招标编号：SSFWQC12400366

东莞市水务工程施工招标

投 标 文 件

工程名称：珠三角水资源配置工程东莞配套芦花坑水厂一期配水管线工程-C 标段施工总承包

投标文件内容：资信标部分

投标人：中铁大桥局集团有限公司、广东绿景建设有限公司

日期：2024 年 5 月 22 日

资信标部分内容索引表

序号	资信标内容	页码索引	备注
1	联合体协议书	P2~P3	/
2	企业资质	P4~P29	/
3	企业规模	P30~P66	/
4	财务状况	P69~P186	/
5	企业信用情况	P187~P196	/
6	近五年企业荣誉、获奖情况	P197	/
7	企业近五年类似业绩资料	P198~P267	/
8	其他内容	P268~P274	/

资信文件（公示部分）

一、联合体协议书（招标人接受联合体投标，投标人组成联合体参加投标时需提交）

二、企业资质(联合体投标的分各成员情况)；

三、企业规模(联合体投标的分各成员情况)；

四、财务状况(联合体投标的牵头人提供)；

五、企业信用记录；

六、近五年企业荣誉、获奖情况；

七、企业近五年类似业绩资料；

八、其他内容（投标人根据第二章第 47.1 款“资信标要求一览表” 认为必要补充的资料）。

一、联合体协议书（公示）

联合体协议书

甲公司（全称）：中铁大桥局集团有限公司

乙公司（全称）：广东绿景建设有限公司

本协议书各方遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，共同愿意组成联合体，实施、完成并保修合同工程。联合体各方当事人现就合同工程施工有关事项达成一致意见，订立本协议书。

1. 中铁大桥局集团有限公司（甲公司名称）为联合体牵头人，广东绿景建设有限公司（乙公司名称）为联合体成员；

2. 联合体各方当事人对内部有关事项约定如下：

2.1 联合体由牵头人负责与发包人联系；

2.2 合同工程一切工作由联合体牵头人负责组织，由联合体各方当事人按内部工作范围具体实施；

2.3 联合体各方当事人将严格按照招标文件的各项要求，切实执行一切合同文件，共同履行合同约定的一切义务，同时按照内部工作范围划分的职责，各自承担自身的责任和风险；

2.4 联合体各方当事人的内部工作范围划分如下：

2.4.1 中铁大桥局集团有限公司（甲公司名称）承担合同工程工作内容：招标范围中除（6）以外的全部工作内容。

2.4.2 广东绿景建设有限公司（乙公司名称）承担合同工程工作内容：招标范围中的（6）交通疏解、施工围挡全部工作内容。

2.5 联合体各方当事人对合同工程的其他约定：无

2.6 联合体各方当事人在合同工程实施过程中的有关费用，按各自承担的工作量所占比例分摊，或由联合体各方当事人具体协商确定。

2.7 联合体各方当事人一致约定，并同意由广东绿景建设有限公司作为合同收款方，合同价款收款账户以广东绿景建设有限公司与发包人签订的资金监管协议约定的监管账户为准。

当发包人按照合同约定向联合体收款方支付到期合同款项至上述账户后，联合体各方应

自行结算，如联合体各方因此产生任何争议的，与发包人、项目业主无关，联合体各方仍需继续履行合同义务。

2.8 联合体牵头人须在投标文件上按其要求加盖公司法人公章及法定代表人签名（或盖私章），无需联合体共同加盖公司法人公章及法定代表人签名（或盖私章）。联合体的投标文件、澄清文件、中标通知书及中标后签署的合同协议书对联合体各方均具法律约束力。

3. 本协议书签署后，联合体牵头人应将本协议书及时送交发包人和监理工程师、造价工程师。

4. 本协议书自签署之日起生效，至联合体各方当事人履行完施工合同全部义务后自行失效，并随施工合同的终止而终止。

甲公司名称：（企业数字证书电子签名）	乙公司名称：（企业数字证书电子签名）
法定代表人：（电子签名）	法定代表人：（电子签名）
联系电话：18662726172	联系电话：13809264630
日　　期：2024 年 5 月 22 日	日期：2024 年 5 月 22 日

说明：需由联合体各方使用投标人的企业、法定代表人数字证书电子签名。

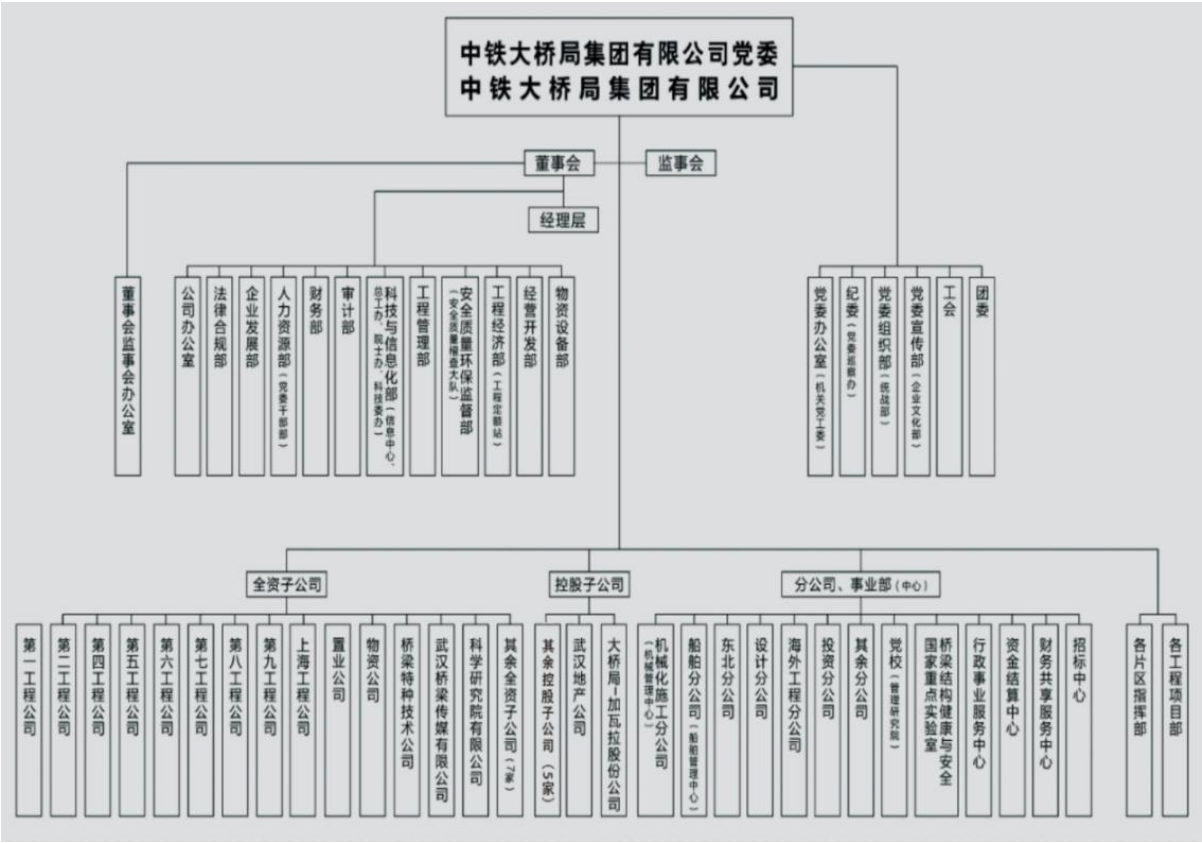
投标人基础信息情况表（公示）

<table>
<tr><td>投标人名称</td><td colspan="5">中铁大桥局集团有限公司</td></tr>
<tr><td>注册地址</td><td colspan="2">湖北省武汉市汉阳区汉阳大道 38 号</td><td colspan="2">邮政编码</td><td>430050</td></tr>
<tr><td rowspan="2">联系方式</td><td>联系人</td><td colspan="2">穆鑫</td><td>办公电话</td><td>027-84844984</td></tr>
<tr><td>传真</td><td colspan="2">027-84844984</td><td>网址</td><td>www.ztmbec.com</td></tr>
<tr><td>组织结构</td><td colspan="5">详见下附组织框图</td></tr>
<tr><td>法定代表人</td><td>姓名</td><td>张敏</td><td>技术职称</td><td colspan="2">教授级高工</td></tr>
<tr><td>技术负责人</td><td>姓名</td><td>周功建</td><td>技术职称</td><td colspan="2">教授级高工</td></tr>
<tr><td>成立时间</td><td>2001 年 4 月 20 日</td><td colspan="4">员工总人数：13524 人</td></tr>
<tr><td>企业资质等级</td><td colspan="2">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
建筑工程施工总承包 壹级
电力工程施工总承包 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
港口与海岸工程专业承包 壹级
输变电工程专业承包 壹级
地基基础工程专业承包 壹级
起重设备安装工程专业承包 壹级</td><td>其中</td><td colspan="2">项目经理</td><td>442 人</td></tr>
</table>

	电子与智能化工程专业承包 壹级 消防设施工程专业承包 壹级 壹级 防水防腐保温工程专业承包 壹级 建筑装修装饰工程专业承包 壹级 建筑机电安装工程专业承包 壹级 建筑幕墙工程专业承包 壹级 古建筑工程专业承包 壹级 城市及道路照明工程专业承包 壹级 环保工程专业承包 壹级 特种工程（建筑物纠偏和平移）专业承包 不分等级 特种工程（结构补强）专业承包 不分等级 特种工程（特殊设备起重吊装）专业承包 不分等级			
营业执照号	91420100177685789E		高级职称人员	1374 人
注册资金	4,278,452,600 元		中级职称人员	2752 人
开户银行	中国建设银行股份有限公司武汉大桥支行		初级职称人员	3920 人
账号	42001218074050001390		技工	3959 人
经营范围	铁路、公路、市政公用工程施工总承包特级；工程设计铁道行业甲(Ⅱ)级、公路行业甲级、市政行业甲级；工程测绘；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；建筑、电力、冶金、机电工程施工总承包；桥梁、隧道、公路路基、公路路面、铁路铺轨架梁、港口与海岸、特种工程、环保工程、海洋石油、输变电、钢结构、地基基础、起重设备安装、电子与智能化、消防设施、防水防腐保温、建筑装修装饰、建筑机电安			

	装、建筑幕墙、古建筑、城市及道路照明、园林绿化工程施工和项目管理；桥梁工程勘测、设计、科研、施工、监理、咨询、检测评估、故障诊断、维修加固和改造、桥梁养护；机械设备租赁及安装、工程机械修理、机电设备及配件批发兼零售；建筑工程机械、钻探机械、水泥混凝土制品、预制构件、大型钢结构建造及安装；船舶建造、修理、运输、租赁；承包境外各类工程施工及所需的设备、材料出口和对外派遣实施上述工程所需劳务人员；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；住宿、餐饮、会务服务及特种设备安装、改造、维修（仅限持证的分支机构经营）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）
备注	无

组织结构



说明:

中铁大桥局集团有限公司前身是 1953 年 4 月 1 日成立的武汉大桥工程局，1958 年 3 月更名为铁道部大桥工程局，2001 年 4 月经公司制改制为中铁大桥局集团有限公司，并取得了注册号为 420100000021796 号的企业法人营业执照。2016 年 4 月 1 日，“三证合一”后，统一社会信用代码为：91420100177685789E。公司注册资本为人民币 427845.26 万元，全部由中国中铁股份有限公司出资。

2015 年 2 月 10 日中铁大桥局集团有限公司根据国资委“减少企业管理层次，提高产业集中度和资源配置效率”的国企改革精神，于 2015 年 2 月 10 日吸收合并中铁大桥局股份有限公司，原中铁大桥局股份有限公司将其从事铁路、公路、市政、桥梁、隧道、铁路铺轨架梁、港口与海岸、城市轨道交通工程施工等全部业务以及工程技术人员、经济管理人员、项目经理、机械设备和全部资质整体过户给中铁大桥局集团有限公司，原中铁大桥局股份有限公司所创工程业绩和各类奖项全部由中铁大桥局集团有限公司承继。

营业执照

统一社会信用代码

91420100177685789E

营业执照

（副本）

2 0 — 1

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

名　　称　中铁大桥局集团有限公司

注册资本　肆拾贰亿柒仟捌佰肆拾伍万贰仟陆佰圆人民币

类　　型　有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

成立日期　2001年4月20日

法定代表人　张敏

住　　所　汉阳区汉阳大道３８号

经营范围　铁路、公路、市政公用工程施工总承包特级；工程设计铁道行业甲（II）级、公路行业甲级、市政行业甲级；工程测绘；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；建筑、电力、冶金、机电工程施工总承包；桥梁、隧道、公路路基、公路路面、铁路轨道、港口与海岸、特种工程、环保工程、海洋石油、输变电、钢结构、地基基础、起重设备安装、电子与智能化、消防设施、城市及道路照明、防水防腐保温、建筑机电安装、建筑幕墙古建筑、园林绿化工程施工和项目管理；桥梁工程勘测、设计、科研、施工、监理、咨询、检测评估、故障诊断、桥梁加固和改造、桥梁养护；机械设备租赁及安装、工程机械修理、机电设备及配件批发零售；建筑工程机械、钻探机械、水泥混凝土制品、预制构件、大型钢结构建造及安装、船舶建造、修理、运输、租赁；承包境外各类工程施工及所需的设备、材料出口和对外派遣实施上述工程所需劳务人员；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；住宿、餐饮、会务服务及特种设备安装、维修（仅限持证的分支机构经营）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

登记机关　市场监督管理局

2023年月日

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

资质证书（部级）

建筑业企业资质证书

（副本）

企业名称：中铁大桥局集团有限公司

详细地址：湖北省武汉市汉阳区汉阳大道38号

统一社会信用代码（或营业执照注册号）：91420100177685789E　　法定代表人：张敏

注册资本：427845.26万元人民币　　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：D142069379　　有效期：2028年12月22日

资质类别及等级：

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。
建筑工程施工总承包壹级；
电力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；
港口与海岸工程专业承包壹级；
输变电工程专业承包壹级。
******

发证机关：中华人民共和国住房和城乡建设部

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 00064286

资质证书（省级）

建筑业企业资质证书

企业名称：中铁大桥局集团有限公司

详细地址：湖北省武汉市汉阳区汉阳大道38号

统一社会信用代码：91420100177685789E　　法定代表人：张敏

注册资本：427845.26万人民币　　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：D242071708　　有效期至：2024年06月30日

资质类别及等级：地基基础工程专业承包壹级
起重设备安装工程专业承包壹级
电子与智能化工程专业承包壹级
消防设施工程专业承包壹级
防水防腐保温工程专业承包壹级
建筑装修装饰工程专业承包壹级
建筑机电安装工程专业承包壹级
建筑幕墙工程专业承包壹级
古建筑工程专业承包壹级
城市及道路照明工程专业承包壹级
环保工程专业承包壹级
特种工程（建筑物纠偏和平移）专业承包不分等级
特种工程（结构补强）专业承包不分等级
特种工程（特殊设备起重吊装）专业承包不分等级

本使用件仅用于：资信证明

使用期限：2024-01-03至2024-06-30

请使用微信小程序
“鄂建通”扫描二维码

发证机关：湖北省住房和城乡建设厅
2023年2月1日

安全许可证

统一社会信用代码：91420100177685789E

安全生产许可证

编号：（鄂）JZ安许证字[2005]000263

企业名称：中铁大桥局集团有限公司

法定代表人：张敏

单位地址：汉阳区汉阳大道38号

经济类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

许可范围：建筑施工

有效期：2022年08月17日 至 2025年08月17日

发证机关：湖北省住房和城乡建设厅

发证日期：2022年02月[illegible]日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

法定代表人“三类人员”A 类证书

建筑施工企业主要负责人

安全生产考核合格证书

编号：鄂建安A（2023）0012912

姓　　名：张敏

性　　别：男

出 生 年 月：1965年11月1日

企 业 名 称：中铁大桥局集团有限公司

职　　务：法定代表人

初次领证日期：2023年5月25日

有　效　期：2023年11月30日　　至 2027年1月18日

发 证 机 关：湖北省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2023 年 11 月 30 日

湖北省建筑施工企业安管人员安全生产考核专用章

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

中国中铁股份有限公司任免通知

中国中铁股份有限公司任免通知

中铁股份任免〔2022〕464号

关于张敏工作调动及职务任免的通知

中铁大桥局集团有限公司：

经研究，免去张敏中铁二院工程集团有限责任公司董事长、董事职务，不再担任法定代表人；调中铁大桥局集团有限公司工作，任董事长，为法定代表人。自2022年12月27日起生效，请按有关规定办理。

2022年12月28日

抄送：四川省国资委党委，湖北省国资委党委，中铁二院工程集团有限责任公司，股份公司董事、监事、党委常委、高管人员，总部各部门，纪委，工会，团委，本人，存档。

中国中铁股份有限公司　　2022年12月28日印发

企业经理“三类人员”安全生产考核 A 类合格证

建筑施工企业主要负责人

安全生产考核合格证书

编号：鄂建安A（2021）0016491

姓　　名：毛伟琦

性　　别：男

出 生 年 月：1970年5月7日

企 业 名 称：中铁大桥局集团有限公司

职　　务：技术负责人

初次领证日期：2021年7月12日

有 效 期：2021年7月12日　　至 2024年7月12日

发 证 机 关：湖北省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2021 年 07 月 12 日

湖北省建筑施工企业安管人员安全生产考核专用章

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

关于企业经理职务任免的通知

中国中铁股份有限公司任免通知

中铁股份任免〔2023〕261号

关于毛伟琦任职的通知

中铁大桥局集团有限公司：

经研究，毛伟琦为中铁大桥局集团有限公司总经理人选，仍任董事。自2023年10月26日起生效，请按有关规定办理。

2023年10月27日

抄送：湖北省国资委党委，股份公司董事、监事、党委常委、高管人员，总部各部门，直属党委，纪委，工会，团委，本人，存档。

中国中铁股份有限公司　　2023年10月27日印发

企业分管安全生产的副经理“三类人员”A 类证书

建筑施工企业主要负责人

安全生产考核合格证书

编号：鄂建安A（2023）0006358

姓　　名：范万祥

性　　别：男

出 生 年 月：1974年10月13日

企 业 名 称：中铁大桥局集团有限公司

职　　务：分管安全生产的副总经理（副总裁 ）

初次领证日期：2023年3月13日

有　效　期：2023年3月13日　　至 2026年3月13日

发 证 机 关：湖北省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2023 年 03 月 13 日

湖北省建筑施工企业安管人员安全生产考核专用章

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

关于范万祥职务任免的通知

中铁大桥局集团有限公司董事会文件

桥董任免〔2023〕1号

关于聘任范万祥同志职务的通知

集团公司所属各单位并党（工）委:

根据中国中铁股份有限公司通知（中铁股份任免〔2022〕403号），经2022年12月27日中铁大桥局集团有限公司第六届董事会第十六次会议研究，聘任范万祥同志为中铁大桥局集团有限公司副总经理、安全质量负责人，分管全公司安全质量工作。

中铁大桥局集团有限公司董事会

2023年1月9日

－1－

抄送：存档。

中铁大桥局集团有限公司董事会　　2023年1月9日印发

技术负责人“三类人员”安全生产考核 A 类合格证

建筑施工企业主要负责人

安全生产考核合格证书

编号：鄂建安A（2024）0007011

姓　　名：周功建

性　　别：男

出 生 年 月：1975年3月18日

企 业 名 称：中铁大桥局集团有限公司

职　　务：技术负责人

初次领证日期：2024年2月4日

有　效　期：2024年2月4日　　至 2027年2月4日

发 证 机 关：湖北省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2024年02月04日

湖北省建筑施工企业安管人员安全生产考核专用章

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

关于技术负责人职务任免的通知

中国中铁股份有限公司任免通知

中铁股份任免〔2024〕16号

关于周功建任职的通知

中铁大桥局集团有限公司：

经研究，周功建为中铁大桥局集团有限公司总工程师人选。自2024年1月16日起生效，请按有关规定办理。

2024年1月17日

抄送：湖北省国资委党委，股份公司董事、监事、领导及高管，总部各部门，直属党委，纪委，工会，团委，本人，存档。

中国中铁股份有限公司　　2024年1月17日印发

关于中铁大桥局集团有限公司的情况说明扫描件

中国中铁股份有限公司

关于中铁大桥局集团有限公司的情况说明

根据国资委关于“减少企业管理层次，提高产业集中度和资源配置效率”的国企改革精神和《中国中铁关于中铁大桥局集团有限公司吸收合并中铁大桥局股份公司有关事宜的决定》（中铁股份规划函[2014]257号），中铁大桥局集团有限公司将中铁大桥局股份有限公司整体吸收合并，以增强中铁大桥局集团建桥主业的核心竞争力。

原中铁大桥局股份有限公司是根据国资委《关于设立中铁大桥局股份有限公司的批复》（国资改革[2004]979号），由中铁大桥局集团有限公司作为主发起人，联合其他企业共同发起设立，于2004年11月1日在武汉市工商行政管理局注册登记，吸收合并后于2015年2月10予以注销。

中铁大桥局集团有限公司吸收合并中铁大桥局股份有限公司后，原中铁大桥局股份有限公司将其从事铁路、公路、市政、桥梁、隧道、铁路铺轨架梁、港口与海岸、城市轨道交通工程施工等全部业务以及工程技术人员、经济管理人员、项目经理、机械设备和全部资质整体过户给中铁大桥局集团有限公司，原由中铁大桥局股份有限公司所创工程业绩和各类奖项全部由中铁大桥局集团有限公司承继。

特此说明。

中国中铁股份有限公司

2015年2月11日

中国中铁关于中铁大桥局集团有限公司吸收合并中铁大桥局股份有限公司有关事宜的决定扫描件

中国中铁股份有限公司

中铁股份规划函（2014）257号

中国中铁关于中铁大桥局集团有限公司吸收合并中铁大桥局股份公司有关事宜的决定

中铁大桥局集团有限公司：

2004年12月，为转换经营机制、实现改制上市，经国资委国资产权〔2004〕898号文批准，你公司在武汉东湖新技术开发区（以下简称开发区）发起成立了中铁大桥局股份有限公司。十年来，在武汉市、开发区政府的大力支持下，中铁大桥局股份有限公司迅速发展，2013年底资产总额达到172亿，净资产达到20.4亿，净利润达到1.5亿，分别比成立时翻了4倍、5倍和8倍，始终引领中国桥梁事业发展，为中国中铁的改革发展发挥了重要作用。

2007年，中国中铁整体上市后，受同业竞争限制，中铁大桥局股份公司不再申请上市。目前，你公司管理层级多达三级，导致中国中铁超过了国资委管理层次原则上不超过三级的规定，影响企业的持续发展。

为做强做大中国中铁建桥业务板块，将大桥局打造成世界一流建桥国家队，根据国资委“减少管理层级”的改革精神和中国中铁“组织结构扁平化”的改革部署，经研究，决定你公司吸收合并中铁大桥局股份有限公司，以减少管理层级，健全经营管理体制和集中管控机制，增强核心竞争力。现就重组工作要求如下：

一、请你公司加强领导，精心组织，认真制定重组方案和实施计划，积极争取当地政府的支持和指导，依法合规、积极稳妥地履行重组程序，并于2014年底前完成重组工作。

二、重组过程中的重大问题，及时向中国中铁报告。

三、重组完成后，你公司要尽快办理资质转移手续，充分发挥桥梁建造专业优势，合理配置资源，深入推进项目精细化管理，不断提高企业盈利能力，为当地经济做出更大的贡献。

中国中铁

2014年10月30日

抄送：国务院派驻总公司监事会，股份公司领导及高管，股份公司总部各部门。

— 2 —

关于中铁大桥局股份有限公司注销核准登记的说明扫描件

关于中铁大桥局股份有限公司注销核准登记的说明

2004年11月1日，中铁大桥局股份有限公司在我局登记注册，注册号420100000003375，注册资本金164208.2万元（截止注销前）。

2014年11月21日，经中铁大桥局股份有限公司2014年第二次临时股东大会会议决议，同意股东中铁大桥局集团有限公司吸收合并中铁大桥局股份有限公司。合并后，中铁大桥局股份有限公司的所有资产、资质、机构、业务合同、债权债务等所有权利义务，均由中铁大桥局集团有限公司无条件继承、承担或享有。

2015年2月10日，我局依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国公司登记管理条例》以及国家工商行政管理总局《关于做好公司合并分立登记支持企业兼并重组的意见》（工商企字[2014]226号）的有关规定，受理并核准了中铁大桥局股份有限公司因吸收合并至中铁大桥局集团有限公司的公司注销申请。我局使用的工商登记管理软件系统仅能点选注销原因为“因合并、分立解散”，不能手动输入“因中铁大桥局股份有限吸收合并至中铁大桥局集团有限公司而注销”。我局出具的《公司注销核准登记通知书》为软件系统自动生成，特此说明。

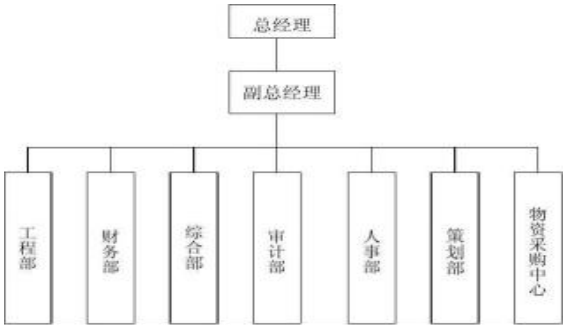
如有疑问，可与我局行政审批受理窗口联系。

联系电话：027-67886069

武汉市工商行政管理局
行政审批专用章
(15-8)

二〇一五年二月十日

投标人基础信息情况表（公示）

<table>
<tr><td>投标人名称</td><td colspan="5">广东绿景建设有限公司</td></tr>
<tr><td>注册地址</td><td colspan="2">广东省东莞市万江街道泰新路 7 号 232 室</td><td colspan="2">邮政编码</td><td>523000</td></tr>
<tr><td rowspan="2">联系方式</td><td>联系人</td><td>涂东红</td><td colspan="2">电话</td><td>13809264630</td></tr>
<tr><td>传真</td><td>0769-21661398</td><td colspan="2">网址</td><td>/</td></tr>
<tr><td>组织结构</td><td colspan="5"> 
</td></tr>
<tr><td>法定代表人</td><td>姓名</td><td>涂东红</td><td>技术职称</td><td colspan="2">工程师</td></tr>
<tr><td>技术负责人</td><td>姓名</td><td>张基云</td><td>技术职称</td><td colspan="2">工程师</td></tr>
<tr><td>成立时间</td><td>2014 年 5 月 30 日</td><td colspan="4">员工总人数：146 人</td></tr>
<tr><td>企业资质等级</td><td>建筑工程施工总承包二级
市政公用工程施工总承包二级</td><td rowspan="5">其中</td><td>项目经理</td><td colspan="2">8 人</td></tr>
<tr><td>营业执照号</td><td>91441900304212918W</td><td>高级职称人员</td><td colspan="2">2 人</td></tr>
<tr><td>注册资金</td><td>人民币伍仟万元</td><td>中级职称人员</td><td colspan="2">5 人</td></tr>
<tr><td>开户银行</td><td>中国银行股份有限公司东莞分行</td><td>初级职称人员</td><td colspan="2">3 人</td></tr>
<tr><td>账号</td><td>637973160040</td><td>技工</td><td colspan="2">120 人</td></tr>
<tr><td>经营范围</td><td colspan="5">许可项目：建设工程施工；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建筑劳务分包；道路货物运输(不含危险货物)。(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:土石方工程施工；工程管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；城市绿化管理；园林绿化工程施工；建筑物清洁服务；水污染治理；市政设施管理；专业保洁、清洗、消毒服务；白蚁防治服务；固体废物治理。(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)。</td></tr>
<tr><td>备注</td><td colspan="5">无</td></tr>
</table>

企业法人营业执照

统一社会信用代码
91441900304212918W

营业执照
（副本）（1-1）

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

名　　称　广东绿景建设有限公司

注册资本　人民币伍仟万元

类　　型　有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期　2014年05月30日

法定代表人　涂东红

住　　所　广东省东莞市万江街道泰新路7号232室

经营范围　许可项目：建设工程施工；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建筑劳务分包；道路货物运输（不含危险货物）。（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：土石方工程施工；工程管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；城市绿化管理；园林绿化工程施工；建筑物清洁服务；水污染治理；市政设施管理；专业保洁、清洗、消毒服务；白蚁防治服务；固体废物治理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关　东莞市市场监督管理局

2021年12月

请于每年6月30日前报送年度报告，逾期将受到信用惩戒和处罚。
途径：登陆企业信用信息公示系统，或"东莞市场监管"微信公众号。

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

企业资质证书

建筑业企业资质证书

证书编号：D244374583

企业名称：广东绿景建设有限公司

统一社会信用代码：91441900304212918W

法定代表人：涂东红

注册地址：广东省东莞市万江街道泰新路7号232室

有效期：至2028年12月01日

资质等级：特种工程（结构补强）专业承包不分等级
市政公用工程施工总承包二级
建筑工程施工总承包二级
******

先关注广东省住房和城乡建设厅微信公众号，进入"考建办事"扫码查验

发证机关：广东省住房和城乡建设厅

发证日期：2023年12月01日

全国建筑市场监管公共服务平台查询网址：http://jzsc.mohurd.gov.cn
广东省建设行业数据开放平台查询网址：https://skypt.gdcic.net

建筑业企业资质证书

证书编号：DL34401044

企业名称：广东绿景建设有限公司

统一社会信用代码：91441900304212918W

法定代表人：涂东红

注册地址：广东省东莞市万江街道泰新路7号232室

有效期：至2026年11月15日

资质等级：施工劳务不分等级
******

先关注广东省住房和城乡建设厅微信公众号，进入“粤建办事”扫码查验

发证机关：东莞市住房和城乡建设局

发证日期：2021年11月15日

全国建筑市场监管公共服务平台查询网址：http://jzsc.mohurd.gov.cn
广东省建设行业数据开放平台查询网址：http://data.gdcic.net/dop

建筑业企业资质证书

证书编号：D344638077

企业名称：广东绿景建设有限公司

统一社会信用代码：91441900304212918W

法定代表人：涂东红

注册地址：广东省东莞市万江街道泰新路7号232室

有效期：至2027年05月25日

资质等级：建筑装修装饰工程专业承包二级
消防设施工程专业承包二级
防水防腐保温工程专业承包二级
电子与智能化工程专业承包二级
******

先关注广东省住房和城乡建设厅微信公众号，进入“粤建办事”扫码查验

发证机关：东莞市住房和城乡建设局

发证日期：2022年11月23日

全国建筑市场监管公共服务平台查询网址：http://jzsc.mohurd.gov.cn
广东省建设行业数据开放平台查询网址：http://data.gdcic.net/dop

安全生产许可证

安全生产许可证

编号：（粤）JZ安许证字[2020]114996

统一社会信用代码：91441900304212918W

企业名称：广东绿景建设有限公司

法定代表人：涂东红

单位地址：广东省东莞市万江街道泰新路7号232室

经济类型：有限责任公司(自然人投资或控股)

许可范围：建筑施工

有效期：2023年11月16日 至 2026年11月16日

发证机关：广东省住房和城乡建设厅

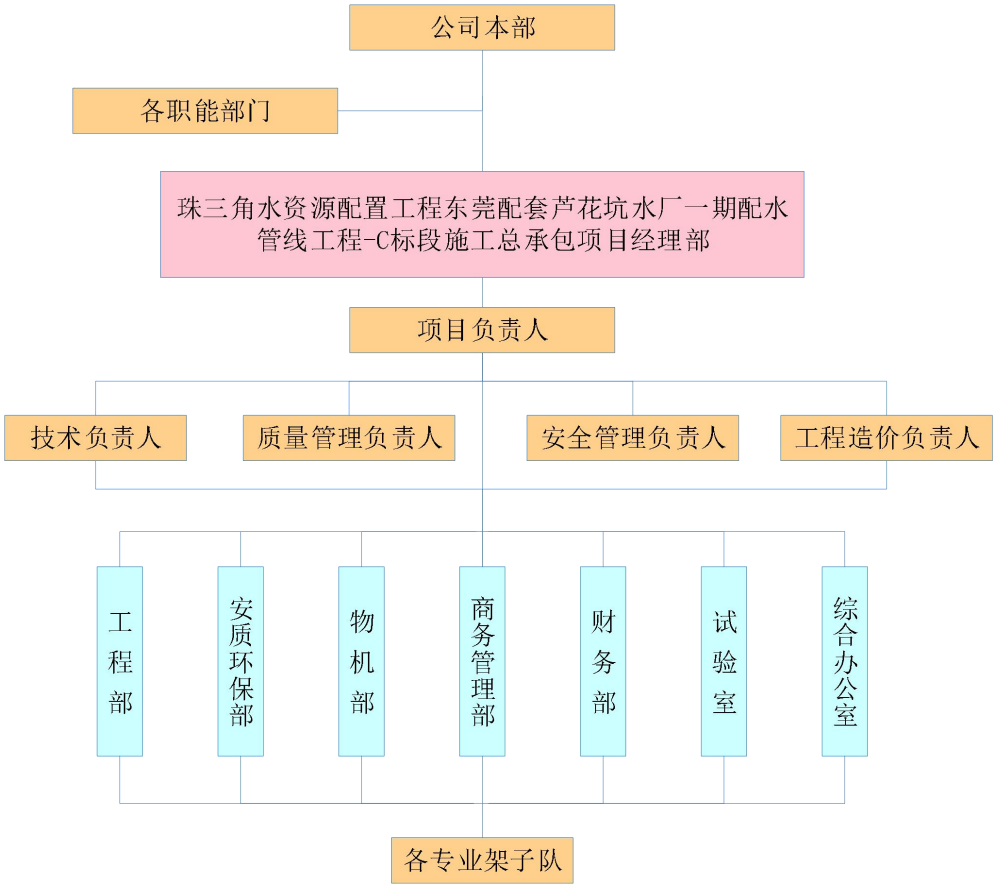
发证日期：2023年11月16日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

项目管理班子配备情况表（公示）

职务	姓名	职称	上岗资格证明					已承担在建工程情况	
			证书名称	级别	证号	专业	原服务单位	项目数	项目名称
项目负责人	高博	桥梁工程高级工程师	建造师	壹级	鄂132201920200 1731	市政工程	中铁大桥局集团有限公司	0	无
技术负责人	罗凯	桥梁工程工程师	职称证	中级	Z34210 40474	桥梁工程	中铁大桥局集团有限公司	0	无
质量管理负责人	王崇艾	给排水高级工程师	职称证	中级	342104 0046	给排水	中铁大桥局集团有限公司	0	无
安全管理负责人	刘明耀	桥梁工程工程师	建筑施工企业综合类专职安全生产管理人员安全生产考核合格证书	C 级	鄂建安C3(2023)4005 966	/	中铁大桥局集团有限公司	0	无
安全员	肖洋	测量工程师	建筑施工企业综合类专职安全生产管理人员安全生产考核合格证书	C 级	鄂建安C3(2023)4006 553	/	中铁大桥局集团有限公司	0	无
资料员	汪雷	路桥工程工程师	职称证	中级	Z34210 40308	路桥工程	中铁大桥局集团有限公司	0	无
工程造价负责人	李甲	道桥工程高级工程师	注册造价工程师执业资格证	壹级	建[造]111 942520 02278	/	中铁大桥局集团有限公司	0	无

注：项目管理机构包括：项目经理（项目负责人）、技术负责人、质量管理负责人、安全管理负责人、安全员、资料员、工程造价负责人等；



说明：针对本标段工程项目特点，我公司将按照“集中领导、职责明确、提高效率、有力协调”的原则，按照项目法施工组建“珠三角水资源配置工程东莞配套芦花坑水厂一期配水管线工程-C 标段施工总承包项目经理部”。项目经理部设项目负责人、技术负责人、质量管理负责人、安全管理负责人、工程造价负责人。项目经理部组织机构设置工程部、安质部、物机部、财务部、工经部、试验室、综合办公室等五部二室。

1.项目负责人身份证

中华人民共和国
居民身份证
签发机关 南京市公安局浦口分局
有效期限 2012.07.13-2032.07.13

姓名 高博
性别 男 民族 汉
出生 1985 年 12 月 20 日
住址 南京市浦口区迎江路40号
公民身份号码 610324198512203731

2.项目负责人毕业证

普通高等学校

毕业证书

学生 高博 性别 男，一九八五年 十二 月 二十 日生，于 二〇〇四 年 九 月至二〇〇八年 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： 西安科技大学 校（院）长：

证书编号： 107041200805800526 二〇〇八年 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.项目负责人建安B证

建筑施工企业项目负责人

安全生产考核合格证书

编号：鄂建安B（2021）0007285

姓　　名：高博

性　　别：男

出 生 年 月：1985年12月20日

企 业 名 称：中铁大桥局集团有限公司

职　　务：项目负责人（项目经理）

初次领证日期：2021年5月31日

有　效　期：2024年4月18日　　至 2027年5月31日

发 证 机 关：湖北省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2024年04月18日

湖北省建筑施工企业安管人员安全生产考核专用章

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

4. 项目负责人职称证书

姓　　名
Name　高　博

性　　别
Sex　男

出生年月
Date of Birth　1985 年 12 月

技术资格
Technical Qualification　高级工程师

工作单位
Place of work　中铁大桥局

系　　列
Series　工　程

专　　业
Profession　桥梁工程

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评委会

评审通过时间
Date of Approval　2020 年 12 月

证书编号
Certificate No:　2020031548

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

5.项目负责人一建证书

使用有效期：2023年12月13日
- 2024年06月10日

中华人民共和国一级建造师注册证书

姓　　名：高博

性　　别：男

出生日期：1985年12月20日

注册编号：鄂1322019202001731

聘用企业：中铁大桥局集团有限公司

注册专业：市政公用工程(有效期：2023-12-03至2026-12-02)

请登录中国建造师网
微信公众号扫一扫查询

个人签名：高博

签名日期：2023.12.13

中华人民共和国
住房和城乡建设部

签发日期：2020年12月22日

6.项目负责人社保证明

湖北省社会保险参保证明（单位专用）

单位名称:中铁大桥局集团有限公司　　单位编号:100013110

单位参保险种	企业养老		缴费总人数	2825		
参保所属地	湖北省本级		做账期号	202405	单位欠费(是/否)	否
2024年05月，该单位以下参保缴费人员信息						
序号	姓名	身份证号	个人编号	缴费起止时间		缴费状态
				年/月	年/月	
1	高博	610324198512203731	10013185559	202205	202404	实缴到账
2	罗凯	420105198404012019	10013697303	202205	202404	实缴到账
3	王崇艾	510106197307222122	10003930462	202205	202404	实缴到账
4	刘明耀	341622199109066814	10013177944	202205	202404	实缴到账
5	肖洋	510722198707170015	10013177946	202205	202404	实缴到账
6	汪雷	320113198010306416	10013697318	202205	202404	实缴到账
7	李甲	61052419841121001X	10013152877	202205	202404	实缴到账
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						

备注：

1、社会保障号：中国公民的“社会保障号”为身份证号;外国公民的“社会保障号”为护照号或居留证号。

2、本证明信息为打印时单位在参保所属地的参保缴费情况，由参保单位自行保管。因遗失或泄露造成的不良后果，由参保单位负责。

3、本参保证明出具后3个月内可在“湖北省社保证明验证平台”进行验证。

验证平台：http://59.175.218.201:8005/template/dzsbzmyz.html

授权码：2024 0517 0901 02Q7 TCIS

湖北省森林企业职工社会保险 参保证明章

打印时间： 2024年05月17日

第1页/共1页

7. 技术负责人身份证

姓名 罗凯
性别 男 民族 汉
出生 1984 年 4 月 1 日
住址 武汉市蔡甸区侏儒街洪北
侏洪路49号
公民身份号码 420105198404012019
中华人民共和国
居民身份证
签发机关 武汉市公安局蔡甸分局
有效期限 2016.06.29-2036.06.29

8. 技术负责人毕业证

国家开放大学
THE OPEN UNIVERSITY OF CHINA

毕业证书

学生 罗凯 ，性别 男 ，
生于 一九八四 年 四 月 一 日，于
二〇一七 年 一 月在本校修完 二 年制
（专科起点）本 科 土木工程
专业教学计划规定的全部课程，成绩合格，
准予毕业。

（无国家开放大学钢印无效）

校长：杨志坚

学校：国家开放大学

批准文号:(78)教工农字089号
注册证号： 511618201705941710

二〇一七 年 一 月 三十一 日

No. X004696455

中华人民共和国教育部监制 www.chsi.com.cn

9. 技术负责人职称证书

姓　名 Name　罗　凯

性　别 Sex　男

出生年月 Date of Birth　1984 年 4 月

技术资格 Technical Qualification　工程师

工作单位 Place of work　中铁大桥局

系　列 Series　工　程

专　业 Profession　桥梁工程

评审委员会 Evaluation Committee　大桥局中评会

评审通过时间 Date of Approval　2017 年 10 月

证书编号 Certificate No.　Z3421040474

中铁大桥局集团有限公司中级专业技术资格评审委员会

中国铁路工程总公司

职称改革领导小组办公室颁发

Issued by Office of Leading Croup for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation

10.技术负责人社保证明

湖北省社会保险参保证明（单位专用）

单位名称:中铁大桥局集团有限公司　　单位编号:100013110

单位参保险种	企业养老		缴费总人数	2825		
参保所属地	湖北省本级		做账期号	202405	单位欠费(是/否)	否
2024年05月，该单位以下参保缴费人员信息						
序号	姓名	身份证号	个人编号	缴费起止时间		缴费状态
				年/月	年/月	
1	高博	610324198512203731	10013185559	202205	202404	实缴到账
2	罗凯	420105198404012019	10013697303	202205	202404	实缴到账
3	王崇艾	510106197307222122	10003930462	202205	202404	实缴到账
4	刘明耀	341622199109066814	10013177944	202205	202404	实缴到账
5	肖洋	510722198707170015	10013177946	202205	202404	实缴到账
6	汪雷	320113198010306416	10013697318	202205	202404	实缴到账
7	李甲	6105241984112100 1X	10013152877	202205	202404	实缴到账
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						

备注：

1、社会保障号：中国公民的“社会保障号”为身份证号;外国公民的“社会保障号”为护照号或居留证号。

2、本证明信息为打印时单位在参保所属地的参保缴费情况，由参保单位自行保管。因遗失或泄露造成的不良后果，由参保单位负责。

3、本参保证明出具后3个月内可在“湖北省社保证明验证平台”进行验证。

验证平台：http://59.175.218.201:8005/template/dzsbzmyz.html

授权码：2024 0517 0901 02Q7 TCIS

湖北省城镇企业职工社会保险 参保证明章

打印时间： 2024年05月17日

第1页/共1页

11.质量管理负责人身份证

12. 质量管理负责人毕业证

普通高等学校

毕业证书

中华人民共和国国家教育委员会印制

No. 00367412

学生王崇艾性别女，一九七三年七月 日生，于一九九三年九月至一九九七年七月在本校土木工程学院桥梁工程专业四年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校（院）长：胡正民

校 名：西南交通大学

一九九七年七月 日

学校编号：970976

13. 质量管理负责人职称证书

中国铁路工程总公司

China Railway Engineering Corporation

姓　名 Name　王崇艾

性　别 Sex　女

出生年月 Date of Birth　1973 年 7 月

技术资格 Technical Qualification　高级工程师

工作单位 Place of work　中铁大桥局

系　列 Series　工程

专　业 Profession　给排水

评审委员会 Evaluation Committee　总公司高评委

评审通过时间 Date of Approval　2007 年 10 月

证书编号 Certificate No:　3421040046

中国铁路工程总公司职称改革工作领导小组办公室

中国铁路工程总公司

职称改革领导小组办公室颁发

Issued by Office of Leading Croup for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation

聘任登记

Records for Appointment

日　期 Date	备　注 Remarks
自　年 至　年 From　to	
自　年 至　年 From　to	
自　年 至　年 From　to	
自　年 至　年 From　to	
自　年 至　年 From　to	
自　年 至　年 From　to	

14.质量负责人社保证明

湖北省社会保险参保证明（单位专用）

单位名称:中铁大桥局集团有限公司　　单位编号:100013110

单位参保险种	企业养老		缴费总人数	2825		
参保所属地	湖北省本级		做账期号	202405	单位欠费(是/否)	否
2024年05月，该单位以下参保缴费人员信息						
序号	姓名	身份证号	个人编号	缴费起止时间		缴费状态
				年/月	年/月	
1	高博	610324198512203731	10013185559	202205	202404	实缴到账
2	罗凯	420105198404012019	10013697303	202205	202404	实缴到账
3	王崇艾	510106197307222122	10003930462	202205	202404	实缴到账
4	刘明耀	341622199109066814	10013177944	202205	202404	实缴到账
5	肖洋	510722198707170015	10013177946	202205	202404	实缴到账
6	汪雷	320113198010306416	10013697318	202205	202404	实缴到账
7	李甲	6105241984112100 1X	10013152877	202205	202404	实缴到账
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						

备注：

1、社会保障号：中国公民的“社会保障号”为身份证号;外国公民的“社会保障号”为护照号或居留证号。

2、本证明信息为打印时单位在参保所属地的参保缴费情况，由参保单位自行保管。因遗失或泄露造成的不良后果，由参保单位负责。

3、本参保证明出具后3个月内可在“湖北省社保证明验证平台”进行验证。

验证平台：http://59.175.218.201:8005/template/dzsbzmyz.html

授权码：2024 0517 0901 02Q7 TCIS

湖北省森康企业职工社会保险 参保证明章

打印时间： 2024年05月17日

第1页/共1页

15.安全管理负责人身份证

16. 安全管理负责人毕业证

普通高等学校

毕业证书

学生 刘明耀 性别 男， 1991 年 09 月 06 日生，于 2010 年 9 月至 2014 年 6 月在本校 土木工程(建筑工程) 专业 4 年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：南京林業大學 校（院）长：

证书编号：102981201405002097 二〇一四 年 六 月二十三日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

17.安全管理负责人建安C证

建筑施工企业综合类专职安全生产管理人员

安全生产考核合格证书

编号：鄂建安C3（2023）4005966

姓　　名：刘明耀

性　　别：男

出 生 年 月：1991年9月6日

企 业 名 称：中铁大桥局集团有限公司

职　　务：专职安全生产管理人员

初次领证日期：2023年10月20日

有　效　期：2023年10月20日　　至 2026年10月20日

发 证 机 关：湖北省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2023年10月20日

湖北省建筑施工企业安管人员安全生产考核专用章

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

18. 安全管理负责人职称证书

姓　　名
Name　刘明耀

性　　别
Sex　男

出生年月
Date of Birth　1991 年 09 月

技术资格
Technical Qualification　工程师

工作单位
Place of work　中铁大桥局

系　　列
Series　工　程

专　　业
Profession　桥梁工程

评审委员会
Evaluation Committee　大桥局中评会

评审通过时间
Date of Approval　2019 年 07 月

证书编号
Certificate No.　Z3421040525

中国铁路工程总公司
职称改革领导小组办公室颁发
Issued by Office of Leading Croup for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation

19.安全管理负责人社保证明

湖北省社会保险参保证明（单位专用）

单位名称:中铁大桥局集团有限公司　　单位编号:100013110

单位参保险种	企业养老		缴费总人数	2825		
参保所属地	湖北省本级		做账期号	202405	单位欠费(是/否)	否
2024年05月，该单位以下参保缴费人员信息						
序号	姓名	身份证号	个人编号	缴费起止时间		缴费状态
				年/月	年/月	
1	高博	610324198512203731	10013185559	202205	202404	实缴到账
2	罗凯	420105198404012019	10013697303	202205	202404	实缴到账
3	王崇艾	510106197307222122	10003930462	202205	202404	实缴到账
4	刘明耀	341622199109066814	10013177944	202205	202404	实缴到账
5	肖洋	510722198707170015	10013177946	202205	202404	实缴到账
6	汪雷	320113198010306416	10013697318	202205	202404	实缴到账
7	李甲	6105241984112100 1X	10013152877	202205	202404	实缴到账
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						

备注：

1、社会保障号：中国公民的“社会保障号”为身份证号;外国公民的“社会保障号”为护照号或居留证号。

2、本证明信息为打印时单位在参保所属地的参保缴费情况，由参保单位自行保管。因遗失或泄露造成的不良后果，由参保单位负责。

3、本参保证明出具后3个月内可在“湖北省社保证明验证平台”进行验证。

验证平台：http://59.175.218.201:8005/template/dzsbzmyz.html

授权码：2024 0517 0901 02Q7 TCIS

湖北省森林企业职工社会保险 参保证明章

打印时间： 2024年05月17日

第1页/共1页

20.安全员身份证

姓名 肖洋

性别 男 民族 汉

出生 1987 年 7 月 17 日

住址 山东省聊城市东昌府区陈庄路11号书香东郡1号楼1单元902室

公民身份号码 510722198707170015

中华人民共和国

居民身份证

签发机关 聊城市公安局东昌府分局

有效期限 2016.06.15-2036.06.15

21.安全员毕业证

普通高等学校

毕业证书

学生 肖洋 性别 男 ，1987 年 7 月 日生，于 2005 年 9 月至 2008 年 1 月在本校 网络教育学院 土木工程 专业 2 年制专科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名： 西南交通大学 校（院）长： 陈春阳

证书编号：10613720080600 1554 2008 年 1 月 10 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网站：http://www.chsi.com.cn

22.安全员建安C证

建筑施工企业综合类专职安全生产管理人员

安全生产考核合格证书

编号：鄂建安C3（2023）4006553

姓　　名：肖洋

性　　别：男

出 生 年 月：1987年7月17日

企 业 名 称：中铁大桥局集团有限公司

职　　务：专职安全生产管理人员

初次领证日期：2023年10月20日

有 效 期：2023年10月20日　至 2026年10月20日

发证机关：湖北省住房和城乡建设厅

发证日期：2023年10月20日

湖北省建筑施工企业安管人员安全生产考核专用章

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

23. 安全员职称证书

姓　　名
Name　肖　洋

性　　别
Sex　男

出生年月
Date of Birth　1987 年 7 月

技术资格
Technical Qualification　工程师

工作单位
Place of work　中铁大桥局

系　　列
Series　工　程

专　　业
Profession　测　量

评审委员会
Evaluation Committee　大桥局中评会

评审通过时间
Date of Approval　2017 年 10 月

证书编号
Certificate No.　Z3421040477

中国铁路工程总公司
职称改革领导小组办公室颁发
Issued by Office of Leading Croup for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation

24.安全员社保证明

湖北省社会保险参保证明（单位专用）

单位名称:中铁大桥局集团有限公司　　单位编号:100013110

单位参保险种	企业养老		缴费总人数	2825		
参保所属地	湖北省本级		做账期号	202405	单位欠费(是/否)	否
2024年05月，该单位以下参保缴费人员信息						
序号	姓名	身份证号	个人编号	缴费起止时间		缴费状态
				年/月	年/月	
1	高博	610324198512203731	10013185559	202205	202404	实缴到账
2	罗凯	420105198404012019	10013697303	202205	202404	实缴到账
3	王崇艾	510106197307222122	10003930462	202205	202404	实缴到账
4	刘明耀	341622199109066814	10013177944	202205	202404	实缴到账
5	肖洋	510722198707170015	10013177946	202205	202404	实缴到账
6	汪雷	320113198010306416	10013697318	202205	202404	实缴到账
7	李甲	61052419841121001X	10013152877	202205	202404	实缴到账
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						

备注：

1、社会保障号：中国公民的“社会保障号”为身份证号;外国公民的“社会保障号”为护照号或居留证号。

2、本证明信息为打印时单位在参保所属地的参保缴费情况，由参保单位自行保管。因遗失或泄露造成的不良后果，由参保单位负责。

3、本参保证明出具后3个月内可在“湖北省社保证明验证平台”进行验证。

验证平台：http://59.175.218.201:8005/template/dzsbzmyz.html

授权码：2024 0517 0901 02Q7 TCIS

湖北省楚康企业职工社会保险 参保证明章

打印时间： 2024年05月17日

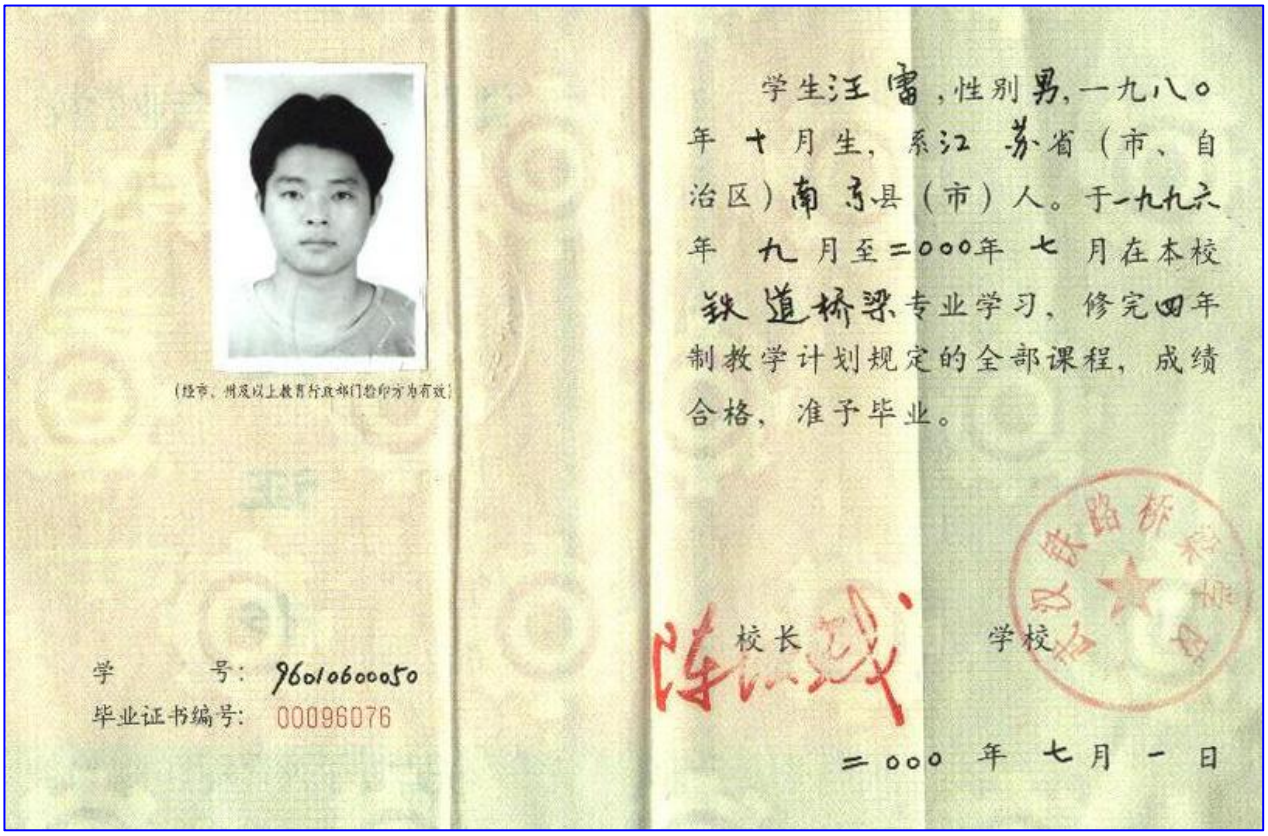
第1页/共1页

25.资料员身份证

中华人民共和国
居民身份证
签发机关 南京市公安局栖霞分局
有效期限 2008.02.15-2028.02.15

姓名 汪雷
性别 男 民族 汉
出生 1980 年 10 月 30 日
住址 南京市栖霞区马渡村新垅队20号
公民身份号码 320113198010306416

26.资料员毕业证



（经市、州及以上教育行政部门盖印方为有效）

学　　号：9601060050

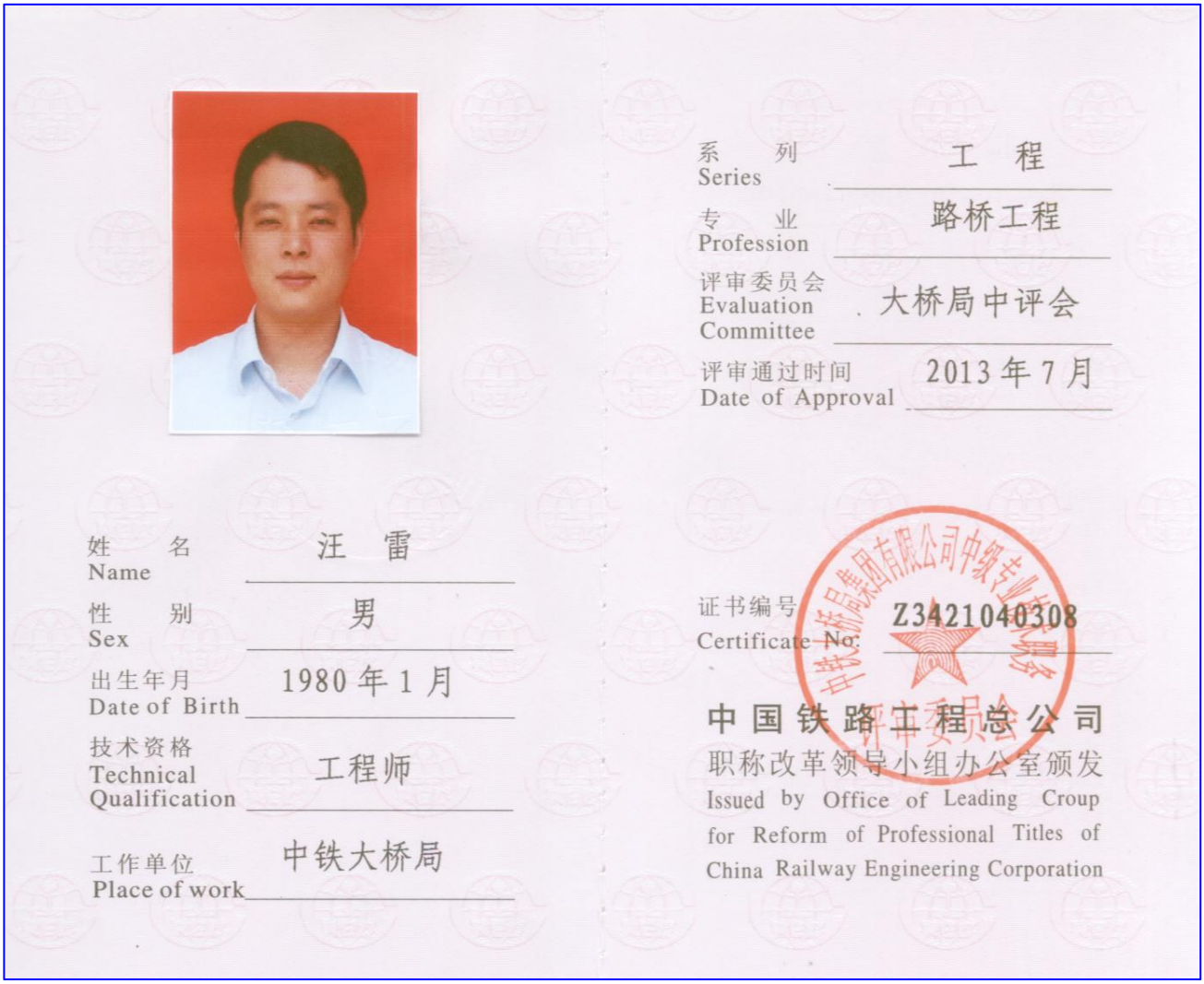
毕业证书编号：00096076

学生汪雷，性别男，一九八〇年十月生，系江苏省（市、自治区）南京县（市）人。于一九九六年九月至二〇〇〇年七月在本校铁道桥梁专业学习，修完四年制教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校长　　学校

二〇〇〇年七月一日

27.资料员职称证书



系　列 Series：工　程

专　业 Profession：路桥工程

评审委员会 Evaluation Committee：大桥局中评会

评审通过时间 Date of Approval：2013 年 7 月

姓　名 Name：汪　雷

性　别 Sex：男

出生年月 Date of Birth：1980 年 1 月

技术资格 Technical Qualification：工程师

工作单位 Place of work：中铁大桥局

证书编号 Certificate No.：Z3421040308

中国铁路工程总公司

职称改革领导小组办公室颁发

Issued by Office of Leading Croup for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation

28.资料员社保证明

湖北省社会保险参保证明（单位专用）

单位名称:中铁大桥局集团有限公司　　单位编号:100013110

单位参保险种	企业养老		缴费总人数	2825		
参保所属地	湖北省本级		做账期号	202405	单位欠费(是/否)	否
2024年05月，该单位以下参保缴费人员信息						
序号	姓名	身份证号	个人编号	缴费起止时间		缴费状态
				年/月	年/月	
1	高博	610324198512203731	10013185559	202205	202404	实缴到账
2	罗凯	420105198404012019	10013697303	202205	202404	实缴到账
3	王崇艾	510106197307222122	10003930462	202205	202404	实缴到账
4	刘明耀	341622199109066814	10013177944	202205	202404	实缴到账
5	肖洋	510722198707170015	10013177946	202205	202404	实缴到账
6	汪雷	320113198010306416	10013697318	202205	202404	实缴到账
7	李甲	61052419841121001X	10013152877	202205	202404	实缴到账
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						

备注：

1、社会保障号：中国公民的“社会保障号”为身份证号;外国公民的“社会保障号”为护照号或居留证号。

2、本证明信息为打印时单位在参保所属地的参保缴费情况，由参保单位自行保管。因遗失或泄露造成的不良后果，由参保单位负责。

3、本参保证明出具后3个月内可在“湖北省社保证明验证平台”进行验证。

验证平台：http://59.175.218.201:8005/template/dzsbzmyz.html

授权码：2024 0517 0901 02Q7 TCIS

湖北省森林企业职工社会保险 参保证明章

打印时间： 2024年05月17日

第1页/共1页

29.工程造价负责人身份证

30. 工程造价负责人毕业证

普通高等学校

毕业证书

学生 李甲 性别男，一九八四年十一月二十一日生，于二〇〇四年九月至二〇〇八年六月在本校 道路桥梁与渡河工程 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：武汉理工大学 校（院）长：周祖德

证书编号：104971200805231657 二〇〇八年六月三十日

查询网址：http://www.whut.edu.cn

31. 工程造价负责人职称证

姓　名 Name　李　甲

性　别 Sex　男

出生年月 Date of Birth　1984 年 11 月

技术资格 Technical Qualification　高级工程师

工作单位 Place of work　中铁大桥局

系　列 Series　工　程

专　业 Profession　道桥工程

评审委员会 Evaluation Committee　中铁工工程系列（研究设计）高工评委会

评审通过时间 Date of Approval　2019 年 11 月

证书编号 Certificate No.　2019031003

中国铁路工程集团有限公司 职称改革领导小组 办公室

中国铁路工程总公司

职称改革领导小组办公室颁发

Issued by Office of Leading Croup for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation

32.工程造价负责人注册造价工程师注册证

姓　　名：李　甲

身份证号码：61052419841121001X

性　　别：男

专　　业：土木建筑

聘用单位：中铁大桥局集团有限公司

证书编号：建[造]11194252002278

初始注册日期：2019 年 06 月 11 日

颁发机关盖章：中华人民共和国住房和城乡建设部 标准定额司

发证日期：2023 年 6 月 12 日

延续注册登记栏

第一次延续注册：

2023年延续注册合格
有效期2027年6月10日

有效期至：

注册受理机关

公　章

2023年6月12日

第二次延续注册：

有效期至：

注册受理机关

公　章

年　月　日

第三次延续注册：

有效期至：

注册受理机关

公　章

年　月　日

第四次延续注册：

有效期至：

注册受理机关

公　章

年　月　日

变更注册登记栏

现聘用单位：

注册受理机关

公　章

年　月　日

现聘用单位：

注册受理机关

公　章

年　月　日

现聘用单位：

注册受理机关

公　章

年　月　日

现聘用单位：

注册受理机关

公　章

年　月　日

33. 工程造价负责人注册造价工程师执业资格证

造价工程师

Cost Engineer

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，取得造价工程师的执业资格。

姓　　名：李甲

证件号码：61052419841121001X

性　　别：男

出生年月：1984年11月

专　　业：土建

批准日期：2017 年 10 月 22 日

管 理 号：20170233202320153201500005 85

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

33.工程造价负责人社保证明

湖北省社会保险参保证明（单位专用）

单位名称:中铁大桥局集团有限公司　　单位编号:100013110

单位参保险种	企业养老		缴费总人数	2825		
参保所属地	湖北省本级		做账期号	202405	单位欠费(是/否)	否
2024年05月，该单位以下参保缴费人员信息						
序号	姓名	身份证号	个人编号	缴费起止时间		缴费状态
				年/月	年/月	
1	高博	610324198512203731	10013185559	202205	202404	实缴到账
2	罗凯	420105198404012019	10013697303	202205	202404	实缴到账
3	王崇艾	510106197307222122	10003930462	202205	202404	实缴到账
4	刘明耀	341622199109066814	10013177944	202205	202404	实缴到账
5	肖洋	510722198707170015	10013177946	202205	202404	实缴到账
6	汪雷	320113198010306416	10013697318	202205	202404	实缴到账
7	李甲	6105241984112100 1X	10013152877	202205	202404	实缴到账
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						

备注：

1、社会保障号：中国公民的“社会保障号”为身份证号;外国公民的“社会保障号”为护照号或居留证号。

2、本证明信息为打印时单位在参保所属地的参保缴费情况，由参保单位自行保管。因遗失或泄露造成的不良后果，由参保单位负责。

3、本参保证明出具后3个月内可在“湖北省社保证明验证平台”进行验证。

验证平台：http://59.175.218.201:8005/template/dzsbzmyz.html

授权码：2024 0517 0901 02Q7 TCIS

湖北省城镇企业职工社会保险 参保证明章

打印时间： 2024年05月17日

第1页/共1页

诚信守法投标承诺书（公示）

（投标人名称 中铁大桥局集团有限公司、广东绿景建设有限公司）诚信守法投标承诺书

致招标人：东莞市水务集团建设管理有限公司（招标人名称）

我公司自觉遵守《中华人民共和国招标投标法》和《中华人民共和国招标投标法实施条例》以及广东省、东莞市水务工程招标投标管理的有关规定，作为投标人参与（ 招标项目名称 珠三角水资源配置工程东莞配套芦花坑水厂一期配水管线工程-C 标段施工总承包）（招标编号：SSFWQC12400366）招标项目的投标。就企业及项目经理有关情况作出如下承诺：

（一）不组织、不参与任何串通投标或以弄虚作假的方式投标的行为；

（二）本公司及参与投标的从业人员均满足招标文件的各项要求。投标文件提交的“资格审查业绩证明材料”、“拟投入本项目的班子人员组成表”及其附带的证明材料均符合招标文件的要求。

（三）已在东莞市公共资源交易企业库建档,且填报的信息均符合招标文件要求。投标文件截止提交前一日，已登录东莞市公共资源交易企业库核实所填报数据真实有效。如企业在东莞市水务局已有本工程对应的企业类型信用档案，信用档案与东莞市公共资源交易企业库的统一社会信用代码（组织机构代码）填写一致，并已通过东莞市公共资源交易企业库的检测。

（四）本公司或者从业人员不存在属于《东莞市建设工程招标投标管理办法》第二十五条规定限制参与本市工程投标的情形。

（五）拟投入本工程的项目负责人不存在以下情形之一：

1、在其他任何在建工程中任职项目负责人；

2、在参与本工程投标时，同时参与其他正处于开标、评标阶段的投标项目；

3、已取得其他项目第一中标候选人或中标人身份或已有签订工程合同等其他导致不能正常受理本工程业务的情形。

（六）通过“信用中国”网站（www.creditchina.gov.cn）查询企业的信用记录，未被列入失信被执行人。

（七）我方在本次投标活动中绝无资质挂靠、串标、围标情形，若经贵方查出，立即取消我方投标资格并承担相应的法律职责；积极主动地协助、接受相关部门调查串通投标等违法违规行为。

我公司对以上承诺内容的真实性和履约性负责，如果违反本承诺书，我方愿意接受：

（1）取消投标资格、取消中标资格；

（2）投标保证金将全部被没收，给贵方造成的损失超过我方投标保证金金额的，贵方还有权要求我方对超过部分进行赔偿；

（3）招标人今后可拒绝我方参与投标；

（4）水行政主管部门或相关主管部门对我方作不良行为记录、行政处罚。

法定代表人：张敏、涂东红（签字）

投标人：中铁大桥局集团有限公司、广东绿景建设有限公司（公章）

项目负责人：高博（签字）

技术负责人：罗凯（签字）

日期：2024 年 5 月 22 日

说明：原件扫描件上传后还须由投标人使用投标人的企业数字证书电子签名，法定代表人、项目负责人及技术负责人数字证书电子签名。

联合体投标的，联合体各方代表人员均须签字、加盖法人公章，原件扫描件上传后，还须由联合体各方进行企业数字证书电子签名，法定代表人、项目负责人及技术负责人数字证书电子签名。

四、财务状况（公示）

【价格单位：（人民币）元】

年　度	总资产（元）	净资产（元）	年营业额（元）	年净利润（元）
2020	43401258000	8696432000	40054429800	501134400
2021	44308983900	8872703000	45058996300	635689300
2022	47951652900	9099974033	50110681800	502429000
总计			135224107900	1639252700

备注：需提供经独立会计师事务所审计的审计报告及投标人财务状况表；若投标人为新成立或未进行独立会计师事务所审计的，本表中对应年度的财务信息应填写“/”。

投 标 人：中铁大桥局集团有限公司、广东绿景建设有限公司

日　期：2024 年 5 月 22 日

2020 年度财务审计报告

中铁大桥局集团有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

中铁大桥局集团有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
2020 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 4
合并及公司利润表	5 - 6
合并及公司现金流量表	7 - 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 - 140

财务报表审计报告

防伪编码:	31000007202163717D
被审计单位名称:	中铁大桥局集团有限公司
审计期间:	2020
报告文号:	普华永道中天审字(2021)第26469号
签字注册会计师:	叶骏
注师编号:	310000070303
签字注册会计师:	杨碧清
注师编号:	310000070360
事务所名称:	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话:	021-23238888
事务所地址:	上海市黄浦区湖滨路202号普华永道中心11楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch

pwc 普华永道

审计报告

普华永道中天审字(2021)第 26469 号
(第一页，共三页)

中铁大桥局集团有限公司董事会：

一、 **审计意见**

(一) 我们审计的内容

我们审计了中铁大桥局集团有限公司(以下简称“中铁大桥局公司”)的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 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，公允反映了中铁大桥局公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 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，我们独立于中铁大桥局公司，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.pwcen.com

普华永道中天审字(2021)第 26469 号
(第二页，共三页)

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中铁大桥局公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重人错报存在时总能发现。错报可能由丁舞弊或错误导致，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。

普华永道中天审字(2021)第 26469 号
(第三页，共三页)

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，就可能导致对中铁大桥局公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中铁大桥局公司不能持续经营。

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

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

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师 叶骏

中国•上海市
2021 年 3 月 30 日

注册会计师 杨碧清

中铁大桥局集团有限公司

2020年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	七(1)	8,753,105,219.34	8,008,266,305.51
应收票据	七(2)	4,020,000.00	300,953.00
应收账款	七(3)	5,930,403,354.16	6,385,230,595.89
预付款项	七(4)	1,308,736,701.89	1,628,193,995.96
其他应收款	七(5)	479,490,188.07	570,589,519.06
存货	七(6)	6,770,965,936.41	7,299,485,752.67
合同资产	七(7)	5,665,222,816.00	4,314,284,222.71
一年内到期的非流动资产	七(8)	2,101,749,819.92	1,950,412,527.06
其他流动资产	七(9)	1,141,271,837.74	1,540,296,755.57
流动资产合计		32,154,965,873.53	31,697,060,627.43
非流动资产			
长期应收款		73,927,025.88	-
长期股权投资	七(10)	3,938,832,229.65	3,821,511,180.90
其他权益工具投资	七(11)	93,440,489.64	119,127,042.18
其他非流动金融资产	七(12)	70,000,000.00	70,000,000.00
投资性房地产	七(13)	582,947,330.20	577,331,845.59
固定资产	七(14)	3,126,746,105.02	2,627,488,888.98
在建工程	七(15)	230,071,430.24	108,050,825.78
使用权资产	七(16)	202,146,910.60	594,614,487.30
无形资产	七(17)	335,575,151.90	338,891,238.24
商誉	七(18)	4,105,861.46	4,105,861.46
长期待摊费用	七(19)	27,322,800.58	32,218,091.61
递延所得税资产	七(20)	372,401,971.56	302,546,503.61
其他非流动资产	七(21)	2,188,774,830.07	1,847,003,809.24
非流动资产合计		11,246,292,136.80	10,442,889,774.89
资产总计		43,401,258,010.33	42,139,950,402.32

中铁大桥局集团有限公司

2020年12月31日合并资产负债表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	七(22)	2,400,800,000.00	2,322,000,000.00
应付票据	七(23)	3,091,889,783.63	2,434,238,942.93
应付账款	七(24)	17,610,843,022.14	16,273,428,161.56
合同负债	七(25)	3,943,085,091.56	4,769,629,632.00
应付职工薪酬	七(26)	61,333,822.24	66,061,125.97
应交税费	七(27)	1,005,872,947.52	869,371,992.82
其他应付款	七(28)	2,803,610,524.43	2,755,039,267.38
一年内到期的非流动负债	七(29)	662,367,529.12	1,476,797,910.00
其他流动负债	七(30)	369,622,407.16	625,554,899.78
流动负债合计		31,949,425,127.80	31,592,121,932.44
非流动负债			
长期借款	七(31)	741,600,000.00	-
租赁负债	七(32)	203,225,917.53	289,769,323.80
长期应付款	七(33)	1,654,198,601.99	1,677,676,127.93
长期应付职工薪酬	七(36)	127,028,191.64	147,413,038.11
预计负债	七(34)	28,011,667.22	1,413,106.82
递延收益	七(35)	1,336,500.00	400,000.00
非流动负债合计		2,755,400,878.38	2,116,671,596.66
负债合计		34,704,826,006.18	33,708,793,529.10
所有者权益			
实收资本	七(37)	4,278,452,640.32	4,018,532,640.32
资本公积	七(38)	1,943,841,802.02	1,587,351,802.02
其他综合收益	七(54)	(87,502,752.47)	(61,888,122.97)
盈余公积	七(40)	818,212,648.52	749,955,998.64
未分配利润	七(41)	1,345,184,161.91	1,611,787,287.89
归属于母公司所有者权益合计		8,298,188,500.30	7,905,739,605.90
少数股东权益		398,243,503.85	525,417,267.32
所有者权益合计		8,696,432,004.15	8,431,156,873.22
负债及所有者权益总计		43,401,258,010.33	42,139,950,402.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：文武松　主管会计工作的负责人：李宁　会计机构负责人：陈华

中铁大桥局集团有限公司

2020年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资　　产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金		7,329,505,972.78	6,562,010,833.69
应收票据	十六(1)	5,170,000.00	500,953.00
应收账款	十六(2)	4,440,760,539.73	4,781,945,333.71
预付款项		262,676,790.26	427,200,344.69
其他应收款	十六(3)	797,928,709.55	883,515,522.10
存货		157,727,637.11	366,329,530.40
合同资产		5,369,203,145.74	4,086,667,704.83
一年内到期的非流动资产		1,982,133,168.89	1,941,967,358.05
其他流动资产		4,743,284,676.43	4,936,350,939.18
流动资产合计		25,088,390,640.49	23,986,488,519.65
非流动资产			
长期应收款		73,027,026.88	
长期股权投资	十六(4)	7,726,490,760.90	7,372,569,712.15
其他权益工具投资	十六(5)	88,397,867.05	113,884,419.59
其他非流动金融资产	十六(6)	70,000,000.00	70,000,000.00
固定资产		1,145,216,054.59	713,474,142.66
在建工程		50,531,064.22	20,497,843.56
使用权资产		19,704,823.35	499,412,026.05
无形资产		89,280,089.70	66,069,822.61
长期待摊费用		39,539,311.09	36,839,699.41
递延所得税资产		90,070,145.57	66,996,897.41
其他非流动资产		1,489,499,768.81	1,333,746,404.06
非流动资产合计		10,882,050,711.10	10,313,490,767.50
资产总计		35,971,047,351.65	34,299,979,287.15

中铁大桥局集团有限公司

2020年12月31日公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款		2,400,800,000.00	2,322,000,000.00
应付票据		290,214,630.86	218,258,932.90
应付账款		1,941,389,458.58	1,619,307,421.46
合同负债		1,476,527,226.81	1,967,171,100.98
应付职工薪酬		22,969,308.30	15,659,434.25
应交税费		22,095,945.03	25,638,689.67
其他应付款	十六(7)	995,449,722.48	907,128,873.02
一年内到期的非流动负债		130,525,938.28	1,083,663,008.72
其他流动负债		20,674,211,228.06	19,252,298,955.31
流动负债合计		27,954,183,458.40	27,411,126,416.33
非流动负债			
长期借款		741,600,000.00	-
租赁负债		18,242,629.17	250,664,040.35
长期应付款		92,809,746.43	104,707,061.48
长期应付职工薪酬		18,556,679.03	22,552,663.12
预计负债		27,291,170.99	1,413,106.82
递延收益		-	-
非流动负债合计		898,500,225.62	379,336,871.77
负债合计		28,852,683,684.02	27,790,463,288.10
所有者权益			
实收资本		4,278,452,640.32	4,018,532,640.32
资本公积		1,923,959,408.07	1,967,469,408.07
其他综合收益		(58,481,887.40)	(33,833,057.14)
盈余公积		818,212,648.52	749,955,998.64
未分配利润		156,220,858.12	207,391,009.16
归属于母公司股东权益合计		7,118,363,667.63	6,509,515,999.05
所有者权益合计		7,118,363,667.63	6,509,515,999.05
负债及所有者权益总计		35,971,047,351.65	34,299,979,287.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：文武松　主管会计工作的负责人：李宁　会计机构负责人：陈华

中铁大桥局集团有限公司

2020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	2020年度	2019年度
一、营业总收入		40,054,429,763.33	39,381,187,669.98
其中：营业收入	七(42)	40,054,429,763.33	39,381,187,669.98
二、营业总成本			
减：　营业成本	七(42)、七(47)	(37,151,557,853.76)	(36,465,941,747.99)
税金及附加	七(43)	(458,011,440.48)	(218,358,919.23)
销售费用	七(47)	(141,504,358.54)	(101,443,529.35)
管理费用	七(47)	(952,776,936.98)	(974,209,238.08)
研发费用	七(47)	(786,873,364.00)	(625,785,183.67)
财务费用	七(46)	(46,914,099.74)	(165,271,173.20)
其中：利息费用		(189,296,779.62)	(191,000,638.47)
利息收入		53,658,092.00	42,270,153.96
资产减值损失	七(48)	(21,481,084.68)	-
信用减值损失	七(49)	(24,774,307.47)	(32,404,316.69)
加：　其他收益	七(45)	32,153,404.23	145,822,849.58
投资收益	七(50)	54,634,951.56	34,816,764.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		106,707,201.45	61,169,080.44
资产处置收益	七(44)	22,477,095.51	56,031,025.67
三、营业利润		579,801,738.68	1,034,443,804.36
加：营业外收入	七(51)	15,292,446.55	12,442,278.05
减：营业外支出	七(52)	(17,732,952.68)	(10,598,751.95)
四、利润总额		577,361,232.55	1,036,287,330.46
减：所得税费用	七(53)	(76,226,811.22)	(244,163,757.84)
五、净利润		501,134,421.33	792,123,572.62
按经营持续性分类			
持续经营净利润		501,134,421.33	792,123,572.62
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		44,583,597.43	133,204,876.41
归属于母公司所有者的净利润		456,550,823.90	658,918,696.21
六、其他综合收益的税后净额	七(54)	(15,031,929.50)	(6,287,750.56)
归属于母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额		(15,031,929.50)	(6,287,750.56)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		5,738,785.60	(3,572,630.85)
－　重新计量设定受益计划变动额		3,021,000.00	(965,000.00)
－　其他权益工具投资公允价值变动		2,717,785.60	(2,607,630.85)
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		(20,770,715.10)	(2,715,119.71)
－　外币财务报表折算差额		(20,770,715.10)	(2,715,119.71)
－　其他		-	-
七、综合收益总额		486,102,491.83	785,835,822.06
归属于母公司所有者权益的综合收益总额		441,518,894.40	652,630,945.65
归属于少数股东的综合收益总额		44,583,597.43	133,204,876.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：文武松　主管会计工作的负责人：李宁　会计机构负责人：陈华

中铁大桥局集团有限公司

2020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	2020年度	2019年度
一、营业总收入	十六(8)	34,228,582,792.44	29,421,056,332.47
其中：营业收入		34,228,582,792.44	29,421,056,332.47
二、营业总成本			
减：　营业成本	十六(8)	(33,518,802,978.51)	(28,825,527,237.68)
税金及附加		(74,343,318.39)	(74,445,818.18)
销售费用		(448,132.12)	(2,743,200.83)
管理费用		(490,761,455.71)	(487,019,611.59)
研发费用		(114,528,162.02)	(23,542,598.55)
财务费用	十六(9)	39,732,090.19	(33,993,584.48)
其中：利息费用		(154,340,957.28)	197,128,692.64
利息收入		174,335,406.34	(154,195,233.85)
资产减值损失		(18,546,177.05)	-
信用减值损失		(23,604,825.14)	(14,169,614.97)
加：　其他收益		3,860,642.75	139,594,099.57
投资收益	十六(10)	663,736,704.61	581,051,348.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		106,707,201.45	47,839,342.51
资产处置收益		3,201,920.17	2,481,014.64
三、营业利润		698,079,101.22	682,741,128.58
加：营业外收入		4,538,341.06	2,704,007.34
减：营业外支出		(13,409,376.92)	(760,844.92)
四、利润总额		689,208,065.36	684,684,291.00
减：所得税费用		(17,224,266.52)	(15,387,939.71)
五、净利润		671,983,798.84	669,296,351.29
按经营持续性分类			
持续经营净利润		671,983,798.84	669,296,351.29
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		-	-
归属于母公司股东的净利润		671,983,798.84	669,296,351.29
六、其他综合收益的税后净额		(14,066,130.26)	(5,186,761.88)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(14,066,130.26)	(5,186,761.88)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		640,285.60	(5,292,630.85)
－　重新计量设定受益计划变动额		(2,077,500.00)	(2,685,000.00)
－　其他权益工具投资公允价值变动		2,717,785.60	(2,607,630.85)
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		(14,706,415.86)	105,868.97
－　外币财务报表折算差额		(14,706,415.86)	105,868.07
－　其他		-	-
七、综合收益总额		657,917,668.58	664,109,589.41
归属于母公司股东的综合收益总额		657,917,668.58	664,109,589.41
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：文武松　主管会计工作的负责人：李宁　会计机构负责人：陈华

