招标编号：SSAWQC12400634

东莞市水务工程施工招标

投 标 文 件

工程名称：东莞市供水设施更新改造项目-东莞市供水管网更新改造二期工程（桥头标段）施工

投标文件内容：资信标部分

投标人：中铁二局集团有限公司、东莞鼎名建设工程有限公司

日期：2024年8月8日

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、诚信守法投标承诺书；

五、财务状况(联合体投标的牵头人提供)；

六、企业信用记录；

七、近五年企业荣誉、获奖情况；

八、企业近五年类似业绩资料；

九、投标文件资信主要信息统计汇总表

十、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）：中铁二局集团有限公司

乙公司（全称）：东莞鼎名建设工程有限公司

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. 中铁二局集团有限公司（甲公司名称）为联合体牵头人，东莞鼎名建设工程有限公司（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 中铁二局集团有限公司（甲公司名称）承担合同工程工作内容：本项目招标范围内 90%金额的工作内容。

2.4.2 东莞鼎名建设工程有限公司（乙公司名称）承担合同工程工作内容：本项目招标范围内 10%金额的工作内容。

2.5 联合体各方当事人对合同工程的其他约定：

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，并同意由东莞鼎名建设工程有限公司作为合同收款方，合同价款收款账户以东莞鼎名建设工程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：中铁二局集团有限公司	乙公司名称：东莞鼎名建设工程有限公司
（企业数字证书电子签章）	（企业数字证书电子签章）
法定代表人：汪海旺（电子签名）	法定代表人：谢泽富 （电子签名）
联系电话：13709042705	联系电话：0769-27223588
日期：2024 年 8 月 8 日	日期： 2024 年 8 月 8 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。

二、企业资质(联合体投标的分各成员情况)

中铁二局集团有限公司



建筑业企业资质证书

（副本）

企业名称：中铁二局集团有限公司

详细地址：成都市金牛区通锦路16号

统一社会信用代码（或营业执照注册号）：91510100MA61RKR7X3

法定代表人：汪海旺

注册资本：769292.0351万元人民币

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：D151064251

有效期：2028年12月22日

资质类别及等级：

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

发证机关：中华人民共和国住房和城乡建设部

2023年12月28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 00068027

东莞鼎名建设工程有限公司



建筑业企业资质证书

证书编号：D244183017

企　业　名　称：东莞鼎名建设工程有限公司

统一社会信用代码：91441900056795498X

法　定　代　表　人：谢泽富

注　册　地　址：广东省东莞市东城街道莞龙路东城段273号303室

有　效　期：至2028年12月19日

资　质　等　级：特种工程（结构补强）专业承包不分等级
电子与智能化工程专业承包一级
建筑工程施工总承包二级
市政公用工程施工总承包二级
防水防腐保温工程专业承包一级
建筑装修装饰工程专业承包一级
*****

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：广东省住房和城乡建设厅

发证日期：2023年12月19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

三、企业规模(联合体投标的分各成员情况)

投标人基础信息情况表（公示）

<table>
<tr><td>投标人名称</td><td colspan="6">中铁二局集团有限公司</td></tr>
<tr><td>注册地址</td><td colspan="3">成都市金牛区通锦路 16 号</td><td>邮政编码</td><td colspan="2">610036</td></tr>
<tr><td rowspan="2">联系方式</td><td>联系人</td><td colspan="2">余奇</td><td>办公电话</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>传真</td><td colspan="2">028-63170600</td><td>网址</td><td colspan="2">http://www.cregc.com.cn</td></tr>
<tr><td>组织结构</td><td colspan="6">后附</td></tr>
<tr><td>法定代表人</td><td>姓名</td><td>汪海旺</td><td>技术职称</td><td colspan="3">教授级高级工程师</td></tr>
<tr><td>技术负责人</td><td>姓名</td><td>赵飞</td><td>技术职称</td><td colspan="3">教授级高级工程师</td></tr>
<tr><td>成立时间</td><td colspan="2">2015 年 11 月 18 日</td><td colspan="4">员工总人数：19455 人</td></tr>
<tr><td>企业资质等级</td><td colspan="2">建筑工程施工总承包特级；公路工程施工总承包特级；铁路工程施工总承包特级；水利水电工程施工总承包壹级；市政公用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；公路路面工程专业承包壹级；公路路基工程专业承包壹级；铁路铺轨架梁工程专业承包壹级；机场场道工程专业承包壹级。</td><td>其中</td><td>项目经理</td><td colspan="2">1388 人</td></tr>
</table>

营业执照号	91510100MA61RKR7X3		高级职称人员	1997 人
注册资金	769292.0351 万元人民币		中级职称人员	3819 人
开户银行	中国建设银行股份有限公司成都铁道支行		初级职称人员	6517 人
账号	51050188083609123456		技工	3734 人
经营范围	承担各类型工业、能源、交通、民用工程项目的施工工程承包；工程技术开发与咨询；建筑材料（不含危险化学品）、金属材料、铁路专用设备、机械设备销售；机械设备租赁；铁路简支梁安装；仓储服务（不含危险化学品）；房地产开发；工程设计，工程勘察，市政公用设计及建筑，铁路、公路工程设计，工程监理与咨询，城市规划编制、服务；多媒体设计服务；工程管理服务；试验检测和工程测量；承包境外工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；货物进出口；铁路桥梁预制、架设、施工，混凝土结构件生产（限分支机构经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。			
备注	/			



统一社会信用代码

91510100MA61RKR7X3

营业执照

（副 本）

副本编号：20 - 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　中铁二局集团有限公司

类　　型　有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

法定代表人　汪海旺

经营范围　承担各类型工业、能源、交通、民用工程项目的施工工程承包；工程技术开发与咨询；建筑材料（不含危险化学品）、金属材料、铁路专用设备、机械设备销售；机械设备租赁；铁路简支梁安装；仓储服务（不含危险化学品）；房地产开发；工程设计，工程勘察，市政公用设计及建筑，铁路、公路工程设计，工程监理与咨询，城市规划编制，服务；多媒体设计服务；工程管理服务；试验检测和工程测量；承包境外工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；货物进出口；铁路桥梁预制、架设、施工，混凝土结构件生产（限分支机构经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

注册资本　柒拾陆亿玖仟贰佰玖拾贰万零叁佰伍拾壹元整

成立日期　2015年11月18日

营业期限　2015年11月18日 至 长期

住　　所　成都市金牛区通锦路16号

登记机关　成都市市场监督管理局

2021 年 1 月 11 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

资质证书扫描件



建筑业企业资质证书

（副本）

企业名称：中铁二局集团有限公司

详细地址：成都市金牛区通锦路16号

统一社会信用代码（或营业执照注册号）：91510100MA61RKR7X3

法定代表人：汪海旺

注册资本：769292.0351万元人民币

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：D151064251

有效期：2028年12月22日

资质类别及等级：

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

发证机关：中华人民共和国住房和城乡建设部

2023 年 12 月 28 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 00068027

安全生产许可证扫描件



统一社会信用代码：91510100MA61RKR7X3

安全生产许可证

编号：（川）JZ安许证字[2016]000085

企业名称：中铁二局集团有限公司

法定代表人：汪海旺

单位地址：四川省成都市金牛区通锦路16 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

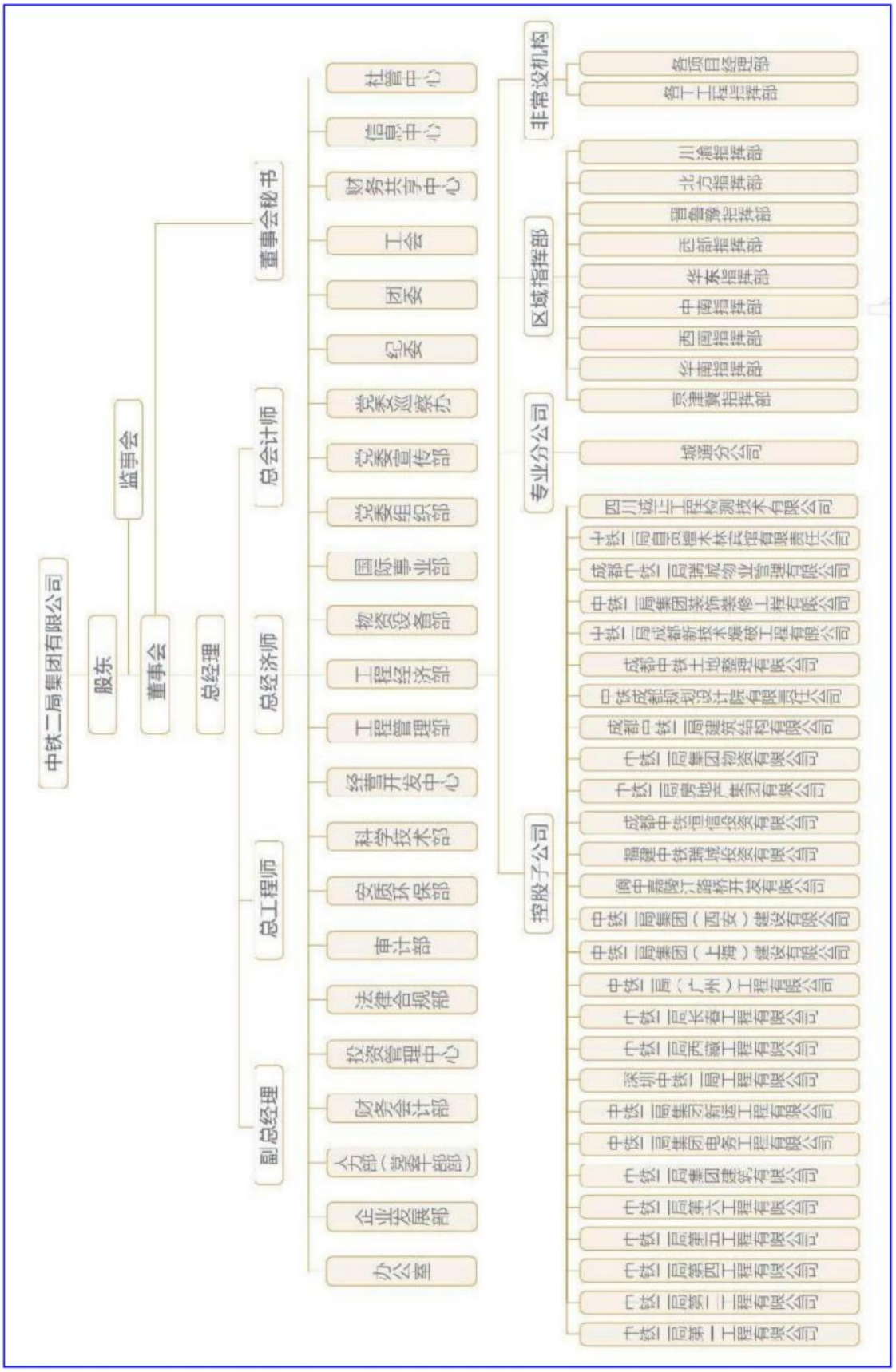
有效期：2022年03月07日 至 2025年03月07日

发证机关：四川省住房和城乡建设厅

发证日期：2023 年 08 月 07 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

组织结构框图

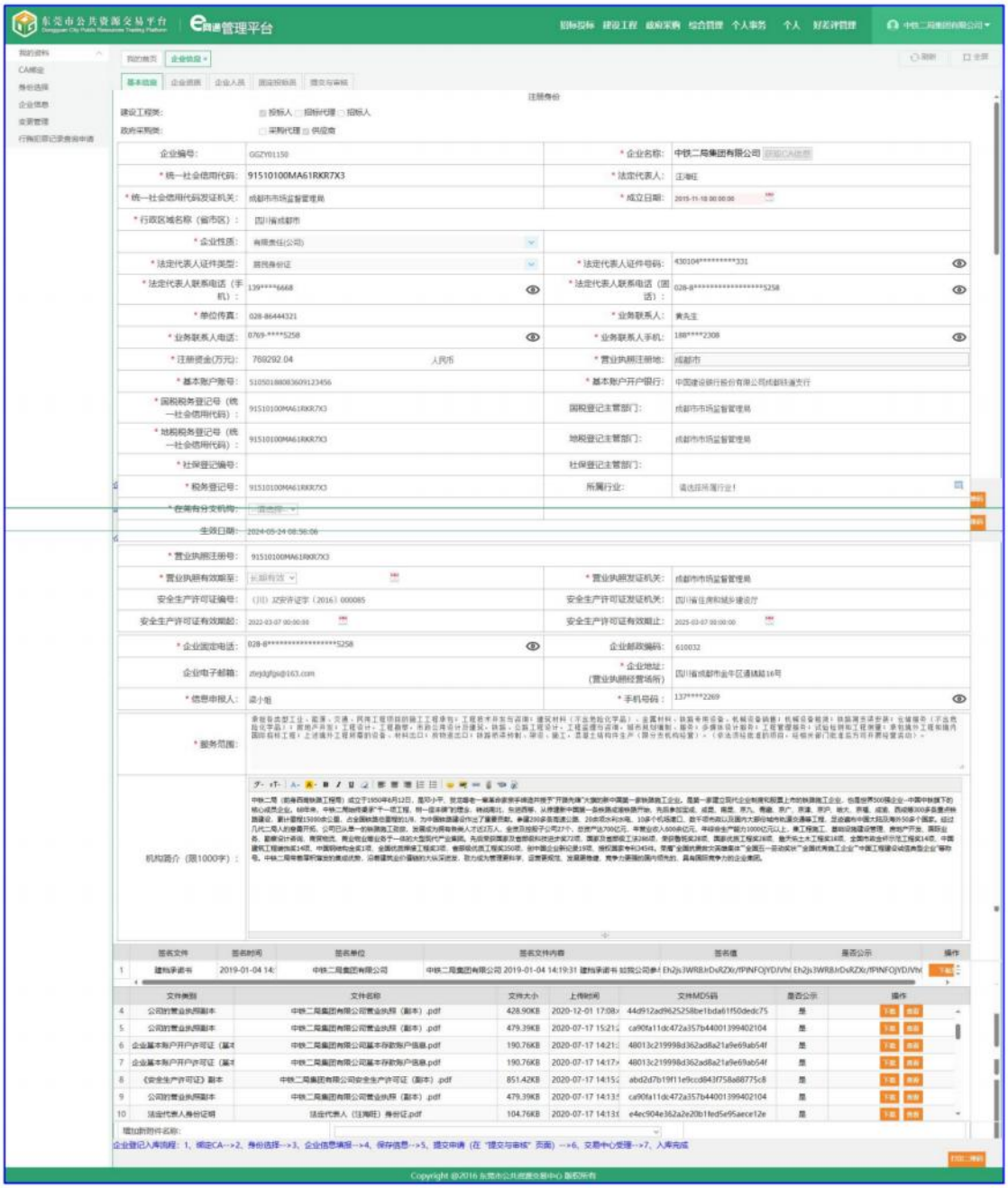

中铁二局集团有限公司
股东
监事会
董事会
总经理
董事会秘书
总会计师
总经济师
总工程师
副总经理
社管中心
信息中心
财务共享中心
工会
团委
纪委
党委巡察办
党委宣传部
党委组织部
国际事业部
物资设备部
工程经济部
工程管理部
经营开发中心
科学技术部
安质环保部
审计部
法律合规部
投资管理中心
财务会计部
人力部（党委干部部）
企业发展部
办公室
非常设机构
各项目经理部
各工程指挥部
区域指挥部
川渝指挥部
北京指挥部
晋鲁豫指挥部
西部指挥部
华东指挥部
中南指挥部
西南指挥部
华南指挥部
京津冀指挥部
专业分公司
城建分公司
控股子公司
四川成工建设检测技术有限公司
十铁二局信息技术咨询有限责任公司
成都中铁二局商业物业管理有限公司
中铁二局集团装饰装修工程有限公司
十铁二局成都新技术爆破工程有限公司
成都中铁土地整理有限公司
中铁成都规划设计院有限责任公司
成都中铁二局建筑结构有限公司
中铁二局集团物资有限公司
中铁二局房地产集团有限公司
成都中铁信信息资有限公司
福建中铁高城投资有限公司
阆中嘉陵江路桥开发有限公司
中铁二局集团（西安）建设有限公司
中铁二局集团（上海）建设有限公司
中铁二局（广州）工程有限公司
中铁二局华春工程有限公司
中铁二局西藏工程有限公司
深圳中铁二局工程有限公司
中铁二局集团新运工程有限公司
中铁二局集团电务工程有限公司
中铁二局集团建筑有限公司
中铁二局第六工程有限公司
中铁二局第五工程有限公司
中铁二局第四工程有限公司
中铁二局第二工程有限公司
中铁二局第一工程有限公司

基本存款账户信息

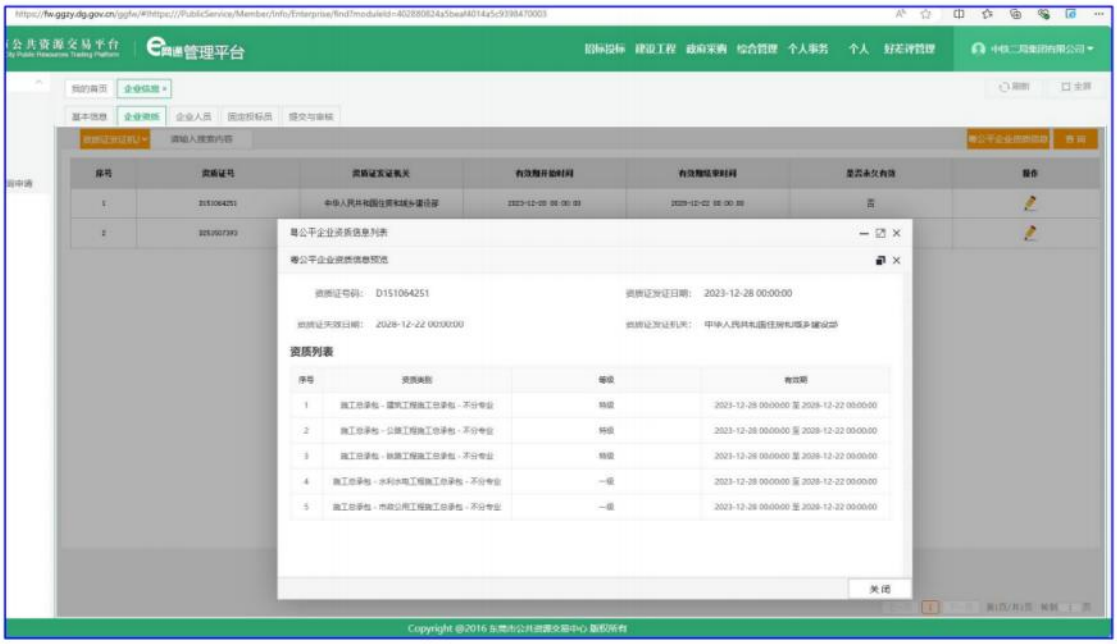
账户名称:	中铁二局集团有限公司
账户号码:	51050188083609123456
开户银行:	中国建设银行股份有限公司成都铁道支行
法定代表人： （单位负责人）	汪海旺
基本存款账户编号:	J6510072722503

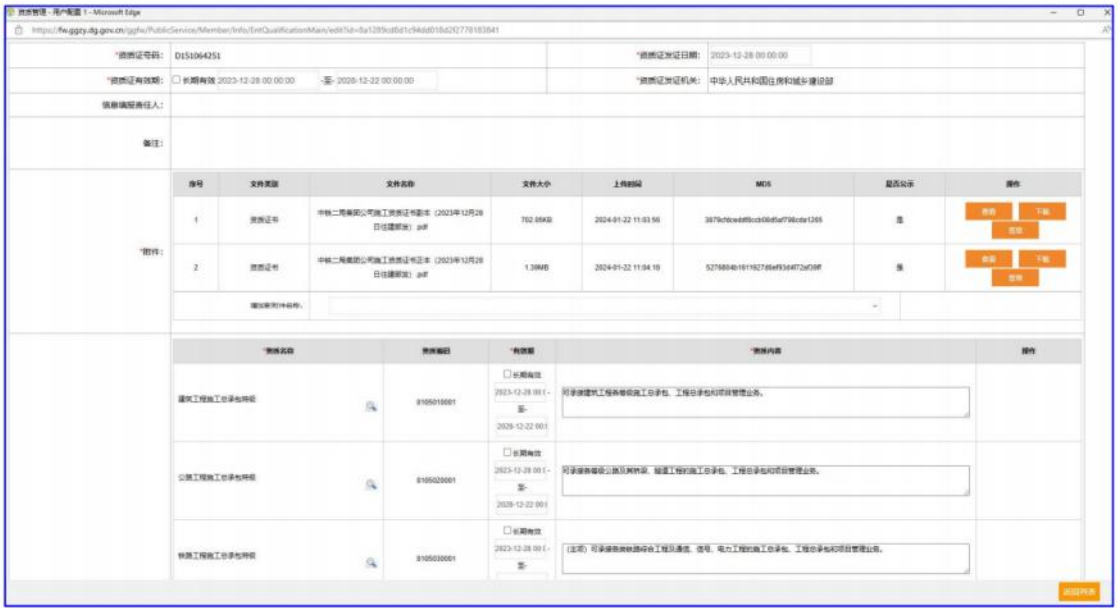
2020 年 06 月 05 日

东莞市公共资源交易企业库建档资料






公共资源交易平台
管理平台
粤公平企业资质信息列表
粤公平企业资质信息预览
资质证号码： D151064251
资质证发证日期： 2023-12-28 00:00:00
资质证有效期： 2028-12-22 00:00:00
资质证发证机关： 中华人民共和国住房和城乡建设部
资质列表
关闭
Copyright @2016 东莞市公共资源交易中心 版权所有



东莞市水务局备案资料


http://120.197.145.34/SWJGC_DMS/Web/pub/News.aspx?reg=1&Action=Serach
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 (7)
>>更多
业务咨询电话：李工 0769-228..... （点击图标下载）
关于暂停实施《东莞市水务局关于水务建..... （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）
水务工程参建企业信用信息登记办事指南 （点击图标下载）
关于简化我市水务工程建设领域信用信息..... （点击图标下载）
用户名
密 码
验证码
6240
用户登录
用户注册
企业登记信息 (1)
企业名称
中铁二局集团有限公司
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
施工
SG-2015-113
100.00
210.00
210.00
跳到：
页 1/1 总数：1
企业信用排名
企业信用信息信用列表

http://120.197.145.34/SWJGC_DMS/Web/Main/IndexExport.aspx?ai_snid=ai_20150706160249404654876357949056387 96

东莞市水务工程参建企业信用信息登记表

企业名称	中铁二局集团有限公司		
企业详细地址	成都市金牛区通锦路16号		
营业执照注册号	91510100MA61RKR7X3	法定代表人	汪海旺
企业登记编号	SG-2015-113	信用分值	210
企业资质			
资质名称		资质等级	
隧道工程专业承包		壹级	
公路工程施工总承包		特级	
建筑工程施工总承包		特级	
公路路面工程专业承包		壹级	
市政公用工程施工总承包		壹级	
铁路工程施工总承包		特级	
水利水电工程施工总承包		壹级	
桥梁工程专业承包		壹级	
公路路基工程专业承包		壹级	
机场场道工程专业承包		壹级	
铁路铺轨架梁工程专业承包		壹级	
在莞主要技术管理人员			
姓名	职务	专业	注册类别	注册证号
阮燕	项目经理	水利水电工程	壹级建造师/水安B证	川151121211328/水安B（2017）0058409
魏东	项目经理	公路工程/水利水电工程	壹级建造师/水安B证	川151060804884/水安B（2017）0058406
杜少腾	项目经理	水利水电工程/建筑工程	壹级建造师/水安B证	川151121311827/水安B（2021）0066564
银伟	在莞行政负责人	市政工程	安全生产考核合格证	川建安A（2008）0090589
周爱平	机构专职安全员	市政工程	安全生产考核合格证	川建安C（2008）0002864
杜中富	建造师	市政公用工程	壹级建造师	川151131312448
向世国	建造师	市政公用工程、公路工程	壹级建造师	川151060906825
叶向军	机构专职安全员	市政工程	安全生产考核合格证	川建安C（2008）0001902
刘吉天	建造师	公路工程、水利水电工程、市政公用工程	壹级建造师/建安B证	川1512020202102396
杨辉年	项目技术负责人	市政工程	高级工程师证	20210200345
李林	专职安全生产管理人员	安全质量监管	安全生产考核合格证	川建安C3（2014）3006559
雍霞	专职安全生产管理人员	安全质量监管	安全生产考核合格证	川建安C3（2017）3015839
王星星	注册造价师	土木建筑	注册造价师证	建[造]11215100005992

在东莞市水务局未被纳入“限制投标及承接工程”



企业主要负责人建安 A 类证

建筑施工企业主要负责人

安全生产考核合格证书

编号：川建安A（2020）1008496



姓　　名：汪海旺

性　　别：男

出 生 年 月：1970年05月24日

企 业 名 称：中铁二局集团有限公司

职　　务：法定代表人

初次领证日期：2020年07月06日

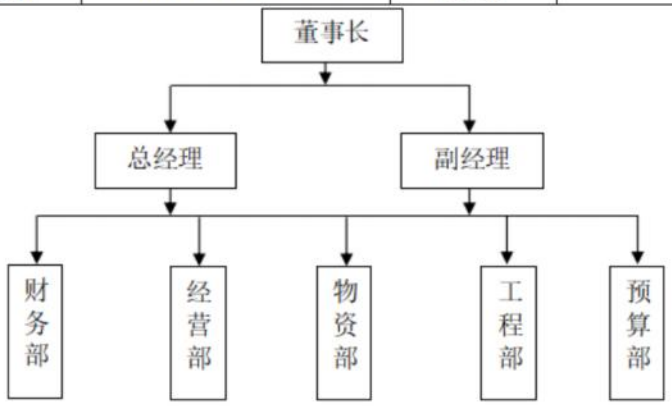
有 效 期：2023年06月25日　　**至**　2026年07月05日

发 证 机 关：[illegible]省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2023年6月25日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

投标人基础信息情况表（公示）

<table>
<tr><td>投标人名称</td><td colspan="6">东莞鼎名建设工程有限公司</td></tr>
<tr><td>注册地址</td><td colspan="3">广东省东莞市东城街道莞龙路东城段 273 号 303 室</td><td>邮政编码</td><td colspan="2">523000</td></tr>
<tr><td rowspan="2">联系方式</td><td>联系人</td><td colspan="2">谢泽富</td><td>办公电话</td><td colspan="2">0769-27223588</td></tr>
<tr><td>传真</td><td colspan="2">0769-27223588</td><td>网址</td><td colspan="2">/</td></tr>
<tr><td>组织结构</td><td colspan="6"> 
</td></tr>
<tr><td>法定代表人</td><td>姓名</td><td colspan="2">谢泽富</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 colspan="2">谢泽杭</td><td>技术职称</td><td colspan="2">工程师</td></tr>
<tr><td>成立时间</td><td colspan="3">2012 年 11 月 08 日</td><td colspan="3">员工总人数：55 人</td></tr>
<tr><td>企业资质等级</td><td colspan="2">建筑工程施工总承包二级、 市政公用工程施工总承包二级、水利水电工程施工总承包三级、建筑装修装饰工程专业承包一级</td><td rowspan="3">其中</td><td>项目经理</td><td colspan="2">21 人</td></tr>
<tr><td>营业执照号</td><td colspan="2">91441900056795498X</td><td>高级职称人员</td><td colspan="2">2 人</td></tr>
<tr><td>注册资金</td><td colspan="2">8868 万元人民币</td><td>中级职称人员</td><td colspan="2">8 人</td></tr>
</table>

开户银行	东莞农村商业银行股份有限公司东城支行		初级职称人员	8 人
账号	120010190010082193		技工	16 人
经营范围	承接通用工业与民用建设工程的建筑施工，房屋建筑工程施工总承包、市政公用工程施工总承包、水利水电工程施工总承包、机电安装工程、地基与基础工程、建筑装修装饰工程、建筑幕墙工程、园林古建筑工程、钢结构工程、消防设施工程、环保工程、拆除工程、城市及道路照明工程、体育场地设施工程、土石方工程、建筑防水工程、园林绿化工程。（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。）			
备注	/			



统一社会信用代码
91441900056795498X

营业执照

(副 本)(2-1)

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	东莞鼎名建设工程有限公司	注册资本	人民币捌仟捌佰陆拾捌万元
类　　型	有限责任公司(自然人投资或控股)	成立日期	2012年11月08日
法定代表人	谢泽富	住　　所	广东省东莞市东城街道莞龙路东城段273号303室
经营范围	承接通用工业与民用建设工程的建筑施工，房屋建筑工程施工总承包、市政公用工程施工总承包、水利水电工程施工总承包、机电安装工程、地基与基础工程、建筑装修装饰工程、建筑幕墙工程、园林古建筑工程、钢结构工程、消防设施工程、环保工程、拆除工程、城市及道路照明工程、体育场地设施工程、土石方工程、建筑防水工程、园林绿化工程。（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）		

登记机关　东莞市市场监督管理局

2023 年 12月 1日

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



建筑业企业资质证书

证书编号：D244183017

企　业　名　称：东莞鼎名建设工程有限公司

统一社会信用代码：91441900056795498X

法　定　代　表　人：谢泽富

注　册　地　址：广东省东莞市东城街道莞龙路东城段273号303室

有　效　期：至2028年12月19日

资　质　等　级：特种工程（结构补强）专业承包不分等级
电子与智能化工程专业承包一级
建筑工程施工总承包二级
市政公用工程施工总承包二级
防水防腐保温工程专业承包一级
建筑装修装饰工程专业承包一级
******

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：广东省住房和城乡建设厅

发证日期：2023年12月19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



统一社会信用代码：91441900056795498X

安全生产许可证

编号：（粤）JZ安许证字[2023]019129

企　业　名　称：东莞鼎名建设工程有限公司

法　定　代　表　人：谢泽富

单　位　地　址：广东省东莞市东城街道莞龙路东城段273号303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：2022年01月07日　至 2025年01月07日

发证机关：广东省住房和城乡建设厅

发证日期：2022 年 07 月 13 日

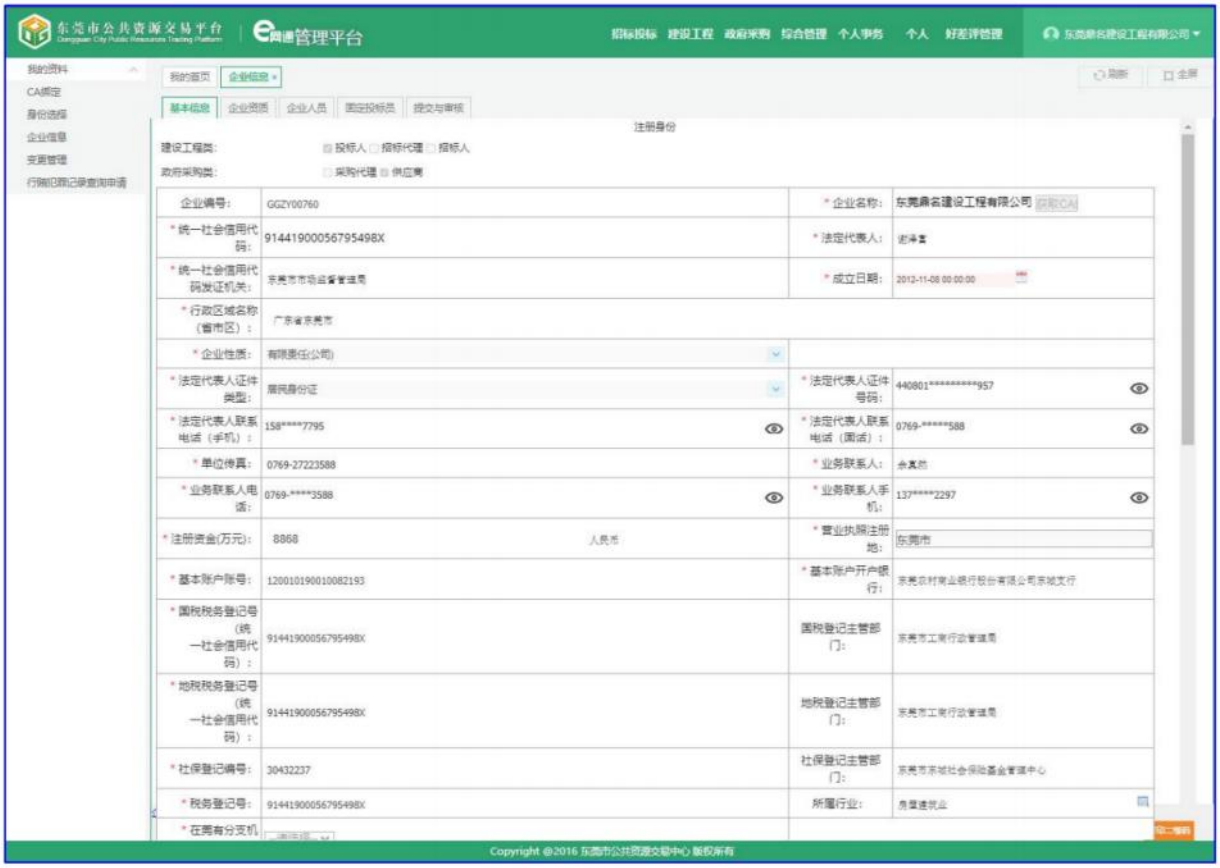
中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

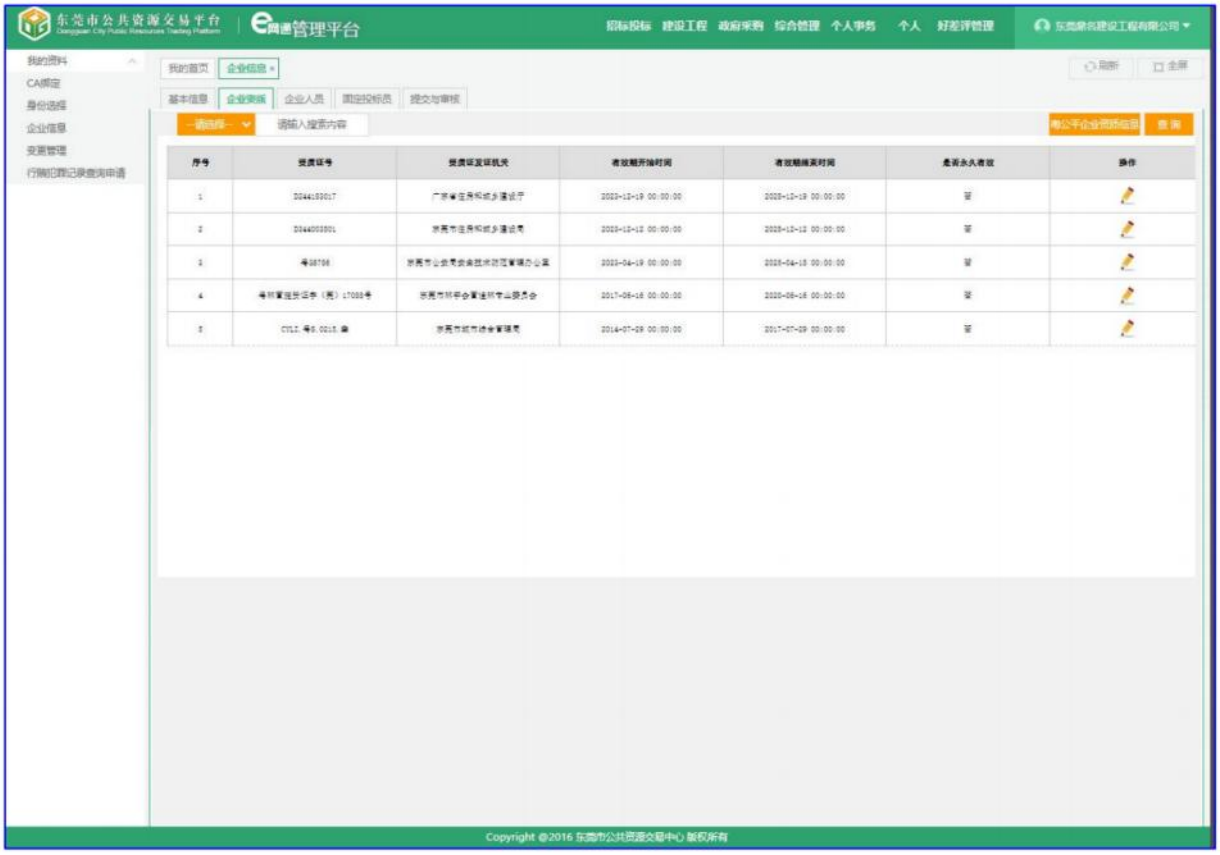
基本存款账户信息

账户名称：	东莞鼎名建设工程有限公司
账户号码：	120010190010082193
开户银行：	东莞农村商业银行股份有限公司东城支行
法定代表人： （单位负责人）	谢泽富
基本存款账户编号：	J6020038158305

2024 年 02 月 22 日

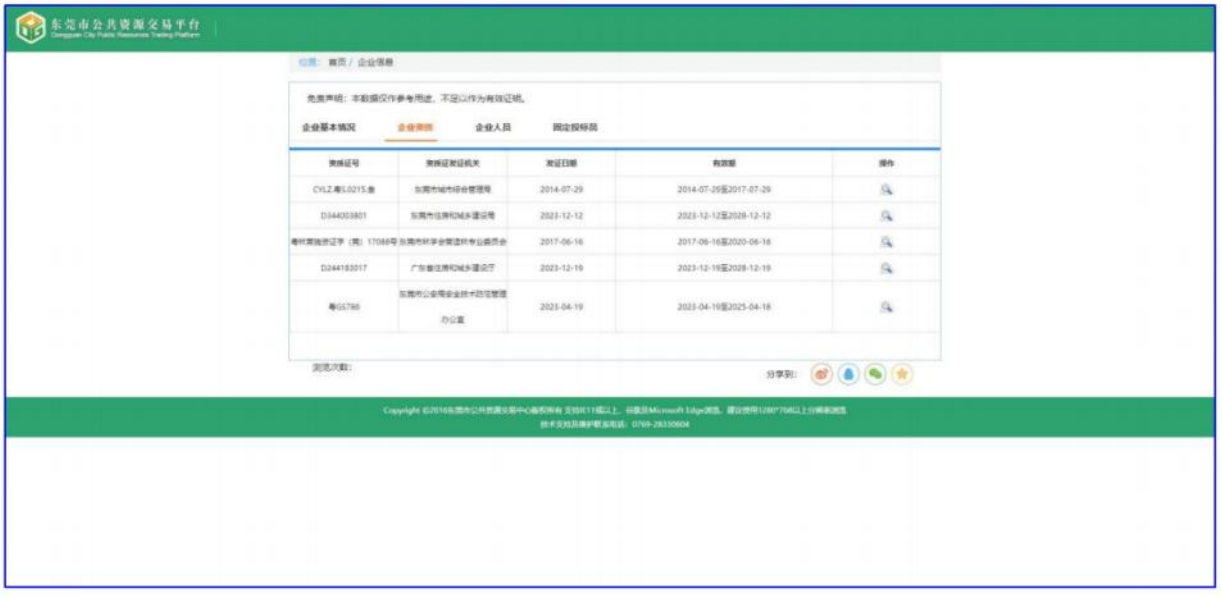
东莞市公共资源交易企业库建档资料

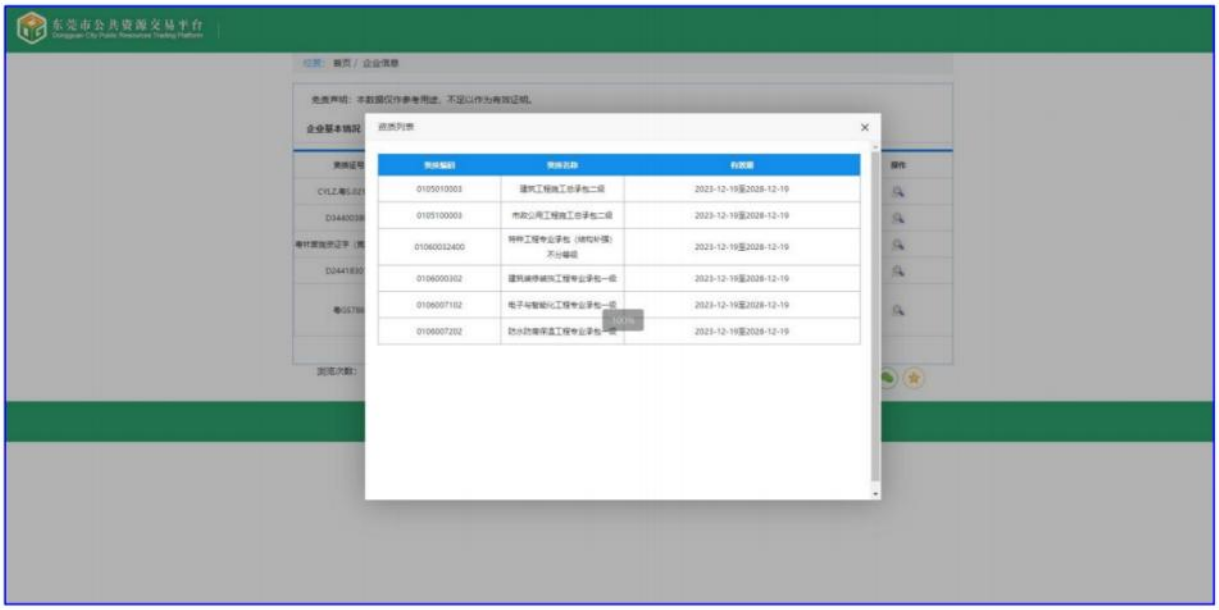


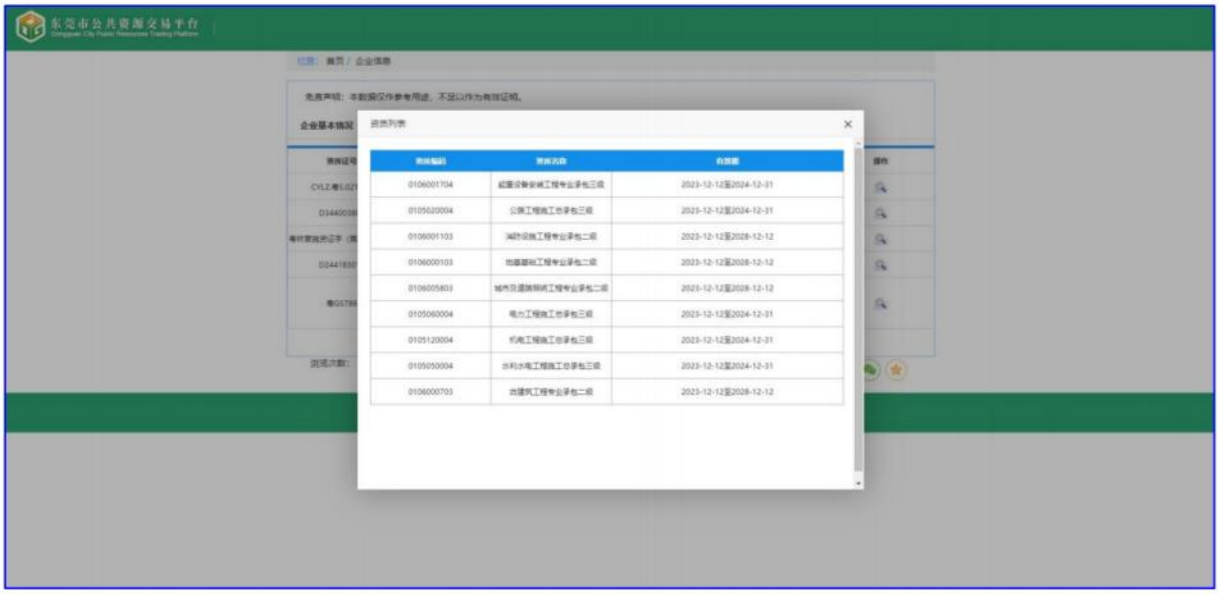



东莞市公共资源交易平台
企业信息
企业信息
诚信分值
企业公示
企业查询


东莞市公共资源交易平台
企业基本情况
企业资质
企业人员
固定投标员


东莞市公共资源交易平台
企业基本情况
企业资质
企业人员
固定投标员


东莞市公共资源交易平台
资质列表
资质编码
资质名称
有效期
0105010003
建筑工程施工总承包二级
2023-12-19至2028-12-19
0105100003
市政公用工程施工总承包二级
2023-12-19至2028-12-19
0106032400
特种工程专业承包（结构补强）不分等级
2023-12-19至2028-12-19
0106000302
建筑幕墙装饰工程专业承包一级
2023-12-19至2028-12-19
0106007102
电子与智能化工程专业承包一级
2023-12-19至2028-12-19
0106007202
防水防腐保温工程专业承包一级
2023-12-19至2028-12-19


东莞市公共资源交易平台
资质列表
资质编码
资质名称
有效期
0106001704
起重设备安装工程专业承包三级
2023-12-12至2024-12-31
0105020004
公路工程施工总承包三级
2023-12-12至2024-12-31
0106001103
消防设施工程专业承包二级
2023-12-12至2028-12-12
0106000103
地基基础工程专业承包二级
2023-12-12至2028-12-12
0106005803
城市及道路照明工程专业承包二级
2023-12-12至2028-12-12
0105060004
电力工程施工总承包三级
2023-12-12至2024-12-31
0105120004
机电工程施工总承包三级
2023-12-12至2024-12-31
0105050004
水利水电工程施工总承包三级
2023-12-12至2024-12-31
0106000703
古建筑工程专业承包二级
2023-12-12至2028-12-12

东莞市水务局备案资料


http://120.197.145.34/SWJGC_DMS/Web/pub/News.aspx?reg=1&Action=Serach
水务工程参建企业信用管理系统
公告 (7)
企业登记信息 (1)
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
东莞鼎名建设工程有限公司
施工
SG-2014-0036
100.00
100.00
100.00
用户名
密 码
验证码
8040
用户登录
用户注册

http://120.197.145.34/SWJGC_DMS/Web/Main/IndexExport.aspx?ai_snid=imp20160302113306484354843969924360934 37

东莞市水务工程参建企业信用信息登记表

企业名称	东莞鼎名建设工程有限公司			
企业详细地址	东莞市东城区莞龙路83号永佳大厦303室			
营业执照注册号	91441900056795498X		法定代表人	谢泽富
企业登记编号	SG-2014-0036		信用分值	100
企业资质				
资质名称			资质等级	
市政公用工程施工总承包			贰级	
水利水电工程施工总承包			叁级	
在莞主要技术管理人员				
姓名	职务	专业	注册类别	注册证号
程勇志	二级建造师	建筑工程	二级建造师	粤244080913424
朱玉环	一级建造师	建筑工程	一级建造师	粤144151632904
黄建刚	二级建造师	建筑工程/市政公用工程	二级建造师	粤244081127730
张代广	二级建造师	建筑工程/市政公用工程	二级建造师	粤244080911490
沈康帝	专职安全员	工民建	安全生产考核合格证	粤建安C（2013）0003724
陈存安	专职安全员	工民建	安全生产考核合格证	粤建安C（2013）0010233
刘福标	二级建造师	建筑工程/市政公用工程	二级建造师	粤244080916581
陈绿	财务/统计员/小型工程项目负责人	会计/公路与市政公用工程管理与实务	会计从业资格证书/小型工程项目负责人	44190001204291/粤建协培字S1401386
陈文清	专职安全员	工民建	安全生产考核合格证	粤建安C（2013）0003724
朱灵芝	二级建造师	建筑工程/市政公用工程	二级建造师	粤244131338868
黎丹	二级建造师	市政公用工程	二级建造师	粤244101126168
岑朝华	二级建造师	建筑工程	二级建造师	粤244070911355
唐广珍	二级建造师	市政公用工程	二级建造师	粤244131338865
廖坤明	二级建造师	市政公用工程	二级建造师	粤244131445860
钟颂	小型工程项目负责人	公路与市政公用工程管理与实务	小型工程项目负责人	粤建协培字S1501503
张宝珠	小型工程项目负责人	公路与市政公用工程管理与实务	小型工程项目负责人	粤建协培字S1401387
谢泽高	小型工程项目负责人	建筑工程管理与实务	小型工程项目负责人	粤建协培字S1501431
朱玉环	二级建造师	市政公用工程	二级建造师	建造244009787
蒋晓泉	一级建造师	建筑工程/市政公用工程	一级建造师	粤144151635057
梁沛铭	小型工程项目负责人	公路与市政公用工程管理与实务	小型工程项目负责人	粤建协培字S1501504
廖燕怡	小型工程项目负责人	机电工程管理与实务	小型工程项目负责人	粤建协培字S1501571
郭雅	二级建造师	市政、公路	二级建造师	粤2441112032698
何磊	二级建造师	市政、建筑、水利	二级建造师	粤2441515052406
邱文州	二级建造师	市政	二级建造师	粤2441313039281
孙广龙	二级建造师	市政、水利	二级建造师	粤2441415062079
张露路	二级建造师	市政、水利	二级建造师	粤2441313038238
邹少群	二级建造师	水利	二级建造师	粤2441718087784
柯丽菊	二级建造师	水利	二级建造师	粤2440708005698
陆凌	造价工程师	安装	造价工程师	建[造]06440011653
邓柱石	二级建造师	建筑、水利	二级建造师	粤2441114043796
刘彬彬	二级建造师	建筑、水利	二级建造师	粤2441617078664
谢林晖	二级建造师	公路、水利	二级建造师	粤2441313037260
黄海茵	安全员	水利	安全生产考核证	粤水安C（2018）05155
邓许弟	安全员	水利	安全生产考核证	粤水安C（2018）05156
张宝珠	安全员	水利	安全生产考核证	粤水安C（2018）05132

在东莞市水务局未被纳入“限制投标及承接工程”



企业主要负责人建安 A 类证

s



建筑施工企业主要负责人

安全生产考核合格证书

编号：粤建安A（2015）0000034

姓　　名：谢泽富

性　　别：男

出 生 年 月：1986年08月01日

企 业 名 称：东莞鼎名建设工程有限公司

职　　务：法定代表人

初次领证日期：2015年01月09日

有　效　期：2023年11月27日　至 2027年01月08日

发 证 机 关：广东省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2023 年 11 月 27 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

企业近 5 年获奖情况

中铁二局集团有限公司

1.深圳市龙华新区现代有轨电车示范线工程 BOT 项目及同步实施工程获国家优质工程奖



2.苏州市轨道交通 5 号线工程获国家优质工程奖



中铁二局集团有限公司

你单位施工总承包的苏州市轨道交通5号线工程 荣获

2022—2023年度国家优质工程奖。

特发此证。

中国施工企业管理协会

二〇二三年十二月

3.武汉市轨道交通七号线工程获国家优质工程奖



4.东莞市东江下游片区水污染综合治理工程(沙田镇污水收集系统完善工程)获 2024 年市政最高质量水平评价工程（暂未发放证书）、广东市政金奖



中国市政工程协会
China Municipal Engineering Association

关于公布2024年度通过市政工程最高质量水平评价工程的通知

中国市政工程协会文件

中市协〔2024〕48号

关于公布 2024 年度通过市政工程最高质量水平评价工程的通知

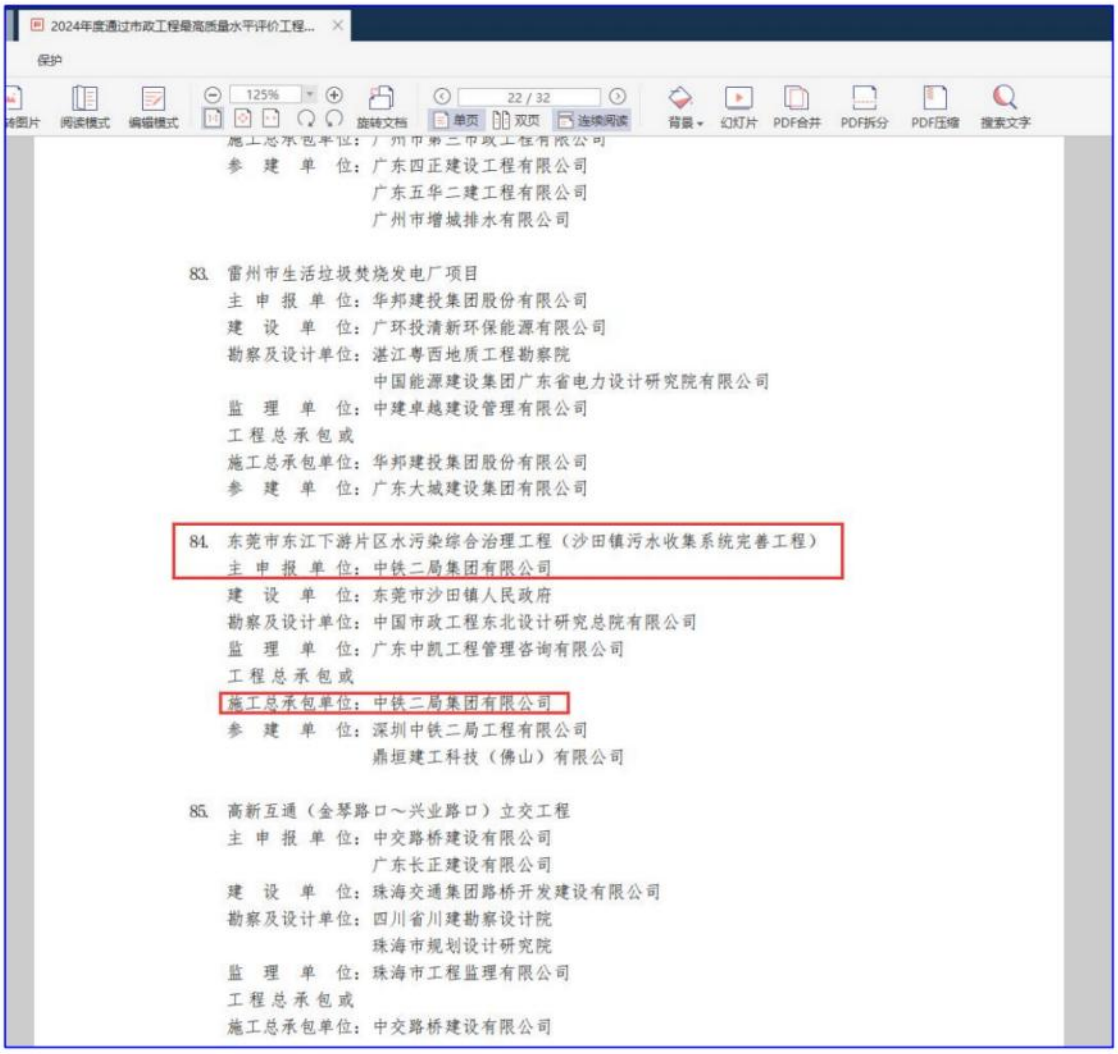
各省、自治区、直辖市市政行业协会，各分支机构，各参评单位：

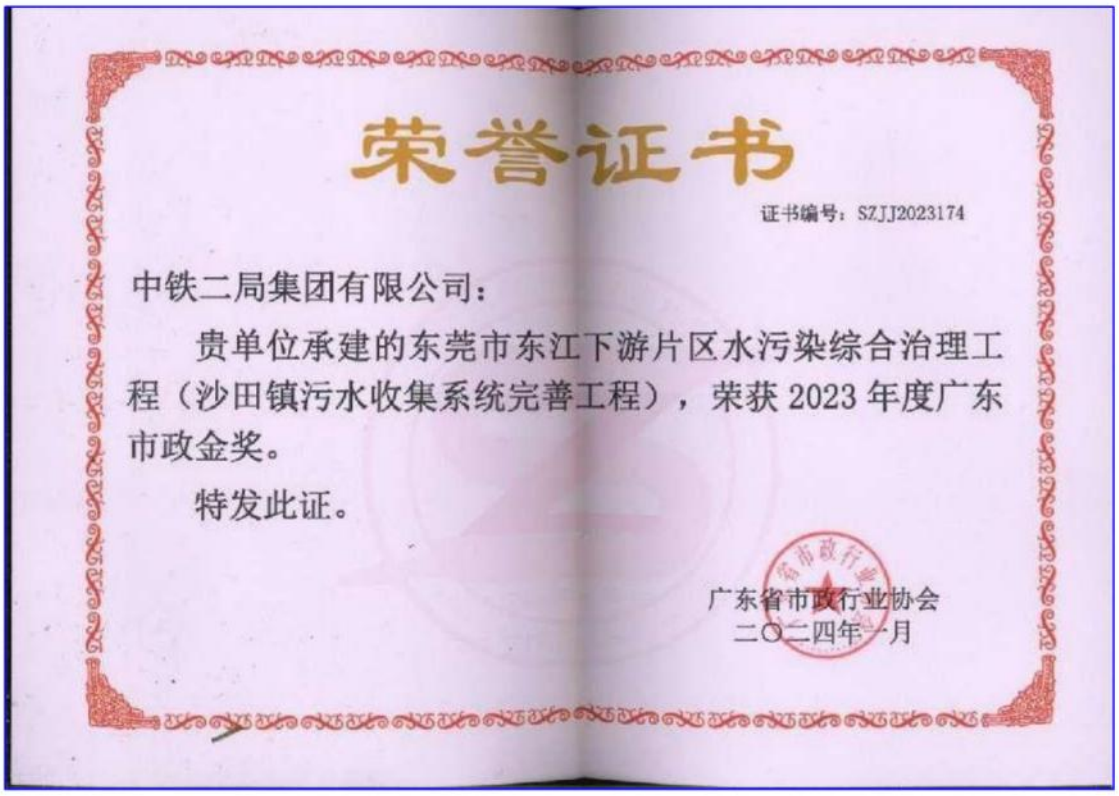
按照中国市政工程协会《市政工程最高质量水平评价办法》的规定，经驻会会长办公会审议通过，现将通过 2024 年度市政工程最高质量水平评价的工程予以公布。

附件：2024 年度通过市政工程最高质量水平评价工程名单

中国市政工程协会
2024 年 7 月 日

抄送：没有建立市政协会的省、自治区住房和城乡建设厅


2024年度通过市政工程最高质量水平评价工程...
保护
125%
22 / 32
旋转文档
单页
双页
连续阅读
背景
幻灯片
PDF合并
PDF拆分
PDF压缩
搜索文字
施工总承包单位：广州市第二市政工程有限公司
参 建 单 位：广东四正建设工程有限公司
广东五华二建工程有限公司
广州市增城排水有限公司
83. 雷州市生活垃圾焚烧发电厂项目
主 申 报 单 位：华邦建投集团股份有限公司
建 设 单 位：广环投清新环保能源有限公司
勘察及设计单位：湛江粤西地质工程勘察院
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司
监 理 单 位：中建卓越建设管理有限公司
工 程 总 承 包 或
施工总承包单位：华邦建投集团股份有限公司
参 建 单 位：广东大城建设集团有限公司
84. 东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（沙田镇污水收集系统完善工程）
主 申 报 单 位：中铁二局集团有限公司
建 设 单 位：东莞市沙田镇人民政府
勘察及设计单位：中国市政工程东北设计研究总院有限公司
监 理 单 位：广东中凯工程管理咨询有限公司
工 程 总 承 包 或
施工总承包单位：中铁二局集团有限公司
参 建 单 位：深圳中铁二局工程有限公司
鼎垣建工科技（佛山）有限公司
85. 高新互通（金琴路口～兴业路口）立交工程
主 申 报 单 位：中交路桥建设有限公司
广东长正建设有限公司
建 设 单 位：珠海交通集团路桥开发建设有限公司
勘察及设计单位：四川省川建勘察设计院
珠海市规划设计研究院
监 理 单 位：珠海市工程监理有限公司
工 程 总 承 包 或
施工总承包单位：中交路桥建设有限公司



荣誉证书

证书编号：SZJJ2023174

中铁二局集团有限公司：

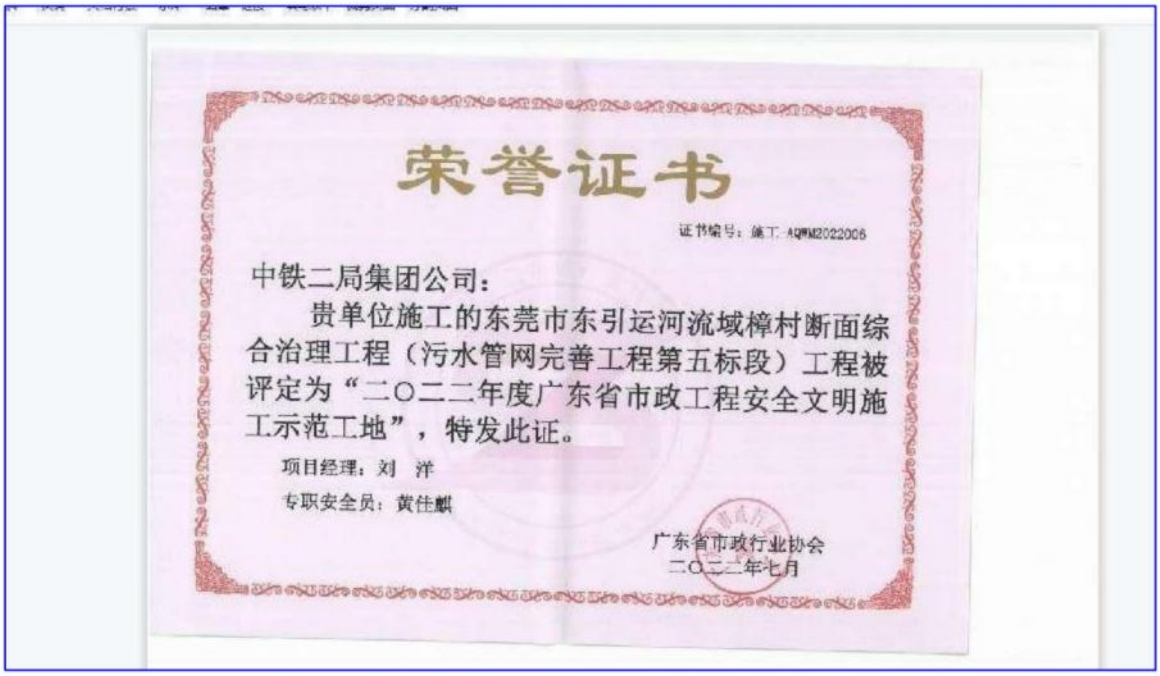
贵单位承建的东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（沙田镇污水收集系统完善工程），荣获2023年度广东市政金奖。

特发此证。

广东省市政行业协会

二〇二四年一月

5.东莞市东引运河流域樟村断面综合治理工程(污水管网完善工程第五标段)获2022年度广东省市政工程安全文明示范工地



荣誉证书

证书编号：施工-AQWM2022006

中铁二局集团公司：

贵单位施工的东莞市东引运河流域樟村断面综合治理工程（污水管网完善工程第五标段）工程被评定为“二〇二二年度广东省市政工程安全文明施工示范工地”，特发此证。

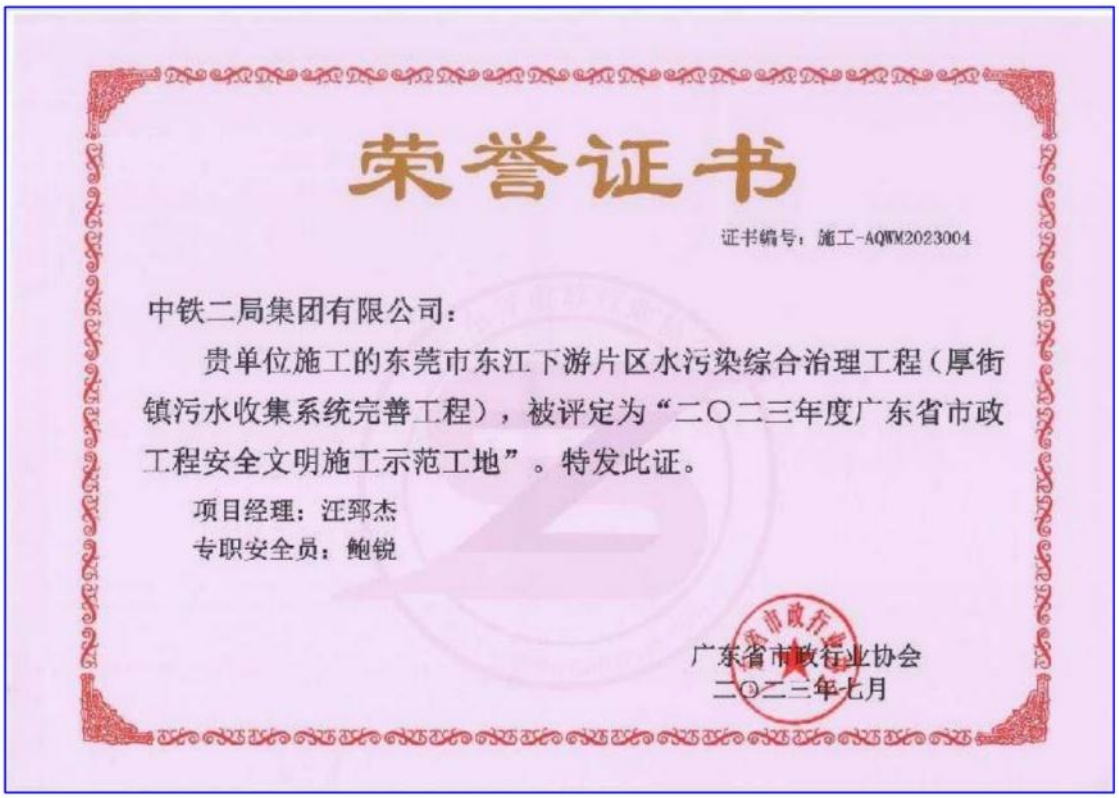
项目经理：刘 洋

专职安全员：黄仕麒

广东省市政行业协会

二〇二二年七月

6.东莞市东江下游片区水污染综合治理工程(厚街镇污水收集系统完善工程)获 2023 年度广东省市政工程安全文明施工示范工地



荣誉证书

证书编号：施工-AQWM2023004

中铁二局集团有限公司：

贵单位施工的东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（厚街镇污水收集系统完善工程），被评定为“二〇二三年度广东省市政工程安全文明施工示范工地”。特发此证。

项目经理：江郅杰

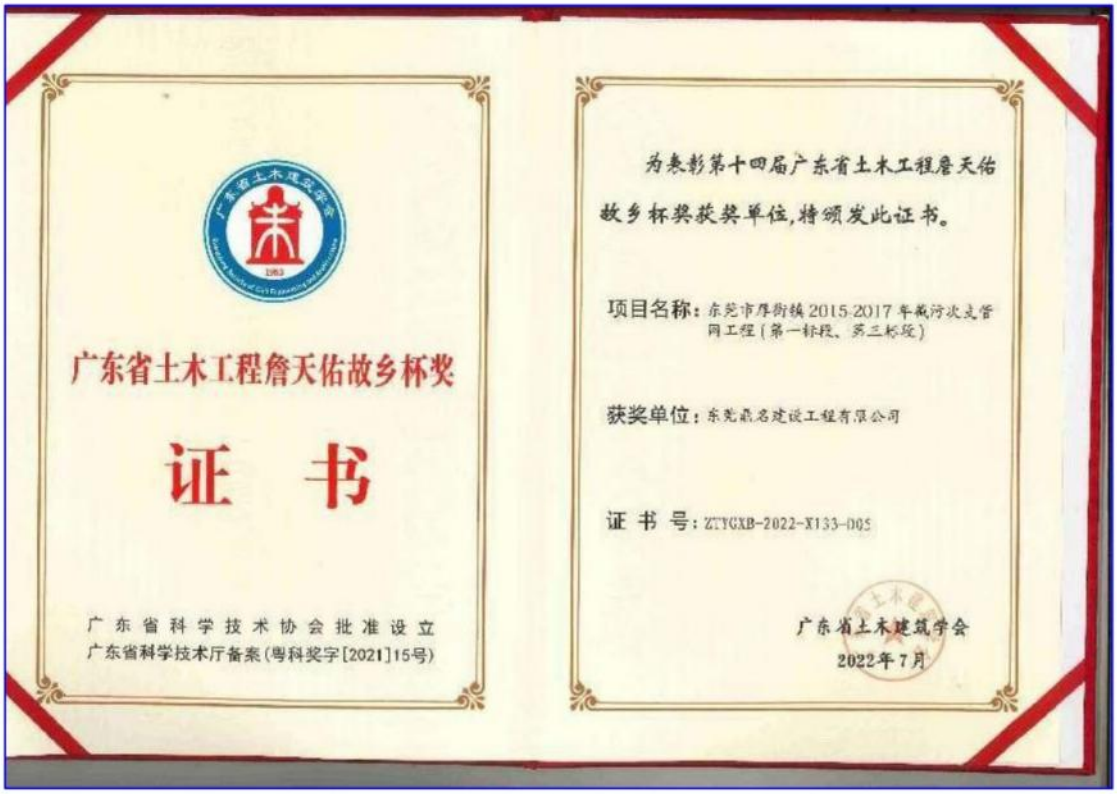
专职安全员：鲍锐

广东省市政行业协会

二〇二三年七月

东莞鼎名建设工程有限公司

1.东莞市厚街镇 2015-2017 年截污次支管网工程(第一标段、第三标段)获广东省土木工程詹天佑故乡杯奖



广东省土木工程詹天佑故乡杯奖

证 书

广东省科学技术协会批准设立
广东省科学技术厅备案(粤科奖字[2021]15号)

为表彰第十四届广东省土木工程詹天佑故乡杯奖获奖单位,特颁发此证书。

项目名称：东莞市厚街镇2015-2017年截污次支管网工程(第一标段、第三标段)

获奖单位：东莞鼎名建设工程有限公司

证 书 号：ZTYGXB-2022-X133-005

广东省土木建筑学会
2022年7月

2.东莞市塘厦镇 2016-2018 年截污次支管网工程(二期)--标段三获 2019 年度广东省市政工程建设优秀 QC 小组活动成果一等奖



荣誉证书

东莞鼎名建设工程有限公司：

塘厦截污管网QC小组“提升市政工程检查井闭水试验通过率”活动成果，荣获二〇一九年度广东省市政工程建设优秀QC小组活动成果一等奖。

工程名称：东莞市塘厦镇2016-2018年截污次支管网工程（二期）一标段三

小组成员：[illegible]

广东省市政行业协会

二〇一九四月

3.沙田镇虎门港幸福村居配套截污管网工程获2019度广东省市政工程建设优秀QC小组活动成果二等奖



荣誉证书

东莞鼎名建设工程有限公司：

幸福村居配套QC小组“提高HUC拉森钢板桩施工一次合格率”活动成果，荣获二〇一九年度广东省市政工程建设优秀QC小组活动成果二等奖。

工程名称：沙田镇虎门港幸福村居配套截污管网工程

小组成员：唐广珍、王雯馨、廖坤明、王敏芝、钟颂、蔡雄军、王路、陈燕浩、湛浪

广东省市政行业协会

二〇一九四月

服务便利度说明

中铁二局集团有限公司

中铁二局始终秉承“干一项工程，树一座丰碑”的信条，作为中国建筑业的排头兵企业，自 1981 年率先进入广东省以来，积极参与各项重大基础设施建设项目，先后成立深圳中铁二局工程有限公司、中铁二局（广州）工程有限公司、中铁二局（东莞）工程有限公司三个实体子公司，为广东省产值和税收贡献不小力量。其中深圳工程公司 1991 年成立，4 次获得“中国中铁三级企业 20 强”，2020 年实现生产经营“双百亿”目标。

进入广东省 40 余年来，中铁二局先后参与了深圳、广州、东莞、佛山等城市地铁建设，并承建广珠城际、广深港、梅汕铁路、广佛东环、琶洲支线、广湛高铁等铁路项目以及广东省女子监狱、南海酒店、猎德大桥、从化大桥、深圳彩虹桥、雅园立交、盐田港码头、大铲湾码头、深圳北站、高新区联合总部大厦、南沙新区大岗先进制造业基地区块综合开发、庆盛枢纽区块综合开发等”重、特、难、大“的上千亿元工程，涉及铁路、城轨、房建、市政、水利水电等多个领域，推动了广东省基础设施建设。目前二局在广东省共有在建 100 余个，在建规模近 500 亿元，项目遍布广州、深圳、东莞、佛山、江门、肇庆、清远、惠州、珠海、湛江、梅州、汕尾、汕头等城市，近 3 年年均新签合同达 240 亿元，项目管理人员 2000 余人，为广东省经济社会发展作出了央企铁军应有的担当贡献。

中铁二局在东莞多次中标地铁、房建、市政及水务项目，承建项目也多次获得市安全生产文明施工示范工地、省安全生产文明施工示范工地等荣誉。

地铁项目中，承建东莞地铁 2 号线：二局承建车站、区间、车辆段、铺轨、电务等专业工程，总计施工份额约占整条线路的 30%，其中，2312 标预制节段拼装箱梁首次运用于东莞城轨建设，2713 标车辆段工程荣获“中国钢结构金奖”，2312 标荣获四川省建设工程天府杯金奖、詹天佑故乡杯，2303 标荣获广东省 AA

级安全文明标准化工地。东莞地铁 1 号线：以 PPP 模式实施，二局承揽车站、区间（高架）、电务等专业工程，目前正在建设中。

房建项目中承建东莞第一家五星级酒店银城酒店、东莞雀巢咖啡厂、东莞天安数码城、东莞东湖花园、博雅公馆、东莞地铁 1 号线道滘车辆段综合开发一级同步实施工程等房建项目。

市政项目中承建东莞市虎门镇长堤路市政工程、东莞站配套工程桑茶快速路东延线工程、东莞水乡功能区中心启动区麻涌站单元规划三路工程等。

水利水务项目中承建东莞市东江下游片区水污染综合治理工程，共涉及莞城街道、南城街道、东城街道、厚街镇、沙田镇、虎门镇等 6 个街镇，包含 6 个子项目，含管网工程 591.887 公里，一体化埋地式污水提升泵站 19 座。其中东城街道、南城街道、厚街镇、沙田镇子项目获荣广东省市政工程安全文明施工示范工地，虎门镇子项目荣获广东省房屋市政工程安全生产文明施工示范工地。

东莞市东引运河流域樟村断面综合治理工程，樟村国考断面控制流域面积 1742km2，涉及 13 个镇街，包含管网畅通工程、排污口整治工程、收水总口整治工程、市政道路雨污分流工程、重点暗渠整治工程、小区雨污分流工程、排水大户接驳工程。项目荣获东莞市房屋市政工程安全生产文明施工示范工地、广东省市政工程安全文明施工示范工地。

东莞市道滘镇碧道二期，总计 2 个标段，新建碧道总长约 32 公里，主要任务包括水安全提升工程、水环境改善工程、水生态保护与修复工程、景观营造与游憩系统构建工程等。东莞市寮步竹园污水处理厂，用地面积 31533 平方米，建筑面积 5582.79 平方米，污水处理规模为 10 万吨/日。项目荣获广东省水利建设工程文明工地。

我司多年立足于广东，项目中标后，管理人员 1 天内到达现场，3 天内前期施工各项资源到达场，开展三通一平、临建建设、资源招采、施工方案编制、图

纸会审及深化设计等工作，配合业主启动项目报批报建、施工临时占用市政道路和绿化用地、征地拆迁、违建棚屋拆除工作，为项目正式开工打好基础。我公司承建的东东莞市东江下游片区水污染综合治理工程｛（厚街镇污水收集系统完善工程）、（沙田镇污水收集系统完善工程)、（虎门镇污水收集系统完善工程)、（南城街道污水收集系统完善工程)、（莞城街道污水收集系统完善工程）、（东城街道污水收集系统完善工程）｝、东莞市寮步竹园污水处理厂三期工程等项目，积聚了大量管理人员及大量劳务作业队伍，并积累丰富的水务工程的施工经验，公司已在东莞成立了“中铁二局（东莞）工程有限公司”子公司，将建筑业产值及税收留在当地，长期扎根东莞厚街为本地经济建设贡献力量。

我司深耕广东市场多年，已在广东地区承建多个项目，在深圳、东莞及广州承接了多个大型基础设施建设项目和房屋建筑开发项目，储备了多家属地优质分供商。在分供商的选择上，我公司坚持性价比最高、属地优先以及分级控制的原则，评判供应商的供货渠道。结合本项目特点、品牌要求及东莞储备的优秀分供商，盘点各专业材料、设备、施工周转材料及措施设备等优质分供商，保障材料设备供货来源，确保项目高质量建设，完美履约。如有幸中标，我司将优先选用在东莞入统纳税企业的施工机械装备、工程材料设备、地材、周转材料，为东莞厚街的建筑产业发展竭尽全力，体现央企担当。

搭建智慧工地监管平台，整合现场施工机具、检测平台等后端数据，引入管网检测、水质检测、环境检测等系统，实现项目安全文明绿色施工全方位智慧管理。同时拉通东莞市住建局等相关监察监督部门的监管平台，实现项目安全文明绿色施工全方位监管，保障项目安全平稳和谐履约。

通过建立高效的总包管理组织架构，实现内外部有机协同，对外负责对政府机构、建设管理部门、交通管理部门、环境人文等进行全面的协调工作，对内负责业主、设计、监理单位及各专业分包的各方面协调配合，同时建立总承包管理

制度，规范各专业分包在质量、进度、安全文明施工等方面的管理动作，以实现工程目标为目的，确保向业主交付满意工程。严格执行《建设工程质量管理条例》中有关工程质量保修的规定，积极进行工程回访，让用户满意、放心。

企业东莞承建项目一览表

序号	项目名称	项目所在地	合同价（万元）	项目主要内容	合同签订（中标）时间
1	东莞市道滘镇碧道二期工程（第一标段）设计施工总承包	道滘镇	18004.6	水利堤围约 16.63km；新建新白鹭排渠长度为 0.44824km；新建新白鹭水闸一座，新建过路箱涵长度为 0.05184km	2021.7.15
2	东莞市道滘镇碧道二期工程（第二标段）设计施工总承包	道滘镇	6676.2	规划新建碧道总长约 7.07km，提升建碧道总长约 42.2km，设计景观总面积 94922 平方米，河道清淤约 6.4 万立方米，重建水闸 3 座	2021.8.5
3	铁路东莞站配套工程桑茶快速路东延线工程（桑茶快速路东延线市政工程）	茶山镇	84968.1	桑茶快速路东延线市政工程主路全长约 5.273 千米，包含石大路跨线桥长约 255.02 米，茶山大道下穿通道长约 860 米，平岭路跨线桥长约 162.2 米，K9+560 人行天桥长约 66.8 米，月湖路跨线桥长约 232 米，南畲塱跨渠桥长约 526 米，寒溪河人行天桥长约 176 米。	2020.6.19
4	东莞市轨道交通 1 号线一期工程	道滘镇	740510.4	车辆段总用地面积 30.63 公顷（原用地红线 25.44 公顷，新增用地红线 5.19 公顷），段内设综合楼、运转综合楼、运用库、联合车库、洗车库、牵引变电所、污水处理站等 19 个单体建筑，总建筑面积 21.012 万㎡，段内涵盖 9.0m（局部 15.0m）盖板（暂定），盖板面积约 18 万㎡	2019.12.28
5	东莞市寮步竹园污水处理厂三期工程	寮步镇	13463.8	用地面积 31533 平方米，建筑面积 5582.79 平方米，污水处理规模为 10 万吨/日，（设备近期按 5 万吨/日配置）	2021.10.13
6	东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（厚街镇污水收集系统完善工程）	厚街镇	78881.9	建设污水管道长度共计 214.212km，其中次支管网 115.083km，排水大户及错漏接 33.911km，雨污分流管网 65.218km，顶管长度 6.387km，管径 DN400～DN800	2020.7.24
7	东莞市东江下游片区水污染综合治理工（沙田镇污水收集系统完善工程）	沙田镇	39941.1	拟新建截污次支管网长度约 71.15 公里(DN300-DN1400)，雨污分流管网长度约 112.63 公里(DN200-DN400)	2020.7.27
8	东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（虎门镇污水收集系	虎门镇	39691.4	拟新建截污次支管网长度约 74.17 公里(DN400-DN800)，雨污分流管网长度约 78.54 公里(DN300)，一体化埋地式	2020.5.28

	统完善工程)			污水提升泵站 2 座	
9	东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（南城街道污水收集系统完善工程)	南城街道	60493.7	拟新建截污次支管网长度约 77.36 公里(DN400-DN800)，雨污分流管网长度约 126.80 公里(DN200-DN400)，一体化埋地式污水提升泵站 3 座	2020.5.28
10	东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（莞城街道污水收集系统完善工程）	莞城街道	21471.2	工新建截污次支管网长度约 20.42 公里(DN400-DN1000)，雨污分流管公里(DN400-DN1000)，雨污分流管网长度约 6.03 公里(DN200-DN300)，一体化埋地式污水提升泵站 1 座，总口截流普通截污闸工程 1 座；泵房改造 3 座。网长度约 6.03 公里	2020.7.20
11	东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（东城街道污水收集系统完善工程）	东城街道	9072.2	施工范围主要分为东门河、鸿福河、梨川及花园新村三个片区，整体涉及改造路由共计 76 条，其中次支管网施工 41 条，错混接施工 35 条，共计管网长度约 18.636km。	2020.5.28
12	东莞水乡功能区中心启动区麻涌站单元规划三路工程总承包	麻涌镇	9158.4	东西走向，西起麻涌大道，东至东环路（南段），道路以城铁麻涌站为界分为东西两段，西段规划道路等级为城市支路，东段规划道路等级为城市次干路；其中西段长度 85m，东段长度 615.60m，路幅标准宽度均为 40m，设计速度均为 40km/h	2021.6.1
13	东莞市东引运河流域樟村断面综合治理工程（污水管网完善工程）/第五标段	茶山、桥头	80372.1	桥头片区为 39.845km，茶山片区为 128.921km。 茶山镇新建次支管网 102.187km，新建雨污分流 21.865km，错漏接改造 4.869km。其中，DN400 顶管施工 15.854km。 桥头镇新建次支管网 27.776，新建雨污分流 8.929km，错漏接改造 3.14km。其中，DN400 顶管施工 1.844km。	2020.1.2
13	东莞市城市快速轨道交通 R2 线（东莞火车站～东莞虎门站段）	虎门	64101.3	车站全长 498.578m，标准宽度 19.1m，埋深 17.66m，车站总建筑面积 21147.22 ㎡	2011.4.27
14	东莞市虎门镇长堤路市政工程一标	虎门	72228.3	道路红线宽 38-41 米，北起虎门-厚街镇界（接厚街镇规划西环路，双向 6 车道），南至规划凤凰路（现况炮台路），路线全长约 11.54km；其中路堤合一段约 9.38km，路堤分离段约 2.16km。	2011.4.1

中铁二局（东莞）工程有限公司营业执照



统一社会信用代码
91441900MA55YFXB73

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	中铁二局（东莞）工程有限公司	注册资本	人民币伍仟万元
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	2021年02月08日
法定代表人	谭琪	住　　所	广东省东莞市厚街镇康乐南路3号802室
经营范围	各类工程建设活动；工程技术开发；销售：建筑材料（不含危险化学品）、金属材料、机械设备；机械设备租赁；建设工程勘察；市政公用工程设计及施工；铁路、公路工程设计；建设工程监理；工程管理服务；建设工程质量检测；测绘服务。（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）		

登记机关　东莞市市场监督管理局　2024 年 04 月 30 日

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

中铁二局（东莞）工程有限公司落地厚街镇商贸中心



“中铁二局（东莞）工程有限公司粤东指挥部”、“东莞(厚街镇)“百千万工程”中铁二局工程指挥部”、“东莞厚街镇“城市更新”中铁二局研投中心”营业点



东莞鼎名建设工程有限公司

东莞鼎名建设工程有限公司于2012年11月08日，成立于东莞市东城区，注册资金8868万元；企业拥有特种工程（结构补强）专业承包不分等级、电子与智能化工程专业承包一级、建筑工程施工总承包二级、市政公用工程施工总承包二级、防水防腐保温工程专业承包一级、建筑装修装饰工程专业承包一级、公路工程施工总承包三级、电力工程施工总承包三级、起重设备安装工程专业承包三级、水利水电工程施工总承包三级、机电工程施工总承包三级、地基基础工程专业承包二级、古建筑工程专业承包二级、消防设施工程专业承包二级、城市及道路照明工程专业承包二级、施工劳务不分等级。

我公司本着一切为用户服务的宗旨，自觉做到重合同，守信用，把企业效益和社会效益结合起来，并使之逐年提高，制定和完善以一系列规章制度，有力保证建设工程的顺利进行。

这几年来承建的房屋建筑、市政公用工程有：沙田镇虎门港幸福村居配套截污管网工程，研发西五路、研发西六路工程，麻涌镇大盛村、南洲村给水管网改造工程，竹溪中学教学楼门窗更换工程，樟木头镇图书馆室内装修工程设计，东莞市塘厦镇2016-2018年截污次支管网工程（二期）--标段三，溪头大塘停车场、大塘西路道路工程，东莞市厚街镇溪头宜家家私城（基础部分）工程，东莞市华星胶辊有限公司工业胶辊生产项目，大岭山向东路升级改造工程，生态园51号路等。

几年来，我公司不断加强全面管理，注重提高自身素质，以合同的工期，优良的质量，满意的服务，赢得了美誉。2013-2020年连续8年获得“广东省守合同重信用企业”证书，2017年度被评为东莞市建筑业企业先进单位，2022年获得广东省土木工程詹天佑故乡杯奖。

为业主提供优质的后期服务是我公司的宗旨，若我公司有幸中标，根据公司程序文件要求，根据公司程序文件要求，我们将提供优质高效、及时一流的保修服务。

我公司设立技术支持和维修小组，处理本工程所有技术支持和维修服务。在工程竣工核验手续办理的同时，公司工程部保修办公室将派专人与业主签订工程保修合同，成立以工程的项目生产经理为第一责任人的报修小组，组成由专业工程师参加的保修组，建立与业主物业畅通联系的热线电话，为业主提供24小时的保修服务。

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
项目经理（项目负责人）	唐军	高级工程师	一级注册建造师、职称证、安全生产考核合格证	一级、高级、B 级	川151201320141 3733、2019020993、川建安B(2014)30055 43	市政公用工程、市政工程、建安	/	1	东莞市东江下游片区水污染综合治理工程(污水收集系统完善工程第一标段)(2022 年 12 月 30 日竣工）
技术负责人	崔卫星	高级工程师	职称证	高级	3402002744	桥梁工程	/	1	东莞市东引运河流域樟村断面综合治理工程(污水管网完善工程第五标段)(2022 年 11 月 28 日竣工）
质量管理负责人	蒋泽	高级工程师	职称证	高级	3402002538	给排水	/	/	/
安全管理负责人	唐俊韬	工程师	安全生产考核合格证、职称证	C 级、中级	川建安C3(2017)3030 671、202305030150 3	建安、隧道与地下工程	/	/	/
安全员	王励敏	/	安全生产考核合格证	C 级	川建安C3(2023)0055 204	建安	/	/	/
安全员	周贝乐	/	安全生产考核合格证	C 级	川建安C3(2023)0079 086	建安	/	/	/

安全员	闫佳奇	/	安全生产考核合格证	C 级	川建安C3(2015)3018272	建安	/	/	/
资料员	叶鑫	/	岗位证	/	1011811410118000502	资料员	/	/	/
工程造价负责人	王星星	高级工程师	注册造价工程师、职称证	一级、高级	建[造]11215100005992、2020022655	土木建筑工程、预算	/	/	/

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**；

项目经理（项目负责人）唐军相关资料


姓名 唐军
性别 男 民族 汉
出生 1977 年 1 月 22 日
住址 四川省眉山市东坡区眉象路198号
公民身份号码


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 眉山市公安局东坡区分局
有效期限 2007.12.20-2027.12.20


高等教育自学考试
毕业证书
姓名: 唐军
身份证号:
证书编号: 66510724982000050
参加 房屋建筑工程 专业 专科 高等教育自学考试，全部课程成绩合格，经审定，准予毕业。
高等教育自学考试委员会
二〇〇六年 十二月 三十日
西南交通大学
高等院校
二〇〇六年 十二月 三十日
中华人民共和国教育部高等教育自学考试办公室监制
No.04 00693291


系列 Series 工程
专业 Profession 市政
评审委员会 Evaluation Committee 中铁工程集团（工程技术）高工评审会
评审通过时间 Date of Approval 2019年12月
姓名 Name 唐军
性别 Sex 男
出生年月 Date of Birth 1977年1月
技术资格 Technical Qualification 高级工程师
工作单位 Place of work 中铁二局
证书编号 Certificate No: 2019020993
中国铁路工程集团有限公司
职称评审工作领导小组办公室颁发
Issued by Office of Leading Group for Reform of Professional Titles China Railway Engineering Corp

使用有效期：2024年08月01日
2024年10月08日

中华人民共和国一级建造师注册证书



姓　　名：唐军

性　　别：男

出生日期：1977年01月22日

注册编号：川1512013201413733

聘用企业：中铁二局集团有限公司

注册专业：市政公用工程(有效期：2021-09-24至2024-09-23)
铁路工程(有效期：2021-10-09至2024-10-08)

请登录中国建造师网
微信公众号扫一扫查询

个人签名：

签名日期：2024年8月1日

中华人民共和国
住房和城乡建设部
签发日期：2014年01月23日

建筑施工企业项目负责人

安全生产考核合格证书

编号：川建安B（2014）3005543



姓　　名：唐军

性　　别：男

出 生 年 月：1977年01月22日

企 业 名 称：中铁二局集团有限公司

职　　务：项目负责人（项目经理）

初次领证日期：2014年07月01日

有　效　期：2023年06月21日　至　2026年06月30日

发 证 机 关：四川省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2023年6月21日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制



广东省社会保险个人参保证明

该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

姓名	唐军	证件号码	
参保险种情况			

参保起止时间			单位	参保险种		
				养老	工伤	失业
202302	-	202407	广州市:中铁二局集团有限公司广州分公司	18	18	18
截止			2024-08-02 15:40 ，该参保人累计月数合计	实际缴费18个月，缓缴0个月	实际缴费18个月，缓缴0个月	实际缴费18个月，缓缴0个月

网办业务专用章

备注：

本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

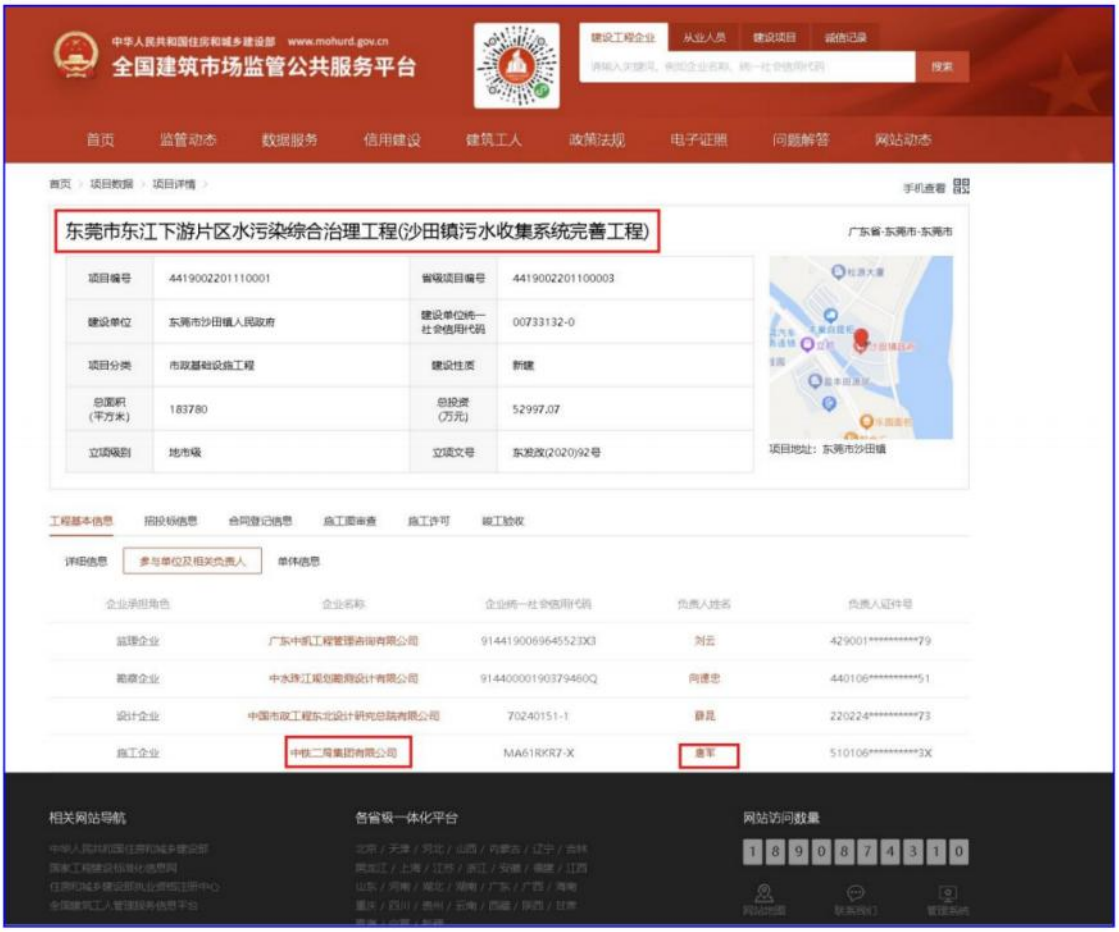
证明机构名称（证明专用章） 证明时间 2024-08-02 15:40

东莞市公共资源交易中心备案截图





业绩四库一平台截图


中华人民共和国住房和城乡建设部 www.mohurd.gov.cn
全国建筑市场监管公共服务平台
建设工程企业
从业人员
建设项目
诚信记录
搜索
首页
监管动态
数据服务
信用建设
建筑工人
政策法规
电子证照
问题解答
网站动态
首页 > 项目数据 > 项目详情 >
手机查看
东莞市东江下游片区水污染综合治理工程(沙田镇污水收集系统完善工程)
广东省-东莞市-东莞市
项目编号
441900220111000l
省级项目编号
4419002201100003
建设单位
东莞市沙田镇人民政府
建设单位统一社会信用代码
00733132-0
项目分类
市政基础设施工程
建设性质
新建
总面积(平方米)
183780
总投资(万元)
52997.07
立项级别
地市级
立项文号
东发改(2020)92号
项目地址：东莞市沙田镇
工程基本信息
招投标信息
合同登记信息
施工图审查
施工许可
竣工验收
详细信息
参与单位及相关负责人
单体信息
企业承担角色
企业名称
企业统一社会信用代码
负责人姓名
负责人证件号
监理企业
广东中侨工程管理咨询有限公司
91441900696455213X3
刘云
429001**********79
勘察企业
中水珠江规划勘测设计有限公司
91440000190379460Q
向建忠
440106**********51
设计企业
中国市政工程东北设计研究总院有限公司
70240151-1
薛昆
220224**********73
施工企业
中铁二局集团有限公司
MA61RKR7-X
唐军
510106**********3X
相关网站导航
各省级一体化平台
网站访问数量
1 8 9 0 8 7 4 3 1 0

中标通知书



中 标 通 知 书

标段编号：4419012020041400100300l

标段名称：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（污水收集系统完善工程第一标段）

建设单位：东莞市生态环境局

招标方式：公开招标

中标单位：中铁二局集团有限公司//中铁南方（东莞）投资有限公司

中标价：249551.739375万元

中标工期：184 日历天

项目经理(总监)：王洪波

本工程于 2020-04-14 在深圳市建设工程交易服务中心进行招标，现已完成招标流程。

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

招标代理机构(盖章)：

法定代表人或其委托代理人

(签字或盖章)：

招标人(盖章)：

法定代表人或其委托代理人

(签字或盖章)：

日期：2020-05-28

查验码：5171851819959777

查验网址：zjj.sz.gov.cn/jsjy

施工许可证



中华人民共和国

建筑工程施工许可证

项目代码：2020-441900-78-01-015094　**编号** 441900202201100802

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

特发此证

发证机关 东莞市住房和城乡建设局

发证日期 2022 年 01 月 10 日

建设单位	东莞市沙田镇人民政府		
工程名称	东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（沙田镇污水收集系统完善工程）		
建设地址	东莞市沙田镇		
建设规模	0.0平方米	合同价格	39941.107 万元
勘察单位	中水珠江规划勘测设计有限公司		
设计单位	中国市政工程东北设计研究总院有限公司		
施工单位	中铁二局集团有限公司		
监理单位	广东中凯工程管理咨询有限公司		
勘察单位项目负责人	向德忠	设计单位项目负责人	薛昆
施工单位项目负责人	唐军	总监理工程师	刘云
合同工期	从2020-05-31 至 2020-11-30		

备注　建设管网长度183780米，管径DN200~DN1400。施工联合体牵头人：中铁二局集团有限公司，施工联合体成员单位：中铁南方（东莞）投资有限公司。 安全监督注册号:AJ-STZ-2022-001-01;质量监督注册号:ZJ-STZ-2022-001-01;

注意事项：

一、本证放置施工现场，作为准予施工的凭证。

二、未经发证机关许可，本证的各项内容不得变更。

三、住房城乡建设行政主管部门可以对本证进行查验。

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

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

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

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

市政管-1.1

市政基础设施工程

开 工 报 告

工程名称：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（沙田镇污水收集系统完善工程）

工程地点：东莞市沙田镇

填报单位：中铁二局集团有限公司

审批单位：东莞市沙田镇人民政府

批准日期：2020 年 6 月 21 日

市政基础设施工程

开 工 报 告

市政管-1.1

第 1 页，共 2 页

工程名称	东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（沙田镇污水收集系统完善工程）	工程地点	东莞市沙田镇		
建设规模	截污次支管网长度 71.15KM，管径 DN300～DN1400；雨污分流管网长度 112.63KM，管径 DN200～DN400	结构类型	/		
建设单位	东莞市沙田镇人民政府	项目负责人	郭碧涛		
勘察单位	中水珠江规划勘测设计有限公司	资质证书号	B144006933	项目负责人	向德忠
设计单位	中国市政工程东北设计研究总院有限公司	资质证书号	A122003891	项目负责人	薛昆
承包单位	中铁二局集团有限公司	资质证书号	D251507393	项目负责人	唐军
监理单位	广东中凯工程管理咨询有限公司	资质证书号	E244054792	项目总监	刘云
质监机构	东莞市建设工程质量监督站	安监机构	东莞市建设工程安全监督站		
中标通知书号	44190120200414001003001	合同编号			
施工图设计审查文件号	4419002005211188-TX-001 4419002005211188-TX-002 4419002005211188-TX-004	施工组织设计编审情况	符合要求		
现场“三通一平”及临设满足施工情况	满足施工要求	项目主要管理人员		资格证书号	
		项目负责人	唐军	川151131413733	
		项目技术负责人	王占鹏	3402100467	
图纸会审情况	已会审	项目安全负责人	郑宏宇	川建安C(2018)0009412	
		项目专业质检员	周锐	44181090000523	
		项目施工员	禹荣平	44181040000971	
设计交底情况	已交底	工程控制基准点、基线复核情况	已复核，满足施工要求		
申请开工日期	2020 年 6 月 21 日	批准开工日期	2020 年 6 月 21 日		

施工单位申请意见	项目负责人(签名)：唐军 （执业资格证章） （公章） 2020 年 6 月 21 日
监理单位意见	总监理工程师(签名)：刘云 （执业资格证章） （公章） 2020 年 6 月 21 日
建设（审批）单位审批意见	项目负责人(签名)： （公章） 2020 年 6 月 21 日

招标编号：441901202004140010003001

合同编号：_____

广东省建设工程
标准施工合同

工程名称：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（沙田镇污水收集系统完善工程）

工程地点：东莞市东江下游片区

发 包 人：东莞市沙田镇人民政府

承 包 人：中铁二局集团有限公司//中铁南方（东莞）投资有限公司

广东省住房和城乡建设厅制

第一部分　协议书

发包人：（全称）东莞市沙田镇人民政府

承包人：（全称）中铁二局集团有限公司//中铁南方（东莞）投资有限公司

依照《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律法规，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：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（沙田镇污水收集系统完善工程）

工程地点：东莞市东江下游片区

工程内容：新建截污次支管网、一体化埋地式污水提升泵站、雨污分流管网以及为完成工程所修建的附属设施、各类临时性工程等

工程规模：拟新建截污次支管网长度约71.15公里(DN300-DN1400)，雨污分流管网长度约112.63公里(DN200-DN400)（具体建设规模及内容以批复的文件为准）

结构形式：/

工程立项、规划批准文件号：东发改〔2020〕92号

资金来源：企业自筹

二、工程承包范围

承包范围：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（沙田镇污水收集系统完善工程）招标范围包括（但不仅限于）红线范围内所有新建、改建工程的施工及相关手续办理，具体内容主要有：

（1）污水收集系统完善工程：新建截污次支管网、一体化埋地式污水提升泵站（如有）、雨污分流管网以及为完成工程所修建的附属设施、各类临时性工程等。

（2）工程建设其他内容：①参与办理东莞市及相关规定所要求的项目前期所有报批报建工作，包括但不限于《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》、《建筑工程施工许可证》、市政配套相关报批等，直至取得工程合法实施所需的各项政府批准文件；②工程竣工验收及备案，办理竣工结（决）算（含审计），缺陷保修等全部工作；③为完成本工程所需要办理的各类审批事项的相关手续；

（3）承包人不得以上述未列明的项目为由而拒绝开展相关的工作及承担相应的费用。发包人保留调整发包范围的权利，承包人不得提出异议。

三、合同工期

工程合同工期总日历天数：184 天。

拟从 2020 年 05 月 31 日开始施工，至 2020 年 11 月 30 日竣工完成。

实际开工时间以发包人或监理单位发出的书面进场通知所载明时间为准，竣工时间以 2020 年 11 月 30 日为准。

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

合同含税总价（大写）：（暂定）叁亿玖仟玖佰肆拾壹万壹仟零柒拾壹元贰角伍分；

（小写）：（暂定）399,411,071.25元。

中标建安工程费投标下浮率：百分之一十三点七五（13.75%）。

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）。

工程施工合同价款的确定

建安工程费=（工程预算价-绿色施工安全防护措施单列费）×（1-中标人的中标建安工程费投标下浮率）+绿色施工安全防护措施单列费

工程预算价的计算原则：建安工程费执行工程量清单计价方式，以经发包人审定，施工图纸审查机构审核合格并在市住建局备案后的施工图纸作为依据，编制工程预算价，工程预算价最终以发包人相关部门审定的为准。

计价依据执行东莞市相关概预算编制办法等造价行业主管部门的规定及其配套的计价文件。

材料价格以**投标当月**东莞市执行的材料信息价为准，市相关行业主管部门没有颁布的，参考周边城市相关行业主管部门颁布的信息价以及本地的市场价格确定（周边城市为广州、深圳、珠海、中山、惠州、佛山，并且以上述几个城市同月信息价的最低价作为预算材料价）；各市相关行业主管部门没有颁布的，由发包人会同相关部门通过市场调查确定，最终以发包人相关部门确定的为准。土方回填取土运距按 10 公里计算、土石方弃土外运运距按 10 公里计算（土石方类别、含水率、密实度等预算单价已综合考虑）。

措施项目费（措施项目清单的编）措施项目清单的编制，除考虑拟建工程具体情况外，还应考虑各专业的特点、地质情况、水文、气象、环境、安全等情况，以正常施工条件和合理施工方案为前提，其中：①措施一般项目费，按经审核的工程概算中的措施一般项目费计算规则（规定）进行列项、取费，其它需要补充的措施一般项目费均不予计费；②文明工地增加费、夜间施工增加费、赶工措施费、地下管线交叉降效费、交通干扰工程施工增加费、其他费用等措施其他项目费均不予计费；③工程优质费、暂列金额、暂估价、总承包服务费、其它费用等其他项目费均不予计费。

红线范围内的施工便道费用已包含在绿色施工安全防护措施单列费中，不另行单独计费。弃土

（含淤泥）处理费用（包括处置、堆放场地等）计入本次投标报价，结算时不予增补。

注：①工程预算价或上述计价依据（规则）中，其他未明确内容以东莞市财政部门规定为准；②关于调整增值税税率的通知若有更新，则自通知开始执行之日起，工程造价按实际开具增值税发票当期增值税税率调整计价。

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：2020年7月27日

订立合同地点：东莞市

合同双方当事人约定本合同自双方签字、盖章后，于当天生效。

8
8

发包人（盖公章）：东莞市沙田镇人民政府	承包人（联合体牵头人，盖公章）：中铁二局集团有限公司
地址：	地址：成都市金牛区通锦路16号
法定代表人或其委托代理人： （签字或私章）	法定代表人或其委托代理人： （签字或私章）：
电话：	电话：
开户名称：	收款开户名称：中铁南方（东莞）投资有限公司
开户银行：	收款开户银行：中信银行股份有限公司东莞虎门支行
账号：	收款账号：7448010182600008172
邮政编码：	邮政编码： 工人工资账号： 开户名称：中铁南方（东莞）投资有限公司东江下游水污染综合治理工程一标 开户银行：中信银行东莞分行营业部 银行账号：8110901011901176993

承包人（成员单位，盖公章）：中铁南方（东莞）投资有限公司

法定代表人或其委托代理人（签字或私章）：

市政竣·通-11
编号：2022年第001号

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程
（沙田镇污水收集系统完善工程）
（竣工验收路由）

建设单位（公章）：东莞市沙田镇人民政府

竣工验收日期：2022年12月30日

发出日期：2022年12月30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	东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（沙田镇污水收集系统完善工程）（第竣工验收路由）	工程地点	沙田镇
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	设计总长:154887.69米，累计验收总长：154887.69米。	工程造价（万元）	39941.107
结构类型	市政管网	开工日期	2020年06月23日
施工许可证号	441900202201100802	竣工日期	2021年12月30日
监督单位	东莞市建设工程质量监督站	监督登记号	ZJS202004012-01 ZJS202004012-02 ZJS202004012-03
建设单位	东莞市沙田镇人民政府	总施工单位	中铁二局集团有限公司
勘察单位	中水珠江规划勘测设计有限公司	施工单位（土建）	/
设计单位	中国市政工程东北设计研究总院有限公司	施工单位（设备安装）	/
监理单位	广东中凯工程管理咨询有限公司	工程检测单位	广东和协建设工程检测有限公司 广东科伟工程检测有限公司
其他主要参建单位	/	其他主要参建单位	/
专项验收情况			
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位（子单位）工程质量竣工验收记录	年 月 日	市政竣·通-10	
规划验收合格证	年 月 日		
环保验收认可文件	年 月 日		
消防验收意见书	年 月 日	/	/
燃气验收合格证	年 月 日	/	/
电梯准用证	年 月 日	/	/
工程竣工档案认可书	年 月 日		
附有关证明文件			
施工许可证			
施工图设计文件审查意见			
工程竣工报告		市政竣·通-11	
工程质量评估报告		市政竣·通-5	
勘查质量检查报告		市政竣·通-6	
设计质量检查报告		市政竣·通-7	
工程质量保修书		市政竣·通-8	

市政基础设施工程

评价意见		
对各单位评价	设计单位	工程质量符合设计及施工验收规范要求，验收合格
	勘察单位	工程质量符合设计及施工验收规范要求，验收合格
	设计单位	工程质量符合设计及施工验收规范要求，验收合格
	监理单位	工程质量符合设计及施工验收规范要求，验收合格
	施工单位	工程质量符合设计及施工验收规范要求，验收合格
对各管理环节评价		

市政基础设施工程

工程完成情况	工程已按设计图纸及合同约定完成	
工程质量情况	土建	工程质量符合设计及施工验收规范要求，验收合格
	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： 2022年12月30日	（公章） 总监理工程师：（执业资格证章） 2022年12月30日	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 2022年12月30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） 2022年12月30日	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 2022年12月30日

东 莞 市 生 态 环 境 局

业绩证明

兹有中铁二局集团有限公司施工的“东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（污水收集系统完善工程第一标段）”现已全部完工，质量验收合格。本项目包含6个子项目，为方便管理实行统一招标，中标人为（主）中铁二局集团有限公司（成）中铁南方（东莞）投资有限公司，中铁二局集团有限公司负责项目施工。实际每个子项目互相独立施工，均为单独的项目，每个子项目均有单独的项目经理，单独签订合同、办理施工许可证、组织竣工验收报告等相关资料，单独在全国建筑市场监管公共服务平台（四库一平台）、广东省三库一平台管理信息服务系统等相关平台备案。具体项目信息如下：

项目一：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（沙田镇污水收集系统完善工程），项目经理：唐军，合同金额39941.107125万元，开工日期2020年6月23日，竣工日期2022年12月30日。竣工验收质量合格。本项目主要施工内容：新建截污次支管网长度约71.15公里（DN300-DN1400），雨污分流官网长度约112.63公里（DN200-DN400）。

项目二：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（厚街镇

污水收集系统完善工程），项目经理：汪郅杰，合同金额 78881.973 万元，开工日期 2020 年 6 月 15 日，竣工日期 2021 年 12 月 21 日。竣工验收质量合格。本项目主要施工内容：新建截污次支管网长度约 163.88 公里（DN400-DN500），雨污分流管网长度约 85.37 公里（DN200-DN300）。

项目三：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（虎门镇污水收集系统完善工程），项目经理：朱敏华，合同金额 39691.47375 万元，开工日期 2020 年 6 月 22 日，竣工日期 2022 年 9 月 29 日。竣工验收质量合格。本项目主要施工内容：新建截污次支管网长度约 74.17 公里（DN400-DN800），雨污分流管网长度约 78.54 公里（DN300），一体化埋地式污水提升泵站 2 座。

项目四：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（南城街道污水收集系统完善工程），项目经理：王洪波，合同金额 60493.76625 万元，开工日期 2020 年 6 月 15 日，竣工日期 2022 年 9 月 22 日。竣工验收质量合格。本项目主要施工内容：新建截污次支管网长度约 77.36 公里（DN400-DN800），雨污分流管网长度约 126.80 公里（DN200-DN400），一体化埋地式污水提升泵站 3 座。

项目五：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（莞城街道污水收集系统完善工程），项目经理：田光燕，合同金额

21471.204375 万元，开工日期 2020 年 6 月 20 日，竣工日期 2021 年 12 月 31 日。竣工验收质量合格。本项目主要施工内容：新建截污次支管网长度约 31.01 公里（DN400-DN1000），雨污分流管网长度约 6.06 公里（DN200-DN300）。

项目六：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（东城街道污水收集系统完善工程），项目经理：谢军兵，合同金额 9072.214875 万元，开工日期 2020 年 6 月 29 日，竣工日期 2022 年 3 月 3 日。竣工验收质量合格。本项目主要施工内容：新建截污次支管网长度约 19.92 公里（DN400），雨污分流管网长度约 2.16 公里（DN300）。

东莞市生态环境局

2024 年 4 月 17 日

—3—

技术负责人崔卫星


姓名 崔卫星
性别 男 民族 汉
出生 1982 年 11 月 10 日
住址 成都市金牛区站西桥西街 24 号
公民身份号码


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 成都市公安局金牛区分局
有效期限 2014.05.20-2034.05.20


中央广播电视大学
毕业证书
学生 崔卫星 ，性别 男，
生于 一九八二 年 十一 月 十 日，于
二〇一五 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。
校长：
学校：中央广播电视大学
二〇一五 年 一 月 三十一 日
（无中央广播电视大学钢印无效）
批准文号：（78）教工农字089号
注册证号：511615201505950594
X003049675
中华人民共和国教育部监制 www.chsi.com.cn



姓　名 Name　崔卫星

性　别 Sex　男

出生年月 Date of Birth　1982年11月

技术资格 Technical Qualification　高级工程师

工作单位 Place of work　中铁二局

系　列 Series　工　程

专　业 Profession　桥梁工程

评审委员会 Evaluation Committee　中国铁路工程总公司工程高级评审委员会

评审通过时间 Date of Approval　2018年7月

证书编号 Certificate No.　3402002744

中国铁路工程集团有限公司

职称评审工作领导小组办公室颁发

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

四川省社会保险参保证明

（四川省省本级）

参保人姓名：崔卫星　　性别：男　身份证号码：　　个人编号：2004340020



（一） 参保基本情况

险种	参保情况	缴费状态	参保地	参保单位
企业职工基本养老保险	正常参保	参保缴费	四川省省本级	中铁二局集团有限公司

（二） 参保缴费明细（选择时间段：202207-202407）

年	月	企业职工基本养老保险						
		单位名称	缴费基数	单位实缴	个人实缴	缴费标志	险种	缴费地
2024	06	中铁二局集团有限公司	14654	2344.64	1172.32	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2024	05	中铁二局集团有限公司	14654	2344.64	1172.32	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2024	04	中铁二局集团有限公司	14654	2344.64	1172.32	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2024	03	中铁二局集团有限公司	14654	2344.64	1172.32	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2024	02	中铁二局集团有限公司	14654	2344.64	1172.32	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2024	01	中铁二局集团有限公司	14654	2344.64	1172.32	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	12	中铁二局集团有限公司	9422	1507.52	753.76	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	11	中铁二局集团有限公司	9422	1507.52	753.76	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	10	中铁二局集团有限公司	9422	1507.52	753.76	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	09	中铁二局集团有限公司	9422	1507.52	753.76	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	08	中铁二局集团有限公司	9422	1507.52	753.76	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	07	中铁二局集团有限公司	9422	1507.52	753.76	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	06	中铁二局集团有限公司	9422	1507.52	753.76	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	05	中铁二局集团有限公司	9422	1507.52	753.76	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	04	中铁二局集团有限公司	9422	1507.52	753.76	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	03	中铁二局集团有限公司	9422	1507.52	753.76	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	02	中铁二局集团有限公司	9422	1507.52	753.76	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	01	中铁二局集团有限公司	9422	1507.52	753.76	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	12	中铁二局集团有限公司	13684	2189.44	1094.72	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	11	中铁二局集团有限公司	13684	2189.44	1094.72	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	10	中铁二局集团有限公司	13684	2189.44	1094.72	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	09	中铁二局集团有限公司	13684	2189.44	1094.72	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	08	中铁二局集团有限公司	13684	2189.44	1094.72	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	07	中铁二局集团有限公司	13684	2189.44	1094.72	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级

备注：

1、本证明采用电子验证方式，不再加盖红色鲜章，如需要核对真伪，请登录：https://www.schrss.org.cn/scggfw/cbzmyz/toPage.do

2、本参保证明验证码：bgaFH fPeG2aM1RWNMpw

3、本参保证明有效期至：2024-10-25

4、该证明仅作为招投标使用，不用于购房、落户等其他情形使用。

5、咨询电话：12333

打印时间：2024年07月25日17:11:08

共1页,第1页


东莞市公共资源交易平台
e建通管理平台
招标招标 建设工程 政府采购 综合管理 个人事务 个人 好差评管理
我的资料
CA绑定
身份选择
企业信息
变更管理
行贿犯罪记录查询申请
我的首页
企业信息
变更管理
身份选择
基本信息
企业资质
企业人员
图纸投标员
提交与审核
姓名
张卫星
序号
姓名
身份证号码
联系电话
技术职称
是否在职
打印二维码
操作
1
张卫星
基础工程师
是


人员基本信息
证书信息
相关附件信息

中 标 通 知 书

标段编号：4403922019091200100030O1

标段名称：东莞市东引运河流域樟村断面综合治理工程（污水管网完善工程第五标段）

建设单位：东莞市城建工程管理局

招标方式：公开招标

中标单位：中铁二局集团有限公司

中标价：80372.168170万元

中标工期：335日历天

项目经理(总监)：刘洋

本工程于 2019-09-18 在深圳市建设工程交易服务中心进行招标，现已完成招标流程。

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

招标代理机构(盖章)：

法定代表人或其委托代理人(签字或盖章)：

敬罗印来

招标人(盖章)：

法定代表人或其委托代理人(签字或盖章)：

祁志强

日期：2019-11-13

查验码：814274272275682

查验网址：zjj.sz.gov.cn/jsjy

259-1

招标编号：4403922019091200100030001

合同编号：4403922019091200100030001

广东省建设工程

标准施工合同

工程名称：东莞市东引运河流域樟村断面综合治理工程（污水管网完善工程第五标段）

工程地点：东莞市东引运河流域

发 包 人：东莞市城建工程管理局

承 包 人：中铁二局集团有限公司

广东省建设厅制

第一部分　协议书

发包人：（全称）东莞市城建工程管理局

承包人：（全称）中铁二局集团有限公司

依照《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律法规，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：东莞市东引运河流域樟村断面综合治理工程（污水管网完善工程第五标段）

工程地点：东莞市东引运河流域

工程内容：污水管网完善工程：次支管网完善工程、局部雨污分流改造工程、现有管网整改工程、排污口整治工程等。

工程规模：东莞市东引运河流域樟村断面综合治理工程（污水管网完善工程第五标段）为桥头、茶山片区。桥头片区主要建设内容包括污水完善管道长约43.8km，错混接管网约7.3km。茶山片区主要建设内容包括污水管道长约146.77km。

结构形式：/

工程立项、规划批准文件号：东发改〔2019〕394号、东发改〔2019〕396号。

资金来源：企业自筹

二、工程承包范围

承包范围：东莞市东引运河流域樟村断面综合治理工程（污水管网完善工程第五标段）招标范围包括（但不仅限于）红线范围内所有新建、改建工程的施工及相关手续办理，具体内容主要有：

（1）污水管网完善工程：次支管网完善工程、局部雨污分流改造工程、现有管网整改工程、排污口整治工程等；

（2）工程建设其他内容：①参与办理东莞市及相关规定所要求的项目前期所有报批报建工作，包括但不限于《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》、《建筑工程施工许可证》、市政配套相关报批等，直至取得工程合法实施所需的各项政府批准文件；②工程竣工验收及备案，办理竣工结（决）算（含审计），缺陷保修等全部工作；③为完成本工程所需要办理的各类审批事项的相关手续；

（3）承包人不得以上述未列明的项目为由而拒绝开展相关的工作及承担相应的费用。发包人保

留调整发包范围的权利，承包人不得提出异议。

三、合同工期

工程合同工期总日历天数：335 天。

拟从 2019 年 10 月 31 日开始施工，至 2020 年 9 月 30 日竣工完成。

实际开工时间以发包人或监理单位发出的书面进场通知所载明时间为准，竣工时间以 2020 年 9 月 30 日为准。

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

暂定合同总价（大写）：捌亿零叁佰柒拾贰万壹仟陆佰捌拾壹元柒角零分；

（小写）：803721681.70元。

中标建安工程费投标下浮率：百分之一十二点九五（12.95%）。

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）。

工程施工合同价款的确定：

建安工程费=（工程预算价-安全防护、文明施工措施等单列费）×（1-中标人的中标建安工程费投标下浮率）+安全防护、文明施工措施等单列费

工程预算价的计算原则：建安工程费执行工程量清单计价方式，以经发包人审定，施工图纸审查机构审核合格并在市住建局备案后的施工图纸作为依据，编制工程预算价，工程预算价最终以发包人相关部门审定的为准。

