标段编号： 2020-440307-59-03-012841001001

深圳市建设工程施工招标投标文件

标段名称： 海吉星公益冷库项目施工总承包工程

投标文件内容： 资信标文件

投标人： 中铁十局集团有限公司

日期： 2026年05月21日

资信标要求一览表（如有）

序号	资信要素名称	有关要求或说明
1	投标人业绩情况	提供近五年最具代表性已完工的房建工程业绩（不超过 3 项），提供以下证明材料：（1）施工合同关键页（应包含但不限于项目名称、签约主体、合同金额、合同范围、合同签订时间等）；（2）竣工验收证明材料；（3）如果有以下材料也一并提供：中标通知书或甲方出具的履约评价证明材料。近五年完成时间以招标公告发布的时间倒推计算，已完成的以竣工时间起算。
2	项目经理（建造师）同类工程业绩	提供近五年投标人认为拟派项目经理最具代表性已完工的房建工程 1 项业绩，提供以下证明材料：（1）施工合同关键页（应包含但不限于项目名称、签约主体、合同金额、合同范围、合同签订时间等）；（2）竣工验收证明材料；（3）业绩中的项目经理职务的证明材料（如合同、竣工验收材料、甲方证明等）；（4）如果有以下材料也一并提供中标通知书或甲方出具的履约评价证明材料。近五年完成时间以招标公告发布的时间倒推计算，已完成的以竣工时间起算。
3	项目经理（建造师）个人能力	提供项目经理（建造师）资格等级、专业、职称、工作经历要求、获奖情况等情况，须提供身份证、学历证、职称证、注册建造师证、安全生产考核合格证、获奖证书，以及在投标单位缴纳的社保证明等材料扫描件。
4	项目技术负责人个人能力	提供项目技术负责人资格等级、专业、职称、工作经历要求等情况，须提供身份证、学历证、职称证、在投标单位缴纳的社保证明等材料扫描件。
5	获奖情况	提供投标人施工项目近 5 年（从招标工程的招标公告第一次发布之日起倒推）荣获最具代表性奖项（不超过 5 项），提供获奖证书、或者官方网站截图、或其他证明材料（需体现获奖单位为投标人或获奖项目的承接单位为投标人）。
6	财务报告	投标人 2022、2023、2024 年度财务状况，提供经过审计的财务报告扫描件（含资产总计、利润总额、营业收入等信息）。
7	其他	投标人资信要求汇总一览表、承诺函、投标人股东关系表、法定代表人资格证明书和法定代表人授权委托书，格式详见招标文件第三章。

备注：资信要素不进行评审，真实性通过公示予以监督。

1、投标人业绩情况

1、淄博开放型产业加工中心 4#地块厂房（J17#-J20#）项目工程（合同金额：111650.8851 万元（施工：110589.71 万元，设计：1061.1751 万元），竣工时间：2023.1.4）；

2、义乌市跨境电商物流园 S2 地块工程一标段工程（合同金额：36840.52 万元，竣工时间：2024.3.29）；

3、海口国家高新区狮子岭高新技术产业标准厂房项目工程（合同金额：18654.20 万元，竣工时间：2024.5.31）；

4、中央储备粮临沂直属库有限公司仓储项目土建施工总承包工程（合同金额：14238.013799 万元，竣工时间：2024.4.15）；

5、徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目(标段三)联合厂房二工程总承包工程（合同金额：12375.00 万元，竣工时间：2024.4.12）；

（1）淄博开放型产业加工中心 4#地块厂房（J17#-J20#）项目
中标通知书

建设工程中标通知书

中铁十局集团有限公司、山东天泽规划建筑设计有限公司（联合体）：

你方于2020年7月15日所递交的淄博开放型产业加工中心4#地块厂房（J17#-J20#）项目投标文件已被招标人接受，被确定为中标人（施工单位：中铁十局集团有限公司，规划、设计单位：山东天泽规划建筑设计有限公司）。请自中标通知书发出之日起三十日内，按照招标文件和招标人签订书面合同。

项目编号：ZBGXQGC2020046

工程地点：淄博高新区宝山东二路以东，花山西路以西，南岭北路以北，北岭路以南

中 标 价：1116508851.00元

（施工费：1105897100.00，设计费：10611751.00）

建设规模：341000 ㎡

工　　期：407 日历天

工程质量：合格

项目经理：魏代兵　　证书编号：鲁 137171822905

项目设计负责人：辛国胜　　证书编号：013700477

项目规划负责人：曾建源　　证书编号：GH20163701436

招　标　人：（盖单位章）　　招标代理机构：（盖单位章）

法定代表人：（签字或盖章）　　法定代表人：（签字或盖章）

监督机构：（盖章）

2020 年 7 月 22 日

（GF—2017—0201）

建设工程施工合同

发包人：淄博高新城市投资运营集团有限公司

承包人：中铁十局集团有限公司

（联合体成员：山东天泽规划建筑设计有限公司）

项目名称：淄博开放型产业加工中心 4#地块厂房（J17#-J20#）项目

住房和城乡建设部

国家工商行政管理总局 制定

第一部分 合同协议书

发包人（全称）：淄博高新城市投资运营集团有限公司

承包人（全称）：中铁十局集团有限公司（联合体成员：山东天泽规划建筑设计有限公司）

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就淄博开放型产业加工中心 4#地块厂房（J17#-J20#）项目有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1. 工程名称：淄博开放型产业加工中心 4#地块厂房（J17#-J20#）项目。

2. 工程地点：淄博高新区宝山东二路以东，花山西路以西，南岭北路以北，北岭路以南。

3. 工程立项批准文号：淄高新经发发【2018】31 号。

4. 资金来源：政府投资。

5. 工程内容：淄博开放型产业加工中心 4#地块厂房（J17#-J20#）项目主要建设厂房工程、室外配套及附属设施工程；本项目占地面积 13.7139 万平方米，厂房总建筑面积约 34.1 万平方米。

群体工程应附《承包人承揽工程项目一览表》（附件 1）。

6. 工程承包范围：淄博开放型产业加工中心 4#地块范围内厂房工程（包括建筑、结构、水、电、暖、消防、装饰装修、幕墙等）、智能化工程、配套及附属设施等所有工程的规划、设计、采购、施工、竣工试验及验收（含试运行）、移交及保修等工作，对总承包范围内的所有工作全面负责，并对与总承包相关联的工作提供支持、配合和服务等。

二、合同工期

规划、设计工期：2020 年 7 月 21 日— 2020 年 8 月 19 日，30 日历天；

施工工期：2020 年 8 月 20 日— 2021 年 8 月 31 日，377 日历天；

工期总日历天数：407 日历天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。各项工作开始、完成时间以招标人书面通知为准。

三、质量标准

规划、设计、施工的质量符合 合格 标准。

四、签约合同价

1. 合同总价：大写：壹拾壹亿壹仟陆佰伍拾万捌仟捌佰伍拾壹元整（¥1116508851.00元）。

其中：①规划、设计费总价：人民币（大写）壹仟零陆拾壹万壹仟柒佰伍拾壹元（¥10611751.00元）

②施工费总值：人民币（大写）壹拾壹亿零伍佰捌拾玖万柒仟壹佰元（¥1105897100元）

工程预结算下浮率：（大写）百分之柒点叁肆（7.34 %）

五、项目经理及技术负责人

项目经理姓名：魏代兵 职务：项目经理 专业：建筑工程 级别：一级 注册编号：鲁 137171822905

项目技术负责人姓名：李维海 职称：高级工程师 职务：项目施工技术负责人；

项目设计负责人姓名：辛国胜 职称：高级工程师 职务：总建筑师；

项目规划负责人姓名：曾建源 职称：高级工程师 职务：规划所主任工程师；

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

（1）中标通知书；

（2）专用合同条款及其附件；

（3）通用合同条款；

（4）招标文件、投标函及其附录；

（5）技术标准和要求；

（6）其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

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

七、承诺

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

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程设计、施工、采购，确保工程

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

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

八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于 2020 年 8 月 4 日签订。

十、签订地点

本合同在签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自 签订之日起 生效。

十三、合同份数

本合同一式 壹拾柒 份，均具有同等法律效力，发包人执 玖 份，承包人执 捌份。

发包人：（公章）

法定代表人：

日期：

承包人（联合体主单位）：（公章）

法定代表人：

日期：

承 包 人（联合体成员单位）：（公章）

法定代表人：

日期：

联合体协议书

联合体协议书

牵头人名称：中铁十局集团有限公司

法定代表人：杨兰松

联合体成员名称：山东天泽规划建筑设计有限公司

法定代表人：邵颖

鉴于上述各成员单位经过友好协商，自愿组成 中铁十局集团有限公司和山东天泽规划建筑设计有限公司 联合体，共同参加 淄博高新城市投资运营集团有限公司 （以下简称招标人）组织的 淄博开放型产业加工中心 4#地块厂房(J17#-J20#)项目 （以下简称本工程）的投标并争取赢得本工程承包合同（以下简称合同）。现就联合体投标事宜订立如下协议：

1. 中铁十局集团有限 公司为 中铁十局集团有限公司和山东天泽规划建筑设计有限公司联合体 牵头人。

山东天泽规划建筑设计有限 公司为 中铁十局集团有限公司和山东天泽规划建筑设计有限公司联合体 联合体成员单位。

2. 在本工程投标阶段，联合体牵头人合法代表联合体各成员负责本工程投标文件编制活动，代表联合体提交和接收相关的资料、信息及指示，并处理与投标和中标有关的一切事务（合同实施期间的付款除外）；联合体中标后，联合体牵头人负责合同订立和合同实施阶段的主办、组织和协调工作。

3. 联合体将严格按照招标文件的各项要求，上传投标文件，履行投标义务和中标后的合同，联合体各成员单位按照内部职责的部分，承担各自所负的责任和风险。

4. 联合体各成员单位内部的职责分工如下：

（1）中铁十局集团有限公司作为联合体牵头人负责项目的施工工作；

（2）山东天泽规划建筑设计有限公司作为联合体成员负责项目的规划、设计工作。

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

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

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

8. 本协议书一式 三 份，联合体成员和招标人各执一份。

牵头人名称：中铁十局集团有限公司 （盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：杨兰松 （签字）

联合体成员名称：山东天泽规划建筑设计有限公司 （盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：邵颖 （签字）

2020 年 7 月 14 日

备注：本协议书由委托代理人签字的，应附法定代表人签字的授权委托书。

单位（子单位）工程质量竣工验收记录表

鲁JG-002- 001

工程名称	淄博开放型产业加工中心项目（一期）J17#车间	结构类型	框架结构	层数/建筑面积	5层/6层、93595.02m²
施工单位	中铁十局集团有限公司	技术负责人	骆明足	开工日期	2022年8月20日
项目负责人	魏代兵	项目技术负责人	马良培	竣工日期	2023年1月4日

序号	项目	验收记录	验收结论
1	分部工程	共 10 分部，经查符合设计及标准规定分部	符合设计及标准规定
2	质量控制资料核查	共 277 项，经核查符合规定 277 项	符合规定
3	安全和主要使用功能核查及抽查结果	共核查 112 项，符合规定 112 项 共抽查 112 项，符合规定 112 项 经返工处理符合规定 0 项	符合规定
4	观感质量验收	共抽查 132 项，达到“好”和“一般”的 132 项，经返修处理符合要求的 0 项	符合要求
5	综合验收结论	验收合格	

	建设单位	监理单位	施工单位	设计单位	勘察单位
参加验收单位	（公章） 项目负责人（盖注册建造师执业印章）： 年 月 日	（公章） 总监理工程师 年 月 日	（公章） 项目负责人 年 月 日	（公章） 项目负责人 年 月 日	（公章） 项目负责人 年 月 日

注：单位工程验收时，验收签字人应由单位的法人代表书面授权。

山东省建设工程质量监督总站监制

单位（子单位）工程质量竣工验收记录表

鲁JG-002-　002

工程名称	淄博开放型产业加工中心项目（一期）J18#车间	结构类型	框架结构	层数/建筑面积	5层/6层、76125.93㎡
施工单位	中铁十局集团有限公司	技术负责人	骆明足	开工日期	2020年8月20日
项目负责人	魏代兵	项目技术负责人	马良培	竣工日期	2023年1月4日

序号	项　目	验　收　记　录	验　收　结　论
1	分部工程	共　10　分部，经查符合设计及标准规定分部	符合设计及标准规定
2	质量控制资料核查	共　277　项，经核查符合规定　277　项	符合规定
3	安全和主要使用功能核查及抽查结果	共核查　112　项，符合规定　112　项 共抽查　112　项，符合规定　112　项 经返工处理符合规定　0　项	符合规定
4	观感质量验收	共抽查　132　项，达到“好”和“一般”的 132　项，经返修处理符合要求的　0　项	符合规定
5	综合验收结论	验收合格	

参加验收单位	建设单位	监理单位	施工单位	设计单位	勘察单位
	（公章）	（公章）	（公章）	（公章）	（公章）
	项目负责人（盖注册建造师执业印章）：	总监理工程师	项目负责人	项目负责人	项目负责人
	年　月　日	年　月　日	年　月　日	年　月　日	年　月　日

注：单位工程验收时，验收签字人应由单位的法人代表书面授权。

山东省建设工程质量监督总站监制

单位（子单位）工程质量竣工验收记录表

鲁JG-002- 003

工程名称	淄博开放型产业加工中心项目（一期）J19#车间	结构类型	框架结构	层数/建筑面积	6层、90103.68㎡
施工单位	中铁十局集团有限公司	技术负责人	骆明足	开工日期	2020年8月20日
项目负责人	魏代兵	项目技术负责人	马良培	竣工日期	2023年1月4日

序号	项目	验收记录	验收结论
1	分部工程	共 10 分部，经查符合设计及标准规定分部	符合设计及标准规定
2	质量控制资料核查	共 285 项，经核查符合规定 285 项	符合规定
3	安全和主要使用功能核查及抽查结果	共核查 112 项，符合规定 112 项 共抽查 112 项，符合规定 112 项 经返工处理符合规定 0 项	符合规定
4	观感质量验收	共抽查 132 项，达到“好”和“一般”的 132 项，经返修处理符合要求的 0 项	符合要求
5	综合验收结论	验收合格	

	建设单位	监理单位	施工单位	设计单位	勘察单位
参加验收单位	（公章）	（公章）	（公章）	（公章）	（公章）
	项目负责人（盖注册建造师执业印章）：	总监理工程师	项目负责人	项目负责人	项目负责人
	年 月 日	年 月 日	年 月 日	年 月 日	年 月 日

注：单位工程验收时，验收签字人应由单位的法人代表书面授权。

山东省建设工程质量监督总站监制

单位（子单位）工程质量竣工验收记录表

鲁JG-002-　004

工程名称	淄博开放型产业加工中心项目（一期）J20#车间	结构类型	框架结构	层数/建筑面积	5层/6层、86778.15㎡
施工单位	中铁十局集团有限公司	技术负责人	骆明足	开工日期	2020年8月20日
项目负责人	魏代兵	项目技术负责人	马良培	竣工日期	2022年1月4日

序号	项　目	验　收　记　录	验　收　结　论
1	分部工程	共　10　分部，经查符合设计及标准规定分部	符合设计及标准规定
2	质量控制资料核查	共　277　项，经核查符合规定　277　项	符合规定
3	安全和主要使用功能核查及抽查结果	共核查　112　项，符合规定　112　项 共抽查　112　项，符合规定　112　项 经返工处理符合规定　0　项	符合规定
4	观感质量验收	共抽查　132　项，达到“好”和“一般”的　132　项，经返修处理符合要求的　0　项	符合要求
5	综合验收结论	验收合格	

	建设单位	监理单位	施工单位	设计单位	勘察单位
参加验收单位	（公章）	（公章）	（公章）	（公章）	（公章）
	项目负责人（盖注册建造师执业印章）：	总监理工程师	项目负责人	项目负责人	项目负责人
	年　月　日	年　月　日	年　月　日	年　月　日	年　月　日

注：单位工程验收时，验收签字人应由单位的法人代表书面授权。

山东省建设工程质量监督总站监制

淄博开放型产业加工中心项目
代建协议书（过渡阶段）

甲方：淄博保税物流有限公司

乙方：淄博高新城市投资建设运营集团有限公司

为了加强对淄博开放型产业加工中心项目的建设管理，顺利推进项目建设及组织实施，保证工程质量，控制工程造价，甲方就本项目的建设，委托乙方进行代建；具体如下：

一、代建范围：

（1）淄博开放型产业加工中心项目内的车间、研发中心、办公楼等项目；

（2）高新区管委会安排的其它项目。

二、代建内容：（包括但不限于）

乙方对甲方委托的项目实施全过程代建服务，具体内容有：

1. 组织办理项目立项、可行性研究报告、初步设计及概算等的编制和报批（备）及其他建设手续的办理等（前期已经完成或开展的工程设计及前期建设手续等，由保税公司移交给城投公司）；

2. 后续项目设计、施工、监理、材料设备采购等的招标、合同签订，组织协调设计、监理、施工单位进行项目建设等，由甲方作为牵头人，乙方负责组织实施；

3. 项目竣工验收及备案验收手续的办理；

4. 办理项目竣工结算及决算事宜；

5. 建设资料的整理、归档、移交、委托范围内所有工程及设备的移交、质保期内的维修等。

三、代建项目管理目标

1. 工程质量标准：合格。

2. 安全文明控制目标：确保工程无重大安全事故，确保现场

安全文明施工符合淄博市相关规定。

3.进度控制目标：本项目的代建期限从代建合同签订之日起计，至项目通过工程竣工验收移交使用单位，工期合理的日历天（不含办理产权时间）。

四、双方权利与义务：

㈠甲方权利与义务：

1.统筹园区的项目实施，并对建设工期计划作出部署；

2.负责初步设计方案的确定；

3.协调建设资金事宜及项目建设资金的支付；

4.协调各相关单位对占地村关系、征地范围内建筑物拆除及附着物清除；

5.其他情况由双方协商确定。

㈡乙方权利与义务：

1.在初步设计方案、建设标准确定的基础上，负责后续项目建设实施；

2.严格按照批准的设计图纸，组织施工管理，确保工程质量。

3.严格遵守国家《建设工程安全生产管理条例》和地方有关的安全规定，实时对项目进行安全管理，确保安全文明施工；杜绝发生重大安全事故、重大机械设备损坏事故、重大交通事故和重大火灾事故等；

4.在甲方要求的期限内完成项目的建设任务，如遇重大事项影响工期进度的，需及时与甲方沟通；

五、代建费及支付

㈠代建费的计算：费率执行国家规定的标准（各项目单独核算）。

㈡代建费的支付：

1.代建协议签订后，代建费每半年拨付一次，乙方向甲方提报拨付申请经审批后，拨付本次审批代建费用的70%。

2.项目竣工验收交付使用、完成资料移交后，拨付至已完成总代建费的90%。

3.项目财务决算完成，项目代建费用结算审计完成后，一次付清剩余全部代建费。

五、违约责任

㈠甲方责任

1.因建设资金不及时，致使项目无法继续进展造成的损失由甲方承担；

2.因甲方原因未能完全履行项目代建合同，擅自变更建设内容、扩大建设规模、提高建设标准，致使工期延长、投资增加等情况，造成损失或增加投资额的，甲方应承担相应责任。

3.未履行合同义务及其他违约责任的情况。

㈡乙方责任

1.因乙方原因未能完全履行项目代建合同，依法应公开招标而不公开招标，擅自变更建设内容、扩大建设规模、提高建设标准，致使工期延长、投资增加或工程质量达不到合同要求的，经调查认定事实后，所造成损失或增加的投资额的，乙方应承担相应责任。

2.因乙方未有效、适当的履行管理职责，且由于乙方的原因使项目建设的质量、安全、工期、投资目标失控，代建人承担违约责任。

六、有下列情况之一需调整的，须由乙方提出，经甲方审核，报行政主管部门同意后调整：

（一）在合同履行过程中不可避免且不能克服的自然灾害和

社会性突发事件，如地震、海啸、瘟疫、骚乱、戒严、暴动、战争。

（二）国家重大政策调整。

（三）因受地质等自然条件制约，造成施工图设计需作重大技术调整。

七、其他事宜

1.本协议一式捌份，双方各执肆份，自签订日起生效。

3.其他未尽事宜由双方协商确定。

甲方：淄博保税物流有限公司（盖章）

负责人或授权代表：

年 月 日

乙方：淄博高新城市投资建设运营集团有限公司（盖章）

负责人或授权代表：

年 月 日

（2）义乌市跨境电商物流园 S2 地块工程一标段
中标通知书

中标通知书

中铁十局集团有限公司（中标人名称）：

你方于 2022 年 5 月 6 日（投标日期）所递交的义乌市跨境电商物流园 S2 地块工程（项目名称） 一 标段施工投标文件已被我方接受，被确定为中标人。

中 标 价：368405154 元。

工 期：580 日历天。

工 程 质 量：符合国家现行施工验收规范合格标准。

项 目 负 责 人：刘德宏（姓名）。

中标内容范围：施工图范围内的土石方工程（未施工部分）、基坑支护工程、土建工程、安装工程（包括给排水、电气、暖通、消防工程、建筑智能化、抗震支架工程、泛光照明等）、综合楼装修工程、光伏、电梯设备供货与安装、室外附属工程（含景观绿化工程）、标志标线工程等工程以及项目的总承包服务等工作内容。综合楼装修工程以暂估价形式列入本次招标范围，在后续实施过程中由招标人组织进行依法招标，并列入总包服务范围。以下部分不列入招标范围，由招标人另行发包，列入总包服务范围，不仅限于以下所列内容：（1）燃气、平面给水、供配电等配套工程；（2）通信、网络运行商配套工程；具体详见模拟工程量清单、界面划分及图纸。

请你方在接到本通知书后的 30 日内到 浙江中国小商品城集团股份有限公司（指定地点）与我方签订施工承包合同，在此之前按招标文件第二章“投标人须知”第 7.4 款规定向我方提交履约担保。

特此通知。

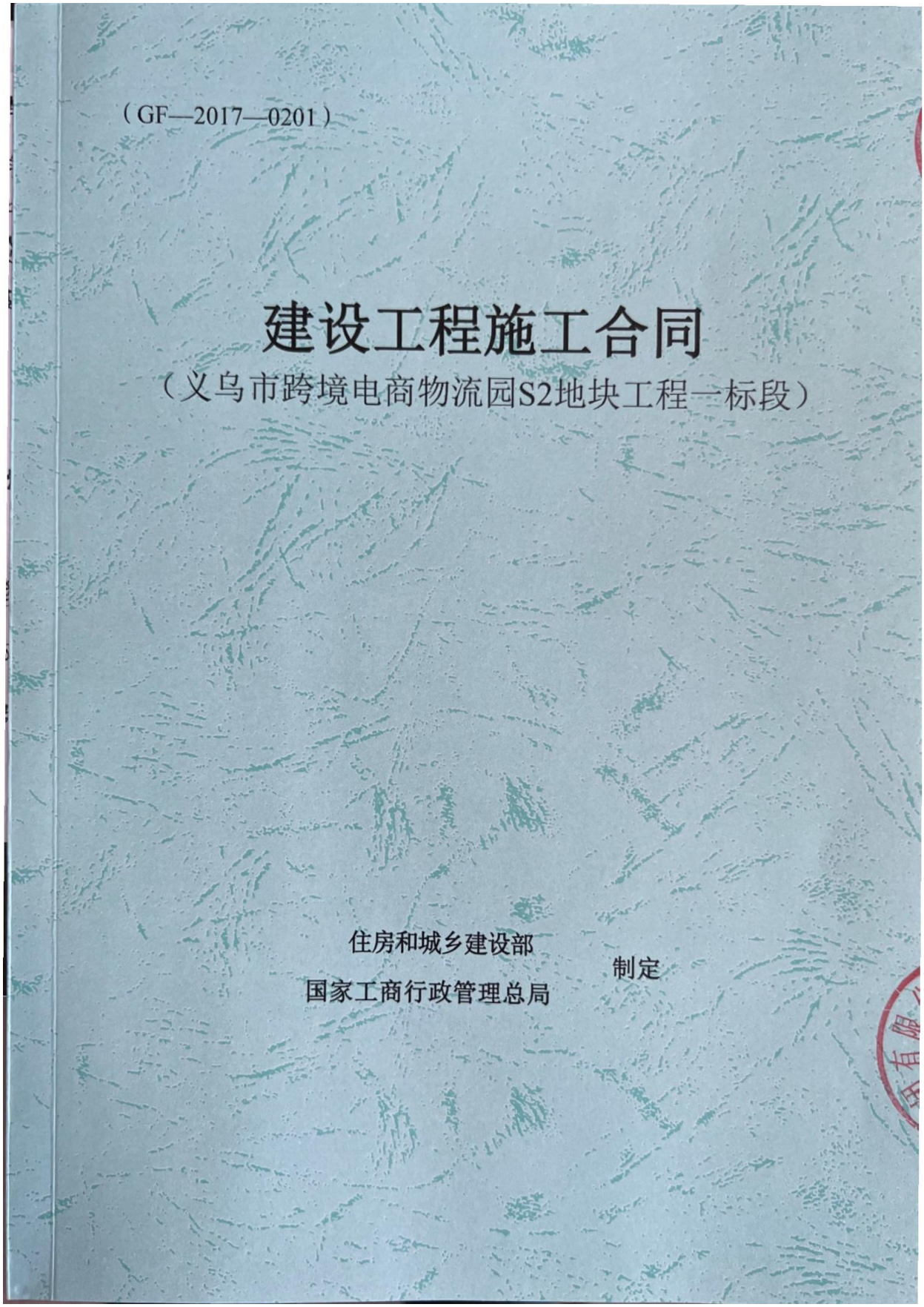
招 标 人：（单位盖章）

法定代表人：（签字或盖章）

联 系 人：罗倩倩

联 系 电 话：0579-89986666

2022 年 5 月 18 日


（GF—2017—0201）
建设工程施工合同
（义乌市跨境电商物流园S2地块工程一标段）
住房和城乡建设部
国家工商行政管理总局
制定

第一部分 合同协议书

发包人（全称）：浙江中国小商品城集团股份有限公司

承包人（全称）：中铁十局集团有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就义乌市跨境电商物流园S2地块工程一标段工程施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1.工程名称：义乌市跨境电商物流园S2地块工程一标段。

2.工程地点：位于义乌国际陆港物流园四海大道南侧，北靠广通路、南临汇通路，西面圣达街，东至伏龙山路。

3.立项批准文号：2203-330782-04-01-670191。

4.资金来源：自筹。

5.工程内容：本标段总建筑面积约为179292㎡，地上建筑面积约为172255㎡，地下建筑面积约为7037㎡，主要为框架结构，由综合楼（地下室、宿舍楼、办公楼）、2幢物流仓储（物流仓储一、三）及配套用房组成，综合楼地下室1层、宿舍楼11层、办公楼8层、物流仓储6层、配套用房1层。以上工程规模仅供参考，最终的建筑面积以批准的工程规划许可证面积为准。

6.工程承包范围：施工图范围内的土石方工程（未施工部分）、基坑支护工程、土建工程、安装工程（包括给排水、电气、暖通、消防工程、建筑智能化、抗震支架工程、泛光照明等）、综合楼装修工程、光伏、电梯设备供货与安装、室外附属工程（含景观绿化工程）、标志标线工程等工程以及项目的总承包服务等工作内容。

综合楼装修工程以暂估价形式列入本次招标范围，在后续实施过程中由招标人组织进行依法招标，并列入总包服务范围。

二、合同工期

计划开工日期：2022年 5 月 31 日（具体开工时间以开工令为准）。

计划竣工日期：2023年 12 月 31 日。

工期总日历天数： 580 日历天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

本工程工期要求：施工进度必须根据发包人对各节点的要求进行紧密安排。

序号	工程进度节点	完成时间
1	办公、宿舍楼主体结构结顶	施工许可证取得之日起算215日历天
2	仓储一、三主体结构结顶	施工许可证取得之日起算340日历天
3	主体中间结构验收完成	施工许可证取得之日起算370日历天
4	完成各项验收，取得竣工备案证	施工许可证取得之日起算580日历天

三、质量标准

工程质量符合国家现行施工验收规范合格标准。

四、签约合同价与合同价格形式

1.暂定合同价为：

不含税暂定合同价：337986379.82元，增值税税率（9%）：税金：30418774.18元，含税暂定合同总价为人民币（大写）：叁亿陆仟捌佰肆拾万零伍仟壹佰伍拾肆元整（¥368405154元）；

其中：

（1）安全文明施工基本费（含税）：

人民币（大写）柒佰零玖万玖仟叁佰元陆角壹分（¥ 7099300.61 元）；

（2）规费（含税）：

人民币（大写）柒佰伍拾贰万零捌佰叁拾元陆角贰分（¥7520830.62 元）；

（3）材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写）___/___（¥___/___元）；

（4）专业工程暂估价金额：

人民币（大写）贰仟柒佰伍拾万元整（¥27500000 元）；

（5）暂列金额：

人民币（大写）___/___（¥___/___元）。

2.合同价格形式：固定单价合同。

以上暂定合同价是在模拟工程量清单招标的基础上形成的投标总报价，经审查的施工图出具后，经发包人、承包人、监理人、咨询单位及跟踪审计单位确认后的最终合同总价以签订补充协议的形式作为正式合同价。发承包双方不得以模拟工程量清单与正式工程量清单的偏差而要求调增或调减已确认的各分部分项工程量清单的综合单价。

五、项目经理

承包人项目经理：刘德宏。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

（1）中标通知书（如果有）；

（2）投标函及其附录（如果有）；

（3）专用合同条款及其附件；

（4）招标文件（含答疑纪要）；

（5）通用合同条款；

（6）技术标准和要求；

（7）图纸；

（8）已标价工程量清单或预算书；

（9）定标资料；

（10）其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

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

七、承诺

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

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

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

八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于2022年 5 月23日签订。

十、签订地点

本合同在 义乌 签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自承包人提交足额的履约保证金，双方签字盖章后生效。

十三、合同份数

本合同一式壹拾贰份，均具有同等法律效力，发包人执陆份，承包人执陆份。

发包人：（公章）	承包人：（公章）
法定代表人或其委托代理人： （签字）	法定代表人或其委托代理人： （签字）
组织机构代码：91330000147641689Y	组织机构代码：91370000163198744 9
地 址：义乌市福田路105号海洋商务楼	地 址：山东省济南市高新技术产业开发区舜泰广场7号楼
邮政编码：322000	邮政编码：250101
法定代表人：	法定代表人：李学民
委托代理人：	委托代理人：
电 话：0579-85182869	电 话：0512-68075109
传 真：/	传 真：/
电子信箱：/	电子信箱：/
开户银行：中国农业银行义乌分行	开户银行：中国建设银行股份有限公司济南站前广场支行
账 号：19645101040029776	账 号：37001615551050006485

施工许可证



中华人民共和国

建筑工程施工许可证

编号 330782202206100201

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

特发此证

扫描二维码核对证照信息

发证机关 义乌市住房和城乡建设局

发证日期 2022年6月10日

建设单位	浙江中国小商品城集团股份有限公司		
工程名称	义乌市跨境电商物流园区地块工程一标段		
建设地址	义乌国际陆港物流园1-57#地块		
建设规模	面积：178015.14平方米		
合同工期	2022-06-10 至 2024-04-11	合同价格	36840.5154万元

参建单位

勘察单位	浙江经纬勘察工程有限公司	项目负责人	陈超
设计单位	浙江瑞城建筑设计有限公司	项目负责人	方进
施工单位	中铁十局集团有限公司	项目负责人	潘申辉
监理单位	浙江工正工程管理有限公司	总监理工程师	陈伟
工程总承包单位		项目经理	
备注	多合一施工许可证书（含建筑工程施工许可、建设工程质量监督手续）。2203-330782-04-01-670191：【施工单位项目负责人】由(刘德宏 622827198311280052)变更为(潘申辉 342401199203156533)；（审批时间：2022-12-29）。		

注意事项：
一、本证放置施工现场，作为准予施工的凭证。
二、未经发证机关许可，本证的各项内容不得变更。
三、住房和城乡建设行政主管部门可以对本证进行查验。
四、本证自发证之日起三个月内应予施工，逾期应办理延期手续，不办理延期或延期次数、时间超过法定时间的，本证自行废止。
五、在建的建筑工程因故中止施工的，建设单位应当自中止之日起一个月内向发证机关报告，并按照规定做好建筑工程的维护管理工作。
六、建筑工程恢复施工时，应当向发证机关报告；中止施工满一年的工程恢复施工前，建设单位应当报发证机关检验施工许可证。
七、凡未取得本证擅自施工的属违法建设，将按《中华人民共和国建筑法》的规定予以处罚。

建筑工程施工许可证附件

工程名称：义乌市跨境电商物流园S2地块工程一标段　　施工许可证编号：330782202206100201

建设单位：浙江中国小商品城集团股份有限公司　　建设单位项目负责人：张庆阳

建设地址：义乌国际陆港物流园1-57#地块

建筑工程项目明细单					
名称	建筑面积或长度（平方米/米）			层数	
		地上	地下	地上	地下
义乌市跨境电商物流园S2地块工程一标段	178015.14	171332.59	6682.55	11	1

总建筑面积：178015.14　　地上建筑面积：171332.59　　地下建筑面积：6682.55

备　注：

义乌市住房和城乡建设局

1、本附件随《建筑工程施工许可证》一并核发
2、本附件与《建筑工程施工许可证》同时使用方可有效

附表2：

义乌市建设工程竣工验收报告

建设单位：浙江中国小商品城集团股份有限公司

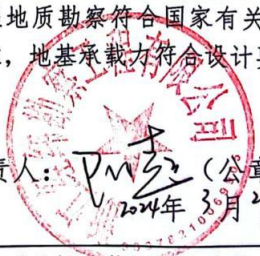
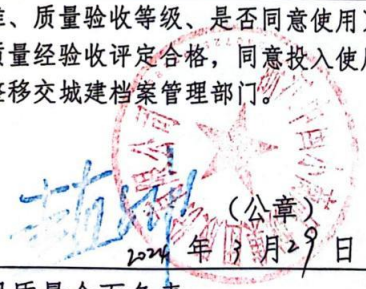
项目名称：义乌市跨境电商物流园S2地块工程

工程名称：义乌市跨境电商物流园S2地块工程一标段

竣工时间：2024.3.29

义乌市住房和城乡建设局制

建设单位	浙江中国小商品城集团股份有限公司		
建设位置	义乌国际陆港物流园 1-57#地块		
项目名称	义乌市跨境电商物流园 S2 地块工程		
工程名称	义乌市跨境电商物流园 S2 地块工程一标段		
建设规模 （工程概况）	义乌市跨境电商物流园 S2 地块工程一标段，建筑基底面积 27584.37 平方米，计容建筑面积 171490.81 平方米，不计容建筑面积 6790.82 平方米，地上 1-11 层，地下 1 层。		
工程造价 （合同价）	36840.5154 万元		
工程类别	☑建筑工程 □市政工程 □园林工程 □燃气工程 □其它		
结构类型	☑钢筋混凝土结构 □钢结构 □混合结构 □砖木结构 □道路 □桥梁 □管道 □园林绿化 □其它（ ）		
工程规划许可证号	建字第 330782202200330 号		
施工许可证号	330782202206100201		
开工日期	2022.6.10	竣工验收日期	2024.3.29
工程质量监督机构	义乌市建设工程质量安全站		
执行基本建设程序情况（含分包情况）	工程建设程序均按规范要求执行		
合同执行情况	施工单位均合同要求执行		

<table>
<tr><td>对相关参与方的评价</td><td colspan="3">对施工、勘察、设计、监理等单位的评价：
对施工、勘察、设计、监理单位评价良好</td></tr>
<tr><td>主要质量验收标准</td><td colspan="3">《混凝土结构施工规范》GB 50666-2011
《混凝土结构工程施工质量验收规范》GB50204-2015
《砌体结构工程施工质量验收规范》GB50203-2011
《建筑地面工程施工质量验收规范》GB50209-2010
《屋面工程质量验收规范》GB50207-2012</td></tr>
<tr><td>施工单位竣工验收意见</td><td>工程质量符合设计及国家质量验收标准规定，评定为合格。
负责人：  （公章）
2024年3月29日</td><td>勘察单位竣工验收意见</td><td>工程地质勘察符合国家有关技术标准，地基承载力符合设计要求。
负责人：  （公章）
2024年3月29日</td></tr>
<tr><td>设计单位竣工验收意见</td><td>工程符合设计要求，同意验收。
负责人：  （公章）
2024年3月29日</td><td>监理单位竣工验收意见</td><td>工程质量经验收评定为合格。
负责人：  （公章）
2024年3月29日</td></tr>
<tr><td>设施接收单位意见</td><td>负责人：（公章）
年 月 日</td><td>其他部门意见</td><td>负责人：（公章）
年 月 日</td></tr>
<tr><td>建设单位竣工验收综合意见</td><td colspan="3">竣工验收结论（是否符合国家质量标准、质量验收等级、是否同意使用）：
该工程符合国家质量标准，工程质量经验收评定合格，同意投入使用。有关质量检测和功能性试验资料已完整移交城建档案管理部门。
项目负责人：
法定代表人：  （公章）
2024年3月29日</td></tr>
<tr><td>备注</td><td colspan="3">1、建设单位对经竣工验收的工程质量全面负责。
2、市政工程需附竣工验收纪要（若有整改事项，附整改回复单）。</td></tr>
</table>

附：竣工验收人员表

验收组职务	姓名	工作单位	技术职务	单位职务
组　长	张庆阳	浙江中国小商品城集团股份有限公司	工程师	项目负责人
副组长	陈伟	浙江工正工程管理有限公司	工程师	项目总监
	潘申辉	中铁十局集团有限公司	工程师	项目经理
成员	吴琼	浙江中国小商品城集团股份有限公司		
	陈蛟	中铁十局集团有限公司		
	蒋天昊	浙江中国小商品城集团股份有限公司		
	方建	浙江翰城建筑设计有限公司	高工	项目负责人
	何航	浙江经纬勘察工程有限公司		
	陈超	浙江经纬勘察工程有限公司	高工	项目负责人
	吴庆	浙江中国小商品城集团股份有限公司		
	陈鑫炎	浙江中国小商品城集团股份有限公司		
	贾冰华	浙江中国小商品城集团股份有限公司		
	姜玲玲	浙江中国小商品城集团股份有限公司		
	罗青长	浙江中国小商品城集团股份有限公司		
	陈扬越	浙江中国小商品城集团股份有限公司		

填表说明：

1、建设单位、项目名称、工程名称、建设位置等应与《工程规划许可证》或《建筑工程施工许可证》所记载的内容相符。“建设规模”栏按以下要求填写：属房建工程的，按单个工程注明单体工程名称、占地面积、建筑面积；属道路、桥梁、管道、地下通道等工程的，注明长度和宽度或管径等。

2、合同执行情况：应说明工程实施过程中及试运行期间发现的主要问题和整改情况；工程重大变更情况；甩项情况（甩项的具体部位及甩项后对工程主要使用功能影响程度等）；工程施工质量、安全事故情况等内容。

3、各单位竣工验收意见可参考以下内容填写：

勘察单位：工程地质勘察符合国家有关技术标准，地基承载力符合设计要求。

设计单位：工程符合设计要求，同意验收。

施工单位：工程质量符合设计及国家质量验收标准规定，评定为__等级。

监理单位：工程质量经验收评定为___等级。

建设单位：该工程符合国家质量标准，工程质量经验收评定为___等级，同意投入使用。另外还需注明市政基础设施的有关质量检测和功能性试验资料是否已完整移交城建档案管理部门。

附表 3：

施工单位工程竣工质量报告（合格证明书）

建设单位	浙江中国小商品城集团股份有限公司
项目名称	义乌市跨境电商物流园 S2 地块工程
工程名称	义乌市跨境电商物流园 S2 地块工程一标段
建设位置	义乌国际陆港物流园 1-57#地块
建设规模（工程信息）	义乌市跨境电商物流园 S2 地块工程一标段，建筑基底面积 27584.37 平方米，计容建筑面积 171490.81 平方米，不计容建筑面积 6790.82 平方米，地上 1-11 层，地下 1 层。
工程类别	☑建筑工程 □市政工程 □园林工程 □燃气工程 □其它
质量验收意见：合格	
项目经理	签名：潘申辉 2024 年 3 月 29 日
质量负责人（质量科科长）	签名：王帅 2024 年 3 月 29 日
技术负责人（总工程师）	签名：王俊平 2024 年 3 月 29 日
法定代表人	签名：朱卫东 2024 年 3 月 29 日
（施工单位盖章）	中基大局集团有限公司 3701120031436

填表说明：建设单位、项目名称、工程名称、建设位置等应与《工程规划许可证》或《建筑工程施工许可证》所记载的内容相符。“建设规模”栏按以下要求填写：属房建工程的，按单个工程注明单体工程名称、占地面积、建筑面积；属道路、桥梁、管道、地下通道等工程的，注明长度和宽度或管径等。

附表 5:

设计单位工程质量检查报告（合格证明书）

<table>
<tr><td>建设单位</td><td colspan="2">浙江中国小商品城集团股份有限公司</td></tr>
<tr><td>项目名称</td><td colspan="2">义乌市跨境电商物流园 S2 地块工程</td></tr>
<tr><td>工程名称</td><td colspan="2">义乌市跨境电商物流园 S2 地块工程一标段</td></tr>
<tr><td>建设位置</td><td colspan="2">义乌国际陆港物流园 1-57#地块</td></tr>
<tr><td>建设规模（工程信息）</td><td colspan="2">义乌市跨境电商物流园 S2 地块工程一标段，建筑基底面积 27584.37 平方米，计容建筑面积 171490.81 平方米，不计容建筑面积 6790.82 平方米，地上 1-11 层，地下 1 层。</td></tr>
<tr><td>工程类别</td><td colspan="2">☑建筑工程 □市政工程 □园林工程 □燃气工程 □其它</td></tr>
<tr><td colspan="3">质量验收意见：合格</td></tr>
<tr><td>项目负责人</td><td>签名：[illegible] 2024 年 3 月 29 日</td><td rowspan="3">浙江建筑设计有限公司 330782106332X2
（设计单位盖章）</td></tr>
<tr><td>注册建筑师、结构师等技术人员</td><td>签名：[illegible] [illegible]
2024 年 3 月 29 日</td></tr>
<tr><td>法定代表人</td><td>签名：[illegible] 2024 年 3 月 29 日</td></tr>
</table>

填表说明：建设单位、项目名称、工程名称、建设位置等应与《工程规划许可证》或《建筑工程施工许可证》所记载的内容相符。“建设规模”栏按以下要求填写：属房建工程的，按单个工程注明单体工程名称、占地面积、建筑面积；属道路、桥梁、管道、地下通道等工程的，注明长度和宽度或管径等。

附表 4：

勘察单位工程质量检查报告（合格证明书）

建设单位	浙江中国小商品城集团股份有限公司
项目名称	义乌市跨境电商物流园 S2 地块工程
工程名称	义乌市跨境电商物流园 S2 地块工程一标段
建设位置	义乌国际陆港物流园 1-57#地块
建设规模（工程信息）	义乌市跨境电商物流园 S2 地块工程一标段，建筑基底面积 27584.37 平方米，计容建筑面积 171490.81 平方米，不计容建筑面积 6790.82 平方米，地上 1-11 层，地下 1 层。
工程类别	☑建筑工程 ☐市政工程 ☐园林工程 ☐燃气工程 ☐其它
质量验收意见：合格	
项目负责人	签名：2024年3月29日
技术负责人（总工程师）	签名：2024年3月29日
法定代表人	签名：2024年3月29日

（勘察单位盖章）

填表说明：建设单位、项目名称、工程名称、建设位置等应与《工程规划许可证》或《建筑工程施工许可证》所记载的内容相符。“建设规模”栏按以下要求填写：属房建工程的，按单个工程注明单体工程名称、占地面积、建筑面积；属道路、桥梁、管道、地下通道等工程的，注明长度和宽度或管径等。

附表 6：

监理单位工程质量评估报告（合格证明书）

建设单位	浙江中国小商品城集团股份有限公司
项目名称	义乌市跨境电商物流园 S2 地块工程
工程名称	义乌市跨境电商物流园 S2 地块工程一标段
建设位置	义乌国际陆港物流园 1-57#地块
建设规模（工程信息）	义乌市跨境电商物流园 S2 地块工程一标段，建筑基底面积 27584.37 平方米，计容建筑面积 171490.81 平方米，不计容建筑面积 6790.82 平方米，地上 1-11 层，地下 1 层。
工程类别	☑建筑工程 □市政工程 □园林工程 □燃气工程 □其它
质量验收意见：合格	
总监理工程师	签名：[illegible] 2024年3月29日
监理工程师	签名：钱浩 2024年3月29日
法定代表人	签名：郑锋 2024年3月29日

浙江工正工程管理有限公司 33021210217697

（监理单位盖章）

填表说明：建设单位、项目名称、工程名称、建设位置等应与《工程规划许可证》或《建筑工程施工许可证》所记载的内容相符。“建设规模”栏按以下要求填写：属房建工程的，按单个工程注明单体工程名称、占地面积、建筑面积；属道路、桥梁、管道、地下通道等工程的，注明长度和宽度或管径等。

（3）海口国家高新区狮子岭高新技术产业标准厂房项目
中标通知书

中标通知书

中铁十局集团有限公司：

海口国家高新区发展控股有限公司的海口国家高新区狮子岭高新技术产业标准厂房项目施工招标，建设地点：项目位于狮子岭工业园一期东片区，建设规模：项目规划用地面积 25084.80 ㎡（合 37.63 亩），计划建设总建筑面积为 66921.09 ㎡。其中：计容建筑面积 56244.68 ㎡，不计容建筑面积 10676.41 ㎡。建设内容包含 2 栋 5 层标准厂房、1 栋 7 层生产研发配套楼、互通架空露台、地下室等土建、装修、安装工程，以及室外道路、岗亭、停车场、绿化、围墙、消防、给排水、电气等相关配套设施，招标范围：土建等工程（具体事宜以双方签订的合同为准）。评标工作于 2021 年 01 月 19 日已经结束，经评标委员会评定、中标候选人公示，现确定贵单位为中标人。中标价格（人民币）：186542030.89 元，中标下浮率：1.60%，工期：400 日历天，现场项目部关键岗位人员配备如下，工程质量要求符合合格标准。

请贵单位在收到本通知书后 30 天内，按照《招标投标法》等有关规定，与招标人订立书面合同。

项目部关键岗位人员配备			
姓名	项目部职务	资格/岗位证书证号	身份证号
姚瑶	项目经理	鲁 161151512115	34262219850615323X
鲁德红	技术负责人	G3410061508	41230119740706101X
李新征	施工员	37191010170985	130103198101210032
李保强	施工员	37181010173420	131122198611170210
刘淑敢	施工员	37181010173411	370105196708070812
黄洪超	安全员	鲁建安 C(2012)1800164	370682198307175911
孙晓明	安全员	鲁建安 C(2017)1800111	140106198310063017
曾焕然	安全员	鲁建安 C(2010)1800135	370104198805203317
单连超	质量员	37181060172083	370786198110090317
孙桐	质量员	37181060172097	370105198405100817
袁顺利	资料员	37181140172407	130302199001011625
姜程	机械管理人员	37181120171794	370687198610041563

招标人：（盖章）　　法定代表人：（签字或盖章）

2021 年 1 月 27 日

招标代理机构：（盖章）　　法定代表人：（签字或盖章）

2021 年 1 月 27 日

合同编号：GXFK-ZY-2021-94　　副本

建设工程施工合同

（建筑工程）

住房和城乡建设部
国家工商行政管理总　制定

第一部分 合同协议书

发包人（全称）：海口国家高新区发展控股有限公司

承包人（全称）：中铁十局集团有限公司

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就海口国家高新区狮子岭高新技术产业标准厂房项目**工程施工**及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1. 项目名称：海口国家高新区狮子岭高新技术产业标准厂房项目。

2. 工程地点：狮子岭工业园一期东片区。

3. 工程立项批准文号：海高新函{2020}325 号。

4. 资金来源：政府投资+企业自筹。

5. 工程内容：项目规划用地面积 25084.80 ㎡（合 37.63 亩），计划建设总建筑面积为 66921.09 ㎡。其中：计容建筑面积 56244.68 ㎡，不计容建筑面积 10676.41 ㎡。建设内容包含 2 栋 5 层标准厂房、1 栋 7 层生产研发配套楼、互通架空露台、地下室等土建、装修、安装工程，以及室外道路、岗亭、停车场、绿化、围墙、消防、给排水、电气等相关配套设施（具体以发包人下发的施工图纸为准，如市政府对项目另有安排，发包人有权根据工程的实际情况对承包范围与施工内容进行调整，并保留最终的确认权和解释权。发包人对承包范围和施工内容进行调整的，不视为发包人违

约，承包人对此无任何异议，不得以任何理由追究发包人的责任）。

群体工程应附《承包人承揽工程项目一览表》（附件 1）。

6. 工程承包范围：

施工阶段施工及保修期保修。

二、合同工期

计划开工日期：__2021__年__3__月__13__日，实际开工日期按照监理人开工令通知载明的开工日期为准。

计划竣工日期：__2022__年__4__月__16__日，实际竣工日期以建设工程竣工验收合格之日为准。

工期总日历天数：__400__天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

三、质量标准

工程质量符合国家验收规范规定的要求，达到合格标准。

四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价：

签约合同价暂定为人民币（大写）：__壹亿捌仟陆佰伍拾肆万贰仟零叁拾元捌角玖分__（¥__186542030.89__元），其中，不含税价为人民币（大写）：__壹亿柒仟壹佰壹拾叁万玖仟肆佰柒拾柒元捌角捌分__（¥__171139477.88__元），增值税为人民币（大写）：__壹仟伍佰肆拾万贰仟伍佰伍拾叁元零壹分__（¥__15402553.01__元），中标下浮率为__1.6__%；最终结算价以审计后发包人、承包人、有相应资质第三方咨询单

位及政府相关审计单位共同确认的结算价为准；本合同价含增值税，增值税税率为 9 % 。

其中：

（1）安全文明施工费：

人民币（大写）： 叁佰伍拾捌万壹仟玖佰壹拾元零贰分（¥ 3581910.02 元）；

（2）材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写）： / 元整 （¥ / 元）；

（3）专业工程暂估价金额：

人民币（大写）： 玖拾万肆仟 元整 （¥ 904000.00 元）；

（4）暂列金额：

人民币(大写)： 壹仟贰佰零三万贰仟 元整（¥ 12032000.00 元）。

2.农民工工资

承包人应实行施工现场人员实名制监督管理。在项目开工前，必须在工程所在地的委托银行设立农民工工资专用账户，发包人将每期工程款的25%作为农民工工资拨付至专用账户后，由委托银行为该项目的农民工发放工资。专用账户资金专门用于农民工工资发放，不得挪作他用。承包人开设农民工工资专用账户后报发包人备案，并按发包人要求提供农民工工资发放的相关资料。

3.合同价格形式（在□中打■）：■单价合同□总价合同□其他价格形式。

五、项目经理

承包人项目经理：姚瑶。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

（1）本合同履行期间发包人与承包人双方签订的补充合同（协议）或修正文件、双方确认的对合同有影响的会议纪要、签证及设计变更等相关资料；

（2）合同协议书；

（3）发包人针对本工程建设管理的各种制度、规定；

（4）中标通知书；

（5）投标书及其附件（含投标文件澄清等）；

（6）本合同《合同专用合同条款及其附件》；

（7）本合同《合同通用合同条款》；

（8）招标文件（含招标文件补充文件、澄清文件、答疑文件等）；

（9）标准、规范及有关技术要求文件；

（10）图纸；

（11）已标价工程量清单；

（12）组成合同的其他文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组

成部分。

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

七、承诺

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

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

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

八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于 2021 年 2 月 25 日签订。

十、签订地点

本合同在海南省海口市签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分，具有同等法律效力。

十二、合同生效

本合同自双方法定代表人或其委托代理人签字并加盖公章或合同专用章之日起成立，以承包人提交履约担保之日起生效。

十三、合同份数

本合同正本一式贰份，双方各执壹份；副本一式陆份，发包人执叁份，承包人执贰份，送壹份招标投标监督机构备案部门，均具有同等法律效力。

（本页无正文）

发包人：海口国家高新区发展控股有限公司	承包人：中铁十局集团有限公司
（盖章）	（盖章）
法定代表人：	法定代表人：
（签字）	（签字）
或委托代理人：	或委托代理人：
（签字）	（签字）
经 办 人：	经 办 人：夏宗恒
电　　话：	电　　话：18160666281
传　　真：	传　　真：
电子信箱：	电子信箱：496970990@qq.com
开户银行：	开户银行：中国建设银行股份有限公司济南站前广场支行
账　　号：	账　　号：37001615551050006485

签订时间：2021 年 2 月 25 日

统表_13

工程竣工验收报告

工程名称：海口国家高新区狮子岭高新技术产业标准厂房项目

建设单位：海口国家高新区发展控股有限公司

2026 年 5月 1日

工程名称	海口国家高新区狮子岭高新技术产业标准厂房项目	工程地址	海口市国家高新区创新东路以南，工业大道以东
建设单位	海口国家高新区发展控股有限公司	建筑面积	66872.82 ㎡
勘察单位	湖南省建筑设计院有限公司	工程总造价	18654.2万元 万元
设计单位	湖南省建筑设计院有限公司	基础类型	1#楼筏板基础2#楼条形基础3#楼筏板基础
施工单位	中铁十局集团有限公司	结构类型/层数	框架结构/1#研发厂房地下一层地上七层/2#标准厂房地上五层/3#标准厂房地下一层地上五层
监理单位	驿大项目管理有限公司	质量监督单位	海口市建设工程质量安全监督站
开工日期	2021.3.13	竣工验收日期	2024.5.31
工程完成设计与合同所约定内容情况	已按设计和合同约定内容完成本工程的施工。		
竣工验收程序	1.建设单位组织，成立验收组； 2.各参建单位分别汇报工程合同履约情况和在工程建设各环节执行法律、法规和工程建设强制性标准的情况； 3.审阅各参建单位提供的工程档案资料； 4.实地查验工程质量； 5.形成工程竣工验收结论。		
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，下设若干个专业组。		

验收组	组长	周海星
	副组长	于涛、谭畅、姚瑶
	组员	姚瑶、唐立新、刘殿卿、黄文建、孙桐、陶五平、鲁德红、王爱平

专业组	组长	组员
建筑工程	于涛	刘殿卿、李新征、李保强、旷文杰、杨勇、陶五平
建筑给排水及采暖与燃气工程	谭畅	乐名祥、单连超
建筑电气安装工程	姚瑶	肖跃红、孙桐、刘淑敢、杨勇
智能建筑工程	姚瑶	肖跃红、孙桐、刘淑敢
通风与空调工程	谭畅	尹诚刚、姜程、杨勇
电梯安装工程	姚瑶	肖跃红、孙桐、刘淑敢、杨勇
工程档案及有关文件资料审查	于涛	唐立新、周聿熙

<table>
<tr><td rowspan="12">工程竣工验收情况</td><td>分部工程名称</td><td>验收结论</td><td rowspan="11">共9分部
经查9分部，符合标准及设计要求9分部。

检查结果：
合格</td><td rowspan="11">质量控制资料核查：
共40项，经审查符合要求40项，经核定符合规范要求40项。

安全和主要使用功能核查及抽查结果：
共核查21项，符合要求21项，
共抽查5项，符合要求5项，
经返工处理符合要求0项。
检查结果：
合格</td><td rowspan="11">观感质量验收
共抽查26项
符合要求26项，不符合要求0项。

抽查结果：
好</td></tr>
<tr><td>地基与基础工程</td><td>合格</td></tr>
<tr><td>主体结构工程</td><td>合格</td></tr>
<tr><td>建筑装饰装修工程</td><td>合格</td></tr>
<tr><td>建筑屋面工程</td><td>合格</td></tr>
<tr><td>建筑给水、排水及采暖工程</td><td>合格</td></tr>
<tr><td>建筑电气工程</td><td>合格</td></tr>
<tr><td>智能建筑工程</td><td>/</td></tr>
<tr><td>通风与空调工程</td><td>合格</td></tr>
<tr><td>电梯工程</td><td>合格</td></tr>
<tr><td>建筑节能工程</td><td>合格</td></tr>
<tr><td colspan="5">可再生能源应用</td></tr>
<tr><td colspan="3">太阳能热水</td><td rowspan="2">太阳能发电</td><td rowspan="2">其它</td><td rowspan="2">验收结论</td></tr>
<tr><td>应用面积(m^2)</td><td>集热器面积（m^2）</td><td>补贴（m^2或元）</td></tr>
<tr><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr>
<tr><td>参建各方竣工验收意见</td><td colspan="6">完成了设计和合同约定内容，符合设计、施工质量验收规范和合同约定要求，竣工验收通过。
建设单位（公章）　海口国家高新区发展控股有限公司　项目负责人：

本工程地质情况与勘察文件相符，同意通过竣工验收。
勘察单位（公章）　湖南省建筑设计院集团股份有限公司　项目负责人：

本工程施工质量符合设计文件要求，同意通过验收。
设计单位（公章）　湖南省建筑设计院集团股份有限公司　项目负责人：

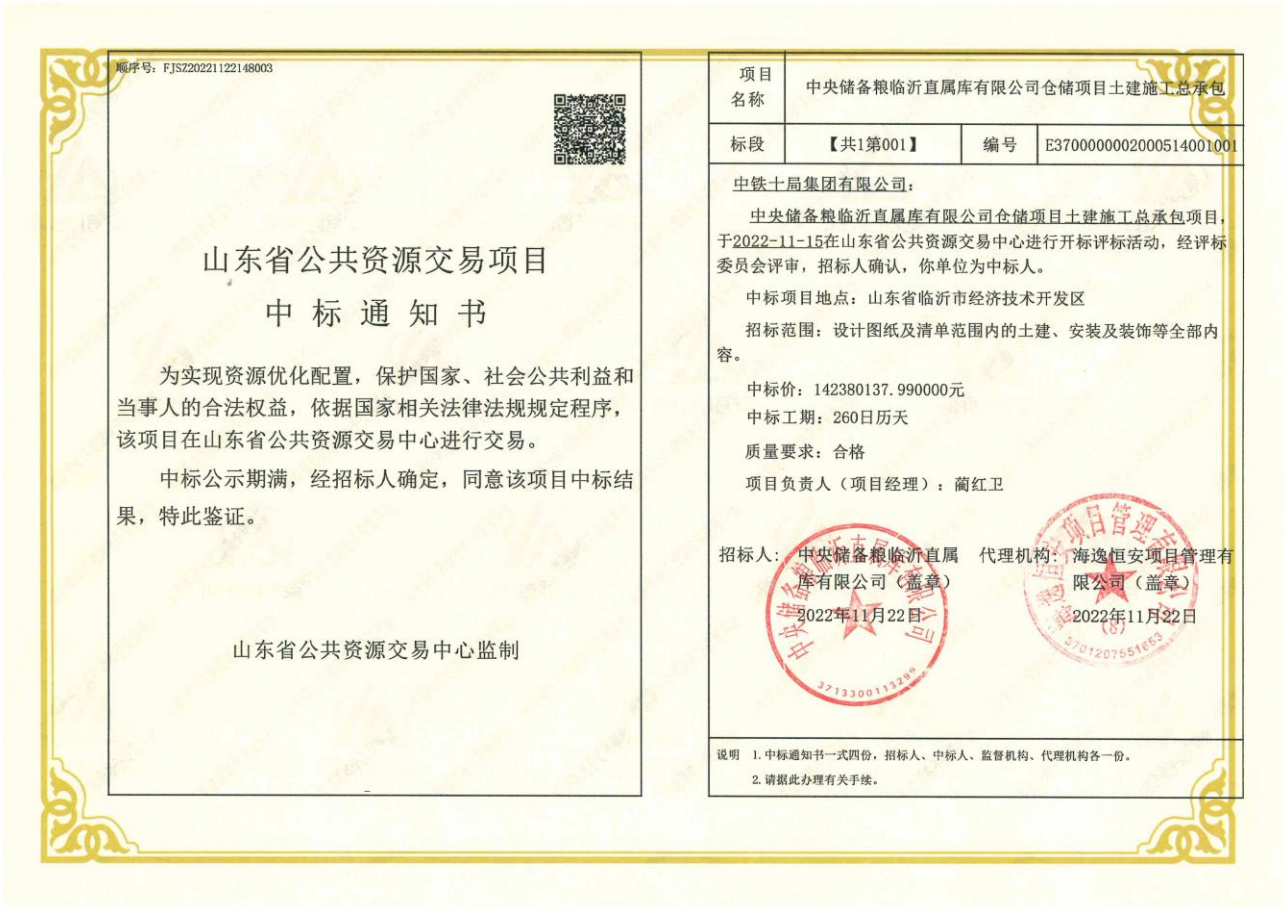
本工程按施工合同、设计文件和工程建设强制性标准组织施工，工程质量等级评定为合格。
施工单位（公章）　中铁十局集团有限公司　技术负责人：

本工程已按设计文件、工程建设强制性标准和合同约定要求完成施工，工程质量验收合格。
监理单位（公章）　驿大项目管理有限公司　总监理工程师</td></tr>
</table>

验收组对竣工验收程序和参建主体的评价意见	竣工验收程序执行情况： 1. 建设单位主持验收会议 2. 建设、勘察、设计、施工、监理单位介绍工程合同履行情况和在工程建设各个环节执行法律、法规和工程建设强制性标准情况。、 3. 审阅建设、勘察、设计、施工、监理单位的工程档案资料。 4. 验收组实地查工程质量。 5. 验收组发表意见，验收组形成工程竣工验收意见并签名。 我单位于2024年5月31日组织勘察、设计、监理、施工、档案馆等有关负责人组成验收组，对本工程的施工合同约定的项目进行竣工验收。
	建设单位执行基本建设程序情况： 建设单位在本工程建设过程中，能够执行国家基本建设程序，相关报建手续齐备。
	对工程勘察、设计、施工、监理等单位的评价： 工程勘察、设计、施工、监理等各责任主体在本工程建设过程中，能够执行相关建设工程法律法规和强制性标准，建立健全项目质量保证体系，质量责任制落实完成了合同约定的全部事项。
竣工验收结论	工程质量符合工程建设强制性标准，符合设计和合同要求，质量评定等级为合格
参加验收人员：	

（4）中央储备粮临沂直属库有限公司仓储项目土建施工总承包

中标通知书



顺序号：FJSZ20221122148003

山东省公共资源交易项目

中 标 通 知 书

为实现资源优化配置，保护国家、社会公共利益和当事人的合法权益，依据国家相关法律法规规定程序，该项目在山东省公共资源交易中心进行交易。

中标公示期满，经招标人确定，同意该项目中标结果，特此鉴证。

山东省公共资源交易中心监制

项目名称	中央储备粮临沂直属库有限公司仓储项目土建施工总承包		
标段	【共1第001】	编号	E3700000002000514001001

中铁十局集团有限公司：

中央储备粮临沂直属库有限公司仓储项目土建施工总承包项目，于2022-11-15在山东省公共资源交易中心进行开标评标活动，经评标委员会评审，招标人确认，你单位为中标人。

中标项目地点：山东省临沂市经济技术开发区

招标范围：设计图纸及清单范围内的土建、安装及装饰等全部内容。

中标价：142380137.990000元

中标工期：260日历天

质量要求：合格

项目负责人（项目经理）：蔺红卫

招标人：中央储备粮临沂直属库有限公司（盖章）　2022年11月22日

代理机构：海逸恒安项目管理有限公司（盖章）　2022年11月22日

说明　1.中标通知书一式四份，招标人、中标人、监督机构、代理机构各一份。

2.请据此办理有关手续。

施工合同

第一部分 合同协议书

发包人（全称）：中央储备粮临沂直属库有限公司

承包人（全称）：中铁十局集团有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就中央储备粮临沂直属库有限公司仓储项目土建施工总承包及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1. 工程名称：中央储备粮临沂直属库有限公司仓储项目土建施工总承包。

2. 工程地点：山东省临沂市经济技术开发区临工路与胶新铁路交会处东北。

3. 资金来源：中央投资及企业自筹。

4. 工程内容：设计图纸及清单范围内的土建、安装及装饰等全部内容。

二、合同工期

计划开工日期：2022 年 12 月 20 日；计划竣工日期：2023 年 9 月 5 日；施工总工期：260 日历天。（实际开工日期以甲方开工令为准）。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

三、质量标准

工程质量符合达到现行建筑工程施工质量验收规范合格标准。

四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价为：

人民币（大写）壹亿肆仟贰佰叁拾捌万零壹佰叁拾柒元玖角玖分（¥142380137.99元），

合同价为含税价（含暂列金、暂估价）。

其中：

（1）安全文明施工费：

人民币（大写）伍佰伍拾陆万叁仟柒佰玖拾肆元玖角贰分 小写：¥5563794.92 元；

（2）材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写）_____/_____小写：¥___/_____元；

2. 合同价格形式：固定综合单价。

本工程为中央财政投资的建设工程，工程价款结算以中国储备粮管理集团有限公司等上

级主管部门批复的评审或审核结果作为依据。因政府或上级主管部门审批造成的付款延误，不构成发包人的违约，亦不因此停工、推迟或延误合同约定的工期。

五、项目经理

承包人项目经理：蔺红卫，身份证号：430403197210251055

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

（1）中标通知书；

（2）投标函及其附录；

（3）专用合同条款及其附件；

（4）通用合同条款；

（5）工程技术要求和建设标准；

（6）图纸；

（7）已标价工程量清单或预算书；

（8）其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

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

七、承诺

（一）承包人承诺：

承包人向发包人承诺按照合同约定进行施工、竣工并在质量保修期内承担工程质量保修责任，严格履行各项投标承诺。并再次郑重承诺：

1、我单位已认真、全面研读本项目的招标公告、招标文件、工程量清单、图纸等相关资料所有内容，作为有经验的承包人，对投标及施工过程中可能存在的风险、不利因素有充分认识和考虑，同时完全理解发包人对相关事项的要求。

2、完全按照招标范围的图纸进行施工，如无设计变更，对施工图纸范围内所有内容均不做任何调整；如承包人自行调整，不论增加或减少均按照发包人要求，恢复成施工图要求，并承担恢复费用和由此给发包人带来到的损失。

3、本工程的投标报价采用工程量清单计价、固定综合单价方式进行报价。报价已充分考虑施工期间的各类风险，如市场变化等导致材料价格上涨、人工费增加等，不因此进行材料调差、费用、工期等索赔。

4、对本项目工程我方郑重承诺绝不转包，不违法分包，不使用挂靠施工队伍，保证按投标文件承诺派驻具备本工程所需的资格条件的管理人员，且拟派驻施工人员均为本单位正式职工，如因此导致的纠纷、诉讼，由我方承担法律责任，接受相关部门的处罚，发包人不承担任何责任，并愿意赔偿由此给发包人带来的损失。且如果发生上述情形的，发包人有权解除合同

5、工程竣工验收后，及时按照《建设工程价款结算暂行办法》（财建[2004]369号）的要求，提交完整的、符合规定的工程竣工结算资料，否则，按照发包人掌握的资料办理工程结算手续，并以该结算作为最终结算，我方对此无任何异议，且由此引起的一切责任均由我方承担。

6、完全理解并同意，本工程为国家财政投资的建设工程，工程价款结算以中国储备粮管理集团有限公司等上级主管部门批复的评审或审核结果作为依据。因政府或上级主管部门审批造成的付款延误，不构成发包人的违约，亦不因此停工、推迟或延误合同约定的工期。

7、项目实施过程中不拖欠施工人员、民工工资、机械设备租赁费以及材料款项，如因此导致的纠纷、诉讼，由我方承担法律责任，接受相关部门的处罚，发包人不承担任何责任，并愿意赔偿由此给发包人带来的损失。

（二）共同承诺：

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

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

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

八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于2022年12月19日签订。

十、签订地点

本合同在临沂市签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自 双方签字盖章之日起 生效。

十三、合同份数

本合同一式 八 份，均具有同等法律效力，发包人执五份，承包人执三份。

发包人：（公章）

法定代表人或其委托代理人：

（签字）

统一社会信用代码：91371300168260543 7

地　址：临沂市兰山区清河北路 440 号

邮政编码：276000

电　话：0539-8315925

传　真：

电子信箱：

开户银行：

账　号：

承包人：（公章）

法定代表人或其委托代理人：

（签字）

统一社会信用代码：91370000163198744 9

地　址：济南市高新技术产业开发区舜泰广场 7 号楼

邮政编码：250101

电　话：0531-58995903

传　真：

电子信箱：sjjgkfb@163.com

开户银行：

账　号：

单位工程名称	建设规模	建筑面积（平方米）	结构形式	层数	生产能力	设备安装内容	合同价格（元）	开工日期	竣工日期
浅圆仓构筑物工程	总仓容15万吨	8986.09	钢筋混凝土	1	/	/	95980580.53		
浅圆仓钢结构工程							9331903.83		
浅圆仓装饰工程							7958207.46		
浅圆仓安装工程							1211974.38		
工作塔及汽车发放站建筑工程	/	2200.83	框架-剪力墙	地上9层，局部4层	/	/	7079680.36		
工作塔及汽车发放站装饰工程							1639203.21		
工作塔及汽车发放站安装工程							2553408.77		
卸粮站建筑工程	/	843.97	框架	地上2层，地下1层	/	/	3690543.07		
卸粮站装饰工程							890859.05		
卸粮站安装工程							61256.54		

消防泵房及发电机房建筑工程	/	173.55	框架	1	/	/	1038379.17		
消防泵房及发电机房装饰工程							166382.08		
消防泵房及发电机房安装工程							610358.47		
消防水池构筑物工程	/	/	钢筋混凝土	1	/	/	753479.47		
消防水池安装工程							34819.56		
药品库建筑工程	/	32.7	框架	1	/	/	186098.07		
药品库装饰工程							24549.99		
药品库安装工程							20394.76		
室外工程建筑工程	/	16045	/	/	/	/	6458838.23		
室外工程安装工程							2689220.99		

附件 6：

承包人主要施工管理人员表

名　　称	姓名	职务	职称	主要资历、经验及承担过的项目
一、总部人员				
项目主管				
其他人员				
二、现场人员				
项目经理	蔺红卫	项目经理	高级工程师	
项目副经理				
技术负责人	李琳	技术负责人	高级工程师	
造价管理	张宇	造价员	高级工程师	
质量管理	张泽龙	质量员	助理工程师	
材料管理	李良成	材料员	助理工程师	
计划管理	胡文婷	商务负责人	工程师	
安全管理	付乐	安全员	工程师	
其他人员	张鲁杰	施工员	工程师	
	王树振	安全员	工程师	
	逄明溥	安全员	工程师	
	国强	机管员	工程师	
	牛源青	资料员	高级工程师	
	于杰	劳管员	工程师	
	谢兴武	土建工程师	助理工程师	
	焦慧强	土建工程师	工程师	
	唐杰	土建工程师	工程师	
	钟涛	暖通工程师	工程师	
	辛玉才	电气工程师	高级工程师	
	张本发	给排水工程师	高级工程师	
	吴磊	给排水工程师	工程师	

竣工验收

竣工验收报告

工程名称	中央储备粮临沂直属库有限公司仓储项目土建施工总承包				
工程地址	临沂市经济技术开发区临工路与胶新铁路交会处东北				
工程概况	本工程主要建设 20 座浅圆仓（落地式、内径 23 米、装粮线高度 24m、壁厚 260mm、钢筋混凝土结构、单仓仓容 7500 吨、檐口高度 25.8m、仓锥顶混凝土平台高度 30.3m、20 座浅圆仓仓壁全部采用滑模施工），总仓容 15 万吨。配套建设包括工作塔及汽车发放站、卸粮站、药品库、消防泵房及发电机房（消防水池）、室外道路、硬化面及室外管网等工程。其中浅圆仓建筑面积为 8986.09 ㎡；工作塔及汽车发放站建筑面积为 2200.83 ㎡；卸粮站建筑面积为 843.97 ㎡；消防泵房及发电机建筑面积为 457.05 ㎡（其中地上面积 173.55 ㎡）；药品库建筑面积为 32.70 ㎡；室外道路硬化面积为 10640 ㎡；室外硬化面积为 5405 ㎡。				
施工图审查单位	临沂市建苑施工图设计审查有限公司	施工图审查编号	（2022）第 JQ-S022 号	施工许可证号	371340202302090101
建设单位	中央储备粮临沂直属库有限公司				
设计单位	郑州中粮科研设计院有限公司				
监理单位	中天昊建设管理集团股份有限公司				
施工单位	中铁十局集团有限公司				
勘察单位	山东永固勘察施工工程有限公司				
验收结论	本工程程于 2023 年 02 月 06 日开工，于 2024 年 4 月 15 日竣工。经建设单位组织施工、监理、设计、勘察单位核验，该工程质量符合国家有关设计要求，验收合格。				
建设单位 项目负责人： （公章） 2024 年 4 月 15 日	监理单位 项目负责人： （公章） 年 月 日	设计单位 项目负责人： （公章） 年 月 日	勘察单位 项目负责人： （公章） 年 月 日	施工单位 项目负责人： （公章） 年 月 日	

竣工工程质量验收报告

质监3-8

工程名称	中央储备粮临沂直属库有限公司仓储项目浅圆仓
建设单位	中央储备粮临沂直属库有限公司
工程概况	本工程是中央储备粮临沂直属库有限公司投资筹建，位于临沂经开区临工路与胶新铁路交汇处，本工程包含20座浅圆仓，钢筋混凝土结构，内径23m，装粮线高度24m，建筑结构高度30.30m，单仓仓容7500t，总建筑面积：8986.09㎡。
验收人员组成情况	见下面签字栏
竣工工程质量检查情况（含工程质量控制资料情况）	1、质量控制资料齐全、合格； 2、安全和功能检验报告符合要求，合格； 3、观感质量验收好； 4、竣工工程中所含8个分部工程均符合设计及施工要求。 5、工程质量符合合同约定和强制性标准及法律法规规定。
质量等级评定情况	合格 （附：竣工工程质量评定表）

中华人民共和国一级注册建筑师
姓 名：刘 霞
注册号：4102985-002
有效期：至2026年03月12日

中华人民共和国注册监理工程师
李正云
注册号 37024719
有效期 2024.11.10
山东管理集团股份有限公司

中华人民共和国注册土木工程师(岩土)
姓 名：刘艳军
注册号：3702840-AY016
有效期：至2026年12月

验收组人员（签字）：

勘察单位项目负责人：

设计单位项目负责人：

施工单位技术负责人：

质量负责人：

监理单位总监理工程师：

建设单位项目负责人：

2024年 4月15日

工程竣工报告

鲁 JJ-008-

工程名称	中央储备粮临沂直属库有限公司仓储项目浅圆仓	结构类型	钢筋混凝土结构
工程地址	临沂经开区临工路与胶新铁路交汇处	建设面积	8986.09 ㎡
建设单位	中央储备粮临沂直属库有限公司	开工日期	2023 年 2 月 10 日
设计单位	郑州中粮科研设计院有限公司	完工日期	2024 年 4 月 12 日
监理单位	中天昊建设管理集团股份有限公司	合同工期	（d）
施工单位	中铁十局集团有限公司	工程造价	万元