中铁大桥局集团有限公司

2020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	2020年度	2019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		39,135,976,782.75	39,942,654,380.60
收到其他与经营活动有关的现金		420,300,912.51	887,441,660.73
经营活动现金流入小计		39,556,277,695.26	40,830,096,041.33
购买商品、接受劳务支付的现金		(33,300,104,953.59)	(33,321,485,755.30)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,499,906,135.97)	(3,322,566,870.03)
支付的各项税费		(943,909,310.45)	(1,505,073,537.90)
支付其他与经营活动有关的现金	七(55)(d)	(873,494,723.21)	(860,683,904.72)
经营活动现金流出小计		(38,617,415,123.22)	(39,009,810,067.95)
经营活动产生的现金流量净额	七(55)(a)	938,862,572.04	1,820,285,973.38
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		488,582,700.00	39,316,662.00
取得投资收益所收到的现金		57,925,962.08	33,601,954.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,301,032.18	75,778,474.96
投资活动现金流入小计		586,809,694.26	148,697,091.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(498,167,136.62)	(672,117,720.37)
投资支付的现金		(520,843,941.00)	(681,417,451.00)
投资活动现金流出小计		(1,019,011,077.62)	(1,353,535,171.37)
投资活动使用的现金流量净额		(432,201,383.36)	(1,204,838,080.34)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		616,410,000.00	546,710,000.00
取得借款收到的现金		3,143,800,000.00	2,760,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	195,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,760,210,000.00	3,501,710,000.00
偿还债务支付的现金		(3,148,000,000.00)	(3,101,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(963,292,312.01)	(961,808,718.36)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(171,757,360.90)	(100,000,000.00)
支付其他与筹资活动有关的现金		(458,944,162.37)	(160,538,650.79)
筹资活动现金流出小计		(4,570,236,474.38)	(4,223,347,369.15)
筹资活动使用的现金流量净额		(810,026,474.38)	(721,637,369.15)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(20,770,715.10)	(2,715,119.71)
五、现金及现金等价物净减少额	七(55)(b)	(324,136,000.80)	(108,904,595.82)
加：年初现金及现金等价物余额	七(55)(b)	6,348,878,460.98	6,457,783,056.80
六、年末现金及现金等价物余额	七(55)(c)	6,024,742,460.18	6,348,878,460.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：文武松　　主管会计工作的负责人：李宁　　会计机构负责人：陈华

- 7 -

中铁大桥局集团有限公司

2020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	2020年度	2019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		35,314,735,369.11	31,085,909,820.10
收到其他与经营活动有关的现金		107,693,176.65	202,160,122.76
经营活动现金流入小计		35,422,428,545.76	31,288,069,942.86
购买商品、接受劳务支付的现金		(34,875,091,798.79)	(28,688,027,966.28)
支付给职工以及为职工支付的现金		(892,237,299.97)	(858,546,450.32)
支付的各项税费		(116,631,006.88)	(110,976,738.76)
支付其他与经营活动有关的现金		(392,180,743.70)	(381,010,841.32)
经营活动现金流出小计		(36,276,140,849.34)	(30,038,561,996.68)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	十六(11)(a)	(853,712,303.58)	1,249,507,946.18
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		488,582,700.00	39,316,662.00
取得投资收益所收到的现金		625,640,683.89	481,550,028.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,048,048.88	3,355,874.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		2,484,157,661.63	4,300,121,364.61
投资活动现金流入小计		3,604,429,094.40	4,824,343,929.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(147,277,227.98)	(347,293,272.85)
投资支付的现金		(520,843,941.00)	(680,917,461.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(236,600,000.00)	(102,000,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金		(2,099,080,000.00)	(3,448,388,116.42)
投资活动现金流出小计		(3,003,801,168.98)	(4,578,598,840.27)
投资活动产生的现金流量净额		600,627,925.42	245,745,089.29
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		616,410,000.00	524,310,000.00
取得借款收到的现金		3,143,800,000.00	2,760,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		27,883,061.59	257,811,763.01
筹资活动现金流入小计		3,788,093,061.59	3,542,121,763.01
偿还债务支付的现金		(3,148,000,000.00)	(3,101,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(791,534,951.11)	(861,473,025.36)
支付其他与筹资活动有关的现金		(458,944,162.37)	(152,014,520.79)
筹资活动现金流出小计		(4,398,479,113.48)	(4,114,487,546.15)
筹资活动使用的现金流量净额		(610,386,051.89)	(572,365,783.14)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)增加额	十六(11)(b)	(863,470,430.05)	922,887,252.33
加：年初现金及现金等价物余额	十六(11)(b)	6,454,064,737.70	5,531,177,485.37
六、年末现金及现金等价物余额	十六(11)(c)	5,590,594,307.65	6,454,064,737.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：文武松　　主管会计工作的负责人：李宁　　会计机构负责人：陈华

- 8 -

中铁大桥局集团有限公司

2020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	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计		
2018年12月31日年末余额		3,647,072,640.32	1,434,501,802.02	(55,600,372.41)	-	683,026,363.51	1,721,788,226.81	7,430,788,660.25	469,812,390.91	7,900,601,051.16
2019年度增减变动额		371,460,000.00	152,850,000.00	(6,287,750.56)	-	66,929,635.13	(110,000,938.92)	474,950,945.65	55,604,876.41	530,555,822.06
综合收益总额		-	-	(6,287,750.56)	-	-	658,918,696.21	652,630,945.65	133,204,876.41	785,835,822.06
净利润		-	-	-	-	-	658,918,696.21	658,918,696.21	133,204,876.41	792,123,572.62
其他综合收益	七(53)	-	-	(6,287,750.56)	-	-	-	(6,287,750.56)	-	(6,287,750.56)
所有者投入和减少资本		371,460,000.00	152,850,000.00	-	-	-	-	524,310,000.00	22,400,000.00	546,710,000.00
所有者投入资本	七(38)	371,460,000.00	152,850,000.00	-	-	-	-	524,310,000.00	22,400,000.00	546,710,000.00
利润分配		-	-	-	-	66,929,635.13	(768,919,635.13)	(701,990,000.00)	(100,000,000.00)	(801,990,000.00)
提取盈余公积	七(40)	-	-	-	-	66,929,635.13	(66,929,635.13)	-	-	-
对所有者的分配	七(41)	-	-	-	-	-	(701,990,000.00)	(701,990,000.00)	(100,000,000.00)	(801,990,000.00)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	七(39)	-	-	-	573,388,215.55	-	-	573,388,215.55	-	573,388,215.55
使用专项储备	七(39)	-	-	-	(573,388,215.55)	-	-	(573,388,215.55)	-	(573,388,215.55)
2019年12月31日年末余额		4,018,532,640.32	1,587,351,802.02	(61,888,122.97)	-	749,955,998.64	1,611,787,287.89	7,905,739,605.90	525,417,267.32	8,431,156,873.22
2020年度增减变动额		259,920,000.00	356,490,000.00	(25,614,629.50)	-	68,256,649.88	(266,603,125.98)	392,448,894.40	(127,173,763.47)	265,275,130.93
综合收益总额		-	-	(15,031,929.50)	-	-	456,550,823.90	441,518,894.40	44,583,597.43	486,102,491.83
净利润		-	-	-	-	-	456,550,823.90	456,550,823.90	44,583,597.43	501,134,421.33
其他综合收益	七(54)	-	-	(15,031,929.50)	-	-	-	(15,031,929.50)	-	(15,031,929.50)
所有者投入和减少资本		259,920,000.00	356,490,000.00	-	-	-	-	616,410,000.00	-	616,410,000.00
所有者投入资本	七(38)	259,920,000.00	356,490,000.00	-	-	-	-	616,410,000.00	-	616,410,000.00
利润分配		-	-	-	-	68,256,649.88	(733,736,649.88)	(665,480,000.00)	(171,757,360.90)	(837,237,360.90)
提取盈余公积	七(40)	-	-	-	-	68,256,649.88	(68,256,649.88)	-	-	-
对所有者的分配	七(41)	-	-	-	-	-	(665,480,000.00)	(665,480,000.00)	(171,757,360.90)	(837,237,360.90)
所有者权益内部结转		-	-	(10,582,700.00)	-	-	10,582,700.00	-	-	-
其他综合收益结转留存收益		-	-	(10,582,700.00)	-	-	10,582,700.00	-	-	-
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	七(39)	-	-	-	656,287,215.06	-	-	656,287,215.06	-	656,287,215.06
使用专项储备	七(39)	-	-	-	(656,287,215.06)	-	-	(656,287,215.06)	-	(656,287,215.06)
2020年12月31日年末余额		4,278,452,640.32	1,943,841,802.02	(87,502,752.47)	-	818,212,648.52	1,345,184,161.91	8,298,188,500.30	398,243,503.85	8,696,432,004.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：文武松　　主管会计工作的负责人：李宁　　会计机构负责人：陈华

- 9 -

中铁大桥局集团有限公司

2020年度公司所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	实收资本	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
2018年12月31日年末余额	3,647,072,640.32	1,414,619,408.07	(28,646,295.26)	-	683,026,363.51	307,014,293.00	6,023,086,409.64
2019年度增减变动额	371,460,000.00	152,850,000.00	(5,186,761.88)	-	66,929,635.13	(99,623,283.84)	486,429,589.41
综合收益总额	-	-	(5,186,761.88)	-	-	669,296,351.29	664,109,589.41
净利润	-	-	-	-	-	669,296,351.29	669,296,351.29
其他综合收益	-	-	(5,186,761.88)	-	-	-	(5,186,761.88)
所有者投入和减少资本	371,460,000.00	152,850,000.00	-	-	-	-	524,310,000.00
所有者投入资本	371,460,000.00	152,850,000.00	-	-	-	-	524,310,000.00
利润分配	-	-	-	-	66,929,635.13	(768,919,635.13)	(701,990,000.00)
提取盈余公积	-	-	-	-	66,929,635.13	(66,929,635.13)	-
对所有者的分配	-	-	-	-	-	(701,990,000.00)	(701,990,000.00)
专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	-	-	-	89,537,424.03	-	-	89,537,424.03
使用专项储备	-	-	-	(89,537,424.03)	-	-	(89,537,424.03)
2019年12月31日年末余额	4,018,532,640.32	1,567,469,408.07	(33,833,057.14)	-	749,955,998.64	207,391,009.16	6,509,515,999.05
2020年度增减变动额	259,920,000.00	356,490,000.00	(24,648,830.26)	-	68,256,649.88	(51,170,151.04)	608,847,668.58
综合收益总额	-	-	(14,066,130.26)	-	-	671,983,798.84	657,917,668.58
净利润	-	-	-	-	-	671,983,798.84	671,983,798.84
其他综合收益	-	-	(14,066,130.26)	-	-	-	(14,066,130.26)
所有者投入和减少资本	259,920,000.00	356,490,000.00	-	-	-	-	616,410,000.00
所有者投入资本	259,920,000.00	356,490,000.00	-	-	-	-	616,410,000.00
利润分配	-	-	-	-	68,256,649.88	(733,736,649.88)	(665,480,000.00)
提取盈余公积	-	-	-	-	68,256,649.88	(68,256,649.88)	-
对所有者的分配	-	-	-	-	-	(665,480,000.00)	(665,480,000.00)
所有者权益内部结转	-	-	(10,582,700.00)	-	-	10,582,700.00	-
其他综合收益结转留存收益	-	-	(10,582,700.00)	-	-	10,582,700.00	-
专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	-	-	-	132,294,791.12	-	-	132,294,791.12
使用专项储备	-	-	-	(132,294,791.12)	-	-	(132,294,791.12)
	-	-	-	-	-	-	-
2020年12月31日年末余额	4,278,452,640.32	1,923,959,408.07	(58,481,887.40)	-	818,212,648.52	156,220,858.12	7,118,363,667.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：文武松　　主管会计工作的负责人：李宁　　会计机构负责人：陈华

- 10 -

一 公司基本情况

中铁大桥局集团有限公司(以下简称“本公司”)前身是 1953 年 4 月 1 日成立的武汉大桥工程局，1958 年 3 月更名为铁道部大桥工程局，2001 年 4 月经公司制改制为中铁大桥局集团有限公司。

本公司的母公司为中国中铁有限公司(以下简称“中国中铁”)，最终母公司为中国铁路工程集团有限公司(以下简称“中铁总公司”)。

本公司及子公司(以下统称“本集团”)主要从事铁路工程施工、公路工程施工、市政公用工程施工及桥梁工程施工等业务。

本公司控股股东原为中铁总公司。于 2007 年 9 月，中铁总公司以全部主营业务及与主营业务相关的全部净资产作为出资，独家发起设立中国中铁，至此本公司之控股股东变更为中国中铁。于 2008 年 7 月，中国中铁以货币资金人民币 120,000,000.00 元对公司增资，增资后公司注册资本为人民币 1,668,905,700.00 元，全部由中国中铁出资。于 2013 年 8 月，本公司以资本公积转增实收资本人民币 480,596,940.32 元，增资后本公司注册资本为人民币 2,149,502,640.32 元，全部由中国中铁出资。于 2016 年 8 月，中国中铁以货币资金人民币 611,330,000.00 元对公司增资，增资后公司注册资本为人民币 2,760,832,640.32 元，全部由中国中铁出资。于 2017 年 9 月，中国中铁以货币资金人民币 579,600,000.00 元对公司增资，增资后公司注册资本为人民币 3,340,432,640.32 元，全部由中国中铁出资。于 2018 年 8 月及 2018 年 12 月，中国中铁以货币资金人民币 306,640,000.00 元对公司增资，增资后公司注册资本为人民币 3,647,072,640.32 元。于 2019 年 7 月，中国中铁以货币资金人民币 371,460,000.00 元对公司增资，增资后公司注册资本为人民币 4,018,532,640.32 元。于 2020 年 11 月，中国中铁以货币资金人民币 259,920,000.00 元对公司增资，增资后公司注册资本为人民币 4,278,452,640.32 元，全部由中国中铁出资。本公司投资方实际出资情况详见(附注七(37))。

本财务报表由本公司企业负责人于 2021 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。以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团基础设施建设业务及房地产开发业务由于项目建设期、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。

(3) 记账本位币

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

(4) 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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(4) 合并财务报表的编制方法(续)

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。

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)

(5) 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(附注七(10))。

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。

(6) 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及价值变动风险很小的投资。

(7) 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)

(7) 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。

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

(8) 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)

(8) 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、应收账款和其他应收款等。

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。此类金融资产列示为其他债权投资，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，列示为交易性金融资产。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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 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和合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、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。

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、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) 对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同资产，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。

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

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

合同资产组合 1 基础设施建设项目

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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 应收其他款项

对于除长期应收工程款、应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

(iii) 终止确认

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(b) 金融负债

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

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

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

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等。

应付款项包括应付账款、应付票据及其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，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)

(8) 金融工具(续)

(c) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的永续债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，且不存在须用或可用本集团自身权益工具进行结算的安排，本集团将其分类为权益工具。

(d) 金融工具的公允价值确定

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

(9) 存货

(a) 分类

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

(b) 发出存货的计价方法

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 存货(续)

(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。

(e) 低值易耗品和临时设施的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

临时设施按照相关设施配套的工程进度进行摊销，在工程完工时摊销完毕。

(f) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的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。

(10) 合同资产和合同负债

在本集团与客户的合同中，本集团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，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(10)　合同资产和合同负债(续)

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注七(7))。

(11)　长期股权投资

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

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

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

(a)　投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下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。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(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)

(11)　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。

(12)　投资性房地产

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

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

投资性房地产的用途改变为自用或对外出售时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产、无形资产或存货。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(12)　投资性房地产(续)

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。

(13)　固定资产

(a)　固定资产确认及初始计量

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

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

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

(b)　固定资产的折旧方法

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(13)　固定资产(续)

(b)　固定资产的折旧方法(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

(c)　当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注七(18))。

(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。

(14)　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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(15)　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。

(16)　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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(16)　无形资产(续)

(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。

(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。

(17)　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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(18)　长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19)　职工薪酬

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

(a)　短期薪酬

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(19)　职工薪酬(续)

(b)　离职后福利

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

(i)　基本养老保险

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

(ii)　补充退休福利

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

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

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

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(19)　职工薪酬(续)

(c)　辞退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(20)　利润分配

拟分配的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

(21)　预计负债

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

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为其他流动负债。

(a)　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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(21)　预计负债(续)

(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。

(22)　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。

(23)　收入确认

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

(a)　基础设施建设及相关业务和部分制造与安装业务的收入

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(23)　收入确认(续)

(a)　基础设施建设及相关业务和部分制造与安装业务的收入(续)

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

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

(b)　销售工程设备和零部件、工程物资等商品的收入

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(23)　收入确认(续)

(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。

(d)　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。

(24)　政府补助

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

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

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

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收入。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 政府补助(续)

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

(25) 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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 当期所得税和递延所得税(续)

(b) 递延所得税资产及递延所得税负债(续)

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。

(26) 租赁

(a) 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、施工设备和运输设备。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。

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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁(续)

(a) 租赁(续)

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。

本集团作为出租人

实质上转移了与资产所有权有关的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。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在减免期间将减免金额计入当期损益。

(27) 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)

(28) 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企【2012】16 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件。

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

(29) 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

本集团通过应收账款和合同资产违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款和合同资产预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本集团考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于2020年度未发生重大变化。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(29)　重要会计估计和判断(续)

(c)　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。

(d)　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。

若管理层认为未来很有可能取得应纳税所得额，并可用作抵销暂时性差异或税项亏损时，则以很可能取得的应纳税所得额为限确认与暂时性差异及税项亏损有关的递延所得税资产。当预期与原估计有差异时，则将在估计改变期间对递延所得税资产及税项的确认进行调整。

(e)　房地产销售收入

根据附注四(23)(c)所述的会计政策，本集团对于将物业的控制权转移给客户的时点，需要根据房地产销售合同条款及适用于合同的法律规定做出判断。仅当本集团的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，本集团将在一段时间内确认收入；否则，本集团在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的时点确认。

由于房地产销售合同限制，本集团的物业一般无替代用途。但是，本集团是否有就累计至今已完成的履约部分可强制执行的收款权利并采用在一段时间内的方法确认收入，取决于每个合同条款的约定和适用于该合同的相关法律。为评估本集团是否获得就截止到目前为止已经履约部分的可强制执行的权利，本集团在必要时审查其合同条款、当地有关法律，并考虑了当地监管机构的意见，且需要作出大量判断。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(29)　重要会计估计和判断(续)

(e)　房地产销售收入(续)

在本集团与购房客户签订房屋销售合同时，按照部分银行的要求，如果购房客户需要从银行获取按揭贷款以支付房款，本集团将与购房客户和银行达成三方按揭担保贷款协议。在该协定下，本集团将为银行向购房客户发放的抵押贷款提供阶段性连带责任保证担保。该项阶段性连带责任保证担保在购房客户办理完毕房屋所有权证并办妥房产抵押登记手续后解除。在三方按揭贷款担保协议下，本集团仅在担保时限内需要对购房客户尚未偿还的按揭贷款部分向银行提供担保。银行仅会在购房者违约不偿还按揭贷款的情况下向本集团追索。

根据本集团销售类似开发产品的历史经验，本集团相信，在阶段性连带责任保证担保期间内，因购房客户无法偿还抵押贷款而导致本集团向银行承担担保责任的比率极低且本集团可以通过向购房客户追索因承担阶段性连带责任保证担保责任而支付的代垫款项，在购房客户不予偿还的情况下，本集团可以根据相关购房合同的约定通过优先处置相关房产的方式避免发生损失。因此，本集团认为该财务担保对开发产品的销售收入确认没有影响。

(f)　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(36))。

(g)　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，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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(29)　重要会计估计和判断(续)

(g)　金融资产的分类(续)

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与成本和利润的对价。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。

(30)　重要会计政策变更

财政部于 2020 年颁布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10 号)及《企业会计准则实施问答》(2020 年 12 月 11 日发布)。本集团已采用上述通知和实施问答编制 2020 年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

(a)　新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团及本公司在编制 2020 年度财务报表时，均已采用上述通知中的简化方法进行处理。

(b)　企业会计准则实施问答

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 2019 年度	
		合并	公司
本集团及本公司将原计入信用减值损失项目的合同资产减值损失重分类至资产减值损失项目。	信用减值损失	4,009,874.69	3,816,204.82
	资产减值损失	(4,009,874.69)	(3,816,204.82)

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	应纳税所得额	25%、15%、9%
增值税(a)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、13% 11%、10% 9%、6% 3%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%

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)及相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

(a)　本公司销售的商品适用不同的增值税税率，其中：增值税简易计税适用的增值税税率为 3%；勘察设计及服务业适用的增值税税率为 6%；房地产业、建筑业适用的增值税税率为 9%；其他业务适用的增值税税率为 13%。

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税【2018】32 号)及相关规定，本集团原适用 17%和 11%增值税税率的应税销售行为，自 2018 年 5 月 1 日起税率分别调整为 16%和 10%。

根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告【2019】39 号)及相关规定，上述原适用 16%和 10%税率的应税销售行为，自 2019 年 4 月 1 日起税率分别调整为 13%和 9%。

五 税项(续)

(2) 税收优惠及批文

(a) 西部大开发战略有关的税收优惠政策

本公司所属子公司中铁大桥局集团第八工程有限公司及中铁大桥局集团西藏工程有限公司根据财政部、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)，于本年分别享受减按 15%及 9%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

(b) 其他主要税收优惠政策

本公司所属子公司中铁大桥局集团第一工程有限公司、中铁大桥局集团第五工程有限公司、中铁大桥局集团第六工程有限公司、中铁大桥局集团第七工程有限公司、中铁大桥局集团第九工程有限公司、中铁大桥局武汉桥梁特种技术有限公司、中铁大桥局武汉桥梁传媒有限公司、中铁大桥科学研究院有限公司被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，本年度适用的企业所得税税率为 15%。

本公司及其他子公司本年度适用的企业所得税税率为 25%。

(c) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)的相关规定，本公司及子公司中铁大桥局集团物资有限公司、中铁大桥科学科学研究院有限公司、中铁大桥局武汉桥梁传媒有限公司、中铁桥研科技有限公司、武汉桥梁建筑工程监理有限公司作为生产性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。

六 子公司

(1) 于 2020 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司

	注册地	业务性质	持股比例
中铁大桥局集团第一工程有限公司	郑州	施工	100.00%
中铁大桥局集团第二工程有限公司	南京	施工	100.00%
中铁大桥局集团第四工程有限公司	南京	施工	100.00%
中铁大桥局集团第五工程有限公司	九江	施工	100.00%
中铁大桥局集团第六工程有限公司	武汉	施工	100.00%
中铁大桥局集团第七工程有限公司	武汉	施工	100.00%
中铁大桥局集团第八工程有限公司	重庆	施工	100.00%
中铁大桥局集团第九工程有限公司	中山	施工	100.00%
中铁大桥局武汉桥梁特种技术有限公司	武汉	施工	100.00%
中铁大桥局武汉商业运营管理有限公司	武汉	商业运营管理	100.00%
中铁大桥局集团加瓦拉股份有限公司	马来西亚	施工	95.00%
中铁大桥局上海工程有限公司	上海	施工	100.00%
中铁大桥科学研究院有限公司	武汉	设计勘查咨询监理服务	100.00%
中铁大桥局集团物资有限公司	武汉	物资销售	100.00%
中铁大桥局集团武汉置业有发展限公司	武汉	房地产开发	100.00%
中铁大桥局集团武汉地产有限公司	武汉	房地产开发	66.67%
中铁大桥局武汉桥梁传媒有限公司	武汉	传媒	100.00%
中铁大桥局集团西藏工程有限公司	西藏	施工	100.00%
武汉市亚桥国际贸易有限公司	武汉	商品贸易	100.00%
中铁桥研科技有限公司	武汉	工程设备检测	100.00%
武汉桥梁建筑工程监理有限公司	武汉	施工	100.00%
中铁大桥局香港有限公司	香港	施工	100.00%

六 子公司(续)

(2) 重要非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持股比例	2020 年度归属于少数股东的损益	2020 年度向少数股东支付的股利	2020 年 12 月 31 日少数股东权益
中铁大桥局集团武汉地产有限公司	33.33%	42,292,085.81	171,757,360.90	374,867,578.99
中铁大桥局集团加瓦拉股份有限公司	5.00%	-	-	64,832.03
湖北铁投大桥地产开发有限公司	35.00%	6,210,889.98	-	22,353,544.47
武汉市大桥坦达置业有限公司	49.00%	(3,919,378.36)	-	957,548.36

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2020 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中铁大桥局集团武汉地产有限公司	2,540,861,023.35	490,160,722.22	3,031,021,745.57	1,883,952,992.61	-	1,883,952,992.61
中铁大桥局集团加瓦拉股份有限公司	17,822,576.03	-	17,822,576.03	16,486,067.82	-	16,486,067.82
湖北铁投大桥地产开发有限公司	1,166,961,884.26	2,025,224.96	1,168,987,109.22	1,105,119,839.30	-	1,105,119,839.30
武汉市大桥坦达置业有限公司	809,361,774.81	14,723,595.36	824,085,370.17	822,131,189.85	-	822,131,189.85

	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中铁大桥局集团武汉地产有限公司	2,538,076,987.22	504,269,646.76	3,042,346,633.98	1,513,054,102.25	-	1,513,054,102.25
中铁大桥局集团加瓦拉股份有限公司	1,468,351.62	-	1,468,351.62	148,455.81	-	148,455.81
湖北铁投大桥地产开发有限公司	1,092,116,981.85	307,374.57	1,092,424,356.42	1,346,302,486.45	-	1,046,302,486.45
武汉市大桥坦达置业有限公司	647,117,468.12	245,030.76	647,362,498.88	537,409,587.21	-	637,409,587.21

	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中铁大桥局集团武汉地产有限公司	913,094,871.08	133,048,303.94	133,048,303.94	635,154,341.86
中铁大桥局集团加瓦拉股份有限公司	17,836,767.46	16,612.40	16,612.40	16,398,666.59
湖北铁投大桥地产开发有限公司	285,833,815.55	17,745,399.95	17,745,399.95	51,510,599.58
武汉市大桥坦达置业有限公司	-	(7,998,731.35)	(7,998,731.35)	(23,949,902.50)

	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中铁大桥局集团武汉地产有限公司	1,204,366,987.96	399,935,984.46	399,935,984.46	(338,055,671.24)
中铁大桥局集团加瓦拉股份有限公司	67,698,700.32	22,171.83	22,171.83	(1,492,860.39)
湖北铁投大桥地产开发有限公司	-	(3,866,289.40)	(3,866,289.40)	(15,071,776.88)
武汉市大桥坦达置业有限公司	-	(47,088.33)	(47,088.33)	(511,218,749.44)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	2,345,538.53	2,902,086.85
银行存款	6,022,396,921.65	6,345,976,374.13
其中：存放于关联公司的存款(i)	5,302,347,528.07	4,324,869,934.23
其他货币资金(ii)	2,728,362,759.16	1,659,387,844.53
合计	8,753,105,219.34	8,008,266,305.51

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团根据母公司相关资金集中管理办法存入资金集中管理专户的款项人民币 4,582,492,377.57 元(2019 年 12 月 31 日，人民币 120,000,000.00 元)，存入中铁财务有限责任公司的款项人民币 719,855,150.50 元(2019 年 12 月 31 日，人民币 4,204,869,934.23 元)。按照银行同期存款利率计息，可随时用于支取(附注九(3)(e))。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无将定期银行存款向银行抵押或质押作为借款之担保的情况。

(ii) 本集团受限制的银行存款余额列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预售监管资金	575,803,837.61	834,553,231.29
银行承兑汇票保证金	804,501,948.32	783,210,665.61
其他	1,348,056,973.23	41,623,947.63
合计	2,728,362,759.16	1,659,387,844.53

其他货币资金包括银行承兑汇票保证金、预售监管资金等受到限制的存款。

年末余额主要为本集团之子公司中铁大桥局集团武汉置业有限公司按当地政府要求存放于房产预售资金监管户的预售楼款计列于其他货币资金，并列示为受限制货币资金。

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,020,000.00	300,953.00

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据(2019 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	年末已终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	655,287,302.47	-

(i) 于 2020 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(2019 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 于 2020 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的金额(2019 年 12 月 31 日：无)。

(3) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	6,204,457,926.87	6,643,046,447.36
减：坏账准备(a)	(274,054,572.71)	(257,815,851.47)
净额	5,930,403,354.16	6,385,230,595.89

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	4,289,205,093.08	4,722,217,967.62
一到二年	865,493,890.39	1,042,048,157.57
二到三年	493,273,978.66	288,779,011.24
三到四年	190,627,029.49	280,031,750.38
四到五年	137,990,955.26	113,357,247.99
五年以上	227,866,979.99	196,612,312.56
合计	6,204,457,926.87	6,643,046,447.36

(ii) 于 2020 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
应收账款债务人 1	714,237,195.68	11.51	(8,182,667.74)
应收账款债务人 2	331,370,041.00	5.34	(13,680,321.23)
应收账款债务人 3	249,968,341.60	4.03	(3,926,366.78)
应收账款债务人 4	248,302,834.80	4.00	(2,261,249.71)
应收账款债务人 5	218,170,048.60	3.52	(1,090,850.25)
合计	1,762,048,461.68	28.40	(29,141,455.71)

(iii) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2020 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 1,064,735,287.82 元(2019 年度：人民币 724,428,037.30 元)，相关的融资费用为人民币 42,030,318.91 元(附注七(50)) (2019 年度：人民币 34,670,041.95 元)。

(a) 坏账准备

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
坏账准备	274,054,572.71	257,815,851.47

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。

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款单位 1	545,500.00	95.16%	(519,071.00)	回收可能性
应收账款单位 2	230,000.00	95.20%	(219,000.06)	回收可能性
应收账款单位 3	71,731.64	100.00%	(71,731.64)	回收可能性
应收账款单位 4	70,000.00	92.09%	(64,461.80)	回收可能性
应收账款单位 5	68,275.00	100.00%	(68,275.00)	回收可能性
其他	199,674.58	87.22%	(174,165.99)	回收可能性
合计	1,185,181.22		(1,116,795.49)	

于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款单位 1	739,701.00	100.00%	(739,701.00)	回收可能性
应收账款单位 2	68,275.00	100.00%	(68,275.00)	回收可能性
应收账款单位 3	48,525.60	100.00%	(48,525.60)	回收可能性
应收账款单位 4	43,467.00	100.00%	(43,467.00)	回收可能性
应收账款单位 5	26,079.00	100.00%	(26,079.00)	回收可能性
其他	1,403,876.52	37.80%	(530,601.01)	回收可能性
合计	2,329,924.12		(1,456,648.61)	

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 应收中国中铁内部单位：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	481,238,700.44	0.20%	(962,477.39)	507,162,338.05	0.20%	(1,014,324.67)
一到二年	140,415,731.40	3.00%	(4,212,471.95)	153,809,173.19	3.00%	(4,614,275.19)
二到三年	23,144,976.70	5.00%	(1,157,248.84)	54,088,106.38	5.00%	(2,704,405.32)
三到四年	29,704,815.12	12.00%	(3,564,577.82)	43,649,623.69	12.00%	(5,237,954.84)
四到五年	39,627,287.31	18.00%	(7,132,911.71)	40,549,660.82	18.00%	(7,298,938.95)
五年以上	65,585,266.01	40.00%	(26,234,106.40)	53,670,586.68	40.00%	(21,468,234.68)
合计	779,716,776.98		(43,263,794.11)	852,929,488.81		(42,338,133.65)

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) 于 2020 年 12 月 31 日，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：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	240,828,596.47	0.20%	(481,657.20)	165,779,209.34	0.20%	(331,558.42)
一到二年	16,930,522.09	3.00%	(507,915.67)	7,482,207.50	3.00%	(224,466.22)
二到三年	2,550,395.15	5.00%	(127,519.77)	7,197,966.72	5.00%	(359,898.34)
三到四年	5,267,809.12	12.00%	(632,137.09)	4,432,624.02	12.00%	(531,914.89)
四到五年	4,217,506.22	18.00%	(759,151.12)	4,447,493.11	18.00%	(800,548.76)
五年以上	4,735,723.86	40.00%	(1,894,289.55)	8,307,268.05	40.00%	(3,322,907.23)
合计	274,530,552.91		(4,402,670.40)	197,646,768.74		(5,571,293.86)

组合 — 应收地方政府/地方国有企业客户：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	2,504,304,419.17	0.40%	(10,017,217.68)	2,663,365,659.15	0.40%	(10,653,462.64)
一到二年	597,293,546.09	5.00%	(29,864,677.31)	761,250,328.01	5.00%	(38,062,516.32)
二到三年	428,117,847.80	10.00%	(42,811,784.78)	217,819,080.02	10.00%	(21,781,908.03)
三到四年	149,396,551.90	18.00%	(26,891,379.36)	219,879,198.33	18.00%	(39,578,255.69)
四到五年	84,939,354.71	25.00%	(21,234,838.68)	50,242,088.52	25.00%	(12,560,522.14)
五年以上	131,417,420.67	50.00%	(65,708,710.39)	113,645,017.44	50.00%	(56,822,508.77)
合计	3,895,469,140.34		(196,528,608.20)	4,025,101,369.47		(178,909,173.59)

组合 — 应收中国国家铁路集团有限公司：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	596,506,356.39	0.20%	(1,193,012.73)	1,048,688,938.14	0.20%	(2,097,377.88)
一到二年	78,815,824.37	3.00%	(2,364,474.74)	94,730,411.66	3.00%	(2,841,912.35)
二到三年	21,862,396.31	5.00%	(1,093,119.81)	5,265,784.04	5.00%	(263,289.20)
三到四年	4,013,294.76	10.00%	(401,329.48)	7,576,581.17	10.00%	(757,658.12)
四到五年	7,576,581.17	15.00%	(1,136,487.18)	5,750,041.50	15.00%	(862,506.22)
五年以上	4,917,242.68	30.00%	(1,475,172.80)	167,201.18	30.00%	(50,160.35)
合计	713,691,695.68		(7,663,596.74)	1,162,178,957.69		(6,872,904.12)

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)　于 2020 年 12 月 31 日，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：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	29,750,437.96	1.00%	(297,504.38)	818,937.85	1.00%	(8,189.37)
一到二年	679,838.72	8.00%	(54,387.10)	-	8.00%	-
二到三年	-	18.00%	-	2,146,241.68	18.00%	(386,323.50)
三到四年	2,224,670.19	35.00%	(778,704.56)	-	35.00%	-
四到五年	-	50.00%	-	-	50.00%	-
五年以上	-	65.00%	-	-	65.00%	-
合计	32,655,146.87		(1,130,596.04)	2,965,179.53		(394,512.87)

组合 — 应收其他客户：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	435,617,449.03	0.50%	(2,178,087.32)	335,909,535.09	0.50%	(1,679,547.77)
一到二年	31,358,427.72	6.00%	(1,881,505.65)	24,776,039.21	6.00%	(1,486,562.36)
二到三年	17,598,362.70	15.00%	(2,639,754.40)	2,261,832.40	15.00%	(339,274.86)
三到四年	19,688.40	30.00%	(5,906.52)	3,583,196.65	30.00%	(1,074,958.99)
四到五年	1,630,225.85	40.00%	(652,090.34)	11,628,263.04	40.00%	(4,651,305.22)
五年以上	20,985,279.17	60.00%	(12,591,167.50)	21,735,892.51	60.00%	(13,041,535.57)
合计	507,209,432.87		(19,948,511.73)	399,894,759.00		(22,273,184.77)

(iii)　2020 年度，本集团计提坏账准备人民币 17,494,830.84 元(2019 年度：人民币 80,619,878.62 元)；本年收回或转回坏账准备人民币 1,256,109.60 元(2019 年度：人民币 58,303,505.99 元)，其中重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	收回金额	收回方式
应收账款 1	收回工程款	回收可能性	700,000.00	银行存款
应收账款 2	收回工程款	回收可能性	446,840.42	银行存款
应收账款 3	收回工程款	回收可能性	109,263.18	银行存款

(b)　2020 年度，无实际核销的应收账款，无单笔重要的应收账款核销。

七　合并财务报表项目附注(续)

(4)　预付款项

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付账款	1,308,736,701.89	1,628,193,995.96

(a)　预付款项账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,079,110,412.43	82.45%	1,195,017,172.58	73.40%
一到二年	65,303,746.99	4.99%	271,374,468.90	16.67%
二到三年	101,542,415.06	7.76%	55,725,640.89	3.42%
三年以上	62,780,127.41	4.80%	106,076,713.59	6.51%
合计	1,308,736,701.89	100.00%	1,628,193,995.96	100.00%

(5)　其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	286,557,032.63	371,710,181.21
应收代垫款项	106,346,597.60	109,903,631.57
长账龄预付货款	105,899,322.14	100,721,095.92
押金	65,456,885.09	63,899,787.65
应收股利	14,940,964.39	26,307,808.62
备用金	2,124,734.36	4,196,965.51
应收代缴税金	2,241,173.31	2,345,597.83
应收长期资产转让款	1,635,000.00	-
其他	68,372,720.09	57,078,614.56
小计	653,574,429.61	736,163,682.87
减：坏账准备	(174,084,241.54)	(165,574,163.81)
合计	479,490,188.07	570,589,519.06

七　合并财务报表项目附注(续)

(5)　其他应收款(续)

(a)　于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况如下：

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计余额总额的比例(%)	坏账准备
其他应收款 1	100,721,095.92	15.41	(100,721,095.92)
其他应收款 2	72,897,869.90	11.15	(17,870,889.35)
其他应收款 3	35,166,791.00	5.38	(1,408,143.28)
其他应收款 4	25,712,779.00	3.93	(338,563.90)
其他应收款 5	13,037,684.52	1.99	(521,507.38)
合计	247,536,220.34	37.86	(120,860,199.83)

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况如下：

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计余额总额的比例(%)	坏账准备
其他应收款 1	100,721,095.92	13.68	(100,721,095.92)
其他应收款 2	81,751,306.94	11.11	(408,756.54)
其他应收款 3	80,774,190.88	10.97	(12,183,827.86)
其他应收款 4	71,620,000.00	9.73	(10,702,500.00)
其他应收款 5	35,430,000.00	4.81	(187,650.00)
合计	370,296,593.74	50.30	(124,203,830.32)

(b)　损失准备及其账面余额变动表

(i)　于 2020 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：

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
应收股利	14,940,964.39	-	-	不存在重大信用风险
组合计提：				
应收押金和保证金	103,213,661.65	0.50%	(516,068.38)	回收可能性
应收代垫款	28,540,811.45	0.50%	(142,704.07)	回收可能性
其他	43,937,794.73	0.50%	(219,689.00)	回收可能性
合计	175,692,267.83		(878,461.45)	

七　合并财务报表项目附注(续)

(5)　其他应收款(续)

(b)　损失准备及其账面余额变动表(续)

(i)　于 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下(续)：

	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
应收股利	26,307,808.62	-	-	不存在重大信用风险
组合计提：				
应收押金和保证金	270,653,093.87	0.50%	(1,353,265.47)	回收可能性
应收代垫款	12,398,741.17	0.50%	(61,993.73)	回收可能性
其他	37,508,759.27	0.50%	(187,543.84)	回收可能性
合计	320,560,594.31		(1,602,803.04)	

(ii)　于 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款(2019 年 12 月 31 日：无)。

(iii)　于 2020 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：

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	100,721,095.92	100%	(100,721,095.92)	回收可能性
其他应收款单位 2	9,974,319.22	100%	(9,974,319.22)	回收可能性
其他应收款单位 3	2,764,627.12	100%	(2,764,627.12)	回收可能性
其他应收款单位 4	392,658.99	100%	(392,658.99)	回收可能性
其他应收款单位 5	250,000.00	100%	(250,000.00)	回收可能性
其他	374,114.90	100%	(374,114.90)	回收可能性
合计	114,476,816.15		(114,476,816.15)	
组合计提：				
应收押金和保证金	239,243,785.44	13.25%	(31,702,111.25)	回收可能性
应收代垫款	81,472,207.73	26.05%	(21,225,020.11)	回收可能性
其他	27,748,388.07	20.91%	(5,801,832.58)	回收可能性
合计	348,464,381.24		(58,728,963.94)	

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(iii) 于 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下(续)：

	2019年12月31日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	100,721,095.92	100%	(100,721,095.92)	回收可能性
其他应收款单位 2	9,974,319.22	100%	(9,974,319.22)	回收可能性
其他应收款单位 3	2,764,627.12	100%	(2,764,627.12)	回收可能性
其他应收款单位 4	392,658.99	100%	(392,658.99)	回收可能性
其他应收款单位 5	250,000.00	100%	(250,000.00)	回收可能性
其他	374,114.90	100%	(374,114.90)	回收可能性
合计	114,476,816.15		(114,476,816.15)	
组合计提：				
应收押金和保证金	155,309,980.67	18.20%	(28,263,655.56)	回收可能性
应收代垫款	85,864,900.28	16.83%	(14,448,366.85)	回收可能性
其他	33,643,582.84	20.16%	(6,782,522.21)	回收可能性
合计	274,818,463.79		(49,494,544.62)	

(c) 2020 年度，无实际核销的其他应收款，无单笔重要的其他应收款核销。

(d) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

2020 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(2019 年度：无)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
房地产开发成本(b)	3,574,676,930.77	-	3,574,676,930.77	4,257,526,909.77	-	4,257,526,909.77
原材料	1,315,697,453.54	-	1,315,697,453.54	1,028,364,337.30	-	1,028,364,337.30
周转材料	1,246,623,604.36	-	1,246,623,604.36	1,294,906,755.42	-	1,294,906,755.42
房地产开发产品(c)	536,774,383.24	-	536,774,383.24	373,202,825.38	-	373,202,825.38
委托加工物资	41,297,107.94	-	41,297,107.94	222,163,483.60	-	222,163,483.60
临时设施	34,494,775.50	-	34,494,775.50	85,239,148.38	-	85,239,148.38
库存商品	20,968,431.30	-	20,968,431.30	37,376,679.68	-	37,376,679.68
低值易耗品	402,637.97	-	402,637.97	705,613.14	-	705,613.14
在制品	30,521.79	-	30,521.79	-	-	-
合计	6,770,965,936.41	-	6,770,965,936.41	7,299,485,752.67	-	7,299,485,752.67

于 2020 年 12 月 31 日，存货中所含利息资本化金额为人民币 76,371,849.61 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 156,723,198.04 元)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(b) 房地产开发成本明细如下：

项目名称	预计竣工时间	预计总投资额	2019年12月31日	本年增加	转入房地产开发产品	其他减少	2020年12月31日
百瑞景滨江生活区	2022 年	2,642,000,000.00	922,436,771.33	236,764,594.02	(307,522,120.51)	-	851,679,244.84
十堰世纪山水	2022 年	3,335,450,000.00	702,848,827.81	334,580,227.25	(256,869,743.62)	-	780,559,311.44
金桥璟园	2020 年	971,060,000.00	581,866,887.34	63,593,325.67	-	-	645,460,213.01
宜昌世纪山水	2021 年	2,282,120,000.00	780,061,196.21	237,540,029.55	(485,221,307.69)	-	532,379,918.07
湘西天麓城	2021 年	2,392,470,000.00	346,838,948.72	165,983,387.57	-	(61,962,841.14)	450,859,495.15
世纪金桥	2021 年	3,238,000,000.00	902,207,186.93	237,757,211.57	(847,492,741.67)	-	292,471,656.83
金桥凤凰华庭二期	未开工、待定	150,000,000.00	21,267,091.43	-	-	-	21,267,091.43
百瑞景中央生活区一期及以后	已竣工	7,626,730,000.00	-	111,169,735.31	(111,169,735.31)	-	-
湘西世纪山水	已竣工	2,000,000,000.00	-	80,451,036.74	(80,451,036.74)	-	-
其他	已竣工	3,390,000,000.00	-	2,213,821.31	(2,213,821.31)	-	-
合计			4,257,526,909.77	1,470,053,368.99	(2,090,940,506.85)	(61,962,841.14)	3,574,676,930.77

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(c) 房地产开发产品明细如下 ：

项目名称	竣工时间	2019年12月31日	本年增加	投资性房地产转入	其他增加	转出至营业成本	转出至投资性房地产	其他减少	2020年12月31日
宜昌世纪山水	2021 年	85,567,058.50	485,221,307.69	-	15,941,089.04	(353,293,186.23)	(307,572.60)	-	233,128,696.40
百瑞景中央生活区一期及以后	已竣工	182,043,820.22	111,169,735.31	1,034,603.16	-	(121,809,288.76)	-	-	172,438,869.93
百瑞景滨江生活区	2022 年	-	307,522,120.51	-	-	(235,832,175.52)	-	-	71,689,944.99
世纪金桥	2021 年	10,521,227.90	847,492,741.67	-	24,447,123.00	(688,478,630.14)	-	(139,329,871.77)	54,652,590.66
湘西世纪山水	已竣工	94,445,609.05	80,451,036.74	-	-	(170,032,364.53)	-	-	4,864,281.26
十堰世纪山水	2022 年	-	256,869,743.62	-	-	(154,218,620.17)	(28,360,085.49)	(74,291,037.96)	-
其他	已竣工	625,109.71	2,213,821.31	1,813,000.00	-	(4,598,207.24)	(53,723.78)	-	-
合计		373,202,825.38	2,090,940,506.85	2,847,603.16	40,388,212.04	(1,728,262,472.59)	(28,721,381.87)	(213,620,909.73)	536,774,383.24

七　合并财务报表项目附注(续)

(7)　合同资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合同资产	9,705,765,056.47	8,006,544,332.76
减：合同资产减值准备	(77,288,102.57)	(55,822,612.45)
小计	9,628,476,953.90	7,950,721,720.31
减：列示于其他非流动资产的合同资产原值(附注七(21))	(1,871,387,388.15)	(1,694,497,458.00)
列示于其他非流动资产的合同资产减值准备(附注七(21))	9,883,070.17	8,472,487.46
列示于一年内到期的非流动资产的合同资产原值(附注七(8))	(2,112,311,376.87)	(1,960,213,595.03)
列示于一年内到期的非流动资产的合同资产减值准备(附注七(8))	10,561,556.95	9,801,067.97
合计	5,665,222,816.00	4,314,284,222.71

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 2020 年 12 月 31 日，计提减值准备的合同资产分析如下：

(i)　于 2020 年 12 月 31 日，本集团无单项计提减值准备的合同资产。

(ii)　于 2020 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	5,722,066,291.45	0.99%	(56,843,475.45)	预期信用损失

于 2019 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	4,351,833,279.73	0.86%	(37,549,057.02)	预期信用损失

(8)　一年内到期的非流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的合同资产(附注七(7))	2,112,311,376.87	1,960,213,595.03
减：坏账准备	(10,561,556.95)	(9,801,067.97)
合计	2,101,749,819.92	1,950,412,527.06

七　合并财务报表项目附注(续)

(9)　其他流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待结算进项税等	308,375,924.17	770,235,387.20
预交增值税	647,170,091.52	565,832,069.77
预交的企业所得税	99,930,744.26	84,918,919.56
其他	85,795,077.79	119,310,379.04
合计	1,141,271,837.74	1,540,296,755.57

(10)　长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合营企业(a)	427,850,000.00	312,000,000.00
联营企业(b)	3,510,982,229.65	3,509,511,180.90
合计	3,938,832,229.65	3,821,511,180.90

(a)　合营企业

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动 追加投资	2020 年 12 月 31 日	持股比例(%)
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	182,000,000.00	115,850,000.00	297,850,000.00	70.00
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	130,000,000.00	-	130,000,000.00	50.00
合计	312,000,000.00	115,850,000.00	427,850,000.00	

合营企业的基础信息：

	主要经营地	注册地	持股比例	对集团活动是否具有战略性
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司(i)	广东湛江	广东湛江	70.00%	否
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司(ii)	湖北宜昌	湖北宜昌	50.00%	否

七　合并财务报表项目附注(续)

(10)　长期股权投资(续)

(a)　合营企业(续)

(i)　本公司对中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司的持股比例为 70%，涉及影响社会公共利益、公共安全、重大工程变更、融资、担保等事项的决策中，需出席会议的有表决权的董事 100%表决通过。制订项目公司合并、分立、解散或变更项目公司形式的方案，董事会决议需经由出席董事会会议的 4 名及以上董事表决通过。中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司董事会成员共 5 名，本公司有权派出 3 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 60%。

(ii)　本公司对宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司的持股比例为 50%，以上公司相关活动的决策由董事会作出，董事会决议需经由出席董事会会议的过半数董事表决通过。宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司董事会成员共 4 名，本公司有权派出 2 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 50%。

七　合并财务报表项目附注(续)

(10)　长期股权投资(续)

(a)　合营企业(续)

重要合营企业的主要财务信息：

	2020 年 12 月 31 日 中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	2019 年 12 月 31 日 中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司
流动资产	12,355,503.77	224,950,715.49	7,284,233.31	223,353,715.69
其中：现金和现金等价物	12,224,112.66	5,990,324.38	7,057,690.11	5,509,219.87
非流动资产	1,963,624,968.84	-	1,153,375,868.33	-
资产合计	1,975,980,472.61	224,950,715.49	1,160,640,101.64	223,353,715.69
流动负债	147,771,180.94	1,650,715.49	4,433,626.00	53,715.69
非流动负债	1,422,359,291.67	-	896,206,475.64	-
负债合计	1,570,130,472.61	1,650,715.49	900,640,101.64	53,715.69
净资产	405,850,000.00	223,300,000.00	260,000,000.00	223,300,000.00
按持股比例计算的净资产份额(i)	284,095,000.00	111,650,000.00	182,000,000.00	111,650,000.00
调整事项(ii)	13,755,000.00	18,350,000.00	-	18,350,000.00
对合营企业投资的账面价值	297,850,000.00	130,000,000.00	182,000,000.00	130,000,000.00

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

2020 年度，武汉杨泗港大桥有限公司各投资方对其按实际出资比例增资，其中本公司以现金增资人民币 11,761,800.00 元。武汉杨泗港大桥有限公司经营范围系杨泗港长江大桥工程(BT)项目的投融资、建设管理、竣工移交以及项目投资款的收回。

截止 2020 年 12 月 31 日，本集团为联营企业武汉杨泗港大桥有限公司提供财务担保的金额为人民币 2,441,031,993.62 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 2,325,245,000.00 元) (附注十(2))，将在 5 年内到期。上述金额代表联营企业违约将给本集团造成的最大损失。根据武汉杨泗港大桥有限公司的财务状况，本集团预期不存在重大债务违约风险，因此未确认与财务担保相关的预计负债。

2020 年度，湖北省赤壁长江公路大桥有限公司各投资方对其按实际出资比例增资，其中本公司以现金增资人民币 51,839,175.00 元。湖北省赤壁长江公路大桥有限公司经营范围系赤壁长江大桥项目的投融资、建设管理、竣工移交以及项目投资款的收回。

2020 年度，武汉江汉七桥建设发展有限公司各投资方对其按实际出资比例增资，其中本公司以现金增资人民币 69,900,000.00 元。武汉江汉七桥建设发展有限公司经营范围系武汉市江汉七桥及配套的工程的投资、建设管理、运营及维护。

2020 年度，湖北交投鹤峰东高速公司有限公司各投资方对其按实际出资比例增资，其中本公司以现金增资人民币 93,600,000.00 元。滨州黄河大桥建设管理有限公司经营范围系负责宜都至来凤高速公路鹤峰东段高速公路、附属、服务等工程的建设投资、经营收费、管理维护。

2020 年度，信阳城发路桥建设开发有限公司各投资方对其按实际出资比例增资，其中本公司以现金增资人民币 18,666,666.00 元。信阳城发路桥建设开发有限公司经营范围系信阳市中心城区市政路桥及配套设施开发、运营、维护。

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

重要合营企业的主要财务信息(续)：

	2020 年度		2019 年度	
	中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司
营业收入	-	1,284,406.27	-	679,339.53
财务费用	-	(18,235.64)	-	77,049.94
所得税费用	-	-	-	-
净利润	-	-	-	-

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

(ii) 调整事项包括本集团取得合营企业投资时形成的商誉、本集团与合营企业之间的内部交易未实现利润的抵销及减值准备。

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

2020 年度，云南玉楚高速公路投资开发有限公司各投资方对其按实际出资比例增资，其中本公司以现金增资人民币 18,130,000.00 元。云南玉楚高速公路投资开发有限公司经营范围系负责 G8012 弥勒至楚雄高速公路玉溪至楚雄段工程 PPP 项目的投资、建设管理、运营；项目沿线规定区域内的服务设施和广告业务等经营；公路沿线设施开发，机械设备租赁等。

2020 年度，汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司各投资方对其同比例增资，其中本公司以现金增资人民币 5,000,000.00 元。汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司经营范围系牛田洋快速通道和金砂西路西延打包 PPP 项目的投融资、建设、养护和移交业务。

截止 2020 年 12 月 31 日，本集团为联营企业汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司提供财务担保的金额为人民币 27,615,250.00 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 6,250,000.00 元) (附注十(2))，将在 20 年内到期。上述金额代表联营企业违约将给本集团造成的最大损失。根据汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司的财务状况，本集团预期不存在重大债务违约风险，因此未确认与财务担保相关的预计负债。

2020 年度，广西中铁南横高速公路有限公司成立，各投资方对其按认缴比例出资，其中本公司以现金出资人民币 22,000,000.00 元。广西中铁南横高速公路有限公司经营范围系投资、建设、运营、管理高速公路及沿线附属设施、公共基础设施等业务。

2020 年度，湖北交投燕矶长江大桥有限公司成立，各投资方对其按认缴比例出资，其中本公司以现金出资人民币 22,000,000.00 元。湖北交投燕矶长江大桥有限公司经营范围系鄂黄第二过江通道(燕矶长江大桥及接线)高速公路(城市快速兼一级公路)、附属、服务等工程的建设投资、经营收费、管理养护。

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

对联营企业投资列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	新增/追加投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的利润/现金	内部未实现利润调整	本年减少	2020 年 12 月 31 日
武汉杨泗港大桥有限公司	1,400,000,000.00	11,761,800.00	-	-	-	-	1,411,761,800.00
武汉青山长江大桥建设有限公司	406,239,250.00	-	-	-	-	-	406,239,250.00
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	585,764,500.00	-	-	-	-	(215,000,000.00)	370,764,500.00
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	273,100,000.00	51,839,175.00	-	-	-	-	324,939,175.00
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	209,779,040.89	-	64,348 506.18	(32,520,000.00)	-	-	241,607,547.07
武汉江汉七桥建设发展有限公司	109,500,000.00	69,900,000.00	-	-	-	-	179,400,000.00
湖北交投鹤峰东高速公司有限公司	20,000,000.00	93,600,000.00	-	-	-	-	113,600,000.00
信阳城发路桥建设开发有限公司	78,666,790.00	18,666,666.00	-	-	-	-	97,333,366.00
中铁福船海洋工程有限责任公司	57,734,733.20	-	27,488,530.00	-	-	-	85,223,263.20
武汉墨北路桥有限公司	250,000,000.00	-	-	-	-	(178,000,000.00)	72,000,000.00
云南玉楚高速公路投资开发有限公司	33,978,000.00	18,130,000.00	-	-	-	-	52,108,000.00
滨州黄河大桥建设管理有限公司	31,580,000.00	-	-	-	-	-	31,580,000.00
中铁汉中创兴投资发展有限公司	23,399,999.00	-	-	-	-	-	23,399,999.00
广西中铁南横高速公司有限公司	-	22,000,000.00	-	-	-	-	22,000,000.00
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	-	22,000,000.00	-	-	-	-	22,000,000.00
武汉新汉阳铁路中心医院	20,522,956.81	-	160,071.57	-	-	-	20,683,028.38
吉林中铁高速公路有限公司	-	12,096,300.00	-	-	-	-	12,096,300.00
汕头市牛田洋快速通投资发展有限公司	5,246,000.00	5,000,000.00	-	-	-	-	10,246,000.00
张家港沪铁城市开发建设有限公司	-	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00
武汉新武金城建设投资有限公司	4,000,000.00	-	-	-	-	-	4,000,000.00
南充市顺同建设工程管理有限公司	1.00	-	-	-	-	-	1.00
中铁九桥工程有限公司	-	-	14,710,093.70	-	-	(14,710,093.70)	-
合计	3,509,511,160.90	334,993,941.00	106,707 201.45	(32,520,000.00)	-	(407,710,093.70)	3,510,982,229.65

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 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)：

	2020 年度		2019 年度	
	武汉杨泗港大桥有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限责任公司	武汉杨泗港大桥有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限责任公司
营业收入	320,215,792.38	23,460,635.31	-	14,144,847.09
净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	-

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并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。

(ii) 调整事项包括本集团取得联营企业投资时形成的商誉、本集团与联营企业之间的内部交易未实现利润的抵销、减值准备及未确认的超额亏损。

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

2020 年度，吉林中铁高速公路有限公司成立，各投资方对其按认缴比例出资，其中本公司以现金出资人民币 12,096,300.00 元。吉林中铁高速公路有限公司经营范围系公路建设工程设计；以自有资金对高速公路及沿线附属设施、公共基础设施、汽车配件、仓储物流项目进行投资；设计、建设、运营、管理高速公路及沿线附属设施、公共基础设施。

2020 年度，张家港沪贴城市开发建设有限公司成立，各投资方对其按认缴比例出资，其中本公司以现金出资人民币 10,000,000.00 元。张家港沪铁城市开发建设有限公司经营范围系各类工程建设活动、住房租赁、办公设备租赁服务、摊位出租等。

于 2020 年 04 月 30 日，本公司对武汉鹦鹉洲大桥有限公司按股权等比例减资，减资后集团公司持武汉鹦鹉洲大桥有限公司实收资本 158,238,000.00 元，资本公积 212,526,500.00 元。

于 2020 年 04 月 30 日，本公司对武汉墨北路桥有限公司按股权等比例减资，减资后集团公司持武汉墨北路桥有限公司实收资本 43,200,000.00 元，资本公积 28,800,000.00 元。

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
武汉杨泗港大桥有限公司	武汉	武汉	50.00%	否
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	武汉	武汉	50.00%	否
武汉青山长江大桥建设有限公司	武汉	武汉	29.00%	否
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	武汉	武汉	40.00%	否

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 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)：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	武汉青山长江大桥建设有限公司	湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	武汉青山长江大桥建设有限公司	湖北省赤壁长江公路大桥有限公司
流动资产	246,949,220.74	32,722,790.34	561,647,602.97	139,667,774.91
非流动资产	5,486,615,980.17	2,128,307,985.05	4,691,412,803.04	1,132,631,945.07
资产合计	5,733,565,200.91	2,161,030,775.39	5,253,060,406.01	1,272,299,719.98
流动负债	131,740,200.91	(29,854,379.61)	116,235,406.01	479,549,719.98
非流动负债	4,201,000,000.00	1,455,000,000.00	3,736,000,000.00	-
负债合计	4,332,740,200.91	1,425,145,620.39	3,852,235,406.01	479,549,719.98
净资产	1,400,825,000.00	735,885,155.00	1,400,825,000.00	792,750,000.00
按持股比例计算的净资产份额(i)	406,239,250.00	294,354,062.00	406,239,250.00	317,100,000.00
调整事项(ii)	-	30,585,113.00	-	(44,000,000.00)
对联营企业投资的账面价值	406,239,250.00	324,939,175.00	406,239,250.00	273,100,000.00

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 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：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	武汉杨泗港大桥有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限责任公司	武汉杨泗港大桥有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限责任公司
流动资产	8,145,657,686.02	837,821,860.47	7,723,290,106.16	1,184,463,522.74
非流动资产	8,725.00	23,460,635.31	19,195.00	-
资产合计	8,145,666,411.02	861,282,495.78	7,723,309,301.16	1,184,463,522.74
流动负债	440,078,823.78	119,753,595.78	272,819,301.16	12,934,622.74
非流动负债	4,882,063,987.24	-	4,650,490,000.00	-
负债合计	5,322,142,811.02	119,753,595.78	4,923,309,301.16	12,934,622.74
净资产	2,823,523,600.00	741,528,900.00	2,800,000,000.00	1,171,528,900.00
按持股比例计算的净资产份额(i)	1,411,761,800.00	370,764,450.00	1,400,000,000.00	585,764,500.00
调整事项(ii)	-	50.00	-	-
对联营企业投资的账面价值	1,411,761,800.00	370,764,500.00	1,400,000,000.00	585,764,500.00

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 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)：

	2020 年度		2019 年度	
	武汉青山长江大桥建设有限公司	湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	武汉青山长江大桥建设有限公司	湖北省赤壁长江公路大桥有限公司
营业收入	-	-	-	-
净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	-
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并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。

(ii) 调整事项包括本集团取得联营企业投资时形成的商誉、本集团与联营企业之间的内部交易未实现利润的抵销减值准备及未确认的超额亏损。

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(c) 不重要联营企业的汇总信息

	2020 年度	2019 年度
联营企业：		
12 月 31 日投资账面价值合计	997,277,504.65	844,407,430.90
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	106,707,201.45	61,169,080.44
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	106,707,201.45	61,169,080.44

(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。

(11) 其他权益工具投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资		
—上市权益工具投资	40,532,208.64	50,936,681.84
—非上市权益工具投资	52,908,281.00	68,190,360.34
合计	93,440,489.64	119,127,042.18

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资		
成本		
—上市权益工具投资	15,842,201.00	15,842,201.00
—非上市权益工具投资	80,389,622.59	95,589,622.59
累计公允价值变动		
—上市权益工具投资	24,690,007.64	35,094,480.84
—非上市权益工具投资	(27,481,341.59)	(27,399,262.25)
合计	93,440,489.64	119,127,042.18

于 2020 年度，由于本集团战略调整，处置了南昌铁路天河股份有限公司权益工具投资，处置价格为 25,582,700.00 元，当期确认的股利收入为 11,047,808.62 元，将累计计入其他综合收益的金额 10,582,700.00 元转入留存收益，其中，盈余公积 1,058,270.00 元和未分配利润 9,524,430.00 元(附注七(54))。

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他非流动金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
非上市信托产品投资(a)	70,000,000.00	70,000,000.00

(a) 本集团及本公司认购的各类信托产品，主要投资于基础设施相关基金合伙企业。本集团对上述信托产品及基金合伙企业不具有控制，因此未合并该类结构化主体。于 2020 年 12 月 31 日，该类信托产品及基金合伙企业总发行规模为人民币 350,000,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 350,000,000.00 元)。本集团在财务报表中确认的与该类结构化主体中权益相关的资产的账面价值及最大风险敞口为本集团所实缴的出资额人民币 70,000,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 70,000,000.00 元)，其中人民币 70,000,000.00 元于其他非流动金融资产核算(2019 年 12 月 31 日：人民币 70,000,000.00 元于其他非流动金融资产核算)。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在向上述结构化主体提供财务支持或其他支持的义务和意图。

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 投资性房地产

项目	2019 年 12 月 31 日	存货开发产品转入	本年计提	转入开发产品	2020 年 12 月 31 日
原价合计	668,167,338.81	28,721,381.87	-	(3,122,423.05)	693,766,297.63
房屋及建筑物	474,387,932.69	28,243,808.18	-	(2,462,625.18)	500,169,115.69
土地使用权	193,779,406.12	477,573.69	-	(659,797.87)	193,597,181.94
累计折旧和摊销合计	(90,835,493.22)	-	(20,258,294.10)	274,819.89	(110,818,967.43)
房屋及建筑物	(68,774,046.92)	-	(16,064,724.10)	179,954.45	(84,658,816.57)
土地使用权	(22,061,446.30)	-	(4,193,570.00)	94,865.44	(26,160,150.86)
账面价值合计	577,331,845.59	28,721,381.87	(20,258,294.10)	(2,847,603.16)	582,947,330.20
房屋及建筑物	405,613,885.77	28,243,808.18	(16,064,724.10)	(2,282,670.73)	415,510,299.12
土地使用权	171,717,959.82	477,573.69	(4,193,570.00)	(564,932.43)	167,437,031.08

于 2020 年度，投资性房地产计提的折旧金额为人民币 20,258,294.10 元(2019 年度：人民币 20,813,369.53 元)。

(14) 固定资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产(a)	3,126,467,891.45	2,627,048,551.36
固定资产清理(b)	278,213.57	440,337.62
合计	3,126,746,105.02	2,627,488,888.98

七　合并财务报表项目附注(续)

(14)　固定资产(续)

(a)　固定资产

	房屋及建筑物 自用	施工设备 自用	运输设备 自用	工业生产设备 自用	试验设备及仪器 自用	其他固定资产 自用	合计
原价							
2019 年 12 月 31 日	1,152,780,042.53	3,577,636,696.36	328,788,229.93	152,087,936.55	211,587,326.58	301,286,608.11	5,724,166,840.06
购置增加	6,240,981.54	255,612,394.91	55,146,201.63	29,246,395.52	24,193,039.28	20,265,229.08	390,704,241.96
在建工程转入	32,633,286.76	48,429,914.05	13,578,184.51	-	-	-	94,641,385.32
自用/出租状态调整	-	724,288,717.15	-	-	-	-	724,288,717.15
本年处置/报废减少	(8,059,344.73)	(96,680,880.75)	(19,726,822.48)	(5,257,029.00)	(26,545,787.01)	(6,950,127.64)	(163,219,991.61)
转入在建工程	(15,221,025.10)	(25,300,000.00)	-	-	-	(42,600,000.00)	(83,121,025.10)
2020 年 12 月 31 日	1,168,373,941.00	4,483,986,841.72	377,785,793.59	176,077,303.07	209,234,578.85	272,001,709.55	6,687,460,167.78
累计折旧							
2019 年 12 月 31 日	(231,596,875.90)	(2,228,069,455.17)	(250,556,658.42)	(86,915,823.06)	(146,498,972.18)	(147,764,895.01)	(3,091,402,684.74)
本年计提	(36,244,392.52)	(256,181,809.35)	(39,200,876.97)	(10,904,057.16)	(19,551,218.99)	(36,395,620.59)	(398,477,975.58)
自用/出租状态调整	-	(231,699,241.51)	-	-	-	-	(231,699,241.51)
本年处置/报废减少	3,599,975.24	86,278,647.01	19,257,767.63	5,013,981.12	25,095,783.36	6,387,227.56	145,633,381.92
转入在建工程	7,364,002.36	10,992,850.00	-	-	-	2,312,995.18	20,669,847.54
2020 年 12 月 31 日	(256,877,290.82)	(2,618,679,009.02)	(270,499,767.76)	(92,805,904.10)	(140,954,407.81)	(175,460,292.86)	(3,555,276,672.37)
减值准备							
2019 年及 2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	(5,715,603.96)	(5,715,603.96)
账面价值							
2020 年 12 月 31 日	911,496,650.18	1,865,307,832.70	107,286,025.83	83,271,398.97	68,280,171.04	90,825,812.73	3,126,467,891.45
2019 年 12 月 31 日	921,183,166.63	1,349,567,241.19	78,231,571.51	65,172,108.49	65,088,354.40	147,806,109.14	2,627,048,551.36

七　合并财务报表项目附注(续)

(14)　固定资产(续)

(a)　固定资产(续)

于 2020 年 12 月 31 日，固定资产未作为短期借款或长期借款的抵押物。

2020 年度计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为：人民币 341,642,799.55 元、人民币 280,696.04 元、人民币 54,294,219.18 元及人民币 2,280,260.81 元(2019 年度：人民币 292,241,892.60 元、人民币 663,163.11 元、人民币 48,595,213.98 元及人民币 740,370.35 元)。

(b)　固定资产清理

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
机器设备	278,213.57	440,337.62

(15)　在建工程

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	230,071,430.24	108,050,825.78

七　合并财务报表项目附注(续)

(15)　在建工程(续)

工程名称	2019 年 12 月 31 日	本年增加	存货开发产品转入	本年转入 固定资产	其他转出	2020 年 12 月 31 日
十堰世纪山水项目营销中心	-	-	74,291,037.96	-	-	74,291,037.96
置业公司湘西世纪山水天麓城商业	-	61,962,841.14	-	-	-	61,962,841.14
大型工程钻机升级改造	-	16,239,893.36	-	-	-	16,239,893.36
小天鹅起重船	-	12,016,359.90	-	-	-	12,016,359.90
置业公司湘西世纪山水售楼部	10,805,970.00	-	-	-	-	10,805,970.00
液压打桩锤	-	16,588,889.40	-	(6,294,442.44)	-	10,294,446.96
架梁起重机	12,556,470.17	29,316,816.87	-	(33,144,250.47)	-	8,729,036.57
三号楼改建工程	-	7,645,462.36	-	-	-	7,645,462.36
试验厅大修改造工程	-	7,628,762.91	-	-	-	7,628,762.91
武汉置业世纪金桥	-	3,800,000.00	-	-	-	3,800,000.00
置业公司中铁世纪金桥售楼部	24,447,123.00	-	-	-	(24,447,123.00)	-
置业公司中铁世纪山水售楼部	15,941,089.04	-	-	-	(15,941,089.04)	-
二公司职工教育中心改建项目	12,738,957.73	364,468.25	-	(13,103,425.98)	-	-
帕德玛项目部施工用驳船	7,941,373.39	5,636,811.12	-	(13,578,184.51)	-	-
桥丰院二号楼改建项目	6,819,557.75	2,969,730.97	-	(9,789,288.72)	-	-
桥梁博物馆展陈项目	-	7,873,010.92	-	(7,873,010.92)	-	-
其他	16,800,284.70	30,649,299.36	9,327,320.77	(19,858,782.28)	(29,260,503.47)	16,657,619.08
合计	108,050,825.78	202,692,346.56	83,618,358.73	(94,641,385.32)	(69,648,715.51)	230,071,430.24

七　合并财务报表项目附注(续)

(16)　使用权资产

原价	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	合计
2019 年 12 月 31 日	6,500,083.29	837,400,867.64	-	843,900,950.93
本年增加				
新增租赁合同	24,732,855.08	265,505,054.95	86,722,890.89	376,960,800.92
租赁变更	-	738,047.00	-	738,047.00
本年减少				
租赁合同到期	(343,590.00)	(5,398,664.20)	-	(5,742,254.20)
租赁变更	(87,033.38)	(698,109,059.39)	-	(698,196,092.77)
2020 年 12 月 31 日	30,802,314.99	400,136,246.00	86,722,890.89	517,661,451.88
累计折旧				
2019 年 12 月 31 日	(1,453,114.68)	(247,833,348.95)	-	(249,286,463.63)
本年增加				
计提	(10,099,347.44)	(231,230,667.99)	(44,054,030.93)	(285,384,046.36)
本年减少				
租赁合同到期	343,590.00	5,398,664.20	-	5,742,254.20
租赁变更	-	213,413,714.51	-	213,413,714.51
2020 年 12 月 31 日	(11,208,872.12)	(260,251,638.23)	(44,054,030.93)	(315,514,541.28)
账面价值				
2020 年 12 月 31 日	19,593,442.87	139,884,607.77	42,668,859.96	202,146,910.60
2019 年 12 月 31 日	5,046,968.61	589,567,518.69	-	594,614,487.30

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 使用权资产(续)

2020 年度，使用权资产计提的折旧金额为人民币 285,384,046.36 元(2019 年度：人民币 193,557,031.63 元)，其中计入营业成本、管理费用及研发费用的折旧费用分别为人民币 278,836,897.00 元、人民币 6,547,149.36 元及人民币 0.00 元(2019 年度：人民币 184,991,473.64 元、人民币 2,977,774.20 元及人民币 5,587,783.79 元)。

(17) 无形资产

	原价	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	本年摊销	2020 年 12 月 31 日	累计摊销额
土地使用权	443,827,960.68	334,028,873.67	-	-	(9,416,284.56)	324,612,589.09	(119,215,371.59)
软件	15,632,384.96	4,862,364.57	8,121,496.53	-	(2,021,286.39)	10,962,574.71	(4,669,622.15)
	459,460,345.64	338,891,238.24	8,121,496.53	-	(11,437,582.97)	335,575,151.80	(123,885,193.74)
减：无形资产减值准备		-				-	
		338,891,238.24				335,575,151.80	

2020 年度研究开发支出共计人民币 786,873,364.00 元(2019 年：人民币 625,785,183.67 元)，全部计入当期研发费用。

于 2020 年度，无形资产的摊销金额为人民币 11,437,582.97 元(2019 年度：人民币 10,279,389.35 元)。

于 2020 年 12 月 31 日，土地使用权未作为短期借款的抵押物。

七 合并财务报表项目附注(续)

(18) 商誉

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
商誉	4,105,861.46	-	-	4,105,861.46

商誉系因本公司于2007年度收购各子公司职工持股委员会所持有的各子公司少数股东权益而形成。

(19) 长期待摊费用

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2020 年 12 月 31 日
装修费	31,259,454.59	1,457,234.45	(6,306,876.12)	26,409,812.92
其他	958,637.02	-	(45,649.36)	912,987.66
合计	32,218,091.61	1,457,234.45	(6,352,525.48)	27,322,800.58

(20) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2020 年 12 月 31 日		2019 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	448,164,322.75	102,666,350.09	479,210,472.20	105,558,074.29
内部交易未实现利润	399,940,222.64	99,985,055.66	204,810,513.41	51,202,628.35
房地产预提土地增值税	359,899,032.91	89,974,758.23	359,899,032.92	89,974,758.23
应地产预收房款预缴所得税	177,309,218.93	44,327,304.73	172,840,799.07	43,210,199.77
福利计划	140,020,191.04	31,295,348.35	169,463,036.11	28,334,526.82
资产减值准备	83,017,145.56	20,133,033.02	5,715,603.96	1,428,900.99
其他权益工具公允价值计量	2,791,333.95	697,833.49	-	-
合计	1,617,949,468.38	389,079,683.57	1,391,939,459.67	319,709,088.45
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		295,105,396.43		250,129,839.01
预计于 1 年后转回的金额		93,974,287.14		69,579,249.44
合计		389,079,683.57		319,709,088.45

七 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应付质保金折现	70,780,640.29	14,169,931.87	79,290,025.17	12,517,065.49
固定资产折旧及无形资产摊销	16,718,534.27	2,507,780.14	18,144,764.67	2,721,714.70
其他权益工具公允价值计量收益	-	-	7,695,218.59	1,923,804.65
	87,499,174.56	16,677,712.01	105,130,008.43	17,162,584.84
其中：				
预计于 1 年后转回的金额		16,677,712.01		17,162,584.84

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	181,540,108.32	149,243,863.70

(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：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2021年	-	-
2022年	17,901,890.49	21,768,179.89
2023年	62,466,261.91	62,466,261.91
2024年	65,009,421.90	65,009,421.90
2025年	36,162,534.02	-
合计	181,540,108.32	149,243,863.70

七 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和负债(续)

(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：

	2020 年 12 月 31 日		2019 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	16,677,712.01	372,401,971.56	17,162,584.84	302,546,503.61
递延所得税负债	16,677,712.01	-	17,162,584.84	-

(21) 其他非流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合同资产(附注七(7))	1,871,387,388.15	1,694,497,458.00
未确定用途的长期资产	241,939,070.84	97,433,100.00
预付设备款	24,123,122.33	30,021,688.81
其他	61,208,318.92	33,524,049.89
小计	2,198,657,900.24	1,855,476,296.70
减：减值准备	(9,883,070.17)	(8,472,487.46)
合计	2,188,774,830.07	1,847,003,809.24

(22) 短期借款

	币种	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	2,400,800,000.00	2,322,000,000.00

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，短期借款的年利率区间为 2.85%至 4.13%(2019 年 12 月 31 日：4.200%至 4.350%)。

于 2020 年 12 月 31 日，短期借款本公司自关联方处借款人民币 809,000,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 100,000,000.00 元)(附注九(3)(d))。

七　合并财务报表项目附注(续)

(23)　应付票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,091,889,783.63	2,434,238,942.93
商业承兑汇票	-	-
合计	3,091,889,783.63	2,434,238,942.93

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无已到期未支的应付票据(2019 年 12 月 31 日：无)。

(24)　应付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付材料采购款	7,840,028,716.92	7,243,009,075.21
应付劳务费	4,677,272,893.75	4,496,170,072.80
应付工程进度款	2,335,400,852.56	1,744,271,025.70
应付租赁费	1,586,726,348.59	1,354,888,754.75
应付设备款	264,071,403.90	437,314,008.99
应付工程设计咨询费	4,912,108.63	8,502,152.86
其他	902,430,697.79	989,273,071.25
合计	17,610,843,022.14	16,273,428,161.56

七　合并财务报表项目附注(续)

(25)　合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收售楼款(a)	2,575,676,379.58	2,761,169,746.24
预收工程款	915,550,596.66	927,441,441.37
已结算未完工	320,392,186.73	231,972,215.80
预收物资贸易采购款	102,240,213.88	149,126,388.26
预收工程施工原材料款	-	665,118,207.50
其他	29,225,714.71	34,801,632.83
合计	3,943,085,091.56	4,769,629,632.00

(a)　预收售楼款明细如下：

	竣工时间	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
十堰世纪山水	2022 年	532,040,388.10	402,618,389.91
百瑞景中央生活区一期及以后	已竣工	506,289,688.29	288,465,356.12
湘西天麓城	2021 年	393,631,684.40	83,417,844.04
世纪金桥	2021 年	351,640,807.63	1,023,533,270.33
宜昌世纪山水	2021 年	342,450,666.96	560,007,819.48
金桥璟园	2020 年	214,388,804.05	42,927,332.39
湘西世纪山水	已竣工	176,933,988.67	282,034,557.97
百瑞景滨江生活区一期及以后	2022 年	44,401,958.72	77,792,118.00
桥机嘉园	已竣工	10,392,938.00	-
其他	已竣工	3,505,364.76	373,058.00
		2,575,676,379.58	2,761,169,746.24

(26)　应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	58,492,294.91	63,869,983.73
应付设定提存计划(b)	2,841,527.33	2,191,142.24
合计	61,333,822.24	66,061,125.97

七　合并财务报表项目附注(续)

(26)　应付职工薪酬(续)

(a)　短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	20,867,027.73	2,110,022,686.98	(2,114,273,885.21)	16,615,829.50
职工福利费	-	206,549,447.01	(206,549,447.01)	-
社会保险费	635,535.61	118,584,888.74	(117,991,488.68)	1,228,935.67
其中：医疗保险费	542,531.07	102,555,498.52	(102,104,193.61)	993,835.98
工伤保险费	47,369.70	7,029,738.04	(6,919,076.48)	158,031.26
生育保险费	45,634.84	9,245,653.58	(9,214,229.99)	77,058.43
住房公积金	4,736,812.30	146,990,640.35	(143,947,937.28)	7,779,515.37
工会经费和职工教育经费	28,217,571.80	60,730,473.71	(57,385,944.00)	31,562,101.51
劳务派遣费	3,117,234.94	409,194,710.53	(411,327,615.94)	984,329.53
其他	6,295,801.35	206,603,294.38	(212,577,512.40)	321,583.33
合计	63,869,983.73	3,258,922,153.10	(3,264,299,841.92)	58,492,294.91

(b)　设定提存计划

	2020 年度		2019 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	155,661,074.89	2,067,961.61	243,743,327.77	1,050,595.78
补充养老保险费/年金	51,777,479.15	690,667.13	50,494,170.51	1,109,546.86
失业保险费	4,693,278.63	82,898.59	7,917,595.98	30,999.60
合计	212,131,832.67	2,841,527.33	302,155,094.26	2,191,142.24

(27)　应交税费

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
土地增值税	812,996,847.33	642,645,875.63
应交企业所得税	94,033,324.26	134,045,358.03
未交增值税	66,509,803.76	68,034,159.18
应交个人所得税	16,639,748.31	17,760,493.60
应交城市维护建设税	8,264,368.88	3,820,578.39
应交教育费附加	5,386,096.52	2,596,436.02
其他	2,042,758.46	469,091.97
合计	1,005,872,947.52	869,371,992.82

七　合并财务报表项目附注(续)

(28)　其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	780,213,229.42	719,950,435.43
应付代垫款	627,053,369.44	597,112,600.00
应付供应链融资款	467,278,229.61	426,795,335.21
应付代收代付款	463,722,082.89	448,092,226.99
押金	121,582,561.50	196,208,817.89
维修基金	95,372,112.89	94,990,498.81
代扣个人社保公积金	44,317,929.11	57,688,483.36
应付设备款	14,200,423.06	10,485,517.08
资产证券化	5,869,065.56	26,205,059.22
其他	184,001,520.95	177,510,293.39
合计	2,803,610,524.43	2,755,039,267.38

(29)　一年内到期的非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款(附注七(33))	608,269,617.52	381,562,200.49
一年内到期的租赁负债(附注七(32))	32,897,911.60	247,185,709.51
一年内到期的长期应付职工薪酬(附注七(36))	19,800,000.00	22,050,000.00
一年内到期的长期借款(附注七(31))	1,400,000.00	826,000,000.00
合计	662,367,529.12	1,476,797,910.00

(30)　其他流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额(a)	226,797,227.35	483,261,730.92
简易计税销项税额	86,598,602.97	100,385,723.39
其他	56,226,576.84	41,907,445.47
合计	369,622,407.16	625,554,899.78

(a)　本集团作为一般纳税人提供建造及服务合同劳务、销售货物、加工修理修配劳务、转让无形资产或不动产，已确认相关收入(或利得)或已收取合同款项但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额，本集团将其计入待转销项税额。

七　合并财务报表项目附注(续)

(31)　长期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	743,000,000.00	826,000,000.00
减：一年内到期的长期借款(附注七(29))	(1,400,000.00)	(826,000,000.00)
合计	741,600,000.00	-

于 2020 年 12 月 31 日，长期借款的年利率区间为 2.85%至 3.25%(2019 年 12 月 31 日：3.60%至 5.04%)。

(32)　租赁负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁负债	236,123,829.13	536,955,033.31
减：一年内到期的非流动负债(附注七(29))	(32,897,911.60)	(247,185,709.51)
	203,225,917.53	289,769,323.80

(33)　长期应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付质保金	2,262,468,219.51	2,053,407,146.00
专项应付款	-	5,831,182.42
减：一年内到期的长期应付款 (附注七(29))	(608,269,617.52)	(381,562,200.49)
合计	1,654,198,601.99	1,677,676,127.93

(34)　预计负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待执行的亏损合同(a)	28,011,667.22	1,413,106.82

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

七　合并财务报表项目附注(续)

(35)　递延收益

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
财政扶持企业发展款	1,336,500.00	400,000.00

