.14			122,165.14
合　计	49,044,328.44			49,044,328.44

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中铁一局集团第四工程有限公司				
中铁一局集团第五工程有限公司				
中铁一局集团第二工程有限公司				
中铁一局集团物资工贸有限公司				
中铁一局集团城市投资运营管理有限公司				
合　计				

（1）商誉减值测试方法和减值准备计提方法

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，2024 年度商誉分摊未发生变化，分摊情况根据经营分部及对应子公司汇总如上。在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合（含商誉）的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

基础设施建设、物资与贸易及其他经营分部的相关子公司的可收回金额主要按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年（预算期）的现金流量预测，并推算之后（推算期）的现金流量维持不变，计算可收回金额所用的折现率为 12%。在预计未来现金流量时的一项关键假设就是预算期的收入增长率（不同子公司的增长率不同），该收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率，推算期收入增长率为零。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率。预算毛利率根据相应子公司的过往表现确定。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致各子公司的账面价值超过其可收回金额。本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，推算期收入增长率为零。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，计算可收回金额所用的折现率为 12%。

	预测期增长率	平均毛利率	税前折现率
基础设施建设业务下属相关子公司	5%	6%	12%

物资与贸易业务下属相关子公司	5%	6%	12%
其他业务下属相关子公司	5%	11%	12%

(2) 商誉减值原因、减值金额确认依据

本报告期内无商誉减值。

(二十二) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	10,289,967.26	7,198,475.19	1,903,738.89		15,584,703.56	
租赁费	5,000,000.00		55,555.56		4,944,444.44	
合 计	15,289,967.26	7,198,475.19	1,959,294.45		20,529,148.00	

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的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	
	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	递延所得税资产/负债
递延所得税资产	2,028,100,425.35	319,408,862.87	1,175,133,757.46	185,626,806.45
资产减值准备	417,131,304.34	64,973,986.71	123,241,537.64	18,931,253.98
可抵扣亏损	65,520,877.73	16,380,219.44	38,998,139.19	9,749,534.80
信用减值损失	765,967,982.90	118,868,560.68	447,074,755.24	69,872,208.43
设定受益计划	193,587,080.55	31,062,062.08	199,646,704.41	31,851,005.66
其他权益工具投资公允价值计量损失			3,871,030.83	580,654.63
租赁负债	8,065,217.35	1,449,839.58	5,347,539.10	1,099,041.29
预计负债	570,005,239.06	85,500,785.86	346,062,132.48	51,909,319.87
衍生金融负债	4,891,738.98	733,760.85	4,891,738.98	733,760.85
股份支付	2,930,984.44	439,647.67	6,000,179.59	900,026.94
递延所得税负债	381,312,692.09	58,689,452.45	149,889,599.80	22,984,620.84
固定资产折旧及无形资产摊销	23,587,615.77	3,538,142.37	29,622,844.41	4,443,426.66
应付质保金及长期应付工程款折现	267,646,822.23	41,406,035.46	62,827,040.02	9,431,744.03
使用权资产	47,704,798.77	7,389,256.32	51,716,915.37	8,251,030.15

项 目	期末余额		期初余额	
	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	递延所得税资产/负债
其他非流动金融资产公允价值计量损失	20,809,937.79	3,121,490.67	5,722,800.00	858,420.00
其他权益工具投资公允价值计量收益	21,563,517.53	3,234,527.63		

2. 以抵销后的净额列示递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	47,677,302.59	271,731,560.28	13,419,438.52	172,207,367.93
递延所得税负债	47,677,302.43	11,012,150.02	13,419,438.50	9,565,182.34

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		21,651,385.93

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2025 年度		21,651,385.93	

(二十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
合同资产	14,061,353,243.76	3,447,418,587.70
预付长期资产购置款	9,709,855.12	4,787,357.37
其他	196,893,197.35	196,893,197.35
合 计	14,267,956,296.23	3,649,099,142.42

(二十五) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	1,150,000,000.00	870,000,000.00

于 2024 年 12 月 31 日，本集团无银行质押的短期借款（2023 年 12 月 31 日：无）。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未偿还的短期借款（2023 年 12 月 31 日：无）。

于 2024 年 12 月 31 日，短期借款的年利率区间为 2.20%至 2.90%。

(二十六) 应付票据

种 类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	3,752,206,235.95	3,074,928,594.26
商业承兑汇票		21,000,000.00
合 计	3,752,206,235.95	3,095,928,594.26

(二十七) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	55,246,210,661.55	32,412,169,234.88
1-2 年(含 2 年)	85,543,840.07	53,895,422.65
2-3 年(含 3 年)	17,035,166.14	14,032,148.04
3 年以上	38,353,137.01	38,825,250.99
合 计	55,387,142,804.77	32,518,922,056.56

(二十八) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	120,125,181.73	68,519,836.97

(二十九) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收工程款	6,478,442,034.23	4,063,882,686.46
建造合同已结算未完工款	3,748,360,092.78	2,306,047,469.69
预收售楼款	536,133,224.40	515,818,071.58
预收工程施工原材料款	83,543,311.93	4,410,143.00
预收制造产品销售款	1,068,870.86	24,266,878.16
预收劳务款		5,735,554.00
预收物资贸易采购款	38,987.72	21,986.74
预收其他材料款		742,610.50
其他	55,125,819.87	34,296,154.17
合 计	10,902,712,341.79	6,955,221,554.30

(三十) 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
短期薪酬	459,744,942.74	6,031,280,080.16	5,765,769,425.70	725,255,597.20
离职后福利-设定提存计划	15,638,551.68	723,670,866.77	717,887,820.08	21,421,598.37
合 计	475,383,494.42	6,754,950,946.93	6,483,657,245.78	746,677,195.57

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
工资、奖金、津贴和补贴	364,182,346.16	4,520,032,015.74	4,335,344,989.00	548,869,372.90
职工福利费		289,907,192.25	289,907,192.25	
社会保险费	5,760,763.25	314,952,378.43	312,597,788.03	8,115,353.65
其中：医疗保险费及生育保险费	4,835,906.57	276,377,643.86	274,357,674.39	6,855,876.04
工伤保险费	832,443.72	34,723,089.26	34,401,956.73	1,153,576.25
其他	92,412.96	3,851,645.31	3,838,156.91	105,901.36
住房公积金	6,626,283.40	452,343,289.82	435,365,357.25	23,604,215.97
工会经费和职工教育经费	19,385,421.08	112,533,184.67	103,524,686.59	28,393,919.16
其他短期薪酬	63,790,128.83	341,512,019.25	289,029,412.58	116,272,735.52
小 计	459,744,942.74	6,031,280,080.16	5,765,769,425.70	725,255,597.20

3. 设定提存计划明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	10,731,549.05	596,305,431.60	591,124,578.21	15,912,402.44
失业保险费	686,709.46	22,741,250.60	22,552,077.97	875,882.09
企业年金缴费	4,220,293.17	104,624,184.57	104,211,163.90	4,633,313.84
合 计	15,638,551.68	723,670,866.77	717,887,820.08	21,421,598.37

(三十一) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	326,094,845.10	341,647,859.93
个人所得税	60,829,317.52	77,606,771.90
增值税	58,689,206.65	58,490,345.29
房产税	2,621,740.16	3,495,760.65
城市维护建设税	1,038,310.86	764,566.15

项 目	期末余额	期初余额
土地使用税	773,622.10	808,781.65
教育费附加(含地方教育费附加)	740,343.94	569,951.60
资源税	27,958.51	27,958.51
其他税费	4,215,221.04	15,538,819.05
合 计	455,030,565.86	498,950,814.73

(三十二) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付暂收款	1,969,198,564.13	2,605,156,524.30
应付保证金及押金	2,112,422,400.93	2,760,192,015.94
应付诚意金	342,287,054.89	165,375,562.87
应付代扣社保公积金等	579,009,495.41	543,024,123.83
其他	509,890,866.98	427,791,059.77
合 计	5,512,808,382.34	6,441,542,286.71

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	601,400,000.00	821,400,000.00
一年内到期的长期应付款	461,971,628.68	261,484,491.61
一年内到期的租赁负债	1,025,492.23	329,763.33
一年内到期的长期应付职工薪酬	23,269,623.86	24,474,043.57
合 计	1,087,666,744.77	1,107,688,298.51

(三十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,297,309,362.72	5,989,639,528.71

本集团作为一般纳税人提供建造及服务合同劳务，已确认相关收入(或利得)或已收取合同款项但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额，本集团将其计入待转销项税额。

(三十五) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额	期末利率期间(%)
质押借款	2,603,766,375.48	382,725,936.60	3.5%-5.5%
信用借款	5,216,225,936.60	1,829,600,000.00	1.7%-4.1%
合 计	7,819,992,312.08	2,212,325,936.60	

于 2024 年 12 月 31 日，本集团账面价值人民币 125,134,729.00 元的混合模式下的 PPP 项目的特许经营权资产和人民币 3,541,805,485.59 元的金融资产模式及混合模式下的 PPP 项目的合同资产质押给银行作为取得长期借款人民币 2,603,766,375.48 元的担保。

(三十六) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,657,538.05	6,628,181.31
减：未确认融资费用	592,320.70	1,280,642.21
一年内到期的租赁负债	1,025,492.23	329,763.33
租赁负债净额	7,039,725.12	5,017,775.77

(三十七) 长期应付款

1. 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	14,808,167,461.03	820,240,127.38
专项应付款	6,127,262.08	6,875,673.18
合 计	14,814,294,723.11	827,115,800.56

2. 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
单位 1	367,752,038.61	64,717,797.61
单位 2	175,220,036.35	
单位 3	91,962,956.72	
单位 4	91,748,150.00	
单位 5	76,299,469.47	
小 计	802,982,651.15	64,717,797.61

3. 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
单位 1	6,875,673.18	90,986.12	839,397.22	6,127,262.08

(三十八) 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
离职后福利-设定受益计划净负债	175,166,726.84	4,402,472.00	9,257,676.15	170,311,522.69

将于一年内支付的应付离职后福利在一年内到期的非流动负债列示。

本集团对满足一定条件的内退人员的相关待遇确定型福利的负债和费用定期进行精算和评估。最近一期对于上述设定受益计划负债现值进行的精算估值由独立精算评估师韬睿惠悦管理咨询(深圳)有限公司北京分公司针对截至 2024 年 12 月 31 日止时点的数据进行，以预期累计福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。于资产负债表日，本集团应付内退福利所采用的主要精算假设为：

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
折现率	1.50%	2.50%
福利增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%

(三十九) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
待执行的亏损合同	505,704,181.72	282,145,652.12
预提 PPP 项目运营大修费用	32,934,076.00	20,629,104.00
合 计	538,638,257.72	302,774,756.12

(四十) 实收资本

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中国中铁股份有限公司	6,366,010,959.28	100.00			6,366,010,959.28	100.00

(四十一) 其他权益工具

1. 期末发行在外的其他权益工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利或利息率(%)	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况
中铁一局集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)(续上表)	2022/12/09	其他权益工具	4.20	100.00	20,000,000.00	2,004,832,876.71	2025/12/09

发行在外的金融工具	期初金额		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
中铁一局集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)	20,000,000.00	2,001,832,876.71					20,000,000.00	2,001,832,876.71

2. 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

本报告期内，本公司发行在外的可续期公司债券无重大变动情况。

3. 股利(或利息)的设定机制

经中国证券监督管理委员会证监许可(2022)2851 号文核准，本公司于 2022 年 12 月 9 日发行了上述无固定还款期限的可赎回永续债，面值总额为人民币 2,000,000,000.00 元，初始固定利率为 4.2%/年，该次续借的其他主要条款如下：

1) 本期债券采用固定利率形式，单利按年计息，不计复利，初始利率根据网下询价簿记结果，由本公司与主承销商协商确定。首次发行票面利率在首个周期内保持不变，重新设计周期后的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。本期债券分为 2 个品种，品种 1 基础期限

为3年，品种2基础期限为5年，公司有权选择在每个计息期末将债券期限延长1个计息期或全额兑付。

2）除非发生强制付息事件，本期债券每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息继续递至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不属于本公司未能按照约定足额支付利息的行为。每笔递延利息在递延期间应按当期票面利率累计计息。

3）当存在递延支付利息的情形时，本公司在已递延利息及其孳息全部清偿完毕前不得向普通股东分红或减少注册资本。

4）清偿顺序劣后于本公司发行的普通债券和其他债务且优先于普通股股东。

由于该永续债未构成本公司无法避免的支付现金或其他金融资产的合同义务，因此分类为权益工具，列示为其他权益工具。

（四十二）资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价［注1］	2,016,315,890.15	12,063,300.00		2,028,379,190.15
其他资本公积［注2］	137,654,540.57	-1,028,627.35		136,625,913.22
合　计	2,153,970,430.72	11,034,672.65		2,165,005,103.37

［注1］于2024年11月，本公司之母公司中国中铁以增资方式支持本公司研发活动，增加本公司资本公积人民币12,063,300.00元

［注2］于2022年1月17日，中国中铁向中国中铁本部及下属子公司的激励对象授予限制性股票，股票来源为中国中铁向激励对象定向发行的A股普通股股票，授予价格为人民币3.55元（以下简称限制性股票激励计划）。于此项限制性股票激励计划中，涉及本集团的激励对象被中国中铁授予其限制性股票合计为4,665,500股。于2022年2月23日，上述限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成授予股份的缴款和登记。上述限制性股票激励计划授予的限制性股票分三批次解除限售，各批次限售期分别为自授予登记完成之日起的24个月、36个月、48个月。按照授予日中国中铁A股股票收盘价格与限制性股票授予价格之差根据限制性股票激励计划的等待期摊销结果为减少本集团于2024年度的资本公积人民币1,028,627.35元

（四十三）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		2,893,904,073.79	2,893,904,073.79	

（四十四）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	1,128,496,511.56	181,999,980.08		1,310,496,491.64

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。本公司2024年按净利润的10%提取法定盈余公积金人民币181,999,980.08元（2023年：人民币256,856,140.65元）。

（四十五）未分配利润

项　目	本期金额	上期金额
上年年末余额	4,109,489,738.04	2,818,357,469.76
期初调整金额		-7,032,833.43
本期期初余额	4,109,489,738.04	2,811,324,636.33
本年增加额	1,992,213,803.96	2,305,377,981.72
其中：本年净利润转入	1,992,213,803.96	2,277,066,780.60
其他综合收益结转留存收益		28,311,201.12
本年减少额	1,112,928,227.08	1,007,212,880.01
其中：本年提取盈余公积数	181,999,980.08	212,704,555.01
本年分配现金股利数	846,928,247.00	710,508,325.00
其他减少	84,000,000.00	84,000,000.00
本期期末余额	4,988,775,314.92	4,109,489,738.04

根据2024年10月29日董事会决议，本公司向股东分配利润人民币846,928,247.00元，向永续债持有人分配利息人民币84,000,000.00元。

（四十六）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	104,298,173,610.54	96,704,822,895.30	125,214,753,456.44	117,721,054,067.42
基建建设	99,698,532,599.34	92,576,138,873.94	120,636,568,845.77	113,569,518,084.36
勘察、设计及咨询服务	73,955,660.53	67,130,296.57	93,456,681.15	81,055,486.34
工程设备及零部件制造	34,881,554.68	23,666,755.94	223,193,199.17	181,621,195.37
房地产开发	157,838,104.66	146,333,710.23	114,285.71	75,132.20
PPP（含BOT）运营业务	29,664,162.04	36,290,666.88	30,657,685.58	31,177,443.79
物资贸易	1,155,202,004.92	1,099,466,387.22	1,146,835,613.50	1,083,535,334.99
其他	3,148,099,524.37	2,755,796,204.52	3,083,927,145.56	2,774,071,390.37
2. 其他业务小计	1,216,252,208.84	913,368,936.07	1,695,803,526.02	1,333,776,853.99
租金收入	474,978,490.51	343,940,140.94	646,634,147.18	567,425,955.97
其他	741,273,718.33	569,428,795.13	1,049,169,378.84	766,350,898.02
合　计	105,514,425,819.38	97,618,191,831.37	126,910,556,982.46	119,054,830,921.41

（四十七）销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	225,511,590.88	140,080,733.89
招投标费	73,935,566.04	67,894,941.21
交通差旅费	11,887,356.83	7,089,061.40
折旧费	7,598,529.09	7,766,924.55
办公费	4,933,611.37	3,961,087.63
业务招待费	4,191,649.74	4,432,179.75
销售服务费	1,713,113.91	1,260.00
运输费	755,410.52	14,327,917.59
修理费	694,606.01	1,504,187.69
保险费	328,229.76	119,750.36
广告费	215,558.63	
业务经费	211,615.54	84,290.09
仓储保管费	37,487.79	23,639.02
其他	37,172,334.16	31,296,536.96
合　计	369,186,660.27	278,581,610.14

（四十八）管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,085,762,250.54	1,181,609,613.74
差旅费	93,143,114.23	84,483,717.61
招投标费	40,501,790.86	93,421,160.96
折旧费	33,086,076.55	62,631,407.52
办公费	25,459,112.15	39,727,115.81
租赁费	20,032,067.80	34,765,270.81
咨询费	17,464,687.39	32,028,322.55
业务招待费	13,573,545.31	17,073,097.99
物业管理费	11,439,713.15	13,153,105.10
无形资产摊销	5,483,811.01	6,324,262.62
修理费	4,582,611.36	5,703,828.00
聘请中介机构费	3,673,968.35	5,505,051.05
会议费	2,212,095.04	2,644,833.88

项　目	本期发生额	上期发生额
诉讼费	222,284.61	2,454,093.14
保险费	303,753.95	575,993.37
董事会费	422,844.58	402,386.54
排污费	363,348.14	533,155.77
技术转让费	39,603.96	301,040.00
其他	80,393,941.23	90,695,199.79
合　计	1,438,160,620.21	1,674,032,656.25

（四十九）研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
中试材料费	1,197,890,276.48	1,361,823,943.37
科研人员人工支出	572,016,221.79	562,404,089.62
科研资产维护费用支出	53,090,318.21	44,592,496.33
科研固定资产折旧费	6,748,653.86	2,674,297.24
科研学术会议费用	16,160,489.91	2,855,131.88
科研无形资产摊销	844,333.28	820,660.30
其他研究开发费用支出	675,849,198.80	614,146,294.62
合　计	2,522,599,492.33	2,589,316,913.36

（五十）财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息费用	247,127,158.41	111,122,362.98
减：利息收入	211,018,597.40	158,198,821.24
汇兑净损益	42,245,774.82	-72,503,624.42
银行手续费和担保费	117,394,661.79	173,036,253.46
其他	612,946.37	164,557.33
合　计	196,361,943.99	53,620,728.11

（五十一）其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
税收返还	4,104,432.35	3,942,559.54	是
企业扶持补助	7,657,915.21	22,361,202.39	是

项　目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
科研补贴	1,165,698.66	5,038,318.88	是
岗位补贴	5,300,545.61	4,443,427.13	是
其他	1,076,961.79	744,546.00	是
合　计	19,305,553.62	36,530,053.94	——

（五十二）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	72,782,563.30	74,618,514.39
处置长期股权投资产生的投资收益	8,570,894.15	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	4,318,457.66	3,269,086.36
债权投资持有期间的投资收益	26,162,269.32	27,449,294.73
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	16,478,205.06	20,343,588.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	-384,899,531.72	-334,840,377.47
资金集中管理利息收入	1,989,073.00	1,949,385.29
合　计	-254,598,069.23	-207,210,508.14

（五十三）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
其他非流动金融资产	15,087,137.79	3,245,799.82
衍生金融负债		-4,891,738.98
合　计	15,087,137.79	-1,645,939.16

（五十四）信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-308,998,482.27	-86,114,303.53
债权投资信用减值损失	-15,623,460.93	-150,779.10
合　计	-324,621,943.20	-86,265,082.63

（五十五）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	-227,420,073.92	-41,388,478.86

项　目	本期发生额	上期发生额
其他非流动资产减值损失	-93,432,897.47	-6,378,167.12
合　计	-293,310,010.25	-47,766,645.98

（五十六）资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	30,268,834.13	86,584,732.45

（五十七）营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
保险赔款收入	34,017,678.46	23,804,562.72	34,017,678.46
罚款净收入	5,882,795.45	14,111,933.90	5,882,795.45
无法支付的应付款项	5,587,306.03	741,804.01	5,587,306.03
出售废旧材料收入	2,749,175.72	2,514,924.05	2,749,175.72
其他	9,782,881.33	4,446,954.70	9,782,881.33
合　计	58,019,836.99	45,620,179.38	58,019,836.99

（五十八）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	10,845,675.59	15,438,552.96	10,845,675.59
公益性捐赠支出	150,000.00	650,000.00	150,000.00
赔偿金	2,520,504.86	13,871,539.19	2,520,504.86
违约金	3,327,340.21	8,717,757.58	3,327,340.21
罚没支出	11,662,646.76	7,664,757.39	11,662,646.76
其他	776,892.82	1,452,536.23	776,892.82
合　计	29,283,060.24	47,795,143.35	29,283,060.24

（五十九）所得税费用

（1）明细情况

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	440,779,759.62	460,581,657.01
递延所得税调整	-99,612,406.93	-37,679,967.39
合　计	341,167,352.69	422,901,689.62

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额
利润总额	2,371,302,635.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	592,825,658.82
不可抵扣费用之纳税影响	5,468,477.44
非应税收入之纳税影响	-18,195,649.83
利用以前年度未确认递延税资产的暂时性差异之纳税影响	-26,419,461.44
集团内子公司税率不一致产生的所得税影响	-1,741,146.85
满足条件的研发费用按200%加计扣除之纳税影响	-15,559,679.46
税率优惠政策	-186,082,524.26
补缴以前年度少交纳税金	4,599,494.46
可予税前扣除的永续债利息	-21,000,000.00
其他	7,272,174.80
所得税费用	341,167,352.68

项　目	其他业务		抵销		合　计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
其中：对外交易收入	4,625,809,660.44	4,903,959,324.02			105,514,425,819.38	126,910,556,982.46
分部间交易收入	357,443,842.86	32,828,027.51	-3,211,884,207.21	-2,386,069,066.87		
(2) 对联营和合营企业的投资收益					72,782,563.30	74,618,514.39
(3) 资产减值损失	-17,127,590.64				-293,310,010.25	-47,766,645.98
(4)信用减值损失	-10,773,463.97	-297,831.90			-324,621,943.20	-86,265,082.63
(5) 折旧费和摊销费	-165,334,622.55	-18,199,469.51			-727,886,530.26	-671,021,798.22
(6) 利润总额	260,748,335.70	17,528,203.78		-69,636,995.45	2,371,302,635.33	2,828,170,325.55
(7) 所得税费用	-48,985,272.23	34,741.84		10,445,549.32	-341,167,352.69	-422,901,689.62
(8) 净利润	211,763,063.47	17,562,945.62		-59,191,446.13	2,030,135,282.64	2,405,268,635.93
(9) 资产总额	15,453,942,065.27	976,960,384.65	-3,228,722,262.95	-2,794,572,977.60	125,371,495,600.37	78,319,774,620.21
(10) 负债总额	10,379,376,540.53	923,188,117.07	-1,932,126,738.93	-1,584,441,602.32	106,778,537,914.14	61,559,575,775.71
对联营和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额					-153,024,468.66	130,232,784.10

(六十二) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

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	2,030,135,282.64	2,405,268,635.93
加：资产减值损失	293,310,010.25	47,766,645.98
信用减值损失	324,621,943.20	86,265,082.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	692,295,638.32	627,571,066.08
投资性房地产折旧	2,573,819.00	2,573,819.00
使用权资产折旧	12,666,700.79	19,886,916.69
无形资产摊销	17,803,404.95	17,440,281.90
长期待摊费用摊销	1,959,294.45	3,508,714.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益（收益以“-”号填列）	-19,423,158.84	-96,381,632.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-15,087,137.79	
财务费用（收益以“-”号填列）	155,648,174.76	53,620,728.11
投资收益（收益以“-”号填列）	-130,301,462.49	207,210,598.14
递延所得税资产增加（增加以“-”号填列）	-97,244,192.35	-35,352,208.05
递延所得税负债减少（减少以“-”号填列）	-2,386,214.58	5,381,009.01
存货的增加（增加以“-”号填列）	-3,334,309,278.07	-2,396,623,631.94
合同资产的增加（增加以“-”号填列）	-12,595,185,961.15	-5,520,821,966.05
合同负债增加（减少以“-”号填列）	3,947,490,787.49	-2,611,169,181.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,878,855,715.87	-766,685,506.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,092,249,379.84	11,047,072,566.16
经营活动产生的现金流量净额	2,586,158,714.50	3,106,372,637.26
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
使用权资产增加		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,713,380,330.43	15,695,314,588.16
减：现金的期初余额	15,695,314,588.16	13,356,905,231.81
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	4,017,965,951.27	2,338,409,056.65

(六十) 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
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	13,004,548.33	1,535,182.26	11,469,366.07	-31,199,924.69	-4,746,863.71	-26,453,060.98
(1) 重新计量设定受益计划变动额	-12,430,000.00	-2,280,000.00	-10,150,000.00	-67,500.00	-77,000.00	9,500.00
(2) 其他权益工具投资公允价值变动	25,434,548.33	3,815,182.26	21,619,366.07	-31,132,424.69	-4,669,863.71	-26,462,560.98
2. 将重分类进损益的其他综合收益	16,586,334.34		16,586,334.34	-125,866,778.17		-96,110,013.49
(1) 权益法下可转进损益的其他综合收益	334,700.04		334,700.04	449,899.85		449,899.85
(2) 外币报表折算差额	16,251,634.30		16,251,634.30	-126,316,678.02		-126,316,678.02
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						-29,756,764.68
3. 其他综合收益合计	29,590,882.67	1,535,182.26	28,055,700.41	-157,066,702.86	-4,746,863.71	-122,563,074.47

(六十一) 分部信息

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为基础设施建设、工程设备与零部件制造、物资与贸易及其他业务四个报告分部。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部间转移交易以实际交易价格为基础计量；分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。分部资产或负债按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产或产生的可归属于该经营分部的负债分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

项　目	基础设施建设业务		工程设备和零部件制造业务		物资与贸易业务	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
(1) 营业收入	99,698,532,599.34	120,636,568,845.77	380,454,991.13	373,790,346.51	3,664,068,932.82	3,349,479,505.52
其中：对外交易收入	99,698,532,599.34	120,636,568,845.77	34,881,554.68	223,193,199.17	1,155,202,004.92	1,146,835,613.50
分部间交易收入			345,573,436.45	150,597,147.34	2,508,866,927.90	2,202,643,892.02
(2) 对联营和合营企业的投资收益	72,782,563.30	74,618,514.39				
(3) 资产减值损失	-276,178,129.72	-47,766,645.98			-4,289.89	
(4)信用减值损失	-310,442,135.19	-85,619,739.26	-297,461.05		-3,108,882.99	-347,511.47
(5) 折旧费和摊销费	-553,288,016.60	-642,235,352.49	-3,752,070.28	-4,841,600.76	-5,511,820.83	-5,745,375.46
(6) 利润总额	2,027,312,913.42	2,801,679,355.59	12,193,764.94	8,404,614.93	71,047,621.27	70,195,146.70
(7) 所得税费用	-272,355,933.08	-413,810,310.10	-1,914,047.70	-1,260,692.24	-17,912,099.68	-18,310,978.44
(8) 净利润	1,754,956,980.34	2,387,869,045.49	10,279,717.24	7,143,922.69	53,135,521.59	51,884,168.26
(9) 资产总额	109,089,191,613.47	77,094,409,108.95	542,021,148.97	1,119,253,854.68	3,515,063,035.61	1,923,724,249.53
(10) 负债总额	94,786,735,484.34	59,697,517,748.55	515,102,327.69	1,065,761,725.13	3,029,450,300.51	1,457,549,787.28
对联营和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	-153,024,468.66	130,232,784.10				

(续上表)

项　目	其他业务		抵销		合　计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
(1) 营业收入	4,983,253,503.30	4,936,787,351.53	-3,211,884,207.21	-2,386,069,066.87	105,514,425,819.38	126,910,556,982.46

2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项　目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	75,418,397.82
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额（取得子公司收到的现金净额“-”列示）	-75,418,397.82

3. 现金和现金等价物的构成

项　目	期末余额	期初余额
(1) 现金	19,713,280,539.43	15,695,314,588.16
其中：库存现金	1,179,831.05	3,966,157.92
可随时用于支付的银行存款	19,712,100,708.38	15,691,348,430.24
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	19,713,280,539.43	15,695,314,588.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（六十三）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	1,179,917,318.55	保证金和被冻结的存款等
合同资产	3,541,805,485.59	借款抵质押
无形资产	125,134,729.00	借款抵质押
合　计	4,846,857,533.14	

九、或有事项

1. 重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本集团于日常经营过程中会涉及到一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索赔。经咨询相关法律顾问并经管理层谨慎估计，对于目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索赔，管理层认为这些纠纷、诉讼或索偿不是很可能对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，管理层并未计提预计负债。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

于 2024 年 12 月 31 日，本集团并无其他重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本集团及本公司财务报表批准报出时，本集团及本公司并无重大的需要说明的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国中铁	北京	土木工程建筑和线路、管道、设备安装的总承包，上述项目勘测、设计、施工、建设监理，技术咨询，技术开发、技术转让、技术服务的分项承包；土木工程专用机械设备、器材、构件、钢梁、钢结构、建筑材料的研制、销售；桥梁、租赁；在国家铁路局正式受理交付运营前的临时性客、货运输业务及相关服务；承包本行业在国外工程，境外外派工程；房地产开发、经营；资源开发；物资物流；出口业务；经营对销贸易和转口贸易；汽车销售；生产产品及超市等经营；交电、建筑五金、水暖器材，日用百货的销售；金融信托与投资、资金金融服务、保险经纪业务。	24,752,195,983.00	100.00	100.00

（一）本公司的母公司有关信息

本公司的母公司为中国中铁，最终母公司为中国铁路工程集团，最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

（二）本公司的子公司有关信息

详见本财务报表附注七(一)之说明。

（三）合营企业和联营企业有关信息

详见本财务报表附注八(十三)之说明。

（四）本公司的其他关联方有关信息

其他关联方名称	与本公司关系
中铁二局集团有限公司	母公司的子公司
中铁三局集团有限公司	母公司的子公司
中铁四局集团有限公司	母公司的子公司
中铁五局集团有限公司	母公司的子公司
中铁六局集团有限公司	母公司的子公司
中铁七局集团有限公司	母公司的子公司
中铁八局集团有限公司	母公司的子公司
中铁九局集团有限公司	母公司的子公司
中铁十局集团有限公司	母公司的子公司
中铁大桥局集团有限公司	母公司的子公司
中铁隧道局集团有限公司	母公司的子公司
中铁电气化局集团有限公司	母公司的子公司
中铁武汉电气化局集团有限公司	母公司的子公司
中铁建工集团有限公司	母公司的子公司
中铁广州工程局集团有限公司	母公司的子公司
中铁北京工程局集团有限公司	母公司的子公司
中铁上海工程局集团有限公司	母公司的子公司
中铁国际集团有限公司	母公司的子公司
中国海外工程有限责任公司	母公司的子公司
中国铁路工程马来西亚有限公司	母公司的子公司
中铁二院工程集团有限责任公司	母公司的子公司
中铁第六勘察设计院集团有限公司	母公司的子公司
中铁工程设计咨询集团有限公司	母公司的子公司
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	母公司的子公司
中铁科学研究院集团有限公司	母公司的子公司
中铁华铁工程设计集团有限公司	母公司的子公司
中铁水利水电规划设计集团有限公司	母公司的子公司
中铁置业集团有限公司	母公司的子公司
中铁资源集团有限公司	母公司的子公司
中铁物贸集团有限公司	母公司的子公司
中国铁工投资建设集团有限公司	母公司的子公司
中铁南方投资集团有限公司	母公司的子公司

中铁城市发展投资集团有限公司	母公司的子公司
中铁投资集团有限公司	母公司的子公司
中铁（上海）投资集团有限公司	母公司的子公司
中铁（广州）投资发展有限公司	母公司的子公司
中铁云南建设投资有限公司	母公司的子公司
中铁资本有限公司	母公司的子公司
中铁财务有限责任公司	母公司的子公司
铁工（香港）财资管理有限公司	母公司的子公司
中铁高新工业股份有限公司	母公司的子公司
中铁云网信息科技有限公司	母公司的子公司
中铁交通投资集团有限公司	母公司的子公司
中铁国资资产管理有限公司	与本公司同受最终控制母公司控制
中铁长江交通设计集团有限公司	母公司的子公司
中铁信托有限责任公司	母公司的子公司
中国中铁匈牙利有限责任公司	母公司的子公司
中石油铁工油品销售有限公司	母公司的合营企业

本财务报表中披露的本集团的关联方交易及关联方余额以该等关联方及其附属企业的合并财务报表口径列示。

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中铁物资集团有限公司	采购商品	市场公允	1,334,541,862.90	3.65	2,011,763,400.58	3.94
中铁云南建设投资有限公司	采购商品	市场公允	490,050,040.85	1.34	693,649,885.31	1.36
中铁（广州）投资发展有限公司	采购商品	市场公允	150,085,756.44	0.41	32,467,061.32	0.06
中铁高新工业股份有限公司	采购商品	市场公允	141,165,747.42	0.39	235,816,302.28	0.46
中铁九局集团有限公司	采购商品	市场公允	116,941,968.45	0.32	68,164,266.00	0.13
中铁三局集团有限公司	采购商品	市场公允	76,204,414.09	0.21	51,465,690.40	0.10
中铁十局集团有限公司	采购商品	市场公允	21,791,583.89	0.06	3,423,316.99	0.01

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中铁隧道局集团有限公司	采购商品	市场公允	21,090,068.94	0.06	39,460,897.73	0.08
中铁八局集团有限公司	采购商品	市场公允	20,993,741.07	0.06	53,976,981.03	0.11
中铁北京工程局集团有限公司	采购商品	市场公允	14,815,991.11	0.04	9,620,744.34	0.02
中铁电气化局集团有限公司	采购商品	市场公允	9,164,361.91	0.03	874,208.26	0.00
中铁上海工程局集团有限公司	采购商品	市场公允	8,978,248.29	0.02	156,032,721.60	0.31
中铁云网信息科技有限公司	采购商品	市场公允	7,587,183.90	0.02	690,265.49	0.00
中铁科学研究院集团有限公司	采购商品	市场公允	7,362,623.34	0.02	9,906,692.42	0.02
中铁五局集团有限公司	采购商品	市场公允	6,805,355.11	0.02	12,298,778.07	0.02
其他关联方小计	采购商品	市场公允	21,053,725.70	0.06	37,179,426.22	0.07
以上合计	——	——	2,448,632,673.41	6.69	3,416,790,638.04	6.70
中铁云南建设投资有限公司	接受基建服务	市场公允	132,007,967.56	0.98	134,192,425.09	0.91
中铁四局集团有限公司	接受基建服务	市场公允	98,059,760.25	0.73	140,215,668.58	0.95
中铁（上海）投资集团有限公司	接受基建服务	市场公允	81,435,094.34	0.60		
中铁高新工业股份有限公司	接受基建服务	市场公允	56,113,259.44	0.42	62,640,678.06	0.42
中铁二局集团有限公司	接受基建服务	市场公允	52,752,052.30	0.39	73,022,220.19	0.49
中铁隧道局集团有限公司	接受基建服务	市场公允	49,105,829.77	0.36	4,045,306.43	0.03
中铁八局集团有限公司	接受基建服务	市场公允	40,687,306.42	0.30	60,893,931.19	0.41
中铁物资集团有限公司	接受基建服务	市场公允	30,615,071.28	0.23	18,306,070.88	0.12
中铁十局集团有限公司	接受基建服务	市场公允	9,433,370.87	0.07	17,073,593.20	0.12
中铁国际集团有限公司	接受基建服务	市场公允			44,349,594.17	0.30
中国铁工投资建设集团有限公司	接受基建服务	市场公允	145,143.07	0.00	18,676,725.87	0.13

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
其他关联方小计	接受基建服务	市场公允	34,832,827.29	0.26	15,581,394.41	0.11
合 计	——	——	585,187,682.59	4.34	588,997,608.07	3.98

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中铁云南建设投资有限公司	销售商品	市场公允	205,488,697.47	17.79	206,805,033.47	18.03
中铁物资集团有限公司	销售商品	市场公允	148,637,539.23	12.87	207,189,279.26	18.07
中国铁工投资建设集团有限公司	销售商品	市场公允	112,343,271.78	9.72	257,097,326.48	22.42
中铁南方投资集团有限公司	销售商品	市场公允	69,556,741.19	6.02		0.00
中铁十局集团有限公司	销售商品	市场公允	56,645,250.03	4.90	3,594,970.19	0.31
中铁四局集团有限公司	销售商品	市场公允	53,352,402.86	4.62	11,420.00	0.00
中铁二局集团有限公司	销售商品	市场公允	39,461,354.19	3.42	28,939,668.91	2.52
中铁五局集团有限公司	销售商品	市场公允	28,845,309.08	2.50	10,779,507.31	0.94
中铁八局集团有限公司	销售商品	市场公允	21,964,142.19	1.90	15,738,106.11	1.37
中铁三局集团有限公司	销售商品	市场公允	21,327,674.56	1.85	48,425,440.76	4.22
中铁二院工程集团有限责任公司	销售商品	市场公允	19,097,364.22	1.65		0.00
中铁广州工程局集团有限公司	销售商品	市场公允	18,750,505.46	1.62	4,600,859.92	0.40
中铁北京工程局集团有限公司	销售商品	市场公允	18,156,178.11	1.57	43,866,723.86	3.83
中铁上海工程局集团有限公司	销售商品	市场公允	15,702,106.18	1.36	16,914,249.06	1.47
中铁（广州）投资发展有限公司	销售商品	市场公允	12,549,448.11	1.09	2,214,608.49	0.19