竣工条件具备情况	项目内容	施工单位自检情况
	完成工程设计和合同约定的情况	已完成工程设计和合同约定的各项内容
	技术档案和施工管理资料	有完整的技术档案和施工管理资料
	主要建筑材料、建筑构配件和设备的进场试验报告（含监督抽检）资料	有工程使用的主要建筑材料、建筑构配件和设备的进场试验报告以及工程质量检测和功能性试验资料
	工程款支付情况	建设单位已按合同约定支付工程款
	工程质量保修书	有施工单位签署的工程质量保修书
	工程使用说明书	有工程使用说明书
	住宅工程分户验收资料	/
	监督机构责令整改问题的执行情况	建设主管部门及工程质量监督机构责令整改的问题全部整改完毕
	其他	法律、法规规定的其他条件

已完成设计和合同约定的各项内容，中央储备粮临沂直属库有限公司仓储项目浅圆仓工程质量符合有关法律、法规和工程建设强制性标准，特申请办理工程竣工验收手续。

项目负责人（盖注册建造师执业印章）：

企业技术负责人：

法定代表人：（施工单位公章）

2024年 4月12日

监理单位：

总监理工程师：

（监理单位公章）

2024年 4月14日

山东省建设工程质量监督总站监制

竣工工程质量验收报告

质监3-8

工程名称	中央储备粮临沂直属库有限公司仓储项目 工作塔及汽车发放站
建设单位	中央储备粮临沂直属库有限公司
工程概况	本工程是中央储备粮临沂直属库有限公司投资筹建，位于临沂经开区临工路与胶新铁路交汇处。工作塔框架剪力墙结构，建筑层数地上9层，建筑结构高度47.9m；1栋汽车发放站，设筒仓的框架结构，建筑层数地上4层，建筑结构高度22m；地下1层，总建筑面积：2200.83㎡。
验收人员组成情况	见下面签字栏
竣工工程质量检查情况（含工程质量控制资料情况）	1、质量控制资料齐全、合格； 2、安全和功能检验报告符合要求，合格； 3、观感质量验收好； 4、竣工工程中所含8个分部工程均符合设计及施工要求。 5、工程质量符合合同约定和强制性标准及法律法规规定。
质量等级评定情况	合格 （附：竣工工程质量评定表）

中华人民共和国一级注册建筑师
姓 名：刘 霞
注册号：4102985-002
有效期：至2026年03月12日

中华人民共和国注册土木工程师（岩土）
姓 名：刘艳军
注册号：3702840-AY016
有效期：至2026年12月

验收组人员（签字）：

勘察单位项目负责人：

设计单位项目负责人：

施工单位技术负责人：

质量负责人：

监理单位总监理工程师：

建设单位项目负责人：

2024年 4月15日

工程竣工报告

鲁 JJ-008-

工程名称	中央储备粮临沂直属库有限公司仓储项目工作塔及汽车发放站	结构类型	框架
工程地址	临沂经开区临工路与胶新铁路交汇处	建设面积	2200.83 ㎡
建设单位	中央储备粮临沂直属库有限公司	开工日期	2023 年 2 月 10 日
设计单位	郑州中粮科研设计院有限公司	完工日期	2024 年 4 月 15 日
监理单位	中天昊建设管理集团股份有限公司	合同工期	（d）
施工单位	中铁十局集团有限公司	工程造价	万元

竣工条件具备情况	项目内容	施工单位自检情况
	完成工程设计和合同约定的情况	已完成工程设计和合同约定的各项内容
	技术档案和施工管理资料	有完整的技术档案和施工管理资料
	主要建筑材料、建筑构配件和设备的进场试验报告（含监督抽检）资料	有工程使用的主要建筑材料、建筑构配件和设备的进场试验报告以及工程质量检测和功能性试验资料
	工程款支付情况	建设单位已按合同约定支付工程款
	工程质量保修书	有施工单位签署的工程质量保修书
	工程使用说明书	有工程使用说明书
	住宅工程分户验收资料	/
	监督机构责令整改问题的执行情况	建设主管部门及工程质量监督机构责令整改的问题全部整改完毕
	其他	法律、法规规定的其他条件

已完成设计和合同约定的各项内容，中央储备粮临沂直属库有限公司仓储项目工作塔及汽车发放站工程质量符合有关法律、法规和工程建设强制性标准，特申请办理工程竣工验收手续。

项目负责人（盖注册建造师执业印章）：

企业技术负责人：

法定代表人：（施工单位公章）

2024年4月15日

监理单位：

总监理工程师：符合要求

（监理单位公章）

2024年4月15日

山东省建设工程质量监督总站监制

竣工工程质量验收报告

质监3-8

工程名称	中央储备粮临沂直属库有限公司仓储项目 卸粮站
建设单位	中央储备粮临沂直属库有限公司
工程概况	本工程是中央储备粮临沂直属库有限公司投资筹建，位于临沂经开区临工路与胶新铁路交汇处，框架结构，建筑层数地上2层/地下1层，建筑结构高度22m；总建筑面积：843.97㎡。
验收人员组成情况	见下面签字栏
竣工工程质量检查情况（含工程质量控制资料情况）	1、质量控制资料齐全、合格； 2、安全和功能检验报告符合要求，合格； 3、观感质量验收好； 4、竣工工程中所含8个分部工程均符合设计及施工要求； 5、工程质量符合合同约定和强制性标准及法律法规规定。
质量等级评定情况	合格 （附：竣工工程质量评定表）

中华人民共和国一级注册建筑师
姓 名：刘 霞
注册号：4102985-002
有效期：至2026年03月12日

中华人民共和国注册土木工程师(岩土)
姓 名：刘艳军
注册号：3702840-AY016
有效期：至2026年12月

验收组人员（签字）：

勘察单位项目负责人：

设计单位项目负责人：

施工单位技术负责人：　　质量负责人：

监理单位总监理工程师：

建设单位项目负责人：

2024年 4月15日

工程竣工报告

鲁 JJ-008-

工程名称	中央储备粮临沂直属库有限公司仓储项目卸粮站	结构类型	框架
工程地址	临沂经开区临工路与胶新铁路交汇处	建设面积	843.97 ㎡
建设单位	中央储备粮临沂直属库有限公司	开工日期	2023 年 2 月 10 日
设计单位	郑州中粮科研设计院有限公司	完工日期	2024 年 4 月 15 日
监理单位	中天昊建设管理集团股份有限公司	合同工期	（d）
施工单位	中铁十局集团有限公司	工程造价	万元

竣工条件具备情况	项目内容	施工单位自检情况
	完成工程设计和合同约定的情况	已完成工程设计和合同约定的各项内容
	技术档案和施工管理资料	有完整的技术档案和施工管理资料
	主要建筑材料、建筑构配件和设备的进场试验报告（含监督抽检）资料	有工程使用的主要建筑材料、建筑构配件和设备的进场试验报告以及工程质量检测和功能性试验资料
	工程款支付情况	建设单位已按合同约定支付工程款
	工程质量保修书	有施工单位签署的工程质量保修书
	工程使用说明书	有工程使用说明书
	住宅工程分户验收资料	/
	监督机构责令整改问题的执行情况	建设主管部门及工程质量监督机构责令整改的问题全部整改完毕
	其他	法律、法规规定的其他条件

已完成设计和合同约定的各项内容，中央储备粮临沂直属库有限公司仓储项目卸粮站工程质量符合有关法律、法规和工程建设强制性标准，特申请办理工程竣工验收手续。

项目负责人（盖注册建造师执业印章）：

企业技术负责人：

法定代表人：（施工单位公章）

24 年 4 月 15 日

监理单位：符合要求

总监理工程师：

（监理单位公章） 24 年 4 月 15 日

山东省建设工程质量监督总站监制

竣工工程质量验收报告

质监3-8

工程名称	中央储备粮临沂直属库有限公司仓储项目 消防泵房及发电机房
建设单位	中央储备粮临沂直属库有限公司
工程概况	本工程是中央储备粮临沂直属库有限公司投资筹建，位于临沂经开区临工路与胶新铁路交汇处。消防泵房及发电机房，框架结构，建筑层数地上1层/地下1层，建筑结构高度4.5m；消防泵房建筑面积：173.55㎡，占地面积：173.55㎡。
验收人员组成情况	见下面签字栏
竣工工程质量检查情况（含工程质量控制资料情况）	1、质量控制资料齐全、合格； 2、安全和功能检验报告符合要求，合格； 3、观感质量验收好； 4、竣工工程中所含8个分部工程均符合设计及施工要求。 5、工程质量符合合同约定和强制性标准及法律法规规定。
质量等级评定情况	合格 （附：竣工工程质量评定表）

中华人民共和国一级注册建筑师
姓 名：刘 霞
注册号：4102985-002
有效期：至2026年03月12日

中华人民共和国注册土木工程师（岩土）
姓 名：刘艳军
注册号：3702840-AY016
有效期：至2026年12月

验收组人员（签字）：

勘察单位项目负责人：

设计单位项目负责人：

施工单位技术负责人：　　质量负责人：

监理单位总监理工程师：

建设单位项目负责人：

中华人民共和国注册监理工程师
李正立
注册号37024719
有效期2024.11.10

2024年4月15日

工程竣工报告

鲁 JJ-008-

工程名称	中央储备粮临沂直属库有限公司仓储项目消防泵房及发电机房	结构类型	框架
工程地址	临沂经开区临工路与胶新铁路交汇处	建设面积	173.55 ㎡
建设单位	中央储备粮临沂直属库有限公司	开工日期	2023 年 2 月 10 日
设计单位	郑州中粮科研设计院有限公司	完工日期	2024 年 4 月 15 日
监理单位	中天昊建设管理集团股份有限公司	合同工期	（d）
施工单位	中铁十局集团有限公司	工程造价	万元

竣工条件具备情况	项目内容	施工单位自检情况
	完成工程设计和合同约定的情况	已完成工程设计和合同约定的各项内容
	技术档案和施工管理资料	有完整的技术档案和施工管理资料
	主要建筑材料、建筑构配件和设备的进场试验报告（含监督抽检）资料	有工程使用的主要建筑材料、建筑构配件和设备的进场试验报告以及工程质量检测和功能性试验资料
	工程款支付情况	建设单位已按合同约定支付工程款
	工程质量保修书	有施工单位签署的工程质量保修书
	工程使用说明书	有工程使用说明书
	住宅工程分户验收资料	/
	监督机构责令整改问题的执行情况	建设主管部门及工程质量监督机构责令整改的问题全部整改完毕
	其他	法律、法规规定的其他条件

已完成设计和合同约定的各项内容，中央储备粮临沂直属库有限公司仓储项目消防泵房及发电机房工程质量符合有关法律、法规和工程建设强制性标准，特申请办理工程竣工验收手续。

项目负责人（盖注册建造师执业印章）：

企业技术负责人：

法定代表人：（施工单位公章）

2024 年 4 月 15 日

监理单位：

总监理工程师：

符合要求

（监理单位公章）

2024 年 4 月 15 日

山东省建设工程质量监督总站监制

竣工工程质量验收报告

质监3-8

工程名称	中央储备粮临沂直属库有限公司仓储项目 药品库
建设单位	中央储备粮临沂直属库有限公司
工程概况	本工程是中央储备粮临沂直属库有限公司投资筹建,位于临沂经开区临工路与胶新铁路交汇处。框架结构，建筑层数地上1层，建筑结构高度4.22m；建筑面积：32.7㎡，占地面积：32.7㎡。
验收人员组成情况	见下面签字栏
竣工工程质量检查情况（含工程质量控制资料情况）	1、质量控制资料齐全、合格； 2、安全和功能检验报告符合要求，合格； 3、观感质量验收好； 4、竣工工程中所含8个分部工程均符合设计及施工要求。 5、工程质量符合合同约定和强制性标准及法律法规规定。
质量等级评定情况	合格 （附：竣工工程质量评定表）

中华人民共和国一级注册建筑师
姓 名：刘 霞
注册号：4102985-002
有效期：至2026年03月12日

中华人民共和国注册土木工程师(岩土)
姓 名：刘艳军
注册号：3702840-AY016
有效期：至2026年12月

李正立 注册号37024719 有效期2024.11.10

验收组人员（签字）：

勘察单位项目负责人：刘艳军

设计单位项目负责人：刘霞

施工单位技术负责人：

质量负责人：王雅荣

监理单位总监理工程师：李正立

建设单位项目负责人：

2024年4月15日

工程竣工报告

鲁 JJ-008-

工程名称	中央储备粮临沂直属库有限公司仓储项目药品库	结构类型	框架
工程地址	临沂经开区临工路与胶新铁路交汇处	建设面积	32.7 ㎡
建设单位	中央储备粮临沂直属库有限公司	开工日期	2023 年 2 月 10 日
设计单位	郑州中粮科研设计院有限公司	完工日期	2024 年 4 月 15 日
监理单位	中天昊建设管理集团股份有限公司	合同工期	（d）
施工单位	中铁十局集团有限公司	工程造价	万元

竣工条件具备情况	项目内容	施工单位自检情况
	完成工程设计和合同约定的情况	已完成工程设计和合同约定的各项内容
	技术档案和施工管理资料	有完整的技术档案和施工管理资料
	主要建筑材料、建筑构配件和设备的进场试验报告（含监督抽检）资料	有工程使用的主要建筑材料、建筑构配件和设备的进场试验报告以及工程质量检测和功能性试验资料
	工程款支付情况	建设单位已按合同约定支付工程款
	工程质量保修书	有施工单位签署的工程质量保修书
	工程使用说明书	有工程使用说明书
	住宅工程分户验收资料	/
	监督机构责令整改问题的执行情况	建设主管部门及工程质量监督机构责令整改的问题全部整改完毕
	其他	法律、法规规定的其他条件

已完成设计和合同约定的各项内容，中央储备粮临沂直属库有限公司仓储项目药品库工程质量符合有关法律、法规和工程建设强制性标准，特申请办理工程竣工验收手续。

项目负责人（盖注册建造师执业印章）：

企业技术负责人：

法定代表人：（施工单位公章）

24年4月15日

监理单位：

符合要求

总监理工程师：

（监理单位公章）

24 年 4 月 15 日

山东省建设工程质量监督总站监制

B.0.7

工程检验批报审、报验表

工程名称：中央储备粮临沂直属库有限公司仓储项目　　编号：

致：中天昊建设管理集团股份有限公司（项目监理机构）

我方已完成 工程参建人员变更 工作，经自验合格，现将有关资料报上，请予以审查/验收。

附：
- ☐隐蔽工程资料检查资料
- ☐检验批质量检验资料
- ☐分项工程质量检验资料
- ☐施工试验室证明资料
- ☑其他

施工项目经理部（盖章）

项目经理或项目技术负责人（签字）

2023年6月13日

审查、验收意见：

同意此人员变更.

项目监理机构（盖章）

专业监理工程师（签字）

2023年6月13日

填报说明：本表一式二份，项目监理机构、施工单位各一份。

扫描全能王 创建

工程参建各方人员及签章变更备案表

鲁 JJ-004-

工程名称	中央储备粮临沂直属库有限公司仓储项目		
单位名称	中铁十局集团有限公司	日期	2023 年 月 日

原签字签章备案人员信息			拟变更人员签字签字存样		
职位	姓名	签字	职位	姓名	签字
项目经理	蔺红卫	蔺红卫	项目经理	胡啸	胡啸
签章存样	中华人民共和国一级注册建造师执业印章 蔺红卫 鲁1372012201301548 建筑 2024.10.17 中铁十局集团有限公司		签章存样	中华人民共和国一级注册建造师执业印章 胡啸 鲁1372016201718644(00) 建筑 2025.07.26 中铁十局集团有限公司	

原签字签章备案人员信息			拟变更人员签字签字存样		
职位	姓名	签字	职位	姓名	签字
技术负责人	李琳	李琳	技术负责人	蔡成志	蔡成志
签章存样			签章存样		

监理（建设）单位意见：

同意上述人员变更

总监理工程师（建设单位项目负责人）：李正立

2023 年 6 月 13 日

注：当工程参建各方管理人员发生变更时，应出具此表，请报监理（建设）单位审批。

山东省建设工程质量监督总站监制

扫描全能王 创建

中华人民共和国

建筑工程施工许可证

编号 371340202302090101

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

特发此证

发证机关

发证日期 2023 年 6 月 15 日

建设单位	中央储备粮临沂直属库有限公司		
工程名称	中央储备粮临沂直属库有限公司仓储项目		
建设地址	临沂经济技术开发区临工路与胶新铁路交会处东北		
建设规模	12520.64 ㎡	合同价格	14238 万元
勘察单位	山东永固勘察施工工程有限公司		
设计单位	郑州中粮科研设计院有限公司		
施工单位	中铁十局集团有限公司		
监理单位	中天昊建设管理集团股份有限公司		
建设单位项目负责人	高军伟	勘察单位项目负责人	王一博
设计单位项目负责人	刘霞	施工单位项目负责人	蔺红卫
总监理工程师	李正立	合同工期	260 天
备注	工程名称：中央储备粮临沂直属库有限公司仓储项目浅圆仓、卸粮站、消防及发电机房、药品[illegible]工作塔及汽车发放站 2023年6月15日施工单位项目负责人变更为胡啸，建设单位项目负责人变更为韩[illegible]		

注意事项：

一、本证放置施工现场，作为准予施工的凭证。

二、未经发证机关许可，本证的各项内容不得变更。

三、住房城乡建设行政主管部门可以对本证进行查验。

四、本证自发证之日起三个月内应于施工，逾期应办理延期手续，不办理延期或延期次数、时间超过法定时间的，本证自行废止。

五、在建的建筑工程因故中止施工的，建设单位应当自中止施工之日起一个月内向发证机关报告，并按照规定做好建筑工程的维护管理工作。

六、建筑工程恢复施工时，应当向发证机关报告；中止施工满一年的工程恢复施工前，建设单位应当报发证机关核验施工许可证。

七、凡未取得本证擅自施工的属违法建设，将按《中华人民共和国建筑法》的规定予以处罚。

No.SZ 0119425

扫描全能王 创建

中华人民共和国一级建造师注册证书



姓　　名：胡啸

性　　别：男

出生日期：1988年10月19日

注册编号：鲁137201620171864[illegible]

聘用企业：中铁十局集团有限公司

注册专业：建筑工程(有效期：2022-07-27至2025-07-26)

请登录中国建造师网
微信公众号扫一扫查询

个人签名：胡啸

签名日期：2023.2.9

中华人民共和国
住房和城乡建设部

签发日期：2019年08月16日

扫描全能王 创建



姓　　名：胡啸
性　　别：男
出生年月：1988年10月19日
身份证号：370105198810195012

企业名称：中铁十局集团有限公司
职　　务：项目经理
技术职称：助理工程师
证书编号：建安B(2018)0100625
发证时间：2018 年 1月 日

有效期
自 2021年01月12日 起
至 2024年01月12日 止

有效期
自
至

考核机关
（公章）
年 月 日

扫描全能王 创建

（5）徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目(标段三)联合厂房二工程总承包

中标通知书

中 标 通 知 书

中标单位：中铁十局集团有限公司

建设单位：徐工消防安全装备有限公司

项目名称：徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目

工程名称：徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包

该工程的评标工作已结束，根据工程招标投标的有关法律、法规和本工程招标文件的规定，经公示三日后，确定你单位为中标人。

我方将于本中标通知书发出之日起30日内，依据本工程招标文件、你方的投标文件与你方签订合同。

你方中标条件如下：

中标范围和内容：徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包

中标造价（元）：123750000.00 工期(天)280

质 量 标 准 ：符合国家验收标准

建造师（总监）：孙兰军 建筑工程一级 0134806

签发日期：2022/6/29

备注：

招标人(印鉴)：徐工消防安全装备有限公司

法定代表人(印鉴)

招投标监管部门（印鉴）

说明：

1、本中标通知书一式叁份，招投标管理处、招标人、中标人各执一份；

2、招投标管理处发出《徐州市工程建设项目招标及投标备案表》5个工作日内，未通知招标人有违法行为的，招标人方可向中标人发出《中标通知书》。

GF-2020-0216

建设项目工程总承包合同

中华人民共和国住房和城乡建设部

国家市场监督管理总局

制定

第一部分合同协议书

发包人（全称）：徐工消防安全装备有限公司

承包人（全称）：中铁十局集团有限公司

依照《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》、《中华人民共和国招标投标法》及相关法律、行政法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用原则，合同双方就徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包事宜经协商一致，订立本合同。

一、工程概况

工程名称：徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包

工程批准、核准或备案文号：徐高审备〔2022〕97号

工程内容及规模：项目建设工业厂房，建筑面积约5.9万平方米

合同估算价约15000.00万元。

工程所在省市详细地址：徐州高新区连成路以南，同创路以西

工程承包范围：项目规划红线范围内的全部工程项目，包含设计（包括施工图设计、图审、施工阶段的设计配合服务等）、前期报建、物资采购、施工建设全过程、工程保修期内的缺陷修复和保修工作，直至工程竣工验收备案、整体移交（含档案移交）。

二、合同工期

总工期要求：280日历天，其中设计工期日20历天，工程建设工期260日历天，图纸审查时间包含在工程建设工期内）。具体开工时间以监理人发出的开工通知为准，因非承包人原因不能按时开工的，工期相应顺延。

三、工程质量标准

工程设计质量标准：符合国家相关法律法规，国家现行设计规范及有关标准、符合《建筑工程设计文件编制深度规定》中相应设计阶段的编制深度要求，确保相关部门审查通过。

工程施工质量标准：合格。

物资采购：工程所有物资（设施、材料、设备、构配件含装配式部件等）采购必须经招标人书面确认并保证质量符合有关标准规范的要求，合格率达到100%。

四、签约合同与合同价格形式

1.签约合同价（含税）为：

人民币（大写)壹亿贰仟叁佰柒拾伍万元（¥123750000 元）。

具体构成详见价格清单。

2.合同价格形式：

合同价格形式：合同价格形式为总价合同，除根据合同约定的在工程实施过程中需进行增减的款项外，合同价格不予调整，但合同当事人另有约定的除外。

合同当事人对合同价格形式的其他约定：

五、工程总承包项目经理

工程总承包项目经理：孙兰军。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

（1）中标通知书；

（2）投标函及投标函附录；

（3）专用合同条件及《发包人要求》等附件；

（4）通用合同条件；

（5）承包人建议书；

（6）价格清单；

（7）双方约定的其他合同文件。

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

七、承诺

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

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

八、订立时间

本合同于 2022 年 7 月 10 日订立。

九、订立地点

本合同在徐州高新区订立。

十、合同生效

本合同经双方签字或盖章后成立，并自双方签字并盖章后次日生效。

十一、合同份数

本合同一式拾肆份，均具有同等法律效力，发包人执柒份，承包人执柒份。

发包人：徐工消防安全装备有限公司
（公章或合同专用章）

法定代表人或其授权代表：
（签字）
统一社会信用代码：91320300MA1MF9A25E
地址：徐州高新技术产业开发区
珠江东路 17 号
邮政编码：
法定代表人：
委托代表人：
电话：0516-87989588
传真：0516-87989588
电子邮箱：
开户银行：工行徐州分行营业部
账号：1106020109200431705 4

承包人：中铁十局集团有限公司
（公章或合同专用章）

法定代表人或其授权代表：
（签字）
统一社会信用代码：91370000163198744 9
地址：山东省济南市高新技术产业
开发区舜泰广场 7 号楼
邮政编码：
法定代表人：
委托代表人：
电话：0531-82461249
传真：0531-82461249
电子邮箱：
开户银行：建行济南站前广场支行
账号：37001615551050006485

项目经理变更申请

打印

江苏省建设工程施工项目部关键岗位人员变更申请表

工程名称	徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三） 联合厂房二工程总承包		
施工合同编码	32032320230428O1A03000		
施工许可证号	320323202305060201		
发包单位	徐工消防安全装备有限公司		
承包单位	中铁十局集团有限公司		
监理单位	江苏建科工程咨询有限公司		
合同签订时间	2022-07-25	计划开竣工日期	2022-08-15至2023-05-21
工期总日历天数	280天	实际开工日期	2022-08-15

已备案的施工项目部关键岗位人员

职务	姓名	身份证号码	执业或职业资格		是否申请变更
			证书名称、等级	证书编号	
项目经理	孙兰军	370825197101085610	建造师注册证书、一级	鲁1372006200805676	是
项目经理	孙兰军	370825197101085610	建造师注册证书、一级	鲁1372006200805676	是

施工合同约定内容完成情况：

1、主体已封顶：是() 否（√），

2、其他工程：完成工程量70%是() 否（√）

发包单位项目负责人（签字）：王星源

监理单位项目负责人（签字）：

申请变更的项目负责人（技术负责人）（签字）：孙兰军

申请变更后的施工项目部关键岗位人员

职务	姓名	身份证号码	执业或职业资格	
			证书名称、等级	证书编号
项目经理	刘援	320323198501212231	建造师注册证书、一级	鲁1322020202106283
项目经理	刘援	320323198501212231	建造师注册证书、一级	鲁1322020202106283

变更原因　　承包单位申请变更

变更理由　　因患病、发生意外等身体原因不能在施工现场进行管理的；

发包单位意见：

同意

发包单位（盖法人章）：

法定代表人或授权委托人（签字）：

2023年6月4日

监理单位意见：

同意

监理单位（盖法人章）：

法定代表人或授权委托人（签字）：

2023年6月4日

承包单位意见：

同意

承包单位（盖法人章）：

法定代表人或授权委托人（签字）：

2023年6月4日

合同信息归集管理部门意见：

合同信息归集管理部门（单位公章）：

经办人（签字）：

年　月　日

备注：1. 在系统中填写，勾选相关信息后，自动生成本表（带二维码），一式四份，发包、监理、承包、合同信息归集管理部门各一份并签署意见，相关人员签字并加盖单位印章后生效；

2. 申请人应按后附《填表须知》的要求，提供真实有效的证明材料。

竣工验收

单位工程竣工验收证明书

工程名称：徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包　　验收日期：2024 年4月12日

建设单位	徐工消防安全装备有限公司				监理单位	江苏建科工程咨询有限公司			
施工单位	中铁十局集团有限公司				设计单位	中机第一设计研究院有限公司			
建设面积	60695.17㎡	工程造价	12375	万元	结构层次	钢结构-框架结构，地上1层（局部辅房1-3层）	开工日期	2022 年8月15日	竣工日期 2024年4月12日

验收意见

1、该单位工程的竣工验收程序和参加验收的人员均符合房屋竣工验收的各项制度及规范规定。
2、针对工程进行检查，已完成工程设计及合同约定的全部内容，符合设计要求及规范规定。
3、所含分部工程质量均验收合格。
4、质量控制资料完整。
5、分部工程中有关安全、节能、环境保护和主要使用功能的检测资料齐全完整。
6、主要使用功能抽样均合格，符合规范规定。
7、观感质量好。
8、建设、监理、设计、勘察、施工等单位一致认为本单位工程符合设计要求及规范规定，同意验收。

施工单位	监理单位	建设单位	设计单位	勘察单位	有关单位
技术负责人：王晓 法人代表：朱卫东 (签字) (公章)	总监理工程师：朱洪亮 法人代表：[illegible] (签字) (公章)	工地代表：王惠涛 单位负责人： (签字) (公章)	参加人员： (签字) (公章)	参加人员： (签字) (公章)	参加人员： (签字) (印鉴)

工程设计质量检查报告

工程名称	徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包	结构类型	钢结构-框架结构
工程地址	徐州高新区连城路以南，同创路以西	建筑面积	60695.17㎡
建设单位	徐工消防安全装备有限公司	开工日期	2022年8月25日
勘察单位	徐州长城基础工程有限公司	完工日期	年 月 日
设计单位	中机第一设计研究院有限公司	合同工期	280天
施工单位	中铁十局集团有限公司	工程造价	12375万元

质量检查意见

1、本工程按设计图纸施工，符合设计要求。
2、本工程图纸符合有关部门批文，并根据勘察文件进行设计，设计图纸符合设计规范要求。
3、本工程已按强制性标准和强制性条文进行设计，无重大变更。
4、施工过程中设计单位签发的设计文件，符合国家规范和强制性条文的规定。实体质量与设计文件相符。
5、设计单位参与本工程基槽验收，本工程地基验槽土质及地下水等情况与勘察报告书内容相吻合，我单位同意验收。
6、设计单位参与本工程地基与基础分部验收，基础分部验收各个环节执行法律、法规和工程建设强制性标准情况，我单位同意验收。
7、设计单位参与本工程主体验收，主体分部验收各个环节执行法律、法规和工程建设强制性标准情况，我单位同意验收。
8、设计单位参与本工程节能验收，节能分部验收各个环节执行法律、法规和工程建设强制性标准情况，我单位同意验收。
9、设计单位参与本工程竣工预验收，竣工预验收各个环节执行法律、法规和工程建设强制性标准情况，我单位同意验收。

质量检查结论

本工程满足施工图纸的设计要求。

项目设计负责人：李晓龙

年 月 日

设计单位负责人：

（盖章）

年 月 日

单位工程质量竣工验收记录

苏 JG1.2

工程名称	徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包	结构类型	钢结构-框架结构	层数/建筑面积	一层/局部地上三层/60695.17㎡
施工单位	中铁十局集团有限公司	技术负责人	王爱平	开工日期	2022年8月25日
项目负责人	刘援	项目技术负责人	郝红伟	完工日期	年 月 日

序号	项目	验收记录	验收结论
1	分部工程验收	共 8 分部，经核查符合设计及标准规定 8 分部	
2	质量控制资料核查	共 31 项，经核查符合规定 31 项	
3	安全和使用功能核查及抽查结果	共核查 19 项，符合规定 19 项，共抽查 19 项，符合规定 19 项，经返工处理符合规定 0 项	
4	观感质量验收	共抽查 16 项，达到“好”和“一般”的 16 项，经返修处理符合要求的 0 项	
综合验收结论			

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

注：单位工程验收时，验收签字人员应有相应单位的法人代表书面授权

江苏省建设工程质量监督总站监制

屋面分部工程质量验收记录表

编号：　　苏 TJ7

（子）单位工程名称	徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包	子分部工程数量	5	分项工程数量	9
施工单位	中铁十局集团有限公司	项目负责人	刘援	技术（质量）负责人	郝红伟
分包单位	/	分包单位负责人	/	分包内容	/

序号	子分部工程名称	分项工程名称	检验批数量	施工单位检查结果	监理单位验收结论
1	基层与保护工程子分部	找坡层和找平层分项工程	4	合格	合格
2	防水与密封工程子分部	卷材防水层分项工程	2	合格	合格
3	保温与隔热工程子分部	现浇泡沫混凝土保温层分项工程	2	合格	合格
4	保温与隔热工程子分部	板状材料保温层分项工程	2	合格	合格
5	保温与隔热工程子分部	纤维材料保温层	3	合格	合格
6	细部构造工程子分部	女儿墙和山墙分项工程	2	合格	合格
7	细部构造工程子分部	水落口分项工程	2	合格	合格
8	细部构造工程子分部	屋面出入口分项工程	2	合格	合格
9	瓦面与板面子分部	金属板铺装分项工程	3	合格	合格
质量控制资料				质量控制资料齐全、有效	齐全、有效
安全和功能检验结果				合格	合格
观感质量检验结果				好	好

综合验收结论	符合国家现行标准GB50207-2012，同意验收
施工单位项目负责人：刘援　2025年10月27日	监理单位总监理工程师：朱北平　2025年10月20日

第　页共　页

装饰分部工程质量验收记录表

编号：　苏 TJ6

（子）单位工程名称	徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包	子分部工程数量	7	分项工程数量	20
施工单位	中铁十局集团有限公司	项目负责人	刘援	技术（质量）负责人	郝红伟
分包单位	/	分包单位负责人	/	分包内容	/

序号	子分部工程名称	分项工程名称	检验批数量	施工单位检查结果	监理单位验收结论
1	抹灰子分部	一般抹灰工程	27	合格	合格
2	涂饰子分部	水性涂料涂饰工程	16	合格	合格
3	饰面砖子分部	外墙饰面砖粘贴分项工程	4	合格	合格
4	吊顶子分部	板块面层吊顶分项工程	12	合格	合格
5	地面子分部	基土	6	合格	合格
6	地面子分部	灰土	6	合格	合格
7	地面子分部	水泥稳定碎石基层	3	合格	合格
8	地面子分部	水泥混凝土面层	6	合格	合格
9	地面子分部	硬化耐磨面层	5	合格	合格
质量控制资料				质量控制资料齐全、有效	齐全、有效
安全和功能检验结果				合格	合格
观感质量检验结果				好	好

综合验收结论：符合装饰装修工程质量验收标准GB50210-2018、国家验收

施工单位项目负责人：刘援　2023年11月27日

监理单位总监理工程师：[illegible]　2023年11月28日

第　页共　页

装饰分部工程质量验收记录表

编号：　苏 TJ6

（子）单位工程名称	徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包	子分部工程数量	7	分项工程数量	20
施工单位	中铁十局集团有限公司	项目负责人	刘援	技术（质量）负责人	郝红伟
分包单位	/	分包单位负责人	/	分包内容	/

序号	子分部工程名称	分项工程名称	检验批数量	施工单位检查结果	监理单位验收结论
10	地面子分部	水泥混凝土垫层和陶粒土混凝垫层	3	合格	合格
11	地面子分部	隔离层	5	合格	合格
12	地面子分部	找平层	6	合格	合格
13	地面子分部	砖面层	6	合格	合格
14	门窗子分部	塑料门窗安装	9	合格	合格
15	门窗子分部	门窗玻璃安装	9	合格	合格
16	门窗子分部	木门窗安装	7	合格	合格
17	门窗子分部	特种门安装	12	合格	合格
18	细部子分部	窗帘盒和窗台板制作与安装分项工程	7	合格	合格
质量控制资料				质量控制资料齐全、有效	齐全有效
安全和功能检验结果				合格	合格
观感质量检验结果				好	好
综合验收结论	符合设计要求，施工质量符合GB50411-2019，同意验收				
施工单位项目负责人：刘援　2021年11月28日				监理单位总监理工程师：宋科学　2021年11月8日	

第　页共　页

装饰分部工程质量验收记录表

编号：　苏 TJ6

（子）单位工程名称	徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包	子分部工程数量	7	分项工程数量	20
施工单位	中铁十局集团有限公司	项目负责人	刘援	技术（质量）负责人	郝红伟
分包单位	/	分包单位负责人	/	分包内容	/

序号	子分部工程名称	分项工程名称	检验批数量	施工单位检查结果	监理单位验收结论
19	细部子分部	护栏和扶手制作与安装分项工程	2	合格	
20	细部子分部	门窗套制作与安装	10	合格	

质量控制资料	质量控制资料齐全、有效	
安全和功能检验结果	合格	
观感质量检验结果	好	

综合验收结论：

施工单位项目负责人：　　2023年11月28日

监理单位总监理工程师：　　2023年11月28日

第　页共　页

建筑电气分部工程质量验收记录表

编号：苏 DQ4

（子）单位工程名称	徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包	子分部工程数量	3	分项工程数量	17
施工单位	中铁十局集团有限公司	项目负责人	刘援	技术（质量）负责人	郝红伟
分包单位	/	分包单位负责人	/	分包内容	/

序号	子分部工程名称	分项工程名称	检验批数量	施工单位检查结果	监理单位验收结论
1	电气动力安装	成套配电柜、控制柜（台、箱）和配电箱（盘）安装	3	合格	合格
2	电气动力安装	梯架、托盘和槽盒安装	4	合格	合格
3	电气动力安装	电缆敷设	4	合格	合格
4	电气动力安装	电缆头制作、导线连接和线路绝缘测试	4	合格	合格
5	电气照明安装	成套配电柜、控制柜（台、箱）和配电箱（盘）安装	9	合格	合格
6	电气照明安装	梯架、托盘和槽盒安装	8	合格	合格
7	电气照明安装	导管敷设	13	合格	合格
8	电气照明安装	电缆敷设	9	合格	合格
9	电气照明安装	导管内穿线和槽盒内敷线	13	合格	合格
质量控制资料				质量控制资料齐全、有效	合格
安全和功能检验结果				合格	合格
观感质量检验结果				好	好

综合验收结论	符合设计及施工规范要求，同意验收
施工单位项目负责人：刘援	2025年12月18日
监理单位总监理工程师：[illegible]	2025年12月18日

第 页共 页

建筑电气分部工程质量验收记录表

编号：　苏 DQ4

（子）单位工程名称	徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包	子分部工程数量	3	分项工程数量	17
施工单位	中铁十局集团有限公司	项目负责人	刘援	技术（质量）负责人	郝红伟
分包单位	/	分包单位负责人	/	分包内容	/

序号	子分部工程名称	分项工程名称	检验批数量	施工单位检查结果	监理单位验收结论
10	电气照明安装	电缆头制作、导线连接和线路绝缘测试	9	合格	合格
11	电气照明安装	普通灯具安装	14	合格	合格
12	电气照明安装	专用灯具安装	9	合格	合格
13	电气照明安装	开关、插座、风扇安装	10	合格	合格
14	电气照明安装	建筑物照明通电试运行	14	合格	合格
15	防雷及接地装置安装	接地装置安装	15	合格	合格
16	防雷及接地装置安装	防雷引下线及接闪器安装	14	合格	合格
17	防雷及接地装置安装	建筑物等电位联结	3	合格	合格
/	/	/	/	/	/

质量控制资料	质量控制资料齐全、有效	齐全有效
安全和功能检验结果	合格	合格
观感质量检验结果	好	好

综合验收结论	合格，施工质量符合GB50303-2015，同意验收

施工单位项目负责人：刘援　2023年12月8日

监理单位总监理工程师：朱科学　2023年12月8日

第 1 页共 1 页

建筑给排水及采暖分部工程质量验收记录表

编号：　　苏 SN4

（子）单位工程名称	徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包	子分部工程数量	4	分项工程数量	9
施工单位	中铁十局集团有限公司	项目负责人	刘援	技术（质量）负责人	郝红伟
分包单位	/	分包单位负责人	/	分包内容	/

序号	子分部工程名称	分项工程名称	检验批数量	施工单位检查结果	监理单位验收结论
1	室内给水系统子分部	室内给水管道及配件安装	4	合格	合格
2	室内给水系统子分部	室内消火栓管道及配件安装	4	合格	合格
3	室内排水系统子分部	室内排水管道及配件安装	4	合格	合格
4	室内排水系统子分部	室内雨水管道及配件安装	4	合格	合格
5	卫生器具安装	卫生器具安装	3	合格	合格
6	卫生器具安装	卫生器具给水配件安装	3	合格	合格
7	卫生器具安装	卫生器具排水管道安装	3	合格	合格
8	室内供暖系统	辅助设备安装	2	合格	合格
9	室内供暖系统	室内供暖系统及配件安装	2	合格	合格

质量控制资料	质量控制资料齐全、有效	齐全、有效
安全和功能检验结果	合格	合格
观感质量检验结果	好	好

综合验收结论：符合建筑给水、排水及采暖工程施工质量验收规范 GB50242-2002，同意验收

施工单位项目负责人：刘援　　2025年11月5日

监理单位总监理工程师：郝红伟　　2025年11月5日

第　页共　页

通风与空调分部工程质量验收记录表

编号：苏 KT4

（子）单位工程名称	徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包	子分部工程数量	4	分项工程数量	17
施工单位	中铁十局集团有限公司	项目负责人	刘援	技术（质量）负责人	郝红伟
分包单位	/	分包单位负责人	/	分包内容	/

序号	子分部工程名称	分项工程名称	检验批数量	施工单位检查结果	监理单位验收结论
1	送风系统	风管与配件制作	5	合格	合格
2	送风系统	风管配件与消声器产成品	4	合格	合格
3	送风系统	风管系统安装	5	合格	合格
4	送风系统	系统调试	5	合格	合格
5	送风系统	风机与空气处理设备安装	4	合格	合格
6	排风系统	风管与配件制作	1	合格	合格
7	排风系统	风管系统安装	1	合格	合格
8	排风系统	系统调试	1	合格	合格
9	多联机（热泵）空调系统	风机与空气处理设备安装	1	合格	合格
10	多联机（热泵）空调系统	系统调试	1	合格	合格
质量控制资料				质量控制资料齐全、有效	齐全、有效
安全和功能检验结果				合格	合格
观感质量检验结果				好	好

综合验收结论：符合通风与空调施工质量验收规范 GB 50243-2016、同意验收

施工单位项目负责人：刘援　2023年2月16日

监理单位总监理工程师：郝红伟　2023年2月3日

第　页 共　页

通风与空调分部工程质量验收记录表

编号：　苏 KT4

（子）单位工程名称	徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包	子分部工程数量	4	分项工程数量	17
施工单位	中铁十局集团有限公司	项目负责人	刘援	技术（质量）负责人	郝红伟
分包单位	/	分包单位负责人	/	分包内容	/

序号	子分部工程名称	分项工程名称	检验批数量	施工单位检查结果	监理单位验收结论
11	防排烟系统	风管与配件制作	4	合格	合格
12	防排烟系统	风管配件与消声器产成品	4	合格	合格
13	防排烟系统	风管系统安装	4	合格	合格
14	防排烟系统	风机与空气处理设备安装	4	合格	合格
15	防排烟系统	系统调试	4	合格	合格
16	防排烟系统	排烟风阀（口）、常闭正压风口安装	4	合格	合格
17	防排烟系统	防火风管安装	4	合格	合格
/	/	/	/	/	/

质量控制资料	质量控制资料齐全、有效	齐全有效
安全和功能检验结果	合格	合格
观感质量检验结果	好	好

综合验收结论	经通风与空调分部工程验收，各项检验批均符合GB50243-2016.同意验收

施工单位项目负责人：刘援	2023年12月15日	监理单位总监理工程师：[illegible]	2023年12月15日

第　页共　页

地基与基础分部工程质量验收记录表

编号：

（子）单位工程名称	徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包	子分部工程数量	2	分项工程数量	3
施工单位	中铁十局集团有限公司	项目负责人	孙兰军	技术（质量）负责人	鲁德红
分包单位	/	分包单位负责人	/	分包内容	

序号	子分部工程名称	分项工程名称	检验批数量	施工单位检查结果	监理单位验收结论
1	土方	土方开挖	15	合格	合格
2	土方	土方回填	45	合格	合格
3	基础	钢筋混凝土扩展基础	276	合格	合格

质量控制资料	质量控制资料齐全、有效	合格
安全和功能检验结果	符合要求	合格
观感质量检验结果	好	好

综合验收结论	合格

施工单位 项目负责人：孙兰军 2022年11月8日	勘察单位 项目负责人：赵强 2022年11月8日	设计单位 项目负责人：吴强 年 月 日	监理单位 总监理工程师：王红亮 2022年11月8日	建设单位 项目负责人：王星辉 2022年11月8日

2023.7.19

主体结构分部工程质量验收记录表

编号：苏 TJ5

（子）单位工程名称	徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包	子分部工程数量	3	分项工程数量	14
施工单位	中铁十局集团有限公司	项目负责人	刘援	技术（质量）负责人	郝红伟
分包单位	/	分包单位负责人	/	分包内容	/

序号	子分部工程名称	分项工程名称	检验批数量	施工单位检查结果	监理单位验收结论
1	混凝土结构	模板	39	合格	合格
2	混凝土结构	钢筋	164	合格	合格
3	混凝土结构	混凝土	37	合格	合格
4	混凝土结构	现浇结构	42	合格	合格
5	砌体结构	砖砌体	13	合格	合格
6	砌体结构	填充墙砌体	10	合格	合格
7	钢结构	原材料及成品进场	42	合格	合格
8	钢结构	钢结构焊接	14	合格	合格
9	钢结构	紧固件连接	28	合格	合格
10	钢结构	钢零件及钢部件加工	42	合格	合格
11	钢结构	钢构件组装	70	合格	合格
12	钢结构	单层钢结构安装	14	合格	合格
质量控制资料				质量控制资料齐全、有效	质量控制资料齐全、有效
安全和功能检验结果				合格	合格
观感质量检验结果				好	好

综合验收结论	合格			
施工单位 项目负责人：刘援	设计单位 项目负责人：	监理单位 总监理工程师：	建设单位 项目负责人：

第 页共 页

工程监理质量评估报告

工程名称	徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包	结构类型	钢结构-框架结构
工程地址	徐州市高新区同创路以西，连城路以南	建筑面积	60695.17㎡
建设单位	徐工消防安全装备有限公司	开工日期	2022年8月25日
设计单位	中机第一设计研究院有限公司	完工日期	年 月 日
监理单位	江苏建科工程咨询有限公司	合同工期	280天
施工单位	中铁十局集团有限公司	工程造价	12375万元
质量评估意见	施工单位完成施工合同所覆盖的全部内容，符合设计要求及施工验收规范规定，质量保证资料及相关安全、节能、环境保护和主要使用功能资料完整，主要使用功能的抽查结果符合相关规范规定，观感质量好，同意竣工验收。		
质量总体结论	本工程符合设计要求及施工验收规范规定，满足使用功能和结构安全要求，无违反建设工程强制性条文规定，同意竣工验收。		
监理工程师： 年 月 日	总监理工程师： 年 月 日	监理单位（公章）： 年 月 日	

工程竣工报告

苏JG1.11

致：　徐工消防安全装备有限公司

工程名称	徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包	工程地点	徐州市高新区同创路以西，连城路以南
建筑面积	60695.17 ㎡	层 数	厂房一层、局部辅房三层
开工日期	2022年8月25日	完工日期	年 月 日

已完成准备工作情况

一、完成了工程设计和合同约定的各项内容。

二、我单位对工程质量进行了检查，确认工程质量符合有关法律、法规和工程建设强制性标准，符合设计文件及合同要求。

三、监理单位对工程进行了质量评估，具有完整的监理资料，并提出工程质量评估报告。

四、勘察、设计单位对勘察、设计文件及施工过程中由设计单位签署的设计变更通知书进行了检查，并提出质量检查报告。

五、有完整的技术档案和施工管理资料。

六、有工程使用的主要建筑材料、建筑构配件和设备的进场试验报告。

七、城乡规划行政主管部门出具了认可文件。

八、预验收中发现的问题和工程质量监督机构等有关部门责令整改的问题全部整改完毕。

九、我单位签署了工程质量保修书。

本工程已具备竣工验收条件，请贵单位于　　年　月　日组织召开质量竣工验收会议，我单位刘援同志负责配合、联系，全权处理有关工程质量竣工验收事宜，联系电话：

请予以批准。

项目经理：刘援	总监理工程师：
年 月 日	年 月 日

江苏省建设工程质量监督总站监制

单位建筑工程绿色建筑分部工程质量验收记录

编号：苏 LS3

（子）单位工程名称	徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包	子分部工程数量	6	分项工程数量	8
施工单位	中铁十局集团有限公司	项目负责人	刘援	技术（质量）负责人	郝红伟
分包单位	/	分包单位负责人	/	分包内容	/

序号	子分部工程名称	分项工程名称	检验批数量	施工单位检查结果	监理单位验收结论
1	围护结构	墙体分项工程	6	符合要求	合格
		屋面分项工程	7	符合要求	合格
		门窗节能	9	符合要求	合格
2	绿色建筑给水排水	绿色建筑给水排水工程	4	符合要求	合格
3	绿色建筑通风与空调	绿色建筑通风与空调	5	符合要求	合格
4	可再生能源	太阳能热水系统	1	符合要求	合格
5	绿色建筑建筑电气	绿色建筑建筑电气	13	符合要求	合格
6	绿色建筑监测与控制	绿色建筑监测与控制	1	符合要求	合格

质量控制资料	质量控制资料齐全、有效	合格
安全和功能检验结果	合格	合格
观感质量检验结果	好	好

综合验收结论：经检查符合设计及规范要求，同意验收。2024.1.24

施工单位	设计单位	监理单位	建设单位
项目负责人：刘援	项目负责人：	总监理工程师：朱秋华	项目负责人：王盟
2024年1月24日	2024年1月24日	2024年1月24日	2024年1月24日

第 页共 页

2、项目经理（建造师）同类工程业绩

1、徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目(标段三)联合厂房二工程总承包工程（合同金额：12375.00 万元，竣工时间：2024.4.12）；

（1）徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目(标段三)联合厂房二工程总承包

中标通知书

中 标 通 知 书

中标单位：中铁十局集团有限公司

建设单位：徐工消防安全装备有限公司

项目名称：徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目

工程名称：徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包

该工程的评标工作已结束，根据工程招标投标的有关法律、法规和本工程招标文件的规定，经公示三日后，确定你单位为中标人。

我方将于本中标通知书发出之日起30日内，依据本工程招标文件、你方的投标文件与你方签订合同。

你方中标条件如下：

中标范围和内容：徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包

中标造价（元）：123750000.00 工期（天）280

质 量 标 准 ：符合国家验收标准

建造师（总监）：孙兰军 建筑工程一级 0134806

签发日期：2022/6/29

备注：

招标人（印鉴）：徐工消防安全装备有限公司

法定代表人（印鉴） 招投标监管部门（印鉴）

说明：

1、本中标通知书一式叁份：招投标管理处、招标人、中标人各持一份；

2、招投标管理处发出《徐州市工程建设项目招标及投标备案表》5个工作日内，未通知招标人有违法行为的，招标人方可向中标人发出《中标通知书》。

GF-2020-0216

建设项目工程总承包合同

中华人民共和国住房和城乡建设部

国家市场监督管理总局 制定

第一部分合同协议书

发包人（全称）：徐工消防安全装备有限公司

承包人（全称）：中铁十局集团有限公司

依照《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》、《中华人民共和国招标投标法》及相关法律、行政法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用原则，合同双方就徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包事宜经协商一致，订立本合同。

一、工程概况

工程名称：徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包

工程批准、核准或备案文号：徐高审备〔2022〕97号

工程内容及规模：项目建设工业厂房，建筑面积约5.9万平方米

合同估算价约15000.00万元。

工程所在省市详细地址：徐州高新区连成路以南，同创路以西

工程承包范围：项目规划红线范围内的全部工程项目，包含设计（包括施工图设计、图审、施工阶段的设计配合服务等）、前期报建、物资采购、施工建设全过程、工程保修期内的缺陷修复和保修工作，直至工程竣工验收备案、整体移交（含档案移交）。

二、合同工期

总工期要求：280日历天，其中设计工期日20历天，工程建设工期260日历天，图纸审查时间包含在工程建设工期内）。具体开工时间以监理人发出的开工通知为准，因非承包人原因不能按时开工的，工期相应顺延。

三、工程质量标准

工程设计质量标准：符合国家相关法律法规，国家现行设计规范及有关标准、符合《建筑工程设计文件编制深度规定》中相应设计阶段的编制深度要求，确保相关部门审查通过。

工程施工质量标准：合格。

物资采购：工程所有物资（设施、材料、设备、构配件含装配式部件等）采购必须经招标人书面确认并保证质量符合有关标准规范的要求，合格率达到100%。

四、签约合同与合同价格形式

1.签约合同价（含税）为：

人民币（大写)壹亿贰仟叁佰柒拾伍万元（¥123750000 元）。

具体构成详见价格清单。

2.合同价格形式：

合同价格形式：合同价格形式为总价合同，除根据合同约定的在工程实施过程中需进行增减的款项外，合同价格不予调整，但合同当事人另有约定的除外。

合同当事人对合同价格形式的其他约定：

五、工程总承包项目经理

工程总承包项目经理：孙兰军。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

（1）中标通知书；

（2）投标函及投标函附录；

（3）专用合同条件及《发包人要求》等附件；

（4）通用合同条件；

（5）承包人建议书；

（6）价格清单；

（7）双方约定的其他合同文件。

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

七、承诺

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

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

八、订立时间

本合同于 2022 年 7 月 10 日订立。

九、订立地点

本合同在徐州高新区订立。

十、合同生效

本合同经双方签字或盖章后成立，并自双方签字并盖章后次日生效。

十一、合同份数

本合同一式拾肆份，均具有同等法律效力，发包人执柒份，承包人执柒份。

发包人：徐工消防安全装备有限公司
（公章或合同专用章）

法定代表人或其授权代表：
（签字）
统一社会信用代码：91320300MA1MF9A25E
地址：徐州高新技术产业开发区
珠江东路 17 号
邮政编码：
法定代表人：
委托代表人：
电话：0516-87989588
传真：0516-87989588
电子邮箱：
开户银行：工行徐州分行营业部
账号：1106020109200431705 4

承包人：中铁十局集团有限公司
（公章或合同专用章）

法定代表人或其授权代表：
（签字）
统一社会信用代码：91370000163198744 9
地址：山东省济南市高新技术产业开发区舜泰广场 7 号楼
邮政编码：
法定代表人：
委托代表人：
电话：0531-82461249
传真：0531-82461249
电子邮箱：
开户银行：建行济南站前广场支行
账号：37001615551050006485

项目经理变更申请

打印

江苏省建设工程施工项目部关键岗位人员变更申请表

工程名称	徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三） 联合厂房二工程总承包
施工合同编码	320323202304280 1A03000
施工许可证号	320323202305060201
发包单位	徐工消防安全装备有限公司
承包单位	中铁十局集团有限公司
监理单位	江苏建科工程咨询有限公司
合同签订时间	2022-07-25 计划开竣工日期 2022-08-15至2023-05-21
工期总日历天数	280天 实际开工日期 2022-08-15

已备案的施工项目部关键岗位人员

职务	姓名	身份证号码	执业或职业资格		是否申请变更
			证书名称、等级	证书编号	
项目经理	孙兰军	370825197101085610	建造师注册证书、一级	鲁1372006200805676	是
项目经理	孙兰军	370825197101085610	建造师注册证书、一级	鲁1372006200805676	是

施工合同约定内容完成情况：

1、主体已封顶：是() 否（√），

2、其他工程：完成工程量70%是() 否（√）

发包单位项目负责人（签字）：王星源

监理单位项目负责人（签字）：

申请变更的项目负责人（技术负责人）（签字）：孙兰军

申请变更后的施工项目部关键岗位人员

职务	姓名	身份证号码	执业或职业资格	
			证书名称、等级	证书编号
项目经理	刘援	320323198501212231	建造师注册证书、一级	鲁1322020202106283
项目经理	刘援	320323198501212231	建造师注册证书、一级	鲁1322020202106283

变更原因　　承包单位申请变更

变更理由　　因患病、发生意外等身体原因不能在施工现场进行管理的；

发包单位意见：

同意

发包单位（盖法人章）：

法定代表人或授权委托人（签字）：

2023年6月4日

监理单位意见：

同意

监理单位（盖法人章）：

法定代表人或授权委托人（签字）：

2023年6月4日

承包单位意见：

同意

承包单位（盖法人章）：

法定代表人或授权委托人（签字）：

2023年6月4日

合同信息归集管理部门意见：

合同信息归集管理部门（单位公章）：

经办人（签字）：

年　月　日

备注：1.在系统中填写，勾选相关信息后，自动生成本表（带二维码）。一式四份，发包、监理、承包、合同信息归集管理部门各一份并签署意见，相关人员签字并加盖单位印章后生效；

2.申请人应按后附《填表须知》的要求，提供真实有效的证明材料。

竣工验收报告

单位工程竣工验收证明书

工程名称：徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包　　验收日期：2026年4月1日

建设单位	徐工消防安全装备有限公司				监理单位	江苏建科工程咨询有限公司			
施工单位	中铁十局集团有限公司				设计单位	中机第一设计研究院有限公司			
建设面积	60695.17㎡	工程造价	12375	万元	结构层次	钢结构-框架结构，地上1层（局部辅房1-3层）	开工日期	2022年8月25日	竣工日期	2026年1月15日

验收意见

1、该单位工程的竣工验收程序和参加验收的人员均符合房屋竣工验收的各项制度及规范规定。
2、针对工程进行检查，已完成工程设计及合同约定的全部内容，符合设计要求及规范规定。
3、所含分部工程质量均验收合格。
4、质量控制资料完整。
5、分部工程中有关安全、节能、环境保护和主要使用功能的检测资料齐全完整。
6、主要使用功能抽样均合格，符合规范规定。
7、观感质量好。
8、建设、监理、设计、勘察、施工等单位一致认为本单位工程符合设计要求及规范规定，同意验收。

施工单位	监理单位	建设单位	设计单位	勘察单位	有关单位
技术负责人：王晓辉 法人代表： （签字） （公章）	总监理工程师： 法人代表： （签字） （公章）	工地代表：王星辰 单位负责人： （签字） （公章）	参加人员： （签字） （公章）	参加人员： （签字） （公章）	参加人员： （签字） （印鉴）

单位工程质量竣工验收记录

苏 JG1.2

工程名称	徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包	结构类型	钢结构-框架结构	层数/建筑面积	一层/局部地上三层/60695.17㎡
施工单位	中铁十局集团有限公司	技术负责人	王爱平	开工日期	2022年8月25日
项目负责人	刘援	项目技术负责人	郝红伟	完工日期	2024 年 11 月 4 日

序号	项目	验收记录	验收结论
1	分部工程验收	共 8 分部，经核查符合设计及标准规定 8 分部	合格
2	质量控制资料核查	共 31 项，经核查符合规定 31 项	合格
3	安全和使用功能核查及抽查结果	共核查 19 项，符合规定 19 项，共抽查 19 项，符合规定 19 项，经返工处理符合规定 0 项	合格
4	观感质量验收	共抽查 16 项，达到“好”和“一般”的 16 项，经返修处理符合要求的 0 项	合格
综合验收结论		合格	

参加验收单位	建设单位	监理单位	施工单位	设计单位	勘察单位
	项目负责人：王星辰	总监理工程师：朱祥清	项目负责人：刘援	项目负责人：王	项目负责人：王强强
	（公章）	（公章）	（公章）	（公章）	（公章）
	2024 年 4 月 12 日	2024 年 4 月 12 日	2024 年 4 月 12 日	2024 年 4 月 12 日	2024 年 4 月 12 日

注：单位工程验收时，验收签字人员应有相应单位的法人代表书面授权

江苏省建设工程质量监督总站监制

工程竣工报告

苏JG1.11

致：　徐工消防安全装备有限公司

工程名称	徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包	工程地点	徐州市高新区同创路以西，连城路以南
建筑面积	60695.17 ㎡	层 数	厂房一层、局部辅房三层
开工日期	2022年8月25日	完工日期	2024年4月19日

已完成准备工作情况

一、完成了工程设计和合同约定的各项内容。

二、我单位对工程质量进行了检查，确认工程质量符合有关法律、法规和工程建设强制性标准，符合设计文件及合同要求。

三、监理单位对工程进行了质量评估，具有完整的监理资料，并提出工程质量评估报告。

四、勘察、设计单位对勘察、设计文件及施工过程中由设计单位签署的设计变更通知书进行了检查，并提出质量检查报告。

五、有完整的技术档案和施工管理资料。

六、有工程使用的主要建筑材料、建筑构配件和设备的进场试验报告。

七、城乡规划行政主管部门出具了认可文件。

八、预验收中发现的问题和工程质量监督机构等有关部门责令整改的问题全部整改完毕。

九、我单位签署了工程质量保修书。

本工程已具备竣工验收条件，请贵单位于 2024年 4月 17日组织召开质量竣工验收会议，我单位刘援同志负责配合、联系，全权处理有关工程质量竣工验收事宜，联系电话：

请予以批准。

项目经理：刘援 2024年4月17日	总监理工程师：朱祥青 2024年4月17日

江苏省建设工程质量监督总站监制

单位建筑工程绿色建筑分部工程质量验收记录

编号：苏 LS3

（子）单位工程名称	徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包	子分部工程数量	6	分项工程数量	8
施工单位	中铁十局集团有限公司	项目负责人	刘援	技术（质量）负责人	郝红伟
分包单位	/	分包单位负责人	/	分包内容	/

序号	子分部工程名称	分项工程名称	检验批数量	施工单位检查结果	监理单位验收结论
1	围护结构	墙体分项工程	6	符合要求	合格
		屋面分项工程	7	符合要求	合格
		门窗节能	9	符合要求	合格
2	绿色建筑给水排水	绿色建筑给水排水工程	4	符合要求	合格
3	绿色建筑通风与空调	绿色建筑通风与空调	5	符合要求	合格
4	可再生能源	太阳能热水系统	1	符合要求	合格
5	绿色建筑建筑电气	绿色建筑建筑电气	13	符合要求	合格
6	绿色建筑监测与控制	绿色建筑监测与控制	1	符合要求	合格

质量控制资料	质量控制资料齐全、有效	齐全有效
安全和功能检验结果	合格	合格
观感质量检验结果	好	好

综合验收结论	符合要求，同意验收。

施工单位 项目负责人：刘援 2024年1月24日	设计单位 项目负责人： 2024年1月24日	监理单位 总监理工程师： 2024年1月24日	建设单位 项目负责人： 2024年1月24日

第 页共 页

通风与空调分部工程质量验收记录表

编号：　苏 KT4

（子）单位工程名称	徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包	子分部工程数量	4	分项工程数量	17
施工单位	中铁十局集团有限公司	项目负责人	刘援	技术（质量）负责人	郝红伟
分包单位	/	分包单位负责人	/	分包内容	/

序号	子分部工程名称	分项工程名称	检验批数量	施工单位检查结果	监理单位验收结论
11	防排烟系统	风管与配件制作	4	合格	合格
12	防排烟系统	风管配件与消声器产成品	4	合格	合格
13	防排烟系统	风管系统安装	4	合格	合格
14	防排烟系统	风机与空气处理设备安装	4	合格	合格
15	防排烟系统	系统调试	4	合格	合格
16	防排烟系统	排烟风阀（口）、常闭正压风口安装	4	合格	合格
17	防排烟系统	防火风管安装	4	合格	合格
/	/	/	/	/	/

质量控制资料	质量控制资料齐全、有效	齐全有效
安全和功能检验结果	合格	合格
观感质量检验结果	好	好

综合验收结论：经查通风空调施工质量符合 GB50243-2016 同意验收

施工单位项目负责人：刘援　2023 年 12 月 15 日

监理单位总监理工程师：[illegible]　2023 年 12 月 15 日

第　页共　页

建筑给排水及采暖分部工程质量验收记录表

编号：　苏 SN4

（子）单位工程名称	徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包	子分部工程数量	4	分项工程数量	9
施工单位	中铁十局集团有限公司	项目负责人	刘援	技术（质量）负责人	郝红伟
分包单位	/	分包单位负责人	/	分包内容	/

序号	子分部工程名称	分项工程名称	检验批数量	施工单位检查结果	监理单位验收结论
1	室内给水系统子分部	室内给水管道及配件安装	4	合格	合格
2	室内给水系统子分部	室内消火栓管道及配件安装	4	合格	合格
3	室内排水系统子分部	室内排水管道及配件安装	4	合格	合格
4	室内排水系统子分部	室内雨水管道及配件安装	4	合格	合格
5	卫生器具安装	卫生器具安装	3	合格	合格
6	卫生器具安装	卫生器具给水配件安装	3	合格	合格
7	卫生器具安装	卫生器具排水管道安装	3	合格	合格
8	室内供暖系统	辅助设备安装	2	合格	合格
9	室内供暖系统	室内供暖系统及配件安装	2	合格	合格

质量控制资料	质量控制资料齐全、有效	齐全有效
安全和功能检验结果	合格	合格
观感质量检验结果	好	好

综合验收结论	符合要求，给水、排水及采暖工程后期验收标准为GB 50242-2002，同意验收
施工单位项目负责人：刘援　2023年12月5日	监理单位总监理工程师：朱科学　2023年12月5日

第　页共　页

建筑电气分部工程质量验收记录表

编号：　　苏 DQ4

（子）单位工程名称	徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包	子分部工程数量	3	分项工程数量	17
施工单位	中铁十局集团有限公司	项目负责人	刘援	技术（质量）负责人	郝红伟
分包单位	/	分包单位负责人	/	分包内容	/

序号	子分部工程名称	分项工程名称	检验批数量	施工单位检查结果	监理单位验收结论
1	电气动力安装	成套配电柜、控制柜（台、箱）和配电箱（盘）安装	3	合格	合格
2	电气动力安装	梯架、托盘和槽盒安装	4	合格	合格
3	电气动力安装	电缆敷设	4	合格	合格
4	电气动力安装	电缆头制作、导线连接和线路绝缘测试	4	合格	合格
5	电气照明安装	成套配电柜、控制柜（台、箱）和配电箱（盘）安装	9	合格	合格
6	电气照明安装	梯架、托盘和槽盒安装	8	合格	合格
7	电气照明安装	导管敷设	13	合格	合格
8	电气照明安装	电缆敷设	9	合格	合格
9	电气照明安装	导管内穿线和槽盒内敷线	13	合格	合格
质量控制资料				质量控制资料齐全、有效	齐全有效
安全和功能检验结果				合格	合格
观感质量检验结果				好	好

综合验收结论：符合要求，施工质量符合GB 50303-2015，同意验收

施工单位项目负责人：刘援　　2023年12月18日

监理单位总监理工程师：　　年　月　日

第　页共　页

装饰分部工程质量验收记录表

编号：　　苏 TJ6

（子）单位工程名称	徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包	子分部工程数量	7	分项工程数量	20
施工单位	中铁十局集团有限公司	项目负责人	刘援	技术（质量）负责人	郝红伟
分包单位	/	分包单位负责人	/	分包内容	/

序号	子分部工程名称	分项工程名称	检验批数量	施工单位检查结果	监理单位验收结论
1	抹灰子分部	一般抹灰工程	27	合格	合格
2	涂饰子分部	水性涂料涂饰工程	16	合格	合格
3	饰面砖子分部	外墙饰面砖粘贴分项工程	4	合格	合格
4	吊顶子分部	板块面层吊顶分项工程	12	合格	合格
5	地面了分部	基土	6	合格	合格
6	地面子分部	灰土	6	合格	合格
7	地面子分部	水泥稳定碎石基层	3	合格	合格
8	地面子分部	水泥混凝土面层	6	合格	合格
9	地面子分部	硬化耐磨面层	5	合格	合格
质量控制资料				质量控制资料齐全、有效	齐全有效
安全和功能检验结果				合格	合格
观感质量检验结果				好	好

综合验收结论：符合建筑装饰装修工程质量验收规范 GB50210-2018. 同意验收

施工单位
项目负责人：刘援　2023年11月28日

监理单位
总监理工程师：朱祥坤　2023年11月28日

第　页共　页

屋面分部工程质量验收记录表

编号：　　苏 TJ7

（子）单位工程名称	徐工消防安全装备专项公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包	子分部工程数量	5	分项工程数量	9
施工单位	中铁十局集团有限公司	项目负责人	刘援	技术（质量）负责人	郝红伟
分包单位	/	分包单位负责人	/	分包内容	/

序号	子分部工程名称	分项工程名称	检验批数量	施工单位检查结果	监理单位验收结论
1	基层与保护工程子分部	找坡层和找平层分项工程	4	合格	合格
2	防水与密封工程子分部	卷材防水层分项工程	2	合格	合格
3	保温与隔热工程子分部	现浇泡沫混凝土保温层分项工程	2	合格	合格
4	保温与隔热工程子分部	板状材料保温层分项工程	2	合格	合格
5	保温与隔热工程子分部	纤维材料保温层	3	合格	合格
6	细部构造工程子分部	女儿墙和山墙分项工程	2	合格	合格
7	细部构造工程子分部	水落口分项工程	2	合格	合格
8	细部构造工程子分部	屋面出入口分项工程	2	合格	合格
9	瓦面与板面子分部	金属板铺装分项工程	3	合格	合格
质量控制资料				质量控制资料齐全、有效	齐全有效
安全和功能检验结果				合格	合格
观感质量检验结果				好	好

综合验收结论：符合屋面工程质量验收标准 GB50207-2012，同意验收

施工单位项目负责人：刘援　2023 年 10 月 20 日

监理单位总监理工程师：朱科号　2023 年 10 月 20 日

第　页 共　页

地基与基础分部工程质量验收记录表

编号：

（子）单位工程名称	徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包	子分部工程数量	2	分项工程数量	3
施工单位	中铁十局集团有限公司	项目负责人	孙兰军	技术（质量）负责人	鲁德红
分包单位	/	分包单位负责人	/	分包内容	

序号	子分部工程名称	分项工程名称	检验批数量	施工单位检查结果	监理单位验收结论
1	土方	土方开挖	15	合格	合格
2	土方	土方回填	45	合格	合格
3	基础	钢筋混凝土扩展基础	276	合格	合格

质量控制资料	质量控制资料齐全、有效	合格
安全和功能检验结果	符合要求	合格
观感质量检验结果	好	好

综合验收结论	合格

施工单位 项目负责人： 2022年11月8日	勘察单位 项目负责人： 2022年11月8日	设计单位 项目负责人： 年 月 日	监理单位 总监理工程师： 2022年11月8日	建设单位 项目负责人： 2022年11月8日

主体结构分部工程质量验收记录表

编号：　　苏 TJ5

（子）单位工程名称	徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包	子分部工程数量	3	分项工程数量	14
施工单位	中铁十局集团有限公司	项目负责人	刘援	技术（质量）负责人	郝红伟
分包单位	/	分包单位负责人	/	分包内容	/

序号	子分部工程名称	分项工程名称	检验批数量	施工单位检查结果	监理单位验收结论
1	混凝土结构	模板	39	合格	合格
2	混凝土结构	钢筋	164	合格	合格
3	混凝土结构	混凝土	37	合格	合格
4	混凝土结构	现浇结构	42	合格	合格
5	砌体结构	砖砌体	13	合格	合格
6	砌体结构	填充墙砌体	10	合格	合格
7	钢结构	原材料及成品进场	42	合格	合格
8	钢结构	钢结构焊接	14	合格	合格
9	钢结构	紧固件连接	28	合格	合格
10	钢结构	钢零件及钢部件加工	42	合格	合格
11	钢结构	钢构件组装	70	合格	合格
12	钢结构	单层钢结构安装	14	合格	合格
质量控制资料				质量控制资料齐全、有效	质量控制资料齐全、有效
安全和功能检验结果				合格	合格
观感质量检验结果				好	好

综合验收结论	合格

施工单位 项目负责人：刘援	设计单位 项目负责人：	监理单位 总监理工程师：	建设单位 项目负责人：王恩涛

第　页共　页

主体结构分部工程质量验收记录表

编号：　　苏 TJ5

（子）单位工程名称	徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段二）联合厂房二工程总承包	子分部工程数量	3	分项工程数量	14
施工单位	中铁十局集团有限公司	项目负责人	刘援	技术（质量）负责人	郝红伟
分包单位	/	分包单位负责人	/	分包内容	/

序号	子分部工程名称	分项工程名称	检验批数量	施工单位检查结果	监理单位验收结论
13	钢结构	钢结构防腐涂装	30	合格	合格
14	钢结构	压型金属板制作	112	合格	合格
质量控制资料				质量控制资料齐全、有效	合格
安全和功能检验结果				合格	合格
观感质量检验结果				好	好
综合验收结论	合格				
施工单位 项目负责人：刘援		设计单位 项目负责人：		监理单位 总监理工程师：朱科亭	建设单位 项目负责人：王星淳

第　页共　页

3、项目经理（建造师）个人能力

项目经理（建造师）简历表

姓名	刘援	性　别	男	年　龄	40 岁
职务	项目经理	职　称	高级工程师	学　历	本科
证件类型	身份证	证件号码	320323198501212231	手机号码	/
参加工作时间	2007 年		从事项目经理（建造师）年限		6 年
项目经理（建造师）资格证书编号	鲁 1322020202106283				
在建和已完工程项目情况					
建设单位	项目名称	建设规模	开、竣工日期	在建或已完	工程质量
徐工消防安全装备有限公司	徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目(标段三)联合厂房二工程总承包	合同金额：12375.00 万元	2022.8.25-2024.4.12	已完	合格
/	/	/	/	/	/

（1）身份证


姓 名 刘援
性 别 男 民 族 汉
出 生 1985 年 1 月 21 日
住 址 江苏省徐州市铜山区棠张镇
棠张村6队489号
公民身份号码 320323198501212231


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 徐州市公安局铜山分局
有效期限 2012.02.08-2032.02.08

（2）学历证


普通高等学校
毕业证书
学生 刘援 性别 男 ，一九八五 年 一 月 二十一 日生，于 二〇〇三
年 九 月至二〇〇七年 七 月在本校 交通工程 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：西北工业大学 校（院）长：姜澄宇
证书编号：106991200705001497 二〇〇七 年 七 月 一 日
中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

（3）职称证

山东省高级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力



姓　　名：刘援

性　　别：男

从事专业：建筑工程

系列（专业）名称：工程技术

资格名称：高级工程师

评审时间：2022年12月17日

评审委员会：烟台市工程技术职务资格高级评审委员会

身份证号：320323198501212231

证书编号：鲁220600033200731

公布文号：烟人社办发〔2022〕46号

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台（http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps）

在线验证码：0QIFZLNH

核准公布部门（章）

公布时间：2022年12月30日

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。

人力资源和社会保障部人事考试中心
提供查询结果

姓　　名：刘援
证件号码：320323198501212231
性　　别：男
出生年月：1985年01月
专　　业：建筑工程
批准日期：2020年09月20日
管 理 号：20200903432000118979

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

（4）注册建造师证

使用有效期：2026年04月02日
-2026年09月29日

中华人民共和国一级建造师注册证书



姓　　名：刘援

性　　别：男

出生日期：1985年01月21日

注册编号：鲁1322020202106283

聘用企业：中铁十局集团有限公司

注册专业：建筑工程(有效期：2026-01-22至2029-01-21)

请登录中国建造师网
微信公众号扫一扫查询

刘援

个人签名：刘援

签名日期：2026.4.2

中华人民共和国
住房和城乡建设部

签发日期：2023年03月23日

（5）安全生产考核合格证

建筑施工企业项目负责人
安全生产考核合格证书

编号：鲁建安B（2023）8019139



姓　　名：刘援

性　　别：男

出 生 年 月：1985年01月21日

企 业 名 称：中铁十局集团有限公司

职　　务：项目负责人（项目经理）

初次领证日期：2023年05月19日

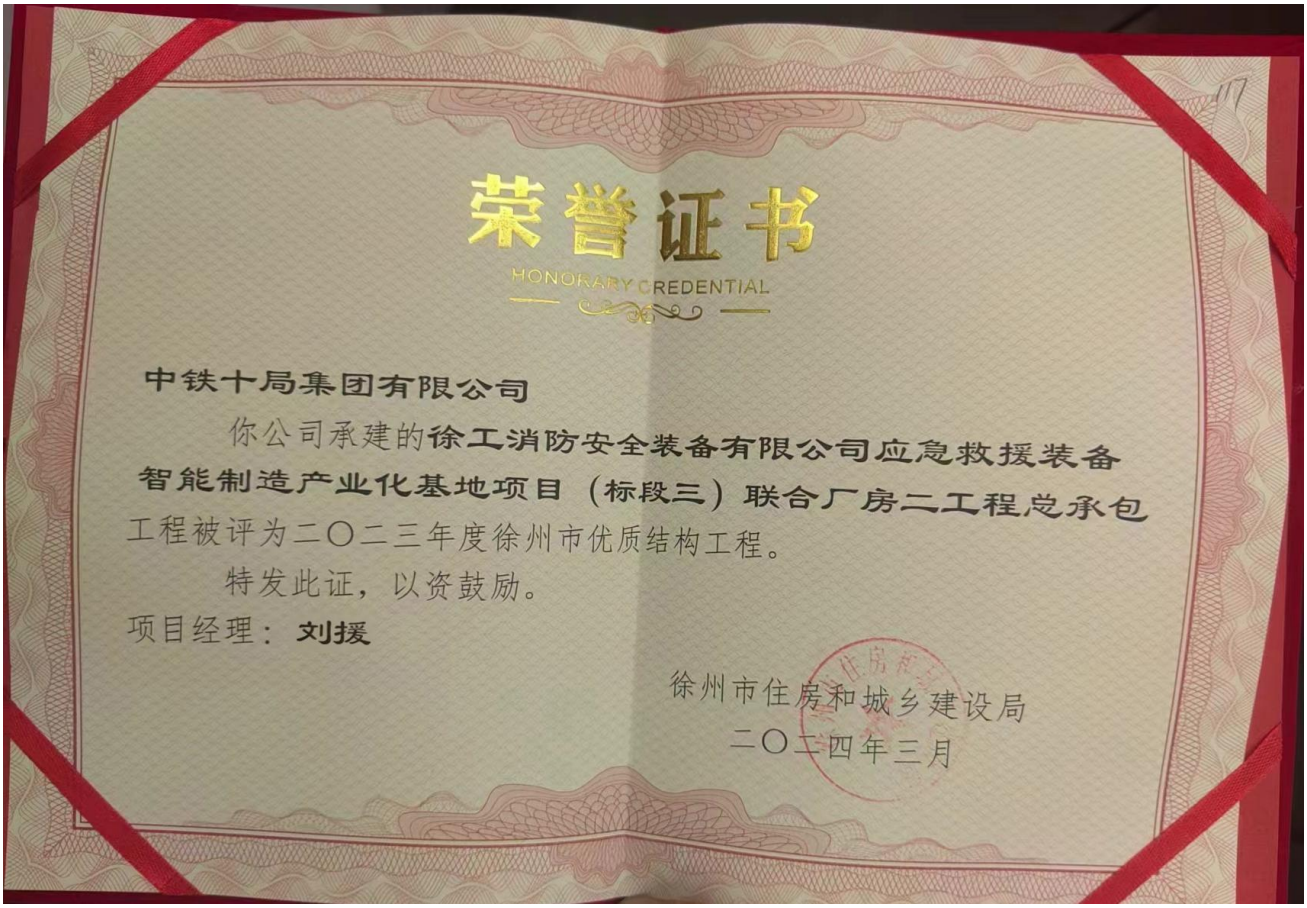
有 效 期：2024年11月05日　至　2027年11月08日

发 证 机 关：山东省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2024年11月06日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