计价依据执行东莞市相关概预算编制办法等造价行业主管部门的规定及其配套的计价文件。预算包干费等采用清单计价程序表中相应项目费率上、下限的平均数计算。

材料价格以投标当月东莞市执行的材料信息价为准，市相关行业主管部门没有颁布的，参考周边城市相关行业主管部门颁布的信息价以及本地的市场价格确定（周边城市为广州、深圳、珠海、中山、惠州、佛山，并且以上述几个城市同月信息价的最低价作为预算材料价）；各市相关行业主管部门没有颁布的，由发包人会同相关部门通过市场调查确定，最终以发包人相关部门确定的为准。土方回填取土运距按 10 公里计算、土石方弃土外运运距按 10 公里计算（土石方类别、含水率、密实度等预算单价已综合考虑）。

措施项目费，除考虑拟建工程具体情况外，还应考虑各专业的特点、地质情况、水文、气象、

环境、安全等情况，以正常施工条件和合理施工方案为前提。其中：①措施一般项目费，按经审核的工程预算中的措施一般项目费进行列项、取费，其它需要补充的措施一般项目费均不予计费。②文明工地增加费、夜间施工增加费、地下管线交叉降效费、交通干扰工程施工增加费、其他费用等措施其他项目费均不予计费。

其他项目费仅计取预算包干费。工程优质费、暂列金额、暂估价、总承包服务费、其它费用等其他项目费均不予计费。

红线范围内的施工便道费用已包含在安全防护、文明施工措施等单列费中，不另行单独计费。弃土（含淤泥）处理费用（包括处置、堆放场地等）计入本次投标报价，结算时不予增补。

工程预算价其他未明确内容以财政部门规定为准。

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：2020年1月7日

订立合同地点：东莞市

合同双方当事人约定本合同自双方签字、盖章后，于当天生效。

发包人：东莞市城建工程管理局（公章）	承包人：中铁二局集团有限公司（公章）
地址：东莞市南城区西平宏伟路九天大厦九楼	地址：成都市金牛区通锦路16号
法定代表人： （签名或盖私章） 电话：0769-22819621 开户名称：/ 开户银行：/ 帐号：/ 邮政编码：523079	法定代表人： （签名或盖私章） 电话：028-66768805 开户名称：中铁二局集团有限公司东莞分公司 开户银行：中国建设银行股份有限公司东莞东城支行 帐号：44050177620800000157 邮政编码：610000 工人工资账号 开户名称：中铁二局集团有限公司东莞分公司东引运河污水管网五标 开户银行：东莞银行股份有限公司茶山支行 银行账号：530002601002290

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：东莞市东引运河流域樟村断面综合治理工程（第三标段）污水管网完善工程—桥头镇

建设单位（公章）：东莞市城建工程管理局

竣工验收日期：第一批次验收2021年10月22日

第二批次验收2022年4月28日

发出日期：

CS 扫描全能王

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。

CS 扫描全能王

市政基础设施工程

工程名称	东莞市东引运河流域棉村断面综合治理工程（第三标段）污水管网完善工程一桥头镇	工程地点	东莞市桥头镇
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	新建污水管道总长41.355公里	工程造价（元）	161869546.69元
结构类型	污水管网	开工日期	2019年11月16日
施工许可证号		竣工日期	2022年4月28日
监督单位	东莞市建设工程质量监督站、东莞市桥头镇住房和城乡建设局	监督登记号	ZJS201911019-01
建设单位	东莞市城建工程管理局	总施工单位	中铁二局集团有限公司
勘察单位	中南勘察基础工程有限公司	施工单位（土建）	/
设计单位	中国市政工程西北设计研究院有限公司	施工单位（设备安装）	/
监理单位	深圳市东部工程咨询有限公司	工程检测单位	东莞市建设工程检测中心 东莞市正源工程质量检测有限公司
其他主要参建单位	/	其他主要参建单位	/
	/		/

专项验收情况				
专项验收名称		证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位（子单位）工程质量竣工验收记录		2021年10月22日	市政竣·通-10	合格
		2022年4月28日	市政竣·通-10	合格
法律法规规定的其他验收文件		年 月 日		
		年 月 日		
		年 月 日		
		年 月 日		

附有关证明文件			
施工许可证			
施工图设计文件审查意见	资料完善，已出具		
工程竣工报告	资料完善，已出具		
工程质量评估报告	资料完善，已出具		
勘查质量检查报告	资料完善，已出具		
设计质量检查报告	资料完善，已出具		
工程质量保修书	资料完善，已出具		

CS 扫描全能王

验收（专业）组成员签名

姓名	工作单位	职称	职务	签名
王利民	东莞市城建工程管理局	工程师	总工/组长	
张志光	东莞市城建工程管理局	工程师	二级主任科员/ 副组长	
冯建华	东莞市城建工程管理局	工程师	二级主任科员/ 甲方代表	
温志新	东莞市城建工程管理局	高工		
麦　秸	东莞市城建工程管理局	高工		
杨磊波	东莞市城建工程管理局	工程师		
李文博	东莞市城建工程管理局	工程师		
李文斌	东莞市城建工程管理局	工程师		
朱碧祥	东莞市城建工程管理局	工程师		
杜茂兰	东莞市城建工程管理局	高工		
陆中华	中国市政工程西北设计研究院有限公司	高工	项目负责人	
刘晓翔	中国市政工程西北设计研究院有限公司	高工	现场负责人	
朱洁萍	中国市政工程西北设计研究院有限公司	工程师	设计	
黄添怡	中国市政工程西北设计研究院有限公司	工程师	设计	
张资	中国市政工程西北设计研究院有限公司	/	设计	
曾夏生	中南勘察基础工程有限公司	注册土木工程师（岩土）	项目负责人	
潘海涛	中南勘察基础工程有限公司	高工	现场负责人	
刘志成	中南勘察基础工程有限公司	高工	现场负责人	
樊启洪	深圳市东部工程咨询有限公司	高工	总监	
赖裕俊	深圳市东部工程咨询有限公司	高工	专监	
皮佳	深圳市东部工程咨询有限公司	工程师	专监	
马继强	深圳市东部工程咨询有限公司	工程师	专监	
罗坤	深圳市东部工程咨询有限公司	/	监理员	
王昭之	中铁二局集团有限公司	高工	项目经理	
廖海波	中铁二局集团有限公司	高工	项目书记	
刘华	中铁二局集团有限公司	工程师	项目总工	
李廉维	中铁二局集团有限公司	工程师	现场负责人	
杨波	中铁二局集团有限公司	/	现场管理	

市政基础设施工程

工程完成情况	已按设计图纸、施工合同要求全部完成。		
工程质量情况	土建	工程质量符合设计与规范要求。	
	设备安装	无	
工程未达到使功能的部位（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： 年 月 日	（公章） 总监理工程师：（执业资格证章） 年 月 日	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 年 月 日
	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） 年 月 日	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 年 月 日

扫描全能王

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称：东莞市东引运河流域樟村断面综合治理工程（第三标段）污水管网完善工程—茶山镇

建设单位（公章）：东莞市城建工程管理局

竣工验收日期：第一批次竣工验收2021年10月26日
第二批次竣工验收2021年12月17日
第三批次竣工验收2022年01月04日
第四批次竣工验收2022年11月28日

发出日期：年 月 日

CS 扫描全能王

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。

CS 扫描全能王

市政基础设施工程

工程名称	东莞市东引运河流域棉村断面综合治理工程（第三标段）污水管网完善工程—茶山镇	工程地点	东莞市茶山镇
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	新建污水管道总长130.613公里	工程造价（元）	641852135.01元
结构类型	污水管网	开工日期	2019年11月16日
施工许可证号		竣工日期	2022年11月28日
监督单位	东莞市建设工程质量监督站、东莞市茶山镇住房和城乡建设局	监督登记号	ZJS201920012-01
建设单位	东莞市城建工程管理局	总施工单位	中铁二局集团有限公司
勘察单位	中南勘察基础工程有限公司	施工单位（土建）	/
设计单位	中国市政工程西北设计研究院有限公司	施工单位（设备安装）	/
监理单位	深圳市东部工程咨询有限公司	工程检测单位	东莞市建设工程检测中心 东莞市正源工程质量检测有限公司
其他主要参建单位	/ /	其他主要参建单位	/ /
专项验收情况			
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位（子单位）工程质量竣工验收记录	2021年10月26日	市政竣·通-10	合格
	2021年12月17日	市政竣·通-10	合格
	2022年1月4日	市政竣·通-10	合格
	2022年11月28日	市政竣·通-10	合格
法律法规规定的其他验收文件	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
附有关证明文件			
施工许可证			
施工图设计文件审查意见	资料完善，已出具		
工程竣工报告	资料完善，已出具		
工程质量评估报告	资料完善，已出具		
勘查质量检查报告	资料完善，已出具		
设计质量检查报告	资料完善，已出具		
工程质量保修书	资料完善，已出具		

CS 扫描全能王

验收（专业）组成员签名

姓名	工作单位	职称	职务	签名
王利民	东莞市城建工程管理局	工程师	总工/组长	
张志光	东莞市城建工程管理局	工程师	二级主任科员/副组长	
冯建华	东莞市城建工程管理局	工程师	二级主任科员/甲方代表	
温志新	东莞市城建工程管理局	高工		
杨磊波	东莞市城建工程管理局	高工		
杜茂兰	东莞市城建工程管理局	高工		
王磊	东莞市城建工程管理局	工程师		
陆中华	中国市政工程西北设计研究院有限公司	高工	项目负责人	
刘晓翔	中国市政工程西北设计研究院有限公司	高工	现场负责人	
邸富泰	中国市政工程西北设计研究院有限公司	工程师	设计	
夏志军	中国市政工程西北设计研究院有限公司	工程师	设计	
彭港	中国市政工程西北设计研究院有限公司	/	设计	
曾夏生	中南勘察基础工程有限公司	注册土木工程师（岩土）	项目负责人	
潘海涛	中南勘察基础工程有限公司	高工	现场负责人	
刘志成	中南勘察基础工程有限公司	高工	现场负责人	
樊启洪	深圳市东部工程咨询有限公司	高工	总监	
伍庆杰	深圳市东部工程咨询有限公司	工程师	专监	
马继强	深圳市东部工程咨询有限公司	工程师	专监	
史起成	深圳市东部工程咨询有限公司	工程师	专监	
刘洋	中铁二局集团有限公司	高工	项目经理	
崔卫星	中铁二局集团有限公司	高工	技术负责人	
刘华	中铁二局集团有限公司	工程师	现场负责人	
李康维	中铁二局集团有限公司	工程师	现场负责人	

CS 扫描全能王

市政基础设施工程

工程完成情况		已按设计图纸、施工合同要求全部完成。
工程质量情况	土建	工程质量符合设计与规范要求。
	设备安装	大圳埔片区泵站，符合设计与规范要求。
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： 年 月 日	（公章） 总监理工程师：（执业资格证章） 年 月 日	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 年 月 日	
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） 年 月 日	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 年 月 日	

CS 扫描全能王

质量管理负责人蒋泽


姓名 蒋泽
性别 男 民族 汉
出生 1972 年 4 月 15 日
住址 四川省简阳市简城镇五友路一段59号
公民身份号码 [redacted]

中华人民共和国
居民身份证
签发机关 简阳市公安局
有效期限 2013.01.30-2033.01.30


成人高等教育
毕业证书
学生 蒋泽 性别男 一九七二 年 四 月十五 日生，于二〇一〇 年 三 月至二〇一二年 六 月在本校 土木工程 专业 业余 学习，修完专科起点本科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：[illegible]
批准文号：(83)教成字002号
证书编号：10613520120500241[illegible]
二〇一二年 六 月二十五日



姓名 Name 蒋 泽
性别 Sex 男
出生年月 Date of Birth 1972年4月
技术资格 Technical Qualification 高级工程师
工作单位 Place of work 中铁二局

系列 Series 工 程
专业 Profession 给排水
评审委员会 Evaluation Committee 中国铁路工程总公司工程系列高级评委会
评审通过时间 Date of Approval 2018 年 11 月
证书编号 Certificate No: 3402002538
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

四川省社会保险参保证明

（四川省省本级）

参保人姓名：蒋泽　　性别：男　身份证号码：　　个人编号：[illegible]



（一） 参保基本情况				
险种	参保情况	缴费状态	参保地	参保单位
企业职工基本养老保险	正常参保	参保缴费	四川省省本级	中铁二局集团有限公司

（二） 参保缴费明细（选择时间段：202207-202407）

年	月	企业职工基本养老保险						
		单位名称	缴费基数	单位实缴	个人实缴	缴费标志	险种	缴费地
2024	06	中铁二局集团有限公司	14737	2357.92	1178.96	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2024	05	中铁二局集团有限公司	14737	2357.92	1178.96	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2024	04	中铁二局集团有限公司	14737	2357.92	1178.96	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2024	03	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2024	02	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2024	01	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	12	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	11	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	10	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	09	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	08	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	07	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	06	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	05	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	04	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	03	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	02	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	01	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	12	中铁二局集团有限公司	16955	2712.8	1356.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	11	中铁二局集团有限公司	16955	2712.8	1356.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	10	中铁二局集团有限公司	16955	2712.8	1356.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	09	中铁二局集团有限公司	16955	2712.8	1356.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	08	中铁二局集团有限公司	16955	2712.8	1356.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	07	中铁二局集团有限公司	16955	2712.8	1356.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级

备注：

1、本证明采用电子验证方式，不再加盖红色鲜章，如需要核对真伪，请登录：https://www.schrss.org.cn/scggfw/cbzmyz/toPage.do

2、本参保证明验证码：519s6BsUHhsFjHwr6Fd

3、本参保证明有效期至：2024-10-11

4、该证明仅作为招投标使用，不用于购房、落户等其他情形使用。

5、咨询电话：12333

打印时间：2024年07月11日10:48:39

共1页,第1页

安全管理负责人唐俊韬


姓名 唐俊韬
性别 男 民族 汉
出生 1991 年 3 月 30 日
住址 重庆市江津区支坪镇花铺村4组990号
公民身份号码

中华人民共和国
居民身份证
签发机关 重庆市公安局江津分局
有效期限 2016.02.05-2026.02.05


普通高等学校
毕业证书
学生 唐俊韬 性别 男，一九九一年 三 月 三十 日生，于 二〇一〇 年 九 月至 二〇一三年 七 月在本校 道路桥梁工程技术 专业 三 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：重庆工程职业技术学院 校（院）长：
证书编号：127591201306002279 二〇一三年 七 月 一 日
Scanned by CamScanner


姓 名 Name 唐俊韬
性 别 Sex 男
出生年月 Date of Birth 1991 年 03 月
技术资格 Technical Qualification 工程师
工作单位 Place of work 中铁二局
系 列 Series 工 程
专 业 Profession 隧道与地下工程
评审委员会 Evaluation Committee 中铁二局工程系列中级评审委员会
评审通过时间 Date of Approval 2023 年 06 月
证书编号 Certificate No: 2023050301503
中国铁路工程集团有限公司
职称评审工作领导小组办公室颁发
Issued by Office of Leading Croup for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation

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：川建安C3（2017）3030671



姓　　名：唐俊韬

性　　别：男

出 生 年 月：1991年03月30日

企 业 名 称：中铁二局集团有限公司

职　　务：专职安全生产管理人员

初次领证日期：2017年04月17日

有 效 期：2023年08月18日　至　2026年04月16日

发 证 机 关：四川省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2023年8月18日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

四川省社会保险参保证明

（单位参保未缴）

参保人姓名：唐俊韬　　性别：男　身份证号码：　　个人编号：4004720907

（一） 参保基本情况

险种	参保情况	缴费状态	参保地	参保单位
企业职工基本养老保险	正常参保	参保缴费	四川省省本级	中铁二局集团有限公司

（二） 参保缴费明细（选择时间段：202207-202407）

年	月	企业职工基本养老保险						
		单位名称	缴费基数	单位实缴	个人实缴	缴费标志	险种	缴费地
2024	06	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2024	05	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2024	04	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2024	03	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2024	02	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2024	01	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	12	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	11	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	10	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	09	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	08	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	07	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	06	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	05	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	04	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	03	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	02	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	01	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	12	中铁二局集团有限公司	20355	3256.8	1628.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	11	中铁二局集团有限公司	20355	3256.8	1628.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	10	中铁二局集团有限公司	20355	3256.8	1628.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	09	中铁二局集团有限公司	20355	3256.8	1628.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	08	中铁二局集团有限公司	20355	3256.8	1628.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	07	中铁二局集团有限公司	20355	3256.8	1628.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级

备注：

1、本证明采用电子验证方式，不再加盖红色鲜章，如需要核对真伪，请登录：https://www.schrss.org.cn/scggfw/cbzmyz/toPage.do

2、本参保证明验证码：ewrS4Uk4MPe7gK58fnq5

3、本参保证明有效期至：2024-10-25

4、该证明仅作为招投标使用，不用于购房、落户等其他情形使用。

5、咨询电话：12333

打印时间：2024年07月25日17:06:13

共1页,第1页

安全员王励敏


姓名 王励敏
性别 男 民族 汉
出生 1996 年 3 月 3 日
住址 四川省巴中市恩阳区玉山镇三元村5组1号
公民身份号码


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 巴中市公安局恩阳分局
有效期限 2024.04.15-2044.04.15


普通高等学校
毕业证书
学生 王励敏 性别男，一九九六 年 三 月 三 日生，于二〇一四 年 九 月至 二〇一八 年 六 月在本校 社会工作 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：四川农业大学 校（院）长：
证书编号：106261201805102003 二〇一八 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

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：川建安C3（2023）0055204



姓　　名：王励敏

性　　别：男

出 生 年 月：1996年03月03日

企 业 名 称：中铁二局集团有限公司

职　　务：专职安全生产管理人员

初次领证日期：2023年07月05日

有 效 期：2023年07月05日　至　2025年12月22日

发 证 机 关：四川省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2023年7月5日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

202408024783272234

广东省社会保险个人参保证明

该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

姓名	王励敏	证件号码	
参保险种情况			

参保起止时间			单位	参保险种		
				养老	工伤	失业
202209	-	202407	广州市:中铁二局集团有限公司广州分公司	23	23	23
截止			2024-08-02 16:20 ，该参保人累计月数合计	实际缴费23个月，缓缴0个月	实际缴费23个月，缓缴0个月	实际缴费23个月，缓缴0个月

网办业务专用章

备注：

本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

证明机构名称（证明专用章）　　证明时间　2024-08-02 16:20

安全员周贝乐


姓名 周贝乐
性别 女 民族 汉
出生 1997 年 4 月 29 日
住址 四川省眉山市东坡区金象大道198号


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 眉山市公安局东坡区分局
有效期限 2016.07.27-2026.07.27


普通高等学校
毕业证书
学生 周贝乐 性别女，一九九七年 四 月二十九日生，于二〇一五 年
九 月至二〇一九年 六 月在本校 社会工作 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：西华大学 校 长：边慧敏
书编号：106231201905007018
二〇一九年 六 月二十七
中华人民共和国教育部学历证书查询网址

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：川建安C3（2023）0079086



姓　　名：周贝乐

性　　别：女

出 生 年 月：1997年04月29日

企 业 名 称：中铁二局集团有限公司

职　　务：专职安全生产管理人员

初次领证日期：2023年07月07日

有 效 期：2023年07月07日　至　2026年07月06日

发 证 机 关：四川省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2023年7月7日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

202408024827228669

广东省社会保险个人参保证明

该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

姓名	周贝乐	证件号码	
参保险种情况			

参保起止时间			单位	参保险种		
				养老	工伤	失业
202212	-	202407	广州市:中铁二局集团有限公司广州分公司	20	20	20
截止			2024-08-02 16:21 ，该参保人累计月数合计	实际缴费20个月，缓缴0个月	实际缴费20个月，缓缴0个月	实际缴费20个月，缓缴0个月

网办业务专用章

备注：

本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

证明机构名称（证明专用章）　　证明时间　2024-08-02 16:21

安全员闫佳奇


姓名 闫佳奇
性别 男 民族 汉
出生 1985 年 4 月 14 日
住址 成都市金牛区通锦路16号
公民身份号码


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 成都市公安局金牛分局
有效期限 2019.02.26-2039.02.26


普通高等学校
毕业证书
学生 闫佳奇 性别 男，一九八五 年 四 月 十四 日生，于二〇〇四 年 九 月至二〇〇八年 七 月在本学院 机械设计制造及其自动化 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：华东交通大学理工学院 院 长：
证书编号：134311200805330225 二〇〇八年 七 月 十 日
中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

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：川建安C3（2015）3018272



姓　　名：闫佳奇

性　　别：男

出 生 年 月：1985年04月14日

企 业 名 称：中铁二局集团有限公司

职　　务：专职安全生产管理人员

初次领证日期：2015年06月23日

有 效 期：2024年04月01日　　至　2027年06月22日

发 证 机 关：四川省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2024年4月1日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

四川省社会保险参保证明

（四川省省本级）

参保人姓名：闫佳奇　　性别：男　身份证号码：　　个人编号：[illegible]

（一） 参保基本情况

险种	参保情况	缴费状态	参保地	参保单位
企业职工基本养老保险	正常参保	参保缴费	四川省省本级	中铁二局集团有限公司

（二） 参保缴费明细（选择时间段：202207-202407）

年	月	企业职工基本养老保险						
		单位名称	缴费基数	单位实缴	个人实缴	缴费标志	险种	缴费地
2024	06	中铁二局集团有限公司	14887	2381.92	1190.96	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2024	05	中铁二局集团有限公司	14887	2381.92	1190.96	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2024	04	中铁二局集团有限公司	14887	2381.92	1190.96	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2024	03	中铁二局集团有限公司	20055	3208.8	1604.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2024	02	中铁二局集团有限公司	20055	3208.8	1604.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2024	01	中铁二局集团有限公司	20055	3208.8	1604.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	12	中铁二局集团有限公司	20055	3208.8	1604.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	11	中铁二局集团有限公司	20055	3208.8	1604.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	10	中铁二局集团有限公司	20055	3208.8	1604.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	09	中铁二局集团有限公司	20055	3208.8	1604.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	08	中铁二局集团有限公司	20055	3208.8	1604.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	07	中铁二局集团有限公司	20055	3208.8	1604.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	06	中铁二局集团有限公司	20055	3208.8	1604.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	05	中铁二局集团有限公司	20055	3208.8	1604.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	04	中铁二局集团有限公司	20055	3208.8	1604.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	03	中铁二局集团有限公司	20055	3208.8	1604.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	02	中铁二局集团有限公司	20055	3208.8	1604.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	01	中铁二局集团有限公司	20055	3208.8	1604.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	12	中铁二局集团有限公司	20006	3200.96	1600.48	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	11	中铁二局集团有限公司	20006	3200.96	1600.48	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	10	中铁二局集团有限公司	20006	3200.96	1600.48	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	09	中铁二局集团有限公司	20006	3200.96	1600.48	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	08	中铁二局集团有限公司	20006	3200.96	1600.48	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	07	中铁二局集团有限公司	20006	3200.96	1600.48	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级

备注：

1、本证明采用电子验证方式，不再加盖红色鲜章，如需要核对真伪，请登录：https://www.schrss.org.cn/scggfw/cbzmyz/toPage.do

2、本参保证明验证码：WgbHY6Ku9NaH7grnnBHd

3、本参保证明有效期至：2024-10-25

4、该证明仅作为招投标使用，不用于购房、落户等其他情形使用。

5、咨询电话：12333

打印时间：2024年07月25日17:11:58

共1页,第1页

资料员叶鑫



姓名 叶 鑫

性别 女 民族 汉

出生 1987 年 6 月 18 日

住址 重庆市垫江县桂溪镇桂南大道106号3幢1单元5-1

公民身份号码



中华人民共和国

居民身份证

签发机关 垫江县公安局

有效期限 2017.11.01-2037.11.01



普通高等学校

毕业证书

学生 叶鑫 性别 女，一九八七年 六 月 十八 日生，于二〇〇七年九月至二〇一〇年 七 月在本校 工程造价(道路与桥梁工程方向) 专业三年制专科(高职)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：四川交通职业技术学院 校（院）长：

证书编号：12761120100600561 二〇一〇 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

证书编码：10118114101180005O2

住房和城乡建设领域施工现场专业人员

职业培训合格证



姓　　名：　叶鑫

身份证号：

岗位名称：　资料员

参加住房和城乡建设领域施工现场专业人员职业培训，测试成绩合格。

继续教育记录：

2023 年度，继续教育学时为 32 学时。

2022 年度，继续教育学时为 32 学时。

扫码验证

培训机构：中国中铁股份有限公司

发证时间：2020年 12月 11日

查询地址：http://rcgz.mohurd.gov.cn

四川省社会保险参保证明

（四川省省本级）

参保人姓名：叶鑫　　性别：女　身份证号码　　个人编号：[illegible]

（一） 参保基本情况

险种	参保情况	缴费状态	参保地	参保单位
企业职工基本养老保险	正常参保	参保缴费	四川省省本级	中铁二局集团有限公司

（二） 参保缴费明细（选择时间段：202207-202407）

年	月	企业职工基本养老保险						
		单位名称	缴费基数	单位实缴	个人实缴	缴费标志	险种	缴费地
2024	06	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2024	05	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2024	04	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2024	03	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2024	02	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2024	01	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	12	中铁二局集团有限公司	18134	2901.44	1450.72	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	11	中铁二局集团有限公司	18134	2901.44	1450.72	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	10	中铁二局集团有限公司	18134	2901.44	1450.72	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	09	中铁二局集团有限公司	18134	2901.44	1450.72	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	08	中铁二局集团有限公司	18134	2901.44	1450.72	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	07	中铁二局集团有限公司	18134	2901.44	1450.72	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	06	中铁二局集团有限公司	18134	2901.44	1450.72	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	05	中铁二局集团有限公司	18134	2901.44	1450.72	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	04	中铁二局集团有限公司	18134	2901.44	1450.72	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	03	中铁二局集团有限公司	18134	2901.44	1450.72	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	02	中铁二局集团有限公司	18134	2901.44	1450.72	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	01	中铁二局集团有限公司	18134	2901.44	1450.72	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	12	中铁二局集团有限公司	20355	3256.8	1628.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	11	中铁二局集团有限公司	20355	3256.8	1628.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	10	中铁二局集团有限公司	20355	3256.8	1628.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	09	中铁二局集团有限公司	20355	3256.8	1628.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	08	中铁二局集团有限公司	20355	3256.8	1628.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	07	中铁二局集团有限公司	20355	3256.8	1628.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级

备注：

1、本证明采用电子验证方式，不再加盖红色鲜章，如需要核对真伪，请登录：https://www.schrss.org.cn/scggfw/cbzmyz/toPage.do

2、本参保证明验证码：YGPJ3ywmQ1HJYbD45Kh9

3、本参保证明有效期至：2024-10-25

4、该证明仅作为招投标使用，不用于购房、落户等其他情形使用。

5、咨询电话：12333

打印时间：2024年07月25日17:08:38

共1 页,第1 页

工程造价负责人王星星


姓名 王星星
性别 女 民族 汉
出生 1982 年 7 月 9 日
住址 四川省眉山市东坡区金象大道198号
公民身份号码


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 眉山市公安局东坡分局
有效期限 2017.12.11-2037.12.11


普通高等学校
毕业证书
学生 王星星 性别女，1982 年 7 月 日生，于 2006 年 3 月至 2009 年 3 月在本校网络教育学院 会计学 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：
证书编号：106137200906000918
2009 年 3 月 10 日


姓名 Name 王星星
性别 Sex 女
出生年月 Date of Birth 1982年7月
技术资格 Technical Qualification 高级工程师
工作单位 Place of work 中铁二局
系列 Series 工程
专业 Profession 预算
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. 2020022655
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

一级造价工程师

Class1 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，取得一级造价工程师职业资格。

中华人民共和国人力资源和社会保障部

中华人民共和国住房和城乡建设部



姓　　名：王星星

证件号码：

性　　别：女

出生年月：1982 年 07 月

专　　业：土木建筑工程

批准日期：2020 年 10 月 25 日

管 理 号：20201004551000002254



姓　　名：王星星

身份证号码：

性　　别：女

专　　业：土木建筑

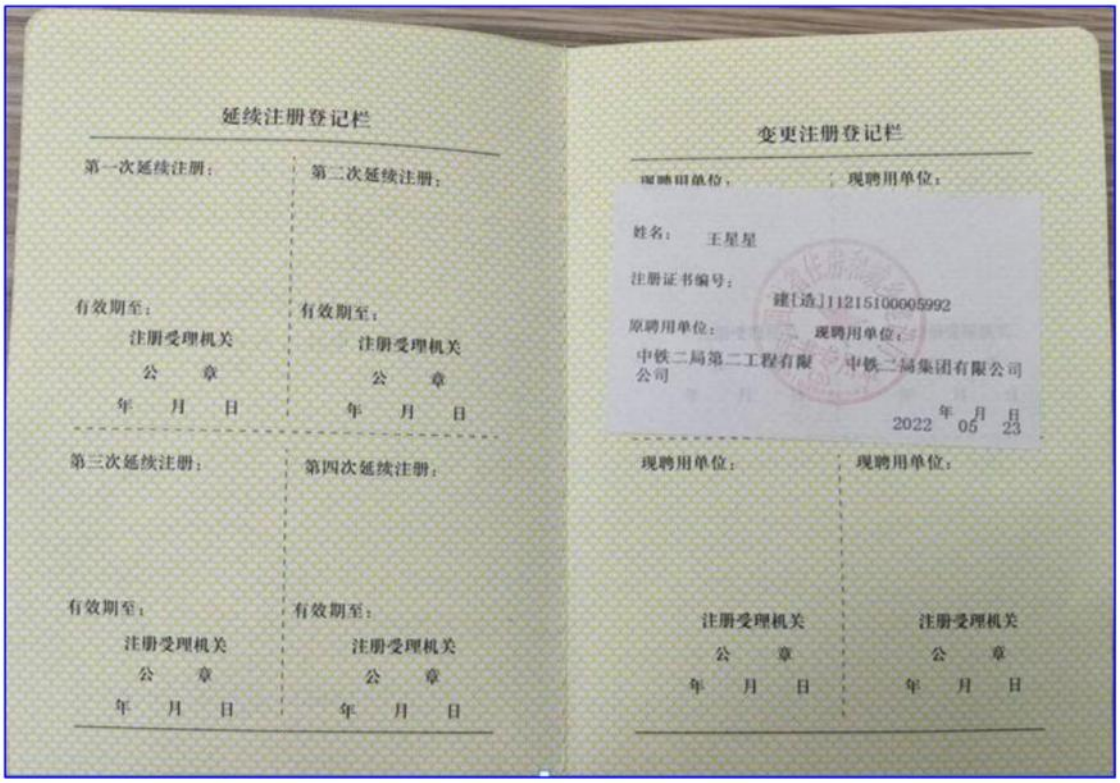
聘用单位：中铁二局第二工程有限公司

证 书 编 号：建[造]11215100005992

初始注册日期：2021 年 07 月 08 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：2021 年 7 月 8 日



延续注册登记栏

第一次延续注册：

有效期至：

注册受理机关

公　章

年　月　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：

现聘用单位：

姓名：王星星

注册证书编号：建[造]11215100005992

原聘用单位：

现聘用单位：

中铁二局第二工程有限公司

中铁二局集团有限公司

2022 年 05 月 23 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



http://zaojiasys.jianshe99.com/crcaopsys/queryAndSearch/view.do?op=queryUserInfo

当前正在进行：一级造价工程师注册信息查询操作

一级造价工程师注册信息查询

序号	姓名	性别	注册机构	注册单位	分公司	注册编号	执业状态	有效期
1	王星星	女	四川省	中铁二局集团有限公司		建[造]11215100005992	正常	2025-07-07

四川省社会保险参保证明

参保人姓名：王星星　　性别：女　身份证号　　个人编号：1403726436

（一） 参保基本情况				
险种	参保情况	缴费状态	参保地	参保单位
企业职工基本养老保险	正常参保	参保缴费	四川省省本级	中铁二局集团有限公司

（二） 参保缴费明细（选择时间段：202207-202407）

年	月	企业职工基本养老保险						
		单位名称	缴费基数	单位实缴	个人实缴	缴费标志	险种	缴费地
2024	06	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2024	05	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2024	04	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2024	03	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2024	02	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2024	01	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	12	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	11	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	10	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	09	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	08	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	07	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	06	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	05	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	04	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	03	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	02	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2023	01	中铁二局集团有限公司	21228	3396.48	1698.24	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	12	中铁二局集团有限公司	20355	3256.8	1628.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	11	中铁二局集团有限公司	20355	3256.8	1628.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	10	中铁二局集团有限公司	20355	3256.8	1628.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	09	中铁二局集团有限公司	20355	3256.8	1628.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	08	中铁二局集团有限公司	20355	3256.8	1628.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级
2022	07	中铁二局集团有限公司	20355	3256.8	1628.4	是	企业职工基本养老保险	四川省省本级

备注：

1、本证明采用电子验证方式，不再加盖红色鲜章，如需要核对真伪，请登录：https://www.schrss.org.cn/scggfw/cbzmyz/toPage.do

2、本参保证明验证码：deeQ dgeGH7MBMuSSrsbr

3、本参保证明有效期至：2024-10-25

4、该证明仅作为招投标使用，不用于购房、落户等其他情形使用。

5、咨询电话：12333

打印时间：2024年07月25日17:14:30

共1页,第1页

四、诚信守法投标承诺书（公示）

（ 中铁二局集团有限公司、东莞鼎名建设工程有限公司 投标人名称 ）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（东莞市供水设施更新改造项目-东莞市供水管网更新改造二期工程（桥头标段）施工 招标项目名称 ）（招标编号：SSAWQC12400634 ）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。

（八）我方与其他投标人不存在单位负责人为同一人或者存在控股、管理关系。

（九）如我方中标的，我方承诺严格遵守落实东莞市水务局印发《关于明确在建水务工程关键岗位管理人员考勤打卡有关事项的通知》（东水务〔2023〕300 号）和《关于进一步强化我市水务工程实名制管理工作的通知》（东水务〔2023〕301 号）文件要求，加强项目人员管理。

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：汪海旺、谢泽富 （签字）

投标人：中铁二局集团有限公司、东莞鼎名建设工程有限公司 （公章）

项目负责人：唐军 （签字）

技术负责人：崔卫星 （签字）

日期：2024 年 8 月 8 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。

五、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）
2021	90925425168.52	15861404469.01	69821449370.67	66535638.26
2022	96629503706.95	15098553900.69	63852638669.26	77589109.59
2023	103019706058.66	15469467454.82	69025981969.47	279409804.29
总计			202700070009.40	423534552.14

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：　中铁二局集团有限公司、东莞鼎名建设工程有限公司

日　期：　2024　年　8　月　8　日

附 1、2021 年度财务报表及审计报告

中铁二局集团有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

财务报表审计报告



防 伪 编 码:	31000007202253999P
被审计单位名称:	中铁二局集团有限公司
审 计 期 间:	2021
报 告 文 号:	普华永道中天审字(2022)第28318号
签字注册会计师:	罗占恩
注 师 编 号:	100000090145
签字注册会计师:	张悦
注 师 编 号:	310000072738
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

防伪编号：00020220470036505l5

报告文号：普华永道中天审字(2022)第28318号

委托单位：中国中铁股份有限公司

被审单位名称：中铁二局集团有限公司

营业执照号码：91510100MA61RKR7X3

事务所名称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

报告日期：2022-04-22

报备时间：2022-04-22

被审单位所在地：成都

签名注册会计师：罗占恩
张悦

防伪二维码

中铁二局集团有限公司

2021年报审计报告

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：021-23238219

传　　真：021-23238800

通讯地址：中国上海市黄浦区湖滨路202号企业天地2号楼普华永道中心11楼

电子邮件：miranda.zhou@cn.pwc.com

事务所网址：

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会

防伪查询电话：028-85316767、028-85317676

防伪查询网址：http://www.scicpa.org.cn

中铁二局集团有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1－3
2021 年度财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	2
合并现金流量表	3
合并所有者权益变动表	4
公司资产负债表	5
公司利润表	6
公司现金流量表	7
公司所有者权益变动表	8
财务报表附注	9－124

普华永道

审计报告

普华永道中天审字(2022)第 28318 号
(第一页，共三页)

中铁二局集团有限公司董事会：

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中铁二局集团有限公司(以下简称“中铁二局集团”)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，公允反映了中铁二局集团 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，我们独立于中铁二局集团，并履行了职业道德方面的其他责任。

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

中铁二局集团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二局集团的持续经营能力，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二局集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中铁二局集团的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中铁二局集团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二局集团不能持续经营。

(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) 就中铁二局集团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 罗占恩

中国•上海

2022 年 4 月 [illegible] 日

注册会计师 张悦

中铁工程集团财务有限公司

2021年12月31日合并资产负债表

编制单位：中铁工程集团财务有限公司　　金额单位：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)	7,188,230,810.34	3,543,519,974.81
交易性金融资产	七(2)	1,051,544,340.27	3,854,741,228.08
应收账款	七(3)	22,029,876,659.24	21,675,400,687.97
应收款项融资	七(4)	215,761,510.83	22,206,182.26
预付款项	七(5)	919,857,247.10	708,030,430.67
其他应收款	七(6)	7,509,856,241.47	5,207,523,356.32
存货	七(7)	11,109,461,295.47	10,639,396,634.33
合同资产	七(8)	22,575,903,226.93	19,990,802,730.68
其他流动资产	七(9)	1,695,756,926.15	1,936,195,647.97
流动资产合计		74,296,256,258.80	67,577,616,852.09
非流动资产：			
长期应收款	七(10)	16,321,787.04	15,684,609.10
长期股权投资	七(11)	57,834,945.51	64,164,372.14
其他权益工具投资	七(12)	1,976,210,937.66	1,242,544,471.50
其他非流动金融资产	七(13)	349,723,000.00	204,167,000.00
投资性房地产	七(14)	478,781,441.46	480,654,383.54
固定资产	七(15)	2,274,202,128.32	2,216,133,153.79
在建工程	七(16)	243,944,048.56	198,343,862.68
使用权资产	七(17)	76,320,887.79	112,972,589.30
无形资产	七(18)	703,112,481.74	725,580,408.03
商誉	七(19)	77,088,120.55	77,088,120.55
长期待摊费用		2,598,974.64	5,148,323.46
递延所得税资产	七(20)	574,514,896.04	490,052,905.59
其他非流动资产	七(21)	9,793,504,250.41	9,063,429,897.26
非流动资产合计		16,629,166,899.72	14,895,974,096.96
资产总计		90,925,425,158.52	82,473,590,949.05
负债及所有者权益			
流动负债：			
短期借款	七(22)	8,307,000,000.00	4,198,000,000.00
应付票据	七(23)	1,837,376,550.17	5,038,540,543.10
应付账款	七(24)	40,673,141,255.51	37,690,921,779.64
预收款项		13,383,581.64	6,883,520.02
合同负债	七(25)	6,227,660,473.80	5,519,329,561.06
应付职工薪酬	七(26)	372,953,120.70	229,007,623.79
应交税费	七(27)	757,125,586.83	501,516,165.83
其他应付款	七(28)	13,469,856,303.35	8,345,599,448.06
一年内到期的非流动负债	七(29)	278,945,450.98	1,331,578,252.88
其他流动负债	七(30)	1,103,510,429.47	1,529,481,430.62
流动负债合计		73,040,551,752.45	64,390,838,303.90
非流动负债：			
长期借款	七(31)	1,505,000,000.00	1,706,000,000.00
租赁负债	七(32)	47,638,124.43	89,250,150.92
长期应付款	七(33)	446,382,430.57	309,187,709.69
递延收益		7,843,416.51	8,434,188.66
预计负债			6,904,397.81
递延所得税负债	七(20)	13,219,338.43	8,237,678.93
其他非流动负债		985,637.12	6,292,226.39
非流动负债合计		2,023,068,947.06	2,136,305,254.40
负债合计		75,064,020,699.51	66,527,144,618.30
所有者权益：			
实收资本	七(34)	7,692,920,351.00	7,692,920,351.00
其他权益工具	七(35)	1,999,941,095.89	1,999,941,095.89
其中：永续债		1,999,941,095.89	1,999,941,095.89
资本公积	七(36)	5,652,681,725.13	5,607,362,432.92
其他综合收益	七(51)	(4,440,000.00)	(4,482,500.00)
专项储备	七(37)	-	-
盈余公积	七(38)	173,141,039.70	162,446,050.98
未分配利润	七(39)	95,714,960.23	215,692,505.86
归属于母公司所有者权益合计		15,609,959,171.95	15,673,869,936.63
少数股东权益		251,445,297.06	272,576,394.12
所有者权益合计		15,861,404,469.01	15,946,446,330.75
负债及所有者权益总计		90,925,425,158.52	82,473,590,949.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

第1页至第174页的财务报表及附注由以下人士签署：

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

中铁二局集团有限公司

2021年度合并利润表

(货币单位：人民币元)

项　　目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	七(40)	69,821,449,370.67	72,127,661,506.94
减：营业成本	七(40)、七(42)	64,626,317,816.32	67,964,519,478.39
税金及附加	七(41)	376,200,559.08	218,681,130.67
销售费用	七(42)	162,393,518.54	152,705,511.53
管理费用	七(42)	1,404,327,663.10	1,204,940,674.20
研发费用	七(42)	1,499,312,171.49	1,490,160,417.05
财务费用	七(43)	321,620,914.23	629,500,702.51
其中：利息费用		298,947,106.82	575,235,715.34
利息收入		21,832,448.26	11,453,525.33
加：其他收益	七(44)	164,683,667.68	6,008,753.67
投资损失	七(45)	(278,602,143.88)	(121,079,625.22)
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(2,117,646.27)	(7,025,938.53)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(293,324,879.79)	(233,914,459.84)
汇兑净损失(净收益以"-"号填列)	七(46)	(632,763,061.39)	(277,883,513.28)
信用减值损失	七(47)	(604,303,885.61)	(98,342,497.10)
资产减值损失(损失以"-"号填列)		25,430,288.51	(3,439,074.97)
资产处置收益(损失以"-"号填列)			
二、营业利润(亏损以"-"号填列)		115,701,793.42	(24,782,422.30)
加：营业外收入	七(48)	221,554,774.99	132,740,229.06
减：营业外支出	七(49)	158,460,854.41	103,625,486.02
三、利润总额		178,795,713.91	4,132,320.65
减：所得税费用(收益以"-"号填列)	七(50)	112,260,075.65	(98,996,759.28)
四、净利润		66,535,638.26	103,129,079.93
按经营持续性分类			
持续经营净利润		66,535,638.26	103,129,079.93
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		85,017,443.11	123,582,648.01
少数股东损益		(18,481,804.85)	(20,453,568.08)
五、其他综合收益的税后净额	七(51)	42,500.00	(14,980,000.00)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		42,500.00	(14,980,000.00)
以后不能重分类进损益的其他综合收益		42,500.00	(14,980,000.00)
其他权益工具投资公允价值变动		42,500.00	(14,980,000.00)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		66,578,138.26	88,169,079.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		85,059,943.11	108,602,648.01
归属于少数股东的综合收益总额		(18,481,804.85)	(20,453,568.08)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁二局集团有限公司

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		68,083,110,685.88	64,354,679,505.55
收到的税费返还		368,269,298.43	144,605,959.91
收到其他与经营活动有关的现金		6,656,572,670.39	6,792,421,092.23
经营活动现金流入小计		75,097,952,614.70	71,291,706,557.69
购买商品、接受劳务支付的现金		62,838,613,292.77	56,394,555,977.90
支付给职工以及为职工支付的现金		4,784,771,157.17	4,547,211,761.98
支付的各项税费		1,489,603,344.31	1,334,619,748.80
支付其他与经营活动有关的现金	七(52)(d)	4,180,910,530.55	1,836,997,451.39
经营活动现金流出小计		73,293,898,324.80	64,113,384,940.07
经营活动产生的现金流量净额	七(52)(a)	1,804,054,289.90	7,178,411,617.62
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,046,674.26	29,125,323.60
取得投资收益所收到的现金		40,000,000.00	20,099,787.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,019,246.52	5,018,040.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	132,993,079.98
收到的其他与投资活动有关的现金		919,841,811.66	1,897,002,179.29
投资活动现金流入小计		974,907,731.48	2,084,148,420.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		358,269,258.43	219,988,462.15
投资支付的现金		1,134,535,716.92	704,491,131.10
投资活动现金流出小计		1,492,804,975.35	924,479,593.25
投资活动产生的现金流量净额		(517,897,243.87)	1,159,668,827.74
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		42,660,000.00	1,400,000,000.00
取得借款收到的现金		11,267,000,000.00	12,045,100,000.00
发行债券收到的现金		-	1,997,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,500,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		12,809,660,000.00	15,442,600,000.00
偿还债务支付的现金		10,474,314,187.72	22,527,788,534.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		635,697,597.80	750,338,079.98
支付其他与筹资活动有关的现金		-	2,048,525.24
筹资活动现金流出小计		11,110,011,785.52	23,280,173,139.37
筹资活动产生的现金流量净额		1,699,648,214.48	(7,837,573,139.37)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	886,837.61
五、现金及现金等价物净增加额	七(52)(b)	2,985,825,260.51	501,394,143.80
加：年初现金及现金等价物余额	七(52)(b)	3,354,489,087.88	2,853,094,944.08
六、年末现金及现金等价物余额	七(52)(c)	6,340,314,348.39	3,354,489,087.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁二局集团有限公司

2021年度合并所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计		
2020年12月31日年初余额		6,292,900,351.00	-	5,607,352,432.93	10,477,500.00	-	157,175,879.52	334,791,155.18	12,402,717,288.62	318,141,933.34	12,720,859,221.96
2020年度增减变动额											
综合收益总额		-	-	-	(14,960,000.00)	-	-	123,582,648.01	108,622,648.01	(20,453,968.09)	88,168,679.93
净利润		-	-	-	-	-	-	123,582,648.01	123,582,648.01	(20,453,968.09)	103,129,679.93
其他综合收益	六(51)	-	-	-	(14,960,000.00)	-	-	-	(14,960,000.00)	-	(14,960,000.00)
所有者投入和减少资本		1,400,000,000.00	1,997,500,000.00	-	-	-	-	-	3,397,500,000.00	(29,111,971.14)	3,368,388,028.86
所有者投入资本	六(34)	1,400,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,400,000,000.00	-	1,400,000,000.00
其他权益工具持有者投入资本	六(35)	-	1,997,500,000.00	-	-	-	-	-	1,997,500,000.00	-	1,997,500,000.00
股份支付计入所有者权益		-	-	-	-	-	-	-	-	(29,111,971.14)	(29,111,971.14)
利润分配		-	2,441,095.89	-	-	-	5,210,171.44	(242,681,267.33)	(234,970,000.00)	-	(234,970,000.00)
提取盈余公积	六(38)	-	-	-	-	-	5,210,171.44	(5,210,171.44)	-	-	-
对所有者的分配	六(39)	-	-	-	-	-	-	(234,970,000.00)	(234,970,000.00)	-	(234,970,000.00)
其他综合收益结转留存收益	六(51)	-	2,441,095.89	-	-	-	-	(2,441,095.89)	-	-	-
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	六(37)	-	-	-	-	1,334,349,870.61	-	-	1,334,349,870.61	-	1,334,349,870.61
使用专项储备	六(37)	-	-	-	-	(1,334,349,870.61)	-	-	(1,334,349,870.61)	-	(1,334,349,870.61)
2020年12月31日年末余额		7,692,900,351.00	1,999,941,095.89	5,607,352,432.93	(4,482,500.00)	-	162,446,050.96	215,692,508.86	15,673,849,938.63	272,576,394.12	15,946,446,332.75
2021年1月1日年初余额		7,692,900,351.00	1,999,941,095.89	5,607,352,432.93	(4,482,500.00)	-	162,446,050.96	215,692,508.86	15,673,849,938.63	272,576,394.12	15,946,446,332.75
2021年度增减变动额											
综合收益总额		-	-	-	42,600.00	-	-	85,017,443.11	85,059,943.11	(18,481,804.65)	66,578,138.26
净利润		-	-	-	-	-	-	85,017,443.11	85,017,443.11	(18,481,804.65)	66,535,638.26
其他综合收益	六(51)	-	-	-	42,600.00	-	-	-	42,600.00	-	42,600.00
所有者投入和减少资本		-	-	45,329,292.21	-	-	-	-	45,329,292.21	(2,649,292.21)	42,680,000.00
所有者投入资本	六(36)	-	-	42,680,000.00	-	-	-	-	42,680,000.00	-	42,680,000.00
其他	六(36)	-	-	2,649,292.21	-	-	-	-	2,649,292.21	(2,649,292.21)	-
利润分配		-	-	-	-	-	10,694,988.74	(204,994,988.74)	(194,300,000.00)	-	(194,300,000.00)
提取盈余公积	六(38)	-	-	-	-	-	10,694,988.74	(10,694,988.74)	-	-	-
对所有者的分配	六(39)	-	-	-	-	-	-	(95,300,000.00)	(95,300,000.00)	-	(95,300,000.00)
其他综合收益结转留存收益	六(51)	-	-	-	-	-	-	(99,000,000.00)	(99,000,000.00)	-	(99,000,000.00)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	六(37)	-	-	-	-	1,287,709,337.44	-	-	1,287,709,337.44	-	1,287,709,337.44
使用专项储备	六(37)	-	-	-	-	(1,287,709,337.44)	-	-	(1,287,709,337.44)	-	(1,287,709,337.44)
2021年12月31日年末余额		7,692,900,351.00	1,999,941,095.89	5,652,681,725.13	(4,440,000.00)	-	173,141,039.70	95,714,960.23	15,609,959,171.95	251,445,297.06	15,861,404,469.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁二局集团有限公司

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		4,788,530,865.43	2,346,051,515.48
应收票据		12,967,500.00	21,740,890.55
应收账款	十六(1)	15,916,979,344.28	16,297,230,226.37
应收款项融资		137,557,510.83	3,000,000.00
预付款项		2,255,575,091.07	2,013,595,198.61
其他应收款	十六(2)	40,884,310,323.53	33,986,874,266.19
存货		1,026,996,303.08	470,032,843.60
合同资产		13,058,248,623.66	10,598,019,452.80
其他流动资产		714,280,766.19	1,017,899,881.70
流动资产合计		78,795,446,328.07	66,754,444,275.30
非流动资产			
长期应收款		16,321,787.04	15,684,609.10
长期股权投资	十六(3)	9,479,139,697.22	4,918,940,454.28
其他权益工具投资		1,966,018,188.42	1,242,544,471.50
其他非流动金融资产		349,723,000.00	204,167,000.00
投资性房地产		-	81,595.53
固定资产		982,025,490.31	915,428,160.12
使用权资产		65,214,777.33	93,587,095.16
递延所得税资产		130,603,324.41	73,213,649.08
其他非流动资产		7,472,829,737.78	6,998,693,965.79
非流动资产合计		20,461,876,002.51	14,462,341,100.56
资产总计		99,257,322,330.58	81,216,785,375.86
负债及所有者权益			
流动负债			
短期借款		8,307,000,000.00	4,198,000,000.00
应付票据		1,845,205,550.17	5,211,869,608.84
应付账款		39,892,335,720.11	35,317,802,828.03
预收款项		5,118,420.03	411,999.92
合同负债		3,295,446,242.16	2,433,349,082.32
应付职工薪酬		110,105,359.14	79,960,476.72
应交税费		323,785,393.91	50,454,082.11
其他应付款	十六(4)	26,953,634,909.75	14,223,201,685.29
一年内到期的非流动负债		720,483,591.89	1,260,835,684.96
其他流动负债		534,524,407.74	1,218,679,498.75
流动负债合计		81,987,639,594.90	63,994,564,946.94
非流动负债			
长期借款		1,310,000,000.00	1,310,000,000.00
租赁负债		34,253,645.44	68,138,146.79
长期应付款		138,530,079.50	15,686,158.79
预计负债		4,972,725.00	4,972,725.00
递延所得税负债		3,130,500.00	-
非流动负债合计		1,490,886,949.94	1,398,797,030.58
负债合计		83,478,526,544.84	65,393,361,977.52
所有者权益			
实收资本		7,692,920,351.00	7,692,920,351.00
其他权益工具		1,999,941,095.89	1,999,941,095.89
其中：永续债		1,999,941,095.89	1,999,941,095.89
资本公积		5,393,635,620.04	5,350,955,620.04
其他综合收益		(3,315,000.00)	(3,357,500.00)
专项储备		-	-
盈余公积		173,872,825.66	163,177,836.92
未分配利润		521,740,893.15	619,785,994.49
所有者权益合计		15,778,795,785.74	15,823,423,398.34
负债及所有者权益总计		99,257,322,330.58	81,216,785,375.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁二局集团有限公司

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、营业收入	十六(5)	46,964,174,108.09	39,676,623,003.00
减：营业成本	十六(5)	44,737,521,765.44	38,317,827,303.92
税金及附加		86,264,470.05	50,288,546.57
销售费用		165,379.62	274,164.37
管理费用		558,001,983.69	477,284,043.63
研发费用		452,352,488.27	242,704,309.98
财务费用	十六(6)	606,437,670.99	848,066,025.74
其中：利息费用		583,869,907.50	801,837,735.10
利息收入		13,137,863.30	11,341,591.84
加：其他收益		144,480,717.69	145,920.89
投资收益	十六(7)	7,132,818.83	492,088,829.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		182,935.64	1,711,435.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(290,201,503.41)	(233,914,459.84)
信用减值损失		(346,750,659.35)	(180,982,879.14)
资产减值损失		(223,816,110.41)	(40,558,940.72)
资产处置收益		15,767,636.79	592,261.26
二、营业利润		120,242,753.58	11,403,740.44
加：营业外收入		63,183,488.70	43,083,530.79
减：营业外支出		49,606,746.11	37,299,691.60
三、利润总额		133,819,496.17	17,187,579.63
减：所得税费用(贷项)		26,869,608.77	(35,514,134.75)
四、净利润		106,949,887.40	52,701,714.38
按经营持续性分类			
持续经营净利润		106,949,887.40	52,701,714.38
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		42,500.00	(14,960,000.00)
归属于母公司所有者的其他综合收益		42,500.00	(14,960,000.00)
其他权益工具投资公允价值变动		42,500.00	(14,960,000.00)
六、综合收益总额		106,992,387.40	37,741,714.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁二局集团有限公司

2021年度公司现金流量表

编制单位：中铁二局集团有限公司　　金额单位：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		44,821,605,246.48	26,059,225,790.38
收到的税费返还		8,866,613.33	504,424.26
收到其他与经营活动有关的现金		6,071,980,182.04	6,195,898,144.94
经营活动现金流入小计		51,002,542,041.85	32,255,628,359.58
购买商品、接受劳务支付的现金		42,859,022,721.20	23,025,695,697.22
支付给职工以及为职工支付的现金		1,397,993,184.18	1,030,004,172.66
支付的各项税费		604,907,255.95	275,505,083.54
支付其他与经营活动有关的现金		5,397,361,591.42	2,033,102,892.35
经营活动现金流出小计		50,259,284,752.75	26,364,307,845.77
经营活动产生的现金流量净额	十六(8)(a)	743,257,289.10	5,891,320,513.81
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,820,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,450.31	1,686,577.45
收到的其他与投资活动有关的现金		919,842,084.35	1,897,002,179.29
投资活动现金流入小计		923,663,540.66	1,898,688,756.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		229,138,872.73	76,949,355.34
投资支付的现金		1,134,535,716.92	908,912,620.00
投资活动现金流出小计		1,363,674,589.65	985,861,975.34
投资活动产生的现金流量净额		(440,011,048.99)	912,826,781.40
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		42,680,000.00	1,400,000,000.00
取得借款收到的现金		11,767,000,000.00	11,745,100,000.00
发行债券收到的现金		-	1,997,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,500,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		12,809,680,000.00	15,142,600,000.00
偿还债务支付的现金		10,438,314,187.72	20,645,788,534.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		635,697,597.80	756,842,712.17
筹资活动现金流出小计		11,074,011,785.52	21,402,631,246.32
筹资活动产生的现金流量净额		1,735,668,214.48	(6,260,031,246.32)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	(2,027,904.72)
五、现金及现金等价物净增加额	十六(8)(b)	2,038,914,454.59	542,088,144.17
加：年初现金及现金等价物余额	十六(8)(b)	2,289,894,502.11	1,747,806,357.94
六、年末现金及现金等价物余额	十六(8)(c)	4,328,808,956.70	2,289,894,502.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁二局集团有限公司

2021年度公司所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2020年1月1日年初余额		6,292,920,351.00	-	5,350,955,620.04	11,602,500.00	-	157,907,665.48	809,785,547.44	12,623,151,683.96
2020年度增减变动额									
综合收益总额		-	-	-	(14,960,000.00)	-	-	52,701,714.38	37,741,714.38
净利润		-	-	-	-	-	-	52,701,714.38	52,701,714.38
其他综合收益	七(51)	-	-	-	(14,960,000.00)	-	-	-	(14,960,000.00)
所有者投入和减少资本		1,400,000,000.00	1,997,500,000.00	-	-	-	-	-	3,397,500,000.00
所有者投入资本	七(34)	1,400,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,400,000,000.00
其他权益工具持有者投入资本	七(35)	-	1,997,500,000.00	-	-	-	-	-	1,997,500,000.00
利润分配		-	2,441,095.89	-	-	-	5,270,171.44	(242,681,267.33)	(234,970,000.00)
提取盈余公积	七(38)	-	-	-	-	-	5,270,171.44	(5,270,171.44)	-
对所有者的分配	七(39)	-	-	-	-	-	-	(234,970,000.00)	(234,970,000.00)
对其他权益工具持有者分配的利息	七(39)	-	2,441,095.89	-	-	-	-	(2,441,095.89)	-
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	411,266,041.46	-	-	411,266,041.46
使用专项储备		-	-	-	-	(411,266,041.46)	-	-	(411,266,041.46)
2020年12月31日年末余额		7,692,920,351.00	1,999,941,095.89	5,350,955,620.04	(3,357,500.00)	-	163,177,836.92	619,785,994.49	15,823,423,398.34
2021年1月1日年初余额		7,692,920,351.00	1,999,941,095.89	5,350,955,620.04	(3,357,500.00)	-	163,177,836.92	619,785,994.49	15,823,423,398.34
2021年度增减变动额									
综合收益总额		-	-	-	42,500.00	-	-	106,949,887.40	106,992,387.40
净利润		-	-	-	-	-	-	106,949,887.40	106,949,887.40
其他综合收益	七(51)	-	-	-	42,500.00	-	-	-	42,500.00
所有者投入和减少资本		-	-	42,680,000.00	-	-	-	-	42,680,000.00
所有者投入资本	七(36)	-	-	42,680,000.00	-	-	-	-	42,680,000.00
利润分配		-	-	-	-	-	10,694,988.74	(204,994,988.74)	(194,300,000.00)
提取盈余公积	七(38)	-	-	-	-	-	10,694,988.74	(10,694,988.74)	-
对所有者的分配	七(39)	-	-	-	-	-	-	(95,300,000.00)	(95,300,000.00)
对其他权益工具持有者分配的利息	七(39)	-	-	-	-	-	-	(99,000,000.00)	(99,000,000.00)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	543,075,212.55	-	-	543,075,212.55
使用专项储备		-	-	-	-	(543,075,212.55)	-	-	(543,075,212.55)
2021年12月31日年末余额		7,692,920,351.00	1,999,941,095.89	5,393,635,620.04	(3,315,000.00)	-	173,872,825.66	521,740,893.15	15,778,795,785.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

一 公司基本情况

中铁二局集团有限公司(以下简称“本公司”，于 2018 年 9 月 28 日由中铁二局工程有限公司更名而来)是由原中铁二局股份有限公司(以下简称“二局股份”)全额出资并于 2015 年 11 月 18 日在中华人民共和国四川省成都市注册成立的有限公司，注册资本人民币 15 亿元。2016 年增加至人民币 30 亿元。于 2017 年 1 月 5 日，中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)与二局股份完成重大资产置换的交割工作，本次重大资产置换后，本公司的母公司变更为中国中铁，注册资本增加至人民币 47 亿元。本公司总部位于四川省成都市，经批准的经营期限为永久。

2018 年 6 月 13 日，经中国中铁第四届董事会第十一次会议批准，本公司、中国中铁分别与中国长城资产管理股份有限公司、中国国新控股有限责任公司、中国国有企业结构调整基金股份有限公司、银达(嘉兴)投资合伙企业(有限合伙)、中银金融资产投资有限公司、工银金融资产投资有限公司、交银金融资产投资有限公司签署了《投资协议》或《债转股协议》，约定前述 7 家投资人以货币与债权合计人民币 36 亿元对本公司进行增资，其中新增注册资本人民币 1,592,920,351.00 元，资本公积人民币 2,007,079,649.00 元。2019 年 9 月，中国中铁向前述 7 家投资人发行股份购买对方合计持有的本公司 25.31%的股权。2019 年 9 月 11 日，经成都市市场监督管理局核准，本公司办理完毕前述 25.31%股权过户至中国中铁的工商变更登记，并取得换发后的《营业执照》(统一社会信用代码：91510100MA61RKR77X)。本次工商变更登记后，本公司成为中国中铁的全资子公司。

2020 年 8 月 29 日，经中国中铁第四届董事会第四十二次会议批准，中国中铁以人民币 14 亿元增加本公司注册资本，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司的注册资本为人民币 7,692,920,351.00 元。

本公司的最终母公司为中国铁路工程集团有限公司(以下简称“中铁工”)。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事各类型工业、能源、交通、民用等工程项目施工总承包，工程材料与设备采购(含铁路专用设备)，工程技术开发与咨询，机械租赁，铁路临管运输与公路运输，铁路货支架生产，仓储业务，工程设计，工程勘察，市政公用设计及建筑，铁路、公路工程设计，国内贸易业务(不含专营、专控、专卖商品)，房地产综合开发等业务。

本财务报表由本公司企业负责人于 2022 年 4 月 22 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 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与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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(4) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

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

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 合并财务报表的编制方法(续)

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

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

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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 合并财务报表的编制方法(续)

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。

(6) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体请参见附注四(12)。

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算(续)

(b) 外币财务报表的折算

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

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

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

(9) 金融工具

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

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具

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

以摊余成本计量：

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

中铁二局集团有限公司

财务报表附注
2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

权益工具

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

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

(ii) 减值

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

本集团考虑有关过去事项、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，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)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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、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。

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

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

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

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

应收款项融资组合	银行承兑汇票

合同资产组合 1	基础设施建设项目
合同资产组合 2	土地一级开发项目
合同资产组合 3	金融资产模式的政府和社会资本合作项目
合同资产组合 4	未到期的质保金

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

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

长期应收款组合 1	应收工程款、应收租赁款
长期应收款组合 2	应收其他款项

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

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

(iii) 终止确认

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

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

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

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

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

(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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

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

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 房地产开发成本及房地产开发产品

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

(d) 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法或在项目施工期间内分期摊销或按照使用次数分次摊销。

(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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(11)　合同资产和合同负债

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

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注四(9))。

(12)　长期股权投资

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

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

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(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(12)　长期股权投资(续)

(a)　投资成本确定(续)

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。

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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值

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

(13) 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产确认及初始计量(续)

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。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15－50	0－5	1.90－6.67
施工设备(除大型专用设备外)	年限平均法	5－15	0－5	6.33－20.00
施工设备-大型专用设备	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	5－15	0－5	6.33－20.00
试验设备及仪器	年限平均法	5－10	0－5	9.50－20.00
其他固定资产	年限平均法	3－10	0－5	9.50－33.33

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

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

(16) 借款费用

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

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、特许经营权、软件和采矿权等，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) 特许经营权

本集团作为社会资本方，采用政府和社会资本合作(以下简称“PPP”)项目合同等参与高速公路及其他基础设施的建设并取得特许经营权资产，在项目运营期间，本集团有权利向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利。本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产。参与基础设施建设而取得的特许经营权的摊销在其预计经营期间内按按 20 年采用年限平均法分期平均摊销。

(c) 软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 2－10 年平均摊销。

(d) 采矿权

采矿权是指取得采矿权证的成本。本集团采矿权为地热开采权，按照采矿许可证中规定年限平均摊销。

(e) 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)

(17) 无形资产(续)

(f) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研究活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被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。

(g) 无形资产减值

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

(18) 长期待摊费用

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险和企业年金计划，均属于设定提存计划。为满足一定条件的离退休人员、因公(因故)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。

(c) 辞退福利

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

(i) 内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 利润分配

拟发放的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

因产品质量保证、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。

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为其他流动负债。

(a) 待执行亏损合同

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

(b) 未决诉讼

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 其他权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

(24) 收入确认

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

(a) 基础设施建设及相关业务和部分制造与安装业务的收入

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入确认(续)

(a) 基础设施建设及相关业务和部分制造与安装业务的收入(续)

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供基础设施建设和基建项目的勘察设计等服务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，按照合同对价和扣除预计折扣金额后的净额确认收入。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

(c) 房地产开发业务的收入

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入确认(续)

(c) 房地产开发业务的收入(续)

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

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

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入确认(续)

(d) PPP 项目合同(续)

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

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

(e) 建设和移交合同

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

(f) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 政府补助

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

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

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

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收入。

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

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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(26) 当期所得税和递延所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(a) 当期所得税

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

(b) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

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

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

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

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，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且仅针对 2022 年6 月30 日之前的租金减免，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)

(27) 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。

(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。本集团将投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。

当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(ii) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(28) 分部信息

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 安全生产费

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

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

(30) 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) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(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，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。

(ii) 应收账款和合同资产的预期信用损失

本集团对应收账款及合同资产按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于已发生信用减值的应收账款和合同资产，单项确认预期信用损失；当无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团按照信用风险特征将应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 应收账款和合同资产的预期信用损失(续)

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2021 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%。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。2021 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	5.48%	5.10%	5.60%
工业增加值	5.23%	3.93%	6.00%

(iii) 房地产开发成本和开发产品的减值准备

本集团于资产负债表日对房地产开发成本和开发产品存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计，如果管理层对估计售价及至完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计。若相关存货的实际可变现净值因市场状况变动及/或开发成本重大偏离预算而低于或高于预期，则有可能导致重大减值损失的计提或转回。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 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。

(v) 所得税和递延所得税

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

如附注五(2)(b)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，适应按照 15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(b) 采用会计政策的关键判断

(i) 房地产销售收入

根据附注四(24)(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的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。

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。在该协议下，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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(b) 采用会计政策的关键判断(续)

(ii) 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。

(iii) 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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(31) 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 14 号》(财会【2021】1 号)、《PPP 项目合同社会资本方会计处理实施问答》(以下简称“解释 14 号和实施问答”)、《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)、《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”)及《企业会计准则实施问答》(以下合称“解释、通知及实施问答”)。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) 解释 14 号和实施问答对本集团和本公司财务报表无影响。

(b) 企业会计准则解释第 15 号

本集团及本公司 2021 年度财务报表已按照企业会计准则解释第 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：

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 本集团/本公司 2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
通过内部结算中心对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的，对于成员单位归集至集团母公司账户的现金从货币资金重分类至其他应收款，相关的利息收入从财务费用重分类至投资收益，相关的现金流量变动计入投资活动现金流。	其他应收款	919,842,084.35	2,816,844,203.64
	货币资金	(919,842,084.35)	(2,816,844,203.64)
			2020 年度
	财务费用		19,469,118.85
	投资收益		(19,469,118.85)
	收到的其他与投资活动有关的现金		1,897,002,179.29
		本公司 2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
对于子公司从本公司调剂的资金，本公司将其从其他流动资产重分类至其他应收款。	其他应收款	8,016,509,957.53	19,007,076,867.28
	其他流动资产	(8,016,509,957.53)	(19,007,076,867.28)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(c) 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。

(d) 2021 年年报工作的通知

本集团及本公司已按照该通知编制 2021 年度财务报表，比较期间的财务报表已相应调整。

(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	274,326,255.75	691,986,518.19
	一年内到期的非流动资产——一年内到期的合同资产	(274,326,255.75)	(691,986,518.19)

(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	223,954,430.49	539,764,966.84
	一年内到期的非流动资产——一年内到期的合同资产	(223,954,430.49)	(539,764,966.84)

(e) 企业会计准则实施问答对于运输成本的列示对本集团和本公司财务报表无影响。

五 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	15%、25%
增值税	应纳税增值额(除简易征收外，应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的金额计算)	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5%、7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%

(a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税【2018】54 号)及相关规定，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。

(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

本集团部分子公司根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58 号)的规定，经所在地税务机关批准，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受企业所得税税率 15%的税收优惠政策。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税发【2020】23 号)的规定，如果满足"设在西部地区，以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业"的条件，并经所在地税务机关批准的企业，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按 15%的税率征收企业所得税。2021 年 1 月 18 日，《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》(国家发展和改革委员会令 2021 年第 40 号)颁布，本集团部分子公司的主营业务在《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》中所规定的鼓励类产业范围之内，继续享受西部大开发税收优惠政策。

五 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

(a) 西部大开发战略有关的税收优惠政策(续)

于本报告期享受西部大开发税收优惠政策的公司主要包括：

公司名称
本公司
中铁二局第二工程有限公司
中铁二局第三工程有限公司
中铁二局第四工程有限公司
中铁二局第五工程有限公司
中铁二局第六工程有限公司
中铁二局集团新运工程有限公司
中铁二局集团电务工程有限公司
成都中铁二局建筑结构有限公司
中铁成都规划设计院有限责任公司
阆中市嘉陵江路桥开发有限公司
成都中铁二局编城物业管理有限公司
中铁二局西藏工程有限公司

(b) 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

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

公司名称
中铁二局第一工程有限公司
中铁二局第五工程有限公司
深圳中铁二局工程有限公司
中铁二局集团建筑有限公司
中铁二局集团新运工程有限公司
中铁二局集团装饰装修工程有限公司

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	主要经营地	业务性质	持股比例(%)
中铁二局第一工程有限公司	贵阳	贵阳	工程施工	100.00
中铁二局第二工程有限公司	成都	成都	工程施工	100.00
中铁二局第三工程有限公司	成都	成都	工程施工	100.00
中铁二局第四工程有限公司	成都	成都	工程施工	100.00
中铁二局第五工程有限公司	成都	成都	工程施工	100.00
中铁二局第六工程有限公司	成都	成都	工程施工	100.00
中铁二局房地产集团有限公司	成都	成都	房地产开发	100.00
深圳中铁二局工程有限公司	深圳	深圳	工程施工	100.00
中铁二局集团物资有限公司	成都	成都	仓储、物资配送	100.00
中铁二局集团建筑有限公司	成都	成都	工程施工	100.00
中铁二局集团电务工程有限公司	成都	成都	工程施工	99.49
中铁二局集团新运工程有限公司	成都	成都	工程施工	100.00
福建中铁编城投资有限公司	福州	福州	房地产开发	100.00
成都中铁二局建筑结构有限公司	成都	成都	生产销售	100.00
阆中市嘉陵江路桥开发有限公司	阆中	阆中	公路经营开发	100.00
中铁二局集团成都新技术爆破工程有限公司	成都	成都	工程爆破	100.00
成都中铁二局编城物业管理有限公司	成都	成都	物业管理	100.00
中铁成都规划设计院有限责任公司	成都	成都	勘测设计	100.00
成都中铁土地整理有限公司	成都	成都	房地产开发	60.00
中铁二局西藏工程有限公司	拉萨	拉萨	工程施工	100.00
成都中铁恒信投资有限公司	成都	成都	房屋租赁	100.00
中铁二局长春工程有限公司	长春	长春	工程施工	100.00
中铁二局集团装饰装修工程有限公司	成都	成都	装饰装修	100.00
中铁二局集团(香港)有限公司	香港	香港	工程施工	100.00
中铁二局集团白云楼木林房地有限责任公司	白云	白云	房屋租赁	100.00
中铁二局集团(老挝)物资有限公司	老挝	老挝	工程施工	100.00
广州中铁二局工程有限公司	广州	广州	工程施工	100.00
四川诚正工程检测技术有限公司(a)	成都	成都	工程检测	100.00
中铁二局集团(西安)工程有限公司(b)	西安	西安	工程施工	100.00
中铁二局(东莞)工程有限公司(c)	东莞	东莞	工程施工	100.00

(a) 于 2021 年 6 月 29 日，本公司向中铁二局第三工程有限公司收购了其拥有的四川诚正工程检测技术有限公司 100%股权。

(b) 于 2021 年 6 月 8 日，本公司成立全资子公司中铁二局集团(西安)工程有限公司，从该日起对该公司实施控制。于 2021 年 11 月 23 日实缴出资人民币 1 亿元。

(c) 于 2021 年 2 月 8 日，本公司认缴 5000 万元，成立全资子公司中铁二局(东莞)工程有限公司，并从该日起对该公司实施控制。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未支付上述投资款。

(2) 于 2021 年 12 月 31 日，无存在重要少数股东权益的子公司。

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	844,267.59	537,185.38
银行存款	7,092,932,047.43	3,446,973,719.91
其中：存放于关联财务公司款项(i)	1,212,101,527.16	171,542,417.45
其他货币资金(ii)	94,454,495.32	96,009,069.52
合计(iii)	7,188,230,810.34	3,543,519,974.81
其中：存放在中国大陆地区以外的款项总额	93,731,202.15	59,983,727.95

(i) 于2021年12月31日，存放于同受本集团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1,212,101,527.16元(2020年12月31日：人民币171,542,417.45元)，按照银行同期存款利率计息，可随时用于支取。

(ii) 其他货币资金主要包括银行承兑汇票保证金、履约保函保证金等。

(iii) 于2021年12月31日，本集团的货币资金中受限货币资金合计为人民币847,916,461.95元(2020年12月31日：人民币189,030,886.93元)(附注七(52)(c))。

(2) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,123,056,641.27	3,864,402,233.66
减：坏账准备	71,512,292.00	9,661,005.58
合计	1,051,544,349.27	3,854,741,228.08

(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
商业承兑汇票	-	13,600,000.00

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(c) 于2021 年12 月31日，本集团因出票人未履约而将应收票据转入应收账款的金额为人民币749,206,015.64元(2020 年12 月31 日：无)。

(d) 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 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收票据分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备		
		整个存续期预期信用损失率	金额	
单项一 商业承兑汇票	980,270,065.92	7.26%	71,155,325.56	

于 2020 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：

	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
组合一 商业承兑汇票	142,786,575.35	0.26%	356,966.44	3,864,402,233.66	0.25%	9,661,005.58

(iii) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 71,332,319.46 元(2020 年度：7,444,342.08 元)，收回或转回的坏账准备金额为人民币 9,481,033.04 元(2020 年度：3,191,430.35 元)。无重要的收回或转回金额。

(e) 本年度无实际核销的应收票据(2020 年度：无)。

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(a)	23,290,729,096.68	22,465,560,670.47
减：坏账准备(b)	1,260,852,437.44	790,160,002.50
净额	22,029,876,659.24	21,675,400,667.97

(a) 应收账款

(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	15,694,344,646.36	16,397,527,300.51
一到二年	3,277,945,007.74	3,171,798,356.48
二到三年	2,089,882,603.04	1,564,339,489.67
三到四年	1,212,327,544.17	721,612,986.38
四到五年	508,598,444.89	221,441,120.90
五年以上	507,630,850.48	388,841,415.53
合计	23,290,729,096.68	22,465,560,670.47

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末金额前五名的应收账款情况如下：

债务人名称	账面金额	占应收账款合计的比例	坏账准备
应收账款债务人 1	1,597,606,962.46	6.86%	22,260,645.24
应收账款债务人 2	1,541,726,229.29	6.62%	51,695,943.16
应收账款债务人 3	1,297,334,387.35	5.57%	18,597,290.97
应收账款债务人 4	973,484,315.22	4.18%	135,930,320.16
应收账款债务人 5	695,786,805.47	2.99%	1,690,001.84
合计	6,105,938,699.79	26.22%	230,194,201.37

(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金额为人民币 4,072,437,938.15 元(2020 年度：人民币 3,775,640,224.15 元)，相关的折价费用为人民币 293,324,879.79 元(2020 年度：人民币 233,914,459.84 元)。因其发生的频率较低，本集团管理应收账款的业务模式仍以收取合同现金流量为目标，故将其分类为以摊余成本计量的金融资产。

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 应收账款(续)

(iv) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2020 年 12 月 31 日：无)。

(v) 其他说明

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无应收账款质押给银行而取得的银行借款。

(b) 坏账准备

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
坏账准备	1,260,852,437.44	790,160,002.50

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 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款 1	210,404,079.15	10.10%	21,253,841.99	回收可能性
应收账款 2	161,725,129.20	12.40%	20,053,916.02	回收可能性
应收账款 3	136,336,695.43	16.61%	22,649,615.26	回收可能性
应收账款 4	134,234,819.18	0.50%	671,174.10	回收可能性
应收账款 5	130,868,146.63	14.20%	18,583,276.82	回收可能性
其他	1,165,430,235.72	7.38%	86,091,673.16	回收可能性
合计	1,939,028,105.31		169,303,497.35	

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 1	11,687,706.95	95.21%	11,108,489.20	回收可能性
应收账款 2	10,625,199.48	60.00%	6,455,119.69	回收可能性
应收账款 3	7,399,818.00	60.00%	4,439,890.80	回收可能性
应收账款 4	5,504,544.40	40.00%	2,601,817.76	回收可能性
应收账款 5	5,296,328.00	40.00%	2,118,531.20	回收可能性
其他	38,543,859.51	68.08%	26,242,047.75	回收可能性
合计	80,237,568.34		53,005,896.40	

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 坏账准备(注)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合—应收中央企业客户

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账龄连续	非账龄连续		账龄连续	非账龄连续	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	220,323,390.33	0.20%	440,646.78	556,415,319.40	0.20%	1,180,830.64
一到二年	131,221,834.67	3.00%	3,936,655.04	38,051,086.68	3.00%	1,141,532.58
二到三年	33,179,133.92	5.00%	1,658,956.70	8,163,057.48	5.00%	408,104.87
三到四年	983,064.48	12.00%	117,967.74	23,408,810.42	12.00%	2,808,956.33
四到五年	24,619,102.01	15.00%	4,430,898.51	168,157.47	15.00%	25,728.34
五年以上	169,157.42	40.00%	66,062.80	-	-	-
合计	410,495,683.84		10,651,187.73	662,273,479.65		5,615,204.76

组合—应收中铁工合并范围内客户

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账龄连续	非账龄连续		账龄连续	非账龄连续	
	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	5,494,904,831.47	0.20%	10,989,529.80	5,936,030,816.63	0.20%	11,872,061.64
一到二年	1,137,759,923.62	3.00%	34,132,793.71	902,057,555.70	3.00%	27,061,726.79
二到三年	377,023,737.97	5.00%	18,876,186.90	275,621,264.82	5.00%	13,781,069.24
三到四年	250,467,279.68	12.00%	31,136,073.44	98,106,676.81	12.00%	8,173,720.22
四到五年	20,463,563.36	15.00%	3,687,041.41	22,046,614.11	15.00%	3,966,390.54
五年以上	14,755,816.42	40.00%	5,902,326.57	1,200,000.00	40.00%	480,000.00
合计	7,304,954,951.54		104,724,343.83	7,235,062,454.07		65,335,877.43

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		
	账龄连续	非账龄连续		账龄连续	非账龄连续	
	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	4,075,347,111.35	0.40%	17,501,388.45	4,350,359,323.64	0.40%	17,401,477.29
一到二年	1,340,668,026.63	5.00%	67,494,901.30	803,594,175.08	5.00%	40,179,708.75
二到三年	588,405,113.08	10.00%	58,840,511.31	552,293,709.69	10.00%	55,229,370.97
三到四年	363,800,200.12	18.00%	65,484,036.02	350,215,639.42	18.00%	72,230,529.15
四到五年	264,065,126.99	25.00%	66,016,334.25	159,125,961.25	25.00%	39,781,490.31
五年以上	452,394,401.88	50.00%	226,197,250.83	303,595,143.77	50.00%	151,797,571.89
合计	7,383,910,189.18		901,534,372.16	6,559,197,916.85		374,620,148.37

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 坏账准备(注)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(注)：

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		
	账龄连续	非账龄连续		账龄连续	非账龄连续	
	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	983,462,226.36	0.20%	1,925,924.45	493,993,833.40	0.20%	987,751.67
一到二年	64,466,022.84	3.00%	1,934,860.69	170,724,859.80	3.00%	5,121,745.67
二到三年	136,094,733.11	5.00%	6,804,735.15	145,030,622.85	5.00%	7,251,531.14
三到四年	9,575,747.58	10.00%	957,574.77	-	-	-
四到五年	-	-	-	8,713,150.34	15.00%	1,306,972.55
五年以上	-	-	-	3,815,997.42	30.00%	1,094,780.23
合计	1,173,628,999.89		11,624,115.07	821,983,463.81		15,762,810.26

组合—应收海外企业客户

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账龄连续	非账龄连续		账龄连续	非账龄连续	
	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	43,656,770.64	1.00%	436,567.71	6,733,022.40	1.00%	67,330.22
一到二年	6,733,022.40	5.00%	336,651.12	2,469,859.30	5.00%	187,308.54
合计	50,390,303.04		377,207.30	9,202,481.70		254,645.76

组合—应收其他客户

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账龄连续	非账龄连续		账龄连续	非账龄连续	
	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	2,869,520,648.19	0.50%	13,347,603.25	5,023,097,392.06	0.50%	25,100,486.91
一到二年	987,835,978.19	5.00%	35,270,158.60	1,254,901,810.52	5.00%	75,294,108.63
二到三年	954,679,914.57	15.00%	143,201,987.20	583,210,674.63	15.00%	87,481,601.22
三到四年	578,501,253.21	30.00%	173,550,376.96	237,629,463.73	30.00%	71,348,540.12
四到五年	189,433,441.71	40.00%	75,773,376.68	14,057,746.00	40.00%	5,639,098.40
五年以上	29,156,936.52	60.00%	19,894,161.91	17,485,198.74	60.00%	10,491,119.24
合计	5,918,128,173.79		462,037,663.74	7,127,921,295.78		275,354,953.52

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 坏账准备(续)

(iii) 2021 年度，本集团计提坏账准备人民币 1,004,476,887.43 元(2020 年度：人民币 633,974,932.32 元)；本年收回或转回坏账准备人民币 533,784,452.49 元(2020 年度：人民币 303,883,159.95 元)。重要的应收账款收回金额列示如下：

	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
应收账款单位 1	收回工程款	已发生信用减值，预计可收回金额低于账面价值	23,193,503.13	银行存款
应收账款单位 2	收回工程款		16,635,217.55	银行存款
应收账款单位 3	收回工程款		11,667,708.93	银行存款
应收账款单位 4	收回工程款		10,000,000.00	银行存款
应收账款单位 5	收回工程款		8,903,136.20	银行存款

(c) 2021 年度，本集团无实际核销的应收账款(2020 年度：无)。

(4) 应收款项融资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收款项融资	215,761,510.83	22,206,182.26

本公司及下属部分子公司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。

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。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 2021 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(2020 年 12 月 31 日：无)。

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	143,400,000.00	3,000,000.00

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付账款	919,857,247.10	708,030,430.67
减：坏账准备	-	-
净额	919,857,247.10	708,030,430.67

(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	652,581,164.61	70.94%	468,922,452.43	66.23%
一到二年	75,270,521.03	8.18%	167,968,342.59	23.72%
二到三年	121,751,629.77	13.24%	2,185,095.44	0.31%
三年以上	70,253,931.69	7.64%	68,954,540.21	9.74%
合计	919,857,247.10	100.00%	708,030,430.67	100.00%

(6) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
与二局建设本部往来款	3,965,540,179.97	219,275,449.73
保证金	1,009,940,093.92	1,050,086,783.99
预付账款转入	928,241,350.10	824,861,463.75
应收其他代垫款	833,781,356.51	814,203,365.10
与中国中铁本部往来款	209,798,150.35	294,989,096.53
应收押金	141,773,963.55	256,350,560.42
应收长期资产转让款	138,370,599.89	231,912,564.74
应收资金集中管理款	35,040,793.18	992,695,892.49
应收期(罚)款	20,101,902.69	7,304,584.16
备用金	5,832,761.19	26,983,644.37
应收资产证券化款	-	415,605,251.21
其他	551,345,668.31	302,919,138.89
小计	7,839,766,819.66	5,437,187,795.38
减：坏账准备	329,900,578.19	229,664,440.06
合计	7,509,866,241.47	5,207,523,355.32

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(a) 坏账准备及其账面金额变动表

(i) 于 2021 年 12 月 31 日及 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：

	2021 年 12 月 31 日			
	账面金额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提				
应收押金和保证金	391,116,494.74	0.50%	1,955,582.47	回收可能性
应收代垫款	361,880,507.20	0.50%	1,809,427.54	回收可能性
应收资金集中管理款	35,040,793.18	0.50%	175,203.97	回收可能性
其他	5,826,149,076.34	0.50%	29,130,745.36	回收可能性
合计	6,614,191,871.46		33,070,959.36	

	2020 年 12 月 31 日			
	账面金额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提				
应收押金和保证金	548,390,923.28	0.50%	2,741,954.62	回收可能性
应收代垫款	479,108,988.77	0.50%	2,395,544.94	回收可能性
应收资金集中管理款	992,695,892.49	0.04%	364,269.04	回收可能性
其他	2,274,887,573.09	0.50%	11,374,437.86	回收可能性
合计	4,295,083,377.63		16,876,206.46	

(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)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(a) 坏账准备及其账面金额变动表(续)

(iii) 于 2021 年 12 月 31 日及 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：

	2021 年 12 月 31 日			
	账面金额	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	29,950,000.00	100.00%	29,950,000.00	回收可能性
其他应收款单位 2	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00	回收可能性
其他应收款单位 3	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00	回收可能性
其他应收款单位 4	3,756,494.55	100.00%	3,756,494.55	回收可能性
其他应收款单位 5	3,287,235.13	100.00%	3,287,235.13	回收可能性
其他	7,324,578.91	66.17%	4,773,349.97	回收可能性
合计	64,318,308.59		61,767,079.65	
组合计提：				
应收押金和保证金	563,782,646.04	9.40%	53,010,632.56	回收可能性
应收代垫款	122,483,939.86	16.86%	20,647,282.35	回收可能性
其他	474,990,050.71	33.98%	161,404,624.27	回收可能性
合计	1,161,256,639.61		235,062,539.18	

	2020 年 12 月 31 日			
	账面金额	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	29,950,000.00	100.00%	29,950,000.00	回收可能性
其他应收款单位 2	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00	回收可能性
其他应收款单位 3	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00	回收可能性
其他应收款单位 4	3,756,494.55	100.00%	3,756,494.55	回收可能性
其他应收款单位 5	3,287,235.13	100.00%	3,287,235.13	回收可能性
其他	2,606,522.54	49.90%	1,400,381.75	回收可能性
合计	59,600,252.22		58,394,111.43	
组合计提：				
应收押金和保证金	715,078,952.76	6.20%	44,332,175.48	回收可能性
应收代垫款	129,938,346.21	17.53%	22,777,630.66	回收可能性
其他	237,286,866.56	36.78%	87,284,316.03	回收可能性
合计	1,082,304,165.53		154,394,122.17	

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 2021 年度，本集团计提坏账准备人民币 214,301,644.93 元(2020 年度：人民币 68,450,530.79 元)，本年收回或转回坏账准备人民币 114,065,506.80 元(2020 年度：人民币 124,918,821.75 元)。本年无重要的收回金额。

(c) 2021 年度，本集团未核销其他应收款(2020 年度：无)。

(d) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的金额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	账龄	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备
其他应收款单位 1	往来款	3,865,940,179.97	一年以内	30.58%	19,827,700.90
其他应收款单位 2	往来款	917,133,380.14	一年两年	11.75%	4,585,666.90
其他应收款单位 3	往来款	209,798,150.35	一年以内	2.69%	1,048,990.75
其他应收款单位 4	往来款	186,000,000.00	五年以上	1.39%	93,000,000.00
其他应收款单位 5	应收五标资产利息款	100,912,994.74	一年两年	1.29%	10,091,299.47
合计		5,299,784,275.20		87.60%	98,153,619.02

(e) 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)。

(f) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债(2020 年 12 月 31 日：无)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 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	1,477,480,926.02	-	1,477,480,926.02	1,476,124,440.10	5,906,967.86	1,470,217,472.24
周转材料	3,278,728.06	-	3,278,728.06	3,999,632.31	-	3,999,632.31
消耗性材料	532,073,505.36	-	532,073,505.36	500,163,462.05	-	500,163,462.05
合同资产	8,631,179.89	-	8,631,179.89	8,138,860.20	-	8,138,860.20
库存商品	10,941,253.74	-	10,941,253.74	12,037,857.51	-	12,037,857.51
开发产品	8,455,336,034.36	12,666,976.78	8,442,669,057.58	5,326,436,043.23	12,666,976.78	5,313,769,066.45
开发成本	2,587,086,555.39	56,314,613.24	2,531,372,942.15	2,387,951,513.63	56,314,613.24	2,331,636,900.39
其他	814,481.22	-	814,481.22	1,638,453.18	-	1,638,453.18
合计	13,179,842,665.43	68,981,590.02	13,110,861,075.41	10,714,285,182.21	74,888,557.88	10,639,396,624.33

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无存货用作银行借款抵押物(2020 年 12 月 31 日：无)。

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	本年计提	本年转回	本年转销	2021 年 12 月 31 日
原材料	5,906,967.86	- 4,434,005.29	1,472,962.57		-
房地产开发成本	12,666,976.78	-	-	-	12,666,976.78
房地产开发产品	56,314,613.24	-	-	-	56,314,613.24
合计	74,888,557.88	- 4,434,005.29	1,472,962.57		68,981,590.02

(8) 合同资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同资产	32,671,218,123.38	28,831,562,105.11
减：合同资产减值准备	648,477,223.49	139,739,532.59
小计	32,022,740,899.89	28,691,822,572.52
减：列示于其他非流动资产的合同资产(附注七(21))		
-原值	9,510,436,358.64	8,744,944,564.66
-减值准备	63,598,685.68	43,724,722.82
小计	9,446,837,672.96	8,701,219,841.84
合计	22,575,903,226.93	19,990,602,730.68

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 合同资产(续)

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，单项计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面金额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
合同资产 1	195,456,065.27	24.30%	47,506,029.86	预期信用损失
合同资产 2	157,579,255.80	12.40%	19,539,827.72	预期信用损失
合同资产 3	111,359,317.31	85.00%	94,655,419.71	预期信用损失
合同资产 4	49,506,838.70	85.00%	42,080,813.75	预期信用损失
合同资产 5	44,148,742.35	14.20%	6,269,121.41	预期信用损失
其他	510,302,614.49	25.36%	129,414,963.44	预期信用损失
合计	1,068,354,834.92		339,466,175.89	

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的合同资产。

(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：

	账面金额	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	22,142,364,334.68	1.18%	262,239,514.40	预期信用损失
未到期的质保金	9,460,458,953.80	0.49%	46,771,533.20	预期信用损失
合计	31,602,823,288.48		309,011,047.60	

于 2020 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面金额	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	19,810,912,760.80	0.48%	94,636,285.87	预期信用损失
未到期的质保金	9,020,649,344.31	0.50%	45,103,246.72	预期信用损失
合计	28,831,562,105.11		139,739,532.59	

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
代垫土地整理款	870,265,309.37	850,942,413.97
待抵扣进项税等	416,307,893.27	553,693,654.43
预缴税金	359,882,427.03	508,216,339.04
合同取得成本	21,822,536.08	16,867,630.71
其他	27,478,762.40	6,475,609.82
小计	1,695,756,928.15	1,936,195,647.97
减：坏账准备	-	-
合计	1,695,756,928.15	1,936,195,647.97

(10) 长期应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收保证金	16,403,806.07	17,100,000.00
减：未实现融资收益	-	1,336,573.77
小计	16,403,806.07	15,763,426.23
减：减值准备	82,019.03	78,817.13
小计	16,321,787.04	15,684,609.10
减：一年内到期的长期应收款	-	-
净额	16,321,787.04	15,684,609.10

(11) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合营企业(a)	50,750,798.13	50,567,862.49
联营企业(b)	7,084,147.38	13,596,509.65
小计	57,834,945.51	64,164,372.14
减：减值准备	-	-
合计	57,834,945.51	64,164,372.14

中铁二局集团有限公司

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)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动 增加投资	减少投资	权益法调整的净损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	2021 年 12 月 31 日	持股比例 (%)	减值准备年末余额
福建天成钢铁地产投资有限公司	50,567,862.49	-	-	182,935.64	-	-	-	-	50,750,798.13	50.00	-
天津京津海岸基础设施投资管理有限公司(i)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00	-
合计	50,567,862.49	-	-	182,935.64	-	-	-	-	50,750,798.13		-

(i) 天津京津海岸基础设施投资管理有限公司由本公司间接持股 50%，出资人民币 2,500,000.00 元。因该公司以前年度亏损，导致长期股权投资的账面价值已减记为零。

中铁二局集团有限公司

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)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

对联营企业投资列示如下：

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动 增加投资	减少投资	权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	按权益法调整的其他综合收益	其他权益变动	计提减值准备	2021 年 12 月 31 日	持股比例 (%)	减值准备年末余额
深圳宝创建材有限公司(i)	9,404,774.32	-	-	(2,320,626.94)	-	-	-	-	7,084,147.38	52.00	-
贵阳闫汽型钢有限公司(ii)	4,064,148.19	-	4,061,697.68	(2,450.51)	-	-	-	-	-	-	-
贵阳闫汽物业管理有限公司(ii)	127,387.14	-	150,082.66	22,495.54	-	-	-	-	-	-	-
合计	13,596,309.65	-	4,211,780.34	(2,300,581.91)	-	-	-	-	7,084,147.38		-

(i) 本集团持有深圳宝创建材有限公司(以下称“深圳宝创”)52%的股权，深圳宝创系中外合资经营企业。根据本集团与其外方股东于 2009 年达成的协议，深圳宝创的重大财务和经营决策权均归外方股东所有。本集团向深圳宝创派驻董事，对深圳宝创财务和经营政策有参与决策的权力，故本集团将其作为联营企业核算。

(ii) 2021 年度，贵阳闫汽型钢有限公司和贵阳闫汽物业管理有限公司已注销。

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(c) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2021 年度	2020 年度
合营企业和联营企业：		
12 月 31 日投资账面价值合计	57,834,945.51	64,164,372.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损额	(2,117,646.27)	(7,025,938.53)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	(2,117,646.27)	(7,025,938.53)

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

(12) 其他权益工具投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资		
—成本	1,981,610,937.66	1,247,994,471.50
—累计公允价值变动	(5,400,000.00)	(5,450,000.00)
合计	1,976,210,937.66	1,242,544,471.50

(13) 其他非流动金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
非上市基金合伙企业投资	349,723,000.00	204,167,000.00

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 投资性房地产

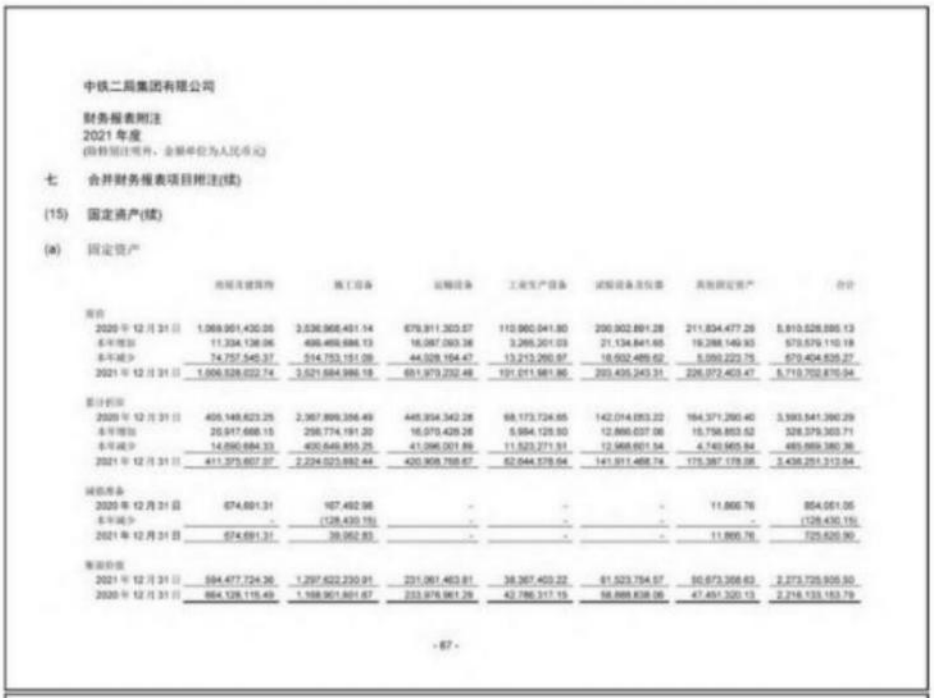
项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
原价合计	909,219,909.07	17,948,223.11	14,916,067.63	912,252,064.55
房屋及建筑物	829,036,355.06	17,948,223.11	14,916,067.63	832,068,510.54
土地使用权	80,183,554.01	-	-	80,183,554.01
累计折旧和摊销合计	428,565,625.53	17,997,011.77	13,101,914.21	433,460,623.09
房屋及建筑物	404,300,352.65	15,817,248.97	13,101,914.21	407,015,687.41
土地使用权	24,265,172.88	2,179,762.80	-	26,444,935.68
账面净值合计	480,654,383.54	—	—	479,791,441.46
房屋及建筑物	424,736,002.41	—	—	425,052,823.13
土地使用权	55,918,381.13	—	—	53,738,618.33
减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	480,654,383.54	—	—	479,791,441.46
房屋及建筑物	424,736,002.41	—	—	425,052,823.13
土地使用权	55,918,381.13	—	—	53,738,618.33

于 2021 年度，投资性房地产计提折旧和摊销金额为人民币 17,997,011.77 元(2020 年度：22,468,351.37 元)。

2021 年度，本集团无投资性房地产转入存货(2020 年度：账面价值为人民币 80,762,623.49 元，原价为人民币 87,166,319.91 元的投资性房地产转入存货)。

(15) 固定资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产(a)	2,273,725,935.50	2,216,133,153.79
固定资产清理	476,192.82	-
合计	2,274,202,128.32	2,216,133,153.79



中铁二局集团有限公司

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)

(15) 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
原值							
2020 年 12 月 31 日	1,069,901,430.00	2,536,968,451.14	679,911,303.57	110,960,041.80	200,902,891.28	211,834,477.28	5,810,528,595.13
本年增加	11,334,138.06	486,469,686.13	16,087,093.38	3,265,201.03	21,134,841.65	19,288,149.93	573,579,110.18
本年减少	74,757,545.37	514,753,151.28	44,029,164.47	13,213,260.57	18,502,489.62	5,050,223.75	670,404,835.27
2021 年 12 月 31 日	1,006,528,022.74	2,521,684,986.19	651,973,232.48	101,011,981.80	203,535,243.31	226,072,403.47	5,713,702,870.04
累计折旧							
2020 年 12 月 31 日	405,148,623.25	2,367,899,356.49	445,854,342.28	68,173,724.65	142,014,053.22	164,371,290.40	3,593,541,390.29
本年增加	20,917,668.15	258,774,191.20	16,070,429.28	5,994,125.93	12,866,037.06	15,758,853.52	328,379,303.71
本年减少	14,690,684.33	400,649,855.25	41,096,001.89	11,523,271.51	12,968,601.54	4,740,965.84	485,669,380.36
2021 年 12 月 31 日	411,375,607.07	2,224,023,692.44	420,908,769.67	62,644,579.04	141,911,488.74	175,387,178.08	3,436,251,313.64
减值准备							
2020 年 12 月 31 日	674,691.31	107,462.96	-	-	-	11,866.76	854,061.05
本年减少	-	(128,430.15)	-	-	-	-	(128,430.15)
2021 年 12 月 31 日	674,691.31	39,032.81	-	-	-	11,866.76	725,590.90
账面价值							
2021 年 12 月 31 日	594,477,724.36	1,297,622,230.91	231,061,463.81	38,367,402.22	61,623,754.57	50,673,358.63	2,273,725,935.50
2020 年 12 月 31 日	664,128,115.49	1,168,961,631.67	233,976,961.29	42,786,317.15	58,888,838.06	47,451,320.13	2,216,133,183.79

- 87 -



中铁二局集团有限公司

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)

(15) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

于 2021 年度，本集团固定资产计提的折旧金额为人民币 326,379,303.71 元(2020 年度：人民币 283,273,890.73 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用、研发费用及存货的折旧费用分别为人民币 278,105,938.66 元、人民币 2,274,857.17 元、人民币 28,888,092.40 元、人民币 19,109,415.48 元及人民币 0 元(2020 年度：人民币 228,350,505.59 元、人民币 2,235,607.42 元、人民币 33,918,402.64 元、人民币 18,699,730.44 元及人民币 69,644.64 元)。

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在暂时闲置的重大固定资产(2020 年 12 月 31 日：无)。

(c) 本集团作为出租人签订的施工设备、运输设备及其他固定资产的租赁合同未设置余值担保条款。

(d) 2021 年度，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 260,807,998.31 元(2020 年度：人民币 17,406,118.22 元)。

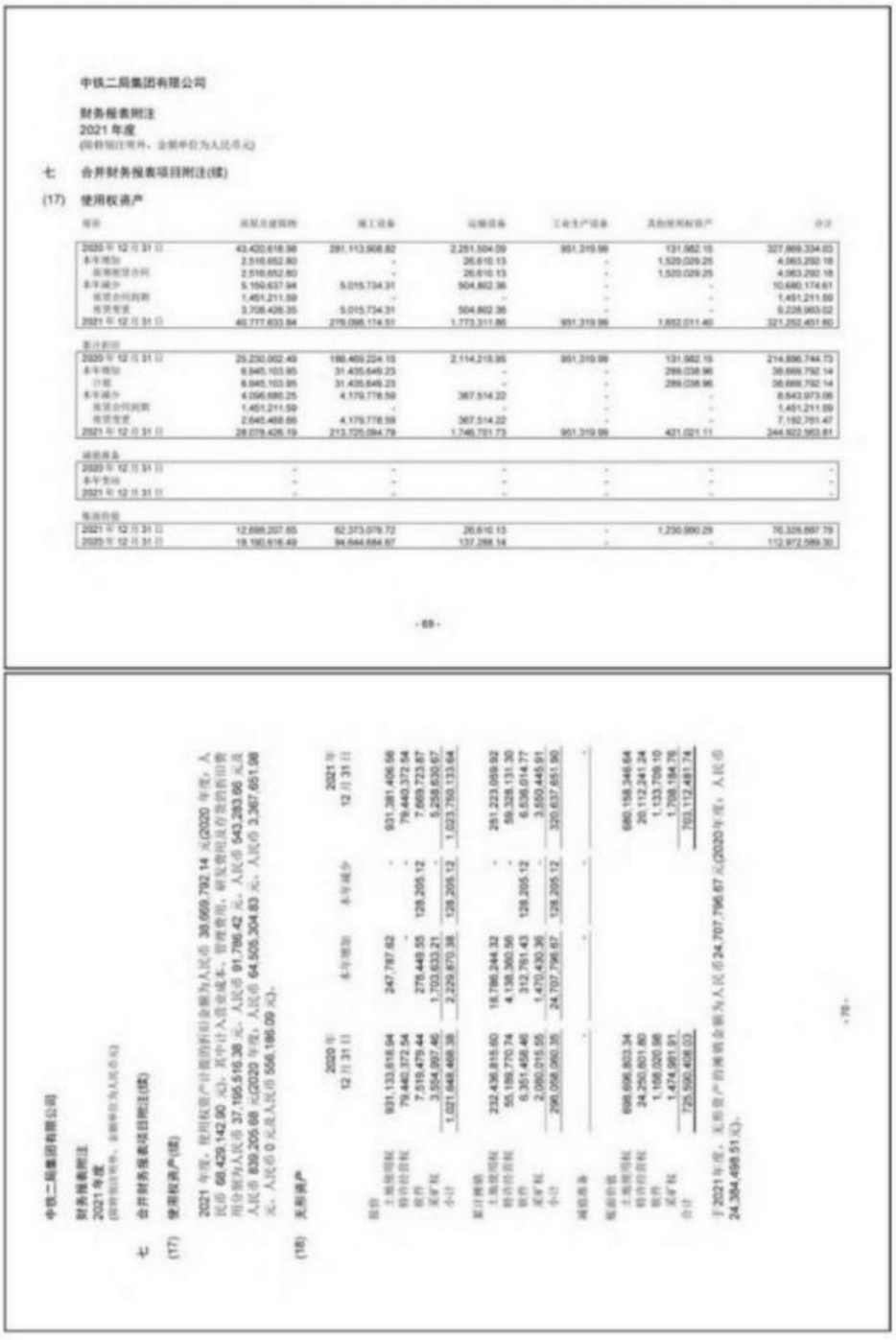
(16) 在建工程

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程(a)	238,587,337.23	-	238,587,337.23	188,008,436.66	-	188,008,436.66
工程物资	5,356,711.33	-	5,356,711.33	10,335,426.02	-	10,335,426.02
合计	243,944,048.56	-	243,944,048.56	198,343,862.68	-	198,343,862.68

(a) 在建工程

工程名称	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	本年减少	2021 年 12 月 31 日
生产生活临建项目	88,452,202.46	19,947,055.39	-	-	98,399,257.85
物业商业建设及市政配套工程	85,156,882.19	83,657,789.25	12,817,325.34	-	151,750,146.10	
施工机具项目	36,857,975.90	217,952,037.26	346,790,432.77	-	8,019,579.19
供电扩容工程	15,629,377.30	-	-	-	15,629,377.30
建筑设计产业化工程	6,964,966.72	3,321,033.10	-	-	10,285,999.82
其他零星项目	4,981,054.42	3,366,547.75	-	-	8,347,602.17
合计	238,587,337.23	311,305,054.68	260,807,998.31	-	290,807,394.23

- 88 -



中铁二局集团有限公司

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)

(17) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	其他使用权资产	合计
2020 年 12 月 31 日	43,420,618.98	281,113,808.82	2,251,504.09	951,319.99	131,982.15	327,869,334.03
本年增加	2,516,652.80	-	26,610.13	-	1,520,029.25	4,063,292.18
租赁新增合同	2,516,652.80	-	26,610.13	-	1,520,029.25	4,063,292.18
本年减少	5,159,637.94	5,015,734.31	504,802.36	-	-	10,680,174.61
租赁合同到期	1,451,211.59	-	-	-	-	1,451,211.59
租赁变更	3,708,426.35	5,015,734.31	504,802.36	-	-	9,228,963.02
2021 年 12 月 31 日	40,777,633.84	276,098,074.51	1,773,311.86	951,319.99	1,652,011.40	321,252,451.60
累计折旧						
2020 年 12 月 31 日	25,230,002.49	186,469,224.15	2,114,218.95	951,319.99	131,982.15	214,896,744.73
本年增加	6,945,103.95	31,435,645.23	-	-	289,038.96	38,669,792.14
计提	6,945,103.95	31,435,645.23	-	-	289,038.96	38,669,792.14
本年减少	4,056,680.25	4,179,778.59	367,514.22	-	-	8,643,973.06
租赁合同到期	1,451,211.59	-	-	-	-	1,451,211.59
租赁变更	2,605,468.66	4,179,778.59	367,514.22	-	-	7,192,761.47
2021 年 12 月 31 日	28,019,426.19	213,725,094.79	1,746,701.73	951,319.99	421,021.11	244,922,563.81
减值准备						
2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本年变动	-	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2021 年 12 月 31 日	12,688,207.65	62,373,079.72	26,610.13	-	1,230,990.29	76,328,887.79
2020 年 12 月 31 日	18,190,616.49	94,644,584.67	137,288.14	-	-	112,972,589.30

- 69 -

中铁二局集团有限公司

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)

(17) 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 38,669,792.14 元(2020 年度：人民币 **68,429,142.80** 元)，其中计入营业成本、管理费用、研发费用及存货的折旧费用分别为人民币 **37,195,516.38** 元、人民币 **91,796.42** 元、人民币 **543,283.66** 元、人民币 **839,205.68** 元(2020 年度：人民币 **64,505,304.83** 元、人民币 **3,967,651.98** 元、人民币 0 元及人民币 **556,186.09** 元)。

(18) 无形资产

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
原价				
土地使用权	931,133,618.94	247,787.62	-	931,381,406.56
特许经营权	79,440,372.54	-	-	79,440,372.54
软件	7,519,479.44	278,449.55	128,205.12	7,669,723.87
采矿权	3,554,997.46	1,703,633.21	-	5,258,630.67
小计	1,021,648,468.38	2,229,870.38	128,205.12	1,023,750,133.64
累计摊销				
土地使用权	232,436,815.60	18,786,244.32	-	251,223,059.92
特许经营权	55,186,770.74	4,136,360.56	-	59,326,131.30
软件	6,351,456.46	312,761.43	128,205.12	6,536,012.77
采矿权	2,060,015.55	1,470,430.36	-	3,550,445.91
小计	296,035,060.35	24,707,796.67	128,205.12	320,637,651.90
减值准备				
原价	-	-	-	-
土地使用权	688,696,803.34			680,158,346.64
特许经营权	24,253,601.80			20,112,241.24
软件	1,168,020.98			1,133,709.10
采矿权	1,474,981.91			1,708,184.76
合计	725,590,408.03			703,112,481.74

于 2021 年度，无形资产的摊销金额为人民币 **24,707,796.67** 元(2020 年度：人民币 **24,384,498.51** 元)。

- 70 -

七 合并财务报表项目附注(续)

(19) 商誉

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
账面原值				
四川省宏新建筑安装工程有限责任公司	70,037,249.84	-	-	70,037,249.84
贵州振瑞房地产有限公司	4,963,097.28	-	-	4,963,097.28
中铁二局集团宏源房地产有限公司	2,087,773.43	-	-	2,087,773.43
小计	77,088,120.55	-	-	77,088,120.55
减：减值准备	-	-	-	-
账面价值	77,088,120.55			77,088,120.55

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，分摊情况根据经营分部汇总如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
房地产开发	77,088,120.55	77,088,120.55

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，本集团的商誉分摊于2021年度未发生变化。

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

七 合并财务报表项目附注(续)

(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
可抵扣亏损	1,312,824,841.46	242,365,321.59	1,607,154,999.49	313,539,003.97
信用减值准备	1,465,284,556.21	241,129,462.90	906,250,355.07	148,024,850.37
内部交易未实现利润	473,936,798.22	71,703,513.42	119,050,242.02	18,470,529.99
资产减值准备	93,081,516.31	19,734,798.73	114,274,941.82	22,997,035.25
其他	4,832,070.82	624,810.62	4,754,527.55	613,179.12
合计	3,349,959,783.02	575,557,907.26	2,751,485,065.95	504,644,598.70

(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
收购子公司的公允价值调整	39,463,326.68	9,865,831.67	74,447,584.08	18,611,896.02
应付质保金折现	28,115,840.13	4,217,376.02	28,115,840.13	4,217,376.02
固定资产折旧	1,194,279.67	179,141.96	-	-
合计	68,773,446.48	14,262,349.65	102,563,424.21	22,829,272.04

(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	823,767,081.27	224,521,109.90
可抵扣亏损	581,299,374.02	645,315,811.67
合计	1,405,066,455.29	869,836,921.57

七 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021年12月31日	2020年12月31日
2021年	—	106,543,128.54
2022年	177,335,062.86	181,243,367.92
2023年	92,704,206.04	92,704,206.04
2024年	81,633,329.43	81,633,329.43
2025年	183,191,779.74	183,191,779.74
2026年	46,434,995.95	—
合计	581,299,374.02	645,315,811.67

(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	抵消后金额	互抵金额	抵消后金额
递延所得税资产	1,043,011.22	574,514,896.04	14,591,693.11	490,052,905.59
递延所得税负债	1,043,011.22	13,219,338.43	14,591,693.11	8,237,578.93

(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(6))	9,510,436,356.64	8,744,944,564.66
预付购房款	227,394,966.13	186,591,690.00
预付设备款	105,941,978.05	112,125,115.98
预付购地款	16,576,000.00	16,576,000.00
抵债资产	-	42,180,000.00
特准储备物资	985,637.12	985,637.12
其他	767,996.15	1,751,612.32
小计	9,862,102,936.09	9,107,154,620.08
减：减值准备	63,598,685.68	43,724,722.82
合计	9,798,504,250.41	9,063,429,897.26

七 合并财务报表项目附注(续)

(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	8,307,000,000.00	4,196,000,000.00

于 2021 年 12 月 31 日，短期借款的年利率区间为 2.75%至 4.35%(2020 年 12 月 31 日：3.60%至 4.35%)。

(23) 应付票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	875,791,840.68	3,521,819,268.84
银行承兑汇票	961,583,709.49	1,516,721,274.26
合计	1,837,375,550.17	5,038,540,543.10

(24) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付材料采购款	18,003,731,616.45	17,036,901,292.40
应付劳务费	10,302,208,830.24	10,581,279,420.84
应付工程款	9,141,256,188.37	6,417,462,057.79
应付机械使用费	2,593,452,420.74	2,448,528,210.20
应付设备款	387,151,249.75	319,315,995.79
应付工程设计咨询费	47,426,186.17	37,887,555.05
应付内部结算款	21,292,159.98	-
其他	176,622,603.81	849,547,247.47
合计	40,673,141,255.51	37,690,921,779.54

(25) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收工程款	2,160,612,884.03	1,301,250,808.34
已结算未完工	1,923,201,314.06	2,083,960,792.77
预收售楼款	1,876,233,739.27	1,877,138,068.89
预收设计咨询费	23,427,193.57	3,901,345.70
预收材料款	19,055,243.16	6,056,694.97
预收物资贸易款	163,299.80	585,805.68
其他	224,966,799.91	186,436,044.71
合计	6,227,660,473.80	5,519,329,561.06

七 合并财务报表项目附注(续)

(26) 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)	370,896,739.03	228,801,396.43
应付设定提存计划(b)	2,086,381.67	206,227.36
合计	372,953,120.70	229,007,623.79

(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	170,801,282.35	2,564,173,394.74	2,466,707,329.93	268,267,347.16
职工福利费	-	169,081,802.48	168,891,995.14	189,807.35
社会保险费	175,859.35	183,951,114.20	183,240,384.54	886,588.97
其中：医疗保险费	161,222.01	140,834,345.19	144,030,836.98	736,331.12
工伤保险费	10,141.84	19,867,467.01	19,827,700.28	49,929.27
生育保险费	2,494.66	14,480,201.50	14,382,247.28	100,728.88
住房公积金	233,132.16	310,540,317.26	307,330,295.20	3,443,154.22
工会经费和职工教育经费	5,394,617.52	80,391,173.67	79,699,080.33	6,086,710.76
非货币福利	45,006,870.56	321,250,465.68	294,736,379.01	71,560,958.23
其他短期薪酬	7,196,034.53	177,910,220.04	152,083,092.53	22,432,162.44
合计	228,801,396.43	3,807,299,489.45	3,665,291,145.06	370,896,739.03

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	227,866.09	304,425,688.21	303,140,546.37	1,513,194.93
失业养老保险	(27,386.07)	91,615,402.94	91,086,491.78	501,524.59
失业保险费	5,756.94	17,484,617.54	17,418,714.53	71,662.15
合计	206,227.36	413,525,709.09	411,645,554.78	2,086,381.67

(27) 应交税费

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应交增值税	439,003,324.00	171,490,999.18
应交土地增值税	162,332,355.02	146,535,071.94
应交企业所得税	100,281,675.13	96,914,173.08
应交个人所得税	36,367,687.30	65,208,603.22
应交城市维护建设税	3,978,490.52	5,964,152.60
应交教育费附加	2,535,411.56	3,896,837.26
应交地方教育费附加	1,613,517.92	2,206,156.04
其他	11,013,125.36	9,280,202.51
合计	757,125,586.83	501,516,195.83

七 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金	2,849,436,043.34	2,795,195,856.88
其他权益持有人持有的份额(a)	5,686,691,043.59	3,251,573,200.23
内部调剂资金	1,500,000,000.00	-
内部债权债务清算	938,439,934.09	106,972,109.84
应付暂收款	704,855,204.25	851,044,406.65
暂收单位负担社保金	237,604,943.73	120,848,988.47
风险抵押金	173,570,214.74	160,726,605.59
暂收单位负担住房公积金	171,878,323.01	53,409,337.01
代扣个人社会保险	74,900,024.35	34,475,086.89
押金	72,882,626.02	66,974,148.16
应付股利	35,289,570.18	77,263,350.51
应付租金	341,162.60	790,790.47
其他	1,023,957,213.45	826,315,567.36
合计	13,469,856,303.35	8,345,589,448.06

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团根据应收账款资产支持专项计划资产服务协议的约定，向未纳专项计划基础资产的现金流回款划入约定的专项计划账户的金额为人民币 2,097,876,074.10 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 1,214,124,744.83 元)。本集团根据应付账款供应链金融合作协议的约定，向未到期的票向相关方支付的金额为人民币 3,588,814,969.49 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 2,037,448,455.40 元)。

(29) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注七(31))	167,000,000.00	1,175,000,000.00
一年内到期的长期应付款(附注七(33))	64,363,424.24	93,433,435.13
一年内到期的租赁负债(附注七(32))	47,582,026.74	63,144,817.75
合计	278,945,450.98	1,331,578,252.88

(30) 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)	1,070,353,151.42	1,529,491,430.62
其他	33,157,278.05	-
合计	1,103,510,429.47	1,529,491,430.62

(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基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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	1,672,000,000.00	2,883,000,000.00
减：一年内到期的长期借款 (附注七(29))		
- 信用借款	167,000,000.00	1,175,000,000.00
一年以内到期的长期借款合计	1,505,000,000.00	1,708,000,000.00

(a) 于 2021 年度，长期借款的年利率区间为 2.75%至 4.75%(2020 年度：2.25%至 4.75%)

(32) 租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	95,220,151.17	152,394,968.67
减：一年内到期的租赁负债 (附注七(29))	47,582,026.74	63,144,817.75
	47,638,124.43	89,250,150.92

