招标编号：**SSFWQC12400826**

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（中堂标段）施工

投标文件内容：资信标部分

投标人：中铁四局集团有限公司

日期：2024 年 9 月 19 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）

我单位独立投标（无需提供联合体协议书）

联合体协议书

甲公司（全称）：

……公司（全称）：

丁公司（全称）：

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. （甲公司名称）为联合体牵头人，（……公司名称）、（丁公司名称）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 （甲公司名称）承担合同工程工作内容：

2.4.2 （……公司名称）承担合同工程工作内容：

2.4.3 （丁公司名称）承担合同工程工作内容：

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 XXX 公司作为合同收款方，合同价款收款账户以 XXX 公司与发包人签订的资金监管协议约定的监管账户为准。

当发包人按照合同约定向联合体收款方支付到期合同款项至上述账户后，联合体各方应自行结算，如联合体各方因此产生任何争议的，与发包人、项目业主无关，联合体各方仍需继续履行合同义务。

2.8 联合体牵头人须在投标文件上按其要求加盖公司法人公章及法定代表人签名（或盖私章），无需联合体共同加盖公司法人公章及法定代表人签名（或盖私章）。联合体的投标文件、澄清文件、

中标通知书及中标后签署的合同协议书对联合体各方均具法律约束力。

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

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

甲公司名称： (企业数字证书电子签名)　　丁公司名称： (企业数字证书电子签名)

法定代表人：（电子签名）　　法定代表人：（电子签名）

联系电话：　　联系电话：

日　　期：　　年　　月　　日　　日期：　　年　　月　　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)

中铁四局集团有限公司证照

营业执照

（副本）

统一社会信用代码

91340000149185525 6(1-20)

名　　称　中铁四局集团有限公司

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　刘勃

经营范围　许可项目：各类工程建设活动；建筑智能化工程施工；电气安装服务；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建设工程设计；国土空间规划编制；建设工程勘察；测绘服务；检验检测服务；建设工程质量检测；房地产开发经营；公共铁路运输；预应力混凝土铁路桥梁用支梁产品生产；林木种子生产经营；包装装潢印刷品印刷；广播电视节目制作经营；货物进出口（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）一般项目：工程管理服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；专业设计服务；人防工程设计；平面设计；工业工程设计服务；工程造价咨询业务；规划设计管理；基础地质勘查；地质勘查技术服务；旅游开发项目策划咨询；房地产咨询；公路水运工程试验检测服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发；工程和技术研究和试验发展；养老服务；机构养老服务；土地整治服务；园区管理服务；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；建筑工程机械与设备租赁；特种设备出租；交通设施维修；机械设备租赁；运输设备租赁服务；隔热和隔音材料销售；园林绿化工程施工；水泥制品制造；水泥制品销售；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；建筑材料销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；花卉种植；林业产品销售；软件销售；数字内容制作服务（不含出版发行）；广告设计、代理；广告制作；品牌管理；会议及展览服务；图文设计制作；企业形象策划；对外承包工程（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

注册资本　捌拾贰亿柒仟贰佰陆拾玖万玖仟肆佰肆拾叁圆叁角贰分

成立日期　1986年11月10日

营业期限　/长期

住　　所　安徽省合肥市包河区望江东路96号

登记机关　2024年 09月 10日

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。

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

国家市场监督管理总局监制

建筑业企业资质证书

（副本）

企业名称：中铁四局集团有限公司

详细地址：安徽省合肥市包河区望江东路96号

统一社会信用代码（或营业执照注册号）：91340000149185525 6

法定代表人：刘勃

注册资本：827269.944332万元人民币

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：D134029260

有效期：2028年12月22日

资质类别及等级：

建筑工程施工总承包特级；
公路工程施工总承包特级；
铁路工程施工总承包特级；
市政公用工程施工总承包特级；
可承接建筑、公路、铁路、市政公用、港口与航道、水利水电各类别工程的施工总承包、工程总承包和项目管理业务。
水利水电工程施工总承包壹级；
矿山工程施工总承包壹级；
机电工程施工总承包壹级；
桥梁工程专业承包壹级；
隧道工程专业承包壹级；
公路路面工程专业承包壹级；
铁路铺轨架梁工程专业承包壹级；
机场场道工程专业承包贰级。
******

发证机关：中华人民共和国住房和城乡建设部

2023 年 12 月 22 日

中华人民共和国住房和城乡建设部制

全国建筑市场监管公共服务平台查询网址：http://jzsc.mohurd.gov.cn

NO.DF 0006400 1

建筑业企业资质证书

企业名称：中铁四局集团有限公司

详细地址：安徽省合肥市包河区望江东路96号

统一社会信用代码：91340000l491855256　　**法定代表人**：刘勃

注册资本：827269.944332万元人民币　　**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：D234043771　　**有效期**：2024年12月31日

资质类别及等级：

地基基础工程专业承包壹级
电子与智能化工程专业承包壹级
消防设施工程专业承包壹级
防水防腐保温工程专业承包壹级
建筑装修装饰工程专业承包壹级
建筑机电安装工程专业承包壹级
建筑幕墙工程专业承包壹级
古建筑工程专业承包壹级
城市及道路照明工程专业承包壹级
环保工程专业承包壹级
港口与航道工程施工总承包贰级
电力工程施工总承包贰级
冶金工程施工总承包贰级
石油化工工程施工总承包贰级
通信工程施工总承包贰级
钢结构工程专业承包贰级

建筑业企业电子证照查询

发证机关：安徽省住房和城乡建设厅 行政审批专用章

2023年12月14日

建筑业企业资质证书

企业名称：中铁四局集团有限公司

详细地址：安徽省合肥市包河区望江东路96号

统一社会信用代码：91340000149185525 6　　法定代表人：刘勃

注册资本：827269.94万元人民币　　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：D234043771（临）　　有效期：2025年04月28日

资质类别及等级：

公路路基工程专业承包贰级

建筑业企业电子证照查询

发证机关：安徽省住房和城乡建设厅 行政审批专用章

2024 年 4 月 28 日



统一社会信用代码：913400001491855256

安全生产许可证

编号：（皖）JZ安许证字[2004]000057

企　业　名　称：中铁四局集团有限公司

法　定　代　表　人：刘勃

单　位　地　址：安徽省合肥市包河区望江东路96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11月29日　至　2025年12月26日

发证机关：安徽省住房和城乡建设厅

发证日期：2022　年11月29日

安徽省住房和城乡建设厅 行政审批专用章

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:	中铁四局集团有限公司
账户号码:	34001474708050032999
开户银行:	中国建设银行股份有限公司合肥铁四局支行
法定代表人： （单位负责人）	刘勃
基本存款账户编号:	J3610000900606

2021 年 08 月 12 日



中国人民银行合肥中心支行关于安徽省取消企业银行账户许可的公告

http://hefei.pbc.gov.cn/hefei/122344/3829188/index.html

访问人民银行主站

中国人民银行 THE PEOPLE'S BANK OF CHINA 合肥中心支行 Hefei Central Sub-branch

首　页 | 机构简介 | 工作动态 | 金融数据 | 区域金融 | 政务公开 | 公告信息 | 金融知识 | 办事指南 | 热点专题　请输入搜索关键字　搜索　高级搜索

2020年6月23日 星期二 | 我的位置:合肥中心支行 > 公告信息

中国人民银行合肥中心支行关于安徽省取消企业银行账户许可的公告

字号 大 中 小　　文章来源：合肥中心支行　　2019-05-17 09:30:43

打印本页　关闭窗口

2018年12月24日，国务院常务会议决定在全国分批取消企业银行账户许可。现将安徽省取消企业银行账户许可相关事项公告如下：

一、自2019年5月20日起，取消安徽省企业银行账户许可。中华人民共和国境内依法设立的企业法人、非法人企业、个体工商户（以下统称企业）在安徽省银行开立、变更、撤销基本存款账户、临时存款账户，由核准制改为备案制，中国人民银行不再核发开户许可证。开户许可证不再作为企业办理其他事务的证明文件或依据。

二、企业申请开立基本存款账户、临时存款账户的，开户银行按规定完成开户审核后，即可为符合条件的企业办理开户手续。企业银行结算账户自开立之日即可办理资金收付业务。企业申请变更取消许可前开立的基本存款账户、临时存款账户名称、法定代表人或单位负责人的，应当交回原开户许可证。

三、根据国务院“放管服”改革有关“放管结合”精神和国务院常务会议有关强化银行账户管理职责的要求，中国人民银行在取消企业银行账户许可的同时，加强企业银行账户管理。其中，为防范不法分子冒名开户，保护企业合法权益，企业开立基本存款账户时，开户银行将向企业法定代表人（单位负责人）核实企业开户意愿，请企业法定代表人（单位负责人）配合相关工作。

四、取消企业银行账户许可后，企业申请一般存款账户、专用存款账户、临时存款账户的，应当向银行提供基本存款账户编号。开户银行为企业开立基本存款账户后会告知企业基本存款账户编号。如遗忘基本存款账户编号，企业可按照开户银行规定申请查询。

特此公告。

中国人民银行合肥中心支行

2019年5月17日

打印本页　关闭窗口

Email推荐：　发送

法律声明 | 联系我们 | 设为首页 | 加入收藏

地址：合肥市滨湖新区洞庭湖路3366号　邮政编码：230091　电话：0551-63691229　传真：0551-63691247

最佳分辨率：1024*768　京ICP备05073439号

三、企业规模(联合体投标的分各成员情况)

中铁四局集团有限公司企业简介

中国中铁四局集团有限公司(以下简称中铁四局)是具有综合施工能力的大型建筑企业，是世界500强企业——中国中铁股份有限公司的“标杆”成员单位。企业连续三年新签合同额超2000亿元，营业收入超1000亿元。

全局拥有25个实体性子分公司、4个直属单位、3个事业部单位，以及10个国内区域指挥部和一大批国内外经营机构、工程指挥部(项目经理部)。

截至2023年12月底，全局在册员工24497人，其中管理人员19515人;管理人员中各类专业技术人员18056人，其中高级职称2163人(其中正高级职称162人)、中级职称6786人;各类技能人员4982人，其中工匠技师2人，特级技师86人，高级技师600人、技师近1000余人。各类专家近160人(19人享受国务院特殊津贴)、一级注册建造师1924人。

持有铁路、建筑、市政公用、公路工程4项施工总承包特级资质和铁道行业甲(II)级、公路行业甲级、市政行业甲级、建筑行业甲级、风景园林专项甲级、岩土工程(勘察)甲级、测绘甲级等7项设计、勘察、测绘甲级资质，国内为数不多、安徽唯一“四特七甲”企业。此外，全局还在众多领域拥有总承包及专业承包资质，并具有国外承包工程资质和对外经营权。全局业务范围涵盖建筑安装业绝大部分领域，以及新材料研发生产、工程设计与监理、物流贸易与服务业、房地产、基础设施BT和PPP等投资项目。业务分布全国30余个省、直辖市、自治区，以及安哥拉、埃塞俄比亚、蒙古、孟加拉、印度尼西亚、莫桑比克等30余个国家。

70余年来，中铁四局累计参与新建、改扩建铁路干、支线和专用线总里程2万余公里，建成大型铁路枢纽20余个，以及一大批非铁路交通、市政等基础设施项目和海外工程项目。改制后的二十多年里，中铁四局先后参建了青藏铁路格拉段(施工份额占总里程的10%左右)、杭州湾跨海大桥、上海F1国际赛车场等一批世界知名工程;在全球瞩目的新世纪中国大规模高铁建设中，相继参建首条时速350公里的无砟轨道客运专线京津城际铁路、首条时速250公里的有砟轨道客运专线合宁铁路，以及国家“四横四纵”高铁网的所有干线建设和绝大部分重大铁路施工，建成了合肥、南京、上海、杭州等一批大型铁路枢纽、铁路车站钢结构无站台柱雨棚和烟大铁路轮渡栈桥，积累了丰富的高铁综

合施工管理经验和技术。此外还承建了一大批公路、市政、房建、水务环保、汽车试验场等项目，并在委内瑞拉、安哥拉等近20个国家承建有铁路、公路、房建等重大项目，成为中国中铁系统和安徽省的外经骨干企业。

全局累计荣获中国土木工程詹天佑奖45项、中国建筑工程鲁班奖39项、李春奖(公路交通优质工程奖)24项，全国优质工程奖73项，全国用户满意工程奖43项，优质工程焊接奖67项。在中国国家铁路集团(原铁道部)实施的全国铁路施工信用评价中，中铁四局共有32次位居A类企业，成为全国获此殊荣最多的单位，并在最近五次的评比中，均获得第一名。

全局共拥有1个博士后科研工作站，2个国家级企业技术中心，11个省级企业技术中心，6个省级工程(技术)研究中心，荣获国家科技进步奖12项，省部级科技进步奖84项;全国性行业学会及协会奖247项(其中47项特、一等奖)，股份公司奖162项;国家级工法24项，省部级工法646项;国家授权专利2204项，其中发明专利525项，国际专利63项，是国家知识产权示范企业;主(参)编国家标准15项，行业标准38项，地方标准42项;在高铁、城轨、汽车试验场、黑色路面、桥梁、隧道、市政环保等多个领域处于国内领先或先进水平;自主研发的成本管理系统、安全隐患排查系统、工程项目远程监控系统等享誉行业内外。中铁四局先后多次获得“全国优秀施工企业”“全国五一劳动奖状”“全国思想政治工作优秀企业”等荣誉，先后被评为“中央企业思想政治工作优秀企业”“全国守合同重信用企业”“全国工程建设质量管理优秀企业”“全国建筑科技进步与技术创新先进单位”“全国质量诚信标杆企业”“国家高新技术企业”“国资委国有重点企业管理标杆创建行动标杆企业”“全国交通运输创新力文化品牌”“中国品牌文化影响力十大最具价值品牌”“中国企业形象管理典范单位”“全国建筑业AAA级信用企业”等荣誉。

四、诚信守法投标承诺书（公示）

（中铁四局集团有限公司）诚信守法投标承诺书

致招标人：东莞市水务集团建设管理有限公司（招标人名称）

我公司自觉遵守《中华人民共和国招标投标法》和《中华人民共和国招标投标法实施条例》以及广东省、东莞市水务工程招标投标管理的有关规定，作为投标人参与（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（中堂标段）施工）（招标编号：SSFWQC12400826）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：（签字）

投标人：中铁四局集团有限公司（公章）

项目负责人：（签字）

技术负责人：（签字）

日期：2024 年 9 月 19 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）

中铁四局集团有限公司财务状况表

【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	96346716351	19634950560	113068456631	2185025693
2022	106005838446	21653679017	122868693588	2345791917
2023	119563008287	24071569352	133575376938	2875095769
总计			369512527157	7405913379

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：中铁四局集团有限公司

日　期：2024 年 9 月 19 日

中铁四局集团有限公司 2021 年经会计师事务所审计的财务报表复印件

中铁四局集团有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

pwc

普华永道

财务报表审计报告

防 伪 编 码:	31000007202280719V
被审计单位名称:	中铁四局集团有限公司
审 计 期 间:	2021
报 告 文 号:	普华永道中天审字(2022)第28269号
签字注册会计师:	胡巍
注 师 编 号:	110002432603
签字注册会计师:	周妍
注 师 编 号:	310000072271
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

审计报告

普华永道中天审字(2022)第 28269 号
(第一页，共四页)

中铁四局集团有限公司董事会：

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中铁四局集团有限公司(以下简称"中铁四局")，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，公允反映了中铁四局 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，我们独立于中铁四局，并履行了职业道德方面的其他责任。

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

三、 其他信息

中铁四局管理层对其他信息负责。其他信息包括中铁四局 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

中铁四局管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中铁四局的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中铁四局、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中铁四局的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中铁四局持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中铁四局不能持续经营。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(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) 就中铁四局中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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 胡巍

中国•上海市
2022 年 3 月 30 日

注册会计师 周妍

中铁四局集团有限公司

2021年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 4
2021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
公司资产负债表	6 - 7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司所有者权益变动表	10
财务报表附注	11 - 154

中铁四局集团有限公司

2021年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金	七(1)	14,448,576,394.28	14,691,386,394.91
应收账款	七(2)	15,234,712,842.37	14,087,854,725.65
应收票据		11,213,584.57	-
应收款项融资	七(3)	81,882,793.52	158,187,741.60
预付款项	七(4)	3,339,844,602.06	2,908,256,111.71
其他应收款	七(5)	10,767,919,880.79	8,229,110,710.39
存货	七(6)	8,533,520,101.11	6,657,845,055.06
合同资产	七(7)	16,562,633,713.84	10,155,856,784.53
一年内到期的非流动资产	七(8)	281,426,815.77	564,175,599.22
其他流动资产	七(9)	768,755,398.32	464,097,118.42
流动资产合计		70,030,486,126.63	57,916,770,241.49
非流动资产			
债权投资	七(10)	1,463,351,945.22	2,019,278,098.99
长期应收款	七(11)	149,966,261.00	219,861,280.00
长期股权投资	七(12)	5,454,128,194.07	4,469,075,233.02
其他权益工具投资	七(13)	1,956,060,215.63	1,330,498,239.36
其他非流动金融资产	七(14)	1,085,319,000.00	203,210,000.00
投资性房地产	七(15)	67,524,022.91	51,089,859.84
固定资产	七(16)	4,859,116,158.10	5,061,215,234.26
在建工程	七(17)	160,594,443.82	48,189,401.49
使用权资产	七(18)	41,476,264.45	40,308,579.23
无形资产	七(19)	487,758,511.61	466,569,256.17
商誉	七(20)	99,891,692.19	99,891,692.19
递延所得税资产	七(21)	384,847,998.35	378,737,295.61
其他非流动资产	七(22)	10,096,331,886.84	7,924,938,374.76
长期待摊费用		9,863,630.45	12,712,609.68
开发支出		-	1,929,339.63
非流动资产合计		26,316,230,224.64	22,327,504,494.23
资产总计		96,346,716,351.27	80,244,274,735.72

中铁四局集团有限公司

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

负债及所有者权益	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
应付票据	七(23)	14,062,043,162.22	7,510,138,523.85
应付账款	七(24)	36,014,651,051.50	32,917,510,515.98
合同负债	七(25)	10,772,243,088.85	9,346,654,072.77
应付职工薪酬	七(26)	195,783,072.73	172,269,709.90
应交税费	七(27)	413,573,975.93	321,681,100.94
其他应付款	七(28)	4,785,898,944.82	4,291,049,382.67
一年内到期的非流动负债	七(29)	1,386,809,700.78	1,966,206,724.48
其他流动负债	七(30)	1,785,859,695.17	770,752,555.54
流动负债合计		69,416,862,692.00	57,296,262,586.13
非流动负债：			
长期借款	七(31)	4,849,750,982.99	4,102,875,359.21
租赁负债	七(32)	2,714,738.08	2,618,912.94
长期应付款	七(33)	2,167,762,324.99	2,296,390,002.06
长期应付职工薪酬	七(34)	174,469,873.62	186,770,123.38
递延所得税负债	七(21)	79,764,313.91	61,296,259.48
其他非流动负债		20,440,865.49	19,030,091.13
预计负债	七(35)	-	156,480,916.70
非流动负债合计		7,294,903,099.08	6,825,461,664.90
负债合计		76,711,765,791.08	64,121,724,251.03
所有者权益：			
实收资本	七(36)	8,272,699,443.32	8,272,699,443.32
资本公积	七(37)	5,010,222,385.27	3,564,602,385.27
其他综合收益	七(38)	54,026,821.78	65,837,913.25
盈余公积	七(40)	1,399,946,413.56	1,212,895,297.45
未分配利润	七(41)	2,972,519,459.61	2,617,070,375.82
其他权益工具	七(42)	1,501,547,054.79	-
归属于母公司所有者权益合计		19,210,961,578.33	15,733,105,415.11
少数股东权益		423,988,981.86	389,445,069.58
所有者权益合计		19,634,950,560.19	16,122,550,484.69
负债及所有者权益总计		96,346,716,351.27	80,244,274,735.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

第1页至第154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：

中铁四局集团有限公司

2021年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	七(43)	113,068,456,630.55	101,012,989,942.51
减：营业成本	七(43)	106,575,171,490.14	95,297,803,816.71
税金及附加	七(44)	264,731,742.19	271,216,201.85
销售费用	七(45)	65,095,448.33	45,521,946.71
管理费用	七(45)	1,634,780,974.37	1,722,581,212.47
研发费用	七(45)	2,251,901,633.22	1,755,273,199.06
财务费用	七(46)	(37,346,579.52)	17,702,664.01
其中：利息费用		224,553,565.36	224,736,724.76
利息收入		482,171,077.70	539,136,192.18
加：其他收益	七(47)	60,757,536.37	38,137,529.66
投资收益	七(48)	298,698,999.49	231,916,788.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		237,534,345.32	87,371,796.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(185,065,306.63)	(135,592,139.94)
资产减值损失	七(49)	(102,061,902.62)	(17,900,131.02)
信用减值转回	七(50)	44,897,812.67	90,928,515.13
资产处置收益/(损失)	七(51)	6,289,649.73	(2,510,147.17)
二、营业利润		2,622,704,017.46	2,243,463,456.88
加：营业外收入	七(52)	7,002,413.96	5,279,731.35
减：营业外支出	七(53)	6,968,011.00	6,083,096.71
三、利润总额		2,622,738,420.42	2,242,660,091.52
减：所得税费用	七(54)	437,712,727.54	403,916,077.73
四、净利润		2,185,025,692.88	1,838,744,013.79
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,185,025,692.88	1,838,744,013.79
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		(4,231,087.72)	11,579,751.65
归属于母公司所有者的净利润		2,189,256,780.60	1,827,164,262.14
五、其他综合收益的税后净额	七(38)	(11,811,091.47)	(6,580,809.72)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(11,811,091.47)	(6,580,809.72)
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		(7,834,973.87)	(6,591,500.00)
重新计量设定受益计划变动额		(13,885,000.00)	(5,879,000.00)
其他权益工具投资公允价值变动		6,050,026.13	(712,500.00)
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		(3,976,117.60)	10,690.28
外币财务报表折算差额		(3,976,117.60)	10,690.28
六、综合收益总额		2,173,214,601.41	1,832,163,204.07
归属于母公司所有者权益的综合收益总额		2,177,445,689.13	1,820,583,452.42
归属于少数股东的综合收益总额		(4,231,087.72)	11,579,751.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁四局集团有限公司

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		131,959,123,005.47	103,399,359,991.05
收到的税费返还		3,646,345.26	3,865,638.63
收到其他与经营活动有关的现金		222,839,091.97	1,716,868,601.90
经营活动现金流入小计		132,185,608,442.70	105,120,094,231.58
购买商品、接受劳务支付的现金		119,102,799,990.48	91,760,574,204.78
支付给职工以及为职工支付的现金		6,452,508,640.74	5,878,682,534.70
支付的各项税费		2,161,064,013.12	2,135,705,888.89
支付其他与经营活动有关的现金	七(55)(d)	2,024,990,103.32	1,588,023,439.97
经营活动现金流出小计		129,741,362,747.66	101,362,986,068.34
经营活动产生的现金流量净额	七(55)(a)	2,444,245,695.04	3,757,108,163.24
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		888,266,666.66	963,333,333.32
取得投资收益所收到的现金		359,339,398.60	177,127,449.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,662,950.72	24,183,498.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	49,999,111.79
收到其他与投资活动有关的现金		-	1,190,394,698.79
投资活动现金流入小计		1,306,269,015.98	2,405,038,092.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		689,147,952.42	1,341,640,749.73
投资支付的现金		2,364,665,974.77	2,424,827,876.43
支付其他与投资活动有关的现金		3,470,382,502.18	415,561,242.00
投资活动现金流出小计		6,524,196,429.37	4,182,029,868.16
投资活动使用的现金流量净额		(5,217,927,413.39)	(1,776,991,776.04)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,485,620,000.00	1,402,470,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		40,000,000.00	-
取得借款收到的现金		1,904,105,382.98	854,582,930.72
发行其他权益工具收到的现金		1,499,400,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	20,396,313.01
筹资活动现金流入小计		4,889,125,382.98	2,277,449,243.73
偿还债务支付的现金		1,253,671,204.25	317,613,722.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,862,991,502.36	1,787,732,331.70
支付其他与筹资活动有关的现金		1,542,375.94	12,231,463.38
筹资活动现金流出小计		3,118,205,082.55	2,117,577,517.93
筹资活动产生的现金流量净额		1,770,920,300.43	159,871,725.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(212,089.38)	140,591,540.84
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	七(55)(b)	(1,002,973,507.30)	2,280,579,653.84
加：年初现金及现金等价物余额	七(55)(b)	13,476,088,551.53	11,195,508,897.69
六、年末现金及现金等价物余额	七(55)(c)	12,473,115,044.23	13,476,088,551.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁四局集团有限公司

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	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	其他权益工具	未分配利润	合计		
2019年12月31日年末余额		7,146,219,443.32	3,288,612,385.27	72,418,722.97	-	1,037,911,506.69	-	2,560,819,779.44	14,105,981,837.69	377,865,317.93	14,483,847,155.62
会计政策变更	七(41)	-	-	-	-	(2,341,987.50)	-	(21,077,887.50)	(23,419,875.00)	-	(23,419,875.00)
2020年1月1日年初余额		7,146,219,443.32	3,288,612,385.27	-	-	1,035,569,519.19	-	2,539,741,891.94	14,082,561,962.69	377,865,317.93	14,460,427,280.62
2020年度增减变动额		1,126,480,000.00	275,990,000.00	(6,580,809.72)	-	177,325,778.26	-	77,328,483.88	1,650,543,452.42	11,579,751.65	1,662,123,204.07
综合收益总额		-	-	(6,580,809.72)	-	-	-	1,827,164,262.14	1,820,583,452.42	11,579,751.65	1,832,163,204.07
净利润		-	-	-	-	-	-	1,827,164,262.14	1,827,164,262.14	11,579,751.65	1,838,744,013.79
其他综合收益	七(38)	-	-	(6,580,809.72)	-	-	-	-	(6,580,809.72)	-	(6,580,809.72)
所有者投入和减少资本		1,126,480,000.00	275,990,000.00	-	-	-	-	-	1,402,470,000.00	-	1,402,470,000.00
所有者投入的资本	七(36)、(37)	1,126,480,000.00	275,990,000.00	-	-	-	-	-	1,402,470,000.00	-	1,402,470,000.00
利润分配		-	-	-	-	177,325,778.26	-	(1,749,835,778.26)	(1,572,510,000.00)	-	(1,572,510,000.00)
提取盈余公积	七(40)	-	-	-	-	177,325,778.26	-	(177,325,778.26)	-	-	-
对所有者的分配	七(41)	-	-	-	-	-	-	(1,572,510,000.00)	(1,572,510,000.00)	-	(1,572,510,000.00)
专项储备提取和使用	七(39)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	2,015,393,370.23	-	-	-	2,015,393,370.23	-	2,015,393,370.23
使用专项储备		-	-	-	(2,015,393,370.23)	-	-	-	(2,015,393,370.23)	-	(2,015,393,370.23)
2020年12月31日年末余额		8,272,699,443.32	3,564,602,385.27	65,837,913.25	-	1,212,895,297.45	-	2,617,070,375.82	15,733,105,415.11	389,445,069.58	16,122,550,484.69
2021年1月1日年初余额		8,272,699,443.32	3,564,602,385.27	65,837,913.25	-	1,212,895,297.45	-	2,617,070,375.82	15,733,105,415.11	389,445,069.58	16,122,550,484.69
2021年度增减变动额		-	1,445,620,000.00	(11,811,091.47)	-	187,051,116.11	1,501,547,054.79	355,449,083.79	3,477,856,163.22	34,543,912.28	3,512,400,075.50
综合收益总额		-	-	(11,811,091.47)	-	-	-	2,189,256,780.60	2,177,445,689.13	(4,231,087.72)	2,173,214,601.41
净利润		-	-	-	-	-	-	2,189,256,780.60	2,189,256,780.60	(4,231,087.72)	2,185,025,692.88
其他综合收益	七(38)	-	-	(11,811,091.47)	-	-	-	-	(11,811,091.47)	-	(11,811,091.47)
所有者投入和减少资本		-	1,445,620,000.00	-	-	-	1,499,400,000.00	-	2,945,020,000.00	40,000,000.00	2,985,020,000.00
所有者投入的资本	七(37)	-	1,445,620,000.00	-	-	-	-	-	1,445,620,000.00	40,000,000.00	1,485,620,000.00
其他权益工具持有者投入资本	七(42)	-	-	-	-	-	1,499,400,000.00	-	1,499,400,000.00	-	1,499,400,000.00
利润分配		-	-	-	-	187,051,068.70	2,147,054.79	(1,833,808,123.49)	(1,644,610,000.00)	(1,225,000.00)	(1,645,835,000.00)
提取盈余公积	七(40)	-	-	-	-	187,051,068.70	-	(187,051,068.70)	-	-	-
对所有者的分配	七(41)	-	-	-	-	-	-	(1,644,610,000.00)	(1,644,610,000.00)	(1,225,000.00)	(1,645,835,000.00)
对其他权益工具持有人分配的利息	七(42)	-	-	-	-	-	2,147,054.79	(2,147,054.79)	-	-	-
专项储备提取和使用	七(39)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	2,157,586,008.99	-	-	-	2,157,586,008.99	-	2,157,586,008.99
使用专项储备		-	-	-	(2,157,586,008.99)	-	-	-	(2,157,586,008.99)	-	(2,157,586,008.99)
其他		-	-	-	-	47.41	-	426.68	474.09	-	474.09
2021年12月31日年末余额		8,272,699,443.32	5,010,222,385.27	54,026,821.78	-	1,399,946,413.56	1,501,547,054.79	2,972,519,459.61	19,210,961,578.33	423,988,981.86	19,634,950,560.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁四局集团有限公司

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		8,713,308,210.26	8,535,833,806.15
应收票据		8,549,786.98	-
应收账款	十五(1)	12,340,977,918.18	11,615,206,273.59
应收款项融资		17,989,600.00	104,201,663.60
预付款项		387,267,500.68	401,689,371.72
其他应收款	十五(2)	18,101,777,052.04	6,732,028,480.86
存货		452,088,364.44	438,519,706.47
合同资产		9,554,233,959.27	7,633,578,581.08
一年内到期的非流动资产		281,426,815.77	564,175,599.22
其他流动资产		97,175.87	97,175.87
流动资产合计		49,857,716,383.49	36,025,330,658.56
非流动资产			
债权投资		1,664,290,834.11	2,019,278,098.99
长期应收款		149,966,261.00	219,861,280.00
长期股权投资	十五(3)	15,296,119,258.91	13,535,544,857.43
其他权益工具投资	十五(4)	1,940,111,315.63	1,317,957,539.36
其他非流动金融资产		1,085,319,000.00	203,210,000.00
投资性房地产		4,300,861.88	4,581,242.36
固定资产		2,075,047,229.75	2,167,419,037.84
在建工程		71,089,405.36	14,701,081.42
使用权资产		-	433,386.67
无形资产		164,373,114.71	176,659,209.92
开发支出		-	1,635,000.00
商誉		99,891,692.19	99,891,692.19
长期待摊费用		631,769.64	1,263,539.33
递延所得税资产		105,139,835.61	114,283,885.75
其他非流动资产		5,907,863,158.86	1,073,177,899.78
非流动资产合计		28,564,143,737.65	20,949,897,751.04
资产总计		78,421,860,121.14	56,975,228,409.60

中铁四局集团有限公司

2021年12月31日公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
应付票据		14,128,014,814.42	7,510,138,523.85
应付账款		22,452,018,616.04	13,334,453,965.81
合同负债		7,130,636,720.39	6,250,380,973.09
应付职工薪酬		47,731,255.31	57,572,838.26
应交税费		157,028,269.67	141,179,379.30
其他应付款	十五(5)	15,430,828,508.44	14,793,573,427.13
一年内到期的非流动负债		291,251,618.78	364,484,983.81
其他流动负债		528,319,669.99	186,947,536.24
流动负债合计		60,165,829,473.04	42,638,731,627.49
非流动负债			
长期借款		782,093,732.98	58,341.03
租赁负债		-	487,332.78
长期应付款		390,740,312.28	374,780,734.80
长期应付职工薪酬		39,868,040.97	39,225,986.89
预计负债		-	45,065,611.83
其他非流动负债		20,440,865.49	19,030,091.13
非流动负债合计		1,233,142,951.72	478,648,098.46
负债合计		61,398,972,424.76	43,117,379,725.95
所有者权益			
实收资本		8,272,699,443.32	8,272,699,443.32
资本公积		4,909,367,370.85	3,463,747,370.85
其他综合收益		1,744,321.78	7,897,913.25
盈余公积		1,399,946,413.56	1,212,895,297.45
未分配利润		937,583,092.08	900,608,658.78
其他权益工具		1,501,547,054.79	-
所有者权益合计		17,022,887,696.38	13,857,848,683.65
负债及所有者权益总计		78,421,860,121.14	56,975,228,409.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁四局集团有限公司

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	十五(6)	87,575,153,646.23	81,693,894,374.63
减：营业成本	十五(6)	84,933,056,793.10	79,524,571,404.45
税金及附加		117,369,244.09	87,883,154.27
管理费用		895,078,079.37	949,191,932.79
研发费用		826,749,755.42	531,907,687.10
财务费用	十五(7)	(46,342,264.97)	41,811,397.01
其中：利息费用		57,477,802.64	1,528,605.40
利息收入		137,387,202.89	134,023,775.86
加：其他收益		5,402,278.31	21,037,278.59
投资收益	十五(8)	1,205,326,574.84	1,323,434,780.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		163,456,295.73	22,425,103.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(185,065,306.63)	(135,592,139.94)
信用减值转回		12,373,249.96	19,949,839.46
资产减值损失		(10,380,580.09)	(6,158,012.88)
资产处置损失		(14,640,213.68)	(1,332,097.17)
二、营业利润		2,047,323,348.56	1,915,460,587.25
加：营业外收入		3,431,304.27	2,004,996.03
减：营业外支出		3,253,266.07	3,182,094.81
三、利润总额		2,047,501,386.76	1,914,283,488.47
减：所得税费用		176,990,699.78	141,025,705.86
四、净利润		1,870,510,686.98	1,773,257,782.61
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,870,510,686.98	1,773,257,782.61
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		(6,153,591.47)	(5,869,309.72)
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		(2,177,473.87)	(5,880,000.00)
重新计量设定受益计划变动额		(8,227,500.00)	(5,167,500.00)
其他权益工具投资公允价值变动		6,050,026.13	(712,500.00)
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		(3,976,117.60)	10,690.28
外币财务报表折算差额		(3,976,117.60)	10,690.28
六、综合收益总额		1,864,357,095.51	1,767,388,472.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁四局集团有限公司

2021年度公司现金流量表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,938,466,722.08	85,586,846,266.85
收到的税费返还		1,856,818.21	1,544,299.61
收到其他与经营活动有关的现金		686,619,309.30	545,251,169.19
经营活动现金流入小计		97,626,942,849.59	86,133,641,735.65
购买商品、接受劳务支付的现金		91,085,874,588.99	82,151,985,650.65
支付给职工以及为职工支付的现金		2,532,199,713.91	2,182,373,565.42
支付的各项税费		936,477,100.31	642,722,149.68
支付其他与经营活动有关的现金	十五(9)(c)	742,716,423.27	809,608,137.12
经营活动现金流出小计		95,297,267,826.48	85,786,689,502.87
经营活动产生的现金流量净额	十五(9)(a)	2,329,675,023.11	346,952,232.78
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		888,266,666.66	963,333,333.32
取得投资收益所收到的现金		1,337,660,491.87	1,289,171,275.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,955,078.01	3,889,436.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	774,381,749.33
收到其他与投资活动有关的现金		-	1,085,261,020.00
投资活动现金流入小计		2,229,882,236.54	4,116,036,814.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		282,424,082.45	455,151,902.22
投资支付的现金		3,420,092,390.05	3,412,656,838.40
支付其他与投资活动有关的现金		3,468,918,848.21	-
投资活动现金流出小计		7,171,435,320.71	3,867,808,740.62
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(4,941,553,084.17)	248,228,073.48
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,445,620,000.00	1,402,470,000.00
取得借款收到的现金		982,091,269.72	-
发行其他权益工具收到的现金		1,499,400,000.00	-
筹资活动现金流入小计		3,927,111,269.72	1,402,470,000.00
偿还债务支付的现金		200,055,877.77	1,305,772.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,700,010,179.46	1,572,510,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		297,505.95	-
筹资活动现金流出小计		1,900,363,563.18	1,573,815,772.41
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		2,026,747,706.54	(171,345,772.41)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	126,817,402.67
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	十五(9)(a)	(585,130,354.52)	550,651,936.52
加：年初现金及现金等价物余额		7,369,330,530.16	6,818,678,593.64
六、年末现金及现金等价物余额	十五(9)(b)	6,784,200,175.64	7,369,330,530.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁四局集团有限公司

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	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	其他权益工具	未分配利润	所有者权益合计
2019年12月31日年末余额		7,146,219,443.32	3,187,757,370.85	13,767,222.97	-	1,037,911,506.69	-	898,264,541.93	12,283,920,085.76
会计政策变更	七(41)	-	-	-	-	(2,341,987.50)	-	(21,077,887.50)	(23,419,875.00)
2020年1月1日年初余额		7,146,219,443.32	3,187,757,370.85	13,767,222.97	-	1,035,569,519.19	-	877,186,654.43	12,260,500,210.76
2020年度增减变动额		1,126,480,000.00	275,990,000.00	(5,869,309.72)	-	177,325,778.26	-	23,422,004.35	1,597,348,472.89
综合收益总额		-	-	(5,869,309.72)	-	-	-	1,773,257,782.61	1,767,388,472.89
净利润		-	-	-	-	-	-	1,773,257,782.61	1,773,257,782.61
其他综合收益		-	-	(5,869,309.72)	-	-	-	-	(5,869,309.72)
所有者投入和减少资本		1,126,480,000.00	275,990,000.00	-	-	-	-	-	1,402,470,000.00
所有者投入资本	七(36)、(37)	1,126,480,000.00	275,990,000.00	-	-	-	-	-	1,402,470,000.00
利润分配		-	-	-	-	177,325,778.26	-	(1,749,835,778.26)	(1,572,510,000.00)
提取盈余公积	七(40)	-	-	-	-	177,325,778.26	-	(177,325,778.26)	-
对所有者的分配	七(41)	-	-	-	-	-	-	(1,572,510,000.00)	(1,572,510,000.00)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	766,617,343.02	-	-	-	766,617,343.02
使用专项储备		-	-	-	(766,617,343.02)	-	-	-	(766,617,343.02)
2020年12月31日年末余额		8,272,699,443.32	3,463,747,370.85	7,897,913.25	-	1,212,895,297.45	-	900,608,658.78	13,857,848,683.65
2021年1月1日年初余额		8,272,699,443.32	3,463,747,370.85	7,897,913.25	-	1,212,895,297.45	-	900,608,658.78	13,857,848,683.65
2021年度增减变动额		-	1,445,620,000.00	(6,153,591.47)	-	187,051,116.11	1,501,547,054.79	36,974,433.30	3,165,039,012.73
综合收益总额		-	-	(6,153,591.47)	-	-	-	1,870,510,686.98	1,864,357,095.51
净利润		-	-	-	-	-	-	1,870,510,686.98	1,870,510,686.98
其他综合收益		-	-	(6,153,591.47)	-	-	-	-	(6,153,591.47)
所有者投入和减少资本		-	1,445,620,000.00	-	-	-	1,499,400,000.00	-	2,945,020,000.00
所有者投入资本	七(37)	-	1,445,620,000.00	-	-	-	-	-	1,445,620,000.00
其他权益工具持有者投入资本	七(42)	-	-	-	-	-	1,499,400,000.00	-	1,499,400,000.00
利润分配		-	-	-	-	187,051,068.70	2,147,054.79	(1,833,808,123.49)	(1,644,610,000.00)
提取盈余公积	七(40)	-	-	-	-	187,051,068.70	-	(187,051,068.70)	-
对所有者的分配	七(41)	-	-	-	-	-	-	(1,644,610,000.00)	(1,644,610,000.00)
对其他权益工具持有人分配的利息	七(42)	-	-	-	-		2,147,054.79	(2,147,054.79)	-
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	879,578,845.91	-	-	-	879,578,845.91
使用专项储备		-	-	-	(879,578,845.91)	-	-	-	(879,578,845.91)
其他		-	-	-	-	47.41	-	271,869.81	271,917.22
2021年12月31日年末余额		8,272,699,443.32	4,909,367,370.85	1,744,321.78	-	1,399,946,413.56	1,501,547,054.79	937,583,092.08	17,022,887,696.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁四局集团有限公司

财务报表附注
2021 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

中铁四局集团有限公司(以下简称“本公司”)系经安徽省工商行政管理局批准，由中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)出资，于 1986 年 11 月 10 日在中华人民共和国安徽省合肥市注册成立的有限责任公司，取得的企业法人营业执照注册号为 913400001491855256 号；本公司经批准的经营期限为长期；注册资本为人民币 8,272,699,443.32 元；注册地是安徽省合肥市；总部位于安徽省合肥市。

本公司的母公司为中国中铁，最终控制母公司为中国铁路工程集团有限公司(以下简称“中铁工”)。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围为承建国内外铁路，临管运输及铺轨架桥、公路、机场、码头、城市立交桥、水利、地铁、基础工程、工业建筑、高层建筑、民用住宅、电力通信、信号、电气化接触网、给排水等建筑安装工程、施工机械租赁、修理、为地方铁路提供运输设备、承包境内国际招标工程、境外工程设备、材料出口、对外派遣境外工程劳务人员、进出口业务(国家法律法规禁止的除外)。于 2021 年度，本集团的实际主营业务为基础设施建设、勘察设计咨询服务、工程设备及零部件制造、房地产开发等。

本财务报表由本公司企业负责人于 2022 年 3 月 30 日批准报出。

本年纳入合并范围的子公司详见附注六(1)。

二 财务报表的编制基础

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

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 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 主要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 营业周期

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

(3) 记账本位币

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

(4) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

四　主要会计政策和会计估计(续)

(4)　企业合并(续)

(b)　非同一控制下的企业合并

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

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

(5)　合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

四　主要会计政策和会计估计(续)

(5)　合并财务报表的编制方法(续)

处置对子公司的部分投资但不丧失控制权，在合并财务报表中，处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，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　主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，享有的可变回报量级及可变动性重大，并且当本集团对于结构化主体的权力将影响所取得的可变回报时，本集团是主要责任人，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)。

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

四　主要会计政策和会计估计(续)

(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。

(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。

四　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(a)　金融资产

(i)　分类和计量

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

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

债务工具

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

以摊余成本计量：

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

四　主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。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。

四　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(ii)　减值(续)

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

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

i)　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。

四　主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)

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

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	应收子公司借款
其他应收款组合 5	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。

四　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(iii)　终止确认

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、借款及租赁负债等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

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

四　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(c)　金融工具的公允价值确定

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

(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核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c)　房地产开发成本及房地产开发产品

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

(d)　周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法或在项目施工期间内分期摊销或按照使用次数分次摊销。

四　主要会计政策和会计估计(续)

(10)　存货(续)

(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。

(11)　合同资产和合同负债

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

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注四(9))。

(12)　长期股权投资

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

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

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。

四　主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

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，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b)　后续计量及损益确认方法

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

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

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。

四　主要会计政策和会计估计(续)

(12)　长期股权投资(续)

(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。

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))。

四　主要会计政策和会计估计(续)

(14)　固定资产

(a)　固定资产确认及初始计量

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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	20-40	5	2.38-4.75
施工设备	年限平均法	8-12	5	7.92-11.88
	工作量法	不适用	5	不适用
运输设备	年限平均法	4-12	5	7.92-23.75
工业生产设备	年限平均法	10	5	9.50
试验设备及仪器	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
其他固定资产	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67

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　主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　主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、软件、专利权、非专利技术等，以成本计量。

(a)　土地使用权

土地使用权按使用年限 30-50 年平均摊销。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)　专利权

专利权按法律规定的专利权的期限 5-10 年平均摊销。

(c)　非专利技术

非专利技术按预计使用年限或合同规定的使用年限 5-10 年平均摊销。

(d)　软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 5-10 年平均摊销。

(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，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

四　主要会计政策和会计估计(续)

(17)　无形资产(续)

(f)　研究与开发(续)

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(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。

四　主要会计政策和会计估计(续)

(20)　职工薪酬(续)

(a)　短期薪酬

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

(b)　离职后福利

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

(i)　基本养老保险

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

(ii)　补充退休福利

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

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

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

四　主要会计政策和会计估计(续)

(20)　职工薪酬(续)

(b)　离职后福利(续)

(ii)　补充退休福利(续)

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

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

(c)　辞退福利

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

(i)　内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

四　主要会计政策和会计估计(续)

(21)　利润分配

拟分配的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

(22)　预计负债

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

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

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

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

(a)　待执行亏损合同

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

(b)　未决诉讼

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

(23)　收入确认

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

四　主要会计政策和会计估计(续)

(23)　收入确认(续)

(a)　基础设施建设及相关服务的收入

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

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

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供基础设施建设和基建项目的勘察设计等服务而发生的成本，确认为合同履约成本。本集团在确认收入时，按照已完工或已完成劳务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及其他服务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本。本集团对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本集团按照相关合同下确认收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过该项业务的营业周期，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；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)　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　主要会计政策和会计估计(续)

(23)　收入确认(续)

(b)　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。

(c)　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。

(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(23)(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　主要会计政策和会计估计(续)

(23)　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(23)(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　主要会计政策和会计估计(续)

(24)　政府补助

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

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，若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　主要会计政策和会计估计(续)

(25)　当期所得税和递延所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(a)　当期所得税

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

(b)　递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

四　主要会计政策和会计估计(续)

(26)　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。

四　主要会计政策和会计估计(续)

(26)　租赁(续)

本集团作为承租人(续)

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 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。

本集团作为出租人

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

(i)　经营租赁

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

对于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，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

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

(ii)　融资租赁

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

(27)　分部信息

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

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

四　主要会计政策和会计估计(续)

(28)　非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以换出资产的公允价值(如果有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠除外)和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。如果非货币性资产交换不具备上述条件，则按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果该交换具有商业实质，并且换入资产的公允价值能够可靠计量的，按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；如该交换不具有商业实质，按照各项换入资产的公允价值的相对比例将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值不能可靠计量的，按照各项换入资产的原账面价值的相对比例或其他合理的比例对换出资产的账面价值进行分摊。

(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。

四　主要会计政策和会计估计(续)

(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)　采用会计政策的关键判断

(i)　房地产销售收入

根据附注四(23)(b)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。

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。

四　主要会计政策和会计估计(续)

(30)　重要会计估计和判断(续)

(a)　采用会计政策的关键判断(续)

(ii)　金融资产的分类

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

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

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

(b)　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。

四　主要会计政策和会计估计(续)

(30)　重要会计估计和判断(续)

(b)　重要会计估计及其关键假设(续)

(ii)　应收账款和合同资产的预期信用损失

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。

在评估前瞻性信息时，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)　债权投资的预期信用损失

本集团对处于不同阶段的债权投资的预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团通过债权投资违约风险敞口和预期信用损失率计算债权投资预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本集团采用了与应收账款和合同资产预期信用损失一致的方法。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准包括以下一个或多个指标发生显著变化：逾期天数、债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

四　主要会计政策和会计估计(续)

(30)　重要会计估计和判断(续)

(b)　重要会计估计及其关键假设(续)

(iv)　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。

(v)　金融工具的公允价值确定

在活跃市场上交易的金融工具的公允价值以资产负债表日的市场报价为基础。若报价可方便及定期向交易所、证券商、经纪、行业团体、报价服务者或监管代理处获得，且该报价代表按公平交易基准进行的实际或常规市场交易时，该市场被视为活跃市场。不存在活跃市场的金融工具的公允价值采用估值方法确认，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息，然而，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。该估计可能与下一年度的实际结果有所不同。

四　主要会计政策和会计估计(续)

(30)　重要会计估计和判断(续)

(b)　重要会计估计及其关键假设(续)

(vi)　所得税和递延所得税

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

如附注五(2)所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异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。

(vii)　离退休员工的补充福利

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

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

其他精算假设的拟定基于当时市场情况而定，具体请参见附注七(34)。

四　主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

(i)　根据解释 14 号和实施问答的相关规定，本集团对 2020 年 12 月 31 日前开始实施但尚未完成的有关 PPP 项目合同的累计影响数调整 2021 年年初财务报表相关项目金额，2020 年度的比较财务报表未重列。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 (借/(贷)) 2021 年 1 月 1 日
本集团将已进入运营期的 PPP 项目合同在建造阶段形成的合同资产，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”等项目中列报；将已进入运营期满足有权收取确定金额的现金条件的，在资产负债表“应收账款”中列报。	其他非流动资产	3,802,054,345.02
	长期应收款	(3,802,054,345.02)
	合同资产	686,780,309.72
	一年内到期的非流动资产——年内到期的长期应收款	(686,780,309.72)
	应收账款	97,617,147.81
	一年内到期的非流动资产——年内到期的长期应收款	(97,617,147.81)

解释 14 号和实施问答对本集团现金流量表无影响。对本公司资产负债表、利润表和现金流量表无影响。

四　主要会计政策和会计估计(续)

(31)　重要会计政策变更(续)

(a)　解释 14 号和实施问答(续)

(ii)　执行解释 14 号和实施问答对本集团 2021 年度财务报表相关项目的影响列示如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 (借/(贷)) 2021 年 12 月 31 日
其他非流动资产	4,282,086,386.47
长期应收款	(4,282,086,386.47)
合同资产	574,089,759.56
一年内到期的非流动资产——一年内到期的长期应收款	(574,089,759.56)
应收账款	159,828,120.00
一年内到期的非流动资产——一年内到期的长期应收款	(159,828,120.00)

受影响的利润表项目	影响金额 (借/(贷)) 2021 年度
资产减值损失	1,845,937.14
信用减值损失	(1,845,937.14)

解释 14 号和实施问答对本集团现金流量表无影响。对本公司资产负债表、利润表和现金流量表无影响。

(iii)　基准利率改革导致金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理

采用该规定未对本集团及本公司的财务报表产生重大影响。

四　主要会计政策和会计估计(续)

(31)　重要会计政策变更(续)

(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。

(i)　企业会计准则解释第 15 号对本集团及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 (借/(贷))	
		2020 年 12 月 31 日及 2020 年度 本集团及本公司	2020 年 1 月 1 日 本集团及本公司
本集团及本公司根据母公司中国中铁相关资金集中管理办法规定，将原计入“银行存款”的归集于母公司在同受本公司之母公司控制的关联方—中铁财务有限责任公司开立的资金集中管理专户的款项重分类至“其他应收款”项目，并相应计提预期信用损失；同时将该款项对应的利息收入自“财务费用”项目重分类至“投资收益”项目。	其他应收款	5,651,600,000.00	6,214,073,500.00
	货币资金	(5,680,000,000.00)	(6,245,300,000.00)
	递延所得税资产	7,100,000.00	7,806,625.00
	盈余公积	2,341,987.50	2,341,987.50
	未分配利润	21,077,887.50	21,077,887.50
	转回信用减值损失	(2,826,500.00)	—
	所得税费用	706,625.00	—
	财务费用	59,411,909.18	—
	投资收益	(59,411,909.18)	—

本集团及本公司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，将归集至母公司中国中铁资金集中管理专户、以及自该资金集中管理专户提取的款项计入其他与投资活动相关的现金流出或流入，调增 2020 年度的投资活动现金流入人民币 565,300,000.00 元。

(c)　新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免对本集团及本公司 2021 年度财务报表无重大影响。

四　主要会计政策和会计估计(续)

(31)　重要会计政策变更(续)

(d)　一年内变现的合同资产列示

本集团及本公司已按照 2021 年年报工作的通知编制 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(借/(贷))	
		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	3,787,981,007.48	2,790,186,729.99
	一年内到期的非流动资产—一年内到期的合同资产	(3,787,981,007.48)	(2,790,186,729.99)

(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(借/(贷))	
		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	3,293,653,595.24	2,494,847,352.41
	一年内到期的非流动资产—一年内到期的合同资产	(3,293,653,595.24)	(2,494,847,352.41)

采用上述 2021 年年报工作通知的编报规定对本集团及本公司的利润表和现金流量表无影响。

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

(a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税【2018】54 号)及相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于人民币 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

(2) 税收优惠及批文

(a) 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

本集团下列子公司经有关部门联合审批，通过高新技术企业认证。该等子公司所获高新技术企业证书有效期限为 3 年，于 2021 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

公司名称	高新技术企业证书编号
中铁四局集团钢结构建筑有限公司	GR201934000081
安徽中铁工程材料科技有限公司	GR202034001347
中铁四局集团路桥工程有限公司	GR201922000456
中铁四局集团电气化工程有限公司	GR202034003469

(b) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告【2019】39 号)的相关规定，本公司下属部分子公司作为生产性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。

六　子公司

(1)　于 2021 年 12 月 31 日纳入合并范围的二级子公司

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%
中铁四局集团第一工程有限公司	安徽合肥	中国	铁路、公路、建筑安装	100.00
中铁四局集团第二工程有限公司	江苏苏州	中国	铁路、公路、建筑安装	100.00
中铁四局集团第三建设有限公司	天津	中国	铁路、公路、建筑安装	100.00
中铁四局集团第四工程有限公司	安徽合肥	中国	铁路、公路、建筑安装	100.00
中铁四局集团第五工程有限公司	江西九江	中国	铁路、公路、建筑安装	100.00
中铁四局集团建筑工程有限公司	安徽合肥	中国	房屋建筑、建筑安装	100.00
中铁四局集团电气化工程有限公司	安徽蚌埠	中国	机电安装、铁道通信	100.00
中铁四局集团物资工贸有限公司	安徽合肥	中国	物资供应、销售	100.00
中铁四局集团房地产开发有限公司	安徽合肥	中国	房地产开发、物业管理	100.00
中铁四局集团钢结构建筑有限公司	安徽合肥	中国	土木工程、建筑安装	100.00
安徽中铁工程技术服务有限责任公司	安徽合肥	中国	钢结构工程承包	100.00
中铁四局集团机电设备安装有限公司	江西南昌	中国	机电设备安装	100.00
安徽中铁工程材料科技有限公司	安徽合肥	中国	混凝土外加剂生产及销售	100.00
淮南山南新区城市基础设施投资建设有限公司	安徽淮南	中国	土地一级开发及房地产开发经营	100.00
安徽中铁健康服务有限公司	安徽黄山	中国	国内、入境旅游业务	100.00
中铁四局集团投资运营有限公司	安徽合肥	中国	基础设施建设投资、建设及项目管理	100.00
中铁四局集团安徽工程监理有限公司	安徽合肥	中国	工程监理、咨询及项目管理	100.00
中铁四局集团江苏投资建设有限公司	江苏南京	中国	基础设施建设投资、建设及项目管理	100.00
中铁四局集团上海工程有限公司	上海	中国	基础设施建设投资、建设及项目管理	100.00
中铁四局集团路桥工程有限公司	吉林长春	中国	基础设施建设投资、建设及项目管理	100.00
中铁四局集团蒙古有限责任公司	乌兰巴托	蒙古国	基础设施建设投资、建设及项目管理	100.00
黄山铁城投资有限公司	安徽黄山	中国	市政道路设施投资、建设及运营养护	80.00
六安铁城体育投资有限公司	安徽六安	中国	设计、投资、建设、运营管理及维护业务	95.00
唐山铁城综合管廊建设管理有限公司	河北唐山	中国	市政工程建设管理服务、运营及维护	80.00
邳州润铁建设有限公司	江苏邳州	中国	铁路专用线的建设及运营维护	95.00
景德镇铁城地下综合管廊投资有限公司	江西景德镇	中国	管廊建设、城市建设投融资及运营管理	95.00
柳州市城铁建设投资有限公司	广西柳州	中国	基础设施建设投资	95.96
南京蒲合铁建设工程有限公司	江苏南京	中国	市政公用工程施工、管养	100.00
淮南铁城投资建设有限公司	安徽淮南	中国	道路工程投资、建设、运营维护服务	90.00
南京白檀建设工程有限公司	江苏南京	中国	建筑工程、市政公用工程施工	100.00
南京市江北新区滨铁投资有限公司	江苏南京	中国	投资与资产管理、工程管理服务	80.00
南京秋江建设管理有限公司	江苏南京	中国	市政公用工程施工、市政设施管理	90.00
中铁四局集团合肥置业有限公司	安徽合肥	中国	房地产开发、经营、物业管理	100.00
中铁四局集团深圳工程有限公司	广东深圳	中国	铁路、公路、建筑安装	100.00
广西建邕工程有限公司	广西南宁	中国	铁路工程建筑	100.00
北京铁四房屋建筑工程有限责任公司	北京	中国	物业管理	100.00

六　子公司(续)

(1)　于 2021 年 12 月 31 日纳入合并范围的二级子公司(续)

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%
江苏盐城市众航快速路网建设有限公司(注 1)	江苏盐城	中国	工程、工程管理服务、市政设施管理	80.00
安徽数智建造研究院有限公司(注 1)	安徽合肥	中国	物联网技术服务	100.00
中铁四局集团安徽智能制造有限公司(注 1)	安徽合肥	中国	机电安装、电力、城市轨道交通、机场、铁路铺轨架梁、通信、电气化接触网	100.00
中铁四局集团市政工程有限公司	安徽合肥	中国	市政道路工程建筑	100.00
中铁四局集团辽宁工程有限公司	辽宁沈阳	中国	铁路工程建筑	100.00
中铁四局集团南京工程有限公司	江苏南京	中国	铁路工程建筑	100.00
中铁四局集团(南昌)工程有限公司	江西南昌	中国	铁路工程建筑	100.00
云南中铁新材料科技有限公司	云南玉溪	中国	其他房屋建筑业	60.00
中铁四局集团第六工程有限公司	陕西西安	中国	市政道路工程建筑	100.00
中铁四局集团马鞍山城市建设工程有限公司	安徽马鞍山	中国	铁路工程建筑	100.00
中铁四局集团池州建设有限公司	安徽池州	中国	市政道路工程建筑	100.00
中铁四局集团景德镇建设有限公司	江西景德镇	中国	市政道路工程建筑	100.00
中铁四局集团第七工程有限公司	山东青岛	中国	市政道路工程建筑	100.00
中铁四局集团六安建设有限公司	安徽六安	中国	铁路工程建筑	100.00
中铁四局集团淮海工程有限公司	江苏徐州	中国	铁路工程建筑	100.00

注 1：江苏盐城市众航快速路网建设有限公司(以下简称“盐城快速路”)、安徽数智建造研究院有限公司(以下简称“安徽数智”)、中铁四局集团安徽智能制造有限公司(以下简称“安徽智能”)为 2021 年新成立的子公司。

注 2：于 2021 年，原子公司中铁四局集团北京建设工程有限公司已注销。

注 3：于 2021 年 4 月 23 日，本公司将拥有的中铁宁铁南京建设工程有限公司的 51%股权转让予南京市城投建设工程有限公司，失去对中铁宁铁南京建设工程有限公司的控制，自丧失控制权日起将其作为联营企业按权益法核算(附注七(12)(b))。

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
现金	2,023,122.00	5,850,844.62
银行存款	12,995,243,102.41	14,174,530,279.79
其中：存放于关联方中铁财务有限责任公司的存款(i)	2,250,528,856.73	2,797,123,978.84
其他货币资金(ii)	1,451,310,169.87	511,005,270.50
合计	14,448,576,394.28	14,691,386,394.91
其中：存放在中国大陆地区以外的款项总额	152,819,719.22	101,133,879.68

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，存放于同受本公司之母公司控制的关联方—中铁财务有限责任公司的款项，总额为人民币 2,250,528,856.73 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 2,797,123,978.84 元)，按照银行同期存款利率计息，可随时支取。

(ii) 其他货币资金主要包括保证金以及定期存款等。其他货币资金中人民币 1,443,640,034.11 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 506,087,453.21 元) 为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(iii) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团货币资金中包含的受限资金为人民币 1,975,461,350.05 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 1,215,297,843.38 元)(附注七(55)(c))，主要为保证金存款和到期日为三个月以上的定期存款。

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

七　合并财务报表项目附注(续)

(2)　应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	15,546,720,586.33	14,441,801,993.06
减：坏账准备	312,007,743.96	353,947,267.41
净额	15,234,712,842.37	14,087,854,725.65

(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	14,552,983,269.01	13,174,828,402.93
一到二年	259,821,677.01	675,164,002.49
二到三年	351,641,675.37	194,742,151.17
三到四年	116,424,696.59	120,540,892.32
四到五年	71,019,220.12	76,109,323.43
五年以上	194,830,048.23	200,417,220.72
合计	15,546,720,586.33	14,441,801,993.06

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

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
应收账款单位 1	888,466,687.69	5.71	3,553,866.75
应收账款单位 2	847,617,018.00	5.45	3,390,468.07
应收账款单位 3	764,119,677.76	4.91	3,056,478.71
应收账款单位 4	504,593,171.03	3.25	2,018,372.68
应收账款单位 5	445,565,995.99	2.87	1,868,594.18
合计	3,450,362,550.47	22.19	13,887,780.39

(iii)　因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2021 年度，本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款余额为人民币 4,086,069,989.39 元(2020 年度：人民币 3,293,253,911.09 元)，相关的折价费用为人民币 185,065,306.63 元(2020 年度：人民币 135,592,139.94 元)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(2)　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，本集团不存在应收账款质押给银行分别作为取得短期借款及长期借款人民币的担保(2020 年 12 月 31 日：无)。

(a)　坏账准备

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	312,007,743.96	353,947,267.41

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
应收账款单位 1	66,721,719.29	50.00	33,360,859.65	已发生信用减值，预计可收回金额低于账面价值
应收账款单位 2	61,793,918.34	50.00	30,896,959.17	
应收账款单位 3	39,537,435.00	80.00	31,629,948.00	
应收账款单位 4	29,592,011.82	100.00	29,592,011.82	
应收账款单位 5	28,213,443.10	80.00	22,570,754.48	
其他	60,276,986.84	51.20	30,858,996.40	
合计	286,135,514.39		178,909,529.52	

七　合并财务报表项目附注(续)

(2)　应收账款(续)

(a)　坏账准备(续)

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

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	384,053,260.14	0.20	768,106.50	968,309,742.35	0.20	1,936,619.48
一到二年	566,669.09	3.00	17,000.07	24,721,605.09	3.00	741,648.15
二到三年	2,583,398.53	5.00	129,169.93	15,565,250.96	5.00	778,262.55
三到四年	15,308,320.21	12.00	1,836,998.43	314,708.61	12.00	37,765.03
四到五年	308,768.61	18.00	55,578.35	3,256,895.00	18.00	586,241.10
五年以上	80,333.00	40.00	32,133.20	-	40.00	-
合计	402,900,749.58		2,838,986.48	1,012,168,202.01		4,080,536.31

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	4,810,353,633.07	0.20	9,620,707.30	4,196,053,381.00	0.20	8,392,106.76
一到二年	179,688,303.88	3.00	5,390,649.12	118,873,841.73	3.00	3,566,215.27
二到三年	26,715,097.81	5.00	1,335,754.89	40,468,933.80	5.00	2,023,446.70
三到四年	40,345,857.32	12.00	4,841,502.88	29,861,000.91	12.00	3,583,320.11
四到五年	28,089,470.91	18.00	5,056,104.76	21,971,073.37	18.00	3,954,793.20
五年以上	16,171,123.29	40.00	6,468,449.32	74,954.82	40.00	29,981.93
合计	5,101,363,486.28		32,713,168.27	4,407,303,185.63		21,549,863.97

七　合并财务报表项目附注(续)

(2)　应收账款(续)

(a)　坏账准备(续)

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

组合 — 应收地方政府/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	7,856,461,983.01	0.40	31,425,848.06	4,555,301,732.36	0.40	18,221,207.09
一到二年	27,142,501.11	5.00	1,357,125.08	251,257,937.66	5.00	12,562,896.89
二到三年	157,734,676.35	10.00	15,773,467.66	56,728,319.94	10.00	5,672,832.02
三到四年	18,730,540.23	18.00	3,371,497.24	49,169,428.75	18.00	8,850,497.16
四到五年	14,257,617.76	25.00	3,564,404.44	30,390,311.21	25.00	7,597,577.81
五年以上	32,687,126.74	50.00	16,343,563.39	47,522,601.56	50.00	23,761,300.80
合计	8,107,014,445.20		71,835,905.87	4,990,370,331.48		76,666,311.77

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	421,591,827.51	0.20	843,183.66	2,113,837,443.01	0.20	4,227,674.91
一到二年	442,548.70	3.00	13,276.46	165,279,420.52	3.00	4,958,382.62
二到三年	62,183,118.97	5.00	3,109,155.95	6,371,064.70	5.00	318,553.24
三到四年	5,195,541.60	10.00	519,554.16	20,000.00	10.00	2,000.00
四到五年	20,000.00	15.00	3,000.00	10,968,958.74	15.00	1,645,343.81
五年以上	862,547.26	30.00	258,764.17	830,630.45	30.00	249,189.13
合计	490,295,584.04		4,746,934.40	2,297,307,517.42		11,401,143.71

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	433,256,875.31	1.00	4,332,568.73	414,794,719.56	1.00	4,147,947.19

七　合并财务报表项目附注(续)

(2)　应收账款(续)

(a)　坏账准备(续)

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

组合 — 应收其他客户：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	金额	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	金额
一年以内	647,265,689.97	0.50	3,236,328.54	926,531,384.65	0.50	4,632,656.95
一到二年	51,981,654.23	6.00	3,118,899.25	16,648,994.89	6.00	998,939.70
二到三年	6,292,813.23	15.00	943,921.98	9,158,834.24	15.00	1,373,825.13
三到四年	9,158,834.24	30.00	2,747,650.27	1,151,694.35	30.00	345,508.31
四到五年	245,566.35	40.00	98,226.54	9,522,085.11	40.00	3,808,834.04
五年以上	10,809,373.51	60.00	6,485,624.11	1,287,288.40	60.00	772,373.04
合计	725,753,931.53		16,630,650.69	964,300,281.64		11,932,137.17

(iii)　于 2021 年度，本集团转回坏账准备人民币 53,184,503.36 元(2020 年度：转回坏账准备人民币 23,390,214.82 元)；本年无收回坏账准备(2020 年度：无)。

(b)　于 2021 年度，无实际核销的应收账款(2020 年度：无)。

(3)　应收款项融资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收款项融资	81,882,793.52	158,187,741.60

本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该等子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2021 年 12 月 31 日，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 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。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无已背书或已贴现但尚未到期的应收票据。

七　合并财务报表项目附注(续)

(4)　预付款项

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付账款	3,339,844,602.06	2,908,256,111.71
减：坏账准备	-	-
净额	3,339,844,602.06	2,908,256,111.71

(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	3,139,383,890.99	94.00	2,878,170,183.04	98.97
一到二年	181,296,784.45	5.43	13,916,129.63	0.48
二到三年	5,641,988.39	0.17	2,699,302.36	0.09
三年以上	13,521,938.23	0.40	13,470,496.68	0.46
合计	3,339,844,602.06	100.00	2,908,256,111.71	100.00

(b)　于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项情况如下：

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
预付款项单位 1	1,288,100,000.00	38.57	-
预付款项单位 2	258,590,638.00	7.74	-
预付款项单位 3	157,263,087.15	4.71	-
预付款项单位 4	95,042,807.83	2.85	-
预付款项单位 5	95,000,000.00	2.84	-
合计	1,893,996,532.98	56.71	-

七　合并财务报表项目附注(续)

(5)　其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资金集中管理款	8,558,099,393.83	5,786,235,141.93
应收代垫款项	882,609,152.68	877,549,411.77
应收保证金	969,098,730.91	1,009,530,218.92
应收押金	213,383,356.49	217,319,869.87
应收代缴税金	12,426,523.10	91,607,314.29
应收债权转让款	-	255,576,637.02
其他	440,665,505.26	236,397,698.93
小计	11,076,282,662.27	8,474,216,292.73
减：坏账准备	308,362,781.48	245,105,582.34
合计	10,767,919,880.79	8,229,110,710.39

(a)　损失准备及其账面余额变动表

(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
组合计提			
应收资金集中管理款	8,558,099,393.83	0.50	42,790,496.97
应收押金和保证金	831,667,168.75	0.50	4,158,336.03
应收代垫款	551,836,213.25	0.50	2,759,181.46
应收其他款项	182,289,315.72	0.50	911,447.07
合计	10,123,892,091.55		50,619,461.53

	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
组合计提			
应收资金集中管理款	5,786,235,141.93	0.50	28,931,175.71
应收押金和保证金	984,563,973.03	0.50	4,922,820.05
应收代垫款	588,819,991.15	0.50	2,944,099.96
应收其他款项	38,398,940.42	0.50	191,995.61
合计	7,398,018,046.53		36,990,091.33

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

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

(iii) 于 2021 年 12 月 31 日及 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	161,600,000.00	64.36	104,000,000.00	已发生信用减值，预计可收回金额低于账面价值
其他应收款单位 2	43,840,006.27	100.00	43,840,006.27	
其他应收款单位 3	37,000,000.00	100.00	37,000,000.00	
其他应收款单位 4	11,421,148.82	100.00	11,421,148.82	
其他应收款单位 5	2,900,000.00	100.00	2,900,000.00	
其他	2,068,347.66	99.83	2,064,728.27	
合计	258,829,502.75		201,225,883.36	
组合计提：				
应收押金和保证金	336,493,769.83	9.15	30,783,352.20	
应收代垫款	286,929,313.77	7.48	21,451,266.10	
应收其他款项	70,137,984.37	6.11	4,282,818.29	
合计	693,561,067.97		56,517,436.59	

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	80,800,000.00	50.16	40,531,175.71	已发生信用减值，预计可收回金额低于账面价值
其他应收款单位 2	43,840,006.27	100.00	43,840,006.27	
其他应收款单位 3	37,000,000.00	100.00	37,000,000.00	
其他应收款单位 4	9,166,001.00	100.00	9,166,001.00	
其他应收款单位 5	2,900,000.00	100.00	2,900,000.00	
其他	13,470,648.29	96.06	12,939,472.58	
合计	187,176,655.56		146,376,655.56	
组合计提：				
应收押金和保证金	230,220,114.76	8.69	20,006,060.43	
应收代垫款	244,889,414.35	7.21	17,656,526.77	
应收其他款项	413,912,061.53	5.82	24,076,248.25	
合计	889,021,590.64		61,738,835.45	

七　合并财务报表项目附注(续)

(5)　其他应收款(续)

(b)　于 2021 年 12 月 31 日，本集团参与母公司所属集团的资金集中管理而归集至母公司资金集中账户和同受本公司之母公司控制的关联方一铁工(香港)财资管理有限公司资金集中账户的资金余额合计为人民币 8,558,099,393.83 元，坏账准备金额为人民币 42,790,496.97 元(2020 年 12 月 31 日：余额为人民币 5,786,235,141.93 元，坏账准备为人民币 28,931,175.71 元)，该款项的支取不受限制。

(c)　于 2021 年度，本集团计提坏账准备人民币 63,257,199.14 元(2020 年度：计提坏账准备人民币 3,242,867.58 元)，本年无转出坏账准备(2020 年度：转出坏账准备人民币 169,639,275.31 元)；本年无收回坏账准备(2020 年度：无)。

(d)　于 2021 年度，无实际核销的其他应收款(2020 年度：无)。

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

	性质	原值	账龄	占其他应收款余额总额比例(%)	坏账准备
其他应收款单位 1	资金集中管理款	8,000,000,000.00	1 年以内	72.23	40,000,000.00
其他应收款单位 2	资金集中管理款	558,099,393.83	1 年以内	5.04	2,790,496.97
其他应收款单位 3	其他	161,600,000.00	1 年以上	1.46	104,000,000.00
其他应收款单位 4	其他	128,496,616.65	1 年以内	1.16	642,483.08
其他应收款单位 5	保证金	54,400,767.93	1 年以上	0.49	7,851,165.87
合计		8,902,596,778.41		80.38	155,284,145.92

(f)　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)。

(g)　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)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
房地产开发成本(i)	5,487,535,830.76	-	5,487,535,830.76	3,923,054,316.63	-	3,923,054,316.63
房地产开发产品(ii)	1,616,659,338.95	-	1,616,659,338.95	516,452,183.46	-	516,452,183.46
周转材料	706,742,309.87	-	706,742,309.87	966,227,867.71	-	966,227,867.71
原材料	625,517,346.27	-	625,517,346.27	1,202,910,468.85	-	1,202,910,468.85
库存商品	57,472,578.55	-	57,472,578.55	9,691,689.85	-	9,691,689.85
临时设施	23,380,166.44	-	23,380,166.44	29,987,341.81	-	29,987,341.81
低值易耗品	1,398,445.71	-	1,398,445.71	2,834,812.62	-	2,834,812.62
其他	14,814,084.56	-	14,814,084.56	6,686,374.13	-	6,686,374.13
合计	8,533,520,101.11	-	8,533,520,101.11	6,657,845,055.06	-	6,657,845,055.06

(i) 房地产开发成本列示如下：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	年初账面余额	年末账面余额
苏地 2021-WG-5 号地块项目	2021 年 8 月	2023 年 12 月	2,724,448,316.75	-	1,469,087,949.06
中铁南山名邸	2019 年 9 月	2023 年 12 月	1,500,000,000.00	1,029,322,134.13	1,158,397,258.48
淮南市山南新区	2007 年 4 月	2022 年 12 月	7,887,000,000.00	624,974,536.20	655,548,784.37
局北区危旧房拆迁改造	2020 年 7 月	2022 年 1 月	1,117,000,000.00	411,279,380.40	605,049,736.19
中铁五号院	2019 年 7 月	2022 年 6 月	1,581,830,000.00	1,131,904,385.30	555,292,158.17
万寿路西街 16 号院	2019 年 1 月	2028 年 12 月	961,635,500.00	35,361,207.99	393,116,408.62
南昌轨道交通职工住宅小区	2018 年 1 月	2022 年 8 月	1,200,000,000.00	343,219,812.20	350,915,103.02
中铁佰和佰乐(巢湖)健康养老产业二期	2020 年 1 月	2022 年 12 月	2,984,410,000.00	32,609,261.61	300,076,091.40
宿州粮干校小区	2019 年 9 月	2021 年 12 月	928,541,000.00	257,882,620.46	-
中铁南山里	2018 年 4 月	2021 年 12 月	1,120,000,000.00	30,301,093.96	-
其他			3,568,364,500.00	26,199,884.38	52,341.45
合计			25,573,229,316.75	3,923,054,316.63	5,487,535,830.76

(ii) 房地产开发产品列示如下：

项目名称	最近一期竣工时间	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
中铁五号院	2021 年 12 月	-	770,253,412.84	165,150,934.03	605,102,478.81
宿州粮干校小区	2021 年 12 月	-	558,929,435.90	-	558,929,435.90
中铁南山院	2021 年 1 月	360,571,562.11	1,188,930.13	12,144,488.29	349,616,003.95
中铁滨江名邸	2021 年 1 月	64,269,174.81	447,750.31	2,592,643.41	62,124,281.71
中铁南山里	2021 年 12 月	75,309,886.96	618,418,786.13	674,002,985.71	19,725,687.38
中铁滨湖名邸	2021 年 1 月	15,718,981.25	3,931,171.18	1,974,943.10	17,675,209.33
彩虹新城项目	2021 年 1 月	582,578.33	2,903,663.54	-	3,486,241.87
南昌轨道交通职工住宅小区	2021 年 7 月	-	13,432,053.47	13,432,053.47	-
合计		516,452,183.46	1,969,505,203.50	869,298,048.01	1,616,659,338.95

(b) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明

于 2021 年 12 月 31 日，存货账面余额中包含的借款费用资本化的金额为人民币 756,142.09 元(2020 年 12 月 31 日：无)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(7)　合同资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同资产	26,332,078,749.97	17,637,987,633.96
减：减值准备	389,293,351.57	264,103,896.93
小计	25,942,785,398.40	17,373,883,737.03
减：列示于其他非流动资产的合同资产(附注七(22))		
-原值	9,683,512,182.83	7,433,828,189.97
-减值准备	303,360,498.27	215,801,237.47
小计	9,380,151,684.56	7,218,026,952.50
合计	16,562,633,713.84	10,155,856,784.53

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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	698,794,093.03	36.98	258,436,907.58	预期信用损失
合同资产 2	7,090,331.10	50.00	3,545,165.55	预期信用损失
合计	705,884,424.13		261,982,073.13	

于 2020 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	633,599,655.43	28.70	181,870,461.08	预期信用损失
合同资产 2	7,090,331.10	50.00	3,545,165.55	预期信用损失
合计	640,689,986.53		185,415,626.63	

七　合并财务报表项目附注(续)

(7)　合同资产(续)

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

	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	减值准备	理由
未到期的质保金	10,648,458,282.79	0.50	53,242,291.88	预期信用损失
基础设施建设项目	8,756,260,646.79	0.49	42,961,609.62	预期信用损失
金融资产模式的 PPP 项目	6,221,475,396.26	0.50	31,107,376.94	预期信用损失
合计	25,626,194,325.84		127,311,278.44	

于 2020 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	减值准备	理由
未到期的质保金	5,119,211,768.26	0.5	26,084,144.99	预期信用损失
基础设施建设项目	5,699,260,299.20	0.38	21,709,997.42	预期信用损失
金融资产模式的 PPP 项目	6,178,825,579.97	0.50	30,894,127.89	预期信用损失
合计	16,997,297,647.43		78,688,270.30	

(8)　一年内到期的非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的债权投资(附注七(10))	202,269,444.44	463,339,097.22
一年内到期的长期应收款(附注七(11))	82,602,828.33	139,312,449.19
小计	284,872,272.77	602,651,546.41
减：减值准备	3,445,457.00	38,475,947.19
合计	281,426,815.77	564,175,599.22

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
预缴增值税	320,787,923.23	170,729,225.25
预缴所得税	94,101,391.58	91,330,420.39
待抵扣进项税等	65,274,135.05	51,941,048.36
其他	288,591,948.46	150,096,424.42
合计	768,755,398.32	464,097,118.42

(10)　债权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
到期日在一年以上的长期计息贷款	1,681,269,444.44	2,519,041,373.48
减：减值准备	17,788,097.61	44,633,899.85
小计	1,663,481,346.83	2,474,407,473.63
减：列示于一年内到期的非流动资产的债权投资(附注七(8))		
-原值	202,269,444.44	463,339,097.22
-减值准备	2,140,042.83	8,209,722.58
合计	1,463,351,945.22	2,019,278,098.99

于 2021 年 12 月 31 日，本集团的债权投资如下：

被投资单位	性质	金额	年利率(%)	到期日
被投资单位 1	有息借款	855,485,800.00	8.00	2023 年 12 月 15 日
被投资单位 2	有息借款	555,514,200.00	8.00	2023 年 12 月 15 日
被投资单位 3	有息借款	202,269,444.44	4.75	2023 年 9 月 27 日
被投资单位 4	有息借款	68,000,000.00	8.00	2023 年 12 月 15 日
合计		1,681,269,444.44		

(i)　于 2021 年 12 月 31 日，本集团评估持有的债权投资的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，相关金额为人民币 17,788,097.61 元。

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收信托产品投资款	242,400,000.00	323,200,000.00
应收长期工程款	1,802,828.33	57,300,449.19
减：未实现融资收益	10,825,739.00	21,326,720.00
小计	233,377,089.33	359,173,729.19
减：坏账准备	2,113,414.17	30,266,224.61
小计	231,263,675.16	328,907,504.58
减：一年内到期的长期应收款 (附注七(8))		
其中：应收信托产品投资款	80,800,000.00	11,752,828.33
应收长期工程款	1,802,828.33	127,559,620.86
减：坏账准备	1,305,414.17	30,266,224.61
小计	81,297,414.16	109,046,224.58
净额	149,966,261.00	219,861,280.00

(a) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款分析如下：

2021 年度，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的长期应收款(2020 年度：无)，无相关的融资费用(2020 年度：无)。

(b) 转移长期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长期应收款且继续涉入形成的资产、负债(2020 年 12 月 31 日：无)。

(c) 其他说明

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无将长期应收款(2020 年 12 月 31 日：人民币 4,258,715,320.74 元)质押给银行作为取得长期借款的担保 (2020 年 12 月 31 日：人民币 2,989,440,460.18 元)(附注七(31)(a))。

七　合并财务报表项目附注(续)

(12)　长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合营企业(a)	4,528,999,139.53	3,804,572,086.09
联营企业(b)	925,129,054.54	664,503,146.93
小计	5,454,128,194.07	4,469,075,233.02
减：减值准备	-	-
合计	5,454,128,194.07	4,469,075,233.02

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动					2021 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	宣告发放股利或利润	计提减值准备			
广东韶新高速公路有限公司(注 1)	1,783,307,532.37	455,836,700.00	-	110,325,044.25	-	-	2,349,469,276.62	66%	-
海口铁海管廊投资发展有限公司(注 2)	1,269,505,387.14	-	-	39,731,149.85	20,030,400.00	-	1,289,206,136.99	80%	-
池州铁城海绵城市投资建设有限公司(注 3)	207,186,726.59	-	-	31,864,352.38	-	-	239,051,078.97	80%	-
南京永利置业有限公司(注 4)	179,010,171.86	50,000,000.00	-	6,087,192.55	-	-	235,097,364.41	80%	-
南京淳铁建设有限公司(注 5)	66,240,139.17	46,750,000.00	-	(1,763,341.95)	-	-	111,226,797.22	22%	-
潍坊四海康润投资运营有限公司(注 6)	70,708,279.10	22,280,000.00	-	6,325.74	-	-	92,994,604.84	40%	-
南京溧铁建设工程有限公司 (注 7)	83,392,296.26	-	-	286,925.60	-	-	83,679,221.86	45%	-
徐州市迎宾快速路建设有限公司 (注 8)	68,873,035.55	-	-	(20,438,268.29)	-	-	48,434,767.26	70%	-
海口博盐基础设施投资有限公司(注 9)	30,283,418.58	-	-	(111,646.86)	-	-	30,171,771.72	80%	-
广东粤铁工程构件有限公司(注 10)	22,756,195.14	-	-	2,282,478.97	-	-	25,038,674.11	49%	-
济宁公用装配式工程产业有限公司(注 11)	3,042,215.13	-	-	191,017.69	-	-	3,233,232.82	24.5%	-
其他	20,266,689.20	-	-	1,129,523.51	-	-	21,396,212.71		-
合计	3,804,572,086.09	574,866,700.00	-	169,590,753.44	20,030,400.00	-	4,528,999,139.53		-

七　合并财务报表项目附注(续)

(12)　长期股权投资(续)

(a)　合营企业(续)

注 1：本公司持有广东韶新高速公路有限公司(以下简称“韶新高速”)66%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制韶新高速，因此作为合营企业按权益法核算。

注 2：本公司持有海口铁海管廊投资发展有限公司(以下简称“铁海管廊”)80%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和其他股东共同控制铁海管廊，因此作为合营企业按权益法核算。

注 3：本公司持有池州铁城海绵城市投资建设有限公司(以下简称“池州铁城”)80%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制池州铁城，因此作为合营企业按权益法核算。

注 4：本公司持有南京永利置业有限公司(以下简称“南京永利”)80%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制南京永利，因此作为合营企业按权益法核算。

注 5：本公司持有南京淳铁建设有限公司(以下简称“南京淳铁”)22%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制南京淳铁，因此作为合营企业按权益法核算。

注 6：本公司持有潍坊四海康润投资运营有限公司(以下简称“潍坊四海”)40%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制潍坊四海，因此作为合营企业按权益法核算。

七　合并财务报表项目附注(续)

(12)　长期股权投资(续)

(a)　合营企业(续)

注 7：本公司持有南京溧铁建设工程有限公司(以下简称“南京溧铁”)45%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制南京溧铁，因此作为合营企业按权益法核算。

注 8：本公司持有徐州市迎宾快速路建设有限公司(以下简称“徐州迎宾路”)70%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制徐州迎宾路，因此作为合营企业按权益法核算。

注 9：本公司持有海口博盐基础设施投资有限公司(以下简称“海口博盐”)80%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制海口博盐，因此作为合营企业按权益法核算。

注 10：本公司持有广东粤铁工程构件有限公司(以下简称“广东粤铁”)49%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制广东粤铁，因此作为合营企业按权益法核算。

注 11：本公司持有济宁公用装配式工程产业有限公司(以下简称“济宁装配”)24.5%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过董事会表决并经全体董事一致通过。本公司和对方股东共同控制济宁装配，因此作为合营企业按权益法核算。

七　合并财务报表项目附注(续)

(12)　长期股权投资(续)

(a)　合营企业(续)

重要合营企业的基础信息：

被投资单位	主要经营地	注册地	持股比例(%)	对集团活动是否具有战略性
韶新高速	广东省韶关市	广东省韶关市	66.00	是
铁海管廊	海南省海口市	海南省海口市	80.00	是
池州铁城	安徽省池州市	安徽省池州市	80.00	是
南京永利	江苏省南京市	江苏省南京市	80.00	是

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

重要合营企业的主要财务信息：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	韶新高速	铁海管廊	韶新高速	铁海管廊
流动资产	527,262,387.65	4,532,757,984.40	318,670,218.91	4,592,697,475.80
其中：现金和现金等价物	247,309,552.84	343,824,578.27	29,533,909.38	152,759,207.55
非流动资产	12,781,673,537.78	325,178,053.25	9,775,397,064.37	333,715,287.53
资产合计	13,308,935,925.43	4,857,936,037.65	10,094,067,283.28	4,926,412,763.33
流动负债	296,541,084.11	698,434,321.26	2,438,281.53	740,323,168.66
非流动负债	9,684,158,151.29	2,543,286,945.15	7,573,138,169.67	2,599,207,860.74
负债合计	9,980,699,235.40	3,241,721,266.41	7,575,576,451.20	3,339,531,029.40
净资产	3,328,236,690.03	1,616,214,771.24	2,518,490,832.08	1,586,881,733.93
按持股比例计算的净资产份额(i)	2,196,636,215.42	1,292,971,816.99	1,662,203,949.17	1,269,505,387.14
调整事项				
—被投资企业利润分配	-	(3,765,680.00)	-	-
—非同比例增资	152,833,061.20	-	121,103,583.20	-
对合营企业投资的账面价值	2,349,469,276.62	1,289,206,136.99	1,783,307,532.37	1,269,505,387.14

七　合并财务报表项目附注(续)

(12)　长期股权投资(续)

(a)　合营企业(续)

重要合营企业的主要财务信息(续)：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	池州铁城	南京永利	池州铁城	南京永利
流动资产	219,321,607.08	238,381,579.13	328,172,518.69	101,692,507.51
其中：现金和现金等价物	28,687,604.56	179,043,822.91	115,788,129.82	59,174,003.38
非流动资产	886,778,649.84	1,359,968,096.09	934,227,424.40	827,377,321.43
资产合计	1,106,100,256.92	1,598,349,675.22	1,262,399,943.09	929,069,828.94
流动负债	93,000,690.76	189,573,999.41	122,073,156.24	126,619,564.71
非流动负债	714,285,717.44	1,114,903,970.30	881,343,378.60	586,187,549.41
负债合计	807,286,408.20	1,304,477,969.71	1,003,416,534.84	712,807,114.12
净资产	298,813,848.72	293,871,705.51	258,983,408.25	216,262,714.82
按持股比例计算的净资产份额(i)	239,051,078.97	235,097,364.41	207,186,726.59	173,010,171.86
调整事项				
—非同比例增资	-	-	-	6,000,000.00
对合营企业投资的账面价值	239,051,078.97	235,097,364.41	207,186,726.59	179,010,171.86

(i) 本集团以合营企业财务报表中所有者权益的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业财务报表中的金额考虑了统一会计政策的影响。

七　合并财务报表项目附注(续)

(12)　长期股权投资(续)

(a)　合营企业(续)

重要合营企业的主要财务信息(续)：

	2021 年度		2020 年度	
	韶新高速	铁海管廊	韶新高速	铁海管廊
营业收入	453,508,376.87	9,146,861.34	10,627,600.54	9,338,646.20
财务费用/(财务收入)	194,087,538.23	(64,786,836.92)	-	(64,429,755.53)
所得税费用	446.95	16,582,644.04	61,079.51	15,831,420.68
净损益	167,159,157.95	49,663,937.31	346,117.21	47,410,281.46
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	167,159,157.95	49,663,937.31	346,117.21	47,410,281.46

	2021 年度		2020 年度	
	池州铁城	南京永利	池州铁城	南京永利
营业收入	4,239,723.45	-	3,760,660.38	-
财务费用/(财务收入)	(57,565,846.84)	(12,628,316.44)	(4,360,860.62)	(5,385,395.89)
所得税费用	13,293,010.09	2,551,854.23	611,171.31	1,034,988.17
净损益	39,830,440.48	7,608,990.69	1,762,550.84	3,028,059.51
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	39,830,440.48	7,608,990.69	1,762,550.84	3,028,059.51

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

对联营企业投资列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动					2021 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	宣告分派的利润/现金股利	计提减值准备			
徽银金融租赁有限公司(注 1)	533,727,079.48	-	-	72,703,468.70	-	-	606,430,548.18	10%	-
睢宁县宁铁建设有限公司	20,052,744.08	50,400,000.00	-	83,010.10	-	-	70,535,754.18	40%	-
安徽博望中安振兴建设投资有限公司	-	70,000,000.00	-	(851,796.38)	-	-	69,148,203.62	10%	-
南京市城投建设工程有限公司(注 2)	-	62,087,315.73	-	(488,492.41)	-	-	61,598,823.32	49%	-
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	57,527,672.10	-	-	(3,956,110.85)	-	-	53,571,561.25	27%	-
济南轨道中铁新型建材有限公司	38,993,373.16	-	-	4,543,630.70	-	-	43,537,003.86	39%	-
无锡望愉地铁生态置业有限公司	14,202,278.11	-	-	(4,298,079.85)	-	-	9,904,198.26	20%	-
中铁奇智(合肥)科技有限公司	-	4,900,000.00	-	(33,651.32)	-	-	4,866,348.68	49%	-
南宁管廊核心区缆线工程项目管理有限公司	-	1,470,000.00	-	79.96	-	-	1,470,079.96	10%	-
中铁(上海)城市规划咨询有限公司	-	3,750,000.00	-	11,200.41	-	-	3,761,200.41	15%	
安徽江望新型材料有限公司	-	75,000.00	-	230,332.82	-	-	305,332.82	15%	-
合计	664,503,146.93	192,682,315.73	-	67,943,591.88	-	-	925,129,054.54		-

	主要经营地	注册地	持股比例(%)	对集团活动是否具有战略性
徽银金融租赁有限公司(注)	安徽省合肥市	安徽省合肥市	10.00	否

注 1：本公司之子公司中铁四局集团物资工贸有限公司持有徽银金融租赁有限公司(以下简称“徽银金融”)10.00%的股权，在其董事会中派驻董事，有权参与其经营决策，能够对其施加重大影响，因此作为联营企业按权益法核算。

七　合并财务报表项目附注(续)

(12)　长期股权投资(续)

(b)　联营企业(续)

注 2：本公司于 2021 年 4 月处置中铁宁铁南京建设工程有限公司(后更名为南京市城投建设工程有限公司，以下简称“南京城建”) 51%股权(详见附注九)，处置后，本公司持有南京城建 49%的股权，自丧失控制权日起将其作为联营企业按权益法核算。

重要联营企业的主要财务信息：

	2021 年 12 月 31 日 徽银金融	2020 年 12 月 31 日 徽银金融
流动资产	21,763,087,841.23	19,475,305,745.80
其中：现金和现金等价物	1,863,401,296.77	2,834,216,700.30
非流动资产	35,994,341,357.37	33,423,003,813.85
资产合计	57,757,429,198.60	52,898,309,559.65
流动负债	43,248,226,327.70	40,974,152,451.84
非流动负债	8,444,897,389.08	6,586,886,313.03
负债合计	51,693,123,716.78	47,561,038,764.87
净资产	6,064,305,481.82	5,337,270,794.78
按持股比例计算的净资产份额(i)	606,430,548.18	533,727,079.48
对联营企业投资的账面价值	606,430,548.18	533,727,079.48

(i) 本集团以联营企业财务报表中所有者权益的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业财务报表中的金额考虑了统一会计政策的影响。

	2021 年度 徽银金融	2020 年度 徽银金融
营业收入	4,270,968,609.91	2,284,694,026.09
所得税费用	244,860,230.69	204,247,491.64
净利润	727,034,687.04	618,564,062.90
其他综合收益	-	-
综合收益总额	727,034,687.04	618,564,062.90

七　合并财务报表项目附注(续)

(12)　长期股权投资(续)

(c)　不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2021 年 12 月 31 日/ 2021 年度	2020 年 12 月 31 日/ 2020 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	416,175,282.54	365,562,268.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损(i)	(18,416,985.59)	(4,425,275.58)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	(18,416,985.59)	(4,425,275.58)
联营企业：		
投资账面价值合计	318,698,506.36	130,776,067.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损 (i)	(4,759,876.82)	(12,048,484.60)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	(4,759,876.82)	(12,048,484.60)

(i)净亏损和其他综合收益均已考虑统一会计政策的调整影响。

(13)　其他权益工具投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
权益工具投资		
—非上市权益工具投资	1,956,060,215.63	1,330,498,239.36
权益工具投资		
成本		
—非上市权益工具投资	1,847,788,737.82	1,230,293,463.05
累计公允价值变动		
—非上市权益工具投资	108,271,477.81	100,204,776.31
合计	1,956,060,215.63	1,330,498,239.36

2021 年度，本集团无因战略调整处置权益工具投资。

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 其他非流动金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
有限寿命合伙企业的投资	585,319,000.00	203,210,000.00
信托产品	500,000,000.00	-
合计	1,085,319,000.00	203,210,000.00

(15) 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				
房屋及建筑物	64,965,295.36	19,070,401.31	-	84,035,696.67
累计折旧合计				
房屋及建筑物	13,875,435.52	2,636,238.24	-	16,511,673.76
账面净值合计				
房屋及建筑物	51,089,859.84	16,434,163.07	-	67,524,022.91
账面价值合计				
房屋及建筑物	51,089,859.84	16,434,163.07	-	67,524,022.91

2021 年度，投资性房地产计提的折旧金额为人民币 2,636,238.24 元(2020 年度：人民币 2,032,341.96 元)。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无作为借款抵押物的投资性房地产(2020 年 12 月 31 日：无)。

(16) 固定资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产(a)	4,857,107,291.90	5,059,246,638.03
固定资产清理(b)	2,008,866.20	1,968,596.23
合计	4,859,116,158.10	5,061,215,234.26

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 固定资产(续)

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	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
	自用	自用	自用	出租	自用	自用	自用	
原价								
2020 年 12 月 31 日	2,608,111,250.98	4,781,131,579.49	1,285,934,728.85	935,121.38	284,155,279.94	371,422,438.87	475,339,035.30	9,807,029,434.81
本年增加								
在建工程转入	22,241,410.61	46,017.70	90,000.00	-	17,266,955.87	-	9,430,891.60	49,075,275.78
购置	659,286.98	166,572,140.01	173,426,234.74	-	35,639,188.08	37,818,668.08	39,185,536.91	453,301,054.80
本年减少								
处置或报废	(19,629,367.66)	(439,576,370.25)	(46,258,657.87)	-	(13,379,230.66)	(13,822,563.36)	(30,660,509.69)	(563,326,699.49)
2021 年 12 月 31 日	2,611,382,580.91	4,508,173,366.95	1,413,192,305.72	935,121.38	323,682,193.23	395,418,543.59	493,294,954.12	9,746,079,065.90
累计折旧								
2020 年 12 月 31 日	512,010,244.20	2,771,748,901.50	729,949,632.12	580,755.20	163,584,604.06	266,188,348.58	303,720,311.12	4,747,782,796.78
本年增加								
计提	82,312,984.84	351,300,620.57	87,510,798.90	-	22,057,513.19	35,908,901.88	49,841,602.31	628,932,421.69
本年减少								
处置或报废	(399,064.61)	(399,613,819.94)	(41,885,295.84)	-	(11,405,126.75)	(12,525,564.37)	(21,914,572.96)	(487,743,444.47)
2021 年 12 月 31 日	593,924,164.43	2,723,435,702.13	775,575,135.18	580,755.20	174,236,990.50	289,571,686.09	331,647,340.47	4,888,971,774.00
账面价值								
2021 年 12 月 31 日	2,017,458,416.48	1,784,737,664.82	637,617,170.54	354,366.18	149,445,202.73	105,846,857.50	161,647,613.65	4,857,107,291.90
2020 年 12 月 31 日	2,096,101,006.78	2,009,382,677.99	555,985,096.73	354,366.18	120,570,675.88	105,234,090.29	171,618,724.18	5,059,246,638.03

七　合并财务报表项目附注(续)

(16)　固定资产(续)

(a)　固定资产(续)

于 2021 年度，本集团固定资产计提的折旧金额为人民币 628,932,421.69 元(2020 年度：人民币 612,098,144.94 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用、研发费用及在建工程的折旧费用分别为人民币 498,097,906.52 元、人民币 137,706.91 元、人民币 66,422,130.81 元、人民币 64,151,592.66 元及人民币 123,084.79 元(2020 年度计入营业成本、销售费用、管理费用、研发费用及在建工程的折旧费用分别为人民币 539,210,299.53 元、人民币 53,756.12 元、人民币 46,025,788.74 元、人民币 26,192,489.76 元及人民币 615,810.79 元)。

2021 年度，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 49,075,275.78 元(2020 年度：人民币 377,904,442.68 元)。

(i)　于 2021 年 12 月 31 日，本集团将账面价值为人民币 666,233,006.00 元的固定资产抵押给银行作为取得长期借款人民币 99,301,650.00 元的担保(附注七(31)(a))(2020 年 12 月 31 日：无)。

(ii)　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)。

(iii)　未办妥产权证书的固定资产情况

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无房屋及建筑物正在申请办理相关房屋权属证明过程中，尚未取得房屋权证的情况(2020 年 12 月 31 日：账面价值人民币 370,048,167.90 元)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 固定资产(续)

(b) 固定资产清理

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
办公设备	2,008,866.20	1,968,596.23

(17) 在建工程

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程(a)	154,387,113.59	45,456,606.53
工程物资	6,207,330.23	2,732,794.96
合计	160,594,443.82	48,189,401.49

(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	2021 年 12 月 31 日
佰和佰乐养老项目	15,243,150.27	40,685,438.82	8,448,726.60	47,479,862.49
昆明中铁总部大厦	-	38,224,036.00	-	38,224,036.00
破碎筛分机生产线加工项目	-	17,570,170.32	-	17,570,170.32
钢结构厂房	-	14,305,447.28	-	14,305,447.28
其他	30,213,456.26	47,220,690.42	40,626,549.18	36,807,597.50
原值合计	45,456,606.53	158,005,782.84	49,075,275.78	154,387,113.59
其中：借款费用资本化金额	-	-	-	-
减：减值准备	-	-	-	-
账面价值合计	45,456,606.53			154,387,113.59

七 合并财务报表项目附注(续)

(18) 使用权资产

	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	其他使用资产权	合计
原价					
2020 年 12 月 31 日	8,903,750.40	687,107.08	169,430.72	40,144,381.72	49,904,669.92
本年增加					
新增租赁合同	1,905,296.53	-	-	1,054,820.00	2,960,116.53
本年减少					
租赁合同到期	2,062,600.79	-	68,707.55	-	2,131,308.34
2021 年 12 月 31 日	8,746,446.14	687,107.08	100,723.17	41,199,201.72	50,733,478.11
累计折旧					
2020 年 12 月 31 日	6,534,835.80	687,107.08	169,430.72	2,204,717.09	9,596,090.69
本年增加					
计提	482,014.27	-	-	1,039,903.96	1,521,918.23
其他增加	213,562.85	-	-	-	213,562.85
本年减少					
租赁合同到期	2,005,650.56	-	68,707.55	-	2,074,358.11
2021 年 12 月 31 日	5,224,762.36	687,107.08	100,723.17	3,244,621.05	9,257,213.66
账面价值					
2021 年 12 月 31 日	3,521,683.78	-	-	37,954,580.67	41,476,264.45
2020 年 12 月 31 日	2,368,914.60	-	-	37,939,664.63	40,308,579.23

2021 年度，使用权资产计提的折旧金额为人民币 1,521,918.23 元(2020 年度：3,796,458.24 元)，其中计入营业成本及在建工程的折旧费用分别为人民币 482,014.27 元及人民币 1,039,903.96 元。(2020 年度：计入营业成本、管理费用及在建工程的折旧费用分别为人民币 2,495,618.54 元、人民币 222,412.78 元及人民币 1,078,426.92 元)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(19) 无形资产

	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	其他	合计
原价						
2020 年 12 月 31 日	595,932,244.70	59,540,753.42	9,160,941.85	288,000.00	2,714,122.88	667,636,062.85
本年增加						
购置	42,026,777.44	4,107,643.14	-	-	10,841.58	46,145,262.16
开发支出转入	-	490,566.04	-	-	-	490,566.04
本年减少						
处置	540,149.00	130,383.19	5,290,000.00	288,000.00	22,400.00	6,270,932.19
2021 年 12 月 31 日	637,418,873.14	64,008,579.41	3,870,941.85	-	2,702,564.46	708,000,958.86
累计摊销						
2020 年 12 月 31 日	169,693,018.50	23,791,477.44	7,031,923.90	288,000.00	262,386.84	201,066,806.68
本年增加						
计提	14,770,151.94	9,434,998.26	387,094.20	-	271,323.65	24,863,568.05
本年减少						
处置	46,045.21	41,482.27	5,290,000.00	288,000.00	22,400.00	5,687,927.48
2021 年 12 月 31 日	184,417,125.23	33,184,993.43	2,129,018.10	-	511,310.49	220,242,447.25
账面价值						
2021 年 12 月 31 日	453,001,747.91	30,823,585.98	1,741,923.75	-	2,191,253.97	487,758,511.61
2020 年 12 月 31 日	426,239,226.20	35,749,275.98	2,129,017.95	-	2,451,736.04	466,569,256.17

于2021年度，无形资产计提的摊销金额为人民币24,863,568.05元(2020年度：人民币20,490,549.44元)。

于2021年度，本集团研究开发支出期初余额为人民币1,929,339.63元，研究开发支出人民币2,250,462,859.63元，合计人民币2,252,392,199.26元，其中人民币2,251,901,633.22元计入当期研发费用，人民币490,566.04元确认为无形资产，研究开发支出期末余额为人民币零元(2020年度：人民币1,755,524,803.65元，其中人民币1,755,273,199.06元计入当期研发费用，人民币2,987,046.18元确认为无形资产，研究开发支出期末余额为人民币1,929,339.63元)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(20) 商誉

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
商誉	99,891,692.19	-	-	99,891,692.19
减：减值准备(a)	-	-	-	-
	99,891,692.19	-	-	99,891,692.19

2019年11月30日，本公司自第三方收购安徽宏源100%股权形成商誉人民币99,891,692.19元。于2020年9月，安徽宏源已注销，相关业务并入本公司，相应商誉人民币99,891,692.19元转入本公司。