（6）获奖证书



荣誉证书

HONORARY CREDENTIAL

中铁十局集团有限公司

你公司承建的徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目（标段三）联合厂房二工程总承包工程被评为二〇二三年度徐州市优质结构工程。

特发此证，以资鼓励。

项目经理：刘援

徐州市住房和城乡建设局

二〇二四年三月

（7）社保证明

附：参保单位全部（或部分）职工参保明细（ 2025年05月 至 2026年04月 ）

当前参保单位： 中铁十局集团有限公司

序号	姓名	身份证号码	参保险种	参保起止日期（如有中断分段显示）	备注
1	刘援	320323198501212231	企业养老	202505-202604	
2	郝红伟	620522198903263715	企业养老	202505-202604	
3	李娅梅	130103198107010023	企业养老	202505-202604	
4	武剑	411402198909263039	企业养老	202505-202604	
5	姚敏锋	612501198405110212	企业养老	202505-202604	
6	李峰	370911198610265611	企业养老	202505-202604	
7	薛超	412821197909280039	企业养老	202505-202604	
8	周守岭	320326197412142416	企业养老	202505-202604	
9	张磊	370103198708125533	企业养老	202505-202604	
10	崔华	370405198111162015	企业养老	202505-202604	
11	杨金虎	610526199101271332	企业养老	202505-202604	
12	王立君	370786198801155415	企业养老	202505-202604	
13	韩日亮	130185198407152810	企业养老	202505-202604	
14	袁伟豪	411402199109113037	企业养老	202505-202604	
15	王树利	371323198808163171	企业养老	202505-202604	
16	殷倩倩	370105198106283721	企业养老	202505-202604	
17	刘秀梅	371321197604082129	企业养老	202505-202604	
18	李高宇	142723199211130275	企业养老	202507-202604	
19	许冬冬	610221198905254113	企业养老	202505-202604	
20	长孙佳辉	610426199304060038	企业养老	202505-202604	
21	黄洪超	370682198307175911	企业养老	202505-202604	
22	姜程	370687198610041563	企业养老	202505-202604	
23	张璐	320623198701295883	企业养老	202505-202604	
24	蔡杰	43090319830521243X	企业养老	202505-202604	
25	吴愧	210402198412170234	企业养老	202505-202604	
26	刘守朝	370105197005250811	企业养老	202505-202604	
27	黄可臣	370629197903015715	企业养老	202505-202604	
28	李保强	131122198611170210	企业养老	202505-202604	
29	王立君	370786198801155415	企业养老	202505-202604	
30	刘斐	411123198509109599	企业养老	202505-202604	
31	单淑宁	612101197403060243	企业养老	202505-202604	

打印流水号：370000992605117Y44164　　系统自助： 6374635

2026年05月11日

备注： 1、本证明涉及单位及个人信息，由单位经办人保管，因保管不当或因向第三方泄露引起的一切后果由单位和单位经办人承担。

2、上述信息为打印时的当前参保登记情况，供参考。

说明：本文件通过山东人力资源社会保障电子签章系统加盖公章。您可以通过以下方式验证文件：
登录山东省人力资源和社会保障厅官网，点击页面右下方“电子签章信息查验服务平台”进入验证页面，输入验证码。

网络平台验证码：SBZM39ca18e62525a694

（8）劳动合同

九、本合同未尽事宜，按《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国劳动法》和国家有关规定执行。

十、本合同书一式三份，甲、乙双方各执一份，存档一份。

甲方：_____（公章）

甲方法定代表人
或委托代理人：_____（签字或盖章）

乙方：_____（签字或盖章）

签订日期：2023 年 2 月 15 日

劳 动 合 同 书

甲方：中铁十局集团有限公司

乙方：刘援

劳 动 合 同 书

甲方名称：中铁十局集团有限公司
甲方住所：山东省济南市高新技术产业开发区舜泰广场 7 号楼
企业法人代表或委托代理人：朱卫东

乙方姓名：刘援　　性 别：男
居民身份证号码：320323198501212231
出生日期：1985 年 1 月 21 日
地址：江苏省徐州市
邮编：/　　联系电话：/

根据《中华人民共和国劳动合同法》和《中华人民共和国劳动法》，经甲乙双方协商同意，签订本合同。

一、合同期限

本合同期限为无固定期限，自 2023 年 2 月 15 日起至 / 年 / 月 / 日止。其中试用期为 / 个月，从 / 年 / 月 / 日起至 / 年 / 月 / 日止。

二、工作内容和工作地点

1、乙方同意根据甲方生产（工作）需要，担任 / 岗位（工种）工作。

2、乙方必须按照甲方关于本岗位生产（工作）任务和责任制的要求，在指定工作地点完成规定的数量、质量指标或工作任务。

三、劳动保护、劳动条件和职业危害防护

1、甲方必须按照岗位（工种）要求，为乙方提供符合国家规定的劳动安全卫生条件和必要的劳动防护用品，对从事职业危害作业的，应当定期进行健康检查。

四、劳动报酬

1、乙方在甲方工作期间，甲方应遵循按劳分配，同工同酬的原则，按国家及甲方的有关规定，按时支付乙方应得的劳动报酬。

2、甲方支付乙方的劳动报酬不得低于当地政府规定的最低工资标准。

五、工作时间和休息休假

1、按照国家及甲方有关工作时间、休息休假的制度、办法执行。

六、社会保险、福利待遇

1、乙方在甲方工作期间，享受符合国家及甲方规定范围内的各种保险、福利性补贴。

2、乙方患病或非因工负伤，医疗期按国家规定执行。

3、乙方在甲方工作期间患职业病或因工负伤、女职工孕期、产假、哺乳期间的待遇，因工负伤致残、死亡，因病或非因工负伤医疗期间的医疗费、病假工资和死亡待遇，按国家及甲方有关规定执行。

4、甲方按时足额为乙方缴纳国家规定应由甲方承担的社会保险费。

5、乙方按规定委托甲方代为扣缴本人应缴纳的社会保险费用。

七、劳动纪律

1、乙方应严格遵守国家各项法律、法规，遵守甲方的各种规章制度和办法，服从甲方的领导、管理和教育。

2、乙方应积极参加甲方组织的政治思想、职业道德、业务技能、劳动安全、规章制度等方面的教育和培训。

3、乙方在甲方工作期间，要遵守职业道德，严守企业商业秘密，廉洁奉公，维护企业良好形象和声誉。

4、乙方在工作中，应坚守工作岗位，严格履行岗位职责，牢固树立安全第一的思想，严格执行作业标准、安全操作规程，

确保生产安全和人身安全。

5、甲方因工作原因，需要在单位内部调整乙方工作岗位（工种）的，或受甲方指派人事其它临时性紧急工作（如抢险、救灾等）的，乙方必须服从甲方的调整或指派。

八、其它事项

1、甲方为乙方提供专项培训费用进行专业技术培训的，乙方保证自培训结束后在甲方继续工作 / 年，如果乙方违反本约定应依法向甲方支付违约金。

2、竞业限制（仅限于企业的高级管理人员、高级技术人员和其他负有保密义务的人员）。甲乙双方约定如下竞业限制：乙方在与甲方解除或终止劳动合同后，应在两年内严守甲方的商业秘密，并不得在与甲方有同样经营业务的企业任职。甲方承诺在竞业限制期间内每月给予乙方 / 元经济补偿，乙方若违反本竞业限制应一次性支付甲方 / 万元违约金，同时按照对甲方造成的实际损失向甲方支付经济赔偿金。

3、乙方住址等有关事项发生变更后应及时通知甲方，否则，因此产生不能送达的法律后果甲方不承担责任。

4、项目技术负责人个人能力

技术负责人简历表

姓名	郝红伟	性 别	男	年 龄	37 岁
职务	技术负责人	职 称	高级工程师	学 历	本科
证件类型	身份证	证件号码	620522198903263715		
手机号码	/		证件号（职称证书编号）	2024050202228	
参加工作时间	2014 年		从事技术负责人年限	6 年	
在建和已完工程项目情况					
建设单位	项目名称	建设规模	开、竣工日期	在建或已完	工程质量
/	/	/	/	/	/

（1）身份证


姓名 郝红伟
性别 男 民族 汉
出生 1989 年 3 月 26 日
住址 西安市雁塔区锦业二路69号公寓楼
公民身份号码 620522198903263715


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 西安市公安局雁塔分局
有效期限 2018.04.04-2038.04.04

（2）学历证


普通高等学校
毕业证书
学生 郝红伟 性别 男 ，一九八九 年 三 月二十六日生，于二〇一〇 年 九 月至二〇一四 年 七 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：
校（院）长：
证书编号：135151201405001592
二〇一四 年 七 月 一 日
中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

（3）职称证



姓　名 Name　郝红伟

性　别 Sex　男

出生年月 Date of Birth　1989年03月

技术资格 Technical Qualification　高级工程师

工作单位 Place of work　中铁十局集团有限公司

系　列 Series　工程

专　业 Profession　工业与民用建筑工程

评审委员会 Evaluation Committee　中国铁路工程集团有限公司工程系列副高级职称评审委员会

评审通过时间 Date of Approval　2024年11月

证书编号 Certificate No:　20240502022228

中国铁路工程集团有限公司
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



174

姓　名 Name　郝红伟

性　别 Sex　男

出生年月 Date of Birth　1989年03月

技术资格 Technical Qualification　高级工程师

工作单位 Place of work　中铁十局

系　列 Series　工程

专　业 Profession　工业与民用建筑工程

评审委员会 Evaluation Committee　中国铁路工程集团有限公司工程系列高级职称评审委员会

评审通过时间 Date of Approval　2024年11月

证书编号 Certificate No:　2024050202228

中国铁路工程集团有限公司
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

（4）社保证明

附：参保单位全部（或部分）职工参保明细（ 2025年05月 至 2026年04月 ）

当前参保单位： 中铁十局集团有限公司

序号	姓名	身份证号码	参保险种	参保起止日期（如有中断分段显示）	备注
1	刘援	320323198501212231	企业养老	202505-202604	
2	郝红伟	620522198903263715	企业养老	202505-202604	
3	李娅梅	130103198107010023	企业养老	202505-202604	
4	武剑	411402198909263039	企业养老	202505-202604	
5	姚敏锋	612501198405110212	企业养老	202505-202604	
6	李峰	370911198610265611	企业养老	202505-202604	
7	薛超	412821197909280039	企业养老	202505-202604	
8	周守岭	320326197412142416	企业养老	202505-202604	
9	张磊	370103198708125533	企业养老	202505-202604	
10	崔华	370405198111162015	企业养老	202505-202604	
11	杨金虎	610526199101271332	企业养老	202505-202604	
12	王立君	370786198801155415	企业养老	202505-202604	
13	韩日亮	130185198407152810	企业养老	202505-202604	
14	袁伟豪	411402199109113037	企业养老	202505-202604	
15	王树利	371323198808163171	企业养老	202505-202604	
16	殷倩倩	370105198106283721	企业养老	202505-202604	
17	刘秀梅	371321197604082129	企业养老	202505-202604	
18	李高宇	142723199211130275	企业养老	202507-202604	
19	许冬冬	610221198905254113	企业养老	202505-202604	
20	长孙佳辉	610426199304060038	企业养老	202505-202604	
21	黄洪超	370682198307175911	企业养老	202505-202604	
22	姜程	370687198610041563	企业养老	202505-202604	
23	张璐	320623198701295883	企业养老	202505-202604	
24	蔡杰	43090319830521243X	企业养老	202505-202604	
25	吴愧	210402198412170234	企业养老	202505-202604	
26	刘守朝	370105197005250811	企业养老	202505-202604	
27	黄可臣	370629197903015715	企业养老	202505-202604	
28	李保强	131122198611170210	企业养老	202505-202604	
29	王立君	370786198801155415	企业养老	202505-202604	
30	刘斐	411123198509109599	企业养老	202505-202604	
31	单淑宁	612101197403060243	企业养老	202505-202604	

打印流水号：370000992605117Y44164　　系统自助： 6374635

2026年05月11日

备注： 1、本证明涉及单位及个人信息，由单位经办人保管，因保管不当或因向第三方泄露引起的一切后果由单位和单位经办人承担。
2、上述信息为打印时的当前参保登记情况，供参考。

说明：本文件通过山东人力资源社会保障电子签章系统加盖公章。您可以通过以下方式验证文件：
登录山东省人力资源和社会保障厅官网，点击页面右下方“电子签章信息查验服务平台”进入验证页面，输入验证码。

网络平台验证码：SBZM39ca18e62525a694

九、本合同未尽事宜，按《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国劳动法》和国家有关规定执行。

十、本合同书一式三份，甲、乙双方各执一份，存档一份。

甲方：_____（公章）

甲方法定代表人
或委托代理人：_____（签字或盖章）

乙方：_____（签字或盖章）

签订日期：2023 年 2 月 15 日

劳 动 合 同 书

甲方：中铁十局集团有限公司

乙方：郝红伟

劳 动 合 同 书

甲方名称：中铁十局集团有限公司
甲方住所：山东省济南市高新技术产业开发区舜泰广场 7 号楼
企业法人代表或委托代理人：朱卫东

乙方姓名：郝红伟　　性 别：男
居民身份证号码：410225199010203924
出生日期：1989 年 03 月 26 日
地址：陕西省西安市
邮编：/　　联系电话：/

根据《中华人民共和国劳动合同法》和《中华人民共和国劳动法》，经甲乙双方协商同意，签订本合同。

一、合同期限

本合同期限为 无固定期限 ，自 2023 年 2 月 15 日起至 / 年 / 月 / 日止。其中试用期为 / 个月，从 / 年 / 月 / 日起至 / 年 / 月 / 日止。

二、工作内容和工作地点

1、乙方同意根据甲方生产（工作）需要，担任 / 岗位（工种）工作。

2、乙方必须按照甲方关于本岗位生产（工作）任务和责任制的要求，在指定工作地点完成规定的数量、质量指标或工作任务。

三、劳动保护、劳动条件和职业危害防护

1、甲方必须按照岗位（工种）要求，为乙方提供符合国家规定的劳动安全卫生条件和必要的劳动防护用品，对从事职业危害作业的，应当定期进行健康检查。

四、劳动报酬

1、乙方在甲方工作期间，甲方应遵循按劳分配，同工同酬的原则，按国家及甲方的有关规定，按时支付乙方应得的劳动报酬。

2、甲方支付乙方的劳动报酬不得低于当地政府规定的最低工资标准。

五、工作时间和休息休假

1、按照国家及甲方有关工作时间、休息休假的制度、办法执行。

六、社会保险、福利待遇

1、乙方在甲方工作期间，享受符合国家及甲方规定范围内的各种保险、福利性补贴。

2、乙方患病或非因工负伤，医疗期按国家规定执行。

3、乙方在甲方工作期间患职业病或因工负伤、女职工孕期、产假、哺乳期间的待遇，因工负伤致残、死亡，因病或非因工负伤医疗期间的医疗费、病假工资和死亡待遇，按国家及甲方有关规定执行。

4、甲方按时足额为乙方缴纳国家规定应由甲方承担的社会保险费。

5、乙方按规定委托甲方代为扣缴本人应缴纳的社会保险费用。

七、劳动纪律

1、乙方应严格遵守国家各项法律、法规，遵守甲方的各种规章制度和办法，服从甲方的领导、管理和教育。

2、乙方应积极参加甲方组织的政治思想、职业道德、业务技能、劳动安全、规章制度等方面的教育和培训。

3、乙方在甲方工作期间，要遵守职业道德，严守企业商业秘密，廉洁奉公，维护企业良好形象和声誉。

4、乙方在工作中，应坚守工作岗位，严格履行岗位职责，牢固树立安全第一的思想，严格执行作业标准、安全操作规程，确保生产安全和人身安全。

5、甲方因工作原因，需要在单位内部调整乙方工作岗位（工种）的，或受甲方指派人事其它临时性紧急工作（如抢险、救灾等）的，乙方必须服从甲方的调整或指派。

八、其它事项

1、甲方为乙方提供专项培训费用进行专业技术培训的，乙方保证自培训结束后在甲方继续工作 / 年，如果乙方违反本约定应依法向甲方支付违约金。

2、竞业限制（仅限于企业的高级管理人员、高级技术人员和其他负有保密义务的人员）。甲乙双方约定如下竞业限制：乙方在与甲方解除或终止劳动合同后，应在两年内严守甲方的商业秘密，并不得在与甲方有同样经营业务的企业任职。甲方承诺在竞业限制期间内每月给予乙方 / 元经济补偿，乙方若违反本竞业限制应一次性支付甲方 / 万元违约金，同时按照对甲方造成的实际损失向甲方支付经济赔偿金。

3、乙方住址等有关事项发生变更后应及时通知甲方，否则，因此产生不能送达的法律后果甲方不承担责任。

5、获奖情况

1.奖项名称：第十九届中国土木工程詹天佑奖,获奖项目：青连铁路青岛西站站房及相关工程,获奖时间 2022 年 01 月/日；

2.奖项名称：2021 年度“山东省工程建设泰山杯奖”二等奖,获奖项目：潍坊站新建南站房工程,获奖时间 2022 年 04 月/日；

3.奖项名称：2023 年度“山东省工程建设泰山杯奖”,获奖项目：2022 年龙口市老旧小区改造项目工程总承包(怡海小区),获奖时间 2024 年 01 月/日；

4.奖项名称：2023 年度“山东省工程建设泰山杯奖”,获奖项目：新建盐城至南通铁路站房及相关工程 YTFJ-1 标段,获奖时间 2024 年 01 月/日；

5.奖项名称：2023 年度“山东省工程建设泰山杯奖”,获奖项目：淄博站客运设施改造工程 ZBZG-1 标,获奖时间 2024 年 01 月/日；

（1）青连铁路青岛西站站房及相关工程



（2）潍坊站新建南站房工程



（3）2022 年龙口市老旧小区改造项目工程总承包(怡海小区)



荣誉证书

Honorary Certificate

中铁十局集团有限公司：

你单位申报的 2022年龙口市老旧小区改造项目工程总承包（怡海小区） 工程项目

荣获2023年度“山东省工程建设泰山杯奖”。

山东省住房和城乡建设厅

二〇二四年一月

证书编号：202328501

（4）新建盐城至南通铁路站房及相关工程 YTFJ-1 标段



荣誉证书

Honorary Certificate

中铁十局集团有限公司：

你单位申报的 新建盐城至南通铁路站房及相关工程YTFJ-1标段 工程项目

荣获2023年度“山东省工程建设泰山杯奖”。

山东省住房和城乡建设厅

二〇二四年一月

证书编号：202302901

（5）淄博站客运设施改造工程 ZBZG-1 标



荣誉证书

Honorary Certificate

中铁十局集团有限公司：

你单位申报的 淄博站客运设施改造工程 ZBZG-1标 工程项目

荣获2023年度“山东省工程建设泰山杯奖”。

山东省住房和城乡建设厅

二〇二四年一月

证书编号：202317801

6、财务报告

2022 年

资产总计 4103842.253717 万元；

利润总额 108286.471144 万元；

营业收入 6152643.062041 万元；

2023 年

资产总计 5128496.551846 万元；

利润总额 118727.525913 万元；

营业收入 6840589.667974 万元；

2024 年

资产总计 7813616.649734 万元；

利润总额 93829.708850 万元；

营业收入 6272717.517323 万元；

平均值：

资产总计 5681985.151766 万元；

利润总额 106947.901969 万元；

营业收入 6421983.415779 万元；

（1）2022 年审计报告

中铁十局集团有限公司

2022 年度财务报表及审计报告

此码用于证明该审计报告是由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京238MKYKLZF

中铁十局集团有限公司

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
公司所有者权益变动表	10
财务报表附注	11 - 135

审计报告

普华永道中天北京审字(2023)第 1819 号
(第一页，共三页)

中铁十局集团有限公司董事会：

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中铁十局集团有限公司(以下简称“中铁十局”)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，公允反映了中铁十局 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，我们独立于中铁十局，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)北京分所
中国北京市朝阳区东三环中路7号北京财富中心写字楼A座26楼 邮编100020
总机：+86 (10) 6533 8888, 传真：+86 (10) 6533 8800, www.pwccn.com

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

中铁十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十局的持续经营能力，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十局、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中铁十局的财务报告过程。

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，就可能导致对中铁十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十局不能持续经营。

(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)就中铁十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)
北京分所

注册会计师 胡巍

注册会计师 耿欣

中国•北京市
2023 年 3 月 30 日

中铁十局集团有限公司

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)

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金	七(1)	7,914,092,844.87	7,059,594,695.28
应收票据	七(2)	23,874,182.40	16,621,542.00
应收账款	七(3)	4,973,794,952.99	4,900,510,570.44
应收款项融资		7,000,000.00	31,400,640.00
预付款项	七(4)	1,679,885,546.19	1,594,497,640.97
其他应收款	七(5)	3,402,708,223.86	2,041,345,026.54
存货	七(6)	2,291,429,315.16	2,710,312,422.78
合同资产	七(7)	6,566,920,420.49	6,655,819,195.42
一年内到期的非流动资产	七(8)	3,658,653,690.44	3,532,606,088.15
其他流动资产	七(9)	878,299,400.94	748,377,628.23
流动资产合计		31,396,658,577.34	29,291,085,449.81
		-	-
非流动资产		-	-
债权投资	七(10)	98,960,730.69	98,960,730.69
长期股权投资	七(11)	1,540,595,448.89	1,198,736,496.85
其他权益工具投资	七(12)	1,839,492,920.68	1,968,616,683.02
其他非流动金融资产	七(13)	385,800,000.00	192,800,000.00
投资性房地产	七(14)	128,964,964.52	136,002,842.26
固定资产	七(15)	1,633,453,674.15	1,643,777,648.78
在建工程	七(16)	74,705,433.39	95,479,021.85
使用权资产		12,348,658.63	11,917,539.04
无形资产	七(17)	210,792,173.19	218,101,073.25
长期待摊费用		27,990,248.49	16,057,676.80
递延所得税资产	七(18)	428,546,142.06	347,877,996.12
其他非流动资产	七(19)	3,260,113,565.14	1,835,971,283.91
非流动资产合计		9,641,763,959.83	7,764,298,992.57
		-	-
资产总计		41,038,422,537.17	37,055,384,442.38

中铁十局集团有限公司

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)

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
短期借款	七(20)	3,535,000,000.00	3,115,000,000.00
应付票据	七(21)	1,996,257,483.71	1,367,069,923.56
应付账款	七(22)	12,632,851,678.83	12,404,079,479.85
预收款项		1,644,645.66	2,097,077.08
合同负债	七(23)	4,884,914,542.41	4,562,891,624.28
应付职工薪酬	七(24)	426,766,099.62	353,205,553.89
应交税费	七(25)	590,429,605.29	384,733,470.18
其他应付款	七(26)	5,357,897,056.07	5,316,794,169.99
一年内到期的非流动负债	七(27)	48,709,856.14	259,396,914.06
其他流动负债	七(28)	1,411,437,401.70	922,859,442.40
流动负债合计		30,885,908,369.43	28,688,127,655.29
非流动负债			
长期借款	七(29)	1,790,190,800.00	587,943,599.00
租赁负债		9,463,329.62	-
长期应付款	七(30)	16,677,370.66	10,315,797.68
长期应付职工薪酬	七(31)	73,775,482.01	84,314,262.26
预计负债		3,336,139.27	-
递延所得税负债	七(18)	26,507,344.56	24,657,165.02
其他非流动负债		2,677,846.70	2,677,846.70
非流动负债合计		1,922,628,312.82	709,908,670.66
负债合计		32,808,536,682.25	29,398,036,325.95
所有者权益			
实收资本	七(32)	3,836,510,000.00	3,836,510,000.00
其他权益工具	七(33)	900,000,000.00	900,000,000.00
资本公积	七(34)	830,515,725.30	818,286,506.66
其他综合收益	七(50)	23,026,556.46	44,643,984.54
专项储备	七(35)	-	-
盈余公积	七(36)	422,570,486.55	363,897,185.46
未分配利润	七(37)	1,624,986,801.64	1,107,143,991.30
归属于母公司所有者权益合计		7,637,609,569.95	7,070,481,667.96
少数股东权益		592,276,284.97	586,866,448.47
所有者权益合计		8,229,885,854.92	7,657,348,116.43
负债及所有者权益总计		41,038,422,537.17	37,055,384,442.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

第1页至第135页的财务报表由以下人士签署：

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

中铁十局集团有限公司

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)

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金		5,038,077,622.08	4,096,345,493.11
应收票据		22,123,057.40	10,885,515.00
应收账款	十五(1)	2,228,016,122.50	1,304,289,768.20
应收款项融资		-	-
预付款项		960,934,442.07	848,302,926.82
其他应收款	十五(2)	3,376,645,271.66	1,665,543,692.95
存货		676,218,714.50	344,422,436.36
合同资产		2,009,019,379.03	1,241,187,657.75
一年内到期的非流动资产		337,732,494.61	129,222,391.69
其他流动资产		248,725,457.83	20,234,353.81
流动资产合计		14,897,492,561.68	9,660,434,235.69
		-	-
非流动资产		-	-
债权投资	十五(3)	98,960,730.69	98,960,730.69
长期股权投资	十五(4)	7,115,068,002.36	6,432,631,561.83
其他权益工具投资	十五(5)	418,997,647.88	450,843,195.89
其他非流动金融资产		385,800,000.00	192,800,000.00
投资性房地产		28,277,893.24	30,112,464.34
固定资产		373,464,001.25	314,853,298.89
在建工程		5,881,529.48	39,408,278.26
使用权资产		10,274,938.06	745,965.59
无形资产		55,859,586.99	57,668,724.02
递延所得税资产		301,180,647.84	234,383,415.60
其他非流动资产		1,311,678,520.69	682,317,880.75
非流动资产合计		10,105,443,498.48	8,534,725,515.86
		-	-
资产总计		25,002,936,060.16	18,195,159,751.55

中铁十局集团有限公司

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)

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
短期借款		3,535,000,000.00	3,115,000,000.00
应付票据		1,185,430,000.00	518,008,000.00
应付账款		2,995,079,281.67	1,879,050,888.86
预收款项		404,571.43	144,857.14
合同负债		3,055,203,912.22	1,271,393,195.51
应付职工薪酬		134,837,937.60	53,673,596.21
应交税费		355,842,214.66	187,591,233.61
其他应付款	十五(6)	3,121,798,519.38	2,500,262,993.86
一年内到期的非流动负债		707,057.14	5,636,740.69
其他流动负债		268,273,669.31	127,508,856.79
流动负债合计		14,652,577,163.41	9,658,270,362.67
		-	-
非流动负债		-	-
长期借款		1,260,000,000.00	275,000,000.00
租赁负债		8,099,168.33	-
长期应付款		1,513,926,801.03	1,067,119,072.77
长期应付职工薪酬		18,983,510.85	20,643,802.85
预计负债		2,981,258.51	
递延所得税负债		12,235,323.55	10,357,603.24
		147,846.70	147,846.70
非流动负债合计		2,816,373,908.97	1,373,268,325.56
		-	-
负债合计		17,468,951,072.38	11,031,538,688.23
		-	-
所有者权益		-	-
实收资本		3,836,510,000.00	3,836,510,000.00
其他权益工具		900,000,000.00	900,000,000.00
资本公积		826,700,950.86	819,682,667.16
其他综合收益		(30,787,012.06)	308,169.29
专项储备		-	-
盈余公积		556,995,799.17	478,322,498.08
未分配利润		1,444,565,249.81	1,128,797,728.79
所有者权益合计		7,533,984,987.78	7,163,621,063.32
		-	-
负债及所有者权益总计		25,002,936,060.16	18,195,159,751.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。　　-

中铁十局集团有限公司

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(38)、七(40)	61,526,430,620.41	53,508,460,454.20
减：营业成本	七(38)、七(40)	57,057,264,080.02	49,951,402,525.75
税金及附加	七(39)	161,812,318.57	99,616,118.97
销售费用	七(40)	643,585,775.24	539,971,806.83
管理费用	七(40)	712,612,537.46	620,087,711.48
研发费用	七(40)	1,441,447,569.32	1,240,730,181.16
财务费用-净额	七(41)	276,807,673.06	389,445,851.09
其中：利息费用		245,249,185.81	318,720,157.92
利息收入		71,344,169.48	58,602,507.16
加：其他收益	七(42)	39,111,969.29	58,860,887.62
投资收益	七(43)	117,798,099.83	43,509,296.68
其中：对联营企业和合营企业的投资(损失)/收益		(181,075.57)	47,474,795.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(113,716,157.19)	(218,248,068.99)
信用减值损失	七(44)	(308,669,581.93)	(270,328,667.57)
资产减值(损失)/转回	七(45)	(4,239,771.35)	71,125,893.81
资产处置收益	七(46)	3,991,952.19	3,081,100.18
二、营业利润		1,080,893,334.77	573,454,769.64
加：营业外收入	七(47)	12,376,401.24	22,072,315.07
减：营业外支出	七(48)	10,405,024.57	8,067,033.17
三、利润总额		1,082,864,711.44	587,460,051.54
减：所得税费用	七(49)	77,404,893.47	56,398,202.17
四、净利润		1,005,459,817.97	531,061,849.37
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,005,459,817.97	531,061,849.37
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		36,909,836.50	2,079,148.64
归属于母公司所有者的净利润		968,549,981.47	528,982,700.73
五、其他综合收益的税后净额	七(50)	(21,617,428.08)	101,387,321.88
归属于母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额		(21,617,428.08)	101,387,321.88
不能重分类进损益的其他综合收益		(18,353,724.84)	67,008,797.12
-重新计量设定受益计划变动额		2,330,500.00	(2,458,000.00)
-其他权益工具投资公允价值变动		(20,684,224.84)	69,466,797.12
将重分类进损益的其他综合收益		(3,263,703.24)	34,378,524.76
-外币报表折算差额		(3,263,703.24)	34,378,524.76
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		983,842,389.89	632,449,171.25
归属于母公司所有者权益的综合收益总额		946,932,553.39	630,370,022.61
归属于少数股东的综合收益总额		36,909,836.50	2,079,148.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁十局集团有限公司

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	十五(7)	50,852,045,330.68	44,424,261,893.86
减：营业成本	十五(7)	48,390,730,155.25	43,159,591,039.88
税金及附加		50,374,855.23	28,621,537.78
销售费用		302,437,724.67	264,998,566.21
管理费用		404,826,809.09	317,455,357.54
研发费用		737,310,295.74	119,612,540.30
财务费用-净额	十五(8)	516,579,173.04	402,118,604.35
其中：利息费用		451,900,060.22	336,553,046.25
利息收入		31,554,045.84	21,945,013.74
加：其他收益		2,463,091.99	2,381,348.93
投资收益	十五(9)	419,529,028.72	459,585,570.72
其中：对联营企业和合营企业的投资(损失)/收益		(9,561,871.95)	11,164,584.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(71,438,586.92)	(20,567,494.67)
信用减值损失		(20,880,022.66)	(7,435,202.79)
资产减值(损失)/转回		(1,633,112.44)	42,162,603.00
资产处置收益		386,635.44	45,446.97
		-	-
二、营业利润		849,651,938.71	628,604,014.63
加：营业外收入		4,808,869.28	9,611,533.63
减：营业外支出		5,031,098.22	2,488,863.11
		-	-
三、利润总额		849,429,709.77	635,726,685.15
减：所得税费用		62,696,698.87	52,409,233.94
		-	-
四、净利润		786,733,010.90	583,317,451.21
按经营持续性分类		-	-
持续经营净利润		786,733,010.90	583,317,451.21
终止经营净利润		-	-
		-	-
五、其他综合收益的税后净额		(31,095,181.35)	52,432,886.61
不能重分类进损益的其他综合收益		(25,889,498.49)	29,541,455.27
-重新计量设定受益计划变动额		(1,305,000.00)	(952,500.00)
-其他权益工具投资公允价值变动		(24,584,498.49)	30,493,955.27
将重分类进损益的其他综合收益		(5,205,682.86)	22,891,431.34
-外币报表折算差额		(5,205,682.86)	22,891,431.34
		-	-
六、综合收益总额		755,637,829.55	635,750,337.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁十局集团有限公司

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		67,941,936,102.73	64,384,474,888.90
收到的税费返还		647,686,991.30	45,788,566.75
收到其他与经营活动有关的现金		1,205,641,611.85	645,955,013.79
经营活动现金流入小计		69,795,264,705.88	65,076,218,469.44
购买商品、接受劳务支付的现金		58,453,279,360.64	53,413,463,985.32
支付给职工以及为职工支付的现金		4,495,839,669.75	3,896,131,977.09
支付的各项税费		1,815,942,156.95	2,031,334,092.30
支付其他与经营活动有关的现金	七(51)(a)	1,968,642,046.43	2,780,345,235.57
经营活动现金流出小计		66,733,703,233.77	62,121,275,290.28
经营活动产生的现金流量净额	七(52)(a)	3,061,561,472.11	2,954,943,179.16
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		468,180,942.44	11,236,785.64
取得投资收益所收到的现金		177,610,900.63	205,750,638.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,275,147.84	38,914,240.59
收到其他与投资活动有关的现金		2,256,585.00	253,991,368.01
投资活动现金流入小计		672,323,575.91	509,893,032.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		250,370,212.10	385,982,525.18
投资支付的现金		1,310,082,818.87	646,514,537.29
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	301,610,907.14
支付其他与投资活动有关的现金		1,068,349,320.66	152,008,308.86
投资活动现金流出小计		2,628,802,351.63	1,486,116,278.47
投资活动使用的现金流量净额		(1,956,478,775.72)	(976,223,245.96)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		8,610,934.94	500,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	500,000,000.00
取得借款收到的现金		5,520,000,000.00	3,829,462,775.00
发行其他权益工具收到的现金		-	900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	71,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,528,610,934.94	5,300,462,775.00
偿还债务支付的现金		4,105,000,000.00	3,734,676,401.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		727,174,952.39	599,733,756.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		976,200,111.40	1,617,065,763.43
筹资活动现金流出小计		5,808,375,063.79	5,951,475,921.26
筹资活动使用的现金流量净额		(279,764,128.85)	(651,013,146.26)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(21,677,242.20)	(16,367,584.15)
五、现金及现金等价物净增加额	七(52)(b)	803,641,325.34	1,311,339,202.79
加：年初现金及现金等价物余额	七(52)(b)	6,681,428,414.76	5,370,089,211.97
六、年末现金及现金等价物余额	七(52)(c)	7,485,069,740.10	6,681,428,414.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁十局集团有限公司

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		55,363,708,322.88	35,625,993,996.02
收到的税费返还		173,939,173.02	1,577,031.35
收到其他与经营活动有关的现金		1,953,344,107.93	1,402,865,773.68
经营活动现金流入小计		57,490,991,603.83	37,030,436,801.05
购买商品、接受劳务支付的现金		49,024,237,217.32	30,174,754,455.16
支付给职工以及为职工支付的现金		2,173,186,788.86	1,523,104,222.65
支付的各项税费		895,936,458.52	748,792,023.53
支付其他与经营活动有关的现金		2,174,331,737.68	657,036,731.69
经营活动现金流出小计		54,267,692,202.38	33,103,687,433.03
经营活动产生的现金流量净额	十五(10)(a)	3,223,299,401.45	3,926,749,368.02
			-
二、投资活动产生的现金流量			-
收回投资收到的现金		452,382,623.69	11,236,785.64
取得投资收益所收到的现金		342,245,688.32	523,026,478.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,996,673.22	8,445,090.28
收到的其他与投资活动有关的现金		296,162,978.01	380,064,358.51
投资活动现金流入小计		1,092,787,963.24	922,772,712.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,067,290.51	123,844,359.73
投资支付的现金		1,109,242,818.87	1,558,866,763.65
支付的其他与投资活动有关的现金		1,278,659,334.30	548,012,100.55
投资活动现金流出小计		2,443,969,443.68	2,230,723,223.93
投资活动使用的现金流量净额		(1,351,181,480.44)	(1,307,950,510.95)
			-
三、筹资活动产生的现金流量			-
吸收投资收到的现金		3,400,000.00	-
取得借款收到的现金		5,520,000,000.00	3,575,000,000.00
发行其他权益工具收到的现金		-	900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	71,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,523,400,000.00	4,546,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,095,000,000.00	4,254,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		902,057,667.62	613,116,876.65
支付其他与筹资活动有关的现金		1,364,429,383.63	1,646,399,681.72
筹资活动现金流出小计		6,361,487,051.25	6,513,816,558.37
筹资活动使用的现金流量净额		(838,087,051.25)	(1,967,816,558.37)
			-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(41,413,991.92)	(13,837,266.87)
			-
五、现金及现金等价物净增加额	十五(10)(a)	992,616,877.84	637,145,031.83
加：年初现金及现金等价物余额	十五(10)(a)	3,897,197,163.55	3,260,052,131.72
			-
六、年末现金及现金等价物余额	十五(10)(b)	4,889,814,041.39	3,897,197,163.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁十局集团有限公司

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							少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
2021年1月1日年初余额		3,836,510,000.00	800,000,000.00	818,286,506.66	(54,602,026.81)	-	325,565,440.34	957,806,247.00	365,487,299.83	7,049,053,467.02
2021年度增减变动额		-	100,000,000.00	-	99,246,011.35	-	38,331,745.12	149,337,744.30	221,379,148.64	608,294,649.41
综合收益总额		-	-	-	101,387,321.88	-	-	528,982,700.73	2,079,148.64	632,449,171.25
净利润		-	-	-	-	-	-	528,982,700.73	2,079,148.64	531,061,849.37
其他综合收益	七(50)	-	-	-	101,387,321.88	-	-	-	-	101,387,321.88
所有者投入和减少资本		-	100,000,000.00	-	(2,141,310.53)	-	-	-	219,300,000.00	317,158,689.47
所有者投入资本	七(34)	-	-	-	-	-	-	-	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具持有者投入资本	七(33)	-	900,000,000.00	-	-	-	-	-	-	900,000,000.00
其他权益工具持有者减少资本	七(33)	-	(800,000,000.00)	-	-	-	-	-	-	(800,000,000.00)
处置子公司而减少		-	-	-	(2,141,310.53)	-	-	-	-	(2,141,310.53)
处置部分子公司少数股东股权		-	-	-	-	-	-	-	(280,700,000.00)	(280,700,000.00)
利润分配		-	-	-	-	-	38,331,745.12	(379,644,956.43)	-	(341,313,211.31)
提取盈余公积	七(36)	-	-	-	-	-	38,331,745.12	(38,331,745.12)	-	-
对所有者的分配	七(37)	-	-	-	-	-	-	(303,510,000.00)	-	(303,510,000.00)
对永续债持有人分配的利息	七(33)	-	-	-	-	-	-	(38,002,222.23)	-	(38,002,222.23)
其他		-	-	-	-	-	-	199,010.92	-	199,010.92
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	七(35)	-	-	-	-	853,597,153.57	-	-	-	853,597,153.57
使用专项储备	七(35)	-	-	-	-	(853,597,153.57)	-	-	-	(853,597,153.57)
2021年12月31日年末余额		3,836,510,000.00	900,000,000.00	818,286,506.66	44,643,984.54	-	363,897,185.46	1,107,143,991.30	586,866,448.47	7,657,348,116.43
2022年1月1日年初余额		3,836,510,000.00	900,000,000.00	818,286,506.66	44,643,984.54	-	363,897,185.46	1,107,143,991.30	586,866,448.47	7,657,348,116.43
2022年度增减变动额		-	-	12,229,218.64	(21,617,428.08)	-	58,673,301.09	517,842,810.34	5,409,836.50	572,537,738.49
综合收益总额		-	-	-	(21,617,428.08)	-	-	968,549,981.47	36,909,836.50	983,842,389.89
净利润		-	-	-	-	-	-	968,549,981.47	36,909,836.50	1,005,459,817.97
其他综合收益	七(50)	-	-	-	(21,617,428.08)	-	-	-	-	(21,617,428.08)
所有者投入和减少资本		-	-	12,229,218.64	-	-	-	3,030,011.21	-	15,259,229.85
所有者投入资本	七(34)	-	-	3,400,000.00	-	-	-	-	-	3,400,000.00
股份支付计入所有者权益的金额	七(34)	-	-	3,618,283.70	-	-	-	-	-	3,618,283.70
因公共利益搬迁取得的政府补偿	七(34)	-	-	5,210,934.94	-	-	-	-	-	5,210,934.94
处置子公司而减少		-	-	-	-	-	-	3,030,011.21	-	3,030,011.21
利润分配		-	-	-	-	-	58,673,301.09	(453,737,182.34)	(31,500,000.00)	(426,563,881.25)
提取盈余公积	七(36)	-	-	-	-	-	58,673,301.09	(58,673,301.09)	-	-
对所有者的分配	七(37)	-	-	-	-	-	-	(354,990,000.00)	(31,500,000.00)	(386,490,000.00)
对永续债持有人分配的利息	七(33)	-	-	-	-	-	-	(42,037,500.00)	-	(42,037,500.00)
其他		-	-	-	-	-	-	1,963,618.75	-	1,963,618.75
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	七(35)	-	-	-	-	985,320,134.30	-	-	-	985,320,134.30
使用专项储备	七(35)	-	-	-	-	(985,320,134.30)	-	-	-	(985,320,134.30)
2022年12月31日年末余额		3,836,510,000.00	900,000,000.00	830,515,725.30	23,026,556.46	-	422,570,486.55	1,624,986,801.64	592,276,284.97	8,229,885,854.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁十局集团有限公司

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	附注	实收资本	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
2021年1月1日年初余额		3,836,510,000.00	800,000,000.00	824,398,659.41	(52,124,717.32)	-	419,990,752.96	944,909,093.05	6,773,683,788.10
2021年度增减变动额		-	100,000,000.00	(4,715,992.25)	52,432,886.61	-	58,331,745.12	183,888,635.74	389,937,275.22
综合收益总额		-	-	-	52,432,886.61	-	-	583,317,451.21	635,750,337.82
净利润		-	-	-	-	-	-	583,317,451.21	583,317,451.21
其他综合收益		-	-	-	52,432,886.61	-	-	-	52,432,886.61
所有者投入和减少资本		-	100,000,000.00	(4,715,992.25)	-	-	-	-	95,284,007.75
所有者投入资本	七(34)	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具持有者投入资本	七(33)	-	900,000,000.00	-	-	-	-	-	900,000,000.00
其他权益工具持有者减少资本	七(33)	-	(800,000,000.00)	-	-	-	-	-	(800,000,000.00)
处置子公司而减少		-	-	(2,141,310.53)	-	-	-	-	(2,141,310.53)
购买少数股东股权		-	-	(2,574,681.72)	-	-	-	-	(2,574,681.72)
利润分配		-	-	-	-	-	58,331,745.12	(399,428,815.47)	(341,097,070.35)
提取盈余公积	七(36)	-	-	-	-	-	58,331,745.12	(58,331,745.12)	-
对所有者的分配	七(37)	-	-	-	-	-	-	(303,510,000.00)	(303,510,000.00)
对永续债持有人分配的利息	七(33)	-	-	-	-	-	-	(38,002,222.23)	(38,002,222.23)
其他		-	-	-	-	-	-	415,151.88	415,151.88
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	309,010,078.88	-	-	309,010,078.88
使用专项储备		-	-	-	-	(309,010,078.88)	-	-	(309,010,078.88)
2021年12月31日年末余额		3,836,510,000.00	900,000,000.00	819,682,667.16	308,169.29	-	478,322,498.08	1,128,797,728.79	7,163,621,063.32
2022年1月1日年初余额		3,836,510,000.00	900,000,000.00	819,682,667.16	308,169.29	-	478,322,498.08	1,128,797,728.79	7,163,621,063.32
2022年度增减变动额		-	-	7,018,283.70	(31,095,181.35)	-	78,673,301.09	315,767,521.02	370,363,924.46
综合收益总额		-	-	-	(31,095,181.35)	-	-	786,733,010.90	755,637,829.55
净利润		-	-	-	-	-	-	786,733,010.90	786,733,010.90
其他综合收益		-	-	-	(31,095,181.35)	-	-	-	(31,095,181.35)
所有者投入和减少资本		-	-	7,018,283.70	-	-	-	3,030,011.21	10,048,294.91
所有者投入资本	七(34)	-	-	3,400,000.00	-	-	-	-	3,400,000.00
股份支付计入所有者权益的金额		-	-	3,618,283.70	-	-	-	-	3,618,283.70
处置子公司而减少		-	-	-	-	-	-	3,030,011.21	3,030,011.21
利润分配		-	-	-	-	-	78,673,301.09	(473,995,501.09)	(395,322,200.00)
提取盈余公积	七(36)	-	-	-	-	-	78,673,301.09	(78,673,301.09)	-
对所有者的分配	七(37)	-	-	-	-	-	-	(354,990,000.00)	(354,990,000.00)
对永续债持有人分配的利息	七(33)	-	-	-	-	-	-	(42,037,500.00)	(42,037,500.00)
其他		-	-	-	-	-	-	1,705,300.00	1,705,300.00
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	512,418,060.18	-	-	512,418,060.18
使用专项储备		-	-	-	-	(512,418,060.18)	-	-	(512,418,060.18)
2022年12月31日年末余额		3,836,510,000.00	900,000,000.00	826,700,950.86	(30,787,012.06)	-	556,995,799.17	1,444,565,249.81	7,533,984,987.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

一 公司基本情况

中铁十局集团有限公司(以下简称“本公司”)系根据国务院国有资产监督管理委员会批准(以下简称“国资委”)和中华人民共和国铁道部国资改革函【2003】373号《关于将铁道部第二第三勘察设计院等22户企业划转中国铁路工程总公司有关问题的批复》和国资改革【2003】89号《关于将铁道部部属勘察设计院等企业分别划入中国铁路工程总公司、中国铁道建筑总公司有关问题的通知》以及中国铁路工程集团有限公司(以下简称“中铁工”)中铁程劳【2003】385号《关于筹备成立中铁十局集团有限公司的通知》等文件于2003年12月26日登记注册的有限责任公司。

2007年，中铁工以其全部主营业务及其与主营业务相关的全部净资产(含中铁工持有的本公司100%股权)出资发起设立中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)。本公司股东变更为中国中铁，最终控股母公司为中铁工。本公司取得的统一社会信用代码为91370000163198744 9号；注册资本为人民币3,836,510,000.00元；注册地是山东省济南市；总部位于山东省济南市。

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。

于2022年12月31日，本集团流动资产为人民币31,396,658,577.34元、流动负债为人民币30,885,908,369.43元，本公司管理层确信本集团及本公司将会持续经营，并以持续经营为基础编制本财务报表。

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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，境内子公司的记账本位币为人民币。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。本财务报表以人民币列示。

(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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

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

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(续)

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(资本溢价或股本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

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

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。

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，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司所有者的净利润；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。

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

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。

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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“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，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、其他债权投资等，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

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账款、应收票据、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。

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)

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

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

i) 当单项应收账款、应收票据、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账款、应收票据、应收款项融资和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

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

应收票据组合 1　商业承兑汇票
应收票据组合 2　银行承兑汇票

应收款项融资组合　银行承兑汇票

合同资产组合 1　基础设施建设项目
合同资产组合 2　未到期的质保金
合同资产组合 3　金融资产模式的 PPP 项目

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)

i) 当单项应收账款、应收票据、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账款、应收票据、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(续)：

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。

ii) 当单项其他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划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1　应收押金和保证金
其他应收款组合 2　应收代垫款
其他应收款组合 3　应收资金集中管理款
其他应收款组合 4　应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本集团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。

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)

(iii) 终止确认(续)

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。

(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，包括应付票据及应付账款、其他应付款、长期应付款、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。

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(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。

本集团依据资产负债表日的市场情况作出的判断以及采用的估值方法可能受市场情况变化的影响，而导致与下一年度的实际结果有所不同。

(10) 存货

(a) 分类

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

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 房地产开发成本及房地产开发产品

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

(d) 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法或在项目施工期间内分期摊销或按照使用次数分次摊销。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货(续)

(d) 周转材料的摊销方法(续)

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(e) 临时设施的摊销方法

临时设施按照相关设施配套的工程进度进行摊销，在工程完工时摊销完毕。

(f) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(g) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(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))。

(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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

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，按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))。

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用于出租的建筑物，以成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、施工设备、运输设备、工业生产设备、试验设备及仪器和其他固定资产等。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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产确认及初始计量(续)

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。

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(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20 — 30	0 — 5	3.17 — 5.00
施工设备	年限平均法	10	0 — 5	9.50 — 10.00
	工作量法	不适用	不适用	不适用
运输设备	年限平均法	4 — 10	0 — 5	9.50 — 25.00
工业生产设备	年限平均法	10	0 — 5	9.50 — 10.00
试验设备及仪器	年限平均法	5	0 — 5	19.00 — 20.00
其他固定资产	年限平均法	3 — 5	0 — 5	19.00 — 33.33

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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))。

(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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产

无形资产包括土地使用权及软件等，以成本计量。

(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) 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。

(c) 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。

(d) 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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(e) 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))。

(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。

(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资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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。

(b) 离职后福利

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

(i) 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职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

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(续)

(ii) 补充退休福利(续)

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

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

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

(c) 辞退福利

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

(i) 内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 利润分配

拟分配的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

因待执行亏损合同、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。

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为其他流动负债。

(a) 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。

基础设施建设及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，本集团对履约进度进行重新估计，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与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一年或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。

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。

(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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入确认(续)

(f) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(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。

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

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、运输设备及工业生产设备。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。(附注四(19))

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)

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

本集团作为出租人

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

(i) 经营租赁

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

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。

除上述采用简化方法的合同变更外，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。

(ii) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资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)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(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) 安全生产费用

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。本集团将本公司之母公司中国中铁授予归属于本集团之激励对象的限制性股票作为以中国中铁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。

授予方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，除非授予方取消了部分或全部已授予的权益工具。如果授予方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。

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) 基础设施建设业务的收入确认

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

(b) 应收账款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，本集团参考内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在评估前瞻性信息时，本集团考虑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，包括宏观经济指标、经济场景和权重等。2022 年度，本集团已考虑了不同宏观经济情境下的不确定性，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：

	2022 年度经济情景		
	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%

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) 应收账款和合同资产的预期信用损失(续)

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：

	2021 年度经济情景		
	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%

(c) 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。

(d) 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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(e) 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。

(f) 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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

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

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

(h) 离退休员工的补充福利

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

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

其他精算假设的拟定基于当时市场情况而定，具体请参见附注七(31)。

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 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《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》、《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2022 年年报工作的通知》(财会【2022】32 号)(以下简称“2022 年年报工作的通知”)、《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财资【2022】136 号)、《企业会计准则实施问答》(以下统称“通知和实施问答”)等文件，本集团已采用上述通知和实施问答编制 2022 年度财务报表，对本集团及本公司 2022 年度财务报表及 2021 年度的比较财务报表均无重大影响。

五 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	15%及 25%
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)	3%、6% 9%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	1%、5%、7%

(a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税【2018】54 号)及《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，新购买的低于人民币 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

五　税项(续)

(2)　税收优惠及批文

(a)　国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

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

公司名称	高新技术企业证书编号
中铁十局集团第一工程有限公司(以下简称“一公司”)	GR202037000661
中铁十局集团第三建设有限公司(以下简称“三建公司”)	GR202234001773
中铁十局集团电务工程有限公司(以下简称“电务公司”)	GR202037003947
中铁十局集团青岛工程有限公司(以下简称“青岛公司”)	GR202237100715

(b)　其他主要税收优惠政策

本公司下属子公司中铁十局集团第七工程有限公司(原名“中铁十局集团西北工程有限公司”，以下简称“七公司”)根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58 号)的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受企业所得税税率 15%的税收优惠政策。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税发【2020】23 号)的规定，如果满足“设在西部地区，以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业”的条件，并经所在地税务机关批准，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。于 2021 年 1 月 18 日，《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》(国家发展和改革委员会令 2021 年第 40 号)发布，七公司的主营业务仍在《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》鼓励类产业范围之内且主营业务收入占企业收入总额 60%以上，继续享受西部大开发税收优惠政策。

本公司下属子公司中铁十局集团西藏工程有限公司(以下简称“西藏公司”)根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》，自 2014 年 4 月 24 日至 2020 年 12 月 31 日享受企业所得税税率 15%的税收优惠政策。根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》(藏政发【2021】9 号)的规定，如果满足“从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额 60%(含本数)以上”的条件，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日执行西部大开发 15%的企业所得税税率。于 2021 年 1 月 18 日，《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》(国家发展和改革委员会令 2021 年第 40 号)发布，西藏公司的主营业务仍在《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》鼓励类产业范围之内且主营业务收入占企业收入总额 60%以上，继续享受西部大开发税收优惠政策。

六　子公司

(1)　于 2022 年 12 月 31 日纳入合并范围的二级子公司

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例
一公司	济南	中国	铁路工程、房屋建筑工程	72.38%
中铁十局集团第二工程有限公司	郑州	中国	铁路工程施工总承包	100.00%
中铁十局集团第三工程有限公司(以下简称“三公司”)	淮南	中国	铁路综合工程、公路工程等	51.00%
电务公司	济南	中国	铁路电务工程	100.00%
中铁十局集团投资开发有限公司(以下简称“投资公司”)	济南	中国	房地产开发、经营等	100.00%
中铁十局集团物资工贸有限公司	济南	中国	批发零售建筑材料、铁路器材	100.00%
中铁十局集团第四工程有限公司	南京	中国	工程勘测、设计、施工等	100.00%
三建公司	合肥	中国	铁路综合工程、公路工程等	100.00%
中铁十局集团第五工程有限公司	苏州	中国	铁路工程施工总承包	100.00%
七公司	西安	中国	铁路工程施工总承包	100.00%
青岛公司	青岛	中国	工程设计、咨询、地址勘测等	100.00%
西藏公司	拉萨	中国	铁路工程施工总承包	100.00%
中铁十局集团巴西工程有限公司	圣保罗	巴西	国际工程施工总承包	99.50%
中铁康养产业投资运营(云南)有限公司(以下简称“康养公司”)(注 1)	昆明	中国	铁路综合工程、公路工程等城市轨道交通、铁路综合工程程、	100.00%
中铁十局集团城市轨道交通工程有限公司	广州	中国	公路工程等	100.00%
中铁十局集团第八工程有限公司	天津	中国	铁路综合工程、公路工程等	100.00%
中铁香港贸易有限公司(注 2)	香港	中国	物资贸易	100.00%
平顶山中铁中平大西环公路建设有限公司	平顶山	中国	建筑施工	54.06%
中铁十局集团泰国有限公司(以下简称“泰国公司”)(注 3)	曼谷	泰国	建筑施工	49.00%
中铁十局集团宁波工贸有限公司	宁波	中国	物资销售	100.00%
中铁十局集团长春工程有限公司(以下简称“长春公司”)(注 1)	长春	中国	建筑施工	100.00%
山东铁工科技有限公司(以下简称“铁工科技”)(注 1)	济南	中国	工程和技术研究	100.00%
中铁十局集团物业发展有限公司(以下简称“物业公司”)	烟台	中国	建筑施工	100.00%
中铁十局集团哈尔滨工程有限公司(以下简称“哈尔滨公司”)(注 1)	哈尔滨	中国	建筑施工	100.00%
中铁十局集团城建工程有限公司	烟台	中国	房屋建筑工程总承包	100.00%

注 1：康养公司、长春公司分别为本公司于 2017 年及 2020 年设立的子公司，铁工科技及哈尔滨公司为本公司于 2021 年设立的子公司，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未实际出资。

注 2：于 2022 年，本公司原子公司芜来克斯(香港)国际有限公司更名为中铁香港贸易有限公司。

注 3：本公司对泰国公司的持股比例为 49.00%，持有泰国公司全部 A 类股份。根据泰国公司的章程规定，股东大会的决议需要获得参加大会并且有权利对决议投票表决的 A 类股东的多数投票方能通过。因此本公司能够控制泰国公司，故将其作为子公司纳入合并范围。

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	2022 年度 归属于少数股东的损益	向少数股东支付的股利	2022 年度 少数股东权益	2021 年 12 月 31 日 流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计	2022 年度 营业收入	2022 年度 净利润	2022 年度 综合收益总额	2022 年度 经营活动现金流量	2022 年 12 月 31 日 累计少数股东权益
一公司	27.62%	31,500,000.00	31,500,000.00	-										500,000,000.00
上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：					2021 年 12 月 31 日					2021 年度				
					流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
一公司					7,030,066,223.15	341,840,469.32	7,371,906,692.47	5,344,027,528.82	5,364,565,041.14	8,328,740,053.83	328,792,595.01	8,657,532,648.84	6,736,350,998.25	6,782,095,377.46
一公司		3,991,750,596.19	140,866,560.20	143,136,065.20	132,368,216.21					5,984,721,543.42	133,606,334.55	133,358,334.55	(1,267,398,416.15)	

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	530,306.75	1,453,233.92
银行存款	7,879,665,267.88	6,974,436,401.34
其中：存放于关联方财务公司的存款(i)	2,435,596,963.92	3,021,673,334.01
其他货币资金(ii)	33,897,270.24	83,705,060.02
合计	7,914,092,844.87	7,059,594,695.28

(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人民币 2,435,596,963.92 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 3,021,673,334.01 元)，按照年利率 1.265%计息，本集团可随时支取。

(ii)其他货币资金主要包括票据保证金及保函保证金。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团货币资金中包含的受限资金为人民币 429,023,104.77 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 378,166,280.52 元)(附注七(52)(c))，主要为保证金、被冻结的银行存款及到期日为三个月以上的定期存款等。

(2)　应收票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,555,000.00	16,663,200.00
银行承兑汇票	22,323,057.40	-
小计	23,878,057.40	16,663,200.00
减：坏账准备	3,875.00	41,658.00
合计	23,874,182.40	16,621,542.00

(a)　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：无)。

(b)　于 2022 年 12 月 31 日，本集团无应收外部单位签发的银行承兑汇票及商业承兑汇票已贴现取得的短期借款(2021 年 12 月 31 日：无)。

(c)　于 2022 年 12 月 31 日，本集团无因出票人未履约而将应收票据转入应收账款(2021 年 12 月 31 日：无)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	5,017,408,267.25	4,933,964,885.55
减：坏账准备	43,613,314.26	33,454,315.11
净额	4,973,794,952.99	4,900,510,570.44

(i) 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	4,586,836,205.16	4,572,826,350.16
一到二年	277,020,022.13	320,141,411.87
二到三年	119,550,028.25	8,801,102.63
三到四年	2,511,993.90	20,166,373.69
四到五年	19,985,313.02	2,879,394.79
五年以上	11,504,704.79	9,150,252.41
合计	5,017,408,267.25	4,933,964,885.55

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况如下：

债务人名称	账面余额	占应收账款余额总额比例(%)	坏账准备
应收账款单位 1	1,166,857,755.24	23.26	3,809,952.73
应收账款单位 2	862,211,101.35	17.18	1,758,085.99
应收账款单位 3	560,122,735.07	11.16	3,797,470.70
应收账款单位 4	415,754,113.89	8.29	831,508.22
应收账款单位 5	244,510,275.14	4.87	727,604.79
合计	3,249,455,980.69	64.76	10,924,622.43

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(iii) 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 3,157,374,145.99 元(2021 年度：人民币 3,251,469,891.87 元)，相关的折价费用为人民币 113,716,157.19 元(2021 年度：人民币 218,248,068.99 元)。

(iv) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2021 年 12 月 31 日：无)。

(a) 坏账准备

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
坏账准备	43,613,314.26	33,454,315.11

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
应收账款 1	27,717,790.92	12.00%	3,326,134.91
其他单位	469,999.97	19.97%	93,873.26
合计	28,187,790.89		3,420,008.17

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 应收中铁工合并范围内客户：

2022 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
一年以内	3,497,592,087.63	0.20%	6,995,184.18
一到二年	220,701,952.80	3.00%	6,621,058.58
二到三年	37,417,157.86	5.00%	1,870,857.89
四到五年	2,765,122.00	18.00%	497,721.96
五年以上	3,051,920.01	40.00%	1,220,768.00
合计	3,761,528,240.30		17,205,590.61

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
一年以内	2,978,135,446.26	0.20%	5,956,270.83
一到二年	203,092,817.99	3.00%	6,092,784.53
二到三年	2,866,356.15	5.00%	143,317.81
三到四年	2,765,122.00	12.00%	331,814.64
四到五年	819,067.80	18.00%	147,432.20
五年以上	2,232,852.21	40.00%	893,140.88
合计	3,189,911,662.41		13,564,760.89

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续)：

组合 — 应收中央企业客户：

2022 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
一年以内	169,059,219.02	0.20%	338,118.44
一到二年	19,364,404.90	3.00%	580,932.15
二到三年	332,043.24	5.00%	16,602.16
三到四年	1,574,770.43	12.00%	188,972.45
四到五年	60,000.00	18.00%	10,800.00
五年以上	3,287,855.46	40.00%	1,315,142.18
合计	193,678,293.05		2,450,567.38

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
一年以内	258,312,303.12	0.20%	520,816.05
一到二年	33,414,979.41	3.00%	1,002,449.35
二到三年	1,669,619.03	5.00%	83,480.95
三到四年	60,000.00	12.00%	7,200.00
五年以上	3,287,855.46	40.00%	1,315,142.18
合计	296,744,757.02		2,929,088.53

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续)：

组合 一应收地方政府/地方国有企业客户：

	2022 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
一年以内	393,486,991.85	0.40%	1,573,947.97
一到二年	8,005,729.25	5.00%	400,286.46
二到三年	17,242,026.45	10.00%	1,724,202.65
三到四年	163,125.00	18.00%	29,362.50
四到五年	17,156,850.83	25.00%	4,289,212.71
五年以上	3,629,544.74	50.00%	1,814,772.37
合计	439,684,268.12		9,831,784.66

	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
一年以内	683,911,786.39	0.40%	2,735,647.11
一到二年	17,242,026.45	5.00%	862,101.32
二到三年	163,125.00	10.00%	16,312.50
三到四年	17,334,453.25	18.00%	3,120,201.59
五年以上	3,629,544.74	50.00%	1,814,772.37
合计	722,280,935.83		8,549,034.89

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续)：

组合 — 应收中国国家铁路集团有限公司：

	2022 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
一年以内	98,810,841.66	0.20%	197,621.68
一到二年	4,198,570.35	3.00%	125,957.11
三到四年	657,108.47	10.00%	65,710.85
四到五年	3,340.19	15.00%	501.03
五年以上	1,535,384.58	30.00%	460,615.37
合计	105,205,245.25		850,406.04

	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
一年以内	122,440,212.92	0.20%	244,880.46
一到二年	1,053,987.73	3.00%	31,619.63
二到三年	657,108.47	5.00%	32,855.43
三到四年	6,798.44	10.00%	679.85
四到五年	2,060,326.99	15.00%	309,049.05
合计	126,218,434.55		619,084.42

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续)：

组合 — 应收海外企业客户：

	2022 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
一年以内	83,185,163.21	1.00%	831,851.63
一到二年	16,194,294.99	8.00%	1,295,543.60
合计	99,379,458.20		2,127,395.23

	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
一年以内	175,876,108.85	1.00%	1,758,761.09
一到二年	233,039.17	8.00%	18,643.13
合计	176,109,148.02		1,777,404.22

组合 — 应收其他客户：

	2022 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
一年以内	344,701,901.79	0.50%	1,723,509.51
一到二年	8,555,069.84	6.00%	513,304.19
二到三年	36,371,009.81	15.00%	5,455,651.47
三到四年	116,990.00	30.00%	35,097.00
合计	389,744,971.44		7,727,562.17

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续)：

组合 — 应收其他客户(续)：

	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
一年以内	341,068,773.07	0.50%	1,704,332.68
一到二年	39,022,977.83	6.00%	2,341,378.67
二到三年	3,444,893.98	15.00%	516,734.10
合计	383,536,644.88		4,562,445.45

(iii) 2022 年度，本集团计提应收账款坏账准备人民币 33,482,760.30 元(2021 年度：人民币 26,373,964.83 元)；本年转回坏账准备人民币 23,340,542.90 元(2021 年度：人民币 23,229,633.68 元)，无单笔重要的收回或转回金额。

(b) 2022 年度，本集团未核销应收账款坏账准备(2021 年度：无)。

(4) 预付款项

	2022 年 12 月 31 日	1 年 12 月 31 日
预付账款	1,679,885,546.19	1,594,497,640.97
减：坏账准备	-	-
净额	1,679,885,546.19	1,594,497,640.97

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项(续)

(a) 预付款项账龄分析如下

	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	1,653,019,968.03	98.40%	1,554,173,371.13	97.47%
一到二年	18,422,850.53	1.10%	36,254,838.73	2.28%
二到三年	4,909,333.51	0.29%	2,089,923.61	0.13%
三年以上	3,533,394.12	0.21%	1,979,507.50	0.12%
合计	1,679,885,546.19	100.00%	1,594,497,640.97	100.00%

(5) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收资金集中管理款(注)	1,000,000,000.00	-
应收往来结算款	972,919,447.89	645,567,404.96
保证金	551,800,875.23	381,421,786.75
应收代垫款项	422,775,139.02	480,166,187.34
押金	89,877,156.34	94,647,078.26
应收利息	58,338,040.16	8,626,998.68
应收股利	52,136,343.45	32,878,058.58
备用金	1,424,564.90	1,594,836.54
其他	332,141,553.33	446,580,977.61
小计	3,481,413,120.32	2,091,483,328.72
减：坏账准备	78,704,896.46	50,138,302.18
合计	3,402,708,223.86	2,041,345,026.54

注： 应收资金集中管理款为本集团根据母公司中国中铁相关资金集中管理办法规定，归集于母公司在同受本公司之母公司控制的关联方一中铁财务有限责任公司开立的资金集中管理专户的款项，按照未来 12 个月内预期信用损失率计提坏账准备，于 2022 年 12 月 31 日，该款项余额为人民币 1,000,000,000.00 元(2021 年 12 月 31 日：无)。上述款项按照年利率 1.265%计息，且本集团支取不受限制。

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 信用损失准备分析如下：

(i) 于 2022 年 12 月 31 日及 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：

于 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款无单项计提的坏账准备。

	2022 年 12 月 31 日		
		未来 12 个月内预	
	账面余额	期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
应收资金集中管理款	1,000,000,000.00	0.50%	5,000,000.00
应收押金和保证金	436,887,305.96	0.50%	2,184,436.53
应收代垫款	352,032,479.11	0.50%	1,760,162.40
应收其他款项	1,159,658,292.79	0.50%	5,798,291.46
合计	2,948,578,077.86		14,742,890.39

	2021 年 12 月 31 日		
		未来 12 个月内预	
	账面余额	期信用损失率	坏账准备
单项计提：			
其他应收款单位 1	152,008,308.86	-	-
组合计提：			
应收押金和保证金	301,268,479.96	0.50%	1,506,342.40
应收代垫款	280,422,097.63	0.50%	1,402,110.49
应收其他款项	1,026,413,382.65	0.50%	5,132,066.91
合计	1,608,103,960.24		8,040,519.80

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 信用损失准备分析如下(续)：

(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。

(iii) 于 2022 年 12 月 31 日及 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：

于 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款无单项计提的坏账准备。

	2022 年 12 月 31 日		
		整个存续期预期	
	账面余额	信用损失率	坏账准备
组合计提：			
应收押金和保证金	204,790,725.61	10.14%	20,763,908.93
应收代垫款	70,742,659.91	16.30%	11,530,095.40
应收其他款项	257,301,656.94	12.31%	31,668,001.74
合计	532,835,042.46		63,962,006.07

	2021 年 12 月 31 日		
		整个存续期预期	
	账面余额	信用损失率	坏账准备
单项计提：			
其他应收款单位 1	448,416.00	31.03%	139,140.80
组合计提：			
应收押金和保证金	174,800,385.05	9.50%	16,605,032.03
应收代垫款	47,735,780.85	22.60%	10,787,582.57
应收其他款项	108,386,477.72	13.44%	14,566,026.98
合计	330,922,643.62		41,958,641.58

(b) 2022 年度，本集团计提其他应收款坏账准备人民币 44,184,546.64 元(2021 年度：人民币 6,123,641.21 元)；本年转回坏账准备人民币 15,619,399.11 元(2021 年度：人民币 5,270,787.64 元)，无单笔重要的收回或转回坏账准备。

(c) 2022 年度，本集团无核销其他应收款坏账准备(2021 年：人民币 6,700,000.00 元)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(d) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	原值	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
其他应收款单位 1	应收资金集中管理款、应收往来结算款	1,036,950,106.06	1 至 2 年	29.79%	5,642,884.71
其他应收款单位 2	应收往来结算款	715,295,436.75	1 至 2 年	20.55%	5,157,860.85
其他应收款单位 3	应收利息、保证金	259,443,265.95	1 至 2 年	7.45%	6,649,453.68
其他应收款单位 4	应收代垫款、应收利息	230,281,752.55	1 至 3 年	6.61%	12,503,908.75
其他应收款单位 5	应收往来结算款	220,673,905.08	1 年以内	6.34%	1,103,369.52
合计		2,462,644,466.39		70.74%	31,057,477.51

(e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

2022 年度，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2021 年度：无)。

(f) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债(2021 年 12 月 31 日：无)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
成本 —				
原材料	1,132,425,919.35	17,562,863,916.50	17,839,957,906.17	855,331,929.68
周转材料	588,793,381.21	813,641,254.45	699,135,493.70	703,299,141.96
在产品	-	179,171,856.21	179,171,856.21	-
库存商品	87,327,227.65	4,143,486,602.81	4,177,633,724.92	53,180,105.54
房地产开发成本	188,973,830.26	198,121,808.64	192,871,987.19	194,223,651.71
房地产开发产品	575,582,725.25	192,871,987.19	555,883,892.31	212,570,820.13
临时设施	141,473,604.20	505,784,788.76	370,170,461.68	277,087,931.28
小计	2,714,576,687.92	23,595,942,214.56	24,014,825,322.18	2,295,693,580.30
减：存货跌价准备 —				
房地产开发产品	4,264,265.14	-	-	4,264,265.14
合计	2,710,312,422.78			2,291,429,315.16

于 2022 年 12 月 31 日，存货账面余额中借款费用资本化的金额为人民币 2,004,263.27 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 6,491,997.90 元)。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在用作抵押、质押的存货 (2021 年 12 月 31 日：无)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 合同资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合同资产	9,935,184,305.05	8,598,938,779.49
减：减值准备	111,384,239.42	107,148,300.16
小计	9,823,800,065.63	8,491,7905,479.33
减：分类为其他非流动资产的合同资产(附注七(19))		
—原值	3,279,247,410.59	1,845,862,550.27
—减值准备	22,367,765.45	9,891,266.36
小计	3,256,879,645.14	1,835,971,283.91
合计	6,566,920,420.49	6,655,819,195.42

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，计提减值准备的合同资产分析如下：

(i) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 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	86,733,862.50	15.00%	13,010,079.38	预期信用损失
合同资产 2	46,960,494.56	12.00%	5,635,259.35	预期信用损失
其他	234,601,889.17	8.19%	19,206,163.08	预期信用损失
合计	368,296,246.23		37,851,501.81	

	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	57,975,193.76	25.00%	14,493,798.44	预期信用损失
合同资产 2	44,702,171.48	12.79%	5,718,581.38	预期信用损失
其他	272,043,065.72	11.68%	31,784,827.48	预期信用损失
合计	374,720,430.96		51,997,207.30	

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 合同资产(续)

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，组合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
基础设施建设项目	4,863,594,622.94	1.03%	50,016,269.91	预期信用损失
未到期的质保金	3,831,374,696.48	0.50%	19,156,874.00	预期信用损失
金融资产模式的 PPP 项目	871,918,739.40	0.50%	4,359,593.70	预期信用损失
合计	9,566,888,058.82		73,532,737.61	

	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
基础设施建设项目	4,081,648,335.88	0.84%	34,488,141.86	预期信用损失
未到期的质保金	3,303,012,424.85	0.50%	16,465,312.79	预期信用损失
金融资产模式的 PPP 项目	839,557,587.80	0.50%	4,197,638.21	预期信用损失
合计	8,224,218,348.53		55,151,092.86	

(8) 一年内到期的非流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的债权投资(附注七(10))	5,060,015,776.50	4,663,968,174.21
减：减值准备	1,401,362,086.06	1,131,362,086.06
合计	3,658,653,690.44	3,532,606,088.15

(9) 其他流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税等	836,438,692.03	704,942,395.76
预缴税金	41,860,708.91	43,435,232.47
合计	878,299,400.94	748,377,628.23

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 债权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期贷款及应收款项	5,160,015,776.50	4,763,968,174.21
减：减值准备	1,402,401,355.37	1,132,401,355.37
小计	3,757,614,421.13	3,631,566,818.84
减：列示于一年内到期的非流动资产的债权投资(附注七(8))		
—原值	5,060,015,776.50	4,663,968,174.21
—减值准备	1,401,362,086.06	1,131,362,086.06
小计	3,658,653,690.44	3,532,606,088.15
合计	98,960,730.69	98,960,730.69

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，金额前五大债权投资列示如下：

被投资单位	性质	面值	年利率(%)	到期日
被投资单位 1	有息拆借资金	4,580,921,195.83	4.79	2023 年 12 月 31 日
被投资单位 2	有息拆借资金	252,780,438.89	10.00	2023 年 12 月 31 日
被投资单位 3	有息拆借资金	140,000,000.00	5.70	2022 年 01 月 27 日
被投资单位 4	有息拆借资金	100,000,000.00	4.90	2027 年 12 月 12 日
被投资单位 5	有息拆借资金	86,314,141.78	6.20	2023 年 12 月 31 日
合计		5,160,015,776.50		

(ii) 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 1,402,401,355.37 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 1,132,401,355.37 元)。

(11) 长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合营企业(a)	109,182,494.47	140,245,114.80
联营企业(b)	1,431,412,954.42	1,058,491,382.05
小计	1,540,595,448.89	1,198,736,496.85
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	1,540,595,448.89	1,198,736,496.85