(33) 长期应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付质保金	460,985,978.60	352,650,103.35
财政扶持款	20,500,000.00	20,500,000.00
专项应付款	8,464,967.93	6,667,893.11
其他	22,794,908.28	22,803,148.36
小计	512,745,854.81	402,621,144.82
减：一年内到期的长期应付款 (附注七(29))		
- 应付质保金	64,363,424.24	93,433,435.13
合计	448,382,430.57	309,187,709.69

七 合并财务报表项目附注(续)

(33) 长期应付款(续)

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，金额最五名的长期应付款情况如下：

债务人名称	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期应付款单位 1	22,794,908.28	22,803,148.36
长期应付款单位 2	20,500,000.00	20,500,000.00
长期应付款单位 3	12,667,116.30	12,667,116.30
长期应付款单位 4	11,443,028.00	11,443,028.00
长期应付款单位 5	8,667,623.29	8,667,623.29
合计	76,072,675.87	76,080,915.95

(34) 实收资本

	2020 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	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	7,892,920,351.00	100.00	-	-	7,892,920,351.00	100.00

	2019 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)	(a)		投资金额	所占比例(%)
中国中铁	6,292,920,351.00	100.00	1,400,000,000.00	-	7,892,920,351.00	100.00

(a) 2020 年 8 月 29 日，经中国中铁第四届董事会第四十二次会议批准，中国中铁向本公司增加资本金人民币 14 亿元。

(35) 其他权益工具

(a) 年末发行在外的可续期公司债券变动情况：

发行在外的金融工具	2020 年 12 月 31 日		本年增加		本年减少		2021 年 12 月 31 日	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
	(万张)		(万张)		(万张)		(万张)	
2020 年可续期公司债 (附注 (a))	2,000.00	1,999,941,095.89	-	2,441,095.89	-	2,441,095.89	2,000.00	1,999,941,095.89

七 合并财务报表项目附注(续)

(35) 其他权益工具(续)

(b) 年末发行在外的可续期公司债券的基本情况：

本公司于 2020 年 12 月 23 日发行可于 2022 年及以后期间赎回的 2020 年第一期可续期公司债券(以下称“可续期公司债券”)，实际发行总额为人民币 20 亿元，扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 19.975 亿元。根据该可续期公司债券的发行条款，本公司同有按年利率每年派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务，可续期公司债券首个两期的票面年利率为 4.95%，每 2 年重置一次，除非发生强制付息事件，本可续期公司债券的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。本公司认为该可续期公司债券并不符合金融负债的定义，将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益，宣告派发利息则作为利润分配处理。

(c) 其他权益工具利息计提情况：

2021 年度，本公司向普通股股东支付现金股利而触发强制付息事件导致计提永续债利息人民币 99,000,000.00 元，其中归属于 2021 年度的永续债利息人民币 96,558,904.11 元，归属于 2020 年度的永续债利息人民币 2,441,095.89 元(2020 年度：无)。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未触发永续债强制付息事件归属于 2021 年度的永续债利息为人民币 2,441,095.89 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 2,441,095.89 元)。

(36) 资本公积

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	3,396,269,023.33	46,329,292.21	-	3,443,598,315.54
其他资本公积	2,209,083,409.59	-	-	2,209,083,409.59
其中：同一控制企业合并的影响	2,193,110,984.03	-	-	2,193,110,984.03
按权益法核算的被投资单位其他所有者权益变动的影响	4,891,501.68	-	-	4,891,501.68
其他	11,080,923.88	-	-	11,080,923.88
合计	5,605,352,433.92	46,329,292.21	-	5,652,681,725.13

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价	3,396,269,023.33	-	-	3,396,269,023.33
其他资本公积	2,209,083,409.59	-	-	2,209,083,409.59
其中：同一控制企业合并的影响	2,193,110,984.03	-	-	2,193,110,984.03
按权益法核算的被投资单位其他所有者权益变动的影响	4,891,501.68	-	-	4,891,501.68
其他	11,080,923.88	-	-	11,080,923.88
合计	5,605,352,433.92	-	-	5,605,352,433.92

七 合并财务报表项目附注(续)

(37) 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	-	1,287,709,337.44	1,287,709,337.44	-

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	-	1,334,349,870.61	1,334,349,870.61	-

(38) 盈余公积

	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	162,446,050.96	10,694,988.74	-	173,141,039.70

	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	157,175,879.52	5,270,171.44	-	162,446,050.96

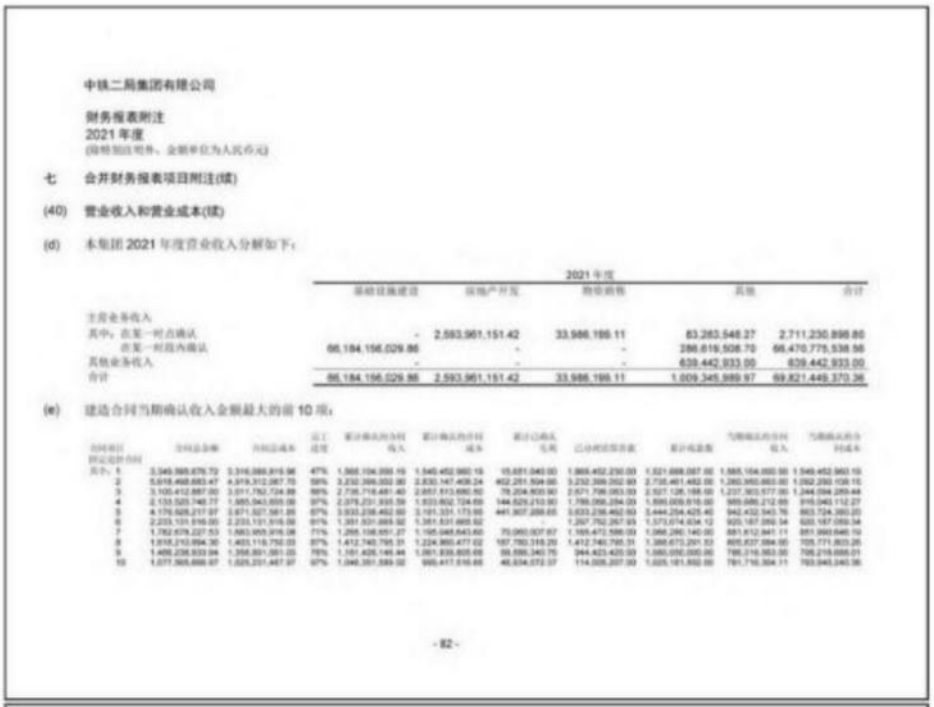
根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。2021 年度，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 10,694,988.74 元 (2020 年：按净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 5,270,171.44 元)。

(39) 未分配利润

	2021 年度	2020 年度
年初未分配利润	215,692,505.86	334,791,125.18
加：本年归属于母公司所有者的净利润	85,017,443.11	123,562,648.01
减：提取法定盈余公积(附注七(38))	10,694,988.74	5,270,171.44
对所有者的分配(a)	95,300,000.00	234,970,000.00
可续期公司债券持有人利息(附注七(35)(c))	99,000,000.00	2,441,095.89
合计	95,714,960.23	215,692,505.86

(a) 分配股利

根据 2021 年 8 月 31 日股东决议，本公司向母公司中国中铁分配 2020 年度股利人民币 95,300,000.00 元(2020 年度：人民币 234,970,000.00 元)。



中铁二局集团有限公司

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)

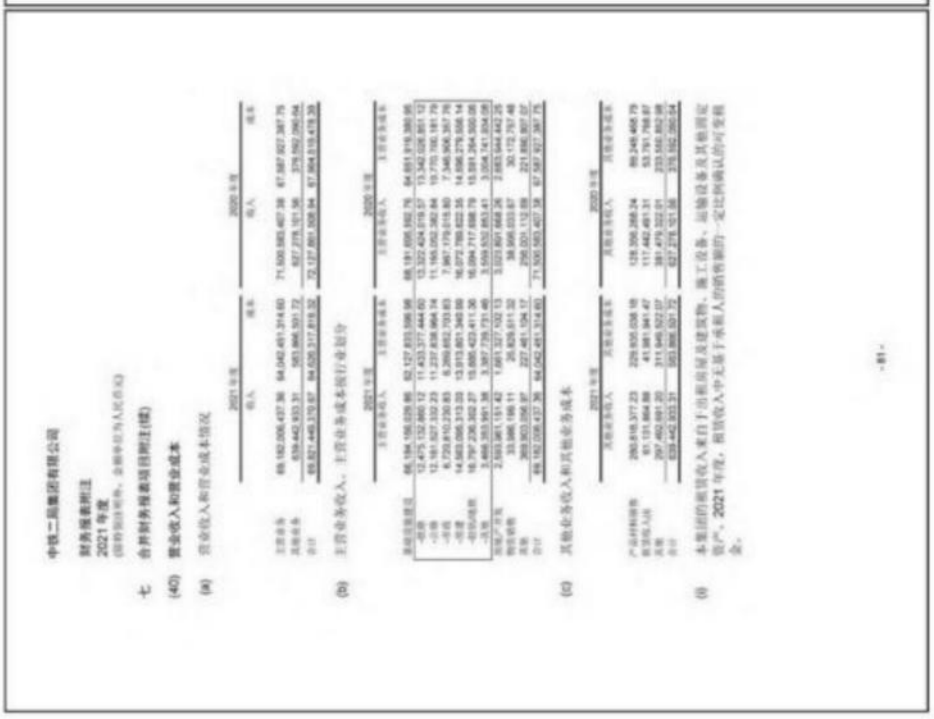
(40) 营业收入和营业成本(续)

(d) 本集团 2021 年度营业收入分解如下：

	2021 年度				
	基础设施建设	房地产开发	物资销售	其他	合计
主营业务收入					
其中：在某一时点确认	-	2,593,961,151.42	33,986,199.11	83,283,548.27	2,711,230,898.80
在某一时段内确认	66,184,156,029.86	-	-	286,619,508.70	66,470,775,538.56
其他业务收入	-	-	-	639,442,933.00	639,442,933.00
合计	66,184,156,029.86	2,593,961,151.42	33,986,199.11	1,009,345,989.97	69,821,449,370.36

(e) 建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项：

合同项目所在地区	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	已办结结算金额	累计收款额	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
其中：1	3,346,989,676.72	3,316,989,815.98	47%	1,568,104,090.19	1,540,452,960.19	15,651,040.00	1,869,452,230.00	1,321,668,087.00	1,565,104,090.00	1,540,452,960.19
2	5,618,468,683.47	4,979,312,087.70	59%	3,232,399,002.00	2,830,147,408.24	402,251,594.00	3,232,399,002.00	2,735,461,462.00	1,280,950,883.00	1,092,293,108.15
3	3,100,412,887.00	3,011,782,734.89	88%	2,736,719,481.40	2,657,513,680.60	79,204,800.80	2,671,796,083.00	2,527,126,188.00	1,237,303,577.00	1,244,594,280.44
4	2,133,520,740.77	1,985,043,605.09	97%	2,075,231,935.59	1,933,852,724.69	144,529,210.90	1,788,096,294.00	1,599,009,515.00	959,685,212.00	915,040,112.27
5	4,179,526,217.97	3,671,527,561.85	87%	3,633,238,462.00	3,191,331,173.60	441,907,288.65	3,633,238,462.00	3,444,254,425.40	942,432,543.76	863,724,393.20
6	2,233,131,516.00	2,233,131,516.00	91%	1,351,531,665.52	1,351,531,665.52	-	1,267,752,267.93	1,373,074,634.12	920,187,050.34	920,187,050.34
7	1,782,679,227.53	1,583,955,916.08	71%	1,265,116,551.27	1,195,046,643.60	70,069,907.67	1,165,472,599.00	1,088,280,140.00	881,812,941.11	851,990,640.10
8	1,918,213,994.30	1,403,119,750.03	87%	1,412,740,765.31	1,224,860,477.02	187,760,318.29	1,412,740,765.31	1,388,673,291.53	805,837,094.66	705,771,803.26
9	1,406,238,933.94	1,356,891,051.03	78%	1,101,425,145.44	1,061,839,605.69	39,585,240.75	944,423,420.00	1,060,050,000.00	785,219,953.00	758,219,668.01
10	1,077,565,666.97	1,025,231,447.97	97%	1,046,351,589.52	995,417,516.68	48,934,072.37	114,035,207.00	1,025,181,932.00	781,716,304.11	703,945,040.36



中铁二局集团有限公司

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)

(40) 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	69,192,006,437.36	64,042,491,314.60	71,500,563,407.39	67,587,927,387.75
其他业务	639,442,933.31	365,866,591.72	627,276,121.56	375,592,290.54
合计	69,831,449,370.67	64,408,357,906.32	72,127,891,528.94	67,963,519,678.29

(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
基础设施建设	66,184,156,029.86	62,127,833,586.96	68,181,695,352.75	64,693,516,380.95
-总承	12,475,132,660.12	11,433,377,444.60	13,322,424,019.57	13,340,026,851.13
-分包	12,161,027,332.23	11,237,838,864.74	11,165,052,362.84	10,770,150,181.79
-劳务	8,720,810,230.83	8,260,852,703.83	7,967,179,015.60	7,346,906,367.79
-设备销售	14,662,206,313.23	13,857,601,411.36	16,072,717,888.75	15,888,379,555.34
-其他业务	18,164,879,493.45	17,338,163,082.43	19,654,321,866.99	17,347,953,424.90
房地产开发	2,593,961,151.42	1,681,327,132.13	3,033,891,668.26	2,883,944,442.25
物资销售	33,986,199.11	25,826,611.32	38,666,033.67	30,172,767.48
其他	389,903,056.97	227,461,194.17	295,020,112.89	221,886,897.07
合计	69,192,006,437.36	64,042,491,314.60	71,500,563,407.39	67,587,927,387.75

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
产品销售收入	280,818,377.23	229,505,036.16	139,396,268.24	89,248,405.79
租赁收入	91,131,864.88	41,981,941.47	117,442,491.31	53,791,798.87
其他	267,492,691.20	111,945,522.01	361,479,322.01	232,552,852.88
合计	639,442,933.31	383,866,591.72	627,276,121.56	375,592,290.54

(d) 本集团的前五名客户营业收入情况如下：

	2021 年度	占营业收入总额的比例	2020 年度	占营业收入总额的比例
前五名客户营业收入总额	19,192,006,437.36	27.49%	19,192,006,437.36	26.61%

本集团的前五名客户营业收入情况如下：

七 合并财务报表项目附注(续)

(41) 税金及附加

	2021 年度	2020 年度
土地增值税	184,039,952.89	28,254,796.82
城市维护建设税	53,818,044.95	59,460,007.82
印花税	48,919,800.25	30,684,869.39
教育费附加	43,800,727.16	49,699,390.15
土地使用税	19,457,947.45	19,301,396.87
房产税	15,678,789.25	9,731,945.41
其他	10,485,297.13	21,548,722.21
合计	376,200,559.08	218,681,130.67

(42) 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
材料费	26,679,618,649.89	28,385,964,869.28
工程分包成本	24,658,360,964.39	17,803,707,113.12
人工费	4,270,031,505.05	10,914,629,557.39
工程其他直接间接费用	4,127,968,472.72	4,964,806,226.35
机械费用费	3,483,734,296.24	3,418,599,322.28
房地产开发成本	1,661,327,102.13	2,683,944,442.25
安全生产费	1,287,709,337.44	1,334,349,870.01
折旧与摊销费	373,082,563.11	331,426,789.84
使用权资产折旧费	37,830,586.46	67,872,956.81
其他	1,202,687,692.02	907,024,933.24
合计	67,782,351,169.45	70,812,326,081.17

七 合并财务报表项目附注(续)

(43) 财务费用

	2021 年度	2020 年度
利息支出	492,253,817.47	753,841,047.74
减：资本化利息	198,274,061.87	184,418,564.29
加：租赁负债利息支出	4,067,351.22	5,813,231.89
利息费用	298,047,106.82	575,235,715.34
折现息	(8,180,571.63)	7,631,442.90
减：利息收入	21,832,448.26	11,453,525.33
汇兑(收益)/损失	(2,677,042.59)	11,241,596.23
手续费支出	42,558,899.27	43,242,020.61
其他	13,704,970.62	3,603,512.76
合计	321,620,914.23	629,500,762.51

(44) 其他收益

	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
岗位补贴	140,289,524.60	2,906,156.85	与收益相关
企业扶持导款	3,598,000.00	1,012,898.24	与收益相关
税收返还	2,556,593.52	2,188,785.18	与收益相关
其他	18,239,549.56	500,913.40	与收益相关
合计	164,683,667.68	6,608,753.67	

(45) 投资损失

	2021 年度	2020 年度
应收资金集中管理款利息收入	7,539,182.20	19,469,118.85
债务重组收益	6,782,390.04	17,882,238.78
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,034,961.73	-
处置长期股权投资产生的投资(损失)/收益	(315,422.03)	76,787,442.26
应收款项融资终止确认损失	(1,554,000.00)	(1,398,986.06)
权益法核算的长期股权投资损失	(2,117,646.27)	(7,025,938.53)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(293,324,879.79)	(233,914,459.84)
其他	3,353,270.44	7,120,959.32
合计	(278,602,143.68)	(121,079,625.22)

七 合并财务报表项目附注(续)

(46) 信用减值损失

	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	470,662,434.94	330,091,772.37
应收票据坏账损失	61,851,286.42	4,252,911.73
长期应收款坏账损失	3,201.90	7,120.14
其他应收款坏账损失(转回)	100,236,138.13	(56,468,290.96)
合计	632,763,061.39	277,883,513.28

(47) 资产减值损失

	2021 年度	2020 年度
存货跌价(转回)/损失	(4,434,005.29)	56,314,613.24
合同资产减值损失	508,737,690.90	40,027,883.94
合计	504,303,685.61	96,342,497.18

(48) 营业外收入

	2021 年度	2020 年度
保险理赔收入	76,150,851.39	47,751,112.42
罚没收入	33,871,346.84	25,889,707.94
违约赔偿收入	33,268,644.96	9,633,974.82
出售废旧材料收入	3,147,238.93	8,385,657.36
政府补助	41,779,540.92	6,789,407.36
其他	33,337,151.86	34,290,309.16
合计	221,554,774.90	132,740,229.06

(49) 营业外支出

	2021 年度	2020 年度
赔偿金	6,075,517.49	21,568,297.59
诉讼支出	25,130,284.06	18,820,546.65
违约金	34,825,761.98	17,869,737.55
罚没支出	24,510,515.60	7,839,970.12
非流动资产报损报废损失	9,937,050.35	17,571,520.31
其他	57,881,724.93	20,155,413.80
合计	158,460,854.41	103,825,486.02

七 合并财务报表项目附注(续)

(50) 所得税费用/(贷项)

	2021 年度	2020 年度
当期所得税	191,747,806.60	30,759,276.35
递延所得税	(79,487,730.95)	(129,756,035.63)
合计	112,260,075.65	(98,996,759.28)

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/(贷项)：

	2021 年度	2020 年度
利润总额	178,795,713.91	4,132,320.65
按适用税率计算的所得税(25%)	44,698,928.48	1,033,080.16
子公司使用不同税率的影响	(16,506,181.85)	(8,498,037.70)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	96,852,145.10	57,050,978.83
不得扣除的成本、费用和损失的影响	13,720,058.28	4,245,520.46
调整以前期间所得税的影响	5,140,128.32	(9,746,550.22)
非应纳税收入的影响	334,600.37	1,053,890.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(586,245.70)	(37,443.45)
研究与开发支出加计扣除的影响	(95,459,293.46)	(155,700,390.40)
其他	64,065,836.17	10,802,192.26
所得税(贷项)/费用	112,260,075.65	(98,996,759.28)

七 合并财务报表项目附注(续)

(51) 其他综合收益

(a) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

	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			
其他权益工具投资公允价值变动	50,000.00	(7,500.00)	42,500.00

	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			
其他权益工具投资公允价值变动	(17,600,000.00)	2,640,000.00	(14,960,000.00)

(b) 其他综合收益项目的调节情况

	归属于母公司所有者权益
	其他权益工具投资公允价值变动
2020年1月1日	10,477,500.00
2020年	
增减变动	(14,960,000.00)
2020年12月31日	(4,482,500.00)
2021年	
增减变动	42,500.00
2021年12月31日	(4,440,000.00)

七 合并财务报表项目附注(续)

(52) 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	66,535,638.26	103,129,079.93
加：资产减值损失	504,303,685.61	96,342,497.18
信用减值损失	632,783,081.39	277,883,513.28
使用权资产折旧	37,830,586.46	67,872,956.81
固定资产折旧	328,379,303.71	283,204,246.09
无形资产摊销	24,707,796.67	24,384,498.51
投资性房地产折旧和摊销	17,997,011.77	22,468,351.37
长期待摊费用摊销	1,998,450.96	1,369,693.87
固定资产报废损失	14,798,351.00	17,603,092.92
资产处置(收益)损失	(25,430,288.51)	3,439,074.97
财务费用	295,370,064.23	582,972,343.81
投资收益	(9,494,346.07)	(70,882,463.05)
递延所得税资产的增加	(84,461,990.45)	(85,411,686.48)
递延所得税负债增加(减少)	4,981,759.50	(46,984,349.14)
递延收益摊销	(6,904,397.81)	(15,003,838.94)
存货的(增加)减少	(284,465,611.41)	1,204,834,990.52
合同资产的增加	(3,074,164,224.29)	(5,112,858,876.52)
合同负债的增加	706,330,912.74	978,417,199.89
经营性应收项目的增加	(2,648,997,753.47)	(807,959,847.85)
经营性应付项目的增加	5,299,956,279.81	9,459,591,140.45
经营活动产生的现金流量净额	1,804,054,289.90	7,178,411,617.62

(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金额	6,340,314,348.39	3,354,489,087.88
减：现金及现金等价物的年初金额	3,354,489,087.88	2,853,094,944.08
现金及现金等价物净增加额	2,985,825,260.51	501,394,143.80

(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	7,186,230,810.34	3,543,519,974.81
减：受到限制的存款	753,461,966.63	93,021,917.41
受到限制的其他货币资金	94,454,495.32	96,009,069.52
现金及现金等价物年末金额	6,340,314,348.39	3,354,489,087.88



中铁二局集团有限公司

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)

(52) 现金流量表补充资料(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
办公费、差旅费等费用开支	756,327,370.17	501,059,711.00
往来代付款	1,666,134,614.61	466,695,772.44
单位内部款	283,431,170.27	266,841,321.03
支付的银行、担保保证金	379,247,293.40	161,015,756.42
其他	1,075,800,082.10	419,394,891.50
合计	4,160,940,530.55	1,836,997,451.39

(e) 本年度现金收支的重大活动，其价格和性质

	2021 年度	2020 年度
向供应链相关对手购买	1,138,987,073.95	235,800,000.00
为服务商存放的资产	4,063,292.18	18,548,791.17
	1,143,050,366.13	254,348,791.17

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，管理要求和内部报告制度，本集团的经营业务划分为基础建设、房地产开发、物资销售及其他业务四个报告分部，本集团的报告分部是以业务的性质和提供的劳务为基础确定的。

各报告分部分别为：

基础建设业务，主要包括铁路、公路、桥梁、城市轨道交通以及其他基础建设工程的施工。

房地产开发业务，主要包括住宅和商业的开发、销售和管理。

物资销售业务，主要为建设施工提供材料销售。

其他业务，包括物业管理和运输、勘察设计服务和其他业务等。

分部间转移交易以公允价格为基础计算，分部收入和分部费用包含分部间交易产生的收入和费用额。

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利息下的经营分部的负债分配，但递延所得税资产和递延所得税负债不在分配之列。

中铁二局集团有限公司

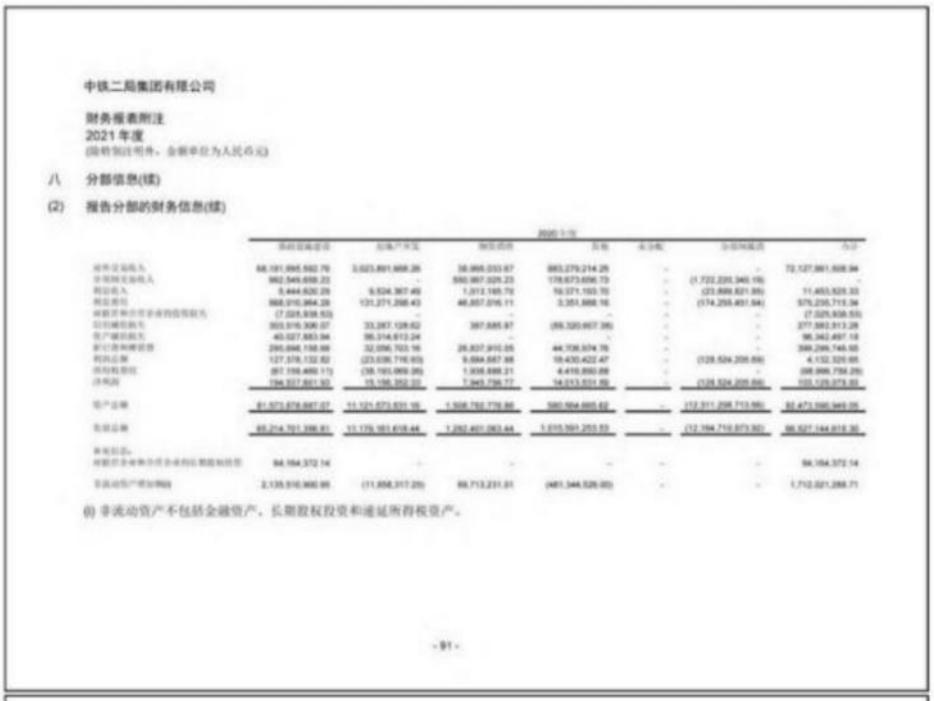
财务报表附注
2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息

	2021 年度						
	基础设施建设	房地产开发	物资销售	其他	未分配	分部间抵销	合计
对外交易收入	68,184,158,029.86	2,593,061,151.42	33,086,199.11	1,009,346,990.28	-	-	69,821,440,370.67
分部间交易收入	1,026,766,630.50	-	1,930,524,422.11	168,774,895.28	-	(2,716,066,346.89)	-
利息收入	9,233,613.47	11,558,160.62	313,029.07	726,315.10	-	-	21,832,448.26
利息费用	291,476,701.00	26,288,267.69	441,553.75	24,520.48	-	(19,184,341.50)	298,047,106.82
对联营和合营企业的投资损失	(2,117,646.27)	-	-	-	-	-	(2,117,646.27)
信用减值损失	526,841,675.67	62,968,044.75	1,082,227.93	41,702,912.64	-	-	632,793,061.36
资产减值损失	502,385,849.14	1,992,540.23	-	30,558.64	-	-	504,303,685.01
折旧和摊销费	216,626,930.83	11,161,725.75	86,937,361.84	96,637,141.20	-	-	410,913,149.57
利润总额	7,896,264.50	167,860,256.86	2,443,326.07	25,467,346.03	-	(24,937,879.55)	178,795,713.91
所得税费用	(12,780,274.75)	123,368,274.98	860,195.49	884,979.93	-	-	112,280,075.65
净利润	85,102,741.05	40,759,333.05	1,584,830.58	(25,003,386.91)	-	(24,937,879.55)	66,535,638.26
资产总额	87,189,494,115.27	13,483,816,744.61	2,411,883,245.98	997,834,941.46	-	(12,937,173,879.79)	90,925,455,169.53
负债总额	72,438,711,613.68	12,274,620,179.16	1,946,471,819.89	1,074,970,196.52	-	(12,670,792,252.51)	75,064,020,656.74
长期股权投资，按权益法核算的联营企业和合营企业的投资账面价值	57,834,945.51	-	-	-	-	-	57,834,945.51
非流动资产(附注)	1,634,585,152.24	(141,565,869.67)	1,524,119.30	(642,204,683.28)	-	-	852,268,719.39

(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。



中铁二局集团有限公司

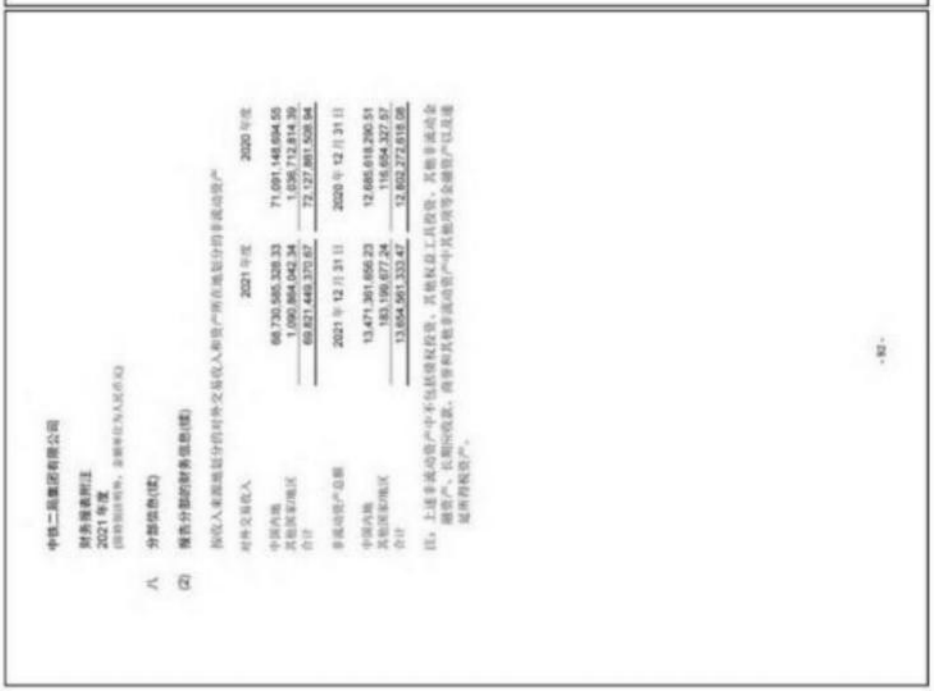
财务报表附注
2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	房地产开发	物资贸易	其他	未分配	分部间抵销	合计
对外交易收入	58,191,695,502.76	3,023,891,668.28	38,966,033.67	883,279,214.25	-	-	72,127,881,508.94
分部间交易收入	982,549,699.23	-	590,957,329.23	178,673,856.73	-	(1,752,230,340.19)	-
利息收入	5,444,620.29	9,534,367.49	1,012,185.79	19,071,103.70	-	(23,899,821.95)	11,463,525.33
利息费用	868,010,964.28	131,271,256.43	46,857,016.11	3,351,888.16	-	(174,255,451.94)	875,235,713.04
对联营和合营企业的投资收益	(7,025,838.53)	-	-	-	-	-	(7,025,838.53)
信用减值损失	303,516,306.07	33,287,128.62	397,685.87	(69,320,607.38)	-	-	277,880,513.28
资产减值损失	40,027,883.94	58,314,613.24	-	-	-	-	98,342,497.18
折旧费和摊销费	295,898,158.69	32,056,763.16	28,837,910.05	44,706,574.76	-	-	399,299,746.66
利润总额	127,378,132.82	(23,036,716.63)	9,884,647.68	19,430,422.47	-	(129,524,205.64)	4,132,320.65
所得税费用	(67,116,469.17)	(38,193,069.28)	1,938,688.21	4,416,850.88	-	-	(98,896,799.36)
净利润	194,537,601.92	15,156,352.33	7,945,796.77	14,013,571.59	-	(129,524,205.64)	102,129,073.81
资产总额	81,573,678,687.07	11,121,573,631.16	1,508,782,778.86	580,994,665.62	-	(12,311,298,713.56)	82,473,730,949.15
负债总额	65,214,701,356.81	11,179,161,618.44	1,282,401,063.44	1,015,991,253.53	-	(12,164,719,573.50)	66,527,144,618.30
其他信息：							
对联营企业和合营企业的长期股权投资	84,164,372.14	-	-	-	-	-	84,164,372.14
非流动资产增加额(i)	2,135,510,900.95	(11,858,317.25)	59,713,231.51	(481,344,526.00)	-	-	1,712,021,288.71

(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。



中铁二局集团有限公司

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	68,730,585,339.33	71,091,148,694.55
其他国家和地区	1,090,864,042.34	1,036,732,814.39
合计	69,821,449,370.67	72,127,881,508.94

非流动资产总额	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国内地	13,471,361,656.23	12,685,618,290.51
其他国家和地区	183,199,677.24	116,654,327.57
合计	13,654,561,333.47	12,802,272,618.08

注：上述非流动资产中不包括债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款，商誉和其他非流动资产中其他项节金融资产以及递延所得税资产。

九 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
中国中铁	北京	工程施工

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

(b) 母公司注册资本及其变化

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
中国中铁	24,670,920,283.00	-	-	24,670,920,283.00

(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%	100%	100%	100%

(d) 子公司的基本情况及相关信息见附注六。

九 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

	与本集团的关系
中铁北方投资有限公司	同受母公司控制
中铁装配式建筑股份有限公司	同受母公司控制
中国铁工投资建设集团有限公司	同受母公司控制
中国海外工程有限责任公司	同受母公司控制
中铁发展投资有限公司	同受母公司控制
中铁物资集团有限公司	同受母公司控制
中铁开发投资集团有限公司	同受母公司控制
中铁一局集团有限公司	同受母公司控制
中铁高新工业股份有限公司	同受母公司控制
中铁二局建设有限公司	同受母公司控制
中铁九局集团有限公司	同受母公司控制
中铁电气化局集团有限公司	同受母公司控制
中铁五局集团有限公司	同受母公司控制
中铁城市发展投资集团有限公司	同受母公司控制
中铁资本有限公司	同受母公司控制
中铁四局集团有限公司	同受母公司控制
中铁六局集团有限公司	同受母公司控制
中铁上海工程局集团有限公司	同受母公司控制
中铁武汉电气化局集团有限公司	同受母公司控制
中铁科学研究院有限公司	同受母公司控制
中铁二院工程集团有限责任公司	同受母公司控制
中铁隧道局集团有限公司	同受母公司控制
中铁第六勘察设计院集团有限公司	同受母公司控制
中铁八局集团有限公司	同受母公司控制
中铁建工集团有限公司	同受母公司控制
中铁二局集团有限公司	同受母公司控制
中铁南方投资集团有限公司	同受母公司控制
中铁宝盾投资集团有限公司	同受母公司控制
中铁广州投资发展有限公司	同受母公司控制
中铁国际集团有限公司	同受母公司控制
中铁工程设计咨询集团有限公司	同受母公司控制
中铁置业集团有限公司	同受母公司控制
中铁十局集团有限公司	同受母公司控制
中铁七局集团有限公司	同受母公司控制
中铁财务有限责任公司	同受母公司控制
中铁资源集团有限公司	同受母公司控制
中铁广州工程局集团有限公司	同受母公司控制
中铁投资集团有限公司	同受母公司控制
中铁华铁工程设计集团有限公司	同受母公司控制
中铁北京工程局集团有限公司	同受母公司控制
中铁信托有限责任公司	同受母公司控制
中铁大桥局集团有限公司	同受母公司控制
铁工(香港)财务管理有限公司	同受母公司控制
中铁文旅旅游投资集团有限公司	同受母公司控制
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	同受母公司控制
天津京津海环基础设施投资管理有限公司	本集团合营企业

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：

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
中铁物贸集团有限公司	采购材料	2,987,889,557.58	2,458,089,493.00
中铁开发投资集团有限公司	采购材料/接受服务	1,406,475,730.96	909,430,460.78
中铁高新工业股份有限公司	接受服务	372,311,189.67	260,775,410.36
中铁八局集团有限公司	接受服务	100,830,149.08	180,047,462.71
中铁九局集团有限公司	接受服务	64,289,347.04	5,641,035.09
中铁八局集团有限公司	接受服务	63,789,151.67	-
中铁建设与集团有限公司	接受服务	29,975,015.07	33,868,583.39
中铁五局集团有限公司	接受服务	33,559,010.98	17,047,963.48
中铁三局集团有限公司	接受服务	24,937,696.91	13,331,831.54
中铁一局集团有限公司	接受服务	15,187,808.10	70,478,627.62
中铁国际集团有限公司	接受服务	14,922,238.52	4,153,007.60
中铁四局集团有限公司	接受服务	9,578,582.00	787,852.43
中铁二院工程集团有限责任公司	接受服务	8,468,402.96	6,550,024.27
中铁科学研究院有限公司	接受服务	6,203,574.96	726,549.29
中铁十局集团有限公司	接受服务	5,153,772.20	-
中铁二局建设有限公司	接受服务	4,504,950.45	140,616,521.56
中铁北京集团有限公司	接受服务	3,024,078.90	1,832,597.06
中铁第六勘察设计院集团有限公司	接受服务	2,629,511.84	43,442.45
中铁发展投资有限公司	接受服务	2,012,732.11	1,762,462.84
中铁装配式建筑股份有限公司	接受服务	1,836,444.16	-
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	接受服务	1,644,894.92	1,179,310.60
中铁上海工程局集团有限公司	接受服务	1,100,000.00	-
中铁广州工程局集团有限公司	接受服务	674,721.55	-
中铁资本有限公司	接受服务	289,071.89	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	接受服务	183,905.66	-
中铁七局集团有限公司	接受服务	-	6,888,620.69
中铁南方投资集团有限公司	接受服务	-	5,980,465.08
中国中铁	接受服务	-	3,104,525.81
中铁大桥局集团有限公司	接受服务	-	25,094.34
合计		4,750,451,599.79	4,128,100,411.98

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：

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
中国中铁	提供建造服务	5,848,131,370.34	6,432,919,238.14
中铁南方投资集团有限公司	提供建造服务	4,324,620,033.87	3,648,512,807.79
中铁城市发展投资有限公司	提供建造服务	3,279,092,872.65	3,377,839,153.61
中铁开发投资集团有限公司	提供建造服务	2,397,802,372.75	2,401,256,257.03
中铁广州投资发展有限公司	提供建造服务	1,906,375,771.17	1,418,505,761.02
中铁发展投资有限公司	提供建造服务	965,020,909.69	88,543,046.79
中铁交通投资集团有限公司	提供建造服务	875,742,846.33	2,323,799,070.10
中铁北方投资有限公司	提供建造服务	832,729,334.72	80,448,209.17
中铁置业集团有限公司	提供建造服务	756,815,819.24	582,867,160.62
中铁二局建设有限公司	提供建造服务	491,286,925.05	589,609,463.48
中铁七局集团有限公司	提供建造服务	352,645,427.52	128,760,890.53
中铁二局集团有限公司	提供建造服务	146,327,287.18	247,450,881.31
中国海外工程有限责任公司	提供建造服务	130,356,619.17	42,274,437.59
中铁建工集团有限公司	提供建造服务	29,467,752.81	318,701.44
中铁九局集团有限公司	提供建造服务	8,148,707.66	-
中铁高新工业股份有限公司	提供建造服务	6,043,887.38	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	提供建造服务	2,660,100.00	-
中铁隧道局集团有限公司	提供建造服务	2,045,708.25	(29,422,524.17)
中铁十局集团有限公司	提供建造服务	1,756,584.87	73,106,377.15
中铁二院工程集团有限责任公司	提供建造服务	1,379,215.60	1,662,833.91
中铁广州工程局集团有限公司	提供建造服务	663,752.21	127,965.05
中铁一局集团有限公司	提供建造服务	648,000.00	-
中铁四局集团有限公司	提供建造服务	414,461.75	2,968,415.60
中铁武汉电气化局集团有限公司	提供建造服务	238,451.38	7,093,540.37
中铁五局集团有限公司	提供建造服务	224,409.00	-
中铁物贸集团有限公司	提供建造服务	216,494.39	-
中铁大桥局集团有限公司	提供建造服务	-	230,369.89
合计		22,162,852,954.98	21,395,571,046.42

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 租赁

	2021 年度	2020 年度
一般货费用		
中铁资本有限公司	21,168,000.00	7,366,846.38

(d) 资金拆借

	2021 年度	2020 年度
一拆入资金		
中国中铁	1,500,000,000.00	293,100,000.00
中铁财务有限责任公司	1,200,000,000.00	-
合计	2,700,000,000.00	293,100,000.00

(e) 关键管理人员薪酬

	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	20,886,296.45	18,390,119.00

(f) 其他关联交易

交易内容	关联方	2021 年度	2020 年度
转让债权	中铁二局建设有限公司	5,135,104,409.50	-
利息收入	中铁财务有限责任公司	970,488.28	2,470,223.75
利息支出	中国中铁	65,895,833.33	6,604,435.56
利息支出	中铁财务有限责任公司	42,793,611.12	48,391,294.42
利息支出	中铁资本有限公司	-	3,202,092.13
合计		108,689,444.45	58,197,822.11
投资收益	中国中铁	7,987,421.33	19,469,118.85
投资收益	中铁资本有限公司	-	2,503,824.66
合计		7,987,421.33	21,972,943.51

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(f) 其他关联交易(续)

交易内容	关联方	2021 年度	2020 年度
管理费用	中铁资本有限公司	7,886,992.13	-
管理费用	中铁南方投资集团有限公司	6,339,292.98	5,980,465.08
管理费用	中铁高新工业股份有限公司	660,377.36	-
管理费用	中国中铁	371,268.98	3,104,625.81
管理费用	中铁二局建设有限公司	-	3,762,376.20
管理费用	中铁发展投资有限公司	-	1,792,452.84
合计		15,257,931.45	14,639,919.93

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收票据

	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
中铁开发投资集团有限公司	29,167,600.00	72,919.00	-	-
中铁城市发展投资有限公司	39,800,000.00	99,500.00	-	-
中铁交通投资集团有限公司	-	-	75,000,000.00	187,500.00
中铁文化旅游投资集团有限公司	-	-	32,950,000.00	82,375.00
中铁二院工程集团有限责任公司	-	-	575,870.00	1,439.68
合计	68,967,600.00	172,419.00	108,525,870.00	271,314.68

(b) 预付款项

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中铁开发投资集团有限公司	40,642,960.72	-	6,071,878.26	-
中铁物贸集团有限公司	16,766,373.26	-	8,946,917.31	-
中铁高新工业股份有限公司	7,500,000.00	-	-	-
中铁八局集团有限公司	2,176,329.45	-	2,063,308.34	-
中铁一局集团有限公司	1,040,000.00	-	-	-
中铁二局建设有限公司	580,000.00	-	-	-
中国中铁	225,430.60	-	-	-
中铁二局集团有限公司	50,000.00	-	-	-
中铁四局集团有限公司	50,000.00	-	-	-
中铁中铁工程设计集团有限公司	-	-	398,000.00	-
中铁电气化局集团有限公司	-	-	174,127.50	-
合计	69,032,693.12	-	17,654,231.41	-

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额

(c) 应收账款

	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
中国中铁	1,597,606,962.46	22,250,945.24	2,120,032,302.71	25,465,041.26
中铁城市发展投资集团有限公司	1,341,726,229.25	51,835,943.10	1,525,806,865.43	22,386,810.03
中铁南方投资集团有限公司	1,297,334,387.35	16,597,250.97	999,374,055.91	9,525,052.06
中铁广州投资发展有限公司	895,786,805.47	1,690,031.84	570,871,287.44	1,702,860.70
中铁交通投资集团有限公司	605,662,937.97	2,620,903.93	709,107,398.00	2,375,864.23
中铁开发投资集团有限公司	450,563,247.84	2,394,992.21	593,308,835.61	1,519,078.46
中铁置业集团有限公司	436,252,633.71	1,277,294.52	339,776,375.70	837,423.46
中铁发展投资有限公司	388,012,704.52	770,025.42	72,711,921.00	145,423.84
中铁北方投资有限公司	99,696,620.37	203,169.91	724,909.37	1,449.82
中铁二局建设有限公司	74,670,845.15	459,339.61	50,708,371.04	200,216.76
中铁二院工程集团有限责任公司	35,997,639.61	1,094,811.06	29,151,212.46	60,605.78
中铁二局集团有限公司	23,948,729.68	121,021.46	16,223,799.00	32,447.60
中铁四局集团有限公司	16,254,759.52	38,109.52	3,871,952.35	23,618.53
中铁十局集团有限公司	13,726,799.91	391,490.95	45,471,193.86	90,942.34
中铁一局集团有限公司	8,157,463.04	769,619.04	5,413,463.04	222,403.91
中铁七局集团有限公司	4,341,398.95	44,205.15	1,181,708.46	6,771.73
中铁工程设计咨询集团有限公司	3,676,147.30	44,036.10	1,295,850.30	2,591.70
中铁北京工程局集团有限公司	3,601,232.79	173,691.72	3,601,232.79	108,036.98
中铁文化旅游投资集团有限公司	3,268,982.12	6,417.97	-	-
中铁隧道局集团有限公司	1,510,737.05	53,672.30	1,240,266.30	25,869.76
中铁科学研究院有限公司	900,000.00	27,000.00	-	-
中国海外工程有限责任公司	783,620.90	1,567.24	-	-
中铁建工集团有限公司	596,440.86	8,000.00	817,125.52	10,234.26
中铁八局集团有限公司	432,643.57	8,935.52	705,051.57	16,391.86
中铁武汉电气化局集团有限公司	220,118.85	440.24	452,377.85	11,465.88
中铁五局集团有限公司	100,344.48	3,010.33	100,344.48	3,010.33
中铁投资集团有限公司	83,024.04	106.05	-	-
成都兴蓉置业有限公司	-	-	39,152,350.07	2,716,446.93
中铁物贸集团有限公司	-	-	404,000.00	808.00
中铁八局集团有限公司	-	-	38,975.26	77.96
合计	7,304,954,851.54	104,724,343.80	7,254,214,804.14	66,052,424.36

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额

(d) 其他应收款

	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
中铁二局建设有限公司	5,353,097,067.04	32,919,500.42	1,266,967,288.68	6,046,402.94
中国中铁	218,466,084.04	1,082,340.42	1,718,093,679.12	4,158,827.11
中国铁工投资建设集团有限公司	78,280,000.00	391,400.00	138,039.78	690.14
中铁城市发展投资集团有限公司	53,566,870.01	3,691,979.44	67,305,405.67	1,862,678.39
中铁交通投资集团有限公司	48,200,714.49	803,330.71	33,837,443.93	633,536.21
铁工(香港)财务管理有限公司	35,040,520.51	175,202.60	72,853,808.14	364,269.04
中铁北方投资有限公司	33,484,703.00	167,423.54	4,562,053.00	22,760.28
中铁发展投资有限公司	30,000,000.00	150,000.00	-	-
中铁建工集团有限公司	22,278,335.47	111,391.68	23,724,435.47	118,622.18
北京证津海河基础设施投资管理有限公司	8,387,283.12	4,153,079.55	8,168,886.06	3,496,026.74
中铁高新工业股份有限公司	3,588,968.58	149,896.86	1,368,968.58	136,896.86
中铁八局集团有限公司	2,666,216.21	196,232.91	2,236,216.21	89,448.65
中铁环境投资集团有限公司	2,348,818.50	11,734.11	-	-
中铁文旅旅游投资集团有限公司	1,766,089.22	10,475.86	2,660,000.00	16,500.00
中国海外工程有限责任公司	1,375,033.46	8,875.17	1,587,368.85	7,936.84
中铁北京工程局集团有限公司	1,200,000.00	6,000.00	-	-
中铁南方投资集团有限公司	853,137.00	4,265.69	853,137.00	4,265.69
中铁置业集团有限公司	800,000.00	4,000.00	500,000.00	2,500.00
中铁物贸集团有限公司	800,000.00	4,000.00	-	-
中铁广州工程局集团有限公司	750,040.00	3,750.20	-	-
中铁七局集团有限公司	446,881.08	51,045.65	486,881.08	30,694.89
中铁九局集团有限公司	444,126.00	2,220.63	-	-
中铁二局集团有限公司	318,206.00	32,230.76	228,206.00	20,920.50
中铁五局集团有限公司	250,903.00	8,000.00	250,903.00	21,239.45
中铁电气化局集团有限公司	142,500.00	712.50	23,000.00	115.00
中铁一局集团有限公司	140,000.00	8,400.00	75,000.00	8,150.00
中铁四局集团有限公司	80,000.00	1,200.00	120,000.00	600.00
中铁上海工程局集团有限公司	50,000.00	2,000.00	50,000.00	250.00
中铁十局集团有限公司	40,519.00	202.60	-	-
中铁大桥局集团有限公司	-	-	512,031.39	2,560.16
中铁六局集团有限公司	-	-	106,352.79	531.76
中铁武汉电气化局集团有限公司	-	-	70,000.00	350.00
中铁隧道局集团有限公司	-	-	20,000.00	800.00
合计	5,549,897,873.22	44,148,889.36	3,038,037,901.71	17,047,568.83

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额

(e) 合同资产

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中国中铁	523,586,993.00	6,186,953.39	382,869,801.91	579,246.29
中铁二局建设有限公司	410,971,704.40	69,424.33	247,379,740.25	494,759.48
中铁开发投资集团有限公司	72,000,636.00	144,359.63	5,521,385.00	11,042.77
中铁城市发展投资有限公司	37,990,419.70	75,980.84	-	-
中铁发展投资有限公司	23,000,000.00	46,000.00	-	-
中铁建工集团有限公司	20,570,925.12	69,105.95	-	-
合计	1,088,120,678.12	6,591,724.14	405,570,027.16	1,085,047.51

(f) 其他流动资产

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中国中铁	36,088,707.86	-	5,294,745.49	-
中铁二局集团有限公司	691,061.17	-	691,061.17	-
中铁五局集团有限公司	27,102.29	-	-	-
中铁城市发展投资有限公司	14,702.87	-	-	-
中铁发展投资有限公司	12,809.81	-	-	-
中铁南方投资集团有限公司	-	-	30,107,567.05	-
合计	36,834,383.00	-	36,093,373.71	-

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

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中国中铁	776,443,877.60	3,882,219.89	743,539,721.23	3,717,698.61
中铁第五勘察集团有限公司	522,004,664.58	2,610,023.32	390,128,717.34	1,950,643.59
中铁城市发展投资有限公司	501,837,652.04	2,509,188.26	415,958,796.01	2,079,793.93
中铁开发投资集团有限公司	221,630,772.60	1,108,153.86	154,614,830.07	773,074.15
中铁宝盾投资集团有限公司	180,569,446.89	902,847.23	145,964,596.30	729,823.49
中铁(广州)投资发展有限公司	172,584,266.00	862,921.33	103,425,668.00	517,128.34
中铁置业集团有限公司	107,888,859.60	539,444.30	69,614,883.07	348,074.42
中铁二局建设有限公司	84,786,682.58	423,933.41	43,218,291.92	216,091.46
中铁发展投资有限公司	66,104,026.00	330,520.13	-	-
中铁高新工业股份有限公司	48,218,633.74	241,093.17	16,000,000.00	80,000.00
中铁二局集团有限公司	28,853,236.73	144,266.18	17,431,941.68	87,159.71
中铁北方投资有限公司	25,113,528.00	125,567.64	-	-
中国海外工程有限责任公司	24,586,237.12	122,931.19	25,230,936.40	126,154.69
中铁工程设计咨询集团有限公司	11,031,339.00	55,156.70	10,951,536.00	54,757.68
中铁建工集团有限公司	3,039,182.65	15,175.91	-	-
中铁八局集团有限公司	2,502,719.84	12,513.60	2,502,719.84	12,513.60
中铁北京工程局集团有限公司	2,160,739.71	10,803.70	2,160,739.71	10,803.70
中铁十局集团有限公司	1,527,929.43	8,139.65	1,593,697.22	7,968.49
中铁二院工程集团有限责任公司	948,194.47	4,740.97	-	-
中铁文化旅游投资集团有限公司	706,252.72	3,526.26	-	-
中铁七局集团有限公司	703,762.14	3,518.81	95,134.21	475.67
中铁武汉电气化局集团有限公司	459,809.85	2,299.05	220,118.85	1,100.59
中铁九局集团有限公司	266,462.13	1,332.31	-	-
中铁隧道局集团有限公司	164,814.70	824.07	164,814.70	824.07
中铁四局集团有限公司	-	-	14,717,702.75	73,588.51
合计	2,784,229,189.52	13,921,140.94	2,157,534,939.36	10,787,674.70

(h) 短期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁财务有限责任公司	1,200,000,000.00	-

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) 应付票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁物贸集团有限公司	-	12,357,252.42
中铁高新工业股份有限公司	-	1,000,000.00
合计	-	13,357,252.42

(j) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁物贸集团有限公司	718,301,931.16	1,069,919,600.57
中铁高新工业股份有限公司	328,168,002.19	222,440,139.53
中铁资本有限公司	166,262,476.89	2,206,373.69
中铁八局集团有限公司	76,582,259.98	118,792,087.89
中铁开发投资集团有限公司	51,229,451.07	13,313,883.65
中铁五局集团有限公司	50,843,086.63	12,015,225.02
中铁一局集团有限公司	33,367,460.85	62,879,709.91
中铁九局集团有限公司	26,281,463.48	19,828,481.29
中铁电气化局集团有限公司	23,336,454.91	30,937,676.77
中铁科学研究院有限公司	21,702,046.72	7,797,847.07
中铁六局集团有限公司	21,461,158.25	5,027,721.15
中铁四局集团有限公司	20,322,820.62	15,445,480.11
中铁隧道局集团有限公司	14,812,415.53	24,044,226.72
中铁二院工程集团有限责任公司	12,677,832.44	6,518,353.50
中铁三局集团有限公司	6,127,947.96	1,321,697.05
中铁装配式建筑股份有限公司	5,306,661.60	-
中铁七局集团有限公司	5,208,343.60	3,612,308.23
中铁投资集团有限公司	4,740,780.56	3,521,325.62
中铁第六勘察设计院集团有限公司	2,670,478.55	1,252,629.53
中铁国际集团有限公司	2,791,496.87	2,542,898.58
中铁武汉电气化局集团有限公司	2,660,442.75	2,780,442.75
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	2,432,702.04	1,394,927.00
中铁十局集团有限公司	2,273,296.67	-
中国中铁	1,492,155.63	17,028,280.16
中铁二局建设有限公司	513,567.20	17,938,997.20
中铁广州工程局集团有限公司	298,139.84	79,822.92
中铁上海工程局集团有限公司	293,000.00	-
中铁北京工程局集团有限公司	132,566.91	132,566.91
中铁工程设计咨询集团有限公司	94,940.00	-
中铁大桥局集团有限公司	-	29,780.00
合计	1,602,665,981.20	1,652,782,482.82

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) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国中铁	2,528,795,805.51	23,941,668.02
中铁二局建设有限公司	64,223,900.15	68,738,814.78
中国海外工程有限责任公司	29,631,875.38	16,374,982.89
中铁置业集团有限公司	10,000,000.00	16,659,664.00
中铁建工集团有限公司	3,553,900.00	-
中铁物贸集团有限公司	1,314,666.92	1,138,103.67
中铁一局集团有限公司	1,145,000.00	7,025,300.00
中铁高新工业股份有限公司	794,500.00	5,152,810.50
中铁五局集团有限公司	743,000.00	580,000.00
中铁隧道局集团有限公司	638,712.00	638,712.00
中铁科学研究院有限公司	418,013.35	104,839.14
中铁八局集团有限公司	267,200.00	468,123.60
中铁武汉电气化局集团有限公司	172,000.00	1,092,000.00
中铁电气化局集团有限公司	169,000.00	107,000.00
中铁大桥局集团有限公司	150,000.00	150,000.00
中铁资源集团有限公司	104,268.69	-
中铁六局集团有限公司	60,000.00	40,000.00
中铁九局集团有限公司	60,000.00	-
中铁上海工程局集团有限公司	20,000.00	3,767,400.00
中铁三局集团有限公司	20,000.00	-
中铁四局集团有限公司	10,000.00	133,400.00
中铁装配式建筑股份有限公司	10,000.00	-
中铁第六勘察设计院集团有限公司	5,144.88	-
中铁十局集团有限公司	-	5,499,800.00
中铁广州工程局集团有限公司	-	5,445,800.00
中铁北方投资有限公司	-	826,823.19
中铁七局集团有限公司	-	187,910.00
合计	2,642,306,986.88	158,073,151.79

(l) 长期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁财务有限责任公司	-	1,000,000,000.00

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(m) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国中铁	357,903,429.70	63,944,286.74
中国海外工程有限责任公司	111,674,390.80	-
中铁南方投资集团有限公司	57,222,759.82	74,394,186.24
中铁(广州)投资发展有限公司	31,333,570.00	-
中铁城市发展投资有限公司	23,465,615.00	85,013,066.81
中铁开发投资集团有限公司	7,320,510.00	-
中铁北方投资有限公司	7,093,426.30	45,596,569.69
中铁二院工程集团有限责任公司	3,755,682.63	-
中铁八局集团有限公司	1,474,699.36	1,474,699.36
中铁四局集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
中铁武汉电气化局集团有限公司	86,200.00	86,200.00
中铁交通投资集团有限公司	-	87,913,530.84
中铁二局建设有限公司	-	39,610,374.56
中铁建工集团有限公司	-	3,552,091.67
中铁电气化局集团有限公司	-	1,000,000.00
合计	602,330,283.61	403,585,005.91

(n) 其他流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国中铁	67,881,447.35	112,857,140.46
中铁开发投资集团有限公司	47,887,922.39	39,162,835.58
中铁发展投资有限公司	29,292,873.18	-
中铁城市发展投资有限公司	28,581,159.76	109,754,845.47
中铁三局集团有限公司	1,684,300.29	2,356,700.80
中铁南方投资集团有限公司	1,037,754.27	-
中铁十局集团有限公司	134,416.17	2,217,323.66
合计	196,499,873.41	266,348,845.97

(o) 长期应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国中铁	22,794,908.28	22,803,148.36
中铁八局集团有限公司	1,349,378.68	1,282,597.74
中铁科学研究院有限公司	99,021.39	53,977.00
合计	24,243,308.35	24,139,723.10

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(p) 租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁资本有限公司	30,847,938.37	59,866,131.37

(q) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁资本有限公司	31,665,666.50	32,098,976.72

(r) 其他非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁三局集团有限公司	344,658.49	-

十 或有事项

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	60,954.34 万元

本集团于日常经营过程中会涉及到一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索赔。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，已签约而尚未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
构建长期资产承诺	136,272,704.19	101,683,379.28

十二 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	50,140,295.56	21,090,945.32
一到二年	13,735,404.36	3,580,169.18
二到三年	13,643,753.84	1,758,474.44
三到四年	13,705,186.52	665,423.36
四到五年	13,839,772.71	665,423.36
五年以上	5,698,947.29	1,552,654.52
合计	110,763,363.60	29,313,090.18

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

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团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。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。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 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，本集团持有的外币金融资产、外币金融负债和外币租赁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	15,251,098.38	20,645,557.18	35,896,655.56
应收款项	47,299,744.84	783,620.90	48,083,365.74
合计	62,550,843.22	21,429,178.08	83,980,021.30
外币金融负债—			
应付款项	-	31,529,547.22	31,529,547.22

	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	20,061,438.82	16,173,351.16	36,234,789.98
应收款项	9,202,491.70	5,423,266.12	14,625,757.82
合计	29,263,930.52	21,596,617.28	50,860,547.80
外币金融负债—			
应付款项	823,091.89	54,262,310.25	55,085,402.14

于 2021 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和金融负债，如果美元对人民币升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润人民币 2,658,410.84 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 1,208,735.64 元)。

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(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。

2021 年度，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约人民币 3,961,348.26 元(2020 年度：以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约人民币 10,384,799.32 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、应收款项融资、其他应收款、合同资产、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；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额人民币 5,075,984,967.74 元。

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拥有较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、应收款项融资、其他应收款、合同资产和长期应收款，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 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。

本集团的部分房地产客户采取银行按揭(抵押贷款)方式购买本集团开发的商品房时，根据银行发放个人购买抵押贷款的要求，本集团为商品房购买人提供按揭贷款担保，根据担保条款，在购房人拖欠银行按揭还款时，本集团须向银行偿还购买人拖欠按揭本金、应计利息及罚金，而本集团有权接受相关商品房的法定所有权。截至 2021 年 12 月 31 日，尚未结清的担保金额为人民币 5,075,984,967.74 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 4,744,438,498.61 元)。

本集团认为上述担保不会对本集团的财务状况产生重大影响。

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信贷融资；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资承诺信贷额度，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的授信额度为人民币 37,623,600,000.00 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 43,106,000,000.00 元)。

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	五年以上	合计
短期借款	8,408,025,729.70	-	-	-	8,408,025,729.70
应付票据	1,837,375,550.17	-	-	-	1,837,375,550.17
应付账款	40,673,141,255.81	-	-	-	40,673,141,255.81
其他应付款	13,469,856,303.35	-	-	-	13,469,856,303.35
长期借款	322,929,667.50	934,654,637.50	507,518,437.50	-	1,765,102,742.50
租赁负债	53,736,572.03	28,114,130.31	7,480,776.14	15,193,961.23	98,517,371.71
长期应付款	94,363,424.24	112,770,249.48	121,160,215.89	237,225,816.97	565,519,706.57
合计	64,725,330,702.80	1,075,538,217.29	736,340,531.52	247,409,715.20	66,784,538,335.81

2020 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	4,240,332,869.77	-	-	-	4,240,332,869.77
应付票据	5,038,540,543.10	-	-	-	5,038,540,543.10
应付账款	37,690,921,779.04	-	-	-	37,690,921,779.04
其他应付款	8,345,589,449.08	-	-	-	8,345,589,449.08
长期借款	1,252,309,691.70	283,022,398.76	1,552,880,467.71	-	3,087,912,458.17
租赁负债	92,144,817.75	50,352,180.84	28,811,656.83	80,000.00	181,388,655.52
长期应付款	93,433,455.13	117,982,576.40	161,758,181.26	58,462,823.18	431,636,994.96
合计	56,753,372,604.58	451,357,156.00	1,743,450,305.80	58,512,823.18	59,006,392,889.57

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。



中铁二局集团有限公司

财务报表附注
2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四　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)

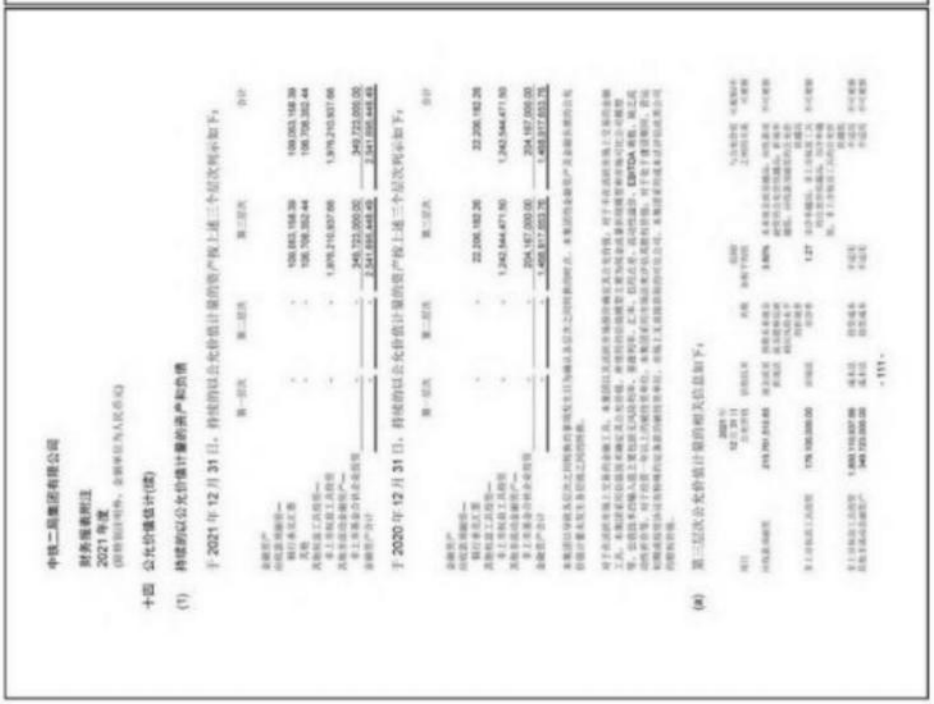
(a)　第三层次公允价值计量的相关信息如下(续)：

	2020 年 12 月 31 日	其他增加	减少/处置	计入当期损益的利得或损失	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 年损益的与在报告期末持有的金融资产相关的未实现利得或损失
预付单项资产	33,206,182.26	330,212,401.75	243,365,425.62	-	-	109,053,158.39	-
应收款项融资-其他	-	909,774,672.25	752,966,319.76	-	-	156,758,352.44	-
其他非流动金融资产	1,342,544,471.50	774,870,066.10	41,253,600.00	-	50,000.00	1,876,210,937.60	-
其他非流动金融负债	204,167,000.00	145,255,000.00	-	-	-	349,723,000.00	-
金融资产合计	1,480,917,653.76	2,160,413,140.11	996,664,345.38	-	50,000.00	2,341,699,448.43	-

(2)　不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款等。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。

- 112 -



中铁二局集团有限公司

财务报表附注
2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四　公允价值估计(续)

(1)　持续的以公允价值计量的资产和负债

于 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
金融资产				
应收款项融资—				
银行承兑汇票	-	-	109,053,158.39	109,053,158.39
其他非流动金融资产—				
权益工具投资	-	-	156,758,352.44	156,758,352.44
其他非流动金融资产—				
理财产品	-	-	1,876,210,937.60	1,876,210,937.60
其他非流动金融资产—				
非上市股权投资	-	-	345,723,000.00	345,723,000.00
金融资产合计	-	-	2,341,699,448.43	2,341,699,448.43

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
金融资产				
应收款项融资—				
银行承兑汇票	-	-	33,206,182.26	33,206,182.26
其他非流动金融资产—				
权益工具投资	-	-	1,342,544,471.50	1,342,544,471.50
其他非流动金融资产—				
非上市股权投资	-	-	204,167,000.00	204,167,000.00
金融资产合计	-	-	1,480,917,653.76	1,480,917,653.76

本集团以持有上市公司股份的管理为目的而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，本集团持有金融资产于活跃市场交易的公允价值以资产负债表日的收盘价确定。

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。对于不存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。估值技术包括参照熟悉情况并自愿交易各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法、EBITDA 倍数、期权定价模型等。对于在第一次以估值技术确定金融工具的初始确认价格时，本集团采用估值技术所产生的结果将不会被确认为损益，而是在该金融工具的整个存续期内或者当该金融工具的估值被可观察市场数据支持时，或者当该金融工具终止确认时，本集团才将其确认为损益。

(a)　第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2021 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围(加权平均值)	不可观察输入值与公允价值之间的关系
银行承兑汇票	109,053,158.39	贴现法	折现率	3.80%	折现率越高，公允价值越低
权益工具投资	156,758,352.44	现金流量折现法、市场法	折现率、流动性折扣	3.80%、15%	折现率越高，公允价值越低；流动性折扣越高，公允价值越低
理财产品	1,876,210,937.60	现金流量折现法	预期收益率	3.80%-4.80%	预期收益率越高，公允价值越高
非上市股权投资	345,723,000.00	现金流量折现法、市场法	折现率、流动性折扣	3.27%、15%	折现率越高，公允价值越低；流动性折扣越高，公允价值越低

	2020 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围(加权平均值)	不可观察输入值与公允价值之间的关系
银行承兑汇票	33,206,182.26	贴现法	折现率	3.80%	折现率越高，公允价值越低
权益工具投资	1,342,544,471.50	现金流量折现法、市场法	折现率、流动性折扣	3.80%、15%	折现率越高，公允价值越低；流动性折扣越高，公允价值越低
非上市股权投资	204,167,000.00	现金流量折现法、市场法	折现率、流动性折扣	3.27%、15%	折现率越高，公允价值越低；流动性折扣越高，公允价值越低

- 111 -

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 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)	90,925,425,168.52	82,473,590,949.05
负债总额(B)	75,064,020,699.51	66,527,144,618.30
资产负债率(B/A)	82.56%	80.66%

十六 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款(a)	16,615,564,062.34	16,671,859,966.28
减：坏账准备(b)	698,584,738.06	374,629,739.91
合计	15,916,979,344.28	16,297,230,226.37

(a) 应收账款

(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	10,854,213,966.55	12,547,296,765.57
一到二年	3,617,323,172.67	2,603,222,414.32
二到三年	1,214,355,061.50	1,093,668,504.15
三到四年	781,397,752.47	371,273,410.09
四到五年	93,652,754.03	33,580,026.34
五年以上	54,621,375.12	22,818,845.81
合计	16,615,564,062.34	16,671,859,966.28

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 应收账款(续)

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末金额前五名的应收账款情况如下：

债务人名称	账面金额	占应收账款合计的比例	坏账准备
应收账款债务人 1	1,150,072,021.97	6.92%	17,896,005.99
应收账款债务人 2	1,046,086,526.62	6.30%	50,852,222.71
应收账款债务人 3	968,304,058.81	5.83%	133,885,734.88
应收账款债务人 4	695,786,805.47	4.19%	1,690,001.84
应收账款债务人 5	516,102,691.60	3.10%	11,261,308.15
合计	4,376,352,104.47	26.34%	215,585,273.57

(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，本公司因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为人民币 3,937,028,624.13 元(2020 年度：人民币 3,775,640,224.15 元)，相关的折价费用为人民币 290,201,503.41 元(2020 年度：人民币 233,914,459.84 元)。

(iv) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2020 年 12 月 31 日：无)。

(v) 其他说明

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司无应收账款质押给银行而取得的银行借款。

(b) 坏账准备

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
坏账准备	698,584,738.06	374,629,739.91

本公司对于应收账款，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。

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 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 1	210,434,079.15	10.10%	21,253,841.89	回收可能性
应收账款 2	161,725,129.20	12.40%	20,063,916.02	回收可能性
应收账款 3	136,335,695.43	16.61%	22,649,615.26	回收可能性
应收账款 4	134,234,815.16	0.53%	671,174.10	回收可能性
应收账款 5	130,868,140.63	14.20%	18,583,276.82	回收可能性
其他	920,051,870.36	5.03%	34,540,552.02	回收可能性
合计	1,693,659,730.97		137,762,326.27	

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 1	1,158,482.89	100%	1,158,482.89	回收可能性

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析下：

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	150,042,529.69	0.20%	300,085.06	499,127,290.20	0.20%	998,254.57
一到二年	113,303,174.12	3.00%	3,399,095.22	16,082,909.34	3.00%	481,875.16
二到三年	2,273,672.89	5.00%	113,683.64	962,004.45	5.00%	48,153.22
三到四年	963,064.48	12.00%	115,567.74	3,020,478.05	12.00%	362,457.36
四到五年	2,321,433.09	18.00%	417,857.96	-	-	-
合计	268,904,073.27		4,346,290.52	489,173,434.02		1,830,740.31

组合—应收中铁工合并范围内客户

	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	3,735,503,016.93	0.20%	7,471,006.04	4,479,612,898.94	0.20%	8,959,625.80
一到二年	739,926,107.51	3.00%	22,197,843.23	1,040,843,720.07	3.00%	31,465,211.62
二到三年	280,955,722.04	5.00%	14,345,286.13	141,306,025.59	5.00%	7,065,301.28
三到四年	141,399,025.59	12.00%	16,968,723.07	42,251,427.08	12.00%	3,064,171.25
四到五年	7,269,402.00	18.00%	1,307,772.36	15,396,274.13	18.00%	2,551,329.34
五年以上	15,396,274.13	40.00%	6,158,509.65	-	-	-
合计	4,920,334,940.76		68,907,143.73	5,729,560,345.80		55,935,739.27

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析下(续)：

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	2,608,090,799.76	0.40%	10,420,003.20	3,387,373,735.91	0.40%	13,549,494.94
一到二年	1,002,231,462.19	5.00%	50,119,574.61	547,322,895.72	5.00%	27,366,129.79
二到三年	282,145,161.34	10.00%	28,314,516.13	283,567,234.54	10.00%	28,356,723.45
三到四年	235,814,406.43	18.00%	42,446,609.72	208,391,225.72	18.00%	37,510,420.63
四到五年	81,225,004.07	25.00%	20,306,251.02	7,137,437.00	25.00%	1,784,359.25
五年以上	37,895,532.73	50.00%	13,047,766.37	21,660,352.52	50.00%	10,830,181.46
合计	4,212,412,466.52		183,251,721.05	4,455,472,881.41		119,389,309.52

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
一年以内	952,059,360.20	0.20%	1,904,139.72	514,970,183.57	0.20%	1,029,940.39
一到二年	53,045,254.21	3.00%	1,609,357.63	169,809,355.01	3.00%	5,094,280.74
二到三年	136,010,652.71	5.00%	6,800,533.14	140,030,622.85	5.00%	7,251,531.14
三到四年	5,044,051.08	10.00%	504,405.11	-	-	-
四到五年	-	-	-	8,713,150.34	15.00%	1,306,972.55
五年以上	7,837,565.50	30.00%	2,351,270.15	-	-	-
合计	1,154,197,283.70		13,019,813.75	833,523,324.77		14,682,724.82

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	42,527,800.00	1.00%	425,278.01	6,733,622.40	1.00%	67,336.22
一到二年	5,359,592.25	8.00%	556,687.35	2,468,869.30	8.00%	197,509.54
合计	49,886,392.24		943,965.36	9,202,491.70		264,845.76

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析下(续)：

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	未来 12 个月预期信用损失率	金额	金额	未来 12 个月预期信用损失率	金额
一年以内	1,675,999,895.60	0.50%	8,377,944.48	3,089,279,025.55	0.50%	15,446,395.14
一到二年	1,652,750,462.39	6.00%	101,565,387.74	817,710,255.88	6.00%	49,062,615.35
二到三年	529,019,041.32	15.00%	79,352,946.20	522,781,556.70	15.00%	78,417,233.51
三到四年	394,770,082.93	30.00%	118,431,024.67	177,666,276.29	30.00%	53,299,882.79
四到五年	2,840,914.87	40.00%	1,136,365.95	1,333,164.87	40.00%	533,265.95
五年以上	1,330,164.87	60.00%	798,098.92	-	-	-
合计	4,256,259,152.85		309,663,468.22	5,148,769,255.29		181,757,894.34

(iii) 2021 年度，本公司计提坏账准备人民币 685,225,410.04 元(2020 年度，人民币 364,627,646.10 元)；本年收回或转回坏账准备人民币 361,270,411.89 元(2020 年度，人民币 156,295,256.71 元)。重要的应收账款收回金额列示如下：

	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
应收账款单位 1	收回工程款	已发生信用减值，预计可收回金额低于账面价值	23,193,503.13	银行存款
应收账款单位 2	收回工程款		16,635,217.55	银行存款
应收账款单位 3	收回工程款		11,667,708.93	银行存款
应收账款单位 4	收回工程款		10,000,000.00	银行存款
应收账款单位 5	收回工程款		8,903,136.20	银行存款

(c) 2021 年度，本公司无实际核销的应收账款(2020 年度：无)。

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
与子公司往来款	30,257,507,584.67	25,708,065,388.62
内部调剂资金	6,016,509,957.53	6,016,509,957.53
与二局建设本部往来款	3,965,540,179.97	219,275,449.73
保证金	165,173,919.68	325,022,381.13
应收其他代垫款	150,625,315.28	203,245,823.96
押金	36,805,044.19	40,262,048.39
应收资金集中管理款	35,040,793.18	992,695,892.49
应收股利	24,197,293.19	24,197,293.19
备用金	2,300,883.61	4,653,022.48
应收资产证券化款	-	415,605,251.21
应收利息	104,548,436.81	104,548,436.81
其他	432,616,116.81	207,378,176.56
小计	41,190,865,524.92	34,270,459,122.10
减：坏账准备	306,555,201.39	283,584,855.91
合计	40,884,310,323.53	33,986,874,266.19

(a) 坏账准备及其账面金额变动表

(i) 于 2021 年 12 月 31 日及 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：

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提				
应收押金和保证金	91,522,061.71	0.50%	457,610.31	回收可能性
应收代垫款	114,650,565.31	0.50%	573,252.83	回收可能性
应收资金集中管理款	35,040,793.18	0.50%	175,203.97	回收可能性
其他	33,972,456,255.89	0.42%	169,862,491.28	回收可能性
合计	40,230,219,633.81		171,068,548.39	

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提				
应收押金和保证金	178,079,439.97	0.50%	890,397.20	回收可能性
应收代垫款	142,058,588.02	0.50%	710,402.94	回收可能性
应收资金集中管理款	992,695,892.49	0.04%	364,269.04	回收可能性
其他	32,157,314,420.17	0.41%	130,704,022.31	回收可能性
合计	33,473,188,340.65		132,669,181.49	

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

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 坏账准备及其账面金额变动表(续)

(iii) 于 2021 年 12 月 31 日及 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：

	2021 年 12 月 31 日			
	账面金额	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	6,382,496.00	100.00%	6,382,496.00	回收可能性
其他应收款单位 2	3,756,494.55	100.00%	3,756,494.55	回收可能性
其他应收款单位 3	450,000.00	100.00%	450,000.00	回收可能性
合计	10,588,990.55		10,588,990.55	
组合计提：				
应收押金和保证金	110,456,902.16	8.68%	9,584,044.37	回收可能性
应收代垫款	10,579,905.63	13.81%	1,460,683.53	回收可能性
其他	829,040,092.97	13.74%	113,872,934.55	回收可能性
合计	950,076,900.76		124,917,662.45	

	2020 年 12 月 31 日			
	账面金额	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	7,607,201.01	100.00%	7,607,201.01	回收可能性
其他应收款单位 2	3,756,494.55	100.00%	3,756,494.55	回收可能性
其他应收款单位 3	450,000.00	100.00%	450,000.00	回收可能性
合计	11,813,695.56		11,813,695.56	
组合计提：				
应收押金和保证金	110,064,068.15	5.78%	6,362,279.40	回收可能性
应收代垫款	10,913,725.18	10.60%	1,156,833.32	回收可能性
其他	667,489,302.56	19.71%	131,582,866.14	回收可能性
合计	788,467,095.89		139,101,978.86	

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 2021 年度，本公司计提坏账准备人民币 36,889,011.21 元(2020 年度：人民币 10,972,455.82 元)；本年收回或转回坏账准备人民币 13,918,665.73 元(2020 年度：人民币 38,261,153.30 元)。本年无重要的收回或转回金额。

(c) 2021 年度，本公司未核销其他应收款(2020 年度：无)。

(d) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的金额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	金额	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备
其他应收款单位 1	与子公司往来款	4,729,666,808.33	1 年以内	13.45%	23,648,334.04
其他应收款单位 2	与子公司往来款	4,445,010,252.49	1 年以内	12.65%	22,240,051.26
其他应收款单位 3	往来款	3,965,540,179.97	1 年以内	11.27%	19,827,700.90
其他应收款单位 4	与子公司往来款	3,227,230,223.67	1 年以内	9.17%	16,136,151.12
其他应收款单位 5	与子公司往来款	2,829,816,192.91	1 年以内	8.05%	14,149,080.96
合计		19,200,263,657.37		54.59%	96,001,318.28

(e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

于 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2020 年 12 月 31 日：无)。

(f) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债(2020 年 12 月 31 日：无)。

中铁二局集团有限公司

财务报表附注
2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司(a)	9,428,388,899.09	4,868,372,591.79
合营企业(b)	50,750,798.13	50,567,862.49
小计	9,479,139,697.22	4,918,940,454.28
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	9,479,139,697.22	4,918,940,454.28

(a) 子公司

名称	期末持股比例(%)	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	本年现金红利/股利
中铁二局第一工程有限公司	100.00	456,947,655.72	400,000,000.00	-	856,947,655.72	-
中铁二局第二工程有限公司	100.00	253,193,461.69	500,000,000.00	-	753,193,461.69	-
中铁二局第二工程有限公司	100.00	227,895,201.95	-	-	227,895,201.95	-
中铁二局第四工程有限公司	100.00	411,227,773.72	440,000,000.00	-	851,227,773.72	-
中铁二局第五工程有限公司	100.00	436,527,367.40	430,000,000.00	-	866,527,367.40	-
中铁二局第八工程有限公司	100.00	330,456,752.02	500,000,000.00	-	830,456,752.02	-
中铁二局集团建筑有限公司	100.00	339,484,037.19	300,000,000.00	-	639,484,037.19	-
中铁二局集团电务工程有限公司	99.46	253,521,713.58	420,000,000.00	-	773,521,713.58	-
中铁二局集团装备工程有限公司	100.00	214,640,221.51	450,000,000.00	-	664,640,221.51	-
深圳中铁二局工程有限公司	100.00	298,771,406.95	340,000,000.00	-	638,771,406.95	-
成都中铁二局建筑机构有限公司	100.00	89,642,006.84	-	-	89,642,006.84	-
由中铁建银云商数字科技有限公司	100.00	25,000,230.33	-	-	25,000,230.33	-
中铁二局集团成都建设技术咨询工程有限公司	100.00	20,224,310.38	-	-	20,224,310.38	-
成都中铁二局物资物业管理有限公司	100.00	10,343,031.55	-	-	10,343,031.55	-
中铁二局集团海外投资工程有限公司	100.00	139,626,230.57	-	-	139,626,230.57	-
中铁二局环境工程有限公司	100.00	350,459,997.53	-	-	350,459,997.53	-
中铁成都高新投资开发有限责任公司	100.00	32,406,047.59	25,000,000.00	-	57,406,047.59	-
中铁二局东海产业投资有限公司	100.00	971,405,049.17	500,000,000.00	-	1,471,405,049.17	-
福建中铁环境保护有限公司	100.00	104,937,562.46	-	-	104,937,562.46	-
成都中铁二局房地产有限公司	80.00	33,983,432.77	-	-	33,983,432.77	-
中铁二局集团物流有限公司	100.00	194,399,847.66	110,000,000.00	-	304,399,847.66	-
成都中铁时代物流有限公司	100.00	-	-	-	-	-
中铁二局长春工程有限公司	100.00	-	-	-	-	-
中铁二局集团市政设计有限公司	100.00	2,337,281.04	-	-	2,337,281.04	-
中铁二局集团云南永泰实业投资有限公司	100.00	-	-	-	-	-
中铁二局集团建设咨询有限公司	100.00	14,142,472.16	-	-	14,142,472.16	-
广州中铁二局工程有限公司	100.00	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-
中铁二局装饰工程有限公司	100.00	-	-	-	-	-
中铁二局集团环保工程有限公司	100.00	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-
四川成达工程有限责任公司	100.00	-	45,016,307.30	-	45,016,307.30	-
合计		4,868,372,591.79	4,860,016,307.30	-	9,428,388,899.09	-

(b) 对合营企业投资参见附注七(11)(a)。

中铁二局集团有限公司

财务报表附注
2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付子公司资金归集存款	11,717,873,604.97	5,902,225,543.13
与子公司往来款	5,966,127,782.93	4,280,102,445.44
其他权益持有人持有的份额	5,594,748,308.71	2,789,779,999.78
内部调剂资金	1,500,000,000.00	-
保证金	1,458,615,093.72	530,991,933.76
应付代垫款	406,407,819.14	267,531,062.41
押金	14,742,370.75	7,032,209.44
应付股利	-	41,210,000.00
其他	295,116,949.53	424,328,491.33
合计	26,953,634,909.75	14,223,201,685.29

(5) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	2021 年度 收入	2021 年度 成本	2020 年度 收入	2020 年度 成本
主营业务	46,911,631,002.04	44,894,890,835.04	39,653,026,291.81	38,299,190,071.14
其他业务	52,543,106.05	42,670,936.40	23,596,711.19	22,637,232.78
合计	46,964,174,108.09	44,737,521,769.44	39,676,623,003.00	38,317,827,303.92

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	2021 年度 主营业务收入	2021 年度 主营业务成本	2020 年度 主营业务收入	2020 年度 主营业务成本
基础设施建设	46,873,100,879.18	44,850,990,163.32	39,624,581,991.97	38,268,553,066.06
-房屋	12,437,448,597.77	11,486,171,559.76	13,162,172,209.95	13,113,080,521.84
-市政	6,822,773,872.47	6,684,597,156.55	6,146,649,590.34	6,057,979,545.77
-环境	5,140,303,758.78	4,583,018,727.19	3,916,415,642.50	3,841,162,988.86
-铁建	6,551,324,010.64	6,439,537,005.55	3,159,754,464.38	2,670,230,031.11
-矿场/隧道	13,236,240,610.11	12,816,007,863.05	10,106,297,565.52	9,935,980,306.31
-其他	2,683,010,029.41	2,881,667,850.53	3,133,292,519.30	2,840,132,664.17
其他	38,530,022.86	43,880,671.72	28,444,299.84	30,636,983.08
合计	46,911,631,002.04	44,894,890,835.04	39,653,026,291.81	38,299,190,071.14

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度 其他业务收入	2021 年度 其他业务成本	2020 年度 其他业务收入	2020 年度 其他业务成本
产品材料销售	24,364,091.88	16,906,479.24	5,929,594.19	6,080,268.38
其他	28,179,014.38	25,764,457.16	17,667,117.00	16,547,964.20
合计	52,543,106.05	42,670,936.40	23,596,711.19	22,637,232.78

十六 公司财务报表附注(续)

(6) 财务费用

	2021 年度	2020 年度
利息支出	580,442,718.64	796,842,712.17
加：租赁负债利息支出	3,427,188.86	4,995,022.93
利息费用	583,869,907.50	801,837,735.10
减：利息收入	13,137,863.30	11,341,591.84
汇兑损失	1,596,774.57	10,739,457.63
手续费支出	29,026,302.21	40,325,311.67
其他	5,082,550.01	5,505,113.18
合计	606,437,670.99	848,066,025.74

(7) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
债权投资持有期间取得的利息收入	286,612,204.40	705,769,383.92
应收资金集中管理款利息收入	7,539,182.20	19,469,118.85
权益法核算的长期股权投资收益	182,935.84	1,711,435.80
债务重组损失	-	(946,649.39)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(290,201,503.41)	(233,914,459.84)
合计	7,132,818.83	492,088,829.34

十六 公司财务报表附注(续)

(8) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润	106,549,887.40	52,701,714.39
加：资产减值损失	223,818,110.41	40,558,940.72
信用减值损失	346,750,659.35	180,982,879.14
使用权资产折旧	29,148,487.93	41,101,880.44
固定资产折旧	185,935,052.38	66,500,532.71
投资性房地产累计折旧(摊销)	-	116,416.73
固定资产报废损失	9,761,103.89	1,620,903.35
资产处置收益	(15,757,636.75)	(592,261.28)
财务费用	585,466,682.07	772,577,192.73
投资收益	(297,334,322.24)	(707,480,619.72)
递延所得税资产的增加	(57,388,675.33)	(36,175,651.54)
递延所得税负债的增加(减少)	3,130,500.00	(2,047,500.00)
存货的增加	(556,063,459.45)	(166,682,208.45)
合同资产的增加	(2,666,746,343.82)	(7,550,729,549.78)
合同负债的增加(减少)	862,097,159.84	(3,623,809,885.62)
经营性应收项目的减少(增加)	(12,820,278,513.86)	3,825,880,411.93
经营性应付项目的增加	14,804,679,557.15	12,999,797,509.07
经营活动产生的现金流量净额	743,257,289.10	5,891,320,513.81

(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	4,328,808,956.70	2,289,894,502.11
减：现金及现金等价物的年初余额	2,289,894,502.11	1,747,806,357.94
现金及现金等价物净增加额	2,038,914,454.59	542,088,144.17

(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	4,788,530,865.43	2,746,251,515.48
减：受限制的货币资金	459,721,908.73	56,357,013.37
现金及现金等价物余额	4,328,808,956.70	2,289,894,502.11



统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号：00000002202201180028

营业执照

（副 本）

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。

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　上海市市场监督管理局

2022 年 01 月 18 日

此复印件仅供 中铁二局集团有限公司2021年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2022)第28318号】后附之用，其他用途无效。

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

此复印件仅供中铁二局集团有限公司
2021年度财务报表及审计报告【普华永
道中天审字(2022)第28318号】后附之
用，其他用途无效。



会计师事务所

执业证书

名　　称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李丹

主任会计师：

办公场所：中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

组织形式：特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号：31000007

注册资本(出资额)：人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号：财会函〔2012〕52号

批准设立日期：二〇一二年十二月二十四日

证书序号：NO.000525

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇一六年十一月十七日

（换发）

中华人民共和国财政部制

仅供中铁二局集团有限公司2021年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2022)第28318号】后附使用，其他用途无效。



姓　　名 Full name　罗占恩

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1972年1月4日

工作单位 Working unit　安达信华鑫会计师事务所

身份证号码 Identity card No

CPA任职资格检查合格 BICPA 2016

CPA任职资格检查合格 BICPA 2011

this renewal.

姓名：罗占恩

证书编号：100000090145

证书编号：100000090145
No. of Certificate

批准注册协会：中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年9月28日
Date of Issuance　y m d

1999 年 9 月 28 日
y m d

4　　5

姓名：张悦
证书编号：310000072738

m

延续有效一年，
r another year after

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

仅供中铁二局集团有限公司2021年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2022)第28318号】后附使用，其他用途无效。

年 月 日
/y /m /d



姓 名
Full na 张悦
性 别
Sex 女
出生日期
Date of 1977-02-22
工作单位
Working 普华永道中天会计师事务所有限公司北京
身份证号码
Identity

年度检验登记
Annual Renewal Registr ...tion

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

CPA任职资格检查合格 BICPA 2011

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017

CPA任职资格检查合格 BICPA 2015

CPA任职资格检查合格 BICPA 2012

年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

6

7

中铁二局集团有限公司
2021年度财务情况说明书

为落实国务院国有资产监督管理委员会关于深入推进国有经济布局结构调整、深化国资国企改革的总体要求，并为促进中国制造2025、实现工业制造企业转型升级的国家战略，中国中铁股份有限公司结合公司发展历史和“十四五”发展战略，整合优质资源，通过资产置换方式，将中国中铁股份有限公司工业制造板块的核心资产和业务注入原二局股份（现中铁工业），由中铁工业负责该部分业务，有利于该业务独立发展；将原二局股份全部资产及负债由二局工程公司（现中铁二局集团）承继，并将公司100%股权转让给中国中铁股份有限公司。中铁二局工程有限公司是于2015年11月18日在四川省成都市注册成立的有限公司，于2018年9月更名为中铁二局集团有限公司，公司总部位于四川省成都市。

公司的经营范围：承担各类型工业、能源、交通、民用工程项目的施工工程承包；工程技术开发与咨询；建筑材料(不含危险化学品)、金属材料、铁路专用设备、机械设备销售；机械设备租赁；铁路简支梁安装；仓储服务(不含危险化学品)；房地产开发；工程设计，工程勘察，市政公用设计及建筑，铁路、公路工程设计，工程监理与咨询，城市规划编制、服务；多媒体设计服务；工程管理服务；试验检测和工程测量。（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）。

一、企业基本情况

（一）企业资产、负债结构和年度变化情况及原因分析

1.资产结构及变化情况

截止2021年12月31日，公司资产总额909.25亿元，较年初824.74亿元增加84.51亿元，增幅10.25%。具体各项资产变动情况见下表：

表一：资产情况表动表 金额单位：万元

资　　产	期末数	期初数	增减变动额	增长率（%）
货币资金	718,823.08	354,352.00	364,471.08	102.86%
应收票据	105,154.43	385,474.12	-280,319.69	-72.72%
应收账款	2,202,987.67	2,167,540.07	35,447.60	1.64%
应收款项融资	21,576.15	2,220.62	19,355.53	871.63%
预付账款	91,985.72	70,803.04	21,182.68	29.92%
其他应收款	750,986.62	520,752.34	230,234.29	44.21%
存货	1,110,946.13	1,063,939.66	47,006.47	4.42%
合同资产	2,257,590.32	1,999,060.27	258,530.05	12.93%
其他流动资产	169,575.69	193,619.56	-24,043.87	-12.42%
流动资产合计	**7,429,625.83**	**6,757,761.69**	**671,864.14**	**9.94%**
长期应收款	1,632.18	1,568.46	63.72	4.06%
长期股权投资	5,783.49	6,416.44	-632.94	-9.86%
其他权益工具投资	197,621.09	124,254.45	73,366.65	59.05%
其他非流动金融资产	34,972.30	20,416.70	14,555.60	71.29%
投资性房地产	47,879.14	48,065.44	-186.29	-0.39%
固定资产净额	227,420.21	221,613.32	5,806.90	2.62%
在建工程	24,394.40	19,834.39	4,560.02	22.99%
使用权资产	7,632.99	11,297.26	-3,664.27	-32.44%
无形资产	70,311.25	72,559.04	-2,247.79	-3.10%
商誉	7,708.81	7,708.81	0.00	0.00%
长期待摊费用	258.90	514.83	-255.93	-49.71%
递延所得税资产	57,451.49	49,005.29	8,446.20	17.24%
其他非流动资产	979,850.43	906,342.99	73,507.44	8.11%
其中：特准储备物资	98.56	98.56	0.00	0.00%
非流动资产合计	**1,662,916.69**	**1,489,597.41**	**173,319.28**	**11.64%**
资产总计	**9,092,542.52**	**8,247,359.09**	**845,183.42**	**10.25%**

比重超过5%或变动幅度超过30%的项目分析如下：

（1）货币资金期末余额71.9亿元，占资产总额7.9%，较年初58.84亿元增加36.4亿元，增幅102.9%，原因主要是2021年年底前开展双清大决战回笼资金导致。

（2）应收票据期末余额10.5亿元，较年初38.5亿元减少28亿元，降幅72.7%，原因主要是28亿元逾期商票转入应收账款导致。

（3）应收账款期末余额220.3亿元，占资产总额24.2%，较年初216.8亿元增加3.5亿元，增幅1.64%，增加的原因主要是部分业主资金支付不及时导致项目应收账款金额增加。

（4）应收款项融资期末余额2.2亿元，较年初数0.2亿元增加

2亿元，增幅871%，主要是二局收到的银行承兑汇票较年初增加导致。

（5）预付账款期末余额9.2亿元，较年初7.1亿元增加2.1亿元，增幅29.9%，主要是各单位为满足本年施工需要新增预付工程款、劳务费、租赁费等。

（6）其他应收款期末余额75.1亿元，占资产总额8.3%，较年初52.1亿元增加23亿元，增幅44.2%。主要是二局集团与二局建设往来款增加导致。

（7）存货期末余额111.1亿元，占资产总额12.2%，较年初106.4亿元增加4.7亿元，增幅4.2%。主要是房地产存货增加导致。

（8）合同资产期末余额225.8亿元，占资产总额24.8%，较年初199.9亿元增加25.9亿元，增幅12.9%。主要是本期新上项目较多，产值较上年增加较多，且部分项目因业主验工滞后导致合同资产增加。

（9）其他权益工具投资期末余额19.8亿元，较年初数12.4亿元增加7.4亿元，增幅59.1%，主要是公司在鲁南等参股投资项目的资金投入增加导致。

（10）其他非流动金融资产期末余额3.5亿元，较年初数2.0亿元增加1.5亿元，增幅71.3%，主要是公司在南玉等项目产业基金的资金投入增加导致。

（11）使用权资产期末余额0.8亿元，较年初数1.1亿元减少0.3亿元，降幅32.4%，主要是施工设备因租赁变更减少导致。

2.负债结构及变化情况

期末公司负债总额750.6亿元，较年初665.3亿元增加85.4亿元，增幅12.8%。各项负债变动情况见下表：

表二：负债情况表动表 金额单位：万元

负　　债	期末数	期初数	增减变动额	增长率（%）
短期借款	830,700.00	419,800.00	410,900.00	97.88%
应付票据	183,737.56	503,854.05	-320,116.50	-63.53%
应付账款	4,067,314.13	3,769,092.18	298,221.95	7.91%
预收账款	1,338.36	686.35	652.01	95.00%
合同负债	622,766.05	551,932.96	70,833.09	12.83%

负　　债	期末数	期初数	增减变动额	增长率（%）
应付职工薪酬	37,295.31	22,900.76	14,394.55	62.86%
应交税费	75,712.56	50,151.62	25,560.94	50.97%
其他应付款	1,346,985.63	834,558.94	512,426.69	61.40%
一年内到期的非流动负债	27,894.55	133,157.83	-105,263.28	-79.05%
其他流动负债	110,351.04	152,949.14	-42,598.10	-27.85%
流动负债合计	**7,304,095.18**	**6,439,083.84**	**865,011.34**	**13.43%**
长期借款	150,500.00	170,800.00	-20,300.00	-11.89%
租赁负债	4,763.81	8,925.02	-4,161.20	-46.62%
长期应付款	44,838.24	30,918.77	13,919.47	45.02%
预计负债	784.34	843.42	-59.08	-7.00%
递延收益	0.00	690.44	-690.44	-100.00%
递延所得税负债	1,321.93	823.76	498.18	60.48%
其他非流动负债	98.56	629.22	-530.66	-84.34%
非流动负债合计	**202,306.89**	**213,630.63**	**-11,323.73**	**-5.30%**
负债合计	**7,506,402.07**	**6,652,714.46**	**853,687.61**	**12.83%**

比重超过5%或变动幅度超过30%的项目分析如下：

（1）短期借款期末余额83.1亿元，占负债总额11.1%，较年初42亿元增加41.1亿元，增幅97.9%。主要是公司为确保支付到期债务及资金正常周转，本年新增借款导致。

（2）应付票据期末余额18.4亿元，较年初50.4亿元减少32亿元，降幅63.5%。主要是公司为了控制票据风险，严格控制新增票据规模导致。

（3）应付账款期末余额406.7亿元，占负债总额54.2%，较年初376.9亿元增加29.8亿元，增幅7.9%。主要是公司今年产值较去年增加较多，新开工项目增加，债务总额增加；且部分项目因验工不及时回款滞后导致应付账款增加。

（4）预收账款期末余额1338万元，较上年同期686万元增加652万元，增幅95%，主要是公司所属所属专业化分公司预收外部单位工程款、租赁款增加导致。

（5）合同负债期末余额62.3亿元，占负债总额8.30%，较年初55.2亿元增加7.1亿元，增幅12.8%。主要项目收到工程预付款增加导致。

（6）应付职工薪酬期末余额3.7亿元，较年初2.3亿元增加1.4亿元，增幅62.9%，主要公司薪酬制度改革，职工薪酬增加导致。

（7）其他应付款期末余额134.7亿元，占负债总额17.9%，较年初83.5亿元增加51.2亿元，增幅61.4%。主要是供应链金融、内部调剂款、资产证券化规模高于上年同期导致。

（8）一年内到期的非流动负债期末余额2.8亿元，较年初13.3亿元减少10.5亿元，降幅79.1%。主要是公司带息负债结构调整，一年内到期的带息负债低于上年同期导致。

（9）租赁负债期末余额0.5亿元，较上年同期0.9亿元减少0.4亿元，降幅46.6%，主要是施工设备因租赁变更减少导致。

（10）长期应付款期末余额4.5亿元，较年初3.1亿元增加1.4亿元，增幅45%，主要是新增应付质保金导致。

（二）企业户数变动情况及低效、无效资产清理情况

1.企业户数的变动情况

根据《企业会计1则第33号-合并财务报表》的规定，将具有实质控制权的子公司全部纳入本年度合并范围，具体情况（三级子公司）如下表：

表三：法人子企业明细表（三级子公司） **单位：万元**

序号	被投资企业名称	主营业务	持股比例%	投资额
1	中铁二局第一工程有限公司	铁路、公路工程施工	100	85,695
2	中铁二局第二工程有限公司	铁路综合工程、公路、工民建、市政工程施工	100	76,319
3	中铁二局第三工程有限公司	铁路公路施工、爆破	100	22,790
4	中铁二局第四工程有限公司	铁路、公路工程施工	100	85,103
5	中铁二局第五工程有限公司	铁路、公路工程施工	100	86,653
6	中铁二局第六工程有限公司	铁路、公路、市政等工程施工	100	80,046
7	中铁二局集团电务工程有限公司	铁路电气化工程、通讯工程、信号工程	100	71,352
8	中铁二局集团建筑有限公司	工业与民用建筑工程施工等运输等	100	63,948
9	中铁二局集团新运工程有限公司	铁路综合工程施工、临管	100	66,464
10	中铁二局房地产集团有限公司	房地产开发	98.29	107,141
11	成都中铁二局建筑结构有限公司	生产、销售商品混凝土及构件等	100	8,964
12	阆中市嘉陵江路桥开发有限公司	道路、桥梁投资、建设、经营和管理	100	2,500
13	中铁二局集团物资有限公司	仓储、租赁、物资配送	100	30,440

序号	被投资企业名称	主营业务	持股比例%	投资额
14	深圳中铁二局工程有限公司	工业与民用建筑工程施工	100	63,877
15	中铁成都规划设计院有限责任公司	勘测设计等	100	5,741
16	成都中铁瑞城物业管理有限公司	物业管理	100	1,034
17	中铁二局集团成都新技术爆破有限公司	工程爆破	100	2,022
18	中铁二局西藏工程有限公司	铁路、公路工程施工	100	30,046
19	成都中铁恒信投资有限公司	酒店经营	100	200
20	中铁二局集团装饰装修工程有限公司	装饰装修	100	12,663
21	中铁二局集团(香港)有限公司	施工	100	234
22	中铁二局集团白贡槿木林宾馆有限责任公司	酒店经营	100	3,000
23	中铁二局集团（老挝）独资有限公司	施工	100	1,414
24	广州中铁二局工程有限公司	工程施工	100	10,000
25	中铁二局集团（西安）工程有限公司	工程施工	100	10,000
26	四川诚正工程检测技术有限公司	勘测设计等	100	4,502

公司纳入合并的三级子企业共26个，本年新增三级子企业西安中铁二局工程有限公司、四川诚正工程检测技术有限公司。

2.低效及无效资产清理情况

公司无效、存量资产分为闲置土地类、房地产“开发产品”类、长期股权投资股权类、物贸应收债权类以及闲置低效无效设备类；2021年地产公司完成存量物业处置2.51亿元，土地整理、代建清欠6708万元；瑞隆公司收回债权4.63亿元，资产周转得到优化，盘活成效显著，一系列资产管理活动进一步提升了公司资产质量、优化了业务结构，降低了财务资源占用。

（三）企业职工及薪酬情况

截止2021年12月31日，集团公司职工总人数为18990人，在岗职工年度平均薪酬13.46万元。

二、生产经营情况分析

（一）企业主营业务范围及经营规模、行业分布等情况分析。

公司是以建筑施工为主业，同时兼顾上下游等相关多元业务发展的集团化企业，主要业务板块包括工程施工业务、城市产业业务（房

地产开发）、商业物业（酒店）、物流业务等领域。2021年末，公司总资产909.25亿元。

（二）按主要业务板块分析本年度生产经营情况。

2021年，公司全年完成企业营业收入698.21亿元，其中主营业务收入691.82亿元；发生营业成本646.26亿元，其中主营业务成本639.53亿元。各业务板块收入情况具体见下表：

表四：公司主要业务板块生产经营情况 单位：万元

项　目	主营业务收入		主营业务成本		毛利率	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
一、基建建设	6,635,672	6,818,170	6,211,316	6,465,192	6.40%	5.18%
二、勘察、设计及咨询服务	7,904	10,578	5,283	8,019	33.16%	24.19%
三、工程设备及零部件制造						
四、房地产开发	259,396	302,389	166,133	268,394	35.95%	11.24%
五、BOT运营	879	631	502	453	42.93%	28.23%
六、矿业开采						
七、物资贸易	3,399	3,900	2,583	3,017	24.00%	22.62%
八、其他	10,951	14,391	9,523	13,717	13.04%	4.68%
合　并：	6,918,201	7,150,058	6,395,339	6,758,793	7.56%	5.47%

从上表可以看出，基建板块作为公司主业，收入贡献居首，基建、房地产、物贸板块、勘察设计板块收入都较上年有所下降。

从毛利率上看，基建建设、物资贸易板块变动较小。房地产开发板块毛利率增加较多，主要原因是上年同期采取折扣促销的方式加速存量项目去化所致。BOT运营板块上年同期受疫情影响毛利率较低。

（三）其他业务收支增减变化及原因分析。

2021年公司完成其他业务收入6.39亿元，较上年6.27亿元增加0.12亿元，主要是各单位所属专业化分公司材料销售、租赁收入增加导致。

（四）生产经营中面临的困难与挑战。

1.“两金”余额较高。受战略合作伙伴提高票据支付比例，地方政府信贷困难等因素影响，各业主单位资金不到位，延期验工拔款情况较为普遍，需要公司垫资施工的项目仍存在。应收款项、合同资产

等外部占资居高难下，占资产总额909.25亿元的62.67%，巨额外部占资对公司财务状况、经营成果、现金流量都有重大不利影响，双清工作压力巨大。

2.盈利能力仍有待提高。公司2021年净利润0.67亿元，营业净利润率为0.10%，处于行业下游水平。

3.多元业务财务占资大贡献低，物贸、房地产和典当业务低效无效资产盘活任务艰巨，仍将继续大额占用公司财务资源。

三、企业经济效益分析

（一）企业盈利情况分析，包括盈利结构，各业务板块效益贡献，效益增减变化的主要原因。

2021年实现净利润0.67亿元，较上年同期1.03亿元减少了0.37亿元，降幅35.5%.其中：基建板块亏损2.1亿元，房地产板块盈利0.56亿元、物流板块盈利0.06亿元。

（二）成本费用变动的主要因素，包括原材料费用、能源费用、工资性支出、借款利率调整对效益的影响。

公司全年各项成本费用总额为 684.8 亿元，其中：营业成本646.26亿元，毛利率7.44%，较上年同期5.77%增加1.67个百分点；期间费用合计38.54亿元（扣除研究开发费14.94亿后为23.6亿元），税金及附加3.76亿元，较上年同期2.19亿元增加1.57亿元；销售费用1.62亿元，较上年同期1.53亿元增加0.09亿元；管理费用14.94亿元，较上年同期12.05元亿元增加2.89亿元；研究开发费14.99亿元，较上年同期14.90亿元增加0.09亿元。财务费用3.22亿元，较上年同期6.3亿元减少3.08亿元，主要是平均融资规模下降，利息费用减少。

（三）税赋调整对效益的影响，包括有关税种和税率调整、享受税收优惠政策退税返还等。

无。

（四）会计政策、会计估计变更的原因及其对效益的影响。

无。

（五）本年度房地产开发、高风险业务投资及损益情况，包括：

委托理财、股票投资、基金投资、金融衍生业务，分析对企业效益及财务风险的影响程度。

无。

（六）亏损企业户数、亏损面、亏损额及原因。

2021年公司全级次法人亏损户数19户，亏损金额5.73亿元，具体亏损单位明细如下表：

表五：亏损法人子企业明细表 **单位：万元**

序号	亏损企业名称	级次	主要业务	亏损总额
1	中铁二局第二工程有限公司	三级	工程施工	733
2	中铁二局第三工程有限公司	三级	工程施工	8,151
3	中铁二局第六工程有限公司（母公司）	四级	工程施工	136
4	中铁二局集团建筑有限公司	三级	工程施工	13,338
5	深圳中铁二局工程有限公司	三级	工程施工	8,107
6	成都中铁二局建筑结构有限公司	三级	工程施工	405
7	四川诚正工程检测技术有限公司	三级	勘察设计	2,206
8	成都中铁恒信投资有限公司	三级	商业物业	654
9	中铁二局集团自贡檀木林宾馆有限责任公司	三级	商业物业	175
10	都江堰市青城旅游开发有限责任公司	四级	房地产开发	1,759
11	自贡沿滩新城投资开发有限公司	四级	房地产开发	2,221
12	成都市新川蔵路建设开发有限责任公司	四级	房地产开发	1,146
13	成都中铁巴登巴登温泉投资开发有限公司	四级	房地产开发	2,232
14	成都中铁置业有限公司	四级	房地产开发	1,322
15	成都市金马瑞城土地整理有限公司	四级	房地产开发	1,738
16	自贡中铁二局地产新城投资有限公司	四级	房地产开发	581
17	天津海滨旅游度假建设开发有限公司	四级	房地产开发	903
18	成都福瑞置业有限公司	五级	房地产开发	1,977
19	福建中铁蜀闽置业有限公司	五级	房地产开发	9,498
	合计			57,281

亏损原因分析如下：

1. 二公司本年收尾项目较多有成本无收入，毛利下降较多，造成亏损总额增加；三公司因项目重组出现亏损；六公司、建筑公司、深圳公司亏损主要是债权计提减值的影响。

2. 房地产企业主要还是受政策影响，房地产市场不景气，加之部分项目还处于建设期，无法确认收入导致亏损总额增加。

3. 商业物业主要是由于投资性物业等不景气，营业收入不能覆

盖折旧成本和期间费用，导致亏损。

（七）企业净资产收益率、总资产报酬率等盈利能力相关指标的年度间对比分析和行业对标。

表六：企业盈利情况变动表 单位：万元

序号	盈利指标	本期数	上期数	增减变动
1	净资产收益率（归属母公司）	0.54%	0.79%	-0.25%
2	净资产收益率（含少数股东）	-7.05%	-0.13%	-6.92%
3	总资产报酬率	0.82%	0.73%	0.09%
4	成本费用利润率	0.26%	0.01%	0.25%
5	盈余现金保障倍数	2711%	6960.61%	-4249.20%

从上表可以看出：公司的净资产收益率较上年同期下降，主要是因项目债权计提减值，利润较上年同期减少导致。

四、现金流情况分析

（一）经营、投资、筹资活动产生的现金流入和流出情况。

公司2021年度现金流入流出情况见下表（单位：万元）：

表七：企业现金流情况变动表 单位：万元

序号	内　容	本期数	上期数	变动额	变动率（%）
1	经营活动现金流入	7,509,795.26	7,129,179.66	380,615.60	5.34%
2	经营活动现金流出	7,329,389.83	6,411,338.49	918,051.34	14.32%
3	**经营活动现金净流量**	**180,405.43**	**717,841.16**	**-537,435.73**	**-74.87%**
4	投资活动现金流入	97,490.77	18,714.62	78,776.15	420.93%
5	投资活动现金流出	149,280.50	184,432.17	-35,151.67	-19.06%
6	**投资活动现金净流量**	**-51,789.72**	**-165,717.54**	**113,927.82**	**-68.75%**
7	筹资活动现金流入	1,280,968.00	1,544,260.00	-263,292.00	-17.05%
8	筹资活动现金流出	1,111,001.18	2,328,017.31	-1,217,016.14	-52.28%
9	**筹资活动现金净流量**	**169,966.82**	**-783,757.31**	**953,724.13**	**-121.69%**
10	**现金及现金等价物净增加额**	**298,582.53**	**-231,633.69**	**530,216.22**	**-228.90%**

从上表可以看出：公司经营活动现金流量较上年减少较多，但投资现金净流出有所下降，筹资活动现金流出增加，主要是公司借款规模下降且较多的资金用于偿还各种借款。

（二）现金流量情况分析

1.经营活动产生的现金流量

经营活动产生的现金流量净额：本期净流入18.04亿元，上期净流入71.78亿元，同比减少净流入53.74亿元，主要是上年同期公司收二局建设转回往来款导致。

2.投资活动产生的现金流量

投资活动产生的现金流量净额：本期净流出5.18亿元，上期净流出16.57亿元，同比减少净流出11.37亿元，主要是归集资金核算方式调整导致。

3.筹资活动产生的现金流量

筹资活动产生的现金流量净额：本期净流入16.99亿元，上期净流出78.38亿元，同比减少净流出95.37亿元，筹资活动净流入降幅较大，主要是上年同期大量偿还银行存款，现金流出增加导致。

（三）对企业本年度现金流产生重大影响的事项说明。

无

五、所有者权益变动情况分析

（一）会计处理追溯调整影响年初所有者权益（或股东权益）的变动情况及原因。

无。

（二）所有者权益（或股东权益）本年初与上年末因其他原因变动情况及原因。

无。

（三）所有者权益（或股东权益）本年度内经营因素增减情况及原因。

表八：所有者权益情况变动表 金额单位：万元

项　　目	期末数	年初数	增减变动额	增长率(%)
实收资本	769,292.04	769,292.04	0.00	0.00%
资本公积	565,268.17	560,735.24	4,532.93	0.81%
盈余公积	17,314.10	16,244.61	1,069.49	6.58%
其他综合收益	-444	-448.25	4.25	-0.95%
未分配利润	9,571.50	21,569.25	-11,997.75	-55.62%
其他权益工具投资	199,994.11	199994.11	0.00	0.00%
归属于母公司的权益合计	**1,560,995.92**	**1,567,386.99**	**-6,391.07**	**-0.41%**
少数股东权益	25,144.53	27,257.64	-2,113.11	-7.75%

股东权益合计	1,586,140.45	1,594,644.63	-8,504.18	-0.53%

1. 实收资本期末余额76.93亿元，较年初无变动。

2. 资本公积期末余额56.53亿元，较年初增加0.45万元，主要是股份公司增资返还。

3. 盈余公积期末余额1.73亿元，较年初增加0.1亿元，主要是计提法定盈余公积导致。

4. 其他综合收益期末余额-0.04亿元，较上年同期减少4.25万元，主要是因公司持有的渤海轮渡股票公允价值变动导致。

5. 未分配利润期末余额0.96亿元，较上年同期减少1.2亿元，主要是向上级单位分配利润、支付永续债利息导致。

6. 少数股东权益期末余额2.51亿元，较上年同期减少0.21亿元，主要是子公司亏损导致少数股东权益减少。

六、重大事项说明

（一）利润分配

根据《中国中铁关于做好2020年度内部利润分配相关工作事宜的通知》要求，二局集团在经董事会批准后于2021年向股份公司分配利润9530万元。

七、财务管理情况

（一）集团本部财务人才队伍建设情况

集团本部在岗18人，其中正高级职称1人，高级职称4人，中级职称12人，中高级职称财务人员占比为94%。

（二）财务信息化系统

财务共享在集中核算、报表自动化、资金闭环管理等方面取得切实成效。但仍在以下四个方面存在问题：一是业财融合深度不够，与部分系统间的数据接口尚未建立。二是共享数据中心准确性有待提高。三是智能化水平亟需进一步加强。四是共享业务核算需持续规范。

（三）财务会计决算工作的问题和改进计划

无。

八、风险及内控管理情况

（一）风险治理和内控管理的组织架构及相关职能部门运转情况

1.组织架构

按照国资委《中央企业全面风险管理指引》和财政部、证监会等五部委《企业内部控制基本规范》及《配套指引》的要求，中铁二局建立健全了科学制衡、职责清晰的内控体系建设实施和风险治理工作机构，强化了组织保障；制定了相关制度，明确了职责分工，制定了工作举措。一是通过印发《全面风险管理办法》、《内控体系运行管理办法》，明晰了董事会、监事会、经理层和公司各部门在风险与内控管理的职能职责。董事会就全面风险管理工作有效性对股东负责，同时负责内部控制的建立健全和有效实施，董事会下设审计委员会，负责审查企业内部控制体系设计的有效性，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。监事会是内部控制体系管理的监督机构，对董事会建立与实施内部控制进行监督。经理层对全面风险管理工作的有效性对董事会负责，同时负责组织内部控制的日常运行管理。经理层下设了内部控制与风险管理领导小组，负责落实和组织协调具体管理工作，领导小组下设办公室，办公室设在企业发展部。企业发展部是全面风险管理与内部控制体系建设和运维管理的归口管理部门。审计部是内部控制体系评价的归口管理部门，对投资经营损失进行责任追究。各职能部门是内控体系运行的执行机构，负责归口业务内控制度、流程的运行和落实归口管理业务的风险管理工作。法规部是内控体系合规管理的归口管理部门，负责对各级规章制度的合法合规性进行审查。所属单位成立了相应的组织管理机构。

2.运转情况

2021年内控风险管理各责任主体认真履职，董事会审议了公司内控评价和内控合规工作方案、内控自我评价报告、内控体系工作报告、合规管理报告，以及相关内控制度等。监事会对内控体系建设实施和风险管理情况进行了监督。公司经理层以管理实验室活动为载体，以加强子公司建设为抓手，加强内控制度建设和管理体系文件修订完善和优化提升，组织对企业重大风险进行系统梳理，制定印发了防范化解方案及计划安排。企发部加强组织力度，推动公司内控体系

建设维护有序开展和不断优化。一是持续组织开展体系建设优化，以管理实验室工作为载体，积极组织开展制度实践检验、修订完善工作，扎实有序推动公司内控体系建设及运维管理；二是牵头组织开展激励机制建设和工程项目管控体系优化工作，督促各单位修订制定激励机制建设和优化工程项目管控改革制度，进一步完善了公司内控体系；三是组织公司各单位扎实开展全面风险管理工作，将风险防控落实到具体的制度流程执行过程中，并定期开展风险评估，组织各单位建立了企业风险分类监测和重大风险事件实时报送及季度跟踪监测机制，确保公司风险管控水平提升，各项风险稳定可控。另一方面，法规部按照公司法治建设规划和公司发展实际情况，加强公司合法合规管理体系建设和监督审查。一是按照疫情防控和企业复工复产需要，编制了《复工复产劳动用工依法合规治理手册》并不断汇总应对新冠肺炎疫情支持性政策文件汇编，确保工程项目复工复产依法合规；二是根据《企业主要负责人履行推进法治建设第一责任人职责实施办法》要求，持续落实上级要求，继续抓实公司及所属各子企业法治建设；三是充分发挥合规综合、专项、参与管理部门组成的“三位一体”合规管理体系的作用，以规章制度综合管理为抓手，建立、推动并持续完善合规管理体系与其它管理体系相融合；四是开展合规审核、合规检查、违规查处、合规评价、合规考核等专项管理工作。特别是在内控体系文件修订过程中，对规章制度的名称、适用范围、管理部门、内容、决策程序等方面进行全面评审，确保了公司制度管理程序更加科学规范，保证了新发规章制度的内容合法合规性，兼顾稳定、时效性、适用性。审计部牵头负责成立内部控制评价工作组，按照统一部署、分级实施的原则，有序组织公司及所属各单位内部控制评价工作的具体实施，编制内控评价报告；定期组织开展体系有效性监督评价工作，并参与外部审计的协调沟通工作。

（二）风险和内控管理制度及实施情况。

1. 风险管理情况

一是风险评估标准建立完善及应用情况，公司按照《中央企业全面风险管理指引》规定的战略风险、财务风险、市场风险、运营风险、

法律风险五大类风险，结合企业实际进行了细分，持续建立健全风险分类框架。其中：二级风险包括公司治理、战略管理等36类风险；三级风险包括了法人治理、组织机构、“三重一大”决策风险等138项风险。并对各项风险进行了详细描述，明确了主责部门。每年公司定期组织企业宏观层面风险评估，对各业务系统的风险进行分析，判断风险发生的可能性，对风险影响的重要性进行评分。按照《全面风险管理办法》（司企发〔2014〕176号）要求，一是组织开展了风险信息收集、风险评估等工作，并对风险进行了排序，确定了公司2021年前十大风险，制定了风险管理策略和解决方案，更新完善了《风险库》和《风险事件库》，并组织各子公司同步开展。此外，组织各部门、单位将宏观风险分解到业务层面，持续对业务流程各环节、关键控制点风险进行分析评价更新，同步更新内控管理手册。二是组织梳理公司风险分类监测指标体系，建立重大风险事件实时报送及季度跟踪监测机制，动态跟踪监测2021年发生的重大经营风险事件，督促各单位针对性的制定整改处置措施，持续修订优化相关管理制度和流程。