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 冲减管理费用	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
现代服务业支持资金	400,000.00	1,147,500.00	(211,000.00)	1,336,500.00	与收益相关

(36)　长期应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
离职后福利—设定受益计划负债(a)	146,828,191.64	169,463,038.11
减：将于一年内支付的部分(附注七(29))	(19,800,000.00)	(22,050,000.00)
合计	127,028,191.64	147,413,038.11

将于一年内支付的应付离职后福利在一年内到期的非流动负债列示。

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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
折现率	3.25%	3.25%
福利增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%

七　合并财务报表项目附注(续)

(36)　长期应付职工薪酬(续)

计入当期损益的离职后福利为：

	2020 年度	2019 年度
财务费用-设定受益计划负债的净利息成本(附注七(46))	4,870,000.00	5,740,000.00

(37)　实收资本

	2019 年 12 月 31 日 投资金额	所占比例	本年增加	2020 年 12 月 31 日 投资金额	所占比例
中国中铁	4,018,532,640.32	100.00%	259,920,000.00	4,278,452,640.32	100.00%

(38)　资本公积

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价(a)	1,459,800,737.37	356,490,000.00	-	1,816,290,737.37
其中：投资方投入的资本	1,467,674,992.47	356,490,000.00	-	1,824,164,992.47
债务转为资本	12,361,348.78	-	-	12,361,348.78
购买少数股东股权	(9,257,602.02)	-	-	(9,257,602.02)
同一控制下企业合并形成的差额	(10,978,001.86)	-	-	(10,978,001.86)
其他资本公积	127,551,064.65	-	-	127,551,064.65
合计	1,587,351,802.02	356,490,000.00	-	1,943,841,802.02

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价	1,306,950,737.37	152,850,000.00	-	1,459,800,737.37
其中：投资方投入的资本	1,314,824,992.47	152,850,000.00	-	1,467,674,992.47
债务转为资本	12,361,348.78	-	-	12,361,348.78
购买少数股东股权	(9,257,602.02)	-	-	(9,257,602.02)
同一控制下企业合并形成的差额	(10,978,001.86)	-	-	(10,978,001.86)
其他资本公积	127,551,064.65	-	-	127,551,064.65
合计	1,434,501,802.02	152,850,000.00	-	1,587,351,802.02

(a)　本公司 2020 年度资本公积变动情况如下：

2020 年度，中国中铁增加对本公司的权益性投入人民币 616,410,000.00 元，本公司增加资本公积人民币 356,490,000.00 元(2019 年度，人民币 524,310,000.00 元，人民币 152,850,000.00 元)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(39)　专项储备

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
安全生产费	-	656,287,215.06	(656,287,215.06)	-

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
安全生产费	-	573,388,215.55	(573,388,215.55)	-

(40)　盈余公积

	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	749,955,998.64	68,256,649.88	-	818,212,648.52

	2018 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	683,026,363.51	66,929,635.13	-	749,955,998.64

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。经董事会决议，本公司 2020 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 68,256,649.88 元(2019 年：按净利润的 10%提取，共人民币 66,929,635.13 元)。

(41)　未分配利润

(a)　分配普通股股利

根据 2020 年 10 月 28 日董事会决议，本公司向全体股东分配利润人民币 665,480,000.00 元(2019 年：人民币 701,990,000.00 元)。

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10%提取。

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积人民币 721,730,127.61 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 659,008,339.52 元)。

中铁大桥局集团有限公司

财务报表附注
2020 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七　合并财务报表项目附注(续)

(42) 营业收入和营业成本

	2020 年度 收入	2020 年度 成本	2019 年度 收入	2019 年度 成本
主营业务				
—基础设施建设				
-公路	15,115,082,335.03	14,621,031,431.42	13,402,489,538.10	13,037,989,271.75
-铁路	9,681,047,113.38	9,029,435,651.47	10,564,552,896.02	9,579,908,477.00
-市政	6,976,177,300.78	6,334,723,944.00	8,190,965,623.12	7,574,979,653.38
-其他	3,533,606,722.47	3,336,138,316.79	1,967,812,875.86	2,047,266,170.63
小计	35,305,913,471.66	33,321,329,343.68	34,125,820,933.10	32,240,143,572.76
—房地产开发	2,454,628,282.31	1,728,262,472.59	2,611,830,738.78	1,802,029,091.74
—物资贸易	1,537,926,646.46	1,500,013,992.87	1,928,933,609.86	1,852,953,436.68
—勘察设计与咨询服务	270,273,544.15	206,664,255.36	248,608,744.19	202,513,944.46
—工程设备与零部件制造	41,259,431.77	89,035,415.26	88,060,691.69	107,497,097.52
—其他	21,235,913.59	11,032,882.92	27,562,439.01	17,223,538.15
主营业务小计	39,631,237,289.94	36,856,338,362.68	39,030,817,156.63	36,222,360,681.31
其他业务	423,192,473.39	295,219,491.08	350,370,513.35	243,581,066.68
合计	40,054,429,763.33	37,151,557,853.76	39,381,187,669.98	36,465,941,747.99

(a) 营业收入和营业成本

2020 年度

	基础设施建设	勘察设计与咨询服务	工程设备与零部件制造	房地产开发	物资贸易	其他	合计
主营业务收入							
其中：在某一时点确认	-	-	-	2,454,628,282.31	1,537,926,646.46	21,235,913.59	4,013,790,842.36
在某一时段内确认	35,305,913,471.66	270,273,544.15	41,259,431.77	-	-	-	35,617,446,447.58
其他业务收入	-	-	-	-	-	423,192,473.39	423,192,473.39
合计	35,305,913,471.66	270,273,544.15	41,259,431.77	2,454,628,282.31	1,537,926,646.46	444,428,386.98	40,054,429,763.33

2019 年度

	基础设施建设	勘察设计与咨询服务	工程设备与零部件制造	房地产开发	物资贸易	其他	合计
主营业务收入							
其中：在某一时点确认	-	-	-	2,611,830,738.78	1,928,933,609.86	27,562,439.01	4,568,326,787.65
在某一时段内确认	34,125,820,933.10	248,608,744.19	88,060,691.69	-	-	-	34,462,490,368.98
其他业务收入	-	-	-	-	-	350,370,513.35	350,370,513.35
合计	34,125,820,933.10	248,608,744.19	88,060,691.69	2,611,830,738.78	1,928,933,609.86	377,932,952.36	39,381,187,669.98

中铁大桥局集团有限公司

财务报表附注
2020 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七　合并财务报表项目附注(续)

(42) 营业收入和营业成本(续)

(b) 建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项：

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度(%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认毛利	已办理结算价款	累计收款数	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
一、固定造价合同										
其中：1	9,523,856,411.47	8,918,714,996.05	85.76	8,167,933,898.70	7,648,947,170.32	518,986,728.38	8,504,145,851.65	8,150,635,969.85	1,526,848,868.63	1,442,308,918.06
2	1,857,786,283.49	1,695,260,147.00	90.18	1,673,442,213.17	1,528,865,176.36	144,577,036.81	1,511,576,745.87	1,429,642,927.30	1,246,457,035.23	1,103,740,830.67
3	4,203,274,132.11	4,096,686,594.06	35.42	1,488,594,949.39	1,450,846,835.46	37,748,113.93	1,488,594,949.39	1,675,888,141.36	1,229,827,101.53	1,192,087,454.91
4	2,622,806,875.00	2,506,004,279.78	99.08	2,598,889,611.35	2,482,938,570.56	115,951,040.79	2,372,448,276.97	2,288,791,391.00	1,186,877,001.06	1,184,570,939.29
5	2,724,955,400.51	2,746,042,187.18	63.62	1,733,704,747.37	1,747,120,842.97	(13,416,095.60)	1,394,249,945.29	1,591,030,000.00	1,155,963,460.09	1,180,814,014.23
6	2,942,929,642.72	2,772,755,054.68	80.13	2,358,219,534.65	2,221,855,745.11	136,363,789.54	2,106,727,221.39	2,165,281,935.00	866,331,214.56	820,299,204.16
7	1,606,030,006.01	1,592,025,255.59	99.46	1,600,276,552.45	1,583,364,311.36	16,912,241.09	1,434,520,514.28	1,584,595,219.00	793,321,814.03	781,458,693.53
8	2,140,215,536.70	1,921,872,377.86	32.52	695,945,184.95	625,028,520.84	70,916,664.11	769,015,432.38	785,051,351.10	695,945,184.95	625,028,520.84
9	1,324,269,566.94	1,273,342,608.21	94.17	1,247,471,329.94	1,199,080,727.33	48,390,602.61	1,038,541,352.31	1,094,980,000.00	648,868,890.60	631,274,070.62
10	1,796,032,185.88	1,648,703,948.49	93.71	1,683,050,093.39	1,544,989,759.26	138,060,334.13	1,581,302,036.34	1,653,616,533.00	609,608,999.06	588,127,486.81

中铁大桥局集团有限公司

财务报表附注
2020 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七　合并财务报表项目附注(续)

(43) 税金及附加

	2020 年度	2019 年度
土地增值税	286,601,940.74	44,205,631.55
城市维护建设税	36,323,885.63	43,048,775.14
教育费附加	27,796,749.96	29,244,945.23
房产税	21,326,125.48	21,737,937.38
印花税	15,424,140.64	13,419,096.76
土地使用税	9,167,980.62	8,597,868.05
其他	61,370,617.41	58,104,665.12
合计	458,011,440.48	218,358,919.23

(44) 资产处置收益

	2020 年度	2019 年度
固定资产处置利得	22,477,095.51	694,035.00
无形资产处置利得	-	55,336,990.67
合计	22,477,095.51	56,031,025.67

(45) 其他收益

	2020 年度	2019 年度	与资产/收益相关
企事业单位补贴	9,902,518.45	646,223.37	与收益相关
征地拆迁款	9,551,295.99	-	与收益相关
税收奖励款	3,200,339.56	133,420,305.72	与收益相关
个税返还	2,873,267.27	736,618.91	与收益相关
增值税加计扣除	1,852,226.56	1,135,267.26	与收益相关
科技创新补贴奖励	1,384,233.96	1,178,514.75	与收益相关
稳岗补贴	1,239,191.32	1,599,430.15	与收益相关
科研补贴	500,000.00	272,539.80	与收益相关
政策性奖励	-	6,047,169.81	与收益相关
其他	1,650,331.12	786,779.81	与收益相关
合计	32,153,404.23	145,822,849.58	

中铁大桥局集团有限公司

财务报表附注
2020 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七　合并财务报表项目附注(续)

(46) 财务费用

	2020 年度	2019 年度
利息支出	189,298,779.62	191,000,638.47
减：利息收入	(53,658,092.00)	(42,270,153.96)
汇兑收益	(118,996,234.53)	(5,014,422.66)
手续费支出	26,047,065.84	21,501,421.40
其他	4,222,580.81	53,689.95
合计	46,914,099.74	165,271,173.20

利息支出含三类人员精算费用利息调整人民币 4,870,000.00 元(附注七(36))。

(47) 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：

	2020 年度	2019 年度
耗用的原材料和低值易耗品等	17,334,850,710.00	16,137,782,331.78
分包成本	9,125,855,113.24	9,821,369,691.43
职工薪酬费用	3,471,053,985.77	3,324,336,603.50
机械租赁费	2,064,377,612.81	2,613,671,299.95
房地产开发成本	1,728,262,472.59	1,802,029,091.74
折旧与摊销费	721,910,424.49	546,475,015.94
安全测试费	488,425,089.50	431,542,888.03
燃料动力费	464,297,943.58	451,433,754.62
研究与开发费	291,867,554.85	146,322,336.45
行政办公费	286,282,713.36	300,138,446.83
临时设施摊销	235,358,309.54	235,863,621.54
库存商品及存货开发产品变动	(147,163,309.48)	111,798,641.30
运输费	135,051,677.69	105,855,301.06
清理拆迁费	128,657,967.35	85,423,294.10
修理费	102,819,281.78	131,617,032.72
租赁费	71,043,606.58	65,182,124.16
销售服务费	56,868,666.53	36,394,430.25
广告宣传费	54,437,511.89	53,685,116.12
咨询服务费	51,083,920.99	52,023,867.03
环保绿化费	29,600,367.59	15,599,032.92
其他	2,337,770,922.93	1,698,836,174.65
合计	39,032,712,543.58	38,167,380,096.12

七　合并财务报表项目附注(续)

(48)　资产减值损失

	2020 年度	2019 年度
合同资产减值损失	19,298,141.75	-
其他非流动资产减值损失	2,182,942.93	-
合计	21,481,084.68	-

(49)　信用减值损失

	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失(附注七(3))	16,249,334.02	22,316,372.63
其他应收款坏账损失(附注七(5))	8,524,973.45	14,097,818.75
其他非流动资产减值转回	-	(2,619,126.67)
合同资产减值损失转回	-	(1,390,748.02)
合计	24,774,307.47	32,404,316.69

(50)　投资收益

	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	106,707,201.45	61,169,080.44
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	7,215,633.42	19,947,435.21
其他非流动金融资产持有期间取得的利息收入	1,744,842.59	1,700,028.60
处置其他权益工具投资取得的投资收益	230,567.13	-
处置长期股权投资产生的投资损失	-	(13,329,737.93)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	(42,030,318.91)	(34,670,041.95)
其他	(19,232,974.12)	-
合计	54,634,951.56	34,816,764.37

七　合并财务报表项目附注(续)

(51)　营业外收入

	2020 年度	2019 年度
保险赔款收入	3,056,857.37	1,229,104.81
非公共利益拆迁补偿收入	2,852,755.00	-
无法支付的应付款项	1,950,931.58	1,341,676.95
出售废旧材料收入	1,674,656.23	3,273,832.58
罚款收入	1,098,747.67	1,298,126.65
债务豁免	844,000.00	-
违约金收入	644,550.00	4,722,991.41
其他	3,169,948.70	576,545.65
合计	15,292,446.55	12,442,278.05

(52)　营业外支出

	2020 年度	2019 年度
捐赠支出	10,505,000.00	228,000.00
罚没支出	5,272,488.12	4,604,399.04
赔偿金	568,586.67	1,415,500.17
违约金	423,652.71	2,844,554.96
非常损失	199,000.00	-
非流动资产损毁报废损失	47,972.80	897,074.64
其他	716,252.38	609,223.14
合计	17,732,952.68	10,598,751.95

(53)　所得税费用

	2020 年度	2019 年度
当期所得税	143,799,121.20	314,172,192.11
递延所得税	(67,572,309.98)	(70,008,434.27)
合计	76,226,811.22	244,163,757.84

七　合并财务报表项目附注(续)

(53)　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：

	2020 年度	2019 年度
利润总额	577,361,232.55	1,036,287,330.46
按适用税率计算的所得税费用	144,340,308.14	259,071,832.62
子公司使用不同税率的影响	(14,298,793.94)	(15,666,998.04)
非应纳税收入	(16,040,257.21)	(8,808,421.71)
研究与开发支出加计扣除的影响	(54,406,646.65)	(48,330,058.03)
不得扣除的成本、费用和损失	31,815,459.14	29,515,021.27
调整以前期间所得税的影响	(32,370,122.05)	14,967,526.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(966,572.35)	(7,401,527.27)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	9,040,633.51	17,058,315.16
海外项目盈亏的纳税影响	9,112,802.63	3,758,067.52
所得税费用	76,226,811.22	244,163,757.84

(54)　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

	2020年度		
	税前金额	所得税	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债的变动	3,380,000.00	(359,000.00)	3,021,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	2,717,785.60	-	2,717,785.60
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	(20,770,715.10)	-	(20,770,715.10)
其他综合收益合计	(14,672,929.50)	(359,000.00)	(15,031,929.50)

七　合并财务报表项目附注(续)

(54)　其他综合收益(续)

	2019年度		
	税前金额	所得税	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债的变动	(1,580,000.00)	615,000.00	(965,000.00)
其他权益工具投资公允价值变动	(3,476,841.13)	869,210.28	(2,607,630.85)
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	(2,715,119.71)	-	(2,715,119.71)
其他综合收益合计	(7,771,960.84)	1,484,210.28	(6,287,750.56)

七 合并财务报表项目附注(续)

(54) 其他综合收益(续)

(b) 其他综合收益各项目的调节情况

	归属于母公司所有者权益				
	重新计量设定受益计划净负债的变动	其他权益工具公允价值变动损益	外币财务报表折算差额	其他综合收益转留存收益	合计
2018年12月31日	(58,449,000.00)	8,379,044.79	(5,530,417.20)	-	(55,600,372.41)
2019年增减变动	(965,000.00)	(2,607,630.85)	(2,715,119.71)	-	(6,287,750.56)
2019年12月31日	(59,414,000.00)	5,771,413.94	(8,245,536.91)	-	(61,888,122.97)
2020年增减变动	3,021,000.00	2,717,785.60	(20,770,715.10)	(10,582,700.00)	(25,614,629.50)
2020年12月31日	(56,393,000.00)	8,489,199.54	(29,016,252.01)	(10,582,700.00)	(87,502,752.47)

七 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2020 年度	2019 年度
净利润	501,134,421.33	792,123,572.62
加：资产减值损失(附注七(48))	21,481,084.68	-
信用减值损失(附注七(49))	24,774,307.47	32,404,316.69
固定资产折旧(附注七(14))	398,477,975.58	342,240,640.04
使用权资产折旧(附注七(16))	285,384,046.36	193,557,031.63
投资性房地产折旧(附注七(13))	20,258,294.10	20,813,369.53
无形资产摊销(附注七(17))	11,437,582.97	10,279,389.35
长期待摊费用摊销(附注七(19))	6,352,525.48	397,954.92
处置无形/固定资产的收益(附注七(44))	(22,477,095.51)	(56,031,025.67)
财务费用(附注七(46))	189,298,779.62	191,000,638.47
投资收益(附注七(50))	(54,634,951.56)	(34,816,764.37)
递延所得税资产的增加(附注七(20))	(67,592,829.81)	(70,008,434.27)
存货的减少(附注七(6))	528,519,816.26	212,401,304.31
合同资产的(增加)/减少(附注七(7))	(1,350,938,593.29)	104,654,365.13
合同负债的减少(附注七(25))	(826,544,540.44)	(333,543,328.60)
受限资金的增加	(1,068,974,914.63)	(739,039,455.52)
经营性应收项目的(增加)/减少	496,561,464.60	(1,492,060,395.46)
经营性应付项目的增加	1,846,345,198.83	2,645,912,794.67
经营活动产生的现金流量净额	938,862,572.04	1,820,285,973.38

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2020 年度	2019 年度
现金及现金等价物的年末余额	6,024,742,460.18	6,348,878,460.98
减：现金及现金等价物的年初余额	(6,348,878,460.98)	(6,457,783,056.80)
现金及现金等价物净减少额	(324,136,000.80)	(108,904,595.82)

(c) 现金及现金等价物

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金(附注七(1))	8,753,105,219.34	8,008,266,305.51
减：受到限制的其他货币资金	(2,728,362,759.16)	(1,659,387,844.53)
现金及现金等价物年末余额	6,024,742,460.18	6,348,878,460.98

七 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表附注(续)

(d) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2020 年度	2019 年度
行政办公费	286,282,713.36	300,138,446.83
运输费	135,051,677.69	105,855,301.06
服务费	107,952,587.52	88,418,297.28
修理费	102,819,281.78	131,617,032.72
租赁费	71,043,606.58	65,182,124.16
广告宣传费	54,437,511.89	53,685,116.12
环保绿化费	29,600,367.59	15,599,032.92
保证金	15,723,854.74	19,043,310.16
研发费	5,734,808.59	36,283,728.87
其他	64,848,313.47	44,861,514.60
合计	873,494,723.21	860,683,904.72

八 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为基础设施建设、勘察设计与咨询服务、工程设备与零部件制造、房地产开发及其他业务五个报告分部。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团的 5 个报告分部分别为：

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

勘察设计与咨询服务业务：主要包括就基础设施建设项目提供勘察、设计、咨询、研发、可行性研究和监理服务；

工程设备与零部件制造业务：主要包括道岔、桥梁钢结构和其他铁路相关设备和器材以及工程机械的设计、研发、制造和销售；

房地产开发业务：主要包括住房和商用房的开发、销售和管理；

其他业务：包括物资贸易和其他配套业务等。

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

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

八　分部信息(续)

(2)　报告分部的财务信息

	2020 年度						
	基础设施建设	勘察、设计及咨询服务	工程设备和零部件制造	房地产开发	物资贸易及其他	分部间抵消	合计
对外交易收入	35,305,913,471.66	270,273,544.15	41,259,431.77	2,454,628,282.31	1,982,355,033.44	-	40,054,429,763.33
分部间交易收入	-	239,383,854.24	-	311,726,188.70	1,882,106,661.52	(2,433,216,704.46)	-
利息收入	112,924,804.34	749,512.74	15,956.44	4,712,139.79	2,806,561.94	(67,550,883.25)	53,658,092.00
利息费用	(179,257,644.51)	(40,000.00)	-	-	(10,001,135.11)	-	(189,298,779.62)
对联营和合营企业的投资收益	106,707,201.45	-	-	-	-	-	106,707,201.45
资产减值损失	(21,481,084.68)	-	-	-	-	-	(21,481,084.68)
信用减值损失	(25,383,423.93)	(360,211.32)	1,055,833.84	356,344.79	(442,850.85)	-	(24,774,307.47)
折旧费和摊销费	665,256,368.44	7,918,409.19	-	39,793,406.49	8,942,240.37	-	721,910,424.49
利润总额	307,071,183.36	55,332,174.73	(52,538,117.44)	255,816,207.50	79,230,667.65	(67,550,883.25)	577,361,232.55
所得税费用	9,847,753.16	5,934,751.19	-	40,389,900.28	20,054,406.59	-	76,226,811.22
净利润	297,223,430.20	49,397,423.54	(52,538,117.44)	215,426,307.22	59,176,261.06	(67,550,883.25)	501,134,421.33
资产总额	36,202,678,792.60	421,011,071.59	167,554,012.65	8,139,872,804.33	2,857,478,113.58	(4,387,336,784.42)	43,401,258,010.33
负债总额	29,815,342,253.69	112,773,650.83	167,554,012.65	6,458,667,020.97	2,537,825,852.46	(4,387,336,784.42)	34,704,826,006.18
补充信息：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-	-	-	-	-	-	-
对联营企业和合营企业的长期股权投资	3,938,832,229.65	-	-	-	-	-	3,938,832,229.65
非流动资产增加额(i)	174,912,567.68	8,981,061.42	-	183,246,015.19	(2,317,888.89)	-	364,821,755.40

(i)　非流动资产不包括金融资产、长期股权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产和递延所得税资产。

八　分部信息(续)

(2)　报告分部的财务信息(续)

	2019 年度						
	基础设施建设	勘察、设计及咨询服务	工程设备和零部件制造	房地产开发	物资贸易及其他	分部间抵消	合计
对外交易收入	34,125,820,933.10	248,608,744.19	88,060,691.69	2,611,830,738.78	2,306,866,562.22	-	39,381,187,669.98
分部间交易收入	-	225,677,261.09	-	39,671,628.11	1,319,506,552.24	(1,584,855,441.44)	-
利息收入	75,494,099.28	711,513.33	8,625.32	6,670,495.10	3,624,100.18	(44,238,679.25)	42,270,153.96
利息费用	(181,229,696.01)	(50,000.00)	-	-	(9,720,942.46)	-	(191,000,638.47)
对联营和合营企业的投资收益	61,169,080.44	-	-	-	-	-	61,169,080.44
信用减值损失	(33,923,509.27)	1,758,361.28	244,034.80	(739,840.36)	256,636.86	-	(32,404,316.69)
折旧费和摊销费	492,465,925.76	7,364,036.57	-	42,261,331.06	4,383,722.55	-	546,475,015.94
利润总额	352,287,667.38	43,465,223.10	(15,221,623.29)	634,795,982.49	65,271,506.11	(44,311,425.33)	1,036,287,330.46
所得税费用	(41,550,119.27)	(3,800,779.19)	-	(182,421,102.20)	(16,391,757.18)	-	(244,163,757.84)
净利润	310,737,548.11	39,664,443.91	(15,221,623.29)	452,374,880.29	48,879,748.93	(44,311,425.33)	792,123,572.62
资产总额	33,937,269,464.09	369,270,667.27	138,469,190.62	8,524,315,775.13	2,812,359,809.94	(3,641,734,504.73)	42,139,950,402.32
负债总额	28,584,329,739.21	119,464,670.05	138,469,190.62	6,496,064,216.28	2,520,446,309.88	(4,149,980,596.94)	33,708,793,529.10
补充信息：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-	-	-	-	-	-	-
对联营企业和合营企业的长期股权投资	3,821,511,180.90	-	-	-	-	-	3,821,511,180.90
非流动资产增加额(i)	46,233,988.34	10,554,078.69	-	27,192,987.02	(1,254,163.92)	-	82,726,890.13

(i)　非流动资产不包括金融资产、长期股权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产和递延所得税资产。

八　分部信息(续)

(2)　报告分部的财务信息(续)

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产：

对外交易收入	2020 年度	2019 年度
中国内地	36,907,222,519.04	37,086,997,754.71
其他国家/地区	3,147,207,244.29	2,294,189,915.27
合计	40,054,429,763.33	39,381,187,669.98

非流动资产总额	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中国内地	4,664,743,874.89	4,333,979,345.12
其他国家/地区	110,233,908.28	76,176,682.65
合计	4,774,977,783.17	4,410,156,027.77

于 2020 年 12 月 31 日，上述非流动资产中不包括金融资产、长期股权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产和递延所得税资产(2019 年 12 月 31 日：不包括金融资产、长期股权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产和递延所得税资产)。

九　关联方关系及其交易

(1)　母公司和子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(a)　母公司基本情况

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

本公司的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

九　关联方关系及其交易(续)

(1)　母公司和子公司(续)

(b)　母公司注册资本及其变化

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	2020 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

	2020 年 12 月 31 日		2019 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)　不存在控制关系的关联方的性质

	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
中铁十局集团有限公司	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
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁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
中铁隧道局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁建工集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁广州工程局集团有限公司	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
中铁物贸集团有限公司	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
中铁上海工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁资源集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁南方投资集团有限公司	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

九　关联方关系及其交易(续)

(2)　不存在控制关系的关联方的性质(续)

	与本集团的关系
中铁国际集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁开发投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁资本有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁(上海)投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁第六勘察设计院集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁科学研究院有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁城市发展投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁交通投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中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	与本公司同受母公司控制
中铁国资资产管理有限公司	与本公司同受中铁总公司共同控制
中石油铁工油品销售有限公司	中国中铁之合营企业
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	合营企业
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	合营企业
武汉墨北路桥有限公司	联营企业
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	联营企业
武汉杨泗港大桥有限公司	联营企业
武汉青山长江大桥建设有限公司	联营企业
中铁汉中创兴投资发展有限公司	联营企业
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	联营企业
武汉江汉七桥建设发展有限公司	联营企业
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	联营企业
中铁福船海洋工程有限责任公司	联营企业
信阳城发路桥建设开发有限公司	联营企业
南充市顺同建设工程管理有限公司	联营企业
滨州黄河大桥建设管理有限公司	联营企业
武汉新武金堤建设投资有限公司	联营企业
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	联营企业
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	联营企业
张家港沪铁城市开发建设有限公司	联营企业

(3)　关联交易

(a)　定价政策

本集团销售给关联方的产品、向关联方提供劳务或建造服务、从关联方购买原材料、接受关联方劳务以及从关联方分包工程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)

(3)　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：

	2020 年度	2019 年度
中铁高新工业股份有限公司	1,269,504,871.48	1,949,720,755.02
中铁物贸集团有限公司	664,296,161.75	697,844,615.92
中铁开发投资有限公司	271,410,789.51	222,471,969.01
中石油铁工油品销售有限公司	142,349,026.08	363,686,511.85
中铁六局集团有限公司	127,370,928.38	83,276,946.14
中铁八局集团有限公司	102,852,112.84	110,965,589.42
中铁建工集团有限公司	50,023,373.58	7,012,947.35
中铁四局集团有限公司	48,714,921.75	7,762,929.69
中铁福船海洋工程有限责任公司	33,799,998.57	64,999,997.25
中铁三局集团有限公司	23,516,901.93	1,605,850.86
中铁十局集团有限公司	15,050,270.89	56,278,457.23
中铁一局集团有限公司	8,561,757.97	136,000.00
中铁九局集团有限公司	5,628,643.29	2,854,368.93
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	4,772,407.55	10,282,052.75
中铁资本有限公司	4,603,218.47	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	2,974,548.62	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	1,970,730.09	3,871,609.15
中铁隧道局集团有限公司	1,084,765.10	501,340.37
中铁科学研究院有限公司	713,157.55	446,221.70
中铁二局集团有限公司	230,369.89	1,672,473.90
中铁电气化局集团有限公司	156,971.56	-
中铁国际集团有限公司	-	36,264,431.67
中铁资源集团有限公司	-	343,286.70
中铁第六勘察设计院集团有限公司	-	160,377.36
	2,779,585,926.85	3,622,158,732.27

九　关联方关系及其交易(续)

(3)　关联交易(续)

(b)　购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

	2020 年度	2019 年度
中国中铁	1,868,989,709.88	1,104,925,127.61
中铁南方投资集团有限公司	1,271,496,289.42	874,879,114.84
中铁开发投资有限公司	709,629,498.20	475,799,049.22
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	614,039,317.29	560,110,773.93
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	597,226,018.66	593,842,366.87
中铁高新工业股份有限公司	594,562,888.10	770,543,464.50
信阳城发路桥建设开发有限公司	558,687,749.96	709,160,629.46
滨州黄河大桥建设管理有限公司	537,636,105.39	130,730,134.24
武汉江汉七桥建设发展有限公司	359,260,011.87	307,035,443.95
武汉青山长江大桥建设有限公司	267,522,219.94	607,120,279.07
湖北交投鹤峰东高速公司有限公司	263,977,013.80	-
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	262,116,361.60	-
中铁交通投资集团有限公司	220,164,523.86	-
南充市顺同建设工程管理有限公司	154,962,486.00	37,799,130.00
中铁城市发展投资集团有限公司	110,256,347.72	490,914,860.64
武汉杨泗港大桥有限公司	94,516,720.18	652,262,881.11
中铁三局集团有限公司	76,067,816.14	46,078,022.48
中铁隧道局集团有限公司	46,272,012.21	1,706,896.54
中铁六局集团有限公司	34,941,664.55	22,003,302.76
中铁(上海)投资有限公司	32,398,962.39	177,817,204.67
武汉新武金堤建设投资有限公司	31,431,235.11	70,811,820.30
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	19,939,376.85	-
中铁二院工程集团有限责任公司	19,318,684.64	24,561,618.16
中铁福船海洋工程有限责任公司	18,266,603.76	20,140,613.21
中铁八局集团有限公司	14,927,622.19	23,511,840.79
中铁十局集团有限公司	14,740,670.80	-
张家港沪铁城市开发建设有限公司	14,383,170.47	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	9,016,717.20	-
中铁七局集团有限公司	7,589,624.75	39,718,941.21
中铁广州工程局集团有限公司	7,167,658.41	6,859,772.14
中铁四局集团有限公司	2,859,543.00	2,750,929.21
中石油铁工油品销售有限公司	1,226,039.92	-
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	185,225.69	4,412,993.67
中铁五局集团有限公司	113,207.55	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	46,477.88	548,884.96
中铁二局集团有限公司	28,094.34	35,716.98
中铁汉中创兴投资发展有限公司	-	477,332,035.00
中铁建工集团有限公司	-	853,026.04
中铁上海工程局集团有限公司	-	230,000.00
中铁九局集团有限公司	-	37,735.85
	8,835,963,669.72	8,234,534,609.41

九　关联方关系及其交易(续)

(3)　关联交易(续)

(c)　租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	2020 年度	2019 年度
中铁国资资产管理有限公司	2,435,900.08	4,661,430.79
中铁高新工业股份有限公司	-	564,445.45
	2,435,900.08	5,225,876.24

(d)　本公司向关联方借款

	2019 年度	本年拆入	本年偿还	2020 年度
中铁财务有限责任公司	100,000,000.00	800,000,000.00	(100,000,000.00)	800,000,000.00
中国中铁	-	52,000,000.00	-	52,000,000.00
合计	100,000,000.00	852,000,000.00	(100,000,000.00)	852,000,000.00

本公司自中铁财务有限责任公司借款列于短期借款，自中国中铁借款 9,000,000.00 列于短期借款，43,000,000.00 列于长期借款。

本公司向关联方支付的利息费用如下：

	2020 年度	2019 年度
中铁资本有限公司	15,265,938.20	26,694,812.23
中铁财务有限责任公司	13,426,591.30	4,168,145.83
中国中铁	1,349,698.61	-
合计	30,042,228.11	30,862,958.06

上述交易参照中国人民银行规定之金融机构贷款利率计息。

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(e) 本公司存款于关联方

本公司存款于关联方情况如下

	2019 年度	本年拆出	本年收回	2020 年度
中国中铁	120,000,000.00	12,662,492,377.57	(8,200,000,000.00)	4,582,492,377.57
中铁财务有限责任公司	4,204,869,934.23	33,401,119,743.42	(36,886,134,527.15)	719,855,150.50
合计	4,324,869,934.23	46,063,612,120.99	(45,086,134,527.15)	5,302,347,528.07

根据《中国中铁有限公司资金集中及调剂会计核算暂行办法》，本公司将上述款项计列于货币资金。

本公司向关联方收取的利息收入如下：

	2020 年度	2019 年度
中国中铁	32,661,605.04	22,078,762.06
中铁财务有限责任公司	4,699,737.12	1,612,679.37
合计	37,361,342.16	23,691,441.43

上述交易按中国人民银行规定之金融机构存款利率计息。

(f) 处置联营企业收到的现金

	2020 年度	2019 年度
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	215,000,000.00	-
武汉墨北路桥有限公司	178,000,000.00	-
中铁高新工业股份有限公司	-	39,316,662.00
合计	393,000,000.00	39,316,662.00

(g) 接受技术服务

	2020 年度	2019 年度
中铁国资资产管理有限公司	-	13,382,000.00

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(h) 向关联方采购固定资产

	2020 年度	2019 年度
中铁高新工业股份有限公司	27,918,465.25	-
中铁国资资产管理有限公司	-	51,283,545.52
合计	27,918,465.25	51,283,545.52

(i) 融资租入固定资产

	2020 年度	2019 年度
中铁资本有限公司	-	134,170,369.46

(j) 收到投标保证金

	2020 年度	2019 年度
中铁高新工业股份有限公司	1,220,000.00	6,840,000.00
中铁物贸集团有限公司	50,000.00	-
合计	1,270,000.00	6,840,000.00

(k) 提供担保

	2020 年度	2019 年度
武汉杨泗港大桥有限公司	2,441,031,993.62	2,325,245,000.00
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	27,615,250.00	6,250,000.00
合计	2,468,647,243.62	2,331,495,000.00

本公司向联营企业收取的担保费收入如下：

	2020 年度	2019 年度
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	-	906,708.59

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中铁交通投资集团有限公司	289,144,244.60	-
中国中铁	131,043,344.63	132,841,081.28
中铁南方投资集团有限公司	129,114,630.53	476,968,741.93
武汉杨泗港大桥有限公司	96,356,761.93	-
中铁开发投资有限公司	81,731,106.88	36,030,410.95
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	67,609,120.02	-
滨州黄河大桥建设管理有限公司	62,557,940.42	10,630,179.74
中铁城市发展投资集团有限公司	23,894,329.60	3,123,270.10
中铁广州工程局集团有限公司	21,100,730.71	18,567,825.65
中铁(上海)投资有限公司	18,475,917.88	23,108,994.67
中铁一局集团有限公司	18,360,507.93	19,785,944.42
武汉青山长江大桥建设有限公司	17,585,507.00	-
武汉新武金堤建设投资有限公司	15,506,270.19	26,361,806.45
中铁隧道局集团有限公司	12,841,267.12	298,793.10
中铁七局集团有限公司	11,984,675.67	25,987,306.26
中铁三局集团有限公司	11,684,537.00	313,821.97
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	9,183,627.56	-
中铁建工集团有限公司	8,112,592.66	9,681,506.02
中铁六局集团有限公司	6,722,703.80	6,644,908.07
张家港沪铁城市开发建设有限公司	6,212,320.00	-
中铁八局集团有限公司	4,012,967.90	6,264,754.84
中铁高新工业股份有限公司	3,912,938.03	87,205,995.33
中铁四局集团有限公司	3,869,619.00	6,313,955.84
中铁福船海洋工程有限责任公司	3,493,641.00	3,031,041.00
中铁十局集团有限公司	3,156,958.04	-
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	403,925.00	293,634.00
中铁五局集团有限公司	120,000.00	-
中铁二局集团有限公司	29,780.00	37,860.00
武汉墨北路桥有限公司	-	68,312,497.61
信阳城发路桥建设开发有限公司	-	15,532,060.13
中铁上海工程局集团有限公司	-	340,198.90
中铁武汉电气化局集团有限公司	-	31,012.00
合计	1,058,221,965.10	977,707,600.26

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 预付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中铁高新工业股份有限公司	318,822,519.91	260,374,608.21
中铁六局集团有限公司	18,485,828.26	26,144,786.99
中铁广州工程局集团有限公司	16,059,033.26	16,059,033.26
中铁八局集团有限公司	7,129,012.25	10,929,352.55
中国海外工程有限责任公司	1,863,594.47	-
中石油铁工油品销售有限公司	1,130,521.69	2,827,130.07
中铁三局集团有限公司	920,000.00	920,000.00
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	500,000.00	-
中铁物贸集团有限公司	1.18	42,012.56
中铁国际集团有限公司	-	2,985,783.93
合计	364,910,511.02	320,282,707.57

(c) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中国中铁	71,620,000.00	71,620,000.00
中铁高新工业股份有限公司	8,160,964.39	-
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	6,780,000.00	15,260,000.00
中铁建工集团有限公司	3,283,075.56	3,761,733.69
中铁城市发展投资集团有限公司	2,554,701.00	4,000,000.00
武汉青山长江大桥建设有限公司	2,000,000.00	-
中铁隧道局集团有限公司	991,296.60	-
中铁一局集团有限公司	526,229.00	526,229.00
中铁六局集团有限公司	360,460.00	360,460.00
中铁五局集团有限公司	295,768.19	-
中铁交通投资集团有限公司	230,083.00	-
中铁二局集团有限公司	150,000.00	-
中铁四局集团有限公司	100,000.00	100,000.00
中铁十局集团有限公司	50,000.00	-
中铁八局集团有限公司	50,000.00	-
中铁七局集团有限公司	20,000.00	110,000.00
中石油铁工油品销售有限公司	-	370,190.48
中铁五局集团有限公司	-	295,768.19
合计	97,172,577.74	96,404,381.36

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 应收票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中铁三局集团有限公司	1,100,000.00	-

(e) 合同资产-已完工未结算款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信阳城发路桥建设开发有限公司	404,794,104.73	299,275,015.04
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	106,065,732.47	139,512,346.34
中国中铁	24,973,403.84	13,419,047.37
武汉新武金堤建设投资有限公司	19,068,793.09	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	9,016,717.20	-
滨州黄河大桥建设管理有限公司	905,013.58	8,824,403.30
合计	564,823,764.91	461,030,812.05

(f) 其他流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中铁工程设计咨询集团有限公司	1,651,376.14	-
中铁四局集团有限公司	742,418.80	-
中国中铁	-	43,365,748.74
合计	2,393,794.94	43,365,748.74

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 其他非流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
武汉杨泗港大桥有限公司	244,552,631.20	76,392,672.95
武汉青山长江大桥建设有限公司	114,006,596.00	93,249,281.42
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	48,107,353.10	13,293,040.12
中铁交通投资集团有限公司	48,033,078.00	-
中国中铁	47,280,787.32	58,171,290.36
中铁开发投资有限公司	40,052,255.00	16,759,531.00
中铁城市发展投资集团有限公司	28,565,656.00	26,818,216.00
中铁(上海)投资有限公司	28,198,925.00	26,433,182.00
信阳城发路桥建设开发有限公司	27,567,141.67	13,403,259.59
中铁南方投资集团有限公司	27,486,743.03	26,942,414.03
武汉江汉七桥建设发展有限公司	25,290,219.41	-
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	25,000,000.00	-
滨州黄河大桥建设管理有限公司	21,825,982.08	3,986,317.40
中铁四局集团有限公司	7,041,027.48	7,041,027.48
武汉新武金堤建设投资有限公司	2,734,214.54	2,344,997.96
中铁七局集团有限公司	1,459,559.64	3,130,065.44
中铁六局集团有限公司	313,383.00	-
中铁隧道局集团有限公司	145,806.34	-
合计	737,661,358.81	367,965,295.75

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(h) 应付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中铁高新工业股份有限公司	712,134,601.52	618,735,878.12
中铁物贸集团有限公司	211,327,649.49	271,424,519.20
中石油铁工油品销售有限公司	62,105,867.17	61,213,313.86
中铁三局集团有限公司	26,614,767.84	1,146,040.04
中铁福船海洋工程有限责任公司	21,827,176.16	71,948,083.24
中铁广州工程局集团有限公司	19,103,708.55	19,148,100.47
中铁建工集团有限公司	16,772,159.01	3,161,647.61
中铁十局集团有限公司	12,884,227.61	45,007,470.14
中铁国际集团有限公司	8,630,248.49	16,884,525.47
中铁四局集团有限公司	8,091,907.47	2,688,712.58
中铁九局集团有限公司	6,168,025.00	18,404,839.00
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	5,353,898.41	5,326,384.95
中铁二院工程集团有限责任公司	4,836,065.39	5,043,586.72
中国铁工投资建设集团有限公司	3,102,924.74	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	1,304,802.92	2,129,984.90
中铁隧道局集团有限公司	1,272,245.56	246,461.00
中铁七局集团有限公司	1,176,050.00	1,726,050.00
中铁科学研究院有限公司	868,974.00	372,995.00
中铁二局集团有限公司	512,031.39	838,986.41
中铁国资资产管理有限公司	459,557.80	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	442,258.00	-
中铁一局集团有限公司	301,394.00	301,394.00
中铁电气化局集团有限公司	165,966.03	-
中铁六局集团有限公司	83,480.00	-
中铁资本有限公司	-	56,934,912.50
中铁八局集团有限公司	-	187,082.00
中铁上海工程局集团有限公司	-	108,518.64
合计	1,125,539,986.55	1,202,979,485.85

(i) 租赁负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中铁资本有限公司	-	414,236,329.49
其中：一年内到期的租赁负债	-	(166,549,410.42)
合计	-	247,686,919.07

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(j) 合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中国中铁	253,394,288.41	313,199,340.04
中铁汉中创兴投资发展有限公司	138,843,522.74	192,118,624.96
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	133,733,330.60	-
中铁高新工业股份有限公司	68,228,058.18	80,381,381.49
中铁工程设计咨询集团有限公司	36,854,842.43	-
南充市顺同建设工程管理有限公司	32,954,080.00	-
中铁南方投资集团有限公司	28,318,118.11	2,638,467.98
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	21,475,559.00	23,475,559.00
中铁四局集团有限公司	4,731,720.00	-
中铁广州工程局集团有限公司	25,502.00	25,502.00
武汉江汉七桥建设发展有限公司	-	24,043,633.52
中铁开发投资有限公司	-	1,589,380.55
中铁三局集团有限公司	-	15,314.31
合计	718,559,021.47	637,487,203.85

(k) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中铁高新工业股份有限公司	9,320,000.00	4,465,316.00
中铁物贸集团有限公司	150,000.00	100,000.00
中铁九局集团有限公司	58,440.00	58,440.00
中国中铁	-	58,369,735.92
中铁国际集团有限公司	-	150,000.00
中铁建工集团有限公司	-	12,850.74
	9,528,440.00	63,156,342.66

九　关联方关系及其交易(续)

(4)　关联方应收、应付款项余额(续)

(I)　长期应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中铁高新工业股份有限公司	237,728,919.29	241,425,761.40
中铁十局集团有限公司	12,439,421.49	2,442,234.26
中铁物贸集团有限公司	7,389,938.92	10,121,452.63
中铁建工集团有限公司	3,444,807.31	1,123,825.81
中铁工程设计咨询集团有限公司	288,147.53	212,104.47
中铁电气化局集团有限公司	5,132.97	-
中铁资本有限公司	-	299,142.00
其中：一年内到期的长期应付款	(73,898,812.37)	(47,952,790.79)
	187,397,555.14	207,671,729.78

十　或有事项

(1)　重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

于 2020 年 12 月 31 日，已发生但尚不符合负债确认条件的或有事项，未在财务报表中反映：

	年末诉讼标的
未决诉讼	312,212,121.09

对于上述目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索赔或管理层认为这些纠纷、诉讼或索偿不是很可能对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，管理层并未计提预计负债。

本集团未决诉讼披露不包括对本集团不重大的纠纷、诉讼或索赔等或者需要本集团计提相应预计负债的可能性很小的纠纷、诉讼或索赔等。

十　或有事项(续)

(2)　为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

除存在下述或有事项外，于 2020 年 12 月 31 日，本集团并无其他重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

被担保单位	担保金额	担保种类
武汉杨泗港大桥有限公司	2,441,031,993.62	信用担保
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	27,615,250.00	质押担保
	2,468,647,243.62	

2020 年 12 月 31 日，本集团为联营企业武汉杨泗港大桥有限公司提供财务担保的金额为人民币 2,441,031,993.62 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 2,325,245,000 元)，将在 5 年内到期。上述金额代表联营企业违约将给本集团造成的最大损失。根据武汉杨泗港大桥有限公司公司的财务状况，本集团预期不存在重大债务违约风险，因此未确认与财务担保相关的预计负债。

2020 年 12 月 31 日，本集团为联营企业汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司提供财务担保的金额为人民币 27,615,250.00 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 6,250,000.00 元)，将在 20 年内到期。上述金额代表联营企业违约将给本集团造成的最大损失。根据汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司的财务状况，本集团预期不存在重大债务违约风险，因此未确认与财务担保相关的预计负债。

十一　承诺事项

(1)　资本承诺

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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
机器设备	113,979,509.29	147,642,111.78

(2)　对外投资承诺事项

本集团无对外投资承诺事项。

十二　资产负债表日后事项

新型冠状病毒肺炎疫情(以下简称“疫情”)于 2020 年年初在全国爆发，相关防控工作在全国范围内持续进行。截至本财务报表批准报出日，国内疫情防控形势持续向好，但国际疫情有所蔓延，本集团将密切关注此次疫情发展情况，评估其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截至本财务报表批准报出日，本集团尚未发现重大不利影响。

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

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

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

十三　金融工具及其风险(续)

(1)　市场风险

(a)　外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团负责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。2020 年度及 2019 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2020 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	308,507,336.23	114,508,273.78	423,015,610.01
应收款项	679,838.72	64,679,726.34	65,359,565.06
其他应收款	100,722,358.75	19,282,145.51	120,004,504.26
合计	409,909,533.70	198,470,145.63	608,379,679.33
外币金融负债 —			
应付款项	9,742,544.62	280,924,810.07	290,667,354.69
其他应付款	-	4,882,631.26	4,882,631.26
合计	9,742,544.62	285,807,441.33	295,549,985.95

	2019 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	496,752,427.04	81,374,915.82	578,127,342.86
应收款项	741,175.47	39,499,462.11	40,240,637.58
其他应收款	102,208,170.44	10,912,190.81	113,120,361.25
合计	599,701,772.95	131,786,568.74	731,488,341.69
外币金融负债 —			
应付款项	5,665,758.56	162,293,247.64	167,959,006.20
其他应付款	58,369,735.92	3,501,390.89	61,871,126.81
合计	64,035,494.48	165,794,638.53	229,830,133.01

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2020 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 16,603,961.86 元(2019 年 12 月 31 日：约人民币 19,497,896.54 元)。于 2020 年 12 月 31 日，对于本集团各类其他外币金融资产和其他外币金融负债，如果人民币对其他外币升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 867,289.05 元(2019 年 12 月 31 日：约人民币 1,237,871.14 元)。

(b) 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 2020 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为人民币 3,143,800,000.00 元(2019 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为人民币 2,106,000,000.00 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。于 2020 年 12 月 31 日，本集团衍生金融负债中无利率掉期合约(2019 年 12 月 31 日：无)。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团的借款均为固定利率借款。于 2019 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，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 8,048,985.00 元。

(c) 其他价格风险

本集团持有的分类为其他权益工具投资的上市权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

本集团密切关注价格变动对本集团权益证券投资价格风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(c) 其他价格风险(续)

于 2020 年 12 月 31 日，如果本集团持有上述各类投资的预期价格上涨或下跌 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少其他综合收益约人民币 3,518,089.50 元(2019 年 12 月 31 日：约人民币 3,893,528.87 元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款和合同资产等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及高信用评级的国内和海外银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、其他应收款和合同资产，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。

本集团一主要客户(一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司)收入占本集团总收入比例较大，本集团管理层认为该客户具有可靠及良好的信誉，因此本集团对该客户的应收款项并无重大信用风险。

于 2020 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(2019 年 12 月 31 日：无)。

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 11.51%(2019 年 12 月 31 日：17.49%)和 28.40%(2019 年 12 月 31 日：39.06%)；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 15.41%(2019 年 12 月 31 日：13.68%)和 37.86%(2019 年 12 月 31 日：50.30%)。

十三 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险

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

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：

	2020 年 12 月 31 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	2,439,607,064.17	-	-	2,439,607,064.17
应付票据	3,091,889,783.63	-	-	3,091,889,783.63
应付账款	17,610,843,022.14	-	-	17,610,843,022.14
其他应付款	2,803,610,524.43	-	-	2,803,610,524.43
长期借款	25,040,537.50	552,728,192.50	202,417,980.00	780,186,710.00
租赁负债	34,005,908.59	193,576,987.08	13,364,157.40	240,947,053.07
长期应付款	608,269,617.52	1,357,866,784.98	367,112,457.30	2,333,248,859.80
合计	26,613,266,457.98	2,104,171,964.56	582,894,594.70	29,300,333,017.24

	2019 年 12 月 31 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	2,357,305,416.67	-	-	2,357,305,416.67
应付票据	2,434,238,942.93	-	-	2,434,238,942.93
应付账款	16,273,428,161.56	-	-	16,273,428,161.56
其他应付款	2,755,039,267.38	-	-	2,755,039,267.38
长期借款	843,941,022.50	-	-	843,941,022.50
租赁负债	247,685,838.90	208,381,442.27	125,981,341.57	582,048,622.74
长期应付款	381,562,200.49	1,124,071,661.26	632,894,491.84	2,138,528,353.59
合计	25,293,200,850.43	1,332,453,103.53	758,875,833.41	27,384,529,787.37

十四 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2020 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	-	-	52,908,281.00	52,908,281.00
上市权益工具投资	40,532,208.64	-	-	40,532,208.64
其他非流动金融资产—				
非上市信托产品投资	-	-	70,000,000.00	70,000,000.00
金融资产合计	40,532,208.64	-	122,908,281.00	163,440,489.64

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	68,190,360.34	68,190,360.34
上市权益工具投资	50,936,681.84	-	-	50,936,681.84
其他非流动金融资产—				
非上市信托产品投资	-	-	70,000,000.00	70,000,000.00
金融资产合计	50,936,681.84	-	138,190,360.34	189,127,042.18

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

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。

本年度及上年度本集团上述资产的公允价值计量未发生第 1 层次和第 2 层次之间的转换。

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

(a) 第三层次公允价值计量的相关信息如下：

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	名称	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
非上市信托产品投资	70,000,000.00	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	未来现金流量越高，信托产品的公允价值越高；折现率越低，信托产品的公允价值越高	不可观察
非上市权益工具投资	52,908,281.00	市场法	市净率/市销率/企业价值倍数	市净率/市销率/企业价值倍数越高，非上市权益工具的公允价值越高；市净率/市销率/企业价值倍数越低，非上市权益工具的公允价值越低	不可观察

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	名称	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
非上市信托产品投资	70,000,000.00	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	未来现金流量越高，信托产品的公允价值越高；折现率越低，信托产品的公允价值越高	不可观察
非上市权益工具投资	68,190,360.34	市场法	市净率/市销率/企业价值倍数	市净率/市销率/企业价值倍数越高，非上市权益工具的公允价值越高；市净率/市销率/企业价值倍数越低，非上市权益工具的公允价值越低	不可观察

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

(a) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续)：

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2019 年 12 月 31 日	购买	出售	计入当期损益的利得或损失(i)	计入其他综合收益的利得或损失	2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日持有的资产计入 2020 年度损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益
非上市信托产品投资	70,000,000.00	70,300,000.00	(70,000,000.00)	1,744,842.59	-	70,000,000.00	-
非上市权益工具投资	68,190,360.34	-	(15,200,000.00)	4,596,279.63	(10,500,620.66)	52,908,281.00	-
金融资产合计	138,190,360.34	70,300,000.00	(85,200,000.00)	6,341,122.22	(10,500,620.66)	122,908,281.00	-

(i) 计入当期损益的利得计入利润表中的投资收益项目。

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

(a) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续)：

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2018 年 12 月 31 日	购买	计入当期损益的利得或损失(i)	计入其他综合收益的利得或损失	2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2019 年度损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益
非上市信托产品投资	70,000,000.00	-	1,700,028.60	-	70,000,000.00	-
非上市权益工具投资	69,716,622.59	503,000.00	19,947,435.21	(2,029,262.25)	68,190,360.34	-
金融资产合计	139,716,622.59	503,000.00	21,647,463.81	(2,029,262.25)	138,190,360.34	-

(i) 计入当年损益的利得计入利润表中的投资收益项目。

十五 资本管理

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

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

本集团利用资产负债比率监控其资本。于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产总额(A)	43,401,258,010.33	42,139,950,402.32
负债总额(B)	34,704,826,006.18	33,708,793,529.10
资产负债率(B/A)	79.96%	79.99%

十六 公司财务报表附注

(1) 应收票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,170,000.00	500,953.00

(2) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	4,631,162,336.15	4,959,956,368.18
减：坏账准备	(190,401,796.42)	(178,011,034.47)
净额	4,440,760,539.73	4,781,945,333.71

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	3,264,334,791.49	3,580,263,420.62
一到二年	608,604,061.28	825,876,166.47
二到三年	432,239,514.14	152,693,137.80
三到四年	87,585,711.64	236,797,531.76
四到五年	101,620,951.91	48,160,900.98
五年以上	136,777,305.69	116,165,210.55
合计	4,631,162,336.15	4,959,956,368.18

十六　公司财务报表附注(续)

(2)　应收账款(续)

(b)　于 2020 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
应收账款债务人 1	518,347,764.31	11.19	(1,747,327.56)
应收账款债务人 2	331,370,041.00	7.16	(13,680,321.23)
应收账款债务人 3	218,170,048.60	4.71	(1,090,850.25)
应收账款债务人 4	199,893,634.08	4.32	(932,437.94)
应收账款债务人 5	148,779,956.48	3.21	(339,378.09)
合计	1,416,561,444.47	30.59	(17,790,315.07)

(c)　于 2020 年 12 月 31 日，应收账款计提的坏账准备分析如下：

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	1,145,480.22	0.02	(1,102,603.08)	96.26
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,630,016,855.93	99.98	(189,299,193.34)	4.09
合计	4,631,162,336.15	100.00	(190,401,796.42)	4.11

于 2019 年 12 月 31 日，应收账款计提的坏账准备分析如下：

	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	186,346.60	0.00	(186,346.60)	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,959,770,021.58	100.00	(177,824,687.87)	3.59
合计	4,959,956,368.18	100.00	(178,011,034.47)	3.59

十六　公司财务报表附注(续)

(3)　其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收股利	573,276,495.54	542,793,339.77
保证金	154,050,227.90	227,772,489.04
应收代垫款	83,593,534.71	91,235,624.62
应收押金	8,921,530.75	5,736,526.43
应收代缴税金	2,241,159.84	2,321,762.94
应收备用金	348,190.67	362,738.76
应收利息	-	30,893,000.00
其他	17,952,404.27	13,666,319.98
小计	840,383,543.68	914,781,801.54
减：坏账准备	(42,454,834.13)	(31,266,279.44)
合计	797,928,709.55	883,515,522.10

(a)　于 2020 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：

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计余额总额的比例(%)	坏账准备
其他应收款 1	72,897,869.90	8.67	(17,870,889.35)
其他应收款 2	25,712,779.00	3.06	(338,563.90)
其他应收款 3	13,037,684.52	1.55	(521,507.38)
其他应收款 4	12,283,945.00	1.46	(491,357.80)
其他应收款 5	11,590,281.40	1.38	(463,611.26)
合计	135,522,559.82	16.12	(19,685,929.69)

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况如下：

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计余额总额的比例(%)	坏账准备
其他应收款 1	81,751,306.94	8.94	(408,756.54)
其他应收款 2	71,620,000.00	7.83	(10,702,500.00)
其他应收款 3	20,339,346.00	2.22	(101,696.74)
其他应收款 4	12,283,945.00	1.34	(61,419.73)
其他应收款 5	11,590,281.40	1.27	(57,951.41)
合计	197,584,879.34	21.60	(11,332,324.42)

十六　公司财务报表附注(续)

(4)　长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司(a)	3,787,658,531.25	3,551,058,531.25
合营企业	427,850,000.00	312,000,000.00
联营企业	3,510,982,229.65	3,509,511,180.90
合计	7,726,490,760.90	7,372,569,712.15

十六　公司财务报表附注(续)

(4)　长期股权投资(续)

(a)　子公司

名称	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动 增加投资	减少投资	2020 年 12 月 31 日	本年宣告分派的现金股利
中铁大桥局集团第一工程有限公司	275,856,772.77	-	-	275,856,772.77	1,700,000.00
中铁大桥局集团第二工程有限公司	328,240,411.62	11,700,000.00	-	339,940,411.62	38,200,000.00
中铁大桥局集团第四工程有限公司	357,345,638.95	-	-	357,345,638.95	8,700,000.00
中铁大桥局集团第五工程有限公司	411,413,319.63	-	-	411,413,319.63	14,600,000.00
中铁大桥局集团第六工程有限公司	370,928,634.70	4,400,000.00	-	375,328,634.70	24,300,000.00
中铁大桥局集团第七工程有限公司	183,497,213.11	183,500,000.00	-	366,997,213.11	29,600,000.00
中铁大桥局集团第八工程有限公司	122,567,759.91	-	-	122,567,759.91	8,800,000.00
中铁大桥局集团第九工程有限公司	109,267,372.66	-	-	109,267,372.66	9,500,000.00
中铁大桥局集团武汉置业发展有限公司	367,326,733.22	-	-	367,326,733.22	47,200,000.00
中铁大桥局集团武汉地产有限公司	347,315,833.00	-	-	347,315,833.00	34,514,721.81
中铁大桥局武汉桥梁特种技术有限公司	115,141,433.40	-	-	115,141,433.40	4,800,000.00
中铁大桥局上海工程有限公司	44,196,642.69	-	-	44,196,642.69	1,300,000.00
中铁大桥局集团物资有限公司	134,836,234.52	-	-	134,836,234.52	31,200,000.00
中铁大桥科学研究院有限公司	123,230,268.40	27,000,000.00	-	150,230,268.40	28,000,000.00
中铁大桥局武汉桥梁构件有限公司	15,400,000.00	-	-	15,400,000.00	5,000,000.00
中铁大桥局集团西藏工程有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	3,100,000.00
武汉市宏桥国际贸易有限公司	12,800,000.00	-	-	12,800,000.00	200,000.00
中铁桥梁科技有限公司	2,440,153.92	2,500,000.00	-	4,940,153.92	-
武汉桥梁建筑工程监理有限公司	22,808,580.77	7,500,000.00	-	30,308,580.77	-
小计	3,544,614,203.27	238,600,000.00	-	3,781,214,203.27	609,714,721.81

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

名称	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动 增加投资	减少投资	2020 年 12 月 31 日	本年宣告分派的现金股利
中铁大桥局(香港西部通道)有限公司	212,520.00	-	-	212,520.00	-
武汉商业运营管理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
大桥局-加瓦达股份有限公司	1,231,807.98	-	-	1,231,807.98	-
合计	3,551,058,531.25	238,600,000.00	-	3,787,658,531.25	609,714,721.81

十六 公司财务报表附注(续)

(5) 其他权益工具投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资		
—交通银行	40,532,208.64	50,936,681.84
—中铁信托有限责任公司	37,336,658.41	37,336,658.41
—武桥重工股份有限公司	5,330,000.00	5,330,000.00
—武汉江城明珠酒店	4,536,000.00	4,536,000.00
—湖北鹏城保险代理有限公司	400,000.00	400,000.00
—深圳建工房地产开发有限公司	260,000.00	260,000.00
—河南省渑栾高速公路建设有限公司	3,000.00	3,000.00
—南昌铁路天河股份有限公司	-	15,082,079.34
合计	88,397,867.05	113,884,419.59

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资		
—成本	91,189,201.00	106,189,201.00
—累计公允价值变动	(2,791,333.95)	7,695,218.59
	88,397,867.05	113,884,419.59

(6) 其他非流动金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
非上市信托产品投资(a)	70,000,000.00	70,000,000.00

(a) 本集团及本公司认购的各类信托产品，主要投资于基础设施相关基金合伙企业。本集团对上述信托产品及基金合伙企业不具有控制，因此未合并该类结构化主体。于 2020 年 12 月 31 日，该类信托产品及基金合伙企业总发行规模为人民币 350,000,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 350,000,000.00 元)。本集团在财务报表中确认的与该类结构化主体中权益相关的资产的账面价值及最大风险敞口为本集团所实缴的出资额人民币 70,000,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 70,000,000.00 元)，其中人民币 70,000,000.00 元于其他非流动金融资产核算(2019 年 12 月 31 日：人民币 70,000,000.00 元于其他非流动金融资产核算)。

十六 公司财务报表附注(续)

(7) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付供应商融资款	483,064,867.22	426,795,335.21
应付代收代付款	229,483,547.76	189,503,019.00
保证金	121,400,380.24	111,913,097.41
维修基金	94,742,936.38	94,794,976.98
应付设备款	14,034,576.06	10,285,670.08
代扣个人社保公积金	3,420,143.34	1,033,968.51
押金	2,417,104.76	1,715,593.24
资产证券化	2,000,000.00	26,205,059.22
其他	44,886,166.72	44,882,153.37
合计	995,449,722.48	907,128,873.02

(8) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	2020 年度 收入	2020 年度 成本	2019 年度 收入	2019 年度 成本
主营业务收入	34,137,947,253.70	33,495,937,601.70	29,382,422,226.02	28,808,161,025.41
其他业务收入	90,635,538.74	22,865,376.81	38,634,106.45	17,366,212.27
合计	34,228,582,792.44	33,518,802,978.51	29,421,056,332.47	28,825,527,237.68

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	2020 年度 主营业务收入	2020 年度 主营业务成本	2019 年度 主营业务收入	2019 年度 主营业务成本
主营业务				
基础设施建设				
—公路	14,135,335,080.52	13,977,588,979.22	11,073,512,953.04	10,899,627,554.73
—铁路	10,879,174,864.64	10,625,368,740.79	10,527,732,184.51	10,272,039,666.78
—市政	6,339,046,482.12	6,160,160,943.84	6,649,720,009.24	6,502,033,421.99
—其他	2,724,949,397.13	2,694,957,473.46	1,089,312,130.29	1,105,887,658.34
小计	34,078,505,824.41	33,458,076,137.31	29,340,277,277.08	28,779,588,301.84
勘查、设计及咨询服务	59,431,526.46	37,769,553.15	41,034,913.53	27,812,605.74
其他	9,902.83	91,911.24	1,110,035.41	760,117.83
主营业务小计	34,137,947,253.70	33,495,937,601.70	29,382,422,226.02	28,808,161,025.41
其他业务	90,635,538.74	22,865,376.81	38,634,106.45	17,366,212.27
合计	34,228,582,792.44	33,518,802,978.51	29,421,056,332.47	28,825,527,237.68

十六 公司财务报表附注(续)

(8) 营业收入和营业成本(续)

(c) 营业收入和营业成本

2020 年度	基础设施建设	勘查、设计及咨询服务	其他	合计
主营业务收入				
—在某一时段内确认	34,078,505,824.41	59,431,526.46	-	34,137,937,350.87
—在某一时点确认	-	-	9,902.83	9,902.83
其他业务收入	-	-	90,635,538.74	90,635,538.74
合计	34,078,505,824.41	59,431,526.46	90,645,441.57	34,228,582,792.44

2019 年度	基础设施建设	勘查、设计及咨询服务	其他	合计
主营业务收入				
—在某一时段内确认	29,340,277,277.08	41,034,913.53	-	29,381,312,190.61
—在某一时点确认	-	-	1,110,035.41	1,110,035.41
其他业务收入	-	-	38,634,106.45	38,634,106.45
合计	29,340,277,277.08	41,034,913.53	39,744,141.86	29,421,056,332.47

(9) 财务费用

	2020 年度	2019 年度
利息支出	154,340,957.28	197,128,692.64
减：利息收入	(174,335,406.34)	(154,195,233.85)
汇兑收益	(42,716,871.84)	(21,959,975.55)
手续费支出	18,788,146.55	12,969,641.39
其他	4,191,084.16	50,459.85
合计	(39,732,090.19)	33,993,584.48

十六 公司财务报表附注(续)

(10) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
子公司宣告分派现金股利	609,714,721.81	546,400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	106,707,201.45	61,169,080.44
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	6,833,231.79	19,782,019.02
其他非流动金融资产持有期间取得的利息收入	1,744,842.59	1,700,028.60
处置长期股权投资产生的投资收益	-	(13,329,737.93)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	(42,030,318.91)	(34,670,041.95)
其他	(19,232,974.12)	-
合计	663,736,704.61	581,051,348.18

(11) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2020 年度	2019 年度
净利润	671,983,798.84	669,296,351.29
加：资产减值损失	18,546,177.05	-
信用减值损失	23,604,825.14	14,169,614.97
固定资产折旧	135,944,322.34	111,553,691.10
使用权资产折旧	62,173,594.99	99,274,847.83
无形资产摊销	3,761,957.13	2,165,608.96
长期待摊费用摊销	5,740,775.24	45,649.36
资产处置收益	(3,201,920.17)	(2,481,014.64)
财务费用(附注十六(9))	154,340,957.28	197,128,692.64
投资收益(附注十六(10))	(663,736,704.61)	(581,051,348.18)
递延所得税资产的增加	(19,759,110.02)	(1,021,496.78)
存货的增加/(减少)	208,601,893.29	(189,846,371.72)
合同资产的增加	(1,282,535,440.91)	(138,539,896.23)
合同负债的增加/(减少)	(490,643,874.17)	650,619,974.67
受限资金的增加	(1,630,965,569.14)	(8,759,294.04)
经营性应收项目的增加/(减少)	365,106,320.48	(606,185,904.96)
经营性应付项目的增加/(减少)	1,587,325,693.66	1,235,138,841.93
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	(853,712,303.58)	1,249,507,946.18

十六 公司财务报表附注(续)

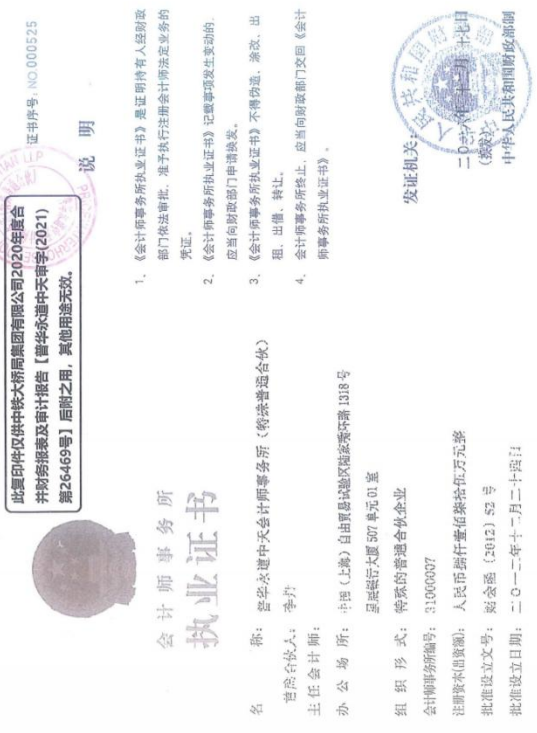
(11) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2020 年度	2019 年度
现金的年末余额	5,590,594,307.65	6,454,064,737.70
减：现金的年初余额	(6,454,064,737.70)	(5,531,177,485.37)
现金及现金等价物净增加/(减少)额	(863,470,430.05)	922,887,252.33

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金	7,329,505,972.78	6,562,010,833.69
减：受到限制的货币资金	(1,738,911,665.13)	(107,946,095.99)
现金及现金等价物年末余额	5,590,594,307.65	6,454,064,737.70



此复印件仅供中铁大桥局集团有限公司2020年度合并财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2021)第26469号】后附之用，其他用途无效。

证书序号：000393

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李丹

证书号：37　　发证时间：二〇〇九年六月二十七日

证书有效期至：二〇二一年六月二十七日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA 证书年检合格专用章
2015年3月20日

证书编号：No. of Certificate　310000070303

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

发证日期：Date of Issuance　一九九七年十二月三十一日

2010年3月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年　月　日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

陕西省注册会计师协会

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

2017年03月20日

2020年

年　月　日

姓名 Full name　田俊

性别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1975-01-06

工作单位 Working unit　普华永道中天会计师事务所有限公司陕西分所

身份证号码 Identity card No.　310106720606001

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 杨碧晴

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1982-12-11

工作单位 Working unit 普华永道中天会计师事务所有限公司深圳分所

身份证号码 Identity card No. 420526198212113422

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2010 年 3 月 15 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：

No. of Certificate 310000070950

发证机关：

issuing Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期：

date of issuance 二〇〇八年二月十九日

2021 年度财务审计报告

中铁大桥局集团有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

中铁大桥局集团有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
2021 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 4
合并及公司利润表	5 - 6
合并及公司现金流量表	7 - 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 - 143

财务报表审计报告

防伪编码:	310000072023750997X
被审计单位名称:	中铁大桥局集团有限公司
审计期间:	2021
报告文号:	普华永道中天审字(2022)第28665号
签字注册会计师:	叶骏
注册编号:	310000070303
签字注册会计师:	孙晨
注册编号:	310000070586
事务所名称:	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话:	021-23238888
事务所地址:	中国上海市浦东新区东育路588号前滩中心42楼

业务报告使用防伪编码仅证明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：https://xxfw.sheipa.org.cn/codeSearch

防伪编号： 027220220300687279 45

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）已审

报告文号:	普华永道中天审字(2022)第28665号
委托单位:	中国中铁股份有限公司
被审验单位名称:	中铁大桥局集团有限公司
被审单位所在地:	武汉市
事务所名称:	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型:	财务报表审计(无保留意见)
报告日期:	2022-03-30
报告日期:	2022-03-30
签名注册会计师:	叶骏 孙晨

微信扫一扫查询真伪

中铁大桥局集团有限公司

2021年度审计报告

事务所名称： 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 021233888
通信地址： 上海市浦东新区陆家嘴环路333号银城企业大厦2号楼普华永道中心

如对上述防伪信息有疑问，请与湖北省注册会计师协会联系。
防伪查询电话号码：027-87305460
防伪技术支持电话：0755-82733961
防伪查询网址：http://dajs.hbicpa.org/check

审计报告

普华永道中天审字(2022)第 28565 号
(第 1 页，共 3 页)

中铁大桥局集团有限公司董事会：

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中铁大桥局集团有限公司(以下简称"中铁大桥局公司")的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

(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，公允反映了中铁大桥局公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，我们独立于中铁大桥局公司，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

普华永道中天审字(2022)第 28565 号
(第 2 页，共 3 页)

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中铁大桥局公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

普华永道中天审字(2022)第 28565 号
(第 3 页，共 3 页)

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，就可能导致对中铁大桥局公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中铁大桥局公司不能持续经营。

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

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

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2022 年 3 月 30 日

注册会计师 叶骏

注册会计师 孙晨

中铁大桥局集团有限公司

2021 年 12 月 31 日合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2021 年12月31日	2020 年12月31日
流动资产			
货币资金	七(1)	6,029,575,304.71	4,170,612,641.77
应收票据	七(2)	2,469,750.00	4,020,000.00
应收账款	七(3)	5,946,514,091.80	5,690,605,364.19
预付款项	七(4)	1,441,553,859.34	1,306,736,701.69
其他应收款	七(5)	2,001,615,780.58	5,039,070,103.75
存货	七(6)	8,749,155,415.21	6,770,965,936.41
合同资产	七(7)	7,378,648,229.07	7,706,972,635.82
其他流动资产	七(8)	1,388,723,236.76	1,141,271,837.74
流动资产合计		32,930,480,666.46	32,132,053,411.64
非流动资产			
长期应收款	七(9)	390,505,448.73	73,927,325.98
长期股权投资	七(10)	4,556,995,820.67	3,926,832,229.65
其他权益工具投资	七(11)	104,886,258.46	93,440,489.64
其他非流动金融资产	七(12)	70,000,000.00	70,000,000.00
投资性房地产	七(13)	734,605,479.09	582,947,330.20
固定资产	七(14)	3,112,901,788.43	3,126,749,105.02
在建工程	七(15)	250,609,378.62	230,071,430.24
使用权资产	七(16)	48,324,320.03	202,146,910.60
无形资产	七(17)	231,421,001.31	335,075,181.60
商誉	七(18)	4,105,881.46	4,105,881.46
长期待摊费用	七(19)	43,120,872.56	27,322,800.58
递延所得税资产	七(20)	332,155,207.82	376,130,087.03
其他非流动资产	七(21)	1,523,991,090.90	2,188,774,828.07
非流动资产合计		11,378,903,185.65	11,252,020,252.27
资产总计		44,309,383,852.11	43,384,073,663.91

中铁大桥局集团有限公司

2021年12月31日合并资产负债表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及所有者权益项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
短期借款	七(22)	1,268,787,010.00	2,400,000,000.00
应付票据	七(23)	3,346,260,442.52	3,091,889,783.83
应付账款	七(24)	19,509,925,995.80	17,610,843,022.14
预收款项	七(25)	210,000.00	-
合同负债	七(26)	3,473,786,862.41	3,943,065,001.56
应付职工薪酬	七(27)	78,522,158.76	61,330,822.24
应交税费	七(28)	493,898,306.48	1,005,672,947.52
其他应付款	七(29)	2,951,860,907.38	2,803,610,524.43
一年内到期的非流动负债	七(30)	903,399,896.47	992,397,929.12
其他流动负债	七(31)	534,080,020.90	369,622,407.16
流动负债合计		32,619,789,966.71	31,949,425,127.80
非流动负债			
长期借款	七(32)	498,800,000.00	741,600,000.00
租赁负债	七(33)	40,556,773.58	203,225,917.53
长期应付款	七(34)	2,134,252,406.65	1,664,198,801.99
长期应付职工薪酬	七(37)	117,946,046.08	127,028,191.64
预计负债	七(36)	23,596,258.02	28,011,867.22
递延收益	七(38)	1,429,500.00	1,336,500.00
非流动负债合计		2,816,490,884.53	2,755,400,878.38
负债合计		35,436,280,851.24	34,704,826,006.18
所有者权益			
实收资本	七(38)	4,278,452,840.32	4,278,452,840.32
资本公积	七(39)	1,649,531,802.02	1,943,841,802.02
其他综合收益	七(55)	(92,849,983.31)	(87,502,752.47)
盈余公积	七(41)	886,470,838.90	819,484,213.88
未分配利润	七(42)	1,461,699,188.22	1,329,718,250.13
归属于母公司所有者权益合计		8,483,504,886.15	8,281,004,153.88
少数股东权益		389,198,114.72	398,243,503.85
所有者权益合计		8,872,703,000.87	8,679,247,657.73
负债及所有者权益总计		44,308,983,852.11	43,384,073,663.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：文武松　　主管会计工作的负责人：李宁　　会计机构负责人：陈华

中铁大桥局集团有限公司

2021年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金		4,000,040,006.05	5,747,013,593.61
应收票据	十六(1)	2,195,000.00	5,170,000.00
应收账款	十六(2)	4,100,795,951.38	4,440,780,539.73
预付款项		222,092,947.19	262,678,790.26
其他应收款	十六(3)	6,196,756,540.44	6,667,068,623.23
存货		490,867,921.60	157,127,637.11
合同资产		6,865,219,008.76	7,351,336,314.83
其他流动资产		1,886,102,419.00	3,433,224,678.43
流动资产合计		24,373,876,375.52	25,095,478,178.60
非流动资产			
长期应收款		266,933,449.73	73,307,033.08
长期股权投资	十六(4)	8,628,714,351.92	7,726,460,760.60
其他权益工具投资	十六(5)	99,381,324.89	95,397,867.05
其他非流动金融资产	十六(6)	70,000,000.00	70,000,000.00
固定资产		1,163,490,250.81	1,145,216,094.59
在建工程		98,452,719.96	30,531,094.22
使用权资产		11,961,154.53	19,704,623.26
无形资产		60,168,935.92	89,280,389.70
长期待摊费用		48,474,099.30	39,539,311.09
递延所得税资产		96,076,584.39	95,790,261.04
其他非流动资产		932,512,667.17	1,489,499,769.81
非流动资产合计		11,767,046,694.62	10,668,384,800.00
资产合计		36,140,623,070.14	35,063,863,005.23

中铁大桥局集团有限公司

2021年12月31日公司资产负债表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
短期借款		1,326,797,616.00	2,400,000,000.00
应付票据		116,028,644.06	250,214,633.80
应付账款		2,431,008,701.82	1,941,389,458.58
合同负债		1,367,793,887.77	1,476,027,229.81
应付职工薪酬		31,464,489.78	22,989,308.30
应交税费		31,406,968.37	22,066,845.03
其他应付款	十六(7)	5,300,411,978.76	5,212,151,015.21
一年内到期的非流动负债		617,853,624.50	130,625,698.28
其他流动负债		17,117,231,371.84	16,467,506,935.33
流动负债合计		28,842,000,232.88	27,964,183,458.43
非流动负债			
长期借款		440,800,000.00	741,600,000.00
租赁负债		12,284,956.91	18,242,626.17
长期应付款		170,803,004.54	92,806,748.43
长期应付职工薪酬		16,506,284.08	18,556,678.03
预计负债		22,440,966.27	27,291,170.99
递延收益		450,000.00	-
非流动负债合计		871,385,242.78	898,500,225.62
负债合计		28,713,385,475.66	28,862,683,684.02
所有者权益			
实收资本		4,278,452,840.32	4,278,452,840.32
资本公积		1,929,649,409.07	1,903,959,408.07
其他综合收益		(52,269,804.35)	(58,481,887.40)
盈余公积		886,470,838.90	819,496,213.88
未分配利润		394,934,571.54	148,754,946.34
归属于母公司股东权益合计		7,427,237,594.48	7,101,179,321.21
所有者权益合计		7,427,237,594.48	7,101,179,321.21
负债及所有者权益总计		36,140,623,070.14	35,063,863,005.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业负责人：文武松　　主管会计工作的负责人：李宁　　会计机构负责人：陈华

中铁大桥局集团有限公司

2021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	2021年度	2020年度
一、营业总收入		45,068,866,314.73	38,064,426,783.33
其中：营业收入	七(43)	45,068,866,314.73	38,064,426,783.33
二、营业总成本			
减：营业成本	七(43)、七(47)	[illegible]	[illegible]
税金及附加	七(44)	(169,675,885.01)	(169,211,446.45)
销售费用	七(45)	(142,615,848.45)	(117,204,289.60)
管理费用	七(46)	(961,948,443.16)	(952,776,836.06)
研发费用	七(45)	(538,355,189.66)	(788,871,364.06)
财务费用	七(47)	(98,440,473.37)	(78,615,793.18)
其中：利息费用		(138,692,632.25)	(158,295,779.52)
利息收入		23,027,908.37	25,866,486.06
资产减值损失	七(49)	25,726,320.14	(21,401,894.06)
信用减值损失	七(50)	(85,217,501.32)	(47,660,785.36)
加：其他收益	七(48)	84,008,615.42	32,155,494.23
投资收益	七(51)	173,089,898.28	87,295,556.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		240,448,031.32	136,707,281.43
资产处置收益	七(53)	42,393,866.28	22,417,896.01
三、营业利润		919,577,445.75	588,858,275.79
加：营业外收入	七(52)	17,523,792.36	19,292,446.56
减：营业外支出	七(53)	(28,300,319.92)	(27,710,960.58)
四、利润总额		904,540,012.38	584,448,770.56
减：所得税费用	七(54)	(150,153,145.35)	(78,498,695.75)
五、净利润		835,689,255.51	483,359,074.81
按经营持续性分类			
持续经营净利润		835,689,255.51	483,359,074.81
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		17,961,144.70	75,684,697.52
归属于母公司所有者的净利润		817,761,842.11	400,368,377.48
六、其他综合收益的税后净额	七(55)	(5,346,818.84)	(15,301,928.90)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(5,346,818.84)	(15,301,928.90)
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		4,155,298.63	5,798,156.60
－重新计量设定受益计划变动额		(4,431,308.00)	3,521,000.00
－其他权益工具投资公允价值变动		8,586,576.63	2,277,156.60
（二）将重分类进损益的其他综合收益		(9,502,667.47)	(20,770,115.50)
－外币财务报表折算差额		(9,502,667.47)	(20,770,115.50)
－其他		-	-
七、综合收益总额		830,342,404.67	468,918,148.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		812,420,733.27	424,334,947.58
归属于少数股东的综合收益总额		17,921,103.58	44,583,097.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：文武松　　主管会计工作的负责人：李宁　　会计机构负责人：陈华