(a) 减值

商誉的可收回金额是基于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5年(“推算期”)的现金流量维持不变，按照预计未来现金流量的现值确定。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

毛利率(%)	11.00
折现率(%)	11.00

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，推算期收入增长率为零。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，计算可收回金额所用的折现率为11%。

七 合并财务报表项目附注(续)

(21) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
信用减值准备	640,300,141.45	160,800,385.59	679,354,912.18	170,893,951.80
内部交易未实现利润	553,973,988.20	138,493,497.05	499,199,735.69	124,799,933.92
资产减值准备	389,293,351.57	90,107,713.92	264,674,490.89	65,185,018.84
可抵扣亏损	240,702,484.75	59,751,446.42	233,502,399.45	58,326,105.10
设定受益计划	181,848,910.07	42,267,611.22	185,790,059.83	43,560,976.61
预计负债	29,931,111.90	7,478,425.15	156,480,916.70	39,116,091.87
合计	2,036,049,987.94	498,899,079.35	2,019,002,514.74	501,882,078.14

(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
金融资产模式下的 PPP 项目利息收入	533,544,302.53	135,148,078.04	483,373,625.61	120,832,353.25
应付质保金折现	135,887,109.24	31,599,447.42	161,065,342.64	38,557,494.68
公允价值变动收益	108,271,477.81	27,067,869.45	100,204,776.31	25,051,194.08
合计	777,702,889.58	193,815,394.91	744,643,744.56	184,441,042.01

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	154,062,019.67	104,817,286.07

(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	—	398,154.16
2022年	1,478,857.02	1,478,857.02
2023年	5,969,754.78	5,969,754.78
2024年	20,674,971.07	20,674,971.07
2025年	76,295,549.04	76,295,549.04
2026年	49,642,887.76	—
合计	154,062,019.67	104,817,286.07

七　合并财务报表项目附注(续)

(21)　递延所得税资产和负债(续)

(e)　抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	114,051,081.00	384,847,998.35	123,144,782.53	378,737,295.61
递延所得税负债	114,051,081.00	79,764,313.91	123,144,782.53	61,296,259.48

(22)　其他非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同资产(附注七(7))	9,683,512,182.83	7,433,898,910.05
待抵扣进项税等	364,964,011.96	367,335,163.17
预付股权投资款	165,580,000.00	165,580,000.00
预付其他长期资产款	114,210,082.09	117,503,375.61
预付设备款	32,540,999.23	2,893,617.48
三供一业代垫款	21,479,879.00	38,224,036.00
特种储备物资	17,405,230.00	15,375,230.00
小计	10,399,692,385.11	8,140,810,332.31
减：减值准备	303,360,498.27	215,871,957.55
小计	10,096,331,886.84	7,924,938,374.76

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 5,656,378,505.68 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 1,666,102,050.42 元)的合同资产已质押取得人民币 4,184,891,100.01 元的银行借款(2020 年 12 月 31 日：人民币 1,237,631,100.00 元)(附注七(31)(a))。

(23)　应付票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	11,797,322,015.49	6,947,281,632.71
商业承兑汇票	2,264,721,146.73	562,856,891.14
合计	14,062,043,162.22	7,510,138,523.85

七 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付材料采购款	17,528,024,634.33	18,331,997,409.06
应付劳务费	10,833,215,807.68	8,154,467,815.85
应付工程款	4,488,827,894.77	4,075,605,340.55
应付设备款	492,049,117.19	392,850,560.15
应付工程设计咨询费	75,118,992.99	89,313,293.36
其他	2,597,414,604.54	1,873,276,097.01
合计	36,014,651,051.50	32,917,510,515.98

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 2,633,116,139.51 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 2,329,608,055.17 元)，主要为材料采购款，鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

(25) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收工程款	5,224,253,854.97	5,374,849,891.45
预收售楼款	2,848,960,630.01	2,190,717,214.14
已结算未完工	2,308,370,174.93	1,576,461,206.16
预收材料款	223,775,816.85	142,596,671.73
其他	166,882,612.09	62,029,089.29
合计	10,772,243,088.85	9,346,654,072.77

(a) 预收售楼款账龄分析如下：

账龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	2,403,960,630.01	84.38	1,364,010,284.07	62.26
一到二年	445,000,000.00	15.62	826,706,930.07	37.74
合计	2,848,960,630.01	100.00	2,190,717,214.14	100.00

七 合并财务报表项目附注(续)

(25) 合同负债(续)

(b) 预收售楼款列示如下：

项目名称	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	预计竣工时间	预售比例(%)
中铁五号院	1,175,185,544.37	746,220,208.26	2022 年 1 月	90.00
中铁南山名邸	551,034,540.83	279,477,423.00	2023 年 12 月	50.00
宿州市粮干校小区	445,000,000.00	140,000,000.00	已竣工	30.00
南昌轨道交通职工住宅小区	373,435,724.92	293,921,874.47	2022 年 8 月	100.00
中铁佰和佰乐(巢湖)健康养老产业二期	189,147,567.98	-	2022 年 12 月	50.00
中铁南山里	47,751,134.00	672,928,955.04	2021 年 12 月	94.95
中铁南山院	20,184,416.00	19,383,824.00	已竣工	100.00
中铁滨江名邸	19,645,438.42	13,794,301.16	已竣工	100.00
中铁滨湖名邸	18,812,679.08	19,931,329.47	已竣工	100.00
彩虹新城项目	8,763,584.41	5,059,298.74	已竣工	97.00
合计	2,848,960,630.01	2,190,717,214.14		

(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)	194,132,776.92	170,885,567.96
应付设定提存计划(b)	1,650,295.81	1,384,141.94
合计	195,783,072.73	172,269,709.90

(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	138,735,601.00	4,159,734,925.44	4,133,652,228.30	164,818,298.14
工会经费和职工教育经费	17,109,445.42	102,981,466.80	104,464,196.85	15,626,715.37
社会保险费	9,076,913.05	362,039,553.04	363,664,498.11	7,451,967.98
其中：医疗保险费	8,608,728.93	334,544,123.89	336,009,493.87	7,143,358.95
工伤保险费	215,832.47	19,888,984.57	19,922,689.40	182,127.64
生育保险费	252,351.65	7,606,444.58	7,732,314.84	126,481.39
住房公积金	1,557,277.25	422,802,571.16	423,139,696.69	1,220,151.72
非货币性福利	-	317,043,294.80	317,043,294.80	-
职工福利费	34,579.56	69,546,775.95	69,563,656.97	17,698.54
劳动保护费	888.00	1,502,494.12	1,502,745.12	637.00
其他短期薪酬	4,370,863.68	168,459,111.27	167,832,666.78	4,997,308.17
合计	170,885,567.96	5,604,110,192.58	5,580,862,983.62	194,132,776.92

七 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付职工薪酬(续)

(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	(594,940.28)	568,884,648.07	567,946,066.75	343,641.04
企业年金缴纳	1,977,822.45	259,843,200.61	260,515,868.42	1,305,154.64
失业保险费	1,259.77	17,299,440.11	17,299,199.75	1,500.13
合计	1,384,141.94	846,027,288.79	845,761,134.92	1,650,295.81

(27) 应交税费

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应交企业所得税	291,961,848.00	217,576,632.69
应交增值税	58,878,136.76	59,823,917.63
其他	62,733,991.17	44,280,550.62
合计	413,573,975.93	321,681,100.94

(28) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付保证金款	2,302,934,379.65	1,888,868,135.65
应付代垫款项	1,673,952,453.89	1,713,551,378.88
应付押金	135,984,328.34	88,398,122.33
房地产项目销售诚意金	88,080,623.00	22,865,000.00
应付股利	27,448.40	27,448.40
其他	584,919,711.54	577,339,297.41
合计	4,785,898,944.82	4,291,049,382.67

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 280,396,771.98 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 296,016,314.14 元)，主要为本集团收取的保证金和押金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

七 合并财务报表项目附注(续)

(29) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款(附注七(33)	987,556,644.55	1,472,317,438.40
一年内到期的长期借款(附注七(31))	375,065,500.00	471,565,286.08
一年内到期的长期应付职工薪酬(附注七(34))	22,150,000.00	20,220,000.00
一年内到期的租赁负债(附注七(32))	2,037,556.23	2,104,000.00
合计	1,386,809,700.78	1,966,206,724.48

(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	1,755,928,583.27	770,752,555.54
待执行亏损合同	29,931,111.90	-
合计	1,785,859,695.17	770,752,555.54

(31) 长期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质押借款(a)	4,284,192,750.01	4,227,071,560.18
信用借款	940,623,732.98	347,369,085.11
小计	5,224,816,482.99	4,574,440,645.29
减：一年内到期的长期借款(附注七(29))		
-质押借款	326,035,500.00	372,484,542.00
-信用借款	49,030,000.00	99,080,744.08
小计	375,065,500.00	471,565,286.08
合计	4,849,750,982.99	4,102,875,359.21

七　合并财务报表项目附注(续)

(31)　长期借款(续)

(a)　于 2021 年 12 月 31 日，长期质押借款包括：

于 2021 年 12 月 31 日，银行质押借款人民币 4,184,891,100.01 元、人民币 99,301,650.00 元分别由本集团账面价值约为人民币 5,656,378,505.68 元、人民币 666,233,006.00 元的金融资产模式下的 PPP 项目的合同资产(附注七(7))和固定资产(附注七(16))质押取得(2020 年 12 月 31 日：银行质押借款人民币 1,237,631,100.00 元、人民币 2,989,440,460.18 元分别由本集团账面价值约为人民币 1,666,102,050.42 元、人民币 4,258,715,320.74 元的金融资产模式下的 PPP 项目的合同资产(附注七(7))和长期应收款(附注七(11))质押取得)。

于 2021 年 12 月 31 日，长期借款的年利率区间为 2.25%至 5.39%(2020 年 12 月 31 日：2.62%至 5.39%)。

(32)　租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	4,752,294.31	4,722,912.94
减：一年内到期的非流动负债(附注七(29))	2,037,556.23	2,104,000.00
	2,714,738.08	2,618,912.94

(33)　长期应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付质保金	2,748,386,971.92	3,378,905,834.74
专项应付款	118,041,325.65	100,218,025.65
应付少数股东借款	139,935,418.07	139,935,418.07
其他权益人持有的权益	131,990,000.00	131,990,000.00
其他	16,965,253.90	17,658,162.00
小计	3,155,318,969.54	3,768,707,440.46
减：一年内到期的应付质保金(附注七(29))	987,556,644.55	1,472,317,438.40
合计	2,167,762,324.99	2,296,390,002.06

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，余额前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	139,935,418.07	139,935,418.07
长期应付款单位 2	131,990,000.00	131,990,000.00
长期应付款单位 3	44,890,700.02	44,890,700.02
长期应付款单位 4	29,586,135.73	35,423,026.65
长期应付款单位 5	26,451,024.63	25,926,878.57
合计	372,853,278.45	378,166,023.31

(34) 长期应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
设定受益计划负债(a)	196,619,873.62	206,990,123.38
减：将于一年内支付的部分 (附注七(29))	22,150,000.00	20,220,000.00
合计	174,469,873.62	186,770,123.38

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下：

	2021 年度	2020 年度
年初金额	206,990,123.38	225,459,004.52
计入当期损益的设定受益成本 —利息净额	5,670,000.00	6,100,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本 —精算损失	17,800,000.00	7,980,000.00
其他变动 —已支付的福利	(33,840,249.76)	(32,548,881.14)
年末金额	196,619,873.62	206,990,123.38

七　合并财务报表项目附注(续)

(34)　长期应付职工薪酬(续)

(a)　本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下(续)：

本集团需要承担原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员(以下简称“三类人员”)的支付义务，并对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

(i) 离休人员的补充退休后医疗报销福利；

(ii) 离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利；

(iii) 内退和下岗人员的离岗薪酬持续福利。

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

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

最近一期对于设定受益计划负债现值进行的精算估值由独立精算评估师韬睿惠悦咨询公司针对截至 2021 年 12 月 31 日止时点的数据进行，以预期累计福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。

(b)　精算估值所采用的主要精算假设为：

	2021 年度	2020 年度
折现率	2.75%	3.25%
福利增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%

七 合并财务报表项目附注(续)

(35) 预计负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待执行的亏损合同	-	156,480,916.70

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

(36) 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	8,272,699,443.32	100.00	-	-	8,272,699,443.32	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(%)			投资金额	所占比例(%)
中国中铁	7,146,219,443.32	100.00	1,126,480,000.00	-	8,272,699,443.32	100.00

根据《中铁股份 2020 年第 35 次总裁办公会研究决定》和《内部主要经济关系规范(中铁股份财务【2019】136 号)》，中国中铁对本公司上缴的 2019 年度利润人民币 1,352,920,000.00 元以增资方式返还本公司，同时向本公司现金增资人民币 49,550,000.00 元。中国中铁对本公司的本次增资增加本公司实收资本人民币 1,126,480,000.00 元，增加本公司资本公积人民币 275,990,000.00 元(附注七(37))。

(37) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	3,066,269,081.32	1,445,620,000.00	-	4,511,889,081.32
其他资本公积—				
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	1,159,907.73	-	-	1,159,907.73
原制度资本公积转入	318,267,007.05	-	-	318,267,007.05
其他	178,906,389.17	-	-	178,906,389.17
合计	3,564,602,385.27	1,445,620,000.00	-	5,010,222,385.27

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价	2,790,279,081.32	275,990,000.00	-	3,066,269,081.32
其他资本公积—				
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	1,159,907.73	-	-	1,159,907.73
原制度资本公积转入	318,267,007.05	-	-	318,267,007.05
其他	178,906,389.17	-	-	178,906,389.17
合计	3,288,612,385.27	275,990,000.00	-	3,564,602,385.27

根据《中铁股份 2021 年第 29 次总裁办公会研究决定》和《内部主要经济关系规范(中铁股份财务【2019】136 号)》，中国中铁对本公司上缴的 2020 年度利润以增资方式返还本公司，增加本公司资本公积人民币 1,445,620,000.00 元。

七　合并财务报表项目附注(续)

(38)　其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2021年度利润表中其他综合收益			
	2021年1月1日	税后归属于母公司	2021年12月31日	本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益							
重新计算设定收益计划净负债的变动	(9,314,000.00)	(13,885,000.00)	(23,199,000.00)	(17,800,000.00)	(3,915,000.00)	(13,885,000.00)	-
其他权益工具投资公允价值变动	75,153,582.23	6,050,026.13	81,203,608.36	8,066,701.51	2,016,675.38	6,050,026.13	-
将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	(1,668.98)	(3,976,117.60)	(3,977,786.58)	(3,976,117.60)	-	(3,976,117.60)	-
合计	65,837,913.25	(11,811,091.47)	54,026,821.78	(13,709,416.09)	(1,898,324.62)	(11,811,091.47)	-

	资产负债表中其他综合收益			2020年度利润表中其他综合收益			
	2020年1月1日	税后归属于母公司	2020年12月31日	本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益							
重新计算设定收益计划净负债的变动	(3,435,000.00)	(5,879,000.00)	(9,314,000.00)	(7,980,000.00)	(2,101,000.00)	(5,879,000.00)	-
其他权益工具投资公允价值变动	75,866,082.23	(712,500.00)	75,153,582.23	(950,000.00)	(237,500.00)	(712,500.00)	-
将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	(12,359.26)	10,690.28	(1,668.98)	10,690.28	-	10,690.28	-
合计	72,418,722.97	(6,580,809.72)	65,837,913.25	(8,919,309.72)	(2,338,500.00)	(6,580,809.72)	-

七 合并财务报表项目附注(续)

(39) 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	-	2,157,586,008.99	2,157,586,008.99	-

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	-	2,015,393,370.23	2,015,393,370.23	-

(40) 盈余公积

	2020 年 12 月 31 日	本年提取	其他增加	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	1,212,895,297.45	187,051,068.70	47.41	1,399,946,413.56

	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	1,037,911,506.69	(2,341,987.50)	177,325,778.26	-	1,212,895,297.45

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。经董事会决议，本公司 2021 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 187,051,068.70 元(2020 年：人民币 177,325,778.26 元)。

(41) 未分配利润

	附注	2021 年度	2020 年度
年初未分配利润		2,617,070,375.82	2,560,819,779.44
加：会计政策变更	附注四(31)	—	(21,077,887.50)
年初未分配利润(调整后)		2,617,070,375.82	2,539,741,891.94
加：本年归属于母公司所有者的净利润		2,189,256,780.60	1,827,164,262.14
减：提取法定盈余公积	附注七(40)	187,051,068.70	177,325,778.26
利润分配	(a)	1,644,610,000.00	1,572,510,000.00
其他权益工具持有人的利息	附注七(42)(c)	2,147,054.79	-
其他增加		426.68	-
年末未分配利润		2,972,519,459.61	2,617,070,375.82

七　合并财务报表项目附注(续)

(41)　未分配利润(续)

(a)　利润分配

根据 2021 年 10 月 8 日召开的本公司第六届董事会第一次临时会议决议，本公司向中国中铁分配利润人民币 1,644,610,000.00 元(2020 年：人民币 1,572,510,000.00 元)。

(42)　其他权益工具

(a)　年末发行在外的中期票据变动情况：

在外发行的金融工具	2020 年 12 月 31 日 数量 (万张)	2020 年 12 月 31 日 账面价值	本年增加 数量 (万张)	本年增加 账面价值	本年减少 数量 (万张)	本年减少 账面价值	2021 年 12 月 31 日 数量 (万张)	2021 年 12 月 31 日 账面价值
2021 年度第一期中期票据(注 1)	-	-	750	751,023,493.15	-	-	750	751,023,493.15
2021 年度第二期中期票据(注 1)	-	-	750	750,523,561.64	-	-	750	750,523,561.64
合计		-		1,501,547,054.79		-		1,501,547,054.79

(b)　年末发行在外的中期票据的基本情况：

注 1：本公司分别于 2021 年 12 月 12 日及 12 月 17 日发行了 2021 年度第一期中期票据及 2021 年度第二期中期票据(以下称“中期票据”)，实际发行总额为人民币 15 亿元，扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 14.99 亿元。根据该中期票据的发行条款，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，中期票据的初始年利率分别为 3.39%和 3.34%，每 3 年重置一次。除非发生强制付息事件，本中期票据的每个付息日，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。在本期永续票据的第 3 个计息年度末及其后每个票面利率重置日，本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该中期票据。本公司认为该中期票据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：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团尚未触发永续债强制付息事件但归属于 2021 年度的永续债利息为人民币 2,147,054.79 元(2020 年 12 月 31 日：无)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(43) 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	112,323,977,518.64	105,955,908,807.91	100,522,752,576.20	94,870,936,507.87
其他业务	744,479,111.91	619,262,682.23	490,237,366.31	426,867,308.84
合计	113,068,456,630.55	106,575,171,490.14	101,012,989,942.51	95,297,803,816.71

(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	109,885,530,831.50	103,864,080,782.53	98,734,151,850.64	93,404,490,656.32
-市政	33,204,301,705.23	29,867,917,022.73	28,360,446,450.87	25,284,495,614.78
-铁路	24,905,072,409.05	24,773,772,268.15	24,038,473,613.22	23,820,600,517.48
-轻轨/地铁	19,782,456,466.70	19,357,021,452.71	20,971,909,098.24	20,093,049,233.74
-公路	18,566,878,975.76	17,229,382,245.03	18,507,570,196.86	17,395,117,347.27
-房建	12,232,870,454.91	11,492,349,157.32	6,016,219,238.08	5,992,271,947.15
-其他基建	1,193,950,819.85	1,143,638,636.59	839,533,253.37	818,955,995.90
房地产开发	1,016,732,621.04	869,298,048.01	753,953,878.03	551,621,889.43
工程设备与零部件制造	615,736,888.92	494,312,059.79	305,930,957.52	247,594,637.85
勘察设计与咨询服务	270,801,403.21	188,473,056.02	130,991,441.33	80,157,548.78
其他	535,175,773.97	539,744,861.56	597,724,448.68	587,071,775.49
合计	112,323,977,518.64	105,955,908,807.91	100,522,752,576.20	94,870,936,507.87

(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
产品材料销售	309,296,020.16	251,826,851.88	156,127,638.45	140,676,894.16
运输	255,455,572.51	214,979,444.78	231,833,631.67	220,421,170.18
租赁收入(i)	70,436,594.07	84,215,322.32	51,505,810.43	33,967,663.26
其他	109,290,925.17	68,241,063.25	50,770,285.76	31,801,581.24
合计	744,479,111.91	619,262,682.23	490,237,366.31	426,867,308.84

七　合并财务报表项目附注(续)

(43)　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	工程设备与零部件制造	勘察设计与咨询服务	其他	合计
主营业务收入						
其中：在某一时点确认	-	1,016,732,621.04	615,736,888.92	-	535,175,773.97	2,167,645,283.93
在某一时段内确认	109,885,530,831.50	-	-	270,801,403.21	-	110,156,332,234.71
租赁收入(i)	-	-	-	-	70,436,594.07	70,436,594.07
其他业务收入	-	-	-	-	674,042,517.84	674,042,517.84
合计	109,885,530,831.50	1,016,732,621.04	615,736,888.92	270,801,403.21	1,279,654,885.88	113,068,456,630.55

(i)本集团的租赁收入来自于出租房屋及建筑物、施工设备及其他固定资产。2021 年度，租赁收入中无基于承租人的销售额的一定比例确认的可变租金。

七　合并财务报表项目附注(续)

(43)　营业收入和营业成本(续)

(e)　建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项：

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度(%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认毛利	已办理结算价款	累计收款数	当年确认的合同收入	当年确认的合同成本
固定造价合同										
其中：										
1.	4,938,832,944.04	4,929,149,724.72	94.41	4,662,781,875.14	4,653,639,889.56	9,141,985.58	4,646,398,930.28	3,771,937,493.48	2,475,653,827.47	2,583,619,533.34
2.	9,920,815,219.00	9,108,747,652.66	93.01	9,226,873,140.67	8,471,608,149.75	755,264,990.92	9,418,817,550.47	9,179,622,577.47	2,454,474,248.40	2,121,858,754.52
3.	3,235,380,889.72	2,839,985,910.03	64.97	2,102,151,140.39	1,845,247,846.53	256,903,293.86	1,167,381,651.80	1,167,381,651.80	2,102,151,140.39	1,845,247,846.53
4.	3,534,396,806.57	3,188,963,262.18	57.29	2,024,824,057.80	1,826,928,295.29	197,895,762.51	1,866,792,736.71	1,663,312,330.21	1,970,997,748.96	1,775,016,981.08
5.	1,307,462,161.47	1,299,416,693.06	90.92	1,188,696,949.54	1,181,382,302.86	7,314,646.68	1,190,502,927.52	1,009,170,387.32	1,188,696,949.54	1,181,382,302.86
6.	3,416,829,514.32	3,367,969,791.23	96.03	3,281,256,552.25	3,234,335,485.26	46,921,066.99	3,274,697,595.47	3,262,886,124.47	1,037,419,832.47	1,014,133,467.29
7.	3,860,881,654.48	3,667,346,223.20	84.60	3,266,324,224.29	3,102,592,329.86	163,731,894.43	2,388,530,927.58	2,554,645,650.13	948,013,254.00	869,463,692.71
8.	1,714,157,258.92	1,527,364,086.79	78.82	1,351,142,281.38	1,203,907,159.62	147,235,121.76	1,228,936,757.44	1,322,352,811.68	862,240,017.44	752,997,890.16
9.	2,750,853,084.41	2,654,558,718.72	43.88	1,207,071,357.81	1,164,817,494.31	42,253,863.50	1,207,071,357.81	947,723,204.08	807,699,781.66	782,473,293.36
10.	1,108,607,343.86	921,416,154.50	82.42	913,665,770.35	759,390,964.97	154,274,805.38	907,841,836.41	879,790,408.36	794,368,086.69	645,448,906.07

七　合并财务报表项目附注(续)

(44)　税金及附加

	计缴标准	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	实际缴纳流转税额的1%或5%或7%	87,410,281.02	75,748,123.54
教育费附加	实际缴纳流转税额的2%或3%	58,973,372.66	60,587,414.22
印花税	合同额的0.005%至0.1%或5元	43,825,788.87	46,860,688.40
土地使用税	每平方米0.6元至30元	13,708,910.89	11,166,574.81
房产税		13,668,642.69	9,833,256.93
其他		47,144,746.06	67,020,143.95
合计		264,731,742.19	271,216,201.85

(45)　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	45,365,750,794.81	42,300,406,633.51
分包成本	42,921,467,148.55	32,885,617,142.54
人工费	7,268,367,321.76	5,887,882,939.11
机械使用费	3,906,129,283.09	3,232,238,155.82
安全生产费	2,157,586,008.99	2,015,393,370.23
房地产开发成本	869,298,048.01	551,621,889.43
折旧与摊销费	661,370,816.38	639,448,388.33
租赁费用	516,666,160.87	290,178,889.60
耗用的原材料和低值易耗品	440,058,764.22	171,527,595.88
其他费用	6,420,255,199.38	10,846,865,170.50
合计	110,526,949,546.06	98,821,180,174.95

如附注四(26)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2021 年度金额为人民币 516,666,160.87 元(2020 年度：人民币 290,178,889.60 元)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(46)　财务费用

	2021 年度	2020 年度
利息支出	224,529,620.00	224,546,866.06
加：租赁负债利息支出	23,945.36	189,858.70
利息费用	224,553,565.36	224,736,724.76
折现息	167,804,694.01	192,769,776.89
利息收入	(482,171,077.70)	(539,136,192.18)
汇兑损失/(收益)	(25,822,285.96)	57,514,179.21
其他	78,288,524.77	81,818,175.33
合计	(37,346,579.52)	17,702,664.01

(47)　其他收益

	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
企业扶持补助	40,425,378.16	22,870,260.69	与收益相关
岗位补贴	11,556,813.73	7,602,501.27	与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	4,914,999.22	3,023,394.07	与收益相关
税收返还	3,646,345.26	3,865,638.63	与收益相关
增值税进项加计抵减	214,000.00	775,735.00	与收益相关
合计	60,757,536.37	38,137,529.66	

七 合并财务报表项目附注(续)

(48) 投资收益/(损失)

	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	237,534,345.32	87,371,796.92
债权投资持有期间取得的利息收入	153,917,964.44	166,953,128.26
资金集中管理款的利息收入	63,060,753.08	59,562,999.52
处置长期股权投资产生的投资收益	24,322,413.54	49,741,003.82
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	4,087,184.26	3,880,000.00
其他非流动金融资产持有期间取得的利息收入	841,645.48	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(185,065,306.63)	(135,592,139.94)
合计	298,698,999.49	231,916,788.58

注：本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(49) 资产减值损失

	2021 年度	2020 年度
其他非流动资产减值损失	78,945,827.15	13,673,560.74
合同资产减值损失	23,116,075.47	4,226,570.28
合计	102,061,902.62	17,900,131.02

(50) 信用减值转回

	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账转回	53,184,503.36	23,390,214.82
长期应收款坏账转回	28,152,810.44	68,768,403.17
债权投资减值转回	26,845,802.24	2,012,764.72
其他应收款坏账损失	(63,257,199.14)	(3,242,867.58)
应收票据坏账损失	(28,104.23)	-
合计：	44,897,812.67	90,928,515.13

七 合并财务报表项目附注(续)

(51) 资产处置收益/(损失)

	2021 年度	2020 年度
固定资产处置损失	(14,696,125.48)	(2,265,481.75)
其他处置收益/(损失)	20,985,775.21	(244,665.42)
合计	6,289,649.73	(2,510,147.17)

(52) 营业外收入

	2021 年度	2020 年度
处罚收入	3,130,723.04	1,260,059.98
政府补助	50,000.00	668,598.02
其他	3,821,690.92	3,351,073.35
合计	7,002,413.96	5,279,731.35

(53) 营业外支出

	2021 年度	2020 年度
非流动资产损毁报废损失	4,682,287.46	2,273,866.39
罚没支出	2,040,447.49	1,805,666.73
捐赠支出	-	1,023,190.00
其他	245,276.05	980,373.59
合计	6,968,011.00	6,083,096.71

七　合并财务报表项目附注(续)

(54)　所得税费用

	2021 年度	2020 年度
当期所得税	423,457,051.22	390,952,657.96
递延所得税	14,255,676.32	12,963,419.77
合计	437,712,727.54	403,916,077.73

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2021 年度	2020 年度
利润总额	2,622,738,420.42	2,242,660,091.52
按适用税率计算的所得税费用 (25%)	655,684,605.10	560,665,022.88
子公司使用不同税率的影响	(30,179,102.69)	(21,435,823.25)
研究与开发支出加计扣除的影响	(172,030,312.99)	(124,554,261.94)
非应纳税收入	(59,383,586.33)	(22,967,289.84)
不得扣除的成本、费用和损失	25,654,942.39	4,213,396.27
使用以前年度未确认递延所得税资产的税务亏损的影响	(99,538.54)	(1,135,000.37)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	12,410,721.94	7,503,292.47
其他	5,654,998.66	1,626,741.51
所得税费用	437,712,727.54	403,916,077.73

七 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润	2,185,025,692.88	1,836,624,138.79
加：资产减值损失	102,061,902.62	17,900,131.02
信用减值转回	(44,897,812.67)	(90,928,515.13)
使用权资产折旧	482,014.27	3,796,458.24
固定资产折旧	628,809,336.90	611,482,334.15
投资性房地产折旧	2,636,238.24	2,032,341.96
无形资产摊销	24,431,671.09	20,490,549.44
长期待摊费用摊销	3,416,670.18	1,030,893.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产及资产损毁报废的损失/(收益)	(1,607,362.27)	4,784,013.56
财务费用	68,203,880.78	59,323,944.93
投资收益	(483,764,306.12)	(367,508,928.52)
递延所得税资产增加	(2,195,702.74)	(14,405,140.37)
递延所得税负债增加	16,451,379.06	27,368,559.64
存货的增加	(1,875,675,046.05)	(2,206,542,060.44)
合同资产的增加	(3,433,834,700.54)	(1,820,395,360.23)
合同负债的增加	1,425,589,016.08	1,993,858,697.98
经营性应收项目的减少/(增加)	1,024,968,495.63	(2,686,471,311.03)
经营性应付项目的增加	2,804,144,327.70	6,364,667,415.38
经营活动产生的现金流量净额	2,444,245,695.04	3,757,108,163.24

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2021 年度	2020 年度
当期新增的使用权资产	2,960,116.53	297,862.10

七　合并财务报表项目附注(续)

(55)　现金流量表附注(续)

(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	12,473,115,044.23	13,476,088,551.53
减：现金及现金等价物的年初余额	13,476,088,551.53	11,195,508,897.69
现金及现金等价物净(减少)/增加额	(1,002,973,507.30)	2,280,579,653.84

(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	14,448,576,394.28	14,691,386,394.91
减：受到限制的存款	531,821,315.94	708,257,188.17
受到限制的其他货币资金	1,443,640,034.11	507,040,655.21
现金及现金等价物年末余额	12,473,115,044.23	13,476,088,551.53

(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
研究开发费	1,598,770,384.35	1,209,993,365.98
办公及差旅费	148,048,958.65	122,446,929.15
手续费	78,288,524.77	81,818,175.33
其他	199,882,235.55	173,764,969.51
合计	2,024,990,103.32	1,588,023,439.97

(e)　处置子公司流出的现金净额

于 2021 年 4 月 23 日，本公司将拥有的南京城建 51%的股权转让予南京市城投建设(控股)有限公司。处置日有关信息列示如下：

	金额
处置价格	64,566,000.00
处置收到的现金和现金等价物	64,566,000.00
减：南京城建持有的现金和现金等价物	101,409,977.08
处置子公司流出的现金净额	(36,843,977.08)

七　合并财务报表项目附注(续)

(55)　现金流量表附注(续)

(e)　处置子公司流出的现金净额(续)

2021 年度处置子公司于处置日的净资产

	处置日
流动资产	102,333,346.19
减：流动负债	2,444.00
合计	102,330,902.19

八　分部信息

(1)　报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

工程设备与零部件制造业务：主要包括铁路相关设备和器材以及工程机械的设计、研发、制造和销售；

房地产开发业务：主要包括住房和商用房的开发、销售和管理；

其他业务：包括矿产资源开发、特许经营权运营、物资贸易和其他配套业务等。

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

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

八 分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息

	基础设施建设	勘察设计与咨询服务	工程设备与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	合计
2021 年度							
主营业务收入	109,885,530,831.50	152,774,547.97	615,736,888.92	1,016,732,621.04	653,202,629.21	-	112,323,977,518.64
其他业务收入	698,159,420.12	13,430,697.65	21,703,108.94	6,656,476.43	4,529,408.77	-	744,479,111.91
营业总收入合计	110,583,690,251.62	166,205,245.62	637,439,997.86	1,023,389,097.47	657,732,037.98	-	113,068,456,630.55
分部利润/(亏损):	2,499,856,042.59	48,175,408.96	43,185,087.18	(40,715,499.43)	72,237,381.12	-	2,622,738,420.42
其中：对合营企业投资收益	169,590,753.44	-	-	-	-	-	169,590,753.44
对联营企业投资收益	67,943,591.88	-	-	-	-	-	67,943,591.88
财务费用—利息费用	(96,255,484.37)	-	-	-	(128,298,080.99)	-	(224,553,565.36)
财务费用—利息收入	91,704,493.05	665,780.59	53,436.43	55,658,098.12	334,089,269.51	-	482,171,077.70
所得税费用	-	-	-	-	-	(437,712,727.54)	(437,712,727.54)
净利润/(亏损)	2,499,856,042.59	48,175,408.96	43,185,087.18	(40,715,499.43)	72,237,381.12	(437,712,727.54)	2,185,025,692.88
2021 年 12 月 31 日							
分部资产	78,901,700,011.00	174,112,018.29	509,633,770.95	10,853,772,383.47	5,428,548,777.63	-	95,867,766,961.34
其中：对合营企业投资	4,528,999,139.53	-	-	-	-	-	4,528,999,139.53
对联营企业投资	925,129,054.54	-	-	-	-	-	925,129,054.54
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	-	478,949,389.93	478,949,389.93
资产总额	78,901,700,011.00	174,112,018.29	509,633,770.95	10,853,772,383.47	5,428,548,777.63	478,949,389.93	96,346,716,351.27
分部负债	63,630,655,193.90	90,652,683.77	291,788,874.03	10,122,286,034.84	2,204,656,842.63	-	76,340,039,629.17
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	-	371,726,161.91	371,726,161.91
负债总额	63,630,655,193.90	90,652,683.77	291,788,874.03	10,122,286,034.84	2,204,656,842.63	371,726,161.91	76,711,765,791.08

八 分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	基础设施建设	勘察设计与咨询服务	工程设备与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	合计
2021 年度							
补充信息							
—折旧和摊销费用	568,377,148.99	3,028,357.55	3,685,162.44	7,294,034.95	78,986,112.45	-	661,370,816.38
—资产减值损失	100,828,423.55	-	17,336.91	-	1,216,142.16	-	102,061,902.62
—信用减值损失/(转回)	(108,534,087.73)	887,828.23	136,403.66	76,563,576.24	(13,951,533.07)	-	(44,897,812.67)
—资本性支出	1,387,277,267.47	5,810,960.86	3,794,051.59	352,974.58	254,334,798.05	-	1,651,570,052.55
其中：在建工程支出	63,517,042.65	-	1,062,470.00	-	93,426,270.19	-	158,005,782.84
购置固定资产支出	364,489,249.70	5,272,034.56	2,731,581.59	352,974.58	80,455,214.37	-	453,301,054.80
购置无形资产支出	40,636,336.84	538,926.30	-	-	4,969,999.02	-	46,145,262.16
新增使用权资产支出	968,014.66	-	-	-	1,992,101.87	-	2,960,116.53

八 分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	基础设施建设	勘察设计与咨询服务	工程设备与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	合计
2020 年度							
主营业务收入	98,734,151,850.64	130,991,441.33	305,930,957.52	753,953,878.03	597,724,448.68	-	100,522,752,576.20
其他业务收入	-	-	-	-	490,237,366.31	-	490,237,366.31
营业总收入合计	98,734,151,850.64	130,991,441.33	305,930,957.52	753,953,878.03	1,087,961,814.99	-	101,012,989,942.51
分部利润：	1,909,421,545.63	26,908,580.62	(4,741,488.82)	84,924,818.10	226,146,635.99	-	2,242,660,091.52
其中：对合营企业投资收益	37,563,875.23	-	-	-	-	-	37,563,875.23
对联营企业投资收益	(12,064,738.12)	-	-	-	61,872,659.81	-	49,807,921.69
财务费用—利息费用	(8,764,251.76)	-	-	-	(215,972,473.00)	-	(224,736,724.76)
财务费用—利息收入	175,496,536.14	380,706.63	211,483.82	54,311,693.21	308,735,772.38	-	539,136,192.18
所得税费用	-	-	-	-	-	(403,916,077.73)	(403,916,077.73)
净利润	1,909,421,545.63	26,908,580.62	(4,741,488.82)	84,924,818.10	226,146,635.99	(403,916,077.73)	1,838,744,013.79
2020 年 12 月 31 日							
分部资产	62,550,400,580.35	172,701,805.02	216,541,901.45	8,810,231,432.98	8,024,331,299.92	-	79,774,207,019.72
其中：对合营企业投资	3,804,572,086.09	-	-	-	-	-	3,804,572,086.09
对联营企业投资	130,776,067.45	-	-	-	533,727,079.48	-	664,503,146.93
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	-	470,067,716.00	470,067,716.00
资产总额	62,550,400,580.35	172,701,805.02	216,541,901.45	8,810,231,432.98	8,024,331,299.92	470,067,716.00	80,244,274,735.72
分部负债	49,791,116,986.39	116,866,290.36	59,137,926.91	8,549,223,592.06	5,326,506,563.14	-	63,842,851,358.86
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	-	278,872,892.17	278,872,892.17
负债总额	49,791,116,986.39	116,866,290.36	59,137,926.91	8,549,223,592.06	5,326,506,563.14	278,872,892.17	64,121,724,251.03

八 分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	基础设施建设	勘察设计与咨询服务	工程设备与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	合计
2020 年度							
补充信息							
—折旧和摊销费用	570,684,842.24	1,683,960.08	3,509,667.27	7,631,453.44	55,938,465.30	-	639,448,388.33
—资产减值损失/(转回)	25,607,241.52	-	-	-	(7,707,110.50)	-	17,900,131.02
—信用减值损失/(转回)	(33,804,914.71)	350,484.88	38,345.79	13,015,797.57	(70,528,228.66)	-	(90,928,515.13)
—资本性支出	548,535,703.90	1,001,777.75	5,567,670.32	1,089,834.20	74,036,038.05	-	630,231,024.22
其中：在建工程支出	44,676,884.73	-	295,689.67	-	25,510,638.40	-	70,483,212.80
购置固定资产支出	485,215,704.64	743,161.20	5,271,980.65	166,947.41	42,587,565.06	-	533,985,358.96
购置无形资产支出	18,345,252.43	258,616.55	-	922,886.79	5,937,834.59	-	25,464,590.36
新增使用权资产支出	297,862.10	-	-	-	-	-	297,862.10

注 1：于 2021 年 12 月 31 日，各分部资产不包括递延所得税资产人民币 384,847,998.35 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 378,737,295.61 元)和预缴企业所得税人民币 94,101,391.58 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 91,330,420.39 元)，原因在于本集团未按经营分部管理该等资产。

注 2：于 2021 年 12 月 31 日，各分部负债不包括递延所得税负债人民币 79,764,313.91 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 61,296,259.48 元)和应交企业所得税人民币 291,961,848.00 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 217,576,632.69 元)，原因在于本集团未按经营分部管理该等负债。

八 分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

2021 年度本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及于 2021 年 12 月 31 日本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动产总额列示如下：

对外交易收入	2021 年度	2020 年度
中国内地	109,965,745,717.67	98,319,026,998.84
其他国家/地区	3,102,710,912.88	2,693,962,943.67
合计	113,068,456,630.55	101,012,989,942.51

非流动资产总额	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国内地	20,655,297,733.31	17,787,771,629.94
其他国家/地区	256,423,059.17	224,022,787.16
合计	20,911,720,792.48	18,011,794,417.10

注：于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，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、其他非流动资产中的待抵扣进项税以及递延所得税资产。

对主要客户的依赖程度

2021 年度，来自主要客户的收入约为人民币 13,458,060,329.08 元(2020 年度：人民币 18,366,778,440.77 元)，约占 2021 年度营业总收入的 11.90%(2020 年度：18.18%)。

本集团主要客户系一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司，除此之外，本集团并无单一客户收入占集团营业收入比例超过 10%以上。由于本集团为具有相关资质的可以向该主要客户提供大型项目施工服务的主要供应商之一，故管理层认为不会由此带来主要客户依赖性风险。

九 合并范围的变更

(1) 处置子公司

被购买方	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款及剩余股权公允价值合计与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份额的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
南京城建(注 1)	64,566,000.00	51%	场内公开挂牌转让	2021 年 4 月 23 日	实际丧失控制权日	24,322,413.54	-

注 1：于 2021 年 4 月 23 日，本公司将持有的南京城建 51%股权转让给南京市城投建设(控股)有限公司。本年因出售股权而丧失控制权，从而不再将南京城建纳入合并范围。股权出售生效日为 2021 年 4 月 23 日。股权转让后，本公司仍持有南京城建 49%的股权，有权参与其经营决策，能够对其施加影响，因此将其作为联营企业核算(附注七(12)(b))，并将原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间南京城建实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初南京城建实现的净损益(扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润)中应享有的份额，调整留存收益。对于处置投资当期期初至处置投资日南京城建实现的净损益中享有的份额，调整当期损益。

在合并财务报表中，对于持有的南京城建剩余股权按照其在丧失控制权日即 2021 年 4 月 23 日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入当期投资收益。

(i) 处置损益信息如下：

	金额
处置价格	64,566,000.00
剩余股权的公允价值	62,087,315.73
减：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	102,330,902.19
处置产生的投资收益	24,322,413.54

十 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

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

本公司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	24,570,929,283.00	-	-	24,570,929,283.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中国中铁	100%	100%	100%	100%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(3) 合营企业和联营企业情况

除附注七(12)中已披露的合营和联营企业情况外，其余与本集团发生关联方交易的其他合营或联营企业情况如下：

公司名称	与本集团的关系
池州建投城市运营管理有限公司	合营企业
合肥中铁四局日铺试车场建设有限公司	合营企业
阜阳城投建设有限公司	合营企业
中铁一局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二局建设有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二院工程集团有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁三局集团有限公司	与本公司同受母公司控制

十　关联方关系及其交易(续)

(4)　其他关联方情况

公司名称	与本集团的关系
中铁五局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁六局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁七局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁八局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁九局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁十局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁大桥局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁电气化局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁建工集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁上海工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁(上海)投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁国际集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁城市发展投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁工程设计咨询集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁广州工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁交通投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁北京工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁南方投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁开发投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁武汉电气化局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁物贸集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁(广州)投资发展有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁科学研究院有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁第六勘察设计院集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中国铁工投资建设集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁置业集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁财务有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁资源集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁隧道局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁高新工业股份有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁北方投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁装配式建筑股份有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁云网信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁发展投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中国海外工程有限责任公司	与本公司同受母公司控制
铁工(香港)财资管理有限公司	与本公司同受母公司控制

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系
中铁资本有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁国资资产管理有限公司	与本公司同受最终控制母公司控制
中石油铁工油品销售有限公司	中国中铁的合营企业

(5) 关联交易

(a) 定价政策

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

(b) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	2021 年度	2020 年度
中铁物贸集团有限公司	801,979,256.10	1,691,959,579.41
中铁开发投资集团有限公司	469,400,825.12	237,603,128.81
中铁高新工业股份有限公司	421,791,078.28	347,014,347.61
中铁隧道局集团有限公司	361,434,019.24	165,907,476.85
南京永利	262,761,873.58	-
中铁国际集团有限公司	237,947,169.85	-
中石油铁工油品销售有限公司	197,852,829.88	272,264,193.75
中铁一局集团有限公司	197,175,203.12	122,123,464.20
中铁六局集团有限公司	172,901,930.28	47,172,636.65
中铁大桥局集团有限公司	88,182,635.55	-
中铁电气化局集团有限公司	53,134,251.19	4,800,463.68
中铁八局集团有限公司	38,146,156.12	55,280,638.58
中铁三局集团有限公司	25,089,956.99	22,828,135.75
中铁九局集团有限公司	24,761,282.82	23,365,299.60
中铁广州工程局集团有限公司	20,979,896.33	3,301,341.93
中国铁工投资建设集团有限公司	15,397,454.55	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	14,576,773.00	15,479,373.02
中铁五局集团有限公司	13,733,236.05	8,819,308.11
中铁北京工程局集团有限公司	7,779,357.06	-
中铁二院工程集团有限责任公司	5,093,076.55	-
其他	5,548,685.44	50,839,829.16
合计	3,435,666,947.10	3,068,759,217.11

十 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供建造服务：

关联方	2021 年度	2020 年度
中国中铁	5,314,704,532.87	5,258,412,196.51
中铁南方投资集团有限公司	2,664,129,031.12	1,877,005,470.44
韶新高速	2,454,474,248.40	2,740,335,772.48
中铁开发投资集团有限公司	1,486,581,179.16	792,167,772.66
中铁一局集团有限公司	712,454,092.09	876,116,105.32
中铁城市发展投资有限公司	704,763,296.81	1,500,717,489.02
中铁北方投资有限公司	670,069,630.28	43,446,791.75
无锡望愉地铁生态置业有限公司	538,140,277.31	104,324,498.48
中铁(广州)投资发展有限公司	375,778,515.60	229,192,614.60
睢宁县宁铁建设有限公司	372,054,643.46	157,675,836.39
南京淳铁	365,320,214.20	326,722,007.08
中铁(上海)投资集团有限公司	361,856,196.68	431,433,162.00
潍坊四海	321,331,360.91	-
中铁交通投资集团有限公司	283,609,796.98	508,589,200.87
南京永利	275,495,797.62	-
中铁物贸集团有限公司	226,449,081.26	176,853,669.32
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	209,381,990.38	-
徐州迎宾路	203,475,342.38	59,195,795.41
中铁北京工程局集团有限公司	109,167,271.81	39,714,830.06
中铁第六勘察设计院集团有限公司	100,487,873.09	18,740,297.24
池州铁城	80,573,076.15	-
中铁大桥局集团有限公司	69,540,302.15	48,714,921.75
济南轨道中铁新型建材有限公司	67,758,371.01	-
中铁电气化局集团有限公司	56,021,784.81	63,918,225.91
南京溧铁	45,046,199.73	49,588,165.13

十 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供建造服务(续)：

关联方	2021 年度	2020 年度
中铁隧道局集团有限公司	43,463,000.46	31,907,921.10
中铁资源集团有限公司	38,456,290.96	-
铁海管廊	37,645,839.45	233,410,211.93
中铁高新工业股份有限公司	36,261,884.71	-
中铁九局集团有限公司	34,803,723.23	-
中铁广州工程局集团有限公司	30,882,877.35	71,097,151.36
中铁十局集团有限公司	30,772,848.19	62,292,066.70
中铁三局集团有限公司	19,388,152.76	4,271,035.02
中国铁工投资建设集团有限公司	15,792,261.08	-
中铁上海工程局集团有限公司	13,291,104.27	20,005,416.02
中铁六局集团有限公司	10,142,473.92	6,329,484.59
中铁二局集团有限公司	9,578,582.00	3,862,967.06
中铁八局集团有限公司	3,908,094.60	765,000.00
中铁建工集团有限公司	2,932,991.42	2,137,679.31
中铁五局集团有限公司	1,754,692.76	989,184.91
其他	8,974,139.91	47,593,552.27
合计	18,406,713,063.33	15,787,526,492.69

(c) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2021 年度	2020 年度
中铁物贸集团有限公司	办公楼等	5,034,115.10	6,892,285.70

十 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 租赁(续)

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度	2020 年度
中铁国资资产管理有限公司	办公楼等	1,229,778.00	1,347,557.00

(d) 资金拆借

	年利率	2020 年 12 月 31 日	拆入	偿还	2021 年 12 月 31 日
拆入—					
中国中铁	2.62%	58,341.03	-	58,341.03	-

(e) 其他关联交易

交易内容	关联方	2021 年度	2020 年度
利息收入	中铁财务有限责任公司	26,686,402.42	35,603,277.40
投资收益	中国中铁	62,972,051.39	59,411,909.18
投资收益	铁工(香港)财资管理有限公司	88,701.69	151,090.34
	合计	89,747,155.50	95,166,276.92

十 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国中铁	1,499,735,219.66	35,921,170.48	1,713,083,189.90	5,706,776.31
中铁南方投资集团有限公司	944,116,381.85	20,369,854.63	695,472,306.32	28,475,074.92
中铁开发投资集团有限公司	575,035,065.89	1,150,070.13	132,521,836.29	265,043.67
中铁交通投资集团有限公司	541,018,205.59	1,082,036.42	480,748,576.92	937,332.99
中铁一局集团有限公司	367,252,124.98	1,824,556.57	567,236,523.37	1,835,222.92
中铁(上海)投资集团有限公司	264,921,826.96	529,777.51	131,637,557.43	263,275.01
中铁城市发展投资有限公司	202,741,181.81	556,980.05	375,606,096.52	751,212.20
中铁(广州)投资发展有限公司	140,491,351.37	49,106,524.03	78,380,169.56	49,362.69
中铁北方投资有限公司	93,255,520.12	15,054,849.63	14,994,401.30	29,988.80
中铁物贸集团有限公司	91,492,269.57	182,984.54	56,002,384.75	112,004.78
中铁北京工程局集团有限公司	77,528,274.91	1,398,626.99	51,064,865.04	943,580.42
南京永利	69,699,717.16	278,798.87	79,103,061.12	316,412.24
中铁广州工程局集团有限公司	61,264,054.31	122,528.12	50,500,123.94	93,124.69
铁海管廊	57,452,390.18	229,809.56	508,243,938.58	2,032,975.75
南京溧铁	55,782,828.55	223,131.31	63,554,658.46	254,218.63
潍坊四海	51,143,867.67	255,719.34	77,851,393.84	389,256.97
中铁隧道局集团有限公司	49,833,775.67	99,667.56	9,245,743.87	18,491.49
济南轨道中铁新型建材有限公司	47,990,706.95	191,962.83	-	-
韶新高速	43,663,048.20	174,652.19	-	-
中铁第六勘察设计院集团有限公司	36,264,504.81	72,529.01	13,787,302.58	27,574.61
中铁电气化局集团有限公司	31,140,521.50	84,459.17	18,606,698.33	54,941.03
中铁十局集团有限公司	30,248,034.16	148,221.43	42,909,812.68	85,819.62
中铁建工集团有限公司	29,869,003.27	3,877,645.27	27,624,114.83	2,564,894.85
中铁上海工程局集团有限公司	29,301,258.59	830,077.42	34,174,691.45	1,301,835.40
中铁九局集团有限公司	28,337,373.56	140,143.55	-	-
中铁三局集团有限公司	22,599,148.35	160,391.18	13,304,984.87	35,338.94
中国铁工投资建设集团有限公司	18,828,889.95	37,657.78	-	-
中铁国际集团有限公司	18,022,145.80	36,065.21	18,443,923.22	553,317.70
无锡望愉地铁生态置业有限公司	13,224,056.71	66,120.28	24,287,050.09	121,435.25
南京淳铁	12,836,252.18	25,672.50	1,573,792.26	7,868.96
中铁八局集团有限公司	8,555,874.08	17,111.75	7,631,086.53	28,418.93
中铁二局集团有限公司	8,030,859.42	86,563.55	14,692,175.69	61,227.90
中铁七局集团有限公司	7,233,842.00	119,235.92	9,627,596.58	113,493.41
中铁工程设计咨询集团有限公司	6,018,136.38	269,928.47	12,374,502.10	24,749.00
中铁六局集团有限公司	5,255,752.50	10,511.51	1,773,967.54	32,263.84
其他	17,558,810.06	214,205.03	51,826,870.73	97,239.08
合计	5,557,742,274.72	134,950,239.79	5,377,885,396.69	47,583,773.00

十 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 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
中国中铁	8,046,414,754.05	40,627,073.80	5,964,916,695.00	38,904,182.37
铁工(香港)财资管理有限公司	558,099,393.83	2,790,496.97	106,235,141.93	531,175.71
中铁投资集团有限公司	44,110,000.00	220,550.00	-	-
中铁上海工程局集团有限公司	40,049,907.51	3,845,240.75	33,115,317.32	17,599.02
中铁北方投资有限公司	24,874,658.00	124,373.30	2,447,915.00	12,239.58
无锡望愉地铁生态置业有限公司	16,021,852.65	195.59	-	-
中铁大桥局集团有限公司	8,148,782.56	40,743.91	327,491.57	1,637.46
中铁物贸集团有限公司	3,620,820.00	18,104.11	4,436,691.00	22,183.46
中铁十局集团有限公司	3,383,500.81	60,417.50	1,606,160.00	36,530.80
中铁五局集团有限公司	3,280,752.12	484,862.82	3,230,752.12	323,075.21
中铁二局集团有限公司	3,010,000.00	700,800.00	3,996,604.42	105,333.02
中铁高新工业股份有限公司	1,500,000.00	7,500.00	-	-
中铁北京工程局集团有限公司	1,430,571.00	254,295.50	1,680,571.00	134,831.30
中铁三局集团有限公司	1,143,170.00	7,215.85	4,493,170.00	996,665.85
中铁资源集团有限公司	1,000,000.00	5,000.00	970,887.92	4,854.44
其他	3,950,079.65	98,069.25	14,344,534.78	1,513,136.70
合计	8,760,038,242.18	49,284,939.35	6,141,801,932.06	42,603,444.92

(c) 预付款项

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁高新工业股份有限公司	20,105,332.14	61,808,440.65
中铁物贸集团有限公司	16,085,543.90	13,019,287.97
中铁一局集团有限公司	12,448,098.06	12,448,098.06
中铁上海工程局集团有限公司	10,192,180.85	10,492,180.85
中铁三局集团有限公司	8,720,762.67	-
中铁九局集团有限公司	5,803,851.35	5,803,851.35
其他	1,073,745.00	82,638,663.81
合计	74,429,513.97	186,210,522.69

十 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 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	1,725,127,019.17	4,299,375.12	729,820,890.27	1,617,424.02
中铁开发投资集团有限公司	80,790,095.46	214,941.97	43,144,100.51	86,288.21
中铁二局建设有限公司	72,273,355.47	1,738,828.01	39,356,035.14	1,574,241.41
中铁南方投资集团有限公司	65,613,867.59	328,069.34	46,040,155.44	121,516.63
中铁交通投资集团有限公司	53,932,915.40	269,664.58	53,932,915.40	269,664.58
中铁城市发展投资有限公司	46,295,210.52	231,476.06	38,600,921.52	193,004.61
其他	113,184,094.90	651,864.30	120,827,258.98	328,868.27
合计	2,157,216,558.51	7,734,219.38	1,071,722,277.26	4,191,007.73

(e) 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	479,474,837.43	2,396,068.03	374,828,985.81	1,867,701.20
铁海管廊	127,184,079.72	635,920.40	125,066,752.77	625,333.76
中铁城市发展投资有限公司	121,407,965.44	607,039.84	100,964,366.41	-
中铁南方投资集团有限公司	121,398,462.96	606,992.31	121,290,560.91	196,466.41
中铁置业集团有限公司	119,961,481.00	-	119,961,481.00	103,802.83
中铁开发投资集团有限公司	101,216,760.00	506,083.84	117,021,701.00	-
中铁交通投资集团有限公司	76,463,590.58	382,317.95	70,152,888.25	84,873.36
中铁一局集团有限公司	66,303,893.59	331,519.47	41,075,571.47	2,172.40
中铁高新工业股份有限公司	22,528,396.12	9,639.37	-	-
中铁(上海)投资集团有限公司	20,241,916.42	101,209.58	10,172,954.07	-
南京永利	19,702,005.28	98,510.03	79,103,061.12	316,412.24
中铁第六勘察设计院集团有限公司	12,728,226.94	63,641.13	9,261,876.54	57,824.56
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	6,632,415.33	33,162.08	20,062,710.47	100,313.55
其他	34,287,279.53	155,272.58	102,117,790.12	10,546,249.21
合计	1,329,531,310.34	5,927,376.61	1,291,080,699.94	13,901,149.52

十 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 应付账款

关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁高新工业股份有限公司	370,090,637.99	316,578,181.03
中铁广州工程局集团有限公司	178,238,282.53	124,023,245.91
中铁物贸集团有限公司	169,482,872.08	533,452,071.06
中铁隧道局集团有限公司	123,967,068.58	44,707,564.58
中铁电气化局集团有限公司	69,398,230.44	54,419,068.11
中铁上海工程局集团有限公司	61,468,769.73	65,218,512.60
中铁大桥局集团有限公司	52,618,934.40	11,010,646.48
中铁国际集团有限公司	52,392,406.86	390,000.00
中石油铁工油品销售有限公司	50,149,027.32	67,511,313.72
中铁一局集团有限公司	42,792,669.69	44,495,589.93
中铁三局集团有限公司	33,688,049.75	10,498,126.81
中铁武汉电气化局集团有限公司	31,396,563.11	25,657,758.97
中铁十局集团有限公司	31,143,836.02	28,612,984.93
中铁六局集团有限公司	26,179,777.39	24,321,320.25
南京永利	22,173,077.12	-
中铁八局集团有限公司	17,979,487.84	37,892,490.09
中铁九局集团有限公司	16,397,377.58	20,748,542.56
中铁二局集团有限公司	16,254,758.02	3,661,902.35
中国铁工投资建设集团有限公司	15,275,657.40	-
其他	71,404,270.89	74,372,732.13
合计	1,452,491,754.74	1,487,572,051.51

十 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国中铁	237,673,831.23	100,610,465.70
中铁开发投资集团有限公司	56,235,481.21	22,545,001.76
中铁工程设计咨询集团有限公司	54,700,000.00	-
中铁(上海)投资集团有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00
中铁资本有限公司	31,200,000.00	-
南京永利	28,201,307.78	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	23,478,653.18	24,551,443.57
无锡望愉地铁生态置业有限公司	22,678,180.07	-
中铁一局集团有限公司	10,792,284.22	-
中铁九局集团有限公司	7,116,812.21	7,034,502.21
其他	7,862,933.96	29,758,496.68
合计	524,939,483.86	229,499,909.92

(h) 长期应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁高新工业股份有限公司	37,221,514.61	36,570,999.19
中铁上海工程局集团有限公司	10,217,673.19	11,125,458.19
中铁十局集团有限公司	1,105,170.35	907,187.11
中铁六局集团有限公司	859,383.00	859,383.00
中铁九局集团有限公司	-	70,018.00
其他	340,249.40	-
合计	49,743,990.55	49,533,045.49

十 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(i) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁南方投资集团有限公司	459,880,126.41	64,067,029.17
中国中铁	95,396,567.51	382,148,716.67
中铁九局集团有限公司	73,508,222.02	73,508,222.02
睢宁县宁铁建设有限公司	47,439,273.46	-
中铁交通投资集团有限公司	46,148,292.07	13,270,377.36
中铁(上海)投资集团有限公司	20,360,000.00	-
中铁十局集团有限公司	15,775,541.41	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	14,222,904.00	14,222,904.00
徐州迎宾路	13,537,715.52	-
中铁开发投资集团有限公司	12,406,867.99	-
中铁城市发展投资有限公司	8,008,647.19	88,403,062.91
池州铁城	7,367,567.15	80,263,346.43
中铁北方投资有限公司	4,716,913.09	-
中铁资源集团有限公司	4,219,806.21	8,407,278.90
中铁一局集团有限公司	2,700,000.00	160,164,374.60
中铁北京工程局集团有限公司	400,000.00	31,517,336.89
铁海管廊	-	420,036,560.67
韶新高速	-	185,006,220.70
潍坊四海	-	123,346,869.82
中铁(广州)投资发展有限公司		66,731,268.15
其他	-	21,117,397.24
合计	826,088,444.03	1,732,210,965.53

(j) 长期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国中铁	-	58,341.03

十 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(k) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁高新工业股份有限公司	3,873,646.89	5,129,035.95
中铁电气化局集团有限公司	419,659.00	419,479.90
中国铁工投资建设集团有限公司	112,966.90	-
中铁十局集团有限公司	19,485.96	-
中铁二局集团有限公司	-	14,717,702.75
中铁三局集团有限公司	-	13,508,077.15
中铁六局集团有限公司	-	1,428,919.47
合计	4,425,758.75	35,203,215.22

(7) 关联方承诺

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

提供建造服务

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
韶新高速	2,454,474,248.40	2,705,452,720.22
无锡望愉地铁生态置业有限公司	538,140,277.31	-
睢宁县宁铁建设有限公司	372,054,643.46	172,320,408.54
南京淳铁	365,320,214.20	326,722,007.08
潍坊四海	321,331,360.91	465,027,793.90
南京永利	275,495,797.62	222,816,582.13
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	209,381,990.38	135,873,309.50
徐州迎宾路	203,475,342.38	113,552,832.82
济南轨道中铁新型建材有限公司	67,758,371.01	-
铁海管廊	37,645,839.45	151,655,702.76
南京溧铁	45,046,199.73	49,588,165.13
海口博盐	-	17,409,648.62
合计	4,890,124,284.85	4,360,419,170.70

十一 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	5,236,887.08	5,117,166.01
一到二年	3,701,830.20	4,680,206.77
二到三年	3,393,244.38	4,625,546.87
三到四年	2,672,947.65	4,126,226.39
四到五年	2,672,947.65	3,990,757.22
五年以上	8,135,441.51	9,296,125.55
合计	25,813,298.47	31,836,028.81

十二 金融风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。2021 年度及 2020 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	1,953,406,403.56	56,291,700.68	2,009,698,104.24
应收账款	7,037,392.39	608,370.65	7,645,763.04
合计	1,960,443,795.95	56,900,071.33	2,017,343,867.28
外币金融负债—			
应付账款	2,887,853.98	25,122,637.29	28,010,491.27
其他应付款	6,380,171.41	-	6,380,171.41
合计	9,268,025.39	25,122,637.29	34,390,662.68

	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	2,355,592,382.46	30,775,317.96	2,386,367,700.42
应收账款	159,069,702.70	-	159,069,702.70
合计	2,514,662,085.16	30,775,317.96	2,545,437,403.12
外币金融负债—			
应付账款	3,421,766.28	25,940,024.02	29,361,790.30
其他应付款	4,766,483.95	37.80	4,766,521.75
长期借款	-	58,341.03	58,341.03
合计	8,188,250.23	25,998,402.85	34,186,653.08

于 2021 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 2%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 29,267,636.56 元(2020 年 12 月 31 日：如果人民币对美元升值或贬值 6%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 112,791,322.57 元)。

十二 金融风险(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、固定利率的债权投资有关，而现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日，本集团长短期带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额为人民币 4,194,492,750.01 元(2020 年 12 月 31 日：3,196,386,435.11 元)。

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

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 7,864,673.91 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、应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款、债权投资以及财务担保合同等。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 1,218,011,497.14 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，对于应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款和债权投资，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

十二 金融风险(续)

(2) 信用风险(续)

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

本集团应收账款中，欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占集团应收账款总额的百分比分别为 5.71%(2020 年 12 月 31 日：5.45%)和 22.19%(2020 年 12 月 31 日：18.64%)；本集团其他应收款中，欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占集团其他应收款项总额的百分比分别为 72.23%(2020 年 12 月 31 日：9.15%)和 80.38%(2020 年 12 月 31 日：25.29%)。

对外担保

提供担保方	被担保单位	担保金额	担保种类
本集团	徐州迎宾路	1,190,000,000.00	贷款担保
本集团	中铁南山里按揭购房业主	16,170,114.45	房地产按揭贷款担保
本集团	中铁南山名邸按揭购房业主	8,300,513.01	房地产按揭贷款担保
本集团	中铁南山院按揭购房业主	1,125,058.77	房地产按揭贷款担保
本集团	中铁五号院按揭购房业主	2,062,812.48	房地产按揭贷款担保
本集团	中铁佰和佰乐按揭购房业主	352,998.43	房地产按揭贷款担保
合计		1,218,011,497.14	

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房抵押贷款的要求，本集团分别为银行向购房者发放的抵押贷款提供阶段性担保。于 2021 年 12 月 31 日，本集团为房地产项目按揭贷款购房业主担保金额为人民币 28,011,497.14 元，该担保责任在购房者办理完毕房屋所有权证并办妥房屋抵押登记手续后解除。

(3) 流动性风险

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

十二 金融风险(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：

	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据	14,062,043,162.22	-	-	-	14,062,043,162.22
应付账款	36,014,651,051.50	-	-	-	36,014,651,051.50
其他应付款	4,785,898,944.82	-	-	-	4,785,898,944.82
长期借款	595,066,942.35	773,397,216.56	2,473,047,924.70	2,735,861,540.65	6,577,373,624.26
租赁负债	4,193,469.29	50,000.00	150,000.00	700,000.00	5,093,469.29
长期应付款	987,556,644.55	1,336,477,700.39	537,575,431.74	22,664,304.48	2,884,274,081.16
提供的对外担保	1,218,011,497.14	-	-	-	1,218,011,497.14
合计	57,667,421,711.87	2,109,924,916.95	3,010,773,356.44	2,759,225,845.13	65,547,345,830.39

	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据	7,510,138,523.85	-	-	-	7,510,138,523.85
应付账款	32,917,510,515.98	-	-	-	32,917,510,515.98
其他应付款	4,291,049,382.67	-	-	-	4,291,049,382.67
长期借款	689,210,665.86	707,173,958.60	1,704,179,292.29	2,958,560,660.01	6,059,124,576.76
租赁负债	2,104,000.00	502,832.78	2,125,990.39	-	4,732,823.17
长期应付款	1,472,317,438.40	1,759,038,587.87	607,511,753.77	90,905,003.06	3,929,772,783.10
提供的对外担保	1,319,118,799.28	-	-	-	1,319,118,799.28
合计	48,201,449,326.04	2,466,715,379.25	2,313,817,036.45	3,049,465,663.07	56,031,447,404.81

十三 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产

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	-	-	81,882,793.52	81,882,793.52
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	1,956,060,215.63	1,956,060,215.63
其他非流动金融资产—				
非上市权益工具投资	-	-	1,085,319,000.00	1,085,319,000.00
金融资产合计	-	-	3,123,262,009.15	3,123,262,009.15

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

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

项目	2021 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	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	81,882,793.52	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	4.75	未来现金流量越高，应收款项融资的公允价值越高；折现率越低，应收款项融资的公允价值越高	不可观察
非上市权益工具投资	3,041,379,215.63	市场法	市净率	0.46-1.80	市净率越高，非上市权益工具的公允价值越高；市净率越低，非上市权益工具的公允价值越低	不可观察
	3,123,262,009.15					

项目	2020 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	158,187,741.60	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	4.35	未来现金流量越高，应收款项融资的公允价值越高；折现率越低，应收款项融资的公允价值越高	不可观察
非上市权益工具投资	1,533,708,239.36	市场法	市净率	0.53-1.20	市净率越高，非上市权益工具的公允价值越高；市净率越低，非上市权益工具的公允价值越低	不可观察
	1,691,895,980.96					

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次资产变动如下：

	2020 年 12 月 31 日	购买	减少/出售	计入其他综合收益的的收益	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2021 年度损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益
应收款项融资	158,187,741.60	-	76,304,948.08	-	81,882,793.52	-
非上市权益工具投资	1,533,708,239.36	1,499,604,274.76	-	8,066,701.51	3,041,379,215.63	-
合计	1,691,895,980.96	1,499,604,274.76	76,304,948.08	8,066,701.51	3,123,262,009.15	-

十四 资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的利润金额、向股东返还资本、发行权益工具或出售资产以减低债务。

本集团利用资产负债比率监控其资本。于 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)	96,346,716,351.27	80,244,274,735.72
负债总额(B)	76,711,765,791.08	64,121,724,251.03
资产负债率(B/A)	79.62%	79.91%

十五 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	12,557,169,289.87	11,846,611,725.95
减：坏账准备	216,191,371.69	231,405,452.36
净额	12,340,977,918.18	11,615,206,273.59

(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	11,835,680,141.61	10,967,090,071.02
一到二年	221,806,843.99	578,893,029.51
二到三年	323,944,799.57	74,425,735.77
三到四年	32,008,971.72	81,805,372.51
四到五年	41,005,442.51	22,006,444.09
五年以上	102,723,090.47	122,391,073.05
合计	12,557,169,289.87	11,846,611,725.95

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

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

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
应收账款单位 1	866,457,253.99	6.90	-
应收账款单位 2	847,617,018.00	6.75	3,390,468.07
应收账款单位 3	764,119,677.76	6.09	3,056,478.71
应收账款单位 4	504,593,171.03	4.02	-
应收账款单位 5	402,223,301.73	3.20	36,839.84
合计	3,385,010,422.51	26.96	6,483,786.62

(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余额为人民币 4,086,069,989.39 元(2020 年度：人民币 3,293,253,911.09 元)，相关的折价费用为人民币 185,065,306.63 元(2020 年度：人民币 135,592,139.94 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，本公司不存在应收账款质押给银行分别作为取得短期借款及长期借款人民币的担保(2020 年 12 月 31 日：无)。

(a) 坏账准备

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	216,191,371.69	231,405,452.36

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。

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

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

	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	理由
应收账款单位 1	66,721,719.29	50.00	33,360,859.65	回收可能性
应收账款单位 2	61,793,918.34	50.00	30,896,959.17	回收可能性
应收账款单位 3	29,592,011.82	100.00	29,592,011.82	回收可能性
应收账款单位 4	28,213,443.10	80.00	22,570,754.48	回收可能性
应收账款单位 5	18,277,263.82	50.00	9,138,631.91	回收可能性
其他	18,249,711.02	53.95	9,845,358.49	回收可能性
合计	222,848,067.39		135,404,575.52	

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

组合 — 应收中央企业客户：

	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	340,143,502.13	0.20	680,286.97	920,862,308.67	0.20	1,841,724.62
一到二年	8,200,926.77	3.00	246,027.80	16,113,582.63	3.00	483,407.47
二到三年	2,453,898.53	5.00	122,694.93	8,823,905.63	5.00	441,195.28
三到四年	349,020.22	12.00	41,882.43	314,708.61	12.00	37,765.03
四到五年	314,708.61	18.00	56,647.56	60,373.00	18.00	10,867.14
五年以上	60,373.00	40.00	24,149.20	-	40.00	-
合计	351,522,429.26		1,171,688.89	946,174,878.54		2,814,959.54

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	3,412,814,274.84	0.20	6,825,628.57	3,357,304,364.34	0.20	6,714,608.73
一到二年	78,199,421.59	3.00	2,345,982.65	65,566,484.17	3.00	1,966,994.53
二到三年	9,993,275.65	5.00	499,663.78	20,966,869.47	5.00	1,048,343.47
三到四年	20,617,849.25	12.00	2,474,141.91	-	12.00	-
四到五年	-	18.00	-	99,593.47	18.00	17,926.82
五年以上	99,593.47	40.00	39,837.39	-	40.00	-
合计	3,521,724,414.80		12,185,254.30	3,443,937,311.45		9,747,873.55

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

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

组合 — 应收地方政府/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	6,838,991,895.08	0.40	27,355,967.72	3,673,215,935.78	0.40	14,692,863.87
一到二年	77,238,592.08	5.00	3,861,929.61	225,254,478.15	5.00	11,262,723.91
二到三年	154,981,664.89	10.00	15,498,166.50	36,039,165.04	10.00	3,603,916.53
三到四年	4,630,991.62	18.00	833,578.49	40,568,476.20	18.00	7,302,325.70
四到五年	10,588,998.90	25.00	2,647,249.72	20,480,384.07	25.00	5,120,096.02
五年以上	6,113,362.09	50.00	3,056,681.05	14,046,311.14	50.00	7,023,155.58
合计	7,092,545,504.66		53,253,573.09	4,009,604,750.38		49,005,081.61

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	344,635,204.82	0.20	689,270.39	2,057,244,835.43	0.20	4,114,489.68
一到二年	53,684,271.02	3.00	1,610,528.13	164,990,266.57	3.00	4,949,708.00
二到三年	60,194,390.02	5.00	3,009,719.50	1,198,685.00	5.00	59,934.25
合计	458,513,865.86		5,309,518.02	2,223,433,787.00		9,124,131.93

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

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

组合 — 应收海外企业客户：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	金额	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	金额
一年以内	433,256,875.31	1.00	4,332,568.73	408,117,573.26	1.00	4,081,175.73

组合 — 应收其他客户：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	金额	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	金额
一年以内	465,838,389.43	0.50	2,329,192.00	550,345,053.54	0.50	2,751,725.31
一到二年	4,483,632.53	6.00	269,017.95	8,586,015.39	6.00	515,160.93
二到三年	189,000.00	15.00	28,350.00	7,108,110.63	15.00	1,066,216.59
三到四年	6,122,110.63	30.00	1,836,633.19	898,128.00	30.00	269,438.40
四到五年	20,000.00	40.00	8,000.00	1,366,093.55	40.00	546,437.42
五年以上	105,000.00	60.00	63,000.00	-	60.00	-
合计	476,758,132.59		4,534,193.14	568,303,401.11		5,148,978.65

(iii) 于 2021 年度，本公司转回坏账准备人民币 26,459,060.58 元(2020 年度：转回坏账准备人民币 19,714,424.32 元)。

(b) 于 2021 年度，无实际核销的应收账款(2020 年度：无)。

十五 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
应收子公司借款	8,639,188,508.48	127,732,798.05
资金集中管理款	8,558,099,393.83	5,786,235,141.93
应收代垫款项	210,800,310.57	121,140,153.53
应收保证金	455,920,057.49	291,731,450.53
应收押金	63,338,957.58	73,897,518.01
应收债权转让款	-	255,576,637.02
其他	366,975,619.19	199,197,581.63
小计	18,294,322,847.14	6,855,511,280.70
减：坏账准备	192,545,795.10	123,482,799.84
合计	18,101,777,052.04	6,732,028,480.86

(a) 损失准备及其账面余额变动表

(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
组合计提			
应收子公司借款	8,639,188,508.48	-	-
应收资金集中管理款	8,558,099,393.83	0.50	42,790,496.97
应收押金和保证金	359,937,933.30	0.50	1,799,689.80
应收代垫款	140,618,426.55	0.50	703,092.31
应收其他款项	185,514,630.90	0.50	927,573.40
合计	17,883,358,893.06		46,220,852.48

	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
组合计提			
应收资金集中管理款	5,786,235,141.93	0.50	28,931,175.71
应收押金和保证金	312,908,977.64	0.50	1,564,544.98
应收代垫款	52,699,152.82	0.50	263,495.88
应收其他款项	163,454,669.18	0.50	817,273.59
合计	6,315,297,941.57		31,576,490.16

(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)。

十五 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)

(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	161,600,000.00	64.36	104,000,000.00	回收可能性
其他应收款单位 2	11,421,148.82	100.00	11,421,148.82	回收可能性
其他应收款单位 3	854,889.37	100.00	854,889.37	回收可能性
其他应收款单位 4	500,000.00	100.00	500,000.00	回收可能性
其他应收款单位 5	400,000.00	100.00	400,000.00	回收可能性
其他	294,610.10	100.00	294,610.10	回收可能性
合计	175,070,648.29		117,470,648.29	
组合计提：				
应收押金和保证金	147,899,932.95	8.60	12,719,600.08	
应收代垫款	18,892,536.88	52.51	9,919,634.95	
应收其他款项	69,100,835.96	8.99	6,215,059.30	
合计	235,893,305.79		28,854,294.33	

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	80,800,000.00	50.16	40,531,175.71	回收可能性
其他应收款单位 2	11,421,148.82	100.00	11,421,148.82	回收可能性
其他应收款单位 3	854,889.37	58.49	500,000.00	回收可能性
其他应收款单位 4	500,000.00	80.00	400,000.00	回收可能性
其他应收款单位 5	400,000.00	100.00	400,000.00	回收可能性
其他	294,610.10	74.11	218,323.76	回收可能性
合计	94,270,648.29		53,470,648.29	
组合计提：				
应收押金和保证金	41,298,842.08	7.31	3,018,152.47	
应收代垫款	68,441,000.71	21.73	14,872,229.45	
应收其他款项	336,202,848.05	6.11	20,545,279.47	
合计	445,942,690.84		38,435,661.39	

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 于 2021 年度，本公司计提坏账准备人民币 69,062,995.26 元(2020 年度：人民币 5,757,849.58 元)；本年无收回或转回坏账准备(2020 年度：无)。

(c) 于 2021 年度，无实际核销的其他应收款(2020 年度：无)。

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

	性质	原值	账龄	占其他应收款余额总额比例(%)	坏账准备
其他应收款单位 1	资金集中管理款	8,000,000,000.00	一年以内	43.73	40,000,000.00
其他应收款单位 2	资金集中管理款	558,099,393.83	一年以内	3.05	2,790,496.97
其他应收款单位 3	其他	161,600,000.00	一年以上	0.88	104,000,000.00
其他应收款单位 4	其他	62,312,636.88	一年以内	0.34	750.00
其他应收款单位 5	保证金	54,400,767.93	一年以上	0.30	7,851,165.87
合计		8,836,412,798.64		48.30	154,642,412.84

(e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

2021 年度，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(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)。

(3) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司(a)	10,488,581,671.82	9,638,982,181.80
合营企业(b)	4,488,839,080.73	3,765,786,608.18
联营企业(c)	318,698,506.36	130,776,067.45
合计	15,296,119,258.91	13,535,544,857.43

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

名称	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动				2021 年 12 月 31 日	减值准备年末余额	本年宣告分派的现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
中铁四局集团第五工程有限公司	1,131,012,583.69	-	-	-	-	1,131,012,583.69	-	55,492,741.37
中铁四局集团第四工程有限公司	1,105,572,812.27	-	-	-	-	1,105,572,812.27	-	112,692,380.88
中铁四局集团第一工程有限公司	1,077,622,291.47	-	-	-	-	1,077,622,291.47	-	116,137,788.69
中铁四局集团第二工程有限公司	1,067,649,928.55	-	-	-	-	1,067,649,928.55	-	121,350,118.18
中铁四局集团房地产开发有限公司	611,770,795.04	415,952,217.80	-	-	-	1,027,723,012.84	-	28,330,417.80
中铁四局集团物资工贸有限公司	436,823,289.49	22,327,577.60	-	-	-	459,150,867.09	-	54,068,107.53
景德镇铁城地下综合管廊投资有限公司	456,327,131.70	-	-	-	-	456,327,131.70	-	23,274,600.00
中铁四局集团电气化工程有限公司	367,384,366.57	66,438,084.81	-	-	-	433,822,451.38	-	104,038,984.81
中铁四局集团钢结构建筑有限公司	302,709,131.13	46,462,951.29	-	-	-	349,172,082.42	-	83,540,851.29
淮南山南新区城市基础设施投资建设有限公司	309,109,352.00	-	-	-	-	309,109,352.00	-	-
中铁四局集团江苏投资建设有限公司	300,000,000.00	-	-	-	-	300,000,000.00	-	-
中铁四局集团建筑工程有限公司	224,749,249.84	35,296,518.24	-	-	-	260,045,768.08	-	83,646,718.24
柳州市城铁建设投资有限公司	237,462,074.74	-	-	-	-	237,462,074.74	-	-
淮南铁城投资建设有限公司	204,850,800.00	-	-	-	-	204,850,800.00	-	-
黄山铁城投资有限公司	200,209,475.55	-	-	-	-	200,209,475.55	-	-
北京铁四房屋建筑工程有限责任公司	21,770,100.00	178,229,900.00	-	-	-	200,000,000.00	-	-
江苏盐城市众航快速路网建设有限公司	-	160,000,000.00	-	-	-	160,000,000.00	-	-
安徽中铁工程材料科技有限公司	131,847,569.13	17,269,069.75	-	-	-	149,116,638.88	-	28,869,369.75
六安铁城体育投资有限公司	145,040,590.29	-	-	-	-	145,040,590.29	-	-
唐山铁城综合管廊建设管理有限公司	131,444,097.50	-	-	-	-	131,444,097.50	-	-
中铁四局集团机电设备安装有限公司	121,145,986.11	7,623,170.53	-	-	-	128,769,156.64	-	23,921,470.53
南京市江北新区滨铁投资有限公司	119,816,165.15	-	-	-	-	119,816,165.15	-	-
中铁四局集团第三建设有限公司	116,440,846.69	-	-	-	-	116,440,846.69	-	39,657,549.00

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

名称	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动				2021 年 12 月 31 日	减值准备年末余额	本年宣告分派的现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
中铁四局集团投资运营有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	100,000,000.00	-	-
中铁四局集团上海工程有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	100,000,000.00	-	1,197,000.00
中铁四局集团路桥工程有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	100,000,000.00	-	-
南京蒲合铁建设工程有限公司	60,000,000.00	30,000,000.00	-	-	-	90,000,000.00	-	-
邳州润铁建设有限公司	83,072,774.59	-	-	-	-	83,072,774.59	-	-
安徽中铁工程技术服务有限责任公司	20,443,443.36	30,000,000.00	-	-	-	50,443,443.36	-	3,371,539.04
南京白檀建设工程有限公司	50,000,000.00	-	-	-	-	50,000,000.00	-	-
南京秋江建设管理有限公司	45,000,000.00	-	-	-	-	45,000,000.00	-	-
安徽中铁健康服务有限公司	36,044,206.94	-	-	-	-	36,044,206.94	-	-
安徽数智建造研究院有限公司	-	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-	-
中铁四局集团安徽智能制造有限公司	-	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-	-
中铁四局集团安徽工程监理有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	-	2,230,200.00
中铁四局集团合肥置业有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	-	-
中铁四局集团深圳工程有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-
广西建邕工程有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	-	-
中铁四局集团蒙古有限责任公司	663,120.00	-	-	-	-	663,120.00	-	-
中铁宁铁南京建设工程有限公司	101,000,000.00	-	101,000,000.00	-	-	-	-	-
中铁四局集团北京建设工程有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-	-	-	-
合计	9,638,982,181.80	1,050,599,490.02	201,000,000.00	-	-	10,488,581,671.82	-	881,819,837.11

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 对合营企业投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动								2021 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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
韶新高速	1,783,307,532.37	455,836,700.00	-	110,325,044.25	-	-	-	-	-	2,349,469,276.62	66.00	-
铁海管廊	1,269,505,387.14	-	-	39,731,149.85	-	-	20,030,400.00	-	-	1,289,206,136.99	80.00	-
池州铁城	207,186,726.60	-	-	31,864,352.38	-	-	-	-	-	239,051,078.98	80.00	-
南京永利	179,010,171.86	50,000,000.00	-	6,087,192.55	-	-	-	-	-	235,097,364.41	80.00	-
南京淳铁	66,240,139.17	46,750,000.00	-	(1,763,341.95)	-	-	-	-	-	111,226,797.22	22.00	-
潍坊四海	70,708,279.10	22,280,000.00	-	6,325.74	-	-	-	-	-	92,994,604.84	40.00	-
南京溧铁	83,392,296.26	-	-	286,925.60	-	-	-	-	-	83,679,221.86	45.00	-
徐州迎宾路	68,873,035.55	-	-	(20,438,268.29)	-	-	-	-	-	48,434,767.26	70.00	-
海口博盐	30,283,418.58	-	-	(111,646.86)	-	-	-	-	-	30,171,771.72	80.00	-
济宁公装	3,042,215.13	-	-	-	-	-	-	-	-	3,042,215.13	25.00	-
其他	4,237,406.42	-	-	2,228,439.28	-	-	-	-	-	6,465,845.70		-
合计	3,765,786,608.18	574,866,700.00	-	168,216,172.55	-	-	20,030,400.00	-	-	4,488,839,080.73		-

十五　公司财务报表附注(续)

(3)　长期股权投资(续)

(b)　对合营企业投资(续)

注 1：本期变动请参见附注七(12)(a)。

(c)　对联营企业投资

		本年增减变动										
名称	2020 年 12 月 31 日	增加投资	减少投资	按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	其他	2021 年 12 月 31 日	持股比例(%)	减值准备年末余额
睢宁县宁铁建设有限公司	20,052,744.08	50,400,000.00	-	83,010.10	-	-	-	-	-	70,535,754.18	40.00	-
安徽博望中安振兴建设投资有限公司	-	70,000,000.00	-	(851,796.38)	-	-	-	-	-	69,148,203.62	10.00	-
南京城建	-	62,087,315.73	-	(488,492.41)	-	-	-	-	-	61,598,823.32	49.00	-
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	57,527,672.10	-	-	(3,956,110.85)	-	-	-	-	-	53,571,561.25	27.00	-
济南轨道中铁新型建材有限公司	38,993,373.16	-	-	4,543,630.70	-	-	-	-	-	43,537,003.86	39.00	-
无锡望榆地铁生态置业有限公司	14,202,278.11	-	-	(4,298,079.85)	-	-	-	-	-	9,904,198.26	20.00	-
中铁奇智(合肥)科技有限公司	-	4,900,000.00	-	(33,651.32)	-	-	-	-	-	4,866,348.68	49.00	-
南宁管廊核心区缆线工程项目管理有限公司	-	1,470,000.00	-	79.96	-	-	-	-	-	1,470,079.96	10.00	-
中铁城市规划	-	3,750,000.00	-	11,200.41	-	-	-	-	-	3,761,200.41	15.00	-
安徽江望	-	75,000.00	-	230,332.82	-	-	-	-	-	305,332.82	15.00	-
合计	130,776,067.45	192,682,315.73	-	(4,759,876.82)	-	-	-	-	-	318,698,506.36		-

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 其他权益工具投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
权益工具投资		
—非上市权益工具投资	1,940,111,315.63	1,317,957,539.36
权益工具投资		
成本		
—非上市权益工具投资	1,831,839,837.82	1,217,752,763.05
累计公允价值变动		
—非上市权益工具投资	108,271,477.81	100,204,776.31
合计	1,940,111,315.63	1,317,957,539.36

2021 年度，本公司无因战略调整处置权益工具投资。

(5) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付子公司往来款	13,244,481,745.65	13,320,929,746.17
保证金	711,889,998.41	462,439,442.60
应付代垫款项	451,661,394.15	57,743,984.03
押金	38,254,139.11	31,836,510.37
其他	984,541,231.12	920,623,743.96
合计	15,430,828,508.44	14,793,573,427.13

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 147,463,489.44 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 164,658,633.82 元)，主要为本公司收取的保证金和押金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

(6) 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	86,638,679,443.86	84,485,247,928.21	81,103,848,382.02	79,196,147,508.27
其他业务	936,474,202.37	447,808,864.89	590,045,992.61	328,423,896.18
合计	87,575,153,646.23	84,933,056,793.10	81,693,894,374.63	79,524,571,404.45

十五 公司财务报表附注(续)

(6) 营业收入和营业成本(续)

(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	86,454,523,447.74	84,369,445,248.21	80,935,963,026.23	79,092,909,420.90
-市政	26,811,557,530.80	25,969,565,924.21	23,285,148,889.63	22,594,255,304.26
-铁路	22,130,391,958.14	21,611,508,499.07	21,289,025,502.40	21,292,699,279.79
-轻轨/地铁	17,363,270,497.00	16,829,734,667.43	18,437,606,847.49	17,972,267,191.54
-公路	12,638,035,950.84	12,506,845,004.25	13,432,442,988.12	12,777,494,848.96
-房建	6,561,054,564.06	6,537,762,522.46	3,986,998,897.15	3,983,306,353.20
-其他基建	950,212,946.90	914,028,630.79	504,739,901.44	472,886,443.15
勘察设计与咨询服务	126,649,887.05	69,405,454.72	126,087,869.12	75,206,241.38
其他	57,506,109.07	46,397,225.28	41,797,486.67	28,031,845.99
合计	86,638,679,443.86	84,485,247,928.21	81,103,848,382.02	79,196,147,508.27

(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
运输业务	254,775,231.31	214,652,303.78	231,768,144.94	220,421,170.18
产品材料销售	217,991,028.30	201,344,412.34	75,887,103.95	86,305,364.27
租赁收入	9,848,501.16	6,069,217.10	10,974,940.16	3,097,227.11
其他	453,859,441.60	25,742,931.67	271,415,803.56	18,600,134.62
合计	936,474,202.37	447,808,864.89	590,045,992.61	328,423,896.18

(d) 营业收入和营业成本

	2021 年度			
	基础设施建设	勘察设计与咨询服务	其他	合计
主营业务收入				
-在某一时点确认	-	-	57,506,109.07	57,506,109.07
-在某一时段内确认	86,454,523,447.74	126,649,887.05	-	86,581,173,334.79
租赁收入	-	-	9,848,501.16	9,848,501.16
其他业务收入	-	-	926,625,701.21	926,625,701.21
合计	86,454,523,447.74	126,649,887.05	993,980,311.44	87,575,153,646.23

十五 公司财务报表附注(续)

(7) 财务费用

	2021 年度	2020 年度
利息支出	55,672,049.06	1,470,000.00
加：租赁负债利息支出	-	58,605.40
利息费用	55,672,049.06	1,528,605.40
折现息	37,205,951.15	47,774,237.44
减：利息收入	(137,387,202.89)	(134,023,775.86)
汇兑损失/(收益)	(3,638,815.87)	101,722,037.36
其他	1,805,753.58	24,810,292.67
合计	(46,342,264.97)	41,811,397.01

(8) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益	881,819,837.11	1,112,043,825.85
权益法核算的长期股权投资收益	163,456,295.73	22,425,103.19
资金集中管理款的利息收入	161,946,540.91	104,601,221.52
债权投资持有期间取得的利息收入	153,917,964.44	166,953,128.26
处置长期股权投资收益	24,322,413.54	49,123,641.36
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,087,184.26	3,880,000.00
交易性金融资产的交易费用、现金股利及利息收入	841,645.48	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(185,065,306.63)	(135,592,139.94)
合计	1,205,326,574.84	1,323,434,780.24

注：本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五 公司财务报表附注(续)

(9) 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	1,870,510,686.98	1,773,257,782.61
加：资产减值损失	10,380,580.09	6,158,012.88
信用减值转回	(12,373,249.96)	(19,949,839.46)
使用权资产折旧	(182,146.75)	655,799.38
固定资产折旧	298,021,786.70	275,805,833.68
无形资产摊销	13,355,876.56	10,174,408.93
投资性房地产折旧和摊销	280,380.48	280,380.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	17,627,690.23	2,778,157.78
财务费用	87,406,122.05	49,313,533.12
投资收益	(1,390,391,881.47)	(1,354,425,698.66)
递延所得税资产的减少	9,869,874.77	2,206,486.74
存货的增加	(13,568,657.97)	(209,212,186.46)
合同资产的增加	(1,930,274,082.67)	(1,178,318,005.70)
合同负债的增加	880,255,747.30	1,025,491,087.64
经营性应收项目的增加	(6,581,476,643.75)	(31,386,031.76)
经营性应付项目的增加	9,070,232,940.52	(5,877,488.42)
经营活动产生的现金流量净额	2,329,675,023.11	346,952,232.78

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	6,784,200,175.64	7,369,330,530.16
减：现金及现金等价物的年初余额	7,369,330,530.16	6,818,678,593.64
现金及现金等价物净(减少)/增加额	(585,130,354.52)	550,651,936.52

十五 公司财务报表附注(续)

(9) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金	8,713,308,210.26	8,535,833,806.15
减：受到限制的银行存款	485,838,733.30	662,794,730.20
受到限制的其他货币资金	1,443,269,301.32	503,708,545.79
现金及现金等价物余额	6,784,200,175.64	7,369,330,530.16

(c) 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
内部资金往来	6,990,000.00	253,493,529.08
研究开发费	501,307,375.75	277,848,031.17
办公及差旅费	75,363,824.05	47,967,958.45
维修费	11,697,302.47	8,465,841.53
其他	147,357,921.00	221,832,776.89
合计	742,716,423.27	809,608,137.12



统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号：00000002202101280008

营业执照

（副 本）

中国（上海）自由贸易试验区

名　　称　普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李丹

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐，会计咨询，税务咨询，管理咨询，会计培[illegible]业务。【依法须经批准的项目，经[illegible]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　上海市场监督管理局

2021 年 01 月 28 日

此复印件仅供 中铁四局集团有限公司 使用

2021年度财务报表及审计报告

【普华永道中天审字(2022)第28269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

此复印件仅供 中铁四局集团有限公司
2021年度财务报表及审计报告
【普华永道中天审字(2022)第28269号】后附之
用，其他用途无效

证书序号：NO.000525



会计师事务所

执业证书

名　　称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李丹

主任会计师：

办 公 场 所：中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

组 织 形 式：特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号：31000007

注册资本(出资额)：人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号：财会函〔2012〕52号

批准设立日期：二〇一二年十二月二十四日

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

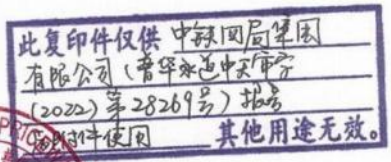


二〇二六年十二月十七日
（换发）

中华人民共和国财政部制

此复印件仅供中铁四局集团有限公司（普华永道中天审字（2022）第28268号）报告所附件使用，其他用途无效。









年度检验登
Annual Renewal Re

This certificate is
this renewal



姓名 胡巍
证书编号：110002432603

110002432603

证书编号：
No. of Certificate
北京注册会计师协会

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

发证日期：
Date of Issuance
年 月 日
2006 7 1


此复印件仅供 中联网信集团
有限公司（普华永道中天审字
（2022）第28269号）报告
与附件使用 其他用途无效。
PRICEWATERHOUSECOOPERS ZHONG TIAN LLP
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
CPA
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2006年 6月13日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
CPA
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2006年 8月 29日
NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

此复印件仅供 中铁四局集团有限公司（普华永道中天审字（2022）第28269号报告后附件使用 其他用途无效。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

PRICEWATERHOUSECOOPERS ZHONG TIAN LLP 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）



姓名 Full name 周妍

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1981-08-05

工作单位 Working unit 普华永道中天会计师事务所有限公司

身份证号 Identity card No. [redacted]

此复印件仅供中环国际集团有限公司（普华永道中天审字（2022）第28269号）报告附件使用，其他用途无效。



姓名 周妍
证书编号 310000072271

This certificate is valid for this renewal

证书编号：310000072271
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：二〇〇八 年 十二 月 九 日
Date of Issuance

2009 年 3 月 20 日

中铁四局2021年度财务情况说明书

一、资产负债结构及变动情况

2021年末全局资产总额9,634,672万元，负债总额7,671,177万元，所有者权益总额1,963,495万元，资产负债率79.62%。

1.资产情况

2021年末全局资产总额9,634,672万元，其中流动资产7,003,049万元，占资产总额的72.69%；非流动资产2,631,623万元，占资产总额的27.31%。资产项目较期初变动较大的主要项目有：

（1）货币资金：全局货币资金期末为1,444,858万元，较期初1,469,139万元降低1.65%，主要原因是在股份公司清算中心存款重分类至其他应收款，导致在金融机构存款减少。

（2）应收账款：全局应收账款期末为1,523,471万元，较期初1,408,785万元增长8.14%，主要是杭绍台铁路、九江城区水环境治理一期等项目应收工程款的增加。

（3）预付账款：全局预付账款期末为333,984万元，较期初290,826万元增长14.84%，主要是房地产公司西安地块竞拍，支付土拍款导致的增加。

（4）存货：全局存货期末为853,352万元，较期初665,785万元增长28.17%，主要是北区危旧房拆迁改造项目、苏地

2021-WG-5号地块项目、巢湖佰和院项目等房地产存货的增加。

（5）合同资产：全局合同资产期末为1,656,263万元，较期初1,015,586万元增长63.08%，主要是磨店家园及北岗花园二期安置房、雅万高铁、莱荣铁路等项目已完工未结算的增加。

（6）其他流动资产：全局其他流动资产期末为76,876万元，较期初46,410万元增长65.65%，主要是留抵增值税及预缴企业所得税变动的影响。

（7）债权投资：全局债权投资期末为146,335万元，较期初201,928万元降低27.53%，主要是本期收到无锡望愉地铁生态置业有限公司、山东高速泰东公路有限公司等偿付的本金及利息款。

（8）长期应收款：全局长期应收款期末为14,997万元，较期初21,986万元降低31.79%，主要是应收陕西城际铁路有限公司一年内到期款项重新分类至其他应收款导致的变动。

（9）长期股权投资：全局长期股权投资期末为545,413万元，较期初446,908万元增长22.04%，主要是本期新增对广东韶新高速公路有限公司、安徽江望新型材料有限公司等单位的投资。

2.负债情况

2021年末全局负债总额7,671,177万元，其中流动负债6,941,686万元，占负债总额的90.49%；非流动负债729,490万元，占负债总额的9.53%。负债项目较期初变动较大的主要有：

（1）合同负债：全局合同负债期末为1,077,224万元，较期初934,665万元增长15.25%，主要预收售楼款的增加。

（2）应付职工薪酬：全局应付职工薪酬期末为 19,578 万元，较期初 17,227 万元增长 13.65%，主要是年末时点尚未支付的职工薪酬同比增长所形成。

（3）应交税费：全局应交税费期末为 41,357 万元，较期初 32,168 万元增长 28.57%，主要是应交企业所得税的增加。

（4）其他应付款：全局其他应付款期末为 478,590 万元，较期初 429,105 万元增长 11.53%，主要是开展反向保理业务以及应付中国中铁股份有限公司清算中心等增加的应付款。

3. 权益情况

2021 年末全局权益总额 1,963,495 万元，其中实收资本 827,270 万元、资本公积 501,022 万元、盈余公积 139,995 万元、未分配利润 297,252 万元、其他权益工具 150,155 万元、少数股东权益 42,399 万元。权益项目较期初变动较大的有：

（1）资本公积：全局资本公积期末为 501,022 万元，较期初 356,460 万元增长 40.55%，主要是 2021 年中国中铁股份有限公司对局增资所形成。

（2）其他综合收益：全局其他综合收益期末为 5,403 万元，较期初 6,584 万元降低 17.94%，主要是重新计量设定受益计划净资产变动以及其他债权投资评估增减值的影响。

（3）其他权益工具：全局其他权益工具期末为 150,155 万元，为 2021 年末发行的永续债。

二、企业经济效益

1. 企业盈利情况分析

2021 年全局实现营业收入 11,306,846 万元，较上年同期 10,101,299 万元增长 11.93%，其中主营业务收入 11,232,398 万元，其他业务收入 74,448 万元。其他业务收入主要为材料及产品销售收入 30,930 万元、运输收入 25,546 万元。

2021 年度全局实现净利润 218,503 万元，同比增加 34,629 万元，增幅 18.83%；公司综合毛利率 5.74%，较 2020 年毛利率 5.66%上升了 0.08 个百分点。

2. 成本费用情况

（1）营业成本情况

2021 年全局发生营业成本 10,657,517 万元，其中主营业务成本 10,595,591 万元，其他业务成本 61,926 万元。主营业务成本中基建板块成本 10,386,408 万元，占主营业务成本 98.03%；其他板块成本 209,183 万元，占主营业务成本 1.97%。其他业务成本 61,926 万元，主要是产品销售成本及运输成本。

（2）期间费用情况

2021 年度全局期间费用支出 391,443 万元（其中：管理费用 163,478 万元、研发费用 225,190 万元、财务费用-3,735 万元、销售费用 6,510 万元），期间费用率 3.46%，较上年同期 3.45%上升 0.01 个百分点。2021 年管理费用率 1.45%，较上年同期 1.71%下降了 0.26 个百分点；财务费用率-0.03%，较上年同期-0.02%下降了 0.01 个百分点。

三、现金流情况

2021 年全局经营活动现金流入 13,218,561 万元，主要为销售商品、提供劳务收到的现金；经营活动现金流出 12,974,136 万元，主要为购买商品、接收劳务支付的现金；经营活动产生的现金流量净额 244,425 万元。

2021 年全局投资活动现金流入 130,627 万元，主要为收回投资收到的现金；投资活动现金流出 652,420 万元，主要为购建长期资产支出的现金及投资支付的现金；投资活动产生的现金流量净额-521,793 万元，同比流出增长较多主要是由于在中国中铁股份有限公司清算中心存款变动数根据新的准则解释在投资活动现金流量中列报。

2021 年全局筹资活动现金流入 488,913 万元，全部是吸收投资收到的现金；筹资活动现金流出 311,821 万元，主要为偿还带息负债本息、向股东分配股利等支付的现金；筹资活动产生的现金流量净额为 177,092 万元。

中铁四局集团有限公司

2022 年 3 月 21 日

中铁四局集团有限公司 2022 年经会计师事务所审计的财务报表复印件

中铁四局集团有限公司

2022 年度财务报表及审计报告

pwc

普华永道

中铁四局集团有限公司

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：沪23HXN3FH7U

中铁四局集团有限公司

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
公司资产负债表	6 - 7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司所有者权益变动表	10
财务报表附注	11 - 147

pwc 普华永道

审计报告

普华永道中天审字(2023)第 13029 号
(第一页，共三页)

中铁四局集团有限公司董事会：

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中铁四局集团有限公司(以下简称“中铁四局”) 的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中铁四局 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中铁四局，并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 其他信息

中铁四局管理层对其他信息负责。其他信息包括中铁四局 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

中铁四局管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中铁四局的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中铁四局、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中铁四局的财务报告过程。

五、 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。

五、 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，就可能导致对中铁四局持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中铁四局不能持续经营。

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

(六) 就中铁四局中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师 胡巍

中国•上海市
2023 年 3 月 30 日

注册会计师 周妍

中铁四局集团有限公司

2022年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资　　产	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金	七(1)	17,842,834,035.23	14,448,576,394.28
应收账款	七(2)	13,967,586,421.10	15,234,712,842.37
应收票据		62,543,371.41	11,213,584.57
应收款项融资	七(3)	142,983,798.50	81,882,793.52
预付款项	七(4)	5,578,116,140.34	3,339,844,602.06
其他应收款	七(5)	9,901,536,088.56	10,767,919,880.79
存货	七(6)	9,162,457,559.02	8,533,520,101.11
合同资产	七(7)	18,866,618,996.00	16,562,633,713.84
一年内到期的非流动资产	七(8)	1,338,974,424.09	281,426,815.77
其他流动资产	七(9)	715,306,618.59	768,755,398.32
流动资产合计		77,578,957,452.84	70,030,486,126.63
非流动资产			
债权投资	七(10)	-	1,463,351,945.22
长期应收款	七(11)	76,732,038.00	149,966,261.00
长期股权投资	七(12)	5,778,385,856.18	5,454,128,194.07
其他权益工具投资	七(13)	2,830,158,708.46	1,956,060,215.63
其他非流动金融资产	七(14)	1,719,800,000.00	1,085,319,000.00
投资性房地产	七(15)	64,938,667.91	67,524,022.91
固定资产	七(16)	5,032,422,221.46	4,859,116,158.10
在建工程	七(17)	139,722,266.41	160,594,443.82
使用权资产	七(18)	31,064,715.89	41,476,264.45
无形资产	七(19)	478,270,491.13	487,758,511.61
商誉	七(20)	99,891,692.19	99,891,692.19
递延所得税资产	七(21)	439,835,159.86	384,847,998.35
其他非流动资产	七(22)	11,719,421,992.76	10,096,331,886.84
长期待摊费用		11,581,142.60	9,863,630.45
开发支出		4,656,040.45	-
非流动资产合计		28,426,880,993.30	26,316,230,224.64
资产总计		106,005,838,446.14	96,346,716,351.27