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中铁六局集团有限公司	销售商品	市场公允	9,737,667.77	0.84	1,828,614.00	0.16
中铁资源集团有限公司	销售商品	市场公允	9,659,243.75	0.84		0.00
中铁云网信息科技有限公司	销售商品	市场公允	8,340,094.34	0.72		0.00
中铁高新工业股份有限公司	销售商品	市场公允	6,099,286.42	0.53	950,695.79	0.08
其他关联方小计	销售商品	市场公允	14,630,332.06	1.27	32,600,599.64	2.84
合 计	——	——	890,344,609.00	77.07	881,557,103.25	76.87
中铁（广州）投资发展有限公司	提供基建服务	市场公允	3,191,114,859.54	3.20	2,287,562,317.40	1.90
中国中铁股份有限公司	提供基建服务	市场公允	2,798,181,604.83	2.81	3,797,638,788.42	3.15
中铁城市发展投资有限公司	提供基建服务	市场公允	2,455,104,333.03	2.46	2,186,983,183.22	1.81
中铁南方投资集团有限公司	提供基建服务	市场公允	1,997,622,425.72	2.00	2,120,347,575.47	1.76
中铁投资集团有限公司	提供基建服务	市场公允	1,360,467,179.40	1.36	2,439,072,610.82	2.02
中铁云南建设投资有限公司	提供基建服务	市场公允	810,243,331.20	0.81	735,705,786.54	0.61
中铁（上海）投资集团有限公司	提供基建服务	市场公允	741,952,779.90	0.74	730,477,180.85	0.61
广西中铁金宜建设有限公司	提供基建服务	市场公允	507,083,480.11	0.51	1,270,471,191.56	1.05
辽阳中铁建设有限公司	提供基建服务	市场公允	140,086,295.68	0.14	48,200,496.41	0.04
中铁二院工程集团有限责任公司	提供基建服务	市场公允	107,570,642.63	0.11	146,189,918.74	0.12
梧州市中铁建设有限公司	提供基建服务	市场公允	72,068,493.77	0.07	143,332,375.50	0.12
吴川铁诚建设投资有限公司	提供基建服务	市场公允	56,785,697.57	0.06	887,495,336.75	0.74
中国铁路工程马来西亚有限公司	提供基建服务	市场公允	52,456,354.74	0.05	15,250,693.54	0.01
松滋市铁成南浦城市建设投资有限公	提供基建服务	市场公允	49,040,625.01	0.05	57,937,319.80	0.05

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
司						
五峰日清生态治理有限公司	提供基建服务	市场公允	40,361,249.08	0.04	57,487,870.40	0.05
中铁工程设计咨询集团有限公司	提供基建服务	市场公允	36,200,065.64	0.04	28,514,809.67	0.02
中铁交通投资集团有限公司	提供基建服务	市场公允	31,974,583.49	0.03	161,913,243.13	0.13
杭州富阳城发项目管理有限公司	提供基建服务	市场公允	27,978,318.14	0.03		0.00
中铁十局集团有限公司	提供基建服务	市场公允	21,919,125.47	0.02	4,928,156.64	0.00
中铁高新工业股份有限公司	提供基建服务	市场公允	17,794,590.46	0.02	57,334,761.42	0.05
肇庆中铁畅达投资建设有限公司	提供基建服务	市场公允	12,126,190.69	0.01	24,988,365.35	0.02
其他关联方小计	提供基建服务	市场公允	7,469,265.57	0.01	344,305,529.31	0.29
合 计	——	——	14,535,601,493.67	14.58	17,546,137,510.94	14.54

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

本报告期内本公司及子公司无向关联方出租资产的情况。

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
中铁国资资产管理有限公司	房屋	104,264.00			

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

本报告期内本公司及子公司无向关联方提供担保的情况。

(2) 本公司及子公司作为被担保方

本报告期内本公司及子公司无接受关联方提供担保的情况。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
借还				
中铁财务有限责任公司	240,000,000.00	2023 年 5 月 17 日	2024 年 5 月 16 日	到期偿还

5. 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
中铁财务有限责任公司	利息收入	20,063,443.25	18,250,273.63
铁工（香港）财资管理有限公司	利息收入	377,687.33	
中国中铁股份有限公司	财务费用	30,460,318.17	78,742,685.16
中铁财务有限责任公司	财务费用	584,798.49	8,343,872.78
中国中铁股份有限公司	投资收益	1,762,215.28	1,854,630.55
中铁财务有限责任公司	投资损失	-2,610,863.37	-5,639,724.66
铁工（香港）财资管理有限公司	投资收益	347,625.63	84,676.57
中铁云网信息科技有限公司	管理费用		690,265.49

(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	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	中铁财务有限责任公司	5,898,729,076.42		3,491,446,843.35	
应收账款					
	中国中铁股份有限公司	2,112,930,649.25	22,303,545.77	2,251,163,564.82	23,762,696.43
	中铁城市发展投资有限公司	1,223,807,743.93	2,447,615.49	1,066,379,044.19	2,132,758.09
	中铁(广州)投资发展有限公司	1,069,728,879.19	2,139,457.76	825,807,115.75	1,651,614.23
	中铁南方投资集团有限公司	1,021,013,173.11	2,042,026.35	1,139,686,684.90	2,278,173.37
	肇庆中铁畅达投资建设有限公司	887,151,000.00	3,548,604.00	1,016,246,454.05	4,064,985.82
	中铁投资集团有限公司	731,005,397.49	1,462,010.79	765,814,608.37	1,531,629.22
	中铁韩城建设有限公司	610,762,687.01	1,221,525.37	782,861,882.86	3,131,447.53
	中国铁工投资建设集团有限公司	471,711,867.69	943,423.74	494,471,166.98	988,942.33

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中铁云南建设投资有限公司	392,538,798.66	785,077.60	325,334,123.50	650,668.25
	中铁交通投资集团有限公司	275,024,147.52	550,048.30	325,453,541.68	650,907.08
	中铁（上海）投资集团有限公司	215,373,473.34	430,746.95	218,580,815.57	437,161.63
	中铁电气化局集团有限公司	154,406,021.28	308,812.04	67,421,951.15	134,843.90
	中铁四局集团有限公司	102,951,359.26	205,902.72	90,787,020.33	181,574.04
	中铁物贸集团有限公司	82,101,752.94	164,203.51	54,040,421.01	110,308.36
	中铁北京工程局集团有限公司	74,859,274.33	750,784.68	84,017,067.66	842,630.76
	中铁三局集团有限公司	73,290,482.89	146,580.97	49,909,324.25	99,818.65
	中铁十局集团有限公司	72,722,601.50	145,445.20	68,498,403.19	136,996.81
	中铁二院工程集团有限责任公司	66,698,493.41	133,396.99	93,636,279.25	187,272.56
	中铁二局集团有限公司	63,661,482.61	127,322.97	59,190,620.13	118,381.24
	杭州富阳城发建设发展有限公司	61,577,384.40	246,309.54	79,169,335.00	316,677.34
	肇庆铁新投资建设有限公司	54,050,006.25	216,200.03	146,233,312.13	584,933.25
	中铁高新工业股份有限公司	50,457,764.78	100,915.53	67,326,083.81	134,652.17
	中铁五局集团有限公司	46,143,108.99	92,286.22	29,775,275.83	87,944.84
	贺州中铁城市教育投资管理有限公司	42,177,952.13	168,711.81	23,649,822.49	94,599.29
	杭州富阳城发项目管理有限公司	40,433,398.65	161,733.59	99,470,870.97	397,883.48
	辽阳中铁建设有限公司	38,360,589.25	153,442.36	24,601,754.60	98,407.02
	中铁广州工程局集团有限公司	38,011,613.49	76,023.23	30,086,193.29	60,172.39
	中铁隧道局集团有限公司	34,780,533.31	69,561.07	18,629,339.08	37,258.68
	中铁六局集团有限公司	34,554,670.15	69,109.34	15,069,144.48	39,649.97
	中铁上海工程局集团有限公司	32,469,993.63	64,939.99	14,464,652.81	28,929.31
	长春轨成建设投资（集团）有限公司	24,944,511.20	99,778.04	57,724,310.15	230,897.24

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中铁九局集团有限公司	19,804,561.56	882,022.32	23,768,365.95	1,058,555.59
	中铁武汉电气化局集团有限公司	19,339,793.02	1,537,822.30	35,180,084.90	2,797,378.39
	中铁七局集团有限公司	18,081,712.01	36,163.42	20,591,572.93	41,183.15
	五峰日清生态治理有限公司	15,888,545.15	63,554.18	2,678,763.78	10,715.06
	中铁工程设计咨询集团有限公司	15,425,158.00	30,850.32	29,278,919.11	58,557.84
	中铁八局集团有限公司	14,100,953.91	28,201.91	34,069,347.59	68,138.70
	中铁建工集团有限公司	12,758,106.13	25,516.21	12,749,950.99	25,499.90
	中铁置业集团有限公司	9,970,512.11	19,941.02	13,175,538.40	26,351.08
	中铁大桥局集团有限公司	9,503,172.58	19,006.35	9,853,172.58	19,706.35
	中铁韩城韩合项目建设有限公司	8,477,443.84	33,909.78	14,967,839.00	59,871.36
	中国铁路工程马来西亚有限公司	6,315,266.57	12,630.53	5,566,761.05	11,133.52
	肇庆中铁投资建设有限公司			130,263,336.76	521,053.35
	萍乡市中铁海绵小镇建设管理有限公司			147,662,951.56	590,651.81
	平潭海科文化场馆管理有限公司			21,740,000.00	86,960.00
	辽宁省为农服务中心有限公司			22,000,000.00	88,000.00
	松原市铁成海绵城市建设投资有限公司	2,146,027.48	8,584.11	31,105,686.07	124,422.74
	广西中铁金宜建设有限公司	1,546,194.00	6,184.78	100,280,331.00	401,121.32
	其他关联方小计	13,014,467.98	52,057.87	6,178,531.06	24,714.12
小 计	——	10,366,072,725.98	44,131,987.05	11,046,011,337.01	51,218,829.52
应收票据					
	中铁投资集团有限公司			28,107,800.00	
	中铁云南建设投资有限公司			18,170,676.84	
	其他关联方小计	150,000.00		952,902.62	
小 计	——	150,000.00		47,231,379.46	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产					
	中国中铁股份有限公司	473,976,327.65	947,952.66	175,178,919.11	350,357.84
	中铁置业集团有限公司	127,158,797.44	254,317.59	63,913,015.71	127,826.03
	中铁投资集团有限公司	78,910,435.49	157,820.87	150,347,991.96	300,695.98
	中国铁工投资建设集团有限公司	58,885,381.06	117,770.76	141,011,595.43	282,023.19
	甘肃公航旅嘉峪关会展中心管理有限公司	48,262,803.11	96,525.61	21,786,502.44	43,573.00
	中铁(广州)投资发展有限公司	39,266,961.28	78,533.92		
	梧州中铁城市建设有限公司	28,763,576.99	57,527.15		
	中铁十局集团有限公司	25,699,344.76	51,398.69	127,158,797.44	254,317.59
	中铁(上海)投资集团有限公司	24,071,957.36	48,143.91	149,212,731.37	298,425.46
	中国铁路工程马来西亚有限公司	21,786,502.44	43,573.00	111,830,334.96	223,660.67
	中铁交通投资集团有限公司	21,162,515.70	42,325.03	40,235,446.82	80,470.89
	中国海外工程有限责任公司	12,538,004.40	25,076.01	90,119,749.00	180,239.50
	中铁南方投资集团有限公司	8,393,040.75	16,786.08	74,818,330.15	149,636.66
	肇庆中铁畅达投资建设有限公司	7,342,828.02	14,685.66	24,171,884.51	48,343.77
	中铁广州工程局集团有限公司	6,954,250.99	13,908.50	663,882,862.43	1,327,765.72
	中铁城市发展投资有限公司	3,831,022.36	7,662.04	58,882,948.06	117,765.90
	中铁工程设计咨询集团有限公司	3,511,682.00	7,023.36	62,940,300.05	125,880.60
	中铁武汉电气化局集团有限公司	2,305,476.40	4,610.95	80,340,232.76	160,680.47
	中铁电气化局集团有限公司	1,875,958.12	3,751.92	4,270,763.34	8,541.53
	中铁云南建设投资有限公司	701,152.99	1,402.31	20,112,500.67	40,225.00
	陕西旬凤韩黄高速公路有限公司	42,184.81	84.37	21,162,515.70	42,325.03

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中铁二局集团有限公司			34,980,562.67	69,961.13
	中铁六局集团有限公司			28,030,309.55	56,060.62
	中铁东方国际集团有限公司			13,775,422.00	27,550.84
	杭州富阳城发项目管理有限公司			12,779,737.18	25,559.47
	其他关联方小计			11,346,846.03	22,693.29
小 计	——	995,440,204.12	1,990,880.39	2,182,290,099.34	4,364,580.18
预付款项					
	中铁四局集团有限公司	54,051,075.97			
	中铁物贸集团有限公司	38,180,408.79		38,606,288.82	
	中铁电气化局集团有限公司	15,006,387.46		15,495,039.00	
	中铁高新工业股份有限公司	1,500,000.00		7,135,004.20	
	中铁二局集团有限公司	1,283,506.83			
	中铁云网信息科技有限公司	750,722.00			
	中铁(广州)投资发展有限公司	589,376.47			
	中铁三局集团有限公司	320,095.28		71,381.88	
	中铁武汉电气化局集团有限公司	300,000.00		300,000.00	
	中铁隧道局集团有限公司	50,165.30			
	中铁广州工程局集团有限公司	10,000.00			
	广西桂黄公路工程有限公司			74,561,205.55	
	吉林省铁顺建设投资有限公司			11,186,100.00	
	中石油铁工油品销售有限公司			8,779,004.73	
	中铁七局集团有限公司			1,000,000.00	
小 计	——	112,041,738.10		157,134,024.18	
其他应收款					

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中铁资本有限公司	187,700,000.00	868,500.00		
	中铁国际集团有限公司	144,882,335.96	724,411.68	910,136.82	4,550.68
	铁工(香港)财资管理有限公司	74,947,262.81	752,524.24	25,192,660.99	252,952.37
	肇庆铁新投资建设有限公司	67,898,855.94	339,494.28	67,898,855.94	339,494.28
	中国中铁股份有限公司	12,543,035.03	335,672.58	31,357,185.69	839,170.69
	中铁交通投资集团有限公司	11,102,548.00	34,752.52	11,102,548.00	34,752.52
	中铁投资集团有限公司	107,027.00	535.14	21,431,231.00	107,157.16
	长春铁成建设投资(集团)有限公司			53,133,692.42	265,668.46
	甘肃公航旅嘉峪关会展中心管理有限公司			5,177,491.87	25,887.46
	萍乡市中铁海绵小镇建设管理有限公司			32,468,307.25	162,341.54
	中铁广州工程局集团有限公司			9,330,000.00	46,650.00
	中铁三局集团有限公司	6,179,485.94	30,298.27	6,284,659.84	31,423.30
	中铁城市发展投资有限公司	4,229,131.00	21,145.66	400,000.00	2,000.00
	中铁十局集团有限公司	4,083,891.00	10,861.84	4,603,891.00	23,019.46
	中铁四局集团有限公司	3,634,284.22	8,250.00	5,406,928.42	27,034.64
	其他关联方小计	16,256,696.39	81,283.48	19,288,765.37	96,443.83
小 计	——	533,564,553.29	3,207,729.69	293,986,354.61	2,258,546.39
其他流动资产					
	中铁四局集团有限公司	26,412,774.30	132,063.87	30,710,893.57	153,554.47
	广西桂黄公路工程有限公司	3,999,942.68	19,999.71	24,155,003.14	120,775.02
	大连铁成金牌教育科技有限公司			17,460,133.72	87,300.67
	广东路港通建设管理有限公司	4,948,179.28	24,740.90	6,692,336.54	33,461.68
	其他关联方小计	4,424,406.28	22,122.03	2,109,112.54	10,545.56
小 计	——	39,785,302.54	198,926.51	81,127,479.51	405,637.40
其他非流					

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
动资产					
	中国中铁股份有限公司	631,021,992.72	1,262,043.99	431,033,169.99	862,066.34
	中铁(广州)投资发展有限公司	477,687,804.82	955,375.61	198,601,841.40	397,203.68
	中铁城市发展投资有限公司	324,022,505.05	648,045.01	253,731,321.66	507,462.64
	中铁投资集团有限公司	300,480,566.53	600,961.13	188,516,147.83	377,032.30
	中铁南方投资集团有限公司	158,965,147.71	317,930.30	32,823,968.40	65,647.94
	中铁云南建设投资有限公司	148,881,274.00	297,762.55	111,980,907.00	223,961.81
	中铁(上海)投资集团有限公司	60,781,568.10	121,563.14	65,417,708.59	130,835.42
	中铁交通投资集团有限公司	54,952,395.00	109,904.79	52,166,021.00	104,332.04
	肇庆中铁畅达投资建设有限公司	32,957,130.01	65,914.26		
	肇庆铁新投资建设有限公司	32,372,429.68	64,744.86		
	中铁四局集团有限公司	20,463,201.33	40,926.40		
	梧州中铁城市建设有限公司	18,790,330.38	37,580.66	36,019,293.79	72,038.59
	中国铁路工程马来西亚有限公司	13,980,953.75	27,961.91	7,618,168.00	15,236.34
	中国海外工程有限责任公司	10,813,234.88	21,626.47	7,644,671.87	15,289.34
	中铁二院工程集团有限责任公司	9,886,421.77	19,772.84	510,307.00	1,020.61
	萍乡市中铁海绵小镇建设管理有限公司			34,980,562.67	69,961.13
	其他关联方小计	11,415,649.45	22,831.30	5,609,405.23	11,218.81
小 计	——	2,307,472,605.18	4,614,945.22	1,426,653,494.43	2,853,306.99
长期应收款					
	中铁(上海)投资集团有限公司	209,957,842.96	1,049,789.21		
	中铁(广州)投资发展有限公司	42,282,578.43	211,412.89		
	中铁南方投资集团有限	12,855,277.00	64,276.39		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				
小 计	——	265,095,698.39	1,325,478.49		

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			
	中铁物贸集团有限公司	934,036,500.16	1,089,597,170.00
	中铁高新工业股份有限公司	426,990,458.65	493,231,495.61
	中石油铁工油品销售有限公司	125,692,356.73	167,821,083.65
	中铁九局集团有限公司	78,212,447.36	51,718,451.19
	中铁三局集团有限公司	62,766,956.44	33,402,293.65
	广东路翔道建设管理有限公司	57,654,860.00	44,167,710.00
	中铁四局集团有限公司	55,964,037.28	288,983,321.10
	中铁八局集团有限公司	54,777,217.33	96,671,336.31
	中铁五局集团有限公司	49,204,042.20	45,667,714.92
	中铁隧道局集团有限公司	48,478,353.74	44,385,665.55
	中铁电气化局集团有限公司	42,913,069.30	49,737,224.54
	中铁（上海）投资集团有限公司	36,490,452.98	700,000.00
	中铁云南建设投资有限公司	29,125,048.32	
	西安中铁工程装备有限公司	28,299,180.60	29,530,015.78
	中铁二局集团有限公司	26,430,358.93	49,502,905.11
	中铁（广州）投资发展有限公司	25,915,858.43	3,642,042.51
	中铁七局集团有限公司	24,738,842.32	20,745,457.37
	中铁二院工程集团有限责任公司	23,546,266.03	15,251,117.70
	中铁武汉电气化局集团有限公司	22,437,929.43	23,780,166.39
	中铁十局集团有限公司	19,926,641.37	6,008,841.53
	中铁工程设计咨询集团有限公司	19,327,636.70	19,693,896.56
	中铁上海工程局集团有限公司	19,075,915.58	71,881,384.98
	中国铁工投资建设集团有限公司	16,745,583.20	34,808,239.26
	中铁六局集团有限公司	14,131,277.19	17,930,914.19
	中铁大桥局集团有限公司	13,455,471.78	14,110,153.08
	中铁广州工程局集团有限公司	11,811,200.90	6,566,762.90

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中铁第六勘察设计院集团有限公司	11,482,621.74	4,251,407.11
	中铁华铁工程设计集团有限公司	10,907,863.82	1,421,222.55
	吴川铁诚建设投资有限公司		245,908,112.57
	南昌轨道交通集团工程建设有限公司	572,932.73	42,015,674.57
	其他关联方小计	41,215,827.24	57,667,675.93
小 计	——	2,332,327,208.48	3,070,799,456.61
其他应付款			
	中铁水利水电规划设计集团有限公司	260,000,000.00	260,000,000.00
	中铁国际集团有限公司	33,445,754.72	26,892,054.56
	中铁云南建设投资有限公司	27,900,143.26	13,112,747.37
	中国中铁股份有限公司	17,928,738.13	48,686,328.85
	中铁投资集团有限公司	13,860,000.00	13,860,000.00
	中铁二局集团有限公司	13,699,540.34	1,432,000.00
	中铁高新工业股份有限公司	7,172,013.91	5,972,013.91
	中国海外工程有限责任公司	6,675,975.28	6,560,300.74
	中铁隧道局集团有限公司	4,592,896.89	1,349,908.72
	中铁物贸集团有限公司	3,202,283.76	1,459,680.69
	中铁二院工程集团有限责任公司	2,888,899.59	2,750,526.59
	中铁五局集团有限公司	807,000.00	92,555,150.00
	中铁（平源）高铁中心站交通枢纽管理有限公司		40,680,000.00
	中铁七局集团有限公司	150,000.00	7,428,406.42
	其他关联方小计	6,458,319.81	9,828,608.78
小 计	——	398,781,565.69	532,567,726.43
合同负债			
	吴川铁诚建设投资有限公司	705,090,986.76	84,364,774.34
	长沙县松雅星铁建设投资有限公司	236,214,150.41	239,500,970.75
	中国中铁股份有限公司	195,391,915.54	110,505,451.26
	中铁云南建设投资有限公司	192,484,591.94	123,121,550.18
	广西中铁金宜建设有限公司	180,831,627.68	196,768,818.95
	梧州市中铁建设有限公司	124,893,326.79	251,865,405.72
	中铁（广州）投资发展有限公司	107,017,634.89	2,752,293.58
	松原市铁成海绵城市建设投资有限公司	99,890,311.76	148,930,936.77
	中铁南方投资集团有限公司	75,228,513.96	46,177,816.57

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	梧州中铁城市建设有限公司	74,326,513.56	75,973,952.00
	辽阳中铁建设有限公司	62,159,183.89	22,205,957.54
	中国铁工投资建设集团有限公司	53,305,631.94	33,952,880.84
	中铁电气化局集团有限公司	30,102,485.27	
	中国铁路工程马来西亚有限公司	16,041,064.55	
	中铁上海工程局集团有限公司	10,738,080.58	9,805,309.73
	中铁六局集团有限公司	7,100,000.00	7,100,000.00
	五峰日源生态治理有限公司	6,451,991.28	4,516,039.85
	杭州富阳城发项目管理有限公司	5,050,628.46	34,400,118.08
	中铁国际集团有限公司	4,032,228.26	4,737,467.64
	中铁（上海）投资集团有限公司	3,652,595.97	13,766,798.32
	中铁城市发展投资有限公司	3,336,697.25	30,010,295.00
	大连铁成金牌教育科技有限公司		82,363,887.03
	贺州中铁城市教育投资管理有限公司		59,570,033.98
	中铁投资集团有限公司		15,836,702.54
	其他关联方小计	5,270,228.26	9,417,227.48
小 计	——	2,198,610,389.00	1,607,644,688.15
预收款项			
	中铁科学研究院集团有限公司	1,680,000.00	
应付票据			
	中铁物贸集团有限公司	5,197,983.80	
其他流动负债			
	中国中铁股份有限公司	26,279,554.21	25,873,802.13
	中铁城市发展投资有限公司	15,939,189.70	9,163,461.45
	中铁云南建设投资有限公司	5,368,149.36	41,481,306.03
	中铁投资集团有限公司	3,874,388.84	9,122,859.30
	中铁（广州）投资发展有限公司	4,279,108.22	8,771,954.16
	中国铁工投资建设集团有限公司		1,922,204.32
小 计	——	55,740,390.33	96,335,587.39
一年内到期的非流动负债			
	中铁二院工程集团有限责任公司		14,258,503.32
	中铁科学研究院有限公司		136,747.00
	中铁高新工业股份有限公司		78,766.88

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中铁隧道局集团有限公司	1,519,850.92	
小 计	——	1,519,850.92	14,474,017.20
长期应付款			
	中铁四局集团有限公司	367,752,038.61	64,742,311.61
	中铁五局集团有限公司	91,748,150.00	
	中铁电气化局集团有限公司	72,146,728.51	
	中铁高新工业股份有限公司	18,377,425.52	13,691,649.79
	中铁二院工程集团有限责任公司	14,258,503.32	33,892.69
	中铁七局集团有限公司	7,048,466.07	157,455.27
	其他关联方小计	611,349.41	733,312.38
小 计	——	571,942,661.44	79,358,621.74

十二、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	13,957,978,084.81	80,492,785.78	8,747,354,062.77	39,942,157.14
1-2年	117,605,731.01	20,588,045.35	357,788,369.78	44,743,404.95
2-3年	63,711,722.44	29,254,097.52	64,983,890.94	6,174,032.55
3年以上	52,781,674.20	21,959,992.18	275,505,217.12	57,298,812.31
合 计	14,192,077,212.46	152,294,920.83	9,445,631,540.61	148,158,406.95

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	565,409,881.07	3.98	92,355,177.44	16.33	473,054,703.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,626,667,331.39	96.02	59,939,743.39	0.44	13,566,727,588.00
其中：组合一应收中国中铁内部单位	6,106,809,703.23	43.03	22,519,368.21	0.37	6,084,290,335.02

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
组合-应收中央企业客户	387,999,670.16	2.73	1,529,984.59	0.39	386,469,685.57
组合-应收地方政府/地方国有企业客户	5,765,916,257.91	40.63	24,818,183.12	0.43	5,741,098,074.79
组合-应收中国国家铁路集团有限公司	529,463,464.03	3.73	3,839,238.01	0.73	525,624,226.02
组合-应收海外企业客户	287,345,087.84	2.02	4,076,613.49	1.42	283,268,474.35
组合-应收其他客户	549,133,148.22	3.87	3,156,355.97	0.57	545,976,792.25
合 计	14,192,077,212.46	——	152,294,920.83	1.07	14,039,782,291.63

（续上表）

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	779,366,313.08	8.25	68,365,185.62	8.77	711,001,127.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,666,265,227.53	91.75	79,793,221.33	0.92	8,586,472,006.20
其中：组合-应收中国中铁内部单位	5,989,737,790.12	63.41	40,602,823.37	0.68	5,949,134,966.75
组合-应收中央企业客户	60,999,588.91	0.65	916,589.18	1.50	60,082,997.73
组合-应收地方政府/地方国有企业客户	1,205,183,047.67	12.76	11,699,938.06	0.97	1,193,483,109.61
组合-应收中国国家铁路集团有限公司	718,358,520.14	7.61	17,001,778.15	2.37	701,356,741.99
组合-应收海外企业客户	4,639,184.08	0.05	1,249,554.45	26.93	3,389,629.63
组合-应收其他客户	687,347,098.61	7.28	8,322,538.12	1.21	679,024,560.49
合 计	9,445,631,540.61	——	148,158,406.95	1.57	9,297,473,133.66

（1）期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
单位1	59,471,730.64	24,408,769.43	41.04	已发生信用减值，预计可收回金额低于账面价值
单位2	36,246,786.51	19,935,732.58	55.00	
单位3	33,478,942.09	13,740,642.31	41.04	
单位4	25,248,781.44	22,723,903.30	90.00	
单位5	6,225,797.30	3,424,188.52	55.00	
其他小计	404,737,843.09	8,121,941.30	2.01	
小 计	565,409,881.07	92,355,177.44	16.33	

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合-应收中铁内部单位	6,106,809,703.23	0.37	22,519,368.21	5,989,737,790.12	0.68	40,602,823.37
组合-应收中央企业客户	387,999,670.16	0.39	1,529,984.59	60,999,588.91	1.50	916,589.18
组合-应收地方政府/地方国有企业客户	5,765,916,257.91	0.43	24,818,183.12	1,205,183,047.67	0.97	11,699,938.06
组合-应收中国国家铁路集团有限公司	529,463,464.03	0.73	3,839,238.01	718,358,520.14	2.37	17,001,778.15
组合-应收海外企业客户	287,345,087.84	0.42	4,076,613.49	4,639,184.08	26.93	1,249,554.45
组合-应收其他客户	549,133,148.22	0.57	3,156,355.97	687,347,098.61	1.21	8,322,538.12
小 计	13,626,667,331.39	0.44	59,939,743.39	8,666,265,227.53	0.92	79,793,221.33

3、 收回或转回的坏账准备情况

本报告期内本公司无重大的坏账准备收回或转回的情况。

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期内本公司无核销应收账款的情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
单位1	887,151,000.00	6.25	1,774,302.00
单位2	444,911,828.20	3.13	889,823.66
单位3	377,721,149.50	2.66	755,442.30
单位4	314,707,300.40	2.22	629,414.60
单位5	304,161,901.30	2.14	608,323.80

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
小 计	2,328,653,179.40	16.41	4,657,306.36

6、由金融资产转移而终止确认的应收账款

业务名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-”填列）
资产支持证券产品和保理	6,965,274,376.53	-371,935,123.74

（二）其他应收款

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	10,415,634,898.15	8,452,146.20	7,763,944,105.38	7,017,061.72
1-2年	4,453,921.53	302,149.80	12,241,093.23	559,523.14
2-3年	9,682,900.00	774,632.00	6,537,062.00	522,964.96
3年以上	14,204,062.17	6,330,047.96	8,910,070.08	5,291,964.21
合 计	10,443,975,781.85	15,858,975.96	7,791,632,330.69	13,391,514.03

（2）按坏账准备计提方法披露其他应收款项

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	4,066,671.55	0.04	2,846,670.09	70.00	1,220,001.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,439,909,110.30	99.96	13,012,305.87	0.12	10,426,896,804.43
合 计	10,443,975,781.85	——	15,858,975.96	——	10,428,116,805.89

（续上表）

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	4,066,671.55	0.05	2,846,670.09	70.00	1,220,001.46

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,787,565,659.14	99.95	10,544,843.94	0.14	7,777,020,815.20
合 计	7,791,632,330.69	——	13,391,514.03	——	7,778,240,816.66

1）期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
单位1	2,000,000.00	1,400,000.00	70.00	已发生信用减值，预计可收回金额低于账面价值
单位2	669,516.50	468,661.55	70.00	
单位3	565,000.00	395,500.00	70.00	
单位4	535,339.90	374,737.93	70.00	
单位5	278,815.15	195,170.61	70.00	
其他小计	18,000.00	12,600.00	70.00	
小 计	4,066,671.55	2,846,670.09	70.00	

2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合-应收押金和保证金	590,735,274.99	0.85	5,046,652.10	495,469,708.19	1.05	3,825,624.72
组合-应收代垫款	528,785,941.02	0.61	3,244,686.39	698,389,021.34	0.56	4,083,596.55
组合-其他	9,320,387,894.29	0.05	4,720,967.38	6,593,706,929.61	1.36	2,635,622.67
小 计	10,439,909,110.30	0.12	13,012,305.87	7,787,565,659.14	0.87	10,544,843.94

（3）其他应收款坏账准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	6,863,771.91		6,527,742.12	13,391,514.03
期初余额在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	1,887,043.33	1,671,561.73		3,558,605.07
本期转回			-1,094,623.89	-1,094,623.89
本期转销				
本期核销				
其他变动	3,480.76			3,480.76
期末余额	8,754,296.00	1,671,561.73	5,433,118.23	15,858,975.96

(4) 本期坏账准备收回或转回情况

本报告期内本公司无重大的坏账准备收回或转回的情况。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期内本公司无核销其他应收款的情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
单位 1	内部债权债务清算	143,972,199.14	1 年以内	1.38	719,861.00
单位 2	应收其他代垫款	142,066,057.32	1 年以内	1.36	710,330.29
单位 3	应收其他代垫款	98,025,000.00	1 年以内	0.94	490,125.00
单位 4	其他保证金	67,839,000.00	1 年以内	0.65	339,195.00
单位 5	履约保证金	56,500,000.00	1 年以内	0.54	282,500.00
小 计	——	508,402,256.46	——	4.87	2,542,011.29

(7) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

(8) 与资金集中管理相关的其他应收款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
与资金集中管理相关的其他应收款	10,564,913.99	52,824.57	10,512,089.42	838,871.62	4,194.36	834,677.26

(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	6,020,992,043.78	1,759,705,772.51		7,780,697,816.29
对合营企业投资	41,963,848.89		10,557,372.53	31,406,476.36
对联营企业投资	1,703,592,759.66	173,354,503.87	114,811,358.64	1,762,135,904.89
小 计	7,766,548,652.33	1,933,060,276.38	125,368,731.17	9,574,240,197.54
减:长期股权投资减值准备				
合 计	7,766,548,652.33	1,933,060,276.38	125,368,731.17	9,574,240,197.54

2. 长期股权投资明细

(1) 子公司

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额	宣告分派的现金股利
		追加投资	减少投资	其他			
中铁一局集团新运工程有限公司	572,924,721.27	17,512,434.00			590,437,155.27		111,060,989.61
中铁一局集团城市轨道交通工程有限公司	571,773,176.86	200,000.00			571,973,176.86		12,913,218.05
肇庆铁畅投资建设有限公司	490,400,000.00				490,400,000.00		
中铁一局集团第四工程有限公司	481,995,719.80	22,115,974.91			504,111,694.71		
中铁一局集团建筑安装工程有限公司	373,228,407.80	1,326,470.00			374,554,877.80		204,918,406.48
中铁一局集团第二工程有限公司	371,227,645.58	90,566,034.95			461,793,680.53		
中铁一局集团物资工贸有限公司	316,642,308.03	6,326,860.00			322,969,168.03		37,128,918.00
中铁一局集团第五工程有限公司	314,835,966.67	25,096,827.18			339,932,793.85		
中铁一局集团桥梁工程有限公司	304,556,378.13	43,073,741.07			347,630,119.20		
中铁一局集团电务工程有限公司	294,128,533.35	2,292,419.00			296,420,952.35		176,401,661.50
中铁一局集团市政环保工程有限公司	258,615,614.75				258,615,614.75		3,444,034.43
中铁世博铁路投资有限公司	245,762,883.34				245,762,883.34		

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额	宣告分派的现金股利
		追加投资	减少投资	其他			
中铁一局集团第六建设有限公司	210,642,288.31	4,935,100.58			215,577,388.89		
中铁一局西藏工程有限公司	200,000,000.00				200,000,000.00		
中铁一局集团铁路建设有限公司	179,602,978.57	2,864,280.00			182,467,258.57		15,564,405.50
中铁一局集团厦门建设工程有限公司	178,367,796.75	781,999.00			179,149,705.75		180,829,152.36
中铁一局集团城市投资运营管理有限公司	95,987,335.06	1,906,529.82			97,893,864.88		
承江铁城投资建设有限公司	94,845,000.00				94,845,000.00		1,611,840.57
中铁乌兰察布建设有限公司	64,387,000.00				64,387,000.00		32,285.18
浙江和源城市轨道工程构件科技有限公司	36,000,000.00				36,000,000.00		
陕西卓信工程检测有限公司	13,460,964.50	96,065.00			13,557,029.50		2,642,775.00
中铁(平潭)投资建设有限公司	11,454,468.16				11,454,468.16		
中铁一局集团城轨构件有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00		192,005.23
中铁华晋(陕西)工程咨询有限公司	9,930,659.06				9,930,659.06		1,215,335.10
中铁一局集团华东建设工程有限公司	5,978,610.00				5,978,610.00		
中铁一局集团科创产业发展有限公司	5,408,189.79				5,408,189.79		6,180,424.00
中铁一局集团长春建筑工程有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00		725,502.93
中铁一局集团(海南)国际建设有限公司	2,000,000.00				2,000,000.00		115,534.18
中铁一局集团(中山)建设工程有限公司	500,000.00				500,000.00		15,893,810.17
中铁一局集团长沙工程有限公司	500,000.00				500,000.00		718,346.98