中铁大桥局集团有限公司

2021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	2021年度	2020年度
一、营业总收入	十六(…)	37,208,091,642.41	34,220,582,702.44
其中：营业收入		37,208,091,642.41	34,220,582,702.44
二、营业总成本			
减：营业成本	十六(…)	(36,407,823,625.32)	(33,510,692,978.51)
税金及附加		(11,708,362.68)	(74,343,318.30)
销售费用		-	(446,132.12)
管理费用		(328,882,687.97)	(880,761,458.71)
研发费用		(56,812,050.41)	(114,520,102.92)
财务费用	十六(…)	(115,148,248.28)	(52,036,501.86)
其中：利息费用		(132,348,466.32)	(154,340,857.28)
利息收入		58,849,820.56	82,080,414.19
资产减值损失		(1,594,709.45)	(13,546,177.02)
信用减值损失		(7,203,048.05)	[illegible]
加：其他收益		25,460,027.28	3,980,842.75
投资收益	十六(…)	[illegible]	[illegible]
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		242,468,507.02	106,757,221.45
资产处置收益		2,268,117.90	3,281,020.17
三、营业利润		732,876,145.52	875,180,639.33
加：营业外收入		1,124,275.32	4,536,541.06
减：营业外支出		(3,856,248.42)	(13,489,376.02)
四、利润总额		730,145,172.92	866,255,693.47
减：所得税费用		(30,378,922.70)	(11,486,151.05)
五、净利润		699,766,250.22	854,769,452.42
按经营持续性分类			
持续经营净利润		699,766,250.22	854,769,452.42
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		-	-
归属于母公司股东的净利润		699,766,250.22	854,769,452.42
六、其他综合收益的税后净额		(3,787,976.95)	(14,036,130.28)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(3,787,976.95)	(14,036,130.28)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		4,257,118.38	640,285.00
- 重新计量设定受益计划变动额		(3,217,580.00)	(2,077,500.00)
- 其他权益工具投资公允价值变动		7,474,616.38	2,717,785.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		(8,045,095.33)	(14,706,415.88)
- 外币财务报表折算差额		(8,045,095.33)	(14,706,415.88)
- 其他		-	-
七、综合收益总额		695,978,273.27	840,733,322.10
归属于母公司股东的综合收益总额		695,978,273.27	840,733,322.10
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：文武斌 主管会计工作的负责人：李宁 会计机构负责人：陈华

-6-

中铁大桥局集团有限公司

2021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	2021年度	2020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		47,040,229,558.06	35,135,976,752.75
收到其他与经营活动有关的现金		534,899,065.88	387,036,307.47
经营活动现金流入小计		47,575,128,623.87	35,523,013,060.22
购买商品、接受劳务支付的现金		(33,535,352,556.90)	(33,385,124,950.90)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,944,395,458.13)	(3,488,006,136.67)
支付的各项税费		(2,140,576,500.55)	(943,009,113.45)
支付其他与经营活动有关的现金	十五(…)	(619,473,257.93)	(873,494,123.21)
经营活动现金流出小计		(39,841,141,479.31)	(38,917,415,122.03)
经营活动产生的现金流量净额	十五(…)	7,933,987,142.76	695,209,967.00
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	489,560,730.00
取得投资收益所收到的现金		10,982,268.15	51,925,062.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,315,486.21	40,301,022.15
收到其他与投资活动有关的现金		3,201,203,217.37	32,261,506.04
投资活动现金流入小计		3,302,200,775.06	613,471,299.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(337,795,244.14)	(495,161,136.62)
投资支付的现金		(795,670,564.95)	(333,940,980.00)
支付其他与投资活动有关的现金		(3,200,600.00)	(4,400,890,227.02)
投资活动现金流出小计		(1,329,656,240.77)	(5,481,263,408.16)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		3,706,397,028.68	(4,862,032,108.66)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	615,410,000.00
取得借款收到的现金		1,709,727,615.00	3,143,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		170,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		1,204,467,615.00	3,759,210,000.00
偿还债务支付的现金		(2,525,735,000.00)	(3,148,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(308,079,229.53)	(663,252,412.21)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(86,060,111.33)	(171,727,800.00)
支付其他与筹资活动有关的现金		(703,365,800.00)	(458,544,102.37)
筹资活动现金流出小计		(3,317,373,008.00)	(4,325,026,424.30)
筹资活动使用的现金流量净额		(1,282,894,122.00)	(610,026,414.30)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(5,601,687.47)	20,776,711.10
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	十五(…)	2,677,995,387.36	(3,796,628,378.27)
加：年初现金及现金等价物余额	十五(…)	1,442,250,082.61	5,238,876,460.88
六、年末现金及现金等价物余额	十五(…)	4,120,245,449.97	1,442,250,082.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：文武斌 主管会计工作的负责人：李宁 会计机构负责人：陈华

-7-

中铁大桥局集团有限公司

2021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	2021年度	2020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		39,604,881,842.41	38,314,730,269.11
收到其他与经营活动有关的现金		280,641,287.36	107,885,176.65
经营活动现金流入小计		40,075,183,129.77	38,422,423,845.76
购买商品、接受劳务支付的现金		(29,862,180,201.70)	(34,673,057,768.70)
支付给职工以及为职工支付的现金		(7,359,510,130.78)	(959,227,250.87)
支付的各项税费		(203,616,207.32)	(119,621,200.60)
支付其他与经营活动有关的现金		(205,483,183.48)	(282,180,713.70)
经营活动现金流出小计		(32,430,734,013.56)	(36,275,143,845.34)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	十六(…)	7,644,400,115.20	(853,712,303.60)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	488,550,750.00
取得投资收益所收到的现金		545,059,824.18	626,646,883.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,640,613.74	8,048,548.80
收到其他与投资活动有关的现金		3,226,054,680.30	2,484,157,851.63
投资活动现金流入小计		3,827,750,807.20	3,554,423,024.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(189,633,534.76)	(142,322,122.69)
投资支付的现金		(473,099,864.70)	(305,849,847.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(388,100,000.00)	(208,000,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金		(9,182,803,307.30)	(8,081,072,377.07)
投资活动现金流出小计		(8,430,058,706.61)	(7,486,290,348.06)
投资活动使用的现金流量净额		(4,703,308,779.61)	(3,661,864,442.15)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	615,410,000.00
取得借款收到的现金		1,009,727,618.00	3,143,880,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	27,587,081.58
筹资活动现金流入小计		1,094,487,618.00	3,786,397,081.58
偿还债务支付的现金		(2,525,288,008.00)	(3,345,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(471,399,127.86)	(751,534,851.11)
支付其他与筹资活动有关的现金		(284,673,125.54)	(469,944,182.32)
筹资活动现金流出小计		(3,281,388,293.32)	(4,256,470,113.48)
筹资活动使用的现金流量净额		(1,710,888,647.32)	(810,389,301.88)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	十六(…)	2,704,144,080.28	(5,325,902,807.62)
加：年初现金及现金等价物余额	十六(…)	1,008,101,800.28	6,334,004,737.70
六、年末现金及现金等价物余额	十六(…)	3,712,245,880.57	1,008,101,800.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：文武斌 主管会计工作的负责人：李宁 会计机构负责人：陈华

-8-

中铁大桥局集团有限公司

2021年度合并股东权益变动表

[illegible]

一　公司基本情况

中铁大桥局集团有限公司(以下简称“本公司”)前身是 1953 年 4 月 1 日成立的武汉大桥工程局。1958 年 3 月更名为铁道部大桥工程局。2001 年 4 月经公司制改制为中铁大桥局集团有限公司。

本公司的母公司为中国中铁有限公司(以下简称“中国中铁”)，最终母公司为中国铁路工程集团有限公司(以下简称“中铁总公司”)。

本公司及子公司(以下统称“本集团”)主要从事铁路工程施工、公路工程施工、市政公用工程施工及桥梁工程施工等业务。

本公司控股股东原为中铁总公司。于 2007 年 9 月，中铁总公司以全部主营业务及与主营业务相关的全部净资产作为出资，独家发起设立中国中铁，至此本公司之控股股东变更为中国中铁。于 2008 年 7 月，中国中铁以货币资金人民币 120,000,000.00 元对公司增资，增资后公司注册资本为人民币 1,868,905,700.00 元，全部由中国中铁出资。于 2013 年 8 月，本公司以资本公积转增实收资本人民币 480,596,940.32 元，增资后本公司注册资本为人民币 2,149,502,640.32 元，全部由中国中铁出资。于 2016 年 8 月，中国中铁以货币资金人民币 611,330,000.00 元对公司增资，增资后公司注册资本为人民币 2,760,832,640.32 元，全部由中国中铁出资。于 2017 年 9 月，中国中铁以货币资金人民币 579,600,000.00 元对公司增资，增资后公司注册资本为人民币 3,340,432,640.32 元，全部由中国中铁出资。于 2018 年 8 月及 2018 年 12 月，中国中铁以货币资金人民币 306,640,000.00 元对公司增资，增资后公司注册资本为人民币 3,647,072,640.32 元。于 2019 年 7 月，中国中铁以货币资金人民币 371,460,000.00 元对公司增资，增资后公司注册资本为人民币 4,018,532,640.32 元。于 2020 年 11 月，中国中铁以货币资金人民币 259,920,000.00 元对公司增资，增资后公司注册资本为人民币 4,278,452,640.32 元，全部由中国中铁出资。本公司投资方实际出资情况详见(附注七[38])。

本财务报表由本公司企业负责人于 2022 年 03 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》以及各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三　遵循企业会计准则的声明

本公司 2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四　重要会计政策和会计估计

(1)　会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2)　营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团基础设施建设业务及房地产开发业务由于项目建设期、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。

(3)　记账本位币

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

(4)　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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(4)　合并财务报表的编制方法(续)

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。

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)

(5)　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(附注七(10))。

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。

(6)　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及价值变动风险很小的投资。

(7)　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)

(7)　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。

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

(8)　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)

(8)　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、应收账款和其他应收款等。

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。此类金融资产列示为其他债权投资，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，列示为交易性金融资产。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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(8)　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和合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、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。

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(8)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(ii)　减值(续)

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、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)　对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同资产，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。

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

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

合同资产组合 1 基础设施建设项目

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(8)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(ii)　减值(续)

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 应收其他款项

对于除长期应收工程款、应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

(iii)　终止确认

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(8)　金融工具(续)

(b)　金融负债

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

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

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

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等。

应付款项包括应付账款、应付票据及其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，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)

(8)　金融工具(续)

(c)　权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的永续债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，且不存在须用或可用本集团自身权益工具进行结算的安排，本集团将其分类为权益工具。

(d)　金融工具的公允价值确定

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

(9)　存货

(a)　分类

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

(b)　发出存货的计价方法

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(9)　存货(续)

(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。

(e)　低值易耗品和临时设施的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

临时设施按照相关设施配套的工程进度进行摊销，在工程完工时摊销完毕。

(f)　存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的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。

(10)　合同资产和合同负债

在本集团与客户的合同中，本集团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，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(10)　合同资产和合同负债(续)

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注七(7))。

(11)　长期股权投资

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

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

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

(a)　投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下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。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(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)

(11)　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。

(12)　投资性房地产

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

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

投资性房地产的用途改变为自用或对外出售时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产、无形资产或存货。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(12)　投资性房地产(续)

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。

(13)　固定资产

(a)　固定资产确认及初始计量

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

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

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

(b)　固定资产的折旧方法

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(13)　固定资产(续)

(b)　固定资产的折旧方法(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

(c)　当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注七(14))。

(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。

(14)　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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(15)　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。

(16)　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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(16)　无形资产(续)

(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。

(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。

(17)　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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(18)　长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19)　职工薪酬

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

(a)　短期薪酬

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

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

(i) 基本养老保险

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

(ii) 补充退休福利

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

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

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

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(20) 利润分配

拟分配的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

(21) 预计负债

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

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为其他流动负债。

(a) 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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 预计负债(续)

(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。

(22) 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。

(23) 收入确认

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

(a) 基础设施建设及相关业务和部分制造与安装业务的收入

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

(a) 基础设施建设及相关业务和部分制造与安装业务的收入(续)

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

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

(b) 销售工程设备和零部件、工程物资等商品的收入

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(23)　收入确认(续)

(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。

(d)　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。

(24)　政府补助

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

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

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

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收入。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(24)　政府补助(续)

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

(25)　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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(25)　当期所得税和递延所得税(续)

(b)　递延所得税资产及递延所得税负债(续)

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。

(26)　租赁

(a)　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。

<u>本集团作为承租人</u>

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、施工设备和运输设备。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。

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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(26)　租赁(续)

(a)　租赁(续)

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。

<u>本集团作为出租人</u>

实质上转移了与资产所有权有关的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。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在减免期间将减免金额计入当期损益。

(27)　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)

(28)　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企【2012】16 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件。

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

(29)　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

本集团通过应收账款和合同资产违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款和合同资产预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本集团考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于2021年度未发生重大变化。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(29)　重要会计估计和判断(续)

(c)　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。

(d)　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。

若管理层认为未来很有可能取得应纳税所得额，并可用作抵销暂时性差异或税项亏损时，则以很可能取得的应纳税所得额为限确认与暂时性差异及税项亏损有关的递延所得税资产。当预期与原估计有差异时，则将在估计改变期间对递延所得税资产及税项的确认进行调整。

(e)　房地产销售收入

根据附注四(23)(c)所述的会计政策，本集团对于将物业的控制权转移给客户的时点，需要根据房地产销售合同条款及适用于合同的法律规定做出判断。仅当本集团的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，本集团将在一段时间内确认收入；否则，本集团在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的时点确认。

由于房地产销售合同限制，本集团的物业一般无替代用途。但是，本集团是否有就累计至今已完成的履约部分可强制执行的收款权利并采用在一段时间内的方法确认收入，取决于每个合同条款的约定和适用于该合同的相关法律。为评估本集团是否获得就截止到目前为止已经履约部分的可强制执行的权利，本集团在必要时审查其合同条款、当地有关法律，并考虑了当地监管机构的意见，且需要作出大量判断。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(29)　重要会计估计和判断(续)

(e)　房地产销售收入(续)

在本集团与购房客户签订房屋销售合同时，按照部分银行的要求，如果购房客户需要从银行获取按揭贷款以支付房款，本集团将与购房客户和银行达成三方按揭担保贷款协议。在该协定下，本集团将为银行向购房客户发放的抵押贷款提供阶段性连带责任保证担保。该项阶段性连带责任保证担保在购房客户办理完毕房屋所有权证并办妥房产抵押登记手续后解除。在三方按揭贷款担保协议下，本集团仅在担保时限内需要对购房客户尚未偿还的按揭贷款部分向银行提供担保。银行仅会在购房者违约不偿还按揭贷款的情况下向本集团追索。

根据本集团销售类似开发产品的历史经验，本集团相信，在阶段性连带责任保证担保期间内，因购房客户无法偿还抵押贷款而导致本集团向银行承担担保责任的比率极低且本集团可以通过向购房客户追索因承担阶段性连带责任保证担保责任而支付的代垫款项，在购房客户不予偿还的情况下，本集团可以根据相关购房合同的约定通过优先处置相关房产的方式避免发生损失。因此，本集团认为该财务担保对开发产品的销售收入确认没有影响。

(f)　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(36))。

(g)　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，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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(29)　重要会计估计和判断(续)

(g)　金融资产的分类(续)

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与成本和利润的对价。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。

(30)　重要会计政策变更

财政部于 2021 年分别颁布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会【2021】35 号)、《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会【2021】9 号)及《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2021 年年报工作的通知》(财会【2021】32 号)(以下简称“2021 年年报工作的通知”)。本集团已采用上述解释、通知及实施问答编制 2021 年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

(a)　企业会计准则解释第 15 号

企业会计准则解释第 15 号对本集团 2021 年度财务报表无影响。本公司 2021 年度财务报表已按照企业会计准则解释 15 号关于资金集中管理相关列报的要求编制，比较期间的财务报表已相应调整，相关项目的影响列示如下：

四　重要会计政策和会计估计(续)

(30)　重要会计政策变更(续)

(a)　企业会计准则解释第 15 号(续)

(i)　对本集团财务报表相关项目的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
本集团从股份公司拆借或调剂的资金，将其自货币资金重分类至其他应收款。	货币资金	(4,582,492,377.57)	(120,000,000.00)
	其他应收款	4,559,579,915.68	120,000,000.00
	信用减值损失	22,912,461.89	-
	递延所得税资产	5,728,115.47	-
	所得税费用	(5,728,115.47)	-
本集团从股份公司拆借或调剂的资金利息，将其自财务费用重分类至投资收益。	财务费用	32,661,605.04	22,078,762.06
	投资收益	(32,661,605.04)	(22,078,762.06)

(ii)　对本公司财务报表相关项目的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
本公司从集团拆借或调剂的资金，将其自货币资金重分类至其他应收款。	货币资金	(4,582,492,377.57)	(120,000,000.00)
	其他应收款	5,869,639,915.68	1,756,668,813.10
	其他流动资产	(1,310,060,000.00)	(1,636,668,813.10)
	信用减值损失	22,912,461.89	-
	其他应付款	(4,216,701,292.73)	(4,120,422,690.12)
	其他流动负债	4,216,701,292.73	4,120,422,690.12
	递延所得税资产	5,728,115.47	-
	所得税费用	(5,728,115.47)	-
本公司从集团拆借或调剂的资金利息，将其自财务费用重分类至投资收益。	财务费用	92,268,992.15	98,431,648.48
	投资收益	(92,268,992.15)	(98,431,648.48)

四　重要会计政策和会计估计(续)

(30)　重要会计政策变更(续)

(b)　新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

作为承租人，本集团对于由新冠肺炎疫情直接引发的、于 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日发生的租金减免采用了简化方法，相关租金减免计入本年利润的金额对本集团及本公司 2021 年度财务报表无重大影响。

(c)　2021 年年报工作的通知

(i)　对本集团财务报表相关项目的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
本集团将预计自资产负债表日起一年内变现的合同资产自一年内到期的非流动资产重分类至合同资产。	合同资产	2,101,749,819.92	1,950,412,527.06
	一年内到期的非流动资产——一年内到期的合同资产	(2,101,749,819.92)	(1,950,412,527.06)

(ii)　对本公司财务报表相关项目的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
本公司将预计自资产负债表日起一年内变现的合同资产自一年内到期的非流动资产重分类至合同资产。	合同资产	1,982,133,168.89	1,941,967,358.05
	一年内到期的非流动资产——一年内到期的合同资产	(1,982,133,168.89)	(1,941,967,358.05)

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	应纳税所得额	25%、15%、9%
增值税(a)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、13% 11%、10% 9%、6% 3%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%

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)及相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

(a)　本公司销售的商品适用不同的增值税税率，其中：增值税简易计税适用的增值税税率为 3%；勘察设计及服务业适用的增值税税率为 6%；房地产业、建筑业适用的增值税税率为 9%；其他业务适用的增值税税率为 13%。

五　税项(续)

(2)　税收优惠及批文

(a)　西部大开发战略有关的税收优惠政策

本公司所属子公司中铁大桥局集团第八工程有限公司及中铁大桥局集团西藏工程有限公司根据财政部、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)，于本年分别享受减按 15%及 9%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

(b)　其他主要税收优惠政策

本公司所属子公司中铁大桥局集团第一工程有限公司、中铁大桥局集团第五工程有限公司、中铁大桥局集团第六工程有限公司、中铁大桥局集团第七工程有限公司、中铁大桥局集团第九工程有限公司、中铁大桥局武汉桥梁特种技术有限公司、中铁大桥局武汉桥梁传媒有限公司、中铁大桥科学研究院有限公司、中铁桥研科技有限公司被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，本年度适用的企业所得税税率为 15%。

本公司及其他子公司本年度适用的企业所得税税率为 25%。

(c)　根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)的相关规定，本公司及子公司中铁大桥局集团物资有限公司、中铁大桥科学科学研究院有限公司、中铁大桥局武汉桥梁传媒有限公司、中铁桥研科技有限公司、武汉桥梁建筑工程监理有限公司作为生产性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。

六 子公司

(1) 于 2021 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司

	注册地	业务性质	持股比例
中铁大桥局集团第一工程有限公司	郑州	施工	100.00%
中铁大桥局集团第二工程有限公司	南京	施工	100.00%
中铁大桥局集团第四工程有限公司	南京	施工	100.00%
中铁大桥局集团第五工程有限公司	九江	施工	100.00%
中铁大桥局集团第六工程有限公司	武汉	施工	100.00%
中铁大桥局集团第七工程有限公司	武汉	施工	100.00%
中铁大桥局集团第八工程有限公司	重庆	施工	100.00%
中铁大桥局集团第九工程有限公司	中山	施工	100.00%
中铁大桥局武汉桥梁特种技术有限公司	武汉	施工	100.00%
中铁大桥局武汉商业运营管理有限公司	武汉	商业运营管理	100.00%
中铁大桥局集团加瓦拉股份有限公司	马来西亚	施工	95.00%
中铁大桥局上海工程有限公司	上海	施工	100.00%
中铁大桥科学研究院有限公司	武汉	设计勘查咨询监理服务	100.00%
中铁大桥局集团物资有限公司	武汉	物资销售	100.00%
中铁大桥局集团武汉置业有发展限公司	武汉	房地产开发	100.00%
中铁大桥局集团武汉地产有限公司	武汉	房地产开发	66.67%
中铁大桥局武汉桥梁传媒有限公司	武汉	传媒	100.00%
中铁大桥局集团西藏工程有限公司	西藏	施工	100.00%
武汉市亚桥国际贸易有限公司	武汉	商品贸易	100.00%
中铁桥研科技有限公司	武汉	工程设备检测	100.00%
武汉桥梁建筑工程监理有限公司	武汉	施工	100.00%
中铁大桥局香港有限公司	香港	施工	100.00%
中铁大桥局吉林工程有限公司	吉林	施工	100.00%

六 子公司(续)

(2) 重要非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持股比例	2021 年度归属于少数股东的损益	2021 年度向少数股东支付的股利	2021 年 12 月 31 日少数股东权益
中铁大桥局集团武汉地产有限公司	33.33%	42,671,516.60	66,967,111.53	350,571,984.06
中铁大桥局集团加瓦拉股份有限公司	5.00%	-	-	64,832.03
湖北铁投大桥地产开发有限公司	35.00%	1,551,152.57	-	23,904,697.04
武汉市大桥坦达置业有限公司	49.00%	13,699,053.23	-	14,656,601.59

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						2020 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中铁大桥局集团武汉地产有限公司	1,528,697,817.94	596,981,845.20	2,125,679,663.14	999,953,831.82	50,000,000.00	1,049,953,831.82	2,540,861,023.35	490,160,722.22	3,031,021,745.57	1,883,952,992.61	-	1,883,952,992.61
中铁大桥局集团加瓦拉股份有限公司	85,122,219.59	-	85,122,219.59	82,995,499.33	-	82,995,499.33	17,822,576.03	-	17,822,576.03	16,486,067.82	-	16,486,067.82
湖北铁投大桥地产开发有限公司	1,315,675,487.96	65,567,254.04	1,381,242,742.00	1,262,943,607.61	50,000,000.00	1,312,943,607.61	1,166,961,884.26	2,025,224.96	1,168,987,109.22	1,105,119,839.30	-	1,105,119,839.30
武汉市大桥坦达置业有限公司	599,160,313.78	164,783.16	599,325,096.94	569,413,665.12	-	569,413,665.12	809,361,774.81	14,723,595.36	824,085,370.17	822,131,189.85	-	822,131,189.85

	2021 年度				2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中铁大桥局集团武汉地产有限公司	802,729,859.56	129,558,412.96	129,558,412.96	(783,239,674.49)	913,094,871.08	133,048,303.94	133,048,303.94	635,154,341.86
中铁大桥局集团加瓦拉股份有限公司	114,649,526.28	790,212.05	790,212.05	(12,122,589.85)	17,836,767.46	16,612.40	16,612.40	16,398,666.59
湖北铁投大桥地产开发有限公司	200,843,552.24	4,431,864.47	4,431,864.47	8,543,223.87	283,833,815.55	17,745,399.95	17,745,399.95	51,510,599.58
武汉市大桥坦达置业有限公司	355,547,661.41	27,957,251.50	27,957,251.50	8,272,568.33	-	(7,998,731.35)	(7,998,731.35)	(23,949,902.50)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	1,455,742.04	2,345,538.53
银行存款	4,118,792,707.93	1,439,904,544.08
其中：存放于关联方中铁财务有限责任公司的存款(i)	2,383,414,270.63	719,855,150.50
其他货币资金(ii)	1,908,326,854.74	2,728,362,759.16
合计	6,028,575,304.71	4,170,612,841.77

(i) 于 2021 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人民币 2,383,414,270.63 元(2020 年 12 月 31 日，人民币 719,855,150.50 元)。按照银行同期存款利率计息，可随时用于支取(附注九(3)(e))。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无将定期银行存款向银行抵押或质押作为借款之担保的情况。

(ii) 其他货币资金包括银行承兑汇票保证金、预售监管资金、三个月以上的定期存款等受到限制的存款，余额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	727,787,652.78	804,501,948.32
预售监管资金	284,287,854.93	575,803,837.61
三个月以上的定期存款	1,190,695.86	-
其他	895,060,651.17	1,348,056,973.23
合计	1,908,326,854.74	2,728,362,759.16

预售监管资金的年末余额主要为本集团之子公司中铁大桥局集团武汉置业有限公司按当地政府要求存放于房产预售资金监管户的预售楼款计列于其他货币资金，并列示为受限制货币资金。

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	500,000.00	4,020,000.00
商业承兑汇票	2,000,000.00	-
减：坏账准备	(6,250.00)	-
合计	2,493,750.00	4,020,000.00

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据(2020 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	年末已终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	571,713,298.33	-

(i) 于 2021 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(2020 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 于 2021 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的金额(2020 年 12 月 31 日：无)。

(c) 坏账准备

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

(i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合 — 商业承兑汇票：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 6,250.00 元(2020 年 12 月 31 日：无)。本集团认为所持该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

七　合并财务报表项目附注(续)

(3)　应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	6,245,117,097.20	6,204,457,926.87
减：坏账准备(a)	(298,603,005.40)	(274,054,572.71)
净额	5,946,514,091.80	5,930,403,354.16

(i)　应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	4,578,229,470.88	4,289,205,093.08
一到二年	542,380,657.12	865,493,890.39
二到三年	297,192,100.21	493,273,978.66
三到四年	405,571,097.59	190,627,029.49
四到五年	162,209,114.98	137,990,955.26
五年以上	259,534,656.42	227,866,979.99
合计	6,245,117,097.20	6,204,457,926.87

七　合并财务报表项目附注(续)

(3)　应收账款(续)

(ii)　于 2021 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
应收账款债务人 1	399,664,831.00	6.40	(1,598,659.32)
应收账款债务人 2	236,193,060.51	3.78	(944,772.24)
应收账款债务人 3	221,873,039.00	3.55	(8,434,660.56)
应收账款债务人 4	154,713,124.95	2.48	(618,853.10)
应收账款债务人 5	152,242,074.20	2.44	(608,968.30)
合计	1,164,686,129.66	18.65	(12,205,913.52)

(iii)　因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2021 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 2,681,566,243.23 元(2020 年度：人民币 1,064,735,287.82 元)，相关的融资费用为人民币 79,961,794.79 元(附注七(50))(2020 年度：人民币 42,030,318.91 元)。

(a)　坏账准备

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
坏账准备	298,603,005.40	274,054,572.71

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。

七　合并财务报表项目附注(续)

(3)　应收账款(续)

(a)　坏账准备(续)

(i)　于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款单位 1	528,777.00	100.00%	(528,777.00)	回收可能性
应收账款单位 2	68,275.00	100.00%	(68,275.00)	回收可能性
应收账款单位 3	48,525.60	100.00%	(48,525.60)	回收可能性
应收账款单位 4	43,467.00	100.00%	(43,467.00)	回收可能性
应收账款单位 5	26,079.00	2.19%	(570.41)	回收可能性
合计	715,123.60		(689,615.01)	

于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款单位 1	545,500.00	95.16%	(519,071.00)	回收可能性
应收账款单位 2	230,000.00	95.26%	(219,090.06)	回收可能性
应收账款单位 3	71,731.64	100.00%	(71,731.64)	回收可能性
应收账款单位 4	70,000.00	92.09%	(64,461.80)	回收可能性
应收账款单位 5	68,275.00	100.00%	(68,275.00)	回收可能性
其他	199,674.58	87.22%	(174,165.99)	回收可能性
合计	1,185,181.22		(1,116,795.49)	

(ii)　于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 应收中国中铁内部单位：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	641,718,541.81	0.20%	(1,283,437.09)	481,238,700.44	0.20%	(962,477.39)
一到二年	183,732,282.59	3.00%	(5,511,968.47)	140,415,731.40	3.00%	(4,212,471.95)
二到三年	110,315,652.80	5.00%	(5,515,782.65)	23,144,976.70	5.00%	(1,157,248.84)
三到四年	15,234,929.10	12.00%	(1,828,191.49)	29,704,815.12	12.00%	(3,564,577.82)
四到五年	21,902,579.57	18.00%	(3,942,464.33)	39,627,287.31	18.00%	(7,132,911.71)
五年以上	76,416,821.99	40.00%	(30,566,728.80)	65,585,266.01	40.00%	(26,234,106.40)
合计	1,049,320,807.86		(48,648,572.83)	779,716,776.98		(43,263,794.11)

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)　于 2021 年 12 月 31 日，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：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	260,721,063.13	0.20%	(521,442.17)	240,828,596.47	0.20%	(481,657.20)
一到二年	43,450,730.84	3.00%	(1,303,521.91)	16,930,522.09	3.00%	(507,915.67)
二到三年	10,000,996.24	5.00%	(500,049.82)	2,550,395.15	5.00%	(127,519.77)
三到四年	1,174,666.59	12.00%	(140,959.98)	5,267,809.12	12.00%	(632,137.09)
四到五年	1,416,464.77	18.00%	(254,963.66)	4,217,506.22	18.00%	(759,151.12)
五年以上	6,799,725.48	40.00%	(2,719,890.20)	4,735,723.86	40.00%	(1,894,289.55)
合计	323,563,647.05		(5,440,827.74)	274,530,552.91		(4,402,670.40)

组合 — 应收地方政府/地方国有企业客户：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	3,127,179,873.65	0.40%	(12,508,719.43)	2,504,304,419.17	0.40%	(10,017,217.68)
一到二年	283,071,136.59	5.00%	(14,153,556.84)	597,293,546.09	5.00%	(29,864,677.31)
二到三年	162,347,258.57	10.00%	(16,234,725.87)	428,117,847.80	10.00%	(42,811,784.78)
三到四年	371,963,018.36	18.00%	(66,953,343.31)	149,398,551.90	18.00%	(26,891,379.36)
四到五年	136,728,318.18	25.00%	(34,182,079.58)	84,939,354.71	25.00%	(21,234,838.68)
五年以上	142,725,466.63	50.00%	(71,362,733.39)	131,417,420.87	50.00%	(65,708,710.39)
合计	4,224,015,071.98		(215,395,158.42)	3,895,469,140.34		(196,528,608.20)

组合 — 应收中国国家铁路集团有限公司：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
年以内	124,640,108.75	0.20%	(249,280.97)	608,608,368.39	0.20%	(1,193,012.73)
一到二年	313,603.28	3.00%	(9,408.09)	78,815,824.37	3.00%	(2,364,474.74)
二到三年	7,133,654.39	5.00%	(356,682.73)	21,862,398.31	5.00%	(1,093,119.81)
三到四年	749,150.65	10.00%	(74,915.07)	4,013,294.76	10.00%	(401,329.48)
四到五年	102,500.00	15.00%	(15,375.00)	7,576,581.17	15.00%	(1,136,487.18)
五年以上	11,933,823.85	30.00%	(3,580,147.16)	4,917,242.68	30.00%	(1,475,172.80)
合计	144,872,900.92		(4,285,808.42)	713,891,695.68		(7,663,596.74)

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)　于 2021 年 12 月 31 日，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：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	20,754,572.29	1.00%	(207,545.72)	29,750,437.96	1.00%	(297,504.38)
一到二年	2,907,474.23	8.00%	(232,597.94)	679,838.72	8.00%	(54,387.10)
二到三年	-	18.00%	-	-	18.00%	-
三到四年	-	35.00%	-	2,224,870.19	35.00%	(778,704.56)
四到五年	2,039,564.06	50.00%	(1,019,782.03)	-	50.00%	-
五年以上	-	65.00%	-	-	65.00%	-
合计	25,701,610.58		(1,459,925.69)	32,655,146.87		(1,130,596.04)

组合 — 应收其他客户：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	402,686,474.25	0.50%	(2,013,432.41)	435,617,449.03	0.50%	(2,178,087.32)
一到二年	28,905,429.59	6.00%	(1,734,325.78)	31,358,427.72	6.00%	(1,881,505.65)
二到三年	7,394,538.21	15.00%	(1,109,180.75)	17,598,362.70	15.00%	(2,639,754.40)
三到四年	16,449,332.89	30.00%	(4,934,799.87)	19,688.40	30.00%	(5,906.52)
四到五年	19,688.40	40.00%	(7,875.36)	1,630,225.85	40.00%	(652,090.34)
五年以上	21,472,471.87	60.00%	(12,883,483.12)	20,985,279.17	60.00%	(12,591,167.50)
合计	476,927,935.21		(22,683,097.29)	507,209,432.87		(19,948,511.73)

(iii)　2021 年度，本集团计提坏账准备人民币 74,562,624.11 元(2020 年度：人民币 17,494,830.84 元)；本年收回或转回坏账准备人民币 50,014,191.42 元(2020 年度：人民币 1,256,109.60 元)，其中重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	收回金额	收回方式
应收账款 1	工程款扣做质保金	回收可能性	12,797,920.03	工程款扣做质保金
应收账款 2	债权重新确认	回收可能性	12,081,661.91	债权重新确认
应收账款 3	收回工程款	回收可能性	1,635,712.44	银行存款

(b)　2021 年度，无实际核销的应收账款，无单笔重要的应收账款核销。

七　合并财务报表项目附注(续)

(4)　预付款项

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付账款	1,441,553,859.34	1,308,736,701.89

(a)　预付款项账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,312,941,526.07	91.08%	1,079,110,412.43	82.45%
一到二年	62,625,975.09	4.34%	65,303,746.99	4.99%
二到三年	1,950,896.36	0.14%	101,542,415.06	7.76%
三年以上	64,035,461.82	4.44%	62,780,127.41	4.80%
合计	1,441,553,859.34	100.00%	1,308,736,701.89	100.00%

(5)　其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收内部调剂款	1,365,774,488.49	4,582,492,377.57
保证金	283,713,792.84	286,557,032.63
应收代垫款项	270,956,849.70	106,346,597.60
长账龄预付货款	103,485,723.04	105,899,322.14
押金	59,360,096.63	65,456,885.09
应收股利	55,040,000.00	14,940,964.39
备用金	1,232,843.82	2,124,734.36
应收代缴税金	1,629,037.00	2,241,173.31
应收长期资产转让款	-	1,635,000.00
其他	53,154,488.63	68,372,720.09
小计	2,194,347,320.15	5,236,066,807.18
减：坏账准备	(192,731,539.57)	(196,996,703.43)
合计	2,001,615,780.58	5,039,070,103.75

七　合并财务报表项目附注(续)

(5)　其他应收款(续)

(a)　于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况如下：

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计余额总额的比例(%)	坏账准备
其他应收款 1	1,362,493,655.86	62.09	(6,812,468.28)
其他应收款 2	116,955,000.00	5.33	(584,775.00)
其他应收款 3	100,721,095.92	4.59	(100,721,095.92)
其他应收款 4	72,858,082.90	3.32	(27,686,380.06)
其他应收款 5	35,000,000.00	1.60	(2,800,000.00)
合计	1,688,027,834.68	76.93	(138,604,719.26)

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况如下：

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计余额总额的比例(%)	坏账准备
其他应收款 1	4,582,492,377.57	87.52	(22,912,461.89)
其他应收款 2	100,721,095.92	1.92	(100,721,095.92)
其他应收款 3	72,897,869.90	1.39	(17,870,889.35)
其他应收款 4	35,166,791.00	0.67	(1,408,143.28)
其他应收款 5	25,712,779.00	0.49	(338,563.90)
合计	4,816,990,913.39	91.99	(143,251,154.34)

(b)　损失准备及其账面余额变动表

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

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
应收股利	55,040,000.00	-	-	不存在重大信用风险
组合计提：				
应收押金和保证金	135,416,914.21	0.50%	(677,084.60)	回收可能性
应收代垫款	180,019,580.99	0.50%	(900,097.90)	回收可能性
其他	1,391,769,864.82	0.50%	(6,958,849.35)	回收可能性
合计	1,707,206,360.02		(8,536,031.85)	

七　合并财务报表项目附注(续)

(5)　其他应收款(续)

(b)　损失准备及其账面余额变动表(续)

(i)　于 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下(续)：

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
应收股利	14,940,964.39	-	-	不存在重大信用风险
组合计提：				
应收押金和保证金	103,213,661.65	0.50%	(516,068.38)	回收可能性
应收代垫款	28,540,811.45	0.50%	(142,704.07)	回收可能性
其他	4,626,430,172.30	0.50%	(23,132,150.89)	回收可能性
合计	4,758,184,645.40		(23,790,923.34)	

(ii)　于 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款(2020 年 12 月 31 日：无)。

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

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	100,721,095.92	100%	(100,721,095.92)	回收可能性
其他应收款单位 2	9,974,319.22	100%	(9,974,319.22)	回收可能性
其他应收款单位 3	2,764,627.12	100%	(2,764,627.12)	回收可能性
其他应收款单位 4	392,658.99	100%	(392,658.99)	回收可能性
其他应收款单位 5	250,000.00	100%	(250,000.00)	回收可能性
其他	374,114.90	100%	(374,114.90)	回收可能性
合计	114,476,816.15		(114,476,816.15)	
组合计提：				
应收押金和保证金	197,694,157.84	15.22%	(30,097,238.89)	回收可能性
应收代垫款	92,322,257.57	35.44%	(32,714,569.44)	回收可能性
其他	27,607,728.57	25.02%	(6,906,883.24)	回收可能性
合计	317,624,143.98		(69,718,691.57)	

七　合并财务报表项目附注(续)

(5)　其他应收款(续)

(b)　损失准备及其账面余额变动表(续)

(iii)　于 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下(续)：

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	100,721,095.92	100%	(100,721,095.92)	回收可能性
其他应收款单位 2	9,974,319.22	100%	(9,974,319.22)	回收可能性
其他应收款单位 3	2,764,627.12	100%	(2,764,627.12)	回收可能性
其他应收款单位 4	392,658.99	100%	(392,658.99)	回收可能性
其他应收款单位 5	250,000.00	100%	(250,000.00)	回收可能性
其他	374,114.90	100%	(374,114.90)	回收可能性
合计	114,476,816.15		(114,476,816.15)	
组合计提：				
应收押金和保证金	239,243,785.44	13.25%	(31,702,111.25)	回收可能性
应收代垫款	81,472,207.73	26.05%	(21,225,020.11)	回收可能性
其他	27,748,388.07	20.91%	(5,801,832.58)	回收可能性
合计	348,464,381.24		(58,728,963.94)	

(c)　2021 年度，无实际核销的其他应收款，无单笔重要的其他应收款核销。

(d)　因金融资产转移而终止确认的其他应收款

2021 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(2020 年度：无)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(6)　存货

(a)　存货分类如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,913,776,283.54	-	2,913,776,283.54	1,315,697,453.54	-	1,315,697,453.54
房地产开发成本(b)	2,673,563,522.17	-	2,673,563,522.17	3,574,676,930.77	-	3,574,676,930.77
房地产开发产品(c)	1,784,001,296.86	-	1,784,001,296.86	536,774,383.24	-	536,774,383.24
周转材料	1,330,331,729.01	-	1,330,331,729.01	1,246,623,604.36	-	1,246,623,604.36
库存商品	39,928,364.07	-	39,928,364.07	20,968,431.30	-	20,968,431.30
临时设施	7,081,017.18	-	7,081,017.18	34,494,775.50	-	34,494,775.50
低值易耗品	473,202.38	-	473,202.38	402,637.97	-	402,637.97
委托加工物资	-	-	-	41,297,197.94	-	41,297,197.94
在制品	-	-	-	30,521.79	-	30,521.79
合计	8,749,155,415.21	-	8,749,155,415.21	6,770,965,936.41	-	6,770,965,936.41

于 2021 年 12 月 31 日，开发成本中所含利息资本化金额为人民币 72,169,623.30 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 76,371,849.61 元)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(6)　存货(续)

(b)　房地产开发成本明细如下：

项目名称	预计竣工时间	预计总投资额	2020 年 12 月 31 日	本年增加	转入房地产开发产品	其他减少	2021 年 12 月 31 日
十堰世纪山水	2023 年	3,335,450,000.00	780,559,311.44	322,326,252.64	(332,992,441.97)	(3,331,757.16)	766,561,364.95
湘西天麓城	2022 年	2,392,470,000.00	450,859,495.15	390,507,580.01	(284,924,813.26)	-	556,442,261.90
上海市奉贤区 07-02 地块房地产开发项目	2023 年	1,912,410,000.00	-	508,784,445.68	-	-	508,784,445.68
宜昌世纪山水	2022 年	2,282,120,000.00	532,379,918.07	282,736,781.32	(341,454,213.38)	-	453,662,486.01
百瑞景麟区生活区	2022 年	2,642,000,000.00	851,679,244.84	255,557,729.20	(808,404,281.68)	-	298,832,692.36
世纪金樽	2024 年	3,230,000,000.00	292,471,656.83	151,600,293.39	(376,058,770.38)	-	68,013,179.84
金桥风景华庭二期	未开工	100,000,000.00	21,267,091.43	-	-	-	21,267,091.43
金桥雅园	待定	971,060,000.00	646,480,213.01	149,369,584.43	(794,829,797.44)	-	-
百瑞景中央生活区	2021 年	7,628,730,000.00	-	33,098,569.25	(33,098,569.25)	-	-
湘西世纪山水	已竣工	2,000,000,000.00	-	24,803,848.29	(24,803,848.29)	-	-
其他	已竣工	2,240,000,000.00	-	696,651.03	(696,651.03)	-	-
合计			3,574,676,930.77	2,099,481,735.24	(2,997,263,386.68)	(3,331,757.16)	2,673,563,522.17

七　合并财务报表项目附注(续)

(6)　存货(续)

(c)　房地产开发产品明细如下：

项目名称	竣工时间	2020 年 12 月 31 日	本年增加	投资性房地产转入	其他增加	转出至营业成本	转出至投资性房地产	2021 年 12 月 31 日
百瑞景麟区生活区	2022 年	71,689,944.99	808,404,281.68	-	-	(164,470,339.97)	(64,639,607.80)	650,984,281.80
金桥雅园	2021 年	-	794,829,797.44	-	-	(298,099,098.00)	-	496,730,699.44
宜昌世纪山水	2022 年	233,128,698.40	341,454,213.38	-	-	(163,086,668.78)	(12,019,862.08)	399,476,388.92
世纪金樽	2024 年	54,652,590.68	376,058,770.38	-	-	(208,878,647.98)	-	221,832,713.06
百瑞景中央生活区	已竣工	172,438,869.93	33,098,569.25	985,458.75	-	(94,010,675.11)	(100,736,144.84)	11,776,075.88
十堰世纪山水	2023 年	-	332,992,441.97	28,360,085.49	-	(332,992,441.97)	(25,158,647.73)	3,201,437.76
湘西世纪山水	已竣工	4,864,281.26	24,803,848.29	-	10,605,970.00	(40,474,099.55)	-	-
湘西天麓城	2022 年	-	284,924,813.26	-	-	(284,924,813.26)	-	-
其他	已竣工	-	696,651.03	485,000.00	-	(1,181,651.03)	-	-
合计		536,774,383.24	2,997,263,386.68	29,830,544.24	10,605,970.00	(1,586,096,723.65)	(202,554,262.65)	1,784,001,296.86

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值约为 284,236,200.00 元的存货(2020 年 12 月 31 日：无)作为 99,500,000.00 元的抵押借款(2020 年 12 月 31 日：无)用注 32)的抵押物。

七　合并财务报表项目附注(续)

(7)　合同资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同资产	8,678,841,705.30	9,705,765,056.47
减：合同资产减值准备	(83,012,938.71)	(77,288,102.57)
小计	8,595,828,766.59	9,628,476,953.90
减：列示于其他非流动资产的合同资产原值(附注七(21))	(1,231,135,213.68)	(1,871,387,388.15)
列示于其他非流动资产的合同资产减值准备(附注七(21))	6,155,676.16	9,883,070.17
合计	7,370,049,229.07	7,766,972,635.92

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 2021 年 12 月 31 日，计提减值准备的合同资产分析如下：

(i)　于 2021 年 12 月 31 日，本集团无单项计提减值准备的合同资产。

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

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	7,447,706,491.62	1.03%	(76,857,262.55)	预期信用损失

于 2020 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	7,834,377,668.32	0.86%	(67,405,032.40)	预期信用损失

七　合并财务报表项目附注(续)

(8)　其他流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待结算进项税等	283,166,789.17	308,375,924.17
预交增值税	895,096,866.26	647,170,091.52
预交的企业所得税	138,516,916.91	99,930,744.26
其他	72,942,663.41	85,795,077.79
合计	1,389,723,235.75	1,141,271,837.74

(9)　长期应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
济南铁桥投资合伙企业(有限合伙)	100,524,439.78	-
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	89,113,504.09	-
山东铁路发展基金有限公司	76,867,504.86	73,927,025.88
合计	266,505,448.73	73,927,025.88

七　合并财务报表项目附注(续)

(10)　长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合营企业(a)	427,850,000.00	427,850,000.00
联营企业(b)	4,128,105,820.67	3,510,982,229.65
合计	4,555,955,820.67	3,938,832,229.65

(a)　合营企业

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动 追加投资	2021 年 12 月 31 日	持股比例(%)
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	297,850,000.00	-	297,850,000.00	70.00%
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	130,000,000.00	-	130,000,000.00	50.00%
合计	427,850,000.00	-	427,850,000.00	

合营企业的基础信息：

	主要经营地	注册地	持股比例	对集团活动是否具有战略性
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司(i)	广东湛江	广东湛江	70.00%	否
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司(ii)	湖北宜昌	湖北宜昌	50.00%	否

(i)　本公司对中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司的持股比例为 70%，涉及影响社会公共利益、公共安全、重大工程变更、融资、担保等事项的决策中，需出席会议的有表决权的董事 100%表决通过。制订项目公司合并、分立、解散或变更项目公司形式的方案，董事会决议需经由出席董事会会议的 4 名及以上董事表决通过。中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司董事会成员共 5 名，本公司有权派出 3 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 60%。

(ii)　本公司对宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司的持股比例为 50%，以上公司相关活动的决策由董事会作出，董事会决议需经由出席董事会会议的过半数董事表决通过。宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司董事会成员共 4 名，本公司有权派出 2 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 50%。

七　合并财务报表项目附注(续)

(10)　长期股权投资(续)

(a)　合营企业(续)

重要合营企业的主要财务信息：

	2021 年 12 月 31 日 中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	2020 年 12 月 31 日 中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司
流动资产	7,274,700.72	224,970,715.49	12,355,503.77	224,850,715.49
其中：现金和现金等价物	7,130,050.42	5,711,556.93	12,224,112.66	5,990,324.38
非流动资产	2,368,564,770.89	-	1,963,624,968.84	-
资产合计	2,375,839,471.61	224,970,715.49	1,975,980,472.61	224,850,715.49
流动负债	172,419,398.51	1,670,715.49	147,771,180.94	1,850,715.49
非流动负债	1,779,041,868.78	-	1,422,359,291.67	-
负债合计	1,951,461,267.29	1,670,715.49	1,570,130,472.61	1,850,715.49
净资产	424,478,104.32	223,300,000.00	405,850,000.00	223,300,000.00
按持股比例计算的净资产份额(i)	297,134,673.02	111,650,000.00	284,095,000.00	111,650,000.00
调整事项(ii)	715,326.98	18,350,000.00	13,755,000.00	18,350,000.00
对合营企业投资的账面价值	297,850,000.00	130,000,000.00	297,850,000.00	130,000,000.00

七　合并财务报表项目附注(续)

(10)　长期股权投资(续)

(b)　联营企业(续)

截止 2021 年 12 月 31 日，本集团为联营企业汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司提供财务担保的金额为人民币 48,000,250.00 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 27,615,250.00 元) (附注十(2))，将在 18 年内到期。上述金额代表若联营企业违约将给本集团造成的最大损失。根据汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司的财务状况，本集团预期不存在重大债务违约风险，因此未确认与财务担保相关的预计负债。

截止 2021 年 12 月 31 日，本集团为联营企业武汉杨泗港大桥有限公司提供财务担保的金额为人民币 1,794,543,700.00 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 2,441,031,993.62 元) (附注十(2))，将在 2 年内到期。上述金额代表若联营企业违约将给本集团造成的最大损失。根据武汉杨泗港大桥有限公司的财务状况，本集团预期不存在重大债务违约风险，因此未确认与财务担保相关的预计负债。

2021 年度，河南省卢华高速公路有限公司成立，各投资方对其按认缴比例出资，其中本公司以现金出资人民币 48,160,000.00 元。河南省卢华高速公路有限公司经营范围系各类工程建设活动；公路管理与养护等业务。

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
武汉杨泗港大桥有限公司	武汉	武汉	50.00%	否
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	武汉	武汉	50.00%	否
武汉青山长江大桥建设有限公司	武汉	武汉	29.00%	否
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	武汉	武汉	40.00%	否

七　合并财务报表项目附注(续)

(10)　长期股权投资(续)

(a)　合营企业(续)

重要合营企业的主要财务信息(续)：

	2021 年度		2020 年度	
	中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司
营业收入	-	1,435,521.07	-	1,284,406.27
财务费用	(414,617.17)	(16,971.09)	-	(18,235.64)
所得税费用	-	-	-	-
净利润	(1,021,895.68)	-	-	-

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

(ii)　调整事项包括本集团取得合营企业投资时形成的商誉、本集团与合营企业之间的内部交易未实现利润的抵销及减值准备。

七　合并财务报表项目附注(续)

(10)　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：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	武汉杨泗港大桥有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限责任公司	武汉杨泗港大桥有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限责任公司
流动资产	6,497,928,135.33	598,280,736.05	8,145,657,686.02	837,821,860.47
非流动资产	-	62,086,957.44	8,725.00	23,460,635.31
资产合计	6,497,928,135.33	660,367,693.49	8,145,666,411.02	861,282,495.78
流动负债	85,359,516.93	18,838,693.49	440,078,823.78	119,753,595.78
非流动负债	3,589,045,018.40	-	4,882,063,987.24	-
负债合计	3,674,404,535.33	18,838,693.49	5,322,142,811.02	119,753,595.78
净资产	2,823,523,600.00	641,529,000.00	2,823,523,600.00	741,528,900.00
按持股比例计算的净资产份额(i)	1,411,761,800.00	320,764,500.00	1,411,761,800.00	370,764,450.00
调整事项(ii)	-	-	-	50.00
对联营企业投资的账面价值	1,411,761,800.00	320,764,500.00	1,411,761,800.00	370,764,500.00

七　合并财务报表项目附注(续)

(10)　长期股权投资(续)

(b)　联营企业

对联营企业投资列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	新增/追加投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的利润/现金	内部未实现利润调整	本年减少	2021 年 12 月 31 日
武汉杨泗港大桥有限公司	1,411,761,800.00	-	-	-	-	-	1,411,761,800.00
武汉青山长江大桥建设有限公司	406,239,250.00	-	-	-	-	-	406,239,250.00
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	324,939,175.00	-	-	-	-	-	324,939,175.00
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	370,764,500.00	-	-	-	-	(50,000,000.00)	320,764,500.00
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	241,807,547.97	-	75,702,613.34	(48,260,000.00)	-	-	269,050,160.41
中铁福船海洋工程有限责任公司	85,223,263.20	-	166,785,913.68	(200,000.00)	-	-	251,809,176.88
湖北交投鹤峰东高速公司有限公司	113,600,000.00	117,000,000.00	-	-	-	-	230,600,000.00
信阳城发路桥建设开发有限公司	97,333,366.00	84,866,664.00	-	-	-	-	182,200,030.00
武汉江汉七桥建设发展有限公司	179,400,000.00	-	-	-	-	-	179,400,000.00
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	22,000,000.00	100,750,000.00	-	-	-	-	122,750,000.00
武汉墓北路桥有限公司	72,000,000.00	-	-	-	-	-	72,000,000.00
广西中铁南横高速公司有限公司	22,000,000.00	45,600,000.00	-	-	-	-	67,600,000.00
云南玉楚高速公路投资开发有限公司	52,108,000.00	14,239,400.00	-	-	-	-	66,347,400.00
绵州富河大桥建设管理有限公司	31,580,000.00	17,384,000.00	-	-	-	-	48,964,000.00
河南省卢华高速公路有限公司	-	48,160,000.00	-	-	-	-	48,160,000.00
吉林中铁高速公路有限公司	12,096,300.00	18,483,900.00	-	-	-	-	30,580,200.00
张家港护铁城市开发建设有限公司	10,000,000.00	20,500,000.00	-	-	-	-	30,500,000.00
中铁汉中创兴投资发展有限公司	23,399,999.00	-	-	-	-	-	23,399,999.00
武汉新汉阳铁路中心医院	20,683,028.38	-	-	-	-	-	20,683,028.38
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	10,246,000.00	8,111,100.00	-	-	-	-	18,357,100.00
武汉新武金线建设投资有限公司	4,000,000.00	-	-	-	-	-	4,000,000.00
南充市顺河建设工程管理有限公司	1.00	-	-	-	-	-	1.00
合计	3,510,982,229.55	473,095,064.00	242,488,527.02	(48,460,000.00)	-	(50,000,000.00)	4,128,105,820.67

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 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)：

	2021 年度		2020 年度	
	武汉青山长江大桥建设有限公司	湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	武汉青山长江大桥建设有限公司	湖北省赤壁长江公路大桥有限公司
营业收入	-	-	-	-
净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	-
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并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。

(ii) 调整事项包括本集团取得联营企业投资时形成的商誉、本集团与联营企业之间的内部交易未实现利润的抵销减值准备及未确认的超额亏损。

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 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)：

	2021 年度		2020 年度	
	武汉杨泗港大桥有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限责任公司	武汉杨泗港大桥有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限责任公司
营业收入	476,953,188.08	38,626,322.13	320,215,792.38	23,460,635.31
净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	-

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并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。

(ii) 调整事项包括本集团取得联营企业投资时形成的商誉、本集团与联营企业之间的内部交易未实现利润的抵销、减值准备及未确认的超额亏损。

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 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)：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	武汉青山长江大桥建设有限公司	湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	武汉青山长江大桥建设有限公司	湖北省赤壁长江公路大桥有限公司
流动资产	112,988,814.26	28,693,442.82	246,949,220.74	32,722,790.34
非流动资产	5,563,172,092.15	2,982,286,052.06	5,486,615,980.17	2,128,307,985.05
资产合计	5,676,160,906.41	3,010,979,494.88	5,733,565,200.91	2,161,030,775.39
流动负债	125,289,617.27	1,498,631,557.38	131,740,200.91	(29,854,379.61)
非流动负债	4,150,046,289.14	700,000,000.00	4,201,000,000.00	1,455,000,000.00
负债合计	4,275,335,906.41	2,198,631,557.38	4,332,740,200.91	1,425,145,620.39
净资产	1,400,825,000.00	812,347,937.50	1,400,825,000.00	735,885,155.00
按持股比例计算的净资产份额(i)	406,239,250.00	324,939,175.00	406,239,250.00	294,354,062.00
调整事项(ii)	-	-	-	30,585,113.00
对联营企业投资的账面价值	406,239,250.00	324,939,175.00	406,239,250.00	324,939,175.00

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(c) 不重要联营企业的汇总信息

	2021 年度	2020 年度
联营企业：		
12 月 31 日投资账面价值合计	1,664,401,095.67	997,277,504.65
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	242,488,527.02	106,707,201.45
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	242,488,527.02	106,707,201.45

(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。

(11) 其他权益工具投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
权益工具投资	41,708,366.48	40,532,208.64
—上市权益工具投资	63,177,892.00	52,908,281.00
合计	104,886,258.48	93,440,489.64

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
权益工具投资		
成本		
—上市权益工具投资	15,842,201.00	15,842,201.00
—非上市权益工具投资	80,386,622.59	80,389,622.59
累计公允价值变动		
—上市权益工具投资	25,866,165.48	24,690,007.64
—非上市权益工具投资	(17,208,730.59)	(27,481,341.59)
合计	104,886,258.48	93,440,489.64

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他非流动金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
非上市信托产品投资(a)	70,000,000.00	70,000,000.00

(a) 本集团及本公司认购的各类信托产品，主要投资于基础设施相关基金合伙企业。本集团对上述信托产品及基金合伙企业不具有控制，因此未合并该类结构化主体。于 2021 年 12 月 31 日，该类信托产品及基金合伙企业总发行规模为人民币 350,000,000.00 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 350,000,000.00 元)。本集团在财务报表中确认的与该类结构化主体中权益相关的资产的账面价值及最大风险敞口为本集团所实缴的出资额人民币 70,000,000.00 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 70,000,000.00 元)，其中人民币 70,000,000.00 元于其他非流动金融资产核算(2020 年 12 月 31 日：人民币 70,000,000.00 元于其他非流动金融资产核算)。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在向上述结构化主体提供财务支持或其他支持的义务和意图。

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 投资性房地产

项目	2020 年 12 月 31 日	存货开发产品转入	本年计提	转入开发产品	2021 年 12 月 31 日
原价合计	693,766,297.63	202,554,262.65	-	(30,286,556.65)	866,034,003.63
房屋及建筑物	500,169,115.69	156,765,434.18	-	(22,447,034.37)	634,487,515.50
土地使用权	193,597,181.94	45,788,828.47	-	(7,839,522.28)	231,546,488.13
累计折旧和摊销合计	(110,818,967.43)	-	(20,767,571.02)	478,014.41	(131,108,524.04)
房屋及建筑物	(84,658,816.57)	-	(14,997,016.88)	327,945.80	(99,327,887.65)
土地使用权	(26,160,150.86)	-	(5,770,554.14)	150,068.61	(31,780,636.39)
账面价值合计	582,947,330.20	202,554,262.65	(20,767,571.02)	(29,808,542.24)	734,925,479.59
房屋及建筑物	415,510,299.12	156,765,434.18	(14,997,016.88)	(22,119,088.57)	535,159,627.85
土地使用权	167,437,031.08	45,788,828.47	(5,770,554.14)	(7,689,453.67)	199,765,851.74

于 2021 年度，投资性房地产计提的折旧金额为人民币 20,767,571.02 元(2020 年度：人民币 20,258,294.10 元)。

(14) 固定资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产(a)	3,112,623,575.86	3,126,467,891.45
固定资产清理(b)	278,213.57	278,213.57
合计	3,112,901,789.43	3,126,746,105.02

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	试验设备及仪器	其他固定资产	合计
原价							
2020 年 12 月 31 日	1,168,373,941.00	4,483,986,841.72	377,785,793.59	176,077,333.07	209,234,578.85	272,301,709.55	6,687,460,167.78
购置增加	88,013,841.24	189,523,087.75	22,620,750.05	7,273,705.59	34,123,611.66	28,150,368.40	369,705,364.69
在建工程转入	13,155,701.66	98,316,481.96	363,355.54	-	-	370,567.87	112,206,107.03
本年处置/报废减少	(557,078.77)	(80,784,747.69)	(18,263,988.06)	(10,232,436.44)	(8,114,223.10)	(8,122,474.25)	(126,074,948.31)
转入在建工程	-	(52,381,429.58)	(235,398.23)	-	-	(234,882.30)	(52,851,710.11)
其他减少	-	(10,997,561.48)	-	(25,728.16)	-	-	(11,023,289.64)
2021 年 12 月 31 日	1,268,986,405.13	4,627,662,672.68	382,270,512.89	173,092,844.06	235,243,967.41	292,165,289.27	6,979,421,691.44
累计折旧							
2020 年 12 月 31 日	(256,877,290.82)	(2,618,679,009.02)	(270,499,767.76)	(92,805,994.10)	(140,954,407.81)	(175,460,292.86)	(3,555,276,672.37)
本年计提	(35,565,425.01)	(293,441,951.14)	(31,618,410.96)	(12,796,123.87)	(23,021,636.38)	(36,313,359.69)	(432,756,907.05)
本年处置/报废减少	476,813.89	73,082,850.77	16,578,584.92	9,648,834.51	7,119,743.54	7,696,677.15	114,603,504.78
转入在建工程	-	11,427,785.00	51,248.12	-	-	44,627.64	11,523,660.76
其他减少	-	821,050.46	-	2,851.80	-	-	823,902.26
2021 年 12 月 31 日	(291,965,901.94)	(2,826,789,273.93)	(285,488,345.68)	(95,950,341.66)	(156,856,300.65)	(204,032,347.76)	(3,861,082,511.62)
减值准备							
2020 年及 2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	(5,715,603.96)	(5,715,603.96)
账面价值							
2021 年 12 月 31 日	977,020,503.19	1,800,873,398.75	96,782,167.21	77,142,502.40	78,387,666.76	82,417,337.55	3,112,623,575.86
2020 年 12 月 31 日	911,496,650.18	1,865,307,832.70	107,286,025.83	83,271,338.97	68,280,171.04	90,825,812.73	3,126,467,891.45

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

于 2021 年 12 月 31 日，固定资产未作为短期借款或长期借款的抵押物。

2021 年度计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为：人民币 374,685,103.21 元、人民币 103,383.00 元、人民币 55,020,861.96 元及人民币 2,947,558.88 元(2020 年度：人民币 341,642,799.55 元、人民币 260,696.04 元、人民币 54,294,219.18 元及人民币 2,280,260.81 元)。

(b) 固定资产清理

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
机器设备	278,213.57	278,213.57

(15) 在建工程

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	250,829,378.62	230,071,430.24

七　合并财务报表项目附注(续)

(15)　在建工程(续)

工程名称	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	2021 年 12 月 31 日
十堰世纪山水项目营销中心	74,291,037.96	3,331,757.16	-	-	77,622,795.12
置业公司湘西世纪山水天麓城商业	61,962,841.14	326,882.58	-	-	62,289,723.72
大型工程钻机升级改造	16,239,893.36	4,509,734.52	-	-	20,749,627.88
一号起重船	-	18,905,245.97	-	-	18,905,245.97
试验厅大修改造工程	7,628,762.91	5,980,875.42	-	-	13,609,638.33
架梁起重机	8,729,036.57	28,318,217.02	(30,764,952.71)	-	6,282,300.88
武汉置业世纪金桥	3,800,000.00	2,410,464.56	-	-	6,210,464.56
小天鹅起重船	12,016,359.90	8,097,323.73	(1,743,362.84)	(18,370,320.79)	-
置业公司湘西世纪山水售楼部	10,805,970.00	-	-	(10,805,970.00)	-
液压打桩锤	10,294,446.96	24,020,376.24	(34,314,823.20)	-	-
三号楼改建工程	7,645,462.36	4,177,487.44	(11,822,949.80)	-	-
其他	16,657,619.08	32,061,981.56	(33,560,018.48)	-	45,159,582.16
合计	230,071,430.24	162,140,346.20	(112,205,107.03)	(29,176,290.79)	250,829,378.62

七　合并财务报表项目附注(续)

(16)　使用权资产

原价	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	其他固定资产	合计
2020 年 12 月 31 日	30,802,314.99	400,136,246.00	86,722,890.89	-	517,661,451.88
本年增加					
新增租赁合同	6,800,808.91	16,709,277.29	4,250,469.13	23,605,719.13	51,366,274.46
租赁变更	87,033.20	3,966,806.35	-		4,053,839.55
本年减少					
租赁合同到期	(389,627.21)	(19,698,998.87)	-	-	(20,088,626.08)
租赁变更	(307,273.00)	(13,062,114.85)	-	-	(13,369,387.85)
2021 年 12 月 31 日	36,993,256.89	388,051,215.92	90,973,360.02	23,605,719.13	539,623,551.96
累计折旧					
2020 年 12 月 31 日	(11,208,872.12)	(260,251,638.23)	(44,054,030.93)	-	(315,514,541.28)
本年增加					
计提	(12,140,715.48)	(144,143,881.75)	(43,177,602.09)	(1,311,428.84)	(200,773,628.16)
本年减少					
租赁合同到期	389,627.21	19,698,998.87	-	-	20,088,626.08
租赁变更	-	4,900,311.43	-	-	4,900,311.43
2021 年 12 月 31 日	(22,959,960.39)	(379,796,209.68)	(87,231,633.02)	(1,311,428.84)	(491,299,231.93)
账面价值					
2021 年 12 月 31 日	14,033,296.50	8,255,006.24	3,741,727.00	22,294,290.29	48,324,320.03
2020 年 12 月 31 日	19,593,442.87	139,884,607.77	42,668,859.96	-	202,146,910.60

七　合并财务报表项目附注(续)

(16)　使用权资产(续)

2021 年度，使用权资产计提的折旧金额为人民币 200,773,628.16 元(2020 年度：人民币 285,384,046.38 元)，其中计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为人民币 194,444,012.44 元及人民币 6,329,615.72 元 (2020 年度：人民币 278,836,897.00 元及人民币 6,547,149.36 元)。

(17)　无形资产

	原价	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	本年摊销	2021 年 12 月 31 日	累计摊销额
土地使用权	443,827,960.68	324,612,589.09	2,786,787.63	-	(9,416,284.62)	317,983,092.10	(128,631,656.21)
软件	15,632,384.96	10,962,562.81	6,427,994.39	-	(4,141,391.93)	13,248,565.27	(8,811,814.08)
	459,460,345.64	335,575,151.90	9,214,782.02	-	(13,558,276.55)	331,231,657.37	(137,443,470.29)
减：无形资产减值准备		-				-	
		335,575,151.90				331,231,657.37	

2021 年度研究开发支出共计人民币 849,250,108.64 元(2020 年：人民币 786,873,364.00 元)，全部计入当期研发费用。

于 2021 年度，无形资产的摊销金额为人民币 13,558,276.55 元(2020 年度：人民币 11,437,582.97 元)。

于 2021 年 12 月 31 日，土地使用权未作为短期借款的抵押物。

七　合并财务报表项目附注(续)

(18)　商誉

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
商誉	4,105,861.46	-	-	4,105,861.46

商誉系因本公司于2007年度收购各子公司职工持股委员会所持有的各子公司少数股东权益而形成。

(19)　长期待摊费用

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2021 年 12 月 31 日
装修费	26,409,812.92	27,739,717.26	(14,029,513.57)	40,120,016.61
其他	912,987.66	2,666,897.00	(579,028.72)	3,000,855.94
合计	27,322,800.58	30,406,614.26	(14,608,542.29)	43,120,872.55

(20)　递延所得税资产和负债

(a)　未经抵销的递延所得税资产

	2021 年 12 月 31 日		2020 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	491,388,311.66	111,931,268.32	471,078,794.64	108,394,485.56
内部交易未实现利润	407,946,394.96	101,986,598.74	399,940,222.64	99,985,055.66
可抵扣亏损	183,022,152.22	44,403,343.05	-	-
应计职工薪酬	140,042,919.02	41,010,125.70	177,909,219.93	44,977,304.77
租赁负债	135,356,370.10	28,468,626.57	146,828,191.64	31,266,348.35
资产减值准备	88,753,304.70	19,410,740.53	83,017,145.56	20,133,033.02
房地产预提土地增值税	-	-	359,899,032.91	88,974,758.23
其他权益工具公允价值计量	-	-	2,791,333.95	697,833.49
合计	1,446,771,559.32	351,390,014.14	1,640,963,930.27	394,807,799.04
其中：预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		265,212,065.09		300,833,511.90
预计于 1 年后转回的金额		86,185,949.05		93,974,287.14
合计		351,390,014.14		394,807,799.04

七　合并财务报表项目附注(续)

(20)　递延所得税资产和负债(续)

(b)　未经抵销的递延所得税负债

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应付质保金折现	78,899,230.12	15,913,185.10	70,780,640.29	14,169,931.87
其他权益工具公允价值计量收益	8,657,434.89	2,164,358.72	-	-
固定资产折旧及无形资产摊销	7,775,083.33	1,166,262.50	16,718,534.27	2,507,780.14
	95,331,748.34	19,243,806.32	87,499,174.56	16,677,712.01
其中：				
预计于 1 年后转回的金额		19,243,806.32		16,677,712.01

(c)　本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	141,199,126.72	-
可抵扣亏损	233,682,856.67	181,540,108.32
合计	374,881,983.39	181,540,108.32

(d)　未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2021年	-	-
2022年	17,901,890.49	17,901,890.49
2023年	62,466,261.91	62,466,261.91
2024年	65,009,421.90	65,009,421.90
2025年	36,162,534.02	36,162,534.02
2026年	193,341,875.07	-
合计	374,881,983.39	181,540,108.32

七　合并财务报表项目附注(续)

(20)　递延所得税资产和负债(续)

(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：

	2021 年 12 月 31 日		2020 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	19,243,806.32	332,155,207.82	16,677,712.01	378,130,087.03
递延所得税负债	19,243,806.32	-	16,677,712.01	-

(21)　其他非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同资产(附注七(7))	1,231,135,213.68	1,871,387,388.15
预付工程款	227,435,651.00	241,939,070.84
预付设备款	8,261,671.01	24,123,122.33
其他	62,884,231.37	61,208,318.92
小计	1,529,716,767.06	2,198,657,900.24
减：减值准备	(6,155,676.16)	(9,883,070.17)
合计	1,523,561,090.90	2,188,774,830.07

(22)　短期借款

	币种	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	1,328,797,616.00	2,400,800,000.00

(a)　于 2021 年 12 月 31 日，短期借款的年利率区间为 1.85%至 4.13%(2020 年 12 月 31 日：2.85%至 4.13%)。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司无自关联方处借款 (2020 年 12 月 31 日：人民币 809,000,000.00 元)(附注九(3)(d))。

七　合并财务报表项目附注(续)

(23)　应付票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,345,293,442.52	3,091,889,783.63

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无已到期未支的应付票据(2020 年 12 月 31 日：无)。

(24)　应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付材料采购款	8,666,884,963.15	7,840,028,716.92
应付劳务费	5,317,876,361.96	4,677,272,893.75
应付工程进度款	2,351,413,713.64	2,335,400,852.56
应付租赁费	1,814,953,449.43	1,586,726,348.59
应付设备款	229,027,655.25	264,071,403.90
应付工程设计咨询费	7,893,333.12	4,912,108.63
其他	1,121,876,519.25	902,430,697.79
合计	19,509,925,995.80	17,610,843,022.14

(25)　预收款项

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收租赁款	210,000.00	-

七　合并财务报表项目附注(续)

(26)　合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收售楼款(a)	1,798,708,205.85	2,575,676,379.58
预收工程款	966,807,696.74	915,550,596.66
已结算未完工	527,059,777.90	320,392,186.73
预收物资贸易采购款	118,111,998.58	102,240,213.88
其他	63,108,183.34	29,225,714.71
合计	3,473,795,862.41	3,943,085,091.56

(a)　预收售楼款明细如下：

	竣工时间	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
十堰世纪山水	2023 年	493,888,450.68	532,040,388.10
湘西天麓城	2022 年	471,481,106.51	393,631,884.40
世纪金桥	2024 年	183,291,418.94	351,640,897.63
宜昌世纪山水	2022 年	389,862,332.16	342,450,666.96
湘西世纪山水	已竣工	85,706,520.41	176,933,988.67
百瑞景中央生活区	已竣工	80,438,767.98	506,289,888.29
金桥璟园	2021 年	75,948,736.92	214,388,804.05
百瑞景滨江生活区	2022 年	11,555,200.91	44,401,958.72
桥机嘉园	已竣工	29,908.00	10,392,938.00
其他	已竣工	6,505,763.34	3,505,364.76
		1,798,708,205.85	2,575,676,379.58

(27)　应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	71,472,145.59	58,492,294.91
应付设定提存计划(b)	7,050,013.16	2,841,527.33
合计	78,522,158.75	61,333,822.24

七　合并财务报表项目附注(续)

(27)　应付职工薪酬(续)

(a)　短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	16,615,829.50	1,941,416,395.44	(1,941,362,065.78)	16,670,159.16
职工福利费	-	228,367,024.15	(228,367,024.15)	-
社会保险费	1,228,935.67	151,577,714.01	(149,868,014.37)	2,938,635.31
其中：医疗保险费	993,835.98	130,596,559.87	(129,048,807.09)	2,541,588.76
工伤保险费	158,031.26	12,295,542.75	(12,160,995.59)	292,578.42
生育保险费	77,068.43	8,685,611.39	(8,658,211.69)	104,468.13
住房公积金	7,779,515.37	167,863,936.58	(167,914,445.80)	7,729,006.15
工会经费和职工教育经费	31,562,101.51	72,448,427.72	(62,864,576.48)	41,145,952.75
劳务派遣费	984,329.53	499,104,174.32	(499,340,631.44)	747,872.41
其他	321,583.33	557,136,248.73	(555,217,312.25)	2,240,519.81
合计	58,492,294.91	3,617,913,920.95	(3,604,934,070.27)	71,472,145.59

(b)　设定提存计划

	2021 年度		2020 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	260,926,601.87	4,872,662.86	155,661,074.80	2,007,901.01
补充养老保险费/年金	61,377,031.55	1,980,369.12	51,777,479.15	690,667.13
失业保险费	9,807,550.73	196,991.18	4,693,278.63	82,898.59
合计	322,111,174.15	7,050,013.16	212,131,832.67	2,841,527.33

(28)　应交税费

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
土地增值税	312,368,512.42	812,996,847.33
未交增值税	100,334,734.93	66,509,803.76
应交企业所得税	36,616,616.02	94,033,324.26
应交个人所得税	20,185,897.83	16,639,748.31
应交城市维护建设税	12,741,690.13	8,264,368.88
应交教育费附加	8,320,121.49	5,386,096.52
其他	3,330,733.66	2,042,758.46
合计	493,898,306.48	1,005,872,947.52

七　合并财务报表项目附注(续

(29)　其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金	902,158,345.27	780,213,229.42
应付代垫款	596,637,533.43	627,053,369.44
应付供应链融资款	479,754,184.10	467,278,229.61
应付代收代付款	382,008,478.11	463,722,082.89
押金	144,693,937.97	121,582,561.50
维修基金	95,323,398.69	95,372,112.89
代扣个人社保公积金	56,584,357.70	44,317,929.11
应付长期资产采购款	44,993,200.00	14,200,423.06
资产证券化	7,678,374.80	5,869,065.56
其他	242,028,757.31	184,001,520.95
合计	2,951,860,567.38	2,803,610,524.43

(30)　一年内到期的非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款(附注七(34))	315,908,346.01	608,269,617.52
一年内到期的租赁负债(附注七(33))	20,781,226.44	32,897,911.60
一年内到期的长期应付职工薪酬(附注七(37))	17,410,324.02	19,800,000.00
一年内到期的长期借款(附注七(32))	549,300,000.00	1,400,000.00
合计	903,399,896.47	662,367,529.12

(31)　其他流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额(a)	360,572,007.01	226,797,227.35
简易计税销项税额	94,126,337.36	86,598,602.97
其他	79,387,676.53	56,226,576.84
合计	534,086,020.90	369,622,407.16

(a)　本集团作为一般纳税人提供建造及服务合同劳务、销售货物、加工修理修配劳务、转让无形资产或不动产，已确认相关收入(或利得)或已收取合同款项但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额，本集团将其计入待转销项税额。

七　合并财务报表项目附注(续)

(32)　长期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	948,600,000.00	743,000,000.00
抵押借款	99,500,000.00	-
减：一年内到期的长期借款(附注七(30))	(549,300,000.00)	(1,400,000.00)
合计	498,800,000.00	741,600,000.00

于 2021 年 12 月 31 日，长期借款的年利率区间为 2.85%至 4.45%(2020 年 12 月 31 日：2.85%至 3.25%)。

于 2021 年 12 月 31 日，抵押借款包括：

(a) 99,500,000.00 元(2020 年 12 月 31 日：无)以账面价值约为 264,236,200.00 元的存货(2020 年 12 月 31 日：无)作为抵押物(附注 6)，利息每季度支付一次，49,500,000.00 元本金应于 2022 年 12 月 21 日偿还，50,000,000.00 元本金应于 2023 年 12 月 23 日偿还。

(33)　租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	61,338,000.02	236,123,829.13
减：一年内到期的非流动负债(附注七(30))	(20,781,226.44)	(32,897,911.60)
	40,556,773.58	203,225,917.53

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

(i)　于 2021 年 12 月 31 日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额为 1,436,995.00 元。

(ii)　于 2021 年 12 月 31 日，本集团按新租赁准则进行简化处理的短期租赁的未来最低应支付租金为 2,872,663,402.26 元，均为一年内支付。

七　合并财务报表项目附注(续)

(34)　长期应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付质保金	2,430,433,537.86	2,262,468,219.51
其他	19,727,215.00	-
减：一年内到期的长期应付款（附注七(30))	(315,908,346.01)	(608,269,617.52)
合计	2,134,252,406.85	1,654,198,601.99

(35)　预计负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待执行的亏损合同(a)	23,506,258.02	28,011,667.22

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

七　合并财务报表项目附注(续)

(36)　递延收益

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
财政扶持企业发展款	1,429,500.00	1,336,500.00

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 冲减管理费用	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
现代服务业支持资金	1,336,500.00	950,000.00	(857,000.00)	1,429,500.00	与收益相关

(37)　长期应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
离职后福利—设定受益计划负债(a)	135,356,370.10	146,828,191.64
减：将于一年内支付的部分(附注七(30))	(17,410,324.02)	(19,800,000.00)
合计	117,946,046.08	127,028,191.64

将于一年内支付的应付离职后福利在一年内到期的非流动负债列示。

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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
折现率	3.25%	3.25%
福利增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%

七　合并财务报表项目附注(续)

(37)　长期应付职工薪酬(续)

计入当期损益的离职后福利为：

	2021 年度	2020 年度
财务费用-设定受益计划负债的净利息成本(附注七(47))	4,490,000.00	4,870,000.00

(38)　实收资本

	2020 年 12 月 31 日 投资金额	所占比例	本年增加	2021 年 12 月 31 日 投资金额	所占比例
中国中铁	4,278,452,640.32	100.00%	-	4,278,452,640.32	100.00%

	2019 年 12 月 31 日 投资金额	所占比例	本年增加	2020 年 12 月 31 日 投资金额	所占比例
中国中铁	4,018,532,640.32	100.00%	259,920,000.00	4,278,452,640.32	100.00%

(39)　资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价(a)	1,816,290,737.37	5,690,000.00	-	1,821,980,737.37
其中：投资方投入的资本	1,824,164,992.47	5,690,000.00	-	1,829,854,992.47
债务转为资本	12,361,348.78	-	-	12,361,348.78
购买少数股东股权	(9,257,602.02)	-	-	(9,257,602.02)
同一控制下企业合并形成的差额	(10,978,001.86)	-	-	(10,978,001.86)
其他资本公积	127,551,064.65	-	-	127,551,064.65
合计	1,943,841,802.02	5,690,000.00	-	1,949,531,802.02

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价(a)	1,459,800,737.37	356,490,000.00	-	1,816,290,737.37
其中：投资方投入的资本	1,467,674,992.47	356,490,000.00	-	1,824,164,992.47
债务转为资本	12,361,348.78	-	-	12,361,348.78
购买少数股东股权	(9,257,602.02)	-	-	(9,257,602.02)
同一控制下企业合并形成的差额	(10,978,001.86)	-	-	(10,978,001.86)
其他资本公积	127,551,064.65	-	-	127,551,064.65
合计	1,587,351,802.02	356,490,000.00	-	1,943,841,802.02

七　合并财务报表项目附注(续)

(39)　资本公积(续)

(a)　本公司 2021 年度资本公积变动情况如下：

2021 年度，中国中铁增加对本公司的权益性投入人民币 5,690,000.00 元，本公司增加资本公积人民币 5,690,000.00 元(2020 年度，人民币 616,410,000.00 元，人民币 356,490,000.00 元)。

(40)　专项储备

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	-	635,981,085.34	(635,981,085.34)	-

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
安全生产费	-	656,287,215.06	(656,287,215.06)	-

(41)　盈余公积

	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	818,212,648.52	(1,718,434.64)	69,976,625.02	-	886,470,838.90

	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	749,955,998.64	-	68,256,649.88	-	818,212,648.52

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。经董事会决议，本公司 2021 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 69,976,625.02 元(2020 年：按净利润的 10%提取，共人民币 68,256,649.88 元)。

(42)　未分配利润

(a)　分配普通股股利

根据 2021 年 10 月 15 日董事会决议，本公司向股东分配利润人民币 375,610,000.00 元(2020 年：人民币 665,480,000.00 元)。

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10%提取。

七　合并财务报表项目附注(续)

(42)　未分配利润(续)

(a)　分配普通股股利(续)

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积人民币 781,534,703.53 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 721,730,127.61 元)。

(43)　营业收入和营业成本

	2021 年度 收入	成本	2020 年度 收入	成本
主营业务				
—基础设施建设				
-公路	17,802,865,252.92	17,331,716,617.90	15,115,082,335.03	14,621,031,431.42
-铁路	10,089,126,614.52	9,496,554,977.26	9,681,047,113.38	9,029,435,651.47
-市政	6,366,045,579.59	5,853,192,717.26	6,976,177,300.78	6,334,723,944.00
-其他	5,934,309,292.33	5,587,070,929.37	3,533,606,722.47	3,336,138,316.79
小计	40,192,346,739.36	38,268,535,241.79	35,305,913,471.66	33,321,329,343.68
—房地产开发	2,371,192,837.58	1,588,096,722.65	2,454,628,282.31	1,728,262,472.59
—物资贸易	1,550,772,567.48	1,489,563,133.64	1,537,926,646.46	1,500,013,992.87
—勘察设计与咨询服务	337,666,160.96	280,903,829.86	270,273,544.15	206,664,255.36
—工程设备与零部件制造	91,948,780.79	90,491,401.31	41,259,431.77	89,035,415.26
—其他	42,009,702.69	20,750,472.01	21,235,913.59	11,032,882.92
主营业务小计	44,585,936,788.86	41,738,340,861.26	39,631,237,289.94	36,856,338,362.68
其他业务	473,059,525.87	284,421,719.90	423,192,473.39	295,219,491.08
合计	45,058,996,314.73	42,022,762,581.16	40,054,429,763.33	37,151,557,853.76

(a)　营业收入和营业成本

2021 年度	基础设施建设	勘察设计与咨询服务	工程设备与零部件制造	房地产开发	物资贸易	其他	合计
主营业务收入							
其中，在某一时点确认	-	-	-	2,371,192,837.58	1,550,772,567.48	42,009,702.69	3,963,975,107.75
在某一时段内确认	40,192,346,739.36	337,666,160.96	91,948,780.79	-	-	-	40,621,961,681.11
其他业务收入	-	-	-	-	-	473,059,525.87	473,059,525.87
合计	40,192,346,739.36	337,666,160.96	91,948,780.79	2,371,192,837.58	1,550,772,567.48	515,069,228.56	45,058,996,314.73

