

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：中铁五局集团有限公司、中铁五局集团华南工程有限责任公司

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）

联合体协议书

甲公司（全称）：中铁五局集团有限公司

.....公司（全称）：/

丁公司（全称）：中铁五局集团华南工程有限责任公司

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

1. （中铁五局集团有限公司）为联合体牵头人，（中铁五局集团华南工程有限责任公司）为联合体成员；

2. 联合体各方当事人对内部有关事项约定如下：

2.1 联合体由牵头人负责与发包人联系；

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

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

2.4 联合体各方当事人的内部工作范围划分如下：

2.4.1 （中铁五局集团有限公司）承担合同工程工作内容：联合体牵头人在联合体其他方的授权范围内全面协调和管理整个项目的投标、作业过程，控制整个工程的工期、质量、资金适作，承担本项目 50%施工任务。

2.4.2 （/）承担合同工程工作内容：/

2.4.3 （中铁五局集团华南工程有限责任公司）承担合同工程工作内容：联合体成员方在牵头方的统一管理下，进行整个工程的施工，承担本项目 50%施工任务。

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，并同意由中铁五局集团华南工程有限责任公司作为合同收款方，合同价款收款账户以中铁五局集团华南工程有限责任公司与发包人签订的资金监

管协议约定的监管账户为准。

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

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

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

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

甲公司名称：中铁五局集团有限公司
(企业数字证书电子签章)

法定代表人：蒲青松（电子签章）

联系电话

日期：2024 年 9 月 19 日

丁公司名称：中铁五局集团华南工程有限
责任公司(企业数字证书电子签章)

法定代表人：张涛（电子签章）

联系电话

日期：2024 年 9 月 19 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)

联合体牵头方-中铁五局集团有限公司



建筑业企业资质证书

(副本)

企业名称: 中铁五局集团有限公司

详细地址: 贵州省贵阳市云岩区枣山路23号

统一社会信用代码
(或营业执照注册号): 91520000214400165L

法定代表人: 蒲青松

注册资本: 761515.1511万元人民币

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: D152084094

有效期: 2028年12月28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;
- 桥梁工程专业承包壹级;
- 隧道工程专业承包壹级;
- 公路路面工程专业承包壹级;
- 公路路基工程专业承包壹级;
- 机场场道工程专业承包壹级;
- 铁路铺轨架梁工程专业承包贰级。





发证机关: 中华人民共和国住房和城乡建设部

2023年12月29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 00064646

联合体成员方-中铁五局集团华南工程有限责任公司



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

No.DZ 00075105

三、企业规模(联合体投标的分各成员情况)

投标人基础信息情况表（公示）-联合体牵头方

投标人名称	中铁五局集团有限公司				
注册地址	贵州省贵阳市云岩区枣山路 23 号	邮政编码	550003		
联系方式	联系人	赵旭彪	办公电话		
	传真		网址	www.ztwj.cn	
组织结构	详见后附“中铁五局集团有限公司组织结构图”				
法定代表人	姓名	蒲青松	技术职称	教授级高工	
技术负责人	姓名	李永毅	技术职称	教授级高工	
成立时间	1999 年 12 月 29 日		员工总人数：20918 人		
企业资质等级	市政公用工程施工总承包 特级		其中	项目经理	1235 人
营业执照号	91520000214400165L			高级职称人员	2532 人
注册资金	761515.1511 万元			中级职称人员	5071 人
开户银行	中国建设银行股份有限公司 长沙韶山南路支行			初级职称人员	4853 人
账号	43050179403609555888			技工	2974 人
经营范围	<p>许可项目：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的,经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的,市场主体自主选择经营。(铁路、建筑、公路、市政公用、水利水电、港口航道、机场、城市地铁、轻轨各类别工程的施工总承包、工程总承包和项目管理;公路路基、公路路面、公路交通、桥梁、隧道、铁路铺轨架梁和园林绿化工程施工和项目管理；铁道、公路、房屋建筑、市政公用、景观工程、环境工程、岩土工程的勘察、设计、咨询、施工图审查和项目管理业务；工程爆破作业设计施工;工程技术、财务咨询及担保业务；承包境外工程和境内工程国际招标工程以及上述境外工程所需的设备、材料的出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；按国家规定在海外举办各类企业,仓储服务、机械制造、修理、销售、设备租赁,经营本企业(含本企业集团成员企业)自产产品及技术的出口业务；经营本企业(含本企业集团成员企业)生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外)；经营进料加工和“三来一补”业务,电子网络服务,房地产、旅游、酒店的投资业务；经营和代理货物、技术进出口业务。</p>				

备注	1.企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）。 2.我单位原名称为中铁五局（集团）有限公司，2015年9月8日经贵州省工商行政管理局批准，变更单位名称为中铁五局集团有限公司。
----	---



建筑业企业资质证书

(副本)

企业名称: 中铁五局集团有限公司

详细地址: 贵州省贵阳市云岩区枣山路23号

统一社会信用代码
(或营业执照注册号): 91520000214400165L

法定代表人: 蒲青松

注册资本: 76151.1511万元人民币

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: D152084094

有效期: 2028年12月28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;
- 桥梁工程专业承包壹级;
- 隧道工程专业承包壹级;
- 公路路面工程专业承包壹级;
- 公路路基工程专业承包壹级;
- 机场场道工程专业承包壹级;
- 铁路铺轨架梁工程专业承包贰级。



发证机关:



2023年12月29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 00064646



统一社会信用代码：91520000214400165L



安全生产许可证

编号：（黔）JZ安许证字[2005]010396

企业名称：中铁五局集团有限公司
 法定代表人：蒲青松
 单位地址：贵州省贵阳市云岩区枣山路23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：2023年3月15日 至 2026年3月14日

发证机关：贵州省住房和城乡建设厅
 发证日期：2023年03月15日



基本存款账户信息

账户名称： 中铁五局集团有限公司

账户号码： 43050179403609555888

开户银行： 中国建设银行股份有限公司长沙韶山南路支行

法定代表人：
(单位负责人) 蒲青松

基本存款账户编号： J7010000036409



2022 年 02 月 14 日

关于取消企业银行账户许可的公告

发布时间: 20190221

广大企业客户:

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。现将相关事项公告如下:

一、自2019年2月25日起,取消企业银行账户许可地区范围由江苏省泰州市、浙江省台州市扩大至江苏省、浙江省。其他各省(区、市)、深圳市在2019年底前取消企业银行账户许可。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)在取消企业银行账户许可地区的银行开立、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,我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,我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,企业申请开立一般存款账户、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。

我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的,企业可按照我行规定申请查询。

如有任何疑问,敬请垂询我行各营业网点或拨打服务电话:95533。

特此公告。

中国建设银行股份有限公司

2019年2月21日

东莞市公共资源交易平台查询

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: 中铁五局集团有限公司	法定代表人: 蒲青松
组织机构代码(统一社会信用代码): 91520000214400165L	组织机构代码发证机关: 贵州省市场监督管理局
企业性质: 国有独资(公司)	企业状态: 审核通过
成立日期: 1999-12-29	营业执照注册地: 贵阳市
注册资金(万元): 761515.15	税务登记号: 91520000214400165L
安全施工许可编号: (黔)JZ安许证字[2005]010396	安全施工发证机关: 贵州省住房和城乡建设厅
安全施工有效期起: 2023-03-15	安全施工有效期止: 2026-03-14
营业执照注册号: 91520000214400165L	营业执照发证机关: 贵州省市场监督管理局
营业执照有效期: 长期有效	

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
D152084094	中华人民共和国住房和城乡建设部	2024-04-29	2024-04-29至2028-12-28	🔍

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

资质列表

资质编码	资质名称	有效期
0105010001	建筑工程施工总承包特级	2024-04-29至2028-12-28
0105020001	公路工程施工总承包特级	2024-04-29至2028-12-28
0105030001	铁路工程施工总承包特级	2024-04-29至2028-12-28
0105100001	市政公用工程施工总承包特级	2024-04-29至2028-12-28
0106002602	公路路面工程专业承包一级	2024-04-29至2028-12-28
0106002702	公路路基工程专业承包一级	2024-04-29至2028-12-28
0106003003	铁路铺轨架梁工程专业承包二级	2024-04-29至2028-12-28
0106003202	机场场道工程专业承包一级	2024-04-29至2028-12-28
0105050001	水利水电工程施工总承包特级	2024-04-29至2028-12-28
0106002402	桥梁工程专业承包一级	2024-04-29至2028-12-28
0106002502	隧道工程专业承包一级	2024-04-29至2028-12-28

浏览次数: 0

东莞市水务局查询

用户登录 用户注册
返回首页 设为首页 加入收藏



水务工程参建企业信用管理系统

公告 (7) >> 更多
企业登记信息 (1)

 企业名称
 企业类型
 资质名称
 资质等级
 中铁五局集团有限公司
 查询

	企业名称	类别	登记编号	市政类 总分值	水利类 总分值	企业信用 总分值
	中铁五局集团有限公司	施工	SG-2018-037	107.00	397.91	397.91

业务咨询电话: 李工 0769-228..... (点击图标下载)

关于暂停实施《东莞市水务局关于水务建..... (点击图标下载)

关于网站不能保存或点击修改无反应的说..... (点击图标下载)

关于上传附件提示“未安装FLASH控..... (点击图标下载)

水务工程参建企业信用信息登记办事指南 (点击图标下载)

关于简化我市水务工程建设领域信用信息..... (点击图标下载)

东莞市住房和城乡建设局查询

2024年8月22日 星期四



东莞市住房和城乡建设局

无障碍 适老版

网站首页 政务公开 政务服务 互动交流 信息查询 法治专栏 专题专栏 防震减灾
请输入关键字

建筑企业信息公示

当前位置: 首页 > 建筑企业信息公示 > 建筑业施工企业

工程勘察企业

工程设计企业

建筑业施工企业

工程监理企业

招标代理机构

建筑业施工企业

施工企业诚信分值

企业名称: 中铁五局集团有限公司 日期: 2024-08-22 状态: 请选择 查询

企业诚信分值信息							
档案编号	企业名称	统一社会信用代码/组织机构代码	房建工程类分值	市政工程类分值	综合分值	总分值	状态
JZ1723	中铁五局集团有限公司	91520000214400165L	100 + 房建 + 综合	100 + 市政 + 综合	0	962.69	正常登记 2024-08-22

企业基本信息
企业资质
人员信息
合同信息
承揽业务
良好行为
不良行为
承揽业务部分

企业名称: 中铁五局集团有限公司	设立时间: 1999-12-29
企业详细地址: 贵州省贵阳市云岩区枣山路23号	备案类型: 外省企业 (非香港地区)
企业类型: 建筑业施工企业	是否具备独立法人资格: 是
主管部门: 中国中铁股份有限公司	传真: 0731-82228694
联系电话: 0731-88891724	工商注册所在地: 贵州省贵阳市
电子邮箱: 17582559@qq.com	发证机关: 贵州省市场监督管理局
营业执照注册号 (商业登记编号): 91520000214400165L	登记机关: 贵州省市场监督管理局
统一社会信用代码: 91520000214400165L	安全生产许可证有效期: 2026-03-14
安全生产许可证号: (黔) JZ安许证字[2005]010396	发证机关: 贵州省住房和城乡建设厅

中铁五局集团有限公司企业简介

中铁五局集团有限公司是世界 500 强企业中国中铁股份有限公司骨干成员企业，始建于 1950 年，原为铁道部第五工程局，1999 年改制为中铁五局集团有限公司；下辖 18 个子分公司、8 个区域总部、33 个经营性分公司、20 个中国境外派驻机构。拥有 1 个高铁建造技术国家工程研究中心，3 个省级工程研究中心，11 个省级企业技术中心；1 个博士后科研工作站；2 个国家级技能大师工作室，3 个省级技能大师工作室，1 个设计院，1 个工程经济研究院；1 支国家隧道施工应急救援队，2 个国防交通物资储备库。公司注册资本金 76.1511 亿元人民币，总资产 568 亿元人民币。在册员工 2.1 万人，享受国务院政府特殊津贴 2 人。机械设备 8720 台套，年施工生产能力 1000 亿元人民币以上。

公司主要从事国内外建筑工程投资、设计、施工及运营管理，经营范围涵盖铁路、公路、建筑、市政、城市轨道、水利水电、港口航道、机场、水环境治理、林业生态、房地产开发、文旅、酒店经营、机械制造、物资贸易等业务。享有对外工程承包和进出口经营权，市场遍及 28 个国家和地区。先后参加中国境内 170 多条铁路，320 多条公路，以及各地城市轨道、水利水电、市政公用、房屋建筑、机场码头、地下管廊等领域的建设，是中国基础设施建设的重要力量。

公司施工技术实力雄厚，掌握铁路、公路、城市轨道、市政公用、水利水电、房屋建筑等工程关键前沿技术，特别是在长大复杂隧道施工等领域处于世界领先水平，并在磁悬浮、地下管廊、输油管道、水务工程、林业生态、土地治理等领域拥有丰富的施工经验。近年来承建的京张高铁八达岭长城地下车站、川藏铁路拉林段桑珠岭隧道、成兰铁路跃龙门隧道、成贵高铁玉京山隧道跨越巨型溶厅暗河工程、深圳地铁大运综合交通枢纽、银西铁路渭河四线特大桥、陕西省商洛市全域污水处理、大理洱海水环境治理、贵阳新庄污水处理厂、株机磁悬浮试运线、中缅输油管道等工程具有较强行业代表性。公司积极投身京津冀、长江经济带、粤港澳大湾区、黄河流域等国家战略，助力乡村振兴、双碳经济战略发展，在高速公路、市政工程、城市轨道、水利工程、林业生态、抽水蓄能电站、污水处理、生态治理、棚户区改造、城市更新及片区综合开发等领域，投资建设了一大批国家和地方重点工程，累计投资逾 1500 亿元。公司先后荣获国家科学技术进步奖特等奖 1 项、一等奖 2 项，鲁班奖 26 项，国家优质工程奖 57 项，全国用

户满意工程 46 项，土木工程詹天佑奖 12 项，省部级科学技术奖 57 项，国际隧协（ITA）年度大奖 1 项。

公司始终秉承“勇于跨越、追求卓越”的企业精神，大力弘扬“开路先锋”文化，打造中国中铁“王牌工程局”，长期致力于企业品牌建设，以管理科学、技术精湛、装备优良，回馈社会享誉业界。公司是国务院表彰的全国 14 家先进企业 and 单位之一，先后荣获中国建筑行业百强企业、全国优秀施工企业、中国建筑业科技进步与技术创新先进企业、全国诚信典型企业、全国五一劳动奖状、全国文明单位、全国劳动关系和谐企业等荣誉。

近五年企业荣誉、获奖情况

企业近五年获奖情况

序号	荣誉、获奖名称	颁发日期	颁发单位
1	2021年度贵州省优秀施工企业	2021年12月23日	贵州省建筑业协会
2	2022年度贵州省优秀施工企业	2022年12月28日	贵州省建筑业协会
3	2023年度贵州省优秀施工企业	2023年12月25日	贵州省建筑业协会

企业近五年工程获奖情况

序号	获奖工程	奖项	获奖时间	颁发单位
1	润扬路快速化改造工程（同泰路北—翠岗路南）施工	扬州市优质结构工程	2021年12月10日	扬州市人民政府
2	通用大道（火箭三路-杨林二路）提档升级工程二标段	2022年上半年武汉市建筑施工安全生产标准化示范工地	2022年7月4日	武汉建设安全协会
3	贵阳市南垭路（1.5环北段）道路蛮坡立交桥	2020-2021年度国家优质工程奖	2021年12月	中国施工企业管理协会

证书

编号：YXQY-50

经评审中铁五局集团有限公司为二〇二一年度
贵州省优秀施工企业

特发此证

贵州省建筑业协会
2021年12月23日

证书

编号：YXQY-01

经评审中铁五局集团有限公司为二〇二二年度
贵州省优秀施工企业

特发此证

贵州省建筑业协会
2022年12月28日

证书

编号：YXQY-01

经评审 中铁五局集团有限公司为二〇二三年度
贵州省优秀施工企业。

特发此证

贵州省建筑业协会
2023年12月26日



(查询网址:

http://www.yangzhou.gov.cn/yzsxxgk/zjj/202112/ba9b33aa4af74edb98f0d1259f0dd041.shtml)

The screenshot shows the official website of the Yangzhou Government. At the top, there is a navigation bar with links for '智能问答' (Smart Q&A), '用户中心' (User Center), and a search bar with the text '请输入关键字' (Please enter keywords). Below the navigation bar is a blue header with four main sections: '首页' (Home), '新闻中心' (News Center) with a sub-link '互动交流' (Interactive Exchange), '政府信息公开' (Government Information Disclosure) with a sub-link '数据扬州' (Data Yangzhou), and '政务服务' (Government Service) with a sub-link '魅力扬州' (Charm of Yangzhou).

The main content area is titled '当前位置: 首页 >> 信息公开' (Current Location: Home >> Information Disclosure). It contains a table with the following information:

索引号:	11321000014407039B-2021-389
体裁分类:	通知
主题分类:	城乡建设、环境保护
组配分类:	其他
发布机构:	住建局
生成日期:	2021-12-10
文号:	扬建工〔2021〕53号
公开日期:	2021-12-10
名称:	关于公布2021年度第二批扬州市优质结构工程的通知
关键词:	
内容概述:	
时效:	

Below the table, the title of the notice is displayed in blue: **关于公布2021年度第二批扬州市优质结构工程的通知**. Underneath it is the reference number: **扬建工〔2021〕53号**.

The main body of the notice contains the following text:

各县（市、区）住房和城乡建设局，经济技术开发区建设局，市有关单位：

根据《关于印发〈扬州市优质结构工程评选办法〉的通知》精神，我局对申报2021年度第二批扬州市优质结构的工程组织了评选，共评出扬州软件园有限公司软件园一期项目南区5#、6#、7#楼及地下室等85项扬州市优质结构工程，现公示期满，予以公布。

附件：2021年度第二批扬州市优质结构工程项目表

扬州市住房和城乡建设局
2021年12月10日

附件

2021年度第二批扬州市优质结构工程项目表

编号	工程名称	施工单位	监理单位	工程规模 m ² 或工程造价	结构层次	项目经理
1	扬州软件园有限公司软件园一期项目南区 5#、6#、7#楼及地下室	江苏扬建集团有限公司	江苏苏维工程管理有限公司	172567	框架地上 5 层 (6#)、地上 22 层 (5#)、地下 2 层 (地下室)、框架核心筒地上 35 层 (7#)	樊金菲
2	扬州颐诚置业有限公司 G2063 地块房地产项目 (二期) 36#、37#楼	中国核工业华兴建设有限公司	江苏润扬项目管理有限公司	22650	剪力墙地上 26 层地下 1 层	杨明强
3	扬州新盛投资发展有限公司泰安镇中心幼儿园异地新建工程	东晟兴诚集团有限公司	扬州市建圣工程建设监理有限公司	6896	框架地上 3 层地下 1 层	刘康
4	扬州华运文化旅游发展有限公司国家文化公园三湾核心展示园-大运河非遗文化园 (GZ139 一期) A1#-A7#、A9#-A15#楼	江苏扬建集团有限公司	扬州市创业建设工程监理有限公司	24721	框架地上 2 层地下 1 层 (A3#、A4#、A5#、A6#、A7#、A9#、A13#、A14#)、地上 1 层 (A1#、A2#、A11#、A12#、A16#)	陈亮
5	江苏晨洁日化有限公司年产 10 亿支高档牙刷、100 万块香皂盒 10 万套酒店旅游用品包装项目 1#生产厂房	扬州市金扬建筑安装工程有限公司	江苏经业建设工程有限公司	23553	框架地上 4 层	刘杰
6	扬州杭盛投资发展有限公司中杭酒店日用品科创园二期项目厂房、配套办公楼	江苏邦建集团有限公司	扬州市建筑设计研究院有限公司	49962	框架地上 6 层地下 1 层 (办公楼)、地上 5 层 (厂房)	厉伟

77	扬州嘉联汽车产业发展有限公司中汽中心(高邮)汽车科创园科研创新平台及配套设施建设工程综合实验室一	江苏弘盛建设工程有限公司	江苏大洲工程项目管理有限公司	11253	框架地上2层	郭学龙
78	江苏红枫园文旅发展有限公司江苏红枫园新四军文化园-军旅宿舍	江苏丰祥建设工程有限公司	扬州市建苑工程监理有限责任公司	11021	框架地上3层	张中越
79	江苏五环浆酒业检测、研发中心建设项目检测中心、研发中心	江苏天宇建设集团有限公司	江苏纬信工程咨询有限公司	17349	框架地上5层地下1层	杨丹
80	宝应县人民防空办公室宝楠国际学校地下人防建设工程	安宜建设集团有限公司	镇江江大工程建设监理有限公司	5319	框架地下1层	徐卫帮
81	江苏省宝应城市建设有限公司世纪荣府房地产开发项目3#、8#-10#楼	江苏天宇建设集团有限公司	宝应县新世纪工程建设监理有限公司	37128	框剪地上18层地下1层(3#、9#、10#),地上17层地下1层(8#)	王娟
82	江苏宜兴隆实业有限公司森萨塔配套产业园四期18#标准化厂房	安宜建设集团有限公司	江苏中建设工程项目管理咨询有限公司	5800	框架地上2层	邵海晶
83	扬州星瑞生物科技有限公司腌衣成品及附属产品项目1#生产车间	江苏丰祥建设工程有限公司	宝应县新世纪工程建设监理有限公司	8197	钢结构地上1层地下1层	徐鹏
84	润扬路快速化改造工程(翠岗路南-平山堂路)	中建交通建设集团有限公司	江苏兆信工程项目管理有限公司	39065万元	桥梁 (最大跨径55米、全长1129米)	陈伦海
85	润扬路快速化改造工程(同泰路北-翠岗路南)	中铁五局集团有限公司	江苏兆信工程项目管理有限公司	61658万元	隧道 (全长1291米)	侯涵

(查询网址: <http://www.whjsaq.cn/html/tzgg/4080.html>)

2024/8/6 09:35 关于2022年上半年武汉市建筑施工安全生产标准化示范工地评审结果的公示——武汉建设安全协会



武汉建设安全协会

www.whjsaq.cn

首页 协会简介 行业交流 办事指南 机构设置 政策法规 电子邮件 会员之声

当前位置: 武汉建设安全协会 >> 通知公告 >> 浏览文章

关于2022年上半年武汉市建筑施工安全生产标准化示范工地评审结果的公示

发布日期: 2022年07月04日 点击量: 2239

关于2022年上半年武汉市建筑施工安全生产标准化示范工地评审结果的公示

各单位:

2022年度全市各工程参建单位认真贯彻落实国家安全生产法律法规,积极开展我市建筑工程施工现场管理科学化、规范化、标准化学习交流,成效显著。经企业申报、行业管理部门推荐、受理初评、评委会评审等程序,“市中心医院杨春湖院区建设项目”等131个项目被评为“2022年武汉市建筑施工安全生产标准化示范工地”,现予以公示。

公示期: 从2022年7月4日至2022年7月11日。

联系电话: 会员部 82627240 综合部 82600671

附件: 2022年上半年武汉市建筑施工安全生产标准化示范工地汇总表

武汉建设安全协会
2022年7月4日

下载信息 [文件大小: 3.80 MB 下载次数: 1421 次]
 点击下载文件:2022年上半年武汉市建筑施工安全生产标准化示范工地 (公示) .pdf

武汉建设安全协会 版权所有
鄂ICP备18007802号 技术支持: 武汉建享信息科技有限公司

www.whjsaq.cn/html/tzgg/4080.html 1/1

武汉建设安全协会文件

关于 2022 年上半年武汉市建筑施工安全生产 标准化示范工地评审结果的公示

各单位：

2022 年度全市各工程参建单位认真贯彻落实国家安全生产法律法规，积极开展我市建筑工程施工现场管理科学化、规范化、标准化学习交流活动中，成效显著。经企业申报、行业管理部门推荐、受理初评、评委会评审等程序，“市中心医院杨春湖院区建设项目”等 131 个项目被评为“2022 年武汉市建筑施工安全生产标准化示范工地”，现予以公示。

公示期：从 2022 年 7 月 4 日至 2022 年 7 月 11 日。

联系电话：会员部 82627240 综合部 82600671

附件： 2022 年上半年武汉市建筑施工安全生产标准化
示范工地汇总表



86	米粮路（琴台大道~金色环路）道路和排水工程	武汉致远市政建设工程有限公司	程 匀	湖北南方建设咨询有限公司
87	新建居住项目（城乡统筹示范区还建房一期B区）	武汉博宏建设集团有限公司	周 立	武汉鸿诚工程咨询管理有限责任公司
88	武汉康健妇婴医院项目	武汉一冶建筑安装工程有限责任公司	吴 枕	湖北华隆工程管理咨询有限公司
89	新建居住、绿地与广场项目（四新方岛地区A8地块）（B-2区）	上海绿地建设（集团）有限公司	王俊超	湖北东泰建设管理咨询有限公司
90	新建商业服务业设施、居住、公园绿地、防护绿地项目（南山·纵横滨江时代B地块）	武汉鸣辰建设集团有限公司	胡金文	北京纵横工程监理有限公司
91	兴国路西段（中北路~公共通道）工程	武汉市武昌市政建设（集团）有限公司	王军民	武汉天龙监理有限责任公司
92	夹套河路新增电缆隧道土建工程设计变更	武汉市市政工程机械化施工有限公司	于永龙	湖北南方建设管理咨询有限公司
93	通用大道（火箭三路~杨林二路）提档升级工程二标段	中铁五局集团有限公司	曾 峰	武汉鸿城工程咨询管理有限责任公司
94	武汉血液中心江南业务楼	武汉建工集团股份有限公司	张斌凯	武汉市程益工程建设项目管理有限责任公司
95	洪山区万科金色城市分校	中铁大桥局第七工程有限公司	余子伦	武汉江城建设咨询有限公司
96	湖北省妇幼保健院进修实习生大楼和综合项目楼一期	中建三局集团有限公司	黄皎洁	中韬华胜工程科技有限公司
97	洪山区张家湾小学分校	至高建设集团有限公司	周 攀	湖北清江工程管理咨询有限公司
98	洪山区白沙五路小学	中欣建设集团有限公司	易 心	湖北博成建设项目管理有限公司
99	径河第二小学（学校主楼、12#楼电梯、地下室）	浙江省建工集团有限责任公司	王 波	北京东方华太建设监理有限公司



服务便利度说明

1、企业实力

(1) 中铁五局集团有限公司

中铁五局集团有限公司是世界 500 强企业中国中铁股份有限公司骨干成员企业,始建于 1950 年,公司注册资本金 76.1511 亿元人民币,总资产 568 亿元人民币。在册员工 2.1 万人,享受国务院政府特殊津贴 2 人。机械设备 8720 台套,年施工生产能力 1000 亿元人民币以上。企业下辖 18 个子分公司、8 个区域总部、33 个经营性分公司、20 个中国境外派驻机构。拥有 1 个高铁建造技术国家工程研究中心,3 个省级工程研究中心,11 个省级企业技术中心;1 个博士后科研工作站;2 个国家级技能大师工作室,3 个省级技能大师工作室,1 个设计院,1 个工程经济研究院;1 支国家隧道施工应急救援队,2 个国防交通物资储备库。

中铁五局集团有限公司营业执照



(2) 中铁五局集团华南工程有限责任公司

中铁五局集团华南工程有限责任公司成立于 2021 年 2 月 7 日,在广东省东莞市登记注册,注册资金 1 亿元,是世界 500 强企业“中国中铁”旗下的国有综合性一级大型施工企业。公司在册职工 2498 人,各类专业技术人员 1352 人,中高级职称 680 人,各类工程机械设备 840 余台(套),总资产 5.9 亿元。

中铁五局集团华南工程有限责任公司营业执照

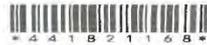
统一社会信用代码 91441900MA55YD407B		 营业执照 (副本)(6-1)		 * 4 4 2 4 1 7 5 6 4 *	
名称	中铁五局集团华南工程有限责任公司	注册资本	人民币壹亿元	 扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息	
类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	成立日期	2021年02月07日		
法定代表人	张涛	住所	广东省东莞市洪梅镇洪梅中兴路6号		
经营范围	许可项目：建设工程施工；施工专业作业；建筑劳务分包；测绘服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：水泥制品制造；水泥制品销售；园林绿化工程施工；机械设备租赁；土石方工程施工；金属结构制造；建筑用钢筋产品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）				
登记机关			 2024年05月08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：登录企业信用信息公示系统，或“东莞市场监管”微信公众号。		登记机关			
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	

2、项目所在地分支机构和在建项目

(1) 分支机构

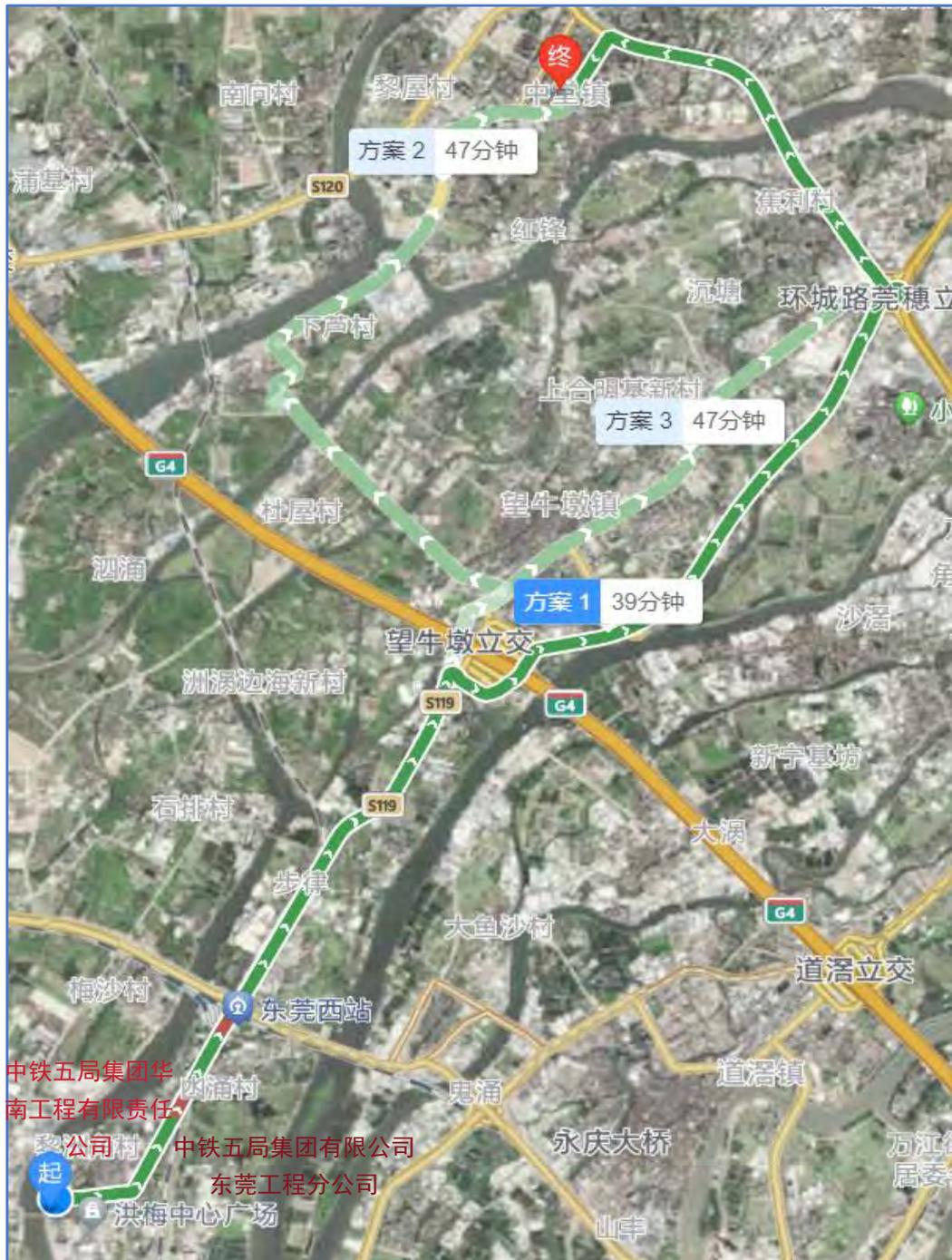
中铁五局集团有限公司在东莞设立了中铁五局集团有限公司东莞工程分公司，负责东莞区域项目建设的组织协调工作。

中铁五局集团有限公司东莞工程分公司营业执照

统一社会信用代码 91441900768442439L		 营业执照 (副本)(1-1)		 * 4 4 1 8 2 1 1 6 8 *	
名称	中铁五局集团有限公司东莞工程分公司	负责人	刘春	 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	
类型	有限责任公司分公司(非自然人投资或控股的法人独资)	成立日期	2004年10月26日		
经营范围	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的，经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的，市场主体自主选择经营。（铁路、建筑、公路、市政公用、水利水电、港口航道、机场、城市轨道交通、经纵各类工程的施工总承包、工程总承包和项目管理；公路路基、公路路面、公路交通、桥梁、隧道、铁路铺轨架梁和园林绿化工程施工和项目管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）				
登记机关			 2022年11月2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：登录企业信用信息公示系统，或“东莞市场监管”微信公众号。		登记机关			
国家企业信用信息公示系统网址： http://www.gsxt.gov.cn		市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告		国家市场监督管理总局监制	

中铁五局集团有限公司东莞工程分公司位于东莞市洪梅镇黎州角中兴南路三巷4号,中铁五局集团华南工程有限责任公司位于东莞市洪梅镇中兴路6号。

中铁五局集团有限公司总部虽未设置在东莞,但其设立的中铁五局集团有限公司东莞工程分公司负责其在东莞区域的所有项目建设与协调工作;中铁五局集团华南工程有限责任公司作为东莞的本地企业,具有丰富的属地资源。两机构距离项目所在地中堂镇的距离为18km,驾车可在40分钟内到达。对项目上的施工管理、技术指导、资源调配等工作极其方便,能够提供便利服务。



路线导航图

(2) 东莞在建项目

我单位在东莞目前有在建项目 30 余个，有丰富的施工经验，熟悉东莞建筑行业相关政策和项目相关报批报建工作流程以及相关手续的办理。

我单位就近工点较多，施工资源可统一协调调配，可对本项目建设提供更好的便利服务。

东莞部分在建项目主要人员、设备统计表

序号	项目名称	人员 (人)	机械名称	规格型号	数量(台)	距本项目距离
1	东莞南站周边配套道路二期工程(龙林辅道路段)和塘厦镇塘坑水库新建排洪渠工程施工	145	装载机	ZL50C	1	23
			履带式挖掘机	PC200LC-8	6	
			履带式推土机	B230C	1	
			汽车起重机	25t	1	
			自卸汽车	自卸汽车	6	
			水泵	Z3WP	6	
			移动发电机组	QAX 12-60	2	
2	东莞市清溪夏坭污水处理厂二期工程	200	装载机	ZL50C	1	28
			履带式挖掘机	PC200LC-8	6	
			履带式推土机	B230C	1	
			汽车起重机	25t	1	
			自卸汽车	自卸汽车	30	
			水泵	Z3WP	10	
			移动发电机组	QAX 12-60	2	
3	铁路东莞站配套工程-桑茶快速路及东延线(一期)工程(K0+000~K4+040)以及(二期)(K4+040~K6+440)的路面、交通、园林、照明工程	110	履带式推土机	B230C	2	30
			汽车起重机	25t	1	
			自卸汽车	自卸汽车	10	
			水泵	Z3WP	15	
			移动发电机组	QAX 12-60	4	
4	东莞市统一实施易涝点整治工程(一期)一标设计采购施工总承包	109	履带式单斗挖掘机	/	10	30
			长臂挖掘机	/	3	
			泥头车	/	10	
			吸污车	/	2	
5	环莞快速路三期长安莲	684	挖掘机	PC200	9	35
			汽车式起重机	QY25	8	

序号	项目名称	人员 (人)	机械名称	规格型号	数量(台)	距本项目距离
	湖路至莞长路工程施工第二合同段		随车吊	25T	6	
			履带式起重机	QUY85	6	
			履带式起重机	QUY130	5	
6	东莞市大岭山连马污水处理厂二期工程	137	装载机	ZL50C	1	37
			履带式挖掘机	PC200LC-8	6	
			履带式推土机	B230C	1	
			汽车起重机	25t	1	
			自卸汽车	自卸汽车	6	
			水泵	Z3WP	6	
			移动发电机组	QAX 12-60	2	
7	莞太路红线外(建筑前区)品质提升-建筑前区(含夜景灯光)工程总承包	97	挖掘机	卡特 320	8	40
			装载机	临工 L916	4	
			汽车吊	QY25C	4	
			双轮压路机	CF178F	2	
			推土机	T220	2	
			柴油发电机	15Kw	2	
8	洪梅镇堤防达标加固工程(二期)	168	挖掘机	PC220	8	60
			挖掘机	PC120	4	
			推土机	D6	2	
			装载机	/	2	
			自卸汽车	/	20	
			水泵	40A8-9	4	
			15t 汽车吊	/	2	
			汽车起重机	/	1	
			柴油发电机	/	6	
9	洪梅镇河西“工改工”片区市政配套路网项目(一期工程)	73	履带式推土机	/	2	56
			履带式单斗挖掘机	/	3	
			装载机	WA380	1	
			汽车吊	QY-35	1	
			自卸汽车	15T	3	
			水泵	/	3	
10	东莞市洪梅镇河西片区工业配套项目(一期)	327	汽车吊	25t	4	59
			挖掘机	SY335C-8	4	
			挖掘机	PC400-7	6	
			装载机	ZL50	4	
			城市运渣车	/	20	
11	莲花山-芦花坑水厂段原水管道工程	248	挖掘机	PC200	2	53
			挖掘机	PC60	2	
			装载机	WA380	1	

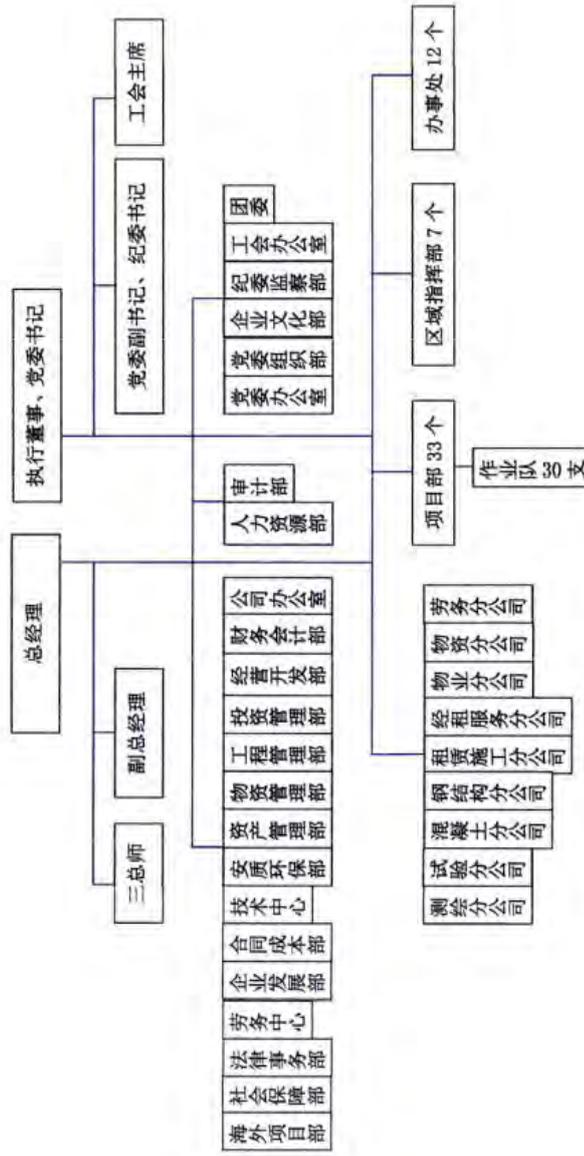
序号	项目名称	人员 (人)	机械名称	规格型号	数量(台)	距本项目距离
	(主体段)第二标段施工总承包		长臂挖机	/	1	
			自卸车	25t	10	
			汽车吊	25t	2	
12	东莞市麻涌镇堤防达标建设工程第二标段	108	履带式推土机	/	2	60
			履带式单头挖掘机	/	2	
			汽车式起重机	/	1	
			装货汽车	/	2	
			自卸汽车	15T	5	
			发电机	/	2	
13	东莞水乡功能区中心启动区麻涌站单元一规划二路(西段)、产业园大道一期、东环路南段工程(第一标段)	70	推土机	SD160	1	59
			压路机	20t	1	
			挖掘机	PC200/PC120	5	
			装载机	ZL50C、30L	1	
			汽车吊	QY-35	3	
			自卸汽车	25T	5	
			自卸汽车	15T	5	
			抽水机	6DA89-3.0kw 4.5kw/5.5kw	5	
14	南城总部基地片区道路改造工程(二期)设计施工总承包	70	履带式推土机	/	2	43
			履带式单斗挖掘机	/	3	
			装载机	WA380	1	
			汽车吊	QY-35	1	
			自卸汽车	15T	6	
			水泵	/	3	
			发电机	/	2	
15	东莞水乡河西数字产业区三期项目(二标段)	1077	挖掘机	/	9	60
			自卸车	/	36	
			发电机	/	6	
			汽车吊	/	4	
合计		3623				

投标人基础信息情况表（公示）-联合体成员方

投标人名称	中铁五局集团华南工程有限责任公司				
注册地址	广东省东莞市洪梅镇洪梅中兴路6号		邮政编码	523039	
联系方式	联系人	陈广明	办公电话		
	传真		网址	/	
组织结构	详见后附“中铁五局集团华南工程有限责任公司组织结构图”				
法定代表人	姓名	张涛	技术职称	高级工程师	
技术负责人	姓名	周海华	技术职称	高级工程师	
成立时间	1999年12月29日		员工总人数：2782人		
企业资质等级	市政公用工程施工总承包一级		其中	项目经理	185人
营业执照号	91441900MA55YD407B			高级职称人员	273人
注册资金	10000万元			中级职称人员	528人
开户银行	中国建设银行股份有限公司东莞麻涌支行			初级职称人员	927人
账号	44050177690809688888			技工	185人
经营范围	许可项目:建设工程施工;施工专业作业;建筑劳务分包;测绘服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,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:水泥制品制造;水泥制品销售;园林绿化工程施工;机械设备租赁;土石方工程施工;金属结构制造;建筑用钢筋产品销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。				
备注	/				

附件：

中铁五局集团华南工程有限责任公司组织框架图





统一社会信用代码
91441900MA55YD407B

营业执照 (副本)(6-1)

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



名称 中铁五局集团华南工程有限责任公司 注册资本 人民币壹亿元

类型 有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资） 成立日期 2021年02月07日

法定代表人 张涛 住所 广东省东莞市洪梅镇洪梅中兴路6号

经营范围
许可项目：建设工程施工；施工专业作业；建筑劳务分包；测绘服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，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：水泥石灰制品制造；水泥石灰制品销售；园林绿化工程施工；机械设备租赁；土石方工程施工；金属结构制造；建筑用钢筋产品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



登记机关

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

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



建筑业企业资质证书

(正本)

企业名称: 中铁五局集团华南工程有限责任公司

详细地址: 广东省东莞市洪梅镇洪梅中兴路6号

统一社会信用代码 (或营业执照注册号): 91441900MA55YD407B **法定代表人:** 张涛

注册资本: 10000万元人民币 **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: D144177716 **有效期:** 2028年07月30日

资质类别及等级:

市政公用工程施工总承包壹级;

铁路工程施工总承包贰级;

桥梁工程专业承包壹级;

隧道工程专业承包壹级。



发证机关



2023年 12月 22日

中华人民共和国住房和城乡建设部制



统一社会信用代码：91441900MA55YD407B



安全生产许可证

编号：（粤）JZ安许证字[2021]116646

企业名称：中铁五局集团华南工程有限责任公司
 法定代表人：张涛
 单位地址：广东省东莞市洪梅镇洪梅中兴路6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：2024年05月28日 至 2027年05月28日



发证机关：广东省住房和城乡建设厅
 发证日期：2024年05月28日

基本存款账户信息

账户名称： 中铁五局集团华南工程有限责任公司

账户号码： 44050177690809688888

开户银行： 中国建设银行股份有限公司东莞麻涌支行

法定代表人： 张涛
(单位负责人)

基本存款账户编号： J6020124010902



2022年09月14日

10200115m1663143515031822

关于取消企业银行账户许可的公告

发布时间: 20190221

广大企业客户:

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。现将相关事项公告如下:

一、自2019年2月25日起,取消企业银行账户许可地区范围由江苏省泰州市、浙江省台州市扩大至江苏省、浙江省。其他各省(区、市)、深圳市在2019年底前取消企业银行账户许可。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)在取消企业银行账户许可地区的银行开立、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,我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,我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,企业申请开立一般存款账户、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。

我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的,企业可按照我行规定申请查询。

如有任何疑问,敬请垂询我行各营业网点或拨打服务电话:95533。

特此公告。

中国建设银行股份有限公司

2019年2月21日

东莞市公共资源交易平台查询

东莞市公共资源交易平台
Dongguan City Public Resource 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:	中铁五局富田华南工程有限责任公司	法定代表人:	张涛
组织机构代码(统一社会信用代码):	91441900MA55YD407B	组织机构代码发证机关:	东莞市市场监督管理局
企业类型:	有限责任公司	企业状态:	审核通过
成立日期:	2021-02-07	营业执照注册地:	东莞市
注册资金(万元):	10000	税务登记号:	91441900MA55YD407B
安全施工许可证号:	(粤)川安许证字[2021]116646	安全施工发证机关:	广东省住房和城乡建设厅
安全施工有效期限:	2024-05-28	安全施工有效截止:	2027-05-28
营业执照注册号:	91441900MA55YD407B	营业执照发证机关:	东莞市市场监督管理局
营业执照有效期:	长期有效		
基本账号:	44050177690009608888	基本账号开户银行:	中国建设银行股份有限公司东莞道南支行

东莞市公共资源交易平台
Dongguan City Public Resource 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。

企业资质 企业基本情况 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
D144177716	中华人民共和国住房和城乡建设部	2023-12-22	2023-12-22至2028-07-30	
D344512672	东莞市住房和城乡建设局	2024-02-01	2024-02-01至2026-07-09	
D244483720	广东省住房和城乡建设厅	2023-11-15	2023-11-15至2026-11-15	

东莞市公共资源交易平台
Dongguan City Public Resource Trading Platform

位置: 首页 / 企业资质

免责声明: 本数据仅作参考用途, 不足以作为有效证明。

企业资质 企业基本情况 企业人员 固定投标员

企业资质列表

资质编码	资质名称	有效期	操作
0105030003	铁路工程施工总承包二级	2023-12-22至2028-07-30	
0105100002	市政公用工程施工总承包一级	2023-12-22至2028-07-30	
0106002402	桥梁工程专业承包一级	2023-12-22至2028-07-30	
0106002502	隧道工程专业承包一级	2023-12-22至2028-07-30	

东莞市水务局查询

用户登录 用户注册
返回首页 设为首页 加入收藏



水务工程参建企业信用管理系统

公告 (7) >>更多
企业登记信息 (1)

 企业名称
 企业类型
 资质名称
 资质等级
 中铁五局集团华南 查询

	企业名称	类别	登记编号	市政类 总分值	水利类 总分值	企业信用 总分值
	中铁五局集团华南工程有限责任公司	施工	SG-2023-0023	100.00	100.00	100.00

业务咨询电话: 李工 0769-228..... (点击图标下载)

关于暂停实施《东莞市水务局关于水务建..... (点击图标下载)

关于网站不能保存或点击修改无反应的说..... (点击图标下载)

关于上传附件提示“未安装FLASH控..... (点击图标下载)

水务工程参建企业信用信息登记办事指南 (点击图标下载)

关于简化我市水务工程建设领域信用信息..... (点击图标下载)

东莞市住房和城乡建设局查询

2024年08月22日 星期四



东莞市住房和城乡建设局

无障碍 适老版

网站首页 政务公开 政务服务 互动交流 信息查询 法治专栏 专题专栏 防震减灾
请输入关键字

建筑企业信息公示

当前位置: 首页 > 建筑企业信息公示 > 建筑业施工企业

工程勘察企业

工程设计企业

建筑业施工企业

工程监理企业

招标代理机构

建筑业施工企业

施工企业诚信分值

档案编号	企业名称	统一社会信用代码/注册号	房屋工程类分值 100 + 房屋 + 综合	市政工程类分值 100 + 市政 + 综合	综合分值	总分值	状态	日期
JZ6337	中铁五局集团华南工程有限责任公司	91441900MA55YD407B	150.00	405.48	50	405.48	正常登记	2024-08-22

企业基本信息
企业资质
人员信息
合同信息
承接业务
良好行为
不良行为
承接业务部分

企业名称: 中铁五局集团华南工程有限责任公司	设立时间: 2021-02-07
企业详细地址: 广东省东莞市洪梅镇洪梅中兴路6号	
企业类型: 建筑业施工企业	备案类型: 本市企业
主管部门: 中华人民共和国住房和城乡建设部	是否具备独立法人资格: 是
联系电话: 0769-86222026	传真: 0769-86222099
电子邮箱: 104009556@qq.com	工商注册所在地: 广东省东莞市
营业执照注册号(商业登记编号): 91441900MA55YD407B	发证机关: 东莞市市场监督管理局
统一社会信用代码: 91441900MA55YD407B	登记机关: 东莞市市场监督管理局
安全生产许可证号: (粤)JZ安许证字[2021]116646	安全生产许可证有效期: 2027-05-28
发证机关: 广东省住房和城乡建设厅	

中铁五局集团华南工程有限责任公司企业简介

中铁五局集团华南工程有限责任公司前身为中铁五局集团第四工程有限责任公司，成立于 1964 年 10 月，2021 年 2 月在广东省东莞市登记注册，注册资金 1 亿元，是世界 500 强企业“中国中铁”旗下的国有综合性一级大型施工企业。公司在册职工 2782 人，各类专业技术人员 1352 人，中高级职称 801 人，各类工程机械设备 840 余台（套），总资产 5.9 亿元。

中铁五局集团华南工程有限责任公司具有铁路工程施工总承包二级，市政公用工程施工总承包一级，桥梁专业承包一级，隧道工程专业承包一级，建筑工程施工总承包二级，建筑装饰装修工程专业承包二级等资质。

中铁五局集团华南工程有限责任公司参建过的项目获得国家级奖项 2 项，包括新建北京至张家口铁路（含崇礼铁路）工程、新建银川至西安铁路陕西段站前工程施工 YXZQ-1 标段咸阳渭河特大桥获得国家优质工程奖；省级奖状 2 项，东莞市市区污水处理厂提标工程获第十四届广东省土木工程詹天佑故乡杯，S248 路面改造工程 QC 小组获得 2022 年湖南省优秀质量管理小组；获得发明专利、实用新型专利 6 项，包括一种铁路墩身钢筋定位装置、一种承台设置组件、一种隧道初支钢拱架检测平台、一种钢箱梁的原位散拼吊装方法、一种高耐久不等厚钢桥面铺装结构、一种高耐久不等厚钢桥面铺装结构的施工方法；国家级工法 2 项，包括大跨径变截面连续钢箱梁高直腹板自动焊接施工工法，不等厚钢桥面国产热拌环氧沥青混凝土铺装施工技术；公司还获得过 2021 年度东莞市建筑业产值百强企业，2022 年“东莞建造”优质施工企，中国施工企业管理协会颁发的钢护筒焊接装置工程获 2021 年中国首届工程建造微创新技术大赛二等奖，中国建筑业协会颁发的南京迁就 QC 小组的蒸压陶粒混凝土板材轻质隔墙板一次性安装质量合格率获全国 2021 年工程建设质量管理小组活动成果 II 类成果等奖项，公司在抗疫方面也作出了自己的贡献，曾获得过东莞市交通运输局、东莞市住建局的表彰感谢。

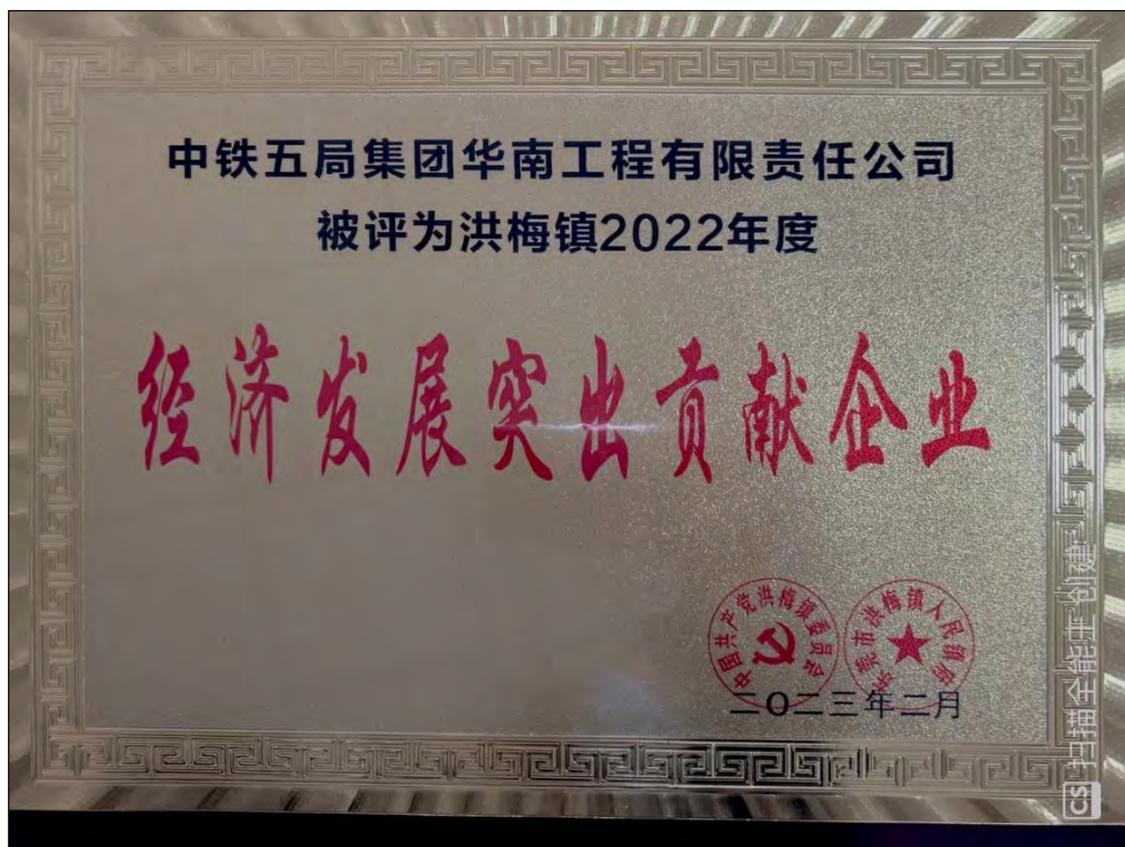
近五年企业荣誉、获奖情况

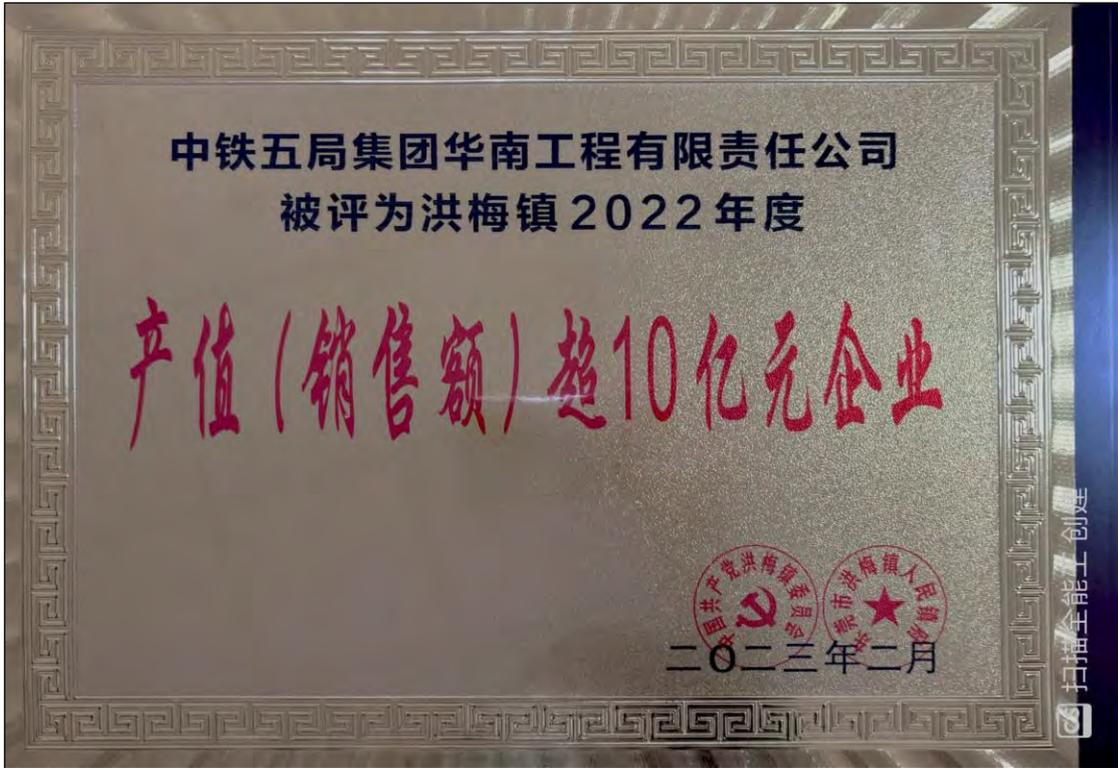
企业近五年获奖情况

序号	荣誉、获奖名称	颁发日期	颁发单位
1	2022 年“东莞建造”优质施工企业	2022 年 7 月	东莞市住房和城乡建设局
2	2022 年度经济发展突出贡献企业	2023 年 2 月	东莞市洪梅镇人民政府
3	2022 年度产值（营业额）超 10 亿元企业	2023 年 2 月	东莞市洪梅镇人民政府

企业近五年工程获奖情况

序号	获奖工程	奖项	获奖时间	颁发单位
1	新建北京至张家口铁路(含崇礼铁路)工程	2020-2021 年度国家优质工程金奖	2021 年 12 月	中国施工企业管理协会
2	东莞市市区污水处理厂提标工程	第十四届广东省土木工程詹天佑故乡杯奖	2022 年 7 月	广东省土木建筑协会
3	新建银川至西安铁路陕西段站前工程施工 YXZQ-1 标段咸阳渭河特大桥	2022-2023 年度国家优质工程奖	2023 年 12 月	中国施工企业管理协会







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 (项目经理)	孙从峰	高级工程师	职称证/一级建造师注册证书/安全生产考核合格证书	高级/一级/B类	2020023251/贵1442015201632330/黔建安B(2018)0080555	市政工程/市政公用工程	中铁五局集团有限公司	0	/
技术负责人	彭月明	高级工程师	职称证	高级	G3405002019043	市政工程	中铁五局集团有限公司	0	/
质量管理负责人	王生	高级工程师	职称证	高级	G3405002017011	给排水工程	中铁五局集团有限公司	0	/
安全管理负责人	古利伟	工程师	职称证/安全生产考核合格证书	中级/C类	Z3405002014087/黔建安C3(2021)0078685	土木工程	中铁五局集团有限公司	0	/
安全员	颜志刚	/	安全生产考核合格证书	C类	黔建安C3(2023)0081152	/	中铁五局集团有限公司	0	/
安全员	罗提新	/	安全生产考核合格证书	C类	黔建安C3(2022)0078841	/	中铁五局集团有限公司	0	/
安全员	张长文	/	/安全生产考核合格证书	C类	黔建安C3(2022)0078271	/	中铁五局集团有限公司	0	/
资料员	张滔	/	资料员岗位证	/	1012011400002000196	/	中铁五局集团有限公司	0	/
工程造价负责人	安艳红	高级工程师	职称证/一级造价工程师注册证书	高级/一级	2020020078/建【造】11215200002068	工程经济/土木建筑	中铁五局集团有限公司	0	/

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；

四、诚信守法投标承诺书（公示）

（中铁五局集团有限公司、中铁五局集团华南工程有限责任公司）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: 蒲青松、张涛  (签字)

投标人: 中铁五局集团有限公司、中铁五局集团华南工程有限责任公司 (公章)

项目负责人: 孙从峰  (签字)

技术负责人: 彭月明  (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）

【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	49490368369.19	10097123146.28	62516246141.21	436726529.81
2022	56830638387.01	10882697267.28	70205557683.67	626902668.25
2023	65637050690.75	11137083104.37	75666509273.36	650259972.49
总计			208388313098.24	1713889170.55

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：中铁五局集团有限公司

日 期：2024年9月19日

中铁五局集团有限公司
2021 年度财务报表及审计报告



普华永道

中铁五局集团有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	3100000711012022905001969
报告名称:	中铁五局集团有限公司 2021 年度财务报表 审计报告
报告文号:	普华永道中天北京审字(2022)第 0999 号
被审(验)单位名称:	中铁五局集团有限公司
会计师事务所名称:	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合 伙)北京分所
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 03 月 30 日
报备日期:	2022 年 04 月 26 日
签字人员:	胡巍(110002432603), 周妍(310000072271)
	