中铁四局集团有限公司

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)	580,000,000.00	-
应付票据	七(24)	14,486,834,337.23	14,062,043,162.22
应付账款	七(25)	38,737,017,377.01	36,014,651,051.50
合同负债	七(26)	12,618,253,814.35	10,772,243,088.85
应付职工薪酬	七(27)	147,136,850.48	195,783,072.73
应交税费	七(28)	519,616,796.14	413,573,975.93
其他应付款	七(29)	5,916,799,001.26	4,785,898,944.82
一年内到期的非流动负债	七(30)	1,629,984,511.81	1,386,809,700.78
其他流动负债	七(31)	1,851,641,158.24	1,785,859,695.17
流动负债合计		76,487,283,846.52	69,416,862,692.00
非流动负债			
长期借款	七(32)	5,007,114,329.95	4,849,750,982.99
租赁负债	七(33)	816,065.31	2,714,738.08
长期应付款	七(34)	2,493,580,313.93	2,167,762,324.99
长期应付职工薪酬	七(35)	158,902,913.65	174,469,873.62
递延收益	七(36)	84,712,072.31	-
递延所得税负债	七(21)	99,837,481.31	79,764,313.91
其他非流动负债		19,912,406.35	20,440,865.49
非流动负债合计		7,864,875,582.81	7,294,903,099.08
负债合计		84,352,159,429.33	76,711,765,791.08
所有者权益			
实收资本	七(37)	8,272,699,443.32	8,272,699,443.32
资本公积	七(38)	6,058,037,910.42	5,010,222,385.27
其他权益工具	七(39)	1,501,581,017.07	1,501,547,054.79
其他综合收益	七(40)	88,867,491.38	54,026,821.78
盈余公积	七(42)	1,618,783,908.88	1,399,946,413.56
未分配利润	七(43)	3,478,787,306.99	2,972,519,459.61
归属于母公司所有者权益合计		21,018,757,078.06	19,210,961,578.33
少数股东权益		634,921,938.75	423,988,981.86
所有者权益合计		21,653,679,016.81	19,634,950,560.19
负债及所有者权益总计		106,005,838,446.14	96,346,716,351.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

第1页至第147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：

中铁四局集团有限公司

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(44)	122,868,693,588.02	113,068,456,630.55
减：　营业成本	七(44)	115,511,672,877.43	106,575,171,490.14
税金及附加	七(45)	304,982,313.13	264,731,742.19
销售费用	七(46)	74,943,807.31	65,095,448.33
管理费用	七(46)	1,634,134,503.43	1,634,780,974.37
研发费用	七(46)	2,341,723,538.50	2,251,901,633.22
财务费用	七(47)	(150,870,561.95)	(37,346,579.52)
其中：利息费用		226,231,997.71	224,553,565.36
利息收入		488,111,027.70	482,171,077.70
加：　其他收益	七(48)	55,535,963.40	60,757,536.37
投资(损失)/收益	七(49)	(1,774,070.85)	298,698,999.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		79,060,910.39	237,534,345.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(290,338,243.68)	(185,065,306.63)
公允价值变动收益		7,150,000.00	-
资产减值损失	七(50)	(90,853,798.01)	(102,061,902.62)
信用减值(损失)/转回	七(51)	(75,718,425.96)	44,897,812.67
资产处置收益	七(52)	39,066,233.29	6,289,649.73
二、营业利润		3,085,513,012.04	2,622,704,017.46
加：营业外收入	七(53)	22,872,301.85	7,002,413.96
减：营业外支出	七(54)	219,050,615.18	6,968,011.00
三、利润总额		2,889,334,698.71	2,622,738,420.42
减：所得税费用	七(55)	543,542,781.87	437,712,727.54
四、净利润		2,345,791,916.84	2,185,025,692.88
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,345,791,916.84	2,185,025,692.88
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		(1,815,003.11)	(4,231,087.72)
归属于母公司所有者的净利润		2,347,606,919.95	2,189,256,780.60
五、其他综合收益的税后净额	七(40)	33,294,092.35	(11,811,091.47)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		33,294,092.35	(11,811,091.47)
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		41,167,468.78	(7,834,973.87)
-重新计量设定受益计划变动额		(4,142,500.00)	(13,885,000.00)
-其他权益工具投资公允价值变动		45,309,968.78	6,050,026.13
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		(7,873,376.43)	(3,976,117.60)
-外币财务报表折算差额		(7,873,376.43)	(3,976,117.60)
六、综合收益总额		2,379,086,009.19	2,173,214,601.41
归属于母公司所有者权益的综合收益总额		2,380,901,012.30	2,177,445,689.13
归属于少数股东的综合收益总额		(1,815,003.11)	(4,231,087.72)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁四局集团有限公司

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		140,081,448,055.78	131,959,123,005.47
收到的税费返还		952,459,838.36	573,351,454.07
收到其他与经营活动有关的现金		192,199,864.38	222,839,091.97
经营活动现金流入小计		141,226,107,758.52	132,755,313,551.51
购买商品、接受劳务支付的现金		127,380,760,005.08	119,132,914,253.98
支付给职工以及为职工支付的现金		6,819,524,838.73	6,452,508,640.74
支付的各项税费		2,348,754,174.14	2,700,654,858.43
支付其他与经营活动有关的现金	七(56)(d)	2,058,017,224.96	2,024,990,103.32
经营活动现金流出小计		138,607,056,242.91	130,311,067,856.47
经营活动产生的现金流量净额	七(56)(a)	2,619,051,515.61	2,444,245,695.04
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		432,373,248.28	888,266,666.66
取得投资收益所收到的现金		250,387,704.59	359,339,398.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,772,167.99	58,662,950.72
收到其他与投资活动有关的现金		1,931,450,092.48	-
投资活动现金流入小计		2,684,983,213.34	1,306,269,015.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		754,556,756.35	689,147,952.42
投资支付的现金		1,722,670,675.38	2,364,665,974.77
支付其他与投资活动有关的现金		-	3,470,382,502.18
投资活动现金流出小计		2,477,227,431.73	6,524,196,429.37
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		207,755,781.61	(5,217,927,413.39)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,257,653,000.00	1,485,620,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		213,943,000.00	40,000,000.00
取得借款收到的现金		1,622,707,465.92	1,904,105,382.98
发行其他权益工具收到的现金		-	1,499,400,000.00
筹资活动现金流入小计		2,880,360,465.92	4,889,125,382.98
偿还债务支付的现金		428,540,668.07	1,253,671,204.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,888,293,161.84	1,862,991,502.36
支付其他与筹资活动有关的现金		1,733,970.04	1,542,375.94
筹资活动现金流出小计		2,318,567,799.95	3,118,205,082.55
筹资活动产生的现金流量净额		561,792,665.97	1,770,920,300.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,843,913.00	(212,089.38)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)增加额	七(56)(b)	3,405,443,876.19	(1,002,973,507.30)
加：年初现金及现金等价物余额	七(56)(b)	12,473,115,044.23	13,476,088,551.53
六、年末现金及现金等价物余额	七(56)(c)	15,878,558,920.42	12,473,115,044.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁四局集团有限公司

2022年度合并所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	其他权益工具	未分配利润	合计		
2021年1月1日年初余额		8,272,699,443.32	3,564,602,385.27	65,837,913.25	-	1,212,895,297.45	-	2,617,070,375.82	15,733,105,415.11	389,445,069.58	16,122,550,484.69
2021年度增减变动额		-	1,445,620,000.00	(11,811,091.47)	-	187,051,116.11	1,501,547,054.79	355,449,083.79	3,477,856,163.22	34,543,912.28	3,512,400,075.50
综合收益总额		-	-	(11,811,091.47)	-	-	-	2,189,256,780.60	2,177,445,689.13	(4,231,087.72)	2,173,214,601.41
净利润		-	-	-	-	-	-	2,189,256,780.60	2,189,256,780.60	(4,231,087.72)	2,185,025,692.88
其他综合收益	七(40)	-	-	(11,811,091.47)	-	-	-	-	(11,811,091.47)	-	(11,811,091.47)
所有者投入和减少资本		-	1,445,620,000.00	-	-	-	1,499,400,000.00	-	2,945,020,000.00	40,000,000.00	2,985,020,000.00
所有者投入的资本	七(38)	-	1,445,620,000.00	-	-	-	-	-	1,445,620,000.00	40,000,000.00	1,485,620,000.00
其他权益工具持有者投入资本	七(39)	-	-	-	-	-	1,499,400,000.00	-	1,499,400,000.00	-	1,499,400,000.00
利润分配		-	-	-	-	187,051,068.70	2,147,054.79	(1,833,808,123.49)	(1,644,610,000.00)	(1,225,000.00)	(1,645,835,000.00)
提取盈余公积	七(42)	-	-	-	-	187,051,068.70	-	(187,051,068.70)	-	-	-
对所有者的分配	七(43)	-	-	-	-	-	-	(1,644,610,000.00)	(1,644,610,000.00)	(1,225,000.00)	(1,645,835,000.00)
对可续期中期票据持有人分配的利息	七(39)	-	-	-	-	-	2,147,054.79	(2,147,054.79)	-	-	-
专项储备提取和使用	七(41)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	2,157,586,008.99	-	-	-	2,157,586,008.99	-	2,157,586,008.99
使用专项储备		-	-	-	(2,157,586,008.99)	-	-	-	(2,157,586,008.99)	-	(2,157,586,008.99)
其他		-	-	-	-	47.41	-	426.68	474.09	-	474.09
2021年12月31日年末余额		8,272,699,443.32	5,010,222,385.27	54,026,821.78	-	1,399,946,413.56	1,501,547,054.79	2,972,519,459.61	19,210,961,578.33	423,988,981.86	19,634,950,560.19
2022年1月1日年初余额		8,272,699,443.32	5,010,222,385.27	54,026,821.78	-	1,399,946,413.56	1,501,547,054.79	2,972,519,459.61	19,210,961,578.33	423,988,981.86	19,634,950,560.19
2022年度增减变动额		-	1,047,815,525.15	34,840,669.60	-	218,837,495.32	33,962.28	506,267,847.38	1,807,795,499.73	210,932,956.89	2,018,728,456.62
综合收益总额		-	-	33,294,092.35	-	-	-	2,347,606,919.95	2,380,901,012.30	(1,815,003.11)	2,379,086,009.19
净利润		-	-	-	-	-	-	2,347,606,919.95	2,347,606,919.95	(1,815,003.11)	2,345,791,916.84
其他综合收益	七(40)	-	-	33,294,092.35	-	-	-	-	33,294,092.35	-	33,294,092.35
所有者投入和减少资本		-	1,047,815,525.15	-	-	-	33,962.28	-	1,047,849,487.43	213,943,000.00	1,261,792,487.43
所有者投入的资本	七(38)	-	1,043,710,000.00	-	-	-	-	-	1,043,710,000.00	213,943,000.00	1,257,653,000.00
股份支付计入所有者权益的金额	七(38)	-	4,105,525.15	-	-	-	-	-	4,105,525.15	-	4,105,525.15
其他	七(39)	-	-	-	-	-	33,962.28	-	33,962.28	-	33,962.28
利润分配		-	-	-	-	218,837,495.32		(1,839,792,495.32)	(1,620,955,000.00)	(1,195,040.00)	(1,622,150,040.00)
提取盈余公积	七(42)	-	-	-	-	218,837,495.32	-	(218,837,495.32)	-	-	-
对所有者的分配	七(43)	-	-	-	-	-	-	(1,570,480,000.00)	(1,570,480,000.00)	(1,195,040.00)	(1,571,675,040.00)
对可续期中期票据持有人分配的利息	七(39)	-	-	-	-	-	-	(50,475,000.00)	(50,475,000.00)	-	(50,475,000.00)
专项储备提取和使用	七(41)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	2,092,935,392.57	-	-	-	2,092,935,392.57	-	2,092,935,392.57
使用专项储备		-	-	-	(2,092,935,392.57)	-	-	-	(2,092,935,392.57)	-	(2,092,935,392.57)
所有者权益内部结转		-	-	1,546,577.25	-	-	-	(1,546,577.25)	-	-	-
其他综合收益结转留存收益	七(43)	-	-	1,546,577.25	-	-	-	(1,546,577.25)	-	-	-
2022年12月31日年末余额		8,272,699,443.32	6,058,037,910.42	88,867,491.38	-	1,618,783,908.88	1,501,581,017.07	3,478,787,306.99	21,018,757,078.06	634,921,938.75	21,653,679,016.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁四局集团有限公司

2022年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资　　产	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金		12,352,838,364.85	8,713,308,210.26
应收票据		53,266,621.41	8,549,786.98
应收账款	十五(1)	9,703,446,539.12	12,340,977,918.18
应收款项融资		38,858,704.22	17,989,600.00
预付款项		441,934,031.68	387,267,500.68
其他应收款	十五(2)	24,132,120,053.80	18,101,777,052.04
存货		858,924,468.44	452,088,364.44
合同资产		9,438,345,830.72	9,554,233,959.27
一年内到期的非流动资产		1,553,093,868.53	281,426,815.77
其他流动资产		1,593,921.92	97,175.87
流动资产合计		58,574,422,404.69	49,857,716,383.49
非流动资产			
债权投资		225,009,000.00	1,664,290,834.11
长期应收款		76,732,038.00	149,966,261.00
长期股权投资	十五(3)	15,525,744,890.72	15,296,119,258.91
其他权益工具投资	十五(4)	2,813,977,673.58	1,940,111,315.63
其他非流动金融资产		1,719,800,000.00	1,085,319,000.00
投资性房地产		4,020,481.40	4,300,861.88
固定资产		2,009,625,685.02	2,075,047,229.75
在建工程		57,444,265.87	71,089,405.36
无形资产		161,419,045.34	164,373,114.71
商誉		99,891,692.19	99,891,692.19
长期待摊费用		4,914,164.02	631,769.64
递延所得税资产		118,492,432.96	105,139,835.61
其他非流动资产		9,114,953,345.71	5,907,863,158.86
非流动资产合计		31,932,024,714.81	28,564,143,737.65
资产总计		90,506,447,119.50	78,421,860,121.14

中铁四局集团有限公司

2022年12月31日公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
短期借款		500,000,000	-
应付票据		14,691,141,161.65	14,128,014,814.42
应付账款		26,070,314,225.93	22,452,018,616.04
合同负债		8,396,022,078.63	7,130,636,720.39
应付职工薪酬		49,895,091.79	47,731,255.31
应交税费		251,505,841.08	157,028,269.67
其他应付款	十五(5)	18,910,697,247.56	15,430,828,508.44
一年内到期的非流动负债		402,118,678.69	291,251,618.78
其他流动负债		541,060,126.85	528,319,669.99
流动负债合计		69,812,754,452.18	60,165,829,473.04
非流动负债			
长期借款		1,262,958,429.94	782,093,732.98
长期应付款		703,908,111.18	390,740,312.28
长期应付职工薪酬		35,559,091.63	39,868,040.97
其他非流动负债		19,912,406.35	20,440,865.49
非流动负债合计		2,022,338,039.10	1,233,142,951.72
负债合计		71,835,092,491.28	61,398,972,424.76
所有者权益			
实收资本		8,272,699,443.32	8,272,699,443.32
资本公积		5,957,182,896.00	4,909,367,370.85
其他综合收益		36,488,390.22	1,744,321.78
盈余公积		1,618,783,908.88	1,399,946,413.56
未分配利润		1,284,618,972.73	937,583,092.08
其他权益工具		1,501,581,017.07	1,501,547,054.79
所有者权益合计		18,671,354,628.22	17,022,887,696.38
负债及所有者权益总计		90,506,447,119.50	78,421,860,121.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁四局集团有限公司

2022年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五(6)	94,878,255,341.11	87,575,153,646.23
减：营业成本	十五(6)	91,706,391,624.41	84,933,056,793.10
税金及附加		138,536,547.53	117,369,244.09
销售费用		193,816.52	-
管理费用		922,882,284.92	895,078,079.37
研发费用		1,004,154,229.70	826,749,755.42
财务费用	十五(7)	(222,175,063.83)	(46,342,264.97)
其中：利息费用		71,560,088.54	55,672,049.06
利息收入		74,050,269.84	137,387,202.89
加：其他收益		19,068,322.43	5,402,278.31
投资收益	十五(8)	1,161,645,340.73	1,205,326,574.84
其中：对联营企业和合营企业的投资(损失)/收益		(5,248,763.09)	163,456,295.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(290,338,243.68)	(185,065,306.63)
公允价值变动收益		7,150,000.00	-
资产减值(损失)/转回		(81,797,047.49)	12,373,249.96
信用减值损失		(18,973,455.65)	(10,380,580.09)
资产处置损失		(427,289.13)	(14,640,213.68)
二、营业利润		2,414,937,772.75	2,047,323,348.56
加：营业外收入		11,843,668.87	3,431,304.27
减：营业外支出		2,377,189.75	3,253,266.07
三、利润总额		2,424,404,251.87	2,047,501,386.76
减：所得税费用		236,029,298.65	176,990,699.78
四、净利润		2,188,374,953.22	1,870,510,686.98
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,188,374,953.22	1,870,510,686.98
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		33,197,491.19	(6,153,591.47)
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		41,070,867.62	(2,177,473.87)
-重新计量设定受益计划变动额		(4,065,000.00)	(8,227,500.00)
-其他权益工具投资公允价值变动		45,135,867.62	6,050,026.13
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		(7,873,376.43)	(3,976,117.60)
-外币财务报表折算差额		(7,873,376.43)	(3,976,117.60)
六、综合收益总额		2,221,572,444.41	1,864,357,095.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁四局集团有限公司

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		108,158,328,365.94	96,938,466,722.08
收到的税费返还		289,174,592.84	1,856,818.21
收到其他与经营活动有关的现金		168,443,057.58	686,619,309.30
经营活动现金流入小计		108,615,946,016.36	97,626,942,849.59
购买商品、接受劳务支付的现金		99,835,641,486.08	91,085,874,588.99
支付给职工以及为职工支付的现金		2,884,040,235.93	2,532,199,713.91
支付的各项税费		944,358,640.13	936,477,100.31
支付其他与经营活动有关的现金	十五(9)(c)	889,766,539.80	742,716,423.27
经营活动现金流出小计		104,553,806,901.94	95,297,267,826.48
经营活动产生的现金流量净额	十五(9)(a)	4,062,139,114.42	2,329,675,023.11
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		432,373,248.28	888,266,666.66
取得投资收益所收到的现金		1,473,419,324.93	1,337,660,491.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,842,333.74	3,955,078.01
收到其他与投资活动有关的现金		1,931,450,092.48	-
投资活动现金流入小计		3,849,084,999.43	2,229,882,236.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		244,057,288.29	282,424,082.45
投资支付的现金		2,257,619,328.83	3,420,092,390.05
支付其他与投资活动有关的现金		6,088,530,464.95	3,468,918,848.21
投资活动现金流出小计		8,590,207,082.07	7,171,435,320.71
投资活动使用的现金流量净额		(4,741,122,082.64)	(4,941,553,084.17)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,043,710,000.00	1,445,620,000.00
取得借款收到的现金		1,000,000,000.00	982,091,269.72
发行其他权益工具收到的现金		-	1,499,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,181,491,977.17	-
筹资活动现金流入小计		6,225,201,977.17	3,927,111,269.72
偿还债务支付的现金		-	200,055,877.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,711,616,429.58	1,700,010,179.46
支付其他与筹资活动有关的现金		-	297,505.95
筹资活动现金流出小计		1,711,616,429.58	1,900,363,563.18
筹资活动产生的现金流量净额		4,513,585,547.59	2,026,747,706.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,995,974.08	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	十五(9)(a)	3,850,598,553.45	(585,130,354.52)
加：年初现金及现金等价物余额		6,784,200,175.64	7,369,330,530.16
六、年末现金及现金等价物余额	十五(9)(b)	10,634,798,729.09	6,784,200,175.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁四局集团有限公司

2022年度公司所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	其他权益工具	未分配利润	所有者权益合计
2021年1月1日年初余额		8,272,699,443.32	3,463,747,370.85	7,897,913.25	-	1,212,895,297.45	-	900,608,658.78	13,857,848,683.65
2021年度增减变动额		-	1,445,620,000.00	(6,153,591.47)	-	187,051,116.11	1,501,547,054.79	36,974,433.30	3,165,039,012.73
综合收益总额		-	-	(6,153,591.47)	-	-	-	1,870,510,686.98	1,864,357,095.51
净利润		-	-	-	-	-	-	1,870,510,686.98	1,870,510,686.98
其他综合收益		-	-	(6,153,591.47)	-	-	-	-	(6,153,591.47)
所有者投入和减少资本		-	1,445,620,000.00	-	-	-	1,499,400,000.00	-	2,945,020,000.00
所有者投入资本	七(38)	-	1,445,620,000.00	-	-	-	-	-	1,445,620,000.00
其他权益工具持有者投入资本	七(39)	-	-	-	-	-	1,499,400,000.00	-	1,499,400,000.00
利润分配		-	-	-	-	187,051,068.70	2,147,054.79	(1,833,808,123.49)	(1,644,610,000.00)
提取盈余公积	七(42)	-	-	-	-	187,051,068.70	-	(187,051,068.70)	-
对所有者的分配	七(43)	-	-	-	-	-	-	(1,644,610,000.00)	(1,644,610,000.00)
对可续期中期票据持有人分配的利息	七(39)	-	-	-	-	-	2,147,054.79	(2,147,054.79)	-
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	879,578,845.91	-	-	-	879,578,845.91
使用专项储备		-	-	-	(879,578,845.91)	-	-	-	(879,578,845.91)
其他		-	-	-	-	47.41	-	271,869.81	271,917.22
2021年12月31日年末余额		8,272,699,443.32	4,909,367,370.85	1,744,321.78	-	1,399,946,413.56	1,501,547,054.79	937,583,092.08	17,022,887,696.38
2022年1月1日年初余额		8,272,699,443.32	4,909,367,370.85	1,744,321.78	-	1,399,946,413.56	1,501,547,054.79	937,583,092.08	17,022,887,696.38
2022年度增减变动额		-	1,047,815,525.15	34,744,068.44	-	218,837,495.32	33,962.28	347,035,880.65	1,648,466,931.84
综合收益总额		-	-	33,197,491.19	-	-	-	2,188,374,953.22	2,221,572,444.41
净利润		-	-	-	-	-	-	2,188,374,953.22	2,188,374,953.22
其他综合收益		-	-	33,197,491.19	-	-	-	-	33,197,491.19
所有者投入和减少资本		-	1,047,815,525.15	-	-	-	33,962.28	-	1,047,849,487.43
所有者投入的资本	七(38)	-	1,043,710,000.00	-	-	-	-	-	1,043,710,000.00
股份支付计入所有者权益的金额	七(38)	-	4,105,525.15	-	-	-	-	-	4,105,525.15
其他	七(39)	-	-	-	-	-	33,962.28	-	33,962.28
利润分配		-	-	-	-	218,837,495.32		(1,839,792,495.32)	(1,620,955,000.00)
提取盈余公积	七(42)	-	-	-	-	218,837,495.32	-	(218,837,495.32)	-
对所有者的分配	七(43)	-	-	-	-		-	(1,570,480,000.00)	(1,570,480,000.00)
对可续期中期票据持有人分配的利息	七(39)	-	-	-	-	-		(50,475,000.00)	(50,475,000.00)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	930,625,000.62	-	-	-	930,625,000.62
使用专项储备		-	-	-	(930,625,000.62)	-	-	-	(930,625,000.62)
所有者权益内部结转		-	-	1,546,577.25	-	-	-	(1,546,577.25)	-
其他综合收益结转留存收益	七(43)	-	-	1,546,577.25	-	-	-	(1,546,577.25)	-
2022年12月31日年末余额		8,272,699,443.32	5,957,182,896.00	36,488,390.22	-	1,618,783,908.88	1,501,581,017.07	1,284,618,972.73	18,671,354,628.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁四局集团有限公司

财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

中铁四局集团有限公司(以下简称“本公司”)系经安徽省工商行政管理局批准，由中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)出资，于 1986 年 11 月 10 日在中华人民共和国安徽省合肥市注册成立的有限责任公司，取得的企业法人营业执照注册号为 913400001491855256 号；本公司经批准的经营期限为长期；注册资本为人民币 8,272,699,443.32 元；注册地是安徽省合肥市；总部位于安徽省合肥市。

本公司的母公司为中国中铁，最终控制母公司为中国铁路工程集团有限公司(以下简称“中铁工”)。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围为承建国内外铁路，临管运输及铺轨架桥、公路、机场、码头、城市立交桥、水利、地铁、基础工程、工业建筑、高层建筑、民用住宅、电力通信、信号、电气化接触网、给排水等建筑安装工程、施工机械租赁、修理、为地方铁路提供运输设备、承包境内国际招标工程、境外工程设备、材料出口、对外派遣境外工程劳务人员、进出口业务(国家法律法规禁止的除外)。于 2022 年度，本集团的实际主营业务为基础设施建设、勘察设计咨询服务、工程设备及零部件制造、房地产开发等。

本财务报表由本公司企业负责人于 2022 年 3 月 30 日批准报出。

本年纳入合并范围的子公司详见附注六(1)。

二 财务报表的编制基础

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

三 遵循企业会计准则的声明

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

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 营业周期

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

(3) 记账本位币

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

(4) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(4)　企业合并(续)

(b)　非同一控制下的企业合并(续)

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

(5)　合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(5)　合并财务报表的编制方法(续)

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

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，享有的可变回报量级及可变动性重大，并且当本集团对于结构化主体的权力将影响所取得的可变回报时，本集团是主要责任人，因而控制该结构化主体。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(6)　合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体请参见附注四(12)。

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

(7)　现金及现金等价物

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

(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：

以摊余成本计量：

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)

(i)　分类和计量(续)

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。

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。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

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

(ii)　减值

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

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)

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

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

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

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

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

i)　当单项应收票据、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)

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

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	应收子公司借款
其他应收款组合 5	应收其他款项
长期应收款组合 1	应收工程款
长期应收款组合 2	应收其他款项

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

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

(iii)　终止确认

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

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

(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、其他应付款及借款等。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)

(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

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

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

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

(a)　投资成本确定

同一控制下企业合并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，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b)　后续计量及损益确认方法

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(12)　长期股权投资(续)

(b)　后续计量及损益确认方法(续)

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

(c)　确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(d)　长期股权投资减值

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

(13)　投资性房地产

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(13)　投资性房地产(续)

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

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

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

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

(14)　固定资产

(a)　固定资产确认及初始计量

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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：

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)

	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	20-40 年	5	2.38-4.75
	年限平均法	8-12 年	5	7.92-11.88
施工设备	工作量法	不适用	5	不适用
运输设备	年限平均法	4-12 年	5	7.92-23.75
工业生产设备	年限平均法	10 年	5	9.50
试验设备及仪器	年限平均法	5-8 年	5	11.88-19.00
其他固定资产	年限平均法	3-8 年	5	11.88-31.67

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))。

(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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(16)　借款费用(续)

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、软件、专利权、非专利技术等，以成本计量。

(a)　土地使用权

土地使用权按使用年限 30-50 年平均摊销。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)　专利权

专利权按法律规定的专利权的期限 5-10 年平均摊销。

(c)　非专利技术

非专利技术按预计使用年限或合同规定的使用年限 5-10 年平均摊销。

(d)　软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 5-10 年平均摊销。

(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，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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)

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(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包括为员工缴纳的基本养老保险、失业保险和企业年金计划，属于设定提存计划；为满足一定条件的离退休人员、因公已故员工遗属以及内退和下岗人员提供的补充退休福利，属于设定受益计划。

(i)　基本养老保险

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

(ii)　补充退休福利

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

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

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

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

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

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

拟分配的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

(22)　预计负债

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

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

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

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(22)　预计负债(续)

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

(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)　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服务的收入

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(23)　收入确认(续)

(a)　基础设施建设及相关服务的收入(续)

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供基础设施建设和基建项目的勘察设计等服务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照履约进度结转计入主营业务成本。本集团将为获取合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限超过一年的合同取得成本，本集团按照相关合同下与确认基础设施建设和基建项目的勘察设计等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业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业务的营业周期，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；本集团对于合同取得成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一个营业周期，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为其他流动资产和其他非流动资产。

(b)　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。

(c)　销售工程设备和零部件、工程物资等商品的收入

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(23)　收入确认(续)

(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(23)(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(23)(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)　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可续期中期票据，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。

(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，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收入。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(25)　政府补助(续)

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。

(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)　递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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)　递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(27)　租赁(续)

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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(27)　租赁(续)

(i)　经营租赁(续)

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

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

(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)　非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以换出资产的公允价值(如果有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠除外)和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。如果非货币性资产交换不具备上述条件，则按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果该交换具有商业实质，并且换入资产的公允价值能够可靠计量的，按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；如该交换不具有商业实质，按照各项换入资产的公允价值的相对比例将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值不能可靠计量的，按照各项换入资产的原账面价值的相对比例或其他合理的比例对换出资产的账面价值进行分摊。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(30)　安全生产费

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

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

(31)　股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团将本公司之母公司中国中铁授予归属于本集团之激励对象的2021年限制性股票激励计划作为以中国中铁权益结算的股份支付进行核算。

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

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(32)　重要会计估计和判断

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

(a)　采用会计政策的关键判断

(i)　房地产销售收入

根据附注四(23)(b)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。

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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(32)　重要会计估计和判断(续)

(a)　采用会计政策的关键判断(续)

(ii)　金融资产的分类

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

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

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

(b)　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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(32)　重要会计估计和判断(续)

(b)　重要会计估计及其关键假设(续)

(ii)　应收账款及合同资产的预期信用损失

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

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

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

2021 年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(32)　重要会计估计和判断(续)

(b)　重要会计估计及其关键假设(续)

(iii)　债权投资的预期信用损失

本集团对处于不同阶段的债权投资的预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团通过债权投资违约风险敞口和预期信用损失率计算债权投资预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本集团采用了与应收账款和合同资产预期信用损失一致的方法。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准包括以下一个或多个指标发生显著变化：逾期天数、债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

(iv)　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。

(v)　金融工具的公允价值确定

在活跃市场上交易的金融工具的公允价值以资产负债表日的市场报价为基础。若报价可方便及定期向交易所、证券商、经纪、行业团体、报价服务者或监管代理处获得，且该报价代表按公平交易基准进行的实际或常规市场交易时，该市场被视为活跃市场。不存在活跃市场的金融工具的公允价值采用估值方法确认，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息，然而，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。该估计可能与下一年度的实际结果有所不同。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(32)　重要会计估计和判断(续)

(b)　重要会计估计及其关键假设(续)

(vi)　所得税和递延所得税

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

如附注五(2)所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异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。

(vii)　离退休员工的补充福利

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

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

其他精算假设的拟定基于当时市场情况而定，具体请参见附注七(35)。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(33) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》，并于 2022 年及 2023 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)、《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)、《企业会计准则实施问答》(以下统称“通知和实施问答”)等，本集团及本公司已采用上述通知和实施问答编制 2022 年度财务报表，对本集团及本公司 2022 年度财务报表及 2021 年度的比较财务报表均无重大影响。

五 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率

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

(a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税【2018】54 号)及相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于人民币 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

五　税项(续)

(2)　税收优惠及批文

(a)　国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

本集团下列子公司经有关部门联合审批，通过高新技术企业认证。该等子公司所获高新技术企业证书有效期限为 3 年，于 2022 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

公司名称	高新技术企业证书编号
中铁四局集团钢结构建筑有限公司	GR201934000081
安徽中铁工程材料科技有限公司	GR202034001347
中铁四局集团电气化工程有限公司	GR202034003469
安徽中铁工程技术服务有限责任公司	GR202034003447
安徽数智建造研究院有限公司	GR202234002018

(b)　根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告【2019】39 号)以及财政部和税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告[2022]11 号)的相关规定，本公司下属部分子公司作为生产性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。

六　子公司

(1)　于 2022 年 12 月 31 日纳入合并范围的二级子公司

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%
中铁四局集团第一工程有限公司	安徽合肥	中国	铁路、公路、建筑安装	100.00
中铁四局集团第二工程有限公司	江苏苏州	中国	铁路、公路、建筑安装	100.00
中铁四局集团第三建设有限公司	天津	中国	铁路、公路、建筑安装	100.00
中铁四局集团第四工程有限公司	安徽合肥	中国	铁路、公路、建筑安装	100.00
中铁四局集团第五工程有限公司	江西九江	中国	铁路、公路、建筑安装	100.00
中铁四局集团建筑工程有限公司	安徽合肥	中国	房屋建筑、建筑安装	100.00
中铁四局集团电气化工程有限公司	安徽蚌埠	中国	机电安装、铁道通信	100.00
中铁四局集团物资工贸有限公司	安徽合肥	中国	物资供应、销售	100.00
中铁四局集团房地产开发有限公司	安徽合肥	中国	房地产开发、物业管理	100.00
中铁四局集团钢结构建筑有限公司	安徽合肥	中国	土木工程、建筑安装	100.00
安徽中铁工程技术服务有限责任公司	安徽合肥	中国	钢结构工程承包	100.00
中铁四局集团安装工程有限公司	江西南昌	中国	机电设备安装	100.00
安徽中铁工程材料科技有限公司	安徽合肥	中国	混凝土外加剂生产及销售	100.00
淮南山南新区城市基础设施投资建设有限公司	安徽淮南	中国	土地一级开发及房地产开发经营	100.00
安徽中铁健康服务有限公司	安徽黄山	中国	国内、入境旅游业务	100.00
中铁四局集团投资运营有限公司	安徽合肥	中国	基础设施建设投资、建设及项目管理	100.00
中铁四局集团安徽工程监理有限公司	安徽合肥	中国	工程监理、咨询及项目管理	100.00
中铁四局集团上海工程有限公司	上海	中国	基础设施建设投资、建设及项目管理	100.00
中铁四局集团路桥工程有限公司	吉林长春	中国	基础设施建设投资、建设及项目管理	100.00
中铁四局集团蒙古有限责任公司	乌兰巴托	蒙古国	基础设施建设投资、建设及项目管理	100.00
黄山铁城投资有限公司	安徽黄山	中国	市政道路设施投资、建设及运营养护	80.00
六安铁城体育投资有限公司	安徽六安	中国	设计、投资、建设、运营管理及维护业务	95.00
唐山铁城综合管廊建设管理有限公司	河北唐山	中国	市政工程建设管理服务、运营及维护	80.00
邳州润铁建设有限公司	江苏邳州	中国	铁路专用线的建设及运营维护	95.00
景德镇铁城地下综合管廊投资有限公司	江西景德镇	中国	管廊建设、城市建设投融资及运营管理	95.00
柳州市城铁建设投资有限公司	广西柳州	中国	基础设施建设投资	95.96
南京蒲合铁建设工程有限公司	江苏南京	中国	市政公用工程施工、管养	100.00
淮南铁城投资建设有限公司	安徽淮南	中国	道路工程投资、建设、运营维护服务	90.00
南京白檀建设工程有限公司	江苏南京	中国	建筑工程、市政公用工程施工	100.00
南京市江北新区滨铁投资有限公司	江苏南京	中国	投资与资产管理、工程管理服务	80.00
南京秋江建设管理有限公司	江苏南京	中国	市政公用工程施工、市政设施管理	90.00
中铁四局集团合肥置业有限公司	安徽合肥	中国	房地产开发、经营、物业管理	100.00
中铁四局集团深圳工程有限公司	广东深圳	中国	铁路、公路、建筑安装	100.00
广西建嵘工程有限公司	广西南宁	中国	铁路工程建筑	100.00
北京铁四房屋建筑工程有限责任公司	北京	中国	物业管理	100.00
江苏盐城市众航快速路网建设有限公司	江苏盐城	中国	工程、工程管理服务、市政设施管理	80.00
安徽数智建造研究院有限公司	安徽合肥	中国	物联网技术服务	100.00
中铁四局集团安徽智能制造有限公司	安徽合肥	中国	机电安装、电力、城市轨道交通、机场、铁路铺轨架梁、通信、电气化接触网	100.00

六　子公司(续)

(1)　于 2022 年 12 月 31 日纳入合并范围的二级子公司(续)

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%
中铁四局集团市政工程有限公司	安徽合肥	中国	市政道路工程建筑	100.00
中铁四局集团辽宁工程有限公司	辽宁沈阳	中国	铁路工程建筑	100.00
中铁四局集团南京工程有限公司	江苏南京	中国	铁路工程建筑	100.00
中铁四局集团(南昌)工程有限公司	江西南昌	中国	铁路工程建筑	100.00
云南中铁新材料科技有限公司	云南玉溪	中国	其他房屋建筑	60.00
中铁四局集团第六工程有限公司	陕西西安	中国	市政道路工程建筑	100.00
中铁四局集团马鞍山城市建设工程有限公司	安徽马鞍山	中国	铁路工程建筑	100.00
中铁四局集团池州建设有限公司	安徽池州	中国	市政道路工程建筑	100.00
中铁四局集团景德镇建设有限公司	江西景德镇	中国	市政道路工程建筑	100.00
中铁四局集团第七工程有限公司	山东青岛	中国	市政道路工程建筑	100.00
中铁四局集团六安建设有限公司	安徽六安	中国	铁路工程建筑	100.00
中铁四局集团淮海工程有限公司	江苏徐州	中国	铁路工程建筑	100.00
中铁四局集团芜湖工程有限公司(注 1)	安徽芜湖	中国	土木工程建筑	100.00
中铁四局集团武汉工程有限公司(注 1)	湖北武汉	中国	土木工程建筑	100.00
中铁四局集团无锡城市建设科技有限公司(注 1)	江苏无锡	中国	科技推广、应用服务	100.00
中铁四局集团宁波工程有限公司(注 1)	浙江宁波	中国	房屋建筑	100.00
中铁四局集团雄安工程有限公司(注 1)	河北保定	中国	房屋建筑	100.00
中铁四局集团德州建设有限公司(注 1)	山东德州	中国	土木工程建筑	51.00

注 1：中铁四局集团芜湖工程有限公司(以下简称“芜湖工程”)、中铁四局集团武汉工程有限公司(以下简称“武汉工程”)、中铁四局集团无锡城市建设科技有限公司(以下简称“无锡城市建设”)、中铁四局集团宁波工程有限公司(以下简称“宁波工程”)、中铁四局集团雄安工程有限公司(以下简称“雄安工程”)、中铁四局集团德州建设有限公司(以下简称“德州建设”)为 2022 年新成立的子公司。

注 2：于 2022 年，原子公司中铁四局集团江苏投资建设有限公司已注销。

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	3,157,344.84	2,023,122.00
银行存款	12,211,889,901.03	10,744,714,245.68
财务公司存款(i)	4,551,336,963.63	2,250,528,856.73
其他货币资金(ii)	1,076,449,825.73	1,451,310,169.87
合计	17,842,834,035.23	14,448,576,394.28
其中：存放在中国大陆地区以外的款项总额	153,464,991.74	152,819,719.22

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，存放于同受本公司之母公司控制的关联方—中铁财务有限责任公司的款项为人民币 4,551,336,963.63 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 2,250,528,856.73 元)，按照年存款利率 1.265%计息，可随时支取。

(ii) 其他货币资金主要包括银行承兑汇票保证金等。

(iii) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团货币资金中包含的受限资金为人民币 1,964,275,114.81 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 1,975,461,350.05 元)(附注七(56)(c))，主要为银行承兑汇票保证金、定期存款和房地产预售监管资金等。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团并无将定期银行存款向银行抵押或质押作为借款之担保的情况(2021 年 12 月 31 日：无)。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无存放在境外且资金汇回受到限制的款项(2021 年 12 月 31 日：无)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(2)　应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	14,241,920,018.02	15,546,720,586.33
减：坏账准备	274,333,596.92	312,007,743.96
净额	13,967,586,421.10	15,234,712,842.37

(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	13,491,652,720.88	14,552,983,269.01
一到二年	158,273,962.72	259,821,677.01
二到三年	109,645,667.30	351,641,675.37
三到四年	266,560,984.39	116,424,696.59
四到五年	26,681,646.89	71,019,220.12
五年以上	189,105,035.84	194,830,048.23
合计	14,241,920,018.02	15,546,720,586.33

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

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
应收账款单位 1	571,322,569.05	4.01	2,285,290.28
应收账款单位 2	472,938,497.28	3.32	1,891,753.99
应收账款单位 3	315,795,068.35	2.22	631,590.14
应收账款单位 4	305,312,921.94	2.14	1,221,251.69
应收账款单位 5	303,617,469.80	2.13	1,214,469.88
合计	1,968,986,526.42	13.82	7,244,355.98

(iii)　因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2022 年度，本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款余额为人民币 4,960,690,575.32 元(2021 年度：人民币 4,086,069,989.39 元)，相关的折价费用为人民币 290,338,243.68 元(2021 年度：人民币 185,065,306.63 元)。

(iv)　转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

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

七　合并财务报表项目附注(续)

(2)　应收账款(续)

(v)　其他说明

于 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在应收账款质押给银行分别作为取得短期借款及长期借款人民币的担保(2021 年 12 月 31 日：无)。

(a)　坏账准备

	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	274,333,596.92	312,007,743.96

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

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

	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	理由
应收账款单位 1	67,501,595.69	50.00	33,750,797.85	回收可能性
应收账款单位 2	32,313,283.00	97.89	31,629,948.00	回收可能性
应收账款单位 3	29,592,011.82	100.00	29,592,011.82	回收可能性
应收账款单位 4	28,213,443.10	80.00	22,570,754.48	回收可能性
应收账款单位 5	22,591,328.29	50.00	11,295,664.15	回收可能性
其他	50,562,365.17	50.32	25,441,197.99	回收可能性
合计	230,774,027.07		154,280,374.29	

(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	373,791,291.65	0.20	747,582.58	384,053,260.14	0.20	768,106.50
一到二年	10,226,150.08	3.00	306,784.50	566,669.09	3.00	17,000.07
二到三年	468,070.24	5.00	23,403.51	2,583,398.53	5.00	129,169.93
三到四年	149,740.55	12.00	17,968.87	15,308,320.21	12.00	1,836,998.43
四到五年	54,060.00	18.00	9,730.80	308,768.61	18.00	55,578.35
五年以上	243,608.20	40.00	97,443.28	80,333.00	40.00	32,133.20
合计	384,932,920.72		1,202,913.54	402,900,749.58		2,838,986.48

七　合并财务报表项目附注(续)

(2)　应收账款(续)

(a)　坏账准备(续)

(ii)　组合计提坏账准备的应收账款分析如下：(续)

组合 — 应收中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	5,826,239,293.73	0.20	11,652,478.59	4,810,353,633.07	0.20	9,620,707.30
一到二年	120,470,025.52	3.00	3,614,100.77	179,688,303.88	3.00	5,390,649.12
二到三年	52,168,299.22	5.00	2,608,414.96	26,715,097.81	5.00	1,335,754.89
三到四年	23,658,790.50	12.00	2,839,054.86	40,345,857.32	12.00	4,841,502.88
四到五年	16,391,511.77	18.00	2,950,472.12	28,089,470.91	18.00	5,056,104.76
五年以上	25,003,770.74	40.00	10,001,508.30	16,171,123.29	40.00	6,468,449.32
合计	6,063,931,691.48		33,666,029.60	5,101,363,486.28		32,713,168.27

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	5,646,736,387.72	0.40	22,586,945.55	7,856,461,983.01	0.40	31,425,848.06
一到二年	39,935,664.95	5.00	1,996,783.25	27,142,501.11	5.00	1,357,125.08
二到三年	27,127,010.67	10.00	2,712,701.07	157,734,676.35	10.00	15,773,467.66
三到四年	129,268,661.79	18.00	23,268,359.12	18,730,540.23	18.00	3,371,497.24
四到五年	2,646,038.85	25.00	661,509.71	14,257,617.76	25.00	3,564,404.44
五年以上	28,021,525.02	50.00	14,010,762.51	32,687,126.74	50.00	16,343,563.39
合计	5,873,735,289.00		65,237,061.21	8,107,014,445.20		71,835,905.87

七　合并财务报表项目附注(续)

(2)　应收账款(续)

(a)　坏账准备(续)

(ii)　组合计提坏账准备的应收账款分析如下：(续)

组合—应收中国国家铁路集团有限公司：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	金额	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	金额
一年以内	297,644,862.93	0.20	595,289.73	421,591,827.51	0.20	843,183.66
一到二年	80,000.00	3.00	2,400.00	442,548.70	3.00	13,276.46
二到三年	374,179.95	5.00	18,709.00	62,183,118.97	5.00	3,109,155.95
三到四年	11,264,550.81	10.00	1,126,455.08	5,195,541.60	10.00	519,554.16
四到五年	33,416.01	15.00	5,012.40	20,000.00	15.00	3,000.00
五年以上	47,119.27	30.00	14,135.78	862,547.26	30.00	258,764.17
合计	309,444,128.97		1,762,001.99	490,295,584.04		4,746,934.40

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	85,385,711.27	1.00	853,857.11	433,256,875.31	1.00	4,332,568.73

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	1,261,855,173.58	0.50	6,309,275.87	647,265,689.97	0.50	3,236,328.54
一到二年	7,006,566.62	6.00	420,394.00	51,981,654.23	6.00	3,118,899.25
二到三年	4,508,107.22	15.00	676,216.08	6,292,813.23	15.00	943,921.98
三到四年	2,762,813.23	30.00	828,843.97	9,158,834.24	30.00	2,747,650.27
四到五年	7,267,620.26	40.00	2,907,048.10	245,566.35	40.00	98,226.54
五年以上	10,315,968.60	60.00	6,189,581.16	10,809,373.51	60.00	6,485,624.11
合计	1,293,716,249.51		17,331,359.18	725,753,931.53		16,630,650.69

(iii)　于 2022 年度，本集团转回坏账准备人民币 37,674,147.04 元(2021 年度：转回坏账准备人民币 53,184,503.36 元)；本年无收回坏账准备(2021 年度：无)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(2)　应收账款(续)

(b)　于 2022 年度，无实际核销的应收账款(2021 年度：无)。

(3)　应收款项融资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收款项融资	142,983,798.50	81,882,793.52

本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该等子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2022 年 12 月 31 日，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 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，本集团无已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票。

(4)　预付款项

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付账款	5,578,116,140.34	3,339,844,602.06
减：减值准备	-	-
净额	5,578,116,140.34	3,339,844,602.06

(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	5,543,627,360.45	99.38	3,139,383,890.99	94.00
一到二年	10,708,790.73	0.19	181,296,784.45	5.43
二到三年	5,357,440.93	0.10	5,641,988.39	0.17
三年以上	18,422,548.23	0.33	13,521,938.23	0.40
合计	5,578,116,140.34	100.00	3,339,844,602.06	100.00

七　合并财务报表项目附注(续)

(4)　预付款项(续)

(b)　于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项情况如下：

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
预付款项单位 1	1,288,100,000.00	23.09	-
预付款项单位 2	1,203,401,922.30	21.57	-
预付款项单位 3	1,014,396,748.00	18.19	-
预付款项单位 4	619,149,181.12	11.1	-
预付款项单位 5	83,354,659.05	1.49	-
合计	4,208,402,510.47	75.44	-

(5)　其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资金集中管理款	6,626,649,301.35	8,558,099,393.83
应收代垫款项	1,406,012,446.25	882,609,152.68
应收保证金	1,300,837,113.18	969,098,730.91
应收押金	226,072,362.68	213,383,356.49
应收代缴税金	126,363,792.90	12,426,523.10
其他	637,899,716.47	440,665,505.26
小计	10,323,834,732.83	11,076,282,662.27
减：坏账准备	422,298,644.27	308,362,781.48
合计	9,901,536,088.56	10,767,919,880.79

(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
组合计提：			
应收资金集中管理款	6,626,649,301.35	0.50	33,133,246.51
应收押金和保证金	1,046,232,331.92	0.50	5,231,161.66
应收代垫款	1,301,490,312.87	0.50	6,507,451.56
应收其他款项	61,558,752.82	0.50	307,793.76
合计	9,035,930,698.96		45,179,653.49

七　合并财务报表项目附注(续)

(5)　其他应收款(续)

(a)　损失准备及其账面余额变动表(续)

(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：(续)

	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
组合计提：			
应收资金集中管理款	8,558,099,393.83	0.50	42,790,496.97
应收押金和保证金	831,667,168.75	0.50	4,158,336.03
应收代垫款	551,836,213.25	0.50	2,759,181.46
应收其他款项	182,289,315.72	0.50	911,447.07
合计	10,123,892,091.55		50,619,461.53

(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	242,400,000.00	87.46	212,000,000.00	已发生信用减值，预计可收回金额低于账面价值
其他应收款单位 2	43,840,006.27	100.00	43,840,006.27	
其他应收款单位 3	37,000,000.00	100.00	37,000,000.00	
其他应收款单位 4	11,421,148.82	100.00	11,421,148.82	
其他应收款单位 5	854,889.37	100.00	854,889.37	
其他	4,109,838.90	29.44	1,209,838.90	
合计	339,625,883.36		306,325,883.36	
组合计提：				
应收押金和保证金	480,677,143.94	8.59	41,269,740.29	
应收代垫款	60,682,127.11	22.34	13,553,906.19	
应收其他款项	406,918,879.46	3.92	15,969,460.94	
合计	948,278,150.51		70,793,107.42	

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(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：(续)

	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	161,600,000.00	64.36	104,000,000.00	已发生信用
其他应收款单位 2	43,840,006.27	100.00	43,840,006.27	减值，预
其他应收款单位 3	37,000,000.00	100.00	37,000,000.00	计可收回
其他应收款单位 4	11,421,148.82	100.00	11,421,148.82	金额低于
其他应收款单位 5	2,900,000.00	100.00	2,900,000.00	账面价值
其他	2,068,347.66	99.83	2,064,728.27	
合计	258,829,502.75		201,225,883.36	
组合计提：				
应收押金和保证金	336,493,769.83	9.15	30,783,352.20	
应收代垫款	286,929,313.77	7.48	21,451,266.10	
应收其他款项	70,137,984.37	6.11	4,282,818.29	
合计	693,561,067.97		56,517,436.59	

(b) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团参与母公司所属集团的资金集中管理而归集至母公司资金集中账户和同受本公司之母公司控制的关联方一铁工(香港)财资管理有限公司资金集中账户的资金余额合计为人民币 6,626,649,301.35 元，坏账准备金额为人民币 33,133,246.51 元(2021 年 12 月 31 日：余额为人民币 8,558,099,393.83 元，坏账准备为人民币 42,790,496.97 元)，该款项的支取不受限制。

(c) 于 2022 年度，本集团计提坏账准备人民币 113,935,862.79 元(2021 年度：计提坏账准备人民币 63,257,199.14 元)，本年无收回或转回的坏账准备(2021 年度：无)。

(d) 于 2022 年度，无实际核销的其他应收款(2021 年度：无)。

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

	性质	原值	账龄	占其他应收款余额总额比例(%)	坏账准备
其他应收款单位 1	资金集中管理款	6,000,000,000.00	1 年以内	58.12	30,000,000.00
其他应收款单位 2	资金集中管理款	626,649,301.35	1 年以内	6.07	3,133,246.51
其他应收款单位 3	其他	242,400,000.00	1 年以上	2.35	212,000,000.00
其他应收款单位 4	保证金	166,600,000.00	1 年以内	1.61	833,000.00
其他应收款单位 5	其他	128,496,616.65	1 年以上	1.24	642,483.08
合计		7,164,145,918.00		69.39	246,608,729.59

七　合并财务报表项目附注(续)

(5)　其他应收款(续)

(f)　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)。

(g)　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)。

(6)　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
房地产开发成本(i)	6,257,839,196.93	-	6,257,839,196.93	5,487,535,830.76	-	5,487,535,830.76
原材料	1,043,934,557.41	-	1,043,934,557.41	625,517,346.27	-	625,517,346.27
周转材料	953,889,848.26	-	953,889,848.26	706,742,309.87	-	706,742,309.87
房地产开发产品(ii)	772,393,650.17	-	772,393,650.17	1,616,659,338.95	-	1,616,659,338.95
库存商品	78,728,209.74	-	78,728,209.74	57,472,578.55	-	57,472,578.55
临时设施	24,348,393.96	-	24,348,393.96	23,380,166.44	-	23,380,166.44
低值易耗品	3,663,979.49	-	3,663,979.49	1,398,445.71	-	1,398,445.71
其他	27,659,723.06	-	27,659,723.06	14,814,084.56	-	14,814,084.56
合计	9,162,457,559.02	-	9,162,457,559.02	8,533,520,101.11	-	8,533,520,101.11

(i)　房地产开发成本列示如下：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	年初账面余额	年末账面余额
中铁澄澜云庭项目	2021 年 8 月	2023 年 12 月	2,724,448,316.75	1,469,087,949.06	1,761,583,623.00
中铁南山名邸	2019 年 9 月	2023 年 12 月	1,500,000,000.00	1,158,397,258.48	1,129,892,602.78
中铁佰和佰乐(巢湖)健康养老产业二区	2020 年 1 月	2023 年 1 月	2,984,410,000.00	300,076,091.40	755,750,132.47
淮南市山南新区	2007 年 4 月	2023 年 1 月	7,887,000,000.00	655,548,784.37	749,546,002.22
局北区危旧房拆迁改造	2020 年 7 月	2023 年 1 月	900,000,000.00	605,049,736.19	636,676,054.37
万寿路西街 16 号院	2019 年 1 月	2028 年 12 月	961,635,500.00	393,116,408.62	417,138,425.33
中铁五号院	2019 年 7 月	2023 年 6 月	1,581,830,000.00	555,292,158.17	364,343,055.08
宿州粮干校小区	2019 年 9 月	2023 年 6 月	928,541,000.00	-	224,968,073.06
中铁臻庭	2022 年 5 月	2024 年 12 月	610,000,000.00	-	163,190,946.48
中铁壹号院	2022 年 12 月	2025 年 12 月	1,875,670,000.00	-	54,697,940.69
南昌轨道交通职工住宅小区	2018 年 1 月	2023 年 8 月	1,200,000,000.00	350,915,103.02	-
其他			450,000,000.00	52,341.45	52,341.45
合计			23,603,534,816.75	5,487,535,830.76	6,257,839,196.93

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(a) 存货分类如下：(续)

(ii) 房地产开发产品列示如下：

项目名称	最近一期竣工时间	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
宿州粮干校小区	2022 年 1 月	558,929,435.90	-	-	558,929,435.90
中铁五号院	2022 年 7 月	974,837,837.61	268,133,223.41	1,127,670,001.45	115,301,059.57
中铁滨江名邸	2022 年 6 月	54,786,809.56	905,238.32	14,875,809.81	40,816,238.07
中铁南山名邸	2022 年 5 月	-	179,302,392.49	146,995,878.45	32,306,514.04
中铁南山院	2022 年 8 月	-	19,640,774.60	4,199,384.71	15,441,389.89
中铁南山里	2022 年 8 月	19,725,687.38	44,572,865.09	54,699,539.77	9,599,012.70
南昌轨道交通职工住宅小区	2022 年 10 月	-	401,309,086.52	401,309,086.52	-
中铁滨湖名邸	2022 年 1 月	5,475,904.96	-	5,475,904.96	-
彩虹新城项目	2022 年 1 月	2,903,663.54	1,226,252.67	4,129,916.21	-
合计		1,616,659,338.95	915,089,833.10	1,759,355,521.88	772,393,650.17

(b) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明

于 2022 年 12 月 31 日，存货账面余额中包含的借款费用资本化的金额为人民币 20,766,897.96 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 756,142.09 元)。

(7) 合同资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合同资产	30,403,948,534.23	26,332,078,749.97
减：减值准备	480,147,149.58	389,293,351.57
小计	29,923,801,384.65	25,942,785,398.40
减：列示于其他非流动资产的合同资产(附注七(22))		
-原值	11,420,536,566.17	9,683,512,182.83
-减值准备	363,354,177.52	303,360,498.27
小计	11,057,182,388.65	9,380,151,684.56
合计	18,866,618,996.00	16,562,633,713.84

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

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 合同资产(续)

(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	722,738,508.98	42.87	309,865,186.80	预期信用损失
合同资产 2	7,090,331.10	50.00	3,545,165.55	预期信用损失
合计	729,828,840.08		313,410,352.35	

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	698,794,093.03	36.98	258,436,907.58	预期信用损失
合同资产 2	7,090,331.10	50.00	3,545,165.55	预期信用损失
合计	705,884,424.13		261,982,073.13	

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

	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	减值准备	理由
未到期的质保金	12,044,732,605.68	0.50	60,223,663.60	预期信用损失
基础设施建设项目	11,525,742,301.21	0.66	75,994,909.70	预期信用损失
金融资产模式的 PPP 项目	6,103,644,787.26	0.50	30,518,223.93	预期信用损失
合计	29,674,119,694.15		166,736,797.23	

于 2021 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	减值准备	理由
未到期的质保金	10,648,458,282.79	0.50	53,242,291.88	预期信用损失
基础设施建设项目	8,756,260,646.79	0.49	42,961,609.62	预期信用损失
金融资产模式的 PPP 项目	6,221,475,396.26	0.50	31,107,376.94	预期信用损失
合计	25,626,194,325.84		127,311,278.44	

(8) 一年内到期的非流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的债权投资(附注七(10))	1,277,000,000.00	202,269,444.44
一年内到期的长期应收款(附注七(11))	80,800,000.00	82,602,828.33
小计	1,357,800,000.00	284,872,272.77
减：减值准备	18,825,575.91	3,445,457.00
合计	1,338,974,424.09	281,426,815.77

七　合并财务报表项目附注(续)

(9)　其他流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预缴增值税	397,180,207.49	320,787,923.23
预缴所得税	117,897,136.80	94,101,391.58
待抵扣进项税等	64,398,689.70	65,274,135.05
其他	135,830,584.60	288,591,948.46
合计	715,306,618.59	768,755,398.32

(10)　债权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
到期日在一年以上的长期计息贷款	1,277,000,000.00	1,681,269,444.44
减：减值准备	18,421,575.91	17,788,097.61
小计	1,258,578,424.09	1,663,481,346.83
减：列示于一年内到期的非流动资产的债权投资(附注七(8))		
- 原值	1,277,000,000.00	202,269,444.44
- 减值准备	18,421,575.91	2,140,042.83
合计	-	1,463,351,945.22

于 2022 年 12 月 31 日，本集团的债权投资如下：

被投资单位	性质	金额	年利率(%)	到期日
被投资单位 1	有息借款	719,485,800.00	8.00	2023 年 12 月 15 日
被投资单位 2	有息借款	555,514,200.00	8.00	2023 年 12 月 15 日
被投资单位 3	有息借款	2,000,000.00	8.00	2023 年 12 月 15 日
合计		1,277,000,000.00		

(i)　于 2022 年 12 月 31 日，本集团评估持有的债权投资的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，相关金额为人民币 18,421,575.91 元。(2021 年 12 月 31 日：人民币 17,788,097.61 元)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(11)　长期应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收信托产品投资款	161,600,000.00	242,400,000.00
应收长期工程款	-	1,802,828.33
减：未实现融资收益	3,663,962.00	10,825,739.00
小计	157,936,038.00	233,377,089.33
减：坏账准备	808,000.00	2,113,414.17
小计	157,128,038.00	231,263,675.16
减：一年内到期的长期应收款(附注七(8))		
其中：应收信托产品投资款	80,800,000.00	80,800,000.00
应收长期工程款	-	1,802,828.33
减：坏账准备	404,000.00	1,305,414.17
小计	80,396,000.00	81,297,414.16
净额	76,732,038.00	149,966,261.00

(a)　因金融资产转移而终止确认的长期应收款

2022 年度，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的长期应收款(2021 年度：无)，无相关的融资费用(2021 年度：无)。

(b)　转移长期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长期应收款且继续涉入形成的资产、负债(2021 年 12 月 31 日：无)。

(c)　其他说明

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无将长期应收款(2021 年 12 月 31 日：无)质押给银行作为取得长期借款的担保 (2021 年 12 月 31 日：无)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(12)　长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合营企业(a)	4,581,843,695.75	4,528,999,139.53
联营企业(b)	1,196,542,160.43	925,129,054.54
小计	5,778,385,856.18	5,454,128,194.07
减：减值准备	-	-
合计	5,778,385,856.18	5,454,128,194.07

七　合并财务报表项目附注(续)

(12)　长期股权投资(续)

(a)　合营企业

对合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
		增加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	宣告发放股利或利润	计提减值准备			
广东韶新高速公路有限公司(注 1)	2,349,469,276.62	-	-	(214,780,973.74)	-	-	2,134,688,302.88	66	-
海口铁海管廊投资发展有限公司(注 2)	1,289,206,136.99	-	-	146,258,720.23	-	-	1,435,464,857.22	80	-
南京永利置业有限公司(注 3)	235,097,364.41	80,640,000.00	-	8,192,313.96	-	-	323,929,678.37	80	-
池州铁城海绵城市投资建设有限公司(注 4)	239,051,078.98	-	-	7,217,010.57	28,000,000.00	-	218,268,089.55	80	-
南京淳铁建设有限公司(注 5)	111,226,797.22	9,900,000.00	-	3,866,749.25	-	-	124,993,546.47	22	-
潍坊四海康润投资运营有限公司(注 6)	92,994,604.84	-	-	414,143.44	-	-	93,408,748.28	40	-
南京溧铁建设工程有限公司 (注 7)	83,679,221.86	-	-	2,818,375.15	-	-	86,497,597.01	45	-
徐州市迎宾快速路建设有限公司 (注 8)	48,434,767.26	-	-	19,693,517.60	-	-	68,128,284.86	70	-
海口博盐基础设施投资有限公司(注 9)	30,171,771.72	-	-	(171,502.87)	-	-	30,000,268.85	80	-
广东粤铁工程构件有限公司(注 10)	25,038,674.11	-	-	(1,577,994.13)	-	-	23,460,679.98	49	-
阜宁阜铁投资有限公司(注 11)	-	8,280,000.00	-	512,535.32	-	-	8,792,535.32	12.3	-
南宁管廊新良邕工程项目管理有限公司(注 12)	-	4,900,000.00	-	-	-	-	4,900,000.00	49	-
其他	24,629,445.52	930,000.00	-	3,751,661.44	-	-	29,311,106.96		-
合计	4,528,999,139.53	104,650,000.00	-	(23,805,443.78)	28,000,000.00	-	4,581,843,695.75		-

七　合并财务报表项目附注(续)

(12)　长期股权投资(续)

(a)　合营企业(续)

注 1：本公司持有广东韶新高速公路有限公司(以下简称“韶新高速”)66%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制韶新高速，因此作为合营企业按权益法核算。

注 2：本公司持有海口铁海管廊投资发展有限公司(以下简称“铁海管廊”)80%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和其他股东共同控制铁海管廊，因此作为合营企业按权益法核算。

注 3：本公司持有南京永利置业有限公司(以下简称“南京永利”)80%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制南京永利，因此作为合营企业按权益法核算。

注 4：本公司持有池州铁城海绵城市投资建设有限公司(以下简称“池州铁城”)80%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制池州铁城，因此作为合营企业按权益法核算。

注 5：本公司持有南京淳铁建设有限公司(以下简称“南京淳铁”)22%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制南京淳铁，因此作为合营企业按权益法核算。

注 6：本公司持有潍坊四海康润投资运营有限公司(以下简称“潍坊四海”)40%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制潍坊四海，因此作为合营企业按权益法核算。

注 7：本公司持有南京溧铁建设工程有限公司(以下简称“南京溧铁”)45%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制南京溧铁，因此作为合营企业按权益法核算。

七　合并财务报表项目附注(续)

(12)　长期股权投资(续)

(a)　合营企业(续)

注 8：本公司持有徐州市迎宾快速路建设有限公司(以下简称“徐州迎宾路”)70%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制徐州迎宾路，因此作为合营企业按权益法核算。

注 9：本公司持有海口博盐基础设施投资有限公司(以下简称“海口博盐”)80%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制海口博盐，因此作为合营企业按权益法核算。

注 10：本公司持有广东粤铁工程构件有限公司(以下简称“广东粤铁”)49%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制广东粤铁，因此作为合营企业按权益法核算。

注 11：本公司持有阜宁阜铁投资有限公司(以下简称“阜宁阜铁”)12.3%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制阜宁阜铁，因此作为合营企业按权益法核算。

注 12：本公司持有南宁管廊新良邕工程项目管理有限公司(以下简称“南宁管廊”)49%的股权，根据其公司章程规定，其所有经营决策需要经过股东会讨论表决并经代表 2/3 以上表决权的股东同意方可通过。本公司和对方股东共同控制南宁管廊，因此作为合营企业按权益法核算。

七　合并财务报表项目附注(续)

(12)　长期股权投资(续)

(a)　合营企业(续)

重要合营企业的基础信息：

被投资单位	主要经营地	注册地	持股比例	对集团活动是否具有战略性
韶新高速	广东省韶关市	广东省韶关市	66.00	是
铁海管廊	海南省海口市	海南省海口市	80.00	是
南京永利	江苏省南京市	江苏省南京市	80.00	是
池州铁城	安徽省池州市	安徽省池州市	80.00	是

七　合并财务报表项目附注(续)

(12)　长期股权投资(续)

(a)　合营企业(续)

重要合营企业的主要财务信息：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	韶新高速	铁海管廊	韶新高速	铁海管廊
流动资产	919,079,432.68	638,723,601.90	527,262,387.65	4,532,757,984.40
其中：现金和现金等价物	750,971,982.28	451,016,136.81	247,309,552.84	343,824,578.27
非流动资产	12,233,701,877.51	2,260,843,446.37	12,781,673,537.78	325,178,053.25
资产合计	13,152,781,310.19	2,899,567,048.27	13,308,935,925.43	4,857,936,037.65
流动负债	112,644,467.03	637,028,876.75	296,541,084.11	698,434,321.26
非流动负债	10,037,325,870.92	463,500,000.00	9,684,158,151.29	2,543,286,945.15
负债合计	10,149,970,337.95	1,100,528,876.75	9,980,699,235.40	3,241,721,266.41
净资产	3,002,810,972.24	1,799,038,171.52	3,328,236,690.03	1,616,214,771.24
按持股比例计算的净资产份额(i)	1,981,855,241.68	1,439,230,537.22	2,196,636,215.42	1,292,971,816.99
调整事项				
—非同比例增资	152,833,061.20	(3,765,680.00)	152,833,061.20	(3,765,680.00)
对合营企业投资的账面价值	2,134,688,302.88	1,435,464,857.22	2,349,469,276.62	1,289,206,136.99

七　合并财务报表项目附注(续)

(12)　长期股权投资(续)

(a)　合营企业(续)

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	南京永利	池州铁城	南京永利	池州铁城
流动资产	62,757,207.40	212,277,455.37	238,381,579.13	219,321,607.08
其中：现金和现金等价物	49,634,342.39	22,033,931.56	179,043,822.91	28,687,604.56
非流动资产	1,866,043,376.72	771,434,770.21	1,359,968,096.09	886,778,649.84
资产合计	1,928,800,584.12	983,712,225.58	1,598,349,675.22	1,106,100,256.92
流动负债	236,260,413.38	89,354,181.67	189,573,999.41	93,000,690.76
非流动负债	1,287,628,072.78	621,522,931.97	1,114,903,970.30	714,285,717.44
负债合计	1,523,888,486.16	710,877,113.64	1,304,477,969.71	807,286,408.20
净资产	404,912,097.96	272,835,111.94	293,871,705.51	298,813,848.72
按持股比例计算的净资产份额(i)	323,929,678.37	218,268,089.55	235,097,364.41	239,051,078.98
对合营企业投资的账面价值	323,929,678.37	218,268,089.55	235,097,364.41	239,051,078.98

(i) 本集团以合营企业财务报表中所有者权益的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业财务报表中的金额考虑了统一会计政策的影响。

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

	2022 年度		2021 年度	
	韶新高速	铁海管廊	韶新高速	铁海管廊
营业收入	168,652,602.28	25,972,107.52	453,508,376.87	9,146,861.34
财务费用/(财务收入)	369,881,154.41	(180,427,356.34)	194,087,538.23	(64,786,836.92)
所得税费用	-	15,380,963.59	446.95	16,582,644.04
净损益	(325,425,717.79)	182,823,400.29	167,159,157.95	49,663,937.31
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	(325,425,717.79)	182,823,400.29	167,159,157.95	49,663,937.31

	2022 年度		2021 年度	
	南京永利	池州铁城	南京永利	池州铁城
营业收入	387,638.00	4,245,283.02	-	4,239,723.45
财务收入	(15,636,515.70)	(16,672,886.55)	(12,628,316.44)	(57,565,846.84)
所得税费用	3,430,527.49	3,017,214.54	2,551,854.23	13,293,010.09
净损益	10,240,392.45	9,021,263.21	7,608,990.69	39,830,440.48
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	10,240,392.45	9,021,263.21	7,608,990.69	39,830,440.48

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

对联营企业投资列示如下：

	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	处置转出	宣告分派的利润/现金股利	计提减值准备			
徽银金融租赁有限公司(注 1)	606,430,548.18	-	-	80,237,700.66	-	4,000,000.00	-	682,668,248.84	10	-
睢宁县宁铁建设有限公司	70,535,754.18	42,560,000.00	-	2,489,077.27	-	-	-	115,584,831.45	40	-
安徽博望中安振兴建设投资有限公司(注 1)	69,148,203.62	30,000,000.00	-	6,330,290.20	-	-	-	105,478,493.82	10	-
天津滨海建投慧康城市更新建设发展有限公司	-	82,160,000.00	-	3,569,672.42	-	-	-	85,729,672.42	32.21	-
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	53,571,561.25	-	-	13,065,797.03	-	-	-	66,637,358.28	27	-
南京市城投建设工程有限公司	61,598,823.32	-	-	57,323.04	-	-	-	61,656,146.36	49	-
济南轨道中铁新型建材有限公司	43,537,003.86	-	-	1,850,544.73	-	-	-	45,387,548.59	39	-
潮州粤海碧源环保有限公司(注 1)	-	14,760,000.00	-	(1,877.56)	-	-	-	14,758,122.44	12	-
无锡望愉地铁生态置业有限公司	9,904,198.26	-	-	(4,832,508.85)	-	-	-	5,071,689.41	20	-
南宁管廊核心区缆线工程项目管理有限公司(注 1)	1,470,079.96	3,440,000.00	-	(462.66)	-	-	-	4,909,617.30	10	-
中铁奇智(合肥)科技有限公司	4,866,348.68	-	-	7,352.48	-	-	-	4,873,701.16	49	-
中铁(上海)城市规划咨询有限公司(注 1)	3,761,200.41	-	-	25,529.95	-	-	-	3,786,730.36	15	-
安徽江望新型材料有限公司(注 1)	305,332.82	-	75,000.00	67,915.46	298,248.28	-	-	-	15	-
合计	925,129,054.54	172,920,000.00	75,000.00	102,866,354.17	298,248.28	4,000,000.00	-	1,196,542,160.43		-

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	主要经营地	注册地	持股比例 (%)	对集团活动是否具有战略性
徽银金融租赁有限公司(注 1)	安徽省合肥市	安徽省合肥市	10.00	否

注 1：本公司之子公司及本公司持有徽银金融租赁有限公司(以下简称“徽银金融”)、安徽博望中安振兴建设投资有限公司、潮州粤海碧源环保有限公司等公司的股权，在该等公司的董事会中派驻董事，有权参与其经营决策，能够对其施加重大影响，因此将该等公司作为联营企业按权益法核算。

重要联营企业的主要财务信息：

	2022 年 12 月 31 日 徽银金融	2021 年 12 月 31 徽银金融
流动资产	60,740,849,728.44	21,763,087,841.23
其中：现金和现金等价物	2,396,236,731.34	1,863,401,296.77
非流动资产	942,052,369.92	35,994,341,357.37
资产合计	61,682,902,098.36	57,757,429,198.60
流动负债	42,582,944,511.98	43,248,226,327.70
非流动负债	12,273,275,098.00	8,444,897,389.08
负债合计	54,856,219,609.98	51,693,123,716.78
净资产	6,826,682,488.38	6,064,305,481.82
按持股比例计算的净资产份额(i)	682,668,248.84	606,430,548.18
对联营企业投资的账面价值	682,668,248.84	606,430,548.18

(i)本集团以联营企业财务报表中所有者权益的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业财务报表中的金额考虑了统一会计政策的影响。

	2022 年度 徽银金融	2021 年度 徽银金融
营业收入	4,180,264,934.22	4,270,968,609.91
所得税费用	270,255,706.63	244,860,230.69
净利润	802,377,006.60	727,034,687.04
其他综合收益	-	-
综合收益总额	802,377,006.60	727,034,687.04

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(c) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	469,492,767.73	416,175,282.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损(i)	29,307,485.20	(18,416,985.59)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	29,307,485.20	(18,416,985.59)
联营企业：		
投资账面价值合计	513,873,911.59	318,698,506.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损(i)	22,628,653.51	(4,759,876.82)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	22,628,653.51	(4,759,876.82)

(i)净亏损和其他综合收益均已考虑统一会计政策的调整影响。

(13) 其他权益工具投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
权益工具投资 —非上市权益工具投资	2,830,158,708.46	1,956,060,215.63
权益工具投资		
成本 —非上市权益工具投资	2,659,411,835.93	1,847,788,737.81
累计公允价值变动 —非上市权益工具投资	170,746,872.53	108,271,477.82
合计	2,830,158,708.46	1,956,060,215.63

2022 年度，本集团因战略调整处置权益工具投资人民币 2,062,103.00 元(2021 年 12 月 31 日：无)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 其他非流动金融资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
有限寿命合伙企业的投资	1,248,490,000.00	585,319,000.00
信托产品	471,310,000.00	500,000,000.00
合计	1,719,800,000.00	1,085,319,000.00

(15) 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				
房屋及建筑物	84,035,696.67	-	-	84,035,696.67
累计折旧合计				
房屋及建筑物	16,511,673.76	2,585,355.00	-	19,097,028.76
账面净值合计				
房屋及建筑物	67,524,022.91	—	—	64,938,667.91
账面价值合计				
房屋及建筑物	67,524,022.91	—	—	64,938,667.91

2022 年度，投资性房地产计提的折旧金额为人民币 2,585,355.00 元(2021 年度：人民币 2,636,238.24 元)。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无作为借款抵押物的投资性房地产(2021 年 12 月 31 日：无)。

(16) 固定资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产(a)	5,030,012,173.51	4,857,107,291.90
固定资产清理(b)	2,410,047.95	2,008,866.20
合计	5,032,422,221.46	4,859,116,158.10

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 固定资产(续)

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	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
	自用	自用	自用	出租	自用	自用	自用	
原价								
2021 年 12 月 31 日	2,611,382,580.91	4,508,173,366.95	1,413,192,305.72	935,121.38	323,682,193.23	395,418,543.59	493,294,954.12	9,746,079,065.90
本年增加								
在建工程转入	29,307,201.04	-	274,389.40	-	50,046,367.55	-	2,225,140.88	81,853,098.87
购置	36,955,770.61	405,610,812.11	77,436,466.30	-	65,821,271.05	48,039,864.23	46,283,196.20	680,147,380.50
存货转为自用	80,885,231.89	-	-	-	-	-	-	80,885,231.89
本年减少								
处置或报废	(20,793,471.15)	(117,575,096.02)	(24,125,754.46)	-	(22,027,329.33)	(25,781,949.51)	(16,489,402.29)	(226,793,002.76)
2022 年 12 月 31 日	2,737,737,313.30	4,796,209,083.04	1,466,777,406.96	935,121.38	417,522,502.50	417,676,458.31	525,313,888.91	10,362,171,774.40
累计折旧								
2021 年 12 月 31 日	593,924,164.43	2,723,435,702.13	775,575,135.18	580,755.20	174,236,990.50	289,571,686.09	331,647,340.47	4,888,971,774.00
本年增加								
计提	88,502,711.45	348,522,068.49	93,970,076.36	-	29,945,874.23	35,955,813.45	48,397,765.85	645,294,309.83
本年减少								
处置或报废	(15,478,512.75)	(103,950,394.27)	(22,882,435.01)	-	(20,357,793.42)	(24,439,385.80)	(14,997,961.69)	(202,106,482.94)
2022 年 12 月 31 日	666,948,363.13	2,968,007,376.35	846,662,776.53	580,755.20	183,825,071.31	301,088,113.74	365,047,144.63	5,332,159,600.89
账面价值								
2022 年 12 月 31 日	2,070,788,950.17	1,828,201,706.69	620,114,630.43	354,366.18	233,697,431.19	116,588,344.57	160,266,744.28	5,030,012,173.51
2021 年 12 月 31 日	2,017,458,416.48	1,784,737,664.82	637,617,170.54	354,366.18	149,445,202.73	105,846,857.50	161,647,613.65	4,857,107,291.90

七　合并财务报表项目附注(续)

(16)　固定资产(续)

(a)　固定资产(续)

于 2022 年度，本集团固定资产计提的折旧金额为人民币 645,294,309.83 元(2021 年度：人民币 628,932,421.69 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 538,898,303.79 元、人民币 973,819.04 元、人民币 58,360,994.74 元及人民币 47,061,192.26 元(2021 年度计入营业成本、销售费用、管理费用、研发费用及在建工程的折旧费用分别为人民币 498,097,906.52 元、人民币 137,706.91 元、人民币 66,422,130.81 元、人民币 64,151,592.66 元及人民币 123,084.79 元)。

2022 年度，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 81,853,098.87 元(2021 年度：人民币 49,075,275.78 元)。

(i)　于 2022 年 12 月 31 日，本集团将账面价值为人民币 1,173,083,006.00 元的固定资产抵押给银行作为取得长期借款人民币 357,122,750.00 元的担保(附注七(31)(a))(于 2021 年 12 月 31 日，本集团将账面价值为人民币 666,233,006.00 元的固定资产抵押给银行作为取得长期借款人民币 99,301,650.00 元的担保)。

(ii)　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)。

(iii)　未办妥产权证书的固定资产情况

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无房屋及建筑物正在申请办理相关房屋权属证明过程中，无尚未取得房屋权证的情况(2021 年 12 月 31 日：无)。

(b)　固定资产清理

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
办公设备	2,410,047.95	2,008,866.20

(17)　在建工程

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程(a)	130,532,219.62	154,387,113.59
工程物资	9,190,046.79	6,207,330.23
合计	139,722,266.41	160,594,443.82

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 在建工程(续)

(a) 在建工程

工程名称	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	2022 年 12 月 31 日
佰和佰乐养老项目	47,479,862.49	17,515,886.04	-	64,995,748.53
昆明中铁总部大厦	38,224,036.00	2,488,016.63	-	40,712,052.63
钢结构厂房	14,305,447.28	2,705,817.80	-	17,011,265.08
其他	54,377,767.82	35,288,484.43	81,853,098.87	7,813,153.38
原值合计	154,387,113.59	57,998,204.90	81,853,098.87	130,532,219.62
其中：借款费用资本化金额	-	-	-	-
减：减值准备	-	-	-	-
账面价值合计	154,387,113.59			130,532,219.62

七 合并财务报表项目附注(续)

(18) 使用权资产

	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	其他使用权资产	合计
原价					
2021 年 12 月 31 日	8,746,446.14	687,107.08	100,723.17	41,199,201.72	50,733,478.11
本年增加					
新增租赁合同	1,454,443.02	-	-	-	1,454,443.02
本年减少					
租赁合同到期	532,395.08	-	-	-	532,395.08
其他减少	-	-	-	9,539,288.35	9,539,288.35
2022 年 12 月 31 日	9,668,494.08	687,107.08	100,723.17	31,659,913.37	42,116,237.70
累计折旧					
2021 年 12 月 31 日	5,224,762.36	687,107.08	100,723.17	3,244,621.05	9,257,213.66
本年增加					
计提	2,742,620.68	-	-	836,640.42	3,579,261.10
本年减少					
租赁合同到期	532,395.08	-	-	-	532,395.08
其他减少	-	-	-	1,252,557.87	1,252,557.87
2022 年 12 月 31 日	7,434,987.96	687,107.08	100,723.17	2,828,703.60	11,051,521.81
账面价值					
2022 年 12 月 31 日	2,233,506.12	-	-	28,831,209.77	31,064,715.89
2021 年 12 月 31 日	3,521,683.78	-	-	37,954,580.67	41,476,264.45

2022 年度，使用权资产计提的折旧金额为人民币 3,579,261.10 元(2021 年度：1,521,918.23 元)，全部计入营业成本。(2021 年度：计入营业成本及在建工程的折旧费用分别为人民币 482,014.27 元及人民币 1,039,903.96 元)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(19)　无形资产

	土地使用权	软件	专利权	其他	合计
原价					
2021 年 12 月 31 日	637,418,873.14	64,008,579.41	3,870,941.85	2,702,564.46	708,000,958.86
本年增加					
购置	12,017,848.14	3,436,512.12	-	-	15,454,360.26
开发支出转入	-	1,652,834.00	-	-	1,652,834.00
本年减少					
处置	5,131,382.23	50,830.80	-	-	5,182,213.03
2022 年 12 月 31 日	644,305,339.05	69,047,094.73	3,870,941.85	2,702,564.46	719,925,940.09
累计摊销					
2021 年 12 月 31 日	184,417,125.23	33,184,993.43	2,129,018.10	511,310.49	220,242,447.25
本年增加					
计提	14,802,308.84	8,256,469.52	387,094.20	313,995.97	23,759,868.53
本年减少					
处置	2,296,876.02	49,990.80	-	-	2,346,866.82
2022 年 12 月 31 日	196,922,558.05	41,391,472.15	2,516,112.30	825,306.46	241,655,448.96
账面价值					
2022 年 12 月 31 日	447,382,781.00	27,655,622.58	1,354,829.55	1,877,258.00	478,270,491.13
2021 年 12 月 31 日	453,001,747.91	30,823,585.98	1,741,923.75	2,191,253.97	487,758,511.61

于2022年度，无形资产计提的摊销金额为人民币23,759,868.53元(2021年度：人民币24,863,568.05元)。

2022年度，本集团研究开发支出共计人民币2,348,032,412.95元，其中人民币2,341,723,538.50元于当年计入损益，人民币1,652,834.00元于当年确认为无形资产，研究开发支出年末余额为人民币4,656,040.45元(2021年度，本集团研究开发支出共计人民币2,252,392,199.26元，其中人民币2,251,901,633.22元于当年计入损益，人民币490,566.04元于当年确认为无形资产，研究开发支出年末余额为人民币零元)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(20) 商誉

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
商誉	99,891,692.19	-	-	99,891,692.19
减：减值准备(a)	-	-	-	-
	99,891,692.19	-	-	99,891,692.19

2019 年 11 月 30 日，本公司自第三方收购安徽宏源 100%股权形成商誉人民币 99,891,692.19 元。于 2020 年 9 月，安徽宏源已注销，相关业务并入本公司，相应商誉人民币 99,891,692.19 元转入本公司。

(a) 减值

商誉的可收回金额是基于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 5 年(“推算期”)的现金流量维持不变，按照预计未来现金流量的现值确定。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

毛利率(%)	11.00
折现率(%)	8.00

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，推算期收入增长率为零。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，计算可收回金额所用的折现率为 8%。

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
信用减值准备	716,018,567.41	178,017,736.54	640,300,141.45	160,800,385.59
内部交易未实现利润	628,062,559.45	158,276,599.57	553,973,988.20	138,493,497.05
资产减值准备	480,147,149.58	116,301,934.87	389,293,351.57	90,107,713.92
可抵扣亏损	314,227,437.21	77,491,967.09	240,702,484.75	59,751,446.42
设定受益计划	164,975,450.10	40,876,699.34	181,848,910.07	42,267,611.22
预计负债	55,988,867.25	13,801,405.08	29,931,111.90	7,478,425.15
合计	2,359,420,031.00	584,766,342.49	2,036,049,987.94	498,899,079.35

七 合并财务报表项目附注(续)

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(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
金融资产模式下的 PPP 项目利息收入	677,941,750.62	169,474,384.50	533,544,302.53	135,148,078.04
应付质保金折现	139,514,050.26	32,607,561.32	135,887,109.24	31,599,447.42
公允价值变动收益	170,746,872.51	42,686,718.12	108,271,477.81	27,067,869.45
合计	988,202,673.39	244,768,663.94	777,702,889.58	193,815,394.91

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	426,521,815.82	154,062,019.67

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2022年	—	1,478,857.02
2023年	5,969,754.78	5,969,754.78
2024年	66,957,350.24	66,957,350.24
2025年	30,013,169.87	30,013,169.87
2026年	49,642,887.76	49,642,887.76
2027年	273,938,653.17	—
合计	426,521,815.82	154,062,019.67

(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：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	144,931,182.63	439,835,159.86	114,051,081.00	384,847,998.35
递延所得税负债	144,931,182.63	99,837,481.31	114,051,081.00	79,764,313.91

七　合并财务报表项目附注(续)

(22)　其他非流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合同资产(附注七(7))	11,420,536,566.17	9,683,512,182.83
待抵扣进项税等	325,797,564.21	364,964,011.96
预付股权投资款	165,580,000.00	165,580,000.00
预付其他长期资产款	110,916,788.57	114,210,082.09
预付设备款等	41,106,228.23	54,020,878.23
特种储备物资	18,839,023.10	17,405,230.00
小计	12,082,776,170.28	10,399,692,385.11
减：减值准备	363,354,177.52	303,360,498.27
合计	11,719,421,992.76	10,096,331,886.84

于 2022 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 5,667,164,706.01 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 5,656,378,505.68 元)的合同资产已质押取得人民币 3,740,297,650.01 元的银行借款(2021 年 12 月 31 日：人民币 4,184,891,100.01 元)(附注七(32)(a))。

(23)　短期借款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	580,000,000.00	-

(a)　于 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在以资产抵押取得的短期借款(2021 年 12 月 31 日：无)。

(b)　于 2022 年 12 月 31 日，短期借款的年利率区间为 1.70%至 3.50%(2021 年 12 月 31 日：无)。

(24)　应付票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	12,068,517,613.43	11,797,322,015.49
商业承兑汇票	2,418,316,723.80	2,264,721,146.73
合计	14,486,834,337.23	14,062,043,162.22

七 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付材料采购款	20,660,254,802.95	17,528,024,634.33
应付劳务费	9,979,684,300.38	10,833,215,807.68
应付工程款	5,033,163,729.18	4,488,827,894.77
应付设备款	360,917,263.13	492,049,117.19
应付工程设计咨询费	21,228,076.64	75,118,992.99
其他	2,681,769,204.73	2,597,414,604.54
合计	38,737,017,377.01	36,014,651,051.50

于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 2,285,239,946.73 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 2,633,116,139.51 元)，主要为材料采购款，鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

(26) 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收工程款	7,718,818,104.47	5,224,253,854.97
已结算未完工	2,469,906,102.56	2,308,370,174.93
预收售楼款	2,017,183,880.91	2,848,960,630.01
预收材料款	209,657,823.98	223,775,816.85
其他	202,687,902.43	166,882,612.09
合计	12,618,253,814.35	10,772,243,088.85

(a) 预收售楼款账龄分析如下：

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	1,361,683,880.91	67.50	2,403,960,630.01	84.38
一到二年	655,500,000.00	32.50	445,000,000.00	15.62
合计	2,017,183,880.91	100.00	2,848,960,630.01	100.00

七 合并财务报表项目附注(续)

(26) 合同负债(续)

(b) 预收售楼款列示如下：

项目名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	预计竣工时间	预售比例(%)
宿州市粮干校小区	655,500,000.00	445,000,000.00	2023 年 6 月	75.00
中铁南山名邸	539,690,639.76	551,034,540.83	2023 年 12 月	50.00
中铁佰和佰乐(巢湖)健康养老产业二期	468,736,777.07	189,147,567.98	2023 年 6 月	50.00
中铁臻庭	173,276,725.00	-	2023 年 12 月	52.59
中铁五号院	92,747,596.68	1,175,185,544.37	2023 年 12 月	98.34
中铁南山里	30,116,434.00	47,751,134.00	已竣工	100.00
中铁南山院	18,024,251.00	20,184,416.00	已竣工	100.00
中铁滨湖名邸	13,645,060.08	18,812,679.08	已竣工	100.00
中铁滨江名邸	8,038,435.37	19,645,438.42	已竣工	100.00
彩虹新城项目	6,733,183.70	8,763,584.41	已竣工	97.00
局大院北区改造	6,707,000.00	-	2023 年 12 月	50.00
南昌轨道交通职工住宅小区	3,967,778.25	373,435,724.92	已竣工	100.00
合计	2,017,183,880.91	2,848,960,630.01		

(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)	144,118,502.54	194,132,776.92
应付设定提存计划(b)	3,018,347.94	1,650,295.81
合计	147,136,850.48	195,783,072.73

(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	164,818,298.14	4,374,478,470.88	4,418,040,795.72	121,255,973.30
工会经费和职工教育经费	15,626,715.37	102,170,712.63	107,749,706.46	10,047,721.54
社会保险费	7,451,967.98	421,029,620.13	423,026,293.01	5,455,295.10
其中：医疗保险费	7,143,358.95	391,539,689.62	393,746,136.83	4,936,911.74
工伤保险费	182,127.64	23,783,774.35	23,729,051.49	236,850.50
生育保险费	126,481.39	5,706,156.16	5,551,104.69	281,532.86
住房公积金	1,220,151.72	460,585,722.79	457,471,335.10	4,334,539.41
非货币性福利	-	314,021,929.66	314,021,929.66	-
职工福利费	17,698.54	412,295,676.61	412,307,675.15	5,700.00
劳动保护费	637.00	579,589.04	580,226.04	-
其他短期薪酬	4,997,308.17	81,803,120.72	83,781,155.70	3,019,273.19
合计	194,132,776.92	6,166,964,842.46	6,216,979,116.84	144,118,502.54

七 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付职工薪酬(续)

(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	343,641.04	598,391,343.77	598,216,132.45	518,852.36
企业年金缴纳	1,305,154.64	271,098,021.09	269,909,578.30	2,493,597.43
失业保险费	1,500.13	19,209,378.85	19,204,980.83	5,898.15
合计	1,650,295.81	888,698,743.71	887,330,691.58	3,018,347.94

(28) 应交税费

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应交企业所得税	349,823,938.32	291,961,848.00
应交增值税	100,193,764.41	58,878,136.76
其他	69,599,093.41	62,733,991.17
合计	519,616,796.14	413,573,975.93

(29) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付保证金款	3,116,285,896.62	2,302,934,379.65
应付代垫款项	1,726,583,524.72	1,673,952,453.89
应付少数股东借款	312,214,565.92	-
应付押金	128,274,567.45	135,984,328.34
房地产项目销售诚意金	6,858,923.00	88,080,623.00
应付股利	27,448.40	27,448.40
其他	626,554,075.15	584,919,711.54
合计	5,916,799,001.26	4,785,898,944.82

(a) 于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 272,996,039.07 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 280,396,771.98 元)，主要为本集团收取的保证金和押金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

七 合并财务报表项目附注(续)

(30) 一年内到期的非流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款(附注七(34))	1,096,350,011.81	987,556,644.55
一年内到期的长期借款(附注七(32))	513,254,500.00	375,065,500.00
一年内到期的长期应付职工薪酬(附注七(35))	18,690,000.00	22,150,000.00
一年内到期的租赁负债(附注七(33))	1,690,000.00	2,037,556.23
合计	1,629,984,511.81	1,386,809,700.78

(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	1,646,934,664.67	1,755,928,583.27
未决诉讼	151,934,004.46	-
待执行亏损合同	52,772,489.11	29,931,111.90
合计	1,851,641,158.24	1,785,859,695.17

(32) 长期借款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
质押借款(a)	4,097,420,400.01	4,284,192,750.01
信用借款	1,422,948,429.94	940,623,732.98
小计	5,520,368,829.95	5,224,816,482.99
减：一年内到期的长期借款(附注七(30))		
-质押借款	428,624,500.00	326,035,500.00
-信用借款	84,630,000.00	49,030,000.00
小计	513,254,500.00	375,065,500.00
合计	5,007,114,329.95	4,849,750,982.99

七　合并财务报表项目附注(续)

(32)　长期借款(续)

(a)　于 2022 年 12 月 31 日，长期质押借款包括：

于 2022 年 12 月 31 日，银行质押借款人民币 3,740,297,650.01 元及人民币 357,122,750.00 元分别由本集团账面价值约为人民币 5,667,164,706.01 元的金融资产模式下的 PPP 项目的合同资产(附注七(7))和人民币 1,173,083,006.00 元的固定资产(附注七(16))质押取得(2021 年 12 月 31 日：银行质押借款人民币 4,184,891,100.01 元、人民币 99,301,650.00 元分别由本集团账面价值约为人民币 5,656,378,505.68 元的金融资产模式下的 PPP 项目的合同资产(附注七(7))和人民币 666,233,006.00 元的固定资产(附注七(16))质押取得)。

于 2022 年 12 月 31 日，长期借款的年利率区间为 2.10%至 5.39%(2021 年 12 月 31 日：2.25%至 5.39%)。

(33)　租赁负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁负债	2,506,065.31	4,752,294.31
减：一年内到期的非流动负债(附注七(30))	1,690,000.00	2,037,556.23
	816,065.31	2,714,738.08

(34)　长期应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付质保金	3,232,586,859.79	2,748,386,971.92
应付少数股东借款	127,200,000.00	139,935,418.07
其他权益人持有的权益	-	131,990,000.00
其他	230,143,465.95	135,006,579.55
小计	3,589,930,325.74	3,155,318,969.54
减：一年内到期的应付质保金(附注七(30))	1,096,350,011.81	987,556,644.55
合计	2,493,580,313.93	2,167,762,324.99

七　合并财务报表项目附注(续)

(34)　长期应付款(续)

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

债务人名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期应付款单位 1	127,200,000.00	139,935,418.07
长期应付款单位 2	104,000,000.00	131,990,000.00
长期应付款单位 3	48,124,871.66	44,890,700.02
长期应付款单位 4	44,890,700.02	29,586,135.73
长期应付款单位 5	32,965,383.65	26,451,024.63
合计	357,180,955.33	372,853,278.45

(35)　长期应付职工薪酬

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
设定受益计划负债(a)	177,592,913.65	196,619,873.62
减：将于一年内支付的部分 (附注七(30))	18,690,000.00	22,150,000.00
合计	158,902,913.65	174,469,873.62

(a)　本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下：

	2022 年度	2021 年度
年初金额	196,619,873.62	206,990,123.38
计入当期损益的设定受益成本 —利息净额	4,700,000.00	5,670,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本 —精算损失	5,510,000.00	17,800,000.00
其他变动 —已支付的福利	(29,236,959.97)	(33,840,249.76)
年末金额	177,592,913.65	196,619,873.62

本集团需要承担原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员(以下简称“三类人员”)的支付义务，并对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

(i)离休人员的补充退休后医疗报销福利；

七 合并财务报表项目附注(续)

(35) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下：(续)

(ii)离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利；

(iii)内退和下岗人员的离岗薪酬持续福利。

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

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

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

(b) 精算估值所采用的主要精算假设为：

	2022 年度	2021 年度
折现率	2.75%	2.75%
福利增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%

(36) 递延收益

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
政府补助(a)	-	84,712,072.31	-	84,712,072.31

七 合并财务报表项目附注(续)

(36) 递延收益(续)

(a) 政府补助项目

	2021 年 12 月 31 日	本年新增	其他减少	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
中铁四局五公司九江办公用地拆迁补偿	-	46,860,205.50	-	46,860,205.50	与资产/收益相关
中铁四局建筑公司畅通二环(西南环)拆迁补偿	-	37,851,866.81	-	37,851,866.81	与资产/收益相关
合计	-	84,712,072.31	-	84,712,072.31	

(37) 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	8,272,699,443.32	100.00	-	-	8,272,699,443.32	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	8,272,699,443.32	100.00	-	-	8,272,699,443.32	100.00

(38) 资本公积

	2021 年 12 月 31 日	本年增加(i)	本年减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价	4,511,889,081.32	1,043,710,000.00	-	5,555,599,081.32
其他资本公积—				
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	1,159,907.73	-	-	1,159,907.73
以权益结算的股份支付权益工具公允价值	-	4,105,525.15	-	4,105,525.15
原制度资本公积转入	318,267,007.05	-	-	318,267,007.05
其他	178,906,389.17	-	-	178,906,389.17
合计	5,010,222,385.27	1,047,815,525.15	-	6,058,037,910.42

七 合并财务报表项目附注(续)

(38) 资本公积(续)

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	3,066,269,081.32	1,445,620,000.00	-	4,511,889,081.32
其他资本公积—				
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	1,159,907.73	-	-	1,159,907.73
原制度资本公积转入	318,267,007.05	-	-	318,267,007.05
其他	178,906,389.17	-	-	178,906,389.17
合计	3,564,602,385.27	1,445,620,000.00	-	5,010,222,385.27

(i) 根据《中铁股份 2022 年第 29 次总裁办公会研究决定》和《内部主要经济关系规范(中铁股份财务【2019】136 号)》，中国中铁对本公司上缴的 2021 年度利润以增资方式返还本公司，增加本公司资本公积人民币 1,043,710,000.00 元。

于 2022 年 1 月 17 日及 2022 年 10 月 28 日，中国中铁向中国中铁本部及下属子公司的激励对象授予限制性股票，股票来源为中国中铁向激励对象定向发行的 A 股普通股股票，授予价格分别为人民币 3.55 元/股和人民币 3.68 元/股(以下简称“限制性股票激励计划”)。于此项限制性股票激励计划中，涉及本集团的激励对象共计为 18 人，中国中铁授予其限制性股票合计为 5,774,700 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 4,105,525.15 元。

七 合并财务报表项目附注(续)

(39) 其他权益工具

(a) 年末发行在外的中期票据变动情况：

在外发行的金融工具	2021 年 12 月 31 日 数量 (万张)	账面价值	本年增加 数量 (万张)	账面价值	本年减少 数量 (万张)	账面价值	2022 年 12 月 31 日 数量 (万张)	账面价值
2022 年度第一期中期票据(注 1)	750	751,023,493.15	-	1,340,474.29	-	1,323,493.15	750	751,040,474.29
2022 年度第二期中期票据(注 1)	750	750,523,561.64	-	840,542.78	-	823,561.64	750	750,540,542.78
合计		1,501,547,054.79		2,181,017.07	-	2,147,054.79		1,501,581,017.07

(b) 年末发行在外的中期票据的基本情况：

注 1：本公司分别于 2022 年 12 月 12 日及 12 月 17 日发行了 2022 年度第一期中期票据及 2022 年度第二期中期票据(以下称“中期票据”)，实际发行总额为人民币 15 亿元，扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 14.99 亿元。根据该中期票据的发行条款，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，中期票据的初始年利率分别为 3.39%和 3.34%，每 3 年重置一次。除非发生强制付息事件，本中期票据的每个付息日，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。在本期永续票据的第 3 个计息年度末及其后每个票面利率重置日，本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该中期票据。本公司认为该中期票据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：

2022 年度，本集团因触发强制付息事件导致计提中期票据利息人民币 50,475,000.00 元，计入应付股利，包括本年计提的中期票据利息人民币 48,342,945.21 元，以及于 2021 年 12 月 31 日因尚未触发强制付息事件而包括在其他权益工具的中期票据利息人民币 2,147,054.79 元(2021 年度：无)。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团尚未触发永续债强制付息事件但归属于 2021 年度的中期票据利息为人民币 2,147,054.79 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 2,147,054.79 元)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(40)　其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2022 年度利润表中其他综合收益				
	2022 年 1 月 1 日	税后归属于母公司	2022 年 12 月 31 日	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计算设定收益计划净负债的变动	(23,199,000.00)	(4,142,500.00)	(27,341,500.00)	(5,510,000.00)	-	(1,367,500.00)	(4,142,500.00)	-
其他权益工具投资公允价值变动	81,203,608.36	46,856,546.03	128,060,154.39	62,475,394.71	1,546,577.25	15,618,848.68	45,309,968.78	-
将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	(3,977,786.58)	(7,873,376.43)	(11,851,163.01)	(7,873,376.43)	-	-	(7,873,376.43)	-
合计	54,026,821.78	34,840,669.60	88,867,491.38	49,092,018.28	1,546,577.25	14,251,348.68	33,294,092.35	-

	资产负债表中其他综合收益			2021 年度利润表中其他综合收益				
	2021 年 1 月 1 日	税后归属于母公司	2021 年 12 月 31 日	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计算设定收益计划净负债的变动	(9,314,000.00)	(13,885,000.00)	(23,199,000.00)	(17,800,000.00)	-	(3,915,000.00)	(13,885,000.00)	-
其他权益工具投资公允价值变动	75,153,582.23	6,050,026.13	81,203,608.36	8,066,701.51	-	2,016,675.38	6,050,026.13	-
将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	(1,668.98)	(3,976,117.60)	(3,977,786.58)	(3,976,117.60)	-	-	(3,976,117.60)	-
合计	65,837,913.25	(11,811,091.47)	54,026,821.78	(13,709,416.09)	-	(1,898,324.62)	(11,811,091.47)	-

七 合并财务报表项目附注(续)

(41) 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	-	2,092,935,392.57	2,092,935,392.57	-

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	-	2,157,586,008.99	2,157,586,008.99	-

(42) 盈余公积

	2021 年 12月31日	本年提取	其他增加	2022 年 12月31日
法定盈余公积金	1,399,946,413.56	218,837,495.32	-	1,618,783,908.88

	2020 年 12月31日	本年提取	其他增加	2021 年 12月31日
法定盈余公积金	1,212,895,297.45	187,051,068.70	47.41	1,399,946,413.56

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。本公司 2022 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 218,837,495.32 元(2021 年：人民币 187,051,068.70 元)。

(43) 未分配利润

	附注	2022 年度	2021 年度
年初未分配利润		2,972,519,459.61	2,617,070,375.82
加：本年归属于母公司所有者的净利润		2,347,606,919.95	2,189,256,780.60
减：提取法定盈余公积	七(42)	218,837,495.32	187,051,068.70
利润分配	(a)	1,570,480,000.00	1,644,610,000.00
永续债持有人利息	七(39)(c)	50,475,000.00	2,147,054.79
其他(减少)/增加		(1,546,577.25)	426.68
年末未分配利润		3,478,787,306.99	2,972,519,459.61

(a) 利润分配

根据 2022 年 10 月 17 日召开的本公司第六届董事会第十一次临时会议决议，本公司向中国中铁分配利润人民币 1,570,480,000.00 元(2021 年：人民币 1,644,610,000.00 元)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(44) 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	121,957,723,748.59	114,745,021,279.72	112,323,977,518.64	105,955,908,807.91
其他业务	910,969,839.43	766,651,597.71	744,479,111.91	619,262,682.23
合计	122,868,693,588.02	115,511,672,877.43	113,068,456,630.55	106,575,171,490.14