2020 年度	基础设施建设	勘察设计与咨询服务	工程设备与零部件制造	房地产开发	物资贸易	其他	合计
主营业务收入							
其中，在某一时点确认	-	-	-	2,454,628,282.31	1,537,926,646.46	21,235,913.59	4,013,790,842.36
在某一时段内确认	35,305,913,471.66	270,273,544.15	41,259,431.77	-	-	-	35,617,446,447.58
其他业务收入	-	-	-	-	-	423,192,473.39	423,192,473.39
合计	35,305,913,471.66	270,273,544.15	41,259,431.77	2,454,628,282.31	1,537,926,646.46	444,428,386.98	40,054,429,763.33

中铁大桥局集团有限公司

财务报表附注
2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(43) 营业收入和营业成本(续)

(b) 建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项：

合同项目		合同总金额	合同总成本	完工进度(%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认毛利	已办理结算价款	累计收款数	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
一、固定造价合同											
其中：	1	2,481,638,105.50	2,254,365,212.10	88.61%	2,198,928,665.05	1,997,544,995.24	201,381,669.81	2395,334,904.21	2,435,671,101.31	1,502,888,901.77	1,372,516,474.40
	2	4,332,105,802.93	4,127,185,913.39	67.87%	2,940,140,175.39	2,801,063,886.08	139,076,289.31	2764,533,256.04	2,642,537,495.92	1,189,631,437.40	1,092,392,242.55
	3	4,203,274,132.11	4,138,289,450.34	61.86%	2,599,960,962.41	2,559,764,289.42	40,196,672.99	2599,959,951.25	2,919,359,746.53	1,111,366,013.02	1,108,917,453.96
	4	2,197,687,523.86	2,144,459,281.00	77.40%	1,700,964,419.95	1,659,766,867.41	41,197,552.54	1365,607,888.73	1,539,701,087.67	1,098,586,014.81	1,064,200,838.08
	5	2,703,556,348.62	2,490,908,422.41	61.30%	1,657,309,254.84	1,526,953,778.32	130,355,476.52	1459,781,320.18	1,822,749,385.90	1,097,078,096.48	989,346,638.08
	6	11,521,578,027.47	11,494,585,609.98	94.36%	10,871,974,427.86	10,846,503,882.77	25,470,545.09	11521,578,027.47	10,937,717,062.31	1,083,614,733.62	691,508,764.41
	7	1,716,273,276.15	1,425,967,500.61	72.08%	1,236,446,923.78	1,027,902,173.99	208,544,749.79	952,123,058.88	1,083,858,866.17	972,469,909.99	801,521,008.50
	8	1,671,426,336.70	1,605,415,846.77	85.96%	1,436,838,445.84	1,380,092,654.73	56,745,791.11	1470,206,450.46	1,591,725,528.52	929,844,272.38	899,684,089.30
	9	2,795,026,005.51	2,915,840,568.57	93.22%	2,605,562,982.44	2,718,183,035.88	(112,625,053.44)	2390,284,315.96	2,521,080,000.00	871,858,235.07	971,067,192.91
	10	1,994,279,571.56	1,806,716,188.35	45.09%	899,181,377.89	814,612,742.80	84,568,635.09	910,876,735.78	893,570,077.80	878,932,426.36	797,203,456.97

中铁大桥局集团有限公司

财务报表附注
2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(44) 税金及附加

	2021 年度	2020 年度
土地增值税	286,038,741.66	286,601,940.74
城市维护建设税	37,725,583.09	36,323,885.63
教育费附加	31,106,125.15	27,796,749.96
印花税	19,751,165.29	15,424,140.64
房产税	18,899,367.95	21,326,125.48
土地使用税	9,108,135.20	9,167,980.62
其他	5,447,742.47	61,370,617.41
合计	408,076,860.81	458,011,440.48

(45) 资产处置收益

	2021 年度	2020 年度
固定资产处置利得	35,869,576.05	22,477,095.51
无形资产处置利得	6,514,029.23	-
合计	42,383,605.28	22,477,095.51

(46) 其他收益

	2021 年度	2020 年度	与资产/收益相关
政策性奖励	25,527,800.00	-	与收益相关
稳岗补贴	24,515,208.96	1,239,191.32	与收益相关
企事业单位补贴	7,812,630.00	9,902,518.45	与收益相关
科技创新补贴奖励	2,086,937.74	1,384,233.96	与收益相关
增值税加计扣除	1,748,189.82	1,852,226.56	与收益相关
个税返还	1,547,791.22	2,873,267.27	与收益相关
科研补贴	283,600.00	500,000.00	与收益相关
征地拆迁款	-	9,551,295.99	与收益相关
税收奖励款	-	3,200,339.56	与收益相关
其他	486,712.68	1,650,331.12	与收益相关
合计	64,008,870.42	32,153,404.23	

中铁大桥局集团有限公司

财务报表附注
2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(47) 财务费用

	2021 年度	2020 年度
利息支出	130,692,030.25	189,298,779.62
减：利息收入	(23,827,036.07)	(20,996,486.96)
汇兑收益	(55,060,925.34)	(118,996,234.53)
手续费支出	30,220,916.91	26,047,065.84
其他	6,415,487.82	4,222,580.81
合计	88,440,473.57	79,575,704.78

利息支出含三类人员精算费用利息调整人民币 4,490,000.00 元(附注七(37))。

(48) 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：

	2021 年度	2020 年度
库存商品及存货开发产品变动	(1,266,186,846.39)	(147,163,309.48)
耗用的原材料和低值易耗品等	17,209,938,026.18	17,334,850,710.00
分包成本	12,810,269,065.24	9,125,855,113.24
职工薪酬费用	3,940,025,095.10	3,471,053,985.77
机械租赁费	2,800,360,304.69	2,064,377,612.81
房地产开发成本	1,588,096,722.65	1,728,262,472.59
测试费	697,719,608.43	488,425,089.50
折旧与摊销费	682,464,925.07	721,910,424.49
燃料动力费	568,601,116.01	464,297,943.58
行政办公费	346,917,767.51	286,282,713.36
临时设施摊销	274,126,988.55	235,358,309.54
研究与开发费	262,792,984.30	291,867,554.85
运输费	162,461,518.31	135,051,677.69
清理拆迁费	142,818,937.93	128,657,967.35
修理费	114,486,413.79	102,819,281.78
租赁费	72,303,097.57	71,043,606.58
销售服务费	59,955,711.65	56,868,666.53
咨询服务费	52,158,142.05	51,083,920.99
广告宣传费	40,266,941.79	54,437,511.89
环保绿化费	24,395,983.74	29,600,367.59
其他	3,413,263,676.23	2,337,770,922.93
合计	43,997,236,180.40	39,032,712,543.58

中铁大桥局集团有限公司

财务报表附注
2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(48) 费用按性质分类(续)

(i) 如附注七(33)所述，本集团将短期租赁的租金支出直接计入当期损益，2021 年度金额为 2,872,663,402.26 元。

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

(49) 资产减值损失

	2021 年度	2020 年度
合同资产减值损失	9,459,963.27	19,298,141.75
其他非流动资产减值(转回)/损失	(3,723,804.13)	2,182,942.93
合计	5,736,159.14	21,481,084.68

(50) 信用减值损失

	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失(附注七(3))	24,561,764.96	16,249,334.02
其他应收款坏账(转回)/损失(附注七(5))	(4,256,487.94)	31,437,435.34
应收票据减值损失(附注七(2))	6,250.00	-
合计	20,311,527.02	47,686,769.36

七　合并财务报表项目附注(续)

(51)　投资收益

	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	242,488,527.02	106,707,201.45
资金归集取得的利息收入	31,256,495.66	32,661,605.04
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	7,078,080.02	7,215,633.42
其他非流动金融资产持有期间取得的利息收入	3,434,330.98	1,744,842.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	(79,961,794.79)	(42,030,318.91)
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	230,567.13
处置长期股权投资产生的投资损失	-	-
其他	(31,305,782.63)	(19,232,974.12)
合计	172,989,856.26	87,296,556.60

(52)　营业外收入

	2021 年度	2020 年度
罚款收入	3,905,853.29	1,098,747.67
违约金收入	3,319,321.67	644,550.00
保险赔款收入	2,093,579.07	3,056,857.37
出售废旧材料收入	2,027,615.11	1,674,656.23
无法支付的应付款项	449,520.64	1,950,931.58
债务豁免	191,838.54	844,000.00
捐赠利得	10,000.00	-
非公共利益拆迁补偿收入	-	2,852,755.00
其他	825,054.51	3,169,948.70
合计	12,822,782.83	15,292,446.55

七　合并财务报表项目附注(续)

(53)　营业外支出

	2021 年度	2020 年度
罚没支出	8,635,864.26	5,272,488.12
违约金	4,705,809.47	423,652.71
非流动资产损毁报废损失	4,616,560.34	47,972.80
赔偿金	2,308,925.53	568,586.67
捐赠支出	996,000.00	10,505,000.00
非常损失	-	199,000.00
其他	5,294,056.92	716,252.38
合计	26,557,216.52	17,732,952.68

(54)　所得税费用

	2021 年度	2020 年度
当期所得税	124,882,559.55	143,799,121.20
递延所得税	44,271,187.00	(73,300,425.45)
合计	169,153,746.55	70,498,695.75

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：

	2021 年度	2020 年度
利润总额	804,843,012.06	554,448,770.66
按适用税率计算的所得税费用	201,210,753.02	138,612,192.67
子公司使用不同税率的影响	(20,641,813.96)	(14,298,793.94)
非应纳税收入	(61,502,250.67)	(16,040,257.21)
研究与开发支出加计扣除的影响	(55,563,217.94)	(54,406,646.65)
不得扣除的成本、费用和损失	29,317,211.91	31,815,459.14
调整以前期间所得税的影响	(1,898,840.88)	(32,370,122.05)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	(966,572.35)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	35,299,781.68	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	13,035,687.09	9,040,633.51
海外项目盈亏的纳税影响	29,896,436.30	9,112,802.63
所得税费用	169,153,746.55	70,498,695.75

七　合并财务报表项目附注(续)

(55)　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

	2021年度		
	税前金额	所得税	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债的变动	(5,590,000.00)	1,158,500.00	(4,431,500.00)
其他权益工具投资公允价值变动	11,448,768.84	(2,862,192.21)	8,586,576.63
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	(9,501,887.47)	-	(9,501,887.47)
其他综合收益合计	(3,643,118.63)	(1,703,692.21)	(5,346,810.84)

	2020年度		
	税前金额	所得税	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债的变动	3,380,000.00	(359,000.00)	3,021,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	2,717,785.60	-	2,717,785.60
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	(20,770,715.10)	-	(20,770,715.10)
其他综合收益合计	(14,672,929.50)	(359,000.00)	(15,031,929.50)

七　合并财务报表项目附注(续)

(55)　其他综合收益(续)

(b)　其他综合收益各项目的调节情况

	归属于母公司所有者权益				
	重新计量设定受益计划净负债的变动	其他权益工具公允价值变动损益	外币财务报表折算差额	其他综合收益转留存收益	合计
2019年12月31日	(59,414,000.30)	5,771,413.94	(8,245,536.91)	-	(61,888,122.97)
2020年增减变动	3,021,000.00	2,717,785.60	(20,770,715.10)	(10,582,700.00)	(25,614,629.50)
2020年12月31日	(56,393,000.30)	8,489,199.54	(29,016,252.01)	(10,582,700.00)	(87,502,752.47)
2021年增减变动	(4,431,500.30)	(1,996,123.37)	(9,501,887.47)	10,582,700.00	(5,346,810.84)
2021年12月31日	(60,824,500.30)	6,493,076.17	(38,518,139.48)	-	(92,849,563.31)

中铁大桥局集团有限公司

财务报表附注
2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润	635,689,265.51	483,950,074.91
加：资产减值损失(附注七(49))	5,736,159.14	21,481,084.68
信用减值损失(附注七(50))	20,311,527.02	47,686,769.36
固定资产折旧(附注七(14))	432,756,907.05	398,477,975.58
使用权资产折旧(附注七(16))	200,773,628.16	285,384,046.36
投资性房地产折旧(附注七(13))	20,767,571.02	20,258,294.10
无形资产摊销(附注七(17))	13,558,276.55	11,437,582.97
长期待摊费用摊销(附注七(19))	14,608,542.29	6,352,525.48
处置无形/固定资产的收益(附注七(45))	(42,383,605.28)	(22,477,095.51)
财务费用(附注七(47))	130,692,030.25	189,298,779.62
投资收益(附注七(51))	(172,989,856.26)	(87,296,556.60)
递延所得税资产的增加(附注七(20))	44,271,187.00	(73,300,425.45)
存货的(增加)/减少(附注七(6))	(1,978,189,478.80)	528,519,816.26
合同资产的(增加)/减少(附注七(7))	396,123,406.85	(1,350,938,593.29)
合同负债的减少(附注七(26))	(469,289,229.15)	(826,544,540.44)
受限资金的减少/(增加)	820,035,904.42	(1,068,974,914.63)
经营性应收项目的减少	3,550,114,369.33	496,540,944.77
经营性应付项目的(减少)/增加	(1,688,599,462.34)	1,846,345,198.83
经营活动产生的现金流量净额	1,933,987,142.76	906,200,967.00

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2021 年度	2020 年度
现金及现金等价物的年末余额	4,120,248,449.97	1,442,250,082.61
减：现金及现金等价物的年初余额	(1,442,250,082.61)	(6,228,878,460.98)
现金及现金等价物净增加/(减少)额	2,677,998,367.36	(4,786,628,378.37)

(c) 现金及现金等价物

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金(附注七(1))	6,028,575,304.71	4,170,612,841.77
减：受到限制的其他货币资金	(1,908,326,854.74)	(2,728,362,759.16)
现金及现金等价物年末余额	4,120,248,449.97	1,442,250,082.61

七 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表附注(续)

(d) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2021 年度	2020 年度
行政办公费	346,917,767.51	286,282,713.36
运输费	162,461,518.31	135,051,677.69
修理费	114,486,413.79	102,819,281.78
服务费	112,113,853.70	107,952,587.52
租赁费	72,303,097.57	71,043,606.58
广告宣传费	40,266,941.79	54,437,511.89
环保绿化费	24,395,983.74	29,600,367.59
研发费	5,734,808.59	5,734,808.59
保证金	3,441,329.02	15,723,854.74
其他	37,351,263.91	64,848,313.47
合计	919,472,977.93	873,494,723.21

八 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为基础设施建设、勘察设计与咨询服务、工程设备与零部件制造、房地产开发及其他业务五个报告分部。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团的 5 个报告分部分别为：

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

勘察设计与咨询服务业务：主要包括就基础设施建设项目提供勘察、设计、咨询、研发、可行性研究和监理服务；

工程设备与零部件制造业务：主要包括道岔、桥梁钢结构和其他铁路相关设备和器材以及工程机械的设计、研发、制造和销售；

房地产开发业务：主要包括住房和商用房的开发、销售和管理；

其他业务：包括物资贸易和其他配套业务等。

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

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

八 分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息

	2021 年度						
	基础设施建设	勘察、设计及咨询服务	工程设备和零部件制造	房地产开发	物资贸易及其他	分部间抵消	合计
对外交易收入	40,192,346,739.36	337,666,160.96	91,948,780.79	2,371,192,837.58	2,065,841,796.04	-	45,058,996,314.73
分部间交易收入	-	243,395,093.63	-	507,205,111.74	2,467,895,696.15	(3,218,495,901.52)	-
利息收入	65,047,556.26	77,717.57	26,935.23	1,164,744.07	1,821,490.17	(44,311,407.23)	23,827,036.07
利息费用	(121,998,241.70)	(40,000.00)	-	-	(8,653,788.55)	-	(130,692,030.25)
对联营和合营企业的投资收益	242,488,527.02	-	-	-	-	-	242,488,527.02
资产减值损失	(5,736,159.14)	-	-	-	-	-	(5,736,159.14)
信用减值损失	(17,619,180.75)	(812,377.66)	(1,232,888.07)	(1,047,695.47)	400,614.93	-	(20,311,527.02)
折旧费和摊销费	621,163,776.98	9,036,168.85	-	40,677,335.60	11,587,643.64	-	682,464,925.07
利润总额	394,729,461.91	52,592,841.54	(322,754.44)	321,609,764.72	80,545,105.56	(44,311,407.23)	804,843,012.06
所得税费用	65,112,564.20	4,930,958.06	-	79,075,674.59	20,034,549.70	-	169,153,746.55
净利润	329,616,897.71	47,661,883.48	(322,754.44)	242,534,090.13	60,510,555.86	(44,311,407.23)	635,689,265.51
资产总额	37,618,510,542.42	471,849,234.02	185,335,854.38	7,970,935,478.03	3,181,385,784.89	(5,119,033,041.63)	44,308,983,852.11
负债总额	31,628,738,201.66	138,292,429.78	185,335,854.38	5,765,696,939.14	2,837,250,467.91	(5,119,033,041.63)	35,436,280,851.24
补充信息：							
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-	-	-	-	-	-	-
对联营企业和合营企业的长期股权投资	4,555,955,820.67	-	-	-	-	-	4,555,955,820.67
非流动资产增加/(减少)额(i)	(215,067,462.43)	15,980,626.05	-	112,656,950.59	(1,338,242.20)	-	(87,768,127.99)

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产和递延所得税资产。

中铁大桥局集团有限公司

财务报表附注
2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八　分部信息(续)

(2)　报告分部的财务信息(续)

	2020 年度						
	基础设施建设	勘察、设计及咨询服务	工程设备和零部件制造	房地产开发	物资贸易及其他	分部间抵消	合计
对外交易收入	35,305,913,471.66	270,273,544.15	41,259,431.77	2,454,628,282.31	1,982,355,033.44	-	40,054,429,763.33
分部间交易收入	-	239,383,854.24	-	311,726,188.70	1,882,106,661.52	(2,433,216,704.46)	-
利息收入	112,924,804.34	749,512.74	15,956.44	4,712,139.79	2,806,561.94	(67,550,883.25)	53,658,092.00
利息费用	(179,257,644.51)	(40,000.00)	-	-	(10,001,135.11)	-	(189,298,779.62)
对联营和合营企业的投资收益	106,707,201.45	-	-	-	-	-	106,707,201.45
资产减值损失	(21,481,084.68)	-	-	-	-	-	(21,481,084.68)
信用减值损失	(48,295,885.82)	(360,211.32)	1,055,833.84	356,344.79	(442,850.85)	-	(47,686,769.36)
折旧费和摊销费	665,256,368.44	7,918,409.19	-	39,793,406.49	8,942,240.37	-	721,910,424.49
利润总额	284,158,721.47	55,332,174.73	(52,538,117.44)	255,816,207.50	79,230,667.65	(67,550,883.25)	554,448,770.66
所得税费用	4,119,637.69	5,934,751.19	-	40,389,900.28	20,054,406.59	-	70,498,695.75
净利润	280,039,083.78	49,397,423.54	(52,538,117.44)	215,426,307.22	59,176,261.06	(67,550,883.25)	483,950,074.91
资产总额	36,185,494,446.18	421,011,071.59	167,554,012.65	8,139,872,804.33	2,857,478,113.58	(3,887,336,784.42)	43,884,073,663.91
负债总额	29,815,342,253.69	112,773,650.83	167,554,012.65	6,458,667,020.97	2,537,825,852.46	(3,887,336,784.42)	35,204,826,006.18
补充信息：							
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-	-	-	-	-	-	-
对联营企业和合营企业的长期股权投资	3,938,832,229.65	-	-	-	-	-	3,938,832,229.65
非流动资产增加额(i)	174,912,567.68	8,981,061.42	-	183,246,015.19	(2,317,888.89)	-	364,821,755.40

(i)　非流动资产不包括金融资产、长期股权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产和递延所得税资产。

中铁大桥局集团有限公司

财务报表附注
2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八　分部信息(续)

(2)　报告分部的财务信息(续)

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产：

对外交易收入	2021 年度	2020 年度
中国内地	42,682,397,214.19	36,907,222,519.04
其他国家/地区	2,376,599,100.54	3,147,207,244.29
合计	45,058,996,314.73	40,054,429,763.33

非流动资产总额	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国内地	4,686,099,385.52	4,664,743,874.89
其他国家/地区	75,037,295.54	110,233,908.28
合计	4,761,136,681.06	4,774,977,783.17

于 2021 年 12 月 31 日，上述非流动资产中不包括金融资产、长期股权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产和递延所得税资产(2020 年 12 月 31 日：不包括金融资产、长期股权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产和递延所得税资产)。

九　关联方关系及其交易

(1)　母公司和子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(a)　母公司基本情况

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

本公司的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

中铁大桥局集团有限公司

财务报表附注
2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九　关联方关系及其交易(续)

(1)　母公司和子公司(续)

(b)　母公司注册资本及其变化

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	2021 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

	2021 年 12 月 31 日		2020 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)　不存在控制关系的关联方的性质

	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
中铁十局集团有限公司	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
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁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
中铁隧道局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁建工集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁广州工程局集团有限公司	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
中铁物贸集团有限公司	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
中铁上海工程局集团有限公司	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
中铁财务有限责任公司	与本公司同受母公司控制

中铁大桥局集团有限公司

财务报表附注
2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九　关联方关系及其交易(续)

(2)　不存在控制关系的关联方的性质(续)

	与本集团的关系
中铁国际集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁开发投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁资本有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁(上海)投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁第六勘察设计院集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁科学研究院有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁城市发展投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁交通投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中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	与本公司同受母公司控制
中铁装配式建筑股份有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁北方投资有限公司	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
中铁北京工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
铁工(香港)财资管理有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁国资资产管理有限公司	与本公司同受母公司控制
中石油铁工油品销售有限公司	中国中铁之合营企业
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	合营企业
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	合营企业
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	联营企业
武汉墨北路桥有限公司	联营企业
武汉杨泗港大桥有限公司	联营企业
武汉青山长江大桥建设有限公司	联营企业
中铁汉中创兴投资发展有限公司	联营企业
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	联营企业
武汉江汉七桥建设发展有限公司	联营企业
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	联营企业
中铁福船海洋工程有限责任公司	联营企业
信阳城发路桥建设开发有限公司	联营企业
南充市顺同建设工程管理有限公司	联营企业
滨州黄河大桥建设管理有限公司	联营企业
武汉新武金堤建设投资有限公司	联营企业
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	联营企业
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	联营企业
湖北交投鹤峰东高速公司有限公司	联营企业
张家港沪铁城市开发建设有限公司	联营企业
河南省卢华高速公路有限公司	联营企业
山东潍烟高速铁路有限公司	联营企业

九　关联方关系及其交易(续)

(3)　关联交易

(a)　定价政策

本集团销售给关联方的产品、向关联方提供劳务或建造服务、从关联方购买原材料、接受关联方劳务以及从关联方分包工程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：

	2021 年度	2020 年度
中铁高新工业股份有限公司	1,713,152,353.39	1,269,504,871.48
中铁物贸集团有限公司	1,051,720,257.33	664,296,161.75
中石油铁工油品销售有限公司	253,401,806.72	142,349,026.08
中铁开发投资有限公司	204,438,030.72	271,410,789.51
中铁福船海洋工程有限责任公司	141,835,000.00	33,799,998.57
中铁六局集团有限公司	91,848,473.37	127,370,928.38
中铁国资资产管理有限公司	85,688,761.89	-
中铁隧道局集团有限公司	83,436,317.50	1,084,765.10
中铁八局集团有限公司	56,787,062.39	102,852,112.84
中铁四局集团有限公司	69,540,302.15	48,714,921.75
中铁十局集团有限公司	17,080,985.56	15,050,270.89
中铁广州工程局集团有限公司	11,046,751.54	-
中铁建工集团有限公司	9,913,151.41	50,023,373.58
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	8,886,197.14	4,772,407.55
中铁三局集团有限公司	8,533,882.30	23,516,901.93
中铁国际集团有限公司	8,187,953.82	-
中铁装配式建筑股份有限公司	5,763,457.68	-
中铁九局集团有限公司	4,147,879.94	5,628,643.29
中铁第六勘察设计院集团有限公司	2,272,596.48	-
中铁北京工程局集团有限公司	779,763.12	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	605,321.88	1,970,730.09
中铁一局集团有限公司	415,744.58	8,561,757.97
中铁五局集团有限公司	307,048.00	-
中铁电气化局集团有限公司	100,000.00	156,971.56
中铁二院工程集团有限责任公司	7,964.60	-
中铁资本有限公司	-	4,003,218.47
中铁武汉电气化局集团有限公司	-	2,974,548.62
中铁科学研究院有限公司	-	713,157.55
中铁二局集团有限公司	-	230,369.89
	3,829,897,063.51	2,779,585,926.85

九　关联方关系及其交易(续)

(3)　关联交易(续)

(b)　购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

	2021 年度	2020 年度
中国中铁	1,289,276,939.86	1,868,989,709.88
中铁南方投资集团有限公司	1,167,823,482.16	1,271,496,289.42
湖北交投鹤峰东高速公司有限公司	972,469,909.98	263,977,013.80
山东潍烟高速铁路有限公司	879,894,576.56	-
武汉黄陂高速公路建设管理有限公司	717,974,211.09	262,116,361.60
中铁开发投资有限公司	486,992,385.04	709,629,498.20
中铁高新工业股份有限公司	444,301,260.35	594,562,888.10
中铁北方投资有限公司	442,836,918.78	-
中铁交通投资集团有限公司	430,951,058.71	220,164,523.86
信阳城发路桥建设开发有限公司	368,485,960.40	558,687,749.96
滨州黄河大桥建设管理有限公司	366,934,437.19	537,636,105.39
中铁隧道局集团有限公司	301,460,896.30	46,272,012.21
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	226,607,412.96	597,226,018.68
张家港沪铁城市开发建设有限公司	185,111,887.25	14,383,170.47
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	160,667,390.07	614,039,317.29
武汉江汉七桥建设发展有限公司	155,807,044.96	359,260,011.87
中铁工程设计咨询集团有限公司	136,822,094.31	9,016,717.20
中铁六局集团有限公司	102,143,046.43	34,941,664.55
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	101,601,955.44	19,939,376.85
中铁四局集团有限公司	88,182,635.55	2,859,543.00
武汉新武金堤建设投资有限公司	72,392,195.52	31,431,235.11
中铁广州工程局集团有限公司	51,034,491.00	7,167,658.41
南充市顺河建设工程管理有限公司	47,392,000.40	154,962,486.00
中铁城市发展投资集团有限公司	47,080,958.71	110,256,347.72
武汉陈西滩大桥有限公司	30,673,098.87	94,516,720.18
中铁福船海洋工程有限责任公司	28,362,871.98	18,266,603.76
河南省卢华高速公路有限公司	26,332,210.05	-
中铁汉中创兴投资发展有限公司	26,109,578.16	-
中铁二院工程集团有限责任公司	24,941,734.73	19,318,684.64
中铁三局集团有限公司	22,854,903.41	76,067,816.14
中铁(上海)投资有限公司	18,350,353.22	32,398,962.39
中铁十局集团有限公司	14,391,379.25	14,740,670.80
中铁建工集团有限公司	13,019,535.55	-
中铁七局集团有限公司	10,790,249.00	7,589,624.75
武汉青山长江大桥建设有限公司	9,495,598.13	267,522,219.94
中铁八局集团有限公司	2,512,581.02	14,927,622.19
中铁电气化局集团有限公司	2,412,966.49	-
中石油铁工油品销售有限公司	1,751,578.34	1,226,039.92
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	943,395.28	185,225.69
中铁五局集团有限公司	-	113,207.55
中铁武汉电气化局集团有限公司	-	46,477.88
中铁二局集团有限公司	-	28,094.34
	9,477,187,190.50	8,835,963,669.72

九　关联方关系及其交易(续)

(3)　关联交易(续)

(c)　租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	2021 年度	2020 年度
中铁国资资产管理有限公司	2,635,241.54	2,435,900.08

(d)　本公司向关联方借款

	2020 年度	本年拆入	本年偿还	2021 年度
中铁财务有限责任公司	800,000,000.00	-	(800,000,000.00)	-
中国中铁	52,000,000.00	-	(52,000,000.00)	-
合计	852,000,000.00	-	(852,000,000.00)	-

本公司向关联方支付的利息费用如下：

	2021 年度	2020 年度
中铁财务有限责任公司	18,834,673.93	13,426,591.30
中国中铁	1,662,183.72	1,349,698.61
中铁资本有限公司	-	15,265,938.20
合计	20,496,857.65	30,042,228.11

上述交易参照中国人民银行规定之金融机构贷款利率计息。

九　关联方关系及其交易(续)

(3)　关联交易(续)

(e)　本公司存款于关联方

本公司存款于关联方情况如下

	2020 年度	本年拆出	本年收回	2021 年度
中国中铁	4,582,492,377.57	11,338,306,629.19	(14,555,024,518.27)	1,365,774,488.49
中铁财务有限责任公司	719,855,150.50	215,831,936,627.36	(214,168,377,507.23)	2,383,414,270.63
合计	5,302,347,528.07	227,170,243,256.55	(228,723,402,025.50)	3,749,188,759.12

根据《中国中铁有限公司资金集中及调剂会计核算暂行办法》，本公司将存放在中铁财务有限责任公司的上述款项计列于货币资金，将存放在中国中铁的上述款项计列于其他应收款。

本公司向关联方收取的利息收入如下：

	2021 年度	2020 年度
中铁财务有限责任公司	6,191,487.28	4,699,737.12

本公司从关联方取得的投资收益如下：

	2021 年度	2020 年度
中国中铁	31,246,551.56	32,661,605.04
铁工（香港）财资管理有限公司	9,944.10	-
合计	31,256,495.66	32,661,605.04

上述交易按中国人民银行规定之金融机构存款利率计息。

(f)　处置联营企业收到的现金

	2021 年度	2020 年度
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	50,000,000.00	215,000,000.00
武汉墨北路桥有限公司	-	178,000,000.00
合计	50,000,000.00	393,000,000.00

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(g) 向关联方采购固定资产

	2021 年度	2020 年度
中铁高新工业股份有限公司	456,637.17	27,918,465.25
中铁开发投资集团有限公司	15,918,322.03	-
合计	16,374,959.20	27,918,465.25

(h) 收到投标保证金

	2021 年度	2020 年度
中铁高新工业股份有限公司	7,960,000.00	1,220,000.00
中铁物贸集团有限公司	-	50,000.00
合计	7,960,000.00	1,270,000.00

(i) 支付投标保证金

	2021 年度	2020 年度
中铁物贸集团有限公司	150,000.00	-

(j) 提供担保

	2021 年度	2020 年度
武汉杨泗港大桥有限公司	1,794,543,700.00	2,441,031,993.62
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	48,000,250.00	27,615,250.00
合计	1,842,543,950.00	2,468,647,243.62

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁交通投资集团有限公司	280,948,149.00	289,144,244.60
中国中铁	216,930,134.52	131,043,344.63
信阳城发路桥建设开发有限公司	154,712,524.95	-
中铁开发投资有限公司	135,931,085.40	81,731,106.88
中铁南方投资集团有限公司	106,725,256.88	129,114,630.53
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	84,388,030.70	67,609,120.02
中铁四局集团有限公司	45,577,906.92	3,869,619.00
张家港沪铁城市开发建设有限公司	42,781,460.00	6,212,320.00
中铁高新工业股份有限公司	40,948,738.35	3,912,938.03
中铁广州工程局集团有限公司	40,858,888.66	21,100,730.71
中铁隧道局集团有限公司	33,050,145.19	12,841,267.12
武汉江汉七桥建设发展有限公司	32,912,282.80	-
中铁城市发展投资集团有限公司	31,380,901.85	23,894,329.60
中铁北方投资有限公司	29,006,369.78	-
中铁一局集团有限公司	18,360,507.93	18,360,507.93
中铁三局集团有限公司	15,163,527.63	11,684,537.00
中铁六局集团有限公司	14,440,250.22	6,722,703.80
中铁(上海)投资有限公司	12,148,854.88	18,475,917.88
中铁建工集团有限公司	10,001,084.27	8,112,592.66
武汉新武金堤建设投资有限公司	9,715,108.53	15,506,270.19
中铁七局集团有限公司	9,646,613.53	11,984,675.67
滨州黄河大桥建设管理有限公司	5,588,749.39	62,557,940.42
中铁十局集团有限公司	5,557,694.85	3,156,958.04
南充市顺同建设工程管理有限公司	1,789,424.62	-
中铁电气化局集团有限公司	1,740,774.00	-
武汉杨泗港大桥有限公司	1,582,492.00	96,356,761.93
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	903,924.00	403,925.00
中铁福船海洋工程有限责任公司	288.00	3,493,641.00
武汉青山长江大桥建设有限公司	-	17,585,507.00
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	-	9,183,627.56
中铁八局集团有限公司	-	4,012,967.90
中铁五局集团有限公司	-	120,000.00
中铁二局集团有限公司	-	29,780.00
合计	1,382,791,168.85	1,058,221,965.10

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 预付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁高新工业股份有限公司	73,527,695.20	318,822,519.91
中铁开发投资集团有限公司	17,350,971.00	-
中铁广州工程局集团有限公司	16,059,033.26	16,059,033.26
中铁十局集团有限公司	4,669,958.04	-
中石油铁工油品销售有限公司	2,117,052.87	1,130,521.69
中铁物贸集团有限公司	1,644,556.23	1.18
中国海外工程有限责任公司	59,917.05	1,863,594.47
中铁六局集团有限公司	-	18,485,828.26
中铁八局集团有限公司	-	7,129,012.25
中铁三局集团有限公司	-	920,000.00
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	-	500,000.00
合计	115,429,183.65	364,910,511.02

(c) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国中铁	1,434,113,655.86	4,654,112,377.57
中铁南方投资集团有限公司	116,955,000.00	-
中铁北方投资有限公司	19,619,990.00	-
铁工(香港)财资管理有限公司	3,280,832.63	-
中铁建工集团有限公司	3,099,772.45	3,283,075.56
中铁交通投资集团有限公司	2,587,238.00	230,083.00
中铁广州工程局集团有限公司	912,235.55	-
中铁一局集团有限公司	526,229.00	526,229.00
中铁隧道局集团有限公司	400,000.00	991,296.60
中铁六局集团有限公司	360,460.00	360,460.00
中铁五局集团有限公司	295,768.19	295,768.19
中铁二局集团有限公司	150,000.00	150,000.00
中铁十局集团有限公司	150,000.00	50,000.00
中铁电气化局集团有限公司	116,609.18	-
中铁四局集团有限公司	110,000.00	100,000.00
中铁上海工程局集团有限公司	50,000.00	-
中铁高新工业股份有限公司	-	8,160,964.39
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	-	6,780,000.00
中铁城市发展投资集团有限公司	-	2,554,701.00
武汉青山长江大桥建设有限公司	-	2,000,000.00
中铁八局集团有限公司	-	50,000.00
中铁七局集团有限公司	-	20,000.00
合计	1,582,727,790.86	4,679,664,955.31

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁三局集团有限公司	-	1,100,000.00

(e) 合同资产-已完工未结算款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
武汉青山长江大桥建设有限公司	120,134,540.20	-
湖北交投鹤峰东高速公路有限公司	111,707,180.90	-
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	102,571,179.80	-
信阳城发路桥建设开发有限公司	99,182,711.38	404,794,104.73
中铁工程设计咨询集团有限公司	74,708,811.51	9,016,717.20
中铁北方投资有限公司	70,271,655.47	-
中铁交通投资集团有限公司	46,652,581.00	-
中铁(上海)投资集团有限公司	29,007,873.00	-
河南省卢华高速公路有限公司	26,332,218.05	-
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	21,541,332.29	-
中国中铁	16,114,629.03	24,973,403.84
张家港沪铁城市开发建设有限公司	16,083,625.62	-
武汉新武金堤建设投资有限公司	4,454,387.68	19,068,793.09
中铁南方投资集团有限公司	3,481,441.05	-
中铁七局集团有限公司	1,459,559.64	-
武汉江汉七桥建设发展有限公司	1,288,325.15	-
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	-	106,065,732.47
滨州黄河大桥建设管理有限公司	-	905,013.58
合计	744,992,051.77	564,823,764.91

(f) 合同资产-应收质保金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
武汉青山长江大桥建设有限公司	116,190,825.00	-
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	23,675,123.00	-
武汉江汉七桥建设发展有限公司	16,739,069.50	
武汉杨泗港大桥有限公司	-	244,552,631.20
合计	156,605,017.50	244,552,631.20

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 其他流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁工程设计咨询集团有限公司	10,039,211.00	1,651,376.14
中铁高新工业股份有限公司	1,344,994.22	-
中铁四局集团有限公司	-	742,418.80
合计	11,384,205.22	2,393,794.94

(h) 其他非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
湖北交投鹤峰东高速公路有限公司	67,465,176.00	-
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	55,441,614.10	48,107,353.10
中铁开发投资有限公司	53,145,401.00	40,052,255.00
信阳城发路桥建设开发有限公司	50,264,858.25	27,567,141.67
滨州黄河大桥建设管理有限公司	37,429,996.70	21,825,982.08
中国中铁	32,763,358.00	47,280,787.32
山东潍烟高速铁路有限公司	27,567,959.53	-
中铁南方投资集团有限公司	21,496,244.00	27,486,743.03
中铁城市发展投资集团有限公司	20,036,908.00	28,565,656.00
中铁交通投资集团有限公司	15,523,421.00	48,033,078.00
中铁北方投资有限公司	14,714,992.00	-
南充市顺同建设工程管理有限公司	7,521,976.69	-
中铁四局集团有限公司	7,041,027.48	7,041,027.48
武汉新武金堤建设投资有限公司	5,579,330.40	2,734,214.54
中铁隧道局集团有限公司	4,842,275.49	145,806.34
中铁六局集团有限公司	2,660,915.09	313,383.00
武汉青山长江大桥建设有限公司	-	114,006,596.00
中铁(上海)投资有限公司	-	28,198,925.00
武汉江汉七桥建设发展有限公司	-	25,290,219.41
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	-	25,000,000.00
中铁七局集团有限公司	-	1,459,559.64
合计	423,495,453.73	493,108,727.61

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(i) 长期应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	100,000,000.00	-

(j) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁高新工业股份有限公司	1,034,957,852.54	712,134,601.52
中铁物贸集团有限公司	314,758,435.29	211,327,649.49
中铁福船海洋工程有限责任公司	46,111,357.33	21,827,176.16
中石油铁工油品销售有限公司	45,151,893.96	62,105,867.17
中铁四局集团有限公司	24,566,256.35	8,091,907.47
中铁广州工程局集团有限公司	21,781,593.32	19,103,708.55
中铁十局集团有限公司	16,208,719.82	12,884,227.61
中铁三局集团有限公司	15,198,898.67	26,614,767.84
中铁九局集团有限公司	6,850,465.00	6,168,025.00
中铁六局集团有限公司	5,724,287.07	83,480.00
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	5,652,284.88	5,353,898.41
中铁国际集团有限公司	4,552,387.83	8,630,248.49
中铁建工集团有限公司	4,378,282.49	16,772,159.01
中铁八局集团有限公司	3,824,283.50	-
中国铁工投资建设集团有限公司	3,034,692.15	3,102,924.74
中铁二院工程集团有限责任公司	2,816,707.91	4,836,065.39
中铁装配式建筑股份有限公司	2,626,463.20	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	1,375,623.52	1,304,802.92
中铁国资资产管理有限公司	954,951.26	459,557.80
中铁北京工程局集团有限公司	881,132.31	-
中铁七局集团有限公司	876,050.00	1,176,050.00
中铁科学研究院有限公司	538,974.00	868,974.00
中铁一局集团有限公司	515,433.38	301,394.00
中铁武汉电气化局集团有限公司	442,258.00	442,258.00
中铁隧道局集团有限公司	382,686.59	1,272,245.56
中铁五局集团有限公司	346,964.24	-
中铁二局集团有限公司	-	512,031.39
中铁电气化局集团有限公司	-	165,966.03
合计	1,564,508,934.61	1,125,539,986.55

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(k) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁南方投资集团有限公司	66,635,508.12	28,318,118.11
中铁高新工业股份有限公司	39,478,721.67	68,228,058.18
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	34,004,764.71	-
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	20,475,559.00	21,475,559.00
中铁汉中创兴投资发展有限公司	18,834,862.00	138,843,522.74
中国中铁	9,690,673.48	253,394,288.41
中铁广州工程局集团有限公司	25,502.00	25,502.00
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	-	133,733,330.60
中铁工程设计咨询集团有限公司	-	36,854,842.43
南充市顺同建设工程管理有限公司	-	32,954,080.00
中铁四局集团有限公司	-	4,731,720.00
合计	189,145,590.98	718,559,021.47

(l) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国中铁	58,787,028.70	-
中铁国资资产管理有限公司	44,993,200.00	-
中铁高新工业股份有限公司	33,239,146.71	9,320,000.00
中铁四局集团有限公司	576,800.00	-
中铁一局集团有限公司	520,000.00	-
中铁建工集团有限公司	600.92	-
中铁物贸集团有限公司	-	150,000.00
中铁九局集团有限公司	-	58,440.00
	138,116,776.33	9,528,440.00

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(m) 长期应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁高新工业股份有限公司	233,004,704.46	237,728,919.29
中铁物贸集团有限公司	13,438,786.67	7,389,938.92
中铁福船海洋工程有限责任公司	3,509,999.84	-
中铁建工集团有限公司	3,366,984.75	3,444,807.31
中铁十局集团有限公司	1,282,118.42	12,439,421.49
中铁工程设计咨询集团有限公司	288,147.53	288,147.53
中铁广州工程局集团有限公司	190,564.04	-
中铁第六勘察设计院集团有限公司	186,701.11	-
中铁装配式建筑股份有限公司	115,325.20	-
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	83,927.17	-
中铁电气化局集团有限公司	-	5,132.97
其中：一年内到期的长期应付款	(42,439,450.06)	(73,898,812.37)
	213,027,809.13	187,397,555.14

十 或有事项

(1) 重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

于 2021 年 12 月 31 日，已发生但尚不符合负债确认条件的或有事项，未在财务报表中反映：

	年末诉讼标的
未决诉讼	457,716,083.96

对于上述目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索赔或管理层认为这些纠纷、诉讼或索偿不是很可能对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，管理层并未计提预计负债。

本集团未决诉讼披露不包括对本集团不重大的纠纷、诉讼或索赔等或者需要本集团计提相应预计负债的可能性很小的纠纷、诉讼或索赔等。

十　或有事项(续)

(2)　为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

除存在下述或有事项外，于 2021 年 12 月 31 日，本集团并无其他重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

被担保单位	担保金额	担保种类
武汉杨泗港大桥有限公司	1,794,543,700.00	信用担保
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	48,000,250.00	质押担保
	1,842,543,950.00	

2021 年 12 月 31 日，本集团为联营企业武汉杨泗港大桥有限公司提供财务担保的金额为人民币 1,794,543,700.00 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 2,441,031,993.62 元)，将在 2 年内到期。上述金额代表联营企业违约将给本集团造成的最大损失。根据武汉杨泗港大桥有限公司公司的财务状况，本集团预期不存在重大债务违约风险，因此未确认与财务担保相关的预计负债。

2021 年 12 月 31 日，本集团为联营企业汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司提供财务担保的金额为人民币 48,000,250.00 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 27,015,250.00 元)，将在 18 年内到期。上述金额代表联营企业违约将给本集团造成的最大损失。根据汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司的财务状况，本集团预期不存在重大债务违约风险，因此未确认与财务担保相关的预计负债。

十一　承诺事项

(1)　资本承诺

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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
机器设备	99,348,782.81	113,979,509.29

(2)　对外投资承诺事项

本集团无对外投资承诺事项。

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

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

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

十二　金融工具及其风险(续)

(1)　市场风险

(a)　外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团负责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。2021 年度及 2020 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	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	298,472,788.15	148,629,521.97	447,102,310.12
应收款项	142,303,385.76	38,826,633.94	181,130,019.70
其他应收款	107,868,022.27	21,951,022.82	129,819,045.09
合计	548,644,196.18	209,407,178.73	758,051,374.91
外币金融负债 —			
应付款项	17,779,361.15	255,821,913.57	273,601,274.72
其他应付款	-	18,498,585.20	18,498,585.20
合计	17,779,361.15	274,320,498.77	292,099,859.92

	2020 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	308,507,336.23	114,508,273.78	423,015,610.01
应收款项	679,838.72	64,679,726.34	65,359,565.06
其他应收款	100,722,358.75	19,282,145.51	120,004,504.26
合计	409,909,533.70	198,470,145.63	608,379,679.33
外币金融负债 —			
应付款项	9,742,544.62	280,924,810.07	290,667,354.69
其他应付款	-	4,882,631.26	4,882,631.26
合计	9,742,544.62	285,807,441.33	295,549,985.95

十二　金融工具及其风险(续)

(1)　市场风险(续)

(a)　外汇风险(续)

于 2021 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 19,966,335.46 元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 16,603,961.86 元)。于 2021 年 12 月 31 日，对于本集团各类其他外币金融资产和其他外币金融负债，如果人民币对其他外币升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 2,441,452.21 元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 867,289.05 元)。

(b)　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 2021 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为人民币 1,777,797,616.00 元，浮动利率合同为人民币 599,100,000.00 元(2020 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为人民币 3,143,800,000.00 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。于 2021 年 12 月 31 日，本集团衍生金融负债中无利率掉期合约(2020 年 12 月 31 日：无)。

于 2021 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，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 2,365,936.17 元。于 2020 年 12 月 31 日，本集团的借款均为固定利率借款。

十二　金融工具及其风险(续)

(1)　市场风险(续)

(c)　其他价格风险

本集团持有的分类为其他权益工具投资的上市权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

本集团密切关注价格变动对本集团权益证券投资价格风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

于 2021 年 12 月 31 日，如果本集团持有上述各类投资的预期价格上涨或下跌 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少其他综合收益约人民币 3,294,252.48 元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 3,518,089.50 元)。

十二　金融工具及其风险(续)

(2)　信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款和合同资产等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及高信用评级的国内和海外银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、其他应收款和合同资产，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。

本集团一主要客户(一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司)收入占本集团总收入比例较大，本集团管理层认为该客户具有可靠及良好的信誉，因此本集团对该客户的应收款项并无重大信用风险。

于 2021 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(2020 年 12 月 31 日：无)。

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 6.4%(2020 年 12 月 31 日：11.51%)和 18.65%(2020 年 12 月 31 日：28.40%)；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 62.09%(2020 年 12 月 31 日：87.52%)和 76.93%(2020 年 12 月 31 日：91.99%)。

十二　金融工具及其风险(续)

(3)　流动性风险

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

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：

	2021 年 12 月 31 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	1,354,820,988.48	-	-	1,354,820,988.48
应付票据	3,345,293,442.52	-	-	3,345,293,442.52
应付账款	19,509,925,995.80	-	-	19,509,925,995.80
其他应付款	2,951,860,567.38	-	-	2,951,860,567.38
长期借款	575,813,113.19	515,164,977.78	-	1,090,978,090.97
租赁负债	21,316,156.44	10,351,839.87	31,667,182.54	63,335,178.85
长期应付款	315,908,346.01	1,527,394,311.79	685,757,325.18	2,529,059,982.98
合计	28,074,938,609.82	2,052,911,129.44	717,424,507.72	30,845,274,246.98

	2020 年 12 月 31 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	2,439,607,064.17	-	-	2,439,607,064.17
应付票据	3,091,889,783.63	-	-	3,091,889,783.63
应付账款	17,610,843,022.14	-	-	17,610,843,022.14
其他应付款	2,803,610,524.43	-	-	2,803,610,524.43
长期借款	25,040,537.50	552,728,192.50	202,417,980.00	780,186,710.00
租赁负债	34,005,908.59	193,576,987.08	13,364,157.40	240,947,053.07
长期应付款	608,269,617.52	1,357,866,784.98	367,112,457.30	2,333,248,859.80
合计	26,613,266,457.98	2,104,171,964.56	582,894,594.70	29,300,333,017.24

十三　公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1)　持续的以公允价值计量的资产

于 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
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	63,177,892.00	63,177,892.00
上市权益工具投资	41,708,366.48	-	-	41,708,366.48
其他非流动金融资产—				
非上市信托产品投资	-	-	70,000,000.00	70,000,000.00
金融资产合计	41,708,366.48	-	133,177,892.00	174,886,258.48

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	52,908,281.00	52,908,281.00
上市权益工具投资	40,532,208.64	-	-	40,532,208.64
其他非流动金融资产—				
非上市信托产品投资	-	-	70,000,000.00	70,000,000.00
金融资产合计	40,532,208.64	-	122,908,281.00	163,440,489.64

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

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。

本年度及上年度本集团上述资产的公允价值计量未发生第 1 层次和第 2 层次之间的转换。

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

(a) 第三层次公允价值计量的相关信息如下：

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	名称	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
非上市信托产品投资	70,000,000.00	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	未来现金流量越高，信托产品的公允价值越高；折现率越低，信托产品的公允价值越高	不可观察
非上市权益工具投资	63,177,892.00	市场法	市净率/市销率 企业价值倍数	市净率/市销率/企业价值倍数越高，非上市权益工具的公允价值越高；市净率/市销率/企业价值倍数越低，非上市权益工具的公允价值越低	不可观察

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	名称	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
非上市信托产品投资	70,000,000.00	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	未来现金流量越高，信托产品的公允价值越高；折现率越低，信托产品的公允价值越高	不可观察
非上市权益工具投资	52,908,281.00	市场法	市净率/市销率 企业价值倍数	市净率/市销率/企业价值倍数越高，非上市权益工具的公允价值越高；市净率/市销率/企业价值倍数越低，非上市权益工具的公允价值越低	不可观察

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

(a) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续)：

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2020 年 12 月 31 日	购买	出售	计入当期损益的利得或损失(i)	计入其他综合收益的利得或损失	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日持有的资产计入 2021 年度损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益
非上市信托产品投资	70,000,000.00	-	(3,000.00)	3,434,330.98	-	70,000,000.00	-
非上市权益工具投资	52,908,281.00	-	(3,000.00)	4,210,094.36	10,272,611.00	63,177,892.00	-
金融资产合计	122,908,281.00	-	(3,000.00)	7,644,395.34	10,272,611.00	133,177,892.00	-

(i) 计入当期损益的利得计入利润表中的投资收益项目。

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

(a) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续)：

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2019 年 12 月 31 日	购买	出售	计入当期损益的利得或损失(i)	计入其他综合收益的利得或损失	2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日持有的资产计入 2020 年度损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益
非上市信托产品投资	70,000,000.00	70,000,000.00	(70,000,000.00)	1,744,842.59	(10,500,620.86)	70,000,000.00	-
非上市权益工具投资	68,190,360.34	-	(15,200,000.00)	4,596,279.63	-	52,908,281.00	-
金融资产合计	138,190,360.34	70,000,000.00	(85,200,000.00)	6,341,122.22	(10,500,620.86)	122,908,281.00	-

(i) 计入当年损益的利得计入利润表中的投资收益项目。

十四 资本管理

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

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

本集团利用资产负债比率监控其资本。于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产总额(A)	44,308,983,852.11	43,384,073,663.91
负债总额(B)	35,436,280,851.24	34,704,826,006.18
资产负债率(B/A)	79.98%	79.99%

十五 公司财务报表附注

(1) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	200,000.00	5,170,000.00
商业承兑汇票	1,995,000.00	-
合计	2,195,000.00	5,170,000.00

(2) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	4,303,174,438.33	4,631,162,336.15
减：坏账准备	(202,377,486.97)	(190,401,796.42)
净额	4,100,796,951.36	4,440,760,539.73

十五　公司财务报表附注 (续)

(2)　应收账款 (续)

(a)　应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	3,208,101,057.44	3,264,334,791.49
一到二年	339,009,394.01	608,604,061.28
二到三年	173,284,436.93	432,239,514.14
三到四年	354,363,876.91	87,585,711.64
四到五年	67,798,989.86	101,620,951.91
五年以上	160,616,683.18	136,777,305.69
合计	4,303,174,438.33	4,631,162,336.15

(b)　于 2021 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
应收账款债务人 1	399,664,831.00	9.29	(1,598,659.32)
应收账款债务人 2	154,712,524.95	3.60	(618,850.10)
应收账款债务人 3	152,242,074.20	3.54	(608,968.30)
应收账款债务人 4	126,972,111.46	2.95	(14,511,297.62)
应收账款债务人 5	121,995,757.38	2.84	(243,991.51)
合计	955,587,298.99	22.22	(17,581,766.85)

(c)　于 2021 年 12 月 31 日，应收账款计提的坏账准备分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	715,123.60	0.02	(715,123.60)	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,302,459,314.73	99.98	(201,662,363.37)	4.69
合计	4,303,174,438.33	100.00	(202,377,486.97)	4.70

于 2020 年 12 月 31 日，应收账款计提的坏账准备分析如下：

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	1,145,480.22	0.02	(1,102,603.08)	96.26
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,630,016,855.93	99.98	(189,299,193.34)	4.09
合计	4,631,162,336.15	100.00	(190,401,796.42)	4.11

十五　公司财务报表附注(续)

(3)　其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收内部调剂款	5,728,079,185.29	5,892,552,377.57
应收代垫款	219,928,211.35	83,593,534.71
应收股利	155,260,631.15	573,276,495.54
保证金	124,487,772.92	154,050,227.90
应收押金	9,991,963.79	8,921,530.75
应收代缴税金	1,620,037.00	2,241,159.84
应收备用金	80,852.24	348,190.67
其他	17,864,132.01	17,952,404.27
小计	6,257,321,785.75	6,732,935,921.25
减：坏账准备	(60,565,245.31)	(65,367,296.02)
合计	6,196,756,540.44	6,667,568,625.23

(a)　于 2021 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：

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计余额总额的比例(%)	坏账准备
其他应收款 1	1,362,493,655.86	21.77	(6,812,468.28)
其他应收款 2	116,955,000.00	1.87	(584,775.00)
其他应收款 3	72,858,082.90	1.16	(27,686,380.06)
其他应收款 4	25,712,779.00	0.41	(338,563.90)
其他应收款 5	17,455,898.00	0.28	(87,279.46)
合计	1,595,475,415.76	25.50	(35,509,466.70)

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况如下：

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计余额总额的比例(%)	坏账准备
其他应收款 1	4,582,492,377.57	68.06	(22,912,461.89)
其他应收款 2	72,897,869.90	1.08	(17,870,889.35)
其他应收款 3	25,712,779.00	0.38	(338,563.90)
其他应收款 4	13,037,684.52	0.19	(521,507.38)
其他应收款 5	12,283,945.00	0.18	(491,357.80)
合计	4,706,424,655.99	69.90	(42,134,780.32)

十五　公司财务报表附注(续)

(4)　长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司(a)	4,372,758,531.25	3,787,658,531.25
合营企业	427,850,000.00	427,850,000.00
联营企业	4,128,105,820.67	3,510,982,229.65
合计	8,928,714,351.92	7,726,490,760.90

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	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动 增加投资	减少投资	2021 年 12 月 31 日	本年宣告分派的现金股利
中铁大桥局集团武汉置业发展有限公司	367,326,733.22	560,000,000.00	-	927,326,733.22	77,600,000.00
中铁大桥局集团第五工程有限公司	411,413,319.63	-	-	411,413,319.63	10,800,000.00
中铁大桥局集团第八工程有限公司	375,328,834.70	-	-	375,328,834.70	22,900,000.00
中铁大桥局集团第七工程有限公司	366,997,213.11	-	-	366,997,213.11	39,300,000.00
中铁大桥局集团第四工程有限公司	357,345,638.95	-	-	357,345,638.95	11,400,000.00
中铁大桥局集团武汉地产有限公司	347,315,833.00	-	-	347,315,833.00	200,901,334.60
中铁大桥局集团第二工程有限公司	339,940,411.62	-	-	339,940,411.62	44,700,000.00
中铁大桥局集团第一工程有限公司	275,858,772.77	-	-	275,858,772.77	4,900,000.00
中铁大桥局集团西南工程有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	2,300,000.00
中铁大桥科学研究院有限公司	150,230,288.40	-	-	150,230,288.40	27,900,000.00
中铁大桥局集团物资有限公司	134,838,234.52	7,000,000.00	-	141,838,234.52	42,800,000.00
中铁大桥局集团第八工程有限公司	122,567,759.91	-	-	122,567,759.91	11,400,000.00
中铁大桥局武汉桥梁特种技术有限公司	115,141,433.40	-	-	115,141,433.40	15,300,000.00
中铁大桥局集团第九工程有限公司	109,267,372.86	1,600,000.00	-	110,867,372.86	15,600,000.00
中铁大桥局上海工程有限公司	44,199,642.69	5,200,000.00	-	49,399,642.69	10,300,000.00
武汉桥梁建筑工程监理有限公司	30,308,550.77	-	-	30,308,550.77	5,700,000.00
中铁桥研科技有限公司	4,940,153.92	11,300,000.00	-	16,240,153.92	-
中铁大桥局武汉桥梁传媒有限公司	15,400,000.00	-	-	15,400,000.00	6,700,000.00
武汉市至桥国际贸易有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	400,000.00
小计	3,781,214,203.27	585,100,000.00	-	4,366,314,203.27	559,901,334.60

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

名称	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动 增加投资	减少投资	2021 年 12 月 31 日	本年宣告分派的现金股利
武汉商业运营管理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	800,000.00
大桥局-加瓦拉股份有限公司	1,231,807.98	-	-	1,231,807.98	-
中铁大桥局(香港西部通道)有限公司	212,520.00	-	-	212,520.00	-
合计	3,767,658,531.25	585,100,000.00	-	4,372,758,531.25	551,701,334.60

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 其他权益工具投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
权益工具投资		
—交通银行	41,708,366.48	40,532,208.64
—中铁信托有限责任公司	37,336,658.41	37,336,658.41
—武桥重工股份有限公司	13,000,000.00	5,330,000.00
—武汉江城明珠酒店	4,536,000.00	4,536,000.00
—深圳建工房地产开发有限公司	1,380,000.00	260,000.00
—湖北鹏城保险代理有限公司	400,000.00	400,000.00
—河南省滩柴高速公路建设有限公司	-	3,000.00
合计	98,361,024.89	88,397,867.05

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
权益工具投资		
—成本	91,186,201.00	91,189,201.00
—累计公允价值变动	7,174,823.89	(2,791,333.95)
	98,361,024.89	88,397,867.05

(6) 其他非流动金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
非上市信托产品投资(a)	70,000,000.00	70,000,000.00

(a) 本集团及本公司认购的各类信托产品，主要投资于基础设施相关基金合伙企业。本集团对上述信托产品及基金合伙企业不具有控制，因此未合并该类结构化主体。于 2021 年 12 月 31 日，该类信托产品及基金合伙企业总发行规模为人民币 350,000,000.00 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 350,000,000.00 元)。本集团在财务报表中确认的与该类结构化主体中权益相关的资产的账面价值及最大风险敞口为本集团所实缴的出资额人民币 70,000,000.00 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 70,000,000.00 元)，其中人民币 70,000,000.00 元于其他非流动金融资产核算(2020 年 12 月 31 日：人民币 70,000,000.00 元于其他非流动金融资产核算)。

十五 公司财务报表附注(续)

(7) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付资金归集款	3,923,968,276.57	4,216,701,292.73
应付供应商融资款	479,754,184.10	483,064,867.22
应付代收代付款	164,553,976.23	229,483,547.76
保证金	150,026,262.49	121,400,380.24
维修基金	94,693,789.88	94,742,936.38
应付设备款	44,993,200.00	14,034,576.06
代扣个人社保公积金	6,291,996.61	3,420,143.34
押金	8,106,384.53	2,417,104.76
资产证券化	7,678,374.80	2,000,000.00
其他	120,345,533.55	44,886,166.72
合计	5,000,411,978.76	5,212,151,015.21

(8) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	37,333,246,819.93	36,627,044,660.76	34,137,947,253.70	33,495,937,601.70
其他业务收入	65,445,022.48	30,583,964.56	90,635,538.74	22,865,376.81
合计	37,398,691,842.41	36,657,628,625.32	34,228,582,792.44	33,518,802,978.51

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	2021 年度		2020 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
主营业务				
基础设施建设				
—公路	15,947,040,675.19	15,640,801,066.15	14,135,335,080.52	13,977,588,979.22
—铁路	11,478,863,923.80	11,209,185,984.19	10,879,174,864.64	10,625,368,740.79
—市政	5,334,449,440.25	5,253,961,072.70	6,339,046,482.12	6,160,160,943.84
—其他	4,512,453,178.08	4,469,105,531.34	2,724,949,397.13	2,694,957,473.46
小计	37,272,807,217.32	36,573,053,654.38	34,078,505,824.41	33,458,076,137.31
勘查、设计及咨询服务	47,600,927.05	45,131,460.41	59,431,526.46	37,769,553.15
其他	12,838,675.56	8,859,545.97	9,902.83	91,911.24
主营业务小计	37,333,246,819.93	36,627,044,660.76	34,137,947,253.70	33,495,937,601.70
其他业务	65,445,022.48	30,583,964.56	90,635,538.74	22,865,376.81
合计	37,398,691,842.41	36,657,628,625.32	34,228,582,792.44	33,518,802,978.51

十五 公司财务报表附注(续)

(8) 营业收入和营业成本(续)

(c) 营业收入和营业成本

2021 年度				
	基础设施建设	勘查、设计及咨询服务	其他	合计
主营业务收入				
—在某一时段内确认	37,272,807,217.32	47,600,927.05	-	37,320,408,144.37
—在某一时点确认	-	-	12,838,675.56	12,838,675.56
其他业务收入	-	-	65,445,022.48	65,445,022.48
合计	37,272,807,217.32	47,600,927.05	78,283,698.04	37,398,691,842.41

2020 年度				
	基础设施建设	勘查、设计及咨询服务	其他	合计
主营业务收入				
—在某一时段内确认	34,078,505,824.41	59,431,526.46	-	34,137,937,350.87
—在某一时点确认	-	-	9,902.83	9,902.83
其他业务收入	-	-	90,635,538.74	90,635,538.74
合计	34,078,505,824.41	59,431,526.46	90,645,441.57	34,228,582,792.44

(9) 财务费用

	2021 年度	2020 年度
利息支出	132,349,465.33	154,340,957.28
减：利息收入	(58,645,820.55)	(82,066,414.19)
汇兑收益	21,498,878.28	(42,716,871.84)
手续费支出	18,798,737.22	18,788,146.55
其他	5,146,987.92	4,191,084.16
合计	119,148,248.20	52,536,901.96

中铁大桥局集团有限公司

财务报表附注
2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(10) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
资金归集取得的利息收入	105,252,755.50	92,268,992.15
子公司宣告分派现金股利	484,734,223.07	609,714,721.81
权益法核算的长期股权投资收益	242,488,527.02	106,707,201.45
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	6,907,015.66	6,833,231.79
其他非流动金融资产持有期间取得的利息收入	3,434,330.98	1,744,842.59
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	(79,961,794.79)	(42,030,318.91)
其他	(31,641,577.15)	(19,232,974.12)
合计	731,213,480.29	756,005,696.76

(11) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润	699,766,250.22	654,799,452.42
加：资产减值损失	1,594,709.45	18,546,177.05
信用减值损失	7,200,648.03	46,517,287.03
固定资产折旧	173,219,116.56	135,944,322.34
使用权资产折旧	10,748,435.09	62,173,594.99
无形资产摊销	5,402,498.99	3,761,957.13
长期待摊费用摊销	13,390,532.58	5,740,775.24
资产处置收益	(2,266,117.90)	(3,201,920.17)
财务费用(附注十六(9))	132,349,465.33	154,340,957.28
投资收益(附注十六(10))	(731,213,480.29)	(756,005,696.76)
递延所得税资产的增加	(5,497,362.81)	(19,759,110.02)
存货的增加/(减少)	(333,140,184.49)	208,601,893.29
合同资产的增加/(减少)	683,117,305.87	(1,282,535,440.91)
合同负债的(减少)	(108,733,289.04)	(490,643,874.17)
受限资金的增加	665,112,598.88	(1,630,965,569.14)
经营性应收项目的减少	986,976,054.99	451,647,197.16
经营性应付项目的增加	5,446,381,934.37	1,587,325,693.66
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	7,644,409,115.83	(853,712,303.58)

- 142 -

中铁大桥局集团有限公司

财务报表附注
2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(11) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2021 年度	2020 年度
现金的年末余额	3,732,246,620.37	1,008,101,930.08
减：现金的年初余额	(1,008,101,930.08)	(6,334,064,737.70)
现金及现金等价物净增加/(减少)额	2,724,144,690.29	(5,325,962,807.62)

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金	4,806,045,686.62	2,747,013,595.21
减：受到限制的货币资金	(1,073,799,066.25)	(1,738,911,665.13)
现金及现金等价物年末余额	3,732,246,620.37	1,008,101,930.08

- 143 -

统一社会信用代码 913100000609134343
证照编号：00000002202201180028
营业执照
（副 本）
中国（上海）自由贸易试验区
名称 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 外商投资特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 李丹
经营范围 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，经相关部门批准后方可开展经营活动】
成立日期 2013年01月18日
合伙期限 2013年01月18日 至 不约定期限
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
2022 年 01 月 18 日
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。
国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn
国家市场监督管理总局监制
此复印件仅供 中铁大桥局集团有限公司2021年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2022)第28565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
中华人民共和国财政部制
此复印件仅供 中铁大桥局集团有限公司2021年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2022)第28565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　叶骏

性　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1973-04-06

工作单位 Working unit　普华永道中天会计师事务所有限公司西安分所

身份证号码 Identity card No.　310109730406401

PRICEWATERHOUSECOOPERS ZHONG TIAN LLP 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

证书编号: No. of Certificate　310000070303

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

发证日期: Date of Issuance　一九九七年十二月二十一日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA 任职资格检查
合格专用章
2015年3月20日

陕西省注册会计师协会 CPA 任职资格检查 2016年3月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
2021
检
浙江省注册会计师协会

年　月　日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

陕西省注册会计师协会 CPA 任职资格检查 合格专用章 2018年3月20日

2020年 合格专用章

年　月　日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

合格专用章 2013年3月30日

合格专用章 2013年3月20日

年　月　日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陕西省注册会计师协会 CPA 任职资格检查 合格专用章 2019年4月10日

年　月　日

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

普华永道中天会计师事务所
西安分所

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

2018年7月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
西安分所

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

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

普华永道中天会计师事务所
西安分所

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

2020年10月26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

普华永道中天会计师事务所

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

2020年11月9日

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

姓名 Full name 孙晨
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1987-08-15
工作单位 Working unit 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所
身份证号码 Identity card No. 610113198708150440

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陕西省注册会计师协会
CPA证书资格检查
合格专用章
2019年4月10日

证书编号 No. of Certificate 310000070585
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 陕西省注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance 2018年06月27日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2022 年度财务审计报告

中铁大桥局集团有限公司

2022 年度财务报表及审计报告

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：BK23TPNZV8CC

中铁大桥局集团有限公司

2022 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
2022 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9 - 10
公司所有者权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 - 144

pwc 普华永道

审计报告

普华永道中天西安审字(2023)第 0020 号
(第 1 页，共 3 页)

中铁大桥局集团有限公司董事会：

一、 **审计意见**

(一) 我们审计的内容

我们审计了中铁大桥局集团有限公司(以下简称“中铁大桥局”)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，公允反映了中铁大桥局 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，我们独立于中铁大桥局，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)西安分所
中国西安市南关正街88号长安国际中心D座7楼 邮编710068
总机：+86 (29) 8469 2688, 传真：+86 (29) 8469 2600, www.pwccn.com

pwc 普华永道

普华永道中天西安审字(2023)第 0020 号
(第 2 页，共 3 页)

三、 **管理层和治理层对财务报表的责任**

中铁大桥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大桥局的持续经营能力，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大桥局、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中铁大桥局的财务报告过程。

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。

pwc

普华永道

普华永道中天西安审字(2023)第 0020 号
(第 3 页，共 3 页)

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，就可能导致对中铁大桥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大桥局不能持续经营。

(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) 就中铁大桥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)
西安分所

注册会计师 韩海

注册会计师 张博雅

中国·西安市
2023 年 3 月 30 日

中铁大桥局集团有限公司

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

资产	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	七(1)	6,312,688,291.34	6,028,575,304.71
应收票据	七(2)	21,200,000.00	2,493,750.00
应收账款	七(3)	5,780,515,228.23	5,946,514,091.80
应收款项融资	七(4)	11,000,000.00	-
预付款项	七(5)	1,015,831,796.30	1,441,553,859.34
其他应收款	七(6)	1,685,650,825.51	2,001,615,780.58
存货	七(7)	7,971,891,522.89	8,749,155,415.21
合同资产	七(8)	8,933,921,495.29	7,370,849,229.07
一年内到期的非流动资产	七(9)	116,080,243.44	-
其他流动资产	七(10)	1,622,026,340.87	1,389,723,235.75
流动资产合计		33,470,805,743.87	32,930,480,666.46
非流动资产			
长期应收款	七(12)	339,285,891.43	266,505,448.73
长期股权投资	七(13)	5,642,431,785.24	4,555,955,820.67
其他权益工具投资	七(14)	244,677,500.68	104,886,258.48
其他非流动金融资产	七(15)	70,000,000.00	70,000,000.00
投资性房地产	七(16)	699,629,405.24	734,925,479.59
固定资产	七(17)	2,927,450,575.85	3,112,901,789.43
在建工程	七(18)	299,910,616.79	250,829,378.62
使用权资产	七(19)	32,803,164.20	48,324,320.03
无形资产	七(20)	320,448,844.94	331,231,657.37
商誉	七(21)	4,105,861.46	4,105,861.46
长期待摊费用	七(22)	35,137,203.84	43,120,872.55
递延所得税资产	七(23)	360,861,554.47	332,155,207.82
其他非流动资产	七(24)	3,504,104,719.47	1,523,561,090.90
非流动资产合计		14,480,847,123.61	11,378,503,185.65
资产总计		47,951,652,867.48	44,308,983,852.11

中铁大桥局集团有限公司

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

负债及所有者权益	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	七(26)	1,400,000,000.00	1,328,797,616.00
应付票据	七(27)	3,649,392,593.09	3,345,293,442.52
应付账款	七(28)	20,984,979,416.47	19,509,925,995.80
预收款项	七(29)	1,885,174.99	210,000.00
合同负债	七(30)	2,096,684,343.99	3,473,795,862.41
应付职工薪酬	七(31)	95,279,962.34	78,522,158.75
应交税费	七(32)	544,691,156.53	493,898,306.48
其他应付款	七(33)	2,931,612,836.74	2,951,860,567.38
一年内到期的非流动负债	七(34)	851,365,726.84	903,399,896.47
其他流动负债	七(35)	766,491,070.47	534,086,020.90
流动负债合计		33,322,382,281.46	32,619,789,866.71
非流动负债			
长期借款	七(36)	1,599,500,000.00	498,800,000.00
租赁负债	七(37)	27,176,431.55	40,556,773.58
长期应付款	七(38)	3,779,750,505.58	2,134,252,406.85
预计负债	七(39)	10,112,551.29	23,506,258.02
递延收益	七(40)	4,857,521.05	1,429,500.00
长期应付职工薪酬	七(41)	107,899,543.83	117,946,046.08
非流动负债合计		5,529,296,553.30	2,816,490,984.53
负债合计		38,851,678,834.76	35,436,280,851.24
所有者权益			
实收资本	七(42)	4,278,452,640.32	4,278,452,640.32
资本公积	七(43)	2,101,062,709.73	1,949,531,802.02
其他综合收益	七(59)	(14,208,480.17)	(92,849,563.31)
盈余公积	七(45)	951,554,149.40	886,470,838.90
未分配利润	七(46)	1,373,157,511.86	1,461,899,168.22
归属于母公司所有者权益合计		8,690,018,531.14	8,483,504,886.15
少数股东权益		409,955,501.58	389,198,114.72
所有者权益合计		9,099,974,032.72	8,872,703,000.87
负债及所有者权益总计		47,951,652,867.48	44,308,983,852.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张敏　　主管会计工作的负责人：李同杰　　会计机构负责人：陈华

中铁大桥局集团有限公司

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

资产	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金		5,095,328,397.65	4,806,045,686.62
应收票据		-	2,195,000.00
应收账款	十五(1)	3,816,402,567.27	4,100,796,951.36
应收款项融资		11,000,000.00	-
预付款项		122,896,976.63	222,092,947.19
其他应收款	十五(2)	6,966,002,928.47	6,196,756,540.44
存货		346,618,225.23	490,867,821.60
合同资产		8,379,939,522.29	6,668,219,008.76
一年内到期非流动资产		116,080,243.44	-
其他流动资产		2,036,353,732.84	1,886,102,419.55
流动资产合计		26,890,622,593.82	24,373,076,375.52
非流动资产			
长期应收款		339,285,891.43	266,505,448.73
长期股权投资	十五(3)	9,812,594,294.13	8,928,714,351.92
其他权益工具投资		237,992,067.09	98,361,024.89
其他非流动金融资产		70,000,000.00	70,000,000.00
固定资产		1,450,001,644.50	1,163,490,268.81
在建工程		144,853,190.94	56,452,218.96
使用权资产		14,443,757.52	11,961,154.53
无形资产		85,784,020.06	90,198,935.92
长期待摊费用		39,313,034.00	49,474,099.30
递延所得税资产		74,828,587.92	99,876,584.39
其他非流动资产		2,939,307,462.20	932,512,607.17
非流动资产合计		15,208,403,949.79	11,767,546,694.62
资产总计		42,099,026,543.61	36,140,623,070.14

中铁大桥局集团有限公司

2022 年 12 月 31 日公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款		1,400,000,000.00	1,328,797,616.00
应付票据		141,036,046.46	116,029,944.06
应付账款		4,897,963,497.30	2,431,008,701.82
合同负债		1,106,776,712.32	1,367,793,937.77
应付职工薪酬		38,744,712.33	31,484,489.76
应交税费		42,857,460.62	31,408,568.37
其他应付款	十五(4)	3,419,947,960.48	5,000,411,978.76
一年内到期的非流动负债		242,877,940.22	617,833,624.50
其他流动负债		20,513,927,932.76	17,117,231,371.84
流动负债合计		31,804,132,262.49	28,042,000,232.88
非流动负债			
长期借款		1,599,500,000.00	448,800,000.00
租赁负债		11,201,889.06	12,284,955.91
长期应付款		849,283,109.30	170,803,004.54
预计负债		8,799,175.61	22,440,998.27
递延收益		3,627,845.70	450,000.00
长期应付职工薪酬		14,805,694.32	16,606,284.06
非流动负债合计		2,487,217,713.99	671,385,242.78
负债合计		34,291,349,976.48	28,713,385,475.66
所有者权益			
实收资本		4,278,452,640.32	4,278,452,640.32
资本公积		2,081,180,315.78	1,929,649,408.07
其他综合收益		21,135,095.63	(62,269,864.35)
盈余公积		951,554,149.40	886,470,838.90
未分配利润		475,354,366.00	394,934,571.54
所有者权益合计		7,807,676,567.13	7,427,237,594.48
负债及所有者权益总计		42,099,026,543.61	36,140,623,070.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张敏　　主管会计工作的负责人：李同杰　　会计机构负责人：陈华

中铁大桥局集团有限公司

2022 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	七(47)	50,110,681,805.03	45,058,996,314.73
减：营业成本	七(47)、七(52)	(47,157,273,854.61)	(42,022,762,581.16)
税金及附加	七(48)	(230,528,324.18)	(408,076,860.81)
销售费用	七(52)	(149,525,525.00)	(143,675,048.45)
管理费用	七(52)	(989,630,671.05)	(981,548,442.15)
研发费用	七(52)	(929,757,499.93)	(849,250,108.64)
财务费用	七(51)	(26,149,685.44)	(88,440,473.57)
其中：利息费用		(116,143,642.95)	(130,692,030.25)
利息收入		25,365,996.77	23,827,036.07
加：其他收益	七(50)	26,858,918.61	64,008,870.42
投资(损失)/收益	七(55)	(34,015,746.08)	172,989,856.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		48,441,254.57	242,488,527.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(100,955,110.88)	(79,961,794.79)
信用减值损失	七(54)	(32,182,927.40)	(20,311,527.02)
资产减值损失	七(53)	(21,796,565.61)	(5,736,159.14)
资产处置收益	七(49)	6,160,100.39	42,383,605.28
二、营业利润		572,840,024.73	818,577,445.75
加：营业外收入	七(56)	20,828,248.70	12,822,782.83
减：营业外支出	七(57)	(35,245,733.74)	(26,557,216.52)
三、利润总额		558,422,539.69	804,843,012.06
减：所得税费用	七(58)	(55,993,498.69)	(169,153,746.55)
四、净利润		502,429,041.00	635,689,265.51
按经营持续性分类			
持续经营净利润		502,429,041.00	635,689,265.51
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		20,757,386.86	57,921,722.40
归属于母公司所有者的净利润		481,671,654.14	577,767,543.11
五、其他综合收益的税后净额	七(59)	78,641,083.14	(5,346,810.84)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		78,641,083.14	(5,346,810.84)
不能重分类进损益的其他综合收益		99,623,781.65	4,155,076.63
重新计量设定受益计划变动额		(5,099,500.00)	(4,431,500.00)
其他权益工具投资公允价值变动		104,723,281.65	8,586,576.63
将重分类进损益的其他综合收益		(20,982,698.51)	(9,501,887.47)
外币财务报表折算差额		(20,982,698.51)	(9,501,887.47)
六、综合收益总额		581,070,124.14	630,342,454.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		560,312,737.28	572,420,732.27
归属于少数股东的综合收益总额		20,757,386.86	57,921,722.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张敏　　主管会计工作的负责人：李同杰　　会计机构负责人：

中铁大桥局集团有限公司

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(5)	42,949,388,708.70	37,398,691,842.41
减：营业成本	十五(5)	(41,964,182,824.95)	(36,657,628,625.32)
税金及附加		(39,009,869.15)	(18,708,352.66)
销售费用		-	-
管理费用		(560,105,210.86)	(529,662,657.97)
研发费用		(176,027,545.78)	(90,812,090.41)
财务费用	十五(6)	(78,922,398.82)	(119,148,248.20)
其中：利息费用		(106,106,911.88)	(132,349,465.33)
利息收入		17,080,865.08	58,645,820.55
加：其他收益		13,283,379.98	25,460,037.26
投资收益	十五(7)	608,756,955.24	731,213,480.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		48,441,254.57	242,488,527.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(100,955,110.88)	(79,961,794.79)
信用减值损失		(18,797,385.08)	(7,200,648.03)
资产减值损失		(24,803,382.44)	(1,594,709.45)
资产处置(损失)/收益		(8,647,049.40)	2,266,117.90
二、营业利润		700,933,377.44	732,876,145.82
加：营业外收入		12,038,208.94	1,124,275.52
减：营业外支出		(13,078,093.88)	(3,855,248.42)
三、利润总额		699,893,492.50	730,145,172.92
减：所得税费用		(49,060,387.54)	(30,378,922.70)
四、净利润		650,833,104.96	699,766,250.22
按经营持续性分类			
持续经营净利润		650,833,104.96	699,766,250.22
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		83,404,959.98	(3,787,976.95)
不能重分类进损益的其他综合收益		101,310,781.65	4,257,118.38
重新计量设定受益计划变动额		(3,412,500.00)	(3,217,500.00)
其他权益工具投资公允价值变动		104,723,281.65	7,474,618.38
将重分类进损益的其他综合收益		(17,905,821.67)	(8,045,095.33)
外币财务报表折算差额		(17,905,821.67)	(8,045,095.33)
六、综合收益总额		734,238,064.94	695,978,273.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张敏　　主管会计工作的负责人：李同杰　　会计机构负责人：陈华

中铁大桥局集团有限公司

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		54,617,221,668.21	47,440,229,558.48
收到的税费返还		432,832,938.76	-
收到其他与经营活动有关的现金		657,175,041.41	534,899,063.59
经营活动现金流入小计		55,707,229,648.38	47,975,128,622.07
购买商品、接受劳务支付的现金		(48,609,184,499.08)	(39,028,903,388.20)
支付给职工以及为职工支付的现金		(4,125,551,934.64)	(3,944,388,580.13)
支付的各项税费		(1,042,763,072.09)	(2,148,376,533.05)
支付其他与经营活动有关的现金	七(60)(d)	(631,793,509.59)	(919,472,977.93)
经营活动现金流出小计		(54,409,293,015.40)	(46,041,141,479.31)
经营活动产生的现金流量净额	七(60)(a)	1,297,936,632.98	1,933,987,142.76
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		129,975,700.00	50,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		68,822,522.92	10,962,060.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,493,684.91	50,135,498.21
收到其他与投资活动有关的现金		265,919,702.77	3,251,255,217.37
投资活动现金流入小计		521,211,610.60	3,362,352,776.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(316,649,322.97)	(531,795,344.14)
投资支付的现金		(1,352,191,866.67)	(790,879,064.00)
支付其他与投资活动有关的现金		-	(3,280,832.63)
投资活动现金流出小计		(1,668,841,189.64)	(1,325,955,240.77)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(1,147,629,579.04)	2,036,397,535.59
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		147,650,000.00	5,690,000.00
取得借款收到的现金		3,700,000,000.00	1,758,797,616.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	170,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,847,650,000.00	1,934,487,616.00
偿还债务支付的现金		(2,785,497,616.00)	(2,525,700,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(585,713,288.40)	(538,276,239.52)
其中：子公司支付给少数股东的股利利润		-	(66,967,111.53)
支付其他与筹资活动有关的现金	七(60)(e)	(92,074,702.17)	(153,395,800.00)
筹资活动现金流出小计		(3,463,285,606.57)	(3,217,372,039.52)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		384,364,393.43	(1,282,884,423.52)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(9,282,455.34)	(9,501,887.47)
五、现金及现金等价物净增加额	七(60)(b)	525,388,992.03	2,677,998,367.36
加：年初现金及现金等价物余额	七(60)(b)	4,120,248,449.97	1,442,250,082.61
六、年末现金及现金等价物余额	七(60)(c)	4,645,637,442.00	4,120,248,449.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张敏　　主管会计工作的负责人：李同杰　　会计机构负责人：陈华