<p>(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)</p>	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

中铁五局集团有限公司

2021年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
2021年度财务报表	
合并资产负债表	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 - 141



审计报告

普华永道中天北京审字(2022)第 0999 号
(第一页, 共三页)

中铁五局集团有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中铁五局集团有限公司(以下简称“中铁五局”)的财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中铁五局 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,我们独立于中铁五局,并履行了职业道德方面的其他责任。





三、 管理层和治理层对财务报表的责任

中铁五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五局的持续经营能力,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五局、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中铁五局的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

普华永道中天北京审字(2022)第 0999 号
(第三页, 共三页)

四、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对中铁五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五局不能持续经营。

(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) 就中铁五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。

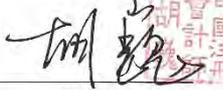
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)
北京分所

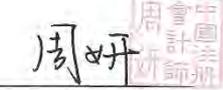


中国·北京市
2022 年 3 月 30 日

注册会计师


胡 巍

注册会计师


周 妍

中铁五局集团有限公司

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)	5,687,546,220.05	5,524,277,885.94
应收票据	七(2)	758,544,186.22	196,518,553.82
应收账款	七(3)	9,164,514,232.50	9,202,981,907.97
预付款项	七(4)	537,440,850.88	611,711,629.84
其他应收款	七(5)	2,723,216,975.50	4,081,470,447.60
存货	七(6)	2,480,579,633.49	2,853,288,496.83
合同资产	七(7)	14,005,367,412.70	13,962,212,676.96
其他流动资产	七(8)	626,815,259.65	586,248,579.54
流动资产合计		35,984,024,770.99	37,018,710,178.50
非流动资产			
债权投资	七(9)	465,214,466.24	446,215,177.44
长期股权投资	七(10)	1,806,717,949.59	1,530,401,359.58
其他权益工具投资	七(11)	1,909,789,088.39	1,488,420,772.19
其他非流动金融资产	七(12)	260,875,800.00	272,988,600.00
投资性房地产	七(13)	235,978,921.97	92,477,544.42
固定资产	七(14)	2,313,809,397.75	2,416,182,237.91
在建工程	七(15)	74,346,004.49	97,525,005.15
使用权资产	七(16)	12,666,967.89	16,336,163.86
无形资产	七(17)	364,141,789.31	398,297,833.88
商誉	七(18)	53,974,677.24	53,974,677.24
递延所得税资产	七(19)	192,356,342.74	133,612,960.36
其他非流动资产	七(20)	5,816,472,192.59	5,716,825,106.45
非流动资产合计		13,506,343,598.20	12,663,257,438.48
资产总计		49,490,368,369.19	49,681,967,616.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

第1页至第141页的财务报表由以下人士签署:

企业负责人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 

中铁五局集团有限公司

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			
短期借款	七(21)	1,760,000,000.00	2,310,000,000.00
衍生金融负债	七(22)	68,101,828.91	-
应付票据	七(23)	2,541,130,243.79	3,840,235,692.49
应付账款	七(24)	15,473,340,570.38	17,994,283,758.82
预收款项	七(25)	9,417,503.10	5,727,256.48
合同负债	七(26)	1,566,755,261.33	1,491,508,518.59
应付职工薪酬	七(27)	112,142,049.50	105,633,767.19
应交税费	七(28)	263,757,026.08	184,194,586.36
其他应付款	七(29)	11,330,239,808.97	8,539,448,178.44
一年内到期的非流动负债	七(30)	1,890,315,703.46	459,051,545.13
其他流动负债	七(31)	741,479,137.06	482,734,241.82
流动负债合计		35,756,679,132.58	35,412,817,545.32
非流动负债			
长期借款	七(32)	2,990,820,568.08	3,370,628,114.59
租赁负债	七(33)	6,862,961.30	8,796,997.70
长期应付款	七(34)	84,689,679.67	133,078,606.83
预计负债	七(35)	55,263,833.25	45,331,450.46
递延收益	七(36)	205,188,005.72	62,576,780.79
长期应付职工薪酬	七(37)	286,758,542.31	305,832,305.46
递延所得税负债	七(19)	6,982,500.00	7,692,000.00
非流动负债合计		3,636,566,090.33	3,933,936,255.83
负债合计		39,393,245,222.91	39,346,753,801.15
所有者权益			
实收资本	七(38)	5,615,151,511.00	5,615,151,511.00
资本公积	七(39)	1,920,140,379.46	1,898,749,705.94
其他综合收益	七(40)	65,667,820.24	81,326,630.20
专项储备	七(41)	-	-
盈余公积	七(42)	585,418,894.61	497,409,293.80
未分配利润	七(43)	1,814,758,099.59	2,141,482,462.16
归属于母公司所有者权益合计		10,001,136,704.90	10,234,119,603.10
少数股东权益		95,986,441.38	101,094,212.73
所有者权益合计		10,097,123,146.28	10,335,213,815.83
负债及所有者权益总计		49,490,368,369.19	49,681,967,616.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

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(44)	62,516,246,141.21	60,139,426,843.97
减: 营业成本	七(44)	58,664,841,725.50	56,839,438,473.48
税金及附加	七(45)	118,006,276.94	119,211,352.83
销售费用	七(46)	99,947,020.85	102,632,464.09
管理费用	七(46)	976,470,026.62	942,484,366.40
研发费用	七(46)	1,190,794,691.78	1,107,211,796.64
财务费用	七(47)	533,514,159.78	540,701,106.96
其中: 利息费用		427,912,483.41	533,208,607.97
利息收入		91,092,820.54	82,473,455.85
加: 其他收益	七(48)	71,436,621.50	70,664,858.06
投资损失	七(49)	(103,333,050.52)	(37,235,404.35)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		113,384,463.30	141,420,398.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(250,646,081.40)	(197,101,645.14)
公允价值变动损失	七(50)	(68,101,828.91)	-
资产减值损失	七(51)	(52,228,465.85)	(3,318,972.44)
信用减值损失	七(52)	(355,634,063.74)	(711,319.78)
资产处置收益	七(53)	5,393,619.45	128,195,513.75
二、营业利润		430,205,071.67	645,341,958.81
加: 营业外收入	七(54)	16,787,101.52	18,544,999.93
减: 营业外支出	七(55)	3,404,138.68	6,839,397.34
三、利润总额		443,588,034.51	657,047,561.40
减: 所得税费用	七(56)	6,861,504.70	46,261,717.84
四、净利润		436,726,529.81	610,785,843.56
按经营持续性分类			
持续经营净利润		436,726,529.81	610,785,843.56
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		201,291.57	603,975.15
归属于母公司所有者的净利润		436,525,238.24	610,181,868.41
五、其他综合收益的税后净额	七(40)	(15,658,809.96)	24,809,345.82
归属于母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额		(15,658,809.96)	24,809,345.82
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		(9,444,000.00)	2,109,500.00
--重新计量设定受益计划变动额		(5,423,500.00)	2,109,500.00
--其他权益工具投资公允价值变动		(4,020,500.00)	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		(6,214,809.96)	22,699,845.82
--外币财务报表折算差额		(6,214,809.96)	22,699,845.82
六、综合收益总额		421,067,719.85	635,595,189.38
归属于母公司所有者权益的综合收益总额		420,866,428.28	634,991,214.23
归属于少数股东的综合收益总额		201,291.57	603,975.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

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		69,022,978,867.32	66,627,964,694.52
收到的税费返还		1,003,118.26	612,756.91
收到其他与经营活动有关的现金	七(57)(d)	698,428,238.96	210,969,720.76
经营活动现金流入小计		69,722,410,224.54	66,839,547,172.19
购买商品、接受劳务支付的现金		61,099,705,793.01	58,410,382,221.40
支付给职工以及为职工支付的现金		4,654,642,937.80	4,247,465,429.94
支付的各项税费		853,016,203.29	1,042,471,691.32
支付其他与经营活动有关的现金	七(57)(e)	778,934,777.17	875,554,907.67
经营活动现金流出小计		67,386,299,711.27	64,575,874,250.33
经营活动产生的现金流量净额	七(57)(a)	2,336,110,513.27	2,263,672,921.86
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		247,454,800.00	155,598,022.00
取得投资收益所收到的现金		74,261,665.29	50,433,319.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,784,366.77	197,633,545.11
收到其他与投资活动有关的现金		1,300,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		1,648,500,832.06	403,664,887.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		259,099,173.53	177,292,049.59
投资支付的现金		887,433,569.76	1,289,522,130.76
支付其他与投资活动有关的现金		-	1,000,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,146,532,743.29	2,466,814,180.35
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		501,968,088.77	(2,063,149,293.33)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		19,030,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,968,600,000.00	7,539,762,322.34
筹资活动现金流入小计		3,987,630,000.00	7,539,762,322.34
偿还债务支付的现金		6,343,137,899.72	7,671,627,747.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		418,109,029.85	507,253,776.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,451,795.84	-
支付其他与筹资活动有关的现金		2,598,837.09	35,635,733.85
筹资活动现金流出小计		6,763,845,766.66	8,214,517,258.19
筹资活动使用的现金流量净额		(2,776,215,766.66)	(674,754,935.85)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(864,389.96)	(8,451,606.87)
五、现金及现金等价物净增加额	七(57)(b)	60,998,445.42	(482,682,914.19)
加：年初现金及现金等价物余额		5,414,462,661.40	5,897,145,575.59
六、年末现金及现金等价物余额	七(57)(c)	5,475,461,106.82	5,414,462,661.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

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	实收资本		资本公积	其他综合收益	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			专项储备	盈余公积		
2020年1月1日年初余额		5,615,151,511.00	1,898,749,705.94		56,517,284.38	-	398,188,371.56	100,490,237.58	10,576,868,388.87
2020年度增减变动额		-	-	-	24,809,345.82	-	99,220,922.24	(342,768,785.77)	603,975.15
综合收益总额		-	-	-	24,809,345.82	-	99,220,922.24	(342,768,785.77)	(342,768,785.77)
净利润		-	-	-	24,809,345.82	-	610,181,868.41	603,975.15	635,595,189.38
其他综合收益	七(40)	-	-	-	24,809,345.82	-	610,181,868.41	603,975.15	610,785,843.56
所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	24,809,345.82
所有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	七(42)	-	-	-	-	-	99,220,922.24	(977,760,000.00)	(977,760,000.00)
对所有者的分配	七(43)	-	-	-	-	-	99,220,922.24	(977,760,000.00)	(977,760,000.00)
专项储备提取和使用	七(41)	-	-	-	-	1,064,537,393.95	-	-	1,064,537,393.95
提取专项储备		-	-	-	-	1,064,537,393.95	-	-	1,064,537,393.95
使用专项储备		-	-	-	-	(1,064,537,393.95)	-	-	(1,064,537,393.95)
2020年12月31日年末余额		5,615,151,511.00	1,898,749,705.94		81,326,630.20	-	497,409,293.80	101,094,212.73	10,234,119,603.10
2021年1月1日年初余额		5,615,151,511.00	1,898,749,705.94		81,326,630.20	-	497,409,293.80	101,094,212.73	10,234,119,603.10
2021年度增减变动额		-	21,390,673.52	-	(15,658,809.96)	-	88,009,600.81	(326,724,382.57)	(232,982,898.20)
综合收益总额		-	-	-	(15,658,809.96)	-	-	436,525,238.24	420,866,428.28
净利润		-	-	-	(15,658,809.96)	-	-	436,525,238.24	436,525,238.24
其他综合收益	七(40)	-	-	-	(15,658,809.96)	-	-	-	(15,658,809.96)
所有者投入和减少资本	七(39)	-	21,390,673.52	-	-	-	-	21,390,673.52	(3,857,267.08)
所有者投入资本		-	21,390,673.52	-	-	-	-	21,390,673.52	21,390,673.52
购买少数股东股权		-	19,030,000.00	-	-	-	-	19,030,000.00	19,030,000.00
利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	七(42)	-	-	-	-	-	88,009,600.81	(763,249,600.81)	(675,240,000.00)
对所有者的分配	七(43)	-	-	-	-	-	88,009,600.81	(88,009,600.81)	(88,009,600.81)
专项储备提取和使用	七(41)	-	-	-	-	1,208,559,856.93	-	-	1,208,559,856.93
提取专项储备		-	-	-	-	1,208,559,856.93	-	-	1,208,559,856.93
使用专项储备		-	-	-	-	(1,208,559,856.93)	-	-	(1,208,559,856.93)
2021年12月31日年末余额		5,615,151,511.00	1,920,140,379.46		65,667,820.24	-	585,418,894.61	95,986,441.38	10,001,136,704.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

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		3,050,480,154.85	2,788,341,131.19
应收票据		15,144,617.28	18,500,000.00
应收账款	十七(1)	2,781,546,167.47	2,860,290,307.40
预付款项		2,186,442,207.06	2,516,543,130.82
其他应收款	十七(2)	30,959,555,767.40	25,246,294,316.87
存货		578,034,822.05	373,535,851.88
合同资产		4,341,416,424.67	5,078,290,309.61
其他流动资产		420,764,747.75	274,211,804.40
流动资产合计		44,333,384,908.53	39,156,006,852.17
非流动资产			
长期股权投资	十七(3)	7,996,992,579.00	7,613,073,096.67
其他权益工具投资	十七(4)	1,780,189,088.39	1,360,320,772.19
其他非流动金融资产		260,875,800.00	272,988,600.00
固定资产		858,664,998.23	862,619,861.33
在建工程		4,784,531.61	751,056.39
使用权资产		3,743,007.54	2,569,278.54
无形资产		62,231,173.26	64,270,588.32
递延所得税资产		10,305,110.50	12,568,103.57
其他非流动资产		1,869,268,180.49	2,260,340,442.62
非流动资产合计		12,847,054,469.02	12,449,501,799.63
资产总计		57,180,439,377.55	51,605,508,651.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

2021年12月31日公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负 债 及 所 有 者 权 益	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
短期借款		1,760,000,000.00	2,010,000,000.00
衍生金融负债		68,101,828.91	-
应付票据		2,559,030,243.79	4,185,905,692.49
应付账款		11,448,199,882.99	10,691,629,661.63
预收账款		2,300,000.00	-
合同负债		140,541,604.93	99,234,434.34
应付职工薪酬		12,882,625.24	23,810,890.95
应交税费		47,524,953.73	10,087,667.26
其他应付款	十七(5)	27,937,494,851.42	21,816,548,584.46
一年内到期的非流动负债		2,167,127,019.42	939,615,773.53
其他流动负债		287,834,967.19	211,419,239.07
流动负债合计		46,431,037,977.62	39,988,251,943.73
非流动负债			
长期借款		2,040,820,568.08	2,780,628,114.59
租赁负债		1,563,335.06	1,409,419.94
长期应付款		479,489,579.80	830,687,392.62
长期应付职工薪酬		9,091,806.66	10,697,717.72
预计负债		9,204,956.05	42,144.84
递延收益		1,193,093.59	1,078,161.08
递延所得税负债		7,012,500.00	7,722,000.00
非流动负债合计		2,548,375,839.24	3,632,264,950.79
负债合计		48,979,413,816.86	43,620,516,894.52
所有者权益			
实收资本		5,615,151,511.00	5,615,151,511.00
资本公积		1,724,065,482.92	1,705,035,482.92
其他综合收益		32,301,554.00	40,153,758.71
专项储备		-	-
盈余公积		531,908,144.76	443,898,543.95
未分配利润		297,598,868.01	180,752,460.70
所有者权益合计		8,201,025,560.69	7,984,991,757.28
负债及所有者权益总计		57,180,439,377.55	51,605,508,651.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

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	十七(6)	38,812,323,380.00	42,425,015,848.08
减：营业成本	十七(6)	37,817,136,000.48	41,631,170,750.37
税金及附加		39,966,489.71	27,663,333.53
销售费用		-	135,375.19
管理费用		430,627,657.44	383,367,782.03
研发费用		146,493,050.52	60,006,139.02
财务费用	十七(7)	604,483,245.81	512,887,359.03
其中：利息费用		511,665,283.86	538,236,580.37
利息收入		25,806,447.28	51,274,137.76
加：其他收益		18,413,006.42	11,023,424.76
投资收益	十七(8)	1,143,929,789.62	1,172,846,877.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		113,237,355.62	141,927,937.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(250,646,081.40)	(197,101,645.14)
公允价值变动损失		(68,101,828.91)	-
资产减值损失		(281,956.94)	(1,232,620.08)
信用减值转回		10,265,146.10	10,470,504.55
资产处置收益		5,610,875.64	23,914.76
二、营业利润		883,451,967.97	1,002,917,210.24
加：营业外收入		4,929,697.11	2,106,047.16
减：营业外支出		356,716.00	430,821.40
三、利润总额		888,024,949.08	1,004,592,436.00
减：所得税费用		7,928,940.96	12,383,213.56
四、净利润		880,096,008.12	992,209,222.44
按经营持续性分类			
持续经营净利润		880,096,008.12	992,209,222.44
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		(7,852,204.71)	17,621,192.86
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(7,852,204.71)	17,621,192.86
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		(4,301,000.00)	(2,838,000.00)
- 重新计量设定受益计划变动额		(280,500.00)	(2,838,000.00)
- 其他权益工具投资公允价值变动		(4,020,500.00)	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		(3,551,204.71)	20,459,192.86
- 外币财务报表折算差额		(3,551,204.71)	20,459,192.86
六、综合收益总额		872,243,803.41	1,009,830,415.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

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		43,360,296,778.28	45,236,038,383.31
收到的税费返还		234,640.94	579,290.47
收到其他与经营活动有关的现金		3,050,887,715.81	3,463,532,437.11
经营活动现金流入小计		46,411,419,135.03	48,700,150,110.89
购买商品、接受劳务支付的现金		36,952,896,602.18	37,837,381,217.34
支付给职工以及为职工支付的现金		1,370,698,556.87	1,020,170,901.30
支付的各项税费		202,652,378.66	198,714,547.99
支付其他与经营活动有关的现金		3,229,115,150.89	3,364,855,429.43
经营活动现金流出小计		41,755,362,688.60	42,421,122,096.06
经营活动产生的现金流量净额	十七(9)(a)	4,656,056,446.43	6,279,028,014.83
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		247,454,800.00	152,178,022.00
取得投资收益所收到的现金		674,616,945.83	50,433,319.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		367,386.56	1,339,100.65
收到其他与投资活动有关的现金		1,300,000,000.00	
投资活动现金流入小计		2,222,439,132.39	203,950,442.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,674,501.89	88,329,307.84
投资支付的现金		994,163,584.61	1,475,963,221.83
支付其他与投资活动有关的现金		3,662,977,790.40	4,983,037,880.05
投资活动现金流出小计		4,753,815,876.90	6,547,330,409.72
投资活动使用的现金流量净额		(2,531,376,744.51)	(6,343,379,967.16)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		19,030,000.00	-
取得借款收到的现金		5,808,600,000.00	7,039,762,322.34
收到其他与筹资活动有关的现金		1,002,216,176.65	-
筹资活动现金流入小计		6,829,846,176.65	7,039,762,322.34
偿还债务支付的现金		8,243,137,899.72	7,656,627,747.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		525,699,153.14	546,730,457.23
支付其他与筹资活动有关的现金		-	234,722,940.85
筹资活动现金流出小计		8,768,837,052.86	8,438,081,145.77
筹资活动使用的现金流量净额		(1,938,990,876.21)	(1,398,318,823.43)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		702,506.10	(5,041,191.40)
五、现金及现金等价物净增加额/(净减少)	十七(9)(b)	186,391,331.81	(1,467,711,967.16)
加: 年初现金及现金等价物余额		2,774,050,865.60	4,241,762,832.76
六、年末现金及现金等价物余额	十七(9)(c)	2,960,442,197.41	2,774,050,865.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

2021年度所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2020年1月1日年初余额		5,615,151,511.00	1,705,035,482.92	22,532,565.85	-	344,677,621.71	265,524,160.50	7,952,921,341.98
2020年度增减变动额		-	-	17,621,192.86	-	99,220,922.24	(84,771,699.80)	32,070,415.30
综合收益总额		-	-	17,621,192.86	-	-	992,209,222.44	1,009,830,415.30
净利润		-	-	-	-	-	992,209,222.44	992,209,222.44
其他综合收益	七(40)	-	-	17,621,192.86	-	-	-	17,621,192.86
利润分配		-	-	-	-	99,220,922.24	(1,076,980,922.24)	(977,760,000.00)
提取盈余公积	七(42)	-	-	-	-	99,220,922.24	(99,220,922.24)	-
对所有者的分配	七(43)	-	-	-	-	-	-	-
专项储备提取和使用	七(41)	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	265,340,623.82	-	-	265,340,623.82
使用专项储备		-	-	-	(265,340,623.82)	-	-	(265,340,623.82)
2020年12月31日年末余额		5,615,151,511.00	1,705,035,482.92	40,153,758.71	-	443,898,543.95	180,752,460.70	7,984,991,757.28
2021年1月1日年初余额		5,615,151,511.00	1,705,035,482.92	40,153,758.71	-	443,898,543.95	180,752,460.70	7,984,991,757.28
2021年度增减变动额		-	19,030,000.00	(7,852,204.71)	-	88,009,600.81	116,846,407.31	216,033,803.41
综合收益总额		-	-	(7,852,204.71)	-	-	880,096,008.12	872,243,803.41
净利润		-	-	-	-	-	880,096,008.12	880,096,008.12
其他综合收益	七(40)	-	-	(7,852,204.71)	-	-	-	(7,852,204.71)
所有者投入和减少资本	七(39)	-	19,030,000.00	-	-	-	-	19,030,000.00
所有者投入资本		-	19,030,000.00	-	-	-	-	19,030,000.00
利润分配		-	-	-	-	88,009,600.81	(763,249,600.81)	(675,240,000.00)
提取盈余公积	七(42)	-	-	-	-	88,009,600.81	(88,009,600.81)	-
对所有者的分配	七(43)	-	-	-	-	-	-	-
专项储备提取和使用	七(41)	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	373,452,762.36	-	-	373,452,762.36
使用专项储备		-	-	-	(373,452,762.36)	-	-	(373,452,762.36)
2021年12月31日年末余额		5,615,151,511.00	1,724,065,482.92	32,301,554.00	-	531,908,144.76	297,598,868.01	8,201,025,560.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

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

中铁五局集团有限公司(以下简称“本公司”)前身是 1950 年成立的铁道部第五工程局。于 1999 年 12 月 29 日, 根据中国铁路工程集团有限公司(以下简称“中铁工”)批复, 改制成立本公司。经贵州省工商行政管理局登记注册, 本公司取得的企业法人营业执照注册号为 91520000214400165L, 经批准的经营期限为 1999 年 12 月 29 日至长期。截至 2021 年 12 月 31 日止, 本公司注册资本为人民币 5,615,151,511.00 元, 注册地是贵阳市云岩区枣山路 23 号, 总部位于贵州省贵阳市。

2007 年 9 月, 中铁工进行整体重组改制并独家发起设立中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)。根据国务院国有资产监督管理委员会国企改革【2007】477 号文件批准的重组方案, 中铁工将全部主营业务及与主营业务相关的全部净资产(含中铁工持有的本公司 100%股权)作为出资投入中国中铁。自此, 本公司的母公司变更为中国中铁, 最终控制母公司为中国中铁。

于 2018 年 6 月 13 日, 中国中铁第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于引进投资者对中铁二局集团有限公司、中铁三局集团有限公司、中铁五局集团有限公司、中铁八局集团有限公司增资的议案》, 中国中铁引入了中国东方资产管理股份有限公司(以下简称“中国东方资产”)、中国国新控股有限责任公司(以下简称“中国国新”)、中国国有企业结构调整基金股份有限公司(以下简称“结构调整基金”)、中银金融资产投资有限公司(以下简称“中银投资”)、工银金融资产投资有限公司(以下简称“工银投资”)、交银金融资产投资有限公司(以下简称“交银投资”)、穗达(嘉兴)投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“穗达投资”)7 家投资机构以债权人民币 700,000,000.00 元和现金人民币 2,300,000,000.00 元对本公司进行增资, 其中计入实收资本为人民币 1,515,151,511.00 元, 计入资本公积为人民币 1,484,848,489.00 元。于 2018 年 6 月完成增资后, 本公司的实收资本增加至人民币 5,615,151,511.00 元, 其中, 中国中铁的股权比例为 73.02%, 上述 7 家投资机构合计股权比例为 26.98%。

2019 年 7 月 1 日, 本公司第五届董事会第二十四次会议审议通过了《关于中铁五局集团有限公司部分股权转让的议案》, 同意中国东方资产、中国国新、结构调整基金、穗达投资、中银投资、工银投资和交银投资向中国中铁转让其合计持有的本公司 26.98%股权并办理工商变更登记。本次股权转让完成后, 本公司的唯一股东为中国中铁, 认缴出资额为人民币 5,615,151,511.00 元(均已实缴到位), 占注册资本的 100%。

中铁五局集团有限公司

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(续)

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围为铁路、建筑、公路、市政公用、水利水电、港口航道、机场、城市地铁、轻轨各类别工程的施工总承包、工程总承包和项目管理;公路路基、公路路面、公路交通、桥梁、隧道、铁路铺轨架梁和园林绿化工程施工和项目管理;铁道、公路、房屋建筑、市政公用、景观工程、环境工程、岩土工程的勘察、设计、咨询、施工图审查和项目管理业务;工程爆破作业设计施工;工程技术、财务咨询及担保业务;承包境外工程和境内工程国际招标工程以及上述境外工程所需的设备、材料的出口;对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员;按国家规定在海外举办各类企业,仓储服务、机械制造、修理、销售、设备租赁;经营本企业(含本企业集团成员企业)自产产品及技术的出口业务;经营本企业(含本企业集团成员企业)生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外);经营进料加工和“三来一补”业务,电子网络服务,房地产、旅游、酒店的投资业务;经营和代理货物、技术进出口业务。于 2021 年度,本集团的实际主营业务为基础设施建设、工程设备与零部件制造、房地产开发、勘察设计及咨询服务、物资贸易等。

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主要子公司详见附注六(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。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2021 年度财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项和合同资产的预期信用损失的计量(附注四(9))、存货的计价方法(附注四(10))、投资性房地产的计量模式(附注四(13))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注四(14)、(17)、(25))、长期资产减值的判断标准(附注四(18))、补充退休福利的设定计量(附注四(19))、收入的确认和计量(附注四(22))及递延所得税资产和递延所得税负债的确定(附注四(24))等。

本集团在确定重要的会计政策和会计估计时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注四(29)。

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 合并财务报表的编制方法(续)

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

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。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不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股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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。

(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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司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，列入股东权益“其他综合收益”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益:

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具, 以公允价值计量且其变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产, 其余列示为交易性金融资产。

权益工具

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

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

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

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

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

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

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

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

对于划分为组合的应收票据和合同资产, 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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(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、应收租赁款
长期应收款组合 2 应收其他款项

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

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

(iii) 终止确认

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(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。

(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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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、临时设施和低值易耗品等。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。

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(e) 临时设施的摊销方法

临时设施按照相关设施配套的工程进度进行摊销，在工程完工时摊销完毕。

(f) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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; 发行权益性证券取得的长期股权投资, 以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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(18))。

(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(18))。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
施工设备	年限平均法	10	5	9.50
	工作量法	不适用	5	不适用
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
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	5	19.00
其他固定资产	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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(18))。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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(18))。

(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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、非专利技术及软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

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

(b) 非专利技术

非专利技术按预计使用年限或合同规定的使用年限 2—10 年平均摊销。

(c) 软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 5 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(e) 研究与开发

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

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(e) 研究与开发(续)

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

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(18))。

(18) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

(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，均属于设定提存计划；为满足一定条件的离退休人员、因公已故员工遗属以及内退和下岗人员提供的补充退休福利，属于设定受益计划。

(i) 基本养老保险

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

(ii) 补充退休福利(续)

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

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估:

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

(c) 辞退福利

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

(i) 内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利, 列示为应付职工薪酬。

(20) 利润分配

拟分配的利润于董事会批准的当期, 确认为负债。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 预计负债

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

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

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

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为其他流动负债。

(a) 待执行亏损合同

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

(b) 未决诉讼

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

(22) 收入确认

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

(a) 基础设施建设及相关服务的收入

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(a) 基础设施建设及相关服务的收入(续)

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

(b) 销售工程设备和零部件的收入

本集团销售工程设备和零部件等商品，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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(c) 房地产开发业务的收入

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

(d) 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“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(22)(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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(d) PPP 项目合同(续)

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(22)(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。

(23) 政府补助

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

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

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

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的纳入营业利润, 将与日常活动无关的计入营业外收入。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 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。

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。

(24) 当期所得税和递延所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(a) 当期所得税

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

(b) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 当期所得税和递延所得税(续)

(b) 递延所得税资产及递延所得税负债(续)

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关
- 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

(25) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

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

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

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免, 本集团选择采用简化方法, 在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益, 并相应调整租赁负债。

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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

(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。

(26) 分部信息

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

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

(27) 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入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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(28) 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。

(29) 重要会计估计和判断

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

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 房地产销售收入

根据附注四(22)(c)所述的会计政策, 本集团对于将物业的控制权转移给客户的时点, 需要根据房地产销售合同条款及适用于合同的法律规定做出判断。仅当本集团的履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的情况下, 本集团将在一段时间内确认收入; 否则, 本集团在客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本集团已获得现时收款权并很可能收回对价的时点确认。

由于房地产销售合同限制, 本集团的物业一般无替代用途。但是, 本集团是否有权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收款权利, 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, 本集团仅在担保期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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 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商业模式，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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 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) 应收账款和合同资产的预期信用损失

本集团对应收账款及合同资产按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于已发生信用减值的应收账款和合同资产，单项确认预期信用损失；当无法以合理成本评估单项资产的预期信用损失时，本集团按照信用风险特征将应收账款和合同资产划分为若干组合，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。在确定预期信用损失时，本集团参考历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。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%

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 债权投资的预期信用损失

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

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

(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、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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(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(37)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年分别颁布了《企业会计准则解释第 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) 解释 14 号和实施问答对本集团和本公司财务报表无影响。

(ii) 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。

(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 号对本集团财务报表相关项目的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2020 年 12 月 31 日 及 2020 年度	2020 年 1 月 1 日
本集团将原计入货币资金的存放于股份清算中心的存款重分类至其他应收款项目, 同时将该存款对应的利息收入由财务费用重分类至投资收益	其他应收款 货币资金 财务费用 投资收益	1,300,000,000.00 (1,300,000,000.00) 709,805.56 (709,805.56)	300,000,000.00 —— —— ——

本集团按照上述企业会计准则解释第 15 号编制要求, 调增 2020 年度的投资活动现金流出人民币 1,000,000,000.00 元。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 企业会计准则解释第 15 号(续)

(ii) 企业会计准则解释第 15 号对本公司财务报表相关项目的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2020 年 12 月 31 日 及 2020 年度	2020 年 1 月 1 日
本公司将原计入货币资金的存放于股份清算中心的存款重分类至其他应收款项目，同时将该存款对应的利息收入由财务费用重分类至投资收益	其他应收款	1,300,000,000.00	300,000,000.00
	货币资金	(1,300,000,000.00)	(300,000,000.00)
	财务费用	709,805.56	—
	投资收益	(709,805.56)	—

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
对于子公司从本公司拆借或调剂的资金，本公司将其自其他流动资产重分类至其他应收款	其他应收款	13,474,852,453.08	9,491,814,573.03
	其他流动资产	(13,474,852,453.08)	(9,491,814,573.03)

本公司按照上述企业会计准则解释第 15 号编制要求，调增 2020 年度的投资活动现金流出人民币 1,000,000,000.00 元，调减经营活动现金流出人民币 234,722,940.85 元，调增筹资活动现金流出人民币 234,722,940.85 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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(30) 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	
	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
本集团将预计自资产负债表 合同资产 日起一年内变现的合同 一年内到期的非流动 资产自一年内到期的非 资产——一年内到期 流动资产重分类至合同 的合同资产 资产	1,128,552,370.77 (1,128,552,370.77)	790,715,202.71 (790,715,202.71)

(ii) 对本公司财务报表相关项目的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因 受影响的报表项目名称	影响金额	
	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
本公司将预计自资产负债表 合同资产 日起一年内变现的合同 一年内到期的非流动 资产自一年内到期的非 资产——一年内到期 流动资产重分类至合同 的合同资产 资产	675,898,743.44 (675,898,743.44)	348,472,374.61 (348,472,374.61)

(e) 运输成本的列示

《企业会计准则实施问答》对于运输成本的列示对本集团和本公司财务报表无影响。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	25%、15%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵扣 的进项税后的余额计算)	13%、9% 6%、3%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税税额	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《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税【2021】6号)等相关规定, 本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内, 新购买的低于人民币 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用, 在计算应纳税所得额时扣除, 不再分年度计算折旧。

(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)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 2021 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。

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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 税项(续)

(2) 主要税收优惠及批文

(a) 西部大开发战略有关的税收优惠政策

本公司及子公司中铁五局集团第六工程有限责任公司、中铁五局集团成都工程有限责任公司、中铁五局集团建筑工程有限责任公司、中铁五局集团贵州工程有限公司根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58 号)的规定, 经所在地税务机关批准, 自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受企业所得税税率 15% 的税收优惠政策。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税发【2020】23 号)的规定, 如果满足“设在西部地区, 以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业”的条件, 并经所在地税务机关批准的企业, 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业继续减按 15% 的税率征收企业所得税。2021 年 1 月 18 日, 《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》(国家发展和改革委员会令 2021 年第 40 号)颁布, 本集团部分子公司的主营业务在《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》中所规定的鼓励类产业范围之内, 继续享受西部大开发税收优惠政策。

(b) 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

本集团下列子公司经有关部门联合审批, 通过高新技术企业认证。该等子公司所获高新技术企业证书有效期限为 3 年, 于 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
中铁五局集团第一工程有限责任公司	GR202143000970
中铁五局集团第二工程有限责任公司	GR201943000745
中铁五局集团第五工程有限责任公司	GR202043000020
中铁五局集团机械化工程有限责任公司	GR202143001971
贵州铁建工程质量检测咨询有限公司	GR202052000071
中铁五局集团路桥工程有限责任公司	GR202044010613
贵州天威建材科技有限责任公司	GR202052000588
中铁五局集团电务工程有限责任公司	GR201943000065
中铁五局集团第四工程有限责任公司	GR202144010933
中铁五局集团第六工程有限责任公司	GR202051100113

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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
中铁五局集团第一工程有限责任公司	湖南长沙	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团第二工程有限责任公司	湖南衡阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团第四工程有限责任公司	广东韶关	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团第五工程有限责任公司	云南昆明	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团第六工程有限责任公司	湖南怀化	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团机械化工务工程有限责任公司	湖南衡阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团电务工程有限责任公司	湖南长沙	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团建筑工程有限责任公司	贵州贵阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团物资实业有限责任公司	贵州贵阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团机电有限责任公司	贵州贵阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团置业有限公司	贵州贵阳	中国	房地产开发	100%
贵州天怡大酒店有限公司	贵州贵阳	中国	酒店经营	100%
长沙市天龙大酒店有限公司	湖南长沙	中国	酒店经营	100%
天麟(杭州)建材有限责任公司(注 1)	湖南长沙	中国	贸易	100%
中铁五局集团实业发展有限公司	贵州贵阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团路桥工程有限责任公司	广东广州	中国	建筑施工	100%
贵州铁建工程质量检测咨询有限公司	贵州贵阳	中国	工程检测	100%
中铁五局集团贵州工程有限公司	贵州贵阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团成都工程有限责任公司	四川成都	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团长春建设工程有限责任 公司	吉林长春	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团有限公司俄罗斯公司	俄罗斯 符拉迪沃斯托克	俄罗斯	建筑施工	100%
中铁五局集团华南工程有限责任公 司(注 2)	广州东莞	中国	建筑施工	100%
中铁五局(长沙)市政项目建设管理有 限公司	湖南长沙	中国	基础设施建设 投资、建设及 项目管理	90%

注 1: 天麟(杭州)建材有限责任公司原名为长沙天麟建材贸易有限公司。

注 2: 中铁五局集团华南工程有限责任公司为 2021 年新成立的子公司。

注 3: 此处仅列示本公司的二级子公司, 本公司下属各级次子公司众多, 未予全部列示。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	688,100.18	1,431,814.17
银行存款	4,777,031,755.70	4,436,580,541.93
财务公司存款(i)	764,055,511.70	1,000,218,377.97
其他货币资金(ii)	145,770,852.47	86,047,151.87
合计	<u>5,687,546,220.05</u>	<u>5,524,277,885.94</u>
其中：存放在中国大陆地区以 外的款项总额	<u>373,337,961.94</u>	<u>181,691,992.94</u>

(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为人民币 764,055,511.70 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 1,000,218,377.97 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民工工资保证金和安全措施费。

(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 212,085,113.23 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 109,815,224.54 元)(附注七(57)(c))，主要为民工工资保证金和复垦保证金等。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团存放在境外且资金汇回受到限制的款项为人民币 175,624,226.71 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 54,074,462.73 元)。

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)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	58,077,879.30	71,748,105.22
商业承兑汇票	810,256,399.32	125,083,156.49
减：坏账准备	109,790,092.40	312,707.89
合计	<u>758,544,186.22</u>	<u>196,518,553.82</u>

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

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

	年末已终止 确认金额	年末未终止 确认金额
银行承兑汇票	87,992,107.39	-
商业承兑汇票	-	-
合计	<u>87,992,107.39</u>	<u>-</u>

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团无将签发的商业承兑汇票质押给银行作为取得短期借款的担保(2020 年 12 月 31 日：本集团之子公司将账面价值为人民币 300,000,000.00 元的由本公司签发的商业承兑汇票质押给银行作为取得短期借款人民币 300,000,000.00 元(附注七(21)(a))的担保)。

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团因出票人未履约而将应收票据转入的应收账款为人民币 578,590,418.13 元(2020 年 12 月 31 日：无)。

(c) 坏账准备

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(c) 坏账准备(续)

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

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	金额
单项 — 商业承兑汇票	<u>782,054,017.40</u>	14.03	<u>109,719,586.45</u>

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

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	金额
组合 — 商业承兑汇票	<u>28,202,381.92</u>	0.25	<u>70,505.95</u>

于 2021 年 12 月 31 日, 本集团按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备, 相关金额为人民币 109,790,092.40 元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 312,707.89 元)。

于 2021 年 12 月 31 日, 本集团按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(3) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	9,558,564,652.86	9,345,240,436.08
减: 坏账准备	<u>394,050,420.36</u>	<u>142,258,528.11</u>
净额	<u>9,164,514,232.50</u>	<u>9,202,981,907.97</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	8,468,980,443.78	8,101,855,309.06
一到二年	453,279,056.60	830,208,577.26
二到三年	385,763,382.03	203,141,068.62
三到四年	66,846,724.92	61,986,746.09
四到五年	59,606,461.58	100,500,423.80
五年以上	124,088,583.95	47,548,311.25
合计	<u>9,558,564,652.86</u>	<u>9,345,240,436.08</u>

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

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
应收账款债务人 1	727,249,557.82	7.61	1,454,499.12
应收账款债务人 2	311,720,975.73	3.26	623,441.95
应收账款债务人 3	286,220,641.30	2.99	29,186,198.18
应收账款债务人 4	234,207,235.52	2.45	468,414.47
应收账款债务人 5	207,219,526.00	2.17	414,439.05
合计	<u>1,766,617,936.37</u>	<u>18.48</u>	<u>32,146,992.77</u>

(c) 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人民币 5,283,558,717.52 元(2020 年度: 人民币 2,810,371,273.88 元), 相关的折价费用为人民币 378,604,520.67 元(2020 年度: 人民币 197,101,645.14 元)。

(d) 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)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 其他说明

于 2021 年 12 月 31 日, 本集团无应收账款质押给银行作为取得银行借款的担保(2020 年 12 月 31 日: 无)。

(f) 坏账准备

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
坏账准备	<u>394,050,420.36</u>	<u>142,258,528.11</u>

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	286,220,641.30	10.20	29,186,198.18	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	169,544,439.44	20.08	34,048,044.60	
应收账款单位 3	162,760,004.10	16.33	26,577,334.10	
应收账款单位 4	124,074,553.24	7.39	9,168,635.14	
应收账款单位 5	110,299,263.01	2.86	3,157,168.87	
其他	<u>662,392,634.56</u>	20.11	<u>133,188,084.23</u>	
合计	<u>1,515,291,535.65</u>		<u>235,325,465.12</u>	

于 2020 年 12 月 31 日, 无单项计提坏账准备的应收账款。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(f) 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:

组合一 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	401,358,977.63	0.20	802,717.96	292,626,733.58	0.20	585,253.47
一到二年	14,935,208.86	3.00	448,056.27	68,319,207.36	3.00	2,049,576.22
二到三年	13,901,407.95	5.00	695,070.40	32,836,021.56	5.00	1,641,801.08
三到四年	5,138,112.65	12.00	616,573.52	588,074.90	12.00	70,568.99
四到五年	314,018.90	18.00	56,523.40	24,915,879.83	18.00	4,484,858.37
五年以上	2,067,518.16	40.00	827,007.25	320,303.00	40.00	128,121.20
合计	437,715,244.15		3,445,948.80	419,606,220.23		8,960,179.33

组合一 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	4,054,539,641.94	0.20	8,109,079.28	4,380,798,718.03	0.20	8,761,597.44
一到二年	261,960,356.16	3.00	7,858,810.68	289,296,441.31	3.00	8,678,893.24
二到三年	264,734,173.36	5.00	13,236,708.67	26,916,586.14	5.00	1,345,829.31
三到四年	18,862,814.06	12.00	2,263,537.69	33,316,025.82	12.00	3,997,923.10
四到五年	32,649,359.37	18.00	5,876,884.69	1,971,200.00	18.00	354,816.00
五年以上	3,371,200.00	40.00	1,348,480.00	1,441,114.71	40.00	576,445.88
合计	4,636,117,544.89		38,693,501.01	4,733,740,086.01		23,715,504.97

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(f) 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):

组合一 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	金额	整个存续期 预期信用 损失率(%)	金额	金额
一年以内	1,290,199,268.69	0.40	5,160,797.07	1,830,738,393.52	0.40	7,322,953.57		
一到二年	104,393,128.96	5.00	5,219,656.45	258,282,359.34	5.00	12,914,117.97		
二到三年	63,362,310.48	10.00	6,336,231.05	74,233,365.80	10.00	7,423,336.58		
三到四年	10,263,809.75	18.00	1,847,485.75	19,867,386.97	18.00	3,576,129.65		
四到五年	18,456,802.15	25.00	4,614,200.54	12,575,975.27	25.00	3,143,993.82		
五年以上	34,107,194.66	50.00	17,053,597.33	21,614,205.50	50.00	10,807,102.75		
合计	<u>1,520,782,514.69</u>		<u>40,231,968.19</u>	<u>2,217,311,686.40</u>		<u>45,187,634.34</u>		

组合一 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	金额	整个存续期 预期信用 损失率(%)	金额	金额
一年以内	222,621,937.61	0.20	445,243.88	723,067,877.53	0.20	1,446,135.76		
一到二年	26,768,203.87	3.00	803,046.12	76,613,281.50	3.00	2,298,398.45		
二到三年	8,339,769.91	5.00	416,988.50	27,421,730.60	5.00	1,371,086.53		
三到四年	2,224,714.00	10.00	222,471.40	487,432.92	10.00	48,743.29		
四到五年	487,432.92	15.00	73,114.93	5,821,368.30	15.00	873,205.25		
五年以上	5,298,481.07	30.00	1,589,544.32	-	30.00	-		
合计	<u>265,740,539.38</u>		<u>3,550,409.15</u>	<u>833,411,690.85</u>		<u>6,037,569.28</u>		

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(f) 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):

组合一 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	102,202,780.18	1.00	1,022,027.80	56,759,472.51	1.00	567,594.73
一到二年	2,731,209.46	8.00	218,496.76	-	8.00	-
二到三年	-	18.00	-	-	18.00	-
三到四年	-	35.00	-	4,019,643.38	35.00	1,406,875.18
四到五年	4,017,149.88	50.00	2,008,574.94	-	50.00	-
五年以上	1,343,459.65	65.00	873,248.77	1,390,806.83	65.00	904,024.44
合计	110,294,599.17		4,122,348.27	62,169,922.72		2,878,494.35

组合一 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	882,766,302.08	0.50	4,413,831.51	817,864,113.89	0.50	4,089,320.57
一到二年	61,935,393.74	6.00	3,716,123.62	137,697,287.75	6.00	8,261,837.27
二到三年	10,425,720.33	15.00	1,563,858.05	41,733,364.52	15.00	6,260,004.68
三到四年	35,912,830.01	30.00	10,773,849.01	3,708,182.10	30.00	1,112,454.63
四到五年	3,681,698.36	40.00	1,472,679.37	55,216,000.40	40.00	22,086,399.96
五年以上	77,900,730.41	60.00	46,740,438.26	22,781,881.21	60.00	13,689,128.73
合计	1,072,622,674.93		68,680,779.82	1,079,000,829.87		55,479,145.84

(iii) 2021 年度, 本集团计提坏账准备人民币 276,249,303.14 元(2020 年度: 人民币 23,130,516.68 元); 本年收回或转回坏账准备人民币 23,832,946.02 元(2020 年度: 人民币 26,080,808.05 元), 无单笔重要的收回或转回(2020 年度: 无)。

(iv) 2021 年度, 实际核销的应收账款为人民币 945,248.67 元(2020 年度: 无)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付账款	<u>537,440,850.88</u>	<u>611,711,629.84</u>

(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	469,085,245.40	87.28	545,800,401.12	89.22
一到二年	27,597,512.44	5.14	33,982,891.76	5.56
二到三年	13,968,153.57	2.60	3,452,876.07	0.56
三年以上	26,789,939.47	4.98	28,475,460.89	4.66
合计	<u>537,440,850.88</u>	<u>100.00</u>	<u>611,711,629.84</u>	<u>100.00</u>

(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账款情况如下:

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例(%)	坏账准备
预付账款债务人 1	26,009,772.58	4.84	-
预付账款债务人 2	18,342,506.00	3.41	-
预付账款债务人 3	17,767,005.33	3.31	-
预付账款债务人 4	16,004,785.38	2.98	-
预付账款债务人 5	15,000,000.00	2.79	-
合计	<u>93,124,069.29</u>	<u>17.33</u>	<u>-</u>

(5) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收代垫款	1,101,655,877.19	617,911,794.61
应收保证金	873,722,341.67	907,009,461.20
应收押金	106,229,495.28	226,505,508.02
应收股利	60,705,644.36	59,477,792.58
应收债权转让款	-	288,577,448.00
资金集中管理款	-	1,300,000,000.00
其他	650,201,732.73	758,371,501.54
小计	<u>2,792,515,091.23</u>	<u>4,157,853,505.95</u>
减: 坏账准备	<u>69,298,115.73</u>	<u>76,383,058.35</u>
净额	<u>2,723,216,975.50</u>	<u>4,081,470,447.60</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(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	理由
单项计提:				
应收股利	60,705,644.36	-	-	不存在重大信用风险
组合计提				
应收押金和保证金	669,847,707.01	0.50	3,349,238.53	回收可能性
应收代垫款	250,940,523.72	0.50	1,254,702.62	回收可能性
应收其他款项	660,494,228.01	0.50	3,302,471.14	回收可能性
合计	1,581,282,458.74		7,906,412.29	
	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用 损失率(%)	坏账准备	理由
单项计提:				
应收股利	59,477,792.58	-	-	不存在重大信用风险
组合计提				
应收资金集中管理款	1,300,000,000.00	0.50	6,500,000.00	回收可能性
应收押金和保证金	828,232,320.33	0.50	4,141,161.60	回收可能性
应收代垫款	328,934,775.24	0.50	1,644,673.88	回收可能性
应收其他款项	1,053,065,505.80	0.50	5,265,327.53	回收可能性
合计	3,510,232,601.37		7,551,163.01	

(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)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 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
组合计提:				
应收押金和保证金	310,104,129.94	10.83	33,595,774.20	回收可能性
应收代垫款	756,776,831.37	1.72	13,020,186.86	回收可能性
应收其他款项	83,646,026.82	17.66	14,775,742.38	回收可能性
合计	<u>1,150,526,988.13</u>		<u>61,391,703.44</u>	
	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
组合计提:				
应收押金和保证金	305,282,648.89	10.36	31,633,514.72	回收可能性
应收代垫款	189,961,245.27	4.12	7,828,058.29	回收可能性
应收其他款项	92,899,217.84	20.85	19,370,322.33	回收可能性
合计	<u>588,143,112.00</u>		<u>58,831,895.34</u>	

(b) 2021 年度，本集团计提坏账准备人民币 10,502,240.73 元(2020 年度：人民币 10,143,816.21 元)；本年收回或转回坏账准备人民币 16,761,918.62 元(2020 年度：人民币 6,198,125.04 元)。

(c) 2021 年度，实际核销的其他应收款为人民币 825,264.73 元(2020 年度：无)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(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(%)
其他应收款单位 1	其他	110,285,701.81	1 年以内	3.95	551,428.51
其他应收款单位 2	应收代垫款	100,000,000.00	1-2 年	3.58	10,000,000.00
其他应收款单位 3	应收代垫款	61,893,086.00	1-2 年	2.22	6,189,308.60
其他应收款单位 4	应收履约保证金	55,374,295.61	1 年以内	1.98	276,871.48
其他应收款单位 5	其他	55,120,593.00	1 年以内	1.97	275,602.97
合计		<u>382,673,676.42</u>		<u>13.70</u>	<u>17,293,211.56</u>

(e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

2021 年度, 本集团不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2020 年度: 无)。

(f) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

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

(6) 存货

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,204,506,553.43	-	1,204,506,553.43	1,412,533,804.63	-	1,412,533,804.63
房地产开发成本(i)	598,148,953.31	-	598,148,953.31	391,738,868.52	-	391,738,868.52
周转材料	359,785,312.25	-	359,785,312.25	441,378,834.99	-	441,378,834.99
房地产开发产品(ii)	164,723,253.64	-	164,723,253.64	220,165,951.65	-	220,165,951.65
临时设施	115,366,208.31	-	115,366,208.31	244,152,874.00	-	244,152,874.00
库存商品	36,092,550.38	-	36,092,550.38	137,699,940.63	-	137,699,940.63
低值易耗品	1,956,802.17	-	1,956,802.17	1,470,299.98	-	1,470,299.98
在产品	-	-	-	281,123.43	-	281,123.43
其他	-	-	-	3,866,799.00	-	3,866,799.00
合计	<u>2,480,579,633.49</u>	<u>-</u>	<u>2,480,579,633.49</u>	<u>2,853,288,496.83</u>	<u>-</u>	<u>2,853,288,496.83</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(i) 房地产开发成本明细如下：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	年末账面余额	年初账面余额
中铁·银城江月	2020年	2023年	1,280,000,000.00	422,302,965.02	175,013,557.20
中铁·银城学府	2022年	2023年	900,000,000.00	103,140,000.00	38,200,000.00
兴隆花园二期	2001年	2022年	800,000,000.00	43,769,069.81	40,960,313.58
珠江湾畔	2004年	2024年	210,000,000.00	28,936,918.48	66,250,055.72
兴隆枫丹白鹭	2004年	2021年	700,000,000.00	-	67,137,203.04
景城花园一期	2013年	2021年	598,000,000.00	-	4,177,738.98
合计			<u>4,488,000,000.00</u>	<u>598,148,953.31</u>	<u>391,738,868.52</u>

(ii) 房地产开发产品明细如下：

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
兴隆枫丹白鹭	2021年	80,088,372.28	88,527,360.41	26,252,356.81	142,363,375.88
兴隆花园一、二期	2018年	30,545,919.53	-	16,832,341.43	13,713,578.10
珠江湾畔	2018年	88,264,203.85	-	79,617,904.19	8,646,299.66
景城花园一期	2021年	21,267,455.99	4,177,738.98	25,445,194.97	-
合计		<u>220,165,951.65</u>	<u>92,705,099.39</u>	<u>148,147,797.40</u>	<u>164,723,253.64</u>

(7) 合同资产

	2021年12月31日	2020年12月31日
合同资产	19,916,945,554.34	19,736,510,682.08
减：合同资产减值准备	<u>118,794,394.96</u>	<u>66,565,929.11</u>
小计	<u>19,798,151,159.38</u>	<u>19,669,944,752.97</u>
减：列示于其他非流动资产的 合同资产(附注七(20))		
- 原值	5,821,876,454.67	5,737,138,277.87
- 减值准备	<u>29,092,707.99</u>	<u>29,406,201.86</u>
小计	<u>5,792,783,746.68</u>	<u>5,707,732,076.01</u>
合计	<u>14,005,367,412.70</u>	<u>13,962,212,676.96</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 合同资产(续)

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

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

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	减值准备	理由
合同资产 1	95,763,406.33	20.08	19,231,280.84	预期信用损失
合同资产 2	70,029,832.18	2.42	1,695,542.40	预期信用损失
合同资产 3	66,535,744.53	10.31	6,858,144.42	预期信用损失
合同资产 4	58,103,125.49	7.39	4,293,598.84	预期信用损失
合同资产 5	29,115,392.48	10.40	3,026,916.68	预期信用损失
其他	156,421,834.18	10.58	16,552,702.92	预期信用损失
合计	<u>475,969,335.19</u>		<u>51,658,186.10</u>	

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

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	减值准备	理由
基础设施建设项目	12,677,177,388.54	0.26	33,317,214.72	预期信用损失
未到期的质保金	5,486,680,412.97	0.50	27,433,402.05	预期信用损失
金融资产模式的政府和社会 资本合作项目	1,277,118,417.64	0.50	6,385,592.09	预期信用损失
合计	<u>19,440,976,219.15</u>		<u>67,136,208.86</u>	

(iii) 于 2021 年 12 月 31 日, 本集团不存在合同资产质押取得银行借款的情况 (2020 年 12 月 31 日: 无)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预缴增值税	261,610,378.17	345,389,370.73
待抵扣进项税额	227,266,866.21	96,805,611.27
预缴所得税	84,771,047.66	114,415,024.97
其他预缴税金	53,166,967.61	29,638,572.57
合计	<u>626,815,259.65</u>	<u>586,248,579.54</u>

(9) 债权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
到期日在一年以上长期贷款	472,593,633.11	453,594,344.31
减：减值准备	7,379,166.87	7,379,166.87
合计	<u>465,214,466.24</u>	<u>446,215,177.44</u>

于 2021 年 12 月 31 日，债权投资如下：

债权投资对方单位	性质	金额	年利率(%)	到期日
被投资单位	有息借款	<u>472,593,633.11</u>	<u>12.00</u>	<u>2023 年</u>

- (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 7,379,166.87 元。

(10) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
联营企业(a)	1,736,717,949.59	1,480,401,359.58
合营企业(b)	70,000,000.00	50,000,000.00
合计	<u>1,806,717,949.59</u>	<u>1,530,401,359.58</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

对联营企业投资列示如下:

	本年增减变动						2021年 12月31日	减值准备 年末余额
	2020年 12月31日	增加投资	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		
中铁贵州旅游文化发展有限公司	465,141,515.48	-	-	158,457,728.35	60,705,644.36	562,893,599.47	-	
青海格茫公路管理有限公司	310,230,000.00	124,092,000.00	-	-	-	434,322,000.00	-	
晋海五矿中铁公路建设管理有限公司	297,000,000.00	-	-	-	-	297,000,000.00	-	
贵州高铁站前交通建设运营有限公司	47,500,000.00	-	-	-	-	47,500,000.00	-	
陕西丹宁东高速公路有限公司	-	46,242,000.00	-	-	-	46,242,000.00	-	
中铁崇左路桥投资有限公司	32,500,000.00	12,250,000.00	-	-	-	44,750,000.00	-	
贵州双龙航空港临云建材产业有限责任公司	25,000,000.00	15,669,581.00	-	-	-	40,669,581.00	-	
四川广绵高速公路有限责任公司	-	36,250,000.00	-	-	-	36,250,000.00	-	
丹凤全城污水处理有限公司	-	35,885,850.00	-	-	-	35,885,850.00	-	
湖南全城污水处理有限公司	-	32,660,250.00	-	-	-	32,660,250.00	-	
洛南全城污水处理有限公司	-	32,424,000.00	-	-	-	32,424,000.00	-	
长沙中铁芙蓉投资建设有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	30,000,000.00	-	
邵阳慕泰置业公司(注1)	24,314,299.07	-	-	-	-	24,314,299.07	-	
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	16,745,333.15	-	-	62,971.05	-	16,808,304.20	-	
商州全城污水处理有限公司	-	15,442,560.00	-	-	-	15,442,560.00	-	
江西省城科云创置业有限公司(注2)	8,000,000.00	-	-	-	-	8,000,000.00	-	
中铁贵阳投资发展有限公司(注3)	191,289,128.40	-	135,000,000.00	(45,220,372.73)	11,068,755.67	315,555,505.85	-	
其他	32,681,083.48	-	-	84,136.63	1,209,714.26	33,000,934.37	-	
合计	1,480,401,359.58	350,916,241.00	135,000,000.00	113,384,463.30	72,984,114.29	1,736,717,948.59	-	

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

注 1: 本集团持有邵阳嘉泰置业公司 50%的股权, 另外两方股东分别各持有 25%的股权。根据该公司章程规定, 邵阳嘉泰置业公司不设董事会, 本集团仅在股东会中享有 33.33%的表决权, 对其施加重大影响, 因此作为联营企业按权益法核算。

注 2: 本集团持有江西省城科云创置业有限公司(以下简称“城科云创”)10%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。

注 3: 于 2021 年 12 月, 本集团因中铁贵阳投资发展有限公司(以下简称“贵阳投资”)注销, 收回对贵阳投资的股权投资人民币 135,000,000.00 元。

重要联营企业的基础信息:

	主要经营地	注册地	持股比例(%)	对集团活动是否具有战略性
中铁贵州旅游文化发展有限公司(以下简称“中铁文旅”)	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	29.00	是
青海格茫公路管理有限公司(以下简称“青海格茫”)	青海省西宁市	青海省西宁市	40.00	是
青海五矿中铁公路建设管理有限公司(以下简称“青海五矿”)	青海省西宁市	青海省西宁市	27.00	是

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

重要联营企业的主要财务信息:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	中铁黄旅	青海格茫	青海五矿	中铁黄旅	青海格茫	青海五矿
流动资产	8,215,304,419.11	450,992,928.49	525,163,509.74	7,147,307,089.82	295,093,915.68	218,417,690.38
其中: 现金和现金等价物	120,231,607.61	149,697,213.23	387,754,877.69	261,176,004.57	243,995,079.25	28,957,594.26
非流动资产	2,075,286,063.99	3,239,718,069.30	3,279,455,941.29	1,882,708,459.59	722,152,933.13	2,434,485,330.17
资产合计	10,290,590,483.10	3,690,710,997.79	3,804,619,451.03	9,030,015,549.41	1,017,246,848.81	2,652,903,020.55
流动负债	8,310,965,698.38	398,805,997.79	364,559,118.84	7,393,460,994.17	520,880,848.81	413,051,998.03
非流动负债	38,612,372.75	2,206,100,000.00	2,335,646,200.00	32,618,294.95	-	1,138,222,200.00
负债合计	8,349,578,071.13	2,604,905,997.79	2,700,205,318.84	7,426,079,289.12	520,880,848.81	1,551,274,198.03
净资产	1,941,012,411.97	1,085,805,000.00	1,104,414,132.19	1,603,936,260.29	496,366,000.00	1,101,628,822.52
按持股比例计算的净资产份额(i)	562,893,599.47	434,322,000.00	298,191,815.69	465,141,515.48	198,546,400.00	297,439,782.08
调整事项	-	-	(1,191,815.69)	-	111,683,600.00	(439,782.08)
对联营企业投资的账面价值	562,893,599.47	434,322,000.00	297,000,000.00	465,141,515.48	310,230,000.00	297,000,000.00

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

重要联营企业的主要财务信息(续):

	2021 年度		2020 年度	
	中铁贵旅	青海格茫	青海格茫	青海五矿
营业收入	3,750,889,853.40	-	-	-
财务费用	299,862.36	-	3,169,650,655.03	-
所得税费用	171,284,134.55	-	(5,847,880.67)	-
净利润	546,405,959.83	-	122,615,085.66	-
其他综合收益	-	-	480,307,855.59	-
综合收益总额	546,405,959.83	-	480,307,855.59	-

(b) 合营企业

对合营企业投资列示如下:

2020 年 12 月 31 日	本组增减变动					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	计提减值准备			
50,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-	70,000,000.00	49.00	-

陕西林投开发运营管理有限公司

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 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
联营企业:		
投资账面价值合计	<u>442,502,350.12</u>	<u>408,029,844.10</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净(亏损)/利润(i)	(45,073,265.05)	2,131,120.02
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	(45,073,265.05)	2,131,120.02
合营企业:		
投资账面价值合计	<u>70,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	-	-
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	-	-

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑统一会计政策的调整影响。

(11) 其他权益工具投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
权益工具投资		
—非上市权益工具投资	<u>1,909,789,088.39</u>	<u>1,488,420,772.19</u>
权益工具投资		
成本		
—非上市权益工具投资	1,863,239,088.39	1,437,140,772.19
累计公允价值变动		
—非上市权益工具投资	<u>46,550,000.00</u>	<u>51,280,000.00</u>
合计	<u>1,909,789,088.39</u>	<u>1,488,420,772.19</u>