(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	118,071,623,954.06	111,313,292,094.68	109,885,530,831.50	103,864,080,782.53
-市政	34,283,245,648.02	30,750,427,724.37	33,204,301,705.23	29,867,917,022.73
-铁路	27,873,926,221.51	27,627,074,813.29	24,905,072,409.05	24,773,772,268.15
-轻轨/地铁	18,877,395,973.57	17,617,387,960.53	12,232,870,454.91	11,492,349,157.32
-公路	18,788,505,711.82	17,454,100,479.54	18,566,878,975.76	17,229,382,245.03
-房建	17,620,884,456.78	17,262,342,675.81	19,782,456,466.70	19,357,021,452.71
-其他基建	627,665,942.36	601,958,441.14	1,193,950,819.85	1,143,638,636.59
房地产开发	1,826,829,555.79	1,655,560,027.21	1,016,732,621.04	869,298,048.01
工程设备与零部件制造	734,217,654.75	567,470,955.24	615,736,888.92	494,312,059.79
物资贸易	510,976,177.15	473,338,024.94	326,244,402.99	302,426,585.45
勘察设计与咨询服务	209,462,972.50	127,938,604.48	270,801,403.21	188,473,056.02
其他	604,613,434.34	607,421,573.17	208,931,370.98	237,318,276.11
合计	121,957,723,748.59	114,745,021,279.72	112,323,977,518.64	105,955,908,807.91

(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	392,517,657.41	399,171,935.32	309,296,020.16	251,826,851.88
运输	281,284,164.15	268,148,061.44	255,455,572.51	214,979,444.78
租赁收入(i)	116,853,866.23	52,764,331.55	70,436,594.07	84,215,322.32
其他	120,314,151.64	46,567,269.40	109,290,925.17	68,241,063.25
合计	910,969,839.43	766,651,597.71	744,479,111.91	619,262,682.23

七　合并财务报表项目附注(续)

(44)　营业收入和营业成本(续)

(d)　本集团 2022 年度营业收入分解如下：

	2022 年度						
	基础设施建设	房地产开发	工程设备与零部件制造	物资贸易	勘察设计与咨询服务	其他	合计
主营业务收入							
其中：在某一时点确认	-	1,826,829,555.79	734,217,654.75	510,976,177.15	-	604,613,434.34	3,676,636,822.03
在某一时段内确认	118,071,623,954.06	-	-	-	209,462,972.50	-	118,281,086,926.56
租赁收入(i)	-	-	-	-	-	116,853,866.23	116,853,866.23
其他业务收入	-	-	-	-	-	794,115,973.20	794,115,973.20
合计	118,071,623,954.06	1,826,829,555.79	734,217,654.75	510,976,177.15	209,462,972.50	1,515,583,273.77	122,868,693,588.02

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

七 合并财务报表项目附注(续)

(45) 税金及附加

	计缴标准	2022 年度	2021 年度
印花税	合同额的 0.005%至 0.1%或 5 元	100,766,387.75	43,825,788.87
城市维护建设税	实际缴纳流转税额的 1%或 5%或 7%	66,366,929.21	87,410,281.02
教育费附加	实际缴纳流转税额的 2%或 3%	53,022,692.75	58,973,372.66
房产税		20,351,223.91	13,668,642.69
土地使用税	每平方米 0.6 元至 30 元	13,718,551.94	13,708,910.89
其他		50,756,527.57	47,144,746.06
合计		304,982,313.13	264,731,742.19

(46) 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
分包成本	49,962,065,188.94	42,921,467,148.55
材料费	42,956,742,030.97	45,805,809,559.03
人工费	10,049,224,940.97	7,268,367,321.76
机械使用费	2,959,715,612.41	3,906,129,283.09
安全生产费	2,092,935,392.57	2,157,586,008.99
房地产开发成本	1,655,560,027.21	869,298,048.01
折旧与摊销费	678,712,921.63	661,370,816.38
租赁费用	630,551,278.43	516,666,160.87
其他费用	8,576,967,333.54	6,420,255,199.38
合计	119,562,474,726.67	110,526,949,546.06

如附注四(27)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2022 年度金额为人民币 630,551,278.43 元(2021 年度：人民币 516,666,160.87 元)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(47) 财务费用

	2022 年度	2021 年度
利息支出	246,823,598.40	224,529,620.00
减：资本化利息	20,766,897.96	-
加：租赁负债利息支出	175,297.27	23,945.36
利息费用	226,231,997.71	224,553,565.36
折现息	140,880,077.24	167,804,694.01
利息收入	(488,111,027.70)	(482,171,077.70)
汇兑收益	(146,148,892.69)	(25,822,285.96)
其他	116,277,283.49	78,288,524.77
合计	(150,870,561.95)	(37,346,579.52)

(48) 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	36,756,916.03	40,425,378.16	与收益相关
岗位补贴	10,146,000.60	11,556,813.73	与收益相关
税收返还	5,233,256.02	3,646,345.26	与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	1,864,230.75	4,914,999.22	与收益相关
增值税进项加计抵减	1,535,560.00	214,000.00	与收益相关
合计	55,535,963.40	60,757,536.37	

(49) 投资(损失)/收益

	2022 年度	2021 年度
债权投资持有期间取得的利息收入	110,249,961.85	153,917,964.44
权益法核算的长期股权投资收益	79,060,910.39	237,534,345.32
资金集中管理款的利息收入	66,089,879.82	63,060,753.08
其他非流动金融资产持有期间取得的利息收入	30,063,952.00	841,645.48
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,099,468.77	4,087,184.26
处置长期股权投资产生的投资收益	-	24,322,413.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(290,338,243.68)	(185,065,306.63)
合计	(1,774,070.85)	298,698,999.49

注：本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

七 合并财务报表项目附注(续)

(50) 资产减值损失

	2022 年度	2021 年度
其他非流动资产减值损失	(59,993,679.25)	(78,945,827.15)
合同资产减值损失	(30,860,118.76)	(23,116,075.47)
合计	(90,853,798.01)	(102,061,902.62)

(51) 信用减值(损失)/转回

	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账转回	37,674,147.04	53,184,503.36
长期应收款坏账转回	1,305,414.17	28,152,810.44
其他应收款坏账损失	(113,935,862.79)	(63,257,199.14)
债权投资减值(损失)/转回	(633,478.30)	26,845,802.24
应收票据坏账损失	(128,646.08)	(28,104.23)
合计	(75,718,425.96)	44,897,812.67

(52) 资产处置收益

	2022 年度	2021 年度
固定资产处置收益/(损失)	39,066,233.29	(14,696,125.48)
其他处置收益	-	20,985,775.21
合计	39,066,233.29	6,289,649.73

(53) 营业外收入

	2022 年度	2021 年度
处罚收入	11,172,749.50	3,130,723.04
违约金收入	6,616,856.65	1,696,546.30
政府补助	2,409,488.70	50,000.00
其他	2,673,207.00	2,125,144.62
合计	22,872,301.85	7,002,413.96

七 合并财务报表项目附注(续)

(54) 营业外支出

	2022 年度	2021 年度
诉讼支出	207,687,562.81	-
罚没支出	4,147,420.69	2,040,447.49
抵债资产处置净损失	4,118,030.69	-
非流动资产损毁报废损失	2,247,037.04	4,682,287.46
其他	850,563.95	245,276.05
合计	219,050,615.18	6,968,011.00

(55) 所得税费用

	2022 年度	2021 年度
当期所得税	592,708,124.65	423,457,051.22
递延所得税	(49,165,342.78)	14,255,676.32
合计	543,542,781.87	437,712,727.54

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2022 年度	2021 年度
利润总额	2,889,334,698.71	2,622,738,420.42
按适用税率计算的所得税费用 (25%)	722,333,674.68	655,684,605.10
子公司使用不同税率的影响	(33,817,703.15)	(30,179,102.69)
研究与开发支出加计扣除的影响	(212,957,311.83)	(172,030,312.99)
非应纳税收入	(19,765,227.60)	(59,383,586.33)
可予税前扣除的可续期中期票据的利息	(12,618,750.00)	-
不得扣除的成本、费用和损失	24,106,859.98	25,654,942.39
使用以前年度未确认递延所得税资产的税务亏损的影响	(369,714.26)	(99,538.54)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	68,484,663.29	12,410,721.94
其他	8,146,290.76	5,654,998.66
所得税费用	543,542,781.87	437,712,727.54

七 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2022 年度	2021 年度
净利润	2,345,791,916.84	2,185,025,692.88
加：资产减值损失	90,853,798.01	102,061,902.62
信用减值损失/(转回)	75,718,425.96	(44,897,812.67)
使用权资产折旧	3,579,261.10	482,014.27
固定资产折旧	645,294,309.83	628,809,336.90
投资性房地产折旧	2,585,355.00	2,636,238.24
无形资产摊销	23,759,868.53	24,431,671.09
长期待摊费用摊销	2,862,357.81	3,416,670.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产及资产损毁报废的收益	(36,819,196.25)	(1,607,362.27)
公允价值变动收益	(7,150,000.00)	-
财务费用	18,792,800.21	68,203,880.78
投资收益	(288,564,172.83)	(483,764,306.12)
递延所得税资产增加	(53,619,661.51)	(2,195,702.74)
递延所得税负债增加	4,454,318.73	16,451,379.06
存货的增加	(709,822,689.80)	(1,875,675,046.05)
合同资产的增加	(23,287,611.97)	(3,433,834,700.54)
合同负债的增加	1,846,010,725.50	1,425,589,016.08
经营性应收项目的(增加)/减少	(5,749,840,661.25)	1,024,968,495.63
经营性应付项目的增加	4,428,452,371.70	2,804,144,327.70
经营活动产生的现金流量净额	2,619,051,515.61	2,444,245,695.04

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2022 年度	2021 年度
当期新增的使用权资产	1,454,443.02	2,960,116.53

七 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表附注(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2022 年度	2021 年度
现金及现金等价物的年末余额	15,878,558,920.42	12,473,115,044.23
减：现金及现金等价物的年初余额	12,473,115,044.23	13,476,088,551.53
现金及现金等价物净增加/(减少)额	3,405,443,876.19	(1,002,973,507.30)

(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	17,842,834,035.23	14,448,576,394.28
减：受到限制的存款	640,743,200.00	531,821,315.94
受到限制的其他货币资金	1,323,531,914.81	1,443,640,034.11
现金及现金等价物年末余额	15,878,558,920.42	12,473,115,044.23

(d) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2022 年度	2021 年度
研究开发费	1,628,204,561.38	1,598,770,384.35
办公及差旅费	124,792,924.46	148,048,958.65
手续费	51,744,929.53	78,288,524.77
其他	253,274,809.59	199,882,235.55
合计	2,058,017,224.96	2,024,990,103.32

八 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团作为原始权益人参与应收账款资产支持票据和资产支持证券的发行。于 2022 年 12 月 31 日，本集团应收账款入池规模合计为人民币 58.43 亿元(2021 年 12 月 31 日：人民币 57.75 亿元)。本集团不持有任何该等资产支持票据或资产支持证券的份额，未将该等资产支持票据和资产支持证券的信托计划或专项计划纳入本集团合并范围。于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在向上述信托计划或专项计划提供财务支持或其他支持的义务和意图。

九 分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

工程设备与零部件制造业务：主要包括铁路相关设备和器材以及工程机械的设计、研发、制造和销售；

房地产开发业务：主要包括住房和商用房的开发、销售和管理；

其他业务：包括矿产资源开发、特许经营权运营、物资贸易和其他配套业务等。

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

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

九 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息

	基础设施建设	勘察设计与咨询服务	工程设备与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	合计
2022 年度							
主营业务收入	118,071,623,954.06	209,462,972.50	734,217,654.75	1,826,829,555.79	1,115,589,611.49	-	121,957,723,748.59
其他业务收入	691,459,192.05	8,599,892.75	18,185,699.78	9,684,206.37	183,040,848.48	-	910,969,839.43
营业总收入合计	118,763,083,146.11	218,062,865.25	752,403,354.53	1,836,513,762.16	1,298,630,459.97	-	122,868,693,588.02
分部利润：	2,498,352,370.69	59,484,630.89	62,948,987.54	49,031,669.05	219,517,040.54	-	2,889,334,698.71
其中：对合营企业投资收益	(23,805,443.78)	-	-	-	-	-	(23,805,443.78)
对联营企业投资收益	102,866,354.17	-	-	-	-	-	102,866,354.17
财务费用—利息费用	(125,021,818.37)	-	-	(46,943,822.27)	(54,266,357.07)	-	(226,231,997.71)
财务费用—利息收入	71,825,795.01	11,105.89	208,227.98	56,010,069.17	360,055,829.65	-	488,111,027.70
所得税费用	-	-	-	-	-	(543,542,781.87)	(543,542,781.87)
净利润/(亏损)	2,498,352,370.69	59,484,630.89	62,948,987.54	49,031,669.05	219,517,040.54	(543,542,781.87)	2,345,791,916.84
2022 年 12 月 31 日							
分部资产	32,806,354,161.46	170,604,477.55	518,493,941.67	8,021,740,828.98	63,930,912,739.82	-	105,448,106,149.48
其中：对合营企业投资	4,581,843,695.75	-	-	-	-	-	4,581,843,695.75
对联营企业投资	1,196,542,160.43	-	-	-	-	-	1,196,542,160.43
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	-	557,732,296.66	557,732,296.66
资产总额	32,806,354,161.46	170,604,477.55	518,493,941.67	8,021,740,828.98	63,930,912,739.82	557,732,296.66	106,005,838,446.14
分部负债	18,612,057,801.94	67,720,457.07	275,535,097.97	7,476,366,093.72	57,470,818,559.00	-	83,902,498,009.70
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	-	449,661,419.63	449,661,419.63
负债总额	18,612,057,801.94	67,720,457.07	275,535,097.97	7,476,366,093.72	57,470,818,559.00	449,661,419.63	84,352,159,429.33

九 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	基础设施建设	勘察设计与咨询服务	工程设备与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	合计
2022 年度							
补充信息							
—折旧和摊销费用	571,963,475.37	1,238,381.50	4,066,696.48	7,442,686.59	94,001,681.69	-	678,712,921.63
—资产减值损失	89,412,738.65	-	(17,336.91)	-	1,458,396.27	-	90,853,798.01
—信用减值损失	20,229,627.18	169,029.64	94,556.80	54,220,024.59	1,005,187.75	-	75,718,425.96
—资本性支出	897,207,743.42	6,474,615.90	7,380,474.62	471,470.80	186,786,236.89	-	1,098,320,541.63
其中：在建工程支出	19,529,426.15	-	760,538.80	-	37,708,239.95	-	57,998,204.90
购置固定资产支出	605,247,495.03	837,837.00	6,619,935.82	471,470.80	66,970,641.85	-	680,147,380.50
购置无形资产支出	10,812,400.25	722,614.88	-	-	5,572,179.13	-	17,107,194.26
新增使用权资产支出	1,454,443.02	-	-	-	-	-	1,454,443.02

九 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	基础设施建设	勘察设计与咨询服务	工程设备与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	合计
2021 年度							
主营业务收入	109,885,530,831.50	152,774,547.97	615,736,888.92	1,016,732,621.04	653,202,629.21	-	112,323,977,518.64
其他业务收入	698,159,420.12	13,430,697.65	21,703,108.94	6,656,476.43	4,529,408.77	-	744,479,111.91
营业总收入合计	110,583,690,251.62	166,205,245.62	637,439,997.86	1,023,389,097.47	657,732,037.98	-	113,068,456,630.55
分部利润/(亏损)：	2,499,856,042.59	48,175,408.96	43,185,087.18	(40,715,499.43)	72,237,381.12	-	2,622,738,420.42
其中：对合营企业投资收益	169,590,753.44	-	-	-	-	-	169,590,753.44
对联营企业投资收益	67,943,591.88	-	-	-	-	-	67,943,591.88
财务费用—利息费用	(96,255,484.37)	-	-	-	(128,298,080.99)	-	(224,553,565.36)
财务费用—利息收入	91,704,493.05	665,780.59	53,436.43	55,658,098.12	334,089,269.51	-	482,171,077.70
所得税费用	-	-	-	-	-	(437,712,727.54)	(437,712,727.54)
净利润/(亏损)	2,499,856,042.59	48,175,408.96	43,185,087.18	(40,715,499.43)	72,237,381.12	(437,712,727.54)	2,185,025,692.88
2021 年 12 月 31 日							
分部资产	78,901,700,011.00	174,112,018.29	509,633,770.95	10,853,772,383.47	5,428,548,777.63	-	95,867,766,961.34
其中：对合营企业投资	4,528,999,139.53	-	-	-	-	-	4,528,999,139.53
对联营企业投资	925,129,054.54	-	-	-	-	-	925,129,054.54
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	-	478,949,389.93	478,949,389.93
资产总额	78,901,700,011.00	174,112,018.29	509,633,770.95	10,853,772,383.47	5,428,548,777.63	478,949,389.93	96,346,716,351.27
分部负债	63,630,655,193.90	90,652,683.77	291,788,874.03	10,122,286,034.84	2,204,656,842.63	-	76,340,039,629.17
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	-	371,726,161.91	371,726,161.91
负债总额	63,630,655,193.90	90,652,683.77	291,788,874.03	10,122,286,034.84	2,204,656,842.63	371,726,161.91	76,711,765,791.08

九 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	基础设施建设	勘察设计与咨询服务	工程设备与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	合计
2021 年度							
补充信息							
—折旧和摊销费用	568,377,148.99	3,028,357.55	3,685,162.44	7,294,034.95	78,986,112.45	-	661,370,816.38
—资产减值损失	100,828,423.55	-	17,336.91	-	1,216,142.16	-	102,061,902.62
—信用减值损失/(转回)	(108,534,087.73)	887,828.23	136,403.66	76,563,576.24	(13,951,533.07)	-	(44,897,812.67)
—资本性支出	1,387,277,267.47	5,810,960.86	3,794,051.59	352,974.58	254,334,798.05	-	1,651,570,052.55
其中：在建工程支出	63,517,042.65	-	1,062,470.00	-	93,426,270.19	-	158,005,782.84
购置固定资产支出	364,489,249.70	5,272,034.56	2,731,581.59	352,974.58	80,455,214.37	-	453,301,054.80
购置无形资产支出	40,636,336.84	538,926.30	-	-	4,969,999.02	-	46,145,262.16
新增使用权资产支出	968,014.66	-	-	-	1,992,101.87	-	2,960,116.53

注 1：于 2022 年 12 月 31 日，各分部资产不包括递延所得税资产人民币 439,835,159.86 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 384,847,998.35 元)和预缴企业所得税人民币 117,897,136.80 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 94,101,391.58 元)，原因在于本集团未按经营分部管理该等资产。

注 2：于 2022 年 12 月 31 日，各分部负债不包括递延所得税负债人民币 99,837,481.31 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 79,764,313.91 元)和应交企业所得税人民币 349,823,938.32 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 291,961,848.00 元)，原因在于本集团未按经营分部管理该等负债。

九　分部报告(续)

(2)　报告分部的财务信息(续)

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

对外交易收入	2022 年度	2021 年度
中国内地	119,803,275,289.00	109,965,745,717.67
其他国家/地区	3,065,418,299.02	3,102,710,912.88
合计	122,868,693,588.02	113,068,456,630.55

非流动资产总额	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国内地	22,698,694,088.08	20,655,297,733.31
其他国家/地区	335,863,434.69	256,423,059.17
合计	23,034,557,522.77	20,911,720,792.48

注：于 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日，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、其他非流动资产中的待抵扣进项税以及递延所得税资产。

对主要客户的依赖程度

2022 年度，来自主要客户的收入约为人民币 14,747,060,329.08 元(2021 年度：人民币 13,458,060,329.08 元)，约占 2022 年度营业总收入的 12.00%(2021 年度：11.90%)。

本集团主要客户系一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司，除此之外，本集团并无单一客户收入占集团营业收入比例超过 10%以上。由于本集团为具有相关资质的可以向该主要客户提供大型项目施工服务的主要供应商之一，故管理层认为不会由此带来主要客户依赖性风险。

十 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

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

本公司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	24,570,929,283.00	-	-	24,570,929,283.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中国中铁	100%	100%	100%	100%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

十　关联方关系及其交易(续)

(3)　合营企业和联营企业情况

除附注七(12)中已披露的合营和联营企业情况外，其余与本集团发生关联方交易的其他合营或联营企业情况如下：

公司名称	与本集团的关系
池州建投城市运营管理有限公司	合营企业
合肥中铁四局日铺试车场建设有限公司	合营企业
阜阳城投建设有限公司	合营企业
济宁公用装配式工程产业有限公司	合营企业
淮南南山城市运营有限公司	合营企业
无锡望愉地铁生态置业有限公司	联营企业
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	合营企业
睢宁县宁铁建设有限公司	合营企业
南京市城投建设工程有限公司	合营企业
济南轨道中铁新型建材有限公司	合营企业

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

公司名称	与本集团的关系
中铁一局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二局建设有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二院工程集团有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁三局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁五局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁六局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁七局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁八局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁九局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁十局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁大桥局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁电气化局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁建工集团有限公司(注 1)	与本公司同受母公司控制
中铁上海工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁(上海)投资集团有限公司(注 2)	与本公司同受母公司控制
中铁国际集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁城市发展投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁工程设计咨询集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁广州工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁交通投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁北京工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁南方投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁开发投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁投资集团有限公司(注 2)	与本公司同受母公司控制
中铁武汉电气化局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁物贸集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁(广州)投资发展有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁科学研究院有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁第六勘察设计院集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中国铁工投资建设集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁置业集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁财务有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁资源集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁隧道局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁高新工业股份有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁北方投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁开发投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁装配式建筑股份有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁云网信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁发展投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中国海外工程有限责任公司	与本公司同受母公司控制
铁工(香港)财资管理有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁资本有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁云南建设投资有限公司(注 3)	与本公司同受母公司控制
中铁国资资产管理有限公司	与本公司同受最终控制母公司控制
中石油铁工油品销售有限公司	中国中铁的合营企业
中国铁路设计集团有限公司	中国中铁的联营企业

本财务报表中披露的本集团的关联方交易及关联方余额以该等关联方及其附属企业的合并财务报表口径列示。

十　关联方关系及其交易(续)

(4)　其他关联方情况(续)

注(1)：于 2022 年 3 月 9 日，中铁建工集团有限公司通过同一控制下企业合并，合并了中铁装配式建筑股份有限公司。自此，中铁装配式建筑股份有限公司成为中铁建工集团有限公司之子公司。本财务报表披露的本集团与中铁建工集团有限公司 2022 年度的关联方交易额及于 2022 年 12 月 31 日的关联方余额已经包含本集团与中铁装配式建筑股份有限公司的交易额及余额。

注(2)：于 2022 年 1 月 1 日，中铁投资集团有限公司通过同一控制下企业合并，合并了中铁北方投资有限公司；中铁(上海)投资集团有限公司通过同一控制下企业合并，合并了中铁发展投资有限公司。自此，中铁北方投资有限公司、中铁发展投资有限公司分别成为中铁投资集团有限公司及中铁(上海)投资集团有限公司之子公司。本财务报表披露的本集团与中铁投资集团有限公司及中铁(上海)投资集团有限公司 2022 年度的关联方交易额及于 2022 年 12 月 31 日的关联方余额已经包含本集团与中铁北方投资有限公司及中铁发展投资有限公司的交易额及余额。

注(3)：于 2022 年 10 月 8 日，本公司之母公司中国中铁新设成立二级子公司—中铁云南建设投资有限公司(以下简称“中铁云投”)。于 2022 年 11 月 30 日，中铁云投通过同一控制下企业合并收购了中国中铁原二级子公司—中铁开发投资集团有限公司。自此，中铁开发投资集团有限公司成为中铁云投之子公司。本财务报表披露的本集团与中铁云投 2022 年度的关联方交易额及于 2022 年 12 月 31 日的关联方余额已经包含本集团与中铁开发投资集团有限公司的交易额及余额。

(5)　关联交易

(a)　定价政策

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

十 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	2022 年度	2021 年度
中铁隧道局集团有限公司	598,506,059.53	361,434,019.24
中铁高新工业股份有限公司	502,120,937.28	421,791,078.28
中铁物贸集团有限公司	463,273,355.43	801,979,256.10
阜阳城投建设有限公司	308,215,911.41	-
中铁云南建设投资有限公司	284,279,775.64	—
中铁开发投资集团有限公司	—	469,400,825.12
中铁六局集团有限公司	268,970,592.58	172,901,930.28
中铁大桥局集团有限公司	264,599,433.33	88,182,635.55
中石油铁工油品销售有限公司	256,237,943.63	197,852,829.88
中铁一局集团有限公司	240,627,100.95	197,175,203.12
中铁国际集团有限公司	90,652,074.52	237,947,169.85
中铁三局集团有限公司	77,055,293.69	25,089,956.99
中铁九局集团有限公司	62,826,316.01	24,761,282.82
中铁八局集团有限公司	59,204,987.47	38,146,156.12
中铁十局集团有限公司	58,387,130.06	3,977,604.17
中铁五局集团有限公司	47,198,650.89	13,733,236.05
中铁二局集团有限公司	43,992,796.41	414,452.75
中铁资本有限公司	11,394,000.00	-
中铁建工集团有限公司	10,864,795.36	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	10,482,139.60	-
中铁南方投资集团有限公司	10,083,807.46	-
中铁北京工程局集团有限公司	7,524,313.50	7,779,357.06
中铁电气化局集团有限公司	1,845,652.54	53,367,154.86
其他关联方	27,689,168.62	56,970,925.28
合计	3,706,032,235.91	3,172,905,073.52

十 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供建造服务：

关联方	2022 年度	2021 年度
中国中铁	4,869,287,787.03	5,314,704,532.87
中铁南方投资集团有限公司	4,082,526,056.55	2,664,129,031.12
中铁投资集团有限公司	1,392,814,843.42	—
中铁北方投资有限公司	—	670,069,630.28
无锡望愉地铁生态置业有限公司	978,056,910.30	538,140,277.31
中铁云南建设投资有限公司	795,653,941.66	—
中铁开发投资集团有限公司	—	1,486,581,179.16
中铁交通投资集团有限公司	706,575,439.51	283,609,796.98
中铁(上海)投资集团有限公司	635,951,319.40	361,856,196.68
中铁城市发展投资有限公司	537,019,454.11	704,763,296.81
中铁(广州)投资发展有限公司	514,903,738.53	375,778,515.60
南京永利	399,540,095.12	275,495,797.62
睢宁县宁铁建设有限公司	334,360,028.55	372,054,643.46
中铁工程设计咨询集团有限公司	212,047,691.05	-
中国海外工程有限责任公司	178,263,563.47	7,981,255.72
中铁物贸集团有限公司	156,359,555.40	226,449,081.26
韶新高速	155,462,656.28	2,454,474,248.40
南京淳铁	137,934,898.47	365,320,214.20
中铁国际集团有限公司	101,274,275.16	-
中国铁工投资建设集团有限公司	97,337,773.97	15,792,261.08
潍坊四海	92,054,777.64	-
中铁一局集团有限公司	84,062,381.49	712,454,092.09
中铁十局集团有限公司	76,346,048.45	30,772,848.19
济南轨道中铁新型建材有限公司	67,758,371.01	67,758,371.01
徐州迎宾路	61,285,764.70	203,475,342.38
中铁三局集团有限公司	53,795,118.47	19,388,152.76
中铁上海工程局集团有限公司	48,686,140.42	-
中铁资源集团有限公司	42,061,189.92	38,456,290.96
中铁隧道局集团有限公司	38,105,397.59	43,463,000.46
中铁大桥局集团有限公司	36,546,168.95	69,540,302.15
池州建投城市运营管理有限公司	28,968,452.41	-
淮南南山城市运营有限公司	25,503,445.53	-
中铁北京工程局集团有限公司	23,399,569.30	-
铁海管廊	18,481,342.20	37,645,839.45
南京溧铁	17,157,504.32	45,046,199.73
中铁九局集团有限公司	12,981,145.08	34,803,723.23
中铁第六勘察设计院集团有限公司	10,959,914.68	100,487,873.09
中国铁路设计集团有限公司	9,397,367.44	-
中铁五局集团有限公司	6,641,709.73	1,754,692.76
池州铁城	5,971,866.13	80,573,076.15
中铁八局集团有限公司	5,532,730.01	3,908,094.60
中铁二局集团有限公司	5,167,720.42	9,578,582.00
中铁建工集团有限公司	5,027,837.87	2,932,991.42
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	3,921,324.84	-
中铁电气化局集团有限公司	-	56,021,784.81
其他关联方	9,500,128.85	78,280,120.17
合计	17,074,683,445.43	17,753,541,335.96

十 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2022 年度	2021 年度
中铁物贸集团有限公司	办公楼等	5,232,196.26	5,034,115.10

本集团作为承租方：

承租方名称	租赁资产种类	2022 年度	2021 年度
中铁国资资产管理有限公司	办公楼等	1,400,207.15	1,229,778.00

(d) 其他关联交易

交易内容	关联方	2022 年度	2021 年度
利息收入	中铁财务有限责任公司	23,124,911.43	26,686,402.42
投资收益	中国中铁	58,269,062.50	62,972,051.39
投资收益	铁工(香港)财资管理有限公司	7,815,548.96	88,701.69
	合计	89,209,522.89	89,747,155.50

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 货币资金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁财务有限责任公司	4,551,336,963.63	2,250,528,856.73

十 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国中铁	2,066,910,414.81	6,471,280.92	1,499,735,219.66	35,921,170.48
中铁南方投资集团有限公司	1,572,776,091.88	8,938,285.74	944,116,381.85	20,369,854.63
铁海管廊	473,046,531.28	540.17	57,452,390.18	229,809.56
中铁云南建设投资有限公司	446,670,826.66	893,341.66	—	—
中铁开发投资集团有限公司	—	—	575,035,065.89	1,150,070.13
中铁(上海)投资集团有限公司	392,320,883.75	784,641.76	264,921,826.96	529,777.51
中铁交通投资集团有限公司	297,025,334.06	634,910.15	541,018,205.59	1,082,036.42
中铁城市发展投资有限公司	265,226,978.77	1,356,436.67	202,741,181.81	556,980.05
中铁(广州)投资发展有限公司	233,935,422.40	442,537.94	140,491,351.37	49,106,524.03
南京永利	193,293,103.76	773,172.42	69,699,717.16	278,798.87
中铁物贸集团有限公司	89,730,921.83	179,461.83	91,492,269.57	182,984.54
广东韶新高速公路有限公司	84,845,933.00	-	43,663,048.20	174,652.19
中铁北京工程局集团有限公司	77,422,476.39	475,601.60	77,528,274.91	1,398,626.99
中铁隧道局集团有限公司	69,677,940.71	139,355.88	49,833,775.67	99,667.56
中铁投资集团有限公司	66,035,604.98	132,071.21	2,690,638.88	5,381.28
中铁北方投资有限公司	—	—	93,255,520.12	15,054,849.63
中铁上海工程局集团有限公司	60,091,259.21	956,710.15	29,301,258.59	830,077.42
中铁三局集团有限公司	58,292,628.21	319,506.15	22,599,148.35	160,391.18
中铁十局集团有限公司	57,884,312.82	236,633.62	30,248,034.16	148,221.43
南京溧铁	50,954,273.63	203,817.09	55,782,828.55	223,131.31
济南轨道中铁新型建材有限公司	47,990,706.95	191,962.83	47,990,706.95	191,962.83
中铁建工集团有限公司	46,371,173.73	8,686,650.08	29,869,003.27	3,877,645.27
中国铁工投资建设集团有限公司	41,750,908.08	83,501.82	18,828,889.95	37,657.78
中铁一局集团有限公司	37,116,011.84	878,649.19	367,252,124.98	1,824,556.57
中铁电气化局集团有限公司	35,037,910.50	644,900.62	31,140,521.50	84,459.17
无锡望愉地铁生态置业有限公司	34,140,815.87	170,704.08	13,224,056.71	66,120.28
中铁国际集团有限公司	32,802,004.20	65,604.01	18,022,145.80	36,065.21
中铁工程设计咨询集团有限公司	32,256,252.69	477,480.39	6,018,136.38	269,928.47
中铁第六勘察设计院集团有限公司	27,858,188.48	55,716.38	36,264,504.81	72,529.01
中铁广州工程局集团有限公司	22,187,684.24	44,375.37	61,264,054.31	122,528.12
海口博盐	21,404,140.95	-	-	-
中铁九局集团有限公司	18,967,404.90	181,024.18	28,337,373.56	140,143.55
济宁公用装配式工程产业有限公司	17,801,864.69	-	-	-
阜阳城投建设有限公司	17,573,782.00	70,295.14	-	-
中铁二局集团有限公司	13,977,614.38	170,155.67	8,030,859.42	86,563.55
淮南南山城市运营有限公司	13,926,427.36	69,632.14	-	-
中国铁路设计集团有限公司	10,206,749.63	20,413.50	-	-
中铁八局集团有限公司	10,196,163.77	20,392.31	8,555,874.08	17,111.75
中铁大桥局集团有限公司	7,995,656.58	15,991.32	3,006,960.66	6,013.92
中铁六局集团有限公司	7,613,302.60	15,133.18	5,255,752.50	10,511.51
中铁资源集团有限公司	6,799,508.55	13,599.02	949,155.61	144,758.99
中铁七局集团有限公司	6,450,221.69	156,278.68	7,233,842.00	119,235.92
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	6,314,404.22	25,257.62	3,451,180.76	10,177.41
中铁云网信息科技有限公司	5,400,000.00	162,000.00	-	-
中铁五局集团有限公司	5,107,064.95	23,564.38	1,415,932.95	10,619.51
其他关联方	14,334,992.06	56,223.04	80,231,748.38	369,679.20
合计	7,097,721,893.06	35,237,809.91	5,567,948,962.05	135,001,273.23

十 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国中铁	6,055,361,956.52	30,871,643.40	8,046,414,754.05	40,627,073.80
铁工(香港)财资管理有限公司	626,649,301.35	3,133,246.51	558,099,393.83	2,790,496.97
中铁上海工程局集团有限公司	107,274,328.77	6,081,358.24	40,049,907.51	3,845,240.75
中铁投资集团有限公司	51,199,291.00	255,996.46	44,110,000.00	220,550.00
中铁北方投资有限公司	—	—	24,874,658.00	124,373.30
无锡望愉地铁生态置业有限公司	35,309,535.22	333.66	16,021,852.65	195.59
中铁大桥局集团有限公司	9,680,842.30	48,404.21	8,148,782.56	40,743.91
中铁十局集团有限公司	3,533,500.81	106,167.50	3,383,500.81	60,417.50
中铁建工集团有限公司	3,185,621.77	15,928.11	3,000.00	15.00
中铁五局集团有限公司	2,795,528.12	731,049.52	3,280,752.12	484,862.82
中铁二局集团有限公司	2,064,138.00	801,770.69	3,010,000.00	700,800.00
中铁物贸集团有限公司	1,657,143.00	8,285.72	3,620,820.00	18,104.11
中铁高新工业股份有限公司	1,500,000.00	7,500.00	1,500,000.00	7,500.00
中铁北京工程局集团有限公司	1,430,571.00	254,295.50	1,430,571.00	254,295.50
中铁三局集团有限公司	1,143,170.00	8,615.85	1,143,170.00	7,215.85
中铁资源集团有限公司	1,000,000.00	40,000.00	1,000,000.00	5,000.00
其他关联方	3,600,932.06	170,517.49	3,947,079.65	98,054.25
合计	6,907,385,859.92	42,535,112.86	8,760,038,242.18	49,284,939.35

(d) 预付款项

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁高新工业股份有限公司	22,243,224.79	20,105,332.14
中铁上海工程局集团有限公司	10,192,180.85	10,192,180.85
中铁一局集团有限公司	9,516,204.56	12,448,098.06
中铁九局集团有限公司	5,803,851.35	5,803,851.35
中铁隧道局集团有限公司	4,190,900.00	-
中铁物贸集团有限公司	3,977,179.68	16,085,543.90
中铁六局集团有限公司	3,038,564.10	130,902.95
中铁武汉电气化局集团有限公司	1,863,097.11	162,670.34
其他关联方	1,299,403.75	9,500,934.38
合计	62,124,606.19	74,429,513.97

十 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 合同资产

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中国中铁	906,782,990.64	974,521.21	1,725,127,019.17	4,299,375.12
中铁投资集团有限公司	285,321,533.97	1,307,429.76	17,702,318.15	76,861.11
中铁城市发展投资有限公司	103,926,189.92	342,421.94	46,295,210.52	231,476.06
中铁二局建设有限公司	39,356,035.14	1,574,241.41	72,273,355.47	1,738,828.01
中铁南方投资集团有限公司	38,287,910.59	191,439.55	65,613,867.59	328,069.34
中铁云南建设投资有限公司	34,919,718.00	156,599.64	—	—
中铁开发投资集团有限公司	—	—	80,790,095.46	214,941.97
中国海外工程有限责任公司	31,996,373.86	63,992.75	7,981,255.72	919.42
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	19,948,888.35	99,744.44	19,822,393.31	99,111.97
其他关联方	23,390,698.19	105,326.17	121,611,043.12	744,636.38
合计	1,483,930,338.66	4,815,716.87	2,157,216,558.51	7,734,219.38

(f) 其他非流动资产

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中国中铁	809,453,850.82	4,014,119.81	479,474,837.43	2,396,068.03
中铁南方投资集团有限公司	604,052,407.67	3,020,262.04	121,398,462.96	606,992.31
中铁交通投资集团有限公司	344,951,586.71	1,724,757.94	76,463,590.58	382,317.95
铁海管廊	127,773,418.47	638,867.09	127,184,079.72	635,920.40
中铁云南建设投资有限公司	127,108,655.00	535,688.41	—	—
中铁开发投资集团有限公司	—	—	101,216,760.00	506,083.84
中铁置业集团有限公司	119,961,481.00	-	119,961,481.00	-
中铁(上海)投资集团有限公司	85,070,833.15	396,737.92	20,241,916.42	101,209.58
中铁城市发展投资有限公司	79,880,541.52	399,402.71	121,407,965.44	607,039.84
中铁投资集团有限公司	70,327,596.90	351,638.00	—	—
中铁北方投资有限公司	—	—	3,232,764.00	-
中铁一局集团有限公司	68,096,409.06	340,482.04	66,303,893.59	331,519.47
潍坊四海	66,184,508.80	330,922.54	-	-
中铁广州工程局集团有限公司	31,953,849.73	152,712.69	2,620,893.50	13,104.47
南京永利	28,075,350.38	140,376.75	19,702,005.28	98,510.03
中铁二局建设有限公司	22,485,533.21	112,427.67	-	-
中铁高新工业股份有限公司	18,483,236.12	10,109.32	22,528,396.12	9,639.37
中铁第六勘察设计院集团有限公司	13,003,786.27	65,018.93	12,728,226.94	63,641.13
中铁北京工程局集团有限公司	9,049,240.90	45,246.20	1,503,041.70	7,515.21
其他关联方	35,894,590.23	179,472.97	33,562,995.66	167,814.98
合计	2,661,806,875.94	12,458,243.03	1,329,531,310.34	5,927,376.61

十 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 应付账款

关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁高新工业股份有限公司	467,985,915.08	370,090,637.99
中铁隧道局集团有限公司	236,639,515.90	123,967,068.58
中铁物贸集团有限公司	229,121,703.60	169,482,872.08
中铁广州工程局集团有限公司	183,270,631.05	178,238,282.53
中铁一局集团有限公司	137,685,465.93	42,792,669.69
中铁大桥局集团有限公司	107,543,813.12	52,618,934.40
阜阳城投建设有限公司	94,610,541.50	88,711,954.11
中石油铁工油品销售有限公司	88,294,945.03	50,149,027.32
中铁电气化局集团有限公司	80,573,482.58	69,398,230.44
中铁十局集团有限公司	47,585,393.77	31,143,836.02
中铁八局集团有限公司	47,389,796.12	17,979,487.84
中铁六局集团有限公司	33,270,919.21	26,179,777.39
中铁三局集团有限公司	33,064,227.08	33,688,049.75
中铁九局集团有限公司	28,391,622.40	16,397,377.58
中铁武汉电气化局集团有限公司	27,628,064.66	31,396,563.11
中铁五局集团有限公司	27,261,648.18	1,748,423.13
中铁二局集团有限公司	25,318,618.52	16,254,758.02
中铁资本有限公司	22,089,872.84	-
中铁上海工程局集团有限公司	21,907,562.84	61,468,769.73
无锡望愉地铁生态置业有限公司	19,700,009.23	6,277,924.83
中铁北京工程局集团有限公司	14,636,930.24	12,538,569.51
中国铁工投资建设集团有限公司	12,216,134.07	15,275,657.40
中铁建工集团有限公司	9,497,269.01	-
中铁装配式建筑股份有限公司	—	8,415.00
中铁国际集团有限公司	8,893,992.31	52,392,406.86
其他关联方	30,335,929.07	73,004,015.54
合计	2,034,914,003.34	1,541,203,708.85

十　关联方关系及其交易(续)

(6)　关联方应收、应付款项余额(续)

(h)　其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁云南建设投资有限公司	105,479,437.79	—
中铁开发投资集团有限公司	—	56,235,481.21
中铁九局集团有限公司	62,946,576.56	7,116,812.21
无锡望愉地铁生态置业有限公司	50,359,596.23	22,678,180.07
中铁投资集团有限公司	42,518,800.00	-
中国中铁	29,537,681.48	237,673,831.23
南京永利	25,374,843.45	28,201,307.78
中铁武汉电气化局集团有限公司	22,752,802.74	23,478,653.18
中铁(上海)投资集团有限公司	21,417,068.62	45,000,000.00
中铁资本有限公司	11,394,000.00	31,200,000.00
中铁一局集团有限公司	4,178,284.22	10,792,284.22
中铁物贸集团有限公司	3,530,476.69	600,000.00
中国铁工投资建设集团有限公司	3,174,721.87	849,978.72
中铁高新工业股份有限公司	2,700,189.00	3,762,589.00
中铁十局集团有限公司	1,530,000.00	1,380,000.00
其他关联方	5,473,042.85	59,182,784.24
合计	392,367,521.50	528,151,901.86

(i)　长期应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁高新工业股份有限公司	73,237,844.31	37,221,514.61
中铁大桥局集团有限公司	5,992,155.27	-
中铁物贸集团有限公司	5,690,103.27	116,968.60
中国中铁	4,875,011.74	-
中铁上海工程局集团有限公司	4,458,657.69	10,217,673.19
中铁电气化局集团有限公司	3,440,491.99	223,280.80
中铁五局集团有限公司	1,528,080.42	-
中铁十局集团有限公司	1,194,902.45	1,105,170.35
其他关联方	135,531.47	859,383.00
合计	100,552,778.61	49,743,990.55

十 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(j) 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国中铁	115,589,541.36	95,396,567.51
中铁九局集团有限公司	73,508,222.02	73,508,222.02
睢宁县宁铁建设有限公司	66,000,000.00	47,439,273.46
中铁交通投资集团有限公司	57,656,382.00	46,148,292.07
中铁(广州)投资发展有限公司	53,227,762.96	-
中铁城市发展投资有限公司	43,785,517.38	8,008,647.19
中铁南方投资集团有限公司	33,139,283.74	459,880,126.41
中铁(上海)投资集团有限公司	29,950,455.61	20,360,000.00
池州铁城	8,478,703.68	7,367,567.15
中铁云南建设投资有限公司	5,683,577.16	—
中铁开发投资集团有限公司	—	12,406,867.99
中铁资源集团有限公司	1,142,004.11	4,219,806.21
中铁十局集团有限公司	97,830.96	15,775,541.41
其他关联方	-	35,577,532.61
合计	488,259,280.98	826,088,444.03

(k) 一年内到期的非流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国铁工投资建设集团有限公司	11,938,275.15	3,873,646.89
中铁十局集团有限公司	419,659.00	419,659.00
中铁二局集团有限公司	115,311.00	-
中铁三局集团有限公司	-	112,966.90
中铁六局集团有限公司	-	19,485.96
合计	12,473,245.15	4,425,758.75

十 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

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

提供建造服务

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
无锡望愉地铁生态置业有限公司	978,056,910.30	538,140,277.31
南京永利	399,540,095.12	275,495,797.62
睢宁县宁铁建设有限公司	334,360,028.55	372,054,643.46
韶新高速	155,462,656.28	2,454,474,248.40
南京淳铁	137,934,898.47	365,320,214.20
潍坊四海	92,054,777.64	321,331,360.91
济南轨道中铁新型建材有限公司	67,758,371.01	67,758,371.01
徐州迎宾路	61,285,764.70	203,475,342.38
池州建投城市运营管理有限公司	28,968,452.41	-
淮南南山城市运营有限公司	25,503,445.53	-
铁海管廊	18,481,342.20	37,645,839.45
南京溧铁	17,157,504.32	45,046,199.73
中国铁路设计集团有限公司	9,397,367.44	-
池州铁城	5,971,866.13	-
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	3,921,324.84	209,381,990.38
合计	2,335,854,804.94	4,890,124,284.85

十一 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	7,820,465.13	5,236,887.08
一到二年	7,430,465.13	3,701,830.20
二到三年	6,717,232.18	3,393,244.38
三到四年	5,993,585.59	2,672,947.65
四到五年	5,993,585.59	2,672,947.65
五年以上	15,187,106.67	8,135,441.51
合计	49,142,440.29	25,813,298.47

十二 金融工具及相关风险

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

十二 金融工具及相关风险(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。2022 年度及 2021 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

	2022 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	1,630,059,612.75	102,764,346.17	1,732,823,958.92
应收账款	124,396,267.31	16,045,883.38	140,442,150.69
合计	1,754,455,880.06	118,810,229.55	1,873,266,109.61
外币金融负债—			
应付账款	-	33,045,454.68	33,045,454.68
其他应付款	-	18,560,927.28	18,560,927.28
合计	-	51,606,381.96	51,606,381.96

	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	1,953,406,403.56	56,291,700.68	2,009,698,104.24
应收账款	7,037,392.39	608,370.65	7,645,763.04
合计	1,960,443,795.95	56,900,071.33	2,017,343,867.28
外币金融负债—			
应付账款	2,887,853.98	25,122,637.29	28,010,491.27
其他应付款	6,380,171.41	-	6,380,171.41
合计	9,268,025.39	25,122,637.29	34,390,662.68

于 2022 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 9%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 118,425,771.90 元(2021 年 12 月 31 日：如果人民币对美元升值或贬值 2%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 29,267,636.56 元)。

十二 金融工具及相关风险(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、固定利率的债权投资有关，而现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 12 月 31 日，本集团长短期带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额为人民币 4,469,579,400.01 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 4,194,492,750.01 元)。

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

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，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约人民币 8,380,461.38 元(2021 年度：人民币 7,864,673.91 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、应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款、债权投资以及财务担保合同等。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 1,292,765,484.10 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，对于应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款和债权投资，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

十二 金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险(续)

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

本集团应收账款中，欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占集团应收账款总额的百分比分别为 4.01%(2021 年 12 月 31 日：5.71%)和 13.83%(2021 年 12 月 31 日：22.19%)；本集团其他应收款中，欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占集团其他应收款项总额的百分比分别为 58.12%(2021 年 12 月 31 日：72.23%)和 73.92%(2021 年 12 月 31 日：80.38%)。

对外担保

提供担保方	被担保单位	担保金额	担保种类
本集团	徐州市迎宾快速路	1,190,000,000.00	贷款担保
本集团	南昌轨道交通职工住宅小区	96,448,000.00	房地产按揭贷款担保
本集团	中铁南山名邸按揭购房业主	4,545,537.40	房地产按揭贷款担保
本集团	中铁南山里按揭购房业主	1,346,320.00	房地产按揭贷款担保
本集团	中铁佰和佰乐(巢湖)健康养老产业按揭购房业主	354,026.70	房地产按揭贷款担保
本集团	中铁南山院按揭购房业主	71,600.00	房地产按揭贷款担保
合计		1,292,765,484.10	

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房抵押贷款的要求，本集团分别为银行向购房者发放的抵押贷款提供阶段性担保。于 2022 年 12 月 31 日，本集团为房地产项目按揭贷款购房业主担保金额为人民币 102,765,484.10 元，该担保责任在购房者办理完毕房屋所有权证并办妥房屋抵押登记手续后解除。

(3) 流动性风险

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

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 48,968,450,400.00 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 32,393,482,680.56 元)。

十二 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	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	588,103,888.89	-	-	-	588,103,888.89
应付票据	14,486,834,337.23	-	-	-	14,486,834,337.23
应付账款	38,737,017,377.01	-	-	-	38,737,017,377.01
其他应付款	5,916,799,001.26	-	-	-	5,916,799,001.26
长期借款	705,981,367.16	1,463,784,269.02	2,092,909,449.93	2,375,778,345.60	6,638,453,431.71
租赁负债	1,690,000.00	50,000.00	420,000.00	650,000.00	2,810,000.00
长期应付款	1,096,350,011.81	1,800,131,101.25	706,406,340.52	126,556,922.42	3,729,444,376.00
提供的对外担保	1,292,765,484.10	-	-	-	1,292,765,484.10
合计	62,825,541,467.46	3,263,965,370.27	2,799,735,790.45	2,502,985,268.02	71,392,227,896.20

	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据	14,062,043,162.22	-	-	-	14,062,043,162.22
应付账款	36,014,651,051.50	-	-	-	36,014,651,051.50
其他应付款	4,785,898,944.82	-	-	-	4,785,898,944.82
长期借款	595,066,942.35	773,397,216.56	2,473,047,924.70	2,735,861,540.65	6,577,373,624.26
租赁负债	4,193,469.29	50,000.00	150,000.00	700,000.00	5,093,469.29
长期应付款	987,556,644.55	1,336,477,700.39	537,575,431.74	22,664,304.48	2,884,274,081.16
提供的对外担保	1,218,011,497.14	-	-	-	1,218,011,497.14
合计	57,667,421,711.87	2,109,924,916.95	3,010,773,356.44	2,759,225,845.13	65,547,345,830.39

十三 公允价值估计

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

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。

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	-	-	142,983,798.50	142,983,798.50
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	2,830,158,708.46	2,830,158,708.46
其他非流动金融资产—				
非上市权益工具投资	-	-	1,719,800,000.00	1,719,800,000.00
金融资产合计	-	-	4,692,942,506.96	4,692,942,506.96

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	-	-	81,882,793.52	81,882,793.52
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	1,956,060,215.63	1,956,060,215.63
其他非流动金融资产—				
非上市权益工具投资	-	-	1,085,319,000.00	1,085,319,000.00
金融资产合计	-	-	3,123,262,009.15	3,123,262,009.15

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

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(a) 第三层次公允价值计量的相关信息如下：

项目	2022 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
应收款项融资	142,983,798.50	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	3.65	未来现金流量越高，应收款项融资的公允价值越高；折现率越低，应收款项融资的公允价值越高	不可观察
非上市权益工具投资	4,549,958,708.46	市场法/成本法	市净率/原始投资成本	0.46-1.80	市净率越高，非上市权益工具的公允价值越高；市净率越低，非上市权益工具的公允价值越低；非上市权益工具的原始投资成本与非上市权益工具的公允价值正相关	不可观察
	4,692,942,506.96					

项目	2021 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
应收款项融资	81,882,793.52	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	3.85	未来现金流量越高，应收款项融资的公允价值越高；折现率越低，应收款项融资的公允价值越高	不可观察
非上市权益工具投资	3,041,379,215.63	市场法	市净率	0.46-1.80	市净率越高，非上市权益工具的公允价值越高；市净率越低，非上市权益工具的公允价值越低	不可观察
	3,123,262,009.15					

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(a) 第三层次公允价值计量的相关信息如下：(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2021 年 12 月 31 日	增加/购买	减少/出售	计入其他综合收益的收益	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2022 年度损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益
应收款项融资	81,882,793.52	61,101,004.98	-	-	142,983,798.50	-
非上市权益工具投资	3,041,379,215.63	1,478,166,201.12	32,062,103.00	62,475,394.71	4,549,958,708.46	-
合计	3,123,262,009.15	1,539,267,206.10	32,062,103.00	62,475,394.71	4,692,942,506.96	-

十四 资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的利润金额、向股东返还资本、发行权益工具或出售资产以减低债务。

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

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产总额(A)	106,005,838,446.14	96,346,716,351.27
负债总额(B)	84,352,159,429.33	76,711,765,791.08
资产负债率(B/A)	79.57%	79.62%

十五 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	9,891,098,704.11	12,557,169,289.87
减：坏账准备	187,652,164.99	216,191,371.69
净额	9,703,446,539.12	12,340,977,918.18

(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	9,384,300,461.70	11,835,680,141.61
一到二年	53,170,169.65	221,806,843.99
二到三年	93,646,399.88	323,944,799.57
三到四年	252,782,870.26	32,008,971.72
四到五年	15,606,008.97	41,005,442.51
五年以上	91,592,793.65	102,723,090.47
合计	9,891,098,704.11	12,557,169,289.87

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

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

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
应收账款单位 1	571,322,569.05	5.78	1,142,645.14
应收账款单位 2	364,825,766.05	3.69	729,651.53
应收账款单位 3	332,964,714.54	3.37	665,929.43
应收账款单位 4	315,795,068.35	3.19	631,590.14
应收账款单位 5	305,312,921.94	3.09	610,625.84
合计	1,890,221,039.93	19.12	3,780,442.08

(iii) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2022 年度，本公司因金融资产转移而终止确认的应收账款余额为人民币 4,960,690,575.32 元(2021 年度：人民币 4,086,069,989.39 元)，相关的折价费用为人民币 290,338,243.68 元(2021 年度：人民币 185,065,306.63 元)。

(iv) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

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

(v) 其他说明

于 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应收账款质押给银行分别作为取得短期借款及长期借款人民币的担保(2021 年 12 月 31 日：无)。

(a) 坏账准备

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	187,652,164.99	216,191,371.69

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。

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 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
应收账款单位 1	67,501,595.69	50.00	33,750,797.85	回收可能性
应收账款单位 2	29,592,011.82	100.00	29,592,011.82	回收可能性
应收账款单位 3	28,213,443.10	80.00	22,570,754.48	回收可能性
应收账款单位 4	22,591,328.29	50.00	11,295,664.15	回收可能性
应收账款单位 5	19,965,467.57	50.00	9,982,733.79	回收可能性
其他	17,864,950.60	50.90	9,092,490.70	回收可能性
合计	185,728,797.07		116,284,452.79	

于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	理由
应收账款单位 1	66,721,719.29	50.00	33,360,859.65	回收可能性
应收账款单位 2	61,793,918.34	50.00	30,896,959.17	回收可能性
应收账款单位 3	29,592,011.82	100.00	29,592,011.82	回收可能性
应收账款单位 4	28,213,443.10	80.00	22,570,754.48	回收可能性
应收账款单位 5	18,277,263.82	50.00	9,138,631.91	回收可能性
其他	18,249,711.02	53.95	9,845,358.49	回收可能性
合计	222,848,067.39		135,404,575.52	

(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	244,735,282.37	0.20	489,470.57	340,143,502.13	0.20	680,286.97
一到二年	8,440,175.75	3.00	253,205.27	8,200,926.77	3.00	246,027.80
二到三年	2,768,070.24	5.00	138,403.51	2,453,898.53	5.00	122,694.93
三到四年	125,740.55	12.00	15,088.87	349,020.22	12.00	41,882.43
四到五年	-	18.00	-	314,708.61	18.00	56,647.56
五年以上	314,708.61	40.00	129,459.28	60,373.00	40.00	24,149.20
合计	256,383,977.52		1,025,627.50	351,522,429.26		1,171,688.89

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：(续)

组合—应收中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	4,586,260,320.37	0.20	9,172,520.64	3,412,814,274.84	0.20	6,825,628.57
一到二年	6,122,102.84	3.00	183,663.09	78,199,421.59	3.00	2,345,982.65
二到三年	66,165,690.30	5.00	3,308,284.52	9,993,275.65	5.00	499,663.78
三到四年	7,148,475.65	12.00	857,817.08	20,617,849.25	12.00	2,474,141.91
四到五年	12,381,270.62	18.00	2,228,628.71	-	18.00	-
五年以上	99,593.47	40.00	39,837.39	99,593.47	40.00	39,837.39
合计	4,678,177,453.25		15,790,751.43	3,521,724,414.80		12,185,254.30

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	3,395,635,943.20	0.40	13,582,543.78	6,838,991,895.08	0.40	27,355,967.72
一到二年	33,420,537.12	5.00	1,671,026.86	77,238,592.08	5.00	3,861,929.61
二到三年	24,711,439.34	10.00	2,471,143.93	154,981,664.89	10.00	15,498,166.50
三到四年	129,268,661.79	18.00	23,268,359.12	4,630,991.62	18.00	833,578.49
四到五年	-	25.00	-	10,588,998.90	25.00	2,647,249.72
五年以上	10,588,998.90	50.00	5,318,368.99	6,113,362.09	50.00	3,056,681.05
合计	3,593,625,580.35		46,311,442.68	7,092,545,504.66		53,253,573.09

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	223,154,300.86	0.20	446,308.60	344,635,204.82	0.20	689,270.39
一到二年	-	3.00	-	53,684,271.02	3.00	1,610,528.13
二到三年	-	5.00	-	60,194,390.02	5.00	3,009,719.50
三到四年	11,069,009.21	10.00	1,106,900.92	-	10.00	-
合计	234,223,310.07		1,553,209.52	458,513,865.86		5,309,518.02

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：(续)

组合—应收海外企业客户：

	2022 年 12 月 31 日			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	83,538,285.48	1.00	835,382.85	433,256,875.31	1.00	4,332,568.73

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	850,976,329.42	0.50	4,254,881.64	465,838,389.43	0.50	2,329,192.00
一到二年	5,187,353.94	6.00	311,241.24	4,483,632.53	6.00	269,017.95
二到三年	1,200.00	15.00	180.00	189,000.00	15.00	28,350.00
三到四年	159,000.00	30.00	47,700.00	6,122,110.63	30.00	1,836,633.19
四到五年	2,992,417.01	40.00	1,174,295.34	20,000.00	40.00	8,000.00
五年以上	105,000.00	60.00	63,000.00	105,000.00	60.00	63,000.00
合计	859,421,300.37		5,851,298.22	476,758,132.59		4,534,193.14

(iii) 于 2022 年度，本公司转回坏账准备人民币 28,539,206.70 元(2021 年度：转回坏账准备人民币 26,459,060.58 元)。

(b) 于 2022 年度，无实际核销的应收账款(2021 年度：无)。

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收子公司借款	14,556,305,562.43	8,639,188,508.48
资金集中管理款	6,626,649,301.35	8,558,099,393.83
应收子公司往来款	1,551,439,113.53	-
应收代垫款项	591,602,847.39	210,800,310.57
应收保证金	557,000,453.29	455,920,057.49
应收押金	74,573,083.63	63,338,957.58
其他	477,991,605.07	366,975,619.19
小计	24,435,561,966.69	18,294,322,847.14
减：坏账准备	303,441,912.89	192,545,795.10
合计	24,132,120,053.80	18,101,777,052.04

(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
组合计提			
应收子公司借款	14,556,305,562.43	-	-
应收资金集中管理款	6,626,649,301.35	0.50	33,133,246.51
应收子公司往来款	1,551,439,113.53	-	-
应收押金和保证金	475,989,220.34	0.50	2,379,946.22
应收代垫款	496,388,518.86	0.50	2,481,942.75
应收其他款项	205,662,708.23	0.50	1,028,313.81
合计	23,912,434,424.74		39,023,449.29

	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
组合计提			
应收子公司借款	8,639,188,508.48	-	-
应收资金集中管理款	8,558,099,393.83	0.50	42,790,496.97
应收押金和保证金	359,937,933.30	0.50	1,799,689.80
应收代垫款	140,618,426.55	0.50	703,092.31
应收其他款项	185,514,630.90	0.50	927,573.40
合计	17,883,358,893.06		46,220,852.48

十五 公司财务报表主要项目附注(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
单项计提：			
其他应收款单位 1	242,400,000.00	87.46	212,000,000.00
其他应收款单位 2	11,421,148.82	100.00	11,421,148.82
其他应收款单位 3	854,889.37	100.00	854,889.37
其他应收款单位 4	500,000.00	100.00	500,000.00
其他应收款单位 5	400,000.00	100.00	400,000.00
其他	294,610.10	100.00	294,610.10
合计	255,870,648.29		225,470,648.29
组合计提：			
应收押金和保证金	144,163,167.76	14.17	20,434,234.70
应收代垫款	95,214,328.53	16.93	16,117,951.99
应收其他款项	27,879,397.37	8.59	2,395,628.62
合计	267,256,893.66		38,947,815.31

	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
单项计提：			
其他应收款单位 1	161,600,000.00	64.36	104,000,000.00
其他应收款单位 2	11,421,148.82	100.00	11,421,148.82
其他应收款单位 3	854,889.37	100.00	854,889.37
其他应收款单位 4	500,000.00	100.00	500,000.00
其他应收款单位 5	400,000.00	100.00	400,000.00
其他	294,610.10	100.00	294,610.10
合计	175,070,648.29		117,470,648.29
组合计提：			
应收押金和保证金	147,899,932.95	8.60	12,719,600.08
应收代垫款	18,892,536.88	52.51	9,919,634.95
应收其他款项	69,100,835.96	8.99	6,215,059.30
合计	235,893,305.79		28,854,294.33

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 于 2022 年度，本公司计提坏账准备人民币 110,896,117.79 元(2021 年度：人民币 69,062,995.26 元)；本年无收回或转回坏账准备(2021 年度：无)。

(c) 于 2022 年度，无实际核销的其他应收款(2021 年度：无)。

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

	性质	原值	账龄	占其他应收款余额总额比例(%)	坏账准备
其他应收款单位 1	资金集中管理款	6,000,000,000.00	1 年以内	24.55	30,000,000.00
其他应收款单位 2	资金集中管理款	626,649,301.35	1 年以内	2.56	3,133,246.51
其他应收款单位 3	其他	242,400,000.00	1 年以上	0.99	212,000,000.00
其他应收款单位 4	其他	90,390,000.00	1 年以内	0.37	451,950.00
其他应收款单位 5	保证金	54,400,767.93	1 年以上	0.22	15,691,678.31
合计		7,013,840,069.28		28.69	261,276,874.82

(e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

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

(f) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2022 年 12 月 31 日，本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)	10,474,259,315.00	10,488,581,671.82
合营企业(b)	4,537,611,664.13	4,488,839,080.73
联营企(c)	513,873,911.59	318,698,506.36
合计	15,525,744,890.72	15,296,119,258.91

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动				2022 年 12 月 31 日	减值准备年末余额	本年宣告分派的现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
中铁四局集团第五工程有限公司	1,131,012,583.69	-	-	-	-	1,131,012,583.69	-	118,101,118.24
中铁四局集团第四工程有限公司	1,105,572,812.27	-	-	-	-	1,105,572,812.27	-	101,671,420.37
中铁四局集团第一工程有限公司	1,077,622,291.47	-	-	-	-	1,077,622,291.47	-	119,315,172.70
中铁四局集团第二工程有限公司	1,067,649,928.55	-	-	-	-	1,067,649,928.55	-	131,656,221.30
中铁四局集团房地产开发有限公司	1,027,723,012.84	8,123,932.97	-	-	-	1,035,846,945.81	-	32,151,032.97
中铁四局集团电气化工程有限公司	433,822,451.38	56,525,377.42	-	-	-	490,347,828.80	-	100,177,177.42
中铁四局集团物资工贸有限公司	459,150,867.09	28,529,374.63	-	-	-	487,680,241.72	-	69,664,347.68
景德镇铁城地下综合管廊投资有限公司	456,327,131.70	-	-	-	-	456,327,131.70	-	22,705,760.00
中铁四局集团钢结构建筑有限公司	349,172,082.42	57,900,459.49	-	-	-	407,072,541.91	-	88,454,192.49
中铁四局集团建筑工程有限公司	260,045,768.08	53,101,685.79	-	-	-	313,147,453.87	-	113,637,285.79
淮南山南新区城市基础设施投资建设有限公司	309,109,352.00	-	-	-	-	309,109,352.00	-	-
柳州市城铁建设投资有限公司	237,462,074.74	-	-	-	-	237,462,074.74	-	-
淮南铁城投资建设有限公司	204,850,800.00	-	-	-	-	204,850,800.00	-	-
黄山铁城投资有限公司	200,209,475.55	-	-	-	-	200,209,475.55	-	-
北京铁四房屋建筑工程有限责任公司	200,000,000.00	-	-	-	-	200,000,000.00	-	-
安徽中铁工程材料科技有限公司	149,116,638.88	11,964,673.52	-	-	-	161,081,312.40	-	36,660,973.52
江苏盐城市众航快速路网建设有限公司	160,000,000.00	-	-	-	-	160,000,000.00	-	-
六安铁城体育投资有限公司	145,040,590.29	-	-	-	-	145,040,590.29	-	-
中铁四局集团第三建设有限公司	116,440,846.69	19,680,356.85	-	-	-	136,121,203.54	-	43,034,380.75
中铁四局集团安装工程有限公司	128,769,156.64	6,101,782.51	-	-	-	134,870,939.15	-	32,450,871.98
唐山铁城综合管廊建设管理有限公司	131,444,097.50	-	-	-	-	131,444,097.50	-	-
南京市江北新区滨铁投资有限公司	119,816,165.15	-	-	-	-	119,816,165.15	-	-
中铁四局集团投资运营有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	100,000,000.00	-	-

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动				2022 年 12 月 31 日	减值准备年末余额	本年宣告分派的现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
中铁四局集团上海工程有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	100,000,000.00	-	1,266,300.00
中铁四局集团路桥工程有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	100,000,000.00	-	-
南京蒲合铁建设工程有限公司	90,000,000.00	-	-	-	-	90,000,000.00	-	-
邳州润铁建设有限公司	83,072,774.59	-	-	-	-	83,072,774.59	-	-
安徽中铁工程技术服务有限责任公司	50,443,443.36	-	-	-	-	50,443,443.36	-	8,064,000.00
南京白檀建设工程有限公司	50,000,000.00	-	-	-	-	50,000,000.00	-	-
南京秋江建设管理有限公司	45,000,000.00	-	-	-	-	45,000,000.00	-	-
中铁四局集团第七工程有限公司	-	43,750,000.00	-	-	-	43,750,000.00	-	-
安徽中铁健康服务有限公司	36,044,206.94	-	-	-	-	36,044,206.94	-	-
安徽数智建造研究院有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	20,000,000.00	-	-
中铁四局集团安徽智能制造有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	20,000,000.00	-	-
中铁四局集团安徽工程监理有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	-	2,992,500.00
中铁四局集团合肥置业有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	-	-
中铁四局集团深圳工程有限公司	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	-	-
广西建邕工程有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	-	-
中铁四局集团蒙古有限责任公司	663,120.00	-	-	-	-	663,120.00	-	-
中铁四局集团江苏投资建设有限公司	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-	-	-	-	-
合计	10,488,581,671.82	285,677,643.18	300,000,000.00	-	-	10,474,259,315.00	-	1,022,002,755.21

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 对合营企业投资

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
		增加投资	减少投资	按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	其他			
韶新高速	2,349,469,276.62	-	-	(214,780,973.74)	-	-	-	-	-	2,134,688,302.88	66.00	-
铁海管廊	1,289,206,136.99	-	-	146,258,720.23	-	-	-	-	-	1,435,464,857.22	80.00	-
南京永利	235,097,364.41	80,640,000.00	-	8,192,313.96	-	-	-	-	-	323,929,678.37	80.00	-
池州铁城	239,051,078.98	-	-	7,217,010.57	-	-	28,000,000.00	-	-	218,268,089.55	80.00	-
南京淳铁	111,226,797.22	9,900,000.00	-	3,866,749.25	-	-	-	-	-	124,993,546.47	22.00	-
潍坊四海	92,994,604.84	-	-	414,143.44	-	-	-	-	-	93,408,748.28	40.00	-
南京溧铁	83,679,221.86	-	-	2,818,375.15	-	-	-	-	-	86,497,597.01	45.00	-
徐州迎宾路	48,434,767.26	-	-	19,693,517.60	-	-	-	-	-	68,128,284.86	70.00	-
海口博盐	30,171,771.72	-	-	(171,502.87)	-	-	-	-	-	30,000,268.85	80.00	-
阜宁阜铁	-	8,280,000.00	-	512,535.32	-	-	-	-	-	8,792,535.32	12.25	-
南宁管廊	-	4,900,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,900,000.00	49.00	-
其他	9,508,060.83	930,000.00	-	(1,898,305.51)	-	-	-	-	-	8,539,755.32		-
合计	4,488,839,080.73	104,650,000.00	-	(27,877,416.60)	-	-	28,000,000.00	-	-	4,537,611,664.13		-

注：本期变动请参见附注七十四(3)(a)。

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(c) 对联营企业投资

名称	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动								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	其他综合收益调整	处置转出	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
睢宁县宁铁建设有限公司	70,535,754.18	42,560,000.00	-	2,489,077.27	-	-	-	-	-	115,584,831.45	40.00	-
安徽博望中安振兴建设投资有限公司	69,148,203.62	30,000,000.00	-	6,330,290.20	-	-	-	-	-	105,478,493.82	10.00	-
天津滨海建投慧康城市更新建设发展有限公司	-	82,160,000.00	-	3,569,672.42	-	-	-	-	-	85,729,672.42	32.21	-
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	53,571,561.25	-	-	13,065,797.03	-	-	-	-	-	66,637,358.28	27.00	-
南京市城投建设工程有限公司	61,598,823.32	-	-	57,323.04	-	-	-	-	-	61,656,146.36	49.00	-
济南轨道中铁新型建材有限公司	43,537,003.86	-	-	1,850,544.73	-	-	-	-	-	45,387,548.59	39.00	-
潮州粤海碧源环保有限公司	-	14,760,000.00	-	(1,877.56)	-	-	-	-	-	14,758,122.44	12.00	-
无锡望榆地铁生态置业有限公司	9,904,198.26	-	-	(4,832,508.85)	-	-	-	-	-	5,071,689.41	20.00	-
南宁管廊核心区缆线工程项目管理有限公司	1,470,079.96	3,440,000.00	-	(462.66)	-	-	-	-	-	4,909,617.30	10.00	-
中铁奇智(合肥)科技有限公司	4,866,348.68	-	-	7,352.48	-	-	-	-	-	4,873,701.16	49.00	-
中铁(上海)城市规划咨询有限公司	3,761,200.41	-	-	25,529.95	-	-	-	-	-	3,786,730.36	15.00	-
安徽江望新型材料有限公司	305,332.82	-	75,000.00	67,915.46	-	298,248.28	-	-	-	-	15.00	-
合计	318,698,506.36	172,920,000.00	75,000.00	22,628,653.51	-	298,248.28	-	-	-	513,873,911.59		-

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 其他权益工具投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
权益工具投资		
—非上市权益工具投资	2,813,977,673.58	1,940,111,315.63

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
权益工具投资		
成本		
—非上市权益工具投资	2,643,462,935.95	1,831,839,837.81
累计公允价值变动		
—非上市权益工具投资	170,514,737.63	108,271,477.82
合计	2,813,977,673.58	1,940,111,315.63

2022 年度，本集团因战略调整处置权益工具投资人民币 2,062,103.00 元(2021 年 12 月 31 日：无)。

(5) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付子公司往来款	10,210,231,857.11	10,984,850,262.40
应付子公司资金集中款	6,441,123,460.42	2,259,631,483.25
保证金	1,097,710,574.94	711,889,998.41
应付代垫款项	343,549,807.67	451,661,394.15
押金	38,688,195.13	38,254,139.11
其他	779,393,352.29	984,541,231.12
合计	18,910,697,247.56	15,430,828,508.44

于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 110,808,241.37 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 147,463,489.44 元)，主要为本公司收取的保证金和押金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

(6) 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	93,677,425,215.37	91,125,575,507.86	86,638,679,443.86	84,485,247,928.21
其他业务	1,200,830,125.74	580,816,116.55	936,474,202.37	447,808,864.89
合计	94,878,255,341.11	91,706,391,624.41	87,575,153,646.23	84,933,056,793.10

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 营业收入和营业成本(续)

(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	93,406,295,844.93	90,886,707,180.51	86,454,523,447.74	84,369,445,248.21
-市政	27,342,406,701.83	26,530,909,859.81	26,811,557,530.80	25,969,565,924.21
-铁路	25,086,208,735.17	24,500,960,542.91	22,130,391,958.14	21,611,508,499.07
-轻轨/地铁	16,541,395,315.51	16,142,861,212.74	17,363,270,497.00	16,829,734,667.43
-公路	12,305,824,808.59	11,841,261,732.12	12,638,035,950.84	12,506,845,004.25
-房建	11,783,384,371.00	11,529,237,615.35	6,561,054,564.06	6,537,762,522.46
-其他基建	347,075,912.83	341,476,217.58	950,212,946.90	914,028,630.79
勘察设计与咨询服务	179,652,426.42	134,725,495.44	126,649,887.05	69,405,454.72
其他	91,476,944.02	104,142,831.91	57,506,109.07	46,397,225.28
合计	93,677,425,215.37	91,125,575,507.86	86,638,679,443.86	84,485,247,928.21

(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
项目管理及咨询服务	617,192,165.47	33,283,460.41	437,025,408.11	22,830,789.20
运输业务	281,284,164.15	267,928,061.44	254,775,231.31	214,652,303.78
产品材料销售	275,776,907.14	271,945,159.27	217,991,028.30	201,344,412.34
其他	26,576,888.98	7,659,435.43	26,682,534.65	8,981,359.57
合计	1,200,830,125.74	580,816,116.55	936,474,202.37	447,808,864.89

(d) 营业收入和营业成本

	2022 年度			
	基础设施建设	勘察设计与咨询服务	其他	合计
主营业务收入				
一在某一时点确认	-	-	91,476,944.02	91,476,944.02
一在某一时段内确认	93,406,295,844.93	179,652,426.42	-	93,585,948,271.35
租赁收入	-	-	6,750,115.31	6,750,115.31
其他业务收入	-	-	1,194,080,010.43	1,194,080,010.43
合计	93,406,295,844.93	179,652,426.42	1,292,307,069.76	94,878,255,341.11

	2021 年度			
	基础设施建设	勘察设计与咨询服务	其他	合计
主营业务收入				
一在某一时点确认	-	-	57,506,109.07	57,506,109.07
一在某一时段内确认	86,454,523,447.74	126,649,887.05	-	86,581,173,334.79
租赁收入	-	-	9,848,501.16	9,848,501.16
其他业务收入	-	-	926,625,701.21	926,625,701.21
合计	86,454,523,447.74	126,649,887.05	993,980,311.44	87,575,153,646.23

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(7) 财务费用

	2022 年度	2021 年度
利息支出	71,560,088.54	55,672,049.06
加：租赁负债利息支出	-	-
利息费用	71,560,088.54	55,672,049.06
折现息	40,778,949.74	37,205,951.15
减：利息收入	(74,050,269.84)	(137,387,202.89)
汇兑收益	(281,007,188.59)	(3,638,815.87)
其他	20,543,356.32	1,805,753.58
合计	(222,175,063.83)	(46,342,264.97)

(8) 投资收益

	2022 年度	2021 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,022,002,322.21	881,819,837.11
资金集中管理款的利息收入	271,119,177.95	161,946,540.91
债权投资持有期间取得的利息收入	131,183,504.84	153,917,964.44
其他非流动金融资产持有期间取得的利息收入	30,063,952.00	841,645.48
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,099,468.77	4,087,184.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(290,338,243.68)	(185,065,306.63)
权益法核算的长期股权投资收益	(5,248,763.09)	163,456,295.73
处置长期股权投资收益	(236,078.27)	24,322,413.54
合计	1,161,645,340.73	1,205,326,574.84

注：本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(9) 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	2,188,374,953.22	1,870,510,686.98
加： 资产减值损失	18,973,455.65	10,380,580.09
信用减值损失/(转回)	81,797,047.49	(12,373,249.96)
使用权资产折旧	-	(182,146.75)
固定资产折旧	297,330,274.15	298,021,786.70
投资性房地产折旧和摊销	11,832,372.32	280,380.48
无形资产摊销	280,380.48	13,355,876.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	790,667.29	17,627,690.23
公允价值变动收益	(7,150,000.00)	-
财务费用	105,655,661.85	87,406,122.05
投资收益	(1,451,983,584.41)	(1,390,391,881.47)
递延所得税资产的(增加)/减少	(27,558,412.30)	9,869,874.77
存货的增加	(406,836,104.00)	(13,568,657.97)
合同资产的减少/(增加)	113,069,327.80	(1,930,274,082.67)
合同负债的增加	1,265,385,358.24	880,255,747.30
经营性应收项目的增加	(2,092,916,893.09)	(6,581,476,643.75)
经营性应付项目的增加	3,965,094,609.73	9,070,232,940.52
经营活动产生的现金流量净额	4,062,139,114.42	2,329,675,023.11

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	10,634,798,729.09	6,784,200,175.64
减：现金及现金等价物的年初余额	6,784,200,175.64	7,369,330,530.16
现金及现金等价物净增加/(减少)额	3,850,598,553.45	(585,130,354.52)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(9) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金	12,352,838,364.85	8,713,308,210.26
减：受到限制的银行存款	640,743,200.00	485,838,733.30
受到限制的其他货币资金	1,077,296,435.76	1,443,269,301.32
现金及现金等价物余额	10,634,798,729.09	6,784,200,175.64

(c) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2022 年度	2021 年度
研究开发费	655,288,393.74	501,307,375.75
内部资金往来	-	6,990,000.00
办公及差旅费	68,544,530.76	75,363,824.05
维修费	5,806,167.54	11,697,302.47
其他	160,127,447.76	147,357,921.00
合计	889,766,539.80	742,716,423.27



统一社会信用代码

91310000609134343

营业执照

证照编号：00000002202201180028

（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 用于中铁四局集团有限公司2022年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2023)第13029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 用于中铁四局集团
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13029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：

二〇二六年十二月十七日

（换发）

中华人民共和国财政部制

此复印件仅供 用于中铁四局集团有限公司
2022年度财务报表及审计报告
【普华永道中天审字(2023)第13029号】
后附之用 其他用途无效。

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



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

此复印件仅供 用于中铁四局集团有限公司
2022年度财务报表及审计报告
【普华永道中天审字(2023)第13029号】
备忘附之用 其他用途无效。





姓名：胡巍
证书编号：110002432603

110002432603

证书编号：
No. of Certificate
北京注册会计师协会

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

发证日期：
Date of Issuance
年 月 日
y m d

年度检验登
Annual Renewal Re

本证书经检验
This certificate i
this renewal.





2006 年 3 月 1 日
y m d

此复印件仅供 用于中铁四局集团有限公司
2022年度财务报表及审计报告
【普华永道中天审字(2023)第13029号】
后附之用 其他用途无效。



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2006年 6月 13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2006年 8月 9日

注意事项

一、注册会计师执行法定业务时，应将本证书向委托方出示。转所专用章

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

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

NOTES

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

此复印件仅供 用于中铁四局集团有限公司
2022年度财务报表及审计报告
【普华永道中天审字(2023)第13029号】
后附之用 其他用途无效。



姓 名 Full name 周妍
性 别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1981-08-05
工作单位 Working unit 普华永道中天会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No [redacted]

此复印件仅供 用于中铁四局集团有限公司
2022年度财务报表及审计报告
【普华永道中天审字(2023)第13029号】
后附之川 其他用途无效。



姓名：周妍
证书编号：310000072271





验合格
This certificate is valid f
this renewal.

证书编号：310000072271
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：二〇〇八 年 十二 月 九 日
Date of Issuance

2009 年 3 月 20 日

4 5



2022年度财务情况说明书

中铁四局集团有限公司

2022年度财务情况说明书

一、资产负债结构及变动情况

2022年末全局资产总额10,600,584万元，负债总额8,435,216万元，所有者权益总额2,165,368万元，资产负债率79.57%。

1.资产情况

2022年末全局资产总额10,600,584万元，其中流动资产7,757,896万元，占资产总额的73.18%；非流动资产2,842,688万元，占资产总额的26.82%。资产项目较期初变动较大的主要项目有：

（1）货币资金：全局货币资金余额期末为1,784,283万元，较期初1,444,857万元上升23.49%，增长的主要原因是年末专项清欠效果显著，收尾项目尾款清收、保证金置换与清理、维稳资金争取等方面均实现了较大突破。

（2）应收账款：全局应收账款期末为1,396,759万元，较期初1,523,471万元下降8.32%，主要是湖杭铁路项目、新疆区域工程项目、张呼铁路工程项目等应收工程款的减少。

（3）预付账款：全局预付账款期末为557,812万元，较期初333,985万元增长67.02%，主要是房地产公司支付鸣庐地块、佰和佰乐三期地块、中铁壹号院地块土拍款等导致的增加。

（4）存货：全局存货期末为916,246万元，较期初853,352

万元增长 7.37%，主要是苏地 2021-WG-5 号地块项目等房地产存货的增加。

（5）合同资产：全局合同资产期末为 1,886,662 万元，较期初 1,656,263 万元增长 13.91%，主要是贵阳枢纽西南环、石济铁路、京沈客专等项目已完工未结算的增加。

（6）其他流动资产：全局其他流动资产期末为 71,531 万元，较期初 76,876 万元下降 6.95%，主要是留抵增值税及预缴企业所得税变动的影响。

（7）债权投资：全局债权投资期末为 0 万元，较期初 146,335 万元减少 146,335 万元，，主要是无锡望愉等债权投资重分类到一年内到期的非流动资产导致。

（8）长期应收款：全局长期应收款期末为 7,673 万元，较期初 14,997 万元降低 48.83%，主要是应收陕西城际铁路有限公司一年内到期款项重新分类至一年内到期的非流动资产导致。

（9）长期股权投资：全局长期股权投资期末为 577,839 万元，较期初增长 5.95%，主要是本期新增对南京永利置业、安徽江望新型材料有限公司等单位的投资。

2.负债情况

2022 年末全局负债总额 8,435,216 万元，其中流动负债 7,648,728 万元，占负债总额的 90.68%；非流动负债 786,488 万元，占负债总额的 9.32%。负债项目较期初变动较大的主要有：

（1）合同负债：全局合同负债期末为 1,261,825 万元，较期

初 1,077,224 万元增长 17.14%，主要是柳梧铁路、沪宁合高铁等项目预收工程款的增加。

（2）应付职工薪酬：全局应付职工薪酬期末为 14,714 万元，较期初 19,578 万元下降 24.85%，主要是年末时点应付工资余额较期初下降。

（3）应交税费：全局应交税费期末为 51,962 万元，较期初 41,357 元增长 25.64%，主要是应交增值税增加。

（4）其他应付款：全局其他应付款期末为 591,680 万元，较期初 478,590 万元增长 23.63%，主要是鸣庐置业公司股东借款、资金结算中心办理保理业务等导致增加。

3. 权益情况

2022 年末全局权益总额 2,165,368 万元，其中实收资本 827,270 万元、资本公积 605,804 万元、盈余公积 161,878 万元、未分配利润 347,879 万元、其他权益工具 150,158 万元、少数股东权益 63,492 万元、其他综合收益 8,887 万元。权益项目较期初变动较大的有：

（1）资本公积：全局资本公积期末为 605,804 万元，较期初 501,022 万元增长 20.91%，主要是 2022 年中国中铁股份有限公司对局增资所形成。

（2）其他综合收益：全局其他综合收益期末为 8,887 万元，较期初 5,403 万元增加 64.49%，主要是其他权益工具投资公允减值变动以及外币折算差额变动的影响。

（3）其他权益工具：全局其他权益工具期末为150,158万元，为上年末发行的永续债，较期初变动3万元，系发行手续费进项税影响。

二、企业经济效益

1.企业盈利情况分析

2022年全局实现营业收入12,286,869万元，较上年同期11,306,846万元增长8.67%，其中主营业务收入12,195,772万元，其他业务收入91,097万元。其他业务收入主要为材料及产品销售收入39,252万元、运输收入28,128万元等。

2022年度全局实现净利润234,579万元，同比增加16,073万元，增幅6.85%；公司综合毛利率5.99%，较上年毛利率5.74%上升了0.25个百分点。

2.成本费用情况

（1）营业成本情况

2022年全局发生营业成本11,551,167万元，其中主营业务成本11,474,502万元，其他业务成本76,665万元。主营业务成本中基建板块成本11,131,329万元，占主营业务成本97.01%；其他板块成本343,173万元，占主营业务成本2.99%。其他业务成本76,665万元，主要是产品销售成本及运输成本。

（2）期间费用情况

2022年度全局期间费用支出389,992万元（其中：管理费用163,413万元、财务费用-15,087万元、销售费用7,494万元、研

发费用 234,172 万元），期间费用率 3.17%，较上年同期 3.46%下降 0.29 个百分点。2022 年管理费用率 1.33%，较上年同期 1.45%下降了 0.12 个百分点，财务费用率-0.12%，较上年同期-0.03%下降了 0.09 个百分点。

三、现金流情况

2022 年全局经营活动现金流入 14,122,611 万元，主要为销售商品、提供劳务收到的现金；经营活动现金流出 13,860,706 万元，主要为购买商品、接收劳务支付的现金；经营活动产生的现金流量净额 261,905 万元。

2022 年全局投资活动现金流入 268,498 万元，主要为收回投资收到的现金及在清算中心的存款变动；投资活动现金流出 247,723 万元，主要为购建长期资产支出的现金及投资支付的现金；投资活动产生的现金流量净额 20,776 万元。

2022 年全局筹资活动现金流入 288,036 万元，主要是吸收投资和取得借款收到的现金；筹资活动现金流出 231,857 万元，主要为偿还带息负债本息、向股东分配股利等支付的现金；筹资活动产生的现金流量净额为 56,179 万元。

中铁四局集团有限公司

2023 年 5 月 12 日

中铁四局集团有限公司 2023 年经会计师事务所审计的财务报表复印件

中铁四局集团有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

pwc

普华永道

中铁四局集团有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

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

中铁四局集团有限公司

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
公司资产负债表	6 - 7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司所有者权益变动表	10
财务报表附注	11 - 164

审计报告

普华永道中天审字(2024)第 13000 号
(第一页，共三页)

中铁四局集团有限公司董事会：

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中铁四局集团有限公司(以下简称“中铁四局”) 的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中铁四局 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中铁四局，并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 其他信息

中铁四局管理层对其他信息负责。其他信息包括中铁四局 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

中铁四局管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中铁四局的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中铁四局、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中铁四局的财务报告过程。

五、 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。

五、 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，就可能导致对中铁四局持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中铁四局不能持续经营。

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

(六) 就中铁四局中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师 胡巍

中国•上海市
2024 年 3 月 28 日

注册会计师 周妍

中铁四局集团有限公司

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)	19,963,349,727.20	17,842,834,035.23
应收账款	七(2)	19,485,852,488.76	13,967,586,421.10
应收票据	七(3)	284,706,334.31	62,543,371.41
应收款项融资	七(4)	129,155,482.36	142,983,798.50
预付款项	七(5)	2,224,035,018.52	5,578,116,140.34
其他应收款	七(6)	8,099,789,609.86	9,901,536,088.56
存货	七(7)	13,330,191,444.86	9,162,457,559.02
合同资产	七(8)	23,975,795,499.18	18,866,618,996.00
一年内到期的非流动资产	七(9)	80,396,000.00	1,338,974,424.09
其他流动资产	七(10)	1,039,135,098.48	715,306,618.59
流动资产合计		88,612,406,703.53	77,578,957,452.84
非流动资产			
债权投资	七(11)	1,366,619,580.87	-
长期应收款	七(12)	-	76,732,038.00
长期股权投资	七(13)	6,266,209,611.26	5,778,385,856.18
其他权益工具投资	七(14)	3,675,850,506.88	2,830,158,708.46
其他非流动金融资产	七(15)	2,096,449,000.00	1,719,800,000.00
投资性房地产	七(16)	57,683,248.91	64,938,667.91
固定资产	七(17)	5,343,214,465.52	5,032,422,221.46
在建工程	七(18)	466,140,281.03	139,722,266.41
使用权资产	七(19)	28,859,460.36	31,064,715.89
无形资产	七(20)	512,179,571.09	478,270,491.13
商誉	七(21)	99,891,692.19	99,891,692.19
递延所得税资产	七(22)	618,953,562.75	440,039,176.19
其他非流动资产	七(23)	10,403,459,297.61	11,719,421,992.76
长期待摊费用		8,275,832.23	11,581,142.60
开发支出		6,815,473.18	4,656,040.45
非流动资产合计		30,950,601,583.88	28,427,085,009.63
资产总计		119,563,008,287.41	106,006,042,462.47

中铁四局集团有限公司

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(25)	700,000,000.00	580,000,000.00
衍生金融负债		4,116,716.94	-
应付票据	七(26)	12,141,519,056.37	14,486,834,337.23
应付账款	七(27)	43,212,996,318.69	38,737,017,377.01
预收账款	七(28)	62,887,292.60	-
合同负债	七(29)	19,150,419,359.60	12,618,253,814.35
应付职工薪酬	七(30)	145,633,776.08	147,136,850.48
应交税费	七(31)	753,034,629.00	519,616,796.14
其他应付款	七(32)	7,103,066,513.49	5,916,799,001.26
一年内到期的非流动负债	七(33)	2,089,556,053.68	1,629,984,511.81
其他流动负债	七(34)	2,672,853,369.34	1,851,641,158.24
流动负债合计		88,036,083,085.79	76,487,283,846.52
非流动负债			
长期借款	七(35)	4,553,471,650.01	5,007,114,329.95
租赁负债	七(36)	524,378.41	816,065.31
长期应付款	七(37)	2,638,471,750.89	2,493,580,313.93
长期应付职工薪酬	七(38)	125,127,819.26	158,902,913.65
递延收益	七(39)	-	84,712,072.31
递延所得税负债	七(22)	118,237,494.03	107,603,660.28
其他非流动负债		19,522,756.40	19,912,406.35
非流动负债合计		7,455,355,849.00	7,872,641,761.78
负债合计		95,491,438,934.79	84,359,925,608.30
所有者权益			
实收资本	七(40)	8,272,699,443.32	8,272,699,443.32
资本公积	七(41)	6,084,064,824.47	6,058,037,910.42
其他权益工具	七(42)	1,501,581,017.07	1,501,581,017.07
其他综合收益	七(43)	96,029,160.07	88,867,491.38
盈余公积	七(45)	1,875,640,049.53	1,618,783,908.88
未分配利润	七(46)	5,130,571,102.01	3,471,225,144.35
归属于母公司所有者权益合计		22,960,585,596.47	21,011,194,915.42
少数股东权益		1,110,983,756.15	634,921,938.75
所有者权益合计		24,071,569,352.62	21,646,116,854.17
负债及所有者权益总计		119,563,008,287.41	106,006,042,462.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

第1页至第164页的财务报表及附注由以下人士签署：

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]

中铁四局集团有限公司

2023年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　　目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	七(47)	133,575,376,938.81	122,868,693,588.02
减：　营业成本	七(47)	125,057,551,689.12	115,511,672,877.43
税金及附加	七(48)	325,402,693.14	304,982,313.13
销售费用	七(49)	103,260,338.82	74,943,807.31
管理费用	七(49)	1,722,254,538.56	1,634,134,503.43
研发费用	七(49)	2,538,061,255.31	2,341,723,538.50
财务费用	七(50)	104,114,687.42	(150,870,561.95)
其中：利息费用		213,702,757.74	226,231,997.71
利息收入		440,385,934.11	488,111,027.70
加：　其他收益	七(51)	36,854,400.65	55,535,963.40
投资损失	七(52)	(38,492,919.80)	(1,774,070.85)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		45,366,232.64	79,060,910.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(305,697,857.40)	(290,338,243.68)
公允价值变动(损失)/收益		(3,696,716.94)	7,150,000.00
资产减值损失	七(53)	(118,161,068.66)	(90,853,798.01)
信用减值损失	七(54)	(132,481,657.62)	(75,718,425.96)
资产处置收益	七(55)	74,174,687.72	39,066,233.29
二、营业利润		3,542,928,461.79	3,085,513,012.04
加：营业外收入	七(56)	23,023,178.67	22,872,301.85
减：营业外支出	七(57)	21,914,460.90	219,050,615.18
三、利润总额		3,544,037,179.56	2,889,334,698.71
减：所得税费用	七(58)	668,941,410.19	541,414,562.92
四、净利润		2,875,095,769.37	2,347,920,135.79
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,875,095,769.37	2,347,920,135.79
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		13,226,076.06	(1,815,003.11)
归属于母公司所有者的净利润		2,861,869,693.31	2,349,735,138.90
五、其他综合收益的税后净额	七(43)	7,161,668.69	33,294,092.35
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,161,668.69	33,294,092.35
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		(6,084,612.62)	41,167,468.78
-重新计量设定受益计划变动额		781,500.00	(4,142,500.00)
-其他权益工具投资公允价值变动		(6,866,112.62)	45,309,968.78
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		13,246,281.31	(7,873,376.43)
-外币财务报表折算差额		13,246,281.31	(7,873,376.43)
六、综合收益总额		2,882,257,438.06	2,381,214,228.14
归属于母公司所有者权益的综合收益总额		2,869,031,362.00	2,383,029,231.25
归属于少数股东的综合收益总额		13,226,076.06	(1,815,003.11)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁四局集团有限公司

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		148,800,736,035.85	140,081,448,055.78
收到的税费返还		519,952,991.70	952,459,838.36
收到其他与经营活动有关的现金		302,090,229.70	192,199,864.38
经营活动现金流入小计		149,622,779,257.25	141,226,107,758.52
购买商品、接受劳务支付的现金		133,804,791,617.48	127,380,760,005.08
支付给职工以及为职工支付的现金		7,818,450,443.24	6,819,524,838.73
支付的各项税费		2,549,217,538.07	2,348,754,174.14
支付其他与经营活动有关的现金	七(59)(d)	2,367,913,886.30	2,058,017,224.96
经营活动现金流出小计		146,540,373,485.09	138,607,056,242.91
经营活动产生的现金流量净额	七(59)(a)	3,082,405,772.16	2,619,051,515.61
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		354,331,314.76	432,373,248.28
取得投资收益所收到的现金		180,992,558.65	250,387,704.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,644,990.20	70,772,167.99
收到其他与投资活动有关的现金		2,549,349,748.70	1,931,450,092.48
投资活动现金流入小计		3,133,318,612.31	2,684,983,213.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,547,595,330.28	754,556,756.35
投资支付的现金		1,938,748,995.24	1,722,670,675.38
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,486,344,325.52	2,477,227,431.73
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(353,025,713.21)	207,755,781.61
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		709,045,000.00	1,257,653,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		687,800,000.00	213,943,000.00
取得借款收到的现金		1,568,731,570.06	1,622,707,465.92
发行其他权益工具收到的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,277,776,570.06	2,880,360,465.92
偿还债务支付的现金		1,801,697,815.92	428,540,668.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,175,467,627.85	1,888,293,161.84
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,733,970.04
筹资活动现金流出小计		2,977,165,443.77	2,318,567,799.95
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(699,388,873.71)	561,792,665.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,740,383.78	16,843,913.00
五、现金及现金等价物净增加额	七(59)(b)	2,033,731,569.02	3,405,443,876.19
加：年初现金及现金等价物余额	七(59)(b)	15,878,558,920.42	12,473,115,044.23
六、年末现金及现金等价物余额	七(59)(c)	17,912,290,489.44	15,878,558,920.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁四局集团有限公司

2023年度合并所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	其他权益工具	未分配利润	合计		
2021年12月31日年末余额		8,272,699,443.32	5,010,222,385.27	54,026,821.78	-	1,399,946,413.56	1,501,547,054.79	2,972,519,459.61	19,210,961,578.33	423,988,981.86	19,634,950,560.19
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	(9,690,381.59)	(9,690,381.59)	-	(9,690,381.59)
2022年1月1日年初余额		8,272,699,443.32	5,010,222,385.27	54,026,821.78	-	1,399,946,413.56	1,501,547,054.79	2,962,829,078.02	19,201,271,196.74	423,988,981.86	19,625,260,178.60
2022年度增减变动额		-	1,047,815,525.15	34,840,669.60	-	218,837,495.32	33,962.28	508,396,066.33	1,809,923,718.68	210,932,956.89	2,020,856,675.57
综合收益总额		-	-	33,294,092.35	-	-	-	2,349,735,138.90	2,383,029,231.25	(1,815,003.11)	2,381,214,228.14
净利润		-	-	-	-	-	-	2,349,735,138.90	2,349,735,138.90	(1,815,003.11)	2,347,920,135.79
其他综合收益	七(43)	-	-	33,294,092.35	-	-	-	-	33,294,092.35	-	33,294,092.35
所有者投入和减少资本		-	1,047,815,525.15	-	-	-	33,962.28	-	1,047,849,487.43	213,943,000.00	1,261,792,487.43
所有者投入的资本	七(41)	-	1,043,710,000.00	-	-	-	-	-	1,043,710,000.00	213,943,000.00	1,257,653,000.00
股份支付计入所有者权益的金额	七(41)	-	4,105,525.15	-	-	-	-	-	4,105,525.15	-	4,105,525.15
其他	七(42)	-	-	-	-	-	33,962.28	-	33,962.28	-	33,962.28
利润分配		-	-	-	-	218,837,495.32	-	(1,839,792,495.32)	(1,620,955,000.00)	(1,195,040.00)	(1,622,150,040.00)
提取盈余公积	七(45)	-	-	-	-	218,837,495.32	-	(218,837,495.32)	-	-	-
对所有者的分配	七(46)	-	-	-	-	-	-	(1,570,480,000.00)	(1,570,480,000.00)	(1,195,040.00)	(1,571,675,040.00)
对可续期中期票据持有人分配的利息	七(42)	-	-	-	-	-	-	(50,475,000.00)	(50,475,000.00)	-	(50,475,000.00)
专项储备提取和使用	七(44)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	2,092,935,392.57	-	-	-	2,092,935,392.57	-	2,092,935,392.57
使用专项储备		-	-	-	(2,092,935,392.57)	-	-	-	(2,092,935,392.57)	-	(2,092,935,392.57)
所有者权益内部结转		-	-	1,546,577.25	-	-	-	(1,546,577.25)	-	-	-
其他综合收益结转留存收益	七(46)	-	-	1,546,577.25	-	-	-	(1,546,577.25)	-	-	-
2022年12月31日年末余额		8,272,699,443.32	6,058,037,910.42	88,867,491.38	-	1,618,783,908.88	1,501,581,017.07	3,471,225,144.35	21,011,194,915.42	634,921,938.75	21,646,116,854.17
2023年1月1日年初余额		8,272,699,443.32	6,058,037,910.42	88,867,491.38	-	1,618,783,908.88	1,501,581,017.07	3,471,225,144.35	21,011,194,915.42	634,921,938.75	21,646,116,854.17
2023年度增减变动额		-	26,026,914.05	7,161,668.69	-	256,856,140.65	-	1,659,345,957.66	1,949,390,681.05	476,061,817.40	2,425,452,498.45
综合收益总额		-	-	7,161,668.69	-	-	-	2,861,869,693.31	2,869,031,362.00	13,226,076.06	2,882,257,438.06
净利润		-	-	-	-	-	-	2,861,869,693.31	2,861,869,693.31	13,226,076.06	2,875,095,769.37
其他综合收益	七(43)	-	-	7,161,668.69	-	-	-	-	7,161,668.69	-	7,161,668.69
所有者投入和减少资本		-	26,026,914.05	-	-	-	-	-	26,026,914.05	466,800,000.00	492,826,914.05
所有者投入的资本	七(41)	-	21,245,000.00	-	-	-	-	-	21,245,000.00	466,800,000.00	488,045,000.00
股份支付计入所有者权益的金额	七(41)	-	4,781,914.05	-	-	-	-	-	4,781,914.05	-	4,781,914.05
利润分配		-	-	-	-	256,856,140.65	-	(1,202,523,735.65)	(945,667,595.00)	(3,964,258.66)	(949,631,853.66)
提取盈余公积	七(45)	-	-	-	-	256,856,140.65	-	(256,856,140.65)	-	-	-
对所有者的分配	七(46)	-	-	-	-	-	-	(895,192,595.00)	(895,192,595.00)	(3,964,258.66)	(899,156,853.66)
对可续期中期票据持有人分配的利息	七(42)	-	-	-	-	-	-	(50,475,000.00)	(50,475,000.00)	-	(50,475,000.00)
专项储备提取和使用	七(44)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	2,567,490,584.73	-	-	-	2,567,490,584.73	-	2,567,490,584.73
使用专项储备		-	-	-	(2,567,490,584.73)	-	-	-	(2,567,490,584.73)	-	(2,567,490,584.73)
2023年12月31日年末余额		8,272,699,443.32	6,084,064,824.47	96,029,160.07	-	1,875,640,049.53	1,501,581,017.07	5,130,571,102.01	22,960,585,596.47	1,110,983,756.15	24,071,569,352.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁四局集团有限公司

2023年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资　产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		15,272,059,904.17	12,352,838,364.85
应收票据		107,276,036.94	53,266,621.41
应收账款	十六(1)	12,194,722,680.79	9,703,446,539.12
应收款项融资		40,186,450.82	38,858,704.22
预付款项		487,481,816.58	441,934,031.68
其他应收款	十六(2)	28,701,735,155.47	24,132,120,053.80
存货		1,537,699,699.87	858,924,468.44
合同资产		10,887,848,508.16	9,438,345,830.72
一年内到期的非流动资产		511,718,666.66	1,553,093,868.53
其他流动资产		38,355,948.24	1,593,921.92
流动资产合计		69,779,084,867.70	58,574,422,404.69
非流动资产			
债权投资		1,159,678,491.39	225,009,000.00
长期应收款		-	76,732,038.00
长期股权投资	十六(3)	16,540,050,027.45	15,525,744,890.72
其他权益工具投资	十六(4)	3,665,503,672.00	2,813,977,673.58
其他非流动金融资产		2,096,449,000.00	1,719,800,000.00
投资性房地产		357,873.80	4,020,481.40
固定资产		2,260,773,914.67	2,009,625,685.02
在建工程		68,409,789.52	57,444,265.87
无形资产		154,120,196.56	161,419,045.34
商誉		99,891,692.19	99,891,692.19
长期待摊费用		3,662,415.65	4,914,164.02
递延所得税资产		230,424,668.93	118,492,432.96
其他非流动资产		10,790,637,776.61	9,114,953,345.71
非流动资产合计		37,069,959,518.77	31,932,024,714.81
资产总计		106,849,044,386.47	90,506,447,119.50

中铁四局集团有限公司

2023年12月31日公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款		700,000,000.00	500,000,000.00
衍生金融负债		4,116,716.94	-
应付票据		12,141,519,056.37	14,691,141,161.65
应付账款		27,722,296,462.87	26,070,314,225.93
预收账款		62,887,292.60	-
合同负债		10,306,003,698.01	8,396,022,078.63
应付职工薪酬		65,574,954.84	49,895,091.79
应交税费		421,985,635.69	251,505,841.08
其他应付款	十六(5)	31,160,753,894.49	18,910,697,247.56
一年内到期的非流动负债		1,135,728,895.57	402,118,678.69
其他流动负债		715,533,336.38	541,060,126.85
流动负债合计		84,436,399,943.76	69,812,754,452.18
非流动负债			
长期借款		996,000,000.00	1,262,958,429.94
长期应付款		1,042,460,578.44	703,908,111.18
长期应付职工薪酬		28,965,585.43	35,559,091.63
其他非流动负债		19,522,756.40	19,912,406.35
非流动负债合计		2,086,948,920.27	2,022,338,039.10
负债合计		86,523,348,864.03	71,835,092,491.28
所有者权益			
实收资本		8,272,699,443.32	8,272,699,443.32
资本公积		5,983,209,810.05	5,957,182,896.00
其他综合收益		41,908,558.91	36,488,390.22
盈余公积		1,875,640,049.53	1,618,783,908.88
未分配利润		2,650,656,643.56	1,284,618,972.73
其他权益工具		1,501,581,017.07	1,501,581,017.07
所有者权益合计		20,325,695,522.44	18,671,354,628.22
负债及所有者权益总计		106,849,044,386.47	90,506,447,119.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁四局集团有限公司