中铁大桥局集团有限公司

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		44,864,569,181.87	39,808,691,842.41
收到的税费返还		66,440,832.72	-
收到其他与经营活动有关的现金		646,950,406.67	266,441,287.36
经营活动现金流入小计		45,577,960,421.26	40,075,133,129.77
购买商品、接受劳务支付的现金		(40,620,159,203.11)	(30,962,199,337.37)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,293,753,252.34)	(1,035,515,155.76)
支付的各项税费		(180,670,974.09)	(203,516,337.32)
支付其他与经营活动有关的现金		(414,852,040.34)	(229,493,183.49)
经营活动现金流出小计		(42,509,435,469.88)	(32,430,724,013.94)
经营活动产生的现金流量净额	十五(8)(a)	3,068,524,951.38	7,644,409,115.83
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		129,975,700.00	50,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		427,258,901.62	948,098,824.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,166,473.87	3,040,013.74
收到其他与投资活动有关的现金		-	2,226,054,089.58
投资活动现金流入小计		595,401,075.49	3,227,192,927.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(124,176,565.66)	(189,810,534.16)
投资支付的现金		(1,577,251,712.75)	(1,058,195,064.00)
支付其他与投资活动有关的现金		(536,675,154.49)	(5,182,553,107.35)
投资活动现金流出小计		(2,238,103,432.90)	(6,430,558,705.51)
投资活动使用的现金流量净额		(1,642,702,357.41)	(3,203,365,778.01)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		147,650,000.00	5,690,000.00
取得借款收到的现金		3,700,000,000.00	1,658,797,616.00
筹资活动现金流入小计		3,847,650,000.00	1,664,487,616.00
偿还债务支付的现金		(2,778,597,616.00)	(2,525,200,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(583,380,897.55)	(471,309,127.99)
支付其他与筹资活动有关的现金		(1,391,068,723.25)	(384,877,135.54)
筹资活动现金流出小计		(4,753,047,236.80)	(3,381,386,263.53)
筹资活动使用的现金流量净额		(905,397,236.80)	(1,716,898,647.53)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(9,649,595.73)	-
五、现金及现金等价物净增加额	十五(8)(b)	510,775,761.44	2,724,144,690.29
加：年初现金及现金等价物余额	十五(8)(b)	3,732,246,620.37	1,008,101,930.08
六、年末现金及现金等价物余额	十五(8)(c)	4,243,022,381.81	3,732,246,620.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张敏　　主管会计工作的负责人：李同杰　　会计机构负责人：陈华

中铁大桥局集团有限公司

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	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计	少数股东权益	所有者权益合计
			归属于母公司所有者权益							
2021 年 12 月 31 日年末余额		4,278,452,640.32	1,940,531,802.02	(92,849,563.31)	-	886,470,838.90	1,461,899,168.22	8,483,504,886.15	389,198,114.72	8,872,703,000.87
2022 年度增减变动额										
综合收益总额		-	151,530,907.71	78,641,083.14	-	65,083,310.50	(98,741,656.39)	206,513,644.99	20,757,386.86	227,271,031.85
净利润		-	-	78,641,083.14	-	-	491,671,654.14	570,312,737.28	20,757,386.86	591,070,124.14
其他综合收益	七(59)	-	-	78,641,083.14	-	-	491,671,654.14	491,671,654.14	20,757,386.86	502,429,041.00
所有者投入和减少资本		-	151,530,907.71	-	-	-	-	151,530,907.71	-	151,530,907.71
所有者投入资本		-	147,650,000.00	-	-	-	-	147,650,000.00	-	147,650,000.00
股份支付计入所有者权益的金额		-	3,880,907.71	-	-	-	-	3,880,907.71	-	3,880,907.71
利润分配		-	-	-	-	65,083,310.50	(570,413,310.50)	(505,330,000.00)	-	(505,330,000.00)
提取盈余公积	七(45)	-	-	-	-	65,083,310.50	(65,083,310.50)	-	-	-
对所有者的分配	七(46)	-	-	-	-	-	(505,330,000.00)	(505,330,000.00)	-	(505,330,000.00)
专项储备提取和使用		-	-	-						
提取专项储备	七(44)	-	-	-	637,282,458.94	-	-	637,282,458.94	-	637,282,458.94
使用专项储备	七(44)	-	-	-	(637,282,458.94)	-	-	(637,282,458.94)	-	(637,282,458.94)
2022 年 12 月 31 日年末余额		4,278,452,640.32	2,101,962,709.73	(14,208,480.17)	-	951,554,149.40	1,373,157,511.86	8,690,018,531.14	409,955,501.58	9,099,974,032.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张敏　　主管会计工作的负责人：李同杰　　会计机构负责人：陈华

中铁大桥局集团有限公司

2022 年度公司所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	实收资本	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
2020 年 12 月 31 日年末余额	4,278,452,640.32	1,923,959,408.07	(58,481,887.40)	-	816,494,213.88	140,754,946.34	7,101,179,321.21
2021 年度增减变动额							
综合收益总额	-	5,690,000.00	(3,787,976.95)	-	69,976,625.02	254,179,625.20	326,058,273.27
净利润	-	-	(3,787,976.95)	-	-	699,766,250.22	695,978,273.27
其他综合收益	-	-	(3,787,976.95)	-	-	699,766,250.22	699,766,250.22
所有者投入和减少资本	-	5,690,000.00	-	-	-	-	5,690,000.00
所有者投入资本	-	5,690,000.00	-	-	-	-	5,690,000.00
利润分配	-	-	-	-	69,976,625.02	(445,586,625.02)	(375,610,000.00)
提取盈余公积	-	-	-	-	69,976,625.02	(69,976,625.02)	-
对所有者的分配	-	-	-	-	-	(375,610,000.00)	(375,610,000.00)
专项储备提取和使用							
提取专项储备	-	-	-	172,079,434.78	-	-	172,079,434.78
使用专项储备	-	-	-	(172,079,434.78)	-	-	(172,079,434.78)
2021 年 12 月 31 日年末余额	4,278,452,640.32	1,929,649,408.07	(62,269,864.35)	-	886,470,838.90	394,934,571.54	7,427,237,594.48

中铁大桥局集团有限公司

2022 年度公司所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	实收资本	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
2020 年 12 月 31 日年末余额	4,278,452,640.32	1,940,531,802.02	(87,502,752.47)	-	816,494,213.88	1,320,718,250.13	8,281,094,153.88
2021 年度增减变动额							
综合收益总额	-	5,690,000.00	(5,346,810.84)	-	69,976,625.02	132,180,918.09	202,500,732.27
净利润	-	-	(5,346,810.84)	-	-	577,767,543.11	572,420,732.27
其他综合收益	-	-	(5,346,810.84)	-	-	577,767,543.11	577,767,543.11
所有者投入和减少资本	-	5,690,000.00	-	-	-	-	5,690,000.00
所有者投入资本	-	5,690,000.00	-	-	-	-	5,690,000.00
利润分配	-	-	-	-	69,976,625.02	(445,586,625.02)	(375,610,000.00)
提取盈余公积	-	-	-	-	69,976,625.02	(69,976,625.02)	-
对所有者的分配	-	-	-	-	-	(375,610,000.00)	(375,610,000.00)
专项储备提取和使用							
提取专项储备	-	-	-	635,981,085.34	-	-	635,981,085.34
使用专项储备	-	-	-	(635,981,085.34)	-	-	(635,981,085.34)
2021 年 12 月 31 日年末余额	4,278,452,640.32	1,946,531,802.02	(92,849,563.31)	-	886,470,838.90	1,451,899,168.22	8,483,504,886.15

中铁大桥局集团有限公司

2022 年度公司所有者权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	实收资本	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		4,278,452,640.32	1,929,649,408.07	(62,269,894.35)	-	886,470,638.90	394,934,571.54	7,427,237,594.48
2022 年度增减变动额								
综合收益总额		-	151,530,907.71	83,404,959.98	-	65,083,310.50	80,419,794.46	380,438,972.65
净利润		-	-	83,404,959.98	-	-	650,833,104.96	734,238,064.94
其他综合收益		-	-	-	-	-	650,833,104.96	650,833,104.96
所有者投入和减少资本		-	151,530,907.71	83,404,959.98	-	-	-	83,404,959.98
所有者投入资本		-	147,650,000.00	-	-	-	-	151,530,907.71
股份支付记入所有者权益的金额		-	3,880,907.71	-	-	-	-	147,650,000.00
利润分配		-	-	-	-	65,083,310.50	(570,413,310.50)	3,880,907.71
提取盈余公积		-	-	-	-	65,083,310.50	(65,083,310.50)	(505,330,000.00)
对所有者的分配		-	-	-	-	-	(505,330,000.00)	(505,330,000.00)
专项储备提取和使用		-	-	-	265,421,024.97	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	265,421,024.97	-	-	265,421,024.97
使用专项储备		-	-	-	(265,421,024.97)	-	-	(265,421,024.97)
2022 年 12 月 31 日年末余额		4,278,452,640.32	2,081,180,315.78	21,135,065.63	-	951,554,149.40	475,354,366.00	7,807,676,567.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张敏　　主管会计工作的负责人：李阳杰　　会计机构负责人：陈华

一　公司基本情况

中铁大桥局集团有限公司(以下简称“本公司”)前身是 1953 年 4 月 1 日成立的武汉大桥工程局，1958 年 3 月更名为铁道部大桥工程局，2001 年 4 月经公司制改制为中铁大桥局集团有限公司。本公司控股股东原为中国铁路工程集团有限公司(以下简称“中铁总公司”)。于 2007 年 9 月，中铁总公司以全部主营业务及与主营业务相关的全部净资产作为出资，独家发起设立中国中铁有限公司(以下简称“中国中铁”)，至此本公司之控股股东变更为中国中铁。于 2008 年 7 月，中国中铁以货币资金人民币 120,000,000.00 元对公司增资，增资后公司注册资本为人民币 1,668,905,700.00 元，全部由中国中铁出资。于 2013 年 8 月，本公司以资本公积转增实收资本人民币 480,596,940.32 元，增资后本公司注册资本为人民币 2,149,502,640.32 元，全部由中国中铁出资。于 2016 年 8 月，中国中铁以货币资金人民币 611,330,000.00 元对公司增资，增资后公司注册资本为人民币 2,760,832,640.32 元，全部由中国中铁出资。于 2017 年 9 月，中国中铁以货币资金人民币 579,600,000.00 元对公司增资，增资后公司注册资本为人民币 3,340,432,640.32 元，全部由中国中铁出资。于 2018 年 8 月及 2018 年 12 月，中国中铁以货币资金人民币 306,640,000.00 元对公司增资，增资后公司注册资本为人民币 3,647,072,640.32 元。于 2019 年 7 月，中国中铁以货币资金人民币 371,460,000.00 元对公司增资，增资后公司注册资本为人民币 4,018,532,640.32 元。于 2020 年 11 月，中国中铁以货币资金人民币 259,920,000.00 元对公司增资，增资后公司注册资本为人民币 4,278,452,640.32 元，全部由中国中铁出资。本公司经批准的经营期限为无固定期限，注册资本为 4,278,452,640.32 元人民币。

本公司的母公司为中国中铁，最终母公司为中铁总公司。

本公司及子公司(以下统称“本集团”)经批准的经营范围为铁路工程施工、公路工程施工、市政公用工程施工及桥梁工程施工等业务。于 2022 年度，本集团的实际主营业务与经批准的一致。

本财务报表由本公司企业负责人于 2023 年 3 月 30 日批准报出。

二　财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

三　遵循企业会计准则的声明

本公司 2022 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四　重要会计政策和会计估计

(1)　会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2)　营业周期

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

(3)　记账本位币

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

(4)　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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(4)　合并财务报表的编制方法(续)

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。

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

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(4)　合并财务报表的编制方法(续)

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。

(5)　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(11)。

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。

(6)　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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(7)　外币折算

(a)　外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(b)　外币财务报表的折算

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

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(8)　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。

债务工具

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

以摊余成本计量：

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(8)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(i)　分类和计量(续)

债务工具(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

权益工具

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

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

(ii)　减值

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(8)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(ii)　减值(续)

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

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

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

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(8)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(ii)　减值(续)

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

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

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

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票
应收款项融资组合	银行承兑汇票
合同资产组合 1	基础设施建设项目
合同资产组合 2	未到期的质保金

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(8)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(ii)　减值(续)

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

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

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

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

(iii)　终止确认

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(8)　金融工具(续)

(b)　金融负债

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

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

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

(c)　金融工具的公允价值确定

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

(9)　存货

(a)　分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、房地产开发成本、房地产开发产品、委托加工物资、低值易耗品和临时设施等。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加权平均法核算，库存商品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(9)　存货(续)

(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。

(e)　低值易耗品和临时设施的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

临时设施按照相关设施配套的工程进度进行摊销，在工程完工时摊销完毕。

(f)　存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(g)　本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(10)　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(8))。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(11)　长期股权投资

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

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

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

(a)　投资成本确定

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

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

(b)　后续计量及损益确认方法

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(11)　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(18))。

(12)　投资性房地产

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(12)　投资性房地产(续)

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

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(18))。

(13)　固定资产

(a)　固定资产确认及初始计量

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

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

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

(b)　固定资产的折旧方法

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(13)　固定资产(续)

(b)　固定资产的折旧方法(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

(c)　当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(18))。

(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。

(14)　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(18))。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(15)　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。

(16)　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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(16)　无形资产(续)

(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。

(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(18))。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(17)　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。

(18)　长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19)　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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(19)　职工薪酬(续)

(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中为为员工缴纳的基本养老保险和失业保险和企业年金计划，均属于设定提存计划。为原有离退休人员、因公已故员工遗属以及内退和下岗人员提供的补充退休福利，属于设定受益计划。

(i)　基本养老保险

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

(ii)　补充退休福利

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

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(19)　职工薪酬(续)

(b)　离职后福利(续)

(ii)　补充退休福利(续)

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。

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。

(20)　利润分配

拟发放的利润于股东批准的当期，确认为负债。

(21)　预计负债

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

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为其他流动负债。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(21)　预计负债(续)

(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。

(22)　收入确认

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

(a)　基础设施建设及相关业务的收入

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

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(22)　收入确认(续)

(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。

(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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(22)　收入确认(续)

(d)　PPP 项目合同(续)

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)　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。

(23)　政府补助

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

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

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

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收入。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(24)　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)　递延所得税资产和递延所得税负债

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)

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

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

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

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发的就现有租赁合同达成的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(25)　租赁(续)

本集团作为出租人

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

(a)　经营租赁

本集团经营租出自有的房屋及建筑物、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。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的就现有租赁合同达成的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

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

(26)　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。

(27)　安全生产费

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(28)　股份支付

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

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

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

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(29)　重要会计估计和判断

(a)　采用会计政策的关键判断

(i)　对结构化主体拥有控制的判断

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

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

(ii)　金融资产的分类

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

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(29)　重要会计估计和判断(续)

(b)　重要会计估计及其关键假设

(i)　基础设施建设业务的收入确认

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

(ii)　应收账款及合同资产的预期信用损失

本集团对应收账款及合同资产按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于已发生信用减值的应收账款和合同资产，单项确认预期信用损失；当无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团按照信用风险特征将应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

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

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

2021年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(29)　重要会计估计和判断(续)

(b)　重要会计估计及其关键假设(续)

(iii)　所得税和递延所得税

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

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

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

(30)　重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》，并于 2022 年及 2023 年颁布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会[2022]13 号)、《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》及《企业会计准则实施问答》，本集团及本公司已采用上述通知和实施问答编制 2022 年度财务报表，上述修订对本集团及本公司财务报表无重大影响。

五 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

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

(a) 企业所得税

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

(i) 西部大开发的税收优惠政策

根据《财政部 税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税发【2020】23 号)的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业继续减按 15%的税率征收企业所得税。本公司所属子公司中铁大桥局集团第八工程有限公司及中铁大桥局集团西藏工程有限公司，被认定为符合条件的西部地区的鼓励类产业企业，本年度适用的企业所得税税率为 15%。

(ii) 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

本公司所属子公司中铁大桥局集团第一工程有限公司、中铁大桥局集团第五工程有限公司、中铁大桥局集团第六工程有限公司、中铁大桥局集团第七工程有限公司、中铁大桥局集团第九工程有限公司、中铁大桥局武汉桥梁特种技术有限公司、中铁大桥局武汉桥梁传媒有限公司、中铁大桥科学研究院有限公司、中铁桥研科技有限公司被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，本年度适用的企业所得税税率为 15%。

2022 年，本公司的子公司中铁大桥局集团第二工程有限公司取得江苏省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202232008124)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2022 年度中铁大桥局集团第二工程有限公司适用的企业所得税税率为 15%(2021 年度：25%)。

五 税项(续)

(a) 企业所得税(续)

(ii) 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策(续)

根据财政部、国家税务总局及科技部颁布的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告[2022] 28 号)的相关规定，本集团在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日的期间内，新购置的设备可于 2022 年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。

六 子公司

(1) 于 2022 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例
中铁大桥局集团第一工程有限公司	郑州	郑州	施工	100.00%
中铁大桥局集团第二工程有限公司	南京	南京	施工	100.00%
中铁大桥局集团第四工程有限公司	南京	南京	施工	100.00%
中铁大桥局集团第五工程有限公司	九江	九江	施工	100.00%
中铁大桥局集团第六工程有限公司	武汉	武汉	施工	100.00%
中铁大桥局集团第七工程有限公司	武汉	武汉	施工	100.00%
中铁大桥局集团第八工程有限公司	重庆	重庆	施工	100.00%
中铁大桥局集团第九工程有限公司	中山	中山	施工	100.00%
中铁大桥局武汉桥梁特种技术有限公司	武汉	武汉	施工	100.00%
中铁大桥局武汉商业运营管理有限公司	武汉	武汉	商业运营管理	100.00%
中铁大桥局集团加瓦拉股份有限公司	马来西亚	马来西亚	施工	95.00%
中铁大桥局上海工程有限公司	上海	上海	施工	100.00%
中铁大桥科学研究院有限公司	武汉	武汉	设计勘查咨询监理服务	100.00%
中铁大桥局集团物资有限公司	武汉	武汉	物资销售	100.00%
中铁大桥局集团武汉置业发展有限公司	武汉	武汉	房地产开发	100.00%
中铁大桥局集团武汉地产有限公司	武汉	武汉	房地产开发	66.67%
中铁大桥局武汉桥梁传媒有限公司	武汉	武汉	传媒	100.00%
中铁大桥局集团西藏工程有限公司	西藏	西藏	施工	100.00%
武汉市亚桥国际贸易有限公司	武汉	武汉	商品贸易	100.00%
中铁桥研科技有限公司	武汉	武汉	工程设备检测	100.00%
武汉桥梁建筑工程监理有限公司	武汉	武汉	施工	100.00%
中铁大桥局香港有限公司	香港	香港	施工	100.00%
中铁大桥局吉林工程有限公司	吉林	吉林	施工	100.00%

六 子公司(续)

(2) 重要非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持股比例	2022 年度归属于少数股东的损益	2022 年度向少数股东支付的股利	2022 年 12 月 31 日少数股东权益
中铁大桥局集团武汉地产有限公司	33.33%	20,176,045.20	-	370,748,029.26
湖北铁投大桥地产开发有限公司	35.00%	101,106.82	-	24,005,803.86
武汉市大桥坦达置业有限公司	49.00%	480,234.84	-	15,136,836.43
中铁大桥局集团加瓦拉股份有限公司	5.00%	-	-	64,832.03
		20,757,386.86	-	409,955,501.58

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2022 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中铁大桥局集团武汉地产有限公司	1,492,426,604.91	610,811,269.78	2,103,237,874.69	966,876,747.52	-	966,876,747.52
中铁大桥局集团加瓦拉股份有限公司	10,014,168.80	410,927.70	10,425,096.50	7,184,410.23	-	7,184,410.23
湖北铁投大桥地产开发有限公司	1,271,996,786.88	64,080,898.50	1,336,077,685.38	1,267,489,674.37	-	1,267,489,674.37
武汉市大桥坦达置业有限公司	596,320,651.73	89,191.58	596,409,843.31	565,518,340.38	-	565,518,340.38

	2021 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中铁大桥局集团武汉地产有限公司	1,528,697,817.94	596,981,845.20	2,125,679,663.14	999,953,831.82	50,000,000.00	1,049,953,831.82
中铁大桥局集团加瓦拉股份有限公司	85,122,219.59	-	85,122,219.59	82,995,499.33	-	82,995,499.33
湖北铁投大桥地产开发有限公司	1,315,675,487.96	65,567,254.04	1,381,242,742.00	1,262,943,607.61	50,000,000.00	1,312,943,607.61
武汉市大桥坦达置业有限公司	599,160,313.78	164,783.16	599,325,096.94	569,413,665.12	-	569,413,665.12

六 子公司(续)

(2) 重要非全资子公司的相关信息(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下(续)：

	2022 年度				2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中铁大桥局集团武汉地产有限公司	287,739,116.29	60,534,189.02	60,534,189.02	3,288,478.23	802,729,859.56	129,558,412.96	129,558,412.96	(783,239,674.49)
中铁大桥局集团加瓦拉股份有限公司	215,446,780.72	1,113,966.01	1,113,966.01	(2,801,788.50)	114,649,526.28	790,212.05	790,212.05	(12,122,589.85)
湖北铁投大桥地产开发有限公司	58,765,049.44	288,876.62	288,876.62	(53,839,355.54)	200,843,552.24	4,431,864.47	4,431,864.47	8,543,223.87
武汉市大桥坦达置业有限公司	12,000,362.39	980,071.11	980,071.11	(74,863,736.06)	355,547,661.41	27,957,251.50	27,957,251.50	8,272,568.33

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	482,393.36	1,455,742.04
银行存款	4,645,155,048.64	4,118,792,707.93
其中：存放于关联方中铁财务有限责任公司的存款(i)	1,711,321,759.04	2,383,414,270.63
其他货币资金(ii)	1,667,050,849.34	1,908,326,854.74
合计	6,312,688,291.34	6,028,575,304.71

(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人民币 1,711,321,759.04 元(2021 年 12 月 31 日，人民币 2,383,414,270.63 元)。按照银行同期存款利率计息，可随时用于支取(附注九(4)(a))。

(ii) 其他货币资金包括银行承兑汇票保证金、预售监管资金、三个月以上的定期存款等受到限制的存款，余额列示如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	730,390,412.26	727,787,652.78
预售监管资金	104,173,227.13	284,287,854.93
三个月以上的定期存款	-	1,190,695.86
其他	832,487,209.95	895,060,651.17
合计	1,667,050,849.34	1,908,326,854.74

预售监管资金的年末余额主要为本集团之子公司中铁大桥局集团武汉置业有限公司按当地政府要求存放于房产预售资金监管户的预售楼款。

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

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	21,200,000.00	500,000.00
商业承兑汇票	-	2,000,000.00
减：坏账准备	-	(6,250.00)
合计	21,200,000.00	2,493,750.00

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

	年末已终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	93,302,289.51	-

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

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

(b) 坏账准备

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

(i) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的应收票据。

(ii) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

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

(iii) 2022 年度转回的坏账准备金额为 6,250.00 元(2021 年度：计提 6,250.00 元)。无重要的收回或转回金额。

(iv) 2022 年度及 2021 年度无实际核销的应收票据。

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	6,100,903,476.80	6,245,117,097.20
减：坏账准备(a)	(320,388,248.57)	(298,603,005.40)
净额	5,780,515,228.23	5,946,514,091.80

(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	4,495,216,942.43	4,578,229,470.88
一到二年	543,284,620.38	542,380,657.12
二到三年	316,676,599.97	297,192,100.21
三到四年	137,069,529.68	405,571,097.59
四到五年	275,612,723.67	162,209,114.98
五年以上	333,043,060.67	259,534,656.42
合计	6,100,903,476.80	6,245,117,097.20

(ii) 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 3,006,102,821.27 元(2021 年度：人民币 2,681,566,243.23 元)，相关的融资费用为人民币 100,955,110.88 元(2021 年度：人民币 79,961,794.79 元) (附注七(55))。

(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。

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

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款单位 1	758,884.10	100.00%	(758,884.10)	回收可能性
应收账款单位 2	528,777.00	100.00%	(528,777.00)	回收可能性
应收账款单位 3	68,275.00	100.00%	(68,275.00)	回收可能性
应收账款单位 4	48,525.60	100.00%	(48,525.60)	回收可能性
应收账款单位 5	69,546.00	63.32%	(44,037.41)	回收可能性
合计	1,474,007.70		(1,448,499.11)	

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款单位 1	528,777.00	100.00%	(528,777.00)	回收可能性
应收账款单位 2	68,275.00	100.00%	(68,275.00)	回收可能性
应收账款单位 3	48,525.60	100.00%	(48,525.60)	回收可能性
应收账款单位 4	43,467.00	100.00%	(43,467.00)	回收可能性
应收账款单位 5	26,079.00	2.19%	(570.41)	回收可能性
合计	715,123.60		(689,615.01)	

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合—应收中国中铁内部单位：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	1,041,532,387.93	0.20%	(2,083,064.78)	641,718,541.81	0.20%	(1,283,437.09)
一到二年	62,269,263.28	3.00%	(1,868,077.91)	183,732,282.59	3.00%	(5,511,968.47)
二到三年	143,964,802.09	5.00%	(7,198,240.11)	110,315,652.80	5.00%	(5,515,782.65)
三到四年	18,165,705.64	12.00%	(2,179,884.68)	15,234,529.10	12.00%	(1,828,191.49)
四到五年	14,667,744.28	18.00%	(2,640,193.97)	21,902,579.57	18.00%	(3,942,464.33)
五年以上	55,177,543.35	40.00%	(22,071,017.34)	76,416,821.99	40.00%	(30,566,728.80)
合计	1,335,777,446.57		(38,040,478.79)	1,049,320,807.86		(48,648,572.83)

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			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	227,010,253.81	0.20%	(454,020.48)	260,721,063.13	0.20%	(521,442.17)
一到二年	28,406,747.67	3.00%	(852,202.43)	43,450,730.84	3.00%	(1,303,521.91)
二到三年	38,916,452.37	5.00%	(1,945,822.63)	10,000,996.24	5.00%	(500,049.82)
三到四年	10,690,712.29	12.00%	(1,282,885.48)	1,174,666.59	12.00%	(140,959.98)
四到五年	86,828.05	18.00%	(15,629.05)	1,416,464.77	18.00%	(254,963.66)
五年以上	5,585,011.93	40.00%	(2,234,004.78)	6,799,725.48	40.00%	(2,719,890.20)
合计	310,696,006.12		(6,784,564.85)	323,563,647.05		(5,440,827.74)

组合—应收地方政府/地方国有企业客户：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	2,490,403,114.82	0.40%	(9,961,612.52)	3,127,179,873.65	0.40%	(12,508,719.43)
一到二年	405,277,939.47	5.00%	(20,263,896.97)	283,071,136.59	5.00%	(14,153,556.84)
二到三年	119,206,472.32	10.00%	(11,920,647.25)	162,347,258.57	10.00%	(16,234,725.87)
三到四年	97,665,453.57	18.00%	(17,579,781.65)	371,963,018.36	18.00%	(66,953,343.31)
四到五年	246,403,893.26	25.00%	(61,600,973.34)	136,728,318.18	25.00%	(34,182,079.58)
五年以上	242,281,470.50	50.00%	(121,140,735.33)	142,725,466.63	50.00%	(71,362,733.39)
合计	3,601,238,343.94		(242,467,647.06)	4,224,015,071.98		(215,395,158.42)

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—应收中国国家铁路集团有限公司：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	393,200,583.77	0.20%	(786,401.19)	124,640,168.75	0.20%	(249,280.37)
一到二年	1,099,190.51	3.00%	(32,975.72)	313,603.28	3.00%	(9,408.09)
二到三年	313,603.28	5.00%	(15,680.16)	7,133,654.39	5.00%	(356,682.73)
三到四年	4,113,612.37	10.00%	(411,361.24)	749,150.65	10.00%	(74,915.07)
四到五年	749,150.65	15.00%	(112,372.60)	102,500.00	15.00%	(15,375.00)
五年以上	7,293,823.85	30.00%	(2,188,147.16)	11,933,823.85	30.00%	(3,580,147.16)
合计	406,769,964.43		(3,546,938.07)	144,872,900.92		(4,285,808.42)

组合—应收海外企业客户：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	-	1.00%	-	20,754,572.29	1.00%	(207,545.72)
一到二年	22,518,086.50	8.00%	(1,801,446.92)	2,907,474.23	8.00%	(232,597.94)
二到三年	-	18.00%	-	-	18.00%	-
三到四年	-	35.00%	-	-	35.00%	-
四到五年	-	50.00%	-	2,039,564.06	50.00%	(1,019,782.03)
五年以上	2,041,791.14	65.00%	(1,327,164.24)	-	65.00%	-
合计	24,559,877.64		(3,128,611.16)	25,701,610.58		(1,459,925.69)

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：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	341,782,941.00	0.50%	(1,708,914.75)	402,686,474.25	0.50%	(2,013,432.41)
一到二年	23,713,392.95	6.00%	(1,422,803.58)	28,905,429.59	6.00%	(1,734,325.78)
二到三年	14,275,269.91	15.00%	(2,141,290.50)	7,394,538.21	15.00%	(1,109,180.75)
三到四年	6,434,045.81	30.00%	(1,930,213.75)	16,449,332.89	30.00%	(4,934,799.87)
四到五年	13,705,107.43	40.00%	(5,482,042.97)	19,688.40	40.00%	(7,875.36)
五年以上	20,477,073.30	60.00%	(12,286,243.98)	21,472,471.87	60.00%	(12,883,483.12)
合计	420,387,830.40		(24,971,509.53)	476,927,935.21		(22,683,097.29)

(iii)　2022 年度，本集团计提坏账准备 21,717,618.03 元(2021 年度计提：24,561,764.96 元)。

(b)　于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无实际核销的应收账款。

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

七　合并财务报表项目附注(续)

(4)　应收款项融资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	11,000,000.00	-

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

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

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

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

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	391,742,789.13	-

(5)　预付款项

预付款项按账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	936,019,282.74	92.14%	1,312,941,526.07	91.08%
一到二年	34,774,988.11	3.42%	62,625,975.09	4.34%
二到三年	19,109,016.10	1.88%	1,950,896.36	0.14%
三年以上	25,928,509.35	2.56%	64,035,461.82	4.44%
合计	1,015,831,796.30	100.00%	1,441,553,859.34	100.00%

七　合并财务报表项目附注(续)

(6)　其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收资金归集款	1,107,532,502.55	1,365,774,488.49
保证金	281,908,794.23	283,713,792.84
应收股利	132,000,000.00	55,040,000.00
应收代垫款	121,897,508.12	270,956,849.70
长账龄预付货款	103,485,723.04	103,485,723.04
押金	62,071,662.98	59,360,096.63
应收利息	7,641,060.00	-
其他	71,423,022.88	56,016,369.45
小计	1,887,960,273.80	2,194,347,320.15
减：坏账准备	(202,309,448.29)	(192,731,539.57)
合计	1,685,650,825.51	2,001,615,780.58

(a)　其他应收款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	1,453,412,075.41	1,772,863,598.60
一到二年	69,466,930.39	65,094,556.62
二到三年	44,881,284.06	96,249,291.67
三年以上	320,199,983.94	260,139,873.26
合计	1,887,960,273.80	2,194,347,320.15

(b)　损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2021 年 12 月 31 日	1,762,246,360.02	(8,536,031.85)	432,100,960.13	(184,195,507.72)	(192,731,539.57)
本年(减少)/新增的净额	(308,834,284.61)	-	2,447,238.26	-	-
本年部分(转回)的坏账准备(i)	-	1,967,176.70	-	(11,545,085.42)	(9,577,908.72)
2022 年 12 月 31 日	1,453,412,075.41	(6,568,855.15)	434,548,198.39	(195,740,593.14)	(202,309,448.29)

七　合并财务报表项目附注(续)

(6)　其他应收款(续)

(b)　损失准备及其账面余额变动表(续)

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

	2022 年 12 月 31 日			
	未来 12 个月内			
	账面余额	预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提				
应收股利	132,000,000.00	-	-	不存在重大信用风险
应收利息	7,641,060.00	-	-	不存在重大信用风险
合计	139,641,060.00	-	-	
组合计提				
应收押金和保证金	123,665,411.99	0.50%	(618,327.08)	回收可能性
应收代垫款	39,669,017.61	0.50%	(198,345.11)	回收可能性
其他	1,150,436,585.81	0.50%	(5,752,182.96)	回收可能性
合计	1,313,771,015.41		(6,568,855.15)	

	2021 年 12 月 31 日			
	未来 12 个月内			
	账面余额	预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提				
应收股利	55,040,000.00	-	-	不存在重大信用风险
组合计提				
应收押金和保证金	135,416,914.21	0.50%	(677,084.60)	回收可能性
应收代垫款	180,019,580.99	0.50%	(900,097.90)	回收可能性
其他	1,391,769,864.82	0.50%	(6,958,849.35)	回收可能性
合计	1,707,206,360.02		(8,536,031.85)	

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

七　合并财务报表项目附注(续)

(6)　其他应收款(续)

(b)　损失准备及其账面余额变动表(续)

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

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	100,721,095.92	100.00%	(100,721,095.92)	回收可能性
其他应收款单位 2	9,974,319.22	100.00%	(9,974,319.22)	回收可能性
其他应收款单位 3	2,764,627.12	100.00%	(2,764,627.12)	回收可能性
其他应收款单位 4	382,658.99	100.00%	(382,658.99)	回收可能性
其他应收款单位 5	250,000.00	100.00%	(250,000.00)	回收可能性
其他	374,114.90	100.00%	(374,114.90)	回收可能性
合计	114,466,816.15		(114,466,816.15)	
组合计提：				
应收押金和保证金	210,996,212.64	15.83%	(33,404,359.23)	回收可能性
应收代垫款	83,659,346.67	49.60%	(41,495,574.63)	回收可能性
其他	25,425,822.93	25.07%	(6,373,843.13)	回收可能性
合计	320,081,382.24		(81,273,776.99)	

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

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	100,721,095.92	100.00%	(100,721,095.92)	回收可能性
其他应收款单位 2	9,974,319.22	100.00%	(9,974,319.22)	回收可能性
其他应收款单位 3	2,764,627.12	100.00%	(2,764,627.12)	回收可能性
其他应收款单位 4	392,658.99	100.00%	(392,658.99)	回收可能性
其他应收款单位 5	250,000.00	100.00%	(250,000.00)	回收可能性
其他	374,114.90	100.00%	(374,114.90)	回收可能性
合计	114,476,816.15		(114,476,816.15)	
组合计提：				
应收押金和保证金	197,694,157.84	15.22%	(30,097,238.89)	回收可能性
应收代垫款	92,322,257.57	35.44%	(32,714,569.44)	回收可能性
其他	27,607,728.57	25.02%	(6,906,883.24)	回收可能性
合计	317,624,143.98		(69,718,691.57)	

七　合并财务报表项目附注(续)

(6)　其他应收款(续)

(c)　2022 年度计提的坏账准备金额为 9,596,802.81 元(2021 年度：转回 4,256,487.94 元)。

(d)　2022 年度及 2021 年度，无实际核销的其他应收款。

(7)　存货

(a)　存货分类如下：

	2022 年 12 月 31 日 存货			2021 年 12 月 31 日 存货		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
房地产开发成本 (b)	2,638,718,710.29	-	2,638,718,710.29	2,673,563,522.17	-	2,673,563,522.17
原材料	2,029,810,183.28	-	2,029,810,183.28	2,913,776,283.54	-	2,913,776,283.54
房地产开发产品 (c)	1,942,156,522.24	-	1,942,156,522.24	1,784,001,296.86	-	1,784,001,296.86
周转材料	1,231,873,945.96	-	1,231,873,945.96	1,330,331,729.01	-	1,330,331,729.01
临时设施	73,504,847.09	-	73,504,847.09	7,081,017.18	-	7,081,017.18
库存商品	50,475,908.05	-	50,475,908.05	39,928,364.07	-	39,928,364.07
低值易耗品	1,509,649.96	-	1,509,649.96	473,202.38	-	473,202.38
委托加工物资	3,841,756.02	-	3,841,756.02	-	-	-
合计	7,971,891,522.89	-	7,971,891,522.89	8,749,155,415.21	-	8,749,155,415.21

于 2022 年 12 月 31 日，开发成本中所含利息资本化金额为人民币 41,592,669.71 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 72,169,623.30 元)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(7)　存货(续)

(b)　房地产开发成本明细如下：

项目名称	预计竣工时间	预计总投资额	2021 年 12 月 31 日	本年增加	转入房地产开发产品	2022 年 12 月 31 日
中铁世纪尚城	2024 年	1,912,410,000.00	508,784,445.68	622,238,368.83	-	1,131,022,814.51
十堰世纪山水	2025 年	3,335,450,000.00	766,561,364.95	232,289,947.52	(589,647,908.51)	409,203,403.96
宜昌世纪山水	2023 年	2,282,120,000.00	453,662,486.01	176,732,369.10	(285,366,658.33)	345,028,196.78
百瑞景滨江生活区	2023 年	2,642,000,000.00	298,832,692.36	103,886,674.53	(92,434,265.30)	310,285,101.59
湘西天麓城	2025 年	2,392,470,000.00	556,442,261.90	197,494,540.53	(488,628,448.25)	265,308,354.18
中铁金桥云镜	2026 年	1,251,010,000.00	-	109,473,031.24	-	109,473,031.24
中铁世纪金桥	2024 年	3,238,000,000.00	68,013,179.84	68,748,733.21	(90,026,859.75)	46,735,053.30
金桥凤凰华庭二期	2025 年	100,000,000.00	21,267,091.43	395,663.30	-	21,662,754.73
金桥瑞园	已竣工	971,060,000.00	-	61,235,635.50	(61,235,635.50)	-
百瑞景中央生活区	已竣工	7,626,730,000.00	-	1,437,190.12	(1,437,190.12)	-
湘西世纪山水	已竣工	2,000,000,000.00	-	5,840,805.39	(5,840,805.39)	-
其他	已竣工	450,000,000.00	-	50,000.00	(50,000.00)	-
合计			2,673,563,522.17	1,579,822,959.27	(1,614,667,771.15)	2,638,718,710.29

七　合并财务报表项目附注(续)

(7)　存货(续)

(c)　房地产开发产品明细如下：

项目名称	竣工时间	2021 年 12 月 31 日	本年增加	投资性房地产转入	出售	2022 年 12 月 31 日
百瑞景滨江生活区	2023 年	650,984,281.80	92,434,265.30	-	(46,867,139.38)	696,551,407.72
金桥瑞园	已竣工	496,730,699.44	61,235,635.50	-	(11,082,060.00)	546,884,274.94
宜昌世纪山水	2023 年	399,476,388.92	285,366,658.33	3,838,929.48	(368,909,284.62)	319,772,692.11
中铁世纪金桥	2024 年	221,832,413.06	99,912,040.75	63,277,553.06	(65,326,720.16)	319,695,286.71
百瑞景中央生活区	已竣工	11,776,075.88	1,437,190.12	6,584,283.35	(9,588,060.00)	10,209,489.35
十堰世纪山水	2025 年	3,201,437.76	589,647,908.51	-	(589,647,908.51)	3,201,437.76
湘西世纪山水	已竣工	-	5,840,805.39	-	(5,840,805.39)	-
湘西天麓城	2025 年	-	488,628,448.25	-	(488,628,448.25)	-
置业商铺	已竣工	-	50,000.00	52,091,409.14	(6,299,475.49)	45,841,933.65
合计		1,784,001,296.86	1,624,552,952.15	125,792,175.03	(1,592,189,901.80)	1,942,156,522.24

于 2022 年 12 月 31 日，账面价值约为 211,000,000.00 元的存货(2021 年 12 月 31 日：264,236,200.00 元)作为 92,600,000.00 元的长期借款(2021 年 12 月 31 日：99,500,000.00 元)(附注七(36))的抵押物。

七　合并财务报表项目附注(续)

(8)　合同资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合同资产	12,442,753,817.72	8,678,841,705.30
减：合同资产减值准备	(104,825,327.11)	(83,012,938.71)
小计	12,337,928,490.61	8,595,828,766.59
减：列示于其他非流动资产的合同资产原值(附注七(24))	(3,421,112,558.32)	(1,231,135,213.68)
列示于其他非流动资产的合同资产减值准备(附注七(24))	17,105,563.00	6,155,676.16
合计	8,933,921,495.29	7,370,849,229.07

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，计提减值准备的合同资产分析如下：

(i)　于 2022 年 12 月 31 日，本集团无单项计提减值准备的合同资产。

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

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	7,192,109,653.93	1.09%	(78,572,106.06)	预期信用损失
应收质量保证金	1,829,531,605.47	0.50%	(9,147,658.05)	预期信用损失
	9,021,641,259.40		(87,719,764.11)	

于 2021 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	5,305,232,842.85	1.25%	(66,144,894.22)	预期信用损失
应收质量保证金	2,142,473,648.77	0.50%	(10,712,368.33)	预期信用损失
	7,447,706,491.62		(76,857,262.55)	

七　合并财务报表项目附注(续)

(9)　一年内到期的非流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的债权投资(附注七(11))	116,955,000.00	-
减：坏账准备	(874,756.56)	-
合计	116,080,243.44	-

(10)　其他流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待结算进项税等	739,991,053.74	283,166,789.17
预交增值税	678,721,148.45	895,096,866.26
预交的企业所得税	104,310,023.81	138,516,916.91
其他	99,004,114.87	72,942,663.41
合计	1,622,026,340.87	1,389,723,235.75

(11)　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	116,955,000.00	-
减：债权投资减值准备	(874,756.56)	-
减：列示于一年内到期的非流动资产的债权投资	(116,080,243.44)	-
合计	-	-

于 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的债券均具有投资级的外部信用评级，交易对手方偿还能力较强，违约风险较低，本集团将其视为较低信用风险的金融工具，按照未来 12 个月内预期信用损失计量损失准备，相关金额为 874,756.56 元。

(12)　长期应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收长期贷款	339,285,891.43	266,505,448.73

七　合并财务报表项目附注(续)

(13)　长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合营企业(a)	402,085,040.19	427,850,000.00
联营企业(b)	5,240,346,745.05	4,128,105,820.67
合计	5,642,431,785.24	4,555,955,820.67

(a)　合营企业

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动 按权益法调整的净损益	2022 年 12 月 31 日	持股比例(%)
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	297,850,000.00	(25,764,959.81)	272,085,040.19	70.00%
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	130,000,000.00	-	130,000,000.00	50.00%
合计	427,850,000.00	(25,764,959.81)	402,085,040.19	

合营企业的基础信息：

	主要经营地	注册地	持股比例	对集团活动是否具有战略性
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司(i)	广东湛江	广东湛江	70.00%	是
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司(ii)	湖北宜昌	湖北宜昌	50.00%	是

(i)　本公司对中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司的持股比例为 70%，涉及影响社会公共利益、公共安全、重大工程变更、大宗商品或服务的采购、融资、担保、关联交易等事项的决策中，需出席会议的有表决权的董事 100%表决通过。制订项目公司合并、分立、解散或变更项目公司形式的方案，董事会决议需经由出席董事会会议的 4 名及以上董事表决通过。中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司董事会成员共 5 名，本公司有权派出 3 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 60%。

(ii)　本公司对宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司的持股比例为 50%，以上公司相关活动的决策由董事会作出，董事会决议需经由出席董事会会议的过半数董事表决通过。宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司董事会成员共 4 名，本公司有权派出 2 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 50%。

七　合并财务报表项目附注(续)

(13)　长期股权投资(续)

(a)　合营企业(续)

重要合营企业的主要财务信息：

	2022 年 12 月 31 日 中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	2022 年 12 月 31 日 宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	2021 年 12 月 31 日 中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	2021 年 12 月 31 日 宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司
流动资产	6,795,552.90	225,346,776.85	7,274,700.72	224,970,715.49
其中：现金和现金等价物	6,664,149.15	5,859,466.39	7,130,050.42	5,711,556.93
非流动资产	2,244,334,371.12	-	2,368,564,770.89	-
资产合计	2,251,129,924.02	225,346,776.85	2,375,839,471.61	224,970,715.49
流动负债	219,928,066.69	2,046,776.85	172,419,398.51	1,670,715.49
非流动负债	1,642,508,942.77	-	1,778,941,968.78	-
负债合计	1,862,437,009.46	2,046,776.85	1,951,361,367.29	1,670,715.49
净资产	388,692,914.56	223,300,000.00	424,478,104.32	223,300,000.00
按持股比例计算的净资产份额(i)	272,085,040.19	111,650,000.00	297,134,673.02	111,650,000.00
调整事项(ii)	-	18,350,000.00	715,326.98	18,350,000.00
对合营企业投资的账面价值	272,085,040.19	130,000,000.00	297,850,000.00	130,000,000.00

七　合并财务报表项目附注(续)

(13)　长期股权投资(续)

(a)　合营企业(续)

重要合营企业的主要财务信息(续)：

	2022 年度 中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	2022 年度 宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	2021 年度 中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	2021 年度 宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司
营业收入	2,555,850.00	956,486.70	-	1,435,521.07
财务费用	(27,182,387.66)	(15,238.38)	(414,617.17)	(16,971.09)
净利润	(31,073,795.33)	-	(1,021,895.68)	-

(i)　本集团以合营企业合并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。合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

(ii)　调整事项包括本集团取得合营企业投资时形成的商誉、本集团与合营企业之间的内部交易未实现利润的抵销及减值准备。

七　合并财务报表项目附注(续)

(13)　长期股权投资(续)

(b)　联营企业

对联营企业投资列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	新增/追加投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的利润/现金	本年减少	2022 年 12 月 31 日
武汉杨泗港大桥有限公司	1,411,761,800.00	-	-	-	-	1,411,761,800.00
武汉青山长江大桥建设有限公司	406,239,250.00	-	-	-	-	406,239,250.00
武汉黄陂高速公路建设管理有限公司(i)	-	391,872,000.00	-	-	-	391,872,000.00
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	122,750,000.00	201,500,000.00	-	-	-	324,250,000.00
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	320,764,500.00	-	186,064.05	-	-	320,950,564.05
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	269,050,160.41	-	81,046,955.75	(56,960,000.00)	-	293,137,116.16
湖北交投鹤峰东高速公司有限公司	230,600,000.00	23,400,000.00	-	-	-	254,000,000.00
信阳城发路桥建设开发有限公司	182,200,030.00	45,716,666.67	-	-	-	227,916,696.67
江苏张靖皋大桥有限责任公司(i)	-	212,460,000.00	-	-	-	212,460,000.00
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	324,939,175.00	-	-	-	(129,975,700.00)	194,963,475.00
中铁福船海洋工程有限责任公司	251,809,176.88	-	11,293,562.76	(80,000,000.00)	-	183,102,739.64
武汉江汉七桥建设发展有限公司	179,400,000.00	-	-	-	-	179,400,000.00
河南省卢华高速公路有限公司	48,160,000.00	95,120,000.00	-	-	-	143,280,000.00
广西中铁南横高速公司有限公司	67,600,000.00	15,895,000.00	-	-	-	83,495,000.00
湖北交投双柳长江大桥有限公司(i)	-	79,875,000.00	-	-	-	79,875,000.00
武汉墨北路桥有限公司	72,000,000.00	-	51,634.11	-	-	72,051,634.11
云南玉楚高速公路投资开发有限公司	66,347,400.00	-	(1,079,111.12)	-	-	65,268,288.88
武汉都市区环线西南段投资管理有限公司(i)	-	61,680,000.00	-	-	-	61,680,000.00
浙江甬舟复线一期高速公路有限公司(i)	-	60,807,100.00	-	-	-	60,807,100.00
滨州黄河大桥建设管理有限公司	48,964,000.00	11,053,000.00	-	-	-	60,017,000.00
吉林中铁高速公路有限公司	30,580,200.00	28,189,800.00	-	-	-	58,770,000.00
中铁(辽宁)本桓高速公路有限公司(i)	-	43,568,543.33	-	-	-	43,568,543.33
张家港沪铁城市开发建设有限公司	30,500,000.00	12,500,000.00	-	-	-	43,000,000.00
小计	4,063,665,692.29	1,283,637,110.00	91,499,105.55	(136,960,000.00)	(129,975,700.00)	5,171,866,207.84

七　合并财务报表项目附注(续)

(13)　长期股权投资(续)

(b)　联营企业(续)

对联营企业投资列示如下(续)：

	2021 年 12 月 31 日	新增/追加投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的利润/现金	本年减少	2022 年 12 月 31 日
上页小计	4,063,665,692.29	1,283,637,110.00	91,499,105.55	(136,960,000.00)	(129,975,700.00)	5,171,866,207.84
武汉新汉阳铁路中心医院	20,683,028.38	-	182,885.64	-	-	20,865,914.02
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	16,357,100.00	3,333,300.00	541,178.82	-	-	20,231,578.82
中铁高云(佛山)城市发展有限公司	-	18,000,000.00	-	-	-	18,000,000.00
中铁汉中钜兴投资发展有限公司	23,399,999.00	-	(18,016,955.63)	-	-	5,383,043.37
武汉新武金堤建设投资有限公司	4,000,000.00	-	-	-	-	4,000,000.00
南充市顺河建设工程管理有限公司	1.00	-	-	-	-	1.00
合计	4,128,105,820.67	1,304,970,410.00	74,206,214.38	(136,960,000.00)	(129,975,700.00)	5,240,346,745.05

截止 2022 年 12 月 31 日，本集团为联营企业汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司提供财务担保的金额为人民币 75,020,250.00 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 48,000,250.00 元) (附注十(1))，将在 17 年内到期。上述金额代表若联营企业违约将给本集团造成的最大损失。根据汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司的财务状况，预期不存在重大债务违约风险，因此未确认与财务担保相关的预计负债。

截止 2022 年 12 月 31 日，本集团为联营企业武汉杨泗港大桥有限公司提供财务担保的金额为人民币 1,565,557,000.00 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 1,794,543,700.00 元) (附注十(1))，将在 1 年内到期。上述金额代表若联营企业违约将给本集团造成的最大损失。根据武汉杨泗港大桥有限公司的财务状况，预期不存在重大债务违约风险，因此未确认与财务担保相关的预计负债。

七　合并财务报表项目附注(续)

(13)　长期股权投资(续)

(b)　联营企业(续)

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	
	武汉杨泗港大桥有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限责任公司	武汉杨泗港大桥有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限责任公司
流动资产	6,033,572,818.18	591,297,516.06	6,497,928,135.33	598,280,736.05
非流动资产	-	62,086,957.44	-	62,086,957.44
资产合计	6,033,572,818.18	653,384,473.50	6,497,928,135.33	660,367,693.49
流动负债	78,937,994.39	11,483,345.40	85,359,516.93	18,838,693.49
非流动负债	3,131,114,345.40	-	3,589,045,018.40	-
负债合计	3,210,052,339.79	11,483,345.40	3,674,404,535.33	18,838,693.49
净资产	2,823,520,478.39	641,901,128.10	2,823,523,600.00	641,529,000.00
按持股比例计算的净资产份额(i)	1,411,760,239.20	320,950,564.05	1,411,761,800.00	320,764,500.00
调整事项(ii)	(1,560.81)	-	-	-
对联营企业投资的账面价值	1,411,761,800.00	320,950,564.05	1,411,761,800.00	320,764,500.00

七　合并财务报表项目附注(续)

(13)　长期股权投资(续)

(b)　联营企业(续)

(i)　本集团对上述被投资单位的表决权比例虽然低于 20%，但是根据上述被投资单位的章程规定，本集团在其董事会中享有表决权，对其施加重大影响，因此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
武汉杨泗港大桥有限公司	武汉	武汉	50.00%	是
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	武汉	武汉	50.00%	是
武汉青山长江大桥建设有限公司	武汉	武汉	29.00%	是
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	武汉	武汉	35.21%	是

七　合并财务报表项目附注(续)

(13)　长期股权投资(续)

(b)　联营企业(续)

重要联营企业的主要财务信息(续)：

	2022 年度		2021 年度	
	武汉杨泗港大桥有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限责任公司	武汉杨泗港大桥有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限责任公司
营业收入	-	-	476,953,188.08	38,626,322.13
净利润	(3,121.61)	372,128.09	-	-
综合收益总额	(3,121.61)	372,128.09	-	-

(i)　本集团以联营企业合并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。联营企业合并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。

(ii)　调整事项包括本集团取得联营企业投资时形成的商誉、本集团与联营企业之间的内部交易未实现利润的抵销、减值准备及未确认的超额亏损。

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

重要联营企业的主要财务信息(续):

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	武汉青山长江大桥建设有限公司	中铁大桥勘测设计院集团有限公司	武汉青山长江大桥建设有限公司	中铁大桥勘测设计院集团有限公司
流动资产	112,990,458.12	2,421,740,638.25	112,988,814.26	2,348,477,600.26
非流动资产	5,563,019,855.49	1,428,727,776.84	5,563,172,092.15	1,316,040,537.69
资产合计	5,676,010,313.61	3,850,468,415.09	5,676,160,906.41	3,664,518,137.95
流动负债	125,139,024.47	2,799,359,069.04	125,289,617.27	2,719,294,797.91
非流动负债	4,150,046,289.14	30,639,702.68	4,150,046,289.14	46,341,551.72
负债合计	4,275,185,313.61	2,829,998,771.72	4,275,335,906.41	2,765,636,349.63
净资产	1,400,825,000.00	980,923,700.10	1,400,825,000.00	858,676,784.70
按持股比例计算的净资产份额(i)	406,239,250.00	345,383,234.81	406,239,250.00	302,340,095.89
调整事项(ii)	-	(52,246,118.65)	-	(33,289,935.48)
对联营企业投资的账面价值	406,239,250.00	293,137,116.16	406,239,250.00	269,050,160.41

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

重要联营企业的主要财务信息(续):

	2022 年度		2021 年度	
	武汉青山长江大桥建设有限公司	中铁大桥勘测设计院集团有限公司	武汉青山长江大桥建设有限公司	中铁大桥勘测设计院集团有限公司
营业收入	-	2,037,902,585.77	-	1,912,219,281.45
净利润	-	236,213,210.32	-	215,003,161.99
综合收益总额	-	236,833,655.15	-	214,458,868.62
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并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。

(ii) 调整事项包括本集团取得联营企业投资时形成的商誉、本集团与联营企业之间的内部交易未实现利润的抵销减值准备及未确认的超额亏损。

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(c) 不重要联营企业的汇总信息

	2022 年度	2021 年度
联营企业：		
12 月 31 日投资账面价值合计	2,808,258,014.84	1,720,290,110.26
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	(7,026,805.42)	166,785,913.68
综合收益总额	(7,026,805.42)	166,785,913.68

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

(14) 其他权益工具投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
权益工具投资		
—上市权益工具投资	42,884,524.32	41,708,366.48
—非上市权益工具投资	201,792,976.36	63,177,892.00
合计	244,677,500.68	104,886,258.48

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
权益工具投资		
成本		
—上市权益工具投资	15,842,201.00	15,842,201.00
—非上市权益工具投资	80,546,822.59	80,386,622.59
累计公允价值变动		
—上市权益工具投资	27,042,323.32	25,866,165.48
—非上市权益工具投资	121,246,153.77	(17,208,730.59)
合计	244,677,500.68	104,886,258.48

于 2022 年度及 2021 年度，本集团无因战略调整处置权益工具投资。

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 其他非流动金融资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
非上市信托产品投资(a)	70,000,000.00	70,000,000.00

(a) 本集团及本公司认购的各类信托产品投资于基础设施相关基金合伙企业。本集团对上述信托产品及基金合伙企业不具有控制，因此未合并该类结构化主体。于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，该类信托产品及基金合伙企业总发行规模为人民币 350,000,000.00 元。本集团在财务报表中确认的与该类结构化主体中权益相关的资产的账面价值及最大风险敞口为本集团所实缴的出资额人民币 70,000,000.00 元，于其他非流动金融资产核算。

(16) 投资性房地产

项目	2021 年 12 月 31 日	本年计提	转入开发产品	2022 年 12 月 31 日
原价合计	866,034,003.63	-	(31,681,105.54)	834,352,898.09
房屋及建筑物	634,487,515.50	-	(14,606,356.34)	619,881,159.16
土地使用权	231,546,488.13	-	(17,074,749.20)	214,471,738.93
累计折旧和摊销合计	(131,108,524.04)	(29,621,269.32)	26,006,300.51	(134,723,492.85)
房屋及建筑物	(99,327,887.65)	(21,918,653.38)	19,624,594.26	(101,621,946.77)
土地使用权	(31,780,636.39)	(7,702,615.94)	6,381,706.25	(33,101,546.08)
账面价值合计	734,925,479.59	—	—	699,629,405.24
房屋及建筑物	535,159,627.85	—	—	518,259,212.39
土地使用权	199,765,851.74	—	—	181,370,192.85

于 2022 年度，投资性房地产计提的折旧金额为人民币 29,621,269.32 元(2021 年度：人民币 20,767,571.02 元)。

(17) 固定资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产(a)	2,912,516,990.00	3,112,623,575.86
固定资产清理(b)	14,933,585.85	278,213.57
合计	2,927,450,575.85	3,112,901,789.43

七　合并财务报表项目附注(续)

(17) 固定资产(续)

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	试验设备及仪器	其他固定资产	合计
原价							
2021 年 12 月 31 日	1,268,986,405.13	4,627,662,672.68	382,270,512.89	173,092,844.06	235,243,967.41	292,165,289.27	6,979,421,691.44
购置增加	17,766,565.26	118,545,037.17	18,562,913.25	13,642,349.93	17,028,770.67	32,903,612.90	218,449,249.18
在建工程转入	25,188,684.60	51,415,543.60	-	-	-	5,114,089.17	81,718,317.37
处置及报废减少	(1,769,286.00)	(168,071,700.79)	(19,342,229.84)	(2,318,709.41)	(4,234,100.00)	(11,414,687.44)	(207,150,713.48)
转入在建工程	(10,420,782.03)	(35,810,830.85)	(145,235.00)	-	-	(102,006.64)	(46,478,854.52)
汇率变动影响	-	(4,687,439.73)	(2,060,476.54)	-	-	(405,259.89)	(7,153,176.16)
2022 年 12 月 31 日	1,299,751,586.96	4,589,053,282.08	379,285,484.76	184,416,484.58	248,038,638.08	318,261,037.37	7,018,806,513.83
累计折旧							
2021 年 12 月 31 日	(291,965,901.94)	(2,826,789,273.93)	(285,488,345.68)	(95,950,341.66)	(156,856,300.65)	(204,032,347.76)	(3,861,082,511.62)
本年计提	(38,113,097.93)	(281,480,858.75)	(29,724,459.21)	(13,162,250.28)	(25,767,805.15)	(36,740,088.74)	(424,988,560.06)
处置及报废减少	623,306.16	118,681,798.96	17,979,760.28	1,761,404.16	4,022,382.03	10,726,869.63	153,795,521.22
转入在建工程	2,556,054.51	25,483,812.45	-	-	-	1,126.17	28,040,993.13
汇率变动影响	-	2,059,568.08	1,288,941.86	-	-	312,127.52	3,660,637.46
2022 年 12 月 31 日	(326,899,639.20)	(2,962,044,953.19)	(295,944,102.75)	(107,351,187.78)	(178,601,723.77)	(229,732,313.18)	(4,100,573,919.87)
减值准备							
2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	(5,715,603.96)	(5,715,603.96)
账面价值							
2022 年 12 月 31 日	972,851,947.76	1,627,008,328.89	83,341,382.01	77,065,296.80	69,436,914.31	82,813,120.23	2,912,516,990.00
2021 年 12 月 31 日	977,020,503.19	1,800,873,398.75	96,782,167.21	77,142,502.40	78,387,666.76	82,417,337.55	3,112,623,575.86

七　合并财务报表项目附注(续)

(17) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

2022 年度计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为：人民币 361,879,955.10 元、人民币 94,176.00 元、人民币 59,625,899.94 元及人民币 3,388,529.02 元(2021 年度：人民币 374,685,103.21 元、人民币 103,383.00 元、人民币 55,020,861.96 元及人民币 2,947,558.88 元)。

(b) 固定资产清理

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
机器设备	14,933,585.85	278,213.57

(18) 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	2022 年 12 月 31 日
起重机改造	25,187,546.85	100,895,288.42	(15,173,261.15)	110,909,574.12
十堰世纪山水项目营销中心	77,622,795.12	-	-	77,622,795.12
置业公司濉西世纪山水天麓城商业	62,289,723.72	-	-	62,289,723.72
钻机升级改造	20,749,627.88	-	-	20,749,627.88
综合楼	-	7,871,213.94	-	7,871,213.94
武汉置业世纪金桥	6,210,464.56	358,990.83	-	6,569,455.39
试验厅改造	13,609,638.33	3,043,048.46	(16,652,686.79)	-
常泰长江大桥项目设备改造	26,827,075.97	11,431,750.21	(38,258,826.18)	-
其他	18,332,506.19	7,199,263.68	(11,633,543.25)	13,898,226.62
合计	250,829,378.62	130,799,555.54	(81,718,317.37)	299,910,616.79

七　合并财务报表项目附注(续)

(19) 使用权资产

	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	其他固定资产	合计
原价					
2021 年 12 月 31 日	36,993,256.89	388,051,215.92	90,973,360.02	23,605,719.13	539,623,551.96
新增租赁合同	9,016,714.65	2,050,343.10	1,132,538.97	-	12,199,596.72
租赁变更	(2,727,152.48)	(47,060,001.76)	(6,326,501.91)	(2,138,761.48)	(58,252,417.63)
2022 年 12 月 31 日	43,282,819.06	343,041,557.26	85,779,397.08	21,466,957.65	493,570,731.05
累计折旧					
2021 年 12 月 31 日	(22,959,960.39)	(379,796,209.68)	(87,231,633.02)	(1,311,428.84)	(491,299,231.93)
计提	(6,354,645.19)	(6,411,723.70)	(344,065.17)	(3,459,006.20)	(16,569,440.26)
租赁变更	1,813,018.03	43,222,684.64	2,065,402.67	-	47,101,105.34
2022 年 12 月 31 日	(27,501,587.55)	(342,985,248.74)	(85,510,295.52)	(4,770,435.04)	(460,767,566.85)
账面价值					
2022 年 12 月 31 日	15,781,231.51	56,308.52	269,101.56	16,696,522.61	32,803,164.20
2021 年 12 月 31 日	14,033,296.50	8,255,006.24	3,741,727.00	22,294,290.29	48,324,320.03

2022 年度，使用权资产计提的折旧金额为人民币 16,569,440.26 元(2021 年度：人民币 200,773,628.16 元)，其中计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为人民币 12,862,401.53 元及人民币 3,707,038.73 元(2021 年度：人民币 194,444,012.44 元及人民币 6,329,615.72 元)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(20) 无形资产

	原价	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	本年摊销	2022 年 12 月 31 日	累计摊销额
土地使用权	446,074,417.47	317,983,092.10	-	(540,330.84)	(9,395,133.44)	308,047,627.82	(138,026,789.65)
软件等	26,766,305.95	13,248,565.27	4,705,926.60	-	(5,553,274.75)	12,401,217.12	(14,365,088.83)
	472,840,723.42	331,231,657.37	4,705,926.60	(540,330.84)	(14,948,408.19)	320,448,844.94	(152,391,878.48)
减：无形资产减值准备		-	-	-	-	-	
		331,231,657.37	4,705,926.60	540,330.84	(14,948,408.19)	320,448,844.94	

于2022年12月31日，土地使用权未作为银行借款的抵押物。

于2022年度，无形资产的摊销金额为人民币14,948,408.19元(2021年度：人民币13,558,276.55元)。

2022年度研究开发支出共计人民币929,757,499.93元(2021年：人民币849,250,108.64元)，全部计入当期研发费用。

七　合并财务报表项目附注(续)

(21)　商誉

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
商誉	4,105,861.46	4,105,861.46
减：减值准备(a)	-	-
	4,105,861.46	4,105,861.46

(a)　减值

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

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
基础设施建设业务	3,803,361.46	3,803,361.46
勘察、设计及咨询业务	302,500.00	302,500.00
	4,105,861.46	4,105,861.46

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

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

2022年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	预测期增长率	稳定期增长率	平均毛利率	税前折现率
基础设施建设业务	5%	-	7%	10%
勘察、设计及咨询业务	5%	-	21%	10%

七　合并财务报表项目附注(续)

(22)　长期待摊费用

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2022 年 12 月 31 日
装修费	40,120,016.61	4,562,929.54	(11,967,569.53)	32,715,376.62
其他	3,000,855.94	-	(579,028.72)	2,421,827.22
合计	43,120,872.55	4,562,929.54	(12,546,598.25)	35,137,203.84

(23)　所得税资产和递延所得税负债

(a)　未经抵销的递延所得税资产

	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	523,571,239.06	117,880,195.49	491,388,311.66	111,931,266.32
内部交易未实现利润	627,339,122.00	156,834,780.50	407,946,394.96	101,986,598.74
可抵扣亏损	348,346,232.46	87,086,558.12	193,922,152.22	48,480,538.06
房地产预收房款预缴所得税	34,064,225.20	8,516,056.30	164,404,975.68	41,101,243.92
资产减值准备	110,549,870.31	23,305,249.61	88,753,304.70	19,410,740.53
长期应付职工薪酬	123,970,994.25	22,710,443.30	135,356,370.10	28,488,626.57
限制性股票	3,880,907.71	956,507.23	-	-
合计	1,771,722,590.99	417,289,790.55	1,481,771,509.32	351,399,014.14
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		388,071,747.44		265,212,085.09
预计于 1 年后转回的金额		29,218,043.11		86,186,949.05
合计		417,289,790.55		351,399,014.14

(b)　未经抵销的递延所得税负债

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具公允价值计量收益	148,288,477.09	37,072,119.27	8,657,434.89	2,164,358.72
应付质保金折现	97,638,168.16	18,423,237.47	78,899,230.12	15,913,185.10
固定资产折旧及无形资产摊销	6,219,195.61	932,879.34	7,775,083.33	1,166,262.50
合计	252,145,840.86	56,428,236.08	95,331,748.34	19,243,806.32
其中：				
预计于 1 年后转回的金额		56,428,236.08		19,243,806.32

七　合并财务报表项目附注(续)

(23)　递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c)　本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	-	141,199,126.72
可抵扣亏损	148,635,042.56	233,682,856.67
合计	148,635,042.56	374,881,983.39

(d)　未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2022年	-	17,901,890.49
2023年	49,255,928.61	62,466,261.91
2024年	28,484,125.66	65,009,421.90
2025年	16,230,861.67	36,162,534.02
2026年	34,666,342.10	193,341,875.07
2027年	19,997,784.52	-
合计	148,635,042.56	374,881,983.39

(e)　抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	56,428,236.08	360,861,554.47	19,243,806.32	332,155,207.82
递延所得税负债	56,428,236.08	-	19,243,806.32	-

七　合并财务报表项目附注(续)

(24)　其他非流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合同资产(附注七(8))	3,421,112,558.32	1,231,135,213.68
预付工程款	97,433,100.00	227,435,651.00
预付设备款	2,664,624.15	8,261,671.01
其他	-	62,884,231.37
小计	3,521,210,282.47	1,529,716,767.06
减：减值准备	(17,105,563.00)	(6,155,676.16)
合计	3,504,104,719.47	1,523,561,090.90

(25)　资产减值及损失准备

	2021 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2022 年 12 月 31 日
		本年计提	汇率变动影响	本年转回	汇率变动影响	
应收票据坏账准备	6,250.00	-	-	(6,250.00)	-	-
其中：组合计提坏账准备	6,250.00	-	-	(6,250.00)	-	-
应收账款坏账准备	296,603,005.40	120,344,569.61	86,113.00	(98,626,951.58)	(18,487.86)	320,388,248.57
其中：单项计提坏账准备	699,615.21	758,864.10	-	-	-	1,448,499.11
组合计提坏账准备	295,913,390.39	119,585,685.51	86,113.00	(98,626,951.58)	(18,487.86)	318,939,749.46
其他应收款坏账准备	192,731,539.57	22,702,462.58	268.04	(13,105,659.77)	(19,162.13)	202,309,448.29
债权投资坏账准备	-	874,756.56	-	-	-	874,756.56
小计	491,340,794.97	143,921,788.75	86,381.04	(111,738,861.35)	(37,649.99)	523,572,453.42
固定资产减值准备	5,715,603.96	-	-	-	-	5,715,603.96
合同资产减值准备	76,857,262.55	57,964,511.75	8,368.57	(47,110,202.03)	(176.73)	87,719,764.11
其他非流动资产减值准备	6,155,676.16	13,064,026.16	7,630.95	(2,121,770.27)	-	17,105,563.00
小计	88,728,542.67	71,028,537.91	15,999.52	(49,231,972.30)	(176.73)	110,540,931.07
合计	580,069,337.64	214,950,326.66	102,380.56	(160,970,833.65)	(37,826.72)	634,113,384.49

七　合并财务报表项目附注(续)

(26)　短期借款

	币种	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	1,400,000,000.00	1,328,797,616.00

(a)　于 2022 年 12 月 31 日，短期借款的年利率区间为 1.85%至 3.30%(2021 年 12 月 31 日：1.85%至 4.13%)。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司自关联方处借款 100,000,000.00 元(2021 年 12 月 31 日：无)(附注九(4)(I))。

(27)　应付票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,649,392,593.09	3,345,293,442.52

(28)　应付账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付材料采购款	9,330,723,691.08	8,666,884,963.15
应付劳务费	5,399,787,124.98	5,317,876,361.96
应付工程进度款	2,843,920,584.17	2,351,413,713.64
应付租赁费	1,803,360,378.83	1,814,953,449.43
应付设备款	279,232,652.95	229,027,655.25
应付工程设计咨询费	15,182,939.43	7,893,333.12
其他	1,312,772,045.03	1,121,876,519.25
合计	20,984,979,416.47	19,509,925,995.80

(29)　预收款项

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收租赁款	1,885,174.99	210,000.00

七　合并财务报表项目附注(续)

(30)　合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收售楼款(a)	1,128,082,522.69	1,798,708,205.85
预收工程款	569,667,059.46	966,807,696.74
已结算未完工	256,970,274.73	527,059,777.90
预收物资贸易采购款	126,596,387.09	118,111,998.58
其他	15,368,100.02	63,108,183.34
合计	2,096,684,343.99	3,473,795,862.41

(a)　预收售楼款明细如下：

项目名称	竣工时间	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
宜昌世纪山水	2023 年	340,828,289.15	389,862,332.16
世纪金桥	2024 年	198,301,640.50	183,291,418.94
十堰世纪山水	2025 年	183,142,843.10	493,888,450.68
湘西天麓城	2025 年	178,386,023.39	471,481,106.51
金桥璟园	已竣工	85,506,924.90	75,948,736.92
桥机嘉园	已竣工	56,529,668.46	29,908.00
湘西世纪山水	已竣工	37,246,262.78	85,706,520.41
百瑞景滨江生活区	2023 年	27,255,721.19	11,555,200.91
百瑞景中央生活区	已竣工	13,752,692.22	80,438,767.98
其他	已竣工	7,132,457.00	6,505,763.34
合计		1,128,082,522.69	1,798,708,205.85

(b)　包括在 2021 年 12 月 31 日账面价值中的 3,326,586,896.91 元合同负债已于 2022 年度转入营业收入。(2021 年度：3,722,246,803.81 元)。

(31)　应付职工薪酬

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	84,747,902.15	71,472,145.59
应付设定提存计划(b)	10,532,060.19	7,050,013.16
合计	95,279,962.34	78,522,158.75

七　合并财务报表项目附注(续)

(31)　应付职工薪酬(续)

(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	16,670,159.16	2,196,622,427.69	(2,195,813,367.93)	17,479,218.92
职工福利费	-	237,436,763.47	(237,436,763.47)	-
社会保险费	2,938,635.31	157,829,663.06	(155,752,884.59)	5,015,413.78
其中：医疗保险费	2,541,588.76	137,681,337.93	(135,873,765.01)	4,349,161.68
工伤保险费	292,578.42	13,320,002.04	(13,132,517.51)	480,062.95
生育保险费	104,468.13	6,828,323.09	(6,746,602.07)	186,189.15
住房公积金	7,729,006.15	186,680,781.46	(183,994,269.07)	10,415,518.54
工会经费和职工教育经费	41,145,952.75	57,565,565.46	(60,733,601.63)	37,977,916.58
劳务派遣费	747,872.41	538,773,082.69	(531,532,119.44)	7,988,835.66
其他	2,240,519.81	421,986,239.11	(418,355,760.25)	5,870,998.67
合计	71,472,145.59	3,796,894,522.94	(3,783,618,766.38)	84,747,902.15

(b)　设定提存计划

	2022 年度		2021 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	273,018,611.10	8,197,409.67	250,926,591.87	4,872,652.86
补充养老保险费/年金	66,161,875.45	1,982,250.07	61,377,031.55	1,980,369.12
失业保险费	10,115,636.45	352,400.45	9,807,550.73	196,991.18
合计	349,296,123.00	10,532,060.19	322,111,174.15	7,050,013.16

(32)　应交税费

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
土地增值税	292,214,734.54	312,368,512.42
未交增值税	152,468,937.83	100,334,734.93
应交企业所得税	58,785,178.68	36,616,616.02
应交个人所得税	16,843,324.23	20,185,897.83
应交城市维护建设税	14,211,055.87	12,741,690.13
应交教育费附加	9,572,382.67	8,320,121.49
其他	595,542.71	3,330,733.66
合计	544,691,156.53	493,898,306.48

七　合并财务报表项目附注(续)

(33)　其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金	1,090,599,030.71	902,158,345.27
应付代垫款	602,296,667.87	596,637,533.43
应付代收代付款	577,494,287.72	382,008,478.11
押金	141,521,898.44	144,693,937.97
维修基金	95,291,595.64	95,323,398.69
代扣个人社保公积金	74,591,687.27	56,584,357.70
应付供应链融资款	-	479,754,184.10
应付长期资产采购款	-	44,993,200.00
其他	349,817,669.09	249,707,132.11
合计	2,931,612,836.74	2,951,860,567.38

(34)　一年内到期的非流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款 (附注七(38))	539,715,193.91	315,908,346.01
一年内到期的长期借款 (附注七(36))	291,900,000.00	549,300,000.00
一年内到期的长期应付职工薪酬(附注七(41))	16,071,450.42	17,410,324.02
一年内到期的租赁负债 (附注七(37))	3,679,082.51	20,781,226.44
合计	851,365,726.84	903,399,896.47

(35)　其他流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额(a)	694,618,949.76	360,572,007.01
简易计税-待转简易计税	68,543,903.70	94,126,337.36
其他	3,328,217.01	79,387,676.53
合计	766,491,070.47	534,086,020.90

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

七　合并财务报表项目附注(续)

(36)　长期借款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	1,798,800,000.00	948,600,000.00
抵押借款	92,600,000.00	99,500,000.00
	1,891,400,000.00	1,048,100,000.00
减：一年内到期的长期借款 (附注七(34))	(291,900,000.00)	(549,300,000.00)
合计	1,599,500,000.00	498,800,000.00

于 2022 年 12 月 31 日，长期借款的年利率区间为 2.00%至 4.35%(2021 年 12 月 31 日：2.85%至 4.45%)。

(a)　于 2022 年 12 月 31 日，长期担保借款包括：

银行抵押借款 92,600,000.00 元(2021 年 12 月 31 日：99,500,000.00 元)以账面价值约为 211,000,000.00 元的存货(2021 年 12 月 31 日：264,236,200.00 元)作为抵押物(附注七(7))，利息每季度支付一次，其中 49,500,000.00 元本金应于 2022 年 12 月 21 日偿还，50,000,000.00 元本金应于 2023 年 12 月 23 日偿还。

(37)　租赁负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁负债	30,855,514.06	61,338,000.02
减：一年内到期的非流动负债 (附注七(34))	(3,679,082.51)	(20,781,226.44)
	27,176,431.55	40,556,773.58

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

(i)　于 2022 年 12 月 31 日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额为 262,042,580.39 元(2021 年 12 月 31 日：1,436,995.00 元)。

(ii)　于 2022 年 12 月 31 日，本集团按新租赁准则进行简化处理的短期租赁的未来最低应支付租金为 262,042,580.39 元，其中，232,760,694.36 元将于一年内支付，29,281,886.03 元将于一到两年支付。(2021 年 12 月 31 日：1,436,995.00 元)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(38)　长期应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付质保金	4,319,236,625.49	2,430,433,537.86
其他	229,074.00	19,727,215.00
减：一年内到期的长期应付款 (附注七(34))	(539,715,193.91)	(315,908,346.01)
合计	3,779,750,505.58	2,134,252,406.85

(39)　预计负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待执行的亏损合同(a)	10,112,551.29	23,506,258.02

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

(40)　递延收益

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
政府补助	4,857,521.05	1,429,500.00

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
科技创新专项资金	1,429,500.00	9,335,825.50	(5,907,804.45)	4,857,521.05	与收益相关

七　合并财务报表项目附注(续)

(41)　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)	123,970,994.25	135,356,370.10
减：将于一年内支付的部分 (附注七(34))	(16,071,450.42)	(17,410,324.02)
合计	107,899,543.83	117,946,046.08

将于一年内支付的应付离职后福利在一年内到期的非流动负债列示。

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

	2022 年度	2021 年度
折现率	2.75%	3.25%
福利增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%

计入当期损益的离职后福利为：

	2022 年度	2021 年度
财务费用-设定受益计划负债的净利息成本	3,500,000.00	4,490,000.00

(42)　实收资本

	2022 年 12 月 31 日		2021 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	4,278,452,640.32	100.00%	4,278,452,640.32	100.00%

七　合并财务报表项目附注(续)

(43)　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)	1,821,980,737.37	147,650,000.00	-	1,969,630,737.37
其中：投资方投入的资本	1,829,854,992.47	147,650,000.00	-	1,977,504,992.47
债务转为资本	12,361,348.78	-	-	12,361,348.78
购买少数股东股权	(9,257,602.02)	-	-	(9,257,602.02)
同一控制下企业合并形成的差额	(10,978,001.86)	-	-	(10,978,001.86)
限制性股票(b)	-	3,880,907.71	-	3,880,907.71
其他资本公积	127,551,064.65	-	-	127,551,064.65
合计	1,949,531,802.02	151,530,907.71	-	2,101,062,709.73

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价(a)	1,816,290,737.37	5,690,000.00	-	1,821,980,737.37
其中：投资方投入的资本	1,824,164,992.47	5,690,000.00	-	1,829,854,992.47
债务转为资本	12,361,348.78	-	-	12,361,348.78
购买少数股东股权	(9,257,602.02)	-	-	(9,257,602.02)
同一控制下企业合并形成的差额	(10,978,001.86)	-	-	(10,978,001.86)
其他资本公积	127,551,064.65	-	-	127,551,064.65
合计	1,943,841,802.02	5,690,000.00	-	1,949,531,802.02

(a)　本公司 2022 年度资本公积变动情况如下：

2022 年度，中国中铁增加对本公司的权益性投入人民币 147,650,000.00 元，本公司增加资本公积人民币 147,650,000.00 元(2021 年度，人民币 5,690,000.00 元，人民币 5,690,000.00 元)。

(b)　限制性股票

(i)　根据2022年1月17日本公司之母公司中国中铁召开的董事会决议通过的《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》(“激励计划方案”)，中国中铁向本集团激励对象实施限制性股票激励计划，共授予激励对象5,528,600份限制性股票。激励对象自授予登记完成之日2022年2月23日起24 个月、36 个月及 48 个月后分三期等比例解除限售。授予价格为每股3.55元 。

七 合并财务报表项目附注(续)

(43) 资本公积(续)

(b) 限制性股票(续)

(ii) 年度内限制性股票变动情况表

	2022年度
年初限制性股票(股)	-
本年授予的限制性股票(股)	5,528,600
本年行权的限制性股票(股)	-
本年失效的限制性股票(股)	-
年末限制性股票(股)数	5,528,600
以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,880,907.71
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,880,907.71

(iii) 授予日限制性股票公允价值的确定方法

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

(44) 专项储备

	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
安全生产费	-	637,262,458.94	(637,262,458.94)	-

	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
安全生产费	-	635,981,085.34	(635,981,085.34)	-

七 合并财务报表项目附注(续)

(45) 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	886,470,838.90	65,083,310.50	-	951,554,149.40

	2020年12月31日	会计政策变更	本年提取	本年减少	2021年12月31日
法定盈余公积金	818,212,648.52	(1,718,434.64)	69,976,625.02	-	886,470,838.90

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。经董事会决议，本公司 2022 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 65,083,310.50 元(2021 年：按净利润的 10%提取，共人民币 69,976,625.02 元)。

(46) 未分配利润

(a) 分配普通股股利

根据 2022 年 10 月 13 日第六届董事会第十三次会议决议，本公司向股东分配利润人民币 505,330,000.00 元(2021 年：人民币 375,610,000.00 元)。

(47) 营业收入和营业成本

	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
基础设施建设	44,515,058,976.25	42,399,919,559.56	40,192,346,739.36	38,268,535,241.79
-公路	22,580,475,639.07	21,772,438,090.25	17,802,865,252.92	17,331,716,617.90
-铁路	9,773,990,345.87	9,372,547,137.99	10,089,126,614.52	9,496,554,977.26
-市政	7,464,732,483.33	6,854,997,478.25	6,366,045,579.59	5,853,192,717.26
-其他	4,695,860,507.98	4,399,936,853.07	5,934,309,292.33	5,587,070,929.37
物资贸易	2,182,460,370.66	2,116,809,405.15	1,550,772,567.48	1,489,563,133.64
房地产开发	1,969,014,287.65	1,592,189,901.80	2,371,192,837.58	1,588,096,722.65
勘察设计与咨询服务	386,512,662.97	328,520,973.20	337,666,160.96	280,903,829.86
工程设备与零部件制造	157,065,441.10	132,256,886.15	91,948,780.79	90,491,461.31
其他	17,026,959.09	7,667,972.78	42,009,702.69	20,750,472.01
小计	49,227,138,697.72	46,577,364,698.64	44,585,936,788.86	41,738,340,861.26
其他业务	883,543,107.31	579,909,155.97	473,059,525.87	284,421,719.90
合计	50,110,681,805.03	47,157,273,854.61	45,058,996,314.73	42,022,762,581.16

七 合并财务报表项目附注(续)

(47) 营业收入和营业成本(续)

于 2022 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,096,684,343.99 元(2021 年 12 月 31 日：3,473,795,862.41 元)，其中，本集团预计 1,781,902,662.12 元将于 2023 年度确认收入，246,480,041.37 元将于 2024 年度确认收入，68,301,640.5 元将于 2025 年度确认收入。

(a) 本集团营业收入分解如下：

2022年度	基础设施建设	勘察设计与咨询服务	工程设备与零部件制造	房地产开发	物资贸易	其他	合计
主营业务收入							
其中：在某一时点确认	-	-	157,065,441.10	1,969,014,287.65	2,182,460,370.66	17,026,959.09	4,325,567,058.50
在某一时段内确认	44,515,058,976.25	386,512,662.97	-	-	-	-	44,901,571,639.22
其他业务收入	-	-	-	-	-	883,543,107.31	883,543,107.31
合计	44,515,058,976.25	386,512,662.97	157,065,441.10	1,969,014,287.65	2,182,460,370.66	900,570,066.40	50,110,681,805.03