七　合并财务报表项目附注(续)

(11)　长期股权投资(续)

(b)　联营企业(续)

(i)本公司分别持有齐鲁新台、烟台铁发速达、中铁泰安、山东梁邹、唐山云之苑及阳江中铁 15.30%、5.00%、3.00%、5.00%、5.00%及 10.00%的股权，由于本公司在齐鲁新台、烟台铁发速达、中铁泰安、山东梁邹、唐山云之苑及阳江中铁董事会中派驻董事，有权参与其经营决策。根据该等公司章程的约定，本公司能够对齐鲁新台、烟台铁发速达、中铁泰安、山东梁邹、唐山云之苑及阳江中铁施加重大影响，故将该等被投资企业作为联营企业按权益法核算。

重要联营企业的基础信息：

	主要经营地	注册地	持股比例	对集团活动是否具有战略性
齐鲁新台	山东枣庄	山东枣庄	15.30%	否
烟台铁创智达	山东烟台	山东烟台	45.00%	否
招远城建	山东招远	山东招远	20.00%	否

七　合并财务报表项目附注(续)

(11)　长期股权投资(续)

(a)　合营企业

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动 增加/减少投资	按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利或利润	2022 年 12 月 31 日	持股比例(%)	减值准备年末余额
瑞安市中铁鲁信市政工程管理有限公司(简称“中铁鲁信”)(i)	115,229,179.61	-	(11,308,961.74)	-	103,920,217.87	48.00	-
重庆中铁任之券老产业有限公司	19,753,658.59	-	(19,753,658.59)	-	-	50.00	-
青岛中铁青建新型材料有限公司(简称“中铁青建”)(ii)	5,262,276.60	-	-	-	5,262,276.60	40.00	-
合计	140,245,114.80	-	(31,062,620.33)	-	109,182,494.47		-

(i)本公司持有中铁鲁信 48%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策需经过股东会讨论表决并一致通过。本公司与其他股东共同控制中铁鲁信，因此作为合营企业按权益法核算。

(ii)本公司持有中铁青建 40%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策需经过股东会讨论表决并一致通过。本公司与其他股东共同控制中铁青建，因此作为合营企业按权益法核算。

七　合并财务报表项目附注(续)

(11)　长期股权投资(续)

(b)　联营企业(续)

重要联营企业的主要财务信息：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	齐鲁新台	烟台铁创智达	招远城建	齐鲁新台	烟台铁创智达	招远城建
流动资产	540,015,379.72	337,499,942.06	60,935,698.85	124,330,461.34	—	40,006,573.39
其中：现金和现金等价物	18,344,368.68	98,806,416.09	60,935,698.85	9,361,572.24	—	12,257,011.89
非流动资产	13,505,694,730.67	182,211,770.66	1,088,030,449.69	12,489,754,295.68	—	1,108,030,449.69
资产合计	14,045,710,110.39	519,711,712.72	1,148,966,148.54	12,614,084,757.02	—	1,148,037,023.08
流动负债	71,617,995.20	14,173,242.17	-	6,848,937.27	—	310,738,272.75
非流动负债	10,398,273,875.36	238,157,603.40	311,334,831.15	9,379,492,569.75	—	-
负债合计	10,469,891,870.56	252,330,845.57	311,334,831.15	9,386,341,507.02	—	310,738,272.75
净资产	3,575,818,239.83	267,380,867.15	837,631,317.39	3,227,743,250.00	—	837,298,750.33
按持股比例计算的净资产份额(i)	547,100,190.69	120,321,390.22	167,526,263.48	493,844,717.25	—	167,459,750.07
调整事项						
—非同比出资	(202,887,748.72)	53,738,672.50	-	(158,494,717.25)	—	-
—其他	-	-	1,403,297.20	-	—	1,403,297.20
对联营企业投资的账面价值	344,212,441.97	174,060,062.72	168,929,560.68	335,350,000.00	—	168,863,047.27
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	—	—	—	—	—	—

七　合并财务报表项目附注(续)

(11)　长期股权投资(续)

(b)　联营企业

名称	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动 新增投资	减少投资	按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利或利润	2022 年 12 月 31 日	持股比例(%)	减值准备年末余额
齐鲁新台高速公路有限公司(以下简称“齐鲁新台”)(i)	335,350,000.00	-	-	8,862,441.97	-	344,212,441.97	15.30	-
烟台铁创智达建设投资有限公司(以下简称“烟台铁创智达”)	-	174,250,000.00	-	(189,937.28)	-	174,060,062.72	45.00	-
中铁十局集团招远城建有限公司(以下简称“招远城建”)	168,863,047.27	-	-	66,513.41	-	168,929,560.68	20.00	-
烟台铁创委达建设投资有限公司	-	125,860,000.00	-	(786,223.17)	-	125,073,776.83	45.00	-
济南中铁置业有限公司	134,511,894.58	-	-	9,380,796.38	19,258,284.87	124,634,406.09	40.00	-
鹿邑示范区中铁市政工程有限公司	75,931,743.25	-	-	3,049,799.31	-	78,981,542.56	30.40	-
南充市中铁期畅市政建设有限公司(以下简称“南充中铁期畅”)	64,515,236.48	-	-	(118,352.39)	-	64,396,884.09	20.00	-
烟台铁发速达城市建设运营有限公司(以下简称“烟台铁发速达”)(ii)	-	61,250,000.00	-	(339,039.52)	-	60,910,960.48	5.00	-
瑞安市中铁发展公路建设有限公司	60,148,344.89	-	-	(1,661,145.19)	-	58,487,199.70	24.00	-
中铁(泰安)环境治理有限公司(以下简称“中铁泰安”)(i)	54,927,034.38	-	-	2,828,543.89	-	57,755,578.27	3.00	-
山东梁邹铁路发展有限公司(以下简称“山东梁邹”)(i)	57,084,336.00	-	-	(385,555.29)	-	56,698,780.71	5.00	-
天津生态城智慧产城建设发展有限公司(以下简称“天津生态城”)	52,514,449.84	-	-	58,375.71	-	52,572,825.55	35.00	-
唐山云之苑综合管理服务有限公司(以下简称“唐山云之苑”)(i)	33,425,743.65	-	-	(21,162.05)	-	33,404,581.60	5.00	-
阳江市中铁基础设施投资有限公司(以下简称“阳江中铁”)(i)	20,177,864.19	-	-	21,222.19	-	20,199,086.38	10.00	-
其他联营企业	1,041,687.52	1,938,312.48	2,000,000.00	10,115,266.79	-	11,095,266.79		-
合计	1,058,491,382.05	363,298,312.48	2,000,000.00	30,881,544.76	19,258,284.87	1,431,412,954.42		-

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

重要联营企业的主要财务信息(续)：

	2022 年度			2021 年度		
	齐鲁新台	烟台铁创智达	招远城建	齐鲁新台	烟台铁创智达	招远城建
营业收入	145,006,411.84	167,156,137.67	1,857,441.80	-	-	8,334,060.10
所得税费用	-	-	-	-	-	-
净利润/(亏损)	57,924,457.31	(422,082.85)	332,567.07	-	-	1,011,173.09
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	57,924,457.31	(422,082.85)	332,567.07	-	-	1,011,173.09

(i) 本集团以联营企业财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算相应的净资产份额。联营企业财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 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	109,182,494.47	140,245,114.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
净(亏损)/利润(i)	(31,062,620.33)	5,383,334.53
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	(31,062,620.33)	5,383,334.53
联营企业：		
12 月 31 日投资账面价值合计	744,210,889.05	419,766,440.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	22,142,526.66	5,579,015.35
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	22,142,526.66	5,579,015.35

(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。

(12) 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		
—非上市权益工具投资	1,839,492,920.68	1,968,616,683.02
成本		
—非上市权益工具投资	1,738,285,845.77	1,839,830,641.67
累计公允价值变动		
—非上市权益工具投资	101,207,074.91	128,786,041.35
合计	1,839,492,920.68	1,968,616,683.02

(13) 其他非流动金融资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资	385,800,000.00	192,800,000.00

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 投资性房地产

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
原价合计	219,166,382.62	-	973,586.13	218,192,796.49
房屋及建筑物	169,424,800.02	-	754,676.84	168,670,123.18
土地使用权	49,741,582.60	-	218,909.29	49,522,673.31
累计折旧和摊销合计	83,163,540.36	6,397,631.56	333,339.95	89,227,831.97
房屋及建筑物	73,432,650.59	5,943,203.20	291,333.73	79,084,520.06
土地使用权	9,730,889.77	454,428.36	42,006.22	10,143,311.91
账面净值合计	136,002,842.26	—	—	128,964,964.52
房屋及建筑物	95,992,149.43	—	—	89,585,603.12
土地使用权	40,010,692.83	—	—	39,379,361.40
减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	136,002,842.26	—	—	128,964,964.52
房屋及建筑物	95,992,149.43	—	—	89,585,603.12
土地使用权	40,010,692.83	—	—	39,379,361.40

2022 年度，投资性房地产计提的折旧和摊销金额为人民币 6,397,631.56 元(2021 年度：人民币 6,239,583.86 元)。

2022 年度，账面价值为人民币 463,343.11 元，原价为人民币 754,676.84 元的房屋建筑物和账面价值为人民币 176,903.07 元，原价为人民币 218,909.29 元的土地使用权的经营用途由对外出租改为自用，自改变用途之日起，将相应的投资性房地产转换为固定资产及无形资产核算(2021 年度：不存在由对外出租改为自用的固定资产及无形资产)。

(15) 固定资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产(a)	1,633,453,674.15	1,643,777,648.78

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

(a) 固定资产

项目	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	生产设备及其他	试验设备及仪器	其他固定资产	合计
原值：							
2021 年 12 月 31 日	849,747,497.56	1,864,126,958.21	282,168,393.38	489,866,744.84	234,953,994.31	195,070,204.09	4,126,295,100.84
本年增加	37,685,881.90	111,009,051.06	-	55,308,760.73	5,138,873.29	21,364,481.23	252,694,189.29
购置	37,685,881.90	111,009,051.06	-	55,308,760.73	5,138,873.29	21,364,481.23	252,694,189.29
在建工程转入	36,709,396.51	41,917,281.54	-	65,868,479.93	19,012,869.94	21,968,497.62	185,476,425.54
投资性房地产转为自用	754,676.84	-	-	-	-	-	754,676.84
处置或报废	-	69,456.74	-	(5,452,715.20)	(1,143,774.29)	2,454,977.14	(6,060,958.29)
本年减少	1,340,700.02	198,322,478.37	-	50,282,477.83	14,211,840.84	15,305,837.94	297,964,212.84
处置或报废	1,340,700.02	198,008,423.97	-	50,479,697.56	20,432,195.64	14,282,731.53	13,390,993.80	288,918,822.84
其他减少	-	313,054.40	-	(197,219.73)	(5,220,354.80)	1,023,106.41	1,914,844.04	9,045,389.99
2022 年 12 月 31 日	886,993,789.44	1,777,822,248.90	282,168,393.38	494,893,027.74	219,289,141.66	254,128,268.69	185,969,727.38	4,099,265,077.19
累计折旧							
2021 年 12 月 31 日	361,430,638.59	1,355,315,249.51	14,119,142.51	410,512,054.60	129,403,511.61	174,149,377.63	159,185,616.65	2,464,224,460.33
本年增加	24,961,312.33	116,274,559.38	26,119,873.29	25,176,833.40	15,897,967.62	18,843,479.41	13,821,944.65	241,097,570.08
计提	24,669,973.60	116,966,097.87	26,119,873.29	24,142,753.70	17,268,696.21	16,799,757.39	14,306,884.89	240,906,236.95
投资性房地产转为自用	291,338.73	-	-	-	-	-	-	291,338.73
处置或报废	-	(691,538.59)	-	435,879.70	(1,311,722.59)	2,053,721.82	(486,140.24)	-
本年减少	820,696.17	183,306,097.67	-	46,276,447.69	19,373,464.71	13,174,743.71	12,187,961.15	276,139,811.10
处置或报废	820,696.17	183,306,097.67	-	46,276,447.69	19,373,464.71	13,174,743.71	12,187,961.15	276,139,811.10
其他减少	-	-	-	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	385,571,254.75	1,288,283,711.22	40,239,015.80	389,412,660.31	126,933,954.52	179,818,113.33	160,759,596.15	2,446,196,414.31
减值准备							
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	137,788.73	-	-	135,200.00	272,988.73
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	137,788.73	-	-	135,200.00	272,988.73
账面价值							
2022 年 12 月 31 日	600,321,810.69	629,138,537.68	221,889,377.58	107,344,218.47	92,355,187.14	74,310,155.36	24,104,961.23	1,633,453,674.15
2021 年 12 月 31 日	488,316,858.97	508,811,708.70	267,949,250.87	79,216,901.51	105,550,482.70	20,920,826.46	21,780,655.44	1,643,777,648.78

七　合并财务报表项目附注(续)

(15)　固定资产(续)

(a)　固定资产(续)

于 2022 年 12 月 31 日，无用作银行借款抵押物的固定资产(2021 年 12 月 31 日：无)。

2022 年度，本集团计提的固定资产折旧金额为人民币 240,806,236.35 元(2021 年度：人民币 237,945,906.64 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用、研发费用及存货的折旧费用分别为人民币 204,692,163.25 元、人民币 3,847,133.35 元、人民币 31,296,191.05 元、人民币 887,737.32 元及人民币 83,011.38 元(2021 年度：计入营业成本、销售费用、管理费用、研发费用及存货的折旧费用分别为人民币 200,246,945.20 元、人民币 6,387,540.74 元、人民币 30,023,344.34 元、人民币 1,199,876.35 元及人民币 88,200.01 元)。

2022 年度，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 78,626,677.89 元(2021 年度：无)。

(i)　于 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在暂时闲置的重大固定资产(2021 年 12 月 31 日：无)。

(ii)　未办妥产权证书的固定资产情况

于 2022 年 12 月 31 日，账面价值约为人民币 43,115,583.24 元(2021 年 12 月 31 日：账面价值人民币 45,154,420.84 元)的房屋及建筑物正在申请办理相关房屋权属证明过程中，尚未取得房屋权证。

(16)　在建工程

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程(a)	74,705,433.39	95,479,021.85

七　合并财务报表项目附注(续)

(16)　在建工程(续)

(a)　在建工程

工程名称	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	2022 年 12 月 31 日
徐州桥梁厂	56,070,743.59	5,232,344.26	-	-	61,303,087.85
原构机修修	-	49,438,097.60	41,917,281.54	-	7,520,816.06
十局办公楼一层展区装饰工程	3,275,076.09	2,593,722.95	-	-	5,868,799.04
储备料马听办公大楼	36,133,202.17	588,924.62	36,709,396.35	-	12,730.44
小计	95,479,021.85	57,853,089.43	78,626,677.89	-	74,705,433.39
其中：资本化金额	-	-	-	-	-
减：在建工程减值准备	-	-	-	-	-
合计	95,479,021.85	-	-	-	74,705,433.39

于 2022 年 12 月 31 日，无用作银行借款抵押物的在建工程(2021 年 12 月 31 日：无)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(17)　无形资产

	原价	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年转出	本年摊销	2022 年 12 月 31 日	累计摊销额
土地使用权	301,060,825.42	207,033,208.77	176,903.07	-	6,333,670.89	200,876,440.95	100,184,384.47
软件	16,463,635.03	8,017,562.01	948,017.54	9,715.13	1,943,320.38	7,012,544.04	9,451,091.99
其他	4,708,171.99	3,050,302.47	26,483.60	-	173,597.87	2,903,188.20	1,804,983.79
小计	322,232,632.44	218,101,073.25	1,151,404.21	9,715.13	8,450,589.14	210,792,173.19	111,440,459.25
减：无形资产减值准备		-	-	-	-	-	
合计		218,101,073.25				210,792,173.19	

于 2022 年 12 月 31 日，无用作银行借款抵押物的无形资产(2021 年 12 月 31 日：无)。

2022 年度，研发开发支出共计入民币 1,441,447,569.32 元(2021 年度：人民币 1,240,730,181.16 元)，全部于当期计入研发费用。

七　合并财务报表项目附注(续)

(18)　递延所得税资产和负债

(a)　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	1,524,723,441.09	373,391,781.48	1,216,035,630.66	302,425,246.62
资产减值准备	115,921,493.29	28,911,130.81	111,685,554.03	27,698,017.40
设定受益计划	73,775,482.01	14,576,242.63	84,314,262.26	16,454,640.88
公允价值变动	40,290,212.53	10,072,553.13	5,200,364.87	1,300,091.22
预计负债	3,336,139.27	834,034.82	-	-
其他	3,618,283.70	760,399.19	-	-
合计	1,761,665,051.89	428,546,142.06	1,417,235,811.82	347,877,996.12

(b)　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
公允价值变动	141,497,287.44	26,329,899.74	133,986,406.22	24,452,179.43
固定资产折旧及无形资产摊销	1,182,965.38	177,444.82	1,366,570.54	204,985.59
合计	142,680,252.82	26,507,344.56	135,352,976.76	24,657,165.02

(c)　本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	12,271,398.54	36,840,992.67

七 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和负债(续)

(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	—	285,836.59
2023年	-	4,392,590.24
2024年	7,110,456.94	27,001,624.24
2025年	-	-
2026年	5,160,941.60	5,160,941.60
2027年	-	—
合计	12,271,398.54	36,840,992.67

(19) 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(7))	3,279,247,410.59	1,850,567,630.27
特准物资储备	2,530,000.00	2,530,000.00
预付设备款	703,920.00	2,764,920.00
小计	3,282,481,330.59	1,855,862,550.27
减：减值准备	22,367,765.45	19,891,266.36
合计	3,260,113,565.14	1,835,971,283.91

(20) 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	3,535,000,000.00	3,115,000,000.00

于 2022 年 12 月 31 日，短期借款的年利率区间为 2.85%至 3.20%(2021 年 12 月 31 日：3.60%至 4.61%)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,943,430,000.00	1,320,400,000.00
商业承兑汇票	52,827,483.71	46,669,923.56
合计	1,996,257,483.71	1,367,069,923.56

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无已到期未支付的应付票据(2021 年 12 月 31 日：无)。

(22) 应付账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付材料采购款	4,852,382,728.84	5,442,693,379.10
应付劳务费	3,293,234,195.72	4,068,984,493.68
应付工程款	3,290,678,388.72	1,873,990,985.53
应付租赁费	643,268,520.77	562,314,358.04
应付贸易款	131,954,963.06	11,951,606.40
应付设备款	114,871,167.58	117,723,409.50
应付勘察设计咨询费	23,779,402.14	25,873,175.48
其他	282,682,312.00	300,548,072.12
合计	12,632,851,678.83	12,404,079,479.85

于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 668,783,728.72 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 547,130,291.06 元)，主要为材料采购款、劳务费及工程款，鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

(23) 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收工程款	2,802,933,333.31	1,954,039,683.56
已结算未完工	1,754,039,726.10	1,921,339,540.91
预收售楼款	142,328,997.11	426,477,834.89
预收销售材料款	128,735,865.26	184,045,440.61
其他	56,876,620.63	76,989,124.31
合计	4,884,914,542.41	4,562,891,624.28

七 合并财务报表项目附注(续)

(24) 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)	424,258,723.04	350,862,465.05
应付设定提存计划(b)	2,507,376.58	2,343,088.84
合计	426,766,099.62	353,205,553.89

(a) 短期薪酬

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	266,183,437.49	2,073,343,776.35	2,040,383,297.32	299,143,916.52
职工福利费	1,425,330.91	291,493,677.54	289,550,330.22	3,368,678.23
社会保险费	1,885,666.00	180,256,439.24	180,519,130.10	1,622,975.14
其中：医疗保险费	920,589.71	157,821,071.78	157,836,132.08	905,529.41
工伤保险费	651,999.68	17,592,348.42	17,793,584.83	450,763.27
生育保险费	313,076.61	4,843,019.04	4,889,413.19	266,682.46
住房公积金	617,873.32	202,770,755.12	202,893,449.90	495,178.54
工会经费和职工教育经费	11,496,690.94	65,598,400.19	58,844,489.02	18,250,602.11
劳务派遣费	44,700,351.17	751,654,494.37	734,450,440.77	61,904,404.77
其他短期薪酬	24,553,115.22	587,911,407.65	572,991,555.14	39,472,967.73
合计	350,862,465.05	4,153,028,950.46	4,079,632,692.47	424,258,723.04

(b) 设定提存计划

	2022 年度		2021 年度	
	应付金额	年末金额	应付金额	年末金额
基本养老保险	312,170,351.96	1,683,738.03	272,312,008.70	1,562,698.53
失业保险费	12,336,340.87	422,590.12	10,763,179.07	422,268.85
企业年金缴纳	86,695,796.92	401,048.43	72,839,106.90	358,121.46
合计	411,202,489.75	2,507,376.58	355,914,294.67	2,343,088.84

七 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应交税费

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	420,802,116.36	295,003,497.26
企业所得税	92,685,700.69	47,390,288.01
土地增值税	36,672,055.01	13,751,200.89
城市维护建设税	1,158,450.16	960,539.36
教育费附加	891,925.35	796,333.33
其他税金	38,219,357.72	26,831,611.33
合计	590,429,605.29	384,733,470.18

(26) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金	2,557,380,249.11	1,907,083,033.49
有息拆借资金	1,514,300,800.00	2,469,100,000.00
应付暂收款	448,850,640.17	410,128,659.32
应付往来结算款	379,337,086.34	42,502,161.37
应付代垫款项	231,624,125.55	263,029,954.69
押金	17,825,027.83	10,470,518.14
其他	208,579,127.07	214,479,842.98
合计	5,357,897,056.07	5,316,794,169.99

(a) 于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 281,793,979.94 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 162,985,090.28)，主要为本集团收取的保证金和押金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

七 合并财务报表项目附注(续)

(27) 一年内到期的非流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注七(29))	47,752,799.00	255,000,000.00
一年内到期的租赁负债	957,057.14	636,740.69
一年内到期的长期应付款(附注七(30))	-	3,760,173.37
合计	48,709,856.14	259,396,914.06

(28) 其他流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	1,411,437,401.70	922,859,442.40

(29) 长期借款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	1,260,000,000.00	255,000,000.00
抵押借款(a)	577,943,599.00	587,943,599.00
小计	1,837,943,599.00	842,943,599.00
减：一年内到期的长期借款(附注七(27))		
—信用借款	47,752,799.00	255,000,000.00
一年后到期的长期借款合计	1,790,190,800.00	587,943,599.00

(a) 于 2022 年 12 月 31 日，银行抵押借款人民币 577,943,599.00 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 587,943,599.00 元)系由本集团合并范围内 PPP 项目的未来权益人民币 1,519,659,300.00 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 1,519,659,300.00 元)作为抵押取得。

(b) 2022 年 12 月 31 日，长期借款的年利率区间为 2.65%至 4.70%(2021 年 12 月 31 日：4.51%至 4.90%)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付质保金	16,534,345.80	12,811,268.94
专项应付款	143,024.86	1,264,702.11
小计	16,677,370.66	14,075,971.05
减：一年内到期的长期应付款(附注七(27))		
—应付质保金	-	3,760,173.37
合计	16,677,370.66	10,315,797.68

(a) 于 2022 年 12 月 31 日，余额前五名的长期应付款情况如下：

债务人名称	2022 年 12 月 31 日
长期应付款单位 1	2,074,662.41
长期应付款单位 2	1,704,623.47
长期应付款单位 3	1,381,301.72
长期应付款单位 4	1,254,930.52
长期应付款单位 5	1,143,007.49
合计	7,558,525.61

(31) 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)	73,775,482.01	84,314,262.26
减：将于一年内支付的部分	-	-
合计	73,775,482.01	84,314,262.26

七 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下：

	2022 年度	2021 年度
年初金额	84,314,262.26	88,591,648.58
计入当期损益的设定受益成本		
—利息净额	2,170,000.00	2,700,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本		
—精算(利得) /损失	(2,590,000.00)	3,100,000.00
其他变动		
—已支付的福利	(10,118,780.25)	(10,077,386.32)
年末金额	73,775,482.01	84,314,262.26

本集团对满足一定条件的离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员(以下简称“三类人员”)承担支付义务，并对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

(i) 离休人员的补充退休后医疗报销福利；

(ii) 离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利；

(iii) 内退和下岗人员的离岗薪酬持续福利。

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

七 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下(续)：

利率风险	设定受益计划义务现值参照国债的市场收益率作为折现率进行计算，因此国债的利率降低会导致设定受益计划义务现值增加。
福利增长风险	设定受益计划负债的现值参照三类人员的福利水平进行计算，因此三类人员因物价上涨等因素导致的福利增长率的增加会导致负债金额的增加。
平均医疗费用增长风险	设定受益计划负债的现值参照原有离休人员的医疗报销福利水平进行计算，因此医疗报销费用上涨等因素导致的平均医疗费用增长率的增加会导致负债金额的增加。

最近一期对于设定受益计划负债现值进行的精算估值由独立精算评估师韬睿惠悦管理咨询(深圳)有限公司北京分公司针对截至 2022 年 12 月 31 日止时点的数据进行，以预期累计福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。

(b) 精算估值所采用的主要精算假设为：

	2022 年度	2021 年度
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%

(32) 实收资本

	2021 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	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	3,836,510,000.00	100.00	-	-	3,836,510,000.00	100.00

(33) 其他权益工具

(a) 年末发行在外的永续债变动情况：

在外发行的金融工具	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
2021 年私募永续债	900,000,000.00	-	-	900,000,000.00

七 合并财务报表项目附注(续)

(33) 其他权益工具(续)

(b) 年末发行在外的永续债的基本情况：

本公司于 2021 年 11 月 26 日与中保投资有限责任公司签署《中保投资-中铁十局基础设施债权投资计划》(编号：ZBTZ-TZ-2021-770)，发行可于 2026 年及以后期间赎回的私募永续债(以下简称“私募永续债”)，实际发行总额为人民币 9 亿元。根据该私募永续债的发行条款，本公司附有按年利率每季派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务。私募永续债的初始年利率为 4.75%，并在前 5 个计息年度保持不变，满 5 年后，每 1 年重置一次，以 10.00%为上限。除非发生强制付息事件，该私募永续债的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该私募永续债第 1 个和其后每个兑付日，本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该私募永续债。本公司认为该私募永续债并不符合金融负债的定义，将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为一项权益工具，宣告派发利息则作为利润分配处理。

(34) 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)	700,796,687.97	3,400,000.00	-	704,196,687.97
其他资本公积—	117,489,818.69	8,829,218.64	-	126,319,037.33
原制度资本公积转入	108,869,263.49	-	-	108,869,263.49
因公共利益搬迁取得的政府补偿	-	5,210,934.94	-	5,210,934.94
股份支付计入所有者权益的金额(b)	-	3,618,283.70	-	3,618,283.70
其他	8,620,555.20	-	-	8,620,555.20
合计	818,286,506.66	12,229,218.64	-	830,515,725.30

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	700,796,687.97	-	-	700,796,687.97
其他资本公积—	117,489,818.69	-	-	117,489,818.69
原制度资本公积转入	108,869,263.49	-	-	108,869,263.49
其他	8,620,555.20	-	-	8,620,555.20
合计	818,286,506.66	-	-	818,286,506.66

七 合并财务报表项目附注(续)

(34) 资本公积(续)

(a) 根据中国中铁于 2022 年 9 月 23 日下发的《中国中铁关于做好 2021 年度内部利润分配和资金上缴相关工作事宜的通知》，中国中铁对本公司增资人民币 3,400,000.00 元，计入资本公积。

(b) 于 2022 年 1 月 17 日及 2022 年 10 月 28 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，授予价格分别为人民币 3.55 元/股和人民币 3.68 元/股(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共计为 16 人，中国中铁授予其限制性股票合计为 4,576,200.00 股。于 2022 年 2 月 23 日及 11 月 30 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增加本集团截至 2022 年 12 月 31 日止的资本公积人民币 3,618,283.70 元。

(35) 专项储备

	2021 年 12 月 31 日	本年提取	本年使用	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	-	985,320,134.30	985,320,134.30	-

	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年使用	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	-	853,597,153.57	853,597,153.57	-

七 合并财务报表项目附注(续)

(36) 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	363,897,185.46	58,673,301.09	-	422,570,486.55

	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	325,565,440.34	38,331,745.12	-	363,897,185.46

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。经董事会批准，本公司2022年按净利润的10%提取法定盈余公积金人民币58,673,301.09元(2021年：按净利润的10%提取，共人民币38,331,745.12元)。

(37) 未分配利润

	2022 年度	2021 年度
年初未分配利润	1,107,143,991.30	957,806,247.00
加：本年归属于母公司所有者的净利润	968,549,981.47	528,982,700.73
减：提取法定盈余公积(附注七(36))	(58,673,301.09)	(38,331,745.12)
对所有者的分配(a)	(354,990,000.00)	(303,510,000.00)
对永续债持有人分配的利息(b)	(42,037,500.00)	(38,002,222.23)
其他增加	4,993,629.96	199,010.92
年末未分配利润	1,624,986,801.64	1,107,143,991.30

(a) 根据 2022 年 10 月 17 日召开的本公司第五届董事会第七次会议决议，本公司向中国中铁分配利润人民币 354,990,000.00 元(2021 年度：人民币 303,510,000.00 元)。

(b) 2022 年度，本公司因向股东宣告了 2022 年股利而触发强制付息事件导致根据年末发行在外的可续期公司债券的发行条款，支付可续期公司债券利息人民币 42,037,500.00 元(2021 年度：人民币 38,002,222.23 元)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(38) 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	61,167,841,908.43	56,824,369,695.85	53,235,944,228.87	49,792,039,176.92
其他业务	358,588,711.98	232,894,384.17	272,516,225.33	159,363,348.83
合计	61,526,430,620.41	57,057,264,080.02	53,508,460,454.20	49,951,402,525.75

(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	56,044,911,061.57	52,177,765,354.23	47,917,625,805.87	44,768,482,366.79
物资贸易	3,662,211,749.26	3,513,333,007.29	4,503,780,640.68	4,380,633,607.09
房地产开发	627,112,623.16	555,883,892.31	158,294,728.16	148,475,667.78
勘察设计与咨询服务	42,394,599.33	34,030,965.07	25,243,792.24	20,273,289.55
其他	791,211,875.11	543,356,476.95	630,999,261.92	474,174,245.71
合计	61,167,841,908.43	56,824,369,695.85	53,235,944,228.87	49,792,039,176.92

(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
产品材料销售	120,431,405.68	75,003,838.16	118,139,453.99	65,933,099.70
租赁收入(i)	77,719,586.63	32,683,000.09	78,665,250.61	55,893,847.52
技术服务咨询	27,042,345.83	21,043,275.81	22,371,823.32	12,134,253.45
其他	133,395,373.84	104,164,270.11	53,339,697.41	25,402,148.16
合计	358,588,711.98	232,894,384.17	272,516,225.33	159,363,348.83

(i) 本集团的租赁收入来自于出租房屋及建筑物及施工设备。2022 年度，租赁收入中无基于承租人的销售额的一定比例确认的可变租金。

七 合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业收入和营业成本(续)

(d) 本集团营业收入分解如下：

	2022 年度				
	基础设施建设	物资贸易	房地产开发	勘察设计与咨询服务	其他	合计
主营业务收入	56,044,911,061.57	3,662,211,749.26	627,112,623.16	42,394,599.33	791,211,875.11	61,167,841,908.43
其中：						
在某一时点确认	-	3,662,211,749.26	627,112,623.16	-	791,211,875.11	5,080,536,247.53
在某一时段内确认	56,044,911,061.57	-	-	42,394,599.33	-	56,087,305,660.90
其他业务收入	-	-	-	-	358,586,711.98	358,586,711.98
合计	56,044,911,061.57	3,662,211,749.26	627,112,623.16	42,394,599.33	1,149,800,587.09	61,526,430,620.41

	2021 年度					
	基础设施建设	物资贸易	房地产开发	勘察设计与咨询服务	其他	合计
主营业务收入	47,917,625,805.87	4,503,780,640.68	158,294,728.16	25,243,792.24	630,999,261.92	53,235,944,228.87
其中：						
在某一时点确认	-	4,503,780,640.68	158,294,728.16	-	630,999,261.92	5,293,074,630.76
在某一时段内确认	47,917,625,805.87	-	-	25,243,792.24	-	47,942,869,598.11
其他业务收入	-	-	-	-	272,516,225.33	272,516,225.33
合计	47,917,625,805.87	4,503,780,640.68	158,294,728.16	25,243,792.24	903,515,487.25	53,508,460,454.20

七 合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业收入和营业成本(续)

(e) 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	当年确认的合同收入	当年确认的合同成本
建造合同：										
合同项目 1	5,265,083,858.79	5,017,468,224.00	84.86	4,474,181,796.64	4,263,762,096.70	210,419,699.94	4,660,462,562.96	4,583,536,157.07	2,217,995,279.80	2,113,683,483.63
合同项目 2	2,328,158,248.28	1,980,000,000.00	67.48	1,571,041,185.94	1,339,493,875.62	231,547,310.32	1,571,041,185.94	1,571,041,185.94	1,019,603,890.34	869,319,653.77
合同项目 3	2,006,912,015.15	1,906,595,776.69	97.50	1,956,634,441.27	1,937,015,394.31	19,619,046.96	1,833,174,684.40	1,656,676,841.82	1,001,639,343.64	991,494,623.79
合同项目 4	2,479,436,484.18	2,260,773,360.66	91.86	2,285,849,162.77	1,141,333,697.29	144,516,075.48	1,230,465,472.53	942,826,821.61	881,400,712.01	782,340,436.89
合同项目 5	2,274,744,132.00	1,467,000,000.00	71.35	1,622,472,228.75	1,153,127,268.46	469,345,160.29	1,622,472,228.75	1,622,472,228.75	731,141,113.14	612,540,208.67
合同项目 6	2,600,360,873.60	2,457,260,959.34	61.74	1,605,436,627.32	1,504,614,721.77	100,821,905.55	1,456,761,435.81	1,546,905,418.00	703,606,598.47	743,985,718.01
合同项目 7	2,233,954,109.33	2,052,862,365.24	94.73	2,115,915,599.17	1,897,289,156.77	218,626,442.40	2,139,417,993.08	1,972,921,527.79	857,553,143.94	724,112,920.25
合同项目 8	1,656,152,036.71	1,506,635,480.56	99.37	1,645,718,278.88	1,497,180,459.12	148,537,819.76	1,645,718,278.88	1,471,941,538.99	788,895,739.27	717,674,636.69
合同项目 9	825,779,716.51	781,267,674.13	42.99	355,005,926.52	335,870,025.59	19,135,900.93	592,383,530.56	335,274,627.22	286,223,851.71	265,118,932.43
合同项目 10	1,361,197,815.49	1,097,823,453.25	39.05	530,867,070.04	424,761,310.24	106,115,759.80	530,867,070.04	388,869,480.88	530,867,070.04	424,251,147.35

七 合并财务报表项目附注(续)

(39) 税金及附加

	计缴标准	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	实际缴纳流转税额的 1%或 5%或 7%	32,072,071.63	34,959,698.07
教育费附加	实际缴纳流转税额的 2%或 3%	26,680,749.58	27,592,058.71
印花税	合同额的 0.005%至 0.1%或 5 元	25,427,081.04	19,051,732.73
土地使用税	每平方米 0.6 元至 30 元	5,836,936.48	4,561,292.87
其他		71,795,479.84	13,451,336.59
合计		161,812,318.57	99,616,118.97

(40) 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
材料费	21,952,570,290.67	22,012,356,834.74
人工费	21,689,578,724.18	18,973,208,729.51
租赁费(i)	1,450,256,380.97	1,215,306,840.39
安全生产费	985,320,134.30	853,597,153.57
自有资产折旧与摊销费	261,177,419.03	253,829,248.07
使用权资产折旧	4,905,628.08	5,178,737.54
其他	13,511,101,384.81	9,038,714,681.40
合计	59,854,909,962.04	52,352,192,225.22

(i) 如附注四(27)所述，2022 年度，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，金额为人民币 1,450,256,380.97 元(2021 年度：人民币 1,215,306,840.39 元)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(41) 财务费用-净额

	2022 年度	2021 年度
借款利息支出	244,983,784.84	322,487,284.35
加：设定受益计划负债利息费用	2,170,000.00	2,700,000.00
租赁负债利息支出	99,664.24	24,871.47
减：资本化利息	2,004,263.27	6,491,997.90
利息费用小计	245,249,185.81	318,720,157.92
利息收入	(71,344,169.48)	(58,602,507.16)
汇兑损失	17,731,189.74	47,956,775.87
手续费	82,884,465.08	81,252,580.76
其他	2,287,001.91	118,843.70
合计	276,807,673.06	389,445,851.09

注： 本集团对于用于购建或生产符合资本化条件的资产而产生的借款费用予以资本化，2022 年度，借款费用资本化的金额为人民币 2,004,263.27 元，全部计入存货(2021 年度：借款费用资本化的金额为人民币 6,491,997.90 元，全部计入存货)。

(42) 其他收益

	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
税收返还	28,151,604.03	45,788,566.75	与收益相关
企业扶持补助	5,754,621.46	1,278,900.00	与收益相关
失业稳岗补贴	1,768,865.22	7,962,645.49	与收益相关
其他	3,436,878.58	3,830,775.38	与收益相关
合计	39,111,969.29	58,860,887.62	

七 合并财务报表项目附注(续)

(43) 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	225,878,953.21	208,149,860.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(113,716,157.19)	(218,248,068.99)
资金集中利息收入	2,256,585.00	4,307,643.57
处置长期股权投资产生的投资收益/(损失)	1,905,612.48	(273,635.28)
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	1,050,388.90	1,050,388.90
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	392,600.00	708,389.17
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益	(181,075.57)	47,474,795.62
其他	211,193.00	339,923.49
合计	117,798,099.83	43,509,296.68

(44) 信用减值损失

	2022 年度	2021 年度
债权投资减值损失	270,000,000.00	266,304,074.85
其他应收款坏账损失	28,565,147.53	852,853.57
应收账款坏账损失	10,142,217.40	3,144,331.15
应收票据坏账损失(转回)/计提	(37,783.00)	27,408.00
合计	308,669,581.93	270,328,667.57

(45) 资产减值损失计提/(转回)

	2022 年度	2021 年度
合同资产减值损失计提/(转回)	4,239,771.35	(71,125,893.81)

七 合并财务报表项目附注(续)

(46) 资产处置收益

	2022 年度	2021 年度
固定资产处置利得	3,991,952.19	3,081,100.18

(47) 营业外收入

	2022 年度	2021 年度
处罚收入	5,341,927.39	1,773,971.10
保险赔款收入	2,090,254.59	9,235,145.62
其他	4,944,219.26	11,063,198.35
合计	12,376,401.24	22,072,315.07

(48) 营业外支出

	2022 年度	2021 年度
非流动资产报废损失	2,691,678.98	1,843,575.05
违约金	2,597,227.89	2,462,356.81
诉讼支出	2,529,611.61	218,022.00
罚没支出	1,953,348.67	3,371,675.46
其他	633,157.42	171,403.85
合计	10,405,024.57	8,067,033.17

(49) 所得税费用

	2022 年度	2021 年度
当期所得税	149,587,618.27	103,398,014.31
递延所得税	(72,182,724.80)	(46,999,812.14)
合计	77,404,893.47	56,398,202.17

七 合并财务报表项目附注(续)

(49) 所得税费用(续)

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	1,082,864,711.44	587,460,051.54
按适用税率计算的所得税(25%)	270,716,177.86	146,865,012.89
子公司使用不同税率的影响	(26,794,856.76)	(26,789,172.25)
不得扣除的成本、费用和损失	12,904,958.76	11,331,738.82
研究与开发支出加计扣除的影响	(162,459,569.97)	(54,490,663.71)
非应纳税收入的影响	(315,478.34)	(12,308,393.42)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(6,142,398.53)	-
并无确认递延税资产的税务亏损之纳税影响	-	1,290,235.40
汇算清缴差异调整	5,435.45	-
可予税前扣除的私募永续债支付的利息	(10,509,375.00)	(9,500,555.56)
所得税费用	77,404,893.47	56,398,202.17

七 合并财务报表项目附注(续)

(50) 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	减：所得税	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益			
一重新计量设定受益计划净负债的变动	2,590,000.00	259,500.00	2,330,500.00
一其他权益工具投资公允价值变动	(27,578,966.44)	(6,894,741.60)	(20,684,224.84)
小计	(24,988,966.44)	(6,635,241.60)	(18,353,724.84)
将重分类进损益的其他综合收益			
一外币财务报表折算差额	(3,263,703.24)	-	(3,263,703.24)
合计	(28,252,669.68)	(6,635,241.60)	(21,617,428.08)

	2021年度		
	税前金额	减：所得税	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益			
一重新计量设定受益计划净负债的变动	(3,100,000.00)	(642,000.00)	(2,458,000.00)
一其他权益工具投资公允价值变动	86,537,883.99	17,071,086.87	69,466,797.12
小计	83,437,883.99	16,429,086.87	67,008,797.12
将重分类进损益的其他综合收益			
一外币财务报表折算差额	34,378,524.76	-	34,378,524.76
合计	117,816,408.75	16,429,086.87	101,387,321.88

七 合并财务报表项目附注(续)

(50) 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					少数股东权益	合计
	重新计量设定受益计划净负债变动	其他权益工具投资公允价值变动	外币财务报表折算差额	处置子公司减少	小计		
2020年12月31日	(43,011,000.00)	36,167,156.02	(47,756,182.83)	-	(54,602,026.81)	-	(54,602,026.81)
2021年增减变动	(2,458,000.00)	69,466,797.12	34,378,524.76	(2,141,310.53)	99,246,011.35	-	99,246,011.35
2021年12月31日	(45,469,000.00)	105,633,953.14	(13,379,658.07)	(2,141,310.53)	44,643,984.54	-	44,643,984.54
2022年增减变动	2,330,500.00	(20,684,224.84)	(3,263,703.24)	-	(21,617,428.08)	-	(21,617,428.08)
2022年12月31日	(43,138,500.00)	84,949,728.30	(16,643,361.31)	(2,141,310.53)	23,026,556.46	-	23,026,556.46

七 合并财务报表项目附注(续)

(51) 现金流量表项目注释

(a) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
研究开发费	1,201,647,463.08	1,026,926,359.88
押金及保证金	165,609,166.56	103,141,859.71
办公费及差旅费	161,673,528.06	164,783,946.02
手续费	85,171,466.99	81,371,424.46
代垫款	31,405,829.14	694,951,792.76
招投标费	23,332,396.21	23,825,366.33
其他	299,802,196.39	685,344,486.41
合计	1,968,642,046.43	2,780,345,235.57

(52) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2022 年度	2021 年度
净利润	1,005,459,817.97	531,061,849.37
加：资产减值损失计提/(转回)	4,239,771.35	(71,125,893.81)
信用减值损失	308,669,581.93	270,328,667.57
使用权资产折旧	4,905,628.08	5,178,737.54
固定资产折旧	240,723,224.97	237,857,706.63
投资性房地产折旧	6,397,631.56	6,239,583.86
无形资产摊销	8,450,589.14	8,585,139.27
长期待摊费用摊销	5,605,973.36	1,146,818.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(4,439,972.19)	(11,081,100.18)
非流动资产报废损失	2,691,878.98	1,843,575.05
财务费用	262,980,375.55	366,676,933.79
投资收益	(117,798,099.83)	(43,509,296.68)
预计负债	3,336,139.27	-
递延所得税资产增加	(72,155,184.03)	(46,972,271.37)
递延所得税负债减少	(27,540.77)	(27,540.77)
存货的减少/(增加)	420,970,382.27	(504,546,272.88)
合同资产的增加	(1,341,540,445.56)	(327,177,056.08)
合同负债的增加	322,022,918.13	2,993,073,100.31
经营性应收项目的增加	(698,751,403.09)	(1,110,207,113.03)
经营性应付项目的增加	2,699,820,205.02	647,597,612.26
经营活动产生的现金流量净额	3,061,561,472.11	2,954,943,179.16

七 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2022 年度	2021 年度
当年新增的使用权资产	16,449,662.24	1,017,757.49
当年使用权资产合同变更减少	(59,173,564.78)	-

(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	7,485,069,740.10	6,681,428,414.76
减：现金及现金等价物的年初余额	6,681,428,414.76	5,370,089,211.97
现金及现金等价物净增加额	803,641,325.34	1,311,339,202.79

(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	7,914,092,844.87	7,059,594,695.28
其中：库存现金	530,306.75	1,453,233.92
银行存款	7,879,665,267.88	6,974,436,401.34
其他货币资金	33,897,270.24	83,705,060.02
减：受到限制的货币资金	429,023,104.77	378,166,280.52
现金及现金等价物年末余额	7,485,069,740.10	6,681,428,414.76

八 分部信息

本集团主要业务为基础设施建设业务。2022 年度，基础设施建设及相关业务收入占营业收入的 91.09%(2021 年度：占 89.55%)，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，认为无需对业务的经营成果进行区分。2022 年度本集团约 91.96%的收入来自境内(2021 年度：占比约 90.97%)，其资产亦位于境内。因此，本财务报告未区分经营分部、未按照区域列示分部信息。

九 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质	注册资本
中国中铁	北京	建筑施工	24,570,929,283.00

本公司的最终控制方为中铁工。

(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%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(3) 合营企业和联营企业情况

除附注七(11)中已披露的合营和联营企业情况外，无其他与本集团发生关联方交易的合营或联营企业。

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 不存在控制关系的关联方的性质

关联方	与本集团的关系
中铁一局集团有限公司	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
中铁三局集团有限公司	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
中铁五局集团有限公司	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
中铁大桥局集团有限公司	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
中铁广州工程局集团有限公司	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
中铁国际集团有限公司	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
中铁科学研究院有限公司	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
中铁财务有限责任公司	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
中铁资本有限公司	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
中铁交通投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁南方投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁投资集团有限公司	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
中铁云南建设投资有限公司(注)	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
中铁高新工业股份有限公司	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
中铁资源集团有限公司	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
中国铁工投资建设集团有限公司(以下简称“铁工投资”)	与本公司同受母公司控制
中铁开发投资集团有限公司(注)	与本公司同受母公司控制
中铁北方投资有限公司(注)	与本公司同受母公司控制
中铁发展投资有限公司(注)	与本公司同受母公司控制
中铁国资资产管理有限公司	受同一最终控股公司控制

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

注 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。于 2022 年，中国中铁下述二级子公司完成了内部重组，本财务报表披露的 2022 年度的关联方交易额及于 2022 年 12 月 31 日的关联方余额按照重组完成之后相关二级子公司之合并财务报表口径，2021 年度及年末的关联方交易及余额列示于原二级子公司。2022 年完成内部重组的情况如下：

(a) 于 2022 年 1 月 1 日，中铁投资集团有限公司通过同一控制下企业合并，合并了中铁北方投资有限公司；中铁(上海)投资集团有限公司通过同一控制下企业合并，合并了中铁发展投资有限公司。自此，中铁北方投资有限公司及中铁发展投资有限公司，不再作为中国中铁的二级子公司。

(b) 于 2020 年 10 月 8 日，中国中铁新设了二级子公司—中铁云南建设投资有限公司；于 2022 年 11 月 30 日，中铁云南建设投资有限公司通过同一控制下企业合并，合并了中铁开发投资集团有限公司。自此，中铁开发投资集团有限公司不再作为中国中铁的二级子公司。

(5) 关联交易

(a) 定价政策

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

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	2022 年度	2021 年度
中铁物贸集团有限公司	1,032,362,075.76	1,774,248,020.58
中铁云南建设投资有限公司	262,899,030.04	—
中铁高新工业股份有限公司	216,803,597.30	218,406,044.67
铁工投资	203,323,584.36	130,598,749.64
中铁三局集团有限公司	87,166,841.12	7,565,316.34
中铁四局集团有限公司	76,346,048.45	30,772,848.19
中铁一局集团有限公司	73,885,455.34	99,794,153.98
中铁大桥局集团有限公司	30,898,902.15	14,391,379.25
中铁八局集团有限公司	28,132,572.38	84,021,135.50
中铁北京工程局集团有限公司	11,629,781.99	8,360,345.09
中铁九局集团有限公司	10,671,946.92	21,155,038.31
中国中铁	7,745,756.77	5,258,010.07
中铁六局集团有限公司	7,525,614.61	61,209,905.97
中铁科学研究院有限公司	4,311,680.48	10,927,827.99
中铁开发投资集团有限公司	—	473,333,495.52
其他关联方	14,999,904.63	13,601,965.03
合计	2,068,702,792.30	2,953,644,236.13

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

提供建造服务、销售商品、提供劳务：

关联方	2022 年度	2021 年度
中铁(上海)投资集团有限公司	3,178,100,725.20	117,031,253.97
中国中铁	2,623,799,614.65	3,868,113,775.71
中铁城市发展投资有限公司	1,324,328,693.99	1,280,545,237.58
中铁交通投资集团有限公司	827,486,236.50	713,084,889.59
中铁(广州)投资发展有限公司	441,544,078.89	436,165,726.59
中铁投资集团有限公司	396,073,137.44	15,042,588.85
中铁云南建设投资有限公司	172,943,159.73	—
中国海外工程有限责任公司	97,661,374.39	108,897,083.11
中铁南方投资集团有限公司	95,260,697.05	257,723,564.96
铁工投资	88,749,849.17	81,419,094.69
中铁隧道局集团有限公司	78,022,742.38	-
中铁物贸集团有限公司	65,289,241.57	59,918,627.25
中铁四局集团有限公司	58,387,130.06	3,977,604.17
中铁工程设计咨询集团有限公司	39,711,523.08	33,684,337.62
中铁五局集团有限公司	28,911,602.23	-
中铁二局集团有限公司	22,582,669.43	5,153,772.20
中铁九局集团有限公司	19,913,376.42	-
中铁八局集团有限公司	17,007,284.85	-
中铁广州工程局集团有限公司	15,638,071.17	19,145,191.21
中铁大桥局集团有限公司	14,159,162.69	17,080,985.56
中铁电气化局集团有限公司	5,881,725.58	-
中铁三局集团有限公司	4,361,811.34	39,608,096.85
中铁六局集团有限公司	2,804,439.45	65,212,241.88
中铁发展投资有限公司	—	1,338,393,048.15
中铁开发投资集团有限公司	—	751,708,155.85
中铁北方投资有限公司	—	357,649,661.49
中铁一局集团有限公司	-	19,856,579.61
其他关联方	2,250,263.78	500,566.61
合计	9,620,868,611.04	9,589,912,083.50

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2022 年度	2021 年度
中铁高新工业股份有限公司	盾构机等	4,706,422.02	13,951,926.60

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度	2021 年度
中铁资本有限公司	盾构机等	66,933,334.20	103,565,304.84
中铁国资资产管理有限公司	办公楼	874,834.00	874,834.00
中铁高新工业股份有限公司	盾构机等	-	5,575,221.22
合计		67,808,168.20	110,015,360.06

(d) 资金拆借

	2022 年度	2021 年度
拆入资金		
中铁财务有限责任公司	1,425,000,000.00	1,435,000,000.00
中国中铁	1,180,000,000.00	2,469,100,000.00
铁工(香港)财资管理有限公司	334,300,800.00	-
合计	2,939,300,800.00	3,904,100,000.00
偿还资金		
中国中铁	2,469,100,000.00	3,312,600,000.00
中铁财务有限责任公司	1,075,000,000.00	970,000,000.00
合计	3,544,100,000.00	4,282,600,000.00

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 其他关联交易

交易内容	关联方	2022 年度	2021 年度
利息收入	中铁财务有限责任公司	32,449,899.55	19,270,008.03
利息支出	中国中铁	66,899,508.19	149,434,675.01
利息支出	中铁财务有限责任公司	39,566,513.90	34,201,529.41
利息支出	铁工(香港)财资管理有限公司	5,559,474.32	-
		112,025,496.41	183,636,204.42
投资收益	中国中铁	2,111,847.22	3,959,804.79
投资收益	铁工(香港)财资管理有限公司	144,737.78	347,838.78
		2,256,585.00	4,307,643.57
管理费用	中铁一局集团有限公司	141,509.44	-

(6) 关联方余额

(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	2,435,596,963.92	3,021,673,334.01

(b) 应收票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁云南建设投资有限公司	5,000.00	—

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(c) 应收账款

	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
中国中铁	1,166,857,755.24	3,809,952.73	981,048,060.31	5,047,947.31
中铁(上海)投资集团有限公司	862,211,101.35	1,758,085.99	78,016,514.85	156,033.03
中铁交通投资集团有限公司	560,122,735.07	3,797,470.70	465,082,208.03	2,561,378.89
中铁城市发展投资有限公司	415,754,113.89	831,508.22	271,536,218.95	543,072.44
中铁南方投资集团有限公司	244,510,275.14	727,604.79	281,477,794.08	917,346.68
中铁投资集团有限公司	105,300,818.26	533,939.86	37,215,311.20	74,430.62
中铁云南建设投资有限公司	64,306,072.31	237,456.96	—	—
铁工投资	64,214,147.41	1,894,282.88	77,722,928.48	440,304.83
中铁四局集团有限公司	39,526,117.43	1,431,237.71	31,163,321.98	1,026,248.61
中铁国际集团有限公司	27,717,790.92	3,326,134.91	25,374,080.29	1,268,704.01
中铁三局集团有限公司	25,408,610.70	124,291.85	33,703,028.51	85,106.06
中铁隧道局集团有限公司	23,821,162.07	373,631.31	819,067.80	147,432.20
中铁广州工程局集团有限公司	21,355,567.48	69,697.72	22,293,578.06	44,587.16
中铁北京工程局集团有限公司	20,364,268.27	546,484.74	12,920,535.13	282,792.22
中国海外工程有限责任公司	19,756,862.39	39,513.72	21,411,403.70	42,822.81
中铁大桥局集团有限公司	19,200,209.69	290,823.77	17,490,838.24	201,271.42
中铁八局集团有限公司	18,249,595.46	153,585.83	4,181,665.59	125,449.97
中铁工程设计咨询集团有限公司	15,353,020.37	30,706.04	14,442,663.13	28,885.33
中铁(广州)投资发展有限公司	12,579,188.22	25,158.36	54,746,279.16	109,492.56
中铁五局集团有限公司	11,164,588.73	22,329.18	-	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	10,823,409.98	358,425.64	8,960,479.61	196,499.21
中铁九局集团有限公司	8,709,914.06	17,419.83	-	-
中铁物贸集团有限公司	6,552,234.70	13,104.46	9,975,254.94	19,950.51
中铁二局集团有限公司	6,258,353.62	12,516.69	2,273,296.67	4,546.59
中铁一局集团有限公司	5,871,440.78	12,646.08	32,316,087.68	64,632.17
中铁电气化局集团有限公司	4,992,076.78	67,099.16	9,085,451.28	18,170.90
中铁发展投资有限公司	—	—	477,402,493.32	954,805.00
中铁开发投资集团有限公司	—	—	162,834,913.04	325,669.83
中铁北方投资有限公司	—	—	72,393,025.42	144,786.06
其他关联方	8,414,600.90	53,165.75	9,549,243.25	19,098.48
合计	3,789,396,031.22	20,556,274.88	3,215,435,742.70	14,851,464.90

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(d) 其他应收款

	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
中国中铁	1,036,950,106.06	5,642,884.71	41,585,034.10	518,278.79
铁工投资	715,295,436.75	5,157,860.85	569,616,783.00	2,848,083.92
重庆中铁任之养老产业有限公司	230,281,752.55	12,503,908.75	146,500,000.00	878,102.71
铁工(香港)财资管理有限公司	220,673,905.08	1,103,369.52	152,008,308.86	-
中铁云南建设投资有限公司	87,598,153.00	437,990.77	—	—
中铁置业集团有限公司	61,904,343.45	5,209,647.28	42,646,058.58	1,777,015.29
中铁三局集团有限公司	18,109,988.79	181,159.17	992,994.79	4,964.97
中铁交通投资集团有限公司	10,729,119.00	446,506.41	10,622,224.00	228,163.97
中铁投资集团有限公司	10,645,715.00	38,728.81	-	-
中铁高新工业股份有限公司	7,808,400.00	39,042.00	6,678,400.00	173,392.00
中国海外工程有限责任公司	5,154,679.31	25,773.40	11,773,964.45	58,869.82
中铁资本有限公司	1,873,500.00	9,367.50	24,271,500.00	1,484,357.50
中铁北方投资有限公司	—	—	10,885,160.00	21,770.32
其他关联方	7,292,263.76	362,816.67	8,549,825.90	822,896.28
合计	2,414,317,362.75	31,159,055.84	1,026,130,253.68	8,815,895.57

(e) 预付款项

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
铁工投资	37,547,184.61	37,957,775.17
中铁物贸集团有限公司	14,637,492.65	479,594.18
中铁高新工业股份有限公司	5,456,850.00	4,800,000.00
中铁四局集团有限公司	177,830.96	15,855,541.41
中铁三局集团有限公司	-	15,680,408.83
其他关联方	1,599,000.00	-
合计	59,418,358.22	74,773,319.59

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(f) 一年内到期的非流动资产

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中铁置业集团有限公司	4,667,235,337.61	1,260,848,719.86	4,474,968,174.21	1,060,848,719.86
重庆中铁任之养老产业有限公司	252,780,438.89	513,366.20	49,000,000.00	513,366.20
合计	4,920,015,776.50	1,261,362,086.06	4,523,968,174.21	1,061,362,086.06

(g) 合同资产

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中国中铁	1,005,299,808.36	9,835,836.04	1,135,627,606.08	4,468,524.82
中铁投资集团有限公司	96,621,187.27	193,242.37	28,902,715.53	57,805.43
中国海外工程有限责任公司	77,454,194.67	156,460.59	84,071,178.95	93,192.83
中铁(上海)投资集团有限公司	8,625,094.28	17,250.19	44,534,706.91	89,069.41
中铁广州工程局集团有限公司	-	-	9,623,984.65	1,115,580.25
中铁交通投资集团有限公司	434,030.31	868.06	-	-
合计	1,188,434,314.89	10,203,657.25	1,302,760,192.12	5,824,172.74

(h) 其他流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国中铁	1,131,643.24	-
中铁二局集团有限公司	134,416.17	-
合计	1,266,059.41	-

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(i) 其他非流动资产

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中国中铁	369,499,919.92	1,847,499.72	409,970,096.85	2,034,874.32
中铁(上海)投资集团有限公司	213,291,499.26	1,159,561.87	42,068,461.51	210,342.32
中铁南方投资集团有限公司	189,721,384.80	948,606.93	217,780,940.81	1,088,904.73
中铁(广州)投资发展有限公司	147,923,213.00	739,616.13	97,195,256.00	485,976.34
中铁城市发展投资有限公司	131,243,930.42	656,219.65	94,053,157.12	470,265.79
中铁云南建设投资有限公司	100,674,618.00	479,557.15	—	—
中铁交通投资集团有限公司	89,868,358.17	449,341.80	110,466,272.58	552,331.39
中铁投资集团有限公司	48,061,046.00	240,305.24	34,381,901.00	171,909.51
铁工投资	25,848,231.71	129,241.16	-	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	21,185,952.63	105,929.76	20,762,865.87	103,814.33
中铁大桥局集团有限公司	19,932,129.93	99,660.65	-	-
中铁广州工程局集团有限公司	15,169,767.54	75,848.85	-	-
中铁三局集团有限公司	10,966,820.00	54,834.10	12,466,820.00	62,334.10
中铁四局集团有限公司	9,254,178.79	46,270.89	-	-
中铁二院工程集团有限责任公司	8,000,000.00	40,000.00	12,003,819.72	60,019.10
中铁一局集团有限公司	7,592,610.28	37,963.05	22,777,830.84	113,889.15
中国海外工程有限责任公司	5,297,370.73	26,486.85	-	-
中铁开发投资集团有限公司	—	—	82,997,848.00	414,989.26
中铁发展投资有限公司	—	—	66,111,164.00	208,704.28
中铁北方投资有限公司	—	—	19,374,041.84	96,870.21
其他关联方	8,255,570.11	41,277.85	9,658,677.09	48,293.40
合计	1,421,786,601.29	7,178,221.65	1,252,069,153.23	6,123,518.23

(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	1,425,000,000.00	1,075,000,000.00

(k) 应付票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁高新工业股份有限公司	2,700,000.00	-

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(l) 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	417,656,727.47	426,142,291.72
中铁高新工业股份有限公司	363,614,267.13	237,657,664.33
中铁一局集团有限公司	107,656,318.79	88,635,112.77
中铁四局集团有限公司	63,376,900.45	36,908,619.72
中铁电气化局集团有限公司	56,598,255.12	44,554,632.79
中铁三局集团有限公司	41,418,511.99	3,959,772.27
中铁八局集团有限公司	28,872,723.41	53,328,095.32
铁工投资	24,480,216.68	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	15,077,251.00	14,657,251.00
中铁六局集团有限公司	13,755,568.88	12,676,917.96
中铁北京工程局集团有限公司	12,039,164.88	3,517,511.24
中铁科学研究院有限公司	11,876,085.68	20,120,764.44
中铁二局集团有限公司	8,043,537.11	15,397,247.94
中铁资源集团有限公司	7,403,658.85	5,315,482.98
中铁隧道局集团有限公司	6,465,708.47	8,833,964.70
中铁国际集团有限公司	6,249,765.17	11,249,765.17
中铁九局集团有限公司	5,808,552.56	6,678,318.31
中铁资本有限公司	5,610,877.25	-
中铁二院工程集团有限责任公司	5,458,996.35	7,818,996.35
中铁开发投资集团有限公司	—	31,120,280.06
其他关联方	19,346,480.65	17,526,382.98
合计	1,220,809,567.89	1,046,099,072.05

(m) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国中铁	1,235,853,936.64	2,469,936,248.44
铁工(香港)财资管理有限公司	334,300,800.00	-
中铁资本有限公司	193,350,000.00	12,195,122.00
中铁财务有限责任公司	70,542,656.03	64,265,749.75
铁工投资	60,582,526.08	101,000,000.00
中铁高新工业股份有限公司	25,012,321.14	18,797,976.48
中铁隧道局集团有限公司	5,230,621.67	-
中铁六局集团有限公司	4,645,304.06	5,780,682.45
其他关联方	10,538,062.89	6,532,836.21
合计	1,940,056,228.51	2,678,508,615.33

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(n) 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国中铁	129,661,541.30	143,829,664.93
中铁(广州)投资发展有限公司	121,782,885.90	-
中铁城市发展投资有限公司	39,137,750.00	18,461,701.00
中铁投资集团有限公司	20,185,584.16	-
中铁交通投资集团有限公司	14,175,000.00	-
中铁(上海)投资集团有限公司	13,105,517.47	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	3,567,904.31	32,750,572.46
中国海外工程有限责任公司	-	40,045,695.50
其他关联方	-	4,891,135.65
合计	341,616,183.14	239,978,769.54

(o) 其他流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国中铁	51,983,223.77	23,739,933.82
中铁城市发展投资有限公司	8,128,240.56	2,437,588.87
中铁(广州)投资发展有限公司	4,057,253.49	3,380,072.37
中铁发展投资有限公司	—	109,497,398.76
中铁开发投资集团有限公司	—	7,718,757.36
其他关联方	2,770,211.81	1,795,762.31
合计	66,938,929.63	148,569,513.49

十 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：

长期应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
对外投资承诺	661,975,912.67	725,845,702.05

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	8,701,398.00	8,701,398.00
一到二年	8,701,398.00	8,701,398.00
二到三年	8,701,398.00	8,701,398.00
三到四年	9,410,313.06	8,701,398.00
四到五年	9,410,313.06	9,410,313.06
五年以上	36,111,672.20	45,521,985.26
合计	81,036,492.32	89,737,890.32

十二 金融工具及其风险

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

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

(a) 市场风险

(i) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币)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，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	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	372,362,110.91	116,133,590.48	488,495,701.39
应收账款	75,679,125.00	297,432,360.23	373,111,485.23
其他应收款	254,271,435.13	92,399,952.52	346,671,387.65
合计	702,312,671.04	505,965,903.23	1,208,278,574.27
外币金融负债 —			
应付账款	240,704,344.76	154,470,100.29	395,174,445.05
其他应付款	2,149,848.99	456,004,759.30	458,154,608.29
长期应付款	-	13,888,694.29	13,888,694.29
合计	242,854,193.75	624,363,553.88	867,217,747.63

十二 金融工具及其风险(续)

(a) 市场风险(续)

(i) 外汇风险(续)

	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	160,900,961.10	206,797,821.84	367,698,782.94
应收账款	34,372,238.25	108,842,632.99	143,214,871.24
其他应收款	208,320,380.62	135,896,457.87	344,216,838.49
合计	403,593,579.97	451,536,912.70	855,130,492.67
外币金融负债 —			
应付账款	183,166,222.92	59,736,876.26	242,903,099.18
其他应付款	50,355,034.01	314,149,047.84	364,504,081.85
长期应付款	1,825,238.58	4,189,381.65	6,014,620.23
合计	235,346,495.51	378,075,305.75	613,421,801.26

于 2022 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产、美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 9%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 25,596,431.77 元(于 2021 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产、美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 2%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 2,523,706.27 元)。

(ii) 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的银行借款、固定利率的债权投资及一年内到期的非流动资产有关，而现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 12 月 31 日，本集团无浮动利率的带息负债合同 (2021 年 12 月 31 日：无)。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2022 年度，本集团无利率互换安排(2021 年：无)。

十二 金融工具及其风险(续)

(b) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产和债权投资等。

本集团银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的中铁财务有限责任公司、国有银行和其他大中型上市银行及海外银行，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、应收款项融资、其他应收款、合同资产和债权投资，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款中，欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占集团应收账款总额的百分比分别为 23.26%(2021 年 12 月 31 日：19.88%) 和 64.76%(2021 年 12 月 31 日：50.20%)；本集团其他应收款中，欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占集团其他应收款项总额的百分比分别为 29.79%(2021 年 12 月 31 日：27.24%)和 70.74%(2021 年 12 月 31 日：60.53%)。

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。

十二 金融工具及其风险(续)

(b) 信用风险(续)

除存在下述事项外，于 2022 年 12 月 31 日，本集团并无其他重大的担保事项。

相关单位	被担保单位	担保金额	担保种类
投资公司(注)	房地产项目购房业主	7,341,250.47	房地产按揭担保

于 2022 年 12 月 31 日，本集团对外实际担保金额为人民币 7,341,250.47 元(2021 年 12 月 31 日，本集团对外实际担保金额为人民币 12,433,281.86 元)。

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

本集团认为上述担保不会对本集团的财务状况产生重大影响。

(c) 流动性风险

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

十二 金融工具及其风险(续)

(c) 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	3,605,359,797.22	-	-	-	3,605,359,797.22
应付票据	1,996,257,483.71	-	-	-	1,996,257,483.71
应付账款	12,632,851,678.83	-	-	-	12,632,851,678.83
其他应付款	5,393,483,124.87	-	-	-	5,393,483,124.87
长期借款	55,807,632.00	107,458,976.00	774,976,704.00	1,247,321,448.44	2,185,564,760.44
长期应付款	-	14,093,491.54	280,918.60	2,302,960.52	16,677,370.66
租赁负债	2,165,642.40	1,587,942.75	300,136.00	8,487,213.47	12,540,934.62
提供的对外担保	7,341,250.47	-	-	-	7,341,250.47
合计	23,693,266,609.50	123,140,410.29	775,557,758.60	1,258,111,622.43	25,850,076,400.82

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	3,191,371,572.22	-	-	-	3,191,371,572.22
应付票据	1,367,069,923.56	-	-	-	1,367,069,923.56
应付账款	12,404,079,479.85	-	-	-	12,404,079,479.85
其他应付款	5,405,681,769.99	-	-	-	5,405,681,769.99
长期借款	27,464,377.35	115,217,176.35	195,285,058.80	489,718,547.63	827,685,160.13
长期应付款	3,760,173.37	7,474,348.00	1,793,419.68	1,048,030.00	14,075,971.05
租赁负债	650,000.00	-	-	-	650,000.00
提供的对外担保	12,433,281.86	-	-	-	12,433,281.86
合计	22,412,510,578.20	122,691,524.35	197,078,478.48	490,766,577.63	23,223,047,158.66

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。

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

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—				
银行承兑汇票	-	-	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	1,839,492,920.68	1,839,492,920.68
其他非流动金融资产—				
非上市权益工具投资	-	-	385,800,000.00	385,800,000.00
金融资产合计	-	-	2,232,292,920.68	2,232,292,920.68

于 2021 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—				
银行承兑汇票	-	-	31,400,640.00	31,400,640.00
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	1,968,616,683.02	1,968,616,683.02
其他非流动金融资产—				
非上市权益工具投资	-	-	192,800,000.00	192,800,000.00
金融资产合计	-	-	2,192,817,323.02	2,192,817,323.02

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

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

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(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	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
非上市权益工具投资	2,225,292,920.68	市场法/成本法	市净率	1.53	市净率越高，流动性折扣越低，非上市权益工具的公允价值越高；市净率越低，流动性折扣越高，非上市权益工具的公允价值越低/原始投资成本与非上市权益工具的公允价值正相关	不可观察
			流动性折扣/原始投资成本			
银行承兑汇票	7,000,000.00	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	3.65%	未来现金流量越高，应收款项融资的公允价值越高；折现率越低，应收款项融资的公允价值越高	不可观察
合计	2,232,292,920.68					

项目	2021 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
非上市权益工具投资	2,161,416,683.02	市场法/成本法	市净率	0.46-1.80	市净率越高，流动性折扣越低，非上市权益工具的公允价值越高；市净率越低，流动性折扣越高，非上市权益工具的公允价值越低/原始投资成本与非上市权益工具的公允价值正相关	不可观察
			流动性折扣/原始投资成本			
银行承兑汇票	31,400,640.00	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	3.80%	未来现金流量越高，应收款项融资的公允价值越高；折现率越低，应收款项融资的公允价值越高	不可观察
合计	2,192,817,323.02					

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(b) 第三层次公允价值计量的相关信息如下：

上述第三层次资产和负债变动如下：

项目	2021 年 12 月 31 日	增加	减少	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
非上市权益工具投资	2,161,416,683.02	550,736,904.10	459,281,700.00	(27,575,966.44)	2,225,292,920.68	-
银行承兑汇票	31,400,640.00	-	24,400,640.00	-	7,000,000.00	-
金融资产合计	2,192,817,323.02	550,736,904.10	483,682,340.00	(27,575,966.44)	2,232,292,920.68	-

十三 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付款项、长期借款等。

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

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
固定利率债权投资	5,160,015,776.50	5,204,669,012.60	4,763,968,174.21	4,764,065,625.34

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，本集团可能会调整融资方式、发行其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团利用资产负债比率监控其资本。于 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)	41,038,422,537.17	37,055,384,442.38
负债总额(B)	32,808,536,682.25	29,398,036,325.95
资产负债率(B/A)	79.95%	79.34%

十五 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	2,242,638,264.64	1,318,051,260.66
减：坏账准备	14,622,142.14	13,761,492.46
净额	2,228,016,122.50	1,304,289,768.20

(i) 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	2,147,971,820.56	1,172,121,485.98
一到二年	47,898,188.79	142,571,322.69
二到三年	44,602,755.71	1,298,125.00
三到四年	630,115.00	-
四到五年	-	2,060,326.99
五年以上	1,535,384.58	-
合计	2,242,638,264.64	1,318,051,260.66

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况如下：

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
应收账款单位 1	354,122,526.47	15.79	1,466,043.90
应收账款单位 2	259,156,175.71	11.56	1,283,274.07
应收账款单位 3	161,675,093.33	7.21	523,350.18
应收账款单位 4	150,352,483.55	6.70	320,066.25
应收账款单位 5	142,245,742.36	6.34	284,491.48
合计	1,067,552,021.42	47.60	3,877,225.88

(iii) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2022 年度，本公司因金融资产转移而终止确认的应收账款余额为人民币 1,648,300,493.91 元(2021 年度：人民币 1,378,472,292.96 元)，相关的折价费用为人民币 71,438,586.92 元(2021 年度：人民币 20,567,494.67 元)。

(iv) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2021 年 12 月 31 日：无)。

十五 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
应收代垫款项	1,735,653,796.02	1,170,628,045.63
应收资金集中管理款(注)	1,000,000,000.00	-
保证金	111,007,690.65	98,584,044.85
应收利息	56,379,706.83	8,626,998.68
押金	23,638,581.82	10,242,317.58
其他	463,326,423.66	383,785,175.03
小计	3,390,006,198.98	1,671,866,581.77
减：坏账准备	13,360,927.32	6,322,888.82
合计	3,376,645,271.66	1,665,543,692.95

注：应收资金集中管理款为本公司根据母公司中国中铁相关资金集中管理办法规定，归集于母公司在同受中国中铁控制的关联方—中铁财务有限责任公司开立的资金集中管理专户的款项，按照未来 12 个月内预期信用损失率计提坏账准备，于 2022 年 12 月 31 日，该款项余额为人民币 1,000,000,000.00 元 (2021 年 12 月 31 日：无)。上述款项按照年利率 1.265%计息，且本公司支取不受限制。

(a) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备
其他应收款 1	应收代垫款	1,000,000,000.00	1 年以内	29.62	-
其他应收款 2	应收代垫款	92,690,036.21	1 年以内	2.75	-
其他应收款 3	应收代垫款	82,798,921.69	1 年以内	2.45	-
其他应收款 4	应收代垫款	79,913,993.85	1 年以内	2.37	-
其他应收款 5	应收代垫款	51,169,701.70	1 年以内	1.52	-
合计		1,306,572,653.45		38.69	-

(b) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

于 2022 年度，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2021 年度：无)。

十五　公司财务报表附注(续)

(4)　长期股权投资(续)

(b)　对合营企业投资

名称	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动 增加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	2022 年 12 月 31 日	持股比例(%)	减值准备年末余额
中铁鲁信(i)	115,229,179.61	-	-	(11,308,961.74)	103,920,217.87	48.00	-
重庆中铁任之养老产业有限公司	19,753,658.59	-	-	(19,753,658.59)	-	50.00	-
合计	134,982,838.20	-	-	(31,062,620.33)	103,920,217.87		-

(i) 参见附注七(11)(a)

十五　公司财务报表附注(续)

(2)　其他应收款(续)

(c)　转移其他应收款且继续入形成的资产、负债

于 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债(2021 年 12 月 31 日：无)。

(3)　债权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期贷款及应收款项	439,094,580.67	230,584,477.75
减：债权投资减值准备	2,401,355.37	2,401,355.37
小计	436,693,225.30	228,183,122.36
减：列示于一年内到期的非流动资产的债权投资		
—原值	339,094,580.67	130,584,477.75
—减值准备	1,362,086.06	1,362,086.06
小计	337,732,494.61	129,222,391.69
合计	98,960,730.69	98,960,730.69

于 2022 年 12 月 31 日，债权投资如下：

债权投资单位	性质	面值	年利率(%)	到期日
债权投资单位 1	有息系指资金	252,780,438.89	10.00	2023 年 12 月 31 日
债权投资单位 2	有息系指资金	100,000,000.00	4.90	2027 年 12 月 12 日
债权投资单位 3	有息系指资金	86,314,141.78	6.20	2023 年 12 月 31 日
合计		439,094,580.67		

(4)　长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
子公司(a)	5,704,369,236.16	5,373,669,236.16
合营企业(b)	103,920,217.87	134,982,838.20
联营企业(c)	1,306,778,548.33	923,979,487.47
小计	7,115,068,002.36	6,432,631,561.83
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	7,115,068,002.36	6,432,631,561.83