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额	宣告分派的现金股利
		追加投资	减少投资	其他			
中铁一局集团华南建设工程有限公司	400,000.00				400,000.00		1,802,178.98
中铁一局集团(广州)建设工程有限公司	300,000.00				300,000.00		15,087,708.06
中铁一局集团深圳工程有限公司	100,000.00				100,000.00		5,028,824.44
中铁一局集团(斐济)有限公司	35,398.00				35,398.00		447,621.59
中铁一局集团第三工程有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00		3,741,882.43
中铁一局集团第二建设有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00		15,861.79
中铁一局集团第八工程有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00		133,992.38
中铁(雄安)建设发展有限公司		1,384,562,135.00			1,384,562,135.00		
河源铁城投资建设有限公司		30,000,000.00			30,000,000.00		9,032.89
梧州中铁基础建设有限公司		10,000,000.00			10,000,000.00		
贺州中铁城市教育投资管理有限公司		10,750,000.00			10,750,000.00		
大连铁成金牌教育科技有限公司		15,687,056.74			15,687,056.74		
萍乡市中铁海绵小镇建设管理有限公司		89,611,935.26			89,611,935.26		
中铁一局集团第七工程有限公司							6,260,842.93
中铁一局集团(西安)有限公司							6,931,372.96
中铁一局集团蚌埠建设工程有限公司							5,525,212.81
其他子公司小计							6,584,851.62
小 计	6,020,992,043.78	1,759,705,772.51			7,780,697,816.29		823,157,828.15

(2) 合营企业

详见本财务报表附注八(十三)之说明。

(3) 联营企业

详见本财务报表附注八(十三)之说明。

3. 重要合营企业的主要财务信息

无重要的合营企业。

4. 重要联营企业的主要财务信息

无重要的联营企业。

5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项　目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	——	——
投资账面价值合计	31,406,476.36	41,963,848.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-4,642,272.57	-7,815,258.40
其他综合收益	334,700.04	449,899.85
综合收益总额	-4,307,572.53	-7,365,358.55
联营企业：	——	——
投资账面价值合计	1,762,135,904.89	1,904,603,001.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	77,424,835.87	82,433,772.79
其他综合收益		
综合收益总额	77,424,835.87	82,433,772.79

(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	83,153,435,398.69	79,456,475,711.42	103,996,435,625.04	100,518,681,049.32
基建建设	81,958,785,224.30	78,396,365,922.29	103,126,364,674.00	99,708,235,176.32
勘察、设计及咨询服务	76,503,254.87	69,056,701.04	97,126,399.84	81,055,486.34
其他	1,118,146,919.52	991,053,088.09	772,944,551.20	729,390,386.66
2. 其他业务小计	307,283,758.63	292,640,057.64	227,275,896.99	151,855,033.31
租金收入	60,960,056.22	35,513,436.05	57,095,611.25	34,683,180.09
其他	246,323,702.41	167,126,621.59	170,180,285.74	117,171,853.22
合　计	83,460,719,157.32	79,659,115,769.06	104,223,711,522.03	100,670,536,082.63

(五) 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	72,782,563.30	74,618,514.39
子公司分回股利	823,157,828.15	1,027,566,482.10
集团内部利息收入	254,820,828.34	238,633,216.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,445,563.56
其他权益工具投资持有期间的投资收益	4,318,457.66	3,269,086.36
债权投资持有期间的投资收益	26,162,269.32	27,449,284.19
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	16,478,205.06	20,343,588.56
以摊余成本计量的金融资产终止计量损失	-384,899,531.72	-334,840,377.47
资金集中管理利息收入	1,792,569.61	1,854,630.55
合　计	814,613,189.72	1,057,448,861.12

(六) 母公司现金流量表补充资料

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	1,819,999,800.78	2,127,045,550.09
加：资产减值损失	242,375,722.41	30,230,174.50
信用减值损失	53,137,309.21	-8,080,567.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	137,002,184.81	121,715,017.50
使用权资产折旧	1,491,018.18	2,293,015.51
投资性房地产折旧	2,573,819.00	2,573,819.00
无形资产摊销	2,800,504.86	2,389,015.90
长期待摊费用摊销	697,178.00	539,165.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产及固定资产报废的损失(收益以“-”号填列)	1,631,321.22	5,767,782.67
公允价值变动收益(收益以“-”号填列)	-15,087,137.79	
财务费用(收益以“-”号填列)	167,141,461.10	321,245,650.39
投资收益(收益以“-”号填列)	-1,199,512,721.44	-1,057,448,861.12
递延所得税资产增加(增加以“-”号填列)	-53,766,808.18	-7,666,052.75
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的增加(增加以“-”号填列)	-106,359,580.19	1,301,465,644.62
合同资产的减少(增加以“-”号填列)	-7,987,153,181.11	4,061,667,069.00

补充资料	本期发生额	上期发生额
合同负债的增加(减少以“－”号填列)	3,361,880,119.63	-1,870,266,676.75
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-17,933,164,532.50	-2,218,424,041.20
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	24,385,390,188.20	898,372,867.10
经营活动产生的现金流量净额	2,881,076,666.19	3,713,418,572.23
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,958,342,369.08	9,334,559,333.03
减：现金的期初余额	9,334,559,333.03	7,036,084,078.53
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	3,623,783,036.05	2,298,475,254.50

十三、财务报表的批准

本财务报表业经公司 2025 年 3 月 28 日批准对外报出。

中铁一局集团有限公司

二〇二五年三月二十八日

附件

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91330000579342121J（1/3）

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　钟建国

出 资 额　壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整

成立日期　2011 年 07 月 18 日

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

经营范围　许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（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）。

登记机关　浙江省市场监督管理局　2025 年 02 月 27 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

仅为中铁一局集团有限公司 20241231 审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：钟建国

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

证书序号：0019886

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：浙江省财政厅

2024 年 6 月 20 日

中华人民共和国财政部制

仅为中铁一局集团有限公司 20241231 审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为中铁一局集团有限公司 20241231 审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明邹吉丰是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为中铁一局集团有限公司 20241231 审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈耀斌是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



PAN-CHINA

诚信　公正　务实　专业



www.pccpa.cn

pccpa@pccpa.cn

中铁一局集团有限公司
2024年度财务情况说明书

2024年，中铁一局集团有限公司（以下简称“中铁一局”）坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大和二十届三中全会精神，认真落实股份公司决策部署，强化政治引领，坚定品牌自信，奋力搏击市场，狠抓基层基础，书写了迎难而上的高质量发展新答卷。现将具体情况汇报如下。

一、企业基本情况

2024年度，中铁一局共缴纳税费总额189,781.70万元。较2023年188,363.50万元增加1,418.20万元，增长0.75%。2024年缴纳增值税98,678.93万元，占全年缴纳税费总额的52.00%。缴纳企业所得税46,237.83万元，占全年缴纳税费总额的24.36%。缴纳个人所得税18,453.11万元，占全年缴纳税费总额的9.72%。缴纳城建税、教育费附加、水利建设基金、河道维护等附加费12,078.94万元，占全年缴纳税费总额的6.36%。

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。

中铁一局2024年末主要资产增减变动分析表（金额单位万元）：

序号	主要资产项目	2024年末	2023年末	较年初增减
1	货币资金	2,089,319.79	1,641,288.20	448,031.59

序号	主要资产项目	2024 年末	2023 年末	较年初增减
2	应收票据	3,382.58	16,665.22	-13,282.64
3	应收账款	2,395,042.84	1,339,363.05	1,055,679.79
4	应收款项融资	1,684.63	4,248.86	-2,564.23
5	预付账款	235,582.48	190,568.58	45,013.90
6	其他应收款	519,809.77	354,777.56	165,032.21
7	存货	841,138.72	507,707.79	333,430.93
8	合同资产	2,753,180.37	1,518,904.76	1,234,275.61
9	其他流动资产	344,367.24	408,055.11	-63,687.87
10	**流动资产**	**9,207,444.89**	**6,016,894.80**	**3,190,550.09**
11	债权投资	67,268.69	68,831.04	-1,562.35
12	长期应收款	637,687.48	42,967.88	594,719.60
13	长期股权投资	179,354.24	194,656.68	-15,302.44
14	其他权益工具投资	187,009.98	186,340.43	669.55
15	其他非流动金融资产	270,831.84	397,945.67	-127,113.83
16	投资性房地产	5,894.46	6,151.85	-257.39
17	固定资产原价	1,099,327.91	1,083,113.92	16,213.99
18	减：累计折旧	665,717.32	629,248.30	36,469.02
19	固定资产净值	433,610.59	453,865.61	-20,255.02
20	其他非流动资产	1,426,795.63	364,909.91	1,061,885.72
21	**非流动资产**	**3,329,704.67**	**1,815,082.66**	**1,514,622.01**
22	**资产总计**	**12,537,149.56**	**7,831,977.46**	**4,705,172.10**

2024 年末，集团公司资产总额 12,537,149.56 万元，较 2023 年末的 7,831,977.46 万元增加了 4,705,172.10 万元，增长 60.07%。其中，流动资产较年初增加 3,190,550.09 万元，增长 53.02%，非流动资产较年初增加 1,514,622.01 万元，增长 83.44%。企业资产总额大幅增长，流动资产增长高于非流动资产，资产结构更趋优化，企业流动性进一步增强。

（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。

中铁一局2024年末主要负债增减变动分析表（金额单位万元）：

序号	负债项目	2024年末	2023年末	较年初增减
1	短期借款	115,000.00	87,000.00	28,000.00
2	应付票据	375,220.62	309,592.86	65,627.76
3	应付账款	5,538,714.28	3,251,892.21	2,286,822.07
4	预收账款	12,012.52	6,851.98	5,160.54
5	合同负债	1,090,271.23	695,522.16	394,749.07
6	应交税费	45,503.06	49,895.08	-4,392.02
7	其他应付款	551,280.84	644,154.23	-92,873.39
8	一年内到期的非流动负债	108,766.67	110,768.83	-2,002.16
9	其他流动负债	429,730.94	598,963.95	-169,233.01
10	**流动负债**	**8,341,657.06**	**5,802,668.82**	**2,538,988.24**
11	长期借款	781,999.23	221,232.59	560,766.64
12	长期应付款	1,481,429.47	82,711.58	1,398,717.89
13	长期应付职工薪酬	17,031.15	17,516.67	-485.52
14	预计负债	53,863.83	30,277.48	23,586.35
15	**非流动负债**	**2,336,196.74**	**353,288.76**	**1,982,907.98**
16	**负债合计**	**10,677,853.79**	**6,155,957.58**	**4,521,896.21**

2024年末，集团公司负债总额10,677,853.79万元，较2023年末的6,155,957.58万元增加了4,521,896.21万元，增长73.46%。其中，流动负债较年初增加2,538,988.24万元，增长43.76%，非流动负债较年初增加1,982,907.98万元，增长561.27%。

（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。

中铁一局2024年末所有者权益增减变动分析表（金额单位万元）：

序号	股东权益项目	2024年末	2023年末	较年初增减
1	实收资本（或股本）	636,601.10	636,601.10	0.00
2	资本公积	216,500.51	215,397.04	1,103.47
3	盈余公积	131,049.65	112,849.65	18,200.00
4	其他权益工具	200,483.29	200,483.29	0.00
5	其他综合收益	-19,305.20	-22,110.77	2,805.57
6	未分配利润	498,877.53	410,948.97	87,928.56
7	**归属于母公司的所有者权益小计**	**1,664,206.88**	**1,554,169.28**	**110,037.60**
8	少数股东权益	195,088.89	121,850.60	73,238.29
9	**股东权益合计**	**1,859,295.77**	**1,676,019.88**	**183,275.89**

2024年末，中铁一局股东权益1,859,295.77万元，较2023年末1,676,019.88万元增加了183,275.89万元，增长10.94%。

（四）国有资本保值增值情况分析。

中铁一局2024年末，国有资本及权益总额是1,463,723.59万元，减去客观因素导致国有资本及权益总额增加的1,206.33万元，加上客观因素导致国有资本及权益总额减少的93,195.69万元，中铁一局2024年末，扣除客观因素后的国有资本及权益总额是1,555,712.95万元，较年初1,353,686.00万元增加215,306.06万元，国有资本保值增值率114.92%。

（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。

2024年，中铁一局资产负债率85.17%，较2023年末的78.60%增长了6.57个百分点。带息负债比8.96%，较2023年的6.35%增长了2.61个百分点。期末有息负债95.71亿元，低于股份公

司下达的管控目标。货币资金年内长期保持在100亿元以上。

中铁一局始终坚持“量入为出”原则，合理规划负债经营规模、选择业务品种、匹配债务期限，运用商业汇票、银企供应链平台、反向保理等多种金融工具，解决项目运转资金错配问题，满足项目现金流自平衡。强化刚性兑付意识，确保债务按期兑付，保持企业的良好征信记录。企业资产负债结构更加优化，偿债能力进一步提升。

三、生产经营情况分析

2024年实现完成营业收入10,551,442.58万元，较2023年12,691,055.70万元减少了2,139,613.12万元，降低了16.86%。实现净利润203,013.53万元，较2023年的240,526.86万元减少了37,513.33万元，降低了15.60%。实现经营活动产生的现金流量净额是258,815.87万元，较2023年度310,637.26万元低51,821.39万元，降低16.68%。

2024年，公司坚决落实股份公司党委、股份公司决策部署，强化政治引领，大力弘扬“一路争先”文化；坚定品牌自信，打造“一局质建”工装品牌；奋力搏击市场，强化各层级立体经营；狠抓基层基础，突出“强基础、谋创新、抓落实”工作主线，以实干实绩厚植了品牌优势。面对建筑市场下行带来的严峻挑战，各项主要经济指标依然居于股份公司前列。

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。

2024 年，中铁一局实现净利润 20.30 亿元，较 2023 年 24.05 亿元减少了 3.75 亿元，下降了 15.59%。2024 年，综合毛利率 7.28%，较 2023 年的 5.98%上升了 1.30 个百分点。2024 年，公司净资产收益率 11.48%，较 2023 年的 15.58%下降了 4.10 个百分点。

（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。

2024 年，中铁一局成本费用总额 102,36,399.14 万元。其中，营业成本 9,761,819.18 万元，占比 95.36%。税金及附加 21,949.09 万元，占比 0.21%。销售费用 36,918.67 万元，占比 0.36%。管理费用 143,816.06 万元，占比 1.40%。研发费用 252,259.95 万元，占比 2.46%。财务费用 19,636.19 万元，占比 0.19%。

从成本费用总额构成可以看出，中铁一局主要成本费用支出主要包括三部分，主营业务成本、研发费用和管理费用。具体情况分析如下：

1.主营业务成本情况分析

2024 年，主营业务成本总额 9,761,819.18 万元，较 2023 年 11,905,483.09 万元减少 2,143,663.91 万元，下降 18.00%。与营业收入规模增长同步。主要是受规模增长影响，主营业务成本增加。

从主营业务成本的构成情况看，2024 年原材料成本支出 3,644,880.75 万元，较 2023 年的 5,101,397.18 万元减少了 1,456,516.43 万元，下降 28.55%。

2.研发费用情况分析

2024 年，中铁一局研发投入 252,259.95 万元，较 2023 年的 258,931.69 万元减少了 6,671.74 万元，下降 2.58%。

（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。

2024 年受惠于国家减税降费政策的影响，企业税负进一步降低，减税降费效果明显，企业流动性更加增强。

（四）会计政策、会计估计变更的原因及其对效益的影响。

无

（五）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。

2024 年，公司净资产收益率 11.48%，较 2023 年的 15.58%下降了 4.10 个百分点。总资产报酬率 2.57%，较 2023 年的 4.06%下降了 1.49 个百分点。在经济下行和竞争加剧等复杂多变的外部环境影响下，公司沉着应对建筑市场下行压力，始终以必胜信念、决胜勇气抢抓机遇，各项主要经济指标稳居股份公司前列。

2024 年，企业经营活动现金净流入 25.88 亿元，投资活动现金净流出 9.25 亿元，筹资活动现金净流入 23.63 亿元，企业盈余保障倍数 1.27 倍。有力支撑了企业盈利结果，反映出企业

开展的固定资产投资、股权及基金类投资等投资所需资金完全来源于企业自有资金，验证了公司双清工作及资金集中管控取得的成效。

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。

中铁一局2024年度现金流量表简表（金额单位万元）

项　目	本期数	上期数	变动额
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动产生的现金流入小计	9,454,412.56	13,224,399.25	-3,769,986.69
经营活动产生的现金流出小计	9,195,596.69	12,913,761.98	-3,718,165.29
经营活动产生的现金流量净额	**258,815.87**	**310,637.26**	**-51,821.39**
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动产生的现金流入小计	151,607.31	52,220.17	99,387.14
投资活动产生的现金流出小计	244,150.30	172,208.01	71,942.29
投资活动产生的现金流量净额	**-92,542.99**	**-119,987.84**	**27,444.85**
三、筹资活动产生的现金流量			
筹资活动产生的现金流入小计	759,303.83	338,311.50	420,992.33
筹资活动产生的现金流出小计	523,014.58	298,464.23	224,550.35
筹资活动产生的现金流量净额	**236,289.25**	**39,847.27**	**196,441.98**

2024年度经营活动产生的的现金流入9,454,412.56万元，经营活动产生的现金流出9,195,596.69万元，经营活动产生的现金流量净额258,815.87万元。投资活动产生的现金流入151,607.31万元，投资活动产生的现金流出244,150.30万元，投资活动产生的现金流量净额-92,542.99万元。筹资活动产生

的现金流入 759,303.83 万元，筹资活动产生的现金流出 523,014.58 万元，筹资活动产生的现金流量净额 236,289.25 万元。

（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。

2024 年经营活动产生的现金流量净额 258,815.87 万元，较上年同期 310,637.26 万元减少了 51,821.39 万元，下降了 16.68%。主要原因是 2024 年在建筑业市场资金趋紧形势下，整体市场规模下降，导致整体收入下降。

投资活动产生的现金流量净额-92,542.99 万元，较上年同期-119,987.84 万元少流出了 27,444.85 万元，较去年同期增长了 22.87%。主要原因一是部分投资项目的股权出资、金融产品投资未全部支付；二是本年固定资产投资额低于上年同期水平，因此较上年同期增长。

筹资活动产生的现金流量金额 236,289.25 万元，较去年同期 39,847.27 万元多流入了 196,441.98 万元，增长了 492.99%。筹资活动产生的现金流增长的主要原因是本年为了弥补流动性不足问题新增的借款。

项　目	2024 年	2023 年	变动额
盈余现金保障倍数	1.27	1.29	-0.02

现金流动负债比率	3.10%	5.35%	-2.25%
资产现金回收率	2.54%	4.29%	-1.75%

2024 年盈余现金保障倍数为 1.27 倍，较 2023 年的 1.29 倍下降了 0.02 倍。变动率较小。

2024 年现金流动负债比为 3.10%，较 2023 年的 5.35%下降了 2.25 个百分点。说明公司运用经营活动产生的现金流量净额偿还流动负债的能力有所下降。

2024 年资金现金回收率为 2.54%，较 2023 年的 4.29%减少了 1.75 个百分点。变动率较小。

（三）对企业本年度现金流产生重大影响的事项说明。

本年度无对现金流产生重大影响的事项。

中铁一局集团有限公司

2025 年 3 月 20 日

2 企业业绩情况

2.1 企业业绩情况自查表

<table>
<tr><td rowspan="2">业绩情况</td><td>项目名称</td><td>合同金额（万元）</td><td>合同签订时间或竣工验收时间</td></tr>
<tr><td>329 国道智慧快速路改造工程(湖安路至越兴路)</td><td>422580.0000</td><td>竣工验收时间：2022.12.14</td></tr>
<tr><td>建设单位</td><td colspan="3">绍兴市基础设施建设投资有限公司</td></tr>
<tr><td>建设地址</td><td colspan="3">绍兴市</td></tr>
<tr><td>工程内容</td><td colspan="3">中铁一局集团有限公司施工范围及数量:桥梁工程，基 826 根，承桥台 83 个预制立柱 134 个，现浇立柱 68 个，预制盖梁 35 个，钢盖梁 9 个，现浇盖梁 22 个，预制小箱梁 430 片，钢混组合梁 7 跨、钢箱梁 838m(10307.95 吨);地道工程，钻孔灌注桩混凝土 26898.64m，SMw 型钢水泥土搅拌桩 11818.44m，MJS 旋喷桩 7744m，地下连续墙混凝土 41465.46m，冠梁支撑梁混凝土 8160m，钢支撑 18968m，主体结构混凝土 83500m ，主体结构钢筋 20153 吨，防水层 109644 ㎡，地基加固 161740m;道路工程，沥青 391786 ㎡，水稳料 1214685m ，侧平石 76005m，人行道块石铺设 33994 m㎡。具体工程内容如下:道路工程:道路全长 10.661km，标准断面宽度 69m，主线双向 6 车道;辅路双向 4~6 车道;主线及辅道结构采用 18cm 沥青混凝土(4cmSMA+6cmAC20+8cmAC25)+50cm 水稳+80cm 宕渣，非机动车道结构采用 10cm 沥青混凝土+20cm 水稳+60cm 宕渣，人行道结构采用 6cm 人行道砖+3cmM10 水泥砂浆+15cmC20 混凝土+10cm 级配碎石垫层+60cm 宕渣。</td></tr>
<tr><td colspan="2">自查内容</td><td>自查结论</td><td>提交何种证明材料，页码</td></tr>
<tr><td colspan="2">2021 年 1 月 1 日至截标日，投标人自认为最具代表性的同类市政工程业绩（已竣工、在建均可）。</td><td>是</td><td>中标通知书、合同关键页、竣工验收证书、业绩证明文件，联合体内部协议；414 页-427 页</td></tr>
</table>

注:

1.每项业绩均单独列表;

2.具体要求详见资信标要求一览表。

中标通知书



中标通知书（施工）

编号：绍市（施工公开）201812004

中铁一局集团有限公司(牵头人)、中铁四局集团有限公司、中铁二院工程集团有限责任公司：

329国道智慧快速路改造工程（湖安路至越兴路）EPC总承包项目，于2018年12月17日在绍兴市公共资源交易中心开标，经评标委员会综合评议推荐，并报监督管理部门备案，决定你单位为中标人。请你单位按下述中标结果与招标人签订工程施工合同。

工程名称	329国道智慧快速路改造工程（湖安路至越兴路）EPC总承包	工程规模指标	工程道路全长约22.35公里，总用地面积约2253亩，招标估算价：46.79亿元。
招 标 人	绍兴市基础设施建设投资有限公司		
招标方式	公开招标		
签约期限	请于 2019 年 1 月 23日之前签署工程承包合同		
工程承包内容概要	包括设计、施工、前后期服务工作等内容，具体详见招标文件。		
承包方式	包工包料	质量目标	合格
中标价（万元）	总 价	其中设计费	
	422580.0000	3459.0000	

工 期 995日历天（含设计工期）

一、 设计部分：

设计合同价＝基准价×（1－下浮率）×施工图设计占设计工作量比例＝基准价×（1－33.4%）×55%=9443×66.6%×55%=3459万元

基准价按照计价格〔2002〕10号《工程勘察设计收费标准》（2002年修订本）计算，具体方法如下：

工程设计收费基准价＝工程设计收费基价×专业调整系数×工程复杂程度调整系数×附加调整系数＋其他设计收费。

(1)工程设计收费基价：计费额按批复的初步设计概算建安费46.44亿元计取；

(2)专业调整系数：暂按1.0计取，结算时按照《工程勘察设计收费标准》（2002年修订本）规定调整；

(3)工程复杂程度调整系数：暂按1.0计取，结算时按照《工程勘察设计收费标准》（2002年修订本）规定调整；

(4)附加调整系数：1.0；

(5)其他设计收费：不计取

二、施工部分：

本工程采用固定单价合同，除法律及以下规定情形外，合同价格不因物价波动进行调整：

1.由于设计变更引起的工程量增减；

2.本工程采用约定范围内固定单价。在合同实施期间，除人工、钢材（不含调转性钢材）、商品砼、水泥、沥青砼（含沥青）、黄砂、碎石、塘渣、电缆进行补差外，其余机械、材料均不作调整。

其中：人工、钢材（不含调转性钢材）、商品砼、水泥、黄砂、碎石按实际施工工期（总监理工程师发出开工报告至工程竣工日）前80%月份的除税信息价平均值与施工图预算编制时采用月份除税信息价之差额进行调整，并按中标下浮率下浮后进行补差；沥青砼（含沥青）、塘渣、电缆实际施工月份（按发包人签证时间）的除税信息价平均值与施工图预算编制时采用月份除税信息价之差额进行调整，并按中标下浮率下浮后进行补差。

3.工程量认定：工程量按施工图纸和施工现场实际发生量按变更调整，变更的工程量应根据变更设计图纸、变更联系单，并按有关工程量计算规则计算确定。

4.单价确定：工程设计变更或工程量清单漏项，其相应单价的确定方法为：

①合同中有类似工程量项目单价的，参照合同中类似的单价计算确定。

②无投标综合单价的，但有类似工程项目单价的，可以参照合同中类似项目的单价计算，并经监理工程师审核，发包人或其委托的咨询单位工程师审定，并按相关程序批准后确定；

③无投标综合单价，也无类似工程项目单价的但可套定额的，由承包人按标底编制口径计算并按中标下浮率闭比率下浮后提出单价，经监理工程师审核，发包人或其委托的咨询单位工程师审定，并按相关程序批准后确定；投标书中既无该项目综合单价，也无类似工程项目单价且无定额可套用的，按照招标人签证价结算；

工程设计变更费用在工程结算并经审计，在扣除保修金后一次性支付。

三、不详之处按招标文件执行。

施工项目部管理人员配备

姓名	岗位	注册证书号（岗位证书号）	社会保障号	手机
申百国	项目负责人（施工）	陕161050803200	612132197509294018	15126362555
王书文	项目负责人（设计）	S103302264	610103197604294610	13616506699
王敬文	技术负责人	G3401051705	622421198008150052	18193806831
周华求	施工员	61161010024238	432503198111095677	18215227808
韩佳	施工员	61161040000783	610423198405180553	13636898897
王汉文	施工员	61161040000588	612321198709212511	15289262832
程博	施工员	61161040000780	610423198308182717	15991858920
杨俊	施工员	61161040000806	610302198301201519	18629658668
关斌	质检员	61161090000571	610522198002050016	15891103923
常金明	质检员	61171060003201	622424198508062859	15868821056
张小波	质检员	61161010024248	610326198011161812	18268816933
孟永涛	质检员	61161090000388	610321198411061139	15291758975
胡雨鹏	质检员	61161090000569	610521198203272719	15769420278
盛勇娃	安全员	陕建安C2（2016）0006771	610502198511235210	18628528521
李建宏	安全员	陕建安C3（2015）0001220	612401197306085613	18391799698
陈宝安	安全员	陕建安C3（2016）0001481	612401198103123733	18609961312
陈召龙	安全员	陕建安C2（2016）0006815	610323198805046316	15267088850
敬鑫	安全员	陕建安C2（2016）0006878	610321199105070412	17791601687
陈美玲	材料员	61161110007999	610327198503161524	15109257510
赵栋	材料员	61161110008003	622727198403033539	18691775987
杨小军	材料员	61171110004849	512924196810250730	18893210588
康立玲	资料员	61161140011878	610111198011112046	18293290986
赵敬娟	资料员	61171140010222	610324198501124026	18609262494
张琴	资料员	61161140011874	32128819810116042X	18167180605

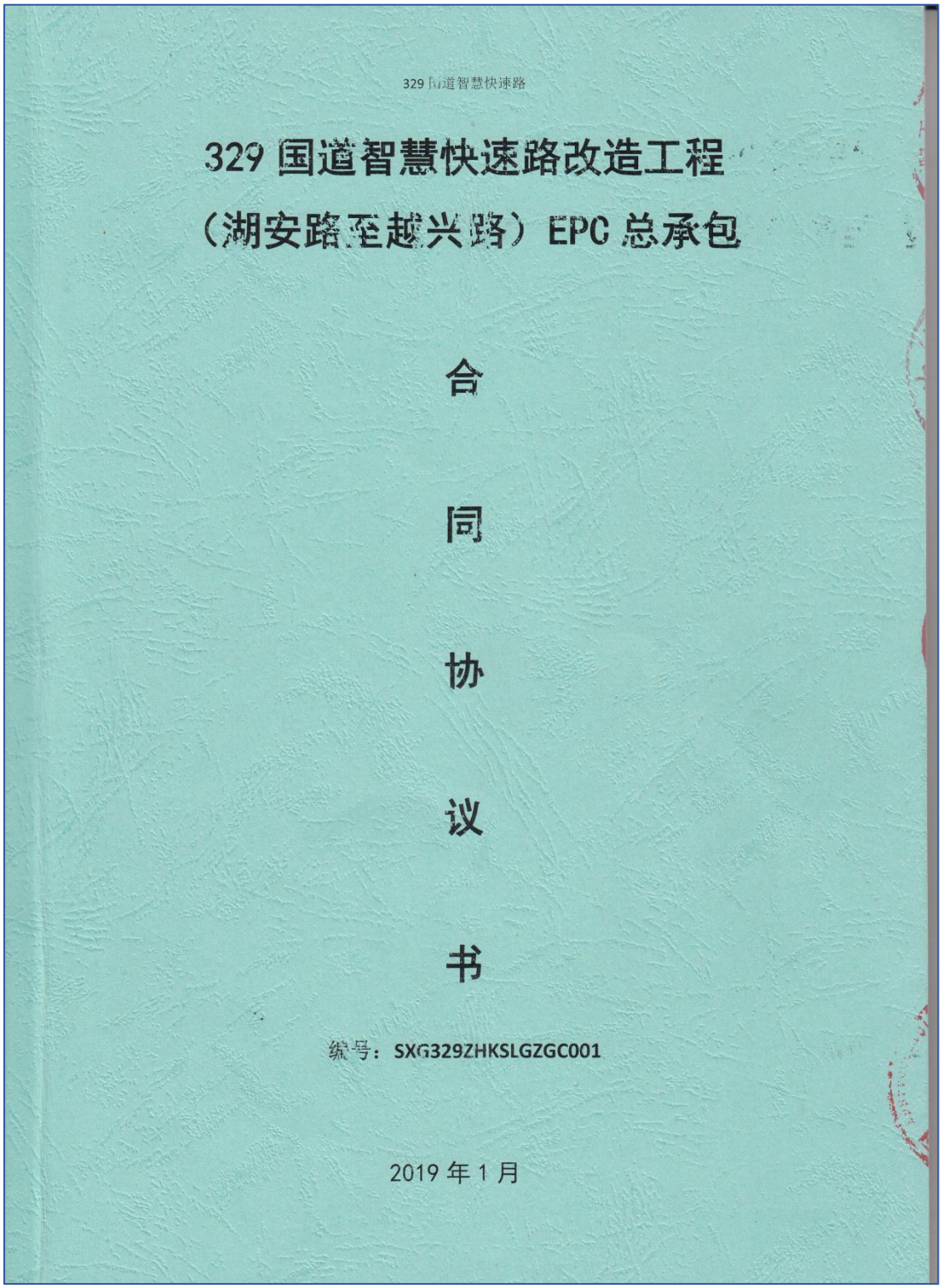
招 标 人（盖章）2018年12月26日

招标代理机构（盖章）2018年12月26日

备案机构（盖章）2018年12月27日

注：本通知书发送有关部门及中标人，作为办理后续程序的依据，本表一式十份。

合同关键页


329国道智慧快速路
329国道智慧快速路改造工程
（湖安路至越兴路）EPC总承包
合
同
协
议
书
编号：SXG329ZHKSLGZGC001
2019年1月

第一部分 合同协议书

发包人（全称）：绍兴市基础设施建设投资有限公司（以下简称“发包人”）

承包人（全称）：中铁一局集团有限公司（以下简称“牵头人”）

中铁四局集团有限公司

中铁二院工程集团有限责任公司

绍兴市基础设施建设投资有限公司（以下简称“发包人”）为实施329国道智慧快速路改造工程（湖安路至越兴路）（项目名称），已接受中铁一局集团有限公司（牵头人）、中铁四局集团有限公司、中铁二院工程集团有限责任公司（以下简称“承包人”）对该项目设计施工总承包投标。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329国道智慧快速路改造工程（湖安路至越兴路）EPC总承包及有关事项协商一致，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）中标通知书；

（2）专用合同条款；

（3）通用合同条款；

（4）发包人要求；

（5）投标函及投标函附录；

（6）价格清单；

（7）承包人建议；

（8）其他合同文件。

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）肆拾贰亿贰仟伍佰捌拾万圆。（其中设计费叁仟肆佰伍拾玖万圆）。

4. 承包人设计项目负责人：王书文 ；施工项目负责人：申百闽 。

5. 工程质量符合的标准和要求：符合法律规定和合同约定，要求合格 。

6. 承包人承诺按合同约定承担工程的设计、施工、竣工及缺陷修复。

7. 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。

8. 承包人计划开始工作时间：2019 年 3 月 12 日

9. 本协议书一式贰拾陆份，合同双方各执 发包人执捌份，承包人执壹拾捌 份。

10. 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：绍兴市基础设施建设投资有限公司 （“发包人”）（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：_____ （签字）

组织机构代码：91330600728896081J 地址：浙江省绍兴市越城区渔化桥河沿 207 号

邮政编码：312000 法定代表人：黄国平

委托代理人：_____ 电 话：0575-85201982

绍兴城投·基建

传　真：0575-85201998　　电子信箱：/
开户银行　中信银行绍兴分行　账　号：7334010182600076966

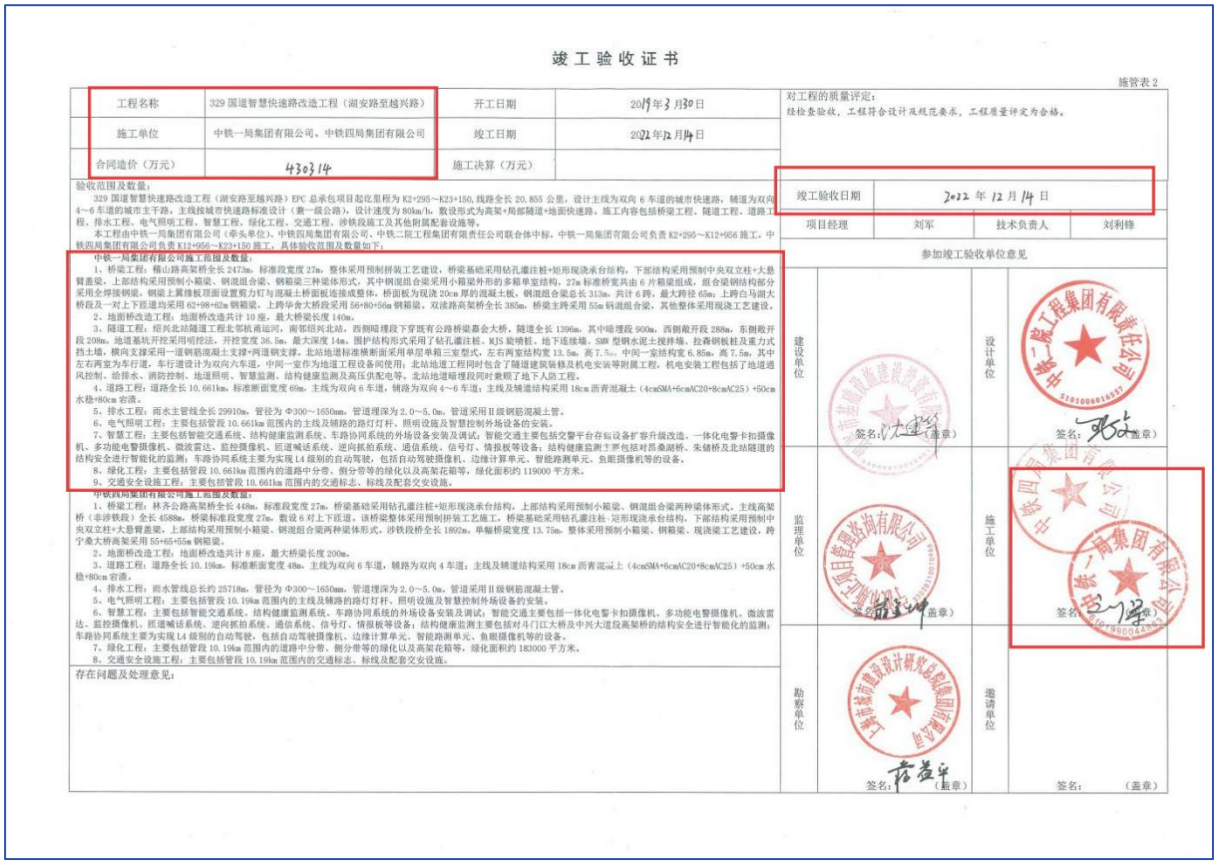
承包人：中铁一局集团有限公司（“牵头人”）（盖单位章）
法定代表人或其委托代理人：　（签字）
组织机构代码：91610000220522345A　地址：陕西省西安市碑林区雁塔北路1号
邮政编码：710054　法定代表人：马海民
委托代理人：申百囤　电　话：15126362555
传　真：029-87864621　电子信箱：crfeb@crecg.com
开户银行：中国建设银行股份有限公司西安雁塔路支行　账　号：61001905200050002621