二是重大风险评估及监测情况，公司认真执行国家法律法规、《公司章程》及股东中国中铁的要求，积极推动董事会、监事会依法合规运作，发挥董事会、监事会决策与监督的整体职能，对重大经营事项履行了风险评估。一是公司依法召集召开董事会会议，对议案进行合法合规性审核，对于投资项目和房地产开发项目，同时还必须进行项目投资分析，并提交投资分析报告、实施方案、可行性研究报告等资料，对潜在风险进行评估；凡是公司重大经营管理事项尤其是投融资、决预算、巨额资金流动等“三重一大”事项，都经过了公司党委会研究讨论，并作为经理层、董事会作出决定的“前置程序”。通过对会议议案的严格审核，以及对会议的召开程序和表决方式的有效监督，切实防范和化解了重大决策及经营管理中的风险。二是根据全面风险管理工作要求，以风险调查问卷的形式开展了风险评估工作。主要对公司领导、本部各部门正副职领导、科室负责人及部门、科室内控经办人，区域指挥部、工程指挥部领导班子成员等进行了问卷调查和信

息收集，并结合公司实际情况进行综合分析研判，对公司10大需要高度关注和重点管控的风险进行了排序，依次为：1.安全生产风险；2.工程分包风险；3.关键人才流失风险；4.队伍选择风险；5.市场信用风险；6.资金短缺风险；7.工程质量风险；8.房地产行业政策风险；9.基础设施投资决策风险；10.劳务分包计量风险。在公司原有风险监测和报告工作机制的基础上，按照股份公司《关于做好2021年内部控制体系建设与监督工作有关事项的通知》（中铁电报2020-127）要求，着手组织各部门系统梳理填写《2021年度企业风险分类监测指标体系》和《企业重大风险事件实时报送及季度跟踪监测表》，上报股份公司。并通过专题会的形式，督促各部门定期组织开展重大风险跟踪监测和报告，将按照股份公司要求制定重大风险监测和报告制度，将此项工作作为长期性持久性工作来抓。

2.内控管理制度实施情况。

一是按照公司《规章制度管理办法》要求，对规章制度实行“定期+集中”评审，加强和规范了制度管理机制，确保了规章制度更加科学、合法合规。定期组织开展了现行规章制度的有效性评审，评审了制度的有效性、操作性和合法合规性，严格把控制度建设质量与规范性。二是按照股份公司要求，以管理实验室工作为平台，扎实开展规章制度实践检验调整，促进公司内控体系持续优化三是加强内控制度执行力建设，公司在日常工作中加强制度在业务操作中应用的指导帮扶，通过开展单、专项检查，加强监督，及时纠偏，并严格落实制度执行情况考核机制，根据内控执行情况对各子公司进行综合打分排名，提高各层级严格制度执行的自觉性；要求各层级领导率先垂范，带动广大职工形成严格按制度办事，按流程操作的习惯。进一步强化了公司各层级制度执行力。

九、问题整改情况

当前公司“两金”余额较高、资产负债率高、多元业务财务占资大贡献低，针对这些困难，采取的措施有：

1. 强化双清工作，提高资产质量。一是强化源头控制。做好标前测算和项目后评价工作，慎重参与低支付率、低利润率项目的投标。

二是优化激励机制。修订并优化《工程施工类子公司两金管控实施细则》等制度，压实双清责任。三是丰富清欠方式。充分运用保函置换、以物抵债、诉讼、中国中铁内部债权债务清理等多种方式进行收款。

2. 持续压缩存货，优化资产结构。一是加强与业主沟通，积极与业主对接变更批复程序，跟踪变更设计审批过程，尽早完成变更设计及时验工计价，降低已完未结算；二是加快房地产产品销售及竣工交房，完善存货结转工作，降低房地产存货。

十、有关工作建议。

无。

中铁二局集团有限公司

2022年3月20日

附 2、2022 年度财务报表及审计报告

中铁二局集团有限公司

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：JP23F6YBS7TM

中铁二局集团有限公司

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
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5 - 6
公司资产负债表	7 – 8
公司利润表	9
公司现金流量表	10
公司所有者权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 - 127

pwc

普华永道

审计报告

普华永道中天审字(2023)第 28752 号
(第一页，共三页)

中铁二局集团有限公司董事会：

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中铁二局集团有限公司(以下简称“中铁二局集团”)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，公允反映了中铁二局集团 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，我们独立于中铁二局集团，并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

中铁二局集团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。

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任(续)

在编制财务报表时，管理层负责评估中铁二局集团的持续经营能力，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二局集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中铁二局集团的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中铁二局集团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二局集团不能持续经营。

(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) 就中铁二局集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

普华永道中天会计师事务所
(特殊普通合伙)

注册会计师 刘磊

中国·上海市
2023 年 3 月 30 日

注册会计师 贾垒

中铁二局集团有限公司

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)	8,124,808,472.19	7,188,230,810.34
应收票据	七(2)	158,472,011.84	1,051,544,349.27
应收账款	七(3)	22,874,627,694.04	22,029,876,659.24
应收款项融资	七(4)	101,127,184.51	215,761,510.83
预付款项	七(5)	1,404,827,923.63	919,857,247.10
其他应收款	七(6)	7,035,265,360.30	7,509,866,241.47
存货	七(7)	10,035,594,397.31	11,109,461,295.47
合同资产	七(8)	26,134,935,162.56	22,575,903,226.93
其他流动资产	七(9)	1,680,865,527.44	1,695,756,928.15
流动资产合计		77,550,523,733.82	74,296,258,268.80
非流动资产			
长期应收款	七(10)	88,186,684.78	16,321,787.04
长期股权投资	七(11)	52,808,246.75	57,834,945.51
其他权益工具投资	七(12)	2,449,855,774.78	1,976,210,937.66
其他非流动金融资产	七(13)	538,430,000.00	349,723,000.00
投资性房地产	七(14)	1,083,911,624.09	478,791,441.46
固定资产	七(15)	2,360,694,401.56	2,274,202,128.32
在建工程	七(16)	179,442,600.23	243,944,048.56
使用权资产	七(17)	59,087,018.37	76,329,887.79
无形资产	七(18)	675,859,149.00	703,112,481.74
商誉	七(19)	77,088,120.55	77,088,120.55
长期待摊费用		7,699,250.00	2,588,974.64
递延所得税资产	七(20)	848,143,166.50	574,514,896.04
其他非流动资产	七(21)	10,657,773,936.52	9,798,504,250.41
非流动资产合计		19,078,979,973.13	16,629,166,899.72
资产总计		96,629,503,706.95	90,925,425,168.52

中铁二局集团有限公司

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(23)	13,730,000,000.00	8,307,000,000.00
应付票据	七(24)	2,955,267,057.78	1,837,375,550.17
应付账款	七(25)	45,517,230,132.62	40,673,141,255.51
预收款项		25,914,260.33	13,383,581.64
合同负债	七(26)	3,204,412,440.72	6,227,660,473.80
应付职工薪酬	七(27)	573,215,318.67	372,953,120.70
应交税费	七(28)	1,063,892,245.51	757,125,586.83
其他应付款	七(29)	10,220,050,774.72	13,469,856,303.35
一年内到期的非流动负债	七(30)	1,110,062,825.47	278,945,450.98
其他流动负债	七(31)	1,082,357,497.85	1,103,510,429.47
流动负债合计		79,482,402,553.67	73,040,951,752.45
非流动负债			
长期借款	七(32)	1,600,000,000.00	1,505,000,000.00
租赁负债	七(33)	32,174,428.67	47,638,124.43
长期应付款	七(34)	375,126,435.30	448,382,430.57
预计负债		10,314,640.98	7,843,416.51
递延收益		9,079,277.20	-
递延所得税负债	七(20)	20,866,833.32	13,219,338.43
其他非流动负债		985,637.12	985,637.12
非流动负债合计		2,048,547,252.59	2,023,068,947.06
负债合计		81,530,949,806.26	75,064,020,699.51
所有者权益			
实收资本	七(35)	7,692,920,351.00	7,692,920,351.00
其他权益工具	七(36)	-	1,999,941,095.89
其中：永续债		-	1,999,941,095.89
资本公积	七(37)	6,963,191,380.37	5,652,681,725.13
其他综合收益	七(53)	14,020,935.93	(4,440,000.00)
专项储备	七(38)	-	-
盈余公积	七(39)	175,920,284.56	173,141,039.70
未分配利润	七(40)	5,356,939.37	95,714,960.23
归属于母公司所有者权益合计		14,851,409,891.23	15,609,959,171.95
少数股东权益		247,144,009.46	251,445,297.06
所有者权益合计		15,098,553,900.69	15,861,404,469.01
负债及所有者权益总计		96,629,503,706.95	90,925,425,168.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

中铁二局集团有限公司

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(41)	63,852,638,669.26	69,821,449,370.67
减：营业成本	七(41)、七(43)	59,351,772,962.81	64,626,317,816.32
税金及附加	七(42)	482,884,321.66	376,200,559.08
销售费用	七(43)	186,147,632.08	162,393,518.54
管理费用	七(43)	1,531,969,496.66	1,494,327,663.10
研发费用	七(43)	1,434,070,619.60	1,499,312,171.49
财务费用	七(44)	347,211,982.53	321,620,914.23
其中：利息费用		332,541,759.58	298,047,106.82
利息收入		36,363,663.80	21,832,448.26
加：其他收益	七(45)	19,586,248.19	164,683,667.68
投资损失	七(46)	(178,324,237.13)	(278,602,143.68)
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(1,342,551.38)	(2,117,646.27)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(225,617,944.77)	(293,324,879.79)
公允价值变动收益		4,670,000.00	-
信用减值损失	七(47)	(161,826,466.14)	(632,783,061.39)
资产减值损失	七(48)	(188,148,080.30)	(504,303,685.61)
资产处置收益	七(49)	88,782,008.28	25,430,288.51
二、营业利润		103,321,126.82	115,701,793.42
加：营业外收入	七(50)	56,569,937.43	221,554,774.90
减：营业外支出	七(51)	106,089,092.93	158,460,854.41
三、利润总额		53,801,971.32	178,795,713.91
减：所得税(贷项)/费用	七(52)	(23,787,138.27)	112,260,075.65
四、净利润		77,589,109.59	66,535,638.26
按经营持续性分类			
持续经营净利润		77,589,109.59	66,535,638.26
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		87,470,128.11	85,017,443.11
少数股东损益		(9,881,018.52)	(18,481,804.85)
五、其他综合收益的税后净额	七(53)	18,460,935.93	42,500.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		18,460,935.93	42,500.00
以后不能重分类进损益的其他综合收益		18,460,935.93	42,500.00
其他权益工具投资公允价值变动		18,460,935.93	42,500.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		96,050,045.52	66,578,138.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		105,931,064.04	85,059,943.11
归属于少数股东的综合收益总额		(9,881,018.52)	(18,481,804.85)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

中铁二局集团有限公司

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		60,744,230,190.91	68,083,110,685.88
收到的税费返还		343,533,659.70	358,269,258.43
收到其他与经营活动有关的现金		6,175,989,462.23	6,656,572,670.39
经营活动现金流入小计		67,263,753,312.84	75,097,952,614.70
购买商品、接受劳务支付的现金		56,446,657,185.74	62,838,613,292.77
支付给职工以及为职工支付的现金		4,490,972,839.16	4,784,771,157.17
支付的各项税费		1,195,677,394.98	1,489,603,344.31
支付其他与经营活动有关的现金	七(54)(d)	5,048,961,422.56	4,180,910,530.55
经营活动现金流出小计		67,182,268,842.44	73,293,898,324.80
经营活动产生的现金流量净额	七(54)(a)	81,484,470.40	1,804,054,289.90
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		26,000,000.00	5,046,674.28
取得投资收益所收到的现金		-	40,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		176,327.30	10,019,245.52
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		826,683,902.81	919,841,811.68
投资活动现金流入小计		852,860,230.11	974,907,731.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		183,166,185.60	358,269,258.43
投资支付的现金		696,244,846.53	1,134,535,716.92
支付其他与投资活动有关的现金		3,426,683,902.81	-
投资活动现金流出小计		4,306,094,934.94	1,492,804,975.35
投资活动使用的现金流量净额		(3,453,234,704.83)	(517,897,243.87)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,016,000,000.00	42,680,000.00
取得借款收到的现金		18,930,000,000.00	11,267,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		19,946,000,000.00	12,809,680,000.00
偿还债务支付的现金		16,179,000,000.00	10,474,314,187.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		552,273,933.46	635,697,597.80
支付其他与筹资活动有关的现金		32,558,282.82	-
筹资活动现金流出小计		16,763,832,216.28	11,110,011,785.52
筹资活动产生的现金流量净额		3,182,167,783.72	1,699,668,214.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,244,814.49	-
五、现金及现金等价物净增加额	七(54)(b)	(188,337,636.22)	2,985,825,260.51
加：年初现金及现金等价物余额	七(54)(b)	6,340,314,348.39	3,354,489,087.88
六、年末现金及现金等价物余额	七(54)(c)	6,151,976,712.17	6,340,314,348.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

中铁二局集团有限公司

2022 年度合并所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司所有者权益									
		实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	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
2021 年 1 月 1 日 年初余额		7,692,920,351.00	1,999,941,095.89	5,607,352,432.92	(4,482,500.00)	-	162,446,050.96	215,692,505.86	15,673,869,936.63	272,576,394.12	15,946,446,330.75
2021 年度增减变动额											
综合收益总额		-	-	-	42,500.00	-	-	85,017,443.11	85,059,943.11	(18,481,804.85)	66,578,138.26
净利润		-	-	-	-	-	-	85,017,443.11	85,017,443.11	(18,481,804.85)	66,535,638.26
其他综合收益	七(53)	-	-	-	42,500.00	-	-	-	42,500.00	-	42,500.00
所有者投入和减少资本		-	-	45,329,292.21	-	-	-	-	45,329,292.21	(2,649,292.21)	42,680,000.00
所有者投入资本	七(37)	-	-	42,680,000.00	-	-	-	-	42,680,000.00	-	42,680,000.00
其他	七(37)	-	-	2,649,292.21	-	-	-	-	2,649,292.21	(2,649,292.21)	-
利润分配		-	-	-	-	-	10,894,988.74	(204,994,988.74)	(194,300,000.00)	-	(194,300,000.00)
提取盈余公积	七(39)	-	-	-	-	-	10,894,988.74	(10,894,988.74)	-	-	-
对所有者的分配	七(40)	-	-	-	-	-	-	(95,300,000.00)	(95,300,000.00)	-	(95,300,000.00)
对其他权益工具持有者分配的利息	七(40)	-	-	-	-	-	-	(99,000,000.00)	(99,000,000.00)	-	(99,000,000.00)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	七(38)	-	-	-	-	1,287,709,337.44	-	-	1,287,709,337.44	-	1,287,709,337.44
使用专项储备	七(38)	-	-	-	-	(1,287,709,337.44)	-	-	(1,287,709,337.44)	-	(1,287,709,337.44)
2021 年 12 月 31 日 年末余额		7,692,920,351.00	1,999,941,095.89	5,652,681,725.13	(4,440,000.00)	-	173,141,039.70	95,714,960.23	15,609,959,171.95	251,445,297.06	15,861,404,469.01

中铁二局集团有限公司

2022 年度合并所有者权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司所有者权益									
		实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	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
2022 年 1 月 1 日 年初余额		7,692,920,351.00	1,999,341,095.89	5,652,681,725.13	(4,440,000.00)	-	173,141,039.70	95,714,960.23	15,609,959,171.95	251,445,297.08	15,861,404,469.01
2022 年度增减变动额											
综合收益总额		-	-	-	18,460,935.93	-	-	87,470,128.11	105,931,064.04	(9,881,018.52)	96,050,045.52
净利润		-	-	-	-	-	-	87,470,128.11	87,470,128.11	(9,881,018.52)	77,589,109.59
其他综合收益	七(53)	-	-	-	18,460,935.93	-	-	-	18,460,935.93	-	18,460,935.93
所有者投入和减少资本		-	(1,997,500,000.00)	1,310,509,655.24	-	-	-	-	(686,990,344.76)	5,579,730.92	(681,410,613.84)
所有者投入资本	七(37)	-	-	1,006,000,000.00	-	-	-	-	1,006,000,000.00	10,000,000.00	1,016,000,000.00
同一控制下企业合并影响金额	七(37)	-	-	304,909,984.85	-	-	-	-	304,909,984.85	-	304,909,984.85
购买少数股东股权	七(37)	-	-	(3,216,630.92)	-	-	-	-	(3,216,630.92)	(4,420,269.08)	(7,636,900.00)
股份支付记入所有者权益的金额	七(37)	-	-	2,816,301.31	-	-	-	-	2,816,301.31	-	2,816,301.31
偿还其他权益工具	七(36)	-	(1,997,500,000.00)	-	-	-	-	-	(1,997,500,000.00)	-	(1,997,500,000.00)
利润分配		-	(2,441,095.89)	-	-	-	2,779,244.86	(177,828,148.97)	(177,490,000.00)	-	(177,490,000.00)
提取盈余公积	七(39)	-	-	-	-	-	2,779,244.86	(2,779,244.86)	-	-	-
对所有者的分配	七(40)	-	-	-	-	-	-	(78,490,000.00)	(78,490,000.00)	-	(78,490,000.00)
对其他权益工具持有者分配的利息	七(40)	-	(2,441,095.89)	-	-	-	-	(96,558,904.11)	(99,000,000.00)	-	(99,000,000.00)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	七(38)	-	-	-	-	1,030,428,132.39	-	-	1,030,428,132.39	-	1,030,428,132.39
使用专项储备	七(38)	-	-	-	-	(1,030,428,132.39)	-	-	(1,030,428,132.39)	-	(1,030,428,132.39)
2022 年 12 月 31 日 年末余额		7,692,920,351.00	-	6,963,191,380.37	14,020,935.93	-	175,920,284.56	5,356,939.37	14,851,409,891.23	247,144,009.48	15,098,553,900.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中铁二局集团有限公司

2022 年度公司资产负债表

(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		5,817,980,903.17	4,788,530,865.43
应收票据		4,648,750.00	12,967,500.00
应收账款	十六(1)	15,712,113,877.71	15,916,979,344.28
应收款项融资		28,060,433.83	137,557,510.83
预付款项		2,194,397,800.94	2,255,575,091.07
其他应收款	十六(2)	41,364,366,184.75	40,884,310,323.53
存货		1,291,617,704.86	1,026,996,303.08
合同资产		15,799,540,418.44	13,058,248,623.66
其他流动资产		7,004,758,143.44	714,280,766.19
流动资产合计		89,217,484,217.14	78,795,446,328.07
非流动资产			
长期应收款		16,763,054.19	16,321,787.04
长期股权投资	十六(3)	9,638,824,045.84	9,479,139,697.22
其他权益工具投资		2,399,908,702.18	1,966,018,188.42
其他非流动金融资产		538,430,000.00	349,723,000.00
投资性房地产		943,050,000.00	-
固定资产		1,026,517,258.30	982,025,490.31
在建工程		19,158,313.17	-
使用权资产		41,357,141.41	65,214,777.33
递延所得税资产		176,562,009.52	130,603,324.41
其他非流动资产		8,182,772,792.96	7,472,829,737.78
非流动资产合计		22,983,343,317.57	20,461,876,002.51
资产总计		112,200,827,534.71	99,257,322,330.58

中铁二局集团有限公司

2022 年度公司资产负债表(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		13,730,000,000.00	8,307,000,000.00
应付票据		2,955,267,057.78	1,845,205,550.17
应付账款		44,563,622,605.86	39,892,335,720.11
预收款项		7,038,699.80	5,118,420.03
合同负债		2,742,081,938.65	3,295,446,242.16
应付职工薪酬		199,143,322.50	110,105,359.14
应交税费		403,183,292.96	323,785,393.91
其他应付款	十六(4)	28,530,115,472.70	26,953,634,909.75
一年内到期的非流动负债		2,018,424,249.33	720,483,591.89
其他流动负债		639,590,342.94	534,524,407.74
流动负债合计		95,788,466,982.52	81,987,639,594.90
非流动负债			
长期借款		1,600,000,000.00	1,310,000,000.00
租赁负债		8,897,377.86	34,253,645.44
长期应付款		159,573,407.45	138,530,079.50
预计负债		7,356,223.89	4,972,725.00
递延所得税负债		-	3,130,500.00
非流动负债合计		1,775,827,009.20	1,490,886,949.94
负债合计		97,564,293,991.72	83,478,526,544.84
所有者权益			
实收资本		7,692,920,351.00	7,692,920,351.00
其他权益工具		-	1,999,941,095.89
其中：永续债		-	1,999,941,095.89
资本公积		6,402,451,923.35	5,393,635,620.04
其他综合收益		(7,195,994.69)	(3,315,000.00)
专项储备		-	-
盈余公积		176,652,070.52	173,872,825.66
未分配利润		371,705,192.81	521,740,893.15
所有者权益合计		14,636,533,542.99	15,778,795,785.74
负债及所有者权益总计		112,200,827,534.71	99,257,322,330.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

中铁二局集团有限公司

2022 年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	十六(5)	48,529,296,974.45	46,964,174,108.09
减：营业成本	十六(5)	46,156,188,683.37	44,737,521,765.44
税金及附加		107,675,702.94	86,264,470.05
销售费用		162,413.35	165,379.62
管理费用		648,535,328.72	558,001,983.69
研发费用		539,855,997.18	452,352,488.27
财务费用	十六(6)	776,431,298.06	606,437,670.99
其中：利息费用		793,368,139.78	583,869,907.50
利息收入		48,421,498.93	13,137,863.30
加：其他收益		9,601,806.80	144,480,717.69
投资收益	十六(7)	101,511,402.02	7,132,818.83
其中：对联营企业和合营企业的投资(损失)/收益		(1,342,551.38)	182,935.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(225,617,944.77)	(290,201,503.41)
公允价值变动收益		4,670,000.00	-
信用减值损失		(97,986,219.56)	(346,750,659.35)
资产减值损失		(225,968,479.14)	(223,818,110.41)
资产处置收益		3,772,414.02	15,767,636.79
二、营业利润		96,048,474.97	120,242,753.58
加：营业外收入		29,463,398.86	63,183,488.70
减：营业外支出		90,737,525.38	49,606,746.11
三、利润总额		34,774,348.45	133,819,496.17
减：所得税费用		6,981,899.82	26,869,608.77
四、净利润		27,792,448.63	106,949,887.40
按经营持续性分类			
持续经营净利润		27,792,448.63	106,949,887.40
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		(3,880,994.69)	42,500.00
以后不能重分类进损益的其他综合收益		(3,880,994.69)	42,500.00
其他权益工具投资公允价值变动		(3,880,994.69)	42,500.00
六、综合收益总额		23,911,453.94	106,992,387.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

中铁二局集团有限公司

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		44,916,106,073.34	44,921,695,246.48
收到的税费返还		103,072,769.84	8,866,613.33
收到其他与经营活动有关的现金		6,649,003,795.78	6,071,980,182.04
经营活动现金流入小计		51,668,182,638.96	51,002,542,041.85
购买商品、接受劳务支付的现金		35,146,472,226.16	42,859,022,721.20
支付给职工以及为职工支付的现金		1,721,264,362.01	1,397,993,184.18
支付的各项税费		526,005,971.68	604,907,255.95
支付其他与经营活动有关的现金		14,117,919,468.31	5,397,361,591.42
经营活动现金流出小计		51,511,662,028.16	50,259,284,752.75
经营活动产生的现金流量净额	十六(8)(a)	156,520,610.80	743,257,289.10
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		56,054,152.97	3,820,000.00
取得投资收益所收到的现金		64,596,530.24	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,456.31
收到其他与投资活动有关的现金		826,683,902.81	919,842,084.35
投资活动现金流入小计		947,334,586.02	923,663,540.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,301,128.89	229,138,872.73
投资支付的现金		592,440,738.48	1,134,535,716.92
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		150,000,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金		3,535,991,807.10	-
投资活动现金流出小计		4,321,733,674.47	1,363,674,589.65
投资活动使用的现金流量净额		(3,374,399,088.45)	(440,011,048.99)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,006,000,000.00	42,680,000.00
取得借款收到的现金		18,930,000,000.00	11,267,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		19,936,000,000.00	12,809,680,000.00
偿还债务支付的现金		16,007,000,000.00	10,438,314,187.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		545,273,933.46	635,697,597.80
支付其他与筹资活动有关的现金		22,739,822.90	
筹资活动现金流出小计		16,575,013,756.36	11,074,011,785.52
筹资活动产生的现金流量净额		3,360,986,243.64	1,735,668,214.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		283,862.92	-
五、现金及现金等价物净增加额	十六(8)(b)	143,391,628.91	2,038,914,454.59
加：年初现金及现金等价物余额	十六(8)(b)	4,328,808,956.70	2,289,894,502.11
六、年末现金及现金等价物余额	十六(8)(c)	4,472,200,585.61	4,328,808,956.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

中铁二局集团有限公司

2022 年度公司所有者权益表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2021 年 1 月 1 日年初余额		7,692,920,351.00	1,999,941,095.89	5,350,955,820.04	(3,357,500.00)	-	183,177,836.92	619,785,994.49	15,823,423,398.34
2021 年度增减变动额									
综合收益总额		-	-	-	42,500.00	-	-	106,949,887.40	106,992,387.40
净利润		-	-	-	-	-	-	106,949,887.40	106,949,887.40
其他综合收益	七(55)	-	-	-	42,500.00	-	-	-	42,500.00
所有者投入和减少资本		-	-	42,680,000.00	-	-	-	-	42,680,000.00
所有者投入资本	七(37)	-	-	42,680,000.00	-	-	-	-	42,680,000.00
利润分配		-	-	-	-	-	10,694,988.74	(204,994,988.74)	(194,300,000.00)
提取盈余公积	七(39)	-	-	-	-	-	10,694,988.74	(10,694,988.74)	-
对所有者的分配	七(40)	-	-	-	-	-	-	(95,300,000.00)	(95,300,000.00)
对其他权益工具持有者分配的利息	七(40)	-	-	-	-	-	-	(99,000,000.00)	(99,000,000.00)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	543,075,212.55	-	-	543,075,212.55
使用专项储备		-	-	-	-	(543,075,212.55)	-	-	(543,075,212.55)
2021 年 12 月 31 日年末余额		7,692,920,351.00	1,999,941,095.89	5,393,635,820.04	(3,315,000.00)	-	173,872,825.66	521,740,893.15	15,779,795,785.74

中铁二局集团有限公司

2022 年度公司所有者权益表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2022 年 1 月 1 日年初余额		7,692,920,351.00	1,999,941,095.89	5,393,635,620.04	(3,315,000.00)	-	173,872,825.66	521,740,893.15	15,778,795,785.74
2022 年度增减变动额									
综合收益总额		-	-	-	(3,880,994.69)	-	-	27,792,448.63	23,911,453.94
净利润		-	-	-	-	-	-	27,792,448.63	27,792,448.63
其他综合收益	七(53)	-	-	-	(3,880,994.69)	-	-	-	(3,880,994.69)
所有者投入和减少资本		-	(1,997,500,000.00)	1,008,816,303.31	-	-	-	-	(988,683,696.69)
所有者投入资本	七(37)	-	-	1,006,000,000.00	-	-	-	-	1,006,000,000.00
同一控制下企业合并影响金额		-	-	2.00	-	-	-	-	2.00
股份支付记入所有者权益的金额	七(37)	-	-	2,816,301.31	-	-	-	-	2,816,301.31
偿还其他权益工具	七(36)	-	(1,997,500,000.00)	-	-	-	-	-	(1,997,500,000.00)
利润分配		-	(2,441,095.89)	-	-	-	2,779,244.86	(177,828,148.97)	(177,490,000.00)
提取盈余公积	七(39)	-	-	-	-	-	2,779,244.86	(2,779,244.86)	-
对所有者的分配	七(40)	-	-	-	-	-	-	(78,490,000.00)	(78,490,000.00)
对其他权益工具持有者分配的利息	七(40)	-	(2,441,095.89)	-	-	-	-	(96,558,904.11)	(99,000,000.00)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	564,426,242.64	-	-	564,426,242.64
使用专项储备		-	-	-	-	(564,426,242.64)	-	-	(564,426,242.64)
2022 年 12 月 31 日年末余额		7,692,920,351.00	-	6,402,451,923.35	(7,195,994.69)	-	176,652,070.52	371,705,192.81	14,636,533,542.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

二 财务报表的编制基础

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

于 2022 年 12 月 31 日，本集团流动资产为人民币 775.50 亿元，流动负债为人民币 794.82 亿元，净流动负债为人民币 19.32 亿元。本集团的流动负债中主要包括短期借款、应付票据、应付账款、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债共计人民币 762.52 亿元，将在资产负债表日后一年以内支付。基于本集团负债情况及营运资金需求，管理层充分考虑了本集团现有的资金来源，认为本集团将拥有充足的财务资源，包括经营活动的现金流入以及未使用的来自银行的授信额度，满足营运资金及偿付在 2022 年 12 月 31 日起 12 个月内到期债务的需求。因此，本集团以持续经营为基础编制本年度财务报表。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2022 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(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与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。

一 公司基本情况

中铁二局集团有限公司(以下简称“本公司”，于 2018 年 9 月 28 日由中铁二局工程有限公司更名而来)是由原中铁二局股份有限公司(以下简称“二局股份”)全额出资并于 2015 年 11 月 18 日在中华人民共和国四川省成都市注册成立的有限公司，注册资本人民币 15 亿元，2016 年增加至人民币 30 亿元。于 2017 年 1 月 5 日，中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)与二局股份完成重大资产置换的交割工作，本次重大资产置换后，本公司的母公司变更为中国中铁，注册资本增加至人民币 47 亿元。本公司总部位于四川省成都市，经批准的经营期限为永久。

2018 年 6 月 13 日，经中国中铁第四届董事会第十一次会议批准，本公司，中国中铁分别与中国长城资产管理股份有限公司、中国国新控股有限责任公司、中国国有企业结构调整基金股份有限公司、穗达(嘉兴)投资合伙企业(有限合伙)、中银金融资产投资有限公司、工银金融资产投资有限公司、交银金融资产投资有限公司签署了《投资协议》或《债转股协议》，约定前述 7 家投资人以货币与债权合计人民币 36 亿元对本公司进行增资，其中新增注册资本人民币 1,592,920,351.00 元，资本公积人民币 2,007,079,649.00 元。2019 年 9 月，中国中铁向前述 7 家投资人发行股份购买对方合计持有的本公司 25.31%的股权。2019 年 9 月 11 日，经成都市市场监督管理局核准，本公司办理完毕前述 25.31%股权过户至中国中铁的工商变更登记，并取得换发后的《营业执照》(统一社会信用代码：91510100MA61RKR7X3)。本次工商变更登记后，本公司成为中国中铁的全资子公司。

2020 年 8 月 29 日，经中国中铁第四届董事会第四十二次会议批准，中国中铁以人民币 14 亿元增加本公司注册资本，2022 年 11 月 2 日，中国中铁以人民币 0.06 亿元增加本公司资本公积，2022 年 12 月 30 日，经中国中铁第五届董事会第二十二次会议批准，中国中铁以人民币 10 亿元增加本公司资本公积。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司的注册资本为人民币 7,692,920,351.00 元。

本公司的最终母公司为中国铁路工程集团有限公司(以下简称“中铁工”)。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事各类型工业、能源、交通、民用等工程项目施工的承包，工程材料与设备采购(含铁路专用设备)，工程技术开发与咨询，机械租赁，铁路临管运输与公路运输，铁路简支梁生产，仓储业务，工程设计，工程勘察，市政公用设计及建筑，铁路、公路工程设计，国内贸易业务(不含专营、专控、专卖商品)，房地产综合开发等业务。

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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(4) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

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

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 合并财务报表的编制方法(续)

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

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

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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 合并财务报表的编制方法(续)

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。

(6) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体请参见附注四(12)。

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算(续)

(b) 外币财务报表的折算(续)

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

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

(9) 金融工具

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

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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

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

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：

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

本集团对于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、应收租赁款和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以摊余成本计量：

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于长期应收工程款、应收租赁款，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、应收租赁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。

(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、应付债券及租赁负债等。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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

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

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票
应收款项融资组合 1	银行承兑汇票
应收款项融资组合 2	其他
合同资产组合 1	基础设施建设项目
合同资产组合 2	土地一级开发项目
	金融资产模式的政府和社会资本合作项目
合同资产组合 3	
合同资产组合 4	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。

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，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收代垫款
其他应收款组合 3	应收资金集中管理款
其他应收款组合 4	应收其他款项
长期应收款组合 1	应收工程款、应收租赁款
长期应收款组合 2	应收其他款项

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货(续)

(c) 房地产开发成本及房地产开发产品

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。

(11) 合同资产和合同负债

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

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注四(9))。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

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

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 存货

(a) 分类

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

(b) 发出存货的计价方法

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(d) 长期股权投资减值

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

(13) 投资性房地产

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本确定

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(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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：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)

(13) 投资性房地产(续)

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

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

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

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

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15－50	0－5	1.90－6.67
施工设备(除大型专用设备外)	年限平均法	5－15	0－5	6.33－20.00
施工设备-大型专用设备	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	5－15	0－5	6.33－20.00
试验设备及仪器	年限平均法	5－10	0－5	9.50－20.00
其他固定资产	年限平均法	3－10	0－5	9.50－33.33

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

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

(d) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(16) 借款费用

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

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

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

(17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、特许经营权、软件和采矿权等，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) 特许经营权

本集团作为社会资本方，采用政府和社会资本合作(以下简称“PPP”)项目合同等参与高速公路及其他基础设施的建设并取得特许经营权资产，在项目运营期间，本集团有权利向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产。根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)条件的，应当在社会资本方拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)时确认为应收款项，并按照附注二(11)的规定进行会计处理。本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)的差额，确认为无形资产。本集团取得的参与基础设施建设而取得的特许经营权的摊销在其预计经营期间内按按 20 年采用年限平均法分期平均摊销。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(c) 软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 2－10 年平均摊销。

(d) 采矿权

采矿权是指取得采矿权证的成本。本集团采矿权为地热开采权，按照采矿许可证中规定年限平均摊销。

(e) 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。

(f) 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，被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。

(g) 无形资产减值

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期待摊费用

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

(19) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险和企业年金计划，均属于设定提存计划。为满足一定条件的离退休人员，国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。

(c) 辞退福利

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

(i) 内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 利润分配

拟发放的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

因产品质量保证、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。

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为其他流动负债。

(a) 待执行亏损合同

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

(b) 未决诉讼

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 其他权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

(24) 收入确认

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

(a) 基础设施建设及相关业务和部分制造与安装业务的收入

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入确认(续)

(d) PPP 项目合同

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

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

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

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

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

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

(e) 建设和移交合同

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入确认(续)

(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)

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。

(c) 房地产开发业务的收入

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入确认(续)

(f) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(25) 政府补助

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

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

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

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收入。

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

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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(26) 当期所得税和递延所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(a) 当期所得税

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

(b) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 租赁(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。

(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。

当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(ii) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(28) 分部信息

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

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

(29) 安全生产费

本集团根据财政部财资【2022】136 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)

(27) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

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

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

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

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，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)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(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，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。

(ii) 应收账款和合同资产的预期信用损失

本集团对应收账款及合同资产按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于已发生信用减值的应收账款和合同资产，单项确认预期信用损失；当无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团按照信用风险特征将应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(30) 股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团实施的 2021 年限制性股票激励计划作为以权益结算的股份支付进行核算。

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

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

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

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

(31) 重要会计估计和判断

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

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

四 重要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(v) 所得税和递延所得税(续)

如附注五(2)(b)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。

(b) 采用会计政策的关键判断

(i) 房地产销售收入

根据附注四(24)(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)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 应收账款和合同资产的预期信用损失(续)

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%

(iii) 房地产开发成本和开发产品的减值准备

本集团于资产负债表日对房地产开发成本和开发产品存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及至完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计。若相关存货的实际可变现净值因市场状况变动及/或开发成本重大偏离预算而低于或高于预期，则有可能导致重大减值损失的计提或转回。

(iv) 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。

(v) 所得税和递延所得税

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(b) 采用会计政策的关键判断(续)

(iii) 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。

(32) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》，并于 2022 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》、《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2022 年年报工作的通知》(财会【2022】32 号)(以下简称“2022 年年报工作的通知”)、《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财资【2022】136 号)、《企业会计准则实施问答》(以下统称“通知和实施问答”)，本集团已采用上述通知和实施问答编制 2022 年度财务报表，对本集团及本公司 2022 年度财务报表及 2021 年度的比较财务报表均无重大影响。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(b) 采用会计政策的关键判断(续)

(i) 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。

(ii) 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。

五 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	15%、25%
增值税	应纳税增值额(除简易征收外，应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5%、7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%

(a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021]6 号)等相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 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。

(2) 主要税收优惠

根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本集团享受企业所得税税收优惠的主要情况如下：

(a) 西部大开发战略有关的税收优惠政策

本集团部分子公司根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58 号)的规定，经所在地税务机关批准，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受企业所得税税率 15%的税收优惠政策。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税发【2020】23 号)的规定。如果满足“设在西部地区，以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业”的条件，并经所在地税务机关批准的企业，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。2021 年 1 月 18 日，《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》(国家发展和改革委员会令 2021 年第 40 号)颁布，本集团部分子公司的主营业务在《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》中所规定的鼓励类产业范围之内，继续享受西部大开发税收优惠政策。

五 税项(续)

(2) 主要税收优惠(续)

(a) 西部大开发战略有关的税收优惠政策(续)

于本报告期享受西部大开发税收优惠政策的公司主要包括：

公司名称

本公司
中铁二局第二工程有限公司
中铁二局第四工程有限公司
中铁二局第五工程有限公司
中铁二局第六工程有限公司
中铁二局集团新运工程有限公司
中铁二局集团电务工程有限公司
成都中铁二局建筑结构有限公司
中铁成都规划设计院有限责任公司
成都中铁二局瑞城物业管理有限公司
中铁二局集团(西安)工程有限公司

(b) 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

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

公司名称

中铁二局第一工程有限公司
中铁二局第五工程有限公司
深圳中铁二局工程有限公司
中铁二局集团建筑有限公司
中铁二局集团装饰装修工程有限公司

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(%)
中铁二局第一工程有限公司	贵阳	贵阳	工程施工	100.00
中铁二局第二工程有限公司	成都	成都	工程施工	100.00
中铁二局第三工程有限公司	成都	成都	工程施工	100.00
中铁二局第四工程有限公司	成都	成都	工程施工	100.00
中铁二局第五工程有限公司	成都	成都	工程施工	100.00
中铁二局第八工程有限公司	成都	成都	工程施工	100.00
中铁二局房地产集团有限公司	成都	成都	房地产开发	100.00
深圳中铁二局工程有限公司	深圳	深圳	工程施工	100.00
中铁二局集团物资有限公司	成都	成都	仓储、物资配送	100.00
中铁二局集团建筑有限公司	成都	成都	工程施工	100.00
中铁二局集团电务工程有限公司	成都	成都	工程施工	100.00
中铁二局集团新运工程有限公司	成都	成都	工程施工	100.00
福建中铁瑞城投资有限公司	福州	福州	房地产开发	100.00
成都中铁二局建筑结构有限公司	成都	成都	生产销售	100.00
陕中秦嶺段江路桥开发有限公司	陕中	陕中	公路经营开发	100.00
中铁二局集团成都新技术爆破工程有限公司	成都	成都	工程爆破	100.00
成都中铁二局临城物业管理有限公司	成都	成都	物业管理	100.00
中铁成都规划设计院有限责任公司	成都	成都	勘测设计	100.00
成都中铁土地整理有限公司	成都	成都	房地产开发	60.00
中铁二局西藏工程有限公司	拉萨	拉萨	工程施工	100.00
中铁二局长春工程有限公司	长春	长春	工程施工	100.00
中铁二局集团装饰装修工程有限公司	成都	成都	装饰装修	100.00
中铁二局集团(香港)有限公司	香港	香港	工程施工	100.00
中铁二局集团(老挝)控股有限公司	老挝	老挝	工程施工	100.00
广州中铁二局工程有限公司	广州	广州	工程施工	100.00
四川诚正工程检测技术有限公司	成都	成都	工程检测	100.00
中铁二局集团(西安)工程有限公司	西安	西安	工程施工	100.00
中铁二局(东莞)工程有限公司	东莞	东莞	工程施工	100.00
中铁二局集团(上海)建设有限公司(a)	上海	上海	工程施工	100.00

(a) 于 2022 年 2 月 22 日，本公司成立全资子公司中铁二局集团(上海)建设有限公司，从该日起对该公司实施控制，于 2022 年 3 月 24 日实缴出资人民币 1 亿元。

(b) 于 2022 年 9 月 19 日，本公司将拥有的成都中铁恒信投资有限公司和中铁二局集团自贡檀木林宾馆有限责任公司的全部股权，作价人民币 2 元转让予同受本集团之母公司控制的关联方——中铁二局建设有限公司，属于权益性交易，本集团因处置产生的利得计入资本公积，金额为人民币 304,909,984.85 元(附注七(37))。

(c) 此处列示的仅为本公司的二级子公司，本公司下属各级次子公司众多，未全部列示在此。

(2) 于 2022 年 12 月 31 日，无存在重要少数股东权益的子公司。

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	1,216,929.28	844,267.59
银行存款	8,091,542,818.29	7,092,932,047.43
其中：存放于关联财务公司款项(i)	879,531,702.85	1,212,101,527.16
其他货币资金(ii)	32,048,724.62	94,454,495.32
合计(iii)	8,124,808,472.19	7,188,230,810.34
其中：存放在中国大陆地区以外的款项总额	101,803,313.21	93,731,202.15

(i) 于2022年12月31日，存放于同受本集团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879,531,702.85元(2021年12月31日：人民币1,212,101,527.16元)，按照银行同期存款利率计息，可随时用于支取。

(ii) 其他货币资金主要包括银行承兑汇票保证金、履约保函保证金等。

(iii) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团的货币资金中受限货币资金合计为人民币1,972,831,760.02 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 847,916,461.95 元)(附注七(54)(c))，主要为保证金、被冻结资金和到期日为三个月以上的定期存款。

(2) 应收票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	157,239,845.94	1,123,056,641.27
银行承兑汇票	1,305,873.79	-
减：坏账准备	73,707.89	71,512,292.00
合计	158,472,011.84	1,051,544,349.27

(a) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据(2021 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团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
商业承兑汇票	-	152,483,155.00

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(a)	24,366,197,011.76	23,290,729,096.68
减：坏账准备(b)	1,491,569,317.72	1,260,852,437.44
净额	22,874,627,694.04	22,029,876,659.24

(a) 应收账款

(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	12,006,614,467.00	15,694,344,646.36
一到二年	8,131,980,727.11	3,277,945,007.74
二到三年	1,963,580,333.54	2,089,882,603.04
三到四年	655,689,453.41	1,212,327,544.17
四到五年	851,213,474.45	508,598,444.89
五年以上	757,118,556.25	507,630,850.48
合计	24,366,197,011.76	23,290,729,096.68

(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金额为人民币 2,939,365,379.12 元(2021 年度：人民币 4,072,437,938.15 元)，相关的折价费用为人民币 225,617,944.77 元(2021 年度：人民币 293,324,879.79 元)。因其发生的频率较低，本集团管理应收账款的业务模式仍以收取合同现金流量为目标，故将其分类为以摊余成本计量的金融资产。

(iii) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

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

(iv) 其他说明

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无应收账款质押给银行而取得的银行借款。

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(c) 本年度，本集团因出票人未履约而将应收票据转入应收账款的金额为人民币 980,270,065.92元(2021年度：人民币749,206,015.64 元)。

(d) 坏账准备

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

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

于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收票据分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面金额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
单项 — 商业承兑汇票	980,270,065.92	7.26%	71,155,325.56

(ii) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面金额	坏账准备		账面金额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
组合计提						
商业承兑汇票	157,236,845.94	0.05%	73,100.79	142,786,575.35	0.25%	356,966.44
银行承兑汇票	1,308,873.79	0.05%	607.10	-	-	-
合计	158,545,719.73		73,707.89	142,786,575.35		356,966.44

(iii) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 192,615.35 元(2021 年度：71,332,319.46 元)，收回或转回的坏账准备金额为人民币 298,880.00 元(2021 年度：9,481,033.04 元)，转入应收账款坏账准备金额为人民币 71,332,319.46 元(2021 年度：无)。本年无重要的转回金额。

(e) 本年度无实际核销的应收票据(2021 年度：无)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 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—应收中铁工合并范围内客户

	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	5,788,495,246.98	0.20%	11,576,990.50	5,404,964,931.47	0.20%	10,809,929.86
一到二年	2,426,646,104.75	3.00%	72,805,383.14	1,137,756,523.62	3.00%	34,132,765.71
二到三年	693,272,884.01	5.00%	34,663,644.20	377,525,737.57	5.00%	18,876,186.90
三到四年	139,995,852.02	12.00%	16,879,478.24	259,467,279.68	12.00%	31,136,073.44
四到五年	84,437,212.15	18.00%	15,198,698.19	20,463,583.38	18.00%	3,683,041.41
五年以上	22,869,604.96	40.00%	9,147,842.79	14,750,916.42	40.00%	5,900,326.57
合计	9,154,916,706.87		160,072,037.06	7,304,954,851.54		104,724,343.89

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	2,888,302,635.00	0.40%	11,553,210.54	4,375,347,111.20	0.40%	17,501,388.45
一到二年	2,414,586,814.20	5.00%	120,729,350.71	1,283,696,873.23	4.42%	56,721,461.36
二到三年	771,633,685.53	10.00%	77,163,368.55	566,405,113.08	10.00%	56,840,511.31
三到四年	290,742,403.51	18.00%	52,333,632.63	430,001,552.02	17.73%	76,257,475.96
四到五年	402,532,312.35	25.00%	100,633,128.09	264,060,336.99	25.00%	66,016,334.25
五年以上	632,588,769.42	50.00%	316,294,384.70	452,304,401.68	50.00%	226,157,200.83
合计	7,400,586,650.01		678,717,060.62	7,393,910,189.19		501,534,372.16

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	387,813,977.48	0.20%	775,627.95	963,462,226.36	0.20%	1,926,924.45
一到二年	370,687,116.39	3.00%	11,120,613.49	64,496,022.64	3.00%	1,934,880.69
二到三年	14,592,569.33	5.00%	729,628.42	136,094,703.11	5.00%	6,804,735.16
三到四年	20,393,679.05	10.00%	2,039,367.91	9,575,747.68	10.00%	957,574.77
四到五年	5,722,675.66	15.00%	858,401.40	-	-	-
合计	799,210,036.34		15,523,640.07	1,173,628,699.99		11,624,115.07

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 坏账准备

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
坏账准备	1,491,569,317.72	1,260,852,437.44

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

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

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款 1	264,701,126.58	11.56%	30,599,075.57	回收可能性
应收账款 2	223,843,510.31	13.18%	29,502,574.86	回收可能性
应收账款 3	194,509,761.53	0.50%	972,548.96	回收可能性
应收账款 4	190,900,226.19	17.07%	32,580,462.99	回收可能性
应收账款 5	173,124,637.27	3.51%	6,068,191.46	回收可能性
其他	1,622,550,679.96	9.40%	152,523,369.53	回收可能性
合计	2,669,629,570.44		252,246,273.17	

于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款 1	210,434,079.15	10.10%	21,253,841.99	回收可能性
应收账款 2	161,725,129.20	12.40%	20,053,916.02	回收可能性
应收账款 3	136,335,695.43	16.61%	22,649,615.26	回收可能性
应收账款 4	134,234,819.18	0.50%	671,174.10	回收可能性
应收账款 5	130,868,146.63	14.20%	18,583,276.82	回收可能性
其他	1,165,430,235.72	7.39%	86,091,673.16	回收可能性
合计	1,939,028,105.31		169,303,497.35	

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

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	224,257,720.00	0.20%	448,515.44	220,323,390.33	0.20%	440,646.78
一到二年	112,193,978.25	3.00%	3,365,819.35	131,221,834.67	3.00%	3,936,655.04
二到三年	84,743,108.74	5.00%	4,237,155.44	33,175,133.93	5.00%	1,658,756.70
三到四年	19,952,473.23	12.00%	2,394,296.79	983,064.46	12.00%	117,967.74
四到五年	983,064.46	18.00%	176,951.61	24,616,102.51	18.00%	4,430,898.51
五年以上	1,081,645.04	38.69%	418,506.05	155,157.42	40.00%	99,952.96
合计	443,211,990.04		11,041,244.68	410,469,683.04		10,681,167.73

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	24,324,208.74	109,053,158.39
其他	76,802,975.77	106,708,352.44
合计	101,127,184.51	215,761,510.83

本公司及下属部分子公司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。

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)(b)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：

	年末已终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	373,389,547.71	-

(5) 预付款项

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付账款	1,404,827,923.63	919,857,247.10
减：减值准备	-	-
净额	1,404,827,923.63	919,857,247.10

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	994,607,224.53	70.80%	652,581,164.61	70.94%
一到二年	182,436,575.46	12.99%	75,270,521.03	8.18%
二到三年	49,866,736.46	3.55%	121,751,629.77	13.24%
三年以上	177,915,387.18	12.66%	70,253,931.69	7.64%
合计	1,404,827,923.63	100.00%	919,857,247.10	100.00%

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下 (续)：

组合—应收海外企业客户

	2022 年 12 月 31 日			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	22,314,980.45	1.00%	223,149.80	43,896,770.84	1.00%	438,967.71
一到二年	45,797,417.74	5.00%	3,663,209.42	6,733,622.40	8.00%	538,689.79
合计	68,102,398.19		3,886,159.22	50,590,393.24		977,257.50

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	1,629,601,963.57	0.50%	9,144,009.65	2,955,520,649.19	0.50%	13,347,603.25
一到二年	1,020,376,212.50	6.00%	61,222,572.75	587,835,979.18	6.00%	35,270,158.69
二到三年	379,648,218.87	15.00%	56,947,232.83	954,679,914.97	15.00%	143,201,987.25
三到四年	199,250,521.53	30.00%	46,875,006.46	578,501,253.21	30.00%	173,550,375.96
四到五年	356,979,716.63	40.00%	142,791,466.65	166,433,441.71	40.00%	76,773,376.68
五年以上	99,004,324.27	90.00%	53,102,594.56	28,156,935.52	90.00%	16,894,161.91
合计	3,630,559,457.37		370,082,902.90	5,218,126,173.78		402,037,663.74

(iii) 2022 年度，本集团计提坏账准备人民币 1,076,428,117.44 元(2021 年度：人民币 1,004,476,887.43 元)；因应收票据逾期转入应收账款的坏账准备金额为人民币 71,332,319.46 元(2021 年度：无)；本年收回或转回坏账准备人民币 917,036,367.67 元(2021 年度：人民币 533,784,452.49 元)；因处置子公司减少应收账款坏账准备金额为人民币 7,188.95 元(2021 年度：无)。重要的应收账款转回金额列示如下：

	转回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回金额	收回方式
应收账款单位 1	收回工程款	已发生信用减值，预计可收回金额低于账面价值	131,517,314.79	以物抵债
应收账款单位 2	收回工程款		18,230,384.60	银行存款

(c) 2022 年度，本集团无实际核销的应收账款(2021 年度：无)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(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)。

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

	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	848,204,768.89	39.33%	254,958,930.09	回收可能性
其他应收款单位 2	29,950,000.00	100.00%	29,950,000.00	回收可能性
其他应收款单位 3	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00	回收可能性
其他应收款单位 4	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00	回收可能性
其他应收款单位 5	3,756,494.55	100.00%	3,756,494.55	回收可能性
其他	4,237,235.13	100.00%	4,237,235.13	回收可能性
合计	706,148,498.57		312,902,659.77	
组合计提：				
应收押金和保证金	630,774,872.25	12.94%	81,652,811.91	回收可能性
应收代垫款	281,183,897.93	23.18%	65,186,602.40	回收可能性
其他	468,762,900.34	18.85%	88,369,673.34	回收可能性
合计	1,380,720,670.52		235,209,087.65	

	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	29,950,000.00	100.00%	29,950,000.00	回收可能性
其他应收款单位 2	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00	回收可能性
其他应收款单位 3	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00	回收可能性
其他应收款单位 4	3,756,494.55	100.00%	3,756,494.55	回收可能性
其他应收款单位 5	3,287,235.13	100.00%	3,287,235.13	回收可能性
其他	7,324,576.91	65.17%	4,773,349.97	回收可能性
合计	64,318,306.59		61,767,079.65	
组合计提：				
应收押金和保证金	563,782,649.04	9.40%	53,010,632.56	回收可能性
应收代垫款	122,483,939.86	16.86%	20,647,282.35	回收可能性
其他	474,990,050.71	33.98%	161,404,624.27	回收可能性
合计	1,161,256,639.61		235,062,539.18	

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
内部调剂资金	2,600,000,000.00	-
与二局建设往来款	1,790,261,976.51	4,893,781,530.07
应收其他代垫款	790,693,211.58	833,781,356.51
保证金	775,767,834.12	1,009,940,093.92
应收押金	160,668,779.88	141,773,963.55
与中国中铁本部往来款	157,596,064.35	209,798,150.35
应收长期资产转让款	37,458,035.15	138,370,599.89
应收期(罚)款	22,909,445.51	20,101,902.69
备用金	5,577,962.77	5,832,761.19
应收资金集中管理款	2,429,187.36	35,040,793.18
其他	1,267,609,844.37	551,345,668.31
小计	7,610,972,341.60	7,839,766,819.66
减：坏账准备	575,706,981.30	329,900,578.19
合计	7,035,265,360.30	7,509,866,241.47

(a) 损失准备及其账面余额变动表

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

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提				
应收押金和保证金	305,661,741.75	0.50%	1,528,308.71	回收可能性
应收代垫款	499,510,113.65	0.50%	2,497,550.57	回收可能性
应收资金集中管理款	2,429,187.36	0.50%	12,145.94	回收可能性
其他	4,718,501,929.75	0.50%	23,557,229.66	回收可能性
合计	5,526,102,972.51		27,595,233.88	

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提				
应收押金和保证金	391,116,494.74	0.50%	1,955,582.47	回收可能性
应收代垫款	381,885,507.20	0.50%	1,909,427.54	回收可能性
应收资金集中管理款	35,040,793.18	0.50%	175,203.97	回收可能性
其他	5,826,149,076.34	0.50%	29,130,745.36	回收可能性
合计	6,614,191,871.46		33,079,959.36	

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	37,010,496,198.79	32,671,218,123.38
减：合同资产减值准备	793,944,827.20	648,477,223.49
小计	36,216,551,371.59	32,022,740,899.89
减：列示于其他非流动资产的合同资产(附注七(21))		
-原值	10,146,246,304.91	9,510,436,358.64
-减值准备	64,630,095.88	63,598,685.68
小计	10,081,616,209.03	9,446,837,672.96
合计	26,134,935,162.56	22,575,903,226.93

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

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账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
合同资产 1	158,476,211.54	13.18%	20,887,164.68	预期信用损失
合同资产 2	107,150,172.17	25.56%	27,383,168.90	预期信用损失
合同资产 3	94,455,153.16	85.00%	80,286,880.18	预期信用损失
合同资产 4	88,798,620.11	13.50%	11,987,118.99	预期信用损失
合同资产 5	45,056,684.37	17.07%	7,690,711.29	预期信用损失
其他	438,072,316.27	9.91%	43,409,935.37	预期信用损失
合计	931,969,357.62		191,644,979.41	

于 2021 年 12 月 31 日，单项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
合同资产 1	195,498,965.27	24.30%	47,506,029.86	预期信用损失
合同资产 2	157,579,255.80	12.40%	19,539,827.72	预期信用损失
合同资产 3	111,359,317.31	85.00%	94,655,419.71	预期信用损失
合同资产 4	49,506,839.70	85.00%	42,080,813.75	预期信用损失
合同资产 5	44,148,742.35	14.20%	6,269,121.41	预期信用损失
其他	510,302,614.49	25.36%	129,414,963.44	预期信用损失
合计	1,068,394,834.92		339,466,175.89	

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 2022 年度，本集团计提坏账准备人民币 135,816,709.37 元(2021 年度：人民币 214,301,644.93 元)；因处置子公司产生新增其他应收款的坏账准备金额人民币 254,958,930.09 元(2021 年度：无)；本年收回或转回坏账准备人民币 144,969,236.35 元(2021 年度：人民币 114,065,506.80 元)。本年无重要的转回金额。

(c) 2022 年度，本集团未核销其他应收款(2021 年度：无)。

(d) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

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

(e) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

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

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
房地产开发产品	4,690,513,327.51	98,995,089.83	4,591,518,237.68	2,587,669,655.30	56,314,613.24	2,531,372,042.06
房地产开发成本	3,014,326,391.36	12,666,976.78	3,001,659,414.58	6,455,339,034.90	12,666,976.78	6,442,669,058.12
材料	1,841,904,584.88	-	1,841,904,584.88	1,477,460,626.02	-	1,477,460,626.02
周转材料	781,893,889.68	-	781,893,889.68	632,073,926.36	-	632,073,926.36
产品	8,990,757.53	-	8,990,757.53	8,831,179.80	-	8,831,179.80
低值易耗品	4,761,312.09	-	4,761,312.09	5,278,726.06	-	5,278,726.06
存货	4,132,762.76	-	4,132,762.76	10,941,253.74	-	10,941,253.74
其他	855,437.81	-	855,437.81	814,481.20	-	814,481.20
合计	10,147,378,463.62	111,662,066.61	10,035,594,397.01	11,178,443,883.40	68,981,590.02	11,109,462,293.47

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无存货用作银行借款抵押物(2021 年 12 月 31 日：无)。

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	本年计提	本年转回	本年转销	2022 年 12 月 31 日
房地产开发成本	12,666,976.78	-	-	-	12,666,976.78
房地产开发产品	56,314,613.24	42,680,476.59	-	-	98,995,089.83
合计	68,981,590.02	42,680,476.59	-	-	111,662,066.61

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 合同资产(续)

(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：

	账面金额	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	25,763,696,564.47	2.15%	553,488,158.75	预期信用损失
未到期的质保金	10,314,800,276.70	0.47%	48,811,689.04	预期信用损失
合计	36,078,496,841.17		602,299,847.79	

于 2021 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面金额	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	22,142,364,334.66	1.18%	262,239,514.40	预期信用损失
未到期的质保金	9,460,458,953.80	0.49%	46,771,533.20	预期信用损失
合计	31,602,823,288.46		309,011,047.60	

(9) 其他流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
代垫土地整理款	830,982,534.46	870,265,309.37
待抵扣进项税等	547,950,662.14	416,307,893.27
预缴税金	303,384,527.03	359,882,427.03
合同取得成本	3,140,232.06	21,822,536.08
其他	6,739,949.62	27,478,762.40
小计	1,692,197,905.31	1,695,756,928.15
减：坏账准备	11,332,377.87	-
合计	1,680,865,527.44	1,695,756,928.15

(10) 长期应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收保证金	88,629,833.94	16,403,806.07
减：减值准备	443,149.16	82,019.03
小计	88,186,684.78	16,321,787.04
减：一年内到期的长期应收款	-	-
净额	88,186,684.78	16,321,787.04

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合营企业(a)	49,408,246.75	50,750,798.13
联营企业(b)	3,400,000.00	7,084,147.38
小计	52,808,246.75	57,834,945.51
减：减值准备	-	-
合计	52,808,246.75	57,834,945.51

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动						2022 年 12 月 31 日	持股比例(%)	减值准备年末余额
		增加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			
福建天珠地面共用产权合有限公司	50,750,798.13	-	-	(1,342,551.38)	-	-	-	49,408,246.75	50.00	-
天津京津海岸基础设施投资管理有限公司(i)	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00	-
合计	50,750,798.13	-	-	(1,342,551.38)	-	-	-	49,408,246.75		-

(i) 天津京津海岸基础设施投资管理有限公司由本公司间接持股 50%，出资人民币 2,500,000.00 元，因该公司以前年度亏损，导致长期股权投资的账面价值已减记为零。

(b) 联营企业

对联营企业投资列示如下：

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动							2022 年 12 月 31 日	持股比例(%)	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	按宣告发放的利润或股利	按权益法调整的其他综合收益	其他权益变动	计提减值准备			
广西百色先锋教育投资有限公司	-	3,400,000.00	-	-	-	-	-	-	3,400,000.00	40.00	-
深圳宝创建材有限公司(i)	7,084,147.38	-	(7,084,147.38)	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	7,084,147.38	3,400,000.00	(7,084,147.38)	-	-	-	-	-	3,400,000.00		-

(i) 于 2022 年 12 月 14 日，深圳宝创建材有限公司已注销。

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(c) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2022 年度	2021 年度
合营企业和联营企业：		
12 月 31 日投资账面价值合计	52,808,246.75	57,834,945.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损(i)	(1,342,551.38)	(2,117,646.27)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	(1,342,551.38)	(2,117,646.27)

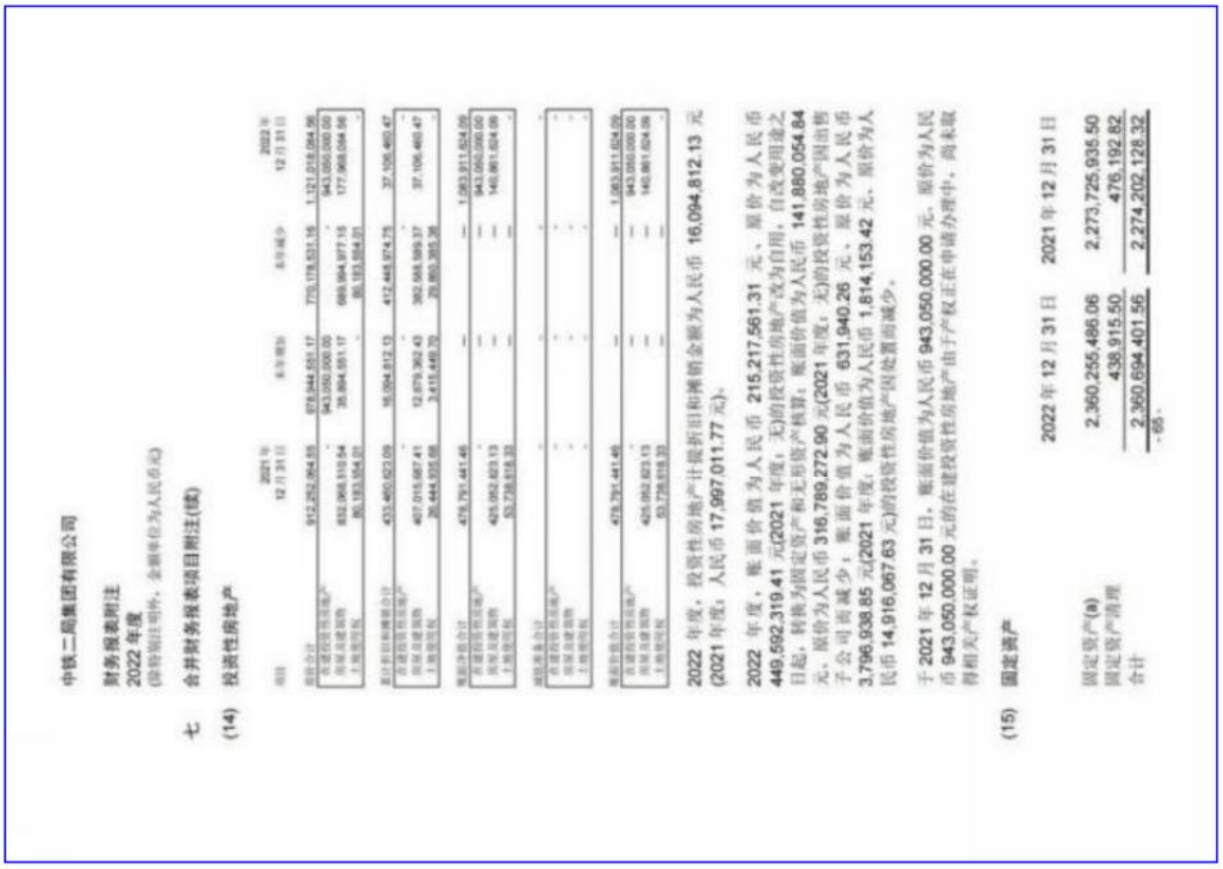
(i) 净亏损和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(12) 其他权益工具投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资		
—成本	2,430,032,410.05	1,981,610,937.66
—累计公允价值变动	19,823,364.73	(5,400,000.00)
合计	2,449,855,774.78	1,976,210,937.66

(13) 其他非流动金融资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
非上市基金合伙企业投资	538,430,000.00	349,723,000.00



中铁二局集团有限公司

财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 投资性房地产

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
原价合计	912,252,964.85	978,944,551.17	770,178,531.16	1,121,018,984.86
在建投资性房地产	-	943,050,000.00	-	943,050,000.00
房屋及建筑物	832,068,110.54	35,894,551.17	699,964,977.15	177,997,684.56
土地使用权	80,183,854.31	-	70,213,554.01	9,970,300.30
累计折旧和摊销合计	433,460,623.09	16,094,812.13	412,445,974.75	37,109,460.47
在建投资性房地产	-	-	-	-
房屋及建筑物	407,015,667.41	12,679,362.43	382,588,599.37	37,106,430.47
土地使用权	26,444,955.68	3,415,449.70	29,857,375.38	3,030.00
减值准备合计	-	-	-	-
在建投资性房地产	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	478,791,441.46	-	-	1,083,911,524.09
在建投资性房地产	-	-	-	943,050,000.00
房屋及建筑物	425,052,623.13	-	-	140,891,624.09
土地使用权	53,738,898.63	-	-	9,967,269.30

2022 年度，投资性房地产计提折旧和摊销金额为人民币 **16,094,812.13** 元(2021 年度：人民币 **17,997,011.77** 元)。

2022 年度，账面价值为人民币 **215,217,561.31** 元，原价为人民币 **449,592,319.41** 元(2021 年度：无)的投资性房地产改为自用，自改变用途之日起，转换为固定资产和无形资产核算，账面价值为人民币 **141,880,054.84** 元，原价为人民币 **316,789,272.90** 元(2021 年度：无)的投资性房地产因出售子公司而减少，账面价值为人民币 **631,940.26** 元、原价为人民币 **3,796,938.85** 元(2021 年度：账面价值为人民币 **1,814,153.42** 元、原价为人民币 **14,916,067.63** 元)的投资性房地产因处置而减少。

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 **943,050,000.00** 元、原价为人民币 **943,050,000.00** 元的在建投资性房地产由于产权正在申请办理中，尚未取得相关产权证明。

(15) 固定资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产(a)	2,360,255,486.06	2,273,725,935.50
固定资产清理	438,915.50	476,192.82
合计	2,360,694,401.56	2,274,202,128.32

中铁二局集团有限公司

财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 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	1,006,526,022.74	3,521,684,986.18	651,970,232.48	101,011,981.86	203,435,243.31	226,072,403.47	5,710,702,870.04
本年增加	475,322,891.82	242,606,657.02	79,825,801.89	28,307,405.14	17,887,901.47	19,321,464.73	863,272,125.07
购置增加	-	214,319,744.52	79,825,801.89	25,439,893.25	17,887,901.47	6,665,404.99	344,139,746.12
在建工程转入	69,984,179.43	28,286,912.50	-	-	-	17,899.12	98,288,791.05
投资性房地产转入	405,338,712.39	-	-	-	-	15,515,575.51	420,854,287.90
其他调整	-	-	-	2,867,514.89	-	(2,867,514.89)	-
本年减少	417,312,952.80	126,146,680.76	22,504,662.82	3,275,052.70	9,451,447.96	25,567,421.82	604,246,218.95
因合并子公司而减少	405,338,712.39	-	-	-	-	15,361,001.52	420,699,713.91
处置出售减少	11,974,240.50	8,897,062.42	1,532,860.88	1,938,300.00	2,320,276.07	2,094,228.61	28,756,768.48
报废减少	-	65,676,350.91	19,466,401.94	1,336,752.70	7,131,171.89	8,102,191.69	101,712,869.13
其他减少	-	51,573,267.43	1,505,600.00	-	-	-	53,078,867.43
2022 年 12 月 31 日	1,064,537,961.67	3,638,144,962.44	709,291,371.55	126,044,337.30	211,871,696.82	219,826,446.38	5,969,726,776.16
累计折旧							
2021 年 12 月 31 日	411,375,607.07	2,224,023,892.44	420,908,768.67	62,644,578.64	141,911,488.74	175,387,176.08	3,436,251,313.64
本年增加	246,642,013.69	205,021,086.08	46,891,912.48	12,891,460.45	20,435,567.60	18,500,150.97	552,382,191.27
计提额	38,479,437.97	205,021,086.08	46,891,912.48	10,168,311.30	20,435,567.60	6,490,093.60	329,486,409.03
投资性房地产转入	208,162,575.72	-	-	-	-	14,733,196.52	222,895,772.24
其他调整	-	-	-	2,723,139.15	-	(2,723,139.15)	-
本年减少	215,075,393.15	108,495,286.85	21,432,944.03	3,078,662.90	9,165,132.10	22,638,627.80	379,886,046.83
因合并子公司而减少	211,395,331.07	-	-	-	-	14,447,549.51	225,842,880.58
处置出售减少	3,680,062.08	5,367,196.63	1,083,995.69	1,841,385.00	2,204,792.27	680,138.05	14,857,569.72
报废减少	-	97,372,260.78	18,918,628.34	1,237,277.90	6,960,339.83	7,510,940.24	91,999,447.09
其他减少	-	45,755,829.44	1,430,320.00	-	-	-	47,186,149.44
2022 年 12 月 31 日	442,942,227.61	2,320,549,491.67	446,367,737.12	72,457,395.19	153,181,924.24	171,245,701.25	3,608,747,448.08
减值准备							
2021 年 12 月 31 日	674,691.31	39,952.83	-	-	-	11,866.76	725,620.90
本年减少	-	-	-	-	-	1,778.88	1,778.88
2022 年 12 月 31 日	674,691.31	39,952.83	-	-	-	10,087.88	723,842.02
账面价值							
2022 年 12 月 31 日	620,921,042.75	1,317,556,407.94	260,923,634.43	53,586,971.11	58,689,772.58	48,577,657.25	2,360,255,486.06
2021 年 12 月 31 日	594,477,724.36	1,297,622,230.91	231,061,463.81	38,367,403.22	61,523,754.57	50,673,358.63	2,273,725,935.50

中铁二局集团有限公司

财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

于 2022 年度，本集团固定资产计提的折旧金额为人民币 329,486,409.03 元(2021 年度：人民币 328,379,303.71 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为人民币 273,426,457.74 元、人民币 2,221,151.69 元、人民币 30,769,232.19 元及人民币 23,069,567.41 元(2021 年度：人民币 278,105,938.66 元、人民币 2,274,857.17 元、人民币 28,889,092.40 元及人民币 19,109,415.48 元)。

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

(ii) 2022 年度，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 98,288,791.05 元(2021 年度：人民币 260,807,958.31 元)。

(16) 在建工程

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程(a)	174,447,005.53	238,587,337.23
工程物资	4,995,594.70	5,356,711.33
合计	179,442,600.23	243,944,048.56

中铁二局集团有限公司

财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程(续)

(a) 在建工程

工程名称	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	2022 年 12 月 31 日
电务公司基地建设工程	86,349,257.85	965,465.49	-	16,926,305.76	70,388,417.58
河北涿州鼓楼项目房产	42,180,000.00	-	-	-	42,180,000.00
川藏铁路 CZXZZQ-4 标项目部三工区自建厂房、生活用房等	-	19,158,313.17	-	-	19,158,313.17
新都管片生产基地工程	12,499,899.88	196,244.80	-	-	12,696,144.68
巴登酒店装饰装修改造	11,339,682.20	271,762.97	-	-	11,611,445.17
洛场改扩建工程	10,629,377.30	-	-	-	10,629,377.30
施工设备改造工程	6,711,999.16	11,972,388.20	10,985,238.22	-	7,699,149.14
物资公司西彭物流基地	-	84,158.49	-	-	84,158.49
物资公司百色分公司仓库工程	513,709.68	341,999.33	855,709.01	-	-
物资公司南宁分公司铁路专用线移建工程物流基地	68,363,411.16	782,758.38	69,146,169.54	-	-
城通公司盾构机更新改造	-	17,192,128.56	17,192,128.56	-	-
一公司桥式起重机	-	109,545.72	109,545.72	-	-
合计	238,587,337.23	51,074,765.11	98,288,791.05	16,926,305.76	174,447,005.53
减：在建工程减值准备	-	-	-	-	-
账面价值	238,587,337.23				174,447,005.53

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 使用权资产

	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	其他使用权资产	合计
原价						
2021 年 12 月 31 日	40,777,633.84	276,098,174.51	1,773,311.86	951,319.99	1,652,011.40	321,252,451.60
本年增加	17,812,596.33	-	-	-	55,175.71	17,867,772.04
新增租赁合同	17,812,596.33	-	-	-	55,175.71	17,867,772.04
本年减少	22,441,514.30	15,955,078.29	512,118.11	-	162,342.96	39,071,053.66
租赁合同到期	22,441,514.30	15,955,078.29	512,118.11	-	162,342.96	39,071,053.66
2022 年 12 月 31 日	36,148,715.87	260,143,096.22	1,261,193.75	951,319.99	1,544,844.15	300,049,169.98
累计折旧						
2021 年 12 月 31 日	28,078,426.19	213,725,094.79	1,746,701.73	951,319.99	421,021.11	244,922,563.81
本年增加	12,016,647.69	22,969,607.92	-	-	124,385.85	35,110,641.46
计提	12,016,647.69	22,969,607.92	-	-	124,385.85	35,110,641.46
本年减少	22,441,514.30	15,955,078.29	512,118.11	-	162,342.96	39,071,053.66
租赁合同到期	22,441,514.30	15,955,078.29	512,118.11	-	162,342.96	39,071,053.66
2022 年 12 月 31 日	17,653,559.58	220,739,624.42	1,234,583.62	951,319.99	383,064.00	240,962,151.61
减值准备						
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本年变动	-	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2022 年 12 月 31 日	18,495,156.29	39,403,471.80	26,610.13	-	1,161,780.15	59,087,018.37
2021 年 12 月 31 日	12,699,207.65	62,373,079.72	26,610.13	-	1,230,990.29	76,329,887.79

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 使用权资产(续)

2022 年度，使用权资产计提的折旧金额为人民币 35,110,641.46 元(2021 年度：人民币 38,669,792.14 元)，其中计入营业成本、管理费用、研发费用及存货的折旧费用分别为人民币 30,238,664.77 元、人民币 4,060,853.18 元、人民币 0 元及人民币 811,123.51 元(2021 年度：人民币 37,195,516.38 元、人民币 91,786.42 元、人民币 543,283.66 元及人民币 839,205.68 元)。

(18) 无形资产

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
原价				
土地使用权	931,381,408.56	28,737,731.51	32,914,346.20	927,204,793.87
特许经营权	79,440,372.54	-	-	79,440,372.54
软件	7,668,723.87	608,240.10	340,336.75	7,936,627.22
采矿权	5,256,630.87	-	-	5,256,630.87
小计	1,023,750,133.84	29,345,971.61	33,254,682.95	1,019,841,423.30
累计摊销				
土地使用权	251,223,059.92	31,749,513.89	13,275,614.16	269,696,959.65
特许经营权	59,326,131.30	4,136,360.06	-	63,462,491.36
软件	6,536,014.77	895,323.01	169,783.35	6,961,554.43
采矿权	3,550,445.91	306,821.45	-	3,857,267.36
小计	320,635,651.90	36,790,018.41	13,445,397.51	343,982,273.30
减值准备				
账面价值	-	-	-	-
土地使用权	680,158,348.64			657,507,833.22
特许经营权	20,112,241.24			15,973,880.69
软件	1,133,709.10			976,072.79
采矿权	1,705,184.76			1,401,363.31
合计	703,112,481.74			675,859,149.00

于2022年度，无形资产的摊销金额为人民币25,311,033.05元(2021年度：人民币24,707,796.67元)。

(19) 商誉

被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
账面原值				
四川省宏新建筑安装工程有限责任公司	70,037,249.84	-	-	70,037,249.84
贵州铁建地产有限公司	4,963,097.28	-	-	4,963,097.28
中铁二局集团建筑地产有限公司				
小计	2,087,773.43	-	-	2,087,773.43
	77,088,120.55	-	-	77,088,120.55
减：减值准备	-	-	-	-
账面价值	77,088,120.55	-	-	77,088,120.55

七 合并财务报表项目附注(续)

(19) 商誉(续)

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，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
房地产开发	77,088,120.55	77,088,120.55

(20) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	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
可抵扣亏损	2,047,174,480.38	389,861,689.76	1,312,824,841.48	242,365,321.59
信用减值准备	1,573,866,929.04	262,926,648.09	1,465,284,556.21	241,129,462.90
内部交易未实现利润	483,557,323.29	73,146,592.18	473,936,796.22	71,703,513.42
资产减值准备	241,229,596.61	46,118,284.84	93,081,516.31	19,734,758.73
其他	311,365,821.86	77,648,248.33	4,832,070.82	624,810.62
合计	4,657,194,150.98	851,701,463.20	3,349,959,783.02	575,557,907.26

(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
收购子公司的公允价值调整	41,506,891.32	10,376,722.83	39,463,326.68	9,865,831.67
应付债券金利息	36,228,797.20	5,734,319.58	28,115,840.13	4,217,376.02
固定资产折旧	33,938,394.65	8,314,087.61	1,194,279.67	179,141.95
合计	113,674,083.17	24,425,130.02	68,773,446.48	14,262,349.65

(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	1,170,359,744.12	823,767,081.27
可抵扣亏损	448,586,524.54	581,299,374.02
合计	1,618,946,268.66	1,405,066,455.29

七 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2021年	—	177,335,062.86
2022年	92,704,206.04	92,704,206.04
2023年	81,633,329.43	81,633,329.43
2024年	86,888,766.29	183,191,779.74
2025年	32,254,086.22	46,434,995.95
2026年	155,106,136.56	—
合计	448,586,524.54	581,299,374.02

(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	抵销后金额	互抵金额	抵销后金额
递延所得税资产	3,558,296.70	848,143,166.50	1,043,011.22	574,514,896.04
递延所得税负债	3,558,296.70	20,866,833.32	1,043,011.22	13,219,338.43

(21) 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))	10,146,246,304.91	9,510,436,358.64
预付在建工程款项	316,686,729.23	227,394,966.13
抵债资产	170,080,924.99	-
预付股权投资款	47,950,000.00	-
预付购地款	38,126,000.00	16,576,000.00
预付设备款	1,560,440.00	105,941,978.05
特准储备物资	985,637.12	985,637.12
其他	767,996.15	767,996.15
小计	10,722,404,032.40	9,862,102,936.09
减：减值准备	64,630,095.88	63,598,685.68
合计	10,657,773,936.52	9,796,504,250.41

七 合并财务报表项目附注(续)

(22) 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
		计提	其他	转回	其他	
应收票据坏账准备	71,512,292.00	192,615.35	-	298,880.00	71,332,319.46	73,707.89
其中：单项计提坏账准备	71,155,325.56	176,993.90	-	-	71,332,319.46	-
组合计提坏账准备	356,966.44	15,621.45	-	298,880.00	-	73,707.89
应收账款坏账准备	1,260,852,437.44	1,076,428,117.44	71,332,319.46	917,036,367.67	7,188.95	1,491,569,317.72
其中：单项计提坏账准备	169,303,497.35	107,494,209.94	64,024,047.13	88,575,481.25	-	252,246,273.17
组合计提坏账准备	1,091,548,940.09	968,933,907.50	7,308,272.33	828,460,886.42	7,188.95	1,239,323,044.55
其他应收款坏账准备	329,900,578.19	135,816,709.37	254,958,930.09	144,969,236.35	-	575,706,981.30
其他流动资产减值准备	-	11,332,377.87	-	-	-	11,332,377.87
长期应收款坏账准备	82,019.03	2,181,781.45	-	1,820,651.32	-	443,149.16
小计	1,662,347,326.66	1,225,951,601.48	326,291,249.55	1,064,125,135.34	71,339,508.41	2,079,125,533.94
存货跌价准备及合同履约成本减值准备	68,981,590.02	42,680,476.59	-	-	-	111,662,066.61
合同资产减值准备	648,477,223.49	667,584,159.11	-	522,116,555.40	-	793,944,827.20
固定资产减值准备	725,620.90	-	-	-	1,778.88	723,842.02
小计	718,184,434.41	710,264,635.70	-	522,116,555.40	1,778.88	906,330,735.83
合计	2,380,531,761.07	1,936,216,237.16	326,291,249.55	1,586,241,690.74	71,341,287.29	2,985,456,269.77

七 合并财务报表项目附注(续)

(23) 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	13,730,000,000.00	8,307,000,000.00

于 2022 年 12 月 31 日，短期借款的年利率区间为 1.82%至 3.59%(2021 年 12 月 31 日：2.75%至 4.35%)。

(24) 应付票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	2,954,537,057.78	961,583,709.49
银行承兑汇票	730,000.00	875,791,840.68
合计	2,955,267,057.78	1,837,375,550.17

(25) 应付账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付材料采购款	18,506,710,711.14	18,003,731,616.45
应付工程款	11,899,624,286.13	9,141,256,188.37
应付劳务费	11,811,153,997.86	10,302,208,830.24
应付机械使用费	2,459,413,105.56	2,593,452,420.74
应付设备款	436,161,628.46	387,151,249.75
应付工程设计咨询费	25,997,427.38	47,426,186.17
应付内部结算款	24,355,773.43	21,292,159.98
其他	353,813,202.66	176,622,603.81
合计	45,517,230,132.62	40,673,141,255.51

(26) 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收工程款	2,029,616,579.83	2,160,612,884.03
已结算未完工	867,903,946.86	1,923,201,314.06
预收售楼款	268,491,117.45	1,876,233,739.27
预收设计咨询费	4,216,986.06	23,427,193.57
预收材料款	1,606,583.60	19,055,243.16
预收物资贸易款	84,505.81	163,299.80
其他	32,492,721.11	224,966,799.91
合计	3,204,412,440.72	6,227,660,473.80

七 合并财务报表项目附注(续)

(27) 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)	571,458,626.86	370,866,739.03
应付设定提存计划(b)	1,756,691.81	2,086,381.67
合计	573,215,318.67	372,953,120.70

(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	299,267,347.16	2,574,105,167.12	2,446,461,993.54	393,910,520.74
职工福利费	189,807.35	226,535,537.18	220,711,460.49	6,013,884.04
社会保险费	896,588.87	192,518,296.11	192,435,373.73	979,513.25
其中：医疗保险费	736,931.12	164,735,015.76	164,631,283.95	840,662.93
工伤保险费	49,929.07	18,377,893.93	18,338,933.12	88,889.88
生育保险费	109,728.68	9,405,386.42	9,465,156.66	49,960.44
住房公积金	3,443,164.22	309,379,865.36	311,993,616.71	829,412.87
工会经费和职工教育经费	6,076,710.76	77,488,107.38	76,132,157.81	7,432,660.53
劳务派遣费	71,560,958.23	603,900,172.56	554,176,221.18	121,284,909.61
其他短期薪酬	22,432,152.44	331,018,414.53	312,442,851.15	41,007,725.82
合计	370,866,739.03	4,314,945,562.24	4,114,353,674.41	571,458,626.86

(b) 设定提存计划

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,513,194.93	273,756,322.05	274,110,329.50	1,159,187.48
补充养老保险	501,524.59	79,197,226.43	79,150,587.08	548,163.94
失业保险费	71,662.15	18,974,523.09	18,996,844.85	49,340.39
合计	2,086,381.67	371,928,071.57	372,257,761.43	1,756,691.81

(28) 应交税费

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应交增值税	516,561,516.52	439,003,324.00
应交土地增值税	309,433,750.84	162,332,355.02
应交企业所得税	186,019,566.12	100,281,675.13
应交个人所得税	35,166,879.82	36,367,687.30
应交城市维护建设税	2,654,631.31	3,978,490.52
应交教育费附加	1,794,112.09	2,535,411.58
应交地方教育费附加	1,085,358.18	1,613,517.92
其他	11,176,430.63	11,013,125.36
合计	1,063,892,245.51	757,125,586.83

七 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金	3,179,076,097.49	2,849,436,043.34
与中国中铁本部往来款	932,340,702.07	2,438,439,934.09
应付暂收款	880,213,538.91	704,855,204.25
押金	323,441,514.56	246,452,840.76
暂收单位负担住房公积金	322,508,087.99	171,878,323.01
暂收单位负担社保金	242,274,632.16	237,604,943.73
应付利息	140,741,546.66	70,663,593.33
应付资金集中管理款	70,835,277.59	-
代扣个人社会保险	43,043,635.98	74,900,024.35
应付股利	35,289,570.18	35,289,570.18
应付租金	333,233.34	341,162.60
其他(a)	4,049,952,937.79	6,639,994,663.71
合计	10,220,050,774.72	13,469,856,303.35

(a) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团根据应收账款资产支持专项计划资产服务协议的约定，尚未将专项计划基础资产的现金流回款划入约定的专项计划账户的余额为人民币 2,456,260,142.79 元(2021 年 12 月 31 日，人民币 2,097,876,074.10 元)。

(30) 一年内到期的非流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注七(32))	900,000,000.00	167,000,000.00
一年内到期的长期应付款(附注七(34))	164,023,050.32	64,363,424.24
一年内到期的租赁负债(附注七(33))	46,039,775.15	47,582,026.74
合计	1,110,062,825.47	278,945,450.98

(31) 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)	1,077,070,848.61	1,070,353,151.42
其他	5,286,649.24	33,157,278.05
合计	1,082,357,497.85	1,103,510,429.47

七 合并财务报表项目附注(续)

(31) 其他流动负债(续)

(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。

(32) 长期借款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	2,500,000,000.00	1,672,000,000.00
减：一年内到期的长期借款(附注七(30))	900,000,000.00	167,000,000.00
	1,600,000,000.00	1,505,000,000.00

(a) 于 2022 年度，长期借款的年利率区间为 2.05%至 3.50%(2021 年度：2.75%至 4.75%)

(33) 租赁负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁负债	78,214,203.82	95,220,151.17
减：一年内到期的租赁负债(附注七(30))	46,039,775.15	47,582,026.74
	32,174,428.67	47,638,124.43

(34) 长期应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付质保金	488,918,161.31	460,985,978.60
财政扶持款	20,500,000.00	20,500,000.00
专项应付款	6,936,416.03	8,464,967.93
其他	22,794,908.28	22,794,908.28
小计	539,149,485.62	512,745,854.81
减：一年内到期的长期应付款(附注七(30))	164,023,050.32	64,363,424.24
合计	375,126,435.30	448,382,430.57

七 合并财务报表项目附注(续)

(35) 实收资本

	2021 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中国中铁	7,692,920,351.00	100.00	-	-	7,692,920,351.00	100.00
	2020 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	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	7,692,920,351.00	100.00	-	-	7,692,920,351.00	100.00

(36) 其他权益工具

(a) 年末发行在外的可续期公司债券变动情况：

发行在外的金融工具	2021 年 12 月 31 日		本年增加		本年减少		2022 年 12 月 31 日	
	数量(万张)	账面价值	数量(万张)	账面价值	数量(万张)	账面价值	数量(万张)	账面价值
2020 年中铁隆二局债01	2,000.00	1,999,041,666.66	-	-	2,000.00	1,999,041,666.66	-	-

(b) 本年已兑付的可续期公司债券的基本情况：

(a) 本公司于 2020 年 12 月 21 日发行了中铁二局集团有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行第一期可续期公司债券(第一期)(以下称“本期债券”)，实际发行总额为人民币 20 亿元，扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 19.975 亿元。根据该本期债券的发行条款，本期债券以每 2 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，本公司有权选择将本期债券期限延长 2 年，或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务，本期债券首个周期的票面年利率为 4.95%，每 2 年重置一次。

七 合并财务报表项目附注(续)

(38) 专项储备

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
安全生产费	-	1,030,428,132.39	1,030,428,132.39	-

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
安全生产费	-	1,287,709,337.44	1,287,709,337.44	-

(39) 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	173,141,039.70	2,779,244.86	-	175,920,284.56

	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	162,446,050.96	10,694,988.74	-	173,141,039.70

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股本的 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。2022 年，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 2,779,244.86 元(2021 年：按净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 10,694,988.74 元)。

(40) 未分配利润

	2022 年度	2021 年度
年初未分配利润	95,714,960.23	215,692,505.86
加：本年归属于母公司所有者的净利润	87,470,128.11	85,017,443.11
减：提取法定盈余公积(附注七(39))	2,779,244.86	10,694,988.74
对所有者的分配(a)	78,490,000.00	95,300,000.00
可续期公司债券持有人利息	96,558,904.11	99,000,000.00
合计	5,356,939.37	95,714,960.23

(a) 分配股利

根据 2022 年 9 月 23 日股东决议，本公司向母公司中国中铁分配 2021 年度股利人民币 78,490,000.00 元(2021 年度：人民币 95,300,000.00 元)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(36) 其他权益工具(续)

(b) 本年已兑付的可续期公司债券的基本情况(续)：

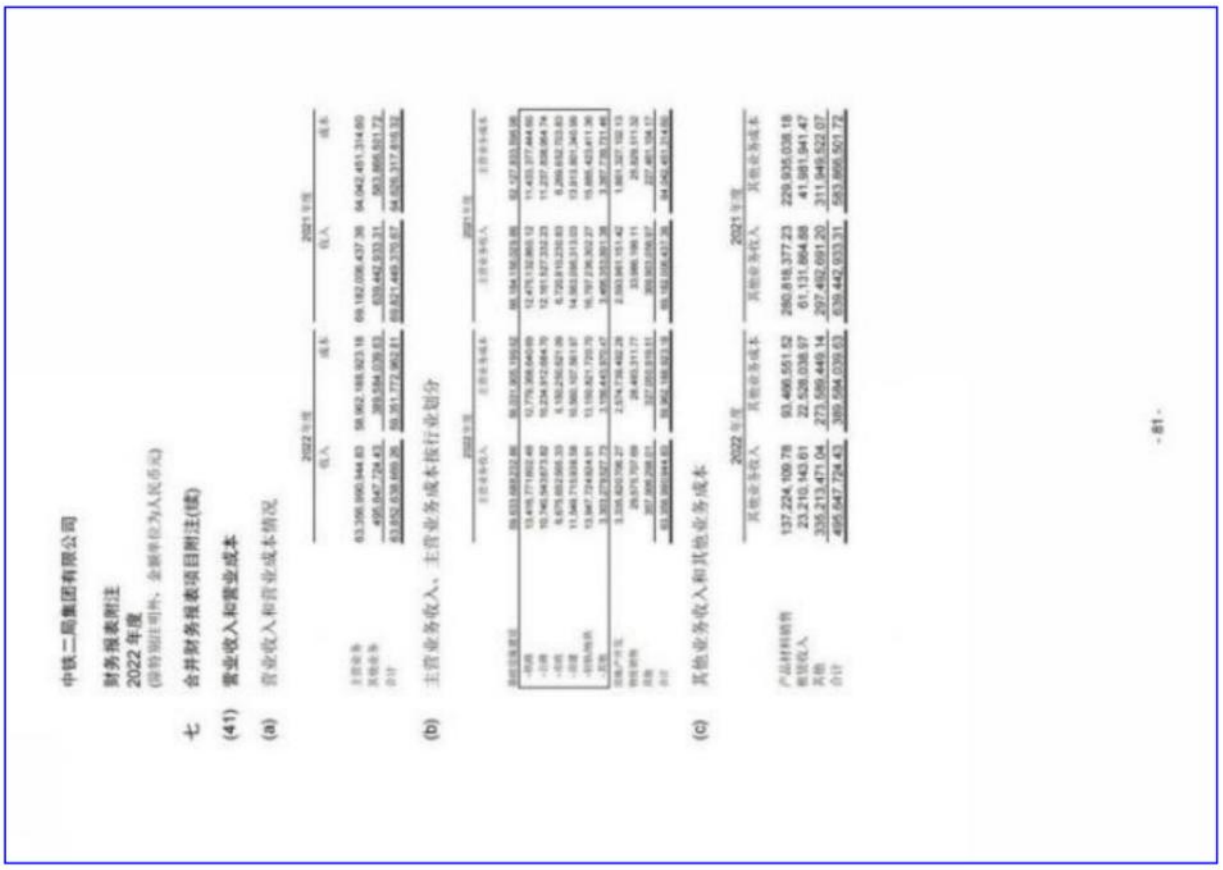
除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。本公司认为本期债券并不符合金融负债的定义，将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益，宣告派发利息则作为利润分配处理。2022 年 11 月 11 日，本公司决定不行使续期选择权，于 2022 年 12 月 23 日兑付最后一个年度利息人民币 99,000,000.00 元和本期债券本金人民币 2,000,000,000.00 元。

(37) 资本公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价	3,443,598,315.54	1,006,000,000.00	-	4,449,598,315.54
其他资本公积	2,209,083,409.59	307,726,286.16	3,216,630.92	2,513,593,064.83
其中：同一控制企业合并的影响	2,193,110,984.03	304,909,984.85	-	2,498,020,968.88
股权激励(i)	-	2,816,301.31	-	2,816,301.31
限制性资本公积转入	4,891,501.68	-	-	4,891,501.68
其他	11,080,923.88	-	3,216,630.92	7,864,292.96
合计	5,652,681,725.13	1,313,726,286.16	3,216,630.92	6,963,191,380.37

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	3,398,269,023.33	45,329,292.21	-	3,443,598,315.54
其他资本公积	2,209,083,409.59	-	-	2,209,083,409.59
其中：同一控制企业合并的影响	2,193,110,984.03	-	-	2,193,110,984.03
限制性资本公积转入	4,891,501.68	-	-	4,891,501.68
其他	11,080,923.88	-	-	11,080,923.88
合计	5,607,352,432.92	45,329,292.21	-	5,652,681,725.13

(i) 于 2022 年 1 月 17 日及 2022 年 10 月 28 日，中国中铁向中国中铁本部及下属子公司的激励对象授予限制性股票，股票来源为中国中铁向激励对象定向发行的 A 股普通股股票(以下简称“限制性股票激励计划”)。于此项限制性股票激励计划中，涉及本集团的激励对象共计为 21 人，中国中铁授予其限制性股票合计为 4,005,000 股。于 2022 年 2 月 23 日及 11 月 30 日，上述限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成授予股份的缴款和登记。上述限制性股票激励计划授予的限制性股票分三批次解除限售，各批次限售期分别为自授予登记完成之日起的 24 个月、36 个月、48 个月。按照授予日中国中铁 A 股股票收盘价格与限制性股票授予价格之差根据限制性股票激励计划的等待期摊销结果为增加本集团截至 2022 年 12 月 31 日止的资本公积人民币 2,816,301.31 元。



中铁二局集团有限公司

财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(41) 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	63,356,995,944.83	58,962,188,923.18	69,192,036,437.30	64,042,451,314.60
其他业务	495,647,724.43	389,594,039.63	639,442,933.31	583,866,501.72
合计	63,852,639,669.26	59,351,772,962.81	69,831,449,370.67	64,626,317,816.32

(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
基础设施建设	59,633,688,232.86	55,221,305,129.56	66,184,156,029.86	61,437,833,695.26
-内部	13,475,771,602.49	12,775,308,040.69	12,475,132,865.12	11,433,377,444.60
-外部	10,745,563,673.82	10,234,972,084.70	12,181,527,332.23	11,237,838,054.74
-内部	8,670,602,565.33	8,180,256,521.36	8,720,810,226.83	8,266,632,703.83
-外部	11,549,715,838.58	10,980,107,961.87	14,963,088,313.03	13,811,801,340.98
-抵销内部	13,947,774,634.91	13,160,821,730.75	16,787,236,302.27	15,665,420,611.36
-其他	3,903,279,927.73	3,109,443,970.47	3,495,353,891.36	3,387,735,731.45
房地产开发	3,335,820,706.27	2,374,736,462.28	2,593,961,151.42	1,881,327,102.13
物资销售	29,575,707.69	28,483,311.77	33,986,199.11	29,826,511.32
其他	367,898,208.21	337,855,819.31	369,903,056.87	277,451,104.17
合计	63,356,995,944.83	58,962,188,923.18	69,192,036,437.30	64,042,451,314.60

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	2022 年度		2021 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
产品材料销售	137,224,109.78	93,466,551.52	280,818,377.23	229,935,038.18
租赁收入	23,210,143.61	22,526,038.97	61,131,864.88	41,981,941.47
其他	335,213,471.04	273,599,449.14	297,492,691.20	311,949,522.07
合计	495,647,724.43	389,594,039.63	639,442,933.31	583,866,501.72

- 81 -

中铁二局集团有限公司

财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(41) 营业收入和营业成本(续)

(d) 本集团营业收入分解如下：

	2022 年度				
	基础设施建设	房地产开发	物资销售	其他	合计
主营业务收入					
其中，在某一时点确认	-	3,335,820,706.27	29,575,707.69	152,735,826.84	3,518,132,240.80
在某一时段内确认	59,633,688,232.86	-	-	205,170,471.17	59,838,858,704.03
其他业务收入	-	-	-	495,647,724.43	495,647,724.43
合计	59,633,688,232.86	3,335,820,706.27	29,575,707.69	853,554,022.44	63,852,638,669.26

	2021 年度				
	基础设施建设	房地产开发	物资销售	其他	合计
主营业务收入					
其中，在某一时点确认	-	2,593,961,151.42	33,986,199.11	83,283,548.27	2,711,230,898.80
在某一时段内确认	66,184,156,029.86	-	-	286,619,508.70	66,470,775,538.56
其他业务收入	-	-	-	639,442,933.31	639,442,933.31
合计	66,184,156,029.86	2,593,961,151.42	33,986,199.11	1,009,345,990.28	69,821,449,370.67

- 82 -

七 合并财务报表项目附注(续)

(44) 财务费用

	2022 年度	2021 年度
借款利息支出	454,293,004.78	492,253,817.47
减：资本化利息	124,830,185.69	198,274,061.87
加：租赁负债利息支出	3,078,940.49	4,067,351.22
利息费用	332,541,759.58	298,047,106.82
折现息	11,125,945.05	(8,180,571.63)
减：利息收入	36,363,663.80	21,832,448.26
汇兑收益	(26,505,730.67)	(2,677,042.59)
手续费支出	43,157,795.63	42,558,899.27
其他	23,255,876.74	13,704,970.62
合计	347,211,982.53	321,620,914.23

(45) 其他收益

	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
企业扶持补助	9,224,300.00	3,598,000.00	与收益相关
岗位补贴	909,758.33	140,289,524.60	与收益相关
税收返还	146,194.09	2,556,593.52	与收益相关
其他	9,305,995.77	18,239,549.56	与收益相关
合计	19,586,248.19	164,683,667.68	

(46) 投资损失

	2022 年度	2021 年度
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	21,888,453.22	1,034,961.73
一级土整投资收益	14,804,795.17	3,353,270.44
应收资金集中管理款利息收入	6,007,591.60	7,539,182.20
债务重组收益	5,935,419.03	6,782,390.04
权益法核算的长期股权投资损失	(1,342,551.38)	(2,117,646.27)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(225,617,944.77)	(293,324,879.79)
应收款项融资终止确认损失	-	(1,554,000.00)
处置长期股权投资产生的投资损失	-	(315,422.03)
合计	(178,324,237.13)	(278,602,143.68)

七 合并财务报表项目附注(续)

(42) 税金及附加

	2022 年度	2021 年度
土地增值税	260,643,474.87	184,039,952.89
城市维护建设税	44,404,030.09	53,818,044.95
印花税	86,854,918.49	48,919,800.25
教育费附加	35,809,507.17	43,800,727.16
土地使用税	24,539,700.83	19,457,947.45
房产税	15,275,141.63	15,678,789.25
其他	15,357,548.58	10,485,297.13
合计	482,884,321.66	376,200,559.08

(43) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2022 年度	2021 年度
材料费	22,711,352,381.43	26,679,618,649.89
人工及分包费	28,450,087,348.00	28,928,392,469.44
工程其他直接间接费用	3,578,086,668.23	4,127,968,472.72
机械使用费	2,618,165,544.99	3,483,734,296.24
房地产开发成本	2,574,739,492.28	1,661,327,102.13
安全生产费	1,030,428,132.39	1,287,709,337.44
折旧与摊销费	372,422,569.48	373,082,563.11
使用权资产折旧费	34,299,517.95	37,830,586.46
其他	1,134,379,056.40	1,202,687,692.02
合计	62,503,960,711.15	67,782,351,169.45

七 合并财务报表项目附注(续)

(47) 信用减值损失

	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	159,391,749.77	470,692,434.94
其他流动资产减值损失	11,332,377.87	-
长期应收款坏账损失	361,130.13	3,201.90
应收票据坏账(转回)/损失	(106,264.65)	61,851,286.42
其他应收款坏账(转回)/损失	(9,152,526.98)	100,236,138.13
合计	161,826,466.14	632,783,061.39

(48) 资产减值损失

	2022 年度	2021 年度
合同资产减值损失	145,467,603.71	508,737,690.90
存货跌价损失(转回)	42,680,476.59	(4,434,005.29)
合计	188,148,080.30	504,303,685.61

(49) 资产处置收益

	2022 年度	2021 年度
固定资产处置损益	72,739,118.03	9,080,288.51
无形资产处置损益	16,042,890.25	-
处置其他长期资产利得	-	16,350,000.00
合计	88,782,008.28	25,430,288.51

(50) 营业外收入

	2022 年度	2021 年度
罚没收入	9,727,470.45	33,871,346.84
违约赔偿收入	9,484,768.25	33,268,644.96
政府补助	8,217,983.07	41,779,540.92
保险理赔收入	5,663,407.75	76,150,851.39
出售废旧材料收入	3,074,480.67	3,147,238.93
其他	20,401,827.24	33,337,151.86
合计	56,569,937.43	221,554,774.90

七 合并财务报表项目附注(续)

(51) 营业外支出

	2022 年度	2021 年度
违约金	42,099,075.69	34,925,761.98
罚没支出	39,810,831.77	24,510,515.60
赔偿金	10,304,863.43	6,075,517.49
诉讼支出	4,715,803.79	25,130,284.06
非流动资产损毁报废损失	1,343,089.51	14,798,351.00
其他	7,815,428.74	53,020,424.28
合计	106,089,092.93	158,460,854.41

(52) 所得税(贷项)/费用

	2022 年度	2021 年度
当期所得税	248,956,066.09	191,747,806.60
递延所得税	(272,743,204.36)	(79,487,730.95)
合计	(23,787,138.27)	112,260,075.65

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(贷项)/费用：

七 合并财务报表项目附注(续)

(53) 其他综合收益(续)

(b) 其他综合收益项目的调节情况

	归属于母公司所有者权益
	其他权益工具投资公允价值变动
2021 年 1 月 1 日	(4,482,500.00)
2021 年	
增减变动	42,500.00
2021 年 12 月 31 日	(4,440,000.00)
2022 年	
增减变动	18,460,935.93
2022 年 12 月 31 日	14,020,935.93

七 合并财务报表项目附注(续)

(52) 所得税(贷项)/费用(续)

	2022 年度	2021 年度
利润总额	53,801,971.32	178,795,713.91
按适用税率计算的所得税(15%)	8,070,295.70	26,819,357.09
子公司使用不同税率的影响	17,023,247.80	1,373,389.54
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	75,495,028.82	96,852,145.10
不得扣除的成本、费用和损失的影响	5,798,503.00	13,720,058.28
调整以前期间所得税的影响	10,766,464.18	5,140,128.32
非应纳税收入的影响	(3,081,885.28)	334,600.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(27,620,980.80)	(586,245.76)
研究与开发支出加计扣除的影响	(34,234,803.84)	(95,459,293.46)
其他	(76,003,007.85)	64,065,936.17
所得税(贷项)/费用	(23,787,138.27)	112,260,075.65

(53) 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			
其他权益工具投资公允价值变动	25,223,364.73	(6,762,428.80)	18,460,935.93

	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			
其他权益工具投资公允价值变动	50,000.00	(7,500.00)	42,500.00

七 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表补充资料(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	8,124,808,472.19	7,188,230,810.34
减：受到限制的存款	1,965,314,020.25	753,461,966.63
受到限制的其他货币资金	7,517,739.77	94,454,495.32
现金及现金等价物年末余额	6,151,976,712.17	6,340,314,348.39

(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
代收代付款	2,901,238,408.09	1,686,134,614.61
办公费、差旅费等费用开支	576,311,166.06	756,327,370.17
支付的履约、投标保证金	331,547,425.70	379,247,293.40
研究开发费	222,711,296.85	283,401,170.27
其他	1,017,153,125.86	1,075,800,082.10
合计	5,048,961,422.56	4,180,910,530.55

(e) 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
应收款项融资支付采购款	1,121,739,350.16	1,138,987,073.95

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、房地产开发、物资销售及其他业务四个报告分部。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团的四个报告分部分别为：

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

七 合并财务报表项目附注(续)

(54) 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	77,589,109.59	66,535,638.26
加：资产减值损失	188,148,080.30	504,303,685.61
信用减值损失	161,826,466.14	632,783,061.39
使用权资产折旧	34,299,517.95	37,830,586.46
固定资产折旧	329,486,409.03	328,379,303.71
无形资产摊销	25,311,033.05	24,707,796.67
投资性房地产折旧和摊销	16,094,812.13	17,997,011.77
长期待摊费用摊销	1,530,315.27	1,998,450.96
固定资产报废损失	1,343,089.51	14,798,351.00
公允价值变动收益	(4,670,000.00)	-
资产处置收益	(88,782,008.28)	(25,430,288.51)
财务费用	307,516,957.59	295,370,064.23
投资收益	(41,358,288.61)	(9,494,346.07)
递延所得税资产的增加	(280,390,699.26)	(84,461,990.45)
递延所得税负债的增加	7,647,494.89	4,981,759.50
递延收益的增加(减少)	9,079,277.20	(6,904,397.81)
存货的减少(增加)	1,155,347,894.28	(284,465,611.41)
合同资产的增加	(4,339,278,075.41)	(3,074,164,224.29)
合同负债的(减少)/增加	(3,023,167,252.65)	708,330,912.74
经营性应收项目的减少/(增加)	191,653,168.64	(2,648,997,753.47)
经营性应付项目的增加	5,349,440,867.73	5,299,956,279.61
股份支付的影响	2,816,301.31	-
经营活动产生的现金流量净额	81,484,470.40	1,804,054,289.90

(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	6,151,976,712.17	6,340,314,348.39
减：现金及现金等价物的年初余额	6,340,314,348.39	3,354,489,087.88
现金及现金等价物净(减少)/增加额	(188,337,636.22)	2,985,825,260.51

中铁二局集团有限公司

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 分部信息(续)

(1) 报告分部的确定依据与会计政策(续)

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；

物资销售业务：主要为建设施工原材料的销售；

其他业务：包括特许经营权运营、勘察设计服务和其他配套业务等。

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。

中铁二局集团有限公司

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 分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息

	2022 年度						
	基础设施建设	房地产开发	物资销售	其他	未分配	分部间抵销	合计
对外交易收入	59,874,441,039.10	3,429,930,814.25	67,558,207.82	461,106,608.09	-	-	63,852,636,669.26
分部间交易收入	1,064,573,664.17	-	1,361,661,841.29	138,081,185.34	-	(2,564,316,710.80)	-
利息收入	32,056,386.12	2,733,008.74	1,095,509.00	479,760.94	-	-	36,363,663.80
利息费用	326,287,507.26	77,967,740.21	188,106.34	20,358.63	-	(73,921,952.90)	332,541,759.54
对联营和合营企业的投资损失	(1,342,551.38)	-	-	-	-	-	(1,342,551.38)
信用减值损失	154,505,360.05	4,653,802.15	(91,740.64)	2,759,043.68	-	-	161,826,465.14
资产减值损失	145,060,561.01	42,690,476.59	(1,599.86)	(191,358.44)	-	-	188,146,080.30
折旧费和摊销费	106,312,513.74	17,088,132.60	86,155,954.08	106,155,487.01	-	-	405,722,087.43
利润总额	(22,895,799.72)	168,841,965.25	3,976,673.67	2,761,507.89	-	(56,881,379.77)	53,801,971.32
所得税费用	(32,740,474.51)	8,464,019.20	4,217,076.19	(955,940.81)	-	(2,771,818.34)	(23,787,138.27)
净利润	9,843,677.79	160,377,946.05	(240,402.52)	3,717,448.70	-	(56,109,560.43)	77,589,109.59
资产总额	87,923,362,245.02	11,653,941,344.17	5,757,316,501.37	429,038,390.10	-	(19,334,154,773.71)	86,429,503,706.95
负债总额	84,585,146,299.42	10,712,542,443.33	5,256,600,503.36	221,681,070.58	-	(19,245,220,510.43)	81,530,949,806.26
补充信息：							
对联营企业和合营企业的长期股权投资	52,808,246.75	-	-	-	-	-	52,808,246.75
非流动资产增加额(i)	2,199,505,705.30	5,031,789.74	72,566,330.17	539,176.36	-	-	2,267,666,003.59

(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。

八 分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	2021 年度						
	基础设施建设	房地产开发	投资业务	其他	未分配	分部间抵销	合计
对外交易收入	66,184,156,029.86	2,593,961,151.42	33,986,189.11	1,009,345,990.28	-	-	69,821,449,370.67
分部间交易收入	1,026,766,639.30	-	1,530,524,422.11	158,774,985.28	-	(2,716,066,046.69)	-
利息收入	5,223,913.47	11,558,190.62	315,029.07	735,315.19	-	-	21,832,448.25
利息费用	291,476,701.00	25,288,267.09	441,559.75	24,920.48	-	(19,184,341.50)	298,047,105.82
对联营和合营企业的投资损失	(2,117,646.27)	-	-	-	-	-	(2,117,646.27)
信用减值损失	526,941,875.67	52,066,044.75	1,082,227.03	41,792,912.64	-	-	632,783,061.39
资产减值损失	502,385,848.74	1,860,640.23	-	56,996.64	-	-	504,303,685.61
折旧费和摊销费	215,628,930.83	11,151,725.70	86,597,351.84	96,537,141.20	-	-	410,915,149.57
利润总额	7,896,264.50	167,895,256.66	2,445,026.07	25,467,046.03	-	(24,907,879.55)	178,795,713.91
所得税费用	(12,790,374.75)	123,305,274.98	860,190.49	884,979.93	-	-	112,260,075.65
净利润	20,686,639.25	44,589,981.68	1,584,835.58	24,582,066.10	-	(24,907,879.55)	66,535,638.26
资产总额	87,169,494,115.27	13,453,618,744.51	2,411,693,245.96	997,824,941.46	-	(12,807,173,879.78)	90,925,425,168.52
负债总额	72,438,711,813.65	12,274,923,175.16	1,945,471,816.69	1,074,879,156.52	-	(12,670,762,262.51)	75,064,020,699.51
补充信息：							
对联营企业和合营企业的长期股权投资	57,834,945.51	-	-	-	-	-	57,834,945.51
非流动资产增加额(i)	1,313,439,900.78	13,117,749.73	22,737,595.55	15,425,454.57	-	-	1,364,720,699.63

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

八 分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

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	2022 年度	2021 年度
中国内地	63,152,743,024.63	68,730,585,328.33
其他国家/地区	699,895,644.63	1,090,864,042.34
合计	63,852,638,669.26	69,821,449,370.67

非流动资产总额	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国内地	14,939,931,116.87	13,471,361,656.23
其他国家/地区	161,624,983.45	183,199,677.24
合计	15,101,556,100.32	13,654,561,333.47

注：上述非流动资产中不包括长期股权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产和长期应收款等金融资产以及递延所得税资产。

九 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
中国中铁	北京	工程施工

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

(b) 母公司注册资本及其变化

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
中国中铁	24,570,929,293.00	181,266,700.00	-	24,752,195,993.00

(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%	100%	100%	100%

(d) 子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

	与本集团的关系
中铁物贸集团有限公司	同受母公司控制
中铁云南建设投资有限公司	同受母公司控制
中铁置业集团有限公司	同受母公司控制
中铁城市发展投资集团有限公司	同受母公司控制
中铁八局集团有限公司	同受母公司控制
中铁六局集团有限公司	同受母公司控制
中铁高新工业股份有限公司	同受母公司控制
中铁九局集团有限公司	同受母公司控制
中铁国际集团有限公司	同受母公司控制
中铁五局集团有限公司	同受母公司控制
中铁十局集团有限公司	同受母公司控制
中铁广州工程局集团有限公司	同受母公司控制
中铁二院工程集团有限责任公司	同受母公司控制
中铁大桥局集团有限公司	同受母公司控制
中铁一局集团有限公司	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
中铁上海工程局集团有限公司	同受母公司控制
中铁三局集团有限公司	同受母公司控制
中铁资源集团有限公司	同受母公司控制
中铁隧道局集团有限公司	同受母公司控制
中铁四局集团有限公司	同受母公司控制
中铁第六勘察设计院集团有限公司	同受母公司控制
中铁科学研究院有限公司	同受母公司控制
中铁电气化局集团有限公司	同受母公司控制
中铁建工集团有限公司	同受母公司控制
中铁云网信息科技有限公司	同受母公司控制
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	同受母公司控制
中铁(上海)投资集团有限公司	同受母公司控制
中铁二局建设有限公司	同受母公司控制
中铁资本有限公司	同受母公司控制
中铁工程设计咨询集团有限公司	同受母公司控制
中铁南方投资集团有限公司	同受母公司控制
中铁(广州)投资发展有限公司	同受母公司控制
中铁投资集团有限公司	同受母公司控制
中铁七局集团有限公司	同受母公司控制
中铁交通投资集团有限公司	同受母公司控制
中国海外工程有限责任公司	同受母公司控制
中铁武汉电气化局集团有限公司	同受母公司控制
中铁北京工程局集团有限公司	同受母公司控制
铁工(香港)财资管理有限公司	同受母公司控制
中国铁工投资建设集团有限公司	同受母公司控制
天津京津海岸基础设施投资管理有限公司	本集团合营企业

(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(续)

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
中国中铁	提供建造服务	4,942,337,864.99	5,648,131,370.34
中铁云南建设投资有限公司	提供建造服务	3,180,639,119.54	2,397,802,372.75
中铁城市发展投资集团有限公司	提供建造服务	2,713,110,567.06	3,279,092,872.65
中铁南方投资集团有限公司	提供建造服务	2,669,779,582.76	4,324,620,033.87
中铁(广州)投资发展有限公司	提供建造服务	1,535,430,450.15	1,906,375,771.17
中铁投资集团有限公司	提供建造服务	1,178,813,975.03	832,729,334.72
中铁(上海)投资集团有限公司	提供建造服务	993,009,809.64	965,020,909.69
中铁置业集团有限公司	提供建造服务	544,892,267.12	758,815,819.24
中铁七局集团有限公司	提供建造服务	429,097,694.99	352,645,427.52
中铁交通投资集团有限公司	提供建造服务	314,455,618.78	875,742,646.33
中铁二局集团有限公司	提供建造服务	289,892,772.13	146,327,287.18
中国海外工程有限责任公司	提供建造服务	268,762,269.56	130,356,619.17
中铁建工集团有限公司	提供建造服务	134,165,458.19	29,467,752.81
中铁二局建设有限公司	提供建造服务	101,304,050.44	491,286,925.05
中铁四局集团有限公司	提供建造服务	43,992,796.41	414,461.75
中铁高新工业股份有限公司	提供建造服务	8,680,062.31	6,043,887.38
中铁武汉电气化局集团有限公司	提供建造服务	6,978,896.88	236,451.38
中铁北京工程局集团有限公司	提供建造服务	6,625,625.64	-
中铁十局集团有限公司	提供建造服务	3,131,540.85	1,756,584.87
中铁一局集团有限公司	提供建造服务	2,243,449.06	648,000.00
中铁科学研究院有限公司	提供建造服务	1,212,626.61	-
中铁广州工程局集团有限公司	提供建造服务	961,054.40	663,752.21
中铁隧道局集团有限公司	提供建造服务	537,977.59	2,045,708.25
中铁物资集团有限公司	提供建造服务	373,876.46	216,494.39
中铁五局集团有限公司	提供建造服务	84,582.37	224,409.00
中铁大桥局集团有限公司	提供建造服务	36,000.00	-
中铁九局集团有限公司	提供建造服务	-	8,148,707.66
中铁工程设计咨询集团有限公司	提供建造服务	-	2,660,100.00
中铁二院工程集团有限责任公司	提供建造服务	-	1,379,215.60
合计		19,370,560,008.96	22,162,852,954.96

(c) 租赁

	2022 年度	2021 年度
一租赁费用		
中铁资本有限公司	22,624,800.00	21,168,000.00

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：

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
中铁物资集团有限公司	采购材料/接受服务	2,117,101,530.27	2,567,889,557.58
中铁云南建设投资有限公司	采购材料/接受服务	1,517,939,887.64	1,406,475,730.96
中铁置业集团有限公司	接受服务	467,831,144.04	-
中铁城市发展投资集团有限公司	接受服务	304,140,053.28	-
中铁八局集团有限公司	接受服务	108,930,795.24	109,830,149.08
中铁六局集团有限公司	接受服务	100,384,360.53	63,789,151.67
中铁高新工业股份有限公司	接受服务	77,425,471.75	372,311,189.87
中铁九局集团有限公司	接受服务	64,971,114.71	64,289,347.04
中铁国际集团有限公司	接受服务	29,607,325.83	14,922,238.52
中铁五局集团有限公司	接受服务	27,463,533.65	33,559,010.99
中铁十局集团有限公司	接受服务	22,562,669.43	5,153,772.20
中铁广州工程局集团有限公司	接受服务	17,715,121.39	674,721.55
中铁二院工程集团有限责任公司	接受服务	12,954,807.73	8,468,492.96
中铁大桥局集团有限公司	接受服务	11,463,341.86	-
中铁一局集团有限公司	接受服务	11,219,846.09	15,167,806.10
中铁上海工程局集团有限公司	接受服务	8,875,457.31	1,100,000.00
中铁三局集团有限公司	接受服务	8,509,822.19	24,937,698.91
中铁资源集团有限公司	接受服务	6,004,404.92	3,024,078.90
中铁隧道局集团有限公司	接受服务	5,550,708.87	29,975,015.07
中铁四局集团有限公司	接受服务	5,167,720.42	9,578,582.00
中铁第六勘察设计院集团有限公司	接受服务	3,289,731.21	2,629,511.84
中铁科学研究院有限公司	接受服务	3,280,899.03	6,203,574.96
中铁电气化局集团有限公司	接受服务	2,934,757.33	-
中铁建工集团有限公司	接受服务	2,157,788.76	1,836,444.16
中铁云网信息科技有限公司	接受服务	1,035,398.23	-
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	接受服务	370,537.92	1,644,864.92
中铁(上海)投资集团有限公司	接受服务	319,918.43	2,012,732.11
中铁二局建设有限公司	接受服务	-	4,504,950.45
中铁资本有限公司	接受服务	-	289,071.89
中铁工程设计咨询集团有限公司	接受服务	-	183,905.66
合计		4,939,228,148.06	4,750,451,599.39