十五　公司财务报表附注(续)

(4)　长期股权投资(续)

(c)　对联营企业投资

名称	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动 新增投资	减少投资	按权益法调整的净损益	2022 年 12 月 31 日	持股比例(%)	减值准备年末余额
齐鲁新台(i)	335,350,000.00	-	-	8,862,441.97	344,212,441.97	15.30	-
铁创智达	-	174,250,000.00	-	(189,937.28)	174,060,062.72	45.00	-
招远城建	168,863,047.27	-	-	66,513.41	168,929,560.68	20.00	-
烟台铁创泰达建设投资有限公司	-	125,860,000.00	-	(786,223.17)	125,073,776.83	45.00	-
德际示高区中铁市政工程有限公司	75,931,743.25	-	-	3,049,799.31	78,981,542.56	10.00	-
南充中铁顺畅	64,515,236.48	-	-	(118,352.39)	64,396,884.09	20.00	-
烟台铁发速达城市建设运营有限公司	-	61,250,000.00	-	(339,039.52)	60,910,960.48	5.00	-
瑞安市中铁龙瑞公路建设有限公司	60,148,344.89	-	-	(1,661,145.19)	58,487,199.70	24.00	-
中铁泰安	54,927,034.38	-	-	2,828,543.89	57,755,578.27	3.00	-
山东紫郁(i)	57,084,336.00	-	-	(385,555.29)	56,698,780.71	5.00	-
天津生态城	52,514,449.84	-	-	58,375.71	52,572,825.55	35.00	-
唐山云之苑(i)	33,425,743.65	-	-	(21,162.05)	33,404,581.60	5.00	-
招辽中铁(i)	20,177,864.19	-	-	21,222.19	20,199,086.38	10.00	-
其他联营企业	1,041,687.52	1,938,312.48	2,000,000.00	10,115,266.79	11,095,266.79		-
合计	923,979,487.47	363,298,312.48	2,000,000.00	21,500,748.38	1,306,778,548.33		-

(i)参见附注七(11)(b)

十五　公司财务报表附注(续)

(4)　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 增加投资	减少投资	2022 年 12 月 31 日	减值准备年末余额	本年宣告分派的现金股利
一公司	1,033,517,409.80	-	-	1,033,517,409.80	-	-
中铁十局集团第二工程有限公司	610,276,434.87	400,000,000.00	-	1,010,276,434.87	-	12,940,652.56
投资公司	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	-	6,377,686.85
七公司	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	-	11,182,149.72
西藏公司	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	-	16,572,420.57
城建公司	329,858,854.30	-	-	329,858,854.30	-	-
电务公司	311,314,601.85	-	-	311,314,601.85	-	-
中铁十局集团第八工程有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	36,280,432.28
三建公司	226,922,172.94	-	-	226,922,172.94	-	14,329,756.14
中铁十局集团第五工程有限公司	208,000,000.00	-	-	208,000,000.00	-	3,487,920.04
中铁十局集团第四工程有限公司	201,536,345.32	-	-	201,536,345.32	-	3,281,902.72
中铁十局集团物资工贸有限公司	158,520,611.00	-	-	158,520,611.00	-	2,334,669.53
平凉山中铁中平大西环公路建设有限公司	132,238,100.00	-	-	132,238,100.00	-	-
中铁十局集团宁波工贸有限公司	101,000,000.00	-	-	101,000,000.00	-	19,835,374.38
天津中铁十局招银投资管理合伙企业(有限合伙)	69,300,000.00	-	69,300,000.00	-	-	-
青岛公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	669,175.75
中铁十局集团城市轨道交通工程有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	30,264,910.24
物业公司	50,296,403.08	-	-	50,296,403.08	-	2,397,236.51
三公司	25,500,000.00	-	-	25,500,000.00	-	-
泰国公司	10,409,960.00	-	-	10,409,960.00	-	-
中铁十局集团巴西工程有限公司	4,967,846.00	-	-	4,967,846.00	-	-
中铁香港贸易有限公司	8,497.00	-	-	8,497.00	-	-
铁工科技	-	-	-	-	-	86,451.25
长春公司	-	-	-	-	-	2,635,715.82
合计	5,373,669,236.16	400,000,000.00	69,300,000.00	5,704,369,236.16	-	162,676,454.36

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 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		
一非上市权益工具投资	418,997,647.88	450,843,195.89

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
权益工具投资		
成本		
一非上市权益工具投资	410,346,566.21	420,349,240.62
累计公允价值变动		
一非上市权益工具投资	8,651,081.67	30,493,955.27
合计	418,997,647.88	450,843,195.89

(6) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
内部债权债务清算	1,396,650,350.00	695,163,177.54
应付有息拆借资金	1,180,000,000.00	1,552,600,000.00
押金及保证金	226,161,685.38	123,729,981.58
应付暂收款	221,035,642.26	86,046,499.52
其他	97,950,841.74	42,723,335.22
合计	3,121,798,519.38	2,500,262,993.86

十五 公司财务报表附注(续)

(7) 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	50,817,249,974.21	48,376,966,000.68	44,397,382,800.28	43,144,797,749.94
其他业务	34,795,356.47	13,764,154.57	26,879,093.58	14,793,289.94
合计	50,852,045,330.68	48,390,730,155.25	44,424,261,893.86	43,159,591,039.88

(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	50,706,799,918.62	48,289,220,570.28	44,341,003,393.52	43,101,935,503.62
勘察设计与咨询服务	58,263,931.84	46,674,884.00	54,368,446.76	39,897,391.09
物资贸易	945,360.00	721,668.43	2,010,960.00	2,964,855.23
其他	51,240,763.75	40,348,877.97	-	-
合计	50,817,249,974.21	48,390,730,155.25	44,397,382,800.28	43,159,591,039.88

(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
产品材料销售	20,943,884.03	7,334,697.23	361,115.80	-
租赁收入	7,520,223.98	1,248,017.58	4,612,702.32	1,036,277.22
技术服务咨询	980,925.85	89,624.61	404,544.88	9,919.00
其他	5,350,322.61	5,091,815.15	21,500,730.58	13,747,093.72
合计	34,795,356.47	13,764,154.57	26,879,093.58	14,793,289.94

(d) 营业收入分解如下：

	2022 年度				
	基础设施建设	勘察设计与咨询服务	物资物贸	其他	合计
主营业务收入	50,706,799,918.62	58,263,931.84	945,360.00	51,240,763.75	50,817,249,974.21
其中：在某一时点确认	-	-	945,360.00	51,240,763.75	52,186,123.75
在某一时段内确认	50,706,799,918.62	58,263,931.84	-	-	50,765,063,850.46
其他业务收入	-	-	-	34,795,356.47	34,795,356.47
合计	50,706,799,918.62	58,263,931.84	945,360.00	86,036,120.22	50,852,045,330.68

十五 公司财务报表附注(续)

(7) 营业收入和营业成本(续)

(d) 营业收入分解如下：(续)

	2021 年度				
	基础设施建设	勘察设计与咨询服务	物资物贸	其他	合计
主营业务收入	44,341,003,393.52	54,368,446.76	2,010,960.00	-	44,397,382,800.28
其中：在某一时点确认	-	-	2,010,960.00	-	2,010,960.00
在某一时段内确认	44,341,003,393.52	54,368,446.76	-	-	44,395,371,840.28
其他业务收入	-	-	-	26,879,093.58	26,879,093.58
合计	44,341,003,393.52	54,368,446.76	2,010,960.00	26,879,093.58	44,424,261,893.86

(8) 财务费用-净额

	2022 年度	2021 年度
借款利息支出	451,366,500.07	335,870,404.17
加：设定受益计划负债利息费用	520,000.00	680,000.00
租赁负债利息支出	13,560.15	2,642.08
利息费用小计	451,900,060.22	336,553,046.25
利息收入	(31,554,045.84)	(21,945,013.74)
汇兑损失	36,221,039.48	33,083,786.74
手续费	60,012,119.18	54,426,785.10
合计	516,579,173.04	402,118,604.35

(9) 投资收益

	2022 年度	2021 年度
短期债权投资利息收入	294,041,615.10	125,856,849.54
债权投资利息收入	38,341,453.84	20,063,004.71
成本法核算的长期股权投资收益	162,676,454.36	317,332,685.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(71,438,586.92)	(20,567,494.67)
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益	(9,561,871.95)	11,164,584.50
资金集中利息收入	2,121,362.91	4,307,643.57
处置长期股权投资收益/(损失)	1,905,612.48	(273,635.28)
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	1,050,388.90	1,050,388.90
其他权益工具投资期间取得的股利收入	392,600.00	651,544.00
合计	419,529,028.72	459,585,570.72

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五 公司财务报表附注(续)

(10) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2022 年度	2021 年度
净利润	786,733,010.90	583,317,451.21
加：资产减值损失计提/(转回)	1,633,112.44	(42,162,603.00)
信用减值损失	20,880,022.66	7,435,202.79
使用权资产折旧	2,956,335.79	213,133.02
固定资产折旧	39,700,838.32	25,462,331.57
无形资产摊销	2,289,432.74	2,212,696.37
投资性房地产折旧和摊销	1,194,324.92	1,036,277.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(834,655.44)	(8,045,446.97)
财务费用	488,121,099.70	369,636,832.99
投资收益	(419,529,028.72)	(459,585,570.72)
预计负债	2,981,258.51	-
递延所得税资产增加	(56,289,679.11)	(40,595,655.94)
存货的增加	(331,796,278.14)	(143,470,036.64)
合同资产的(增加)/减少	(1,298,829,951.18)	759,709,061.57
合同负债的增加	1,417,045,613.79	1,164,437,884.84
经营性应收项目的增加	(2,029,287,962.00)	(6,401,220,282.58)
经营性应付项目的增加	4,176,802,877.55	8,108,368,092.29
经营活动产生的现金流量净额	3,223,299,401.45	3,926,749,368.12

十五 公司财务报表附注(续)

(10) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

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	4,889,814,041.39	3,897,197,163.55
减：现金及现金等价物的年初余额	3,897,197,163.55	3,260,052,131.72
现金及现金等价物净增加	992,616,877.84	637,145,031.83

(b) 现金及现金等价物

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金	5,038,077,622.08	4,096,345,493.11
其中：库存现金	327,182.45	306,431.81
银行存款	5,015,670,439.63	4,031,371,211.30
其他货币资金	22,080,000.00	64,667,850.00
减：受到限制的货币资金	148,263,580.69	199,148,329.56
现金及现金等价物余额	4,889,814,041.39	3,897,197,163.55

编号：10000000

此复印件仅供 中铁十局集团有限公司2022年度财务报表及审计报告（普华永道中天北京审字（2023）第1019号）所附之用 其他用途无效。

营业执照

（副 本）(1-1)

统一社会信用代码 91110000067311102Q

名　　称　普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

类　　型　外商投资特殊普通合伙企业分支机构

营业场所　北京市朝阳区东三环中路7号4号楼22层、23层、25层、26层

负 责 人　周星

成立日期　2013年03月28日

营业期限　2013年03月28日至 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；会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关　北京市工商行政管理局

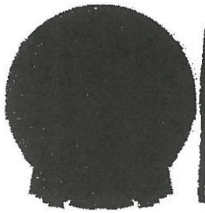
2017 年09 月01 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号：NO.504316





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）北京分所

负 责 人：周星

办公场所：北京市朝阳区东三环中路7号北京财富中心一期办公楼22层、23层、25层、26层

分所编号：310000071101

批准设立文号：财会函[2012]52号

批准设立日期：2012-12-24

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，准予设立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，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：北京市财政局

二〇二二年十一月二〇日

中华人民共和国财政部制

此复印件仅供 中铁十局集团有限公司
2022年度财务报表及审计报告 | 晋华永通
中天北京审字(2023)第1817号后附之用
其他用途无效。

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



姓　　名 Full name　胡巍
性　　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1978-01-13
工作单位 Working unit　安永华明会计师事务所
身份证号码 Identity card No.　110222197801130312

此复印件仅供中铁十局集团有限公司
2022年度财务报表及审计报告(瑞华永通
中天北京审字(2023)第10019号)信附之用
其他用途无效。

年度检验登
Annual Renewal R

本证书经检验
This certificate i
this renewal.

CPA注册资格检查合格
BICPA
2011

姓名：胡巍
证书编号：110002432603

110002432603

证书编号：
No. of Certificate
北京注册会计师协会

批准注册协会：2004-06-20
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance
年 y 月 m 日 d

2006 年 3 月 1 日

此复印件仅供 中铁十局集团有限公司
2022年度财务报表及审计报告(善华永道
中天北京审字(2023)第1817号)作附件之用
其他用途无效。

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2006年 6月 13日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2006年 8月 29日
y m d

注意事项

一、注册会计师执行业务，出示时须向委托方出示本证书。转所专用章

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓　　名　耿欣
Full name
性　　别　女
Sex
出生日期　1979-8-30
Date of birth
工作单位　中天北京会计师事务所有限公司北京分所
Working unit
身份证号码　110106790830272
Identity card No.

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

此复印件仅供 中铁十局集团有限公司 2017年度财务报表审计报告(信会师报字第18019号)使用之用 中天北京会计师事务所 其他用途无效。

2005 9 30

2006 4 月 1 日

证书编号：310000072528
No. of Certificate
批准单位：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：
Date of Issuance

姓名：耿欣
证书编号：310000072528

This certificate is valid for ... Cer...

CPA注册会计师 BICPA 2017
CPA注册会计师 BICPA 2016
CPA注册会计师 BICPA 2017

（2）2023 年审计报告

中铁十局集团有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，报告编码：沪24MP4WGPZC

中铁十局集团有限公司

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
公司所有者权益变动表	10
财务报表附注	11 - 135

审计报告

普华永道中天审字(2024)第 31320 号
(第一页，共三页)

中铁十局集团有限公司董事会：

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中铁十局集团有限公司(以下简称“中铁十局”)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，公允反映了中铁十局 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，我们独立于中铁十局，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

中铁十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十局的持续经营能力，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十局、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中铁十局的财务报告过程。

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，就可能导致对中铁十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十局不能持续经营。

(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) 就中铁十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)

注册会计师 赵建荣

赵建荣

中国•上海市
2024 年 3 月 28 日

注册会计师 耿欣

耿 欣

中铁十局集团有限公司

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)

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	七(1)	9,070,910,172.14	7,914,092,844.87
应收票据	七(2)	10,775,356.75	23,874,182.40
应收账款	七(3)	6,984,476,580.95	4,973,794,952.99
应收款项融资		-	7,000,000.00
预付款项	七(4)	1,940,039,237.64	1,679,885,546.19
其他应收款	七(5)	3,461,124,345.97	3,402,708,223.86
存货	七(6)	2,417,947,531.36	2,291,429,315.16
合同资产	七(7)	10,875,135,969.33	6,566,920,420.49
一年内到期的非流动资产	七(8)	3,896,370,782.16	3,658,653,690.44
其他流动资产	七(9)	1,004,446,858.03	878,299,400.94
流动资产合计		39,661,226,834.33	31,396,658,577.34
			-
非流动资产			-
债权投资	七(10)	1,068,189,611.76	98,960,730.69
长期应收款	七(11)	347,725,017.32	-
长期股权投资	七(12)	1,576,192,678.38	1,540,595,448.89
其他权益工具投资	七(13)	2,065,163,927.17	1,839,492,920.68
其他非流动金融资产	七(14)	740,770,000.00	385,800,000.00
投资性房地产	七(15)	105,406,465.29	128,964,964.52
固定资产	七(16)	1,795,773,914.19	1,633,453,674.15
在建工程	七(17)	77,656,383.07	74,705,433.39
使用权资产		15,017,644.71	12,348,658.63
无形资产	七(18)	206,261,100.94	210,792,173.19
长期待摊费用		14,662,786.34	27,990,248.49
递延所得税资产	七(19)	494,800,337.40	428,574,097.32
其他非流动资产	七(20)	3,116,118,817.56	3,260,113,565.14
非流动资产合计		11,623,738,684.13	9,641,791,915.09
资产总计		51,284,965,518.46	41,038,450,492.43

中铁十局集团有限公司

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)

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	七(21)	3,865,000,000.00	3,535,000,000.00
衍生金融负债		1,010,933.14	-
应付票据	七(22)	964,360,397.45	1,996,257,483.71
应付账款	七(23)	21,664,406,010.29	12,632,851,678.83
预收款项		1,934,592.08	1,644,645.66
合同负债	七(24)	3,501,693,708.75	4,884,914,542.41
应付职工薪酬	七(25)	626,169,858.98	426,766,099.62
应交税费	七(26)	450,785,324.64	590,429,605.29
其他应付款	七(27)	6,139,052,437.77	5,357,897,056.07
一年内到期的非流动负债	七(28)	63,199,195.25	48,709,856.14
其他流动负债	七(29)	1,674,886,205.38	1,411,437,401.70
流动负债合计		38,952,498,663.73	30,885,908,369.43
非流动负债			
长期借款	七(30)	2,471,314,555.00	1,790,190,800.00
租赁负债		10,226,612.93	9,463,329.62
长期应付款	七(31)	877,281,360.25	16,677,370.66
长期应付职工薪酬	七(32)	60,364,193.04	73,775,482.01
预计负债		-	3,336,139.27
递延所得税负债	七(19)	33,842,426.59	27,020,734.97
其他非流动负债		2,775,146.70	2,677,846.70
非流动负债合计		3,455,804,294.51	1,923,141,703.23
负债合计		42,408,302,958.24	32,809,050,072.66
所有者权益			
实收资本	七(33)	3,836,510,000.00	3,836,510,000.00
其他权益工具	七(34)	900,000,000.00	900,000,000.00
资本公积	七(35)	840,942,416.61	830,515,725.30
其他综合收益	七(51)	16,280,403.40	23,026,556.46
专项储备	七(36)	-	-
盈余公积	七(37)	544,270,179.40	422,533,768.74
未分配利润	七(38)	2,139,618,429.77	1,624,538,084.30
归属于母公司所有者权益合计		8,277,621,429.18	7,637,124,134.80
少数股东权益		599,041,131.04	592,276,284.97
所有者权益合计		8,876,662,560.22	8,229,400,419.77
负债及所有者权益总计		51,284,965,518.46	41,038,450,492.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

第1页至第135页的财务报表由以下人士签署：

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

中铁十局集团有限公司

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)

项　　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		6,846,634,300.62	5,038,077,622.08
应收票据		10,330,410.65	22,123,057.40
应收账款	十五(1)	3,343,623,565.36	2,228,016,122.50
预付款项		1,024,954,902.20	960,934,442.07
其他应收款	十五(2)	4,010,430,267.13	3,376,645,271.66
存货		992,358,051.96	676,218,714.50
合同资产		2,438,326,830.35	2,009,019,379.03
一年内到期的非流动资产		3,890,898,282.16	337,732,494.61
其他流动资产		233,090,811.45	248,725,457.83
流动资产合计		22,790,647,421.88	14,897,492,561.68
		-	
非流动资产		-	-
债权投资	十五(3)	98,960,730.69	98,960,730.69
长期应收款		347,725,017.32	
长期股权投资	十五(4)	7,172,190,296.40	7,115,068,002.36
其他权益工具投资	十五(5)	640,834,309.38	418,997,647.88
其他非流动金融资产		740,770,000.00	385,800,000.00
投资性房地产		9,854,655.25	28,277,893.24
固定资产		541,601,364.54	373,464,001.25
在建工程		123,085.31	5,881,529.48
使用权资产		8,475,824.33	10,274,938.06
无形资产		58,835,037.94	55,859,586.99
递延所得税资产		377,700,778.15	301,180,647.84
其他非流动资产		2,063,307,984.58	1,311,678,520.69
非流动资产合计		12,060,379,083.89	10,105,443,498.48
		-	-
资产总计		34,851,026,505.77	25,002,936,060.16

中铁十局集团有限公司

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)

项　　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款		3,865,000,000.00	3,535,000,000.00
衍生金融负债		1,010,933.14	
应付票据		1,399,956,236.42	1,185,430,000.00
应付账款		8,388,515,586.11	2,995,079,281.67
预收款项		404,571.43	404,571.43
合同负债		2,437,040,284.54	3,055,203,912.22
应付职工薪酬		309,442,519.32	134,837,937.60
应交税费		171,484,718.40	355,842,214.66
其他应付款	十五(6)	5,135,748,846.75	3,121,798,519.38
一年内到期的非流动负债		2,710,000.00	707,057.14
其他流动负债		1,050,057,662.19	268,273,669.31
流动负债合计		22,761,371,358.30	14,652,577,163.41
		-	-
非流动负债		-	
长期借款		1,995,000,000.00	1,260,000,000.00
租赁负债		5,672,689.73	8,099,168.33
长期应付款		3,086,920,176.25	1,513,926,801.03
长期应付职工薪酬		13,684,740.62	18,983,510.85
预计负债		-	2,981,258.51
递延所得税负债		17,894,794.78	12,602,501.69
其他非流动负债		245,146.70	147,846.70
非流动负债合计		5,119,417,548.08	2,816,741,087.11
		-	
负债合计		27,880,788,906.38	17,469,318,250.52
		-	
所有者权益		-	
实收资本		3,836,510,000.00	3,836,510,000.00
其他权益工具		900,000,000.00	900,000,000.00
资本公积		837,127,642.17	826,700,950.86
其他综合收益		(32,811,490.54)	(30,787,012.06)
专项储备		-	-
盈余公积		544,270,179.40	556,959,081.36
未分配利润		885,141,268.36	1,444,234,789.48
所有者权益合计		6,970,237,599.39	7,533,617,809.64
		-	
负债及所有者权益总计		34,851,026,505.77	25,002,936,060.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁十局集团有限公司

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(39)	68,405,896,679.74	61,526,430,620.41
减：营业成本	七(39)、七(41)	63,345,648,227.77	57,057,264,080.02
税金及附加	七(40)	173,710,718.99	161,812,318.57
销售费用	七(41)	646,076,794.34	643,585,775.24
管理费用	七(41)	810,354,325.32	712,612,537.46
研发费用	七(41)	1,567,711,554.53	1,441,447,569.32
财务费用-净额	七(42)	554,828,491.44	276,807,673.06
其中：利息费用		288,973,343.01	245,249,185.81
利息收入		87,588,506.39	71,344,169.48
加：其他收益	七(43)	20,173,673.91	39,111,969.29
投资收益	七(44)	123,096,571.37	117,798,099.83
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(6,100,621.38)	(181,075.57)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(123,727,128.98)	(113,716,157.19)
公允价值变动损失		(1,010,933.14)	-
信用减值损失	七(45)	(271,850,886.61)	(308,669,581.93)
资产减值损失转回/(计提)	七(46)	13,369,699.51	(4,239,771.35)
资产处置(损失)/收益	七(47)	(9,235,870.93)	3,991,952.19
二、营业利润		1,182,108,821.46	1,080,893,334.77
加：营业外收入	七(48)	19,339,912.54	12,376,401.24
减：营业外支出	七(49)	14,173,474.87	10,405,024.57
三、利润总额		1,187,275,259.13	1,082,864,711.44
减：所得税费用	七(50)	64,769,954.55	75,075,994.92
四、净利润		1,122,505,304.58	1,007,788,716.52
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,122,505,304.58	1,007,788,716.52
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		38,307,130.45	36,909,836.50
归属于母公司所有者的净利润		1,084,198,174.13	970,878,880.02
五、其他综合收益的税后净额	七(51)	(6,746,153.06)	(21,617,428.08)
归属于母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额		(6,746,153.06)	(21,617,428.08)
不能重分类进损益的其他综合收益		12,483,238.68	(18,353,724.84)
-重新计量设定受益计划变动额		(1,397,500.00)	2,330,500.00
-其他权益工具投资公允价值变动		13,880,738.68	(20,684,224.84)
将重分类进损益的其他综合收益		(19,229,391.74)	(3,263,703.24)
-外币报表折算差额		(19,229,391.74)	(3,263,703.24)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		1,115,759,151.52	986,171,288.44
归属于母公司所有者权益的综合收益总额		1,077,452,021.07	949,261,451.94
归属于少数股东的综合收益总额		38,307,130.45	36,909,836.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁十局集团有限公司

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(7)	58,304,971,995.54	50,852,045,330.68
减：营业成本	十五(7)	55,191,964,383.45	48,390,730,155.25
税金及附加		85,211,621.81	50,374,855.23
销售费用		391,342,903.48	302,437,724.67
管理费用		538,469,655.45	404,826,809.09
研发费用		992,144,255.62	737,310,295.74
财务费用-净额	十五(8)	423,678,495.78	516,579,173.04
其中：利息费用		329,332,215.16	451,900,060.22
利息收入		34,381,934.25	31,554,045.84
加：其他收益		4,894,305.78	2,463,091.99
投资收益	十五(9)	662,527,765.01	419,529,028.72
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(7,345,835.90)	(9,561,871.95)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(118,041,017.63)	(71,438,586.92)
公允价值变动损失		(1,010,933.14)	-
信用减值损失		(83,998,395.92)	(20,880,022.66)
资产减值损失		(17,890,410.88)	(1,633,112.44)
资产处置收益		101,282.35	386,635.44
二、营业利润		1,246,784,293.15	849,651,938.71
加：营业外收入		11,030,717.98	4,808,869.28
减：营业外支出		1,820,659.76	5,031,098.22
三、利润总额		1,255,994,351.37	849,429,709.77
减：所得税费用		38,630,244.78	63,036,570.79
四、净利润		1,217,364,106.59	786,393,138.98
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,217,364,106.59	786,393,138.98
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		(2,024,478.48)	(31,095,181.35)
不能重分类进损益的其他综合收益		10,156,545.44	(25,889,498.49)
-重新计量设定受益计划变动额		(465,000.00)	(1,305,000.00)
-其他权益工具投资公允价值变动		10,621,545.44	(24,584,498.49)
将重分类进损益的其他综合收益		(12,181,023.92)	(5,205,682.86)
-外币报表折算差额		(12,181,023.92)	(5,205,682.86)
六、综合收益总额		1,215,339,628.11	755,297,957.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁十局集团有限公司

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		68,428,713,373.35	67,941,936,102.73
收到的税费返还		360,034,260.37	647,686,991.30
收到其他与经营活动有关的现金		1,258,912,524.24	1,205,641,611.85
经营活动现金流入小计		70,047,660,157.96	69,795,264,705.88
购买商品、接受劳务支付的现金		57,324,464,157.91	58,453,279,360.64
支付给职工以及为职工支付的现金		5,185,042,684.50	4,495,839,669.75
支付的各项税费		2,080,058,698.54	1,815,942,156.95
支付其他与经营活动有关的现金	七(52)(a)	3,456,436,462.36	1,968,642,046.43
经营活动现金流出小计		68,046,002,003.31	66,733,703,233.77
经营活动产生的现金流量净额	七(53)(a)	2,001,658,154.65	3,061,561,472.11
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	468,180,942.44
取得投资收益所收到的现金		198,995,953.45	177,610,900.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,999,182.23	24,275,147.84
收到其他与投资活动有关的现金		1,003,746,392.29	2,256,585.00
投资活动现金流入小计		1,217,741,527.97	672,323,575.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		307,612,219.52	250,370,212.10
投资支付的现金		1,882,150,277.05	1,310,082,818.87
支付其他与投资活动有关的现金		13,233,279.34	1,068,349,320.66
投资活动现金流出小计		2,202,995,775.91	2,628,802,351.63
投资活动使用的现金流量净额		(985,254,247.94)	(1,956,478,775.72)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		6,650,000.00	8,610,934.94
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,105,000,000.00	5,520,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,111,650,000.00	5,528,610,934.94
偿还债务支付的现金		4,087,752,655.00	4,105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		775,944,789.77	727,174,952.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		31,500,000.00	31,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		103,775,008.60	976,200,111.40
筹资活动现金流出小计		4,967,472,453.37	5,808,375,063.79
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		144,177,546.63	(279,764,128.85)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(238,064,577.46)	(21,677,242.20)
五、现金及现金等价物净增加额	七(53)(b)	922,516,875.88	803,641,325.34
加：年初现金及现金等价物余额	七(53)(b)	7,485,069,740.10	6,681,428,414.76
六、年末现金及现金等价物余额	七(53)(c)	8,407,586,615.98	7,485,069,740.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁十局集团有限公司

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		56,853,952,869.73	55,363,708,322.88
收到的税费返还		81,163,050.19	173,939,173.02
收到其他与经营活动有关的现金		1,161,041,800.82	1,953,344,107.93
经营活动现金流入小计		58,096,157,720.74	57,490,991,603.83
购买商品、接受劳务支付的现金		50,100,046,560.07	49,024,237,217.32
支付给职工以及为职工支付的现金		3,442,367,420.02	2,173,186,788.86
支付的各项税费		1,106,311,526.71	895,936,458.52
支付其他与经营活动有关的现金		1,503,433,687.09	2,174,331,737.68
经营活动现金流出小计		56,152,159,193.89	54,267,692,202.38
经营活动产生的现金流量净额	十五(10)(a)	1,943,998,526.85	3,223,299,401.45
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	452,382,623.69
取得投资收益所收到的现金		688,837,686.84	342,245,688.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,371,383.44	1,996,673.22
收到的其他与投资活动有关的现金		1,047,591,808.37	296,162,978.01
投资活动现金流入小计		1,741,800,878.65	1,092,787,963.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,559,671.23	56,067,290.51
投资支付的现金		1,876,650,277.05	1,109,242,818.87
支付的其他与投资活动有关的现金		439,965,311.66	1,278,659,334.30
投资活动现金流出小计		2,421,175,259.94	2,443,969,443.68
投资活动使用的现金流量净额		(679,374,381.29)	(1,351,181,480.44)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		6,650,000.00	3,400,000.00
取得借款收到的现金		5,105,000,000.00	5,520,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,111,650,000.00	5,523,400,000.00
偿还债务支付的现金		4,040,000,000.00	4,095,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		785,670,704.01	902,057,667.62
支付其他与筹资活动有关的现金		3,909,316.04	1,364,429,383.63
筹资活动现金流出小计		4,829,580,020.05	6,361,487,051.25
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		282,069,979.95	(838,087,051.25)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(15,572,103.45)	(41,413,991.92)
五、现金及现金等价物净增加额	十五(10)(a)	1,531,122,022.06	992,616,877.84
加：年初现金及现金等价物余额	十五(10)(a)	4,889,814,041.39	3,897,197,163.55
六、年末现金及现金等价物余额	十五(10)(b)	6,420,936,063.45	4,889,814,041.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁十局集团有限公司

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							少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
2021年12月31日年末余额		3,836,510,000.00	900,000,000.00	818,286,506.66	44,643,984.54	-	363,897,185.46	1,107,143,991.30	586,866,448.47	7,657,348,116.43
会计政策变更	四(32)	-	-	-	-	-	(2,730.62)	(2,811,603.08)	-	(2,814,333.70)
2022年1月1日年初余额		3,836,510,000.00	900,000,000.00	818,286,506.66	44,643,984.54	-	363,894,454.84	1,104,332,388.22	586,866,448.47	7,654,533,782.73
2022年度增减变动额		-	-	12,229,218.64	(21,617,428.08)	-	58,639,313.90	520,205,696.08	5,409,836.50	574,866,637.04
综合收益总额		-	-	-	(21,617,428.08)	-	-	970,878,880.02	36,909,836.50	986,171,288.44
净利润		-	-	-	-	-	-	970,878,880.02	36,909,836.50	1,007,788,716.52
其他综合收益	七(51)	-	-	-	(21,617,428.08)	-	-	-	-	(21,617,428.08)
所有者投入和减少资本		-	-	12,229,218.64	-	-	-	3,030,011.21	-	15,259,229.85
所有者投入资本	七(35)	-	-	3,400,000.00	-	-	-	-	-	3,400,000.00
股份支付计入所有者权益的金额	七(35)	-	-	3,618,283.70	-	-	-	-	-	3,618,283.70
因公共利益搬迁取得的政府补偿	七(35)	-	-	5,210,934.94	-	-	-	-	-	5,210,934.94
处置子公司而减少		-	-	-	-	-	-	3,030,011.21	-	3,030,011.21
利润分配		-	-	-	-	-	58,639,313.90	(453,703,195.15)	(31,500,000.00)	(426,563,881.25)
提取盈余公积	七(37)	-	-	-	-	-	58,639,313.90	(58,639,313.90)	-	-
对所有者的分配	七(38)	-	-	-	-	-	-	(354,990,000.00)	(31,500,000.00)	(386,490,000.00)
对永续债持有人分配的利息	七(34)	-	-	-	-	-	-	(42,037,500.00)	-	(42,037,500.00)
其他		-	-	-	-	-	-	1,963,618.75	-	1,963,618.75
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	七(36)	-	-	-	-	985,320,134.30	-	-	-	985,320,134.30
使用专项储备	七(36)	-	-	-	-	(985,320,134.30)	-	-	-	(985,320,134.30)
2022年12月31日年末余额		3,836,510,000.00	900,000,000.00	830,515,725.30	23,026,556.46	-	422,533,768.74	1,624,538,084.30	592,276,284.97	8,229,400,419.77
2023年1月1日年初余额		3,836,510,000.00	900,000,000.00	830,515,725.30	23,026,556.46	-	422,533,768.74	1,624,538,084.30	592,276,284.97	8,229,400,419.77
2023年度增减变动额		-	-	10,426,691.31	(6,746,153.06)	-	121,736,410.66	515,080,345.47	6,764,846.07	647,262,140.45
综合收益总额		-	-	-	(6,746,153.06)	-	-	1,084,198,174.13	38,307,130.45	1,115,759,151.52
净利润		-	-	-	-	-	-	1,084,198,174.13	38,307,130.45	1,122,505,304.58
其他综合收益	七(51)	-	-	-	(6,746,153.06)	-	-	-	-	(6,746,153.06)
所有者投入和减少资本		-	-	10,426,691.31	-	-	-	-	(42,284.38)	10,384,406.93
所有者投入资本	七(35)	-	-	6,650,000.00	-	-	-	-	-	6,650,000.00
股份支付计入所有者权益的金额	七(35)	-	-	3,776,691.31	-	-	-	-	-	3,776,691.31
其他		-	-	-	-	-	-	-	(42,284.38)	(42,284.38)
利润分配		-	-	-	-	-	121,736,410.66	(569,117,828.66)	(31,500,000.00)	(478,881,418.00)
提取盈余公积	七(37)	-	-	-	-	-	121,736,410.66	(121,736,410.66)	-	-
对所有者的分配	七(38)	-	-	-	-	-	-	(404,156,418.00)	(31,500,000.00)	(435,656,418.00)
对永续债持有人分配的利息	七(34)	-	-	-	-	-	-	(43,225,000.00)	-	(43,225,000.00)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	七(36)	-	-	-	-	1,149,913,759.50	-	-	-	1,149,913,759.50
使用专项储备	七(36)	-	-	-	-	(1,149,913,759.50)	-	-	-	(1,149,913,759.50)
2023年12月31日年末余额		3,836,510,000.00	900,000,000.00	840,942,416.61	16,280,403.40	-	544,270,179.40	2,139,618,429.77	599,041,131.04	8,876,662,560.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁十局集团有限公司

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	附注	实收资本	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
2021年12月31日年末余额		3,836,510,000.00	900,000,000.00	819,682,667.16	308,169.29	-	478,322,498.08	1,128,797,728.79	7,163,621,063.32
会计政策变更	四(32)	-	-	-	-	-	(2,730.62)	(24,575.60)	(27,306.22)
2022年1月1日年初余额		3,836,510,000.00	900,000,000.00	819,682,667.16	308,169.29	-	478,319,767.46	1,128,773,153.19	7,163,593,757.10
2022年度增减变动额		-	-	7,018,283.70	(31,095,181.35)	-	78,639,313.90	315,461,636.29	370,024,052.54
综合收益总额		-	-	-	(31,095,181.35)	-	-	786,393,138.98	755,297,957.63
净利润		-	-	-	-	-	-	786,393,138.98	786,393,138.98
其他综合收益		-	-	-	(31,095,181.35)	-	-	-	(31,095,181.35)
所有者投入和减少资本		-	-	7,018,283.70	-	-	-	3,030,011.21	10,048,294.91
所有者投入资本	七(35)	-	-	3,400,000.00	-	-	-	-	3,400,000.00
股份支付计入所有者权益的金额		-	-	3,618,283.70	-	-	-	-	3,618,283.70
处置子公司而减少		-	-	-	-	-	-	3,030,011.21	3,030,011.21
利润分配		-	-	-	-	-	78,639,313.90	(473,961,513.90)	(395,322,200.00)
提取盈余公积	七(37)	-	-	-	-	-	78,639,313.90	(78,639,313.90)	-
对所有者的分配	七(38)	-	-	-	-	-	-	(354,990,000.00)	(354,990,000.00)
对永续债持有人分配的利息	七(34)	-	-	-	-	-	-	(42,037,500.00)	(42,037,500.00)
其他		-	-	-	-	-	-	1,705,300.00	1,705,300.00
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	512,418,060.18	-	-	512,418,060.18
使用专项储备		-	-	-	-	(512,418,060.18)	-	-	(512,418,060.18)
2022年12月31日年末余额		3,836,510,000.00	900,000,000.00	826,700,950.86	(30,787,012.06)	-	556,959,081.36	1,444,234,789.48	7,533,617,809.64
2023年1月1日年初余额		3,836,510,000.00	900,000,000.00	826,700,950.86	(30,787,012.06)	-	556,959,081.36	1,444,234,789.48	7,533,617,809.64
2023年度增减变动额		-	-	10,426,691.31	(2,024,478.48)	-	121,736,410.66	(559,093,521.12)	(428,954,897.63)
综合收益总额		-	-	-	(2,024,478.48)	-	-	1,217,364,106.59	1,215,339,628.11
净利润		-	-	-	-	-	-	1,217,364,106.59	1,217,364,106.59
其他综合收益		-	-	-	(2,024,478.48)	-	-	-	(2,024,478.48)
所有者投入和减少资本		-	-	10,426,691.31	-	-	-	-	10,426,691.31
所有者投入资本	七(35)	-	-	6,650,000.00	-	-	-	-	6,650,000.00
股份支付计入所有者权益的金额		-	-	3,776,691.31	-	-	-	-	3,776,691.31
利润分配		-	-	-	-	-	121,736,410.66	(1,776,457,627.71)	(1,654,721,217.05)
提取盈余公积	七(37)	-	-	-	-	-	121,736,410.66	(121,736,410.66)	-
对所有者的分配	七(38)	-	-	-	-	-	-	(404,156,418.00)	(404,156,418.00)
对永续债持有人分配的利息	七(34)	-	-	-	-	-	-	(43,225,000.00)	(43,225,000.00)
其他		-	-	-	-	-	(134,425,312.62)	(1,207,339,799.05)	(1,341,765,111.67)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	876,009,093.47	-	-	876,009,093.47
使用专项储备		-	-	-	-	(876,009,093.47)	-	-	(876,009,093.47)
2023年12月31日年末余额		3,836,510,000.00	900,000,000.00	837,127,642.17	(32,811,490.54)	-	544,270,179.40	885,141,268.36	6,970,237,599.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

一 公司基本情况

中铁十局集团有限公司(以下简称“本公司”)系根据国务院国有资产监督管理委员会批准(以下简称“国资委”)和中华人民共和国铁道部国资改革函【2003】373号《关于将铁道部第二第三勘察设计院等22户企业划转中国铁路工程总公司有关问题的批复》和国资改革【2003】89号《关于将铁道部部属勘察设计院等企业分别划入中国铁路工程总公司、中国铁道建筑总公司有关问题的通知》以及中国铁路工程集团有限公司(以下简称“中铁工”)中铁程劳【2003】385号《关于筹备成立中铁十局集团有限公司的通知》等文件于2003年12月26日登记注册的有限责任公司。

2007年，中铁工以其全部主营业务及其与主营业务相关的全部净资产(含中铁工持有的本公司100%股权)出资发起设立中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)。本公司股东变更为中国中铁，最终控股母公司为中铁工。本公司取得的统一社会信用代码为91370000163198744 9号；注册资本为人民币3,836,510,000.00元；注册地址山东省济南市；总部位于山东省济南市。

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。

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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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

本公司记账本位币为人民币。本公司下属于公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，境内子公司的记账本位币为人民币。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。本财务报表以人民币列示。

(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。

(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。

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(续)

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。

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，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司所有者的净利润；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。

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

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。

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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“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，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、其他债权投资等，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

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账款、应收票据、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。

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)

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

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

i)　当单项应收账款、应收票据、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账款、应收票据、应收款项融资和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

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

应收票据组合 1　商业承兑汇票
应收票据组合 2　银行承兑汇票

应收款项融资组合　银行承兑汇票

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

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)

i) 当单项应收账款、应收票据、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账款、应收票据、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(续)：

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。

ii) 当单项其他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划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金
其他应收款组合 2 应收代垫款
其他应收款组合 3 应收资金集中管理款
其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本集团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。

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)

(iii) 终止确认(续)

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。

(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，包括应付票据及应付账款、其他应付款、长期应付款、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。

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(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。

本集团依据资产负债表日的市场情况作出的判断以及采用的估值方法可能受市场情况变化的影响，而导致与下一年度的实际结果有所不同。

(10) 存货

(a) 分类

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

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 房地产开发成本及房地产开发产品

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

(d) 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法或在项目施工期间内分期摊销或按照使用次数分次摊销。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货(续)

(d) 周转材料的摊销方法(续)

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(e) 临时设施的摊销方法

临时设施按照相关设施配套的工程进度进行摊销，在工程完工时摊销完毕。

(f) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(g) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(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))。

(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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

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，按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用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、施工设备、运输设备、工业生产设备、试验设备及仪器和其他固定资产等。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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产确认及初始计量(续)

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。

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(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20 — 30	0 — 5	3.17 — 5.00
施工设备	年限平均法	10	0 — 5	9.50 — 10.00
	工作量法	不适用	不适用	不适用
运输设备	年限平均法	4 — 10	0 — 5	9.50 — 25.00
工业生产设备	年限平均法	10	0 — 5	9.50 — 10.00
试验设备及仪器	年限平均法	5	0 — 5	19.00 — 20.00
其他固定资产	年限平均法	3 — 5	0 — 5	19.00 — 33.33

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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))。

(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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产

无形资产包括土地使用权及软件等，以成本计量。

(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) 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。

(c) 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。

(d) 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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(e) 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))。

(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。

(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资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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。

(b) 离职后福利

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

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(续)

(ii) 补充退休福利(续)

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

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

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

(c) 辞退福利

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

(i) 内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 利润分配

拟分配的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

因待执行亏损合同、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。

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同拟实准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为其他流动负债。

(a) 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。

基础设施建设及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，本集团对履约进度进行重新估计，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与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一年或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。

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。

(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。特扣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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入确认(续)

(f) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(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。

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

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为租入的房屋及建筑物。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(附注四(19))。

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。

(i) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋及建筑物及施工设备时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

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。

除上述采用简化方法的合同变更外，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。

(ii) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资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)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(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) 安全生产费用

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局财会【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。本集团将本公司之母公司中国中铁授予归属于本集团之激励对象的限制性股票作为以中国中铁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。

授予方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，除非授予方取消了部分或全部已授予的权益工具。如果授予方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。

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) 基础设施建设业务的收入确认

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

(b) 应收账款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，本集团参考内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在评估前瞻性信息时，本集团考虑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，包括宏观经济指标、经济场景和权重等。2023 年度，本集团已考虑了不同宏观经济情境下的不确定性，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：

	2023 年度经济情景		
	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) 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：

	2022 年度经济情景		
	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%

(c) 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。

(d) 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，以及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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(e) 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。

(f) 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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(f) 所得税和递延所得税(续)

如附注五(2)所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

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

(g) 离退休员工的补充福利

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

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

其他精算假设的拟定基于当时市场情况而定，具体请参见附注七(32)。

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	(2,814,333.70)	(27,306.22)
	未分配利润	2,811,603.08	24,575.60
	盈余公积	2,730.62	2,730.62
		2022 年 12 月 31 日	
		本集团	本公司
	递延所得税负债	(513,390.41)	(367,178.14)
	递延所得税资产	27,955.26	-
	未分配利润	448,717.34	330,460.33
	盈余公积	36,717.81	36,717.81
		2022 年度	
		本集团	本公司
	所得税费用	2,328,898.55	339,871.92

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

五 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	15%及 25%
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)	3%、6% 9%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	1%、5%、7%

(a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税【2018】54 号)及《关于延长部分税收优惠或策执行期限的公告》(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，新购买的低于人民币 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

五　税项(续)

(2)　税收优惠及批文

(a)　国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

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

公司名称	高新技术企业证书编号
中铁十局集团第一工程有限公司(以下简称“一公司”)	GR202337002451
中铁十局集团第三建设有限公司(以下简称“三建公司”)	GR202234001773
中铁十局集团电务工程有限公司(以下简称“电务公司”)	GR202337004779
中铁十局集团青岛工程有限公司(以下简称“青岛公司”)	GR202237100715

(b)　其他主要税收优惠政策

本公司下属子公司中铁十局集团第七工程有限公司(原名“中铁十局集团西北工程有限公司”，以下简称“七公司”)根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58 号)的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受企业所得税税率 15%的税收优惠政策。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税发【2020】23 号)的规定，如果满足“设在西部地区，以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业”的条件，并经所在地税务机关批准，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。于 2021 年 1 月 18 日，《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》(国家发展和改革委员会令 2021 年第 40 号)发布，七公司的主营业务仍在《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》鼓励类产业范围之内且主营业务收入占企业收入总额 60%以上，继续享受西部大开发税收优惠政策。

本公司下属子公司中铁十局集团西藏工程有限公司(以下简称“西藏公司”)根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》，自 2014 年 4 月 24 日至 2020 年 12 月 31 日享受企业所得税税率 15%的税收优惠政策。根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》(藏政发【2021】9 号)的规定，如果满足“从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额 60%(含本数)以上”的条件，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日执行西部大开发 15%的企业所得税税率。于 2021 年 1 月 18 日，《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》(国家发展和改革委员会令 2021 年第 40 号)发布，西藏公司的主营业务仍在《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》鼓励类产业范围之内且主营业务收入占企业收入总额 60%以上，继续享受西部大开发税收优惠政策。

六　子公司

(1)　于 2023 年 12 月 31 日纳入合并范围的二级子公司

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例
一公司	济南	中国	铁路工程、房屋建筑工程	72.38%
中铁十局集团第二工程有限公司	郑州	中国	铁路工程施工总承包	100.00%
中铁十局集团第三工程有限公司(以下简称“三公司”)	济南	中国	铁路综合工程、公路工程等	51.00%
电务公司	济南	中国	铁路电务工程	100.00%
中铁十局集团投资开发有限公司(以下简称“投资公司”)	济南	中国	房地产开发、经营等	100.00%
中铁十局集团物资工贸有限公司	济南	中国	批发贸易建筑材料、铁路器材	100.00%
中铁十局集团勘察设计有限公司	安庆	中国	工程勘测、设计、施工等	100.00%
三建公司	合肥	中国	铁路综合工程、公路工程等	100.00%
中铁十局集团第五工程有限公司	资阳	中国	铁路工程施工总承包	100.00%
七公司	西安	中国	铁路工程施工总承包	100.00%
青岛公司	青岛	中国	工程建设、勘测、地质勘察等	100.00%
西藏公司	拉萨	中国	铁路工程施工总承包	100.00%
中铁十局集团巴西工贸有限公司	圣保罗	巴西	国际工程施工总承包	99.50%
中铁建西产运经营运营(云南)有限公司(以下简称“西铁公司”)(注 1)	昆明	中国	铁路综合工程、公路工程等	100.00%
中铁十局集团城市轨道交通工程有限公司	广州	中国	城市轨道交通、铁路综合工程段、公路工程等	100.00%
中铁十局集团第八工程有限公司	天津	中国	铁路综合工程、公路工程等	100.00%
中铁建物资有限公司	北京	中国	物资贸易	100.00%
平原山中铁中平人防工程建设有限公司	平顶山	中国	建筑施工	54.06%
中铁十局集团国资有限公司(以下简称“集团公司”)(注 2)	昆明	中国	建筑施工	49.00%
中铁十局集团宁波工贸有限公司	宁波	中国	物资销售	100.00%
中铁十局集团长春工程有限公司(以下简称“长春公司”)(注 1)	长春	中国	建筑施工	100.00%
山东铁工科技有限公司(以下简称“铁工科技”)(注 1)	济南	中国	工程科技开发	100.00%
中铁十局集团物业发展有限公司(以下简称“物业公司”)	烟台	中国	建筑施工	100.00%
中铁十局集团哈尔滨工程有限公司(以下简称“哈尔滨公司”)(注 1)	哈尔滨	中国	建筑施工	100.00%
中铁十局集团城建工程有限公司	烟台	中国	房屋建筑工程总承包	100.00%

注 1：届券公司、长春公司为本公司分别于 2017 年及 2020 年设立的子公司，铁工科技及哈尔滨公司为本公司于 2021 年设立的子公司，截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司尚未对上述子公司实际出资。

注 2：本公司对集团公司的持股比例为 49.00%，持有集团公司全部 A 组股份。根据集团公司的章程规定，股东大会的决议需要获得参加大会并且有权利对该议案表决的 A 组股东的多数股东方能通过。因此本公司能够控制集团公司，故将其作为子公司纳入合并范围。

六　子公司(续)

(2)　重要非全资子公司的相关信息

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

子公司名称	少数股东持股比例	归属于少数股东的损益	向少数股东宣告分派的股利	2023 年末累计少数股东权益
一公司	27.62%	31,500,000.00	31,500,000.00	600,000,000.00

	2023 年 12 月 31 日				2023 年度			
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额
一公司	10,948,314,505.58	316,870,298.36	11,265,184,797.94	9,210,382,425.32	9,225,807,441.19	7,050,308,223.15	341,840,468.32	7,371,906,891.47

	2022 年 12 月 31 日				2022 年度			
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额
一公司	9,344,602,928.52	364,566,041.14	9,709,168,969.66	8,205,164,835.68	8,205,164,835.68	3,891,730,986.19	143,886,980.20	143,886,980.20

	经营活动现金流量
一公司	132,468,215.21

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	434,039.26	530,306.75
银行存款	9,002,468,104.49	7,879,665,267.88
其中：存放于关联方财务公司的存款(i)	2,542,874,931.92	2,435,596,963.92
其他货币资金(ii)	68,008,028.39	33,897,270.24
合计	9,070,910,172.14	7,914,092,844.87

(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人民币 2,542,874,931.92 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 2,435,596,963.92 元)，按照年利率 1.265%计息，本集团可随时支取。

(ii)其他货币资金主要包括票据保证金及保函保证金。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团货币资金中包含的受限资金为人民币 663,323,556.16 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 429,023,104.77 元)(附注七(53)(c))，主要为保证金、被冻结的银行存款及到期日为三个月以上的定期存款等。

(2)　应收票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	10,801,861.40	1,555,000.00
银行承兑汇票	-	22,323,057.40
小计	10,801,861.40	23,878,057.40
减：坏账准备	26,504.65	3,875.00
合计	10,775,356.75	23,874,182.40

(a)　于 2023 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据(2022 年 12 月 31 日：无)。

(b)　于 2023 年 12 月 31 日，本集团无应收外部单位签发的银行承兑汇票及商业承兑汇票已贴现取得的短期借款(2022 年 12 月 31 日：无)。

(c)　于 2023 年 12 月 31 日，本集团无因出票人未履约而将应收票据转入应收账款(2022 年 12 月 31 日：无)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	7,055,116,989.21	5,017,408,267.25
减：坏账准备	70,640,408.26	43,613,314.26
净额	6,984,476,580.95	4,973,794,952.99

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	6,112,833,096.12	4,586,836,205.16
一到二年	742,997,322.65	277,020,022.13
二到三年	129,436,302.19	119,550,028.25
三到四年	49,125,184.69	2,511,993.90
四到五年	839,746.29	19,985,313.02
五年以上	19,885,337.27	11,504,704.79
合计	7,055,116,989.21	5,017,408,267.25

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

债务人名称	账面余额	占应收账款余额总额比例(%)	坏账准备
应收账款单位 1	1,397,577,529.58	19.81	12,581,373.00
应收账款单位 2	1,108,951,373.70	15.72	2,217,902.75
应收账款单位 3	442,017,138.49	6.27	884,034.27
应收账款单位 4	386,873,263.05	5.48	3,170,927.64
应收账款单位 5	249,087,310.41	3.53	1,674,512.60
合计	3,584,506,615.23	50.81	20,528,750.26

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(iii) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2023 年度，本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 4,191,975,892.25 元(2022 年度：人民币 3,157,374,145.99 元)，相关的折价费用为人民币 123,727,128.98 元计入投资收益(2022 年度：人民币 113,716,157.19 元)(附注七(44))。

(iv) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2022 年 12 月 31 日：无)。

(a) 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。

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
坏账准备	70,640,408.26	43,613,314.26

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	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
应收账款 1	1,848,607.96	26.21%	484,473.80

	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
应收账款 1	27,717,790.92	12.00%	3,326,134.91
其他单位	469,999.97	19.97%	93,873.26
合计	28,187,790.89		3,420,008.17

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 应收中铁工合并范围内客户：

	2023 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
一年以内	3,971,111,293.83	0.20%	7,942,222.59
一到二年	395,732,212.57	3.00%	11,871,966.38
二到三年	105,283,971.61	5.00%	5,264,198.58
三到四年	37,417,157.86	12.00%	4,490,058.94
五年以上	2,124,463.69	40.00%	849,785.48
合计	4,511,669,099.56		30,418,231.97

	2022 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
一年以内	3,497,592,087.63	0.20%	6,995,184.18
一到二年	220,701,952.80	3.00%	6,621,058.56
二到三年	37,417,157.86	5.00%	1,870,857.89
四到五年	2,765,122.00	18.00%	497,721.96
五年以上	3,051,920.01	40.00%	1,220,768.00
合计	3,761,528,240.30		17,205,590.61

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续)：

组合一 应收中央企业客户：

	2023 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
一年以内	241,651,631.38	0.20%	483,303.26
一到二年	47,734,436.64	3.00%	1,432,033.10
二到三年	16,110,352.17	5.00%	805,517.61
三到四年	332,043.24	12.00%	39,845.19
四到五年	787,756.29	18.00%	141,796.13
五年以上	747,376.00	40.00%	298,950.40
合计	307,363,595.72		3,201,445.69

	2022 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
一年以内	169,059,219.02	0.20%	338,118.44
一到二年	19,364,404.90	3.00%	580,932.15
二到三年	332,043.24	5.00%	16,602.16
三到四年	1,574,770.43	12.00%	188,972.45
四到五年	60,000.00	18.00%	10,800.00
五年以上	3,287,855.46	40.00%	1,315,142.18
合计	193,678,293.05		2,450,567.38

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续)：

组合 — 应收地方政府/地方国有企业客户：

	2023 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
一年以内	748,371,136.17	0.40%	2,993,484.54
一到二年	196,642,252.02	5.00%	9,832,112.60
二到三年	3,154,407.40	10.00%	315,440.74
三到四年	7,594,525.89	18.00%	1,367,014.66
五年以上	17,013,497.58	50.00%	8,506,748.79
合计	972,775,819.06		23,014,801.33

	2022 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
一年以内	393,486,991.85	0.40%	1,573,947.97
一到二年	8,005,729.25	5.00%	400,286.46
二到三年	17,242,026.45	10.00%	1,724,202.65
三到四年	163,125.00	18.00%	29,362.50
四到五年	17,156,850.83	25.00%	4,289,212.71
五年以上	3,629,544.74	50.00%	1,814,772.37
合计	439,684,268.12		9,831,784.66

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续)：

组合 — 应收中国国家铁路集团有限公司：

	2023 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
一年以内	72,216,540.89	0.20%	144,433.08
一到二年	20,711,505.60	3.00%	621,345.17
二到三年	1,229,178.19	5.00%	61,458.91
合计	94,157,224.68		827,237.16

	2022 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
一年以内	98,810,841.66	0.20%	197,621.68
一到二年	4,198,570.35	3.00%	125,957.11
三到四年	657,108.47	10.00%	65,710.85
四到五年	3,340.19	15.00%	501.03
五年以上	1,535,384.58	30.00%	460,615.37
合计	105,205,245.25		850,406.04

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续)：

组合 — 应收海外企业客户：

	2023 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
一年以内	129,928,216.36	1.00%	1,299,282.16
一到二年	6,173,702.88	8.00%	493,896.23
合计	136,101,919.24		1,793,178.39

	2022 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
一年以内	83,185,163.21	1.00%	831,851.63
一到二年	16,194,294.99	8.00%	1,295,543.60
合计	99,379,458.20		2,127,395.23

组合 — 应收其他客户：

	2023 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
一年以内	949,554,277.49	0.50%	4,747,771.39
一到二年	74,154,604.98	6.00%	4,449,276.30
二到三年	3,658,392.82	15.00%	548,758.92
三到四年	3,781,457.70	30.00%	1,134,437.31
四到五年	51,990.00	40.00%	20,796.00
合计	1,031,200,722.99		10,901,039.92

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续)：

组合 — 应收其他客户(续)：

	2022 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
一年以内	344,701,901.79	0.50%	1,723,509.51
一到二年	8,555,069.84	6.00%	513,304.19
二到三年	36,371,009.81	15.00%	5,455,651.47
三到四年	116,990.00	30.00%	35,097.00
合计	389,744,971.44		7,727,562.17

(iii) 2023 年度，本集团计提应收账款坏账准备人民币 77,131,895.42 元(2022 年度：人民币 33,482,760.30 元)；本年转回坏账准备人民币 50,074,629.17 元(2022 年度：人民币 23,340,542.90 元)，无单笔重要的收回或转回金额。

(b) 2023 年度，本集团未核销应收账款坏账准备(2022 年度：无)。

(4) 预付款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付账款	1,940,039,237.64	1,679,885,546.19
减：坏账准备	-	-
净额	1,940,039,237.64	1,679,885,546.19

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项(续)

(a) 预付款项账龄分析如下

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,825,814,237.96	94.11%	1,653,019,968.03	98.40%
一到二年	102,219,278.56	5.27%	18,422,850.53	1.10%
二到三年	5,464,917.37	0.28%	4,909,333.51	0.29%
三年以上	6,540,803.75	0.34%	3,533,394.12	0.21%
合计	1,940,039,237.64	100.00%	1,679,885,546.19	100.00%

(5) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收往来结算款	1,801,359,994.52	972,919,447.89
保证金	608,757,666.91	551,800,875.23
应收代垫款项	561,296,265.61	422,775,139.02
应收利息	118,746,994.03	58,338,040.16
押金	107,913,899.13	89,877,156.34
应收股利	69,231,514.70	52,136,343.45
备用金	891,080.73	1,424,564.90
应收资金集中管理款(注)	-	1,000,000,000.00
其他	471,122,194.47	332,141,553.33
小计	3,739,319,610.10	3,481,413,120.32
减：坏账准备	278,195,264.13	78,704,896.46
合计	3,461,124,345.97	3,402,708,223.86

注： 应收资金集中管理款为本集团根据母公司中国中铁相关资金集中管理办法规定，归集于母公司在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开立的资金集中管理专户的款项，按照未来 12 个月内预期信用损失率计提坏账准备。于 2023 年 12 月 31 日，该款项无余额(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,000,000,000.00 元)。上述款项按照年利率 1.265%计息，且本集团支取不受限制。

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 信用损失准备分析如下：

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款无单项计提的坏账准备。

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备
组合计提:			
应收押金和保证金	498,031,446.30	0.50%	2,490,157.23
应收代垫款	352,560,234.70	0.50%	1,762,801.17
应收其他款项	2,066,113,647.64	0.50%	10,330,568.24
合计	2,916,705,328.64		14,583,526.64

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备
组合计提:			
应收资金集中管理款	1,000,000,000.00	0.50%	5,000,000.00
应收押金和保证金	436,887,305.96	0.50%	2,184,436.53
应收代垫款	352,032,479.11	0.50%	1,760,162.40
应收其他款项	1,159,658,292.79	0.50%	5,798,291.46
合计	2,948,578,077.86		14,742,890.39

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 信用损失准备分析如下(续)：

(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。

(iii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
单项计提:			
其他应收款单位 1	178,259,124.11	100.00%	178,259,124.11
组合计提:			
应收押金和保证金	218,640,119.74	11.60%	25,362,130.04
应收代垫款	30,476,906.80	17.87%	5,445,177.55
应收其他款项	395,238,130.81	13.80%	54,545,305.79
合计	644,355,157.35		85,352,613.38

于 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款无单项计提的坏账准备。

	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
组合计提:			
应收押金和保证金	204,790,725.61	10.14%	20,763,908.93
应收代垫款	70,742,659.91	16.30%	11,530,095.40
应收其他款项	257,301,656.94	12.31%	31,668,001.74
合计	532,835,042.46		63,962,006.07

(b) 2023 年度，本集团计提其他应收款坏账准备人民币 220,589,785.26 元(2022 年度：人民币 44,184,546.64 元)；本年转回坏账准备人民币 21,105,859.79 元(2022 年度：人民币 15,619,399.11 元)，无单笔重要的收回或转回坏账准备。

(c) 2023 年度，本集团无核销其他应收款坏账准备(2022 年度：无)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

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

	性质	原值	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
其他应收款单位 1	应收往来结算款	1,463,469,327.10	1 年以内、1 至 2 年	39.14%	8,300,608.95
其他应收款单位 2	应收利息、应收保证金	272,867,944.95	1 至 3 年	7.30%	24,484,404.63
其他应收款单位 3	应收往来结算款	235,907,184.42	1 年以内	6.31%	1,179,535.93
其他应收款单位 4	应收其他代垫款	178,259,124.11	1 至 3 年	4.77%	178,259,124.11
其他应收款单位 5	应收利息	87,020,000.00	1 至 2 年	2.33%	8,702,000.00
合计		2,237,543,580.58		59.85%	220,925,673.62

(e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

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

(f) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

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

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
成本 —				
原材料	855,331,929.68	18,949,635,533.84	18,989,468,622.30	815,498,841.22
周转材料	703,299,141.96	752,872,040.46	611,757,857.19	844,413,325.25
在产品	-	88,320,146.32	88,320,146.32	-
库存商品	53,180,105.54	3,232,316,420.62	3,165,795,849.27	119,700,676.89
房地产开发成本	194,223,651.71	60,809,074.99	58,732,360.25	196,300,366.45
房地产开发产品	212,570,820.13	58,732,360.25	201,284,128.65	70,019,051.73
临时设施	277,087,931.28	355,406,957.79	256,215,554.11	376,279,334.96
小计	2,295,693,580.30	23,498,092,534.29	23,371,574,318.09	2,422,211,796.50
减：存货跌价准备 —				
房地产开发产品	4,264,265.14	-	-	4,264,265.14
合计	2,291,429,315.16			2,417,947,531.36

于 2023 年 12 月 31 日，存货账面余额中无借款费用资本化的金额(2022 年 12 月 31 日：人民币 2,004,283.27 元)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在用作抵押、质押的存货 (2022 年 12 月 31 日：无)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 合同资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产	14,081,088,561.98	9,935,184,305.05
减：减值准备	98,017,895.09	111,384,239.42
小计	13,983,070,666.89	9,823,800,065.63
减：分类为其他非流动资产的合同资产(附注七(20))		
—原值	3,141,140,400.00	3,279,247,410.59
—减值准备	33,205,702.44	22,367,765.45
小计	3,107,934,697.56	3,256,879,645.14
合计	10,875,135,969.33	6,566,920,420.49

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，计提减值准备的合同资产分析如下：

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，单项计提减值准备的合同资产分析如下：

于 2023 年 12 月 31 日，合同资产无单项计提的坏账准备。

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	86,733,862.50	15.00%	13,010,079.38	预期信用损失
合同资产 2	46,960,494.56	12.00%	5,635,259.35	预期信用损失
其他	234,601,889.17	8.19%	19,206,163.08	预期信用损失
合计	368,296,246.23		37,851,501.81	

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 合同资产(续)

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，组合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
基础设施建设项目	7,256,731,843.16	0.88%	63,896,111.05	预期信用损失
未到期的质保金	5,877,990,654.92	0.50%	29,389,953.72	预期信用损失
金融资产模式的政府和社会资本合作项目	946,366,063.90	0.50%	4,731,830.32	预期信用损失
合计	14,081,088,561.98		98,017,895.09	

	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
基础设施建设项目	4,863,594,622.94	1.03%	50,016,269.91	预期信用损失
未到期的质保金	3,831,374,696.48	0.50%	19,156,874.00	预期信用损失
金融资产模式的政府和社会资本合作项目	871,918,739.40	0.50%	4,359,593.70	预期信用损失
合计	9,566,888,058.82		73,532,737.61	

(8) 一年内到期的非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的债权投资(附注七(10))	5,323,487,452.63	5,060,015,776.50
减：减值准备	1,427,116,670.47	1,401,362,086.06
合计	3,896,370,782.16	3,658,653,690.44

(9) 其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税等	963,568,816.01	836,438,692.03
预缴税金	40,878,042.02	41,860,708.91
合计	1,004,446,858.03	878,299,400.94

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 债权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期贷款及应收款项	6,410,501,452.63	5,160,015,776.50
减：减值准备	1,445,941,058.71	1,402,401,355.37
小计	4,964,560,393.92	3,757,614,421.13
减：列示于一年内到期的非流动资产的债权投资(附注七(8))		
—原值	5,323,487,452.63	5,060,015,776.50
—减值准备	1,427,116,670.47	1,401,362,086.06
小计	3,896,370,782.16	3,658,653,690.44
合计	1,068,189,611.76	98,960,730.69

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，金额前五大债权投资列示如下：

被投资单位	性质	面值	年利率(%)	到期日
被投资单位 1	有息拆借资金	4,768,733,373.26	4.79	2024 年 12 月 31 日
被投资单位 2	有息拆借资金	1,087,014,000.00	4.60	2031 年 12 月 12 日
被投资单位 3	有息拆借资金	323,434,966.66	10.00	2024 年 12 月 31 日
被投资单位 4	有息拆借资金	140,000,000.00	5.70	2022 年 01 月 27 日
被投资单位 5	有息拆借资金	91,319,112.71	6.20	2024 年 12 月 31 日
合计		6,410,501,452.63		

(ii) 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 1,445,941,058.71 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,402,401,355.37 元)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(11)　长期应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收长期工程款	349,472,379.22	-
减：坏账准备	1,747,361.90	-
净额	347,725,017.32	-

(12)　长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合营企业(a)	110,214,537.19	109,182,494.47
联营企业(b)	1,465,978,141.19	1,431,412,954.42
小计	1,576,192,678.38	1,540,595,448.89
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	1,576,192,678.38	1,540,595,448.89

七　合并财务报表项目附注(续)

(12)　长期股权投资(续)

(a)　合营企业

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动			2023 年 12 月 31 日	持股比例(%)	减值准备年末余额
		增加/减少投资	按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利或利润			
瑞安市中铁鲁信市政工程管理有限公司(简称“中铁鲁信”)(i)	103,920,217.87	-	6,294,319.32	-	110,214,537.19	48.00	-
青岛中铁吉建新型材料有限公司(简称“中铁吉建”)	5,262,276.60	(5,262,276.60)	-	-	-	—	-
合计	109,182,494.47	(5,262,276.60)	6,294,319.32	-	110,214,537.19		-

(i)本集团持有中铁鲁信 48%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策需经过股东会讨论表决非一致通过。本集团与其他股东共同控制中铁鲁信，因此将其作为合营企业按权益法核算。

七　合并财务报表项目附注(续)

(12)　长期股权投资(续)

(b)　联营企业

名称	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动				2023 年 12 月 31 日	持股比例(%)	减值准备年末余额
		新增投资	减少投资	按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利或利润			
齐鲁新台高速公路有限公司(以下简称“齐鲁新台”)(i)	344,212,441.97	-	-	(25,400,295.25)	-	318,812,146.72	15.30	-
烟台铁创智达建设投资有限公司(以下简称“烟台铁创智达”)	174,060,062.72	60,020,000.00	-	454,169.66	-	234,544,231.38	45.00	-
中铁十局集团招远城建有限公司(以下简称“招远城建”)	168,929,560.68	-	-	873,273.18	-	169,802,833.86	20.00	-
烟台铁智齐达建设投资有限公司	125,073,776.83	-	-	523,776.44	-	125,597,553.27	45.00	-
济南中铁置业有限公司	124,634,406.09	-	-	112,621.54	17,095,171.25	107,651,856.38	40.00	-
湖北宜巡中铁市政工程有限公司	76,861,542.56	-	-	(2,165,166.59)	-	76,816,375.97	30.00	-
南充市中铁高铁市政建设有限公司(以下简称“南充中铁高铁”)	84,396,864.09	-	-	(172,296.43)	-	84,224,567.66	20.00	-
烟台铁发速达城市建设运营有限公司(以下简称“烟台铁发速达”)(ii)	60,910,960.48	-	-	28,264.86	-	60,939,225.34	5.00	-
中铁(泰安)环境治理有限公司(以下简称“中铁泰安”)(ii)	57,755,576.27	-	-	3,054,346.97	-	60,809,923.24	3.00	-
瑞安市中铁龙鸣公路建设有限公司	58,487,199.70	-	-	107,059.60	-	58,594,259.30	24.00	-
山东梁邹铁路发展有限公司(以下简称“山东梁邹”)(ii)	56,698,780.71	-	-	(109,258.25)	-	56,589,522.46	5.00	-
天津生态城智慧产城建设发展有限公司(以下简称“天津生态城”)	52,572,825.55	-	-	88,327.55	-	52,661,153.10	35.00	-
唐山云之苑综合管理服务有限公司(以下简称“唐山云之苑”)(ii)	33,404,561.60	-	-	(1,045,460.66)	-	32,359,120.94	5.00	-
阳江市中铁基础设施投资有限公司(以下简称“阳江中铁”)(ii)	20,199,066.36	-	-	337,843.30	-	20,536,909.66	10.00	-
山东省中科恒源科技有限公司	-	9,000,000.00	-	-	-	9,000,000.00	40.00	-
其他联营企业	11,095,266.79	-	-	10,907,854.38	4,964,701.28	17,038,419.89		-
合计	1,431,412,954.42	69,020,000.00	-	(12,394,940.70)	22,059,872.53	1,465,978,141.19		-

七　合并财务报表项目附注(续)

(12)　长期股权投资(续)

(b)　联营企业(续)

(i)本集团分别持有齐鲁新台、烟台铁发速达、中铁泰安、山东梁邹、唐山云之苑及阳江中铁 15.30%、5.00%、3.00%、5.00%、5.00%及 10.00%的股权，由于本集团在齐鲁新台、烟台铁发速达、中铁泰安、山东梁邹、唐山云之苑及阳江中铁章程中派驻董事，有权参与其经营决策，根据该等公司章程的约定，本集团能够对齐鲁新台、烟台铁发速达、中铁泰安、山东梁邹、唐山云之苑及阳江中铁施加重大影响，故将该等被投资企业作为联营企业按权益法核算。

重要联营企业的基础信息：

	主要经营地	注册地	持股比例	对集团活动是否具有战略性
齐鲁新台	山东枣庄	山东枣庄	15.30%	否
烟台铁创智达	山东烟台	山东烟台	45.00%	否
招远城建	山东招远	山东招远	20.00%	否

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

重要联营企业的主要财务信息：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	齐鲁新台	烟台铁创智达	招远城建	齐鲁新台	烟台铁创智达	招远城建
流动资产	388,914,733.50	88,688,502.34	105,201,927.64	540,015,379.72	337,499,942.06	80,939,698.85
其中：现金和现金等价物	12,767,435.04	23,979,555.42	31,320,671.36	18,344,368.69	98,806,410.09	16,406,336.02
非流动资产	14,178,559,333.13	1,028,691,960.78	1,085,068,562.02	13,505,694,730.67	782,211,770.06	1,068,030,449.69
资产合计	14,567,474,066.63	1,117,380,463.12	1,190,270,489.66	14,045,710,110.39	919,711,712.72	1,148,966,148.54
流动负债	405,421,055.86	91,213,626.36	348,292,806.38	71,617,995.20	14,173,242.17	-
非流动负债	10,662,249,772.59	697,944,183.69	-	10,398,273,875.38	238,157,603.40	311,334,831.15
负债合计	11,157,670,828.45	789,157,810.05	348,292,806.38	10,469,891,870.58	252,330,845.57	311,334,831.15
净资产	3,409,803,238.18	328,432,353.07	841,997,683.30	3,575,818,239.83	267,380,867.15	837,631,317.39
按持股比例计算的净资产份额(i)	521,699,895.44	147,794,558.88	168,399,536.66	547,100,190.69	120,321,390.22	167,526,263.46
调整事项						
—商誉出资	(202,887,748.72)	86,749,672.50	-	(202,887,748.72)	53,738,672.50	-
—其他	-	-	1,403,297.20	-	-	1,403,297.20
对联营企业投资的账面价值	318,812,146.72	234,544,231.38	169,802,833.86	344,212,441.97	174,060,062.72	168,929,560.66

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

重要联营企业的主要财务信息(续)：

	2023 年度			2022 年度		
	齐鲁新台	烟台铁创智达	招远城建	齐鲁新台	烟台铁创智达	招远城建
营业收入	145,758,414.50	640,745,354.10	159,926,631.55	145,006,411.84	167,156,137.67	1,857,441.80
所得税费用	-	343,828.64	-	-	-	-
净(亏损)/利润	(166,015,001.65)	1,031,485.92	4,366,365.91	57,924,457.31	(422,082.85)	332,567.07
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	(166,015,001.65)	1,031,485.92	4,366,365.91	57,924,457.31	(422,082.85)	332,567.07

(i) 本集团以联营企业财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算相应的净资产份额。联营企业财务报表中的金额考虑了取得投资时被投资企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 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	110,214,537.19	109,182,494.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润/(亏损) (i)	6,294,319.32	(31,062,620.33)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	6,294,319.32	(31,062,620.33)
联营企业：		
12 月 31 日投资账面价值合计	742,818,929.23	744,210,889.05
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	11,667,912.71	22,142,526.66
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	11,667,912.71	22,142,526.66

(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。

(13) 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		
—非上市权益工具投资	2,065,163,927.17	1,839,492,920.68
成本		
—非上市权益工具投资	1,945,960,446.69	1,738,285,845.77
累计公允价值变动		
—非上市权益工具投资	119,203,480.48	101,207,074.91
合计	2,065,163,927.17	1,839,492,920.68

(14) 其他非流动金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资	740,770,000.00	385,800,000.00

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 投资性房地产

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
原价合计	218,192,796.49	-	28,345,326.21	189,847,470.28
房屋及建筑物	168,670,123.18	-	21,971,924.62	146,698,198.56
土地使用权	49,522,673.31	-	6,373,401.59	43,149,271.72
累计折旧和摊销合计	89,227,831.97	6,068,649.35	10,855,476.33	84,441,004.99
房屋及建筑物	79,084,520.06	5,658,438.99	9,532,960.89	75,209,998.16
土地使用权	10,143,311.91	410,210.36	1,322,515.44	9,231,006.83
账面净值合计	128,964,964.52	—	—	105,406,465.29
房屋及建筑物	89,585,603.12	—	—	71,488,200.40
土地使用权	39,379,361.40	—	—	33,918,264.89
减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	128,964,964.52	—	—	105,406,465.29
房屋及建筑物	89,585,603.12	—	—	71,488,200.40
土地使用权	39,379,361.40	—	—	33,918,264.89