2021 年度, 本集团无因战略调整处置权益工具投资。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他非流动金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资	<u>260,875,800.00</u>	<u>272,988,600.00</u>

(13) 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	152,793,954.68	219,922,110.79	13,175,100.00	359,540,965.47
房屋及建筑物	152,793,954.68	168,710,832.50	13,175,100.00	308,329,687.18
土地使用权	-	51,211,278.29	-	51,211,278.29
累计折旧合计	60,316,410.26	64,810,174.24	1,564,541.00	123,562,043.50
房屋及建筑物	60,316,410.26	47,312,987.59	1,564,541.00	106,064,856.85
土地使用权	-	17,497,186.65	-	17,497,186.65
账面净值合计	92,477,544.42	-	-	235,978,921.97
房屋及建筑物	92,477,544.42	-	-	202,264,830.33
土地使用权	-	-	-	33,714,091.64
减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	92,477,544.42	-	-	235,978,921.97
房屋及建筑物	92,477,544.42	-	-	202,264,830.33
土地使用权	-	-	-	33,714,091.64

2021 年度, 投资性房地产计提的折旧金额为人民币 9,861,964.10 元(2020 年度: 人民币 3,907,903.41 元)。

2021 年度, 本集团将账面价值为人民币 15,311,163.12 元, 原价为人民币 53,018,243.00 元(2020 年度: 无)的房屋及建筑物, 账面价值为人民币 115,692,589.50 元(2020 年度: 无)的存货, 以及账面价值为人民币 33,970,148.03 元, 原价为人民币 51,211,278.29 元(2020 年度: 无)的土地使用权改为出租, 自改变用途之日起, 将相应的固定资产、存货、无形资产转换为投资性房地产核算。

2021 年度, 本集团将账面价值为人民币 11,610,559.00 元, 原价为人民币 13,175,100.00 元(2020 年度: 无)的投资性房地产转入存货。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 投资性房地产(续)

于 2021 年 12 月 31 日，本集团投资性房地产无尚未办理完毕产权证明的情况(2020 年 12 月 31 日：无)。

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)。

(14) 固定资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	<u>2,313,809,397.75</u>	<u>2,416,182,237.91</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

原价	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	出租	自用	出租	自用	自用	自用	自用	自用	自用	自用		
2020 年 12 月 31 日	1,290,814,729.06	3,614,443,603.21	24,938,122.57	916,497,417.06	483,692,047.71	218,115,057.15	336,449,428.61	6,884,950,405.37					
本年增加	39,892,738.81	134,988,212.24	2,709,737.84	47,804,407.78	25,765,670.08	19,063,786.01	21,340,119.76	291,564,672.62					
购置	1,319,992.39	137,596,968.00	2,709,737.84	45,794,033.97	26,094,865.63	19,063,519.28	22,205,013.23	254,784,130.44					
在建工程转入	38,572,746.42	-	-	-	-	-	-	38,572,746.42					
类别调整	-	(1,734,673.86)	-	2,767,851.95	(242,640.18)	22,640.18	(813,178.09)	-					
汇率变动影响	-	(874,081.90)	-	(757,478.14)	(86,555.37)	(22,373.45)	(51,715.38)	(1,792,204.24)					
本年减少	62,865,898.91	252,843,305.94	-	67,620,775.40	33,075,946.46	8,687,495.93	21,192,954.48	446,366,377.12					
处置或报废	9,947,655.91	252,843,305.94	-	67,620,775.40	33,075,946.46	8,687,495.93	21,192,954.48	393,366,194.12					
自用房屋及建筑物转换为投资性房地产	53,018,243.00	-	-	-	-	-	-	53,018,243.00					
2021 年 12 月 31 日	1,267,741,568.96	3,486,588,509.51	27,647,860.51	896,681,049.44	476,381,771.33	228,491,347.23	336,596,593.89	6,730,128,700.87					
累计折旧													
2020 年 12 月 31 日	488,496,062.90	2,485,939,924.83	7,340,218.75	752,923,086.20	344,244,040.83	165,749,601.51	220,686,333.13	4,465,389,268.15					
本年增加	42,147,631.23	182,528,568.30	427,772.12	49,336,295.90	27,846,245.61	17,478,927.29	17,518,549.62	337,283,990.07					
计提	42,147,631.23	182,773,728.51	427,772.12	49,759,774.97	28,163,123.84	17,507,641.58	18,080,209.81	338,859,882.06					
类别调整	-	540,789.63	-	216,155.18	(240,508.17)	(6,491.83)	(509,944.81)	-					
汇率变动影响	-	(785,949.84)	-	(639,634.25)	(76,370.06)	(22,222.46)	(51,715.38)	(1,575,891.99)					
本年减少	41,909,708.06	227,399,431.15	-	64,172,821.68	30,250,830.52	7,740,850.71	18,259,212.29	389,732,854.41					
处置或报废	4,202,628.18	227,399,431.15	-	64,172,821.68	30,250,830.52	7,740,850.71	18,259,212.29	352,025,774.53					
自用房屋及建筑物转换为投资性房地产	37,707,079.88	-	-	-	-	-	-	37,707,079.88					
2021 年 12 月 31 日	488,733,986.07	2,441,069,061.98	7,767,990.87	739,086,560.42	341,839,455.92	175,487,678.09	219,955,670.46	4,412,940,403.81					

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

减值准备							
2020 年 12 月 31 日	2,919,179.38	396,146.00	-	63,573.93	-	-	3,378,899.31
2021 年 12 月 31 日	2,919,179.38	396,146.00	-	63,573.93	-	-	3,378,899.31
账面价值							
2021 年 12 月 31 日	776,088,403.51	1,055,123,301.53	19,879,869.64	158,594,489.02	134,478,741.48	53,003,869.14	116,640,923.43
2020 年 12 月 31 日	799,399,486.78	1,128,107,532.38	17,587,903.82	163,574,330.86	139,384,432.95	52,365,455.64	115,753,095.48

于 2021 年 12 月 31 日, 本集团无作为借款抵押物的固定资产(2020 年 12 月 31 日: 无)。

2021 年度, 本集团固定资产计提的折旧金额为人民币 338,859,882.06 元(2020 年度: 人民币 452,508,355.63 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 291,807,066.11 元、人民币 6,542,306.09 元、人民币 37,986,608.97 元及人民币 2,523,900.89 元(2020 年度: 人民币 404,083,478.93 元、人民币 7,772,540.89 元、人民币 39,710,483.68 元及人民币 941,852.13 元)。

2021 年度, 由在建工程转入固定资产的原价为人民币 38,572,746.42 元(2020 年度: 人民币 180,868,782.78 元)。

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)。

(i) 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(2020 年度: 账面价值人民币 17,199,938.04 元)房屋及建筑物正在申请办理相关房屋权属证明过程中。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程

工程名称	2020年12月31日	本年增加	本年转入 固定资产	本年处置	2021年12月31日
钢结构制造中心	52,260,889.76	1,071,769.42	-	-	53,332,659.18
医院	4,692,698.35	988,564.48	-	-	5,681,262.83
文化展厅	-	4,784,531.61	-	-	4,784,531.61
马家湾项目	29,614,080.78	8,207,609.25	37,821,690.03	-	-
其他	10,957,336.26	341,271.00	751,056.39	-	10,547,550.87
小计	97,525,005.15	15,393,745.76	38,572,746.42	-	74,346,004.49
其中: 借款费用资本化金额	-	-	-	-	-
减: 在建工程减值准备	-	-	-	-	-
账面价值合计	97,525,005.15	-	-	-	74,346,004.49

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 使用权资产

原价	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	其他使用权资产	合计
2020 年 12 月 31 日	27,784,608.02	23,535,035.81	296,538.29	-	775,516.23	52,391,698.35
本年增加	6,368,340.89	2,261,244.62	-	-	-	8,629,585.51
新增租赁合同	6,368,340.89	-	-	-	-	6,368,340.89
租赁变更	-	2,261,244.62	-	-	-	2,261,244.62
本年减少	9,667,275.80	-	-	-	-	9,667,275.80
租赁合同到期	9,667,275.80	-	-	-	-	9,667,275.80
2021 年 12 月 31 日	24,485,673.11	25,796,280.43	296,538.29	-	775,516.23	51,354,008.06
累计折旧						
2020 年 12 月 31 日	14,753,356.67	20,417,836.66	296,538.29	-	587,802.87	36,055,534.49
本年增加	8,031,817.06	4,079,251.06	-	-	187,713.36	12,298,781.48
计提	8,031,817.06	4,079,251.06	-	-	187,713.36	12,298,781.48
本年减少	9,667,275.80	-	-	-	-	9,667,275.80
租赁合同到期	9,667,275.80	-	-	-	-	9,667,275.80
2021 年 12 月 31 日	13,117,897.93	24,497,087.72	296,538.29	-	775,516.23	38,687,040.17
减值准备						
2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2021 年 12 月 31 日	11,367,775.18	1,299,192.71	-	-	-	12,666,967.89
2020 年 12 月 31 日	13,031,251.35	3,117,199.15	-	-	187,713.36	16,336,163.86

2021 年度, 使用权资产计提的折旧金额为人民币 12,298,781.48 元(2020 年度: 人民币 22,516,059.80 元), 其中计入营业成本, 管理费用及销售费用的折旧费用分别为人民币 10,597,909.41 元, 人民币 1,215,431.01 元及人民币 485,441.06 元(2020 年度: 人民币 21,719,599.30 元, 人民币 443,537.20 元及人民币 352,923.30 元)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产

	原价	土地使用权	非专利技术	软件	其他	合计
2020 年 12 月 31 日	532,214,334.23		560,000.00	3,923,098.49	1,464,092.00	538,181,524.72
本年增加	10,289,701.00		-	773,451.28	-	11,063,152.28
购置	10,289,701.00		-	773,451.28	-	11,063,152.28
本年减少	53,083,702.24		-	56,410.26	-	53,140,112.50
自用无形资产转为投资性房地产	51,211,278.29		-	-	-	51,211,278.29
处置	1,872,423.95		-	56,410.26	-	1,928,834.21
2021 年 12 月 31 日	489,420,332.99		560,000.00	4,640,139.51	1,484,092.00	496,104,564.50
累计摊销						
2020 年 12 月 31 日	135,457,368.48		530,000.00	2,631,730.59	1,264,591.77	139,883,690.84
本年增加	9,460,930.28		-	418,084.69	6,900.00	9,885,914.97
计提	9,460,930.28		-	418,084.69	6,900.00	9,885,914.97
本年减少	17,760,832.88		-	45,997.74	-	17,806,830.62
自用无形资产转为投资性房地产	17,241,130.26		-	-	-	17,241,130.26
处置	519,702.62		-	45,997.74	-	565,700.36
2021 年 12 月 31 日	127,157,465.88		530,000.00	3,003,817.54	1,271,491.77	131,962,775.19
账面价值						
2021 年 12 月 31 日	362,262,867.11		30,000.00	1,636,321.97	212,600.23	364,141,789.31
2020 年 12 月 31 日	396,756,965.75		30,000.00	1,291,367.90	219,500.23	398,297,833.88

2021 年度, 无形资产的摊销金额为人民币 9,885,914.97 元(2020 年度: 人民币 9,968,871.67 元)。

2021 年度, 本集团研究开发支出共计人民币 1,190,794,691.78 元, 全部计入当期损益(2020 年度: 人民币 1,107,211,796.64 元, 全部计入当期损益)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(18) 商誉

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
中铁五局集团第四工程有限 责任公司	16,845,025.14	-	-	16,845,025.14
中铁五局集团第一工程有限 责任公司	10,952,619.18	-	-	10,952,619.18
贵阳铁五建房地产开发有限 公司	6,695,383.21	-	-	6,695,383.21
中铁五局集团第二工程有限 责任公司	6,327,130.98	-	-	6,327,130.98
中铁五局集团电务工程有限 公司	4,578,890.82	-	-	4,578,890.82
中铁五局集团机械化工程有限 责任公司	4,366,901.15	-	-	4,366,901.15
中铁五局集团机电工程有限 责任公司	3,742,912.92	-	-	3,742,912.92
中铁五局集团建筑工程有限 责任公司	1,189,768.27	-	-	1,189,768.27
中铁五局集团第五工程有限 责任公司	388,650.57	-	-	388,650.57
长沙天凤建设实业有限公司	77,163.27	-	-	77,163.27
小计	55,164,445.51	-	-	55,164,445.51
减: 减值准备				
—中铁五局集团建筑工 程有限责任公司	1,189,768.27	-	-	1,189,768.27
账面价值	53,974,677.24	-	-	53,974,677.24

(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(%)	6.16
折现率(%)	10.00

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, 预算期的收入增长率不超过基础设施建设行业的平均长期增长率, 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 10%。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和负债

(a) 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	625,946,806.33	98,948,563.73	221,049,180.41	36,942,693.74
设定受益计划	299,320,126.05	46,198,435.90	322,801,358.70	49,937,094.58
内部交易未实现利润	166,174,446.10	24,926,166.92	160,578,464.19	24,086,769.63
资产减值准备	70,743,833.04	11,074,140.86	66,137,908.43	10,371,879.45
可抵扣亏损	14,805,097.11	2,919,460.33	31,840,704.03	5,474,805.38
待执行亏损合同	55,263,833.25	8,289,575.00	45,331,450.46	6,799,717.58
合计	<u>1,232,254,141.88</u>	<u>192,356,342.74</u>	<u>847,739,066.22</u>	<u>133,612,960.36</u>

(b) 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
其他权益工具公允 价值变动	<u>46,550,000.00</u>	<u>6,982,500.00</u>	<u>51,280,000.00</u>	<u>7,692,000.00</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	27,529,730.60	20,237,692.60
可抵扣暂时性差异	<u>22,928,866.52</u>	<u>26,192,147.56</u>
合计	<u>50,458,597.12</u>	<u>46,429,840.16</u>

(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	—	3,756,168.59
2022 年	-	-
2023 年	-	-
2024 年	-	-
2025 年	16,454,584.83	16,481,524.01
2026 年	<u>11,075,145.77</u>	<u>—</u>
合计	<u>27,529,730.60</u>	<u>20,237,692.60</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(20) 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))	5,821,876,454.67	5,737,138,277.87
预付设备款	20,367,581.24	4,070,348.37
其他	3,320,864.67	5,022,682.07
小计	<u>5,845,564,900.58</u>	<u>5,746,231,308.31</u>
减: 减值准备	<u>29,092,707.99</u>	<u>29,406,201.86</u>
净额	<u>5,816,472,192.59</u>	<u>5,716,825,106.45</u>

(21) 短期借款

	币种	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	1,760,000,000.00	2,010,000,000.00
质押借款(a)	人民币	-	300,000,000.00
合计		<u>1,760,000,000.00</u>	<u>2,310,000,000.00</u>

于 2021 年 12 月 31 日, 短期借款的平均年利率区间为 3.50%至 3.70%(2020 年 12 月 31 日: 3.50%至 4.35%)。

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日, 本集团无银行质押借款(2020 年 12 月 31 日: 人民币 300,000,000.00 元)系由账面价值为人民币 (2020 年 12 月 31 日: 人民币 300,000,000.00 元)的应收票据作为质押取得 (附注七(2))。

(22) 衍生金融负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他衍生工具	<u>68,101,828.91</u>	<u>-</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>2,541,130,243.79</u>	<u>3,840,235,692.49</u>

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

(24) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付材料采购款	6,997,619,392.43	8,182,889,194.57
应付劳务费	3,889,722,064.25	4,869,952,877.71
应付工程进度款	2,101,480,418.09	2,319,936,010.46
应付租赁费	1,122,331,473.59	1,459,266,622.04
应付贸易款	474,843,374.75	256,918,958.22
应付设备款	235,667,221.10	235,328,270.32
其他	651,676,626.17	669,991,825.50
合计	<u>15,473,340,570.38</u>	<u>17,994,283,758.82</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 1,770,267,121.02 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 2,135,087,267.28 元)，主要为劳务费和材料采购款，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) 预收款项

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收租赁款	8,418,133.89	5,027,256.48
其他	999,369.21	700,000.00
合计	<u>9,417,503.10</u>	<u>5,727,256.48</u>

于 2021 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的预收款项(2020 年 12 月 31 日：无)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(26) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收工程款	690,120,410.72	746,587,426.40
已结算未完工	574,507,414.42	657,126,582.11
预收售楼款	225,830,764.37	37,035,752.07
预收制造产品销售款	20,559,464.81	7,368,415.59
预收材料款	5,459,346.74	2,060,564.55
其他	50,277,860.27	41,329,777.87
合计	<u>1,566,755,261.33</u>	<u>1,491,508,518.59</u>

(27) 应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	112,021,859.32	105,532,721.25
应付设定提存计划(b)	120,190.18	101,045.94
合计	<u>112,142,049.50</u>	<u>105,633,767.19</u>

(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	81,853,040.69	2,654,233,966.75	2,648,434,856.46	87,652,150.98
职工福利费	-	100,889,882.32	100,889,882.32	-
社会保险费	51,203.45	220,342,419.85	220,370,719.77	22,903.53
其中: 医疗保险费	43,700.61	193,110,419.24	193,138,829.75	15,290.10
工伤保险费	7,502.84	24,722,090.03	24,721,979.44	7,613.43
生育保险费	-	2,509,910.58	2,509,910.58	-
住房公积金	2,766,350.78	236,517,759.83	236,947,486.11	2,336,624.50
工会经费和职工教育经费	274,250.47	57,419,746.27	57,405,611.79	288,384.95
其他短期薪酬	20,587,875.86	740,429,601.07	739,295,681.57	21,721,795.36
合计	<u>105,532,721.25</u>	<u>4,009,833,376.09</u>	<u>4,003,344,238.02</u>	<u>112,021,859.32</u>

(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 年金缴费(补充养老保 险费)	82,569.84	361,524,597.87	361,515,327.27	91,840.44
失业保险费	14,863.68	72,371,319.57	72,361,578.38	24,604.87
合计	<u>3,612.42</u>	<u>14,379,135.23</u>	<u>14,379,002.78</u>	<u>3,744.87</u>
合计	<u>101,045.94</u>	<u>448,275,052.67</u>	<u>448,255,908.43</u>	<u>120,190.18</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(28) 应交税费

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
个人所得税	70,411,580.74	77,541,501.63
增值税	95,797,170.77	29,637,964.29
企业所得税	49,758,347.80	27,817,789.26
土地增值税	26,314,555.38	32,204,608.80
其他	21,475,371.39	16,992,722.38
合计	<u>263,757,026.08</u>	<u>184,194,586.36</u>

(29) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
供应链融资应付款项	5,315,321,533.70	1,023,647,729.83
应付保证金	1,657,461,943.05	1,155,509,642.85
应付代垫款项	1,218,224,437.51	1,469,573,270.97
应付中国中铁调剂资金	971,003,281.63	2,889,762,322.34
应付股利	945,596,040.81	1,256,359,322.44
应付暂收款项	472,246,417.03	-
押金	64,834,580.86	65,236,408.43
其他	685,551,574.38	679,359,481.58
合计	<u>11,330,239,808.97</u>	<u>8,539,448,178.44</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 744,240,099.34 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 742,749,610.23 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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(30) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注七(32))	1,819,710,284.04	375,542,704.87
一年内到期的长期应付职工薪 酬(附注七(37))	29,490,000.00	34,070,000.00
一年内到期的长期应付款(附注 七(34))	28,320,647.14	33,579,817.86
一年内到期的租赁负债(附注七 (33))	12,794,772.28	15,859,022.40
合计	<u>1,890,315,703.46</u>	<u>459,051,545.13</u>

(31) 其他流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	<u>741,479,137.06</u>	<u>482,734,241.82</u>

(32) 长期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	4,804,200,000.00	3,736,800,000.00
保证借款	6,330,852.12	9,370,819.46
小计	<u>4,810,530,852.12</u>	<u>3,746,170,819.46</u>
减: 一年内到期的长期借款 (附注七(30))		
—信用借款	1,817,600,000.00	373,200,000.00
—保证借款	2,110,284.04	2,342,704.87
小计	<u>1,819,710,284.04</u>	<u>375,542,704.87</u>
合计	<u>2,990,820,568.08</u>	<u>3,370,628,114.59</u>

于 2021 年 12 月 31 日, 长期借款的年利率区间为 2.25%至 4.65%(2020 年 12 月 31 日: 2.92%至 4.99%)。

于 2021 年 12 月 31 日, 银行保证借款人民币 6,330,852.12 元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 9,370,819.46 元)系由同受中国中铁控制的关联方—中铁三局集团有限公司提供保证。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(33) 租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	19,657,733.58	24,656,020.10
减：一年内到期的非流动负债 (附注七(30))	<u>12,794,772.28</u>	<u>15,859,022.40</u>
	<u>6,862,961.30</u>	<u>8,796,997.70</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无未纳入租赁负债但将导致未来潜在现金流出的事项。

(34) 长期应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付质保金	88,599,828.54	152,111,377.14
专项应付款	<u>24,410,498.27</u>	<u>14,547,047.55</u>
小计	113,010,326.81	166,658,424.69
减：一年内到期长期应付款 (附注七(30))	<u>28,320,647.14</u>	<u>33,579,817.86</u>
合计	<u>84,689,679.67</u>	<u>133,078,606.83</u>

(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	<u>55,263,833.25</u>	<u>45,331,450.46</u>

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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(36) 递延收益

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
政府补助(a)	199,079,304.07	55,244,431.97
其他	6,108,701.65	7,332,348.82
合计	<u>205,188,005.72</u>	<u>62,576,780.79</u>

(a) 政府补助项目

	2020 年 12 月 31 日	本年新增	计入 其他收益	冲减 成本费用	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
拆迁补偿	<u>55,244,431.97</u>	<u>174,113,661.60</u>	<u>27,856,708.16</u>	<u>2,422,081.34</u>	<u>199,079,304.07</u>	与资产相关

(37) 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)	316,248,542.31	339,902,305.46
减：将于一年内支付的部分(附注七(30))	<u>29,490,000.00</u>	<u>34,070,000.00</u>
合计	<u>286,758,542.31</u>	<u>305,832,305.46</u>

(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	339,902,305.46	375,643,593.92
计入当期损益的设定受益成本 —利息净额	10,290,000.00	11,530,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本 —精算损失	6,250,000.00	(2,481,764.71)
其他变动 —已支付的福利	<u>40,193,763.15</u>	<u>44,789,523.75</u>
年末金额	<u>316,248,542.31</u>	<u>339,902,305.46</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(37) 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:

于资产负债表日，本集团应付离职后福利所采用的主要精算假设为:

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
折现率	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%

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(38) 实收资本

	2021 年 12 月 31 日		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	5,615,151,511.00	100.00	5,615,151,511.00	100.00

(39) 资本公积

	2020 年			2021 年
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
资本溢价	1,524,256,513.42	19,030,000.00	-	1,543,286,513.42
其他资本公积—	374,493,192.52	2,360,673.52	-	376,853,866.04
-原制度资本公积转入	378,728,228.93	-	-	378,728,228.93
-资产评估增值	404,786.02	-	-	404,786.02
-购买少数股东股权	(4,639,822.43)	2,360,673.52	-	(2,279,148.91)
合计	1,898,749,705.94	21,390,673.52	-	1,920,140,379.46

	2019 年			2020 年
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
资本溢价	1,524,256,513.42	-	-	1,524,256,513.42
其他资本公积—	374,493,192.52	-	-	374,493,192.52
-原制度资本公积转入	378,728,228.93	-	-	378,728,228.93
-资产评估增值	404,786.02	-	-	404,786.02
-购买少数股东股权	(4,639,822.43)	-	-	(4,639,822.43)
合计	1,898,749,705.94	-	-	1,898,749,705.94

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(40) 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		税后归属于少数股东
	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	
不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计量设定收益计划净负债的变动	21,204,000.00	(5,423,500.00)	15,780,500.00	(6,250,000.00)	(826,500.00)
其他权益工具投资公允价值变动	43,588,000.00	(4,020,500.00)	39,567,500.00	(4,730,000.00)	(709,500.00)
将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额	16,534,630.20	(6,214,809.96)	10,319,820.24	(6,214,809.96)	-
合计	81,326,630.20	(15,668,809.96)	65,667,820.24	(17,194,809.96)	(1,536,000.00)
					(6,214,809.96)
					(15,668,809.96)
	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		税后归属于少数股东
	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	
不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计量设定收益计划净负债的变动	19,094,500.00	2,109,500.00	21,204,000.00	2,481,764.71	372,264.71
其他权益工具投资公允价值变动	43,588,000.00	-	43,588,000.00	-	-
将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额	(6,165,215.62)	22,699,845.82	16,534,630.20	22,699,845.82	-
合计	56,517,284.38	24,809,345.82	81,326,630.20	25,181,610.53	372,264.71
					22,699,845.82
					24,809,345.82

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(41) 专项储备

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	-	1,208,559,856.93	1,208,559,856.93	-

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
安全生产费	-	1,064,537,393.95	1,064,537,393.95	-

(42) 盈余公积

	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	497,409,293.80	88,009,600.81	-	585,418,894.61

	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	398,188,371.56	99,220,922.24	-	497,409,293.80

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 2021 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金人民币 88,009,600.81 元 (2020 年：人民币 99,220,922.24 元)。此外，本年无因处置其他权益工具投资结转未分配利润而计提的法定盈余公积(2020 年：无)。

(43) 未分配利润

	2021 年度	2020 年度
年初未分配利润	2,141,482,462.16	2,608,281,515.99
加：本年归属于母公司所有者的 净利润	436,525,238.24	610,181,868.41
减：提取法定盈余公积	88,009,600.81	99,220,922.24
利润分配(a)	675,240,000.00	977,760,000.00
年末未分配利润	1,814,758,099.59	2,141,482,462.16

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(43) 未分配利润(续)

(a) 利润分配

本公司于 2021 年度向中国中铁分配利润人民币 675,240,000.00 元(2020 年度：人民币 977,760,000.00 元)。

(44) 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	62,004,070,660.90	58,221,367,141.06	59,723,371,411.87	56,522,505,130.06
其他业务	512,175,480.31	443,474,584.44	416,055,432.10	316,933,343.42
合计	<u>62,516,246,141.21</u>	<u>58,664,841,725.50</u>	<u>60,139,426,843.97</u>	<u>56,839,438,473.48</u>

(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	59,967,256,375.29	56,292,514,991.63	58,177,543,083.42	55,143,965,829.36
工程设备与零部件制造	411,210,201.16	348,111,420.08	432,872,129.93	403,564,589.35
房地产开发	35,796,267.85	28,277,468.92	21,081,065.05	12,784,861.60
其他	1,589,807,816.60	1,552,463,260.43	1,091,875,133.47	962,189,849.75
合计	<u>62,004,070,660.90</u>	<u>58,221,367,141.06</u>	<u>59,723,371,411.87</u>	<u>56,522,505,130.06</u>

(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	378,977,351.47	361,686,007.56	264,807,238.70	212,341,674.13
租赁收入(i)	41,817,234.43	14,460,845.16	79,109,977.30	51,467,254.95
其他	91,380,894.41	67,327,731.72	72,138,216.10	53,124,414.34
合计	<u>512,175,480.31</u>	<u>443,474,584.44</u>	<u>416,055,432.10</u>	<u>316,933,343.42</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(44) 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					合计
	基础设施建设	工程设备与 零部件制造	房地产开发	其他		
主营业务收入	59,967,256,375.29	411,210,201.16	35,796,267.85	1,589,807,816.60		62,004,070,660.90
其中: 在某一时点确认	-	411,210,201.16	35,796,267.85	1,531,577,916.21		1,978,584,385.22
在某一时段内确认	59,967,256,375.29	-	-	58,229,900.39		60,025,486,275.68
租赁收入(i)	-	-	-	41,817,234.43		41,817,234.43
其他业务收入	-	-	-	470,358,245.88		470,358,245.88
合计	59,967,256,375.29	411,210,201.16	35,796,267.85	2,101,983,296.91		62,516,246,141.21

(i) 本集团的租赁收入来自于出租房屋及建筑物、施工设备、运输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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业收入和营业成本(续)

(e) 建造合同当年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
合同项目 1	6,637,914,714.98	5,964,949,572.11	70.43	4,665,863,660.91	464,955,651.34	4,665,863,660.91	4,102,055,660.53	2,070,101,621.13	2,003,552,847.17
合同项目 2	2,669,554,500.00	2,002,165,875.00	75.49	2,015,311,261.10	503,827,815.27	1,733,994,818.14	1,458,726,294.43	1,758,554,142.37	1,318,915,606.78
合同项目 3	1,878,603,438.20	1,807,664,238.46	78.30	1,475,434,526.96	60,009,601.86	1,331,454,911.09	1,331,454,911.09	995,153,155.05	967,230,842.31
合同项目 4	2,901,348,497.00	2,899,592,175.29	72.83	2,104,571,898.07	(7,171,706.11)	2,066,611,850.45	1,831,344,927.35	975,514,357.70	1,027,523,863.53
合同项目 5	1,780,741,174.31	1,712,335,726.89	77.69	1,387,922,845.75	57,540,744.65	1,096,204,168.82	1,126,872,624.82	835,955,981.82	809,387,302.54
合同项目 6	1,089,900,000.00	883,746,245.73	97.51	1,062,768,003.55	201,021,757.82	692,796,307.34	642,970,748.34	777,691,933.81	649,909,656.57
合同项目 7	1,387,514,303.48	1,304,257,604.06	86.13	1,194,997,898.69	71,704,904.67	614,513,523.16	1,193,433,027.53	740,703,806.31	687,169,106.50
合同项目 8	1,362,807,548.62	1,273,455,673.06	72.72	991,049,010.08	64,977,691.03	599,293,556.82	569,293,556.82	712,062,702.02	660,197,367.47
合同项目 9	1,944,496,519.00	1,919,781,292.69	89.26	1,731,721,516.06	18,129,660.22	1,679,083,571.76	1,456,563,956.47	701,851,275.91	715,433,367.93
合同项目 10	2,137,578,517.43	2,070,566,810.79	98.69	2,109,421,642.63	65,956,639.42	1,861,898,099.10	1,861,898,099.10	691,295,011.74	703,720,323.41

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(45) 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%	33,953,432.24	38,632,699.54
印花税	合同额的 0.005%至 0.1%或 5 元	20,442,239.58	18,739,258.69
教育费附加	实际缴纳流转税额的 2%或 3%	18,339,117.13	20,808,866.95
房产税		14,549,183.39	12,415,748.05
地方教育费附加	实际缴纳流转税额的 2%	12,212,386.55	14,224,044.25
其他		18,509,918.05	14,390,735.35
合计		<u>118,006,276.94</u>	<u>119,211,352.83</u>

(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的补充资料如下:

	2021 年度	2020 年度
材料费	24,189,020,631.04	23,435,776,860.23
工程分包成本	20,473,639,386.63	20,250,445,930.55
机械使用费	5,199,161,057.61	5,346,253,295.59
人工费	4,434,332,536.02	3,625,695,968.87
安全生产费	1,208,559,856.93	1,064,537,393.95
折旧与摊销费	370,906,542.61	488,901,190.51
房地产开发成本	28,277,468.92	12,784,861.60
其他费用	5,028,155,984.99	4,767,371,599.31
合计	<u>60,932,053,464.75</u>	<u>58,991,767,100.61</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(47) 财务费用

	2021 年度	2020 年度
利息支出	427,247,682.72	532,186,403.01
加：租赁负债利息支出	664,800.69	1,022,204.96
利息费用	427,912,483.41	533,208,607.97
折现息	64,160,273.13	7,375,505.21
减：利息收入	91,092,820.54	82,473,455.85
汇兑损失	69,436,326.66	35,591,103.21
其他	63,097,897.12	46,999,346.42
合计	<u>533,514,159.78</u>	<u>540,701,106.96</u>

(48) 其他收益

	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
拆迁补偿	42,945,994.48	38,383,462.00	与资产相关
岗位补贴	11,939,400.00	14,252,705.71	与收益相关
企业扶持补助	3,573,098.24	6,729,185.00	与收益相关
科研补贴	2,735,200.00	3,841,500.00	与收益相关
其他	<u>10,242,928.78</u>	<u>7,458,005.35</u>	与收益相关
合计	<u>71,436,621.50</u>	<u>70,664,858.06</u>	

(49) 投资损失

	2021 年度	2020 年度
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(250,646,081.40)	(197,101,645.14)
权益法核算的长期股权投资收益	113,384,463.30	141,420,398.14
债权投资持有期间取得的利息收入	17,923,857.36	17,923,857.36
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	13,499,307.44	-
资金集中存款利息收入	2,505,402.78	709,805.56
处置长期股权投资损失	-	(187,820.27)
合计	<u>(103,333,050.52)</u>	<u>(37,235,404.35)</u>

注：本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(50) 公允价值变动损失

	2021 年度	2020 年度
其他衍生工具	<u>68,101,828.91</u>	<u>-</u>

(51) 资产减值损失

	2021 年度	2020 年度
合同资产减值损失	<u>52,228,465.85</u>	<u>3,318,972.44</u>

(52) 信用减值损失

	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失/(转回)	252,416,357.12	(2,950,291.37)
应收票据坏账损失/(转回)	109,477,384.51	(137,120.62)
其他应收款坏账(转回)/损失	(6,259,677.89)	3,945,691.17
债权投资减值(转回)	-	(146,959.40)
合计	<u>355,634,063.74</u>	<u>711,319.78</u>

(53) 资产处置收益

	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益	5,393,619.45	82,635,463.28
无形资产处置收益	-	45,527,517.19
处置其他长期资产收益	-	32,533.28
合计	<u>5,393,619.45</u>	<u>128,195,513.75</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(54) 营业外收入

	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度 非经常性损益 的金额
无法支付的应付款项	4,799,786.93	1,042,587.43	4,799,786.93
罚款收入	1,736,477.44	2,641,728.10	1,736,477.44
政府补助收入	1,655,664.17	7,129,682.08	1,655,664.17
违约金收入	747,162.42	1,580,836.39	747,162.42
其他	7,848,010.56	6,150,165.93	7,848,010.56
合计	<u>16,787,101.52</u>	<u>18,544,999.93</u>	<u>16,787,101.52</u>

(55) 营业外支出

	2021 年度	2020 年度
非流动资产损毁报废损失	1,541,726.51	381,209.67
罚没支出	1,144,455.57	2,789,318.91
诉讼支出	228,581.42	95,667.00
违约金	191,616.74	596,768.52
其他	297,758.44	2,976,433.24
合计	<u>3,404,138.68</u>	<u>6,839,397.34</u>

(56) 所得税费用

	2021 年度	2020 年度
当期所得税	64,778,387.08	43,342,563.53
递延所得税	(57,916,882.38)	2,919,154.31
合计	<u>6,861,504.70</u>	<u>46,261,717.84</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(56) 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：

	2021 年度	2020 年度
利润总额	443,588,034.51	657,047,561.40
按适用税率计算的所得税(25%)	110,897,008.63	164,261,890.35
优惠税率的影响	(33,950,328.73)	(35,934,678.36)
研究与开发支出加计扣除的影响	(53,456,054.53)	(56,819,099.22)
非应纳税收入	(19,909,205.52)	(35,355,099.54)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	821,357.81	1,273,147.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(1,117,414.74)	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时 性差异和可抵扣亏损的影响	3,030,372.11	4,120,381.00
调整以前年度所得税	2,436,906.98	99,671.04
其他	(1,891,137.31)	4,615,504.83
所得税费用	6,861,504.70	46,261,717.84

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(57) 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	436,726,529.81	610,785,843.56
加：资产减值损失	52,228,465.85	3,318,972.44
信用减值损失	355,634,063.74	711,319.78
固定资产折旧	338,859,882.06	452,508,355.63
投资性房地产折旧	9,861,964.10	3,907,903.41
无形资产摊销	9,885,914.97	9,968,871.67
使用权资产计提折旧	12,298,781.48	22,516,059.80
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的收益	(5,393,619.45)	(128,195,513.75)
财务费用	486,393,293.57	559,427,590.05
投资收益	(147,313,030.88)	(159,156,435.23)
递延所得税资产(增加)/减少	(57,916,882.38)	2,919,154.31
存货的减少	280,925,761.17	685,886,037.98
合同资产的增加	(211,327,520.60)	(119,349,525.44)
合同负债的增加/(减少)	75,246,742.74	(243,056,096.66)
经营性应收项目的(增加)/减少	(823,486,869.81)	132,957,611.93
经营性应付项目的增加	1,523,487,036.90	428,522,772.38
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,336,110,513.27</u>	<u>2,263,672,921.86</u>

(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	5,475,461,106.82	5,414,462,661.40
减：现金及现金等价物的年初余额	5,414,462,661.40	5,897,145,575.59
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>60,998,445.42</u>	<u>(482,682,914.19)</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表附注(续)

(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	5,687,546,220.05	5,524,277,885.94
减: 受到限制的银行存款	76,292,791.26	35,433,931.37
受到限制的其他货币资金	135,792,321.97	74,381,293.17
年末现金及现金等价物余额	<u>5,475,461,106.82</u>	<u>5,414,462,661.40</u>

(d) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
政府补助收入	246,995,000.32	72,179,961.25
保证金	421,071,471.78	70,986,108.18
其他	30,361,766.86	67,803,651.33
合计	<u>698,428,238.96</u>	<u>210,969,720.76</u>

(e) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
研究开发费	437,529,033.25	399,939,095.10
办公费及差旅费	87,368,028.03	67,230,484.75
手续费	78,357,076.39	63,746,972.76
招投标费	76,237,912.82	61,155,674.57
业务招待费	6,953,725.08	8,121,899.69
其他	92,489,001.60	275,360,780.80
合计	<u>778,934,777.17</u>	<u>875,554,907.67</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部报告

(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、工程设备与零部件制造、房地产开发及其他业务四个报告分部。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团的四个报告分部分别为：

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

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

房地产开发业务：主要包括住房和商用房的开发、销售和管理；

其他业务：包括矿产资源开发、金融业、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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息

	2021 年度					合计
	基础设施建设	工程设备 与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	
2021 年度						
主营业务收入	59,967,256,375.29	411,210,201.16	35,796,267.85	1,589,807,816.60	-	62,004,070,660.90
其他业务收入	329,334,367.97	-	42,123,431.30	140,717,681.04	-	512,175,480.31
分部营业总收入合计	60,296,590,743.26	411,210,201.16	77,919,699.15	1,730,525,497.64	-	62,516,246,141.21
分部利润/(亏损):	492,043,774.99	17,185,251.94	22,195,644.47	(87,836,636.89)	-	443,588,034.51
其中: 对联营企业投资收益	113,237,355.62	-	147,107.68	-	-	113,384,463.30
财务费用-利息费用	415,971,513.77	2,118,129.28	9,822,840.36	-	-	427,912,483.41
财务费用-利息收入	90,745,708.31	240,010.14	107,102.09	-	-	91,092,820.54
所得税费用	-	-	-	-	6,861,504.70	6,861,504.70
净利润/(亏损)	492,043,774.99	17,185,251.94	22,195,644.47	(87,836,636.89)	(6,861,504.70)	436,726,529.81
2021 年 12 月 31 日						
分部资产	43,460,508,494.65	717,543,644.91	2,409,862,988.90	2,625,325,850.33	-	49,213,240,978.79
其中: 对联营企业投资	1,667,699,840.47	-	69,018,109.12	-	-	1,736,717,949.59
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	277,127,390.40	277,127,390.40
资产总额	43,460,508,494.65	717,543,644.91	2,409,862,988.90	2,625,325,850.33	277,127,390.40	49,490,368,369.19
分部负债	34,169,958,512.45	673,130,347.41	1,869,854,576.69	2,623,560,938.56	-	39,336,504,375.11
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	56,740,847.80	56,740,847.80
负债总额	34,169,958,512.45	673,130,347.41	1,869,854,576.69	2,623,560,938.56	56,740,847.80	39,393,245,222.91

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

2021 年度	基础设施建设	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
补充信息						
—折旧和摊销费用	334,598,156.54	2,944,308.68	9,754,372.41	23,609,704.98	-	370,906,542.61
—资产减值损失	52,114,738.82	-	-	113,727.03	-	52,228,465.85
—信用减值损失(转回)	346,096,983.80	(241,647.38)	2,194,049.86	7,584,677.46	-	355,634,063.74
资本性支出						
—其中: 在建工程支出	15,052,474.76	341,271.00	-	-	-	15,393,745.76
购置固定资产支出	229,679,345.05	1,018,868.83	554,931.96	23,530,984.60	-	254,784,130.44
购置无形资产支出	773,452.28	10,289,700.00	-	-	-	11,063,152.28
新增使用权资产支出	8,629,585.51	-	-	-	-	8,629,585.51

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	2020年度	基础设施建设	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	
主营业务收入	58,177,543,083.42	432,872,129.93	21,081,065.05	1,091,875,133.47	-	59,723,371,411.87		
其他业务收入	276,752,022.81	-	6,292,056.45	133,011,352.84	-	416,055,432.10		
分部营业总收入合计	58,454,295,106.23	432,872,129.93	27,373,121.50	1,224,886,486.31	-	60,139,426,843.97		
分部利润(亏损):	672,901,387.12	(8,425,439.09)	2,868,847.85	(10,297,234.48)	-	657,047,561.40		
其中: 对联营企业投资收益(损失)	141,927,937.87	-	(507,539.73)	-	-	141,420,398.14		
财务费用-利息费用	507,310,571.66	2,255,629.60	7,360,118.92	16,282,287.79	-	533,208,607.97		
财务费用-利息收入	54,618,265.34	94,066.33	205,420.49	27,555,703.69	-	82,473,455.85		
所得税费用	-	-	-	-	46,261,717.84	-	46,261,717.84	
净利润(亏损)	672,901,387.12	(8,425,439.09)	2,868,847.85	(10,297,234.48)	(46,261,717.84)	610,785,843.56		
2020年12月31日								
分部资产	45,649,151,061.17	608,504,289.34	1,247,395,895.64	1,928,888,385.50	-	49,433,939,631.65		
其中: 对联营企业投资	1,411,530,358.14	-	68,871,001.44	-	-	1,480,401,359.58		
未分配资产(注1)	-	-	-	-	248,027,985.33	248,027,985.33		
资产总额	45,649,151,061.17	608,504,289.34	1,247,395,895.64	1,928,888,385.50	248,027,985.33	49,681,967,616.98		
分部负债	36,255,743,592.56	554,579,523.04	671,958,424.68	1,828,962,471.61	-	39,311,244,011.89		
未分配负债(注2)	-	-	-	-	35,509,789.26	35,509,789.26		
负债总额	36,255,743,592.56	554,579,523.04	671,958,424.68	1,828,962,471.61	35,509,789.26	39,346,753,801.15		

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

2020 年度	工程设备						合计
	基础设施建设	与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额		
补充信息							
— 折旧和摊销费用	458,165,821.99	2,092,260.63	3,228,901.00	25,414,206.89	-	488,901,190.51	
— 资产减值损失	3,318,972.44	-	-	-	-	3,318,972.44	
— 信用减值损失	(6,451,046.62)	249,775.25	(31,414.48)	6,944,005.63	-	711,319.78	
资本性支出							
— 其中: 在建工程支出	17,499,724.66	-	-	2,357,076.99	-	19,856,801.65	
— 购置固定资产支出	245,883,136.97	2,364,853.30	87,337.17	3,630,895.68	-	251,966,223.12	
— 购置无形资产支出	9,826,299.13	-	-	-	-	9,826,299.13	
— 新增使用权资产支出	13,751,004.68	-	-	-	-	13,751,004.68	

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 192,356,342.74 元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 133,612,960.36 元)和预缴企业所得税人民币 84,771,047.66 元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 114,415,024.97 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 6,982,500.00 元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 7,692,000.00 元)和应交企业所得税人民币 49,758,347.80 元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 27,817,789.26 元), 原因在于本集团未按经营分部管理该等负债。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

对外交易收入	2021 年度	2020 年度
中国内地	60,456,014,648.21	58,026,697,958.58
其他国家/地区	2,060,231,493.00	2,112,728,885.39
合计	<u>62,516,246,141.21</u>	<u>60,139,426,843.97</u>
非流动资产总额	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国内地	10,191,557,815.49	9,806,806,908.07
其他国家/地区	486,550,085.34	515,213,020.42
合计	<u>10,678,107,900.83</u>	<u>10,322,019,928.49</u>

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、长期应收款等金融资产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 9,638,124,883.05 元(2020 年度: 人民币 11,516,558,008.66 元), 约占 2021 年度营业总收入的 15.42%(2020 年度: 19.15%)。

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 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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(1) 母公司情况(续)

(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) 不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	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
中铁三局集团有限公司(以下简称“中铁三局”)	与本公司同受母公司控制
中铁四局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁六局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中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
中铁隧道局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁电气化局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁武汉电气化局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁建工集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁广州工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁北京工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁上海工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

关联方名称	与本集团的关系
中铁国际集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二院工程集团有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁工程设计咨询集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁科学研究院有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁置业集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁资源集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁财务有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁物贸集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁资本有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁交通投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁南方投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁城市发展投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁文化旅游投资集团有限公司 (以下简称“中铁文旅”)	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
贵阳投资	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
中铁高新工业股份有限公司	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
中国铁工建设有限公司	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
中铁发展投资有限公司	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
江西省水利规划设计研究院有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁国有资产管理有限公司	与本公司同受最终控制母公司控制

本集团的合营及联营企业除在附注七(11)中已披露的之外, 还存在如下联营企业: 惠州市添鸿置业有限公司、陕西北辰房地产开发有限公司、贵州锦泉水环境有限公司、贵阳市花溪区兴隆中英文幼儿园及贵阳白云铁五建房地产开发有限公司。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易

(a) 定价政策

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

(b) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	2021 年度	2020 年度
中铁物贸集团有限公司	1,749,989,592.37	1,374,287,255.63
中铁开发投资集团有限公司	870,906,136.90	643,616,807.81
中铁高新工业股份有限公司	248,209,812.44	426,669,854.98
中铁八局集团有限公司	102,249,530.27	68,714,834.00
中铁六局集团有限公司	63,652,114.21	107,630,343.58
中铁九局集团有限公司	23,400,189.18	30,720,903.59
中铁一局集团有限公司	13,000,204.42	12,485,695.73
中铁北京工程局集团有限公司	12,143,170.78	-
中铁科学研究院有限公司	10,598,134.36	200,000.00
中铁上海工程局集团有限公司	7,613,097.35	20,096,937.83
中铁二院工程集团有限责任公司	7,147,420.77	2,854,156.90
中铁隧道局集团有限公司	6,982,277.39	9,645,190.15
中铁三局	6,168,752.99	278,761.06
中国中铁	1,910,987.42	3,852,510.52
中铁广州工程局集团有限公司	261,061.95	87,182,819.46
中铁电气化局集团有限公司	134,100.87	8,545,942.32
其他	4,593,368.92	7,696,500.68
合计	<u>3,128,959,952.59</u>	<u>2,804,478,514.24</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

提供建造服务、销售商品、提供劳务：

关联方	2021 年度	2020 年度
中国中铁	3,937,141,526.48	4,480,607,603.93
中铁开发投资集团有限公司	2,644,573,333.27	1,817,238,093.68
中铁南方投资集团有限公司	2,560,186,838.03	2,699,415,090.65
中铁城市发展投资集团有限公司	1,744,530,106.97	1,560,365,213.75
中铁交通投资集团有限公司	953,671,896.98	378,478,608.92
中铁(广州)投资发展有限公司	744,812,317.21	477,458,216.16
中铁置业集团有限公司	491,983,159.12	558,153,427.78
中铁北方投资有限公司	446,051,707.36	10,745,477.06
中铁发展投资有限公司	304,204,731.44	-
中铁文旅	217,006,969.97	57,106,922.83
中铁二院工程集团有限责任公司	123,727,619.42	-
江西省水利规划设计研究院有限公司	104,103,138.22	-
中铁六局集团有限公司	76,715,321.01	115,067,747.87
中铁工程设计咨询集团有限公司	56,285,458.72	-
中铁上海工程局集团有限公司	49,291,089.10	45,205,425.49
中国铁工投资建设集团有限公司	32,300,363.13	-
中铁二局集团有限公司	31,596,449.07	17,547,963.48
中铁一局集团有限公司	30,141,928.51	39,746,423.44
中铁电气化局集团有限公司	26,431,575.39	-
中铁三局	16,642,416.24	7,259,746.04
中铁建工集团有限公司	16,283,798.27	1,025,248.00
中铁九局集团有限公司	13,869,062.74	-
中铁隧道局集团有限公司	13,765,893.08	23,360,710.04
中铁四局集团有限公司	13,733,236.05	8,819,308.11
中铁七局集团有限公司	11,166,754.22	6,460,672.17
中铁投资集团有限公司	2,989,496.70	29,970,948.36
其他	30,656,313.09	15,542,733.01
合计	<u>14,693,862,499.79</u>	<u>12,349,575,580.77</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	2021 年度	2020 年度
中铁国有资产管理有限公司	<u>1,904,762.00</u>	<u>1,904,762.00</u>

(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
青海五矿	148,500,000.00	2020 年 1 月	2045 年 12 月	否
城科云创	30,000,000.00	2021 年 9 月	2029 年 9 月	否
中铁三局	<u>13,189,275.25</u>	2004 年 12 月	2024 年 12 月	否
合计	<u>191,689,275.25</u>			

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中铁三局	<u>6,330,852.12</u>	2004 年 12 月	2024 年 12 月	否

(e) 资金拆借

	2020 年 12 月 31 日	本年拆出	本年收回	2021 年 12 月 31 日
拆出资金				
中铁文旅	67,358,706.91	-	67,358,706.91	-
邵阳嘉泰置业有限公司	39,990,030.26	-	-	39,990,030.26
贵阳白云铁五建房地产 开发有限公司	<u>4,530,200.00</u>	-	-	<u>4,530,200.00</u>
合计	<u>111,878,937.17</u>	-	<u>67,358,706.91</u>	<u>44,520,230.26</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(e) 资金拆借(续)

	2020 年 12 月 31 日	本年拆入	本年偿还	2021 年 12 月 31 日
拆入资金				
中国中铁	2,889,762,322.34	971,003,281.63	2,889,762,322.34	971,003,281.63
贵阳兴隆长青藤房地 产开发有限公司	20,640,000.00	-	-	20,640,000.00
陕西北辰房地产开发 有限公司	9,729,401.67	12,000,000.00	-	21,729,401.67
合计	<u>2,920,131,724.01</u>	<u>983,003,281.63</u>	<u>2,889,762,322.34</u>	<u>1,013,372,683.30</u>

(f) 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	17,522,327.41	14,515,318.48
投资收益	中国中铁	2,505,402.78	709,805.56
合计		<u>20,027,730.19</u>	<u>15,225,124.04</u>
利息支出	中国中铁	83,350,396.03	59,187,937.45
利息支出	中铁财务有限责任公司	14,626,400.38	22,409.86
合计		<u>97,976,796.41</u>	<u>59,210,347.31</u>

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁文旅	20,000,000.00	50,000.00	173,511,524.06	265,128.81
中铁开发投资集团 有限公司	7,170,000.00	17,925.00	-	-
合计	<u>27,170,000.00</u>	<u>67,925.00</u>	<u>173,511,524.06</u>	<u>265,128.81</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 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	1,763,976,309.53	25,927,815.51	2,779,100,770.79	17,373,490.25
中铁开发投资集团有限公司	765,298,333.26	835,545.85	314,767,352.26	434,173.47
中铁南方投资集团有限公司	623,587,170.42	4,777,577.39	610,343,865.55	2,961,396.39
中铁城市发展投资集团有限公司	415,431,741.06	1,318,532.96	373,278,651.65	385,573.46
中铁(广州)投资发展有限公司	215,134,830.19	430,269.66	160,811,576.45	321,623.15
中铁交通投资集团有限公司	190,052,846.09	1,937,803.90	117,950,790.86	1,166,348.06
中铁发展投资有限公司	130,568,493.56	261,136.99	-	-
中铁置业集团有限公司	107,024,467.20	631,367.58	227,674,387.53	572,859.18
中铁六局集团有限公司	50,460,114.92	101,688.83	33,923,603.10	66,569.82
中铁上海工程局集团有限公司	46,838,685.51	153,204.97	37,806,504.08	130,050.02
中铁工程设计咨询集团有限公司	39,763,568.83	49,361.23	-	-
中铁一局集团有限公司	37,959,250.20	20,740.19	30,631,179.09	29,168.73
中铁二院工程集团有限责任公司	35,093,250.76	70,186.50	-	-
中铁二局集团有限公司	32,934,817.09	65,869.64	-	-
中国铁工投资建设集团有限公司	31,370,515.71	62,741.03	-	-
中铁七局集团有限公司	29,440,953.86	65,732.15	26,919,870.38	57,835.72
中铁北方投资有限公司	29,024,796.31	58,049.59	-	-
中铁电气化局集团有限公司	13,352,025.21	26,284.47	209,792.00	419.58
中铁三局集团有限公司	10,683,311.15	21,366.63	4,372,883.00	8,745.76
中铁武汉电气化局集团有限公司	8,399,521.18	16,799.04	8,106,272.18	16,212.54
中铁广州工程局集团有限公司	7,611,733.20	15,223.47	7,065,688.37	14,131.38
中铁八局集团有限公司	7,493,366.10	16,528.86	55,076.00	110.15
江西省水利规划设计研究院有限公司	5,254,856.30	10,509.71	-	-
其他	39,362,587.25	1,819,164.86	721,822.72	176,797.31
合计	4,636,117,544.89	38,693,501.01	4,733,740,086.01	23,715,504.97

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 预付款项

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁物贸集团有限公司	15,600,906.52	9,893,096.68
中铁高新工业股份有限公司	15,000,000.00	-
中铁三局	6,249,658.65	6,249,658.65
中铁武汉电气化局集团有限公司	2,715,676.94	2,715,676.93
中铁隧道局集团有限公司	1,504,000.00	-
中铁一局集团有限公司	800,000.00	-
中铁八局集团有限公司	618.12	36,448,841.34
中铁开发投资集团有限公司	-	60,154,485.24
中铁九局集团有限公司	-	135,600.00
合计	<u>41,870,860.23</u>	<u>115,597,358.84</u>

(d) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国中铁	126,022,943.81	657,326.78	409,456,734.81	582,782.86
中铁投资集团有限公司	97,050,000.00	587,807.67	46,000,000.00	3,377,633.11
中铁一局集团有限公司	55,187,593.00	276,162.96	7,000.00	280.00
邵阳嘉泰置业公司	39,990,030.26	199,950.15	39,990,030.26	199,950.15
中铁北京工程局集团有限公司	34,276,779.00	171,333.90	511,726.00	2,408.63
中铁交通投资集团有限公司	33,835,731.36	1,450,236.19	19,758,809.59	614,605.85
中铁北方投资有限公司	21,514,717.00	107,573.59	627,360.00	3,136.80
中铁国际集团有限公司	15,063,604.55	75,318.02	31,733,493.22	158,667.47
中铁六局集团有限公司	12,501,643.71	90,508.22	800,000.00	4,000.00
中铁高新工业股份有限公司	11,600,000.00	464,000.00	11,600,000.00	58,000.00
贵阳白云铁五建房地产开发 有限公司	4,530,200.00	2,718,030.00	4,530,200.00	2,718,020.00
中铁文旅	1,000,000.00	5,000.00	128,875,148.31	680,854.19
贵阳投资	-	-	200,000,000.00	-
其他	6,130,250.15	300,337.17	4,134,677.39	725,216.45
合计	<u>458,703,492.84</u>	<u>7,103,584.65</u>	<u>898,025,179.58</u>	<u>9,125,555.51</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 合同资产

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中国中铁	2,020,645,853.91	4,041,291.71	857,785,361.11	1,636,900.93
中铁交通投资集团有限公司	318,268,085.21	636,536.17	-	-
中铁置业集团有限公司	210,555,652.41	421,111.30	-	-
中铁文化旅游投资集团有限 公司	138,892,684.30	277,785.37	-	-
中铁开发投资集团有限公司	75,968,016.54	151,936.03	29,958,021.00	135,725.38
中铁投资集团有限公司	32,941,525.85	65,883.05	18,496,433.00	36,992.86
中铁六局集团有限公司	9,062,721.91	18,125.44	8,650,629.49	17,301.26
其他	4,020,273.11	8,040.56	10,767,613.98	24,395.69
合计	<u>2,810,354,813.24</u>	<u>5,620,709.63</u>	<u>925,658,058.58</u>	<u>1,851,316.12</u>

(f) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁物贸集团有限公司	526,117,161.21	499,891,193.84
中铁高新工业股份有限公司	290,849,749.79	275,916,190.57
中铁八局集团有限公司	74,214,942.23	24,718,868.58
中铁开发投资集团有限公司	33,789,695.35	7,773,524.08
中铁电气化局集团有限公司	30,753,889.09	24,976,935.56
中铁六局集团有限公司	23,087,272.03	7,150,542.82
中铁九局集团有限公司	17,803,483.77	22,617,440.08
中铁三局	16,378,530.25	15,503,206.28
中铁科学研究院有限公司	16,006,630.44	8,704,252.50
中铁资本有限公司	15,000,000.00	-
中铁四局集团有限公司	13,704,983.75	23,838,127.56
中铁一局集团有限公司	12,978,962.07	23,976,304.78
中铁二院工程集团有限责任公司	11,463,888.97	9,983,793.79
中铁七局集团有限公司	8,777,197.87	2,201,938.11
中铁广州工程局集团有限公司	8,044,698.77	15,407,223.49
中铁北京工程局集团有限公司	6,731,782.99	-
中铁上海工程局集团有限公司	5,599,672.32	3,198,892.65
其他	15,441,111.56	10,695,371.45
合计	<u>1,126,743,652.46</u>	<u>976,553,806.14</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国中铁	106,141,541.74	76,934,283.78
中铁北方投资有限公司	43,253,943.12	408,330.09
中铁工程设计咨询集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
江西省水利规划设计研究院有限公司	7,904,878.92	-
中铁南方投资集团有限公司	7,863,555.29	5,799,948.19
中铁二院工程集团有限责任公司	7,097,299.00	-
中铁开发投资集团有限公司	6,927,368.84	-
中铁城市发展投资集团有限公司	5,732,754.76	7,249,659.05
中铁交通投资集团有限公司	-	45,726,038.86
中铁(广州)投资发展有限公司	-	8,484,071.89
中铁文旅	-	8,000,000.00
中铁投资集团有限公司	-	1,424,694.83
其他	1,078,550.00	1,129,600.01
合计	<u>195,999,891.67</u>	<u>165,156,626.70</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(h) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国中铁	1,452,267,958.32	2,913,530,156.28
中铁广州工程局集团有限公司	140,379,915.02	140,379,915.02
中铁九局集团有限公司	22,303,366.56	22,303,366.56
陕西北辰房地产开发有限公司	21,729,401.67	9,729,401.67
中铁国资产管理有限公司	21,698,408.82	6,090,942.66
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	20,640,000.00	20,640,000.00
中铁武汉电气化局集团有限公司	2,210,638.72	2,230,638.72
中铁三局	1,102,715.35	2,477,015.70
贵阳投资	-	27,070,000.00
其他	1,820,333.28	1,331,004.59
合计	<u>1,684,152,737.74</u>	<u>3,145,782,441.20</u>

十 或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

除存在下述或有事项外，于 2021 年 12 月 31 日，本集团并无其他重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

提供担保方	被担保单位	担保金额	担保种类
本集团	中铁三局	13,189,275.25	贷款担保
本集团	青海五矿	148,500,000.00	贷款担保
本集团	城科云创	30,000,000.00	贷款担保
合计		<u>191,689,275.25</u>	

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，本集团无为房地产项目按揭贷款购房业主担保金额。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 承诺事项

资本承诺

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺。

十二 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十三 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	35,485,603.26	8,887,704.63
一到二年	36,943,613.26	10,464,761.63
二到三年	37,663,354.26	9,411,574.63
三到四年	31,312,061.57	9,411,574.63
四到五年	21,859,268.86	7,762,876.14
五年以上	22,748,317.85	21,897,397.15
合计	<u>186,012,219.06</u>	<u>67,835,888.81</u>

十四 金融工具及其风险

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

(a) 市场风险

(i) 外汇风险

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及其风险(续)

(a) 市场风险(续)

(i) 外汇风险(续)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	111,852,574.42	157,404,726.99	269,257,301.41
应收账款	106,491,932.19	96,586,696.97	203,078,629.16
其他应收款	5,308,418.03	65,491,730.19	70,800,148.22
合计	<u>223,652,924.64</u>	<u>319,483,154.15</u>	<u>543,136,078.79</u>
外币金融负债—			
应付账款	11,867,837.00	78,430,766.36	90,298,603.36
其他应付款	-	20,323,818.64	20,323,818.64
长期借款	-	9,370,819.46	9,370,819.46
合计	<u>11,867,837.00</u>	<u>108,125,404.46</u>	<u>119,993,241.46</u>
	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	205,984,084.20	58,615,447.04	264,599,531.24
应收账款	112,999,016.96	52,579,882.72	165,578,899.68
其他应收款	5,517,959.95	87,144,222.87	92,662,182.82
合计	<u>324,501,061.11</u>	<u>198,339,552.63</u>	<u>522,840,613.74</u>
外币金融负债—			
应付账款	12,716,767.81	91,756,757.03	104,473,524.84
其他应付款	-	48,357,322.08	48,357,322.08
长期借款	-	9,370,819.46	9,370,819.46
合计	<u>12,716,767.81</u>	<u>149,484,898.57</u>	<u>162,201,666.38</u>