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) 应收票据

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁云南建设投资有限公司	19,231,007.55	9,615.50	29,167,600.00	72,919.00
中铁城市发展投资集团有限公司	-	-	39,800,000.00	99,500.00
合计	19,231,007.55	9,615.50	68,967,600.00	172,419.00

(c) 预付款项

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁物贸集团有限公司	11,130,349.87	-	16,768,373.35	-
中铁云南建设投资有限公司	5,697,603.27	-	40,642,560.72	-
中铁高新工业股份有限公司	5,500,000.00	-	7,500,000.00	-
中铁电气化局集团有限公司	2,225,686.91	-	-	-
中铁八局集团有限公司	2,139,503.77	-	2,176,328.45	-
中铁一局集团有限公司	1,620,000.00	-	1,040,000.00	-
中铁二局建设有限公司	580,000.00	-	580,000.00	-
中铁三局集团有限公司	361,710.11	-	50,000.00	-
中国中铁	-	-	225,430.60	-
中铁四局集团有限公司	-	-	50,000.00	-
合计	29,254,853.93	-	69,032,693.12	-

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(d) 资金拆借

	拆借金额	起始月	到期月
拆入—			
中铁财务有限责任公司	1,500,000,000.00	2022 年 4 月	2023 年 4 月
拆出—			
中铁二局建设有限公司	2,600,000,000.00	2022 年 12 月	2023 年 12 月

(e) 关键管理人员薪酬

	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	17,533,809.96	18,161,574.45

(f) 其他关联交易

交易内容	关联方	2022 年度	2021 年度
转让债权	中铁二局建设有限公司	-	5,135,104,409.50
利息收入	中铁财务有限责任公司	965,791.53	970,488.28
利息支出	中铁财务有限责任公司	100,522,499.99	42,793,611.12
利息支出	中国中铁	26,509,410.00	65,895,833.33
合计		127,031,909.99	108,689,444.45
投资收益	中国中铁	5,959,916.57	7,987,421.33
投资收益	中铁资本有限公司	65,999.87	-
合计		6,025,916.44	7,987,421.33
管理费用	中铁资本有限公司	6,719,650.56	6,339,292.98
管理费用	中铁南方投资集团有限公司	-	7,886,992.13
管理费用	中铁高新工业股份有限公司	-	660,377.36
管理费用	中国中铁	-	371,268.98
合计		6,719,650.56	15,257,931.45

(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	879,531,702.85	1,212,101,527.16

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) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国中铁	2,241,460,975.23	46,346,481.50	1,597,606,962.46	22,280,945.24
中铁城市发展投资集团有限公司	1,665,139,080.52	38,065,927.37	1,341,726,229.29	51,695,943.16
中铁电气化局集团有限公司	1,524,474,924.26	26,786,010.53	1,297,334,387.35	18,597,290.97
中铁云南建设投资有限公司	811,302,558.69	4,399,129.51	450,593,247.84	2,364,562.21
中铁置业集团有限公司	670,463,600.38	10,630,466.25	439,461,015.83	1,263,712.49
中铁广州投资发展有限公司	553,469,719.00	4,013,730.66	695,786,805.47	1,690,301.64
中铁(上海)投资集团有限公司	528,557,754.75	1,959,169.65	368,512,704.52	776,525.42
中铁交通投资集团有限公司	468,244,552.04	20,586,400.63	605,862,937.97	2,620,993.60
中铁投资集团有限公司	157,411,075.24	1,978,711.74	99,646,644.41	203,275.96
中铁七局集团有限公司	94,359,142.57	188,718.29	4,341,398.95	44,255.15
中铁二局建设有限公司	90,287,863.90	681,346.44	74,670,045.19	459,559.81
中铁四局集团有限公司	25,122,903.79	50,245.81	10,254,758.02	38,109.52
中铁三局集团有限公司	22,365,555.16	162,302.38	23,946,729.68	121,021.49
中铁二院工程集团有限责任公司	21,609,340.34	503,296.75	35,967,635.61	1,094,811.06
中铁建工集团有限公司	14,315,070.08	28,630.14	596,440.88	9,000.00
中铁武汉电气化局集团有限公司	7,979,592.48	15,957.18	220,118.85	440.24
中铁一局集团有限公司	6,580,463.64	13,370.93	6,157,463.64	759,615.64
中铁高新工业股份有限公司	5,809,493.01	11,618.99	-	-
中铁十局集团有限公司	5,443,991.32	173,608.35	13,728,798.51	361,490.55
中铁北京工程局集团有限公司	3,570,549.73	305,966.52	3,601,232.79	173,691.72
中铁五局集团有限公司	3,204,840.30	6,409.68	100,544.48	3,018.33
中铁隧道局集团有限公司	1,264,661.30	116,426.94	1,510,737.05	53,972.39
中国海外工程有限责任公司	869,026.37	1,776.05	783,620.90	1,567.24
中铁科学研究院有限公司	700,000.00	20,328.00	900,000.00	27,000.00
中铁九局集团有限公司	432,642.70	5,329.23	432,643.57	9,655.52
中铁广州工程局集团有限公司	133,533.98	267.07	-	-
中铁六局集团有限公司	79,858.87	159.72	-	-
中铁物贸集团有限公司	74,249.92	148.50	-	-
中铁大桥局集团有限公司	40,680.00	81.36	-	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	-	-	3,679,147.20	44,256.10
合计	9,154,816,708.67	180,972,037.98	7,304,554,851.54	104,724,343.89

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) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁二局建设有限公司(i)	4,459,308,703.75	293,941,191.08	5,003,097,067.04	32,919,500.62
中国中铁	195,897,000.20	979,485.00	216,468,084.04	1,082,340.42
中铁投资集团有限公司	110,816,201.00	554,081.01	33,464,703.00	167,423.54
中铁云南建设投资有限公司	50,046,375.00	250,429.59	2,346,818.00	11,734.11
中铁交通投资集团有限公司	47,626,374.90	2,466,903.32	48,200,714.48	803,330.71
中铁城市发展投资集团有限公司	31,075,863.67	1,736,254.58	53,599,870.01	3,691,978.44
中铁八局集团有限公司	30,594,474.00	152,972.37	-	-
中铁(上海)投资集团有限公司	30,000,000.00	150,000.00	30,000,000.00	150,000.00
中铁建工集团有限公司	21,023,628.98	3,326,908.12	22,279,335.47	111,391.68
天津京津海平基础设施投资管理有限公司	8,443,478.98	4,607,057.71	8,387,263.12	4,153,079.55
中铁七局集团有限公司	6,872,225.42	54,551.40	440,881.08	51,045.65
中铁高新工业股份有限公司	5,388,968.58	138,896.86	3,588,968.58	149,896.86
中铁广州工程局集团有限公司	3,896,487.08	19,477.44	750,040.00	3,750.20
铁工(香港)财务管理有限公司	2,429,187.36	12,145.94	35,040,520.51	175,202.60
中铁北京工程局集团有限公司	2,400,000.00	69,000.00	1,200,000.00	6,000.00
中国海外工程有限责任公司	2,240,231.37	11,201.16	1,375,033.46	6,875.17
中铁一局集团有限公司	1,668,056.00	33,407.48	140,000.00	8,400.00
中铁四局集团有限公司	992,695.93	5,102.14	80,000.00	1,200.00
中铁八局集团有限公司	945,500.00	64,450.00	2,686,216.21	196,232.91
中铁十局集团有限公司	929,697.36	4,648.49	40,519.00	202.60
中铁高新工业股份有限公司	853,137.00	34,125.48	853,137.00	4,265.69
中铁五局集团有限公司	705,578.08	16,100.00	250,903.00	8,000.00
中铁二局集团有限公司	562,375.21	32,980.75	318,205.00	32,230.75
中铁九局集团有限公司	444,105.00	17,764.20	444,105.00	2,220.53
中铁隧道局集团有限公司	148,707.00	743.54	-	-
中铁电气化局集团有限公司	85,500.00	1,420.00	142,500.00	712.50
中铁上海工程局集团有限公司	20,000.00	100.00	50,000.00	2,000.00
中铁物贸集团有限公司	10,000.00	50.00	800,000.00	4,000.00
中国铁工投资建设集团有限公司	-	-	78,280,000.00	391,400.00
中铁置业集团有限公司	-	-	2,595,089.22	14,470.86
合计	5,015,422,451.87	308,685,447.66	5,546,897,673.22	44,148,865.39

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，本公司应收中铁二局建设有限公司内部调剂资金余额人民币 26 亿元整，年利率 3%，于 2023 年 12 月到期。

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(i) 应付票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁物资集团有限公司	200,000.00	-

(j) 应付账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁物资集团有限公司	930,513,874.93	718,301,931.16
中铁高新工业股份有限公司	404,514,760.47	328,198,002.19
中铁八局集团有限公司	58,735,714.43	76,582,259.98
中铁五局集团有限公司	39,194,591.67	50,843,086.63
中铁一局集团有限公司	34,069,936.73	33,387,460.85
中铁国际集团有限公司	31,391,971.04	2,791,496.87
中铁云南建设投资有限公司	30,317,299.99	51,229,451.07
中铁六局集团有限公司	28,289,181.44	21,461,158.25
中铁电气化局集团有限公司	26,560,601.14	23,336,454.91
中铁科学研究院有限公司	19,314,032.60	21,702,646.72
中铁九局集团有限公司	18,958,487.10	26,281,463.48
中铁二院工程集团有限责任公司	18,877,796.48	12,677,832.44
中铁武汉电气化局集团有限公司	16,983,522.29	2,660,442.75
中铁隧道局集团有限公司	15,010,198.44	14,812,415.83
中铁四局集团有限公司	10,829,374.44	20,322,820.62
中铁三局集团有限公司	9,544,613.94	6,127,947.96
中铁资源集团有限公司	8,617,841.75	4,740,780.56
中铁上海工程局集团有限公司	7,677,627.79	293,000.00
中铁建工集团有限公司	7,377,688.38	5,306,661.60
中铁十局集团有限公司	6,000,541.22	2,273,296.67
中国中铁股份有限公司	4,716,809.67	1,492,155.63
中铁广州工程局集团有限公司	3,687,912.09	298,139.84
中铁大桥局集团有限公司	3,653,576.30	-
中铁第六勘察设计院集团有限公司	3,637,276.78	2,870,478.55
中铁二局建设有限公司	2,829,662.32	513,567.20
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	395,575.24	2,432,702.04
中铁七局集团有限公司	211,198.09	5,208,343.60
中铁北京工程局集团有限公司	132,566.91	132,566.91
中铁资本有限公司	-	166,292,476.89
中铁工程设计咨询集团有限公司	-	94,940.00
合计	1,742,044,233.67	1,602,665,981.20

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 合同资产

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国中铁	431,495,530.73	11,400,586.33	523,586,993.90	6,186,853.39
中铁二局建设有限公司	419,908,183.29	117,247.54	410,071,704.40	89,424.33
中铁云南建设投资有限公司	196,997,278.00	569,522.34	72,000,936.00	144,359.63
中铁南方投资集团有限公司	4,621,186.13	53,106.61	-	-
中铁(上海)投资集团有限公司	2,075,351.21	1,701.71	23,000,000.00	46,000.00
中铁交通投资集团有限公司	1,542,437.83	3,084.88	-	-
中铁城市发展投资集团有限公司	291,109.90	1,455.55	37,990,418.70	75,980.84
中铁高新工业股份有限公司	71,967.06	359.84	-	-
中铁建工集团有限公司	-	-	20,570,925.12	89,195.95
合计	1,057,003,024.15	12,147,064.80	1,088,120,978.12	6,591,724.14

(g) 其他非流动资产

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国中铁	919,505,552.69	6,168,740.96	776,443,977.60	3,882,219.89
中铁城市发展投资集团有限公司	570,971,167.52	2,236,635.03	501,837,662.04	2,509,188.26
中铁南方投资集团有限公司	553,194,261.17	2,637,316.26	522,004,664.56	2,610,023.32
中铁云南建设投资有限公司	317,158,679.87	1,220,232.86	221,630,772.60	1,108,153.86
中铁(广州)投资发展有限公司	215,896,760.00	1,079,483.52	172,584,265.00	862,921.33
中铁交通投资集团有限公司	147,571,645.47	582,051.50	180,569,446.89	902,847.23
中铁置业集团有限公司	119,472,279.70	597,361.38	108,594,112.32	542,970.56
中铁(上海)投资集团有限公司	100,263,451.45	340,529.38	66,104,026.00	330,520.13
中铁二局建设有限公司	43,087,879.99	215,439.40	84,786,682.98	423,933.41
中铁投资集团有限公司	37,622,452.00	188,112.31	25,113,528.00	125,567.64
中铁七局集团有限公司	30,197,468.97	150,987.45	703,762.14	3,518.81
中铁二局集团有限公司	24,327,534.79	90,445.31	28,853,236.73	144,266.18
中国海外工程有限责任公司	19,361,977.38	97,501.41	24,586,237.12	122,931.19
中铁二院工程集团有限责任公司	13,057,155.47	65,465.78	948,194.47	4,740.97
中铁建工集团有限公司	12,938,833.50	65,166.28	3,035,182.65	15,175.91
中铁工程设计咨询集团有限公司	11,031,339.00	55,156.70	11,031,339.00	55,156.70
中铁北京工程局集团有限公司	2,160,739.71	10,803.71	2,160,739.71	10,803.70
中铁十局集团有限公司	1,627,929.43	8,139.65	1,627,929.43	8,139.65
中铁武汉电气化局集团有限公司	533,451.10	2,666.31	459,809.85	2,299.05
中铁九局集团有限公司	266,463.00	1,332.32	266,462.13	1,332.31
中铁隧道局集团有限公司	164,814.70	824.07	164,814.70	824.07
中铁高新工业股份有限公司	-	-	48,218,633.74	241,093.17
中铁八局集团有限公司	-	-	2,502,719.84	12,513.60
合计	3,140,451,856.91	15,814,421.85	2,794,229,189.52	13,921,140.94

(h) 短期借款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁财务有限责任公司	1,500,000,000.00	1,200,000,000.00

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(k) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国中铁	1,093,000,395.87	2,528,795,805.51
中铁二局建设有限公司	113,580,824.00	64,223,900.15
中铁云南建设投资有限公司	33,130,334.25	-
中铁资本有限公司	17,758,826.21	-
中铁建工集团有限公司	3,583,900.00	3,563,900.00
中铁物贸集团有限公司	1,443,166.44	1,314,666.92
中铁五局集团有限公司	1,193,000.00	743,000.00
中铁一局集团有限公司	1,095,000.00	1,145,000.00
中铁六局集团有限公司	823,754.71	60,000.00
中铁高新工业股份有限公司	764,500.00	794,500.00
中铁隧道局集团有限公司	660,198.41	638,712.00
中国海外工程有限责任公司	608,648.91	29,631,875.38
中铁科学研究院有限公司	418,013.35	418,013.35
中铁二院工程集团有限责任公司	330,000.00	-
中铁第六勘察设计院集团有限公司	195,265.01	5,144.88
中铁资源集团有限公司	169,653.17	104,268.69
中铁武汉电气化局集团有限公司	155,000.00	172,000.00
中铁电气化局集团有限公司	89,000.00	169,000.00
中铁九局集团有限公司	70,000.00	60,000.00
中铁(上海)投资集团有限公司	56,533.95	-
中铁北京工程局集团有限公司	35,302.00	-
中铁三局集团有限公司	35,000.00	20,000.00
中铁上海工程局集团有限公司	20,000.00	20,000.00
中铁广州工程局集团有限公司	10,000.00	-
中铁置业集团有限公司	-	10,000,000.00
中铁八局集团有限公司	-	267,200.00
中铁大桥局集团有限公司	-	150,000.00
中铁四局集团有限公司	-	10,000.00
合计	1,269,226,316.28	2,642,306,986.88

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) 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国中铁	355,368,419.83	357,903,429.70
中国海外工程有限责任公司	171,784,952.41	111,674,390.80
中铁云南建设投资有限公司	134,931,571.92	7,320,510.00
中铁城市发展投资集团有限公司	88,737,309.49	23,465,615.00
中铁投资集团有限公司	25,751,981.00	7,093,426.30
中铁南方投资集团有限公司	14,669,436.70	57,222,759.82
中铁(广州)投资发展有限公司	3,776,905.00	31,333,570.00
中铁二院工程集团有限责任公司	1,496,655.00	3,755,682.63
中铁六局集团有限公司	874,699.36	1,474,699.36
中铁八局集团有限公司	500,000.00	-
中铁四局集团有限公司	-	1,000,000.00
中铁武汉电气化局集团有限公司	-	86,200.00
合计	797,891,930.71	602,330,283.61

(m) 长期应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国中铁	22,794,908.28	22,794,908.28
中铁八局集团有限公司	1,541,907.74	1,349,378.68
中铁资源集团有限公司	142,223.55	-
中铁第六勘察设计院集团有限公司	105,881.46	-
中铁科学研究院有限公司	53,977.00	99,021.39
合计	24,638,898.03	24,243,308.35

(n) 租赁负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁资本有限公司	6,275,080.11	30,847,938.37

(o) 一年内到期的非流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁资本有限公司	34,976,837.03	31,665,666.50

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

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团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。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

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

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产、外币金融负债和外币租赁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	19,431,761.00	59,915,247.00	79,347,008.00
应收账款	85,151,963.15	15,983,660.34	101,135,623.49
其他应收款	2,415,621.59	11,386,335.92	13,801,957.51
预付账款	51,178,487.74	5,255,275.99	56,433,763.73
长期应收款	14,724,437.04	16,924,837.10	31,649,274.14
合计	172,902,270.52	109,465,356.35	282,367,626.87
外币金融负债—			
应付款项	20,832,457.82	89,605,984.17	110,438,441.99
其他应付款	121,187,643.36	19,307,782.93	140,495,426.29
长期应付款	76,904.44	346,527.41	423,431.85
合计	142,097,005.62	109,260,294.51	251,357,300.13

十 或有事项

重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

于 2022 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：

	年末诉讼标的金额
未决诉讼	125,196.13 万元

本集团于日常经营过程中会涉及到一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索赔。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
购建长期资产承诺	2,673,000.00	136,272,704.19

十二 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	12,153,493.49	50,140,295.88
一到二年	10,482,064.05	13,735,404.36
二到三年	10,171,596.26	13,643,753.84
三到四年	10,763,214.52	13,705,189.52
四到五年	9,601,903.14	13,839,772.71
五年以上	5,808,204.30	5,698,947.29
合计	58,980,475.76	110,763,363.60

十三 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、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；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额人民币 1,137,474,522.71 元。

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拥有较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、应收款项融资、其他应收款、合同资产和长期应收款，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。

本集团的部分房地产客户采取银行按揭(抵押贷款)方式购买本集团开发的商品房时，根据银行发放个人购买抵押贷款的要求，本集团为商品房购买人提供按揭贷款担保，根据担保条款，在购房人拖欠银行按揭还款时，本集团须向银行偿还购买人拖欠按揭本金、应计利息及罚金，而本集团有权接受相关商品房的法定所有权。截至 2022 年 12 月 31 日，尚未结清的担保金额为人民币 1,137,474,522.71 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 5,075,984,967.74 元)。

本集团认为上述担保不会对本集团的财务状况产生重大影响。

(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信贷融资；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资承诺信贷额度，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的授信额度为人民币 40,493,059,700.00 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 37,623,600,000.00 元)。

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2021 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	15,276,824.19	21,464,319.81	36,741,144.00
应收账款	33,015,111.25	65,980,509.52	98,995,620.77
其他应收款	35,026,935.72	1,686,843.16	36,713,778.88
预付账款	10,610,932.02	1,510,126.98	12,121,059.00
长期应收款	20,203,339.96	4,382,897.16	24,586,237.12
合计	114,133,143.14	95,024,696.63	209,157,839.77
外币金融负债—			
应付款项	7,155,960.53	46,650,967.75	53,806,928.28
其他应付款	64,076,699.54	23,167,687.07	87,244,386.61
长期应付款	-	137,239.61	137,239.61
合计	71,232,660.07	69,955,894.43	141,188,554.50

于 2022 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和金融负债，如果美元对人民币升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润人民币 1,309,223.76 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 1,823,270.53 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。

2022 年度，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约人民币 33,281,655.54 元(2021 年度：以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约人民币 3,961,348.26 元)。

十三 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	13,901,754,565.56	-	-	-	13,901,754,565.56
应付票据	2,955,267,057.78	-	-	-	2,955,267,057.78
应付账款	45,517,230,132.62	-	-	-	45,517,230,132.62
其他应付款	10,220,050,774.72	-	-	-	10,220,050,774.72
长期借款	948,047,150.00	793,201,777.08	833,551,563.89	-	2,574,800,490.97
租赁负债	47,041,140.25	21,779,807.40	10,643,190.22	1,185,824.07	80,649,961.94
长期应付款	164,023,050.32	59,087,062.57	50,574,943.63	278,674,017.84	552,359,074.36
合计	73,753,413,871.25	874,068,647.05	894,769,697.74	279,859,841.91	75,802,112,057.95

	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	8,408,025,729.70	-	-	-	8,408,025,729.70
应付票据	1,837,375,550.17	-	-	-	1,837,375,550.17
应付账款	40,673,141,255.51	-	-	-	40,673,141,255.51
其他应付款	13,469,856,303.35	-	-	-	13,469,856,303.35
长期借款	222,829,887.50	934,654,037.50	607,618,437.50	-	1,765,102,362.50
租赁负债	53,738,572.03	28,114,120.31	7,480,778.14	10,183,901.23	99,517,371.71
长期应付款	64,363,424.24	112,770,099.48	121,150,315.68	237,225,816.97	535,509,656.37
合计	64,729,330,722.50	1,075,538,257.29	736,249,531.32	247,409,718.20	66,788,528,229.31

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和负债

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

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
银行承兑汇票	-	-	24,324,208.74	24,324,208.74
其他	-	-	75,802,975.77	75,802,975.77
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	2,440,855,774.78	2,440,855,774.78
其他非流动金融资产—				
非上市理财合伙企业合伙份额	-	-	538,430,000.00	538,430,000.00
金融资产合计	-	-	3,079,412,959.29	3,079,412,959.29

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
金融资产				
交易性金融资产—				
银行承兑汇票	-	-	109,053,158.39	109,053,158.39
其他	-	-	106,756,352.44	106,756,352.44
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	1,976,210,937.66	1,976,210,937.66
其他非流动金融资产—				
非上市理财合伙企业合伙份额	-	-	349,723,000.00	349,723,000.00
金融资产合计	-	-	2,541,693,448.49	2,541,693,448.49

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。

十四 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)

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。对于经营一年以上的被投资单位，本集团采用市场法来评估其股权价值。对于处于建设期间、投运初期或投资协议有特殊约定条款的被投资单位，市场上无直接获取的可比公司，本集团采用成本法评估此类公司的股权价值。

(a) 第三层次公允价值计量的相关信息如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	估值技术	输入值	加权平均值	不可观察输入值与公允价值之间的关系
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,449,655,774.76	现金流量折现模型	缺乏流动性折价	3.00%	缺乏流动性折价越高，公允价值越低
			无风险利率	2.75%	无风险利率越高，公允价值越低
		市场法	缺乏流动性折价	5.00%	缺乏流动性折价越高，公允价值越低
			EBITDA 乘数	5.91	EBITDA 乘数越高，公允价值越高
其他非流动金融资产	538,492,000.00	市场法	缺乏流动性折价	5.00%	缺乏流动性折价越高，公允价值越低
			EBITDA 乘数	5.91	EBITDA 乘数越高，公允价值越高

项目	2021 年 12 月 31 日	估值技术	输入值	加权平均值	不可观察输入值与公允价值之间的关系
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	101,127,184.61	现金流量折现模型	缺乏流动性折价	3.00%	缺乏流动性折价越高，公允价值越低
			无风险利率	2.75%	无风险利率越高，公允价值越低
其他非流动金融资产	1,970,210,037.66	现金流量折现模型	缺乏流动性折价	5.27	缺乏流动性折价越高，公允价值越低
			无风险利率	2.75%	无风险利率越高，公允价值越低
	345,723,000.00	市场法	缺乏流动性折价	5.00%	缺乏流动性折价越高，公允价值越低
			EBITDA 乘数	5.91	EBITDA 乘数越高，公允价值越高

十四 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)：

	2021 年 12 月 31 日	增加/购买	减少/处售	计入当期损益的利得或损失	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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	101,127,184.61	2,089,000,000.00	1,214,319,200.16	4,670,000.00	25,223,364.73	3,089,412,859.29	4,670,000.00
其他非流动金融资产	345,723,000.00	184,027,000.00	-	-	-	538,450,000.00	-
金融资产合计	446,850,184.61	2,273,027,000.00	1,214,319,200.16	4,670,000.00	25,223,364.73	3,627,862,859.29	4,670,000.00

(2) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付款项和长期借款等，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十五 资本管理

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

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

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

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产总额(A)	96,629,503,706.95	90,925,425,168.52
负债总额(B)	81,530,949,806.26	75,064,020,699.51
资产负债率(B/A)	84.37%	82.56%

十六 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款(a)	16,551,618,644.52	16,615,564,082.34
减：坏账准备(b)	839,504,766.81	698,584,738.06
合计	15,712,113,877.71	15,916,979,344.28

(a) 应收账款

(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	8,471,592,544.83	10,854,213,966.55
一到二年	5,550,458,713.58	3,617,323,172.67
二到三年	1,535,052,838.72	1,214,355,061.50
三到四年	500,105,076.89	781,397,752.47
四到五年	403,107,301.11	93,652,754.03
五年以上	91,302,169.39	54,621,375.12
合计	16,551,618,644.52	16,615,564,082.34

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 应收账款(续)

(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，本公司因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为人民币 2,939,365,379.12 元(2021 年度：人民币 3,937,028,624.13 元)，相关的折价费用为人民币 225,617,944.77 元(2021 年度：人民币 290,201,503.41 元)。

(iii) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

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

(iv) 其他说明

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司无应收账款质押给银行而取得的银行借款。

(b) 坏账准备

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
坏账准备	839,504,766.81	698,584,738.06

本公司对于应收账款，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。

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 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—应收中铁工合并范围内客户

	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	3,909,895,746.34	0.20%	7,819,991.42	3,735,503,318.93	0.20%	7,471,006.64
一到二年	1,404,108,383.35	3.00%	42,123,250.51	736,928,197.51	3.00%	22,107,845.93
二到三年	577,366,507.02	5.00%	28,878,325.39	286,905,722.64	5.00%	14,345,286.13
三到四年	98,773,946.22	12.00%	11,852,873.57	141,306,025.58	12.00%	16,956,723.07
四到五年	27,998,081.65	18.00%	5,039,654.75	7,261,402.00	18.00%	1,307,772.36
五年以上	15,224,367.00	40.00%	6,089,746.80	16,396,274.13	40.00%	6,558,509.65
合计	6,031,867,031.58		101,563,842.54	4,926,304,940.79		68,807,143.78

组合—应收地方政府/地方国有企业客户

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	1,701,824,035.00	0.40%	6,807,296.14	2,605,000,799.75	0.40%	10,420,003.20
一到二年	1,673,304,443.28	5.00%	83,665,222.24	1,002,331,462.19	5.00%	50,116,574.61
二到三年	550,855,223.21	10.00%	55,085,522.37	282,145,161.34	10.00%	28,014,516.13
三到四年	214,696,981.27	18.00%	38,629,256.64	235,814,498.43	18.00%	42,446,609.72
四到五年	211,660,700.58	25.00%	52,915,175.17	81,225,004.07	25.00%	20,306,251.02
五年以上	55,075,074.04	50.00%	27,537,537.06	27,895,532.73	50.00%	13,947,766.37
合计	4,407,280,457.38		264,639,409.62	4,212,412,499.52		165,251,721.05

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	383,756,183.63	0.20%	767,556.37	952,060,365.20	0.20%	1,904,138.73
一到二年	369,645,675.69	3.00%	11,089,490.28	63,645,254.21	3.00%	1,909,357.63
二到三年	14,592,588.33	5.00%	729,629.42	136,510,662.71	5.00%	6,825,533.14
三到四年	20,393,678.05	10.00%	2,039,367.80	8,544,081.08	10.00%	854,408.11
四到五年	4,691,009.39	15.00%	703,651.41	-	-	-
五年以上	-	-	-	7,837,920.50	30.00%	2,351,376.15
合计	793,139,135.09		15,329,737.28	1,168,107,283.70		13,819,813.76

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 坏账准备(续)

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

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款 1	264,701,126.58	11.56%	30,599,075.57	回收可能性
应收账款 2	223,843,510.31	13.18%	29,502,574.66	回收可能性
应收账款 3	194,509,791.53	0.50%	972,548.96	回收可能性
应收账款 4	190,900,226.19	17.07%	32,580,462.99	回收可能性
应收账款 5	134,379,608.64	0.50%	671,895.05	回收可能性
其他	1,229,961,998.75	10.49%	129,018,006.77	回收可能性
合计	2,238,295,662.00		223,344,564.00	

于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款 1	210,434,079.15	10.10%	21,253,841.99	回收可能性
应收账款 2	161,725,129.20	12.40%	20,053,916.02	回收可能性
应收账款 3	136,335,695.43	16.61%	22,649,615.26	回收可能性
应收账款 4	134,234,819.18	0.50%	671,174.10	回收可能性
应收账款 5	130,868,146.63	14.20%	18,583,276.82	回收可能性
其他	920,061,670.38	5.93%	54,540,902.02	回收可能性
合计	1,693,659,739.97		137,752,326.21	

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

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	83,110,955.00	0.20%	166,221.91	150,042,529.69	0.20%	300,085.06
一到二年	79,903,518.28	3.00%	2,397,105.57	113,303,174.12	3.00%	3,399,095.22
二到三年	78,373,640.88	5.00%	3,918,682.05	2,273,672.89	5.00%	113,683.64
三到四年	555,998.52	12.00%	66,719.88	963,084.48	12.00%	115,567.74
四到五年	963,084.48	18.00%	173,351.61	2,321,433.09	18.00%	417,857.96
五年以上	718,862.00	40.00%	287,544.80	-	-	-
合计	243,326,059.16		7,009,625.82	268,904,073.27		4,346,289.62

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
与子公司往来款	30,962,871,086.90	30,257,507,584.67
内部调剂资金	8,610,509,957.53	6,016,509,957.53
与二局建设往来款	922,543,768.89	3,965,540,179.97
应收其他代垫款	236,683,531.52	150,625,315.28
保证金	172,047,796.26	165,173,919.68
与中国中铁本部往来款	157,596,064.35	209,798,150.35
应收利息	104,548,436.81	104,548,436.81
押金	37,048,019.51	36,805,044.19
应收股利	24,197,293.19	24,197,293.19
备用金	3,273,058.45	2,300,883.61
应收资金集中管理款	2,429,187.36	35,040,793.18
其他	434,569,543.54	222,817,966.46
小计	41,668,317,744.31	41,190,865,524.92
减：坏账准备	303,951,559.56	306,555,201.39
合计	41,364,366,184.75	40,884,310,323.53

(a) 损失准备及其账面余额变动表

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

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提				
应收押金和保证金	77,700,116.59	0.50%	387,960.17	预期可收回
应收代垫款	220,269,358.02	0.49%	1,089,439.84	预期可收回
应收资金集中管理款	2,429,187.36	0.50%	12,145.94	预期可收回
其他	40,517,842,425.10	0.04%	16,973,931.98	预期可收回
合计	40,818,241,088.07		18,463,477.93	

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提				
应收押金和保证金	91,522,861.71	0.50%	467,610.31	预期可收回
应收代垫款	140,045,409.65	0.50%	700,227.05	预期可收回
应收资金集中管理款	35,040,793.18	0.50%	175,203.97	预期可收回
其他	40,092,357,899.07	0.05%	21,522,610.43	预期可收回
合计	40,358,965,963.61		22,865,651.76	

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下 (续)：

组合—应收海外企业客户

	2022 年 12 月 31 日			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	22,314,980.45	1.00%	223,149.80	43,627,830.99	1.00%	435,278.31
一到二年	45,787,617.74	5.00%	3,893,039.42	8,359,592.25	6.00%	536,887.35
合计	68,102,598.19		3,886,189.22	49,886,393.24		943,865.35

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	1,205,274,030.29	0.50%	6,026,370.15	1,675,568,895.90	0.50%	8,377,844.48
一到二年	953,975,558.94	6.00%	57,238,533.61	1,692,756,462.39	6.00%	101,565,387.74
二到三年	294,726,088.12	15.00%	44,208,913.24	529,019,641.92	15.00%	79,352,946.29
三到四年	138,505,244.60	30.00%	41,877,573.38	394,770,082.90	30.00%	118,431,024.87
四到五年	157,794,444.71	40.00%	63,117,777.88	2,843,914.87	40.00%	1,136,365.95
五年以上	19,125,383.46	60.00%	11,475,230.07	1,333,184.87	60.00%	799,910.92
合计	2,769,620,750.12		223,744,398.33	4,296,293,182.85		309,663,479.25

(iii) 2022 年度，本公司计提坏账准备人民币 740,748,733.66 元(2021 年度：人民币 685,225,410.04 元)；子公司应收票据逾期转入本公司应收账款的坏账准备金额为人民币 40,301,134.78 元(2021 年度：元)；本年收回或转回坏账准备人民币 640,129,839.69 元(2021 年度：人民币 361,270,411.89 元)。重要的应收账款转回金额列示如下：

	转回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回金额	收回方式
应收账款单位 1	收回工程款	已发生信用减值，预计可收回金额低于账面价值	131,517,314.79	以物抵债

(c) 2022 年度，本公司无实际核销的应收账款(2021 年度：无)。

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

于 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2021 年 12 月 31 日：无)。

(e) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

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

(3) 长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
子公司(a)	9,586,025,799.09	9,428,388,899.09
合营企业	49,408,246.75	50,750,798.13
联营企业	3,390,000.00	-
小计	9,638,824,045.84	9,479,139,697.22
减：减值准备	-	-
合计	9,638,824,045.84	9,479,139,697.22

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款(2021 年 12 月 31 日：无)。

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

	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	648,204,768.89	39.33%	254,958,930.09	回收可能性
其他应收款单位 2	6,362,496.00	100.00%	6,362,496.00	回收可能性
其他应收款单位 3	3,756,494.55	100.00%	3,756,494.55	回收可能性
其他应收款单位 4	450,000.00	100.00%	450,000.00	回收可能性
合计	658,773,759.44		265,527,920.64	
组合计提：				
应收押金和保证金	131,395,899.18	8.88%	11,665,815.05	回收可能性
应收代垫款	16,414,173.50	18.88%	3,098,995.32	回收可能性
其他	43,493,024.12	11.95%	5,195,350.62	回收可能性
合计	191,302,896.80		19,960,160.99	

	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	648,204,768.89	39.33%	254,958,930.09	回收可能性
其他应收款单位 2	6,362,496.00	100.00%	6,362,496.00	回收可能性
其他应收款单位 3	3,756,494.55	100.00%	3,756,494.55	回收可能性
其他应收款单位 4	450,000.00	100.00%	450,000.00	回收可能性
合计	658,773,759.44		265,527,920.64	
组合计提：				
应收押金和保证金	110,456,902.16	8.68%	9,584,044.37	回收可能性
应收代垫款	10,579,905.63	13.81%	1,460,683.53	回收可能性
其他	52,089,594.08	13.68%	7,126,901.09	回收可能性
合计	173,126,401.87		18,171,628.99	

(b) 2022 年度，本公司计提坏账准备人民币 23,713,670.40 元(2021 年度：人民币 36,889,011.21 元)；本年收回或转回坏账准备人民币 26,317,312.23 元(2021 年度：人民币 13,918,665.73 元)，本年无重要的转回金额。

(c) 2022 年度，本公司未核销其他应收款(2021 年度：无)。

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

名称	期末持股比例(%)	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动		2022 年 12 月 31 日	本年宣告分派的现金股利
			增加投资	减少投资		
中铁二局第一工程有限公司	100.00	856,947,655.72	-	-	856,947,655.72	-
中铁二局第二工程有限公司	100.00	763,193,461.69	-	-	763,193,461.69	-
中铁二局第三工程有限公司	100.00	227,895,201.95	-	-	227,895,201.95	-
中铁二局第四工程有限公司	100.00	851,027,773.72	-	-	851,027,773.72	-
中铁二局第五工程有限公司	100.00	866,527,367.40	-	-	866,527,367.40	-
中铁二局第六工程有限公司	100.00	800,456,752.02	-	-	800,456,752.02	-
中铁二局集团建筑有限公司	100.00	639,484,037.18	-	-	639,484,037.18	-
中铁二局集团电务工程有限公司	100.00	713,521,713.58	7,636,900.00	-	721,158,613.58	-
中铁二局集团新运工程有限公司	100.00	664,640,221.51	-	-	664,640,221.51	-
深圳中铁二局工程有限公司	100.00	638,771,406.95	-	-	638,771,406.95	-
成都中铁二局建筑结构有限公司	100.00	89,642,006.84	-	-	89,642,006.84	-
阆中市嘉陵江路桥开发有限公司	100.00	25,000,230.33	-	-	25,000,230.33	-
中铁二局集团成都新技术爆破工程有限公司	100.00	20,224,310.38	-	-	20,224,310.38	-
成都中铁二局城城物业管理有限公司	100.00	10,343,031.55	-	-	10,343,031.55	-
中铁二局集团装饰装修工程有限公司	100.00	126,626,230.57	50,000,000.00	-	176,626,230.57	-
中铁二局西藏工程有限公司	100.00	300,458,997.53	-	-	300,458,997.53	-
中铁成都规划设计院有限责任公司	100.00	57,406,047.59	-	-	57,406,047.59	-
中铁二局房地产集团有限公司	100.00	1,071,405,549.17	-	-	1,071,405,549.17	-

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

名称	期末持股比例(%)	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动		2022 年 12 月 31 日	本年宣告分派的现金股利
			增加投资	减少投资		
福建中铁瑞城投资有限公司	100.00	104,937,562.48	-	-	104,937,562.48	-
成都中铁土地整理有限公司	60.00	33,983,432.77	-	-	33,983,432.77	-
中铁二局集团物资有限公司	100.00	304,399,847.66	-	-	304,399,847.66	-
中铁二局长春工程有限公司	100.00	-	-	-	-	-
中铁二局集团(香港)有限公司	100.00	2,337,281.04	-	-	2,337,281.04	-
中铁二局集团(老挝)物资有限公司	100.00	14,142,472.16	-	-	14,142,472.16	-
广州中铁二局工程有限公司	100.00	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-
中铁二局(东莞)工程有限公司	100.00	-	-	-	-	-
中铁二局集团(西安)工程有限公司	100.00	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-
四川诚正工程检测技术有限公司	100.00	45,016,307.30	-	-	45,016,307.30	-
中铁二局集团(上海)建设有限公司	100.00	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-
成都中铁恒信投资有限公司(i)	-	-	-	-	-	-
中铁二局集团白贡檀木林宾馆有限责任公司(i)	-	-	-	-	-	-
合计		9,426,388,899.09	157,636,900.00	-	9,586,025,799.09	-

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司拥有成都中铁恒信投资有限公司和中铁二局集团白贡檀木林宾馆有限责任公司(以下简称“两家公司”)的 100%股权，股权账面价值为零。2022 年 9 月 19 日，本公司将拥有的两家公司全部股权作价人民币 2 元转让予同受本集团之母公司控制的关联方——中铁二局建设有限公司。

十六 公司财务报表附注(续)

(6) 财务费用

	2022 年度	2021 年度
借款利息支出	791,170,309.79	580,442,718.64
加：租赁负债利息支出	2,197,829.99	3,427,188.86
利息费用	793,368,139.78	583,869,907.50
减：利息收入	48,421,498.93	13,137,863.30
汇兑(收益)/损失	(24,524,123.72)	1,596,774.57
手续费支出	37,484,756.94	29,026,302.21
其他	18,524,023.99	5,082,550.01
合计	776,431,298.06	606,437,670.99

(7) 投资收益

	2022 年度	2021 年度
债权投资持有期间取得的利息收入	292,749,559.05	289,612,204.40
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	21,220,756.36	-
应收资金集中管理款利息收入	14,269,057.07	7,539,182.20
权益法核算的长期股权投资收益	(1,342,551.38)	182,935.64
债务重组收益	232,525.69	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(225,617,944.77)	(290,201,503.41)
合计	101,511,402.02	7,132,818.83

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
与子公司往来款	23,514,501,204.61	17,684,001,367.90
与中国中铁本部往来款	932,340,702.07	2,438,439,934.09
保证金	798,671,305.73	651,407,318.99
应付暂收款	329,503,142.57	326,033,236.28
应付利息	140,741,546.66	70,663,593.33
押金	33,715,311.88	14,702,370.75
其他	2,780,642,259.18	5,768,387,088.41
合计	28,530,115,472.70	26,953,634,909.75

(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	48,480,146,995.01	46,120,107,695.50	46,911,631,002.04	44,694,850,835.04
其他业务	49,149,979.44	36,080,987.87	52,543,106.05	42,670,930.40
合计	48,529,296,974.45	46,156,188,683.37	46,964,174,108.09	44,737,521,765.44

(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
房屋及建筑业	45,436,219,823.16	46,054,226,282.16	46,873,190,979.16	44,650,990,163.32
-铁路	10,037,937,885.48	10,037,526,411.41	12,437,448,597.77	11,486,171,559.76
-公路	7,848,726,286.16	7,556,526,281.26	6,822,773,972.47	6,694,597,156.55
-市政	3,980,119,452.65	3,531,891,463.79	5,140,303,758.76	4,563,016,727.18
-房建	6,544,048,946.01	6,103,930,325.38	6,591,324,010.64	6,439,537,805.65
-机场/地铁	11,024,039,302.80	10,143,651,053.39	13,238,240,610.11	12,816,007,803.65
-其他	3,001,348,350.06	2,680,708,746.93	2,683,015,029.41	2,691,657,950.53
其他	43,927,171.85	65,871,413.34	38,530,022.88	43,860,671.72
合计	48,480,146,995.01	46,120,107,695.50	46,911,631,002.04	44,694,850,835.04

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	2022 年度		2021 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
产品材料销售	13,631,184.55	10,297,892.60	24,364,091.66	16,906,479.24
其他	35,518,794.89	25,783,095.27	28,179,014.39	25,764,451.16
合计	49,149,979.44	36,080,987.87	52,543,106.05	42,670,930.40

十六 公司财务报表附注(续)

(8) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2022 年度	2021 年度
净利润	27,792,448.63	106,949,887.40
加：资产减值损失	225,968,479.14	223,818,110.41
信用减值损失	97,986,219.56	346,750,659.35
使用权资产折旧	22,782,293.50	29,148,487.93
固定资产折旧	128,746,222.33	185,935,002.38
固定资产报废损失	49,555.49	9,761,193.89
公允价值变动收益	(4,670,000.00)	-
资产处置收益	(3,772,414.02)	(15,767,636.79)
财务费用	425,916,990.26	585,466,682.07
投资收益	(326,896,821.10)	(297,334,322.24)
递延所得税资产的增加	(45,273,803.70)	(57,389,675.33)
递延所得税负债的(减少)/增加	(3,130,500.00)	3,130,500.00
存货的增加	(264,621,401.78)	(556,963,459.48)
合同资产的增加	(3,626,220,652.05)	(2,666,746,343.82)
合同负债的(减少)/增加	(553,364,303.51)	862,097,159.84
经营性应收项目的增加	(5,468,804,538.07)	(12,820,278,513.66)
经营性应付项目的增加	9,521,216,534.81	14,804,679,557.15
股份支付的影响	2,816,301.31	-
经营活动产生的现金流量净额	156,520,610.80	743,257,289.10

(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	4,472,200,585.61	4,328,808,956.70
减：现金及现金等价物的年初余额	4,328,808,956.70	2,289,894,502.11
现金及现金等价物净增加额	143,391,628.91	2,038,914,454.59

(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	5,817,980,903.17	4,788,530,865.43
减：受到限制的货币资金	1,345,780,317.56	459,721,908.73
现金及现金等价物余额	4,472,200,585.61	4,328,808,956.70



统一社会信用代码

91310000609134343

营业执照

(副 本)

证照编号：00000002202201180028

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。

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　上海市市场监督管理局

2022 年 01 月 18 日

此复印件仅供 中铁二局集团有限公司2022年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2023)第28752号】后附之用，其他用途无效。

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

此复印件仅供中铁二局集团有限公司
2022年度财务报表及审计报告【普华永
道中天审字(2023)第28752号】后附之
用，其他用途无效。



会计师事务所

执业证书

名　　称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李丹

主任会计师：

办公场所：中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

组织形式：特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号：31000007

注册资本(出资额)：人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号：财会函〔2012〕52号

批准设立日期：二〇一二年十二月二十四日

证书序号：NO.000525

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇二六年十二月十七日

（换发）

中华人民共和国财政部制


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
此复印件仅供中铁二局集团有限公司2022年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2023)第28752号】后附之用，其他用途无效。
姓 名 Full name 刘磊
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973-09-09
工作单位 Working unit 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）郑州分所
身份证号码 Identity card No


此复印件仅供中铁二局集团有限公司2022年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2023)第28752号】后附之用，其他用途无效。
年度检验登记
Annual Renewal Registration
CPA
年检专用章
2020年3月30日
2019年3月30日
证书编号：
No. of Certificate
110001750035
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
北京注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance
2001 年 10 月 30 日
4
5


此复印件仅供中铁二局集团有限公司2022年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2023)第28752号】后附之用，其他用途无效。
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.
CPA
年检专用章
2021年6月30日
6
7



此复印件仅供中铁二局集团有限公司2022年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2023)第28752号】后附之用，其他用途无效。

姓名 Full name 贺垒

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1993-06-21

工作单位 Working unit 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

身份证号码 Identity card



此复印件仅供中铁二局集团有限公司2022年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2023)第28752号】后附之用，其他用途无效。

证书编号：
No. of Certificate
310000071120

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance
2020 07 15

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.

贾金

中铁二局集团有限公司
2022年度财务情况说明书

一、企业基本情况

（一）企业简介、企业主营业务范围及经营规模、行业分布等情况。

为落实国务院国有资产监督管理委员会关于深入推进国有经济布局结构调整、深化国资国企改革的总体要求，并为促进中国制造2025、实现工业制造企业转型升级的国家战略，中国中铁股份有限公司结合公司发展历史和“十四五”发展战略，整合优质资源，通过资产置换方式，将中国中铁股份有限公司工业制造板块的核心资产和业务注入原二局股份（现中铁工业），由中铁工业负责该部分业务，有利于该业务独立发展；将原二局股份全部资产及负债由二局工程公司（现中铁二局集团）承继，并将公司100%股权转让给中国中铁股份有限公司。中铁二局工程有限公司是于2015年11月18日在四川省成都市注册成立的有限公司，于2018年9月更名为中铁二局集团有限公司，公司总部位于四川省成都市。

公司的经营范围：承担各类型工业、能源、交通、民用工程项目的施工工程承包；工程技术开发与咨询；建筑材料(不含危险化学品)、金属材料、铁路专用设备、机械设备销售；机械设备租赁；铁路简支梁安装；仓储服务(不含危险化学品)；房地产开发；工程设计，工程勘察，市政公用设计及建筑，铁路、公路工程设计，工程监理与咨询，城市规划编制、服务；多媒体设计服务；工程管理服务；试验检测和工程测量。（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）。

（二）企业户数变化、合并范围子企业户数、金融子企业、境外子企业与所属上市公司户数，未纳入合并范围户数及原因。

1.企业户数的变动情况

根据《企业会计1则第33号-合并财务报表》的规定，将具有实质控制权的子公司全部纳入本年度合并范围，具体情况（三级子公司）

如下表:

表一：法人子企业明细表（三级子公司） **金额单位：万元**

序号	被投资企业名称	主营业务	持股比例%	投资额
1	中铁二局第一工程有限公司	铁路、公路工程施工	100	85,695
2	中铁二局第二工程有限公司	铁路综合工程、公路、工民建、市政工程施工	100	76,319
3	中铁二局第三工程有限公司	铁路公路施工、爆破	100	22,790
4	中铁二局第四工程有限公司	铁路、公路工程施工	100	85,103
5	中铁二局第五工程有限公司	铁路、公路工程施工	100	86,653
6	中铁二局第六工程有限公司	铁路、公路、市政等工程施工	100	80,046
7	中铁二局集团电务工程有限公司	铁路电气化工程、通讯工程、信号工程	100	72,116
8	中铁二局集团建筑有限公司	工业与民用建筑工程施工等运输等	100	63,948
9	中铁二局集团新运工程有限公司	铁路综合工程施工、临管	100	66,464
10	中铁二局房地产集团有限公司	房地产开发	100	107,141
11	成都中铁二局建筑结构有限公司	生产、销售商品混凝土及构件等	100	8,964
12	阆中市嘉陵江路桥开发有限公司	道路、桥梁投资、建设、经营和管理	100	2,500
13	中铁二局集团物资有限公司	仓储、租赁、物资配送	100	30,440
14	深圳中铁二局工程有限公司	工业与民用建筑工程施工	100	63,877
15	中铁成都规划设计院有限责任公司	勘测设计等	100	5,741
16	成都中铁二局瑞城物业管理有限公司	物业管理	100	1,034
17	中铁二局集团成都新技术爆破工程有限公司	工程爆破	100	2,022
18	中铁二局西藏工程有限公司	铁路、公路工程施工	100	30,046
19	中铁二局集团装饰装修工程有限公司	装饰装修	100	17,663
20	中铁二局集团（香港）有限公司	施工	100	234
21	中铁二局集团（老挝）独资有限公司	施工	100	1,414
22	中铁二局（广州）工程有限公司	工程施工	100	10,000
23	中铁二局集团（西安）工程有限公司	工程施工	100	10,000
24	四川诚正工程检测技术有限公司	勘测设计等	100	4,502
25	中铁二局集团（上海）建设有限公司	工程施工	100	10,000

公司纳入合并的三级子企业共25个，本年减少三级子公司成都中铁恒信投资有限公司、中铁二局集团自贡檀木林宾馆有限责任公司，本年新增三级子企业西中铁二局集团（上海）建设有限公司。

（三）企业上交税费情况分析。

截至2022年12月31日，集团公司本年应交税费19.69亿元，上交税费13.35亿元，其中应交增值税10.47亿元，上交增值税6.7亿元。

（四）企业职工人数及人工成本、薪酬水平等基本情况

截至2022年12月31日，集团公司职工总人数为18895人，本年应发职工工资总额25.74亿元，职工年度平均薪酬13.62万元。

二、财务状况分析

（一）企业年末资产情况、资产结构分析、年度变动情况及原因分析。

截止2022年12月31日，公司资产总额966.3亿元，较年初909.3亿元增加57亿元，增幅6.27%。具体各项资产变动情况见下表：

表二：资产情况变动表 **金额单位：万元**

资产	期末数	期初数	增减变动额	增长率（%）
货币资金	812,480.85	718,655.74	93,825.11	13.06%
应收票据	15,847.20	105,154.43	-89,307.23	-84.93%
应收账款	2,287,462.77	2,202,987.67	84,475.10	3.83%
应收款项融资	10,112.72	21,576.15	-11,463.43	-53.13%
预付账款	140,482.79	91,984.31	48,498.48	52.72%
其他应收款	703,526.54	751,153.97	-47,627.43	-6.34%
存货	1,003,559.44	1,110,946.13	-107,386.69	-9.67%
合同资产	2,613,493.52	2,257,590.32	355,903.20	15.76%
其他流动资产	168,086.55	169,577.11	-1,490.56	-0.88%
流动资产合计	**7,755,052.37**	**7,429,625.83**	**325,426.54**	**4.38%**
长期应收款	8,818.67	1,632.18	7,186.49	440.30%
长期股权投资	5,280.82	5,783.49	-502.67	-8.69%
其他权益工具投资	244,985.58	197,621.09	47,364.49	23.97%
其他非流动金融资产	53,843.00	34,972.30	18,870.70	53.96%
投资性房地产	108,391.16	47,879.14	60,512.02	126.38%
固定资产净额	236,069.44	227,420.21	8,649.23	3.80%
在建工程	17,944.26	24,394.40	-6,450.14	-26.44%
使用权资产	5,908.70	7,632.99	-1,724.29	-22.59%
无形资产	67,585.91	70,311.25	-2,725.34	-3.88%
商誉	7,708.81	7,708.81	0.00	0.00%
长期待摊费用	769.93	258.90	511.03	197.39%
递延所得税资产	84,814.32	57,451.49	27,362.83	47.63%
其他非流动资产	1,065,777.39	979,850.43	85,926.96	8.77%
其中：特准储备物资	98.56	98.56	0.00	0.00%
非流动资产合计	**1,907,898.00**	**1,662,916.69**	**244,981.31**	**14.73%**
资产总计	**9,662,950.37**	**9,092,542.52**	**570,407.85**	**6.27%**

主要是资产指标变动分析如下：

1.货币资金期末余额81.2亿元，较年初71.9亿元增加9.3亿元，增幅13.1%，主要是年末双清工作取得一定进展，各单位收款较多导致。

2.应收票据期末余额1.6亿元，较年初10.5亿元减少8.9亿元，

降幅84.9%，原因主要是逾期商票转入应收账款导致。

3.应收账款期末余额228.7亿元，较年初220.3亿元增加8.4亿元，增幅3.83%，增加的原因主要是部分业主资金支付不及时导致项目应收账款金额增加。

4.应收款项融资期末余额1亿元，较年初数2.2亿元减少1.2亿元，降幅53.1%，主要是二局收到的银行承兑汇票较年初减少导致。

5.预付账款期末余额14亿元，较年初9.2亿元增加4.8亿元，增幅52.7%，主要原因是物资公司根据推进战略采购的最新要求，加大集采比例，因此预付款较年初增加较多。

6.其他应收款期末余额70.4亿元，较年初75.1亿元减少4.7亿元，降幅6.3%。主要是二局集团与二局建设往来款减少导致。

7.存货期末余额100.4亿元，较年初111.1亿元减少10.7亿元，降幅9.7%。主要是房地产公司西郡英华4期、江督府二期、青城南院二期集中交房结转成本导致存货较年初减少。

8.合同资产期末余额261.3亿元，较年初225.8亿元增加33.5亿元，增幅15.8%。主要是本年新上项目较多，且部分项目因业主验工滞后导致合同资产增加。

9.其他权益工具投资期末余额24.5亿元，较年初数19.8亿元增加4.7亿元，增幅24%，主要是公司参股投资项目的资金投入增加导致。

10.其他非流动金融资产期末余额5.4亿元，较年初数3.5亿元增加1.9亿元，增幅54%，主要是公司项目产业基金的资金投入增加导致。

11.其他非流动资产期末余额106.6亿元，较年初数98亿元增加8.6亿元，降幅8.8%，主要是应收业主质保金增加导致。

（二）企业年末负债情况、负债结构分析、年度变动情况及原因分析。

期末公司负债总额815.3亿元，较年初750.6亿元增加64.7亿元，增幅8.6%。各项负债变动情况见下表：

表三：负债情况变动表 **金额单位：万元**

负债	期末数	期初数	增减变动额	增长率（%）
短期借款	1,373,000.00	830,700.00	542,300.00	65.28%
应付票据	295,526.71	183,737.56	111,789.15	60.84%
应付账款	4,551,723.01	4,067,314.13	484,408.88	11.91%
预收账款	2,591.43	9,332.80	-6,741.37	-72.23%
合同负债	320,441.24	614,771.61	-294,330.37	-47.88%
应付职工薪酬	57,321.53	37,295.31	20,026.22	53.70%
应交税费	106,389.22	75,712.56	30,676.66	40.52%
其他应付款	1,022,005.08	1,346,985.63	-324,980.55	-24.13%
一年内到期的非流动负债	111,006.28	27,894.55	83,111.73	297.95%
其他流动负债	108,235.75	110,351.04	-2,115.29	-1.92%
流动负债合计	**7,948,240.26**	**7,304,095.18**	**644,145.08**	**8.82%**
长期借款	160,000.00	150,500.00	9,500.00	6.31%
租赁负债	3,217.44	4,763.81	-1,546.37	-32.46%
长期应付款	37,512.64	44,838.24	-7,325.60	-16.34%
预计负债	1,031.46	784.34	247.12	31.51%
递延收益	907.93	0.00	907.93	0.00
递延所得税负债	2,086.68	1,321.93	764.75	57.85%
其他非流动负债	98.56	98.56	0.00	0.00%
非流动负债合计	**204,854.73**	**202,306.89**	**2,547.84**	**1.26%**
负债合计	**8,153,094.98**	**7,506,402.07**	**646,692.91**	**8.62%**

主要是负债指标变动分析如下：

1. 短期借款期末余额 137.3 亿元，较年初 83.1 亿元增加 54.2 亿元，增幅 65.3%。主要原因是公司调整融资结构，再支付永续债本息及内部借款后调增了短期借款在带息负债中的比重。

2. 应付票据期末余额 29.6 亿元，较年初 18.4 亿元增加 11.2 亿元，增幅 60.8%。主要原因是公司调整融资结构，调增了票据的比重，导致应付票据规模较年初增长。

3. 应付账款期末余额 455.2 亿元，较年初 406.7 亿元增加 48.5 亿元，增幅 11.9%。主要是公司今年产值较高，新开工项目增加，债务总额增加且部分项目因验工不及时回款滞后导致应付账款增加。

4. 预收账款期末余额 2591 万元，较上年同期 1338 万元增加 1253 万元，增幅 93.6%，主要是公司所属专业化分公司预收外部单位工程款、租赁款增加导致。

5.合同负债期末余额32亿元，较年初62.3亿元减少30.3亿元，降幅48.6%。主要是房地产项目陆续交房，结转收入成本，预收售楼款较年初减少导致。

6.应付职工薪酬期末余额5.7亿元，较年初3.7亿元增加2亿元，增幅53.7%，主要是部分单位职工薪酬支付不及时导致增加。

7.其他应付款期末余额102.2亿元，较年初134.7亿元减少32.5亿元，降幅24.1%。主要是供应链金融、内部调剂款、资产证券化规模低于上年同期导致。

8.一年内到期的非流动负债期末余额11.1亿元，较年初2.8亿元增加8.3亿元，增幅298%。主要是一年内到期的带息负债高于上年同期导致。

9.租赁负债期末余额0.3亿元，较上年同期0.5亿元减少0.2亿元，降幅32.5%，主要是本年支付设备款导致。

10.长期应付款期末余额3.8亿元，较年初4.5亿元减少0.7亿元，降幅16.3%，主要是新增应付质保金导致。

（三）企业年末所有者权益情况、所有者权益结构分析、年度变动情况及原因分析。

1.会计处理追溯调整影响年初所有者权益（或股东权益）的变动情况及原因。

无。

2.所有者权益（或股东权益）本年初与上年末因其他原因变动情况及原因。

无。

3.所有者权益（或股东权益）本年度内经营因素增减情况及原因。

表四：负债情况变动表 **金额单位：万元**

项目	期末数	年初数	增减变动额	增长率(%)
实收资本	769,292.04	769,292.04	0.00	0.00%
资本公积	696,319.14	565,268.17	131,050.97	23.18%
盈余公积	17,592.03	17,314.10	277.93	1.61%
其他综合收益	1,402.09	-444.00	1,846.09	-415.79%
未分配利润	535.69	9,571.50	-9,035.81	-94.40%
其他权益工具投资		199,994.11	-199,994.11	-100.00%
归属于母公司的权益	**1,485,140.99**	**1,560,995.92**	**-75,854.93**	**-4.86%**

合计				
少数股东权益	**24,714.40**	**25,144.53**	**-430.13**	**-1.71%**
股东权益合计	**1,509,855.39**	**1,586,140.45**	**-76,285.06**	**-4.81%**

1.实收资本期末余额76.9亿元，较年初无变动。

2.资本公积期末余额69.6亿元，较年初增加13.1亿元，主要是股份公司投入资本导致。

3.盈余公积期末余额1.76亿元，较年初增加278万元，主要是计提法定盈余公积导致。

4.其他综合收益期末余额0.1亿元，较上年同期增加0.2，主要是因公司持有的简阳农商行股权及渤海轮渡股份公允价值变动导致。

5.未分配利润期末余额536万元，较上年同期减少0.9亿元，主要是向上级单位分配利润、支付永续债利息导致。

6.其他权益工具投资为0，较上年同期减少20亿元，主要是永续债到期归还本金及利息导致。

7.少数股东权益期末余额2.47亿元，较上年同期减少0.04亿元，主要是子公司亏损导致少数股东权益减少。

（四）国有资本保值增值情况分析。

年初国有资本及权益总额为人民币136.1亿元，年末国有资本及权益总额人民币148.5亿元，扣除国有资本及权益客观因素增加及减少后国有权益总额为人民币139.1亿元。2022年国有资本保值增值率为102.23%，实现国有资本的保值增值。

（五）企业资产负债率及变动情况分析，债务风险及偿债能力分析。

公司期末资产负债率为84.37%，较上年82.56%增加1.83个百分点，主要是永续债到期兑付导致所有者权益减少20亿元导致。

公司期末流动比率为0.98、速动比例为0.85、现金流动负债比率为1.55，债务规模控制在合理范围，未出现明显债务风险，现金流入足以保证当期流动负债的偿还。

三、生产经营情况分析

（一）本年度企业总体生产经营成果及变动情况分析

公司是以建筑施工为主业，同时兼顾上下游等相关多元业务发展的集团化企业，主要业务板块包括工程施工业务、城市产业业务（房

地产开发）、商业物业（酒店）、物流业务等领域。2022年末，公司实现营业收入638.5亿元，较上年同期698.2亿元减少59.7亿元，主要是一是受房地产行业不景气影响，房建板块收入同比下降30亿元，二是本年新签合同主要集中在下半年，导致新签合同转化的收入低于上年同期。

（二）盈利结构分析

1.按主要业务板块分析本年度生产经营情况。

2022年，公司全年完成企业营业收入638.5亿元，其中主营业务收入633.6亿元；发生营业成本698.2亿元，其中主营业务成本691.8亿元。各业务板块收入情况具体见下表：

表五：公司主要业务板块生产经营情况 **金额单位：万元**

项目	主营业务收入		主营业务成本		毛利率	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
一、基建建设	5,963,369	6,635,672	5,603,191	6,211,316	6.04%	6.40%
二、勘察、设计及咨询服务	6,679	7,904	3,640	5,283	45.51%	33.16%
三、房地产开发	333,582	259,396	257,474	166,133	22.82%	35.95%
四、BOT运营	649	879	527	502	18.70%	42.93%
五、物资贸易	2,958	3,399	2,849	2,583	3.66%	24.00%
六、其他	28,463	10,951	28,538	9,523	-0.26%	13.04%
合并:	6,335,699	6,918,201	5,896,219	6,395,339	6.94%	7.56%

从上表可以看出，基建板块作为公司主业，收入贡献居首，基建、BOT运营、物贸板块、勘察设计板块收入都较上年有所下降。

从毛利率上看，基建建设板块变动较小。房地产开发板块毛利率下降较多，主要原因是本年采取折扣促销的方式加速存量项目去化所致。BOT运营板块上年同期因政府减免费用导致毛利率较高。

2.其他业务收支增减变化及原因分析。

2022年公司完成其他业务收入5亿元，较上年6.4亿元减少1.4亿元，主要是各单位所属专业化分公司材料销售、租赁收入减少导致。

（三）生产经营中面临的困难与挑战。

1.“两金”余额较高。受房地产行业不景气，地方政府信贷困难等因素影响，各业主单位资金不到位，延期验工拨款情况较为普遍，需要公司垫资施工的项目仍存在。应收款项、合同资产等外部占资居

高难下，占资产总额的51%，巨额外部占资对公司财务状况、经营成果、现金流量都有重大不利影响，双清工作压力巨大。

2.盈利能力仍有待提高。公司2022年净利润0.78亿元，营业净利润率为0.12%。

3.多元业务财务占资大贡献低，房地产业务低效无效资产盘活任务艰巨，仍将继续大额占用公司财务资源。

（四）企业境外投资规模、投资领域、境外投资收益及变化分析

公司境外投资主要以工程施工为主，2022年公司境外项目资产11.9亿元，较上年增加0.5亿元；当年营业收入7亿元，较上年减少4亿元；净利润1.1亿元，较上年减少1.6亿元.

四、企业经济效益分析

（一）企业盈利能力分析

2022年公司实现净利润0.78亿元，较上年同期0.67亿元增加了0.11亿元,增幅16.6%.其中：基建板块亏损0.63亿元，房地产板块盈利1.6亿元、物流板块亏损0.04亿元、商业物业亏损0.15亿元。

（二）成本费用变动的主要因素，包括原材料费用、能源费用、工资性支出、借款利率调整对效益的影响。

公司全年各项成本费用总额为633.3亿元,其中:营业成本593.5亿元,营业毛利率7.05%，较上年同期7.44%减少0.39个百分点；期间费用合计39.8亿元(扣除研究开发费14.3亿元后为25.5亿元)，税金及附加4.8亿元，较上年同期3.8亿元增加1亿元；销售费用1.9亿元，较上年同期1.6亿元增加0.3亿元；管理费用15.3亿元，较上年同期14.9元亿元增加0.4亿元;研究开发费14.3亿元，较上年同期15亿元减少0.7亿元。财务费用3.5亿元，较上年同期3.2亿元减少0.3亿元，主要是平均融资规模下降，利息费用减少。

（三）税赋调整对效益的影响，包括有关税种和税率调整、享受税收优惠政策退税返还等

公司2022年应收出口退税357万元，已收出口退税357万元。

（四）会计政策、会计估计变更的原因及其对效益的影响。

无。

（五）本年度房地产开发、高风险业务投资及损益情况，包括:

委托理财、股票投资、基金投资、金融衍生业务，分析对企业效益及财务风险的影响程度。

无。

（六）亏损企业户数、亏损面、亏损额及原因。

2022年公司全级次法人亏损户数18户，亏损金额8.19亿元，具体亏损单位明细如下表：

表六：亏损法人子企业明细表 **金额单位：万元**

序号	亏损企业名称	级次	主要业务	亏损总额
1	中铁二局第一工程有限公司	三级	工程施工	5,101
2	中铁二局第二工程有限公司	三级	工程施工	16,277
3	中铁二局第三工程有限公司	三级	工程施工	7,579
4	都江堰市青城旅游开发有限责任公司	四级	房地产开发	906
5	自贡沿滩新城投资开发有限公司	四级	房地产开发	2,496
6	成都中铁巴登巴登温泉投资开发有限公司	四级	房地产开发	1,430
7	中铁二局贵州锦隆房地产开发有限公司	四级	房地产开发	99
8	成都市盈庭置业有限公司	四级	房地产开发	8,993
9	中铁二局房地产集团有限公司（母公司）	四级	房地产开发	7,439
10	成都市金马瑞城土地整理有限公司	四级	房地产开发	2,067
11	天津海滨旅游度假建设开发有限公司	四级	房地产开发	2,617
12	四川省宏新建筑安装工程有限责任公司（母公司）	四级	房地产开发	1,149
13	成都华鼎房地产开发有限公司	五级	房地产开发	1,361
14	福建中铁蜀闽置业有限公司	四级	房地产开发	19,890
15	西安盈创实业有限公司	四级	房地产开发	268
16	上海汇智谷实业发展有限公司	四级	房地产开发	537
17	中铁二局（广州）工程有限公司	三级	工程施工	1,697
18	中铁二局集团（上海）建设有限公司	三级	工程施工	2,021
	合计			81,926

亏损原因分析如下：

1.一、二、三公司本年收尾项目较多有成本无收入，毛利下降较多，本年出现亏损；广州、上海公司为新成立子公司，项目较少，项目盈利无法覆盖经费支出。

2.房地产企业主要还是受政策影响，房地产市场不景气，加之部分项目还处于建设期，无法确认收入导致亏损总额增加。

（七）企业净资产收益率、总资产报酬率等盈利能力相关指标的年度间对比分析。

表七：企业盈利情况变动表 **金额单位：万元**

序号	盈利指标	本期数	上期数	增减变动
1	净资产收益率（%）	0.50	0.42	0.08
2	总资产报酬率（%）	0.42	0.59	-0.17
3	营业收入利润率（%）	0.16	0.17	-0.01
4	盈余现金保障倍数	15.86	27.11	-11.25

从上表可以看出：公司的净资产收益率较上年同期增加，主要是本年20亿元永续债到期支付本息，导致净资产减少；总资产报酬率较上年同期减少，主要是资产总额较上年同期增加导致。

（八）非经营性损益对公司盈利能力的影响。

无。

五、现金流量分析

（一）经营、投资、筹资活动产生的现金流入和流出情况。

公司2022年度现金流入流出情况见下表（单位：万元）：

表八：企业现金流情况变动表 **金额单位：万元**

序号	内容	本期数	上期数	变动额	变动率（%）
1	经营活动现金流入	6,726,375	7,509,795	-783,420	-10.43%
2	经营活动现金流出	6,718,227	7,329,390	-611,163	-8.34%
3	**经营活动现金净流量**	**8,148**	**180,405**	**-172,257**	**-95.48%**
4	投资活动现金流入	85,286	97,491	-12,205	-12.52%
5	投资活动现金流出	430,609	149,280	281,329	188.46%
6	**投资活动现金净流量**	**-345,323**	**-51,790**	**-293,534**	**566.78%**
7	筹资活动现金流入	1,994,600	1,280,968	713,632	55.71%
8	筹资活动现金流出	1,676,383	1,111,001	565,382	50.89%
9	**筹资活动现金净流量**	**318,217**	**169,967**	**148,250**	**87.22%**
10	**现金及现金等价物净增加额**	**-18,834**	**298,583**	**-317,416**	**-106.31%**

从上表可以看出：公司经营活动现金净流入较上年减少较多，投资现金净流出有所增加，筹资活动现金净流入增加，现金及现金等价物增加额低于上年同期。

（二）现金流量情况分析

1.经营活动产生的现金流量

经营活动产生的现金流量净额：本期净流入0.81亿元，上年净流入18亿元，同比减少净流入17.2亿元，主要是本年房地产公司房地产

预售金额低于上年同期，经营性净流入较上年同期减少导致。

2.投资活动产生的现金流量

投资活动产生的现金流量净额：本期净流出34.5亿元，上期净流出5.2亿元，同比增加净流出29.3亿元，主要是支付房地产、参股投资等项目支出的金额较上年同期增加导致。

3.筹资活动产生的现金流量

筹资活动产生的现金流量净额：本期净流入31.8亿元，上期净流入17亿元，同比增加净流入14.8亿元，主要是本年收到股份公司资金投入导致。

（三）对企业本年度现金流产生重大影响的事项说明。

无

六、重大事项分析说明

（一）重要专项工作完成情况。

低效无效资产清理：公司无效、存量资产分为闲置土地类、房地产“开发产品”类、长期股权投资股权类、物贸应收债权类以及闲置低效无效设备类；2022年地产公司完成存量项目处置回款11616万元，土地整理、代建清欠5787万元一系列资产管理活动进一步提升了公司资产质量、优化了业务结构，降低了财务资源占用。

（二）财务重大事项说明。

1.利润分配

根据《中国中铁关于做好2021年度内部利润分配相关工作事宜的通知》要求，二局集团在经董事会批准后于2022年向股份公司分配利润7849万元。

2.转让中铁恒信、檀木林宾馆至二局建设

根据《中国中铁关于中铁二局集团有限公司变更中铁恒信、檀木林宾馆股东的批复》要求，二局集团与2022年12月以非公开协议转让方式向成都中铁二局资产管理有限公司转让成都中铁恒信投资有限公司、中铁二局集团自贡檀木林宾馆有限责任公司股权。

七、企业财务管理情况

（一）集团本部财务人才队伍建设情况

集团本部在岗18人，其中正高级职称2人，高级职称4人，中级职称12人，中高级职称财务人员占比为94%。

（二）集团财务管控情况，包括资金管理模式、资金集中度，全面预算管理执行情况、预算偏离度等。

1. 在资金管理方面：

（1）统筹信贷资源。一是加强与金融机构对接，储备金融资源，及时取得授信，满足和保障生产经营对金融资源的需求。二是拓宽融资渠道，匹配适当的长期借款资金，优化公司融资结构。三是严控有息负债规模，丰富融资方式。稳健开展占用差补额度小的资产证券化、占用业主额度的无追保理及出表型基础设施REITs等结构化融资，盘活存量资产。四是利用西藏地区、国家政策性银行利率优惠政策及通过融资利率比选等方式，降低融资成本。

（2）优化资源配置。一是坚持投入产出效率导向，综合上年实际占用、综合目标利润率、供应链金融置换现金及兑付等情况，下达各单位财务资源占用控制目标。二是加强过程管控，严控新增内部借款，合理配置供应链金融额度。三是积极拓展供应链金融品种，多使用普惠政策等低成本产品，有效降低融资成本。四是严格兑现考核，对逾期不归还借款、不按时兑付供应链金融的单位，严格按照管理办法对责任人进行经济处罚。

（3）资金预算。一是强化资金预算管理，以股份公司年度现金流预算目标为导向，科学合理筹划资金，在年初和年中分别编制全公司资金收支预算，动态掌握全公司现金流预算执行情况，提升资金管理能力。二是做好季度现金流目标管控，超前组织各单位通过收支筹划，完成现金流考核目标，必要时通过大额资金支付管控延缓流出。三是严格实现资金收支两条线管理，充分利用共享平台的信息化功能，严控支付审批流程，对工程项目进行资金支付管控。督促项目收到业主拨款须按公司总承包收益比例核定的金额上交资金，按“应付尽付”的原则支付物资集采资金。四是充分利用金融工具调节现金流。合理

安排供应链置换现金额度，力争完成40亿元置换目标；并通过延缓债务支付周期，给予考核激励等措施，督促各单位延缓资金流出。

2. 在资金集中度方面：一是给指标压力，及时下达各单位资金集中度考核目标，定期通报考核目标完成情况，压实各单位主体责任。二是给平台支持，积极利用工、农、中、建及财务公司资金集中系统，对各单位给予资金集中平台支持。三是收集资金集中管理优秀案例供各单位学习，现场指导重点项目开展资金集中工作。四是充分运用财务公司、财务共享、银行现金管理系统、物资公司转移支付畅通资金集中管理渠道。协助各单位做好银行账户挂接、资金临时集中、转移支付、限额存放等资金集中业务。五是给头寸保障，进一步优化头寸管理，满足资金集中单位的头寸需求。六是给监督检查，通过财务共享平台，定期通报各单位未集中资金情况，核实原因，督促整改。七是给考核兑现，严格兑现奖惩，及时分配资金集中收益和奖励，激发资金集中积极性。八是开展全公司银行账户清理，注销长期不动户，释放闲置资金，提高资金使用效率。

3. 在预算管理方面：一是充分发挥全面预算引领作用。围绕公司战略目标，紧密联系业务计划，充分衔接业绩考核体系，引导资源合理配置，提升投入产出效率。二是做好预算执行监督。坚持预算执行情况月度通报机制，强化预算执行监督，坚持“无预算不开支、无预算不投资”原则。

（三）集团财务信息化系统投入情况

为搭乘“大智移物云”快速发展东风，股份公司于2016年启动财务共享建设，推动企业数字化转型升级。二局财务共享中心于2018年1月成立组织机构，同年6月完成中国中铁西南区域暨中铁二局财务共享中心正式挂牌并开始运行。

（四）企业财务会计决算工作的问题和改进计划

财务共享在集中核算、报表自动化、资金闭环管理等方面取得切实成效。但仍在以下四个方面存在问题：一是业财融合深度不够，与部分系统间的数据接口尚未建立。二是共享数据中心准确性有待提高。

三是智能化水平亟需进一步加强。四是共享业务核算需持续规范。

八、风险及内控管理情况

（一）风险治理和内控管理的组织架构及相关职能部门运转情况

1. 组织架构

按照国资委《中央企业全面风险管理指引》和财政部、证监会等五部委《企业内部控制基本规范》及《配套指引》的要求，中铁二局建立健全了科学制衡、职责清晰的内控体系建设实施和风险治理工作机构，强化了组织保障；制定了相关制度，明确了职责分工，制定了工作举措。明晰董事会、监事会、经理层和公司各部门在风险与内控管理的职能职责。公司董事会负责风险内控法律合规体系的建立健全、有效实施、总体监控和评价，董事会下设审计与风险管理委员会，负责审查企业内部控制体系设计的有效性，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等；公司经理层负责组织内部控制的日常运行管理；公司监事会是内部控制体系管理的监督机构，对董事会建立与实施内部控制进行监督。风险内控的管理职责由法律合规部负责，配备专职人员负责风险内控法律合规工作。公司成立风险内控法律合规一体化体系建设工作领导小组，由公司主要领导任组长、其他公司领导任副组长、分管领导任常务副组长，领导小组成员为公司各部门负责人，领导小组办公室设在法律合规部。审计部是内部控制体系评价的归口管理部门；公司本部各部门是内部控制运行的执行机构，并对所属单位归口管理业务内部控制建设与实施工作进行指导和监督。

2. 运转情况

2022 年内控风险管理各责任主体认真履职，董事会审议了公司内控评价和内控合规工作方案、内控自我评价报告、内控体系工作报告、合规管理报告，以及相关内控制度等。监事会对内控体系建设实施和风险管理情况进行了监督。公司经理层加强内控制度建设和管理体系文件修订完善和优化提升，组织对企业重大风险进行系统梳理。公司法规部、规划部加大组织力度，推动公司内控体系建设维护有序

开展和不断优化：一是为明晰公司本部各部门职责权限，深入推进“放管服”落地执行，从业务模块及事项、主责及辅责部门、制度依据、事项涉及的行为主体及行为等方面梳理并发布了公司本部权责事项清单；二是实施一体化建设，筑牢内控风险防控基础。深入推进“管理制度化、制度流程化、流程信息化”工作，建立了以规章制度为基础，以业务流程为载体的管理体系，涵盖了全公司各个管理层级、所有业务事项及各个岗位各项工作，通过规章制度、业务流程将企业日常生产经营管理工作制度化、标准化、程序化、规范化，把企业宏观层面风险及防控措施细化分解到微观业务管控系统，并运用信息化手段完善体系运行，业务流程符合制度规定，流程控制节点满足合规和风险防控要求，不断巩固内控风险防控基础；三是根据《企业主要负责人履行推进法治建设第一责任人职责实施办法》要求，持续落实上级要求，继续抓实公司及所属各子企业法治建设；四是充分发挥合规业务、综合、监督管理部门组成的“三位一体”合规管理体系的作用，以规章制度综合管理为抓手，建立、推动并持续完善合规管理体系与其他管理体系相融合；五是开展合规审核、合规检查、违规查处、合规考核等专项管理工作，特别是在制度体系文件修订过程中，对规章制度的名称、适用范围、管理部门、内容、决策程序等方面进行评审，确保了公司制度管理程序更加科学规范，保证了新发规章制度的内容合法合规性，兼顾稳定、时效性、适用性。审计部牵头负责成立内部控制评价工作组，按照统一部署、分级实施的原则，有序组织公司及所属各单位内部控制评价工作的具体实施，编制内控评价报告；定期组织开展体系有效性监督评价工作，并参与外部审计的协调沟通工作。

（二）风险和内控管理制度及实施情况

1. 风险管理情况

一是建立合规风险排查治理机制。切实开展合规风险排查及违法违规专项治理工作，通过开展全级次、全领域、全方位的合规风险排查，发现违法违规问题即查即改，并对工程建设、贸易业务、采购招投标等重点领域开展合规风险检查，预防和化解违法违规风险。

二是按照《中央企业全面风险管理指引》规定的战略风险、财务风险、市场风险、运营风险、法律风险五大类风险，结合企业实际进行了细分，持续完善建立健全风险分类框架。其中：二级风险包括公司治理、战略管理等36类风险；三级风险包括了法人治理、组织机构、“三重一大”决策风险等138项风险。并对各项风险进行了详细描述，明确了主责部门。每年公司定期组织企业宏观层面风险评估，对各业务系统的风险进行分析，判断风险发生的可能性，对风险影响的重要性进行评分，更新完善《风险库》。

三是按照全面风险管理要求，通过分析企业面临内外部环境及开展问卷调查的方式，组织开展了风险信息收集、风险评估等工作，主要对公司领导、本部各部门正副职领导、科室负责人及部门、科室内控经办人，区域指挥部、工程指挥部领导班子成员等进行了问卷调查和信息收集，并结合公司实际情况进行综合分析研判，对公司10大需要高度关注和重点管控的风险进行了排序，依次为：资金短缺风险；应收款项风险；安全生产风险；债务风险；工程分包风险；工程质量风险；干部选用风险；队伍选择风险；市场信用风险；基础设施投资决策风险，制定了风险管理策略和解决方案。此外，组织各部门、单位将宏观风险分解到业务层面，持续对业务流程各环节、关键控制点风险进行分析评价更新，同步更新内控管理手册。建立重大风险事件实时报送及季度跟踪监测机制，动态跟踪监测2022年发生的重大经营风险事件，持续修订优化相关管理制度和流程。

四是落实风险管理决策机制。公司认真执行国家法律法规、《公司章程》及股东中国中铁的要求，积极推动董事会、监事会依法合规运作，发挥董事会、监事会决策与监督的整体职能，对重大经营事项履行了风险评估。一是公司依法召集召开董事会会议，对议案进行合法合规性审核，对于投资项目和房地产开发项目，同时还必须进行项目投资分析，并提交投资分析报告、实施方案、可行性研究报告等资料，对潜在风险进行评估；凡是公司重大经营管理事项尤其是投融资、决预算、巨额资金流动等“三重一大”事项，都经过了经理层决策、

公司党委会研究讨论、董事会决议，落实党委“把方向、管大局、保落实”、董事会“定战略、做决策、防风险”、经理层“谋经营、抓落实、强管理”作用。通过对会议议案的严格审核，以及对会议的召开程序和表决方式的有效监督，切实防范和化解了重大决策及经营管理中的风险。

2. 内控管理制度实施情况。

一是加强规章制度综合管理。组织召开规章制度专题会，讨论规章制度管理运行中存在的问题，完善规章制度管理办法，更新并发布《现行有效规章制度清单》及年度立改废释计划，加强规章制度评审及上会审查，全公司有效制度 403 个，并建立规章制度联络员名单，增强规章制度的及时性、系统性、针对性、有效性。二是持续完善管理体系。基于公司合规风险排查的风险和问题，组织重点从管理制度和业务流程等方面，梳理重点业务流程、重点岗位存在的内控法律合规风险点，制定合规风险识别清单及重点岗位合规职责清单，进一步强化了重点岗位的合规职责与合规风险防控要求。

九、问题整改情况

当前公司“两金”余额较高、资产负债率高、多元业务财务占资大贡献低，针对这些困难，采取的措施有：

1. 强化双清工作，提高资产质量。一是强化源头控制。做好标前测算和项目后评价工作，慎重参与低支付率、低利润率项目的投标。二是优化激励机制。修订并优化《工程施工类子公司两金管控实施细则》等制度，压实双清责任。三是丰富清欠方式。充分运用保函置换、以物抵债、诉讼、中国中铁内部债权债务清理等多种方式进行收款。

2. 持续压缩存货，优化资产结构。一是加强与业主沟通，积极与业主对接变更批复程序，跟踪变更设计审批过程，尽早完成变更设计及时验工计价，降低已完未结算；二是加快房地产产品销售及竣工交房，完善存货结转工作，降低房地产存货。

3. 多措并举，加快房地产板块低效无效资产盘活力度，对存量土地坚定不移地处置减负，降低财务资源占用。

十、财务会计决算工作建议

无。

中铁二局集团有限公司

2023年3月27日

附 3、2023 年度财务报表及审计报告

中铁二局集团有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

此高档于证照或会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“打一打”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：3P24VPGJFL5X

中铁二局集团有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
2023 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5 - 6
公司资产负债表	7 - 8
公司利润表	9
公司现金流量表	10
公司所有者权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 - 136

pwc

普华永道

审计报告

普华永道中天审字(2024)第 28518 号
(第一页，共三页)

中铁二局集团有限公司董事会：

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中铁二局集团有限公司(以下简称“中铁二局集团”)的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中铁二局集团 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中铁二局集团，并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

中铁二局集团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。

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任(续)

在编制财务报表时，管理层负责评估中铁二局集团的持续经营能力，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二局集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中铁二局集团的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中铁二局集团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二局集团不能持续经营。

(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) 就中铁二局集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

普华永道中天会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·上海市
2024 年 3 月 28 日

注册会计师
刘 磊

注册会计师
李沐梓

中铁二局集团有限公司

2023 年 12 月 31 日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	七(1)	6,296,962,368.39	8,124,808,472.19
应收票据	七(2)	154,465,355.77	158,472,011.84
应收账款	七(3)	20,350,559,187.12	22,874,627,694.04
应收款项融资	七(4)	400,848,935.71	101,127,184.51
预付款项	七(5)	1,258,219,585.17	1,404,827,923.63
其他应收款	七(6)	12,978,684,446.09	7,035,265,360.30
存货	七(7)	11,372,769,115.61	10,035,594,397.31
合同资产	七(8)	28,165,299,815.31	26,134,935,162.56
其他流动资产	七(9)	1,765,673,443.02	1,680,865,527.44
流动资产合计		82,743,482,252.19	77,550,523,733.82
非流动资产			
长期应收款	七(10)	17,014,500.00	88,186,684.78
长期股权投资	七(11)	393,167,533.00	52,808,246.75
其他权益工具投资	七(12)	2,535,302,332.14	2,449,855,774.78
其他非流动金融资产	七(13)	539,180,000.00	538,430,000.00
投资性房地产	七(14)	1,173,325,710.83	1,083,911,624.09
固定资产	七(15)	2,464,015,719.49	2,360,694,401.56
在建工程	七(16)	290,071,192.26	179,442,600.23
使用权资产	七(17)	55,960,242.50	59,087,018.37
无形资产	七(18)	685,685,142.36	675,859,149.00
商誉	七(19)	77,088,120.55	77,088,120.55
长期待摊费用		15,265,744.53	7,699,250.00
递延所得税资产	七(20)	1,086,158,887.40	851,272,799.38
其他非流动资产	七(21)	10,943,988,681.41	10,657,773,936.52
非流动资产合计		20,276,223,806.47	19,082,109,606.01
资产总计		103,019,706,058.66	96,632,633,339.83

中铁二局集团有限公司

2023 年 12 月 31 日合并资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	七(23)	12,609,999,800.00	13,730,000,000.00
衍生金融负债		27,563,821.05	-
应付票据	七(24)	3,459,336,490.45	2,955,267,057.78
应付账款	七(25)	47,865,168,137.15	45,517,230,132.62
预收款项		65,183,801.97	25,914,260.33
合同负债	七(26)	4,159,135,927.61	3,204,412,440.72
应付职工薪酬	七(27)	657,461,253.15	573,215,318.67
应交税费	七(28)	958,186,709.24	1,063,892,245.51
其他应付款	七(29)	10,298,939,204.61	10,220,050,774.72
一年内到期的非流动负债	七(30)	852,635,631.84	1,110,062,825.47
其他流动负债	七(31)	1,230,441,603.28	1,082,357,497.85
流动负债合计		82,184,052,380.35	79,482,402,553.67
非流动负债			
长期借款	七(32)	4,969,800,000.00	1,600,000,000.00
租赁负债	七(33)	19,771,433.10	32,174,428.67
长期应付款	七(34)	340,391,611.74	375,126,435.30
预计负债		2,097,920.31	10,314,640.98
递延收益		-	9,079,277.20
递延所得税负债	七(20)	33,139,621.22	21,054,148.97
其他非流动负债		985,637.12	985,637.12
非流动负债合计		5,366,186,223.49	2,048,734,568.24
负债合计		87,550,238,603.84	81,531,137,121.91
所有者权益			
实收资本	七(35)	7,692,920,351.00	7,692,920,351.00
其他权益工具		-	-
资本公积	七(36)	6,981,696,183.49	6,963,191,380.37
其他综合收益	七(52)	9,922,216.69	14,020,935.93
专项储备	七(37)	-	-
盈余公积	七(38)	200,533,622.16	176,029,829.72
未分配利润	七(39)	283,908,286.60	8,201,037.62
归属于母公司所有者权益合计		15,168,980,659.94	14,854,363,534.64
少数股东权益		300,486,794.88	247,132,683.28
所有者权益合计		15,469,467,454.82	15,101,496,217.92
负债及所有者权益总计		103,019,706,058.66	96,632,633,339.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

中铁二局集团有限公司

2023 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	七(40)	69,025,981,969.47	63,852,638,669.26
减：营业成本	七(40)、七(42)	63,838,193,336.90	59,351,772,962.81
税金及附加	七(41)	270,460,197.94	482,884,321.66
销售费用	七(42)	176,170,286.28	186,147,632.08
管理费用	七(42)	1,807,292,656.22	1,531,969,496.66
研发费用	七(42)	1,447,462,046.98	1,434,070,619.60
财务费用	七(43)	557,598,963.95	347,211,982.53
其中：利息费用		516,208,159.91	332,541,759.58
利息收入		93,296,307.45	36,363,663.80
加：其他收益	七(44)	101,134,649.86	19,586,248.19
投资损失	七(45)	(83,474,709.17)	(178,324,237.13)
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(561,322.90)	(1,342,551.38)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(297,748,290.10)	(225,617,944.77)
公允价值变动收益		(26,813,821.05)	4,670,000.00
信用减值损失	七(46)	(681,236,315.62)	(161,826,466.14)
资产减值损失	七(47)	(16,160,532.88)	(188,148,080.30)
资产处置收益	七(48)	4,609,370.05	88,782,008.28
二、营业利润		226,863,122.39	103,321,126.82
加：营业外收入	七(49)	195,935,833.99	56,569,937.43
减：营业外支出	七(50)	205,478,372.50	106,089,092.93
三、利润总额		217,320,583.88	53,801,971.32
减：所得税(贷项)/费用	七(51)	(62,089,220.41)	(23,800,781.34)
四、净利润		279,409,804.29	77,602,752.66
按经营持续性分类			
持续经营净利润		279,409,804.29	77,602,752.66
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		300,211,041.42	87,495,097.36
少数股东损益		(20,801,237.13)	(9,892,344.70)
五、其他综合收益的税后净额	七(52)	(4,098,719.24)	18,460,935.93
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(4,098,719.24)	18,460,935.93
以后不能重分类进损益的其他综合收益		(4,098,719.24)	18,460,935.93
其他权益工具投资公允价值变动		(4,098,719.24)	18,460,935.93
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		275,311,085.05	96,063,688.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		296,112,322.18	105,956,033.29
归属于少数股东的综合收益总额		(20,801,237.13)	(9,892,344.70)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

中铁二局集团有限公司

2023年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,909,661,292.06	60,744,230,190.91
收到的税费返还		167,045,235.49	343,533,659.70
收到其他与经营活动有关的现金		6,911,889,812.22	6,175,989,462.23
经营活动现金流入小计		78,988,596,339.77	67,263,753,312.84
购买商品、接受劳务支付的现金		66,488,952,748.14	56,446,657,185.74
支付给职工以及为职工支付的现金		4,824,754,883.64	4,490,972,839.16
支付的各项税费		1,162,026,423.58	1,195,677,394.98
支付其他与经营活动有关的现金	七(53)(d)	5,189,133,675.58	5,048,961,422.56
经营活动现金流出小计		77,664,867,730.94	67,182,268,842.44
经营活动产生的现金流量净额	七(53)(a)	1,323,728,608.83	81,484,470.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		23,500,000.00	26,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		55,740,525.06	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,948,251.41	176,327.30
收到其他与投资活动有关的现金		-	826,683,902.81
投资活动现金流入小计		93,188,776.47	852,860,230.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		408,660,234.54	183,166,185.60
投资支付的现金		431,189,189.16	696,244,846.53
支付其他与投资活动有关的现金		3,296,900,055.21	3,426,683,902.81
投资活动现金流出小计		4,136,749,478.91	4,306,094,934.94
投资活动使用的现金流量净额		(4,043,560,702.44)	(3,453,234,704.83)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		9,808,000.00	1,016,000,000.00
取得借款收到的现金		19,489,999,800.00	18,930,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		80,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		19,579,807,800.00	19,946,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,276,210,702.07	16,179,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		485,932,730.48	552,273,933.46
支付其他与筹资活动有关的现金		7,499,992.00	32,558,282.82
筹资活动现金流出小计		18,769,643,424.55	16,763,832,216.28
筹资活动产生的现金流量净额		810,164,375.45	3,182,167,783.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(2,074,225.98)	1,244,814.49
五、现金及现金等价物净减少额	七(53)(b)	(1,911,741,944.14)	(188,337,636.22)
加：年初现金及现金等价物余额	七(53)(b)	6,151,976,712.17	6,340,314,348.39
六、年末现金及现金等价物余额	七(53)(c)	4,240,234,768.03	6,151,976,712.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：[illegible] 主管会计工作的负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

中铁二局集团有限公司

2023 年度合并所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司所有者权益									
		实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	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
2021 年 12 月 31 日年末余额		7,692,920,351.00	1,999,941,095.89	5,652,681,725.13	(4,440,000.00)	-	173,141,039.70	95,714,960.23	15,609,959,171.95	251,445,297.06	15,861,404,469.01
会计政策变更		-	-	-	-	-	100,485.67	2,828,188.49	2,928,674.16	-	2,928,674.16
2022 年 1 月 1 日年初余额		7,692,920,351.00	1,999,941,095.89	5,652,681,725.13	(4,440,000.00)	-	173,241,525.37	98,543,148.72	15,612,887,846.11	251,445,297.06	15,864,333,143.17
2022 年度增减变动额											
综合收益总额		-	-	-	18,460,935.93	-	-	87,495,097.36	105,956,033.29	(9,892,344.70)	96,063,688.59
净利润		-	-	-	-	-	-	87,495,097.36	87,495,097.36	(9,892,344.70)	77,602,752.66
其他综合收益	七(52)	-	-	-	18,460,935.93	-	-	-	18,460,935.93	-	18,460,935.93
所有者投入和减少资本		-	(1,997,500,000.00)	1,310,509,655.24	-	-	-	-	(686,990,344.76)	5,579,730.92	(681,410,613.84)
所有者投入资本	七(36)	-	-	1,006,000,000.00	-	-	-	-	1,006,000,000.00	10,000,000.00	1,016,000,000.00
同一控制下企业合并影响金额	七(36)	-	-	304,909,984.85	-	-	-	-	304,909,984.85	-	304,909,984.85
购买少数股东股权	七(36)	-	-	(3,216,630.92)	-	-	-	-	(3,216,630.92)	(4,420,269.08)	(7,636,900.00)
股份支付记入所有者权益的金额	七(36)	-	-	2,816,301.31	-	-	-	-	2,816,301.31	-	2,816,301.31
偿还其他权益工具		-	(1,997,500,000.00)	-	-	-	-	-	(1,997,500,000.00)	-	(1,997,500,000.00)
利润分配		-	(2,441,095.89)	-	-	-	2,788,304.35	(177,837,208.46)	(177,490,000.00)	-	(177,490,000.00)
提取盈余公积	七(38)	-	-	-	-	-	2,788,304.35	(2,788,304.35)	-	-	-
对所有者的分配	七(39)	-	-	-	-	-	-	(78,490,000.00)	(78,490,000.00)	-	(78,490,000.00)
对其他权益工具持有者分配的利息	七(39)	-	(2,441,095.89)	-	-	-	-	(96,558,904.11)	(99,000,000.00)	-	(99,000,000.00)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	七(37)	-	-	-	-	1,030,428,132.39	-	-	1,030,428,132.39	-	1,030,428,132.39
使用专项储备	七(37)	-	-	-	-	(1,030,428,132.39)	-	-	(1,030,428,132.39)	-	(1,030,428,132.39)
2022 年 12 月 31 日年末余额		7,692,920,351.00	-	6,963,191,380.37	14,020,935.93	-	176,029,829.72	8,201,037.62	14,854,363,534.64	247,132,683.28	15,101,496,217.92

中铁二局集团有限公司

2023 年度合并所有者权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司所有者权益									
		实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	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
2023 年 1 月 1 日年初余额		7,692,920,351.00		6,963,191,380.37	14,020,935.93	-	176,029,829.72	8,201,037.62	14,854,363,534.64	247,132,883.28	15,101,496,217.92
2023 年度增减变动额											
综合收益总额		-	-	-	(4,098,719.24)	-	-	300,211,041.42	296,112,322.18	(20,801,237.13)	275,311,085.05
净利润		-	-	-	-	-	-	300,211,041.42	300,211,041.42	(20,801,237.13)	279,409,804.29
其他综合收益	七(52)	-	-	-	(4,098,719.24)	-	-	-	(4,098,719.24)		(4,098,719.24)
所有者投入和减少资本		-	-	18,504,803.12	-	-	-	-	18,504,803.12	74,155,348.73	92,660,151.85
所有者投入资本	七(36)	-	-	9,808,000.00	-	-	-	-	9,808,000.00		9,808,000.00
向少数股东处置子公司部分股权	七(36)	-	-	5,844,651.27	-	-	-	-	5,844,651.27	74,155,348.73	80,000,000.00
同一控制下企业合并影响金额	七(36)	-	-		-	-	-	-	-	-	-
股份支付记入所有者权益的金额	七(36)	-	-	2,852,151.85	-	-	-	-	2,852,151.85	-	2,852,151.85
偿还其他权益工具		-	-		-	-	-	-	-	-	-
利润分配		-	-	-	-	-	24,503,792.44	(24,503,792.44)	-	-	-
提取盈余公积	七(38)	-	-	-	-	-	24,503,792.44	(24,503,792.44)	-	-	-
对所有者的分配	七(39)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对其他权益工具持有者分配的利息	七(39)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	七(37)	-	-	-	-	1,629,333,718.79	-	-	1,629,333,718.79	-	1,629,333,718.79
使用专项储备	七(37)	-	-	-	-	(1,629,333,718.79)	-	-	(1,629,333,718.79)	-	(1,629,333,718.79)
2023 年 12 月 31 日年末余额		7,692,920,351.00	-	6,981,696,183.49	9,922,216.69	-	200,533,622.16	283,908,286.60	15,168,980,659.94	300,486,794.88	15,469,467,454.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

中铁二局集团有限公司

2023 年度公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金		4,716,198,980.75	5,817,980,903.17
应收票据		267,098,569.17	4,648,750.00
应收账款	十六(1)	13,470,866,860.63	15,712,113,877.71
应收款项融资		63,332,250.17	28,060,433.83
预付款项		2,271,004,440.11	2,194,397,800.94
其他应收款	十六(2)	38,527,992,198.82	41,364,366,184.75
存货		1,824,660,818.89	1,291,617,704.86
合同资产		21,391,381,557.98	15,799,540,418.44
其他流动资产		6,916,174,495.04	7,004,758,143.44
流动资产合计		89,448,710,171.56	89,217,484,217.14
非流动资产			
长期应收款		17,014,500.00	16,763,054.19
长期股权投资	十六(3)	10,289,119,884.31	9,638,824,045.84
其他权益工具投资		2,485,355,259.54	2,399,908,702.18
其他非流动金融资产		539,180,000.00	538,430,000.00
投资性房地产		948,739,200.00	943,050,000.00
固定资产		1,109,806,301.17	1,026,517,258.30
在建工程		168,487,416.66	19,158,313.17
使用权资产		40,124,305.49	41,357,141.41
长期待摊费用		2,292,244.63	-
递延所得税资产		250,619,065.55	177,657,461.14
其他非流动资产		8,205,001,584.69	8,182,772,792.96
非流动资产合计		24,055,739,762.04	22,984,438,769.19
资产总计		113,504,449,933.60	112,201,922,986.33

中铁二局集团有限公司

2023 年度公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款		12,609,999,800.00	13,730,000,000.00
衍生金融负债		27,563,821.05	-
应付票据		3,463,336,490.45	2,955,267,057.78
应付账款		55,487,078,189.17	44,563,622,605.86
预收款项		44,230,781.69	7,038,699.80
合同负债		2,687,432,277.48	2,742,081,938.65
应付职工薪酬		339,892,852.56	199,143,322.50
应交税费		410,425,973.51	403,183,292.96
其他应付款	十六(4)	15,824,598,164.08	28,530,115,472.70
一年内到期的非流动负债		1,969,983,917.40	2,018,424,249.33
其他流动负债		642,507,331.63	639,590,342.94
流动负债合计		93,507,049,599.02	95,788,466,982.52
非流动负债			
长期借款		4,969,800,000.00	1,600,000,000.00
租赁负债		784,732.11	8,897,377.86
长期应付款		133,508,226.96	159,573,407.45
预计负债		2,079,023.89	7,356,223.89
递延所得税负债		-	-
非流动负债合计		5,106,171,982.96	1,775,827,009.20
负债合计		98,613,221,581.98	97,564,293,991.72
所有者权益			
实收资本		7,692,920,351.00	7,692,920,351.00
其他权益工具		-	-
资本公积		6,415,112,075.20	6,402,451,923.35
其他综合收益		(11,294,713.93)	(7,195,994.69)
专项储备		-	-
盈余公积		201,265,408.12	176,761,615.68
未分配利润		593,225,231.23	372,691,099.27
所有者权益合计		14,891,228,351.62	14,637,628,994.61
负债及所有者权益总计		113,504,449,933.60	112,201,922,986.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

中铁二局集团有限公司

2023 年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十六(5)	58,040,177,249.67	48,529,296,974.45
减：营业成本	十六(5)	55,326,503,725.75	46,156,188,683.37
税金及附加		105,495,465.91	107,675,702.94
销售费用		5,641,771.39	162,413.35
管理费用		541,571,441.57	648,535,328.72
研发费用		686,444,889.83	539,855,997.18
财务费用	十六(6)	938,821,933.48	776,431,298.06
其中：利息费用		899,897,832.73	793,368,139.78
利息收入		74,208,544.48	48,421,498.93
加：其他收益		48,121,677.15	9,601,806.80
投资收益	十六(7)	300,141,101.98	101,511,402.02
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(561,322.90)	(1,342,551.38)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(288,061,301.03)	(225,617,944.77)
公允价值变动收益		(26,813,821.05)	4,670,000.00
信用减值损失		(446,887,984.93)	(97,986,219.56)
资产减值损失		(21,122,950.71)	(225,968,479.14)
资产处置收益		1,944,100.70	3,772,414.02
二、营业利润		291,080,144.88	96,048,474.97
加：营业外收入		57,143,180.49	29,463,398.86
减：营业外支出		88,076,290.67	90,737,525.38
三、利润总额		260,147,034.70	34,774,348.45
减：所得税费用		15,109,110.30	6,891,304.90
四、净利润		245,037,924.40	27,883,043.55
按经营持续性分类			
持续经营净利润		245,037,924.40	27,883,043.55
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		(4,098,719.24)	(3,880,994.69)
以后不能重分类进损益的其他综合收益		(4,098,719.24)	(3,880,994.69)
其他权益工具投资公允价值变动		(4,098,719.24)	(3,880,994.69)
六、综合收益总额		240,939,205.16	24,002,048.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

中铁二局集团有限公司

2023年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,992,639,638.16	44,916,106,073.34
收到的税费返还		50,216,335.95	103,072,769.84
收到其他与经营活动有关的现金		9,579,828,068.59	6,649,003,795.78
经营活动现金流入小计		67,622,684,042.70	51,668,182,638.96
购买商品、接受劳务支付的现金		48,223,153,187.18	35,146,472,226.16
支付给职工以及为职工支付的现金		1,691,824,458.02	1,721,264,362.01
支付的各项税费		667,218,661.93	526,005,971.68
支付其他与经营活动有关的现金		15,162,353,412.86	14,117,919,468.31
经营活动现金流出小计		65,744,549,719.99	51,511,662,028.16
经营活动产生的现金流量净额	十六(8)(a)	1,878,134,322.71	156,520,610.80
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	56,054,152.97
取得投资收益所收到的现金		55,740,525.06	64,596,530.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,544,800.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	826,683,902.81
投资活动现金流入小计		59,285,325.06	947,334,586.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,582,628.50	43,301,128.89
投资支付的现金		431,189,189.16	592,440,738.48
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		309,936,552.22	150,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		3,296,900,055.21	3,535,991,807.10
投资活动现金流出小计		4,154,608,425.09	4,321,733,674.47
投资活动使用的现金流量净额		(4,095,323,100.03)	(3,374,399,088.45)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		9,808,000.00	1,006,000,000.00
取得借款收到的现金		19,569,999,800.00	18,930,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		19,579,807,800.00	19,936,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,276,210,702.07	16,007,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		485,932,730.48	545,273,933.46
支付其他与筹资活动有关的现金		5,500,000.00	22,739,822.90
筹资活动现金流出小计		18,767,643,432.55	16,575,013,756.36
筹资活动产生的现金流量净额		812,164,367.45	3,360,986,243.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(415,839.96)	283,862.92
五、现金及现金等价物净增加额	十六(8)(b)	(1,405,440,249.83)	143,391,628.91
加：年初现金及现金等价物余额	十六(8)(b)	4,472,200,585.61	4,328,808,956.70
六、年末现金及现金等价物余额	十六(8)(c)	3,066,760,335.78	4,472,200,585.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

中铁二局集团有限公司

2023 年度公司所有者权益表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2021 年 12 月 31 日年末余额		7,692,920,351.00	1,999,941,095.89	5,393,635,620.04	(3,315,000.00)	-	173,872,825.66	521,740,893.15	15,778,795,785.74
会计政策变更		-	-	-	-	-	100,485.67	904,371.03	1,004,856.70
2022 年 1 月 1 日年初余额		7,692,920,351.00	1,999,941,095.89	5,393,635,620.04	(3,315,000.00)	-	173,973,311.33	522,645,264.18	15,779,800,642.44
2022 年度增减变动额									
综合收益总额		-	-	-	(3,880,994.69)	-	-	27,883,043.55	24,002,048.86
净利润		-	-	-	-	-	-	27,883,043.55	27,883,043.55
其他综合收益	七(53)	-	-	-	(3,880,994.69)	-	-	-	(3,880,994.69)
所有者投入和减少资本		-	(1,997,500,000.00)	1,008,816,303.31	-	-	-	-	(988,683,696.69)
所有者投入资本	七(37)	-	-	1,006,000,000.00	-	-	-	-	1,006,000,000.00
同一控制下企业合并影响金额		-	-	2.00	-	-	-	-	2.00
股份支付记入所有者权益的金额	七(37)	-	-	2,816,301.31	-	-	-	-	2,816,301.31
偿还其他权益工具	七(36)	-	(1,997,500,000.00)	-	-	-	-	-	(1,997,500,000.00)
利润分配		-	(2,441,095.89)	-	-	-	2,788,304.35	(177,837,208.46)	(177,490,000.00)
提取盈余公积	七(39)	-	-	-	-	-	2,788,304.35	(2,788,304.35)	-
对所有者的分配	七(40)	-	-	-	-	-	-	(78,490,000.00)	(78,490,000.00)
对其他权益工具持有者分配的利息	七(40)	-	(2,441,095.89)	-	-	-	-	(96,558,904.11)	(99,000,000.00)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	564,426,242.64	-	-	564,426,242.64
使用专项储备		-	-	-	-	(564,426,242.64)	-	-	(564,426,242.64)
2022 年 12 月 31 日年末余额		7,692,920,351.00	-	6,402,451,923.35	(7,195,994.69)	-	176,761,615.68	372,691,099.27	14,637,628,994.61

中铁二局集团有限公司

2023 年度公司所有者权益表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2023 年 1 月 1 日年初余额		7,692,920,351.00	-	6,402,451,923.35	(7,195,994.69)	-	176,761,615.68	372,691,099.27	14,637,628,994.61
2023 年度增减变动额									
综合收益总额		-	-	-	(4,098,719.24)	-	-	245,037,924.40	240,939,205.16
净利润		-	-	-	-	-	-	245,037,924.40	245,037,924.40
其他综合收益	七(53)	-	-	-	(4,098,719.24)	-	-	-	(4,098,719.24)
所有者投入和减少资本		-	-	12,660,151.85	-	-	-	-	12,660,151.85
所有者投入资本	七(37)	-	-	9,808,000.00	-	-	-	-	9,808,000.00
同一控制下企业合并影响金额		-	-	-	-	-	-	-	-
股份支付记入所有者权益的金额	七(37)	-	-	2,852,151.85	-	-	-	-	2,852,151.85
偿还其他权益工具	七(36)	-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配		-	-	-	-	-	24,503,792.44	(24,503,792.44)	-
提取盈余公积	七(39)	-	-	-	-	-	24,503,792.44	(24,503,792.44)	-
对所有者的分配	七(40)	-	-	-	-	-	-	-	-
对其他权益工具持有者分配的利息	七(40)	-	-	-	-	-	-	-	-
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	928,906,418.52	-	-	928,906,418.52
使用专项储备		-	-	-	-	(928,906,418.52)	-	-	(928,906,418.52)
2023 年 12 月 31 日年末余额		7,692,920,351.00	-	6,415,112,075.20	(11,294,713.93)	-	201,265,408.12	593,225,231.23	14,891,228,351.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

二 财务报表的编制基础

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

于 2023 年 12 月 31 日，本集团流动资产为人民币 827.43 亿元，流动负债为人民币 821.84 亿元，净流动资产为人民币 5.59 亿元。本集团的流动负债中主要包括短期借款、应付票据、应付账款、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债共计人民币 779.32 亿元，将在资产负债表日后一年以内支付，基于本集团负债情况及营运资金需求，管理层充分考虑了本集团现有的资金来源，认为本集团将拥有充足的财务资源，包括经营活动的现金流入以及未使用的来自银行的授信额度，满足营运资金及偿付在 2023 年 12 月 31 日起 12 个月内到期债务的需求。因此，本集团以持续经营为基础编制本年度财务报表。

三 遵循企业会计准则的声明

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

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团基础设施建设与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。

一 公司基本情况

中铁二局集团有限公司(以下简称“本公司”，于 2018 年 9 月 28 日由中铁二局工程有限公司更名而来)是由原中铁二局股份有限公司(以下简称“二局股份”)全额出资并于 2015 年 11 月 18 日在中华人民共和国四川省成都市注册成立的有限公司，注册资本人民币 15 亿元，2016 年增加至人民币 30 亿元。于 2017 年 1 月 5 日，中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)与二局股份完成重大资产置换的交割工作。本次重大资产置换后，本公司的母公司变更为中国中铁，注册资本增加至人民币 47 亿元。本公司总部位于四川省成都市，经批准的经营期限为永久。

2018 年 6 月 13 日，经中国中铁第四届董事会第十一次会议批准，本公司、中国中铁分别与中国长城资产管理股份有限公司、中国国新控股有限责任公司、中国国有企业结构调整基金股份有限公司、穗达(嘉兴)投资合伙企业(有限合伙)、中银金融资产投资有限公司、工银金融资产投资有限公司、交银金融资产投资有限公司签署了《投资协议》或《债转股协议》，约定前述 7 家投资人以货币与债权合计人民币 36 亿元对本公司进行增资，其中新增注册资本人民币 1,592,920,351.00 元，资本公积人民币 2,007,079,649.00 元。2019 年 9 月，中国中铁向前述 7 家投资人发行股份购买对方合计持有的本公司 25.31%的股权。2019 年 9 月 11 日，经成都市市场监督管理局核准，本公司办理完毕前述 25.31%股权过户至中国中铁的工商变更登记，并取得换发后的《营业执照》(统一社会信用代码：91510100MA61RKR7X3)。本次工商变更登记后，本公司成为中国中铁的全资子公司。

2020 年 8 月 29 日，经中国中铁第四届董事会第四十二次会议批准，中国中铁以人民币 14 亿元增加本公司注册资本。2022 年 11 月 2 日，中国中铁以人民币 0.06 亿元增加本公司资本公积。2022 年 12 月 30 日，经中国中铁第五届董事会第二十二次会议批准，中国中铁以人民币 10 亿元增加本公司资本公积。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司的注册资本为人民币 7,692,920,351.00 元。

本公司的最终母公司为中国铁路工程集团有限公司(以下简称“中铁工”)。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事各类型工业、能源、交通、民用等工程项目施工的承包，工程材料与设备采购(含铁路专用设备)，工程技术开发与咨询，机械租赁，铁路临管运输与公路运输，铁路简支梁生产，仓储业务，工程设计，工程勘察，市政公用设计及建筑，铁路、公路工程设计，国内贸易业务(不含专营、专控、专卖商品)，房地产综合开发等业务。

本财务报表由本公司企业负责人于 2024 年 3 月 28 日批准报出。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(4) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

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

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 合并财务报表的编制方法(续)

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

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

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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算(续)

(b) 外币财务报表的折算

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

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

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

(9) 金融工具

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

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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

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

债务工具

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 合并财务报表的编制方法(续)

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。

(6) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体请参见附注四(12)。

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

权益工具(续)

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

(ii) 减值

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

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

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

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

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

以摊余成本计量：

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

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。

四 **重要会计政策和会计估计(续)**

(9) **金融工具(续)**

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收代垫款
其他应收款组合 3	应收资金集中管理款
其他应收款组合 4	应收其他款项
长期应收款组合 1	应收工程款、应收租赁款
长期应收款组合 2	应收其他款项

对于长期应收工程款、应收租赁款，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、应收租赁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。

(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。



四 **重要会计政策和会计估计(续)**

(9) **金融工具(续)**

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

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

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

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票
应收款项融资组合 1	银行承兑汇票
应收款项融资组合 2	其他
合同资产组合 1	基础设施建设项目
合同资产组合 2	土地一级开发项目
	金融资产模式的政府和社会资本合作项目
合同资产组合 3	
合同资产组合 4	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。

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，确定组合的依据如下：



四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

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、应付债券及租赁负债等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 存货

(a) 分类

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

(b) 发出存货的计价方法

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货(续)

(c) 房地产开发成本及房地产开发产品

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。

(11) 合同资产和合同负债

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

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注四(9))。

四 重要会计政策和会计估计(续)

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(d) 长期股权投资减值

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本确定

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(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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：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)

(13) 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15－50	0－5	1.90－6.67
施工设备(除大型专用设备外)	年限平均法	5－15	0－5	6.33－20.00
施工设备-大型专用设备	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	5－15	0－5	6.33－20.00
试验设备及仪器	年限平均法	5－10	0－5	9.50－20.00
其他固定资产	年限平均法	3－10	0－5	9.50－33.33

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

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

(d) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(16)　借款费用

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

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

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

(17)　无形资产

无形资产包括土地使用权、特许经营权、软件和采矿权等，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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(17)　无形资产(续)

(b)　特许经营权

本集团作为社会资本方，采用政府和社会资本合作(以下简称“PPP”)项目合同等参与高速公路及其他基础设施的建设并取得特许经营权资产，在项目运营期间，本集团有权利向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产。根据 PPP 项目合同的定，在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)条件的，应当在社会资本方拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)时确认为应收款项，并按照附注二(11)的规定进行会计处理。本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)的差额，确认为无形资产。本集团取得的参与基础设施建设而取得的特许经营权的摊销在其预计经营期间内按 0 年采用年限平均法分期平均摊销。

(c)　软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 2－10 年平均摊销。

(d)　采矿权

采矿权是指取得采矿权证的成本，本集团采矿权为地热开采权，按照采矿许可证中规定年限平均摊销。

(e)　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。

(f)　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，被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：

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(f) 研究与开发(续)

- 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。

(g) 无形资产减值

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

(18) 长期待摊费用

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

(19) 长期资产减值

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 长期资产减值(续)

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

(b) 离职后福利

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

(i) 基本养老保险

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 预计负债(续)

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为其他流动负债。

(a) 待执行亏损合同

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

(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。

(23) 其他权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

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

(i) 内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(21) 利润分配

拟发放的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

因产品质量保证、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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 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。

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

(d) PPP 项目合同

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

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

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

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

中铁二局集团有限公司

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入确认

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

(a) 基础设施建设及相关业务和部分制造与安装业务的收入

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

基础设施建设合同、基建项目的勘察设计等服务合同以及钢结构产品制造与安装合同的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)

(24) 收入确认(续)

(d) PPP 项目合同(续)

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

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

(e) 建设和移交合同

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

(f) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(25) 政府补助

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

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

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 政府补助(续)

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收入。

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

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。

(26) 当期所得税和递延所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(a) 当期所得税

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

(b) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(26) 当期所得税和递延所得税(续)

(b) 递延所得税资产及递延所得税负债(续)

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；
- 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。

(27) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 租赁(续)

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

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

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

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

本集团作为出租人

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

(i) 经营租赁

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

当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(ii) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(28) 分部信息

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

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

(29) 安全生产费

本集团根据财政部财资【2022】136 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件。

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

(30) 股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团实施的 2021 年限制性股票激励计划作为以权益结算的股份支付进行核算。

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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(30) 股份支付(续)

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

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

(31) 重要会计估计和判断

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

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(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，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。

(ii) 应收账款和合同资产的预期信用损失

本集团对应收账款及合同资产按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于已发生信用减值的应收账款和合同资产，单项确认预期信用损失；当无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团按照信用风险特征将应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(v) 所得税和递延所得税

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

如附注五(2)(b)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。

(b) 采用会计政策的关键判断

(i) 房地产销售收入

根据附注四(24)(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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 应收账款和合同资产的预期信用损失(续)

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

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

2022 年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

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

(iii) 房地产开发成本和开发产品的减值准备

本集团于资产负债表日对房地产开发成本和开发产品存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及至完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计。若相关存货的实际可变现净值因市场状况变动及/或开发成本重大偏离预算而低于或高于预期，则有可能导致重大减值损失的计提或转回。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(b) 采用会计政策的关键判断(续)