2023 年度，投资性房地产计提的折旧和摊销金额为人民币 6,068,649.35 元(2022 年度：人民币 6,397,631.56 元)。

2023 年度，账面价值为人民币 12,438,963.73 元，原价为人民币 21,971,924.62 元的房屋建筑物和账面价值为人民币 5,050,886.15 元，原价为人民币 6,373,401.59 元的土地使用权的经营用途由对外出租改为自用，自改变用途之日起，将相应的投资性房地产转换为固定资产及无形资产核算(2022 年度：账面价值为人民币 463,343.11 元，原价为人民币 754,676.84 元的房屋建筑物和账面价值为人民币 176,903.07 元，原价为人民币 218,909.29 元的土地使用权的经营用途由对外出租改为自用，自改变用途之日起，将相应的投资性房地产转换为固定资产及无形资产核算)。

(16) 固定资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产(a)	1,795,773,914.19	1,633,453,674.15

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 在建工程(续)

(a) 在建工程

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
铁岭铁厦厂	61,303,067.65	16,230,209.91	-	-	77,533,297.76
原构件库房	7,520,816.06	18,598,273.06	26,119,089.12	-	-
十局办公楼一层展览装饰工程	5,859,799.04	1,792,215.00	7,651,014.04	-	-
独色利马斯办公大楼	12,730.44	110,354.87	-	-	123,085.31
小计	74,705,433.39	36,731,052.84	33,780,103.16	-	77,656,383.07
其中：借款费用资本化金额	-	-	-	-	-
减：在建工程减值准备	-	-	-	-	-
合计	74,705,433.39				77,656,383.07

于 2023 年 12 月 31 日，无用作银行借款抵押物的在建工程(2022 年 12 月 31 日：无)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 固定资产(续)

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
原值					
2022 年 12 月 31 日	888,693,799.44	1,797,652,248.93	282,098,303.36	494,580,037.74	3,462,924,389.47
本年增加	22,491,566.01	264,600,760.70	-	21,200,961.85	308,293,288.56
在建工程转入	819,670.39	26,210,888.63	-	28,772,546.70	55,803,105.72
企业合并增加	-	26,119,089.12	-	-	26,119,089.12
其他自购资产转为存货	21,471,624.62	-	-	-	21,471,624.62
处置或报废	-	7,720,677.26	-	1,209,830.17	8,930,507.43
本年减少合计	13,295,666.23	69,154,772.23	-	26,767,225.78	109,217,664.24
处置或报废	13,295,666.23	69,154,772.23	-	26,767,225.78	109,217,664.24
汇率变动影响	-	96,424,647.44	-	11,081,779.81	107,506,427.25
2023 年 12 月 31 日	-	(289,475.21)	-	(25,954.70)	(315,429.91)
	895,179,267.62	2,089,174,445.87	282,098,303.36	511,068,138.82	3,777,520,155.67
累计折旧					
2022 年 12 月 31 日	295,761,092.75	1,298,393,721.32	49,209,915.80	199,804,994.42	1,843,169,724.29
本年计提	35,709,489.28	122,601,639.54	26,210,835.34	12,907,752.29	197,429,716.45
处置或报废	26,170,838.39	113,340,766.02	26,210,835.34	14,042,367.03	179,764,806.78
其他自购资产转为存货	9,362,665.39	-	-	-	9,362,665.39
处置子公司	-	7,291,077.62	-	(1,102,877.74)	6,188,199.88
本年减少	12,703,732.48	85,223,183.00	-	(1,134,694.94)	463,042.83
汇率变动影响	12,703,732.48	85,223,183.00	-	15,216,206.48	113,143,121.96
2023 年 12 月 31 日	-	3,611,958.02	-	23,179,068.59	26,791,026.61
	308,767,189.24	1,403,181,271.76	49,209,915.80	(1,065,693.61)	(1,065,693.61)
减值准备				199,553,668.82	1,961,599,202.92
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	137,788.73	137,788.73
本年计提	-	-	-	137,788.73	137,788.73
2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
账面净值					
2023 年 12 月 31 日	586,412,078.38	685,993,174.11	232,888,387.56	311,514,470.00	1,816,808,110.05
2022 年 12 月 31 日	592,932,706.69	499,258,527.61	232,888,387.56	294,637,254.59	1,619,716,876.45

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

	办公及其他设备	合计
原值		
2022 年 12 月 31 日	494,580,037.74	3,462,924,389.47
本年增加	21,200,961.85	308,293,288.56
在建工程转入	28,772,546.70	55,803,105.72
企业合并增加	-	26,119,089.12
其他自购资产转为存货	-	21,471,624.62
处置或报废	1,209,830.17	8,930,507.43
本年减少合计	26,767,225.78	109,217,664.24
处置或报废	26,767,225.78	109,217,664.24
汇率变动影响	11,081,779.81	107,506,427.25
2023 年 12 月 31 日	(25,954.70)	(315,429.91)
	511,068,138.82	3,777,520,155.67
累计折旧		
2022 年 12 月 31 日	199,804,994.42	1,843,169,724.29
本年计提	12,907,752.29	197,429,716.45
处置或报废	14,042,367.03	179,764,806.78
其他自购资产转为存货	-	9,362,665.39
处置子公司	(1,134,694.94)	6,188,199.88
本年减少	(1,102,877.74)	463,042.83
汇率变动影响	15,216,206.48	113,143,121.96
2023 年 12 月 31 日	23,179,068.59	26,791,026.61
	(1,065,693.61)	(1,065,693.61)
减值准备	199,553,668.82	1,961,599,202.92
2022 年 12 月 31 日	137,788.73	137,788.73
本年计提	137,788.73	137,788.73
2023 年 12 月 31 日	-	-
账面净值		
2023 年 12 月 31 日	311,514,470.00	1,816,808,110.05
2022 年 12 月 31 日	294,637,254.59	1,619,716,876.45

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 41,348,961.00 元(2022 年 12 月 31 日：账面价值人民币 43,115,583.24 元)的房屋及建筑物正在申请办理相关房屋权属证明过程中，尚未取得房屋权证。

(17) 在建工程

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程(a)	77,656,383.07	74,705,433.39

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

于 2023 年 12 月 31 日，无用作银行借款抵押物的固定资产(2022 年 12 月 31 日：无)。

2023 年度，本集团计提的固定资产折旧金额为人民币 242,590,305.25 元(2022 年度：人民币 240,806,236.35 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用、研发费用及存货的折旧费用分别为人民币 210,284,849.86 元、人民币 4,821,133.37 元、人民币 26,676,388.33 元、人民币 777,855.28 元及人民币 30,078.41 元(2022 年度：计入营业成本、销售费用、管理费用、研发费用及存货的折旧费用分别为人民币 204,692,163.25 元、人民币 3,847,133.35 元、人民币 31,296,191.05 元、人民币 887,737.32 元及人民币 83,001.38 元)。

2023 年度，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 33,780,103.16 元(2022 年度：人民币 78,626,677.89 元)。

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

(ii) 未办妥产权证书的固定资产情况

七 合并财务报表项目附注(续)

(18) 无形资产

	原价	2022 年 12 月 31 日	投资性房地产转入	本年增加	本年转出	本年摊销	2023 年 12 月 31 日	累计摊销额
土地使用权	303,885,251.75	200,876,440.95	5,050,886.15	-	2,426,459.82	6,504,925.98	196,996,941.30	106,889,310.45
软件	17,489,591.93	7,012,544.04	-	1,025,956.90	-	1,671,229.48	6,367,271.46	11,122,320.47
其他	4,850,059.75	2,903,188.20	-	141,887.76	-	147,187.78	2,897,888.18	1,952,171.57
小计	326,224,903.43	210,792,173.19	5,050,886.15	1,167,844.66	2,426,459.82	8,323,343.24	206,261,100.94	119,763,802.49
减：无形资产减值准备		-	-	-	-	-	-	
合计		210,792,173.19					206,261,100.94	

于 2023 年 12 月 31 日，无用作银行借款抵押物的无形资产(2022 年 12 月 31 日：无)。

2023 年度，并发支出共计人民币 1,567,711,554.53 元(2022 年度：人民币 1,441,447,569.32 元)，全部于当期计入研发费用。

七　合并财务报表项目附注(续)

(19)　递延所得税资产和负债

(a)　未经抵消的递延所得税资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,796,550,597.65	441,463,283.46	1,524,723,441.09	373,391,781.48
资产减值准备	102,417,360.23	25,547,587.79	115,821,493.29	28,911,130.81
设定受益计划	68,469,713.04	13,488,448.25	73,775,482.01	14,576,242.63
公允价值变动	40,290,212.53	10,072,553.13	40,290,212.53	10,072,553.13
租赁负债	11,453,899.18	2,438,167.84	10,420,386.76	2,408,782.41
衍生金融负债	1,010,933.14	252,733.29	-	-
预计负债	-	-	3,336,139.27	834,034.82
其他	7,394,975.01	1,537,563.64	3,618,283.70	760,399.20
合计	2,027,577,690.78	494,800,337.40	1,772,085,438.65	430,954,924.48

(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
公允价值变动	159,493,693.01	30,445,566.63	141,497,287.44	26,329,899.74
使用权资产	15,017,644.71	3,246,955.91	12,348,658.63	2,894,217.56
固定资产折旧及无形资产摊销	999,360.22	149,904.05	1,182,965.38	177,444.83
合计	175,510,697.94	33,842,426.59	155,028,911.45	29,401,562.13

(c)　本集团未确认递延所得税资产的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	3,916,096.86	12,271,398.54

七　合并财务报表项目附注(续)

(19)　递延所得税资产和负债(续)

(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	-	-
2024年	-	7,110,456.94
2025年	-	-
2026年	3,916,096.86	5,160,941.60
合计	3,916,096.86	12,271,398.54

(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	-	494,800,337.40	2,380,827.16	428,574,097.32
递延所得税负债	-	33,842,426.59	2,380,827.16	27,020,734.97

(20)　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(7))	3,141,140,400.00	3,279,247,410.59
预付设备款	5,654,120.00	703,920.00
特准物资储备	2,530,000.00	2,530,000.00
小计	3,149,324,520.00	3,282,481,330.59
减：减值准备	33,205,702.44	22,367,765.45
合计	3,116,118,817.56	3,260,113,565.14

(21)　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	3,865,000,000.00	3,535,000,000.00

于 2023 年 12 月 31 日，短期借款的年利率区间为 1.45%至 2.75%(2022 年 12 月 31 日：2.85%至 3.20%)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(22)　应付票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	946,100,000.00	1,943,430,000.00
商业承兑汇票	18,260,397.45	52,827,483.71
合计	964,360,397.45	1,996,257,483.71

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

(23)　应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付材料采购款	6,651,267,258.02	4,852,382,728.84
应付工程款	7,299,869,880.04	3,290,678,388.72
应付劳务费	6,009,652,325.45	3,293,234,195.72
应付租赁费	1,183,610,613.02	643,268,520.77
应付设备款	232,395,625.05	114,871,167.58
应付贸易款	90,203,583.07	131,954,963.06
应付勘察设计咨询费	22,077,940.10	23,779,402.14
其他	175,328,785.54	282,682,312.00
合计	21,664,406,010.29	12,632,851,678.83

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 1,348,554,952.85 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 668,783,728.72 元)，主要为材料采购款、劳务费及工程款，鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

(24)　合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
已结算未完工	1,724,710,805.53	1,754,039,726.10
预收工程款	1,571,869,061.15	2,802,933,333.31
预收销售材料款	113,709,376.67	128,735,865.26
预收售楼款	47,310,638.86	142,328,997.11
其他	44,093,826.54	56,876,620.63
合计	3,501,693,708.75	4,884,914,542.41

七　合并财务报表项目附注(续)

(25)　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)	621,753,462.13	424,258,723.04
应付设定提存计划(b)	4,416,396.85	2,507,376.58
合计	626,169,858.98	426,766,099.62

(a)　短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	299,143,916.52	2,306,341,754.40	2,155,218,328.24	450,267,342.68
职工福利费	3,368,678.23	324,020,320.15	324,011,327.45	3,377,670.92
社会保险费	1,822,975.14	196,484,988.80	195,581,687.62	2,726,276.32
其中：医疗保险费	905,529.41	173,573,644.18	172,796,261.29	1,682,912.30
工伤保险费	450,763.27	17,647,090.73	17,515,134.69	582,719.31
生育保险费	266,682.46	5,264,253.89	5,270,291.64	260,644.71
住房公积金	495,178.54	227,655,309.69	226,924,918.50	1,225,569.73
工会经费和职工教育经费	18,250,602.11	79,584,059.06	68,743,016.13	29,091,645.04
劳务派遣费	61,904,404.77	800,157,621.70	771,068,832.22	90,993,194.25
其他短期薪酬	39,472,967.73	989,331,304.78	984,532,509.32	44,271,763.19
合计	424,258,723.04	4,923,575,358.58	4,726,080,619.49	621,753,462.13

(b)　设定提存计划

	2023 年度		2022 年度	
	应付金额	年末金额	应付金额	年末金额
基本养老保险	354,823,090.67	3,765,943.30	312,170,351.96	1,683,738.03
失业保险费	15,985,482.94	232,534.42	12,336,340.87	422,560.12
企业年金缴纳	98,203,900.98	417,919.13	86,695,796.92	401,048.43
合计	469,012,474.59	4,416,396.85	411,202,489.75	2,507,376.58

七 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	260,767,409.80	420,802,116.36
企业所得税	134,435,897.77	92,685,700.69
土地增值税	26,654,133.92	36,672,055.01
城市维护建设税	801,390.18	1,158,450.16
教育费附加	641,087.16	891,925.35
其他税金	27,485,405.81	38,219,357.72
合计	450,785,324.64	590,429,605.29

(27) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证金	3,135,571,002.92	2,557,380,249.11
有息拆借资金	1,463,308,000.00	1,514,300,800.00
应付往来结算款	779,818,763.09	379,337,086.34
应付代垫款项	315,487,802.57	231,624,125.55
应付暂收款	194,100,044.34	448,850,640.17
押金	16,709,754.40	17,825,027.83
其他	234,057,070.45	208,579,127.07
合计	6,139,052,437.77	5,357,897,056.07

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 459,503,907.97 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 281,793,979.94 元)，主要为本集团收取的保证金和押金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

七 合并财务报表项目附注(续)

(28) 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(30))	53,876,389.00	47,752,799.00
一年内到期的租赁负债	1,227,286.25	957,057.14
一年内到期的长期应付职工薪酬(附注七(32))	8,095,520.00	-
合计	63,199,195.25	48,709,856.14

(29) 其他流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	1,674,886,205.38	1,411,437,401.70

(30) 长期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	1,995,000,000.00	1,260,000,000.00
抵押借款(a)	530,190,944.00	577,943,599.00
小计	2,525,190,944.00	1,837,943,599.00
减：一年内到期的长期借款(附注七(28))		
—信用借款	53,876,389.00	47,752,799.00
一年后到期的长期借款合计	2,471,314,555.00	1,790,190,800.00

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，银行抵押借款人民币 530,190,944.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 577,943,599.00 元)系由本集团合并范围内 PPP 项目的未来收益权人民币 1,519,659,300.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,519,659,300.00 元)作为抵押取得。

(b) 2023 年 12 月 31 日，长期借款的年利率区间为 1.85%至 4.45%(2022 年 12 月 31 日：2.65%至 4.70%)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付质保金	877,281,360.25	16,534,345.80
专项应付款	-	143,024.86
合计	877,281,360.25	16,677,370.66

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，余额前五名的长期应付款情况如下：

债务人名称	2023 年 12 月 31 日
长期应付款单位 1	65,604,986.85
长期应付款单位 2	53,395,545.55
长期应付款单位 3	21,083,709.60
长期应付款单位 4	7,938,754.02
长期应付款单位 5	7,360,547.06
合计	155,383,543.08

(32) 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)	68,459,713.04	73,775,482.01
减：一年内到期的长期应付职工薪酬(附注七(28))	8,095,520.00	-
合计	60,364,193.04	73,775,482.01

七 合并财务报表项目附注(续)

(32) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下：

	2023 年度	2022 年度
年初金额	73,775,482.01	84,314,262.26
计入当期损益的设定受益成本		
—利息净额	1,890,000.00	2,170,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本		
—精算损失/(利得)	1,770,000.00	(2,590,000.00)
其他变动		
—已支付的福利	(8,975,768.97)	(10,118,780.25)
年末余额	68,459,713.04	73,775,482.01

本集团对满足一定条件的离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员(以下简称“三类人员”)承担支付义务，并对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

(i) 离休人员的补充退休后医疗报销福利；

(ii) 离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利；

(iii) 内退和下岗人员的离岗薪酬持续福利。

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

七 合并财务报表项目附注(续)

(32) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下(续):

利率风险	设定受益计划义务现值参照国债的市场收益率作为折现率进行计算，因此国债的利率降低会导致设定受益计划义务现值增加。
福利增长风险	设定受益计划负债的现值参照三类人员的福利水平进行计算，因此三类人员因物价上涨等因素导致的福利增长率的增加会导致负债金额的增加。
平均医疗费用增长风险	设定受益计划负债的现值参照原有离休人员的医疗报销福利水平进行计算，因此医疗报销费用上涨等因素导致的平均医疗费用增长率的增加会导致负债金额的增加。

最近一期对于设定受益计划负债现值进行的精算估值由独立精算评估师韬睿惠悦管理咨询(深圳)有限公司北京分公司针对截至 2023 年 12 月 31 日止时点的数据进行，以预期累计福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。

(b) 精算估值所采用的主要精算假设为:

	2023 年度	2022 年度
折现率	2.50%	2.75%
福利增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%

(33) 实收资本

	2022 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2023 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	3,836,510,000.00	100.00	-	-	3,836,510,000.00	100.00

(34) 其他权益工具

(a) 年末发行在外的永续债变动情况:

在外发行的金融工具	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
2021 年私募永续债	900,000,000.00	-	-	900,000,000.00

七 合并财务报表项目附注(续)

(34) 其他权益工具(续)

(b) 年末发行在外的永续债的基本情况:

本公司于 2021 年 11 月 26 日与中保投资有限责任公司签署《中保投资-中铁十局基础设施债权投资计划》(编号：ZBTZ-TZ-2021-770)，发行可于 2026 年及以后期间赎回的私募永续债(以下简称“私募永续债”)，实际发行总额为人民币 9 亿元。根据该私募永续债的发行条款，本公司附有按年利率每季派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务。私募永续债的初始年利率为 4.75%，并在前 5 个计息年度保持不变，满 5 年后，每 1 年重置一次，以 10.00%为上限。除非发生强制付息事件，该私募永续债的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该私募永续债第 1 个和其后每个兑付日，本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该私募永续债。本公司认为该私募永续债并不符合金融负债的定义，将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为一项权益工具，宣告派发利息则作为利润分配处理。

(35) 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)	704,196,687.97	6,650,000.00	-	710,846,687.97
其他资本公积—	126,319,037.33	3,776,691.31	-	130,095,728.64
原制度资本公积转入	108,869,263.49	-	-	108,869,263.49
国公共利益搬迁取得的政府补偿	5,210,934.94	-	-	5,210,934.94
股份支付计入所有者权益的金额(b)	3,618,283.70	3,776,691.31	-	7,394,975.01
其他	8,620,555.20	-	-	8,620,555.20
合计	830,515,725.30	10,426,691.31	-	840,942,416.61

	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)	700,796,687.97	3,400,000.00	-	704,196,687.97
其他资本公积—	117,489,818.69	8,829,218.64	-	126,319,037.33
原制度资本公积转入	108,869,263.49	-	-	108,869,263.49
国公共利益搬迁取得的政府补偿	-	5,210,934.94	-	5,210,934.94
股份支付计入所有者权益的金额(b)	-	3,618,283.70	-	3,618,283.70
其他	8,620,555.20	-	-	8,620,555.20
合计	818,286,506.66	12,229,218.64	-	830,515,725.30

七 合并财务报表项目附注(续)

(35) 资本公积(续)

(a) 根据中国中铁于 2023 年 11 月 25 日下发的《关于以增资方式支持二级全资子企业研发费用的议案》，中国中铁对本公司增资人民币 6,650,000.00 元，计入资本公积。

(b) 于 2022 年 1 月 17 日及 2022 年 10 月 28 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，授予价格分别为人民币 3.55 元/股和人民币 3.68 元/股(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共计为 17 人，中国中铁授予其限制性股票合计为 4,919,000.00 股。于 2022 年 2 月 23 日及 11 月 30 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。2023 年度，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金额为人民币 3,776,691.31 元，增加本集团的资本公积(2022 年度：摊销金额为人民币 3,618,283.70 元)。

(36) 专项储备

	2022 年 12 月 31 日	本年提取	本年使用	2023 年 12 月 31 日
安全生产费	-	1,149,913,759.50	1,149,913,759.50	-

	2021 年 12 月 31 日	本年提取	本年使用	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	-	985,320,134.30	985,320,134.30	-

七 合并财务报表项目附注(续)

(37) 盈余公积

	2022 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	422,533,768.74	121,736,410.66	-	544,270,179.40

	2021 年 12 月 31 日	会计政策变更 附注四(32)	2022 年 1 月 1 日	本年提取	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	363,897,185.46	(2,730.62)	363,894,454.84	58,639,313.90	-	422,533,768.74

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。经董事会批准，本公司 2023 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 121,736,410.66 元(2022 年度：按净利润的 10%提取，共计人民币 58,639,313.90 元)。

(38) 未分配利润

	2023 年度	2022 年度
年初未分配利润(调整前)	1,624,538,084.30	1,107,143,991.30
调整(a)	-	(2,811,603.08)
年初未分配利润(调整后)	1,624,538,084.30	1,104,332,388.22
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,084,198,174.13	970,878,880.02
减：提取法定盈余公积(附注七(37))	121,736,410.66	58,639,313.90
对所有者的分配(b)	404,156,418.00	354,990,000.00
对永续债持有人分配的利息(c)	43,225,000.00	42,037,500.00
其他增加	-	4,993,629.96
年末未分配利润	2,139,618,429.77	1,624,538,084.30

(a) 如附注四(32)所述，本集团根据解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的规定，采用追溯调整法进行会计处理，2022 年 1 月 1 日及 2022 年 12 月 31 日未分配利润的金额已经重述。

(b) 根据 2023 年 12 月 8 日召开的本公司第五届董事会第十次会议决议，本公司向中国中铁分配利润人民币 404,156,418.00 元(2022 年度：人民币 354,990,000.00 元)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(38)　未分配利润(续)

(c)　2023 年度，本公司因向中国中铁宣告股利而触发强制付息事件，导致根据年末发行在外的可续期公司债券的发行条款，支付可续期公司债券利息人民币 43,225,000.00 元(2022 年度：人民币 42,037,500.00 元)。

(39)　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	67,947,514,475.11	63,010,890,240.40	61,167,841,908.43	56,824,369,695.85
其他业务	458,382,204.63	334,757,987.37	358,588,711.98	232,894,384.17
合计	68,405,896,679.74	63,345,648,227.77	61,526,430,620.41	57,057,264,080.02

(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	64,549,058,871.27	59,932,437,540.35	56,044,911,061.57	52,177,765,354.23
物资贸易	2,568,683,905.89	2,460,182,168.07	3,662,211,749.26	3,513,333,007.29
房地产开发	247,515,185.53	201,284,128.65	627,112,623.16	555,883,892.31
勘察设计与咨询服务	29,589,061.88	22,578,061.01	42,394,599.33	34,030,965.07
其他	552,667,430.54	394,408,322.32	791,211,875.11	543,356,476.95
合计	67,947,514,475.11	63,010,890,240.40	61,167,841,908.43	56,824,369,695.85

(c)　其他业务收入和其他业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
产品材料销售	123,015,751.26	89,998,921.01	120,431,405.68	75,003,838.16
租赁收入(i)	74,244,982.28	43,912,458.43	77,719,586.63	32,683,000.09
技术服务咨询	50,280,430.22	22,318,905.21	27,042,345.83	21,043,275.81
其他	210,841,040.87	178,527,702.72	133,395,373.84	104,164,270.11
合计	458,382,204.63	334,757,987.37	358,588,711.98	232,894,384.17

(i)　本集团的租赁收入来自于出租房屋及建筑物及施工设备。2023 年度，租赁收入中无基于承租人的销售额的一定比例确认的可变租金。

七　合并财务报表项目附注(续)

(39)　营业收入和营业成本(续)

(d)　本集团营业收入入分解如下：

2023 年度	基础设施建设	物资贸易	房地产开发	勘察设计与咨询服务	其他	合计
主营业务收入	64,549,058,871.27	2,568,683,905.89	247,515,185.53	29,589,061.88	552,667,430.54	67,947,514,475.11
其中：在某一时点确认	-	-	-	-	552,667,430.54	552,667,430.54
在某一时段内确认	64,549,058,871.27	2,568,683,905.89	247,515,185.53	29,589,061.88	-	64,578,847,953.15
其他业务收入	-	-	-	-	458,382,204.63	458,382,204.63
合计	64,549,058,871.27	2,568,683,905.89	247,515,185.53	29,589,061.88	1,011,049,635.17	68,405,896,679.74

2022 年度	基础设施建设	物资贸易	房地产开发	勘察设计与咨询服务	其他	合计
主营业务收入	56,044,911,061.57	3,662,211,749.26	627,112,623.16	42,394,599.33	791,211,875.11	61,167,841,908.43
其中：在某一时点确认	-	-	-	-	791,211,875.11	791,211,875.11
在某一时段内确认	56,044,911,061.57	3,662,211,749.26	627,112,623.16	42,394,599.33	-	60,376,630,033.32
其他业务收入	-	-	-	-	358,588,711.98	358,588,711.98
合计	56,044,911,061.57	3,662,211,749.26	627,112,623.16	42,394,599.33	1,149,800,587.09	61,526,430,620.41

七　合并财务报表项目附注(续)

(40)　税金及附加

	计缴标准	2023 年度	2022 年度
印花税	合同额的 0.005%至 0.1%或 5 元	34,591,311.61	25,427,081.04
城市维护建设税	实际缴纳流转税额的 1%或 5%或 7%	31,428,711.84	32,072,071.63
教育费附加	实际缴纳流转税额的 2%或 3%	26,016,609.21	26,680,749.58
土地使用税	每平方米 0.6 元至 30 元	3,277,573.56	5,836,936.48
其他		78,396,512.77	71,795,479.84
合计		173,710,718.99	161,812,318.57

(41)　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
材料费	23,414,737,497.55	21,952,570,290.67
人工费	20,416,102,107.71	21,689,578,724.18
租赁费	2,664,790,016.89	1,450,256,380.97
安全生产费	1,149,913,759.50	985,320,134.30
自有资产折旧与摊销费	276,025,925.49	261,177,419.03
使用权资产折旧	5,230,542.68	4,905,628.08
其他	18,442,991,052.14	13,511,101,384.81
合计	66,369,790,901.96	59,854,909,962.04

七　合并财务报表项目附注(续)

(42)　财务费用-净额

	2023 年度	2022 年度
借款利息支出	286,461,289.57	244,983,784.84
加：设定受益计划负债利息费用	1,890,000.00	2,170,000.00
租赁负债利息支出	622,053.44	99,664.24
减：资本化利息	-	2,004,263.27
利息费用小计	288,973,343.01	245,249,185.81
利息收入	(87,588,506.39)	(71,344,169.48)
汇兑损失	216,597,021.19	17,731,189.74
手续费	136,846,633.63	82,884,465.08
其他	-	2,287,001.91
合计	554,828,491.44	276,807,673.06

注：　本集团对于用于购建或生产符合资本化条件的资产而产生的借款费用予以资本化。2023 年度，无借款费用资本化的金额 (2022 年度：借款费用资本化的金额为人民币 2,004,263.27 元，全部计入存货)。

(43)　其他收益

	2023 年度	2022 年度
政府补助—与收益相关		
税收返还	10,413,051.00	28,151,604.03
企业扶持补助	3,270,200.00	5,754,621.46
失业稳岗补贴	2,156,701.86	1,768,865.22
其他	4,333,721.05	3,436,878.58
合计	20,173,673.91	39,111,969.29

七 合并财务报表项目附注(续)

(44) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
债权投资持有期间取得的利息收入	254,240,689.76	225,878,953.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(123,727,128.98)	(113,716,157.19)
权益法核算的长期股权投资损失	(6,100,621.38)	(181,075.57)
处置长期股权投资产生的投资(损失)/收益	(5,262,276.60)	1,905,612.48
资金集中利息收入	3,746,392.29	2,256,585.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	198,715.49	392,600.00
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	800.79	1,050,388.90
其他	-	211,193.00
合计	123,096,571.37	117,798,099.83

(45) 信用减值损失

	2023 年度	2022 年度
其他应收款坏账损失	199,483,925.47	28,565,147.53
债权投资减值损失	43,539,703.34	270,000,000.00
应收账款坏账损失	27,057,266.25	10,142,217.40
长期应收款坏账损失	1,747,361.90	-
应收票据坏账损失计提/(转回)	22,629.65	(37,783.00)
合计	271,850,886.61	308,669,581.93

(46) 资产减值损失(转回)/计提

	2023 年度	2022 年度
合同资产减值损失(转回)/计提	(13,369,699.51)	4,239,771.35

七 合并财务报表项目附注(续)

(47) 资产处置(损失)/收益

	2023 年度	2022 年度
固定资产处置(损失)/利得	(9,235,870.93)	3,991,952.19

(48) 营业外收入

	2023 年度	2022 年度
处罚收入	7,734,968.61	5,341,927.39
非公共利益拆迁补偿收入	5,000,000.00	448,020.00
保险赔款收入	550,118.80	2,090,254.59
其他	6,054,825.13	4,496,199.26
合计	19,339,912.54	12,376,401.24

(49) 营业外支出

	2023 年度	2022 年度
罚没支出	8,373,350.11	1,953,348.67
违约金	1,669,043.80	2,597,227.89
非流动资产报废损失	1,259,053.47	2,691,678.98
诉讼支出	1,254,523.55	2,529,611.61
其他	1,617,503.94	633,157.42
合计	14,173,474.87	10,405,024.57

(50) 所得税费用

	2023 年度	2022 年度
当期所得税	127,917,669.88	149,587,618.27
递延所得税	(63,147,715.33)	(74,511,623.35)
合计	64,769,954.55	75,075,994.92

七 合并财务报表项目附注(续)

(50) 所得税费用(续)

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	1,187,275,259.13	1,082,864,711.44
按适用税率计算的所得税(25%)	296,818,814.78	270,716,177.86
子公司使用不同税率的影响	(30,294,239.04)	(26,794,856.76)
不得扣除的成本、费用和损失	11,416,381.91	12,904,958.76
研究与开发支出加计扣除的影响	(205,839,164.37)	(162,459,569.97)
非应纳税收入的影响	2,790,845.43	(315,478.34)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(2,088,825.43)	(6,142,398.53)
可予税前扣除的私募永续债支付的利息	(10,806,250.00)	(10,509,375.00)
调整以前期间所得税的影响	2,772,391.27	(2,323,463.10)
所得税费用	64,769,954.55	75,075,994.92

七 合并财务报表项目附注(续)

(51) 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	减：所得税	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益			
一重新计量设定受益计划净负债的变动	(1,770,000.00)	(372,500.00)	(1,397,500.00)
一其他权益工具投资公允价值变动	17,996,405.57	4,115,666.89	13,880,738.68
小计	16,226,405.57	3,743,166.89	12,483,238.68
将重分类进损益的其他综合收益			
一外币财务报表折算差额	(19,229,391.74)	-	(19,229,391.74)
合计	(3,002,986.17)	3,743,166.89	(6,746,153.06)

	2022年度		
	税前金额	减：所得税	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益			
一重新计量设定受益计划净负债的变动	2,590,000.00	259,500.00	2,330,500.00
一其他权益工具投资公允价值变动	(27,578,966.44)	(6,894,741.60)	(20,684,224.84)
小计	(24,988,966.44)	(6,635,241.60)	(18,353,724.84)
将重分类进损益的其他综合收益			
一外币财务报表折算差额	(3,263,703.24)	-	(3,263,703.24)
合计	(28,252,669.68)	(6,635,241.60)	(21,617,428.08)

七 合并财务报表项目附注(续)

(51) 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				少数股东权益	合计
	重新计量设定受益计划净负债和资产变动	其他权益工具投资公允价值变动	外币财务报表折算差额	小计		
2021年12月31日	(165,469,000.00)	108,653,653.14	(13,379,668.07)	44,643,984.54	-	44,643,984.54
2022年增减变动	2,330,600.00	(20,056,424.94)	(3,283,703.24)	(21,017,428.08)	-	(21,017,428.08)
2022年12月31日	(163,138,400.00)	88,469,228.20	(16,643,361.31)	23,626,556.46	-	23,626,556.46
2023年增减变动	(1,307,600.00)	13,660,738.68	(19,229,391.74)	(6,746,153.06)	-	(6,746,153.06)
2023年12月31日	(44,536,000.00)	98,830,466.88	(35,872,753.05)	16,880,403.40	-	16,880,403.40

七 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表项目注释

(a) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
研究开发费	1,261,063,579.06	1,201,647,463.08
往来结算款	830,451,266.00	268,686,446.71
代垫款	400,341,066.39	31,405,829.14
受限资金	238,300,451.39	-
办公费及差旅费	193,987,828.27	161,673,528.06
手续费	136,846,633.63	85,171,466.89
押金及保证金	74,993,534.47	165,609,166.56
招投标费	23,962,407.88	23,332,396.21
其他	298,489,693.47	41,115,749.68
合计	3,456,436,462.36	1,968,642,046.43

(53) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净利润	1,122,505,304.68	1,007,788,716.52
加：资产减值损失(转回)/计提	(13,369,699.51)	4,239,771.35
信用减值损失	271,850,886.61	308,669,681.93
使用权资产折旧	5,230,542.68	4,905,628.08
固定资产折旧	242,560,226.84	240,723,224.97
投资性房地产折旧	8,068,649.35	8,397,631.56
无形资产摊销	8,323,343.24	8,450,589.14
长期待摊费用摊销	19,073,706.06	5,805,973.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	4,235,870.93	(4,439,972.19)
非流动资产报废损失	1,259,053.47	2,691,678.98
财务费用	505,570,364.20	262,980,375.55
投资收益	(123,096,571.37)	(117,798,099.83)
预计负债	(3,336,139.27)	3,336,139.27
公允价值变动损失	1,010,933.14	-
递延所得税资产增加	(65,853,740.06)	(72,183,139.29)
递延所得税负债增加/(减少)	2,706,024.73	(2,328,484.06)
存货的(增加)/减少	(126,488,137.79)	420,970,382.27
合同资产的增加	(4,145,904,256.93)	(1,341,540,445.56)
合同负债的(减少)/增加	(1,383,220,833.66)	322,022,918.13
经营性应收项目的增加	(4,278,602,719.35)	(698,751,403.09)
经营性应付项目的增加	9,951,135,346.79	2,699,820,205.02
经营活动产生的现金流量净额	2,001,658,154.65	3,061,561,472.11

七 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2023 年度	2022 年度
当年新增的使用权资产	8,554,313.14	16,449,662.24
当年使用权资产合同变更减少	(1,373,504.20)	(59,173,564.78)

(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	8,407,586,615.98	7,485,069,740.10
减：现金及现金等价物的年初余额	7,485,069,740.10	6,681,428,414.76
现金及现金等价物净增加额	922,516,875.88	803,641,325.34

(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	9,070,910,172.14	7,914,092,844.87
其中：库存现金	434,039.26	530,306.75
银行存款	9,002,468,104.49	7,879,665,267.88
其他货币资金	68,008,028.39	33,897,270.24
减：受到限制的货币资金	663,323,556.16	429,023,104.77
现金及现金等价物年末余额	8,407,586,615.98	7,485,069,740.10

八 分部信息

本集团主要业务为基础设施建设业务。2023 年度，基础设施建设及相关业务收入占营业收入的 94.36%(2022 年度：占 91.09%)，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，认为无需对业务的经营成果进行区分。2023 年度本集团约 92.54%的收入来自境内(2022 年度：占比约 91.96%)，其资产亦位于境内。因此，本财务报告未区分经营分部、未按照区域列示分部信息。

九 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质	注册资本
中国中铁	北京	建筑施工	24,570,929,283.00

本公司的最终控制方为中铁工。

(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	24,570,929,283.00	-	-	24,570,929,283.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	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%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(3) 合营企业和联营企业情况

除附注七(12)中已披露的合营和联营企业情况外，其余与本集团发生关联方交易的其他合营或联营企业情况如下：

公司名称	与本集团的关系
重庆中铁亿之养老产业有限公司	合营企业

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 不存在控制关系的关联方的性质

关联方	与本集团的关系
中铁一局集团有限公司	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
中铁三局集团有限公司	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
中铁五局集团有限公司	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
中铁七局集团有限公司	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
中铁大桥局集团有限公司	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
中铁广州工程局集团有限公司	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
中铁国际集团有限公司	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
中铁科学研究院有限公司	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
中铁财务有限责任公司	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
中铁资本有限公司	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
中铁交通投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁南方投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁投资集团有限公司	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
中铁云南建设投资有限公司	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
中铁上海工程局集团有限公司	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(广州)投资发展有限公司	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
中铁建工集团有限公司	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
中铁云网信息科技有限公司	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
中铁国资资产管理有限公司	受同一最终控股公司控制

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 定价政策

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

(b) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	2023 年度	2022 年度
中铁物贸集团有限公司	617,516,992.22	1,032,362,075.76
中铁高新工业股份有限公司	246,786,425.56	216,803,597.30
中铁云南建设投资有限公司	180,164,150.94	262,899,030.04
中国铁工投资建设集团有限公司	141,416,847.11	203,323,584.36
中铁三局集团有限公司	99,763,078.53	87,166,841.12
中铁四局集团有限公司	97,320,116.48	76,346,048.45
中铁大桥局集团有限公司	71,015,699.16	30,898,902.15
中铁上海工程局集团有限公司	53,640,148.21	432,897.91
中铁八局集团有限公司	32,343,350.07	28,132,572.38
中铁(广州)投资发展有限公司	20,274,524.94	-
中铁北京工程局集团有限公司	14,063,953.76	11,629,781.99
中铁六局集团有限公司	9,825,021.89	7,525,614.61
中铁一局集团有限公司	8,523,126.83	73,885,455.34
中铁隧道局集团有限公司	7,267,318.08	923,925.11
中铁科学研究院有限公司	7,165,485.96	4,311,680.48
其他关联方	10,822,816.09	32,060,785.30
合计	1,617,909,055.83	2,068,702,792.30

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

提供建造服务、销售商品、提供劳务：

关联方	2023 年度	2022 年度
中国中铁	2,661,829,411.93	2,623,799,614.65
中铁(上海)投资集团有限公司	2,343,890,426.05	3,178,100,725.20
中铁城市发展投资有限公司	1,267,120,397.61	1,324,328,693.99
中铁投资集团有限公司	630,481,648.81	396,073,137.44
中铁(广州)投资发展有限公司	617,626,542.41	441,544,078.89
中铁交通投资集团有限公司	564,213,445.62	827,486,236.50
中国铁工投资建设集团有限公司	92,817,289.98	88,749,849.17
中铁工程设计咨询集团有限公司	72,303,787.35	39,711,523.08
中铁广州工程局集团有限公司	65,500,611.37	15,638,071.17
中铁三局集团有限公司	62,097,539.03	4,361,811.34
中铁隧道局集团有限公司	28,573,336.41	78,022,742.38
中铁二局集团有限公司	27,161,744.51	22,582,669.43
中国海外工程有限责任公司	23,076,634.36	97,661,374.39
中铁八局集团有限公司	21,808,918.79	17,007,284.85
中铁一局集团有限公司	20,496,910.19	-
中铁云南建设投资有限公司	20,033,918.69	172,943,159.73
中铁南方投资集团有限公司	14,480,706.26	95,260,697.05
中铁六局集团有限公司	13,196,161.38	2,804,439.45
中铁五局集团有限公司	13,000,172.68	28,911,602.23
中铁四局集团有限公司	11,963,286.34	58,387,130.06
中铁建工集团有限公司	11,412,315.78	-
中铁电气化局集团有限公司	8,840,423.53	5,881,725.58
中铁物贸集团有限公司	7,617,258.74	65,289,241.57
中铁七局集团有限公司	5,863,936.64	447,817.72
中铁大桥局集团有限公司	5,585,220.46	14,159,162.69
中铁九局集团有限公司	4,832,710.93	19,913,376.42
其他关联方	-	1,802,446.06
合计	8,615,826,755.85	9,620,868,611.04

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2023 年度	2022 年度
中铁高新工业股份有限公司	盾构机等	-	4,706,422.02

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度	2022 年度
中铁资本有限公司	盾构机等	37,161,752.31	66,933,334.20
中铁国资资产管理有限公司	办公楼	874,834.00	874,834.00
合计		38,036,586.31	67,808,168.20

(d) 资金拆借

	2023 年度	2022 年度
拆入资金		
中铁财务有限责任公司	1,250,000,000.00	1,425,000,000.00
铁工(香港)财资管理有限公司	283,308,000.00	334,300,800.00
中国中铁	-	1,180,000,000.00
合计	1,533,308,000.00	2,939,300,800.00
偿还资金		
中铁财务有限责任公司	1,425,000,000.00	1,075,000,000.00
铁工(香港)财资管理有限公司	334,300,800.00	-
中国中铁	-	2,469,100,000.00
合计	1,759,300,800.00	3,544,100,000.00

(e) 关键管理人员薪酬

	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	20,395,385.00	14,361,503.00

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(f) 其他关联交易

交易内容	关联方	2023 年度	2022 年度
利息收入	中铁财务有限责任公司	29,695,542.29	32,449,899.55
利息支出	中国中铁	79,504,448.25	66,899,508.19
利息支出	中铁资本有限公司	65,032,290.29	-
利息支出	中铁财务有限责任公司	40,433,729.60	39,566,513.90
利息支出	中铁工(香港)财资管理有限公司	18,491,930.04	5,559,474.32
	合计	203,462,398.18	112,025,496.41
投资收益	中铁置业集团有限公司	193,022,172.92	187,537,499.37
投资收益	中铁工(香港)财资管理有限公司	2,223,659.40	144,737.78
投资收益	中国中铁	1,317,708.33	2,111,847.22
	合计	196,563,540.65	189,794,084.37
管理费用	中铁四局集团有限公司	3,113,207.55	-
管理费用	中铁云网信息科技有限公司	278,301.89	-
管理费用	中铁一局集团有限公司	-	141,509.44
	合计	3,391,509.44	141,509.44

(6) 关联方余额

(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	2,542,874,931.92	2,435,596,963.92

(b) 应收票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁云南建设投资有限公司	-	5,000.00

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(c) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国中铁	1,397,577,529.56	12,681,373.00	1,166,857,755.24	3,809,952.73
中铁(上海)投资集团有限公司	1,108,951,373.70	2,217,902.75	862,211,101.35	1,758,085.99
中铁城市发展投资有限公司	442,017,138.49	884,034.27	415,754,113.89	831,508.22
中铁交通投资集团有限公司	386,873,263.05	3,170,927.64	560,122,735.07	3,797,470.70
中铁投资集团有限公司	249,087,310.41	1,874,512.60	105,300,818.26	533,939.66
中铁南方投资集团有限公司	206,960,612.56	652,505.45	244,510,275.14	727,604.79
中国铁工投资建设集团有限公司	109,733,675.51	2,279,365.05	64,214,147.41	1,894,282.88
中铁三局集团有限公司	71,867,958.39	146,121.54	25,408,610.70	124,291.85
中铁(广州)投资发展有限公司	68,424,454.87	136,848.90	12,579,188.22	25,158.36
中铁武汉电气化局集团有限公司	59,612,819.39	463,870.98	10,823,409.96	356,425.64
中铁云南建设投资有限公司	56,730,781.05	113,461.56	64,306,072.31	237,456.96
中铁广州工程局集团有限公司	48,645,863.91	711,743.87	21,355,567.48	89,697.72
中铁电气化局集团有限公司	38,256,677.25	110,396.52	4,992,076.78	67,099.16
中铁工程设计咨询集团有限公司	36,263,138.67	78,243.30	15,353,020.37	30,706.04
中铁四局集团有限公司	33,858,929.86	128,296.30	39,526,117.43	1,431,237.71
中铁八局集团有限公司	30,037,015.77	114,813.32	18,249,595.46	153,585.83
中铁国际集团有限公司	28,187,806.59	3,382,536.79	27,717,790.92	3,326,134.91
中铁隧道局集团有限公司	22,552,549.89	45,105.11	23,821,162.07	373,631.31
中铁北京工程局集团有限公司	18,256,593.09	1,105,055.17	20,364,268.27	546,484.74
中铁五局集团有限公司	16,320,380.08	163,501.67	11,164,588.73	22,329.18
中铁大桥局集团有限公司	15,130,299.03	30,260.58	19,200,209.69	290,823.77
中铁二局集团有限公司	14,780,810.49	45,257.10	6,258,353.62	12,516.69
中国海外工程有限责任公司	10,770,449.51	21,540.90	19,756,862.39	39,513.72
中铁六局集团有限公司	10,284,676.03	20,569.35	3,541,025.62	20,639.28
中铁九局集团有限公司	7,177,154.34	67,820.29	8,709,914.06	17,419.83
中铁建工集团有限公司	6,727,079.97	13,454.16	366,210.20	9,511.74
中铁一局集团有限公司	5,862,299.53	13,272.92	5,871,440.78	12,646.08
中铁物资集团有限公司	4,879,737.08	9,759.48	6,552,234.70	13,104.46
其他关联方	5,840,681.47	35,581.39	4,507,365.08	23,014.73
合计	4,511,669,669.56	30,418,231.86	3,789,396,031.22	20,556,274.86

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(d) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国铁工投资建设集团有限公司	1,463,489,327.10	8,300,608.95	715,295,436.75	5,157,860.85
重庆中铁任之养老产业有限公司	272,867,944.95	24,484,404.63	230,281,752.55	12,503,908.75
铁工(香港)财资管理有限公司	235,907,164.42	1,179,535.93	220,673,905.08	1,103,369.52
中铁云南建设投资有限公司	87,020,000.00	8,702,000.00	87,598,153.00	437,990.77
中铁置业集团有限公司	78,599,514.70	5,651,101.94	61,904,343.45	5,266,647.28
中国中铁	25,275,286.29	934,561.36	1,030,950,106.06	5,842,884.71
中铁三局集团有限公司	18,053,220.29	1,932,120.47	18,109,988.79	181,159.17
中铁交通投资集团有限公司	10,761,227.00	853,553.62	10,729,119.00	446,506.41
中铁高新工业股份有限公司	7,808,400.00	780,840.00	7,808,400.00	39,042.00
中国海外工程有限责任公司	2,179,216.67	10,896.09	5,154,679.31	25,773.40
中铁投资集团有限公司	-	-	10,645,715.00	38,728.81
其他关联方	5,053,964.01	116,409.90	9,165,763.76	372,184.17
合计	2,207,415,269.43	52,946,032.91	2,414,317,382.75	31,159,055.64

(e) 预付款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中国铁工投资建设集团有限公司	37,547,184.61	37,547,184.61
中铁物资集团有限公司	9,445,746.68	14,637,492.65
中铁三局集团有限公司	6,000,000.00	-
中铁资本有限公司	3,801,263.18	-
中国中铁	3,363,719.55	-
中铁上海工程局集团有限公司	1,000,000.00	-
中铁高新工业股份有限公司	-	5,456,850.00
其他关联方	1,544,483.16	1,776,830.96
合计	62,702,397.18	59,418,358.22

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(f) 一年内到期的非流动资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中铁置业集团有限公司	4,860,052,485.97	1,284,771,081.82	4,667,235,337.61	1,260,848,719.86
重庆中铁任之养老产业有限公司	323,434,966.66	2,345,588.65	252,780,438.89	513,366.20
合计	5,183,487,452.63	1,287,116,670.47	4,920,015,776.50	1,261,362,086.06

(g) 合同资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中国中铁	744,655,409.39	12,476,179.24	1,005,299,808.36	9,835,836.04
中铁交通投资集团有限公司	143,613,668.19	287,227.33	434,030.31	868.06
中铁投资集团有限公司	56,274,675.50	111,781.80	96,821,187.27	193,242.37
中铁(上海)投资集团有限公司	8,625,094.26	345,003.77	8,625,094.26	17,250.19
中国海外工程有限责任公司	4,535,933.22	9,839.42	77,454,194.67	156,460.59
合计	957,704,780.56	13,230,031.56	1,188,434,314.89	10,203,657.25

(h) 其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁(广州)投资发展有限公司	2,752,815.80	-
中铁四局集团有限公司	1,099,268.11	-
中铁二局集团有限公司	134,416.17	134,416.17
中国中铁	-	1,131,643.24
合计	3,986,500.08	1,266,059.41

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(i) 其他非流动资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中国中铁	409,556,402.79	2,047,782.19	369,499,919.92	1,847,499.72
中铁(上海)投资集团有限公司	278,753,748.39	1,393,768.90	213,291,499.26	1,159,561.87
中铁(广州)投资发展有限公司	172,724,627.83	863,623.22	147,923,213.00	739,616.13
中铁城市发展投资有限公司	188,588,312.80	842,941.57	131,243,930.42	656,219.65
中铁南方投资集团有限公司	157,670,883.25	788,353.42	189,721,384.80	948,606.93
中铁交通投资集团有限公司	92,988,738.35	464,943.72	89,868,358.17	449,341.80
中铁投资集团有限公司	77,282,280.34	386,411.42	48,061,046.00	240,305.24
中铁云南建设投资有限公司	50,322,414.00	251,612.08	100,674,618.00	479,557.15
中国铁工投资建设集团有限公司	33,549,123.40	167,745.62	25,848,231.71	129,241.16
中铁大桥局集团有限公司	21,964,044.32	109,820.22	19,932,129.93	99,660.65
中铁工程设计咨询集团有限公司	21,151,663.29	105,758.32	21,185,962.63	105,929.76
中铁广州工程局集团有限公司	15,614,059.62	79,070.31	15,169,767.54	75,848.85
中铁武汉电气化局集团有限公司	12,994,324.66	64,971.64	2,430,003.09	12,150.02
中铁三局集团有限公司	10,459,546.95	52,297.75	10,966,820.00	54,834.10
中铁四局集团有限公司	9,368,617.31	46,834.08	9,254,178.79	46,270.89
中国海外工程有限责任公司	8,940,708.34	44,703.54	5,297,370.73	26,486.85
中铁二院工程集团有限责任公司	-	-	8,000,000.00	40,000.00
中铁一局集团有限公司	-	-	7,592,610.28	37,963.05
其他关联方	7,962,475.16	39,812.37	5,825,567.02	29,127.83
合计	1,550,099,973.80	7,750,450.37	1,421,786,601.29	7,178,221.65

(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	1,250,000,000.00	1,425,000,000.00

(k) 应付票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁物资集团有限公司	12,743,335.18	-
中铁电气化局集团有限公司	900,000.00	-
中铁高新工业股份有限公司	-	2,700,000.00
合计	13,643,335.18	2,700,000.00

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(l) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁高新工业股份有限公司	461,772,856.37	363,614,267.13
中铁物资集团有限公司	353,604,519.11	417,656,727.47
中铁资本有限公司	288,759,754.57	5,610,877.25
中铁四局集团有限公司	127,355,581.67	63,376,900.45
中铁一局集团有限公司	92,822,492.70	107,656,318.79
中铁三局集团有限公司	58,771,848.23	41,418,511.99
中铁电气化局集团有限公司	49,916,965.87	56,598,255.12
中铁八局集团有限公司	48,488,244.37	28,872,723.41
中铁六局集团有限公司	24,784,420.75	13,755,568.88
中国铁工投资建设集团有限公司	22,966,110.43	24,480,216.68
中铁上海工程局集团有限公司	21,144,534.16	2,973,312.34
中铁武汉电气化局集团有限公司	15,077,251.00	15,077,251.00
中铁北京工程局集团有限公司	13,814,582.62	12,039,164.88
中铁(广州)投资发展有限公司	13,800,968.75	-
中国中铁	12,566,883.00	1,118,372.55
中铁科学研究院有限公司	10,700,366.13	11,876,085.68
中铁隧道局集团有限公司	8,110,511.31	6,465,708.47
中铁二局集团有限公司	6,543,537.11	8,043,537.11
中铁资源集团有限公司	4,775,842.47	7,403,658.85
中铁二院工程集团有限责任公司	4,609,382.26	5,458,996.35
中铁五局集团有限公司	4,485,941.80	4,975,941.80
中铁大桥局集团有限公司	4,206,772.89	254,486.40
其他关联方	18,757,765.22	22,082,885.29
合计	1,667,837,032.79	1,220,809,567.89

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(m) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中国中铁	1,224,404,791.77	1,235,853,936.64
中国铁工投资建设集团有限公司	604,924,333.95	60,582,526.08
铁工(香港)财资管理有限公司	283,308,000.00	334,300,800.00
中铁资本有限公司	49,004,597.94	193,350,000.00
中铁投资集团有限公司	30,102,800.00	-
中铁高新工业股份有限公司	28,046,211.80	25,012,321.14
中铁交通投资集团有限公司	10,000,000.00	-
中铁云南建设投资有限公司	9,500,000.00	-
中铁隧道局集团有限公司	6,293,417.67	5,230,621.67
中铁一局集团有限公司	4,451,686.00	4,151,686.00
中铁财务有限责任公司	-	70,542,656.03
中铁六局集团有限公司	-	4,645,304.06
其他关联方	7,164,184.88	6,386,376.89
合计	2,257,200,024.01	1,940,056,228.51

(n) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁(上海)投资集团有限公司	52,556,080.05	13,105,517.47
中国中铁	49,325,254.89	129,661,541.30
中铁(广州)投资发展有限公司	33,692,269.98	121,782,885.90
中铁城市发展投资有限公司	19,279,848.00	39,137,750.00
中铁工程设计咨询集团有限公司	13,567,904.31	3,567,904.31
中铁南方投资集团有限公司	9,315,944.69	-
中铁投资集团有限公司	6,626,420.16	20,185,584.16
中铁广州工程局集团有限公司	6,000,000.00	-
中铁交通投资集团有限公司	-	14,175,000.00
合计	190,363,722.08	341,616,183.14

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(o) 其他流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中国中铁	27,065,275.90	51,983,223.77
中铁城市发展投资有限公司	16,286,003.84	8,128,240.56
中铁(广州)投资发展有限公司	2,752,815.80	4,057,253.49
其他关联方	4,104,009.43	2,770,211.81
合计	50,208,104.97	66,938,929.63

(p) 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
关键管理人员	5,578,661.67	4,118,924.88

十 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：

长期应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
对外投资承诺	812,773,562.67	661,975,912.67

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：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	8,701,398.00	8,701,398.00
一到二年	8,701,398.00	8,701,398.00
二到三年	9,410,313.06	8,701,398.00
三到四年	9,410,313.06	9,410,313.06
四到五年	9,410,313.06	9,410,313.06
五年以上	26,701,359.14	36,111,672.20
合计	72,335,094.32	81,036,492.32

十二 金融工具及其风险

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

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

(a) 市场风险

(i) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币)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；于 2023 年 12 月 31 日，本集团无外币借款，本集团可能会以签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	46,499,330.29	388,709,567.82	435,208,898.11
应收账款	94,569,387.99	170,382,013.42	264,941,401.41
其他应收款	1,217,492,620.86	484,613,328.61	1,702,105,949.47
合计	1,358,551,339.14	1,043,704,909.85	2,402,256,248.99
外币金融负债 —			
应付账款	132,335,522.60	107,794,996.66	240,130,519.26
其他应付款	815,155,100.97	809,369,438.65	1,624,524,539.62
长期应付款	-	2,724,540.97	2,724,540.97
合计	947,490,623.57	919,888,976.28	1,867,379,599.85

十二 金融工具及其风险(续)

(a) 市场风险(续)

(i) 外汇风险(续)

	2022 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	372,362,110.91	116,133,590.48	488,495,701.39
应收账款	75,679,125.00	297,432,360.23	373,111,485.23
其他应收款	254,271,435.13	92,399,952.52	346,671,387.65
合计	702,312,671.04	505,965,903.23	1,208,278,574.27
外币金融负债 —			
应付账款	240,704,344.76	154,470,100.29	395,174,445.05
其他应付款	2,149,848.99	456,004,759.30	458,154,608.29
长期应付款	-	13,888,694.29	13,888,694.29
合计	242,854,193.75	624,363,553.88	867,217,747.63

于 2023 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产、美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 2%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 7,772,336.01 元(于 2022 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产、美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 9%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 25,596,431.77 元)。

(ii) 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的银行借款、固定利率的债权投资及一年内到期的非流动资产有关，而现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本集团长短期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为人民币 1,000,000,000.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 760,000,000.00 元)。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响。管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2023 年度，本集团无利率互换安排(2022 年度：无)。

十二 金融工具及其风险(续)

(a) 市场风险(续)

(ii) 利率风险(续)

2023 年度，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约人民币 2,260,000.00 元(2022 年度：以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约人民币 1,717,600.00 元)。

(b) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产和债权投资等。

本集团银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的中铁财务有限责任公司、国有银行和其他大中型上市银行及海外银行，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、应收款项融资、其他应收款、合同资产和债权投资，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。

本集团应收账款中，欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占集团应收账款总额的百分比分别为 19.81%(2022 年 12 月 31 日：23.26%)和 50.81%(2022 年 12 月 31 日：64.76%)；本集团其他应收款中，欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占集团其他应收款项总额的百分比分别为 39.14%(2022 年 12 月 31 日：29.79%)和 59.85%(2022 年 12 月 31 日：

70.74%)。

十二 金融工具及其风险(续)

(b) 信用风险(续)

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。

除存在下述事项外，于 2023 年 12 月 31 日，本集团并无其他重大的担保事项。

相关单位	被担保单位	担保金额	担保种类
投资公司(注)	房地产项目购房业主	8,028,105.84	房地产按揭担保

于 2023 年 12 月 31 日，本集团对外实际担保金额为人民币 8,028,105.84 元(2022 年 12 月 31 日，本集团对外实际担保金额为人民币 7,341,250.47 元)。

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

本集团认为上述担保不会对本集团的财务状况产生重大影响。

(c) 流动性风险

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

十二 金融工具及其风险(续)

(c) 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	3,936,360,687.50	-	-	-	3,936,360,687.50
应付票据	984,360,397.45	-	-	-	984,360,397.45
应付账款	22,384,406,010.29	-	-	-	22,384,406,010.29
其他应付款	6,166,782,437.77	-	-	-	6,166,782,437.77
长期借款	127,656,335.82	119,809,229.26	1,173,299,415.27	1,012,463,162.79	2,433,228,143.14
长期应付款	-	164,661,684.46	10,416,715.27	2,302,960.52	177,281,360.25
租赁负债	1,227,844.50	1,839,705.71	3,529,061.23	6,919,657.83	13,515,469.27
担保合同对外担保	8,028,105.84	-	-	-	8,028,105.84
合计	33,568,821,819.17	286,310,619.43	1,187,245,191.77	1,021,685,011.14	36,083,962,641.51

	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	3,605,359,797.22	-	-	-	3,605,359,797.22
应付票据	1,996,257,483.71	-	-	-	1,996,257,483.71
应付账款	12,632,851,678.83	-	-	-	12,632,851,678.83
其他应付款	5,393,483,124.87	-	-	-	5,393,483,124.87
长期借款	55,807,632.00	107,458,976.00	774,976,704.00	1,247,321,448.44	2,185,564,760.44
长期应付款	-	14,093,491.54	280,918.60	2,302,960.52	16,677,370.66
租赁负债	2,165,642.40	1,587,942.75	300,136.00	8,487,213.47	12,540,934.62
担保合同对外担保	7,241,250.47	-	-	-	7,241,250.47
合计	23,693,266,609.50	123,140,410.29	775,557,758.60	1,258,111,822.43	25,850,076,400.82

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。

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2023 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	2,065,163,927.17	2,065,163,927.17
其他非流动金融资产—				
非上市权益工具投资	-	-	740,770,000.00	740,770,000.00
金融资产合计	-	-	2,805,933,927.17	2,805,933,927.17

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—				
银行承兑汇票	-	-	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	1,839,492,920.68	1,839,492,920.68
其他非流动金融资产—				
非上市权益工具投资	-	-	385,800,000.00	385,800,000.00
金融资产合计	-	-	2,232,292,920.68	2,232,292,920.68

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

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

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(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	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
非上市权益工具投资	2,805,933,927.17	市场法/成本法	市净率	0.9-3.71	市净率/市销率/市盈率越高，流动性折扣越低，非上市权益工具的公允价值越高；市净率/市销率/市盈率越低，流动性折扣越高，非上市权益工具的公允价值越低/原始投资成本与非上市权益工具的公允价值正相关	不可观察
			市销率	1.25-2.68		
			市盈率	17.03-24.44		
			流动性折扣/原始投资成本	20.45%-31.00%/不适用		

项目	2022 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
非上市权益工具投资	2,225,292,920.68	市场法/成本法	市净率	0.93-1.57	市净率/市销率/市盈率越高，流动性折扣越低，非上市权益工具的公允价值越高；市净率/市销率/市盈率越低，流动性折扣越高，非上市权益工具的公允价值越低/原始投资成本与非上市权益工具的公允价值正相关	不可观察
			市销率	1.97-4.17		
			市盈率	20.70-23.16		
			流动性折扣/原始投资成本	13.26%-45.78%/不适用		
银行承兑汇票	7,000,000.00	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	3.65%	未来现金流量越高，应收款项融资的公允价值越高；折现率越低，应收款项融资的公允价值越高	不可观察
合计	2,232,292,920.68					

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(b) 第三层次公允价值计量的调节信息如下：

上述第三层次资产和负债变动如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	增加	减少	计入损益的利得或损失	2023 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日持有的资产计入 2023 年度损益的未实现利得或损失变动
非上市权益工具投资	2,225,292,920.68	562,644,600.92	-	17,996,405.57	2,805,933,927.17	-
—列示于其他权益工具投资	1,839,492,920.68	207,674,600.92	-	17,996,405.57	2,065,163,927.17	-
—列示于其他非流动金融资产	385,800,000.00	354,970,000.00	-	-	740,770,000.00	-
银行承兑汇票	7,000,000.00	-	7,000,000.00	-	-	-
金融资产合计	2,232,292,920.68	562,644,600.92	7,000,000.00	17,996,405.57	2,805,933,927.17	-

十三 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付票据、租赁负债、应付款项、长期借款等。

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

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
固定利率债权投资	6,410,501,452.63	6,426,019,087.58	5,160,015,776.50	5,204,669,012.60

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，本集团可能会调整融资方式、发行其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团利用资产负债比率监控其资本。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产总额(A)	51,284,965,518.46	41,038,450,492.43
负债总额(B)	42,408,302,958.24	32,809,050,072.66
资产负债率(B/A)	82.69%	79.95%

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	3382,731,318.84	2,242,638,264.64
减：坏账准备	39,107,753.48	14,622,142.14
净额	3,343,623,565.36	2,228,016,122.50

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	2,798,268,254.57	2,147,971,820.56
一到二年	512,189,713.39	47,898,188.79
二到三年	32,300,177.21	44,602,755.71
三到四年	39,571,183.67	630,115.00
四到五年	401,990.00	-
五年以上	-	1,535,384.58
合计	3,382,731,318.84	2,242,638,264.64

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

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
应收账款单位 1	573,674,580.17	17.16	7,243,225.74
应收账款单位 2	396,517,907.93	11.86	1,393,035.81
应收账款单位 3	357,735,254.01	10.7	715,470.51
应收账款单位 4	256,126,534.46	7.66	1,842,555.34
应收账款单位 5	214,473,005.39	6.41	857,892.03
合计	1,798,527,281.96	53.79	12,052,179.43

(iii) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2023 年度，本公司因金融资产转移而终止确认的应收账款余额为人民币 4,000,072,023.39 元(2022 年度：人民币 1,848,300,493.91 元)，相关的折价费用为人民币 118,041,017.63 元(2022 年度：人民币 71,438,586.92 元)。

(iv) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2022 年 12 月 31 日：无)。

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
应收代垫款项	3,240,272,253.57	1,735,653,796.02
保证金	275,406,552.75	111,007,690.65
应收利息	115,760,715.49	56,379,706.83
押金	39,149,887.63	23,638,581.82
应收资金集中管理款(注)	-	1,000,000,000.00
其他	387,396,107.50	463,326,423.66
小计	4,057,985,516.94	3,390,006,198.98
减：坏账准备	47,555,249.81	13,360,927.32
合计	4,010,430,267.13	3,376,645,271.66

注： 应收资金集中管理款为本公司根据母公司中国中铁相关资金集中管理办法规定，归集于母公司在同受中国中铁控制的关联方—中铁财务有限责任公司开立的资金集中管理专户的款项，按照未来 12 个月内预期信用损失率计提坏账准备，于 2023 年 12 月 31 日，该款项无余额(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,000,000,000.00 元)。上述款项按照年利率 1.265%计息，且本公司支取不受限制。

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

	性质	余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备
其他应收款 1	应收代垫款	261,747,241.81	1 年以内	6.53	-
其他应收款 2	应收代垫款	190,693,681.25	1 年以内	4.75	-
其他应收款 3	应收代垫款	77,848,167.77	1 年以内	1.94	-
其他应收款 4	应收代垫款	74,122,428.28	1 年以内	1.85	-
其他应收款 5	应收代垫款	72,946,108.70	1 年以内	1.82	-
合计		677,357,627.81		16.89	-

(b) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

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

(c) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的

资产、负债(2022 年 12 月 31 日：无)。

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 债权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期贷款及应收款项	5,295,772,571.56	439,094,580.67
减：债权投资减值准备	1,305,913,558.71	2,401,355.37
小计	3,989,859,012.85	436,693,225.30
减：列示于一年内到期的非流动资产的债权投资		
—原值	5,177,987,452.63	339,094,580.67
—减值准备	1,287,089,170.47	1,362,086.06
小计	3,890,898,282.16	337,732,494.61
合计	98,960,730.69	98,960,730.69

于 2023 年 12 月 31 日，债权投资如下：

被投资单位	性质	面值	年利率(%)	到期日
被投资单位 1	有息拆借资金	4,768,733,373.26	4.79	2024 年 12 月 31 日
被投资单位 2	有息拆借资金	317,934,966.66	10.00	2024 年 12 月 31 日
被投资单位 3	有息拆借资金	91,319,112.71	6.20	2024 年 12 月 31 日
合计		5,177,987,452.63		

(4) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
子公司(a)	5,704,369,236.16	5,704,369,236.16
合营企业(b)	110,214,537.19	103,920,217.87
联营企业(c)	1,357,606,523.05	1,306,778,548.33
小计	7,172,190,296.40	7,115,068,002.36
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	7,172,190,296.40	7,115,068,002.36

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 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 增加投资	减少投资	2023 年 12 月 31 日	减值准备年末余额	本年宣告分派的现金股利
一公司	1,033,517,409.80	-	-	1,033,517,409.80	-	82,550,000.00
中铁十局集团第二工程有限公司	1,010,278,434.87	-	-	1,010,278,434.87	-	21,590,125.03
投资公司	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	-	-
七公司	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	-	13,638,634.66
建筑公司	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	-	-
城建公司	329,856,854.30	-	-	329,856,854.30	-	-
电务公司	311,314,601.85	-	-	311,314,601.85	-	171,767,290.97
中铁十局集团第八工程有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	7,813,065.01
三建公司	226,922,172.94	-	-	226,922,172.94	-	75,907,617.12
中铁十局集团第五工程有限公司	208,000,000.00	-	-	208,000,000.00	-	64,469,321.99
中铁十局集团第四工程有限公司	201,536,345.32	-	-	201,536,345.32	-	7,345,446.45
中铁十局集团物资工贸有限公司	158,520,611.00	-	-	158,520,611.00	-	622,736.88
平顶山中铁中平大西环公路建设有限公司	132,238,100.00	-	-	132,238,100.00	-	-
中铁十局集团宁波工贸有限公司	101,000,000.00	-	-	101,000,000.00	-	14,432,905.68
青岛公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	24,554,916.68
中铁十局集团城市轨道交通工程有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	3,635,030.13
物业公司	50,296,403.08	-	-	50,296,403.08	-	2,368,571.66
二公司	25,500,000.00	-	-	25,500,000.00	-	-
泰国公司	10,409,960.00	-	-	10,409,960.00	-	-
中铁十局集团巴西工程有限公司	4,967,846.00	-	-	4,967,846.00	-	-
中铁盛盛贸易有限公司	8,497.00	-	-	8,497.00	-	-
铁工科技(附注六(1))	-	-	-	-	-	383,568.05
长春公司(附注六(1))	-	-	-	-	-	-
合计	5,704,369,236.16	-	-	5,704,369,236.16	-	491,297,430.29

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(b) 对合营企业投资

名称	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动 增加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	2023 年 12 月 31 日	持股比例(%)	减值准备年末余额
中铁鲁信(附注七(12)(a))	103,920,217.87	-	-	6,294,319.32	110,214,537.19	48.00	-

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(c) 对联营企业投资

名称	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动 增加投资	按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利或利润	2023 年 12 月 31 日	持股比例(%)	减值准备年末余额
齐鲁新台(附注七(12)(b))	344,212,441.97	-	(25,400,295.25)	-	318,812,146.72	15.30	-
铁创智达	174,060,062.72	60,020,000.00	464,168.66	-	234,544,231.38	45.00	-
城远城源	168,929,960.68	-	872,973.18	-	169,802,933.86	20.00	-
增合铁创基础建设投资有限公司	125,073,776.83	-	523,776.44	-	125,597,553.27	45.00	-
贵阳东恩以中铁首发工程有限公司	76,981,642.56	-	(2,165,166.59)	-	74,816,475.97	30.00	-
南充中铁顺铁	64,396,684.09	-	(172,296.43)	-	64,224,387.66	20.00	-
增合铁发建设(附注七(12)(b))	60,910,960.48	-	28,264.86	-	60,939,225.34	5.00	-
洛宾市中铁龙阳公馆建设有限公司	58,457,199.70	-	107,059.80	-	58,564,259.30	24.00	-
中铁圣安(附注七(12)(b))	57,755,578.27	-	3,054,346.97	-	60,809,925.24	3.00	-
山东梁强(附注七(12)(b))	56,696,780.71	-	(109,258.25)	-	56,589,522.46	5.00	-
天津生茶城	52,572,825.55	-	88,327.55	-	52,661,153.10	35.00	-
唐山市之境(附注七(12)(b))	33,404,581.80	-	(1,045,460.66)	-	32,359,121.94	5.00	-
阳山中铁(附注七(12)(b))	20,199,668.38	-	337,643.30	-	20,536,928.68	10.00	-
四川宜春远途公路运营管理有限公司	11,005,269.79	-	9,775,261.40	4,551,870.06	16,318,658.13	49.00	-
山东省中科路威科技有限公司	-	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	45.00	-
合计	1,305,776,548.33	69,020,000.00	(13,640,155.22)	4,551,870.06	1,357,605,523.05		-

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 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		
成本		
—非上市权益工具投资	640,834,309.38	418,997,647.88
累计公允价值变动		
—非上市权益工具投资	22,813,142.25	8,651,081.67
合计	640,834,309.38	418,997,647.88

(6) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
内部往来及代垫款项	1,493,484,422.97	1,396,650,350.00
应付有息质押保证金	1,180,000,000.00	1,180,000,000.00
押金及保证金	1,421,332,147.05	226,161,585.38
应付销售款	319,746,306.82	221,035,642.26
其他	721,185,966.91	97,950,841.74
合计	5,135,748,848.75	3,121,798,519.38

十五 公司财务报表附注(续)

(7) 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	58,101,592,801.83	55,041,606,894.55	50,817,249,974.21	48,376,966,000.68
其他业务	203,379,193.71	150,357,488.90	34,795,356.47	13,764,154.57
合计	58,304,971,995.54	55,191,964,383.45	50,852,045,330.68	48,390,730,155.25

(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	57,969,216,847.26	54,956,369,116.54	50,706,799,918.82	48,289,220,570.28
勘察设计与咨询服务	70,106,872.49	53,069,750.54	58,263,931.84	46,674,884.00
物资贸易	3,617,683.89	3,322,124.03	945,360.00	721,668.43
其他	38,651,398.19	28,845,903.44	51,240,763.75	40,348,877.97
合计	58,101,592,801.83	55,041,606,894.55	50,817,249,974.21	48,390,730,155.25

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
产品材料销售	102,742,237.21	88,188,531.50	20,943,884.03	7,334,697.23
租赁收入	8,677,068.92	3,169,741.47	7,520,223.98	1,248,017.58
技术服务咨询	27,663,201.14	5,375,085.62	980,925.85	89,624.61
其他	64,296,686.44	53,624,130.31	5,350,322.61	5,091,815.15
合计	203,379,193.71	150,357,488.90	34,795,356.47	13,764,154.57

(d) 营业收入分解如下：

	2023 年度				
	基础设施建设	勘察设计与咨询服务	物资物资	其他	合计
主营业务收入	57,969,216,847.26	70,106,872.49	3,617,683.89	38,651,398.19	58,101,592,801.83
其中：在某一时点确认	-	-	3,617,683.89	38,651,398.19	42,269,082.08
在某一时段内确认	57,969,216,847.26	70,106,872.49	-	-	58,059,323,719.75
其他业务收入	-	-	-	203,379,193.71	203,379,193.71
合计	57,969,216,847.26	70,106,872.49	3,617,683.89	242,030,591.90	58,304,971,995.54

十五 公司财务报表附注(续)

(7) 营业收入和营业成本(续)

(d) 营业收入分解如下(续)：

	2022 年度				
	基础设施建设	勘察设计与咨询服务	物资物资	其他	合计
主营业务收入	50,706,799,918.82	58,263,931.84	945,360.00	51,240,763.75	50,817,249,974.21
其中：在某一时点确认	-	-	945,360.00	51,240,763.75	52,186,123.75
在某一时段内确认	50,706,799,918.82	58,263,931.84	-	-	50,765,063,850.46
其他业务收入	-	-	-	34,795,356.47	34,795,356.47
合计	50,706,799,918.82	58,263,931.84	945,360.00	86,036,120.22	50,852,045,330.68

(8) 财务费用-净额

	2023 年度	2022 年度
借款利息支出	328,359,914.44	451,366,500.07
加：租赁负债利息支出	502,300.72	13,560.15
设定受益计划负债利息费用	470,000.00	520,000.00
利息费用小计	329,332,215.16	451,900,060.22
利息收入	(34,381,934.25)	(31,554,045.84)
汇兑损失	1,259,851.88	36,221,039.48
手续费	127,468,362.99	60,012,119.18
合计	423,678,495.78	516,579,173.04

(9) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	491,297,430.29	162,676,454.36
债权投资利息收入	248,836,967.86	38,341,453.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(118,041,017.63)	(71,438,586.92)
短期债权投资利息收入	44,343,143.61	294,041,615.10
权益法核算的长期股权投资损失	(7,345,835.90)	(9,561,871.95)
资金集中利息收入	3,248,664.76	2,121,362.91
其他权益工具投资期间取得的股利收入	187,611.23	392,600.00
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	800.79	1,050,388.90
处置长期股权投资收益	-	1,905,612.48
合计	662,527,765.01	419,529,028.72

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五 公司财务报表附注(续)