中铁四局集团有限公司　（盖单位章）
法定代表人或其委托代理人：　（签字）
组织机构代码：91340000149185525 6 地址：安徽省合肥市包河区望江东路 96 号
邮政编码：230041　法定代表人：张河川
委托代理人：　电　话：0551-65244087
传　真：0551-65531544　电子信箱：ztxxh2009@163.com
开户银行：/　账　号：/

中铁二院工程集团有限责任公司（盖单位章）
法定代表人或其委托代理人：　（签字）
组织机构代码：915101007302071266　地　址：四川省成都市通锦路三号
邮政编码：610031　法定代表人：赵德义
委托代理人：　电　话：
传　真：028-86445250　电子信箱：creegc@ey.crec.cn
开户银行：/　账　号：/

2019 年 1 月 22 日

竣工验收证书



竣 工 验 收 证 书

施管表 2

工程名称	329 国道智慧快速路改造工程（湖安路至越兴路）	开工日期	2019年3月30日
施工单位	中铁一局集团有限公司、中铁四局集团有限公司	竣工日期	2021年12月14日
合同造价（万元）	430314	施工决算（万元）	

对工程的质量评定：
经检查验收，工程符合设计及规范要求，工程质量评定为合格。

竣工验收日期	2022 年 12 月 14 日		
项目经理	刘军	技术负责人	刘利锋

验收范围及数量：

329 国道智慧快速路改造工程（湖安路至越兴路）EPC 总承包项目起讫里程为 K2+295～K23+150，线路全长 20.855 公里，设计主线为双向 6 车道的城市快速路，辅道为双向 4～6 车道的城市主干路，主线按城市快速路标准设计（最一级公路），设计速度为 80km/h，数设形式为高架+局部隧道+地面快速路。施工内容包括桥梁工程、隧道工程、道路工程、排水工程、电气照明工程、智慧工程、绿化工程、交通工程、涉铁段施工及其他附属配套设施等。

本工程由中铁一局集团有限公司（牵头单位）、中铁四局集团有限公司、中铁二院工程集团有限责任公司联合体中标，中铁一局集团有限公司负责 K2+295～K12+956 施工，中铁四局集团有限公司负责 K12+956～K23+150 施工，具体验收范围及数量如下：

中铁一局集团有限公司施工范围及数量：

1、桥梁工程：横山路高架桥全长 2473m，标准段宽度 27m，整体采用预制拼装工艺建设，桥梁基础采用钻孔灌注桩+矩形现浇承台结构，下部结构采用预制中央双立柱+大悬臂盖梁，上部结构采用预制小箱梁、钢混组合梁、钢箱梁三种梁体形式，其中钢混组合梁采用小箱梁外形的多箱单室结构，27m 标准桥宽共由 6 片箱梁组成，组合梁钢结构部分采用全焊接钢梁，钢梁上翼缘板顶面设置剪力钉与混凝土桥面板连接成整体，桥面板为现浇 20cm 厚的混凝土板，钢混组合梁总长 313m，共计 6 跨，最大跨径 65m；上跨白马湖大桥段及一对上下匝道均采用 62+98+62m 钢箱梁，上跨华食大桥段采用 56+80+56m 钢箱梁，双洪路高架桥全长 385m，桥梁主跨采用 55m 钢混组合梁，其他整体采用现浇工艺建设，

2、地面桥改造工程：地面桥改造共计 10 座，最大桥梁长度 140m。

3、隧道工程：绍兴北站隧道工程北邻杭甬运河，南邻绍兴北站，西侧暗埋段下穿既有公路桥梁泰会大桥，隧道全长 1396m，其中暗埋段 900m，西侧敞开段 288m，东侧敞开段 208m。地道基坑开挖采用明挖法，开挖宽度 36.5m，最大深度 14m。围护结构形式采用了钻孔灌注桩、MJS 旋喷桩、地下连续墙、SMW 型钢水泥土搅拌墙、拉森钢板桩及重力式挡土墙，横向支撑采用一道钢筋混凝土支撑+两道钢支撑，北站地道标准横断面采用单层单箱三室型式，左右两室结构宽 13.5m，高 7.5m。中间一室结构宽 6.85m，高 7.5m，其中左右两室为车行道，车行道设计为双向六车道，中间一室作为地道工程设备间使用，北站地道工程同时包含了隧道建筑装修及机电安装等附属工程，机电安装工程包括了地道通风控制、给排水、消防控制、地道照明、智慧监测、结构健康监测及高压供配电等。北站地道暗埋段同时兼顾了地下人防工程。

4、道路工程：道路全长 10.661km，标准断面宽度 69m，主线为双向 6 车道，辅路为双向 4～6 车道；主线及辅道结构采用 18cm 沥青混凝土（4cmSMA+6cmAC20+8cmAC25）+50cm 水稳+80cm 宕渣。

5、排水工程：雨水主管线全长 29910m，管径为 Φ300～1650mm，管道埋深为 2.0～5.0m。管道采用Ⅱ级钢筋混凝土管。

6、电气照明工程：主要包括管段 10.661km 范围内的主线及辅路的路灯灯杆、照明设施及智慧控制外场设备的安装。

7、智慧工程：主要包括智能交通系统、结构健康监测系统、车路协同系统的外场设备安装及调试；智能交通主要包括交警平台存标设备扩容升级改造、一体化电警卡扣摄像机、多功能电警摄像机、微波雷达、监控摄像机、匝道喊话系统、逆向抓拍系统、通信系统、信号灯、情报板等设备；结构健康监测主要包括对昌桑湖桥、朱储桥及北站隧道的结构安全进行智能化的监测；车路协同系统主要为实现 L4 级别的自动驾驶，包括自动驾驶摄像机、边缘计算单元、智能路测单元、鱼眼摄像机等的设备。

8、绿化工程：主要包括管段 10.661km 范围内的道路中分带、侧分带等的绿化以及高架花箱等，绿化面积约 119000 平方米。

9、交通安全设施工程：主要包括管段 10.661km 范围内的交通标志、标线及配套交安设施。

中铁四局集团有限公司施工范围及数量：

1、桥梁工程：林齐公路高架桥全长 448m，标准段宽度 27m，桥梁基础采用钻孔灌注桩+矩形现浇承台结构，上部结构采用预制小箱梁、钢混组合梁两种梁体形式，主线高架桥（非涉铁段）全长 4588m，桥梁标准段宽度 27m，数设 6 对上下匝道，该桥梁整体采用预制拼装工艺施工，桥梁基础采用钻孔灌注桩-矩形现浇承台结构，下部结构采用预制中央双立柱+大悬臂盖梁，上部结构采用预制小箱梁、钢混组合梁两种梁体形式，涉铁段桥全长 1892m，单幅桥梁宽度 13.75m，整体采用预制小箱梁、钢箱梁、现浇梁工艺建设，跨宁桑大桥高架采用 55+65+55m 钢箱梁；

2、地面桥改造工程：地面桥改造共计 8 座，最大桥梁长度 200m。

3、道路工程：道路全长 10.196m，标准断面宽度 48m，主线为双向 6 车道，辅路为双向 4 车道；主线及辅道结构采用 18cm 沥青混凝土（4cmSMA+6cmAC20+8cmAC25）+50cm 水稳+80cm 宕渣。

4、排水工程：雨水管线总长约 25718m，管径为 Φ300～1650mm，管道埋深为 2.0～5.0m。管道采用Ⅱ级钢筋混凝土管。

5、电气照明工程：主要包括管段 10.196m 范围内的主线及辅路的路灯灯杆、照明设施及智慧控制外场设备的安装。

6、智慧工程：主要包括智能交通系统、结构健康监测系统、车路协同系统的外场设备安装及调试；智能交通主要包括一体化电警卡扣摄像机、多功能电警摄像机、微波雷达、监控摄像机、匝道喊话系统、逆向抓拍系统、通信系统、信号灯、情报板等设备；结构健康监测主要包括对斗门江大桥及中兴大道段高架桥的结构安全进行智能化的监测；车路协同系统主要为实现 L4 级别的自动驾驶，包括自动驾驶摄像机、边缘计算单元、智能路测单元、鱼眼摄像机等的设备。

7、绿化工程：主要包括管段 10.196m 范围内的道路中分带、侧分带等的绿化以及高架花箱等，绿化面积约 183000 平方米。

8、交通安全设施工程：主要包括管段 10.196m 范围内的交通标志、标线及配套交安设施。

存在问题及处理意见：

参加竣工验收单位意见

建设单位	签名：（盖章）	设计单位	签名：（盖章）
监理单位	签名：（盖章）	施工单位	签名：（盖章）
勘察单位	签名：（盖章）	邀请单位	签名：（盖章）

业绩证明文件

业绩证明

329 国道智慧快速路改造工程（湖安路至越兴路）EPC 总承包项目由中铁一局集团有限公司（牵头人）、中铁四局集团有限公司、中铁二院工程集团有限责任公司联合体中标承建，合同金额 422580 万元。

本工程主线起自鉴水路，止于越兴路，全长 20.855km。设计主线为双向 6 车道的城市快速路，设计速度为 80km/h；辅道为双向 4 车道的城市主干路，设计速度为 50km/h。施工内容主要包括主线高架桥 7.894km（其中涉铁段 1.892km）、隧道 1.396km、道路 20.855km、排水工程、电气照明工程、智慧工程、绿化工程、交通工程、涉铁段施工及其他附属配套设施等。

其中 K2+295～K12+956 段由中铁一局集团有限公司承建，施工合同金额 218810.15 万元。

中铁一局集团有限公司施工范围及数量：桥梁工程，桩基 826 根，承桥台 83 个，预制立柱 134 个，现浇立柱 68 个，预制盖梁 35 个，钢盖梁 9 个，现浇盖梁 22 个，预制小箱梁 430 片，钢混组合梁 7 跨、钢箱梁 838m（10307.95 吨）；地道工程，钻孔灌注桩混凝土 26898.64m³，SMW 型钢水泥土搅拌桩 11818.44m³，MJS 旋喷桩 7744m，地下连续墙混凝土 41465.46m³，冠梁支撑梁混凝土 8160m³，钢支撑 18968m，主体结构混凝土 83500m³，主体结构钢筋 20153 吨，防水层 109644 ㎡，地基加固 161740m；道路工程，沥青 391786 ㎡，水稳料 1214685m³，侧平石 76005m，人行道块石铺设 33994 ㎡。具体工程内容如下：

1、**桥梁工程：包括主线高架快速路跨线桥两座。稽山路高架快速路跨线桥全长 2473m，**桥梁标准段宽度 27m，敷设一对上下匝道，**该桥梁整体采用预制拼装工艺施工，**桥梁基础采用钻孔灌注桩+矩形现浇承台结构，下部结构采用预制中央双立柱+大悬臂盖梁，上部结构采用预制小箱梁、钢混组合梁、钢箱梁三种梁体形式，其中钢混组合梁采用小箱梁外形的多箱单室结构，27m 标准桥宽共由 6 片箱梁组成，组合梁钢结构部分采用全焊接钢梁，钢梁上翼缘板顶面设置剪力钉与混凝土桥面板连接成整体，桥面板为现浇 20cm 厚的混凝土板，钢混组合梁总长 313m，共计 6 跨，最大跨径 65m，上跨白马湖大桥段主线高架及一对上下匝道均采用 62+98+62m 钢箱梁，上跨华舍大桥段主线高架采用 56+80+56m 钢箱梁。**双浇路高架快速路跨线桥全长 385m，**南北分幅布设，单幅桥梁宽度 13.75m，桥梁主跨采用 55m 钢混组合梁，其他整体采用现浇工艺建设。

2、**地面桥改造工程：**地面桥改造共计 10 座，上部结构为先张法简支梁板，梁高 800mm，铺装为 9cm 钢筋混凝土+9cm 沥青混凝土；下部结构为柱式墩台，钻孔灌注桩基础，最大跨径 20m，最大桥梁长度 140m。

3、**隧道工程：**绍兴北站隧道工程北邻杭甬运河，南邻绍兴北站，西侧暗埋段下穿既有公路桥梁嘉会大桥。隧道全长 1396m，其中暗埋段 900m，西侧敞开段 288m，东侧敞开段 208m，基坑宽度 36.5m，最大深度 14m。地道基坑开挖采用明挖法，围护结构形

式采用了钻孔灌注桩、MJS 旋喷桩、地下连续墙、SMW 型钢水泥土搅拌墙、拉森钢板桩及重力式挡土墙，横向支撑采用一道钢筋混凝土支撑+两道钢支撑。北站地道标准横断面采用单层单箱三室型式，左右两室结构宽 13.5m，高 7.5m，中间一室结构宽 6.85m，高 7.5m，其中左右两室为车行道，车行道设计为双向六车道，中间一室作为地道工程设备间使用；北站地道工程同时包含了隧道建筑装修及机电安装等附属工程，机电安装工程包括了地道通风控制、给排水、消防控制、地道照明、智慧监测、结构健康监测及高压供配电等。北站地道暗埋段同时兼顾了地下人防工程。

4、道路工程：道路全长 10.661km，标准断面宽度 69m，主线双向 6 车道；辅路双向 4～6 车道；主线及辅道结构采用 18cm 沥青混凝土（4cmSMA+6cmAC20+8cmAC25）+50cm 水稳+80cm 宕渣，非机动车道结构采用 10cm 沥青混凝土+20cm 水稳+60cm 宕渣，人行道结构采用 6cm 人行道砖+3cmM10 水泥砂浆+15cmC20 混凝土+10cm 级配碎石垫层+60cm 宕渣。

5、排水工程：雨水主管线全长 17420m，支管 12490m，管径为Φ300～1650mm，管道埋深为 2.0～5.0m。管道采用Ⅱ级钢筋混凝土管，橡胶圈承插连接；检查井采用矩形现浇钢筋砼井，井盖采用 D400 球墨铸铁防沉降井盖，共计 661 个。雨水口共计 1472 个。

6、电气照明工程：主要包括管段 10.661km 范围内的主线及辅路的路灯灯杆、照明设施及智慧控制外场设备的安装，共安装灯杆灯具 1136 套，高压箱变 8 台。

7、智慧工程：主要包括智能交通系统、结构健康监测系统、车路协同系统的外场设备安装及调试；智能交通主要包括一体化电警卡扣摄像机、多功能电警摄像机、微波雷达、监控摄像机、信号灯、情报板等设备；结构健康监测主要包括对昂桑湖桥、朱储桥及北站隧道的结构安全进行智能化的监测；车路协同系统主要为实现 L4 级别的自动驾驶，包括自动驾驶摄像机、边缘计算单元、智能路测单元、鱼眼摄像机等的设备。

8、绿化工程：主要包括管段 10.661km 范围内的道路中分带、侧分带等的绿化，绿化面积共计 119296 ㎡，乔木 4099 株。

9、交通安全设施工程：主要包括管段 10.661km 范围内的交通标志、标线及配套交安设施，其中标志牌 854 块，标线 13800 ㎡。

特此证明！

建设单位（盖章）

2022 年 11 月 21 日

联合体内部协议书

329 国道智慧快速路改造工程（湖安路至越兴路）EPC 总承包工程

联合体承包人内部实施协议

联合体牵头方：中铁一局集团有限公司

联合体成员一：中铁四局集团有限公司

联合体成员二：中铁二院工程集团有限责任公司

协议订立日期：二〇一九 年 月 日

联合体牵头方（以下简称甲方）：中铁一局集团有限公司

联合体成员一（以下简称乙方）：中铁四局集团有限公司

联合体成员二（以下简称丙方）：中铁二院工程集团有限责任公司

为进一步明确甲、乙、丙三方在共同承建的 329 国道智慧快速路改造工程（湖安路至越兴路）EPC 总承包工程（项目名称）中的各自分工、权利及义务，依据三方针对本项目签订的《联合体协议书》和与本项目业主签订的《329 国道智慧快速路改造工程（湖安路至越兴路）EPC 总承包工程合同协议书》以及《中华人民共和国合同法》等法律、法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，三方就联合体内部实施涉及事宜协商一致，签订本协议，共同遵守执行。

第一条　合同文件的优先次序

1、本协议；

2、《329 国道智慧快速路改造工程（湖安路至越兴路）EPC 总承包工程合同协议书》（以下简称“大合同”）；

3、《联合体协议书》；

上述文件互相补充和解释，如有不明确或不一致之处，以上述合同文件所列次序在先者为准。

第二条　内部职责分工

1、甲方和乙方按照联合体协议书和大合同中的约定负责本项目各自工程分劈范围内所有应承担的工作，分劈范围如下：

甲方的施工范围为 DK00+800～DK12+956（湖安路至西山头地面桥（不含））；

乙方的施工范围为 DK12+956～DK23+150（西山头地面桥（含）至越兴路）。

2、丙方按照大合同和联合体协议书中的约定负责所有应承担的工作。

3、联合体总包部由甲方牵头联合乙方、丙方共同成立，甲、乙、丙三方针对本项目自行设立的项目组或项目经理部应服从联合体总包部的统一管理与协调。

第三条　合同价款内部结算与支付

1、本项目合同价款的计价、结算和收取，由联合体总包部按照大合同约定统一对本项目业主及其委托的第三方监理、造价咨询、审计机构进行办理，甲方、乙方和丙方按各自承担的工作范围实施配合。

2、有关本项目的验工计价、内部结算、资金收付等资料，在联合体总包部统一上报或执行前，需经甲、乙、丙（若有）三方共同确认。另外，每期经项目

业主审签的验工计价、内部结算及付款申请等书面资料，联合体总包部应提供给甲方、乙方和丙方（若有）各一份。

3、甲方、乙方或丙方因自身原因被业主明确奖励或罚款的，由联合体总包部再对相应责任方的内部结算中增加或扣减。

4、业主未明确责任方奖励或罚款的，由联合体总包部按管理制度对责任方进行界定。若施工责任无法界定责任方的按甲方和乙方的合同额占比进行分摊。

5、因各分劈管段设计变更发生的设计或施工价款，经本项目业主同意并支付相应费用后，由联合体总包部对甲方、乙方或丙方的内部结算中相应调整。

6、乙方和丙方应及时向甲方提供当期各自应收款金额的增值税专用发票。

7、甲方应在当期收到业主支付的合同价款后 5 个工作日内，按乙方或丙方当期提交的专用发票上的价税合计金额，及时、足额地支付给乙方或丙方。

8、甲方合同价款为人民币 200310.84 万元（人民币大写：**贰拾亿零仟叁佰壹拾万零捌仟肆佰元，已下浮**），乙方合同价款为人民币 218810.15 万元（人民币大写：**贰拾壹亿捌仟捌佰壹拾万零壹仟伍佰元，已下浮**）。

9、甲方初步设计概算限额为人民币 221946.81 万元（人民币大写：**贰拾贰亿壹仟玖佰肆拾陆万捌仟壹佰元，下浮前**），乙方初步设计概算限额为人民币 242444.66 万元（人民币大写：**贰拾肆亿贰仟肆佰肆拾肆万陆仟陆佰元，下浮前**）。甲、乙双方审定后的施工图预算不得突破上述初步设计概算限额，若突破限额价款，超过部分各自自行承担。

10、丙方应得的设计合同价款暂定为人民币 3459 万元（人民币大写：**叁仟肆佰伍拾玖万元整**），最终确定按照大合同约定执行。该设计合同价款不在本项目的延期支付范围内，甲方应确保严格按照大合同的设计费支付约定，及时并足额支付给丙方。

11、甲、乙双方按分劈施工合同价款的 0.5%上缴总包部经费，经费由总包部包干使用，超支与节余由总包部承担；甲、乙双方按分劈施工合同价款的 0.3%上缴劳动竞赛基金到联合体总包部，由联合体总包部统一管理使用，不得挪用或做其他用途。

12、本项目优化设计形成的净利润由受益方自行与丙方进行核定确认，核定后的净利润分成由受益方对丙方自行协商和结算。

13、甲方应在本项目所在地设立本项目的专用银行账户，用于项目工程款的收取与支付，该账户是联合体与项目业主资金往来的唯一账户，应专款专用，甲

方不得在本协议失效前将该账户内的工程款挪作他用或归集到其基本户。

第四条　各方责任与义务

1、联合体总包部代表联合体各方对大合同的全面履约；负责监督管理甲、乙、丙三方的合同履约。

2、联合体总包部统一收取和发送本项目有关资料和成果，并负责向甲方、乙方或丙方及时提供满足设计或施工工作开展所需的资料；

3、甲方和乙方均不得要求丙方违反国家有关标准和大合同约定进行设计。甲、乙双方在不违反国家有关标准和大合同约定的条件下，提出的合理建议，丙方应积极响应。

4、联合体承接范围内涉及的所有与设计相关的对外工作联系单、公函资料，经联合体总包部签章和丙方签认后，再由联合体总包部统一对外提交；施工图设计成果由丙方签章后，交由联合体总包部对外提交。

5、甲、乙、丙三方均应按照大合同约定做好各自的本职工作，相互配合，共同推进本项目建设目标和各项管理目标的顺利实现。其中，甲方和乙方应确保各自工程分劈范围内工程施工的质量、安全、进度满足大合同约定以及业主、联合体总包部的要求；丙方应做好配合施工、限额设计等工作，确保设计质量、进度满足大合同及业主、联合体总包部的要求；

6、甲方和乙方按各自工程分劈范围负责本项目的工程保险、农民工工资担保、人员考勤、施工图预算编制、涉铁或涉地方产权的协调（包括相关安全评估报告的编制）等工作并全额承担有关费用（包括审计费、咨询费、涉铁管理服务费、涉地方产权协调费等）。

7、联合体总包部驻地由甲方负责承建，并为甲、乙、丙三方驻总包部人员免费提供满足要求的办公和食宿条件，甲、乙、丙三方驻总包部人员应遵守总包部管理制度。

8、甲、乙、丙三方根据联合体总包部的要求，配足驻场人员，并提供人员名单一份、确保驻场人员按时到位，未经总包部允许，无故不得随意更换。

第五条　保密

1、联合体各方均应对其通过工作接触和通过其他渠道获取的有关对方商业秘密严格保密，未经对方事先书面同意，不得向联合体以外的其他方披露。

2、有关本工程的成果文件，未经著作权方同意，联合体各方均不得擅自修改和复制，不得提供给任何与该成果文件无关联的第三方，也不得用于本项目以

外的工程使用。

3、如发生以上情况，泄密一方承担一切由此产生的法律责任和赔偿。

第六条　违约

1、如因一方自身原因形成合同违约，并造成另一方承担责任和赔偿损失的，受损方可向违约一方实行追偿并要求其承担相应责任。

2、如因一方违约而未能履行合同的，违约方在承担违约责任后，仍应继续履行合同。

3、甲、乙、丙三方应本着一致对外原则处理违约赔偿事件，确保联合体损失降到最低。

第七条　其他

1、甲、乙、丙三方均同意合作过程中发现的问题采用一事一议的原则进行协商，并在补充协议中予以明确。

2、凡因本协议引起的或与本协议有关的任何争议，由争议双方友好协商解决，若无法通过友好协商得以解决，任何一方有权向工程所在地法院提起诉讼。

第八条　合同生效

1、本协议自甲、乙、丙三方签字盖章之日起生效；待各方履行完成本协议所有义务后自动失效。

2、本协议一式拾贰份，甲、乙、丙三方各执肆份。

甲　　方：中铁一局集团有限公司　（公章）

甲方法定代表人：　　（签字或盖章）

乙　　方：中铁四局集团有限公司　（公章）

乙方法定代表人：　　（签字或盖章）

乙方开户银行：

乙 方 账 号：

丙　　方：中铁二院工程集团有限责任公司　（公章）

丙方法定代表人：　　（签字或盖章）

丙方开户银行：

丙 方 账 号：

协议订立日期：　　年　　月　　日



2.2 企业业绩情况自查表

业绩情况	项目名称	合同金额（万元）	合同签订时间或竣工验收时间
	妈湾二路(听海大道-梦海大道)市政管线迁改工程	17749.477374	竣工验收时间：2025.8.20
建设单位	深圳市前海蛇口自贸投资发展有限公司		
建设地址	深圳市前海合作区妈湾片区		
工程内容	工程内容及规模:妈湾二路(听海大道-梦海大道)市政管线迁改工程，包括但不限于工程范围内市政雨污水、给水、高压电缆、通讯、路灯等管线迁改施工以及交通疏解施工，路面恢复及绿化覆绿等，包括项目建设所需的全部专业内容。具体内容及范围以发包人指令为准。 本工程承包范围包括设计图纸、工程量清单及招标文件等相关文件所包含的全部工程内容，具体包括但不限于以下工程内容:工程范围内市政雨水、污水、给水、高低压电缆及配套光缆、通讯路灯等管线迁改施工，包括旧有管线拆除或回填、新建管线施工安装、调试等;占用市政路及绿地苗木迁移、交通疏解施工，路面恢复及绿化覆绿等，还包括以上与相关产权部门、政府管理部门的报建及移交工作等。具体以施工图及工程量清单为准。		

自查内容	自查结论	提交何种证明材料，页码
2021 年 1 月 1 日至截标日，投标人自认为最具代表性的同类市政工程业绩（已竣工、在建均可）。	是	中标通知书、合同关键页、竣工验收报告；429 页-439 页

注:

1.每项业绩均单独列表;

2.具体要求详见资信标要求一览表。

中标通知书

中 标 通 知 书

标段编号： 2403-440305-04-05-111401002001

标段名称： 妈湾二路（听海大道-梦海大道）市政管线迁改工程施工

建设单位： 深圳市前海蛇口自贸投资发展有限公司

招标方式： 公开招标

中标单位： 中铁一局集团有限公司

中标价： 17749.477374万元

中标工期： 230天

项目经理（总监）： 李勇

本工程于 2024-07-02 在深圳公共资源交易中心 交易集团建设工程招标业务分公司进行招标，现已完成招标流程。

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

招标代理机构（签章）：

法定代表人或其委托代理人

（签字或盖章）：

招标人（盖章）：

法定代表人或其委托代理人

（签字或盖章）：

打印日期：2024-08-13

查验码：JY20240805139396

查验网址：https://www.szggzy.com/jyfw/zbtz.html

合同关键页

合同编号：ZMTZ-5.0203-sg.01-0001

建设工程施工合同

工　程　名　称：妈湾二路（听海大道-梦海大道）市政管线迁改工程合同

工　程　地　点：深圳市前海合作区妈湾片区

发　　包　　人：深圳市前海蛇口自贸投资发展有限公司

承　　包　　人：中铁一局集团有限公司

第一部分　协议书

发包人（全称）：深圳市前海蛇口自贸投资发展有限公司

承包人（全称）：　中铁一局集团有限公司　（以下共称承包人）

依照《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国建筑法》《建设工程勘察设计管理条例》及有关法律规定，结合本工程具体情况，遵循平等、自愿、公平和诚信原则，双方就妈湾二路（听海大道-梦海大道）市政管线迁改工程建设施工事项协商一致，订立本协议。

一、工程概况

工程名称：妈湾二路（听海大道-梦海大道）市政管线迁改工程

工程地点：深圳市前海合作区妈湾片区

工程内容及规模：妈湾二路（听海大道-梦海大道）市政管线迁改工程，包括但不限于工程范围内市政雨污水、给水、高压电缆、通讯、路灯等管线迁改施工以及交通疏解施工，路面恢复及绿化覆绿等，包括项目建设所需的全部专业内容。具体内容及范围以发包人指令为准。

本工程承包范围包括设计图纸、工程量清单及招标文件等相关文件所包含的全部工程内容，具体包括但不限于以下工程内容：工程范围内市政雨水、污水、给水、高低压电缆及配套光缆、通讯、路灯等管线迁改施工，包括旧有管线拆除或回填、新建管线施工安装、调试等；占用市政路及绿地、苗木迁移、交通疏解施工，路面恢复及绿化覆绿等，还包括以上与相关产权部门、政府管理部门的报建及移交工作等。具体以施工图及工程量清单为准。

上述工程招标范围和说明描述仅为概括性描述，不应认为是全面的、无缺的，承包人应结合本项目施工现场实际情况仔细研究施工图纸及招标文件、招标补遗、招标澄清等其他文件，以完全了解本工程的实际招标范围。

资金来源：100%国有

二、工程承包方式及承包范围

1、工程承包方式

[×]固定总价（不含增值税，含税总价根据实际增值税税率计算确定，下同）包干方式：按图纸、招标文件所要求的招标范围、技术规范进行总价包干，即包工、包料、包安全、包质量、包工期、包施工现场及运输通道的环境卫生等。除按本合同约定办理的设计变更、有效工程现场签证或其他可调整的情形外，工程结算价一律不予调整。

[√]按工程量清单单价计价，但该工程量清单只作为进度款支付的参考依据，不作为结算依据，在发包人提供施工图之前，承包人按招标工程量清单投标报价并签订暂定总价合同，其中供电部分

（包含 110kv 及电缆沟、10kv20kv）总价包干（除合同约定的材料调差及变更签证外，结算不予调整）；市政部分为综合单价包干，按经确认的竣工图结算（措施费部分总价包干（除模板外）。

如采用施工图和工程量清单进行招标（非模拟工程量清单招标），承包人承诺在招标投标过程中已经确认工程量清单的工程量与招标书及招标图纸的工程量是一致的，并在此承诺：在履行合同过程中，如果发现工程量清单的工程量与招标书及招标图纸的工程量不一致的，工期和综合单价及总价（不含增值税）均不作调整。

2、工程承包范围

工程承包范围包括招标文件、图纸、标前答疑会议纪要、招标期间发布的文件、合同以及依据法律、法规、规范、标准、政府文件等所要求的或根据实际情况可推断出的为完成本工程所需要的全部工作。包括但不限于如下：

（1）临建工程：施工围挡（满足《深圳市建设工程安全文明施工标准》要求）、工地大门、洗车槽等临建设施的报建报批及施工（含临时路口、临时用地及临时占用绿地）、绿植迁移；

（2）土方开挖：按施工图要求进行开挖；

（3）土方回填：回填至设计标高；

（4）软基处理：施工红线范围内软弱地基的处理；

（5）车行道路工程：包括道路路基，路面结构、路面道牙、交通疏解及其它工程等；

（6）人行道及非机动车道工程：包括道路路基，路面结构层等；

（7）排水工程：雨水、污水系统，包括上述系统的管道以及相应的排水构筑物、雨水口、排水沟和相应的井、井盖、沟盖板等。

（8）给水工程：给水、中水系统，包括给水、中水管道、阀们、阀门井、水表等；

（9）电气工程：指电缆沟、电力排管、电缆井、电缆井的预留管、电缆井排水、管线、灯具以及电缆沟及相应的电缆沟盖板等电气工程内容；

（10）通信工程：高低压（室外电缆井及电缆井排水、低压变配电室到电缆井的预留管）、通讯网络、有线电视、室外智能化管网的管沟及管道敷设、检查井及孔洞预留预埋；

(11)交通标识、标牌、交通监控等安全设施工程；

(12)绿化、海绵城市工程：绿化带、植被、植被篦子以及相关海绵设施等；

(13)项目范围内迁改后的各类市政管线系统与周边道路、交通、市政管线系统的接驳，包括工程验收及移交等一切手续；

（14）负责办理占用市政路及绿地、苗木迁移等手续，配合发包人办理工程规划许可、施工许可所需手续资料。

（15）补充条款（如有）。

三、合同工期

总工期暂定 230 日历天。

以上合同工期包括开工至竣工期间的节假日及非不可抗力造成的风雨天，具体开工日期以开工令时间为准，竣工日期（包含竣工验收时间）以开工日期为始按照相应工期顺延确定。竣工日期指完成合同内所有工作内容的竣工日期。

四、质量标准

工程质量标准：按照现行国家、地方政府以及行业的质量检验验收标准达到 **“合格”** 标准。

五、安全文明要求

1、按照《深圳市建设工程安全文明施工标准》实施安全文明施工和信息化管理要求实施。

2、保证全过程无等级安全事故，零死亡、零重伤、零职业病、零中毒。

3、零火灾、零坍塌、零重大财产损失及负面影响事件、零群体性事件。

4、无触电、物体打击、高空坠落等事故。

5、无因施工造成地表沉陷及由此导致交通中断、通讯中断、漏水、漏气等重大事故。

6、周边地铁安全保护。

六、合同价款

工程款总金额：不含税价（单位为人民币，下同）：162839241.96 元（大写：壹亿陆仟贰佰捌拾叁万玖仟贰佰肆拾壹圆玖角陆分），增值税：14655531.78 元（大写：壹仟肆佰陆拾伍万伍仟伍佰叁拾壹圆柒角捌分），增值税率：9%，含税价：177494773.74 元（大写：壹亿柒仟柒佰肆拾玖万肆仟柒佰柒拾叁圆柒角肆分）。

[上述工程款总金额]**扣除专用条款第 14、41 条（发包人指定和直接分包工程、发包人供应材料设备）所列属于承包范围内的工程价款后的合同工程款金额：**

不含税价：162839241.96 元（大写：壹亿陆仟贰佰捌拾叁万玖仟贰佰肆拾壹圆玖角陆分），增值税：14655531.78 元（大写：壹仟肆佰陆拾伍万伍仟伍佰叁拾壹圆柒角捌分），增值税率：9%，含税价：177494773.74 元（大写：壹亿柒仟柒佰肆拾玖万肆仟柒佰柒拾叁圆柒角肆分）。

其中：工程安全防护、文明施工措施费金额：不含税价：2741229.67 元（大写：贰佰柒拾肆万壹仟贰佰贰拾玖圆陆角柒分），增值税：246710.67 元（大写：贰拾肆万陆仟柒佰壹拾圆陆角柒分），增值税率：9%，含税价：2987940.34 元（大写：贰佰玖拾捌万柒仟玖佰肆拾圆叁角肆分）；如增值税税率调整，双方同意含税价为本条所述不含税价加上根据款项支付时实际增值税税率计算的增值税（可于结算时一并调整增值税）。

七、组成合同的文件

组成本协议的文件包括：

1、补充合同、补充协议；

2、本合同协议书、补充条款；

3、本合同专用条款和附件；

4、中标通知书；

5、招标书(包括招标答疑、招标会议纪要等)及其附件；

6、本合同通用条款；

7、标准、规范及有关技术文件；

8、方案图纸；

9、投标书及其附件；

10、工程量清单和设备材料清单；

11、工程报价单或预算书；

12、发包人、承包人有关工程的洽商、变更等书面记录和文件，包括但不限于合同履行过程中的有关通知、指令、工程会议纪要、签证、信件、数据电文等；

13、双方约定的其他文件。

上述各项文件包括合同当事人就该文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的文件应当以最新签署的为准，除各方另有特别约定外。

八、本协议书中有关词语含义与本合同第二部分《通用条款》中分别赋予它们的定义相同。

九、承包人向发包人承诺：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，不擅自转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

十、发包人向承包人承诺：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。

十一、合同生效

合同订立时间：2024年9月10日

合同订立地点：[广东省深圳市]

本合同自发包人、承包人法定代表人或授权代表签字并加盖各方公章或合同专用章后生效。

本合同一式[十四]份，均具有同等法律效力，发包人执[八]份，承包人执[六]份。

十二、特别声明

发包人、承包人均已对本协议书、通用条款、专用条款、补充条款等全部内容，包括但不限于

工程范围、材料设备、合同价款、工程进度款支付、工程质量保证金（质保金）、保修期、违约责任等含义和法律后果作了全面、准确的理解，对各条款的理解不存在异议，且各方在签署前均已完成了各自内部审批程序。