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(6)	105,043,659,533.16	94,878,255,341.11
减：营业成本	十六(6)	100,430,157,092.18	91,706,391,624.41
税金及附加		170,970,939.79	138,536,547.53
销售费用		449,651.96	193,816.52
管理费用		1,051,343,085.42	922,882,284.92
研发费用		1,442,024,145.53	1,004,154,229.70
财务费用	十六(7)	104,291,607.33	(222,175,063.83)
其中：利息费用		102,494,825.46	71,560,088.54
利息收入		115,057,400.40	74,050,269.84
加：其他收益		7,539,149.43	19,068,322.43
投资收益	十六(8)	1,239,902,846.73	1,161,645,340.73
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(41,298,790.33)	(5,248,763.09)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(305,697,857.40)	(290,338,243.68)
公允价值变动(损失)/收益		(3,696,716.94)	7,150,000.00
资产减值损失		(58,790,113.40)	(81,797,047.49)
信用减值损失		(117,426,517.57)	(18,973,455.65)
资产处置损失		(516,913.32)	(427,289.13)
二、营业利润		2,911,434,745.88	2,414,937,772.75
加：营业外收入		12,124,184.74	11,843,668.87
减：营业外支出		2,071,840.08	2,377,189.75
三、利润总额		2,921,487,090.54	2,424,404,251.87
减：所得税费用		352,925,684.06	236,029,298.65
四、净利润		2,568,561,406.48	2,188,374,953.22
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,568,561,406.48	2,188,374,953.22
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		5,420,168.69	33,197,491.19
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		(7,826,112.62)	41,070,867.62
-重新计量设定受益计划变动额		(960,000.00)	(4,065,000.00)
-其他权益工具投资公允价值变动		(6,866,112.62)	45,135,867.62
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		13,246,281.31	(7,873,376.43)
-外币财务报表折算差额		13,246,281.31	(7,873,376.43)
六、综合收益总额		2,573,981,575.17	2,221,572,444.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁四局集团有限公司

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		112,433,122,745.82	108,158,328,365.94
收到的税费返还		267,311,201.78	289,174,592.84
收到其他与经营活动有关的现金		12,643,697,643.48	168,443,057.58
经营活动现金流入小计		125,344,131,591.08	108,615,946,016.36
购买商品、接受劳务支付的现金		111,352,854,249.41	99,835,641,486.08
支付给职工以及为职工支付的现金		4,077,573,962.80	2,884,040,235.93
支付的各项税费		1,334,639,880.47	944,358,640.13
支付其他与经营活动有关的现金	十六(9)(c)	1,403,809,873.18	889,766,539.80
经营活动现金流出小计		118,168,877,965.86	104,553,806,901.94
经营活动产生的现金流量净额	十六(9)(a)	7,175,253,625.22	4,062,139,114.42
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		360,312,390.91	432,373,248.28
取得投资收益所收到的现金		1,577,595,056.26	1,473,419,324.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,521,519.95	11,842,333.74
收到其他与投资活动有关的现金		2,549,349,748.70	1,931,450,092.48
投资活动现金流入小计		4,509,778,715.82	3,849,084,999.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		577,877,482.69	244,057,288.29
投资支付的现金		2,374,010,197.32	2,257,619,328.83
支付其他与投资活动有关的现金		4,885,976,035.48	6,088,530,464.95
投资活动现金流出小计		7,837,863,715.49	8,590,207,082.07
投资活动使用的现金流量净额		(3,328,084,999.67)	(4,741,122,082.64)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		21,245,000.00	1,043,710,000.00
取得借款收到的现金		1,233,041,570.06	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	4,181,491,977.17
筹资活动现金流入小计		1,254,286,570.06	6,225,201,977.17
偿还债务支付的现金		503,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,048,162,420.46	1,711,616,429.58
支付其他与筹资活动有关的现金		383,991,579.71	-
筹资活动现金流出小计		1,935,154,000.17	1,711,616,429.58
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(680,867,430.11)	4,513,585,547.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,740,383.78	15,995,974.08
五、现金及现金等价物净增加额	十六(9)(a)	3,170,041,579.22	3,850,598,553.45
加：年初现金及现金等价物余额		10,634,798,729.09	6,784,200,175.64
六、年末现金及现金等价物余额	十六(9)(b)	13,804,840,308.31	10,634,798,729.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁四局集团有限公司

2023年度公司所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	其他权益工具	未分配利润	所有者权益合计
2022年1月1日年初余额		8,272,699,443.32	4,909,367,370.85	1,744,321.78	-	1,399,946,413.56	1,501,547,054.79	937,583,092.08	17,022,887,696.38
2022年度增减变动额		-	1,047,815,525.15	34,744,068.44	-	218,837,495.32	33,962.28	347,035,880.65	1,648,466,931.84
综合收益总额		-	-	33,197,491.19	-	-	-	2,188,374,953.22	2,221,572,444.41
净利润		-	-	-	-	-	-	2,188,374,953.22	2,188,374,953.22
其他综合收益		-	-	33,197,491.19	-	-	-	-	33,197,491.19
所有者投入和减少资本		-	1,047,815,525.15	-	-	-	33,962.28	-	1,047,849,487.43
所有者投入的资本	七(41)	-	1,043,710,000.00	-	-	-	-	-	1,043,710,000.00
股份支付计入所有者权益的金额	七(41)	-	4,105,525.15	-	-	-	-	-	4,105,525.15
其他	七(42)	-	-	-	-	-	33,962.28	-	33,962.28
利润分配		-	-	-	-	218,837,495.32	-	(1,839,792,495.32)	(1,620,955,000.00)
提取盈余公积	七(45)	-	-	-	-	218,837,495.32	-	(218,837,495.32)	-
对所有者的分配	七(46)	-	-	-	-	-	-	(1,570,480,000.00)	(1,570,480,000.00)
对可续期中期票据持有人分配的利息	七(42)	-	-	-	-	-	-	(50,475,000.00)	(50,475,000.00)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	930,625,000.62	-	-	-	930,625,000.62
使用专项储备		-	-	-	(930,625,000.62)	-	-	-	(930,625,000.62)
所有者权益内部结转		-	-	1,546,577.25	-	-	-	(1,546,577.25)	-
其他综合收益结转留存收益	七(46)	-	-	1,546,577.25	-	-	-	(1,546,577.25)	-
2022年12月31日年末余额		8,272,699,443.32	5,957,182,896.00	36,488,390.22	-	1,618,783,908.88	1,501,581,017.07	1,284,618,972.73	18,671,354,628.22
2023年1月1日年初余额		8,272,699,443.32	5,957,182,896.00	36,488,390.22	-	1,618,783,908.88	1,501,581,017.07	1,284,618,972.73	18,671,354,628.22
2023年度增减变动额		-	26,026,914.05	5,420,168.69	-	256,856,140.65	-	1,366,037,670.83	1,654,340,894.22
综合收益总额		-	-	5,420,168.69	-	-	-	2,568,561,406.48	2,573,981,575.17
净利润		-	-	-	-	-	-	2,568,561,406.48	2,568,561,406.48
其他综合收益		-	-	5,420,168.69	-	-	-	-	5,420,168.69
所有者投入和减少资本		-	26,026,914.05	-	-	-	-	-	26,026,914.05
所有者投入的资本	七(41)	-	21,245,000.00	-	-	-	-	-	21,245,000.00
股份支付计入所有者权益的金额	七(41)	-	4,781,914.05	-	-	-	-	-	4,781,914.05
利润分配		-	-	-	-	256,856,140.65	-	(1,202,523,735.65)	(945,667,595.00)
提取盈余公积	七(45)	-	-	-	-	256,856,140.65	-	(256,856,140.65)	-
对所有者的分配	七(46)	-	-	-	-	-	-	(895,192,595.00)	(895,192,595.00)
对可续期中期票据持有人分配的利息	七(42)	-	-	-	-	-	-	(50,475,000.00)	(50,475,000.00)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	1,478,689,628.42	-	-	-	1,478,689,628.42
使用专项储备		-	-	-	(1,478,689,628.42)	-	-	-	(1,478,689,628.42)
2023年12月31日年末余额		8,272,699,443.32	5,983,209,810.05	41,908,558.91	-	1,875,640,049.53	1,501,581,017.07	2,650,656,643.56	20,325,695,522.44

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

中铁四局集团有限公司(以下简称“本公司”)系经安徽省工商行政管理局批准，由中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)出资，于 1986 年 11 月 10 日在中华人民共和国安徽省合肥市注册成立的有限责任公司，取得的企业法人营业执照注册号为 913400001491855256 号；本公司经批准的经营期限为长期；注册资本为人民币 8,272,699,443.32 元；注册地是安徽省合肥市；总部位于安徽省合肥市。

本公司的母公司为中国中铁，最终控制母公司为中国铁路工程集团有限公司(以下简称“中铁工”)。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围为承建国内外铁路，临管运输及铺轨架桥、公路、机场、码头、城市立交桥、水利、地铁、基础工程、工业建筑、高层建筑、民用住宅、电力通信、信号、电气化接触网、给排水等建筑安装工程、施工机械租赁、修理、为地方铁路提供运输设备、承包境内国际招标工程、境外工程设备、材料出口、对外派遣境外工程劳务人员、进出口业务(国家法律法规禁止的除外)。于 2023 年度，本集团的实际主营业务为基础设施建设、勘察设计咨询服务、工程设备及零部件制造、房地产开发等。

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。

本年纳入合并范围的子公司详见附注六(1)。

二 财务报表的编制基础

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

三 遵循企业会计准则的声明

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

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 营业周期

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

(3) 记账本位币

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

(4) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(4)　企业合并(续)

(b)　非同一控制下的企业合并(续)

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

(5)　合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(5)　合并财务报表的编制方法(续)

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

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，享有的可变回报量级及可变动性重大，并且当本集团对于结构化主体的权力将影响所取得的可变回报时，本集团是主要责任人，因而控制该结构化主体。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(6)　合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体请参见附注四(12)。

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

(7)　现金及现金等价物

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

(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)

(i)　分类和计量(续)

债务工具(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。

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。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

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

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

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

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

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

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

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

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	应收子公司借款
其他应收款组合 5	应收其他款项
长期应收款组合 1	应收工程款
长期应收款组合 2	应收其他款项

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

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

(iii)　终止确认

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(b)　金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款及借款等。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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(10)　存货(续)

(b)　发出存货的计价方法

存货发出时的成本按先进先出法核算，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。

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，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本集团已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本集团履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注四(9))。

(12)　长期股权投资

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

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

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

(a)　投资成本确定

同一控制下企业合并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，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b)　后续计量及损益确认方法

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

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

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、试验设备及仪器等和其他固定资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(14)　固定资产(续)

(a)　固定资产确认及初始计量(续)

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

(b)　固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5	2.38-4.75
	年限平均法	8-12 年	5	7.92-11.88
施工设备	工作量法	不适用	5	不适用
运输设备	年限平均法	4-12 年	5	7.92-23.75
工业生产设备	年限平均法	10 年	5	9.50
试验设备及仪器	年限平均法	5-8 年	5	11.88-19.00
其他固定资产	年限平均法	3-8 年	5	11.88-31.67

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

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

(d)　固定资产的处置

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(15)　在建工程

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

(16)　借款费用

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

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

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

(17)　无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、专利权等，以成本计量。

(a)　土地使用权

土地使用权按使用年限 30-50 年平均摊销。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)　专利权

专利权按法律规定的专利权的期限 5-10 年平均摊销。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(17)　无形资产(续)

(c)　非专利技术

非专利技术按预计使用年限或合同规定的使用年限 5-10 年平均摊销。

(d)　软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 5-10 年平均摊销。

(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，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(17)　无形资产(续)

(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

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

(19)　长期资产减值

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

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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(20)　职工薪酬(续)

(a)　短期薪酬

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

(b)　离职后福利

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

(i)　基本养老保险

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

(ii)　补充退休福利

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

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(20)　职工薪酬(续)

(b)　离职后福利(续)

(ii)　补充退休福利(续)

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

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

(c)　辞退福利

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

(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

拟分配的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

(22)　预计负债

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(22)　预计负债(续)

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，列报为流动负债。

(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)　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服务的收入

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(23)　收入确认(续)

(a)　基础设施建设及相关服务的收入(续)

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

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供基础设施建设和基建项目的勘察设计等服务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照履约进度结转计入主营业务成本。本集团将为获取合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限超过一年的合同取得成本，本集团按照相关合同下与确认基础设施建设和基建项目的勘察设计等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业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业务的营业周期，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；本集团对于合同取得成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一个营业周期，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为其他流动资产和其他非流动资产。

(b)　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)

(23)　收入确认(续)

(c)　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。

(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(23)(a)所述的会计政策确认收入，同时确认合同资产。对于确认的基础设施建设收入确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在资产负债表“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产，根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

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

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(23)　收入确认(续)

(e)　建设和移交合同

对于本集团提供基础设施建设服务的，于建设阶段，按照附注四(23)(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。

(24)　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可续期中期票据，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。

(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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(25)　政府补助(续)

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，若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。

(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)　递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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)　递延所得税资产和递延所得税负债(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。

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(27)　租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。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。

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。

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

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

(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)　非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以换出资产的公允价值(如果有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠除外)和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。如果非货币性资产交换不具备上述条件，则按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(29)　非货币性资产交换(续)

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果该交换具有商业实质，并且换入资产的公允价值能够可靠计量的，按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；如该交换不具有商业实质，按照各项换入资产的公允价值的相对比例将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值不能可靠计量的，按照各项换入资产的原账面价值的相对比例或其他合理的比例对换出资产的账面价值进行分摊。

(30)　安全生产费

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

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

(31)　股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团将本公司之母公司中国中铁授予归属于本集团之激励对象的2021年限制性股票激励计划作为以中国中铁权益结算的股份支付进行核算。

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(31)　股份支付(续)

中国中铁修改股份支付计划条款时，如果修改增加了所授予权益工具的公允价值，本集团根据修改前后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团按照修改后的可行权条件核算；如果以不利于职工的方式修改可行权条件，本集团核算时不予以考虑，除非中国中铁取消了部分或全部已授予的权益工具。如果中国中铁取消了所授予的权益工具，本集团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。

(32)　重要会计估计和判断

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

(a)　采用会计政策的关键判断

(i)　房地产销售收入

根据附注四(23)(b)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。

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。

四　重要会计政策和会计估计(续)

(32)　重要会计估计和判断(续)

(a)　采用会计政策的关键判断(续)

(i)　房地产销售收入(续)

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)　金融资产的分类

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

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

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(32)　重要会计估计和判断(续)

(b)　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)　应收账款及合同资产的预期信用损失

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

在评估前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2023 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 50%、40%和 10%(2022 年度：50%、40%和 10%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济政策、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宏观经济情景下的不确定性，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	5.06%	4.59%	5.33%
工业增加值	4.74%	4.26%	4.99%

四　重要会计政策和会计估计(续)

(32)　重要会计估计和判断(续)

(b)　重要会计估计及其关键假设(续)

(ii)　应收账款及合同资产的预期信用损失(续)

2022 年度，本集团已考虑了不同宏观经济情景下的不确定性，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%

(iii)　债权投资的预期信用损失

本集团对处于不同阶段的债权投资的预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团通过债权投资违约风险敞口和预期信用损失率计算债权投资预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本集团采用了与应收账款和合同资产预期信用损失一致的方法。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准包括以下一个或多个指标发生显著变化：逾期天数、债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

(iv)　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)

(32)　重要会计估计和判断(续)

(b)　重要会计估计及其关键假设(续)

(v)　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。

(vi)　所得税和递延所得税

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

如附注五(2)所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

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

四　重要会计政策和会计估计(续)

(32)　重要会计估计和判断(续)

(b)　重要会计估计及其关键假设(续)

(vii)　离退休员工的补充福利

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

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

其他精算假设的拟定基于当时市场情况而定，具体请参见附注七(38)。

(33)　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：

四　重要会计政策和会计估计(续)

(33)　重要会计政策变更(续)

(a)　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，对本集团财务报表的影响列示如下：

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 2022 年 1 月 1 日 本集团
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递延所得税资产和递延所得税负债。	递延所得税负债	(10,369,066.11)
	递延所得税资产	678,684.52
	未分配利润	9,690,381.59
		2022 年 12 月 31 日 本集团
	递延所得税负债	(7,766,178.97)
	递延所得税资产	204,016.33
	未分配利润	7,562,162.64
		2022 年度 本集团
	所得税费用	(2,128,218.95)
	净利润	2,128,218.95
	其中：归属于母公司股东的净利润	2,128,218.95

(b)　除上述受影响的报表项目外，执行解释 16 号的规定对本集团及本公司 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	应纳税所得额	25%、15%
增值税	应纳税增值额(除简易征收外，应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9% 6%、3%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	1%、5% 7%

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

(2) 税收优惠及批文

(a) 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

本集团下列子公司经有关部门联合审批，通过高新技术企业认证。该等子公司所获高新技术企业证书有效期限为 3 年，于 2023 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

公司名称	高新技术企业证书编号
中铁四局集团钢结构建筑有限公司	GR202234005708
安徽中铁工程材料科技有限公司	GR202334001676
中铁四局集团电气化工程有限公司	GR202334005020
安徽中铁工程技术服务有限责任公司	GR202334004266
安徽数智建造研究院有限公司	GR202234002018

五　税项(续)

(2)　税收优惠及批文(续)

(b)　根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告【2019】39 号)、财政部和税务总局颁布的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告【2019】87 号)、财政部和税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告【2022】11 号)以及《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告【2023】1 号)的相关规定，本公司下属部分子公司作为生活性服务企业，自 2019 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减增值税应纳税额；自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。

(c)　根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告【2019】39 号)、财政部和税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告【2022】11 号)以及《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告【2023】1 号)的相关规定，本公司下属部分子公司作为生产性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额；自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减增值税应纳税额。

六　子公司

(1)　于 2023 年 12 月 31 日纳入合并范围的二级子公司

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%
中铁四局集团第一工程有限公司	安徽合肥	中国	铁路、公路、建筑安装	100.00
中铁四局集团第二工程有限公司	江苏苏州	中国	铁路、公路、建筑安装	100.00
中铁四局集团第三建设有限公司	天津	中国	铁路、公路、建筑安装	100.00
中铁四局集团第四工程有限公司	安徽合肥	中国	铁路、公路、建筑安装	100.00
中铁四局集团第五工程有限公司	江西九江	中国	铁路、公路、建筑安装	100.00
中铁四局集团建筑工程有限公司	安徽合肥	中国	房屋建筑、建筑安装	100.00
中铁四局集团电气化工程有限公司	安徽蚌埠	中国	机电安装、铁道通信	100.00
中铁四局集团物资工贸有限公司	安徽合肥	中国	物资供应、销售	100.00
中铁四局集团房地产开发有限公司	安徽合肥	中国	房地产开发、物业管理	100.00
中铁四局集团钢结构建筑有限公司	安徽合肥	中国	土木工程、建筑安装	100.00
安徽中铁工程技术服务有限责任公司	安徽合肥	中国	钢结构工程承包	100.00
中铁四局集团安装工程有限公司	江西南昌	中国	机电设备安装	100.00
安徽中铁工程材料科技有限公司	安徽合肥	中国	混凝土外加剂生产及销售	100.00
淮南山南新区城市基础设施投资建设有限公司	安徽淮南	中国	土地一级开发及房地产开发经营	100.00
安徽中铁健康服务有限公司	安徽黄山	中国	国内、入境旅游业务	100.00
中铁四局集团投资运营有限公司	安徽合肥	中国	基础设施建设投资、建设及项目管理	100.00
中铁四局集团安徽工程咨询有限公司(注 1)	安徽合肥	中国	工程监理、咨询及项目管理	100.00
中铁四局集团上海工程有限公司	上海	中国	基础设施建设投资、建设及项目管理	100.00
中铁四局集团路桥工程有限公司	吉林长春	中国	基础设施建设投资、建设及项目管理	100.00
中铁四局集团蒙古有限责任公司	乌兰巴托	蒙古国	基础设施建设投资、建设及项目管理	100.00
黄山铁城投资有限公司	安徽黄山	中国	市政道路设施投资、建设及运营养护	80.00
六安铁城体育投资有限公司	安徽六安	中国	设计、投资、建设、运营管理及维护业务	95.00
唐山铁城综合管廊建设管理有限公司	河北唐山	中国	市政工程建设管理服务、运营及维护	80.00
邳州润铁建设有限公司	江苏邳州	中国	铁路专用线的建设及运营维护	95.00
景德镇铁城地下综合管廊投资有限公司	江西景德镇	中国	管廊建设、城市建设投融资及运营管理	95.00
柳州市城铁建设投资有限公司	广西柳州	中国	基础设施建设投资	95.96
南京蒲合铁建设工程有限公司	江苏南京	中国	市政公用工程施工、管养	100.00
淮南铁城投资建设有限公司	安徽淮南	中国	道路工程投资、建设、运营维护服务	90.00
南京白檀建设工程有限公司	江苏南京	中国	建筑工程、市政公用工程施工	100.00
南京市江北新区滨铁投资有限公司	江苏南京	中国	投资与资产管理、工程管理服务	80.00
中铁四局集团合肥置业有限公司	安徽合肥	中国	房地产开发、经营、物业管理	100.00
中铁四局集团深圳工程有限公司	广东深圳	中国	铁路、公路、建筑安装	100.00
中铁四局集团南宁工程有限公司(注 1)	广西南宁	中国	铁路工程建筑	100.00
北京铁四房屋建筑工程有限责任公司	北京	中国	物业管理	100.00
江苏盐城市众航快速路网建设有限公司	江苏盐城	中国	工程、工程管理服务、市政设施管理	80.00

六　子公司(续)

(1)　于 2023 年 12 月 31 日纳入合并范围的二级子公司(续)

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%
安徽数智建造研究院有限公司	安徽合肥	中国	物联网技术服务	100.00
中铁四局集团安徽智能制造有限公司	安徽合肥	中国	机电安装、电力、城市轨道交通、机场、铁路铺轨架梁、通信、电气化接触网	100.00
中铁四局集团市政工程有限公司	安徽合肥	中国	市政道路工程建筑	100.00
中铁四局集团辽宁工程有限公司	辽宁沈阳	中国	铁路工程建筑	100.00
中铁四局集团南京工程有限公司	江苏南京	中国	铁路工程建筑	100.00
中铁四局集团(南昌)工程有限公司	江西南昌	中国	铁路工程建筑	100.00
云南中铁新材料科技有限公司	云南玉溪	中国	其他房屋建筑	60.00
中铁四局集团第六工程有限公司	陕西西安	中国	市政道路工程建筑	100.00
中铁四局集团马鞍山城市建设工程有限公司	安徽马鞍山	中国	铁路工程建筑	100.00
中铁四局集团池州建设有限公司	安徽池州	中国	市政道路工程建筑	100.00
中铁四局集团景德镇建设有限公司	江西景德镇	中国	市政道路工程建筑	100.00
中铁四局集团第七工程有限公司	山东青岛	中国	市政道路工程建筑	100.00
中铁四局集团六安建设有限公司	安徽六安	中国	铁路工程建筑	100.00
中铁四局集团淮海工程有限公司	江苏徐州	中国	铁路工程建筑	100.00
中铁四局集团芜湖工程有限公司	安徽芜湖	中国	土木工程建筑	100.00
中铁四局集团武汉工程有限公司	湖北武汉	中国	土木工程建筑	100.00
中铁四局集团无锡城市建设科技有限公司	江苏无锡	中国	科技推广、应用服务	100.00
中铁四局集团宁波工程有限公司	浙江宁波	中国	房屋建筑	100.00
中铁四局集团雄安工程有限公司	河北保定	中国	房屋建筑	100.00
中铁四局集团德州建设有限公司	山东德州	中国	土木工程建筑	51.00
中铁四局集团哈尔滨工程有限公司(注 2)	黑龙江哈尔滨	中国	公路工程建筑	100.00
中铁四局集团华南工程有限公司(注 2)	广东广州	中国	铁路工程建筑	100.00
中铁四局集团智能电气有限公司(注 2)	安徽淮南	中国	配电开关控制设备制造	100.00
中铁四局集团第九工程有限公司(注 2)	江苏南通	中国	工程技术与设计服务	100.00
中铁四局集团印尼有限责任公司(注 2)	雅加达	印度尼西亚	基础设施建设投资、建设及项目管理	100.00
中铁四局集团云南工程有限公司(注 2)	云南丽江	中国	其他房屋建筑业	100.00
中铁四局集团(宜宾)工程建设有限公司(注 2)	四川宜宾	中国	其他房屋建筑业	100.00
江西江旺建材有限公司(注 2)	江西九江	中国	建筑用石加工	100.00
重庆铁泗建设工程有限公司(注 2)	重庆	中国	住宅房屋建筑	100.00
安徽中铁佳家物业服务有限公司(注 3)	安徽合肥	中国	房地产开发经营	100.00

注 1：中铁四局集团安徽工程咨询有限公司原名为中铁四局集团安徽工程监理有限公司，中铁四局集团南宁工程有限公司原名为广西建邕工程有限公司。

六　子公司(续)

(1)　于 2023 年 12 月 31 日纳入合并范围的二级子公司(续)

注 2：中铁四局集团哈尔滨工程有限公司(以下简称“哈尔滨工程”)、中铁四局集团华南工程有限公司(以下简称“华南工程”)、中铁四局集团智能电气有限公司(以下简称“智能电气”)、中铁四局集团第九工程有限公司(以下简称“九公司”)、中铁四局集团印尼有限责任公司(以下简称“印尼公司”)、中铁四局集团云南工程有限公司(以下简称“云南工程”)、中铁四局集团(宜宾)工程建设有限公司(以下简称“宜宾工程”)、江西江旺建材有限公司(以下简称“江旺建材”)、重庆铁泗建设工程有限公司(以下简称“铁泗建设”)为 2023 年新成立的子公司。

注 3：于 2023 年，中铁四局集团有限公司收购中铁四局集团房地产开发有限公司持有的安徽中铁佳家物业服务有限公司(以下简称“佳家物业”)100%股权，佳家物业成为三级子公司。

注 4：于 2023 年，原子公司南京秋江建设管理有限公司已注销。

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	1,195,207.78	3,157,344.84
银行存款	14,717,029,403.98	12,211,889,901.03
财务公司存款(i)	4,428,223,527.98	4,551,336,963.63
其他货币资金(ii)	816,901,587.46	1,076,449,825.73
合计	19,963,349,727.20	17,842,834,035.23
其中：存放在中国大陆地区以外的款项总额	123,535,147.12	153,464,991.74

(i)　于 2023 年 12 月 31 日，存放于同受本公司之母公司控制的关联方—中铁财务有限责任公司的款项为人民币 4,428,223,527.98 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 4,551,336,963.63 元)，按照年存款利率 1.265%计息，可随时支取。

(ii)　其他货币资金主要包括银行承兑汇票保证金等。

七　合并财务报表项目附注(续)

(1)　货币资金(续)

(iii)　于 2023 年 12 月 31 日，本集团货币资金中包含的受限资金为人民币 2,051,059,237.76 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,964,275,114.81 元)(附注七(59)(c))，主要为银行承兑汇票保证金、定期存款和房地产预售监管资金等。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团并无将定期银行存款向银行抵押或质押作为借款之担保的情况(2022 年 12 月 31 日：无)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无存放在境外且资金汇回受到限制的款项(2022 年 12 月 31 日：无)。

(2)　应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	19,778,013,978.31	14,241,920,018.02
减：坏账准备	292,161,489.55	274,333,596.92
净额	19,485,852,488.76	13,967,586,421.10

(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	17,997,073,884.95	13,491,652,720.88
一到二年	1,298,964,158.61	158,273,962.72
二到三年	64,148,594.20	109,645,667.30
三到四年	37,785,179.99	266,560,984.39
四到五年	254,188,489.85	26,681,646.89
五年以上	125,853,670.71	189,105,035.84
合计	19,778,013,978.31	14,241,920,018.02

七　合并财务报表项目附注(续)

(2)　应收账款(续)

(ii)　于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况如下：

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
应收账款单位 1	1,447,391,254.48	7.32	5,789,565.02
应收账款单位 2	435,754,603.56	2.20	871,509.21
应收账款单位 3	426,892,444.56	2.16	853,784.89
应收账款单位 4	412,307,246.84	2.08	824,614.49
应收账款单位 5	387,130,987.83	1.96	1,548,523.95
合计	3,109,476,537.27	15.72	9,887,997.56

(iii)　因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2023 年度，本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款余额为人民币 6,120,367,492.52 元(2022 年度：人民币 4,960,690,575.32 元)，相关的折价费用为人民币 305,697,857.40 元(2022 年度：人民币 290,338,243.68 元)。

(iv)　转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2023 年 12 月 31 日，本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)。

(v)　其他说明

于 2023 年 12 月 31 日，本集团账面价值人民币 324,640,652.59 元的金融资产模式下的 PPP 项目的应收账款和人民币 4,492,541,386.71 元的金融资产模式下的 PPP 项目的合同资产(附注七(23))质押给银行作为取得长期借款(附注七(35)(a))人民币 3,352,934,400.01 元的担保(2022 年 12 月 31 日：人民币 5,667,164,706.01 元的金融资产模式下的 PPP 项目的合同资产(附注七(23))质押给银行作为取得长期借款(附注七(35)(a))人民币 3,740,297,650.01 元的担保)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(2)　应收账款(续)

(a)　坏账准备

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	292,161,489.55	274,333,596.92

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

(i)　于 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	理由
应收账款单位 1	68,646,232.63	50.00	34,323,116.32	回收可能性
应收账款单位 2	29,592,011.82	100.00	29,592,011.82	回收可能性
应收账款单位 3	20,304,025.67	50.00	10,152,012.84	回收可能性
应收账款单位 4	15,799,554.10	80.00	12,639,643.28	回收可能性
应收账款单位 5	15,711,891.33	50.00	7,855,945.67	回收可能性
其他	2,450,571.70	56.53	1,385,301.25	回收可能性
合计	152,504,287.25		95,948,031.18	

(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	646,407,492.53	0.20	1,292,814.99	373,791,291.65	0.20	747,582.58
一到二年	61,521,306.86	3.00	1,845,639.21	10,226,150.08	3.00	306,784.50
二到三年	5,949,652.69	5.00	297,482.63	468,070.24	5.00	23,403.51
三到四年	464,220.17	12.00	55,706.42	149,740.55	12.00	17,968.87
四到五年	-	18.00	-	54,060.00	18.00	9,730.80
五年以上	114,393.00	40.00	45,757.20	243,608.20	40.00	97,443.28
合计	714,457,065.25		3,537,400.45	384,932,920.72		1,202,913.54

七　合并财务报表项目附注(续)

(2)　应收账款(续)

(a)　坏账准备(续)

(ii)　组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续)：

组合—应收中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	7,219,022,433.87	0.20	14,438,044.87	5,826,239,293.73	0.20	11,652,478.59
一到二年	504,187,889.53	3.00	15,125,636.69	120,470,025.52	3.00	3,614,100.77
二到三年	27,835,605.97	5.00	1,391,780.30	52,168,299.22	5.00	2,608,414.96
三到四年	31,227,551.67	12.00	3,747,306.20	23,658,790.50	12.00	2,839,054.86
四到五年	10,617,694.91	18.00	1,911,185.08	16,391,511.77	18.00	2,950,472.12
五年以上	31,805,134.03	40.00	12,722,053.61	25,003,770.74	40.00	10,001,508.30
合计	7,824,696,309.98		49,336,006.75	6,063,931,691.48		33,666,029.60

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	4,779,560,926.51	0.40	19,118,243.71	5,646,736,387.72	0.40	22,586,945.55
一到二年	671,031,664.35	5.00	33,551,583.22	39,935,664.95	5.00	1,996,783.25
二到三年	28,619,118.22	10.00	2,861,911.82	27,127,010.67	10.00	2,712,701.07
三到四年	5,955,554.40	18.00	1,071,999.79	129,268,661.79	18.00	23,268,359.12
四到五年	127,281,630.63	25.00	31,820,407.66	2,646,038.85	25.00	661,509.71
五年以上	30,559,966.72	50.00	15,279,983.36	28,021,525.02	50.00	14,010,762.51
合计	5,643,008,860.83		103,704,129.56	5,873,735,289.00		65,237,061.21

七　合并财务报表项目附注(续)

(2)　应收账款(续)

(a)　坏账准备(续)

(ii)　组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续)：

组合—应收中国国家铁路集团有限公司：

	2023 年 12 月 31 日			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	1,425,456,988.00	0.20	2,850,913.98	297,644,862.93	0.20	595,289.73
一到二年	12,135,460.37	3.00	364,063.81	80,000.00	3.00	2,400.00
二到三年	-	5.00	-	374,179.95	5.00	18,709.00
三到四年	137,853.75	10.00	13,785.38	11,264,550.81	10.00	1,126,455.08
四到五年	9,337,473.78	15.00	1,400,621.07	33,416.01	15.00	5,012.40
五年以上	78,991.38	30.00	23,697.41	47,119.27	30.00	14,135.78
合计	1,447,146,767.28		4,653,081.65	309,444,128.97		1,762,001.99

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	293,810,714.02	1.00	2,938,107.14	85,385,711.27	1.00	853,857.11

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	3,632,815,330.02	0.50	18,164,076.65	1,261,855,173.58	0.50	6,309,275.87
一到二年	50,087,837.50	6.00	3,005,270.25	7,006,566.62	6.00	420,394.00
二到三年	1,744,217.32	15.00	261,632.60	4,508,107.22	15.00	676,216.08
三到四年	-	30.00	-	2,762,813.23	30.00	828,843.97
四到五年	159,000.00	40.00	63,600.00	7,267,620.26	40.00	2,907,048.10
五年以上	17,583,588.86	60.00	10,550,153.32	10,315,968.60	60.00	6,189,581.16
合计	3,702,389,973.70		32,044,732.82	1,293,716,249.51		17,331,359.18

七　合并财务报表项目附注(续)

(2)　应收账款(续)

(a)　坏账准备(续)

(iii)　于 2023 年度，本集团转回坏账准备人民币 69,245,052.59 元(2022 年度：转回坏账准备人民币 37,674,147.04 元)；本年无收回坏账准备(2022 年度：无)。

(b)　于 2023 年度，无实际核销的应收账款(2022 年度：无)。

(3)　应收票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	254,382,144.13	62,700,121.72
银行承兑汇票	31,137,459.04	-
小计	285,519,603.17	62,700,121.72
减：坏账准备	813,268.86	156,750.31
合计	284,706,334.31	62,543,371.41

(a)　于 2023 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收票据(2022 年 12 月 31 日：无)。

(b)　于 2023 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收票据的已背书但尚未到期的应收票据(2022 年 12 月 31 日：无)。

于2023年12月31日，本集团无应收外部单位签发的银行承兑汇票及商业承兑汇票已贴现取得的银行借款(2022年12月31日：无)。

(c)　坏账准备

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

(i)　于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的应收票据。

七　合并财务报表项目附注(续)

(3)　应收票据(续)

(c)　坏账准备(续)

(ii)　组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
商业承兑汇票	254,382,144.13	0.32%	813,268.86
银行承兑汇票	31,137,459.04	-	-
合计	285,519,603.17		813,268.86

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
商业承兑汇票	62,700,121.72	0.25%	156,750.31
银行承兑汇票	-	-	-
合计	62,700,121.72		156,750.31

(4)　应收款项融资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收款项融资	129,155,482.36	142,983,798.50

本集团视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且满足终止确认的条件，故将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。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2023 年 12 月 31 日，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)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收款项融资(续)

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银行承兑汇票如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	746,798,042.00	-

(5) 预付款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付账款	2,224,035,018.52	5,578,116,140.34
减：减值准备	-	-
净额	2,224,035,018.52	5,578,116,140.34

(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	2,147,648,196.54	96.56	5,543,627,360.45	99.38
一到二年	60,535,051.52	2.72	10,708,790.73	0.19
二到三年	2,360,824.77	0.11	5,357,440.93	0.10
三年以上	13,490,945.69	0.61	18,422,548.23	0.33
合计	2,224,035,018.52	100.00	5,578,116,140.34	100.00

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项情况如下：

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
预付款项单位 1	619,149,181.12	27.84	-
预付款项单位 2	559,052,326.53	25.14	-
预付款项单位 3	90,720,005.89	4.08	-
预付款项单位 4	68,749,100.00	3.09	-
预付款项单位 5	45,436,066.65	2.04	-
合计	1,383,106,680.19	62.19	-

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
资金集中管理款	4,540,975,252.65	6,626,649,301.35
应收保证金	2,004,377,643.20	1,300,837,113.18
应收代垫款项	1,134,099,528.52	1,406,012,446.25
应收押金	205,432,646.90	226,072,362.68
应收代缴税金	40,398,331.65	126,363,792.90
其他	696,026,530.64	637,899,716.47
小计	8,621,309,933.56	10,323,834,732.83
减：坏账准备	521,520,323.70	422,298,644.27
合计	8,099,789,609.86	9,901,536,088.56

(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
组合计提：			
应收资金集中管理款	4,540,975,252.65	0.50	22,704,876.26
应收押金和保证金	1,835,044,253.49	0.50	9,175,221.27
应收代垫款	941,766,111.22	0.50	4,708,830.56
应收其他款项	25,650,861.51	0.50	128,254.30
合计	7,343,436,478.87		36,717,182.39

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率(%)	坏账准备
组合计提：			
应收资金集中管理款	6,626,649,301.35	0.50	33,133,246.51
应收押金和保证金	1,046,232,331.92	0.50	5,231,161.66
应收代垫款	1,301,490,312.87	0.50	6,507,451.56
应收其他款项	61,558,752.82	0.50	307,793.76
合计	9,035,930,698.96		45,179,653.49

(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)。

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)

(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	320,000,000.00	91.75	293,600,000.00	已发生信用减值，预计可收回金额低于账面价值
其他应收款单位 2	43,840,006.27	100.00	43,840,006.27	
其他应收款单位 3	37,000,000.00	100.00	37,000,000.00	
其他应收款单位 4	11,421,148.82	100.00	11,421,148.82	
其他应收款单位 5	2,900,000.00	100.00	2,900,000.00	
其他	2,119,767.64	96.69	2,049,499.47	
合计	417,280,922.73		390,810,654.56	
组合计提：				
应收押金和保证金	374,766,036.61	7.21	27,031,828.80	
应收代垫款	192,333,417.30	8.60	16,535,783.73	
应收其他款项	293,493,078.05	17.18	50,424,874.22	
合计	860,592,531.96		93,992,486.75	

	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	242,400,000.00	87.46	212,000,000.00	已发生信用减值，预计可收回金额低于账面价值
其他应收款单位 2	43,840,006.27	100.00	43,840,006.27	
其他应收款单位 3	37,000,000.00	100.00	37,000,000.00	
其他应收款单位 4	11,421,148.82	100.00	11,421,148.82	
其他应收款单位 5	854,889.37	100.00	854,889.37	
其他	4,109,838.90	29.44	1,209,838.90	
合计	339,625,883.36		306,325,883.36	
组合计提：				
应收押金和保证金	480,677,143.94	8.59	41,269,740.29	
应收代垫款	60,682,127.11	22.34	13,553,906.19	
应收其他款项	406,918,879.46	3.92	15,969,460.94	
合计	948,278,150.51		70,793,107.42	

七　合并财务报表项目附注(续)

(6)　其他应收款(续)

(b)　于 2023 年 12 月 31 日，本集团参与母公司所属集团的资金集中管理而归集至母公司资金集中账户和同受本公司之母公司控制的关联方—铁工(香港)财资管理有限公司资金集中账户的资金余额合计为人民币 4,540,975,252.65 元，坏账准备金额为人民币 22,704,876.26 元(2022 年 12 月 31 日：余额为人民币 6,626,649,301.35 元，坏账准备为人民币 33,133,246.51 元)，该款项的支取不受限制。

(c)　于 2023 年度，本集团计提坏账准备人民币 99,221,679.43 元(2022 年度：计提坏账准备人民币 113,935,862.79 元)，本年无收回或转回的坏账准备(2022 年度：无)。

(d)　于 2023 年度，无实际核销的其他应收款(2022 年度：无)。

(e)　于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	原值	账龄	占其他应收款余额总额比例(%)	坏账准备
其他应收款单位 1	资金集中管理款	4,000,000,000.00	1 年以内	46.40	20,000,000.00
其他应收款单位 2	其他保证金	600,813,689.17	1 年以内	6.97	3,004,068.45
其他应收款单位 3	资金集中管理款	540,975,252.65	1 年以内	6.27	2,704,876.26
其他应收款单位 4	其他	320,000,000.00	1 年以上	3.71	293,600,000.00
其他应收款单位 5	履约保证金	200,626,708.01	1 年以内	2.33	1,003,133.54
合计		5,662,415,649.83		65.68	320,312,078.25

(f)　因金融资产转移而终止确认的其他应收款

2023 年度，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2022 年度：无)。

(g)　转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债(2022 年 12 月 31 日：无)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(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
房地产开发成本(i)	9,395,931,858.91	-	9,395,931,858.91	6,257,839,196.93	-	6,257,839,196.93
房地产开发产品(ii)	1,422,136,312.11	-	1,422,136,312.11	772,393,650.17	-	772,393,650.17
原材料	1,386,844,709.48	-	1,386,844,709.48	1,043,934,557.41	-	1,043,934,557.41
周转材料	918,775,762.96	-	918,775,762.96	953,889,848.26	-	953,889,848.26
库存商品	92,757,823.81	-	92,757,823.81	78,728,209.74	-	78,728,209.74
低值易耗品	29,171,025.45	-	29,171,025.45	3,663,979.49	-	3,663,979.49
临时设施	26,682,611.31	-	26,682,611.31	24,348,393.96	-	24,348,393.96
其他	57,891,340.83	-	57,891,340.83	27,659,723.06	-	27,659,723.06
合计	13,330,191,444.86	-	13,330,191,444.86	9,162,457,559.02	-	9,162,457,559.02

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 1,869,634,928.30 元的存货已抵押给银行作为取得长期借款(附注七(35)(b))人民币 458,322,750.00 元的担保(2022 年 12 月 31 日：人民币 666,233,006.00 元的存货已抵押给银行作为取得长期借款(附注七(35)(b))人民币 258,322,750.00 元的担保)。

(i) 房地产开发成本列示如下：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	年初账面余额	年末账面余额
中铁澄澜云庭项目	2021 年 8 月	2024 年 5 月	2,724,448,316.75	1,761,583,623.00	2,249,708,976.38
中铁壹号院	2022 年 12 月	2025 年 12 月	1,875,670,000.00	54,697,940.69	1,446,410,280.52
中铁南山名邸	2019 年 9 月	2024 年 12 月	1,500,000,000.00	1,129,892,602.78	1,246,221,684.34
中铁珑院项目	2023 年 3 月	2025 年 3 月	2,508,410,000.00	-	1,005,471,818.29
淮南市山南新区局北区危旧房拆迁改造	2007 年 4 月	2025 年 12 月	7,887,000,000.00	749,546,002.22	815,016,085.69
中铁四局集团有限公司南方总部	2020 年 7 月	2024 年 12 月	900,000,000.00	636,676,054.37	640,710,234.06
万寿路西街 16 号院	2023 年 11 月	2026 年 3 月	3,155,000,000.00	-	533,227,189.28
中铁五号院	2019 年 1 月	2028 年 12 月	961,635,500.00	417,138,425.33	431,419,316.00
宿州粮干校小区	2019 年 7 月	2024 年 12 月	1,581,830,000.00	364,343,055.08	365,774,005.86
中铁臻庭	2019 年 9 月	2024 年 10 月	928,541,000.00	224,968,073.06	305,553,717.17
中铁佰和佰乐(巢湖)健康养老产业二区	2022 年 5 月	2024 年 12 月	610,000,000.00	163,190,946.48	297,171,644.53
其他	2020 年 1 月	2024 年 12 月	2,984,410,000.00	755,750,132.47	58,432,426.64
合计			450,000,000.00	52,341.45	814,480.15
			28,066,944,816.75	6,257,839,196.93	9,395,931,858.91

七　合并财务报表项目附注(续)

(7)　存货(续)

(a)　存货分类如下：(续)

(ii)　房地产开发产品列示如下：

项目名称	最近一期竣工时间	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
中铁佰和佰乐(巢湖)健康养老产业二区	2023 年 6 月	-	888,128,456.39	171,667,486.52	716,460,969.87
宿州粮干校小区	2022 年 1 月	558,929,435.90	-	-	558,929,435.90
中铁五号院	2022 年 7 月	115,301,059.57	8,316,763.06	51,282,263.25	72,335,559.38
中铁南山名邸	2022 年 5 月	32,306,514.04	-	-	32,306,514.04
中铁南山院	2022 年 8 月	15,441,389.89	15,089,538.83	10,832,968.65	19,697,960.07
中铁滨江名邸	2022 年 6 月	40,816,238.07	330,593.85	28,087,410.70	13,059,421.22
中铁南山里	2022 年 8 月	9,599,012.70	1,419,512.19	1,672,073.26	9,346,451.63
南昌轨道交通职工住宅小区	2022 年 10 月	-	28,306,219.65	28,306,219.65	-
彩虹新城项目	2022 年 1 月	-	4,110,857.35	4,110,857.35	-
合计		772,393,650.17	945,701,941.32	295,959,279.38	1,422,136,312.11

(b)　存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明

于 2023 年 12 月 31 日，存货账面余额中包含的借款费用资本化的金额为人民币 18,295,218.45 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 20,766,897.96 元)。

(8)　合同资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产	34,009,129,996.93	30,403,948,534.23
减：减值准备	598,308,218.24	480,147,149.58
小计	33,410,821,778.69	29,923,801,384.65
减：列示于其他非流动资产的合同资产(附注七(23))		
—原值	9,774,936,500.57	11,420,536,566.17
—减值准备	339,910,221.06	363,354,177.52
小计	9,435,026,279.51	11,057,182,388.65
合计	23,975,795,499.18	18,866,618,996.00

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 2023 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，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	740,314,563.20	47.88	354,437,110.88	预期信用损失

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	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
合同资产 1	722,738,508.98	42.87	309,865,186.80	预期信用损失
合同资产 2	7,090,331.10	50.00	3,545,165.55	预期信用损失
合计	729,828,840.08		313,410,352.35	

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	减值准备	理由
未到期的质保金	14,413,176,256.90	0.50	72,065,881.94	预期信用损失
基础设施建设项目	12,895,266,537.47	1.10	142,003,362.21	预期信用损失
金融资产模式的 PPP 项目	5,960,372,639.36	0.50	29,801,863.21	预期信用损失
合计	33,268,815,433.73		243,871,107.36	

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
未到期的质保金	12,044,732,605.68	0.50	60,223,663.60	预期信用损失
基础设施建设项目	11,525,742,301.21	0.66	75,994,909.70	预期信用损失
金融资产模式的 PPP 项目	6,103,644,787.26	0.50	30,518,223.93	预期信用损失
合计	29,674,119,694.15		166,736,797.23	

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 一年内到期的非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款(附注七(12))	80,800,000.00	80,800,000.00
一年内到期的债权投资(附注七(11))	-	1,277,000,000.00
小计	80,800,000.00	1,357,800,000.00
减：减值准备	404,000.00	18,825,575.91
合计	80,396,000.00	1,338,974,424.09

(10) 其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预缴增值税	548,784,253.51	397,180,207.49
预缴所得税	137,617,792.30	117,897,136.80
待认证进项税	115,377,345.74	-
预缴土地增值税	100,248,684.04	51,518,803.50
待抵扣进项税	63,518,461.60	64,398,689.70
其他	73,588,561.29	84,311,781.10
合计	1,039,135,098.48	715,306,618.59

(11) 债权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
到期日在一年以上的长期计息贷款	1,400,220,723.79	1,277,000,000.00
减：减值准备	33,601,142.92	18,421,575.91
小计	1,366,619,580.87	1,258,578,424.09
减：列示于一年内到期的非流动资产的债权投资(附注七(9))		
- 原值	-	1,277,000,000.00
- 减值准备	-	18,421,575.91
合计	1,366,619,580.87	-

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 债权投资(续)

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的债权投资如下：

被投资单位	性质	金额	年利率(%)	到期日
被投资单位 1	有息借款	618,012,815.92	8.00	2027 年 12 月 15 日
被投资单位 2	有息借款	568,133,315.43	8.00	2027 年 12 月 15 日
被投资单位 3	有息借款	212,029,160.24	一年期 LPR	2026 年 8 月 24 日
被投资单位 4	有息借款	2,045,432.20	8.00	2027 年 12 月 15 日
合计		1,400,220,723.79		

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团评估持有的债权投资的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，相关金额为人民币 33,601,142.92 元。(2022 年 12 月 31 日：人民币 18,421,575.91 元)。

(12) 长期应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收信托产品投资款	80,800,000.00	161,600,000.00
减：未实现融资收益	-	3,663,962.00
小计	80,800,000.00	157,936,038.00
减：坏账准备	404,000.00	808,000.00
小计	80,396,000.00	157,128,038.00
减：一年内到期的长期应收款 (附注七(9))		
其中：应收信托产品投资款	80,800,000.00	80,800,000.00
减：坏账准备	404,000.00	404,000.00
小计	80,396,000.00	80,396,000.00
净额	-	76,732,038.00

(a) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

2023 年度，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的长期应收款(2022 年度：无)，无相关的融资费用(2022 年度：无)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(12)　长期应收款(续)

(b)　转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在因转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债(2022 年 12 月 31 日：无)。

(c)　其他说明

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无将长期应收款(2022 年 12 月 31 日：无)质押给银行作为取得长期借款的担保(2022 年 12 月 31 日：无)。

(13)　长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合营企业(a)	4,839,832,182.80	4,581,843,695.75
联营企业(b)	1,426,377,428.46	1,196,542,160.43
小计	6,266,209,611.26	5,778,385,856.18
减：减值准备	-	-
合计	6,266,209,611.26	5,778,385,856.18

七　合并财务报表项目附注(续)

(13)　长期股权投资(续)

(a)　合营企业

对合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
		增加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	宣告发放股利或利润	处置转出	计提减值准备			
广东韶新高速公路有限公司(注 1)	2,134,688,302.88	33,645,480.00	-	(182,959,484.45)	-	-	-	1,985,374,298.43	67	-
海口铁海管廊投资发展有限公司(注 2)	1,435,464,857.22	-	-	34,638,081.45	-	-	-	1,470,102,938.67	80	-
南京永利置业有限公司(注 3)	323,929,678.37	136,000,000.00	-	12,592,614.30	-	-	-	472,522,292.67	80	-
池州铁城海绵城市投资建设有限公司(注 4)	218,268,089.55	-	-	12,523,363.31	-	-	-	230,791,452.86	80	-
南京淳铁建设有限公司(注 5)	124,993,546.47	3,490,000.00	-	10,905,885.75	-	-	-	139,389,432.22	22	-
山东融城产业投资有限公司(注 6)	-	100,000,000.00	-	(100,080.00)	-	-	-	99,899,920.00	40	-
潍坊四海康润投资运营有限公司(注 7)	93,408,748.28	-	-	2,348,054.99	-	-	-	95,756,803.27	40	-
南京溧铁建设工程有限公司(注 8)	86,497,597.01	-	-	1,542,023.87	-	-	-	88,039,620.88	45	-
徐州市迎宾快速路建设有限公司(注 9)	68,128,284.86	-	-	6,650,025.85	-	-	-	74,778,310.71	70	-
南宁纵横时代伶俐一期项目管理有限公司(注 10)	-	70,569,000.00	-	13,584.92	-	-	-	70,582,584.92	49	-
阜宁阜铁投资有限公司(注 11)	8,792,535.32	19,320,000.00	-	1,366,763.80	-	-	-	29,479,299.12	12.3	-
合肥中铁四局日铺试车场建设有限公司(注 12)	20,771,351.64	-	-	683,814.05	-	-	-	21,455,165.69	50	-
南宁管廊新良邕工程项目管理有限公司(注 13)	4,900,000.00	15,000,000.00	-	-	-	-	-	19,900,000.00	49	-
广东粤铁工程构件有限公司(注 14)	23,460,679.98	-	-	(6,645,884.65)	3,430,000.00	-	-	13,384,795.33	49	-
海口博盐基础设施投资有限公司(注 15)	30,000,268.85	-	28,800,000.00	1,681,786.17	-	2,882,055.02	-	0.00	80	-
其他	8,539,755.32	10,825,000.00	-	9,404,912.71	394,400.00	-	-	28,375,268.03		-
合计	4,581,843,695.75	388,849,480.00	28,800,000.00	(95,354,537.93)	3,824,400.00	2,882,055.02	-	4,839,832,182.80		-

七　合并财务报表项目附注(续)

(13)　长期股权投资(续)

(a)　合营企业(续)

注 1：本公司持有广东韶新高速公路有限公司(以下简称“韶新高速”)67%的股权，根据该公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制韶新高速，因此作为合营企业按权益法核算。

注 2：本公司持有海口铁海管廊投资发展有限公司(以下简称“铁海管廊”)80%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和其他股东共同控制铁海管廊，因此作为合营企业按权益法核算。

注 3：本公司持有南京永利置业有限公司(以下简称“南京永利”)80%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制南京永利，因此作为合营企业按权益法核算。

注 4：本公司持有池州铁城海绵城市投资建设有限公司(以下简称“池州铁城”)80%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制池州铁城，因此作为合营企业按权益法核算。

注 5：本公司持有南京淳铁建设有限公司(以下简称“南京淳铁”)22%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制南京淳铁，因此作为合营企业按权益法核算。

注 6：本公司持有山东融城产业投资有限公司(以下简称“山东融城”)40%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制山东融城，因此作为合营企业按权益法核算。

七　合并财务报表项目附注(续)

(13)　长期股权投资(续)

(a)　合营企业(续)

注 7：本公司持有潍坊四海康润投资运营有限公司(以下简称“潍坊四海”)40%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制潍坊四海，因此作为合营企业按权益法核算。

注 8：本公司持有南京溧铁建设工程有限公司(以下简称“南京溧铁”)45%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制南京溧铁，因此作为合营企业按权益法核算。

注 9：本公司持有徐州市迎宾快速路建设有限公司(以下简称“徐州迎宾路”)70%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制徐州迎宾路，因此作为合营企业按权益法核算。

注 10：本公司持有南宁纵横时代伶俐一期项目管理有限公司(以下简称“南宁纵横时代”)49%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制南宁纵横时代，因此作为合营企业按权益法核算。

注 11：本公司持有阜宁阜铁投资有限公司(以下简称“阜宁阜铁”)12.3%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制阜宁阜铁，因此作为合营企业按权益法核算。

注 12：本公司持有合肥中铁四局日铺试车场建设有限公司(以下简称“合肥日铺”)50%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制合肥日铺，因此作为合营企业按权益法核算。

七　合并财务报表项目附注(续)

(13)　长期股权投资(续)

(a)　合营企业(续)

注 13：本公司持有南宁管廊新良邕工程项目管理有限公司(以下简称“南宁管廊”)49%的股权，根据其公司章程规定，其所有经营决策需要经过股东会讨论表决并经代表 2/3 以上表决权的股东同意方可通过。本公司和对方股东共同控制南宁管廊，因此作为合营企业按权益法核算。

注 14：本公司持有广东粤铁工程构件有限公司(以下简称“广东粤铁”)49%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制广东粤铁，因此作为合营企业按权益法核算。

注 15：本公司持有海口博盐基础设施投资有限公司(以下简称“海口博盐”)80%的股权，根据其公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制海口博盐，因此作为合营企业按权益法核算。

重要合营企业的基础信息：

被投资单位	主要经营地	注册地	持股比例	对集团活动是否具有战略性
韶新高速	广东省韶关市	广东省韶关市	67.00	是
铁海管廊	海南省海口市	海南省海口市	80.00	是
南京永利	江苏省南京市	江苏省南京市	80.00	是
池州铁城	安徽省池州市	安徽省池州市	80.00	是

七　合并财务报表项目附注(续)

(13)　长期股权投资(续)

(a)　合营企业(续)

重要合营企业的主要财务信息：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	韶新高速	铁海管廊	韶新高速	铁海管廊
流动资产	525,382,785.29	660,324,430.35	919,079,432.68	638,723,601.90
其中：现金和现金等价物	421,516,336.78	496,343,899.42	750,971,982.28	451,016,136.81
非流动资产	12,215,850,668.58	2,207,253,959.14	12,233,701,877.51	2,260,843,446.37
资产合计	12,741,233,453.87	2,867,578,389.49	13,152,781,310.19	2,899,567,048.27
流动负债	20,936,924.42	584,204,111.70	112,644,467.03	637,028,876.75
非流动负债	9,994,696,897.29	438,000,000.00	10,037,325,870.92	463,500,000.00
负债合计	10,015,633,821.71	1,022,204,111.70	10,149,970,337.95	1,100,528,876.75
净资产	2,725,599,632.16	1,845,374,277.79	3,002,810,972.24	1,799,038,171.52
按持股比例计算的净资产份额(i)	1,826,151,753.55	1,476,299,422.23	1,981,855,241.68	1,439,230,537.22
调整事项				
—非同比例增资	163,057,731.71	-	152,833,061.20	-
—顺流交易抵消	(3,835,186.83)	(2,430,803.56)	-	-
—其他	-	(3,765,680.00)	-	(3,765,680.00)
对合营企业投资的账面价值	1,985,374,298.43	1,470,102,938.67	2,134,688,302.88	1,435,464,857.22

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	南京永利	池州铁城	南京永利	池州铁城
流动资产	355,607,088.52	206,587,577.75	62,757,207.40	212,277,455.37
其中：现金和现金等价物	289,282,077.92	40,704,904.21	49,634,342.39	22,033,931.56
非流动资产	2,517,552,753.40	713,170,590.93	1,866,043,376.72	771,434,770.21
资产合计	2,873,159,841.92	919,758,168.68	1,928,800,584.12	983,712,225.58
流动负债	498,553,113.24	96,136,446.72	236,260,413.38	89,354,181.67
非流动负债	1,771,833,151.73	535,132,405.88	1,287,628,072.78	621,522,931.97
负债合计	2,270,386,264.97	631,268,852.60	1,523,888,486.16	710,877,113.64
净资产	602,773,576.95	288,489,316.08	404,912,097.96	272,835,111.94
按持股比例计算的净资产份额(i)	482,218,861.56	230,791,452.86	323,929,678.37	218,268,089.55
调整事项				
—顺流交易抵消	(9,696,568.89)	-	-	-
对合营企业投资的账面价值	472,522,292.67	230,791,452.86	323,929,678.37	218,268,089.55

(i) 本集团以合营企业财务报表中所有者权益的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业财务报表中的金额考虑了统一会计政策的影响。

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

	2023 年度		2022 年度	
	韶新高速	铁海管廊	韶新高速	铁海管廊
营业收入	191,055,465.15	78,137,677.93	168,652,602.28	25,972,107.52
财务费用/(财务收入)	341,151,429.56	16,686,004.01	369,881,154.41	(180,427,356.34)
所得税(收益)/费用	-	(22,117,177.48)	-	15,380,963.59
净损益	(277,211,340.09)	43,297,601.82	(325,425,717.79)	182,823,400.29
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	(277,211,340.09)	43,297,601.82	(325,425,717.79)	182,823,400.29

	2023 年度		2022 年度	
	南京永利	池州铁城	南京永利	池州铁城
营业收入	-	3,223,490.56	387,638.00	4,245,283.02
财务收入	(24,359,471.54)	(26,562,804.43)	(15,636,515.70)	(16,672,886.55)
所得税费用	5,263,083.53	5,226,416.71	3,430,527.49	3,017,214.54
净损益	15,740,767.88	15,654,204.14	10,240,392.45	9,021,263.21
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	15,740,767.88	15,654,204.14	10,240,392.45	9,021,263.21

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

对联营企业投资列示如下：

	2022 年 12 月 31 日	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	按权益法调整的净损益	处置转出	宣告分派的利润/现金股利	计提减值准备			
徽银金融租赁有限公司(注 1)	682,668,248.84	-	-	92,625,823.86	-	5,000,000.00	-	770,294,072.70	10	-
天津滨海建投慧康城市更新建设发展有限公司	85,729,672.42	67,840,000.00	-	3,846,307.00	-	-	-	157,415,979.42	32.21	-
睢宁县宁铁建设有限公司	115,584,831.45	27,640,000.00	-	6,709,283.89	-	-	-	149,934,115.34	40	-
安徽博望中安振兴建设投资有限公司(注 1)	105,478,493.82	-	-	4,037,972.97	-	-	-	109,516,466.79	10	-
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	66,637,358.28	-	-	183,492.00	-	-	-	66,820,850.28	27	-
南京市城投建设工程有限公司	61,656,146.36	-	-	51,850.93	-	-	-	61,707,997.29	49	-
济南轨道中铁新型建材有限公司	45,387,548.59	-	-	(1,383,360.54)	-	-	-	44,004,188.05	39	-
无锡望愉地铁生态置业有限公司	5,071,689.41	-	-	36,141,939.31	-	-	-	41,213,628.72	20	-
潮州粤海碧源环保有限公司(注 1)	14,758,122.44	-	-	-	-	-	-	14,758,122.44	12	-
南宁管廊核心区缆线工程项目管理有限公司(注 1)	4,909,617.30	-	-	37,931.89	-	-	-	4,947,549.19	10	-
中铁(上海)城市规划咨询有限公司(注 1)	3,786,730.36	-	-	36,628.70	-	-	-	3,823,359.06	15	-
重庆智象科技股份有限公司(注 1)	-	3,500,000.00	-	(1,558,900.82)	-	-	-	1,941,099.18	17.5	-
中铁奇智(合肥)科技有限公司	4,873,701.16	-	4,900,000.00	(8,198.62)	(34,497.46)	-	-	-	49	-
合计	1,196,542,160.43	98,980,000.00	4,900,000.00	140,720,770.57	(34,497.46)	5,000,000.00	-	1,426,377,428.46		-

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	主要经营地	注册地	持股比例(%)	对集团活动是否具有战略性
徽银金融租赁有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	10.00	否

注 1：本公司之子公司及本公司持有徽银金融租赁有限公司(以下简称“徽银金融”)、安徽博望中安振兴建设投资有限公司、潮州粤海碧源环保有限公司等公司的股权，在该等公司的董事会中派驻董事，有权参与其经营决策，能够对其施加重大影响，因此将该等公司作为联营企业按权益法核算。

重要联营企业的主要财务信息：

	2023 年 12 月 31 日 徽银金融	2022 年 12 月 31 日 徽银金融
流动资产	5,645,790,748.19	60,740,849,728.44
其中：现金和现金等价物	5,625,628,781.85	2,396,236,731.34
非流动资产	60,351,741,425.36	942,052,369.92
资产合计	65,997,532,173.55	61,682,902,098.36
流动负债	49,357,443,989.40	42,582,944,511.98
非流动负债	8,937,147,457.18	12,273,275,098.00
负债合计	58,294,591,446.58	54,856,219,609.98
净资产	7,702,940,726.97	6,826,682,488.38
按持股比例计算的净资产份额(i)	770,294,072.70	682,668,248.84
对联营企业投资的账面价值	770,294,072.70	682,668,248.84

(i)本集团以联营企业财务报表中所有者权益的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业财务报表中的金额考虑了统一会计政策的影响。

七　合并财务报表项目附注(续)

(13)　长期股权投资(续)

(b)　联营企业(续)

	2023 年度 徽银金融	2022 年度 徽银金融
营业收入	4,102,980,881.81	4,180,264,934.22
所得税费用	310,370,283.58	270,255,706.63
净利润	916,772,285.12	802,377,006.60
其他综合收益	-	-
综合收益总额	916,772,285.12	802,377,006.60

(c)　不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2023 年 12 月 31 日 /2023 年度	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	681,041,200.17	469,492,767.73
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	27,850,887.46	29,307,485.20
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	27,850,887.46	29,307,485.20
联营企业：		
投资账面价值合计	656,083,355.76	513,873,911.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	48,094,946.71	22,628,653.51
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	48,094,946.71	22,628,653.51

(i)净亏损和其他综合收益均已考虑统一会计政策的调整影响。

七　合并财务报表项目附注(续)

(14)　其他权益工具投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
权益工具投资		
—非上市权益工具投资	3,675,850,506.88	2,830,158,708.46
权益工具投资		
成本		
—非上市权益工具投资	3,514,258,451.19	2,659,411,835.95
累计公允价值变动		
—非上市权益工具投资	161,592,055.69	170,746,872.51
合计	3,675,850,506.88	2,830,158,708.46

2023 年度，本集团因战略调整处置权益工具投资人民币 5,948,900.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 2,062,103.00 元)。

(15)　其他非流动金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
有限寿命合伙企业的投资	1,794,299,000.00	1,248,490,000.00
信托产品	302,150,000.00	471,310,000.00
合计	2,096,449,000.00	1,719,800,000.00

(16)　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				
房屋及建筑物	84,035,696.67	-	6,178,631.00	77,857,065.67
累计折旧合计				
房屋及建筑物	19,097,028.76	3,836,893.23	2,760,105.23	20,173,816.76
账面净值合计				
房屋及建筑物	64,938,667.91	—	—	57,683,248.91
账面价值合计				
房屋及建筑物	64,938,667.91	—	—	57,683,248.91

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 投资性房地产(续)

2023 年度，投资性房地产计提的折旧金额为人民币 3,836,893.23 元(2022 年度：人民币 2,585,355.00 元)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无作为借款抵押物的投资性房地产(2022 年 12 月 31 日：无)。

(17) 固定资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产(a)	5,343,214,465.52	5,030,012,173.51
固定资产清理(b)	-	2,410,047.95
合计	5,343,214,465.52	5,032,422,221.46

七　合并财务报表项目附注(续)

(17)　固定资产(续)

(a)　固定资产

	房屋及建筑物	施工设备	运输设备		工业生产设备	试验设备及仪器	其他固定资产	合计
	自用	自用	自用	出租	自用	自用	自用	
原价								
2022 年 12 月 31 日	2,737,737,313.30	4,796,209,083.04	1,466,777,406.96	935,121.38	417,522,502.50	417,676,458.31	525,313,888.91	10,362,171,774.40
本年增加								
在建工程转入	36,667,070.29	1,365,506.83	-	-	14,508,594.36	-	197,212.14	52,738,383.62
购置	5,026,073.24	711,304,743.85	109,574,865.59	-	96,967,094.80	59,900,852.58	62,447,236.66	1,045,220,866.72
投资性房地产转换为自用房地产	6,178,631.00	-	-	-	-	-	-	6,178,631.00
类别调整	-	(3,637,826.32)	-	-	-	3,156,296.92	481,529.40	-
本年减少								
处置或报废	(5,775,461.38)	(230,630,008.09)	(121,323,425.20)	-	(5,033,907.21)	(10,927,676.31)	(13,618,286.90)	(387,308,765.09)
2023 年 12 月 31 日	2,779,833,626.45	5,274,611,499.31	1,455,028,847.35	935,121.38	523,964,284.45	469,805,931.50	574,821,580.21	11,079,000,890.65
累计折旧								
2022 年 12 月 31 日	666,948,363.13	2,968,007,376.35	846,662,776.53	580,755.20	183,825,071.31	301,088,113.74	365,047,144.63	5,332,159,600.89
本年增加				-				
计提	92,901,052.36	401,590,456.03	96,956,442.54	-	37,886,188.06	46,654,330.31	50,922,153.87	726,910,623.17
投资性房地产转换为自用房地产	2,760,105.23	-	-	-	-	-	-	2,760,105.23
类别调整	-	(458,325.39)	68,992.74	-	3,558.87	248,497.80	137,275.98	-
本年减少								
处置或报废	(1,673,603.39)	(201,028,299.78)	(96,909,978.37)	-	(4,472,235.49)	(10,308,143.37)	(11,651,643.76)	(326,043,904.16)
2023 年 12 月 31 日	760,935,917.33	3,168,111,207.21	846,778,233.44	580,755.20	217,242,582.75	337,682,798.48	404,454,930.72	5,735,786,425.13
账面价值								
2023 年 12 月 31 日	2,018,897,709.12	2,106,500,292.10	608,250,613.91	354,366.18	306,721,701.70	132,123,133.02	170,366,649.49	5,343,214,465.52
2022 年 12 月 31 日	2,070,788,950.17	1,828,201,706.69	620,114,630.43	354,366.18	233,697,431.19	116,588,344.57	160,266,744.28	5,030,012,173.51

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 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 726,910,623.17 元(2022 年度：人民币 645,294,309.83 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 640,217,410.42 元、人民币 719,134.86 元、人民币 49,817,857.72 元及人民币 36,156,220.17 元(2022 年度计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为人民币 538,898,303.79 元、人民币 973,819.04 元、人民币 58,360,994.74 元及人民币 47,061,192.26 元)。

2023 年度，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 52,738,383.62 元(2022 年度：人民币 81,853,098.87 元)。

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团无作为借款抵押物的固定资产(2022 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 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)。

(iii) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无房屋及建筑物正在申请办理相关房屋权属证明过程中，无尚未取得房屋权证的情况(2022 年 12 月 31 日：无)。

(b) 固定资产清理

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
办公设备	-	2,410,047.95

(18) 在建工程

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程(a)	447,774,904.76	130,532,219.62
工程物资	18,365,376.27	9,190,046.79
合计	466,140,281.03	139,722,266.41

七　合并财务报表项目附注(续)

(18)　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	本年其他转出	2023 年 12 月 31 日
高端建筑智能制造产业基地	-	181,783,342.06	-	-	181,783,342.06
佰和佰乐养老项目	51,002,924.28	7,309,785.69	-	-	58,312,709.97
高端智能电气制造基地	-	48,406,292.84	-	-	48,406,292.84
总部科技大厦经理部	-	39,074,710.37	-	-	39,074,710.37
昆明中铁总部大厦	40,712,052.63	197,939.20	-	3,333,533.98	37,576,457.85
九公司南通总部大楼项目	-	17,530,915.89	-	-	17,530,915.89
阜阳分公司工业智造厂房	15,613,035.01	-	-	-	15,613,035.01
其他	23,204,207.70	79,011,616.69	52,738,383.62	-	49,477,440.77
原值合计	130,532,219.62	373,314,602.74	52,738,383.62	3,333,533.98	447,774,904.76
其中：借款费用资本化金额	-	-	-	-	-
减：减值准备	-	-	-	-	-
账面价值合计	130,532,219.62				447,774,904.76

七 合并财务报表项目附注(续)

(19) 使用权资产

	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	其他使用权资产	合计
原价					
2022 年 12 月 31 日	9,668,494.08	687,107.08	100,723.17	31,659,913.37	42,116,237.70
本年增加					
新增租赁合同	-	-	-	-	-
本年减少					
租赁合同到期	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	9,668,494.08	687,107.08	100,723.17	31,659,913.37	42,116,237.70
累计折旧					
2022 年 12 月 31 日	7,434,987.96	687,107.08	100,723.17	2,828,703.60	11,051,521.81
本年增加					
计提	1,403,617.37	-	-	801,638.16	2,205,255.53
本年减少					
租赁合同到期	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	8,838,605.33	687,107.08	100,723.17	3,630,341.76	13,256,777.34
账面价值					
2023 年 12 月 31 日	829,888.75	-	-	28,029,571.61	28,859,460.36
2022 年 12 月 31 日	2,233,506.12	-	-	28,831,209.77	31,064,715.89

2023 年度，使用权资产计提的折旧金额为人民币 2,205,255.53 元(2022 年度：人民币 3,579,261.10 元)，全部计入营业成本。(2022 年度：全部计入营业成本)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(20) 无形资产

	土地使用权	软件	专利权	其他	合计
原价					
2022 年 12 月 31 日	644,305,339.05	69,047,094.73	3,870,941.85	2,702,564.46	719,925,940.09
本年增加					
购置	49,521,823.21	6,485,932.08	-	2,489,245.29	58,497,000.58
开发支出转入	-	243,396.23	-	-	243,396.23
本年减少					
处置	-	882,966.66	-	-	882,966.66
2023 年 12 月 31 日	693,827,162.26	74,893,456.38	3,870,941.85	5,191,809.75	777,783,370.24
累计摊销					
2022 年 12 月 31 日	196,922,558.05	41,391,472.15	2,516,112.30	825,306.46	241,655,448.96
本年增加					
计提	15,627,922.63	8,723,351.86	387,094.20	91,194.99	24,829,563.68
本年减少					
处置	-	881,213.49	-	-	881,213.49
2023 年 12 月 31 日	212,550,480.68	49,233,610.52	2,903,206.50	916,501.45	265,603,799.15
账面价值					
2023 年 12 月 31 日	481,276,681.58	25,659,845.86	967,735.35	4,275,308.30	512,179,571.09
2022 年 12 月 31 日	447,382,781.00	27,655,622.58	1,354,829.55	1,877,258.00	478,270,491.13

七　合并财务报表项目附注(续)

(20)　无形资产(续)

于2023年度，无形资产计提的摊销金额为人民币24,829,563.68元(2022年度：人民币23,759,868.53元)。

2023年度，本集团研究开发支出共计人民币2,540,464,084.27元，其中人民币2,538,061,255.31元于当年计入损益，人民币243,396.23元于当年确认为无形资产，研究开发支出年末余额为人民币6,815,473.18元(2022年度，本集团研究开发支出共计人民币2,348,032,412.95元，其中人民币2,341,723,538.50元于当年计入损益，人民币1,652,834.00元于当年确认为无形资产，研究开发支出年末余额为人民币4,656,040.45元)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(21) 商誉

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
商誉	99,891,692.19	-	-	99,891,692.19
减：减值准备(a)	-	-	-	-
	99,891,692.19	-	-	99,891,692.19

2019 年 11 月 30 日，本公司自第三方收购安徽宏源 100%股权形成商誉人民币 99,891,692.19 元。于 2020 年 9 月，安徽宏源已注销，相关业务并入本公司，相应商誉人民币 99,891,692.19 元转入本公司。

(a) 减值

商誉的可收回金额是基于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 5 年(“推算期”)的现金流量维持不变，按照预计未来现金流量的现值确定。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

毛利率(%)	10.94
折现率(%)	9.16

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，推算期收入增长率为零。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，计算可收回金额所用的折现率为 9.16%。

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	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
内部交易未实现利润	853,841,079.05	216,999,877.61	628,062,559.45	158,276,599.57
信用减值准备	848,500,225.03	210,529,627.90	716,018,567.41	178,017,736.54
资产减值准备	598,308,218.24	146,220,433.24	480,147,149.58	116,301,934.87
预计负债	349,587,663.19	87,194,903.94	55,988,867.25	13,801,405.08
可抵扣亏损	234,256,294.10	57,468,985.50	314,227,437.21	77,491,967.09
设定受益计划	142,727,819.26	35,265,838.08	164,975,450.10	40,876,699.34
衍生金融资产	3,696,716.94	924,179.24	-	-
租赁负债	524,378.41	131,094.60	816,065.31	204,016.33
合计	3,031,442,394.22	754,734,940.11	2,360,236,096.31	584,970,358.82

七　合并财务报表项目附注(续)

(22)　递延所得税资产和递延所得税负债(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
金融资产模式下的 PPP 项目利息收入	677,272,345.86	169,307,033.31	677,941,750.62	169,474,384.50
应付质保金折现	161,592,055.69	40,398,013.92	139,514,050.26	32,607,561.32
公允价值变动收益	147,594,572.82	34,931,002.49	170,746,872.51	42,686,718.12
使用权资产	28,859,460.36	7,214,865.09	31,064,715.89	7,766,178.97
固定资产折旧	14,453,043.87	2,167,956.58	-	-
合计	1,029,771,478.60	254,018,871.39	1,019,267,389.28	252,534,842.91

(c)　本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	398,344,416.28	426,521,815.82

(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	—	5,969,754.78
2024年	21,159,228.56	66,277,758.20
2025年	30,013,169.87	30,013,169.87
2026年	49,642,887.76	49,642,887.76
2027年	274,219,409.78	274,618,245.21
2028年	23,309,720.31	—
合计	398,344,416.28	426,521,815.82

(e)　抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	135,781,377.36	618,953,562.75	144,931,182.63	440,039,176.19
递延所得税负债	135,781,377.36	118,237,494.03	144,931,182.63	107,603,660.28

七　合并财务报表项目附注(续)

(23)　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))	9,774,936,500.57	11,420,536,566.17
预付采矿权款	343,829,640.00	-
待抵扣进项税等	315,813,886.82	325,797,564.21
抵债资产	128,496,616.65	-
预付其他长期资产款	107,623,495.05	110,916,788.57
预付设备款等	53,830,356.48	41,106,228.23
特种储备物资	18,839,023.10	18,839,023.10
预付股权投资款	-	165,580,000.00
小计	10,743,369,518.67	12,082,776,170.28
减：减值准备	339,910,221.06	363,354,177.52
合计	10,403,459,297.61	11,719,421,992.76

于 2023 年 12 月 31 日，本集团账面价值人民币 4,492,541,386.71 元的金融资产模式下的 PPP 项目的合同资产和人民币 324,640,652.59 元的金融资产模式下的 PPP 项目的应收账款(附注七(2))质押给银行作为取得长期借款(附注七(35)(a))人民币 3,352,934,400.01 元的担保(2022 年 12 月 31 日：人民币 5,667,164,706.01 元的金融资产模式下的 PPP 项目的合同资产 (附注七(2))质押给银行作为取得长期借款(附注七(35)(a))人民币 3,740,297,650.01 元的担保)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(24) 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
			转回	转销	
应收票据坏账准备	156,750.31	656,518.55	-	-	813,268.86
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	156,750.31	656,518.55	-	-	813,268.86
应收账款坏账准备	274,333,596.92	87,072,945.22	69,245,052.59	-	292,161,489.55
其中：单项计提坏账准备	154,280,374.29	890,353.74	59,222,696.85	-	95,948,031.18
组合计提坏账准备	120,053,222.63	86,182,591.48	10,022,355.74	-	196,213,458.37
其他应收款坏账准备	422,298,644.27	99,221,679.43	-	-	521,520,323.70
债权投资减值准备	18,421,575.91	15,179,567.01	-	-	33,601,142.92
长期应收款坏账准备	808,000.00	-	404,000.00	-	404,000.00
小计	716,018,567.41	202,130,710.21	69,649,052.59	-	848,500,225.03
合同资产减值准备	116,792,972.06	145,150,190.67	3,545,165.55	-	258,397,997.18
其他非流动资产减值准备	363,354,177.52	4,096,681.31	27,540,637.77	-	339,910,221.06
其中：合同取得成本减值准备	-	-	-	-	-
合同履约成本减值准备	-	-	-	-	-
小计	480,147,149.58	149,246,871.98	31,085,803.32	-	598,308,218.24
	1,196,165,716.99	351,377,582.19	100,734,855.91	-	1,446,808,443.27

七　合并财务报表项目附注(续)

(24)　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
			转回	转销	
应收票据坏账准备	28,104.23	128,646.08	-	-	156,750.31
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	28,104.23	128,646.08	-	-	156,750.31
应收账款坏账准备	312,007,743.96	-	37,674,147.04	-	274,333,596.92
其中：单项计提坏账准备	178,909,529.52	-	24,629,155.23	-	154,280,374.29
组合计提坏账准备	133,098,214.44	-	13,044,991.81	-	120,053,222.63
其他应收款坏账准备	308,362,781.48	113,935,862.79	-	-	422,298,644.27
债权投资减值准备	17,788,097.61	633,478.30	-	-	18,421,575.91
长期应收款坏账准备	2,113,414.17	-	1,305,414.17	-	808,000.00
小计	640,300,141.45	114,697,987.17	38,979,561.21	-	716,018,567.41
合同资产减值准备	85,932,853.30	30,860,118.76	-	-	116,792,972.06
其他非流动资产减值准备	303,360,498.27	59,993,679.25	-	-	363,354,177.52
其中：合同取得成本减值准备	-	-	-	-	-
合同履约成本减值准备	-	-	-	-	-
小计	389,293,351.57	90,853,798.01	-	-	480,147,149.58
	1,029,593,493.02	205,551,785.18	38,979,561.21	-	1,196,165,716.99

七　合并财务报表项目附注(续)

(25) 短期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	700,000,000.00	580,000,000.00

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在以资产抵押取得的短期借款(2022 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，短期借款的年利率区间为 1.45%至 3.50%(2022 年 12 月 31 日：1.70%至 3.50%)。

(26) 应付票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	12,141,519,056.37	12,068,517,613.43
商业承兑汇票	-	2,418,316,723.80
合计	12,141,519,056.37	14,486,834,337.23

(27) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付材料采购款	21,066,844,541.17	20,660,254,802.95
应付劳务费	11,336,722,816.30	9,979,684,300.38
应付工程款	6,657,538,880.80	5,033,163,729.18
应付租赁款	1,262,702,291.68	736,337,493.55
应付设备款	870,387,886.65	360,917,263.13
应付工程设计咨询费	111,057,253.98	21,228,076.64
其他	1,907,742,648.11	1,945,431,711.18
合计	43,212,996,318.69	38,737,017,377.01

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 3,724,859,053.27 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 2,285,239,946.73 元)，主要为材料采购款，鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

七 合并财务报表项目附注(续)

(28) 预收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收租赁款	62,887,292.60	-

(29) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收工程款	9,397,657,258.49	7,718,818,104.47
预收售楼款	5,875,297,142.39	2,017,183,880.91
已结算未完工	3,399,159,266.46	2,469,906,102.56
预收材料款	308,668,041.73	209,657,823.98
其他	169,637,650.53	202,687,902.43
合计	19,150,419,359.60	12,618,253,814.35

(a) 预收售楼款账龄分析如下：

账龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	5,875,297,142.39	100.00	1,361,683,880.91	67.50
一到二年	-	-	655,500,000.00	32.50
合计	5,875,297,142.39	100.00	2,017,183,880.91	100.00

七 合并财务报表项目附注(续)

(29) 合同负债(续)

(b) 预收售楼款列示如下：

项目名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	预计竣工时间	预售比例(%)
璟和院	1,792,815,554.13	-	2025 年 12 月	94.00
中铁澄澜云庭项目	1,186,103,509.00	-	2024 年 5 月	50.62
宿州市粮干校小区	764,000,000.00	655,500,000.00	2024 年 10 月	82.15
中铁南山名邸	763,813,713.54	539,690,639.76	2024 年 12 月	60.00
中铁臻庭	578,435,184.39	173,276,725.00	2024 年 12 月	97.80
中铁佰和佰乐(巢湖)健康养老产业二期	426,207,336.62	468,736,777.07	2024 年 12 月	50.00
中铁珑院项目	280,310,310.35	-	2025 年 3 月	31.00
中铁五号院	42,548,543.45	92,747,596.68	2024 年 12 月	90.00
中铁南山里	25,503,988.00	30,116,434.00	已竣工	100.00
局大院北区改造	6,684,862.39	6,707,000.00	2024 年 12 月	3.00
中铁南山院	5,464,170.00	18,024,251.00	已竣工	100.00
南昌轨道交通职工住宅小区	2,600,614.95	3,967,778.25	已竣工	100.00
彩虹新城项目	409,523.79	6,733,183.70	已竣工	97.00
中铁滨江名邸	371,866.78	8,038,435.37	已竣工	100.00
中铁滨湖名邸	27,965.00	13,645,060.08	已竣工	100.00
合计	5,875,297,142.39	2,017,183,880.91		

(30) 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)	141,090,080.50	144,118,502.54
应付设定提存计划(b)	4,543,695.58	3,018,347.94
合计	145,633,776.08	147,136,850.48

七 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付职工薪酬(续)

(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	121,255,973.30	5,018,483,295.83	5,032,186,073.56	107,553,195.57
工会经费和职工教育经费	10,047,721.54	133,713,157.91	132,140,053.08	11,620,826.37
社会保险费	5,455,295.10	491,046,212.58	485,373,024.74	11,128,482.94
其中：医疗保险费	4,936,911.74	450,862,584.56	445,184,208.11	10,615,288.19
工伤保险费	236,850.50	33,694,254.70	33,696,711.85	234,393.35
生育保险费	281,532.86	6,489,373.32	6,492,104.78	278,801.40
住房公积金	4,334,539.41	523,039,304.39	524,581,360.11	2,792,483.69
职工福利费	5,700.00	456,407,261.19	456,411,161.19	1,800.00
劳务派遣费	118,436.10	106,824,751.15	106,247,657.35	695,529.90
劳动保护费	-	637,727.23	637,727.23	-
其他短期薪酬	2,900,837.09	56,527,541.27	52,130,616.33	7,297,762.03
合计	144,118,502.54	6,786,679,251.55	6,789,707,673.59	141,090,080.50

(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	518,852.36	672,088,696.70	670,980,807.00	1,626,742.06
企业年金缴纳	2,493,597.43	297,565,778.39	297,172,503.78	2,886,872.04
失业保险费	5,898.15	22,598,547.81	22,574,364.48	30,081.48
合计	3,018,347.94	992,253,022.90	990,727,675.26	4,543,695.58

(31) 应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应交企业所得税	641,217,611.61	349,823,938.32
应交增值税	45,126,505.32	100,193,764.41
其他	66,690,512.07	69,599,093.41
合计	753,034,629.00	519,616,796.14

七 合并财务报表项目附注(续)

(32) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付保证金款	4,136,028,824.62	3,116,285,896.62
应付代垫款项	1,984,687,166.88	1,726,583,524.72
应付股权收购款	216,000,000.00	-
应付押金	137,458,435.55	128,274,567.45
房地产项目销售诚意金	31,479,000.00	6,858,923.00
应付少数股东借款	-	312,214,565.92
应付股利	-	27,448.40
其他	597,413,086.44	626,554,075.15
合计	7,103,066,513.49	5,916,799,001.26

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 4,386,946,997.43 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 272,996,039.07 元)，主要为本集团收取的保证金和押金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

(33) 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(35))	1,126,145,500.00	513,254,500.00
一年内到期的长期应付款(附注七(37))	944,500,553.68	1,096,350,011.81
一年内到期的长期应付职工薪酬(附注七(38))	17,600,000.00	18,690,000.00
一年内到期的租赁负债(附注七(36))	1,310,000.00	1,690,000.00
合计	2,089,556,053.68	1,629,984,511.81

(34) 其他流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	2,323,265,706.15	1,646,934,664.67
待执行亏损合同	349,587,663.19	52,772,489.11
未决诉讼	-	151,934,004.46
合计	2,672,853,369.34	1,851,641,158.24

七 合并财务报表项目附注(续)

(35) 长期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
质押借款(a)	3,352,934,400.01	3,839,097,650.01
信用借款	1,868,360,000.00	1,422,948,429.94
质押借款(b)	458,322,750.00	258,322,750.00
小计	5,679,617,150.01	5,520,368,829.95
减：一年内到期的长期借款 (附注七(33))		
-质押借款	284,715,500.00	428,624,500.00
-信用借款	841,430,000.00	84,630,000.00
小计	1,126,145,500.00	513,254,500.00
合计	4,553,471,650.01	5,007,114,329.95

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，长期质押借款包括：

于 2023 年 12 月 31 日，银行质押借款人民币 3,352,934,400.01 元分别由本集团账面价值约为人民币 324,640,652.59 元和人民币 4,492,541,386.71 元的金融资产模式下的 PPP 项目的应收账款(附注七(2))及合同资产(附注七(23))质押取得(2022 年 12 月 31 日：银行质押借款人民币 3,740,297,650.01 元由本集团账面价值约为人民币 5,667,164,706.01 元的金融资产模式下的 PPP 项目的合同资产(附注七(23))质押取得)。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，长期抵押借款包括：

于 2023 年 12 月 31 日，银行抵押借款人民币 458,322,750.00 元由本集团账面价值约为人民币 1,869,634,928.30 元的存货(附注七(7))抵押取得(2022 年 12 月 31 日：银行抵押借款人民币 258,322,750.00 元由本集团账面价值约为人民币 666,233,006.00 元的存货(附注七(7))抵押取得)。

于 2023 年 12 月 31 日，长期借款的年利率区间为 1.78%至 5.39%(2022 年 12 月 31 日：2.10%至 5.39%)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(36) 租赁负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	1,834,378.41	2,506,065.31
减：一年内到期的非流动负债 (附注七(33))	1,310,000.00	1,690,000.00
	524,378.41	816,065.31

(37) 长期应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付质保金	3,238,911,746.72	3,232,586,859.79
应付少数股东借款	231,200,000.00	231,200,000.00
其他	112,860,557.85	126,143,465.95
小计	3,582,972,304.57	3,589,930,325.74
减：一年内到期的应付质保金 (附注七(33))	944,500,553.68	1,096,350,011.81
合计	2,638,471,750.89	2,493,580,313.93

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，余额前五名的长期应付款情况如下：

债务人名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期应付款单位 1	127,200,000.00	127,200,000.00
长期应付款单位 2	104,000,000.00	104,000,000.00
长期应付款单位 3	44,890,700.02	44,890,700.02
长期应付款单位 4	32,965,383.65	32,965,383.65
长期应付款单位 5	25,400,000.00	25,400,000.00
合计	334,456,083.67	334,456,083.67

七　合并财务报表项目附注(续)

(38)　长期应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
设定受益计划负债(a)	142,727,819.26	177,592,913.65
减：将于一年内支付的部分 (附注七(33))	17,600,000.00	18,690,000.00
合计	125,127,819.26	158,902,913.65

(a)　本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下：

	2023 年度	2022 年度
年初金额	177,592,913.65	196,619,873.62
计入当期损益的设定受益成本 —利息净额	4,220,000.00	4,700,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本 —精算损失	(1,070,000.00)	5,510,000.00
其他变动 —已支付的福利	(38,015,094.39)	(29,236,959.97)
年末金额	142,727,819.26	177,592,913.65

本集团需要承担原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员(以下简称“三类人员”)的支付义务，并对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

(i)离休人员的补充退休后医疗报销福利；

(ii)离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利；

(iii)内退和下岗人员的离岗薪酬持续福利。

七　合并财务报表项目附注(续)

(38)　长期应付职工薪酬(续)

(a)　本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下：(续)

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

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

最近一期对于设定受益计划负债现值进行的精算估值由独立精算评估师韬睿惠悦咨询公司针对截至 2023 年 12 月 31 日止时点的数据进行，以预期累计福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。

(b)　精算估值所采用的主要精算假设为：

	2023 年度	2022 年度
折现率	2.50%	2.75%
福利增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%

(39)　递延收益

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
政府补助(a)	84,712,072.31	-	84,712,072.31	-

七 合并财务报表项目附注(续)

(39) 递延收益(续)

(a) 政府补助项目

	2022 年 12 月 31 日	本年新增	本年减少	2023 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	84,712,072.31	-	84,712,072.31	-

(40) 实收资本

	2022 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
中国中铁	8,272,699,443.32	100.00	-	-	8,272,699,443.32	100.00

	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	8,272,699,443.32	100.00	-	-	8,272,699,443.32	100.00

(41) 资本公积

	2022 年 12 月 31 日	本年增加(i)	本年减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价	5,555,599,081.32	21,245,000.00	-	5,576,844,081.32
其他资本公积—				
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	1,159,907.73	-	-	1,159,907.73
以权益结算的股份支付				
权益工具公允价值	4,105,525.15	4,781,914.05	-	8,887,439.20
原制度资本公积转入	318,267,007.05	-	-	318,267,007.05
其他	178,906,389.17	-	-	178,906,389.17
合计	6,058,037,910.42	26,026,914.05	-	6,084,064,824.47

七　合并财务报表项目附注(续)

(41)　资本公积(续)

	2021 年 12 月 31 日	本年增加(i)	本年减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价	4,511,889,081.32	1,043,710,000.00	-	5,555,599,081.32
其他资本公积—				
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	1,159,907.73	-	-	1,159,907.73
以权益结算的股份支付权益工具公允价值	-	4,105,525.15	-	4,105,525.15
原制度资本公积转入	318,267,007.05	-	-	318,267,007.05
其他	178,906,389.17	-	-	178,906,389.17
合计	5,010,222,385.27	1,047,815,525.15	-	6,058,037,910.42

(i)　于 2023 年 11 月，本公司之母公司中国中铁以增资方式支持本公司研发活动，增加本公司资本公积人民币 21,245,000.00 元。

于 2022 年 1 月 17 日及 2022 年 10 月 28 日，中国中铁向中国中铁本部及下属子公司的激励对象授予限制性股票，股票来源为中国中铁向激励对象定向发行的 A 股普通股股票，授予价格分别为人民币 3.55 元/股和人民币 3.68 元/股(以下简称“限制性股票激励计划”)。于此项限制性股票激励计划中，涉及本集团的激励对象共计为 18 人，中国中铁授予其限制性股票合计为 5,774,700 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于 2023 年度的资本公积人民币 4,781,914.05 元(2022 年度：摊销人民币 4,105,525.15 元)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(42) 其他权益工具

(a) 年末发行在外的中期票据变动情况：

在外发行的金融工具	2022 年 12 月 31 日 数量 (万张)	2022 年 12 月 31 日 账面价值	本年增加 数量 (万张)	本年增加 账面价值	本年减少 数量 (万张)	本年减少 账面价值	2023 年 12 月 31 日 数量 (万张)	2023 年 12 月 31 日 账面价值
2021 年度第一期中期票据 (注 1)	750	751,040,474.29	-	1,323,493.15	-	1,323,493.15	750	751,040,474.29
2021 年度第二期中期票据 (注 1)	750	750,540,542.78	-	823,561.64	-	823,561.64	750	750,540,542.78
合计		1,501,581,017.07		2,147,054.79		2,147,054.79		1,501,581,017.07

七　合并财务报表项目附注(续)

(42)　其他权益工具(续)

(b)　年末发行在外的中期票据的基本情况：

注 1：本公司分别于 2021 年 12 月 12 日及 12 月 17 日发行了 2021 年度第一期中期票据及 2021 年度第二期中期票据(以下称“中期票据”)，实际发行总额为人民币 15 亿元，扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 14.99 亿元。根据该中期票据的发行条款，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，中期票据的初始年利率分别为 3.39%和 3.34%，每 3 年重置一次。除非发生强制付息事件，本中期票据的每个付息日，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。在本期永续票据的第 3 个计息年度末及其后每个票面利率重置日，本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该中期票据。本公司认为该中期票据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：

2023 年度，本集团因触发强制付息事件导致计提中期票据利息人民币 50,475,000.00 元，计入应付股利，包括本年计提的中期票据利息人民币 48,327,945.21 元，以及于 2022 年 12 月 31 日因尚未触发强制付息事件而包括在其他权益工具的中期票据利息人民币 2,147,054.79 元(2022 年度：人民币 2,147,054.79 元)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团尚未触发强制付息事件但归属于 2023 年度的可续期中期票据利息为人民币 2,147,054.79 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 2,147,054.79 元)。

七　合并财务报表项目附注(续)

(43)　其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2023 年度利润表中其他综合收益				
	2023 年 1 月 1 日	税后归属于母公司	2023 年 12 月 31 日	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
—重新计算设定收益计划净负债的变动	(27,341,500.00)	781,500.00	(26,560,000.00)	1,070,000.00	-	288,500.00	781,500.00	-
—其他权益工具投资公允价值变动	128,060,154.39	(6,866,112.62)	121,194,041.77	(9,154,816.82)	-	(2,288,704.20)	(6,866,112.62)	-
将重分类进损益的其他综合收益								
—外币财务报表折算差额	(11,851,163.01)	13,246,281.31	1,395,118.30	13,246,281.31	-	-	13,246,281.31	-
合计	88,867,491.38	7,161,668.69	96,029,160.07	5,161,464.49	-	(2,000,204.20)	7,161,668.69	-

七　合并财务报表项目附注(续)

(43)　其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益			2022 年度利润表中其他综合收益				
	2022 年 1 月 1 日	税后归属于母公司	2022 年 12 月 31 日	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
—重新计算设定收益计划净负债的变动	(23,199,000.00)	(4,142,500.00)	(27,341,500.00)	(5,510,000.00)	-	(1,367,500.00)	(4,142,500.00)	-
—其他权益工具投资公允价值变动	81,203,608.36	46,856,546.03	128,060,154.39	62,475,394.71	1,546,577.25	15,618,848.68	45,309,968.78	-
将重分类进损益的其他综合收益								
—外币财务报表折算差额	(3,977,786.58)	(7,873,376.43)	(11,851,163.01)	(7,873,376.43)	-	-	(7,873,376.43)	-
合计	54,026,821.78	34,840,669.60	88,867,491.38	49,092,018.28	1,546,577.25	14,251,348.68	33,294,092.35	-

七 合并财务报表项目附注(续)

(44) 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	-	2,567,490,584.73	2,567,490,584.73	-

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	-	2,092,935,392.57	2,092,935,392.57	-

(45) 盈余公积

	2022 年 12 月 31 日	本年提取	其他增加	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	1,618,783,908.88	256,856,140.65	-	1,875,640,049.53

	2021 年 12 月 31 日	本年提取	其他增加	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	1,399,946,413.56	218,837,495.32	-	1,618,783,908.88

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。本公司 2023 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 256,856,140.65 元(2022 年：人民币 218,837,495.32 元)。

(46) 未分配利润

	附注	2023 年度	2022 年度
年初未分配利润		3,471,225,144.35	2,972,519,459.61
会计政策变更	四(33)(a)	-	(9,690,381.59)
年初未分配利润(调整后)		3,471,225,144.35	2,962,829,078.02
加：本年归属于母公司所有者的净利润		2,861,869,693.31	2,349,735,138.90
减：提取法定盈余公积	七(45)	256,856,140.65	218,837,495.32
利润分配	(a)	895,192,595.00	1,570,480,000.00
可续期中期票据持有人利息	七(42)(c)	50,475,000.00	50,475,000.00
其他综合收益结转留存收益		-	(1,546,577.25)
年末未分配利润		5,130,571,102.01	3,471,225,144.35

七 合并财务报表项目附注(续)

(46) 未分配利润(续)

(a) 利润分配

根据 2023 年 9 月 19 日召开的本公司第六届董事会第十六次临时会议决议，本公司向中国中铁分配利润人民币 895,192,595.00 元(2022 年：人民币 1,570,480,000.00 元)。

(47) 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	132,594,164,654.14	124,240,256,597.52	121,957,723,748.59	114,745,021,279.72
其他业务	981,212,284.67	817,295,091.60	910,969,839.43	766,651,597.71
合计	133,575,376,938.81	125,057,551,689.12	122,868,693,588.02	115,511,672,877.43

(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	129,495,429,693.27	121,898,476,742.79	118,071,623,954.06	111,313,292,094.68
-铁路	33,569,364,877.72	32,429,398,836.12	27,873,926,221.51	27,627,074,813.29
-房建	29,216,786,479.15	26,781,216,302.38	18,877,395,973.57	17,617,387,960.53
-市政	29,023,296,206.40	27,241,884,723.35	34,283,245,648.02	30,750,427,724.37
-公路	21,064,090,672.62	19,680,249,285.95	18,788,505,711.82	17,454,100,479.54
-轻轨/地铁	15,585,030,629.99	14,775,023,341.42	17,620,884,456.78	17,262,342,675.81
-其他基建	1,036,860,827.39	990,704,253.57	627,665,942.36	601,958,441.14
工程设备与零部件制造	832,010,130.68	618,923,785.76	734,217,654.75	567,470,955.24
物资贸易	713,864,382.36	469,334,645.51	510,976,177.15	473,338,024.94
勘察设计与咨询服务	430,369,590.23	330,878,129.09	209,462,972.50	127,938,604.48
房地产开发	381,284,390.40	310,746,880.94	1,826,829,555.79	1,655,560,027.21
其他	741,206,467.20	611,896,413.43	604,613,434.34	607,421,573.17
合计	132,594,164,654.14	124,240,256,597.52	121,957,723,748.59	114,745,021,279.72

(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	374,390,658.49	281,232,917.55	392,517,657.41	399,171,935.32
运输	308,738,693.85	279,912,156.85	281,284,164.15	268,148,061.44
租赁收入(i)	220,756,573.81	184,751,683.77	116,853,866.23	52,764,331.55
其他	77,326,358.52	71,398,333.43	120,314,151.64	46,567,269.40
合计	981,212,284.67	817,295,091.60	910,969,839.43	766,651,597.71

七　合并财务报表项目附注(续)

(47)　营业收入和营业成本(续)

(d)　本集团 2023 年度营业收入分解如下：

	2023 年度						
	基础设施建设	房地产开发	工程设备与零部件制造	物资贸易	勘察设计与咨询服务	其他	合计
主营业务收入	129,495,429,693.27	381,284,390.40	832,010,130.68	713,864,382.36	430,369,590.23	741,206,467.20	132,594,164,654.14
其中：在某一时点确认	-	381,284,390.40	832,010,130.68	713,864,382.36	-	741,206,467.20	2,668,365,370.64
在某一时段内确认	129,495,429,693.27	-	-	-	430,369,590.23	-	129,925,799,283.50
租赁收入(i)	-	-	-	-	-	220,756,573.81	220,756,573.81
其他业务收入	-	-	-	-	-	760,455,710.86	760,455,710.86
合计	129,495,429,693.27	381,284,390.40	832,010,130.68	713,864,382.36	430,369,590.23	1,722,418,751.87	133,575,376,938.81

(i)本集团的租赁收入来自于出租房屋及建筑物、施工设备及其他固定资产。2023 年度，租赁收入中无基于承租人的销售额的一定比例确认的可变租金。

七 合并财务报表项目附注(续)

(47) 营业收入和营业成本(续)

(d) 本集团 2022 年度营业收入分解如下：

	2022 年度						
	基础设施建设	房地产开发	工程设备与零部件制造	物资贸易	勘察设计与咨询服务	其他	合计
主营业务收入	118,071,623,954.06	1,826,829,555.79	734,217,654.75	510,976,177.15	209,462,972.50	604,613,434.34	121,957,723,748.59
其中：在某一时点确认	-	1,826,829,555.79	734,217,654.75	510,976,177.15	-	604,613,434.34	3,676,636,822.03
在某一时段内确认	118,071,623,954.06	-	-	-	209,462,972.50	-	118,281,086,926.56
租赁收入(i)	-	-	-	-	-	116,853,866.23	116,853,866.23
其他业务收入	-	-	-	-	-	794,115,973.20	794,115,973.20
合计	118,071,623,954.06	1,826,829,555.79	734,217,654.75	510,976,177.15	209,462,972.50	1,515,583,273.77	122,868,693,588.02

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

七 合并财务报表项目附注(续)