于 2021 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和金融负债，如果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 3,176,776.31 元(2020 年 12 月 31 日：如果人民币对美元升值或贬值 6%，减少或增加净利润约人民币 14,030,293.20 元)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及其风险(续)

(a) 市场风险(续)

(ii) 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的银行借款、固定利率的债权投资有关，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合同，金额为人民币 4,964,200,000.00 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 4,546,800,000.00 元)。

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 9,307,875.00 元(2020 年度：以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，本集团的净利润会减少或增加约人民币 8,525,250.00 元)。

(b) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款、债权投资以及附注十披露的对外债务担保形成的或有负债等。

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

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

(c) 流动性风险

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 金融工具及其风险(续)

(c) 流动性风险(续)

于资产负债表日, 本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2021 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	1,792,416,712.33	-	-	-	1,792,416,712.33
衍生金融负债	68,101,828.91	-	-	-	68,101,828.91
应付票据	2,541,130,243.79	-	-	-	2,541,130,243.79
应付账款	13,703,073,449.36	855,376,417.92	751,036,286.06	163,854,417.04	15,473,340,570.38
其他应付款	10,654,101,538.54	229,636,925.54	330,778,238.07	183,824,935.73	11,398,341,637.88
长期借款	1,959,149,794.88	538,195,478.58	1,888,702,263.79	1,305,466,123.02	5,691,513,660.27
租赁负债	15,149,127.49	3,413,035.69	1,095,570.40	-	19,657,733.58
长期应付款	28,320,647.14	65,169,697.97	25,126,434.41	-	118,616,779.52
提供的对外担保	-	-	13,189,275.25	178,500,000.00	191,689,275.25
未纳入租赁负债的未来合同 现金流	-	-	-	-	-
合计	30,761,443,342.44	1,691,791,555.70	3,009,928,067.98	1,831,645,475.79	37,294,808,441.91

	2020 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	2,346,327,260.27	-	-	-	2,346,327,260.27
应付票据	3,840,235,692.49	-	-	-	3,840,235,692.49
应付账款	15,859,196,491.54	1,100,142,836.62	863,480,405.67	171,464,024.99	17,994,283,758.82
其他应付款	7,796,698,568.21	249,764,789.56	377,265,217.38	115,719,603.29	8,539,448,178.44
长期借款	516,678,686.02	2,266,901,815.73	751,873,120.60	1,123,648,098.83	4,659,101,721.18
租赁负债	17,559,231.04	5,478,589.89	3,441,216.18	-	26,479,037.11
长期应付款	33,579,817.86	33,097,389.81	113,975,485.11	-	180,652,692.78
提供的对外担保	19,855,662.13	-	-	-	19,855,662.13
未纳入租赁负债的未来合同 现金流	10,371,770.00	-	-	-	10,371,770.00
合计	30,440,503,179.56	3,655,385,421.61	2,110,035,444.94	1,410,831,727.11	37,616,755,773.22

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计

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

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次: 相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 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				
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	1,909,789,088.39	1,909,789,088.39
其他非流动金融资产—				
非上市权益工具投资	-	-	260,875,800.00	260,875,800.00
金融资产合计	-	-	2,170,664,888.39	2,170,664,888.39

于 2020 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下:

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	1,488,420,772.19	1,488,420,772.19
其他非流动金融资产—				
非上市权益工具投资	-	-	272,988,600.00	272,988,600.00
金融资产合计	-	-	1,761,409,372.19	1,761,409,372.19

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(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	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
金融资产—						
非上市权益工具投资	2,170,664,888.39	市场法	市净率 市销率 市盈率	0.46-1.80 1.19-5.57 11.94-30.56 市净率/市销率/市盈率越高,非上市权益工具的公允价值越高; 市净率/市销率/市盈率越低,非上市权益工具的公允价值越低		不可观察
金融资产—						
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
非上市权益工具投资	1,761,409,372.19	市场法	市净率 市销率 市盈率	0.53-1.67 0.66-3.93 16.40 市净率/市销率/市盈率越高,非上市权益工具的公允价值越高; 市净率/市销率/市盈率越低,非上市权益工具的公允价值越低		不可观察

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(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:

项目	2020 年 12 月 31 日		购买	减少/出售	计入当年损益的 利得或损失(i)	计入其他综合收益 的利得或损失	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入 2021 年度损益未实现 利得或损失的变动 —公允价值变动损益
	1,761,409,372.19	526,440,316.20						
非上市权益工具投资								
项目	2019 年 12 月 31 日		购买	减少/出售	计入当年损益的 利得或损失(i)	计入其他综合收益 的利得或损失	2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入 2020 年度损益未实现 利得或损失的变动 —公允价值变动损益
非上市权益工具投资	973,646,203.19	767,763,169.00						

(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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

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

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
固定利率借款	1,606,330,852.12	1,606,140,192.62	1,133,828,114.59	1,519,476,475.64

固定利率借款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

十六 资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、发行新股及其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团利用资产负债比率监控其资本。于 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)	49,490,368,369.19	49,681,967,616.98
负债总额(B)	39,393,245,222.91	39,346,753,801.15
资产负债率(B/A)	<u>79.60%</u>	<u>79.20%</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 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	2,792,161,884.89	2,875,131,596.02
减：坏账准备	10,615,717.42	14,841,288.62
净额	<u>2,781,546,167.47</u>	<u>2,860,290,307.40</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	2,749,013,422.88	2,779,220,008.33
一到二年	25,998,740.03	27,812,123.38
二到三年	8,073,700.03	54,934,499.10
三到四年	2,274,046.42	4,479,643.38
四到五年	4,017,149.88	5,753,149.00
五年以上	2,784,825.65	2,932,172.83
合计	<u>2,792,161,884.89</u>	<u>2,875,131,596.02</u>

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

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
应收账款单位 1	175,001,154.43	6.27	350,002.31
应收账款单位 2	135,784,290.35	4.86	271,568.58
应收账款单位 3	117,085,037.99	4.19	234,170.08
应收账款单位 4	87,047,237.13	3.12	174,094.47
应收账款单位 5	71,926,576.07	2.58	143,853.15
合计	<u>586,844,295.97</u>	<u>21.02</u>	<u>1,173,688.59</u>

(c) 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人民币 5,283,558,717.52 元(2020 年度：人民币 2,810,371,273.88 元)，相关的折价费用为人民币 378,604,520.67 元(2020 年度：人民币 197,101,645.14 元)。

(d) 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)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(e) 其他说明

于 2021 年 12 月 31 日, 本集团无应收账款质押给银行作为取得银行借款的担保(2020 年 12 月 31 日: 无)。

(f) 坏账准备

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
坏账准备	<u>10,615,717.42</u>	<u>14,841,288.62</u>

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

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

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用 损失率(%)	金额	金额	整个存续期 预期信用 损失率(%)	金额
一年以内	<u>577,457,960.82</u>	-	-	<u>615,967,342.83</u>	-	-

(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	100,860,741.04	0.20	201,721.48	96,628,413.68	0.20	193,256.83
一到二年	4,525,422.20	3.00	135,762.67	-	3.00	-
二到三年	-	5.00	-	3,200,708.60	5.00	160,035.43
三到四年	2,208,752.60	12.00	265,050.31	-	12.00	-
四到五年	-	18.00	-	-	18.00	-
五年以上	<u>1,441,366.00</u>	40.00	<u>576,546.40</u>	<u>1,441,366.00</u>	40.00	<u>576,546.40</u>
合计	<u>109,036,281.84</u>		<u>1,179,080.86</u>	<u>101,270,488.28</u>		<u>929,838.66</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(f) 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):

组合一 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	1,726,588,619.60	0.20	3,453,177.24	1,379,172,836.62	0.20	2,758,345.67

组合一 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	83,238,957.68	0.40	332,955.83	287,758,633.68	0.40	1,151,034.53
一到二年	4,394,350.00	5.00	219,717.50	2,660,910.01	5.00	133,045.50
二到三年	2,660,910.01	10.00	266,091.00	29,745,277.33	10.00	2,974,527.73
三到四年	-	18.00	-	-	18.00	-
四到五年	-	25.00	-	-	25.00	-
五年以上	-	50.00	-	-	50.00	-
合计	90,294,217.69		818,764.33	320,164,821.02		4,258,607.76

组合一 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	101,159,304.04	0.20	202,318.61	272,801,054.80	0.20	545,602.11
一到二年	14,347,758.37	3.00	430,432.75	17,887,682.37	3.00	536,630.47
二到三年	5,412,790.02	5.00	270,639.50	21,988,513.17	5.00	1,099,425.66
三到四年	65,293.82	10.00	6,529.38	-	10.00	-
四到五年	-	15.00	-	5,753,149.00	15.00	862,972.35
五年以上	-	30.00	-	-	30.00	-
合计	120,985,146.25		909,920.24	318,430,399.34		3,044,630.59

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(f) 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):

组合一 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	71,183,008.77	1.00	711,830.09	48,539,165.45	1.00	485,391.65
一到二年	2,731,209.46	8.00	218,496.76	-	8.00	-
二到三年	-	18.00	-	-	18.00	-
三到四年	-	35.00	-	4,479,643.38	35.00	1,567,875.18
四到五年	4,017,149.88	50.00	2,008,574.94	-	50.00	-
五年以上	1,343,459.65	65.00	873,248.77	1,490,806.83	65.00	969,024.44
合计	<u>79,274,827.76</u>		<u>3,812,150.56</u>	<u>54,509,615.66</u>		<u>3,022,291.27</u>

组合一 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	88,524,830.93	0.50	442,624.19	78,352,561.27	0.50	391,762.81
一到二年	-	6.00	-	7,263,531.00	6.00	435,811.86
合计	<u>88,524,830.93</u>		<u>442,624.19</u>	<u>85,616,092.27</u>		<u>827,574.67</u>

(iii) 2021 年度, 本公司无计提坏账准备 (2020 年度: 无); 本年收回或转回坏账准备人民币 4,225,571.20 元(2020 年度: 人民币 10,831,397.12 元), 无单笔重要的收回或转回(2020 年度: 无)。

(iv) 2021 年度, 无实际核销的应收账款(2020 年度: 无)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 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	17,137,830,243.48	13,474,852,453.08
应收子公司往来款	11,137,296,293.78	7,951,220,149.98
应收股利	2,308,840,153.63	1,629,134,469.77
应收其他代垫款	137,602,088.13	116,676,951.04
保证金	78,166,583.21	59,927,275.95
押金	27,780,332.37	19,848,094.03
资金集中管理款	-	1,300,000,000.00
应收债权转让款	-	288,577,448.00
其他	143,844,119.75	423,901,096.87
小计	<u>30,971,359,814.35</u>	<u>25,264,137,938.72</u>
减: 坏账准备	11,804,046.95	17,843,621.85
合计	<u>30,959,555,767.40</u>	<u>25,246,294,316.87</u>

(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			理由
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用 损失率(%)	坏账准备	
单项计提:				
应收子公司借款	17,137,830,243.48	-	-	不存在重大信用风险
应收子公司往来款	11,137,296,293.78	-	-	不存在重大信用风险
应收股利	2,308,840,153.63	-	-	不存在重大信用风险
合计	<u>30,583,966,690.89</u>		<u>-</u>	
组合计提				
应收押金和保证金	99,515,707.00	0.50	497,578.54	回收可能性
应收代垫款	130,321,728.50	0.50	651,608.64	回收可能性
应收其他款项	127,802,590.11	0.50	639,012.95	回收可能性
合计	<u>357,640,025.61</u>		<u>1,788,200.13</u>	

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 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)

(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(续)：

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用 损失率(%)	坏账准备	理由
单项计提：				
应收子公司借款	13,474,852,453.08	-	-	不存在重大信用风险
应收子公司往来款	7,951,220,149.98	-	-	不存在重大信用风险
应收股利	1,629,134,469.77	-	-	不存在重大信用风险
合计	<u>23,055,207,072.83</u>		<u>-</u>	
组合计提				
应收押金和保证金	72,468,959.38	0.50	362,344.80	回收可能性
应收代垫款	110,176,951.04	0.50	550,884.76	回收可能性
应收其他款项	1,988,223,185.52	0.50	9,941,115.92	回收可能性
合计	<u>2,170,869,095.94</u>		<u>10,854,345.48</u>	

(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)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 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
组合计提:				
应收押金和保证金	6,431,208.58	14.90	958,238.32	回收可能性
应收代垫款	7,280,359.63	55.12	4,012,791.09	回收可能性
应收其他款项	16,041,529.64	31.45	5,044,817.41	回收可能性
合计	<u>29,753,097.85</u>		<u>10,015,846.82</u>	
	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
组合计提:				
应收押金和保证金	7,306,410.60	21.90	1,600,199.99	回收可能性
应收代垫款	6,500,000.00	6.67	433,333.34	回收可能性
应收其他款项	24,255,359.35	20.43	4,955,743.04	回收可能性
合计	<u>38,061,769.95</u>		<u>6,989,276.37</u>	

(b) 2021 年度, 本集团无计提坏账准备 (2020 年度: 人民币 360,892.57 元); 本年收回或转回坏账准备人民币 6,039,574.90 元 (2020 年度: 无)。

(c) 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 应收子公司借款	4,856,354,858.84	1 年以内	15.69	-
其他应收款单位 2 应收子公司借款	3,338,324,354.25	1 年以内	10.78	-
其他应收款单位 3 应收子公司借款	3,268,245,436.57	1 年以内	10.56	-
其他应收款单位 4 应收子公司借款	2,294,174,918.09	1 年以内	7.41	-
其他应收款单位 5 应收子公司借款	2,087,734,245.29	1 年以内	6.74	-
合计	<u>15,844,833,813.04</u>		<u>51.18</u>	<u>-</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

2021 年度, 本集团不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2020 年度: 无)。

(f) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

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

(3) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司(a)	6,271,542,738.53	6,151,542,738.53
联营企业(b)	1,655,449,840.47	1,411,530,358.14
合营企业(c)	70,000,000.00	50,000,000.00
合计	<u>7,996,992,579.00</u>	<u>7,613,073,096.67</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 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			2021 年			本年宣告分派的 现金股利
	12 月 31 日	增加投资	减少投资	计提减值准备	12 月 31 日	减值准备 年末余额	
中铁五局集团机械化工务有限责任公司	1,016,314,852.91	-	-	-	1,016,314,852.91	-	33,998,549.23
中铁五局集团建筑工程有限责任公司	987,250,776.53	-	-	-	987,250,776.53	-	145,205,019.84
中铁五局集团第五工程有限责任公司	516,071,254.36	-	-	-	516,071,254.36	-	52,622,319.59
中铁五局集团第四工程有限责任公司	491,360,000.00	-	-	-	491,360,000.00	-	25,903,773.45
中铁五局集团第二工程有限责任公司	470,844,628.42	-	-	-	470,844,628.42	-	72,793,782.81
中铁五局集团第一工程有限责任公司	439,381,202.18	-	-	-	439,381,202.18	-	64,971,977.45
中铁五局集团第六工程有限责任公司	408,974,352.36	-	-	-	408,974,352.36	-	63,668,632.74
中铁五局集团置业有限公司	320,000,000.00	-	-	-	320,000,000.00	-	43,842,211.66
中铁五局(长沙)市政项目投资管理有限公司	224,000,000.00	-	-	-	224,000,000.00	-	97,160,025.68
中铁五局集团电务工程有限责任公司	215,574,607.88	-	-	-	215,574,607.88	-	10,352,898.37
中铁五局集团机电有限公司	193,133,359.09	-	-	-	193,133,359.09	-	60,476.58
中铁五局集团贵州工程有限公司	150,000,000.00	-	-	-	150,000,000.00	-	22,093,875.77
中铁五局集团成都工程有限责任公司	150,000,000.00	-	-	-	150,000,000.00	-	13,037,902.90
中铁五局集团物资实业有限公司	119,175,563.37	-	-	-	119,175,563.37	-	18,787,246.02
中铁五局集团华南工程有限责任公司	-	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
天麟(杭州)建材有限公司	50,209,988.60	-	-	-	50,209,988.60	-	1,605,654.89
中铁五局集团实业发展有限公司	50,192,000.00	-	-	-	50,192,000.00	-	4,633,885.98
贵州铁建工程质量检测咨询有限公司	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	7,739,599.12
贵州天怡大酒店有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
长沙市天龙大酒店有限公司	18,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-	-
贵州天药房地产开发有限公司	1,050,100.00	-	-	-	18,000,000.00	-	-
中铁五局集团有限公司俄罗斯分公司	10,052.83	-	-	-	1,050,100.00	-	-
合计	6,151,542,738.53	120,000,000.00	-	-	6,271,542,738.53	-	678,477,832.08

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

名称	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	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备			
中铁筑旅	465,141,515.48	-	-	158,457,728.35	60,705,644.36	-	562,893,599.47	29.00	-
青海格莊	310,230,000.00	124,092,000.00	-	-	-	-	434,322,000.00	40.00	-
青海五研	297,000,000.00	-	-	-	-	-	297,000,000.00	27.00	-
禹州高铁站前设施建设运营有限公司	47,500,000.00	-	-	-	-	-	47,500,000.00	47.50	-
陕西丹宁东高速公路有限公司	-	46,242,000.00	-	-	-	-	46,242,000.00	23.10	-
贵州双龙航空港榆云建材产业有限责任公司	25,000,000.00	15,669,581.00	-	-	-	-	40,669,581.00	45.00	-
四川广德高速公路有限责任公司	-	36,250,000.00	-	-	-	-	36,250,000.00	25.00	-
丹凤全城污水处理有限公司	-	36,885,850.00	-	-	-	-	36,885,850.00	35.00	-
商南全城污水处理有限公司	-	32,660,250.00	-	-	-	-	32,660,250.00	35.00	-
中德崇左路桥投资有限公司	32,500,000.00	-	-	-	-	-	32,500,000.00	13.00	-
洛阳全城污水处理有限公司	-	32,424,000.00	-	-	-	-	32,424,000.00	35.00	-
长沙中德美善投资建设有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00	30.00	-
商州全城污水处理有限公司	-	15,442,560.00	-	-	-	-	15,442,560.00	35.00	-
贵阳投资	191,289,128.40	-	135,000,000.00	(45,220,372.73)	11,068,755.67	-	-	-	-
其他	12,869,714.26	-	-	-	1,209,714.26	-	-	-	-
合计	1,411,530,358.14	338,666,241.00	135,000,000.00	113,237,355.62	72,984,114.29	-	1,655,449,840.47	-	-

(c) 合营企业

名称	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	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备			
陕西林投开发运营管理有限公司	50,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-	70,000,000.00	49.00	-

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 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	<u>1,780,189,088.39</u>	<u>1,360,320,772.19</u>
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
权益工具投资		
成本		
—非上市权益工具投资	1,733,439,088.39	1,308,840,772.19
累计公允价值变动		
—非上市权益工具投资	<u>46,750,000.00</u>	<u>51,480,000.00</u>
合计	<u>1,780,189,088.39</u>	<u>1,360,320,772.19</u>

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	13,647,859,734.38	11,311,002,912.57
供应链融资应付款项	5,315,321,533.70	1,023,647,729.83
资金中心资金归集款	4,494,065,946.92	3,491,849,770.27
应付中国中铁调剂资金	971,003,281.63	2,889,762,322.34
应付股利	945,596,040.81	1,256,359,322.44
应付暂收款	717,737,411.35	260,930,971.44
保证金	197,935,587.33	118,630,079.08
其他	1,647,975,315.30	1,464,365,476.49
合计	<u>27,937,494,851.42</u>	<u>21,816,548,584.46</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(6) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,754,622,262.02	37,772,933,610.64	42,354,273,714.43	41,571,500,729.50
其他业务	57,701,117.98	44,202,389.84	70,742,133.65	59,670,020.87
合计	<u>38,812,323,380.00</u>	<u>37,817,136,000.48</u>	<u>42,425,015,848.08</u>	<u>41,631,170,750.37</u>

(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	38,745,616,969.03	37,748,508,904.71	42,346,319,005.58	41,561,923,550.97
其他	9,005,292.99	24,424,705.93	7,954,708.85	9,577,178.53
合计	<u>38,754,622,262.02</u>	<u>37,772,933,610.64</u>	<u>42,354,273,714.43</u>	<u>41,571,500,729.50</u>

(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	34,369,061.45	25,861,229.44	2,811,699.12	2,811,699.12
租赁收入	8,266,715.71	3,545,651.70	59,685,702.91	44,607,364.75
其他	15,065,340.82	14,795,508.70	8,244,731.62	12,250,957.00
合计	<u>57,701,117.98</u>	<u>44,202,389.84</u>	<u>70,742,133.65</u>	<u>59,670,020.87</u>

(d) 营业收入和营业成本

	2021 年度		
	基础设施建设	其他	合计
主营业务收入	38,745,616,969.03	9,005,292.99	38,754,622,262.02
—在某一时段内确认	38,745,616,969.03	-	38,745,616,969.03
—在某一时点确认	-	9,005,292.99	9,005,292.99
租赁收入	-	8,266,715.71	8,266,715.71
其他业务收入	-	49,434,402.27	49,434,402.27
合计	<u>38,745,616,969.03</u>	<u>66,706,410.97</u>	<u>38,812,323,380.00</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(7) 财务费用

	2021 年度	2020 年度
利息支出	511,546,073.72	538,052,260.27
加：租赁负债利息支出	119,210.14	184,320.10
利息费用	511,665,283.86	538,236,580.37
折现息	62,629,305.26	2,629,404.11
减：利息收入	25,806,447.28	51,274,137.76
汇兑损失	35,881,199.61	6,209,644.07
其他	20,113,904.36	17,085,868.24
合计	604,483,245.81	512,887,359.03

(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	678,477,832.08	787,581,695.96
内部调剂资金利息收入	599,781,539.84	439,916,903.36
以摊余成本计量的金融资产终止 确认损失	(250,646,081.40)	(197,101,645.14)
权益法核算的长期股权投资收益	113,237,355.62	141,927,937.87
资金集中管理利息收入	2,505,402.78	709,805.56
其他权益工具投资持有期间取得 的股利收入	573,740.70	-
处置长期股权投资损失	-	(187,820.27)
合计	1,143,929,789.62	1,172,846,877.34

注：本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 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	880,096,008.12	992,209,222.44
加：资产减值损失	281,956.94	1,232,620.08
信用减值转回	(10,265,146.10)	(10,470,504.55)
固定资产折旧	86,099,789.74	140,944,238.56
无形资产摊销	2,039,415.06	2,039,415.09
使用权资产折旧	2,009,736.80	2,317,084.80
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的收益	(5,610,875.64)	(23,914.76)
财务费用	549,862,257.79	546,173,825.51
投资收益	(1,394,575,871.02)	(1,126,611,278.97)
递延所得税资产的减少	2,312,493.07	12,383,213.56
存货的(增加)/减少	(204,475,316.61)	96,652,663.94
合同资产的减少	1,127,664,190.13	347,853,538.53
合同负债的增加/(减少)	41,307,170.59	(225,021,335.82)
经营性应收项目的增加	(2,532,848,600.54)	(569,743,195.16)
经营性应付项目的增加	6,112,159,238.10	6,069,092,421.58
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,656,056,446.43</u>	<u>6,279,028,014.83</u>

(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	2,960,442,197.41	2,774,050,865.60
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>2,774,050,865.60</u>	<u>4,241,762,832.76</u>
现金及现金等价物净增加额/(减少)	<u>186,391,331.81</u>	<u>(1,467,711,967.16)</u>

(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	3,050,480,154.85	2,788,341,131.19
减：受到限制的其他货币资金	<u>90,037,957.44</u>	<u>14,290,265.59</u>
现金及现金等价物年末余额	<u>2,960,442,197.41</u>	<u>2,774,050,865.60</u>

编号:103685387



此复印件仅供	中央五局集团	有限公司	(普华永道中天北京) 审计
(2022)第0999号	报告	其他用途无效	

营业执照

(副本)(1-1)

统一社会信用代码 91110000067311102Q

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

类型 外商投资特殊普通合伙企业分支机构

营业场所 北京市朝阳区东三环中路7号4号楼22层、23层、25层、26层

负责人 周星

成立日期 2013年03月28日

营业期限 2013年03月28日至 长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询;会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2017 年 09 月 01 日

企业信用信息公示系统网址:qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO.504316

说明

- 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批,准予设立分所执行业务的凭证。
- 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
 - 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
 - 会计师事务所分所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



会计师事务所分所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

负责人: 周星

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

分所编号: 310000071101

批准设立文号: 财会函[2012]52号

批准设立日期: 2012-12-24



中华人民共和国财政部制

此复印件仅供 中交集团
有限公司 (普华永道中天) 使用
 (2022) 第 099 号 报告
 后附件使用 其他用途无效。

10292

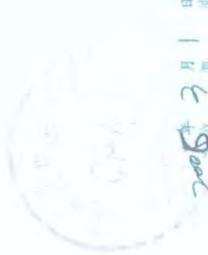


姓 名 胡巍
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1978-01-13
 Date of birth
 工作单位 安永华明会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 [REDACTED]
 Identity card No.

此复印件仅
 有限公司 (审计报告)
 (2022) 第 08 号 其他用途无效。
 后附件使用



年度检验合格
 Annual Renewal Re-qualified
 本证书经检验合格
 This certificate is re-qualified for this renewal.



姓名: 胡颖
 证书编号: 110002432603

110002432603

北京注册会计师协会

证书编号:
 No. of Certificate

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

此章为北京保五同保有限公司
 注册税务师事务所
 (注册号: 京0999号) 专用
 其他用途无效。

湖南 长沙 芙蓉中路 湖南保五同保有限公司
 注册税务师事务所 6.21

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

注册税务师
 王强

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2006年 4 月 3 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

注册税务师
 王强
 协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2006年 4 月 28 日

- 一、注册税务师工作单位变更事项应向委托方出示本证书, 转所专用章, 办理转让, 涂改。
- 二、本证书仅限于本人使用, 不得转让, 涂改。
- 三、注册税务师停止执业业务时, 应将本证书缴还主管注册税务师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册税务师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

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 中铁五局集团
 有限公司 (普华永道中天北京审计
 (2022)第099号) 报告
 后附件使用 其他用途无效。
 03004798



姓 名 周妍
 Full name 周妍
 性 别 女
 Sex 女
 出生日期 1981-08-05
 Date of birth 1981-08-05
 工作单位 普华永道中天会计师事务所有限公司
 Working unit 普华永道中天会计师事务所有限公司
 身份证号 [REDACTED]
 Identity card N [REDACTED]



姓名：高阳
证书编号：310000072271

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: 2008年12月9日

4

此复印件仅供王刚在
有限公司（2022）第099号）披露
后附件使用
其他用途无效。



This certificate is valid for this renewal.



2009年3月20日

5

2022 年度财务审计报告及财务状况表

中铁五局集团有限公司
2022 年度财务报表及审计报告



普华永道

中铁五局集团有限公司

2022 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
2022 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9 - 10
公司所有者权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 - 136



审计报告

普华永道中天北京审字(2023)第 1539 号
(第一页, 共三页)

中铁五局集团有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中铁五局集团有限公司(以下简称“中铁五局”)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,公允反映了中铁五局 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,我们独立于中铁五局,并履行了职业道德方面的其他责任。



三、 管理层和治理层对财务报表的责任

中铁五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五局的持续经营能力,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五局、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中铁五局的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



四、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对中铁五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五局不能持续经营。

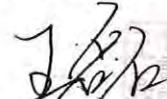
(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就中铁五局中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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


普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)
北京分所
中国·北京市
2023年3月30日

注册会计师


王磊

注册会计师


周妍

中铁五局集团有限公司

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)	7,583,633,812.19	5,687,546,220.05
应收票据	七(2)	35,387,338.29	758,544,186.22
应收账款	七(3)	9,411,186,211.14	9,164,514,232.50
预付款项	七(4)	793,271,572.24	537,440,850.88
其他应收款	七(5)	4,492,010,872.17	2,723,216,975.50
存货	七(6)	2,580,836,671.58	2,480,579,633.49
合同资产	七(7)	16,818,274,993.00	14,005,367,412.70
其他流动资产	七(8)	801,553,944.98	626,815,259.65
流动资产合计		42,516,155,415.59	35,984,024,770.99
非流动资产			
债权投资	七(9)	481,208,370.79	465,214,466.24
长期股权投资	七(10)	2,328,807,723.78	1,806,717,949.59
其他权益工具投资	七(11)	2,434,454,772.04	1,909,789,088.39
其他非流动金融资产	七(12)	692,136,000.00	260,875,800.00
投资性房地产	七(13)	233,041,397.21	235,978,921.97
固定资产	七(14)	1,925,917,499.45	2,313,809,397.75
在建工程	七(15)	67,577,422.95	74,346,004.49
使用权资产	七(16)	1,904,096.63	12,666,967.89
无形资产	七(17)	359,788,025.08	364,141,789.31
商誉	七(18)	53,974,677.24	53,974,677.24
递延所得税资产	七(19)	203,621,086.55	192,356,342.74
其他非流动资产	七(20)	5,532,051,899.70	5,816,472,192.59
非流动资产合计		14,314,482,971.42	13,506,343,598.20
资产总计		56,830,638,387.01	49,490,368,369.19

中铁五局集团有限公司

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(21)	3,950,000,000.00	1,760,000,000.00
衍生金融负债	七(22)	68,101,828.91	68,101,828.91
应付票据	七(23)	2,906,774,246.66	2,541,130,243.79
应付账款	七(24)	21,081,307,815.47	15,473,340,570.38
预收款项	七(25)	6,133,331.59	9,417,503.10
合同负债	七(26)	4,154,926,858.79	1,566,755,261.33
应付职工薪酬	七(27)	119,083,060.66	112,142,049.50
应交税费	七(28)	400,793,634.91	263,757,026.08
其他应付款	七(29)	6,399,315,019.87	11,330,239,808.97
一年内到期的非流动负债	七(30)	557,250,630.31	1,890,315,703.46
其他流动负债	七(31)	1,182,986,051.57	741,479,137.06
流动负债合计		40,826,672,478.74	35,756,679,132.58
非流动负债			
长期借款	七(32)	4,524,775,162.67	2,990,820,568.08
租赁负债	七(33)	1,775,806.54	6,862,961.30
长期应付款	七(34)	58,101,894.77	84,689,679.67
预计负债	七(35)	77,255,235.84	55,263,833.25
递延收益	七(36)	188,985,966.92	205,188,005.72
长期应付职工薪酬	七(37)	260,629,233.84	286,758,542.31
递延所得税负债	七(19)	9,745,340.41	6,982,500.00
非流动负债合计		5,121,268,640.99	3,636,566,090.33
负债合计		45,947,941,119.73	39,393,245,222.91
所有者权益			
实收资本	七(38)	5,615,151,511.00	5,615,151,511.00
资本公积	七(39)	1,952,250,738.88	1,920,140,379.46
其他综合收益	七(40)	84,950,216.13	65,667,820.24
专项储备	七(41)	-	-
盈余公积	七(42)	705,497,803.32	585,418,894.61
未分配利润	七(43)	1,983,236,394.82	1,814,758,099.59
归属于母公司所有者权益合计		10,341,086,664.15	10,001,136,704.90
少数股东权益		541,610,603.13	95,986,441.38
所有者权益合计		10,882,697,267.28	10,097,123,146.28
负债及所有者权益总计		56,830,638,387.01	49,490,368,369.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



Song Qing

主管会计工作的负责人:



Chen Huiqiang

会计机构负责人:



Huang Peng

中铁五局集团有限公司

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		4,777,783,977.68	3,050,480,154.85
应收票据		-	15,144,617.28
应收账款	十七(1)	2,755,521,209.96	2,781,546,167.47
预付款项		1,940,434,266.41	2,186,442,207.06
其他应收款	十七(2)	37,896,632,477.44	30,959,555,767.40
存货		601,632,705.60	578,034,822.05
合同资产	十七(3)	7,283,920,501.90	4,341,416,424.67
其他流动资产		600,373,303.11	420,764,747.75
流动资产合计		55,856,298,442.10	44,333,384,908.53
非流动资产			
长期股权投资	十七(4)	8,563,757,557.22	7,996,992,579.00
其他权益工具投资	十七(5)	2,303,854,772.04	1,780,189,088.39
其他非流动金融资产		692,136,000.00	260,875,800.00
投资性房地产		4,576,722.61	-
固定资产		541,979,864.68	858,664,998.23
在建工程		-	4,784,531.61
使用权资产		1,562,753.41	3,743,007.54
无形资产		60,191,758.23	62,231,173.26
递延所得税资产		16,036,991.33	10,305,110.50
其他非流动资产		1,573,208,066.89	1,869,268,180.49
非流动资产合计		13,757,304,486.41	12,847,054,469.02
资产总计		69,613,602,928.51	57,180,439,377.55

中铁五局集团有限公司

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		3,950,000,000.00	1,760,000,000.00
衍生金融负债		68,101,828.91	68,101,828.91
应付票据		2,925,896,578.95	2,559,030,243.79
应付账款	十七(6)	18,177,969,408.50	11,448,199,882.99
预收账款		2,000,000.00	2,300,000.00
合同负债	十七(7)	1,844,459,696.88	140,541,604.93
应付职工薪酬		16,292,688.26	12,882,625.24
应交税费		140,057,917.05	47,524,953.73
其他应付款	十七(8)	28,189,990,034.56	27,937,494,851.42
一年内到期的非流动负债		853,955,770.71	2,167,127,019.42
其他流动负债		361,264,777.51	287,834,967.19
流动负债合计		56,529,988,701.33	46,431,037,977.62
非流动负债			
长期借款		3,642,175,162.67	2,040,820,568.08
租赁负债		397,971.18	1,563,335.06
长期应付款		296,948,280.19	479,489,579.80
预计负债		29,469,748.55	9,204,956.05
递延收益		1,040,921.25	1,193,093.59
长期应付职工薪酬		7,374,334.97	9,091,806.66
递延所得税负债		9,775,340.41	7,012,500.00
非流动负债合计		3,987,181,759.22	2,548,375,839.24
负债合计		60,517,170,460.55	48,979,413,816.86
所有者权益			
实收资本		5,615,151,511.00	5,615,151,511.00
资本公积		1,727,348,678.24	1,724,065,482.92
其他综合收益		60,736,178.89	32,301,554.00
专项储备		-	-
盈余公积		651,987,053.47	531,908,144.76
未分配利润		1,041,209,046.36	297,598,868.01
所有者权益合计		9,096,432,467.96	8,201,025,560.69
负债及所有者权益总计		69,613,602,928.51	57,180,439,377.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



蒲青

主管会计工作的负责人:



陈燕良

会计机构负责人:



黄鹏

中铁五局集团有限公司

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)	70,205,557,683.67	62,516,246,141.21
减: 营业成本	七(44)	66,395,104,178.80	58,664,841,725.50
税金及附加	七(45)	156,468,884.77	118,006,276.94
销售费用	七(46)	91,014,322.90	99,947,020.85
管理费用	七(46)	893,410,230.71	976,470,026.62
研发费用	七(46)	1,380,060,829.81	1,190,794,691.78
财务费用	七(47)	370,634,386.75	533,514,159.78
其中: 利息费用		448,234,364.72	492,072,756.54
利息收入		118,017,752.63	91,092,820.54
加: 其他收益	七(48)	82,695,764.80	71,436,621.50
投资损失	七(49)	(192,013,241.63)	(103,333,050.52)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		70,879,844.36	113,384,463.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(297,095,059.67)	(250,646,081.40)
公允价值变动损失	七(50)	(1,119,800.00)	(68,101,828.91)
资产减值损失	七(51)	(23,041,936.62)	(52,228,465.85)
信用减值损失	七(52)	(99,454,918.49)	(355,634,063.74)
资产处置(损失)/收益	七(53)	(20,080,585.21)	5,393,619.45
二、营业利润		665,850,132.78	430,205,071.67
加: 营业外收入	七(54)	22,357,988.85	16,787,101.52
减: 营业外支出	七(55)	7,507,244.43	3,404,138.68
三、利润总额		680,700,877.20	443,588,034.51
减: 所得税费用	七(56)	53,798,208.95	6,861,504.70
四、净利润		626,902,668.25	436,726,529.81
按经营持续性分类			
持续经营净利润		626,902,668.25	436,726,529.81
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		1,245,464.31	201,291.57
归属于母公司股东的净利润		625,657,203.94	436,525,238.24
五、其他综合收益的税后净额	七(40)	19,282,395.89	(15,658,809.96)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		19,282,395.89	(15,658,809.96)
不能重分类进损益的其他综合收益		11,986,595.63	(9,444,000.00)
重新计量设定受益计划变动额		(3,669,500.00)	(5,423,500.00)
其他权益工具投资公允价值变动		15,656,095.63	(4,020,500.00)
将重分类进损益的其他综合收益		7,295,800.26	(6,214,809.96)
外币财务报表折算差额		7,295,800.26	(6,214,809.96)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		646,185,064.14	421,067,719.85
归属于母公司所有者权益的综合收益总额		644,939,599.83	420,866,428.28
归属于少数股东的综合收益总额		1,245,464.31	201,291.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



潘青松

主管会计工作的负责人:



- 5 - 陈惠良

会计机构负责人:



黄鹏

中铁五局集团有限公司

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、营业总收入	十七(9)	46,364,266,553.24	38,812,323,380.00
减: 营业成本	十七(9)	45,223,876,645.58	37,817,136,000.48
税金及附加		46,415,146.01	39,966,489.71
销售费用		-	-
管理费用		409,292,032.92	430,627,657.44
研发费用		187,586,015.46	146,493,050.52
财务费用	十七(10)	396,565,402.46	604,483,245.81
其中: 利息费用		391,572,625.31	574,294,589.12
利息收入		36,281,523.48	25,806,447.28
加: 其他收益		9,245,179.79	18,413,006.42
投资收益	十七(11)	1,139,201,727.51	1,143,929,789.62
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		73,017,701.71	113,237,355.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认			
损失		(297,095,059.67)	(250,646,081.40)
公允价值变动损失		(1,119,800.00)	(68,101,828.91)
资产减值损失		(10,522,272.46)	(281,956.94)
信用减值损失		(6,013,812.36)	10,265,146.10
资产处置(损失)/收益		(26,630,588.42)	5,610,875.64
二、营业利润		1,204,691,744.87	883,451,967.97
加: 营业外收入		7,786,814.42	4,929,697.11
减: 营业外支出		1,933,231.67	356,716.00
三、利润总额		1,210,545,327.62	888,024,949.08
减: 所得税费用		9,756,240.56	7,928,940.96
四、净利润		1,200,789,087.06	880,096,008.12
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,200,789,087.06	880,096,008.12
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		28,434,624.89	(7,852,204.71)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		28,434,624.89	(7,852,204.71)
不能重分类进损益的其他综合收益		13,038,095.63	(4,301,000.00)
重新计量设定受益计划变动额		(2,618,000.00)	(280,500.00)
其他权益工具投资公允价值变动		15,656,095.63	(4,020,500.00)
将重分类进损益的其他综合收益		15,396,529.26	(3,551,204.71)
外币财务报表折算差额		15,396,529.26	(3,551,204.71)
六、综合收益总额		1,229,223,711.95	872,243,803.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



潘志松

主管会计工作的负责人:



陈志良

会计机构负责人:



黄鹏

中铁五局集团有限公司

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		78,068,426,508.90	69,022,978,867.32
收到的税费返还		243,420,112.01	136,386,450.45
收到其他与经营活动有关的现金	七(57)(d)	746,037,047.68	563,044,906.77
经营活动现金流入小计		79,057,883,668.59	69,722,410,224.54
购买商品、接受劳务支付的现金		70,195,764,218.83	61,099,705,793.01
支付给职工以及为职工支付的现金		3,964,102,126.51	4,654,642,937.80
支付的各项税费		908,704,741.28	853,016,203.29
支付其他与经营活动有关的现金	七(57)(e)	2,568,108,403.14	778,934,777.17
经营活动现金流出小计		77,636,679,489.76	67,386,299,711.27
经营活动产生的现金流量净额	七(57)(a)	1,421,204,178.83	2,336,110,513.27
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		22,912,676.00	247,454,800.00
取得投资收益所收到的现金		28,094,009.21	74,261,665.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		310,660,593.27	26,784,366.77
收到其他与投资活动有关的现金		-	1,300,000,000.00
投资活动现金流入小计		361,667,278.48	1,648,500,832.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		301,168,584.41	259,099,173.53
投资支付的现金		1,701,948,150.54	887,433,569.76
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,003,116,734.95	1,146,532,743.29
投资活动产生的现金流量净额		(1,641,449,456.47)	501,968,088.77
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		500,000,000.00	19,030,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		500,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		14,386,720,674.00	3,968,600,000.00
偿还债务支付的现金		11,488,438,189.65	6,343,137,899.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,040,000,235.09	418,109,029.85
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		11,519,539.66	2,598,837.09
筹资活动现金流出小计		12,539,957,964.40	6,763,845,766.66
筹资活动产生的现金流量净额		1,846,762,709.60	(2,776,215,766.66)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		136,988.87	(864,389.96)
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 年初现金及现金等价物余额	七(57)(b)	1,626,654,420.83	60,998,445.42
		5,475,461,106.82	5,414,462,661.40
六、年末现金及现金等价物余额			
	七(57)(c)	7,102,115,527.65	5,475,461,106.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



潘志松

主管会计工作的负责人:



陈嘉良

会计机构负责人:



黄鹏

中铁五局集团有限公司

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		49,335,078,952.33	43,360,296,778.28
收到的税费返还		608,203.24	234,640.94
收到其他与经营活动有关的现金		418,406,865.35	3,050,887,715.81
经营活动现金流入小计		49,754,094,020.92	46,411,419,135.03
购买商品、接受劳务支付的现金		40,914,576,700.12	36,952,896,602.18
支付给职工以及为职工支付的现金		1,341,578,122.44	1,370,698,556.87
支付的各项税费		298,821,329.05	202,652,378.66
支付其他与经营活动有关的现金		2,580,575,937.05	3,229,115,150.89
经营活动现金流出小计		45,135,552,088.66	41,755,362,688.60
经营活动产生的现金流量净额	十七(12)(a)	4,618,541,932.26	4,656,056,446.43
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	247,454,800.00
取得投资收益所收到的现金		366,513,028.27	674,616,945.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		268,825,938.06	367,386.56
收到其他与投资活动有关的现金		-	1,300,000,000.00
投资活动现金流入小计		635,338,966.33	2,222,439,132.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,683,460.42	96,674,501.89
投资支付的现金		1,470,889,948.28	994,163,584.61
支付其他与投资活动有关的现金		3,701,631,535.89	3,662,977,790.40
投资活动现金流出小计		5,240,204,944.59	4,753,815,876.90
投资活动产生的现金流量净额		(4,604,865,978.26)	(2,531,376,744.51)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	19,030,000.00
取得借款收到的现金		13,886,720,674.00	5,808,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,002,216,176.65
筹资活动现金流入小计		13,886,720,674.00	6,829,846,176.65
偿还债务支付的现金		11,421,038,189.65	8,243,137,899.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,031,279,760.54	525,699,153.14
支付其他与筹资活动有关的现金		2,219,905.60	-
筹资活动现金流出小计		12,454,537,855.79	8,768,837,052.86
筹资活动产生的现金流量净额		1,432,182,818.21	(1,938,990,876.21)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(417,059.25)	702,506.10
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 年初现金及现金等价物余额	十七(12)(b)	1,445,441,712.96	186,391,331.81
		2,960,442,197.41	2,774,050,865.60
六、年末现金及现金等价物余额			
	十七(12)(c)	4,405,883,910.37	2,960,442,197.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



潘志彬

主管会计工作的负责人:



陈惠良

会计机构负责人:



黄鹏

中铁五局集团有限公司

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			未分配利润
2021年1月1日年初余额		5,615,151,511.00	1,898,749,705.94	81,326,630.20	-	497,409,293.80	2,141,482,462.16	10,234,119,603.10	10,335,213,615.83
2021年度增减变动额		-	21,380,673.52	(15,658,809.96)	-	88,009,600.81	(326,724,362.57)	(232,982,898.20)	(238,090,669.55)
综合收益总额		-	-	(15,658,809.96)	-	-	436,525,238.24	420,866,428.28	421,067,719.85
净利润		-	-	-	-	-	436,525,238.24	436,525,238.24	436,726,529.81
其他综合收益	七(40)	-	-	(15,658,809.96)	-	-	-	(15,658,809.96)	(15,658,809.96)
所有者投入和减少资本	七(39)	-	21,380,673.52	-	-	-	-	21,390,673.52	17,533,406.44
所有者投入资本		-	19,030,000.00	-	-	-	-	19,030,000.00	19,030,000.00
购买少数股东股权		-	2,350,673.52	-	-	-	-	2,360,673.52	(1,496,593.56)
利润分配		-	-	-	-	88,009,600.81	(763,249,600.81)	(675,240,000.00)	(676,691,795.84)
提取盈余公积	七(42)	-	-	-	-	88,009,600.81	(88,009,600.81)	-	-
对所有者分配	七(43)	-	-	-	-	-	(675,240,000.00)	(675,240,000.00)	(676,691,795.84)
专项储备提取和使用	七(41)	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	1,208,559,856.93	-	-	1,208,559,856.93	1,208,559,856.93
使用专项储备		-	-	-	(1,208,559,856.93)	-	-	(1,208,559,856.93)	(1,208,559,856.93)
2021年12月31日年末余额		5,615,151,511.00	1,920,140,379.46	65,667,820.24	-	585,418,894.61	1,814,756,099.69	10,001,136,704.90	95,986,441.39
									10,097,123,145.28

中铁五局集团有限公司

2022年度合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益				合计				
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备					
2022年1月1日年初余额	5,615,151,511.00	1,920,140,379.46	65,667,820.24	-	565,418,894.61	1,814,758,099.69	10,001,136,704.80	95,986,441.38	10,087,123,146.28
2022年度增减变动额	-	32,110,359.42	19,282,395.89	-	120,078,908.71	168,478,295.23	339,949,959.25	445,624,161.75	785,574,121.00
综合收益总额	-	-	19,282,395.89	-	-	625,657,203.84	644,939,599.83	1,245,464.31	646,185,064.14
净利润	-	-	19,282,395.89	-	-	625,657,203.84	625,657,203.84	1,245,464.31	626,902,668.25
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者投入和减少资本	-	32,110,359.42	-	-	-	-	19,282,395.89	19,282,395.89	19,282,395.89
所有者投入资本	-	32,110,359.42	-	-	-	-	32,110,359.42	444,378,697.44	476,489,056.86
购买少数股东股权	-	53,801,455.88	-	-	-	-	53,801,455.88	446,198,544.12	500,000,000.00
股份支付计入所有者权益的金额	-	(24,974,281.78)	-	-	-	-	(24,974,281.78)	(1,819,846.68)	(26,794,138.46)
利润分配	-	3,283,195.32	-	-	-	-	3,283,195.32	-	3,283,195.32
提取盈余公积	-	-	-	-	-	120,078,908.71	(457,178,908.71)	-	(337,100,000.00)
对所有者分配	-	-	-	-	-	120,078,908.71	(120,078,908.71)	-	-
专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	(337,100,000.00)	-	(337,100,000.00)
提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
使用专项储备	-	-	-	1,286,624,322.63	-	-	-	1,286,624,322.63	1,286,624,322.63
	-	-	-	(1,286,624,322.63)	-	-	-	(1,286,624,322.63)	(1,286,624,322.63)
2022年12月31日年末余额	5,615,151,511.00	1,952,250,738.88	84,950,216.13	-	705,497,803.32	1,983,236,394.82	10,341,086,664.15	541,610,603.13	10,882,697,267.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



陈惠良

主管会计工作的负责人:



黄鹏

会计机构负责人:



陈惠良

中铁五局集团有限公司

2022年度公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2021年1月1日年初余额		5,615,151,511.00	1,705,035,482.92	40,153,758.71	-	443,898,543.95	180,752,460.70	7,984,991,757.28
2021年度增减变动额		-	19,030,000.00	(7,852,204.71)	-	88,009,600.81	116,846,407.31	216,033,803.41
综合收益总额		-	-	(7,852,204.71)	-	-	880,096,008.12	872,243,803.41
净利润		-	-	-	-	-	880,096,008.12	880,096,008.12
其他综合收益	七(40)	-	-	(7,852,204.71)	-	-	-	(7,852,204.71)
所有者投入和减少资本	七(39)	-	19,030,000.00	-	-	-	-	19,030,000.00
所有者投入资本		-	19,030,000.00	-	-	-	-	19,030,000.00
利润分配		-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	七(42)	-	-	-	-	88,009,600.81	(763,249,600.81)	(675,240,000.00)
对所有者的分配	七(43)	-	-	-	-	88,009,600.81	(88,009,600.81)	-
专项储备提取和使用	七(41)	-	-	-	-	-	(675,240,000.00)	(675,240,000.00)
提取专项储备		-	-	-	373,452,762.36	-	-	373,452,762.36
使用专项储备		-	-	-	(373,452,762.36)	-	-	(373,452,762.36)
2021年12月31日年末余额		5,615,151,511.00	1,724,065,482.92	32,301,554.00	-	531,908,144.76	297,588,868.01	8,201,025,560.69

中铁五局集团有限公司

2022年度公司所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2022年1月1日年初余额		5,615,151,511.00	1,724,065,482.92	32,301,554.00	-	531,908,144.76	297,598,868.01	8,201,025,560.69
2022年度增减变动额		-	3,283,195.32	28,434,624.89	-	120,078,908.71	743,610,178.35	895,406,907.27
综合收益总额		-	-	28,434,624.89	-	-	1,200,789,087.06	1,229,223,711.95
净利润		-	-	-	-	-	1,200,789,087.06	1,200,789,087.06
其他综合收益	七(40)	-	-	28,434,624.89	-	-	-	28,434,624.89
所有者投入和减少资本	七(39)	-	3,283,195.32	-	-	-	-	3,283,195.32
股份支付计入所有者权益的金额		-	3,283,195.32	-	-	-	-	3,283,195.32
利润分配		-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	七(42)	-	-	-	-	120,078,908.71	(457,178,908.71)	(337,100,000.00)
对所有者的分配	七(43)	-	-	-	-	120,078,908.71	(120,078,908.71)	-
专项储备提取和使用	七(41)	-	-	-	-	-	(337,100,000.00)	(337,100,000.00)
提取专项储备		-	-	-	470,187,282.74	-	-	470,187,282.74
使用专项储备		-	-	-	(470,187,282.74)	-	-	(470,187,282.74)
2022年12月31日年末余额		5,615,151,511.00	1,727,348,678.24	60,736,178.89	-	651,987,053.47	1,041,209,046.36	9,096,432,467.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



董青松

主管会计工作的负责人:



陈世阳

会计机构负责人:



黄鹏

中铁五局集团有限公司

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

中铁五局集团有限公司(以下简称“本公司”)前身是 1950 年成立的铁道部第五工程局。于 1999 年 12 月 29 日, 根据中国铁路工程集团有限公司(以下简称“中铁工”)批复, 改制成立本公司。经贵州省工商行政管理局登记注册, 本公司取得的企业法人营业执照注册号为 91520000214400165L, 经批准的经营期限为 1999 年 12 月 29 日至长期。截至 2022 年 12 月 31 日止, 本公司注册资本为人民币 5,615,151,511.00 元, 注册地是贵阳市云岩区枣山路 23 号, 总部位于贵州省贵阳市。

2007 年 9 月, 中铁工进行整体重组改制并独家发起设立中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)。根据国务院国有资产监督管理委员会国企改革[2007]477 号文件批准的重组方案, 中铁工将全部主营业务及与主营业务相关的全部净资产(含中铁工持有的本公司 100%股权)作为出资投入中国中铁。自此, 本公司的母公司变更为中国中铁, 最终控制母公司为中国中铁。

于 2018 年 6 月 13 日, 中国中铁第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于引进投资者对中铁二局集团有限公司、中铁三局集团有限公司、中铁五局集团有限公司、中铁八局集团有限公司增资的议案》, 中国中铁引入了中国东方资产管理股份有限公司(以下简称“中国东方资产”)、中国国新控股有限责任公司(以下简称“中国国新”)、中国国有企业结构调整基金股份有限公司(以下简称“结构调整基金”)、中银金融资产投资有限公司(以下简称“中银投资”)、工银金融资产投资有限公司(以下简称“工银投资”)、交银金融资产投资有限公司(以下简称“交银投资”)、穗达(嘉兴)投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“穗达投资”)7 家投资机构以债权人民币 700,000,000.00 元和现金人民币 2,300,000,000.00 元对本公司进行增资, 其中计入实收资本为人民币 1,515,151,511.00 元, 计入资本公积为人民币 1,484,848,489.00 元。于 2018 年 6 月完成增资后, 本公司的实收资本增加至人民币 5,615,151,511.00 元, 其中, 中国中铁的股权比例为 73.02%, 上述 7 家投资机构合计股权比例为 26.98%。

2019 年 7 月 1 日, 本公司第五届董事会第二十四次会议审议通过了《关于中铁五局集团有限公司部分股权转让的议案》, 同意中国东方资产、中国国新、结构调整基金、穗达投资、中银投资、工银投资和交银投资向中国中铁转让其合计持有的本公司 26.98%股权并办理工商变更登记。本次股权转让完成后, 本公司的唯一股东为中国中铁, 认缴出资额为人民币 5,615,151,511.00 元(均已实缴到位), 占注册资本的 100%。

中铁五局集团有限公司

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(续)

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围为铁路、建筑、公路、市政公用、水利水电、港口航道、机场、城市地铁、轻轨各类别工程的施工总承包、工程总承包和项目管理;公路路基、公路路面、公路交通、桥梁、隧道、铁路铺轨架梁和园林绿化工程施工和项目管理;铁道、公路、房屋建筑、市政公用、景观工程、环境工程、岩土工程的勘察、设计、咨询、施工图审查和项目管理业务;工程爆破作业设计施工;工程技术、财务咨询及担保业务;承包境外工程和境内工程国际招标工程以及上述境外工程所需的设备、材料的出口;对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员;按国家规定在海外举办各类企业, 仓储服务、机械制造、修理、销售、设备租赁;经营本企业(含本企业集团成员企业)自产产品及技术的出口业务;经营本企业(含本企业集团成员企业)生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外);经营进料加工和“三来一补”业务, 电子网络服务, 房地产、旅游、酒店的投资业务;经营和代理货物、技术进出口业务。于2022年度, 本集团的实际主营业务为基础设施建设、工程设备与零部件制造、房地产开发、勘察设计咨询服务、物资贸易等。

本财务报表由本公司企业负责人于2023年3月30日批准报出。

本年纳入合并范围的主要子公司详见附注六(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。

于2022年12月31日, 本公司流动负债超过流动资产的金额为人民币673,690,259.23元, 本公司尚未使用的银行授信额度为人民币20,610,400,000.00元, 本公司在资产负债表日后12个月内有能力清偿到期债务, 不会大规模缩减经营规模而能保持持续经营, 继续以持续经营为基础编制本年度财务报表。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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。

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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 合并财务报表的编制方法(续)

在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。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不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股东的净利润; 子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

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)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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(续)

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

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

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

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时, 将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司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, 列入股东权益“其他综合收益”项目; 处置境外经营时, 计入处置当期损益。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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：

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

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

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

(ii) 减值

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

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得有关过去事项、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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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)

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

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

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

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

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

应收账款组合 1	应收中央企业客户
应收账款组合 2	应收中铁工合范围内客户
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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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)

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

对于划分为组合的应收票据和合同资产, 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	应收母公司款项
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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 存货

(a) 分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、房地产开发成本、房地产开发产品、临时设施和低值易耗品等。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。

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(e) 临时设施的摊销方法

临时设施按照相关设施配套的工程进度进行摊销, 在工程完工时摊销完毕。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货(续)

(f) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(g) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(11) 合同资产和合同负债

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

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注四(9))。

(12) 长期股权投资

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

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

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合并; 对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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

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

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资, 本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重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(18))。

(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(18))。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重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、试验设备及仪器和其他固定资产。

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

与固定资产有关的后续支出，在相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	20-30	5.00	3.17-4.75
	年限平均法	10	5.00	9.50
施工设备	工作量法	不适用	5.00	不适用
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
工业生产设备	年限平均法	10	5.00	9.50
试验设备及仪器	年限平均法	5	5.00	19.00
其他固定资产	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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(18))。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(18))。

(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、非专利技术及软件等, 以成本计量。

(a) 土地使用权

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(b) 非专利技术

非专利技术按预计使用年限或合同规定的使用年限 2—10 年平均摊销。

(c) 软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 5 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(e) 研究与开发

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

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

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

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

(i) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(18))。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

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

(i) 基本养老保险

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

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

(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。

(20) 利润分配

拟分配的利润于董事会批准的当期, 确认为负债。

(21) 预计负债

因亏损合同、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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 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，列示为其他流动负债。

(a) 待执行亏损合同

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

(b) 未决诉讼

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

(22) 收入确认

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

(a) 基础设施建设及相关服务的收入

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

基础设施建设合同以及基建项目的勘察设计等服务合同的履约进度主要根据建造项目的性质，按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或已完工合同工作的测量进度确定。于资产负债表日，本集团对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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

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

(b) 销售工程设备和零部件的收入

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

(c) 房地产开发业务的收入

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(d) PPP 项目合同

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“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(22)(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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 政府补助

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

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

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

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的纳入营业利润, 将与日常活动无关的计入营业外收入。

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。

(24) 当期所得税和递延所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(a) 当期所得税

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 当期所得税和递延所得税(续)

(b) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(25) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

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

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

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

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发的就现有租赁合同达成的租金减免, 本集团选择采用简化方法, 在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益, 并相应调整租赁负债。

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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

本集团作为出租人(续)

(i) 经营租赁(续)

对于由新冠肺炎疫情直接引发的就现有租赁合同达成的租金减免，本集团选择采用简化方法，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。

(26) 分部信息

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

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

(27) 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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 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入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。

(28) 安全生产费

本集团根据财政部财资[2022]136号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知的规定计提安全生产费用, 安全生产费用专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件。

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

(29) 重要会计估计和判断

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

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 房地产销售收入

根据附注四(22)(c)所述的会计政策, 本集团对于将物业的控制权转移给客户的时点, 需要根据房地产销售合同条款及适用于合同的法律规定做出判断。仅当本集团的履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的情况下, 本集团将在一段时间内确认收入; 否则, 本集团在客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本集团已获得现时收款权并很可能收回对价的时点确认。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 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)

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收款权利，本集团在必要时审查其合同条款、当地有关法律，并考虑了当地监管机构的意见，且需要作出大量判断。

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

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

(ii) 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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 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(续)

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时, 存在以下主要判断: 本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动; 利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。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。

(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单项资产的预期信用损失时, 本集团按照信用风险特征将应收账款和合同资产划分为若干组合, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。在确定预期信用损失时, 本集团参考历史信用损失经验等数据, 并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时, 本集团考虑了不同的宏观经济情景。2022年度, “基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 50%、40%和 10%。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, 本集团各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下:

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 应收账款及合同资产的预期信用损失(续)

	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) 其他应收款的预期信用损失

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

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

(iv) 债权投资的预期信用损失

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(v) 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。

(vi) 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、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。

(vii) 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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vii) 所得税和递延所得税(续)

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。

(viii) 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(37)。

(30) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》(以下简称“解释 15 号”), 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”)、《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会[2022]13 号)、《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2022 年年报工作的通知》(财会[2022]32 号)(以下简称“2022 年年报工作的通知”)、《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财资[2022]136 号)及《企业会计准则实施问答》(以下统称“通知和实施问答”), 本集团及本公司已采用上述通知和实施问答编制 2022 年度财务报表, 上述修订对本集团及本公司财务报表无重大影响。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	25%、15%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9% 6%、3%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税税额	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《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021] 6 号)等相关规定, 本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内, 新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用, 在计算应纳税所得额时扣除, 不再分年度计算折旧。

(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)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。

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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 税项(续)

(2) 主要税收优惠

(a) 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

本公司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
中铁五局集团第一工程有限责任公司	GR202143000970
中铁五局集团第二工程有限责任公司	GR202243000311
中铁五局集团第四工程有限责任公司	GR2021444010933
中铁五局集团第五工程有限责任公司	GR202043000020
中铁五局集团第六工程有限责任公司	GR202051100113
中铁五局集团机械化工程有限责任公司	GR202143001971
贵州铁建工程质量检测咨询有限公司	GR202052000071
中铁五局集团路桥工程有限责任公司	GR202044010613
贵州天威建材科技有限责任公司	GR202052000588
中铁五局集团电务工程有限责任公司	GR202243002085