2021年度	基础设施建设	勘察设计与咨询服务	工程设备与零部件制造	房地产开发	物资贸易	其他	合计
主营业务收入							
其中：在某一时点确认	-	-	91,948,780.79	2,371,192,837.58	1,550,772,567.48	42,009,702.69	4,055,923,888.54
在某一时段内确认	40,192,346,739.36	337,666,160.96	-	-	-	-	40,530,012,900.32
其他业务收入	-	-	-	-	-	473,059,525.87	473,059,525.87
合计	40,192,346,739.36	337,666,160.96	91,948,780.79	2,371,192,837.58	1,550,772,567.48	515,069,228.56	45,058,996,314.73

七 合并财务报表项目附注(续)

(47) 营业收入和营业成本(续)

(b) 建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项：

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度(%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认毛利	已办理结算价款	累计收款数	当年确认的合同收入	当年确认的合同成本
一、固定造价合同										
其中：1	6,154,319,218.68	5,552,945,046.00	24.78%	1,524,808,807.67	1,375,810,908.37	148,997,899.30	1,539,097,122.35	1,540,784,329.11	1,436,620,561.47	1,284,194,257.20
2	5,061,796,155.05	4,479,574,797.54	37.27%	1,886,704,263.13	1,669,690,483.11	217,013,780.02	1,367,382,408.25	1,604,916,636.00	1,185,299,579.66	1,082,289,031.00
3	4,203,274,132.11	4,065,031,814.27	89.30%	3,753,458,912.68	3,630,010,656.94	123,448,255.74	3,753,458,912.68	3,889,126,521.31	1,153,498,961.47	1,069,848,737.22
4	2,389,307,713.76	2,377,963,013.76	82.63%	1,974,358,015.55	1,964,983,543.08	9,374,472.47	1,724,304,333.03	1,916,908,932.00	979,636,685.33	978,486,128.45
5	1,994,279,571.55	1,850,856,174.80	91.76%	1,829,911,622.44	1,698,309,140.83	131,602,481.61	1,774,456,329.36	1,646,002,845.40	930,750,990.83	863,813,801.81
6	2,548,540,922.00	2,548,540,922.00	41.85%	1,066,640,553.67	1,066,640,553.67	-	669,847,652.29	834,759,987.10	896,269,276.65	896,269,276.65
7	1,398,982,804.59	1,369,533,697.51	89.94%	1,258,217,858.17	1,231,731,905.44	26,485,952.73	1,049,069,608.27	1,123,400,000.00	713,954,801.64	701,249,126.98
8	9,882,726,113.21	9,237,762,389.54	96.86%	9,572,836,606.80	8,948,096,805.94	624,739,800.86	9,674,550,769.08	9,461,547,900.00	668,031,907.44	535,622,520.28
9	1,320,459,376.00	1,289,824,718.48	65.09%	859,482,818.11	839,542,816.73	19,940,001.38	770,613,466.98	871,900,000.00	628,882,417.62	613,554,424.25
10	1,285,868,500.00	1,233,260,500.00	85.55%	1,100,107,456.87	1,055,099,391.82	45,008,065.05	1,100,107,456.87	971,971,157.20	627,150,450.45	595,030,463.83

七　合并财务报表项目附注(续)

(48)　税金及附加

	2022 年度	2021 年度
土地增值税	91,636,369.44	286,038,741.66
城市维护建设税	32,303,064.29	37,725,583.09
印花税	31,598,531.56	19,751,165.29
教育费附加	26,781,702.11	31,106,125.15
房产税	22,391,090.32	18,899,367.95
土地使用税	12,057,273.85	9,108,135.20
其他	13,760,292.61	5,447,742.47
合计	230,528,324.18	408,076,860.81

(49)　资产处置收益

	2022 年度	2021 年度
固定资产处置收益	6,669,868.27	35,869,576.05
无形资产处置(损失)/收益	(509,767.88)	6,514,029.23
合计	6,160,100.39	42,383,605.28

(50)　其他收益

	2022 年度	2021 年度	与资产相关/收益相关
科研补贴	5,682,154.30	283,600.00	与收益相关
外贸发展专项资金	5,370,400.00	-	与收益相关
企事业单位补贴	5,313,299.11	7,812,630.00	与收益相关
稳岗补贴	3,736,581.36	24,515,208.96	与收益相关
科技创新补贴奖励	2,800,000.00	2,086,937.74	与收益相关
增值税加计扣除	1,921,170.38	1,748,189.82	与收益相关
政策性奖励	1,505,144.29	25,527,800.00	与收益相关
个税返还	151,999.20	1,547,791.22	与收益相关
其他	378,169.97	486,712.68	与收益相关
合计	26,858,918.61	64,008,870.42	

七　合并财务报表项目附注(续)

(51)　财务费用

	2022 年度	2021 年度
利息支出	130,697,001.44	128,554,006.48
加：租赁负债利息支出	1,756,903.08	5,805,645.05
减：资本化利息	(16,310,261.57)	(3,667,621.28)
利息费用	116,143,642.95	130,692,030.25
减：利息收入	(25,365,996.77)	(23,827,036.07)
汇兑损益	(100,833,110.44)	(55,060,925.34)
手续费支出	31,877,680.30	30,220,916.91
其他	4,327,469.40	6,415,487.82
合计	26,149,685.44	88,440,473.57

七　合并财务报表项目附注(续)

(52)　费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2022 年度	2021 年度
耗用的原材料和低值易耗品等	19,496,908,509.01	17,209,938,026.18
分包成本	14,948,233,745.52	12,810,269,065.24
职工薪酬费用	4,146,190,646.23	3,940,025,095.10
机械租赁费(i)	3,248,358,136.33	2,800,360,304.69
房地产开发成本	1,592,189,901.80	1,588,096,722.65
测试费	589,253,476.34	697,719,608.43
折旧与摊销费	498,704,839.04	682,464,925.07
燃料动力费	452,626,799.74	568,601,116.01
行政办公费	366,962,205.98	346,917,767.51
研究与开发费	260,950,937.24	262,792,984.30
临时设施摊销	213,399,867.75	274,126,988.55
运输费	176,040,891.72	162,461,518.31
清理拆迁费	166,671,762.98	142,818,937.93
修理费(ii)	83,698,942.43	114,486,413.79
租赁费(i)	76,348,001.84	72,303,097.57
咨询服务费	74,463,813.14	52,158,142.05
销售服务费	63,712,240.36	59,955,711.65
环保绿化费	55,852,749.05	24,395,983.74
广告宣传费	36,655,686.46	40,266,941.79
其他	2,678,964,397.63	2,147,076,829.84
合计	49,226,187,550.59	43,997,236,180.40

(i)　如附注四(25)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2022 年度金额为 3,324,706,138.17 元(2021 年度：2,872,663,402.26 元)。

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

七　合并财务报表项目附注(续)

(53)　资产减值损失

	2022 年度	2021 年度
合同资产减值损失(附注七(8))	10,854,309.72	9,459,963.27
其他非流动资产减值损失/(转回)(附注七(24))	10,942,255.89	(3,723,804.13)
合计	21,796,565.61	5,736,159.14

(54)　信用减值损失

	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失(附注七(3))	21,717,618.03	24,561,764.96
其他应收款坏账损失/(转回)(附注七(6))	9,596,802.81	(4,256,487.94)
债权投资减值损失(附注七(11))	874,756.56	-
应收票据减值(转回)/损失(附注七(2))	(6,250.00)	6,250.00
合计	32,182,927.40	20,311,527.02

(55)　投资收益

	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	48,441,254.57	242,488,527.02
资金归集取得的利息收入	7,677,716.83	31,256,495.66
债权投资持有期间取得的利息收入	7,208,547.17	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	5,992,546.09	7,078,080.02
其他非流动金融资产持有期间取得的利息收入	2,829,976.83	3,434,330.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(100,955,110.88)	(79,961,794.79)
其他	(5,210,676.69)	(31,305,782.63)
合计	(34,015,746.08)	172,989,856.26

七　合并财务报表项目附注(续)

(56)　营业外收入

	2022 年度	2021 年度
政府补助	8,118,674.54	53,696.15
罚款收入	1,086,780.00	3,905,853.29
出售废旧材料收入	2,938,690.41	2,027,615.11
保险赔款收入	2,084,234.74	2,093,579.07
违约金收入	1,217,848.68	3,319,321.67
无法支付的应付款项	1,130,848.36	449,520.64
捐赠利得	-	10,000.00
其他	4,251,171.97	963,196.90
合计	20,828,248.70	12,822,782.83

(57)　营业外支出

	2022 年度	2021 年度
罚没支出	25,038,296.98	8,635,864.26
非流动资产损毁报废损失	3,318,037.62	4,616,560.34
违约金	3,291,316.73	4,705,809.47
赔偿金	1,864,077.75	2,308,925.53
捐赠支出	216,000.00	996,000.00
其他	1,518,004.66	5,294,056.92
合计	35,245,733.74	26,557,216.52

七　合并财务报表项目附注(续)

(58)　所得税费用

	2022 年度	2021 年度
当期所得税	118,457,105.89	124,882,559.55
递延所得税	(62,463,607.20)	44,271,187.00
合计	55,993,498.69	169,153,746.55

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	558,422,539.69	804,843,012.06
按适用税率计算的所得税费用	139,605,634.92	201,210,753.02
优惠税率的影响	(27,101,221.43)	(20,641,813.96)
税率变动之纳税影响	(3,633,084.04)	
非应纳税收入	(18,795,120.85)	(61,502,250.67)
研究与开发支出加计扣除的影响	(39,977,702.24)	(55,563,217.94)
不得扣除的成本、费用和损失	15,891,034.96	29,317,211.91
调整以前期间所得税的影响	(14,373,292.49)	(1,898,840.88)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(622,196.27)	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	-	35,299,781.68
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	4,999,446.13	13,035,687.09
海外项目盈亏的纳税影响	-	29,896,436.30
所得税费用	55,993,498.69	169,153,746.55

七　合并财务报表项目附注(续)

(59)　其他综合收益

(a)　其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

	2022年度		
	税前金额	所得税	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债的变动	(6,250,000.00)	1,150,500.00	(5,099,500.00)
其他权益工具投资公允价值变动	139,631,042.20	(34,907,760.55)	104,723,281.65
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	(20,982,698.51)	-	(20,982,698.51)
其他综合收益合计	112,398,343.69	(33,757,260.55)	78,641,083.14

	2021年度		
	税前金额	所得税	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债的变动	(5,590,000.00)	1,158,500.00	(4,431,500.00)
其他权益工具投资公允价值变动	11,448,768.84	(2,862,192.21)	8,586,576.63
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	(9,501,887.47)	-	(9,501,887.47)
其他综合收益合计	(3,643,118.63)	(1,703,692.21)	(5,346,810.84)

七　合并财务报表项目附注(续)

(59)　其他综合收益(续)

(b)　其他综合收益各项目的调节情况

	归属于母公司所有者权益				
	重新计量设定受益计划净负债的变动	其他权益工具投资公允价值变动	外币财务报表折算差额	其他综合收益转留存收益	合计
2020年12月31日	(56,393,000.00)	8,489,199.54	(29,016,252.01)	(10,582,700.00)	(87,502,752.47)
2021年增减变动	(4,431,500.00)	(1,996,123.37)	(9,501,887.47)	10,582,700.00	(5,346,810.84)
2021年12月31日	(60,824,500.00)	6,493,076.17	(38,518,139.48)	-	(92,849,563.31)
2022年增减变动	(5,099,500.00)	104,723,281.65	(20,982,698.51)	-	78,641,083.14
2022年12月31日	(65,924,000.00)	111,216,357.82	(59,500,837.99)	-	(14,208,480.17)

七　合并财务报表项目附注(续)

(60) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2022 年度	2021 年度
净利润	502,429,041.00	635,689,265.51
加：资产减值损失(附注七(53))	21,796,565.61	5,736,159.14
信用减值损失(附注七(54))	32,182,927.40	20,311,527.02
固定资产折旧(附注七(17))	424,988,560.06	432,756,907.05
使用权资产折旧(附注七(19))	16,569,440.26	200,773,628.16
投资性房地产折旧(附注七(16))	29,621,269.32	20,767,571.02
无形资产摊销(附注七(20))	14,948,408.19	13,558,276.55
长期待摊费用摊销(附注七(22))	12,546,598.25	14,608,542.29
处置固定资产的收益	(2,868,783.66)	(42,383,605.28)
财务费用	125,426,098.29	130,692,030.25
递延收益的摊销(附注七(40))	(5,907,804.45)	-
投资损失/(收益)(附注七(55))	34,015,746.08	(172,989,856.26)
递延所得税资产的(增加)/减少	(62,463,607.20)	44,271,187.00
存货的减少/(增加)(附注七(7))	777,263,892.32	(1,978,189,478.80)
合同资产的(增加)/减少(附注七(8))	(1,573,934,767.78)	396,123,406.85
合同负债的减少(附注七(30))	(1,377,111,518.42)	(469,289,229.15)
受限资金的减少	241,276,005.40	820,035,904.42
经营性应收项目的增加/(减少)	(1,064,892,883.95)	3,550,114,369.33
经营性应付项目的增加/(减少)	3,402,579,344.04	(1,688,599,462.34)
经营活动产生的现金流量净额	1,297,936,632.98	1,933,987,142.76

(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	4,645,637,442.00	4,120,248,449.97
减：现金及现金等价物的年初余额	(4,120,248,449.97)	(1,442,250,082.61)
现金及现金等价物净增加额	525,388,992.03	2,677,998,367.36

七　合并财务报表项目附注(续)

(60) 现金流量表附注(续)

(c) 现金及现金等价物

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金(附注七(1))	6,312,688,291.34	6,028,575,304.71
减：受到限制的其他货币资金	(1,667,050,849.34)	(1,908,326,854.74)
现金及现金等价物年末余额	4,645,637,442.00	4,120,248,449.97

(d) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2022 年度	2021 年度
研发费用	260,950,937.24	260,727,987.11
行政办公费	110,732,486.35	107,209,802.83
服务费用	74,058,210.13	71,986,212.65
手续费	36,205,149.70	36,636,404.73
广告宣传费	32,578,380.86	37,036,318.00
罚没支出	25,038,296.98	8,635,864.26
租赁费	16,130,392.51	15,524,649.33
修理费	2,889,852.18	13,798,870.93
代垫款	-	276,739,692.89
其他	73,209,803.64	91,177,175.20
合计	631,793,509.59	919,472,977.93

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
偿还中国中铁借款	58,787,028.70	-
偿还租赁负债支付的金额	33,287,673.47	153,395,800.00
合计	92,074,702.17	153,395,800.00

2022 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 3,340,432,838.50 元(2021 年度：3,026,059,202.26 元)，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

七　合并财务报表项目附注(续)

(60) 现金流量表附注(续)

(f) 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2022 年度	2021 年度
以债权对联营企业出资(附注九(4)(j)	100,000,000.00	-
当期新增的使用权资产(附注七(19))	12,199,596.72	51,366,274.46
	112,199,596.72	51,366,274.46

八　分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为基础设施建设、勘察设计与咨询服务、工程设备与零部件制造、房地产开发及其他业务五个报告分部。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团的五个报告分部分别为：

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

勘察设计与咨询服务业务：主要包括就基础设施建设项目提供勘察、设计、咨询、研发、可行性研究和监理服务；

工程设备与零部件制造业务：主要包括铁路相关设备和器材以及工程机械的销售；

房地产开发业务：主要包括住房和商用房的开发、销售和管理；

其他业务：包括物资贸易和其他配套业务等。

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

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

八　分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息

	2022 年度						
	基础设施建设	勘察、设计及咨询服务	工程设备和零部件制造	房地产开发	物资贸易及其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	44,515,058,976.25	386,512,662.97	157,065,441.10	1,969,014,287.65	3,083,030,437.06	-	50,110,681,805.03
分部间交易收入	-	163,130,563.09	7,852,681.44	435,083,917.64	2,042,871,137.03	(2,648,938,299.20)	-
营业成本	(42,096,285,608.22)	(491,651,536.29)	(140,109,567.59)	(2,027,273,819.44)	(5,050,891,622.27)	2,648,938,299.20	(47,157,273,854.61)
利息收入	21,929,857.88	106,929.13	4,835.32	488,437.46	2,835,936.98	-	25,365,996.77
利息费用	(108,236,934.54)	(30,000.00)	-	-	(7,876,708.41)	-	(116,143,642.95)
对联营和合营企业的投资收益	48,441,254.57	-	-	-	-	-	48,441,254.57
资产减值损失	(21,796,565.61)	-	-	-	-	-	(21,796,565.61)
信用减值损失	(27,471,261.39)	(480,949.90)	(381,600.90)	(3,554,866.85)	(294,248.36)	-	(32,182,927.40)
折旧费和摊销费	(283,055,693.32)	(10,611,814.89)	-	(47,022,966.07)	(158,014,364.76)	-	(498,704,839.04)
利润总额	439,840,879.98	33,528,019.67	24,989,930.36	87,371,402.36	81,796,303.67	(109,103,996.35)	558,422,539.69
所得税费用	(79,241,100.85)	(2,483,719.27)	(3,748,489.55)	22,856,637.02	(20,652,825.12)	27,275,999.08	(55,993,498.69)
净利润	360,599,779.13	31,044,300.40	21,241,440.81	110,228,039.38	61,143,478.55	(81,827,997.27)	502,429,041.00
资产总额	42,092,170,871.86	545,304,544.45	227,476,184.75	7,095,485,017.25	3,455,092,725.17	(5,463,876,476.00)	47,951,652,867.48
负债总额	34,299,303,013.75	182,843,593.73	227,476,184.75	5,280,174,307.42	3,093,596,429.64	(4,231,714,694.53)	38,851,678,834.76
补充信息：							
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-	-	-	-	-	-	-
对联营企业和合营企业的长期股权投资	5,642,431,785.24	-	-	-	-	-	5,642,431,785.24
非流动资产减少额(i)	272,666,637.12	(4,478,646.89)	-	(608,577,423.10)	(1,163,851.72)	-	(341,553,284.59)

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

中铁大桥局集团有限公司

财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	2021 年度						
	基础设施建设	勘察、设计及咨询服务	工程设备和零部件制造	房地产开发	物资贸易及其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	40,192,346,739.36	337,666,160.96	91,948,780.79	2,371,192,837.58	2,065,841,796.04	-	45,058,996,314.73
分部间交易收入	-	243,395,093.63	-	507,205,111.74	2,467,895,696.15	(3,218,495,901.52)	-
利息收入	65,047,556.26	77,717.57	26,935.23	1,164,744.07	1,821,490.17	(44,311,407.23)	23,827,036.07
利息费用	(121,998,241.70)	(40,000.00)	-	-	(8,653,788.55)	-	(130,692,030.25)
对联营和合营企业的投资收益	242,488,527.02	-	-	-	-	-	242,488,527.02
资产减值损失	(5,736,159.14)	-	-	-	-	-	(5,736,159.14)
信用减值损失	(17,619,180.75)	(812,377.66)	(1,232,888.07)	(1,047,695.47)	400,614.93	-	(20,311,527.02)
折旧费和摊销费	(621,163,776.98)	(9,036,168.85)	-	(40,677,335.60)	(11,587,643.64)	-	(682,464,925.07)
利润总额	394,729,461.91	52,592,841.54	(322,754.44)	321,609,764.72	80,545,105.56	(44,311,407.23)	804,843,012.06
所得税费用	(65,112,564.20)	(4,930,958.06)	-	(79,075,674.59)	(20,034,549.70)	-	(169,153,746.55)
净利润	329,616,897.71	47,661,883.48	(322,754.44)	242,534,090.13	60,510,555.86	(44,311,407.23)	635,689,265.51
资产总额	37,618,510,542.42	471,849,234.02	185,335,854.38	7,970,935,478.03	3,181,385,784.89	(5,119,033,041.63)	44,308,983,852.11
负债总额	31,628,738,201.66	138,292,429.78	185,335,854.38	5,765,696,939.14	2,837,250,467.91	(5,119,033,041.63)	35,436,280,851.24
补充信息:							
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-	-	-	-	-	-	-
对联营企业和合营企业的长期股权投资	4,555,955,820.67	-	-	-	-	-	4,555,955,820.67
非流动资产增加/(减少)额(i)	(215,067,462.43)	15,980,626.05	-	112,656,950.59	(1,338,242.20)	-	(87,768,127.99)

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

中铁大桥局集团有限公司

财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

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

对外交易收入	2022 年度	2021 年度
中国	48,235,621,108.15	42,682,397,214.19
其他国家/地区	1,875,060,696.88	2,376,599,100.54
合计	50,110,681,805.03	45,058,996,314.73

非流动资产总额	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国内地	4,370,143,718.63	4,686,099,385.52
其他国家/地区	49,439,677.84	75,037,295.54
合计	4,419,583,396.47	4,761,136,681.06

本集团无单一客户取得的营业收入占本集团营业收入的比重超过 10%以上。

九 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

(a) 母公司基本情况

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

本公司的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

中铁大桥局集团有限公司

财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(1) 母公司和子公司(续)

(b) 母公司注册资本及其变化

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	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) 不存在控制关系的关联方的性质

	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
中铁十局集团有限公司	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
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁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
中铁隧道局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁建工集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁广州工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制

中铁大桥局集团有限公司

财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

	与本集团的关系
中铁工程设计咨询集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁物贸集团有限公司	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
中铁南方投资集团有限公司	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
中铁国际集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁开发投资有限公司	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
中铁第六勘察设计院集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁科学研究院有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁城市发展投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁交通投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中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	与本公司同受母公司控制
中铁装配式建筑股份有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁北方投资有限公司	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
中铁北京工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁资源集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁物贸投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁云网信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
铁工(香港)财资管理有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁国资资产管理有限公司	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
中铁投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中石油铁工油品销售有限公司	中国中铁之合营企业
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	合营企业
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	合营企业
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	联营企业
武汉墨北路桥有限公司	联营企业
武汉杨泗港大桥有限公司	联营企业
武汉青山长江大桥建设有限公司	联营企业
中铁汉中创兴投资发展有限公司	联营企业
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	联营企业
武汉江汉七桥建设发展有限公司	联营企业
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	联营企业
中铁福船海洋工程有限责任公司	联营企业

九 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

	与本集团的关系
信阳城发路桥建设开发有限公司	联营企业
南充市顺同建设工程管理有限公司	联营企业
滨州黄河大桥建设管理有限公司	联营企业
武汉新武金堤建设投资有限公司	联营企业
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	联营企业
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	联营企业
湖北交投鹤峰东高速公司有限公司	联营企业
张家港沪铁城市开发建设有限公司	联营企业
河南省卢华高速公路有限公司	联营企业
江苏张靖皋大桥有限责任公司	联营企业
湖北交投双柳长江大桥有限公司	联营企业
武汉都市区环线西南段投资管理有限公司	联营企业
湖北交投鹤峰东高速公路有限公司	联营企业

(3) 关联交易

(a) 定价政策

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

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

	2022 年度	2021 年度
中铁高新工业股份有限公司	1,494,467,736.43	1,713,152,353.39
中铁物贸集团有限公司	900,196,098.15	1,051,720,257.33
中石油铁工油品销售有限公司	215,565,554.54	253,401,806.72
中铁福船海洋工程有限责任公司	178,124,310.11	141,835,000.00
中铁云南建设投资有限公司	136,796,167.09	204,438,030.72
中铁六局集团有限公司	65,707,241.45	91,848,473.37
中铁八局集团有限公司	61,099,184.52	56,787,062.39
中铁一局集团有限公司	50,211,067.76	415,744.58
中铁隧道局集团有限公司	43,915,172.85	83,436,317.50
中铁四局集团有限公司	36,546,168.95	69,540,302.15
中铁国际集团有限公司	35,338,302.75	8,187,953.82
中铁国资资产管理有限公司	15,379,046.21	85,688,761.89
中铁十局集团有限公司	14,159,162.69	17,080,985.56
中铁七局集团有限公司	14,126,691.25	-
中铁九局集团有限公司	13,955,773.93	4,147,879.94
中铁武汉电气化局集团有限公司	13,020,489.60	-
中铁北京工程局集团有限公司	10,885,637.76	779,763.12
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	9,882,569.99	8,886,197.14
中铁资源集团有限公司	9,679,891.50	-
中铁二院工程集团有限责任公司	4,449,849.35	7,964.60
中铁南方投资集团有限公司	3,225,559.99	-
中铁第六勘察设计院集团有限公司	2,346,933.22	2,272,596.48
中铁广州工程局集团有限公司	1,534,587.54	11,046,751.54
中铁五局集团有限公司	1,385,946.99	307,048.00
中铁工程设计咨询集团有限公司	403,547.92	605,321.88
中铁二局集团有限公司	36,000.00	-
中铁建工集团有限公司	-	9,913,151.41
中铁三局集团有限公司	-	8,533,882.30
中铁装配式建筑股份有限公司	-	5,763,457.68
中铁电气化局集团有限公司	-	100,000.00
合计	3,332,438,692.54	3,829,897,063.51

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

	2022 年度	2021 年度
中铁南方投资集团有限公司	1,317,065,436.83	1,167,823,482.16
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	979,636,685.33	717,974,211.09
中铁交通投资集团有限公司	657,951,558.71	430,951,058.71
中国中铁	539,788,185.43	1,289,276,939.86
中铁高新工业股份有限公司	463,685,733.93	444,301,260.35
湖北交投鹤峰东高速公司有限公司	460,714,961.00	972,469,909.98
滨州黄河大桥建设管理有限公司	436,393,101.07	366,934,437.19
中铁投资集团有限公司	393,715,332.97	442,836,918.78
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	376,920,842.43	101,601,955.44
河南省卢华高速公路有限公司	309,502,795.47	26,332,218.05
中铁四局集团有限公司	264,599,433.33	88,182,635.55
中铁隧道局集团有限公司	261,829,666.22	301,460,896.30
中铁六局集团有限公司	187,163,714.45	102,143,046.43
江苏张靖皋大桥有限责任公司	176,467,338.22	-
张家港沪铁城市开发建设有限公司	174,671,884.45	185,111,887.25
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	99,235,187.98	160,667,390.07
中铁云南建设投资有限公司	90,651,230.28	486,992,385.04
南充市顺同建设工程管理有限公司	77,120,576.73	47,392,000.40
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	63,194,631.08	226,607,412.96
中铁上海工程局集团有限公司	56,785,487.43	-
信阳城发路桥建设开发有限公司	55,556,641.42	368,485,960.40
中铁二院工程集团有限责任公司	49,361,581.28	24,941,734.73
武汉新武金堤建设投资有限公司	36,607,593.14	72,392,195.52
中铁广州工程局集团有限公司	35,869,846.31	51,034,491.00
中铁十局集团有限公司	30,898,902.15	14,391,379.25
武汉杨泗港大桥有限公司	24,280,545.80	30,673,098.87
中铁城市发展投资集团有限公司	21,124,869.72	47,080,958.71
中铁七局集团有限公司	15,382,868.33	10,790,249.00
湖北交投双柳长江大桥有限公司	13,457,126.03	-
中铁福船海洋工程有限责任公司	12,090,499.95	28,362,871.98
本页小计	7,681,724,257.47	8,207,212,985.07

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务(续)：

上页小计	7,681,724,257.47	8,207,212,985.07
中铁二局集团有限公司	11,463,341.86	-
中铁建工集团有限公司	9,846,504.58	13,019,535.55
武汉青山长江大桥建设有限公司	6,832,025.68	9,495,598.13
中铁(上海)投资集团有限公司	3,242,729.36	18,350,353.22
中铁电气化局集团有限公司	2,629,793.41	2,412,966.49
中石油铁工油品销售有限公司	2,439,433.60	1,751,578.34
中铁一局集团有限公司	1,962,499.48	-
武汉都市区环线西南段投资管理有限公司	1,903,454.86	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	759,982.30	-
中铁北京工程局集团有限公司	177,958.67	-
武汉江汉七桥建设发展有限公司	-	155,807,044.96
中铁工程设计咨询集团有限公司	-	136,822,094.31
中铁汉中创兴投资发展有限公司	-	26,109,578.16
中铁三局集团有限公司	-	22,854,903.41
中铁八局集团有限公司	-	2,512,581.02
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	-	943,395.28
合计	7,722,981,981.27	8,597,292,613.94

(c) 租赁

本集团作为承租方

出租方名称	2022 年度	2021 年度
中铁国资资产管理有限公司	2,132,522.56	2,635,241.54

本集团作为出租方

承租方名称	2022 年度	2021 年度
中铁隧道局集团有限公司	9,872,085.57	-

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(d) 本公司向关联方借款

	2021 年度	本年拆入	本年偿还	2022 年度
中铁财务有限责任公司	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
中国中铁	-	43,000,000.00	(43,000,000.00)	-
合计	-	143,000,000.00	(43,000,000.00)	100,000,000.00

本公司向关联方支付的利息费用如下：

	2022 年度	2021 年度
中铁财务有限责任公司	2,585,000.00	18,834,673.93
中国中铁	294,311.11	1,662,183.72
合计	2,879,311.11	20,496,857.65

上述交易参照中国人民银行规定之金融机构贷款利率计息。

(e) 本公司存款于关联方

本公司存款于关联方情况如下

	2021 年度	本年拆出	本年收回	2022 年度
中国中铁	1,362,493,655.86	5,390,000,090.77	(5,660,000,000.00)	1,092,493,746.63
中铁财务有限责任公司	2,383,414,270.63	200,213,215,065.11	(200,885,307,576.70)	1,711,321,759.04
铁工(香港)财资管理有限公司	3,280,832.63	14,686,481.66	(2,928,561.37)	15,038,752.92
合计	3,749,188,759.12	205,617,901,640.54	(206,548,235,138.07)	2,818,854,281.59

根据《中国中铁有限公司资金集中及调剂会计核算暂行办法》，本公司将存放在中铁财务有限责任公司的上述款项计列于货币资金，将存放在中国中铁的上述款项计列于其他应收款。

本公司向关联方收取的利息收入如下：

	2022 年度	2021 年度
中铁财务有限责任公司	9,085,848.60	6,191,487.28

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(e) 本公司存款于关联方(续)

本公司从关联方取得的投资收益如下：

	2022 年度	2021 年度
中国中铁	7,658,528.06	31,246,551.56
铁工(香港)财资管理有限公司	19,188.77	9,944.10
合计	7,677,716.83	31,256,495.66

上述交易按中国人民银行规定之金融机构存款利率计息。

(f) 向关联方采购固定资产

	2022 年度	2021 年度
中铁高新工业股份有限公司	6,623,513.97	456,637.17
中铁投资集团有限公司	-	15,918,322.03
合计	6,623,513.97	16,374,959.20

(g) 收到投标保证金

	2022 年度	2021 年度
中铁高新工业股份有限公司	2,020,000.00	7,960,000.00
中铁四局集团有限公司	1,600,000.00	-
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	100,000.00	-
中铁一局集团有限公司	30,000.00	-
合计	3,750,000.00	7,960,000.00

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(h) 支付投标保证金

	2022 年度	2021 年度
中铁高新工业股份有限公司	7,730,000.00	-
中铁物贸投资集团有限公司	-	150,000.00
合计	7,730,000.00	150,000.00

(i) 提供担保

	2022 年度	2021 年度
武汉杨泗港大桥有限公司	1,565,557,000.00	1,794,543,700.00
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	75,020,250.00	48,000,250.00
合计	1,640,577,250.00	1,842,543,950.00

(g) 其他关联交易

交易内容	关联方	2022 年度	2021 年度
管理服务费	中铁(上海)投资集团有限公司	158,328.76	-
投资收益	中铁南方投资集团有限公司	7,208,547.17	-

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 货币资金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁财务有限责任公司	1,711,321,759.04	2,383,414,270.63

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁南方投资集团有限公司	423,006,691.61	106,725,256.88
中铁交通投资集团有限公司	350,452,025.60	280,948,149.00
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	147,267,075.77	84,388,030.70
中国中铁	112,708,287.36	216,930,134.52
中铁四局集团有限公司	106,494,940.91	45,577,906.92
中铁高新工业股份有限公司	87,851,993.23	40,948,738.35
中铁隧道局集团有限公司	50,594,290.49	33,050,145.19
滨州黄河大桥建设管理有限公司	48,743,874.00	5,588,749.39
中铁投资集团有限公司	40,151,430.00	29,006,369.78
中铁城市发展投资集团有限公司	31,615,839.85	31,380,901.85
中铁六局集团有限公司	27,291,865.88	14,440,250.22
中铁广州工程局集团有限公司	23,446,584.22	40,858,888.66
武汉新武金堤建设投资有限公司	23,024,068.29	9,715,108.53
信阳城发路桥建设开发有限公司	18,442,807.14	154,712,524.95
中铁云南建设投资有限公司	16,136,789.80	135,931,085.40
中铁一局集团有限公司	15,578,132.36	18,360,507.93
中铁三局集团有限公司	15,022,200.37	15,163,527.63
中铁上海工程局集团有限公司	12,549,133.13	-
张家港沪铁城市开发建设有限公司	11,788,237.00	42,781,460.00
中铁七局集团有限公司	9,280,702.72	9,646,613.53
中铁汉中创兴投资发展有限公司	8,111,708.40	-
中铁(上海)投资集团有限公司	5,841,700.88	12,148,854.88
中铁二局集团有限公司	3,653,576.30	-
中铁建工集团有限公司	1,559,161.10	10,001,084.27
中铁福船海洋工程有限责任公司	1,216,218.00	288.00
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	903,924.00	903,924.00
中铁电气化局集团有限公司	876,946.00	1,740,774.00
中铁武汉电气化局集团有限公司	300,000.00	-
中铁十局集团有限公司	254,486.40	5,557,694.85
中铁北京工程局集团有限公司	201,093.30	-
中铁物资集团有限公司	5,651.06	-
武汉江汉七桥建设发展有限公司	-	32,912,282.80
南充市顺同建设工程管理有限公司	-	1,789,424.62
武汉杨泗港大桥有限公司	-	1,582,492.00
合计	1,594,371,435.17	1,382,791,168.85

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 预付款项

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁资源集团有限公司	28,431,722.60	-
中铁广州工程局集团有限公司	16,059,033.26	16,059,033.26
中石油铁工油品销售有限公司	965,944.57	2,117,052.87
中铁高新工业股份有限公司	903,156.53	73,527,695.20
中铁物贸集团有限公司	44,612.50	1,644,556.23
中国海外工程有限责任公司	44,491.22	59,917.05
中铁投资集团有限公司	-	17,350,971.00
中铁十局集团有限公司	-	4,669,958.04
合计	46,448,960.68	115,429,183.65

(d) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国中铁	1,164,113,749.63	1,434,113,655.86
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	112,000,000.00	55,040,000.00
铁工(香港)财资管理有限公司	15,038,752.92	3,280,832.63
中铁南方投资集团有限公司	7,641,060.00	116,955,000.00
中铁交通投资集团有限公司	6,013,096.00	2,587,238.00
中铁广州工程局集团有限公司	952,235.55	912,235.55
中铁电气化局集团有限公司	612,103.73	116,609.18
中铁一局集团有限公司	526,229.00	526,229.00
中铁隧道局集团有限公司	500,000.00	400,000.00
中铁四局集团有限公司	480,000.00	110,000.00
中铁六局集团有限公司	360,460.00	360,460.00
中铁上海工程局集团有限公司	250,000.00	50,000.00
中铁建工集团有限公司	100,000.00	3,099,772.45
中铁十局集团有限公司	70,000.00	150,000.00
中铁投资集团有限公司	-	19,619,990.00
中铁五局集团有限公司	-	295,768.19
中铁二局集团有限公司	-	150,000.00
合计	1,308,657,686.83	1,637,767,790.86

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 合同资产-已完工未结算款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	161,938,037.32	102,571,179.80
中铁投资集团有限公司	105,769,172.67	70,271,655.47
河南省卢华高速公路有限公司	104,239,565.49	26,332,218.05
湖北交投鹤峰东高速公路有限公司	99,140,403.80	111,707,180.90
武汉青山长江大桥建设有限公司	86,991,745.49	120,134,540.20
张家港沪铁城市开发建设有限公司	36,844,191.72	16,083,625.62
武汉新武金堤建设投资有限公司	3,815,643.21	4,454,387.68
信阳城发路桥建设开发有限公司	2,181,993.91	99,182,711.38
武汉都市区环线西南段投资管理有限公司	1,903,454.86	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	-	74,708,811.51
中铁交通投资集团有限公司	-	46,652,581.00
中铁(上海)投资集团有限公司	-	29,007,873.00
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	-	21,541,332.29
中国中铁	-	16,114,629.03
中铁南方投资集团有限公司	-	3,481,441.05
中铁七局集团有限公司	-	1,459,559.64
武汉江汉七桥建设发展有限公司	-	1,288,325.15
合计	602,824,208.47	744,992,051.77

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 合同资产-应收质保金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
武汉青山长江大桥建设有限公司	117,712,572.00	116,190,825.00
中铁交通投资集团有限公司	48,331,241.40	-
中铁(上海)投资集团有限公司	29,184,602.00	-
武汉杨泗港大桥有限公司	24,280,545.80	-
中铁七局集团有限公司	632,640.00	-
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	-	23,675,123.00
武汉江汉七桥建设发展有限公司	-	16,739,069.50
合计	220,141,601.20	156,605,017.50

(g) 其他流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁工程设计咨询集团有限公司	-	10,039,211.00
中铁高新工业股份有限公司	-	1,344,994.22
合计	-	11,384,205.22

(h) 一年内到期的非流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁南方投资集团有限公司	116,955,000.00	-

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(i) 其他非流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
湖北交投鹤峰东高速公路有限公司	65,341,387.00	67,465,176.00
中铁湛江调顺大桥投资发展有限公司	55,441,614.10	55,441,614.10
信阳城发路桥建设开发有限公司	55,253,483.89	50,264,858.25
滨州黄河大桥建设管理有限公司	49,411,519.95	37,429,996.70
中国中铁	49,172,829.03	32,763,358.00
中铁云南建设投资有限公司	39,371,609.05	53,145,401.00
中铁交通投资集团有限公司	30,896,121.00	15,523,421.00
中铁南方投资集团有限公司	29,149,647.20	21,496,244.00
中铁投资集团有限公司	23,983,582.00	14,714,992.00
中铁城市发展投资集团有限公司	20,137,596.00	20,036,908.00
张家港沪铁城市开发建设有限公司	11,030,456.00	-
中铁六局集团有限公司	9,309,920.00	2,660,915.09
中铁隧道局集团有限公司	7,838,571.52	4,842,275.49
中铁四局集团有限公司	7,041,027.48	7,041,027.48
武汉新武金堤建设投资有限公司	6,797,285.64	5,579,330.40
南充市顺同建设工程管理有限公司	-	7,521,976.69
合计	460,176,649.86	395,927,494.2

(j) 长期应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	-	100,000,000.00

(k) 应付票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁九局集团有限公司	28,100,000.00	-
中铁高新工业股份有限公司	6,300,000.00	2,500,000.00
合计	34,400,000.00	2,500,000.00

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(l) 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	100,000,000.00	-

(m) 应付账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁高新工业股份有限公司	1,207,330,575.53	1,034,957,852.54
中铁物贸集团有限公司	377,374,865.73	314,758,435.29
中铁福船海洋工程有限责任公司	143,170,357.33	46,111,357.33
中石油铁工油品销售有限公司	81,316,800.62	45,151,893.96
中铁广州工程局集团有限公司	20,493,681.17	21,781,593.32
中铁四局集团有限公司	17,935,681.24	24,566,256.35
中铁十局集团有限公司	17,912,091.27	16,208,719.82
中铁八局集团有限公司	16,114,867.76	3,824,283.50
中铁三局集团有限公司	15,126,073.41	15,198,898.67
中铁九局集团有限公司	13,910,872.57	6,850,465.00
中铁国际集团有限公司	12,844,414.88	4,552,387.83
中铁一局集团有限公司	10,084,666.66	515,433.38
中铁六局集团有限公司	9,324,056.01	5,724,287.07
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	8,935,023.31	5,652,284.88
中铁七局集团有限公司	7,919,971.35	876,050.00
中铁二院工程集团有限责任公司	6,153,456.93	2,816,707.91
中铁武汉电气化局集团有限公司	3,764,591.64	442,258.00
中铁建工集团有限公司	2,312,588.22	4,378,282.49
中国铁工投资建设集团有限公司	2,130,927.93	3,034,692.15
中铁国资资产管理有限公司	1,360,146.37	954,951.26
中铁北京工程局集团有限公司	1,105,485.44	881,132.31
中铁五局集团有限公司	1,035,609.10	346,964.24
中铁工程设计咨询集团有限公司	771,852.47	1,375,623.52
中铁南方投资集团有限公司	728,976.80	-
中铁隧道局集团有限公司	382,686.59	382,686.59
中铁二局集团有限公司	40,680.00	-
中铁装配式建筑股份有限公司	-	2,626,463.20
中铁科学研究院有限公司	-	538,974.00
合计	1,979,581,000.33	1,564,508,934.61

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(n) 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
湖北交投双柳长江大桥有限公司	64,799,754.70	-
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	41,112,309.64	-
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	34,481,818.50	-
中国中铁	24,744,885.75	9,690,673.48
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	19,375,559.00	20,475,559.00
湖北省赤壁长江公路大桥有限公司	7,684,183.97	34,004,764.71
中铁三局集团有限公司	5,309,734.52	-
武汉江汉七桥建设发展有限公司	1,700,000.00	-
江苏张靖皋大桥有限责任公司	557,783.41	-
中铁四局集团有限公司	471,888.36	-
中铁广州工程局集团有限公司	25,502.00	25,502.00
中铁南方投资集团有限公司	-	66,635,508.12
中铁高新工业股份有限公司	-	39,478,721.67
中铁汉中创兴投资发展有限公司	-	18,834,862.00
合计	200,263,419.85	189,145,590.98

(o) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁高新工业股份有限公司	45,853,723.30	33,239,146.71
中国中铁	43,568,543.33	58,787,028.70
中铁四局集团有限公司	1,600,000.00	576,800.00
中铁物贸集团有限公司	1,153,718.38	-
中铁一局集团有限公司	550,000.00	520,000.00
中铁云网信息科技有限公司	468,000.00	-
中铁九局集团有限公司	300,000.00	-
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	105,000.00	-
中铁国资资产管理有限公司	-	44,993,200.00
中铁建工集团有限公司	-	600.92
合计	93,598,985.01	138,116,776.33

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(p) 其他流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁投资集团有限公司	3,417,789.39	-
武汉杨泗港大桥有限公司	1,269,323.85	-
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	732,910.15	-
中铁三局集团有限公司	690,265.48	-
武汉墨北路桥有限公司	356,631.78	-
中铁四局集团有限公司	61,345.49	-
合计	6,528,266.14	-

(q) 长期应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁高新工业股份有限公司	252,992,022.18	233,004,704.46
中铁物贸集团有限公司	24,407,839.78	13,438,786.67
中铁十局集团有限公司	21,220,248.35	1,282,118.42
中铁建工集团有限公司	3,775,648.14	3,366,984.75
中铁福船海洋工程有限责任公司	3,509,999.84	3,509,999.84
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	718,872.03	83,927.17
中铁七局集团有限公司	465,616.16	-
中铁第六勘察设计院集团有限公司	448,742.67	186,701.11
中铁工程设计咨询集团有限公司	288,147.53	288,147.53
中铁广州工程局集团有限公司	274,199.06	190,564.04
中铁二院工程集团有限责任公司	190,745.60	-
中铁装配式建筑股份有限公司	-	115,325.20
其中：一年内到期的长期应付款	(48,601,706.04)	(42,439,450.06)
合计	259,690,375.30	213,027,809.13

十 或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

除存在下述或有事项外，于 2022 年 12 月 31 日，本集团并无其他重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

被担保单位	担保金额	担保种类
武汉杨泗港大桥有限公司	1,565,557,000.00	信用担保
汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司	75,020,250.00	质押担保
	1,640,577,250.00	

2022 年 12 月 31 日，本集团为联营企业武汉杨泗港大桥有限公司提供财务担保的金额为人民币 1,565,557,000.00 (2021 年 12 月 31 日：人民币 1,794,543,700.00 元)，将在 1 年内到期。上述金额代表联营企业违约将给本集团造成的最大损失。根据武汉杨泗港大桥有限公司公司的财务状况，本集团预期不存在重大债务违约风险，因此未确认与财务担保相关的预计负债。

2022 年 12 月 31 日，本集团为联营企业汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司提供财务担保的金额为人民币 75,020,250.00 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 48,000,250.00 元)，将在 17 年内到期。上述金额代表联营企业违约将给本集团造成的最大损失。根据汕头市牛田洋快速通道投资发展有限公司的财务状况，本集团预期不存在重大债务违约风险，因此未确认与财务担保相关的预计负债。

十一 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
机器设备	214,634,564.04	99,348,782.81

十二 金融工具及其风险

(1) 市场风险

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

(a) 外汇风险

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

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

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

	2022 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	337,711,034.54	145,724,343.15	483,435,377.69
应收款项	77,435,704.24	32,052,554.93	109,488,259.17
其他应收款	100,734,987.09	2,825,547.59	103,560,534.68
合计	515,881,725.87	180,602,445.67	696,484,171.54
外币金融负债—			
应付款项	29,083,927.89	239,872,638.95	268,956,566.84
其他应付款	530,312.50	16,159,911.41	16,690,223.91
长期应付款	1,300,275.15	15,174,469.48	16,474,744.63
合计	30,914,515.54	271,207,019.84	302,121,535.38

	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	298,472,788.15	148,629,521.97	447,102,310.12
应收款项	142,303,385.76	38,826,633.94	181,130,019.70
其他应收款	107,868,022.27	21,951,022.82	129,819,045.09
合计	548,644,196.18	209,407,178.73	758,051,374.91
外币金融负债—			
应付款项	17,779,361.15	255,821,913.57	273,601,274.72
其他应付款	-	18,498,585.20	18,498,585.20
合计	17,779,361.15	274,320,498.77	292,099,859.92

于 2022 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 14,549,016.31 元(2021 年 12 月 31 日：约人民币 19,966,335.46 元)。于 2022 年 12 月 31 日，对于本集团各类其他外币金融资产和其他外币金融负债，如果人民币对其他外币升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 2,718,137.23 元(2021 年 12 月 31 日：约人民币 2,441,452.21 元)。

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为人民币 1,091,400,000.00 元(附注七(36))(2021 年 12 月 31 日：人民币 599,100,000.00 元)。

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

于 2022 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，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 4,092,750.00 元。(2021 年 12 月 31 日：约人民币 2,365,936.17 元)。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，如果本集团持有上述各类投资的预期价格上涨或下跌 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少其他综合收益约人民币 3,216,339.32 元(2021 年 12 月 31 日：约人民币 3,294,252.48 元)。

十二 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

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

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

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

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

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险

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

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	1,412,169,000.00	-	-	-	1,412,169,000.00
应付票据	3,649,392,593.09	-	-	-	3,649,392,593.09
应付账款	20,984,979,416.47	-	-	-	20,984,979,416.47
其他应付款	2,931,612,836.74	-	-	-	2,931,612,836.74
长期借款	359,439,101.10	337,982,479.45	1,315,311,949.32	-	2,012,733,529.87
租赁负债	3,679,082.51	6,521,248.23	3,423,339.00	21,010,476.20	34,634,145.94
长期应付款	539,715,193.91	2,752,803,384.54	1,111,388,246.65	13,197,040.55	4,417,103,867.65
合计	29,880,987,223.82	3,097,307,112.22	2,430,123,536.97	34,207,516.75	35,442,625,389.76

	2021 年 12 月 31 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	1,354,820,988.48	-	-	1,354,820,988.48
应付票据	3,345,293,442.52	-	-	3,345,293,442.52
应付账款	19,509,925,995.80	-	-	19,509,925,995.80
其他应付款	2,951,860,567.38	-	-	2,951,860,567.38
长期借款	575,813,113.19	515,164,977.78	-	1,090,978,090.97
租赁负债	21,316,156.44	10,351,839.87	31,667,182.54	63,335,178.85
长期应付款	315,908,346.01	1,527,394,311.79	685,757,325.18	2,529,059,982.98
合计	28,074,938,609.82	2,052,911,129.44	717,424,507.72	30,845,274,246.98

于资产负债表日，本集团对外提供的财务担保的最大担保金额按照相关方能够要求支付的最早时间段列示如下：

	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
财务担保	1,565,557,000.00	-	-	75,020,250.00	1,640,577,250.00

	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
财务担保	1,794,543,700.00	-	-	48,000,250.00	1,842,543,950.00

十三 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 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	-	-	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	201,792,976.36	201,792,976.36
上市权益工具投资	42,884,524.32	-	-	42,884,524.32
其他非流动金融资产—				
非上市信托产品投资	-	-	70,000,000.00	70,000,000.00
金融资产合计	42,884,524.32	-	282,792,976.36	325,677,500.68

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

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	63,177,892.00	63,177,892.00
上市权益工具投资	41,708,366.48	-	-	41,708,366.48
其他非流动金融资产—				
非上市信托产品投资	-	-	70,000,000.00	70,000,000.00
金融资产合计	41,708,366.48	-	133,177,892.00	174,886,258.48

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

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

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	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
银行承兑汇票	11,000,000.00	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	未来现金流量越高，公允价值越高；折现率越低，公允价值越高	不可观察
非上市信托产品投资	70,000,000.00	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	未来现金流量越高；折现率越低，信托产品的公允价值越高；折现率越低，信托产品的公允价值越高	不可观察
非上市权益工具投资	201,792,976.36	市场法/成本法	市净率/流动性折扣/原始投资成本	市净率越高，公允价值越高；流动性折扣越高，公允价值越低；原始投资成本与公允价值正相关	不可观察

项目	2021 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
非上市信托产品投资	70,000,000.00	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	未来现金流量越高，信托产品的公允价值越高；折现率越低，信托产品的公允价值越高	不可观察
非上市权益工具投资	63,177,892.00	市场法	市净率/市销率/企业价值倍数	市净率/市销率/企业价值倍数越高，非上市权益工具的公允价值越高；市净率/市销率/企业价值倍数越高，非上市权益工具的公允价值越低	不可观察

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(a) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续)：

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2021 年 12 月 31 日				计入当期损益的利得或损失 (i)	计入其他综合收益的利得或损失	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2022 年度损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益
应收款项融资	-	402,742,789.13	-	(391,742,789.13)	-	-	11,000,000.00	-
非上市信托产品投资	70,000,000.00	-	-	-	-	-	70,000,000.00	-
非上市权益工具投资	63,177,892.00	160,200.00	-	-	2,780,730.45	138,454,884.36	201,792,976.36	-
金融资产合计	133,177,892.00	402,902,989.13	-	(391,742,789.13)	5,610,707.28	138,454,884.36	282,792,976.36	-

	2020 年 12 月 31 日	购买	出售	计入当期损益的利得或损失 (i)	计入其他综合收益的利得或损失	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2021 年度损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益
非上市信托产品投资	70,000,000.00	-	-	3,434,330.98	-	70,000,000.00	-
非上市权益工具投资	52,908,281.00	-	(3,000.00)	4,210,064.36	10,272,611.00	63,177,892.00	-
金融资产合计	122,908,281.00	-	(3,000.00)	7,644,395.34	10,272,611.00	133,177,892.00	-

(i) 计入当年损益的利得计入利润表中的投资收益项目。

十三 公允价值估计(续)

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

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

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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

十四 资本管理

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

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

本集团利用资产负债比率监控其资本。于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)	47,951,652,867.48	44,308,983,852.11
负债总额(B)	38,851,678,834.76	35,436,280,851.24
资产负债率(B/A)	81.02%	79.98%

十五 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	4,026,470,629.78	4,303,174,438.33
减：坏账准备	(210,068,062.51)	(202,377,486.97)
净额	3,816,402,567.27	4,100,796,951.36

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	2,895,065,002.94	3,208,101,057.44
一到二年	456,635,171.84	339,009,394.01
二到三年	160,156,218.79	173,284,436.93
三到四年	104,990,621.09	354,363,876.91
四到五年	229,635,196.22	67,798,989.86
五年以上	179,988,418.90	160,616,683.18
合计	4,026,470,629.78	4,303,174,438.33

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

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	715,123.60	0.02	(715,123.60)	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,025,755,506.18	99.98	(209,352,938.91)	5.20
合计	4,026,470,629.78	100.00	(210,068,062.51)	5.22

于 2021 年 12 月 31 日，应收账款计提的坏账准备分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	715,123.60	0.02	(715,123.60)	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,302,459,314.73	99.98	(201,662,363.37)	4.69
合计	4,303,174,438.33	100.00	(202,377,486.97)	4.70

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收内部调剂款	6,466,593,768.99	5,728,079,185.29
应收股利	297,800,000.00	155,260,631.15
保证金	139,147,775.02	124,487,772.92
应收代垫款	89,395,122.13	219,928,211.35
应收押金	16,280,285.78	9,991,963.79
应收利息	7,641,060.00	-
其他	19,995,945.89	19,574,021.25
小计	7,036,853,957.81	6,257,321,785.75
减：坏账准备	(70,851,029.34)	(60,565,245.31)
合计	6,966,002,928.47	6,196,756,540.44

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	6,869,831,025.38	6,094,430,261.10
一到二年	21,491,329.65	22,447,763.90
二到三年	14,887,651.59	36,249,971.28
三年以上	130,643,951.19	104,193,789.47
合计	7,036,853,957.81	6,257,321,785.75

(3) 长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
子公司(a)	4,170,162,508.89	4,372,758,531.25
合营企业	402,085,040.19	427,850,000.00
联营企业	5,240,346,745.05	4,128,105,820.67
合计	9,812,594,294.13	8,928,714,351.92

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

名称	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动 增加投资	减少投资	2022 年 12 月 31 日	本年宣告分派的现金股利
中铁大桥局集团武汉置业发展有限公司	927,326,733.22	-	(427,655,868.44)	499,670,864.78	72,500,000.00
中铁大桥局集团第五工程有限公司	411,413,319.63	-	-	411,413,319.63	11,900,000.00
中铁大桥局集团第二工程有限公司	339,940,411.62	70,600,000.00	-	410,540,411.62	119,300,000.00
中铁大桥局集团第六工程有限公司	375,326,834.70	-	-	375,326,834.70	32,200,000.00
中铁大桥局集团第七工程有限公司	366,997,213.11	-	-	366,997,213.11	37,400,000.00
中铁大桥局集团第四工程有限公司	357,345,638.95	-	-	357,345,638.95	15,700,000.00
中铁大桥局集团武汉地产有限公司	347,315,833.00	-	-	347,315,833.00	-
中铁大桥局集团第一工程有限公司	275,856,772.77	-	-	275,856,772.77	5,700,000.00
中铁大桥局集团西藏工程有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	1,600,000.00
中铁大桥科学研究院有限公司	150,230,268.40	-	-	150,230,268.40	30,800,000.00
中铁大桥局上海工程有限公司	49,399,642.69	100,000,000.00	-	149,399,642.69	13,100,000.00
中铁大桥局集团物资有限公司	141,836,234.52	-	-	141,836,234.52	43,200,000.00
中铁大桥局集团第八工程有限公司	122,567,759.91	-	-	122,567,759.91	15,100,000.00
中铁大桥局武汉桥梁特种技术有限公司	115,141,433.40	4,100,000.00	-	119,241,433.40	20,400,000.00
中铁大桥局集团第九工程有限公司	110,867,372.66	2,000,000.00	-	112,867,372.66	21,500,000.00
中铁桥研科技有限公司	16,240,153.92	33,759,846.08	-	50,000,000.00	-
武汉桥梁建筑工程监理有限公司	30,308,580.77	-	-	30,308,580.77	5,100,000.00
中铁大桥局武汉桥梁传媒有限公司	15,400,000.00	14,600,000.00	-	30,000,000.00	14,600,000.00
武汉市亚桥国际贸易有限公司	12,800,000.00	-	-	12,800,000.00	500,000.00
本页小计	4,366,314,203.27	225,059,846.08	(427,655,868.44)	4,163,718,180.91	460,600,000.00

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

名称	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动 增加投资	本年增减变动 减少投资	2022 年 12 月 31 日	本年宣告分派的现金股利
上页小计	4,366,314,203.27	225,059,846.08	(427,655,868.44)	4,163,718,180.91	460,600,000.00
武汉商业运营管理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	1,100,000.00
大桥局-加瓦拉投资有限公司	1,231,807.98	-	-	1,231,807.98	-
中铁大桥局(老挝西部)港口有限公司	212,520.00	-	-	212,520.00	-
合计	4,372,758,531.25	225,059,846.08	(427,655,868.44)	4,170,162,508.89	461,700,000.00

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付资金归集款	2,575,899,553.32	3,923,968,276.57
应付代收代付款	254,232,876.25	164,553,976.23
保证金	257,585,649.11	150,026,262.49
维修基金	94,661,614.53	94,693,789.88
代扣个人社保公积金	10,741,137.67	6,291,996.61
应付供应商融资款	-	479,754,184.10
其他	226,827,129.60	181,123,492.88
合计	3,419,947,960.48	5,000,411,978.76

(5) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,864,492,585.03	41,893,389,463.91	37,333,246,819.93	36,627,044,660.76
其他业务	84,896,123.67	70,793,361.04	65,445,022.48	30,583,964.56
合计	42,949,388,708.70	41,964,182,824.95	37,398,691,842.41	36,657,628,625.32

(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
主营业务				
基础设施建设	42,807,468,672.86	41,844,113,423.46	37,272,807,217.32	36,573,053,654.38
一公路	21,668,978,866.03	20,956,536,758.38	15,947,040,675.19	15,640,801,066.15
一铁路	11,683,796,161.82	11,470,031,854.52	11,478,863,923.80	11,209,185,984.19
一市政	6,705,504,898.88	6,713,406,942.90	5,334,449,440.25	5,253,961,072.70
一其他	2,749,188,746.13	2,704,137,867.66	4,512,453,178.08	4,469,105,531.34
勘查、设计及咨询服务	53,761,104.17	49,276,040.45	47,600,927.05	45,131,460.41
其他	3,262,808.00	-	12,838,675.56	8,859,545.97
小计	42,864,492,585.03	41,893,389,463.91	37,333,246,819.93	36,627,044,660.76
其他业务	84,896,123.67	70,793,361.04	65,445,022.48	30,583,964.56
合计	42,949,388,708.70	41,964,182,824.95	37,398,691,842.41	36,657,628,625.32

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(c) 营业收入和营业成本

	2022 年度			
	基础设施建设	勘查、设计及咨询服务	其他	合计
主营业务收入				
一在某一时段内确认	42,807,468,672.86	53,761,104.17	-	42,861,229,777.03
一在某一时点确认	-	-	3,262,808.00	3,262,808.00
其他业务收入	-	-	84,896,123.67	84,896,123.67
合计	42,807,468,672.86	53,761,104.17	88,158,931.67	42,949,388,708.70

	2021 年度			
	基础设施建设	勘查、设计及咨询服务	其他	合计
主营业务收入				
一在某一时段内确认	37,272,807,217.32	47,600,927.05	-	37,320,408,144.37
一在某一时点确认	-	-	12,838,675.56	12,838,675.56
其他业务收入	-	-	65,445,022.48	65,445,022.48
合计	37,272,807,217.32	47,600,927.05	78,283,698.04	37,398,691,842.41

(6) 财务费用

	2022 年度	2021 年度
利息支出	106,106,911.88	132,349,465.33
减：利息收入	(17,080,865.08)	(58,645,820.55)
汇兑收益	(33,801,258.07)	21,498,878.28
手续费	20,624,569.21	18,798,737.22
其他	3,073,040.88	5,146,987.92
合计	78,922,398.82	119,148,248.20

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(7) 投资收益

	2022 年度	2021 年度
子公司宣告分派现金股利	461,700,000.00	484,734,223.07
集团内部调剂资金利息收入	194,161,712.38	73,996,259.84
权益法核算的长期股权投资收益	48,441,254.57	242,488,527.02
资金归集取得的利息收入	7,677,716.83	31,256,495.66
债权投资持有期间取得的利息收入	7,208,547.17	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	5,702,415.64	6,907,015.66
其他非流动金融资产持有期间取得的利息收入	2,829,976.83	3,434,330.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	(100,955,110.88)	(79,961,794.79)
其他	(18,009,557.30)	(31,641,577.15)
合计	608,756,955.24	731,213,480.29

(8) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2022 年度	2021 年度
净利润	650,833,104.96	699,766,250.22
加：资产减值损失	24,803,382.44	1,594,709.45
信用减值损失	18,797,385.08	7,200,648.03
固定资产折旧	158,169,233.08	173,219,116.56
使用权资产折旧	3,843,930.61	10,748,435.09
无形资产摊销	6,480,322.81	5,402,498.99
长期待摊费用摊销	11,354,791.52	13,390,532.58
处置固定资产的损失/(收益)	8,648,508.02	(2,266,117.90)
财务费用	115,756,507.61	132,349,465.33
投资收益(附注十五(7))	608,756,955.24	(731,213,480.29)
递延所得税资产的增加	(8,722,264.08)	(5,497,362.81)
存货的减少/(增加)	144,249,596.37	(333,140,184.49)
合同资产的(增加)/减少	(1,726,443,784.79)	683,117,305.87
合同负债的减少	(261,017,225.45)	(108,733,289.04)
受限资金的减少	221,493,050.41	665,112,598.88
经营性应收项目的(增加)/减少	(1,794,165,927.90)	986,976,054.99
经营性应付项目的增加	4,885,687,385.45	5,446,381,934.37
经营活动产生的现金流量净额	3,068,524,951.38	7,644,409,115.83

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(8) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2022 年度	2021 年度
现金及现金等价物的年末余额	4,243,022,381.81	3,732,246,620.37
减：现金的年初余额	(3,732,246,620.37)	(1,008,101,930.08)
现金及现金等价物净增加额	510,775,761.44	2,724,144,690.29

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金	5,095,328,397.65	4,806,045,686.62
减：受到限制的货币资金	(852,306,015.84)	(1,073,799,066.25)
现金及现金等价物年末余额	4,243,022,381.81	3,732,246,620.37

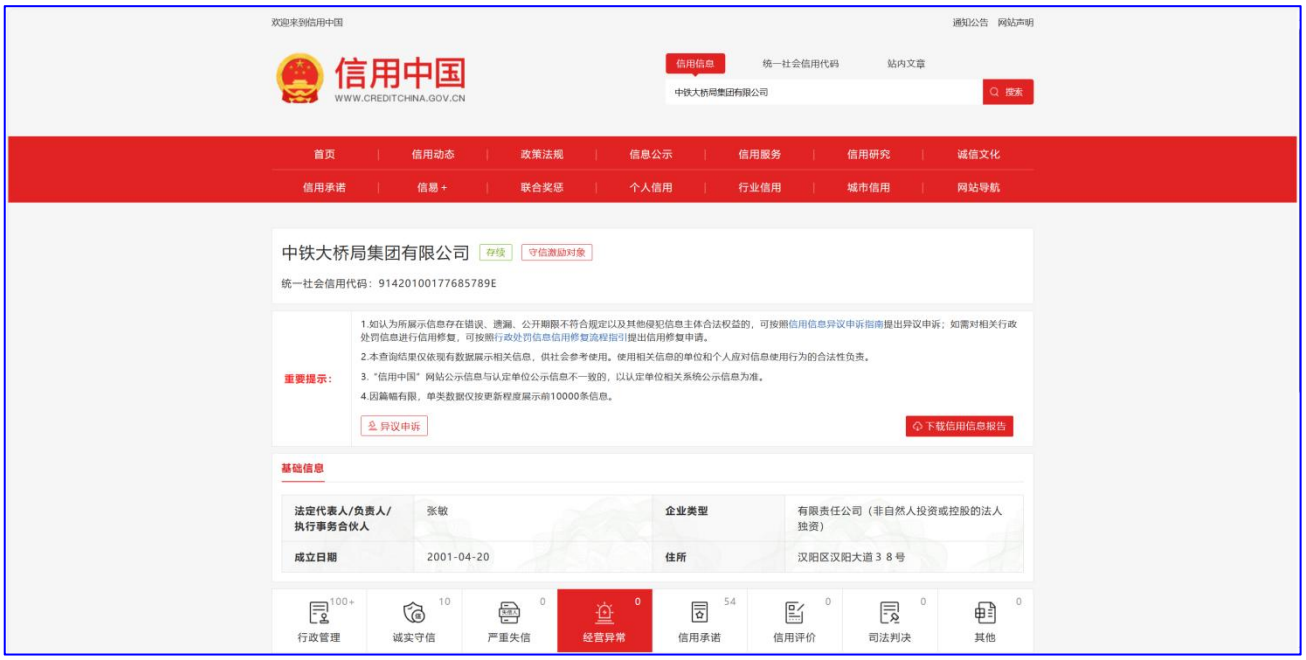
五、企业信用记录

1.我单位（联合体牵头方）在“信用中国”网站(http://www.creditchina.gov.cn）未被列入失信被执行人

2.我单位（联合体牵头方）在国家企业信用信息公示系统

(http://www.gsxtgov.cn)中查询未被列入严重违法失信企业名单的投标

3.联合体牵头方企业信用信息、信用等级或信用评价结果(包括国家、广东省和东莞市等行业行政主管部门的评价等）。



用户登录
用户注册
返回首页 设为首页 加入收藏
水务工程参建企业信用管理系统
公告 (26)
>>更多
击图标下载）
关于网站不能保存或点击修改无反应的说.....
（点击图标下载）
关于上传附件提示“未安装FLASH控.....
（点击图标下载）
东莞市水务建设市场主体良好信用行为记.....
（点击图标下载）
投标保函（银行电子保函参考样式）（点击图标下载）
关于推行我市水务工程建设项目投标保证.....
（点击图标下载）
关于水务工程良好行为信用加分有关事项.....
用户名
密 码
企业登记信息 (1)
企业名称 企业类型 资质名称 资质等级
中铁大桥局集团有
查 询
企业名称
类别
登记编号
市政类总分值
水利类总分值
企业信用总分值
中铁大桥局集团有限公司
施工
SG-2018-301
100.00
100.00
100.00

广东省水利厅

广东省水利建设市场信用信息平台

您现在的位置：首页>>企业信息>>中铁大桥局集团有限公司

企业基本信息 | 资质信息 | 人员信息 | 项目业绩 | 工程获奖 | 动态信用

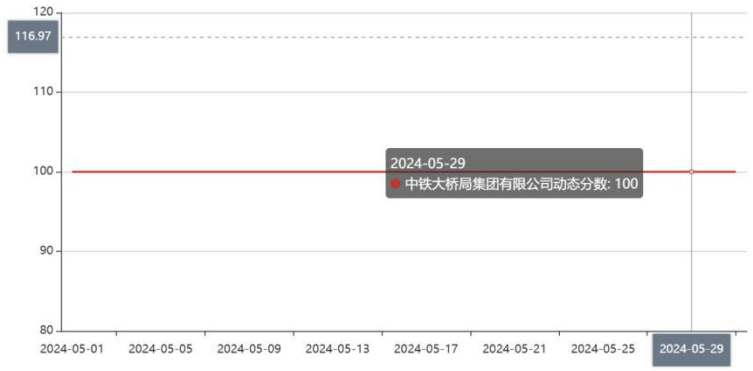
企业名称	中铁大桥局集团有限公司	投资组成	其他企业
法定代表人	张敏	成立日期	2001-04-20
统一社会信用代码	91420100177685789E	登记机关	武汉市工商行政管理局
注册地区	省外	注册地址	湖北省武汉市汉阳区汉阳大道38号
注册资本（万元）	427845.26	实缴注册资本（万元）	427845.26
更新时间	2019-03-07		
经营范围	铁路、公路、市政公用工程施工总承包特级；工程设计铁道行业甲（II）级、公路行业甲级、市政行业甲级；工程测绘；可承接建筑、公路、铁路、市政公用、港口与航道、水利水电各类别工程的施工总承包、工程总承包和项目管理业务；建筑、电力、冶金、机电工程施工总承包；桥梁、隧道、公路路基、公路路面、铁路铺轨架梁、港口与海岸、特种工程、环保工程、海洋石油、输变电、钢结构、地基基础、起重设备安装、电子与智能化、消防设施、防水防腐保温、建筑装修装饰、建筑机电安装、建筑幕墙、古建筑、城市及道路照明、园林绿化工程施工和项目管理；桥梁工程勘测、设计、科研、施工、监理、咨询、检测评估、故障诊断、维修加固和改造、桥梁养护；机械设备租赁及安装、工程机械修理、机电设备及配件批发兼零售；建筑工程机械、钻探机械、水泥混凝土制品、预制构件、大型钢结构建造及安装；船舶建造、修理、运输、租赁；承包境外各类工程施工及所需的设备、材料出口和对外派遣实施上述工程所需劳务人员；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；住宿、餐饮、会务服务及特种设备安装、改造、维修（仅限持证的分支机构经营）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）		

施工资质 实时信用分数: 施工资质 100

2024年:5月:21日 星期二 09:32:17

近一个月 | 近三个月 | 近六个月

中铁大桥局集团有限公司动态分数曲线图



良好行为列表

项目名称	责任主体	企业资质	加分	动态信用核定时间
暂无数据				

首页 上一页 1 下一页 尾页 跳 1 /1页

不良行为列表

项目名称	责任主体	企业资质	扣分	动态信用核定时间
暂无数据				

首页 上一页 1 下一页 尾页 跳 1 /1页

4.我单位（联合体成员方）未被列入“信用中国”网站(www.creditchina.gov.cn)“记录失信被执行人或重大税收违法案件当事人名单或政府采购严重违法失信行为”记录名单

5.我单位（联合体成员方）没有在国家企业信用信息公示系统(http://www.gsxtgov.cn)中查询被列入严重违法失信企业名单的投标

首页 企业信息填报 信息公告 重点领域企业 导航 17873...

国家企业信用信息公示系统
National Enterprise Credit Information Publicity System

营业执照作废公告

广东绿景建设有限公司营业执照作废声明

企业公告信息

企业名称	广东绿景建设有限公司
统一社会信用代码	91441900304212918W
登记机关	东莞市市场监督管理局
声明日期	2023年12月25日
是否正副本	正副本
声明内容	本企业不慎将营业执照正副本丢失，特此声明作废。

6. 联合体成员方企业信用信息、信用等级或信用评价结果(包括国家、广东省和东莞市等行业行政主管部门的评价等）。

广东绿景建设有限公司 存续 守信激励对象

统一社会信用代码：91441900304212918W

重要提示：

1.如认为所展示信息存在错误、遗漏、公开期限不符合规定以及其他侵犯信息主体合法权益的，可按照信用信息异议申诉指南提出异议申诉；如需对相关行政处罚信息进行信用修复，可按照行政处罚信息信用修复流程指引提出信用修复申请。

2.本查询结果仅依现有数据展示相关信息，供社会参考使用。使用相关信息的单位和个人应对信息使用行为的合法性负责。

3.“信用中国”网站公示信息与认定单位公示信息不一致的，以认定单位相关系统公示信息为准。

4.因篇幅有限，单类数据仅按更新程度展示前10000条信息。

异议申诉 下载信用信息报告

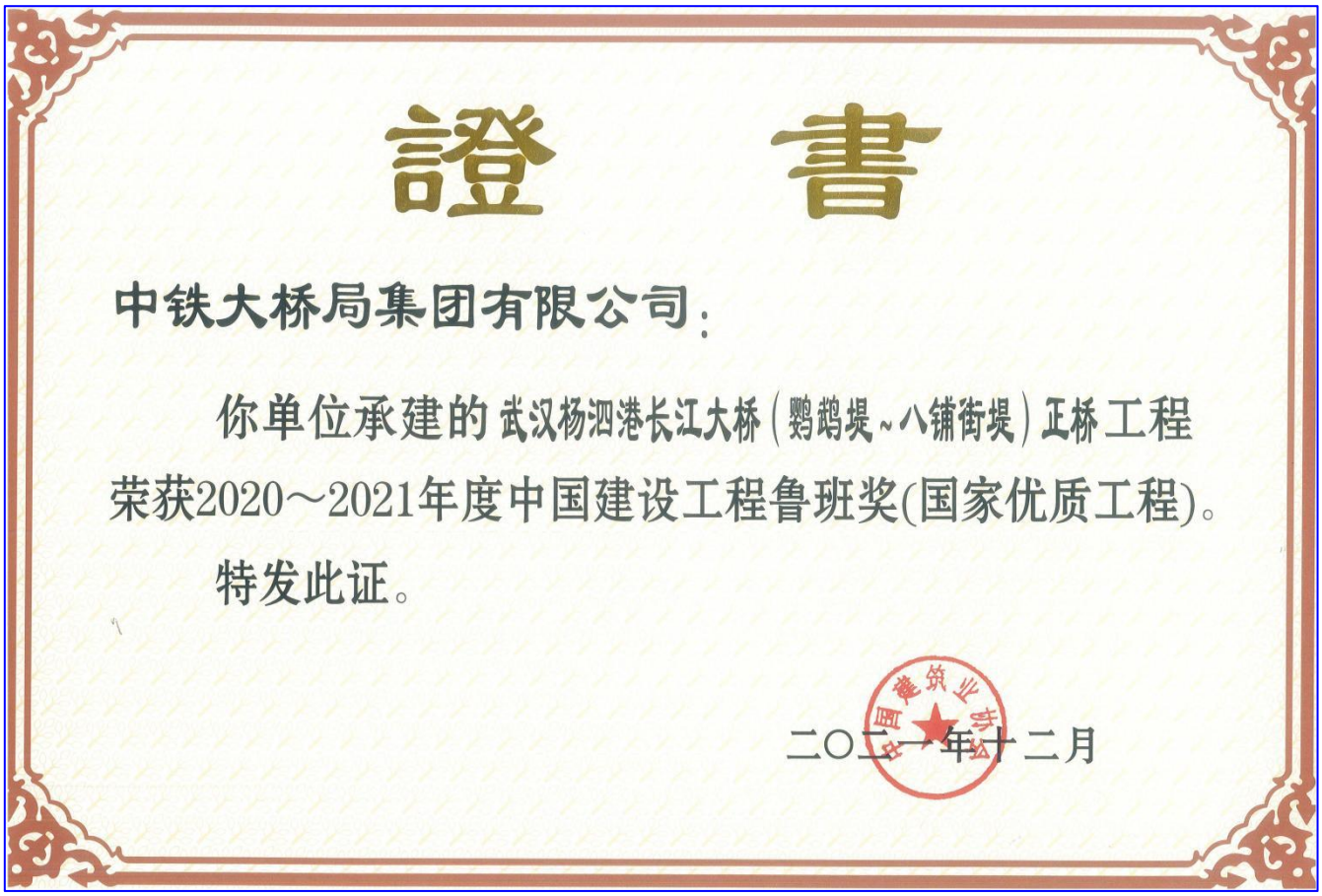
基础信息

法定代表人/负责人/执行事务合伙人	涂东红	企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
成立日期	2014-05-30	住所	广东省东莞市万江街道泰新路7号232室

行政管理	诚实守信	严重失信	经营异常	信用承诺	信用评价	司法判决	其他
10	2	0	0	6	0	0	0

用户登录
用户注册
返回首页 设为首页 加入收藏
水务工程参建企业信用管理系统
公告 (26)
>>更多
（点击图标下载）
20191223东莞市水务局关于调整.....
（点击图标下载）
东莞市水务工程参建企业良好行为信用加.....
（点击图标下载）
东莞市水务工程项目负责人员解锁申请(.....
（点击图标下载）
关于网站不能保存或点击修改无反应的说.....
（点击图标下载）
关于上传附件提示“未安装FLASH控.....
（点击图标下载）
东莞市水务建设市场主体良好信用行为记.....
用户名
密 码
验证码
8391
用户登录
用户注册
企业登记信息 (1)
企业名称 企业类型 资质名称 资质等级
广东绿景建设有限
查 询
企业名称
类别
登记编号
市政类总分值
水利类总分值
企业信用总分值
广东绿景建设有限公司
施工
SG-2023-0040
100.00
100.00
100.00
跳到：
页
1/1 总数：1
企业信用排名
企业信用信息停用列表

六、近五年企业荣誉、获奖情况



證　　書

中铁大桥局集团有限公司：

你单位承建的武汉杨泗港长江大桥（鹦鹉堤~八铺街堤）正桥工程荣获2020～2021年度中国建设工程鲁班奖(国家优质工程)。

特发此证。

中国建筑业协会

二〇二一年十二月

七、企业近五年类似业绩资料

1.联合体牵头方业绩证明

中标通知书

漳州市东环城路及其接线工程 A3 合同段（第二次）

中标通知书

漳中标号【2018】第 63 号

漳州市交通发展集团有限公司位于漳州市东环城路的漳州市东环城路及其接线工程 A3 合同段(第二次)施工招标项目，于 2018 年 3 月 20 日在漳州市工程项目交易中心（漳州市新华南路工会大厦行政服务中心四楼）公开开标，经评标委员会评审并公示后，由招标单位确定中铁大桥局集团有限公司 为中标单位，中标价为人民币玖亿陆仟柒佰肆拾万零贰仟捌佰伍拾陆元整（大写）（￥967402856 元）（含暂列金￥78652835.75 元），中标工期为 900 个日历天，定额工期 900 个日历天（适用于国家或我省对工期有规定的项目）；其中各关键节点的工期要求为（如果有） / ，工程质量达到国家现行《公路工程质量检验评定标准》、《市政公用工程施工质量统一验收标准》等相关验收标准达到市级优良工程，建造师：何奈 ，证号：鄂 136060802154 。

中标人应在中标通知书发出之日起 5 日历天内与建设单位联系商讨签订合同事宜；在中标通知书发出之日起 15 日历天内且在合同签订前，提交履约担保；在中标通知书发出之日起 20 日历天内，派代表到漳州市交通发展集团有限公司与建设单位签订建设工程施工合同。

招标单位：（盖章）　　代理单位：（盖章）

法定代表人：（签字或盖章）　　法定代表人：（签字或盖章）

日期：2018 年 4 月 8 日　　日期：2018 年 4 月 8 日

合同协议书

合同协议书

漳州市通顺交通建设有限公司（业主名称，以下简称“业主”）为实施漳州市东环城路及其接线工程 A3 合同段（项目名称），已接受中铁大桥局集团有限公司（承包人名称，以下简称“承包人”）对该项目漳州市东环城路及其接线工程 A3 合同段施工的投标。业主和承包人共同达成如下协议。

1. A3 合同段，主线起点位于迎宾互通匝道鼻端处（迎宾互通主线桥中部，桩号 K6+550），路线由北往南布设，设北江滨路互通与已建的北江滨路交叉，建马洲大桥(马洲大桥为 35m+100m+150m+100m+35m=420m 五跨连续拱桥，起始桩号 K7+022，终点桩号 K7+442，主跨跨径 150m；具体详见施工图纸)跨九龙江，之后设南江滨互通对接规划的南江滨路，终点与在建的厦漳同城大道象镇互通对接（桩号 K8+237.523）。A3 合同段主线全长 1.687523 公里，设计图纸内容主要包括软基处理、道路工程、桥梁工程、涵洞工程、排水工程、隧道工程、给水工程、路灯、电力排管、电信排管工程、燃气工程、有线电视、绿化种植工程、临时设施、防洪补救措施等。

2. 本协议书与下列文件一起构成合同文件：

（1）中标通知书；

（2）投标函及其附录；

（3）专用合同条款及其附件；

（4）通用合同条款；

（5）技术标准和要求；

（6）图纸；

（7）已标价工程量清单或预算书；

（8）承包人有关人员、设备投入的承诺及投标文件中的施工组织设计；

（9）其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

3. 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。

4. 根据工程量清单所列的预计数量和单价或总额价计算的签约合同价：人民币（大写）**玖亿陆仟柒佰肆拾万零贰仟捌佰伍拾陆元整（￥967402856 元）（含暂列金额：￥78652835.75 元）**。

本工程采用**固定单价加风险包干**形式。承包人必须按其报价完成招标文件规定范围内的设计图纸的所有工程项目，对于合同执行期间劳务、材料等价格上涨或下降对工程成本的影响，合同执行期间不再调整，风险自负。承包人应考虑下列投标风险因素：

（1）本工程钻孔桩施工过程中若影响到周边居民住宅及构造物，施工单位应负责理赔，费用由承包人承担，并且应采取相应的措施（如冲击钻孔改用旋转钻孔形式），所增加的费用不予调整。 施工过程须做影像档案资料，费用由承包人承担。

（2）承包人应自行解决施工过程中的用水和用电，项目施工所需水表接口、施工用电（包括发电机组等）由承包人负责接至施工红线外，并承担其费用；负责理顺与当地村民的关系，由此产生的费用自行考虑在报价内，实施过程不给予调整。

（3）法律、行政法规和国家有关政策变化影响合同价款；

（4）因市场变化、政策性调整导致材料、机械等成本要素价格的变化；

（5）因天气、地形、地质等自然条件的变化而采取的临时措施导致工程造价的增加及工期的影响；

（6）因施工方案变更导致施工成本的变化；

（7）合同执行期间市场及政策性调整产生的人工价差的调整。

（8）承包人应自行踏勘现场情况以及充分了解施工设计图纸，考虑场地的排水、排涝、抽水台班、导流、改河道、保护地下管道、拆除地上或地下管道、构筑物等设施、施工现场安装的变压器、管线迁移等工作而增加的额外费用已综合考虑在投标报价中。针对现状施工场地应采取的所有施工措施，因施工中所需的抽水、排水、临时场地租用、围堰、导流、截河、施工便道、便桥、便民道路、便民桥、桩基施工平台、钢板桩支护、临时工程等临时设施、施工安全监控管理系统或辅助工程及在施工过程中为确保群众生产生活需要的各项临时性措施费、以及征迁涉及的费用，承包人应在投标所报的综合单价内充分考

虑。若发生，业主不予调整，属承包人的风险；

（9）与周边关系的协调及与政府有关职能部门的协调工作可能带来的干扰、费用；

（10）本工程在施工过程中可能会碰到雨季、台风或者需要设置施工便道，施工时应无条件配合业主及相关行政主管部门的防汛调度；

（11）本工程若发生甩项项目时，业主不对承包人给予任何补偿。

（12）施工过程中，承包人应与其它专业施工队伍相互协调、相互配合施工且不计取配合费用，对其他施工队伍不予配合的，业主有权要求承包人赔偿由此产生的损失，该损失将从工程款内扣除；承包人施工范围内各专业工程施工、材料配备等亦应科学合理组织，若因施工方案的变更而导致施工成本的变化，由此产生的费用由承包人自行承担，中标后不调整。

（13）开工仪式费、渣土受纳费、排污费、环保费、交通协管费、交通维护费、供电及通信设施等“三杆”加固由承包人自行确定，涉及的费用已考虑综合单价报价内，实际施工中业主不再另行支付。