发包人：（公章）

法定代表人或其授权代表：（签字）

统一社会信用代码：91440300MA5DKYAY1Y

地址：深圳市前海深港合作区南山街道自贸西街151号招商局前海经贸中心一期A座2302

邮政编码：518000

法定代表人：何军利

电话：

传真：

电子信箱：

开户银行：

账号：

承包人（联合体单位）：（公章）

法定代表人或其授权代表：（签字）

统一社会信用代码：91610000220522345A

地址：陕西省西安市碑林区雁塔北路1号

邮政编码：716006

法定代表人：郗宜君

电话：

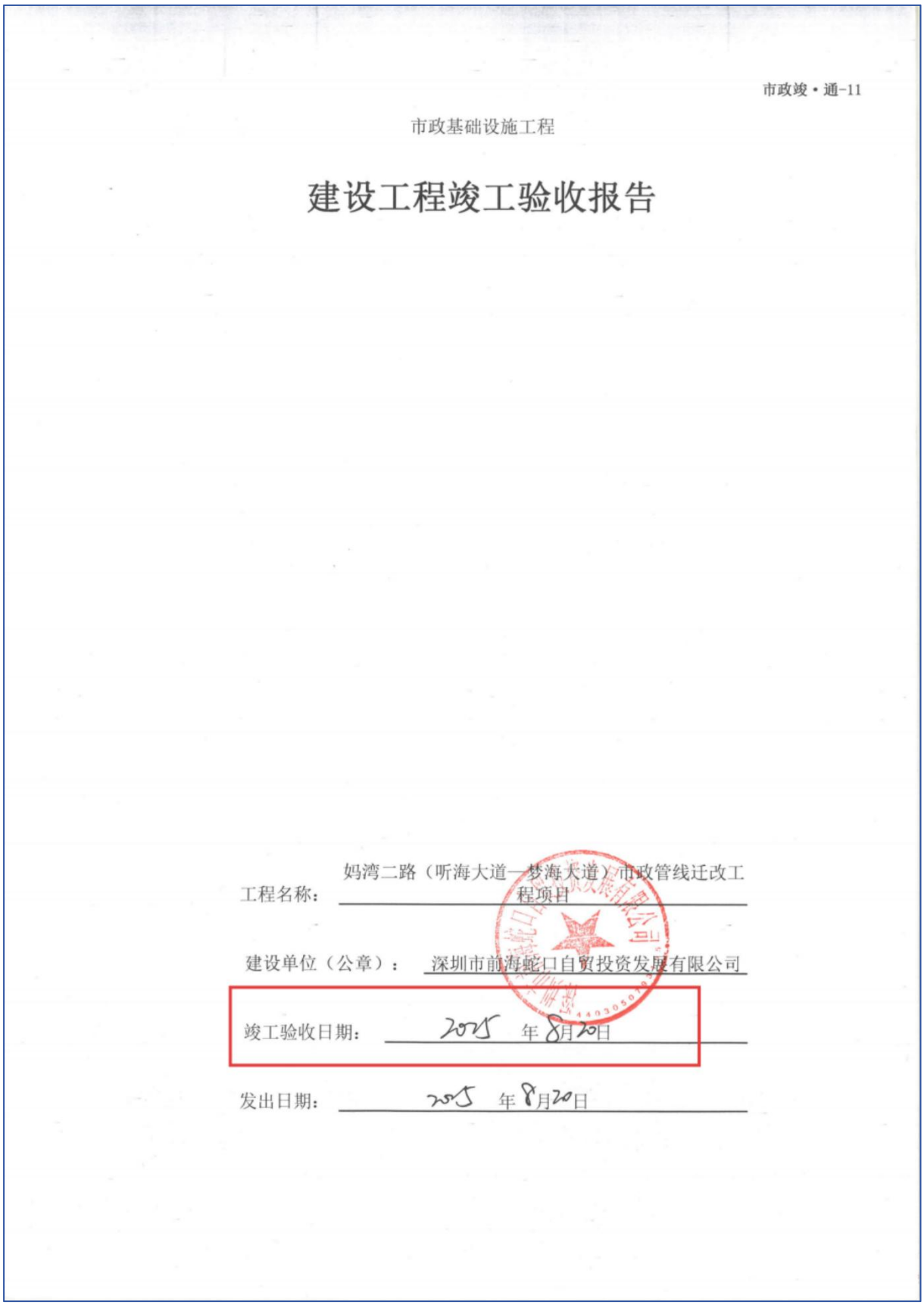
传真：

电子信箱：

开户银行：

账号：

竣工验收报告



市政竣·通-11

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称：妈湾二路（听海大道—梦海大道）市政管线迁改工程项目

建设单位（公章）：深圳市前海蛇口自贸投资发展有限公司

竣工验收日期：2025 年 8月20日

发出日期：2025 年 8月20日

市政基础设施工程

填 写 说 明

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

市政基础设施工程

工程名称	妈湾二路（听海大道—梦海大道）市政管线迁改工程项目	工程地点	前海合作区南山街道妈湾二路（听海大道-梦海大道）东侧区域
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	69407㎡	工程造价（万元）	177494773.74元
结构类型	/	开工日期	2024年08月26日
施工许可证号	/	竣工日期	2025年8月20日
监督单位	/	监督登记号	/
建设单位	深圳市前海蛇口自贸投资发展有限公司	总施工单位	中铁一局集团有限公司
勘察单位	深圳市南华岩土工程有限公司	施工单位（土建）	/
设计单位	深圳市市政设计研究院有限公司	施工单位（设备安装）	/
监理单位	友谊国际工程咨询股份有限公司	工程检测单位	深圳市盐田港建筑工程检测有限公司
			/
其他主要参建单位	/	其他主要参建单位	/
	/		/

专项验收情况				
专项验收名称		证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位（子单位）工程质量竣工验收记录		2025年07月14日	单位（子单位）工程质量控制资料核查记	
		2025年07月14日	单位（子单位）工程安全和功能检验资料核查及主要功能抽查	
		2025年07月14日	单位（子单位）工程实体质量检查记录	
		2025年07月14日	单位（子单位）工程外观质量检查记录	
法律法规规定的其他验收文件	/	年 月 日	/	
	/	年 月 日	/	
	/	年 月 日	/	
	/	年 月 日	/	

附有关证明文件			
施工许可证	/	/	
施工图设计文件审查意见	合格	1	
工程竣工报告	齐全有效	市政竣·通-11	
工程质量评估报告	齐全有效	市政竣·通-5	
勘查质量检查报告	齐全有效	市政竣·通-6	
设计质量检查报告	齐全有效	市政竣·通-7	
工程质量保修书	齐全有效	市政竣·通-8	

市政基础设施工程

工程完成情况	合同内所有施工内容全部完成并验收通过。	
工程质量情况	土建	合格
	设备安装	/
工程未达到使用功能的部位（范围）	无	
参加验收单位意见	建设单位	监理单位
	（公章） 项目负责人： 年 月 日	（公章） 总监理工程师：（执业资格证章） 年 月 日
	分包单位	设计单位
	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 年 月 日	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 年 月 日

施工单位	
（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 年 月 日	
勘察单位	
（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 年 月 日	

2.3 企业业绩情况自查表

业绩情况	项目名称	合同金额（万元）	合同签订时间或竣工验收时间
	前海合作区妈湾一路、通港街道路及综合管廊等市政工程施工	27721.987957	竣工验收时间：2023.9.26
建设单位	深圳市前海开发投资控股有限公司		
建设地址	前海合作区妈湾片区		
工程内容	工程范围:妈湾一路(怡海大道~月亮湾大道)及综合管廊、通港街道路(自贸大街~前湾河西街)、通港街综合管廊(自贸大街~妈湾一路)、2#渠与妈湾一路综合管廊交叉部分。主要内容:土石方、地基处理、基坑支护工程、基坑工程、综合管廊结构及附属、交通工程、道路工程、桥梁工程、河道导流及河道工程、交通疏解工程、施工围挡、地铁保护、管线迁改及恢复、绿化迁移及恢复、现状道路与构筑物拆除、给排水工程、电力工程、通信工程、燃气工程、照明工程、过路管线、基础预埋等市政工程及建筑信息模型(BIM)技术应用。		

自查内容	自查结论	提交何种证明材料，页码
2021 年 1 月 1 日至截标日，投标人自认为最具代表性的同类市政工程业绩（已竣工、在建均可）。	是	合同关键页、竣工验收报告；441 页-454 页

注:

1.每项业绩均单独列表;

2.具体要求详见资信标要求一览表。

合同关键页

（ QHKG-2019-552）

深圳前海建设工程施工合同

（适用于单价合同）

立项编号：

合同双方：深圳市前海开发投资控股有限公司（甲方）

中铁一局集团有限公司 （乙方）

工程名称：前海合作区妈湾一路、通港街道路及综合管廊等市政工程施工

签署日期： 2019 年 11 月 18 日

第一部分　协议书

甲方（发包人）：深圳市前海开发投资控股有限公司

乙方（承包人）：　中铁一局集团有限公司

鉴于甲方已于 2019 年 11 月 8 日向乙方发出前海合作区妈湾一路、通港街道路及综合管廊等市政工程施工工程项目《中标通知书》，为明确双方的权利义务，经友好协商，现就本工程达成协议书，以共同遵守。

第一条 工程概况

1.1 工程名称：前海合作区妈湾一路、通港街道路及综合管廊等市政工程施工

1.2 工程地点：前海合作区妈湾片区

1.3 工程立项批准文号：

1.4 建设规模：总占地面积　　/　　平方米

总建筑面积　　/　　平方米

1.5 工程内容：工程地理位置为妈湾一路（怡海大道~月亮湾大道）及综合管廊、通港街道路（自贸大街~前湾河西街）、通港街综合管廊（自贸大街~妈湾一路）、2#渠与妈湾一路综合管廊交叉部分；主要施工内容为土石方、地基处理、基坑支护工程、基坑工程、综合管廊结构及附属、交通工程、道路工程、桥梁工程、河道导流及河道工程、交通疏解工程、施工围挡、地铁保护、管线迁改及恢复、绿化迁移及恢复、现状道路与构筑物拆除、给排水工程、电力工程、通信工程、燃气工程、照明工程、过路管线、基础预埋等市政工程及建筑信息模型（BIM）技术应用。

1.6 资金来源：■财政资金　　□自有资金

第二条 工程承包范围

工程承包范围包括但不限于招标文件条款规定的内容、招标范围内全部图

纸的内容、合同文件规定的内容所要求完成的一切工作，包括或不排除依据合同文件、法律法规、规范及标准、政府文件所要求的或根据实际情况可推断出的为完成一个完整工程所需要的全部工作。

工程范围：妈湾一路（怡海大道~月亮湾大道）及综合管廊、通港街道路（自贸大街~前湾河西街）、通港街综合管廊（自贸大街~妈湾一路）、2#渠与妈湾一路综合管廊交叉部分。

主要内容：土石方、地基处理、基坑支护工程、基坑工程、综合管廊结构及附属、交通工程、道路工程、桥梁工程、河道导流及河道工程、交通疏解工程、施工围挡、地铁保护、管线迁改及恢复、绿化迁移及恢复、现状道路与构筑物拆除、给排水工程、电力工程、通信工程、燃气工程、照明工程、过路管线、基础预埋等市政工程及建筑信息模型（BIM）技术应用。

2.1 市政公用及配套专业工程、其他工程：（在□内打 √，并填写相应的工程量，详见各单项合同）

□ 七通一平工程　　万平方米	□电信管道工程　　米
□挡墙护坡工程 长： 米； 宽： 米；高： 米	□电力管道工程　　米
□ 软基处理工程　　万平方米	□污水处理厂及配套工程　　立方米/d
□水厂及配套工程　　立方米/d	□污泥处理厂及配套工程　　立方米/d
□给水管道工程　　米	□泵站工程　　平方米
□道路工程　长： 米 宽： 米	□隧道工程　长： 米 宽： 米 高： 米
□桥梁工程　　座	□道路改造工程　长： 米　宽： 米
□排水箱涵工程　长： 米 宽： 米 高： 米	□路灯照明工程　　座
□交通监控、收费综合系统工程	□绿化工程　　米
□交通安全设施工程　　米	□燃气工程　　米
□其它：	

2.2 房屋建筑及配套专业工程：（在□内打 √，并填写相应的工程量）

□地基与基础工程　（□基础　□ 基坑支护　□边坡　□土方　□其它_____ ）；
□主体结构工程　　（□钢筋混凝土　□钢结构　□钢管混凝土　□型钢混凝土　□其它 _____）；

□建筑装饰装修工程　　（□门窗　□幕墙：　平方米　□其它_____　）；		
□通风与空调　　（□通风　□空调　　□其它_____　）；		
□建筑给水排水及供暖　（□室内给、排水系统 □ 室外给、排水管网　□其它_____）；		
□建筑电气工程　　（□室外电气　□电气照明　　□其它_____　）；		
□智能建筑	（□综合布线系统　□信息网络系统　　□其它_____）；	
□屋面及防水工程	□建筑节能	□消防工程
□ 室外工程　（ □室外设施_____　□附属建筑_____ □室外环境_____）。		
□燃气工程　　（户数：_____；庭院管：_____ 米）		

2.3 二次装饰装修工程：（在□内打√，并填写相应的工程量）

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

2.4 其他工程

_____/_____

第三条 合同工期

3.1 计划开工日期：暂定为：2019 年 12 月 28 日（最终以监理单位书面通知的进场日期为准，不包括承包人的施工准备时间）

3.2 计划竣工日期：2023 年 12 月 31 日

3.3 合同工期总日历日数 1464 日（包括法定节假日）。如开工时间有调整，相对工期不变。节点工期如下：

（1）妈湾一路（怡海大道~月亮湾大道）（含综合管廊）：1464 日历天，月亮湾大道至怡海大道段工期915日历天，妈湾一路与怡海大道交叉路口段1464日历天。

（2）通港街（自贸大街~前湾河西街）道路：549 日历天

（3）通港街（自贸大街~妈湾一路）综合管廊：750 日历天

（4）2#渠与妈湾一路交叉部分：730 日历天

第四条 质量标准

本工程质量标准：合格（具体详见专用条款）

第五条 合同价款

5.1 合同价款为（含税价）（■暂定价 □包干价）：人民币(大写)贰亿柒仟柒佰贰拾壹万玖仟捌佰柒拾玖元伍角柒分（¥ 277,219,879.57 ）（含增值税）。按 9% 税率计算的增值税税金总额为¥ 22,889,714.83 。中标净下浮率为 17.02% 。

本合同不含增值税合同价款固定不变，如合同履行期间国家政策公布新适用的增值税率，则增值税率、增值税额也作相应调整，即依据纳税义务期间适用税率的变动相应调整增值税额。增值税发票类型为□增值税专用发票 ■增值税发票（普通、专用均可）。本项目的规费、税金费率均按承包人投标报价文件填报的费率计取，增值税率、税金的拆分计算、调整原则以发包人解释、要求为准。

其中：

（1）施工现场安全文明措施费为（小写）¥ 8,546,519.81 ；

（2）材料和工程设备暂估价金额为（小写）¥ 0.00 ；

（3）专业工程暂估价金额为（小写）¥ 0.00 ；

（4）暂列金额为（小写）¥ 14,449,000.00 。

（5）建筑信息模型(BIM)技术应用费用金额为（小写）¥ 567,745.72 。

5.2 项目单价：（详见合同第二册，若合同清单单价与承包人的投标报价书不一致，则以承包人投标时的投标书为准）

第六条 组成合同的文件

组成本合同的文件及优先解释顺序：

6.1 本合同协议书

6.2 中标通知书

6.3 合同补充条款

6.4 合同专用条款

6.5 合同通用条款和附件

6.6 招标文件及其附件函件

6.7 投标文件及其附件函件；

6.8 标准、规范及有关技术文件

6.9 图纸

6.10 工程量清单

6.11 其他文件

双方有关的变更、补充合同、会议纪要、备忘录等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承发包双方就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的文件，应以最新签署的为准。不同顺序的文件发生矛盾或产生不一致时，顺序在前的文件具有优先权。当采用以上优先顺序原则仍不能解决的应优先适用对发包人有利的解释，并先行遵照执行。对存有的争议，在不影响工程正常进行的情况下，由发包人和承包人协商解决，双方协商不成按本合同关于争议的约定处理。本合同未尽事宜，经双方协商一致后，可另行签订补充合同。

第七条 词语含义

本协议书中有关词语含义与本合同“通用条款”中赋予它们的定义相同。

第八条 承诺

8.1 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款及其它应当支付的款项,并履行本合同所约定的全部义务。

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

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

第九条 安全文明

安全、文明施工标准和要求:《中华人民共和国安全生产法》、《建设工程安全生产管理条例》、《建筑施工安全检查标准 JGJ59—2011》、《深圳市建设工程安全文明施工标准 SJG—46—2018》等法律法规，以及发包方安全文明施工管理制度。

第十条 合同生效

本合同订立时间：__2019__年__11__月_____日

订立地点：**深圳市前海深港现代服务业合作区 。**

发包人和承包人约定本合同自双方签字盖章后生效。

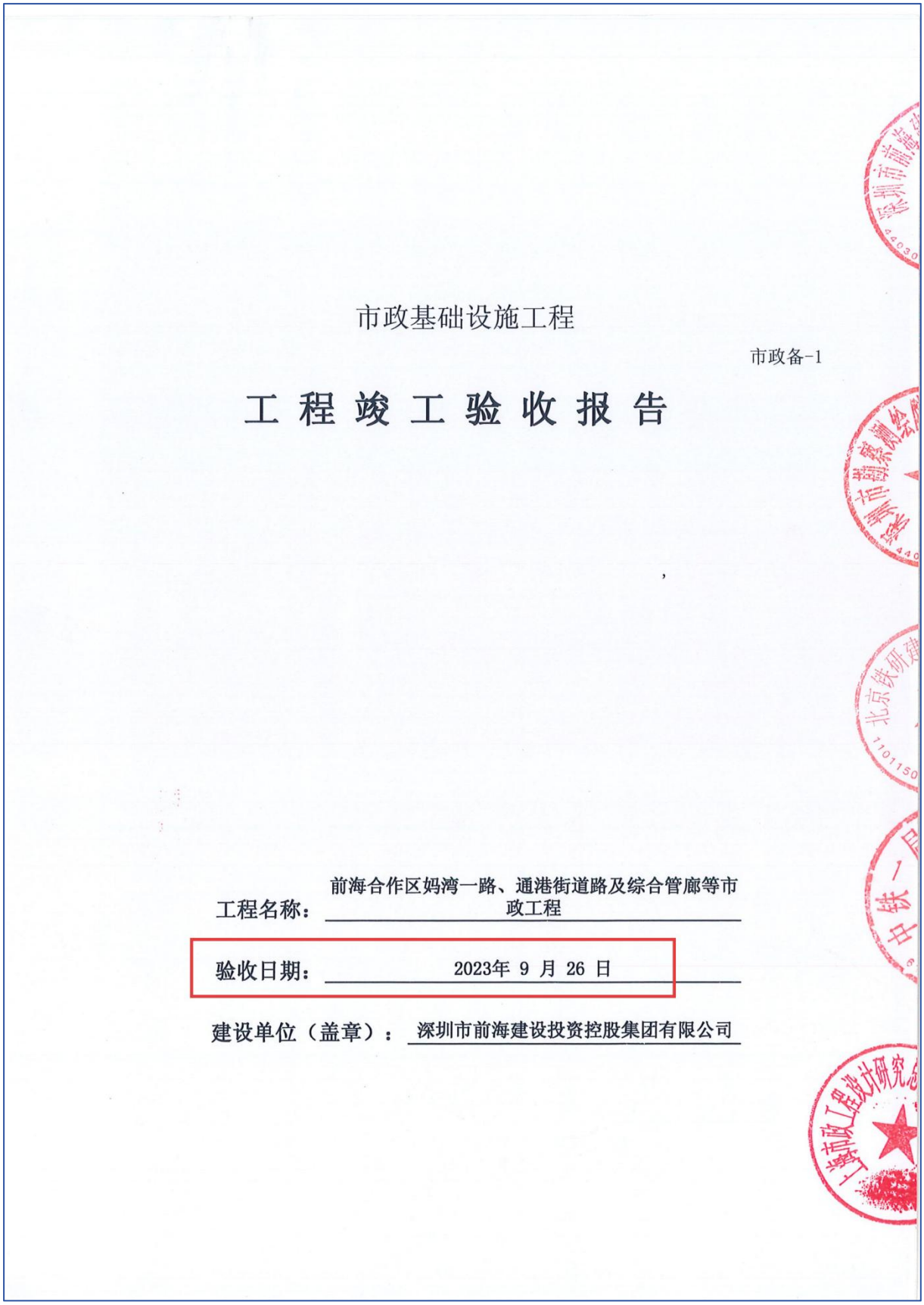
本合同一式__11__份,不分正本与副本,均具有同等法律效力,发包人执__7__份,承包人执__4__份。

（以下无正文内容）

（续上页）

甲　　方：	深圳市前海开发投资控股有限公司	乙　　方：	中铁一局集团有限公司
地　　址：	前海深港合作区梦海大道与鲤鱼门九街交汇处深港创新中心B座	地　　址：	陕西省西安市碑林区雁塔北路1号
电　　话：	0755-88982561	电　　话：	029-87864036
传　　真：	/	传　　真：	029-87864621
开户银行：	中信银行股份有限公司深圳罗湖口岸支行	开户银行：	广州银行营业管理部
账　　号：	7442010182600094076	账　　号：	800124679512012
法定代表人或其授权的代理人：	张小妹	法定代表人或其授权的代理人：	
	(签字)		(签 字)
日期：	2019 年 11 月 日	日期：	2019 年 11 月 日

竣工验收报告



市政基础设施工程

市政备-1

工 程 竣 工 验 收 报 告

工程名称：前海合作区妈湾一路、通港街道路及综合管廊等市政工程

验收日期：2023年 9 月 26 日

建设单位（盖章）：深圳市前海建设投资控股集团有限公司

一、工程概况

工程名称	前海合作区妈湾一路、通港街道路及综合管廊等市政工程	工程地点	深圳市前海深港合作区
工程规模	市政道路960米，桥梁20.84米，管廊852米，护岸结构100米	工程造价（万元）	27721.98796
结构类型	钢筋混凝土	工程用途	市政设施工程
施工许可证证号	深前海施许字QH-2019-0104号	开工日期	2020年3月28日
监督单位	深圳市南山区建设工程质量监督检验站	监督登记号	2019030
建设单位	深圳市前海建设投资控股集团有限公司		
勘察单位	深圳市勘察测绘院（集团）有限公司	资质证号	B144048265
设计单位	上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司		A131000017-12/1
施工单位	中铁一局集团有限公司		D161012256
监理单位	北京铁研建设监理有限责任公司和科进顾问（亚洲）有限公司联合体		E111005359-4/1
施工图审查单位	深圳市市政工程咨询中心有限公司		44020417061202017X-001

二、工程竣工验收实施情况

（一）验收组织

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

1、验收组

组长	阳伟光
副组长	包长春、张丰、王虹
组员	王伟、马硕、康加华、沈晨卫、罗方坤、龚旭亚、周洪波、潘美海

2、专业组

专业组	组　长	组 员
工程实体质量	包长春	王伟、马硕、廖晶晶、李祖国
合同商务	张丰	胥瑞东、吴栋
技术资料	王虹	伍连杰、雷帅、黄健、孙可心、李锋炎、法艺祥、李杨慧子

（二）验收程序

1、建设单位主持验收会议；

2、建设、勘察、设计、施工、监理单位介绍工程合同履约情况和在工程建设各个环节执行法律、法规和工程建设强制性标准情况；

3、审阅建设、勘察、设计、施工、监理单位的工程档案资料；

4、验收组实地查验工程质量；

5、专业验收组发表意见，验收组成工程竣工验收意见并签名。

（三）、工程质量评定

专业工程名　　称	质量保证资料评定	外观质量评　　定	实测实量评　　定	评定等级
道路工程	资料完整、有效、符合要求	合格	符合要求	合格
给排水工程	资料完整、有效、符合要求	合格	符合要求	合格
电力、电信工程	资料完整、有效、符合要求	合格	符合要求	合格
交通设施工　　程	资料完整、有效、符合要求	合格	符合要求	合格
防水工程	资料完整、有效、符合要求	合格	符合要求	合格
结构工程	资料完整、有效、符合要求	合格	符合要求	合格
基坑支护及地基处理工程	资料完整、有效、符合要求	合格	符合要求	合格
桥梁工程	资料完整、有效、符合要求	合格	符合要求	合格
其他附属工程	资料完整、有效、符合要求	合格	符合要求	合格

四、验收（专业）组成员签名

姓　名	工 作 单 位	职　称	职　务	签　名
阳伟光	深圳市前海建设投资控股集团有限公司			
包长春	深圳市前海建设投资控股集团有限公司			
王伟	深圳市前海建设投资控股集团有限公司			
马硕	深圳市前海建设投资控股集团有限公司			
伍连杰	深圳市前海建设投资控股集团有限公司			
王虹	深圳市前海建设投资控股集团有限公司			
廖晶晶	深圳市前海建设投资控股集团有限公司			
张丰	深圳市前海建设投资控股集团有限公司			
李祖国	科进顾问（亚洲）有限公司			
周洪波	北京铁研建设监理有限责任公司			
康加华	上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司			
沈晨卫	上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司			
罗方坤	上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司			
龚旭亚	深圳市勘察测绘院（集团）有限公司			
潘美海	中铁一局集团有限公司			
黄健	中铁一局集团有限公司			
雷帅	中铁一局集团有限公司			
李锋炎	中铁一局集团有限公司			
孙可心	中铁一局集团有限公司			
吴栋	中铁一局集团有限公司			
法艺祥	中铁一局集团有限公司			

五、工程竣工验收结论

竣工验收结论：

本工程于2023年9月26日竣工，经建设、设计、监理、勘察、施工单位共同验收，本工程完成了设计施工图及合同约定所有工程内容符合设计及现行法律法规和工程规范要求，工程技术资料完整、齐全、有效，评定等级为合格工程，符合竣工验收条件，同意验收。

验收日期：2023 年 9 月 26 日

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

3 项目经理情况

3.1 项目经理简介

姓名	刘柯	性　别	男	年　龄	40
职务	项目经理	职　称	中级工程师	学　历	本科
证件类型	身份证	证件号码	61040219851220749X	手机号码	13823174652
参加工作时间	2010 年 9 月		从事项目经理年限		8 年
项目经理资格证书编号	陕 1612012201206998				
自查内容			自查结论	提交何种证明材料，页码	
项目经理基本情况	工作经验情况（以注册建造师取得时间起计，香港投标人以取得对标一级注册建造师的香港相关证件的时间起计）		8 年	建造师执业资格证；458 页	
	专业职称情况		中级	职称证书；459 页	

建造师注册证



使用有效期：2025年07月17日
-2026年01月13日

中华人民共和国一级建造师注册证书

姓　　名：刘柯

性　　别：男

出生日期：1985年12月20日

注册编号：陕1442017201846317

聘用企业：中铁一局集团有限公司

注册专业：市政公用工程(有效期：2023-11-01至2026-10-31)
公路工程(有效期：2023-12-03至2026-12-02)

请登录中国建造师网
微信公众号扫一扫查询

个人签名：刘柯

签名日期：2025.7.17

中华人民共和国
住房和城乡建设部
签发日期：2023年11月23日

安全生产考核证

建筑施工企业项目负责人

安全生产考核合格证书

编号：陕建安B(2021)0003691



姓　　名：刘柯

性　　别：男

出 生 年 月：1985年12月20日

企 业 名 称：中铁一局集团有限公司

职　　务：项目负责人（项目经理）

初次领证日期：2025年07月23日

有 效 期：2025年07月23日　至　2028年07月23日

发 证 机 关：陕西省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2025年 07月 23日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

建造师执业资格证



一级建造师
Constructor

本证书由中华人民共和国人力资源和社会保障部、住房和城乡建设部批准颁发，表明持证人通过国家统一组织的考试，取得一级建造师的执业资格。

中华人民共和国人力资源和社会保障部

中华人民共和国住房和城乡建设部

姓　　名：刘柯
证件号码：61040219851220749X
性　　别：男
出生年月：1985年12月
专　　业：市政公用工程
批准日期：2017 年 09 月 17 日
管 理 号：20170346103420146130540128O7

一级建造师

本证明表明持有人已参加中华人民共和国一级建造师相应专业类别考试并取得合格成绩。本证明作为注册时增加执业岗位专业类别的依据。

人力资源和社会保障部人事考试中心

姓　　名：刘柯
证件号码：61040219851220749X
性　　别：男
出生年月：1985 年12月
专　　业：公路工程
批准日期：2019 年 09 月 22 日
管 理 号：201909034610003198

职称证书



姓　名 Name　刘柯

性　别 Sex　男

出生年月 Date of Birth　1985年12月

技术资格 Technical Qualification　工程师

工作单位 Place of work　中铁一局集团

系　列 Series　工程系列

专　业 Profession　市政工程

评审委员会 Evaluation Committee　中铁一局集团有限公司工程系列中级评委会

评审通过时间 Date of Approval　20220713

证书编号 Certificate No.　2022050309682

中国铁路工程总公司

职称改革领导小组办公室颁发

Issued by Office of Leading Croup for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation

毕业证书



成人高等教育

毕业证书

学生 刘柯 性别 男，一九八五 年十二 月 二十 日生，于二〇一一 年 三 月至二〇一四年 一 月在本校 土木工程 专业 函授 学习，修完 三年制 专升本 科教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：西安建筑科技大学 校（院）长：

批准文号：(83)教成字002号

证书编号：107035201405001500

二〇一四 年 一 月 十五 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

身份证


姓名 刘柯
性别 男 民族 汉
出生 1985 年 12 月 20 日
住址 广东省深圳市罗湖区太白路4011号太阳新城裙楼二层24号
公民身份号码 610402198512207 49X


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局罗湖分局
有效期限 2023.01.07-2043.01.07

本单位任职证明

关于刘柯在本单位任职的情况说明

兹证明，刘柯同志（身份证号：61040219851220749X），男，现任职于中铁一局集团有限公司，自 2010 年 09 月参加工作至今，该同志具有 15 年工程施工管理工作经验，并且有 8 年项目经理任职经验。

单位（公章）：中铁一局集团有限公司

时　　间：2025 年 12 月 10 日

社保证明

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：刘柯　　社保电脑号：809628386　　身份证号码：610402198512220749X　　页码：1

参保单位名称：中铁一局集团有限公司深圳分公司　　单位编号：634666　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	05	634666	21039.0	3366.24	1683.12	1	21039	1051.95	420.78	1	21039	105.2	21039	210.39	[illegible]	168.31	42.08
2025	06	634666	21039.0	*3366.24	*1683.12	1	21039	1051.95	420.78	1	21039	105.2	21039	*210.39	[illegible]21	*168.31	*42.08
2025	07	634666	17337.0	*2773.92	*1386.96	1	17337	866.85	346.74	1	17337	86.69	17337	*173.37	17337	*138.7	*34.67
2025	08	634666	17337.0	*2773.92	*1386.96	1	17337	866.85	346.74	1	17337	86.69	17337	*173.37	17337	*138.7	*34.67
2025	09	634666	17337.0	2773.92	1386.96	1	17337	866.85	346.74	1	17337	86.69	17337	173.37	17337	138.7	34.67
2025	10	634666	17337.0	*2773.92	*1386.96	1	17337	866.85	346.74	1	17337	86.69	17337	*173.37	17337	*138.7	34.67
2025	11	634666	17337.0	*2773.92	*1386.96	1	17337	866.85	346.74	1	17337	86.69	17337	*173.37	17337	*138.7	*34.67
合计				20602.08	10301.04			6438.15	2575.26			643.85		1287.63		1030.12	257.51

社保费缴纳清单 证明专用章

备注：

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：https://sipub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3391f3d73d453e28 ）核查，验真码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。
4. 上述“缴费明细”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。
5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。
7. 单位编号对应的单位名称：

单位编号	单位名称
634666	中铁一局集团有限公司深圳分公司

[illegible]社会保险基金管理局
打印日期：2025年12月14日

社保费缴纳清单 证明专用章

3.2 项目经理业绩

业绩情况	项目名称	合同金额（万元）	竣工验收时间
	沙井街道锦程路(北环路-兴业西路)综合改造工程	21701.105742	2025.3.5
建设单位	深圳市宝安区沙井街道办事处		
建设地址	深圳市宝安区沙井街道		
工程内容	本项目起于沙福路(兴业西路)，呈南北走向，与横四路、南环路、万乐路、新沙路、民主大道、蚝乡路及帝堂路等道路相交，止于沙井北环路。道路全长 4602.403m,标准路幅宽 60m,双向六车道，设计速度为 60km/h,道路等级为城市主干路。项目总投资概算 33201.69 万元，其中建安工程费 28787.28 万元,本次招标部分建安工程费 25978.73 万元(不含管线迁改工程)。包括但不限于:道路工程、交通工程、交通疏解、景观工程、绿化工程、水土保持、三电及交通监控工程、给排水、燃气工程等:具体详见本项目施工图及工程量清单内容。		

自查内容		自查结论	提交何种证明材料，页码
项目经理业绩	2020 年 1 月 1 日截标日（以竣工验收报告时间为准），投标人自认为拟派项目经理最具代表性同类市政工程业绩（已竣工）。	是	中标通知书、合同关键页、竣工验收报告、项目经理变更表，465-485 页
	是否体现为项目经理的业绩	是	竣工验收报告、项目经理变更表，474-485 页

注：1.每项业绩均单独列表；

2.具体要求详见资信标要求一览表。

中标通知书

中 标 通 知 书

标段编号：44030620180316001001

标段名称：沙井街道锦程路（北环路-兴业西路）综合改造工程

建设单位：深圳市宝安区沙井街道办事处

招标方式：公开招标

中标单位：中铁一局集团有限公司

中标价：21701.105742万元

中标工期：540天

项目经理(总监)：刘帅

本工程于 2020-08-24 在深圳公共资源交易中心 深圳交易集团有限公司建设工程招标业务分公司宝安分中心进行招标，现已完成招标流程。

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

招标代理机构(盖章)：

法定代表人或其委托代理人(签字或盖章)：

招标人(盖章)：

法定代表人或其委托代理人(签字或盖章)：

日期：2020-10-19

查验码：3163495463886464

查验网址：zjj.sz.gov.cn/jsjy

合同关键页

沙井街道建书2020年第2301号

工程编号：4403062018031600l001

合同编号：_____

深圳市建设工程

施工（单价）合同

（适用于招标工程固定单价施工合同）

工程名称：沙井街道锦程路（北环路-兴业西路）综合改造工程

工程地点：深圳市宝安区沙井街道

发 包 人：深圳市宝安区沙井街道办事处

承 包 人：中铁一局集团有限公司

2015 年版

说明

本合同(示范文本)根据《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》等法律以及深圳市相关的法规,借鉴国际通用的工程施工合同和住房城乡建设部、国家工商行政管理总局制定的《建设工程施工合同示范文本》(GF－2013-0201),结合深圳市现行施工合同(示范文本)近几年的实践情况,由深圳市建设工程造价管理站编制而成。

一、《示范文本》的组成

本合同(示范文本)由“协议书”、“通用条款”、“专用条款”和“补充条款”四部分组成。其中:

1.“协议书”作为合同文本的第一部分,是发包人与承包人就合同内容协商达成一致意见后,相互承诺履行合同而签署的协议。《协议书》包括工程概况、工程承包范围、合同工期、质量标准、合同价格等合同主要内容,明确了组成合同的所有文件,并约定了合同生效的方式及合同订立的时间、地点,集中约定了承发包双方基本的合同权利义务。

2.“通用条款”是根据现行法律、法规、规章等规定,就工程建设的实施及相关事项,对发包人与承包人的权利义务作出的原则性约定。既考虑了现行法律法规对工程建设的有关要求,也考虑了建设工程施工管理的实际需要,具有较强的普遍性和通用性,是通用于建设工程施工的基础性合同条款。

3.“专用条款”是指对通用条款原则性约定的细化、完善、补充、修改或另行约定的条款。发包人与承包人可根据法律、法规和规章的规定,结合具体工程实际,经过双方的谈判、协商达成一致意见,对应通用条款的内容,对不明确的条款作出具体约定;对不适用的条款作出修改;对缺少的内容作出补充;使合同更具可操作性,便于理解和履行。

4.“补充条款”是对合同中通用条款和专用条款未约定或约定不明确的内容进行补充约定的条款。

二、专用条款使用注意事项

1.专用条款的编号应与相应的通用条款的编号一致。

2. 在专用条款中有横道线的地方，承发包双方可针对相应的通用条款进行细化、完善、补充、修改或另行约定；如无细化、完善、补充、修改或另行约定，则填写“无”或划“/”。

3. “通用条款”和“专用条款”一并作为完整的合同条款，当两者之间有不符之处，以“专用条款”为准。“通用条款”中出现斜体字加粗“***专用条款***”字样的条文在相应“专用条款”的条文中有明确的约定。应按照同一编号的条款一起阅读和理解。

三、《示范文本》的性质和适用范围

本合同(示范文本)适用于房屋建筑工程、土木工程、线路管道和设备安装工程、装修工程等建设招标工程**固定单价施工合同**，发包人与承包人可结合建设工程具体情况，参考本合同(示范文本)订立合同，并按照法律法规规定和合同约定承担相应的法律责任及合同权利义务。

《示范文本》使用过程中，如有任何疑问或不明之处，请及时向专业人士咨询。

任何单位或个人未经深圳市建设工程造价管理站同意，不得以任何形式销售本合同(示范文本)及其中的任何部分。

第一部分　协议书

发包人(全称)：深圳市宝安区沙井街道办事处

承包人(全称)：中铁一局集团有限公司

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

一、工程概况

工程名称：沙井街道锦程路（北环路-兴业西路）综合改造工程

工程地点：深圳市宝安区沙井街道

核准（备案）证编号：

工程规模及特征：本项目起于沙福路(兴业西路)，呈南北走向，与横四路、南环路、万乐路、新沙路、民主大道、蚝乡路及帝堂路等道路相交，止于沙井北环路。道路全长 4602.403m，标准路幅宽 60m，双向六车道，设计速度为 60km/h，道路等级为城市主干路。项目总投资概算 33201.69 万元，其中建安工程费 28787.28 万元，本次招标部分建安工程费 25978.73 万元(不含管线迁改工程)。

资金来源：政府投资 100%

二、工程承包范围

包括但不限于：道路工程、交通工程、交通疏解、景观工程、绿化工程、水土保持、三电及交通监控工程、给排水、燃气工程等；具体详见本项目施工图及工程量清单内容。

1.市政公用及配套专业工程、其他工程：(在□内打 √，并填写相应的工程量)

□ 七通一平工程　　万平方米	☑电信管道工程　1982.4 米
□挡墙护坡工程 长：　米；　宽：　米；高：　米	☑电力管道工程　186.1 米
□ 软基处理工程　　万平方米	□污水处理厂及配套工程　　立方米/d
□水厂及配套工程　　立方米/d	□污泥处理厂及配套工程　　立方米/d
☑给水管道工程　885.95 米	□泵站工程　　平方米