(48) 税金及附加

	计缴标准	2023 年度	2022 年度
印花税	合同额的 0.005%至 0.1%或 5 元	108,988,972.12	100,766,387.75
城市维护建设税	实际缴纳流转税额的 1%或 5%或 7%	88,120,205.75	66,366,929.21
教育费附加	实际缴纳流转税额的 2%或 3%	73,401,505.67	53,022,692.75
房产税		15,060,606.87	20,351,223.91
土地使用税	每平方米 0.6 元至 30 元	14,682,114.17	13,718,551.94
其他		25,149,288.56	50,756,527.57
合计		325,402,693.14	304,982,313.13

(49) 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
分包成本	56,987,122,523.70	49,962,065,188.94
材料费	45,904,917,444.22	42,956,742,030.97
人工费	9,916,479,536.08	10,049,224,940.97
机械使用费	3,935,574,627.42	2,959,715,612.41
安全生产费	2,567,490,584.73	2,092,935,392.57
租赁费用	763,419,828.22	630,551,278.43
折旧与摊销费	760,276,393.61	678,712,921.63
房地产开发成本	310,746,880.94	1,655,560,027.21
其他费用	8,275,100,002.89	8,576,967,333.54
合计	129,421,127,821.81	119,562,474,726.67

如附注四(27)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2023 年度金额为人民币 763,419,828.22 元(2022 年度：人民币 630,551,278.43 元)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(50) 财务费用

	2023 年度	2022 年度
利息支出	231,969,663.09	246,823,598.40
减：资本化利息	18,295,218.45	20,766,897.96
加：租赁负债利息支出	28,313.10	175,297.27
利息费用	213,702,757.74	226,231,997.71
手续费	176,086,374.50	85,692,712.85
折现息	152,793,363.26	140,880,077.24
利息收入	(440,385,934.11)	(488,111,027.70)
汇兑收益	(8,387,330.70)	(146,148,892.69)
其他	10,305,456.73	30,584,570.64
合计	104,114,687.42	(150,870,561.95)

(51) 其他收益

	2023 年度	2022 年度
政府补助		
—与收益相关		
企业扶持补助	16,338,445.82	36,756,916.03
岗位补贴	11,219,927.77	10,146,000.60
代扣代缴个人所得税手续费返还	8,418,262.82	7,097,486.77
增值税进项加计抵减	877,764.24	1,535,560.00
合计	36,854,400.65	55,535,963.40

七 合并财务报表项目附注(续)

(52) 投资损失

	2023 年度	2022 年度
债权投资持有期间取得的利息收入	98,500,577.99	110,249,961.85
资金集中管理款的利息收入	94,297,542.39	66,089,879.82
权益法核算的长期股权投资收益	45,366,232.64	79,060,910.39
其他非流动金融资产持有期间取得的利息收入	26,804,666.86	30,063,952.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,141,527.38	3,099,468.77
处置长期股权投资产生的投资收益	1,094,390.34	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(305,697,857.40)	(290,338,243.68)
合计	(38,492,919.80)	(1,774,070.85)

注：本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(53) 资产减值损失

	2023 年度	2022 年度
合同资产减值损失	(141,605,025.12)	(30,860,118.76)
其他非流动资产减值损失	23,443,956.46	(59,993,679.25)
合计	(118,161,068.66)	(90,853,798.01)

(54) 信用减值损失

	2023 年度	2022 年度
长期应收款坏账转回	404,000.00	1,305,414.17
其他应收款坏账损失	(99,221,679.43)	(113,935,862.79)
应收账款坏账(损失)/转回	(17,827,892.63)	37,674,147.04
债权投资减值损失	(15,179,567.01)	(633,478.30)
应收票据坏账损失	(656,518.55)	(128,646.08)
合计	(132,481,657.62)	(75,718,425.96)

七 合并财务报表项目附注(续)

(55) 资产处置收益

	2023 年度	2022 年度
无形资产处置收益	84,712,072.31	-
固定资产处置(损失)/收益	(10,537,384.59)	39,066,233.29
合计	74,174,687.72	39,066,233.29

(56) 营业外收入

	2023 年度	2022 年度
处罚收入	17,549,340.64	11,172,749.50
违约金收入	2,402,249.85	6,616,856.65
政府补助	1,508,671.19	2,409,488.70
其他	1,562,916.99	2,673,207.00
合计	23,023,178.67	22,872,301.85

(57) 营业外支出

	2023 年度	2022 年度
罚没支出	13,377,442.29	4,147,420.69
非流动资产损毁报废损失	4,494,287.26	2,247,037.04
捐赠支出	1,178,000.00	796,100.00
诉讼支出	-	207,687,562.81
抵债资产处置净损失	-	4,118,030.69
其他	2,864,731.35	54,463.95
合计	21,914,460.90	219,050,615.18

(58) 所得税费用

	2023 年度	2022 年度
当期所得税	835,221,758.80	592,708,124.65
递延所得税	(166,280,348.61)	(51,293,561.73)
合计	668,941,410.19	541,414,562.92

七　合并财务报表项目附注(续)

(58)　所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2023 年度	2022 年度
利润总额	3,544,037,179.56	2,889,334,698.71
按适用税率计算的所得税费用 (25%)	886,009,294.89	722,333,674.68
子公司使用不同税率的影响	(26,996,951.32)	(35,945,922.10)
研究与开发支出加计扣除的影响	(199,458,103.84)	(212,957,311.83)
非应纳税收入	(11,341,558.16)	(19,765,227.60)
可予税前扣除的可续期中期票据的利息	(12,618,750.00)	(12,618,750.00)
不得扣除的成本、费用和损失	20,273,494.98	24,106,859.98
使用以前年度未确认递延所得税资产的税务亏损的影响	(11,379,341.27)	(369,714.26)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	5,827,430.08	68,484,663.29
补缴以前年度少缴纳税金	18,640,819.63	3,295,801.73
其他	(14,924.80)	4,850,489.03
所得税费用	668,941,410.19	541,414,562.92

七　合并财务报表项目附注(续)

(59)　现金流量表附注

(a)　将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净利润	2,875,095,769.37	2,347,920,135.79
加：资产减值损失	118,161,068.66	90,853,798.01
信用减值损失	132,481,657.62	75,718,425.96
使用权资产折旧	2,205,255.53	3,579,261.10
固定资产折旧	726,910,623.17	645,294,309.83
投资性房地产折旧	3,836,893.23	2,585,355.00
无形资产摊销	22,591,048.04	23,759,868.53
长期待摊费用摊销	4,732,573.64	2,862,357.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产及资产损毁报废的收益	(69,680,400.46)	(36,819,196.25)
公允价值变动损失/(收益)	3,696,716.94	(7,150,000.00)
财务费用	112,923,339.02	18,792,800.21
投资收益	(267,204,937.60)	(288,564,172.83)
递延所得税资产增加	(176,914,182.36)	(53,144,993.32)
递延所得税负债增加	10,633,833.75	1,851,431.59
存货的增加	(4,167,733,885.84)	(709,822,689.80)
合同资产的增加	(1,170,681,025.79)	(23,287,611.97)
合同负债的增加	6,532,165,545.25	1,846,010,725.50
经营性应收项目的增加	(6,821,408,255.30)	(5,749,840,661.25)
经营性应付项目的增加	5,210,594,135.29	4,428,452,371.70
经营活动产生的现金流量净额	3,082,405,772.16	2,619,051,515.61

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2023 年度	2022 年度
当期新增的使用权资产	-	1,454,443.02

七 合并财务报表项目附注(续)

(59) 现金流量表附注(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物的年末余额	17,912,290,489.44	15,878,558,920.42
减：现金及现金等价物的年初余额	15,878,558,920.42	12,473,115,044.23
现金及现金等价物净增加额	2,033,731,569.02	3,405,443,876.19

(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	19,963,349,727.20	17,842,834,035.23
减：受到限制的存款	177,067,500.00	640,743,200.00
受到限制的其他货币资金	1,873,991,737.76	1,323,531,914.81
现金及现金等价物年末余额	17,912,290,489.44	15,878,558,920.42

(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：

	2023 年度	2022 年度
研究开发费	1,775,366,464.86	1,628,204,561.38
办公及差旅费	173,884,190.01	124,792,924.46
手续费	186,391,831.23	51,744,929.53
其他	232,271,400.20	253,274,809.59
合计	2,367,913,886.30	2,058,017,224.96

八 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团作为原始权益人参与应收账款资产支持票据和资产支持证券的发行。于 2023 年 12 月 31 日，本集团转让至资产支持票据信托和资产支持证券专项计划的应收账款合计为人民币 127.19 亿元(2022 年 12 月 31 日：人民币 58.43 亿元)。本集团不持有任何该等资产支持票据或资产支持证券的份额，未将该等资产支持票据的信托计划和资产支持证券的专项计划纳入本集团合并范围。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在向上述信托计划或专项计划提供财务支持或其他支持的义务和意图。

九 分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

工程设备与零部件制造业务：主要包括铁路相关设备和器材以及工程机械的设计、研发、制造和销售；

房地产开发业务：主要包括住房和商用房的开发、销售和管理；

其他业务：包括矿产资源开发、特许经营权运营、物资贸易和其他配套业务等。

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

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

九 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息

	基础设施建设	勘察设计与咨询服务	工程设备与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	合计
2023 年度							
主营业务收入	129,495,429,693.27	430,369,590.23	832,010,130.68	381,284,390.40	1,455,070,849.56	-	132,594,164,654.14
其他业务收入	934,438,626.81	1,683,018.87	7,981,950.18	16,392,300.41	20,716,388.40	-	981,212,284.67
营业总收入合计	130,429,868,320.08	432,052,609.10	839,992,080.86	397,676,690.81	1,475,787,237.96	-	133,575,376,938.81
分部利润：	2,794,475,277.97	57,937,398.87	83,988,128.84	(9,608,752.72)	617,245,126.60	-	3,544,037,179.56
其中：对合营企业投资收益	(95,355,807.64)	-	-	1,269.71	-	-	(95,354,537.93)
对联营企业投资收益	140,720,770.57	-	-	-	-	-	140,720,770.57
财务费用—利息费用	(119,601,206.97)	874,015.00	-	58,107,370.93	(153,082,936.70)	-	(213,702,757.74)
财务费用—利息收入	18,566,465.74	49,758.84	199,745.58	66,913,262.25	354,656,701.70	-	440,385,934.11
所得税费用	-	-	-	-	-	(668,941,410.19)	(668,941,410.19)
净利润/(亏损)	2,794,475,277.97	57,937,398.87	83,988,128.84	(9,608,752.72)	617,245,126.60	(668,941,410.19)	2,875,095,769.37
2023 年 12 月 31 日							
分部资产	84,732,857,774.05	329,744,149.16	994,084,656.62	9,359,019,101.67	23,390,731,250.86	-	118,806,436,932.36
其中：对合营企业投资	4,834,932,182.80	-	-	4,900,000.00	-	-	4,839,832,182.80
对联营企业投资	1,426,377,428.46	-	-	-	-	-	1,426,377,428.46
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	-	756,571,355.05	756,571,355.05
资产总额	84,732,857,774.05	329,744,149.16	994,084,656.62	9,359,019,101.67	23,390,731,250.86	756,571,355.05	119,563,008,287.41
分部负债	68,709,789,384.80	223,639,744.02	718,746,199.54	8,679,560,136.35	16,400,248,364.44	-	94,731,983,829.15
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	-	759,455,105.64	759,455,105.64
负债总额	68,709,789,384.80	223,639,744.02	718,746,199.54	8,679,560,136.35	16,400,248,364.44	759,455,105.64	95,491,438,934.79

九 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	基础设施建设	勘察设计与咨询服务	工程设备与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	合计
2023 年度							
补充信息							
—折旧和摊销费用	652,896,004.26	74,433.11	4,424,374.17	10,536,881.22	94,583,216.49	-	762,514,909.25
—资产减值损失/(转回)	120,410,373.07	-	-	-	(2,249,304.41)	-	118,161,068.66
—信用减值损失	67,706,816.31	488.52	1,569,652.13	58,577,907.48	4,626,793.18	-	132,481,657.62
—资本性支出	932,142,498.86	235,840.70	200,335,033.20	194,088,907.19	648,899,934.15	-	1,975,702,214.10
其中：在建工程支出	75,688,861.68	-	190,786,889.54	17,530,915.89	98,483,265.11	-	382,489,932.22
购置固定资产支出	927,964,667.55	-	7,283,750.45	65,913.33	109,906,535.39	-	1,045,220,866.72
购置无形资产支出	4,958,921.18	235,840.70	2,264,393.21	43,094,191.61	8,187,050.11	-	58,740,396.81

九 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	基础设施建设	勘察设计与咨询服务	工程设备与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	合计
2022 年度							
主营业务收入	118,071,623,954.06	209,462,972.50	734,217,654.75	1,826,829,555.79	1,115,589,611.49	-	121,957,723,748.59
其他业务收入	691,459,192.05	8,599,892.75	18,185,699.78	9,684,206.37	183,040,848.48	-	910,969,839.43
营业总收入合计	118,763,083,146.11	218,062,865.25	752,403,354.53	1,836,513,762.16	1,298,630,459.97	-	122,868,693,588.02
分部利润：	2,498,352,370.69	59,484,630.89	62,948,987.54	49,031,669.05	219,517,040.54	-	2,889,334,698.71
其中：对合营企业投资收益	(23,805,443.78)	-	-	-	-	-	(23,805,443.78)
对联营企业投资收益	102,866,354.17	-	-	-	-	-	102,866,354.17
财务费用—利息费用	(125,021,818.37)	-	-	(46,943,822.27)	(54,266,357.07)	-	(226,231,997.71)
财务费用—利息收入	71,825,795.01	11,105.89	208,227.98	56,010,069.17	360,055,829.65	-	488,111,027.70
所得税费用	-	-	-	-	-	(541,414,562.92)	(541,414,562.92)
净利润/(亏损)	2,498,352,370.69	59,484,630.89	62,948,987.54	49,031,669.05	219,517,040.54	(541,414,562.92)	2,347,920,135.79
2022 年 12 月 31 日							
分部资产	32,806,354,161.46	170,604,477.55	518,493,941.67	8,021,740,828.98	63,930,912,739.82	-	105,448,106,149.48
其中：对合营企业投资	4,581,843,695.75	-	-	-	-	-	4,581,843,695.75
对联营企业投资	1,196,542,160.43	-	-	-	-	-	1,196,542,160.43
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	-	557,936,312.99	557,936,312.99
资产总额	32,806,354,161.46	170,604,477.55	518,493,941.67	8,021,740,828.98	63,930,912,739.82	557,936,312.99	106,006,042,462.47
分部负债	18,612,057,801.94	67,720,457.07	275,535,097.97	7,476,366,093.72	57,470,818,559.00	-	83,902,498,009.70
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	-	457,427,598.60	457,427,598.60
负债总额	18,612,057,801.94	67,720,457.07	275,535,097.97	7,476,366,093.72	57,470,818,559.00	457,427,598.60	84,359,925,608.30

九 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	基础设施建设	勘察设计与咨询服务	工程设备与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	合计
2022 年度							
补充信息							
—折旧和摊销费用	571,963,475.37	1,238,381.50	4,066,696.48	7,442,686.59	94,001,681.69	-	678,712,921.63
—资产减值损失/(转回)	89,412,738.65	-	(17,336.91)	-	1,458,396.27	-	90,853,798.01
—信用减值损失	20,229,627.18	169,029.64	94,556.80	54,220,024.59	1,005,187.75	-	75,718,425.96
—资本性支出	897,207,743.42	6,474,615.90	7,380,474.62	471,470.80	186,786,236.89	-	1,098,320,541.63
其中：在建工程支出	19,529,426.15	-	760,538.80	-	37,708,239.95	-	57,998,204.90
购置固定资产支出	605,247,495.03	837,837.00	6,619,935.82	471,470.80	66,970,641.85	-	680,147,380.50
购置无形资产支出	10,812,400.25	722,614.88	-	-	5,572,179.13	-	17,107,194.26
新增使用权资产支出	1,454,443.02	-	-	-	-	-	1,454,443.02

注 1：于 2023 年 12 月 31 日，各分部资产不包括递延所得税资产人民币 618,953,562.75 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 440,039,176.19 元)和预缴企业所得税人民币 137,617,792.30 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 117,897,136.80 元)，原因在于本集团未按经营分部管理该等资产。

注 2：于 2023 年 12 月 31 日，各分部负债不包括递延所得税负债人民币 118,237,494.03 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 107,603,660.28 元)和应交企业所得税人民币 641,217,611.61 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 349,823,938.32 元)，原因在于本集团未按经营分部管理该等负债。

九 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

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

对外交易收入	2023 年度	2022 年度
中国内地	130,726,964,760.18	119,803,275,289.00
其他国家/地区	2,848,412,178.63	3,065,418,299.02
合计	133,575,376,938.81	122,868,693,588.02

非流动资产总额	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中国内地	22,411,424,216.99	22,698,694,088.08
其他国家/地区	465,490,829.57	335,863,434.69
合计	22,876,915,046.56	23,034,557,522.77

注：于 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，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、其他非流动资产中的待抵扣进项税以及递延所得税资产。

对主要客户的依赖程度

2023 年度，来自主要客户的收入约为人民币 15,623,251,172.04 元(2022 年度：人民币 14,747,060,329.08 元)，约占 2023 年度营业总收入的 11.70%(2022 年度：12.00%)。

本集团主要客户系一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司，除此之外，本集团并无单一客户收入占集团营业收入比例超过 10%以上。由于本集团为具有相关资质的可以向该主要客户提供大型项目施工服务的主要供应商之一，故管理层认为不会由此带来主要客户依赖性风险。

十 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

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

十 关联方关系及其交易(续)

(1) 母公司情况(续)

(a) 母公司基本情况(续)

本公司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	24,570,929,283.00	-	-	24,570,929,283.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中国中铁	100%	100%	100%	100%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(3) 合营企业和联营企业情况

除附注七(13)中已披露的合营和联营企业情况外，其余与本集团发生关联方交易的其他合营或联营企业情况如下：

公司名称	与本集团的关系
池州建投城市运营管理有限公司	合营企业
阜阳城投建设有限公司	合营企业
淮南南山城市运营有限公司	合营企业
济宁公用装配式工程产业有限公司	合营企业
六安市三峡一期水环境综合治理有限责任公司	合营企业
天津泰达城市轨道投资发展有限公司	联营企业
睢宁县宁铁建设有限公司	合营企业
济南轨道中铁新型建材有限公司	合营企业
南京美都华府投资有限公司	合营企业

十　关联方关系及其交易(续)

(4)　其他关联方情况

公司名称	与本集团的关系
中铁一局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二局建设有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁三局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁五局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁六局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁七局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁八局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁九局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁十局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁大桥局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁电气化局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁建工集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁上海工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁(上海)投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁国际集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁城市发展投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁工程设计咨询集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁广州工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁交通投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁北京工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁南方投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁开发投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁武汉电气化局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁物贸集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁(广州)投资发展有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁第六勘察设计院集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中国铁工投资建设集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁置业集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁财务有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁资源集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁隧道局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁高新工业股份有限公司	与本公司同受母公司控制

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系
中国海外工程有限责任公司	与本公司同受母公司控制
铁工(香港)财资管理有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁资本有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁云南建设投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁国资资产管理有限公司	与本公司同受最终控制母公司控制
中国铁路设计集团有限公司	中国中铁的合营企业
中石油铁工油品销售有限公司	中国中铁的联营企业

本财务报表中披露的本集团的关联方交易及关联方余额以该等关联方及其附属企业的合并财务报表口径列示。

(5) 关联交易

(a) 定价政策

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

十 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	2023 年度	2022 年度
中铁隧道局集团有限公司	438,315,528.44	598,506,059.53
中铁物贸集团有限公司	407,410,245.56	463,273,355.43
中铁高新工业股份有限公司	387,340,387.01	502,120,937.28
中铁云南建设投资有限公司	251,605,697.84	284,279,775.64
中石油铁工油品销售有限公司	228,108,806.29	256,237,943.63
中铁六局集团有限公司	105,812,512.99	268,970,592.58
中铁三局集团有限公司	86,602,355.57	77,055,293.69
中铁开发投资集团有限公司	81,785,672.26	-
中铁南方投资集团有限公司	74,275,426.42	10,083,807.46
中铁九局集团有限公司	61,707,229.41	62,826,316.01
中铁二局集团有限公司	59,390,801.06	43,992,796.41
中铁一局集团有限公司	56,357,292.47	240,627,100.95
中铁大桥局集团有限公司	50,911,377.52	264,599,433.33
中铁资本有限公司	43,593,742.66	11,394,000.00
中铁八局集团有限公司	41,366,519.31	59,204,987.47
中铁(广州)投资发展有限公司	41,249,912.59	-
中铁北京工程局集团有限公司	36,953,454.72	7,524,313.50
中铁五局集团有限公司	34,713,256.66	47,198,650.89
中铁(上海)投资集团有限公司	25,995,283.02	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	12,352,473.44	10,482,139.60
中铁十局集团有限公司	11,963,286.34	58,387,130.06
中铁上海工程局集团有限公司	10,484,936.53	3,547,628.16
中铁国际集团有限公司	5,600,371.84	90,652,074.52
阜阳城投建设有限公司	-	308,215,911.41
其他关联方	20,015,738.89	36,851,988.36
合计	2,573,912,308.84	3,706,032,235.91

十　关联方关系及其交易(续)

(5)　关联交易(续)

(b)　购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供建造服务：

关联方	2023 年度	2022 年度
中国中铁	3,994,147,223.30	4,869,287,787.03
中铁南方投资集团有限公司	3,369,603,709.49	4,082,526,056.55
中铁投资集团有限公司	2,683,143,095.93	1,392,814,843.42
中铁(上海)投资集团有限公司	1,255,310,829.85	635,951,319.40
无锡望愉地铁生态置业有限公司	835,496,457.11	978,056,910.30
中铁城市发展投资有限公司	707,315,851.48	537,019,454.11
中铁(广州)投资发展有限公司	704,311,931.37	514,903,738.53
中铁交通投资集团有限公司	581,395,740.84	706,575,439.51
中铁云南建设投资有限公司	465,257,042.31	795,653,941.66
南京永利	242,414,222.28	399,540,095.12
中铁九局集团有限公司	214,631,999.01	12,981,145.08
睢宁县宁铁建设有限公司	196,093,012.30	334,360,028.55
中铁物贸集团有限公司	191,014,939.08	156,359,555.40
中国海外工程有限责任公司	177,170,233.29	178,263,563.47
中铁国际集团有限公司	151,224,692.30	101,274,275.16
中铁一局集团有限公司	141,659,548.42	84,062,381.49
韶新高速	114,483,188.92	155,462,656.28
中铁十局集团有限公司	100,433,324.03	76,346,048.45
中国铁工投资建设集团有限公司	92,445,626.59	97,337,773.97
天津泰达城市轨道投资发展有限公司	91,438,031.00	-
中铁八局集团有限公司	75,170,495.49	5,532,730.01
铁海管廊	60,770,089.03	18,481,342.20
中铁北京工程局集团有限公司	54,107,487.66	23,399,569.30
徐州迎宾路	44,927,181.65	61,285,764.70
池州建投城市运营管理有限公司	39,370,773.93	28,968,452.41
中铁三局集团有限公司	36,524,649.09	53,795,118.47
淮南南山城市运营有限公司	27,538,587.97	25,503,445.53
中铁六局集团有限公司	27,229,889.86	3,551,111.93
中铁广州工程局集团有限公司	25,577,130.03	1,880,976.58
潍坊四海	24,601,442.11	92,054,777.64
中铁工程设计咨询集团有限公司	21,730,385.07	212,047,691.05
中铁隧道局集团有限公司	20,338,643.16	38,105,397.59
中铁上海工程局集团有限公司	18,116,499.68	48,686,140.42
中铁资源集团有限公司	17,900,163.96	42,061,189.92
南京溧铁	15,390,241.51	17,157,504.32
中铁二局集团有限公司	14,272,356.38	5,167,720.42
中铁五局集团有限公司	13,041,443.30	6,641,709.73
南京淳铁	11,822,631.29	137,934,898.47
中国铁路设计集团有限公司	9,436,839.82	9,397,367.44
中铁建工集团有限公司	7,670,544.52	5,027,837.87
中铁七局集团有限公司	6,218,740.82	364,387.92
中铁大桥局集团有限公司	4,676,153.77	36,546,168.95
济南轨道中铁新型建材有限公司	-	67,758,371.01
其他关联方	21,971,587.50	24,556,758.07
合计	16,907,394,656.50	17,074,683,445.43

十 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2023 年度	2022 年度
中铁物贸集团有限公司	办公楼等	6,857,412.16	5,232,196.26

本集团作为承租方：

承租方名称	租赁资产种类	2023 年度	2022 年度
中铁国资资产管理有限公司	办公楼等	1,075,831.68	1,400,207.15

(d) 担保

本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐州迎宾路	1,190,000,000.00	2018 年 10 月	2028 年 10 月	否

本集团作为被担保方

被担保方	担保金额	担保类型	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中铁财务有限责任公司	3,053,926,661.64	保函	2028 年 10 月	否

(e) 资金拆借

	2022 年 12 月 31 日	本年拆出	本年收回	2023 年 12 月 31 日
拆出资金				
无锡望愉地铁生态置业有限公司	1,277,000,000.00	-	115,200,000.00	1,161,800,000.00
南京美都华府投资有限公司	-	217,000,000.00	-	217,000,000.00
合计	1,277,000,000.00	217,000,000.00	115,200,000.00	1,378,800,000.00

十 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(f) 其他关联交易

交易内容	关联方	2023 年度	2022 年度
利息收入	中铁财务有限责任公司	33,336,358.48	23,124,911.43
投资收益	中国中铁	66,381,577.78	58,269,062.50
投资收益	铁工(香港)财资管理有限公司	29,621,376.28	7,815,548.96
	合计	129,339,312.54	89,209,522.89

交易内容	关联方	2023 年度	2022 年度
担保费	中国中铁	63,883,109.80	-
手续费	中铁资本有限公司	4,207,531.24	3,636,588.20
管理费	中铁(上海)投资集团有限公司	3,716,518.87	-
利息费用	中国中铁	2,143,484.25	-
利息费用	中铁资本有限公司	594,792.56	105,872.06
	合计	74,545,436.72	3,742,460.26

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 货币资金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁财务有限责任公司	4,428,223,527.98	4,551,336,963.63

(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	27,085,805.55	-	12,833,266.85	-
中铁投资集团有限公司	5,000,000.00	12,500.00	-	-
合计	32,085,805.55	12,500.00	12,833,266.85	-

十 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁南方投资集团有限公司	1,971,585,116.28	9,814,044.01	1,572,776,091.88	8,938,285.74
中国中铁	1,737,828,137.12	8,082,589.81	2,066,910,414.81	6,471,280.92
中铁投资集团有限公司	964,408,815.41	1,583,322.76	66,035,604.98	132,071.21
中铁交通投资集团有限公司	602,410,991.61	1,204,821.99	297,025,334.06	634,910.15
中铁(上海)投资集团有限公司	507,132,817.86	1,107,029.94	392,320,883.75	784,641.76
中铁城市发展投资有限公司	479,384,374.00	6,901,296.20	265,226,978.77	1,356,436.67
中铁(广州)投资发展有限公司	387,692,437.14	635,789.13	233,935,422.40	442,537.94
中铁一局集团有限公司	283,399,701.79	1,560,438.44	37,116,011.84	878,649.19
中铁云南建设投资有限公司	271,207,436.66	661,806.44	446,670,826.66	893,341.66
阜阳城投建设有限公司	175,287,164.30	701,148.66	17,573,782.00	70,295.14
南京永利	143,887,097.36	575,548.39	193,293,103.76	773,172.42
中铁十局集团有限公司	116,853,188.48	1,197,010.39	57,884,312.82	236,633.62
中铁物贸集团有限公司	102,012,444.42	262,901.17	89,730,921.83	179,461.83
中铁北京工程局集团有限公司	83,770,807.93	1,017,482.98	77,422,476.39	475,601.60
六安市三峡一期水环境综合治理有限责任公司	83,711,040.75	334,844.16	-	-
中国铁工投资建设集团有限公司	71,874,229.20	143,348.46	41,750,908.08	83,501.82
中铁三局集团有限公司	61,470,012.22	1,083,575.66	58,292,628.21	319,506.15
中铁隧道局集团有限公司	57,176,271.94	117,712.54	69,677,940.71	139,355.88
中铁广州工程局集团有限公司	51,143,665.05	114,255.88	22,187,684.24	44,375.37
天津泰达城市轨道投资发展有限公司	45,290,906.36	-	-	-
中铁建工集团有限公司	43,679,786.27	8,849,446.65	46,371,173.73	8,686,650.08
中铁上海工程局集团有限公司	38,433,223.54	1,627,740.18	60,091,259.21	956,710.15
中铁工程设计咨询集团有限公司	37,519,376.41	888,252.03	32,256,252.69	477,480.39
无锡望愉地铁生态置业有限公司	34,765,530.70	173,827.65	34,140,815.87	170,704.08
铁海管廊	34,145,418.44	128,857.03	473,046,531.28	540.17
中铁六局集团有限公司	32,384,902.76	345,867.34	7,613,302.60	15,133.18
中国海外工程有限责任公司	30,378,289.39	60,756.58	-	-
中铁大桥局集团有限公司	28,419,490.27	56,838.97	7,995,656.58	15,991.32
中铁二局集团有限公司	27,344,255.92	173,421.30	13,977,614.38	170,155.67
南京溧铁	27,079,893.95	433,278.32	50,954,273.63	203,817.09
中铁国际集团有限公司	24,058,024.71	48,116.05	32,802,004.20	65,604.01
中铁第六勘察设计院集团有限公司	23,724,414.17	268,558.42	27,858,188.48	55,716.38
中铁九局集团有限公司	21,858,532.74	461,001.36	18,967,404.90	181,024.18
南京淳铁	19,070,614.27	-	-	-
济宁公用装配式工程产业有限公司	17,801,864.69	-	17,801,864.69	-
中铁电气化局集团有限公司	17,075,092.26	545,350.27	35,037,910.50	644,900.62
中铁五局集团有限公司	11,088,895.84	77,956.95	5,107,064.95	23,564.38
中铁八局集团有限公司	11,074,790.44	75,494.13	10,196,163.77	20,392.31
中铁七局集团有限公司	10,701,389.21	176,984.74	6,450,221.69	156,278.68
淮南南山城市运营有限公司	10,235,391.34	51,176.96	13,926,427.36	69,632.14
韶新高速	-	-	84,845,933.00	-
济南轨道中铁新型建材有限公司	-	-	47,990,706.95	191,962.83
海口博盐	-	-	21,404,140.95	-
其他关联方	45,176,918.99	434,190.03	43,055,654.46	277,493.18
合计	8,743,542,752.19	51,976,081.97	7,097,721,893.06	35,237,809.91

十 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国中铁	4,040,558,836.95	20,925,157.14	6,055,361,956.52	30,871,643.40
中铁资本有限公司	601,192,792.94	3,005,963.97	-	-
铁工(香港)财资管理有限公司	541,045,520.82	2,704,876.26	626,649,301.35	3,133,246.51
中铁(上海)投资集团有限公司	159,645,395.94	798,226.98	-	-
中铁投资集团有限公司	63,960,170.00	1,863,650.85	51,199,291.00	255,996.46
中铁上海工程局集团有限公司	52,172,019.12	5,880,974.91	107,274,328.77	6,081,358.24
中铁大桥局集团有限公司	9,198,587.11	45,992.94	9,680,842.30	48,404.21
中铁广州工程局集团有限公司	6,412,229.18	32,061.15	400,000.00	2,000.00
中铁十局集团有限公司	3,707,749.50	68,038.75	3,533,500.81	106,167.50
中铁五局集团有限公司	2,980,752.12	975,050.85	2,795,528.12	731,049.52
中铁北京工程局集团有限公司	2,430,784.00	87,153.92	1,430,571.00	254,295.50
中铁二局集团有限公司	2,115,898.34	1,200,579.49	2,064,138.00	801,770.69
中铁高新工业股份有限公司	1,500,000.00	7,500.00	1,500,000.00	7,500.00
中铁建工集团有限公司	1,194,776.45	5,973.88	3,185,621.77	15,928.11
无锡望愉地铁生态置业有限公司	-	-	35,309,535.22	333.66
其他关联方	3,050,767.03	47,800.56	7,001,245.06	225,419.06
合计	5,491,166,279.50	37,649,001.65	6,907,385,859.92	42,535,112.86

(e) 预付款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁上海工程局集团有限公司	55,628,247.50	10,192,180.85
中铁物贸集团有限公司	25,782,306.82	3,977,179.68
中铁高新工业股份有限公司	13,381,513.41	22,243,224.79
中铁三局集团有限公司	4,200,000.00	-
中铁资本有限公司	3,169,811.32	-
中铁六局集团有限公司	3,146,627.84	3,038,564.10
中铁二局集团有限公司	3,000,000.00	-
中铁一局集团有限公司	2,782,733.65	9,516,204.56
中铁九局集团有限公司	-	5,803,851.35
中铁隧道局集团有限公司	-	4,190,900.00
其他关联方	1,876,884.99	3,162,500.86
合计	112,968,125.53	62,124,606.19

十 关联方关系及其交易(续)

(6) 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	减值准备	账面余额	减值准备
中国中铁	695,860,054.53	1,540,623.47	906,782,990.64	974,521.21
中铁投资集团有限公司	395,074,520.58	790,149.04	285,321,533.97	1,307,429.76
徐州迎宾路	128,450,547.87	642,252.74	-	-
中铁(上海)投资集团有限公司	91,329,678.03	166,059.36	3,500,166.31	17,290.83
中国海外工程有限责任公司	45,471,438.08	1,818,857.52	31,996,373.86	63,992.75
中铁二局建设有限公司	39,356,035.14	1,574,241.41	39,356,035.14	1,574,241.41
中铁南方投资集团有限公司	23,739,483.47	111,997.21	38,287,910.59	191,439.55
睢宁县宁铁建设有限公司	20,892,945.83	41,785.89	-	-
中铁广州工程局集团有限公司	9,033,389.65	45,166.95	-	-
中铁十局集团有限公司	5,534,559.85	16,550.00	5,192,587.63	25,962.94
中铁五局集团有限公司	4,223,319.86	21,116.60	4,223,319.86	21,116.60
中铁城市发展投资有限公司	2,642,652.24	13,213.26	103,926,189.92	342,421.94
中铁北京工程局集团有限公司	2,412,616.54	12,063.08	2,592,616.54	12,963.08
中铁云南建设投资有限公司	610,235.00	3,051.18	34,919,718.00	156,599.64
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	-	-	19,948,888.35	99,744.44
其他关联方	9,246,395.25	65,745.66	7,882,007.85	27,992.72
合计	1,473,877,871.92	6,862,873.37	1,483,930,338.66	4,815,716.87

(g) 其他非流动资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中国中铁	898,723,243.00	4,509,143.64	809,453,850.82	4,014,119.81
中铁南方投资集团有限公司	542,576,757.16	2,712,883.81	604,052,407.67	3,020,262.04
中铁(上海)投资集团有限公司	222,140,590.95	1,110,702.95	85,070,833.15	396,737.92
中铁交通投资集团有限公司	188,440,569.92	942,202.85	344,951,586.71	1,724,757.94
中铁投资集团有限公司	158,036,153.00	790,180.80	70,327,596.90	351,638.00
中铁置业集团有限公司	119,961,481.00	-	119,961,481.00	-
中铁云南建设投资有限公司	117,834,229.00	553,621.23	127,108,655.00	535,688.41
中铁城市发展投资有限公司	107,272,301.40	350,717.86	79,880,541.52	399,402.71
中铁(广州)投资发展有限公司	102,199,985.93	510,999.94	331,114.60	1,655.57
中铁一局集团有限公司	68,569,021.21	342,845.11	68,096,409.06	340,482.04
中铁二局建设有限公司	22,866,824.52	114,334.12	22,485,533.21	112,427.67
中铁第六勘察设计院集团有限公司	13,080,537.27	65,402.68	13,003,786.27	65,018.93
中铁大桥局集团有限公司	5,016,781.07	25,083.91	703,191.43	3,515.96
中铁电气化局集团有限公司	4,978,862.71	24,894.31	4,978,862.71	24,894.31
中铁八局集团有限公司	4,537,014.58	22,685.07	4,537,014.58	22,685.07
中铁工程设计咨询集团有限公司	4,388,329.26	21,941.65	4,388,329.26	21,941.65
韶新高速	3,602,034.00	-	3,587,515.00	17,937.58
中铁建工集团有限公司	3,367,225.10	16,836.13	3,367,225.10	16,836.13
中铁广州工程局集团有限公司	3,285,101.24	16,425.50	31,953,849.73	152,712.69
中铁高新工业股份有限公司	2,021,864.37	10,109.32	18,483,236.12	10,109.32
铁海管廊	-	-	127,773,418.47	638,867.09
潍坊四海	-	-	66,184,508.80	330,922.54
南京永利	-	-	28,075,350.38	140,376.75
其他关联方	10,396,265.07	46,976.85	23,050,578.45	115,252.90
合计	2,603,295,171.76	12,187,987.73	2,661,806,875.94	12,458,243.03

十 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(h) 应付票据

关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁高新工业股份有限公司	1,000,000.00	-
中铁隧道局集团有限公司	845,090.00	-
中铁物贸集团有限公司	100,000.00	-
合计	1,945,090.00	-

(i) 应付账款

关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁高新工业股份有限公司	609,747,764.65	467,985,915.08
中铁隧道局集团有限公司	327,966,636.41	236,639,515.90
中铁物贸集团有限公司	251,141,501.25	229,121,703.60
中铁广州工程局集团有限公司	179,393,814.46	183,270,631.05
阜阳城投建设有限公司	146,324,989.40	94,610,541.50
中铁一局集团有限公司	95,285,326.95	137,685,465.93
中铁六局集团有限公司	80,128,523.81	33,270,919.21
中铁云南建设投资有限公司	72,239,021.03	-
中石油铁工油品销售有限公司	68,136,463.62	88,294,945.03
中铁三局集团有限公司	56,297,571.96	33,064,227.08
中铁电气化局集团有限公司	54,075,665.77	80,573,482.58
中铁九局集团有限公司	45,963,756.23	28,391,622.40
中铁十局集团有限公司	42,120,576.82	47,585,393.77
中铁八局集团有限公司	39,046,319.06	47,389,796.12
中铁大桥局集团有限公司	37,971,580.51	107,543,813.12
中铁资本有限公司	33,968,644.36	22,089,872.84
中铁二局集团有限公司	31,809,350.12	25,318,618.52
中铁五局集团有限公司	31,446,725.23	27,261,648.18
中铁武汉电气化局集团有限公司	17,523,293.13	27,628,064.66
中铁工程设计咨询集团有限公司	15,651,789.13	7,495,918.41
中铁上海工程局集团有限公司	14,421,013.10	21,907,562.84
中铁南方投资集团有限公司	13,184,761.13	360,072.79
中国铁工投资建设集团有限公司	12,176,844.89	-
中铁北京工程局集团有限公司	10,194,458.96	14,636,930.24
中铁(广州)投资发展有限公司	7,887,853.11	1,127,418.02
无锡望愉地铁生态置业有限公司	-	19,700,009.23
中国铁工投资建设集团有限公司	-	12,216,134.07
其他关联方	26,937,828.67	39,743,781.17
合计	2,321,042,073.76	2,034,914,003.34

十 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(j) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁资本有限公司	216,000,000.00	11,394,000.00
中铁投资集团有限公司	57,343,000.00	42,518,800.00
中铁高新工业股份有限公司	8,058,063.54	2,700,189.00
中铁一局集团有限公司	3,637,284.22	4,178,284.22
中铁武汉电气化局集团有限公司	1,963,937.30	22,752,802.74
中铁十局集团有限公司	1,400,000.00	1,530,000.00
中铁八局集团有限公司	1,233,752.00	128,505.00
中铁六局集团有限公司	1,074,568.76	750,000.00
中铁(上海)投资集团有限公司	766,841.84	21,417,068.62
中铁物贸集团有限公司	600,000.00	3,530,476.69
中铁九局集团有限公司	186,000.00	62,946,576.56
中铁云南建设投资有限公司	-	105,479,437.79
无锡望愉地铁生态置业有限公司	-	50,359,596.23
中国中铁	-	29,537,681.48
南京永利	-	25,374,843.45
其他关联方	4,936,945.95	7,769,259.72
合计	297,200,393.61	392,367,521.50

(k) 长期应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁高新工业股份有限公司	17,460,158.85	73,237,844.31
中铁物贸集团有限公司	11,803,536.22	5,690,103.27
中铁大桥局集团有限公司	6,011,073.63	5,992,155.27
中铁电气化局集团有限公司	4,743,601.90	3,440,491.99
中铁上海工程局集团有限公司	3,698,657.69	4,458,657.69
中铁五局集团有限公司	2,572,410.91	1,528,080.42
中铁二局集团有限公司	1,768,498.29	-
中铁十局集团有限公司	1,105,170.35	1,194,902.45
中国中铁	-	4,875,011.74
其他关联方	647,312.91	135,531.47
合计	49,810,420.75	100,552,778.61

十 关联方关系及其交易(续)

(6) 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
中国中铁	570,174,021.92	33,139,283.74
中铁九局集团有限公司	274,630,826.06	115,589,541.36
睢宁县宁铁建设有限公司	139,257,905.00	-
中铁交通投资集团有限公司	66,000,000.00	66,000,000.00
中铁(广州)投资发展有限公司	99,875,908.22	29,950,455.61
中铁城市发展投资有限公司	48,867,062.00	57,656,382.00
中铁南方投资集团有限公司	33,435,071.71	5,683,577.16
中铁(上海)投资集团有限公司	31,294,817.82	-
池州铁城	29,354,546.42	43,785,517.38
中铁云南建设投资有限公司	22,567,493.23	53,227,762.96
中铁开发投资集团有限公司	-	73,508,222.02
其他关联方	25,803,524.13	9,718,538.75
合计	1,341,261,176.51	488,259,280.98

(m) 一年内到期的非流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁高新工业股份有限公司	15,342,034.32	11,938,275.15
中铁物贸集团有限公司	1,839,354.92	115,311.00
中铁八局集团有限公司	113,624.00	-
中铁电气化局集团有限公司	-	419,659.00
合计	17,295,013.24	12,473,245.15

十　关联方关系及其交易(续)

(7)　关联方承诺

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

提供建造服务

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
无锡望榆地铁生态置业有限公司	854,244,946.36	1,463,855,181.26
韶新高速	426,032,681.55	538,479,422.05
铁海管廊	365,010,042.46	389,694,135.12
南京溧铁	318,111,391.68	346,544,499.07
潍坊四海	274,484,580.16	298,467,626.04
南京永利	254,391,735.26	496,805,957.54
南京淳铁	93,821,619.48	105,670,587.15
睢宁县宁铁建设有限公司	89,601,404.47	298,874,900.13
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	31,212,516.29	34,458,281.79
海口博盐	-	12,320,937.03
池州铁城	-	10,325,251.06
合计	2,706,910,917.71	3,995,496,778.24

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
无形资产	783,346,460.00	-

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	7,430,465.13	7,820,465.13
一到二年	6,717,232.18	7,430,465.13
二到三年	5,993,585.59	6,717,232.18
三到四年	5,993,585.59	5,993,585.59
四到五年	4,792,646.40	5,993,585.59
五年以上	10,394,460.27	15,187,106.67
合计	41,321,975.16	49,142,440.29

十三 金融工具及相关风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)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。2023 年度及 2022 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	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	1,436,681,579.68	84,139,914.11	1,520,821,493.79
应收账款	204,898,527.56	26,482,999.80	231,381,527.36
合计	1,641,580,107.24	110,622,913.91	1,752,203,021.15
外币金融负债—			
应付账款	190,898,257.65	75,481,605.69	266,379,863.34
其他应付款	7,273,565.80	14,379,746.34	21,653,312.14
合计	198,171,823.45	89,861,352.03	288,033,175.48

	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	1,630,059,612.75	102,764,346.17	1,732,823,958.92
应收账款	124,396,267.31	16,045,883.38	140,442,150.69
合计	1,754,455,880.06	118,810,229.55	1,873,266,109.61
外币金融负债—			
应付账款	-	33,045,454.68	33,045,454.68
其他应付款	-	18,560,927.28	18,560,927.28
合计	-	51,606,381.96	51,606,381.96

十三 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2023 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 2%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 21,651,124.26 元(2022 年 12 月 31 日：如果人民币对美元升值或贬值 9%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 118,425,771.90 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、固定利率的债权投资有关，而现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本集团长短期带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额为人民币 4,696,363,150.01 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 4,469,579,400.01 元)。

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

2023 年度，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约人民币 8,805,680.91 元(2022 年度：人民币 8,380,461.38 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、应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款、债权投资以及财务担保合同等。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 1,287,716,900.00 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。

十三 金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险(续)

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

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

本集团应收账款中，欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占集团应收账款总额的百分比分别为 7.32%(2022 年 12 月 31 日：4.01%)和 15.72%(2022 年 12 月 31 日：13.83%)；本集团其他应收款中，欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占集团其他应收款项总额的百分比分别为 46.40%(2022 年 12 月 31 日：58.12%)和 65.68%(2022 年 12 月 31 日：73.92%)。

对外担保

提供担保方	被担保单位	担保金额	担保种类
本集团	徐州迎宾路南昌轨道交通职工住宅小区按揭购房业主	1,190,000,000.00	贷款担保
本集团	中铁南山名邸按揭购房业主	96,448,000.00	房地产按揭贷款担保
本集团	中铁佰和佰乐(巢湖)健康养老产业按揭购房业主	914,100.00	房地产按揭贷款担保
本集团		354,800.00	房地产按揭贷款担保
合计		1,287,716,900.00	

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房抵押贷款的要求，本集团分别为银行向购房者发放的抵押贷款提供阶段性担保。于 2023 年 12 月 31 日，本集团为房地产项目按揭贷款购房业主担保金额为人民币 97,716,900.00 元，该担保责任在购房者办理完毕房屋所有权证并办妥房屋抵押登记手续后解除。

十三 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险

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

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 53,261,732,071.49 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 48,968,450,400.00 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：

	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	702,654,657.53	-	-	-	702,654,657.53
衍生金融负债	4,116,716.94	-	-	-	4,116,716.94
应付票据	12,141,519,056.37	-	-	-	12,141,519,056.37
应付账款	39,484,039,620.42	2,564,529,552.90	1,058,445,193.81	105,981,951.56	43,212,996,318.69
其他应付款	6,313,833,547.63	625,685,551.03	103,746,752.50	59,800,662.33	7,103,066,513.49
长期借款	1,318,858,975.13	1,265,805,689.88	1,482,875,018.89	2,605,658,789.82	6,673,198,473.72
租赁负债	1,310,000.00	50,000.00	150,000.00	600,000.00	2,110,000.00
长期应付款	944,500,553.68	1,859,621,748.32	788,786,717.88	137,657,857.51	3,730,566,877.39
提供的对外担保	1,287,716,900.00	-	-	-	1,287,716,900.00
合计	62,198,550,027.70	6,315,692,542.13	3,434,003,683.08	2,909,699,261.22	74,857,945,514.13

	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	588,103,888.89	-	-	-	588,103,888.89
应付票据	14,486,834,337.23	-	-	-	14,486,834,337.23
应付账款	38,737,017,377.01	-	-	-	38,737,017,377.01
其他应付款	5,916,799,001.26	-	-	-	5,916,799,001.26
长期借款	705,981,367.16	1,463,784,269.02	2,092,909,449.93	2,375,778,345.60	6,638,453,431.71
租赁负债	1,690,000.00	50,000.00	420,000.00	650,000.00	2,810,000.00
长期应付款	1,096,350,011.81	1,800,131,101.25	706,406,340.52	126,556,922.42	3,729,444,376.00
提供的对外担保	1,292,765,484.10	-	-	-	1,292,765,484.10
合计	62,825,541,467.46	3,263,965,370.27	2,799,735,790.45	2,502,985,268.02	71,392,227,896.20

十四 公允价值估计

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

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。

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	-	-	129,155,482.36	129,155,482.36
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	3,675,850,506.88	3,675,850,506.88
其他非流动金融资产—				
非上市权益工具投资	-	-	2,096,449,000.00	2,096,449,000.00
金融资产合计	-	-	5,901,454,989.24	5,901,454,989.24

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	-	-	142,983,798.50	142,983,798.50
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	2,830,158,708.46	2,830,158,708.46
其他非流动金融资产—				
非上市权益工具投资	-	-	1,719,800,000.00	1,719,800,000.00
金融资产合计	-	-	4,692,942,506.96	4,692,942,506.96

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

十四 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：

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	129,155,482.36	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	3.45	未来现金流量越高，应收款项融资的公允价值越高；折现率越低，应收款项融资的公允价值越高	不可观察
非上市权益工具投资	5,772,299,506.88	市场法/成本法	市净率/原始投资成本	0.46-1.80	市净率越高，非上市权益工具的公允价值越高；市净率越低，非上市权益工具的公允价值越低；非上市权益工具的原始投资成本与非上市权益工具的公允价值正相关	不可观察
	5,901,454,989.24					

项目	2022 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
应收款项融资	142,983,798.50	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	3.65	未来现金流量越高，应收款项融资的公允价值越高；折现率越低，应收款项融资的公允价值越高	不可观察
非上市权益工具投资	4,549,958,708.46	市场法/成本法	市净率/原始投资成本	0.46-1.80	市净率越高，非上市权益工具的公允价值越高；市净率越低，非上市权益工具的公允价值越低；非上市权益工具的原始投资成本与非上市权益工具的公允价值正相关	不可观察
	4,692,942,506.96					

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)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2022 年 12 月 31 日	增加/购买	减少/出售	计入当年损益的利得(i)	计入其他综合收益的损失	2023 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2023 年度损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益
应收款项融资	142,983,798.50	-	13,828,316.14	-	-	129,155,482.36	-
非上市权益工具投资	4,549,958,708.46	1,407,024,515.24	175,948,900.00	420,000.00	(9,154,816.82)	5,772,299,506.88	420,000.00
合计	4,692,942,506.96	1,407,024,515.24	189,777,216.14	420,000.00	(9,154,816.82)	5,901,454,989.24	420,000.00

(i)　计入当年损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动损益等项目。

十五 资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的利润金额、向股东返还资本、发行权益工具或出售资产以减低债务。

本集团利用资产负债比率监控其资本。于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产总额(A)	119,563,008,287.41	106,006,042,462.47
负债总额(B)	95,491,438,934.79	84,359,925,608.30
资产负债率(B/A)	79.87%	79.58%

十六 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	12,396,080,675.20	9,891,098,704.11
减：坏账准备	201,357,994.41	187,652,164.99
净额	12,194,722,680.79	9,703,446,539.12

(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	11,337,244,462.62	9,384,300,461.70
一到二年	699,965,291.06	53,170,169.65
二到三年	25,384,092.08	93,646,399.88
三到四年	28,185,894.54	252,782,870.26
四到五年	250,523,728.99	15,606,008.97
五年以上	54,777,205.91	91,592,793.65
合计	12,396,080,675.20	9,891,098,704.11

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况如下：

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
应收账款单位 1	435,754,603.56	3.52	871,509.21
应收账款单位 2	426,892,444.56	3.44	853,784.89
应收账款单位 3	390,460,482.34	3.15	780,920.96
应收账款单位 4	387,130,987.83	3.12	1,548,523.95
应收账款单位 5	365,859,238.83	2.95	1,456,971.31
合计	2,006,097,757.12	16.18	5,511,710.32

(iii) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2023 年度，本公司因金融资产转移而终止确认的应收账款余额为人民币 6,120,367,492.52 元(2022 年度：人民币 4,960,690,575.32 元)，相关的折价费用为人民币 305,697,857.40 元(2022 年度：人民币 290,338,243.68 元)。

(iv) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2022 年 12 月 31 日：无)。

(v) 其他说明

于 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应收账款质押给银行分别作为取得短期借款及长期借款人民币的担保(2022 年 12 月 31 日：无)。

(a) 坏账准备

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	201,357,994.41	187,652,164.99

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。

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 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
应收账款单位 1	68,646,232.63	50.00	34,323,116.32	回收可能性
应收账款单位 2	29,592,011.82	100.00	29,592,011.82	回收可能性
应收账款单位 3	15,799,554.10	80.00	12,639,643.28	回收可能性
应收账款单位 4	20,304,025.67	50.00	10,152,012.84	回收可能性
应收账款单位 5	15,711,891.33	50.00	7,855,945.67	回收可能性
其他	2,450,571.70	56.53	1,385,301.25	回收可能性
合计	152,504,287.25		95,948,031.18	

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	理由
应收账款单位 1	67,501,595.69	50.00	33,750,797.85	回收可能性
应收账款单位 2	29,592,011.82	100.00	29,592,011.82	回收可能性
应收账款单位 3	28,213,443.10	80.00	22,570,754.48	回收可能性
应收账款单位 4	22,591,328.29	50.00	11,295,664.15	回收可能性
应收账款单位 5	19,965,467.57	50.00	9,982,733.79	回收可能性
其他	17,864,950.60	50.90	9,092,490.70	回收可能性
合计	185,728,797.07		116,284,452.79	

(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	1,353,251,649.92	0.20	2,706,503.30	244,759,327.10	0.20	489,518.66
一到二年	-	3.00	-	8,440,175.75	3.00	253,205.27
二到三年	5,000,000.00	5.00	250,000.00	2,768,070.24	5.00	138,403.51
三到四年	2,664,220.17	12.00	319,706.42	125,740.55	12.00	15,088.87
四到五年	-	18.00	-	-	18.00	-
五年以上	60,373.00	40.00	24,149.20	323,648.20	40.00	129,459.28
合计	1,360,976,243.09		3,300,358.92	256,416,961.84		1,025,675.59

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：(续)

组合—应收中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	5,521,205,743.64	0.20	11,042,411.48	4,586,236,275.64	0.20	9,172,472.55
一到二年	340,968,407.78	3.00	10,229,052.23	6,122,102.84	3.00	183,663.09
二到三年	2,314,473.00	5.00	115,723.65	66,165,690.30	5.00	3,308,284.52
三到四年	22,481,691.30	12.00	2,697,802.96	7,148,475.65	12.00	857,817.08
四到五年	7,148,475.65	18.00	1,286,725.62	13,855,466.17	18.00	2,493,983.91
五年以上	7,540,391.69	40.00	3,016,156.68	99,593.47	40.00	39,837.39
合计	5,901,659,183.06		28,387,872.62	4,679,627,604.07		16,056,058.54

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	98,814,638.03	0.40	395,258.56	3,395,635,943.20	0.40	13,582,543.77
一到二年	347,616,717.08	5.00	17,380,835.85	33,420,537.12	5.00	1,671,026.86
二到三年	17,882,264.94	10.00	1,788,226.49	24,711,439.34	10.00	2,471,143.93
三到四年	3,039,983.07	18.00	547,196.95	127,794,466.24	18.00	23,003,003.92
四到五年	127,281,630.63	25.00	31,820,407.66	-	25.00	-
五年以上	173,159.50	50.00	86,579.75	10,636,737.97	50.00	5,318,368.99
合计	594,808,393.25		52,018,505.26	3,592,199,123.87		46,046,087.47

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	1,381,830,889.28	0.20	2,763,661.78	223,154,300.86	0.20	446,308.60
一到二年	1,808,619.89	3.00	54,258.60	-	3.00	-
二到三年	-	5.00	0.00	-	5.00	-
三到四年	-	10.00	0.00	11,069,009.21	10.00	1,106,900.92
四到五年	9,141,932.18	15.00	1,371,289.83	-	15.00	-
合计	1,392,781,441.35		4,189,210.21	234,223,310.07		1,553,209.52

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：(续)

组合—应收海外企业客户：

	2023 年 12 月 31 日			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	232,460,321.64	1.00	2,324,603.22	83,538,285.48	1.00	835,382.85

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	2,749,681,220.11	0.50	13,748,406.10	850,976,329.42	0.50	4,254,881.65
一到二年	9,571,546.31	6.00	574,292.78	5,187,353.94	6.00	311,241.24
二到三年	187,354.14	15.00	28,103.12	1,200.00	15.00	180.00
三到四年	-	30.00	-	159,000.00	30.00	47,700.00
四到五年	159,000.00	40.00	63,600.00	2,935,738.35	40.00	1,174,295.34
五年以上	1,291,685.00	60.00	775,011.00	105,000.00	60.00	63,000.00
合计	2,760,890,805.56		15,189,413.00	859,364,621.71		5,851,298.23

(iii) 于 2023 年度，本公司转回坏账准备人民币 34,371,849.74 元(2022 年度：转回坏账准备人民币 28,539,206.70 元)。

(b) 于 2023 年度，无实际核销的应收账款(2022 年度：无)。

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收子公司借款	19,442,281,597.91	14,556,305,562.43
资金集中管理款	4,540,975,252.65	6,626,649,301.35
应收子公司往来款	2,928,786,108.05	1,551,439,113.53
应收保证金	934,618,074.72	557,000,453.29
应收代垫款项	493,627,216.75	591,602,847.39
应收押金	85,127,143.57	74,573,083.63
其他	673,540,947.35	477,991,605.07
小计	29,098,956,341.00	24,435,561,966.69
减：坏账准备	397,221,185.53	303,441,912.89
合计	28,701,735,155.47	24,132,120,053.80

(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
组合计提			
应收子公司借款	19,442,281,597.91	-	-
应收资金集中管理款	4,540,975,252.65	0.50	22,704,876.26
应收子公司往来款	2,928,786,108.05	-	-
应收押金和保证金	876,712,443.86	0.50	4,383,562.22
应收代垫款	398,667,666.44	0.50	1,993,338.33
应收其他款项	154,560,439.09	0.50	772,802.20
合计	28,341,983,508.00		29,854,579.01

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率(%)	坏账准备
组合计提			
应收子公司借款	14,556,305,562.43	-	-
应收资金集中管理款	6,626,649,301.35	0.50	33,133,246.51
应收子公司往来款	1,551,439,113.53	-	-
应收押金和保证金	475,989,220.34	0.50	2,379,946.10
应收代垫款	496,388,518.86	0.50	2,481,942.59
应收其他款项	205,662,708.23	0.50	1,028,313.55
合计	23,912,434,424.74		39,023,448.75

十六　公司财务报表主要项目附注(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 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	320,000,000.00	91.75	293,600,000.00	已发生信用减值，预计可收回金额低于账面价值
其他应收款单位 2	11,421,148.82	100.00	11,421,148.82	
其他应收款单位 3	854,889.37	100.00	854,889.37	
其他应收款单位 4	500,000.00	100.00	500,000.00	
其他应收款单位 5	400,000.00	100.00	400,000.00	
其他	294,610.10	100.00	294,610.10	
合计	333,470,648.29		307,070,648.29	
组合计提：				
应收押金和保证金	131,611,625.61	5.04	6,630,862.42	
应收代垫款	94,959,550.31	12.44	11,812,681.76	
应收其他款项	196,931,008.79	21.25	41,852,414.05	
合计	423,502,184.71		60,295,958.23	

	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	242,400,000.00	87.46	212,000,000.00	已发生信用减值，预计可收回金额低于账面价值
其他应收款单位 2	11,421,148.82	100.00	11,421,148.82	
其他应收款单位 3	854,889.37	100.00	854,889.37	
其他应收款单位 4	500,000.00	100.00	500,000.00	
其他应收款单位 5	400,000.00	100.00	400,000.00	
其他	294,610.10	100.00	294,610.10	
合计	255,870,648.29		225,470,648.29	
组合计提：				
应收押金和保证金	144,163,167.76	14.17	20,434,234.70	
应收代垫款	95,214,328.53	16.93	16,117,951.99	
应收其他款项	27,879,397.37	8.59	2,395,629.16	
合计	267,256,893.66		38,947,815.85	

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 于 2023 年度，本公司计提坏账准备人民币 93,779,272.64 元(2022 年度：人民币 110,896,117.79 元)；本年无收回或转回坏账准备(2022 年度：无)。

(c) 于 2023 年度，无实际核销的其他应收款(2022 年度：无)。

(d) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	原值	账龄	占其他应收款余额总额比例(%)	坏账准备
其他应收款单位 1	应收子公司借款	8,111,564,144.50	1 年以内	27.88	-
其他应收款单位 2	资金集中管理款	4,000,000,000.00	1 年以内	13.75	20,000,000.00
其他应收款单位 3	应收子公司借款	3,760,697,700.00	1 年以内	12.92	-
其他应收款单位 4	应收子公司借款	2,123,694,947.24	1 年以内	7.30	-
其他应收款单位 5	应收子公司借款	1,578,992,800.00	1 年以内	5.43	-
合计		19,574,949,591.74		67.28	20,000,000.00

(e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

2023 年度，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2022 年度：无)。

(f) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2023 年 12 月 31 日，本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)	11,083,875,719.62	10,474,259,315.00
合营企业(b)	4,800,090,952.07	4,537,611,664.13
联营企业(c)	656,083,355.76	513,873,911.59
合计	16,540,050,027.45	15,525,744,890.72

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动				2023 年 12 月 31 日	减值准备年末余额	本年宣告分派的现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
中铁四局集团第五工程有限公司	1,131,012,583.69	-	-	-	-	1,131,012,583.69	-	91,182,973.33
中铁四局集团第四工程有限公司	1,105,572,812.27	-	-	-	-	1,105,572,812.27	-	86,446,615.91
中铁四局集团第一工程有限公司	1,077,622,291.47	-	-	-	-	1,077,622,291.47	-	27,775,073.59
中铁四局集团第二工程有限公司	1,067,649,928.55	-	-	-	-	1,067,649,928.55	-	116,554,807.76
中铁四局集团房地产开发有限公司	1,035,846,945.81	13,105,435.76	-	-	-	1,048,952,381.57	-	37,658,635.76
中铁四局集团电气化工程有限公司	490,347,828.80	36,017,697.51	-	-	-	526,365,526.31	-	100,044,297.51
中铁四局集团物资工贸有限公司	487,680,241.72	27,692,776.99	-	-	-	515,373,018.71	-	70,423,190.33
中铁四局集团钢结构建筑有限公司	407,072,541.91	60,632,835.64	-	-	-	467,705,377.55	-	93,627,235.64
景德镇铁城地下综合管廊投资有限公司	456,327,131.70	-	-	-	-	456,327,131.70	-	26,292,700.00
中铁四局集团建筑工程有限公司	313,147,453.87	75,808,120.98	-	-	-	388,955,574.85	-	150,248,820.98
淮南山南新区城市基础设施投资建设有限公司	309,109,352.00	-	-	-	-	309,109,352.00	-	-
柳州市城铁建设投资有限公司	237,462,074.74	-	-	-	-	237,462,074.74	-	-
九公司	-	216,000,000.00	-	-	-	216,000,000.00	-	-
淮南铁城投资建设有限公司	204,850,800.00	-	-	-	-	204,850,800.00	-	-
黄山铁城投资有限公司	200,209,475.55	-	-	-	-	200,209,475.55	-	4,248,293.30
北京铁四房屋建筑工程有限责任公司	200,000,000.00	-	-	-	-	200,000,000.00	-	-
中铁四局集团第三建设有限公司	136,121,203.54	56,764,896.77	-	-	-	192,886,100.31	-	78,882,396.77
安徽中铁工程材料科技有限公司	161,081,312.40	14,187,043.29	-	-	-	175,268,355.69	-	39,938,943.29
江苏盐城市众航快速路网建设有限公司	160,000,000.00	-	-	-	-	160,000,000.00	-	9,000,000.00
六安铁城体育投资有限公司	145,040,590.29	-	-	-	-	145,040,590.29	-	-
中铁四局集团安装工程有限公司	134,870,939.15	3,728,071.04	-	-	-	138,599,010.19	-	32,129,952.04
唐山铁城综合管廊建设管理有限公司	131,444,097.50	-	-	-	-	131,444,097.50	-	-
南京市江北新区滨铁投资有限公司	119,816,165.15	-	-	-	-	119,816,165.15	-	-

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动				2023 年 12 月 31 日	减值准备年末余额	本年宣告分派的现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
中铁四局集团路桥工程有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	100,000,000.00	-	-
中铁四局集团投资运营有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	100,000,000.00	-	-
中铁四局集团上海工程有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	100,000,000.00	-	1,165,500.00
南京蒲合铁建设工程有限公司	90,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	100,000,000.00	-	-
智能电气	-	100,000,000.00	-	-	-	100,000,000.00	-	-
邳州润铁建设有限公司	83,072,774.59	-	-	-	-	83,072,774.59	-	-
安徽中铁工程技术服务有限责任公司	50,443,443.36	-	-	-	-	50,443,443.36	-	11,642,400.00
南京白檀建设工程有限公司	50,000,000.00	-	-	-	-	50,000,000.00	-	-
中铁四局集团第七工程有限公司	43,750,000.00	-	-	-	-	43,750,000.00	-	-
中铁四局集团淮海工程有限公司	-	40,000,000.00	-	-	-	40,000,000.00	-	-
安徽中铁健康服务有限公司	36,044,206.94	-	-	-	-	36,044,206.94	-	-
安徽数智建造研究院有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	20,000,000.00	-	-
中铁四局集团安徽智能制造有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	20,000,000.00	-	-
中铁四局集团安徽工程监理有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	-	3,024,000.00
中铁四局集团合肥置业有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	-	-
中铁四局集团深圳工程有限公司	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	-	-
中铁四局集团南宁工程有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	-	-
佳家物业	-	679,526.64	-	-	-	679,526.64	-	-
中铁四局集团蒙古有限责任公司	663,120.00	-	-	-	-	663,120.00	-	-
南京秋江建设管理有限公司	45,000,000.00	-	45,000,000.00	-	-	-	-	(2,664,054.45)
合计	10,474,259,315.00	654,616,404.62	45,000,000.00	-	-	11,083,875,719.62	-	977,621,781.76

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 对合营企业投资

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
		增加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	其他综合收益调整	处置转出	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
韶新高速	2,134,688,302.88	33,645,480.00	-	(182,959,484.45)	-	-	-	-	-	1,985,374,298.43	67.00	-
铁海管廊	1,435,464,857.22	-	-	34,638,081.45	-	-	-	-	-	1,470,102,938.67	80.00	-
南京永利	323,929,678.37	136,000,000.00	-	12,592,614.30	-	-	-	-	-	472,522,292.67	80.00	-
池州铁城	218,268,089.55	-	-	12,523,363.31	-	-	-	-	-	230,791,452.86	80.00	-
南京淳铁	124,993,546.47	3,490,000.00	-	10,905,885.75	-	-	-	-	-	139,389,432.22	22.00	-
山东融城	-	100,000,000.00	-	(100,080.00)	-	-	-	-	-	99,899,920.00	40.00	-
潍坊四海	93,408,748.28	-	-	2,348,054.99	-	-	-	-	-	95,756,803.27	40.00	-
南京溧铁	86,497,597.01	-	-	1,542,023.87	-	-	-	-	-	88,039,620.88	45.00	-
徐州迎宾路	68,128,284.86	-	-	6,650,025.85	-	-	-	-	-	74,778,310.71	70.00	-
南宁纵横时代	-	70,569,000.00	-	13,584.92	-	-	-	-	-	70,582,584.92	49.00	-
阜宁阜铁	8,792,535.32	19,320,000.00	-	1,366,763.80	-	-	-	-	-	29,479,299.12	12.25	-
南宁管廊	4,900,000.00	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	19,900,000.00	49.00	-
海口博盐	30,000,268.85	-	28,800,000.00	1,681,786.17	-	2,882,055.02	-	-	-	-	80.00	-
其他	8,539,755.32	5,925,000.00	-	9,403,643.00	-	-	394,400.00	-	-	23,473,998.32		-
合计	4,537,611,664.13	383,949,480.00	28,800,000.00	(89,393,737.04)	-	2,882,055.02	394,400.00	-	-	4,800,090,952.07		-

注：本期变动请参见附注七(13)(a)。

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(c) 对联营企业投资

名称	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动								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	按权益法调整的净损益	其他综合收益调整	处置转出	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
天津滨海建投慧康城市更新建设发展有限公司	85,729,672.42	67,840,000.00	-	3,846,307.00	-	-	-	-	-	157,415,979.42	32.21	-
睢宁县宁铁建设有限公司	115,584,831.45	27,640,000.00	-	6,709,283.89	-	-	-	-	-	149,934,115.34	40.00	-
安徽博望中安振兴建设投资有限公司	105,478,493.82	-	-	4,037,972.97	-	-	-	-	-	109,516,466.79	10.00	-
无为县三峡水环境综合治理第一有限责任公司	66,637,358.28	-	-	183,492.00	-	-	-	-	-	66,820,850.28	27.00	-
南京市城投建设工程有限公司	61,656,146.36	-	-	51,850.93	-	-	-	-	-	61,707,997.29	49.00	-
济南轨道中铁新型建材有限公司	45,387,548.59	-	-	(1,383,360.54)	-	-	-	-	-	44,004,188.05	39.00	-
无锡望愉地铁生态置业有限公司	5,071,689.41	-	-	36,141,939.31	-	-	-	-	-	41,213,628.72	20.00	-
潮州粤海碧源环保有限公司	14,758,122.44	-	-	-	-	-	-	-	-	14,758,122.44	12.00	-
南宁管廊核心区缆线工程项目管理有限公司	4,909,617.30	-	-	37,931.89	-	-	-	-	-	4,947,549.19	10.00	-
中铁(上海)城市规划咨询有限公司	3,786,730.36	-	-	36,628.70	-	-	-	-	-	3,823,359.06	15.00	-
重庆智象科技股份有限公司	-	3,500,000.00	-	(1,558,900.82)	-	-	-	-	-	1,941,099.18	17.50	-
中铁奇智(合肥)科技有限公司	4,873,701.16	-	4,900,000.00	(8,198.62)	-	(34,497.46)	-	-	-	-	49.00	-
合计	513,873,911.59	98,980,000.00	4,900,000.00	48,094,946.71	-	(34,497.46)	-	-	-	656,083,355.76		-

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 其他权益工具投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
权益工具投资		
—非上市权益工具投资	3,665,503,672.00	2,813,977,673.58

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
权益工具投资		
成本		
—非上市权益工具投资	3,504,143,751.19	2,643,462,935.95
累计公允价值变动		
—非上市权益工具投资	161,359,920.81	170,514,737.63
合计	3,665,503,672.00	2,813,977,673.58

2023 年度，本公司无因战略调整处置的权益工具投资 (2022 年 12 月 31 日：人民币 2,062,103.00 元)。

(5) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付子公司往来款	21,586,185,321.89	10,210,231,857.11
应付子公司资金集中款	6,057,131,880.71	6,441,123,460.42
保证金	1,774,666,346.58	1,097,710,574.94
应付代垫款项	680,697,754.37	343,549,807.67
应付股权收购款	216,000,000.00	-
押金	57,014,270.50	38,688,195.13
其他	789,058,320.44	779,393,352.29
合计	31,160,753,894.49	18,910,697,247.56

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 3,912,083,553.34 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 110,808,241.37 元)，主要为本公司收取的保证金和押金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,857,250,750.87	99,855,141,396.08	93,677,425,215.37	91,125,575,507.86
其他业务	1,186,408,782.29	575,015,696.10	1,200,830,125.74	580,816,116.55
合计	105,043,659,533.16	100,430,157,092.18	94,878,255,341.11	91,706,391,624.41

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
基础设施建设	103,429,106,098.45	99,488,941,277.04	93,406,295,844.93	90,886,707,180.51
-铁路	29,965,373,790.13	29,012,363,866.62	25,086,208,735.17	24,500,960,542.91
-市政	25,115,926,213.90	24,034,208,608.09	27,342,406,701.83	26,530,909,859.81
-房建	18,453,976,201.10	17,778,449,993.84	11,783,384,371.00	11,529,237,615.35
-公路	15,100,585,752.99	14,499,309,296.08	12,305,824,808.59	11,841,261,732.12
-轻轨/地铁	13,903,725,742.43	13,355,190,917.00	16,541,395,315.51	16,142,861,212.74
-其他基建	889,518,397.90	809,418,595.41	347,075,912.83	341,476,217.58
勘察设计与咨询服务	389,845,362.91	323,113,563.12	179,652,426.42	134,725,495.44
其他	38,299,289.51	43,086,555.92	91,476,944.02	104,142,831.91
合计	103,857,250,750.87	99,855,141,396.08	93,677,425,215.37	91,125,575,507.86

(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
项目管理及咨询服务	609,681,664.35	67,676,726.45	617,192,165.47	33,283,460.41
运输业务	308,738,693.85	279,804,756.85	281,284,164.15	267,928,061.44
产品材料销售	226,806,185.61	214,410,878.80	275,776,907.14	271,945,159.27
其他	41,182,238.48	13,123,334.00	26,576,888.98	7,659,435.43
合计	1,186,408,782.29	575,015,696.10	1,200,830,125.74	580,816,116.55

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 营业收入和营业成本(续)

(d) 营业收入和营业成本

	2023 年度			
	基础设施建设	勘察设计与咨询服务	其他	合计
主营业务收入				
-在某一时点确认	-	-	38,299,289.51	38,299,289.51
-在某一时段内确认	103,429,106,098.45	389,845,362.91	-	103,818,951,461.36
租赁收入	-	-	226,806,185.61	226,806,185.61
其他业务收入	-	-	959,602,596.68	959,602,596.68
合计	103,429,106,098.45	389,845,362.91	1,224,708,071.80	105,043,659,533.16

	2022 年度			
	基础设施建设	勘察设计与咨询服务	其他	合计
主营业务收入				
-在某一时点确认	-	-	91,476,944.02	91,476,944.02
-在某一时段内确认	93,406,295,844.93	179,652,426.42	-	93,585,948,271.35
租赁收入	-	-	6,750,115.31	6,750,115.31
其他业务收入	-	-	1,194,080,010.43	1,194,080,010.43
合计	93,406,295,844.93	179,652,426.42	1,292,307,069.76	94,878,255,341.11

(7) 财务费用

	2023 年度	2022 年度
利息支出	102,494,825.46	71,560,088.54
加：租赁负债利息支出	-	-
利息费用	102,494,825.46	71,560,088.54
手续费和担保费	90,390,314.62	19,108,878.47
折现息	53,617,809.16	40,778,949.74
减：利息收入	(115,057,400.40)	(74,050,269.84)
汇兑收益	(11,747,259.10)	(281,007,188.59)
其他	(15,406,682.41)	1,434,477.85
合计	104,291,607.33	(222,175,063.83)

十六　公司财务报表主要项目附注(续)

(8)　投资收益

	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	976,321,577.55	1,022,002,322.21
资金集中管理款的利息收入	462,246,662.26	271,119,177.95
债权投资持有期间取得的利息收入	121,954,724.52	131,183,504.84
其他非流动金融资产持有期间取得的利息收入	26,804,666.86	30,063,952.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,141,527.38	3,099,468.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(305,697,857.40)	(290,338,243.68)
权益法核算的长期股权投资收益	(41,298,790.33)	(5,248,763.09)
处置长期股权投资收益	(1,569,664.11)	(236,078.27)
合计	1,239,902,846.73	1,161,645,340.73

注：本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(9) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净利润	2,568,561,406.48	2,188,374,953.22
加：资产减值损失	58,790,113.40	18,973,455.65
信用减值损失	117,426,517.57	81,797,047.49
固定资产折旧	338,108,209.24	297,330,274.15
无形资产摊销	11,979,167.60	11,832,372.32
投资性房地产折旧和摊销	244,081.83	280,380.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,067,534.17	790,667.29
公允价值变动损失/(收益)	3,696,716.94	(7,150,000.00)
财务费用	156,496,717.04	105,655,661.85
投资收益	(1,545,600,704.13)	(1,451,983,584.41)
递延所得税资产的增加	(109,323,531.77)	(27,558,412.30)
存货的增加	(678,775,231.43)	(406,836,104.00)
合同资产的(增加)/减少	(1,498,933,745.47)	113,069,327.80
合同负债的增加	1,909,981,619.38	1,265,385,358.24
经营性应收项目的增加	(7,274,888,154.93)	(2,092,916,893.09)
经营性应付项目的增加	13,116,422,909.30	3,965,094,609.73
经营活动产生的现金流量净额	7,175,253,625.22	4,062,139,114.42

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	13,804,840,308.31	10,634,798,729.09
减：现金及现金等价物的年初余额	10,634,798,729.09	6,784,200,175.64
现金及现金等价物净增加额	3,170,041,579.22	3,850,598,553.45

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(9) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	15,272,059,904.17	12,352,838,364.85
减：受到限制的银行存款	177,067,500.00	640,743,200.00
受到限制的其他货币资金	1,290,152,095.86	1,077,296,435.76
现金及现金等价物余额	13,804,840,308.31	10,634,798,729.09

(c) 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：

	2023 年度	2022 年度
研究开发费	1,063,365,194.78	655,288,393.74
办公及差旅费	91,967,488.82	68,544,530.76
手续费	90,938,715.17	19,108,878.47
其他	157,538,474.41	146,824,736.83
合计	1,403,809,873.18	889,766,539.80



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 **中铁四局集团有限公司2023年度财务报表及审计报告[普华永道中天审字(2024)第13000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 中铁四局集团有限公司
2023年度财务报表及审计报告
[普华永道中天审字(2024)第13000号]后附之
用，其他用途无效。

证书序号：NO.000525

会计师事务所

执业证书

名　　称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李丹

主任会计师：

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

组织形式：特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号：31000007

注册资本(出资额)：人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号：财会函〔2012〕52 号

批准设立日期：二〇一二年十二月二十四日

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇二六年十二月十七日

（换发）

中华人民共和国财政部制

此扫描件与原件一致，仅限用于中铁四局集团有限公司2023年度财务报表及审计报告[普华永道中天审字(2024)第13000号]后附用，他用无效。

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



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

此扫描件与原件一致，仅限用于中铁四局集团有限公司2023年度财务报表及审计报告[普华永道中天审字(2024)第13000号]后附用，他用无效。





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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2006年 6月 13日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2006年 8月 9日
y m d

12

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

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

此扫描件与原件一致，仅限用于中铁四局集团有限公司2023年度财务报表及审计报告[普华永道中天审字(2024)第13000号]后附用，他用无效。


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
此扫描件与原件一致，仅限用于中铁四局集团有限公司2023年度财务报表及审计报告[普华永道中天审字(2024)第13000号]后附用，他用无效。
PRICEWATERHOUSECOOPERS ZHONG TIAN LLP
普华永道中天会计师事务所
姓名 Full name 周妍
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1981-08-05
工作单位 Working unit 普华永道中天会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No


姓名：周妍
证书编号：310000072271
CPA任职资格检查合格
BICPA
2016
CPA任职资格检查合格
BICPA
2013
This certificate is valid
this renewal.
周妍
证书编号：
No. of Certificate
310000072271
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
二〇〇八
十二
九
此扫描件与原件一致，仅限用于中铁四局集团有限公司2023年度财务报表及审计报告[普华永道中天审字(2024)第13000号]后附用，他用无效。



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

普华有限公司 事务所 CPAs

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

2013 年 6 月 27 日
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

普华永道中天 事务所 CPAs

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

2013 年 6 月 27 日
年 月 日
/y /m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

11

此扫描件与原件一致，仅限用于中铁四局集团有限公司2023年度财务报表及审计报告[普华永道中天审字(2024)第13000号]后附用，他用无效。

2023年度财务情况说明书

一、资产负债结构及变动情况

2023年末全局资产总额11,956,301万元，负债总额9,549,144万元，所有者权益总额2,407,157万元，资产负债率79.87%。

1.资产情况

2023年末全局资产总额11,956,301万元，其中流动资产8,861,241万元，占资产总额的74.11%；非流动资产3,095,060万元，占资产总额的25.89%。资产项目较期初变动较大的主要项目有：

（1）货币资金：全局货币资金期末为1,996,335万元，较期初1,784,283万元增加212,052万元，增幅11.88%。主要本年末存放于清算中心的货币资金较期初减少208,560万元。

（2）应收账款：全局应收账款期末为1,948,585万元，较期初1,396,759万元增加551,826万元，增幅39.51%。一是随企业规模增长，应收工程进度款相应的增加；二是部分项目因业主融资款尚未落地，暂时无法支付，导致应收工程进度款的增加；三是受市场环境影响，部分项目业主付款比例降低。

（3）预付账款：全局预付账款期末为222,404万元，较期初557,812万元减少335,408万元，减幅60.13%。主要是房地产公

司预付合肥市自然资源和规划局及预付付国家金库合肥市中心支库土拍款本年转入房地产开发成本。

(4)存货:全局存货期末为1,333,019万元,较期初916,246万元增加416,773万元,增幅45.49%。主要是房地产开发存货的增加,其中房地产公司增加176,416万元、九公司增加101,883万元、二公司增加60,373万元、华南工程公司增加53,323万元等。

(5)合同资产:全局合同资产期末为2,397,580万元,较期初1,886,662万元增加510,918万元,增幅27.08%。主要是雄商高铁站前十一标项目、津潍高铁站前七标项目、新建川藏铁路雅安至林芝段CZXZZQ-6标段项目等的增加。

(6)一年内到期的非流动资产:全局一年内到期的非流动资产期末为8,040万元,较期初133,897万元减少125,857万元,减幅94.00%。主要是对无锡望愉债权投资完成展期办理手续,由年初一年内到期的非流动资产调整至债权投资科目列报。

(7)其他流动资产:全局其他流动资产期末为103,914万元,较期初71,531万元增加32,383万元,增幅45.27%,主要是留抵增值税变动的影响。

(8)债权投资:全局债权投资期末为136,662万元,较期初0万元增加136,662万元。一是对无锡望愉债权投资完成展期办理手续,由年初一年内到期的非流动资产调整至"债权投资"科目列报;二是房地产公司债权投资增加。

（9）长期应收款：全局长期应收款期末为 0 万元，较期初 7,673 万元减少 7,673 万元。主要是应收陕西城际铁路有限公司一年内到期款项重分类至“一年内到期的非流动资产”科目列报。

（10）长期股权投资：全局长期股权投资期末为 626,621 万元，较期初 577,839 万元增加 48,782 万元，增幅 8.44%。主要是对南京永利、南宁纵横时代、广东韶新高速等长期股权投资的增加。

（11）其他权益工具投资：全局其他权益工具投资期末为 367,585 万元，较期初 283,016 万元增加 84,569 万元，增幅 29.88%。主要是对河南省济新高速、河南省南邓高速、吉林中铁高速等投资的增加。

（12）其他非流动金融资产：全局其他非流动金融资产期末为 209,645 万元，较期初 171,980 万元增加 37,665 万元，增幅 21.90%。主要是本年新增对广西交投拾叁期、山东铁路发展基金等投资的增加。

（13）在建工程：全局在建工程期末为 46,614 万元，较期初 13,972 万元增加 32,642 万元，增幅 232.62%。主要是九公司高端建筑智能制造产业基地、智能电气化公司高端智能电气制造基地等的增加。

（14）其他非流动资产：全局其他非流动资产期末为 1,040,346 万元，较期初 1,171,942 万元减少 131,596 万元，减幅 11.23%。一是一年以上到期质保金的减少；二是金融资产模式

PPP 项目在建设期确认的金融资产的减少等。

2. 负债情况

2023 年末全局负债总额 9,549,144 万元，其中流动负债 8,803,608 万元，占负债总额的 92.19%；非流动负债 745,536 万元，占负债总额的 7.81%。负债项目较期初变动较大的主要有：

（1）短期借款：全局短期借款期末为 70,000 万元，较期初 58,000 万元增加 12,000 万元，增幅 20.69%。主要是西藏低息贷款的增加。

（2）应付票据：全局应付票据期末为 1,214,152 万元，较期初 1,448,683 减少 234,531 万元，减幅 16.19%。主要是按照核算规定，将中铁保理已经资产证券化转让出去部分负债端供应链金融列报于“应付账款”。

（3）应付账款：全局应付账款期末为 4,321,300 万元，较期初 3,873,702 万元增加 447,598 万元，增幅 11.55%。一是随企业规模增长债务增加；二是按照核算规定，将中铁保理已经资产证券化转让出去部分负债端供应链金融列报于“应付账款”科目。

（4）预收账款：全局预收账款期末为 6,289 万元，较期初 0 万元增加 6,289 万元。主要是西城分公司预收鲁班商城办公楼租金。

（5）合同负债：全局合同负债期末为 1,915,042 万元，较期初 1,261,825 万元增加 653,217 万元，增幅 51.77%。一是房地产预收售楼款增加，如中铁壹号院项目、合肥仪表厂项目、合肥

鸣庐置业项目等；二是预收工程款增加，如宁波舟山铁路项目、铁伊铁路二标项目、新建上海至南京至合肥高速项目等。

（6）应付职工薪酬：全局应付职工薪酬期末为14,563万元，较期初14,714万元减少151万元，减幅1.03%。主要是应付职工工资减少。

（7）应交税费：全局应交税费期末为75,303万元，较期初51,962万元增加23,341万元，增幅44.92%，主要是增值税、企业所得税的增加。

（8）其他应付款：全局其他应付款期末为710,307万元，较期初591,680万元增加118,627万元，增幅20.05%。主要应付履约保证金等增加。

（9）长期借款：全局长期借款期末为455,347万元，较期初500,711万元减少45,364万元，减幅9.06%。一是苏州分公司借款79,500万元将于一年内到期，年末列报于“一年内到期的非流动负债”科目；二是PPP项目公司偿还部分到期的借款。

3.权益情况

2023年末全局权益总额2,407,157万元，其中实收资本827,270万元、资本公积608,406万元、盈余公积187,564万元、未分配利润513,057万元、其他权益工具150,158万元、少数股东权益111,098万元。权益项目较期初变动较大的有：

（1）资本公积：全局资本公积期末为608,406万元，较期初605,804万元增加2,602万元，增幅0.43%。一是本期收到股

份公司以增资方式支付的研发费用 2,124 万元；二是收到股份公司支付限制性股票激励 478 万元。

（2）其他综合收益：全局其他综合收益期末为 9,603 万元，较期初 8,887 万元增加 716 万元，增幅 8.06%。主要是重新计量设定受益计划净负债的增加。

（3）盈余公积：全局盈余公积期末为 187,564 万元，较期初 161,878 万元增加 25,686 万元，增幅 15.87%。为本年按照准则规定计提的法定盈余公积。

（4）未分配利润：全局未分配利润期末为 513,057 万元，较期初 347,123 万元增加 165,934 万元，增幅 47.80%。为企业 2023 年度经营积累。

（5）少数股东权益：全局少数股东权益期末为 111,098 万元，较期初 63,492 万元增加 47,606 万元，增幅 74.98%。主要是七工程公司、德州工程公司吸收少数股东投入 47,1800 万元所致。

二、企业经济效益

1. 企业盈利情况分析

2023 年全局实现营业收入 13,357,538 万元，较上年同期 12,286,869 万元增加 1,070,669 万元，增幅 8.71%。其中主营业务收入 13,259,416 万元，其他业务收入 98,121 万元。其他业务收入主要为材料及产品销售收入 37,439 万元、运输收入 30,874 万元等。

2023 年度全局实现净利润 287,510 万元，同比增加 52,931

万元，增幅 22.56%；公司综合毛利率 6.38%，较 2022 年毛利率 5.99%上升了 0.39 个百分点。

2.成本费用情况

（1）营业成本情况

2023 年全局发生营业成本 12,505,755 万元，其中主营业务成本 12,424,026 万元，其他业务成本 81,730 万元。主营业务成本中基建板块成本 12,189,848 万元，占主营业务成本 98.12%；其他板块成本 234,178 万元，占主营业务成本 1.88%。其他业务成本 81,730 万元，主要是产品销售成本及运输成本。

（2）期间费用情况

2023 年度全局期间费用支出 446,768 万元（其中：管理费用 172,225 万元、财务费用 10,411 万元、销售费用 10,326 万元、研发费用 253,806 万元），期间费用率 3.34%，较上年同期 3.17%增加 0.17 个百分点。2023 年管理费用率 1.29%，较上年同期 1.33%下降了 0.04 个百分点，财务费用率 0.08%，较上年同期-0.12%增加了 0.20 个百分点。

三、现金流情况

2023 年度全局经营活动现金流入 14,962,278 万元，主要为销售商品、提供劳务收到的现金；经营活动现金流出 14,654,037 万元，主要为购买商品、接收劳务支付的现金；经营活动产生的现金流量净额 308,241 万元。

2023 年度全局投资活动现金流入 313,332 万元，主要为收回

存放于股份清算中心的存款和收回投资收到的现金；投资活动现金流出 348,634 万元，主要为购建长期资产支出的现金及投资支付的现金；投资活动产生的现金流量净额-35,303 万元。

2023 年度全局筹资活动现金流入 227,778 万元，主要为吸收投资及取得借款收到的现金；筹资活动现金流出 297,717 万元，主要为偿还带息负债本息及分配股利支付的现金；筹资活动产生的现金流量净额-69,939 万元。

中铁四局集团有限公司

2024 年 5 月 14 日

六、企业信用记录

证明

东莞市水务集团建设管理有限公司:

我方在此声明:中铁四局集团有限公司在“信用中国”网站(http://www.creditchina.gov.cn)中未被列入失信被执行人名单;中铁四局集团有限公司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。

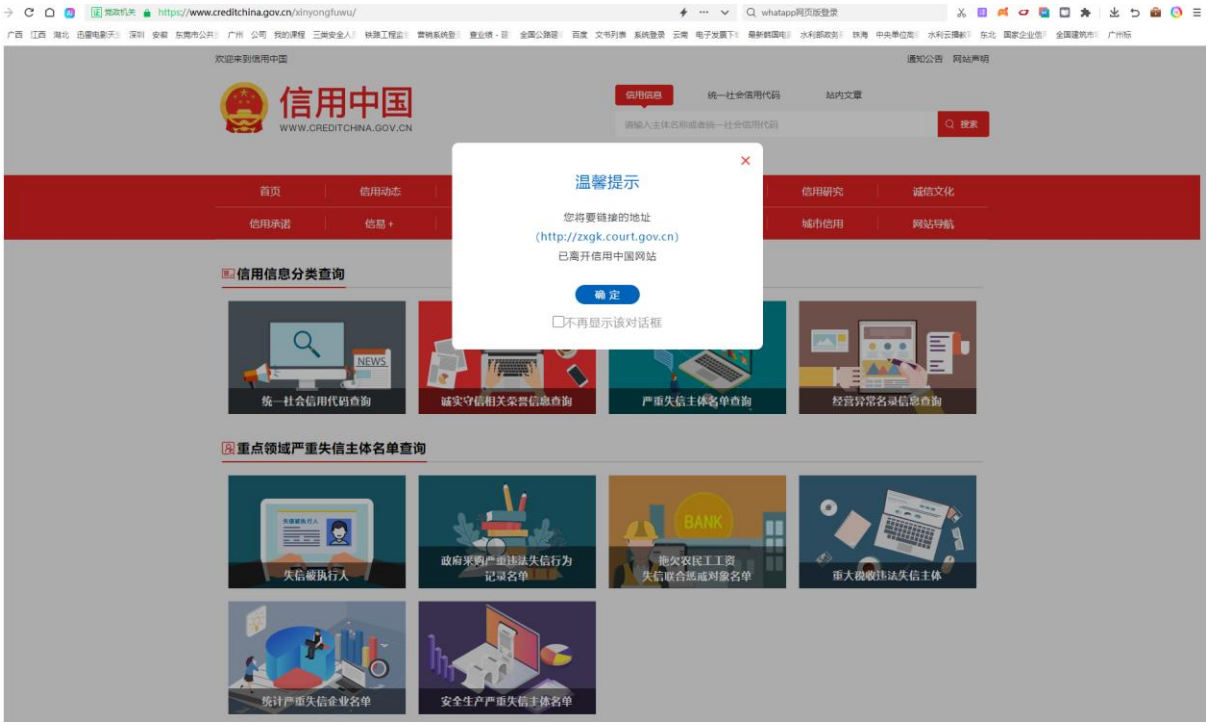
特此证明!

投标人：中铁四局集团有限公司（企业数字证书电子签名）

日　　期：　2024　年　9　月　19　日

中铁四局集团有限公司在“信用中国”网站(http://www.creditchina. gov.cn)中未被列入失信被执行人名单的网页截图




https://www.creditchina.gov.cn/xinyongfuwu/
信用中国
WWW.CREDITCHINA.GOV.CN
温馨提示
您将要链接的地址
(http://zxgk.court.gov.cn)
已离开信用中国网站
确 定
不再显示该对话框
信用信息分类查询
统一社会信用代码查询
诚实守信相关荣誉信息查询
严重失信主体名单查询
经营异常名录信息查询
重点领域严重失信主体名单查询
失信被执行人
政府采购严重违法失信行为记录名单
拖欠农民工工资失信联合惩戒对象名单
重大税收违法失信主体
统计严重失信企业名单
安全生产严重失信主体名单

党政机关 http://zxgk.court.gov.cn/shixin/

登录账号登录

中国执行信息公开网

司法为民 公正廉明

首页 执行公开服务



失信被执行人(自然人)公布



姓名/名称	
丁朝凤	[illegible]
管金胜	1326231964****2015
李红林	4209821978****1448
林建勇	5111241977****2617
蒋丙满	3326261966****0017
[illegible]	[illegible]

失信被执行人(法人或其他组织)公布

姓名/名称	证件号码
[illegible]	[illegible]
浙江普利金塑胶有限责任公司	79336119-8
河池市弘农加油站	9145120159****977J
河池市弘农加油站	9145120159****977J
北京远翰国际教育咨询有限责任公司	55140080-1
上海呈钧钢铁有限公司	75955905-3

查询条件

被执行人姓名/名称: 中铁四局集团有限公司

身份证号码/组织机构代码: 913400001491855256

省份: ----------全部----------

验证码: GNEA  验证码正确! 查询

查询结果

在全国范围内没有找到 913400001491855256 中铁四局集团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）在星级以上宾馆、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

中铁四局集团有限公司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的网页截图



中铁四局集团有限公司在全国水利建设市场监管平台的网页截图






全国水利建设市场监管平台
https://scjg.mwr.gov.cn/#/fljg/main?TYPE=2
点此搜索
全国水利建设市场监管平台
National Water Conservancy Construction Market Supervision Platform
中华人民共和国水利部
Ministry of Water Resources of the People's Republic of China
首页
动态要闻
公示公告
信用档案
行政许可
信用评价
政策文件
中铁四局集团有限公司
首页> 分类监管>重点关注名单
黑名单
重点关注名单
中华人民共和国水利部版权所有
主办：水利部水利工程建设司 | 技术支持：水利部信息中心 | 投诉举报邮箱：zxzl@mwr.gov.cn | 技术咨询邮箱：861993179@qq.com
联系电话：027-82439226（周一至周五 8：30-17：30） | 技术交流QQ群：837774261 549640036(已满) 721642891(已满) 806766120(已满)
政府网站标识码：bm20000001 | 京公网安备11040102700040号
京ICP备19050848号-1
总访量：
今日访量：
政府网站找错

中铁四局集团有限公司在广东省水利建设市场信用信息平台（http://210.76.74.108/）的网页截图




http://210.76.74.108/qylist?slx=1
登录入口平台
广东省水利厅
广东省水利建设市场信用信息平台
从业单位信用信息
企业基本信息
资质信息
项目业绩信息
动态信用分数排名
企业良好行为记录信息
企业不良行为记录信息
从业人员信用信息
人员基本信息
执业资格信息
人员良好行为记录信息
您现在的位置：首页>>企业不良行为记录信息
所有资质 施工资质 监理资质 勘测设计资质 招标代理资质 质量检测资质 生产供货资质 白蚁防治资质 其它
企业名称：
所在区域：
所有区域
查询
企业名称 企业类型 所在区域 扣分值 发布单位 公告时间
暂无数据
首页 上一页 1 下一页 尾页 跳 1 /1页
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 1743954 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

中铁四局集团有限公司在东莞市水务局（http://dgwater.dg.gov.cn/）网站网页截图



http://120.197.145.34/SWJGC_DMS/Web/Main/IndexExport.aspx?ai_snid=ai_20220323111554774351553723099679129 36
湖州市人民政府官网
影天堂 深圳 安徽 东莞市公共 广州 公司 我的课程 三类安全人员 铁路工程监理 营销系统登录 查业绩 - 建 全国公路建设 百度 文书列表 系统登录 云南 电子发票下载 最新韩国电影 水利部政务 珠海 中央

东莞市水务工程参建企业信用信息登记表

企业名称	中铁四局集团有限公司			
企业详细地址	安徽省合肥市包河区望江东路96号			
营业执照注册号	913400001491855256		法定代表人	刘勃
企业登记编号	SG-2022-0023		信用分值	92
企业资质				
资质名称			资质等级	
市政公用工程施工总承包			特级	
水利水电工程施工总承包			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
李光生	建造师	市政公用工程	一级建造师	皖1342020202102872
曾光明	安全员	/	安全生产考核合格证	皖建安C（2011）0147201
李定有	建造师	水利水电工程、公路工程、市政公用工程	一级建造师	皖1342015201616154

七、近五年企业荣誉、获奖情况

中铁四局集团有限公司企业荣誉、获奖情况



水利安全生产标准化

证书

证书编号：水安标Ⅰ SG20230028

中铁四局集团有限公司

水利安全生产标准化一级单位

有效期至：2026年8月

二〇二三年八月

中华人民共和国水利部监制

水利安全生产标准化评审管理系统（网址：http://abps.cwec.org.cn/）



企业信用等级证书

CERTIFICATE OF ENTERPRISE CREDIT GRADE

中铁四局集团有限公司：

2021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： 202104911100084
Certificate Numbe

颁发日期： 2021年12月17日
Date of Issue

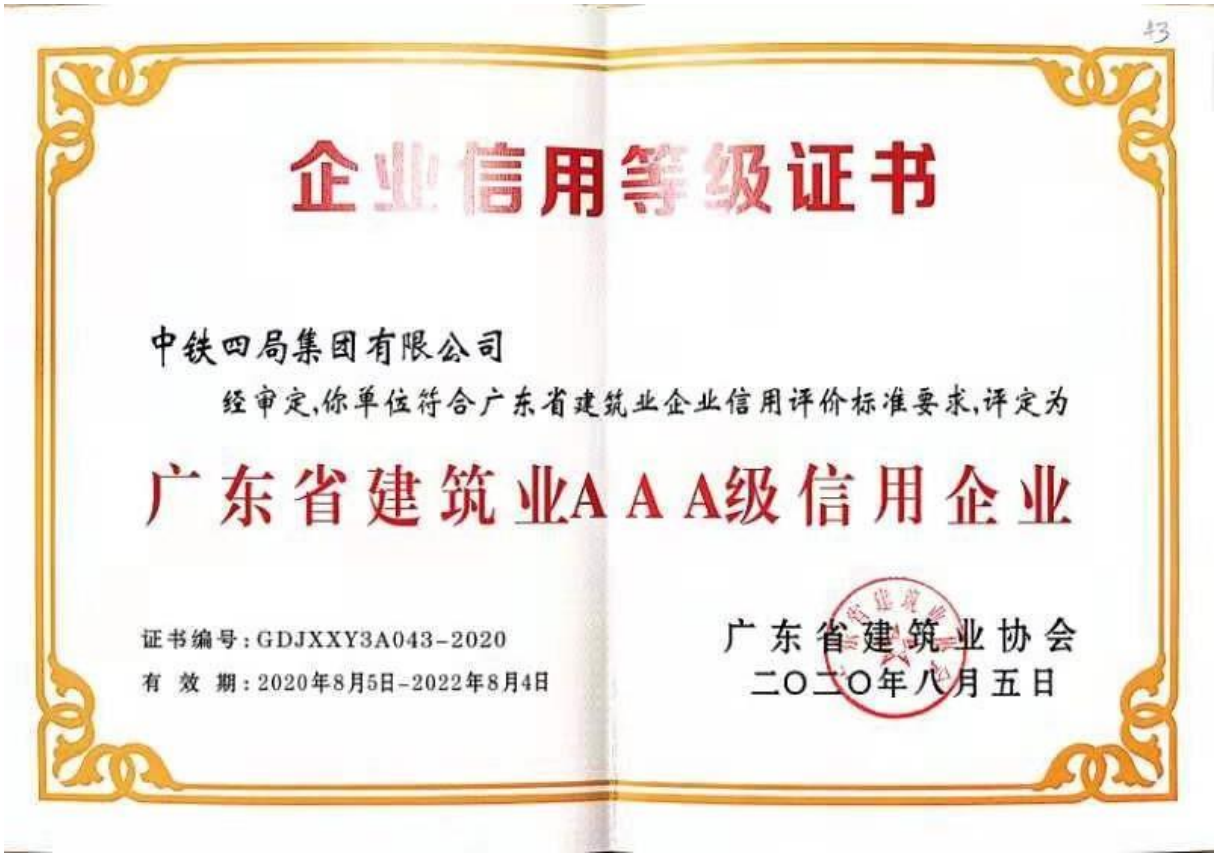
有效期至： 2024年12月16日
Date of Expiry

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
2021年12月17日



企业信用等级证书

中铁四局集团有限公司

经审定，你单位符合广东省建筑业企业信用评价标准要求，评定为

广东省建筑业AAA级信用企业

证书编号：GDJXXY3A043-2020

有 效 期：2020年8月5日-2022年8月4日

广东省建筑业协会

二〇二〇年八月五日

企业信用等级证书

CERTIFICATE OF ENTERPRISE CREDIT GRADE

中铁四局集团有限公司：

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：ZSQX-2022-C111-00117
Certificate Number

颁发日期：2022-10-31
Date of Issue

有效期至：2025-10-30
Date of Expiry

查询网址：www.cacem.com.cn
Enquiring Website

证书说明：
Notes:

1、企业信用等级自评定之日起有效期为三年。
The enterprise credit grade is valid for 3 years starting from the date of issue.

2、企业信用等级实行年度审核制度，审核通过可继续使用；信用状况发生变化的，需重新评定信用等级并更换证书。
The credit grade should be annual-examined, and it's available if the credit has been approved. If the credit status has changed, the credit grade should be re-evaluated and the certificate should be changed.

3、本证书只证明企业在有效期内的信用状况，不作他用。
The certificate is only used to prove the credit status in the period of validity.

4、本证书不得涂改、转借。
Modifications or use by any other person is not allowed.

中国施工企业管理协会
2022年10月30日

企业信用等级证书

CERTIFICATE OF ENTERPRISE CREDIT GRADE

中铁四局集团有限公司：

中国建筑业协会对中铁四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：2022年09月。特发此证。

This is to certify that China Railway No.4 Engineering Group Co., Ltd. is rated as AAA credit grade by China Construction Industry Association. Evaluation time: September, 2022.