(10) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净利润	1,217,364,106.59	786,393,138.98
加：资产减值损失	17,890,410.88	1,633,112.44
信用减值损失	83,998,395.92	220,880,022.66
使用权资产折旧	2,072,593.31	2,956,335.79
固定资产折旧	60,144,563.60	39,700,838.32
无形资产摊销	2,229,715.93	2,289,432.74
投资性房地产折旧和摊销	933,388.11	1,194,324.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(5,101,282.35)	(834,655.44)
财务费用	330,592,067.04	488,121,099.70
投资收益	(662,527,765.01)	(419,529,028.72)
预计负债	(2,981,258.51)	2,981,258.51
公允价值变动损失	1,010,933.14	-
递延所得税资产增加	(26,365,130.31)	(56,289,679.11)
递延所得税负债增加	1,751,777.95	339,871.92
存货的增加	(316,139,337.46)	(331,796,278.14)
合同资产的增加	(3,000,129,794.73)	(1,298,829,951.18)
合同负债的(减少)/增加	(1,618,163,627.68)	1,417,045,613.79
经营性应收项目的增加	(9,170,293,162.92)	(2,029,287,962.00)
经营性应付项目的增加	15,027,711,933.35	4,176,802,877.55
经营活动产生的现金流量净额	1,943,998,526.85	3,223,299,401.45

十五 公司财务报表附注(续)

(10) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

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	6,420,936,063.45	4,889,814,041.39
减：现金及现金等价物的年初余额	4,889,814,041.39	3,897,197,163.55
现金及现金等价物净增加额	1,531,122,022.06	992,616,877.84

(b) 现金及现金等价物

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	6,846,634,300.62	5,038,077,622.08
其中：库存现金	254,120.69	327,182.45
银行存款	6,797,335,900.73	5,015,670,439.63
其他货币资金	49,044,279.20	22,080,000.00
减：受到限制的货币资金	425,698,237.17	148,263,580.69
现金及现金等价物余额	6,420,936,063.45	4,889,814,041.39



统一社会信用代码

91310000609134343

营业执照

（副 本）

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。

证照编号：00000002202403250016

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。（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）

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

此复印件仅供中铁十局集团有限公司2023年度财务报表及审计报告普华永道中天审字(2024)31320号后附之用，其他用途无效。

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 中铁十局2023年度财务报表及审计报告，普华永道中天审字(2024)第31320号 后附 之用，其他用途无效。



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

证书序号：NO.000525

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：

二〇一六年十一月十七日

（换发）

中华人民共和国财政部制

此复印件仅供
中铁十局集团有限公司2023年度财务报表及审计报告(普华永道中天审字(2024)第31320号)后附之用
其他用途无效。

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



姓　　名 Full name　赵建荣
性　　别 Sex　女
出生日期 Date of birth　1971年7月4日
工作单位 Working unit　张陈会计师事务所
身份证号码 Identity card No.　522501710704082



此复印件仅供
中铁十局集团有限公司2023年度财务报表及审计报告(普华永道中天审字(2024)第31320号)后附之用
其他用途无效。

此复印件仅供
中铁十局集团有限公司2023年度财务报表及审计报告(普华永道中天审字(2024)第31320号)后附之用
其他用途无效。

普华永道中天会计师事务所特殊普通合伙

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



姓　　名 Full name　耿欣
性　　别 Sex　女
出生日期 Date of birth　1979-8-30
工作单位 Working unit　普华永道中天会计师事务所有限公司北京分所
身份证号码 Identity card No.　110106790830272



此复印件仅供
中铁十局集团有限公司2023年度财务报表及审计报告(普华永道中天审字(2024)第31320号)后附之用
其他用途无效。

（3）2024 年审计报告

PAN-CHINA

Certified Public Accountants

中铁十局集团有限公司

2024 年度审计报告



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

中铁十局集团有限公司

2024 年度审计报告

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—108 页

四、附件…… 第 109—112 页

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259B596XGB

审 计 报 告

天健审〔2025〕4-74 号

中铁十局集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中铁十局集团有限公司（以下简称中铁十局）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，公允反映了中铁十局 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，我们独立于中铁十局，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

中铁十局管理层（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十局的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中铁十局治理层（以下简称治理层）负责监督中铁十局的财务报告过程。

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，就可能导致对中铁十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十局不能持续经营。

（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）就中铁十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：

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇二五年三月二十六日

合并资产负债表

编制单位：中铁十局集团有限公司　　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	(一)	11,493,146,139.88	9,070,910,172.14
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	21,330,125.44	10,775,356.75
应收账款	(三)	11,991,436,393.57	6,984,476,580.95
应收款项融资	(四)	1,571,880.53	
预付款项	(五)	2,030,167,838.44	1,940,039,237.64
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	(六)	6,396,436,245.37	3,461,124,345.97
其中：应收股利		47,859,751.56	64,557,212.76
△买入返售金融资产			
存货	(七)	2,391,233,358.58	2,417,947,531.36
其中：原材料		739,164,527.99	813,395,699.39
库存商品（产成品）		48,799,072.22	185,455,663.48
合同资产	(八)	14,987,918,781.83	10,875,135,969.33
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	2,763,805,961.51	3,896,370,782.16
其他流动资产	(十)	1,569,950,675.49	1,004,446,858.03
流动资产合计		53,645,997,400.64	39,661,226,834.33
非流动资产：		——	——
△发放贷款和垫款			
债权投资	(十一)	1,046,139,508.49	1,068,189,611.76
其他债权投资			
长期应收款	(十二)	11,103,843,523.84	347,725,017.32
长期股权投资	(十三)	1,593,085,328.24	1,576,192,678.38
其他权益工具投资	(十四)	2,305,856,123.67	2,065,163,927.17
其他非流动金融资产	(十五)	807,476,493.57	740,770,000.00
投资性房地产	(十六)	96,189,905.29	105,406,465.29
固定资产	(十七)	1,727,977,182.77	1,795,773,914.19
其中：固定资产原价		4,487,630,794.20	4,343,006,365.77
累计折旧		2,759,518,411.43	2,547,097,251.58
固定资产减值准备		135,200.00	135,200.00
在建工程	(十八)	78,778,177.99	77,656,383.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十九)	226,702,927.47	15,017,644.71
无形资产	(二十)	231,547,533.50	206,261,100.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(二十一)	13,745,925.68	14,662,786.34
递延所得税资产	(二十二)	578,494,435.71	494,800,337.40
其他非流动资产	(二十三)	4,680,332,030.48	3,116,118,817.56
其中：特准储备物资		2,530,000.00	2,530,000.00
非流动资产合计		24,490,169,096.70	11,623,738,684.13
资产总计		78,136,166,497.34	51,284,965,518.46

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：中铁十局集团有限公司　　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	（二十四）	5,020,000,000.00	3,865,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	（二十五）	23,528,623.68	1,010,933.14
应付票据	（二十六）	341,850,000.00	964,360,397.45
应付账款	（二十七）	31,956,579,863.41	21,664,406,010.29
预收款项	（二十八）	25,005,846.78	1,934,592.08
合同负债	（二十九）	5,526,036,713.57	3,501,693,708.75
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬	（三十）	579,978,943.01	626,169,858.98
其中：应付工资		385,552,624.12	450,267,342.68
应付福利费		3,513,411.55	3,377,670.92
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	（三十一）	519,392,695.61	450,785,324.64
其中：应交税金		482,294,338.16	450,618,075.86
其他应付款	（三十二）	6,056,803,481.64	6,139,052,437.77
其中：应付股利			
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十三）	20,385,210.93	63,199,195.25
其他流动负债	（三十四）	2,925,230,067.08	1,674,886,205.38
流动负债合计		52,994,791,445.71	38,952,498,663.73
非流动负债：		——	——
▲保险合同准备金			
长期借款	（三十五）	4,052,438,288.00	2,471,314,555.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	（三十六）	223,687,542.51	10,226,612.93
长期应付款	（三十七）	11,055,536,693.32	877,281,360.25
长期应付职工薪酬	（三十八）	63,113,670.33	60,364,193.04
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	（二十二）	16,316,352.37	33,842,426.59
其他非流动负债	（三十九）	2,775,146.70	2,775,146.70
其中：特准储备基金		2,775,146.70	2,775,146.70
非流动负债合计		15,413,867,693.23	3,455,804,294.51
负 债 合 计		68,408,659,138.94	42,408,302,958.24
所有者权益（或股东权益）：		——	——
实收资本（或股本）	（四十）	3,836,510,000.00	3,836,510,000.00
国有法人资本		3,836,510,000.00	3,836,510,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		3,836,510,000.00	3,836,510,000.00
其他权益工具	（四十一）	900,000,000.00	900,000,000.00
其中：优先股			
永续债		900,000,000.00	900,000,000.00
资本公积	（四十二）	827,414,211.22	840,942,416.61
减：库存股			
其他综合收益		-5,482,799.66	16,280,403.40
其中：外币报表折算差额		-30,922,563.44	-36,535,563.58
专项储备	（四十三）		
盈余公积	（四十四）	629,373,760.16	544,270,179.40
其中：法定公积金		629,373,760.16	544,270,179.40
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	（四十五）	2,456,291,595.15	2,139,618,429.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,644,106,766.87	8,277,621,429.18
*少数股东权益		1,083,400,591.53	599,041,131.04
所有者权益（或股东权益）合计		9,727,507,358.40	8,876,662,560.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		78,136,166,497.34	51,284,965,518.46

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：　　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		9,419,275,903.63	6,846,634,300.62
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,416,138.58	10,330,410.65
应收账款	(一)	7,889,514,398.76	3,343,623,565.36
应收款项融资		1,371,880.53	
预付款项		1,539,844,048.66	1,024,954,902.20
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	(二)	8,702,125,037.24	4,010,430,267.13
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货		1,634,067,851.99	992,358,051.96
其中：原材料		519,645,608.67	297,664,523.68
库存商品(产成品)			
合同资产		6,343,486,781.81	2,438,326,830.35
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,706,034,739.31	3,890,898,282.16
其他流动资产		481,281,647.13	233,090,811.45
流动资产合计		39,723,418,427.64	22,790,647,421.88
非流动资产：		——	——
△发放贷款和垫款			
债权投资		98,960,730.69	98,960,730.69
其他债权投资			
长期应收款		9,572,321,127.69	347,725,017.32
长期股权投资	(三)	7,182,691,110.37	7,172,190,296.40
其他权益工具投资		1,742,101,401.79	640,834,309.38
其他非流动金融资产		807,476,493.57	740,770,000.00
投资性房地产		7,159,652.46	9,854,655.25
固定资产		543,712,125.92	541,601,364.54
其中：固定资产原价		1,261,631,033.72	1,140,126,373.21
累计折旧		717,918,907.80	598,525,008.67
固定资产减值准备			
在建工程			123,085.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		219,225,397.91	8,475,824.33
无形资产		57,561,855.52	58,835,037.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		427,993,831.25	377,700,778.15
其他非流动资产		2,130,731,767.08	2,063,307,984.58
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		22,789,935,494.25	12,060,379,083.89
资　产　总　计		62,513,353,921.89	34,851,026,505.77

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：中铁十局集团有限公司　　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		5,020,000,000.00	3,865,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债		23,528,623.68	1,010,933.14
应付票据		1,659,832,909.60	1,399,956,236.42
应付账款		18,542,767,899.49	8,388,515,586.11
预收款项		150,000.00	404,571.43
合同负债		3,846,905,745.47	2,437,040,284.54
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬		291,717,210.79	309,442,519.32
其中：应付工资		172,877,422.84	226,080,394.35
应付福利费		879,808.74	778,760.00
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		288,406,192.68	171,484,718.40
其中：应交税金		258,326,015.09	171,468,100.29
其他应付款		7,725,018,624.59	5,135,748,846.75
其中：应付股利			
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,228,882.93	2,710,000.00
其他流动负债		2,287,584,831.24	1,050,057,662.19
流动负债合计		39,689,140,920.47	22,761,371,358.30
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款		3,570,000,000.00	1,995,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债		217,330,072.90	5,672,689.73
长期应付款		11,594,827,579.84	3,086,920,176.25
长期应付职工薪酬		13,450,847.53	13,684,740.62
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			17,894,794.78
其他非流动负债		245,146.70	245,146.70
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		15,395,853,646.97	5,119,417,548.08
负 债 合 计		55,084,994,567.44	27,880,788,906.38
所有者权益（或股东权益）：		——	——
实收资本（或股本）		3,836,510,000.00	3,836,510,000.00
国家资本			
国有法人资本		3,836,510,000.00	3,836,510,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		3,836,510,000.00	3,836,510,000.00
其他权益工具		900,000,000.00	900,000,000.00
其中：优先股			
永续债		900,000,000.00	900,000,000.00
资本公积		838,952,545.40	837,127,642.17
减：库存股			
其他综合收益		-48,311,644.53	-32,811,490.54
其中：外币报表折算差额		-24,942,675.48	-33,421,347.23
专项储备			
盈余公积		629,373,760.16	544,270,179.40
其中：法定公积金		629,373,760.16	544,270,179.40
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		1,271,834,693.42	885,141,268.36
所有者权益（或股东权益）合计		7,428,359,354.45	6,970,237,599.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		62,513,353,921.89	34,851,026,505.77

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：中铁十局集团有限公司　　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		62,727,175,173.23	68,405,896,679.74
其中：营业收入	（四十六）	62,727,175,173.23	68,405,896,679.74
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,478,993,782.73	67,098,330,112.39
其中：营业成本	（四十六）	58,506,681,023.37	63,345,648,227.77
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：摊回保险服务费用			
△承保财务损失			
△减：分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		194,761,444.67	173,710,718.99
销售费用	（四十七）	668,396,706.28	646,076,794.34
管理费用	（四十八）	726,383,875.77	810,354,325.32
研发费用	（四十九）	1,074,037,085.99	1,567,711,554.53
财务费用	（五十）	308,733,646.65	554,828,491.44
其中：利息费用		346,855,333.29	288,973,343.01
利息收入		46,733,747.09	87,588,506.39
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-74,183,841.18	216,597,021.19
其他			
加：其他收益	（五十一）	19,360,751.41	20,173,673.91
投资收益（损失以“-”号填列）	（五十二）	-46,118,721.38	123,096,571.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-50,982,604.35	-6,100,621.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-150,026,454.73	-123,727,128.98
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（五十三）	-18,011,196.97	-1,010,933.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（五十四）	-306,056,182.63	-271,850,886.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（五十五）	-44,845,848.75	13,369,699.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五十六）	66,184,724.62	-9,235,870.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		918,694,916.80	1,182,108,821.46
加：营业外收入	（五十七）	31,168,009.98	19,339,912.54
其中：政府补助			1,599.00
减：营业外支出	（五十八）	11,565,838.28	14,173,474.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		938,297,088.50	1,187,275,259.13
减：所得税费用	（五十九）	75,379,265.49	64,769,954.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		862,917,823.01	1,122,505,304.58
（一）按所有权归属分类：		——	——
归属于母公司所有者的净利润		862,411,471.14	1,084,198,174.13
*少数股东损益		506,351.87	38,307,130.45
（二）按经营持续性分类：		——	——
持续经营净利润		862,917,823.01	1,122,505,304.58
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-21,763,203.06	-6,746,153.06
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	（六十）	-21,763,203.06	-6,746,153.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-27,376,203.20	12,483,238.68
1. 重新计量设定受益计划变动额		-5,771,500.00	-1,397,500.00
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		-21,604,703.20	13,880,738.68
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		5,613,000.14	-19,229,391.74
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		5,613,000.14	-19,229,391.74
△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		841,154,619.95	1,115,759,151.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		840,648,268.08	1,077,452,021.07
*归属于少数股东的综合收益总额		506,351.87	38,307,130.45
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：中铁十局集团有限公司　　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		55,386,167,353.85	58,304,971,995.54
其中：营业收入	（四）	55,386,167,353.85	58,304,971,995.54
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,468,343,696.51	57,622,811,315.59
其中：营业成本	（四）	52,314,194,095.76	55,191,964,383.45
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：摊回保险服务费用			
△承保财务损失			
△减：分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		99,882,025.33	85,211,621.81
销售费用		440,647,861.22	391,342,903.48
管理费用		500,193,131.98	538,469,655.45
研发费用		774,925,583.48	992,144,255.62
财务费用		338,500,998.74	423,678,495.78
其中：利息费用		318,554,649.93	329,332,215.16
利息收入		22,683,065.27	34,381,934.25
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-27,131,041.53	1,259,851.88
其他			
加：其他收益		9,036,950.51	4,894,305.78
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	210,709,213.01	662,527,765.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-58,015,686.03	-7,345,835.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-144,526,708.88	-118,041,017.63
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-18,011,196.97	-1,010,933.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-198,360,138.36	-83,998,395.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-28,605,907.78	-17,890,410.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-68,146.34	101,282.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		892,524,431.41	1,246,784,293.15
加：营业外收入		9,982,967.81	11,030,717.98
其中：政府补助			
减：营业外支出		6,885,555.29	1,820,659.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		895,621,843.93	1,255,994,351.37
减：所得税费用		44,586,036.36	38,630,244.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		851,035,807.57	1,217,364,106.59
持续经营净利润		851,035,807.57	1,217,364,106.59
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-15,500,153.99	-2,024,478.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-23,978,825.74	10,156,545.44
1.重新计量设定受益计划变动额		-2,010,000.00	-465,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-21,968,825.74	10,621,545.44
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		8,478,671.75	-12,181,023.92
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		8,478,671.75	-12,181,023.92
△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			
七、综合收益总额		835,535,653.58	1,215,339,628.11
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：中铁十局集团有限公司　　2024年度　　金额单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	63,657,610,026.52	68,428,713,373.35
△客户存款和同业存放款项净增加额		
△向中央银行借款净增加额		
△向其他金融机构拆入资金净增加额		
△收到签发保险合同保费取得的现金		
△收到分入再保险合同的现金净额		
▲收到原保险合同保费取得的现金		
▲收到再保险业务现金净额		
▲保户储金及投资款净增加额		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
△收取利息、手续费及佣金的现金		
△拆入资金净增加额		
△回购业务资金净增加额		
△代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	58,112,200.21	360,034,260.37
收到其他与经营活动有关的现金	1,203,229,295.17	1,258,912,524.24
经营活动现金流入小计	64,918,951,521.90	70,047,660,157.96
购买商品、接收劳务支付的现金	55,596,731,379.41	57,324,464,157.91
△客户贷款及垫款净增加额		
△存放中央银行和同业款项净增加额		
△支付签发保险合同赔款的现金		
△支付分出再保险合同的现金净额		
△保单质押贷款净增加额		
▲支付原保险合同赔付款项的现金		
△拆出资金净增加额		
△支付利息、手续费及佣金的现金		
▲支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	4,151,484,064.50	5,185,042,684.50
支付的各项税费	950,391,396.97	2,080,058,698.54
支付其他与经营活动有关的现金	2,893,889,435.19	3,456,436,462.36
经营活动现金流出小计	63,592,496,276.07	68,046,002,003.31
经营活动产生的现金流量净额	1,326,455,245.83	2,001,658,154.65
二、投资活动产生的现金流量：	—	—
收回投资收到的现金	83,721,045.79	
取得投资收益收到的现金	126,265,066.60	198,995,953.45
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	8,833,002.36	14,999,182.23
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		1,003,746,392.29
投资活动现金流入小计	218,819,114.75	1,217,741,527.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	344,105,486.46	307,612,219.52
投资支付的现金	593,497,356.91	1,882,150,277.05
▲质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	857,748,525.42	13,233,279.34
投资活动现金流出小计	1,795,351,368.79	2,202,995,775.91
投资活动产生的现金流量净额	-1,576,532,254.04	-985,254,247.94
三、筹资活动产生的现金流量：	—	—
吸收投资收到的现金	502,350,000.00	6,650,000.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	500,000,000.00	
取得借款所收到的现金	7,432,481,000.00	5,105,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	7,934,831,000.00	5,111,650,000.00
偿还债务所支付的现金	4,736,357,328.00	4,087,752,655.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	738,776,811.13	775,944,789.77
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	31,500,000.00	31,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		103,775,008.60
筹资活动现金流出小计	5,475,134,139.13	4,967,472,453.37
筹资活动产生的现金流量净额	2,459,696,860.87	144,177,546.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,942,813.27	-238,064,577.46
五、现金及现金等价物净增加额	2,207,677,039.39	922,516,875.88
加：期初现金及现金等价物余额	8,407,586,615.98	7,485,069,740.10
六、期末现金及现金等价物余额	10,615,263,655.37	8,407,586,615.98

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：中铁十局集团有限公司　　2024年度　　金额单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	55,904,176,188.74	56,853,952,869.73
△客户存款和同业存放款项净增加额		
△向中央银行借款净增加额		
△向其他金融机构拆入资金净增加额		
△收到签发保险合同保费取得的现金		
△收到分入再保险合同的现金净额		
▲收到原保险合同保费取得的现金		
▲收到再保险业务现金净额		
▲保户储金及投资款净增加额		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
△收取利息、手续费及佣金的现金		
△拆入资金净增加额		
△回购业务资金净增加额		
△代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	54,555,348.71	81,163,050.19
收到其他与经营活动有关的现金	1,288,401,828.95	1,161,041,800.82
经营活动现金流入小计	57,247,133,366.40	58,096,157,720.74
购买商品、接收劳务支付的现金	50,754,729,471.13	50,100,046,560.07
△客户贷款及垫款净增加额		
△存放中央银行和同业款项净增加额		
△支付签发保险合同赔款的现金		
△支付分出再保险合同的现金净额		
△保单质押贷款净增加额		
▲支付原保险合同赔付款项的现金		
△拆出资金净增加额		
△支付利息、手续费及佣金的现金		
▲支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,693,756,103.25	3,442,367,420.02
支付的各项税费	587,199,635.54	1,106,311,526.71
支付其他与经营活动有关的现金	1,553,386,268.81	1,503,433,687.09
经营活动现金流出小计	55,589,071,478.73	56,152,159,193.89
经营活动产生的现金流量净额	1,658,061,887.67	1,943,998,526.85
二、投资活动产生的现金流量：	—	—
收回投资收到的现金	75,239,800.00	
取得投资收益收到的现金	109,290,066.56	688,837,686.84
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	11,355.00	5,371,383.44
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		1,047,591,808.37
投资活动现金流入小计	184,541,221.56	1,741,800,878.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	244,308,569.78	104,559,671.23
投资支付的现金	343,647,511.48	1,876,650,277.05
▲质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	857,748,525.42	439,965,311.66
投资活动现金流出小计	1,445,704,606.68	2,421,175,259.94
投资活动产生的现金流量净额	-1,261,163,385.12	-679,374,381.29
三、筹资活动产生的现金流量：	—	—
吸收投资收到的现金	2,350,000.00	6,650,000.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金	7,432,481,000.00	5,105,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	7,434,831,000.00	5,111,650,000.00
偿还债务所支付的现金	4,702,481,000.00	4,040,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	686,966,377.78	785,670,704.01
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		3,909,316.04
筹资活动现金流出小计	5,389,447,377.78	4,829,580,020.05
筹资活动产生的现金流量净额	2,045,383,622.22	282,069,979.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	356,655.25	-15,572,103.45
五、现金及现金等价物净增加额	2,442,638,780.02	1,531,122,022.06
加：期初现金及现金等价物余额	6,420,936,063.45	4,889,814,041.39
六、期末现金及现金等价物余额	8,863,574,843.47	6,420,936,063.45

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：中铁十局集团有限公司　　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	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末金额	3,836,510,000.00		900,000,000.00		840,942,416.61		16,280,403.40		544,276,179.46		2,139,618,429.77	8,277,621,429.18	599,041,131.04	8,876,662,560.22
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他														
二、本年年初金额	3,836,510,000.00		900,000,000.00		840,942,416.61		16,280,403.40		544,276,179.46		2,139,618,429.77	8,277,621,429.18	599,041,131.04	8,876,662,560.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-13,528,295.39		-21,763,283.06		85,103,580.76		316,673,165.38	366,485,337.69	494,359,480.49	860,844,798.18
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	-21,763,283.06	—	—	—	862,411,471.14	840,648,268.08	506,351.87	841,154,619.95
（二）所有者投入和减少资本					-13,528,295.39							-13,528,295.39	515,353,109.62	501,824,903.23
1.所有者投入的普通股		—	—	—	2,350,000.00	—	—	—	—	—	—	2,350,000.00	500,000,000.00	502,350,000.00
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		—	—	—	-525,096.77	—	—	—	—	—	—	-525,096.77		-525,096.77
4.其他		—	—	—	-15,353,198.62							-15,353,198.62	15,353,198.62	-
（三）专项储备提取和使用		—	—	—										
1.提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	1,352,447,682.31	—	—	—	1,352,447,682.31		1,352,447,682.31
2.使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	-1,352,447,682.31	—	—	—	-1,352,447,682.31		-1,352,447,682.31
（四）利润分配									85,103,580.76		-545,738,305.76	-460,634,725.00	-31,500,000.00	-492,134,725.00
1.提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	85,103,580.76	—	-85,103,580.76		—	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	85,103,580.76	—	-85,103,580.76		—	
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—		—			—	
#储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—		—			—	
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—		—			—	
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—		—			—	
△ 2.提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—				—	
3.对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-417,290,975.00	-417,290,975.00	-31,500,000.00	-448,790,975.00
4.其他											-43,343,750.00	-43,343,750.00		-43,343,750.00
（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	3,836,510,000.00		900,000,000.00		827,414,211.22		-5,482,879.66		629,379,760.16		2,456,291,595.15	8,644,106,706.87	1,053,900,591.53	9,727,597,358.40

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：中铁十局集团有限公司　　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			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年初余额	3,836,510,000.00		900,000,000.00		830,515,725.30		23,026,556.46		422,533,768.74		1,624,536,984.30	7,637,124,134.80	592,276,284.97	8,229,400,419.77
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	3,836,510,000.00		900,000,000.00		830,515,725.30	-	23,026,556.46		422,533,768.74		1,624,536,984.30	7,637,124,134.80	592,276,284.97	8,229,400,419.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,426,691.31		-6,746,153.06		121,736,419.66		515,060,345.47	640,477,294.38	6,764,846.97	647,242,140.45
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	-6,746,153.06	—	—	—	1,084,198,174.13	1,077,452,021.07	38,307,136.45	1,115,759,157.52
（二）所有者投入和减少资本					10,426,691.31							10,426,691.31	-12,284.36	10,384,406.95
1.所有者投入的普通股		—	—	—	6,650,000.00	—	—	—	—	—	—	6,650,000.00		6,650,000.00
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		—	—	—	3,776,691.31	—	—	—	—	—	—	3,776,691.31		3,776,691.31
4.其他		—	—	—								-	-12,284.36	-12,284.36
（三）专项储备提取和使用		—	—	—										
1.提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	1,149,913,759.50	—	—	—	1,149,913,759.50		1,149,913,759.50
2.使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	-1,149,913,759.50	—	—	—	-1,149,913,759.50		-1,149,913,759.50
（四）利润分配									121,736,419.66		-569,117,828.66	-447,381,408.00	-31,590,000.00	-478,881,408.00
1.提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	121,736,419.66	—	-121,736,419.66		—	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	121,736,419.66	—	-121,736,419.66		—	
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—		—			—	
#储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—		—			—	
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—		—			—	
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—		—			—	
△ 2.提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—				—	
3.对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-404,156,418.00	-404,156,418.00	-31,590,000.00	-435,856,418.00
4.其他											-43,225,000.00	-43,225,000.00		-43,225,000.00
（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	3,836,510,000.00		900,000,000.00	-	840,942,416.61		16,280,403.40		544,270,179.40		2,139,618,329.77	8,277,601,429.18	599,041,131.04	8,876,642,560.22

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：中铁十局集团有限公司　　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	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,836,510,000.00		900,000,000.00		837,127,642.17		-32,811,490.54		544,270,179.40		885,141,268.36	6,970,237,599.39
加：会计政策变更	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——
前期差错更正	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——
其他												
二、本年年初余额	3,836,510,000.00		900,000,000.00		837,127,642.17		-32,811,490.54		544,270,179.40		885,141,268.36	6,970,237,599.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,824,903.23		-15,500,153.99		85,103,580.76		386,693,425.06	458,121,755.06
（一）综合收益总额	——	——	——	——	——	——	-15,500,153.99	——	——	——	851,085,807.57	835,585,653.58
（二）所有者投入和减少资本					1,824,903.23							1,824,903.23
1.所有者投入的普通股		——	——	——	2,350,000.00	——	——	——	——	——	——	2,350,000.00
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		——	——	——	-525,096.77	——	——	——	——	——	——	-525,096.77
4.其他		——	——	——								
（三）专项储备提取和使用		——	——	——				-				
1.提取专项储备	——	——	——	——	——	——	——	1,199,673,437.95	——	——	——	1,199,673,437.95
2.使用专项储备	——	——	——	——	——	——	——	-1,199,673,437.95	——	——	——	-1,199,673,437.95
（四）利润分配									85,103,580.76		-464,342,382.51	-379,238,801.75
1.提取盈余公积	——	——	——	——	——	——	——	——	85,103,580.76	——	-85,103,580.76	
其中：法定公积金	——	——	——	——	——	——	——	——	85,103,580.76	——	-85,103,580.76	
任意公积金	——	——	——	——	——	——	——	——		——		
#储备基金	——	——	——	——	——	——	——	——		——		
#企业发展基金	——	——	——	——	——	——	——	——		——		
#利润归还投资	——	——	——	——	——	——	——	——		——		
△2.提取一般风险准备	——	——	——	——	——	——	——	——	——			
3.对所有者（或股东）的分配	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	-417,290,975.00	-417,290,975.00
4.其他											38,052,173.25	38,052,173.25
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）		——	——	——		——	——	——	——	——	——	
2.盈余公积转增资本（或股本）		——	——	——	——	——	——	——		——	——	
3.盈余公积弥补亏损	——	——	——	——	——	——	——	——		——		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	——	——	——	——	——	——		——	——	——		
5.其他综合收益结转留存收益	——	——	——	——	——	——		——	——	——		
6.其他												
四、本年年末余额	3,836,510,000.00		900,000,000.00		838,952,545.40		-48,311,644.53		629,373,760.16		1,271,834,693.42	7,428,359,354.45

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：中铁十局集团有限公司　　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			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,836,510,000.00		900,000,000.00		826,700,950.86		-30,787,012.06		556,959,081.36		1,444,234,789.48	7,533,617,809.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,836,510,000.00		900,000,000.00		826,700,950.86		-30,787,012.06		556,959,081.36		1,444,234,789.48	7,533,617,809.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,426,691.31		-2,024,478.48		-12,688,901.96		-559,093,521.12	-563,380,210.25
（一）综合收益总额	——	——	——	——	——	——	-2,024,478.48	——	——	——	1,217,364,106.59	1,215,339,628.11
（二）所有者投入和减少资本					10,426,691.31							10,426,691.31
1.所有者投入的普通股		——	——	——	6,650,000.00	——	——	——	——	——	——	6,650,000.00
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		——	——	——	3,776,691.31	——	——	——	——	——	——	3,776,691.31
4.其他		——	——	——								
（三）专项储备提取和使用		——	——	——								
1.提取专项储备	——	——	——	——	——	——	——	876,009,093.47	——	——	——	876,009,093.47
2.使用专项储备	——	——	——	——	——	——	——	-876,009,093.47	——	——	——	-876,009,093.47
（四）利润分配									-12,688,901.96		-1,776,457,627.71	-1,789,146,529.67
1.提取盈余公积	——	——	——	——	——	——	——	——	121,736,410.66	——	-121,736,410.66	
其中：法定公积金	——	——	——	——	——	——	——	——	121,736,410.66	——	-121,736,410.66	
任意公积金	——	——	——	——	——	——	——	——		——		
#储备基金	——	——	——	——	——	——	——	——		——		
#企业发展基金	——	——	——	——	——	——	——	——		——		
#利润归还投资	——	——	——	——	——	——	——	——		——		
△2.提取一般风险准备	——	——	——	——	——	——	——	——	——			
3.对所有者（或股东）的分配	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	-447,381,418.00	-447,381,418.00
4.其他									-134,425,312.62		-1,207,339,799.05	-1,341,765,111.67
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）		——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	
2.盈余公积转增资本（或股本）		——	——	——	——	——	——	——		——	——	
3.盈余公积弥补亏损	——	——	——	——	——	——	——	——		——		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	——	——	——	——	——	——		——	——	——		
5.其他综合收益结转留存收益	——	——	——	——	——	——		——	——	——		
6.其他												
四、本年年末余额	3,836,510,000.00		900,000,000.00		837,127,642.17		-32,811,490.54		544,270,179.40		885,141,268.36	6,970,237,599.39

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中铁十局集团有限公司

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

中铁十局集团有限公司(以下简称公司或本公司)系经据国务院国有资产监督管理委员会批准，于 2003 年 12 月 26 日登记注册，总部位于山东省济南市。本公司现持有统一社会信用代码为 91370000163198744 9 的营业执照，注册资本 38.00 亿元。本公司注册地为山东省济南市。

本公司的母公司为中国中铁股份有限公司，所属的集团总部(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)属土木工程建筑行业，主要业务为铁路、公路、市政、房建、轻轨/地铁等工程施工。

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

本公司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）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。



（八）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。

（九）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 2-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）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		

4）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-应收质量保证金		
合同资产组合 3-金融资产模式 PPP 项目在建设期确认的金融资产		

5）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	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

本公司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，信用损失为本公司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，信用损失为本公司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，信用损失为本公司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，减去本公司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。

本公司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

当本公司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)虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本公司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。本公司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公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本公司承担的义务(如果本公司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公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本公司承担的义务(如果本公司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。若本公司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，本公司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。本公



司(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，本公司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

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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) 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、临时设施、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。

5. 临时设施的摊销方法

临时设施按照相关设施配套的工程进度进行摊销，在工程完工时摊销完毕。

6. 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。

(十一) 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(九))。

(十二) 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因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。

（十三）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。

（十四）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	20-30	0-5	3.17-5.00
机器设备	年限平均法	10	0-5	9.50-10.00
	工作量法	——	0-5	——
运输工具	年限平均法	4-10	0-5	9.50-25.00
其他	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、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) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 2-10 年平均摊销。

(3) 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。

(4) 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。

(十八) 长期待摊费用

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



(十九) 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) 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)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(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) 基础设施建设及相关业务和部分制造与安装业务的收入

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

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

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供基础设施建设和基建项目的勘察设计等服务以及钢结构产品制造与安装而发生的成本，确认为合同履约成本。本集团在确认收入时，按照履约进度将合同履约成本结转计入主营业务成本。本集团将为获取合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本。本集团对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本集团按照相关合同下确认收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认

时摊销期限是否超过该项业务的营业周期，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；本集团对于合同取得成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一个营业周期，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为其他流动资产和其他非流动资产。

(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。

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(二十一)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) 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。

(二十一) 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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关

利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十五) 资产证券化业务的会计处理方法

本集团将部分应收款项(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。

(二十六) 其他重要的会计政策和会计估计

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。

(二十七) 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) 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。

(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) 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。

(6) 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》“关于供应商融资安排的披露”规定。

(3) 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

本公司 2024 年度无应披露的重要前期差错更正等事项。

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%[注]
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%、20%、15%[注]

[注]境外分子公司按经营所在地区的有关规定税率计缴增值税、所得税

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

纳税主体名称	所得税税率
中铁十局集团第一工程有限公司	15%
中铁十局集团第三建设有限公司	15%
中铁十局集团青岛工程有限公司	15%
中铁十局集团电务工程有限公司	15%
中体十局集团西藏工程有限公司	15%
中铁十局集团第七工程有限公司	15%
山东铁工科技有限公司	20%
中铁十局集团哈尔滨工程有限公司	20%
境外分子公司	按经营所在地区规定的税率
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 中铁十局集团第一工程有限公司、中铁十局集团第三建设有限公司、中铁十局集团青岛工程有限公司、中铁十局集团电务工程有限公司经有关部门联合审批，通过高新技术企业认证，根据相关政策规定，享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 按照《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）、《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）规定，自 2011 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减按 15%的税率征收企业所得税。中体十局集团西藏工程有限公司、中铁十局集团第七工程有限公司符合上述认定条件，享受上述税收优惠政策。

3. 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。山东铁工科技有限公司、中铁十局集团哈尔滨工程有限公司符合小微企业认定条件，享受上述税收优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

单位：万元

序号	企业名称	级次	注册地	业务性质	实收资本
1	中铁十局集团第一工程有限公司	2	山东省济南市	建设工程施工	138,300.45
2	中铁十局集团第二工程有限公司	2	河南省郑州市	建设工程施工	100,100.00
3	中铁十局集团第三建设有限公司	2	安徽省合肥市	建设工程施工	20,000.00
4	中铁十局集团第四工程有限公司	2	江苏省南京市	建设工程施工	20,000.00
5	中铁十局集团第五工程有限公司	2	江苏省苏州市	建设工程施工	20,800.00
6	中铁十局集团第七工程有限公司	2	陕西省西安市	建设工程施工	50,000.00
7	中铁十局集团第八工程有限公司	2	天津市滨海新区	建设工程施工	30,000.00
8	中铁十局集团第三工程有限公司	2	安徽省淮南市	建设工程施工	5,000.00
9	中铁十局集团物资工贸有限公司	2	山东省济南市	建筑材料批发零售	15,000.00
10	中铁十局集团城建工程有限公司	2	山东省烟台市	建设工程施工	40,000.00
11	中铁十局集团电务工程有限公司	2	山东省济南市	机电安装工程	53,088.80
12	中铁十局集团投资开发有限公司	2	山东省济南市	房地产开发、经营等	50,000.00
13	中铁十局集团青岛工程有限公司	2	山东省青岛市	建设工程施工	5,000.00
14	中铁十局集团巴西工程有限公司	2	巴西圣保罗	建设工程施工	496.78
15	中铁十局集团城市轨道交通工程有限公司	2	广东省广州市	建设工程施工	5,000.00
16	中铁十局集团西藏工程有限公司	2	西藏自治区拉萨市	建设工程施工	50,000.00
17	中铁香港贸易有限公司	2	香港	国际贸易	0.85
18	中铁十局集团泰国有限公司	2	泰国曼谷	建设工程施工	1,310.02
19	中铁十局集团宁波工贸有限公司	2	浙江省宁波市	建筑材料批发零售	10,100.00
20	中铁十局集团城市运营服务有限公司	2	山东省济南市	城市运营服务	5,000.00
21	平顶山中铁中平大西环公路建设有限公司	2	河南省平顶山市	建设工程施工	18,023.81
22	中铁康养产业投资运营（云南）有限公司	2	云南省昆明市	建设工程施工	
23	中铁十局集团长春工程有限公司	2	吉林省长春市	建设工程施工	
24	山东铁工科技有限公司	2	山东省济南市	工程和技术研究	
25	中铁十局集团哈尔滨工程有限公司	2	黑龙江省哈尔滨市	建设工程施工	
26	中铁十局集团印度尼西亚有限公司	2	印尼雅加达	建设工程施工	
27	中铁十局集团（上海）建设工程有限公司	2	上海市浦东新区	建设工程施工	

序号	企业名称	级次	注册地	业务性质	实收资本
28	中铁十局集团（无锡）工程有限公司	2	江苏省无锡市	建设工程施工	
29	中铁十局集团云南工程有限公司	2	云南省昆明市	建设工程施工	

（续上表）

序号	企业名称	认缴持股比例(%)	实缴持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	投资额	取得方式
1	中铁十局集团第一工程有限公司	72.38	72.38	72.38	103,351.74	划转
2	中铁十局集团第二工程有限公司	100.00	100.00	100.00	101,027.84	重组
3	中铁十局集团第三建设有限公司	100.00	100.00	100.00	22,692.22	设立
4	中铁十局集团第四工程有限公司	100.00	100.00	100.00	20,153.63	划转
5	中铁十局集团第五工程有限公司	100.00	100.00	100.00	20,800.00	设立
6	中铁十局集团第七工程有限公司	100.00	100.00	100.00	50,000.00	设立
7	中铁十局集团第八工程有限公司	100.00	100.00	100.00	30,000.00	设立
8	中铁十局集团第三工程有限公司	51.00	51.00	51.00	2,550.00	设立
9	中铁十局集团物资工贸有限公司	100.00	100.00	100.00	15,852.06	设立
10	中铁十局集团城建工程有限公司	100.00	100.00	100.00	32,985.89	设立
11	中铁十局集团电务工程有限公司	56.51	56.51	56.51	31,131.46	设立
12	中铁十局集团投资开发有限公司	100.00	100.00	100.00	50,000.00	设立
13	中铁十局集团青岛工程有限公司	100.00	100.00	100.00	5,000.00	设立
14	中铁十局集团巴西工程有限公司	100.00	100.00	100.00	496.78	设立
15	中铁十局集团城市轨道交通工程有限公司	100.00	100.00	100.00	5,000.00	设立
16	中铁十局集团西藏工程有限公司	100.00	100.00	100.00	50,000.00	设立
17	中铁香港贸易有限公司	100.00	100.00	100.00	0.85	设立
18	中铁十局集团泰国有限公司	49.00	79.46	49.00	1,041.00	设立
19	中铁十局集团宁波工贸有限公司	100.00	100.00	100.00	10,100.00	设立
20	中铁十局集团城市运营服务有限公司	100.00	100.00	100.00	5,029.64	设立
21	平顶山中铁中平大西环公路建设有限公司	54.06	54.06	54.06	13,223.81	设立
22	中铁康养产业投资运营(云南)有限公司	100.00				设立
23	中铁十局集团长春工程有限公司	100.00				设立
24	山东铁工科技有限公司	100.00				设立
25	中铁十局集团哈尔滨工程有限公司	100.00				设立
26	中铁十局集团印度尼西亚有限公司	100.00				设立

序号	企业名称	认缴持股比例(%)	实缴持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	投资额	取得方式
27	中铁十局集团（上海）建设工程有限公司	100.00				设立
28	中铁十局集团（无锡）工程有限公司	100.00				设立
29	中铁十局集团云南工程有限公司	100.00				设立

（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

本公司对中铁十局集团泰国有限公司的持股比例为 49.00%，持有其全部 A 组股份。根据中铁十局集团泰国有限公司的章程规定，股东大会的决议需要获得参加大会并且有权利对决议投票表决的 A 组股东的多数投票方能通过。因此本公司能够控制中铁十局集团泰国有限公司，故将其作为子公司纳入合并范围。

（三）重要非全资子公司情况

被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额
中铁十局集团第一工程有限公司	78,136,166,497.34	68,408,659,138.94	9,727,507,358.40

（续上表）

被投资单位	本期营业收入总额	本期净利润
中铁十局集团第一工程有限公司	62,727,175,173.23	862,917,823.01

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	2,950,127.05	434,039.26
银行存款	11,448,573,873.07	9,002,468,104.49
其他货币资金	41,622,139.76	68,008,028.39
合　计	11,493,146,139.88	9,070,910,172.14
其中：存放在境外的款项总额	199,287,742.74	105,936,746.81
存放财务公司的款项总额	3,918,479,696.07	2,542,874,931.92

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	31,215,000.00	49,044,279.20
被冻结的银行存款	840,635,336.10	607,031,371.04
其他保证金	6,032,148.41	7,247,905.92
合　计	877,882,484.51	663,323,556.16

（二）应收票据

1．应收票据分类

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
银行承兑汇票	19,139,597.02		19,139,597.02			
商业承兑汇票	2,196,018.47	5,490.05	2,190,528.42	10,801,861.40	26,504.65	10,775,356.75
合　计	21,335,615.49	5,490.05	21,330,125.44	10,801,861.40	26,504.65	10,775,356.75

2．应收票据坏账准备

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(%)	
按组合计提坏账准备	21,335,615.49	100.00	5,490.05	0.03	21,330,125.44
合　计	21,335,615.49	100.00	5,490.05	0.03	21,330,125.44

（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(%)	
按组合计提坏账准备	10,801,861.40	100.00	26,504.65	0.25	10,775,356.75
合　计	10,801,861.40	100.00	26,504.65	0.25	10,775,356.75

(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	2,196,018.47	5,490.05	0.25

类　别	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	2,196,018.47	5,490.05	0.25
银行承兑汇票	19,139,597.02		
银行承兑汇票小计	19,139,597.02		
小　计	21,335,615.49	5,490.05	0.03

(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	
按组合计提坏账准备的应收票据	26,504.65	-21,014.60				5,490.05
其中：组合1商业承兑汇票	26,504.65	-21,014.60				5,490.05
小　计	26,504.65	-21,014.60				5,490.05

（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)	10,372,081,115.89	39,143,559.94	6,112,833,096.23	17,610,641.07
1-2年	1,617,914,990.14	74,475,211.28	742,997,322.51	29,184,959.50
2-3年	89,376,160.76	5,747,889.33	125,570,215.76	6,802,070.45
3年以上	42,484,891.78	11,054,104.45	73,716,354.71	17,042,737.24
合　计	12,121,857,158.57	130,420,765.00	7,055,116,989.21	70,640,408.26

2．按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类　别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,121,857,158.57	100.00	130,420,765.00	1.08	11,991,436,393.57
其中：组合-应收中国中铁内部单位	2,810,127,763.69	23.18	17,104,415.78	0.61	2,793,023,347.91
组合-应收中央企业客户	944,214,961.93	7.79	6,377,119.86	0.68	937,837,842.07
组合-应收地方政府/地方国有企业客户	3,975,996,189.96	32.80	63,897,322.92	1.61	3,912,098,867.04

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(%)	
组合-应收中国国家铁路集团有限公司	960,065,809.61	7.92	5,911,083.27	0.62	954,154,726.34
组合-应收海外企业客户	574,390,541.19	4.74	6,770,299.09	1.18	567,620,242.10
组合-应收其他客户	2,857,061,892.19	23.57	30,360,524.08	1.06	2,826,701,368.11
合　计	12,121,857,158.57	100.00	130,420,765.00	1.08	11,991,436,393.57

（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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,848,607.76	0.03	484,329.64	26.20	1,364,278.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,053,268,381.45	99.97	70,156,078.62	0.99	6,983,112,302.83
其中：组合-应收中国中铁内部单位	4,511,669,099.56	63.94	30,418,231.96	0.67	4,481,250,867.60
组合-应收中央企业客户	307,363,595.72	4.36	3,201,445.67	1.04	304,162,150.05
组合-应收地方政府/地方国有企业客户	972,775,819.12	13.79	23,014,945.36	2.37	949,760,873.76
组合-应收中国国家铁路集团有限公司	94,157,224.72	1.33	827,237.20	0.88	93,329,987.52
组合-应收海外企业客户	136,101,919.25	1.93	1,793,178.40	1.32	134,308,740.85
组合-应收其他客户	1,031,200,723.08	14.62	10,901,040.03	1.06	1,020,299,683.05
合　计	7,055,116,989.21	100.00	70,640,408.26	1.00	6,984,476,580.95

3．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	2,810,127,763.69	0.61	17,104,415.78	4,511,669,099.56	0.67	30,418,231.96
组合-应收中央企业客户	944,214,961.93	0.68	6,377,119.86	307,363,595.72	1.04	3,201,445.67
组合-应收地方政府/地方国有企业客户	3,975,996,189.96	1.61	63,897,322.92	972,775,819.12	2.37	23,014,945.36
组合-应收中国国家铁路集团有限公司	960,065,809.61	0.62	5,911,083.27	94,157,224.72	0.88	827,237.20
组合-应收海外企业客户	574,390,541.19	1.18	6,770,299.09	136,101,919.25	1.32	1,793,178.40

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-应收其他客户	2,857,061,892.19	1.06	30,360,524.08	1,031,200,723.08	1.06	10,901,040.03
小　计	12,121,857,158.57	1.08	130,420,765.00	7,053,268,381.45	0.99	70,156,078.62

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
中铁发展投资有限公司济南市雨污管网改造和内涝治理项目总包部	352,051,868.48	2.90	704,103.73
中铁发展投资有限公司徐民高速单曹段工程项目总包部	327,702,208.52	2.70	655,404.42
中国铁路济南局集团有限公司津濮高铁代建段工程建设指挥部	263,641,997.31	2.17	527,283.99
Litio minera argentina S.A.	258,083,962.54	2.13	2,580,839.63
烟台铁发速达城市建设运营有限公司	253,189,778.47	2.09	1,264,223.89
小　计	1,454,669,815.32	11.99	5,731,855.66

5．由金融资产转移而终止确认的应收账款

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司因金融资产转移而终止确认的应收账款 5,302,827,360.44 元，与终止确认相关的利得和损失-150,026,454.73 元。

（四）应收款项融资

项　目	期末余额	期初余额
应收票据	1,571,880.53	
合　计	1,571,880.53	

（五）预付款项

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额		减值准备	账面余额		减值准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,798,264,198.75	88.58		1,825,814,237.96	94.11	
1至2年	157,715,618.19	7.77		102,219,278.56	5.27	
2至3年	72,082,619.86	3.55		5,464,917.37	0.28	
3年以上	2,105,401.64	0.10		6,540,803.75	0.34	
合　计	2,030,167,838.44	100.00		1,940,039,237.64	100.00	

(六) 其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息	1,211,064,560.60	118,153,259.07
应收股利	47,859,751.56	64,557,212.76
其他应收款项	5,136,511,933.21	3,278,413,874.14
合　计	6,395,436,245.37	3,461,124,345.97

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项　目	期末余额	期初余额
债权投资	1,217,246,585.19	118,746,994.03
小　计	1,217,246,585.19	118,746,994.03
减：坏账准备	6,182,024.59	593,734.96
合　计	1,211,064,560.60	118,153,259.07

(2) 应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	593,734.96			593,734.96
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	5,588,289.63			5,588,289.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,182,024.59			6,182,024.59

2. 应收股利

项　目	期末余额	期初余额
济南中铁置业有限公司	47,859,751.56	64,557,212.76
合　计	47,859,751.56	64,557,212.76

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账　龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	4,473,386,606.54	22,290,116.70	2,906,985,944.02	191,902,432.43
1-2年	599,760,342.37	244,331,904.64	322,554,612.32	26,774,578.88
2-3年	288,080,843.72	38,235,298.05	233,764,454.61	31,268,033.23
3年以上	117,466,443.87	37,324,983.90	88,036,090.42	22,982,182.69
合　计	5,478,694,236.50	342,182,303.29	3,551,341,101.37	272,927,227.23

(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(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	217,794,165.52	3.98	217,794,165.52	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,260,900,070.98	96.02	124,388,137.77	2.36	5,136,511,933.21
合　计	5,478,694,236.50	100.00	342,182,303.29	6.25	5,136,511,933.21

(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(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	179,025,608.11	5.04	178,324,939.43	99.61	700,668.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,372,315,493.26	94.96	94,602,287.80	2.81	3,277,713,205.46
合　计	3,551,341,101.37	100.00	272,927,227.23	7.69	3,278,413,874.14

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
中交物产集团有限公司	178,259,124.11	178,259,124.11	100.00	预计无法收回

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
商丘市铁三处建筑工程有限公司	39,535,041.41	39,535,041.41	100.00	预计无法收回
小　计	217,794,165.52	217,794,165.52	100.00	

2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

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	646,429,654.62	5.62	36,337,026.53	695,095,165.46	3.99	27,744,080.33
组合-应收代垫款	1,097,198,376.40	2.32	25,480,715.91	184,069,951.34	3.38	6,213,143.23
组合-其他	3,517,272,039.96	1.78	62,570,395.33	2,493,150,376.46	2.43	60,645,064.24
小　计	5,260,900,070.98	2.36	124,388,137.77	3,372,315,493.26	2.81	94,602,287.80

(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	191,902,432.43		81,024,794.80	272,927,227.23
期初余额在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-178,259,124.11		178,259,124.11	
—转回第二阶段		63,025,254.38	-63,025,254.38	
—转回第一阶段				
本期计提	35,174,478.19		34,435,128.56	69,609,606.75
本期转回				
本期转销				
本期核销			-364,600.00	-364,600.00
其他变动	10,069.31			10,069.31
期末余额	48,827,855.82	63,025,254.38	230,329,193.09	342,182,303.29

(4) 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
中国铁工投资建设集团有限公司	往来款	1,939,358,130.53	2年以内	35.40	11,627,945.06
重庆中铁任之养老产业有限公司	往来款	1,102,888,334.46	2年以内	20.13	34,344,013.10
铁工（香港）财资管理有限公司	往来款	274,697,157.78	1年以内	5.01	1,373,485.80
SANY DO BRASIL LTDA	代垫款	97,847,078.88	1年以内	1.79	489,235.40
中铁云南建设投资有限公司	代垫款	87,020,000.00	1-2年	1.59	8,702,000.00
小　计	——	3,501,810,701.65	——	63.92	56,536,679.36

(七) 存货

项　目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	739,164,527.99		739,164,527.99
开发成本	222,528,428.18		222,528,428.18
库存商品	48,799,072.22		48,799,072.22
其中：开发产品	21,846,748.13		21,846,748.13
周转材料	863,509,709.68		863,509,709.68
其他	517,231,620.51		517,231,620.51
合　计	2,391,233,358.58		2,391,233,358.58

(续上表)

项　目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	815,498,841.22		815,498,841.22
开发成本	196,300,366.45		196,300,366.45
库存商品(产成品)	189,719,928.62	4,264,265.14	185,455,663.48
其中：开发产品	70,019,051.73	4,264,265.14	65,754,786.59
周转材料	844,413,325.25		844,413,325.25
其他	376,279,334.96		376,279,334.96
合　计	2,422,211,796.50	4,264,265.14	2,417,947,531.36

（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	14,845,503,337.98	94,297,617.29	14,751,205,720.69
应收质量保证金	237,996,680.93	1,283,619.79	236,713,061.14
合　计	15,083,500,018.91	95,581,237.08	14,987,918,781.83

（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	10,256,731,843.16	63,896,111.05	10,692,835,732.11
应收质量保证金	183,216,318.82	916,081.60	182,300,237.22
合　计	10,439,948,161.98	64,812,192.65	10,875,135,969.33

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	63,896,111.05	30,401,506.24				94,297,617.29
应收质量保证金	916,081.60	367,538.19				1,283,619.79
小　计	64,812,192.65	30,769,044.43				95,581,237.08

（九）一年内到期的非流动资产

项　目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	2,763,805,961.51	3,896,370,782.16
合　计	2,763,805,961.51	3,896,370,782.16

（十）其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证进项税等	1,361,961,426.34	963,568,816.01
预缴税金	58,739,249.15	40,878,042.02



项　目	期末余额	期初余额
债权投资	149,250,000.00	
合　计	1,569,950,675.49	1,004,446,858.03

（十一）债权投资

1．债权投资情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期贷款及应收款项	1,087,014,000.00	40,874,491.51	1,046,139,508.49	1,087,014,000.00	18,824,388.24	1,068,189,611.76
合　计	1,087,014,000.00	40,874,491.51	1,046,139,508.49	1,087,014,000.00	18,824,388.24	1,068,189,611.76

2．期末重要的债权投资情况

公司名称	期末余额	利率(%)	到期日
山东铁路发展基金有限公司	1,087,014,000.00	4.60	2031-12-12
合　计	1,087,014,000.00		

（十二）长期应收款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收取的工程款	11,159,641,732.62	55,798,208.78	11,103,843,523.84
合　计	11,159,641,732.62	55,798,208.78	11,103,843,523.84

（续上表）

项　目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收取的工程款	349,472,379.22	1,747,361.90	347,725,017.32
合　计	349,472,379.22	1,747,361.90	347,725,017.32

（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



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	589,889,806.48	54,720,810.54	23,439,800.00	621,170,817.02
对联营企业投资	986,302,871.90	-5,907,114.89	8,481,245.79	971,914,511.22
小　计	1,576,192,678.38	48,813,695.65	31,921,045.79	1,593,085,328.24
减：长期股权投资减值准备				
合　计	1,576,192,678.38	48,813,695.65	31,921,045.79	1,593,085,328.24

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
合营企业						
瑞安市中铁鲁信市政工程管理有限公司	93,320,200.00	110,214,537.19		23,439,800.00	346,526.17	
瑞安市中铁龙瑞公路建设有限公司	61,125,960.00	58,594,259.30			1,927,424.01	
烟台铁发速达城市建设运营有限公司	61,250,000.00	60,939,225.34			427,955.89	
烟台铁创睿达建设投资有限公司	125,860,000.00	125,597,553.27			2,725,472.28	
烟台铁创智达建设投资有限公司	282,696,300.00	234,544,231.38	48,426,300.00		867,132.19	
重庆中铁任之养老产业有限公司	50,000,000.00					
中铁置业集团济南有限公司	80,000,000.00					
小　计	754,252,460.00	589,889,806.48	48,426,300.00	23,439,800.00	6,294,510.54	
联营企业						
濮阳示范区中铁市政工程有限公司	72,110,000.00	76,816,375.97			463,197.80	
山东梁邹铁路发展有限公司	57,084,336.00	56,589,522.46			-19,732,879.62	
阳江市中铁基础设施投资有限公司	20,218,260.00	20,536,929.68			119,611.06	
南充市中铁顺畅市政建设有限公司	64,513,800.00	64,224,587.66			-351,054.54	
山东省中科低碳科技有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00			-769,100.56	
中铁十局集团招远城建有限公司	160,000,000.00	169,802,833.86			1,657,380.13	
中铁（泰安）环境治理	55,376,100.00	60,809,925.24			2,770,579.70	

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
有限公司						
山东高速新台高速公路有限公司	385,350,000.00	318,812,146.72	50,000,000.00		-60,510,256.50	
唐山云之苑综合管理服务有限公司	34,600,000.00	32,359,120.94	1,370,000.00		541,722.62	
天津生态城智慧产城建设发展有限公司	52,500,000.00	52,661,153.10			-888,626.82	
济南中铁置业有限公司	20,000,000.00	107,651,856.38			5,832,865.56	
四川宜彝高速公路运营管理有限公司	980,000.00	16,318,658.13			12,389,230.16	
山东铁投智慧物业发展股份有限公司		719,761.76			1,200,216.12	
云南龙润置业有限公司	8,400,000.00					
烟台中铁置业有限公司	6,000,000.00					
小　计	946,132,496.00	986,302,871.90	51,370,000.00		-57,277,114.89	
合　计	1,700,384,956.00	1,576,192,678.38	99,796,300.00	23,439,800.00	-50,982,604.35	

（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		
合营企业						
瑞安市中铁鲁信市政工程管理有限公司					87,121,263.36	
瑞安市中铁龙瑞公路建设有限公司					60,521,683.31	
烟台铁发速达城市建设运营有限公司					61,367,181.23	
烟台铁创睿达建设投资有限公司					128,323,025.55	
烟台铁创智达建设投资有限公司					283,837,663.57	
重庆中铁任之养老产业有限公司						
中铁置业集团济南有限公司						
小　计					621,170,817.02	
联营企业						

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		
濮阳示范区中铁市政工程有限公司					77,279,573.77	
山东梁邹铁路发展有限公司					36,856,642.84	
阳江市中铁基础设施投资有限公司					20,656,540.74	
南充市中铁顺畅市政建设有限公司					63,873,533.12	
山东省中科低碳科技有限公司					8,230,899.44	
中铁十局集团招远城建有限公司					171,460,213.99	
中铁（泰安）环境治理有限公司					63,580,504.94	
山东高速新台高速公路有限公司					308,301,890.22	
唐山云之苑综合管理服务有限公司					34,270,843.56	
天津生态城智慧产城建设发展有限公司					51,772,526.28	
济南中铁置业有限公司					113,484,721.94	
四川宜彝高速公路运营管理有限公司		7,840,000.00			20,867,888.29	
山东铁投智慧物业发展股份有限公司		641,245.79			1,278,732.09	
云南龙润置业有限公司						
烟台中铁置业有限公司						
小　计		8,481,245.79			971,914,511.22	
合　计		8,481,245.79			1,593,085,328.24	

3．重要合营企业的主要财务信息

项　目	期末数/本期数	期初数/上期数
	烟台铁创智达建设投资有限公司	烟台铁创智达建设投资有限公司
流动资产	154,052,429.79	88,898,502.34
非流动资产	1,486,998,816.62	1,028,691,660.78
资产合计	1,641,051,246.41	1,117,590,163.12
流动负债	15,394,907.48	91,213,626.36

项　目	期末数/本期数	期初数/上期数
	烟台铁创智达建设投资有限公司	烟台铁创智达建设投资有限公司
非流动负债	1,196,948,454.47	697,944,183.69
负债合计	1,212,343,361.95	789,157,810.05
净资产	428,707,884.46	328,432,353.07
按持股比例计算的净资产份额	192,918,548.01	147,794,558.88
调整事项	90,919,115.56	86,749,672.50
对合营企业权益投资的账面价值	283,837,663.57	234,544,231.38
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	526,250,794.93	640,745,354.10
财务费用	-14,059,132.96	-1,161,930.86
所得税费用	20,938.91	343,828.64
净利润	1,926,960.42	1,031,485.92
其他综合收益		
综合收益总额	1,926,960.42	1,031,485.92
公司本期收到的来自合营企业的股利		

4．重要联营企业的主要财务信息

项　目	期末数/本期数		期初数/上期数	
	中铁十局集团招远城建有限公司	山东高速新台高速公路有限公司	中铁十局集团招远城建有限公司	山东高速新台高速公路有限公司
流动资产	187,007,598.74	101,536,083.01	105,201,927.64	389,151,188.57
非流动资产	963,563,205.01	14,283,617,799.68	1,085,088,562.02	14,178,704,355.40
资产合计	1,150,570,803.75	14,385,153,882.69	1,190,290,489.66	14,567,855,543.97
流动负债	300,286,219.81	701,331,929.68	348,292,806.36	568,894,930.42
非流动负债		10,619,510,587.37		10,589,157,375.37
负债合计	300,286,219.81	11,320,842,517.05	348,292,806.36	11,158,052,305.79
净资产	850,284,583.94	3,064,311,365.64	841,997,683.30	3,409,803,238.18
按持股比例计算的净资产份额	170,056,916.79	468,839,638.94	168,399,536.66	521,699,895.44
调整事项	1,403,297.20	-160,537,748.72	1,403,297.20	-202,887,748.72
对联营企业权益投资的账面价值	171,460,213.99	308,301,890.22	169,802,833.86	318,812,146.72
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	3,298,888.20	127,490,624.66	159,926,631.55	145,758,414.50

项　目	期末数/本期数		期初数/上期数	
	中铁十局集团招远城建有限公司	山东高速新台高速公路有限公司	中铁十局集团招远城建有限公司	山东高速新台高速公路有限公司
净利润	8,286,900.64	-395,491,872.54	4,366,365.91	-166,015,001.65
其他综合收益				
综合收益总额	8,286,900.64	-395,491,872.54	4,366,365.91	-166,015,001.65
公司本期收到的来自联营企业的股利				

（十四）其他权益工具投资

项　目	期末余额	期初余额	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
河南豫申高速公路有限公司	458,559,845.43	303,710,000.00				
北京亿诚永和投资管理中心（有限合伙）	188,901,633.47	189,000,000.00		-98,366.53	-98,366.53	
遵义正安三峡水环境综合治理有限责任公司	500,000.00	500,000.00				
中铁东北亚长春物流港发展有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00				
公主岭市中财铁投城市综合管廊管理有限公司	42,200,000.00	42,200,000.00				
芜湖智联车岛建设投资有限公司	5,000,000.00					
鲁南高速铁路有限公司	388,964,949.63	393,383,303.82		-4,418,354.19	-4,625,050.37	
济南瑞通铁路电务有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00				
山东坤润铁融城市服务有限公司	25,867,250.00	25,867,250.00				
中铁渡新（商丘）高速公路有限责任公司	20,400,996.82	20,400,996.82				
中铁渡新（周口）高速公路有限公司	19,974,054.99	19,974,054.99				
中铁渡新（鹿邑）高速公路有限公司	7,021,381.91	7,021,381.91				
云南玉楚高速公路投资开发有限公司	22,667,018.43	24,400,000.00		-1,732,981.57	-1,732,981.57	
中铁置业无锡投资发展有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00				
湖南中铁炉慕桑龙高速公路有限公司	6,120,000.00	6,120,000.00				

项　目	期末余额	期初余额	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
陕西旬凤铁货高速公路有限公司	146,195,000.00	146,195,000.00				
中铁（天津）轨道交通投资建设有限公司	66,213,400.00	47,451,600.00				
中铁沧州新华南部城市更新有限公司	60,000,000.00	41,000,000.00				
中铁（辽宁）本桓高速公路有限公司	71,098,543.33	43,568,543.33				
中铁信托有限责任公司本部	32,380,981.18	30,776,964.26		1,604,016.92	27,380,981.18	
贵阳轨道交通三号线一期工程建设管理有限公司	50,706,037.26	28,978,498.00				
中铁渡新（菏泽）高速公路有限公司	5,723,959.88	5,723,959.88				
山东潍莱高速铁路有限公司	223,369,414.26	243,850,585.00		-20,481,170.74	-20,481,170.74	
中铁（河南）新川高速公路有限公司	55,804,978.05	54,401,074.17		1,403,903.88	-1,353,221.95	
中铁京西（北京）高速公路发展有限公司	35,962,718.00	35,962,718.00				
河南安罗高速公路有限公司	22,123,084.58	27,691,900.00		-5,568,815.42	-5,568,815.42	
中铁保定开发建设有限公司	600,000.00	600,000.00				
广西上梧高速公路有限公司	61,410,000.00	48,273,600.00				
河南省沿太行高速公路有限公司	156,016,000.00	156,016,000.00				
山西铁工经开投资建设有限公司	300,000.00	300,000.00				
广东中铁珠西国际陆港产城投资有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00				
菏泽鲁民高速公路有限公司	11,080,000.00	4,530,000.00				
黄山中铁轨道旅游开发有限公司	3,000,000.00					
山东汇高置业有限公司	92,152.00	92,152.00			-1,107,848.00	
江苏东强股份有限公司	105,102,724.45	104,674,344.99		428,379.46	98,226,565.69	
合　计	2,305,856,123.67	2,065,163,927.17		-28,863,388.19	90,340,092.29	

（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
基金投资	144,671,511.24	140,000,000.00
非上市权益工具投资	662,804,982.33	600,770,000.00
合　计	807,476,493.57	740,770,000.00

（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	189,847,470.28	1,622,643.54	7,935,750.65	183,534,363.17
其中：房屋、建筑物	146,698,198.56	1,257,794.72	5,547,533.30	142,408,459.98
土地使用权	43,149,271.72	364,848.82	2,388,217.35	41,125,903.19
(2)累计折旧和累计摊销合计	84,441,004.99	6,143,574.36	3,240,121.47	87,344,457.88
其中：房屋、建筑物	75,209,998.16	5,774,577.20	2,561,684.47	78,422,890.89
土地使用权	9,231,006.83	368,997.16	678,437.00	8,921,566.99
(3)投资性房地产账面净值合计	105,406,465.29	——	——	96,189,905.29
其中：房屋、建筑物	71,488,200.40	——	——	63,985,569.09
土地使用权	33,918,264.89	——	——	32,204,336.20
(4)投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
(5)投资性房地产账面价值合计	105,406,465.29	——	——	96,189,905.29
其中：房屋、建筑物	71,488,200.40	——	——	63,985,569.09
土地使用权	33,918,264.89	——	——	32,204,336.20

（十七）固定资产

1．明细情况

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	4,343,006,365.77	305,584,604.86	160,960,176.43	4,487,630,794.20
房屋及建筑物	895,179,397.62	5,672,926.91	1,406,909.77	899,445,414.76
机器设备	2,476,958,923.48	268,214,697.86	135,351,946.95	2,609,821,674.39
运输工具	504,777,670.89	5,230,132.00	11,193,971.11	498,813,831.78
其他	466,090,373.78	26,466,848.09	13,007,348.60	479,549,873.27
(2)累计折旧合计	2,547,097,251.58	303,675,307.54	91,254,147.69	2,759,518,411.43
房屋及建筑物	308,767,139.54	29,454,354.59	710,511.78	337,510,982.35
机器设备	1,486,265,913.62	208,108,269.79	67,816,718.82	1,626,557,464.49
运输工具	400,188,592.64	25,738,128.81	10,646,788.10	415,279,933.35
其他	351,875,605.88	40,374,554.35	12,080,128.99	380,170,031.24
(3)固定资产账面净值合计	1,795,909,114.19	——	——	1,728,112,382.77
房屋及建筑物	586,412,258.08	——	——	561,934,432.41
机器设备	990,693,009.96	——	——	983,264,209.90
运输工具	104,589,078.25	——	——	83,533,898.43
其他	114,214,767.90	——	——	99,379,842.03
(4)减值准备合计	135,200.00			135,200.00
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他	135,200.00			135,200.00
(5)固定资产账面价值合计	1,795,773,914.19	——	——	1,727,977,182.77
房屋及建筑物	586,412,258.08	——	——	561,934,432.41
机器设备	990,693,009.96	——	——	983,264,209.90
运输工具	104,589,078.25	——	——	83,533,898.43
其他	114,079,567.90	——	——	99,244,642.03

2．未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
A6办公楼	39,582,338.76	园区办理房产证，正在办理





项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
小　计	39,582,338.76	

（十八）在建工程

1．明细情况

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
徐州桥梁厂厂建工程	78,778,177.99		78,778,177.99	77,533,297.76		77,533,297.76
秘鲁办公大楼				123,085.31		123,085.31
合　计	78,778,177.99		78,778,177.99	77,656,383.07		77,656,383.07

2．重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
徐州桥梁厂厂建工程	154,000,000.00	77,533,297.76	1,244,880.23			78,778,177.99
小　计	154,000,000.00	77,533,297.76	1,244,880.23			78,778,177.99

（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：	25,351,926.18	225,993,575.01	2,839,004.03	248,506,497.16
房屋及建筑物	25,351,926.18	18,153,838.86	2,839,004.03	40,666,761.01
机器设备		207,839,736.15		207,839,736.15
2.累计折旧合计：	10,334,281.47	14,179,011.42	2,709,723.20	21,803,569.69
房屋及建筑物	10,334,281.47	14,179,011.42	2,709,723.20	21,803,569.69
机器设备				
3.使用权资产账面净值合计：	15,017,644.71			226,702,927.47
房屋及建筑物	15,017,644.71			18,863,191.32
机器设备				207,839,736.15
4.减值准备合计：				
房屋及建筑物				

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备				
5.使用权资产账面价值合计：	15,017,644.71			226,702,927.47
房屋及建筑物	15,017,644.71			18,863,191.32
机器设备				207,839,736.15

（二十）无形资产

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原价合计	319,078,360.70	34,252,759.00	364,848.82	352,966,270.88
其中：软件	16,976,777.00	664,541.65		17,641,318.65
土地使用权	297,251,523.95	33,588,217.35	364,848.82	330,474,892.48
专利权	10,857.43			10,857.43
非专利技术	1,652,142.10			1,652,142.10
其他	3,187,060.22			3,187,060.22
累计摊销额合计	112,817,259.76	8,684,997.47	83,519.85	121,418,737.38
其中：软件	10,609,505.54	1,789,840.01		12,399,345.55
土地使用权	100,255,582.65	6,778,095.22	83,519.85	106,950,158.02
专利权	3,078.00	1,092.00		4,170.00
非专利技术	1,579,087.11			1,579,087.11
其他	370,006.46	115,970.24		485,976.70
减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
其他				
账面价值合计	206,261,100.94			231,547,533.50
其中：软件	6,367,271.46			5,241,973.10
土地使用权	196,995,941.30			223,524,734.46

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专利权	7,779.43			6,687.43
非专利技术	73,054.99			73,054.99
其他	2,817,053.76			2,701,083.52

(二十一) 长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	14,662,786.34	5,394,375.73	6,311,236.39		13,745,925.68
合　计	14,662,786.34	5,394,375.73	6,311,236.39		13,745,925.68

(二十二) 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	2,607,907,651.35	641,272,653.85	2,027,577,690.78	494,800,337.40
资产减值准备	147,261,265.13	36,605,360.26	102,417,360.23	25,547,587.79
信用减值损失	2,102,249,216.83	520,159,926.83	1,796,550,597.65	441,463,283.46
设定受益计划	69,043,670.38	13,576,100.53	68,459,713.04	13,488,448.25
公允价值计量损失	23,528,623.68	5,882,155.92	1,010,933.14	252,733.29
租赁负债	223,687,542.51	55,685,542.62	11,453,899.18	2,438,167.84
其他	42,137,332.82	9,363,567.69	47,685,187.54	11,610,116.77
递延所得税负债	357,713,720.35	79,094,570.54	175,510,697.94	33,842,426.59
交易性金融工具估值	4,506,493.57	1,126,623.39		
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	125,607,546.87	21,579,230.15	159,493,693.01	30,445,566.63
固定资产折旧及无形资产摊销	815,755.06	122,363.28	999,360.22	149,904.05
使用权资产	226,783,924.85	56,266,353.72	15,017,644.71	3,246,955.91

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	62,778,218.14	578,494,435.71		494,800,337.40
递延所得税负债	62,778,218.17	16,316,352.37		33,842,426.59

(二十三) 其他非流动资产

项　目	期末余额	期初余额
合同资产	4,676,147,910.48	3,107,934,697.56
预付长期资产购置款	1,654,120.00	5,654,120.00
其他	2,530,000.00	2,530,000.00
合　计	4,680,332,030.48	3,116,118,817.56

(二十四) 短期借款

项　目	期末余额	期初余额
信用借款	5,020,000,000.00	3,865,000,000.00
合　计	5,020,000,000.00	3,865,000,000.00

(二十五) 衍生金融负债

项　目	期末余额	期初余额
其他	23,528,623.68	1,010,933.14
合　计	23,528,623.68	1,010,933.14

(二十六) 应付票据

种　类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	341,850,000.00	946,100,000.00
商业承兑汇票		18,260,397.45
合　计	341,850,000.00	964,360,397.45

(二十七) 应付账款

账　龄	期末余额	期初余额

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	29,585,610,183.52	20,315,851,057.44
1-2 年	1,706,084,085.02	1,008,909,029.09
2-3 年	492,976,606.02	207,738,568.21
3 年以上	171,908,988.85	131,907,355.55
合　计	31,956,579,863.41	21,664,406,010.29

(二十八) 预收款项

项　目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	25,005,846.78	1,530,020.65
1 年以上		404,571.43
合　计	25,005,846.78	1,934,592.08

(二十九) 合同负债

项　目	期末余额	期初余额
建造合同已结算未完工款	2,849,251,713.82	1,724,710,805.53
预收工程款	2,516,997,149.30	1,571,869,061.15
预收物资贸易采购款	82,243,456.95	106,054,168.06
预收售楼款	44,343,645.88	47,310,638.86
预收其他材料款	5,615,639.84	6,066,483.95
预收工程施工原材料款	4,279,436.82	1,588,724.66
预收勘察设计咨询费	119,000.00	169,920.00
预收劳务款		4,466,767.41
其他	23,186,670.96	39,457,139.13
合　计	5,526,036,713.57	3,501,693,708.75

(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	621,753,462.13	4,760,416,519.18	4,807,341,599.01	574,828,382.30
离职后福利-设	4,416,396.85	427,078,019.94	426,343,856.08	5,150,560.71

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
定提存计划				
合　计	626,169,858.98	5,187,494,539.12	5,233,685,455.09	579,978,943.01

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	450,267,342.68	2,049,394,008.54	2,114,108,827.10	385,552,524.12
职工福利费	3,377,670.92	312,662,670.74	312,526,930.11	3,513,411.55
社会保险费	2,643,098.53	219,437,668.98	219,313,256.45	2,767,511.06
其中：医疗保险费及生育保险费	1,943,557.01	188,559,611.27	188,288,784.19	2,214,384.09
工伤保险费	582,719.31	25,870,419.60	25,997,105.83	456,033.08
其他	116,822.21	5,007,638.11	5,027,366.43	97,093.89
住房公积金	1,225,569.73	244,976,064.16	243,797,156.34	2,404,477.55
工会经费和职工教育经费	29,091,645.04	71,837,961.24	61,567,533.79	39,362,072.49
其他短期薪酬	135,148,135.23	1,862,108,145.52	1,856,027,895.22	141,228,385.53
小　计	621,753,462.13	4,760,416,519.18	4,807,341,599.01	574,828,382.30