(b) 西部大开发税收优惠政策

本公司及子公司中铁五局集团第六工程有限责任公司、中铁五局集团成都工程有限责任公司、中铁五局集团建筑工程有限责任公司、中铁五局集团贵州工程有限公司根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)的规定, 经所在地税务机关批准, 自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受企业所得税税率 15% 的税收优惠政策。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税发[2020]23 号)的规定, 如果满足“设在西部地区, 以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业”的条件, 并经所在地税务机关批准的企业, 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业继续减按 15% 的税率征收企业所得税。2021 年 1 月 18 日, 《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》(国家发展和改革委员会令 2021 年第 40 号)颁布, 本集团部分子公司的主营业务在《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》中所规定的鼓励类产业范围之内, 继续享受西部大开发税收优惠政策。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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
中铁五局集团第一工程有限责任公司	湖南长沙	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团第二工程有限责任公司	湖南衡阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团第四工程有限责任公司	广东韶关	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团第五工程有限责任公司	云南昆明	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团第六工程有限责任公司	湖南怀化	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团机械化工程有限责任公司	湖南衡阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团电务工程有限责任公司	湖南长沙	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团建筑工程有限责任公司	贵州贵阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团物资实业有限责任公司	贵州贵阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团机电有限责任公司	贵州贵阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团置业有限公司	贵州贵阳	中国	房地产开发	100%
贵州天怡大酒店有限公司	贵州贵阳	中国	酒店经营	100%
长沙市天龙大酒店有限公司	湖南长沙	中国	酒店经营	100%
天麟(杭州)建材有限责任公司	湖南长沙	中国	贸易	100%
中铁五局集团实业发展有限公司	贵州贵阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团路桥工程有限责任公司	广东广州	中国	建筑施工	100%
贵州铁建工程质量检测咨询有限公司	贵州贵阳	中国	工程检测	100%
中铁五局集团贵州工程有限公司	贵州贵阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团成都工程有限责任公司	四川成都	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团长春建设工程有限责任公 司	吉林长春	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团有限公司俄罗斯公司	俄罗斯 符拉迪沃斯托克	俄罗斯	建筑施工	100%
中铁五局集团华南工程有限责任公司	广东东莞	中国	建筑施工	100%
中铁五局(长沙)市政项目建设管理有限 公司	湖南长沙	中国	基础设施建设投 资、建设及项目 管理	90%
中铁五局集团深圳工程有限责任公司 (注 1)	广东深圳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团厦门工程有限责任公司 (注 1)	福建厦门	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团(珠海市)工程有限责任公 司(注 1)	广东珠海	中国	建筑施工	100%
深圳中铁城市更新投资有限公司(注 1)	广东深圳	中国	房地产开发	100%
中铁五局郑州工程有限公司(注 1)	河南郑州	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团洛阳工程有限责任公 司(注 1)	河南洛阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团芜湖工程有限责任公 司(注 1)	安徽芜湖	中国	建筑施工	100%

注 1: 中铁五局集团深圳工程有限责任公司、中铁五局集团厦门工程有限责任公司、中铁五局集团(珠海市)工程有限责任公司、深圳中铁城市更新投资有限公司、中铁五局郑州工程有限公司、中铁五局集团洛阳工程有限责任公司、中铁五局集团芜湖工程有限责任公司为 2022 年新成立的子公司。

注 2: 此处仅列示本公司的二级子公司, 本公司下属各级次子公司众多, 未予全部列示。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	183,172.36	688,100.18
银行存款	6,650,565,622.66	4,777,031,755.70
财务公司存款(i)	700,416,828.50	764,055,511.70
其他货币资金(ii)	232,468,188.67	145,770,852.47
合计	<u>7,583,633,812.19</u>	<u>5,687,546,220.05</u>

其中：存放在中国大陆地区以外的款项总额 175,297,973.59 373,337,961.94

(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 700,416,828.50 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 764,055,511.70 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银行承兑汇票保证金、民工工资保证金和安全措施费。

(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 481,518,284.54 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 212,085,113.23 元)(附注七(57)(c))，主要为保证金、被冻结和到期日为三个月以上的定期存款等。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团存放在境外且资金汇回受到限制的款项折合人民币总额为 88,701,170.04 元(2021 年 12 月 31 日：折合人民币 175,624,226.71 元)。

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)。

(2) 应收票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	7,466,003.30	58,077,879.30
银行承兑汇票	27,940,000.00	810,256,399.32
减：坏账准备	18,665.01	109,790,092.40
合计	<u>35,387,338.29</u>	<u>758,544,186.22</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(a) 于 2022 年 12 月 31 日, 本集团无已质押的应收票据(2021 年 12 月 31 日: 无)。

(b) 于 2022 年 12 月 31 日, 本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下:

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	39,497,838.95	-
商业承兑汇票	-	-
合计	<u>39,497,838.95</u>	<u>-</u>

(i) 2022 年度, 本集团下属部分子公司仅对极少数应收银行承兑汇票进行了背书或贴现且满足终止确认条件, 故仍将该子公司全部的银行承兑汇票分类为以摊余成本计量的金融资产。

(c) 于 2022 年 12 月 31 日, 本集团因出票人未履约而将应收票据转入应收账款的金额为人民币 1,377,164,982.07 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 578,590,418.13 元)。

(d) 坏账准备

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

(i) 于 2022 年 12 月 31 日, 组合计提坏账准备的应收票据分析如下:

	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
组合一 商业承兑汇票	<u>7,466,003.30</u>	0.25%	<u>18,665.01</u>

于 2022 年 12 月 31 日, 本集团按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备, 相关金额为人民币 18,665.01 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 109,790,092.40 元)。

组合一 银行承兑汇票:

于 2022 年 12 月 31 日, 本集团按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 本年度计提的坏账准备金额为 16,452.56 元, 本年度收回或转回的坏账准备金额为 68,293.50 元, 本年因出票人未履约而转入应收账款坏账准备的金额为人民币 109,719,586.45 元。无重要的收回或转回金额。

(ii) 本年度无实际核销的应收票据(2021 年度: 无)

(3) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	9,996,085,272.25	9,558,564,652.86
减: 坏账准备	584,899,061.11	394,050,420.36
净额	<u>9,411,186,211.14</u>	<u>9,164,514,232.50</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	9,075,490,548.65	8,468,980,443.78
一到二年	568,789,191.92	453,279,056.60
二到三年	112,108,391.50	385,763,382.03
三到四年	71,535,829.62	66,846,724.92
四到五年	57,369,784.98	59,606,461.58
五年以上	110,791,525.58	124,088,583.95
合计	<u>9,996,085,272.25</u>	<u>9,558,564,652.86</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 于 2022 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的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	432,331,687.35	4.33%	901,300.74
应收账款单位 2	423,444,691.55	4.24%	940,565.85
应收账款单位 3	373,568,217.07	3.74%	1,867,841.09
应收账款单位 4	347,176,508.22	3.47%	1,735,882.54
应收账款单位 5	320,904,208.38	3.21%	641,808.42
合计	<u>1,897,425,312.57</u>	<u>18.99%</u>	<u>6,087,398.64</u>

(c) 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人民币 3,515,061,005.34 元(2021 年度: 人民币 5,283,558,717.52 元), 相关的折价费用为人民币 297,095,059.67 元 (2021 年度: 人民币 378,604,520.67 元), 因其发生的频率较低, 本集团管理应收账款的业务模式仍以收取合同现金流量为目标, 故将其分类为以摊余成本计量的金融资产。

(d) 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)。

(e) 其他说明

于 2022 年 12 月 31 日, 本集团无应收账款质押给银行作为取得银行借款的担保(2021 年 12 月 31 日: 无)。

(f) 坏账准备

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
坏账准备	<u>584,899,061.11</u>	<u>394,050,420.36</u>

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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(f) 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	373,568,217.07	8.03%	29,981,495.31	收回可能性
应收账款单位 2	349,242,301.12	24.28%	84,808,157.11	收回可能性
应收账款单位 3	306,830,574.42	12.64%	38,777,178.18	收回可能性
应收账款单位 4	169,386,058.91	11.00%	18,635,828.56	收回可能性
应收账款单位 5	165,430,048.04	4.75%	7,852,908.83	收回可能性
其他	1,083,708,418.26	24.78%	268,511,929.65	
合计	<u>2,448,165,617.82</u>		<u>448,567,497.64</u>	

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	286,220,641.30	10.20%	29,186,198.18	收回可能性
应收账款单位 2	169,544,439.44	20.08%	34,048,044.60	收回可能性
应收账款单位 3	162,760,004.10	16.33%	26,577,334.10	收回可能性
应收账款单位 4	124,074,553.24	7.39%	9,168,635.14	收回可能性
应收账款单位 5	110,299,263.01	2.86%	3,157,168.87	收回可能性
其他	662,392,634.56	20.11%	133,188,084.23	
合计	<u>1,515,291,535.65</u>		<u>235,325,465.12</u>	

(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	215,170,174.80	0.20%	430,340.35	401,358,977.63	0.20%	802,717.96
一到二年	13,021,145.76	3.00%	390,634.37	14,935,208.86	3.00%	448,056.27
二到三年	8,264,122.87	5.00%	413,206.14	13,901,407.95	5.00%	695,070.40
三到四年	8,247,683.02	12.00%	989,721.96	5,138,112.65	12.00%	616,573.52
四到五年	277,812.00	18.00%	50,006.16	314,018.90	18.00%	56,523.40
五年以上	1,771,275.06	40.00%	708,510.02	2,067,518.16	40.00%	827,007.25
合计	<u>246,752,213.51</u>		<u>2,982,419.00</u>	<u>437,715,244.15</u>		<u>3,445,948.80</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(f) 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—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	4,507,834,837.41	0.20%	9,015,669.67	4,054,539,641.94	0.20%	8,109,079.28
一到二年	238,317,809.09	3.00%	7,149,534.27	261,960,356.16	3.00%	7,858,810.68
二到三年	56,222,756.81	5.00%	2,811,137.84	264,734,173.36	5.00%	13,236,708.67
三到四年	16,760,476.43	12.00%	2,011,257.17	18,862,814.06	12.00%	2,263,537.69
四到五年	4,461,381.14	18.00%	803,048.61	32,649,359.37	18.00%	5,876,884.69
五年以上	1,400,000.00	40.00%	560,000.00	3,371,200.00	40.00%	1,348,480.00
合计	4,824,997,260.88		22,350,647.56	4,636,117,544.89		38,693,501.01

组合—应收地方政府/地方国有企业客户:

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损 失率	金额	金额	整个存续期 预期信用损 失率	金额
一年以内	1,311,582,036.19	0.40%	5,246,328.14	1,290,199,268.69	0.40%	5,160,797.07
一到二年	125,930,099.29	5.00%	6,296,504.96	104,393,128.96	5.00%	5,219,656.45
二到三年	17,831,199.68	10.00%	1,783,119.97	63,362,310.48	10.00%	6,336,231.05
三到四年	26,754,136.20	18.00%	4,815,744.52	10,263,809.75	18.00%	1,847,485.75
四到五年	9,013,365.36	25.00%	2,253,341.34	18,456,802.15	25.00%	4,614,200.54
五年以上	17,671,997.21	50.00%	8,835,998.61	34,107,194.66	50.00%	17,053,597.33
合计	1,508,782,833.93		29,231,037.54	1,520,782,514.69		40,231,968.19

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	46,647,861.54	0.20%	93,295.72	222,621,937.61	0.20%	445,243.88
一到二年	18,276,001.86	3.00%	548,280.06	26,768,203.87	3.00%	803,046.12
二到三年	13,920,919.57	5.00%	696,045.98	8,339,769.91	5.00%	416,988.50
三到四年	5,743,367.02	10.00%	574,336.70	2,224,714.00	10.00%	222,471.40
四到五年	1,000,000.00	15.00%	150,000.00	487,432.92	15.00%	73,114.93
五年以上	8,196,668.99	30.00%	2,459,000.70	5,298,481.07	30.00%	1,589,544.32
合计	93,784,818.98		4,520,959.16	265,740,539.38		3,550,409.15

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(f) 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	76,702,758.26	1.00%	767,027.58	102,202,780.18	1.00%	1,022,027.80
一到二年	-	8.00%	-	2,731,209.46	8.00%	218,496.76
二到三年	1,207,878.85	18.00%	217,418.19	-	18.00%	-
三到四年	-	35.00%	-	-	35.00%	-
四到五年	-	50.00%	-	4,017,149.88	50.00%	2,008,574.94
五年以上	1,343,459.65	65.00%	873,248.77	1,343,459.65	65.00%	873,248.77
合计	79,254,096.76		1,857,694.54	110,294,599.17		4,122,348.27

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	606,322,935.47	0.50%	3,031,614.68	882,766,302.08	0.50%	4,413,831.51
一到二年	39,125,795.19	6.00%	2,347,547.71	61,935,393.74	6.00%	3,716,123.62
二到三年	14,661,513.72	15.00%	2,199,227.06	10,425,720.33	15.00%	1,563,858.05
三到四年	14,030,166.95	30.00%	4,209,050.09	35,912,830.01	30.00%	10,773,849.01
四到五年	42,617,226.48	40.00%	17,046,890.59	3,681,698.36	40.00%	1,472,679.37
五年以上	77,590,792.56	60.00%	46,554,475.54	77,900,730.41	60.00%	46,740,438.26
合计	794,348,430.37		75,388,805.67	1,072,622,674.93		68,680,779.82

(iii) 2022 年度, 本集团计提坏账准备人民币 116,540,902.58 元(2021 年度: 人民币 276,249,303.14 元); 本年收回或转回坏账准备人民币 34,420,792.70 元(2021 年度: 人民币 23,832,946.02 元), 无单笔重要的收回或转回(2021 年度: 无); 本年因出票人未履约而转入应收账款的应收票据坏账准备金额为人民币 109,719,586.45 元(2021 年度: 无)。

(iv) 2022 年度, 实际核销的应收账款为人民币 991,055.58 元(2021 年度: 人民币 945,248.67 元)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付账款	<u>793,271,572.24</u>	<u>537,440,850.88</u>

(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	717,836,951.78	90.49%	469,085,245.40	87.28%
一到二年	28,380,543.83	3.58%	27,597,512.44	5.14%
二到三年	20,163,138.55	2.54%	13,968,153.57	2.60%
三年以上	26,890,938.08	3.39%	26,789,939.47	4.98%
合计	<u>793,271,572.24</u>	<u>100.00%</u>	<u>537,440,850.88</u>	<u>100.00%</u>

于 2022 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预付款项为人民币 75,434,620.46 元 (2021 年 12 月 31 日: 人民币 68,355,605.48 元), 主要为预付的分包工程款及材料款。

(b) 于 2022 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的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	69,607,200.67	8.77%	-
预付款项单位 2	29,268,847.87	3.69%	-
预付款项单位 3	28,701,360.00	3.62%	-
预付款项单位 4	22,767,005.33	2.87%	-
预付款项单位 5	18,342,506.00	2.31%	-
合计	<u>168,686,919.87</u>	<u>21.26%</u>	-

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收代垫款	1,533,448,489.88	1,101,655,877.19
应收保证金	1,123,360,451.69	865,252,622.67
应收母公司款项	1,111,262,530.81	126,022,943.81
应收押金	102,424,956.33	106,146,780.28
应收股利	98,255,945.97	60,705,644.36
其他	609,943,262.77	532,731,222.92
小计	<u>4,578,695,637.45</u>	<u>2,792,515,091.23</u>
减: 坏账准备	<u>86,684,765.28</u>	<u>69,298,115.73</u>
净额	<u>4,492,010,872.17</u>	<u>2,723,216,975.50</u>

(a) 损失准备及其账面余额变动表

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

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提:				不存在重大信用 风险
应收股利	<u>98,255,945.97</u>	-	-	
组合计提				
应收母公司款项	1,110,140,578.81	0.50%	5,550,702.89	回收可能性
应收押金和保证金	966,101,186.21	0.50%	4,830,505.93	回收可能性
应收代垫款	522,787,603.61	0.50%	2,613,938.02	回收可能性
应收其他款项	<u>532,380,359.87</u>	0.50%	<u>2,661,901.80</u>	回收可能性
合计	<u>3,131,409,728.50</u>		<u>15,657,048.64</u>	
	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提:				不存在重大信用 风险
应收股利	<u>60,705,644.36</u>	-	-	
组合计提				
应收押金和保证金	661,295,273.01	0.50%	3,306,476.37	回收可能性
应收代垫款	344,879,045.82	0.50%	1,724,395.23	回收可能性
应收母公司款项	125,038,135.81	0.50%	625,190.68	回收可能性
应收其他款项	<u>450,070,004.10</u>	0.50%	<u>2,250,350.02</u>	回收可能性
合计	<u>1,581,282,458.74</u>		<u>7,906,412.30</u>	

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

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

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

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提:				
应收保证金和押金	10,474,002.18	100.00%	10,474,002.18	存在重大信用风险
组合计提:				
应收代垫款	1,010,660,886.27	1.70%	17,142,080.32	回收可能性
应收押金和保证金	249,210,219.63	11.76%	29,302,283.05	回收可能性
应收母公司款项	1,121,952.00	8.43%	94,633.09	回收可能性
应收其他款项	77,562,902.90	18.07%	14,014,718.00	回收可能性
合计	1,338,555,960.80		60,553,714.46	
	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提:				
应收押金和保证金	310,104,129.94	10.83%	33,595,774.20	回收可能性
应收代垫款	756,776,831.37	1.68%	12,726,498.53	回收可能性
应收母公司款项	984,808.00	6.42%	63,252.72	回收可能性
应收其他款项	82,661,218.82	18.15%	15,006,177.98	回收可能性
合计	1,150,526,988.13		61,391,703.43	

(b) 2022 年度, 本集团计提坏账准备人民币 25,416,843.96 元(2021 年度: 人民币 10,502,240.73 元); 本年收回或转回坏账准备人民币 8,030,194.41 元(2021 年度: 人民币 16,761,918.62 元)。

(c) 2022 年度, 实际核销的其他应收款为人民币 0.00 元(2021 年度: 人民币 825,264.73 元)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

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

	性质	原值	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
其他应收款单位 1	其他	1,111,262,530.81	1 年以内及 1-2 年	24.27%	5,645,335.98
其他应收款单位 2	应收代垫款	874,877,610.60	1 年以内及 1-2 年	19.11%	4,374,388.05
其他应收款单位 3	其他	85,138,150.00	1 年以内	1.86%	425,690.75
其他应收款单位 4	应收保证金	70,000,000.00	1 年以内	1.53%	350,000.00
其他应收款单位 5	其他	61,893,086.00	1 年以内	1.35%	309,465.43
合计		<u>2,203,171,377.41</u>		<u>48.12%</u>	<u>11,104,880.21</u>

(e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

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

(f) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

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

(6) 存货

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,079,246,064.37	-	1,079,246,064.37	1,204,506,553.43	-	1,204,506,553.43
房地产开发成本(i)	917,584,411.45	-	917,584,411.45	598,148,953.31	-	598,148,953.31
周转材料	320,597,820.76	-	320,597,820.76	359,785,312.25	-	359,785,312.25
房地产开发产品(ii)	131,895,578.98	-	131,895,578.98	164,723,253.64	-	164,723,253.64
库存商品	72,565,526.55	-	72,565,526.55	36,092,550.38	-	36,092,550.38
临时设施	57,180,714.49	-	57,180,714.49	115,366,208.31	-	115,366,208.31
低值易耗品	1,703,280.64	-	1,703,280.64	1,956,802.17	-	1,956,802.17
其他	63,274.34	-	63,274.34	-	-	-
合计	<u>2,580,836,671.58</u>	<u>-</u>	<u>2,580,836,671.58</u>	<u>2,480,579,633.49</u>	<u>-</u>	<u>2,480,579,633.49</u>

(i) 房地产开发成本明细如下:

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	年末账面余额	年初账面余额
中铁·银城江月	2020 年	2023 年	1,280,000,000.00	638,508,144.99	422,302,965.02
中铁·银城学府	2022 年	2023 年	900,000,000.00	202,448,063.00	103,140,000.00
兴隆二期沐风园	2011 年	2026 年	800,000,000.00	45,407,665.60	43,769,069.81
珠江湾畔	2004 年	2024 年	210,000,000.00	29,819,736.30	28,936,918.48
益阳市资阳区棚改项目	2020 年	2026 年	<u>1,538,000,000.00</u>	<u>1,400,801.56</u>	-
合计			<u>4,728,000,000.00</u>	<u>917,584,411.45</u>	<u>598,148,953.31</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(ii) 房地产开发产品明细如下:

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
兴隆枫丹白鹭	2022 年	142,363,375.88	1,484,468.34	34,312,143.00	109,535,701.22
兴隆花园一、二期	2018 年	13,713,578.10	-	-	13,713,578.10
珠江河畔	2018 年	8,646,299.66	-	-	8,646,299.66
合计		<u>164,723,253.64</u>	<u>1,484,468.34</u>	<u>34,312,143.00</u>	<u>131,895,578.98</u>

(7) 合同资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合同资产	22,451,013,427.75	19,916,945,554.34
减: 合同资产减值准备	138,890,270.75	118,794,394.96
小计	<u>22,312,123,157.00</u>	<u>19,798,151,159.38</u>
减: 列示于其他非流动资产的 合同资产(附注七(20))		
-原值	5,521,443,589.53	5,821,876,454.67
-减值准备	27,595,425.53	29,092,707.99
小计	<u>5,493,848,164.00</u>	<u>5,792,783,746.68</u>
合计	<u>16,818,274,993.00</u>	<u>14,005,367,412.70</u>

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

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

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	减值准备	理由
合同资产 1	103,861,691.38	24.28%	25,221,224.95	回收可能性
合同资产 2	51,779,600.93	8.03%	4,155,679.72	回收可能性
合同资产 3	46,431,581.72	11.00%	5,108,395.59	回收可能性
合同资产 4	40,481,124.65	0.50%	202,405.62	回收可能性
合同资产 5	40,469,528.40	7.58%	3,068,932.54	回收可能性
其他	206,323,695.00	10.70%	22,079,078.57	回收可能性
合计	<u>489,347,222.08</u>		<u>59,835,716.99</u>	

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 合同资产(续)

(i) 于 2021 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	95,763,406.33	20.08%	19,231,280.84	回收可能性
合同资产 2	70,029,832.18	2.42%	1,695,542.40	回收可能性
合同资产 3	66,535,744.53	10.31%	6,858,144.42	回收可能性
合同资产 4	58,103,125.49	7.39%	4,293,598.84	回收可能性
合同资产 5	29,115,392.48	10.40%	3,026,916.68	回收可能性
其他	156,421,834.18	10.58%	16,552,702.92	回收可能性
合计	<u>475,969,335.19</u>		<u>51,658,186.10</u>	

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

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	15,602,719,183.98	0.30%	47,259,818.63	回收可能性
未到期的质保金	5,000,530,012.01	0.50%	25,002,650.08	回收可能性
金融资产模式的政府和社会资本合作项目	1,358,417,009.68	0.50%	6,792,085.05	回收可能性
合计	<u>21,961,666,205.67</u>		<u>79,054,553.76</u>	

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

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	12,677,177,388.54	0.26%	33,317,214.72	回收可能性
未到期的质保金	5,486,680,412.97	0.50%	27,433,402.05	回收可能性
金融资产模式的政府和社会资本合作项目	1,277,118,417.64	0.50%	6,385,592.09	回收可能性
合计	<u>19,440,976,219.15</u>		<u>67,136,208.86</u>	

(iii) 于 2022 年 12 月 31 日, 本集团不存在合同资产质押取得银行借款的情况(2021 年 12 月 31 日: 无)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预缴增值税	369,387,380.54	261,610,378.17
待抵扣进项税额	260,380,868.97	227,266,866.21
预缴所得税	109,986,106.45	84,771,047.66
其他预缴税金	61,799,589.02	53,166,967.61
合计	<u>801,553,944.98</u>	<u>626,815,259.65</u>

(9) 债权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期贷款账面原值	488,587,537.66	472,593,633.11
减：减值准备	7,379,166.87	7,379,166.87
合计	<u>481,208,370.79</u>	<u>465,214,466.24</u>

于 2022 年 12 月 31 日，债权投资如下：

债权投资对方单位	性质	金额	年利率
债权投资单位 1	有息借款	<u>481,208,370.79</u>	<u>12.00%</u>

(10) 长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
联营企业(a)	2,259,197,018.06	1,736,717,949.59
合营企业(b)	70,000,000.00	70,000,000.00
	<u>2,329,197,018.06</u>	<u>1,806,717,949.59</u>
减：长期股权投资减值准备	389,294.28	-
合计	<u>2,328,807,723.78</u>	<u>1,806,717,949.59</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

对联营企业投资列示如下:

	本年增减变动					2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	持股比例 (%)	减值准备 年末余额
	2021 年 12 月 31 日	增加投资	减少投资	按权益法 调整的净损益	减: 宣告分派 的利润 / 现金股利				
中铁贵州旅游文化发展有限公司	562,893,599.47	-	-	73,017,701.71	59,498,387.49	576,412,933.69	29.00	-	
甘肃格致公路管理有限公司	434,322,000.00	186,133,000.00	-	-	-	620,455,000.00	40.00	-	
甘肃五矿中铁公路建设管理有限公司	297,000,000.00	-	-	-	-	297,000,000.00	27.00	-	
柳州高铁站前建设运营有限公司	47,500,000.00	-	-	-	-	47,500,000.00	47.50	-	
陕西汀子东高速公路有限公司	46,242,000.00	64,447,277.00	-	-	-	110,689,277.00	23.10	-	
中铁崇左公路投资有限公司(注 1)	44,750,000.00	18,318,312.00	10,912,676.00	-	-	52,155,636.00	19.50	-	
贵州双发航空地信云建材产业有限责任公司	40,699,581.00	-	-	-	-	40,699,581.00	45.00	-	
四川广绵高速公路有限责任公司	36,250,000.00	77,600,000.00	-	-	-	113,750,000.00	25.00	-	
丹凤金城污水处理有限公司	35,685,850.00	27,650,000.00	-	-	-	63,735,850.00	35.00	-	
湖南金城污水处理有限公司	32,660,250.00	22,862,175.00	-	-	-	55,522,425.00	35.00	-	
湖南金城污水处理有限公司	32,424,000.00	22,696,800.00	-	-	-	55,120,800.00	35.00	-	
长沙中城宏泰建设投资有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	30,000,000.00	30.00	-	
邵阳泰泰置业有限公司(注 2)	24,314,299.07	-	-	-	-	24,314,299.07	50.00	-	
邵阳兴隆长吉房地产开发有限公司	16,808,304.20	-	-	41,061.77	-	16,849,365.97	22.90	-	
衢州金城污水处理有限公司	15,442,560.00	20,590,080.00	-	-	-	36,032,640.00	35.00	-	
江西省赣科云创置业有限公司(注 3)	8,000,000.00	-	-	-	-	8,000,000.00	10.00	-	
株洲众谷生态农业有限公司	-	80,000,000.00	-	-	-	80,000,000.00	49.00	-	
崇左市青绿生态项目管理有限公司	-	17,848,000.00	-	-	-	17,848,000.00	44.60	-	
其他	31,555,505.85	-	10,900,000.00	(2,178,919.12)	5,335,376.40	389,294.28	-	389,294.28	
合计	1,736,717,949.59	538,245,644.00	21,812,676.00	70,679,844.36	64,633,743.89	2,288,807,723.78	-	389,294.28	

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

注 1: 本集团持有中铁崇左路桥投资有限公司 19.5%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。

注 2: 本集团持有邵阳嘉泰置业有限公司 50%的股权, 另外一方股东持有 50%的股权。根据该公司章程规定, 邵阳嘉泰置业有限公司不设董事会, 设执行董事一人, 由另一方股东委派, 本集团对其仅施加重大影响, 因此作为联营企业按权益法核算。

注 3: 本集团持有江西省城科云创置业有限公司(以下简称“城科云创”)10%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。

重要联营企业的基础信息:

主要经营地	注册地	持股比例(%)	对集团活动是否具有重要性
贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	29.00	是
青海省西宁市	青海省西宁市	40.00	是
青海省西宁市	青海省西宁市	27.00	是

中铁贵州旅游文化发展有限公司(以下简称“中铁贵旅”)
 青海格茫公路管理有限公司(以下简称“青海格茫”)
 青海五矿中铁公路建设管理有限公司(以下简称“青海五矿”)

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

重要联营企业的主要财务信息:

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	中铁贵旅	青海格茫	青海五矿	中铁贵旅	青海格茫	青海五矿
流动资产	8,006,105,822.38	1,019,051,486.92	404,282,213.85	8,215,304,419.11	450,992,928.49	525,163,509.74
其中: 现金和现金等价物	141,915,287.90	606,345,666.18	403,375,863.24	120,231,607.61	149,697,213.23	387,754,877.69
非流动资产	2,215,154,127.23	4,728,153,710.78	3,765,046,081.15	2,075,286,063.99	3,239,718,069.30	3,279,455,941.29
资产合计	10,221,259,949.61	5,747,205,197.70	4,169,328,295.00	10,290,590,483.10	3,690,710,997.79	3,804,619,451.03
流动负债	7,781,321,282.76	143,423,983.05	298,464,211.63	8,310,965,698.38	398,805,997.79	364,559,118.84
非流动负债	40,753,705.99	4,033,090,000.00	2,764,993,873.10	38,612,372.75	2,206,100,000.00	2,335,646,200.00
负债合计	7,822,074,988.75	4,176,513,983.05	3,063,458,084.73	8,349,578,071.13	2,604,905,997.79	2,700,205,318.84
少数股东权益	411,554,155.03	-	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	1,987,630,805.83	1,570,691,214.85	1,105,870,210.27	1,941,012,411.97	1,085,805,000.00	1,104,414,132.19
按持股比例计算的净资产份额(i)	576,412,933.69	628,276,485.86	298,594,956.77	562,893,599.47	434,322,000.00	298,191,815.69
调整事项	-	(7,821,485.86)	(1,584,956.77)	-	-	(1,191,815.69)
对联营企业投资的账面价值	576,412,933.69	620,455,000.00	297,000,000.00	562,893,599.47	434,322,000.00	297,000,000.00

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础, 按持股比例计算相应的净资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了统一会计政策的影响。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

重要联营企业的主要财务信息(续):

	2022 年度			2021 年度		
	中铁投资	青海格茫	青海五矿	中铁投资	青海格茫	青海五矿
营业收入	3,041,620,843.95	26,382,538.76	6,842.69	3,750,889,853.40	-	-
财务费用	(297,931.87)	-	(3,794,219.38)	299,862.36	-	-
所得税费用	101,465,803.70	6,517,404.88	1,141,546.07	171,284,134.55	-	-
净利润	251,739,333.34	19,552,214.65	1,263,262.47	546,405,959.83	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	251,739,333.34	19,552,214.65	1,263,262.47	546,405,959.83	-	-
本集团收到的来自联营企业的股利	59,498,367.49	-	-	60,705,644.36	-	-
合营企业	-	-	-	-	-	-

对合营企业投资列示如下:

	2021 年		2022 年		持股比例 (%)	减值准备	减值准备占年末余额 (%)
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日			
陕西林投开发运营管理有限公司	70,000,000.00	-	70,000,000.00	-	49.00	-	-
小计	70,000,000.00	-	70,000,000.00	-	49.00	-	-

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 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
联营企业:		
投资账面价值合计	<u>765,329,084.37</u>	<u>442,502,350.12</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损(i)	(2,137,857.35)	(45,073,265.05)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	(2,137,857.35)	(45,073,265.05)
合营企业:		
投资账面价值合计	<u>70,000,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	-	-
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	-	-

(i)净利润和其他综合收益均已考虑统一会计政策的调整影响。

(11) 其他权益工具投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资		
—非上市权益工具投资	<u>2,434,454,772.04</u>	<u>1,909,789,088.39</u>
非交易性权益工具投资		
—成本	2,369,485,836.00	1,863,239,088.39
—累计公允价值变动	<u>64,968,936.04</u>	<u>46,550,000.00</u>
合计	<u>2,434,454,772.04</u>	<u>1,909,789,088.39</u>

2022 年度, 本集团无因战略调整处置权益工具投资。

(12) 其他非流动金融资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资	<u>692,136,000.00</u>	<u>260,875,800.00</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 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	359,540,965.47	10,257,985.44	-	369,798,950.91
房屋及建筑物	308,329,687.18	10,257,985.44	-	318,587,672.62
土地使用权	51,211,278.29	-	-	51,211,278.29
累计折旧合计	123,562,043.50	13,195,510.20	-	136,757,553.70
房屋及建筑物	106,064,856.85	12,171,284.64	-	118,236,141.49
土地使用权	17,497,186.65	1,024,225.56	-	18,521,412.21
账面净值合计	235,978,921.97	—	—	233,041,397.21
房屋及建筑物	202,264,830.33	—	—	200,351,531.13
土地使用权	33,714,091.64	—	—	32,689,866.08
减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	235,978,921.97	—	—	233,041,397.21
房屋及建筑物	202,264,830.33	—	—	200,351,531.13
土地使用权	33,714,091.64	—	—	32,689,866.08

2022 年度, 投资性房地产计提的折旧金额为人民币 13,195,510.20 元(2021 年度: 人民币 9,861,964.10 元)。

2022 年度, 本集团将账面价值为人民币 0.00 元, 原价为人民币 0.00 元(2021 年度: 账面价值为人民币 15,311,163.12 元, 原价为人民币 53,018,243.00 元)的房屋及建筑物, 账面价值为人民币 0.00 元(2021 年度: 115,692,589.50 元)的存货, 账面价值为人民币 0.00 元, 原价为人民币 0.00 元(2021 年度: 账面价值为人民币 33,970,148.03 元, 原价为人民币 51,211,278.29 元)的土地使用权, 以及账面价值为人民币 5,681,262.83 元, 原价为人民币 5,681,262.83 元(2021 年度: 无)的在建工程改为出租, 自改变用途之日起, 将相应的固定资产、存货、无形资产、在建工程转换为投资性房地产核算。

2022 年度, 本集团将账面价值为人民币 0.00 元, 原价为人民币 0.00 元(2021 年度: 账面价值为人民币 11,610,559.00 元, 原价为人民币 13,175,100.00 元)的投资性房地产转入存货。

于 2022 年 12 月 31 日, 本集团投资性房地产无尚未办理完毕产权证明的情况(2021 年 12 月 31 日: 无)。

(14) 固定资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	<u>1,925,917,499.45</u>	<u>2,313,809,397.75</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

原价	房屋及建筑物		施工设备		出租		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	自用	自用	自用	自用	自用	自用	自用	自用	自用	自用		
2021 年 12 月 31 日	1,267,741,568.96	3,496,588,509.51	27,647,860.51	896,681,049.44	476,381,771.33	228,491,347.23	336,586,583.89	6,730,128,700.87							
本年增加	8,408,126.15	168,244,327.73	2,751,032.76	15,553,436.66	46,827,050.56	13,598,455.48	14,115,281.16	269,497,710.50							
购置	488,983.79	167,120,043.98	2,751,032.76	14,720,818.05	46,572,457.31	13,428,415.56	9,828,599.47	254,910,350.92							
在建工程转入	7,919,142.36	-	-	-	-	-	-	12,259,433.95							
类别调整	-	-	-	409,750.00	-	-	(409,750.00)	-							
汇率变动影响	-	1,124,283.75	-	422,868.61	254,593.25	170,039.92	356,140.10	2,327,925.63							
本年减少	1,181,515.31	987,984,984.69	251,623.93	47,005,590.36	29,358,465.87	15,924,307.86	4,361,953.88	1,086,063,442.00							
处置及报废	1,181,515.31	987,984,984.69	251,623.93	47,005,590.36	29,358,465.87	15,924,307.86	4,361,953.88	1,086,063,442.00							
2022 年 12 月 31 日	1,274,968,179.80	2,676,847,852.55	30,147,269.34	865,228,895.74	483,850,355.92	226,165,494.85	346,349,921.17	5,913,557,968.37							
累计折旧															
2021 年 12 月 31 日	488,733,986.07	2,441,069,061.98	7,767,980.87	738,086,560.42	341,839,455.92	175,487,678.09	219,955,670.46	4,412,940,403.81							
本年增加	34,062,515.57	186,313,440.47	626,188.95	41,604,306.38	29,151,386.86	16,581,399.67	17,912,347.51	326,251,555.41							
计提	34,062,515.57	185,360,851.90	626,188.95	40,786,594.51	28,942,889.03	16,415,808.91	18,029,750.78	324,224,570.65							
类别调整	-	-	-	377,414.58	-	-	(377,414.58)	-							
汇率变动影响	-	952,588.57	-	440,287.29	208,497.83	165,589.76	260,011.31	2,026,984.76							
本年减少	989,012.83	671,586,764.61	239,042.73	44,314,249.88	18,503,220.55	15,202,627.61	4,085,470.40	754,930,388.61							
处置及报废	989,012.83	671,586,764.61	239,042.73	44,314,249.88	18,503,220.55	15,202,627.61	4,085,470.40	754,930,388.61							
2022 年 12 月 31 日	521,797,488.81	1,955,795,737.84	8,155,107.09	735,376,616.92	352,487,622.23	176,866,450.15	233,782,547.57	3,984,261,570.61							
减值准备															
2021 年 12 月 31 日	2,919,179.38	396,146.00	-	-	-	-	-	3,378,899.31							
2022 年 12 月 31 日	2,919,179.38	396,146.00	-	-	-	-	-	3,378,899.31							
账面价值															
2022 年 12 月 31 日	750,251,511.61	720,655,968.71	21,992,162.25	129,852,278.82	141,299,159.76	49,299,044.70	112,567,373.60	1,925,917,499.45							
2021 年 12 月 31 日	776,088,403.51	1,055,123,301.53	19,879,869.64	158,594,489.02	134,478,741.48	53,003,689.14	116,640,923.43	2,313,809,397.75							

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

于 2022 年 12 月 31 日, 本集团无作为借款抵押物的固定资产(2021 年 12 月 31 日: 无)。

2022 年度, 本集团固定资产计提的折旧金额为人民币 324,224,570.65 元(2021 年度: 人民币 338,859,882.06 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 279,739,438.15 元、人民币 5,365,989.41 元、人民币 38,658,913.71 元及人民币 460,229.38 元(2021 年度: 人民币 291,807,066.11 元、人民币 6,542,306.09 元、人民币 37,986,608.97 元及人民币 2,523,900.89 元)。

2022 年度, 由在建工程转入固定资产的原价为人民币 12,259,433.95 元(2021 年度: 人民币 38,572,746.42 元)。

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)。

(i) 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(2021 年 12 月 31 日: 无)房屋及建筑物正在申请办理相关房屋权属证明过程中。

(15) 在建工程

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程(a)	67,577,422.95	74,346,004.49

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程(续)

工程名称	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 投资性房地产	2022 年 12 月 31 日
钢结构制造中心	53,332,659.18	28,550.00	-	-	53,361,209.18
医院	5,681,262.83	-	-	5,681,262.83	-
文化展厅	4,784,531.61	2,430,762.58	7,215,294.19	-	-
运动场	-	5,025,355.00	5,025,355.00	-	-
其他	10,547,550.87	3,687,447.66	18,784.76	-	14,216,213.77
小计	74,346,004.49	11,172,115.24	12,259,433.95	5,681,262.83	67,577,422.95
其中: 借款费用资本化金额	-	-	-	-	-
减: 在建工程减值准备	-	-	-	-	-
账面价值	74,346,004.49	-	-	-	67,577,422.95

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 使用权资产

	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	其他使用权资产	合计
原价						
2021年12月31日	24,485,673.11	25,796,280.43	296,538.29	-	775,516.23	51,354,008.06
本年增加	-	-	-	-	-	-
新增租赁合同	-	-	-	-	-	-
本年减少	2,016,000.11	-	-	-	-	2,016,000.11
租赁合同到期	1,184,209.40	-	-	-	-	1,184,209.40
租赁变更	831,790.71	-	-	-	-	831,790.71
2022年12月31日	22,469,673.00	25,796,280.43	296,538.29	-	775,516.23	49,338,007.95
累计折旧						
2021年12月31日	13,117,897.93	24,497,087.72	296,538.29	-	775,516.23	38,687,040.17
本年增加	9,029,890.55	1,121,730.73	-	-	-	10,151,621.28
计提	9,029,890.55	1,121,730.73	-	-	-	10,151,621.28
本年减少	1,404,750.13	-	-	-	-	1,404,750.13
租赁合同到期	1,184,209.40	-	-	-	-	1,184,209.40
租赁变更	220,540.73	-	-	-	-	220,540.73
2022年12月31日	20,743,038.35	25,618,818.45	296,538.29	-	775,516.23	47,433,911.32
减值准备						
2021年12月31日	-	-	-	-	-	-
2022年12月31日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2021年12月31日	1,726,634.65	177,461.98	-	-	-	1,904,096.63
2022年12月31日	11,367,775.18	1,299,192.71	-	-	-	12,666,967.89

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 使用权资产(续)

2022 年度, 使用权资产计提的折旧金额为人民币 10,151,621.28 元(2021 年度: 人民币 12,298,781.48 元), 其中计入营业成本, 管理费用及销售费用的折旧费用分别为人民币 10,115,958.02 元, 人民币 35,663.26 元及人民币 0.00 元(2021 年度: 人民币 10,597,909.41 元, 人民币 1,215,431.01 元及人民币 485,441.06 元)。

(17) 无形资产

	土地使用权	非专利技术	软件	其他	合计
原价					
2021 年 12 月 31 日	489,420,332.99	560,000.00	4,640,139.51	1,484,092.00	496,104,564.50
本年增加	-	-	4,801,041.28	184,466.02	4,985,507.30
购置	-	-	4,801,041.28	184,466.02	4,985,507.30
本年减少	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	489,420,332.99	560,000.00	9,441,180.79	1,668,558.02	501,090,071.80
累计摊销					
2021 年 12 月 31 日	127,157,465.88	530,000.00	3,003,817.54	1,271,491.77	131,962,775.19
本年增加	8,497,090.90	-	833,630.15	8,550.48	9,339,271.53
计提	8,497,090.90	-	833,630.15	8,550.48	9,339,271.53
本年减少	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	135,654,556.78	530,000.00	3,837,447.69	1,280,042.25	141,302,046.72
账面价值					
2022 年 12 月 31 日	353,765,776.21	30,000.00	5,603,733.10	388,515.77	359,788,025.08
2021 年 12 月 31 日	362,262,867.11	30,000.00	1,636,321.97	212,600.23	364,141,789.31

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产(续)

2022年度, 无形资产的摊销金额为人民币9,339,271.53元(2021年度: 人民币9,885,914.97元)。

2022年度, 本集团研究开发支出共计人民币1,380,245,295.83元, 其中人民币1,380,060,829.81元(2021年度: 人民币1,190,794,691.78元)于当期计入研发费用, 人民币184,466.02元(2021年度: 人民币0.00元)包含在无形资产的年末余额中。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(18) 商誉

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
中铁五局集团第四工程有限责任公司	16,845,025.14	-	-	16,845,025.14
中铁五局集团第一工程有限责任公司	10,952,619.18	-	-	10,952,619.18
贵阳铁五建房地产开发有限公司	6,695,383.21	-	-	6,695,383.21
中铁五局集团第二工程有限责任公司	6,327,130.98	-	-	6,327,130.98
中铁五局集团电务工程有限公司	4,578,890.82	-	-	4,578,890.82
中铁五局集团机械化工程有限责任公司	4,366,901.15	-	-	4,366,901.15
中铁五局集团机电工程有限责任公司	3,742,912.92	-	-	3,742,912.92
中铁五局集团建筑工程有限责任公司	1,189,768.27	-	-	1,189,768.27
中铁五局集团第五工程有限责任公司	388,650.57	-	-	388,650.57
天麟(杭州)建材有限责任公司	77,163.27	-	-	77,163.27
小计	55,164,445.51	-	-	55,164,445.51
减: 减值准备				
—中铁五局集团建筑工程有限责任公司	1,189,768.27	-	-	1,189,768.27
账面价值	53,974,677.24	-	-	53,974,677.24

(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:

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, 预算期的收入增长率不超过基础设施建设行业的平均长期增长率, 推算期收入增长率为零。管理层根据相应子公司的过往表现确定预算毛利率, 计算可收回金额所用的折现率为 10%。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 递延所得税资产

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
信用减值准备	677,963,547.96	107,270,930.74	579,454,438.83	91,974,708.60
设定受益计划	289,043,187.87	44,555,638.02	299,320,126.05	46,198,435.90
资产减值准备	137,395,557.85	21,139,507.48	117,236,200.54	18,047,995.99
内部交易未实现利润	111,075,398.99	16,738,449.17	166,174,446.10	24,926,166.92
待执行亏损合同	77,255,235.84	11,588,285.38	55,263,833.25	8,289,575.00
可抵扣亏损	6,979,863.13	1,744,965.78	14,805,097.11	2,919,460.33
限制性股票	3,283,195.32	415,339.98	-	-
公允价值变动	1,119,800.00	167,970.00	-	-
合计	<u>1,304,115,786.96</u>	<u>203,621,086.55</u>	<u>1,232,254,141.88</u>	<u>192,356,342.74</u>

(b) 递延所得税负债

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具公允价值变动	64,968,936.04	9,745,340.41	46,550,000.00	6,982,500.00

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	39,997,946.14	27,529,730.60
可抵扣暂时性差异	7,137,062.77	22,928,866.52
合计	<u>47,135,008.91</u>	<u>50,458,597.12</u>

(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
2023 年	-	-
2024 年	-	-
2025 年	16,454,584.83	16,454,584.83
2026 年	11,075,145.77	11,075,145.77
2027 年	12,468,215.54	-
合计	<u>39,997,946.14</u>	<u>27,529,730.60</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(20) 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))	5,521,443,589.53	5,821,876,454.67
预付设备款	17,030,108.17	20,367,581.24
其他	21,173,627.53	3,320,864.67
小计	<u>5,559,647,325.23</u>	<u>5,845,564,900.58</u>
减: 减值准备	<u>27,595,425.53</u>	<u>29,092,707.99</u>
净额	<u>5,532,051,899.70</u>	<u>5,816,472,192.59</u>

(21) 短期借款

	币种	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	<u>3,950,000,000.00</u>	<u>1,760,000,000.00</u>

于 2022 年 12 月 31 日, 短期借款的平均年利率区间为 2.38%至 3.50%(2021 年 12 月 31 日: 3.50%至 3.70%)。

(22) 衍生金融负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他衍生工具	<u>68,101,828.91</u>	<u>68,101,828.91</u>

(23) 应付票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>2,906,774,246.66</u>	<u>2,541,130,243.79</u>

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付材料采购款	10,011,480,103.86	6,997,619,392.43
应付劳务费	5,608,822,605.72	3,889,722,064.25
应付工程进度款	2,513,311,180.42	2,101,480,418.09
应付租赁费	1,213,982,118.44	1,122,331,473.59
应付贸易款	711,370,161.41	474,843,374.75
应付设备款	183,058,170.40	235,667,221.10
其他	839,283,475.22	651,676,626.17
合计	<u>21,081,307,815.47</u>	<u>15,473,340,570.38</u>

于 2022 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的应付账款为人民币 1,327,258,663.54 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 1,770,267,121.02 元), 主要为劳务费和材料采购款, 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) 预收款项

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收租赁款	6,133,331.59	8,418,133.89
其他	-	999,369.21
合计	<u>6,133,331.59</u>	<u>9,417,503.10</u>

于 2022 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预收款项为人民币 2,000,000.00 元(2021 年 12 月 31 日: 无), 主要为预收租赁款, 预计将于一年内抵扣完毕。

(26) 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收工程款	3,102,547,368.52	690,120,410.72
已结算未完工	357,999,955.32	574,507,414.42
预收售楼款	386,334,811.25	225,830,764.37
预收制造产品销售款	10,370,486.62	20,559,464.81
预收材料款	84,776,203.06	5,459,346.74
其他	212,898,034.02	50,277,860.27
合计	<u>4,154,926,858.79</u>	<u>1,566,755,261.33</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(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)	119,033,680.72	112,021,859.32
应付设定提存计划(b)	49,379.94	120,190.18
合计	<u>119,083,060.66</u>	<u>112,142,049.50</u>

(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	87,652,150.98	2,741,104,985.64	2,718,372,753.43	110,384,383.19
职工福利费	-	103,197,504.41	103,197,504.41	-
社会保险费	22,903.53	209,668,670.38	209,669,968.96	21,604.95
其中: 医疗保险费	15,290.10	185,117,227.70	185,112,419.55	20,098.25
工伤保险费	7,613.43	24,551,442.68	24,557,549.41	1,506.70
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	2,336,624.50	222,510,276.30	224,179,574.80	667,326.00
工会经费和职工教育经费	288,384.95	58,424,885.20	58,358,212.11	355,058.04
其他短期薪酬	21,721,795.36	278,107,554.52	292,224,041.34	7,605,308.54
合计	<u>112,021,859.32</u>	<u>3,613,013,876.45</u>	<u>3,606,002,055.05</u>	<u>119,033,680.72</u>

(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 年金缴费(补充养老保险 费)	91,840.44	330,052,433.50	330,103,116.14	41,157.80
失业保险费	24,604.87	71,231,586.25	71,249,400.06	6,791.06
合计	<u>3,744.87</u>	<u>13,767,065.83</u>	<u>13,769,379.62</u>	<u>1,431.08</u>
合计	<u>120,190.18</u>	<u>415,051,085.58</u>	<u>415,121,895.82</u>	<u>49,379.94</u>

(28) 应交税费

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	242,748,138.65	95,797,170.77
个人所得税	58,389,446.44	70,411,580.74
企业所得税	43,500,014.55	49,758,347.80
土地增值税	35,815,073.72	26,314,555.38
其他	20,340,961.55	21,475,371.39
合计	<u>400,793,634.91</u>	<u>263,757,026.08</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付保证金	2,256,713,173.95	1,657,461,943.05
应付中国中铁调剂资金	1,786,100,045.76	971,003,281.63
应付代垫款项	1,189,355,998.19	1,218,224,437.51
应付暂收款	352,558,860.73	472,246,417.03
应付押金	69,367,527.71	64,834,580.86
应付股利	39,658,200.00	945,596,040.81
供应链融资应付款项	-	5,315,321,533.70
其他	705,561,213.53	685,551,574.38
合计	<u>6,399,315,019.87</u>	<u>11,330,239,808.97</u>

于 2022 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的其他应付款为人民币 879,102,508.08 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 744,240,099.34 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。

(30) 一年内到期的非流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注七(32))	494,175,162.67	1,819,710,284.04
一年内到期的长期应付职工薪 酬(附注七(37))	29,270,000.00	29,490,000.00
一年内到期的长期应付款(附注 七(34))	28,650,026.95	28,320,647.14
一年内到期的租赁负债 (附注七(33))	5,155,440.69	12,794,772.28
合计	<u>557,250,630.31</u>	<u>1,890,315,703.46</u>

(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	<u>1,182,986,051.57</u>	<u>741,479,137.06</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(32) 长期借款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	5,018,950,325.34	4,810,530,852.12
减：一年内到期的长期借款(附注七(30))		
—信用借款	494,175,162.67	1,819,710,284.04
合计	<u>4,524,775,162.67</u>	<u>2,990,820,568.08</u>

于 2022 年 12 月 31 日，长期借款的年利率区间为 2.10%至 4.75%(2021 年 12 月 31 日：2.25%至 4.65%)。

(33) 租赁负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁负债	6,931,247.23	19,657,733.58
减：一年内到期的非流动负债(附注七(30))	5,155,440.69	12,794,772.28
	<u>1,775,806.54</u>	<u>6,862,961.30</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(34) 长期应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付质保金	66,094,279.69	88,599,828.54
专项应付款	20,657,642.03	24,410,498.27
小计	<u>86,751,921.72</u>	<u>113,010,326.81</u>
减: 一年内到期的长期应付款 (附注七(30))	<u>28,650,026.95</u>	<u>28,320,647.14</u>
合计	<u>58,101,894.77</u>	<u>84,689,679.67</u>

(35) 预计负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待执行的亏损合同	<u>77,255,235.84</u>	<u>55,263,833.25</u>

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) 递延收益

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
政府补助(a)	181,982,971.75	199,079,304.07
其他	7,002,995.17	6,108,701.65
合计	<u>188,985,966.92</u>	<u>205,188,005.72</u>

(a) 政府补助项目

	2021 年 12 月 31 日	本年新增	计入 其他收益	冲减 成本费用	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
三马片区拆迁补偿	199,079,304.07	-	16,244,742.51	851,589.81	181,982,971.75	与资产相关

(37) 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)	289,899,233.84	316,248,542.31
减: 将于一年内支付的部分(附 注七(30))	<u>29,270,000.00</u>	<u>29,490,000.00</u>
合计	<u>260,629,233.84</u>	<u>286,758,542.31</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(37) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下：

	2022 年度	2021 年度
年初金额	316,248,542.31	339,902,305.46
计入当期损益的设定受益成本		
—利息净额	8,960,000.00	10,290,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本		
—精算损失	4,470,000.00	6,250,000.00
其他变动		
—已支付的福利	39,779,308.47	40,193,763.15
年末金额	<u>289,899,233.84</u>	<u>316,248,542.31</u>

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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(37) 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):

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:

于资产负债表日, 本集团应付离职后福利所采用的主要精算假设为:

2022 年 12 月 31 日 2021 年 12 月 31 日

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

(38) 实收资本

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
中国中铁	5,615,151,511.00	100.00	5,615,151,511.00	100.00

(39) 资本公积

	2021 年		2022 年	
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
资本溢价	1,543,286,513.42	-	-	1,543,286,513.42
其他资本公积—	376,853,866.04	57,084,651.20	(24,974,291.78)	408,964,225.46
原制度资本公积转入	378,728,228.93	-	-	378,728,228.93
以权益结算的股份支付权	-	3,283,195.32	-	3,283,195.32
益工具公允价值	-	-	-	-
资产评估增值	404,786.02	-	-	404,786.02
购买少数股东股权	(2,279,148.91)	-	(24,974,291.78)	(27,253,440.69)
其他	-	53,801,455.88	-	53,801,455.88
合计	1,920,140,379.46	57,084,651.20	(24,974,291.78)	1,952,250,738.88

	2020 年		2021 年	
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
资本溢价	1,524,256,513.42	19,030,000.00	-	1,543,286,513.42
其他资本公积—	374,493,192.52	2,360,673.52	-	376,853,866.04
原制度资本公积转入	378,728,228.93	-	-	378,728,228.93
资产评估增值	404,786.02	-	-	404,786.02
购买少数股东股权	(4,639,822.43)	2,360,673.52	-	(2,279,148.91)
合计	1,898,749,705.94	21,390,673.52	-	1,920,140,379.46

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(40) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益		2022 年度利润表中其他综合收益		税后归属于少数股东
	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: 所得税费用	税后归属于母公司
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	15,780,500.00	(3,669,500.00)	12,111,000.00	(800,500.00)	(3,669,500.00)
其他权益工具投资公允价值变动	39,567,500.00	15,656,095.63	55,223,595.63	2,762,840.41	15,656,095.63
将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额	10,319,820.24	7,295,800.26	17,615,620.50	7,295,800.26	-
合计	65,667,820.24	19,282,395.89	84,950,216.13	1,962,340.41	19,282,395.89
	资产负债表其他综合收益		2021 年度利润表中其他综合收益		税后归属于少数股东
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	
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	21,204,000.00	(5,423,500.00)	15,780,500.00	(6,250,000.00)	(5,423,500.00)
其他权益工具投资公允价值变动	43,588,000.00	(4,020,500.00)	39,567,500.00	(4,730,000.00)	(4,020,500.00)
将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额	16,534,630.20	(6,214,809.96)	10,319,820.24	(6,214,809.96)	-
合计	81,326,630.20	(15,658,809.96)	65,667,820.24	(17,194,809.96)	(15,658,809.96)

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(41) 专项储备

项目	2021年 12月31日	本年增加	本年减少	2022年 12月31日
安全生产费	-	1,286,624,322.63	1,286,624,322.63	-

项目	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 12月31日
安全生产费	-	1,208,559,856.93	1,208,559,856.93	-

(42) 盈余公积

	2021年 12月31日	本年提取	本年减少	2022年 12月31日
法定盈余公积金	585,418,894.61	120,078,908.71	-	705,497,803.32

	2020年 12月31日	本年提取	本年减少	2021年 12月31日
法定盈余公积金	497,409,293.80	88,009,600.81	-	585,418,894.61

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 120,078,908.71 元(2021 年: 人民币 88,009,600.81 元)。此外, 本年无因处置其他权益工具投资结转未分配利润而计提的法定盈余公积(2021 年: 无)。

(43) 未分配利润

	2022 年度	2021 年度
年初未分配利润	1,814,758,099.59	2,141,482,462.16
加: 本年归属于母公司所有者 的净利润	625,657,203.94	436,525,238.24
减: 提取法定盈余公积	120,078,908.71	88,009,600.81
利润分配(a)	337,100,000.00	675,240,000.00
年末未分配利润	1,983,236,394.82	1,814,758,099.59

(a) 利润分配

本公司于 2022 年度向中国中铁分配利润人民币 337,100,000.00 元(2021 年度: 人民币 675,240,000.00 元)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(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	69,911,575,001.13	66,177,449,607.57	62,004,070,660.90	58,221,367,141.06
其他业务	293,982,682.54	217,654,571.23	512,175,480.31	443,474,584.44
合计	<u>70,205,557,683.67</u>	<u>66,395,104,178.80</u>	<u>62,516,246,141.21</u>	<u>58,664,841,725.50</u>

(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	67,960,125,420.17	64,304,449,705.99	59,967,256,375.29	56,292,514,991.63
工程设备与零部件制造	493,495,771.77	441,425,326.55	411,210,201.16	348,111,420.08
房地产开发	59,351,800.10	35,229,574.19	35,796,267.85	28,277,468.92
其他	1,398,602,009.09	1,396,345,000.84	1,589,807,816.60	1,552,463,260.43
合计	<u>69,911,575,001.13</u>	<u>66,177,449,607.57</u>	<u>62,004,070,660.90</u>	<u>58,221,367,141.06</u>

(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	144,155,605.54	140,695,957.20	378,977,351.47	361,686,007.56
租赁收入(i)	67,769,273.13	34,889,780.24	41,817,234.43	14,460,845.16
其他	82,057,803.87	42,068,833.79	91,380,894.41	67,327,731.72
合计	<u>293,982,682.54</u>	<u>217,654,571.23</u>	<u>512,175,480.31</u>	<u>443,474,584.44</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(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					合计
	基础设施建设	工程设备与 零部件制造	房地产开发	其他		
主营业务收入	67,960,125,420.17	493,495,771.77	59,351,800.10	1,398,602,009.09		69,911,575,001.13
其中: 在某一时点确认	-	493,495,771.77	59,351,800.10	1,341,235,171.40		1,894,082,743.27
在某一时段内确认	67,960,125,420.17	-	-	57,366,837.69		68,017,492,257.86
其他业务收入	-	-	-	293,982,682.54		293,982,682.54
合计	67,960,125,420.17	493,495,771.77	59,351,800.10	1,692,584,691.63		70,205,557,683.67

(i) 本集团的租赁收入来自于出租房屋及建筑物, 施工设备、运输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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(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	41,551,055.07	20,442,239.58
城市维护建设税	实际缴纳流转税额的 1%或 5%或 7%	34,592,348.23	33,953,432.24
房产税	房产余值的 1.2%或房产租金收入的 12%	18,331,130.25	14,549,183.39
教育费附加	实际缴纳流转税额的 2%或 3%	17,899,510.93	18,339,117.13
地方教育费附加	实际缴纳流转税额的 2%	11,882,605.17	12,212,386.55
其他		32,212,235.12	18,509,918.05
合计		<u>156,468,884.77</u>	<u>118,006,276.94</u>

(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的补充资料如下:

	2022 年度	2021 年度
材料费	25,248,637,533.59	24,189,020,631.04
工程分包成本	27,721,767,628.11	20,473,639,386.63
机械使用费	5,283,048,657.72	5,199,161,057.61
人工费	4,028,064,962.03	4,434,332,536.02
安全生产费	1,286,624,322.63	1,208,559,856.93
折旧与摊销费	356,910,973.66	370,906,542.61
房地产开发成本	35,229,574.19	28,277,468.92
其他费用	4,799,305,910.29	5,028,155,984.99
合计	<u>68,759,589,562.22</u>	<u>60,932,053,464.75</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(47) 财务费用

	2022 年度	2021 年度
利息支出	447,806,363.71	491,407,955.85
加：租赁负债利息支出	428,001.01	664,800.69
利息费用	<u>448,234,364.72</u>	<u>492,072,756.54</u>
减：利息收入	118,017,752.63	91,092,820.54
汇兑(收益)/损失	(62,693,600.22)	69,436,326.66
其他	103,111,374.88	63,097,897.12
合计	<u>370,634,386.75</u>	<u>533,514,159.78</u>

(48) 其他收益

	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
政策性搬迁收入	36,967,301.72	-	与收益相关
拆迁补偿	16,244,742.51	42,945,994.48	与资产相关
岗位补贴	10,796,199.05	3,573,098.24	与收益相关
科研补贴	8,345,544.32	11,939,400.00	与收益相关
企业扶持补助	3,494,452.63	2,735,200.00	与收益相关
其他	6,847,524.57	10,242,928.78	与收益相关
合计	<u>82,695,764.80</u>	<u>71,436,621.50</u>	

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(49) 投资损失

	2022 年度	2021 年度
以摊余成本计量的金融资产终止确认		
损失	(297,095,059.67)	(250,646,081.40)
权益法核算的长期股权投资收益	70,879,844.36	113,384,463.30
债权投资持有期间取得的利息收入	21,165,668.77	17,923,857.36
其他权益工具投资持有期间取得的股		
利收入	1,845,943.33	13,499,307.44
资金集中存款利息收入	2,624,874.99	2,505,402.78
处置长期股权投资损失	8,565,486.59	-
合计	<u>(192,013,241.63)</u>	<u>(103,333,050.52)</u>

注: 本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(50) 公允价值变动损失

	2022 年度	2021 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损		
益的金融资产	1,119,800.00	-
其他衍生工具	-	68,101,828.91
合计	<u>1,119,800.00</u>	<u>68,101,828.91</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(51) 资产减值损失