证书编号：202211100424
Certificate Number

颁发日期：2022年9月26日
Date of Issue

有效期至：2025年9月25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 fro

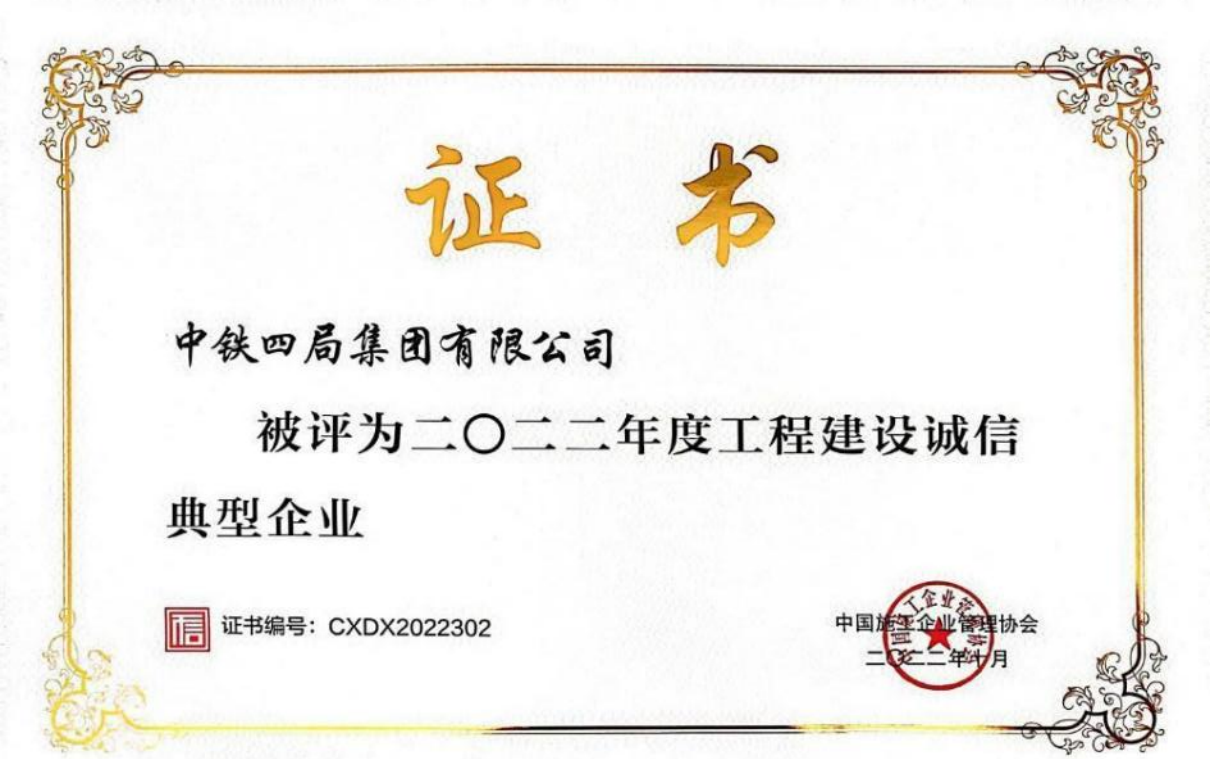
2、企业信用等级实行复审制度，有效期内，每年复审一次。
需重新评定信用等级并更换证书。
The credit grade should be re-examined every year in the
the credit status has changed, the credit grade should be r
certificate should be changed.

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
If the enterprise changes name in the period of validity, it sha
to the issue unit to go through the fomalities for the chan

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 th

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
China Construction Industry
2022年9月26日


证 书
中铁四局集团有限公司
被评为二〇二二年度工程建设诚信
典型企业
证书编号：CXDX2022302
中国施工企业管理协会
二〇二二年九月


证 书
中铁四局集团有限公司
被评为二〇二三年度工程建设诚信
典型企业
证书编号：CXDX2023399
中国施工企业管理协会
二〇二三年九月



交通运输企业
安全生产标准化建设
等级证明

企业名称：中铁四局集团有限公司
证书编号：2023-03-010045
有 效 期：2023年11月21日-2026年11月20日

经营类型：交通运输工程建设
证书类别：交通运输建设施工
达标等级：一级
适用范围：公司生产作业现场和达标所涉及到的部门、人员及相关场所
备　　注：

年度核查

评价机构年度核查结论：	评价机构年度核查结论：
2024年	2025年

（副本）

评价机构（盖章）：

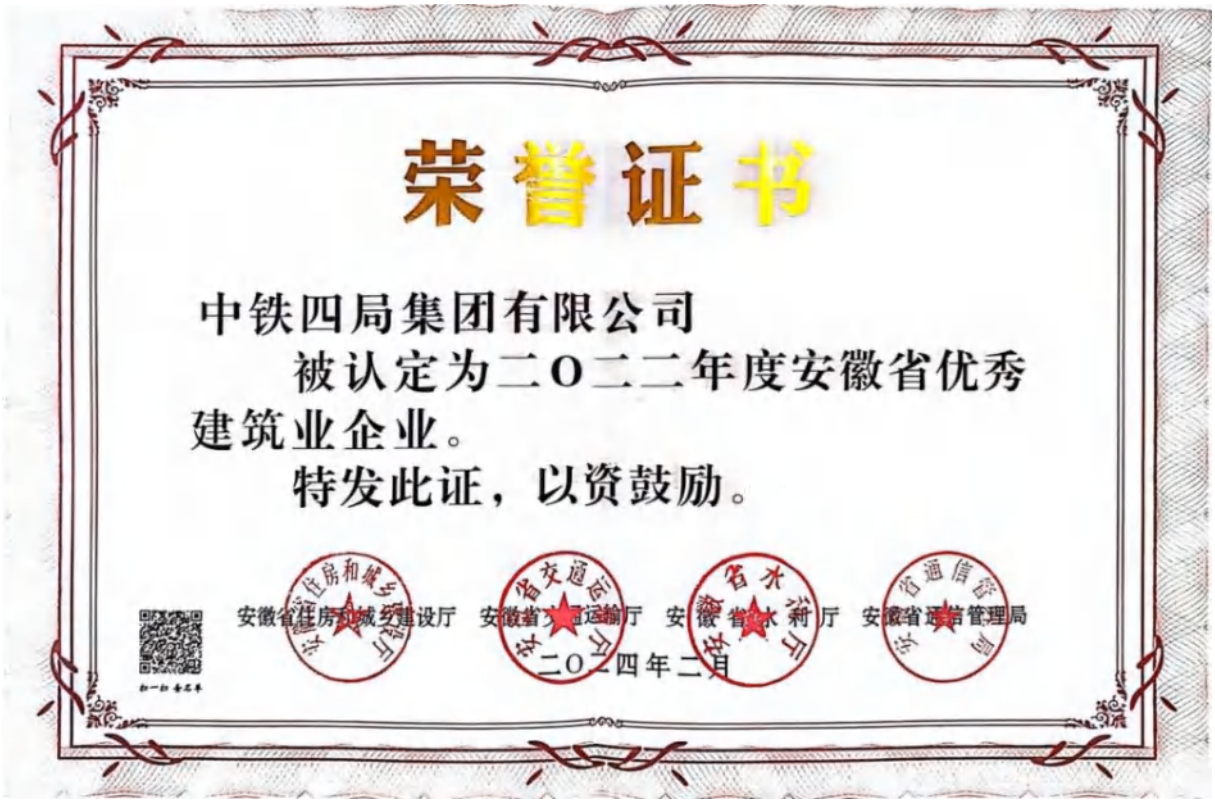
2023 年 11 月 21 日



荣誉证书

中铁四局集团有限公司：
被认定为二〇二〇年度安徽省优秀建筑业企业。
特发此证，以资鼓励。

安徽省住房和城乡建设厅 安徽省交通运输厅 安徽省水利厅
二〇二一年十一月



荣誉证书

中铁四局集团有限公司

被认定为二〇二二年度安徽省优秀建筑业企业。

特发此证，以资鼓励。

安徽省住房和城乡建设厅　安徽省交通运输厅　安徽省水利厅　安徽省通信管理局

二〇二四年二月



荣誉证书

中铁四局集团有限公司

被认定为二〇二一年度安徽省优秀建筑业企业。

特发此证，以资鼓励。

安徽省住房和城乡建设厅　安徽省交通运输厅　安徽省水利厅　安徽省通信管理局

二〇二二年二月


2021年度安徽省建筑业企业
五十强
安徽省住房和城乡建设厅
二〇二二年二月

国务院国有资产监督管理委员会办公厅文件

国资厅发改革〔2021〕30号

关于印发国有重点企业管理标杆创建行动标杆企业、标杆项目和标杆模式名单的通知

各中央企业，各省、自治区、直辖市及计划单列市和新疆生产建设兵团国资委：

按照对标世界一流管理提升行动工作部署，国务院国资委组织国有重点企业认真开展管理标杆企业、标杆项目和标杆模式（以下简称“三个标杆”）创建行动。经过企业申报、专家评审、征求意见等环节，现已确定“三个标杆”名单，现印发给你们，请扎实做好“三个标杆”创建工作，切实发挥管理标杆的示范带头作用，以点带面推动对标世界一流管理提升行动取得更大成效，促进国有企业

不断强化管理体系和管理能力建设。

国务院国资委将指导和推动企业高标准、严要求做好标杆创建工作，适时开展评估评价，对管理提升成效显著的企业，加大宣传推广，打造一批充分展现新时代国有企业管理水平的优秀品牌。

附件：国有重点企业管理标杆创建行动标杆企业、标杆项目和标杆模式名单

国务院国有资产监督管理委员会办公厅

2021年7月9日

附件

国有重点企业管理标杆创建行动
标杆企业、标杆项目、标杆模式名单

一、标杆企业

中国核工业集团有限公司

1. 中国核能电力股份有限公司

2. 中国原子能工业有限公司

中国航天科技集团有限公司

3. 中国运载火箭技术研究院

4. 中国空间技术研究院

5. 中国四维测绘技术有限公司

中国航天科工集团有限公司

6. 航天科工第二研究院二十三所

7. 航天科工第三总体设计部

8. 西安航天自动化股份有限公司

中国航空工业集团有限公司

9. 成都飞机工业(集团)有限责任公司

10. 航空工业西安飞行自动控制研究所

中国船舶集团有限公司

11. 江南造船(集团)有限责任公司

中国铁路工程集团有限公司

109. 中铁四局集团有限公司

110. 中铁上海工程局集团有限公司

111. 中铁大桥局集团有限公司

中国铁道建筑集团有限公司

112. 中铁十一局集团有限公司

113. 中国铁建电气化局集团有限公司

114. 中铁第四勘察设计院集团有限公司

中国交通建设集团有限公司

115. 中交投资有限公司

116. 中交第一航务工程局有限公司

117. 中交第四公路工程局有限公司

中国农业发展集团有限公司

118. 山东胜利生物工程有限公司

中国林业集团有限公司

119. 上海胜握胜林业有限公司

中国医药集团有限公司

120. 中国生物技术股份有限公司

121. 中国国际医药卫生有限公司

中国保利集团有限公司

122. 保利发展控股集团股份有限公司

123. 保利国际控股有限公司

委内抄送：驻委纪检监察组，各厅局，各直属单位。

国资委办公厅　　2021年7月13日印发



国家科学技术进步奖

证 书

为表彰国家科学技术进步奖获得者，特颁发此证书。

项目名称：高速铁路高性能混凝土成套技术与工程应用

奖励等级：二等

获 奖 者：中铁四局集团有限公司

中华人民共和国国务院

2019 年 12 月 18 日

证书号：2019-J-22302-2-03-D07

8

工程建设科学技术进步奖

证　书

为表彰工程建设科学技术进步奖获得者，特颁发此证书。

项目名称：基于围岩扰动效应与荷载演变特征的超大扁平公路隧道施工关键技术研究

奖励等级：一等

获 奖 者：中铁四局集团有限公司

中国施工企业管理协会

2020年12月10日

证书号：2020-J-1-25-D01



荣誉证书

试车场环道曲面沥青路面施工技术
荣获2019年工程建设科学技术进步奖

一等奖

主要完成单位：中铁四局集团有限公司、中铁四局集团第一工程有限公司

主要完成人：张杰胜、王安会、徐书国、刘 坤、何贤军、胡桂春、郭宏坤、沈志强、王时根、李长亮、丁垂文、徐精干、周春萍、胡秀梅

二〇一九年十二月

编号：2019-J-Y-38

中国施工企业管理协会
China Association Of Construction Enterprise Management

证书号第9652358号

实用新型专利证书

实用新型名称：一种满堂支架预压沉降监测装置

发　明　人：朱家焕;周海峰;丁得志;李定有;上武超;夏梓桐;李润田
刘志峰;李丹;高佳伟

专　利　号：ZL 2019 2 0596883.5

专利申请日：2019年04月28日

专利权人：中铁四局集团第五工程有限公司;中铁四局集团有限公司

地　　址：332000 江西省九江市濂溪区长虹大道968号

授权公告日：2019年11月22日　　授权公告号：CN 209673084 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
2019年11月22日

其他事项参见背面

证书号第11216262号

实用新型专利证书

实用新型名称：一种适用于预制梁的可伸缩式自动喷淋养护系统

发　明　人：魏文达;张军元;杨永清;陈志龙;张奎;于建军

专　利　号：ZL 2019 2 1653809.9

专利申请日：2019年09月30日

专 利 权 人：中铁四局集团第三建设有限公司;中铁四局集团有限公司

地　　址：230023 安徽省合肥市望江东路96号

授权公告日：2020年08月11日　　授权公告号：CN 211221272 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
2020年08月11日

其他事项参见续页

中国水利工程优质（大禹）奖
荣誉证书

宁夏固原地区（宁夏中南部）城乡饮水安全水源工程 荣获2019-2020年度中国水利工程优质（大禹）奖，特对参建各方及主要贡献人发此证，以资鼓励。

获奖成果：工程施工
施工单位：中铁四局集团有限公司
主要贡献人：姚福利 李宾涛 文 皓

二〇二一年十二月

证 书

中铁四局集团有限公司：

你单位参与施工的 蓬莱至栖霞高速公路工程 ，荣获2020-2021年度公路交通优质工程奖。

特颁此证

中国公路建设行业协会
二〇二一年十一月

证　书

中铁四局集团有限公司：

你单位参与施工的 京沪高速济南连接线工程浆水泉隧道 工程，荣获2020-2021年度公路交通优质工程奖。

特颁此证

中国公路建设行业协会

二〇二一年十一月

证　书

中铁四局集团有限公司：

你单位参与施工的 济南至东营高速公路工程 ，荣获2020-2021年度公路交通优质工程奖。

特颁此证

中国公路建设行业协会

二〇二一年十一月

证书



深圳市城市轨道交通十一号线

荣获第十七届中国土木工程詹天佑奖

获奖单位：中铁四局集团有限公司

中国土木工程学会
北京詹天佑土木工程科学技术发展基金会
二〇一九年十二月

证书



郑州至徐州铁路客运专线

荣获第十七届中国土木工程詹天佑奖

获奖单位：中铁四局集团有限公司

中国土木工程学会
北京詹天佑土木工程科学技术发展基金会
二〇一九年十二月

证书



郑州市南四环至郑州南站城郊铁路一期工程

荣获第十八届中国土木工程詹天佑奖

获奖单位：中铁四局集团有限公司

中国土木工程学会

北京詹天佑土木工程科学技术发展基金会

二〇二一年 月

证书



天津地铁3号线工程

荣获第十八届中国土木工程詹天佑奖

获奖单位：中铁四局集团有限公司

中国土木工程学会

北京詹天佑土木工程科学技术发展基金会

二〇二一年 月



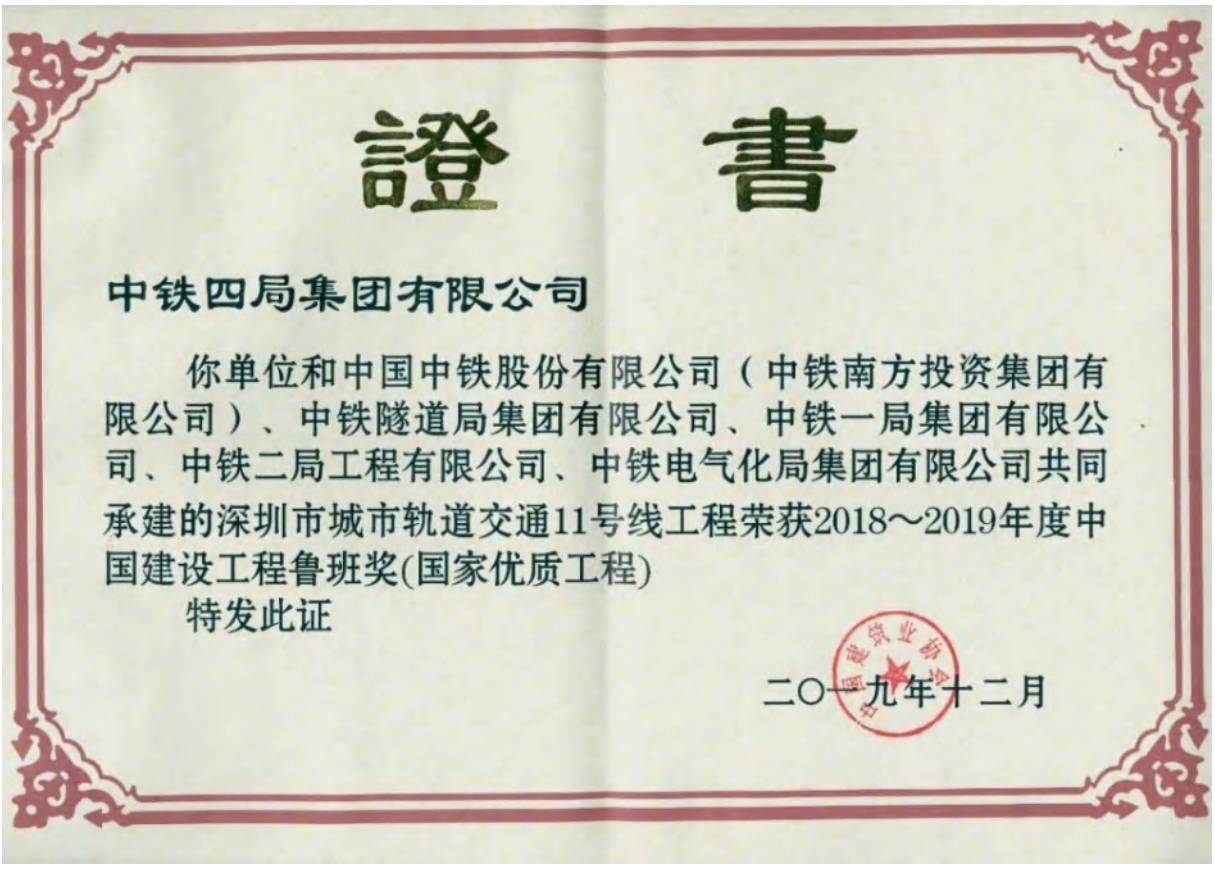
证书

济南东南二环延长线工程

荣获第十九届中国土木工程詹天佑奖

获奖单位：中铁四局集团有限公司

中国土木工程学会
北京詹天佑土木工程科学技术发展基金会
二〇二二年一月



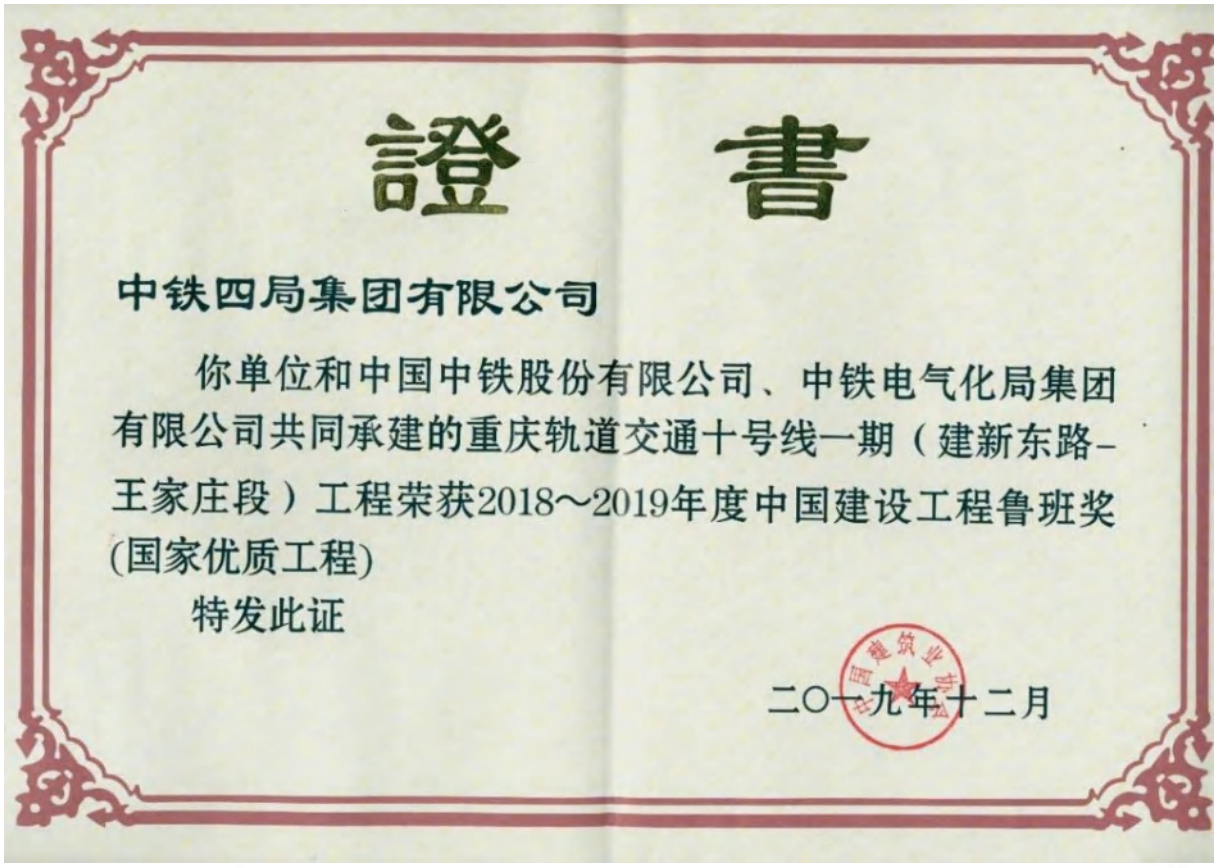
證書

中铁四局集团有限公司

你单位和中国中铁股份有限公司（中铁南方投资集团有限公司）、中铁隧道局集团有限公司、中铁一局集团有限公司、中铁二局工程有限公司、中铁电气化局集团有限公司共同承建的深圳市城市轨道交通11号线工程荣获2018～2019年度中国建设工程鲁班奖(国家优质工程)

特发此证

二〇一九年十二月



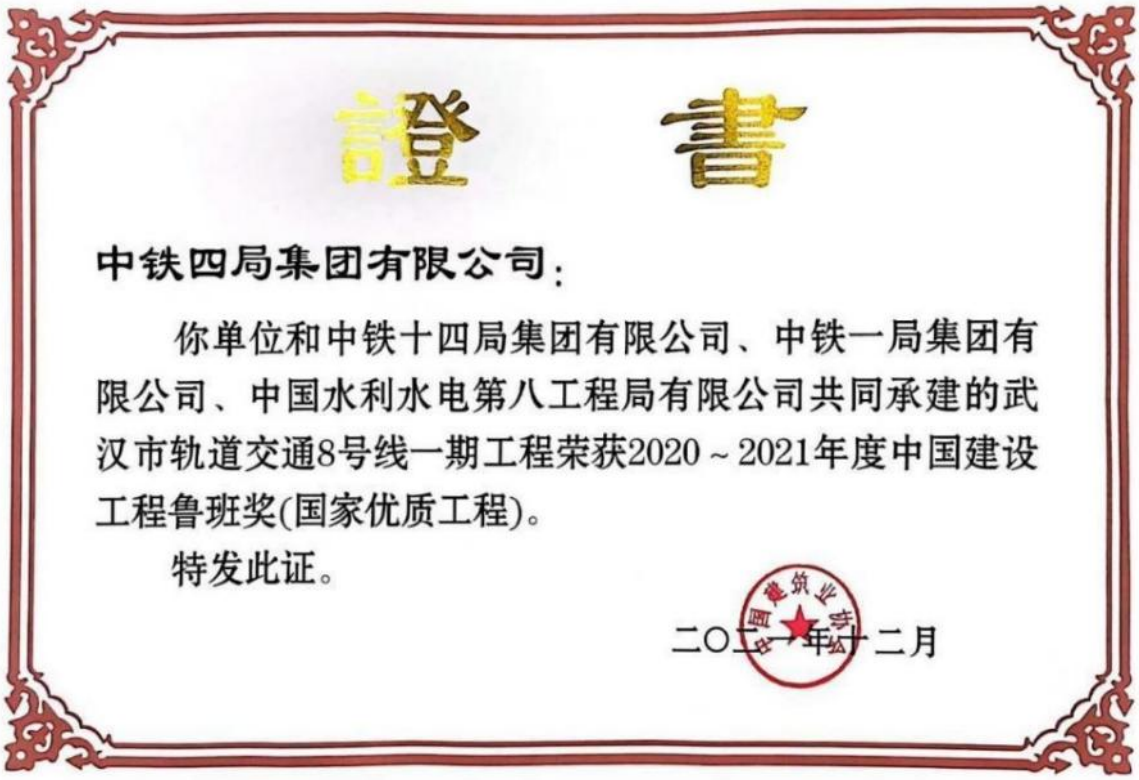
證　書

中铁四局集团有限公司

你单位和中国中铁股份有限公司、中铁电气化局集团有限公司共同承建的重庆轨道交通十号线一期（建新东路-王家庄段）工程荣获2018～2019年度中国建设工程鲁班奖(国家优质工程)

特发此证

二〇一九年十二月



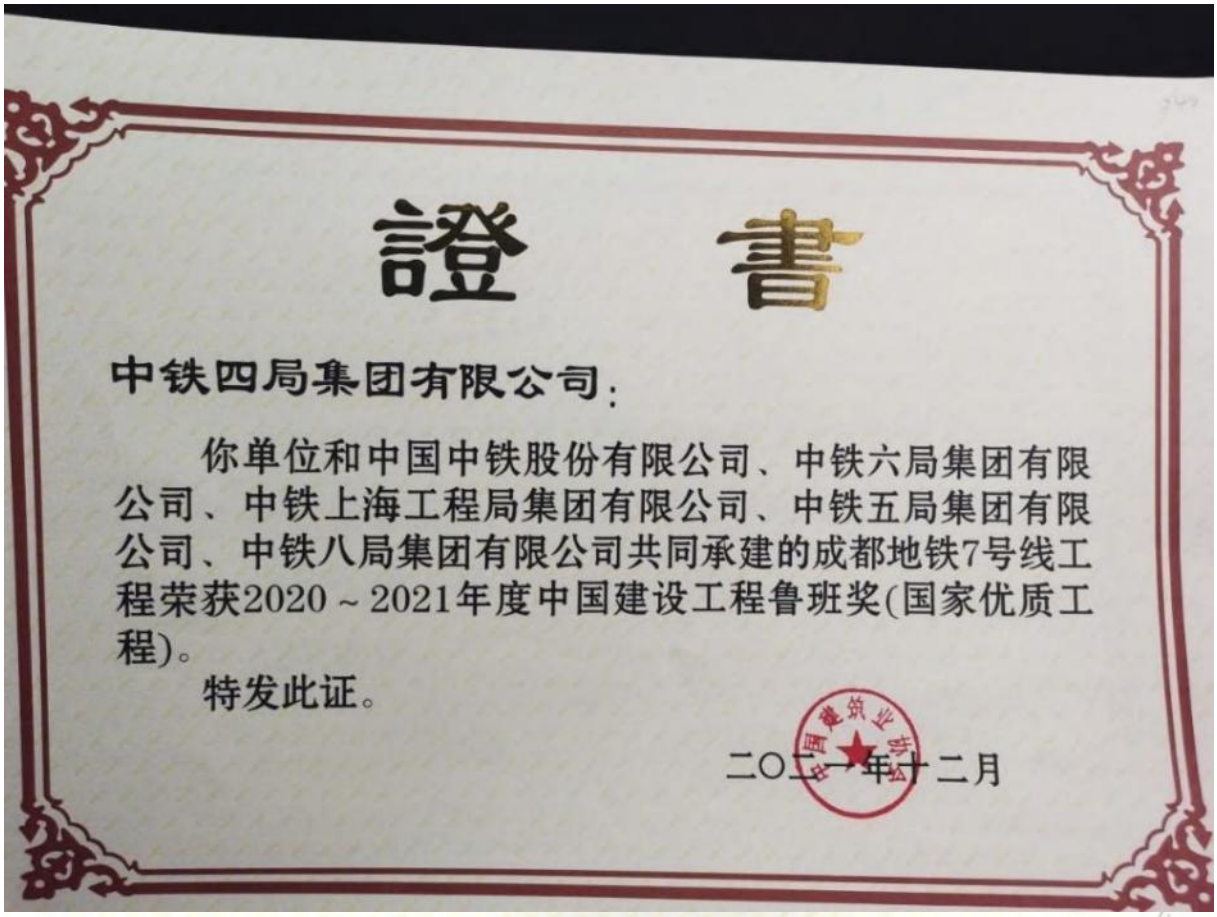
證　書

中铁四局集团有限公司：

你单位和中铁十四局集团有限公司、中铁一局集团有限公司、中国水利水电第八工程局有限公司共同承建的武汉市轨道交通8号线一期工程荣获2020～2021年度中国建设工程鲁班奖(国家优质工程)。

特发此证。

二〇二一年十二月



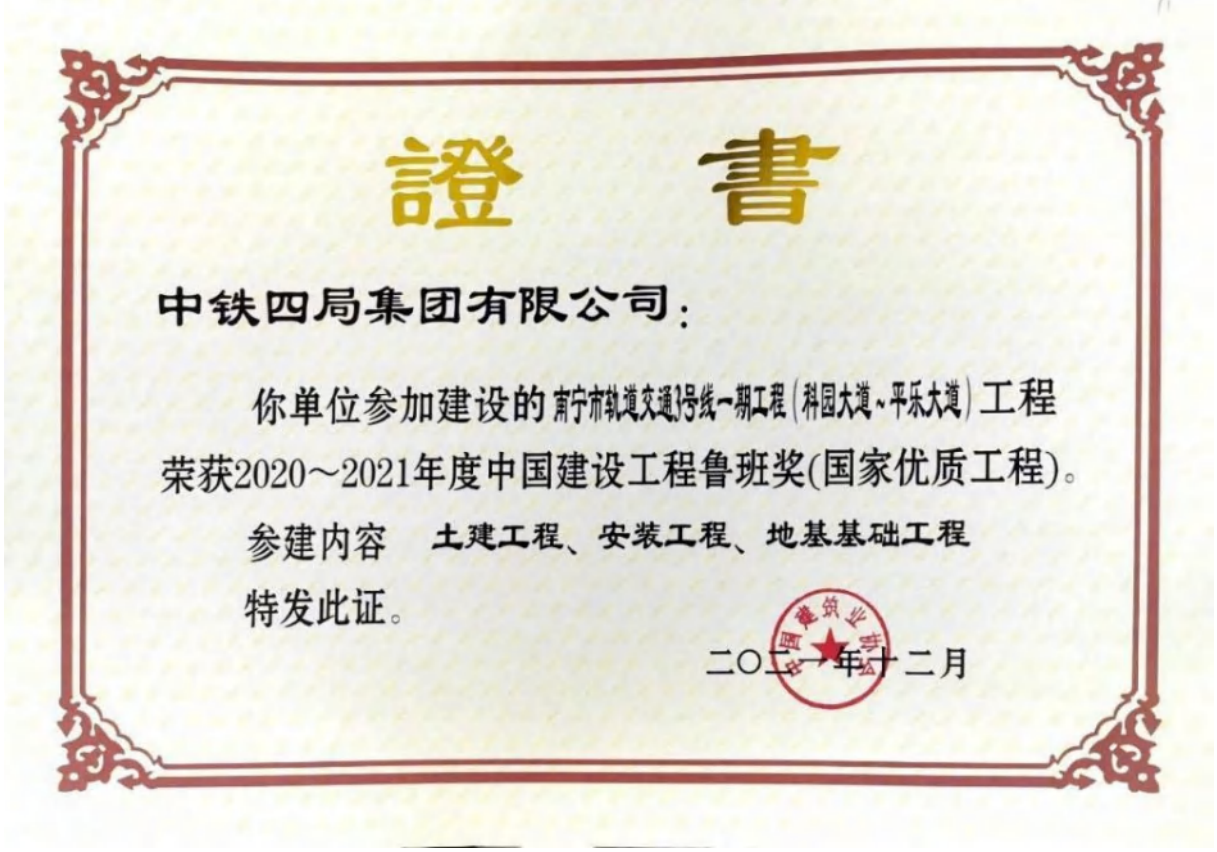
證　書

中铁四局集团有限公司：

你单位和中国中铁股份有限公司、中铁六局集团有限公司、中铁上海工程局集团有限公司、中铁五局集团有限公司、中铁八局集团有限公司共同承建的成都地铁7号线工程荣获2020～2021年度中国建设工程鲁班奖(国家优质工程)。

特发此证。

二〇二一年十二月



證　書

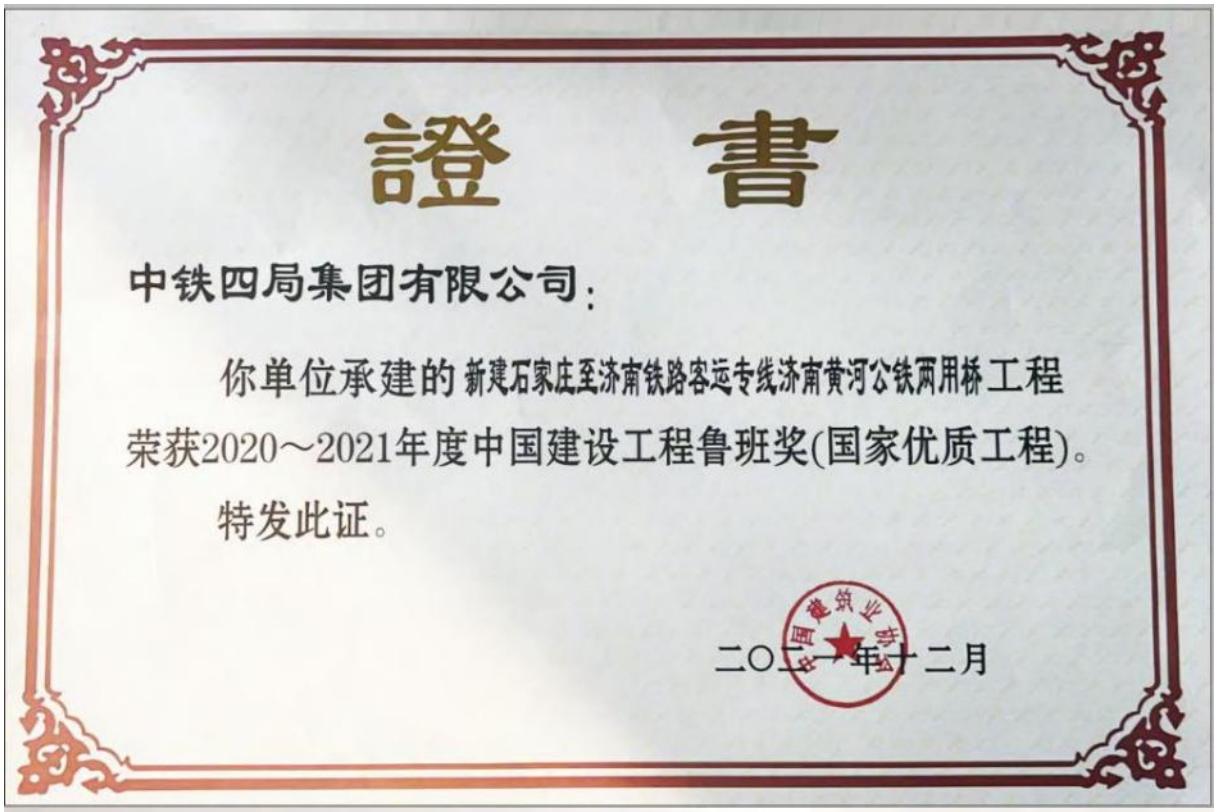
中铁四局集团有限公司：

你单位参加建设的南宁市轨道交通1号线一期工程(科园大道～平乐大道)工程荣获2020～2021年度中国建设工程鲁班奖(国家优质工程)。

参建内容　土建工程、安装工程、地基基础工程

特发此证。

二〇二一年十二月



證　書

中铁四局集团有限公司：

你单位承建的新建石家庄至济南铁路客运专线济南黄河公铁两用桥工程荣获2020～2021年度中国建设工程鲁班奖(国家优质工程)。

特发此证。

二〇二一年十二月



中铁四局集团有限公司

你单位参建的南通东方大道快速路高架工程　荣获2018-2019年度国家优质工程奖。

特发此证。

中国施工企业管理协会

二〇一九年十二月


中铁四局集团有限公司
你单位施工总承包的南宁市青山大桥工程 荣获
2018-2019年度国家优质工程奖。
特发此证。
中国施工企业管理协会
二〇一九年十二月


中铁四局集团有限公司
你单位参建的苏州市轨道交通3号线工程 荣获
2020-2021年度国家优质工程奖。
特发此证。
中国施工企业管理协会
二〇二一年十二月



中铁四局集团有限公司

你单位施工总承包的徐州市迎宾大道高架快速路工程PPP项目　荣获

2020-2021年度国家优质工程奖。

特发此证。

中国施工企业管理协会

二〇二一年十二月



中铁四局集团有限公司

你单位施工总承包的武汉市轨道交通七号线工程　荣获

2020-2021年度国家优质工程奖。

特发此证。

中国施工企业管理协会

二〇二一年十二月



中铁四局集团有限公司

你单位施工总承包的济齐黄河公路大桥　　荣获

2020-2021年度国家优质工程奖。

特发此证。

中国施工企业管理协会

二〇二一年十二月



中铁四局集团有限公司

你单位参建的贵港至合浦高速公路　　荣获

2020-2021年度国家优质工程奖。

特发此证。

中国施工企业管理协会

二〇二一年十二月



中铁四局集团有限公司

你单位参建的广东省龙川至怀集公路（连平至怀集段）荣获2020-2021年度国家优质工程奖。

特发此证。

中国施工企业管理协会

二〇二一年十二月



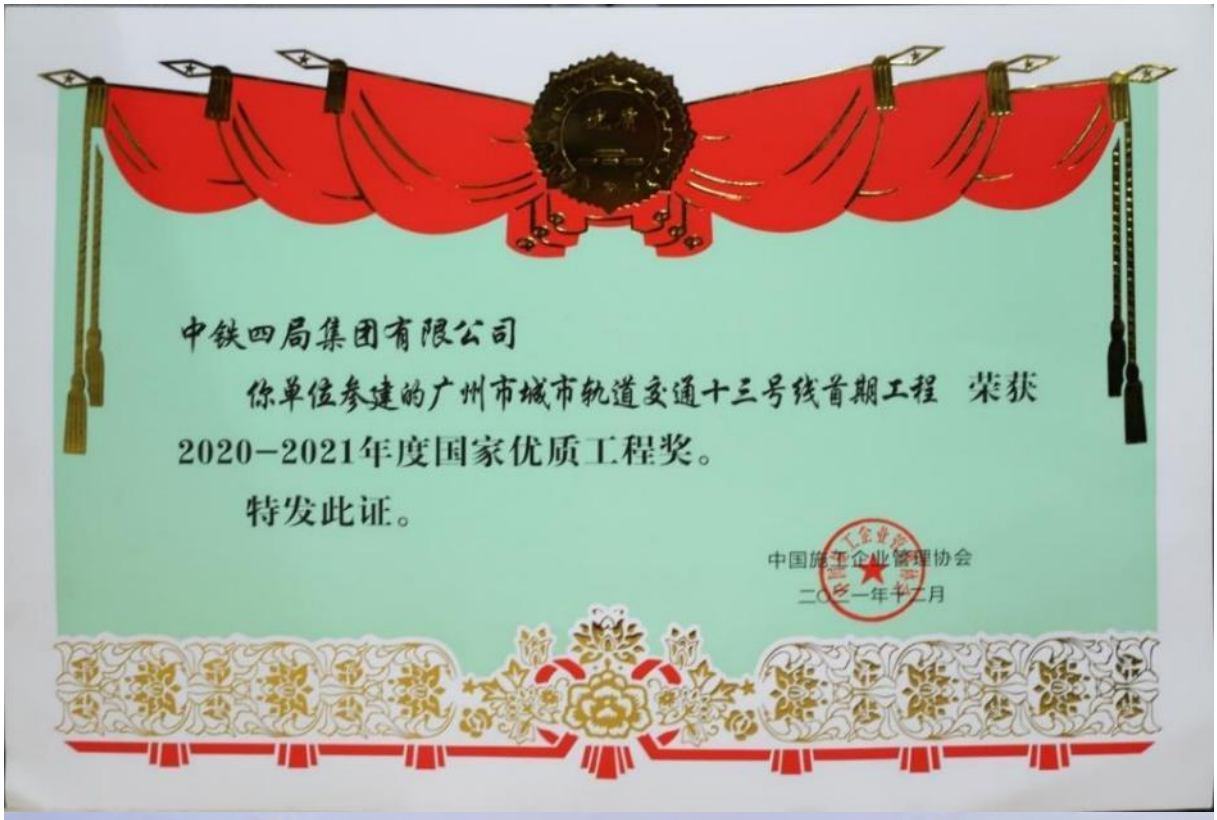
中铁四局集团有限公司

你单位施工总承包的盐城市新水源地及引水工程 荣获2020-2021年度国家优质工程奖。

特发此证。

中国施工企业管理协会

二〇二一年十二月



中铁四局集团有限公司

你单位参建的广州市城市轨道交通十三号线首期工程 荣获2020-2021年度国家优质工程奖。

特发此证。

中国施工企业管理协会

二〇二一年十二月



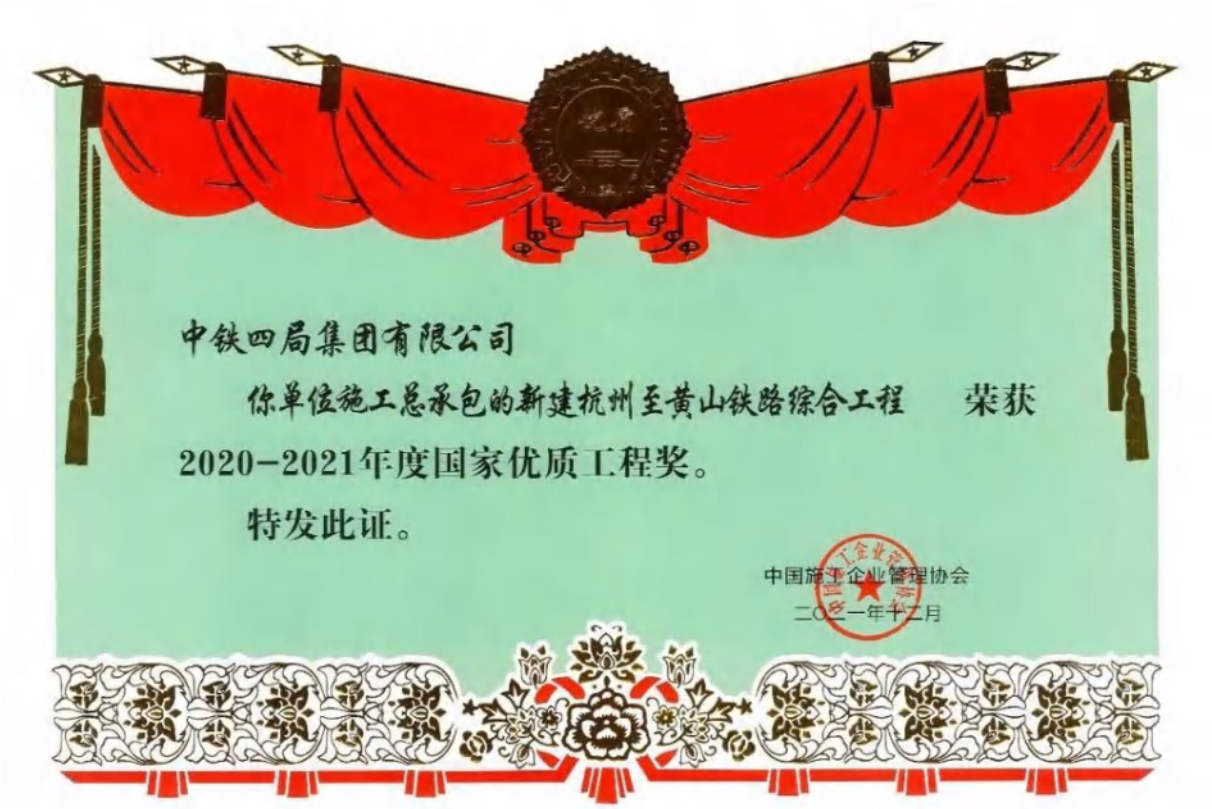
中铁四局集团有限公司

你单位施工总承包的新建郑州至徐州铁路客运专线郑汴特大桥 荣获2020-2021年度国家优质工程奖。

特发此证。

中国施工企业管理协会

二〇二一年十二月



中铁四局集团有限公司

你单位施工总承包的新建杭州至黄山铁路综合工程　荣获

2020-2021年度国家优质工程奖。

特发此证。

中国施工企业管理协会

二〇二一年十二月



中铁四局集团有限公司

你单位参建的南宁市轨道交通5号线一期工程　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



中铁四局集团有限公司

你单位施工总承包的汕（头）湛（江）高速公路惠州至清远段　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



中铁四局集团有限公司

你单位参建的深圳市城市轨道交通10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



中铁四局集团有限公司

你单位施工总承包的广东省仁化（湘粤界）至博罗公路仁化至新丰段 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



中铁四局集团有限公司

你单位施工总承包的沪昆线嘉兴站站房改扩建工程 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



中铁四局集团有限公司

你单位施工总承包的景德镇陶溪川凯悦酒店项目 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



中铁四局集团有限公司

你单位参建的九洲高架二期延伸工程（洪都大道快速化改造工程）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



中铁四局集团有限公司

你单位参建的昆明市轨道交通4号线工程 荣获

2022-2023年度国家优质工程金奖。

特发此证。

中国施工企业管理协会

二〇二三年十二月



中铁四局集团有限公司

你单位施工总承包的绍兴市城市轨道交通1号线主线工程 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

荣誉证书

2022年广东省水利建设工程文明工地

珠三角水资源配置工程东莞配套松山湖水厂一期工程

施工总承包单位：中铁四局集团有限公司

证书编号：2022GDSW03SG

项目负责人：李光生

(证书查询网址：www.gdwha.org)

广东省水利水电行业协会

二〇二二年一月

东莞市水务行业协会

先进会员单位

中铁四局集团有限公司

东莞市水务行业协会

二〇二二年十二月



荣誉证书

2022年度东莞市水利建设工程文明工地

珠三角水资源配置工程东莞配套松山湖水厂一期工程施工总承包

施工单位:中铁四局集团有限公司

证书编号:2022DGSW014

项目负责人:李光生

东莞市水务行业协会

二〇二二年九月



广东省水利工程建设优秀质量管理小组成果证书

Ⅰ类成果

完成单位：中铁四局集团有限公司

项目名称：珠三角水资源配置工程东莞配套松山湖水厂一期工程

课题名称：提高超大直径供水管道钢支座施工安装精度

成　　员：侯志强、曾宇昕、李光生、聂浩然、余超、马敏刚、张翼鹏、张儒林、敖福星、罗国毅

发证单位：广东省水利水电行业协会

2023年7月12日

证书编号：GDSLQC2023098

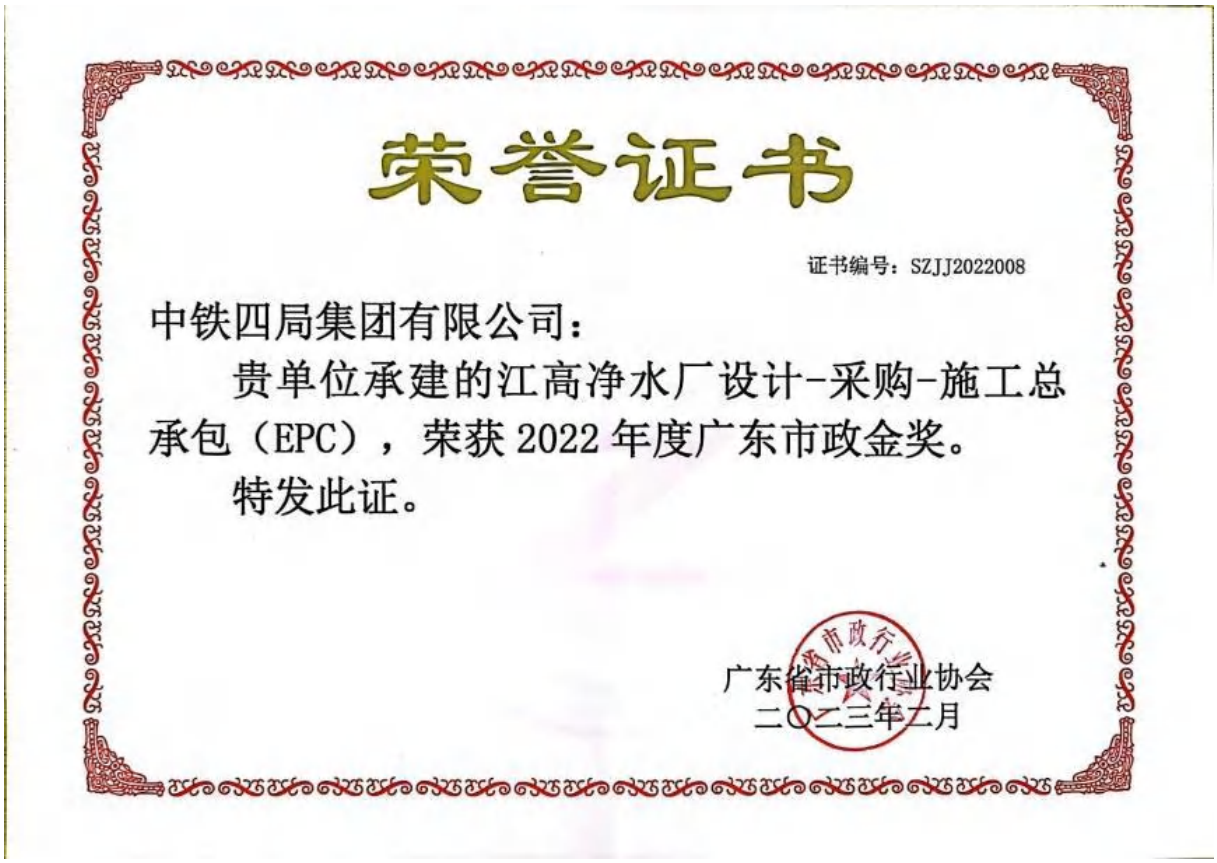


中铁四局集团有限公司：

承建的珠三角水资源配置工程东莞配套松山湖水厂一期荣获2023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
二〇二三年十一月



荣誉证书

证书编号：SZJJ2022008

中铁四局集团有限公司：

贵单位承建的江高净水厂设计-采购-施工总承包（EPC），荣获2022年度广东市政金奖。

特发此证。

广东省市政行业协会
二〇二三年二月

八、企业近五年类似业绩资料

中铁四局集团有限公司近五年类似业绩汇总表

序号	项目名称	合同金额（万元）	竣工日期	备注
1	南宁市那平江流域治理工程（一期）	111162	2021.12.30	荣获2021年第二批广西建设工程优质结构奖、2021年上半年南宁市建设工程安全文明标准化诚信工地称号；项目履约情况良好。
2	咸阳路污水处理厂配套管网工程3标段	21526	2019.11.1	荣获2019年度天津市建设工程“优质结构评价”工程、2019年度天津市市级文明工地；项目履约情况良好。
3	南京市主城区应急水源建设工程（综合应急泵站至北河口水厂）施工二标段	41463	2021.9.20	项目履约情况良好。
4	长丰县北城片区排水防涝及雨污分流综合整治工程	17719	2021.12.30	项目履约情况良好。

1、南宁市那平江流域治理工程（一期）

中标通知书

项目编号： NNZC2019-20019A　　报建编号： 80000003725213　　编号： 南招办字2019SG00539号

招标人	南宁建宁水务投资集团有限责任公司				
代建单位：	无				
建设单位（业主单位）	南宁建宁水务投资集团有限责任公司				
中标单位	中铁四局集团有限公司				
设计单位	北京市市政工程设计研究总院有限公司				
代理单位	南宁市政府集中采购中心				
工程名称	南宁市那平江流域治理工程（一期）				
工程地点	南宁市				
中标范围	按施工图范围对南宁市那平江流域治理工程（一期）进行沿河截污管线、溢流调蓄池、配套泵站工程、清淤及内源控制。主要工程内容如下： 1、新建截留污水管线和调蓄池进出水管线总长 L=38766m，管径为D200～D2800mm。 2、新建溢流调蓄池 7 座，总蓄水规模约为 5.61 万 m3。 3、新建那平江 2 号泵站 1 座，规模为 2.5 万 m3/d。同时设置 6 座一体化污水泵站。 4、河道清淤量（含水率 90%）约为 43.86 万吨，河床改性面积为 73.64万平方米。 5、道路、绿化等设施的破除及恢复。				
工程类型	施工		工程规模	新建截留污水管线和调蓄池进出水管线，管径为D200～D2800mm，新建溢流调蓄池7 座，总蓄水规模约为5.61 万m3，新建那平江2 号泵站1 座，规模为2.5 万m3/d，沿线设置6座一体化污水泵站，河道清淤，道路、绿化等设施的破除及恢复等。		
承包方式	包工包料		承包类型	总承包	
项目经理	冯金	（项目经理）注册建造师证书号	市政公用工程[皖135131511790]，	技术负责人	朱立军G0400201504
质检员	谢吴文Z04002016071 34171091800232，任敬东G04002015012 34171061801827，李新越Z04002018028 34171				
安全员	李荣松；王彬；张振华；龙志灵；常亮；冯仰浩；罗敏；戴松竹；刘博；宋北琴				
材料员	朱威Z04002018015 34161111802813，钟亮Z34040050464 34181110101191，冯军Z04002016026 34161111802586，陈浩宸Z04002017024 34161111802515，陈海涛G04002016008 34161111802486，付文亮G04002016017 34161111802578				
施工员	马家全G04002017033 34171041800382，李贵森Z04002016124 34181040100990，陈尚杰G04002016073 34181040100952，阳海Z04002017122 34181040100977，马立冬G04002017025 34171011802646，李锋Z04002017068 34171041800417，李胜Z04002017068 34171041800417				
造价员					
中标主要条件	中标价元	1111626533.52	主要材料	钢筋（吨）	
	中标工期（日历天）	540		水泥（吨）	
	质量	合格		商品砼（立方米）	
				预拌砂浆（立方米）	3491.0800

其中安全防护、文明施工措施费： 30728284.78 元

招标人：

（盖章）

南宁市建宁水务投资集团有限责任公司

黄海东印

1

备注	工程规模以施工图设计文件审查备案表为准
发：建设单位五份(用于办理工程质量监督、安全监督、施工许可证、规划等有关手续)、中标单位一份、代理单位一份、资料存档两份。	

取表时间：2019-07-30

第一部分合同协议书

发包人（全称）：南宁建宁水务投资集团有限责任公司

承包人（全称）：中铁四局集团有限公司

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就南宁市那平江流域治理工程（一期）工程施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1.工程名称：南宁市那平江流域治理工程（一期）。

2.工程地点：南宁市青秀区、兴宁区。

3.工程立项批准文号：南发改投资[2019]29号。

4.资金来源：财政。

5.工程内容：新建截留污水管线和调蓄池进出水管线，管径为D200～D2800mm，新建溢流调蓄池7座，总蓄水规模约为5.61万m^3，新建那平江2号泵站1座，规模为2.5万m^3/d，沿线设置6座一体化污水泵站，河道清淤，道路、绿化等设施的破除及恢复等。

群体工程应附《承包人承揽工程项目一览表》（附件1）。

6.工程承包范围：

按施工图范围对南宁市那平江流域治理工程（一期）进行沿河截污管线、溢流调蓄池、配套泵站工程、清淤及内源控制。主要工程内容如下：1、新建截留污水管线和调蓄池进出水管线总长L=38766m，管径为D200～D2800mm。2、新建溢流调蓄池7座，总蓄水规模约为5.61万m3。3、新建那平江2号泵站1座，规模为2.5万m3/d。同时设置6座一体化污水泵站。4、河道清淤量（含水率90%）约为43.86万吨，河床改性面积为73.64万平方米。5、道路、绿化等设施的破除及恢复。

二、合同工期

计划开工日期：2019年8月1日。

计划竣工日期：2021年1月21日。

工期总日历天数：540日历天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

三、质量标准

工程质量符合 合格 标准。

四、签约合同价与合同价格形式

1.签约合同价为：

人民币（大写）壹拾壹亿壹仟壹佰陆拾贰万陆仟伍佰叁拾叁元伍角贰分

（¥1111626533.52 元）；

其中：

（1）安全文明施工费：

人民币（大写）叁仟零柒拾贰万捌仟贰佰捌拾肆元柒角捌分（¥30728284.78 元）；

（2）建安劳保费：

人民币（大写）贰仟贰佰贰拾叁万贰仟伍佰叁拾元陆角柒分（¥ 22232530.67 元）；

（3）材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写）/（¥ /元）；

（4）专业工程暂估价金额：

人民币（大写）壹亿壹仟叁佰壹拾壹万陆仟伍佰玖拾柒元柒角陆分

（¥ 113116597.76 元）；

（5）暂列金额：

人民币（大写）/（¥ /元）。

2.合同价格形式：固定综合单价。

五、项目经理

承包人项目经理：冯金。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

（1）中标通知书（如果有）；

（2）投标函及其附录（如果有）；

（3）专用合同条款及其附件；

（4）通用合同条款；

（5）技术标准和要求；

（6）已标价工程量清单或预算书；

（7）图纸；

（8）其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

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

七、承诺

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

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

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

八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于 2019 年 8 月 27 日签订。

十、签订地点

本合同在 南宁市 签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自 双方法定代表人或其授权代理人签字或盖章并加盖单位公章且承包人提交履约担保后 生效。

十三、合同份数

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：（公章）南宁建宁水务投资集团有限责任公司

法定代表人或其委托代理人：

（签字）

组织机构代码：9145 01007738556689

地址：广西南宁市星光大道 17 号国际经贸大厦 3 楼

邮政编码：530031

法定代表人：黄东海

委托代理人或经办人：

电话：0771-4816958

传真：0771-4882898

电子信箱：/

开户银行：建行南宁江南支行

账号：45001604950050529628

承包人：（公章）中铁四局集团有限公司

法定代表人或其委托代理人：

（签字）

组织机构代码：91340000149185525 6

地址：安徽省合肥市包河区望江东路 96 号

邮政编码：230023

法定代表人：张河川

委托代理人或经办人：

电话：0551-65244371

传真：0551-63632761

电子信箱：/

开户银行：中国建设银行股份有限公司合肥铁四局支行

账号：34001474708050032999

竣 工 验 收 证 书

工程名称	南宁市那平江流域治理工程（一期）	开工日期	2019 年 09 月 01 日
施工单位	中铁四局集团有限公司	竣工日期	2021 年 07 月 30 日
合同造价（万元）	111162.65	施工决算（万元）	

验收范围及数量：

新建截留污水管线和调蓄池进出水管线，管径为D200～D2800mm，新建溢流调蓄池7座，总蓄水规模约为5.61万m^3，新建那平江2号泵站1座，规模为2.5万m^3/d，沿线设置6座一体化污水泵站，河道清淤，道路等设施的破除及恢复等；NPJ3#排口（长福路至人杰路）；1-7号调蓄池周边提升工程（硬景、给排水、电气、绿化）。

存在问题及处理意见：

一、外观存在问题

1、部分调蓄池局部路缘石勾缝脱落；

2、调蓄池电缆桥架位置有生锈现象；

3、部分调蓄池楼梯未设挡板，个别风管表面未完全涂漆；

4、6#调蓄池场内道路个别位置面层有开裂；

5、部分调蓄池水泵、格栅等设备控制箱无对应标识牌；

6、部分排水沟有建筑垃圾未清理。

二、资料存在问题

1、调蓄池栏杆及其他结构参照图集的，需把大样图补充到竣工图中；

2、竣工图说明中：顶管段无法做地基承载力检测，取消或者补工程联系单说明。

三、处理意见：

1、外观存在的问题按要求进行整改，并达到质量标准。2、竣工图调蓄池栏杆及其他结构参照图集已完善大样图。3、竣工图说明中顶管段承载力检测的问题尽快完善先关取消手续。

对工程的质量评价

参加验收小组的各方人员形成如下统一意见：

1、外观评定：93.9，合格，

2、资料评定：91.7，合格，

3、实测实量评定：92.1，合格，

4、综合评定：合格。

工程质量评定：该工程评定为合格工程。

竣工验收日期	2021 年 12 月 30 日

参加竣工验收的单位意见

建设单位	签名：周炳建 （盖章）	设计单位	签名：刘桂生印 （盖章）
监理单位	签名：鸣鸾印 （盖章）	施工单位	签名：刘勇 （盖章）
勘察单位	签名：黄 （盖章）	邀请单位	

47

证 明

兹证明南宁市那平江流域治理工程（一期）工程施工总承包项目由中铁四局集团有限公司中标承建，合同价 111162.65 万元。

项目工程承包范围：

（1）新建截留污水管线和调蓄池进出水管线 34.75km，管径为 D200～D2800mm，其中顶管施工 15307m；

（2）新建溢流调蓄池 7 座，总蓄水规模约 5.61 万 m^3；

（3）新建那平江 2 号泵站 1 座，规模为 2.5 万 m^3/d，6 座一体化污水泵站；

（4）河道清淤量（含水率 90%）约为 43.86 万吨，河床改性面积为 73.64 万 m^2；

（5）道路破除恢复 4.5km；绿化面积 196650 m^2。

详细工程数量表

序号	项目名称	单位	数量	备注
1	土石方工程			
(1)	沟槽、基坑挖土方	m^3	182896	
(2)	沟槽、基坑挖极软岩	m^3	14373	
(3)	沟槽、基坑挖石方	m^3	7186	
(4)	水下开挖土方	m^3	13054	
(5)	水下开挖石方	m^3	3263	
(6)	沟槽、基坑利用方回填	m^3	139645	
(7)	河道清淤	m^3	124682	
(8)	沟槽、基坑回填杂砂石、级配砂砾石	m^3	262305	
(9)	余方弃置	m^3	25673	
2	管道工程			
(1)	钢筋砼承插口管铺设（开槽法施工）	m	19443	管径d300mm～d3000mm
(2)	钢筋砼钢承插口管顶进（顶管法施工）	m	15307	管径d300mm～d2800mm
(3)	PE100 管铺设	m	889	管径d100mm～d500mm
(4)	螺旋钢管陆上铺设	m	450	DN250、DN450
(5)	螺旋钢管水下铺设	m	345	DN250、DN450

中铁四局集团有限公司在工程施工期间履约情况良好，未发生安全生产事故。

特此证明。

南宁排水有限责任公司

2022 年 1 月 14 日



广西壮族自治区建设工程优质结构奖

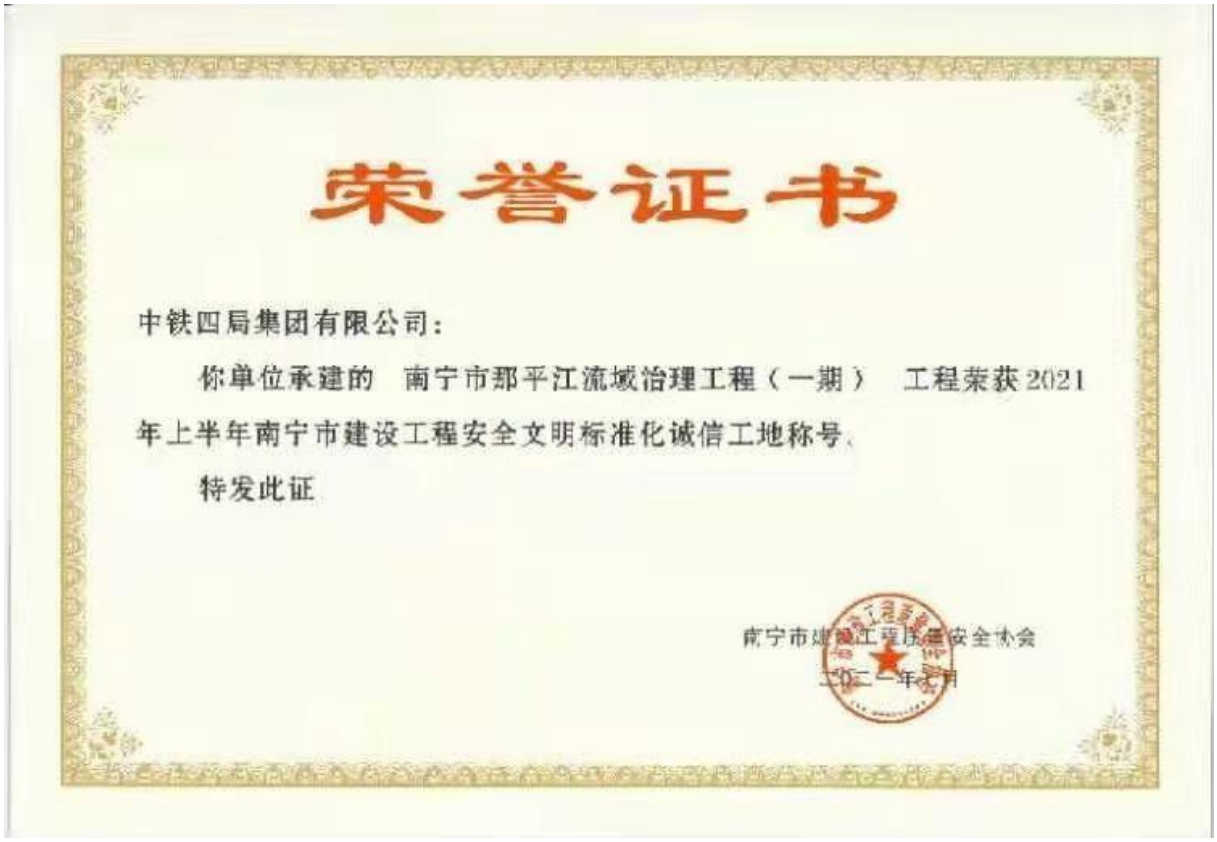
证 书

中铁四局集团有限公司承建的南宁市那平江流域治理工程（一期）工程评定为2021年第二批广西建设工程优质结构奖。

特发此证

广西建筑业联合会

2021年12月22日



荣誉证书

中铁四局集团有限公司：

你单位承建的 南宁市那平江流域治理工程（一期） 工程荣获2021年上半年南宁市建设工程安全文明标准化诚信工地称号。

特发此证

南宁市建筑工程质量安全协会

二〇二一年七月

2、咸阳路污水处理厂配套管网工程 3 标段

工程施工中标通知书

施工招标备案编号为12002018014028的 咸阳路污水处理厂配套管网工程 市重点工程，坐落在天津市西青区、滨海新区，报建总建设规模 60千米 ，项目总投资 231094.78 万元，共分 5 标段。

建设单位通过招标将 3 标段，工程名称为 咸阳路污水处理厂配套管网工程3标段 的工程，确定 中铁四局集团有限公司 为中标单位，中标规模 11.985公里 ，中标标价为人民币（大写） 贰亿壹仟伍佰贰拾陆万捌仟壹佰肆拾肆元 整（￥215268144 元），中标工期自 2018 年 6 月 1 日开工，至 2019 年 6 月 30 日竣工完成，工程质量达到 国家验收规范合格标准 。

中标人员	姓名	专　业	等级	证　号
正项目经理	刘光荣	铁路工程,市政公用工程	一级	皖134121410498
副项目经理	孙百虎	建筑工程,市政公用工程,公路工程	一级	皖134060701594
副项目经理	佟召	市政公用工程	二级	皖234111344406

其中：

中标单位工程名称	层数	结构类型	栋号	建设规模

招标监督部门敬告：

1、根据《招标投标法》第四十七条规定，招标人应当自确定中标人之日起15日内，向招标监督部门提交招标投标情况书面报告。

2、根据《招标投标法》第四十六条规定，招标人和中标人应当自中标通知书发出之日起三十日内，按照招标文件和中标人的投标文件订立书面合同。招标人和中标人不得再行订立背离合同实质性内容的其他协议。

3、根据《天津市建设工程招标投标监督管理规定》第四十二条第二款规定，合同签订后15日内，应当将合同报建设工程合同监督管理机构备案。

建设单位：（盖章）

负责人：（签字、盖章）

日期：2018 年 5 月 23 日

招标代理单位：（盖章）

负责人：（签字、盖章）

日期：2018 年 5 月 23 日

招标监督部门：（备案章）

经办人：（签字、盖章）

日期：_____年____月____日

注：本中标通知书共八份，其中建设单位、招标代理单位、中标单位、招标监督部门、合同管理部门、质量监督部门、安全监督部门、施工许可证管理部门各一份。

天津市建设工程招标监督管理站监制 2014年

第一部分 合同协议书

发包人（全称）： 天津城市基础设施建设投资集团有限公司

承包人（全称）： 中铁四局集团有限公司

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就 咸阳路污水处理厂配套管网工程3标段 工程施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1. 工程名称： 咸阳路污水处理厂配套管网工程3标段

2. 工程地点： 天津市西青区、滨海新区

3. 工程立项批准文号： 津发改备[2017]23号

4. 资金来源： 银行贷款及企业自筹

5. 工程内容： 咸阳路污水处理厂配套管网工程三标段：西大洼排水河（W前49不含）～津涞公路南侧（W后17含），污水管道长约5.284公里，污水管道最大管径d3200,其中4米为明挖，其中5280米为顶管；再生水管道长约6.701公里；再生水管道最大管径d1200,其中5641米为明挖，其中1060米为顶管，本项目最大基坑深度约18.31米，具体详见建设单位提供的施工图纸和工程量清单中的全部内容

群体工程应附《承包人承揽工程项目一览表》（附件1）。

6. 工程承包范围：

咸阳路污水处理厂配套管网工程三标段：西大洼排水河（W前49不含）～津涞公路南侧（W后17含），污水管道长约5.284公里，污水管道最大管径d3200,其中4米为明挖，其中5280米为顶管；再生水管道长约6.701公里；再生水管道最大管径d1200,其中5641米为明挖，其中1060米为顶管，本项目最大基坑深度约18.31米，本标段投资额约2.49亿元，具体详见建设单位提供的施工图纸和工程量清单中的全部内容

二、合同工期

计划开工日期：2018-06-01

计划竣工日期：2019-06-30

工期总日历天数： 395

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

三、质量标准

工程质量符合： 国家验收规范合格 标准。

四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价为：

人民币（大写） 贰亿壹仟伍佰贰拾陆万捌仟壹佰肆拾肆元整 （￥ 215268144 元）

其中：

（1）安全文明施工费：

人民币（大写） 肆佰陆拾壹万贰仟柒佰贰拾壹元整 （￥ 4612721 元）

（2）材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写） 零 （￥ 0 元）

（3）专业工程暂估价金额：

人民币（大写） 零 （￥ 0 元）

（4）暂列金额：

人民币（大写） 壹仟零贰拾肆万壹仟壹佰壹拾壹元整 （￥ 10241111 元）

2. 合同价格形式： 单价合同

五、项目经理

承包人项目经理： 刘光荣

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

（1）中标通知书（如果有）；

（2）投标函及其附录（如果有）；

（3）专用合同条款及其附件；

（4）通用合同条款；

（5）技术标准和要求；

（6）图纸；

（7）已标价工程量清单或预算书；

（8）其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

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

天津市建筑信息系统 EPR-2008

章。

七、承诺

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

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

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

八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于 2018-05-24 签订。

十、签订地点

本合同在 发包人项目经理部 签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自 发、承包方盖公章或合同章、法人章、备案后 生效。

十三、合同份数

本合同一式 18 份，均具有同等法律效力，发包人执 14 份，承包人执 4 份

发包人： （盖章）
法定代表人或其委托代理人：
（盖章）
组织机构代码： 91120000764316259E
地 址： 天津市和平区大沽北路161号
邮政编码： 300350
法定代表人： 李宝锟

承包人： （盖章）
法定代表人或其委托代理人：
（盖章）
组织机构代码： 913400001491855256
地 址： 安徽省合肥市包河区望江东路96号
邮政编码： 230023
法定代表人： 张河川

123

D4-8

市政工程竣工验收证书

工程名称	咸阳路污水处理厂配套管网工程3标段（污水工程）	开工日期	2018年7月19日	工程质量评价：
完工日期	2019.5.30	竣工验收日期	2019.9.27	
合同造价（万元）	21526.8144万元	工程结算（万元）		

验收范围及数量：

咸阳路污水处理厂配套管网工程3标段西大洼排水河（W前48不含）止于津涞公路南侧（W后17含），污水管道长约4192米，污水管道管径d3200,全部为顶管施工。

本顶管工程顶进坑与接收坑支护均采用竖向混凝土灌注桩结合水平钢筋混凝土支撑、顶部钢筋混凝土冠梁、中部钢筋混凝土环梁的支撑体系，灌注桩外侧设置三轴水泥搅拌桩止水帷幕截水。

存在问题及处理意见：

无

参加竣工验收单位意见

建设单位	签名：（公章）	设计单位	签名：（公章）
监理单位	签名：（公章）	施工单位	签名：（公章）
勘察单位	签名：（公章）	邀请单位	

D4-8

市政工程竣工验收证书

工程名称	咸阳路污水处理厂配套管网工程3标段（再生水工程）	开工日期	2018年7月19日	工程质量评价：
完工日期	2019.10.11	竣工验收日期	2019.11.1	
合同造价（万元）	5324.4214万元	工程结算（万元）		

验收范围及数量：

咸阳路三标段再生水管道起自西大洼排水河西堤再生水管线节点“节A136”“节A137”处，至津涞公路南侧再生水管线节点“节B35’”，“节B160’”，为双排管，管径分别为DN1200mm及DN1000mm，管道长度分别为3539m及3520m。过路过河段再生水顶管基坑共8座，采用d1650mm及d1800mm钢筋砼套管，内穿d1000mm及d1200mm涂塑钢管。

再生水管材采用涂塑钢管，基管采用螺旋焊接钢管，材质Q235B，公称压力不低于1.0MPa。DN1200钢管壁厚10mm，DN1000钢管壁厚8mm，设计管道工作压力为0.45MPa，试验压力0.95MPa。

参加竣工验收单位意见

建设单位	签名：（公章）	设计单位	签名：（公章）
监理单位	签名：（公章）	施工单位	签名：（公章）
勘察单位	签名：（公章）	邀请单位	

存在问题及处理意见：

无



津建协 WMGD 2019-071

·证书·

CERTIFICATE

中铁四局集团有限公司

咸阳路污水处理厂配套管网工程3标

2019年度天津市市级文明工地

特发此证　以资鼓励

天津市建筑业协会

2020年3月



荣誉证书

津建协(结构) 19494/503

咸阳路污水处理厂配套管网工程三标

该工程经企业自愿申报，协会组织专家严格评审，监督部门审核同意

获得2019年度天津市建设工程“优质结构评价”工程

承建单位：中铁四局集团有限公司　　项目经理：孙鸿飞

建设单位：天津城市基础设施建设投资集团有限公司

监理单位：天津市路驰工程建设监理有限公司

特发此证

天津市建筑业协会

2020年3月

3、南京市主城区应急水源建设工程（综合应急泵站至北河口水厂）施工二标段

南京市公共资源交易
中标通知书

标段编号：BNJ200174-02SG

中铁四局集团有限公司：

南京水务集团有限公司的 南京市主城区应急水源建设工程（综合应急泵站至北河口水厂）施工二标段的评标工作已经结束，根据工程招标投标的有关法律.法规.规章和本工程招标文件的规定，确定你单位为中标人。

我方将于本中标通知书发出之日起30日内，依据本工程招标文件和你方的投标文件与你方签订合同。请你方派代表于规定日期前与我方洽谈合同。

你方中标条件如下：

1. 中标范围和内容：　市政工程施工总承包；
2. 中标价（万元）：　41463.011488
3. 中标工期（天）：　184
4. 中标质量标准：　符合国家验收标准
5. 项目经理：　黄荣宇

姓名：黄荣宇　　资格等级：市政公用工程一级　　证书编号：00829830

招标人（公章）

法定代表人（签名）

中标公告开始日期：2020年06月16日

注:招标人、中标人、公共资源交易中心各执一份。

打印日期：2020年06月16日

建设工程施工合同

（基建工程）

工程名称：南京市主城区应急水源建设工程（综合应急泵站至北河口水厂）施工二标段工程

工程地点：南京市

合同编号：20-A-GCBYJSY-019

发包人：南京水务集团有限公司

承包人：中铁四局集团有限公司

签订日期：

第一部分　合同协议书

发包人（全称）：南京水务集团有限公司
承包人（全称）：（中标人）中铁四局集团有限公司

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就南京市主城区应急水源建设工程（综合应急泵站至北河口水厂）施工二标段工程施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1、工程名称：南京市主城区应急水源建设工程（综合应急泵站至北河口水厂）施工二标段工程

2、工程地点：南京市

3、工程立项批准文号：

4、资金来源：财政资金

5、工程内容：供水工程

群体工程应附《承包人承揽工程项目一览表》（附件 1）。

6、工程承包范围：江宁河至三泰路，三泰路至秦淮新河管道（DN3200 钢管顶管、DN2400 钢管埋管、DN2400 球墨铸铁管埋管，管道全长约 10.294km。）及道路修复工程，具体详见图纸及工程量清单。

二、合同工期

计划开工日期：2020 年 6 月 15 日

计划竣工日期：2020 年 12 月 15 日

工期总日历天数：184 天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

三、质量标准

工程质量符合国家及地方质量验收标准，详见专用条款。

四、签约合同价与合同价格形式

1、签约合同价为：人民币（大写）：肆亿壹仟肆佰陆拾叁万零壹佰壹拾肆元捌角捌分（¥414630114.88 元）；不含税合同价：人民币（大写）叁亿捌仟零叁拾玖万肆仟陆佰元捌角壹分（¥380394600.81 元）；增值税额人民币（大写）叁仟肆佰贰拾叁万伍仟伍佰壹拾肆元零柒分（¥34235514.07）

其中：

（1）安全文明施工费：

人民币（大写）陆佰肆拾捌万捌仟捌佰伍拾叁元零柒分（¥6488853.07 元）；

（2）材料和工程设备暂估价金额：

（3）专业工程暂估价金额：

（4）暂列金额：

人民币（大写）贰仟玖佰陆拾万零伍佰壹拾元叁角壹分（¥29600510.31 元）；

2. 合同价格形式：固定综合单价合同。

五、项目负责人

承包人项目负责人：黄荣宇 。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

（1）中标通知书（如果有）；
（2）投标函及其附录（如果有）；
（3）专用合同条款及其附件；
（4）通用合同条款；
（5）技术标准和要求；
（6）图纸；
（7）已标价工程量清单或预算书；
（8）其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的文件，应以最新签署的为准。专用合同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

七、承诺

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

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

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

4. 承包人承诺在施工现场禁止使用国一及以下和排放不达标的非道路移动机械。施工现场全部使用水性建筑涂料。

八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于2020年7月7日签订。

十、签订地点

本合同在_____签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自双方签字盖章之日起生效。

十三、合同份数

本合同一式捌份，均具有同等法律效力，发包人执伍份，承包人执伍份。

发包人：（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：

承包人：（公章）
法定代表人或其委托代理人：
（签字）
组织机构代码：91340000149185525 6
地　址：安徽省合肥市包河区望江东路96号

邮政编码：230023

法定代表人：	法定代表人：李新生
委托代理人：	委托代理人：黄荣宇
电　话：	电话：0551-65249970
传　真：	传真：0551-65249994
电子信箱：	电子信箱：
开户银行：	开户银行：中国建设银行股份有限公司合肥铁四局支行
账　号：	账　号：34001474708050032999

竣工验收证明书

工程名称：南京市主城区应急水源建设工程（综合应急泵站至北河口水厂）施工二标段　　竣工验收日期：　　年　　月　　日

建设单位	南京水务集团有限公司			监理单位	南京建友监理有限责任公司		
施工单位	中铁四局集团有限公司			设计单位	上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司		
工程造价	41463.011 万元	工程类型	管线工程	实际开工日期	2020 年 7 月 21	竣工日期	2021 年 9 月 20
验收意见	工程概况：江宁河至三泰路、三泰路至秦淮新河管道，管道全长 10.294km，其中顶管 4.698km（DN3200 钢管 1.785km（其中单次连续最长顶进 888m）、DN2600 钢管 0.058km、DN2400 钢管 2.679km（其中单次连续最长顶进 969m 且穿越岩石）、DN2800 混凝土管 0.16km）；顶管内穿管（DN2400 自锚式球墨铸铁管 1.785km（其中单次连续最长内穿 888m）、DN2400 钢管 0.219km）；开挖直埋管 5.436km（DN2400 钢管 3.238km、DN2400 球墨铸铁管 2.198km）。沉井共计 19 座（工作井 10 座，接收井 9 座）。主要施工内容包括土石方工程、管道工程、沉井及工艺井工程、道路工程、河道堤坝加固等。 1. 该工程基本建设程序齐全。 2. 已完成设计图纸及合同约定的全部工程量。 3. 工程质量符合设计及规范要求。 4. 工程资料真实、齐全、有效。 5. 该工程满足使用功能及安全性要求。 6. 参建各方一致同意该工程验收。						

施工单位	监理单位	建设单位	设计单位	勘察单位	城建档案管理机构
项目经理： 法人代表： （签字）： （公章）	总监理工程师： 法人代表： （签字）： （公章）	项目负责人： 法人代表： （签字）： （公章）	项目负责人： 法人代表： （签字）： （公章）	项目负责人： 法人代表： （签字） （公章）	参加人员： （签字） （公章）

业主证明

南京市主城区应急水源建设工程（综合应急泵站至北河口水厂）施工二标段由中铁四局集团有限公司中标承建，施工内容包括：江宁河至三泰路、三泰路至秦淮新河管道，管道全长 10.294km,其中顶管 4.698km（DN3200 钢管 1.785km（其中单次连续最长顶进 888m）、DN2600 钢管 0.058km、DN2400 钢管 2.679km（其中单次连续最长顶进 969m）、DN2800 混凝土管 0.16km）；顶管内穿管（DN2400 自锚式球墨铸铁管 1.785km（其中单次连续最长内穿 888m）、DN2400 钢管 0.219km）；开挖直埋管 5.436km（DN2400 钢管 3.238km、DN2400 球墨铸铁管 2.198km），沉井共计 19 座（工作井 10 座，接收井 9 座）。主要施工内容包括土石方工程、管道工程、沉井及工艺井工程、道路工程、河道堤坝加固等。合同金额：41463.011488 万元，项目经理：黄荣宇。项目开工日期：2020 年 7 月 21 日，竣工验收日期：2021 年 9 月 20 日。

圆满完成合同工期任务，顺利通过验收。工程质量符合设计及规范要求，农民工工资支付正常，过程中施工安全情况良好，建设工程履约良好。

南京水务集团有限公司

2022 年 3 月 3 日

4、长丰县北城片区排水防涝及雨污分流综合整治工程



中标通知书

编号：HFZTB-GC-2021-003143

中铁四局集团有限公司 ：

你单位于 长丰县北城片区排水防涝及雨污分流综合整治工程 项目（项目编号：2021BFCGZ00093）招投标中，经评定，被确定为中标人。中标价款为（人民币）叁亿柒仟柒佰叁拾陆万捌仟叁佰捌拾玖元叁角玖分 元（大写）。中标工期 120 天（日历日），工程质量达到国家施工验收规范 合格 标准。

请你单位在收到中标通知书后，于30日内与招标人签订承包合同，无故逾期视为放弃中标资格。

工程名称：	长丰县北城片区排水防涝及雨污分流综合整治工程		
工程地点：	长丰县		
结构层次：	/	建筑面积：	/
控制价	207686721.10 元	中标价：	177198309.39 元
项目经理：	谢明金		
开工日期：	（具体以开工令为准）		
中标范围：	图纸、招标文件、清单约定的所有内容		

招标人（盖章） 安徽合肥公共资源交易中心（盖章）

重要提示：

1、中标人应当按照本中标通知书规定的内容与招标人签订合同。

2、中标人应当按照约定履行合同。对未能按时、按质、按量履行合同的中标人，将被追究违约责任。公共资源交易监督管理部门将对其违约行为进行记录并予以披露。

附则：

1、《中标通知书》是合同签订的法律依据，此内容不得变更应作为合同的组成部分；

2、中标人不得转让、出卖《中标通知书》；

3、合同自签订之日起五个工作日内，须办理合同备案手续；

4、办理合同见证和备案时须携带以下资料：

（1）合同原件

（2）履约保证金等各种担保（复印件）

第一节 合同协议书

发包人（全称）：长丰县市政园林服务管理中心

承包人（全称）：中铁四局集团有限公司

根据《中华人民共和国合同法》《中华人民共和国建筑法》及有关法律规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就长丰县北城片区排水防涝及雨污分流综合整治工程工程施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1.工程名称：长丰县北城片区排水防涝及雨污分流综合整治工程。

2.工程地点：长丰县北城片区。

3.工程立项批准文号：发改服〔2020〕161号。

4.资金来源：财政拨款。

5.工程内容：包括长丰县北城片区18个积涝点整治及支护工程，具体内容详见图纸及招标文件中工程量清单。群体工程应附《承包人承揽工程项目一览表》（附件1）。

6.6.工程承包范围：长丰县北城片区排水防涝及雨污分流综合整治工程，主要工程内容包括长丰县北城片区18个积涝点整治及支护工程，包括梅冲湖片区雨水主管进行系统性提标改造，包括军港路、双墩路、滁河路、蒙城北路等道路；对部分道路、雨水设施进行调整完善，包括 阜阳北路、花园大道、濛河路、艾亭路等雨水工程，设计管径d500-3500，管道总长约7300m；双凤湖区龙湖北路出口及下游铁路边沟进行疏浚清淤，总长约1200m；板桥河西区：凤麟路新增雨水主管，穿滁河干渠后排入老戴背经调蓄后排入下游管道，设计管径 d600-

2000，管道总长约 700m；大房郢区：局部管道破损段进行修复完善；板桥河区：淮南北路铁路桥段新建边沟，对下穿铁路段两侧外水进行收集，新建边沟约750 米；蒙城北路汲水桥南侧辅道内涝点治理；本项目 d2600 长 2700 米，包括对雨水主管进行系统性提标改造、破损道路进行修复施工、边沟进行疏浚清淤，具体工程数量见工程量清单及招标补遗文件等。工程承包范围招标文件（含澄清、修改、补充）、图纸、工程量清单规定的所有工程内容。

二、合同工期

计划开工日期：2021年 3 月 8 日（具体开工日期以开工令为准）。

计划竣工日期：2021 年 7 月 5 日。

工期总日历天数：120 天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

三、质量标准

工程质量符合 合格 标准.

四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价为：

人民币（大写）壹亿柒仟柒佰壹拾玖万捌仟叁佰零玖元叁角玖分（¥177198309.39 元）；

其中：

（1）安全文明施工费：

人民币（大写）_____

(¥_____元)；

（2）材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写）___/___（¥___/___元）；

（3）专业工程暂估价金额：

人民币（大写）__/__（¥_/_元）；

（4）暂列金额：

人民币（大写）伍佰万元整（¥5000000.00元）。

合同价格形式：**总价合同**

五、项目经理

承包人项目经理：谢明金。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

（1）中标通知书；

（2）投标函及其附录；

（3）专用合同条款及其附件；

（4）通用合同条款；

（5）技术标准和要求；

（6）图纸；

（7）已标价工程量清单或预算书；

（8）其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

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

七、承诺

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

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

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

八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于 2021 年 3 月 3 日签订。

十、签订地点

本合同在 **长丰县市政园林服务管理中心** 签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自 双方法定代表人或其委托代理人签字并盖章，由承包人提交履约保证金 生效。

十三、合同份数

本合同一式 壹拾肆 份，均具有同等法律效力，发包人执 陆 份，承包人执 陆 份。合肥市公共资源交易监督管理局备案 壹 份，安徽诚信项目管理有限公司存档 壹 份。

发包人：_____（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：_____

委托代理人：_____

电话：_____

传真：_____

电子信箱：_____

_____

开户银行：_____

_____

_____

帐号：

_____

承包人：_____（公章）

法定代表人或其委托代理人：（签字）_____

组织机构代码：

913400001491855256

地址：安徽省合肥市包河区望江东路96号

邮政编码：230023

法定代表人：_____

委托代理人：谢宇

电话：0551-65242566

传真：0551-65242566

电子信箱：

79472327@qq.com

开户银行：中国建设银行股份有限公司合肥铁四局支行

帐号：

34001474708050032999

0247281

工程竣工验收报告



工程名称：长丰县北城片区排水防涝及雨污分流综合整治工程

竣工日期：2021.12.30

验收组织单位（章）

合肥市建设委员会印制

搞好工程竣工验收与备案管理工作，对确保工程质量，维护建筑市场秩序，保障工程使用者的合法权益具有重要作用。

《工程竣工验收报告》是工程竣工验收合格的证明文件，是办理竣工验收备案手续和房屋权属证书的重要依据。

《工程竣工验收报告》是合肥市建设委员会统一印制，任何单位和个人不得私制印刷。

《工程竣工验收报告》一式五份，由建设单位、质量监督机构和备案机关分别持有。

建设单位擅自将下列工程交付使用造成使用人损失的，由建设单位依法承担赔偿责任。

一、未经竣工验收的工程；

二、竣工验收不合格的工程（含无《工程竣工验收报告》的工程）；

三、对不合格的工程按照合格工程验收的；

四、工程质量监督机构责令停止使用，重新组织竣工验收的工程。

一、工程概况

0247281

工程名称	长丰县北城片区排水防涝及雨污分流综合整治工程	工程地点	安徽省合肥市长丰县北城		
建筑面积	8828m²	工程造价	17719 万元		
结构类型		层　数	地上：　层 地下：　层		
规划许可证号	340121202122036	施工许可证号	340121202107060203		
开工日期	2021.03.06	竣工日期	2021.12.30		
建设单位	长丰县市政园林服务管理中心	法定代表人	耿言安		
单位地址	长丰县水湖镇长台路204号	项目负责人	侯久华		
勘察单位	安徽建材地质工程勘察院有限公司	资质等级	工程勘察专业类岩土工程勘察甲级	项目负责人	桂鹏
设计单位	合肥市市政设计研究总院有限公司	资质等级	工程设计市政行业排水工程专业甲级	项目负责人	李文取
施工总包单位	中铁四局集团有限公司	资质等级及证书号	市政公用工程施工总承包特级 D134029260		
法定代表人	刘劲	项目经理及证书号	谢明金 00529886		
分包单位		资质等级及证书号			
分包单位		资质等级及证书号			
分包单位		资质等级及证书号			
监理单位	合肥丰润工程咨询有限公司	资质等级及证书号	市政公用工程监理甲级 E134013538-414		
法定代表人	刘菊	总监及岗位证书号	刘彪 00536107		
施工图审查机构	安徽省皖江施工图审查有限责任公司	资质等级及证书号			
监督机构	长丰县建筑工程质量安全监督站	监督注册号			

二、验收组人员组成

验收组成员	姓 名	工作单位	职 称、职 务	本人签名
组 长	侯久华	长丰县市政园林服务管理中心		
副组长	魏仁志	长丰县市政园林服务管理中心		
	李文职	合肥市市政设计研究总院有限公司		
	刘彪	合肥丰润工程咨询有限公司		
成员	桂鹏	安徽数建材地质工程勘察院有限公司		
	谢明金	中铁四局集团有限公司		
	孙兵	中铁四局集团有限公司		

建设单位项目负责人：

建设单位法定代表人：

（单位公章）

年 月 日

提示：建设单位对竣工验收的工程质量全面负责

三、验收结果

0247281

验收意见：

由设计、 监理、建设、 施工单位和有关专家共同对本工程质量控制资料及实物进行综合检查，该工程已完成设计及合同约定的各项内容，符合法律、法规和建设强制性标准规定，该单位工程所有分部（子分部）完成后，均能按《建筑工程施工质量验收统一标准》条例标准及强制性条文要求,组织相关主体进行验收各分部(子分部)工程均验收合格,各项控制资料及安全和功能检测资料基本完善，实体检测和资料检测表明该工程质量符合设计要求，满足施工合同、 企业标准以及规范要求，工程质量验收合格，观感质量等级一般。

验收结论和质量等级：合格，同意竣工验收

建设单位	监理单位	设计单位	施工单位	勘察单位
（公章）	（公章）	（公章）	（公章）	（公章）
法人代表	法人代表	法人代表	法人代表	法人代表
年 月 日	年 月 日	年 月 日	年 月 日	年 月 日

3

业绩证明

长丰县北城片区排水防涝及雨污分流综合整治工程，是中铁四局集团有限公司中标并承建，该公司在施工过程中工期、质量、安全达到了合同要求，履约情况良好，工程质量优良。

主要工程概括：本项目包括合肥市长丰县北城片区 18 个积涝点整治及支护工程，涉及相关雨水管网工程、主体工程、道排及绿化、机电设备等工程，包括对梅冲湖片区雨水主管进行系统性提标改造、双凤湖片区边沟进行疏浚清淤以及板桥河区淮南北路铁路桥段新建边沟等。

主要工程量：

1、梅冲湖片区：

（1）雨水管进行系统性提标改造，包括军港路、双墩路、滁河路、蒙城北路等道路；

（2）对部分道路、雨水设施进行调整完善，包括阜阳北路、花园大道、濛河路、艾亭路等雨水工程，设计管径 d500-3500，为钢筋混凝土顶管工程，顶管总长 7087m；主要包括：d500 管径 8m 、d800 管径 10m、d1000 管径 14m、d1200 管径 89m、d1400 管径 30m、d1600 管径 1152m（含 339m 的岩层顶管）、d2000 管径 170m、d2200 管径 1930m（含 454m 的岩层顶管）、d2600 管径 2715m（含 1233m 的岩层顶管）、d3000 管径 325m（全部为岩层顶管）、d3500 管径 644m（全部为岩层顶管）。另有 156m 的钢筋混凝土箱涵。

2、双凤湖片区

（1）本片区月牙沟长约 1.2km，局部存在垃圾及障碍物堵塞，本次对该沟渠进行清障及修复，现状三处过路段采用两根 d3000 管道进行沟通；

（2）本片区泉河路处，由于现状雨水管径较小，不满足设计流量要求，本次新建过路雨水管，设计管径 d1000～d1200，为钢筋混凝土雨水明挖管道，管道总长 306m；主要包括：d300 管径 50m 、d400 管径 160m、d1000 管径 35m、d1200 管径 25m、d3000 管径 36m。

3、板桥河西区

沿凤麟路新增雨水主管，穿滁河干渠后排入老戴背经调蓄后排入下游管道，设计管径 d300-2000，为钢筋混凝土雨水明挖管道，管道总长 797m；主要包括：d300 管径 148m 、d500 管径 5m（为初雨截流管）、d600 管径 12m、d800 管径 30m、d1000 管径 10m、d1800 管径 90m 、d2000 管径 421m，另有 81m 的钢筋混凝土箱涵。

4、大房郢区

本片区金海路对污水管道破损段进行更换；金珠路与蒙城路交口段对雨污水管段进行重新改造并对下游雨水管道进行清淤。

5、板桥河区

淮南北路铁路桥段新建边沟，对下穿铁路段两侧外水进行收集，新建边沟约 750 米。

6、蒙城北路汲水桥南侧辅道内涝点治理

对雨水主管进行系统性提标改造、破损道路进行修复施工、边沟进行疏浚清淤等。设计管径 d1000，为钢筋混凝土雨水管道，管道总长 627m；主要包括：d1000 管径 627m。

7、新建泵站 3 座，绿化破除恢复 3345 ㎡，新建绿化 30889 ㎡。

本项目开工时间为 2021 年 3 月 8 日，竣工时间为 2021 年 12 月 30 日，合同价格 17719 万元（其中管网部分造价 14961 万元，绿化部分造价 151.4 万元）。项目经理：谢朝金；项目副经理：孙兵；技术负责人：方甲宝。

长丰县市政园林服务管理中心

2022 年 2 月 16 日

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）		
中铁四局集团有限公司	827269.944332万元	安徽省合肥市包河区望江东路96号	有	市政公用工程施工总承包特级	1、总资产：9634671.6351万元 2、净资产：1963495.056万元 3、年营业额：11306845.6631万元 4、年净利润：218502.5693万元	1、总资产：10600583.8446万元 2、净资产：2165367.9017万元 3、年营业额：12286869.3588万元 4、年净利润：234579.1917万元	1、总资产：11956300.8287万元 2、净资产：2407156.9352万元 3、年营业额：13357537.6938万元 4、年净利润：287509.5769万元	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4个，合计金额约19亿元。 其中： 项目1：南宁市那平江流域治理工程（一期）。 项目2：咸阳路污水处理厂配套管网工程3标段。 项目3：南京市主城区应急水源建设工程（综合应急泵站至北河口水厂）施工二标段。 项目4：长丰县北城片区排水防涝及雨污分流综合整治工程。 获得的奖项： 共4个，其中： 3个省级（省优质工程奖类）奖项。 ……	中铁四局集团有限公司1、企业信用情况：良好 2、履约评价情况：所有承建项目履约评价情况均良好 3、服务便利度说明：在东莞成立了中铁四局集团（东莞）工程有限公司	项目负责人（项目经理）：王亚维（40岁，性别男） 1、相应注册执业资格情况：一级注册建造师（专业：市政公用工程） 2、职称：高级工程师（等级）、路桥（专业）。	项目负责人（项目经理）：/	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
								投标人（若以联合体投标，指联合体成员方）：无		技术负责人：王辉（38岁，性别男） 1、一级注册建造师（专业：/）； 2、职称：高级工程师（等级）、市政工程（专业）。	技术负责人：/		

页码索引	P628-P632	P628-P632	P11-P12	P632-P634,	P15-P188	P189-P354	P355-P540	P590-P625	1、P541-P551 2、P640-649 3、P650-652	1、P653-P659 2、P660-P663	/	P664-P696	P628-P632

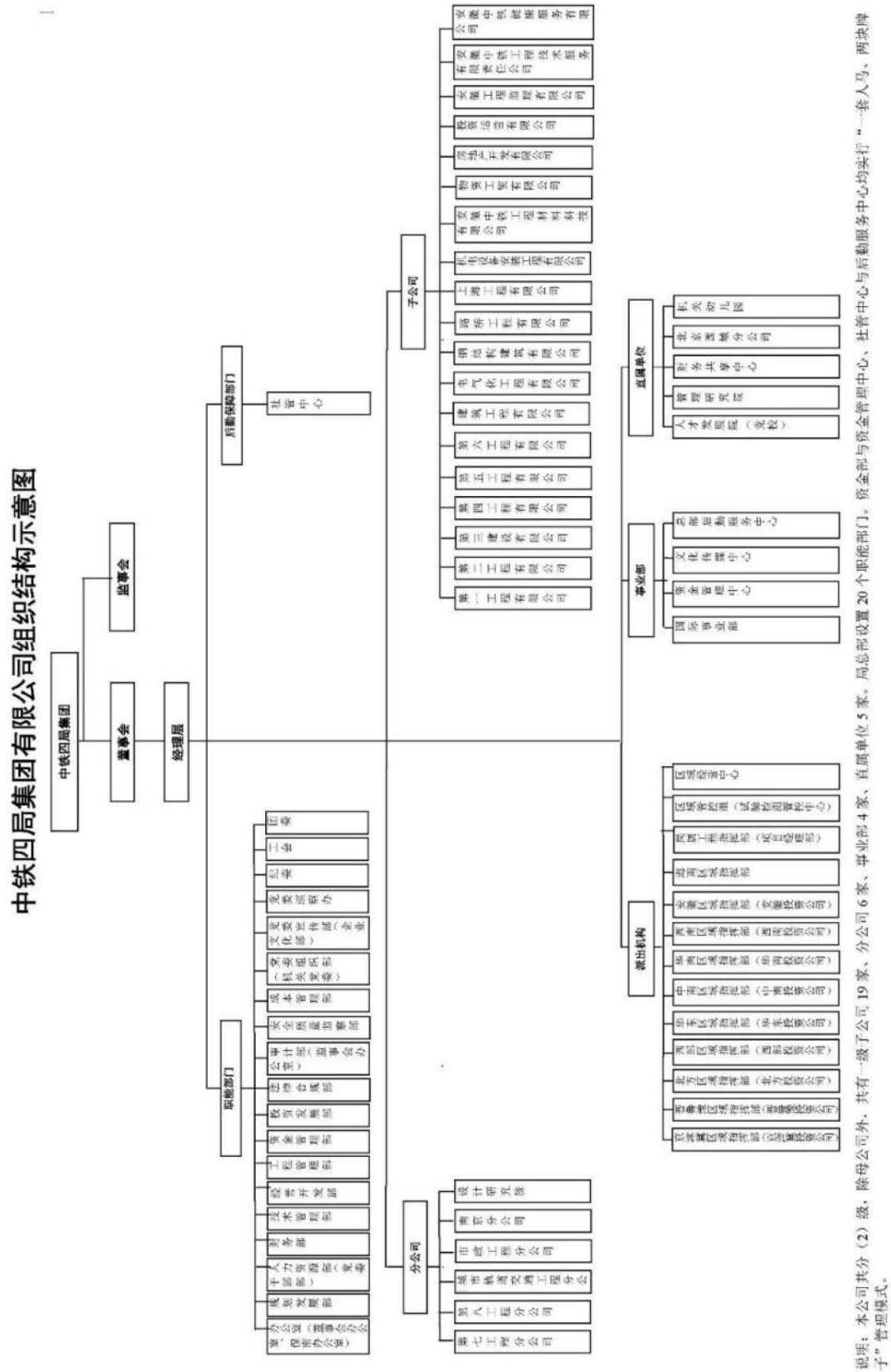
十、其他内容（投标人根据第二章第 47.1 款“资信标要求一览表”认为必要补充的资料）