□道路工程　长：米 宽：米	□隧道工程　长：　米 宽：　米 高：　米
□桥梁工程　　座	☑道路改造工程　长：4602.403 米 宽：60 米
□排水箱涵工程　长：　米 宽：　米 高：　米	☑路灯照明工程　　2631 座
☑交通监控、收费综合系统工程	☑绿化工程　　46883 米
☑交通安全设施工程　　4602.403 米	☑燃气工程　　1526.16 米
☑其它：排水工程、景观工程、水土保持、交通疏解、箱变等	

2. 房屋建筑及配套专业工程：（在□内打 √，并填写相应的工程量）

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

3. 二次装饰装修工程：（在□内打 √，并填写相应的工程量）

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

4. 其他工程

／

三、合同工期

计划开工日期：2020年10月15日；

计划竣工日期：2022年4月7日；

合同工期总日历天数540天。

招标工期总日历天数/天。

定额工期总日历天数/天。

合同工期对比定额工期的压缩比例为/%（压缩比例=1-合同工期/定额工期）。

四、质量标准

本工程质量标准：合格

五、签约合同价

人民币（大写）贰亿壹仟柒佰零壹万壹仟零伍拾柒元肆角贰分(¥217011057.42元)；

其中：

(1) 安全文明施工费：

人民币(大写)壹仟叁佰壹拾柒万陆仟柒佰陆拾柒元肆角陆分(¥13176767.46元)；

(2) 材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写）/(¥/元)；

(3) 专业工程暂估价金额：

人民币（大写）捌仟元(¥8000元)；

(4)暂列金额：

人民币（大写）伍佰捌拾万元(¥5800000元)。

六、组成合同的文件

组成本合同的文件及优先解释顺序与本合同通用条款2.1款的规定一致：

(1)本合同签订后双方新签订的补充协议；

(2)本合同第一部分的协议书；

(3)中标通知书及其附件；

(4)本合同第四部分的补充条款；

(5)本合同第三部分的专用条款；

⑹本合同第二部分的通用条款；

⑺本工程招标文件中的技术要求和投标报价规定；

⑻投标文件(包括承包人在评标期间和合同谈判过程中递交和确认并经发包人同意的对有关问题的补充资料和澄清文件等)；

⑼现行的标准、规范、规定及有关技术文件；

⑽图纸和技术规格书；

⑾已标价工程量清单；

⑿发包人和承包人双方有关本工程的变更、签证、洽商、索赔、询价采购凭证等书面文件及组成合同的其他文件。

七、词语含义

本协议书中有关词语含义与本合同“通用条款”中赋予它们的定义相同。

八、承诺

1.发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款及其它应当支付的款项,并履行本合同所约定的全部义务。

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

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

九、合同订立与生效

本合同订立时间：2020年___月____日；

订立地点：深圳市宝安区沙井街道

发包人和承包人约定本合同自后成立。

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：（公章）	承包人：（公章）中铁一局集团有限公司
法定代表人或其委托代理人：（签字）	法定代表人或其委托代理人：（签字）
地址：	地址：陕西省西安市碑林区雁塔北路 1 号
邮政编码：	邮政编码：710054
法定代表人：	法定代表人：马海民
委托代理人：	委托代理人：
电话：	电话：029-87864036
传真：	传真：029-87864621
电子信箱：	电子信箱：
开户银行：	开户银行：中国建设银行股份有限公司西安雁塔路支行
帐号：	帐号：61001905200050002621

深圳市建设工程
竣工验收报告

工程名称：沙井街道锦程路（北环路-兴业西路）综合改造工程

建设单位：深圳市宝安区沙井街道办事处

验收日期：2015 年 3 月 5 日

填写说明

1、本报告由建设单位负责填写。

2、填写内容要求真实，语言简练，字迹清楚。

3、参建单位名称需填写法定名称（全称）。

4、本报告原件一式五份，建设单位、施工单位、竣工验收机关、质量监督站、城建档案部门各持一份，相关接管单位如需要由建设单位提供复印件。

一、工程概况、执行基本建设情况

工程名称	沙井街道锦程路（北环路-兴业西路）综合改造工程				
工程分类	□房屋建筑和市政基础工程　□水务工程　□道路工程				
建设单位	深圳市宝安区沙井街道办事处	项目负责人	林奕鹏	开工许可	
勘察单位	中基发展建设工程有限责任公司	项目负责人	孙站柱	工程地点	深圳市宝安区沙井街道
设计单位	中国市政工程中南设计研究总院有限公司	项目负责人	卜建涛	合同造价	21701.105742 万元
监理单位	深圳市昊源建设监理有限公司	项目总监	邓小龙	开工日期	2020/12/27
施工单位	中铁一局集团有限公司	项目经理	刘柯	完工日期	2023/12/26
		技术负责人	吴鸿利	验收日期	2025.3.5.
质量监督机构	深圳市宝安区住房和建设事务中心				

工程概况：

本项目起于沙福路（兴业西路），呈南北走向，与横四路、南环路、万乐路、新沙路、民主大道、蚝乡路及帝堂路等道路相交，止于沙井北环路。道路等级为城市主干路，道路全长4602.403m，路幅宽50-60m，设计速度60 km/h。主要建设内容包括：道路工程、景观绿化工程、三电工程、给排水工程、交通设施工程、交通监控工程、燃气工程以及海绵城市建设等。

工程建设内容	根据工程分类	
	道路工程	路基、路面、人行道、附属构筑物
	景观绿化工程	栽植基础工程、栽植工程、养护、滴灌系统、景观石、园林设施、景观照明
	三电工程	通信管、照明（多功能智慧杆）、电缆沟
	给排水工程	给水管、雨水管、污水顶管管道、雨水口及连接管、附属构筑物工程
	交通设施工程	标线、标志、其它设施
	交通监控工程	交通监控管线、交通信号装置、监控设施
	燃气工程	燃气管道、燃气标志桩、PE保护板、附属构筑物
	海绵城市	溢流设施

二、工程竣工验收结论

1、工程质量竣工验收：

验收合格

2、人防工程验收：

/

3、特种设备验收：

/

4、水土保持设施验收及备案情况：

验收合格并备案

5、防雷装置验收：

/

6、环保工程专项验收：

验收合格

7、档案验收：

验收合格

8、海绵城市专项验收：

验收合格

9、通信工程配套验收：

验收合格

11、有线电视网络设施验收：

/

12、涉及国家安全事项的建设项目验收

/

13、其它专项验收：

已通过残联验收，并出具无障碍设施试用评测报告

三、竣工验收小组成员签名

工程名称	沙井街道锦程路（北环路-兴业西路）综合改造工程	竣工验收会议日期	2025.3.5.	
竣工验收组成员	单位名称	姓名	职务或职称	签名
建设单位	深圳市宝安区沙井街道办事处			
勘察单位	中基发展建设工程有限责任公司			
设计单位	中国市政工程中南设计研究总院有限公司			
监理单位	深圳市昊源建设监理有限公司	邓小发	现场监理	邓小发
		郑双雷	专监	郑双雷
施工单位	中铁一局集团有限公司	刘利	项目经理	刘利

注：对于重大工程和技术复杂工程，根据需要可以邀请有关专家参加验收组。

建设单位审查情况	经审查，同意本工程竣工验收通过（竣工验收通过日期为2025年 3月 5日）。 项目负责人（签字）： 单位负责人（签字）： 建设单位（盖章）： 2025年3月5日
	单位负责人（签字）： 勘察负责人（签字）： 勘察单位（盖章）： 2025年3月5日
	单位负责人（签字）： 设计负责人（签字）： 设计单位（盖章）： 2025年3月5日
	单位负责人（签字）： 项目经理（签字）： 施工单位（盖章）： 2025年3月5日
	单位负责人（签字）： 项目总监（签字）： 监理单位（盖章）： 2025年3月5日

中华人民共和国注册土木工程师(岩土)
姓　名：孙站柱
注册号：1102810-AY004
有效期：至2026年6月

项目经理变更申请表

深圳市建设工程施工许可（提前开工核准）变更登记、延期、停工登记、复工申请表

工程名称	沙井街道锦程路（北环路-兴业西路）综合改造工程				
项目编号	2018-440306-54-01-702729	工程编号	4403062018031 6001001	施工许可序号	
申请单位（应填写所有建设单位）（请加盖公章）				法定代表人	
深圳市宝安区沙井街道办事处				马明	
经办人（被授权委托人）	王亮	联系电话	18813923404	身份证号码	421125198503222 35X
通讯地址	深圳市宝安区沙井街道办事处维稳综合大楼				
□单位名称变更	□建设单位名称变更				
	变更前的____单位名称				
	变更后的____单位名称				
	市场监督管理部门出具的单位名称变更证件号码				
	□施工单位名称变更、 □ 监理单位名称变更				
	变更前的_____单位名称				
	变更后的_____单位名称				
	市场监督管理部门出具的单位名称变更证件号码				
	□勘察单位名称变更、 □设计单位名称变更				
	变更前的_____单位名称				
	变更后的_____单位名称				
	市场监督管理部门出具的单位名称变更证件号码				
□	□ 施工单位变更、 □ 监理单位变更				

<table>
<tr><td rowspan="12">单位变更</td><td>变更前的_____单位</td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td>变更后的_____单位</td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td>变更前的_____单位</td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td>变更后的_____单位</td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td>变更后项目经理(注册建造师)</td><td colspan="3">姓名：　　注册证书号：</td></tr>
<tr><td>变更后项目总监（注册监理工程师）</td><td colspan="3">姓名：　　注册证书号：</td></tr>
<tr><td colspan="4">□ 勘察单位变更、 □ 设计单位变更</td></tr>
<tr><td>变更前的_____单位</td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td>变更后的_____单位</td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td>变更前的_____单位</td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td>变更后的_____单位</td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td>施工图审查合格证编号</td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td rowspan="4">☑人员</td><td colspan="4">□建设单位项目负责人变更、☑项目经理（注册建造师）变更、□项目总监（注册监理工程师）（注：变更后注册人员的资质等级应不低于变更前注册人员的资质等级）</td></tr>
<tr><td rowspan="3">变更前建设单位项目负责人</td><td rowspan="3"></td><td rowspan="3">变更后建设单位项目负责人</td><td>姓名</td><td></td></tr>
<tr><td>身份证号码</td><td></td></tr>
<tr><td>移动电话</td><td></td></tr>
</table>

变更	变更前项目经理（注册建造师）	刘帅	资格等级	一级	注册证书号	00272705
	变更后项目经理（注册建造师）	刘柯	资格等级	一级	注册证书号	01342398
					移动电话	17742427556
	变更前项目总监（注册监理工程师）				注册证书号	
	变更后项目总监（注册监理工程师）				注册证书号	
					移动电话	
	变更后的项目经理或项目总监有无同时担任其他项目的项目经理或项目总监；若有，列出项目名称。					
	变更理由及变更人员所在单位意见： 因工作变动，刘帅调离原岗位。 （单位盖章） 同意变更。2021年4月17日			监理单位对项目经理变更意见： 同意变更，资料齐。 （单位盖章） 2021年4月18日		
□工程名称变更	变更前的工程名称：			变更后的工程名称：		
	市规划国土委地名办的更名批复					
□在建工程变更施工许可范围、建设规模登记	□减少施工范围		□增加施工范围		□建设规模	
	原施工许可范围					
	变更后施工许可范围					
	变更前建设规模		变更后建设规模			
	增加施工范围、建设规模是否存在未经建设行政主管部门许可擅自开工情况 □是 □否					

<table>
<tr><td rowspan="3">□延期开工登记</td><td>原施工许可登记的合同开工、竣工日期</td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td>现申请登记的合同开工、竣工日期</td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td>未开工原因及其他需要说明的情况：</td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td rowspan="2">□应急建设工程申请换领施工许可证</td><td>同意提前开工复函号</td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td>建设工程规划许可证证号</td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td rowspan="2">□停工登记</td><td>停工日期</td><td></td><td>计划复工日期</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="4">停工原因及其他（在施部位、维修管理措施）需要说明的情况：</td></tr>
<tr><td rowspan="2">□复工申请</td><td>复工日期</td><td></td><td>计划竣工日期</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="4">□提交质量安全监督站现场核查后同意复工意见书。

□建设单位、施工单位和监理单位等是否发生变更，若变更需按本办事指南相应变更事项办理。</td></tr>
<tr><td colspan="5">申请单位承诺：

本表填报的内容及提交的所有材料的原件或复印件及其内容是真实的。如有任何虚假，受理机关可终止审理；如因虚假材料引致法律责任，概由申请单位承担，与受理机关无关。</td></tr>
</table>

变更通知书

宝安区质安站：

建设单位：深圳市宝安区沙井街道办事处

工程名称：沙井街道锦程路（北环路—兴业西路）综合改造工程

协议编号：XYJG2020050

办理了项目经理变更

原项目经理：刘帅

现项目经理：刘柯

附：

1、深圳市建设工程施工许可（提前开工核准）变更登记、延期、停工登记、复工申请表

深圳市宝安区住房和建设局

2021 年 4 月 22 日

4 技术负责人情况

4.1 技术负责人简介

<table>
<tr><td>姓名</td><td>陈进峰</td><td>性　别</td><td>男</td><td>年　龄</td><td>48</td></tr>
<tr><td>职务</td><td>技术负责人</td><td>职　称</td><td>高级工程师</td><td>学　历</td><td>本科</td></tr>
<tr><td>证件类型</td><td>身份证</td><td>证件号码</td><td>612102197706060001X</td><td>手机号码</td><td>18695875623</td></tr>
<tr><td colspan="2">参加工作时间</td><td>2002.9</td><td colspan="2">从事技术负责人年限</td><td>19 年</td></tr>
<tr><td colspan="2">技术负责人资格证书编号（如有）</td><td colspan="4">G3401321614</td></tr>
<tr><td colspan="3">自查内容</td><td>自查结论</td><td colspan="2">提交何种证明材料，页码</td></tr>
<tr><td rowspan="2">技术负责人基本情况</td><td colspan="2">工作经验情况（自取得最早职称证书时间起计）</td><td>19 年</td><td colspan="2">中级职称证书，490 页</td></tr>
<tr><td colspan="2">专业职称情况</td><td>高级</td><td colspan="2">职称证书；489 页</td></tr>
</table>

身份证


姓名 陈进峰
性别 男 民族 汉
出生 1977 年 6 月 6 日
住址 陕西省宝鸡市渭滨区中滩路5号付129号
公民身份号码 612102197706060001X


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 宝鸡市公安局渭滨分局
有效期限 2009.09.03-2029.09.03

毕业证



普通高等学校

毕业证书

中华人民共和国教育部制

No. 00547986

学生 陈进峰 性别 男，

一九七七 年六 月六 日生，于 一九九六年

九 月至 二〇〇〇 年 七 月在本校

建筑管理工程 专业

肆 年制本科学习，修完教学计划规

定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校(院)长：

校 名：

二〇〇〇年 七 月 十 日

学校编号：10153120003020819

职称证书



姓　名 Name 陈进峰

性　别 Sex 男

出生年月 Date of Birth 197706

技术资格 Technical Qualification 高级工程师

工作单位 Place of work 中铁一局集团

系　列 Series 工程系列

专　业 Profession 公路与城市道路工程

评审委员会 Evaluation Committee 中国铁路工程总公司工程系列高级评委会

评审通过时间 Date of Approval 20161110

证书编号 Certificate No: G3401321614

中国铁路工程总公司

职称改革领导小组办公室颁发

Issued by Office of Leading Croup for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation

最早职称证书



中国铁路工程总公司
China Railway Engineering Corporation

姓　名 Name　陈进峰
性　别 Sex　男
出生年月 Date of Birth　19770606
技术资格 Technical Qualification　工程师
工作单位 Place of work　中铁一局集团



系　列 Series　工程技术
专　业 Profession　公路工程
评审委员会 Evaluation Committee　中铁一局集团公司工程技术系列中级评委会
评审通过时间 Date of Approval　20060619
证书编号 Certificate No:　Z3401066013

中国铁路工程总公司
职称改革领导小组办公室颁发
Issued by Office of Leading Croup for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation

聘任登记
Records for Appointment

日期 Date	备注 Remarks
自　年 至　年 From to	
自　年 至　年 From to	
自　年 至　年 From to	
自　年 至　年 From to	
自　年 至　年 From to	
自　年 至　年 From to	

本单位任职证明

关于陈进峰在本单位任职的情况说明

兹证明，陈进峰同志（身份证号：61210219770606001X），男，现任职于中铁一局集团有限公司，自 2002 年 09 月参加工作至今，该同志具有 23 年工程施工管理工作经验，并且有 19 年技术负责人任职经验。

单位（公章）：中铁一局集团有限公司

时　　间：2025 年 12 月 10 日

社保证明

20251205977717808l

广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名：陈进峰

证件号码：612102197706060O1X

该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

一、参保基本情况：

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	201505	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201505	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201505	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费

二、参保缴费明细：　　金额单位：元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费（含灵活就业缴费划入统筹部分）	单位缴费划入个账	个人缴费（划入个人账户）	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202505	110371528030	27501	4400.16	0	2200.08	28858	230.86	57.72	288.58	
202506	110371528030	27501	4400.16	0	2200.08	28858	230.86	57.72	288.58	
202507	110371528030	26638	4262.08	0	2131.04	26638	213.1	53.28	266.38	
202508	110371528030	26638	4262.08	0	2131.04	26638	213.1	53.28	266.38	
202509	110371528030	26638	4262.08	0	2131.04	26638	213.1	53.28	266.38	
202510	110371528030	26638	4262.08	0	2131.04	26638	213.1	53.28	106.55	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下：

110371528030:广州市:中铁一局集团有限公司广州分公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印，作为参保人在广州市参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查，本条形码有效期至2026-06-03， 核查网页地址：http://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费，其中“单位缴费划入个帐”是按政策规定，将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称（证明专用章）　　证明日期:2025年12月05日

4.2 技术负责人业绩

业绩情况	项目名称	合同金额（万元）	竣工验收时间
	联李东路(下李路-布澜路)工程	6159.349516	2024.4.1
建设单位	深圳市龙岗区建筑工务署		
建设地址	龙岗区南湾街道		
工程内容	本项目位于南湾街道下李朗地区，道路早东西走向，西起布澜路，东至下李路，与已建成联李东路相接，道路全长 322 米，红线宽 40 米，为城市主干道，双向 6 车道，设计速度 50km/h。 道路 K0+080-K0+210 段道路需进行填方施工，最大填方深度约 9.6 米，填方量约 5.3 万立方米，为减少道路占地，沿线设置卸荷板挡墙 165 米;为了与现状村道衔接，需新建临时道路(联李东路与村道连接段)130 米(设计宽度 10.5 米，其中车行道宽 8 米，单侧人行道宽 1.5 米，两侧土路肩各 0.5 米)以及现状村道改造 150 米(含新建下穿联李东路通道箱涵,设计宽度 10.5 米,其中车行道宽 7.5 米,两侧人行道各 1.5 米):道路需跨越李朗河，需将现状河道改造为 7x3 米箱涵，长度 99 米。主要建设内容包含市政道路工程、岩土工程、桥涵工程、交通工程、给排水工程、电气照明工程、燃气工程、改迁工程、水土保持工程等。		

自查内容		自查结论	提交何种证明材料，页码
技术负责人业绩	2021 年 1 月 1 日至截标日（以竣工验收报告时间为准），投标人自认为拟派技术负责人最具代表性同类市政工程业绩（已竣工）。	是	中标通知书、合同关键页、竣工验收报告；494-506 页
	是否体现为技术负责人的业绩	是	竣工验收报告；501-506 页

注：1.每项业绩均单独列表；

2.具体要求详见资信标要求一览表。

中标通知书



中 标 通 知 书

标段编号：2019-440300-54-01-1025430020O1

标段名称：联李东路（下李路-布澜路）工程

建设单位：深圳市龙岗区建筑工务署

招标方式：公开招标

中标单位：中铁一局集团有限公司

中标价：6159.349516万元

中标工期：480天

项目经理(总监)：沈勇军

本工程于 2021-02-05 在深圳公共资源交易中心 深圳交易集团有限公司建设工程招标业务分公司龙岗分中心进行招标，现已完成招标流程。

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

招标代理机构(盖章)：

法定代表人或其委托代理人

(签字或盖章)：

招标人(盖章)：

法定代表人或其委托代理人

(签字或盖章)：

日期：2021-03-16

查验码：3761896124779910

查验网址：zjj.sz.gov.cn/jsjy

合同关键页

副 本

合同编号：SG-15837

深圳市建设工程施工(单价)合同

(适用于固定单价施工合同)

工程名称：联李东路（下李路-布澜路）工程

工程地点：龙岗区南湾街道

发 包 人：深圳市龙岗区建筑工务署

承 包 人：中铁一局集团有限公司

署 2020 年 2 月版

第一部分　协议书

发包人(全称)：深圳市龙岗区建筑工务署

承包人(全称)：中铁一局集团有限公司

一、工程概况

工程名称：联李东路（下李路-布澜路）工程

工程地点：龙岗区南湾街道

核准（备案）证编号：

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

工程规模及特征：本项目位于南湾街道下李朗地区，道路呈东西走向，西起布澜路，东至下李路，与已建成联李东路相接，道路全长 322 米，红线宽 40 米，为城市主干道，双向 6 车道，设计速度 50km/h。

道路 K0+080-K0+210 段道路需进行填方施工，最大填方深度约 9.6 米，填方量约 5.3 万立方米，为减少道路占地，沿线设置卸荷板挡墙 165 米；为了与现状村道衔接，需新建临时道路（联李东路与村道连接段）130 米（设计宽度 10.5 米，其中车行道宽 8 米，单侧人行道宽 1.5 米，两侧土路肩各 0.5 米）以及现状村道改造 150 米（含新建下穿联李东路通道箱涵，设计宽度 10.5 米，其中车行道宽 7.5 米，两侧人行道各 1.5 米）；道路需跨越李朗河，需将现状河道改造为 7×3 米箱涵，箱涵长度 99 米。主要建设内容包含市政道路工程、岩土工程、桥涵工程、交通工程、给排水工程、电气照明工程、燃气工程、改迁工程、水土保持工程等。

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

二、工程承包范围

概算范围内的相关工程内容：市政道路工程、岩土工程、桥涵工程、交通工程、给排水工程、电气照明工程、燃气工程、改迁工程、水土保持工程等。

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

□ 七通一平工程　　万平方米	☑电信管道工程　　米
□挡墙护坡工程 长:　米;　宽:　米; 高:　米	☑电力管道工程　　米
□ 软基处理工程　　万平方米	□污水处理厂及配套工程　　立方米/d
□水厂及配套工程　　立方米/d	□污泥处理厂及配套工程　　立方米/d
☑给水管道工程　　米	□泵站工程　　平方米
☑道路工程　长: 322 米 宽: 40 米	□隧道工程　长:　米 宽:　米 高:　米
□桥梁工程　　座	□道路改造工程　长:　米　宽:　米
□排水箱涵工程　长:　米 宽:　米 高:　米	□路灯照明工程　　座
□交通监控、收费综合系统工程	□绿化工程　　米
□交通安全设施工程　　米	☑燃气工程　　米
□其它:	

2. 房屋建筑及配套专业工程:（在□内打 √，并填写相应的工程量）

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

3. 二次装饰装修工程:（在□内打 √，并填写相应的工程量）

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

4. 其他工程

_____

_____

三、合同工期

计划开工日期：__2021__年__3__月__1__日；

计划竣工日期：__2022__年__6__月__24__日；

合同工期总日历天数____480____天。

招标工期总日历天数____480____天。

定额工期总日历天数____480____天。

合同工期对比定额工期的压缩比例为__0__%__（压缩比例=1-合同工期/定额工期）。

四、质量标准

本工程质量标准：_____合格_____

五、签约合同价

人民币（大写）____陆仟壹佰伍拾玖万叁仟肆佰玖拾伍元壹角陆分____

（¥__61593495.16__元）；

其中：

⑴安全文明施工费：

人民币（大写）____叁佰贰拾肆万陆仟肆佰肆拾元壹角伍分_____

（¥__3246440.15__元）；

⑵材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写）_____（¥_____元）；

⑶专业工程暂估价金额：

人民币（大写）_____（¥_____元）；

⑷暂列金额：

人民币（大写）____贰佰零肆万元整_____（¥____2040000____元）。

六、组成合同的文件

组成本合同的文件及优先解释顺序与本合同通用条款 2.1 款的规定一致：

⑴本合同签订后双方新签订的补充协议；

⑵本合同第一部分的协议书；

⑶中标通知书及其附件；

⑷本合同第四部分的补充条款；

⑸本合同第三部分的专用条款；

⑹本合同第二部分的通用条款；

⑺本工程招标文件中的技术要求和投标报价规定；

⑻投标文件(包括承包人在评标期间和合同谈判过程中递交和确认并经发包人同意的对有关问题的补充资料和澄清文件等)；

⑼现行的标准、规范、规定及有关技术文件；

⑽图纸和技术规格书；

⑾已标价工程量清单；

⑿发包人和承包人双方有关本工程的变更、签证、洽商、索赔、询价采购凭证等书面文件及组成合同的其他文件。

七、词语含义

本协议书中有关词语含义与本合同“通用条款”中赋予它们的定义相同。

八、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款及其它应当支付的款项，并履行本合同所约定的全部义务。

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

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

九、合同订立与生效

本合同订立时间：2021年3月23日；

订立地点：深圳市龙岗区建筑工务署

发包人和承包人约定本合同自双方签字盖章并送深圳市龙岗区住房和建设局备案后成立。

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

发包人：深圳市龙岗区建筑工务署(公章)

法定代表人或其委托代理人：

（签字）

组织机构代码：

地址：深圳市龙岗区中心城清林中路213号教育综合大厦

邮政编码：

法定代表人：

委托代理人：

电话：

传真：

电子信箱：

开户银行：

账号：

承包人：中铁一局集团有限公司(公章)

法定代表人或其委托代理人：

（签字）

组织机构代码：91610000220522345A

地址：陕西省西安市碑林区雁塔北路1号

邮政编码：710054

法定代表人：马海民

委托代理人：

电话：029-87864150

传真：

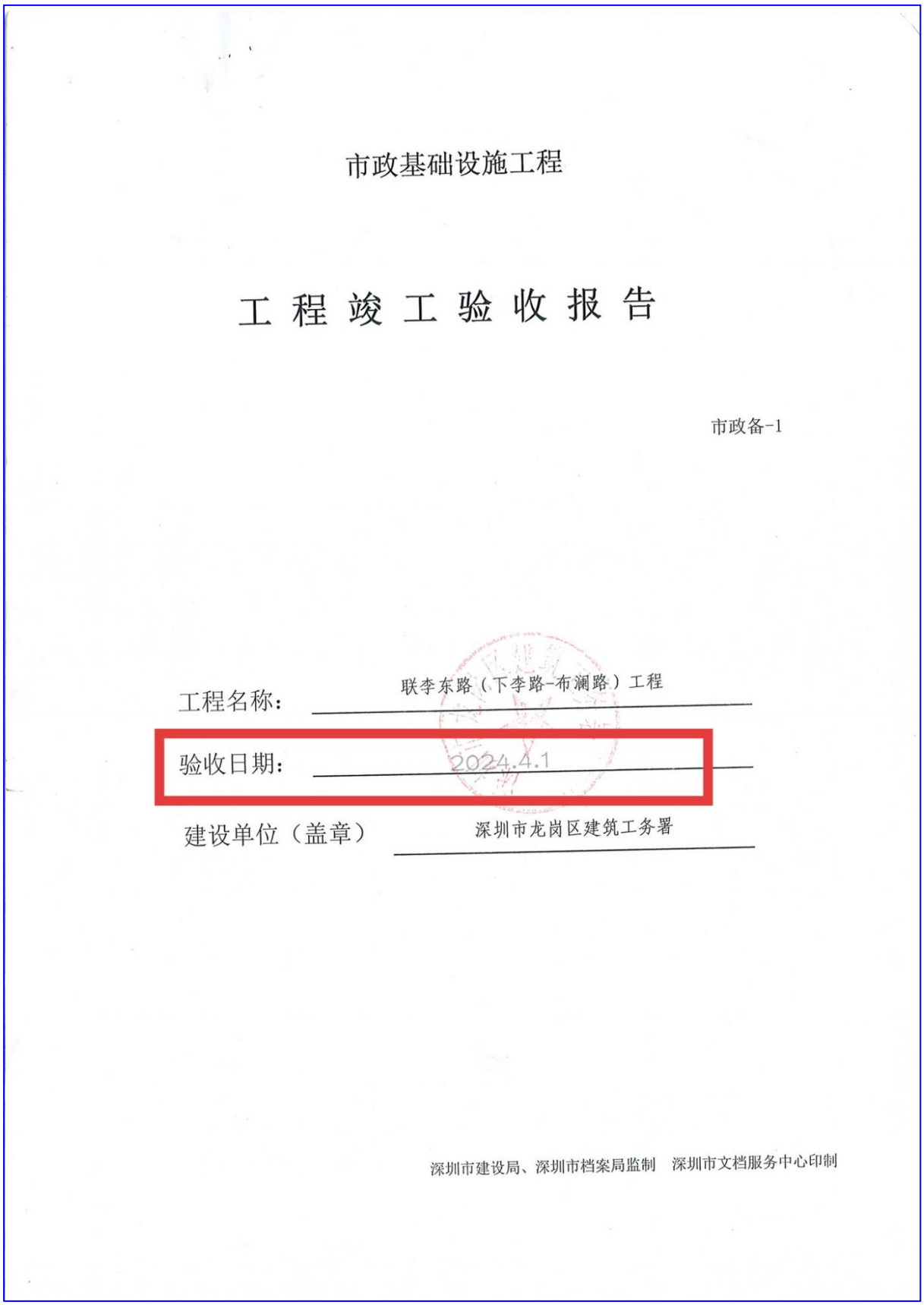
电子信箱：ztyjbgs@163.com

开户银行：中国建设银行股份有限公司西安雁塔路支行

账号：61001905200050002621

经办人：

竣工验收报告



市政基础设施工程

工 程 竣 工 验 收 报 告

市政备-1

工程名称：联李东路（下李路-布澜路）工程

验收日期：2024.4.1

建设单位（盖章）深圳市龙岗区建筑工务署

深圳市建设局、深圳市档案局监制　深圳市文档服务中心印制

一、工程概况

工程名称	联李东路（下李路-布澜路）工程	工程地点	深圳市龙岗区南湾街道
工程规模	道路全长0.32km，红线宽为40m，双向六车道	工程造价（万元）	6159.349516
结构类型	市政工程	工程用途	
施工许可证证号	2019-440300-54-01-10254301	开工日期	
监督单位	深圳市龙岗区建设工程质量安全监督站	监督登记号	LG210095
建设单位	深圳市龙岗区建筑工务署		
勘察单位	深圳市勘察测绘院（集团）有限公司	资质证号	B144048265
设计单位	泛华建设集团有限公司		A111002223
施工单位	中铁一局集团有限公司		D161012256
监理单位	深圳市恒浩建工程项目管理有限公司		E144006119-8/1
施工图审查单位	深圳市市政工程咨询中心有限公司		19072

深圳市建设局、深圳市档案局监制　深圳市文档服务中心印制

二、工程竣工验收实施情况

（一）验收组织

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

1、验收组

组长	刘机荣
副组长	曹一波、沈勇军、叶华亭
组员	丁二忠、陈红庆、刘惠娟、符范涛、夏微、姚晓媚、龚旭亚、唐志成、周辉、于泳灏、黎志勇、颜灵康、谢利鹃、邬德全、陈进峰、刘娜、杨晓薇

2、专业组

专业组	组　长	组 员
道路工程	曹一波	刘惠娟、符范涛、唐志成、于泳灏、陈进峰
给排水工程	丁二忠	姚晓媚、周辉、颜灵康、刘娜
交通工程	叶华亭	刘惠娟、黎志勇、邬德全
电气工程	沈勇军	于泳灏、夏微、周辉
燃气工程	龚旭亚	夏微、颜灵康、陈进峰
工程资料	周辉	谢利鹃、杨晓薇

（二）验收程序

1、建设单位主持验收会议；

2、建设、勘察、设计、施工、监理单位介绍工程合同履约情况和在工程建设各个环节执行法律、法规和工程建设强制性标准情况；

3、审阅建设、勘察、设计、施工、监理单位的工程档案资料；

4、验收组实地查验工程质量；

5、专业验收组发表意见，验收组成工程竣工验收意见并签名。

深圳市建设局、深圳市档案局监制　深圳市文档服务中心印制

（三）、工程质量评定

专业工程名　称	质量保证资料评定	外观质量评　定	实测实量评　定	评定等级
道路工程	合格	良好	合格	合格
给排水工程	合格	良好	合格	合格
电气工程	合格	良好	合格	合格
交通工程	合格	良好	合格	合格
燃气工程	合格	良好	合格	合格

深圳市建设局、深圳市档案局监制　深圳市文档服务中心印制

四、验收（专业）组成员签名

姓名	工 作 单 位	职 称	职 务	签 名
刘机荣	深圳市龙岗区建筑工务署		副科长	
曹一波	深圳市龙岗区建筑工务署		主管工程师	
叶华亭	深圳市恒浩建工程项目管理有限公司		总监理工程师	
周辉	深圳市恒浩建工程项目管理有限公司		专业监理工程师	
于泳灏	深圳市恒浩建工程项目管理有限公司		专业监理工程师	
黎志勇	深圳市恒浩建工程项目管理有限公司		专业监理工程师	
颜灵康	深圳市恒浩建工程项目管理有限公司		监理员	
谢利鹃	深圳市恒浩建工程项目管理有限公司		监理员	
丁二忠	泛华建设集团有限公司		项目负责人	
陈红庆	泛华建设集团有限公司		技术负责人	
刘惠娟	泛华建设集团有限公司		设计工程师	
符范涛	泛华建设集团有限公司		设计工程师	
夏微	泛华建设集团有限公司		设计工程师	
姚晓媚	泛华建设集团有限公司		设计工程师	
龚旭亚	深圳勘察测绘院（集团）有限公司		项目负责人	
唐志成	深圳勘察测绘院（集团）有限公司		技术负责人	
沈勇军	中铁一局集团有限公司		项目负责人	
邬德全	中铁一局集团有限公司		施工负责人	
陈进峰	中铁一局集团有限公司		技术负责人	
刘娜	中铁一局集团有限公司		质量员	
杨晓薇	中铁一局集团有限公司		资料员	

五、工程竣工验收结论

竣工验收结论：

本工程于2024年 4 月 1 日组织竣工验收，对竣工验收组织形式、验收程序、验收标准的执行情况，质量评定结果，完全符合工程质量监督验收程序，工程质量符合设计文件，国家现行的有关建设法规和工程建设强制性质量标准，质量评定结果为合格。

中华人民共和国注册土木工程师(岩土)
姓 名：龚旭亚
注册号：4404826-AY009
有效期：至2026年12月

验收日期：2024年 4月 1日

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

深圳市建设局、深圳市档案局监制　深圳市文档服务中心印制

4.2 技术负责人业绩

业绩情况	项目名称	合同金额（万元）	竣工验收时间
	西环路旅游大道南段(迎客大道-粤高速城北出口)升级改造 PPP 项目	25225.2252	2021.11.23
建设单位	河源铁城投资建设有限公司		
建设地址	河源市		
工程内容	项目位于河源市区西部，是贯穿河源市区南北走向的交通性主干道，道路全长约 40 公里，按双向 6 车道设计。本次实施的是高速公路市区出口至城北出口段(南段)，长度约 4.5 公里，道路红线宽度 50 米，设计速度 60km/h，中心绿化带 6 米，两侧绿化道 3.5 米，人行道及非机动车道 6.5 米设计年限 15 年，桥梁荷载等级 A 级。主要建设内容有:按双向六车道扩宽车行道破除现状混凝土路面，新建水泥混凝土路面，改造道路两侧人行道、改造排水、排污管道、整合综合管线、改造道路绿化景观和道路照明系统、完善交通标志和设施。其中含跨江桥梁和供水管桥各一座。		

自查内容		自查结论	提交何种证明材料，页码
技术负责人业绩	2021 年 1 月 1 日至截标日（以竣工验收报告时间为准），投标人自认为拟派技术负责人最具代表性同类市政工程业绩（已竣工）。	是	中标通知书、合同关键页、竣工验收报告、履约及业绩证明；508-517 页
	是否体现为技术负责人的业绩	是	履约及业绩证明文件；517 页

注：1.每项业绩均单独列表；

2.具体要求详见资信标要求一览表。

中标通知书

河源市中政招标项目管理有限公司

河中政【2016】133号

中标通知书

中铁一局集团有限公司：

河源市中政招标项目管理有限公司受河源市城市开发投资有限公司的委托，就河源市西环路旅游大道南段（迎客大道—粤赣高速城北出口）升级改造PPP项目【招标编号：HYZZ201601P001】采用公开招标方式进行采购，按规定程序进行了开标、评标，经过评审委员会的严格评审和推荐，由招标人和实施机构与推荐供应商谈判及预中标公示无异议后最终确定贵公司为本项目中标供应商（中标社会资本），中标项目内容为：河源市西环路旅游大道南段（迎客大道—粤赣高速城北出口）升级改造PPP项目的投资、建设、运营和维护，项目总投资即项目全部建设成本约人民币2.8亿元，合作期限：10年，其中建设期2年（施工），运营维护期8年；中标价格(年利润率%)：7.23%。