(ii) 对结构化主体拥有控制的判断(续)

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。

(iii) 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。

(32) 重要会计政策变更

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

中铁二局集团有限公司

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(b) 采用会计政策的关键判断(续)

(i) 房地产销售收入(续)

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。

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。

(ii) 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。

五　税项(续)

(1)　本集团适用的主要税种及其税率(续)

(a)　根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021]6 号)等相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 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。

(2)　主要税收优惠

根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本集团享受企业所得税税收优惠的主要情况如下：

(a)　西部大开发战略有关的税收优惠政策

本集团部分子公司根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58 号)的规定，经所在地税务机关批准，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受企业所得税税率 15%的税收优惠政策。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税发【2020】23 号)的规定，如果满足“设在西部地区，以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业”的条件，并经所在地税务机关批准的企业，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。2021 年 1 月 18 日，《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》(国家发展和改革委员会令 2021 年第 40 号)颁布，本集团部分子公司的主营业务在《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》中所规定的鼓励类产业范围之内，继续享受西部大开发税收优惠政策。

于本报告期享受西部大开发税收优惠政策的公司主要包括：

公司名称
本公司
中铁二局第二工程有限公司
中铁二局第四工程有限公司
中铁二局第五工程有限公司
中铁二局第六工程有限公司
中铁二局集团新运工程有限公司
中铁二局集团电务工程有限公司
成都中铁二局建筑结构有限公司
中铁成都规划设计院有限责任公司
成都中铁二局瑞城物业管理有限公司
中铁二局集团(西安)工程有限公司

四　重要会计政策和会计估计(续)

(32)　重要会计政策变更(续)

具体影响如下(续)：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额 2022 年 1 月 1 日 本集团	本公司
	递延所得税负债	203,038.75	-
	递延所得税资产	3,131,712.91	1,004,856.70
	盈余公积	100,485.67	100,485.67
	未分配利润	2,828,188.49)	904,371.03
		2022 年 12 月 31 日 本集团	本公司
针对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易而产生的等额可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异，本集团及本公司相应确认为递延所得税资产和递延所得税负债。	递延所得税资产	3,129,632.88	1,095,451.62
	少数股东权益	(11,326.18)	—
	盈余公积	109,545.16	109,545.16
	期初未分配利润	2,844,098.25	985,906.46
	递延所得税负债	187,315.65	—
		2022 年度 本集团	本公司
	所得税费用	(13,643.07)	(90,594.92)
	净利润	13,643.07	90,594.92
	其中，归属于母公司所有者的净利润	24,969.25	90,594.92
	少数股东损益	(11,326.18)	—

除上述受影响的报表项目外，执行解释 16 号的规定对 2022 年 1 月 1 日及 2022 年 12 月 31 日的其他报表项目没有影响。

五　税项

(1)　本集团适用的主要税种及其税率

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	15%、25%
增值税	应纳税增值额(除简易征收外，应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5%、7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%

六　子公司

(1)　于 2023 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)
中铁二局集团装饰装修工程有限公司	成都	成都	装饰装修	100.00
中铁二局集团(香港)有限公司	香港	香港	工程施工	100.00
中铁二局集团(老挝)有限公司	老挝	老挝	工程施工	100.00
广州中铁二局工程有限公司	广州	广州	工程施工	100.00
四川诚正工程检测技术有限公司	成都	成都	工程检测	100.00
中铁二局集团(西安)工程有限公司	西安	西安	工程施工	100.00
中铁二局(东莞)工程有限公司	东莞	东莞	工程施工	100.00
中铁二局集团(上海)建设有限公司	上海	上海	工程施工	100.00
中铁二局集团(泰国)有限公司(a)	泰国	泰国	工程施工	100.00
中铁二局广西建设工程有限公司(b)	南宁	南宁	工程施工	100.00
中铁二局青岛工程有限公司(c)	青岛	青岛	工程施工	100.00
中铁二局雄安建设发展有限公司(d)	保定	保定	工程施工	100.00

(a)　于 2021 年 11 月 25 日，本公司成立全资子公司中铁二局集团(泰国)有限公司，从该日起对该公司实施控制，于 2023 年 6 月 28 日实缴出资人民币 9,936,552.22 元。

(b)　于 2022 年 11 月 28 日，本公司成立全资子公司中铁二局广西建设工程有限公司，从该日起对该公司实施控制，于 2023 年 6 月 25 日实缴出资人民币 1 亿元。

(c)　于 2023 年 2 月 16 日，本公司成立全资子公司中铁二局青岛工程有限公司，从该日起对该公司实施控制，于 2023 年 4 月 13 日实缴出资人民币 1 亿元。

(d)　于 2023 年 3 月 15 日，本公司成立全资子公司中铁二局雄安建设发展有限公司，从该日起对该公司实施控制，于 2023 年 5 月 16 日实缴出资人民币 1 亿元。

(e)　此处列示的仅为本公司的二级子公司，本公司下属各级次子公司众多，未全部列示在此。

(2)　于 2023 年 12 月 31 日，无存在重要少数股东权益的子公司。

五　税项(续)

(2)　主要税收优惠(续)

(b)　国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

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

公司名称

中铁二局第一工程有限公司
中铁二局第五工程有限公司
深圳中铁二局工程有限公司
中铁二局集团建筑有限公司
中铁二局集团装饰装修工程有限公司

六　子公司

(1)　于 2023 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)
中铁二局第一工程有限公司	贵阳	贵阳	工程施工	100.00
中铁二局第二工程有限公司	成都	成都	工程施工	100.00
中铁二局第三工程有限公司	成都	成都	工程施工	100.00
中铁二局第四工程有限公司	成都	成都	工程施工	100.00
中铁二局第五工程有限公司	成都	成都	工程施工	100.00
中铁二局第六工程有限公司	成都	成都	工程施工	100.00
中铁二局房地产集团有限公司	成都	成都	房地产开发	100.00
深圳中铁二局工程有限公司	深圳	深圳	工程施工	100.00
中铁二局集团物资有限公司	成都	成都	仓储、物资配送	100.00
中铁二局集团建筑有限公司	成都	成都	工程施工	100.00
中铁二局集团电务工程有限公司	成都	成都	工程施工	100.00
中铁二局集团爆运工程有限公司	成都	成都	工程施工	100.00
福建中铁海城投资有限公司	福州	福州	房地产开发	100.00
成都中铁二局建筑结构有限公司	成都	成都	生产销售	100.00
简中市嘉陵江路桥开发有限公司	简中	简中	公路经营开发	100.00
中铁二局集团成都新技术爆破工程有限公司	成都	成都	工程爆破	100.00
成都中铁二局城城物业管理有限公司	成都	成都	物业管理	100.00
中铁成都规划设计院有限责任公司	成都	成都	勘测设计	100.00
成都中铁土地整理有限公司	成都	成都	房地产开发	60.00
中铁二局西藏工程有限公司	拉萨	拉萨	工程施工	100.00
中铁二局长春工程有限公司	长春	长春	工程施工	100.00

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(c) 本年度，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(2022 年度：人民币980,270,065.92元)。

(d) 坏账准备

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

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的应收票据(2022 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
组合计提						
商业承兑汇票	151,860,398.13	0.45%	686,492.36	157,239,845.94	0.05%	73,100.79
银行承兑汇票	3,310,000.00	0.50%	16,550.00	1,305,873.79	0.05%	607.10
合计	155,170,398.13		703,042.36	158,545,719.73		73,707.89

(iii) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 841,585.47 元(2022 年度：192,615.35 元)，收回或转回的坏账准备金额为人民币 210,251.00 元(2022 年度：298,880.00 元)，无转入应收账款坏账准备金额(2022 年度：71,332,319.46 元)。本年无重要的转回金额。

(e) 本年度无实际核销的应收票据(2022 年度：无)。

(3) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款(a)	22,005,755,145.88	24,366,197,011.76
减：坏账准备(b)	1,655,195,958.76	1,491,569,317.72
净额	20,350,559,187.12	22,874,627,694.04

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	563,377.18	1,216,929.28
银行存款	6,270,398,592.97	8,091,542,818.29
其中：存放于关联财务公司款项(i)	652,931,244.67	879,531,702.85
其他货币资金(ii)	26,000,398.24	32,048,724.62
合计(iii)	6,296,962,368.39	8,124,808,472.19
其中：存放在中国大陆地区以外的款项总额	90,430,506.70	101,803,313.21

(i) 于2023年12月31日，存放于同受本集团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652,931,244.67元(2022年12月31日：人民币879,531,702.85元)，按照银行同期存款利率计息，可随时用于支取。

(ii) 其他货币资金主要包括银行承兑汇票保证金、履约保函保证金等。

(iii) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团的货币资金中受限货币资金合计为人民币2,056,727,600.36 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,972,831,760.02 元)(附注七(53)(c))，主要为保证金、被冻结资金和到期日为三个月以上的定期存款。

(2) 应收票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	151,860,398.13	157,239,845.94
银行承兑汇票	3,310,000.00	1,305,873.79
减：坏账准备	705,042.36	73,707.89
合计	154,465,355.77	158,472,011.84

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据(2022 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团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
商业承兑汇票	-	89,116,517.00

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 坏账准备(续)

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款 1	1,290,135.20	100.00%	1,290,135.20	回收可能性
应收账款 2	1,158,482.89	100.00%	1,158,482.89	回收可能性
其他	9,878,540.31	97.31%	9,709,920.34	回收可能性
合计	12,427,158.40		12,158,538.43	

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款 1	264,701,126.58	11.56%	30,599,075.57	回收可能性
应收账款 2	223,843,510.31	13.19%	29,502,574.66	回收可能性
应收账款 3	194,509,791.53	0.50%	972,548.96	回收可能性
应收账款 4	190,900,226.19	17.07%	32,580,492.99	回收可能性
应收账款 5	173,124,037.27	3.51%	6,068,191.46	回收可能性
其他	1,622,550,879.56	9.40%	152,523,389.53	回收可能性
合计	2,669,629,570.44		252,246,273.17	

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合—应收中央企业客户

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	225,823,820.68	0.20%	451,647.67	224,257,720.00	0.20%	448,515.44
一到二年	255,784,905.55	3.00%	7,673,547.17	112,193,978.25	3.00%	3,365,819.35
二到三年	229,887,441.26	5.00%	11,494,372.10	84,743,108.74	5.00%	4,237,155.44
三到四年	31,936,671.88	12.00%	3,832,640.61	19,952,473.23	12.00%	2,394,296.79
四到五年	17,994,635.23	18.00%	3,239,034.33	983,064.46	18.00%	176,951.61
五年以上	9,141,988.37	40.00%	3,656,795.34	1,081,645.94	38.69%	418,506.05
合计	770,671,462.97		30,348,037.22	443,211,990.64		11,041,244.68

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

(a) 应收账款

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	9,831,120,899.50	12,006,614,467.00
一到二年	5,352,355,608.50	8,131,980,727.11
二到三年	4,183,432,541.14	1,963,580,333.54
三到四年	902,530,906.23	655,689,453.41
四到五年	352,616,151.81	851,213,474.45
五年以上	1,383,699,038.70	757,118,556.25
合计	22,005,755,145.88	24,366,197,011.76

(ii) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2023 年度，本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款余额为人民币 3,595,727,349.37 元(2022 年度：人民币 2,939,365,379.12 元)，相关的折价费用为人民币 297,748,290.10 元(2022 年度：人民币 225,617,944.77 元)。因其发生的频率较低，本集团管理应收账款的业务模式仍以收取合同现金流量为目标，故将其分类为以摊余成本计量的金融资产。

(iii) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2022 年 12 月 31 日：无)。

(iv) 其他说明

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无应收账款质押给银行而取得的银行借款。

(b) 坏账准备

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
坏账准备	1,655,195,958.76	1,491,569,317.72

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)

(b) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：(续)

组合—应收海外企业客户

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	2,074,131.44	1.00%	20,741.31	22,314,980.45	1.00%	223,149.80
一到二年	-	0.00%	-	46,787,617.74	5.00%	3,663,009.42
合计	2,074,131.44		20,741.31	69,102,598.19		3,886,159.22

组合—应收其他客户

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	1,981,849,089.20	0.88%	17,419,151.16	1,826,601,983.57	0.50%	9,144,009.65
一到二年	1,357,203,836.17	6.00%	81,432,230.17	1,020,375,212.50	6.00%	61,222,572.75
二到三年	1,065,870,439.05	15.00%	159,880,565.71	379,648,216.67	15.00%	56,947,232.83
三到四年	201,895,965.13	30.00%	60,568,789.54	156,250,021.53	30.00%	46,875,006.46
四到五年	94,025,014.79	40.00%	37,610,005.93	355,978,716.63	40.00%	142,791,486.65
五年以上	387,382,696.24	60.00%	232,429,617.75	86,504,324.27	60.00%	53,102,594.56
合计	5,088,227,038.58		589,340,360.26	3,830,359,457.37		370,082,902.90

(iii) 2023 年度，本集团计提坏账准备人民币 1,453,023,127.67 元(2022 年度：人民币 1,076,428,117.44 元)；无因应收票据逾期转入应收账款的坏账准备金额(2022 年度：71,332,319.46 元)；本年收回或转回坏账准备人民币 860,522,645.88 元(2022 年度：人民币 917,036,367.67 元)；无因处置子公司减少应收账款坏账准备金额(2022 年度：7,188.95 元)。重要的应收账款转回金额列示如下：

	转回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回金额	收回方式
应收账款单位 1	收回工程款		46,535,379.20	银行存款
应收账款单位 2	收回工程款	已发生信用减值	23,213,811.33	银行存款
应收账款单位 3	收回工程款	预计可收回金额	19,552,146.03	银行存款
应收账款单位 4	收回工程款	低于账面价值	18,306,815.30	银行存款
应收账款单位 5	收回工程款		14,836,185.11	银行存款

(c) 2023 年度，本集团无实际核销的应收账款(2022 年度：无)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 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—应收中铁工合并范围内客户

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	4,836,202,367.24	0.20%	9,676,404.73	5,768,495,248.98	0.20%	11,576,990.50
一到二年	1,959,135,897.73	3.00%	58,774,076.93	2,425,646,104.75	3.00%	72,805,383.14
二到三年	1,394,304,189.07	5.00%	69,715,209.95	693,272,884.01	5.00%	34,663,644.20
三到四年	211,169,830.73	12.00%	25,340,379.69	138,995,652.02	12.00%	16,679,478.24
四到五年	61,923,099.07	18.00%	11,146,150.10	84,437,212.15	18.00%	15,198,698.19
五年以上	49,256,614.20	40.00%	19,702,645.69	22,869,926.96	40.00%	9,147,842.79
合计	8,514,051,965.04		194,357,867.09	9,154,816,708.87		160,072,037.06

组合—应收地方政府/地方国有企业客户

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	2,480,824,637.61	0.40%	9,947,298.54	2,888,302,635.00	0.40%	11,553,210.54
一到二年	1,530,452,144.10	5.00%	76,522,607.21	2,414,586,814.20	5.00%	120,729,330.71
二到三年	1,456,874,771.36	10.00%	145,687,477.21	771,833,685.53	10.00%	77,183,368.55
三到四年	457,502,925.99	16.00%	82,350,526.69	293,742,433.51	16.00%	52,333,638.03
四到五年	158,377,617.67	25.00%	39,594,404.42	402,532,512.35	25.00%	100,633,128.09
五年以上	921,331,787.64	50.00%	460,665,893.82	632,568,759.42	50.00%	316,284,384.73
合计	7,011,363,884.97		814,768,207.89	7,403,566,850.01		678,717,060.62

组合—应收中国国家铁路集团有限公司

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	296,346,854.33	0.20%	592,693.67	387,813,977.48	0.20%	775,627.95
一到二年	249,778,824.95	3.00%	7,493,364.72	370,667,116.29	3.00%	11,120,013.49
二到三年	36,435,695.80	5.00%	1,821,784.54	14,592,566.33	5.00%	729,628.42
三到四年	23,512.50	10.00%	2,351.25	20,393,678.05	10.00%	2,039,367.81
四到五年	20,295,628.05	15.00%	3,044,374.21	5,722,675.99	15.00%	858,401.40
五年以上	4,158,793.85	30.00%	1,247,638.15	-	0.00%	-
合计	607,039,509.48		14,202,206.54	799,210,036.24		15,523,840.07

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
内部调剂资金	3,509,000,756.99	2,600,000,000.00
应收二局建设本部债权转让款	2,982,072,130.86	-
应收资金集中管理款	1,996,948,545.31	2,429,187.36
应收其他代垫款	1,887,730,359.99	790,693,211.58
与二局建设往来款	1,065,891,743.74	1,790,261,976.51
保证金	942,326,314.25	775,767,834.12
与中国中铁本部往来款	177,747,652.59	157,596,064.35
应收押金	132,732,936.62	160,668,779.88
应收赔(罚)款	19,054,146.92	22,909,445.51
备用金	3,864,203.36	5,577,962.77
应收长期资产转让款	-	37,458,035.15
其他	925,484,785.28	1,267,609,844.37
小计	13,642,853,575.91	7,610,972,341.60
减：坏账准备	664,169,129.82	575,706,981.30
合计	12,978,684,446.09	7,035,265,360.30

(a) 损失准备及其账面余额变动表

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	2023 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
组合计提				
应收押金和保证金	439,527,736.69	0.50%	2,197,638.69	回收可能性
应收代垫款	729,040,117.38	0.50%	3,645,200.59	回收可能性
应收资金集中管理款	1,996,948,545.31	0.50%	9,984,500.28	回收可能性
其他	8,436,136,629.61	0.50%	42,920,845.99	回收可能性
合计	11,601,653,030.99		58,748,185.55	

	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
组合计提				
应收押金和保证金	305,661,741.75	0.50%	1,528,308.71	回收可能性
应收代垫款	499,510,113.65	0.50%	2,497,550.57	回收可能性
应收资金集中管理款	2,429,187.36	0.50%	12,145.94	回收可能性
其他	4,716,501,929.75	0.50%	23,557,228.66	回收可能性
合计	5,524,102,972.51		27,595,233.88	

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收款项融资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	19,041,765.74	24,324,208.74
其他	381,807,169.97	76,802,975.77
合计	400,848,935.71	101,127,184.51

本公司及下属部分子公司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。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票(2022 年 12 月 31 日：无)。

于 2023 年 12 月 31 日，除附注七(2)(b)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：

	年末已终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	93,333,986.52	-

(5) 预付款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付账款	1,258,219,585.17	1,404,827,923.63
减：减值准备	-	-
净额	1,258,219,585.17	1,404,827,923.63

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	880,207,259.00	69.96%	994,607,224.53	70.80%
一到二年	111,395,340.67	8.85%	182,436,575.46	12.99%
二到三年	104,852,961.52	8.33%	49,866,736.46	3.55%
三年以上	161,764,024.78	12.86%	177,915,387.18	12.66%
合计	1,258,219,585.17	100.00%	1,404,827,923.63	100.00%

七　合并财务报表项目附注(续)

(6)　其他应收款(续)

(a)　损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii)　于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款(2022 年 12 月 31 日：无)。

(iii)　于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	643,974,768.89	38.79%	249,790,836.21	回收可能性
其他应收款单位 2	29,950,000.00	100.00%	29,950,000.00	回收可能性
其他应收款单位 3	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00	回收可能性
其他应收款单位 4	6,362,496.00	100.00%	6,362,496.00	回收可能性
其他应收款单位 5	3,756,494.55	100.00%	3,756,494.55	回收可能性
其他	4,217,235.13	100.00%	4,217,235.13	回收可能性
合计	698,260,994.57		304,077,061.89	
组合计提：				
应收押金和保证金	524,467,204.50	18.62%	97,671,575.24	回收可能性
应收代垫款	353,891,775.32	21.33%	75,488,318.61	回收可能性
其他	464,580,570.53	27.60%	128,203,988.53	回收可能性
合计	1,342,939,550.35		301,343,882.38	

	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	648,204,768.89	39.33%	254,958,930.09	回收可能性
其他应收款单位 2	29,950,000.00	100.00%	29,950,000.00	回收可能性
其他应收款单位 3	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00	回收可能性
其他应收款单位 4	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00	回收可能性
其他应收款单位 5	3,756,494.55	100.00%	3,756,494.55	回收可能性
其他	4,237,235.13	100.00%	4,237,235.13	回收可能性
合计	706,148,498.57		312,902,659.77	
组合计提：				
应收押金和保证金	630,774,872.25	12.94%	81,652,811.91	回收可能性
应收代垫款	281,183,097.93	23.18%	65,186,602.40	回收可能性
其他	468,762,900.34	18.85%	88,369,673.34	回收可能性
合计	1,380,720,870.52		235,209,087.65	

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
房地产开发产品	3,719,652,810.28	84,985,374.14	3,634,667,436.14	4,690,513,327.51	98,995,089.83	4,591,518,237.68
房地产开发成本	4,895,640,370.25	12,666,976.78	4,882,973,393.47	3,014,326,391.36	12,666,976.78	3,001,659,414.58
原材料	1,840,577,430.20	-	1,840,577,430.20	1,641,904,584.88	-	1,641,904,584.88
周转材料	940,583,522.60	-	940,583,522.60	781,693,889.98	-	781,693,889.98
在产品	-	-	-	8,990,757.53	-	8,990,757.53
低值易耗品	11,095,764.55	-	11,095,764.55	4,761,312.09	-	4,761,312.09
库存商品	23,157,974.26	-	23,157,974.26	4,132,762.76	-	4,132,762.76
在途材料	135,500.00	-	135,500.00	-	-	-
其他	39,578,094.39	-	39,578,094.39	933,437.81	-	933,437.81
合计	11,470,421,466.53	97,652,350.92	11,372,769,115.61	10,147,256,463.92	111,662,066.61	10,035,594,397.31

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无存货用作银行借款抵押物(2022 年 12 月 31 日：无)。

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	本年计提	本年转回	本年转销	2023 年 12 月 31 日
房地产开发成本	12,666,976.78	-	-	-	12,666,976.78
房地产开发产品	98,995,089.83	-	-	14,009,715.69	84,985,374.14
合计	111,662,066.61	-	-	14,009,715.69	97,652,350.92

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 合同资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产	39,172,002,233.99	37,010,496,198.79
减：合同资产减值准备	720,999,880.55	793,944,827.20
小计	38,451,002,353.44	36,216,551,371.59
减：列示于其他非流动资产的合同资产(附注七(21))		
-原值	10,340,475,125.34	10,146,246,304.91
-减值准备	54,772,587.21	64,630,095.88
小计	10,285,702,538.13	10,081,616,209.03
合计	28,165,299,815.31	26,134,935,162.56

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，计提减值准备的合同资产分析如下：

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，无单项计提减值准备的合同资产。

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	减值准备	整个存续期预期信用损失率	理由
合同资产1	158,476,211.54	20,887,164.68	13.18%	预期信用损失
合同资产2	107,150,172.17	27,383,168.90	25.56%	预期信用损失
合同资产3	94,455,153.16	80,298,880.18	85.00%	预期信用损失
合同资产4	85,788,620.11	11,987,118.99	13.97%	预期信用损失
合同资产5	45,056,884.37	7,890,711.29	17.51%	预期信用损失
其他	438,072,315.27	43,409,035.37	9.91%	预期信用损失
合计	931,999,357.62	191,644,979.41		

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	减值准备	整个存续期预期信用损失率	理由
基础设施建设项目	28,327,018,903.52	663,695,238.86	2.34%	预期信用损失
土地整治业务	10,844,983,809.47	57,304,641.69	0.53%	预期信用损失
合计	39,172,002,233.99	720,999,880.55		

七　合并财务报表项目附注(续)

(11)　长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合营企业(a)	48,846,923.85	49,408,246.75
联营企业(b)	344,320,609.15	3,400,000.00
小计	393,167,533.00	52,808,246.75
减：减值准备	-	-
合计	393,167,533.00	52,808,246.75

七　合并财务报表项目附注(续)

(8)　合同资产(续)

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	25,763,896,564.47	2.15%	553,488,158.75	预期信用损失
未到期的质保金	10,314,600,276.70	0.47%	48,811,689.04	预期信用损失
合计	36,078,496,841.17		602,299,847.79	

(9)　其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
代垫土地整理款	786,143,541.10	830,982,534.46
待抵扣进项税等	611,933,286.58	547,950,662.14
预缴税金	282,739,131.95	303,384,527.03
合同取得成本	20,476,394.82	3,140,232.06
其他	75,713,466.44	6,739,949.62
小计	1,777,005,820.89	1,692,197,905.31
减：坏账准备	11,332,377.87	11,332,377.87
合计	1,765,673,443.02	1,680,865,527.44

(10)　长期应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收保证金	17,100,000.00	88,629,833.94
减：减值准备	85,500.00	443,149.16
小计	17,014,500.00	88,186,684.78
减：一年内到期的长期应收款	-	-
净额	17,014,500.00	88,186,684.78

七　合并财务报表项目附注(续)

(11)　长期股权投资(续)

(a)　合营企业

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动						2023 年 12 月 31 日	持股比例(%)	减值准备年末余额
		增加投资	减少投资	权益法调整的净损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			
福建天成瑞润房地产开发有限公司	49,406,246.75	-	-	(561,322.90)	-	-	-	48,846,923.85	50.00	-
天津京津海岸基础设施投资管理有限公司(i)	-	-	-	-	-	-	-	-	50.00	-
合计	49,406,246.75	-	-	(561,322.90)	-	-	-	48,846,923.85		-

(i)　天津京津海岸基础设施投资管理有限公司由本公司间接持股 50%，出资人民币 2,500,000.00 元。因该公司以前年度亏损，导致长期股权投资的账面价值已减记为零。

(b)　联营企业

对联营企业投资列示如下：

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动							2023 年 12 月 31 日	持股比例(%)	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法调整的净损益	宣告分派的利润/现金股利	权益法调整的其他综合收益	其他权益变动	计提减值准备			
广西百色先锋教育投资有限公司	3,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,400,000.00	40.00	-
河南交投汝沈高速公路有限公司	-	240,920,609.15	-	-	-	-	-	-	240,920,609.15	49.00	-
合计	3,400,000.00	240,920,609.15	-	-	-	-	-	-	244,320,609.15		-

七　合并财务报表项目附注(续)

(11)　长期股权投资(续)

(c)　不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2023 年度	2022 年度
合营企业和联营企业：		
12 月 31 日投资账面价值合计	48,846,923.85	52,808,246.75
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损(i)	(561,322.90)	(1,342,551.38)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	(561,322.90)	(1,342,551.38)

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

(12)　其他权益工具投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资		
—成本	2,520,300,990.06	2,430,032,410.05
—累计公允价值变动	15,001,342.08	19,823,364.73
合计	2,535,302,332.14	2,449,855,774.78

(13)　其他非流动金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非上市基金合伙企业投资	539,180,000.00	538,430,000.00

中铁二局集团有限公司

财务报表附注
2023 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)

(14) 投资性房地产

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
原价合计	1,121,018,084.56	122,736,322.35	29,422,731.26	1,214,331,675.65
在建投资性房地产	943,050,000.00	5,689,200.00	-	948,739,200.00
房屋及建筑物	177,968,084.56	117,047,122.35	29,422,731.26	265,592,475.65
累计折旧和摊销合计	37,106,466.47	5,534,581.83	1,835,057.20	41,805,964.82
在建投资性房地产	-	-	-	-
房屋及建筑物	37,106,466.47	5,534,581.83	1,835,057.20	41,805,964.82
账面净值合计	1,083,911,624.09	117,201,740.80	27,787,674.06	1,173,325,710.83
在建投资性房地产	943,050,000.00	5,689,200.00	-	948,739,200.00
房屋及建筑物	140,861,624.09	111,512,540.80	27,787,674.06	224,586,510.83
减值准备合计	-	-	-	-
在建投资性房地产	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
账面价值合计	1,083,911,624.09	117,201,740.80	27,787,674.06	1,173,325,710.83
在建投资性房地产	943,050,000.00	5,689,200.00	-	948,739,200.00
房屋及建筑物	140,861,624.09	111,512,540.80	27,787,674.06	224,586,510.83

2023 年度，投资性房地产计提折旧和摊销金额为人民币 **5,534,561.55** 元(2022 年度：人民币 **16,094,812.13** 元)。

2023 年度，无投资性房地产改为自用(2022 年度：账面价值为人民币 **215,217,561.31** 元，原价为人民币 **449,592,319.41** 元)的投资性房地产改为自用，自改变用途之日起，转换为固定资产和无形资产核算；无投资性房地产因出售子公司而减少(2022 年度：账面价值为人民币 **141,880,054.84** 元、原价为人民币 **316,789,272.90** 元)的投资性房地产因出售子公司而减少；账面价值为人民币 **27,787,674.06** 元、原价为人民币 **29,422,731.26** 元(2022 年度：账面价值为人民币 **631,940.26** 元、原价为人民币 **3,796,938.85** 元)的投资性房地产因处置而减少。

(15) 固定资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产(a)	2,459,988,151.17	2,360,255,486.06
固定资产清理	4,027,568.32	438,915.50
合计	2,464,015,719.49	2,360,694,401.56

中铁二局集团有限公司

财务报表附注
2023 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)

(15) 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							
2022 年 12 月 31 日	1,064,537,961.67	3,638,144,952.44	709,291,371.55	126,044,337.30	211,871,696.82	219,836,446.38	5,969,726,776.16
本年增加	119,690,957.49	200,773,857.11	47,211,131.38	32,163,807.73	31,657,599.34	51,930,583.00	483,427,736.05
购置增加	51,173,891.21	170,653,208.53	47,211,131.38	30,652,424.14	31,460,508.20	43,109,749.53	374,261,012.99
在建工程转入	68,517,066.28	30,120,448.58	-	1,511,383.59	196,991.14	8,820,833.47	109,166,723.06
投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-	-
类别调整	-	-	-	-	-	-	-
本年减少	41,595,123.35	304,750,198.73	41,751,823.15	13,321,046.27	11,584,670.63	11,524,139.02	424,527,001.15
因出售子公司而减少	-	-	-	-	-	-	-
处置出售减少	33,595,495.48	60,513,535.47	3,649,730.61	5,213,302.66	5,585,230.82	733,371.35	109,290,666.39
报废减少	7,999,627.87	239,337,657.07	38,102,092.54	8,107,743.61	5,999,439.81	10,790,767.67	310,337,328.57
其他减少	-	4,899,006.19	-	-	-	-	4,899,006.19
2023 年 12 月 31 日	1,142,633,795.81	3,534,168,420.82	714,750,679.78	144,887,098.76	231,944,625.53	260,242,890.36	6,028,627,511.06
累计折旧							
2022 年 12 月 31 日	442,942,227.61	2,320,549,491.67	448,367,737.12	72,457,366.19	153,161,924.24	171,248,701.25	3,608,747,448.08
本年增加	46,558,713.91	197,550,052.23	33,723,555.08	10,326,935.03	23,930,094.84	38,331,527.24	350,420,878.33
计提额	46,558,713.91	197,550,052.23	33,723,555.08	10,326,935.03	23,930,094.84	38,331,527.24	350,420,878.33
投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-	-
类别调整	-	-	-	-	-	-	-
本年减少	32,592,957.60	295,408,488.08	40,000,165.22	11,859,516.73	6,750,844.46	10,888,325.86	387,500,297.95
因出售子公司而减少	-	-	-	-	-	-	-
处置出售减少	17,735,993.48	58,934,191.52	2,958,638.61	4,767,216.94	1,374,971.96	631,165.30	86,402,177.81
报废减少	14,856,964.12	226,474,296.56	37,041,526.61	7,092,299.79	5,375,872.50	10,257,160.56	301,098,120.14
其他减少	-	3,751,556.46	-	-	-	-	3,751,556.46
2023 年 12 月 31 日	456,907,983.92	2,222,939,499.36	442,091,126.98	70,924,784.49	170,361,174.62	198,691,902.63	3,567,916,472.00

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

	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
减值准备							
2022 年 12 月 31 日	674,691.31	39,062.83	-	-	-	10,087.88	723,842.02
本年减少	-	-	-	-	-	954.13	954.13
2023 年 12 月 31 日	674,691.31	39,062.83	-	-	-	9,133.75	722,887.89
账面价值							
2023 年 12 月 31 日	685,051,120.58	1,305,189,858.63	272,659,552.80	73,962,314.27	61,583,450.91	61,541,853.98	2,459,988,151.17
2022 年 12 月 31 日	620,921,042.75	1,317,596,407.94	260,923,634.43	53,586,971.11	58,689,772.58	48,577,657.25	2,360,255,486.06

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

于 2023 年度，本集团固定资产计提的折旧金额为人民币 **350,420,878.33** 元(2022 年度：人民币 **329,486,409.03** 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为人民币 **294,245,282.58** 元、人民币 **1,637,348.24** 元、人民币 **37,192,018.74** 元及人民币 **17,346,228.77** 元(2022 年度：人民币 **273,426,457.74** 元、人民币 **2,221,151.69** 元、人民币 **30,769,232.19** 元及人民币 **23,069,567.41** 元)。

(i) 于 **2023** 年 **12** 月 **31** 日，本集团不存在暂时闲置的重大固定资产(2022 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 2023 年度，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 **109,166,723.06** 元(2022 年度：人民币 **98,288,791.05** 元)。

(16) **在建工程**

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程(a)	290,071,192.26	174,447,005.53
工程物资	-	4,995,594.70
合计	290,071,192.26	179,442,600.23

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程(续)

(a) 在建工程

工程名称	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	2023 年 12 月 31 日
电务公司基地建设工程	70,388,417.58	-	64,972,573.06	5,415,844.52	-
河北涿州鼓楼项目房产	42,180,000.00	-	-	-	42,180,000.00
川藏铁路 CZXZZQ-4 标项目部三工区自建厂房、生活用房等	19,158,313.17	16,394,911.81	17,584,087.33	11,640,077.02	6,329,060.63
新都管片生产基地工程	12,696,144.68	16,697,605.01	1,583,620.69	-	27,810,129.00
巴登酒店装饰装修改造	11,611,445.17	-	11,611,445.17	-	-
路场改扩建工程	10,629,377.30	-	-	-	10,629,377.30
施工设备改造工程	7,699,149.14	5,591,841.43	5,318,041.43	-	7,972,949.14
物资公司西彭物流基地	84,158.49	4,393,843.01	-	-	4,478,001.50
物资公司南宁分公司铁路专用线移建工程	-	34,762,205.35	7,341,386.11	-	27,420,819.24
城通公司盾构机更新改造	-	162,123,509.5	-	-	162,123,509.50
中铁二局集团电务工程有限公司本部修缮工程	-	1,092,499.42	-	-	1,092,499.42
东莞分公司专用线、1 号库站台、3 号库维修工程	-	755,569.27	755,569.27	-	-
中铁二局集团有限公司资产运营管理公司本部修缮工程	-	34,846.53	-	-	34,846.53
合计	174,447,005.53	241,846,831.33	109,166,723.06	17,055,921.54	290,071,192.26
减：在建工程减值准备	-	-	-	-	-
账面价值	174,447,005.53				290,071,192.26

中铁二局集团有限公司

财务报表附注
2023 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)

(17) 使用权资产

	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	其他使用权资产	合计
原价						
2022 年 12 月 31 日	36,148,715.87	260,143,096.22	1,261,193.75	951,319.99	1,544,844.15	300,049,169.98
本年增加	5,796,685.81	-	-	-	-	5,796,685.81
新增租赁合同	5,796,685.81	-	-	-	-	5,796,685.81
本年减少	3,307,409.47	5,219,614.47	254,521.63	-	118,833.03	8,900,378.60
租赁合同到期	3,307,409.47	5,219,614.47	254,521.63	-	118,833.03	8,900,378.60
2023 年 12 月 31 日	38,637,992.21	254,923,481.75	1,006,672.12	951,319.99	1,426,011.12	296,945,477.19
累计折旧						
2022 年 12 月 31 日	17,653,559.58	220,739,624.42	1,234,583.62	951,319.99	383,064.00	240,962,151.61
本年增加	8,681,833.72	-	-	-	225,985.10	8,907,818.82
计提	8,681,833.72	-	-	-	225,985.10	8,907,818.82
本年减少	3,291,766.61	5,219,614.47	254,521.63	-	118,833.03	8,884,735.74
租赁合同到期	3,291,766.61	5,219,614.47	254,521.63	-	118,833.03	8,884,735.74
2023 年 12 月 31 日	23,043,626.69	215,520,009.95	980,061.99	951,319.99	490,216.07	240,985,234.69
减值准备						
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本年变动	-	-	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2023 年 12 月 31 日	15,594,365.52	39,403,471.80	26,610.13	-	935,795.05	55,960,242.50
2022 年 12 月 31 日	18,495,156.29	39,403,471.80	26,610.13	-	1,161,780.15	59,087,018.37

七 合并财务报表项目附注(续)

(19) 商誉

被投资单位名称	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
账面原值				
四川省宏新建筑安装工程有限责任公司	70,037,249.84	-	-	70,037,249.84
贵州锦隆房地产有限公司	4,963,097.28	-	-	4,963,097.28
中铁二局集团宏源房地产有限公司	2,087,773.43	-	-	2,087,773.43
小计	77,088,120.55	-	-	77,088,120.55
减：减值准备	-	-	-	-
账面价值	77,088,120.55			77,088,120.55

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，分摊情况根据经营分部汇总如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
房地产开发	77,088,120.55	77,088,120.55

(20) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
可抵扣亏损	2,552,839,264.52	496,612,095.55	2,047,174,460.38	389,861,689.76
信用减值准备	2,287,050,757.21	389,826,545.74	1,573,866,929.04	262,926,648.09
内部交易未实现利润	421,991,155.67	63,916,058.11	483,557,323.29	73,146,592.18
资产减值准备	303,085,300.85	58,575,202.04	241,229,596.61	46,118,284.84
租赁负债	68,498,496.55	11,600,238.51	78,214,203.82	13,138,826.08
衍生金融负债	27,563,821.07	4,134,573.16	-	-
其他	311,365,821.66	77,848,248.33	311,365,821.66	77,848,248.33
合计	5,972,394,617.53	1,102,312,961.44	4,735,408,334.80	864,840,289.28

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 使用权资产(续)

2023 年度，使用权资产计提的折旧金额为人民币 8,907,818.82 元(2022 年度：人民币 35,110,641.46 元)，其中计入营业成本、管理费用、研发费用及存货的折旧费用分别为人民币2,111,392.04 元、人民币4,674,427.94 元、人民币 0 元及人民币 2,121,998.84 元(2022 年度：人民币 30,238,664.77 元、人民币4,060,853.18 元、人民币 0.00 元及人民币 811,123.51 元)。

(18) 无形资产

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
原价				
土地使用权	927,204,791.87	33,060,583.83	-	960,265,375.70
特许经营权	79,440,372.54	-	-	79,440,372.54
软件	7,937,627.22	1,455,568.02	-	9,393,195.24
采矿权	5,258,630.67	-	-	5,258,630.67
小计	1,019,841,422.30	34,516,151.85	-	1,054,357,574.15
累计摊销				
土地使用权	269,696,959.65	19,716,191.98	-	289,413,151.63
特许经营权	63,466,491.86	4,138,360.56	-	67,604,852.42
软件	6,961,554.43	619,160.67	-	7,580,715.10
采矿权	3,857,267.36	215,445.28	-	4,073,712.64
小计	343,982,273.30	24,690,158.49	-	368,672,431.79
减值准备	-	-	-	-
账面价值				
土地使用权	657,507,832.22			670,852,224.07
特许经营权	15,973,880.68			11,835,520.12
软件	976,072.79			1,812,480.14
采矿权	1,401,363.31			1,184,918.03
合计	675,859,149.00			685,685,142.36

于2023年度，无形资产的摊销金额为人民币24,690,158.49元(2022年度：人民币25,311,033.05元)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(21) 其他非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产(附注七(8))	10,340,475,125.34	10,146,246,304.91
抵债资产	286,552,142.84	170,080,924.99
预付在建工程款项	274,830,367.17	316,686,729.23
预付股权投资款	47,950,000.00	47,950,000.00
预付设备款	47,200,000.00	1,560,440.00
特准储备物资	985,637.12	985,637.12
预付购地款	-	38,126,000.00
其他	767,996.15	767,996.15
小计	10,998,761,268.62	10,722,404,032.40
减：减值准备	54,772,587.21	64,630,095.88
合计	10,943,988,681.41	10,657,773,936.52

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

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
收购子公司的公允价值调整	102,522,246.92	25,630,561.73	41,506,891.32	10,376,722.83
使用权资产	56,560,242.13	9,751,721.87	59,087,018.37	10,196,508.85
固定资产折旧	42,302,025.43	6,389,708.14	5,945,029.88	1,186,158.81
应付债券折现	6,608,041.72	1,004,578.13	38,228,797.20	5,734,319.58
其他	38,406,382.06	6,517,125.39	42,478,404.71	7,127,928.80
合计	246,398,938.26	49,293,695.26	186,246,141.48	34,621,638.87

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	560,727,070.09	1,170,359,744.12
可抵扣亏损	423,917,094.58	448,586,524.54
合计	984,644,164.67	1,618,946,268.66

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2023年	—	92,704,206.04
2024年	81,633,329.43	81,633,329.43
2025年	86,888,766.29	86,888,766.29
2026年	32,254,086.22	32,254,086.22
2027年	155,106,136.56	155,106,136.56
2028年	68,034,776.08	—
合计	423,917,094.58	448,586,524.54

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后金额	互抵金额	抵销后金额
递延所得税资产	16,154,074.04	1,086,158,887.40	13,567,489.90	851,272,799.38
递延所得税负债	16,154,074.04	33,139,621.22	13,567,489.90	21,054,148.97

七　合并财务报表项目附注(续)

(22)　资产减值及损失准备

	2022 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	其他	
应收票据坏账准备	73,707.89	841,585.47	-	210,251.00	-	705,042.36
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	73,707.89	841,585.47	-	210,251.00	-	705,042.36
应收账款坏账准备	1,491,569,317.72	1,453,023,127.67	-	860,522,645.88	428,873,840.75	1,655,195,958.76
其中：单项计提坏账准备	252,246,273.17	335,605,303.44	-	146,819,197.43	428,873,840.75	12,158,538.43
组合计提坏账准备	1,239,323,044.55	1,117,417,824.23	-	713,703,448.45	-	1,643,037,420.33
其他应收款坏账准备	575,706,981.30	182,372,556.33	-	93,910,407.81	-	664,169,129.82
其他流动资产减值准备	11,332,377.87	-	-	-	-	11,332,377.87
长期应收款坏账准备	443,149.16	2,954,691.03	-	3,312,340.19	-	85,500.00
小计	2,079,125,533.94	1,639,191,960.50	-	957,955,644.88	428,873,840.75	2,331,488,008.81
存货跌价准备及合同履约						
成本减值准备	111,662,066.61	-	-	-	14,009,715.69	97,652,350.92
合同资产减值准备	793,944,827.20	757,958,696.34	-	741,798,163.46	89,105,479.53	720,999,880.55
固定资产减值准备	723,842.02	-	-	-	954.13	722,887.89
小计	906,330,735.83	757,958,696.34	-	741,798,163.46	103,116,149.35	819,375,119.36
合计	2,985,456,269.77	2,397,150,656.84	-	1,699,753,808.34	531,989,990.10	3,150,863,128.17

七　合并财务报表项目附注(续)

(22)　资产减值及损失准备(续)

	2021 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	其他	
应收票据坏账准备	71,512,292.00	192,615.35	-	298,880.00	71,332,319.46	73,707.89
其中：单项计提坏账准备	71,155,325.56	176,993.90	-	-	71,332,319.46	-
组合计提坏账准备	356,966.44	15,621.45	-	298,880.00	-	73,707.89
应收账款坏账准备	1,260,852,437.44	1,076,428,117.44	71,332,319.46	917,036,367.67	7,188.95	1,491,569,317.72
其中：单项计提坏账准备	169,303,497.35	107,494,209.94	64,024,047.13	88,575,481.25	-	252,246,273.17
组合计提坏账准备	1,091,548,940.09	968,933,907.50	7,308,272.33	828,460,886.42	7,188.95	1,239,323,044.55
其他应收款坏账准备	329,900,578.19	135,816,709.37	254,958,930.09	144,969,236.35	-	575,706,981.30
其他流动资产减值准备	-	11,332,377.87	-	-	-	11,332,377.87
长期应收款坏账准备	82,019.03	2,181,781.45	-	1,820,651.32	-	443,149.16
小计	1,662,347,326.66	1,225,951,601.48	326,291,249.55	1,064,125,135.34	71,339,508.41	2,079,125,533.94
存货跌价准备及合同履约						
成本减值准备	68,981,590.02	42,680,476.59	-	-	-	111,662,066.61
合同资产减值准备	648,477,223.49	667,584,159.11	-	522,116,555.40	-	793,944,827.20
固定资产减值准备	725,620.90	-	-	-	1,778.88	723,842.02
小计	718,184,434.41	710,264,635.70	-	522,116,555.40	1,778.88	906,330,735.83
合计	2,380,531,761.07	1,936,216,237.18	326,291,249.55	1,586,241,690.74	71,341,287.29	2,985,456,269.77

七 合并财务报表项目附注(续)

(23) 短期借款

	币种	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	12,609,999,800.00	13,730,000,000.00

于 2023 年 12 月 31 日，短期借款的年利率区间为 1.95%至 3.70%(2022 年 12 月 31 日：1.82%至 3.59%)。

(24) 应付票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,432,650,490.45	2,954,537,057.78
商业承兑汇票	26,686,000.00	730,000.00
合计	3,459,336,490.45	2,955,267,057.78

(25) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付材料采购款	21,349,433,593.93	18,506,710,711.14
应付劳务费	12,250,616,678.73	11,811,153,997.86
应付工程款	10,516,519,029.08	11,899,624,286.13
应付机械使用费	2,760,183,843.27	2,459,413,105.56
应付设备款	484,426,582.62	436,161,628.46
应付工程设计咨询费	236,003,320.38	25,997,427.38
应付内部结算款	98,046.63	24,355,773.43
其他	267,887,042.51	353,813,202.66
合计	47,865,168,137.15	45,517,230,132.62

(26) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收售楼款	1,479,408,000.23	268,491,117.45
预收工程款	1,345,158,024.44	2,029,616,579.83
已结算未完工	1,150,400,563.84	867,903,946.86
预收物资贸易款	2,196,285.84	84,505.81
预收设计咨询费	1,999,897.38	4,216,986.06
预收材料款	735,880.00	1,606,583.60
其他	179,237,275.88	32,492,721.11
合计	4,159,135,927.61	3,204,412,440.72

七 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	657,303,925.53	571,458,626.86
应付设定提存计划(b)	157,327.62	1,756,691.81
合计	657,461,253.15	573,215,318.67

(a) 短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	393,910,526.74	2,779,442,269.75	2,720,700,340.81	452,652,449.68
职工福利费	5,013,884.04	264,576,606.90	265,436,002.28	5,154,488.66
社会保险费	979,513.25	211,572,945.01	211,358,007.62	1,194,450.44
其中：医疗保险费	840,662.93	177,184,372.45	176,955,327.71	1,069,707.67
工伤保险费	88,889.88	24,340,746.12	24,311,355.98	118,280.02
生育保险费	49,960.44	10,047,826.44	10,091,324.13	6,462.75
住房公积金	829,412.87	284,443,335.19	283,318,881.91	1,953,866.15
工会经费和职工教育经费	7,432,666.53	91,703,805.61	91,368,763.49	7,767,708.65
劳务派遣费	121,284,909.61	343,149,406.55	352,467,215.14	111,967,101.02
其他短期薪酬	41,007,725.82	516,529,262.49	480,923,121.38	76,613,866.93
合计	571,458,626.86	4,491,417,631.50	4,405,572,332.63	657,303,925.53

(b) 设定提存计划

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,159,187.48	362,606,340.66	363,765,528.14	-
补充养老保险	548,163.94	38,865,169.72	39,256,006.04	157,327.62
失业保险费	49,340.39	17,993,574.23	18,042,914.62	-
合计	1,756,691.81	419,465,084.61	421,064,448.80	157,327.62

七 合并财务报表项目附注(续)

(28) 应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应交增值税	509,501,383.37	516,561,516.52
应交土地增值税	334,766,287.81	309,433,750.84
应交企业所得税	72,748,242.05	186,019,566.12
应交个人所得税	26,037,123.15	35,166,879.82
应交城市维护建设税	3,033,898.49	2,654,631.31
应交教育费附加	1,968,400.82	1,794,112.09
应交地方教育费附加	1,212,342.13	1,085,358.18
其他	8,919,031.42	11,176,430.63
合计	958,186,709.24	1,063,892,245.51

(29) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证金	3,190,102,716.18	3,179,076,097.49
应付暂收款	922,153,182.92	880,213,538.91
暂收单位负担住房公积金	390,605,872.76	322,508,087.99
暂收单位负担社保金	265,630,057.06	242,274,632.16
押金	264,044,371.01	323,441,514.56
应付利息	231,186,859.64	140,741,546.66
代扣个人社会保险	45,670,452.05	43,043,635.98
应付资金集中管理款	35,442,244.00	70,835,277.59
应付股利	35,289,570.18	35,289,570.18
应付租金	2,070,876.36	333,233.34
与中国中铁本部往来款	268,336.45	932,340,702.07
其他(a)	4,916,474,666.00	4,049,952,937.79
合计	10,298,939,204.61	10,220,050,774.72

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团根据应收账款资产支持专项计划资产服务协议的约定，尚未将专项计划基础资产的现金流回款划入约定的专项计划账户的余额为人民币 188,631,727.55 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 2,456,260,142.79 元)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(30) 一年内到期的非流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注七(32))	600,000,000.00	900,000,000.00
一年内到期的长期应付款(附注七(34))	203,908,568.57	164,023,050.32
一年内到期的租赁负债(附注七(33))	48,727,063.27	46,039,775.15
合计	852,635,631.84	1,110,062,825.47

(31) 其他流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额(a)	1,230,441,603.28	1,077,070,848.61
其他	-	5,286,649.24
合计	1,230,441,603.28	1,082,357,497.85

(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。

(32) 长期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	5,569,800,000.00	2,500,000,000.00
减：一年内到期的长期借款(附注七(30))	600,000,000.00	900,000,000.00
	4,969,800,000.00	1,600,000,000.00

(a) 于 2023 年度，长期借款的年利率区间为 1.80%至 3.98%(2022 年度：2.05%至 3.50%)

七 合并财务报表项目附注(续)

(33) 租赁负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	68,498,496.37	78,214,203.82
减：一年内到期的租赁负债(附注七(30))	48,727,063.27	46,039,775.15
	19,771,433.10	32,174,428.67

(34) 长期应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付质保金	517,374,775.60	488,918,161.31
财政扶持款	20,500,000.00	20,500,000.00
专项应付款	6,425,404.71	6,936,416.03
其他	-	22,794,908.28
小计	544,300,180.31	539,149,485.62
减：一年内到期的长期应付款(附注七(30))	203,908,568.57	164,023,050.32
合计	340,391,611.74	375,126,435.30

七 合并财务报表项目附注(续)

(35) 实收资本

	2022 年 12 月 31 日				2023 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)	本年增加	本年减少	投资金额	所占比例(%)
中国中铁	7,692,920,351.00	100.00	-	-	7,692,920,351.00	100.00
	2021 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)	本年增加	本年减少	投资金额	所占比例(%)
中国中铁	7,692,920,351.00	100.00	-	-	7,692,920,351.00	100.00

七　合并财务报表项目附注(续)

(36)　资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价	4,449,596,315.54	10,001,336.79	193,336.79	4,459,406,315.54
其他资本公积	2,513,593,064.83	8,696,803.12	-	2,522,289,867.95
其中：同一控制企业合并的影响	2,498,020,968.88	-	-	2,498,020,968.88
股权激励(i)	2,816,301.31	2,852,151.85	-	5,668,453.16
股权置换资本公积转入	4,891,501.68	-	-	4,891,501.68
其他	7,864,292.96	5,844,651.27	-	13,708,944.23
合计	6,963,191,380.37	18,698,139.91	193,336.79	6,981,696,183.49

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价	3,443,596,315.54	1,006,000,000.00	-	4,449,596,315.54
其他资本公积	2,209,083,409.59	307,726,286.16	3,216,630.92	2,513,593,064.83
其中：同一控制企业合并的影响	2,193,110,984.03	304,909,984.85	-	2,498,020,968.88
股权激励(i)	-	2,816,301.31	-	2,816,301.31
股权置换资本公积转入	4,891,501.68	-	-	4,891,501.68
其他	11,080,923.88	-	3,216,630.92	7,864,292.96
合计	5,652,681,725.13	1,313,726,286.16	3,216,630.92	6,963,191,380.37

(i)　于 2022 年 1 月 17 日及 2022 年 10 月 28 日，中国中铁向中国中铁本部及下属子公司的激励对象授予限制性股票，股票来源为中国中铁向激励对象定向发行的 A 股普通股股票(以下简称“限制性股票激励计划”)。于此项限制性股票激励计划中，涉及本集团的激励对象共计为 21 人，中国中铁授予其限制性股票合计为 4,005,000 股。于 2022 年 2 月 23 日及 11 月 30 日，上述限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成授予股份的缴款和登记。上述限制性股票激励计划授予的限制性股票分三批次解除限售，各批次限售期分别为自授予登记完成之日起的 24 个月、36 个月、48 个月。按照授予日中国中铁 A 股股票收盘价格与限制性股票授予价格之差根据限制性股票激励计划的等待期摊销结果为增加本集团截至 2023 年 12 月 31 日止的资本公积人民币 2,852,151.85 元。

(37)　专项储备

项目	2022年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023年 12 月 31 日
安全生产费	-	1,629,333,718.79	1,629,333,718.79	-

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	-	1,030,428,132.39	1,030,428,132.39	-

七　合并财务报表项目附注(续)

(38)　盈余公积

	2022 年 12 月 31 日	本年提取(b)	本年减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	176,029,829.72	24,503,792.44	-	200,533,622.16

	2021 年 12 月 31 日	会计政策变更(a)	2022 年 1 月 1 日	本年提取(b)	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	173,141,039.70	100,485.67	173,241,525.37	2,788,304.35	-	176,029,829.72

(a)　如附注四(32)所述，本集团及本公司根据解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的规定，采用追溯调整法进行会计处理，2022 年 1 月 1 日及 2022 年 12 月 31 日盈余公积的金额已经重述。

(b)　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股本的 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。2023 年，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 24,503,792.44 元(2022 年：按净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 2,788,304.35 元)。

(39)　未分配利润

	2023 年度	2022 年度
年初未分配利润(调整前)	8,201,037.62	95,714,960.23
调整(a)	—	2,828,188.49
年初未分配利润(调整后)	8,201,037.62	98,543,148.72
加：本年归属于母公司所有者的净利润	300,211,041.42	87,495,097.36
减：提取法定盈余公积(附注七(38))	24,503,792.44	2,788,304.35
对所有者的分配(b)	-	78,490,000.00
可续期公司债券持有人利息	-	96,558,904.11
合计	283,908,286.60	8,201,037.62

(a)　如附注四(32)所述，本集团及本公司根据解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的规定，采用追溯调整法进行会计处理，2022 年 1 月 1 日及 2022 年 12 月 31 日未分配利润的金额已经重述。

七 合并财务报表项目附注(续)

(39) 未分配利润(续)

(b) 分配股利

2023 年，本公司未向母公司中国中铁分配股利(2022 年度：人民币 78,490,000.00 元)。

(40) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,393,674,370.92	63,308,919,212.78	63,356,990,944.83	58,962,188,923.18
其他业务	632,307,598.55	529,274,124.12	495,647,724.43	389,584,039.63
合计	69,025,981,969.47	63,838,193,336.90	63,852,638,669.26	59,351,772,962.81

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
基础设施建设				
-铁路	67,321,394,463.94	62,299,304,117.01	59,633,688,232.86	56,011,905,188.82
-公路	21,034,545,765.09	19,937,391,800.06	13,418,771,602.49	12,779,308,040.69
-市政	11,817,884,349.65	11,070,854,194.93	10,745,543,973.62	10,234,912,884.79
-机建	9,194,052,121.02	8,641,239,624.20	8,679,852,366.33	8,150,250,621.09
-房屋建筑	10,525,697,817.94	9,366,497,379.41	11,348,715,938.56	10,560,107,361.87
-市政维修	13,355,163,650.81	12,201,298,632.73	13,947,724,924.91	13,150,621,720.70
-其他	4,393,999,808.83	4,033,088,875.68	3,303,279,527.73	3,196,443,979.47
房地产开发	655,961,176.19	699,472,864.63	3,335,820,706.27	2,974,739,492.28
物资销售	91,764,423.24	76,211,352.47	29,575,707.69	28,493,311.77
其他	324,554,357.55	293,900,879.87	267,955,296.01	247,050,819.91
合计	68,393,674,370.92	63,308,919,212.78	63,356,990,944.83	58,962,188,923.18

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
产品材料销售	453,106,836.63	420,705,340.82	137,224,109.78	93,466,551.52
租赁收入	29,587,920.66	22,161,567.42	23,210,143.61	22,526,038.97
其他	149,612,838.26	86,407,215.88	335,213,471.04	273,591,448.14
合计	632,307,598.55	529,274,124.12	495,647,724.43	389,584,039.63

七 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业收入和营业成本(续)

(d) 本集团营业收入分解如下：

	2023 年度				
	基础设施建设	房地产开发	物资销售	其他	合计
主营业务收入					
其中：在某一时点确认	-	655,961,176.19	91,764,423.24	152,631,524.45	900,357,123.88
在某一时段内确认	67,321,394,463.94	-	-	171,922,783.10	67,493,317,247.04
其他业务收入	-	-	-	632,307,598.55	632,307,598.55
合计	67,321,394,463.94	655,961,176.19	91,764,423.24	956,861,906.10	69,025,981,969.47

	2022 年度				
	基础设施建设	房地产开发	物资销售	其他	合计
主营业务收入					
其中：在某一时点确认	-	3,335,820,706.27	29,575,707.69	152,735,826.84	3,518,132,240.80
在某一时段内确认	59,633,688,232.86	-	-	205,170,471.17	59,838,858,704.03
其他业务收入	-	-	-	495,647,724.43	495,647,724.43
合计	59,633,688,232.86	3,335,820,706.27	29,575,707.69	853,554,022.44	63,852,638,669.26

七 合并财务报表项目附注(续)

(43) 财务费用

	2023 年度	2022 年度
借款利息支出	570,277,102.57	454,293,004.78
减：资本化利息	55,234,195.96	124,830,185.69
加：租赁负债利息支出	1,165,253.30	3,078,940.49
利息费用	516,208,159.91	332,541,759.58
折现息	8,317,318.89	11,125,945.05
减：利息收入	93,296,307.45	36,363,663.80
汇兑收益	(958,322.27)	(26,505,730.67)
手续费支出	34,620,561.18	43,157,795.63
其他	92,707,553.69	23,255,876.74
合计	557,598,963.95	347,211,982.53

(44) 其他收益

	2023 年度	2022 年度
政府补助		
一与收益相关	55,273,730.41	-
拆迁收益	37,786,357.06	-
代扣代缴个人所得税手续费返还	6,593,947.90	7,954,980.35
税收返还	274,886.08	146,194.09
企业扶持补助	100,000.00	9,224,300.00
其他	1,105,728.41	2,260,773.75
合计	101,134,649.86	19,586,248.19

(45) 投资损失

	2023 年度	2022 年度
内部调剂资金利息收入	118,996,973.27	-
一级土整投资收益	50,341,971.66	14,804,795.17
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	17,699,996.60	21,888,453.22
应收资金集中管理款利息收入	15,085,719.91	6,007,591.60
债务重组收益	12,710,242.39	5,935,419.03
权益法核算的长期股权投资损失	(561,322.90)	(1,342,551.38)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(297,748,290.10)	(225,617,944.77)
合计	(83,474,709.17)	(178,324,237.13)

七 合并财务报表项目附注(续)

(41) 税金及附加

	2023 年度	2022 年度
土地增值税	67,732,394.70	260,643,474.87
印花税	45,485,765.35	86,854,918.49
城市维护建设税	39,643,990.35	44,404,030.09
土地使用税	20,871,323.45	24,539,700.83
教育费附加	32,483,370.91	35,809,507.17
房产税	13,087,234.92	15,275,141.63
其他	51,156,118.26	15,357,548.58
合计	270,460,197.94	482,884,321.66

(42) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2023 年度	2022 年度
人工及分包费	29,559,548,636.98	28,450,087,348.00
材料费	24,552,764,850.10	22,711,352,381.43
工程其他直接间接费用	5,043,896,910.64	3,578,086,668.23
机械使用费	3,757,878,491.92	2,618,165,544.99
安全生产费	1,621,878,540.16	1,030,428,132.39
房地产开发成本	669,472,864.63	2,574,739,492.28
折旧与摊销费	386,419,051.40	372,422,569.48
使用权资产折旧费	8,907,818.82	34,299,517.95
其他	1,668,351,161.73	1,134,379,056.40
合计	67,269,118,326.38	62,503,960,711.15

七　合并财务报表项目附注(续)

(46)　信用减值损失

	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	592,500,481.79	159,391,749.77
其他应收款坏账损失/(转回)	88,462,148.52	(9,152,526.98)
应收票据坏账损失/(转回)	631,334.47	(106,264.65)
长期应收款坏账(转回)/损失	(357,649.16)	361,130.13
其他流动资产减值损失	-	11,332,377.87
合计	681,236,315.62	161,826,466.14

(47)　资产减值损失

	2023 年度	2022 年度
合同资产减值损失	16,160,532.88	145,467,603.71
存货跌价损失	-	42,680,476.59
合计	16,160,532.88	188,148,080.30

(48)　资产处置收益

	2023 年度	2022 年度
固定资产处置损益	10,180,770.05	72,739,118.03
无形资产处置损益	(5,571,400.00)	16,042,890.25
合计	4,609,370.05	88,782,008.28

(49)　营业外收入

	2023 年度	2022 年度
罚没收入	57,377,969.51	9,727,470.45
保险理赔收入	56,478,811.46	5,663,407.75
出售废旧材料收入	4,450,941.01	3,074,480.67
违约赔偿收入	3,096,349.01	9,484,768.25
政府补助	-	8,217,983.07
其他	74,531,763.00	20,401,827.24
合计	195,935,833.99	56,569,937.43

七　合并财务报表项目附注(续)

(50)　营业外支出

	2023 年度	2022 年度
诉讼支出	77,393,268.27	4,715,803.79
违约金	73,306,899.92	42,099,075.69
罚没支出	31,511,935.52	39,810,831.77
非流动资产损毁报废损失	6,843,101.82	1,343,089.51
赔偿金	5,629,281.72	10,304,863.43
其他	17,636,987.07	7,815,428.74
合计	205,478,372.50	106,089,092.93

(51)　所得税(贷项)/费用

	2023 年度	2022 年度
当期所得税	162,930,409.18	248,956,066.09
递延所得税	(225,019,629.59)	(272,756,847.43)
合计	(62,089,220.41)	(23,800,781.34)

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(贷项)/费用：

	2023 年度	2022 年度
利润总额	217,320,583.88	53,801,971.32
按适用税率计算的所得税(15%)	32,598,087.58	8,070,295.70
子公司使用不同税率的影响	(15,623,668.30)	17,023,247.80
非应纳税收入的影响	-	(3,081,885.28)
研究与开发支出加计扣除的影响	(68,627,991.41)	(34,234,803.84)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	16,819,811.01	5,798,503.00
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	12,469,413.24	75,481,385.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(38,853,933.04)	(27,620,980.80)
调整以前期间所得税的影响	9,830,567.38	10,766,464.18
其他	(10,701,506.87)	(76,003,007.85)
所得税贷项	(62,089,220.41)	(23,800,781.34)

七 合并财务报表项目附注(续)

(52) 其他综合收益

(a) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

	2023年度		
	税前金额	所得税	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动	(4,822,022.65)	(723,303.41)	(4,098,719.24)

	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			
其他权益工具投资公允价值变动	25,223,364.73	6,762,428.80	18,460,935.93

(b) 其他综合收益项目的调节情况

	归属于母公司所有者权益
	其他权益工具投资公允价值变动
2021 年 12 月 31 日	(4,440,000.00)
2022 年	
增减变动	18,460,935.93
2022 年 12 月 31 日	14,020,935.93
2023 年	
增减变动	(4,098,719.24)
2023 年 12 月 31 日	9,922,216.69

七 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净利润	279,409,804.29	77,602,752.66
加：资产减值损失	16,160,532.88	188,148,080.30
信用减值损失	681,236,315.62	161,826,466.14
使用权资产折旧	8,907,818.82	34,299,517.95
固定资产折旧	350,420,878.33	329,486,409.03
无形资产摊销	24,690,158.49	25,311,033.05
投资性房地产折旧和摊销	5,534,561.55	16,094,812.13
长期待摊费用摊销	5,773,453.03	1,530,315.27
固定资产报废损失	6,843,101.82	1,343,089.51
公允价值变动损失/(收益)	26,813,821.05	(4,670,000.00)
资产处置收益	(4,609,370.05)	(88,782,008.28)
财务费用	570,484,033.60	307,516,957.59
投资收益	(151,221,366.88)	(41,358,288.61)
递延所得税资产的增加	(238,015,720.90)	(280,388,619.23)
递延所得税负债的增加	12,996,091.31	7,631,771.79
递延收益的减少	(9,079,277.20)	9,079,277.20
存货的(增加)/减少	(1,437,054,636.00)	1,155,347,894.28
合同资产的增加	(2,223,629,939.20)	(4,339,278,075.41)
合同负债的增加/(减少)	954,723,486.89	(3,023,167,252.65)
经营性应收项目的(增加)/减少	(2,335,676,017.30)	191,653,168.64
经营性应付项目的增加	4,776,168,726.36	5,349,440,867.73
股份支付的影响	2,852,151.85	2,816,301.31
经营活动产生的现金流量净额	1,323,728,608.83	81,484,470.40

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物的年末余额	4,240,234,768.03	6,151,976,712.17
减：现金及现金等价物的年初余额	6,151,976,712.17	6,340,314,348.39
现金及现金等价物净减少额	(1,911,741,944.14)	(188,337,636.22)

七 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	6,296,962,368.39	8,124,808,472.19
减：受到限制的存款	2,048,029,240.93	1,965,314,020.25
受到限制的其他货币资金	8,698,359.43	7,517,739.77
现金及现金等价物年末余额	4,240,234,768.03	6,151,976,712.17

(d) 支付其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
代收代付款	2,544,908,163.10	2,901,238,408.09
办公费、差旅费等费用开支	1,226,964,675.49	576,311,166.06
支付的履约、投标保证金	793,057,860.41	331,547,425.70
研究开发费	250,540,145.03	222,711,296.85
其他	373,662,831.55	1,017,153,125.86
合计	5,189,133,675.58	5,048,961,422.56

(e) 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2023 年度	2022 年度
应收款项融资支付采购款	-	1,121,739,350.16

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、房地产开发、物资销售及其他业务四个报告分部。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团的四个报告分部分别为：

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

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；

物资销售业务：主要为建设施工原材料的销售；

其他业务：包括特许经营权运营、勘察设计服务和其他配套业务等。

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

	2023 年度						
	基础设施建设	房地产开发	物资销售	其他	未分配	分部间抵销	合计
对外交易收入	67,735,146,643.32	714,201,509.26	252,079,509.34	324,554,307.55	-	-	69,025,981,969.47
分部间交易收入	19,201,287,261.11	-	3,801,635,631.53	105,892,656.49	-	(23,108,815,769.13)	-
利息收入	84,405,465.40	8,000,534.07	119,922.35	770,365.63	-	-	93,296,307.45
利息费用	353,758,416.60	252,217,192.50	36,340,274.67	-	-	(126,107,723.86)	516,208,159.91
对联营和合营企业的投资损失	(561,322.90)	-	-	-	-	-	(561,322.90)
信用减值损失	(661,486,509.11)	(20,551,134.14)	1,083,156.19	(279,828.58)	-	-	(681,236,315.62)
资产减值损失	(10,994,071.13)	(4,327,393.40)	-	(839,068.35)	-	-	(16,160,532.88)
折旧费和摊销费	295,519,204.58	18,987,363.47	76,993,413.68	4,226,868.49	-	-	395,326,870.22
利润总额	589,057,702.34	(364,216,586.45)	13,613,217.82	16,425,268.21	-	(37,557,016.04)	217,320,583.88
所得税费用	31,868,338.58	(106,318,049.21)	3,151,430.30	343,702.80	-	8,865,357.12	(62,089,220.41)
净利润	557,189,363.76	(257,900,537.24)	10,461,787.52	16,081,565.41	-	(46,422,375.16)	279,409,804.29
资产总额	86,102,656,470.14	13,083,584,206.49	6,196,496,643.43	175,797,075.42	-	(2,540,628,336.82)	103,019,706,058.66
负债总额	80,282,750,517.17	12,916,563,671.81	3,243,467,262.71	43,849,480.78	-	(8,936,492,328.63)	87,550,238,603.84
补充信息：							
对联营企业和合营企业的长期股权投资	389,151,888.02	4,015,844.98	-	-	-	-	393,167,533.00
非流动资产增加额(i)	914,882,143.38	17,669,722.38	36,123,530.77	708,733.88	-	-	969,384,130.41

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

八 分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	2022 年度						
	基础设施建设	房地产开发	物资销售	其他	未分配	分部间抵销	合计
对外交易收入	59,874,441,039.10	3,429,530,814.25	87,558,207.82	461,108,608.09	-	-	63,852,638,669.26
分部间交易收入	1,064,573,684.17	-	1,361,661,841.29	138,081,185.34	-	(2,564,316,710.80)	-
利息收入	32,056,386.12	2,733,008.74	1,095,508.00	478,760.94	-	-	36,363,663.80
利息费用	328,287,507.26	77,967,740.21	188,106.24	20,356.83	-	(73,921,962.96)	332,541,759.58
对联营和合营企业的投资损失	(1,342,551.38)	-	-	-	-	-	(1,342,551.38)
信用减值损失	154,505,360.65	4,653,802.15	(91,740.64)	2,759,043.98	-	-	161,826,465.14
资产减值损失	145,660,561.01	42,680,476.59	(1,598.86)	(191,358.44)	-	-	188,148,080.30
折旧费和摊销费	195,312,513.74	17,088,132.60	88,165,954.08	106,155,487.01	-	-	406,722,087.43
利润总额	(22,896,796.72)	168,841,965.25	3,976,673.67	2,761,507.89	-	(98,881,378.77)	53,801,971.32
所得税费用	(32,754,117.58)	8,464,019.20	4,217,076.19	(955,940.81)	-	(2,771,818.34)	(23,800,781.34)
净利润	9,857,320.86	160,377,946.05	(240,402.52)	3,717,448.70	-	(96,109,560.43)	77,602,752.66
资产总额	97,926,491,877.90	11,853,941,344.17	5,757,316,501.37	429,038,390.10	-	(19,334,154,773.71)	96,632,633,339.83
负债总额	84,585,333,615.07	10,712,542,443.33	5,256,800,503.38	221,691,070.56	-	(19,245,220,510.43)	81,531,137,121.91
补充信息：							
对联营企业和合营企业的长期股权投资	52,808,246.75	-	-	-	-	-	52,808,246.75
非流动资产增加额(i)	2,189,505,705.30	5,031,789.74	72,589,330.17	539,178.38	-	-	2,267,666,003.59

(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。

九 关联方关系及其交易(续)

(1) 母公司和子公司(续)

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中国中铁	100%	100%	100%	100%

(d) 子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

	与本集团的关系
中铁物贸集团有限公司	同受母公司控制
中铁云南建设投资有限公司	同受母公司控制
中铁置业集团有限公司	同受母公司控制
中铁城市发展投资集团有限公司	同受母公司控制
中铁八局集团有限公司	同受母公司控制
中铁六局集团有限公司	同受母公司控制
中铁高新工业股份有限公司	同受母公司控制
中铁九局集团有限公司	同受母公司控制
中铁国际集团有限公司	同受母公司控制
中铁五局集团有限公司	同受母公司控制
中铁十局集团有限公司	同受母公司控制
中铁广州工程局集团有限公司	同受母公司控制
中铁二院工程集团有限责任公司	同受母公司控制
中铁大桥局集团有限公司	同受母公司控制
中铁一局集团有限公司	同受母公司控制
中铁上海工程局集团有限公司	同受母公司控制
中铁三局集团有限公司	同受母公司控制
中铁资源集团有限公司	同受母公司控制
中铁隧道局集团有限公司	同受母公司控制
中铁四局集团有限公司	同受母公司控制
中铁第六勘察设计院集团有限公司	同受母公司控制
中铁科学研究院有限公司	同受母公司控制
中铁电气化局集团有限公司	同受母公司控制



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	2023 年度	2022 年度
中国内地	67,892,368,457.81	63,152,743,024.63
其他国家/地区	1,133,613,511.66	699,895,644.63
合计	69,025,981,969.47	63,852,638,669.26

非流动资产总额	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中国内地	15,415,060,161.98	14,939,931,116.87
其他国家/地区	290,340,391.95	161,624,983.45
合计	15,705,400,553.93	15,101,556,100.32

注：上述非流动资产中不包括长期股权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产和长期应收款等金融资产以及递延所得税资产。

九 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
中国中铁	北京	工程施工

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

(b) 母公司注册资本及其变化

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
中国中铁	24,752,195,983.00	-	-	24,752,195,983.00



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：

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
中铁物贸集团有限公司	采购材料/接受服务	1,219,640,898.08	2,117,101,530.27
中铁云南建设投资有限公司	采购材料/接受服务	1,102,284,033.69	1,517,939,887.64
中铁高新工业股份有限公司	接受服务	176,648,451.21	77,425,471.75
中铁上海工程局集团有限公司	接受服务	105,073,947.02	8,875,457.31
中铁南方投资集团有限公司	接受服务	79,010,451.87	-
中铁八局集团有限公司	接受服务	64,884,200.15	108,930,795.24
中铁三局集团有限公司	接受服务	49,110,806.04	8,509,822.19
中铁六局集团有限公司	接受服务	46,213,164.97	100,384,360.53
中铁九局集团有限公司	接受服务	43,529,722.38	64,971,114.71
中铁五局集团有限公司	接受服务	31,988,975.65	27,463,533.65
中铁一局集团有限公司	接受服务	28,939,668.91	11,219,846.09
中铁十局集团有限公司	接受服务	27,161,744.51	22,582,669.43
中铁(广州)投资发展有限公司	接受服务	18,932,026.66	-
中铁北京工程局集团有限公司	接受服务	14,712,412.42	-
中铁四局集团有限公司	接受服务	14,272,356.38	5,167,720.42
中铁二院工程集团有限责任公司	接受服务	13,277,556.56	12,954,807.73
中铁武汉电气化局集团有限公司	接受服务	11,623,894.97	-
中铁科学研究院有限公司	接受服务	7,146,496.30	3,280,899.03
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	接受服务	4,022,661.50	370,537.92
中铁建工集团有限公司	接受服务	2,621,741.67	2,157,788.76
中铁电气化局集团有限公司	接受服务	2,146,776.10	2,934,757.33
中铁第六勘察设计院集团有限公司	接受服务	1,918,210.25	3,289,731.21
中铁城市发展投资集团有限公司	接受服务	1,178,354.01	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	接受服务	1,127,135.60	-
中铁资源集团有限公司	接受服务	831,627.06	6,004,404.92
中铁华铁工程设计集团有限公司	接受服务	821,365.99	-
中铁二局建设有限公司	接受服务	600,000.00	-
中铁(上海)投资集团有限公司	接受服务	492,639.11	-
中铁七局集团有限公司	接受服务	311,320.76	-
中铁隧道局集团有限公司	接受服务	158,635.00	5,550,708.87
中铁置业集团有限公司	接受服务	-	467,831,144.04
中铁城市发展投资集团有限公司	接受服务	-	304,140,053.28
中铁国际集团有限公司	接受服务	-	29,507,325.83
中铁广州工程局集团有限公司	接受服务	-	17,715,121.39
中铁大桥局集团有限公司	接受服务	-	11,463,341.86
中铁云网信息科技有限公司	接受服务	-	1,035,398.23
中铁(上海)投资集团有限公司	接受服务	-	319,918.43
合计		3,070,683,274.82	4,939,228,148.06

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)

中铁建工集团有限公司	同受母公司控制
中铁云网信息科技有限公司	同受母公司控制
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	同受母公司控制
中铁(上海)投资集团有限公司	同受母公司控制
中铁二局建设有限公司	同受母公司控制
中铁资本有限公司	同受母公司控制
中铁工程设计咨询集团有限公司	同受母公司控制
中铁南方投资集团有限公司	同受母公司控制
中铁(广州)投资发展有限公司	同受母公司控制
中铁投资集团有限公司	同受母公司控制
中铁七局集团有限公司	同受母公司控制
中铁交通投资集团有限公司	同受母公司控制
中国海外工程有限责任公司	同受母公司控制
中铁武汉电气化局集团有限公司	同受母公司控制
中铁北京工程局集团有限公司	同受母公司控制
铁工(香港)财资管理有限公司	同受母公司控制
中国铁工投资建设集团有限公司	同受母公司控制
中铁华铁工程设计集团有限公司	同受母公司控制
天津京津海岸基础设施投资管理有限公司	本集团合营企业

(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)

(d) 资金拆借

	2023 年度	2022 年度
拆出—		
中铁二局建设有限公司	1,300,000,000.00	2,600,000,000.00

(e) 关键管理人员薪酬

	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	17,810,053.71	17,533,809.96

(f) 其他关联交易

交易内容	关联方	2023 年度	2022 年度
转让债权	中铁二局建设有限公司	2,982,072,130.86	-
利息收入	中铁财务有限责任公司	7,821,636.54	965,791.53
利息支出	中铁财务有限责任公司	15,775,833.33	100,522,499.99
利息支出	中国中铁	8,250,406.76	26,509,410.00
利息支出	中铁资本有限公司	7,261,342.36	-
合计		31,287,582.45	127,031,909.99
投资收益	中国二局	118,996,973.27	-
投资收益	中国中铁	15,085,719.91	5,959,916.57
投资收益	中铁资本有限公司	-	65,999.87
合计		134,082,693.18	6,025,916.44
管理费用	中铁南方投资集团有限公司	17,509,970.94	-
管理费用	中铁资本有限公司	-	6,719,650.56
合计		17,509,970.94	6,719,650.56

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：

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
中国中铁	提供建造服务	4,195,705,358.60	4,942,337,864.99
中铁城市发展投资集团有限公司	提供建造服务	3,470,898,346.17	2,713,110,567.05
中铁南方投资集团有限公司	提供建造服务	2,080,563,826.47	2,669,779,582.75
中铁投资集团有限公司	提供建造服务	1,539,464,457.82	1,178,813,975.03
中铁云南建设投资有限公司	提供建造服务	1,498,596,426.06	3,180,539,119.54
中铁(广州)投资发展有限公司	提供建造服务	1,399,720,885.04	1,535,430,450.15
中铁(上海)投资集团有限公司	提供建造服务	1,326,728,895.37	993,009,809.64
中铁七局集团有限公司	提供建造服务	662,602,384.51	429,097,694.99
中铁交通投资集团有限公司	提供建造服务	265,610,432.48	314,455,618.78
中国海外工程有限责任公司	提供建造服务	182,772,239.27	268,762,269.56
中铁电气化局集团有限公司	提供建造服务	106,087,469.71	-
中铁三局集团有限公司	提供建造服务	104,811,675.75	289,892,772.13
中铁一局集团有限公司	提供建造服务	73,435,107.41	2,243,449.06
中铁四局集团有限公司	提供建造服务	59,390,801.06	43,992,796.41
中铁建工集团有限公司	提供建造服务	43,300,310.78	134,165,458.19
中铁八局集团有限公司	提供建造服务	24,873,990.60	-
中铁二局建设有限公司	提供建造服务	19,206,990.22	101,304,050.44
中铁武汉电气化局集团有限公司	提供建造服务	13,003,368.77	6,978,896.88
中铁云南建设投资有限公司	提供建造服务	3,963,666.06	-
中铁五局集团有限公司	提供建造服务	3,556,830.23	84,582.37
中铁九局集团有限公司	提供建造服务	3,195,780.65	-
中铁高新工业股份有限公司	提供建造服务	1,546,137.53	8,680,082.31
中铁北京工程局集团有限公司	提供建造服务	896,106.51	6,525,625.64
中铁隧道局集团有限公司	提供建造服务	750,537.74	537,977.59
中铁上海工程局集团有限公司	提供建造服务	182,867.26	-
中铁置业集团有限公司	提供建造服务	-	544,592,267.12
中铁十局集团有限公司	提供建造服务	-	3,131,540.85
中铁科学研究院有限公司	提供建造服务	-	1,212,626.61
中铁广州工程局集团有限公司	提供建造服务	-	961,054.40
中铁大桥局集团有限公司	提供建造服务	-	36,000.00
中铁工程设计咨询集团有限公司	提供建造服务	-	-
中铁二院工程集团有限责任公司	提供建造服务	-	-
中铁物贸集团有限公司	提供建造服务	-	373,876.46
合计		17,060,864,892.07	19,370,550,008.96

(c) 租赁

	2023 年度	2022 年度
一租赁费用		
中铁资本有限公司	-	22,624,800.00

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国中铁	2,262,420,069.75	41,803,747.62	2,241,480,375.23	49,346,481.59
中铁城市发展投资集团有限公司	2,072,506,536.69	34,526,883.20	1,895,139,090.52	38,065,927.37
中铁应方投资集团有限公司	1,575,468,049.58	25,844,381.39	1,524,474,924.26	26,786,010.53
中铁广州投资发展有限公司	994,976,796.30	9,874,361.11	553,469,719.00	4,013,730.88
中铁置业集团有限公司	558,491,400.75	11,979,168.92	670,463,600.38	10,630,488.25
中铁(上海)投资集团有限公司	483,429,788.02	48,717,695.58	528,557,754.75	1,959,168.65
中铁交通投资集团有限公司	471,688,926.63	10,351,218.73	468,244,552.04	20,586,400.83
中铁云南建设投资有限公司	463,413,822.79	2,771,094.54	811,302,558.99	4,399,129.51
中铁七局集团有限公司	236,928,400.25	3,642,800.49	94,359,142.57	188,718.29
中铁投资集团有限公司	232,421,799.56	3,410,745.00	157,411,075.24	1,978,711.74
中铁一局集团有限公司	48,003,286.56	92,602.29	6,685,463.64	13,370.93
中铁三局集团有限公司	39,730,786.20	143,988.35	22,365,555.16	182,302.38
中铁二局建设有限公司	37,914,478.78	103,768.53	90,287,883.90	681,348.44
中铁四局集团有限公司	30,113,864.18	203.25	25,122,903.79	50,245.81
中铁八局集团有限公司	30,078,929.51	64,485.64	-	-
中铁二院工程集团有限责任公司	17,882,175.89	68,065.92	21,609,349.34	503,296.75
中铁建工集团有限公司	17,706,716.51	173,774.82	14,315,070.08	28,630.14
中铁高新工业股份有限公司	16,092,598.02	85,084.52	5,808,493.01	11,616.99
中国海外工程有限责任公司	10,253,309.38	-	888,026.37	1,776.05
中铁电气化局集团有限公司	8,094,473.94	16,188.95	-	-
中铁北京工程局集团有限公司	4,417,076.04	534,382.06	3,576,549.73	305,966.82
中铁十局集团有限公司	3,945,391.32	-	5,445,391.32	173,608.35
中铁五局集团有限公司	2,728,464.96	76,757.69	3,204,840.30	6,409.68
中铁武汉电气化局集团有限公司	2,525,819.18	1,813.03	7,978,582.48	15,957.16
中铁科学研究院有限公司	500,000.00	51,232.00	700,000.00	20,328.00
中铁隧道局集团有限公司	202,000.00	14,340.00	1,264,861.30	116,425.04
中铁九局集团有限公司	177,641.13	8,882.06	432,642.70	5,329.23
中铁广州工程局集团有限公司	23,353.40	-	133,533.98	267.07
中铁八局集团有限公司	-	-	79,858.87	159.72
中铁物贸集团有限公司	-	-	74,240.92	148.50
中铁大桥局集团有限公司	-	-	40,680.00	81.36
合计	9,622,155,955.32	194,357,667.09	9,154,916,706.87	160,072,037.06

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 货币资金

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁财务有限责任公司	652,931,244.67	-	879,531,702.85	-

(b) 应收票据

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁云南建设投资有限公司	79,580,679.30	31,750.00	19,231,007.55	9,615.50

(c) 预付款项

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁高新工业股份有限公司	22,378,318.14	-	5,500,000.00	-
中铁物贸集团有限公司	10,745,127.75	-	11,130,349.87	-
中铁云南建设投资有限公司	4,556,867.73	-	5,697,603.27	-
中铁八局集团有限公司	2,104,770.07	-	2,139,503.77	-
中铁电气化局集团有限公司	1,238,104.10	-	2,225,686.91	-
中铁二院工程集团有限责任公司	1,220,916.38	-	-	-
中铁一局集团有限公司	1,020,000.00	-	1,620,000.00	-
中铁二局建设有限公司	580,000.00	-	580,000.00	-
中铁三局集团有限公司	9,313.46	-	361,710.11	-
合计	43,853,411.63	-	29,254,853.93	-

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 合同资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国中铁	511,146,423.46	16,384,747.50	431,495,530.73	11,400,586.33
中铁二局建设有限公司	396,444,859.81	127,972.51	419,908,163.29	117,247.54
中铁云南建设投资有限公司	52,309,171.17	584.06	196,997,278.00	569,522.34
中铁交通投资集团有限公司	24,560,934.92	-	1,542,437.83	53,106.61
中铁城市发展投资集团有限公司	18,710,587.18	12,010.40	291,109.90	1,701.71
中铁置业集团有限公司	8,040,294.00	18,667.59	-	3,084.88
中铁(上海)投资集团有限公司	2,012,237.00	-	2,075,351.21	1,455.55
中铁七局集团有限公司	606,627.93	3,043.14	-	-
中铁南方投资集团有限公司	73,575.80	-	4,621,186.13	359.84
中铁高新工业股份有限公司	-	-	71,967.06	-
合计	1,013,906,711.27	16,547,025.20	1,057,003,024.15	12,147,064.80

(g) 其他非流动资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国中铁	1,047,443,378.40	4,186,990.45	919,505,552.69	6,168,740.98
中铁城市发展投资集团有限公司	1,035,351,315.44	3,964,772.46	553,194,291.17	2,637,316.08
中铁南方投资集团有限公司	541,836,340.79	1,939,362.29	570,971,167.52	2,236,635.03
中铁云南建设投资有限公司	379,326,798.87	6,177,477.13	317,158,679.87	1,220,232.88
中铁(广州)投资发展有限公司	274,904,041.13	1,374,520.23	215,896,760.00	1,079,483.82
中铁交通投资集团有限公司	156,956,017.15	3,749.12	-	-
中铁置业集团有限公司	141,681,715.99	215,409.61	100,263,451.45	340,529.38
中铁(上海)投资集团有限公司	137,975,762.53	658,157.85	119,472,279.70	597,361.38
中铁二局建设有限公司	114,795,748.82	302,087.35	147,571,645.47	562,051.60
中铁投资集团有限公司	92,519,084.00	462,595.64	37,622,452.00	188,112.31
中铁七局集团有限公司	61,008,110.72	132,146.34	19,361,977.38	97,501.41
中铁三局集团有限公司	51,250,683.53	256,253.42	30,197,488.97	150,987.45
中国海外工程有限责任公司	50,529,730.07	251,705.99	43,087,879.99	215,439.40
中铁二院工程集团有限责任公司	15,159,710.84	75,798.55	12,938,833.50	65,156.28
中铁建工集团有限公司	13,097,155.47	60,744.81	13,097,155.47	65,485.78
中铁工程设计咨询集团有限公司	11,031,339.00	55,156.70	11,031,339.00	55,156.70
中铁北京工程局集团有限公司	9,555,660.58	47,778.30	24,327,534.79	90,445.31
中铁十局集团有限公司	3,469,060.26	17,345.30	-	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	2,190,042.39	10,950.22	2,160,739.71	10,803.71
中铁九局集团有限公司	1,768,498.29	-	-	-
中铁隧道局集团有限公司	1,627,929.43	-	1,627,929.43	8,139.65
中铁高新工业股份有限公司	573,612.04	2,869.06	-	-
中铁八局集团有限公司	533,451.10	1,198.46	533,451.10	2,666.31
中铁电气化局集团有限公司	266,463.00	1,332.32	266,463.00	1,332.32
中铁四局集团有限公司	-	-	164,814.70	824.07
合计	4,144,851,850.84	20,196,401.60	3,140,451,856.91	15,814,421.65

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) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁二局建设有限公司(i)	8,273,124,231.71	327,270,297.23	4,459,308,703.75	293,941,191.08
中国中铁股份有限公司	2,213,406,625.59	1,292,751.16	105,867,000.20	979,485.00
中铁投资集团有限公司	108,833,903.00	19,890,902.01	110,816,201.00	554,081.01
中铁城市发展投资集团有限公司	70,201,399.29	7,173,337.77	31,075,863.67	1,738,254.58
中铁交通投资集团有限公司	55,387,335.49	1,551,653.74	47,626,374.90	2,468,903.32
中铁云南建设投资有限公司	44,560,000.00	-	50,046,375.00	250,429.59
中铁(上海)投资集团有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	150,000.00
中铁建工集团有限公司	17,297,213.84	1,470.49	21,023,028.98	3,326,906.12
铁工(香港)财务管理有限公司	10,318,335.95	-	2,429,167.36	12,145.94
中铁南方投资集团有限公司	8,353,137.00	68,250.96	853,137.00	34,125.48
中铁八局集团有限公司	8,141,523.60	10,050.00	30,594,474.00	152,972.37
中铁广州工程局集团有限公司	5,100,405.93	144,058.93	3,895,487.08	19,477.44
中铁七局集团有限公司	3,268,723.93	162,534.45	6,872,225.42	54,551.40
中铁北京工程局集团有限公司	2,939,098.28	2,595.49	2,400,000.00	69,000.00
中铁四局集团有限公司	2,455,485.94	10,435.29	992,695.93	5,102.14
中铁一局集团有限公司	1,914,618.55	10,500.00	1,668,056.00	33,407.48
中铁九局集团有限公司	1,428,964.30	40,452.69	444,105.00	17,764.20
中铁高新工业股份有限公司	1,388,968.58	416,690.57	5,388,968.58	138,896.86
中铁上海工程局集团有限公司	1,265,337.03	8,836.69	20,000.00	100.00
中铁十局集团有限公司	1,010,216.36	100,297.59	929,697.36	4,648.49
中铁隧道局集团有限公司	990,734.20	9,625.82	148,707.00	743.54
中铁八局集团有限公司	976,173.57	95,655.87	945,000.00	64,450.00
中国海外工程有限责任公司	919,657.44	29,793.76	2,240,231.37	11,201.15
中铁三局集团有限公司	651,183.03	32,802.08	562,375.21	32,980.75
中铁大桥局集团有限公司	553,132.40	2,765.66	-	-
中铁五局集团有限公司	520,000.00	52,000.00	705,578.08	16,100.00
中铁电气化局集团有限公司	120,500.00	4,000.00	85,500.00	1,420.00
中铁物贸集团有限公司	90,000.00	750.00	10,000.00	50.00
天津京津海岸基础设施投资管理有限公司	-	-	8,443,478.98	4,607,057.71
合计	10,865,256,905.01	358,382,708.25	5,015,422,451.87	304,685,447.66

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，本公司应收中铁二局建设有限公司内部调剂资金余额人民币 35.09 亿元，年利率 3%，无固定到期日。

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) 短期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁财务有限责任公司	-	1,500,000,000.00

(i) 应付票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁建工集团有限公司	-	200,000.00

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(j) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁物贸集团有限公司	902,193,980.40	930,513,874.93
中铁高新工业股份有限公司	487,865,472.32	404,514,760.47
中铁八局集团有限公司	78,797,174.97	58,735,714.43
中铁六局集团有限公司	74,755,656.18	28,289,181.44
中铁资本有限公司	61,887,659.95	-
中铁五局集团有限公司	58,244,659.45	39,194,591.67
中铁一局集团有限公司	58,207,693.93	34,069,936.73
中铁九局集团有限公司	32,241,371.33	18,958,487.10
中铁上海工程局集团有限公司	32,174,335.91	7,677,627.79
中铁三局集团有限公司	32,160,341.43	9,544,613.94
中铁科学研究院有限公司	31,392,705.12	19,314,032.60
中铁国际集团有限公司	28,091,971.04	31,391,971.04
中铁二院工程集团有限责任公司	27,421,587.89	18,877,796.48
中铁四局集团有限公司	27,344,255.92	10,829,374.44
中铁电气化局集团有限公司	22,205,287.05	26,560,601.14
中铁隧道局集团有限公司	20,280,684.71	15,010,198.44
中铁十局集团有限公司	14,780,810.49	6,000,541.22
中铁建工集团有限公司	8,829,357.48	7,377,688.38
中铁资源集团有限公司	7,823,020.31	8,617,841.75
中国中铁股份有限公司	6,714,152.18	4,716,809.67
中铁武汉电气化局集团有限公司	6,579,133.86	16,983,522.29
中铁第六勘察设计院集团有限公司	5,039,487.85	3,637,276.78
中铁工程设计咨询集团有限公司	4,961,953.72	-
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	4,843,397.80	395,575.24
中铁七局集团有限公司	4,481,759.09	211,198.09
中铁北京工程局集团有限公司	3,350,419.80	132,566.91
中铁大桥局集团有限公司	3,153,576.30	3,653,576.30
中铁广州工程局集团有限公司	2,930,351.56	3,687,912.09
中铁二局建设有限公司	2,777,395.32	2,829,662.32
中铁(广州)投资发展有限公司	2,462,728.48	-
中铁华铁工程设计集团有限公司	1,161,456.35	-
中铁装配式建筑股份有限公司	841,659.85	-
中铁城市发展投资集团有限公司	451,540.03	-
中铁云南建设投资有限公司	-	30,317,299.99
合计	2,056,447,038.07	1,742,044,233.67

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) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁城市发展投资集团有限公司	233,860,201.94	88,737,309.49
中国海外工程有限责任公司	88,081,806.64	171,784,952.41
中国中铁	82,058,858.34	355,368,419.83
中铁(上海)投资集团有限公司	32,754,859.32	-
中铁南方投资集团有限公司	23,321,139.16	14,669,436.70
中铁(广州)投资发展有限公司	9,455,339.92	3,776,905.00
中铁投资集团有限公司	4,470,000.00	25,751,981.00
中铁云南建设投资有限公司	4,303,362.58	134,931,571.92
中铁高新工业股份有限公司	3,410,314.13	-
中铁二院工程集团有限责任公司	1,496,655.00	1,496,655.00
中铁六局集团有限公司	874,699.36	874,699.36
中铁八局集团有限公司	354,604.82	500,000.00
中铁三局集团有限公司	150,000.00	-
合计	484,591,841.21	797,891,930.71

(m) 长期应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁八局集团有限公司	1,541,907.74	1,541,907.74
中铁科学研究院有限公司	53,977.00	53,977.00
中国中铁	-	22,794,908.28
中铁资源集团有限公司	-	142,223.55
中铁第六勘察设计院集团有限公司	-	105,881.46
合计	1,595,884.74	24,638,898.03

(n) 租赁负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁资本有限公司	39,310,575.70	6,275,080.11

(o) 关键管理人员薪酬

于 2023 年 12 月 31 日，应付关键管理人员薪酬的金额为 17,810,053.71 元 (2022 年 12 月 31 日：17,533,809.96 元)。



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) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁二局建设有限公司	529,172,584.93	113,580,824.00
中国中铁股份有限公司	288,719,801.40	1,093,000,395.87
中铁云南建设投资有限公司	48,142,952.28	33,130,334.25
中铁南方投资集团有限公司	44,432,325.52	-
中铁高新工业股份有限公司	8,724,804.40	764,500.00
中铁八局集团有限公司	2,000,000.00	-
中铁一局集团有限公司	1,713,073.00	1,095,000.00
中铁六局集团有限公司	1,050,402.71	823,754.71
中铁五局集团有限公司	942,822.20	1,193,000.00
中铁科学研究院有限公司	664,714.95	418,013.35
中铁物贸集团有限公司	645,534.06	1,443,166.44
中铁隧道局集团有限公司	581,198.41	660,198.41
中铁第六勘察设计院集团有限公司	281,206.65	195,265.01
中铁二院工程集团有限责任公司	280,000.00	330,000.00
中铁武汉电气化局集团有限公司	202,000.00	155,000.00
中铁资源集团有限公司	184,430.66	169,653.17
中铁电气化局集团有限公司	145,553.69	89,000.00
中铁三局集团有限公司	129,224.00	35,000.00
中铁四局集团有限公司	125,898.34	-
中铁七局集团有限公司	100,000.00	-
中铁华铁工程设计集团有限公司	94,490.00	-
中铁九局集团有限公司	55,000.00	70,000.00
中铁建工集团有限公司	30,000.00	3,583,900.00
中铁上海工程局集团有限公司	20,000.00	20,000.00
中铁广州工程局集团有限公司	17,251.20	10,000.00
中铁资本有限公司	-	17,758,826.21
中国海外工程有限责任公司	-	608,648.91
中铁(上海)投资集团有限公司	-	56,533.95
中铁北京工程局集团有限公司	-	35,302.00
合计	928,455,268.40	1,269,226,316.28



十二 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	2,905,306.08	12,153,493.49
一到二年	2,659,668.96	10,482,064.05
二到三年	504,000.00	10,171,596.26
三到四年	-	10,763,214.52
四到五年	-	9,601,903.14
五年以上	-	5,808,204.30
合计	6,068,975.04	58,980,475.76

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

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团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。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；于 2023 年 12 月 31 日，本集团无外币借款，本集团可能会以签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2023 年度及 2022 年度，本集团未签署任何远期外汇合约。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下：

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) 一年内到期的非流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁资本有限公司	-	34,976,837.03

十 或有事项

重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

于 2023 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：

	年末诉讼标的金额
未决诉讼	79,469.14 万元

本集团于日常经营过程中会涉及到一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索赔。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：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
购建长期资产承诺	1,840,500.00	2,673,000.00

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(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。

2023 年度，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约人民币 2,825,419.21 元(2022 年度：以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约人民币 33,281,655.54 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、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；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额人民币 1,258,035,385.20 元。

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拥有较高信用评级的国内和海外银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本集团持有的债权投资及其他债权投资主要为国债及金融债等具有较高信用评级的固定收益类债券，本集团通过设定整体投资额度以控制信用风险敞口，并且每年复核和审批投资额度。本集团会定期监控债券投资的信用风险敞口、债券信用评级的变化及其他相关信息，确保整体信用风险在可控的范围内。

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2023 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	60,595,155.38	8,549,777.75	69,144,933.13
应收账款	67,468,062.60	132,401,270.44	199,869,333.04
其他应收款	25,947,054.79	8,734,705.64	34,681,760.43
预付账款	80,890,890.22	33,046,578.04	113,937,468.26
长期应收款	35,710,433.20	44,009,822.10	79,720,255.30
合计	270,611,596.19	226,742,153.97	497,353,750.16
外币金融负债—			
应付款项	43,657,908.98	93,106,316.19	136,764,225.17
其他应付款	141,175,002.28	55,901,724.18	197,076,726.46
长期应付款	1,661,748.31	995,698.08	2,657,446.39
合计	186,494,659.57	150,003,738.45	336,498,398.02

	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	19,431,761.00	59,915,247.00	79,347,008.00
应收账款	85,151,963.15	15,983,660.34	101,135,623.49
其他应收款	2,415,621.59	11,386,335.92	13,801,957.51
预付账款	51,178,487.74	5,255,275.99	56,433,763.73
长期应收款	14,724,437.04	16,924,837.10	31,649,274.14
合计	172,902,270.52	109,465,356.35	282,367,626.87
外币金融负债—			
应付款项	20,832,457.82	89,605,984.17	110,438,441.99
其他应付款	121,187,643.36	19,307,782.93	140,495,426.29
长期应付款	76,904.44	346,527.41	423,431.85
合计	142,097,005.62	109,260,294.51	251,357,300.13

于 2023 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和金融负债，如果美元对人民币升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润人民币 3,574,969.81 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,309,223.76 元)。

十三 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险(续)

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

此外，财务担保和贷款承诺可能会因为交易对手方违约而产生风险，本集团对财务担保和贷款承诺制定了严格的申请和审批要求，综合考虑内外部信用评级等信息，持续监控信用风险敞口、交易对手方信用评级的变化及其他相关信息，确保整体信用风险在可控的范围内。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

本集团的部分房地产客户采取银行按揭(抵押贷款)方式购买本集团开发的商品房时，根据银行发放个人购买抵押贷款的要求，本集团为商品房购买人提供按揭贷款担保，根据担保条款，在购房人拖欠银行按揭还款时，本集团须向银行偿还购买人拖欠按揭本金、应计利息及罚金，而本集团有权接受相关商品房的法定所有权。截至 2023 年 12 月 31 日，尚未结清的担保金额为人民币 1,258,035,385.20 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,137,474,522.71 元)。

本集团认为上述担保不会对本集团的财务状况产生重大影响。

(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信贷融资；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资承诺信贷额度，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的授信额度为人民币 40,144,742,351.40 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 40,493,059,700.00 元)。

十三 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2023 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	12,609,999,800.00	-	-	-	12,609,999,800.00
应付票据	3,459,336,490.45	-	-	-	3,459,336,490.45
应付账款	47,865,168,137.15	-	-	-	47,865,168,137.15
其他应付款	10,298,939,204.61	-	-	-	10,298,939,204.61
长期借款	600,000,000.00	1,670,000,000.00	3,299,800,000.00	-	5,569,800,000.00
租赁负债	48,727,063.27	1,688,051.07	504,000.00	17,579,382.03	68,498,496.37
长期应付款	203,908,568.57	9,829,830.03	41,046,696.58	289,515,185.13	544,300,180.31
合计	75,086,079,264.05	1,681,517,881.10	3,341,350,696.58	307,094,567.16	80,416,042,308.89

	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	13,901,754,565.56	-	-	-	13,901,754,565.56
应付票据	2,955,267,057.78	-	-	-	2,955,267,057.78
应付账款	45,517,230,132.62	-	-	-	45,517,230,132.62
其他应付款	10,220,050,774.72	-	-	-	10,220,050,774.72
长期借款	948,047,150.00	793,201,777.08	833,551,563.89	-	2,574,800,490.97
租赁负债	47,041,140.25	21,779,807.40	10,643,190.22	1,185,824.07	80,649,961.94
长期应付款	164,023,050.32	59,087,062.57	50,574,943.63	278,674,017.84	552,359,074.36
合计	73,753,413,871.25	874,068,647.05	894,769,697.74	279,859,841.91	75,802,112,057.95

十四 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)

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。对于经营一年以上的被投资单位，本集团采用市场法来评估其股权价值；对于处于建设期间、营运初期或投资协议有特殊约定条款的被投资单位，市场上无直接获取的可比公司，本集团采用成本法评估此类公司的股权价值。

(a) 第三层次公允价值计量的相关信息如下：

项目	2023 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
应收款项融资	400,848,935.71	现金流量折现法	预期未来现金流量按照能够反映相应风险水平的折现率	3.65%	未来现金流量与应收款项融资的公允价值正相关；折现率与应收款项融资的公允价值负相关	不可观察
非上市权益工具投资	2,535,302,332.14	市场法 投资成本法 净资产折算 近期交易价	市净率 投资成本 净资产折算 近期交易价	0.93-1.07 不适用 不适用 不适用	市净率、投资成本、净资产、近期交易价与非上市权益工具的公允价值正相关	不可观察
其他非流动金融资产	539,180,000.00	市场法 投资成本法	市销率 投资成本	1.51 不适用	市销率、投资成本与其他非流动金融资产的公允价值正相关	不可观察

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和负债

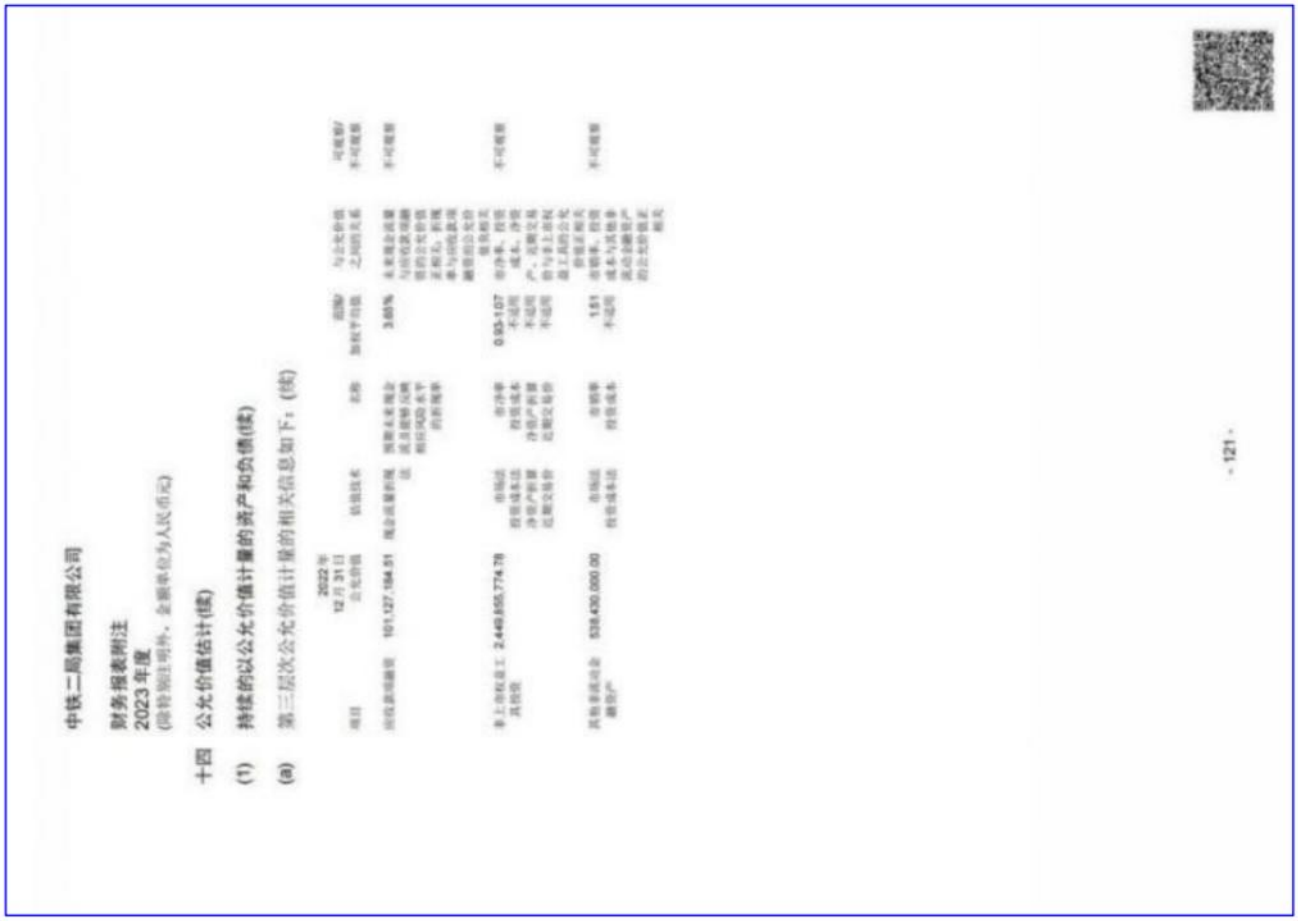
于 2023 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资—				
银行承兑汇票	-	-	19,041,765.74	19,041,765.74
其他	-	-	381,807,169.97	381,807,169.97
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	2,535,302,332.14	2,535,302,332.14
其他非流动金融资产—				
非上市基金合伙企业投资	-	-	539,180,000.00	539,180,000.00
金融资产合计	-	-	3,475,331,267.85	3,475,331,267.85

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
金融资产				
应收款项融资—				
银行承兑汇票	-	-	24,324,208.74	24,324,208.74
其他	-	-	76,802,975.77	76,802,975.77
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	2,449,855,774.78	2,449,855,774.78
其他非流动金融资产—				
非上市基金合伙企业投资	-	-	538,430,000.00	538,430,000.00
金融资产合计	-	-	3,089,412,959.29	3,089,412,959.29

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。



中铁二局集团有限公司

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 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)

中铁二局集团有限公司

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 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)

项目	2022年12月31日	增加购买	减少处置	计入当期损益的利得或损失	计入其他综合收益的利得或损失	2023年12月31日	2023年12月31日仍持有的资产计入2023年度损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益
应收票据融资-银行承兑汇票	24,324,208.74	123,508,923.52	128,791,366.52	-	-	19,041,765.74	-
应收票据融资-其他	76,802,975.77	556,467,584.13	251,463,389.93	-	-	381,807,169.97	-
非上市权益工具投资	2,449,855,774.78	296,780,945.50	206,512,365.49	-	(4,822,022.65)	2,535,302,332.14	-
非上市基金分状企业投资	538,430,000.00	-	-	750,000.00	-	539,180,000.00	750,000.00
金融资产合计	3,089,412,959.29	976,757,453.15	586,767,121.94	750,000.00	(4,822,022.65)	3,475,331,267.85	750,000.00

(2) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付款项和长期借款等，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十五 资本管理

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

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

本集团利用资产负债比率监控其资本。于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产总额(A)	103,019,706,058.66	96,632,633,339.83
负债总额(B)	87,550,238,603.84	81,531,137,121.91
资产负债率(B/A)	84.98%	84.37%

十六 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款(a)	14,295,628,361.28	16,551,618,644.52
减：坏账准备(b)	824,761,500.65	839,504,766.81
合计	13,470,866,860.63	15,712,113,877.71

(a) 应收账款

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	7,196,887,873.98	8,471,592,544.83
一到二年	3,212,803,346.45	5,550,458,713.58
二到三年	2,693,686,399.82	1,535,052,838.72
三到四年	515,799,191.66	500,105,076.89
四到五年	246,032,818.98	403,107,301.11
五年以上	430,418,730.39	91,302,169.39
合计	14,295,628,361.28	16,551,618,644.52

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 应收账款(续)

(ii) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2023 年度，本公司因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为人民币 3,595,727,349.37 元(2022 年度：人民币 2,939,365,379.12 元)，相关的折价费用为人民币 288,061,301.03 元(2022 年度：人民币 225,617,944.77 元)。

(iii) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2022 年 12 月 31 日：无)。

(iv) 其他说明

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司无应收账款质押给银行而取得的银行借款。

(b) 坏账准备

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
坏账准备	824,761,500.65	839,504,766.81

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

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款1	65,250,664.22	5.88%	3,836,973.99	回收可能性
应收账款2	33,490,709.23	1.86%	624,054.26	回收可能性
应收账款3	1,158,482.89	15.06%	174,444.88	回收可能性
其他	272,615,248.62	0.36%	984,038.01	回收可能性
合计	372,515,104.96		5,619,511.14	

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：(续)

组合—应收地方政府/地方国有企业客户

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	1,946,219,751.17	0.40%	7,779,738.54	1,701,824,035.00	0.40%	6,807,296.14
一到二年	922,998,214.20	5.00%	46,211,010.28	1,673,304,443.28	5.00%	83,665,222.24
二到三年	929,679,982.89	10.00%	93,513,405.79	550,809,223.21	10.00%	55,080,922.37
三到四年	275,187,915.77	18.00%	49,424,574.15	214,606,981.27	18.00%	38,629,256.64
四到五年	93,331,462.76	25.00%	23,332,873.23	211,660,700.58	25.00%	52,915,175.17
五年以上	227,922,625.77	50.00%	113,961,313.42	55,075,074.04	50.00%	27,537,537.06
合计	4,395,009,674.56		334,222,915.40	4,407,280,457.38		264,635,409.62

组合—应收中国国家铁路集团有限公司：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	260,990,503.45	0.20%	561,980.97	383,799,183.63	0.20%	767,598.37
一到二年	249,778,824.95	3.00%	7,493,364.72	369,649,675.99	3.00%	11,089,490.28
二到三年	35,462,290.80	5.00%	1,774,114.54	14,592,588.33	5.00%	729,629.42
三到四年	-	0.00%	-	20,393,678.05	10.00%	2,039,367.80
四到五年	20,295,828.05	15.00%	3,044,374.21	4,691,009.39	15.00%	703,651.41
五年以上	3,127,127.25	30.00%	938,138.17	-	0.00%	-
合计	569,674,574.50		13,811,972.61	793,126,135.39		15,329,737.28

组合—应收海外企业客户

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	-	0.00%	-	22,314,880.45	1.00%	223,149.80
一到二年	-	0.00%	-	45,787,617.74	6.00%	3,663,009.42
合计	-		-	68,102,598.19		3,886,159.22

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 坏账准备(续)

(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：(续)

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款 1	264,701,126.58	11.56%	30,599,075.57	回收可能性
应收账款 2	223,843,510.31	13.18%	29,502,574.66	回收可能性
应收账款 3	194,509,791.53	0.50%	972,548.96	回收可能性
应收账款 4	190,900,226.19	17.07%	32,580,492.99	回收可能性
应收账款 5	134,379,008.64	0.50%	671,895.05	回收可能性
其他	1,229,961,998.75	10.49%	129,018,006.77	回收可能性
合计	2,238,295,662.00		223,344,594.00	

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合—应收中央企业客户

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	85,031,862.98	0.20%	170,063.77	83,110,955.00	0.20%	166,221.91
一到二年	34,828,636.23	3.40%	1,185,796.08	79,603,518.28	3.00%	2,388,105.57
二到三年	17,489,344.88	5.00%	874,467.25	78,373,640.88	5.00%	3,918,682.05
三到四年	27,477,438.70	12.00%	3,297,292.62	555,998.92	12.00%	66,719.88
四到五年	555,998.92	18.00%	100,079.79	963,064.48	18.00%	173,351.61
五年以上	8,105,112.91	40.00%	3,242,045.16	718,862.00	40.00%	287,544.80
合计	173,488,394.62		8,869,744.68	243,326,039.56		7,000,625.82

组合—应收中铁工合并范围内客户

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	3,436,067,103.98	0.20%	6,873,100.71	3,909,695,746.34	0.20%	7,819,391.42
一到二年	1,184,897,722.09	3.00%	35,546,931.65	1,404,108,353.35	3.00%	42,123,250.61
二到三年	926,887,715.17	5.00%	46,340,947.69	577,566,507.02	5.00%	28,878,325.39
三到四年	94,206,753.77	12.00%	11,304,810.46	96,773,946.22	12.00%	11,612,873.57
四到五年	40,997,223.44	18.00%	7,379,500.21	27,998,081.95	18.00%	5,039,654.75
五年以上	18,794,941.00	40.00%	7,517,976.40	15,224,367.00	40.00%	6,089,746.80
合计	5,701,851,460.45		114,963,267.12	6,031,667,001.88		101,563,842.54

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
与子公司往来款	26,411,907,504.20	30,962,871,086.90
内部调剂资金	8,567,982,064.05	8,610,509,957.53
应收资金集中管理款	1,996,900,055.21	2,429,187.36
应收其他代垫款	752,475,520.16	236,683,531.52
保证金	483,625,119.68	172,047,796.26
与中国中铁本部往来款	177,731,090.04	157,596,064.35
应收利息	104,548,436.81	104,548,436.81
与二局建设往来款	49,716,098.24	922,543,768.89
押金	40,795,779.00	37,048,019.51
应收股利	24,197,293.19	24,197,293.19
备用金	2,404,586.35	3,273,058.45
其他	267,818,829.49	434,569,543.54
小计	38,880,102,376.42	41,668,317,744.31
减：坏账准备	352,110,177.60	303,951,559.56
合计	38,527,992,198.82	41,364,366,184.75

(a) 损失准备及其账面余额变动表

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提				
应收押金和保证金	229,651,464.36	0.50%	1,148,194.66	回收可能性
应收代垫款	291,180,885.75	0.48%	1,402,297.78	回收可能性
应收资金集中管理款	2,007,218,391.16	0.50%	10,036,091.96	回收可能性
其他	35,314,946,345.59	0.11%	37,604,281.16	回收可能性
合计	37,842,997,086.86		50,190,855.76	

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提				
应收押金和保证金	77,700,116.59	0.50%	387,960.17	回收可能性
应收代垫款	220,269,358.02	0.49%	1,089,439.84	回收可能性
应收资金集中管理款	2,429,187.36	0.50%	12,145.94	回收可能性
其他	40,517,842,426.10	0.04%	16,973,931.98	回收可能性
合计	40,818,241,088.07		18,463,477.93	

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 坏账准备(续)

(iii) 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

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	1,133,040,539.83	0.50%	5,653,436.48	1,205,274,030.29	0.50%	6,026,370.15
一到二年	779,059,987.86	7.67%	59,779,109.44	953,975,556.94	6.00%	57,238,533.61
二到三年	772,463,352.19	14.11%	108,986,040.32	294,726,088.12	15.00%	44,208,913.24
三到四年	118,927,082.42	29.22%	34,754,137.58	136,925,244.60	30.00%	41,077,573.38
四到五年	88,287,750.32	40.00%	35,315,100.15	157,794,444.71	40.00%	63,117,777.88
五年以上	171,310,439.57	60.00%	102,786,263.73	19,125,383.46	60.00%	11,475,230.07
合计	3,063,089,152.19		347,274,089.70	2,769,820,750.12		223,744,398.33

(iii) 2023 年度，本公司计提坏账准备人民币 1,055,737,409.19 元(2022 年度：人民币 740,748,733.66 元)；子公司应收票据逾期转入本公司应收账款的坏账准备金额为人民币 0.00 元(2022 年度：40,301,134.78 元)；本年收回或转回坏账准备人民币 657,410,689.11 元(2022 年度：人民币 640,129,839.69 元)，重要的应收账款转回金额列示如下：

	转回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回金额	收回方式
应收账款单位 1	收回工程款	已发生信用减值，预计可收回金额低于账面价值	46,535,379.20	银行存款

(c) 2023 年度，本公司无实际核销的应收账款(2022 年度：无)。

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

于 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2022 年 12 月 31 日：无)。

(e) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债(2022 年 12 月 31 日：无)。

(3) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
子公司(a)	9,895,962,351.31	9,586,025,799.09
合营企业	48,846,923.85	49,408,246.75
联营企业	344,310,609.15	3,390,000.00
小计	10,289,119,884.31	9,638,824,045.84
减：减值准备	-	-
合计	10,289,119,884.31	9,638,824,045.84

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面金额变动表(续)

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款(2022 年 12 月 31 日：无)。

(iii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	643,974,768.89	39.59%	254,958,930.09	回收可能性
其他应收款单位 2	6,362,496.00	100.00%	6,362,496.00	回收可能性
其他应收款单位 3	3,756,494.55	100.00%	3,756,494.55	回收可能性
其他应收款单位 4	450,000.00	100.00%	450,000.00	回收可能性
合计	654,543,759.44		265,527,920.64	
组合计提：				
应收押金和保证金	117,747,669.11	14.06%	16,559,240.17	回收可能性
应收代垫款	43,210,939.58	14.34%	6,196,825.50	回收可能性
其他	92,857,191.43	14.68%	13,635,335.53	回收可能性
合计	253,815,800.12		36,391,401.20	

	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	648,204,768.89	39.33%	254,958,930.09	回收可能性
其他应收款单位 2	6,362,496.00	100.00%	6,362,496.00	回收可能性
其他应收款单位 3	3,756,494.55	100.00%	3,756,494.55	回收可能性
其他应收款单位 4	450,000.00	100.00%	450,000.00	回收可能性
合计	658,773,759.44		265,527,920.64	
组合计提：				
应收押金和保证金	131,395,699.18	8.88%	11,665,815.05	回收可能性
应收代垫款	16,414,173.50	18.88%	3,098,995.32	回收可能性
其他	43,493,024.12	11.95%	5,195,350.62	回收可能性
合计	191,302,896.80		19,960,160.99	

(b) 2023 年度，本公司计提坏账准备人民币 63,311,975.99 元(2022 年度：人民币 23,713,670.40 元)；本年收回或转回坏账准备人民币 15,153,357.95 元(2022 年度：人民币 26,317,312.23 元)。本年无重要的转回金额。

(c) 2023 年度，本公司未核销其他应收款(2022 年度：无)。

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

名称	期末持股比例(%)	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动		2023 年 12 月 31 日	本年宣告分派的现金股利
			增加投资	减少投资		
中铁二局房地产集团有限公司	100.00	1,071,405,549.17	-	-	1,071,405,549.17	-
中铁二局第五工程有限公司	100.00	866,527,367.40	-	-	866,527,367.40	-
中铁二局第一工程有限公司	100.00	856,947,655.72	-	-	856,947,655.72	-
中铁二局第四工程有限公司	100.00	851,027,773.72	-	-	851,027,773.72	-
中铁二局第六工程有限公司	100.00	800,456,752.02	-	-	800,456,752.02	-
中铁二局第二工程有限公司	100.00	763,193,461.69	-	-	763,193,461.69	-
中铁二局集团电务工程有限公司	100.00	721,158,613.58	-	-	721,158,613.58	-
中铁二局集团新运工程有限公司	100.00	664,640,221.51	-	-	664,640,221.51	-
中铁二局集团建筑有限公司	100.00	639,464,037.18	-	-	639,464,037.18	-
深圳中铁二局工程有限公司	100.00	638,771,406.95	-	-	638,771,406.95	-
中铁二局集团物资有限公司	100.00	304,399,847.66	-	-	304,399,847.66	-
中铁二局西藏工程有限公司	100.00	300,458,997.53	-	-	300,458,997.53	-
中铁二局第三工程有限公司	100.00	227,895,201.95	-	-	227,895,201.95	-

中铁二局集团有限公司

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

名称	期末持股比例(%)	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动		2023 年 12 月 31 日	本年宣告分派的现金股利
			增加投资	减少投资		
中铁二局集团装饰装修工程有限公司	100.00	176,626,230.57	-	-	176,626,230.57	-
福建中铁城投资有限公司	100.00	104,937,562.48	-	-	104,937,562.48	-
中铁二局(广州)工程有限公司	100.00	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-
中铁二局集团(上海)建设有限公司	100.00	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-
中铁二局集团(西安)工程有限公司	100.00	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-
成都中铁二局建筑结构有限公司	100.00	89,642,006.84	-	-	89,642,006.84	-
中铁成都规划设计院本部	100.00	57,406,047.59	-	-	57,406,047.59	-
四川诚正工程检测技术有限公司	100.00	45,016,307.30	-	-	45,016,307.30	-
成都中铁土地整理有限公司	60.00	33,983,432.77	-	-	33,983,432.77	-
阆中市嘉陵江路桥开发有限公司	100.00	25,000,230.33	-	-	25,000,230.33	-
中铁二局集团成都新技术棚硫工程有限公司	100.00	20,224,310.38	-	-	20,224,310.38	-
中铁二局集团(老挝)物资有限公司	100.00	14,142,472.16	-	-	14,142,472.16	-
成都中铁二局城城物业管理有限公司	100.00	10,343,031.55	-	-	10,343,031.55	-
中铁二局集团(香港)有限公司	100.00	2,337,281.04	-	-	2,337,281.04	-
中铁二局集团(泰国)有限公司	100.00	-	9,936,552.22	-	9,936,552.22	-
中铁二局广西建设工程有限公司	100.00	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-
中铁二局青岛工程有限公司	100.00	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-
中铁二局雄安建设发展有限公司	100.00	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-
合计		9,586,025,799.09	309,936,552.22	-	9,895,962,351.31	-

十六 公司财务报表附注(续)

(6) 财务费用

	2023 年度	2022 年度
借款利息支出	899,526,606.23	791,170,309.79
加：租赁负债利息支出	371,226.50	2,197,829.99
利息费用	899,897,832.73	793,368,139.78
减：利息收入	74,208,544.48	48,421,498.93
汇兑(收益)/损失	(1,169,045.66)	(24,524,123.72)
手续费支出	23,853,555.03	37,484,756.94
其他	90,448,135.86	18,524,023.99
合计	938,821,933.48	776,431,298.06

(7) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
内部调剂资金利息收入	349,140,571.23	-
应收资金集中管理款利息收入	222,465,876.33	14,269,057.07
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	17,141,700.60	21,220,756.36
债务重组收益	15,577.75	232,525.69
权益法核算的长期股权投资收益	(561,322.90)	(1,342,551.38)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(288,061,301.03)	(225,617,944.77)
债权投资持有期间取得的利息收入	-	292,749,559.05
合计	300,141,101.98	101,511,402.02

中铁二局集团有限公司

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
与子公司往来款	13,845,902,938.67	23,514,501,204.61
保证金	920,512,569.36	798,671,305.73
应付暂收款	295,904,294.85	329,503,142.57
应付利息	231,186,859.64	140,741,546.66
押金	38,933,613.03	33,715,311.88
与中国中铁本部往来款	140,845.45	932,340,702.07
其他	492,017,043.08	2,780,642,259.18
合计	15,824,598,164.08	28,530,115,472.70

(5) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,908,828,843.45	55,260,951,831.93	46,480,146,995.01	46,120,107,695.50
其他业务	131,348,406.22	65,551,889.82	49,149,979.44	36,080,987.87
合计	58,040,177,249.67	55,326,503,721.75	46,529,296,974.45	46,156,188,683.37

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
房地产集团	57,822,984,910.94	55,155,592,752.07	46,436,219,923.16	46,054,236,282.35
-铁路	22,887,603,619.33	22,709,978,278.90	16,037,937,985.48	16,037,528,411.41
-公路	9,509,948,101.55	9,077,815,532.63	7,948,726,286.16	7,596,526,281.26
-市政	3,994,924,312.21	3,549,120,677.82	3,980,119,452.55	3,531,891,463.79
-房建	6,379,074,265.16	5,970,697,523.49	6,344,048,946.01	6,133,930,325.38
-轨道交通	10,535,872,214.20	9,756,454,164.31	11,024,039,002.80	10,143,651,053.39
-其他	4,515,562,399.49	4,091,525,584.92	3,001,348,250.96	2,690,708,746.93
勘察、设计及咨询服务	49,060,346.36	41,764,330.38	-	-
其他	36,783,586.15	63,594,734.48	43,927,071.85	65,871,413.34
合计	57,908,828,843.45	55,260,951,831.93	46,480,146,995.01	46,120,107,695.50

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
产品材料销售	27,982,567.34	13,134,840.83	13,631,184.55	10,297,892.60
其他	103,365,838.88	52,417,048.99	35,518,794.89	25,783,095.27
合计	131,348,406.22	65,551,889.82	49,149,979.44	36,080,987.87

十六 公司财务报表附注(续)

(8) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	4,716,198,980.75	5,817,980,903.17
减：受到限制的货币资金	1,649,438,644.97	1,345,780,317.56
现金及现金等价物余额	3,066,760,335.78	4,472,200,585.61

十六 公司财务报表附注(续)

(8) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净利润	245,037,924.40	27,883,043.55
加：资产减值损失	21,122,950.71	225,968,479.14
信用减值损失	446,887,984.93	97,986,219.56
使用权资产折旧	1,232,835.92	22,782,293.50
长期待摊费用摊销	122,069.46	-
固定资产折旧	132,759,991.45	128,746,222.33
固定资产报废损失	4,977,548.20	49,555.49
公允价值变动损失/(收益)	26,813,821.05	(4,670,000.00)
资产处置收益	(1,944,100.70)	(3,772,414.02)
财务费用	898,728,787.07	425,916,990.26
投资收益	(16,580,377.70)	(326,896,821.10)
递延所得税资产的增加	(74,057,056.03)	(45,364,398.62)
递延所得税负债增加	-	(3,130,500.00)
存货的增加	(533,043,114.03)	(264,621,401.78)
合同资产的增加	(5,599,178,006.25)	(3,626,220,652.05)
合同负债的减少	(54,649,661.17)	(553,364,303.51)
经营性应收项目的减少/(增加)	7,271,843,057.16	(5,468,804,538.07)
经营性应付项目的(减少)/增加	(493,341,187.03)	9,521,216,534.81
股份支付的影响	2,852,151.85	2,816,301.31
经营活动产生的现金流量净额	1,878,134,322.71	156,520,610.80

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物的年末余额	3,066,760,335.78	4,472,200,585.61
减：现金及现金等价物的年初余额	4,472,200,585.61	4,328,808,956.70
现金及现金等价物净增加额	(1,405,440,249.83)	143,391,628.91



统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号：00000002202306280015

营业执照

（副本）

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

中国（上海）自由贸易试验区

名　　称　普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李丹

经营范围　许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；财务咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；环保咨询服务；企业管理咨询；信息技术咨询服务；市场主体登记注册代理；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；科技中介服务；薪酬管理服务；知识产权服务（专利代理服务除外）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；信息系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；软件外包服务；信息系统运行维护服务；人工智能基础软件开发；数据处理和存储支持服务；大数据服务；智能控制系统集成；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程管理服务；工程造价咨询业务；工业设计服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

出资额　人民币11481.1000万

成立日期　2013年01月18日

主要经营场所　中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

登记机关　上海市市场监督管理局

2023 年 06 月 28 日

此复印件仅供 中铁二局集团有限公司2023年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2024)第28518号】后附 用途，其他用途无效。

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

此复印件仅供中铁二局集团有限公司
2023年度财务报表及审计报告【普华永道
中天审字(2024)第20518号】后附 之
用，其他用途无效。



会计师事务所

执业证书

证书序号：NO.000525

名　　称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李丹

主任会计师：

办公场所：中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号
星展银行大厦507单元01室

组织形式：特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号：31000007

注册资本(出资额)：人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号：财会函〔2012〕52号

批准设立日期：二〇一二年十二月二十四日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇[illegible]年十二月十七日
（换发）

中华人民共和国财政部制

此复印件仅供中铁二局集团有限公司2023年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2024)第28518号】后附之用，其他用途无效。



姓　名 Full name　刘磊

性　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1973-09-09

工作单位 Working unit　普华永道中天会计师事务所

身份证号码 Identity card No.