投标人基础信息情况表（公示）

<table>
<tr><td>投标人名称</td><td colspan="6">中铁四局集团有限公司</td></tr>
<tr><td>注册地址</td><td colspan="2">安徽省合肥市包河区望江东路 96 号</td><td>邮政编码</td><td colspan="3">230023</td></tr>
<tr><td rowspan="2">联系方式</td><td>联系人</td><td>刘斌</td><td>办公电话</td><td colspan="3">[redacted]</td></tr>
<tr><td>传真</td><td>0551-82574381</td><td>网址</td><td colspan="3">www.crec4.com</td></tr>
<tr><td>组织结构</td><td colspan="6">详见附件《中铁四局集团有限公司组织结构示意图》</td></tr>
<tr><td>法定代表人</td><td>姓名</td><td>刘勃</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>梁超</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">1986 年 11 月 10 日</td><td colspan="4">员工总人数：24497 人</td></tr>
<tr><td>企业资质等级</td><td colspan="2">市政公用工程施工总承包特级</td><td rowspan="6">其中</td><td>项目经理</td><td colspan="2">1924 人</td></tr>
<tr><td>营业执照号</td><td colspan="2">913400001491855256</td><td>高级职称人员</td><td colspan="2">2163 人</td></tr>
<tr><td>注册资金</td><td colspan="2">827269.944332 万元</td><td>中级职称人员</td><td colspan="2">6786 人</td></tr>
<tr><td>开户银行</td><td colspan="2">中国建设银行股份有限公司合肥铁四局支行</td><td>初级职称人员</td><td colspan="2">4125 人</td></tr>
<tr><td>账号</td><td colspan="2">34001474708050032999</td><td>技工</td><td colspan="2">4982 人</td></tr>
<tr><td>经营范围</td><td colspan="6">许可项目：各类工程建设活动；建筑智能化工程施工；电气安装服务；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建设工程设计；国土空间规划编制；建设工程勘察；测绘服务；检验检测服务；建设工程质量检测；房地产开发经营；公共铁路运输；预应力混凝土铁路桥梁简支梁产品生产；林木种子生产经营；包装装潢印刷品印刷；广播电视节目制作经营；货物进出口（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）一般项目：工程管理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；专业设计服务；人防工程设计；平面设计；工业工程设计服务；工程造价咨询业务；规划设计管理；基础地质勘查；地质勘查技术服务；旅游开发项目策划咨询；房地产咨询；公路水运工程试验检测服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发；工程和技术研究和试验发展；养老服务；机构养老服务；土地整治服务；园区管理服务；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；建筑工程机械与设备租赁；特种设备出租；交通设施维修；机械设备租赁；运</td></tr>
</table>

	输设备租赁服务；隔热和隔音材料制造；隔热和隔音材料销售；园林绿化工程施工；水泥制品制造；水泥制品销售；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；建筑材料销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；花卉种植；林业产品销售；软件销售；数字内容制作服务（不含出版发行）；广告设计、代理；广告制作；品牌管理；会议及展览服务；图文设计制作；企业形象策划；对外承包工程（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）
备注	/

中铁四局集团有限公司组织结构示意图



说明：本公司共分（2）级，除母公司外，共有一级子公司 19 家、分公司 6 家、事业部 4 家、直属单位 5 家。局总部设置 20 个职能部门。资金部与资金管理中心、社管中心与后勤服务中心均实行“一套人马、两块牌子”管理模式。

统一社会信用代码

91340000149185525 6(1-20)

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。

名　　称　中铁四局集团有限公司

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　刘勃

经营范围　许可项目：各类工程建设活动；建筑智能化工程施工；电气安装服务；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建设工程设计；国土空间规划编制；建设工程勘察；测绘服务；检验检测服务；建设工程质量检测；房地产开发经营；公共铁路运输；预应力混凝土铁路桥梁简支梁产品生产；林木种子生产经营；包装装潢印刷品印刷；广播电视节目制作经营；货物进出口（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）一般项目：工程管理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；专业设计服务；人防工程设计；平面设计；工业工程设计服务；工程造价咨询业务；规划设计管理；基础地质勘查；地质勘查技术服务；旅游开发项目策划咨询；房地产咨询；公路水运工程试验检测服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发；工程和技术研究和试验发展；养老服务；机构养老服务；土地整治服务；园区管理服务；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；建筑工程机械与设备租赁；特种设备出租；交通设施维修；机械设备租赁；运输设备租赁服务；隔热和隔音材料制造；隔热和隔音材料销售；园林绿化工程施工；水泥制品制造；水泥制品销售；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；建筑材料销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；花卉种植；林业产品销售；软件销售；数字内容制作服务（不含出版发行）；广告设计、代理；广告制作；品牌管理；会议及展览服务；图文设计制作；企业形象策划；对外承包工程（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

注册资本　捌拾贰亿柒仟贰佰陆拾玖万玖仟肆佰肆拾叁圆叁角贰分

成立日期　1986年11月10日

营业期限　/长期

住　　所　安徽省合肥市包河区望江东路96号

登记机关　安徽省市场监督管理局

2021年 08月 10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

国家市场监督管理总局监制

建筑业企业资质证书

（副本）

企业名称：中铁四局集团有限公司

详细地址：安徽省合肥市包河区望江东路96号

统一社会信用代码（或营业执照注册号）：91340000149185525 6

法定代表人：刘勃

注册资本：827269.944332万元人民币

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：D134029260

有效期：2028年12月22日

资质类别及等级：

建筑工程施工总承包特级；
公路工程施工总承包特级；
铁路工程施工总承包特级；
市政公用工程施工总承包特级；
可承接建筑、公路、铁路、市政公用、港口与航道、水利水电各类别工程的施工总承包、工程总承包和项目管理业务。
水利水电工程施工总承包壹级；
矿山工程施工总承包壹级；
机电工程施工总承包壹级；
桥梁工程专业承包壹级；
隧道工程专业承包壹级；
公路路面工程专业承包壹级；
铁路铺轨架梁工程专业承包壹级；
机场场道工程专业承包贰级。
******

发证机关：中华人民共和国住房和城乡建设部

年 月 日

2023 12 22

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 0006400 1

建筑业企业资质证书

企业名称：中铁四局集团有限公司

详细地址：安徽省合肥市包河区望江东路96号

统一社会信用代码：91340000l491855256　　**法定代表人**：刘勃

注册资本：827269.944332万元人民币　　**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：D234043771　　**有效期**：2024年12月31日

资质类别及等级：

地基基础工程专业承包壹级
电子与智能化工程专业承包壹级
消防设施工程专业承包壹级
防水防腐保温工程专业承包壹级
建筑装修装饰工程专业承包壹级
建筑机电安装工程专业承包壹级
建筑幕墙工程专业承包壹级
古建筑工程专业承包壹级
城市及道路照明工程专业承包壹级
环保工程专业承包壹级
港口与航道工程施工总承包贰级
电力工程施工总承包贰级
冶金工程施工总承包贰级
石油化工工程施工总承包贰级
通信工程施工总承包贰级
钢结构工程专业承包贰级

建筑业企业电子证照查询

发证机关：安徽省住房和城乡建设厅 行政审批专用章

2023年12月14日

建筑业企业资质证书

企业名称：中铁四局集团有限公司

详细地址：安徽省合肥市包河区望江东路96号

统一社会信用代码：91340000149185525 6　　法定代表人：刘勃

注册资本：827269.94万元人民币　　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：D234043771（临）　　有效期：2025年04月28日

资质类别及等级：

公路路基工程专业承包贰级

建筑业企业电子证照查询

发证机关：安徽省住房和城乡建设厅 行政审批专用章

2024 年 4 月 28 日



统一社会信用代码：913400001491855256

安全生产许可证

编号：（皖）JZ安许证字[2004]000057

企业名称：中铁四局集团有限公司

法定代表人：刘勃

单位地址：安徽省合肥市包河区望江东路96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11月29日 至 2025年12月26日

发证机关：安徽省住房和城乡建设厅

发证日期：2022 年 11 月 29 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:	中铁四局集团有限公司
账户号码:	34001474708050032999
开户银行:	中国建设银行股份有限公司合肥铁四局支行
法定代表人： （单位负责人）	刘勃
基本存款账户编号:	J3610000900606

2021 年 08 月 12 日



中国人民银行合肥中心支行关于安 ×

http://hefei.pbc.gov.cn/hefei/122344/3829188/index.html

访问人民银行主站

中国人民银行 THE PEOPLE'S BANK OF CHINA 合肥中心支行 Hefei Central Sub-branch

首　页 | 机构简介 | 工作动态 | 金融政策 | 区域金融 | 政务公开 | 公告信息 | 金融知识 | 办事指南 | 热点专题　请输入搜索关键字　搜索　高级搜索

2020年6月23日 星期二 | 我的位置:合肥中心支行 > 公告信息

中国人民银行合肥中心支行关于安徽省取消企业银行账户许可的公告

字号 大 中 小　　文章来源：合肥中心支行　　2019-05-17 09:30:43

打印本页　关闭窗口

2018年12月24日，国务院常务会议决定在全国分批取消企业银行账户许可。现将安徽省取消企业银行账户许可相关事项公告如下：

一、自2019年5月20日起，取消安徽省企业银行账户许可。中华人民共和国境内依法设立的企业法人、非法人企业、个体工商户（以下统称企业）在安徽省银行开立、变更、撤销基本存款账户、临时存款账户，由核准制改为备案制，中国人民银行不再核发开户许可证。开户许可证不再作为企业办理其他事务的证明文件或依据。

二、企业申请开立基本存款账户、临时存款账户的，开户银行按规定完成开户审核后，即可为符合条件的企业办理开户手续。企业银行结算账户自开立之日即可办理资金收付业务。企业申请变更取消许可前开立的基本存款账户、临时存款账户名称、法定代表人或单位负责人的，应当交回原开户许可证。

三、根据国务院“放管服”改革有关“放管结合”精神和国务院常务会议有关强化银行账户管理职责的要求，中国人民银行在取消企业银行账户许可的同时，加强企业银行账户管理。其中，为防范不法分子冒名开户，保护企业合法权益，企业开立基本存款账户时，开户银行将向企业法定代表人（单位负责人）核实企业开户意愿，请企业法定代表人（单位负责人）配合相关工作。

四、取消企业银行账户许可后，企业申请一般存款账户、专用存款账户、临时存款账户的，应当向银行提供基本存款账户编号。开户银行为企业开立基本存款账户后会告知企业基本存款账户编号。如遗忘基本存款账户编号，企业可按照开户银行规定申请查询。

特此公告。

中国人民银行合肥中心支行

2019年5月17日

打印本页　关闭窗口

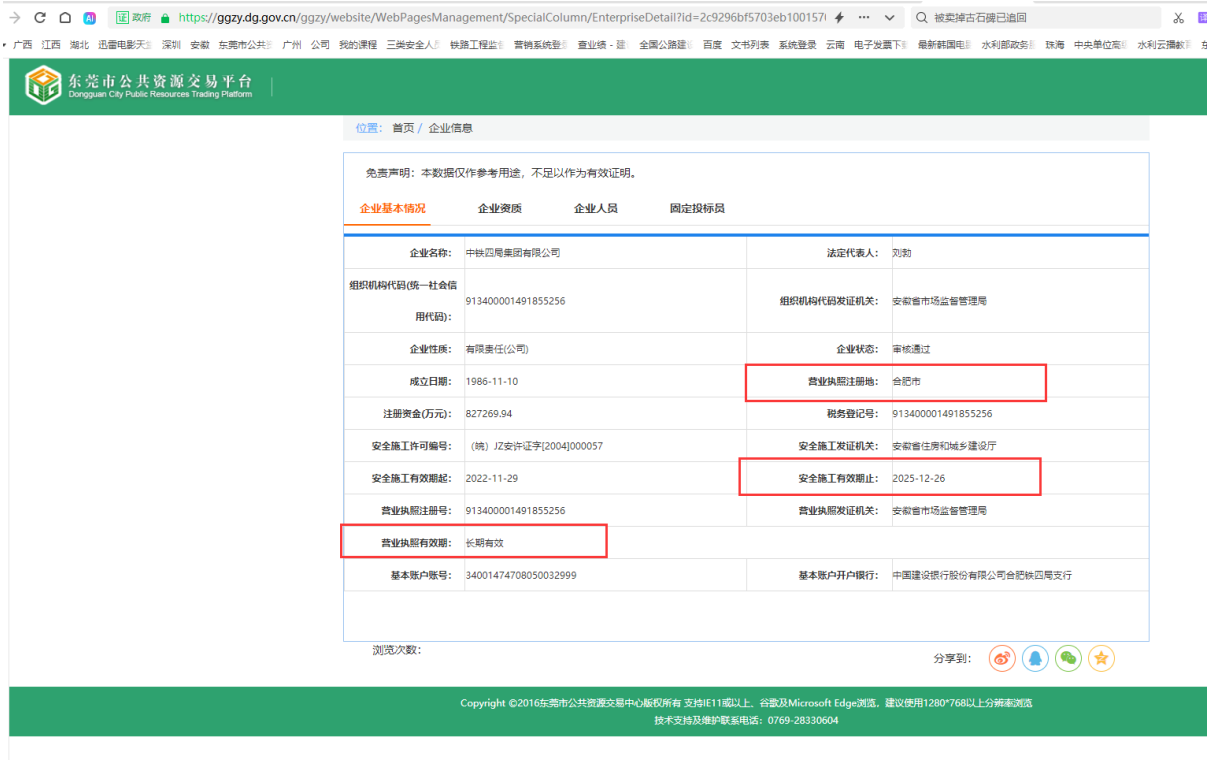
Email推荐：　发送

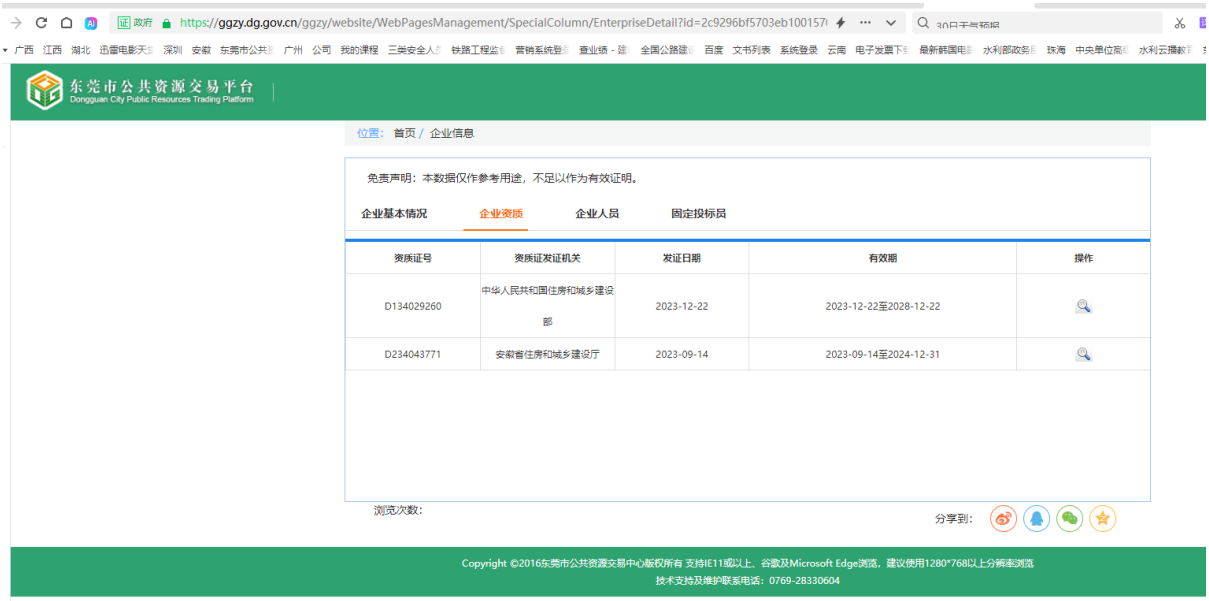
法律声明 | 联系我们 | 设为首页 | 加入收藏

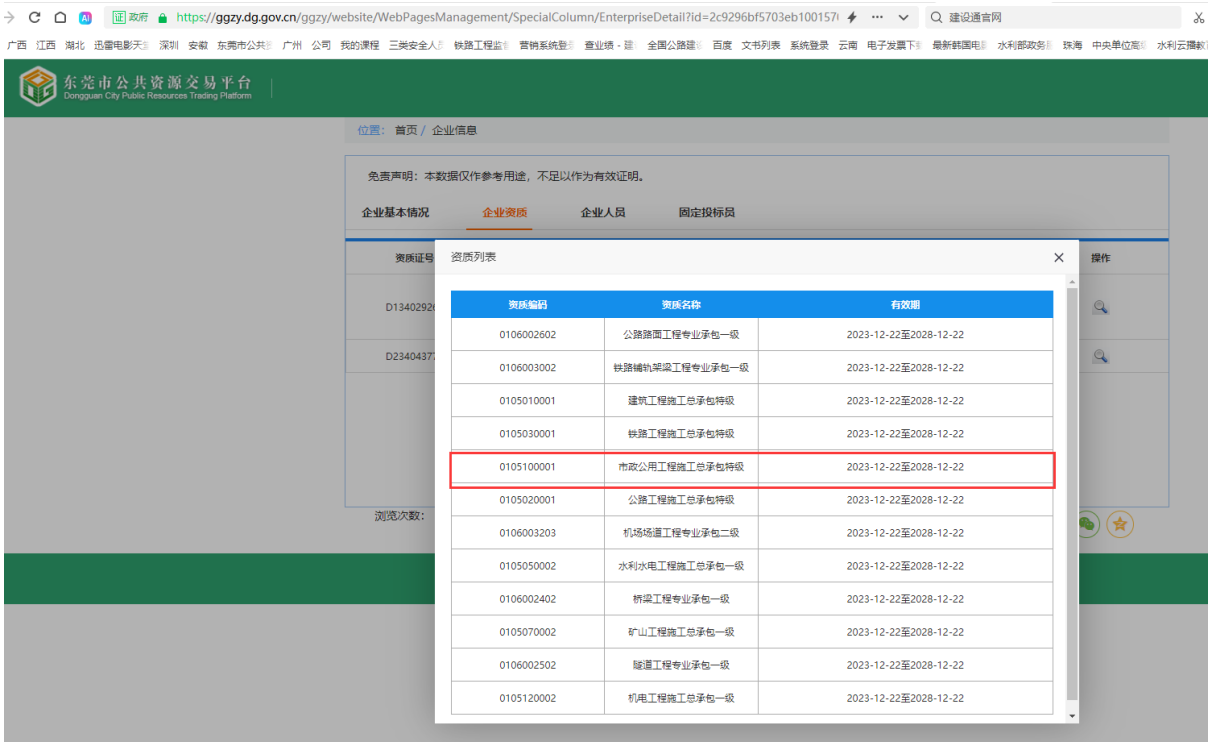
地址：合肥市滨湖新区洞庭湖路3366号　邮政编码：230091　电话：0551-63691229　传真：0551-63691247

最佳分辨率：1024*768　京ICP备05073439号


https://ggzy.dg.gov.cn/ggzy/website/WebPagesManagement/SpecialColumn/EnterpriseList?searchstate=0&searchvalue=
东莞市公共资源交易平台
Dongguan City Public Resources Trading Platform
企业信息
位置： 首页 / 企业查询
企业信息
诚信分值
企业公示
企业查询
全部
中铁四局集团有限公司
序号
企业编码
企业名称
法定代表人
组织机构代码
1
GGZY01721
中铁四局集团有限公司
刘勃
91340000149185525 6
上一页
1
下一页
第1页/共1页 转到 1 页
Copyright ©2016东莞市公共资源交易中心版权所有 支持IE11或以上、谷歌及Microsoft Edge浏览，建议使用1280*768以上分辨率浏览
技术支持及维护联系电话：0769-28330604


https://ggzy.dg.gov.cn/ggzy/website/WebPagesManagement/SpecialColumn/EnterpriseDetail?id=2c9296bf5703eb100157
东莞市公共资源交易平台
Dongguan City Public Resources Trading Platform
位置： 首页 / 企业信息
免责声明：本数据仅作参考用途，不足以作为有效证明。
企业基本情况
企业资质
企业人员
固定投标员
企业名称： 中铁四局集团有限公司
法定代表人： 刘勃
组织机构代码(统一社会信用代码)： 91340000149185525 6
组织机构代码发证机关： 安徽省市场监督管理局
企业性质： 有限责任(公司)
企业状态： 审核通过
成立日期： 1986-11-10
营业执照注册地： 合肥市
注册资金(万元)： 827269.94
税务登记号： 91340000149185525 6
安全施工许可编号： (皖) JZ安许证字[2004]000057
安全施工许可证发证机关： 安徽省住房和城乡建设厅
安全施工有效期起： 2022-11-29
安全施工有效期止： 2025-12-26
营业执照注册号： 91340000149185525 6
营业执照发证机关： 安徽省市场监督管理局
营业执照有效期： 长期有效
基本账户账号： 34001474708050032999
基本账户开户银行： 中国建设银行股份有限公司合肥铁四局支行
浏览次数：
分享到：
Copyright ©2016东莞市公共资源交易中心版权所有 支持IE11或以上、谷歌及Microsoft Edge浏览，建议使用1280*768以上分辨率浏览
技术支持及维护联系电话：0769-28330604

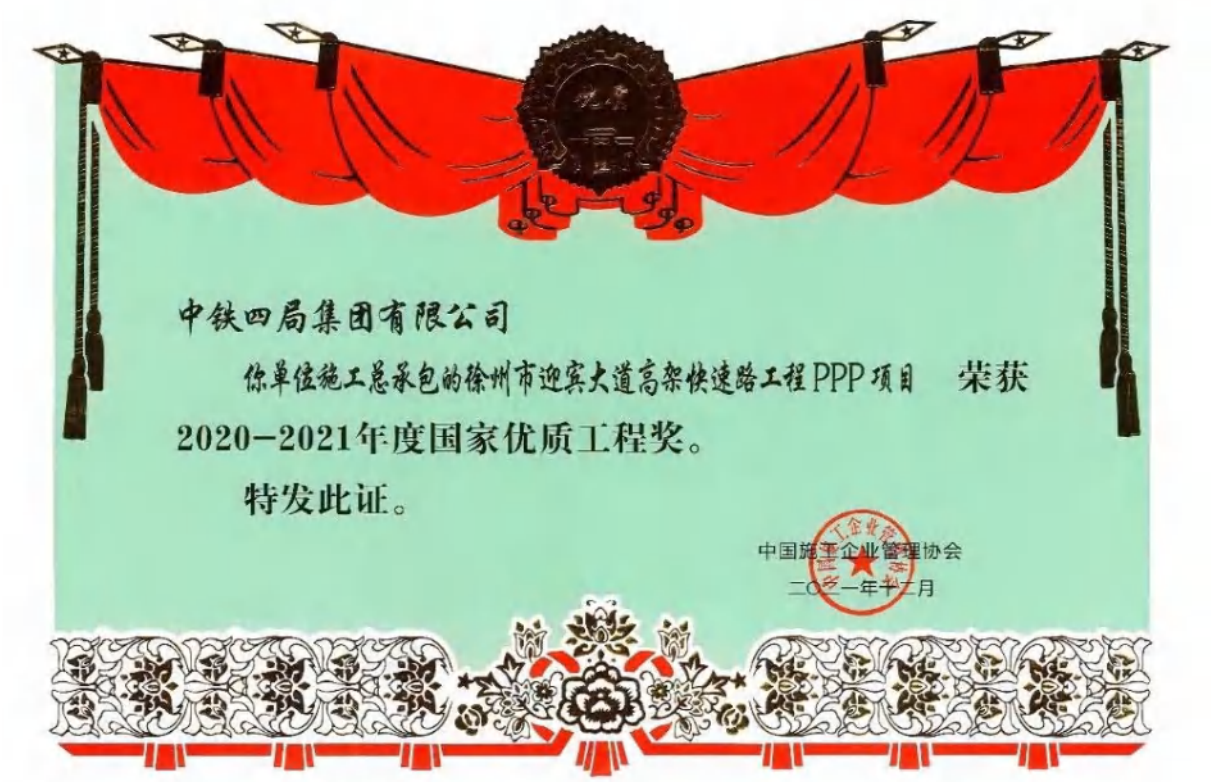

https://ggzy.dg.gov.cn/ggzy/website/WebPagesManagement/SpecialColumn/EnterpriseDetail?id=2c9296bf5703eb100157
东莞市公共资源交易平台
Dongguan City Public Resources Trading Platform
位置： 首页 / 企业信息
免责声明：本数据仅作参考用途，不足以作为有效证明。
企业基本情况
企业资质
企业人员
固定投标员
资质证号
资质证发证机关
发证日期
有效期
操作
D134029260
中华人民共和国住房和城乡建设部
2023-12-22
2023-12-22至2028-12-22
D234043771
安徽省住房和城乡建设厅
2023-09-14
2023-09-14至2024-12-31
浏览次数:
分享到：
Copyright ©2016东莞市公共资源交易中心版权所有 支持IE11或以上、谷歌及Microsoft Edge浏览，建议使用1280*768以上分辨率浏览
技术支持及维护联系电话：0769-28330604


https://ggzy.dg.gov.cn/ggzy/website/WebPagesManagement/SpecialColumn/EnterpriseDetail?id=2c9296bf5703eb100157
建设通官网
东莞市公共资源交易平台
Dongguan City Public Resources Trading Platform
位置： 首页 / 企业信息
免责声明：本数据仅作参考用途，不足以作为有效证明。
企业基本情况
企业资质
企业人员
固定投标员
资质证号
操作
浏览次数:
资质列表
资质编码
资质名称
有效期
0106002602
公路路面工程专业承包一级
2023-12-22至2028-12-22
0106003002
铁路辅轨架梁工程专业承包一级
2023-12-22至2028-12-22
0105010001
建筑工程施工总承包特级
2023-12-22至2028-12-22
0105030001
铁路工程施工总承包特级
2023-12-22至2028-12-22
0105100001
市政公用工程施工总承包特级
2023-12-22至2028-12-22
0105020001
公路工程施工总承包特级
2023-12-22至2028-12-22
0106003203
机场场道工程专业承包二级
2023-12-22至2028-12-22
0105050002
水利水电工程施工总承包一级
2023-12-22至2028-12-22
0106002402
桥梁工程专业承包一级
2023-12-22至2028-12-22
0105070002
矿山工程施工总承包一级
2023-12-22至2028-12-22
0106002502
隧道工程专业承包一级
2023-12-22至2028-12-22
0105120002
机电工程施工总承包一级
2023-12-22至2028-12-22

企业近五年获奖情况


中铁四局集团有限公司
你单位施工总承包的盐城市新水源地及引水工程 荣获
2020-2021年度国家优质工程奖。
特发此证。
中国施工企业管理协会
二〇二一年十二月


中铁四局集团有限公司
你单位施工总承包的南宁市青山大桥工程 荣获
2018-2019年度国家优质工程奖。
特发此证。
中国施工企业管理协会
二〇一九年十二月



中铁四局集团有限公司

你单位施工总承包的徐州市迎宾大道高架快速路工程PPP项目 荣获

2020-2021年度国家优质工程奖。

特发此证。

中国施工企业管理协会

二〇二一年十二月



中铁四局集团有限公司

你单位施工总承包的武汉市轨道交通七号线工程 荣获

2020-2021年度国家优质工程奖。

特发此证。

中国施工企业管理协会

二〇二一年十二月



中铁四局集团有限公司

你单位参建的南宁市轨道交通5号线一期工程　　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



中铁四局集团有限公司

你单位参建的深圳市城市轨道交通10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



中铁四局集团有限公司

你单位参建的九洲高架二期延伸工程（洪都大道快速化改造工程）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



中铁四局集团有限公司

你单位参建的昆明市轨道交通4号线工程 荣获

2022—2023年度国家优质工程金奖。

特发此证。

中国施工企业管理协会

二〇二三年十二月


中铁四局集团有限公司
你单位施工总承包的绍兴市城市轨道交通1号线主线工程 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


中铁四局集团有限公司
你单位施工总承包的武汉市轨道交通8号线二期、三期工程 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



中铁四局集团有限公司

你单位施工总承包的武汉市轨道交通蔡甸线工程　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

中国土木工程学会文件

中土学〔2024〕3号

关于公布第二十届第二批中国土木工程詹天佑奖入选工程名单的通知

第二十届第二批中国土木工程詹天佑奖经过遴选推荐、形式审查、专业组初评、终审会议评审、詹天佑奖指导委员会审核、公示等评选程序，共有45项各领域的标志性工程入选。现将第二十届第二批中国土木工程詹天佑奖入选工程名单予以公布。

中国土木工程学会

北京詹天佑土木工程科学技术发展基金会

二〇二四年一月

第二十届第二批中国土木工程詹天佑奖入选工程名单

序号	项目名称	推荐单位	主要参建单位	
1	成都天府国际机场（航站楼及配套工程）	四川省土木建筑学会	1	中国建筑第八工程局有限公司
			2	中国建筑西南设计研究院有限公司
			3	北京城建集团有限责任公司
			4	中国华西企业股份有限公司
			5	上海建工一建集团有限公司
			6	中国五冶集团有限公司
			7	中铁二局集团有限公司
			8	江苏沪宁钢机股份有限公司
			9	中铁十四局集团有限公司
			10	山西运城建工集团有限公司
2	北京环球影城主题公园（一期）项目	北京土木建筑学会	1	中国建筑第二工程局有限公司
			2	北京国际度假区有限公司
			3	中铁建设集团有限公司
			4	中建一局集团建设发展有限公司
			5	上海宝冶集团有限公司
			6	中国京冶工程技术有限公司
			7	北京城建集团有限责任公司
			8	中建二局第三建筑工程有限公司
			9	北京市建筑设计研究院有限公司
			10	北京国际建设集团有限公司

序号	项目名称	推荐单位	主要参建单位	
43	广州市中心城区生态型市政污水厂工程	中国土木工程学会市政工程分会	1	广州市市政工程设计研究总院有限公司
			2	中铁上海工程局集团有限公司
			3	广州市净水有限公司
			4	中铁四局集团有限公司
			5	中铁一局集团市政环保工程有限公司
			6	西安建筑科技大学
			7	广州市自来水工程有限公司
			8	广州市市政集团有限公司
			9	荣鸿建工集团有限公司
			10	广东精艺建设集团有限公司
44	津沽污水、再生水、污泥循环经济示范项目	中国土木工程学会水工业分会	1	中国市政工程华北设计研究总院有限公司
			2	天津创业环保集团股份有限公司
			3	天津城市基础设施建设投资集团有限公司
			4	天津中水有限公司
			5	中铁四局集团有限公司
			6	天津第二市政公路工程有限公司
			7	天津华北工程管理有限公司
45	大型低速风洞建筑工程	中国人民解放军工程建设协会	1	中国空气动力研究与发展中心低速空气动力研究所
			2	中国空气动力研究与发展中心设备设计与测试技术研究所
			3	中国建筑第八工程局有限公司
			4	同济大学建筑设计研究院（集团）有限公司
			5	中国电建集团透平科技有限公司



广西壮族自治区建设工程优质结构奖

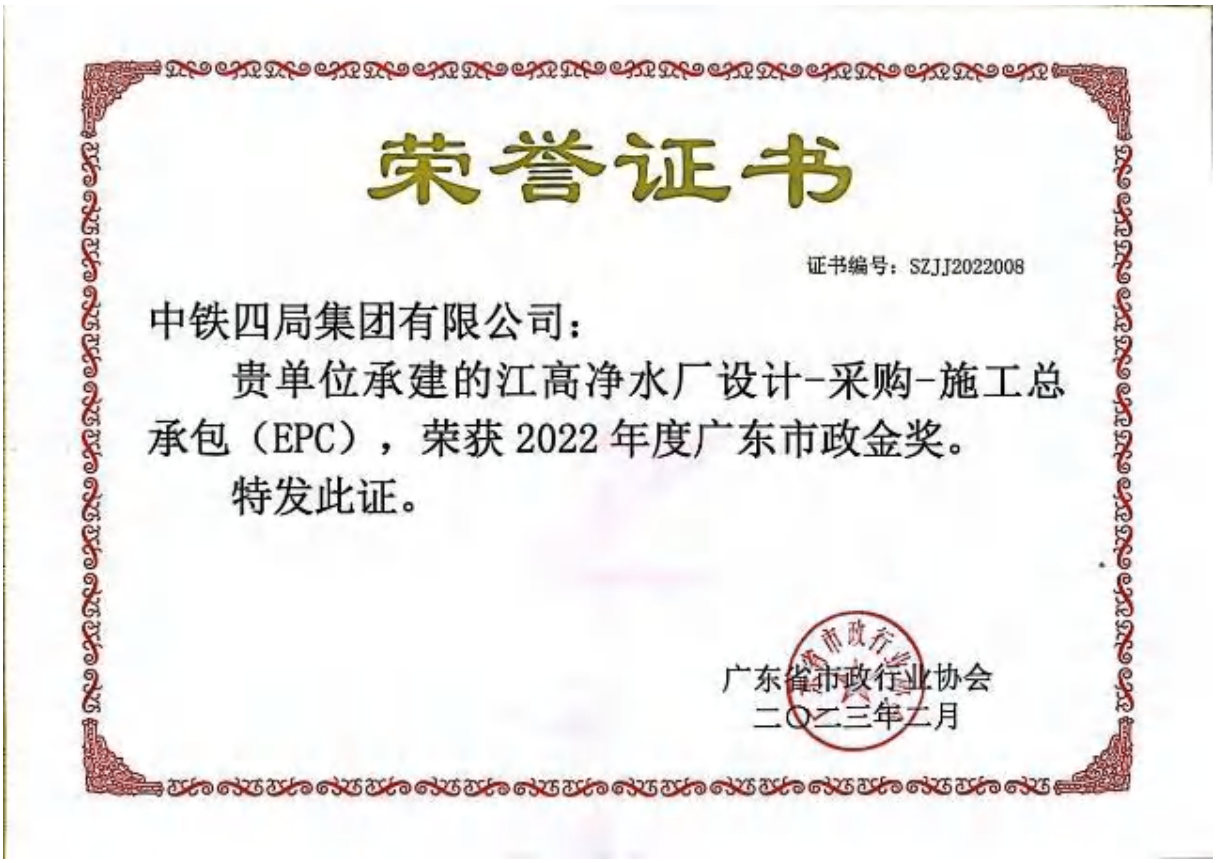
证 书

中铁四局集团有限公司承建的南宁市那平江流域治理工程（一期）工程评定为2021年第二批广西建设工程优质结构奖。

特发此证

广西建筑业联合会

2021年12月22日



荣誉证书

证书编号：SZJJ2022008

中铁四局集团有限公司：

贵单位承建的江高净水厂设计-采购-施工总承包（EPC），荣获2022年度广东市政金奖。

特发此证。

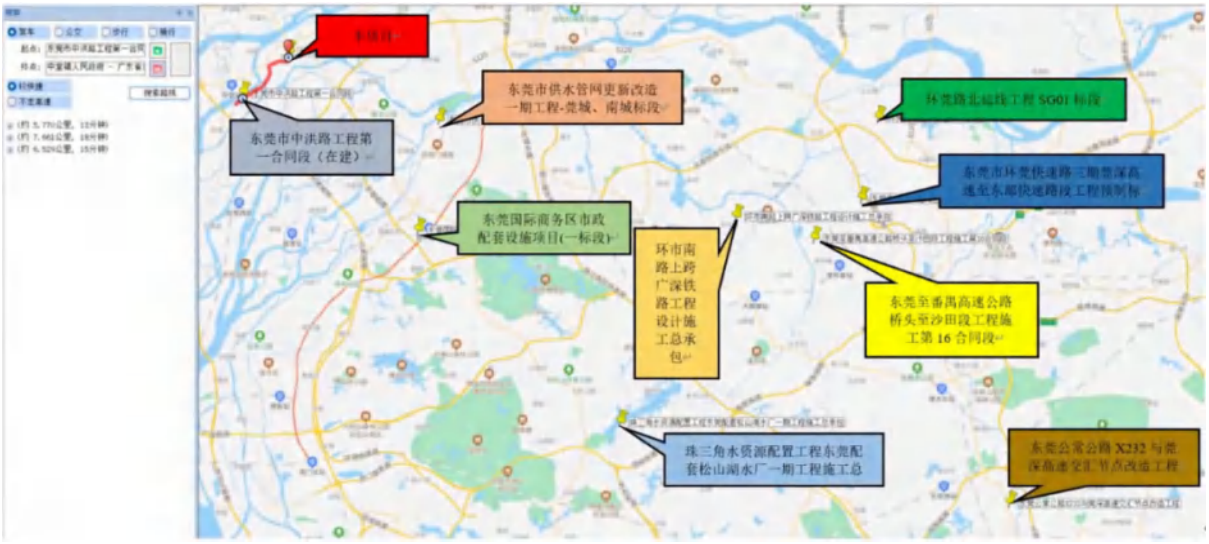
广东省市政行业协会

二〇二三年二月

服务便利度说明

3.1 快速响应的服务便利度

中铁四局集团有限公司积极参与东莞市推进粤港澳大湾区建设重大项目建设，先后承揽了珠三角水资源配置工程东莞配套松山湖水厂一期工程施工总承包、东莞市供水管网更新改造一期工程-莞城、南城标段、东莞市环莞快速路三期莞深高速至东部快速路段工程预制标、环市南路上跨广深铁路工程设计施工总承包、东莞国际商务区市政配套设施项目、东莞至番禺高速公路桥头至沙田段工程施工第 16 合同段、环莞路北延线工程 SG01 标段、东莞公常公路 X232 与莞深高速交汇节点改造工程、东莞市中洪路工程第一合同段等多个项目，**其中东莞市中洪路工程第一合同段距离本项目最近，最短路程约 6km（约 13 分钟车程）**。**多个项目均处在收尾阶段，有充足富余的机械、物资和人员，在施工组织、资源配置、应急抢险等方面迅速调集资源，快速进行响应，满足业主所需。**



中铁四局承揽项目与本项目的位置关系

（东莞市中洪路工程第一合同段距离本项目仅 6km，约 13 分钟车程）

3.2 抢险救灾的快速响应便利度

（1）距离本项目距离短，响应快

我公司在本项目周边有大量收尾及在建项目，最近仅 6km（约 13 分钟车程），当发生紧急情况需要抢险时，距离近能极大地减少救援队伍到达现场的时间。每一分每一秒在抢险工作中都至关重要，短时间的响应可以在灾害或事故的初期就开始实施救援行动。

（2）物资调配更迅速

我公司在本项目周边有大量的项目，各项目均有大量的物资储备及可以快速获取物资的渠道。在抢险过程中，可以及时调配距离近的项目抢险物资，可以使得抢险所需的设备、材料等物资可以在最短时间内调配到现场，能够更高效地组织物资调配工作，从而降低风险，减少损失。

（3）信息传递更准确及时

我公司东莞市中洪路工程第一合同段距离本项目最近，最短路程约 6km（约 13 分钟车程）。距离近，项目人员对周边环境和潜在风险因素有直观的了解，可以迅速将现场的实际情况等关键信息传递给抢险指挥中心，帮助指挥人员做出更科学合理的决策，减少了信息误判的可能性，确保抢险工作能够有的放矢地进行。

（4）后续保障更有力

我公司在本项目周边有大量收尾及在建项目，项目距离抢险现场近，还能为抢险工作提供有力的后续保障。在抢险过程中，抢险人员需要休息、饮食等后勤支持，距离近可以使这些后勤保障工作更加及时和便捷。项目上的设施和资源也可以为抢险人员提供临时的休息场所和生活服务，让他们能够保持良好的状态投入到抢险工作中。同时，在抢险工作结束后，项目人员还可以协助进行现场的清理和恢复工作。

3.3 与管线产权单位、政府各职能部门的协调便利度

中铁四局集团有限公司积极参与东莞市推进粤港澳大湾区建设重大项目建设，在东莞市先后承揽了大量的项目，培养了一大批熟悉当地环境的管理人员和技术人员，**在长期的建设工作中与居民政府间结下深厚的鱼水之情，同管线产权单位、政府各职能部门建设了良好顺畅的沟通机制，有力地保证了本项目的顺利实施。**

为了更好的服务于项目，基于东莞区域项目群的形成，快速地协调统筹以及进一步优化资源调配筹集，不断提升在本区域项目履约能力，我局于 2024 年 7 月 30 日在东莞市注册成立了中铁四局集团（东莞）工程有限公司，紧密依托在建项目，以“统资源”“管项目”“拓市场”和“创品牌”为主体责任，不断推进区域项目群管理集约化，增强区域项目活力，提升项目履约水平，随着属地项目管理经验的日益丰富，我公司快速调集各施工要素的能力大幅提高，可集合各项目精干管理团队群策群力解决施工重难点问题，项目履约优良度获进一步提升。

我单位在东莞成立了中铁四局集团（东莞）工程有限公司



统一社会信用代码
91441900MADT2HF85P

营业执照

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

名　　称　中铁四局集团（东莞）工程有限公司

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　李定有

经营范围　许可项目：建设工程施工；电气安装服务；人防工程设计；建设工程设计；预应力混凝土铁路桥梁简支梁产品生产。（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：工程管理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；专业设计服务；平面设计；工业工程设计服务；公路水运工程试验检测服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；土地整治服务；园区管理服务；建筑工程机械与设备租赁；特种设备出租；交通设施维修；机械设备租赁；运输设备租赁服务；园林绿化工程施工；水泥制品制造；水泥制品销售；建筑材料销售；货物进出口；对外承包工程。（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）

注册资本　人民币贰仟万元

成立日期　2024年07月30日

住　　所　广东省东莞市厚街镇康乐南路3号513室

登记机关　东莞市市场监督管理局

2024　年07　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

国家市场监督管理总局监制

项目负责人（项目经理）王亚维


姓 名 王亚维
性 别 男 民 族 汉
出 生 1984 年 10 月 23 日
住 址 江西省九江市庐山区木樨路1号极地盛世名都A21幢1单元602室
公民身份号码 [redacted]

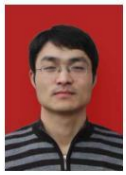

中华人民共和国
居民身份证
签发机关 九江市公安局庐山区分局
有效期限 2017.09.06-2037.09.06


普通高等学校
毕业证书
学生 王亚维 性别男 ，一九八四年 十 月二十三日生，于 二〇〇四年 九 月至二〇〇七年 六 月在本校（专转本） 土木工程 专业四 年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名：南京工程学院 校（院）长：
证书编号：112761200705004170 二〇〇七 年 六 月二十 日
中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn



中华人民共和国
专业技术人员职业资格证书
（电子证书）

一级建造师
Constructor



本证书由中华人民共和国人力资源和社会保障部、住房和城乡建设部批准颁发，表明持证人通过国家统一组织的考试，取得一级建造师职业资格。

本人调用
有效期至2024年12月17日

姓　　名：王亚维
证件号码：[redacted]
性　　别：男
出生年月：1984年10月
专　　业：市政公用工程
批准日期：2022年11月20日
管 理 号：20221103436000002637

中华人民共和国人力资源和社会保障部（盖章）
专业技术人员职业资格证书专用章

制发日期：2023年05月04日

使用有效期：2024年09月11日
-2025年03月10日

中华人民共和国一级建造师注册证书



姓　　名：王亚维

性　　别：男

出生日期：1984年10月23日

注册编号：皖1342022202303499

聘用企业：中铁四局集团有限公司

注册专业：市政公用工程(有效期：2023-06-30至2026-06-29)

请登录中国建造师网
微信公众号扫一扫查询

个人签名：王亚维

签名日期：2024.9.11

中华人民共和国
住房和城乡建设部
签发日期：2023年06月30日

建筑施工企业项目负责人
安全生产考核合格证书

编号：皖建安B（2023）0009836



姓　　名：王亚维

性　　别：男

出 生 年 月：1984年10月23日

企 业 名 称：中铁四局集团有限公司

职　　务：项目负责人（项目经理）

初次领证日期：2023年07月24日

有 效 期：2023年07月24日　　至 2026年07月24日

发 证 机 关：安徽省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2023 年 07 月 24 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

江西省社会保险个人参保证明



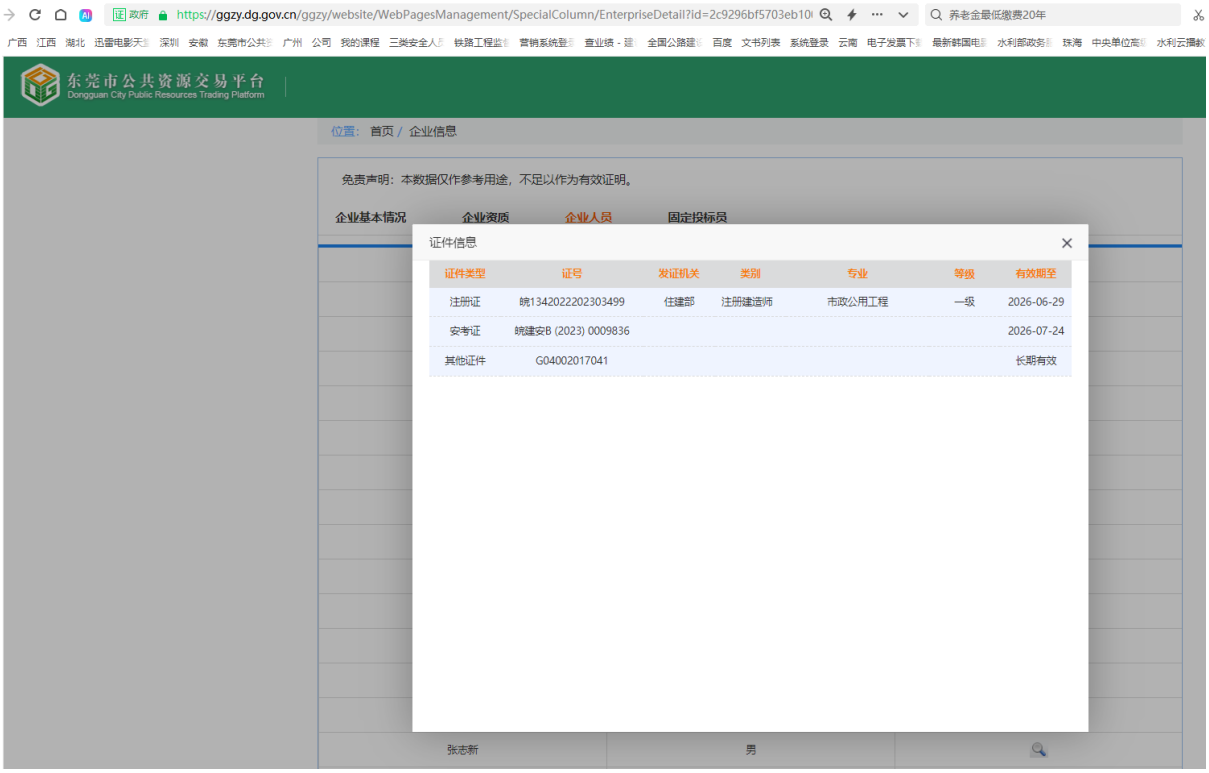
个人基本信息					
姓名	王亚维	性别	男	身份证号	[redacted]

当前参保情况				
个人社保编号	险种名称	参保状态	参保地	参保单位名称
800000766202	工伤保险	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
800000766202	补充工伤保险（部分省份使用）	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
800000766202	失业保险	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
800000766202	企业职工基本养老保险	参保缴费	江西省省本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司

社会保险缴费明细					
个人社保编号	险种名称	缴费起止年月	月缴费基数	是否到账	缴费单位名称
800000766202	企业职工基本养老保险	202401-202408	19191	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
800000766202	企业职工基本养老保险	202306-202312	18294	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
800000766202	失业保险	202401-202408	19191	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
800000766202	失业保险	202306-202312	18294	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
800000766202	工伤保险	202401-202408	19191	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
800000766202	工伤保险	202306-202312	18294	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
800000766202	补充工伤保险（部分省份使用）	202401-202408	4	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
800000766202	补充工伤保险（部分省份使用）	202307-202312	4	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
800000766202	补充工伤保险（部分省份使用）	202306-202306	11792	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司

申请查询日期 2024年09月10日


东莞市公共资源交易平台
Dongguan City Public Resources Trading Platform
位置：首页 / 企业信息
免责声明：本数据仅作参考用途，不足以作为有效证明。
企业基本情况
企业资质
企业人员
网定投标员
姓名
性别
操作
男
女


https://ggzy.dg.gov.cn/ggzy/website/WebPagesManagement/SpecialColumn/EnterpriseDetail?id=2c9296bf5703eb10
养老金最低缴费20年
东莞市公共资源交易平台
Dongguan City Public Resources Trading Platform
位置： 首页 / 企业信息
免责声明：本数据仅作参考用途，不足以作为有效证明。
企业基本情况
企业资质
企业人员
固定投标员
证件信息
证件类型 证号 发证机关 类别 专业 等级 有效期至
注册证 皖1342022202303499 住建部 注册建造师 市政公用工程 一级 2026-06-29
安考证 皖建安B (2023) 0009836 2026-07-24
其他证件 G04002017041 长期有效
张志新
男

技术负责人王辉


姓名 王辉
性别 男 民族 汉
出生 1986 年 8 月 16 日
住址 江西省九江市庐山区长虹大道青年路369号B区50栋
公民身份号码 [redacted]


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 九江市公安局庐山区分局
有效期限 2013.08.15-2033.08.15


普通高等学校

毕业证书

学生 王辉 性别 男，一九八六 年 八 月 十六 日生，于二〇〇七 年 九 月至二〇一一年 七 月在本校 城市地下空间工程 专业 四 年制 本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：西安理工大学 校（院）长：刘丁

证书编号：107001201105702940. 二〇一一 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



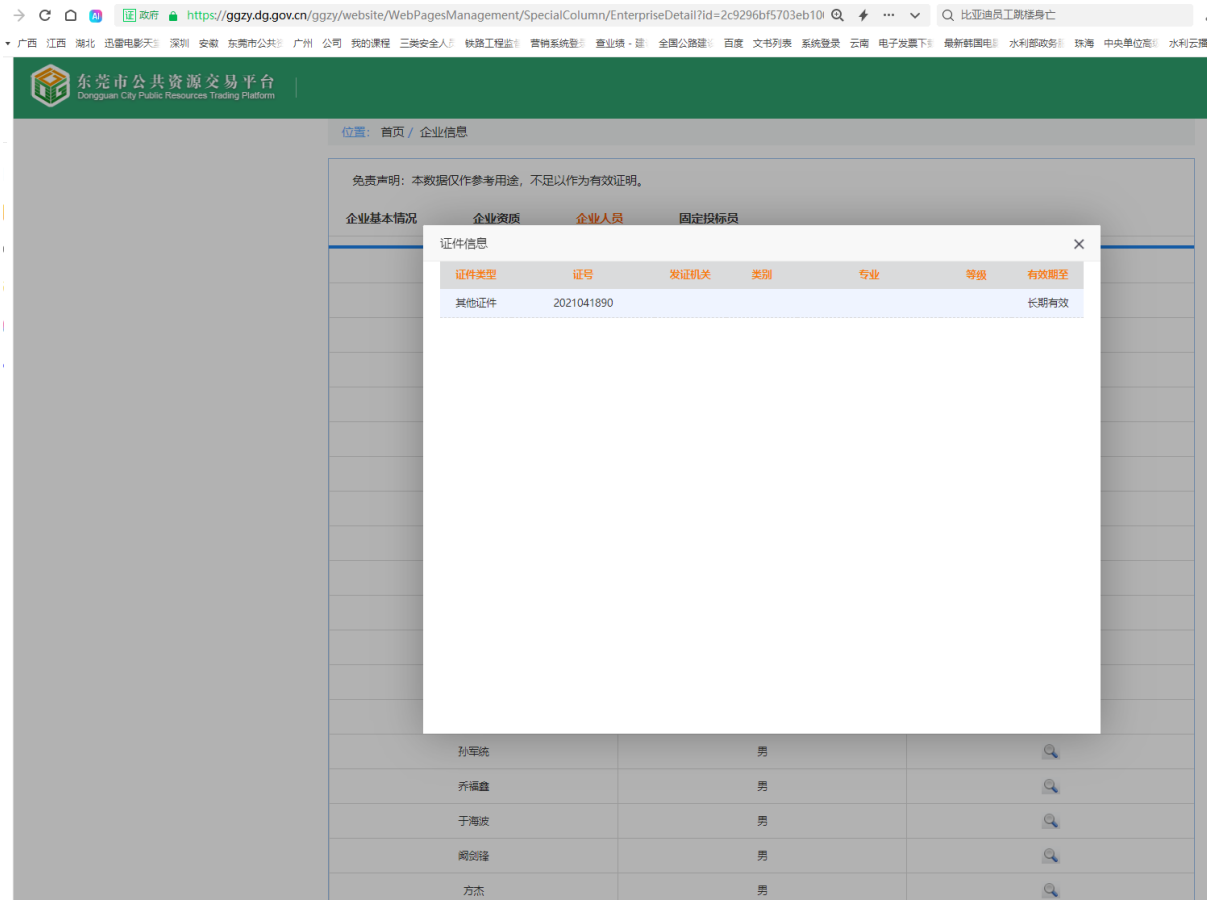
姓 名 Name 王辉
性 别 Sex 男
出生年月 Date of Birth 1986 年 08 月
技术资格 Technical Qualification 高级工程师
工作单位 Place of work 中铁四局

系 列 Series 工程
专 业 Profession 市政工程
评审委员会 Evaluation Committee 中国铁路工程集团有限公司工程系列（工程技术）高评委
评审通过时间 Date of Approval 20211205

证书编号 Certificate No: 2021041890

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


东莞市公共资源交易平台
Dongguan City Public Resources Trading Platform
位置：首页 / 企业信息
免责声明：本数据仅作参考用途，不足以作为有效证明。
企业基本情况
企业资质
企业人员
固定投标员
姓名
性别
操作
男
女


https://ggzy.dg.gov.cn/ggzy/website/WebPagesManagement/SpecialColumn/EnterpriseDetail?id=2c9296bf5703eb10
东莞市公共资源交易平台
Dongguan City Public Resources Trading Platform
位置： 首页 / 企业信息
免责声明：本数据仅作参考用途，不足以作为有效证明。
企业基本情况
企业资质
企业人员
固定投标员
证件信息
证件类型
证号
发证机关
类别
专业
等级
有效期至
其他证件
2021041890
长期有效
孙军统
男
乔福鑫
男
于海波
男
阚剑锋
男
方杰
男

江西省社会保险个人参保证明



个人基本信息					
姓名	王辉	性别	男	身份证号	[redacted]

当前参保情况				
个人社保编号	险种名称	参保状态	参保地	参保单位名称
200000240997	失业保险	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	工伤保险	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	补充工伤保险（部分省份使用）	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	企业职工基本养老保险	参保缴费	江西省省本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司

社会保险缴费明细					
个人社保编号	险种名称	缴费起止年月	月缴费基数	是否到账	缴费单位名称
200000240997	企业职工基本养老保险	202401-202408	19191	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	企业职工基本养老保险	202301-202312	18294	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	企业职工基本养老保险	202201-202212	17640	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	企业职工基本养老保险	202101-202112	16644	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	企业职工基本养老保险	202008-202012	14436	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	企业职工基本养老保险	202001-202007	3876	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	失业保险	202401-202408	19191	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	失业保险	202301-202312	18294	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	失业保险	202206-202212	17640	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	工伤保险	202401-202408	19191	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	工伤保险	202301-202312	18294	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	工伤保险	202206-202212	17640	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	补充工伤保险（部分省份使用）	202401-202408	4	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	补充工伤保险（部分省份使用）	202307-202312	4	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	补充工伤保险（部分省份使用）	202301-202306	17640	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	补充工伤保险（部分省份使用）	202209-202212	17640	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	补充工伤保险（部分省份使用）	202206-202208	16644	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司

申请查询日期 2024年09月13日

项目管理班子配备情况表（公示）

职务	姓名	职称	上岗资格证明					已承担在建工程情况	
			证书名称	级别	证号	专业	原服务单位	项目数	项目名称
项目负责人	王亚维	高级工程师	职称证 注册证 安全证	高级 一级 /	G04002017041 皖 1342022202303499 皖建安 B(2023)0009836	路桥 市政公用工程 /	/	/	/
技术负责人	王辉	高级工程师	职称证	高级	2021041890	市政工程	/	/	/
质量管理负责人	李亚林	工程师	职称证 岗位证	中级 /	2020041117 0341710993417000579	路桥 /	/	/	/
安全管理负责人	朱威威	工程师	职称证 安全证	中级 /	Z04002016142 皖建安 C3(2013)0175087	给排水 /	/	/	/
安全员	贺年	工程师	职称证 安全证	中级 /	Z04002017014 皖建安 C3(2013)0170753	市政工程 /	/	/	/
安全员	陶家才	工程师	职称证 安全证	中级 /	Z04002017087 皖建安 C3(2022)0418623	路桥 /	/	/	/
安全员	安海涛	/	安全证	/	皖建安 C3(2023)0058512	/	/	/	/
资料员	归云霄	/	岗位证	/	0341811493418000552	/	/	/	/
工程造价负责人	张小玲	/	注册证	一级	建[造]11233400015234	土木建筑	/	/	/

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；**

项目负责人（项目经理）王亚维




普通高等学校

毕业证书

学生 王亚维 性别男 ，一九八四年 十 月二十三日生，于 二〇〇四年 九 月至 二〇〇七年 六 月在本校（专转本） 土木工程 专业四 年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：南京工程学院 校（院）长：

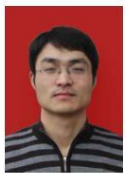
证书编号：11276120070500417O 二〇〇七 年 六 月二十 日

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



中华人民共和国
专业技术人员职业资格证书
（电子证书）

一级建造师
Constructor



本证书由中华人民共和国人力资源和社会保障部、住房和城乡建设部批准颁发，表明持证人通过国家统一组织的考试，取得一级建造师职业资格。

本人调用 有效期至2024年12月17日

姓　　名：王亚维
证件号码：[redacted]
性　　别：男
出生年月：1984年10月
专　　业：市政公用工程
批准日期：2022年11月20日
管 理 号：20221103436000002637

中华人民共和国人力资源和社会保障部（盖章）
专业技术人员职业资格证书专用章

制发日期：2023年05月04日

使用有效期：2024年09月11日
-2025年03月10日

中华人民共和国一级建造师注册证书



姓　　名：王亚维

性　　别：男

出生日期：1984年10月23日

注册编号：皖1342022202303499

聘用企业：中铁四局集团有限公司

注册专业：市政公用工程(有效期：2023-06-30至2026-06-29)

请登录中国建造师网
微信公众号扫一扫查询

个人签名：王亚维

签名日期：2024.9.11

中华人民共和国
住房和城乡建设部
签发日期：2023年06月30日

建筑施工企业项目负责人
安全生产考核合格证书

编号：皖建安B（2023）0009836



姓　　名：王亚维

性　　别：男

出 生 年 月：1984年10月23日

企 业 名 称：中铁四局集团有限公司

职　　务：项目负责人（项目经理）

初次领证日期：2023年07月24日

有 效 期：2023年07月24日　　至 2026年07月24日

发 证 机 关：安徽省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2023 年 07 月 24 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

江西省社会保险个人参保证明



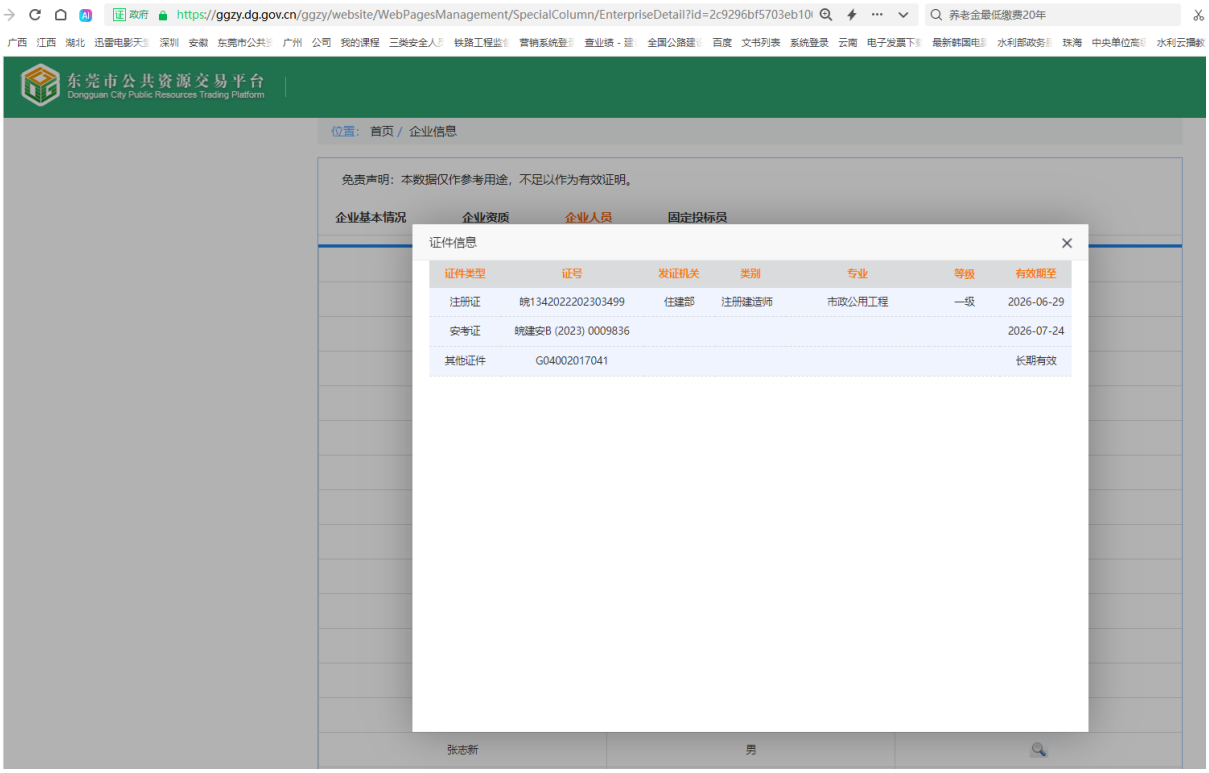
个人基本信息					
姓名	王亚维	性别	男	身份证号	[redacted]

当前参保情况				
个人社保编号	险种名称	参保状态	参保地	参保单位名称
800000766202	工伤保险	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
800000766202	补充工伤保险（部分省份使用）	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
800000766202	失业保险	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
800000766202	企业职工基本养老保险	参保缴费	江西省省本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司

社会保险缴费明细					
个人社保编号	险种名称	缴费起止年月	月缴费基数	是否到账	缴费单位名称
800000766202	企业职工基本养老保险	202401-202408	19191	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
800000766202	企业职工基本养老保险	202306-202312	18294	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
800000766202	失业保险	202401-202408	19191	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
800000766202	失业保险	202306-202312	18294	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
800000766202	工伤保险	202401-202408	19191	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
800000766202	工伤保险	202306-202312	18294	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
800000766202	补充工伤保险（部分省份使用）	202401-202408	4	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
800000766202	补充工伤保险（部分省份使用）	202307-202312	4	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
800000766202	补充工伤保险（部分省份使用）	202306-202306	11792	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司

申请查询日期 2024年09月10日


东莞市公共资源交易平台
Dongguan City Public Resources Trading Platform
位置：首页 / 企业信息
免责声明：本数据仅作参考用途，不足以作为有效证明。
企业基本情况
企业资质
企业人员
网定投标员
姓名
性别
操作
男
女


https://ggzy.dg.gov.cn/ggzy/website/WebPagesManagement/SpecialColumn/EnterpriseDetail?id=2c9296bf5703eb10
养老金最低缴费20年
东莞市公共资源交易平台
Dongguan City Public Resources Trading Platform
位置： 首页 / 企业信息
免责声明：本数据仅作参考用途，不足以作为有效证明。
企业基本情况
企业资质
企业人员
固定投标员
证件信息
证件类型 证号 发证机关 类别 专业 等级 有效期至
注册证 皖1342022202303499 住建部 注册建造师 市政公用工程 一级 2026-06-29
安考证 皖建安B (2023) 0009836 2026-07-24
其他证件 G04002017041 长期有效
张志新
男

技术负责人王辉


姓名 王辉
性别 男 民族 汉
出生 1986 年 8 月 16 日
住址 江西省九江市庐山区长虹大道青年路369号B区50栋
公民身份号码 [redacted]


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 九江市公安局庐山区分局
有效期限 2013.08.15-2033.08.15


普通高等学校

毕业证书

学生 王辉 性别 男，一九八六 年 八 月 十六 日生，于二〇〇七 年 九 月至二〇一一年 七 月在本校 城市地下空间工程 专业 四 年制 本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：西安理工大学 校（院）长：刘丁

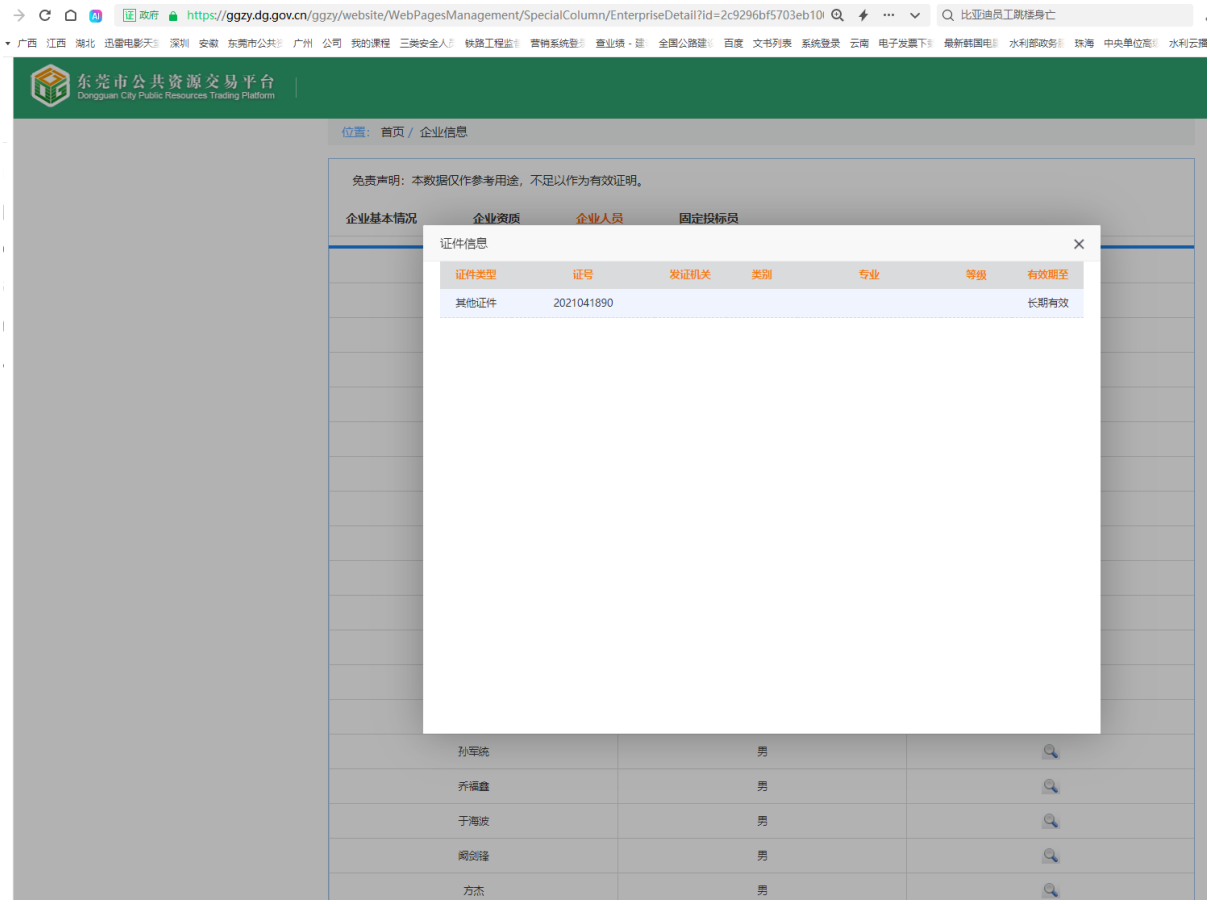
证书编号：107001201105702940. 二〇一一 年 七 月 一 日

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


姓 名 Name 王辉
性 别 Sex 男
出生年月 Date of Birth 1986 年 08 月
技术资格 Technical Qualification 高级工程师
工作单位 Place of work 中铁四局

系 列 Series 工程
专 业 Profession 市政工程
评审委员会 Evaluation Committee 中国铁路工程集团有限公司工程系列（工程技术）高评委
评审通过时间 Date of Approval 20211205
证书编号 Certificate No: 2021041890
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


东莞市公共资源交易平台
位置：首页 / 企业信息
免责声明：本数据仅作参考用途，不足以作为有效证明。
企业基本情况
企业资质
企业人员
固定投标员
姓名
性别
操作


https://ggzy.dg.gov.cn/ggzy/website/WebPagesManagement/SpecialColumn/EnterpriseDetail?id=2c9296bf5703eb10
东莞市公共资源交易平台
Dongguan City Public Resources Trading Platform
位置： 首页 / 企业信息
免责声明：本数据仅作参考用途，不足以作为有效证明。
企业基本情况
企业资质
企业人员
固定投标员
证件信息
证件类型
证号
发证机关
类别
专业
等级
有效期至
其他证件
2021041890
长期有效
孙军统
男
乔福鑫
男
于海波
男
阚剑锋
男
方杰
男

江西省社会保险个人参保证明



个人基本信息					
姓名	王辉	性别	男	身份证号	[redacted]

当前参保情况				
个人社保编号	险种名称	参保状态	参保地	参保单位名称
200000240997	失业保险	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	工伤保险	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	补充工伤保险（部分省份使用）	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	企业职工基本养老保险	参保缴费	江西省省本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司

社会保险缴费明细					
个人社保编号	险种名称	缴费起止年月	月缴费基数	是否到账	缴费单位名称
200000240997	企业职工基本养老保险	202401-202408	19191	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	企业职工基本养老保险	202301-202312	18294	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	企业职工基本养老保险	202201-202212	17640	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	企业职工基本养老保险	202101-202112	16644	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	企业职工基本养老保险	202008-202012	14436	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	企业职工基本养老保险	202001-202007	3876	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	失业保险	202401-202408	19191	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	失业保险	202301-202312	18294	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	失业保险	202206-202212	17640	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	工伤保险	202401-202408	19191	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	工伤保险	202301-202312	18294	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	工伤保险	202206-202212	17640	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	补充工伤保险（部分省份使用）	202401-202408	4	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	补充工伤保险（部分省份使用）	202307-202312	4	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	补充工伤保险（部分省份使用）	202301-202306	17640	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	补充工伤保险（部分省份使用）	202209-202212	17640	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000240997	补充工伤保险（部分省份使用）	202206-202208	16644	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司

申请查询日期 2024年09月13日

质量管理负责人-李亚林


姓名 李亚林
性别 男 民族 汉
出生 1991 年 10 月 9 日
住址 贵州省凤冈县何坝乡凌云村石梁河组56号
公民身份号码 [redacted]


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 凤冈县公安局
有效期限 2018.03.02-2038.03.02


普通高等学校

毕业证书

学生 李亚林 性别 男，一九九一 年 十 月 九 日生，于二〇一〇 年 九 月至二〇一三 年 六 月在本校 高等级公路维护与管理 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：重庆交通职业学院 校（院）长：

证书编号：142671201306420276 二〇一三 年 六 月 二十八 日

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



系 列 Series 工程
专 业 Profession 路桥
评审委员会 Evaluation Committee 中铁四局集团有限公司工程系列中级评委会
评审通过时间 Date of Approval 20200710

姓 名 Name 李亚林
性 别 Sex 男
出生年月 Date of Birth 1991 年 10 月
技术资格 Technical Qualification 工程师
工作单位 Place of work 中铁四局

证书编号 Certificate No. 2020041117

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

证书编码：0341710993417000579

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：李亚林

身份证号：[redacted]

岗位名称：市政工程质量员

参加住房和城乡建设领域施工现场专业人员职业培训，测试成绩合格。

继续教育记录：

2024 年度，继续教育学时为 32 学时。

2023 年度，继续教育学时为 32 学时。

扫码验证

培训机构：安徽省

发证时间：2022年 05月 12日

查询地址：http://rcgz.mohurd.gov.cn

江西省社会保险个人参保证明



个人基本信息					
姓名	李亚林	性别	男	身份证号	[redacted]

当前参保情况				
个人社保编号	险种名称	参保状态	参保地	参保单位名称
200000328038	失业保险	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000328038	工伤保险	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000328038	补充工伤保险（部分省份使用）	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000328038	企业职工基本养老保险	参保缴费	江西省省本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司

社会保险缴费明细					
个人社保编号	险种名称	缴费起止年月	月缴费基数	是否到账	缴费单位名称
200000328038	企业职工基本养老保险	202401-202408	17729	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000328038	企业职工基本养老保险	202305-202312	17505	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000328038	失业保险	202401-202408	17729	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000328038	失业保险	202305-202312	17505	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000328038	工伤保险	202401-202408	17729	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000328038	工伤保险	202305-202312	17505	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000328038	补充工伤保险（部分省份使用）	202401-202408	4	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000328038	补充工伤保险（部分省份使用）	202307-202312	4	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000328038	补充工伤保险（部分省份使用）	202305-202306	15238	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司

申请查询日期 2024年09月05日

安全管理负责人-朱威威


姓名 朱威威
性别 男 民族 汉
出生 1986 年 1 月 13 日
住址 江西省九江市庐山区长虹大道300号长虹小区34栋403室
公民身份号码 [redacted]


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 九江市公安局庐山区分局
有效期限 2013.07.23-2033.07.23


普通高等学校

毕业证书

学生 朱威威 性别男，一九八六 年 一 月十三 日生，于二〇一三年九 月至 二〇一六 年 一 月 在本校 土木工程(道桥方向) 专业专升本科网络教育学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：

校（院）长：

证书编号：101417201605013480

二〇一六 年 一 月 十 日

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


姓 名 Name 朱威威
性 别 Sex 男
出生年月 Date of Birth 1986 年 01 月
技术资格 Technical Qualification 工程师
工作单位 Place of work 中铁四局

系 列 Series 工程
专 业 Profession 给排水
评审委员会 Evaluation Committee 中铁四局工程系列中评委
评审通过时间 Date of Approval 20160628
证书编号 Certificate No: 204002016142

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

建筑施工企业综合类专职安全生产管理人员

安全生产考核合格证书

编号：皖建安C3（2013）0175087



姓　　名：朱威威

性　　别：男

出 生 年 月：1986年01月13日

企 业 名 称：中铁四局集团有限公司

职　　务：专职安全生产管理人员

初次领证日期：2022年10月08日

有 效 期：2022年10月08日　　至 2025年10月13日

发 证 机 关：安徽省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2022 年 10 月 08 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

江西省社会保险个人参保证明



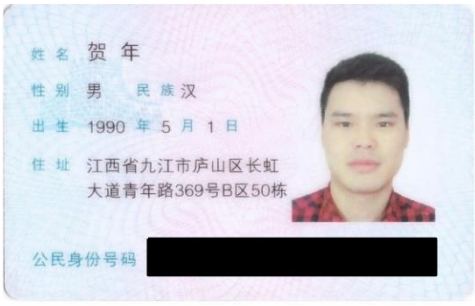
个人基本信息					
姓名	朱威威	性别	男	身份证号	[redacted]

当前参保情况				
个人社保编号	险种名称	参保状态	参保地	参保单位名称
200000314281	失业保险	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000314281	工伤保险	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000314281	补充工伤保险（部分省份使用）	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000314281	企业职工基本养老保险	参保缴费	江西省省本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司

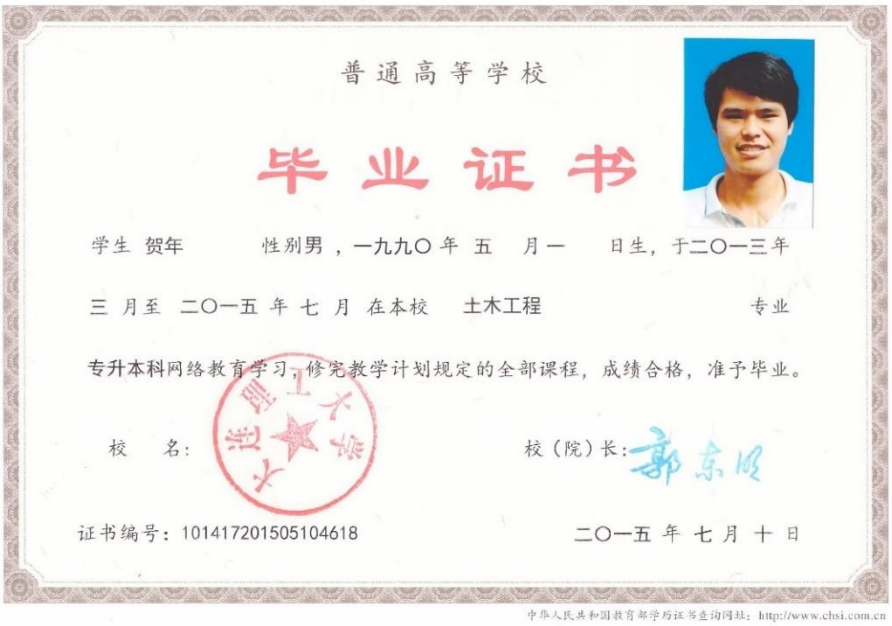
社会保险缴费明细					
个人社保编号	险种名称	缴费起止年月	月缴费基数	是否到账	缴费单位名称
200000314281	企业职工基本养老保险	202401-202408	19191	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000314281	企业职工基本养老保险	202301-202312	18294	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000314281	企业职工基本养老保险	202208-202212	17640	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000314281	企业职工基本养老保险	202201-202207	996	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000314281	失业保险	202401-202408	19191	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000314281	失业保险	202301-202312	18294	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000314281	失业保险	202208-202212	17640	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000314281	工伤保险	202401-202408	19191	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000314281	工伤保险	202301-202312	18294	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000314281	工伤保险	202208-202212	17640	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000314281	补充工伤保险（部分省份使用）	202401-202408	4	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000314281	补充工伤保险（部分省份使用）	202307-202312	4	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000314281	补充工伤保险（部分省份使用）	202301-202306	17640	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000314281	补充工伤保险（部分省份使用）	202209-202212	17640	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000314281	补充工伤保险（部分省份使用）	202208-202208	16644	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司

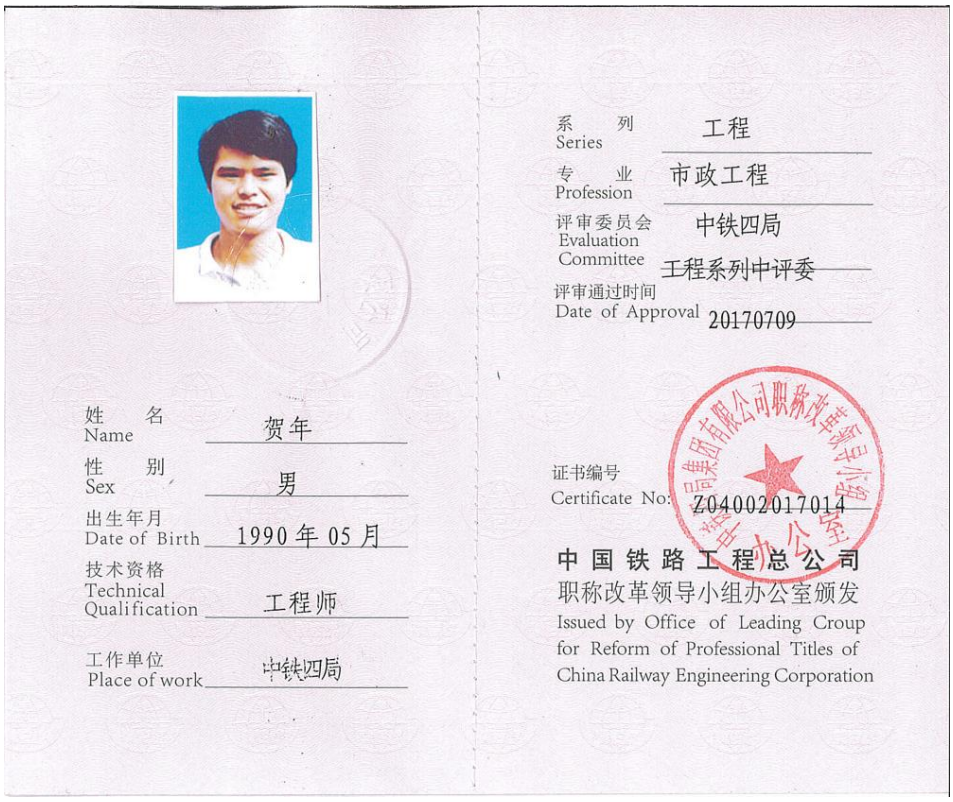
申请查询日期 2024年09月05日

安全员-贺年


姓名 贺年
性别 男 民族 汉
出生 1990 年 5 月 1 日
住址 江西省九江市庐山区长虹大道青年路369号B区50栋
公民身份号码 [redacted]


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 九江市公安局庐山区分局
有效期限 2016.03.21-2026.03.21


普通高等学校
毕业证书
学生 贺年 性别男，一九九〇 年 五 月一 日生，于二〇一三年
三 月至 二〇一五 年 七 月 在本校 土木工程 专业
专升本科网络教育学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名：
校（院）长：
证书编号：101417201505104618
二〇一五 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


姓名 Name 贺年
性别 Sex 男
出生年月 Date of Birth 1990 年 05 月
技术资格 Technical Qualification 工程师
工作单位 Place of work 中铁四局
系列 Series 工程
专业 Profession 市政工程
评审委员会 Evaluation Committee 中铁四局工程系列中评委
评审通过时间 Date of Approval 20170709
证书编号 Certificate No: Z040020170141
中国铁路工程总公司
职称改革领导小组办公室颁发
Issued by Office of Leading Croup for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation

建筑施工企业综合类专职安全生产管理人员

安全生产考核合格证书

编号：皖建安C3（2013）0170753



姓　　名：贺年

性　　别：男

出 生 年 月：1990年05月01日

企 业 名 称：中铁四局集团有限公司

职　　务：专职安全生产管理人员

初次领证日期：2022年04月25日

有 效 期：2022年04月25日　　至 2025年06月20日

发 证 机 关：安徽省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2022 年 04 月 25 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

江西省社会保险个人参保证明



个人基本信息					
姓名	贺年	性别	男	身份证号	[redacted]

当前参保情况				
个人社保编号	险种名称	参保状态	参保地	参保单位名称
200000455605	失业保险	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000455605	工伤保险	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000455605	补充工伤保险（部分省份使用）	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000455605	企业职工基本养老保险	参保缴费	江西省省本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司

社会保险缴费明细					
个人社保编号	险种名称	缴费起止年月	月缴费基数	是否到账	缴费单位名称
200000455605	企业职工基本养老保险	202401-202408	19191	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000455605	企业职工基本养老保险	202305-202312	18294	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000455605	失业保险	202401-202408	19191	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000455605	失业保险	202305-202312	18294	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000455605	工伤保险	202401-202408	19191	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000455605	工伤保险	202305-202312	18294	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000455605	补充工伤保险（部分省份使用）	202401-202408	4	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000455605	补充工伤保险（部分省份使用）	202307-202312	4	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000455605	补充工伤保险（部分省份使用）	202305-202306	17640	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司

申请查询日期 2024年09月10日

安全员-陶家才




普通高等学校

毕业证书

学生 陶家才 性别男，一九八九 年 十二 月十 日生，于二〇一六年

三 月至 二〇一八 年 七 月 在本校 土木工程 专业

专升本科网络教育学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：

校（院）长：

证书编号：101417201805107293

二〇一八 年 七 月 十 日

4768

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：皖建安C3（2022）0418623



姓　　名：陶家才

性　　别：男

出 生 年 月：1989年12月10日

企 业 名 称：中铁四局集团有限公司

职　　务：专职安全生产管理人员

初次领证日期：2022年09月23日

有 效 期：2022年09月23日　　**至** 2025年09月23日

发 证 机 关：安徽省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2022 年 09 月 23 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

江西省社会保险个人参保证明



个人基本信息					
姓名	陶家才	性别	男	身份证号	[redacted]

当前参保情况				
个人社保编号	险种名称	参保状态	参保地	参保单位名称
200000251446	失业保险	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000251446	工伤保险	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000251446	补充工伤保险（部分省份使用）	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000251446	企业职工基本养老保险	参保缴费	江西省省本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司

社会保险缴费明细					
个人社保编号	险种名称	缴费起止年月	月缴费基数	是否到账	缴费单位名称
200000251446	企业职工基本养老保险	202401-202408	15740	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000251446	企业职工基本养老保险	202305-202312	14668	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000251446	失业保险	202401-202408	15740	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000251446	失业保险	202305-202312	14668	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000251446	工伤保险	202401-202408	15740	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000251446	工伤保险	202305-202312	14668	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000251446	补充工伤保险（部分省份使用）	202401-202408	4	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000251446	补充工伤保险（部分省份使用）	202307-202312	4	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000251446	补充工伤保险（部分省份使用）	202305-202306	13064	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司

申请查询日期 2024年09月14日

安全员-安海涛


姓名 安海涛
性别 男 民族 汉
出生 1977 年 2 月 13 日
住址 江西省九江市庐山区长虹大道青年路369号24栋2单元204室
公民身份号码 [redacted]
中华人民共和国
居民身份证
签发机关 九江市公安局庐山区分局
有效期限 2007.04.30-2027.04.30


中国人民大学
RENMIN UNIVERSITY OF CHINA
毕业证书
安海涛，男，一九七七年二月十三日生。于二〇一四年三月至二〇一七年一月在本校继续教育学院（网络教育）人力资源管理专业2.5年制专科起点本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校长：
中国人民大学
二〇一七年一月七日
证书编号：10002720170500075 7

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：皖建安C3（2023）0058512



姓　　名：安海涛

性　　别：男

出 生 年 月：1977年02月13日

企 业 名 称：中铁四局集团有限公司

职　　务：其他

初次领证日期：2023年07月20日

有 效 期：2023年07月20日　　至 2026年07月20日

发 证 机 关：安徽省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2023 年 07 月 20 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

江西省社会保险个人参保证明



个人基本信息					
姓名	安海涛	性别	男	身份证号	[redacted]

当前参保情况				
个人社保编号	险种名称	参保状态	参保地	参保单位名称
200000408631	失业保险	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000408631	工伤保险	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000408631	补充工伤保险（部分省份使用）	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000408631	企业职工基本养老保险	参保缴费	江西省省本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司

社会保险缴费明细					
个人社保编号	险种名称	缴费起止年月	月缴费基数	是否到账	缴费单位名称
200000408631	企业职工基本养老保险	202401-202408	19191	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000408631	企业职工基本养老保险	202301-202312	18294	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000408631	企业职工基本养老保险	202201-202212	17640	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000408631	企业职工基本养老保险	202101-202112	16644	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000408631	企业职工基本养老保险	202001-202012	15120	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000408631	企业职工基本养老保险	201911-201912	14208	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000408631	失业保险	202401-202408	19191	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000408631	失业保险	202301-202312	18294	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000408631	失业保险	202206-202212	17640	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000408631	工伤保险	202401-202408	19191	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000408631	工伤保险	202301-202312	18294	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000408631	工伤保险	202206-202212	17640	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000408631	补充工伤保险（部分省份使用）	202401-202408	4	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000408631	补充工伤保险（部分省份使用）	202307-202312	4	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000408631	补充工伤保险（部分省份使用）	202301-202306	17640	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000408631	补充工伤保险（部分省份使用）	202209-202212	17640	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000408631	补充工伤保险（部分省份使用）	202206-202208	16644	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司

申请查询日期 2024年09月05日

资料员-归云霄


姓名 归云霄
性别 女 民族 汉
出生 1975 年 12 月 2 日
住址 江西省九江市九江县沙河街镇庐山南路307号
公民身份号码 [redacted]


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 九江县公安局
有效期限 2006.10.09-2026.10.09


国家开放大学
THE OPEN UNIVERSITY OF CHINA
毕业证书
学生 归云霄 ，性别 女，
生于 一九七五 年 十二 月 二 日，于
二〇二二 年 一 月在本校修完
专 科 建设工程管理
专业教学计划规定的全部课程，成绩合格，
符合毕业规定，准予毕业。
(无国家开放大学钢印无效)
校长:
学校: 国家开放大学
批准文号:(78)教工农字089号
注册证号: 511618202206784662
二〇二二 年 一 月 二十 日
No. X009412881
中华人民共和国教育部监制 www.chsi.com.cn

证书编码：0341811493418000552

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：归云霄

身份证号：[redacted]

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：

2024 年度，继续教育学时为 32 学时。

2023 年度，继续教育学时为 32 学时。

扫码验证

培训机构：安徽省

发证时间：2022年 05月 12日

查询地址：http://rcgz.mohurd.gov.cn

江西省社会保险个人参保证明



个人基本信息					
姓名	归云霄	性别	女	身份证号	[redacted]

当前参保情况				
个人社保编号	险种名称	参保状态	参保地	参保单位名称
200000298524	失业保险	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000298524	工伤保险	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000298524	补充工伤保险（部分省份使用）	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000298524	企业职工基本养老保险	参保缴费	江西省省本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司

社会保险缴费明细					
个人社保编号	险种名称	缴费起止年月	月缴费基数	是否到账	缴费单位名称
200000298524	企业职工基本养老保险	202408-202408	6197	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000298524	企业职工基本养老保险	202401-202407	9902	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000298524	企业职工基本养老保险	202301-202312	9902	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000298524	企业职工基本养老保险	202201-202212	9899	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000298524	企业职工基本养老保险	202103-202112	9079	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000298524	企业职工基本养老保险	202101-202102	875	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000298524	失业保险	202408-202408	6197	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000298524	失业保险	202401-202407	9902	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000298524	失业保险	202301-202312	9902	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000298524	失业保险	202206-202212	9899	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000298524	工伤保险	202408-202408	6197	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000298524	工伤保险	202401-202407	9902	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000298524	工伤保险	202301-202312	9902	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000298524	工伤保险	202206-202212	9899	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000298524	补充工伤保险（部分省份使用）	202401-202408	4	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000298524	补充工伤保险（部分省份使用）	202307-202312	4	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000298524	补充工伤保险（部分省份使用）	202301-202306	9899	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000298524	补充工伤保险（部分省份使用）	202206-202212	9899	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司

申请查询日期 2024年09月14日

工程造价负责人-张小玲





成人高等教育

毕业证书

学生 张小玲 性别 女，一九七五 年 七 月三 日生，于二〇一一年 一 月至二〇一四年 一 月在本校 土木工程 专业 函授 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。

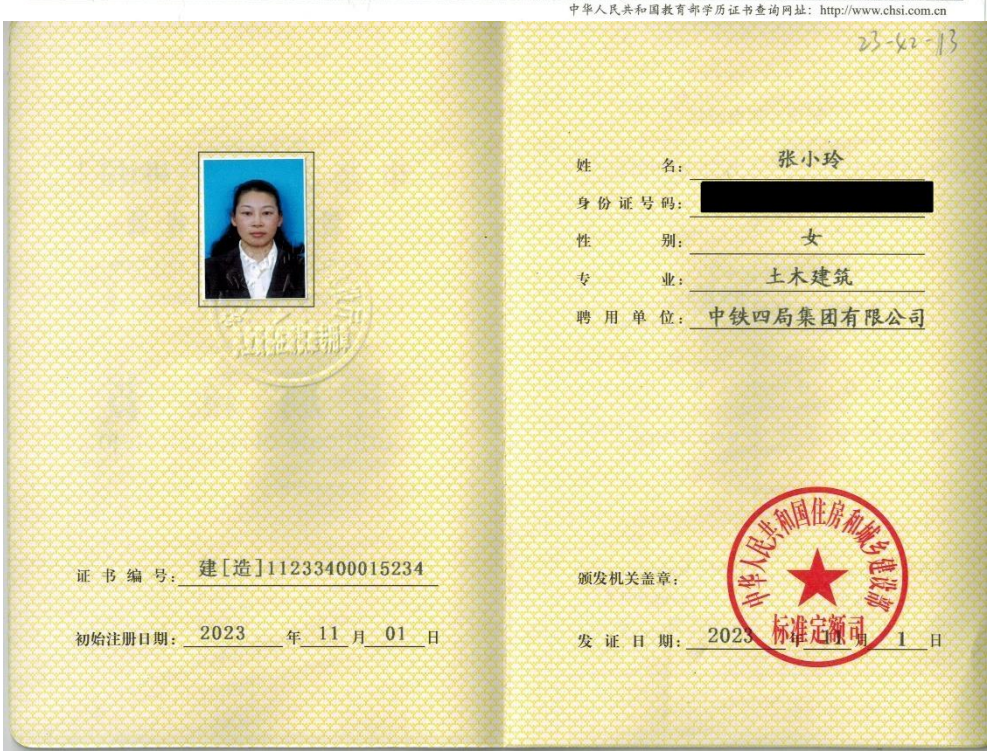
校 名：九江学院 校（院）长：甘筱青

批准文号：赣教高处字（2002）2号

证书编号：118435201405001298

二〇一四 年 一 月 六 日

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



23-42-13

姓 名：张小玲

身份证号码：[redacted]

性 别：女

专 业：土木建筑

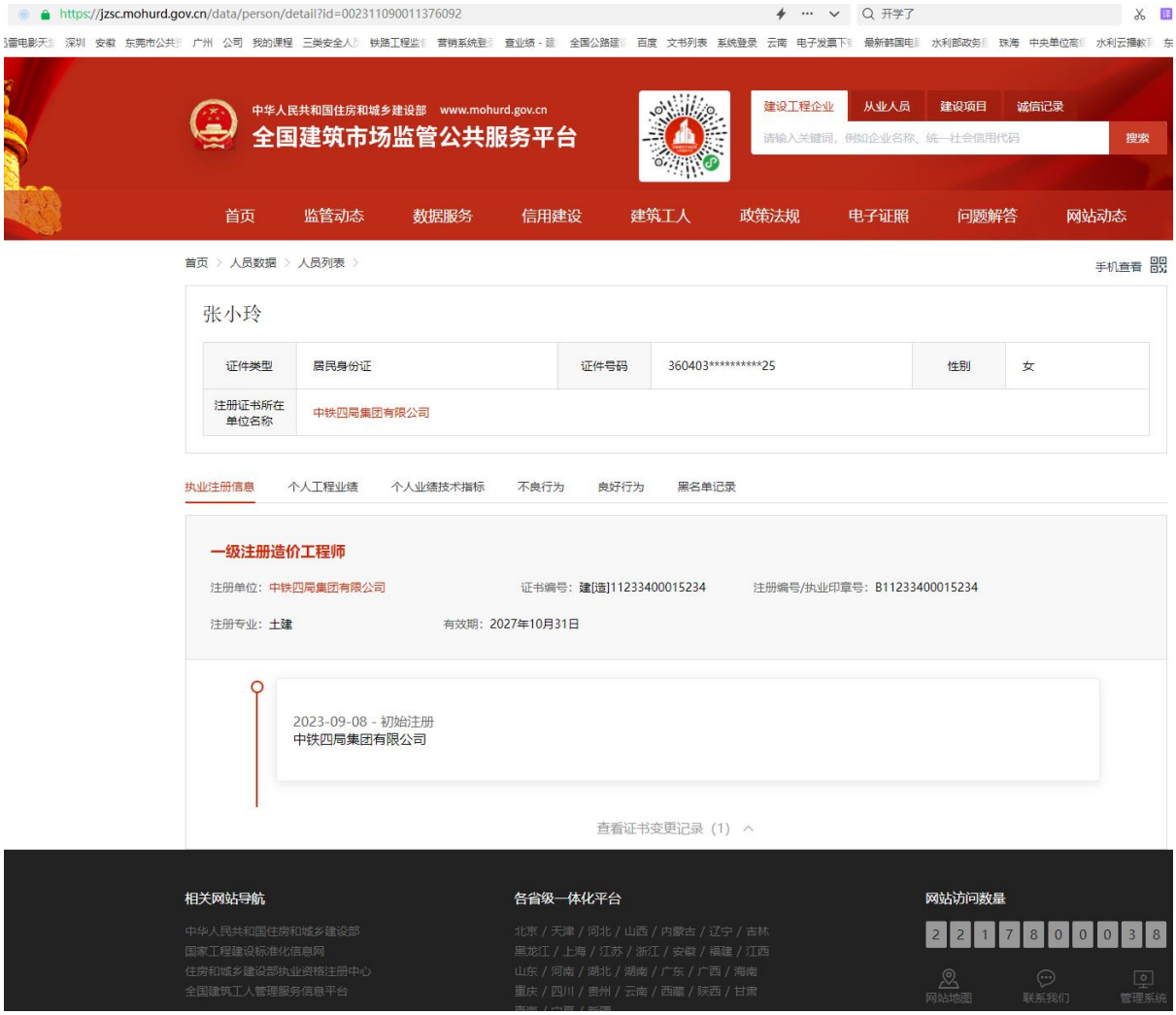
聘用单位：中铁四局集团有限公司

证书编号：建[造]11233400015234

初始注册日期：2023 年 11 月 01 日

颁发机关盖章：中华人民共和国住房和城乡建设部 标准定额司

发证日期：2023 年 11 月 1 日


https://jzsc.mohurd.gov.cn/data/person/detail?id=002311090011376092
开学了
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
请输入关键词，例如企业名称、统一社会信用代码
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 > 人员数据 > 人员列表 >
手机查看
张小玲
证件类型
居民身份证
证件号码
360403*********25
性别
女
注册证书所在单位名称
中铁四局集团有限公司
执业注册信息
个人工程业绩
个人业绩技术指标
不良行为
良好行为
黑名单记录
一级注册造价工程师
注册单位：中铁四局集团有限公司
证书编号：建[造]11233400015234
注册编号/执业印章号：B11233400015234
注册专业：土建
有效期：2027年10月31日
2023-09-08 - 初始注册
中铁四局集团有限公司
查看证书变更记录（1）
相关网站导航
中华人民共和国住房和城乡建设部
国家工程建设标准化信息网
住房和城乡建设部执业资格注册中心
全国建筑工人管理服务信息平台
各省级一体化平台
北京 / 天津 / 河北 / 山西 / 内蒙古 / 辽宁 / 吉林
黑龙江 / 上海 / 江苏 / 浙江 / 安徽 / 福建 / 江西
山东 / 河南 / 湖北 / 湖南 / 广东 / 广西 / 海南
重庆 / 四川 / 贵州 / 云南 / 西藏 / 陕西 / 甘肃
网站访问数量
2 2 1 7 8 0 0 0 3 8
网站地图
联系我们
管理系统

江西省社会保险个人参保证明



个人基本信息					
姓名	张小玲	性别	女	身份证号	[redacted]

当前参保情况				
个人社保编号	险种名称	参保状态	参保地	参保单位名称
200000413897	失业保险	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000413897	工伤保险	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000413897	补充工伤保险（部分省份使用）	参保缴费	九江市市本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000413897	企业职工基本养老保险	参保缴费	江西省省本级	中铁四局集团有限公司第五工程分公司

社会保险缴费明细					
个人社保编号	险种名称	缴费起止年月	月缴费基数	是否到账	缴费单位名称
200000413897	企业职工基本养老保险	202401-202408	10993	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000413897	企业职工基本养老保险	202306-202312	10993	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000413897	失业保险	202401-202408	10993	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000413897	失业保险	202306-202312	10993	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000413897	工伤保险	202401-202408	10993	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000413897	工伤保险	202306-202312	10993	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000413897	补充工伤保险（部分省份使用）	202401-202408	4	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000413897	补充工伤保险（部分省份使用）	202307-202312	4	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司
200000413897	补充工伤保险（部分省份使用）	202306-202306	10993	是	中铁四局集团有限公司第五工程分公司

申请查询日期 2024年09月13日

我公司施工主要负责人(A 类证)、项目负责人（即注册建造师，B 类证）和专职安全生产管理人员(C 类证）具备建设行政主管部门颁发的安全生产考核合格证书

建筑施工企业主要负责人
安全生产考核合格证书

编号：皖建安A（2010）0014336



姓　　名：刘勃

性　　别：男

出 生 年 月：1969年10月10日

企 业 名 称：中铁四局集团有限公司

职　　务：法定代表人

初次领证日期：2022年01月07日

有　效　期：2022年01月07日　至 2025年01月14日

发 证 机 关：安徽省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2022年01月07日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

建筑施工企业主要负责人

安全生产考核合格证书

编号：皖建安A（2021）0283914



姓　　名：梁超

性　　别：男

出 生 年 月：1972年12月27日

企 业 名 称：中铁四局集团有限公司

职　　务：其他

初次领证日期：2021年04月26日

有 效 期：2024年04月25日　　至 2027年04月25日

发 证 机 关：安徽省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2024 年 04 月 25 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

建筑施工企业项目负责人
安全生产考核合格证书

编号：皖建安B（2023）0009836



姓　　名：王亚维

性　　别：男

出 生 年 月：1984年10月23日

企 业 名 称：中铁四局集团有限公司

职　　务：项目负责人（项目经理）

初次领证日期：2023年07月24日

有 效 期：2023年07月24日　　至 2026年07月24日

发 证 机 关：安徽省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2023 年 07 月 24 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

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：皖建安C3（2013）0175087



姓　　名：朱威威

性　　别：男

出 生 年 月：1986年01月13日

企 业 名 称：中铁四局集团有限公司

职　　务：专职安全生产管理人员

初次领证日期：2022年10月08日

有 效 期：2022年10月08日　　至 2025年10月13日

发 证 机 关：安徽省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2022 年 10 月 08 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

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：皖建安C3（2013）0170753



姓　　名：贺年

性　　别：男

出 生 年 月：1990年05月01日

企 业 名 称：中铁四局集团有限公司

职　　务：专职安全生产管理人员

初次领证日期：2022年04月25日

有 效 期：2022年04月25日　　至 2025年06月20日

发 证 机 关：安徽省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2022 年 04 月 25 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

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：皖建安C3（2022）0418623



姓　　名：陶家才

性　　别：男

出 生 年 月：1989年12月10日

企 业 名 称：中铁四局集团有限公司

职　　务：专职安全生产管理人员

初次领证日期：2022年09月23日

有 效 期：2022年09月23日　　**至** 2025年09月23日

发 证 机 关：安徽省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2022 年 09 月 23 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

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：皖建安C3（2023）0058512



姓　　名：安海涛

性　　别：男

出 生 年 月：1977年02月13日

企 业 名 称：中铁四局集团有限公司

职　　务：其他

初次领证日期：2023年07月20日

有 效 期：2023年07月20日　　至 2026年07月20日

发 证 机 关：安徽省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2023 年 07 月 20 日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

投标保证金



NO. 845876

中国建设银行 China Construction Bank

中国建设银行单位客户专用回单

10105589172621245506334O

币别：人民币　　2024年09月13日　　流水号：340450907F1EGA6ZHXP

付款人	全　称	中铁四局集团有限公司	收款人	全　称	东莞市公共资源交易中心
	账　号	34001474708050032999		账　号	8114801012300026985
	开户行	中国建设银行股份有限公司合肥铁四局支行		开户行	中信银行股份有限公司东莞东城支行
金　额		（大写）人民币伍拾万元整			（小写）¥500,000.00
凭证种类		电子转账凭证	凭证号码		107083602320
结算方式		转账	用　途		东莞供水管网中堂标段投标保证金

打印柜员：zhoushu.ah
打印机构：建行合肥铁四局支行
打印卡号：

中国建设银行 电子回单专用章

（借方回单）　（付款人回单）

打印时间：2024-09-14 10:47:57　　交易柜员：　　交易机构：340450907

本回单可通过网点自助设备或建行网站校验真伪

扫描全能王 创建

基本存款账户信息

账户名称:	中铁四局集团有限公司
账户号码:	34001474708050032999
开户银行:	中国建设银行股份有限公司合肥铁四局支行
法定代表人： （单位负责人）	刘勃
基本存款账户编号:	J3610000900606

2021 年 08 月 12 日