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	3,765,943.30	376,665,544.29	376,161,080.02	4,270,407.57
失业保险费	232,534.42	15,574,535.96	15,574,925.84	232,144.54
企业年金缴费	417,919.13	34,837,939.69	34,607,850.22	648,008.60
合　计	4,416,396.85	427,078,019.94	426,343,856.08	5,150,560.71

(三十一) 应交税费

项　目	期末余额	期初余额
增值税	333,664,321.87	260,767,409.80
企业所得税	154,078,481.66	134,435,897.77
城市维护建设税	390,908.78	801,390.18
房产税	485,432.86	230,870.01

项　目	期末余额	期初余额
土地使用税	150,481.58	-5,855.33
个人所得税	26,194,486.82	23,351,137.76
教育费附加(含地方教育附加)	344,739.96	641,087.16
其他税费	4,083,842.08	30,563,387.29
合　计	519,392,695.61	450,785,324.64

(三十二) 其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
应付往来款	2,363,511,890.21	2,243,126,763.09
应付保证金及押金	2,632,805,326.10	3,152,280,757.32
其他	1,060,486,265.33	743,644,917.36
合　计	6,056,803,481.64	6,139,052,437.77

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	13,876,328.00	53,876,389.00
1年内到期的长期应付款	578,882.93	
1年内到期的其他长期负债	5,930,000.00	8,095,520.00
1年内到期的租赁负债		1,227,286.25
合　计	20,385,210.93	63,199,195.25

(三十四) 其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,925,230,067.08	1,674,886,205.38
合　计	2,925,230,067.08	1,674,886,205.38

(三十五) 长期借款

项　目	期末余额	期初余额

项　目	期末余额	期初余额
信用借款	3,570,000,000.00	1,995,000,000.00
质押借款[注]	482,438,288.00	476,314,555.00
合　计	4,052,438,288.00	2,471,314,555.00

[注]质押物为子公司PPP项目下的政府付费收入

(三十六) 租赁负债

项　目	期末余额	期初余额
租赁付款额	225,645,086.63	13,515,499.27
减：未确认融资费用	1,957,544.12	2,061,600.09
一年内到期的租赁负债		1,227,286.25
租赁负债净额	223,687,542.51	10,226,612.93

(三十七) 长期应付款

项　目	期末余额	期初余额
应付质保金	10,115,081,217.34	877,281,360.25
长期应付工程款	941,034,358.91	
减：一年内到期的长期应付款	578,882.93	
小　计	11,055,536,693.32	877,281,360.25

(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	60,364,193.04	7,660,000.00	4,910,522.71	63,113,670.33
合　计	60,364,193.04	7,660,000.00	4,910,522.71	63,113,670.33

(三十九) 其他非流动负债

项　目	期末余额	期初余额
特准储备基金	2,775,146.70	2,775,146.70
合　计	2,775,146.70	2,775,146.70

（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	3,836,510,000.00	100.00			3,836,510,000.00	100.00
合　计	3,836,510,000.00	100.00			3,836,510,000.00	100.00

（四十一）其他权益工具

发行在外的金融工具	期初金额		本期增加		本期减少		期末金额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2021年私募永续债		900,000,000.00						900,000,000.00
合　计		900,000,000.00						900,000,000.00

（四十二）资本公积

1．明细情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	710,846,687.97	2,350,000.00	15,353,108.62	697,843,579.35
其他资本公积	130,095,728.64	-525,096.77		129,570,631.87
合　计	840,942,416.61	1,824,903.23	15,353,108.62	827,414,211.22

2．其他说明

(1) 根据2024年12月12日中国中铁股份有限公司下发的《中国中铁关于中铁一局等25家科研课题承担单位增资事宜的批复》（中国中铁财金函〔2024〕421号），中国中铁股份有限公司对本公司增资2,350,000.00元，计入资本公积。

(2) 中国中铁股份有限公司向本公司的激励对象授予限制性股票，确认股份支付-525,096.77元，计入资本公积。

(3) 工银金融资产投资有限公司（代工银投资-中铁十局债转股投资计划）本期对本公司的子公司中铁十局集团电务工程有限公司进行增资，本公司权益份额与应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额冲减资本公积15,353,108.62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		1,352,447,682.31	1,352,447,682.31	
合　计		1,352,447,682.31	1,352,447,682.31	

（四十四）盈余公积

1．明细情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	544,270,179.40	85,103,580.76		629,373,760.16
合　计	544,270,179.40	85,103,580.76		629,373,760.16

2．其他说明

本期盈余公积增加系按照母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

（四十五）未分配利润

1．明细情况

项　目	本期金额	上期金额
上年年末余额	2,139,618,429.77	1,624,538,084.30
本期期初余额	2,139,618,429.77	1,624,538,084.30
本年增加额	862,411,471.14	1,084,198,174.13
其中：本年净利润转入	862,411,471.14	1,084,198,174.13
本年减少额	545,738,305.76	569,117,828.66
其中：本年提取盈余公积数	85,103,580.76	121,736,410.66
本年分配现金股利数	417,290,975.00	404,156,418.00
其他减少	43,343,750.00	43,225,000.00
本期期末余额	2,456,291,595.15	2,139,618,429.77

2．其他情况说明

(1) 根据中国中铁股份有限公司下发的《中国中铁关于做好2023年度内部利润分配和资金上缴相关工作事宜的通知》（中国中铁财金函〔2024〕229号），本公司向中国中铁股份有限公司分配利润417,290,975.00元。

(2) 其他减少系本公司支付私募永续债利息43,343,750.00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	62,025,305,470.29	57,891,876,480.16	67,947,514,475.11	63,010,890,240.40
基建建设	60,498,858,036.49	56,556,057,719.23	64,549,058,871.27	59,932,437,540.35
勘察、设计及咨询服务	33,798,137.64	26,182,562.85	29,589,081.88	22,578,081.01
房地产开发	36,003,931.31	32,312,413.90	247,515,185.53	201,284,128.65
PPP（含 BOT）运营业务	29,302,070.13	5,785,617.57	51,139,413.57	20,124,301.72
物资贸易	960,989,148.99	920,636,529.70	2,568,683,905.89	2,460,182,168.07
其他	466,354,145.73	350,901,636.91	501,528,016.97	374,284,020.60
2. 其他业务小计	701,869,702.94	614,804,543.21	458,382,204.63	334,757,987.37
租金收入	115,008,512.15	52,103,587.10	74,244,982.28	43,912,458.43
其他	586,861,190.79	562,700,956.11	384,137,222.35	290,845,528.94
合　计	62,727,175,173.23	58,506,681,023.37	68,405,896,679.74	63,345,648,227.77

（四十七）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	461,514,304.60	429,803,754.86
业务招待费	107,374,060.21	96,441,868.72
办公及差旅等	39,027,191.29	44,344,990.81
招投标费	13,112,764.81	23,962,407.68
折旧费	10,866,091.72	4,945,527.18
咨询指导费	8,033,905.57	6,034,473.78
业务宣传经费	1,690,643.12	4,324,252.01
其他	26,777,744.96	36,219,519.30
合　计	668,396,706.28	646,076,794.34

（四十八）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	574,447,144.30	594,338,817.75
办公及差旅等	56,962,167.42	62,301,504.39
折旧及摊销	32,060,154.50	51,874,484.37
水电及物业	15,095,423.80	17,059,203.91
业务招待费	6,330,322.40	10,495,188.44
租赁费	7,791,080.67	11,547,996.06
中介机构费	8,719,676.89	8,204,326.80
其他	24,977,905.79	54,532,803.60
合　计	726,383,875.77	810,354,325.32

（四十九）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
科研人员人工支出	316,852,829.39	305,870,120.19
中试材料费	558,752,532.30	857,650,329.74
科研学术会议费用	18,223,456.04	478,325.60
科研资产维护费用支出	3,009,815.39	2,612,566.14
科研固定资产折旧费	795,819.23	777,855.28
其他研究开发费用支出	176,402,633.64	400,322,357.58
合　计	1,074,037,085.99	1,567,711,554.53

（五十）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	346,855,333.29	288,973,343.01
减：利息收入	46,733,747.09	87,588,506.39
汇兑净损失	-74,183,841.18	216,597,021.19
银行手续费	82,795,901.63	136,846,633.63
合　计	308,733,646.65	554,828,491.44

（五十一）其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额

项　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,815,877.72	17,134,952.86
个税返还	442,875.27	657,045.14
其他	101,998.42	2,381,675.91
合　计	19,360,751.41	20,173,673.91

（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	-50,982,604.35	-6,100,621.38
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,262,276.60
其他权益工具投资持有期间的投资收益	133,800.00	198,715.49
债权投资持有期间的投资收益	149,213,419.57	254,240,689.76
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,674,866.68	800.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-150,026,454.73	-123,727,128.98
其他	3,868,251.45	3,746,392.29
合　计	-46,118,721.38	123,096,571.37

（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
交易性金融资产	4,506,493.57	
衍生金融负债	-22,517,690.54	-1,010,933.14
合　计	-18,011,196.97	-1,010,933.14

（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	-188,733,579.36	-228,311,183.27
债权投资信用减值损失	-116,572,603.27	-43,539,703.34
其他	-750,000.00	
合　计	-306,056,182.63	-271,850,886.61

（五十五）资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	4,264,265.14	
合同资产减值损失	-49,110,113.89	13,369,699.51
合　计	-44,845,848.75	13,369,699.51

（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	66,184,724.62	-9,101,267.28
其他		-134,603.65
合　计	66,184,724.62	-9,235,870.93

（五十七）营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额
保险赔款收入	432,674.64	550,118.80
无法支付的应付款项	9,562,135.00	2,598,575.74
违约金收入	6,059,427.00	227,817.66
罚款净收入	9,410,559.82	7,734,968.61
出售废旧材料收入	568,183.30	2,778,226.55
非公共利益拆迁补偿收入	4,800,000.00	5,000,000.00
其他	335,030.22	450,205.18
合　计	31,168,009.98	19,339,912.54

（五十八）营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	92,584.44	1,259,053.47
罚没支出	8,226,664.59	8,373,350.11
赔偿金		1,412,671.74
违约金	2,901,740.48	1,669,043.80
其他	344,848.77	1,459,355.75

项　目	本期发生额	上期发生额
合　计	11,565,838.28	14,173,474.87

（五十九）所得税费用

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	167,882,253.00	127,917,669.88
递延所得税调整	-92,502,987.51	-63,147,715.33
合　计	75,379,265.49	64,769,954.55

（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	-36,093,388.19	-8,717,184.99	-27,376,203.20	16,226,405.57	3,743,166.89	12,483,238.68
（1）重新计量设定受益计划变动额	-7,230,000.00	-1,458,500.00	-5,771,500.00	-1,770,000.00	-372,500.00	-1,397,500.00
（2）其他权益工具投资公允价值变动	-28,863,388.19	-7,258,684.99	-21,604,703.20	17,996,405.57	4,115,666.89	13,880,738.68
2. 将重分类进损益的其他综合收益	5,613,000.14		5,613,000.14	-19,229,391.74		-19,229,391.74
外币报表折算差额	5,613,000.14		5,613,000.14	-19,229,391.74		-19,229,391.74
小　计	5,613,000.14		5,613,000.14	-19,229,391.74		-19,229,391.74
3. 其他综合收益合计	-30,480,388.05	-8,717,184.99	-21,763,203.06	-3,002,986.17	3,743,166.89	-6,746,153.06

（六十一）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	862,917,823.01	1,122,505,304.58
加：资产减值损失	44,845,848.75	-13,369,699.51

补充资料	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	306,056,182.63	271,850,886.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	306,380,802.95	248,628,876.19
使用权资产折旧	14,179,011.42	5,230,542.68
无形资产摊销	8,006,560.47	8,323,343.24
长期待摊费用摊销	6,311,236.39	19,073,706.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	66,184,724.62	4,235,870.93
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	92,584.44	1,259,053.47
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	18,011,196.97	1,010,933.14
财务费用（收益以“－”号填列）	272,671,492.11	505,570,364.20
投资损失（收益以“－”号填列）	46,118,721.38	-123,096,571.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-93,784,923.07	-65,853,740.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-7,435,249.46	2,706,024.73
存货的减少（增加以“－”号填列）	26,714,172.78	-126,488,137.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,741,382,816.98	-8,424,506,976.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,190,567,877.42	8,564,578,373.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,326,455,245.83	2,001,658,154.65
（2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
（3）现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,615,263,655.37	8,407,586,615.98
减：现金的期初余额	8,407,586,615.98	7,485,069,740.10
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	2,207,677,039.39	922,516,875.88

2. 现金和现金等价物的构成

项　目	期末余额	期初余额
（1）现金	10,615,263,655.37	8,407,586,615.98
其中：库存现金	2,950,127.05	434,039.26

项　目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	10,607,938,536.97	8,395,436,733.45
可随时用于支付的其他货币资金	4,374,991.35	11,715,843.27
可用于支付的存放中央银行款项		
(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	10,615,263,655.37	8,407,586,615.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(六十二) 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	——	——	——
其中：美元	19,134,529.54	7.1884	137,546,652.19
其他			276,059,115.56
应收账款	——	——	——
其中：美元	19,196,434.34	7.1884	137,991,648.61
其他			94,494,201.99
短期借款	——	——	——
其中：美元	40,000,000.00	7.1884	287,536,000.00

(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	877,882,484.51	冻结、保证金等
合　计	877,882,484.51	

九、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准对外报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

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(%)
中国中铁股份有限公司	北京市	工程施工	24.57 亿元	100.00	100.00

(二) 本公司的子公司有关信息

详见附注七(一)子公司情况之说明。

(三) 合营企业和联营企业有关信息

详见附注八(十三)长期股权投资之说明。

(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
中铁物贸集团有限公司	受同一母公司控制
中铁高新工业股份有限公司	受同一母公司控制
中铁六局集团有限公司	受同一母公司控制
中铁三局集团有限公司	受同一母公司控制
中铁（上海）投资集团有限公司	受同一母公司控制
中铁一局集团有限公司	受同一母公司控制
中铁云南建设投资有限公司	受同一母公司控制
中铁(广州)投资发展有限公司	受同一母公司控制
中铁四局集团有限公司	受同一母公司控制
中铁大桥局集团有限公司	受同一母公司控制
中铁二局集团有限公司	受同一母公司控制
中国铁工投资建设集团有限公司	受同一母公司控制
中铁北京工程局集团有限公司	受同一母公司控制
中铁电气化局集团有限公司	受同一母公司控制
中铁隧道局集团有限公司	受同一母公司控制
中铁工程设计咨询集团有限公司	受同一母公司控制
中铁科学研究院集团有限公司	受同一母公司控制
中铁五局集团有限公司	受同一母公司控制
中铁上海工程局集团有限公司	受同一母公司控制
中铁资源集团有限公司	受同一母公司控制
中铁八局集团有限公司	受同一母公司控制
中铁武汉电气化局集团有限公司	受同一母公司控制
中铁第六勘察设计院集团有限公司	受同一母公司控制
中铁九局集团有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	与本公司关系
中铁二院工程集团有限责任公司	受同一母公司控制
中铁云网信息科技有限公司	受同一母公司控制
中铁七局集团有限公司	受同一母公司控制
中铁科学研究院有限公司	受同一母公司控制
中铁城市发展投资有限公司	受同一母公司控制
中铁交通投资集团有限公司	受同一母公司控制
中铁投资集团有限公司	受同一母公司控制
中国海外工程有限责任公司	受同一母公司控制
中铁广州工程局集团有限公司	受同一母公司控制
中铁建工集团有限公司	受同一母公司控制
中铁南方投资集团有限公司	受同一母公司控制
中铁资本有限公司	受同一母公司控制
铁工(香港)财资管理有限公司	受同一母公司控制
中铁财务有限责任公司	受同一母公司控制
中铁置业集团有限公司	受同一母公司控制
中铁国际集团有限公司	受同一母公司控制
中铁开发投资集团有限公司	受同一母公司控制
中铁华铁工程设计集团有限公司	受同一母公司控制
中铁国资资产管理有限公司	最终受同一母公司控制

(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	本期发生额	上期发生额
中铁物贸集团有限公司	511,002,233.38	617,516,992.22
中铁高新工业股份有限公司	174,938,503.28	246,786,425.56
中铁六局集团有限公司	133,209,226.46	9,825,021.89
中铁三局集团有限公司	99,897,825.64	99,763,078.53
中铁(上海)投资集团有限公司	96,107,539.79	155,590.74
中铁一局集团有限公司	78,954,356.11	8,523,126.83
中铁云南建设投资有限公司	73,365,305.21	180,164,150.94
中铁(广州)投资发展有限公司	62,307,866.15	20,274,524.94
中铁四局集团有限公司	50,324,043.25	97,320,116.48

关联方	本期发生额	上期发生额
中铁大桥局集团有限公司	39,978,827.78	71,015,699.16
中铁二局集团有限公司	38,359,336.46	
中国铁工投资建设集团有限公司	31,497,408.73	141,416,847.11
中铁北京工程局集团有限公司	16,897,169.36	14,063,953.76
中铁电气化局集团有限公司	9,047,775.81	
中铁隧道局集团有限公司	6,488,887.58	7,267,318.08
中铁工程设计咨询集团有限公司	5,908,075.72	1,780,091.60
中铁科学研究院集团有限公司	5,456,911.88	
中铁上海工程局集团有限公司	2,770,025.88	53,640,148.21
中铁八局集团有限公司	1,450,593.57	32,343,350.07
其他关联方	14,657,389.61	16,052,619.71

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	本期发生额	上期发生额
中国中铁股份有限公司	2,614,075,943.34	2,661,829,411.93
中铁(上海)投资集团有限公司	2,521,082,098.74	2,343,890,426.05
中铁(广州)投资发展有限公司	1,121,332,924.07	617,628,542.41
中铁城市发展投资有限公司	966,248,261.55	1,267,120,397.61
中铁三局集团有限公司	541,946,278.11	62,097,539.03
中铁交通投资集团有限公司	519,691,144.13	564,213,445.62
中铁六局集团有限公司	149,484,172.19	13,196,161.38
中铁投资集团有限公司	128,684,378.52	630,481,648.81
中铁二局集团有限公司	73,042,694.67	27,161,744.51
中国海外工程有限责任公司	53,505,707.82	23,076,634.36
中铁广州工程局集团有限公司	48,556,679.31	65,500,611.37
中铁五局集团有限公司	42,663,922.17	13,000,172.68
中铁工程设计咨询集团有限公司	31,799,126.31	72,303,787.35
中铁一局集团有限公司	31,373,096.56	20,496,910.19
中铁建工集团有限公司	27,384,614.26	11,412,315.78
中铁隧道局集团有限公司	26,942,185.15	28,573,336.41
中铁电气化局集团有限公司	26,430,181.83	8,840,423.53
中铁云南建设投资有限公司	25,837,236.11	20,033,918.69
中国铁工投资建设集团有限公司	5,519,164.62	92,817,289.98
重庆中铁任之养老产业有限公司	88,020,136.82	

其他关联方	6,626,077.69	72,152,038.16

2. 关联租赁情况

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	房产	871,831.00			

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆中铁任之养老产业有限公司	50,000.00万元	2017-1-12	2025-2-28	截至财务报表批准对外报出日已履行完毕

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国中铁股份有限公司	90,000.00万元	2021-12-24	2026-12-24	否
中国中铁股份有限公司	41,831.68万元	2022-9-26	2025-9-26	否
中国中铁股份有限公司	22,197.98万元	2022-9-28	2025-9-28	否
中国中铁股份有限公司	24,500.00万元	2023-9-27	2026-9-24	否

4. 关联方资金拆借

关联方	本期拆入	本期偿还
拆入		
中铁财务有限责任公司	1,250,000,000.00	1,550,000,000.00
铁工(香港)财资管理有限公司	212,481,000.00	212,481,000.00

5. 其他关联交易

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
中铁财务有限责任公司	财务费用-利息收入	19,071,122.15	29,695,542.29
中铁资本有限公司	财务费用-利息支出	95,757,588.74	57,982,612.90
中国中铁股份有限公司	财务费用-利息支出	37,863,452.07	37,799,452.06
中铁财务有限责任公司	财务费用-利息支出	33,348,652.78	40,262,229.42
铁工(香港)财资管理有限公司	财务费用-利息支出	19,053,846.36	18,491,930.04
铁工(香港)财资管理有限公司	投资收益	1,974,595.23	2,223,659.40

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
中铁置业集团有限公司	投资收益	87,320,442.56	193,022,172.92
中国中铁股份有限公司	投资收益		1,317,708.33
重庆中铁任之养老产业有限公司	投资收益	21,227,106.51	18,757,172.42
中铁资本有限公司	财务费用-其他	2,921,593.91	44,211,429.70
中国中铁股份有限公司	财务费用-其他	15,525,256.94	4,543,243.88
中铁财务有限责任公司	财务费用-其他		171,500.18
中铁云网信息科技有限公司	管理费用		278,301.89
中铁四局集团有限公司	管理费用		3,113,207.55

(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	3,918,479,696.07		2,542,874,931.92	
小 计		3,918,479,696.07		2,542,874,931.92	
应收账款					
	中铁(上海)投资集团有限公司	1,086,317,097.79	2,279,972.59	1,108,951,373.70	2,217,902.75
	中国中铁股份有限公司	652,971,389.23	3,691,272.50	1,397,577,529.58	12,581,373.00
	中铁城市发展投资有限公司	223,040,917.72	446,081.84	442,017,138.49	884,034.27
	中铁交通投资集团有限公司	141,113,186.14	5,322,832.13	386,873,263.05	3,170,927.64
	中铁南方投资集团有限公司	119,252,174.50	1,750,246.23	206,960,612.56	652,505.45
	中铁投资集团有限公司	95,015,185.87	798,305.05	249,087,310.41	1,674,512.60
	中铁(广州)投资发展有限公司	44,361,688.68	88,729.38	68,424,454.87	136,848.90
	中铁六局集团有限公司	40,610,520.87	81,221.03	10,284,676.03	20,569.35
	中铁电气化局集团有限公司	38,517,179.67	77,034.39	38,256,677.25	110,396.52
	中国海外工程有限责任公司	35,348,607.24	70,791.39	10,770,449.51	21,540.90

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
	中国铁工投资建设集团有限公司	33,430,370.04	72,042.66	109,733,675.51	2,279,365.05
	中铁广州工程局集团有限公司	31,107,901.79	137,354.92	48,645,893.91	711,743.87
	中铁四局集团有限公司	29,024,749.79	302,336.48	33,858,929.86	128,296.30
	中铁国际集团有限公司	28,608,472.60	57,216.95	28,187,806.59	3,382,536.79
	中铁大桥局集团有限公司	28,547,394.10	236,481.32	15,130,299.03	30,260.58
	中铁三局集团有限公司	25,656,853.17	492,453.45	71,867,958.39	146,121.54
	中铁隧道局集团有限公司	24,726,167.09	49,452.34	22,552,549.89	45,105.11
	中铁二局集团有限公司	23,142,929.40	217,015.19	14,780,810.49	45,257.10
	中铁一局集团有限公司	19,670,287.97	39,340.58	5,862,299.53	13,272.92
	中铁建工集团有限公司	15,387,149.45	30,774.30	6,727,079.97	13,454.16
	中铁北京工程局集团有限公司	15,145,538.47	468,280.30	18,256,593.09	1,105,055.17
	中铁工程设计咨询集团有限公司	10,639,253.50	62,518.79	36,263,138.67	78,243.30
	重庆中铁任之养老产业有限公司	9,782,373.74	48,911.87		
	中铁七局集团有限公司	9,676,927.99	19,353.85	2,887,420.33	5,774.84
	中铁云南建设投资有限公司	7,925,854.53	15,851.71	27,721,993.79	55,443.99
	中铁五局集团有限公司	7,413,656.43	44,153.06	16,320,380.08	163,501.67
	中铁置业集团有限公司	7,304,013.18	97,679.41	-	-
	中铁八局集团有限公司	6,602,225.40	77,489.81	30,037,015.77	114,813.32
	中铁九局集团有限公司	5,684,955.83	11,369.90	7,177,154.34	67,820.29
	中铁武汉电气化局集团有限公司	1,137,522.50	2,275.05	59,612,819.39	463,870.98
	中铁开发投资集			29,008,787.26	58,017.57

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
	团有限公司				
	其他关联方	2,744,592.75	64,489.18	7,833,008.22	39,666.03
小　计		2,819,910,137.43	17,153,327.65	4,511,669,099.56	30,418,231.96
应收票据					
	中铁南方投资集团有限公司	1,000,000.00			
小　计		1,000,000.00			
合同资产					
	中国中铁股份有限公司	919,775,559.93	15,501,618.88	744,655,409.39	12,476,179.24
	中铁三局集团有限公司	142,224,053.58	284,448.11		
	中铁交通投资集团有限公司	130,060,630.03	650,252.51	4,919,709.74	9,839.42
	中铁（上海）投资集团有限公司	101,280,380.33	202,560.76	8,625,094.28	345,003.77
	中铁投资集团有限公司	41,754,550.38	1,082,378.17	143,613,668.19	287,227.33
	中国海外工程有限责任公司	39,695,642.16	110,880.22	55,890,898.98	111,781.80
	重庆中铁任之养老产业有限公司	3,832,546.60	3,832,546.60		
小　计		1,378,623,363.01	21,664,685.25	957,704,780.58	13,230,031.56
预付款项					
	中国铁工投资建设集团有限公司	53,313,223.54		37,547,184.61	
	中铁高新工业股份有限公司	4,987,034.00		128,000.00	
	中国中铁股份有限公司	3,613,719.55		3,363,719.55	
	中铁武汉电气化局集团有限公司	3,197,422.89			
	中铁物贸集团有限公司	118,516.89		9,445,746.68	
	中铁三局集团有限公司			6,000,000.00	
	其他关联方	3,982,848.03		12,217,746.34	
小　计		69,212,764.90		68,702,397.18	

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
其他应收款					
	中国铁工投资建设集团有限公司	1,939,358,130.53	11,627,945.06	1,463,489,327.10	8,300,608.95
	中铁置业集团有限公司	1,202,532,750.13	11,564,504.32	78,999,514.70	5,651,101.94
	重庆中铁任之养老产业有限公司	1,161,002,974.68	34,730,377.96	272,867,944.95	24,484,404.63
	铁工（香港）财资管理有限公司	274,697,157.78	1,373,485.80	235,907,184.42	1,179,535.93
	中铁云南建设投资有限公司	87,020,000.00	8,702,000.00	87,020,000.00	8,702,000.00
	中铁（上海）投资集团有限公司	29,044,170.00	145,220.85		
	中铁三局集团有限公司	17,490,120.48	352,886.12	18,053,220.29	1,932,120.47
	中国中铁股份有限公司	8,901,779.69	431,088.24	25,275,288.29	934,561.38
	中铁交通投资集团有限公司	7,761,227.00	625,397.46	10,761,227.00	853,553.62
	其他关联方	7,941,579.36	142,389.48	15,041,582.68	908,145.99
小　计		4,735,749,889.65	69,695,295.29	2,207,415,289.43	52,946,032.91
一年内到期非流动资产					
	中铁置业集团有限公司	3,806,611,255.58	1,378,771,081.82	4,860,052,485.97	1,284,771,081.82
	重庆中铁任之养老产业有限公司	338,580,438.88	2,868,088.65	323,434,966.66	2,345,588.65
小　计		4,145,191,694.46	1,381,639,170.47	5,183,487,452.63	1,287,116,670.47
其他流动资产					
	其他关联方	2,153,765.10		3,986,500.08	
小　计		2,153,765.10		3,986,500.08	
长期应收款					
	中铁（上海）投资集团有限公司	730,002,524.21	3,650,012.64		
	中国中铁股份有限公司	436,557,377.46	2,182,786.88		

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
	中铁城市发展投资有限公司	238,378,145.61	1,191,890.73		
	中铁交通投资集团有限公司	156,496,121.06	782,480.62		
	中铁投资集团有限公司	66,831,048.74	334,155.26		
	中铁南方投资集团有限公司	33,040,930.34	165,204.65		
	中铁武汉电气化局集团有限公司	25,627,503.69	128,137.52		
	中铁隧道局集团有限公司	17,089,265.98	85,446.33		
	中铁广州工程局集团有限公司	10,303,236.95	51,516.19		
	中铁二局集团有限公司	8,491,186.29	42,455.93		
	中铁八局集团有限公司	6,314,741.98	31,573.71		
	中铁五局集团有限公司	5,634,387.31	28,171.94		
	中铁六局集团有限公司	5,069,174.07	25,345.87		
	中铁九局集团有限公司	4,969,068.75	24,845.34		
小　计		1,744,804,712.44	8,724,023.61		
其他非流动资产					
	中国中铁股份有限公司	641,841,483.50	3,209,207.62	409,556,402.79	2,047,782.19
	中铁（上海）投资集团有限公司	390,982,750.36	1,954,913.82	278,753,748.39	1,393,768.90
	中铁(广州)投资发展有限公司	305,065,732.48	1,525,328.67	172,724,627.83	863,623.22
	中铁城市发展投资有限公司	200,379,001.96	1,001,895.05	168,588,312.80	842,941.57
	中铁南方投资集团有限公司	127,894,584.73	639,472.92	157,670,683.25	788,353.42
	中铁交通投资集团有限公司	101,632,222.63	508,161.12	92,988,738.35	464,943.72
	中铁投资集团有限公司	83,931,419.34	419,657.12	77,282,280.34	386,411.42

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	50,756,479.00	253,782.40	23,857,897.00	119,289.49
	中铁广州工程局集团有限公司	25,080,414.08	125,402.08	15,814,059.62	79,070.31
	中铁大桥局集团有限公司	23,432,711.63	117,163.56	21,964,044.32	109,820.22
	中铁工程设计咨询集团有限公司	21,151,663.29	105,758.32	21,151,663.29	105,758.32
	中国铁工投资建设集团有限公司	21,046,854.68	105,234.28	33,549,123.40	167,745.62
	中铁武汉电气化局集团有限公司	15,820,848.12	79,104.25	12,994,324.66	64,971.64
	中铁四局集团有限公司	10,192,701.69	50,963.50	9,366,817.31	46,834.08
	中铁三局集团有限公司	7,731,618.59	38,658.09	10,459,549.95	52,297.75
	中铁开发投资集团有限公司			26,464,517.00	132,322.59
	中国海外工程有限责任公司			8,940,708.34	44,703.54
	其他关联方	11,812,845.04	59,064.22	7,962,475.16	39,812.37
小　计		2,038,753,331.12	10,193,767.02	1,550,089,973.80	7,750,450.37

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
短期借款			
	中铁财务有限责任公司	950,000,000.00	1,250,000,000.00
小　计		950,000,000.00	1,250,000,000.00
应付票据			
	中铁物贸集团有限公司	9,300,000.00	12,743,335.18
	中铁电气化局集团有限公司		900,000.00
小　计		9,300,000.00	13,643,335.18
应付账款			
	中铁高新工业股份有限公司	507,941,058.37	461,772,856.37
	中铁物贸集团有限公司	365,832,071.46	353,604,519.11
	中铁四局集团有限公司	152,670,658.55	127,355,581.67
	中铁（上海）投资集团有限公司	101,873,992.18	541,889.29

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中铁一局集团有限公司	98,574,151.26	92,822,492.70
	中铁资本有限公司	86,734,474.83	288,759,754.57
	中国铁工投资建设集团有限公司	47,690,639.27	22,966,110.43
	中铁八局集团有限公司	47,675,354.78	48,488,244.37
	中铁电气化局集团有限公司	47,355,719.07	49,916,965.87
	中铁武汉电气化局集团有限公司	38,739,833.24	15,077,251.00
	中铁六局集团有限公司	32,621,621.50	24,784,420.75
	中铁科学研究院集团有限公司	21,787,424.45	-
	中铁北京工程局集团有限公司	17,720,106.20	13,814,582.62
	中铁隧道局集团有限公司	17,560,591.66	8,110,511.31
	中铁二局集团有限公司	13,812,166.95	6,543,537.11
	中铁三局集团有限公司	8,492,216.74	58,771,948.23
	中铁资源集团有限公司	7,523,501.47	4,775,842.47
	中铁五局集团有限公司	6,676,827.18	4,485,941.80
	中铁上海工程局集团有限公司	3,555,554.49	21,144,534.16
	中铁(广州)投资发展有限公司	3,022,196.05	13,800,968.75
	中国中铁股份有限公司	116,600.00	12,566,683.00
	中铁科学研究院有限公司	1,450,111.55	10,700,366.13
	其他关联方	19,758,132.02	27,032,031.08
小　计		1,649,185,003.27	1,667,837,032.79
合同负债			
	中国中铁股份有限公司	267,977,713.08	49,325,254.89
	中铁投资集团有限公司	24,520,852.16	6,626,420.16
	中铁(广州)投资发展有限公司	18,393,433.76	33,692,269.98
	中铁（上海）投资集团有限公司	17,426,909.95	52,556,080.05
	中铁南方投资集团有限公司	13,853,345.78	9,315,944.69
	中铁广州工程局集团有限公司	10,850,000.00	6,000,000.00
	中铁城市发展投资有限公司		19,279,848.00
	中铁工程设计咨询集团有限公司		13,567,904.31
小　计		353,022,254.73	190,363,722.08
其他应付款			
	中国中铁股份有限公司	1,224,398,251.40	1,224,404,791.77
	中国铁工投资建设集团有限公司	832,327,361.51	604,924,333.95

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	(合并)		
	铁工（香港）财资管理有限公司	287,536,000.00	283,308,000.00
	中铁投资集团有限公司	30,102,800.00	30,102,800.00
	中铁高新工业股份有限公司	26,058,740.68	28,046,211.80
	中铁交通投资集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
	中铁资本有限公司		49,004,597.94
	中铁云南建设投资有限公司		9,500,000.00
	其他关联方	13,335,047.09	17,909,288.55
小　计		2,423,758,200.68	2,257,200,024.01
其他流动负债			
	中国中铁股份有限公司	39,214,249.78	27,065,275.90
	中铁(广州)投资发展有限公司	6,981,717.83	2,752,815.80
	中铁城市发展投资有限公司	5,419,271.16	16,286,003.84
	其他关联方	7,931,994.05	4,104,009.43
小　计		59,547,232.82	50,208,104.97

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)	7,350,153,690.98	26,621,967.68	2,798,268,254.57	10,610,052.77
1-2年	538,583,483.80	24,310,982.29	512,189,713.39	21,149,081.20
2-3年	34,857,846.83	1,853,126.29	32,300,177.21	1,643,592.90
3年以上	21,363,097.76	2,657,644.35	39,973,173.67	5,705,026.61
合　计	7,944,958,119.37	55,443,720.61	3,382,731,318.84	39,107,753.48

2．按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类　别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,944,958,119.37	100.00	55,443,720.61	0.70	7,889,514,398.76

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(%)	
其中：组合-应收中国中铁内部单位	1,731,096,391.02	21.78	6,643,883.87	0.38	1,724,452,507.15
组合-应收中央企业客户	445,415,520.96	5.61	1,725,985.96	0.39	443,689,535.00
组合-应收地方政府/地方国有企业客户	2,711,409,601.59	34.13	27,494,808.02	1.01	2,683,914,793.57
组合-应收中国国家铁路集团有限公司	666,933,573.53	8.39	3,318,325.50	0.50	663,615,248.03
组合-应收海外企业客户	267,399,470.52	3.37	2,942,220.95	1.10	264,457,249.57
组合-应收其他客户	1,896,407,331.12	23.87	13,318,496.31	0.70	1,883,088,834.81
组合-应收中铁十局内部单位	226,296,230.63	2.85			226,296,230.63
合　计	7,944,958,119.37	100.00	55,443,720.61	0.70	7,889,514,398.76

(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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,382,731,318.84	100.00	39,107,753.48	1.16	3,343,623,565.36
其中：组合-应收中国中铁内部单位	1,650,780,034.14	48.80	15,116,960.35	0.92	1,635,663,073.79
组合-应收中央企业客户	191,002,815.24	5.65	2,369,290.75	1.24	188,633,524.49
组合-应收地方政府/地方国有企业客户	611,978,758.83	18.09	12,230,719.46	2.00	599,748,039.37
组合-应收中国国家铁路集团有限公司	71,934,211.96	2.13	782,791.15	1.09	71,151,420.80
组合-应收海外企业客户	57,117,937.07	1.69	1,003,338.57	1.76	56,114,598.50
组合-应收其他客户	710,514,414.86	21.00	7,604,653.20	1.07	702,909,761.66
组合-应收中铁十局内部单位	89,403,146.75	2.64			89,403,146.75
合　计	3,382,731,318.84	100.00	39,107,753.48	1.16	3,343,623,565.36

(1) 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	1,731,096,391.02	0.38	6,643,883.87	1,650,780,034.14	0.92	15,116,960.35
组合-应收中央企业客户	445,415,520.96	0.39	1,725,985.96	191,002,815.24	1.24	2,369,290.75

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-应收地方政府/地方国有企业客户	2,711,409,601.59	1.01	27,494,808.02	611,978,758.83	2.00	12,230,719.46
组合-应收中国国家铁路集团有限公司	666,933,573.53	0.50	3,318,325.50	71,934,211.95	1.09	782,791.15
组合-应收海外企业客户	267,399,470.52	1.10	2,942,220.95	57,117,937.07	1.76	1,003,338.57
组合-应收其他客户	1,896,407,331.12	0.70	13,318,496.31	710,514,414.86	1.07	7,604,653.20
组合-应收中铁十局内部单位	226,296,230.63			89,403,146.75		
小　计	7,944,958,119.37	0.70	55,443,720.61	3,382,731,318.84	1.16	39,107,753.48

(二) 其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息	1,197,143,775.90	115,181,911.92
其他应收款	7,504,981,261.34	3,895,248,355.21
合　计	8,702,125,037.24	4,010,430,267.13

1．应收利息

(1) 应收利息分类

项　目	期末余额	期初余额
债权投资	1,203,159,573.77	115,760,715.49
小　计	1,203,159,573.77	115,760,715.49
减：坏账准备	6,015,797.87	578,803.57
合　计	1,197,143,775.90	115,181,911.92

(2) 应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	578,803.57			578,803.57
期初余额在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

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)	
—转回第一阶段				
本期计提	5,436,994.30			5,436,994.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,015,797.87			6,015,797.87

2．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)	7,070,278,248.73	18,379,899.27	3,632,261,944.48	9,820,589.84
1-2年	314,868,839.77	15,089,507.72	152,863,651.62	13,836,124.77
2-3年	163,206,804.28	22,795,199.15	139,624,976.78	20,225,636.61
3年以上	18,751,073.84	5,859,099.14	17,474,228.57	3,094,095.02
合　计	7,567,104,966.62	62,123,705.28	3,942,224,801.45	46,976,446.24

(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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,567,104,966.62	100.00	62,123,705.28	0.82	7,504,981,261.34
合　计	7,567,104,966.62	100.00	62,123,705.28	0.82	7,504,981,261.34

(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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,942,224,801.45	100.00	46,976,446.24	1.19	3,895,248,355.21
合　计	3,942,224,801.45	100.00	46,976,446.24	1.19	3,895,248,355.21

3) 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	299,885,878.52	3.61	10,824,468.77	300,930,797.38	1.81	5,460,352.17
组合-应收代垫款	1,104,242,349.12	3.12	34,489,214.59	28,308,057.25	4.13	1,168,665.94
组合-其他	2,694,284,509.96	0.62	16,810,021.92	1,944,841,931.80	2.07	40,347,428.13
组合-应收中铁十局内部单位	3,468,692,229.02			1,668,144,015.02		
小　计	7,567,104,966.62	0.82	62,123,705.28	3,942,224,801.45	1.19	46,976,446.24

(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	9,820,589.84		37,155,856.40	46,976,446.24
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	13,980,459.10		741,928.20	14,722,387.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	9,668,358.05	26,799,317.78	-36,042,804.09	424,871.74
期末余额	33,469,406.99	26,799,317.78	1,854,980.51	62,123,705.28

(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	5,704,369,236.16			5,704,369,236.16
对合营企业投资	589,889,806.48	54,720,810.54	23,439,800.00	621,170,817.02
对联营企业投资	877,931,253.76	69,311,721.47	90,091,918.04	857,151,057.19
小　计	7,172,190,296.40	124,032,532.01	113,531,718.04	7,182,691,110.37

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减：长期股权投资减值准备				
合　计	7,172,190,296.40	124,032,532.01	113,531,718.04	7,182,691,110.37

2. 子公司明细情况

子公司名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中铁十局集团第一工程有限公司	1,033,517,409.80			1,033,517,409.80
中铁十局集团第二工程有限公司	1,010,278,434.87			1,010,278,434.87
中铁十局集团第七工程有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00
中铁十局集团投资开发有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00
中铁十局集团西藏工程有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00
中铁十局集团城建工程有限公司	329,858,854.30			329,858,854.30
中铁十局集团电务工程有限公司	311,314,601.85			311,314,601.85
中铁十局集团第八工程有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
中铁十局集团第三建设有限公司	226,922,172.94			226,922,172.94
中铁十局集团第四工程有限公司	201,536,345.32			201,536,345.32
中铁十局集团第五工程有限公司	208,000,000.00			208,000,000.00
中铁十局集团物资工贸有限公司	158,520,611.00			158,520,611.00
平顶山中铁中平大西环公路建设有限公司	132,238,100.00			132,238,100.00
中铁十局集团宁波工贸有限公司	101,000,000.00			101,000,000.00
中铁十局集团城市运营服务有限公司	50,296,403.08			50,296,403.08
中铁十局集团青岛工程有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
中铁十局集团城市轨道交通工程有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
中铁十局集团第三工程有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00
中铁十局集团泰国有限公司	10,409,960.00			10,409,960.00
中铁十局集团巴西工程有限公司	4,967,846.00			4,967,846.00
中铁香港贸易有限公司	8,497.00			8,497.00
小　计	5,704,369,236.16			5,704,369,236.16

3. 对合营和联营企业情况

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
合营企业						
瑞安市中铁鲁信市政工程管理有限公司	93,320,200.00	110,214,537.19		23,439,800.00	346,526.17	
瑞安市中铁龙瑞公路建设有限公司	61,125,960.00	58,594,259.30			1,927,424.01	
烟台铁发速达城市建设运营有限公司	61,250,000.00	60,939,225.34			427,955.89	
烟台铁创睿达建设投资有限公司	125,860,000.00	125,597,553.27			2,725,472.28	
烟台铁创智达建设投资有限公司	282,696,300.00	234,544,231.38	48,426,300.00		867,132.19	
重庆中铁任之养老产业有限公司	50,000,000.00					
中铁置业集团济南有限公司	80,000,000.00					
小　计	754,252,460.00	589,889,806.48	48,426,300.00	23,439,800.00	6,294,510.54	
联营企业						
濮阳示范区中铁市政工程有限公司	72,110,000.00	76,816,375.97			463,197.80	
山东梁邹铁路发展有限公司	57,084,336.00	56,589,522.46			-19,732,879.62	
阳江市中铁基础设施投资有限公司	20,218,260.00	20,536,929.68			119,611.06	
南充市中铁顺畅市政建设有限公司	64,513,800.00	64,224,587.66			-351,054.54	
山东省中科低碳科技有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00			-769,100.56	
中铁十局集团招远城建有限公司	160,000,000.00	169,802,833.86			1,657,380.13	
中铁（泰安）环境治理有限公司	55,376,100.00	60,809,925.24			2,770,579.70	
山东高速新台高速公路有限公司	385,350,000.00	318,812,146.72	50,000,000.00		-60,510,256.50	
唐山云之苑综合管理服务有限公司	34,600,000.00	32,359,120.94	1,370,000.00		541,722.62	
天津生态城智慧产城建设发展有限公司	52,500,000.00	52,661,153.10			-888,626.82	
四川宜彝高速公路运营管理有限公司	980,000.00	16,318,658.13			12,389,230.16	

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
云南龙润置业有限公司	8,400,000.00					
烟台中铁置业有限公司	6,000,000.00					
小　计	926,132,496.00	877,931,253.76	51,370,000.00		-64,310,196.57	

（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		
合营企业						
瑞安市中铁鲁信市政工程管理有限公司					87,121,263.36	
瑞安市中铁龙瑞公路建设有限公司					60,521,683.31	
烟台铁发速达城市建设运营有限公司					61,367,181.23	
烟台铁创睿达建设投资有限公司					128,323,025.55	
烟台铁创智达建设投资有限公司					283,837,663.57	
重庆中铁任之养老产业有限公司						
中铁置业集团济南有限公司						
小　计					621,170,817.02	
联营企业						
濮阳示范区中铁市政工程有限公司					77,279,573.77	
山东梁邹铁路发展有限公司					36,856,642.84	
阳江市中铁基础设施投资有限公司					20,656,540.74	
南充市中铁顺畅市政建设有限公司					63,873,533.12	
山东省中科低碳科技有限公司					8,230,899.44	
中铁十局集团招远城建有限公司					171,460,213.99	
中铁（泰安）环境治理有限公司					63,580,504.94	
山东高速新台高速公路有限公司					308,301,890.22	
唐山云之苑综合管理服务有限公司					34,270,843.56	
天津生态城智慧产城建设发展有限公司					51,772,526.28	
四川宜彝高速公路运营管理有限公司		7,840,000.00			20,867,888.29	
云南龙润置业有限公司						
烟台中铁置业有限公司						
小　计		7,840,000.00			857,151,057.19	

（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	55,050,898,311.66	52,010,990,297.59	58,101,592,801.83	55,041,606,894.55
基建建设	55,000,545,650.66	51,965,332,043.90	57,989,216,847.26	54,956,369,116.54
勘察、设计及咨询服务	33,683,986.69	26,182,562.85	70,106,872.49	53,069,750.54
其他	16,668,674.31	19,475,690.84	42,269,082.08	32,168,027.47
2.其他业务小计	335,269,042.19	303,203,798.17	203,379,193.71	150,357,488.90
租金收入	23,721,793.78	17,348,133.30	8,677,068.92	3,169,741.47
其他	311,547,248.41	285,855,664.87	194,702,124.79	147,187,747.43
合　计	55,386,167,353.85	52,314,194,095.76	58,304,971,995.54	55,191,964,383.45

（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	-58,015,686.03	-7,345,835.90
成本法核算的长期股权投资收益	206,809,476.64	491,297,430.29
其他权益工具投资持有期间的投资收益	133,800.00	187,611.23
债权投资持有期间的投资收益	138,741,030.06	248,836,967.86
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,674,866.68	800.79
其他	-78,634,274.34	-70,449,209.26
合　计	210,709,213.01	662,527,765.01

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十四、财务报表的批准

本财务报表由本公司企业负责人于2025年3月26日批准报出。

中铁十局集团有限公司

二〇二五年三月二十六日



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

仅为中铁十局集团有限公司天健审〔2025〕4-74号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，他用无效且不得擅自外传。

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91330000579342121 3（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

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）。

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

登记机关　浙江省市场监督管理局

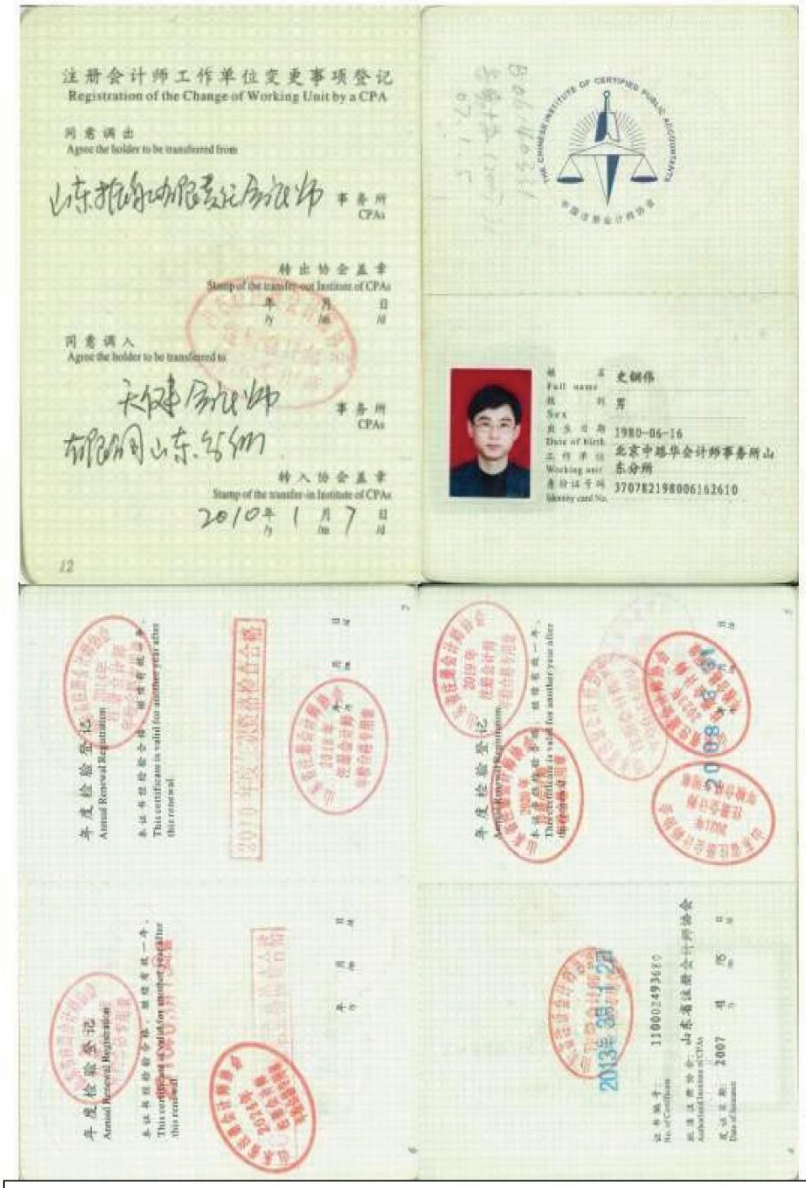
2025 年 02 月 27 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

仅为 中铁十局集团有限公司天健审〔2025〕4-74 号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，他用无效且不得擅自外传。



仅为中铁十局集团有限公司天健审〔2025〕4-74 号报告后附之用，证明史钢伟是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。



仅为中铁十局集团有限公司天健审〔2025〕4-74 号报告后附之用，证明温蕾是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

7、其他

（1）投标人资信要求汇总一览表

招标文件要求	投标人响应内容	响应页码
成立时间	1993 年 02 月 21 日	P320
注册资金	383651 万人民币	P320
注册地址	山东省济南市高新技术产业开发区舜泰广场 7 号楼	P320
企业资质	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； 公路路基工程专业承包壹级； 铁路铺轨架梁工程专业承包壹级； 机场场道工程专业承包贰级。	P321
企业性质	国有企业	P317
投标人业绩情况（招标文件要求：提供近五年最具代表性已完工的同类工程业绩（不超过 5 项））	1、淄博开放型产业加工中心 4#地块厂房（J17#-J20#）项目工程（合同金额：111650.8851 万元（施工：110589.71 万元，设计：1061.1751 万元），竣工时间：2023.1.4）； 2、义乌市跨境电商物流园 S2 地块工程一标段工程（合同金额：36840.52 万元，竣工时间：2024.3.29）； 3、海口国家高新区狮子岭高新技术产业标准厂房项目工程（合同金额：18654.20 万元，竣工时间：2024.5.31）； 4、中央储备粮临沂直属库有限公司仓储项目土建施工总承包工程（合同金额：14238.013799 万元，竣工时间：2024.4.15）；	P3-P93

		5、徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目(标段三)联合厂房二工程总承包工程（合同金额：12375.00 万元，竣工时间：2024.4.12）；	
项目经理	姓名	刘援	P115
	学历专业	本科/交通工程	P115
	年龄	41 岁	P115
	职称	高级工程师	P116
	同类工程业绩（招标文件要求：提供近五年投标人认为拟派项目经理最具代表性已完工的同类工程业绩（不超过 2 项））	1、徐工消防安全装备有限公司应急救援装备智能制造产业化基地项目(标段三)联合厂房二工程总承包工程（合同金额：12375.00 万元，竣工时间：2024.4.12）；	P94-P113
项目技术负责人	姓名	郝红伟	P125
	学历专业	本科/土木工程	P125
	年龄	38 岁	P125
	职称	高级工程师	P126
	社保	2025 年 5 月-2026 年 4 月	P127
财务报告		2022 年 资产总计 4103842.253717 万元； 利润总额 108286.471144 万元； 营业收入 6152643.062041 万元； 2023 年 资产总计 5128496.551846 万元； 利润总额 118727.525913 万元； 营业收入 6840589.667974 万元； 2024 年 资产总计 7813616.649734 万元； 利润总额 93829.708850 万元； 营业收入 6272717.517323 万元； 平均值： 资产总计 5681985.151766 万元； 利润总额 106947.901969 万元；	P134-P309

	营业收入 6421983.415779 万元；	
获奖情况(招标文件要求：提供投标人施工项目近 5 年（从招标工程的招标公告第一次发布之日起倒推）荣获最具代表性奖项（不超过 5 项）)	1.奖项名称：第十九届中国土木工程詹天佑奖,获奖项目：青连铁路青岛西站站房及相关工程,获奖时间 2022 年 01 月/日； 2.奖项名称：2021 年度“山东省工程建设泰山杯奖”二等奖,获奖项目：潍坊站新建南站房工程,获奖时间 2022 年 04 月/日； 3.奖项名称：2023 年度“山东省工程建设泰山杯奖”,获奖项目：2022 年龙口市老旧小区改造项目工程总承包(怡海小区),获奖时间 2024 年 01 月/日； 4.奖项名称：2023 年度“山东省工程建设泰山杯奖”,获奖项目：新建盐城至南通铁路站房及相关工程 YTFJ-1 标段,获奖时间 2024 年 01 月/日； 5.奖项名称：2023 年度“山东省工程建设泰山杯奖”,获奖项目：淄博站客运设施改造工程 ZBZG-1 标,获奖时间 2024 年 01 月/日；	P130-P133

（2）承诺函

承诺函

致：深圳市运通致远冷链管理有限责任公司

我单位参加贵司海吉星公益冷库项目施工总承包工程的投标，在此，我单位郑重承诺：

（1）我单位或者其法定代表人无近 3 年内（从招标公告发布之日起倒算）行贿犯罪记录的。

（2）我单位无近 1 年内（从截标之日起倒算）因串通投标、转包、以他人名义投标或者违法分包等违法行为受到建设、交通或者财政部门行政处罚的。

（3）我单位无因违反工程质量、安全生产管理规定等原因被建设部门给予红色警示且在警示期内的。

（4）我单位无拖欠工人工资被有关部门责令改正而未改正的。

（5）我单位无被建设或者交通部门信用评价为红色且正处在信用评价结果公示期内的。

（6）我单位无近 3 年内（从截标之日起倒算）曾被本项目招标人履约评价为不合格的。

（7）我单位无近 2 年内（从截标之日起倒算）曾有放弃中标资格、拒不签订合同、拒不提供履约担保情形的。

（8）我单位无因违反工程质量、安全生产管理规定，或者因串通投标、转包、以他人名义投标或者违法分包等违法行为，正在接受建设、交通或者财政部门立案调查的。

（9）我单位拟派项目管理班子成员均能够到岗。

（10）我单位无应当拒绝投标的其他情形。

（11）我单位在本次招标投标活动中提交的投标文件等所有资料都是真实有效属实、无虚假材料。如发现提供虚假资料，或与事实不符而造成的后果及任何法律和经济责任，完全由我单位负责。

（12）我单位完全了解并遵守招标文件中《招标投标分段限时异议与投诉的规则规定》。我单位将严格遵守《招标投标分段限时异议与投诉的规则规定》的规则行使权力，并承担相应责任。

我单位特此承诺上述内容真实有效，并承担由此引起的一切责任。

投标单位（公章）中铁十局集团有限公司

日期：2026 年 05 月 18 日

（3）投标人股东关系表

投标人股东关系表

项目名称	海吉星公益冷库项目施工总承包工程		
投标（响应）供应商	中铁十局集团有限公司	供应商统一社会信用代码	91370001631987449

投标（响应）供应商相关人员情况

序号	职务	姓名	身份证号码	劳动合同关系单位	缴纳社会保险单位
1	法定代表人/单位负责人/主要经营负责人	朱卫东	610103196708092410	中铁十局集团有限公司	中铁十局集团有限公司
2	项目投标授权代表人	刘斐	411123198509109599	中铁十局集团有限公司	中铁十局集团有限公司
3	项目负责人	刘援	320323198501212231	中铁十局集团有限公司	中铁十局集团有限公司
4	主要技术人员	郝红伟	620522198903263715	中铁十局集团有限公司	中铁十局集团有限公司
5	投标文件编制人员	刘斐	411123198509109599	中铁十局集团有限公司	中铁十局集团有限公司

说明：同一职务有多人担任（如主要技术人员），应分行填写。

投标（响应）供应商关联关系情况

序号	关联关系类型	关联主体名称	备注
1	控股股东	中国中铁股份有限公司	指出资额（或持有股份）占投标（响　应）供应商资本总额（或股本总额）50%以上的股东，以及出资额（或持有股份）的比例虽然不足 50%，但依其出资额（或持有股份）所享有的表决权已足以对投标（响应）供应商股东会（或股东大会）的决议产生重要影响的股东。
2	管理关系	/	指对投标（响应）供应商不具有出资持股关系，但对其存在管理关系的主体。

说明：同一关联关系类型有多个主体的，应分行填写。

注：项目投标授权代表人、项目负责人、主要技术人员需另附近 3个月社保缴纳证明。

投标（响应）供应商声明：

1. 投标（响应）供应商填写内容与事实不符的，招标人有权取消 其投标资格、否决投标或解除合同，并依法追究其法律责任。

2. 投标（响应）供应商存在围标串标行为的，将被列入招标人采 购失信名单。

3. 本情况表自签署之日起生效，适用于本次招采活动及后续合同 履行阶段。

投标人：中铁十局集团有限公司（盖公司法人公章）

法定代表人或其委托代理人：（签字或盖私章）

2026 年 05 月 18 日

附：参保单位全部（或部分）职工参保明细（ 2025年05月 至 2026年04月 ）

当前参保单位： 中铁十局集团有限公司

序号	姓名	身份证号码	参保险种	参保起止日期（如有中断分段显示）	备注
1	刘援	320323198501212231	企业养老	202505-202604	
2	郝红伟	620522198903263715	企业养老	202505-202604	
3	李娅梅	130103198107010023	企业养老	202505-202604	
4	武剑	411402198909263039	企业养老	202505-202604	
5	姚敏锋	612501198405110212	企业养老	202505-202604	
6	李峰	370911198610265611	企业养老	202505-202604	
7	薛超	412821197909280039	企业养老	202505-202604	
8	周守岭	320326197412142416	企业养老	202505-202604	
9	张磊	370103198708125533	企业养老	202505-202604	
10	崔华	370405198111162015	企业养老	202505-202604	
11	杨金虎	610526199101271332	企业养老	202505-202604	
12	王立君	370786198801155415	企业养老	202505-202604	
13	韩日亮	130185198407152810	企业养老	202505-202604	
14	袁伟豪	411402199109113037	企业养老	202505-202604	
15	王树利	371323198808163171	企业养老	202505-202604	
16	殷倩倩	370105198106283721	企业养老	202505-202604	
17	刘秀梅	371321197604082129	企业养老	202505-202604	
18	李高宇	142723199211130275	企业养老	202507-202604	
19	许冬冬	610221198905254113	企业养老	202505-202604	
20	长孙佳辉	610426199304060038	企业养老	202505-202604	
21	黄洪超	370682198307175911	企业养老	202505-202604	
22	姜程	370687198610041563	企业养老	202505-202604	
23	张璐	320623198701295883	企业养老	202505-202604	
24	蔡杰	43090319830521243X	企业养老	202505-202604	
25	吴愧	210402198412170234	企业养老	202505-202604	
26	刘守朝	370105197005250811	企业养老	202505-202604	
27	黄可臣	370629197903015715	企业养老	202505-202604	
28	李保强	131122198611170210	企业养老	202505-202604	
29	王立君	370786198801155415	企业养老	202505-202604	
30	刘斐	411123198509109599	企业养老	202505-202604	
31	单淑宁	612101197403060243	企业养老	202505-202604	

打印流水号：370000992605117Y44164　　系统自助： 6374635

2026年05月11日

山东省社会保险事业中心 征缴专用章 (4) 3701027625744

备注： 1、本证明涉及单位及个人信息，由单位经办人保管，因保管不当或因向第三方泄露引起的一切后果由单位和单位经办人承担。

2、上述信息为打印时的当前参保登记情况，供参考。

说明：本文件通过山东人力资源社会保障电子签章系统加盖公章。您可以通过以下方式验证文件：
登录山东省人力资源和社会保障厅官网，点击页面右下方“电子签章信息查验服务平台”进入验证页面，输入验证码。

网络平台验证码：SBZM39ca18e62525a694

（4）“国家企业信用信息公示系统”截图



（5）法定代表人资格证明书

法定代表人资格证明书

投标人名称：中铁十局集团有限公司

单位性质：国有企业

地址：山东省济南市高新技术产业开发区舜泰广场 7 号楼

成立时间：1993 年 02 月 21 日

经营期限：1993 年 02 月 21 日至长期

姓名：朱卫东

性别：男

年龄：59 岁

职务：董事长

系中铁十局集团有限公司的法定代表人。

特此证明。

投标人：中铁十局集团有限公司

日期：2026 年 05 月 18 日

注：

1、 后附法定代表人身份证正反面复印件。

2、 格式仅供参考。



（6）法定代表人授权委托书

法定代表人授权委托书

致：中铁十局集团有限公司

本授权委托书宣告：中铁十局集团有限公司的董事长 朱卫东 以其法定代表人的身份，合法地代表本单位，授权 中铁十局集团有限公司 的（职务）投标员（姓名）刘斐 15029492262（手机号码）为我单位授权代理人，该授权代理人有权在的投标活动中，以我单位的名义签署投标函和投标文件、与招标人协商、谈判、签订合同协议以及全权处理与此有关的一切事项，其法律后果由我单位承担。

委托期限：2026 年 5 月 18 日至 2026 年 12 月 30 。

授权代理人无转委托权，特此委托。

投标人：中铁十局集团有限公司

法定代表人：

日期：2026 年 05 月 18 日

注：

1、 后附授权代理人身份证正反面以及在投标人单位缴纳的近 3 个月社保证明。

2、 格式仅供参考。



附：参保单位全部（或部分）职工参保明细（ 2025年05月 至 2026年04月 ）

当前参保单位： 中铁十局集团有限公司

序号	姓名	身份证号码	参保险种	参保起止日期（如有中断分段显示）	备注
1	刘援	320323198501212231	企业养老	202505-202604	
2	郝红伟	620522198903263715	企业养老	202505-202604	
3	李娅梅	130103198107010023	企业养老	202505-202604	
4	武剑	411402198909263039	企业养老	202505-202604	
5	姚敏锋	612501198405110212	企业养老	202505-202604	
6	李峰	370911198610265611	企业养老	202505-202604	
7	薛超	412821197909280039	企业养老	202505-202604	
8	周守岭	320326197412142416	企业养老	202505-202604	
9	张磊	370103198708125533	企业养老	202505-202604	
10	崔华	370405198111162015	企业养老	202505-202604	
11	杨金虎	610526199101271332	企业养老	202505-202604	
12	王立君	370786198801155415	企业养老	202505-202604	
13	韩日亮	130185198407152810	企业养老	202505-202604	
14	袁伟豪	411402199109113037	企业养老	202505-202604	
15	王树利	371323198808163171	企业养老	202505-202604	
16	殷倩倩	370105198106283721	企业养老	202505-202604	
17	刘秀梅	371321197604082129	企业养老	202505-202604	
18	李高宇	142723199211130275	企业养老	202507-202604	
19	许冬冬	610221198905254113	企业养老	202505-202604	
20	长孙佳辉	610426199304060038	企业养老	202505-202604	
21	黄洪超	370682198307175911	企业养老	202505-202604	
22	姜程	370687198610041563	企业养老	202505-202604	
23	张璐	320623198701295883	企业养老	202505-202604	
24	蔡杰	43090319830521243X	企业养老	202505-202604	
25	吴愧	210402198412170234	企业养老	202505-202604	
26	刘守朝	370105197005250811	企业养老	202505-202604	
27	黄可臣	370629197903015715	企业养老	202505-202604	
28	李保强	131122198611170210	企业养老	202505-202604	
29	王立君	370786198801155415	企业养老	202505-202604	
30	刘斐	411123198509109599	企业养老	202505-202604	
31	单淑宁	612101197403060243	企业养老	202505-202604	

打印流水号：370000992605117Y44164　　系统自助： 6374635

2026年05月11日

山东省社会保险事业局 征缴专用章 (4) 3701027625744

备注： 1、本证明涉及单位及个人信息，由单位经办人保管，因保管不当或因向第三方泄露引起的一切后果由单位和单位经办人承担。

2、上述信息为打印时的当前参保登记情况，供参考。

说明：本文件通过山东人力资源社会保障电子签章系统加盖公章。您可以通过以下方式验证文件：
登录山东省人力资源和社会保障厅官网，点击页面右下方“电子签章信息查验服务平台”进入验证页面，输入验证码。

网络平台验证码：SBZM39ca18e62525a694

（7）投标人营业执照（扫描件）；



统一社会信用代码

91370000163198744 9

营业执照

（副 本） 15-4

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 中铁十局集团有限公司

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 朱卫东

经营范围 承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员(有效期限以许可证为准)；铁路工程、房屋建筑工程、公路工程、市政公用工程、港口与航道工程、水利水电工程、矿山工程的施工总承包、工程总承包及运营管理与维护，桥梁工程、铁路铺轨架梁工程、城市轨道交通工程、隧道工程承包及施工、机场场道工程、公路路基工程、园林工程、绿化工程、混凝土预制构件工程专业承包及施工，铁路运输服务，新建铁路临管运输，水务、环保、城市综合体、管廊设施的运营管理与维护；工程咨询，工程勘察，铁道行业工程设计，工程试验检测、工程测绘、工程计量及技术咨询服务（以上须凭资质证书经营）；进出口业务；电气化铁路接触网配件制造、销售；机械设备租赁；房屋租赁；物业管理。（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）。

注册资本 叁拾捌亿元整

成立日期 1993 年 02 月 21 日

住 所 山东省济南市高新技术产业开发区舜泰广场7号楼

登记机关 行政审批专用章

2023 年 01 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

（8）投标人资质证书（扫描件）；

建筑业企业资质证书

（副本）

企业名称：中铁十局集团有限公司

详细地址：山东省济南市高新技术产业开发区舜泰广场7号楼

统一社会信用代码（或营业执照注册号）：91370001631987449

法定代表人：朱卫东

注册资本：380000万元人民币

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：D137057691

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；
公路路基工程专业承包壹级；
铁路铺轨架梁工程专业承包壹级；
机场场道工程专业承包贰级。
******

发证机关：中华人民共和国住房和城乡建设部

2023 年 12 月 22 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 00067348

（9）投标人安全生产许可证（扫描件）；



统一社会信用代码：91370000163198744 9

安全生产许可证

编号：（鲁）JZ安许证字[2005]180037

企业名称：中铁十局集团有限公司

法定代表人：朱卫东

单位地址：山东省济南市高新技术产业开发区舜泰广场7号楼

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：2026年01月19日 至2029年03月09日

发证机关：山东省住房和城乡建设厅

发证日期：2026 年 01 月 19 日

行政许可专用章 (0102)

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

（10）企业信用 AAA 等级证书



企业信用等级证书

CERTIFICATE OF ENTERPRISE CREDIT GRADE

中铁十局集团有限公司：

中国施工企业管理协会 对你公司的信用状况进行了评价，结果为 AAA 。

特发此证。

证书编号：Certificate Number ZSQX-2024-F111-00282

颁发日期：Date of Issue 2024 年 9 月 29 日

有效期至：Date of Expiry 2027 年 9 月 28 日

查询网址：www.cacem.com.cn

Enquiring Website

证书说明：

Notes:

1、企业信用等级自评定之日起有效期为三年。

The enterprise credit grade is valid for 3 years starting from the date of issue.

2、企业信用等级实行年度审核制度，审核通过可继续使用；信用状况发生变化的，需重新评定信用等级并更换证书。

The credit grade should be annual-examined, and it's available if the credit has been approved. If the credit status has changed, the credit grade should be re-evaluated and the certificate should be changed.

3、本证书只证明企业在有效期内的信用状况，不作他用。

The certificate is only used to prove the credit status in the period of validity.

4、本证书不得涂改、转借。

Modifications or use by any other person is not allowed.

中国施工企业管理协会

2024 年 9 月 29 日



工程建设行业信用体系建设平台

主办单位：中国施工企业管理协会

请输入搜索内容 搜索

首页 | 信用动态 | 信用信息 | 信用档案 | 子平台导航 | 信用讲堂 | 诚信案例

首页 > 信用信息

信用星级认定 | 信用等级评价 | 诚信典型企业 | 诚信企业家 | 诚信项目经理 | 供应商

企业名称 中铁十局集团有限公司　信用等级 请输入信用等级　评价年度 请输入评价年度

证书编号 请输入证书编号　查询

序号	企业名称	评价年度	信用等级	证书编号	颁发日期	有效期
1	中铁十局集团有限公司	2024	AAA	ZSQX-2024-F111-00282	2024-09-29	2027-09-28

共 1 条　10条/页　1　前往 1 页

（11）体系认证证书



工程施工安全生产标准化管理认证证书

证书编号：JQSCGS23001

兹证明

中铁十局集团有限公司

统一社会信用代码：91370000163198744 9

组　织　地　址：山东省济南市高新技术产业开发区舜泰广场7号楼

邮　　编：250101

经评价，组织的工程施工安全生产标准化达到GB/T 33000-2016、CTS Q/JQRZ-GF-59-2023-A标准。

一级

认证覆盖范围：

资质范围内市政公用工程施工，建筑工程施工所涉及的工程施工安全标准化管理活动。

发证日期：2023年08月29日　　有效期至：2026年08月28日

获证组织必须定期接受监督审核并经评定合格，本证书方持续有效。
证书有效性以左侧二维码扫码内容为准。
本证书信息可在国家认证认可监督管理委员会官方网站（www.cnca.gov.cn）上查询。

证书签发人：

金 虔 认 证 有 限 公 司

地址：江西省南昌市红谷滩区世贸路699号联泰时代广场1幢B座1028室

副本

注册号：00925S10539R7N

长城（天津）质量保证中心有限公司

职业健康安全管理体系认证证书

兹证明 中铁十局集团有限公司（统一社会信用代码:91370000631987449）

位于 山东省济南市高新技术产业开发区舜泰广场7号楼

其职业健康安全管理体系符合

GB/T45001-2020/ISO 45001:2018 标准

该职业健康安全管理体系认证范围

建筑工程、公路工程、铁路工程、市政公用工程、机电工程、水利水电工程施工总承包；桥梁工程、隧道工程、公路路基工程、铁路辅轨架梁工程、钢结构工程、机场场道工程专业承包；工程设计，工程咨询，工程勘察，工程测量。

颁证日期 2025年7月20日　　有效期至 2028年7月19日

注：获证组织必须定期接受监督审核并经审核合格此证书方继续有效。

长城（天津）质量保证中心有限公司　　总经理

中国认可
国际互认
管理体系
MANAGEMENT SYSTEM
CNAS C009-M

本证书信息（包括证书有效性、监督保持注册资格等信息）可通过扫描本证书二维码查询，在本中心网站（www.isocgw.net），和国家认证认可监督管理委员会官方网站（www.cnca.gov.cn）上查询。

中心地址：天津市南开区水上北道津龙公寓4号 邮政编码：300074

中心网站：www.isocgw.net

副本

注册号：00925E10636R8N

长城（天津）质量保证中心有限公司

环境管理体系认证证书

兹证明 中铁十局集团有限公司（统一社会信用代码:91370000163198744 9）

位于 山东省济南市高新技术产业开发区舜泰广场7号楼

其环境管理体系符合 GB/T24001-2016/ISO14001:2015 标准

该环境管理体系认证范围

建筑工程、公路工程、铁路工程、市政公用工程、机电工程、水利水电工程施工总承包；桥梁工程、隧道工程、公路路基工程、铁路辅轨架梁工程、钢结构工程、机场场道工程专业承包；工程设计，工程咨询，工程勘察，工程测量。

颁证日期 2025年7月20日 有效期至 2028年7月19日

注：获证组织必须定期接受监督审核并经审核合格此证书方继续有效。

长城（天津）质量保证中心有限公司 证书专用章 1201030152062

长城（天津）质量保证中心有限公司 总经理

MEMBER OF MULTILATERAL RECOGNITION ARRANGEMENT IAF

CNAS

中国认可
国际互认
管理体系
MANAGEMENT SYSTEM
CNAS C009-M

本证书信息（包括证书有效性、监督保持注册资格等信息）可通过扫描本证书二维码查询，在本中心网站（www.isocgw.net），和国家认证认可监督管理委员会官方网站（www.cnca.gov.cn）上查询。

中心地址：天津市南开区水上北道津龙公寓4号 邮政编码：300074

中心网站：www.isocgw.net

副本

注册号：00925Q10996R7N

长城（天津）质量保证中心有限公司

质量管理体系认证证书

兹证明 中铁十局集团有限公司（统一社会信用代码:91370000163198744 9）

位于 山东省济南市高新技术产业开发区舜泰广场 7 号楼

其质量管理体系符合 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 标准；
GB/T50430-2017 标准

该质量管理体系认证范围

建筑工程、公路工程、铁路工程、市政公用工程、机电工程、水利水电工程施工总承包；桥梁工程、隧道工程、公路路基工程、铁路辅轨架梁工程、钢结构工程、机场场道工程专业承包。

其质量管理体系符合 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 标准

该质量管理体系认证范围

工程设计，工程咨询，工程勘察，工程测量。

颁证日期 2025 年 7 月 20 日　　有效期至 2028 年 7 月 19 日

注：获证组织必须定期接受监督审核并经审核合格此证书方继续有效。

长城（天津）质量保证中心有限公司　　总经理

中国认可
管理体系
MANAGEMENT SYSTEM
CNAS C009-M

本证书信息（包括证书有效性、监督保持注册资格等信息）可通过扫描本证书二维码查询，在本中心网站（www.isocgw.net），和国家认证认可监督管理委员会官方网站（www.cnca.gov.cn）上查询。

中心地址：天津市南开区水上北道津龙公寓4号　邮政编码：300074

中心网站：www.isocgw.net

售后服务认证证书

★★★★★

证书编号：JQSCSH23034

兹证明

中铁十局集团有限公司

统一社会信用代码：91370000163198744 9

组　织　地　址：山东省济南市高新技术产业开发区舜泰广场7号楼

邮　　编：250101

经评价，组织的服务能力达到GB/T 27922-2011标准。

五星级

认证覆盖范围：

资质范围内市政公用工程施工，建筑工程施工所涉及的售后服务。

发证日期：2023年08月29日　　有效期至：2026年08月28日

获证组织必须定期接受监督审核并经评定合格，本证书方持续有效。

证书有效性以左侧二维码扫码内容为准。

本证书信息可在国家认证认可监督管理委员会官方网站（www.cnca.gov.cn）上查询。

证书签发人：

金虔认证有限公司

证书专用章

金虔认证有限公司

地址：江西省南昌市红谷滩区世贸路699号联泰时代广场1幢B座1028室