此复印件仅供中铁二局集团有限公司2023年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2024)第28518号】后附之用，其他用途无效。

2020年3月30日

证书编号：
No. of Certificate 110001750035

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2001 年 10 月 30 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2019年3月30日

年 月 日

5

此复印件仅供中铁二局集团有限公司2023年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2024)第28518号】后附之用，其他用途无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2021年6月30日

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

7


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
此复印件仅供中铁二局集团有限公司2023年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2024)第28518号】用途之用，其他用途无效。
姓名
Full name
李沐神
性别
Sex
女
出生日期
Date of birth
1989年10月14日
工作单位
Working unit
普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）天津分所
身份证号码
Identity card No.



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

批准注册协会：天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2018 年 5 月 3 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

中铁二局集团有限公司

2023年度财务情况说明书

一、企业基本情况

（一）企业简介、企业主营业务范围及经营规模、行业分布等情况。

为落实国务院国有资产监督管理委员会关于深入推进国有经济布局结构调整、深化国资国企改革的总体要求，并为促进中国制造2025、实现工业制造企业转型升级的国家战略，中国中铁股份有限公司结合公司发展历史和“十四五”发展战略，整合优质资源，通过资产置换方式，将中国中铁股份有限公司工业制造板块的核心资产和业务注入原二局股份（现中铁工业），由中铁工业负责该部分业务，有利于该业务独立发展；将原二局股份全部资产及负债由二局工程公司（现中铁二局集团）承继，并将公司100%股权转让给中国中铁股份有限公司。中铁二局工程有限公司是于2015年11月18日在四川省成都市注册成立的有限公司，于2018年9月更名为中铁二局集团有限公司，公司总部位于四川省成都市。

公司的经营范围：承担各类型工业、能源、交通、民用工程项目的施工工程承包；工程技术开发与咨询；建筑材料(不含危险化学品)、金属材料、铁路专用设备、机械设备销售；机械设备租赁；铁路简支梁安装；仓储服务(不含危险化学品)；房地产开发；工程设计，工程勘察，市政公用设计及建筑，铁路、公路工程设计，工程监理与咨询，城市规划编制、服务；多媒体设计服务；工程管理服务；试验检测和工程测量。（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）。

（二）企业户数变化、合并范围子企业户数、金融子企业、境外子企业与所属上市公司户数，未纳入合并范围户数及原因。

1.企业户数的变动情况

根据《企业会计1则第33号-合并财务报表》的规定，将具有实

质控制权的子公司全部纳入本年度合并范围，具体情况（三级子公司）如下表：

表一：法人子企业明细表（三级子公司） **金额单位：万元**

序号	被投资企业名称	主营业务	持股比例%	投资额
1	中铁二局第一工程有限公司	铁路、公路工程施工	100	85,695
2	中铁二局第二工程有限公司	铁路综合工程、公路、工民建、市政工程施工	100	76,319
3	中铁二局第三工程有限公司	铁路公路施工、爆破	100	22,790
4	中铁二局第四工程有限公司	铁路、公路工程施工	100	85,103
5	中铁二局第五工程有限公司	铁路、公路工程施工	100	86,653
6	中铁二局第六工程有限公司	铁路、公路、市政等工程施工	100	80,046
7	中铁二局集团电务工程有限公司	铁路电气化工程、通讯、信号工程	100	72,116
8	中铁二局集团建筑有限公司	工业与民用建筑工程施工	100	63,948
9	中铁二局集团新运工程有限公司	铁路综合工程施工、临管	100	66,464
10	中铁二局房地产集团有限公司	房地产开发	100	107,141
11	成都中铁二局建筑结构有限公司	生产、销售商品混凝土及构件等	100	8,964
12	阆中市嘉陵江路桥开发有限公司	道路、桥梁投资、建设、经营和管理	100	2,500
13	中铁二局集团物资有限公司	仓储、租赁、物资配送	100	30,440
14	深圳中铁二局工程有限公司	工业与民用建筑工程施工	100	63,877
15	中铁成都规划设计院有限责任公司	勘测设计等	100	5,741
16	成都中铁二局瑞城物业管理有限公司	物业管理	100	1,034
17	中铁二局集团成都新技术爆破有限公司	工程爆破	100	2,022
18	中铁二局西藏工程有限公司	铁路、公路工程施工	100	30,046
19	中铁二局集团装饰装修工程有限公司	装饰装修	100	17,663
20	中铁二局集团（香港）有限公司	施工	100	234
21	中铁二局集团（老挝）独资有限公司	施工	100	1,414
22	中铁二局（广州）工程有限公司	工程施工	100	10,000
23	中铁二局集团（西安）工程有限公司	工程施工	100	10,000
24	四川诚正工程检测技术有限公司	勘测设计等	100	4,502
25	中铁二局集团（上海）建设有限公司	工程施工	100	10,000
26	中铁二局集团（泰国）有限公司	工程施工	100	993.66
27	中铁二局青岛工程有限公司	工程施工	100	10000.00
28	中铁二局雄安建设发展有限公司	工程施工	100	10000.00
29	中铁二局广西建设工程有限公司	工程施工	100	10000.00
30	中铁二局重庆建设有限公司	工程施工	100	10000.00
31	中铁二局集团四川天新建设有限公司	工程施工	100	10000.00
32	中铁二局（沈阳）建设工程有限公司	工程施工	100	10000.00
33	中铁二局集团江苏工程有限公司	工程施工	100	10000.00
34	中铁二局保定建设工程有限公司	工程施工	100	10000.00
35	中铁二局集团烟台建设有限公司	工程施工	100	10000.00
36	中铁二局长春工程有限公司	工程施工	100	500.00

序号	被投资企业名称	主营业务	持股比例%	投资额
37	中铁二局（东莞）工程有限公司	工程施工	100	5000.00

公司纳入合并的三级子企业共37个，本年新增三级子企业中铁二局青岛工程有限公司、中铁二局雄安建设发展有限公司、中铁二局广西建设工程有限公司、中铁二局重庆建设有限公司、中铁二局(沈阳）建设工程有限公司、中铁二局集团四川天新建设有限公司、中铁二局集团江苏工程有限公司、中铁二局保定建设工程有限公司、中铁二局集团烟台建设有限公司。

（三）企业上交税费情况分析。

截至2023年12月31日，集团公司本年应交税费17.7亿元，上交税费12.8亿元，其中应交增值税12亿元，上交增值税5.7亿元。

（四）企业职工人数及人工成本、薪酬水平等基本情况

截至2023年12月31日，集团公司职工总人数为18191人，本年应发职工工资总额27.79亿元，职工年度平均薪酬15.28万元。

二、财务状况分析

（一）企业年末资产情况、资产结构分析、年度变动情况及原因分析。

截至2023年12月31日，公司资产总额1,030.20亿元，较年初966.3亿元增加63.87亿元，增幅6.6%。具体各项资产变动情况见下表：

表二：资产情况变动表 **金额单位：万元**

资产	期末数	期初数	增减变动额	增长率（%）
货币资金	629,696.24	812,480.85	-182,784.61	-22.5%
应收票据	15,446.54	15,847.20	-400.67	-2.5%
应收账款	2,035,055.92	2,287,462.77	-252,406.85	-11.0%
应收款项融资	40,084.89	10,112.72	29,972.18	296.4%
预付账款	125,821.96	140,482.79	-14,660.83	-10.4%
其他应收款	1,297,868.44	703,526.54	594,341.91	84.5%
存货	1,137,276.91	1,003,559.44	133,717.47	13.3%
合同资产	2,816,529.98	2,613,493.52	203,036.47	7.8%
其他流动资产	176,567.34	168,086.55	8,480.79	5.0%
流动资产合计	**8,274,348.23**	**7,755,052.37**	**519,295.85**	**6.7%**
长期应收款	1,701.45	8,818.67	-7,117.22	-80.7%
长期股权投资	39,316.75	5,280.82	34,035.93	644.5%
其他权益工具投资	253,530.23	244,985.58	8,544.66	3.5%

资产	期末数	期初数	增减变动额	增长率（%）
其他非流动金融资产	53,918.00	53,843.00	75.00	0.1%
投资性房地产	117,332.57	108,391.16	8,941.41	8.2%
固定资产	246,401.57	236,069.44	10,332.13	4.4%
在建工程	29,007.12	17,944.26	11,062.86	61.7%
使用权资产	5,596.02	5,908.70	-312.68	-5.3%
无形资产	68,568.51	67,585.91	982.60	1.5%
商誉	7,708.81	7,708.81	0.00	0.0%
长期待摊费用	1,526.57	769.93	756.65	98.3%
递延所得税资产	108,615.89	85,127.28	23,488.61	27.6%
其他非流动资产	1,094,398.87	1,065,777.39	28,621.47	2.7%
其中：特准储备物资	98.56	98.56	0.00	0.0%
非流动资产合计	**2,027,622.38**	**1,908,210.96**	**119,411.42**	**6.3%**
资产总计	**10,301,970.61**	**9,663,263.33**	**638,707.27**	**6.6%**

主要资产指标变动分析如下：

1. 货币资金期末余额62.97亿元，较年初81.25亿元减少18.28亿元，降幅22.5%，主要是被股份公司清算中心集中资金20亿元按准则要求列报于其他应收款导致。还原上述因素公司实际货币资金82.93亿元，较年初增加1.68亿元。

2. 应收账款期末余额203.51亿元，较年初228.75亿元减少25.24亿元，降幅11.0%。其中因将HD债权转至二局建设归口管理减少22.8亿元；资金回笼减少2.44亿元，主要是公司高度重视清欠工作，常态组织清欠工作专题会、约谈会，持续压实各级责任，充分利用年末节前清欠有利时机，努力收款，加快资金回笼。

3. 应收款项融资期末余额4.01亿元，较年初1.01亿元增加3亿元，增幅296.4%，主要是贴现后暂未满足终止确认条件的应收票据增加导致。

4. 预付账款期末余额12.58亿元，较年初14.05亿元减少1.47亿元，降幅10.4%，主要是物资公司按照推进战略采购的最新要求，降低预付款采购规模。

5. 其他应收款期末余额129.79亿元，较年初70.35亿元增加59.43亿元，增幅84.5%，主要是应收股份公司清算中心存款增加20亿元，应收二局建设公司往来款增加38亿元。

6. 合同资产期末余额281.65亿元，较年初261.35亿元增加20.30亿元，增幅7.8%，主要是本年新上项目业主验工滞后导致。

7. 长期股权投资期末余额3.93亿元，较年初数0.53亿元增加

3.40亿元，增幅644.5%，主要是河南交投民沈高速的参股投资从其他权益工具重分类至长期股权投资权益法导致增加。

8. 在建工程期末余额2.90亿元，较年初1.79亿元增加1.11亿元，增幅61.7%，主要是城通公司大型设备更新改造。

9. 递延所得税资产期末余额10.86亿元，较年初8.51亿元增加2.35亿元，增幅27.6%，主要是对信用减值损失和未弥补亏损计提递延所得税资产。

（二）企业年末负债情况、负债结构分析、年度变动情况及原因分析。

期末公司负债总额815.3亿元，较年初750.6亿元增加64.7亿元，增幅8.6%。各项负债变动情况见下表：

表三：负债情况变动表 **金额单位：万元**

负债	期末数	期初数	增减变动额	增长率(%)
短期借款	1,260,999.98	1,373,000.00	-112,000.02	-8.2%
应付票据	345,933.65	295,526.71	50,406.94	17.1%
应付账款	4,786,516.81	4,551,723.01	234,793.80	5.2%
预收账款	6,518.38	2,591.43	3,926.95	151.5%
合同负债	415,913.59	320,441.24	95,472.35	29.8%
应付职工薪酬	65,746.13	57,321.53	8,424.59	14.7%
应交税费	95,818.67	106,389.22	-10,570.55	-9.9%
其他应付款	1,029,893.92	1,022,005.08	7,888.84	0.8%
一年内到期的非流动负债	85,263.56	111,006.28	-25,742.72	-23.2%
其他流动负债	123,044.16	108,235.75	14,808.41	13.7%
流动负债合计	**8,218,405.24**	**7,948,240.26**	**270,164.98**	**3.4%**
长期借款	496,980.00	160,000.00	336,980.00	210.6%
租赁负债	1,977.14	3,217.44	-1,240.30	-38.5%
长期应付款	34,039.16	37,512.64	-3,473.48	-9.3%
预计负债	209.79	1,031.46	-821.67	-79.7%
递延收益	0.00	907.93	-907.93	-
递延所得税负债	3,313.96	2,105.41	1,208.55	57.4%
其他非流动负债	98.56	98.56	0.00	0.0%
非流动负债合计	**536,618.62**	**204,873.46**	**331,745.17**	**161.9%**
负债合计	**8,755,023.86**	**8,153,113.71**	**601,910.15**	**7.4%**

主要是负债指标变动分析如下：

1. 短期借款期末余额126.10亿元，较年初137.30亿元减少11.20亿元，降幅8.2%，主要是公司调整优化长短期借款结构。

2. 应付票据期末余额34.59亿元，较年初29.55亿元增加5.04

亿元，增幅17.1%，主要是公司使用负债供应链金融支付债务导致。

3. 应付账款期末余额478.65亿元，较年初455.17亿元增加23.48亿元，增幅5.2%。主要业主支付工程款不及时导致项目债务增加，部分子公司为满足春节前资金支付，降低了年前外部债务的支付比例导致。

4. 合同负债期末余额41.59亿元，较年初32.04亿元增加9.55亿元，增幅29.8%，主要是地产项目预收售楼款增加。

5. 应交税费期末余额9.58亿元，较年初10.64亿元减少1.06亿元，降幅9.9%，主要是房地产应交企业所得税减少导致。

6. 长期借款期末余额49.70亿元，较年初16.00亿元增加33.70亿元，增幅210.6%，主要是公司调整优化长短期借款结构，增加长期借款规模。

（三）企业年末所有者权益情况、所有者权益结构分析、年度变动情况及原因分析。

1.会计处理追溯调整影响年初所有者权益（或股东权益）的变动情况及原因。

根据《中国中铁关于明确企业会计准则解释第16号等相关事项会计处理的通知》及《企业会计准则解释第16号》的相关要求，将使用权资产和租赁负债，按《企业会计准则第18号 所得税》的规定，将递延所得税的累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。期初盈余公积增加10.05万元，期初未分配利润增加285.08万元。

2.所有者权益（或股东权益）本年初与上年末因其他原因变动情况及原因。无。

3.所有者权益（或股东权益）本年度内经营因素增减情况及原因。

表四：所有者权益情况变动表 **金额单位：万元**

项目	期末数	年初数	增减变动额	增长率(%)
实收资本	769,292.04	769,292.04	0.00	0.0%
资本公积	698,169.62	696,319.14	1,850.48	0.3%
盈余公积	20,053.36	17,602.98	2,450.38	13.9%
其他权益工具	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	992.22	1,402.09	-409.87	-29.2%
未分配利润	28,390.83	820.10	27,570.72	3361.9%
归属于母公司的所有者权益合计	**1,516,898.07**	**1,485,436.35**	**31,461.71**	**2.1%**

项目	期末数	年初数	增减变动额	增长率(%)
少数股东权益	30,048.68	24,713.27	5,335.41	21.6%
股东权益合计	**1,546,946.75**	**1,510,149.62**	**36,797.12**	**2.4%**

1.实收资本期末余额76.93亿元，较年初无变动。

2.资本公积期末余额69.82亿元，较年初增加0.19亿元，主要是股份公司投入资本导致。

3.盈余公积期末余额2.01亿元，较年初增加0.25亿元，主要是计提法定盈余公积导致。

4.其他综合收益期末余额0.1亿元，较上年同期减少0.04，主要是其他权益工具投资公允价值变动导致。

5.未分配利润期末余额2.84亿元，较上年同期增加2.76亿元，主要是本年实现利润增加。

（四）国有资本保值增值情况分析。

年初国有资本及权益总额为人民币148.54亿元，年末国有资本及权益总额人民币151.69亿元，扣除国有资本及权益客观因素增加及减少后国有权益总额为人民币151.59亿元。2023年国有资本保值增值率为102.05%，实现国有资本的保值增值。

（五）企业资产负债率及变动情况分析，债务风险及偿债能力分析。

公司期末资产负债率为84.98%，较上年84.37%增加0.61个百分点，主要是资产总额增加导致。

公司期末流动比率为1.01、速动比例为0.53，债务规模控制在合理范围，未出现明显债务风险。

三、生产经营情况分析

（一）本年度企业总体生产经营成果及变动情况分析

公司是以建筑施工为主业，同时兼顾上下游等相关多元业务发展的集团化企业，主要业务板块包括工程施工业务、城市产业业务（房地产开发）、商业物业（酒店）、物流业务等领域。2023年末，公司实现营业收入690.26亿元，较上年同期638.53亿元增加51.73亿元，主要是上年新签合同增长较多，项目逐步落地，产值转化率较好。

（二）盈利结构分析

1. 按主要业务板块分析本年度生产经营情况。

2023年，公司全年完成企业营业收入690.26亿元，其中主营业务收入683.94亿元；发生营业成本638.38亿元，其中主营业务成本633.09亿元。各业务板块收入情况具体见下表：

表五：公司主要业务板块生产经营情况 **金额单位：万元**

项目	主营业务收入		主营业务成本		毛利率	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
一、基建建设	6,732,139	5,963,369	6,226,933	5,603,191	7.50%	6.04%
二、勘察、设计	9,327	6,679	6,364	3,640	31.77%	45.51%
三、房地产开发	65,596	333,582	66,947	257,474	-2.06%	22.82%
四、BOT运营	715	649	535	527	25.22%	18.70%
五、物资贸易	9,176	2,958	7,621	2,849	16.95%	3.66%
六、其他	22,414	28,463	22,492	28,538	-0.35%	-0.26%
合 计	6,839,367	6,335,699	6,330,892	5,896,219	7.43%	6.94%

从上表可以看出，基建板块作为公司主业，收入贡献居首，基建、BOT运营、物贸板块、勘察设计板块收入都较上年有所上升。

从毛利率上看，基建建设板块变动较小。房地产开发板块毛利率下降较多，主要原因是本年采取折扣促销的方式加速存量项目去化所致。BOT运营板块主要是闻中市嘉陵江路桥公司本年通行费收入增加导致毛利增长。

2. 其他业务收支增减变化及原因分析。

2023年公司完成其他业务收入6.32亿元，较上年4.96亿元增加1.37亿元，主要是各单位所属专业化分公司材料销售、租赁收入、运输等收入增加。

（三）生产经营中面临的困难与挑战。

1.“两金”余额较高。受房地产行业不景气，地方政府资金困难等因素影响，各业主单位资金不到位，延期验工拨款情况较为普遍。应收款项、合同资产居高难下，占资产总额的47.09%，巨额外部占资对公司财务状况、经营成果、现金流量都有重大不利影响，双清工作面临较大压力。

2.盈利能力仍有待提高。公司2023年净利润2.79亿元，营业净利润率为0.4%。

3.多元业务财务占资大贡献低，房地产业务低效无效资产盘活任务艰巨，短期内仍将继续大额占用公司财务资源。

（四）企业境外投资规模、投资领域、境外投资收益及变化分析

公司境外业务主要以工程施工为主，2023年公司境外项目资产15.14亿元，较上年增加3.2亿元；当年营业收入11.34亿元，较上年增加4.34亿元；净利润0.29亿元，较上年减少0.82亿元。

四、企业经济效益分析

（一）企业盈利能力分析

2023年公司实现净利润2.79亿元，较上年同期0.78亿元增加了2.02亿元，增幅260.1%.其中：基建板块盈利5.6亿元，房地产板块亏损3亿元、物流板块盈利0.1亿元、设计咨询盈利0.08亿元。

（二）成本费用变动的主要因素，包括原材料费用、能源费用、工资性支出、借款利率调整对效益的影响。

公司全年各项成本费用总额为680.97亿元，其中：营业成本638.38亿元，营业毛利率7.52%，较上年同期7.05%减少0.47个百分点;期间费用合计39.8亿元(扣除研究开发费14.47亿元后为25.4亿元)，税金及附加2.7亿元，较上年同期4.8亿元减少2.12亿元;销售费用1.76亿元，较上年同期1.86亿元减少0.1亿元；管理费用18.07亿元,较上年同期15.32亿元增加2.75亿元;研究开发费14.47亿元，较上年同期14.34亿元增加0.13亿元。财务费用5.58亿元，较上年同期3.47亿元增加2.10亿元，主要是平均融资规模增加，利息费用增加。

（三）税赋调整对效益的影响，包括有关税种和税率调整、享受税收优惠政策退税返还等

降低企业生产要素成本。西部大开发、高新技术企业增值税增量留抵退税、研发加计扣除由75%上升至100%等一系列减税降费政策可让企业可以享受直接的减税降费红利，也可以间接享受减税降费红利，能有效降低企业的税费。研发加计扣除节税降低了企业的成本费用。

提高企业投资还债能力。增值税增量留抵退税政策的实施，将公司留抵税金转变为现金，大大地降低了企业外部资金压力，有效解决了春节维稳、复工复产、补缴社保、职工工资发放等困难问题。

助力企业长期稳定发展。减税降费优惠政策是政府给予企业发展的红利，在减税降费帮助下，企业的投资还债能力得到提升，同时，

进一步优化市场经营秩序，促进企业更好发展。

（四）会计政策、会计估计变更的原因及其对效益的影响。

无。

（五）本年度房地产开发、高风险业务投资及损益情况，包括：委托理财、股票投资、基金投资、金融衍生业务，分析对企业效益及财务风险的影响程度。

无。

（六）亏损企业户数、亏损面、亏损额及原因。

2023年公司全级次法人亏损户数30户，亏损金额10.99亿元，具体亏损单位明细如下表：

表六：亏损法人子企业明细表 **金额单位：万元**

序号	亏损企业名称	级次	主要业务	亏损总额
1	中铁二局第二工程有限公司	三级	工程施工	959
2	中铁二局第三工程有限公司	三级	工程施工	3550
3	成都中铁二局端城物业管理有限公司	三级	工程施工	329
4	中铁二局房地产集团有限公司母公司	四级	房地产开发	4944
5	自贡沿滩新城投资开发有限公司	四级	房地产开发	1042
6	都江堰市青城旅游开发有限责任公司	四级	房地产开发	3332
7	福建中铁蜀闽置业有限公司	四级	房地产开发	16367
8	成都中铁巴登巴登温泉投资开发有限公司	四级	房地产开发	1987
9	达州中铁端城置业有限公司	四级	房地产开发	2768
10	中铁二局贵州锦隆房地产开发有限公司	四级	房地产开发	1021
11	成都中铁置业有限公司	四级	房地产开发	2345
12	成都市盈庭置业有限公司	四级	房地产开发	5629
13	成都中铁二局宏源房地产综合开发有限公司	四级	房地产开发	633
14	成都市金马端城土地整理有限公司	四级	房地产开发	711
15	福建中铁端城投资有限公司	四级	房地产开发	1140
16	天津海滨旅游度假建设开发有限公司	四级	房地产开发	1103
17	四川省宏新建筑安装工程有限责任公司母公司	五级	房地产开发	1404
18	成都中铁土地整理有限公司	四级	房地产开发	28
19	西安盈创实业有限公司	四级	房地产开发	226
20	上海汇智谷实业发展有限公司	四级	房地产开发	1413
21	成都百利丰投资集团有限公司母公司	五级	房地产开发	17632
22	成都华鼎房地产开发有限公司	五级	房地产开发	34171
23	中铁二局（广州）工程有限公司	三级	工程施工	3224
24	中铁二局（东莞）工程有限公司	三级	工程施工	258
25	中铁二局集团（上海）建设有限公司	三级	工程施工	1919
26	中铁二局集团（泰国）有限公司	三级	工程施工	600
27	中铁二局青岛工程有限公司	三级	工程施工	921
28	中铁二局重庆建设有限公司	三级	工程施工	101
29	贵阳星晖昌茂建设运营有限公司	四级	工程施工	54

序号	亏损企业名称	级次	主要业务	亏损总额
30	贵阳星晖隆元建设运营有限公司	四级	工程施工	59
	合计			109871

亏损原因分析如下：

1.二、三公司本年收尾项目较多有成本无收入，毛利下降较多，本年出现亏损；广州、东莞、上海、泰国、青岛、重庆、昌茂、隆元公司为新成立子公司，项目较少，项目盈利无法覆盖经费支出。

2.房地产企业主要受政策影响，房地产市场不景气，加之部分项目还处于建设期，无法确认收入导致亏损总额增加。

（七）企业净资产收益率、总资产报酬率等盈利能力相关指标的年度间对比分析。

表七：企业盈利情况变动表 **金额单位：万元**

序号	盈利指标	本期数	上期数	增减变动
1	净资产收益率（%）	1.83	0.50	1.33
2	总资产报酬率（%）	0.78	0.43	0.35
3	营业收入利润率（%）	0.33	0.16	0.17
4	盈余现金保障倍数	0.08	1.05	-0.97

从上表可以看出：公司的净资产收益率，总资产收益率、营业收入利润率均较上年同期增加，主要是实现利润较上年同期增加导致。

（八）非经营性损益对公司盈利能力的影响。

无。

五、现金流量分析

（一）经营、投资、筹资活动产生的现金流入和流出情况。

公司2023年度现金流入流出情况见下表（单位：万元）：

表八：企业现金流情况变动表 **金额单位：万元**

序号	内容	本期数	上期数	变动额	变动率（%）
1	经营活动现金流入	7,898,860	6,726,375	1,172,484	17.43%
2	经营活动现金流出	7,766,487	6,718,227	1,048,260	15.60%
3	**经营活动现金净流量**	**132,373**	**8,148**	**124,224**	**1524.52%**
4	投资活动现金流入	9,319	85,286	-75,967	-89.07%
5	投资活动现金流出	413,675	430,609	-16,935	-3.93%
6	**投资活动现金净流量**	**-404,356**	**-345,323**	**-59,033**	**17.09%**
7	筹资活动现金流入	1,957,981	1,994,600	-36,619	-1.84%
8	筹资活动现金流出	1,876,964	1,676,383	200,581	11.97%
9	**筹资活动现金净流量**	**81,016**	**318,217**	**-237,200**	**-74.54%**
10	**现金及等价物净增加额**	**-190,967**	**-18,958**	**-172,009**	**907.30%**

从上表可以看出：

（二）现金流量情况分析

1. 经营活动产生的现金流量净额13.24亿元，较上年同期0.81亿元增加净流入12.43亿元，主要是与二局建设往来增加导致。

2. 投资活动产生的现金流量净额-40.43亿元，较上年同期-34.53亿元减少净流出5.9亿元，主要是上年同期向二局建设借款26亿元，本期无此影响。

3. 筹资活动产生的现金流量净额8.10亿元，较上年同期31.82亿元减少净流入23.72亿元，主要是本年新增银行借款较上年同期减少，上年股份公司增资10亿元，本年无此影响。

（三）对企业本年度现金流产生重大影响的事项说明。

无

六、重大事项分析说明

（一）重要专项工作完成情况。

低效无效资产清理：公司无效、存量资产分为闲置土地类、房地产“开发产品”类、长期股权投资股权类、物贸应收债权类以及闲置低效无效设备类。

2023年地产公司完成花水湾项目处置回款0.22万元，收回华信大足股权转让欠款0.37亿元，土地整理、代建清欠3609万元，前期存量项目去化19785万元。

2023年资产公司完成资产处置30,246.64万元，其中：南京商墅销售积极开展市场营销和实施以物抵债，64套商墅全部清盘，完成15,599.12万元；广园西路房产完成处置，回款5,038.67万元；北京赛洛城小商铺及37个车位采取灵活谈判策略处置，回款875.16万元；西安友谊东路5套房产及南京中铁大厦1处房产因集团改制未变更权证和欠缴税费而无法现状处置的障碍，经数月努力完成权属证变更，处置西安友谊东路3套房产，回款370万元；完成青龙小区5

套房产处置，回款417.88万元；建工村长租回款909.86万元；完成武汉逸居苑1套房产处置，回款102.41万元。加快推进拆迁项目，火车北站拆迁回款128万元。推进债权抵押物司法处置，通过处置民营股权方式回收典当小股东债权款6,392万元；通过司法执行收回格林普兰特债权款413.28万元。

（二）财务重大事项说明。

无。

七、企业财务管理情况

（一）集团本部及全局财务人才队伍建设情况

集团本部在岗18人，其中正高级职称2人，高级职称4人，中级职称12人，中高级职称财务人员占比为94%。

（二）集团财务管控情况，包括资金管理模式、资金集中度，全面预算管理执行情况、预算偏离度等。

1. 在资金管理方面：

（1）统筹信贷资源。一是加强与金融机构对接，储备金融资源，及时取得授信，满足和保障生产经营对金融资源的需求。二是拓宽融资渠道，匹配适当的长期借款资金，优化公司融资结构。三是严控有息负债规模，丰富融资方式。稳健开展占用差补额度小的资产证券化、占用业主额度的无追保理及出表型基础设施REITs等结构化融资，盘活存量资产。四是利用西藏地区、国家政策性银行利率优惠政策及通过融资利率比选等方式，降低融资成本。

（2）优化资源配置。一是坚持投入产出效率导向，综合上年实际占用、综合目标利润率、供应链金融置换现金及兑付等情况，下达各单位财务资源占用控制目标。二是加强过程管控，严控新增内部借款，合理配置供应链金融额度。三是积极拓展供应链金融品种，多使用普惠政策等低成本产品，有效降低融资成本。四是严格兑现考核，对逾期不归还借款、不按时兑付供应链金融的单位，严格按照管理办法对责任人进行经济处罚。

（3）资金预算。一是强化资金预算管理，以股份公司年度现金流预算目标为导向，科学合理筹划资金，在年初和年中分别编制全公司资金收支预算，动态掌握全公司现金流预算执行情况，提升资金管理能力。二是做好季度现金流目标管控，超前组织各单位通过收支筹划，完成现金流考核目标，必要时通过大额资金支付管控延缓流出。三是严格实现资金收支两条线管理，充分利用共享平台的信息化功能，严控支付审批流程，对工程项目进行资金支付管控。

2. 在资金集中度方面：一是给指标压力，及时下达各单位资金集中度考核目标，定期通报考核目标完成情况，压实各单位主体责任。二是给予平台支持，积极利用工、农、中、建及财务公司资金集中系统，对各单位给予资金集中平台支持。三是收集资金集中管理优秀案例供各单位学习，现场指导重点项目开展资金集中工作。四是充分运用财务公司、财务共享、银行现金管理系统，畅通资金集中管理渠道。协助各单位做好银行账户挂接、资金临时集中、转移支付、限额存放等资金集中业务。五是给头寸保障，进一步优化头寸管理，满足资金集中单位的头寸需求。六是监督检查，通过财务共享平台，定期通报各单位未集中资金情况，核实原因，督促整改。七是考核兑现，严格兑现奖惩，及时分配资金集中收益和奖励，激发资金集中积极性。八是开展全公司银行账户清理，注销长期不动户，释放闲置资金，提高资金使用效率。

3. 在预算管理方面：一是充分发挥全面预算引领作用。围绕公司战略目标，紧密联系业务计划，充分衔接业绩考核体系，引导资源合理配置，提升投入产出效率。二是做好预算执行监督。坚持预算执行情况月度通报机制，强化预算执行监督，坚持“无预算不开支、无预算不投资”原则。

（三）集团财务信息化系统投入情况

为搭乘“大智移物云”快速发展东风，股份公司于2016年启动财务共享建设，推动企业数字化转型升级。二局财务共享中心于2018年1月成立组织机构，同年6月完成中国中铁西南区域暨中铁二局财

务共享中心正式挂牌并开始运行。目前大数据开发、子系统开发及应用完成情况:

1. 财务共享数据中心。坚持数据源入口把关和数据治理相结合，提高数据质量、确保数据准确性是数据中心存在和体现价值的关键。一是资金模块日常化管理。二是双清模块实现基建板块逾期数据核对的日常化管理。三是更新和完善薪酬及工资附加费用管理报表。四是优化重大项目管理报表。五是完成保证金管理报表预警模块。六是持续进行公司层经费预算管理模块优化、数据治理等工作。

2. 子系统开发应用。一是完成智能审单平台升级及本地化部署。二是持续推动智能报销系统的优化升级。三是进一步优化智能报销及PC端费用报销流程经费预算管控，完成项目层级现场经费预算管控改造，满足实现2024年在建项目全面上线现场经费全面预算管控。

3. 云平台及业财共享系统控制与服务。一是西南区域云平台日常管理工作。二是完成了云平台、财务数据库服务器存储扩容。三是继续配合物资公司开展物资系统相关表单、接口开发等后续工作。四是根据管理需要和各单位申请，新增或优化完善各类表单、改造流程等。五是系统、主数据、表单及流程数据的开发及运维。六是数据库管理，根据公司或各单位管理需要，通过代码快捷抓取有关管理数据。七是持续通过软硬件升级，配合安全提供商定期进行设备巡护、系统漏扫、系统审计及数据备份等方式，加强系统安全防护，确保公司数据资产安全可靠。八是积极配合HW行动专项等，顺利通过国家网络安全攻防演练，完成业财共享平台等保测评。

（四）企业财务会计决算工作的问题和改进计划

财务共享在集中核算、报表自动化、资金闭环管理等方面取得切实成效。但仍在以下四个方面存在问题：一是业财融合深度不够，与部分系统间的数据接口尚未建立。二是共享数据中心准确性有待提高。三是智能化水平亟须进一步加强。四是共享业务核算需持续规范。

八、风险及内控管理情况

（一）风险治理和内控管理的组织架构及相关职能部门运转情况

1.组织架构

按照国资委《中央企业全面风险管理指引》和财政部、证监会等五部委《企业内部控制基本规范》及《配套指引》的要求，中铁二局建立健全了科学制衡、职责清晰的内控体系建设实施和风险治理工作机构，强化了组织保障；制定了相关制度，明确了职责分工，制定了工作举措。明晰董事会、监事会、经理层和公司各部门在风险与内控管理的职能职责。公司董事会负责风险内控法律合规体系的建立健全、有效实施、总体监控和评价，董事会下设审计与风险管理委员会，负责审查企业内部控制体系设计的有效性，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等；公司经理层负责组织内部控制的日常运行管理；公司监事会是内部控制体系管理的监督机构，对董事会建立与实施内部控制进行监督。风险内控的管理职责由法律合规部负责，配备专职人员负责风险内控法律合规工作。公司成立风险内控法律合规一体化体系建设工作领导小组，由公司主要领导任组长、其他公司领导任副组长、分管领导任常务副组长，领导小组成员为公司各部门负责人，领导小组办公室设在法律合规部。审计部是内部控制体系评价的归口管理部门；公司本部各部门是内部控制运行的执行机构，并对所属单位归口管理业务内部控制建设与实施工作进行指导和监督。

2.运转情况

2023年内控风险管理各责任主体认真履职，董事会审议了公司内控评价和内控合规工作方案、内控自我评价报告、内控体系工作报告、合规管理报告，以及相关内控制度等。监事会对内控体系建设实施和风险管理情况进行了监督。公司经理层加强内控制度建设和管理体系文件修订完善和优化提升，组织对企业重大风险进行系统梳理。公司法规部、规划部加大组织力度，推动公司内控体系建设维护有序开展和不断优化：一是为明晰公司本部各部门职责权限，深入推进“放管服”落地执行，从业务模块及事项、主责及辅责部门、制度依据、事项涉及的行为主体及行为等方面梳理并发布了公司本部权责事项

清单；二是实施一体化建设，筑牢内控风险防控基础。深入推进“管理制度化、制度流程化、流程信息化”工作，建立了以规章制度为基础，以业务流程为载体的管理体系，涵盖了全公司各个管理层级、所有业务事项及各个岗位各项工作，通过规章制度、业务流程将企业日常生产经营管理工作制度化、标准化、程序化、规范化，把企业宏观层面风险及防控措施细化分解到微观业务管控系统，并运用信息化手段完善体系运行，业务流程符合制度规定，流程控制节点满足合规和风险防控要求，不断巩固内控风险防控基础；三是根据《企业主要负责人履行推进法治建设第一责任人职责实施办法》要求，持续落实上级要求，继续抓实公司及所属各子企业法治建设；四是充分发挥合规业务、综合、监督管理部门组成的“三位一体”合规管理体系的作用，以规章制度综合管理为抓手，建立、推动并持续完善合规管理体系与其他管理体系相融合；五是开展合规审核、合规检查、违规查处、合规考核等专项管理工作，特别是在制度体系文件修订过程中，对规章制度的名称、适用范围、管理部门、内容、决策程序等方面进行评审，确保了公司制度管理程序更加科学规范，保证了新发规章制度的内容合法合规性，兼顾稳定、时效性、适用性。审计部牵头负责成立内部控制评价工作组，按照统一部署、分级实施的原则，有序组织公司及所属各单位内部控制评价工作的具体实施，编制内控评价报告；定期组织开展体系有效性监督评价工作，并参与外部审计的协调沟通工作。

（二）风险和内控管理制度及实施情况

1. 风险管理情况

一是建立合规风险排查治理机制。切实开展合规风险排查及违法违规专项治理工作，通过开展全级次、全领域、全方位的合规风险排查，发现违法违规问题即查即改，并对工程建设、贸易业务、采购招投标等重点领域开展合规风险检查，预防和化解违法违规风险。

二是按照《中央企业全面风险管理指引》规定的战略风险、财务风险、市场风险、运营风险、法律风险五大类风险，结合企业实际进行了细分，持续完善建立健全风险分类框架。其中：二级风险包括公

司治理、战略管理等36类风险；三级风险包括了法人治理、组织机构、“三重一大”决策风险等138项风险。并对各项风险进行了详细描述，明确了主责部门。每年公司定期组织企业宏观层面风险评估，对各业务系统的风险进行分析，判断风险发生的可能性，对风险影响的重要性进行评分，更新完善《风险库》。

三是按照全面风险管理要求，通过分析企业面临内外部环境及开展问卷调查的方式，组织开展了风险信息收集、风险评估等工作，主要对公司领导、本部各部门正副职领导、科室负责人及部门、科室内控经办人，区域指挥部、工程指挥部领导班子成员等进行了问卷调查和信息收集，并结合公司实际情况进行综合分析研判，对公司10大需要高度关注和重点管控的风险进行了排序，依次为：资金短缺风险；应收款项风险；安全生产风险；债务风险；工程分包风险；工程质量风险；干部选用风险；队伍选择风险；市场信用风险；基础设施投资决策风险，制定了风险管理策略和解决方案。此外，组织各部门、单位将宏观风险分解到业务层面，持续对业务流程各环节、关键控制点风险进行分析评价更新，同步更新内控管理手册。建立重大风险事件实时报送及季度跟踪监测机制，动态跟踪监测2023年发生的重大经营风险事件，持续修订优化相关管理制度和流程。

四是落实风险管理决策机制。公司认真执行国家法律法规、《公司章程》及股东中国中铁的要求，积极推动董事会、监事会依法合规运作，发挥董事会、监事会决策与监督的整体职能，对重大经营事项履行了风险评估。一是公司依法召集召开董事会会议，对议案进行合法合规性审核，对于投资项目和房地产开发项目，同时还必须进行项目投资分析，并提交投资分析报告、实施方案、可行性研究报告等资料，对潜在风险进行评估；凡是公司重大经营管理事项尤其是投融资、决预算、巨额资金流动等“三重一大”事项，都经过了经理层决策、公司党委会研究讨论、董事会决议，落实党委“把方向、管大局、保落实”、董事会“定战略、做决策、防风险”、经理层“谋经营、抓落实、强管理”作用。通过对会议议案的严格审核，以及对会议的召

开程序和表决方式的有效监督，切实防范和化解了重大决策及经营管理中的风险。

2. 内控管理制度实施情况。

一是加强规章制度综合管理。组织召开规章制度专题会，讨论规章制度管理运行中存在的问题，完善规章制度管理办法，更新并发布《现行有效规章制度清单》及年度立改废释计划，加强规章制度评审及上会审查，全公司有效制度403个，并建立规章制度联络员名单，增强规章制度的及时性、系统性、针对性、有效性。二是持续完善管理体系。基于公司合规风险排查的风险和问题，组织重点从管理制度和业务流程等方面，梳理重点业务流程、重点岗位存在的内控法律合规风险点，制定合规风险识别清单及重点岗位合规职责清单，进一步强化了重点岗位的合规职责与合规风险防控要求。

九、问题整改情况

当前公司“两金”余额较高、资产负债率高、多元业务财务占资大贡献低，针对这些困难，采取的措施有：

1. 持续夯实两金压降工作

坚持去存量控增量的原则，在建项目进度款做到应收尽收，同时以收尾项目为重心，聚焦逾期账款，提升资产质量，增强债务风险防控能力。**一是**强化制度引领。严格及时兑现两金专项考核、直管单位清欠考核，建立清欠成果与子分公司主要领导、包保领导薪酬支付挂钩机制，并督促子分公司建立收尾项目双清责任人相应薪酬支付与双清工作推进的挂钩机制。**二是**健全工作机制。按照“春节前周约谈、春节后月约谈”原则，常态组织清欠工作专题会、约谈会，对清欠情况完成差的单位的主要领导及包保领导提请公司领导进行现场约谈，持续压实各级责任。**三是**增强横向纵向的联动性。持续梳理收尾项目清欠前置事项，横向加强与工程部、商务部、法规部联动，每月定期开展工作对接，形成双清合力；纵向牵头各业务口督促各单位明确时间节点、责任人，压实收尾项目铁三角，快速推进问题销号，后续动态调整清欠目标，靶向发力。**四是**持续组织专项清欠攻坚行动。在开

学季、中秋国庆、元旦春节组织阶段性清欠攻坚行动，充分抓住关键节点，运用相应考核机制，推进重点问题解决。

2. 多措并举，推动多元业务风险化解

一是房地产业务要进一步盘活存量和低效无效资产，快速降低财务资源占用。二是商业物业等要以资产盘活去化为重心，以提高资产经营效益为导向，以市场化运作为手段，全力提高商业物业资产经营质量。三是债权回收要按照“应收尽收、能收快收”的原则，积极探索债权清收新举措，努力扩大清收渠道，全力化解债权风险。

十、财务会计决算工作建议

无。

中铁二局集团有限公司

2024 年 3 月 15 日

六、企业信用记录

承诺函

投标人中铁二局集团有限公司、东莞鼎名建设工程有限公司未被列入失信名单，在“信用中国”网站（http://www.creditchina.gov.cn）中未被列入失信被执行人名单，在国家企业信用信息公示系统（http://www.gsxt.gov.cn）中未被列入严重违法失信企业名单。

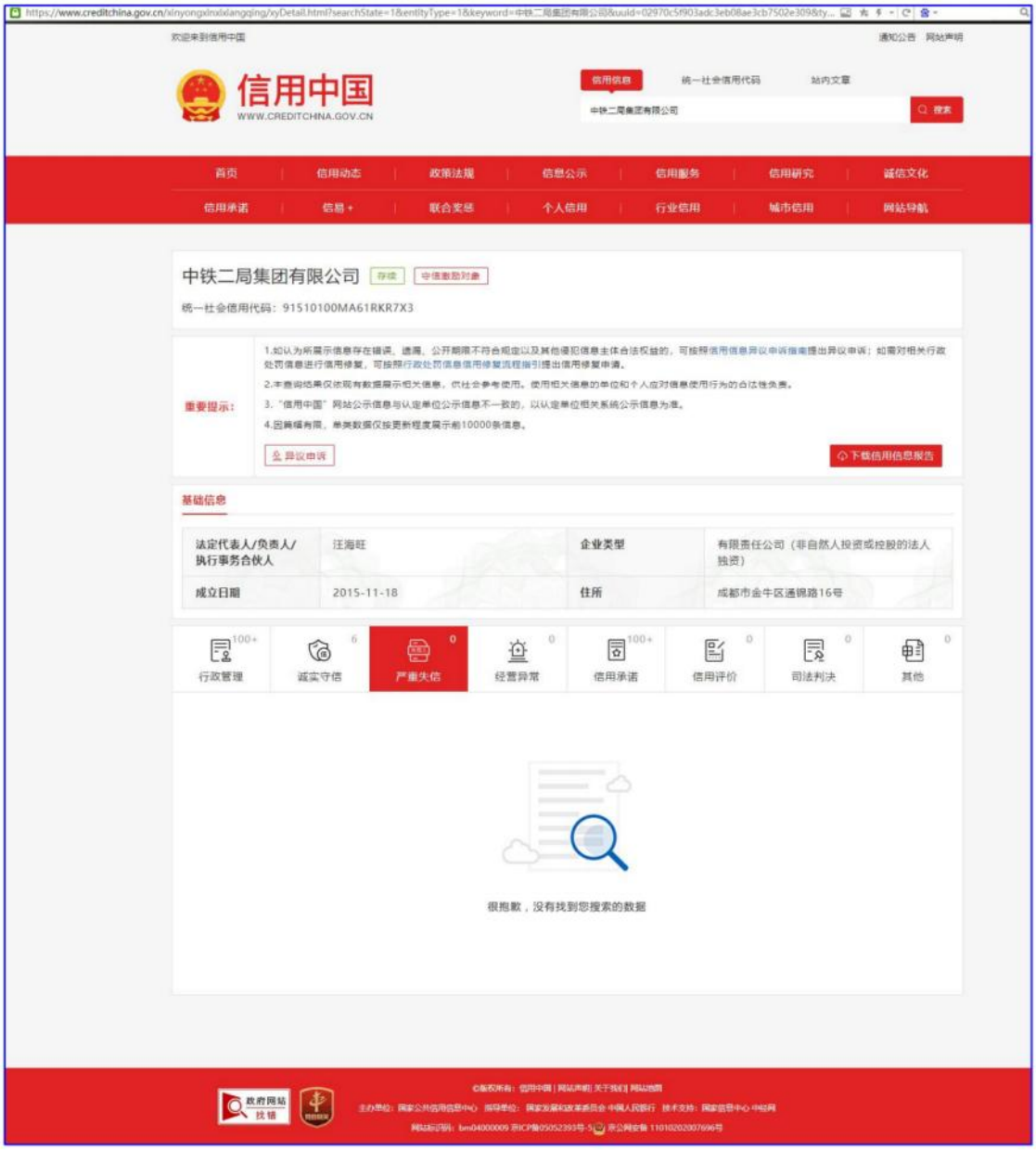
投标人：中铁二局集团有限公司、东莞鼎名建设工程有限公司

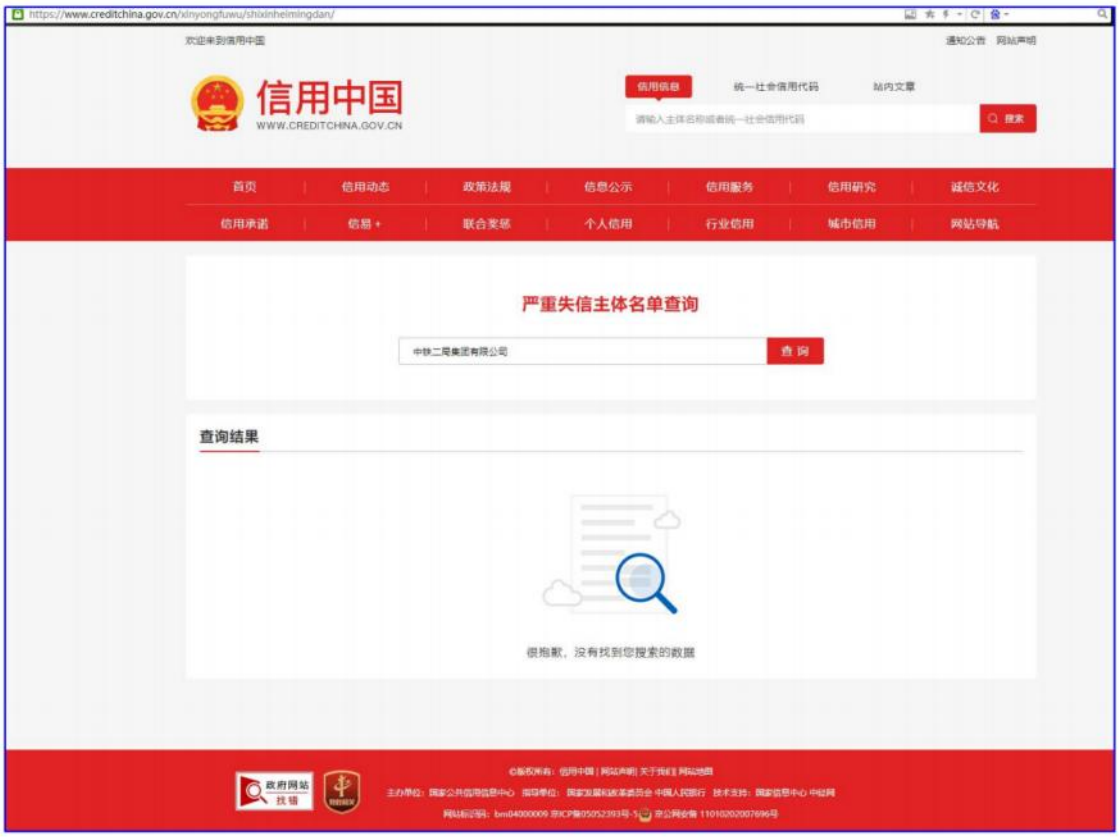
2024 年 8 月 8 日

在“信用中国”网站（http://www.creditchina.gov.cn）中未被列入失信被执行人名单

中铁二局集团有限公司




https://www.creditchina.gov.cn/xinyongxinxixiangqing/xyDetail.html?searchState=1&entityType=1&keyword=中铁二局集团有限公司&uuId=02970c5f903adc3eb08ae3cb7502e309&ty...
欢迎来到信用中国
通知公告 网站声明
信用中国
WWW.CREDITCHINA.GOV.CN
信用信息
统一社会信用代码
站内文章
中铁二局集团有限公司
搜索
首页
信用动态
政策法规
信息公示
信用服务
信用研究
诚信文化
信用承诺
信易+
联合奖惩
个人信用
行业信用
城市信用
网站导航
中铁二局集团有限公司
存续
守信激励对象
统一社会信用代码：91510100MA61RKR7X3
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
汪海旺
企业类型
有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
成立日期
2015-11-18
住所
成都市金牛区通锦路16号
行政管理 100+
诚实守信 6
严重失信 0
经营异常 0
信用承诺 100+
信用评价 0
司法判决 0
其他 0
很抱歉，没有找到您搜索的数据
政府网站找错
版权所有：信用中国 | 网站声明 关于我们 网站地图
主办单位：国家公共信用信息中心 指导单位：国家发展和改革委员会 中国人民银行 技术支持：国家信息中心 中经网
网站标识码：bm04000009 京ICP备05052393号-5 京公网安备 11010202007696号


https://www.creditchina.gov.cn/xinyongfuwu/shixinheimingdan/
欢迎来到信用中国
通知公告 网站声明
信用中国
WWW.CREDITCHINA.GOV.CN
信用信息
统一社会信用代码
站内文章
搜索
首页
信用动态
政策法规
信息公示
信用服务
信用研究
诚信文化
信用承诺
信息+
联合奖惩
个人信用
行业信用
城市信用
网站导航
严重失信主体名单查询
中铁二局集团有限公司
查 询
查询结果
很抱歉，没有找到您搜索的数据
政府网站找错



http://zxgk.court.gov.cn/shixin/

中国执行信息公开网

——司法为民 公正廉洁——

首页 执行公开服务

失信将受到信用惩戒！

失信被执行人(自然人)公布

姓名/名称	证件号码
李红林	4209821978****1448
林建勇	5111241977****2617
陈丙满	3326261966****0017
韦霞宁	4527011961****1325
周翠珍	3522301975****0027
安德正	3326251976****311X

失信被执行人(法人或其他组织)公布

姓名/名称	证件号码
北京远翰国际教育咨询有限责任公司	55140080-1
上海宝钙钢铁有限公司	75955905-3
北京远翰国际教育咨询有限责任公司	55140080-1
北京豫安辛伏建筑劳务有限公司	59963962-7
星河互联集团有限公司	69167076-6
北京溢思得瑞智能科技研究院有限公	MA005UR8-3

查询条件

被执行人姓名/名称: 东莞鼎名建设工程有限公司

身份证号码/组织机构代码: 91441900056795498X

省份: ----------全部----------

验证码: bbms 86MS 验证码正确! 查询

查询结果

在全国范围内没有找到 91441900056795498X 东莞鼎名建设工程有限公司相关的结果.

全国法院失信被执行人名单信息公布与查询平台首页

声明

为推进社会信用体系建设，对失信被执行人进行信用惩戒，促使其自动履行生效法律文书确定的义务，根据《中华人民共和国民事诉讼法》相关规定，最高人民法院制定了《关于公布失信被执行人名单信息的若干规定》，自今日起向社会开通“全国法院失信被执行人名单信息公布与查询”平台，社会各界通过该平台查询全国法院（不包括军事法院）失信被执行人名单信息。现就有关事项作出如下声明：

一、被执行人未履行生效法律文书确定的义务，并具有《最高人民法院关于公布失信被执行人名单信息的若干规定》第一条规定的情形之一的，执行法院将根据申请执行人的申请或依职权决定将该被执行人纳入失信被执行人名单，并通过本网站予以公布。

二、各级人民法院将向政府相关部门、金融监管机构、金融机构、承担行政职能的事业单位及行业协会等通报失信被执行人名单信息，供相关单位依照法律、法规和有关规定，在政府采购、招标投标、行政审批、政府扶持、融资信贷、市场准入、资质认定等方面，对失信被执行人予以信用惩戒；将向征信机构通报失信被执行人名单信息，并由征信机构在其征信系统中记录。

国家工作人员、人大代表、政协委员等被纳入失信被执行人名单的，失信情况将通报其所在单位和相关部门；国家机关、事业单位、国有企业等被纳入失信被执行人名单的，失信情况将通报其上级单位、主管部门或者履行出资人职责的机构。

三、纳入失信被执行人名单的被执行人，执行法院将依照《最高人民法院关于限制被执行人高消费及有关消费的若干规定》第一条的规定，对被执行人采取限制消费措施。

被执行人为自然人的，被采取限制消费措施后，不得有以下高消费及非生活和工作必需的消费行为：（一）乘坐交通工具时，选择飞机、列车软卧、轮船二等以上舱位；（二）住星级以上宾馆、酒店、夜总会、高尔夫球场等场所进行高消费；（三）购买不动产或者新建、扩建、高档装修房屋；（四）租赁高档写字楼、宾馆、公寓等场所办公；（五）购买非经营必需车辆；（六）旅游、度假；（七）子女就读高收费私立学校；（八）支付高额保费购买保险理财产品；（九）乘坐G字头动车组列车全部座位、其他动车组列车一等以上座位等其他非生活和工作必需的消费行为。被执行人为单位的，被采取限制消费措施后，被执行人及其法定代表人、主要负责人、影响债务履行的直接责任人员、实际控制人不得实施前述行为。因私消费以个人财产实施前述行为的，可以向执行法院提出申请。

四、被纳入失信被执行人名单的公民、法人或其他组织认为有《最高人民法院关于失信被执行人名单信息的若干规定》第十一条规定情形之一的，可以向执行法院申请纠正。

五、本网站提供的信息仅供查询人参考。如有争议，以执行法院有关法律文书为准。因使用本网站信息而造成不良后果的，人民法院不承担任何责任。

六、查询人必须依法使用查询信息，不得用于非法目的和不正当用途。非法使用本网站信息给他人造成损害的，由使用人自行承担相应责任。

七、本网站信息查询免费，严禁任何单位和个人利用本网站信息牟取非法利益。

八、本网站属于政府网站，未经许可，任何商业性网站不得建立与本网站及其内容的链接，不得建立本网站的镜像（包括全部和局部镜像），不得拷贝、复制或传播本网站信息。

九、如对该查询内容有异议，请与执行法院联系。

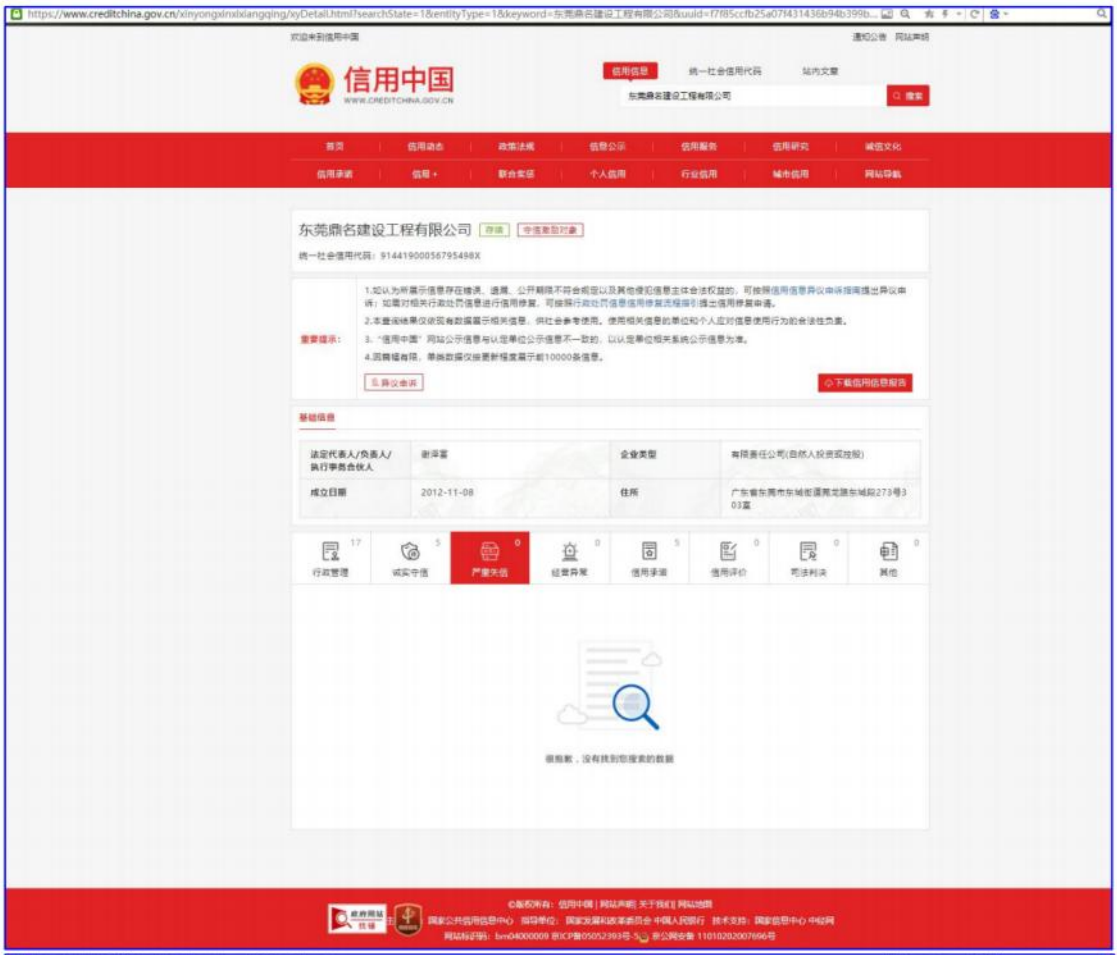
最高人民法院

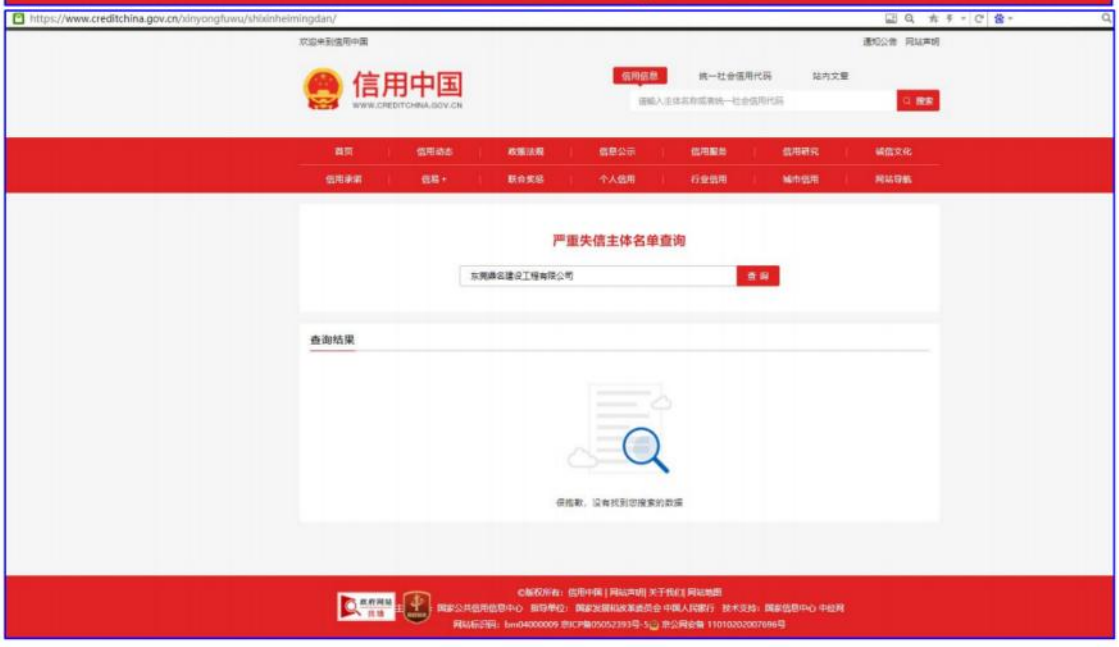
2013年10月8日

地址：北京市东城区东交民巷27号 邮编：100745 总机：010-67550114

中华人民共和国最高人民法院 版权所有

京ICP备05023036号


https://www.creditchina.gov.cn/xinyongxinxixiangqing/xyDetail.html?searchState=1&entityType=1&keyword=东莞鼎名建设工程有限公司&uuid=f7f85ccfb25a07f431436b94b399b...
欢迎来到信用中国
通知公告 网站声明
信用中国
WWW.CREDITCHINA.GOV.CN
信用信息
统一社会信用代码
站内文章
东莞鼎名建设工程有限公司
搜索
首页
信用动态
政策法规
信息公示
信用服务
信用研究
诚信文化
信用承诺
信易+
联合奖惩
个人信用
行业信用
城市信用
网站导航
东莞鼎名建设工程有限公司
存续
守信激励对象
统一社会信用代码：91441900056795498X
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.本查询结果仅供完整数据展示相关信息，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.因网络有限，单条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
谢泽富
企业类型
有限责任公司(自然人投资或控股)
成立日期
2012-11-08
住所
广东省东莞市东城街道莞龙路东城段273号303室
行政管理 17
诚实守信 5
严重失信 0
经营异常 0
信用手册 5
信用评价 0
司法判决 0
其他 0
很抱歉，没有找到您搜索的数据
©版权所有：信用中国 | 网站声明 关于我们 网站地图
国家公共信用信息中心 指导单位：国家发展和改革委员会 中国人民银行 技术支持：国家信息中心 中经网
网站标识码：bm04000009 京ICP备05052393号-5 京公网安备 11010202007696号


https://www.creditchina.gov.cn/xinyongfuwu/shixinheimingdan/
欢迎来到信用中国
通知公告 网站声明
信用中国
WWW.CREDITCHINA.GOV.CN
信用信息
统一社会信用代码
站内文章
请输入主体名称或统一社会信用代码
搜索
首页
信用动态
政策法规
信息公示
信用服务
信用研究
诚信文化
信用承诺
信易+
联合奖惩
个人信用
行业信用
城市信用
网站导航
严重失信主体名单查询
东莞鼎名建设工程有限公司
查询
查询结果
很抱歉，没有找到您搜索的数据
©版权所有：信用中国 | 网站声明 关于我们 网站地图
国家公共信用信息中心 指导单位：国家发展和改革委员会 中国人民银行 技术支持：国家信息中心 中经网
网站标识码：bm04000009 京ICP备05052393号-5 京公网安备 11010202007696号

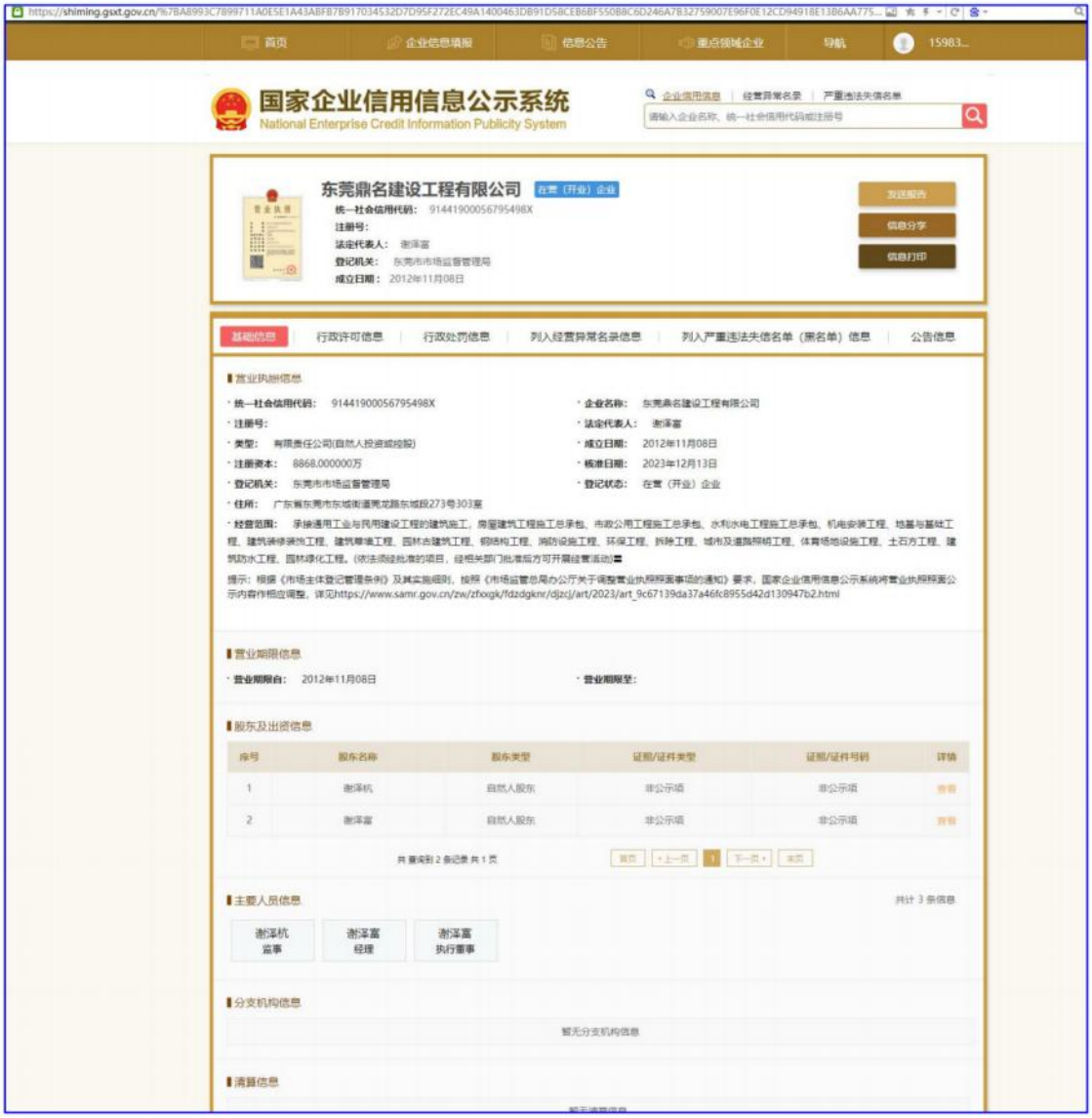
在国家企业信用信息公示系统（http://www.gsxt.gov.cn）中未被列入严重违法失信企业名单

中铁二局集团有限公司





东莞鼎名建设工程有限公司





全国水利建设市场监管平台信用评价



广东省水利建设市场信用信息平台相关截图

中铁二局集团有限公司




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>>中铁二局集团有限公司
企业基本信息
企业名称 中铁二局集团有限公司
法定代表人 汪海旺
统一社会信用代码 91510100MA61RKR7X3
注册地区 省外
注册资本（万元） 769292.0351
2020-10-15
施工资质 实时信用分数: 施工资质 100
2024年7月30日 星期二 16:16:13
近一个月
近三个月
近六个月
中铁二局集团有限公司动态分数曲线图
120
110
100
90
80
2024-07-01
2024-07-05
2024-07-09
2024-07-13
2024-07-17
2024-07-21
2024-07-25
2024-07-29
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
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
中华人民共和国水利部
广东省水利厅
全国水利市场监管服务平台
信用中国
信用广东
主办单位：广东省水利厅
承办单位：广东省水利厅水利工程建设处
技术支持：广东省水利水电科学研究院
技术咨询电话：020-38036823、020-38356470、020-38356410、020-38356061
咨询和投诉电话：020-38356317
QQ：1339581039
邮箱：1339581039@qq.com
您是第 1701811 位访问者
粤公网安备44010602003681号
备案号：粤ICP备16087156号-2
网站标识码：4400000039
政府网站找错

东莞鼎名建设工程有限公司





东莞市水务局相关截图

中铁二局集团有限公司





http://120.197.145.34/SWJGC_DMS/Web/Main/IndexExport.aspx?ai_snid=ai_20150706160249404654876357949056387 96

东莞市水务工程参建企业信用信息登记表

企业名称	中铁二局集团有限公司		
企业详细地址	成都市金牛区通锦路16号		
营业执照注册号	91510100MA61RKR7X3	法定代表人	汪海旺
企业登记编号	SG-2015-113	信用分值	210
企业资质			
资质名称		资质等级	
隧道工程专业承包		壹级	
公路工程施工总承包		特级	
建筑工程施工总承包		特级	
公路路面工程专业承包		壹级	
市政公用工程施工总承包		壹级	
铁路工程施工总承包		特级	
水利水电工程施工总承包		壹级	
桥梁工程专业承包		壹级	
公路路基工程专业承包		壹级	
机场场道工程专业承包		壹级	
铁路铺轨架梁工程专业承包		壹级	

在莞主要技术管理人员				
姓名	职务	专业	注册类别	注册证号
阮燕	项目经理	水利水电工程	壹级建造师/水安B证	川151121211328/水安B（2017）0058409
魏东	项目经理	公路工程/水利水电工程	壹级建造师/水安B证	川151060804884/水安B（2017）0058406
杜少腾	项目经理	水利水电工程/建筑工程	壹级建造师/水安B证	川151121311827/水安B（2021）0066564
银伟	在莞行政负责人	市政工程	安全生产考核合格证	川建安A（2008）0090589
周爱平	机构专职安全员	市政工程	安全生产考核合格证	川建安C（2008）0002864
杜中富	建造师	市政公用工程	壹级建造师	川151131312448
向世国	建造师	市政公用工程、公路工程	壹级建造师	川151060906825
叶向军	机构专职安全员	市政工程	安全生产考核合格证	川建安C（2008）0001902
刘吉天	建造师	公路工程、水利水电工程、市政公用工程	壹级建造师/建安B证	川151202020210239 6
杨辉年	项目技术负责人	市政工程	高级工程师证	20210200345
李林	专职安全生产管理人员	安全质量监管	安全生产考核合格证	川建安C3（2014）3006559
雍鑫	专职安全生产管理人员	安全质量监管	安全生产考核合格证	川建安C3（2017）3015839
王星星	注册造价师	土木建筑	注册造价师证	建[造]11215100005992

东莞鼎名建设工程有限公司



http://120.197.145.34/SWJGC_DMS/Web/Main/IndexExport.aspx?ai_snid=imp20160302113306484354843969924360934 37

东莞市水务工程参建企业信用信息登记表

企业名称	东莞鼎名建设工程有限公司			
企业详细地址	东莞市东城区莞龙路83号永佳大厦303室			
营业执照注册号	914419000567954 98X		法定代表人	谢泽富
企业登记编号	SG-2014-0036		信用分值	100
企业资质				
资质名称			资质等级	
市政公用工程施工总承包			贰级	
水利水电工程施工总承包			叁级	
在莞主要技术管理人员				
姓名	职务	专业	注册类别	注册证号
程勇志	二级建造师	建筑工程	二级建造师	粤244080913424
朱玉环	一级建造师	建筑工程	一级建造师	粤144151632904
黄建刚	二级建造师	建筑工程/市政公用工程	二级建造师	粤244081127730
张代广	二级建造师	建筑工程/市政公用工程	二级建造师	粤244080911490
沈康帝	专职安全员	工民建	安全生产考核合格证	粤建安C（2013）0003724
陈存安	专职安全员	工民建	安全生产考核合格证	粤建安C（2013）0010233
刘福标	二级建造师	建筑工程/市政公用工程	二级建造师	粤244080916581
陈绿	财务/统计员/小型工程项目负责人	会计/公路与市政公用工程管理与实务	会计从业资格证书/小型工程项目负责人	44190001204291/粤建协培字S1401386
陈文清	专职安全员	工民建	安全生产考核合格证	粤建安C（2013）0003724
朱灵芝	二级建造师	建筑工程/市政公用工程	二级建造师	粤244131338868
黎丹	二级建造师	市政公用工程	二级建造师	粤244101126168
岑朝华	二级建造师	建筑工程	二级建造师	粤244070911355
唐广珍	二级建造师	市政公用工程	二级建造师	粤244131338865
廖坤明	二级建造师	市政公用工程	二级建造师	粤244131445860
钟颂	小型工程项目负责人	公路与市政公用工程管理与实务	小型工程项目负责人	粤建协培字S1501503
张宝珠	小型工程项目负责人	公路与市政公用工程管理与实务	小型工程项目负责人	粤建协培字S1401387
谢泽离	小型工程项目负责人	建筑工程管理与实务	小型工程项目负责人	粤建协培字S1501431
朱玉环	二级建造师	市政公用工程	二级建造师	建造244009787
蒋晓泉	一级建造师	建筑工程/市政公用工程	一级建造师	粤144151635057
梁沛铭	小型工程项目负责人	公路与市政公用工程管理与实务	小型工程项目负责人	粤建协培字S1501504
廖燕怡	小型工程项目负责人	机电工程管理与实务	小型工程项目负责人	粤建协培字S1501571
郭稚	二级建造师	市政、公路	二级建造师	粤2441112032698
何磊	二级建造师	市政、建筑、水利	二级建造师	粤2441515052406
邱文州	二级建造师	市政	二级建造师	粤2441313039281
孙广龙	二级建造师	市政、水利	二级建造师	粤2441415062079
张鑫路	二级建造师	市政、水利	二级建造师	粤2441313038238
邹少群	二级建造师	水利	二级建造师	粤2441718087784
柯丽菊	二级建造师	水利	二级建造师	粤2440708005698
陆凌	造价工程师	安装	造价工程师	建[造]06440011653
邓柱石	二级建造师	建筑、水利	二级建造师	粤2441114043796
刘彬彬	二级建造师	建筑、水利	二级建造师	粤2441617078664
谢林辉	二级建造师	公路、水利	二级建造师	粤2441313037260
黄海英	安全员	水利	安全生产考核证	粤水安C（2018）0515S
邓许弟	安全员	水利	安全生产考核证	粤水安C（2018）05156
张宝珠	安全员	水利	安全生产考核证	粤水安C（2018）05132

七、近五年企业荣誉、获奖情况

中铁二局集团有限公司

各种荣誉详见企业概况，部分证书见下



企业信用等级证书

CERTIFICATE OF ENTERPRISE CREDIT GRADE

中铁二局集团有限公司：

2023年度水利建设市场主体信用评价公告等级为施工类AAA级。信用等级实行动态管理，有效期内的信用等级以二维码扫描的实时信用等级为准。

证书编号： 202304911100371
Certificate Numbe

颁发日期： 2024年1月19日
Date of Issue

有效期至： 2027年1月18日
Date of Expiry

查询网址：http://xypt.mwr.cn
Enquiring Website

证书说明：
Notes：

1. 水利建设市场主体信用等级有效期为3年。
The credit grade is valid for 3 years starting from the date of issue.
2. 有效期内企业名称发生变化的，须及时办理变更手续。
If the enterprise changes name in the period of validity, the alteration procedures must be completed in time.
3. 本证书只证明企业在有效期内的信用状况，不作他用。
The certificate is only used to prove the credit status in the period of validity.
4. 本证书不得涂改、转借。
Modifications or use by any other person is not allowed.

中国水利工程协会
China Water Engineering Association
2024年1月19日



企业信用评价AAA级信用企业

ENTERPRISE CREDIT EVALUATION

证书编号：202304911100371
Certificate Number
颁发日期：2024年1月19日
Date of Issue
有效期至：2027年1月18日
Date of Expiry
查询网址：http://scjg.mwr.gov.cn
Enquiring Website

中国水利工程协会
CHINA WATER ENGINEERING ASSOCIATION



企业信用等级证书

CERTIFICATE OF ENTERPRISE CREDIT GRADE

中铁二局集团有限公司：

中国建筑业协会对中铁二局集团有限公司的信用状况进行了评价，结果为AAA。评价时间：2023年11月。特发此证。

This is to certify that China Railway Erju Group Corporation is rated as AAA credit grade by China Construction Industry Association.Evaluation time:November, 2023.

证书编号：202311100337
Certificate Number

颁发日期：2023年11月20日
Date of Issue

有效期至：2026年11月19日
Date of Expiry

查询网址：www.zgjzy.org.cn
Enquiring Website

复审记录

证书说明：
Notes:

1、企业信用等级自评定之日起有效期为三年。
The enterprise credit grade is valid for 3 years starting from the date of issue.
2、企业信用等级实行复审制度，有效期内，每年复审一次。信用状况发生变化的，需重新评定信用等级并更换证书。
The credit grade should be re-examined every year in the period of validity.If the credit status has changed, the credit grade should be re-evaluated and the certificate should be changed.
3、有效期内企业改变名称的，必须持证到发证单位办理变更手续。
If the enterprise changes name in the period of validity,it shall take the certificate to the issue unit to go through the fomalities for the change.
4、本证书只证明企业在有效期内的信用状况，不作他用。
The certificate is only used to prove the credit status in the period of validity.
5、本证书不得涂改、转借。
Modifications or use by any other person is not allowed.

中国建筑业协会
China Construction Industry Association
2023年11月20日



企业信用等级证书

CERTIFICATE OF ENTERPRISE CREDIT GRADE

中铁二局集团有限公司：

中国施工企业管理协会 对你公司的信用状况进行了评价，结果为 AAA 。
特发此证。

证书编号：
Certificate Number ZSQX-2023-F111-00265

颁发日期：
Date of Issue 2023 年 9 月 22 日

有效期至：
Date of Expiry 2026 年 9 月 21 日

查询网址：www.caoem.com.cn
Enquiring Website

证书说明：
Notes:

1、企业信用等级自评定之日起有效期为三年。
The enterprise credit grade is valid for 3 years starting from the date of issue.
2、企业信用等级实行年度审核制度，审核通过可继续使用；信用状况发生变化的，需重新评定信用等级并更换证书。
The credit grade should be annual-examined, and it' s available if the credit has been approved. If the credit status has changed, the credit grade should be re-evaluated and the certificate should be changed.
3、本证书只证明企业在有效期内的信用状况，不作他用。
The certificate is only used to prove the credit status in the period of validity.
4、本证书不得涂改、转借。
Modifications or use by any other person is not allowed.

中国施工企业管理协会
2023 年 9 月 22 日

编号：（2024）信银蓉青羊信字第 415078 号

信用等级证明

根据中铁二局集团有限公司（以下简称“该公司”）的申请，现出具如下证明（有效期：截止 2025 年 05 月 08 日）：

一、该公司于 2015 年 12 月 21 日在我行开立了如下账户：

☒人民币基本结算账户，账号为：/

☑人民币一般结算账户，账号为：8111001013800087722

二、截至 2024 年 05 月 07 日 24 时 00 分，该公司在我行开立的前述账户的资金往来结算情况：

☑ AAA（优质） ☒ AA（良好） ☒ A（一般）

本信用等级证明仅作为对该公司截至本信用等级证明出具之时在我行开立的前述账户的结算情况的证明，不得作为担保、融资或变相融资的依据。

特此证明。

银行：（全称）中信银行股份有限公司成都青羊支行（盖章）

银行地址：成都市青羊区东城根上街 95 号

联系电话：028-86240061

出具日期：2024 年 05 月 08 日

水力发电科学技术奖

获奖证书

（重大工程项目奖）

获奖项目：锦屏水电站工程

获奖等级：特等奖

获 奖 者：中铁二局集团有限公司

奖励年度：2020 年

发证机关：



二〇二〇年十二月二日

证书号：2020-特-01-D11

国科奖社证字第 0201 号


信用星级认定
信
CREDIT STAR RATING
信用星级证书
企业名称：中铁二局集团有限公司
统一社会信用代码：91510100MA61RKR7X3
信用星级：10星
认定时间：2024-06-12
此证书仅为工程建设企业信用星级认定结果证明，不得擅自涂改、伪造。
中国施工企业管理协会信用评价工作委员会

中铁二局企业概况（自述）

中铁二局（前身西南铁路工程局）成立于1950年6月12日，是邓小平、贺龙等老一辈革命家亲手缔造并授予“开路先锋”大旗的新中国第一批铁路施工企业，是第一家建立现代企业制度和股票上市的铁路施工企业，是世界500强——中国中铁的龙头成员企业。

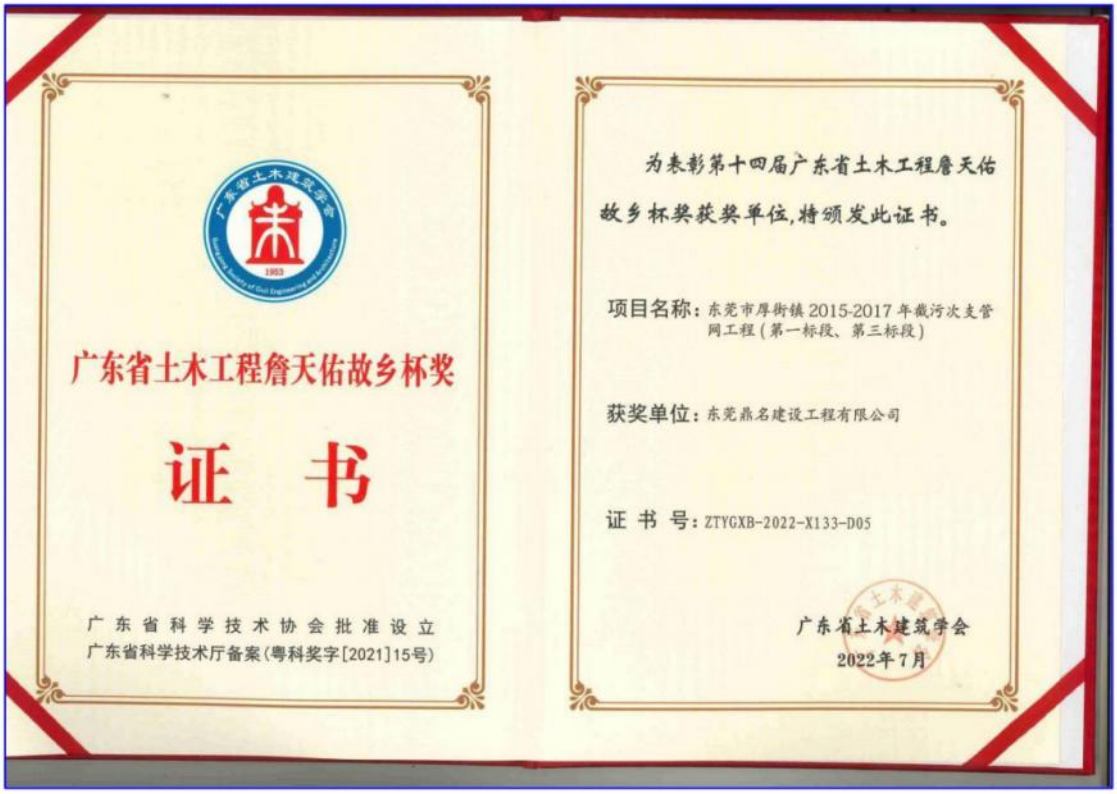
公司现有全资及控股子公司27家，业务涵盖工程施工、基础设施建设管理、房地产开发、国际业务、勘察设计咨询、商业物业、物贸等板块，资质覆盖传统及新兴建筑行业各个领域，拥有铁路、建筑、公路等5个施工总承包特级资质，建筑、公路、市政等7个设计行业甲级资质，拥有市政公用、水利水电等19项施工总承包一级资质，机场场道、钢结构等99项专业承包一级资质，1项房地产开发一级资质，1项爆破作业单位许可证（营业性）一级资质。公司总资产超1100亿元，年综合生产能力达1000亿元以上；现有各类人才近2万人，其中国务院政府特殊津贴9人，省部级专家20人。

作为共和国长子，中铁二局始终秉承“干一项工程，树一座丰碑”的理念，转战南北，东进西移，从修建新中国第一条铁路成渝铁路开始，先后参加宝成、成昆、南昆、京九、青藏、京广、京津、京沪、哈大、京福、兰渝、贵广、西成、杭黄、川藏等350多条重点铁路建设，累计里程近17000公里，占全国铁路总里程的1/8；参建了成渝、广深、京珠、海南环岛等400余条高速公路，二滩、长江三峡、雅砻江锦屏水电枢纽、滇中引水、引江济淮等100余项水利水电，深圳宝安、成都天府、重庆江北、深圳盐田等20余项机场、港口，以及数千项市政、房建工程和国内51个城市的轨道交通工程，公司盾构、TBM和顶管隧道掘进总里程突破500公里。同时，公司积极响应党和国家号召，坚定不移实施“走出去”战略，自1952年抢修抗美援朝铁路起，先后参加了坦赞铁路、老挝13号公路、委内瑞拉铁路等海外项目，并深入参与“一带一路”建设，承揽了埃塞轻轨、埃塞国铁、尼泊尔巴瑞巴贝隧道引水工程、中老铁路等一批极具国际影响力的工程项目，足迹遍布50多个国家和地区。

公司先后荣获国家级优质工程奖180项，其中：鲁班奖36项、国家优质工程奖59项、詹天佑奖29项、中国建筑工程装饰奖34项、中国安装优质工程奖3项、全国市政金杯示范工程奖14项、全国优秀焊接工程3项、中国钢结构金奖2项，荣获省部级优质工程奖740项、国家及省部级科技进步奖93项，授权国家专利1168件、海外专利34件，主编和参编国家、行业、地方、团体标准108项，创建国家级和省部级企业技术中心、博士后创新实践基地等13个科技研发平台。公司拥有国家隧道应急救援昆明队、西藏队，是国内唯一一家拥有2支国家级隧道专业救援队的企业，昆明救援队被评为首届全国应急救援管理系统先进集体，受到习近平总书记亲切接见。先后荣膺“全国抗震救灾英雄集体”“全国五一劳动奖状”“全国优秀施工企业”“中国工程建设诚信典型企业”“国家级知识产权优势企业”“中施企协AAA级信用企业”“创建鲁班奖工程突出贡献单位”等称号；获评“四川省优秀企业”“四川省建筑业先进企业”“成都市建筑业对外开拓先进企业”。

东莞鼎名建设工程有限公司

各种荣誉详见企业概况，部分证书见下



广东省土木工程詹天佑故乡杯奖

证　书

广东省科学技术协会批准设立
广东省科学技术厅备案(粤科奖字[2021]15号)

为表彰第十四届广东省土木工程詹天佑故乡杯奖获奖单位,特颁发此证书。

项目名称：东莞市厚街镇2015-2017年截污次支管网工程(第一标段、第三标段)

获奖单位：东莞鼎名建设工程有限公司

证 书 号：ZTYGXB-2022-X133-D05

广东省土木建筑学会
2022年7月

北京中建协认证中心有限公司

质量管理体系认证证书

注册号：02323QJ1538R1M-A

兹　证　明

东莞鼎名建设工程有限公司

(统一社会信用代码：91441900056795498X)

地址：广东省东莞市东城街道莞龙路东城段273号303室；

质量管理体系符合 GB/T19001-2016/ISO9001:2015;GB/T50430-2017 标准的要求

特发此证，并予注册。

本证书覆盖范围：资质范围内的市政公用工程施工总承包

生效日期：2023年10月21日

有 效 期：2023年10月21日至2026年10月21日

在适用的法律法规要求的行政许可证明、资质证书、强制性认证证书等有效期内，接受例行年度监督审核并持有《监督审核保持认证注册资格通知书》的情况下本证书方可保持有效。本证书有效性信息可扫描下方二维码、登陆我公司网站www.jccchina.com，或国家认证认可监督管理委员会网站www.cnca.gov.cn查询。

北京中建协认证中心有限公司

（地址：北京市朝阳区南湖东园122号博奥国际大厦A座20层）

董事长

CNAS 中国认可 管理体系 MANAGEMENT SYSTEM CNAS C023-M

NO.A02010143

北京中建协认证中心有限公司

环境管理体系认证证书

注册号：02323E21420R1M-A

兹　证　明

东莞鼎名建设工程有限公司

(统一社会信用代码：91441900056795498X)

地址：广东省东莞市东城街道莞龙路东城段273号303室；

环境管理体系符合 GB/T24001-2016/ISO14001:2015 标准的要求

特发此证，并予注册。

本证书覆盖范围：资质范围内的市政公用工程施工总承包及相关的环境管理活动

生效日期：2023年10月21日

有 效 期：2023年10月21日至2026年10月21日

在适用的法律法规要求的行政许可证明、资质证书、强制性认证证书等有效期内，接受例行年度监督审核并持有《监督审核保持认证注册资格通知书》的情况下本证书方可保持有效。本证书有效性信息可扫描下方二维码、登陆我公司网站www.jccchina.com，或国家认证认可监督管理委员会网站www.cnca.gov.cn查询。

北京中建协认证中心有限公司

(地址：北京市朝阳区南湖东园123号楼东园国际大厦A座20层)

董事长：

中国认可
国际互认
管理体系
MANAGEMENT SYSTEM
CNAS C023-M

NO.B01024430

北京中建协认证中心有限公司

职业健康安全管理体系认证证书

注册号：02323S21415R1M-A

兹　证　明

东莞鼎名建设工程有限公司

(统一社会信用代码：91441900056795498X)

地址：广东省东莞市东城街道莞龙路东城段 273 号 303 室；

职业健康安全管理体系符合 GB/T45001-2020/ISO45001:2018 标准的要求

特发此证，并予注册。

本证书覆盖范围：资质范围内的市政公用工程施工总承包及相关的职业健康安全管理活动

生效日期：2023 年 10 月 21 日

有 效 期：2023 年 10 月 21 日至 2026 年 10 月 21 日

在适用的法律法规要求的行政许可证明、资质证书、强制性认证证书等有效期内，接受例行年度监督审核并持有《监督审核保持认证注册资格通知书》的情况下本证书方可保持有效。本证书有效性信息可扫描下方二维码、登陆我公司网站 www.jccchina.com，或国家认证认可监督管理委员会网站 www.cnca.gov.cn 查询。

北京中建协认证中心有限公司

（地址：北京市朝阳区南湖东园 122 号楼奥国际大厦 A 座 20 层）

董事长

中国认可
国际互认
管理体系
MANAGEMENT SYSTEM
CNAS C023-M

NO.C01012412

公示证书

公示：东莞鼎名建设工程有限公司

2020年度

广东省“守合同重信用”企业

扫描二维码查看企业公示情况

监督机关：东莞市市场监督管理局

2021年06月01日

公示证书

公示：东莞鼎名建设工程有限公司

2019年度

(2013-2019)

广东省“守合同重信用”企业

扫描二维码查看企业公示情况

监督机关：东莞市市场监督管理局

2020年06月01日



公示证书

公示：东莞鼎名建设工程有限公司

2018年度

2013-2018

广东省“守合同重信用”企业

扫描二维码查看企业公示情况

监督机关：东莞市市场监督管理局

2019年06月01日

证书号第17648228号

实用新型专利证书

实用新型名称：一种便于排水的山区弯道处的路基路面结构

发　明　人：高丽

专　利　号：ZL 2022 2 1236587.2

专利申请日：2022年05月23日

专利权人：东莞鼎名建设工程有限公司

地　　址：523000 广东省东莞市东城街道莞龙路东城段273号303室

授权公告日：2022年10月28日　　授权公告号：CN 217678427 U

国家知识产权局依照中华人民共和国专利法经过初步审查，决定授予专利权，颁发实用新型专利证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效。专利权期限为十年，自申请日起算。

专利证书记载专利权登记时的法律状况。专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。

局长
申长雨

国家知识产权局
2022年10月28日

其他事项参见续页

证书号第17712590号

实用新型专利证书

实用新型名称：一种市政公路施工沥青具有导向限位作用的摊铺装置

发　明　人：刘泽成

专　利　号：ZL 2022 2 0926045.1

专利申请日：2022年04月21日

专利权人：东莞鼎名建设工程有限公司

地　　址：523000 广东省东莞市东城街道莞龙路东城段273号303室

授权公告日：2022年11月04日　　授权公告号：CN 217733682 U

国家知识产权局依照中华人民共和国专利法经过初步审查，决定授予专利权，颁发实用新型专利证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效。专利权期限为十年，自申请日起算。

专利证书记载专利权登记时的法律状况。专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。

局长
申长雨

国家知识产权局
2022年11月04日

其他事项参见续页

东莞鼎名建设工程有限公司企业概况（自述）

东莞鼎名建设工程有限公司于2012年11月08日，成立于东莞市东城区，注册资金8868万元；企业拥有特种工程（结构补强）专业承包不分等级、电子与智能化工程专业承包一级、建筑工程施工总承包二级、市政公用工程施工总承包二级、防水防腐保温工程专业承包一级、建筑装修装饰工程专业承包一级、公路工程施工总承包三级、电力工程施工总承包三级、起重设备安装工程专业承包三级、水利水电工程施工总承包三级、机电工程施工总承包三级、地基基础工程专业承包二级、古建筑工程专业承包二级、消防设施工程专业承包二级、城市及道路照明工程专业承包二级、施工劳务不分等级。

我公司本着一切为用户服务的宗旨，自觉做到重合同，守信用，把企业效益和社会效益结合起来，并使之逐年提高，制定和完善以一系列规章制度，有力保证建设工程的顺利进行。

这几年来承建的房屋建筑、市政公用工程有：沙田镇虎门港幸福村居配套截污管网工程，研发西五路、研发西六路工程，麻涌镇大盛村、南洲村给水管网改造工程，竹溪中学教学楼门窗更换工程，樟木头镇图书馆室内装修工程设计，东莞市塘厦镇2016-2018年截污次支管网工程（二期）--标段三，溪头大塘停车场、大塘西路道路工程，东莞市厚街镇溪头宜家家私城（基础部分）工程，东莞市华星胶辊有限公司工业胶辊生产项目，大岭山向东路升级改造工程，生态园51号路等。

几年来，我公司不断加强全面管理，注重提高自身素质，以合同的工期，优良的质量，满意的服务，赢得了美誉。2013-2020年连续8年获得“广东省守合同重信用企业”证书，2017年度被评为东莞市建筑业企业先进单位，2022年获得广东省土木工程詹天佑故乡杯奖。

八、企业近五年类似业绩资料

中铁二局集团有限公司

序号	名称	金额（万元）	工程概况	竣工日期	获奖	备注
1	东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（沙田镇污水收集系统完善工程）	39941.11	拟新建截污次支管网长度约 71.15 公里(DN300-DN1400)，雨污分流管网长度约 112.63 公里(DN200-DN400)	2022.12.30	2024 年度市政工程最高质量水平评价、2023 年度广东市政金奖、2022 年度广东省市政工程安全文明施工示范工地	中铁二局集团有限公司
2	东莞市东江下游片区水污柒综合治理工程(虎门镇污水收集系统完善工程)	39691.47375	拟新建截污次支管网长度约 74.17 公里(DN400-DN800)，雨污分流管网长度约 78.54 公里(DN300)，一体化埋地式污水提升泵站 2 座	2022.9.29	2023 年度广东省市政工程安全文明施工示范工地	中铁二局集团有限公司
3	东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（南城街道污水收集系统完善工程）	60493.7663	新建截污次支管网长度约 77.36 公里(DN400-DN800)，雨污分流管网长度 126.80 公里(DN200-DN400)，一体化埋地式污水提升泵站 3 座	2022.09.22	2023 年度广东省市政工程安全文明施工示范工地	中铁二局集团有限公司
4	东莞市东引运河流域樟村断面综合治理工程(污水管网完善工程第五标段)	80372.16817	东莞市东引运河流域樟村断面综合治理工程(污水管网完善工程第五标段)为桥头、茶山片区。桥头片区主要建设内容包括污水完善管道长约 43.8km，错混接管网约 7.3km。茶山片区主要建设内容包括污水管道长约 146.77km	2022.11.28	广东省市政工程安全文明施工示范工地、东莞市房屋市政工程安全生产文明施工示范工地	中铁二局集团有限公司
5	深圳市龙华区小区排水管网改造工程（第六批）（福城	38810.8	工程内容涉及对福城街道内约 119 个小区内的排水管网进行雨污分流改造	2021.4.26	/	中铁二局集团有限公司

	街道）施工项目					
6	厚街镇 2019 年陈屋社区雨污分流改造试点工程	268.872497	本工程为厚街镇 2019 年陈屋社区雨污分流改造试点工程;改造面积约为 18711 ㎡’，设计埋地污水管道管径 DN200~DN300;污水管道全长约 2570m,改造污水及合流立管接入点 141 处，改造雨水立管接入点 3 处，预留雨水立管接入点 91 处。最大排水管径为 DN500	2020.12.31	/	东莞鼎名建设工程有限公司
7	赤岭股份经济联合社(涌唇分社)第一期雨污分流污水管网接驳工程	52.279012	主要为赤岭股份经济联合社(通分社)第一期围污分流污水管网接驳工程，最大水管管径为 DN800	2021.10.4	/	东莞鼎名建设工程有限公司
8	宸锋工业有限公司雨污分流污水管网接驳工程	43.487956	工程规模:本工程为宸锋工业有限公司雨污分流污水管网接驳工程,最大排水管管方 N400	2021.8.20	/	东莞鼎名建设工程有限公司

1. 东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（沙田镇污水收集系统完善工程）

中 标 通 知 书

标段编号：4419012020041400100300l

标段名称：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（污水收集系统完善工程第一标段）

建设单位：东莞市生态环境局

招标方式：公开招标

中标单位：中铁二局集团有限公司//中铁南方（东莞）投资有限公司

中标价：249551.739375万元

中标工期：184 日历天

项目经理(总监)：王洪波

本工程于 2020-04-14 在深圳市建设工程交易服务中心进行招标，现已完成招标流程。

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

招标代理机构(盖章)：

法定代表人或其委托代理人

(签字或盖章)：

招标人(盖章)：

法定代表人或其委托代理人

(签字或盖章)：

日期：2020-05-28

查验码：5171851819959777

查验网址：zjj.sz.gov.cn/jsjy

招标编号：4419012020041400100300l

合同编号：_____

广东省建设工程
标准施工合同

工程名称：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（沙田镇污水收集系统完善工程）

工程地点：东莞市东江下游片区

发 包 人：东莞市沙田镇人民政府

承 包 人：中铁二局集团有限公司//中铁南方（东莞）投资有限公司

广东省住房和城乡建设厅制

第一部分　协议书

发包人：（全称）东莞市沙田镇人民政府

承包人：（全称）中铁二局集团有限公司//中铁南方（东莞）投资有限公司

依照《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律法规，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：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（沙田镇污水收集系统完善工程）

工程地点：东莞市东江下游片区

工程内容：新建截污次支管网、一体化埋地式污水提升泵站、雨污分流管网以及为完成工程所修建的附属设施、各类临时性工程等

工程规模：拟新建截污次支管网长度约71.15公里(DN300-DN1400)，雨污分流管网长度约112.63公里(DN200-DN400)（具体建设规模及内容以批复的文件为准）

结构形式：/

工程立项、规划批准文件号：东发改〔2020〕92号

资金来源：企业自筹

二、工程承包范围

承包范围：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（沙田镇污水收集系统完善工程）招标范围包括（但不仅限于）红线范围内所有新建、改建工程的施工及相关手续办理，具体内容主要有：

（1）污水收集系统完善工程：新建截污次支管网、一体化埋地式污水提升泵站（如有）、雨污分流管网以及为完成工程所修建的附属设施、各类临时性工程等。

（2）工程建设其他内容：①参与办理东莞市及相关规定所要求的项目前期所有报批报建工作，包括但不限于《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》、《建筑工程施工许可证》、市政配套相关报批等，直至取得工程合法实施所需的各项政府批准文件；②工程竣工验收及备案，办理竣工结（决）算（含审计），缺陷保修等全部工作；③为完成本工程所需要办理的各类审批事项的相关手续；

（3）承包人不得以上述未列明的项目为由而拒绝开展相关的工作及承担相应的费用。发包人保留调整发包范围的权利，承包人不得提出异议。

三、合同工期

工程合同工期总日历天数：184 天。

拟从 2020 年 05 月 31 日开始施工，至 2020 年 11 月 30 日竣工完成。

实际开工时间以发包人或监理单位发出的书面进场通知所载明时间为准，竣工时间以 2020 年 11 月 30 日为准。

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

合同含税总价（大写）：（暂定）叁亿玖仟玖佰肆拾壹万壹仟零柒拾壹元贰角伍分；

（小写）：（暂定）399,411,071.25元。

中标建安工程费投标下浮率：百分之一十三点七五（13.75%）。

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）。

工程施工合同价款的确定

建安工程费=（工程预算价-绿色施工安全防护措施单列费）×（1-中标人的中标建安工程费投标下浮率）+绿色施工安全防护措施单列费

工程预算价的计算原则：建安工程费执行工程量清单计价方式，以经发包人审定，施工图纸审查机构审核合格并在市住建局备案后的施工图纸作为依据，编制工程预算价，工程预算价最终以发包人相关部门审定的为准。

计价依据执行东莞市相关概预算编制办法等造价行业主管部门的规定及其配套的计价文件。

材料价格以**投标当月**东莞市执行的材料信息价为准，市相关行业主管部门没有颁布的，参考周边城市相关行业主管部门颁布的信息价以及本地的市场价格确定（周边城市为广州、深圳、珠海、中山、惠州、佛山，并且以上述几个城市同月信息价的最低价作为预算材料价）；各市相关行业主管部门没有颁布的，由发包人会同相关部门通过市场调查确定，最终以发包人相关部门确定的为准。土方回填取土运距按 10 公里计算、土石方弃土外运运距按 10 公里计算（土石方类别、含水率、密实度等预算单价已综合考虑）。

措施项目费（措施项目清单的编）措施项目清单的编制，除考虑拟建工程具体情况外，还应考虑各专业的特点、地质情况、水文、气象、环境、安全等情况，以正常施工条件和合理施工方案为前提，其中：①措施一般项目费，按经审核的工程概算中的措施一般项目费计算规则（规定）进行列项、取费，其它需要补充的措施一般项目费均不予计费；②文明工地增加费、夜间施工增加费、赶工措施费、地下管线交叉降效费、交通干扰工程施工增加费、其他费用等措施其他项目费均不予计费；③工程优质费、暂列金额、暂估价、总承包服务费、其它费用等其他项目费均不予计费。

红线范围内的施工便道费用已包含在绿色施工安全防护措施单列费中，不另行单独计费。弃土

（含淤泥）处理费用（包括处置、堆放场地等）计入本次投标报价，结算时不予增补。

注：①工程预算价或上述计价依据（规则）中，其他未明确内容以东莞市财政部门规定为准；②关于调整增值税税率的通知若有更新，则自通知开始执行之日起，工程造价按实际开具增值税发票当期增值税税率调整计价。

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：2020年7月27日

订立合同地点：东莞市

合同双方当事人约定本合同自双方签字、盖章后，于当天生效。

发包人（盖公章）：东莞市沙田镇人民政府

地址：

法定代表人或其委托代理人：

（签字或私章）

电话：

开户名称：

开户银行：

帐号：

邮政编码：

承包人（联合体牵头人，盖公章）： 中铁二局集团有限公司

地址：成都市金牛区通锦路 16 号

法定代表人或其委托代理人：

（签字或私章）：

电话：

收款开户名称：中铁南方（东莞）投资有限公司

收款开户银行：中信银行股份有限公司东莞虎门支行

收款帐号：7448610182600008172

邮政编码：

工人工资账号：

开户名称：中铁南方（东莞）投资有限公司东江下游水污染综合治理工程一标

开户银行：中信银行东莞分行营业部

银行账号：8110901011901176993

承包人（成员单位，盖公章）：中铁南方（东莞）投资有限公司

法定代表人或其委托代理人（签字或私章）：

市政竣·通-11
编号：2022年第001号

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程
（沙田镇污水收集系统完善工程）
（竣工验收路由）

建设单位（公章）：东莞市沙田镇人民政府

竣工验收日期：2022年12月30日

发出日期：2022年12月30日

市政基础设施工程

填 写 说 明

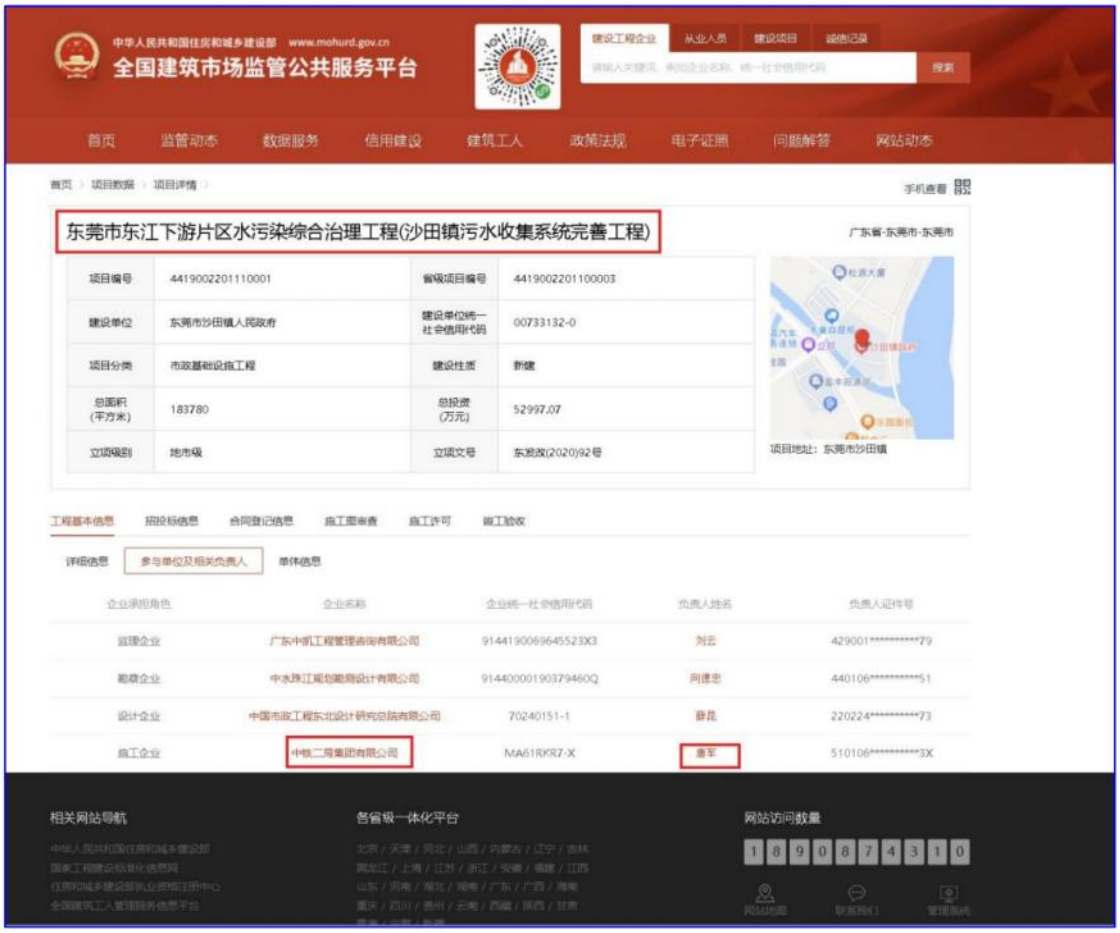
1. 工程竣工验收报告由建设单位负责填写，向备案机关提交。
2. 填写内容要求真实，语言简练，字迹清楚。
3. 工程竣工报告一式五份，建设单位、监督站、备案机关、施工单位及城建档案部门各持一份。

市政基础设施工程

工程名称	东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（沙田镇污水收集系统完善工程）（第竣工验收路由）	工程地点	沙田镇
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	设计总长:154887.69米，累计验收总长：154887.69米。	工程造价（万元）	39941.107
结构类型	市政管网	开工日期	2020年06月23日
施工许可证号	441900202201100802	竣工日期	2021年12月30日
监督单位	东莞市建设工程质量监督站	监督登记号	ZJS202004012-01 ZJS202004012-02 ZJS202004012-03
建设单位	东莞市沙田镇人民政府	总施工单位	中铁二局集团有限公司
勘察单位	中水珠江规划勘测设计有限公司	施工单位（土建）	/
设计单位	中国市政工程东北设计研究总院有限公司	施工单位（设备安装）	/
监理单位	广东中凯工程管理咨询有限公司	工程检测单位	广东和协建设工程检测有限公司 广东科伟工程检测有限公司
其他主要参建单位	/	其他主要参建单位	/
专项验收情况			
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位（子单位）工程质量竣工验收记录	年 月 日	市政竣·通-10	
规划验收合格证	年 月 日		
环保验收认可文件	年 月 日		
消防验收意见书	年 月 日	/	/
燃气验收合格证	年 月 日	/	/
电梯准用证	年 月 日	/	/
工程竣工档案认可书	年 月 日		
附有关证明文件			
施工许可证			
施工图设计文件审查意见			
工程竣工报告		市政竣·通-11	
工程质量评估报告		市政竣·通-5	
勘查质量检查报告		市政竣·通-6	
设计质量检查报告		市政竣·通-7	
工程质量保修书		市政竣·通-8	

市政基础设施工程

<table>
<tr><td>工程完成情况</td><td colspan="2">工程已按设计图纸及合同约定完成</td></tr>
<tr><td rowspan="2">工程质量情况</td><td>土建</td><td>工程质量符合设计及施工验收规范要求，验收合格</td></tr>
<tr><td>设备安装</td><td></td></tr>
<tr><td>工程未达到使用功能的部位（范围）</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td rowspan="4">参加验收单位意见</td><td>建设单位</td><td>监理单位</td><td>施工单位</td></tr>
<tr><td>（公章）
项目负责人：
2022年12月30日</td><td>（公章）
总监理工程师：（执业资格证章）
2022年12月30日</td><td>（公章）
项目负责人：（执业资格证章）
2022年12月30日</td></tr>
<tr><td>分包单位</td><td>设计单位</td><td>勘察单位</td></tr>
<tr><td>（公章）
项目负责人：（执业资格证章）
年 月 日</td><td>（公章）
项目负责人：（执业资格证章）
2022年12月30日</td><td>（公章）
项目负责人：（执业资格证章）
2022年12月30日</td></tr>
</table>


中华人民共和国住房和城乡建设部 www.mohurd.gov.cn
全国建筑市场监管公共服务平台
建设工程企业
从业人员
建设项目
诚信记录
搜索
首页
监管动态
数据服务
信用建设
建筑工人
政策法规
电子证照
问题解答
网站动态
首页 > 项目数据 > 项目详情 >
手机查看
东莞市东江下游片区水污染综合治理工程(沙田镇污水收集系统完善工程)
广东省-东莞市-东莞市
项目编号 4419002201110001
省级项目编号 4419002201100003
建设单位 东莞市沙田镇人民政府
建设单位统一社会信用代码 00733132-0
项目分类 市政基础设施工程
建设性质 新建
总面积(平方米) 183780
总投资(万元) 52997.07
立项级别 地市级
立项文号 东发改(2020)92号
项目地址：东莞市沙田镇
工程基本信息
招投标信息
合同登记信息
施工图审查
施工许可
竣工验收
评标信息
参与单位及相关负责人
单体信息
企业承担角色
企业名称
企业统一社会信用代码
负责人姓名
负责人证件号
监理企业
广东中凯工程管理咨询有限公司
91441900696455523X3
刘云
429001**********79
勘察企业
中水珠江规划勘测设计有限公司
91440000190379460Q
闫德忠
440106**********51
设计企业
中国市政工程东北设计研究总院有限公司
70240151-1
薛昆
220224**********73
施工企业
中铁二局集团有限公司
MA61RKR7-X
唐平
510106**********3X
相关网站导航
各省级一体化平台
网站访问数量
1 8 9 0 8 7 4 3 1 0

东莞市生态环境局

业绩证明

兹有中铁二局集团有限公司施工的“东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（污水收集系统完善工程第一标段）”现已全部完工，质量验收合格。本项目包含6个子项目，为方便管理实行统一招标，中标人为（主）中铁二局集团有限公司（成）中铁南方（东莞）投资有限公司，中铁二局集团有限公司负责项目施工。实际每个子项目互相独立施工，均为单独的项目，每个子项目均有单独的项目经理，单独签订合同、办理施工许可证、组织竣工验收报告等相关资料，单独在全国建筑市场监管公共服务平台（四库一平台）、广东省三库一平台管理信息服务系统等相关平台备案。具体项目信息如下：

项目一：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（沙田镇污水收集系统完善工程），项目经理：唐军，合同金额39941.107125万元，开工日期2020年6月23日，竣工日期2022年12月30日。竣工验收质量合格。本项目主要施工内容：新建截污次支管网长度约71.15公里（DN300-DN1400），雨污分流官网长度约112.63公里（DN200-DN400）。

项目二：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（厚街镇

污水收集系统完善工程），项目经理：汪郅杰，合同金额 78881.973 万元，开工日期 2020 年 6 月 15 日，竣工日期 2021 年 12 月 21 日。竣工验收质量合格。本项目主要施工内容：新建截污次支管网长度约 163.88 公里（DN400-DN500），雨污分流管网长度约 85.37 公里（DN200-DN300）。

项目三：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（虎门镇污水收集系统完善工程），项目经理：朱敏华，合同金额 39691.47375 万元，开工日期 2020 年 6 月 22 日，竣工日期 2022 年 9 月 29 日。竣工验收质量合格。本项目主要施工内容：新建截污次支管网长度约 74.17 公里（DN400-DN800），雨污分流管网长度约 78.54 公里（DN300），一体化埋地式污水提升泵站 2 座。

项目四：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（南城街道污水收集系统完善工程），项目经理：王洪波，合同金额 60493.76625 万元，开工日期 2020 年 6 月 15 日，竣工日期 2022 年 9 月 22 日。竣工验收质量合格。本项目主要施工内容：新建截污次支管网长度约 77.36 公里（DN400-DN800），雨污分流管网长度约 126.80 公里（DN200-DN400），一体化埋地式污水提升泵站 3 座。

项目五：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（莞城街道污水收集系统完善工程），项目经理：田光燕，合同金额

21471.204375 万元，开工日期 2020 年 6 月 20 日，竣工日期 2021 年 12 月 31 日。竣工验收质量合格。本项目主要施工内容：新建截污次支管网长度约 31.01 公里（DN400-DN1000），雨污分流管网长度约 6.06 公里（DN200-DN300）。

项目六：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（东城街道污水收集系统完善工程），项目经理：谢军兵，合同金额 9072.214875 万元，开工日期 2020 年 6 月 29 日，竣工日期 2022 年 3 月 3 日。竣工验收质量合格。本项目主要施工内容：新建截污次支管网长度约 19.92 公里（DN400），雨污分流管网长度约 2.16 公里（DN300）。

东莞市生态环境局

2024 年 4 月 17 日

获奖



中国市政工程协会
China Municipal Engineering Association

首页 协会概况 政策要闻 行业资讯 教育培训 党建专栏 会员服务 通知公告 信息查询

关于公布2024年度通过市政工程最高质量水平评价工程的通知

发表时间：2024-07-09 15:12

中国市政工程协会文件

中市协〔2024〕48号

关于公布2024年度通过市政工程最高质量水平评价工程的通知

各省、自治区、直辖市市政行业协会，各分支机构，各参评单位：

按照中国市政工程协会《市政工程最高质量水平评价办法》的规定，经驻会会长办公会审议通过，现将通过2024年度市政工程最高质量水平评价的工程予以公布。

附件：2024年度通过市政工程最高质量水平评价工程名单

中国市政工程协会

2024年7月9日

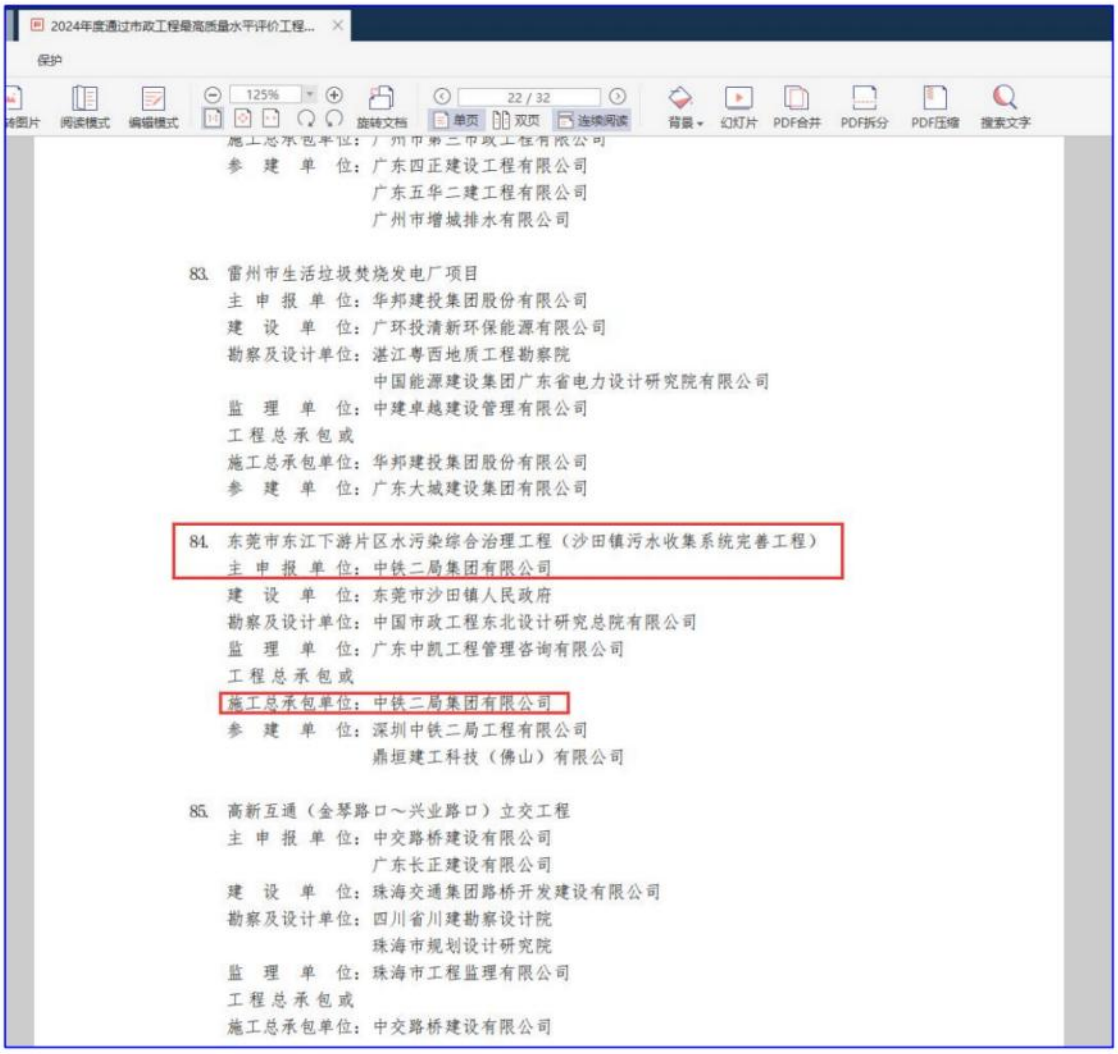
抄送：没有建立市政协会的省、自治区住房和城乡建设厅

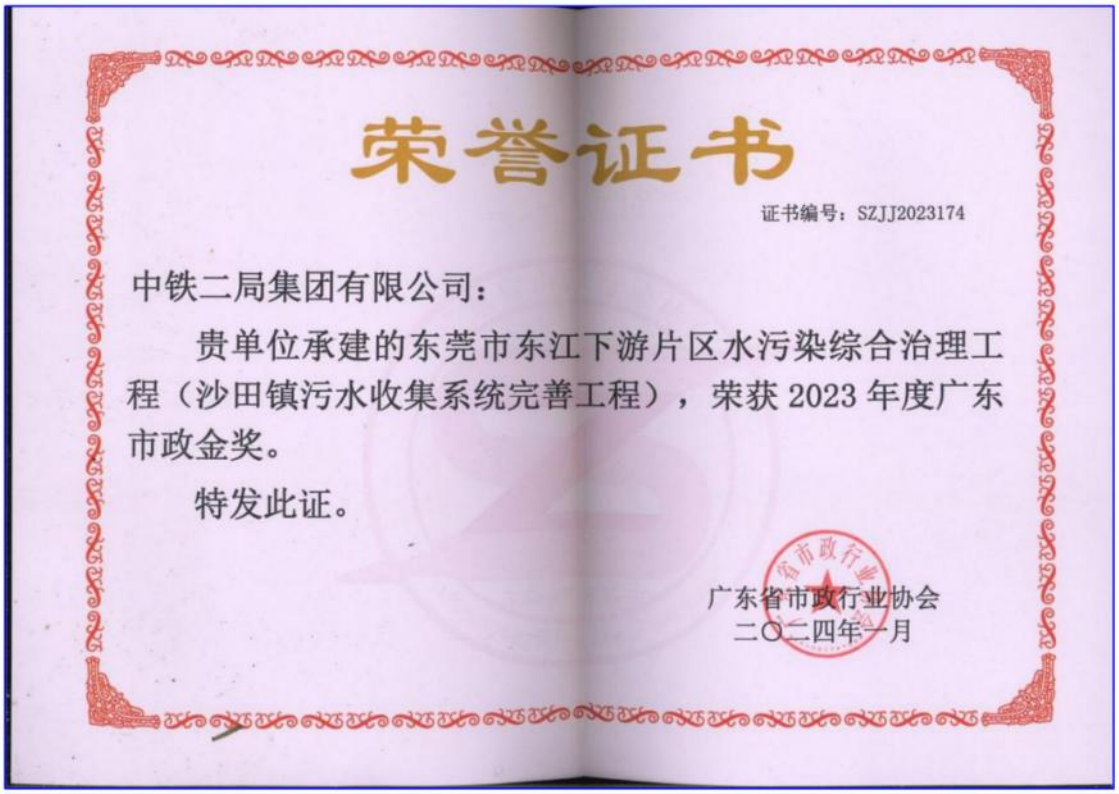
附件下载(1):

2024年度通过市政工程最高质量水平评价工程名单(1).pdf

上一篇 中国市政工程协会关于征求《小型化城市综合管廊...