（14）现有青苗、树木、垃圾、耕植土、障碍物、地下废弃管道管线、井、废弃构筑物、建筑垃圾（使用中的电力、电线、电讯管线除外）等清除费用应列入相应项目综合单价中，不再调整。

（15）桩基施工的泥浆外运（含运输、运距）承包人应综合考虑在相应的投标报价中，施工期间均不作调整。

（16）承包人应充分查阅施工图纸并综合考虑现场地质情况。实际地质情况的变化，承包人应在投标所报的综合单价内充分考虑。施工过程中均不再调整投标综合单价。

（17）本项目还涉及**防洪补救事宜**，建安费预计约3500万元，承包人应根据业主组织的并通过专家论证且通过行政主管部门批复的防洪论证方案进行补救、加固、维修等措施进行施工，相关建安费结算按照防洪补救工程财审审核价进行下调，下调的幅度与A3合同段中标价（不含暂列金、暂估价）降幅系数的比例同等，其他费用的计取应与预算审核价的计算口径一致；承包人报价时应自主确定风险包干系数；防洪补救措施的拨款方式与A3合同段的拨款方式一致；工程质量应符合《水利水电工程施工质量检验与评定规程》（SL176-2007）、

《水利水电工程单元工程施工质量验收评定标准》2012版和《水利水电建设工程验收规程》（SL223-2008）及其它相关规范合格标准。

（18）因征地拆迁造成的工期延误，工期顺延，业主不给予补偿任何费用。

（19）承包人在安排和组织施工时，应注意尽量减少各种车辆之间与施工现场的干扰，并设置必要的路障、警告信号、交通导行等设施，道路临时交通组织的费用不再另行单列，投标报价时应综合考虑计入。

（20）取土点的具体运距由承包人自行调查考虑并计入借方综合报价。本合同段的取土点运距采用包干计算，工程施工过程中，实际运距与承包人投标报价时自行调查考虑的具体运距不符的，不给予调整。土源费用不另计，中标后土源费用不做任何调整。弃土点由承包人结合施工图纸自行考虑并计入综合报价，中标后不做任何调整。对于依法必须招标的暂列金项目，由承包人向业主提出申请，由业主审核决定。

（21）承包人应自行承担与另一标段交叉部分的施工配合，投标报价时应综合考虑相关费用并计入，中标后业主不再另行补偿。

承包人应当考虑上述投标风险因素，根据企业自身实力、施工经验、现场周边环境、工程项目的特点以及招标文件的要求，进行综合报价。承包人对风险范围内的综合单价包干，施工过程和竣工结算时不再调整综合单价。

（22）进场后，在保证工程质量安全和工期的前提下，对有关投标施工方案、技术措施、施工方法进行改变施工的，不另行调价或者资金费用的补偿。

（23）承包人中标后应根据施工需要，负责取得出入施工现场所需的批准手续和全部权利，以及取得因施工所需修建道路以及其他基础设施的权利，相关手续费用和建设费用包含在合同价中。

（24）工程量清单内的设备的装卸、运输及搬运费、运输保险费、专用工具费、备品备件费、现场安装工程费、安装调试费及其它措施费、安装前现场保管费、人员培训、检验等费用。

（25）施工设备、材料等到达施工现场后，场地由承包人自行解决，并自行保管施工设备、材料，现场产生的垃圾由承包人自理，相关费用已含在合同价中。

（26）承包人施工过程中应严格按照现行有关安全操作规程施工，执行单

位和工地有关安全生产制度，用电机具要专人管理专人操作，若违反规定造成事故等，由承包人自行负责；且自行负责施工工人的劳保、福利及施工中工伤事故处理及赔偿、第三方损害赔偿的一切费用。

（27）承包人应自行考虑外借土方回填(含土源费)、回填取砂和余土弃运（包括土方、石方、泥浆等非适用性材料）的运距、场内外运输距离可能产生的变化风险以及取土来源保证可能增加的各项费用等，合同签订后均不予调整。

（28）施工现场交通安全责任由承包人自行负责，并考虑风险费用计入投标报价中，合同实施过程中不再调整。

（29）本项目要求承包人应严格按照闽建综[2015]10 号文关于《全面推行市政工程建设标准化管理的实施意见》的通知进行施工，承包人应自行考虑所有该文件所指的内容，充分考虑相关费用，并已含在合同价中，合同实施过程中不再调整。承包人应按照施工标准化建设施工。承包人未按照施工标准化建设施工，业主有权扣除施工标准化建设费。

风险费用的计算方法：承包人投标报价时已考虑上述风险因素并根据自身实力、施工经验、现场及周边环境实际情况以及招标文件的要求，进行综合报价。在风险范围内工程综合单价包干，施工过程和竣工结算时不再调整。

风险范围以外可调整合同价款的项目：

（A）因地质勘察结果与实际情况存在误差，导致设计图纸不周全而发生签证及设计变更，对超出部分的价款给予调整。

（B）因业主原因的设计变更、现场签证引起工程实物量变化的，可按实际发生工程量增减。

合同价款可按以下方式进行调整：

根据招标文件、会审纪要、竣工图纸、设计变更通知单及工程签证等资料。

计量依据：详见预算审核书编制说明。

双方约定合同价款的其他调整因素：

①招标文件的工程量清单中包含的项目或数量实际没有发生或减少的，在工程结算时扣减相应价款。

②只有经监理工程师检验达到质量合格要求的工序或项目才能进行计量与计价，未经验收或不合格的工程不能进行计量和计价。

③凡是现场签证应由承包人在其施工前或在其隐蔽前 48 小时内通知并会同监理和业主代表通过现场共同测量进行计量并签证确认。现场签证应及时办理，如因承包人未按要求的时间通知监理与业主进行现场签证的，视为未发生，不予计量，不予签证。

5. 承包人项目经理：何奈，证书编号：00091449；承包人项目总工：王同民，证书编号：3421010179。

6. 工程质量达到国家现行《公路工程质量检验评定标准》、《市政公用工程施工质量统一验收标准》等相关验收标准市级优良及以上。

7. 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。

8. 业主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。

9. 业主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。

10. 合同工期：

（1）计划开工日期：以监理工程师签发的开工令为准。

（2）计划竣工日期：以承包人送交竣工报告的日期，但需整改后才能达到竣工要求或中间验收竣工要求的，应为承包人整改后提供业主和有关部门验收通过的日期为准。

（3）工期总日历天数：900 个日历天。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。

11. 本协议书在承包人提供履约担保后，由双方法定代表人或其委托代理人签署并加盖单位章后生效。全部工程完工后经完工验收合格、缺陷责任期满签发缺陷责任终止证书后失效。

12. 本协议书正本 贰 份、副本 拾贰 份，合同双方各执正本 壹 份、副本 陆 份，当正本与副本的内容不一致时，以正本为准。

13. 合同未尽事宜，双方另行签订补充协议。补充协议是合同的组成部分。

业主：漳州市通顺交通建设有限公司　　承包人：中铁大桥局集团有限公司

（盖单位章）　　（盖单位章）

法定代表人　　法定代表人

或其委托代理人：_____　　或其委托代理人：_____

日　　期：二〇一八年五月八日　　日　　期：二〇一八年五月八日

福建省市政基础设施工程
竣工验收报告

福建省住房和城乡建设厅 制

填 表 说 明

1、竣工验收报告由建设单位负责填写。

2、竣工验收报告一式四份，一律用钢笔书写，字迹要清晰工整。建设单位、施工单位、建设档案部门、建设行政主管部门各存一份。

3、报告内容必须真实可靠，如发现虚假情况，不予备案。

4、报告须经建设、勘察、设计、施工、工程监理单位法定代表人或其委托代理人签字，并加盖单位公章后为有效。

5、工程竣工验收报告应附下列复印件：

（1）施工许可证；

（2）工程勘察成果及施工图设计文件审查批准书；

（3）施工单位的工程竣工报告；

监理单位的工程质量评估报告；

勘察、设计单位的质量检查报告；

（4）规划等部门出具的认可文件或准许使用文件；

（5）施工单位签署的工程质量保修书。

竣工项目审查

表 1

工程名称	漳州市东环城路及其接线工程A3合同段	工程地址	漳州市龙文区、龙海区颜厝镇
建设单位	漳州市通顺交通建设有限公司		
勘察单位	福建省交通规划设计院有限公司	结构形式	道路：沥青混凝土路面 桥梁：现浇砼箱梁、预应力砼箱梁、钢梁、钢箱梁
设计单位	福建省交通规划设计院有限公司上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司	工程规模	项目等级为：城市主干道（一级），沥青混凝土路面，全长1.688公里，起始桩号K6+550，终点桩号K8+237.523。其中：马洲大桥为钢结构拱桥，桥长420m，最大跨径150m。南江滨互通主线钢箱梁388.8m，最大跨径45.8m，现浇混凝土箱梁38联，最大跨径41m；城市互通立交两处共计1711m。其中：南江滨互通匝道4联钢箱梁293.5m，最大跨径45m。
监理单位	福建省交通建设工程监理咨询有限公司	开工日期	2018年10月20日
施工单位	中铁大桥局集团有限公司	竣工日期	2021年12月24日
施工许可证号	1350600202104300102	总造价	96740.29万元

审查项目及内容	审查情况
一、完成设计项目情况 （一） 道路工程 1、路基部位 2、结构层部位 3、路面部位 4、附属工程 （二）桥梁工程 1、基础部位 2、下部结构 3、上部结构 4、桥面结构 5、附属工程 （三）排水工程 1、雨水工程	（一）道路工程 经审查，已完成道路工程的设计项目：路基、结构层、路面、附属等部位，符合设计及规范要求。 （二）桥梁工程 经审查，已完成桥梁工程的设计项目：基础、下部、上部、桥面、附属等部位，符合设计及规范要求。 （三）排水工程 经审查，已完成排水工程的设计项目：雨水、污水等部位，符合设计及规范要求。

2、污水工程 （四）其他专业 1、电力工程 2、通信工程 3、路灯工程 4、给水工程 5、燃气工程 6、灯光工程 7、交安工程 8、绿化工程 9、其他工程	（四）其他专业 经审查，已完成电力、通信、路灯、给水、灯光、交安、绿化、助航标志及马洲大桥防撞设施工程等设计项目，符合设计及规范要求。

续表 1

二、完成合同约定情况 （一）总包合同约定 （二）分包合同约定 （三）专业承包合同约定	经审查，已完成总包合同约定。
三、技术档案和施工管理资料 （一）建设前期、施工图设计文件审查等技术档案 （二） 监理技术档案和管理资料 （三） 施工技术档案和管理资料	经审查，建设前期、施工图设计文件审查等技术档案；监理技术档案和管理资料；施工技术档案和管理资料已整理齐全。
四、进场试验报告 （一）主要建筑材料 （二）构配件 （三）设备 （四）工程质量检测和功能性试验资料	1、主要建筑材料均送检检测全部合格。 2、构配件检验合格。 3、设备检验符合规范要求。 4、工程质量检测和功能性试验资料报告齐全，符合要求。
五、质量评价文件 （一）勘察单位质量检查报告 （二）设计单位质量检查报告 （三）施工单位竣工报告 （四）监理单位质量评估报告	勘察、设计单位质量检查报告；施工单位竣工报告；监理单位质量评估报告已收到并经审查，符合有关要求。

六、工程质量保修书 （一）总、分包单位 （二）专业承包单位	总包单位的工程质量保修书已收到，经审查符合合同有关保修条款要求。
七、建设单位是否已按合同约定支付工程款	建设单位已按合同约定支付工程款。
八、建设主管部门及工程质量监督机构责令整改的问题是否全部整改完毕	建设主管部门及工程质量监督机构责令整改的问题已全部整改完毕。

审查结论：

本工程质量控制资料核查齐全符合要求，施工符合设计及施工规范验收要求，工程质量验收合格，同意竣工验收。

建设单位工程负责人：

2021年 12 月 24 日

竣工验收组织实施情况

一、验收机构

（一）领导层

表 2

主　任	周伯龙
副主任	朱建东、 [illegible]、 [illegible]、 [illegible]、 周[illegible]
成　员	俞立雄、 [illegible]、 张[illegible]林、 吴海军、 陈全成、 朱海、 宋[illegible]、 程志军、 [illegible]勋、 刘毅、 陈洪华、 杜文永、

（二）专业组

验收专业组	组　长	组　　员
道路工程	张[illegible]林	林[illegible]全　黄[illegible]杰　邓应安　冯子贤、
桥梁工程	程志军	朱海　[illegible]勋　高国庆　陈洪华　[illegible]
排水工程	陈全成	韩[illegible]华　范义强　何增　李仕
给水工程	陈全成	许[illegible]明　龙义强　刘毅　杨金加
电信工程	俞立雄	韩[illegible]华　[illegible]勋　赵元[illegible]　雷[illegible]
电力工程	俞立雄	曾志强　[illegible]勋　朱[illegible]　童[illegible]
路灯工程	陈全成	韩[illegible]华　陈洋铭　刘正根、唐绍金
燃气工程		
灯光工程	曹保森	詹[illegible]哲　陈洋铭　冯建平　朱[illegible]
交安工程	吴海军	杨[illegible]　郑[illegible]平　雷[illegible]　杜金龙
绿化工程	吴海军	吴[illegible]军　詹忠　程庆龙　童[illegible]

注：建设、监理、勘察、设计、施工单位的专业人员均必须参加相应的验收专业组。

二、验收组织程序

（一）建设单位主持验收会议

（二）施工单位介绍施工情况

（三）监理单位介绍监理情况

（四）各验收专业组核查质保资料、并到现场检查

（五）各验收专业组总结发言，对各专业工程是否合格做出明结论，建设单位做好记录

（六）验收领导层根据各专业组验收情况，做出验收是否合格的明确结论

（七）其他单位发言

质量评定

工程质量评定

表 3

各专业工程名称	评定等级	质量保证资料评定	观感质量评定
道路工程	合格	共核查36项， 其中符合要求36项， 经鉴定符合要求36项 结论：齐全有效，符合要求	应得100分 实得96分 得分率96.% （公章） 建设单位工程负责人： 2021年12月24日
桥梁工程	合格		
给水工程	合格		
排水工程	合格		
电力工程	合格		
电信工程	合格		
路灯工程	合格		
燃气工程			
灯光工程	合格		
交安工程	合格		
绿化工程			

单位工程评定等级

合格.

执行标准情况	道路工程	《城镇道路工程施工与质量验收规范》CJJ1-2008
	桥梁工程	《城市桥梁工程施工与质量验收规范》CJJ2-2008 《混凝土结构工程施工质量验收规范》GB50204-2015
	给、排水工程	《给水排水管道工程施工及验收规范》（GB 50268-2008） 《给水排水构筑物工程施工及验收规范》（GB 50141-2008）
	电力、电信工程	《通信管道工程施工及验收规范》GB50347-2018
	路灯、灯光工程	《城市道路照明工程施工及验收规范》CJJ89-2012
	燃气工程	《城镇燃气输配工程施工及验收规范》CJJ33-2005

	交安工程	《城市轨道交通桥梁工程施工及验收标准》CJJT290-2019
	绿化工程	《城市绿化工程施工质量验收规范》DBJ13-90-2007 《园林绿化工程施工及验收规范》CJJ82-2012
验收机构意见	建设单位	同意验收.
	勘察单位	同意验收
	设计单位	同意验收
	施工单位	同意验收
	监理单位	同意验收.

竣工验收结论：

综合各参加单位的验收意见，同意本工程通过验收，工程质量评定为：合格。

建设单位（公章）	勘察单位（公章）	设计单位（公章）	监理单位（公章）	施工单位（公章）
项目负责人：（签字）	项目负责人：（签字）	项目负责人：（签字）	总监理工程师：（签字）	项目经理：（签字）
2021年12月24日	2021年12月24日	2021年12月24日	2021年12月24日	2021年12月24日

通顺

漳州市交通发展集团有限公司文件

漳交集〔2017〕81号

漳州市交通发展集团有限公司关于漳州市东环城路及其连接线工程建设有关事项的通知

漳州市通顺交通建设有限公司：

根据漳州市人民政府2015年第12次市长办公会议纪要精神，为确保漳州市东环城路及其连接线工程项目建设顺利实施，经集团公司董事长办公会研究决定，该项目由你司依法依规组织建设管理，全权负责项目建设相关事宜。你司应根据相关规定设置项目管理机构，机构设置及人员配备按有关程序报集团审批。

漳州市交通发展集团有限公司

2017年5月8日

抄送：集团公司领导，机关各部门，存档（2）。

漳州市交通发展集团有限公司　　2017 年 5 月 8 日印发

2. 联合体成员方业绩证明

（1）新和社区横滘村横兴路、榕兴路道路改造工程

合同

工程编号：WJAWJC12100255

合同编号：LJ-SG-2021017

广 东 省 建 设 工 程

标 准 施 工 合 同

2009 年版

工程名称：新和社区横滘村横兴路、榕兴路道路改造工程

工程地点：东莞市万江街道

发 包 人：东莞市万江区新和横滘股份经济合作社

承 包 人：广东绿景建设有限公司

广 东 省 建 设 厅 制

目 录

目 录 I
第一部分 协议书 1
第二部分 合同通用条款 4
1 定义 4
2 合同文件及解释 7
3 阅读、理解与接受 8
4 语言及适用的法律、标准与规范 8
5 施工设计图纸 9
6 通讯联络 10
7 工程分包 10
8 现场查勘 11
9 招标错失的修正 12
10 投标文件的完备性 12
11 文物和地下障碍物 13
12 事故处理 13
13 交通运输 14
14 专项批准事件的签认 14
15 专利技术 15
16 联合的责任 16
17 保障 16
18 财产 16
19 发包人 17
20 承包人 18
21 现场管理人员任命和更换 20
22 发包人代表 21
23 监理工程师 21
24 造价工程师 23
25 承包人代表 25
26 指定分包人 25
27 承包人劳务 26
28 工程担保 28
29 发包人风险 29
30 承包人风险 29
31 不可抗力 29
32 保险 31
33 进度计划和报告 32
34 开工 33
35 暂停施工和复工 33
36 工期和工期延误 35
37 加快进度 36
38 竣工日期 37

39 提前竣工 38
40 误期赔偿 38
41 质量与安全管理 38
42 质量标准 39
43 工程质量创优 40
44 工程的照管 40
45 安全文明施工 41
46 测量放线 43
47 钻孔与勘探性开挖 43
48 发包人供应材料和工程设备 44
49 承包人采购材料和工程设备 45
50 材料和工程设备的检验试验 46
51 施工设备和临时设施 47
52 工程质量检查 48
53 隐蔽工程和中间验收 49
54 重新验收和额外检查检验 50
55 工程试车 50
56 工程变更 51
57 竣工验收条件 53
58 竣工验收 54
59 缺陷责任与质量保修 57
60 资金计划和安排 58
61 工程量 58
62 工程计量和计价 59
63 暂列金额 60
64 计日工 60
65 暂估价 61
66 提前竣工奖与误期赔偿费 61
67 优质优价奖 62
68 合同价款的约定与调整 62
69 后继法律法规变化事件 63
70 项目特征描述不符事件 63
71 分部分项工程量清单缺项漏项事件 64
72 工程变更事件 64
73 工程量偏差事件 66
74 费用索赔事件 67
75 现场签证事件 68
76 物价涨落事件 69
77 合同价款调整程序 70
78 支付事项 71
79 预付款 72
80 安全文明施工费 72
81 进度款 73
82 竣工结算 74

83 结算款 75
84 质量保证金 76
85 最终清算款 77
86 合同争议 78
87 合同解除 79
88 合同解除的支付 81
89 合同终止 82
90 缴纳税费 82
91 保密要求 82
92 廉政建设 83
93 禁止转让 84
94 合同份数 84
95 合同备案 84
第三部分 专用条款 86
1、定义 86
2、合同文件及解释 86
4、语言及适用的法律、标准与规范 87
5、施工设计图纸 87
6、通讯联络 87
7、工程分包 88
9、招标错失的修正 89
10、投标文件的完备性 89
13、交通运输 90
14、专项批准事件的签认 90
19、发包人 90
20、承包人 91
21、现场管理人员任命和更换 96
22、发包人代表 97
23、监理工程师 97
24、造价工程师 98
25、承包人代表 98
26、指定分包人 98
27、承包人劳务 98
28、工程担保 99
31、不可抗力 100
32、保险 100
33、进度计划和报告 101
34、开工 102
35、暂停施工和复工 102
36、工期及工期延误 102
38、竣工日期 102
42、质量目标 102
45、安全文明施工 102
46、测量放线 103

48、发包人供应材料和工程设备 104
49、承包人采购材料和工程设备 104
50、材料和工程设备的检验试验 104
51、施工设备和临时设施 104
53、隐蔽工程和中间验收 105
55、工程试车 105
56、工程变更 105
58、竣工验收 105
59、缺陷责任与质量保修 105
61、工程量 106
62、工程计量和计价 106
63、暂列金额 106
65、暂估价 107
66、提前竣工奖与误期赔偿费 107
67、工程优质费 107
68、合同价款的约定与调整 107
70、项目特征描述不符事件 108
71、分部分项工程量清单缺项漏项事件 108
72、工程变更事件 108
73、工程量偏差事件 110
75、现场签证事件 111
76、物价涨落事件 111
77、合同价款调整程序 115
78、支付事项 115
79、预付款 115
80、安全文明施工费 115
81、进度款 116
82、竣工结算 119
84、质量保证金 120
85、最终清算付款 121
86、合同争议 121
88、合同解除的支付 121
91、保密要求 122
94、合同份数 122
96、补充条款 122
第四部分 附件 123

第一部分　协议书

发包人:（全称）东莞市万江区新和横滘股份经济合作社

承包人:（全称）广东绿景建设有限公司

依照《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，合同双方当事人就合同工程施工有关事项达成一致意见，订立本协议书。

一、工程概况

工程名称：新和社区横滘村横兴路、榕兴路道路改造工程

工程地点：东莞市万江街道

工程内容：新和社区横滘村横兴路、榕兴路道路改造工程（按招标图纸及工程量清单所含内容包括但不限于）：（1）道路工程：含拆除工程、路面工程、人行道工程、花池、树池、交通工程等；（2）给排水工程：含管槽开挖及回填、管道购置与安装、砌筑井、雨水口、清淤、渠道砌筑等；（3）电气工程：含电力电缆敷设、路灯基础、路灯购置及安装、线缆手孔井、配电箱、送配电装置系统等。以上招标范围未尽事宜，请详见招标图纸，并满足设计文件的要求。

工程规模：新和社区横滘村横兴路、榕兴路道路改造工程位于新和社区横滘村，道路改造长度约950.19米，主要包含：旧路加铺沥青面层，铺设人行道，污水管道破除修复，加设路灯等。采用沥青混凝土路面，最大排水管径为DN600，总投资额约480万元。

结构形式：/

工程立项、规划批准文件号：广东省企业投资项目备案证（2105-441900-04-01-333607）

资金来源：集体资金

二、工程承包范围

承包范围：新和社区横滘村横兴路、榕兴路道路改造工程（按招标图纸及工程量清单所含内容包括但不限于）：（1）道路工程：含拆除工程、路面工程、人行道工程、花池、树池、交通工程等；（2）给排水工程：含管槽开挖及回填、管道购置与安装、砌筑井、雨水口、清淤、渠道砌筑等；（3）电气工程：含电力电缆敷设、路灯基础、路灯购置及安装、线缆手孔井、配电箱、送配电装置系统等。以上招标范围未尽事宜，请详见招标图纸，并满足设计文件的要求。

三、合同工期

工程合同工期总日历天数：99天。

拟从2021年09月13日开始施工，至2021年12月20日竣工完成。

四、质量标准

工程质量标准：达到国家或行业质量检验评定的合格标准。

五、合同价款

合同总价（大写）：肆佰伍拾伍万捌仟伍佰玖拾伍元贰角玖分；

（小写）：4,558,595.29元。

项目单价：■详见承包人的投标报价书（招标工程）；

□详见经确认的工程量清单报价单或施工图预算书（非招标工程）。

其中包含：

定额工日工资总额为人民币(大写)：伍拾肆万玖仟捌佰柒拾壹元陆角伍分，人民币(小写)：549,871.65元。

单列部分的：

绿色施工安全防护措施单列费人民币（大写）：壹拾壹万陆仟伍佰肆拾肆元零角叁分，人民币（小写）：116,544.03元。

六、组成合同的文件

组成合同的文件及其优先解释顺序与本合同第二部分《通用条款》第2.2款赋予的规定一致。

七、词语含义

本协议书中有关词语含义与本合同第二部分《通用条款》第1条赋予它们的定义相同。

八、承包人承诺

承包人向发包人承诺已阅读、理解并接受本合同所有条款，按照本合同约定实施、完成并保修合同工程，履行本合同所约定的全部义务。

九、发包人承诺

发包人向承包人承诺已阅读、理解并接受本合同所有条款，按照本合同约定的时限和方法支付工程款及其他应当支付的款项，履行本合同所约定的全部义务。

十、合同生效

订立合同时间：2021 年 9 月 13 日

订立合同地点：东莞市万江街道

合同双方当事人约定本合同自双方签字、盖章后，于 合同签订当天 生效。

发包人（公章）

地址：广东省东莞市万江区新和横滘居民小组

法定代表人：

电话：

传真：

开户名称：/

开户银行：/

帐号：/

邮政编码：523000

承包人（公章）广东绿景建设有限公司

地址：广东省东莞市万江街道宗新路 7 号 232 室

法定代表人：

电话：0769-21661398

传真：0769-21661398

开户名称：广东绿景建设有限公司

开户银行：中国银行股份有限公司东莞分行

帐号：637973160040

邮政编码：523000

工人工资支付专用账户开户名称：

开户银行：

账　　号：

市政基础设施工程

工程项目管理人员变更通知书

市政管-26

单位（子单位）工程名称	新和社区横滘村横兴路、榕兴路道路改造工程

致：东莞市万江区新和横滘股份经济合作社、广东华迪工程管理有限公司

因工作需要，对本项目有关人员作如下变更（调整）；现通知贵方，以便今后开展工作。

附件：变更（调整）人员资格证明文件

抄送单位：

建设单位：东莞市万江区新和横滘股份经济合作社
设计单位：智诚建科设计有限公司
监理单位：广东华迪工程管理有限公司

发文单位：广东绿景建设有限公司

（盖章）

项目负责人（签名）：罗耀

2021 年10月30日

	姓名	业务（专业）范围（分工）	岗位职务	本人签名
变更（调整）前	罗耀	负责项目全过程的施工管理	项目经理/项目技术负责人	罗耀
变更（调整）后	曹松明	负责项目全过程的施工管理	项目经理/项目技术负责人	曹松明

竣工验收报告

市政竣·通-11

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称：新和社区横滘村横兴路、榕兴路道路改造工程

建设单位（公章）：东莞市万江区新和横滘股份经济合作社

竣工验收日期：2022年1月23日

发出日期：2022年1月23日

市政基础设施工程

填 写 说 明

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

市政基础设施工程

工程名称	新和社区横滘村横兴路、榕兴路道路改造工程	工程地点	东莞市万江区新和社区横滘村
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	本项目建设内容位于新和社区横滘村，包含了道路工程、排水工程、电气工程等	工程造价（万元）	约 476万元
结构类型	市政工程	开工日期	2021年10月18日
施工许可证号	/	竣工日期	2022年1月20日
监督单位	/	监督登记号	/
建设单位	东莞市万江区新和横滘股份经济合作社	总施工单位	广东绿景建设有限公司
勘察单位	/	施工单位（土建）	广东绿景建设有限公司
设计单位	智诚建科设计有限公司	施工单位（设备安装）	/
监理单位	广东华迪工程管理有限公司	工程检测单位	
其他主要参建单位		其他主要参建单位	
专项验收情况			
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位（子单位）工程质量竣工验收记录	2022/1/20	/	验收合格
法律法规规定的其他验收文件			
附有关证明文件			
施工许可证	/		
施工图设计文件审查意见	/		
工程竣工报告	资料齐全，符合要求		
工程质量评估报告	资料齐全，符合要求		
勘查质量检查报告	/		
设计质量检查报告	资料齐全，符合要求		
工程质量保修书	资料齐全，符合要求		

市政基础设施工程

工程完成情况	按照与建设单位签约合同内所有施工项目已完成，符合要求	
工程质量情况	土建	符合设计及规范要求
	设备安装	
工程未达到使用功能的部位（范围）		

参加验收单位意见			
	建设单位	监理单位	施工单位
	（公章） 项目负责人：胡志坚 2022年1月25日	（公章） 总监理工程师：（执业资格证章） 2022年1月24日	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 曹松明 2022年1月23日
	分包单位	设计单位	勘察单位
	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 年 月 日	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 魏建波 2022年1月25日	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 年 月 日

中华人民共和国注册监理工程师 毛春晖 注册号44012977 有效期2024.09.10 广东华迪工程管理有限公司

中华人民共和国一级注册建造师执业印章 曹松明 粤1422018201905319(00) 建筑 市政 2024.07.20 广东绿景建设有限公司

中华人民共和国一级注册建筑师 姓名：魏建波 注册号：5200761-001 有效期：至2022年12月

履约评价

东莞市建设工程施工（监理）承包商单项合同工程履约评价报告书

建设单位（评价单位）	东莞市万江新和横滘股份经济合作社		评价期限	2021 年 10 月 18 日 至 2022 年 1 月 20 日	
承包商名称（被评价的施工、监理单位）	广东绿景建设有限公司		项目负责人及联系方式	曹松明 15973905963	
工程名称	新和社区横滘村横兴路、榕兴路道路改造工程		承包范围	1、道路工程，2、给排水工程，3、电气工程等	
工程地点	东莞市万江区		工程合同价	455.859529（万元）	
合同开工日期	2021.9.13	合同竣工日期	2021.12.20	合同工期	99 天
实际开工日期	2021.9.13	实际竣工日期	2021.12.20	实际工期	99 天

四、建设单位对承包商履约阶段评价得分及评价结论

分项内容		合同单位工程阶段评价平均得分	履约结论
企业履约第 一 阶段评分分值		85	□良好（85-100 分） □合格（65-84 分）□不合格（64 分及以下）
企业履约第 二 阶段评分分值		87	□良好（85-100 分） □合格（65-84 分）□不合格（64 分及以下）
企业履约第 三 阶段评分分值		89	□良好（85-100 分） □合格（65-84 分）□不合格（64 分及以下）
履约评价结论	最终第一至三阶段得分的平均分	☑良好（85 分以上-100 分） □合格（65 分以上-85 分以下） □不合格（65 分以下） 注：以上数包含本数，以下数不含本数。	
	工期履约	原合同工期为 2021.9.13 至 2021.12.20，实际竣工日期为 2021.9.13 至 2021.12.20，是否延期：□是 ☑否 延期责任：	
	质量履约	分部分项验收是否能一次性验收合格：☑是 □否 工程竣工验收是否能一次性验收合格：☑是 □否 验收等级是否合格：☑是 □否 质量存在问题：	
	造价履约	原合同价款为 455.859529（万元），实际结算为 467.175883 万元。 增加合同价款原因：增加工程量	
	合同履约情况	合同履约过程是否发生合同纠纷：□是 ☑否 是否发生拖欠工人工资纠纷：□是 ☑否	

建设单位对该承包商的最终单项工程履约评价结论： ☑良好 □合格 □不合格

对最终单项工程履约评价结论与最终第一至三阶段得分的平均分不一致的，建设单位需说明理由：

负责人签名：胡立程 （建设单位公章） 2022年 5月17日

（2）樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目合同

工程编号：2101-4419900-04-01226681

合同编号：

广东省建设工程

标准施工合同

2009 年版

工程名称：樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目

工程地点：东莞市樟木头镇

发 包 人：东莞市樟木头镇公用事业服务中心

承 包 人：广东绿景建设有限公司

广 东 省 建 设 厅 制

目 录

第一部分协议书.....4
第二部分合同通用条款.....7
一、总则.....7
1 定义.....7
2 合同文件及解释.....10
3 阅读、理解与接受.....11
4 语言及适用的法律、标准与规范.....12
5 施工设计图纸.....12
6 通讯联络.....13
7 工程分包.....13
8 现场查勘.....14
9 招标错失的修正.....15
10 投标文件的完备性.....15
11 文物和地下障碍物.....16
12 事故处理.....16
13 交通运输.....17
14 专项批准事件的签认.....17
15 专利技术.....18
16 联合的责任.....18
17 保障.....19
18 财产.....19
二、合同主体.....20
19 发包人.....20
20 承包人.....21
21 现场管理人员任命和更换.....23
22 发包人代表.....24
23 监理工程师.....24
24 造价工程师.....26
25 承包人代表.....28
26 指定分包人.....28
27 承包人劳务.....29
三、担保、保险与风险.....31
28 工程担保.....31
29 发包人风险.....32
30 承包人风险.....32
31 不可抗力.....32
32 保险.....34
四、工期.....35
33 进度计划和报告.....35
34 开工.....36

35 暂停施工和复工.....36
36 工期和工期延误.....38
37 加快进度.....39
38 竣工日期.....40
39 提前竣工.....41
40 误期赔偿.....41
五、质量与安全.....41
41 质量与安全管理.....41
42 质量标准.....42
43 工程质量创优.....43
44 工程的照管.....43
45 安全文明施工.....44
46 测量放线.....46
47 钻孔与勘探性开挖.....46
48 发包人供应材料和工程设备.....47
49 承包人采购材料和工程设备.....48
50 材料和工程设备的检验试验.....49
51 施工设备和临时设施.....51
52 工程质量检查.....51
53 隐蔽工程和中间验收.....52
54 重新验收和额外检查检验.....53
55 工程试车.....53
56 工程变更.....54
57 竣工验收条件.....57
58 竣工验收.....57
59 缺陷责任与质量保修.....60
六、造价.....61
60 资金计划和安排.....61
61 工程量.....62
62 工程计量和计价.....62
63 暂列金额.....63
64 计日工.....63
65 暂估价.....64
66 提前竣工奖与误期赔偿费.....65
67 优质优价奖.....65
68 合同价款的约定与调整.....65
69 后继法律法规变化事件.....66
70 项目特征描述不符事件.....67
71 分部分项工程量清单缺项漏项事件.....67
72 工程变更事件.....67
73 工程量偏差事件.....69
74 费用索赔事件.....70
75 现场签证事件.....71
76 物价涨落事件.....72

77 合同价款调整程序.....73
78 支付事项.....74
79 预付款.....75
80 安全文明施工费.....75
81 进度款.....76
82 竣工结算.....77
83 结算款.....79
84 质量保证金.....79
85 最终清算款.....80
七、合同争议、解除与终止.....81
86 合同争议.....81
87 合同解除.....82
88 合同解除的支付.....84
89 合同终止.....85
八、其他.....85
90 缴纳税费.....85
91 保密要求.....85
92 廉政建设.....86
93 禁止转让.....87
94 合同份数.....87
95 合同备案.....87
第三部分专用条款.....89
工程质量保修书.....134
廉政合同.....136

第一部分协议书

发包人:（全称）东莞市樟木头镇公用事业服务中心

承包人:（全称）　广东绿景建设有限公司

依照《中华人民共和国民典法》、《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，合同双方当事人就合同工程施工有关事项达成一致意见，订立本协议书。

一、工程概况

工程名称：樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目

工程地点：东莞市樟木头镇。

工程内容：樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目（按招标图纸设计内容、工程量清单所含内容）：1、园建工程；2、绿化工程（绿化养护期为 6 个月）；3、给排水工程；4、电气工程等。以上招标范围未尽事宜，请详见招标图纸，并满足设计文件的要求。

工程规模：樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目，包括园建工程、绿化工程、给排水工程及电气工程等，工程造价约 1347.93 万元。

结构形式：/

工程立项、规划批准文件号：樟府办复【2020】606号

资金来源：镇街财政投资

二、工程承包范围

承包范围：樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目（按招标图纸设计内容、工程量清单所含内容）：1、园建工程；2、绿化工程（绿化养护期为 6 个月）；3、给排水工程；4、电气工程等。以上招标范围未尽事宜，请详见招标图纸，并满足设计文件的要求。

三、合同工期

工程合同工期总日历天数：189 天。

拟从 2021 年 07 月 26 日 开始施工，至 2022 年 0 1 月 30 日竣工完成。

四、质量标准

工程质量标准：达到国家或行业质量检验评定的合格标准

五、合同价款

合同总价（大写）：壹仟贰佰陆拾柒万肆仟伍佰捌拾捌元捌角捌分；

（小写）：12674588.88（含税）。

项目单价：■详见承包人的投标报价书（招标工程）；

□详见经确认的工程量清单报价单或施工图预算书（非招标工程）。

单列部分的：

安全防护、文明施工费人民币（大写）：肆拾玖万玖仟捌佰玖拾叁元叁角壹分。

人民币（小写）：499893.31元；

支付方式：采取银行转账方式支付并按实际费用开具合法发票。

六、组成合同的文件

组成合同的文件及其优先解释顺序与本合同第二部分《通用条款》第2.2款赋予的规定一致，但《通用条款》与《专用条款》约定不一致的，以《专用条款》为准。

七、词语含义

本协议书中有关词语含义与本合同第二部分《通用条款》第1条赋予它们的定义相同。

八、承包人承诺

承包人向发包人承诺已阅读、理解并接受本合同所有条款，按照本合同约定实施、完成并保修合同工程，履行本合同所约定的全部义务。

九、发包人承诺

发包人向承包人承诺已阅读、理解并接受本合同所有条款，按照本合同约定的时限和方法支付工程款及其他应当支付的款项，履行本合同所约定的全部义务。

十、合同生效

合同双方当事人约定本合同自双方签字、盖章后，于 即日 生效

此页为签订页。

发包人（公章）	承包人（公章）
东莞市樟木头镇公用事业服务中心	广东绿景建设有限公司
地址：	地址：广东省东莞市万江街道泰新路 7 号 232 室
法定代表人：	法定代表人：
项目分管单位：	
项目分管领导：	
电话：	电话： 0769-21661398
开户名称：	开户名称：广东绿景建设有限公司
开户银行：	开户银行：中国银行东莞分行营业部
账号：	帐号：6379 7316 0040
邮政编码：	邮政编码：523000

合同签订时间：2021 年 09 月 22 日

签订地点：东莞市樟木头镇

竣工验收报告

市政基础设施工程

绿化 分部（子分部）工程质量验收记录

市政验·通-18

第 页，共 页

工程名称	樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目				
单位工程名称	樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目				
施工单位	广东绿景建设有限公司		分包单位	/	
子分部工程名称	绿化		验收区段	镇标公园、政府左侧、政府右侧、西城文化广场、西环隧道口、汇景路口、东深路、莞惠路、新兴路、柏峰路、富达路、东城路、腾达路及腾达路口	
项目负责人		项目技术负责人		质检负责人	
分包项目负责人	/	分包项目技术负责人	/	分包质检负责人	/

序号	分项工程名称	检验批数	施工单位检查结果	监理（建设）单位验收结论
1	镇标公园绿化	7	合格	合格
2	政府左侧绿化	7	合格	合格
3	政府右侧绿化	4	合格	合格
4	西城文化广场绿化	4	合格	合格
5	汇景路口绿化	4	合格	合格
6	西环隧道口绿化	7	合格	合格
7	东深路绿化	3	合格	合格
8	莞惠路绿化	4	合格	合格
9	新兴路绿化	4	合格	合格
10	柏峰路绿化	4	合格	合格
11	富达路绿化	10	合格	合格
12	东城路绿化	7	合格	合格
13	腾达路及腾达路口	4	合格	合格
汇总	本分部的分项合计数 13，检验批合计数 69			
质量控制资料			合格	合格
安全和功能检验（检测）报告			合格	合格
观感质量			合格	合格
综合验收结论			合格	

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

市政基础设施工程

绿化 分部（子分部）工程质量验收记录

市政验·通-18

第 页，共 页

工程名称	樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目				
单位工程名称	樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目				
施工单位	广东绿景建设有限公司		分包单位	/	
子分部工程名称	绿化		验收区段	镇标公园、政府左侧、政府右侧、西城文化广场、西环隧道口、汇景路口、东深路、莞惠路、新兴路、柏峰路、富达路、东城路、腾达路及腾达路口	
项目负责人		项目技术负责人		质检负责人	
分包项目负责人	/	分包项目技术负责人	/	分包质检负责人	/

序号	分项工程名称	检验批数	施工单位检查结果	监理（建设）单位验收结论
1	镇标公园绿化	7	合格	合格
2	政府左侧绿化	7	合格	合格
3	政府右侧绿化	4	合格	合格
4	西城文化广场绿化	4	合格	合格
5	汇景路口绿化	4	合格	合格
6	西环隧道口绿化	7	合格	合格
7	东深路绿化	3	合格	合格
8	莞惠路绿化	4	合格	合格
9	新兴路绿化	4	合格	合格
10	柏峰路绿化	4	合格	合格
11	富达路绿化	10	合格	合格
12	东城路绿化	7	合格	合格
13	腾达路及腾达路口	4	合格	合格
汇总	本分部的分项合计数 13，检验批合计数 69			
质量控制资料			合格	合格
安全和功能检验（检测）报告			合格	合格
观感质量			合格	合格
综合验收结论			合格	

参加验收单位	施工单位（公章）	项目负责人（签字、加盖执业印章）：陈汉明	年 月 日
	监理单位（公章）	总监理工程师（签字、加盖执业印章）：周戈明	年 月 日
	勘察单位（公章）	项目负责人：	年 月 日
	设计单位（公章）	项目负责人：	年 月 日
	建设单位（公章）	项目负责人：	年 月 日

市政基础设施工程

绿化 分部（子分部）工程质量验收记录

市政验·通-18

第 页，共 页

工程名称	樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目				
单位工程名称	樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目				
施工单位	广东绿景建设有限公司		分包单位	/	
子分部工程名称	绿化		验收区段	镇标公园、政府左侧、政府右侧、西城文化广场、西环隧道口、汇景路口、东深路、莞惠路、新兴路、柏峰路、富达路、东城路、腾达路及腾达路口	
项目负责人		项目技术负责人		质检负责人	
分包项目负责人	/	分包项目技术负责人	/	分包质检负责人	/

序号	分项工程名称	检验批数	施工单位检查结果	监理（建设）单位验收结论
1	镇标公园绿化	7	合格	合格
2	政府左侧绿化	7	合格	合格
3	政府右侧绿化	4	合格	合格
4	西城文化广场绿化	4	合格	合格
5	汇景路口绿化	4	合格	合格
6	西环隧道口绿化	7	合格	合格
7	东深路绿化	3	合格	合格
8	莞惠路绿化	4	合格	合格
9	新兴路绿化	4	合格	合格
10	柏峰路绿化	4	合格	合格
11	富达路绿化	10	合格	合格
12	东城路绿化	7	合格	合格
13	腾达路及腾达路口	4	合格	合格
汇总	本分部的分项合计数 13 ，检验批合计数 69			
	质量控制资料		合格	合格
	安全和功能检验（检测）报告		合格	合格
	观感质量		合格	合格
综合验收结论			合格	

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

市政基础设施工程

电气 分部（子分部）工程质量验收记录

市政验·通-18

第 页，共 页

工程名称	樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目				
单位工程名称	樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目				
施工单位	广东绿景建设有限公司		分包单位	/	
子分部工程名称	电气		验收区段	石马雕塑、政府左侧、西城文化广场、镇标公园	
项目负责人	屈健明	项目技术负责人	陈日娇	质检负责人	张桂林
分包项目负责人	/	分包项目技术负责人	/	分包质检负责人	/

序号	分项工程名称	检验批数	施工单位检查结果	监理（建设）单位验收结论
1	石马雕塑电气	6	合格	合格
2	政府左侧电气	6	合格	合格
3	西城文化广场电气	6	合格	合格
4	镇标公园电气	5	合格	合格
5				
6				
7				
8				
9				
汇总	本分部的分项合计数 4 ，检验批合计数 23			
质量控制资料			合格	合格
安全和功能检验（检测）报告			合格	合格
观感质量			合格	合格
综合验收结论			合格	

参加验收单位	施工单位（公章）	项目负责人（签字、加盖执业印章）：屈健明	年 月 日
	监理单位（公章）	总监理工程师（签字、加盖执业印章）：周戈明	年 月 日
	勘察单位（公章）	项目负责人：	年 月 日
	设计单位（公章）	项目负责人：	年 月 日
	建设单位（公章）	项目负责人：	年 月 日

市政基础设施工程

电气 分部（子分部）工程质量验收记录

市政验·通-18

第 页，共 页

工程名称	樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目				
单位工程名称	樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目				
施工单位	广东绿景建设有限公司		分包单位	/	
子分部工程名称	电气		验收区段	石马雕塑、政府左侧、西城文化广场、镇标公园	
项目负责人	屈健明	项目技术负责人	陈日娇	质检负责人	张桂林
分包项目负责人	/	分包项目技术负责人	/	分包质检负责人	/

序号	分项工程名称	检验批数	施工单位检查结果	监理（建设）单位验收结论
1	石马雕塑电气	6	合格	合格
2	政府左侧电气	6	合格	合格
3	西城文化广场电气	6	合格	合格
4	镇标公园电气	5	合格	合格
5				
6				
7				
8				
9				
汇总	本分部的分项合计数 4 ，检验批合计数 23			
质量控制资料			合格	合格
安全和功能检验（检测）报告			合格	合格
观感质量			合格	合格
综合验收结论	合格			

参加验收单位	施工单位（公章）	项目负责人（签字、加盖执业印章）：屈健明	年 月 日
	监理单位（公章）	总监理工程师（签字、加盖执业印章）：周长明	年 月 日
	勘察单位（公章）	项目负责人：	年 月 日
	设计单位（公章）	项目负责人：	年 月 日
	建设单位（公章）	项目负责人：	年 月 日

市政基础设施工程

电气 分部（子分部）工程质量验收记录

市政验·通-18

第 页，共 页

工程名称	樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目				
单位工程名称	樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目				
施工单位	广东绿景建设有限公司		分包单位	/	
子分部工程名称	电气		验收区段	石马雕塑、政府左侧、西城文化广场、镇标公园	
项目负责人	屈健明	项目技术负责人	陈日娇	质检负责人	张桂林
分包项目负责人	/	分包项目技术负责人	/	分包质检负责人	/

序号	分项工程名称	检验批数	施工单位检查结果	监理（建设）单位验收结论
1	石马雕塑电气	6	合格	合格
2	政府左侧电气	6	合格	合格
3	西城文化广场电气	6	合格	合格
4	镇标公园电气	5	合格	合格
5				
6				
7				
8				
9				
汇总	本分部的分项合计数 4 ，检验批合计数 23			
质量控制资料			合格	合格
安全和功能检验（检测）报告			合格	合格
观感质量			合格	合格
综合验收结论			合格	

参加验收单位	施工单位（公章）	项目负责人（签字、加盖执业印章）：陈健明	年 月 日
	监理单位（公章）	总监理工程师（签字、加盖执业印章）：周士明	年 月 日
	勘察单位（公章）	项目负责人：	年 月 日
	设计单位（公章）	项目负责人：	年 月 日
	建设单位（公章）	项目负责人：	年 月 日

市政基础设施工程

给排水 分部（子分部）工程质量验收记录

市政验·通-18

第 页，共 页

工程名称	樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目				
单位工程名称	樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目				
施工单位	广东绿景建设有限公司		分包单位	/	
子分部工程名称	给排水		验收区段	镇标公园	
项目负责人	屈健明	项目技术负责人	陈日娇	质检负责人	张桂林
分包项目负责人	/	分包项目技术负责人	/	分包质检负责人	/

序号	分项工程名称	检验批数	施工单位检查结果	监理（建设）单位验收结论
1	给排水	1	合格	合格
2				
3				
汇总	本分部的分项合计数 1 ，检验批合计数 1			
质量控制资料			合格	合格
安全和功能检验（检测）报告			合格	合格
观感质量			合格	合格
综合验收结论	合格			

参加验收单位	施工单位（公章）	项目负责人（签字、加盖执业印章）：屈健明	年 月 日
	监理单位（公章）	总监理工程师（签字、加盖执业印章）：陈戈明	年 月 日
	勘察单位（公章）	项目负责人：	年 月 日
	设计单位（公章）	项目负责人：李耀华	年 月 日
	建设单位（公章）	项目负责人：	年 月 日

市政基础设施工程

给排水 分部（子分部）工程质量验收记录

市政验·通-18

第 页，共 页

工程名称	樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目				
单位工程名称	樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目				
施工单位	广东绿景建设有限公司		分包单位	/	
子分部工程名称	给排水		验收区段	镇标公园	
项目负责人	屈健明	项目技术负责人	陈日娇	质检负责人	张桂林
分包项目负责人	/	分包项目技术负责人	/	分包质检负责人	/

序号	分项工程名称	检验批数	施工单位检查结果	监理（建设）单位验收结论
1	给排水	1	合格	合格
2				
3				
汇总	本分部的分项合计数 1 ，检验批合计数 1			
质量控制资料			合格	合格
安全和功能检验（检测）报告			合格	合格
观感质量			合格	合格
综合验收结论	合格			

参加验收单位	施工单位（公章）	项目负责人（签字、加盖执业印章）：屈健明	年 月 日
	监理单位（公章）	总监理工程师（签字、加盖执业印章）：何戈明	年 月 日
	勘察单位（公章）	项目负责人：	年 月 日
	设计单位（公章）	项目负责人：	年 月 日
	建设单位（公章）	项目负责人：	年 月 日

市政基础设施工程

给排水 分部（子分部）工程质量验收记录

市政验·通-18

第 页，共 页

工程名称	樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目				
单位工程名称	樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目				
施工单位	广东绿景建设有限公司		分包单位	/	
子分部工程名称	给排水		验收区段	镇标公园	
项目负责人	屈健明	项目技术负责人	陈日娇	质检负责人	张桂林
分包项目负责人	/	分包项目技术负责人	/	分包质检负责人	/

序号	分项工程名称	检验批数	施工单位检查结果	监理（建设）单位验收结论
1	给排水	1	合格	合格
2				
3				
汇总	本分部的分项合计数 1 ，检验批合计数 1			
质量控制资料			合格	合格
安全和功能检验（检测）报告			合格	合格
观感质量			合格	合格
综合验收结论	合格			

参加验收单位	施工单位（公章）	项目负责人（签字、加盖执业印章）：屈健明	年 月 日
	监理单位（公章）	总监理工程师（签字、加盖执业印章）：周戈明	年 月 日
	勘察单位（公章）	项目负责人：	年 月 日
	设计单位（公章）	项目负责人：麦耀华	年 月 日
	建设单位（公章）	项目负责人：陈	年 月 日

市政基础设施工程

园建 分部（子分部）工程质量验收记录

市政验·通-18

第 1 页，共 1 页

工程名称	樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目				
单位工程名称	樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目				
施工单位	广东绿景建设有限公司		分包单位	/	
子分部工程名称	园建工程		验收区段	镇标公园、西城文化广场、政府左侧、政府右侧、石马雕塑、西环隧道口、东深路、莞惠路、新兴路、柏峰路、富达路、东城路、先威路	
项目负责人	屈健明	项目技术负责人	陈日娇	质检负责人	张桂林
分包项目负责人	/	分包项目技术负责人	/	分包质检负责人	/

序号	分项工程名称	检验批数	施工单位检查结果	监理（建设）单位验收结论
1	镇标公园园建	17	合格	合格
2	西城文化广场园建	10	合格	合格
3	政府左侧园建	4	合格	合格
4	政府右侧园建	3	合格	合格
5	石马雕塑园建	1	合格	合格
6	西环隧道口园建	3	合格	合格
7	景石	2	合格	合格
8	东深路园建	7	合格	合格
9	莞惠路园建	4	合格	合格
10	新兴路园建	11	合格	合格
11	柏峰路园建	1	合格	合格
12	富达路园建	1	合格	合格
13	东城路园建	1	合格	合格
14	先威路园建	4	合格	合格
汇总	本分部的分项合计数 14，检验批合计数 69			
	质量控制资料		合格	合格
	安全和功能检验（检测）报告		合格	合格
	观感质量		合格	合格
	综合验收结论		合格	

参加验收单位	施工单位（公章）	项目负责人（签字、加盖执业印章）：屈健明	年 月 日
	监理单位（公章）	总监理工程师（签字、加盖执业印章）：周戈明	年 月 日
	勘察单位（公章）	项目负责人：	年 月 日
	设计单位（公章）	项目负责人：袁越强	年 月 日
	建设单位（公章）	项目负责人：	年 月 日

市政基础设施工程

园建 分部（子分部）工程质量验收记录

市政验·通-18

第 1 页，共 1 页

工程名称	樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目				
单位工程名称	樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目				
施工单位	广东绿景建设有限公司		分包单位	/	
子分部工程名称	园建工程		验收区段	镇标公园、西城文化广场、政府左侧、政府右侧、石马雕塑、西环隧道口、东深路、莞惠路、新兴路、柏峰路、富达路、东城路、先威路	
项目负责人	屈健明	项目技术负责人	陈日娇	质检负责人	张桂林
分包项目负责人	/	分包项目技术负责人	/	分包质检负责人	/

序号	分项工程名称	检验批数	施工单位检查结果	监理（建设）单位验收结论
1	镇标公园园建	17	合格	合格
2	西城文化广场园建	10	合格	合格
3	政府左侧园建	4	合格	合格
4	政府右侧园建	3	合格	合格
5	石马雕塑园建	1	合格	合格
6	西环隧道口园建	3	合格	合格
7	景石	2	合格	合格
8	东深路园建	7	合格	合格
9	莞惠路园建	4	合格	合格
10	新兴路园建	11	合格	合格
11	柏峰路园建	1	合格	合格
12	富达路园建	1	合格	合格
13	东城路园建	1	合格	合格
14	先威路园建	4	合格	合格
汇总	本分部的分项合计数 14，检验批合计数 69			
质量控制资料			合格	合格
安全和功能检验（检测）报告			合格	合格
观感质量			合格	合格
综合验收结论			合格	

参加验收单位	施工单位（公章）	项目负责人（签字、加盖执业印章）：屈健明	年 月 日
	监理单位（公章）	总监理工程师（签字、加盖执业印章）：陈戈明	年 月 日
	勘察单位（公章）	项目负责人：	年 月 日
	设计单位（公章）	项目负责人：	年 月 日
	建设单位（公章）	项目负责人：	年 月 日

市政基础设施工程

园建 分部（子分部）工程质量验收记录

市政验·通-18

第 1 页，共 1 页

工程名称	樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目				
单位工程名称	樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目				
施工单位	广东绿景建设有限公司		分包单位	/	
子分部工程名称	园建工程		验收区段	镇标公园、西城文化广场、政府左侧、政府右侧、石马雕塑、西环隧道口、东深路、莞惠路、新兴路、柏峰路、富达路、东城路、先威路	
项目负责人	屈健明	项目技术负责人	陈日娇	质检负责人	张桂林
分包项目负责人	/	分包项目技术负责人	/	分包质检负责人	/

序号	分项工程名称	检验批数	施工单位检查结果	监理（建设）单位验收结论
1	镇标公园园建	17	合格	合格
2	西城文化广场园建	10	合格	合格
3	政府左侧园建	4	合格	合格
4	政府右侧园建	3	合格	合格
5	石马雕塑园建	1	合格	合格
6	西环隧道口园建	3	合格	合格
7	景石	2	合格	合格
8	东深路园建	7	合格	合格
9	莞惠路园建	4	合格	合格
10	新兴路园建	11	合格	合格
11	柏峰路园建	1	合格	合格
12	富达路园建	1	合格	合格
13	东城路园建	1	合格	合格
14	先威路园建	4	合格	合格
汇总	本分部的分项合计数 14，检验批合计数 69			
质量控制资料			合格	合格
安全和功能检验（检测）报告			合格	合格
观感质量			合格	合格
综合验收结论			合格	

参加验收单位	施工单位（公章）	项目负责人（签字、加盖执业印章）：屈健明	年 月 日
	监理单位（公章）	总监理工程师（签字、加盖执业印章）：陈日娇	年 月 日
	勘察单位（公章）	项目负责人：	年 月 日
	设计单位（公章）	项目负责人：黄耀华	年 月 日
	建设单位（公章）	项目负责人：	年 月 日

履约评价

东莞市建设工程施工（监理）承包商单项合同工程履约评价报告书

建设单位（评价单位）	东莞市樟木头公用事业服务中心		评价期限	2021 年 8 月 12 日 至 2023 年 7 月 11 日	
承包商名称（被评价的施工、监理单位）	广东绿景建设有限公司		项目负责人及联系方式	屈建明 13729860173	
工程名称	樟木头镇“千景绣东莞”、道路绿化升级改造等项目		承包范围	1、园建工程，2、绿化工程，3、给排水工程，4、电气工程等	
工程地点	东莞市樟木头镇		工程合同价	1267.458888（万元）	
合同开工日期	2021.7.26	合同竣工日期	2022.1.20	合同工期	189 天
实际开工日期	2021.8.12	实际竣工日期	2023.7.11	实际工期	700 天

四、建设单位对承包商履约阶段评价得分及评价结论

分项内容		合同单位工程阶段评价平均得分	履约结论
企业履约第 一 阶段评分分值		87	□良好（85-100 分） □合格（65-84 分）□不合格（64 分及以下）
企业履约第 二 阶段评分分值		85	□良好（85-100 分） □合格（65-84 分）□不合格（64 分及以下）
企业履约第 三 阶段评分分值		90	□良好（85-100 分） □合格（65-84 分）□不合格（64 分及以下）
履约评价结论	最终第一至三阶段得分的平均分		☑良好（85 分以上-100 分） □合格（65 分以上-85 分以下） □不合格（65 分以下） 注：以上数包含本数，以下数不含本数。
	工期履约		原合同工期为 2021.7.26 至 2022.1.20，实际竣工日期为 2021.8.12 至 2023.7.11，是否延期：☑是 □否 延期责任：变更
	质量履约		分部分项验收是否能一次性验收合格：☑是 □否 工程竣工验收是否能一次性验收合格：☑是 □否 验收等级是否合格：☑是 □否 质量存在问题：无质量缺陷
	造价履约		原合同价款为 1267.458888（万元），实际结算为 863.543 万元。 增加合同价款原因：变更减少工程量
	合同履约情况		合同履约过程是否发生合同纠纷：□是 ☑否 是否发生拖欠工人工资纠纷：□是 ☑否

建设单位对该承包商的最终单项工程履约评价结论： ☑良好 □合格 □不合格

对最终单项工程履约评价结论与最终第一至三阶段得分的平均分不一致的，建设单位需说明理由：

负责人签名：（建设单位公章） 2023 年 7 月 7 日

（3）东莞市厚街镇宝屯特色精品村景观升级改造工程

合同

合同编号：HJAHJC12100323

广东省建设工程
标准施工合同
2009年版

工程名称：东莞市厚街镇宝屯特色精品村景观升级改造工程

工程地点：东莞市厚街镇

发 包 人：东莞市厚街镇宝屯股份经济联合社

承 包 人：广东绿景建设有限公司

广东省住房和城乡建设厅制

目 录

第一部分 协议书 8
一、工程概况 8
二、工程承包范围 8
三、合同工期 8
四、质量标准 8
五、合同价款 8
六、组成合同的文件 9
七、词语含义 9
八、承包人承诺 9
九、发包人承诺 9
十、合同生效 9
第二部分 合同通用条款 11
一、总 则 11
1 定义 11
2 合同文件及解释 15
3 阅读、理解与接受 16
4 语言及适用的法律、标准与规范 16
5 施工设计图纸 17
6 通讯联络 18
7 工程分包 18
8 现场查勘 19
9 招标错失的修正 20
10 投标文件的完备性 20
11 文物和地下障碍物 21
12 事故处理 22
13 交通运输 22
14 专项批准事件的签认 23
15 专利技术 23
16 联合的责任 24

17 保障 24
18 财产 25
二、合同主体 25
19 发包人 25
20 承包人 27
21 现场管理人员任命和更换 29
22 发包人代表 30
23 监理工程师 30
24 造价工程师 32
25 承包人代表 34
26 指定分包人 34
27 承包人劳务 35
三、担保、保险与风险 37
28 工程担保 37
29 发包人风险 38
30 承包人风险 38
31 不可抗力 39
32 保险 40
四、工 期 42
33 进度计划和报告 42
34 开工 43
35 暂停施工和复工 43
36 工期和工期延误 45
37 加快进度 47
38 竣工日期 48
39 提前竣工 48
40 误期赔偿 49
五、质量与安全 49
41 质量与安全管理 49
42 质量标准 50
43 工程质量创优 51

44 工程的照管 51
45 安全文明施工与环境保护 51
46 测量放线 54
47 钻孔与勘探性开挖 55
48 发包人供应材料和工程设备 55
49 承包人采购材料和工程设备 57
50 材料和工程设备的检验试验 58
51 施工设备和临时设施 59
52 工程质量检查 60
53 隐蔽工程和中间验收 61
54 重新验收和额外检查检验 62
55 工程试车 63
56 工程变更 64
57 竣工验收条件 66
58 竣工验收 67
59 缺陷责任与质量保修 70
六、造　价 71
60 资金计划和安排 71
61 工程量 72
62 工程计量和计价 72
63 暂列金额 74
64 计日工 74
65 暂估价 75
66 提前竣工奖与误期赔偿费 76
67 优质优价奖 76
68 合同价款的约定与调整 77
69 后继法律法规变化事件 77
70 项目特征描述不符事件 78
71 分部分项工程量清单缺项漏项事件 78
72 工程变更事件 79
73 工程量偏差事件 80

74 费用索赔事件 82
75 现场签证事件 83
76 物价涨落事件 84
77 合同价款调整程序 86
78 支付事项 86
79 预付款 87
80 安全文明施工费 88
81 进度款 89
82 竣工结算 91
83 结算款 92
84 质量保证金 93
85 最终清算款 94
七、合同争议、解除与终止 95
86 合同争议 95
87 合同解除 96
88 合同解除的支付 98
89 合同终止 100
八、其他 100
90 缴纳税费 100
91 保密要求 100
92 廉政建设 101
93 禁止转让 102
94 合同份数 102
95 合同备案 102
第三部分 专用条款 104
1、定义 104
2、合同文件及解释 104
4、语言及适用的法律、标准与规范 104
5、施工设计图纸 105
6、通讯联络 105
7、工程分包 105

9、招标错失的修正 107
10、投标文件的完备性 107
13、交通运输 108
14、专项批准事件的签认 108
19、发包人 108
20、承包人 109
21、现场管理人员任命和更换 110
22、发包人代表 111
23、监理工程师 111
24、造价工程师 111
25、承包人代表 112
26、指定分包人 112
27、承包人劳务 112
28、工程担保 112
31、不可抗力 113
32、保险 113
33、进度计划和报告 114
34、开工 114
35、暂停施工和复工 114
36、工期及工期延误 114
38、竣工日期 114
42、质量目标 114
45、安全文明施工 115
46、测量放线 115
48、发包人供应材料和工程设备 115
49、承包人采购材料和工程设备 115
50、材料和工程设备的检验试验 116
51、施工设备和临时设施 116
53、隐蔽工程和中间验收 116
55、工程试车 116
56、工程变更 116

58、竣工验收 116
59、缺陷责任与质量保修 117
61、工程量 117
62、工程计量和计价 117
63、暂列金额 117
65、暂估价 117
66、提前竣工奖与误期赔偿费 118
67、工程优质费 118
68、合同价款的约定与调整 118
70、项目特征描述不符事件 118
72、工程变更事件 118
73、工程量偏差事件 120
75、现场签证事件 120
76、物价涨落事件 120
77、合同价款调整程序 121
78、支付事项 121
79、预付款 121
80、安全文明施工费 122
81、进度款 122
82、竣工结算 124
84、质量保证金 125
85、最终清算付款 126
86、合同争议 126
88、合同解除的支付 126
91、保密要求 126
96. 补充条款 127
第四部分 129
附件一：工程质量保修书格式 129
附件二：廉政合同格式 131
附件三：其他管理和技术人员最低要求 133
附件四：主要机械设备和试验检测设备最低要求 134

附件五：项目经理委任书 135
附件六：中标通知书 136
附件七：招标文件 137
附件八：投标文件（含调整后的“工程量清单综合单价报价表”） 408
调整后的“工程量清单综合单价报价表” 583
附件九：基本帐户银行出具的“开户许可证” 584
附件十：履约担保 586
附件十一：工人工资专户 587
附件十二：建设工程农民工工资支付保证书 588

第一部分　协议书

发包人：（全称）东莞市厚街镇宝屯股份经济联合社

承包人：（全称）广东绿景建设有限公司

依照《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，合同双方当事人就合同工程施工有关事项达成一致意见，订立本协议书。

一、工程概况

工程名称：东莞市厚街镇宝屯特色精品村景观升级改造工程

工程地点：东莞市厚街镇

工程内容：东莞市厚街镇宝屯特色精品村景观升级改造工程（按招标图纸及工程量清单所含内容），包括但不限于以下内容：道路工程、景观工程、绿化工程（养护期为六个月）、安装工程等。以上招标范围未尽事宜，详见招标图纸及工程量清单所含内容，并满足设计文件要求。

工程规模：本项目建设总用地面积约33870平方米，其中，绿化改造总面积约5920平方米，道路升级改造总长度约1848.8米，为村级道路，最大排水管径约0.3米。项目总投资约1155.23万元。

结构形式：/

工程立项、规划批准文件号：2012-441900-04-01-236416

资金来源：村集体资金

二、工程承包范围

承包范围：东莞市厚街镇宝屯特色精品村景观升级改造工程（按招标图纸及工程量清单所含内容），包括但不限于以下内容：道路工程、景观工程、绿化工程（养护期为六个月）、安装工程等。以上招标范围未尽事宜，详见招标图纸及工程量清单所含内容，并满足设计文件要求。

三、合同工期

工程合同工期总日历天数：171 天。

拟从 2021 年 8 月 16 日开始施工，至 2022 年 2 月 2 日竣工完成。

四、质量标准

工程质量标准：达到国家或行业质量检验评定的合格标准

五、合同价款

合同总价（大写）：壹仟零捌拾壹万柒仟贰佰伍拾叁元玖角壹分；

（小写）：10817253.91元。

项目单价：■详见承包人的投标报价书（招标工程）；

□详见经确认的工程量清单报价单或施工图预算书（非招标工程）。

其中包含：

定额工日工资总额为

人民币（大写）：壹佰柒拾玖万壹仟零贰拾伍元陆角玖分，人民币（小写）：1791025.69元。

单列部分的：

绿色施工安全防护措施费

人民币（大写）：肆拾壹万肆仟零伍拾玖元陆角陆分，人民币（小写）：414059.66元；

施工升降机安全监控管理系统费人民币（大写）：/，人民币（小写）：/元；

赶工措施费人民币（大写）：/，人民币（小写）：/元；

额外增加的赶工措施费人民币（大写）：/，人民币（小写）：/元。

六、组成合同的文件

组成合同的文件及其优先解释顺序与本合同第二部分《通用条款》第2.2款赋予的规定一致。

七、词语含义

本协议书中有关词语含义与本合同第二部分《通用条款》第1条赋予它们的定义相同。

八、承包人承诺

承包人向发包人承诺已阅读、理解并接受本合同所有条款，按照本合同约定实施、完成并保修合同工程，履行本合同所约定的全部义务。

九、发包人承诺

发包人向承包人承诺已阅读、理解并接受本合同所有条款，按照本合同约定的时限和方法支付工程款及其他应当支付的款项，履行本合同所约定的全部义务。

十、合同生效

订立合同时间：2021年8月27日

订立合同地点：东莞市厚街镇

合同双方当事人约定本合同自双方签字、盖章后，于当日生效。

发包人（公章）	承包人（公章）
地址：	地址：东莞市万江街道泰新路 7 号 232 室
法定代表人：	法定代表人：
电话：	电话：0769-21661398
开户名称：	开户名称：广东绿景建设有限公司
开户银行：	开户银行：~~中国银行股份有限公司东莞分行~~ 中国邮政储蓄银行股份有限公司东莞市万江支行
帐号：	帐号：~~637973160040~~ 914400301000250136
邮政编码：523000	邮政编码：523000

法人授权委托书

本人 涂东红 (姓名)系 广东绿景建设有限公司的法定代表人,现委托 向泽红 (姓名)为我方代理人。代理人根据授权,以我方名义签署、澄清确认、递交、撤回、 修改 东莞市厚街镇宝屯特色精品村景观升级改造工程、签订合同和处理有关事宜,其法律后果由我方承担。

代理人无转委托权。

附:法定代表人身份证复印件及委托代理人身份证复印件。

公司名称:_____(盖单位章)

法定代表人:_____(签字)

身份证号码:42010619661114445X

委托代理人:_____(签字)

身份证号码:432426197507226172

2021 年 8 月 27 日

中 标 工 程 建造师（项目负责人）变更书面通知书

致：东莞市厚街镇宝屯股份经济联合社（建设单位）：

兹有我司原东莞市厚街镇宝屯特色精品村景观升级改造工程（工程名称）项目负责人“罗耀”（原项目负责人），因个人身体健康原因无法履行项目负责人职责，需更项目负责人，现任命我司另一名建造师邓继业（注册号：粤 2442020202101797，）为东莞市厚街镇宝屯特色精品村景观升级改造工程的项目负责人。更换后的项目负责人与中标单位的投标文件所确定的项目负责人的主要条件一致。

承包人任命邓继业为承包人代表,其联络通讯地址如下:

通讯地址:东莞市万江区泰新路　　邮政编码:523069

联系电话:13476066063　　传真号码:0769-21661398

施工单位（公章）

（法定代表人）签字盖章

建设单位（公章）

（法定代表人）签字盖章

竣工验收报告

LJ-SG-2021011-029

市政竣·通-11

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称：东莞市厚街镇宝屯特色精品村景观升级改造工程

建设单位（公章）：东莞市厚街镇宝屯股份经济联合社

竣工验收日期：2023 年 1 月 4 日

发出日期：　　年　　月　　日

市政基础设施工程

填 写 说 明

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

市政基础设施工程

工程名称	东莞市厚街镇宝屯特色精品村景观升级改造工程	工程地点	东莞市厚街镇宝屯社区
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	本项目建设总用地面积约33870平方米，其中，绿化改造总面积5920平方米，道路升级改造总长度约1848.8米，为村级道路，最大排水管径约0.3米。	工程造价（万元）	1081.725391
结构类型	市政工程	开工日期	2021年9月19日
施工许可证号	/	竣工日期	2022年8月1日
监督单位	东莞市厚街镇交通运输分局	监督登记号	HJJT2021002
建设单位	东莞市厚街镇宝屯股份经济联合社	总施工单位	广东绿景建设有限公司
勘察单位	核工业衡阳第二地质工程勘察有限公司	施工单位（土建）	广东绿景建设有限公司
设计单位	广东如春生态集团有限公司		
监理单位	广东鸿业工程项目管理有限公司	工程检测单位	东莞市钟鸣建筑科技有限公司
其他主要参建单位	/	其他主要参建单位	/
	/		/
专项验收情况			
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位（子单位）工程质量竣工验收记录	2022年8月1日	市政竣·通-10	合格
法律法规规定的其他验收文件			
附有关证明文件			
施工许可证	/		
施工图设计文件审查意见	资料齐全		
工程竣工报告	资料齐全		
工程质量评估报告	资料齐全		
勘查质量检查报告	资料齐全		
设计质量检查报告	资料齐全		
工程质量保修书	资料齐全		

市政基础设施工程

工程完成情况	按照与建设单位签约合同内所有施工项目已完成，符合要求	
工程质量情况	土建	符合设计及规范要求
	设备安装	/
工程未达到使用功能的部位（范围）	无	

参加验收单位意见	建设单位	监理单位	施工单位
	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 2023年1月4日	（公章） 总监理工程师：（执业资格证章） 2023年1月4日	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 2023年1月4日
	分包单位	设计单位	勘察单位
	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 年 月 日	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 2023年1月4日	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 2023年1月4日

履约评价

东莞市建设工程施工（监理）承包商单项合同工程履约评价报告书

建设单位（评价单位）	东莞市厚街镇宝屯股份经济联合社	评价期限	2021 年 9 月 19 日 至 2022 年 8 月 1 日
承包商名称（被评价的施工、监理单位）	广东绿景建设有限公司	项目负责人及联系方式	邓继业 13649862285
工程名称	东莞市厚街镇宝屯特色精品村景观升级改造改造工程	承包范围	1、道路工程，2、绿化工程，3、景观工程，4、安装工程等
工程地点	东莞市厚街镇	工程合同价	1081.725391（万元）

合同开工日期	2021.8.26	合同竣工日期	2022.2.2	合同工期	171 天
实际开工日期	2021.9.19	实际竣工日期	2022.8.1	实际工期	347 天

四、建设单位对承包商履约阶段评价得分及评价结论

分项内容		合同单位工程阶段评价平均得分	履约结论
企业履约第 一 阶段评分分值		89	□良好（85-100 分） □合格（65-84 分）□不合格（64 分及以下）
企业履约第 二 阶段评分分值		87	□良好（85-100 分） □合格（65-84 分）□不合格（64 分及以下）
企业履约第 三 阶段评分分值		92	□良好（85-100 分） □合格（65-84 分）□不合格（64 分及以下）
履约评价结论	最终第一至三阶段得分的平均分	☑良好（85 分以上-100 分） □合格（65 分以上-85 分以下） □不合格（65 分以下） 注：以上数包含本数，以下数不含本数。	
	工期履约	原合同工期为 2021.8.26 至 2022.2.2，实际竣工日期为 2021.9.19 至 2022.8.1，是否延期：☑是 □否 延期责任：变更。	
	质量履约	分部分项验收是否能一次性验收合格：☑是 □否 工程竣工验收是否能一次性验收合格：☑是 □否 验收等级是否合格：☑是 □否 质量存在问题：验收合格无质量问题。	
	造价履约	原合同价款为 **1081.725391（万元）**，实际结算为 1081.023338 万元。 增加合同价款原因：结算金额小于合同金额无增加。	
	合同履约情况	合同履约过程是否发生合同纠纷：□是 ☑否 是否发生拖欠工人工资纠纷：□是 ☑否	

建设单位对该承包商的最终单项工程履约评价结论： ☑良好 □合格 □不合格

对最终单项工程履约评价结论与最终第一至三阶段得分的平均分不一致的，建设单位需说明理由：

负责人签名：

（建设单位公章）2024 年 5 月 13 日

八、其他内容

（投标人根据第二章第 47.1 款“资信标要求一览表” 认为必要补充的资料）

投标保证金保函

PICC 中国人民保险

EEBAQB00180　　No. 4400240012878412

中国人民财产保险股份有限公司
投标保证保险保险单（电子保单）

保单号：PBAQ202444190A00A00213

鉴于投保人已经仔细阅读了中国人民财产保险股份有限公司投标保证保险条款，并已知悉了保险条款中免除保险人责任的内容（包括但不限于责任免除、投保人被保险人义务、赔偿处理等），愿意以上述条款的约定为基础向保险人投保投标保证保险，并按本保险合同约定交付保险费，保险人同意按照本保险合同的约定承担保险责任，特立本保险单为凭。

投保人	名称	中铁大桥局集团有限公司	统一社会信用代码	91420100177685789E
	联系人	刘帅	行业	□建筑施工行业　■其他行业
	联系方式	13327974596	地址	湖北省-武汉市-汉阳区
	单位性质	企业单位		
被保险人	名称	东莞市水务集团建设管理有限公司	统一社会信用代码	91441900MAC1R3DK1H
	联系人	陈方凯	联系方式	
	地址	广东省东莞市东城街道育华路1号201室		
	单位性质	其他		
招投标情况	招标项目名称	珠三角水资源配置工程东莞配套芦花坑水厂一期配水管线工程-C标段施工总承包		
	招标项目类型	工程类		
	招标文件编号	SSFWQC12400366		
	投标有效期	同招标文件内投标有效期一致		
	招标文件要求的投标保证金金额	人民币（大写）伍拾万元整　　￥：500000元		
	反担保方式、种类及覆盖保险金额比率	□保证金 说明： 比率： □抵押 说明： 比率： □质押 说明： 比率： □保证 说明： 比率： □其他方式 说明： 比率：		
保险金额	人民币（大写）伍拾万元整　￥：500000.00元			
保险费	人民币（大写）壹仟贰佰伍拾元整 ￥：1250.00元			
绝对免赔率	%			
赔款等待期				
是否为续保合同	□ 是 ■ 否			
保险期间	共6个月，自2024年05月22日九时30分起，至2024年11月18日九时30分止			
交费形式	□现金　□转账　■其他		交费日期：2024-05-14	
争议处理	诉讼			
特别约定	1、本保单承保招标项目招标编号：%% 2、招标项目名称：%% 3、本保单免赔为0 4、即使保险人按本保单/保险凭证约定向被保险人或保险凭证权利人赔偿，也不能免除投保人履行上述招标项目义务。保险人有权在赔偿金额范围内向投保人及其担保人（如有）进行追偿。			

鉴于投保人已向本保险人投保投标保证保险，并按本保险单约定交付保险费，保险人同意按照本保险单所适用条款及上述特别约定承担保险责任，特立本保险单为凭。

承保机构：　临深支公司商团业务二部

销售机构：　亚泰保险经纪有限责任公司

中国人民财产保险股份有限公司
东莞市分公司
电子保单专用章

签单时间：2024年05月13日08时51分35秒

Digitally signed by PICC
Date: 2024.05.14 18:35:08 GMT+08:00
Reason: safety
Location: CN

第1页，共2页

PICC 中国人民保险

EEBAQB00180 No. 4400240012878412

尊敬的客户：您可通过本公司官方网站www.picc.com、95518客服热线电话、中国人保APP或附近营业网点查询、验证保单信息或查阅条款内容。若对查询结果有异议，请通过以上渠道联系本公司。

复核：自动核保 制单：1244140115 经办：廖文龙

服务便利度说明

一、服务响应承诺

1、我方自行负责施工现场的安全工作，在本项目实施全过程中，按照相关要求做好作业期间的安全防护措施，若出现任何安全问题，一切责任由我方自行承担。

2、我方将进行文明拆除，不拆除及回收清单外的其他设备，不采用恐吓等任何暴力手段开展拆除工作，若遇到拆除阻拦时报备采购人出面协调。

3、我方在拆除和运输时，施工时间和施工措施不影响采购人正常工作的运行和开展。具体作业施工时间为周一至周日上午 8:00-11:30，下午 13:00-18:00。

4、作业时产生的废弃物等垃圾，由我方负责打扫并及时清运至指定垃圾堆放处，当日产生的废弃物等垃圾当日处理，不堆积在作业现场。运输装车过程中产生的所有垃圾，都由我方负责及时清理，不影响医院环境。所有垃圾处理费用均由我方承担。

5、我方将自行勘察工程所在地附近施工条件，根据所在位置、特性、运输环境等编制施工方案，制定安全措施。

6、我方在每个施工阶段前后进行资料全部留存，并如实记录施工中的相关数据信息，以便后期业主及监理进行验收。

7、遇到突发情况，我方在接到业主通知后，在 30 分钟内响应，安排人员、机械设备在 2 个小时内到达现场。

8、我方为本项目配备项目负责人 1 名，并组建不少于 4 人的项目管理团队。现场作业人员具有相应的作业证书。

二、质量保证措施

1.1 制度保证措施

质量管理体系文件是实现质量目标的制度保证，是施工质量控制的执行依据，通过规范过程质量行为控制质量风险。为确保各项质量管理措施落到实处，项目部将按照制订的《工程质量检查》、《体系监督检查》《质量管理奖惩规定》对项目的质量管理过程进行考核，充分发挥奖惩激励机制的作用。

1.2 组织保证措施

为有效完成本工程的质量目标，项目部将按照项目任务分解，设立高效的、

并与业主管理部门相适应的质量管理组织机构，明确职责，统筹兼顾，协同工作，全过程、全方位、全员实施质量管理工作。

1.3 资源保证措施

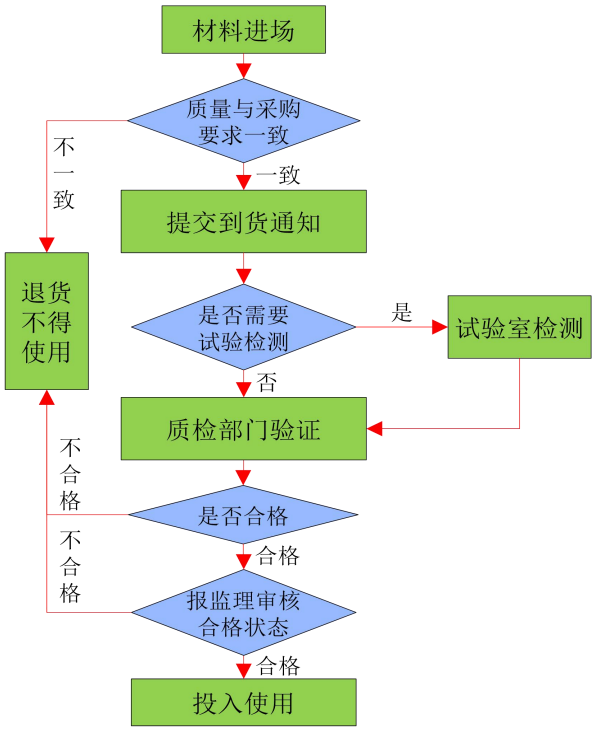
1.3.1 人力资源

人力资源配备：抽调公司具有丰富类似工程施工经验且符合招标文件要求的精兵强将，确保人才优势，扎实推进本项目的质量管理工作，保证本项目质量管理满足质量目标要求。

培训、教育及激励：对员工进行质量意识教育、岗前培训和技能培训，提高员工素质，考核合格后方能上岗，并按等建立项目部质量奖惩制度，鼓励员工提高作业质量。特种作业、试验检测、测量等人员要求持证并通过业主的考核。

1.3.2 物资资源

按照项目部制订《产品控制程序》和《物资管理规定》对材料的采购、检验、仓储、领用等进行严格管理，确保用于本项目的所有原材料均符合设计及规范要求。



材料进场质量检验控制流程图

1.3.3 设施设备资源

施工设备：按照项目部制订的《施工设备管理程序》调配技术最先进、施工

质量最稳定且符合招标文件的施工机械设备投入本项目。

试验检测、测量、施工监控设备：按照项目部制订的《检测和测量设备控制程序》配备符合招标文件和满足检定要求的试验设备、测量仪器、施工设备，以保证工程检测和测量数据的准确性。

混凝土搅拌站和预制场：按项目部编制的《施工设施管理规定》对混凝土预制场进行建设及相关设施的完善工作，并按《产品认证管理规定》的要求通过产品认证后方可使用。

经济资源：项目部实现全面预算管理，本项目工程资金专款专用，严禁挪用。保持足够的现金流，确保施工顺利进行。