	2022 年度	2021 年度
合同资产减值损失	20,095,875.79	52,228,465.85
预付款项减值损失	2,556,766.55	-
长期股权投资减值损失	389,294.28	-
合计	<u>23,041,936.62</u>	<u>52,228,465.85</u>

(52) 信用减值损失

	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	82,120,109.88	252,416,357.12
应收票据坏账(转回)/损失	(51,840.94)	109,477,384.51
其他应收款坏账损失/(转回)	17,386,649.55	(6,259,677.89)
合计	<u>99,454,918.49</u>	<u>355,634,063.74</u>

(53) 资产处置收益

	2022 年度	2021 年度
固定资产处置(损失)/利得	(20,934,904.49)	5,393,619.45
处置其他长期资产收益	854,319.28	-
合计	<u>(20,080,585.21)</u>	<u>5,393,619.45</u>

(54) 营业外收入

	2022 年度	2021 年度	计入 2022 年度 非经常性损益 的金额
罚款收入	6,874,901.49	1,736,477.44	6,874,901.49
无法支付的应付款项	3,774,506.59	4,799,786.93	3,774,506.59
违约金收入	1,186,881.80	747,162.42	1,186,881.80
政府补助收入	631,844.14	1,655,664.17	631,844.14
其他	9,889,854.83	7,848,010.56	9,889,854.83
合计	<u>22,357,988.85</u>	<u>16,787,101.52</u>	<u>22,357,988.85</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(55) 营业外支出

	2022 年度	2021 年度
罚没支出	3,996,154.48	1,144,455.57
违约金	2,584,101.14	191,616.74
非流动资产损毁报废损失	396,874.91	1,541,726.51
诉讼支出	385,267.97	228,581.42
其他	144,845.93	297,758.44
合计	<u>7,507,244.43</u>	<u>3,404,138.68</u>

(56) 所得税费用

	2022 年度	2021 年度
当期所得税	64,262,452.76	64,778,387.08
递延所得税	<u>(10,464,243.81)</u>	<u>(57,916,882.38)</u>
合计	<u>53,798,208.95</u>	<u>6,861,504.70</u>

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	<u>680,700,877.20</u>	<u>443,588,034.51</u>
按适用税率计算的所得税(25%)	170,175,219.30	110,897,008.63
优惠税率的影响	(28,620,593.84)	(33,950,328.73)
研究与开发支出加计扣除的影响	(77,104,989.40)	(53,456,054.53)
非应纳税收入	(12,767,287.56)	(19,909,205.52)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	1,283,810.28	821,357.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(2,392,023.20)	(1,117,414.74)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,893,484.97	3,030,372.11
调整以前年度所得税	281,627.66	2,436,906.98
其他	1,048,960.74	(1,891,137.31)
所得税费用	<u>53,798,208.95</u>	<u>6,861,504.70</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(57) 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	626,902,668.25	436,726,529.81
加: 资产减值损失	23,041,936.62	52,228,465.85
信用减值损失	99,454,918.49	355,634,063.74
固定资产折旧	324,224,570.65	338,859,882.06
投资性房地产折旧	13,195,510.20	9,861,964.10
无形资产摊销	9,339,271.53	9,885,914.97
使用权资产计提折旧	10,151,621.28	12,298,781.48
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失/(收益)	20,080,585.21	(5,393,619.45)
固定资产报废损失	396,874.91	1,541,726.51
财务费用	389,737,459.57	486,393,293.57
股份支付	3,283,195.32	-
公允价值变动损益	1,119,800.00	68,101,828.91
投资收益	(105,081,818.04)	(147,313,030.88)
递延所得税资产增加	(10,464,243.81)	(57,916,882.38)
存货的(增加)/减少	(100,257,038.09)	280,925,761.17
合同资产的增加	(2,534,067,873.41)	(211,327,520.60)
合同负债的增加	2,588,171,597.46	75,246,742.74
经营性应收项目的增加	(1,830,175,061.01)	(823,486,869.81)
经营性应付项目的增加	1,892,150,203.70	1,453,843,481.48
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,421,204,178.83</u>	<u>2,336,110,513.27</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2022 年度	2021 年度
现金及现金等价物的年末余额	7,102,115,527.65	5,475,461,106.82
减: 现金及现金等价物的年初余额	5,475,461,106.82	5,414,462,661.40
现金及现金等价物净增加额	<u>1,626,654,420.83</u>	<u>60,998,445.42</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表附注(续)

(c) 现金及现金等价物

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金	7,583,633,812.19	5,687,546,220.05
减：受到限制的货币资金	481,518,284.54	212,085,113.23
现金及现金等价物年末余额	<u>7,102,115,527.65</u>	<u>5,475,461,106.82</u>

(d) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
保证金	599,251,230.90	421,071,471.78
政府补助收入	65,482,916.89	111,611,668.13
其他	81,302,899.89	30,361,766.86
合计	<u>746,037,047.68</u>	<u>563,044,906.77</u>

(e) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
研究开发费	454,317,646.30	437,529,033.25
受限资金	269,433,171.31	-
保证金	222,488,448.07	-
手续费	86,751,871.89	78,357,076.39
办公费及差旅费	84,771,953.72	87,368,028.03
招投标费	78,306,878.60	76,237,912.82
业务招待费	7,475,273.58	6,953,725.08
其他	1,364,563,159.67	92,489,001.60
合计	<u>2,568,108,403.14</u>	<u>778,934,777.17</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

房地产开发业务: 主要包括住房和商用房的开发、销售和管理;

其他业务: 包括物资贸易和其他业务等。

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息

	2022 年度					合计
	基础设施建造	工程设备 与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	
主营业务收入	67,960,125,420.17	493,495,771.77	59,351,800.10	1,388,602,009.09	-	69,911,575,001.13
其他业务收入	133,580,686.46	38,053.10	50,223,276.09	110,140,666.89	-	293,982,682.54
分部营业总收入合计	68,093,706,106.63	493,533,824.87	109,575,076.19	1,508,742,675.98	-	70,205,557,583.67
分部利润(亏损):	888,960,687.35	26,931,797.67	23,575,560.75	(258,767,168.57)	-	680,700,877.20
其中: 对联营企业投资收益	73,017,701.71	-	(2,137,657.35)	-	-	70,879,844.36
财务费用-利息费用	421,563,608.86	1,079,910.55	23,995,671.05	1,595,174.24	-	448,234,364.72
财务费用-利息收入	103,121,761.69	319,257.92	418,835.67	14,157,897.35	-	118,017,752.63
所得税费用	-	-	-	-	53,798,208.95	53,798,208.95
净利润(亏损)	888,960,687.35	26,931,797.67	23,575,560.75	(258,767,168.57)	(63,798,208.95)	628,902,668.25
	2022 年 12 月 31 日					
分部资产	51,270,107,245.15	988,504,383.97	2,988,870,900.63	1,259,548,664.26	-	56,517,031,194.01
其中: 对联营企业投资	2,208,162,848.41	-	50,644,875.37	-	-	2,258,807,723.78
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	313,607,193.00	313,607,193.00
资产总额	51,270,107,245.15	988,504,383.97	2,988,870,900.63	1,259,548,664.26	313,607,193.00	56,830,638,387.01
分部负债	41,420,638,120.26	937,197,388.92	2,494,692,724.41	1,042,167,531.18	-	45,894,695,764.77
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	53,245,354.96	53,245,354.96
负债总额	41,420,638,120.26	937,197,388.92	2,494,692,724.41	1,042,167,531.18	53,245,354.96	45,947,941,119.73

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

2022 年度	基础设施建设	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
补充信息						
— 折旧和摊销费用	338,465,162.56	2,413,811.50	12,261,341.21	3,770,658.39	-	356,910,973.66
— 资产减值损失/(转回)	24,058,660.88	-	389,294.28	(1,406,018.54)	-	23,041,936.62
— 信用减值损失	95,258,066.30	587,498.61	3,272,683.00	336,670.58	-	99,454,918.49
资本性支出						
— 其中: 在建工程支出	3,610,637.06	2,536,123.18	-	5,025,355.00	-	11,172,115.24
— 购置固定资产支出	248,759,676.06	3,286,527.41	14,645.87	2,837,501.58	-	254,910,350.92
— 购置无形资产支出	4,081,181.62	38,628.32	-	865,697.36	-	4,985,507.30
— 购置使用权资产支出	-	-	-	-	-	-

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	2021 年度					合计
	基础设施建设	工程设备 与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	
2021 年度						
主营业务收入	59,967,256,375.29	411,210,201.16	35,796,267.85	1,589,807,816.60	-	62,004,070,660.90
其他业务收入	329,334,367.97	-	42,123,431.30	140,717,681.04	-	512,175,480.31
分部营业总收入合计	60,296,590,743.26	411,210,201.16	77,919,699.15	1,730,525,497.64	-	62,516,246,141.21
分部利润(亏损):	492,043,774.99	17,185,251.94	22,195,644.47	(87,836,636.89)	-	443,588,034.51
其中: 对联营企业投资收益	113,237,355.62	-	147,107.68	-	-	113,384,463.30
财务费用-利息费用	480,131,786.90	2,118,129.28	9,822,840.36	-	-	492,072,756.54
财务费用-利息收入	90,745,708.31	240,010.14	107,102.09	-	-	91,092,820.54
所得税费用	-	-	-	-	6,861,504.70	6,861,504.70
净利润(亏损)	492,043,774.99	17,185,251.94	22,195,644.47	(87,836,636.89)	(6,861,504.70)	436,726,529.81
2021 年 12 月 31 日						
分部资产	43,460,508,494.65	717,543,644.91	2,409,862,988.90	2,625,325,850.33	-	49,213,240,978.79
其中: 对联营企业投资	1,667,699,840.47	-	69,018,109.12	-	-	1,736,717,949.59
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	277,127,390.40	277,127,390.40
资产总额	43,460,508,494.65	717,543,644.91	2,409,862,988.90	2,625,325,850.33	277,127,390.40	49,490,368,369.19
分部负债	34,169,958,512.45	673,130,347.41	1,869,854,576.69	2,623,560,938.56	-	39,336,504,375.11
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	56,740,847.80	56,740,847.80
负债总额	34,169,958,512.45	673,130,347.41	1,869,854,576.69	2,623,560,938.56	56,740,847.80	39,393,245,222.91

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

2021 年度	基础设施建设	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
补充信息						
—折旧和摊销费用	334,598,156.54	2,844,308.88	9,754,372.41	23,609,704.98	-	370,906,542.61
—资产减值损失	52,114,736.82	-	-	113,727.03	-	52,228,465.85
—信用减值损失(转回)	346,096,983.80	(241,647.38)	2,194,049.86	7,584,677.46	-	355,634,063.74
资本性支出						
—其中: 在建工程支出	15,052,474.76	341,271.00	-	-	-	15,393,745.76
购置固定资产支出	229,679,345.05	1,018,868.83	554,931.96	23,530,984.80	-	254,784,130.44
购置无形资产支出	773,452.28	10,289,700.00	-	-	-	11,063,152.28
购置使用权资产支出	8,629,585.51	-	-	-	-	8,629,585.51

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 203,621,086.55 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 192,356,342.74 元)和预缴企业所得税人民币 109,986,106.45 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 84,771,047.66 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 9,745,340.41 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 6,982,500.00 元)和应交企业所得税人民币 43,500,014.55 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 49,758,347.80 元), 原因在于本集团未按经营分部管理该等负债。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

对外交易收入	2022 年度	2021 年度
中国内地	68,365,636,862.91	60,456,014,648.21
其他国家/地区	1,839,920,820.76	2,060,231,493.00
合计	<u>70,205,557,683.67</u>	<u>62,516,246,141.21</u>
非流动资产总额	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国内地	10,141,858,198.00	10,191,557,815.49
其他国家/地区	361,204,544.04	486,550,085.34
合计	<u>10,503,062,742.04</u>	<u>10,678,107,900.83</u>

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、长期应收款等金
融资产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 9,506,080,556.02 元(2021 年
度: 人民币 9,638,124,883.05 元), 约占 2022 年度营业总收入的
13.54%(2021 年度: 15.42%)。

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
集团具有相关资质, 该主要客户是本集团提供大型项目施工服务的客户之
一, 故管理层认为不会由此带来主要客户依赖性风险。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易

(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	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	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
中铁三局集团有限公司(以下简称“中铁三局”)	与本公司同受母公司控制
中铁四局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁六局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中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
中铁隧道局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁电气化局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁武汉电气化局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁建工集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁广州工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁北京工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁上海工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁国际集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二院工程集团有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁工程设计咨询集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁科学研究院有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁置业集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁资源集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁财务有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁物贸集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁资本有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁交通投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁南方投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁城市发展投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁文化旅游投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁(广州)投资发展有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁高新工业股份有限公司	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
中铁发展投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁水利水电规划设计集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁国资产管理有限公司	与本公司同受最终控制母公司控制
中铁云南建设投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁(上海)投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
邵阳嘉泰置业有限公司	联营企业
贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	联营企业
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	联营企业
陕西北辰房地产开发有限公司	联营企业
惠州市添鸿置业有限公司	联营企业
青海五矿中铁公路建设管理有限公司	联营企业
江西省城科云创置业有限公司	联营企业

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易

(a) 定价政策

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

(b) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	2022 年度	2021 年度
中铁物贸集团有限公司	1,694,484,671.62	1,749,989,592.37
中铁云南建设投资有限公司	1,059,669,158.28	870,906,136.90
中铁八局集团有限公司	170,387,792.08	102,249,530.27
中铁高新工业股份有限公司	180,740,019.40	248,209,812.44
中铁三局	44,028,388.30	6,168,752.99
中铁一局集团有限公司	41,694,099.67	13,000,204.42
中铁十局集团有限公司	28,911,602.23	-
中铁九局集团有限公司	26,969,703.61	23,400,189.18
中铁北京工程局集团有限公司	25,138,511.25	12,143,170.78
中铁四局集团有限公司	6,820,403.31	1,754,692.76
中铁资本有限公司	5,300,000.00	-
中铁六局集团有限公司	5,219,764.30	63,652,114.21
中铁七局集团有限公司	3,476,485.53	68,267.00
中铁科学研究院有限公司	3,270,701.77	10,598,134.36
中铁隧道局集团有限公司	1,138,527.02	6,982,277.39
中铁二院工程集团有限责任公司	672,932.07	7,147,420.77
中铁上海工程局集团有限公司	-	7,613,097.35
其他	5,631,322.85	5,076,559.40
合计	<u>3,303,554,083.29</u>	<u>3,128,959,952.59</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

提供建造服务、销售商品、提供劳务:

关联方	2022 年度	2021 年度
中国中铁	3,747,194,841.63	3,937,141,526.48
中铁云南建设投资有限公司	3,066,588,656.50	2,644,573,333.27
中铁南方投资集团有限公司	2,467,025,779.63	2,560,186,838.03
中铁城市发展投资集团有限公司	2,075,820,151.79	1,744,530,106.97
中铁交通投资集团有限公司	1,113,043,247.37	953,671,896.98
中铁(广州)投资发展有限公司	567,014,995.20	744,812,317.21
中铁投资集团有限公司	517,028,594.80	449,041,204.06
中铁置业集团有限公司	462,819,336.23	491,983,159.12
中铁(上海)投资集团有限公司	344,083,460.70	-
中铁二院工程集团有限责任公司	174,864,572.10	123,727,619.42
中国铁工投资建设集团有限公司	141,287,292.89	32,300,363.13
中铁工程设计咨询集团有限公司	119,718,179.82	56,285,458.72
中铁水利水电规划设计集团有限公司	111,322,310.36	104,103,138.22
中铁物资集团有限公司	52,851,096.98	6,013,124.04
中铁四局集团有限公司	47,377,344.47	13,733,236.05
中铁六局集团有限公司	39,877,264.59	76,715,321.01
中铁九局集团有限公司	36,095,890.96	13,869,062.74
中铁一局集团有限公司	33,026,203.06	30,141,928.51
中铁二局集团有限公司	27,463,533.65	31,596,449.07
中铁上海工程局集团有限公司	27,379,730.38	49,291,089.10
中铁隧道局集团有限公司	26,188,621.80	13,765,893.08
中铁建工集团有限公司	25,579,197.46	16,283,798.27
中铁三局	24,444,322.22	16,642,416.24
中铁七局集团有限公司	16,048,356.98	11,166,754.22
中铁八局集团有限公司	14,019,806.49	7,418,309.80
中铁发展投资有限公司	-	304,204,731.44
中铁文化旅游投资集团有限公司	-	217,006,969.97
中铁电气化局集团有限公司	-	26,431,575.39
其他	19,889,764.01	17,224,879.25
合计	<u>15,298,052,552.07</u>	<u>14,693,862,499.79</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	2022 年度	2021 年度
中铁国资资产管理有限公司	<u>1,904,762.00</u>	<u>1,904,762.00</u>

(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
青海五矿	148,500,000.00	2020 年 1 月	2045 年 12 月	否
城科云创	41,000,000.00	2021 年 9 月	2026 年 9 月	否
中铁三局	<u>9,063,177.80</u>	2004 年 12 月	2024 年 12 月	否
合计	<u>198,563,177.80</u>			

(e) 资金拆借

	2021 年 12 月 31 日	本年拆出	本年收回	2022 年 12 月 31 日
拆出资金				
邵阳嘉泰置业有限公司	39,990,030.26	-	-	39,990,030.26
贵阳白云铁五建房地产开发 有限公司	<u>4,530,200.00</u>	-	-	<u>4,530,200.00</u>
合计	<u>44,520,230.26</u>	-	-	<u>44,520,230.26</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(e) 资金拆借(续)

	2021 年 12 月 31 日	本年拆入	本年偿还	2022 年 12 月 31 日
拆入资金				
中国中铁	971,003,281.63	839,986,214.95	24,889,450.82	1,786,100,045.76
贵阳兴隆长青藤房地产开发 有限公司	20,640,000.00	-	-	20,640,000.00
惠州市添鸿置业有限公司	-	380,000.00	-	380,000.00
陕西北辰房地产开发有限 公司	21,729,401.67	-	21,729,401.67	-
合计	<u>1,013,372,683.30</u>	<u>840,366,214.95</u>	<u>46,618,852.49</u>	<u>1,807,120,045.76</u>

(f) 其他关联方交易

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	19,916,496.30	17,522,327.41
投资收益	中国中铁	2,624,874.99	2,505,402.78
投资收益	中铁资本有限公司	6,735,041.09	-
合计		<u>29,276,412.38</u>	<u>20,027,730.19</u>
利息支出	中国中铁	57,325,815.36	83,350,396.03
利息支出	中铁财务有限责任公司	26,427,500.00	14,626,400.38
合计		<u>83,753,315.36</u>	<u>97,976,796.41</u>

(4) 关联方余额

(a) 货币资金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁财务有限责任公司	<u>700,416,828.50</u>	<u>764,055,511.70</u>

(b) 应收票据

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁置业集团有限公司	20,000,000.00	50,000.00	-	-
中铁物贸集团有限公司	5,000,000.00	12,500.00	-	-
中铁文化旅游投资集团有限 公司	-	-	20,000,000.00	50,000.00
中铁云南建设投资有限公司	-	-	7,170,000.00	17,925.00
合计	<u>25,000,000.00</u>	<u>62,500.00</u>	<u>27,170,000.00</u>	<u>67,925.00</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(c) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国中铁	1,330,537,006.09	5,005,583.18	1,763,976,309.53	25,927,815.51
中铁南方投资集团有限公司	772,258,261.40	2,270,686.01	623,587,170.42	4,777,577.39
中铁云南建设投资有限公司	721,194,020.89	3,281,807.51	765,298,333.26	835,545.86
中铁城市发展投资集团有限公司	649,418,811.42	2,636,473.15	415,431,741.06	1,318,532.96
中铁(广州)投资发展有限公司	263,189,987.74	526,379.94	215,134,830.19	991.88
中铁置业集团有限公司	217,954,565.98	476,360.53	107,024,467.20	631,367.58
中铁交通投资集团有限公司	191,805,212.69	3,644,178.88	190,052,846.09	1,937,803.90
中铁投资集团有限公司	94,980,026.72	1,074,733.09	38,823,336.55	370,227.18
中国铁工投资建设集团有限公司	67,097,794.97	134,195.59	31,370,515.71	-
中铁六局集团有限公司	60,367,870.65	317,609.05	50,460,114.92	101,688.83
中铁上海工程局集团有限公司	58,804,118.73	1,070,722.70	46,838,685.51	153,204.97
中铁工程设计咨询集团有限公司	50,270,407.33	100,540.81	39,763,568.83	49,361.23
中铁一局集团有限公司	41,177,043.81	103,392.73	37,959,250.20	20,740.19
中铁二局集团有限公司	39,211,521.67	339,865.56	32,934,817.09	65,869.64
中铁七局集团有限公司	33,575,316.42	184,247.79	29,440,953.86	65,732.15
中铁二院工程集团有限责任公司	32,114,387.98	64,228.78	35,093,250.76	70,186.50
中铁水利水电规划设计集团有限公司	31,899,068.48	63,798.14	5,254,856.30	-
中铁四局集团有限公司	27,261,648.18	58,643.50	1,748,423.13	3,496.85
中铁三局	23,900,727.74	90,136.06	10,683,311.15	21,366.63
中铁建工集团有限公司	21,871,688.76	75,833.08	2,011,492.65	25,541.97
中铁九局集团有限公司	20,631,302.34	41,262.60	4,611,465.54	9,222.93
中铁发展投资有限公司	-	-	130,568,493.56	-
其他	77,476,490.89	789,968.88	58,049,311.38	2,307,227.07
合计	4,824,997,260.88	22,350,647.56	4,636,117,544.89	38,693,501.01

(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	83,237,820.67	15,000,000.00
中铁物贸集团有限公司	38,386,840.84	15,600,906.52
中铁武汉电气化局集团有限公司	2,715,676.93	2,715,676.94
中铁隧道局集团有限公司	1,504,000.00	1,504,000.00
中铁一局集团有限公司	800,000.00	800,000.00
中铁九局集团有限公司	120,000.00	-
中铁八局集团有限公司	618.12	618.12
中铁三局	-	6,249,658.65
合计	126,764,956.56	41,870,860.23

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(e) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国中铁	1,111,262,530.81	5,645,335.98	126,022,943.81	688,443.40
中铁投资集团有限公司	101,178,919.00	505,894.60	118,564,717.00	695,381.26
中铁一局集团有限公司	85,205,150.00	431,390.75	55,187,593.00	276,162.96
中铁云南建设投资有限公司	55,496,598.13	277,482.99	3,026,864.90	2,572.17
中铁北京工程局集团有限公司	47,344,862.00	237,474.31	34,276,779.00	171,333.90
邵阳嘉泰置业有限公司	39,990,030.26	199,950.15	39,990,030.26	199,950.15
中铁交通投资集团有限公司	34,960,819.21	2,689,537.40	33,835,731.36	1,450,236.19
中铁六局集团有限公司	18,704,670.71	93,523.35	12,501,643.71	90,508.22
中铁国际集团有限公司	13,274,831.18	66,374.16	15,063,604.55	75,318.02
中铁高新工业股份有限公司	11,600,000.00	464,000.00	11,600,000.00	464,000.00
贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	4,530,200.00	4,530,200.00	4,530,200.00	2,718,030.00
其他	9,407,676.74	1,140,118.39	4,103,385.25	271,648.38
合计	1,532,956,288.04	16,281,282.09	458,703,492.84	7,103,584.65

(f) 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	2,740,713,983.04	6,955,424.34	2,329,042,009.86	4,637,610.23
中铁云南建设投资有限公司	576,288,332.98	1,824,228.60	231,803,421.54	894,970.78
中铁南方投资集团有限公司	562,768,006.47	2,517,281.14	251,607,040.41	1,258,035.20
中铁交通投资集团有限公司	521,315,062.19	1,632,232.70	440,888,929.74	1,100,690.93
中铁置业集团有限公司	223,447,116.30	600,998.79	252,033,022.73	529,958.11
中铁城市发展投资集团有限公司	209,805,317.69	1,045,345.88	148,933,429.77	740,412.25
中铁投资集团有限公司	88,400,313.00	309,740.65	57,980,314.85	175,660.36
中铁(上海)投资集团有限公司	80,207,660.68	220,082.14	-	-
中铁水利水电规划设计集团有限公司	37,673,328.23	188,366.64	26,028,385.59	130,141.93
中铁工程设计咨询集团有限公司	5,755,318.00	28,776.59	1,840,534.00	9,202.67
中铁一局集团有限公司	5,485,170.64	10,970.34	780,592.23	3,902.96
中铁六局集团有限公司	4,251,928.95	8,503.86	9,062,721.91	13,884.09
中铁文化旅游投资集团有限公司	-	-	138,892,684.30	212,783.59
中铁发展投资有限公司	-	-	9,947,494.72	49,737.47
其他	12,152,153.19	60,760.77	10,229,347.77	41,459.33
合计	5,068,263,691.36	15,402,712.44	3,909,069,929.42	9,798,449.90

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(g) 应付账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁物资集团有限公司	770,281,072.89	526,117,161.21
中铁高新工业股份有限公司	316,434,003.26	290,849,749.79
中铁八局集团有限公司	161,240,116.35	74,214,942.23
中铁电气化局集团有限公司	29,762,450.79	30,753,889.09
中铁一局集团有限公司	28,591,023.05	12,978,962.07
中铁三局	26,646,691.89	16,378,530.25
中铁九局集团有限公司	24,971,415.57	17,803,483.77
中铁北京工程局集团有限公司	22,558,300.71	6,731,782.99
中铁二院工程集团有限责任公司	14,810,420.14	11,463,888.97
中铁四局集团有限公司	11,955,912.93	13,704,983.75
中铁资本有限公司	11,811,715.32	15,000,000.00
中铁十局集团有限公司	11,571,388.73	406,800.00
中铁七局集团有限公司	10,887,522.41	8,777,197.87
中铁广州工程局集团有限公司	10,014,998.77	8,044,698.77
中铁科学研究院有限公司	9,198,700.54	16,006,630.44
中铁隧道局集团有限公司	8,276,082.98	3,451,088.50
中铁六局集团有限公司	7,839,009.39	23,087,272.03
其他	15,876,354.48	50,972,590.73
合计	1,492,727,180.20	1,126,743,652.46

(h) 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁云南建设投资有限公司	189,169,999.99	6,927,368.84
中国中铁	161,234,703.27	106,141,541.74
中铁城市发展投资集团有限公司	37,622,852.00	5,732,754.76
中铁二院工程集团有限责任公司	14,067,807.08	7,097,299.00
中铁水利水电规划设计集团有限公司	12,474,420.00	7,904,878.92
中铁(广州)投资发展有限公司	10,387,880.00	-
中铁交通投资集团有限公司	10,125,000.00	-
中铁(上海)投资集团有限公司	8,883,390.01	-
中铁投资集团有限公司	7,000,000.00	43,253,943.12
中铁置业集团有限公司	2,726,772.79	-
中铁资源集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
中铁南方投资集团有限公司	541,114.60	7,863,555.29
中铁九局集团有限公司	78,550.00	78,550.00
中铁工程设计咨询集团有限公司	-	10,000,000.00
合计	455,312,489.74	195,999,891.67

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(i) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国中铁	2,141,678,602.49	1,452,267,958.32
中铁广州工程局集团有限公司	114,479,915.02	140,379,915.02
中铁国有资产管理有限公司	22,686,852.82	21,698,408.82
中铁九局集团有限公司	22,303,366.56	22,303,366.56
中铁资本有限公司	21,700,000.00	-
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	20,640,000.00	20,640,000.00
中铁云南建设投资有限公司	11,576,739.00	-
中铁投资集团有限公司	4,400,000.00	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	2,210,638.72	2,210,638.72
中铁三局	1,120,372.44	1,102,715.35
其他	3,038,692.71	23,549,734.95
合计	<u>2,365,835,179.76</u>	<u>1,684,152,737.74</u>

十 或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

除存在下述或有事项外，于 2022 年 12 月 31 日，本集团并无其他重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

提供担保方	被担保单位	担保金额	担保种类
本集团	中铁三局	9,063,177.80	贷款担保
本集团	青海五矿	148,500,000.00	贷款担保
本集团	城科云创	41,000,000.00	贷款担保
合计		<u>198,563,177.80</u>	

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 承诺事项

(1) 资本承诺

已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
对外投资承诺(注)	<u>3,614,799,446.94</u>	<u>2,222,117,612.00</u>

注：对外投资承诺包括以下事项：

本集团为开展基础设施建设项目而需承担的资金投入。自相关合作协议签订以来，各合作方就合作细节进行不断磋商并逐步推进基础设施建设。此投资承诺金额系基于目前状况，本集团承诺尚需投入的金额，但具体资金投入细节取决于项目的发展进度。

十二 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十三 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	35,713,770.01	35,485,603.26
一到二年	36,569,954.01	36,943,613.26
二到三年	38,180,551.45	37,663,354.26
三到四年	25,693,345.16	31,312,061.57
四到五年	7,536,852.86	21,859,268.86
五年以上	13,483,540.50	22,748,317.85
合计	<u>157,178,013.99</u>	<u>186,012,219.06</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 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，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。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。于 2022 年度及 2021 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

	2022 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产—			
货币资金	134,584,851.34	103,969,493.87	238,554,345.21
应收款项	77,324,090.63	87,677,647.65	165,001,738.28
其他应收款	9,212,347.05	92,128,286.68	101,340,633.73
合计	<u>221,121,289.02</u>	<u>283,775,428.20</u>	<u>504,896,717.22</u>
外币金融负债—			
应付账款	10,950,477.49	113,793,682.83	124,744,160.32
其他应付款	-	28,307,256.09	28,307,256.09
长期借款	-	4,350,325.34	4,350,325.34
合计	<u>10,950,477.49</u>	<u>146,451,264.26</u>	<u>157,401,741.75</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2021 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产—			
货币资金	111,852,574.42	157,404,726.99	269,257,301.41
应收款项	106,491,932.19	96,586,696.97	203,078,629.16
其他应收款	5,308,418.03	65,491,730.19	70,800,148.22
合计	223,652,924.64	319,483,154.15	543,136,078.79
外币金融负债—			
应付账款	11,867,837.00	78,430,766.36	90,298,603.36
其他应付款	-	20,323,818.64	20,323,818.64
长期借款	-	6,330,852.12	6,330,852.12
合计	11,867,837.00	105,085,437.12	116,953,274.12

于 2022 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和金融负债，如果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 3,152,562.17 元(2021 年 12 月 31 日：如果人民币对美元升值或贬值 2%，减少或增加净利润约人民币 3,176,776.31 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 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合同，金额为人民币 5,914,600,000.00 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 4,964,200,000.00 元)。

2022 年度，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约人民币 11,089,875.00 元(2021 年度：以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，本集团的净利润会减少或增加约人民币 9,307,875.00 元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款、债权投资以及附注十披露的对外债务担保形成的或有负债等。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险(续)

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

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

(3) 流动性风险

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

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				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	3,990,257,315.07	-	-	-	3,990,257,315.07
衍生金融负债	68,101,828.91	-	-	-	68,101,828.91
应付票据	2,906,774,246.66	-	-	-	2,906,774,246.66
应付账款	21,081,307,815.47	-	-	-	21,081,307,815.47
其他应付款	6,399,315,019.87	-	-	-	6,399,315,019.87
长期借款	615,262,991.03	1,708,122,781.71	2,384,430,436.94	776,404,813.31	5,484,221,022.99
租赁负债	6,157,246.64	670,124.47	103,876.12	-	6,931,247.23
长期应付款	28,650,026.95	49,347,569.95	11,824,659.76	56,339.00	89,878,595.66
合计	35,095,826,490.60	1,758,140,476.13	2,396,358,972.82	776,461,152.31	40,026,787,091.86

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2021 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	1,792,416,712.33	-	-	-	1,792,416,712.33
衍生金融负债	68,101,828.91	-	-	-	68,101,828.91
应付票据	2,541,130,243.79	-	-	-	2,541,130,243.79
应付账款	15,473,340,570.38	-	-	-	15,473,340,570.38
其他应付款	11,330,239,808.97	-	-	-	11,330,239,808.97
长期借款	1,959,149,794.88	538,195,478.58	1,888,702,263.79	976,273,095.24	5,382,320,632.49
租赁负债	15,149,127.49	3,413,035.69	1,095,570.40	-	19,657,733.58
长期应付款	28,320,647.14	65,169,697.97	25,126,434.41	-	118,616,779.52
合计	33,207,848,733.89	606,778,212.24	1,914,924,268.60	976,273,095.24	36,705,824,309.97

- (i) 于资产负债表日, 本集团对外提供的财务担保的最大担保金额按照相关方能够要求支付的最早时间段列示如下:

	2022 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
财务担保	-	9,063,177.80	41,000,000.00	148,500,000.00	198,563,177.80

	2021 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
财务担保	-	-	13,189,275.25	178,500,000.00	191,689,275.25

十五 公允价值估计

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

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次: 相关资产或负债的不可观察输入值。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

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

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	2,434,454,772.04	2,434,454,772.04
其他非流动金融资产—				
非上市权益工具投资	-	-	692,136,000.00	692,136,000.00
金融资产合计	-	-	3,126,590,772.04	3,126,590,772.04

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				
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	1,909,789,088.39	1,909,789,088.39
其他非流动金融资产—				
非上市权益工具投资	-	-	260,875,800.00	260,875,800.00
金融资产合计	-	-	2,170,664,888.39	2,170,664,888.39

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 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	名称	范围/ 加权平均值	与公允价值之间的关系
金融资产—				
非上市权益工具投资	3,126,590,772.04	市净率 市盈率 流动性折扣 原值投资成本	0.93-1.57 1.97-4.17 20.70-23.16 13.26%-45.78% 不适用	市净率/市净率/市盈率越高, 流动性折扣越低, 非上市权益工具的公允价值越高; 市净率/市盈率/市盈率越低, 流动性折扣越高, 非上市权益工具的公允价值越低/原值投资成本与非上市权益工具的公允价值正相关
项目	2021 年 12 月 31 日 公允价值	名称 <td>范围/ 加权平均值 <td>与公允价值之间的关系</td> </td>	范围/ 加权平均值 <td>与公允价值之间的关系</td>	与公允价值之间的关系
金融资产—				
非上市权益工具投资	2,170,664,888.39	市净率 市盈率 流动性折扣 原值投资成本	0.45-1.60 1.15-5.57 11.94-30.56 10.00%-40.00% 不适用	市净率/市净率/市盈率越高, 流动性折扣越低, 非上市权益工具的公允价值越高; 市净率/市盈率/市盈率越低, 流动性折扣越高, 非上市权益工具的公允价值越低/原值投资成本与非上市权益工具的公允价值正相关

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 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:

项目	2021 年	购买	减少/出售	计入当年损益的 利得或损失(i)	计入其他综合收益 的利得或损失	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	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
	12 月 31 日							
非上市权益工具投资	2,170,664,888.39	1,105,546,747.61	166,920,000.00	(1,119,800.00)	18,418,936.04	3,126,500,772.04	(1,119,800.00)	
项目	2020 年	购买	减少/出售	计入当年损益的 利得或损失(i)	计入其他综合收益 的利得或损失	2020 年 12 月 31 日	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
	12 月 31 日							
非上市权益工具投资	1,761,408,372.19	526,440,316.20	112,454,800.00	-	(4,730,000.00)	2,170,664,888.39	-	

(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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

本集团于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十六 资本管理

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

为了维持或调整资本结构, 本集团可能会调整融资方式、发行新股及其他权益工具或出售资产以减低债务。

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

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产总额(A)	56,830,638,387.01	49,490,368,369.19
负债总额(B)	45,947,941,119.73	39,393,245,222.91
资产负债率(B/A)	<u>80.85%</u>	<u>79.60%</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 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	2,764,417,272.13	2,792,161,884.89
减: 坏账准备	8,896,062.17	10,615,717.42
净额	<u>2,755,521,209.96</u>	<u>2,781,546,167.47</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	2,706,959,837.67	2,749,013,422.88
一到二年	30,776,931.33	25,998,740.03
二到三年	15,821,977.45	8,073,700.03
三到四年	8,073,700.03	2,274,046.42
四到五年	-	4,017,149.88
五年以上	2,784,825.65	2,784,825.65
合计	<u>2,764,417,272.13</u>	<u>2,792,161,884.89</u>

(b) 于 2022 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的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	431,568,408.89	15.61%	863,136.82
应收账款单位 2	183,656,615.23	6.64%	352,876.76
应收账款单位 3	117,334,436.20	4.24%	469,337.74
应收账款单位 4	104,944,704.00	3.80%	419,778.82
应收账款单位 5	76,282,205.29	2.76%	152,564.41
合计	<u>913,786,369.61</u>	<u>33.05%</u>	<u>2,257,694.55</u>

(c) 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人民币 3,515,061,005.34 元(2021 年度: 人民币 5,283,558,717.52 元), 相关的折价费用为人民币 297,095,059.67 元(2021 年度: 人民币 378,604,520.67 元)。

(d) 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)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(e) 其他说明

于 2022 年 12 月 31 日, 本集团无应收账款质押给银行作为取得银行借款的担保(2021 年 12 月 31 日: 无)。

(f) 坏账准备

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
坏账准备	8,896,062.17	10,615,717.42

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

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

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	整个存续期预期信用损失率
一年以内	671,665,094.50	-	577,457,960.82	-

(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	76,818,230.02	0.20%	153,636.45	100,860,741.04	0.20%	201,721.48
一到二年	-	3.00%	-	4,525,422.20	3.00%	135,762.67
二到三年	2,319,748.60	5.00%	115,987.43	-	5.00%	-
三到四年	-	12.00%	-	2,208,752.60	12.00%	265,050.31
四到五年	-	18.00%	-	-	18.00%	-
五年以上	1,441,366.00	40.00%	576,546.40	1,441,366.00	40.00%	576,546.40
合计	80,579,344.62		846,170.28	109,036,281.84		1,179,080.86

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(f) 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—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	1,850,142,963.67	0.20%	3,700,285.92	1,726,588,619.60	0.20%	3,453,177.24
一到二年	19,469,152.31	3.00%	584,074.57	-	3.00%	-
合计	<u>1,869,612,115.98</u>		<u>4,284,360.49</u>	<u>1,726,588,619.60</u>		<u>3,453,177.24</u>

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	42,520,205.00	0.40%	170,080.81	83,238,957.68	0.40%	332,965.83
一到二年	1,453,625.90	5.00%	72,681.30	4,394,350.00	5.00%	219,717.50
二到三年	2,294,350.00	10.00%	229,435.00	2,660,910.01	10.00%	266,091.00
三到四年	2,660,910.01	18.00%	478,963.80	-	18.00%	-
合计	<u>48,929,090.91</u>		<u>951,160.91</u>	<u>90,294,217.69</u>		<u>818,764.33</u>

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	18,087,179.88	0.20%	36,174.36	101,159,304.04	0.20%	202,318.61
一到二年	9,854,153.12	3.00%	295,624.59	14,347,758.37	3.00%	430,432.75
二到三年	10,000,000.00	5.00%	500,000.00	5,412,790.02	5.00%	270,639.50
三到四年	5,412,790.02	10.00%	541,279.00	65,293.82	10.00%	6,529.38
合计	<u>43,354,123.02</u>		<u>1,373,077.95</u>	<u>120,985,146.25</u>		<u>909,920.24</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(f) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一应收海外企业客户:

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
一年以内	22,396,948.04	1.00%	223,989.48	71,183,008.77	1.00%	711,830.09
一到二年	-	8.00%	-	2,731,209.46	8.00%	218,496.76
二到三年	1,207,878.85	18.00%	217,418.19	-	18.00%	-
三到四年	-	35.00%	-	-	35.00%	-
四到五年	-	50.00%	-	4,017,149.88	50.00%	2,008,574.94
五年以上	1,343,459.65	65.00%	873,248.77	1,343,459.65	65.00%	873,248.77
合计	<u>24,950,286.54</u>		<u>1,314,656.44</u>	<u>79,274,827.76</u>		<u>3,812,150.56</u>

组合一应收其他客户:

	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	<u>25,327,216.56</u>	0.50%	<u>126,636.10</u>	<u>88,524,830.93</u>	0.50%	<u>442,624.19</u>

(iii) 2022 年度, 本公司无计提坏账准备(2021 年度: 无); 本年收回或转回坏账准备人民币 1,719,655.25 元(2021 年度: 人民币 4,225,571.20 元), 无单笔重要的收回或转回(2021 年度: 无)。

(iv) 2022 年度, 无实际核销的应收账款(2021 年度: 无)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 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	28,658,111,117.04	17,137,830,243.48
应收子公司往来款	4,284,328,963.38	11,137,296,293.78
应收股利	3,365,104,578.32	2,308,840,153.63
应收母公司款项	1,004,000,000.00	6,200,000.00
应收代垫款	163,595,662.06	137,602,088.13
应收保证金	154,228,548.12	78,166,583.21
应收押金	31,208,849.90	27,780,332.37
其他	255,592,273.18	137,644,119.75
小计	<u>37,916,169,992.00</u>	<u>30,971,359,814.35</u>
减: 坏账准备	<u>19,537,514.56</u>	<u>11,804,046.95</u>
合计	<u>37,896,632,477.44</u>	<u>30,959,555,767.40</u>

(a) 损失准备及其账面余额变动表

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

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提:				
应收子公司借款	28,658,111,117.04	-	-	不存在重大信用风险
应收子公司往来款	4,284,328,963.38	-	-	不存在重大信用风险
应收股利	3,365,104,578.32	-	-	不存在重大信用风险
合计	<u>36,307,544,658.74</u>		<u>-</u>	
组合计提				
应收母公司款项	1,004,000,000.00	0.50%	5,020,000.00	回收可能性
应收押金和保证金	172,317,574.18	0.50%	861,587.87	回收可能性
应收代垫款	156,124,138.31	0.50%	780,620.69	回收可能性
应收其他款项	238,543,553.46	0.50%	1,192,717.77	回收可能性
合计	<u>1,570,985,265.95</u>		<u>7,854,926.33</u>	

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 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)

- (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	理由
单项计提:				
应收子公司借款	17,137,830,243.48	-	-	不存在重大信用风险
应收子公司往来款	11,137,296,293.78	-	-	不存在重大信用风险
应收股利	2,308,840,153.83	-	-	不存在重大信用风险
合计	<u>30,583,966,690.89</u>		<u>-</u>	
组合计提				
应收押金和保证金	99,515,707.00	0.50%	497,578.54	回收可能性
应收代垫款	130,321,728.50	0.50%	651,608.64	回收可能性
应收其他款项	127,802,590.11	0.50%	639,012.95	回收可能性
合计	<u>357,640,025.61</u>		<u>1,788,200.13</u>	

- (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
组合计提:				
应收押金和保证金	13,119,823.84	10.89%	1,428,334.52	回收可能性
应收代垫款	7,471,523.75	52.65%	3,933,857.62	回收可能性
应收其他款项	17,048,719.72	37.07%	6,320,396.09	回收可能性
合计	<u>37,640,067.31</u>		<u>11,682,588.23</u>	
	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提:				
应收押金和保证金	6,431,208.58	14.90%	958,238.32	回收可能性
应收代垫款	7,280,359.63	55.12%	4,012,791.09	回收可能性
应收其他款项	16,041,529.64	31.45%	5,044,817.41	回收可能性
合计	<u>29,753,097.85</u>		<u>10,015,846.82</u>	

- (b) 2022 年度, 本公司计提的坏账准备金额为人民币 7,733,467.61 元 (2021 年度: 无); 本年无收回或转回坏账准备人民币 (2021 年度: 人民币 6,039,574.90 元)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 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	应收子公司借款	4,445,069,116.16	1 年以内	11.72%	-
其他应收款单位 2	应收子公司借款	4,327,886,402.88	1 年以内	11.41%	-
其他应收款单位 3	应收子公司借款	3,092,655,586.47	1 年以内	8.16%	-
其他应收款单位 4	应收子公司借款	3,068,488,639.38	1 年以内	8.09%	-
其他应收款单位 5	应收子公司借款	2,941,835,123.82	1 年以内	7.76%	-
合计		17,875,934,868.51		47.14%	-

(e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

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

(f) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

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

(3) 合同资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合同资产	8,872,412,100.01	6,223,331,544.98
减：合同资产减值准备	36,446,481.98	25,924,209.52
小计	8,835,965,618.03	6,197,407,335.46
减：列示于其他非流动资产的 合同资产		
-原值	1,559,670,395.12	1,865,148,010.41
-减值准备	7,625,278.99	9,157,099.62
小计	1,552,045,116.13	1,855,990,910.79
合计	7,283,920,501.90	4,341,416,424.67

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 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
基础设施建设项目	147,591,321.23	-	-	不存在重大信用风险
未到期的质保金	44,500,203.44	-	-	不存在重大信用风险
合计	<u>192,091,524.67</u>		<u>-</u>	

于 2021 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
基础设施建设项目	142,742,979.94	-	-	不存在重大信用风险
未到期的质保金	43,613,690.53	-	-	不存在重大信用风险
合计	<u>186,356,670.47</u>		<u>-</u>	

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

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	6,808,547,735.02	0.40%	27,087,617.76	回收可能性
未到期的质保金	1,871,772,840.32	0.50%	9,358,864.22	回收可能性
合计	<u>8,680,320,575.34</u>		<u>36,446,481.98</u>	

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

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	3,871,240,041.87	0.39%	15,095,535.35	回收可能性
未到期的质保金	2,165,734,832.64	0.50%	10,828,674.17	回收可能性
合计	<u>6,036,974,874.51</u>		<u>25,924,209.52</u>	

(iii) 于 2022 年 12 月 31 日, 本公司不存在合同资产质押取得银行借款的情况(2021 年 12 月 31 日: 无)。

(4) 长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
子公司(a)	6,286,542,738.53	6,271,542,738.53
联营企业(b)	2,207,214,818.69	1,655,449,840.47
合营企业(c)	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	<u>8,563,757,557.22</u>	<u>7,996,992,579.00</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

名称	2021 年 12 月 31 日		本年增减变动		2022 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分配的 现金股利
	增加投资	减少投资	增加投资	减少投资			
中铁五局集团机械化工股份有限公司	-	-	-	-	1,016,314,852.91	-	109,220,451.22
中铁五局集团建筑工程有限责任公司	-	-	-	-	987,250,776.53	-	190,419,489.82
中铁五局集团第五工程有限公司	-	-	-	-	516,071,254.36	-	109,340,210.56
中铁五局集团第四工程有限公司	-	-	-	-	491,360,000.00	-	61,751,009.31
中铁五局集团第二工程有限公司	-	-	-	-	470,844,628.42	-	42,950,886.67
中铁五局集团第一工程有限公司	-	-	-	-	439,381,202.18	-	48,801,132.52
中铁五局集团第六工程有限公司	-	-	-	-	408,974,352.36	-	122,420,038.35
中铁五局集团路桥工程有限责任公司	-	-	-	-	320,000,000.00	-	103,518,993.22
中铁五局集团置业有限公司	-	-	-	-	300,000,000.00	-	48,231,813.27
中铁五局(长沙)市政项目投资管理有限公司	-	-	-	-	224,000,000.00	-	-
中铁五局集团电信业务有限责任公司	-	-	-	-	215,574,607.88	-	32,513,846.59
中铁五局集团机电工程有限公司	-	-	-	-	193,133,359.09	-	-
中铁五局集团贵州工程有限公司	-	-	-	-	150,000,000.00	-	48,536,029.46
中铁五局集团成都工程有限责任公司	-	-	-	-	150,000,000.00	-	51,703,159.35
中铁五局集团物资实业有限公司	-	-	-	-	119,175,563.37	-	31,638,146.65
中铁五局集团中南工程有限责任公司	-	-	-	-	100,000,000.00	-	-
天麟(杭州)建材有限公司	-	-	-	-	50,209,988.60	-	1,942,593.47
中铁五局集团实业发展有限公司	-	-	-	-	50,192,000.00	-	15,726,522.62
贵州铁建工程地质检测咨询有限公司	-	-	-	-	30,000,000.00	-	-
贵州志德大酒店有限公司	-	-	-	-	20,000,000.00	-	-
长沙市天城大酒店有限公司	-	-	-	-	18,000,000.00	-	-
深圳中铁城市更新投资有限公司	-	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-
杭州圣祥房地产开发有限公司	-	-	-	-	1,050,100.00	-	-
中铁五局集团有限公司俄罗斯分公司	-	-	-	-	10,052.83	-	-
合计	6,271,542,738.53	15,000,000.00	-	-	6,286,542,738.53	-	1,018,714,123.08

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

名称	2021年 12月31日	本年增减变动					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	权益法 调整增加利益	减：宣告 发放股利	减：计提 减值准备			
中铁洪城	562,899,598.47	-	-	73,017,701.71	59,499,367.49	-	576,412,938.69	29.00%	-
青海格升	434,322,000.00	186,133,000.00	-	-	-	620,455,000.00	40.00%	-	
甘肃五矿	287,000,000.00	-	-	-	-	287,000,000.00	27.00%	-	
贵州尚铁轨道交通建设运营有限公司	47,500,000.00	-	-	-	-	47,500,000.00	47.50%	-	
陕西西子东源汇公桥有限公司	46,242,000.00	64,447,277.00	-	-	-	110,689,277.00	23.10%	-	
贵州双及航空装备云基研产业有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	
四川广新高速公路有限公司	40,669,581.00	-	-	-	-	40,669,581.00	45.00%	-	
丹凤全域污水处理有限公司	36,250,000.00	77,500,000.00	-	-	-	113,750,000.00	25.00%	-	
渭南全域污水处理有限公司	35,885,850.00	27,850,000.00	-	-	-	63,735,850.00	35.00%	-	
小铁崇公路桥投资有限公司	32,680,250.00	22,862,175.00	-	-	-	55,542,425.00	35.00%	-	
济南全域污水处理有限公司	32,500,000.00	18,318,312.00	-	-	-	50,818,312.00	19.00%	-	
长沙中铁飞越投资管理咨询有限公司	32,424,000.00	22,895,800.00	-	-	-	55,319,800.00	30.00%	-	
贵州全域污水处理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	30,000,000.00	30.00%	-	
贵州全域污水处理有限公司	15,442,560.00	20,550,080.00	-	-	-	36,032,640.00	35.00%	-	
株洲金谷实业投资有限公司	-	80,000,000.00	-	-	-	80,000,000.00	49.00%	-	
长沙市普德志江港口管理有限公司	-	17,848,000.00	-	-	-	17,848,000.00	44.60%	-	
其他	11,650,000.00	-	-	-	-	11,650,000.00	-	-	
合计	1,655,449,840.47	538,245,844.00	-	73,017,701.71	59,499,367.49	2,207,214,818.69	-	-	

(c) 合营企业

名称	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
		增加投资	减少投资	权益法 调整增加利益		
陕西林投开发运营管理有限公司	70,000,000.00	-	-	-	70,000,000.00	-
合计	70,000,000.00	-	-	-	70,000,000.00	-

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 其他权益工具投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资		
—非上市权益工具投资	<u>2,303,854,772.04</u>	<u>1,780,189,088.39</u>
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资		
—成本	2,238,685,836.00	1,733,439,088.39
—累计公允价值变动	<u>65,168,936.04</u>	<u>46,750,000.00</u>
合计	<u>2,303,854,772.04</u>	<u>1,780,189,088.39</u>

2022 年度，本公司无因战略调整处置权益工具投资。

(6) 应付账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付材料采购款	6,127,287,399.15	2,348,127,885.73
应付工程进度款	5,062,128,611.57	4,038,517,026.79
应付劳务费	2,491,492,685.54	933,004,637.92
应付租赁费	1,196,472,138.50	778,648,970.80
应付贸易款	211,348,351.15	-
应付设备款	151,564,711.33	138,635,901.70
其他	<u>2,937,675,511.26</u>	<u>3,211,265,460.05</u>
合计	<u>18,177,969,408.50</u>	<u>11,448,199,882.99</u>

于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 123,999,202.02 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 239,914,331.58 元)，主要为劳务费和材料采购款，鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

(7) 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收工程款	1,664,395,641.81	76,185,175.95
已结算未完工	142,552,704.68	63,157,769.09
预收材料款	31,016,309.13	-
其他	<u>6,495,041.26</u>	<u>1,198,659.89</u>
合计	<u>1,844,459,696.88</u>	<u>140,541,604.93</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(8) 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	22,899,617,919.16	13,647,859,734.38
资金中心资金归集款	2,163,021,433.71	4,494,065,946.92
应付中国中铁调剂资金	1,786,100,045.76	971,003,281.63
应付暂收款	582,118,577.56	717,737,411.35
应付保证金	472,201,727.00	197,935,587.33
应付股利	39,658,200.00	945,596,040.81
供应链融资应付款项	-	5,315,321,533.70
其他	247,272,131.37	1,647,975,315.30
合计	<u>28,189,990,034.56</u>	<u>27,937,494,851.42</u>

(9) 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	46,328,512,539.52	45,183,947,130.66	38,754,622,262.02	37,772,933,610.64
其他业务	35,754,013.72	39,929,514.92	57,701,117.98	44,202,389.84
合计	<u>46,364,266,553.24</u>	<u>45,223,876,645.58</u>	<u>38,812,323,380.00</u>	<u>37,817,136,000.48</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(9) 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	46,320,397,754.15	45,148,586,941.03	38,745,616,969.03	37,748,508,904.71
其他	8,114,785.37	35,360,189.63	9,005,292.99	24,424,705.93
合计	<u>46,328,512,539.52</u>	<u>45,183,947,130.66</u>	<u>38,754,622,262.02</u>	<u>37,772,933,610.64</u>

(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	580,000.00	11,904,060.80	34,369,061.45	25,861,229.44
租赁收入	20,344,685.82	19,309,757.13	8,266,715.71	3,545,651.70
其他	14,829,327.90	8,715,696.99	15,065,340.82	14,795,508.70
合计	<u>35,754,013.72</u>	<u>39,929,514.92</u>	<u>57,701,117.98</u>	<u>44,202,389.84</u>

(d) 营业收入和营业成本

	2022 年度		
	基础设施建设	其他	合计
主营业务收入	46,320,397,754.15	8,114,785.37	46,328,512,539.52
-在某一时刻确认	46,320,397,754.15	-	46,320,397,754.15
-在某一时段内确认	-	8,114,785.37	8,114,785.37
其他业务收入	-	35,754,013.72	35,754,013.72
合计	<u>46,320,397,754.15</u>	<u>43,868,799.09</u>	<u>46,364,266,553.24</u>

(10) 财务费用

	2022 年度	2021 年度
利息支出	391,451,547.87	574,175,378.98
加: 租赁负债利息支出	<u>121,077.44</u>	<u>119,210.14</u>
利息费用	391,572,625.31	574,294,589.12
减: 利息收入	36,281,523.48	25,806,447.28
汇兑(收益)/损失	(45,841,693.74)	35,881,199.61
其他	<u>87,115,994.37</u>	<u>20,113,904.36</u>
合计	<u>396,565,402.46</u>	<u>604,483,245.81</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(11) 投资收益

	2022 年度	2021 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,018,714,123.08	678,477,832.08
内部调剂资金利息收入	341,557,593.60	599,781,539.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(297,095,059.67)	(250,646,081.40)
权益法核算的长期股权投资收益	73,017,701.71	113,237,355.62
资金集中管理利息收入	2,624,874.99	2,505,402.78
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	382,493.80	573,740.70
合计	<u>1,139,201,727.51</u>	<u>1,143,929,789.62</u>

注：本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(12) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2022 年度	2021 年度
净利润	1,200,789,087.06	880,096,008.12
加：资产减值损失	10,522,272.46	281,956.94
信用减值损失计提/(转回)	6,013,812.36	(10,265,146.10)
固定资产折旧	92,933,832.29	86,099,789.74
无形资产摊销	2,039,415.03	2,039,415.06
使用权资产折旧	2,180,254.13	2,009,736.80
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失/(收益)	26,630,588.42	(5,610,875.64)
财务费用	344,629,190.29	549,862,257.79
股份支付	3,283,195.32	-
公允价值变动损失	1,119,800.00	68,101,828.91
投资收益	(1,436,296,787.18)	(1,394,575,871.02)
递延所得税资产的(增加)/减少	(5,269,880.83)	2,312,493.07
存货的增加	(23,597,883.55)	(204,475,316.61)
合同资产的(增加)/减少	(2,649,080,555.03)	1,127,664,190.13
合同负债的增加	1,703,918,091.95	41,307,170.59
经营性应收项目的增加	(2,347,300,307.60)	(2,532,848,600.54)
经营性应付项目的增加	7,686,027,807.14	6,044,057,409.19
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,618,541,932.26</u>	<u>4,656,056,446.43</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(12) 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	4,405,883,910.37	2,960,442,197.41
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>2,960,442,197.41</u>	<u>2,774,050,865.60</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>1,445,441,712.96</u>	<u>186,391,331.81</u>

(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	4,777,783,977.68	3,050,480,154.85
减：受到限制的货币资金	<u>371,900,067.31</u>	<u>90,037,957.44</u>
现金及现金等价物年末余额	<u>4,405,883,910.37</u>	<u>2,960,442,197.41</u>

编号: 1 03685387



此复印件仅供 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 公司2022年度财务报告及审计报告(普
 华永道中天北京分所(2023)第1529号)
 同附件使用 其他用途无效。

营业执照

(副本)(1-1)

统一社会信用代码 91110000067311102Q

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 类型 外商投资特殊普通合伙企业分支机构
 营业场所 北京市朝阳区东三环中路7号4号楼22层、23层、25层、26层
 负责人 周星
 成立日期 2013年03月28日
 营业期限 2013年03月28日至 长期
 经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询;会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 09 月 01 日

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

企业信用信息公示系统网址:qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO.504316

说明

- 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批,准予设立分所执行业务的凭证。
- 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
 - 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
 - 会计师事务所分所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

负责人: 周星

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

分所编号: 310000071101

批准设立文号: 财会函[2012]52号

批准设立日期: 2012-12-24

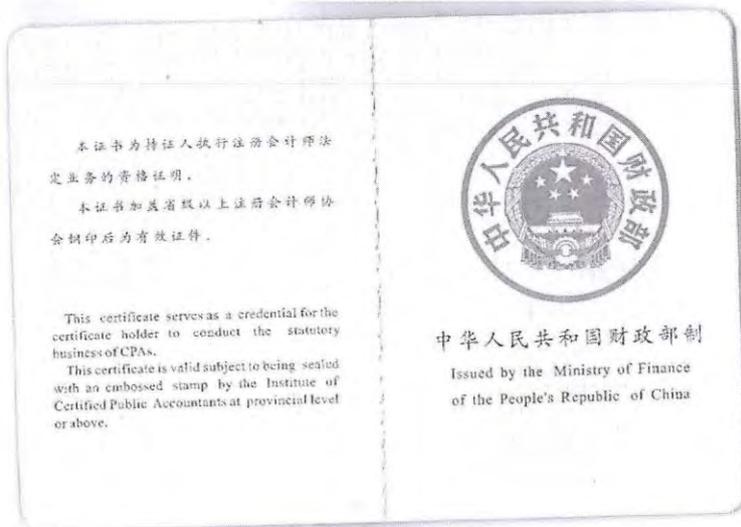
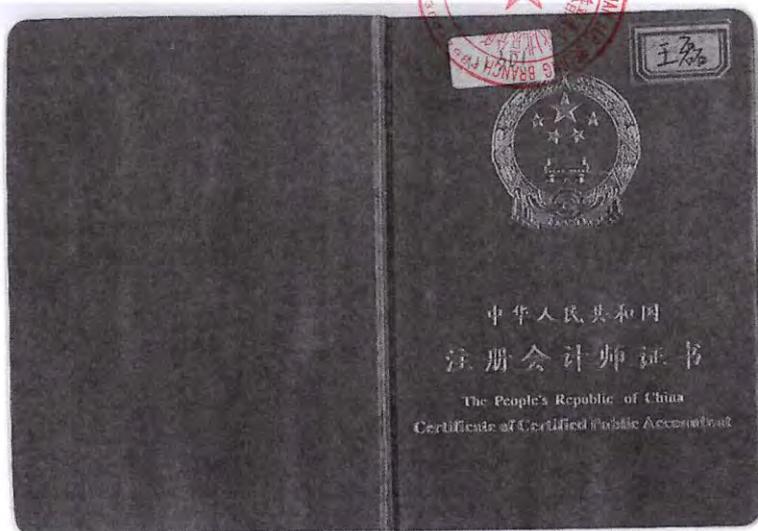


发证机关: 北京市财政局



中华人民共和国财政部制

此复印件仅供中铁五局集团有限公司2022年度财务报表及审计报告（普华永道中天北京审字(2023)第1539号）后附件使用，其他用途无效。



此复印件仅供中铁五局集团有限公司 2022 年度财务报表及审计报告（普华永道中天北京审字(2023)第 1539 号）后附件使用，其他用途无效。



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

姓名: 王磊
 Full name: 王磊
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1992-01-20
 Date of birth: 1992-01-20
 工作单位: 普华永道中天会计师事务所有限公司北京
 Working unit: 普华永道中天会计师事务所有限公司北京
 身份证号码: [REDACTED]
 Identity card number: [REDACTED]



1100000072676

证书编号: 310000072676
 No. of Certificate: 310000072676

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

发证日期: 二〇〇九年六月八日
 Date of Issuance: 2009 y 6 m 8 d

CPA 任职资格合格
 BICPA
 2016 合格
 This certificate is valid for this renewal.