分享到:


2024年度通过市政工程最高质量水平评价工程...
保护
125%
22 / 32
旋转文档
单页
双页
连续阅读
背景
幻灯片
PDF合并
PDF拆分
PDF压缩
搜索文字
施工总承包单位：广州市第二市政工程有限公司
参 建 单 位：广东四正建设工程有限公司
广东五华二建工程有限公司
广州市增城排水有限公司
83. 雷州市生活垃圾焚烧发电厂项目
主 申 报 单 位：华邦建投集团股份有限公司
建 设 单 位：广环投清新环保能源有限公司
勘察及设计单位：湛江粤西地质工程勘察院
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司
监 理 单 位：中建卓越建设管理有限公司
工 程 总 承 包 或
施工总承包单位：华邦建投集团股份有限公司
参 建 单 位：广东大城建设集团有限公司
84. 东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（沙田镇污水收集系统完善工程）
主 申 报 单 位：中铁二局集团有限公司
建 设 单 位：东莞市沙田镇人民政府
勘察及设计单位：中国市政工程东北设计研究总院有限公司
监 理 单 位：广东中凯工程管理咨询有限公司
工 程 总 承 包 或
施工总承包单位：中铁二局集团有限公司
参 建 单 位：深圳中铁二局工程有限公司
鼎垣建工科技（佛山）有限公司
85. 高新互通（金琴路口～兴业路口）立交工程
主 申 报 单 位：中交路桥建设有限公司
广东长正建设有限公司
建 设 单 位：珠海交通集团路桥开发建设有限公司
勘察及设计单位：四川省川建勘察设计院
珠海市规划设计研究院
监 理 单 位：珠海市工程监理有限公司
工 程 总 承 包 或
施工总承包单位：中交路桥建设有限公司



荣誉证书

证书编号：SZJJ2023174

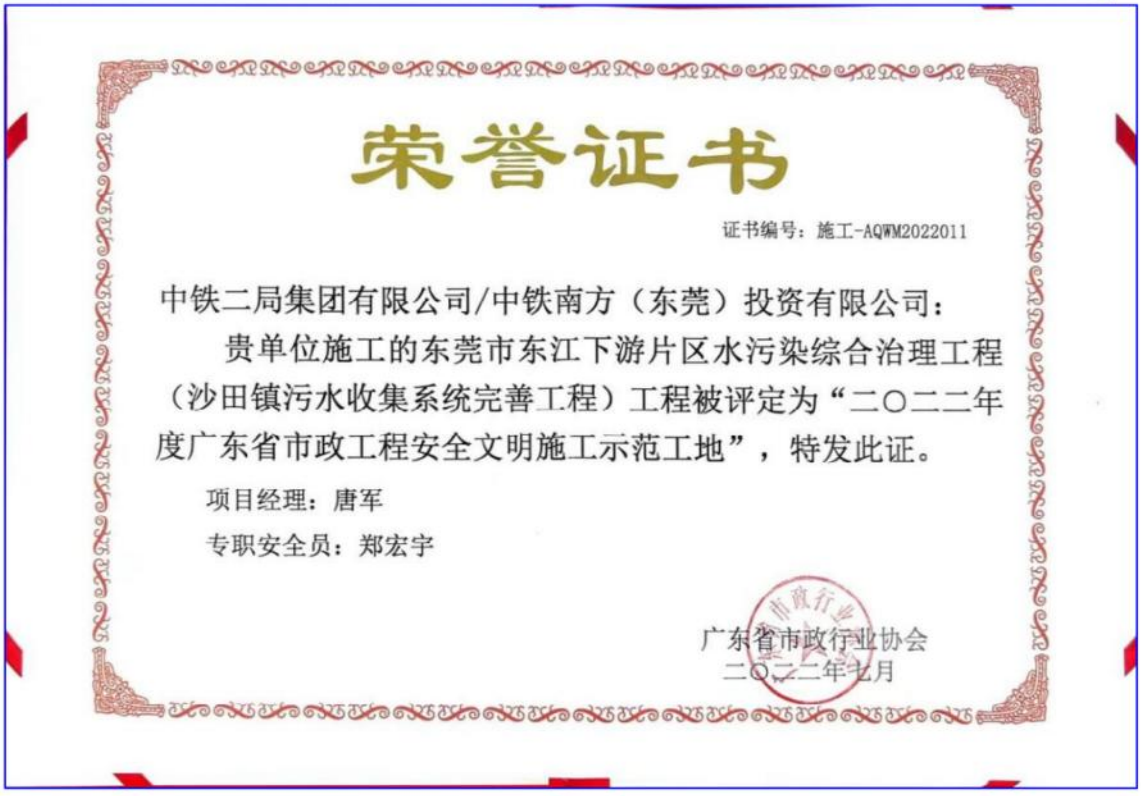
中铁二局集团有限公司：

贵单位承建的东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（沙田镇污水收集系统完善工程），荣获2023年度广东市政金奖。

特发此证。

广东省市政行业协会

二〇二四年一月



荣誉证书

证书编号：施工-AQWM2022011

中铁二局集团有限公司/中铁南方（东莞）投资有限公司：

贵单位施工的东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（沙田镇污水收集系统完善工程）工程被评定为“二〇二二年度广东省市政工程安全文明施工示范工地”，特发此证。

项目经理：唐军

专职安全员：郑宏宇

广东省市政行业协会

二〇二二年七月

2.东莞市东江下游片区水污染综合治理工程(虎门镇污水收集系统完善工程)

中 标 通 知 书

标段编号：4419012020041400100300l

标段名称：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（污水收集系统完善工程第一标段）

建设单位：东莞市生态环境局

招标方式：公开招标

中标单位：中铁二局集团有限公司//中铁南方（东莞）投资有限公司

中标价：249551.739375万元

中标工期：184 日历天

项目经理(总监)：王洪波

本工程于 2020-04-14 在深圳市建设工程交易服务中心进行招标，现已完成招标流程。

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

招标代理机构(盖章)：

法定代表人或其委托代理人

(签字或盖章)：

招标人(盖章)：

法定代表人或其委托代理人

(签字或盖章)：

日期：2020-05-28

查验码：5171851819959777

查验网址：zjj.sz.gov.cn/jsjy

招标编号：4419012020041400100300l

合同编号：_____

广东省建设工程

标准施工合同

工程名称：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（虎门镇污水收集系统完善工程）

工程地点：东莞市东江下游片区

发 包 人：东莞市虎门镇人民政府

承 包 人：中铁二局集团有限公司//中铁南方（东莞）投资有限公司

广东省住房和城乡建设厅制

第一部分　协议书

发包人：（全称）东莞市虎门镇人民政府

承包人：（全称）中铁二局集团有限公司//中铁南方（东莞）投资有限公司

依照《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律法规，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：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（虎门镇污水收集系统完善工程）

工程地点：东莞市东江下游片区

工程内容：新建截污次支管网、一体化埋地式污水提升泵站、雨污分流管网以及为完成工程所修建的附属设施、各类临时性工程等

工程规模：拟新建截污次支管网长度约74.17公里(DN400-DN800)，雨污分流管网长度约78.54公里(DN300)，一体化埋地式污水提升泵站2座（具体建设规模及内容以批复的文件为准）

结构形式：/

工程立项、规划批准文件号：东发改〔2020〕91号

资金来源：企业自筹

二、工程承包范围

承包范围：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（虎门镇污水收集系统完善工程）招标范围包括（但不仅限于）红线范围内所有新建、改建工程的施工及相关手续办理，具体内容主要有：

（1）污水收集系统完善工程：新建截污次支管网、一体化埋地式污水提升泵站、雨污分流管网以及为完成工程所修建的附属设施、各类临时性工程等。

（2）工程建设其他内容：①参与办理东莞市及相关规定所要求的项目前期所有报批报建工作，包括但不限于《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》、《建筑工程施工许可证》、市政配套相关报批等，直至取得工程合法实施所需的各项政府批准文件；②工程竣工验收及备案，办理竣工结（决）算（含审计），缺陷保修等全部工作；③为完成本工程所需要办理的各类审批事项的相关手续；

（3）承包人不得以上述未列明的项目为由而拒绝开展相关的工作及承担相应的费用。发包人保留调整发包范围的权利，承包人不得提出异议。

三、合同工期

工程合同工期总日历天数：184 天。

拟从 2020 年 05 月 31 日开始施工，至 2020 年 11 月 30 日竣工完成。

实际开工时间以发包人或监理单位发出的书面进场通知所载明时间为准，竣工时间以 2020 年 11 月 30 日为准。

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

合同含税总价（大写）：（暂定）叁亿玖仟陆佰玖拾壹万肆仟柒佰叁拾柒元伍角零分；

（小写）：（暂定）396,914,737.50元。

中标建安工程费投标下浮率：百分之一十三点七五（13.75%）。

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）。

工程施工合同价款的确定

建安工程费=（工程预算价-绿色施工安全防护措施单列费）×（1-中标人的中标建安工程费投标下浮率）+绿色施工安全防护措施单列费

工程预算价的计算原则：建安工程费执行工程量清单计价方式，以经发包人审定，施工图纸审查机构审核合格并在市住建局备案后的施工图纸作为依据，编制工程预算价，工程预算价最终以发包人相关部门审定的为准。

计价依据执行东莞市相关概预算编制办法等造价行业主管部门的规定及其配套的计价文件。

材料价格以**投标当月**东莞市执行的材料信息价为准，市相关行业主管部门没有颁布的，参考周边城市相关行业主管部门颁布的信息价以及本地的市场价格确定（周边城市为广州、深圳、珠海、中山、惠州、佛山，并且以上述几个城市同月信息价的最低价作为预算材料价）；各市相关行业主管部门没有颁布的，由发包人会同相关部门通过市场调查确定，最终以发包人相关部门确定的为准。土方回填取土运距按10公里计算、土石方弃土外运运距按10公里计算（土石方类别、含水率、密实度等预算单价已综合考虑）。

措施项目费（措施项目清单的编）措施项目清单的编制，除考虑拟建工程具体情况外，还应考虑各专业的特点、地质情况、水文、气象、环境、安全等情况，以正常施工条件和合理施工方案为前提，其中：①措施一般项目费，按经审核的工程概算中的措施一般项目费计算规则（规定）进行列项、取费，其它需要补充的措施一般项目费均不予计费；②文明工地增加费、夜间施工增加费、赶工措施费、地下管线交叉降效费、交通干扰工程施工增加费、其他费用等措施其他项目费均不予计费；③工程优质费、暂列金额、暂估价、总承包服务费、其它费用等其他项目费均不予计费。

红线范围内的施工便道费用已包含在绿色施工安全防护措施单列费中，不另行单独计费。弃土

发包人（盖公章）：东莞市虎门镇人民政府

地址：

法定代表人或其委托代理人：

（签字或私章）

电话：

开户名称：

开户银行：

帐号：

邮政编码：

承包人（联合体牵头人，盖公章）： 中铁二局集团有限公司

地址：成都市金牛区通锦路 16 号

法定代表人或其委托代理人：

（签字或私章）：

电话：

收款开户名称：中铁南方（东莞）投资有限公司

收款开户银行：中信银行股份有限公司东莞虎门支行

收款帐号：7448610182600008172

邮政编码：

工人工资账号：

开户名称：中铁南方（东莞）投资有限公司东江下游水污染综合治理工程一标

开户银行：中信银行东莞分行营业部

银行账号：8110901012201176998

承包人（成员单位，盖公章）：中铁南方（东莞）投资有限公司

法定代表人或其委托代理人（签字或私章）：

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：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（虎门镇污水收集系统完善工程）

建设单位（公章）：东莞市虎门镇水务工程运营中心

竣工验收日期：2022年 9 月 29 日

发出日期：　　年　月　日

市政基础设施工程

工程名称	东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（虎门镇污水收集系统完善工程）	工程地点	东莞市虎门镇
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	设计总长:112328米，累计验收总长：112328米	工程造价（万元）	
结构类型	市政管网工程	开工日期	2020年 6 月 22 日
施工许可证号		竣工日期	2022 年 9 月29日
监督单位	东莞市建设工程质量监督站	监督登记号	ZJS202002007-01
建设单位	东莞市虎门镇水务工程运营中心	总施工单位	中铁二局集团有限公司
勘察单位	中水珠江规划勘测设计有限公司	施工单位（土建）	
设计单位	中国市政工程东北设计研究总院有限公司	施工单位（设备安装）	
监理单位	湖南明泰项目管理有限公司	工程检测单位	广东和协建设工程检测有限公司 东莞市正源工程质量检测有限公司
其他主要参建单位		其他主要参建单位	

专项验收情况				
专项验收名称		证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位（子单位）工程质量竣工验收记录		年 月 日		
		年 月 日		
		年 月 日		
法律法规规定的其他验收文件		年 月 日		
		年 月 日		
		年 月 日		
		年 月 日		
		年 月 日		
		年 月 日		

附有关证明文件			
施工许可证			
施工图设计文件审查意见	合格		
工程竣工报告	齐全有效		
工程质量评估报告	齐全有效		
勘查质量检查报告	齐全有效		
设计质量检查报告	齐全有效		
工程质量保修书	齐全有效		

市政基础设施工程

工程完成情况	本工程已经按设计图纸和施工合同约定的范围施工完毕并验收通过。	
工程质量情况	土建	工程质量符合合同要求和设计图纸要求及有关工程质量验收标准，各项功能满足使用要求。
	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） 年 月 日	（公章） 总监理工程师：（执业资格证章） 2022年9月29日	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 2022年9月29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） 年 月 日	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 年 月 日	

东莞市生态环境局

业绩证明

兹有中铁二局集团有限公司施工的“东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（污水收集系统完善工程第一标段）”现已全部完工，质量验收合格。本项目包含6个子项目，为方便管理实行统一招标，中标人为（主）中铁二局集团有限公司（成）中铁南方（东莞）投资有限公司，中铁二局集团有限公司负责项目施工。实际每个子项目互相独立施工，均为单独的项目，每个子项目均有单独的项目经理，单独签订合同、办理施工许可证、组织竣工验收报告等相关资料，单独在全国建筑市场监管公共服务平台（四库一平台）、广东省三库一平台管理信息服务系统等相关平台备案。具体项目信息如下：

项目一：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（沙田镇污水收集系统完善工程），项目经理：唐军，合同金额39941.107125万元，开工日期2020年6月23日，竣工日期2022年12月30日。竣工验收质量合格。本项目主要施工内容：新建截污次支管网长度约71.15公里（DN300-DN1400），雨污分流官网长度约112.63公里（DN200-DN400）。

项目二：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（厚街镇

污水收集系统完善工程），项目经理：汪郅杰，合同金额 78881.973 万元，开工日期 2020 年 6 月 15 日，竣工日期 2021 年 12 月 21 日。竣工验收质量合格。本项目主要施工内容：新建截污次支管网长度约 163.88 公里（DN400-DN500），雨污分流管网长度约 85.37 公里（DN200-DN300）。

项目三：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（虎门镇污水收集系统完善工程），项目经理：朱敏华，合同金额 39691.47375 万元，开工日期 2020 年 6 月 22 日，竣工日期 2022 年 9 月 29 日。竣工验收质量合格。本项目主要施工内容：新建截污次支管网长度约 74.17 公里（DN400-DN800），雨污分流管网长度约 78.54 公里（DN300），一体化埋地式污水提升泵站 2 座。

项目四：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（南城街道污水收集系统完善工程），项目经理：王洪波，合同金额 60493.76625 万元，开工日期 2020 年 6 月 15 日，竣工日期 2022 年 9 月 22 日。竣工验收质量合格。本项目主要施工内容：新建截污次支管网长度约 77.36 公里（DN400-DN800），雨污分流管网长度约 126.80 公里（DN200-DN400），一体化埋地式污水提升泵站 3 座。

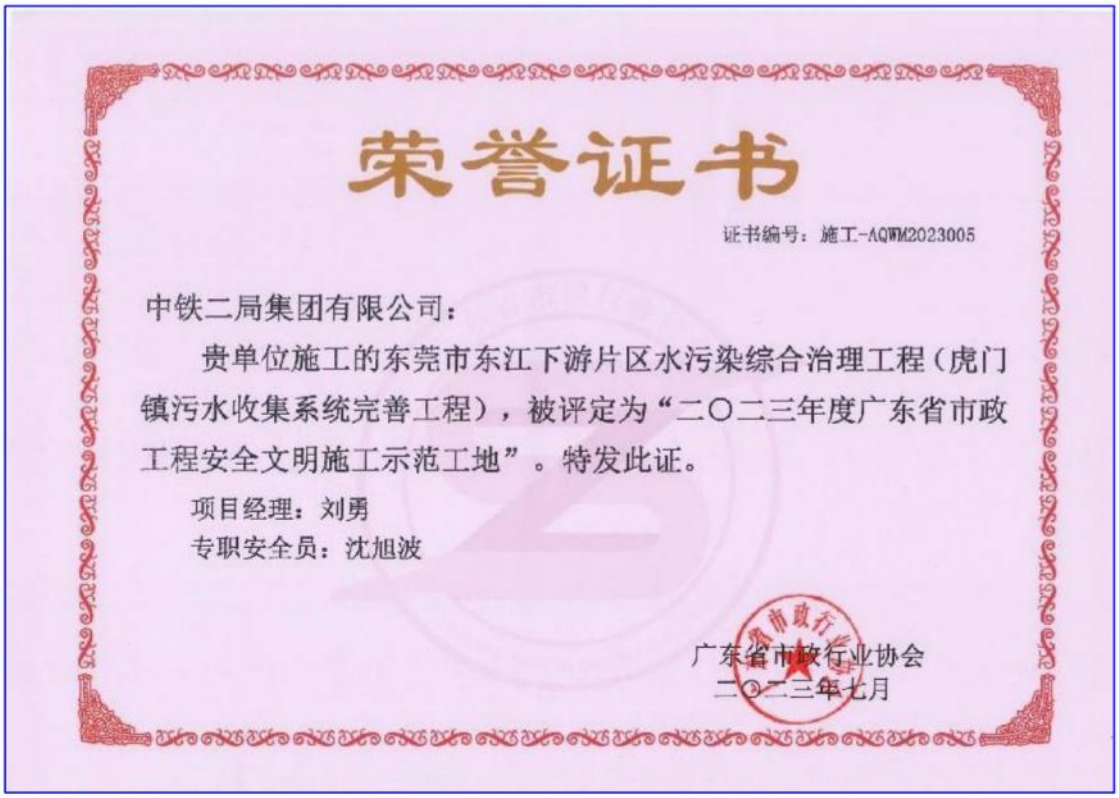
项目五：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（莞城街道污水收集系统完善工程），项目经理：田光燕，合同金额

21471.204375 万元，开工日期 2020 年 6 月 20 日，竣工日期 2021 年 12 月 31 日。竣工验收质量合格。本项目主要施工内容：新建截污次支管网长度约 31.01 公里（DN400-DN1000），雨污分流管网长度约 6.06 公里（DN200-DN300）。

项目六：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（东城街道污水收集系统完善工程），项目经理：谢军兵，合同金额 9072.214875 万元，开工日期 2020 年 6 月 29 日，竣工日期 2022 年 3 月 3 日。竣工验收质量合格。本项目主要施工内容：新建截污次支管网长度约 19.92 公里（DN400），雨污分流管网长度约 2.16 公里（DN300）。

东莞市生态环境局

2024 年 4 月 17 日



荣誉证书

证书编号：施工-AQWM2023005

中铁二局集团有限公司：

贵单位施工的东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（虎门镇污水收集系统完善工程），被评定为“二〇二三年度广东省市政工程安全文明施工示范工地”。特发此证。

项目经理：刘勇

专职安全员：沈旭波

广东省市政行业协会

二〇二三年七月

3.东莞市东江下游片区水污染综合治理工程(南城街道污水收集系统完善工程)

中 标 通 知 书

标段编号：4419012020041400100300l

标段名称：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（污水收集系统完善工程第一标段）

建设单位：东莞市生态环境局

招标方式：公开招标

中标单位：中铁二局集团有限公司//中铁南方（东莞）投资有限公司

中标价：249551.739375万元

中标工期：184 日历天

项目经理(总监)：王洪波

本工程于 2020-04-14 在深圳市建设工程交易服务中心进行招标，现已完成招标流程。

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

招标代理机构(盖章)：

法定代表人或其委托代理人

(签字或盖章)：

招标人(盖章)：

法定代表人或其委托代理人

(签字或盖章)：

日期：2020-05-28

查验码：5171851819959777

查验网址：zjj.sz.gov.cn/jsjy

招标编号：4419012020041400100300l

合同编号：_____

广东省建设工程
标准施工合同

工程名称：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（南城街道污水收集系统完善工程）

工程地点：东莞市东江下游片区

发 包 人：东莞市南城街道办事处

承 包 人：中铁二局集团有限公司//中铁南方（东莞）投资有限公司

广东省住房和城乡建设厅制

第一部分　协议书

发包人：（全称）东莞市南城街道办事处

承包人：（全称）中铁二局集团有限公司//中铁南方（东莞）投资有限公司

依照《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律法规，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：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（南城街道污水收集系统完善工程）

工程地点：东莞市东江下游片区

工程内容：新建截污次支管网、一体化埋地式污水提升泵站、雨污分流管网以及为完成工程所修建的附属设施、各类临时性工程等

工程规模：拟新建截污次支管网长度约77.36公里(DN400-DN800)，雨污分流管网长度约126.80公里(DN200-DN400)，一体化埋地式污水提升泵站3座（具体建设规模及内容以批复的文件为准）

结构形式：/

工程立项、规划批准文件号：东发改〔2020〕90号

资金来源：企业自筹

二、工程承包范围

承包范围：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（南城街道污水收集系统完善工程）招标范围包括（但不仅限于）红线范围内所有新建、改建工程的施工及相关手续办理，具体内容主要有：

（1）污水收集系统完善工程：新建截污次支管网、一体化埋地式污水提升泵站、雨污分流管网以及为完成工程所修建的附属设施、各类临时性工程等。

（2）工程建设其他内容：①参与办理东莞市及相关规定所要求的项目前期所有报批报建工作，包括但不限于《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》、《建筑工程施工许可证》、市政配套相关报批等，直至取得工程合法实施所需的各项政府批准文件；②工程竣工验收及备案，办理竣工结（决）算（含审计），缺陷保修等全部工作；③为完成本工程所需要办理的各类审批事项的相关手续；

（3）承包人不得以上述未列明的项目为由而拒绝开展相关的工作及承担相应的费用。发包人保留调整发包范围的权利，承包人不得提出异议。

三、合同工期

工程合同工期总日历天数：184 天。

拟从 2020 年 05 月 31 日开始施工，至 2020 年 11 月 30 日竣工完成。

实际开工时间以发包人或监理单位发出的书面进场通知所载明时间为准，竣工时间以 2020 年 11 月 30 日为准。

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

合同含税总价（大写）：（暂定）陆亿零肆佰玖拾叁万柒仟陆佰陆拾贰元伍角；

（小写）：（暂定）604,937,662.50元。

中标建安工程费投标下浮率：**百分之一十三点七五（13.75%）**。

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）。

工程施工合同价款的确定

建安工程费=（工程预算价-绿色施工安全防护措施单列费）×（1-中标人的中标建安工程费投标下浮率）+绿色施工安全防护措施单列费

工程预算价的计算原则：建安工程费执行工程量清单计价方式，以经发包人审定，施工图纸审查机构审核合格并在市住建局备案后的施工图纸作为依据，编制工程预算价，工程预算价最终以发包人相关部门审定的为准。

计价依据执行东莞市相关概预算编制办法等造价行业主管部门的规定及其配套的计价文件。

材料价格以**投标当月**东莞市执行的材料信息价为准，市相关行业主管部门没有颁布的，参考周边城市相关行业主管部门颁布的信息价以及本地的市场价格确定（周边城市为广州、深圳、珠海、中山、惠州、佛山，并且以上述几个城市同月信息价的最低价作为预算材料价）；各市相关行业主管部门没有颁布的，由发包人会同相关部门通过市场调查确定，最终以发包人相关部门确定的为准。土方回填取土运距按 **10 公里**计算、土石方弃土外运运距按 **10 公里**计算（土石方类别、含水率、密实度等预算单价已综合考虑）。

措施项目费（措施项目清单的编）措施项目清单的编制，除考虑拟建工程具体情况外，还应考虑各专业的特点、地质情况、水文、气象、环境、安全等情况，以正常施工条件和合理施工方案为前提，其中：①措施一般项目费，按经审核的工程概算中的措施一般项目费计算规则（规定）进行列项、取费，其它需要补充的措施一般项目费均不予计费；②文明工地增加费、夜间施工增加费、赶工措施费、地下管线交叉降效费、交通干扰工程施工增加费、其他费用等措施其他项目费均不予计费；③工程优质费、暂列金额、暂估价、总承包服务费、其它费用等其他项目费均不予计费。

红线范围内的施工便道费用已包含在绿色施工安全防护措施单列费中，不另行单独计费。弃土

发包人（盖公章）：东莞市南城街道办事处

地址：

法定代表人或其委托代理人：

（签字或私章）

电话：

开户名称：

开户银行：

帐号：

邮政编码：

承包人（联合体牵头人，盖公章）： 中铁二局集团有限公司

地址：成都市金牛区通锦路 16 号

法定代表人或其委托代理人：

（签字或私章）：

电话：

收款开户名称：中铁南方（东莞）投资有限公司

收款开户银行：中信银行股份有限公司东莞虎门支行

收款帐号：7448610182600008172

邮政编码：

工人工资账号：

开户名称：中铁南方（东莞）投资有限公司东江下游水污染综合治理工程一标

开户银行：中信银行东莞分行营业部

银行账号：8110901012401176984

承包人（成员单位，盖公章）：中铁南方（东莞）投资有限公司

法定代表人或其委托代理人（签字或私章）：

市政验－23

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（南城街道污水收集系统完善工程）

建设单位（公章）：东莞市南城街道办事处

竣工日期：2022年9月22日

发出日期：2022.9.22

市政基础设施工程

工程名称	东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（南城街道污水收集系统完善工程）	工程地点	东莞市南城街道
工程规模（建筑面积、道路桥 梁长度等）	88.268km	工程造价（万元）	34655.56万元
结构类型	管网	开工日期	2020年6月15日
施工许可证号		监督登记号	ZJS202031012-01、ZJS202031012-02、ZJS202031012-03
监督单位	东莞市建设工程质量监督站	总承包单位	中铁二局集团有限公司
建设单位	东莞市南城街道办事处	施工单位（土建）	/
勘察单位	中水珠江规划勘测设计有限公司	施工单位（设备安装）	/
设计单位	中国市政工程东北设计研究总院有限公司	监理单位	晨越建设项目管理集团股份有限公司
工程检测单位	广东和协建设工程检测有限公司	工程检测单位	广东科艺建设工程质量检测鉴定有限公司
工程检测单位	/	其它主要参建单位	/
			/

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）工程质量验收记录		市政验-通-10	
规划验收合格证			
环保验收认可文件	/		
消防验收意见书	/		
燃气验收合格证	/		
电梯准用证	/		
工程竣工档案认可书			

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		市政竣·通-11	
工程质量评估报告		市政竣·通-5	
勘察质量检查报告		市政竣·通-6	
设计质量检查报告		市政竣·通-7	
工程质量保修书		市政竣·通-8	

市政基础设施工程

评价意见		
对各单位评价	建设单位	工程质量符合设计及施工验收规范要求，验收合格
	勘察单位	工程质量符合设计及施工验收规范要求，验收合格
	设计单位	工程质量符合设计及施工验收规范要求，验收合格
	监理单位	工程质量符合设计及施工验收规范要求，验收合格
	施工单位	工程质量符合设计及施工验收规范要求，验收合格
对各管理环节评价		

市政基础设施工程

<table>
<tr><td>工程完成情况</td><td colspan="3">工程已按设计图纸及合同约定完成</td></tr>
<tr><td rowspan="2">工程质量情况</td><td>土建</td><td colspan="2">工程质量符合设计及施工验收规范要求，验收合格</td></tr>
<tr><td>设备安装</td><td colspan="2">/</td></tr>
<tr><td>工程未达到施工功能的部位（范围）</td><td colspan="3">无</td></tr>
<tr><td rowspan="4">参加验收单位</td><td>建设单位</td><td>监理单位</td><td>施工单位</td></tr>
<tr><td>（公章）
项目负责人：
2023年2月5日</td><td>（公章）
总监理工程师：（执业资格证章）
2023年2月4日</td><td>（公章）
项目负责人：（执业资格证章）
2023年2月2日</td></tr>
<tr><td>分包单位</td><td>设计单位</td><td>勘察单位</td></tr>
<tr><td>（公章）
项目负责人：（执业资格证章）
年 月 日</td><td>（公章）
项目负责人：（执业资格证章）
2023年2月1日</td><td>（公章）
项目负责人：（执业资格证章）
2023年2月10日</td></tr>
</table>

东莞市生态环境局

业绩证明

兹有中铁二局集团有限公司施工的“东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（污水收集系统完善工程第一标段）”现已全部完工，质量验收合格。本项目包含6个子项目，为方便管理实行统一招标，中标人为（主）中铁二局集团有限公司（成）中铁南方（东莞）投资有限公司，中铁二局集团有限公司负责项目施工。实际每个子项目互相独立施工，均为单独的项目，每个子项目均有单独的项目经理，单独签订合同、办理施工许可证、组织竣工验收报告等相关资料，单独在全国建筑市场监管公共服务平台（四库一平台）、广东省三库一平台管理信息服务系统等相关平台备案。具体项目信息如下：

项目一：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（沙田镇污水收集系统完善工程），项目经理：唐军，合同金额39941.107125万元，开工日期2020年6月23日，竣工日期2022年12月30日。竣工验收质量合格。本项目主要施工内容：新建截污次支管网长度约71.15公里（DN300-DN1400），雨污分流官网长度约112.63公里（DN200-DN400）。

项目二：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（厚街镇

污水收集系统完善工程），项目经理：汪郅杰，合同金额 78881.973 万元，开工日期 2020 年 6 月 15 日，竣工日期 2021 年 12 月 21 日。竣工验收质量合格。本项目主要施工内容：新建截污次支管网长度约 163.88 公里（DN400-DN500），雨污分流管网长度约 85.37 公里（DN200-DN300）。

项目三：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（虎门镇污水收集系统完善工程），项目经理：朱敏华，合同金额 39691.47375 万元，开工日期 2020 年 6 月 22 日，竣工日期 2022 年 9 月 29 日。竣工验收质量合格。本项目主要施工内容：新建截污次支管网长度约 74.17 公里（DN400-DN800），雨污分流管网长度约 78.54 公里（DN300），一体化埋地式污水提升泵站 2 座。

项目四：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（南城街道污水收集系统完善工程），项目经理：王洪波，合同金额 60493.76625 万元，开工日期 2020 年 6 月 15 日，竣工日期 2022 年 9 月 22 日。竣工验收质量合格。本项目主要施工内容：新建截污次支管网长度约 77.36 公里（DN400-DN800），雨污分流管网长度约 126.80 公里（DN200-DN400），一体化埋地式污水提升泵站 3 座。

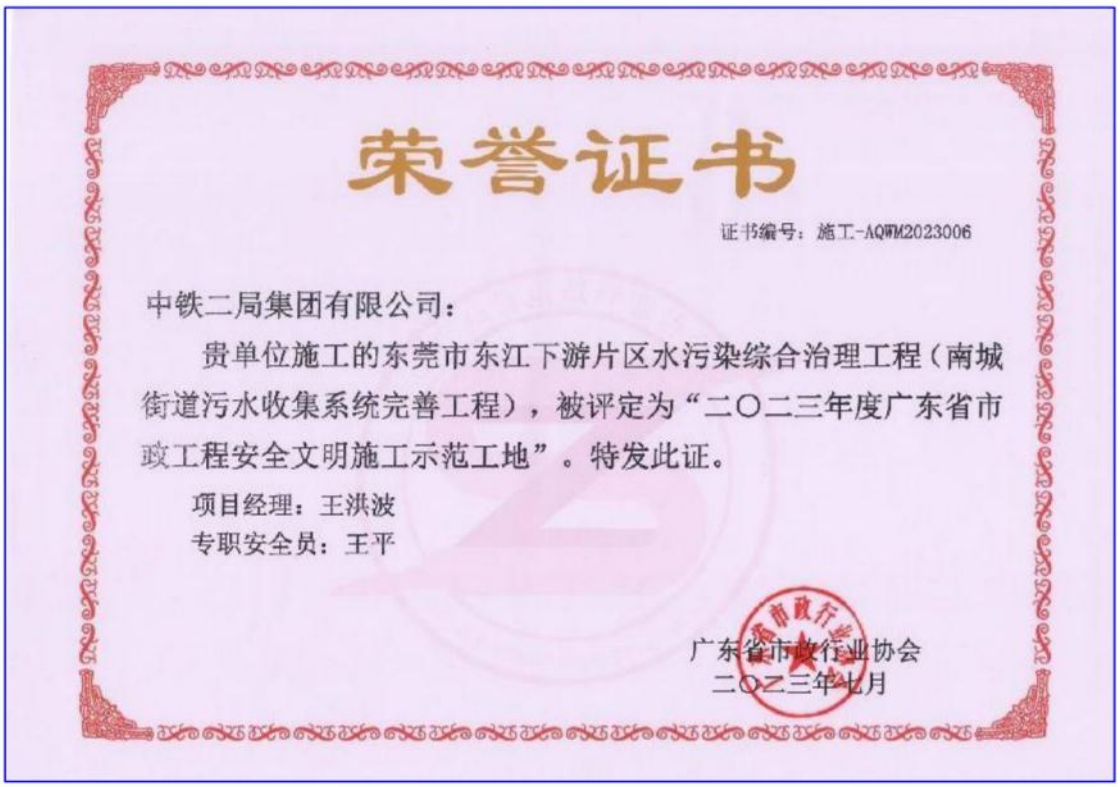
项目五：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（莞城街道污水收集系统完善工程），项目经理：田光燕，合同金额

21471.204375 万元，开工日期 2020 年 6 月 20 日，竣工日期 2021 年 12 月 31 日。竣工验收质量合格。本项目主要施工内容：新建截污次支管网长度约 31.01 公里（DN400-DN1000），雨污分流管网长度约 6.06 公里（DN200-DN300）。

项目六：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（东城街道污水收集系统完善工程），项目经理：谢军兵，合同金额 9072.214875 万元，开工日期 2020 年 6 月 29 日，竣工日期 2022 年 3 月 3 日。竣工验收质量合格。本项目主要施工内容：新建截污次支管网长度约 19.92 公里（DN400），雨污分流管网长度约 2.16 公里（DN300）。

东莞市生态环境局

2024 年 4 月 17 日



荣誉证书

证书编号：施工-AQWM2023006

中铁二局集团有限公司：

贵单位施工的东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（南城街道污水收集系统完善工程），被评定为“二〇二三年度广东省市政工程安全文明施工示范工地”。特发此证。

项目经理：王洪波

专职安全员：王平

广东省市政行业协会

二〇二三年七月

4.东莞市东引运河流域樟村断面综合治理工程（污水管网完善工程第五标段）

中 标 通 知 书

标段编号：4403922019091200100030001

标段名称：东莞市东引运河流域樟村断面综合治理工程（污水管网完善工程第五标段）

建设单位：东莞市城建工程管理局

招标方式：公开招标

中标单位：中铁二局集团有限公司

中标价：80372.168170万元

中标工期：335日历天

项目经理(总监)：刘洋

本工程于 2019-09-18 在深圳市建设工程交易服务中心进行招标，现已完成招标流程。

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

招标代理机构(盖章)：

法定代表人或其委托代理人(签字或盖章)：

招标人(盖章)：

法定代表人或其委托代理人(签字或盖章)：

日期：2019-11-13

查验码：814274272775682

查验网址：zjj.sz.gov.cn/jsjy

258-1

招标编号：440392201909120010003001

合同编号：440392201909120010003001

广东省建设工程

标准施工合同

工程名称：东莞市东引运河流域樟村断面综合治理工程（污水管网完善工程第五标段）

工程地点：东莞市东引运河流域

发 包 人：东莞市城建工程管理局

承 包 人：中铁二局集团有限公司

广东省建设厅制

第一部分　协议书

发包人：（全称）东莞市城建工程管理局

承包人：（全称）中铁二局集团有限公司

依照《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律法规，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：东莞市东引运河流域樟村断面综合治理工程（污水管网完善工程第五标段）

工程地点：东莞市东引运河流域

工程内容：污水管网完善工程：次支管网完善工程、局部雨污分流改造工程、现有管网整改工程、排污口整治工程等。

工程规模：东莞市东引运河流域樟村断面综合治理工程（污水管网完善工程第五标段）为桥头、茶山片区。桥头片区主要建设内容包括污水完善管道长约43.8km，错混接管网约7.3km。茶山片区主要建设内容包括污水管道长约146.77km。

结构形式：/

工程立项、规划批准文件号：东发改〔2019〕394号、东发改〔2019〕396号。

资金来源：企业自筹

二、工程承包范围

承包范围：东莞市东引运河流域樟村断面综合治理工程（污水管网完善工程第五标段）招标范围包括（但不仅限于）红线范围内所有新建、改建工程的施工及相关手续办理，具体内容主要有：

（1）污水管网完善工程：次支管网完善工程、局部雨污分流改造工程、现有管网整改工程、排污口整治工程等；

（2）工程建设其他内容：①参与办理东莞市及相关规定所要求的项目前期所有报批报建工作，包括但不限于《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》、《建筑工程施工许可证》、市政配套相关报批等，直至取得工程合法实施所需的各项政府批准文件；②工程竣工验收及备案，办理竣工结（决）算（含审计），缺陷保修等全部工作；③为完成本工程所需要办理的各类审批事项的相关手续；

（3）承包人不得以上述未列明的项目为由而拒绝开展相关的工作及承担相应的费用。发包人保

留调整发包范围的权利，承包人不得提出异议。

三、合同工期

工程合同工期总日历天数：335 天。

拟从 2019 年 10 月 31 日开始施工，至 2020 年 9 月 30 日竣工完成。

实际开工时间以发包人或监理单位发出的书面进场通知所载明时间为准，竣工时间以 2020 年 9 月 30 日为准。

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

暂定合同总价（大写）：捌亿零叁佰柒拾贰万壹仟陆佰捌拾壹元柒角零分；

（小写）：803721681.70元。

中标建安工程费投标下浮率：百分之一十二点九五（12.95%）。

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）。

工程施工合同价款的确定：

建安工程费=（工程预算价-安全防护、文明施工措施等单列费）×（1-中标人的中标建安工程费投标下浮率）+安全防护、文明施工措施等单列费

工程预算价的计算原则：建安工程费执行工程量清单计价方式，以经发包人审定，施工图纸审查机构审核合格并在市住建局备案后的施工图纸作为依据，编制工程预算价，工程预算价最终以发包人相关部门审定的为准。

计价依据执行东莞市相关概预算编制办法等造价行业主管部门的规定及其配套的计价文件。预算包干费等采用清单计价程序表中相应项目费率上、下限的平均数计算。

材料价格以投标当月东莞市执行的材料信息价为准，市相关行业主管部门没有颁布的，参考周边城市相关行业主管部门颁布的信息价以及本地的市场价格确定（周边城市为广州、深圳、珠海、中山、惠州、佛山，并且以上述几个城市同月信息价的最低价作为预算材料价）；各市相关行业主管部门没有颁布的，由发包人会同相关部门通过市场调查确定，最终以发包人相关部门确定的为准。土方回填取土运距按 10 公里计算、土石方弃土外运运距按 10 公里计算（土石方类别、含水率、密实度等预算单价已综合考虑）。

措施项目费，除考虑拟建工程具体情况外，还应考虑各专业的特点、地质情况、水文、气象、

环境、安全等情况，以正常施工条件和合理施工方案为前提。其中：①措施一般项目费，按经审核的工程预算中的措施一般项目费进行列项、取费，其它需要补充的措施一般项目费均不予计费。②文明工地增加费、夜间施工增加费、地下管线交叉降效费、交通干扰工程施工增加费、其他费用等措施其他项目费均不予计费。

其他项目费仅计取预算包干费。工程优质费、暂列金额、暂估价、总承包服务费、其它费用等其他项目费均不予计费。

红线范围内的施工便道费用已包含在安全防护、文明施工措施等单列费中，不另行单独计费。弃土（含淤泥）处理费用（包括处置、堆放场地等）计入本次投标报价，结算时不予增补。

工程预算价其他未明确内容以财政部门规定为准。

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：2020年1月7日

订立合同地点：东莞市

合同双方当事人约定本合同自双方签字、盖章后，于当天生效。

发包人：东莞市城建工程管理局（公章）

地址：东莞市南城区西平宏伟路九天大厦九楼

法定代表人：

（签名或盖私章）

电话：0769-22819621

开户名称：/

开户银行：/

帐号：/

邮政编码：523079

承包人：中铁二局集团有限公司（公章）

地址：成都市金牛区通锦路 16 号

法定代表人：

（签名或盖私章）

电话：028-66768805

开户名称：中铁二局集团有限公司东莞分公司

开户银行：中国建设银行股份有限公司东莞东城支行

帐号：44050177620800000157

邮政编码：610000

工人工资账号

开户名称：中铁二局集团有限公司东莞分公司东引运河污水管网五标

开户银行：东莞银行股份有限公司茶山支行

银行账号：530002601002290

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：东莞市东引运河流域樟村断面综合治理工程（第三标段）污水管网完善工程—桥头镇

建设单位（公章）：东莞市城建工程管理局

竣工验收日期：第一批次验收2021年10月22日

第二批次验收2022年4月28日

发出日期：

CS 扫描全能王

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。

扫描全能王

市政基础设施工程

工程名称	东莞市东引运河流域棉村断面综合治理工程（第三标段）污水管网完善工程一桥头镇	工程地点	东莞市桥头镇
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	新建污水管道总长41.355公里	工程造价（元）	161869546.69元
结构类型	污水管网	开工日期	2019年11月16日
施工许可证号		竣工日期	2022年4月28日
监督单位	东莞市建设工程质量监督站、东莞市桥头镇住房和城乡建设局	监督登记号	ZJS201911019-01
建设单位	东莞市城建工程管理局	总施工单位	中铁二局集团有限公司
勘察单位	中南勘察基础工程有限公司	施工单位（土建）	/
设计单位	中国市政工程西北设计研究院有限公司	施工单位（设备安装）	/
监理单位	深圳市东部工程咨询有限公司	工程检测单位	东莞市建设工程检测中心 东莞市正源工程质量检测有限公司
其他主要参建单位	/	其他主要参建单位	/
	/		/

专项验收情况				
专项验收名称		证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位（子单位）工程质量竣工验收记录		2021年10月22日	市政竣·通-10	合格
		2022年4月28日	市政竣·通-10	合格
法律法规规定的其他验收文件		年 月 日		
		年 月 日		
		年 月 日		
		年 月 日		

附有关证明文件			
施工许可证			
施工图设计文件审查意见	资料完善，已出具		
工程竣工报告	资料完善，已出具		
工程质量评估报告	资料完善，已出具		
勘查质量检查报告	资料完善，已出具		
设计质量检查报告	资料完善，已出具		
工程质量保修书	资料完善，已出具		

CS 扫描全能王

验收（专业）组成员签名

姓名	工作单位	职称	职务	签名
王利民	东莞市城建工程管理局	工程师	总工/组长	
张志光	东莞市城建工程管理局	工程师	二级主任科员/ 副组长	
冯建华	东莞市城建工程管理局	工程师	二级主任科员/ 甲方代表	
温志新	东莞市城建工程管理局	高工		
麦　秸	东莞市城建工程管理局	高工		
杨磊波	东莞市城建工程管理局	工程师		
李文博	东莞市城建工程管理局	工程师		
李文斌	东莞市城建工程管理局	工程师		
朱碧祥	东莞市城建工程管理局	工程师		
杜茂兰	东莞市城建工程管理局	高工		
陆中华	中国市政工程西北设计研究院有限公司	高工	项目负责人	
刘晓翔	中国市政工程西北设计研究院有限公司	高工	现场负责人	
朱洁萍	中国市政工程西北设计研究院有限公司	工程师	设计	
黄添怡	中国市政工程西北设计研究院有限公司	工程师	设计	
张资	中国市政工程西北设计研究院有限公司	/	设计	
曾夏生	中南勘察基础工程有限公司	注册土木工程师（岩土）	项目负责人	
潘海涛	中南勘察基础工程有限公司	高工	现场负责人	
刘志成	中南勘察基础工程有限公司	高工	现场负责人	
樊启洪	深圳市东部工程咨询有限公司	高工	总监	
赖裕俊	深圳市东部工程咨询有限公司	高工	专监	
皮佳	深圳市东部工程咨询有限公司	工程师	专监	
马继强	深圳市东部工程咨询有限公司	工程师	专监	
罗坤	深圳市东部工程咨询有限公司	/	监理员	
王昭之	中铁二局集团有限公司	高工	项目经理	
廖海波	中铁二局集团有限公司	高工	项目书记	
刘华	中铁二局集团有限公司	工程师	项目总工	
李廉维	中铁二局集团有限公司	工程师	现场负责人	
杨波	中铁二局集团有限公司	/	现场管理	

市政基础设施工程

工程完成情况		已按设计图纸、施工合同要求全部完成。
工程质量情况	土建	工程质量符合设计与规范要求。
	设备安装	无
工程未达到使功能的部位（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： 年 月 日	（公章） 总监理工程师：（执业资格证章） 年 月 日	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 年 月 日
	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） 年 月 日	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 年 月 日

CS 扫描全能王

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称：东莞市东引运河流域樟村断面综合治理工程（第三标段）污水管网完善工程—茶山镇

建设单位（公章）：东莞市城建工程管理局

竣工验收日期：第一批次竣工验收2021年10月26日
第二批次竣工验收2021年12月17日
第三批次竣工验收2022年01月04日
第四批次竣工验收2022年11月28日

发出日期：年 月 日

扫描全能王

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。

CS 扫描全能王

市政基础设施工程

工程名称	东莞市东引运河流域棒村断面综合治理工程（第三标段）污水管网完善工程—茶山镇	工程地点	东莞市茶山镇
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	新建污水管道总长130.613公里	工程造价（元）	641852135.01元
结构类型	污水管网	开工日期	2019年11月16日
施工许可证号		竣工日期	2022年11月28日
监督单位	东莞市建设工程质量监督站、东莞市茶山镇住房和城乡建设局	监督登记号	ZJS201920012-01
建设单位	东莞市城建工程管理局	总施工单位	中铁二局集团有限公司
勘察单位	中南勘察基础工程有限公司	施工单位（土建）	/
设计单位	中国市政工程西北设计研究院有限公司	施工单位（设备安装）	/
监理单位	深圳市东部工程咨询有限公司	工程检测单位	东莞市建设工程检测中心 东莞市正源工程质量检测有限公司
其他主要参建单位	/ /	其他主要参建单位	/ /
专项验收情况			
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位（子单位）工程质量竣工验收记录	2021年10月26日	市政竣·通-10	合格
	2021年12月17日	市政竣·通-10	合格
	2022年1月4日	市政竣·通-10	合格
	2022年11月28日	市政竣·通-10	合格
法律法规规定的其他验收文件	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
附有关证明文件			
施工许可证			
施工图设计文件审查意见	资料完善，已出具		
工程竣工报告	资料完善，已出具		
工程质量评估报告	资料完善，已出具		
勘查质量检查报告	资料完善，已出具		
设计质量检查报告	资料完善，已出具		
工程质量保修书	资料完善，已出具		

CS 扫描全能王

验收（专业）组成员签名

姓名	工作单位	职称	职务	签名
王利民	东莞市城建工程管理局	工程师	总工/组长	
张志光	东莞市城建工程管理局	工程师	二级主任科员/副组长	
冯建华	东莞市城建工程管理局	工程师	二级主任科员/甲方代表	
温志新	东莞市城建工程管理局	高工		
杨磊波	东莞市城建工程管理局	高工		
杜茂兰	东莞市城建工程管理局	高工		
王磊	东莞市城建工程管理局	工程师		
陆中华	中国市政工程西北设计研究院有限公司	高工	项目负责人	
刘晓翔	中国市政工程西北设计研究院有限公司	高工	现场负责人	
邸富泰	中国市政工程西北设计研究院有限公司	工程师	设计	
夏志军	中国市政工程西北设计研究院有限公司	工程师	设计	
彭港	中国市政工程西北设计研究院有限公司	/	设计	
曾夏生	中南勘察基础工程有限公司	注册土木工程师（岩土）	项目负责人	
潘海涛	中南勘察基础工程有限公司	高工	现场负责人	
刘志成	中南勘察基础工程有限公司	高工	现场负责人	
樊启洪	深圳市东部工程咨询有限公司	高工	总监	
伍庆杰	深圳市东部工程咨询有限公司	工程师	专监	
马继强	深圳市东部工程咨询有限公司	工程师	专监	
史起成	深圳市东部工程咨询有限公司	工程师	专监	
刘洋	中铁二局集团有限公司	高工	项目经理	
崔卫星	中铁二局集团有限公司	高工	技术负责人	
刘华	中铁二局集团有限公司	工程师	现场负责人	
李廉维	中铁二局集团有限公司	工程师	现场负责人	

CS 扫描全能王

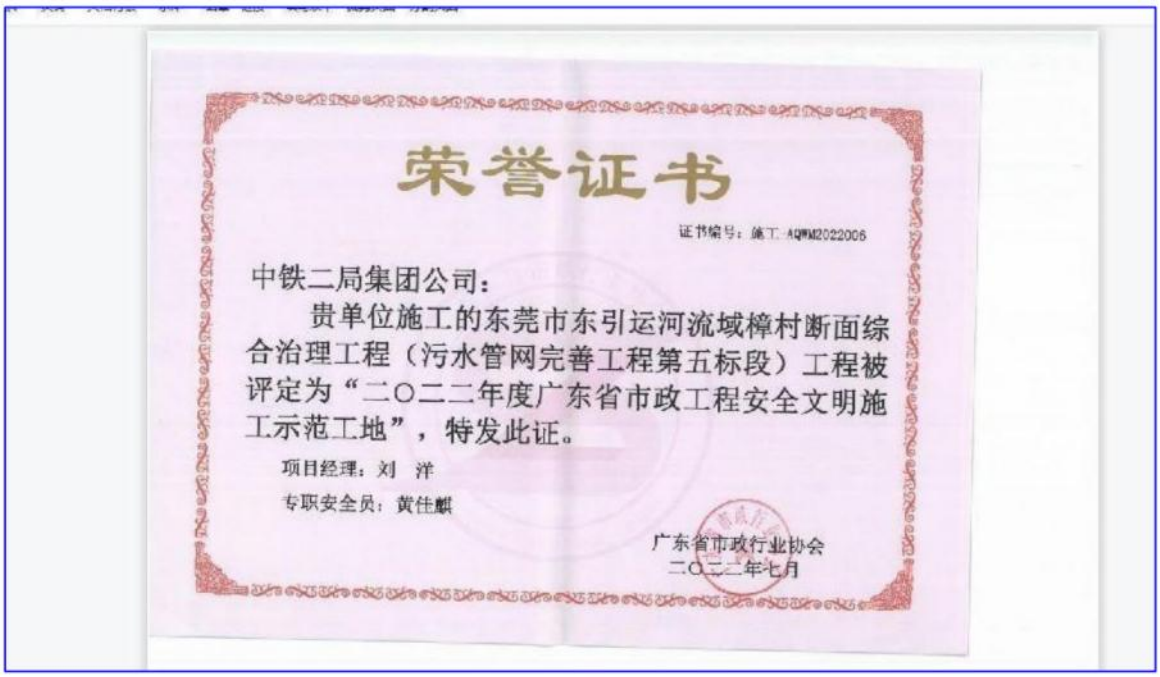
市政基础设施工程

工程完成情况		已按设计图纸、施工合同要求全部完成。
工程质量情况	土建	工程质量符合设计与规范要求。
	设备安装	大圳埔片区泵站，符合设计与规范要求。
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： 年 月 日	（公章） 总监理工程师：（执业资格证章） 年 月 日	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 年 月 日
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） 年 月 日	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 年 月 日

CS 扫描全能王



荣誉证书

证书编号：施工-AQWM2022006

中铁二局集团公司：

贵单位施工的东莞市东引运河流域樟村断面综合治理工程（污水管网完善工程第五标段）工程被评定为“二〇二二年度广东省市政工程安全文明施工示范工地”，特发此证。

项目经理：刘　洋

专职安全员：黄佳麒

广东省市政行业协会

二〇二二年七月



中铁二局集团有限公司：

承建的东莞市东引运河流域樟村断面综合治理工程污水管网完善工程第三标段荣获2020年

东莞市房屋市政工程

安全生产文明施工示范工地

东莞市建筑业协会

二〇二〇年十一月

5.深圳市龙华区小区排水管网改造工程（第六批）（福城街道）施工项目

中 标 通 知 书

标段编号：4403102018014000120O1

标段名称：深圳市龙华区小区排水管网改造工程（第六批）（福城街道）（施工）

建设单位：深圳市水务(集团)有限公司

招标方式：公开招标

中标单位：中铁二局工程有限公司

中标价：38810.8万元

中标工期：198日历天

项目经理(总监)：徐俊逸

本工程于 2018-05-22 在深圳市建设工程交易服务中心进行招标，现已完成招标流程。

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

招标代理机构(盖章)：

法定代表人或其委托代理人(签字或盖章)：

招标人(盖章)：

法定代表人或其委托代理人(签字或盖章)：

日期：2018-07-27

查验码：85327233283529B1

查验网址：www.szjsjy.com.cn

副 本

深水合字2018年第341号

工程编号：4403102018014000012

合同编号：

深圳市建设工程

施工（单价）合同

（适用于招标工程固定单价施工合同）

工程名称：深圳市龙华区小区排水管网改造工程（第六批）（福城街道）（施工）

工程地点：深圳市龙华区福城街道

发 包 人：深圳市水务（集团）有限公司

承 包 人：中铁二局工程有限公司

2015 年版

协议书

发包人（全称）：深圳市水务（集团）有限公司

承包人（全称）：中铁二局工程有限公司

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

一、工程概况

工程名称：深圳市龙华区小区排水管网改造工程（第六批）（福城街道）(施工)

工程地点：深圳市龙华区

核准（备案）证编号：_____

工程规模及特征：

深圳市龙华区小区排水管网改造工程(第六批)—福城街道，总投资匡算约 58100 万元，建安费 46480 万元，工程内容涉及对福城街道内约 119 个小区内的排水管网进行雨污分流改造。（小区的具体名单未来可能有调整，以实际委托的为准。）

具体内容以最终版施工图纸、工程量清单为准。

二、工程承包范围

本次招标暂无具体的施工图纸及详细工程量清单，最终施工内容待最终施工图出具后，以最终版施工图纸、工程量清单为准。具体确定原则如下：

（1）本工程施工图纸包含的全部工程内容；

（2）工程量清单包含的全部工程内容；

（3）发包人指定的其它内容；

（4）本招标工程在实际施工中施工内容可能有增减，承包人必须无条件接受发包人提出的设计变更的要求，并按设计变更调整施工范围及内容。

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

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

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

2. 房屋建筑及配套专业工程：（在□内打√，并填写相应的工程量）

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

3. 二次装饰装修工程：（在□内打√，并填写相应的工程量）

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

4. 其他工程

_____

_____

三、合同工期

计划开工日期：2018年6月15日；

计划竣工日期：2018年12月30日；

合同工期总日历天数198天。

定额工期总日历天数____/____天。

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

四、质量标准

本工程质量标准：__合格_____

五、签约合同价

人民币（大写）暂定叁亿捌仟捌佰壹拾万捌仟元整__（¥ 388,108,000.00元）；

其中：

⑴ 安全文明施工费：

人民币（大写）_____/_____（¥_____/_____元）；

⑵ 材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写）_____/_____（¥_____/_____元）；

⑶ 专业工程暂估价金额：

人民币（大写）_____/_____（¥_____/_____元）；

⑷ 暂列金额：

人民币（大写）_____/_____（¥_____/_____元）。

六、组成合同的文件

组成本合同的文件及优先解释顺序与本合同通用条款2.1款的规定一致：

⑴本合同签订后双方新签订的补充协议；

⑵本合同第一部分的协议书；

⑶中标通知书及其附件；

⑷本合同第四部分的补充条款；

⑸本合同第三部分的专用条款；

⑹本合同第二部分的通用条款；

⑺本工程招标文件中的技术要求和投标报价规定；

⑻投标文件（包括承包人在评标期间和合同谈判过程中递交和确认并经发包人同意的对有关问题的补充资料和澄清文件等）；

⑼现行的标准、规范、规定及有关技术文件；

⑽图纸和技术规格书；

⑾已标价工程量清单；

⑿发包人和承包人双方有关本工程的变更、签证、洽商、索赔、询价采购凭证等书面文件及组成合同的其他文件。

七、词语含义

本协议书中有关词语含义与本合同“通用条款”中赋予它们的定义相同。

八、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款及其它应当支付的款项，并履行本合同所约定的全部义务。

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

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

九、合同订立与生效

本合同订立时间：_____年_____月_____日；

订立地点：深圳市福田区深南中路 1019 号万德大厦_____；

发包人和承包人约定本合同自__盖章__后成立。

本合同一式 壹拾陆 份，均具有同等法律效力，发包人执 拾 份，承包人执 陆 份。

发包人：深圳市水务（集团）有限公司

（公章）

法定代表人或其委托代理人：

（签字）

组织机构代码：_____

地址：_____

邮政编码：_____

法定代表人：_____

承包人：中铁二局工程有限公司

（公章）

法定代表人或其委托代理人：

（签字）

组织机构代码：_____

地址：成都市金牛区通锦路 16 号

邮政编码：_____

法定代表人：_____

委托代理人：_____	委托代理人：_____
电话：_____	电话：_____
传真：_____	传真：_____
电子信箱：_____	电子信箱：_____
开户银行：_____	开户银行：建设银行成都铁道支行
账号：_____	账号：51050188083609123456

市政备-1

市政基础设施工程

工 程 竣 工 验 收 报 告

工程名称：深圳市龙华区小区排水管网改造工程（第六批）（福城街道）(施工)

验收日期：2021年 4月 26日

建设单位（盖章）：深圳市龙华区建筑工务署 / 深圳市水务（集团）有限公司（代建）

一、工程概况

工程名称	深圳市龙华区小区排水管网改造工程（第六批）（福城街道）(施工)	工程地点	深圳市龙华区福城街道辖区
工程规模	工程主要对福城街道内137个小区内的排水管网进行雨污分流改造。	工程造价（万元）	38810.8
结构类型	市政公用工程	工程用途	雨污分流改造
施工许可证证号	开工备案号：SLKG201823	开工日期	2018年8月1日
监督单位	深圳市龙华区建设工程质量安全监督站	监督登记号	SZ2018098
建设单位	深圳市龙华区建筑工务署 / 深圳市水务（集团）有限公司（代建）		
勘察单位	中国市政工程东北设计研究总院有限公司	资质证号	B122003891
设计单位	中国市政工程东北设计研究总院有限公司		A122003891
施工单位	中铁二局集团有限公司		D151064251
监理单位	深圳市恒浩建工程项目管理有限公司		E144006119
	华夏邮电咨询监理有限公司（联通）		E132004796
	深圳市都信建设监理有限公司（电信）		44020471
施工图审查单位	深圳市市政工程咨询中心有限公司		19072

二、工程竣工验收实施情况

（一）验收组织

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

1、验收组

组长	付毅
副组长	刘长山
组员	占笔成、杨威、陈辉、詹毅峰、郑鹰、田丹、李洪亮、蔡鸿洲、陆波任、唐志刚、徐俊逸、邓朝亮

2、专业组

专业组	组　长	组　员
道路工程	张国辉	占笔成、杨威、陈辉、詹毅峰、郑鹰、田丹、李洪亮、蔡鸿洲、陆波任、唐志刚、徐俊逸、邓朝亮
排水工程	薛昆	占笔成、杨威、陈辉、詹毅峰、郑鹰、田丹、李洪亮、蔡鸿洲、陆波任、唐志刚、徐俊逸、邓朝亮
通信管线迁改及保护工程	薛昆	占笔成、杨威、陈辉、詹毅峰、郑鹰、田丹、李洪亮、蔡鸿洲、陆波任、唐志刚、徐俊逸、邓朝亮

（二）验收程序

1、建设单位主持验收会议；

2、建设、勘察、设计、施工、监理单位介绍工程合同履约情况和在工程建设各个环节执行法律、法规和工程建设强制性标准情况；

3、审阅建设、勘察、设计、施工、监理单位的工程档案资料；

4、验收组实地查验工程质量；

5、专业验收组发表意见，验收组成工程竣工验收意见并签名。

（三）、工程质量评定

专业工程名　称	质量保证资料评定	外观质量评　定	实测实量评　定	评定等级
道路工程	合格	合格	合格	合格
排水工程	合格	合格	合格	合格
通信管线迁改及保护工程	合格	合格	合格	合格

四、验收（专业）组成员签名

姓 名	工 作 单 位	职 称	职 务	签 名
占笔成	深圳市龙华区水务局			
杨威	深圳市龙华区水务局			
陈辉军	深圳市龙华区水务局			
付毅	深圳市龙华区建筑工务署		项目负责人	
詹毅峰	深圳市龙华区建筑工务署			
刘长山	深圳市水务（集团）有限公司	高级工程师	项目负责人	
郑鹰	深圳市水务（集团）有限公司	工程师	项目负责人	
田丹	深圳市水务（集团）有限公司	工程师	项目负责	
薛昆	中国市政工程东北设计研究总院有限公司	工程师	项目负责	
李洪亮	中国市政工程东北设计研究总院有限公司	工程师	项目负责	
张国辉	深圳市恒浩建工程项目管理有限公司	工程师	总监	
蔡鸿洲	深圳市恒浩建工程项目管理有限公司	工程师	专业	
唐志刚	华夏邮电咨询监理有限公司	工程师	总监	
陆波任	深圳市都信建设监理有限公司	工程师	总监	
徐俊逸	中铁二局集团有限公司	高级工程师	项目经理	
邓卓亮	中铁二局集团有限公司	工程师	项目技术负责	

五、工程竣工验收结论

竣工验收结论：

经建设、代建、勘察、设计、监理、施工单位对本工程技术档案的核查、现场工程实体的复核验收，均认为本工程技术档案资料齐备、现场实体符合设计规范要求，已按设计文件和施工合同约定完成了所有施工内容。根据《给水排水管道工程施工及验收规范》（GB50268-2008）、《城镇道路工程施工与质量验收规范》（CJJ1-2008）、《通信管道工程施工及验收规范》（GB50374-2006）等工程建设强制性标准及现行相关施工规范、标准，经验收小组综合评价，工程质量评定为合格，同意通过竣工验收。

验收日期：2021年4月26日

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

6.厚街镇 2019 年陈屋社区雨污分流改造试点工程

东 莞 市 建 设 工 程
中 标 通 知 书（第五联）

东莞鼎名建设工程有限公司（中标单位名称）

根据省、市有关招标投标规定，经 2020 年 03 月 19 日邀请招标，你单位在厚街镇 2019 年陈屋社区雨污分流改造试点工程（招标编号：HJC2020010）中标。

你单位收到中标通知书后，须在 2020 年 04 月 24 日 17 时 30 分前到东莞市厚街镇珊瑚路 66 号与招标单位签订合同。

工程具体情况如下表：

招标单位	东莞市厚街镇水务工程建设运营中心		
招标代理机构	东莞市中信招标代理咨询有限公司		
承包工程项目及范围	厚街镇 2019 年陈屋社区雨污分流改造试点工程（按招标图纸及工程量清单所含内容）包括但不限于：管槽开挖及回填、管道购置与安装、检查井、砌筑井交汇井、水泥混凝土路面拆除及修复、管线保护、化粪池清淤、现状排水管封堵、排水管拆除及恢复、排水沟、截水沟、雨水口等。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。		
中标报价	贰佰伍拾贰万陆仟贰佰壹拾柒元柒角捌分	下浮率	12.77%
单列安全生产、文明施工措施费	壹拾陆万贰仟伍佰零柒元壹角玖分		
定额工日工资总额	伍拾叁万肆仟陆佰贰拾贰元玖角玖分		
工程规模	本工程为厚街镇 2019 年陈屋社区雨污分流改造试点工程，改造面积约为 18711 ㎡，设计埋地污水管道管径 DN200~DN300，污水管道全长约 2570m，改造污水及合流立管接入点 141 处，改造雨水立管接入点 3 处，预留雨水立管接入点 91 处。最大排水管径为 DN500，含水泥混凝土路面修复，总造价约 310 万元。		
开、竣工日期	2020 年 03 月 26 日至 2020 年 07 月 10 日	质量等级	合格
项目经理	黄建刚	资质证号	粤 2440811027730
招标单位： （公章） 法定代表人或其委托代理人： （签名） 2020 年 4 月 1 日	招标代理机构： （公章） 法定代表人或其委托代理人： （签名） 2020 年 03 月 26 日	交易场所： 东莞市厚街镇招投标服务所 （公章）	

说明：本通知一式五份，第一联：行政主管部门、第二联：交易场所、第三联：招标单位、第四联：招标代理机构、第五联：中标单位各执一份，涂改、复印无效。

招标编号：HJC2020010

合同编号：

广东省建设工程
标准施工合同
2009年版

工程名称：厚街镇2019年陈屋社区雨污分流改造试点工程

工程地点：东莞市厚街镇陈屋片区

发 包 人：东莞市厚街镇水务工程建设运营中心

承 包 人：东莞鼎名建设工程有限公司

广东省建设厅制

第一部分　协议书

发包人：（全称）东莞市厚街镇水务工程建设运营中心

承包人：（全称）东莞鼎名建设工程有限公司

依照《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律法规，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：厚街镇2019年陈屋社区雨污分流改造试点工程

工程地点：东莞市厚街镇陈屋片区

工程内容：厚街镇2019年陈屋社区雨污分流改造试点工程（按招标图纸及工程量清单所含内容）包括但不限于：管槽开挖及回填、管道购置与安装、检查井、砌筑井交汇井、水泥混凝土路面拆除及修复、管线保护、化粪池清淤、现状排水管封堵、排水管拆除及恢复、排水沟、截水沟、雨水口等。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：本工程为厚街镇2019年陈屋社区雨污分流改造试点工程；改造面积约为18711㎡，设计埋地污水管道管径DN200~DN300；污水管道全长约2570m，改造污水及合流立管接入点141处，改造雨水立管接入点3处，预留雨水立管接入点91处。最大排水管径为DN500，含水泥混凝土路面修复，总造价约310万元。

结构形式：/

工程立项、规划批准文件号：/

资金来源：镇财政投资

二、工程承包范围

承包范围：厚街镇2019年陈屋社区雨污分流改造试点工程（按招标图纸及工程量清单所含内容）包括但不限于：管槽开挖及回填、管道购置与安装、检查井、砌筑井交汇井、水泥混凝土路面拆除及修复、管线保护、化粪池清淤、现状排水管封堵、排水管拆除及恢复、排水沟、截水沟、雨水口等。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：107天。

拟从2020年03月26日开始施工，至2020年07月10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）：贰佰陆拾捌万捌仟柒佰贰拾肆元玖角柒分；

（小写）：2688724.97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）：伍拾叁万肆仟陆佰贰拾贰元玖角玖分，人民币（小写）：534622.99元。

单列部分的：

安全防护、文明施工费人民币(大写)：壹拾陆万贰仟伍佰零柒元壹角玖分，人民币(小写)：162507.19元；

施工升降机安全监控管理系统费人民币（大写）：零，人民币（小写）：0元；

赶工措施费人民币（大写）：零，人民币（小写）：0元；

额外增加的赶工措施费人民币（大写）：零，人民币（小写）：0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：

订立合同地点：

本合同一式十二份，合同双方当事人约定本合同自双方签字、盖章后生效。

发包人：（公章）

法定代表人：

项目主任：

经 办 人：

主管领导：

承包人：（公章）

地址：东莞市东城区莞龙路 83 号永佳大厦 303 室

法定代表人：

电话：0769-27223588

开户名称：东莞鼎名建设工程有限公司

开户银行：中国建设银行股份有限公司东莞金月湾支行

帐号：44001779808053004369

邮政编码： 523000

市政备-1

市政基础设施工程

工 程 竣 工 验 收 报 告

工程名称：厚街镇2019年陈屋社区雨污分流改造试点工程

验收日期：2020.12.31

建设单位（盖章）东莞市厚街镇水务工程运营中心

一、工程概况

工程名称	厚街镇2019年陈屋社区雨污分流改造试点工程	工程地点	东莞市厚街镇
工程规模	2.57km	工程造价（万元）	268.872497
结构类型	管网工程	工程用途	
施工许可证证号		开工日期	2019/11/18
监督单位	东莞市厚街镇建设工程质量安全监督管理所	监督登记号	2020-C-016
建设单位	东莞市厚街镇水务工程运营中心		
勘察单位	广东核力工程勘察院	资质证号	B144055457-6/6
施工单位	东莞鼎名建设工程有限公司		D244183017
设计单位	中国市政工程东北设计研究总院有限公司		A122003891-10/5
监理单位	广东鸿业工程项目管理有限公司		E144006521
施工图审查单位			

二、工程竣工验收实施情况

（一）验收组织

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

1、验收组

组长	刘志标
副组长	何运芳
组员	洪柏冲、杨汉坤、黄建刚、黄家伟、方润朝、贾微、聂婷、徐东锋、薛昆

2、专业组

专业组	组　长	组　员
道路工程	刘志标	何运芳、洪柏冲、杨汉坤、黄建刚、黄家伟、方润朝、贾微、聂婷、徐东锋、薛昆
桥涵工程		
排水工程	刘志标	何运芳、洪柏冲、杨汉坤、黄建刚、黄家伟、方润朝、贾微、聂婷、徐东锋、薛昆
隧道工程		
交通工程		
污水处理工程		
防洪工程		
电气工程		

（二）验收程序

1、建设单位主持验收会议；

2、建设、勘察、设计、施工、监理单位介绍工程合同履约情况和在工程建设各个环节执行法律法规和工程建设强制性标准情况；

3、审阅建设、勘察、设计、施工、监理单位的工程档案资料；

4、验收组实地查验工程质量；

5、专业验收组发表意见，验收组成工程竣工验收意见并签名。

（三）、工程质量评定

专业工程名　称	质量保证资料评定	外观质量评　定	实测实量评　定	评定等级
道路工程	符合要求	合格	合格	合格
桥涵工程				
排水工程	符合要求	合格	合格	合格
电力工程				
隧道工程				
交通工程				
污水处理工　程				
防洪工程				
通信工程				

五、工程竣工验收结论

竣工验收结论：

本工程按合同约定完成设计文件和合同约定的各项内容：道路、给排水工程所有工程量，在施工过程中，施工单位严格按国家相关的法规、规范等组织施工，工程满足设计及相关规范要求，无质量、安全事故。各分项工程经施工单位自检合格，经监理检查合格，各分部工程经施工单位自检合格，经监理检查合格，工程技术资料基本齐全、完整，经过工程资料审查，实地查验，建设单位组织各单位对工程进行竣工验收，工程质量符合设计文件、国家现行的有关建设法律法规和工程建设强制性标准的要求，工程通过竣工验收，验收结论为：合格。

验收日期：2020年 12 月31 日

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

7.赤岭股份经济联合社(涌唇分社)第一期雨污分流污水管网接驳工程

东莞市建设工程
中标通知书（第五联）

东莞鼎名建设工程有限公司：

根据省、市有关招标投标规定，经 2021 年 08 月 04 日邀请招标投标，你单位在赤岭股份经济联合社（涌唇分社）第一期雨污分流污水管网接驳工程（招标编号：HJC2021092）中标。

你单位收到中标通知书后，须在 2021 年 09 月 07 日 17 时 30 分前到东莞市厚街镇赤岭股份经济联合社与招标单位签订合同。

工程具体情况如下表：

招标单位	东莞市厚街镇赤岭股份经济联合社		
招标代理机构	东莞敏诚项目管理有限公司		
承包工程的项目及范围	赤岭股份经济联合社（涌唇分社）第一期雨污分流污水管网接驳工程（按招标图纸及工程量清单所含内容），包括但不限于：挖填沟槽土方，余土弃置，路面、排水管道、排水沟、围墙的拆除及修复，检查井井圈加固，现状化粪池污水接驳、现状污水检查井接驳，封堵现状排水管道，管道的采购及敷设，新建检查井、沉泥井、隔油池、管线保护等。以上承包范围未尽事宜，请详见招标图纸，并满足设计文件的要求。		
中标报价	大写：伍拾贰万贰仟柒佰玖拾元壹角贰分（小写：522790.12 元）	下浮率	9.47%
绿色施工安全防护措施单列费	大写:叁万玖仟叁佰柒拾玖元壹角叁分（小写：39379.13 元）		
定额工日工资总额	大写:捌万捌仟玖佰元伍角贰分（小写：88900.52 元）		
工程规模	主要为赤岭股份经济联合社（涌唇分社）第一期雨污分流污水管网接驳工程 ，最大排水管管径为 DN800，工程总造价为 616825.19 元。		
开、竣工日期	2021-09-04 至 2021-10-04	质量等级	合格
项目经理	黄秋苑	资质证号	粤 2442014201601382
招标单位：（公章） 法定代表人或其委托代理人：（签名） 2021 年 8 月 10 日	招标代理机构：（公章） 法定代表人或其委托代理人：（签名） 2021 年 8 月 8 日	交易场所：（公章） 东莞市厚街镇招投标服务所：	

说明：本通知一式五份，第一联：行政主管部门、第二联：交易场所；第三联：招标单位、第四联：招标代理机构、第五联：中标单位各执行一份，涂改、复印无效。

工程编号：HJC2021092

合同编号：HJC2021092

广东省建设工程
标准施工合同

2009 年版

工程名称：赤岭股份经济联合社（涌唇分社）第一期雨污分流污水管网接驳工程

工程地点：东莞市厚街镇赤岭社区

发 包 人：东莞市厚街镇赤岭股份经济联合社

承 包 人：东莞鼎名建设工程有限公司

广东省住房和城乡建设厅制

1

第一部分　协议书

发包人：（全称）东莞市厚街镇赤岭股份经济联合社

承包人：（全称）东莞鼎名建设工程有限公司

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：赤岭股份经济联合社（涌唇分社）第一期雨污分流污水管网接驳工程

工程地点：东莞市厚街镇赤岭社区

工程内容：包括但不限于：挖填沟槽土方，余土弃置，路面、排水管道、排水沟、围墙的拆除及修复，检查井井圈加固，现状化粪池污水接驳、现状污水检查井接驳，封堵现状排水管道，管道的采购及敷设，新建检查井、沉泥井、隔油池、管线保护等。

工程规模：主要为赤岭股份经济联合社（涌唇分社）第一期雨污分流污水管网接驳工程，最大排水管管径为DN800，工程总造价为616825.19元。

结构形式：/

工程立项、规划批准文件号：/

资金来源：集体资金

二、工程承包范围

承包范围：赤岭股份经济联合社（涌唇分社）第一期雨污分流污水管网接驳工程（按招标图纸及工程量清单所含内容），包括但不限于：挖填沟槽土方，余土弃置，路面、排水管道、排水沟、围墙的拆除及修复，检查井井圈加固，现状化粪池污水接驳、现状污水检查井接驳，封堵现状排水管道，管道的采购及敷设，新建检查井、沉泥井、隔油池、管线保护等。以上承包范围未尽事宜，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：30天。

拟从 2021 年 09 月 04 日开始开工至 2021 年 10 月 04 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）：伍拾陆万贰仟壹佰陆拾玖元贰角伍分；

（小写）：562169.25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）：捌万捌仟玖佰元伍角贰分，人民币（小写）：88900.52元。

单列部分的：

安全防护、文明施工费人民币（大写）：叁万玖仟叁佰柒拾玖元壹角叁分，人民币（小写）：39379.13元；

施工升降机安全监控管理系统费人民币（大写）：零元，人民币（小写）：0元；

赶工措施费人民币（大写）：零元，人民币（小写）：0元；

额外增加的赶工措施费人民币（大写）：零元，人民币（小写）：0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 10 月 21 日

订立合同地点：_____

合同双方当事人约定本合同自双方签字、盖章后，于 当天 生效。

发包人（公章）

东莞市厚街镇赤岭股份经济联合社

地址：东莞市厚街镇赤岭二街 39 号

法定代表人：

电话：

开户名称：

开户银行：

帐号：

邮政编码：

承包人（公章）

东莞鼎名建设工程有限公司

地址：东莞市东城区莞龙路 83 号永佳大厦 303 室

法定代表人：

电话：0769-27223588

开户名称：东莞鼎名建设工程有限公司

开户银行：中国建设银行股份有限公司东莞金月湾支行

帐号：44001779808053004369

邮政编码：523000

市政备-1

市政基础设施工程

工 程 竣 工 验 收 报 告

工程名称：赤岭股份经济联合社（涌唇分社）第一期雨污分流污水管网接驳工程

验收日期：

建设单位（盖章）东莞市厚街镇赤岭股份经济联合社

一、工程概况

工程名称	赤岭股份经济联合社（涌唇分社）第一期雨污分流污水管网接驳工程	工程地点	东莞市厚街镇赤岭社区
工程规模	东莞市丰联塑料制品有限公司：新建污水管道总长321.1m，管径为DN200-DN300；东莞市龙永织带饰品有限公司：新建污水管道总长189m，管径为DN200-DN300	工程造价（万元）	56.22万元
结构类型	污水管网	工程用途	
施工许可证证号	/	开工日期	2021/9/4
监督单位	/	监督登记号	
建设单位	东莞市厚街镇赤岭股份经济联合社		
勘察单位	/	资质证号	/
施工单位	东莞鼎名建设工程有限公司		D244183017
设计单位	中钢集团武汉安全环保研究院有限公司		A142000503
监理单位	/		/
施工图审查单位	/		/

二、工程竣工验收实施情况

（一）验收组织

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

1、验收组

组长	叶沛康
副组长	黄秋苑
组员	黄亚勇、梁振晓、周爱珍、叶伟国

2、专业组

专业组	组　长	组 员
道路工程	叶沛康	黄秋苑、黄亚勇、梁振晓、周爱珍、叶伟国
桥涵工程		
排水工程	叶沛康	黄秋苑、黄亚勇、梁振晓、周爱珍、叶伟国
隧道工程		
交通工程		
污水处理工程		
防洪工程		
电气工程		

（二）验收程序

1、建设单位主持验收会议；

2、建设、勘察、设计、施工、监理单位介绍工程合同履约情况和在工程建设各个环节执行法律法规和工程建设强制性标准情况；

3、审阅建设、勘察、设计、施工、监理单位的工程档案资料；

4、验收组实地查验工程质量；

5、专业验收组发表意见，验收组成工程竣工验收意见并签名。

（三）、工程质量评定

专业工程名　称	质量保证资料评定	外观质量评　定	实测实量评　定	评定等级
道路工程	符合要求	合格	合格	合格
桥涵工程				
排水工程	符合要求	合格	合格	合格
电力工程				
隧道工程				
交通工程				
污水处理工　程				
防洪工程				
通信工程				

五、工程竣工验收结论

竣工验收结论：

本工程按合同约定完成设计文件和合同约定及所有变更文件的的各项内容：东莞市丰联塑料制品有限公司、东莞市龙永织带饰品有限公司雨污分流污水管网接驳工程的道路、给排水工程所有工程量，在施工过程中，施工单位严格按国家相关的法规、规范等组织施工，工程满足设计及相关规范要求，无质量、安全事故。各分项工程经施工单位自检合格，各分部工程经施工单位自检合格，工程技术资料基本齐全、完整，经过对工程资料审查，实地查验，建设单位组织各单位对工程进行竣工验收，工程质量符合设计文件、国家现行的有关建设法律法规和工程建设强制性标准的要求，工程通过竣工验收，验收结论为：合格。

验收日期：2021年 10月 4日

建设单位（公章）	勘察单位（公章）	监理单位（公章）	施工单位（公章）	设计单位（公章）
项目负责人：	项目负责人：	项目负责人：	项目负责人：黄秋苑	项目负责人：钟美香

8.宸锋工业有限公司雨污分流污水管网接驳工程

东莞市建设工程
中标通知书（第五联）

东莞鼎名建设工程有限公司：

根据省、市有关招标投标规定，经 2021 年 05 月 14 日邀请招标投标，你单位在宸锋工业有限公司雨污分流污水管网接驳工程（招标编号：HJC2021068）中标。

你单位收到中标通知书后，须在 2021 年 06 月 21 日 17 时 30 分前到东莞市厚街镇赤岭股份经济联合社与招标单位签订合同。

工程具体情况如下表：

招标单位	东莞市厚街镇赤岭股份经济联合社		
招标代理机构	东莞敏诚项目管理有限公司		
承包工程的项目及范围	宸锋工业有限公司雨污分流污水管网接驳工程（按招标图纸及工程量清单所含内容），包括但不限于:挖填沟槽土方，余土弃置，水泥路面、排水管道、排水沟的拆除及修复，管道的采购及敷设，封堵现状排水管道，拆除管堵、雨水篦子、检查井，排水沟加设盖板，现状排水沟及化粪池清淤，新建检查井、沉泥井、雨水口，检查井井圈加固等等。以上承包范围未尽事宜，请详见招标图纸，并满足设计文件的要求。		
中标报价	大写：肆拾叁万肆仟捌佰柒拾玖元伍角陆分 （小写：434879.56 元）	下浮率	9.45%
绿色施工安全防护措施单列费	大写:叁万壹仟陆佰壹拾捌元贰角肆分（小写：31618.24 元）		
定额工日工资总额	大写:柒万柒仟伍佰零贰元陆角陆分（小写：77502.66 元）		
工程规模	本工程为宸锋工业有限公司雨污分流污水管网接驳工程,最大排水管管径为 DN400,工程总造价为 511894.47 元。		
开、竣工日期	2021-06-14 至 2021-07-26	质量等级	合格
项目经理	戴群	资质证号	粤 2442010201200813
招标单位： （公章） 法定代表人或其委托代理人： （签名） 2021 年 5 月 21 日	招标代理机构： （公章） 法定代表人或其委托代理人： （签名） 2021 年 5 月 17 日	交易场所： （公章） 东莞市厚街镇招投标服务所：	

说明：本通知一式五份，第一联：行政主管部门、第二联：交易场所；第三联：招标单位、第四联：招标代理机构、第五联：中标单位各执行一份，涂改、复印无效。

工程编号：HJC2021068

合同编号：HJC2021068

广东省建设工程
标准施工合同

2009 年版

工程名称：宸锋工业有限公司雨污分流污水管网接驳工程

工程地点：东莞市厚街镇赤岭社区

发 包 人：东莞市厚街镇赤岭股份经济联合社

承 包 人：东莞鼎名建设工程有限公司

广东省住房和城乡建设厅制

1

第一部分　协议书

发包人：（全称）东莞市厚街镇赤岭股份经济联合社

承包人：（全称）东莞鼎名建设工程有限公司

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：宸锋工业有限公司雨污分流污水管网接驳工程

工程地点：东莞市厚街镇赤岭社区

工程内容：包括但不限于：挖填沟槽土方，余土弃置，水泥路面、排水管道、排水沟的拆除及修复，管道的采购及敷设，封堵现状排水管道，拆除管堵、雨水篦子、检查井，排水沟加设盖板，现状排水沟及化粪池清淤，新建检查井、沉泥井、雨水口，检查井井圈加固等。

工程规模：本工程为宸锋工业有限公司雨污分流污水管网接驳工程，最大排水管管径为DN400，工程总造价为511894.47元。

结构形式：/

工程立项、规划批准文件号：/

资金来源：集体资金

二、工程承包范围

承包范围：宸锋工业有限公司雨污分流污水管网接驳工程（按招标图纸及工程量清单所含内容），包括但不限于：挖填沟槽土方，余土弃置，水泥路面、排水管道、排水沟的拆除及修复，管道的采购及敷设，封堵现状排水管道，拆除管堵、雨水篦子、检查井，排水沟加设盖板，现状排水沟及化粪池清淤，新建检查井、沉泥井、雨水口，检查井井圈加固等。以上承包范围未尽事宜，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：42天。

拟从2021年06月14日开始开工至2021年07月26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）：肆拾陆万陆仟肆佰玖拾柒元捌角；

（小写）：466497.80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）：柒万柒仟伍佰零贰元陆角陆分，人民币（小写）：77502.66元。

单列部分的：

安全防护、文明施工费人民币（大写）：叁万壹仟陆佰壹拾捌元贰角肆分，人民币（小写）：31618.24元；

施工升降机安全监控管理系统费人民币（大写）：零元，人民币（小写）：0元；

赶工措施费人民币（大写）：零元，人民币（小写）：0元；

额外增加的赶工措施费人民币（大写）：零元，人民币（小写）：0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 17 日

订立合同地点：_____

合同双方当事人约定本合同自双方签字、盖章后，于 当天 生效。

发包人（公章）	承包人（公章）
东莞市厚街镇赤岭股份经济联合社	东莞鼎名建设工程有限公司
地址：东莞市厚街镇赤岭二街 39 号	地址：东莞市东城区莞龙路 83 号永佳大厦 303 室
法定代表人：	法定代表人：
电话：	电话：0769-27223588
开户名称：	开户名称：东莞鼎名建设工程有限公司
开户银行：	开户银行：中国建设银行股份有限公司东莞金月湾支行
帐号：	帐号：44001779808053004369
邮政编码：	邮政编码：523000

市政备-1

市政基础设施工程

工 程 竣 工 验 收 报 告

工程名称：宸锋工业有限公司雨污分流污水管网接驳工程

验收日期：2021.8.20

建设单位（盖章）东莞市厚街镇赤岭股份经济联合社

一、工程概况

工程名称	宸锋工业有限公司雨污分流污水管网接驳工程	工程地点	东莞市厚街镇赤岭社区
工程规模	污水管网接驳	工程造价（万元）	46.65万元
结构类型	污水管网	工程用途	
施工许可证证号	/	开工日期	2021/6/14
监督单位	/	监督登记号	
建设单位	东莞市厚街镇赤岭股份经济联合社		
勘察单位	/	资质证号	/
施工单位	东莞鼎名建设工程有限公司		D244183017
设计单位	中钢集团武汉安全环保研究院有限公司		A142000503
监理单位	/		/
施工图审查单位	/		/

二、工程竣工验收实施情况

（一）验收组织

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

1、验收组

组长	叶沛康
副组长	戴群
组员	丁武、刘雄、梁振晓、叶伟国

2、专业组

专业组	组　长	组　员
道路工程	叶沛康	戴群、丁武、刘雄、梁振晓、叶伟国
桥涵工程		
排水工程	叶沛康	戴群、丁武、刘雄、梁振晓、叶伟国
隧道工程		
交通工程		
污水处理工程		
防洪工程		
电气工程		

（二）验收程序

1、建设单位主持验收会议；

2、建设、勘察、设计、施工、监理单位介绍工程合同履约情况和在工程建设各个环节执行法律法规和工程建设强制性标准情况；

3、审阅建设、勘察、设计、施工、监理单位的工程档案资料；

4、验收组实地查验工程质量；

5、专业验收组发表意见，验收组成工程竣工验收意见并签名。

（三）、工程质量评定

专业工程名　称	质量保证资料评定	外观质量评　定	实测实量评　定	评定等级
道路工程	符合要求	合格	合格	合格
桥涵工程				
排水工程	符合要求	合格	合格	合格
电力工程				
隧道工程				
交通工程				
污水处理工　程				
防洪工程				
通信工程				

五、工程竣工验收结论

竣工验收结论：

本工程按合同约定完成设计文件和合同约定及所有变更文件的的各项内容：宸锋工业有限公司雨污分流污水管网接驳工程的道路、给排水工程所有工程量，在施工过程中，施工单位严格按国家相关的法规、规范等组织施工，工程满足设计及相关规范要求，无质量、安全事故。各分项工程经施工单位自检合格，各分部工程经施工单位自检合格，工程技术资料基本齐全、完整，经过对工程资料审查，实地查验，建设单位组织各单位对工程进行竣工验收，工程质量符合设计文件、国家现行的有关建设法律法规和工程建设强制性标准的要求，工程通过竣工验收，验收结论为：合格。

验收日期：2021年 8月 20日

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

九、投标文件资信主要信息统计汇总表

投标单位	企业概况及投标单位资质				近3年财务状况			近5年投标人类似工程业绩、业绩的获奖情况	企业信用情况、履约评价情况、服务便利度说明	项目负责人（项目经理）、技术负责人情况及业绩		项目管理班子配备情况	备注
	注册资本（万元）	注册地	企业概况自述	资质等级	2021年	2022年	2023年			个人资历	个人业绩（近5年）		
中铁二局集团有限公司、东莞鼎名建设工程有限公司	769292.0351、8868	成都市金牛区通锦路16号、广东省东莞市东城街道莞龙路东城段273号303室	有	市政公用工程施工总承包一级、市政公用工程施工总承包二级	1、总资产：9092542.52 万元 2、净资产：1586140.45 万元 3、年营业额：6982144.94 万元 4、年净利润：6653.56 万元	1、总资产：9662950.37 万元 2、净资产：1509855.39 万元 3、年营业额：6385263.87 万元 4、年净利润：7758.91 万元	1、总资产：10301970.61 万元 2、净资产：1546946.75 万元 3、年营业额：6902598.2 万元 4、年净利润：27940.98 万元	投标人（若以联合体投标，指联合体牵头人）： 提供业绩中，属类似工程业绩共5个，合计金额约25.93亿元。 其中： 项目1：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（沙田镇污水收集系统完善工程）。 项目2：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程(虎门镇污水收集系统完善工程) 项目3：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程（南城街道污水收集系统完善工程） 项目4：东莞市东引运河流域樟村断面综合治理工程(污水管网完善工程第五标段)。 项目5：深圳市龙华区小区排水管网改造工程（第六批）（福城街道）施工项目。 获得的奖项：	企业信用情况良好、履约评价情况良好、服务便利度极高	项目负责人（项目经理）： 唐军（47岁，性别男） 1、相应注册执业资格情况：市政公用工程、铁路工程一级注册建造师 2、职称：高级（等级）、市政（专业）。 技术负责人： 崔卫星（42岁，性别男） 1、一级注册建造师（专业：/、/）； 2、职称：高级（等级）、桥梁工程（专业）。	项目负责人（项目经理）：东莞市东江下游片区水污染综合治理工程(沙田镇污水收集系统完善工程)（如有） 技术负责人：东莞市东引运河流域樟村断面综合治理工程(污水管网完善工程第五标段)（如有）	项目管理班子共9人。其他详见投标文件商务标的项目管理班子人员情况。	国（央）企与非国（央）企联合体投标

								共5个，其中： 1个国家级奖项（市政工程最高质量水平评价类）， 5个省级（广东市政金奖、广东省市政工程安全文明施工示范工地类）奖项。 1个市级(东莞市房屋市政工程安全生产文明施工示范工地类）奖项。 …… 投标人（若以联合体投标，指联合体成员方）： 提供业绩中，属类似工程业绩共3个，合计金额约0.04元。 其中：　　项目1：厚街镇 2019年陈屋社区雨污分流改造试点工程。 项目2：赤岭股份经济联合社(涌唇分社)第一期雨污分流污水管网接驳工程。 项目3:宸锋工业有限公司雨污分流污水管网接驳工程。 获得的奖项： 共0个，其中： 0个国家级奖项（/类）， 0个省级（/类）奖项。 ……					
页码索引	P8-P30	P8-P30	P445、P454	P5-P6	P123-P216	P217-P317	P318-P423	P455-P559	P45-P53、P425-P439、P455-P559	P56-P99	P56-P99	P54-P120	

十、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）

中铁二局集团有限公司名称变更说明

中铁二局集团有限公司（以下简称“二局集团”）的前身为成立于1950年6月的铁道部第二工程局，1998年6月改制为二局集团，1999年9月二局集团以主要资产发起设立了中铁二局股份有限公司（以下简称“二局股份”），并于2001年5月二局股份上市。为贯彻中共中央、国务院《关于深化国有企业改革的指导意见》精神，解决二局股份与中国中铁股份有限公司（以下简称“中国中铁”）的同业竞争历史遗留问题，2015年9月中国中铁与二局股份开展了资产置换及发行股份购资的重大资产重组工作，二局股份重组为中铁二局工程有限公司（以下简称“二局工程”），之后退出上市地位。重组后二局工程继承了二局股份名下的全部资产、负债、业务、人员及相关证照、资质及业务许可、权证、业绩、荣誉及资格。重组后在法律上形成了同属中国中铁的两个全资子公司，二局集团和二局工程。2018年3月29日根据股东中国中铁决定（中铁股份规划函〔2018〕123号关于中铁二局工程有限公司更名有关事宜的批复），将原二局集团更名为中铁二局建设有限公司，并经国家工商行政管理总局核准，承担施工主业的“中铁二局工程有限公司”于2018年9月28日正式更名为“中铁二局集团有限公司”。

公司更名后，公司营业地址、注册资本、经营范围等不变。

特此说明。

附件1:中国中铁股份有限公司《关于中铁二局股份有限公司因重大资产重组需办理相关变更事项的通知》（中铁股份董办函[2015]235号）

附件2:国务院国有资产监督管理委员会《关于中铁二局股份有限公司资产重组暨配套融资有关问题的批复》(国资产权[2016]333号)

附件3:中国中铁股份有限公司《中国中铁关于中铁二局集团有限公司和中铁二局工程有限公司更名有关事宜的批复》（中铁股份规划函[2018]123号

附件4:工商局《企业名称变更核准通知书》和《准予变更登记通知书》

附件 1:

关于中铁二局股份有限公司因重大资产重组需办理相关变更事项的通知

中国中铁股份有限公司

中铁股份董办函〔2015〕235 号

关于中铁二局股份有限公司因重大资产重组需办理相关变更事项的通知

中铁二局集团有限公司：

为贯彻中共中央、国务院《关于深化国有企业改革的指导意见》（中发〔2015〕22 号）和中国证监会、财政部、国务院国资委和银监会四部委《关于鼓励上市公司兼并重组、现金分红及回购股份的通知》（证监发〔2015〕61 号）精神，落实“中国制造 2025”战略，做强做优做大中国中铁工业制造板块，并借助资本力量实现跨越式发展，解决中国中铁与中铁二局股份有限公司存在的同业竞争历史遗留问题，近期，中国中铁与你公司控股的中铁二局股份有限公司开展了资产置换及发行股份购买资产的重大资产重组事项。该事项已于 12 月 2 日分别经中国中铁第三届董事会第十五次会议和中铁二局股份有限公司第六届董事会 2015 年第七次会议审议通过并披露重组预案。

为确保本次重大资产重组工作顺利推进，经中国中铁研究，同意你公司控股的中铁二局股份有限公司将名下的全部资产、负债、业务、人员及相关证照、资质及业务许可、权证、业绩、荣

誉及资格等交由其全资子公司中铁二局工程有限公司整体承接。请你公司加强与有关政府主管部门及行业协会的汇报，加强与金融机构、业主和客户、供应链上下游企业等的沟通，协助中铁二局股份有限公司尽快办理包括但不限于债权债务、业务合同、资质证照等相关事项的变更转移手续。

特此通知！

中国中铁

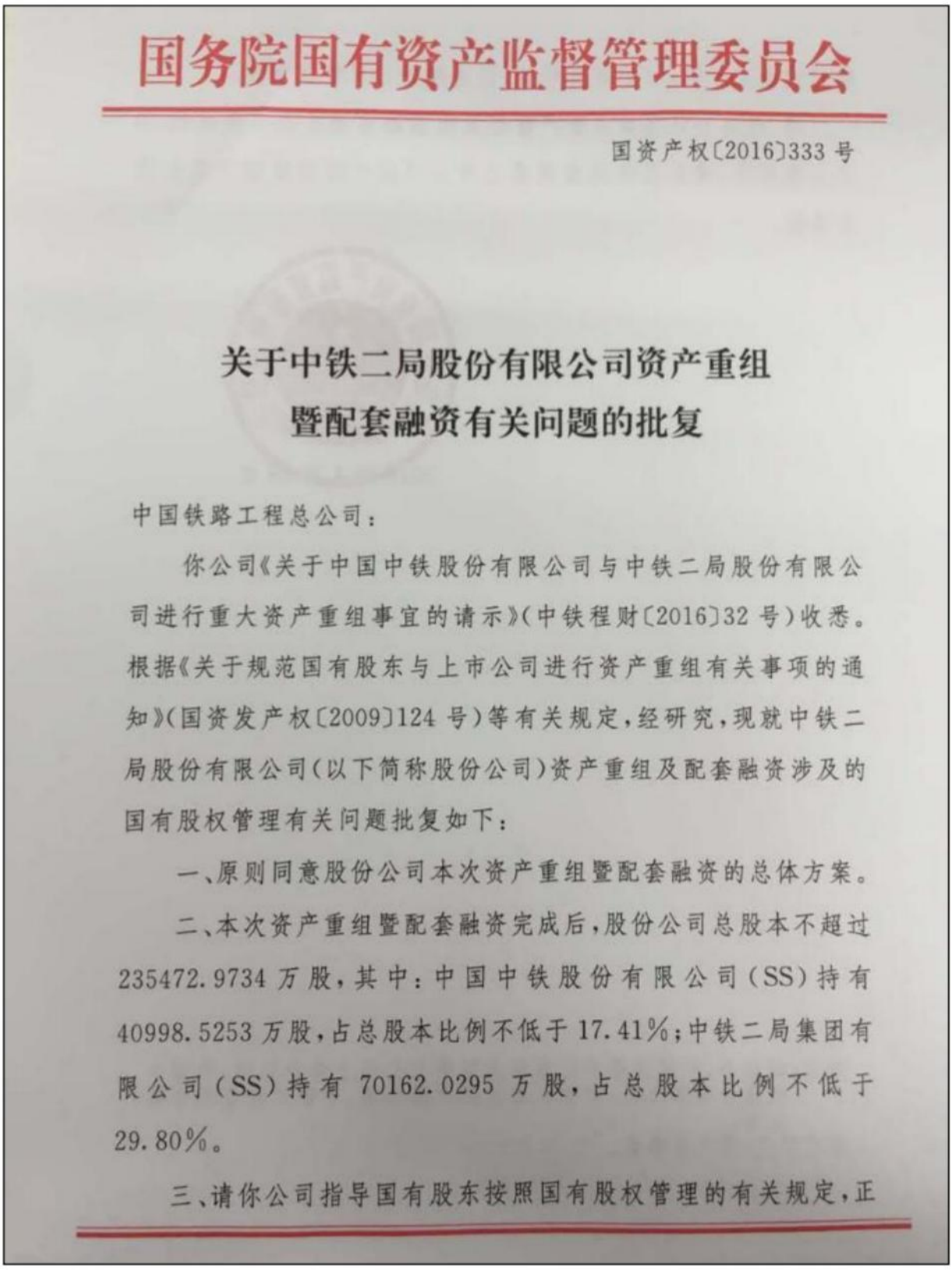
2015 年 12 月 24 日

抄送：国务院派驻总公司监事会，股份公司总部各部门，纪委、工会、团委。

— 2 —

附件 2:

关于中铁二局股份有限公司资产重组暨配套融资有关问题的批复



国务院国有资产监督管理委员会

国资产权〔2016〕333 号

关于中铁二局股份有限公司资产重组
暨配套融资有关问题的批复

中国铁路工程总公司：

你公司《关于中国中铁股份有限公司与中铁二局股份有限公司进行重大资产重组事宜的请示》（中铁程财〔2016〕32 号）收悉。根据《关于规范国有股东与上市公司进行资产重组有关事项的通知》（国资发产权〔2009〕124 号）等有关规定，经研究，现就中铁二局股份有限公司（以下简称股份公司）资产重组及配套融资涉及的国有股权管理有关问题批复如下：

一、原则同意股份公司本次资产重组暨配套融资的总体方案。

二、本次资产重组暨配套融资完成后，股份公司总股本不超过 235472.9734 万股，其中：中国中铁股份有限公司（SS）持有 40998.5253 万股，占总股本比例不低于 17.41%；中铁二局集团有限公司（SS）持有 70162.0295 万股，占总股本比例不低于 29.80%。

三、请你公司指导国有股东按照国有股权管理的有关规定，正

确行使股东权利，维护国有权益，促进股份公司健康发展。

四、请你公司在本次资产重组及配套融资相关工作完成后10个工作日内，将有关情况在我委上市公司国有股权管理信息系统中填报。

国务院国有资产监督管理委员会

2016年4月29日

抄送：证监会，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司、中国中铁股份有限公司、中铁二局集团有限公司、中铁二局股份有限公司。

委内抄送：有关监事会。

— 2 —

附件 3:

中国中铁关于中铁二局集团有限公司和中铁二局工程有限公司更名有关事宜的批复

中国中铁股份有限公司

中铁股份规划函〔2018〕123 号

中国中铁关于中铁二局集团有限公司和中铁二局工程有限公司更名有关事宜的批复

中铁二局集团有限公司:

你公司《关于中铁二局集团有限公司和中铁二局工程有限公司更名的请示》(司企发〔2018〕14 号)收悉,经研究,现就有关问题批复如下:

为满足你公司经营发展需要,经股份公司 2018 年 3 月 13 日专题会议研究,同意你公司通过名称转让(带资产)方式进行更名,将“中铁二局集团有限公司”变更为“中铁二局建设有限公司”(具体名称以工商核定为准)。将“中铁二局工程有限公司”变更为“中铁二局集团有限公司”。

中国中铁

2018 年 3 月 29 日

附件 4：《企业名称变更核准通知书》和《准予变更登记通知书》

企业名称变更核准通知书

(国)名称变核内字[2018]第 8731 号

中铁二局工程有限公司：

经国家工商总局核准，企业名称变更为**中铁二局集团有限公司**。

行业及行业代码：无行业 Z0000

准予以该企业为核心企业组建的企业集团名称为**中铁二局集团**。

（印章）

2018 年 04 月 28 日

注：1. 名称变更核准的有效期为 6 个月，有效期满，核准的名称自动失效。
2. 企业名称涉及法律、行政法规规定必须报经审批项目，未能提交审批文件的，登记机关不得以本通知书的企业名称登记。
3. 企业变更登记时，登记机关应当将本通知书归入企业登记档案。
4. 企业登记机关应在核准企业变更登记、企业集团设立（变更）登记之日起 30 日内，通过国家工商总局企业登记网上注册申请业务系统进行企业名称登记备案。

准予变更登记通知书

(成)登记内变字[2018]第000443号

中铁二局工程有限公司：

经审查，提交的名称变更（原名称

中铁二局工程有限公司，

变更后名称

中铁二局集团有限公司）

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

成都市工商行政管理局 行政许可(审批)专用章 (1)

2018年09月28日