请贵公司接此通知书后在三十日内依照《采购法》、《合同法》的规定并按招标文件确定的事项和投标文件的承诺以及签署的谈判备忘录与招标人和实施机构签订框架协议和项目合同。招标人或实施机构待项目合同签订之日起七个工作日内，将合同副本报同级政府采购监督管理部门及我司备案生效后，按合同约定履行。

招标人名称：河源市城市开发投资有限公司

招标单位联系人：陈先生　　联系电话：0762-3238096

河源市中政招标项目管理有限公司

二〇一六年九月二十七日

合同关键页

正本

河源市西环路旅游大道南段（迎客大道—粤赣高速城北出口）升级改造 PPP 项目

施工承包合同

合同编号：河源铁城投-2016-施工-001

发包方：河源铁城投资建设有限公司

承包方：中铁一局集团有限公司

二〇一六年十二月

正本

河源市西环路旅游大道南段（迎客大道—粤赣高速城北出口）升级改造 PPP 项目

施工承包合同

合同编号：河源铁城投-2016-施工-001

发包方：河源铁城投资建设有限公司

承包方：中铁一局集团有限公司

二〇一六年十二月

河源市西环路旅游大道南段（迎客大道—粤赣高速城北出口）升级改造 PPP 项目工程合同协议书

甲方（发包人）：河源铁城投资建设有限公司

乙方（承包人）：中铁一局集团有限公司

依照《中华人民共和国合同法》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，双方就西环路旅游大道南段（迎客大道—粤赣高速城北出口）升级改造 PPP 项目事项协商一致，订立本合同。

一、工程概况

工程名称：西环路旅游大道南段（迎客大道—粤赣高速城北出口）升级改造 PPP 项目

工程地点：河源市

二、工程承包范围

承包范围：河源市西环路旅游大道南段（迎客大道—粤赣高速城北出口）升级改造PPP项目（以下简称本项目）位于河源市区西部，是贯穿河源市区南北走向的交通性主干道，道路全长约40公里，按双向6车道设计。本次实施的是高速公路市区出口至城北出口段（南段），长度约4.5公里，道路红线宽度50米，设计速度60km/h，中心绿化带6米，两侧绿化道3.5米，人行道及非机动车道6.5米，设计年限15年，桥梁荷载等级A级。主要建设内容有：按双向六车道扩宽车行道，破除现状混凝土路面，新建水泥混凝土路面，改造道路两侧人行道、改造排水、排污管道、整合综合管线、改造道路绿化景观和道路照明系统、完善交通标志和设施。其中含跨江桥梁和供水管桥各一座。

三、乙方的承诺

乙方严格按照合同约定组织工程建设、在工程完工后将项目设施依法向甲方移交并在质量保修期内承担工程质量保修责任。

1、工程开竣工时间

开工日：以发包人或监理单位开工令或批准的开工报告日期为准

合同工期： 24 个月

2、工程质量标准

合格

四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价暂定

1.1 不含增值税合同总价人民币（大写）贰亿伍仟贰佰贰拾伍万贰仟贰佰伍拾贰元（¥252252252）（暂定）

1.2 增值税税率为 11%;

含增值税合同总价人民币（大写）贰亿捌仟万元整（¥280000000）（暂定）

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：裴贺元　　联系电话：13790069690

六、组成合同的文件

组成本合同的文件包括：

1、合同协议书

2、合同条件

3、西环路旅游大道南段（迎客大道一粤赣高速城北出口）升级改造 PPP 项目合同双方有关本合同的变更文件或补充协议将视为本合同的组成部分。

七、本合同中有关词语含义与本合同条件中分别赋予它们的定义相同。

八、其他

未尽事宜双方协商解决，并订立补充协议。补充协议与本合同具有同等法律效力。

九、本合同一式陆份，正本贰份，副本肆份。甲方执正本壹份，副本贰份；乙方执正本壹份，副本贰份。

十、合同生效

本合同自双方签字盖章后生效。

甲　方：河源铁城投资建设有限公司　　乙　方：中铁一局集团有限公司

（盖章）　　（盖章）

法定代表人：　　法定代表人：

委托代理人：　　委托代理人：

日期：2016年12月21日　　日期：2016年12月21日

竣工验收报告

市政竣·通-11

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称：河源市西环路南段升级改造工程

建设单位（公章）：河源铁城投资建设有限公司

竣工验收日期：2021 年 11月 22日

发出日期：2021年 11月19日

市政基础设施工程

工程名称	河源市西环路南段升级改造工程	工程地点	河源市源城区
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	全线长度4.24KM,其中桥梁长度427m	工程造价（万元）	28000
结构类型	城市主干道	开工日期	2017年 3 月 9 日
施工许可证号	4416012017030901118	竣工日期	2021年 7 月 10 日
监督单位	河源市建设工程质量安全监督站	监督登记号	2017-5
建设单位	河源铁城投资建设有限公司	总施工单位	中铁一局集团有限公司
勘察单位	中国有色金属长沙勘察设计研究院有限公司	施工单位（土建）	中铁一局集团有限公司
设计单位	郑州市市政工程勘测设计研究院	施工单位（设备安装）	中铁一局集团有限公司
监理单位	河源市建设工程监理有限公司	工程检测单位	河源市建设工程质量安全检测站 广东省建设工程质量安全检测总站有限公司
其他主要参建单位	/	其他主要参建单位	/

专项验收情况			
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位（子单位）工程质量竣工验收记录	2019年1月1日	庄田大桥管线桥	合格
	2019年3月4日	庄田大桥车行桥	合格
	2019年7月31日	道路工程	合格
法律法规规定的其他验收文件			

附有关证明文件			
施工许可证	2017年3月9日	4416012017030901118	建筑工程符合施工条件，准予施工。
施工图设计文件审查意见	2016年7月18日	WDS2015-032-2	合格
工程竣工报告	2021年7月10日	市政施管-4	合格
工程质量评估报告	2021年10月13日	市政验-18	合格
勘察质量检查报告	2019年9月2日	市政验-19	合格
设计质量检查报告	2021年7月10日	市政验-20	合格
工程质量保修书	2021年7月10日	市政验-22	已签订

市政基础设施工程

工程完成情况	河源市西环路南段升级改造工程，全长4.24KM，路基标准宽度50m，起讫桩号为K0+380-K4+620；K1+940~K2+100段路基宽度33m、车行桥宽16m、管线桥宽9m。截止目前承包范围内：庄田大桥车行桥、管线桥，路基、路面、附属，排水，隧道，消防、照明、交安、绿化等工程均已按照合同约定完成施工。	
工程质量情况	土建	满足设计及规范要求，土建工程合格。
	设备安装	满足设计及规范要求，设备安装合格。
工程未达到使用功能的部位(范围)	无。	
参加验收单位意见	建设单位	监理单位
	（公章） 项目负责人： 2021 年 11月 23日	（公章） 总监理工程师： 2021年11月23日
	施工单位	
	（公章） 项目负责人： 2021年11月23日	
	分包单位	设计单位
	（公章） 项目负责人： 年 月 日	（公章） 项目负责人： 2021年11月23日
	勘察单位	
	（公章） 项目负责人： 2021年11月23日	

履约及业绩证明文件

履约及业绩证明

河源市西环路旅游大道南段(迎客大道-粤赣高速城北出口)升级改造PPP项目位于广东省河源市区西部。该项目由中铁一局集团有限公司于2016年9月27日中标承建，2021年11月23日竣工，合同金额为28000万元。

承包范围:河源市西环路旅游大道南段(迎客大道-粤赣高速城北出口)升级改造PPP项目(以下简称本项目)位于河源市区西部，是贯穿河源市区南北走向的交通性主干道，道路全长约40公里，按双向6车道设计。本次实施的是高速公路市区出口至城北出口段(南段)，长度约4.5公里，道路红线宽度50米，设计速度60km/h，中心绿化带6米，两侧绿化道3.5米，人行道及非机动车道6.5米，设计年限15年，桥梁荷载等级A级。主要建设内容有:按双向六车道扩宽车行道，破除现状混凝土路面，新建水泥混凝土路面，改造道路两侧人行道、改造排水、排污管道、整合综合管线、改造道路绿化景观和道路照明系统、完善交通标志和设施，其中含跨江桥梁(庄田大桥)和供水管桥各一座。

本工程项目经理:刘帅；项目副经理:杨言彬；项目副经理:宋林琼；技术负责人:陈进峰；项目副总工程师:彭泽周；工程部长:李姜；工程副部长:马海勤；土建工程师:张冬冬；安全总监:张毅力；质量负责人:耿增亮；计合部部长:夏纪元；资料员:石双梅；安全员:胡良军；施工员:王幸荣。

本项目于2017年3月6日荣获2017年度河源市建筑业管理先进单位；于2018年3月14日荣获2017年度河源市房屋市政工程安全生产文明施工示范工地；于2021年1月6日荣获2020年度集团公司优质工程；2020年2月荣获广州分公司2019年年度先进项目部；分别在2017年10月、2017年11月、2018年11月、2019年1月、2019年9月荣获河源市住房城乡规划建设局表扬信，2018年12月荣获河源市住源城区人民政府表扬信。

中铁一局集团有限公司重合同、守信用，严格履行投标承诺和合同义务，精心组织，科学管理，工程进展快速有序，满足总工期要求，安全、质量受控，未发生过地市级及以上通报的工程质量事故与安全事故，树立了良好的企业形象。中铁一局集团有限公司在本项目实施过程中，履约优良。

特此证明。

河源铁城投资建设有限公司

2025年11月22日

5 其他

5.1 项目管理机构配备情况表

职务	姓名	职称	上岗资格证明				自查社保证明	
			证书名称	级别	证号	专业	自查内容：提供近 6 个月社保证明（香港投标人提供相关聘任证明）	自查结论
项目经理	刘柯	中级	建造师注册证	一级	陕1442017201846317	市政公用工程	已提供	是
技术负责人	陈进峰	高级	职称证	高级	G3401321614	公路与城市道路工程	已提供	是
项目副经理	包泽山	中级	职称证	中级	2022050309180	市政工程	已提供	是
安全负责人	李宗军	工程师	职称证 注册安全工程师安全考核证	中级 / C3	Z3401321744 10180205776 陕建安C3(2011)0000152	道路与桥梁工程 建筑施工安全	已提供	是
质量负责人	贾志行	/	岗位证	/	1012010900001000404	市政工程	已提供	是
生产经理	谢天浩	工程师	职称证	中级	2022050309181	生产经理	已提供	是
商务经理	吴三六	工程师	职称证 造价注册证	中级 一级	Z3401351302 建[造]11186100008880	商务经理	已提供	是

道路工程师	孙磊	工程师	职称证	中级	Z3401321846	道路与桥梁工程	已提供	是
结构工程师	王柯	工程师	职称证	中级	2023050300834	土木工程	已提供	是
管线工程师	杨文轩	工程师	职称证	中级	Z3401321927	市政工程	已提供	是
安全员	郭亮	工程师	职称证 安全考核证	中级 C3	2022050309196 陕建安C3(2019)003966 1	市政工程	已提供	是
安全员	张修培	工程师	职称证 安全考核证	中级 C2	2023050300821 陕建安C2(2020)000616 0	安全员	已提供	是
造价工程师	王玉叶	/	造价注册证	一级	建 [造]1123610001 0096	/	已提供	是
劳资专管员	宁峰	工程师	职称证 岗位证	中级 /	2024050300020 LDYGyyyyMMdd 1913	劳资专管员	已提供	是
测量工程师	赖良	工程师	职称证	中级	Z3401321809	工程测量	已提供	是
测量工程师	赵红快	工程师	职称证	中级	2024050300040	工程测量	已提供	是
资料员	翟妮	工程师	职称证 岗位证	中级 /	Z34013215002 1011811410118 000173	合同预算	已提供	是
驻场人员	蒋仁松	工程师	职称证	中级	2024050300014	物资机械	已提供	是

						管理		
Bim 工程师	孟可	工程师	职称证 Bim 证书	中级 一级	Z3401321619 1601001023028 611	桥梁工程	已提供	是
施工员	赵永名	工程师	职称证 岗位证	中级 /	Z2301321907 0442410100012 000182	工业与民用建筑工程	已提供	是
电气工程师	钟进	工程师	职称证	中级	Z3401301708	机电安装	已提供	是
材料员	陶东	/	岗位证	/	1011811110118 000231	/	已提供	是

项目经理-刘柯


姓名 刘柯
性别 男 民族 汉
出生 1985 年 12 月 20 日
住址 广东省深圳市罗湖区太白路4011号太阳新城裙楼二层24号
公民身份号码 610402198512207 49X


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局罗湖分局
有效期限 2023.01.07-2043.01.07

使用有效期：2025年07月17日
-2026年01月13日

中华人民共和国一级建造师注册证书



姓　　名：刘柯

性　　别：男

出生日期：1985年12月20日

注册编号：陕1442017201846317

聘用企业：中铁一局集团有限公司

注册专业：市政公用工程(有效期：2023-11-01至2026-10-31)
公路工程(有效期：2023-12-03至2026-12-02)

请登录中国建造师网
微信公众号扫一扫查询

个人签名：刘柯

签名日期：2025.7.17

中华人民共和国
住房和城乡建设部
签发日期：2023年11月23日

建筑施工企业项目负责人

安全生产考核合格证书

编号：陕建安B(2021)0003691



姓　　名：刘柯

性　　别：男

出生年月：1985年12月20日

企业名称：中铁一局集团有限公司

职　　务：项目负责人（项目经理）

初次领证日期：2025年07月23日

有 效 期：2025年07月23日　至　2028年07月23日

发证机关：陕西省住房和城乡建设厅

发证日期：2025年 07月 23日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

一级建造师

Constructor

本证书由中华人民共和国人力资源和社会保障部、住房和城乡建设部批准颁发，表明持证人通过国家统一组织的考试，取得一级建造师的执业资格。



姓　　名：刘柯

证件号码：610402198512207 49X

性　　别：男

出生年月：1985年12月

专　　业：市政公用工程

批准日期：2017 年 09 月 17 日

管 理 号：20170346103420146130540128 07

中华人民共和国人力资源和社会保障部

中华人民共和国住房和城乡建设部

一级建造师

本证明表明持有人已参加中华人民共和国一级建造师相应专业类别考试并取得合格成绩。本证明作为注册时增加执业岗位专业类别的依据。



姓　　名：刘柯

证件号码：610402198512207 49X

性　　别：男

出生年月：1985 年12月

专　　业：公路工程

批准日期：2019 年 09 月 22 日

管 理 号：201909034610003198

人力资源和社会保障部人事考试中心



姓　名 Name　刘柯

性　别 Sex　男

出生年月 Date of Birth　1985年12月

技术资格 Technical Qualification　工程师

工作单位 Place of work　中铁一局集团

系　列 Series　工程系列

专　业 Profession　市政工程

评审委员会 Evaluation Committee　中铁一局集团有限公司工程系列中级评委会

评审通过时间 Date of Approval　20220713

证书编号 Certificate No.　2022050309682

中国铁路工程总公司

职称改革领导小组办公室颁发

Issued by Office of Leading Croup for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation



成人高等教育

毕业证书

学生 刘柯 性别 男，一九八五 年十二 月 二十 日生，于二〇一一 年 三 月至二〇一四年 一 月在本校 土木工程 专业 函授 学习，修完 三年制 专升本 科教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：西安建筑科技大学 校（院）长：

批准文号：(83)教成字002号

证书编号：107035201405001500

二〇一四年 一 月 十五 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

社保证明

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：刘柯　　社保电脑号：809628386　　身份证号码：610402198512220749X　　页码：1

参保单位名称：中铁一局集团有限公司深圳分公司　　单位编号：634666　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	05	634666	21039.0	3366.24	1683.12	1	21039	1051.95	420.78	1	21039	105.2	21039	210.39	[illegible]	168.31	42.08
2025	06	634666	21039.0	*3366.24	*1683.12	1	21039	1051.95	420.78	1	21039	105.2	21039	*210.39	[illegible]	*168.31	*42.08
2025	07	634666	17337.0	*2773.92	*1386.96	1	17337	866.85	346.74	1	17337	86.69	17337	*173.37	17337	*138.7	*34.67
2025	08	634666	17337.0	*2773.92	*1386.96	1	17337	866.85	346.74	1	17337	86.69	17337	*173.37	17337	*138.7	*34.67
2025	09	634666	17337.0	2773.92	1386.96	1	17337	866.85	346.74	1	17337	86.69	17337	173.37	17337	138.7	34.67
2025	10	634666	17337.0	*2773.92	*1386.96	1	17337	866.85	346.74	1	17337	86.69	17337	*173.37	17337	*138.7	*34.67
2025	11	634666	17337.0	*2773.92	*1386.96	1	17337	866.85	346.74	1	17337	86.69	17337	*173.37	17337	*138.7	*34.67
合计				20602.08	10301.04			6438.15	2575.26			643.85		1287.63		1030.12	257.51

社保费缴纳清单 证明专用章

备注：

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：https://sipub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3391f3d73d453e28 ）核查，验真码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。
4. 上述“缴费明细”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。
5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。
7. 单位编号对应的单位名称：

单位编号	单位名称
634666	中铁一局集团有限公司深圳分公司

[illegible]社会保险基金管理局

打印日期：2025年12月14日

社保费缴纳清单 证明专用章

技术负责人-陈进峰


姓名 陈进峰
性别 男 民族 汉
出生 1977 年 6 月 6 日
住址 陕西省宝鸡市渭滨区中滩路5号付129号
公民身份号码 612102197706060001X


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 宝鸡市公安局渭滨分局
有效期限 2009.09.03-2029.09.03


普通高等学校
毕业证书
中华人民共和国教育部制
No. 00547986
学生 陈进峰 性别 男，
一九七七 年六 月六 日生，于 一九九六年
九 月至 二〇〇〇 年 七 月在本校
建筑管理工程 专业
肆 年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校(院)长:
校 名:
二〇〇〇年 七 月 十 日
学校编号: 10153120003020819



姓　名 Name　陈进峰

性　别 Sex　男

出生年月 Date of Birth　197706

技术资格 Technical Qualification　高级工程师

工作单位 Place of work　中铁一局集团

系　列 Series　工程系列

专　业 Profession　公路与城市道路工程

评审委员会 Evaluation Committee　中国铁路工程总公司工程系列高级评委会

评审通过时间 Date of Approval　20161110

证书编号 Certificate No:　G3401321614

中国铁路工程总公司
职称改革领导小组办公室颁发
Issued by Office of Leading Croup for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation



中国铁路工程总公司
China Railway Engineering Corporation

姓　名
Name　陈进峰

性　别
Sex　男

出生年月
Date of Birth　19770606

技术资格
Technical Qualification　工程师

工作单位
Place of work　中铁一局集团

系　列
Series　工程技术

专　业
Profession　公路工程

评审委员会
Evaluation Committee　中铁一局集团公司工程技术系列中级评委会

评审通过时间
Date of Approval　20060619

证书编号
Certificate No:　Z3401056013

中国铁路工程总公司
职称改革领导小组办公室颁发
Issued by Office of Leading Croup for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation

聘任登记
Records for Appointment

日期 Date	备注 Remarks
自　年 至　年 From　to	
自　年 至　年 From　to	
自　年 至　年 From　to	
自　年 至　年 From　to	
自　年 至　年 From　to	
自　年 至　年 From　to	

20251205977717808l

广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名：陈进峰

证件号码：61210219770606001X

该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

一、参保基本情况：

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	201505	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201505	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201505	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费

二、参保缴费明细：　　金额单位：元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费（含灵活就业缴费划入统筹部分）	单位缴费划入个账	个人缴费（划入个人账户）	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202505	110371528030	27501	4400.16	0	2200.08	28858	230.86	57.72	288.58	
202506	110371528030	27501	4400.16	0	2200.08	28858	230.86	57.72	288.58	
202507	110371528030	26638	4262.08	0	2131.04	26638	213.1	53.28	266.38	
202508	110371528030	26638	4262.08	0	2131.04	26638	213.1	53.28	266.38	
202509	110371528030	26638	4262.08	0	2131.04	26638	213.1	53.28	266.38	
202510	110371528030	26638	4262.08	0	2131.04	26638	213.1	53.28	106.55	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下：

110371528030:广州市:中铁一局集团有限公司广州分公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印，作为参保人在广州市参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查，本条形码有效期至2026-06-03， 核查网页地址：http://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费，其中“单位缴费划入个帐”是按政策规定，将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称（证明专用章）　　证明日期:2025年12月05日

项目副经理-包泽山


姓名 包泽山
性别 男 民族 汉
出生 1994 年 7 月 26 日
住址 甘肃省武威市凉州区黄羊
镇天桥村一组 1 2 号
公民身份号码 622301199407261917


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 武威市公安局凉州分局
有效期限 2024.01.30-2044.01.30


蘭州交通大學
本科毕业证书
学生 包泽山 性别男， 1994 年 07 月 26 日生， 于 2013
年 09 月至 2017 年 06 月在本校 土木工程学院 土木工程(卓越计划班)
专业 4 年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准
予毕业。
校 长：
校 名：蘭州交通大學
证书编号：107321201705001853
二〇一七年 六 月二十三日



姓　名 Name　包泽山

性　别 Sex　男

出生年月 Date of Birth　1994年07月

技术资格 Technical Qualification　工程师

工作单位 Place of work　中铁一局集团

系　列 Series　工程系列

专　业 Profession　市政工程

评审委员会 Evaluation Committee　中铁一局集团有限公司工程系列中级评委会

评审通过时间 Date of Approval　20220713

证书编号 Certificate No:　202205030918O

中国铁路工程总公司

职称改革领导小组办公室颁发

Issued by Office of Leading Croup for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation



广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名：包泽山

证件号码：622301199407261917



该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

一、参保基本情况：

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	20210101	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	20210101	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	20210101	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费

二、参保缴费明细：　　金额单位：元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费（含灵活就业缴费划入统筹部分）	单位缴费划入个账	个人缴费（划入个人账户）	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202505	110371528030	27501	4400.16	0	2200.08	31791	254.33	63.58	317.91	
202506	110371528030	27501	4400.16	0	2200.08	31791	254.33	63.58	317.91	
202507	110371528030	16001	2560.16	0	1280.08	16001	128.01	32	160.01	
202508	110371528030	16001	2560.16	0	1280.08	16001	128.01	32	160.01	
202509	110371528030	16001	2560.16	0	1280.08	16001	128.01	32	160.01	
202510	110371528030	16001	2560.16	0	1280.08	16001	128.01	32	64	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下：

110371528030:广州市:中铁一局集团有限公司广州分公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印，作为参保人在广州市参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查，本条形码有效期至2026-06-03， 核查网页地址：http://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费，其中“单位缴费划入个帐”是按政策规定，将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称（证明专用章）　　证明日期:2025年12月05日

安全负责人-李宗军


姓名 李宗军
性别 男 民族 汉
出生 1974 年 10 月 15 日
住址 陕西省铜川市耀州区寺沟镇铁一处1号
公民身份号码 612324197410156476


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 铜川市公安局耀州分局
有效期限 2011.02.28-2031.02.28


湖南大學
HUNAN UNIVERSITY
毕业证书
学生李宗军，性别男，1974年10月15日生，于2021年02月至2023年06月在本校土木工程专业成人教育函授2.5年制专科起点本科学习，按培养计划要求修完全部课程，成绩合格，取得规定学分，准予毕业。
校 长：
二〇二三年六月三十日
证书编号：No. CO 2306696
电子注册编号：105325202305007196
扫描全能王 创建



姓　名 Name 李宗军

性　别 Sex 男

出生年月 Date of Birth 197410

技术资格 Technical Qualification 工程师

工作单位 Place of work 中铁一局集团

系　列 Series 工程系列

专　业 Profession 道路与桥梁工程

评审委员会 Evaluation Committee 中铁一局集团有限公司工程系列中级评委会

评审通过时间 Date of Approval 20170630

证书编号 Certificate No: Z3401321744

中国铁路工程总公司

职称改革领导小组办公室颁发

Issued by Office of Leading Croup for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation

建筑施工企业综合类专职安全生产管理人员

安全生产考核合格证书

编号：陕建安C3(2011)0000152



姓　　名：李宗军

性　　别：男

出 生 年 月：1974年10月15日

企 业 名 称：中铁一局集团有限公司

职　　务：总经理（总裁）

初次领证日期：2023年07月01日

有　效　期：2023年07月01日　至　2026年07月01日

发 证 机 关：陕西省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2023年07月01日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制



姓　　名　李宗军

性　　别　男

证件号码　612324197410156476

级　　别　中级

执业证号　101802[illegible]776

发证日期　2018年11月1日

本人签名

职业资格
证书管理号　20140336103300000033126102 86



160-0138

注　册　记　录

李宗军 612324197410156476

注册类别：建筑施工安全

聘用单位：中铁一局集团有限公司

有效期至：2021年10月31日

Y0322 李宗军 612324197410156476

注册类别：建筑施工安全

聘用单位：中铁一局集团有限公司

有效期：2021年11月1日 至2026年10月31日

注　册　记　录



广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名：李宗军

证件号码：612324197410156476



该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

一、参保基本情况：

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	199507	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201207	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201207	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费

二、参保缴费明细：　　金额单位：元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费（含灵活就业缴费划入统筹部分）	单位缴费划入个账	个人缴费（划入个人账户）	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202505	110371528030	27501	4400.16	0	2200.08	39579	316.63	79.16	863.45	
202506	110371528030	27501	4400.16	0	2200.08	39579	316.63	79.16	863.45	
202507	110371528030	21873	3499.68	0	1749.84	21873	174.98	43.75	218.73	
202508	110371528030	21873	3499.68	0	1749.84	21873	174.98	43.75	218.73	
202509	110371528030	21873	3499.68	0	1749.84	21873	174.98	43.75	218.73	
202510	110371528030	21873	3499.68	0	1749.84	21873	174.98	43.75	87.49	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下：

110371528030:广州市:中铁一局集团有限公司广州分公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印，作为参保人在广州市参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查，本条形码有效期至2026-05-24，核查网页地址：http://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费，其中“单位缴费划入个帐”是按政策规定，将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称（证明专用章）　　证明日期:2025年11月25日

质量负责人-贾志行




普通高等学校

毕业证书

学生 贾志行 性别 男，1994 年 10 月 13 日生，于 2013 年 09 月至 2017 年 06 月在本校 工程力学 专业 4 年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：石家庄铁道大学 校（院）长：

证书编号：101071201705000633 2017 年 06 月 20 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

证书编码：10120109000001000404

住房和城乡建设领域施工现场专业人员

职业培训合格证



姓　　名：　贾志行

身份证号：　142223199410134212

岗位名称：　市政工程质量员

参加住房和城乡建设领域施工现场专业人员职业培训，测试成绩合格。

继续教育记录：

2024 年度，继续教育学时为 32 学时。

2023 年度，继续教育学时为 32 学时。

扫码验证

培训机构：中国中铁股份有限公司

发证时间：2020年 07月 27日

查询地址：http://rcgz.mohurd.gov.cn

20251205996123837 4

广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名：贾志行

证件号码：142223199410134212

该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

一、参保基本情况：

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	201707	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201707	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201707	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费

二、参保缴费明细：　　金额单位：元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费（含灵活就业缴费划入统筹部分）	单位缴费划入个账	个人缴费（划入个人账户）	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202505	110371528030	14243	2278.88	0	1139.44	14243	113.94	28.49	142.43	
202506	110371528030	14243	2278.88	0	1139.44	14243	113.94	28.49	142.43	
202507	110371528030	14007	2241.12	0	1120.56	14007	112.06	28.01	140.07	
202508	110371528030	14007	2241.12	0	1120.56	14007	112.06	28.01	140.07	
202509	110371528030	14007	2241.12	0	1120.56	14007	112.06	28.01	140.07	
202510	110371528030	14007	2241.12	0	1120.56	14007	112.06	28.01	56.03	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下：

110371528030:广州市:中铁一局集团有限公司广州分公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印，作为参保人在广州市参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查，本条形码有效期至2026-06-03， 核查网页地址：http://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费，其中“单位缴费划入个帐”是按政策规定，将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称（证明专用章）　　证明日期:2025年12月05日

生产经理-谢天浩


姓名 谢天浩
性别 男 民族 苗
出生 1994 年 7 月 20 日
住址 重庆市彭水县双龙乡龟池村2组25号1-1
公民身份号码 500243199407204954


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 彭水苗族土家族自治县公安局
有效期限 2021.01.06-2041.01.06


姓名 Name 谢天浩
性别 Sex 男
出生年月 Date of Birth 1994年07月
技术资格 Technical Qualification 工程师
工作单位 Place of work 中铁一局集团
系列 Series 工程系列
专业 Profession 市政工程
评审委员会 Evaluation Committee 中铁一局集团有限公司工程系列中级评委会
评审通过时间 Date of Approval 20220713
证书编号 Certificate No. 20220503091181
中国铁路工程总公司
职称改革领导小组办公室颁发
Issued by Office of Leading Croup for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation



高等教育自学考试

毕 业 证 书

姓　　名：谢天浩

身份证号：500243199407204954

证书编号：65500105141000949

参加　环境艺术设计(独立本科段)　专业　本科　高等教育自学考试，全部课程成绩合格，经审定，准予毕业。

重庆市
高等教育自学考试委员会
2015年　12月　30日

高等成人
重庆师范大学
2016年　12月　31日

No.01- 1504155122



广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名：谢天浩

证件号码：500243199407204954



该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

一、参保基本情况：

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	20200601	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	20200601	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	20200601	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费

二、参保缴费明细：　　金额单位：元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费（含灵活就业缴费划入统筹部分）	单位缴费划入个账	个人缴费（划入个人账户）	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202505	110371528030	27501	4400.16	0	2200.08	28380	227.04	56.76	283.8	
202506	110371528030	27501	4400.16	0	2200.08	28380	227.04	56.76	283.8	
202507	110371528030	17696	2831.36	0	1415.68	17696	141.57	35.39	176.96	
202508	110371528030	17696	2831.36	0	1415.68	17696	141.57	35.39	176.96	
202509	110371528030	17696	2831.36	0	1415.68	17696	141.57	35.39	176.96	
202510	110371528030	17696	2831.36	0	1415.68	17696	141.57	35.39	70.78	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下：

110371528030:广州市:中铁一局集团有限公司广州分公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印，作为参保人在广州市参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查，本条形码有效期至2026-05-24，　核查网页地址：http://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会　广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费，其中“单位缴费划入个帐”是按政策规定，将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称（证明专用章）　　证明日期:2025年11月25日

商务经理-吴三六


姓名 吴三六
性别 男 民族 汉
出生 1985 年 1 月 15 日
住址 重庆市南岸区临南路4号
7幢16-1
公民身份号码 340822198501154312


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 重庆市公安局南岸分局
有效期限 2017.12.29-2037.12.29


普通高等学校
毕业证书
学生 吴三六 性别男，一九八五 年 一 月 十五 日生，于二〇〇四 年
九 月至二〇〇八年 六 月在本校 土木工程 专业
四 年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名：西南科技大学 校（院）长：
证书编号：106191200805001591 二〇〇八 年 六 月 十五 日
中华人民共和国教育部学历证书查询网址 http://www.chsi.com.cn



姓　名 Name 吴三六

性　别 Sex 男

出生年月 Date of Birth 198501

技术资格 Technical Qualification 工程师

工作单位 Place of work 中铁一局集团

系　列 Series 工程系列

专　业 Profession 预　算

评审委员会 Evaluation Committee 中铁一局集团公司工程系列中级评委会

评审通过时间 Date of Approval 20130703

证书编号 Certificate No: Z3401351302

中国铁路工程总公司
职称改革领导小组办公室颁发
Issued by Office of Leading Croup for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation

使用有效期：2025年09月27日
-2025年12月26日

中华人民共和国
一级造价工程师注册证书

The People's Republic of China
Class1 Cost Engineer Certificate of Registration



姓　　名：吴三六

性　　别：男

出 生 日 期：1985年01月15日

专　　业：土木建筑工程

证 书 编 号：建[造]11186100008880

有 效 期：2022年10月18日-2026年10月17日

聘 用 单 位：中铁一局集团有限公司

个人签名：吴三六

签名日期：2025.9.27

中华人民共和国
住房和城乡建设部

发证日期：2022年10月18日

20251125670706591l

广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名：吴三六

证件号码：340822198501154312

该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

一、参保基本情况：

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	201904	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201904	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201904	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费

二、参保缴费明细：　　金额单位：元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费（含灵活就业缴费划入统筹部分）	单位缴费划入个账	个人缴费（划入个人账户）	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202505	110371528030	27501	4400.16	0	2200.08	39579	316.63	79.16	433.8	
202506	110371528030	27501	4400.16	0	2200.08	39579	316.63	79.16	433.8	
202507	110371528030	17382	2781.12	0	1390.56	17382	139.06	34.76	173.82	
202508	110371528030	17382	2781.12	0	1390.56	17382	139.06	34.76	173.82	
202509	110371528030	17382	2781.12	0	1390.56	17382	139.06	34.76	173.82	
202510	110371528030	17382	2781.12	0	1390.56	17382	139.06	34.76	69.53	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下：

110371528030:广州市:中铁一局集团有限公司广州分公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印，作为参保人在广州市参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查，本条形码有效期至2026-05-24，核查网页地址：http://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费，其中“单位缴费划入个帐”是按政策规定，将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称（证明专用章）　　证明日期:2025年11月25日

道路工程师-孙磊


姓名 孙磊
性别 男 民族 汉
出生 1992 年 5 月 7 日
住址 陕西省宝鸡市扶风县段家
镇太白村孙家124号
公民身份号码 610324199205073759


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 扶风县公安局
有效期限 2018.03.09-2028.03.09


成人高等教育
毕业证书
学生 孙磊 性别 男，一九九二年 五 月 七 日生，于 二〇一三
年 三 月至二〇一六年 一 月在本校 工程管理
专业， 函授 学习，修完 3 年制 专升本 科教学计划规定的全部课程，
成绩合格，准予毕业。
校 名：西安建筑科技大学 校（院）长：
批准文号： (83) 教成字002号
证书编号： 107035201605002867 二〇一六年 一 月 十五 日
中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn



姓　　名 Name　孙磊

性　　别 Sex　男

出生年月 Date of Birth　199205

技术资格 Technical Qualification　工程师

工作单位 Place of Work　中铁一局集团

系　　列 Series　工程系列

专　　业 Profession　道路与桥梁工程

评审委员会 Evaluation Committee　中铁一局集团有限公司工程系列中级评委会

评审通过时间 Date of Approval　20180625

证书编号 Certificate No:　23401321816

中国铁路工程总公司
职称改革领导小组办公室颁发
Issued by Office of Leading Group for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation

20251125743666194S

广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名：孙磊

证件号码：610324199205073759

该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

一、参保基本情况：

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	201609	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201609	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201609	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费

二、参保缴费明细：　　金额单位：元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费(含灵活就业缴费划入统筹部分)	单位缴费划入个账	个人缴费(划入个人账户)	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202505	110371528030	27250	4360	0	2180	27250	218	54.5	272.5	
202506	110371528030	27250	4360	0	2180	27250	218	54.5	272.5	
202507	110371528030	27501	4400.16	0	2200.08	36604	292.83	73.21	366.04	
202508	110371528030	27501	4400.16	0	2200.08	36604	292.83	73.21	366.04	
202509	110371528030	27501	4400.16	0	2200.08	36604	292.83	73.21	366.04	
202510	110371528030	27501	4400.16	0	2200.08	36604	292.83	73.21	146.42	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下：

110371528030:广州市:中铁一局集团有限公司广州分公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印，作为参保人在广州市参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查，本条形码有效期至2026-05-24， 核查网页地址：http://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费，其中“单位缴费划入个帐”是按政策规定，将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称（证明专用章）　　证明日期:2025年11月25日

结构工程师-王柯


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 淅川县公安局
有效期限 2023.01.18-2043.01.18


姓名 王柯
性别 男 民族 蒙古
出生 1992 年 9 月 5 日
住址 河南省淅川县九重镇王楼村王北组４５２号
公民身份号码 411323199209055811


普通高等学校
毕业证书
学生 王柯 性别 男，一九九二 年 九 月 五 日生，于二〇一二年 九 月至二〇一六年 六 月在本校 土木工程(桥梁工程) 专业 四 年制 本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名：重庆交通大学 校（院）长：
证书编号：106181201605005206 二〇一六年 六 月二十八日
中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn



姓　名 Name　王柯

性　别 Sex　男

出生年月 Date of Birth　1992年09月

技术资格 Technical Qualification　工程师

工作单位 Place of work　中铁一局集团

系　列 Series　工程系列

专　业 Profession　土木工程

评审委员会 Evaluation Committee　中铁一局集团有限公司工程师专业技术职务任职资格评审委员会

评审通过时间 Date of Approval　2023年06月

证书编号 Certificate No:　2023050300834

中国铁路工程总公司

职称改革领导小组办公室颁发

Issued by Office of Leading Croup for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation

20251125754593018 6

广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名：王柯

证件号码：411323199209055811

该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

一、参保基本情况：

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	201607	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201607	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201607	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费

二、参保缴费明细：　　金额单位：元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费（含灵活就业缴费划入统筹部分）	单位缴费划入个账	个人缴费（划入个人账户）	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202505	110371528030	12173	1947.68	0	973.84	12173	97.38	24.35	121.73	
202506	110371528030	12173	1947.68	0	973.84	12173	97.38	24.35	121.73	
202507	110371528030	14899	2383.84	0	1191.92	14899	119.19	29.8	148.99	
202508	110371528030	14899	2383.84	0	1191.92	14899	119.19	29.8	148.99	
202509	110371528030	14899	2383.84	0	1191.92	14899	119.19	29.8	148.99	
202510	110371528030	14899	2383.84	0	1191.92	14899	119.19	29.8	59.6	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下：

110371528030:广州市:中铁一局集团有限公司广州分公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印，作为参保人在广州市参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查，本条形码有效期至2026-05-24，核查网页地址：http://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费，其中“单位缴费划入个帐”是按政策规定，将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称（证明专用章）　　证明日期:2025年11月25日

管线工程师-杨文轩


姓名 杨文轩
性别 男 民族 汉
出生 1991 年 7 月 27 日
住址 广州市南沙区海帆一街21号401房
公民身份号码 421081199107270616


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 广州市公安局南沙分局
有效期限 2019.10.23-2039.10.23


普通高等学校
毕业证书
学生 杨文轩 性别 男， 1991 年 7 月 27 日生，于 2010 年 9 月至 2014 年 6 月在本校 土木工程学院 土木工程 专业 4 年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名：西南交通大学 校（院）长：
证书编号：106131201405000228 2014 年 6 月 30 日
中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn



姓　名 Name　杨文轩

性　别 Sex　男

出生年月 Date of Birth　199107

技术资格 Technical Qualification　工程师

工作单位 Place of work　中铁一局集团

系　列 Series　工程系列

专　业 Profession　市政工程

评审委员会 Evaluation Committee　中铁一局集团有限公司工程系列中级评委会

评审通过时间 Date of Approval　20190703

证书编号 Certificate No:　Z3401321927

中国铁路工程总公司

职称改革领导小组办公室颁发

Issued by Office of Leading Croup for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation

20251125757073660l

广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名：杨文轩

证件号码：421081199107270616

该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

一、参保基本情况：

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	201407	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201407	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201407	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费

二、参保缴费明细：　　金额单位：元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费（含灵活就业缴费划入统筹部分）	单位缴费划入个账	个人缴费（划入个人账户）	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202505	110371528030	24673	3947.68	0	1973.84	24673	197.38	49.35	246.73	
202506	110371528030	24673	3947.68	0	1973.84	24673	197.38	49.35	246.73	
202507	110371528030	26308	4209.28	0	2104.64	26308	210.46	52.62	263.08	
202508	110371528030	26308	4209.28	0	2104.64	26308	210.46	52.62	263.08	
202509	110371528030	26308	4209.28	0	2104.64	26308	210.46	52.62	263.08	
202510	110371528030	26308	4209.28	0	2104.64	26308	210.46	52.62	105.23	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下：

110371528030:广州市:中铁一局集团有限公司广州分公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印，作为参保人在广州市参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查，本条形码有效期至2026-05-24，核查网页地址：http://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费，其中“单位缴费划入个帐”是按政策规定，将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称（证明专用章）　　证明日期:2025年11月25日

安全员-郭亮


姓名 郭亮
性别 男 民族 汉
出生 1990 年 5 月 2 日
住址 陕西省大荔县安仁镇安一
村西大街史家巷七组7号
CHINA
公民身份号码 610523199005021713


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 大荔县公安局
有效期限 2016.02.16-2026.02.16


成人高等教育
毕业证书
学生 郭亮 性别 男，一九九0 年 五 月 二 日生，于二0一四
年 三 月至二0一七年 一 月在本校 工程管理
专业， 函授 学习，修完 三年制 专升本 科教学计划规定的全部课程，
成绩合格，准予毕业。
校 名：西安建筑科技大学 校（院）长：
批准文号：(83)教成字002号
证书编号：107035201705002024
二0一七年 一 月 十 日
中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn



姓　名 Name　郭亮

性　别 Sex　男

出生年月 Date of Birth　1990年05月

技术资格 Technical Qualification　工程师

工作单位 Place of work　中铁一局集团

系　列 Series　工程系列

专　业 Profession　市政工程

评审委员会 Evaluation Committee　中铁一局集团有限公司工程系列中级评委会

评审通过时间 Date of Approval　20220713

证书编号 Certificate No.　2022050309196

中国铁路工程总公司

职称改革领导小组办公室颁发

Issued by Office of Leading Croup for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation

建筑施工企业综合类专职安全生产管理人员

安全生产考核合格证书

编号：陕建安C3(2019)0039661



姓　　名：郭亮

性　　别：男

出 生 年 月：1990年05月02日

企 业 名 称：中铁一局集团有限公司

职　　务：其他

初次领证日期：2023年06月01日

有 效 期：2023年06月01日　至　2026年06月01日

发证机关：陕西省住房和城乡建设厅

发证日期：2023年06月01日

陕西省住房和城乡建设厅 个人执业资格注册 专用章

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制



广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名：郭亮

证件号码：610523199005021713

该参保人在广州市参加社会保险情况如下：



一、参保基本情况：

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	201705	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201705	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201705	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费

二、参保缴费明细：　　金额单位：元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费（含灵活就业缴费划入统筹部分）	单位缴费划入个账	个人缴费（划入个人账户）	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202505	110371528030	26816	4290.56	0	2145.28	26816	214.53	53.63	268.16	
202506	110371528030	26816	4290.56	0	2145.28	26816	214.53	53.63	268.16	
202507	110371528030	16059	2569.44	0	1284.72	16059	128.47	32.12	160.59	
202508	110371528030	16059	2569.44	0	1284.72	16059	128.47	32.12	160.59	
202509	110371528030	16059	2569.44	0	1284.72	16059	128.47	32.12	160.59	
202510	110371528030	16059	2569.44	0	1284.72	16059	128.47	32.12	64.24	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下：

110371528030:广州市:中铁一局集团有限公司广州分公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印，作为参保人在广州市参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查，本条形码有效期至2026-05-24，核查网页地址：http://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费，其中“单位缴费划入个帐”是按政策规定，将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称（证明专用章）　　证明日期:2025年11月25日

安全员-张修培


姓名 张修培
性别 男 民族 汉
出生 1982 年 10 月 7 日
住址 陕西省铜川市耀州区耀水社区海上苑小区北2楼2单元3楼7号
公民身份号码 411425198210070051


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 铜川市公安局耀州分局
有效期限 2013.08.06-2033.08.06


毕业证书
学生 张修培 性别 男，一九八二 年 十 月 七 日生，于二〇一九 年 九 月至 二〇二三 年 一 月在本校 土木工程 专业网络教育 专升本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名：西北工业大学
校 长：汪劲松
证书编号：10699720230510104 2
二〇二三 年 一 月 六 日
中华人民共和国教育部学历证书查询网站：http://www.chsi.com.cn



姓　名 Name　张修培

性　别 Sex　男

出生年月 Date of Birth　1982年10月

技术资格 Technical Qualification　工程师

工作单位 Place of work　中铁一局集团

系　列 Series　工程系列

专　业 Profession　施工管理

评审委员会 Evaluation Committee　中铁一局集团有限公司工程师专业技术职务任职资格评审委员会

评审通过时间 Date of Approval　2023年06月

证书编号 Certificate No:　2023050300821

中国铁路工程总公司

职称改革领导小组办公室颁发

Issued by Office of Leading Croup for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation

建筑施工企业土建类专职安全生产管理人员

安全生产考核合格证书

编号：陕建安C2(2020)0006160



姓　　名：张修培

性　　别：男

出 生 年 月：1982年10月07日

企 业 名 称：中铁一局集团有限公司

职　　务：其他

初次领证日期：2023年08月01日

有　效　期：2023年08月01日　至　2026年08月01日

发 证 机 关：陕西省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2023年08月01日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

20251125312358449 8

广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名：张修培

证件号码：411425198210070051

该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

一、参保基本情况：

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	201701	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201701	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201701	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费

二、参保缴费明细：　　金额单位：元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费（含灵活就业缴费划入统筹部分）	单位缴费划入个账	个人缴费（划入个人账户）	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202505	110371528030	22420	3587.2	0	1793.6	22420	179.36	44.84	224.2	
202506	110371528030	22420	3587.2	0	1793.6	22420	179.36	44.84	224.2	
202507	110371528030	19014	3042.24	0	1521.12	19014	152.11	38.03	190.14	
202508	110371528030	19014	3042.24	0	1521.12	19014	152.11	38.03	190.14	
202509	110371528030	19014	3042.24	0	1521.12	19014	152.11	38.03	190.14	
202510	110371528030	19014	3042.24	0	1521.12	19014	152.11	38.03	76.06	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下：

110371528030:广州市:中铁一局集团有限公司广州分公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印，作为参保人在广州市参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查，本条形码有效期至2026-05-24，核查网页地址：http://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费，其中“单位缴费划入个帐”是按政策规定，将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称（证明专用章）　　证明日期:2025年11月25日

广东省人力资源社会保障厅 网办业务专用章

造价工程师-王玉叶


姓 名 王玉叶

性 别 女 民 族 汉

出 生 1985 年 1 月 19 日

住 址 四川省射洪市洋溪镇铁工街300号

公民身份号码 510922198501191225


中华人民共和国

居民身份证

签发机关 射洪市公安局

有效期限 2021.06.11-2041.06.11


普通高等学校

毕业证书

学生 [redacted] 性别 女，1985 年 01 月 19 日生，于 2004 年 09 月至 2008 年 6 月在本校 [redacted] 技术学 专业 四 年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：[redacted]学院 校（院）长：[redacted]

证书编号：10641120080500l263 2008 年 06 月 24 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

使用有效期: 2025年12月06日
- 2026年03月06日

中华人民共和国
一级造价工程师注册证书

The People's Republic of China
Class1 Cost Engineer Certificate of Registration



姓　　名: 王玉叶

性　　别: 女

出 生 日 期: 1985年01月19日

专　　业: 土木建筑工程

证 书 编 号: 建[造]11236100010096

有 效 期 : 2023年01月17日-2027年01月16日

聘 用 单 位: 中铁一局集团有限公司

个人签名: 王玉叶

签名日期: 王玉叶 2025-12-06

中华人民共和国
住房和城乡建设部

发证日期: 2023年01月13日

20251208692759924 2

广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名：王玉叶

证件号码：510922198501191225

该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

一、参保基本情况：

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	20220801	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	20220801	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	20220801	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费

二、参保缴费明细：　　金额单位：元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费（含灵活就业缴费划入统筹部分）	单位缴费划入个账	个人缴费（划入个人账户）	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202505	110371528030	27501	4400.16	0	2200.08	38730	309.84	77.46	387.3	
202506	110371528030	27501	4400.16	0	2200.08	38730	309.84	77.46	387.3	
202507	110371528030	13961	2233.76	0	1116.88	13961	111.69	27.92	139.61	
202508	110371528030	13961	2233.76	0	1116.88	13961	111.69	27.92	139.61	
202509	110371528030	13961	2233.76	0	1116.88	13961	111.69	27.92	139.61	
202510	110371528030	13961	2233.76	0	1116.88	13961	111.69	27.92	55.84	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下：

110371528030:广州市:中铁一局集团有限公司广州分公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印，作为参保人在广州市参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查，本条形码有效期至2026-06-06， 核查网页地址：http://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费，其中“单位缴费划入个帐”是按政策规定，将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称（证明专用章）　　证明日期:2025年12月08日

劳资专管员-宁峰


姓名 宁峰
性别 男 民族 汉
出生 1997 年 9 月 6 日
住址 云南省曲靖市会泽县大井镇元塘村委会小荒田小组
公民身份号码 530326199709063653


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 会泽县公安局
有效期限 2017.02.10-2027.02.10


普通高等学校
毕业证书
学生 宁峰 性别 男，
一九九七年 九月 六日生，于二〇一五年
九月至 二〇一九年 七月在本校
城市地下空间工程 专业
四年制 本 科学习，修完教学计划
规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校(院)长：
校 名：昆明理工大学
二〇一九年 七月 二日
证书编号：106741201905003506
云南省教育厅监制
查询网址：http://www.chsi.com.cn； gjc.ynjy.cn



姓　名 Name　宁峰

性　别 Sex　男

出生年月 Date of Birth　1997年09月

技术资格 Technical Qualification　工程师

工作单位 Place of work　中铁一局集团

系　列 Series　工程系列

专　业 Profession　城市轨道交通工程

评审委员会 Evaluation Committee　中铁一局集团有限公司工程系列中级评委会

评审通过时间 Date of Approval　20240726

证书编号 Certificate No.　2024050300020

中国铁路工程集团有限公司

职称评审工作领导小组办公室颁发

Issued by Office of Leading Croup for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation

贵州省农民工工作暨保障农民工工资支付工作领导小组办公室监制

培训合格证

宁峰 女士/先生参加 工程建设领域劳资专管员 岗位培训，

完成规定课程学习。经审核，具备相应的专业知识和技能，特发此证。

证书编号：LDYGyyyyMMdd1913

身份证号：530326199709063653

发证日期：2024 年12 月01日（自发证之日起有效期 3 年）

黔薪保劳动用工大数据平台



广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名：宁峰

证件号码：530326199709063653



该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

一、参保基本情况：

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	201908	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201908	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201908	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费

二、参保缴费明细：　　金额单位：元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费（含灵活就业缴费划入统筹部分）	单位缴费划入个账	个人缴费（划入个人账户）	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202505	110371528030	26301	4208.16	0	2104.08	26301	210.41	52.6	263.01	
202506	110371528030	26301	4208.16	0	2104.08	26301	210.41	52.6	263.01	
202507	110371528030	14340	2294.4	0	1147.2	14340	114.72	28.68	143.4	
202508	110371528030	14340	2294.4	0	1147.2	14340	114.72	28.68	143.4	
202509	110371528030	14340	2294.4	0	1147.2	14340	114.72	28.68	143.4	
202510	110371528030	14340	2294.4	0	1147.2	14340	114.72	28.68	57.36	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下：

110371528030:广州市:中铁一局集团有限公司广州分公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印，作为参保人在广州市参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查，本条形码有效期至2026-05-24，核查网页地址：http://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费，其中“单位缴费划入个帐”是按政策规定，将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称（证明专用章）　　证明日期:2025年11月25日

测量工程师-赖良


姓名 赖良
性别 男 民族 汉
出生 1980 年 9 月 1 日
住址 陕西省宝鸡市渭滨区西宝路54号11号楼3单元6号
公民身份号码 610303198009013015


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 宝鸡市公安局渭滨分局
有效期限 2006.11.08-2026.11.08


成人高等教育
毕业证书
学生 赖良 性别 男 ，1980 年 9 月 1 日生，于 2002 年 9 月至 2005 年 7 月在本校 工程造价 专业函授 学习，修完 三年制专 科教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名：西安铁路工程职工大学 校（院）长：
批准文号：国家教委（89）教计字 013 号
证书编号：510065200506000002
2005 年 7 月 1 日
查询网址：http://www.chsi.com.cn
中华人民共和国教育部监制



姓　名
Name 赖良

性　别
Sex 男

出生年月
Date of Birth 19800901

技术资格
Technical Qualification 工程师

工作单位
Place of work 中铁一局集团

系　列
Series 工程系列

专　业
Profession 工程测量

评审委员会
Evaluation Committee 中铁一局集团有限公司工程系列中级评委会

评审通过时间
Date of Approval 20180625

证书编号
Certificate No: 23401321809

中国铁路工程总公司
职称改革领导小组办公室颁发
Issued by Office of Leading Group for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation



广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名：赖良

证件号码：610303198009013015



该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

一、参保基本情况：

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	201701	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201701	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201701	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费

二、参保缴费明细：　　金额单位：元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费（含灵活就业缴费划入统筹部分）	单位缴费划入个账	个人缴费（划入个人账户）	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202505	110371528030	20624	3299.84	0	1649.92	20624	164.99	41.25	206.24	
202506	110371528030	20624	3299.84	0	1649.92	20624	164.99	41.25	206.24	
202507	110371528030	18407	2945.12	0	1472.56	18407	147.26	36.81	184.07	
202508	110371528030	18407	2945.12	0	1472.56	18407	147.26	36.81	184.07	
202509	110371528030	18407	2945.12	0	1472.56	18407	147.26	36.81	184.07	
202510	110371528030	18407	2945.12	0	1472.56	18407	147.26	36.81	73.63	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下：

110371528030:广州市:中铁一局集团有限公司广州分公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印，作为参保人在广州市参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查，本条形码有效期至2026-05-24， 核查网页地址：http://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费，其中“单位缴费划入个帐”是按政策规定，将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称（证明专用章）　　证明日期:2025年11月25日

测量工程师-赵红快


姓名 赵红快
性别 男 民族 壮
出生 1993 年 11 月 10 日
住址 云南省曲靖市师宗县龙庆
乡黑尔村委会洞拉村1号
公民身份号码 530323199311101331


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 师宗县公安局
有效期限 2023.07.11-2043.07.11


普通高等学校
毕业证书
学生 赵红快 性别 男
一九九三 年十一 月 十日生，于二〇一四年
九 月至 二〇一八年 七月在本校
测绘工程 专业
四 年制 本 科学习，修完教学计划
规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校(院)长：
校 名： 昆明理工大学
二〇一八年 七 月 一 日
云南省教育厅监制
证书编号：106741201805000462
址：http://www.chsi.com.cn； gjc.ynjy.cn



姓　　名 Name　赵红快

性　　别 Sex　男

出生年月 Date of Birth　1993年11月

技术资格 Technical Qualification　工程师

工作单位 Place of work　中铁一局集团

系　　列 Series　工程系列

专　　业 Profession　工程测量

评审委员会 Evaluation Committee　中铁一局集团有限公司 工程系列中级评委会

评审通过时间 Date of Approval　20240726

证书编号 Certificate No.　2024050300040

中国铁路工程集团有限公司

职称评审工作领导小组办公室颁发

Issued by Office of Leading Croup for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation

20251125779532182 4

广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名：赵红快

证件号码：530323199311101331

该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

一、参保基本情况：

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	201807	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201807	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201807	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费

二、参保缴费明细：　　金额单位：元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费（含灵活就业缴费划入统筹部分）	单位缴费划入个账	个人缴费（划入个人账户）	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202505	110371528030	11387	1821.92	0	910.96	11387	91.1	22.77	113.87	
202506	110371528030	11387	1821.92	0	910.96	11387	91.1	22.77	113.87	
202507	110371528030	11569	1851.04	0	925.52	11569	92.55	23.14	115.69	
202508	110371528030	11569	1851.04	0	925.52	11569	92.55	23.14	115.69	
202509	110371528030	11569	1851.04	0	925.52	11569	92.55	23.14	115.69	
202510	110371528030	11569	1851.04	0	925.52	11569	92.55	23.14	46.28	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下：

110371528030:广州市:中铁一局集团有限公司广州分公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印，作为参保人在广州市参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查，本条形码有效期至2026-05-24，　核查网页地址：http://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费，其中“单位缴费划入个帐”是按政策规定，将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称（证明专用章）　　证明日期:2025年11月25日

广东省人力资源社会保障厅 网办业务专用章

资料员-翟妮


姓名 翟妮
性别 女 民族 汉
出生 1987 年 7 月 18 日
住址 广州市天河区天润路87号
23楼
公民身份号码 610425198707181140


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 广州市公安局天河分局
有效期限 2016.12.26-2036.12.26


成人高等教育
毕业证书
学生 翟妮 性别 女，一九八七 年 七 月十八日生，于二〇一〇 年 一 月
至二〇一二年 六 月在本校 工程管理 专业 函授 学习，
修完 2.5 年制 专升本 科教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校（院）长：
校（院）名：
证书编号：101075201205002239
二〇一二 年 六 月三十日
中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn



姓　名
Name　翟 妮

性　别
Sex　女

出生年月
Date of Birth　198707

技术资格
Technical Qualification　工程师

工作单位
Place of work　中铁一局集团

系　列
Series　工程系列

专　业
Profession　合同预算

评审委员会
Evaluation Committee　中铁一局集团有限公司 工程系列中级评委会

评审通过时间
Date of Approval　20150702

证书编号
Certificate No:　Z34013215002

中国铁路工程总公司

职称改革领导小组办公室颁发

Issued by Office of Leading Croup for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation

证书编码：10118114101180000173

住房和城乡建设领域施工现场专业人员

职业培训合格证



姓　　名：翟妮

身份证号：610425198707181140

岗位名称：资料员

参加住房和城乡建设领域施工现场专业人员职业培训，测试成绩合格。

继续教育记录：

2025 年度，继续教育学时为 32 学时。

2024 年度，继续教育学时为 32 学时。

扫码验证

培训机构：中国中铁股份有限公司

发证时间：2020年 11月 02日

查询地址：http://rcgz.mohurd.gov.cn



广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名：翟妮

证件号码：610425198707181140



该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

一、参保基本情况：

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	200807	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201207	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201207	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费

二、参保缴费明细：　　金额单位：元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费（含灵活就业缴费划入统筹部分）	单位缴费划入个账	个人缴费（划入个人账户）	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202505	110371528030	25086	4013.76	0	2006.88	25086	200.69	50.17	250.86	
202506	110371528030	25086	4013.76	0	2006.88	25086	200.69	50.17	250.86	
202507	110371528030	17800	2848	0	1424	17800	142.4	35.6	178	
202508	110371528030	17800	2848	0	1424	17800	142.4	35.6	178	
202509	110371528030	17800	2848	0	1424	17800	142.4	35.6	178	
202510	110371528030	17800	2848	0	1424	17800	142.4	35.6	71.2	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下：

110371528030:广州市:中铁一局集团有限公司广州分公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印，作为参保人在广州市参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查，本条形码有效期至2026-05-24，核查网页地址：http://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费，其中“单位缴费划入个帐”是按政策规定，将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称（证明专用章）　　证明日期:2025年11月25日

驻场人员-蒋仁松


姓 名 蒋仁松
性 别 男 民 族 汉
出 生 1994 年 6 月 27 日
住 址 重庆市綦江区永新镇双凤村均田上组17号
公民身份号码 500222199406273753


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 重庆市公安局綦江分局
有效期限 2018.06.15-2028.06.15


普通高等学校
毕业证书
学生 蒋仁松 性别 男 ，一九九四 年 六 月二十七 日生，于 二〇一五 年 九 月至二〇一九 年 七 月在本校 普通全日制 机械设计制造及其自动化 专业 肆 年制 本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名：重庆工商大学 校（院）长：
证书编号：117991201905003479 二〇一九年 六 月 二十五 日
中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.cqm.cn



姓　名 Name　蒋仁松

性　别 Sex　男

出生年月 Date of Birth　1994年06月

技术资格 Technical Qualification　工程师

工作单位 Place of work　中铁一局集团

系　列 Series　工程系列

专　业 Profession　物资机械管理

评审委员会 Evaluation Committee　中铁一局集团有限公司工程系列中级评委会

评审通过时间 Date of Approval　20240726

证书编号 Certificate No.　202405030000l4

中国铁路工程集团有限公司

职称评审工作领导小组办公室颁发

Issued by Office of Leading Croup for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation



广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名：蒋仁松

证件号码：500222199406273753



该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

一、参保基本情况：

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	201908	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201908	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201908	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费

二、参保缴费明细：　　金额单位：元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费（含灵活就业缴费划入统筹部分）	单位缴费划入个账	个人缴费（划入个人账户）	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202505	110371528030	13007	2081.12	0	1040.56	13007	104.06	26.01	130.07	
202506	110371528030	13007	2081.12	0	1040.56	13007	104.06	26.01	130.07	
202507	110371528030	14436	2309.76	0	1154.88	14436	115.49	28.87	144.36	
202508	110371528030	14436	2309.76	0	1154.88	14436	115.49	28.87	144.36	
202509	110371528030	14436	2309.76	0	1154.88	14436	115.49	28.87	144.36	
202510	110371528030	14436	2309.76	0	1154.88	14436	115.49	28.87	57.74	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下：

110371528030:广州市:中铁一局集团有限公司广州分公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印，作为参保人在广州市参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查，本条形码有效期至2026-05-24，核查网页地址：http://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费，其中“单位缴费划入个帐”是按政策规定，将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称（证明专用章）　　证明日期:2025年11月25日

Bim 工程师-孟可


姓名 孟可
性别 男 民族 汉
出生 1989 年 7 月 29 日
住址 湖北省石首市调关镇章华港村四组4-24号
公民身份号码 421081198907291875


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 石首市公安局
有效期限 2021.11.27-2041.11.27


普通高等学校
毕业证书
学生 孟可 性别 男，
一九八九 年 七 月二十九日生，于二〇〇七年
九 月至 二〇一一 年 六 月在本校
森林工程 专业
四 年制 本 科学习，修完教学计划
规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校(院)长：
校 名：西南林业大学
二〇一一 年 六 月 三十 日
证书编号：10677120110500118
云南省教育厅监制



姓　名 Name　孟可

性　别 Sex　男

出生年月 Date of Birth　198907

技术资格 Technical Qualification　工程师

工作单位 Place of work　中铁一局集团

系　列 Series　工程系列

专　业 Profession　桥梁工程

评审委员会 Evaluation Committee　中铁一局集团有限公司工程系列中级评委会

评审通过时间 Date of Approval　20160619

证书编号 Certificate No:　Z3401321619

中国铁路工程总公司

职称改革领导小组办公室颁发

Issued by Office of Leading Croup for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation

全国 BIM 技能等级考试
一级证书



孟可　　参加 2016 年 06 月全国 BIM 技能等级考试

BIM建模师　　，成绩 合格 ，特发此证。

身份证号：421081198907291875

证书编号：1601001023028611

CERTIFICATE OF BIM SKILL PROFICIENCY TEST

Level I

ID Number: 421081198907291875

Certificate Number: 1601001023028611

中国图学学会

China Graphics Society

证书唯一序列号：11009780



广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名：孟可

证件号码：421081198907291875



该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

一、参保基本情况：

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	201610	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201610	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201610	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费

二、参保缴费明细：　　金额单位：元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费（含灵活就业缴费划入统筹部分）	单位缴费划入个账	个人缴费（划入个人账户）	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202505	110371528030	27501	4400.16	0	2200.08	27504	220.03	55.01	275.04	
202506	110371528030	27501	4400.16	0	2200.08	27504	220.03	55.01	275.04	
202507	110371528030	27501	4400.16	0	2200.08	28570	228.56	57.14	285.7	
202508	110371528030	27501	4400.16	0	2200.08	28570	228.56	57.14	285.7	
202509	110371528030	27501	4400.16	0	2200.08	28570	228.56	57.14	285.7	
202510	110371528030	27501	4400.16	0	2200.08	28570	228.56	57.14	114.28	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下：

110371528030:广州市:中铁一局集团有限公司广州分公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印，作为参保人在广州市参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查，本条形码有效期至2026-05-24，　核查网页地址：http://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

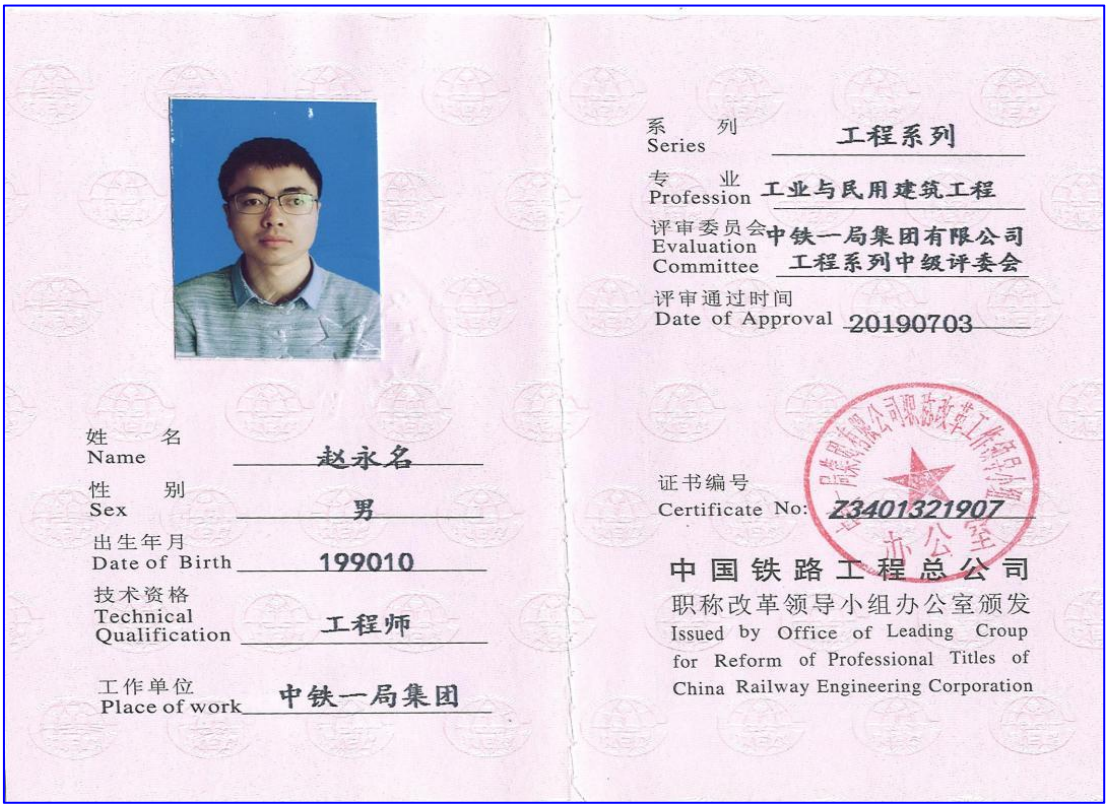
5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费，其中“单位缴费划入个帐”是按政策规定，将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称（证明专用章）　　证明日期:2025年11月25日

施工员-赵永名


姓名 赵永名
性别 男 民族 汉
出生 1990 年 10 月 16 日
住址 甘肃省白银市平川区建设路北17号瑞鑫嘉苑5栋4单元1001室
公民身份号码 620421199010164819


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 白银市公安局平川分局
有效期限 2017.01.20-2037.01.20


姓名 Name 赵永名
性别 Sex 男
出生年月 Date of Birth 199010
技术资格 Technical Qualification 工程师
工作单位 Place of work 中铁一局集团
系列 Series 工程系列
专业 Profession 工业与民用建筑工程
评审委员会 Evaluation Committee 中铁一局集团有限公司 工程系列中级评委会
评审通过时间 Date of Approval 20190703
证书编号 Certificate No: Z3401321907
中国铁路工程总公司
职称改革领导小组办公室颁发
Issued by Office of Leading Croup for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation

证书编码：04424101000120000182

住房和城乡建设领域施工现场专业人员

职业培训合格证



姓　　名：赵永名

身份证号：620421199010164819

岗位名称：土建施工员

参加住房和城乡建设领域施工现场专业人员职业培训，测试成绩合格。

扫码验证

培训机构：广东省艺建联职业培训学校

发证时间：2024年11月12日

查询地址：http://rcgz.mohurd.gov.cn

普通高等学校

毕业证书



学生 赵永名 性别 男 ，一九九0年 十 月 十六 日生，于二00九年 九 月至二0一三年 七 月在本校 土木工程(英语强化) 专业 肆 年制 本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：

校（院）长：

证书编号：101531201305000703

二0一三年 七 月 七 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

20251205990326231O

广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名：赵永名

证件号码：620421199010164819

该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

一、参保基本情况：

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	201711	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201711	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201711	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费

二、参保缴费明细：　　金额单位：元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费（含灵活就业缴费划入统筹部分）	单位缴费划入个账	个人缴费（划入个人账户）	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202505	110371528030	17560	2809.6	0	1404.8	17560	140.48	35.12	175.6	
202506	110371528030	17560	2809.6	0	1404.8	17560	140.48	35.12	175.6	
202507	110371528030	13444	2151.04	0	1075.52	13444	107.55	26.89	134.44	
202508	110371528030	13444	2151.04	0	1075.52	13444	107.55	26.89	134.44	
202509	110371528030	13444	2151.04	0	1075.52	13444	107.55	26.89	134.44	
202510	110371528030	13444	2151.04	0	1075.52	13444	107.55	26.89	53.78	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下：

110371528030:广州市:中铁一局集团有限公司广州分公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印，作为参保人在广州市参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查，本条形码有效期至2026-06-03， 核查网页地址：http://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费，其中“单位缴费划入个帐”是按政策规定，将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称（证明专用章）　　证明日期:2025年12月05日

电气工程师-钟进


姓名 钟进
性别 男 民族 汉
出生 1988 年 12 月 28 日
住址 成都市新都区红星路12号
3栋1单元14楼1403号
公民身份号码 610302198812281530


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 成都市公安局新都分局
有效期限 2024.10.28-2044.10.28


姓名 Name 钟进
性别 Sex 男
出生年月 Date of Birth 198812
技术资格 Technical Qualification 工程师
工作单位 Place of work 中铁一局集团
系列 Series 工程系列
专业 Profession 机电安装
评审委员会 Evaluation Committee 中铁一局集团有限公司工程系列中级评委会
评审通过时间 Date of Approval 20170630
证书编号 Certificate No: Z3401301708
中国铁路工程总公司
职称改革领导小组办公室颁发
Issued by Office of Leading Croup for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation

普通高等学校



毕业证书

学生 钟进 性别 男，一九八八 年 十二 月 二十八日生，于二〇〇八 年 九 月至二〇一二 年 七 月在本校 智能科学与技术 专业 四 年制 本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：西安邮电大学 校（院）长：

证书编号：116641201205424239 二〇一二 年 七 月 五 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn



广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名：钟进

证件号码：610302198812281530



该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

一、参保基本情况：

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	20220501	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	20220501	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	20220501	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费

二、参保缴费明细：　　金额单位：元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费（含灵活就业缴费划入统筹部分）	单位缴费划入个账	个人缴费（划入个人账户）	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202505	110371528030	27501	4400.16	0	2200.08	38671	309.37	77.34	386.71	
202506	110371528030	27501	4400.16	0	2200.08	38671	309.37	77.34	386.71	
202507	110371528030	27549	4407.84	0	2203.92	37021	296.17	74.04	370.21	
202508	110371528030	27549	4407.84	0	2203.92	37021	296.17	74.04	370.21	
202509	110371528030	27549	4407.84	0	2203.92	37021	296.17	74.04	370.21	
202510	110371528030	27549	4407.84	0	2203.92	37021	296.17	74.04	148.08	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下：

110371528030:广州市:中铁一局集团有限公司广州分公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印，作为参保人在广州市参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查，本条形码有效期至2026-06-03， 核查网页地址：http://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费，其中“单位缴费划入个帐”是按政策规定，将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称（证明专用章）　　证明日期:2025年12月05日

材料员-陶东


姓名 陶东
性别 男 民族 汉
出生 1991 年 9 月 25 日
住址 吉林省农安县新农乡黄花岗村祝家屯5组
公民身份号码 220122199109257535
中华人民共和国
居民身份证
签发机关 农安县公安局
有效期限 2017.03.27-2027.03.27


普通高等学校
毕业证书
学生 陶东 性别 男， 1991 年 09 月 25 日生，于 2011 年 09 月至 2015 年 06 月在本校 机械工程及自动化 专业 肆 年制 本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名：吉林建筑大学
校（院）长：
证书编号：10191120150500101015
二〇一五年 六 月 二十六日
中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

证书编码：10118111101180000231

住房和城乡建设领域施工现场专业人员

职业培训合格证



姓　　名：陶东

身份证号：220122199109257535

岗位名称：材料员

参加住房和城乡建设领域施工现场专业人员职业培训，测试成绩合格。

继续教育记录：

2024 年度，继续教育学时为 32 学时。

2023 年度，继续教育学时为 32 学时。

扫码验证

培训机构：中国中铁股份有限公司

发证时间：2020年 10月 30日

查询地址：http://rcgz.mohurd.gov.cn



广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名：陶东

证件号码：220122199109257535



该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

一、参保基本情况：

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	201609	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201609	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201609	实际缴费6个月,缓缴0个月	参保缴费

二、参保缴费明细：　　金额单位：元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费（含灵活就业缴费划入统筹部分）	单位缴费划入个账	个人缴费（划入个人账户）	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202505	110371528030	14639	2342.24	0	1171.12	14639	117.11	29.28	146.39	
202506	110371528030	14639	2342.24	0	1171.12	14639	117.11	29.28	146.39	
202507	110371528030	19851	3176.16	0	1588.08	19851	158.81	39.7	198.51	
202508	110371528030	19851	3176.16	0	1588.08	19851	158.81	39.7	198.51	
202509	110371528030	19851	3176.16	0	1588.08	19851	158.81	39.7	198.51	
202510	110371528030	19851	3176.16	0	1588.08	19851	158.81	39.7	79.4	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下：

110371528030:广州市:中铁一局集团有限公司广州分公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印，作为参保人在广州市参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查，本条形码有效期至2026-06-03， 核查网页地址：http://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费，其中“单位缴费划入个帐”是按政策规定，将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称（证明专用章）　　证明日期:2025年12月05日