姓名: 王磊
 证书编号: 310000072676




2010 CPA 任职资格合格

2010 年 7 月 16 日

此复印件仅供中铁五局集团有限公司 2022 年度财务报表及审计报告（普华永道中天北京审字(2023)第 1539 号）后附件使用，其他用途无效。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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




年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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




王磊

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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




年 月 日

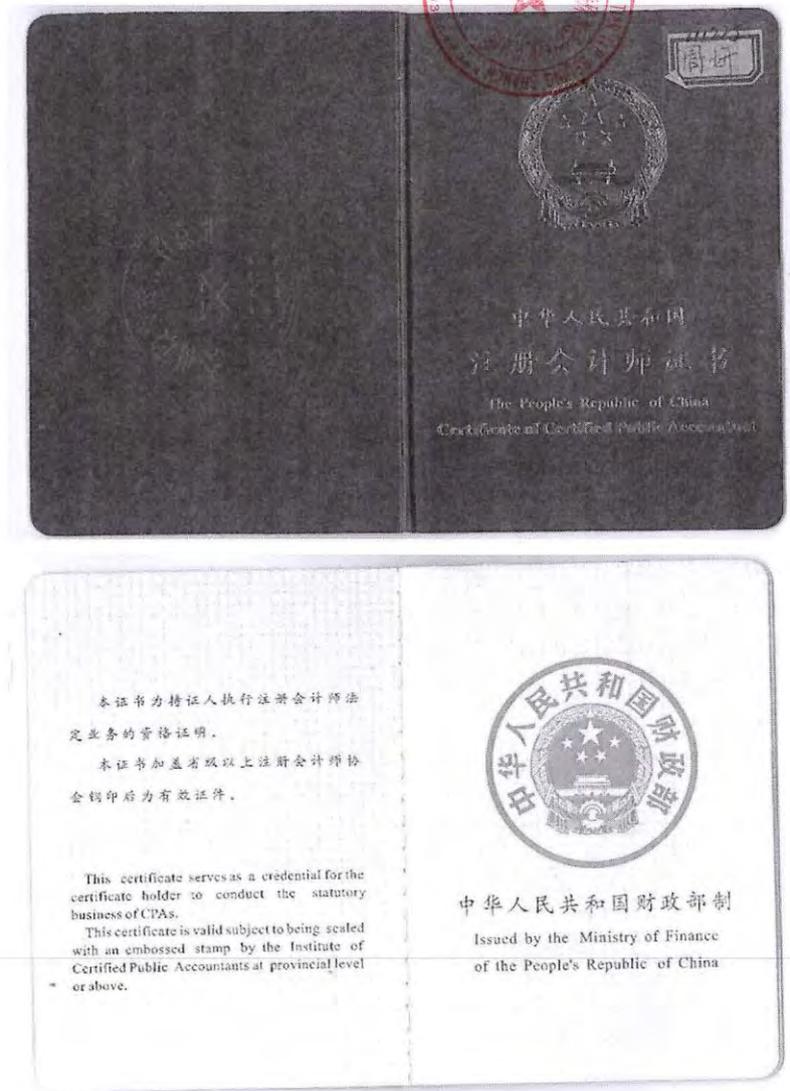
此复印件仅供中铁五局集团有限公司 2022 年度财务报表及审计报告（普华永道中天北京审字(2023)第 1539 号）后附件使用，其他用途无效。



<p>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</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>普华永道(普)会计师事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2013年6月27日 年 月 日</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>普华永道(普)会计师事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2013年6月27日 年 月 日</p> <p>10</p>	<p>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</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 年 月 日 年 月 日</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 年 月 日 年 月 日</p> <p>11</p>
---	---

<p>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</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 年 月 日 年 月 日</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 年 月 日 年 月 日</p> <p>12</p>	<p>注 意 事 项</p> <p>一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。 二、本证书只限本人使用，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，再补办发手续。</p> <p>NOTES</p> <p>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.</p>
---	---

此复印件仅供中铁五局集团有限公司2022年度财务报表及审计报告（普华永道中天北京审字(2023)第1539号）后附件使用，其他用途无效。



本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

此复印件仅供中铁五局集团有限公司 2022 年度财务报表及审计报告（普华永道中天北京审字(2023)第 1539 号）后附件使用，其他用途无效。



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

周妍
 女
 1981-08-05

普华永道中天会计师事务所有限公司

姓名: 周妍
 性别: 女
 出生日期: 1981-08-05
 工作单位: 普华永道中天会计师事务所有限公司
 身份证号: [REDACTED]

姓名: 周妍
 证书编号: 310000072271

周妍

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

CPA 任职资格合格
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 2016

CPA 任职资格合格
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 2013

This certificate is valid for this renewal.

2009 年 3 月 28 日

此复印件仅供中铁五局集团有限公司2022年度财务报表及审计报告（普华永道中天北京审字(2023)第1539号）后附件使用，其他用途无效。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2010

CPA任职资格检验合格
BICPA
INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会
2010

年 月 日

2010年 3月 16日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2012

CPA任职资格检验合格
BICPA
INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会
2012

年 月 日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2014

CPA任职资格检验合格
BICPA
INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会
2014

年 月 日

2015

CPA任职资格检验合格
BICPA
INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会
2015

年 月 日

此复印件仅供中铁五局集团有限公司 2022 年度财务报表及审计报告（普华永道中天北京审字(2023)第 1539 号）后附件使用，其他用途无效。



<p>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</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>普华永道中天会计师事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2023年6月27日</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>普华永道中天会计师事务所 北京 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2023年6月27日</p> <p>10</p>	<p>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</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 年 月 日 y m d</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 年 月 日 y m d</p> <p>11</p>
--	---

<p>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</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 年 月 日 y m d</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 年 月 日 y m d</p> <p>12</p>	<p>注意事项</p> <p>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、注册会计师停止执业法定业务时，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，办理补办手续。</p> <p>NOTES</p> <p>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.</p>
---	---

2023 年度财务审计报告及财务状况表

中铁五局集团有限公司
2023 年度财务报表及审计报告



普华永道



中铁五局集团有限公司
2023 年度财务报表及审计报告

您可使用手机“扫一扫”或进入 [注册会计师行业统一监管平台 \(http://acc.mof.gov.cn\)](http://acc.mof.gov.cn) 进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
报告编号: 沪2488.JEDPZH



中铁五局集团有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
2023 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9 - 10
公司所有者权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 - 141



普华永道

审计报告

普华永道中天审字(2024)第 31251 号
(第一页, 共三页)

中铁五局集团有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中铁五局集团有限公司(以下简称“中铁五局”)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,公允反映了中铁五局 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,我们独立于中铁五局,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



三、 管理层和治理层对财务报表的责任

中铁五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五局的持续经营能力,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五局、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中铁五局的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



四、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对中铁五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五局不能持续经营。

(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) 就中铁五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)

中国·上海市
2024年3月28日

注册会计师


王磊

注册会计师


魏珺娴

中铁五局集团有限公司

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)	8,071,750,779.18	7,583,633,812.19
应收票据	七(2)	24,437,178.87	35,387,338.29
应收账款	七(3)	12,337,536,645.33	9,411,186,211.14
预付款项	七(4)	879,526,452.32	793,271,572.24
其他应收款	七(5)	3,230,749,724.19	4,492,010,872.17
存货	七(6)	2,761,303,865.53	2,580,836,671.58
合同资产	七(7)	21,194,250,913.15	16,818,274,993.00
其他流动资产	七(8)	1,368,092,751.43	801,553,944.98
流动资产合计		49,867,648,310.00	42,516,155,415.59
非流动资产			
债权投资	七(9)	497,324,259.88	481,208,370.79
长期股权投资	七(10)	2,789,018,529.87	2,328,807,723.78
其他权益工具投资	七(11)	2,840,039,024.26	2,434,454,772.04
其他非流动金融资产	七(12)	654,997,000.00	692,136,000.00
投资性房地产	七(13)	226,334,610.46	233,041,397.21
固定资产	七(14)	2,185,282,354.93	1,925,917,499.45
在建工程	七(15)	81,885,764.48	67,577,422.95
使用权资产	七(16)	536,882.94	1,904,096.63
无形资产	七(17)	350,486,986.64	359,788,025.08
商誉	七(18)	53,974,677.24	53,974,677.24
递延所得税资产	七(19)	299,170,552.41	203,621,086.55
其他非流动资产	七(20)	5,790,351,737.64	5,532,051,899.70
非流动资产合计		15,769,402,380.75	14,314,482,971.42
资产总计		65,637,050,690.75	56,830,638,387.01

中铁五局集团有限公司

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(21)	5,650,000,000.00	3,950,000,000.00
衍生金融负债	七(22)	16,831,182.17	68,101,828.91
应付票据	七(23)	2,953,740,572.02	2,906,774,246.66
应付账款	七(24)	26,969,914,563.56	21,081,307,815.47
预收款项	七(25)	12,515,053.06	6,133,331.59
合同负债	七(26)	4,093,789,750.11	4,154,926,858.79
应付职工薪酬	七(27)	97,078,201.49	119,083,060.66
应交税费	七(28)	264,614,102.58	400,793,634.91
其他应付款	七(29)	7,407,995,575.94	6,399,315,019.87
一年内到期的非流动负债	七(30)	394,289,122.32	557,250,630.31
其他流动负债	七(31)	1,956,355,414.51	1,182,986,051.57
流动负债合计		49,817,123,537.76	40,826,672,478.74
非流动负债			
长期借款	七(32)	4,184,000,000.00	4,524,775,162.67
租赁负债	七(33)	-	1,775,806.54
长期应付款	七(34)	16,520,281.41	58,101,894.77
预计负债	七(35)	66,147,403.96	77,255,235.84
递延收益	七(36)	174,715,136.63	188,985,966.92
长期应付职工薪酬	七(37)	236,129,252.64	260,629,233.84
递延所得税负债	七(19)	5,331,973.98	9,745,340.41
非流动负债合计		4,682,844,048.62	5,121,268,640.99
负债合计		54,499,967,586.38	45,947,941,119.73
所有者权益			
实收资本	七(38)	7,615,151,511.00	5,615,151,511.00
资本公积	七(39)	963,155,717.79	1,952,250,738.88
其他综合收益	七(40)	60,096,194.52	84,950,216.13
专项储备	七(41)	-	-
盈余公积	七(42)	785,375,039.06	705,497,803.32
未分配利润	七(43)	1,153,659,020.40	1,983,236,394.82
归属于母公司所有者权益合计		10,577,437,482.77	10,341,086,664.15
少数股东权益		559,645,621.60	541,610,603.13
所有者权益合计		11,137,083,104.37	10,882,697,267.28
负债及所有者权益总计		65,637,050,690.75	56,830,638,387.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

本财务报表及附注由以下人士签署:

企业负责人:



松蒲青

主管会计工作的负责人:



陈良

会计机构负责人:



黄鹏

中铁五局集团有限公司

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		5,265,919,318.76	4,777,783,977.68
应收票据		698,250.00	-
应收账款	十七(1)	4,935,797,446.47	2,755,521,209.96
预付款项		1,950,007,041.54	1,940,434,266.41
其他应收款	十七(2)	45,339,715,495.21	37,896,632,477.44
存货		682,651,449.55	601,632,705.60
合同资产	十七(3)	11,889,678,711.30	7,283,920,501.90
其他流动资产		1,261,542,821.98	600,373,303.11
流动资产合计		71,326,010,534.81	55,856,298,442.10
非流动资产			
长期股权投资	十七(4)	9,098,834,157.39	8,563,757,557.22
其他权益工具投资	十七(5)	2,708,560,053.87	2,303,854,772.04
其他非流动金融资产	七(12)	654,997,000.00	692,136,000.00
投资性房地产		4,431,793.21	4,576,722.61
固定资产		885,767,495.15	541,979,864.68
使用权资产		536,882.94	1,562,753.41
无形资产		58,152,343.23	60,191,758.23
递延所得税资产		34,668,214.02	16,036,991.33
其他非流动资产		1,620,858,066.93	1,573,208,066.89
非流动资产合计		15,066,806,006.74	13,757,304,486.41
资产总计		86,392,816,541.55	69,613,602,928.51

中铁五局集团有限公司

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		5,650,000,000.00	3,950,000,000.00
衍生金融负债		16,831,182.17	68,101,828.91
应付票据		3,057,361,295.39	2,925,896,578.95
应付账款	十七(6)	26,136,346,744.72	18,177,969,408.50
预收款项		4,000,000.00	2,000,000.00
合同负债	十七(7)	2,284,186,703.13	1,844,459,696.88
应付职工薪酬		10,203,371.82	16,292,688.26
应交税费		129,297,489.84	140,057,917.05
其他应付款	十七(8)	33,891,827,263.70	28,189,990,034.56
一年内到期的非流动负债		519,536,797.72	853,955,770.71
其他流动负债		831,768,238.34	361,264,777.51
流动负债合计		72,531,359,086.83	56,529,988,701.33
非流动负债			
长期借款		4,184,000,000.00	3,642,175,162.67
租赁负债		-	397,971.18
长期应付款		124,760,534.58	296,948,280.19
预计负债		18,767,112.90	29,469,748.55
递延收益		4,524,422.55	1,040,921.25
长期应付职工薪酬		7,516,967.02	7,374,334.97
递延所得税负债		5,350,128.42	9,775,340.41
非流动负债合计		4,344,919,165.47	3,987,181,759.22
负债合计		76,876,278,252.30	60,517,170,460.55
所有者权益			
实收资本		7,615,151,511.00	5,615,151,511.00
资本公积		738,253,657.15	1,727,348,678.24
其他综合收益		32,520,204.92	60,736,178.89
专项储备		-	-
盈余公积		731,864,289.21	651,987,053.47
未分配利润		398,748,626.97	1,041,209,046.36
所有者权益合计		9,516,538,289.25	9,096,432,467.96
负债及所有者权益总计		86,392,816,541.55	69,613,602,928.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

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(44)	75,666,509,273.36	70,205,557,683.67
减：营业成本	七(44)、七(46)	70,998,717,279.25	66,395,104,178.80
税金及附加	七(45)	143,846,102.31	156,468,884.77
销售费用	七(46)	98,077,299.52	91,014,322.90
管理费用	七(46)	1,074,687,785.54	893,410,230.71
研发费用	七(46)	1,332,946,144.00	1,380,060,829.81
财务费用	七(47)	666,660,236.34	370,634,386.75
其中：利息费用		665,438,717.54	448,234,364.72
利息收入		77,960,897.92	118,017,752.63
加：其他收益	七(48)	65,380,916.08	82,695,764.80
投资收益	七(49)	(309,474,817.68)	(192,013,241.63)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		48,558,901.52	70,879,844.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益		(373,271,879.42)	(297,095,059.67)
公允价值变动收益	七(50)	51,572,646.74	(1,119,800.00)
资产减值损失	七(51)	(101,308,653.86)	(23,041,936.62)
信用减值损失	七(52)	(416,394,865.80)	(99,454,918.49)
资产处置收益	七(53)	(6,377,291.61)	(20,080,585.21)
二、营业利润		634,972,360.27	665,850,132.78
加：营业外收入	七(54)	22,961,542.43	22,357,988.85
减：营业外支出	七(55)	12,924,629.36	7,507,244.43
三、利润总额		645,009,273.34	680,700,877.20
减：所得税费用	七(56)	(5,250,699.15)	53,798,208.95
四、净利润		650,259,972.49	626,902,668.25
按所有权归属分类			
少数股东损益		38,614,470.17	1,245,464.31
归属于母公司股东的净利润		611,645,502.32	625,657,203.94
五、其他综合收益的税后净额	七(40)	(24,854,021.61)	19,282,395.89
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(24,854,021.61)	19,282,395.89
不能重分类进损益的其他综合收益		(25,900,576.42)	11,986,595.63
重新计量设定受益计划变动额		(891,500.00)	(3,669,500.00)
其他权益工具投资公允价值变动		(25,009,076.42)	15,656,095.63
将重分类进损益的其他综合收益		1,046,554.81	7,295,800.26
外币财务报表折算差额		1,046,554.81	7,295,800.26
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		625,405,950.88	646,185,064.14
归属于母公司所有者权益的综合收益总额		586,791,480.71	644,939,599.83
归属于少数股东的综合收益总额		38,614,470.17	1,245,464.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

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	十七(9)	53,928,835,158.37	46,364,266,553.24
减: 营业成本	十七(9)	51,723,399,682.29	45,223,876,645.58
税金及附加		53,235,953.61	46,415,146.01
管理费用		497,657,682.43	409,292,032.92
研发费用		396,168,160.23	187,586,015.46
财务费用	十七(10)	679,593,726.04	396,565,402.46
其中: 利息费用		643,588,240.83	391,572,625.31
利息收入		26,179,806.33	36,281,523.48
加: 其他收益		11,663,978.05	9,245,179.79
投资收益	十七(11)	304,876,067.97	1,139,201,727.51
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		48,820,567.60	73,017,701.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益		(343,271,879.42)	(297,095,059.67)
公允价值变动收益		51,572,646.74	(1,119,800.00)
资产减值损失		(100,933,972.88)	(10,522,272.46)
信用减值损失		(14,332,530.10)	(6,013,812.36)
资产处置收益		(84,436.15)	(26,630,588.42)
二、营业利润		831,541,707.40	1,204,691,744.87
加: 营业外收入		13,852,544.86	7,786,814.42
减: 营业外支出		1,570,429.44	1,933,231.67
三、利润总额		843,823,822.82	1,210,545,327.62
减: 所得税费用		45,051,465.47	9,756,240.56
四、净利润		798,772,357.35	1,200,789,087.06
五、其他综合收益的税后净额		(28,215,973.97)	28,434,624.89
不能重分类进损益的其他综合收益		(27,048,201.25)	13,038,095.63
重新计量设定受益计划变动额		(1,972,000.00)	(2,618,000.00)
其他权益工具投资公允价值变动		(25,076,201.25)	15,656,095.63
将重分类进损益的其他综合收益		(1,167,772.72)	15,396,529.26
外币财务报表折算差额		(1,167,772.72)	15,396,529.26
六、综合收益总额		770,556,383.38	1,229,223,711.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

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		75,688,309,369.33	78,068,426,508.90
收到的税费返还		92,715,233.18	243,420,112.01
收到其他与经营活动有关的现金	七(57)(d)	2,019,118,122.30	746,037,047.68
经营活动现金流入小计		77,800,142,724.81	79,057,883,668.59
购买商品、接受劳务支付的现金		69,501,746,796.19	70,195,764,218.83
支付给职工以及为职工支付的现金		4,457,607,612.65	3,964,102,126.51
支付的各项税费		781,208,888.23	908,704,741.28
支付其他与经营活动有关的现金	七(57)(e)	1,718,137,231.23	2,568,108,403.14
经营活动现金流出小计		76,458,700,528.30	77,636,679,489.76
经营活动产生的现金流量净额	七(57)(a)	1,341,442,196.51	1,421,204,178.83
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		67,640,000.00	22,912,676.00
取得投资收益所收到的现金		34,705,314.54	28,094,009.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,600,810.26	310,660,593.27
投资活动现金流入小计		127,946,124.80	361,667,278.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		577,395,269.80	301,168,584.41
投资支付的现金		1,562,154,650.80	1,701,948,150.54
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,139,549,920.60	2,003,116,734.95
投资活动产生的现金流量净额		(2,011,603,795.80)	(1,641,449,456.47)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		7,540,000.00	500,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	500,000,000.00
取得借款收到的现金		14,150,000,000.00	13,886,720,674.00
筹资活动现金流入小计		14,157,540,000.00	14,386,720,674.00
偿还债务支付的现金		12,926,907,812.15	11,488,438,189.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		476,561,496.34	1,040,000,235.09
支付其他与筹资活动有关的现金		6,676,391.53	11,519,539.66
筹资活动现金流出小计		13,410,145,700.02	12,539,957,964.40
筹资活动产生的现金流量净额		747,394,299.98	1,846,762,709.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		1,268,415.55	136,988.87
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 年初现金及现金等价物余额	七(57)(b)	78,501,116.24	1,626,654,420.83
		7,102,115,527.65	5,475,461,106.82
六、年末现金及现金等价物余额			
	七(57)(c)	7,180,616,643.89	7,102,115,527.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

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		51,258,578,972.77	49,335,078,952.33
收到的税费返还		61,509,580.33	608,203.24
收到其他与经营活动有关的现金		4,406,635,292.76	418,406,865.35
经营活动现金流入小计		55,726,723,845.86	49,754,094,020.92
购买商品、接受劳务支付的现金		46,963,589,627.15	40,914,576,700.12
支付给职工以及为职工支付的现金		1,877,052,426.61	1,341,578,122.44
支付的各项税费		255,792,903.70	298,821,329.05
支付其他与经营活动有关的现金		2,409,865,662.21	2,580,575,937.05
经营活动现金流出小计		51,506,300,619.67	45,135,552,088.66
经营活动产生的现金流量净额	十七(12)(a)	4,220,423,226.19	4,618,541,932.26
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益所收到的现金		358,195,381.78	366,513,028.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,876.61	268,825,938.06
投资活动现金流入小计		358,272,258.39	635,338,966.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		299,966,410.26	67,683,460.42
投资支付的现金		1,219,600,802.07	1,470,889,948.28
支付其他与投资活动有关的现金		4,384,352,784.94	3,701,631,535.89
投资活动现金流出小计		5,903,919,997.27	5,240,204,944.59
投资活动产生的现金流量净额		(5,545,647,738.88)	(4,604,865,978.26)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		7,540,000.00	-
取得借款收到的现金		14,150,000,000.00	13,886,720,674.00
筹资活动现金流入小计		14,157,540,000.00	13,886,720,674.00
偿还债务支付的现金		12,095,119,831.49	11,421,038,189.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		394,204,550.71	1,031,279,760.54
支付其他与筹资活动有关的现金		1,499,795.72	2,219,905.60
筹资活动现金流出小计		12,490,824,177.92	12,454,537,855.79
筹资活动产生的现金流量净额		1,666,715,822.08	1,432,182,818.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		1,224,917.95	(417,059.25)
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 年初现金及现金等价物余额	十七(12)(b)	342,716,227.34	1,445,441,712.96
		4,405,883,910.37	2,960,442,197.41
六、年末现金及现金等价物余额			
	十七(12)(c)	4,748,600,137.71	4,405,883,910.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

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			未分配利润	合计
2022年1月1日年初余额		5,615,151,511.00	1,920,140,379.46	65,667,820.24	-	565,418,894.61	1,814,756,099.59	10,001,136,704.90	85,986,441.38	10,097,123,146.28
2022年度增减变动额		-	32,110,359.42	19,282,395.89	-	120,078,908.71	168,478,295.23	339,949,959.25	445,624,161.75	785,574,121.00
综合收益总额		-	-	19,282,395.89	-	-	625,657,203.94	644,939,599.83	1,245,464.31	646,185,064.14
净利润		-	-	-	-	-	625,657,203.94	625,657,203.94	1,245,464.31	626,902,668.25
其他综合收益	七(40)	-	-	19,282,395.89	-	-	-	19,282,395.89	-	19,282,395.89
所有者投入和减少资本	七(39)	-	32,110,359.42	-	-	-	-	32,110,359.42	444,378,697.44	476,489,056.86
所有投入资本		-	53,801,455.88	-	-	-	-	53,801,455.88	446,198,544.12	500,000,000.00
购买少数股东股权		-	(24,974,291.78)	-	-	-	-	(24,974,291.78)	(1,819,846.68)	(26,794,138.46)
股份支付计入所有者权益的金额		-	3,283,195.32	-	-	-	-	3,283,195.32	-	3,283,195.32
利润分配		-	-	-	-	-	(457,178,908.71)	(337,100,000.00)	-	(337,100,000.00)
提取盈余公积	七(42)	-	-	-	-	120,078,908.71	(120,078,908.71)	-	-	-
对所有者的分配	七(43)	-	-	-	-	-	(337,100,000.00)	(337,100,000.00)	-	(337,100,000.00)
专项储备提取和使用	七(41)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	1,286,624,322.63	-	-	-	1,286,624,322.63	-	1,286,624,322.63
使用专项储备		-	-	(1,286,624,322.63)	-	-	-	(1,286,624,322.63)	-	(1,286,624,322.63)
2022年12月31日年末余额		5,615,151,511.00	1,952,250,738.88	84,950,216.13	-	705,497,803.32	1,983,236,384.82	10,341,086,664.15	541,610,603.13	10,882,697,267.28

中铁五局集团有限公司
2023年度合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
2023年1月1日年初余额	5,615,151,511.00	1,952,250,738.88	84,950,216.13	-	705,497,803.32	1,983,236,394.82	541,610,803.13	10,882,697,267.28
2023年度增减变动额	2,000,000,000.00	(888,085,021.09)	(24,854,021.61)	-	79,877,235.74	(829,577,374.42)	18,035,018.47	254,385,837.09
综合收益总额	-	-	(24,854,021.61)	-	-	611,645,502.32	38,614,470.17	625,405,950.88
净利润	-	-	-	-	-	611,645,502.32	38,614,470.17	650,258,972.49
其他综合收益	-	-	(24,854,021.61)	-	-	-	-	(24,854,021.61)
所有者投入和减少资本	-	10,904,978.91	-	-	-	-	-	10,904,978.91
所有者投入资本	-	7,540,000.00	-	-	-	-	-	7,540,000.00
股份支付计入所有者权益的金额	-	3,364,978.91	-	-	-	-	-	3,364,978.91
利润分配	-	-	-	-	79,877,235.74	(441,232,776.74)	(20,579,451.70)	(381,934,982.70)
提取盈余公积	-	-	-	-	79,877,235.74	(79,877,235.74)	-	-
对所有者分配	-	-	-	-	-	(381,355,541.00)	(20,579,451.70)	(381,934,982.70)
专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	-	-	-	2,151,916,891.72	-	-	-	2,151,916,891.72
使用专项储备	-	-	-	(2,151,916,891.72)	-	-	-	(2,151,916,891.72)
所有者权益内部结转	2,000,000,000.00	(1,000,000,000.00)	-	-	-	(1,000,000,000.00)	-	-
转增资本	2,000,000,000.00	(1,000,000,000.00)	-	-	-	(1,000,000,000.00)	-	-
其他	-	-	-	-	-	9,900.00	-	9,900.00
2023年12月31日年末余额	7,615,151,511.00	983,155,717.79	60,096,194.52	-	786,375,039.06	1,153,659,020.40	559,645,821.60	11,137,083,104.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

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	未分配利润	所有者权益合计
2022年1月1日年初余额		5,615,151,511.00	1,724,065,482.92	32,301,554.00	-	531,908,144.76	287,598,868.01	8,201,025,560.69
2022年度增减变动额		-	3,283,195.32	28,434,624.89	-	120,078,908.71	743,810,178.35	895,406,907.27
综合收益总额		-	-	28,434,624.89	-	-	1,200,789,087.06	1,229,223,711.95
净利润		-	-	-	-	-	1,200,789,087.06	1,200,789,087.06
其他综合收益	七(40)	-	-	28,434,624.89	-	-	-	28,434,624.89
所有者投入和减少资本	七(39)	-	3,283,195.32	-	-	-	-	3,283,195.32
股份支付计入所有者权益的金额		-	3,283,195.32	-	-	-	-	3,283,195.32
利润分配		-	-	-	-	120,078,908.71	(457,176,908.71)	(337,100,000.00)
提取盈余公积	七(42)	-	-	-	-	120,078,908.71	(120,078,908.71)	-
对所有者分配	七(43)	-	-	-	-	-	(337,100,000.00)	(337,100,000.00)
专项储备提取和使用	七(41)	-	-	-	470,187,282.74	-	-	470,187,282.74
提取专项储备		-	-	-	470,187,282.74	-	-	470,187,282.74
使用专项储备		-	-	-	(470,187,282.74)	-	-	(470,187,282.74)
2022年12月31日年末余额		5,615,151,511.00	1,727,348,678.24	60,736,178.89	-	651,987,053.47	1,041,209,046.36	9,096,432,467.96

中铁五局集团有限公司
2023 年度公司所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



项目	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2023 年 1 月 1 日年初余额	5,615,151,511.00	1,727,348,878.24	60,736,178.89	-	651,987,053.47	1,041,209,048.39	9,096,432,467.96
2023 年度增减变动额	2,000,000,000.00	(888,095,021.09)	(28,215,973.97)	-	79,877,235.74	(642,460,419.39)	420,105,821.29
综合收益总额	-	-	(28,215,973.97)	-	-	798,772,357.35	770,556,383.38
净利润	-	-	-	-	-	798,772,357.35	798,772,357.35
其他综合收益	-	-	(28,215,973.97)	-	-	-	(28,215,973.97)
所有者投入和减少资本	-	10,904,978.91	-	-	-	-	10,904,978.91
所有者投入资本	-	7,540,000.00	-	-	-	-	7,540,000.00
股份支付计入所有者权益的金额	-	3,364,978.91	-	-	-	-	3,364,978.91
利润分配	-	-	-	-	79,877,235.74	(441,232,776.74)	(361,355,541.00)
提取盈余公积	-	-	-	-	79,877,235.74	(79,877,235.74)	-
对所有者分配	-	-	-	-	-	(361,355,541.00)	(361,355,541.00)
专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	-	-	-	899,139,899.02	-	-	899,139,899.02
使用专项储备	-	-	-	(899,139,899.02)	-	-	(899,139,899.02)
所有者权益内部结转	2,000,000,000.00	(1,000,000,000.00)	-	-	-	(1,000,000,000.00)	-
转增资本	2,000,000,000.00	(1,000,000,000.00)	-	-	-	(1,000,000,000.00)	-
2023 年 12 月 31 日年末余额	7,615,151,511.00	738,253,857.15	32,520,204.92	-	731,864,289.21	398,748,626.97	9,516,539,289.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

中铁五局集团有限公司(以下简称“本公司”)前身是 1950 年成立的铁道部第五工程局。于 1999 年 12 月 29 日, 根据中国铁路工程集团有限公司(以下简称“中铁工”)批复, 改制成立本公司。经贵州省工商行政管理局登记注册, 本公司取得的企业法人营业执照注册号为 91520000214400165L, 经批准的经营期限为 1999 年 12 月 29 日至长期。截至 2023 年 12 月 31 日止, 本公司注册资本为人民币 7,615,151,511 元, 注册地是贵阳市云岩区枣山路 23 号, 总部位于贵州省贵阳市。

2007 年 9 月, 中铁工进行整体重组改制并独家发起设立中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)。根据国务院国有资产监督管理委员会国企改革[2007]477 号文件批准的重组方案, 中铁工将全部主营业务及与主营业务相关的全部净资产(含中铁工持有的本公司 100%股权)作为出资投入中国中铁。自此, 本公司的母公司变更为中国中铁, 最终控制母公司为中铁工。

于 2018 年 6 月 13 日, 中国中铁第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于引进投资者对中铁二局集团有限公司、中铁三局集团有限公司、中铁五局集团有限公司、中铁八局集团有限公司增资的议案》, 中国中铁引入了中国东方资产管理股份有限公司(以下简称“中国东方资产”)、中国国新控股有限责任公司(以下简称“中国国新”)、中国国有企业结构调整基金股份有限公司(以下简称“结构调整基金”)、中银金融资产投资有限公司(以下简称“中银投资”)、工银金融资产投资有限公司(以下简称“工银投资”)、交银金融资产投资有限公司(以下简称“交银投资”)、穗达(嘉兴)投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“穗达投资”)7 家投资机构以债权人民币 700,000,000.00 元和现金人民币 2,300,000,000.00 元对本公司进行增资, 其中计入实收资本为人民币 1,515,151,511.00 元, 计入资本公积为人民币 1,484,848,489.00 元。于 2018 年 6 月完成增资后, 本公司的实收资本增加至人民币 5,615,151,511.00 元, 其中, 中国中铁的股权比例为 73.02%, 上述 7 家投资机构合计股权比例为 26.98%。

2019 年 7 月 1 日, 本公司第五届董事会第二十四次会议审议通过了《关于中铁五局集团有限公司部分股权转让的议案》, 同意中国东方资产、中国国新、结构调整基金、穗达投资、中银投资、工银投资和交银投资向中国中铁转让其合计持有的本公司 26.98%股权并办理工商变更登记。本次股权转让完成后, 本公司的唯一股东为中国中铁, 认缴出资额为人民币 5,615,151,511.00 元(均已实缴到位), 占注册资本的 100%。

2023 年 3 月 15 日, 中国中铁第五届董事会第二十五次会议决议通过了《关于请求给予中铁五局增加注册资本金的请示》, 同意中铁五局以资本公积和未分配利润各 10 亿元转增资本, 转增后本公司实收资本增加至人民币 7,615,151,511.00 元。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围为铁路、建筑、公路、市政公用、水利水电、港口航道、机场、城市地铁、轻轨各类工程的施工总承包、工程总承包和项目管理;公路路基、公路路面、公路交通、桥梁、隧道、铁路铺轨架梁和园林绿化工程施工和项目管理;铁道、公路、房屋建筑、市政公用、景观工程、环境工程、岩土工程的勘察、设计、咨询、施工图审查和项目管理业务;工程爆破作业设计施工;工程技术、财务咨询及担保业务;承包境外工程和境内工程国际招标工程以及上述境外工程所需的设备、材料的出口;对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员;按国家规定在海外举办各类企业,仓储服务、机械制造、修理、销售、设备租赁;经营本企业(含本企业集团成员企业)自产产品及技术的出口业务;经营本企业(含本企业集团成员企业)生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外);经营进料加工和“三来一补”业务,电子网络服务,房地产、旅游、酒店的投资业务;经营和代理货物、技术进出口业务。于 2023 年度,本集团的实际主营业务为基础设施建设、工程设备与零部件制造、房地产开发、勘察设计及咨询服务、物资贸易等。

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主要子公司详见附注六(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。

于 2023 年 12 月 31 日,本公司流动负债超过流动资产的金额为人民币 1,205,348,552.02 元,本公司尚未使用的银行授信额度为人民币 20,604,703,600.00 元,本公司在资产负债表日后 12 个月内有能力清偿到期债务,不会大规模缩减经营规模而能保持持续经营,继续以持续经营为基础编制本年度财务报表。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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。购买日之前持有被购买方的股权涉及权益法核算的，其公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益，原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转为购买日所属当期损益，但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动，以及被投资方持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的累计公允价值变动而产生的其他综合收益直接转入留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，其公允价值与账面价值之间的差额转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。商誉为购买日原持有股权的公允价值与支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产的公允价值份额之间的差额。

(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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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, 本集团在合并财务报表中, 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, 但由于原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动, 以及原子公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的累计公允价值变动而产生的其他综合收益直接转入留存收益。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不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股东的净利润; 子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 合并财务报表的编制方法(续)

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

(7) 现金及现金等价物

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

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

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

(9) 金融工具

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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：

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

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

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

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、应收租赁款、财务担保合同和贷款承诺等，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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

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

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

本集团对于处于第一阶段和第二阶段金融工具，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、应收账款和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据、应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票
合同资产组合 1	基础设施建设项目
合同资产组合 2	土地一级开发项目
合同资产组合 3	金融资产模式的政府和社会资本合作 项目
合同资产组合 4	未到期的质保金

对于划分为组合的应收票据和合同资产, 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	应收母公司款项
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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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、库存商品、房地产开发成本、房地产开发产品、临时设施和低值易耗品等。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。

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(e) 临时设施的摊销方法

临时设施按照相关设施配套的工程进度进行摊销, 在工程完工时摊销完毕。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货(续)

(f) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(g) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(11) 合同资产和合同负债

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

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注四(9))。

(12) 长期股权投资

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

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

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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，按照原持有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初始投资成本。其中，购买日之前持有的原股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益；购买日之前持有的原股权投资不具有重大影响或共同控制，原分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额转入改按成本法核算的当期投资收益；原分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(18))。

(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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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(18))。

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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

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

与固定资产有关的后续支出, 在相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:

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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	20-30	5.00	3.17-4.75
	年限平均法	10	5.00	9.50
施工设备	工作量法	不适用	5.00	不适用
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
工业生产设备	年限平均法	10	5.00	9.50
试验设备及仪器	年限平均法	5	5.00	19.00
其他固定资产	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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(18))。

(d) 固定资产的处置

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

(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(18))。

(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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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、非专利技术及软件等, 以成本计量。

(a) 土地使用权

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

(b) 非专利技术

非专利技术按预计使用年限或合同规定的使用年限 2—10 年平均摊销。

(c) 软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 5 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(e) 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的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:

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(e) 研究与开发(续)

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

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

(i) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(18))。

(18) 长期资产减值

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值(续)

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

(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, 均属于设定提存计划; 为满足一定条件的离退休人员、因公已故员工遗属以及内退和下岗人员提供的补充退休福利, 属于设定受益计划。

(i) 基本养老保险

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

(ii) 补充退休福利(续)

- 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

(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。

(20) 利润分配

拟分配的利润于董事会批准的当期, 确认为负债。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 预计负债

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

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

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

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为其他流动负债。

(a) 待执行亏损合同

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

(b) 未决诉讼

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

(22) 收入确认

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

(a) 基础设施建设及相关服务的收入

本集团提供的基础设施建设和基建项目的检测试验等服务，根据履约进度在一段时间内确认收入。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(a) 基础设施建设及相关服务的收入(续)

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

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

(b) 销售工程设备和零部件、工程物资等商品的收入

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

(c) 房地产开发业务的收入

本集团商品房销售业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认。收入于客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本集团已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。在确认合同交易价格时，若融资成分重大，本集团将根据合同的融资成分来调整合同承诺对价。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 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“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(22)(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, 预计发生的支出按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定确认预计负债。

(23) 政府补助

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 政府补助(续)

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

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收入。

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

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

(24) 当期所得税和递延所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(a) 当期所得税

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 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

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

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

(25) 租赁

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产, 并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额, 以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

本集团作为承租人(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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

本集团作为出租人(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。

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

(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。

(26) 分部信息

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 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入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。

(28) 安全生产费

本集团根据财政部财资[2022]136 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知的规定计提安全生产费用, 安全生产费用专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件。

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断

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

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 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:

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(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，按已经完成的为履行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单项资产的预期信用损失时，本集团按照信用风险特征将应收账款和合同资产划分为若干组合，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。在确定预期信用损失时，本集团参考历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2023 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 50%、40%和 10%。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%

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 其他应收款的预期信用损失

本集团按处于不同阶段的其他应收款的预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算其他应收款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率或基于账龄矩阵确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本集团采用了与应收账款和合同资产预期信用损失一致的方法。

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

(iv) 债权投资的预期信用损失

本集团按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或基于账龄矩阵确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本集团采用了与应收账款和合同资产预期信用损失一致的方法。

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

(v) 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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vi) 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、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。

(vii) 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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(viii) 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(37)。

(30) 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, 以上修订对本集团及本公司 2022 年度的比较财务报表影响不重大。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	25%、15%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9% 6%、3%
城市维护建设税	缴纳的增值税额	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《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021]6 号)等相关规定, 本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内, 新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用, 在计算应纳税所得额时扣除, 不再分年度计算折旧。

(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。

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 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; 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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 税项(续)

(2) 主要税收优惠

(a) 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

本公司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
中铁五局集团第一工程有限责任公司	GR202143000970
中铁五局集团第二工程有限责任公司	GR202243000311
中铁五局集团第四工程有限责任公司	GR202144010933
中铁五局集团第五工程有限责任公司	GR202343002064
中铁五局集团第六工程有限责任公司	GR202351101780
中铁五局集团机械化工程有限责任公司	GR202143001971
贵州铁建工程质量检测咨询有限公司	GR202352000571
中铁五局集团路桥工程有限责任公司	GR202344008728
贵州天成建材科技有限责任公司	GR202352000360
中铁五局集团电务工程有限责任公司	GR202243002085

(b) 西部大开发税收优惠政策

本公司及子公司中铁五局集团第六工程有限责任公司、中铁五局集团成都工程有限责任公司、中铁五局集团建筑工程有限责任公司、中铁五局集团贵州工程有限公司根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)的规定, 经所在地税务机关批准, 自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受企业所得税税率 15% 的税收优惠政策。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税发[2020]23 号)的规定, 如果满足“设在西部地区, 以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业”的条件, 并经所在地税务机关批准的企业, 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业继续减按 15% 的税率征收企业所得税。2021 年 1 月 18 日, 《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》(国家发展和改革委员会令 2021 年第 40 号)颁布, 本集团部分子公司的主营业务在《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》中所规定的鼓励类产业范围之内, 继续享受西部大开发税收优惠政策。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 税项(续)

(2) 主要税收优惠(续)

(c) 研发费用税前加计扣除政策

根据财政部及税务总局颁布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告[2023]7 号)的规定, 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2023 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 自 2023 年 1 月 1 日起, 按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司下属部分子公司于 2023 年享受研发费用税前加计扣除政策。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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
中铁五局集团第一工程有限责任公司	湖南长沙	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团第二工程有限责任公司	湖南衡阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团第四工程有限责任公司	广东韶关	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团第五工程有限责任公司	云南昆明	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团第六工程有限责任公司	湖南怀化	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团机械化工务工程有限责任公司	湖南衡阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团电务工程有限责任公司	湖南长沙	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团建筑工程有限责任公司	贵州贵阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团物资实业有限责任公司	贵州贵阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团机电有限责任公司	贵州贵阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团置业有限公司	贵州贵阳	中国	房地产开发	100%
贵州天怡大酒店有限公司	贵州贵阳	中国	酒店经营	100%
长沙市天龙大酒店有限公司	湖南长沙	中国	酒店经营	100%
中铁五局集团六安建设有限责任公司(注 2)	湖南长沙	中国	贸易	100%
中铁五局集团实业发展有限公司	贵州贵阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团路桥工程有限责任公司	广东广州	中国	建筑施工	100%
贵州铁建工程质量检测咨询有限公司	贵州贵阳	中国	工程检测	100%
中铁五局集团贵州工程有限公司	贵州贵阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团成都工程有限责任公司	四川成都	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团长春建设工程有限责任公司	吉林长春	中国	建筑施工	100%
	俄罗斯			
	符拉迪沃斯克			
中铁五局集团有限公司俄罗斯公司	托克	俄罗斯	建筑施工	100%
中铁五局集团华南工程有限责任公司	广东东莞	中国	建筑施工	100%
			基础设施建设	
			投资、建设及	
中铁五局(长沙)市政项目建设管理有限公司	湖南长沙	中国	项目管理	90%
中铁五局集团深圳工程有限责任公司	广东深圳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团厦门工程有限责任公司	福建厦门	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团(珠海市)工程有限责任公司	广东珠海	中国	建筑施工	100%
深圳中铁城市更新投资有限公司	广东深圳	中国	房地产开发	100%
中铁五局郑州工程有限公司	河南郑州	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团洛阳工程有限责任公司	河南洛阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团芜湖工程有限责任公司	安徽芜湖	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团安徽工程有限责任公司(注 1)	安徽合肥	中国	建筑施工	100%
中铁五局(西安)工程有限责任公司(注 1)	陕西西安	中国	建筑施工	100%

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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
中铁五局集团湖北工程有限公司(注 1)	湖北武汉	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团(雄安)工程有限公司(注 1)	河北保定	中国	建筑施工	100%
广东湘恒建筑工程有限公司	广东珠海	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团贝宁有限公司	科托努	贝宁	基础设施建设 投资、建设及 项目管理	100%
中铁五局集团斐济有限公司	苏瓦	斐济	基础设施建设 投资、建设及 项目管理	100%
中铁五局集团海外工程公司尼日利亚有限公司	阿布贾	尼日利亚	基础设施建设 投资、建设及 项目管理	100%
中铁五局集团加纳有限公司	阿克拉	加纳	基础设施建设 投资、建设及 项目管理	100%
中铁五局集团喀麦隆有限公司	雅温得	喀麦隆	基础设施建设 投资、建设及 项目管理	100%
中铁五局集团科特迪瓦有限公司	阿比让	科特迪瓦	基础设施建设 投资、建设及 项目管理	100%
中铁五局集团有限公司加勒比公司	罗素	多米尼加	项目管理	100%

注 1：中铁五局集团安徽工程有限责任公司、中铁五局(西安)工程有限责任公司、中铁五局集团湖北工程有限公司、中铁五局集团(雄安)工程有限公司为 2023 年新成立的子公司。

注 2：天麟(杭州)建材有限责任公司 2023 年 4 月将公司名称变更为中铁五局集团六安建设有限责任公司。

注 3：此处仅列示本公司的二级子公司，本公司下属各级次子公司众多，未予全部列示。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	93,116.25	183,172.36
银行存款	7,207,166,780.89	6,650,565,622.66
财务公司存款(i)	611,043,740.03	700,416,828.50
其他货币资金(ii)	253,447,142.01	232,468,188.67
合计	<u>8,071,750,779.18</u>	<u>7,583,633,812.19</u>
其中: 存放在中国大陆地区以 外的款项总额	<u>162,441,555.42</u>	<u>175,297,973.59</u>

(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 611,043,740.03 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 700,416,828.50 元), 按照年利率 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、民工工资保证金和安全措施费。

(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 891,134,135.29 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 481,518,284.54 元)(附注七(57)(c)), 主要为保证金、被冻结和到期日为三个月以上的定期存款等。

于 2023 年 12 月 31 日, 本集团存放在境外且资金汇回受到限制的款项折合人民币总额为人民币 47,870,188.82 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 88,701,170.04 元)。

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)。

(2) 应收票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,400,000.00	7,466,003.30
银行承兑汇票	23,042,428.87	27,940,000.00
减: 坏账准备	5,250.00	18,665.01
合计	<u>24,437,178.87</u>	<u>35,387,338.29</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日, 本集团无已质押的应收票据(2022 年 12 月 31 日: 无)。

中铁五局集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(b) 于 2023 年 12 月 31 日, 本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下:

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	2,979,591.41	-
商业承兑汇票	-	100,000.00
合计	<u>2,979,591.41</u>	<u>100,000.00</u>

(i) 2023 年度, 本集团部分下属子公司仅对极少数应收银行承兑汇票进行了背书或贴现且满足终止确认条件, 故仍将该子公司全部的银行承兑汇票分类为以摊余成本计量的金融资产。

(c) 于 2023 年 12 月 31 日, 本集团无因出票人未履约而将应收票据转入应收账款的情况(2022 年 12 月 31 日: 人民币 1,377,164,982.07 元)。

(d) 坏账准备

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

(i) 于 2023 年 12 月 31 日, 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
组合一商业承兑汇票	<u>1,400,000.00</u>	0.38%	<u>5,250.00</u>

于 2023 年 12 月 31 日, 本集团按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备, 相关金额为人民币 5,250.00 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 18,665.01 元)。

组合一银行承兑汇票:

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的信用风险, 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失, 本集团按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 2023 年度本集团计提坏账准备人民币 5,250.00 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 16,452.56 元), 本年收回或转回坏账准备人民币 18,665.01 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 68,293.50 元), 无重要的收回或转回金额。

(iii) 本年度无实际核销的应收票据(2022 年度: 无)

(3) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	13,296,992,957.65	9,996,085,272.25
减: 坏账准备	959,456,312.32	584,899,061.11
净额	<u>12,337,536,645.33</u>	<u>9,411,186,211.14</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	11,441,380,357.78	9,075,490,548.65
一到二年	1,347,340,696.75	568,789,191.92
二到三年	245,066,329.19	112,108,391.50
三到四年	53,605,500.95	71,535,829.62
四到五年	59,003,241.84	57,369,784.98
五年以上	150,596,831.14	110,791,525.58
合计	<u>13,296,992,957.65</u>	<u>9,996,085,272.25</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 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	1,839,387,126.95	13.83%	5,759,743.07
应收账款单位 2	1,056,947,151.93	7.95%	4,904,883.35
应收账款单位 3	1,032,551,929.74	7.77%	2,340,039.61
应收账款单位 4	683,073,165.58	5.14%	2,646,935.72
应收账款单位 5	567,898,691.86	4.27%	1,425,881.37
合计	<u>5,179,858,066.06</u>	<u>38.96%</u>	<u>17,077,483.12</u>

(c) 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人民币 4,265,878,816.77 元(2022 年度: 人民币 3,515,061,005.34 元), 相关的折价费用为人民币 373,271,879.42 元(2022 年度: 人民币 297,095,059.67 元)。因其发生的频率较低, 本集团管理应收账款的业务模式仍以收取合同现金流量为目标, 故将其分类为以摊余成本计量的金融资产。

(d) 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)。

(e) 其他说明

于 2023 年 12 月 31 日, 本集团无应收账款质押给银行作为取得银行借款的担保(2022 年 12 月 31 日: 无)。

(f) 坏账准备

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
坏账准备	<u>959,456,312.32</u>	<u>584,899,061.11</u>

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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(f) 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	415,996,737.49	38.33%	159,452,941.67	收回可能性
应收账款单位 2	296,057,092.99	26.95%	79,779,674.50	收回可能性
应收账款单位 3	198,735,945.74	82.60%	164,159,580.57	收回可能性
应收账款单位 4	180,597,419.76	28.64%	51,731,974.14	收回可能性
应收账款单位 5	162,738,967.36	19.62%	31,924,967.44	收回可能性
其他	914,348,105.68	31.75%	290,283,869.91	
合计	<u>2,168,474,269.02</u>		<u>777,333,008.23</u>	

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	373,568,217.07	8.03%	29,981,495.31	收回可能性
应收账款单位 2	349,242,301.12	24.28%	84,808,157.11	收回可能性
应收账款单位 3	306,830,574.42	12.64%	38,777,178.18	收回可能性
应收账款单位 4	169,386,058.91	11.00%	18,635,828.56	收回可能性
应收账款单位 5	165,430,048.04	4.75%	7,852,908.83	收回可能性
其他	1,083,708,418.26	24.78%	268,511,929.65	
合计	<u>2,448,165,617.82</u>		<u>448,567,497.64</u>	

(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	211,189,829.69	0.20%	422,379.67	215,170,174.80	0.20%	430,340.35
一到二年	74,444,504.00	3.00%	2,233,335.14	13,021,145.76	3.00%	390,634.37
二到三年	5,139,663.49	5.00%	256,983.18	8,264,122.87	5.00%	413,206.14
三到四年	4,635,300.02	12.00%	556,235.99	8,247,683.02	12.00%	989,721.96
四到五年	5,346,493.87	18.00%	962,368.90	277,812.00	18.00%	50,006.16
五年以上	1,763,600.16	40.00%	705,440.06	1,771,275.06	40.00%	708,510.02
合计	<u>302,519,391.23</u>		<u>5,136,742.94</u>	<u>246,752,213.51</u>		<u>2,982,419.00</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(f) 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—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	金额	整个存续期 预期信用损 失率	金额	
一年以内	6,299,250,883.30	0.20%	12,598,501.79	4,507,834,837.41	0.20%	9,015,669.67		
一到二年	283,040,573.86	3.00%	8,491,217.22	238,317,909.09	3.00%	7,149,534.27		
二到三年	42,437,437.98	5.00%	2,121,871.92	56,222,756.81	5.00%	2,811,137.84		
三到四年	30,456,149.44	12.00%	3,654,737.93	16,760,476.43	12.00%	2,011,257.17		
四到五年	12,514,759.77	18.00%	2,252,656.76	4,461,381.14	18.00%	803,048.61		
五年以上	1,400,000.00	40.00%	560,000.00	1,400,000.00	40.00%	560,000.00		
合计	<u>6,669,099,804.35</u>		<u>29,678,985.62</u>	<u>4,824,997,260.88</u>		<u>22,350,647.56</u>		

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	金额	整个存续期 预期信用损 失率	金额	
一年以内	2,106,253,610.42	0.40%	8,425,014.39	1,311,582,036.19	0.40%	5,246,328.14		
一到二年	369,752,176.53	5.00%	18,487,608.82	125,930,099.29	5.00%	6,296,504.96		
二到三年	26,304,181.00	10.00%	2,630,418.11	17,831,199.68	10.00%	1,783,119.97		
三到四年	9,263,243.43	18.00%	1,667,383.82	26,754,136.20	18.00%	4,815,744.52		
四到五年	25,795,846.40	25.00%	6,448,961.61	9,013,365.36	25.00%	2,253,341.34		
五年以上	17,029,635.70	50.00%	8,514,817.87	17,671,997.21	50.00%	8,835,998.61		
合计	<u>2,554,398,693.48</u>		<u>46,174,204.62</u>	<u>1,508,782,833.93</u>		<u>29,231,037.54</u>		

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	金额	整个存续期 预期信用损 失率	金额	
一年以内	200,942,676.73	0.20%	401,885.36	46,647,861.54	0.20%	93,295.72		
一到二年	36,969,335.69	3.00%	1,109,080.07	18,276,001.86	3.00%	548,280.06		
二到三年	18,546,278.60	5.00%	927,313.93	13,920,919.57	5.00%	696,045.98		
三到四年	3,000,000.00	10.00%	300,000.00	5,743,367.02	10.00%	574,336.70		
四到五年	3,253,811.02	15.00%	488,071.65	1,000,000.00	15.00%	150,000.00		
五年以上	8,196,668.99	30.00%	2,459,000.70	8,196,668.99	30.00%	2,459,000.70		
合计	<u>270,908,771.03</u>		<u>5,885,351.71</u>	<u>93,784,818.96</u>		<u>4,520,959.16</u>		

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(f) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下: (续)

组合一应收海外企业客户:

	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	78,243,568.09	1.00%	782,435.67	76,702,758.26	1.00%	767,027.58
一到二年	1,321,927.54	8.00%	105,754.20	-	8.00%	-
二到三年	-	18.00%	-	1,207,878.85	18.00%	217,418.19
三到四年	-	35.00%	-	-	35.00%	-
四到五年	-	50.00%	-	-	50.00%	-
五年以上	684,731.04	65.00%	445,075.18	1,343,459.65	65.00%	873,248.77
合计	80,250,226.67		1,333,265.05	79,254,096.76		1,857,694.54

组合一应收其他客户:

	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	966,939,413.77	0.50%	4,834,697.12	606,322,935.47	0.50%	3,031,614.68
一到二年	121,022,743.58	6.00%	7,261,364.62	39,125,795.19	6.00%	2,347,547.71
二到三年	26,034,190.54	15.00%	3,905,128.59	14,661,513.72	15.00%	2,199,227.06
三到四年	6,250,808.06	30.00%	1,875,242.42	14,030,166.95	30.00%	4,209,050.09
四到五年	12,092,330.78	40.00%	4,836,932.32	42,617,226.48	40.00%	17,046,890.59
五年以上	119,002,315.14	60.00%	71,401,389.08	77,590,792.56	60.00%	46,554,475.54
合计	1,251,341,801.87		94,114,754.15	794,348,430.37		75,388,805.67

(iii) 2023 年度, 本集团计提坏账准备人民币 377,983,438.03 元(2022 年度: 人民币 116,540,902.58 元); 本年收回或转回坏账准备人民币 2,127,222.70 元(2022 年度: 人民币 34,420,792.70 元), 无单笔重要的收回或转回(2022 年度: 无); 本年无因出票人未履约而转入应收账款的应收票据坏账准备金额(2022 年度: 人民币 109,719,586.45 元)。

(iv) 2023 年度, 实际核销的应收账款人民币 1,298,964.12 元, 无单笔重要的应收账款核销(2022 年度: 人民币 991,055.58 元)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付账款	<u>879,526,452.32</u>	<u>793,271,572.24</u>

(a) 预付款项按账龄分析如下:

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	753,484,978.33	85.67%	717,836,951.78	90.49%
一到二年	75,471,674.57	8.58%	28,380,543.83	3.58%
二到三年	8,190,421.26	0.93%	20,163,138.55	2.54%
三年以上	42,379,378.16	4.82%	26,890,938.08	3.39%
合计	<u>879,526,452.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>793,271,572.24</u>	<u>100.00%</u>

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 126,041,473.99 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 75,434,620.46 元)，主要为预付的分包工程款及材料款。

(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	82,029,013.20	9.33%	-
预付款项单位 2	45,619,981.14	5.19%	-
预付款项单位 3	28,644,071.96	3.26%	-
预付款项单位 4	27,155,072.37	3.09%	-
预付款项单位 5	24,171,732.23	2.75%	-
合计	<u>207,619,870.90</u>	<u>23.62%</u>	-

中铁五局集团有限公司

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收保证金	952,265,387.78	1,123,360,451.69
应收代垫款	806,113,141.20	1,533,448,489.88
应收股利	285,325,020.40	98,255,945.97
应收母公司款项	110,766,851.81	1,111,262,530.81
应收押金	100,081,317.73	102,424,956.33
其他	1,103,434,836.03	609,943,262.77
小计	3,357,986,554.95	4,578,695,637.45
减: 坏账准备	127,236,830.76	86,684,765.28
净额	3,230,749,724.19	4,492,010,872.17

(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			理由
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	
单项计提:				不存在重大信用 风险
应收股利	285,325,020.40	-	-	
组合计提				
应收押金和保证金	743,931,786.31	0.50%	3,719,658.93	回收可能性
应收代垫款	446,966,594.76	0.50%	2,234,832.97	回收可能性
应收母公司款项	109,583,432.81	0.50%	547,917.16	回收可能性
应收其他款项	988,299,879.70	0.50%	4,941,499.45	回收可能性
合计	2,288,781,693.58		11,443,908.51	
	2022 年 12 月 31 日			理由
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	
单项计提:				不存在重大信用 风险
应收股利	98,255,945.97	-	-	
组合计提				
应收母公司款项	1,110,140,578.81	0.50%	5,550,702.89	回收可能性
应收押金和保证金	966,101,186.21	0.50%	4,830,505.93	回收可能性
应收代垫款	522,787,603.61	0.50%	2,613,938.02	回收可能性
应收其他款项	532,380,359.87	0.50%	2,661,901.80	回收可能性
合计	3,131,409,728.50		15,657,048.64	

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款(2022 年 12 月 31 日：无)。

(iii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
应收押金和保证金	8,032,732.16	100.00%	8,032,732.16	存在重大信用风险
组合计提：				
应收代垫款	359,146,546.44	16.06%	57,688,274.80	回收可能性
应收押金和保证金	300,382,187.04	8.97%	26,943,301.01	回收可能性
应收母公司款项	1,183,419.00	12.75%	150,865.84	回收可能性
应收其他款项	115,134,956.33	19.96%	22,977,748.44	回收可能性
合计	775,847,108.81		107,760,190.09	
	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
应收押金和保证金	10,474,002.18	100.00%	10,474,002.18	存在重大信用风险
组合计提：				
应收代垫款	1,010,660,886.27	1.70%	17,142,080.32	回收可能性
应收押金和保证金	249,210,219.63	11.76%	29,302,283.05	回收可能性
应收母公司款项	1,121,952.00	8.43%	94,633.09	回收可能性
应收其他款项	77,562,902.90	18.07%	14,014,718.00	回收可能性
合计	1,338,555,960.80		60,553,714.46	

(b) 2023 年度，本集团计提坏账准备人民币 51,228,343.50 元(2022 年度：人民币 25,416,843.96 元)；本年收回或转回坏账准备人民币 10,676,278.02 元(2022 年度：人民币 8,030,194.41 元)。

(c) 2023 年度，无实际核销的其他应收款(2022 年度：无)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(d) 于 2023 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

性质	原值	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
其他应收款单位 1 应收代垫款	246,583,580.95	1 年以上	7.34%	36,987,537.14
其他应收款单位 2 其他	117,210,000.00	1 年以内	3.49%	586,050.00
其他应收款单位 3 应收押金和保证金/其他	110,766,851.81	1 年以内/1 年以上	3.30%	698,783.00
其他应收款单位 4 其他	105,196,302.00	1 年以内	3.13%	525,981.51
其他应收款单位 5 其他	104,454,800.00	1 年以内	3.11%	522,274.00
合计	684,211,534.76		20.37%	39,320,625.65

(e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

2023 年度, 本集团不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2022 年度: 无)。

(f) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2023 年 12 月 31 日, 本集团不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债(2022 年 12 月 31 日: 无)。

(6) 存货

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	1,146,473,119.77	-	1,079,246,064.37	-
房地产开发成本(i)	1,034,514,509.89	-	917,584,411.45	-
周转材料	373,754,819.72	-	320,597,820.76	-
房地产开发产品(ii)	103,114,894.32	-	131,895,578.98	-
临时设施	59,773,944.51	-	57,180,714.49	-
库存商品	43,177,579.64	-	72,565,526.55	-
低值易耗品	494,997.68	-	1,703,280.64	-
其他	-	-	63,274.34	-
合计	2,761,303,865.53	-	2,580,836,671.58	-

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(i) 房地产开发成本明细如下:

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	年末账面余额	年初账面余额
中铁·银城江月	2021年	2025年	1,280,000,000.00	481,001,961.77	638,508,144.99
中铁万里峰景	2024年	2028年	3,333,600,000.00	272,612,712.55	-
中铁·银城学府	2024年	2028年	900,000,000.00	202,448,063.00	202,448,063.00
兴隆二期沐风园	2011年	2026年	800,000,000.00	46,471,705.76	45,407,665.60
兴隆珠江湾畔	2004年	2026年	210,000,000.00	30,069,905.07	29,819,736.30
益阳市资阳区棚改项目	2021年	2025年	1,538,000,000.00	1,910,161.74	1,400,801.56
合计			8,061,600,000.00	1,034,514,509.89	917,584,411.45

(ii) 房地产开发产品明细如下:

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
兴隆枫丹白鹭	2022年	109,535,701.22	3,080,052.44	30,043,652.00	82,572,101.66
兴隆花园一、二期	2018年	13,713,578.10	-	-	13,713,578.10
珠江湾畔	2018年	8,646,299.66	-	1,817,085.10	6,829,214.56
中铁·银城江月	2025年	-	364,206,609.03	364,206,609.03	-
益阳市资阳区棚改项目	2022年	-	876,821.31	876,821.31	-
合计		131,895,578.98	368,163,482.78	396,944,167.44	103,114,894.32

(7) 合同资产

	2023年12月31日	2022年12月31日
合同资产	26,126,245,490.50	22,451,013,427.75
减: 合同资产减值准备	240,198,924.61	138,890,270.75
小计	25,886,046,565.89	22,312,123,157.00
减: 列示于其他非流动资产的合同资产(附注七(20))		
-原值	4,716,394,166.08	5,521,443,589.53
-减值准备	24,598,513.34	27,595,425.53
小计	4,691,795,652.74	5,493,848,164.00
合计	21,194,250,913.15	16,818,274,993.00

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于2023年12月31日及2022年12月31日，计提减值准备的合同资产分析如下:

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 合同资产(续)

(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	122,749,328.55	29.19%	35,835,126.75	回收可能性
合同资产 2	63,599,507.28	7.00%	4,454,098.89	回收可能性
合同资产 3	53,968,083.91	0.20%	107,936.16	回收可能性
合同资产 4	38,675,603.35	10.30%	3,985,387.26	回收可能性
合同资产 5	30,026,091.67	6.94%	2,083,767.19	回收可能性
其他	129,481,890.00	8.58%	11,105,007.35	回收可能性
合计	438,500,504.76		57,571,323.60	

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	103,861,691.38	24.28%	25,221,224.95	回收可能性
合同资产 2	51,779,600.93	8.03%	4,155,679.72	回收可能性
合同资产 3	46,431,581.72	11.00%	5,108,395.59	回收可能性
合同资产 4	40,481,124.65	0.50%	202,405.62	回收可能性
合同资产 5	40,469,528.40	7.58%	3,068,932.54	回收可能性
其他	206,323,695.00	10.70%	22,079,078.57	回收可能性
合计	489,347,222.08		59,835,716.99	

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日, 组合计提减值准备的合同资产分析如下:

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	18,486,850,639.04	0.79%	146,623,129.27	回收可能性
未到期的质保金	7,067,049,516.43	0.50%	35,335,247.59	回收可能性
金融资产模式的政府和社 会资本合作项目	133,844,830.27	0.50%	669,224.15	回收可能性
合计	25,687,744,985.74		182,627,601.01	

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

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	15,602,719,183.98	0.30%	47,259,818.63	回收可能性
未到期的质保金	5,000,530,012.01	0.50%	25,002,650.08	回收可能性
金融资产模式的政府和社 会资本合作项目	1,358,417,009.68	0.50%	6,792,085.05	回收可能性
合计	21,961,666,205.67		79,054,553.76	

(iii) 于 2023 年 12 月 31 日, 本集团不存在合同资产质押取得银行借款的情况(2022 年 12 月 31 日: 无)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	715,454,157.32	260,380,868.97
预缴增值税	509,628,140.14	369,387,380.54
预缴所得税	67,472,892.31	109,986,106.45
其他预缴税金	75,537,561.66	61,799,589.02
合计	<u>1,368,092,751.43</u>	<u>801,553,944.98</u>

(9) 债权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期贷款账面原值	504,703,426.75	488,587,537.66
减：减值准备	<u>7,379,166.87</u>	<u>7,379,166.87</u>
合计	<u>497,324,259.88</u>	<u>481,208,370.79</u>

(10) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
联营企业(a)	2,719,018,529.87	2,259,197,018.06
合营企业(b)	<u>70,000,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>
	2,789,018,529.87	2,329,197,018.06
减：长期股权投资减值准备	-	389,294.28
合计	<u>2,789,018,529.87</u>	<u>2,328,807,723.78</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

对联营企业投资列示如下:

	2022 年		2023 年		减值准备 年末余额
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	
青海绿谷公路管理有限公司	620,455,000.00	-	630,444,813.96	40.00	-
中铁贵州旅游文化发展有限公司	576,412,933.69	-	396,174,612.90	29.00	-
香港五环中铁公路建设管理有限公司	297,000,000.00	-	297,000,000.00	27.00	-
四川广绵高速公路有限公司	113,750,000.00	343,600,000.00	457,350,000.00	25.00	-
陕西丹宁东高速公路有限公司	110,689,277.00	123,016,987.00	233,706,234.00	23.10	-
株洲金谷实业投资有限公司	80,000,000.00	-	80,000,000.00	49.00	-
丹凤生态污水处理有限公司	63,735,850.00	-	63,735,850.00	35.00	-
商南金岭污水处理有限公司	55,522,425.00	-	55,522,425.00	35.00	-
洛阳金岭污水处理有限公司	55,120,800.00	-	55,120,800.00	35.00	-
中铁崇左路桥投资有限公司(注 1)	52,155,636.00	-	52,155,636.00	19.50	-
贵州高铁站前设施建设运营有限公司	47,500,000.00	-	47,500,000.00	47.50	-
贵州双龙航空港高铁站前建材产业有限公司(注 2)	40,669,581.00	-	40,669,581.00	45.00	-
贵州金岭污水处理有限公司	36,032,640.00	-	36,032,640.00	35.00	-
长沙中航艾特投资建设有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30.00	-
邵阳鑫泰置业有限公司(注 2)	24,314,299.07	-	24,314,299.07	50.00	-
崇左市青绿五江项目管理有限公司	17,848,000.00	-	17,848,000.00	44.60	-
邵阳兴德长青房地产开发有限公司	16,849,365.97	-	16,874,876.01	22.90	-
江西省城科云置业有限公司(注 3)	8,000,000.00	4,775,472.00	12,775,472.00	10.00	-
广州南沙科耀置业有限公司(注 4)	-	100,000,400.00	100,000,400.00	10.00	-
陕西高小尚速公路有限公司(注 5)	-	28,800,000.00	28,800,000.00	14.40	-
宁夏青柳峡加水灌溉有限公司(注 6)	-	15,000,000.00	15,000,000.00	15.00	-
五唐山市吕化江灌溉投资有限公司	-	9,908,150.00	9,908,150.00	40.00	-
广西上林国储林业开发有限公司(注 7)	-	5,000,000.00	5,000,000.00	10.00	-
陕西五国储林业开发有限公司	-	1,000,000.00	1,000,000.00	49.00	-

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

	本年增减变动				2023 年 12 月 31 日	持股比例 (%)	减值准备 年末余额
	2022 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	13,141,210.33	-	769,294.28	(267,176.12)	12,084,739.93	-	-
合计	2,259,197,015.06	531,100,979.00	769,294.28	48,555,901.52	2,719,018,529.87	-	-

注 1: 本集团持有中铁崇左路桥投资有限公司 19.5%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。

注 2: 本集团持有邵阳嘉泰置业公司 50%的股权, 另外两方股东分别各持有 25%的股权。根据该公司章程规定, 邵阳嘉泰置业公司不设董事会, 本集团仅在股东会中享有 33.33%的表决权, 对其施加重大影响, 因此作为联营企业按权益法核算。

注 3: 本集团持有江西省城科云置业有限公司(以下简称“城科云创”)10%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。

注 4: 本集团持有广州南沙科源置业有限公司 10%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。

注 5: 本集团持有陕西卢洛高速公路有限公司 14.4%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。

注 6: 本集团持有宁夏青铜峡抽水蓄能有限公司 15%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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

注 7: 本集团持有广西上林国储林业有限责任公司 10%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。

重要联营企业的基础信息:

主要经营地	注册地	持股比例	对集团活动是 否具有战略性
贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	29.00%	是
青海省西宁市	青海省西宁市	40.00%	是
四川省广元市	四川省广元市	25.00%	是
青海省西宁市	青海省西宁市	27.00%	是

中铁贵州旅游文化发展有限公司(以下简称“中铁贵旅”)
 青海格茫公路管理有限公司(以下简称“青海格茫”)
 四川广绵高速公路有限责任公司(以下简称“四川广绵”)
 青海五矿中软公路建设管理有限公司(以下简称“青海五矿”)

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

重要联营企业的主要财务信息:

	2023 年 12 月 31 日			
	中铁洪旅	青海格庄	四川广锦	青海五矿
流动资产	8,414,385,687.55	775,917,534.14	410,901,118.60	314,671,247.13
其中: 现金和现金等价物	75,222,020.56	275,879,503.40	110,671,761.37	303,231,216.83
非流动资产	2,561,008,914.71	5,072,798,304.67	13,264,913,068.48	4,218,037,898.38
资产合计	10,975,394,602.26	5,848,715,838.81	13,675,814,187.08	4,532,709,145.51
流动负债	8,922,130,183.90	25,613,803.92	8,114,232,688.03	269,824,717.66
非流动负债	275,953,297.75	4,246,990,000.00	6,430,526.58	3,168,756,185.93
负债合计	9,198,083,481.65	4,272,603,803.92	8,120,663,214.61	3,438,580,903.59
少数股东权益	411,191,765.78	-	-	-
归属于母公司股东权益	1,366,119,354.83	1,576,112,034.89	5,555,150,972.47	1,094,128,241.92
按持股比例计算的净资产份额(i)	396,174,612.90	630,444,813.96	1,388,787,743.12	295,414,625.32
调整事项(ii)	-	-	(931,437,743.12)	1,585,374.68
对联营企业投资的账面价值	396,174,612.90	630,444,813.96	457,350,000.00	297,000,000.00

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

	2022 年 12 月 31 日			
	中铁黔旅	青海格茫	四川广编	青海五矿
流动资产	8,006,105,822.38	1,019,051,486.92	317,342,445.58	404,282,213.85
其中：现金和现金等价物	141,915,287.90	606,345,666.18	1,309,400.34	403,375,863.24
非流动资产	2,215,154,127.23	4,728,153,710.78	6,290,735,476.75	3,765,046,081.15
资产合计	10,221,259,949.61	5,747,205,197.70	6,608,077,922.33	4,169,328,295.00
流动负债	7,781,321,282.76	143,423,983.05	1,418,161,233.72	298,464,211.63
非流动负债	40,753,705.99	4,033,090,000.00	8,014,048.37	2,764,993,873.10
负债合计	7,822,074,988.75	4,176,513,983.05	1,426,175,282.09	3,063,458,084.73
少数股东权益	411,554,155.03	-	-	-
归属于母公司股东权益	1,987,630,805.83	1,570,691,214.65	5,181,902,640.24	1,105,870,210.27
按持股比例计算的净资产份额(i)	576,412,933.69	628,276,485.86	1,295,475,660.06	298,584,956.77
调整事项	-	(7,821,485.86)	(1,181,725,660.06)	(1,584,956.77)
对联营企业投资的账面价值	576,412,933.69	620,455,000.00	113,750,000.00	297,000,000.00

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算相应的净资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了统一会计政策的影响。

(ii) 调整事项主要系本公司与其他股东非同比例增资。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

重要联营企业的主要财务信息(续):

	2023 年度		
	中铁贵旅	青海格茫	四川广锦
营业收入	1,570,932,170.29	318,341,487.16	4,626,428,028.62
财务费用	7,677,636.01	172,612,923.18	48,949,66
所得税费用	(6,337,309.72)	16,593,040.13	6,010.74
净利润	23,191,933.63	93,940,808.27	18,032.23
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	23,191,933.63	93,940,808.27	18,032.23
本集团收到的来自联营企业的股利	-	32,000,000.00	-
			青海五矿
			4,781,415.41
			(4,877,764.14)
			-
			(11,742,431.60)
			(11,742,431.60)
	2022 年度		
	中铁贵旅	青海格茫	四川广锦
营业收入	3,041,620,843.95	26,382,538.76	3,387,856,566.23
财务费用	(297,931.87)	-	19,743.56
所得税费用	101,465,803.70	6,517,404.88	880.08
净利润	251,739,333.34	19,552,214.65	2,640.24
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	251,739,333.34	19,552,214.65	2,640.24
本集团收到的来自联营企业的股利	59,498,367.49	-	-
			青海五矿
			6,842.69
			(3,794,219.38)
			1,141,546.07
			1,263,262.47
			1,263,262.47

- 72 -

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

对合营企业投资列示如下:

	本年增减变动				减值准备 年末余额
	2022 年 12 月 31 日	增加投资	减少投资	按权益法 调整净损益	
陕西林投开发运营管理有限公司	70,000,000.00	-	-	-	-
				减: 计提减值准备	
				减: 宣告分派的 利润/现金股利	
					2023 年 12 月 31 日
					持股比例(%)
					70,000,000.00
					49.00

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(c) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2023 年 12 月 31 日/ 2023 年度	2022 年 12 月 31 日/ 2022 年度
联营企业:		
投资账面价值合计	938,049,103.01	651,579,084.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损(i)	(261,666.08)	(2,137,857.35)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	(261,666.08)	(2,137,857.35)
合营企业:		
投资账面价值合计	70,000,000.00	70,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	-	-
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	-	-

(i)净利润和其他综合收益均已考虑统一会计政策的调整影响。

(11) 其他权益工具投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资		
—非上市权益工具投资	2,840,039,024.26	2,434,454,772.04
非上市权益工具投资		
—成本	2,804,492,531.07	2,369,485,836.00
—累计公允价值变动	35,546,493.19	64,968,936.04
合计	2,840,039,024.26	2,434,454,772.04

2023 年度, 本集团无因战略调整处置权益工具投资。

(12) 其他非流动金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资	654,997,000.00	692,136,000.00

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 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	369,798,950.91	6,621,631.65	-	376,420,582.56
房屋及建筑物	318,587,672.62	6,621,631.65	-	325,209,304.27
土地使用权	51,211,278.29	-	-	51,211,278.29
累计折旧合计	136,757,553.70	13,328,418.40	-	150,085,972.10
房屋及建筑物	118,236,141.49	12,304,192.84	-	130,540,334.33
土地使用权	18,521,412.21	1,024,225.56	-	19,545,637.77
账面净值合计	233,041,397.21	—	—	226,334,610.46
房屋及建筑物	200,351,531.13	—	—	194,668,969.94
土地使用权	32,689,866.08	—	—	31,665,640.52
减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	233,041,397.21	—	—	226,334,610.46
房屋及建筑物	200,351,531.13	—	—	194,668,969.94
土地使用权	32,689,866.08	—	—	31,665,640.52

2023 年度，投资性房地产的折旧金额为人民币 13,328,418.40 元(2022 年度：人民币 13,195,510.20 元)。

2023 年度，本集团无将在建工程转换为投资性房地产核算(2022 年度：账面价值为人民币 5,681,262.83 元，原价为人民币 5,681,262.83 元的在建工程改为出租，自改变用途之日起，转换为投资性房地产核算)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团投资性房地产无尚未办妥产权证书的情况(2022 年 12 月 31 日：无)。

(14) 固定资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	2,185,282,354.93	1,925,917,499.45

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

原价	房屋及建筑物	施工设备	出租	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	自用	自用	自用	
2022 年 12 月 31 日	1,274,968,179.80	2,676,847,862.55	30,147,269.34	865,228,895.74	493,850,355.92	226,165,494.85	346,349,921.17	5,913,557,969.37
本年增加	120,226,938.43	380,147,140.44	-	82,737,237.58	53,872,216.22	21,585,969.75	(24,024,563.82)	634,544,938.60
购置	62,564,962.68	383,301,547.92	-	84,534,105.46	53,158,653.90	21,217,047.83	31,217,139.67	635,993,457.46
购买子公司	-	-	-	-	-	-	234,083.95	234,083.95
在建工程转入	3,003,701.82	-	-	-	-	-	-	3,003,701.82
类别调整	54,658,273.93	(1,474,932.51)	-	386,035.60	1,242,677.06	407,219.85	(55,219,273.93)	-
汇率变动影响	-	(1,679,474.97)	-	(2,182,903.48)	(529,114.74)	(38,297.93)	(266,513.57)	(4,686,304.63)
本年减少	2,875,002.60	160,718,345.27	-	35,173,616.69	36,438,914.51	26,847,205.29	3,625,420.26	285,678,504.62
处置及报废	-	160,718,345.27	-	35,173,616.69	36,438,914.51	26,847,205.29	3,625,420.26	262,803,502.02
其他减少	2,875,002.60	-	-	-	-	-	-	2,875,002.60
2023 年 12 月 31 日	1,392,320,115.63	2,886,276,647.72	30,147,269.34	912,792,516.63	511,283,657.63	220,904,269.31	318,699,937.09	6,282,424,403.35
累计折旧								
2022 年 12 月 31 日	521,797,468.81	1,955,795,737.84	8,185,107.09	735,376,616.92	352,487,622.23	176,866,460.15	233,782,547.57	3,984,261,570.61
本年增加	44,902,608.14	201,405,587.46	804,420.66	35,492,548.43	31,205,271.69	16,110,031.88	13,018,721.98	342,939,190.24
计提	38,813,497.00	204,200,961.72	804,420.66	37,077,464.61	30,788,629.69	16,148,477.03	19,586,565.00	347,420,005.71
购买子公司	-	-	-	-	-	-	234,083.95	234,083.95
类别调整	6,089,111.14	(1,087,461.73)	-	597,987.30	945,756.74	-	(6,545,403.45)	-
汇率变动影响	-	(1,707,922.53)	-	(2,182,903.48)	(529,114.74)	(38,445.15)	(256,513.52)	(4,714,899.42)
本年减少	79,661.47	142,583,359.75	-	32,772,828.83	31,124,760.94	23,472,536.62	3,404,464.13	233,437,611.74
处置及报废	-	142,583,359.75	-	32,772,828.83	31,124,760.94	23,472,536.62	3,404,464.13	233,357,950.27
其他	79,661.47	-	-	-	-	-	-	79,661.47
2023 年 12 月 31 日	566,620,435.48	2,014,617,965.55	8,959,627.75	738,096,336.62	352,568,132.98	169,503,945.41	243,396,605.42	4,083,763,149.11

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

减值准备	房屋及建筑物		施工设备		出租		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	
	人民币	美元	人民币	美元	人民币	美元	人民币	美元	人民币	美元	人民币	美元	人民币	美元	人民币	美元
2022 年 12 月 31 日	2,919,179.38		396,146.00		-		-		63,573.93		-		-		3,378,899.31	
2023 年 12 月 31 日	2,919,179.38		396,146.00		-		-		63,573.93		-		-		3,378,899.31	
账面价值																
2022 年 12 月 31 日	750,251,511.61		720,655,968.71		21,992,162.25		129,852,278.82		141,299,159.76		49,299,044.70		112,567,373.60		1,925,917,499.45	
2023 年 12 月 31 日	822,780,500.77		881,262,536.17		21,187,741.59		174,896,180.11		158,851,950.72		51,400,313.90		75,303,131.67		2,185,282,354.93	

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)。

2023 年度, 本集团固定资产计提的折旧金额为人民币 347,420,005.71 元(2022 年度: 人民币 324,224,570.65 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 295,527,523.24 元、人民币 1,082,275.26 元、人民币 43,514,665.67 元及人民币 7,295,541.54 元(2022 年度: 人民币 279,739,438.15 元、人民币 5,365,989.41 元、人民币 38,658,913.71 元及人民币 460,229.38 元)。

2023 年度, 由在建工程转入固定资产的原价为人民币 3,003,701.82 元(2022 年度: 人民币 12,259,433.95 元)。

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)。

(a) 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(2022 年 12 月 31 日: 无)房屋及建筑物正在申请办理相关房屋权属证明过程中。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程(a)	81,885,764.48	67,577,422.95
(a) 在建工程项目		
工程名称	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
	本年增加	本年减少
钢结构制造中心	53,361,209.18	404,731.86
贵州森邦建材有限公司办公楼、 宿舍楼	6,921,055.87	-
物资公司办公楼、J 房	2,877,394.18	12,772,237.23
其他	4,417,763.72	4,135,074.26
小计	67,577,422.95	17,312,043.35
其中: 借款费用资本化金额	-	-
减: 在建工程减值准备	-	-
账面价值	67,577,422.95	81,885,764.48

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 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	22,469,673.00	25,796,280.43	296,538.29	775,516.23	49,338,007.95
本年增加	-	-	-	-	-
新增租赁合同	-	-	-	-	-
本年减少	3,889,142.46	840,821.11	-	-	4,729,963.57
租赁合同到期	3,889,142.46	840,821.11	-	-	4,729,963.57
2023 年 12 月 31 日	18,580,530.54	24,955,459.32	296,538.29	775,516.23	44,608,044.38
累计折旧					
2022 年 12 月 31 日	20,743,038.35	25,618,818.45	296,538.29	775,516.23	47,433,911.32
本年增加	1,189,751.71	177,461.98	-	-	1,367,213.69
计提	1,189,751.71	177,461.98	-	-	1,367,213.69
本年减少	3,889,142.46	840,821.11	-	-	4,729,963.57
租赁合同到期	3,889,142.46	840,821.11	-	-	4,729,963.57
2023 年 12 月 31 日	18,043,647.60	24,955,459.32	296,538.29	775,516.23	44,071,161.44
减值准备					
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
账面价值					
2023 年 12 月 31 日	536,882.94	177,461.98	-	-	536,882.94
2022 年 12 月 31 日	1,726,634.65	-	-	-	1,904,096.63

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 使用权资产(续)

2023 年度, 使用权资产计提的折旧金额为人民币 1,367,213.69 元(2022 年度: 人民币 10,151,621.28 元), 其中计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为人民币 1,367,213.69 元及人民币 0.00 元 (2022 年度: 人民币 10,115,958.02 元及人民币 35,663.26 元)。

(17) 无形资产

	土地使用权	非专利技术	软件	其他	合计
原价					
2022 年 12 月 31 日	489,420,332.99	560,000.00	9,441,180.79	1,668,558.02	501,090,071.80
本年增加	-	-	1,015,668.61	-	1,015,668.61
购置	-	-	1,015,668.61	-	1,015,668.61
本年减少	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	489,420,332.99	560,000.00	10,456,849.40	1,668,558.02	502,105,740.41
累计摊销					
2022 年 12 月 31 日	135,654,556.78	530,000.00	3,837,447.69	1,280,042.25	141,302,046.72
本年增加	8,447,836.88	-	1,675,853.67	193,016.50	10,316,707.05
计提	8,447,836.88	-	1,675,853.67	193,016.50	10,316,707.05
本年减少	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	144,102,393.66	530,000.00	5,513,301.36	1,473,058.75	151,618,753.77
账面价值					
2023 年 12 月 31 日	345,317,939.33	30,000.00	4,943,548.04	195,499.27	350,486,986.64
2022 年 12 月 31 日	353,765,776.21	30,000.00	5,603,733.10	388,515.77	359,788,025.08

2023 年度, 无形资产的摊销金额为人民币 10,316,707.05 元(2022 年度: 人民币 9,339,271.53 元)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产(续)

2023 年度, 本集团研究开发支出共计人民币 1,332,946,144.00 元(2022 年度: 人民币 1,380,245,295.83 元), 全部计入当期损益中(2022 年度: 人民币 1,380,060,829.81 元), 无包含在无形资产的年末余额中(2022 年度: 人民币 184,466.02 元)。

(18) 商誉

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
中铁五局集团第四工程有限责任公司	16,845,025.14	-	-	16,845,025.14
中铁五局集团第一工程有限责任公司	10,952,619.18	-	-	10,952,619.18
贵阳铁五建房地产开发有限公司	6,695,383.21	-	-	6,695,383.21
中铁五局集团第二工程有限责任公司	6,327,130.98	-	-	6,327,130.98
中铁五局集团电务工程有限公司	4,578,890.82	-	-	4,578,890.82
中铁五局集团机械化工务工程有限责任公司	4,366,901.15	-	-	4,366,901.15
中铁五局集团机电工程有限责任公司	3,742,912.92	-	-	3,742,912.92
中铁五局集团建筑工程有限责任公司	1,189,768.27	-	-	1,189,768.27
中铁五局集团第五工程有限责任公司	388,650.57	-	-	388,650.57
中铁五局集团六安建设有限责任公司	77,163.27	-	-	77,163.27
小计	55,164,445.51	-	-	55,164,445.51
减: 减值准备				
— 中铁五局集团建筑工程有限责任公司	1,189,768.27	-	-	1,189,768.27
账面价值	53,974,677.24	-	-	53,974,677.24

(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”)的现金流量保持不变, 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:

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, 预算期的收入增长率不超过基础设施建设行业的平均长期增长率, 推算期收入增长率为零。管理层根据相应子公司的过往表现确定预算毛利率, 计算可收回金额所用的折现率为 10%。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 递延所得税资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
信用减值准备	1,092,677,091.10	173,836,150.40	678,477,810.08	107,270,930.74
设定受益计划	260,124,034.67	39,911,531.95	289,043,187.87	44,555,638.02
资产减值准备	243,514,249.99	36,923,726.08	137,395,557.85	21,139,507.48
内部交易未实现利润	222,916,332.17	33,437,449.83	111,075,398.99	16,738,449.17
待执行亏损合同	66,147,403.96	9,922,110.59	77,255,235.84	11,588,285.38
可抵扣亏损	6,979,863.13	1,744,965.78	6,979,863.13	1,744,965.78
限制性股票	5,662,602.98	849,390.45	2,768,933.20	415,339.98
公允价值变动	16,968,182.17	2,545,227.33	1,119,800.00	167,970.00
合计	<u>1,914,989,760.17</u>	<u>299,170,552.41</u>	<u>1,304,115,786.96</u>	<u>203,621,086.55</u>

(b) 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
其他权益工具公允价值变动	35,546,493.19	5,331,973.98	64,968,936.04	9,745,340.41

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	44,313,391.20	39,997,946.14
可抵扣暂时性差异	2,149,260.75	7,137,062.77
合计	<u>46,462,651.95</u>	<u>47,135,008.91</u>

(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
2024 年	-	-
2025 年	16,338,066.88	16,454,584.83
2026 年	11,075,145.77	11,075,145.77
2027 年	12,468,215.54	12,468,215.54
2028 年	4,431,963.01	-
合计	<u>44,313,391.20</u>	<u>39,997,946.14</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(20) 其他非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产(附注七(7))	4,716,394,166.08	5,521,443,589.53
预付土地款	505,000,000.00	-
代垫土地整理款	129,888,248.87	8,630,830.33
预付设备款	25,351,118.19	17,030,108.17
其他	438,316,717.84	12,542,797.20
小计	<u>5,814,950,250.98</u>	<u>5,559,647,325.23</u>
减: 减值准备	24,598,513.34	27,595,425.53
净额	<u>5,790,351,737.64</u>	<u>5,532,051,899.70</u>

(21) 短期借款

	币种	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	<u>5,650,000,000.00</u>	<u>3,950,000,000.00</u>

于 2023 年 12 月 31 日, 短期借款的平均年利率区间为 2.15%至 3.30%(2022 年 12 月 31 日: 2.38%至 3.50%)。

(22) 衍生金融负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他衍生工具	<u>16,831,182.17</u>	<u>68,101,828.91</u>

(23) 应付票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>2,953,740,572.02</u>	<u>2,906,774,246.66</u>

于 2023 年 12 月 31 日, 本集团无已到期未支付的应付票据(2022 年 12 月 31 日: 无)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付材料采购款	16,172,140,583.54	10,011,480,103.86
应付劳务费	5,279,381,963.02	5,608,822,605.72
应付工程进度款	2,391,165,369.74	2,513,311,180.42
应付租赁费	1,197,023,174.66	1,213,982,118.44
应付贸易款	630,694,232.59	711,370,161.41
应付设备款	323,760,630.96	183,058,170.40
其他	975,748,609.05	839,283,475.22
合计	<u>26,969,914,563.56</u>	<u>21,081,307,815.47</u>

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 1,257,043,313.26 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,327,258,663.54 元)，主要为劳务费和材料采购款，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) 预收款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收租赁款	12,412,779.65	6,133,331.59
其他	102,273.41	-
合计	<u>12,515,053.06</u>	<u>6,133,331.59</u>

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为人民币 2,000,000.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 2,000,000.00 元)，主要为预收租赁款，预计将于一年内抵扣完毕。

(26) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收工程款	3,392,493,337.62	3,102,547,368.52
已结算未完工	515,777,387.41	357,999,955.32
预收售楼款	98,180,657.30	386,334,811.25
预收制造产品销售款	4,114,163.67	10,370,486.62
预收材料款	-	84,776,203.06
其他	83,224,204.11	212,898,034.02
合计	<u>4,093,789,750.11</u>	<u>4,154,926,858.79</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	90,816,123.91	119,033,680.72
应付设定提存计划(b)	6,262,077.58	49,379.94
合计	<u>97,078,201.49</u>	<u>119,083,060.66</u>

(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	110,384,383.19	2,585,700,048.05	2,613,308,002.01	82,776,429.23
职工福利费	-	101,224,893.60	101,224,893.60	-
社会保险费	21,604.95	228,084,116.41	226,424,518.59	1,681,202.77
其中: 医疗保险费	20,098.25	200,960,210.34	199,486,140.49	1,494,168.10
工伤保险费	1,506.70	27,123,906.07	26,938,378.10	187,034.67
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	667,326.00	263,620,211.58	263,396,354.58	891,183.00
工会经费和职工教育 经费	355,058.04	68,463,651.67	68,580,122.08	238,587.63
其他短期薪酬	7,605,308.54	772,205,704.12	774,582,291.38	5,228,721.28
合计	<u>119,033,680.72</u>	<u>4,019,298,625.43</u>	<u>4,047,516,182.24</u>	<u>90,816,123.91</u>

(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 年金缴费(补充养老保 险费)	41,157.80	369,807,228.55	365,240,328.48	4,608,057.87
失业保险费	6,791.06	70,126,966.15	69,432,226.27	701,530.94
合计	<u>1,431.08</u>	<u>16,064,968.76</u>	<u>15,113,911.07</u>	<u>952,488.77</u>
合计	<u>49,379.94</u>	<u>455,999,163.46</u>	<u>449,786,465.82</u>	<u>6,262,077.58</u>

(28) 应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	128,221,175.48	242,748,138.65
个人所得税	52,910,083.75	58,389,446.44
企业所得税	42,576,832.07	43,500,014.55
土地增值税	26,314,555.38	35,815,073.72
其他	14,591,455.90	20,340,961.55
合计	<u>264,614,102.58</u>	<u>400,793,634.91</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付保证金	2,962,921,258.26	2,256,033,782.75
应付代垫款项	1,144,561,483.88	1,187,015,693.39
应付中国中铁往来款	2,249,182,670.40	2,141,678,602.49
应付股利	401,013,741.00	39,658,200.00
应付押金	75,078,675.05	69,367,527.71
其他	575,237,747.35	705,561,213.53
合计	<u>7,407,995,575.94</u>	<u>6,399,315,019.87</u>

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 936,516,476.39 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 879,102,508.08 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。

(30) 一年内到期的非流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注七(32))	358,320,433.20	494,175,162.67
一年内到期的长期应付职工薪 酬(附注七(37))	24,680,000.00	29,270,000.00
一年内到期的长期应付款(附注 七(34))	10,870,570.65	28,650,026.95
一年内到期的租赁负债 (附注七(33))	418,118.47	5,155,440.69
合计	<u>394,289,122.32</u>	<u>557,250,630.31</u>

(31) 其他流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	<u>1,956,355,414.51</u>	<u>1,182,986,051.57</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(32) 长期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	<u>4,542,320,433.20</u>	<u>5,018,950,325.34</u>
减: 一年内到期的长期借款(附注七(30)) —信用借款	<u>358,320,433.20</u>	<u>494,175,162.67</u>
合计	<u>4,184,000,000.00</u>	<u>4,524,775,162.67</u>

于 2023 年 12 月 31 日, 长期借款的年利率区间为 1.60%至 4.75%(2022 年 12 月 31 日: 2.10%至 4.75%)。

(33) 租赁负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	418,118.47	6,931,247.23
减: 一年内到期的非流动负债(附注七(30))	<u>418,118.47</u>	<u>5,155,440.69</u>
	<u>-</u>	<u>1,775,806.54</u>

(34) 长期应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付质保金	27,390,852.06	66,094,279.69
专项应付款	-	20,657,642.03
小计	<u>27,390,852.06</u>	<u>86,751,921.72</u>
减: 一年内到期的长期应付款(附注七(30))	<u>10,870,570.65</u>	<u>28,650,026.95</u>
合计	<u>16,520,281.41</u>	<u>58,101,894.77</u>

(35) 预计负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待执行的亏损合同	<u>66,147,403.96</u>	<u>77,255,235.84</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(35) 预计负债(续)

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) 递延收益

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
政府补助(a)	165,364,154.79	181,982,971.75
其他	9,350,981.84	7,002,995.17
合计	<u>174,715,136.63</u>	<u>188,985,966.92</u>

(a) 政府补助

	2022 年 12 月 31 日	本年新增	计入 其他收益	冲减 成本费用	2023 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	181,982,971.75	-	15,973,251.65	645,565.31	165,364,154.79
与收益相关的政府补助	-	-	-	-	-
合计	<u>181,982,971.75</u>	<u>-</u>	<u>15,973,251.65</u>	<u>645,565.31</u>	<u>165,364,154.79</u>

(37) 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)	260,809,252.64	289,899,233.84
减：将于一年内支付的部分(附注七(30))	24,680,000.00	29,270,000.00
合计	<u>236,129,252.64</u>	<u>260,629,233.84</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(37) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下：

	2023 年度	2022 年度
年初金额	289,899,233.84	316,248,542.31
计入当期损益的设定受益成本		
—利息净额	8,380,000.00	8,960,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本		
—精算损失	580,000.00	4,470,000.00
其他变动		
—已支付的福利	(38,049,981.20)	(39,779,308.47)
年末金额	<u>260,809,252.64</u>	<u>289,899,233.84</u>

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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(37) 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):

最近一期对于设定受益计划负债现值进行的精算估值由独立精算评估师韬睿惠悦管理咨询(深圳)有限公司北京分公司针对截至 2023 年 12 月 31 日止时点的数据进行，以预期累计福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。

(b) 精算估值所采用的主要精算假设为:

于资产负债表日，本集团应付离职后福利所采用的主要精算假设为:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
折现率	2.50%	2.75%
福利增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%

(38) 实收资本

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
中国中铁	7,615,151,511.00	100.00	5,615,151,511.00	100.00

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(39) 资本公积

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价(i)	1,543,286,513.42	7,540,000.00	1,000,000,000.00	550,826,513.42
其他资本公积—	408,964,225.46	3,364,978.91	-	412,329,204.37
原制度资本公积转入	378,728,228.93	-	-	378,728,228.93
以权益结算的股份支付权				
— 益工具公允价值	3,283,195.32	3,364,978.91	-	6,648,174.23
资产评估增值	404,786.02	-	-	404,786.02
其他	26,548,015.19	-	-	26,548,015.19
合计	<u>1,952,250,738.88</u>	<u>10,904,978.91</u>	<u>1,000,000,000.00</u>	<u>963,155,717.79</u>

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价	1,543,286,513.42	-	-	1,543,286,513.42
其他资本公积—	376,853,866.04	57,084,651.20	24,974,291.78	408,964,225.46
原制度资本公积转入	378,728,228.93	-	-	378,728,228.93
以权益结算的股份支付权				
— 益工具公允价值	-	3,283,195.32	-	3,283,195.32
资产评估增值	404,786.02	-	-	404,786.02
其他	(2,279,148.91)	53,801,455.88	24,974,291.78	26,548,015.19
合计	<u>1,920,140,379.46</u>	<u>57,084,651.20</u>	<u>24,974,291.78</u>	<u>1,952,250,738.88</u>

- (i) 于 2023 年, 根据中国中铁《关于以增资方式支持二级全资子公司研发费用的议案》, 本公司本年度收到中国中铁对 2022 年度研发费用支持性拨款人民币 4,820,000.00 元, 增加本公司资本公积。

于 2023 年, 根据中国中铁《关于做好 2021 年度内部利润分配和资金上缴相关工作事宜的通知》, 本公司本年度收到中国中铁对 2022 年度增资返还人民币 2,720,000.00 元, 增加本公司资本公积。

于 2023 年, 根据《中国中铁关于中铁五局增资事宜的批复》, 本公司以资本公积人民币 1,000,000,000.00 元和未分配利润人民币 1,000,000,000.00 元转增资本, 减少本公司资本公积和未分配利润;

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(41) 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	-	2,151,916,891.72	2,151,916,891.72	-

项目	2021年 12月31日	本年增加	本年减少	2022年 12月31日
安全生产费	-	1,286,624,322.63	1,286,624,322.63	-

(42) 盈余公积

	2022年 12月31日	本年提取	本年减少	2023年 12月31日
法定盈余公积金	705,497,803.32	79,877,235.74	-	785,375,039.06

	2021年 12月31日	本年提取	本年减少	2022年 12月31日
法定盈余公积金	585,418,894.61	120,078,908.71	-	705,497,803.32

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 79,877,235.74 元(2022 年: 人民币 120,078,908.71 元)。此外, 本年无因处置其他权益工具投资结转未分配利润而计提的法定盈余公积(2022 年: 无)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(43) 未分配利润

	2023 年度	2022 年度
年初未分配利润	1,983,236,394.82	1,814,758,099.59
加：本年归属于母公司所有者 的净利润	611,645,502.32	625,657,203.94
其他增加(a)	9,900.00	-
减：提取法定盈余公积	79,877,235.74	120,078,908.71
转增资本(附注七(39)(i))	1,000,000,000.00	-
利润分配(b)	361,355,541.00	337,100,000.00
年末未分配利润	<u>1,153,659,020.40</u>	<u>1,983,236,394.82</u>

(a) 其他增加

2023 年度，由于本集团战略调整，处置了对贵州安迪药械有限公司的其他权益工具投资，结转未分配利润人民币 9,900.00 元。

(b) 利润分配

本公司于 2023 年度向中国中铁分配利润人民币 361,355,541.00 元(2022 年度：人民币 337,100,000.00 元)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(44) 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	75,414,027,423.40	70,810,650,485.28	69,911,575,001.13	66,177,449,607.57
其他业务	252,481,849.96	188,066,793.97	293,982,682.54	217,654,571.23
合计	75,666,509,273.36	70,998,717,279.25	70,205,557,683.67	66,395,104,178.80

(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	72,955,127,582.31	68,520,078,035.50	67,960,125,420.17	64,304,449,705.99
工程设备与零部件制造	772,381,269.10	690,345,224.66	493,495,771.77	441,425,326.55
房地产开发	440,833,586.16	386,311,606.71	59,351,800.10	35,229,574.19
其他	1,245,684,985.83	1,213,915,618.41	1,398,602,009.09	1,396,345,000.84
合计	75,414,027,423.40	70,810,650,485.28	69,911,575,001.13	66,177,449,607.57

(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	77,848,206.97	67,311,075.47	144,155,605.54	140,695,957.20
租赁收入(i)	68,890,508.49	44,800,680.38	67,769,273.13	34,889,780.24
其他	105,743,134.50	75,955,038.12	82,057,803.87	42,068,833.79
合计	252,481,849.96	188,066,793.97	293,982,682.54	217,654,571.23

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(44) 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				合计
	基础设施建造	工程设备与零部件制造	房地产开发	其他	
主营业务收入	72,955,127,582.31	772,381,269.10	440,833,586.16	1,245,684,985.83	75,414,027,423.40
其中：在某一时点确认	-	772,381,269.10	440,833,586.16	1,179,668,202.17	2,392,883,057.43
在某一时段内确认	72,955,127,582.31	-	-	66,016,783.66	73,021,144,365.97
其他业务收入	-	-	-	252,481,849.96	252,481,849.96
合计	72,955,127,582.31	772,381,269.10	440,833,586.16	1,498,166,835.79	75,666,509,273.36

(i) 本集团的租赁收入来自于出租房屋及建筑物、施工设备、运输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金额的一定比例确认的可变租金。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(45) 税金及附加

	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	35,113,671.90	34,592,348.23
印花税	28,486,676.73	41,551,055.07
教育费附加	18,973,419.09	17,899,510.93
房产税	15,737,325.66	18,331,130.25
地方教育费附加	12,674,517.00	11,882,605.17
其他	32,860,491.93	32,212,235.12
合计	<u>143,846,102.31</u>	<u>156,468,884.77</u>

(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的补充资料如下：

	2023 年度	2022 年度
材料费	26,000,815,434.11	25,248,637,533.59
工程分包成本	30,102,438,623.46	27,721,767,628.11
机械使用费	4,972,004,015.38	5,283,048,657.72
人工费	4,475,297,788.89	4,028,064,962.03
安全生产费	2,151,916,891.72	1,286,624,322.63
折旧与摊销费	372,432,344.85	356,910,973.66
房地产开发成本	386,311,606.71	35,229,574.19
其他费用	5,043,211,803.19	4,799,305,910.29
合计	<u>73,504,428,508.31</u>	<u>68,759,589,562.22</u>

中铁五局集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(47) 财务费用

	2023 年度	2022 年度
利息支出	672,041,691.29	447,806,363.71
加：租赁负债利息支出	163,262.77	428,001.01
减：本期已资本化的利息费用	6,766,236.52	-
利息费用	665,438,717.54	448,234,364.72
减：利息收入	77,960,897.92	118,017,752.63
汇兑损失/(收益)	28,426,466.29	(62,693,600.22)
其他	50,755,950.43	103,111,374.88
合计	666,660,236.34	370,634,386.75

(48) 其他收益

	2023 年度	2022 年度
政府补助	48,919,248.35	56,101,950.32
—与资产相关	15,973,251.65	11,271,012.52
—与收益相关	32,945,996.70	44,830,937.80
岗位补贴	5,703,558.38	10,796,199.05
科研补贴	3,459,425.00	8,345,544.32
增值税进项加计抵减	1,515,861.21	99,351.19
代扣代缴个人所得税手续费返还	1,448,133.33	1,936,799.37
其他	4,334,689.81	5,415,920.55
合计	65,380,916.08	82,695,764.80

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(49) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(373,271,879.42)	(297,095,059.67)
权益法核算的长期股权投资收益	48,558,901.52	70,879,844.36
债权投资持有期间取得的利息收入	11,577,581.68	21,165,668.77
交易性金融资产的交易费用、现金股利及利息收入	464.00	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,085,411.76	1,845,943.33
资金集中存款利息收入	1,619,902.78	2,624,874.99
处置长期股权投资损失	954,800.00	8,565,486.59
合计	<u>(309,474,817.68)</u>	<u>(192,013,241.63)</u>

注: 本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(50) 公允价值变动收益

	2023 年度	2022 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	302,000.00	(1,119,800.00)
其他衍生工具	51,270,646.74	-
合计	<u>51,572,646.74</u>	<u>(1,119,800.00)</u>

(51) 资产减值损失

	2023 年度	2022 年度
合同资产减值损失	101,308,653.86	20,095,875.79
预付款项减值损失	-	2,556,766.55
长期股权投资减值损失	-	389,294.28
合计	<u>101,308,653.86</u>	<u>23,041,936.62</u>

中铁五局集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(52) 信用减值损失

	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	375,856,215.33	82,120,109.88
应收票据坏账转回	(13,415.01)	(51,840.94)
其他应收款坏账损失	40,552,065.48	17,386,649.55
合计	<u>416,394,865.80</u>	<u>99,454,918.49</u>

(53) 资产处置收益

	2023 年度	2022 年度
固定资产处置损失	(6,377,291.61)	(20,934,904.49)
处置其他长期资产收益	-	854,319.28
合计	<u>(6,377,291.61)</u>	<u>(20,080,585.21)</u>

(54) 营业外收入

	2023 年度	2022 年度
政府补助	-	631,844.14
—与资产相关	-	268,061.23
—与收益相关	-	363,782.91
出售废旧材料收入	10,159,196.62	1,280,515.27
罚款收入	5,970,299.34	6,874,901.49
违约金收入	1,187,119.16	1,186,881.80
其他	5,644,927.31	12,383,846.15
合计	<u>22,961,542.43</u>	<u>22,357,988.85</u>

(55) 营业外支出

	2023 年度	2022 年度
违约金	7,063,237.86	2,584,101.14
罚没支出	4,234,770.55	3,996,154.48
诉讼支出	708,506.02	385,267.97
非流动资产损毁报废损失	262,791.01	396,874.91
其他	655,323.92	144,845.93
合计	<u>12,924,629.36</u>	<u>7,507,244.43</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(56) 所得税费用

	2023 年度	2022 年度
当期所得税	90,610,266.71	64,262,452.76
递延所得税	<u>(95,860,965.86)</u>	<u>(10,464,243.81)</u>
合计	<u>(5,250,699.15)</u>	<u>53,798,208.95</u>

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	<u>645,009,273.34</u>	<u>680,700,877.20</u>
按适用税率计算的所得税(25%)	161,252,318.34	170,175,219.30
优惠税率的影响	(63,642,094.16)	(28,620,593.84)
研究与开发支出加计扣除的影响	(92,481,160.03)	(77,104,989.40)
非应纳税收入	(7,420,480.38)	(12,767,287.56)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	743,091.05	1,283,810.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(793,767.72)	(2,392,023.20)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	664,794.45	1,893,484.97
调整以前年度所得税	(2,685,115.70)	646,794.48
其他	<u>(888,285.00)</u>	<u>683,793.92</u>
所得税费用	<u>(5,250,699.15)</u>	<u>53,798,208.95</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(57) 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	650,259,972.49	626,902,668.25
加: 资产减值损失	101,308,653.86	23,041,936.62
信用减值损失	416,394,865.80	99,454,918.49
固定资产折旧	347,420,005.71	324,224,570.65
投资性房地产折旧	13,328,418.40	13,195,510.20
无形资产摊销	10,316,707.05	9,339,271.53
使用权资产计提折旧	1,367,213.69	10,151,621.28
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的损失	6,377,291.61	20,080,585.21
固定资产报废损失	262,791.01	396,874.91
财务费用	657,872,782.17	389,737,459.57
股份支付	3,364,978.91	3,283,195.32
公允价值变动损益	(51,572,646.74)	1,119,800.00
投资收益	(63,797,061.74)	(105,081,818.04)
递延所得税资产增加	(95,860,965.86)	(10,464,243.81)
存货的增加	(180,467,193.95)	(100,257,038.09)
合同资产的增加	(3,675,232,062.75)	(2,534,067,873.41)
合同负债的(减少)/增加	(61,137,108.68)	2,588,171,597.46
经营性应收项目的增加	(3,484,755,405.55)	(1,830,175,061.01)
经营性应付项目的增加	6,745,990,961.08	1,892,150,203.70
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,341,442,196.51</u>	<u>1,421,204,178.83</u>

(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	7,180,616,643.89	7,102,115,527.65
减: 现金及现金等价物的年初 余额	<u>7,102,115,527.65</u>	<u>5,475,461,106.82</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>78,501,116.24</u>	<u>1,626,654,420.83</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表附注(续)

(c) 现金及现金等价物

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	8,071,750,779.18	7,583,633,812.19
减: 受到限制的货币资金	891,134,135.29	481,518,284.54
现金及现金等价物年末余额	<u>7,180,616,643.89</u>	<u>7,102,115,527.65</u>

(d) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
保证金	871,046,347.02	599,251,230.90
政府补助收入	50,427,099.75	65,482,916.89
其他	1,097,644,675.53	81,302,899.89
合计	<u>2,019,118,122.30</u>	<u>746,037,047.68</u>

(e) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
研究开发费	450,618,347.80	454,317,646.30
受限资金	359,615,850.75	269,433,171.31
办公费及差旅费	102,452,677.75	84,771,953.72
手续费	152,196,306.39	86,751,871.89
招投标费	84,169,014.24	78,306,878.60
业务招待费	6,623,893.00	7,475,273.58
保证金	-	222,488,448.07
其他	562,461,141.30	1,364,563,159.67
合计	<u>1,718,137,231.23</u>	<u>2,568,108,403.14</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

房地产开发业务：主要包括住房和商用房的开发、销售和管理；

其他业务：包括物资贸易和其他业务等。

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息

2023 年度	基础设施建设	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
主营业务收入	72,955,127,582.31	772,381,269.10	440,833,586.16	1,245,684,985.83	-	75,414,027,423.40
其他业务收入	127,842,071.55	-	30,467,812.39	94,171,966.02	-	252,481,849.96
分部营业总收入合计	73,082,969,653.86	772,381,269.10	471,301,398.55	1,339,856,951.85	-	75,666,509,273.36
分部利润(亏损):	982,376,709.27	47,698,197.26	(7,023,052.51)	(378,042,580.68)	-	645,009,273.34
其中: 对联营企业投资收益	48,820,567.60	-	(261,666.08)	-	-	48,558,901.52
财务费用-利息费用	665,040,906.26	234,118.35	-	163,692.93	-	665,438,717.54
财务费用-利息收入	55,337,049.66	88,432.74	276,666.56	22,258,748.96	-	77,960,897.92
所得税费用	-	-	-	-	(5,250,699.15)	(5,250,699.15)
净利润(亏损)	982,376,709.27	47,698,197.26	(7,023,052.51)	(378,042,580.68)	5,250,699.15	650,259,972.49
2023 年 12 月 31 日						
分部资产	60,270,894,778.07	809,865,514.45	2,924,627,632.93	1,265,019,320.58	-	65,270,407,246.03
其中: 对联营企业投资	2,664,629,142.86	-	54,389,387.01	-	-	2,719,018,529.87
未分配资产(注 1)	70,000,000.00	-	-	-	-	70,000,000.00
资产总额	60,270,894,778.07	809,865,514.45	2,924,627,632.93	1,265,019,320.58	366,643,444.72	366,643,444.72
分部负债	50,130,737,883.86	778,670,227.96	2,386,048,165.98	1,156,602,502.53	-	54,452,058,780.33
未分配负债(注 2)	50,130,737,883.86	778,670,227.96	2,386,048,165.98	1,156,602,502.53	47,908,806.05	47,908,806.05
负债总额	50,130,737,883.86	778,670,227.96	2,386,048,165.98	1,156,602,502.53	47,908,806.05	54,499,967,586.38

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

2023 年度	基础设施建设	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
补充信息						
—折旧和摊销费用	245,699,003.48	2,421,236.67	12,924,035.61	111,388,069.09	-	372,432,344.85
—资产减值损失	99,633,707.15	188,503.18	-	1,506,443.53	-	101,308,653.86
—信用减值损失	369,245,218.19	883,821.30	37,231,449.61	9,034,376.70	-	416,394,865.80
资本性支出						
—其中: 在建工程支出	1,521,252.81	12,772,237.23	-	3,018,553.31	-	17,312,043.35
购置固定资产支出	631,278,182.65	781,098.68	246,738.81	3,921,521.27	-	636,227,541.41
购置无形资产支出	681,657.46	-	-	334,011.15	-	1,015,668.61
购置使用权资产支出	-	-	-	-	-	-

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

2022 年度	基础设施建设	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
主营业务收入	67,960,125,420.17	493,495,771.77	59,351,800.10	1,398,602,009.09	-	69,911,575,001.13
其他业务收入	133,580,686.46	38,063.10	50,223,276.09	110,140,666.89	-	293,982,682.54
分部营业总收入合计	68,093,706,106.63	493,533,824.87	109,575,076.19	1,508,742,675.98	-	70,205,557,683.67
分部利润(亏损):	888,960,687.35	26,931,797.67	23,575,560.75	(258,767,168.57)	-	680,700,877.20
其中: 对联营企业投资收益	73,017,701.71	-	(2,137,857.35)	-	-	70,879,844.36
财务费用-利息费用	421,563,608.88	1,079,910.55	23,995,671.05	1,595,174.24	-	448,234,364.72
财务费用-利息收入	103,121,761.69	319,257.92	418,835.67	14,157,897.35	-	118,017,752.63
所得税费用	-	-	-	-	53,798,208.95	53,798,208.95
净利润(亏损)	888,960,687.35	26,931,797.67	23,575,560.75	(258,767,168.57)	(53,798,208.95)	626,902,668.25
2022 年 12 月 31 日						
分部资产	51,270,107,245.15	988,504,383.97	2,998,870,900.63	1,259,548,664.26	-	56,517,031,194.01
其中: 对联营企业投资	2,208,162,848.41	-	50,644,875.37	-	-	2,258,807,723.78
对合营企业投资	70,000,000.00	-	-	-	-	70,000,000.00
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	313,607,193.00	313,607,193.00
资产总额	51,270,107,245.15	988,504,383.97	2,998,870,900.63	1,259,548,664.26	313,607,193.00	56,830,638,387.01
分部负债	41,420,638,120.26	937,197,388.92	2,494,692,724.41	1,042,167,531.18	-	45,894,695,764.77
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	53,245,354.96	53,245,354.96
负债总额	41,420,638,120.26	937,197,388.92	2,494,692,724.41	1,042,167,531.18	53,245,354.96	45,947,941,119.73

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	2022 年度					合计
	补充信息	基础设施建设	工程设备 与零部件制造	房地产开发	其他	
一折旧和摊销费用	338,465,162.56	2,413,811.50	12,261,341.21	3,770,658.39	-	356,910,973.66
一资产减值损失(转回)	24,058,660.88	-	389,294.28	(1,406,018.54)	-	23,041,936.62
一信用减值损失	95,258,066.30	587,498.61	3,272,683.00	336,670.58	-	99,454,918.49
资本性支出						
一其中: 在建工程支出	3,610,637.06	2,536,123.18	-	5,025,355.00	-	11,172,115.24
购置固定资产支出	248,759,676.06	3,298,527.41	14,645.87	2,837,501.58	-	254,910,350.92
购置无形资产支出	4,081,181.62	38,628.32	-	865,697.36	-	4,985,507.30
购置使用投资资产支出	-	-	-	-	-	-

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 299,170,552.41 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 203,621,086.55 元)和预缴企业所得税人民币 67,472,892.31 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 109,986,106.45 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 5,331,973.98 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 9,745,340.41 元)和应交企业所得税人民币 42,576,832.07 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 43,500,014.55 元), 原因在于本集团未按经营分部管理该等负债。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

对外交易收入	2023 年度	2022 年度
中国内地	73,586,599,948.83	68,365,636,862.91
其他国家/地区	2,079,909,324.53	1,839,920,820.76
合计	<u>75,666,509,273.36</u>	<u>70,205,557,683.67</u>
非流动资产总额	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中国内地	11,032,455,545.04	10,141,858,198.00
其他国家/地区	445,415,999.16	361,204,544.04
合计	<u>11,477,871,544.20</u>	<u>10,503,062,742.04</u>

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、长期应收款等金
融资产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 11,530,307,162.84 元(2022 年
度: 人民币 9,506,080,556.02 元), 约占 2023 年度营业总收入的
15.24%(2022 年度: 13.54%)。

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
集团具有相关资质, 该主要客户是本集团提供大型项目施工服务的客户之
一, 故管理层认为不会由此带来主要客户依赖性风险。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 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
中国中铁	北京	工程施工类

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) 母公司股本及其变化

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
中国中铁	24,752,195,983.00	-	-	24,752,195,983.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中国中铁	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	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
中铁三局集团有限公司(以下简称“中铁三局”)	与本公司同受母公司控制
中铁四局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁六局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中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
中铁隧道局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁电气化局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁武汉电气化局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁建工集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁广州工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁北京工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁上海工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁国际集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二院工程集团有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁工程设计咨询集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁科学研究院有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁置业集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁资源集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁财务有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁物贸集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁资本有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁交通投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁南方投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁城市发展投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁文化旅游投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁(广州)投资发展有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁高新工业股份有限公司	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
中铁发展投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁水利水电规划设计集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁国资产管理有限公司	与本公司同受最终控制母公司控制
中铁云南建设投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁(上海)投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中国海外工程有限责任公司	与本公司同受母公司控制
邵阳嘉泰置业有限公司	联营企业
惠州市添鸿置业有限公司	联营企业
贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	联营企业
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	联营企业
中铁崇左路桥投资有限公司	联营企业
陕西洛卢高速公路有限公司	联营企业

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

关联方名称	与本集团的关系
陕西丹宁东高速公路有限公司	联营企业
贵州锦泉水环境有限公司	联营企业
商南全城污水处理有限公司	联营企业
洛南全城污水处理有限公司	联营企业
广州南沙科源置业有限公司	联营企业
崇左市青绿左江项目管理有限公司	联营企业
广西上林国储林业有限责任公司	联营企业
丹凤全城污水处理有限公司	联营企业
五指山市昌化江源投资有限责任公司	联营企业
中铁贵旅	联营企业
青海格茫	联营企业
四川广绵	联营企业
青海五峰	联营企业
城科云创	联营企业

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易

(a) 定价政策

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

(b) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务:

关联方	2023 年度	2022 年度
中铁物贸集团有限公司	1,524,378,818.54	1,694,484,671.62
中铁云南建设投资有限公司	764,868,544.44	1,059,669,158.28
中铁高新工业股份有限公司	216,845,564.12	180,740,019.40
中铁八局集团有限公司	92,885,885.36	170,387,792.08
中铁三局	61,446,600.46	44,028,388.30
中铁南方投资集团有限公司	52,266,267.79	374,581.31
中铁九局集团有限公司	31,304,136.29	26,969,703.61
中铁六局集团有限公司	20,923,496.76	5,219,764.30
中铁(广州)投资发展有限公司	16,394,240.71	1,147,800.00
中铁电气化局集团有限公司	14,584,334.09	286,808.02
中铁四局集团有限公司	13,041,443.30	6,820,403.31
中铁十局集团有限公司	13,000,172.68	28,911,602.23
中铁一局集团有限公司	10,779,507.31	41,694,099.67
中铁七局集团有限公司	7,127,874.64	3,476,485.53
中铁二局集团有限公司	3,556,830.23	84,582.37
中铁科学研究院有限公司	3,181,071.10	3,270,701.77
其他	6,851,977.94	35,987,521.49
合计	<u>2,853,436,765.76</u>	<u>3,303,554,083.29</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

提供建造服务、销售商品、提供劳务：

关联方	2023 年度	2022 年度
四川广绵	4,674,564,354.65	1,563,844,294.24
中国中铁	2,101,221,488.13	3,747,194,841.63
中铁云南建设投资有限公司	1,819,246,854.38	3,066,588,656.50
中铁交通投资集团有限公司	1,621,948,075.89	1,113,043,247.37
中铁城市发展投资集团有限公司	1,564,068,930.83	2,075,820,151.79
陕西丹宁东高速公路有限公司	1,120,596,724.61	910,260,729.92
中铁南方投资集团有限公司	956,980,968.93	2,467,025,779.63
中铁置业集团有限公司	665,372,243.57	462,819,336.23
中铁(广州)投资发展有限公司	609,679,262.72	567,014,995.20
中铁投资集团有限公司	495,087,000.61	517,028,594.80
广州南沙科源置业有限公司	361,571,008.21	-
崇左市青绿左江项目管理有限公司	344,670,297.66	-
中铁(上海)投资集团有限公司	304,198,923.94	344,083,460.70
陕西洛卢高速公路有限公司	219,760,592.74	7,331,964.68
中铁工程设计咨询集团有限公司	210,200,440.35	119,718,179.82
广西上林国储林业有限责任公司	198,168,038.29	-
青海格茫	183,603,910.00	470,639,328.90
中国铁工投资建设集团有限公司	164,862,146.69	141,287,292.89
中国海外工程有限责任公司	140,085,567.75	-
中铁二院工程集团有限责任公司	123,723,053.49	174,864,572.10
中铁崇左路桥投资有限公司	112,267,031.75	-
中铁物贸集团有限公司	71,593,613.01	52,851,096.98
五指山市昌化江源投资有限责任公司	67,204,166.11	-
城科云创	62,063,532.75	286,509,824.02
丹凤全域污水处理有限公司	61,004,197.94	265,302,227.43
中铁水利水电规划设计集团有限公司	49,684,153.85	111,322,310.36
中铁电气化局集团有限公司	38,848,711.92	-
商南全域污水处理有限公司	37,203,528.36	66,082,108.73
中铁四局集团有限公司	34,713,256.66	47,377,344.47
中铁二局集团有限公司	31,988,975.65	27,463,533.65
中铁三局	15,437,463.96	24,444,322.22
洛南全域污水处理有限公司	12,632,574.32	147,721,397.14
其他	72,596,118.51	244,801,633.56
合计	18,546,847,208.23	19,022,441,224.96

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 租赁

本集团作为承租方:

出租方名称	2023 年度	2022 年度
中铁国有资产管理有限公司	<u>1,904,762.00</u>	<u>1,904,762.00</u>

(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
青海五矿	148,500,000.00	2020 年 1 月	2045 年 12 月	否
城科云创	40,267,929.63	2021 年 9 月	2029 年 9 月	否
中铁三局	4,834,235.84	2004 年 12 月	2024 年 12 月	否
合计	<u>193,602,165.47</u>			

(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				
城科云创	-	104,454,800.00	-	104,454,800.00
广州南沙科源置业有限公司	-	65,000,000.00	-	65,000,000.00
邵阳嘉泰置业有限公司	39,990,030.26	141,077.81	-	40,131,108.07
贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	4,530,200.00	-	-	4,530,200.00
合计	<u>44,520,230.26</u>	<u>169,595,877.81</u>	<u>-</u>	<u>214,116,108.07</u>
拆入资金				
中国中铁	1,786,100,045.76	156,011,198.90	48,507,130.99	1,893,604,113.67
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	20,640,000.00	-	-	20,640,000.00
惠州市源鸿置业有限公司	380,000.00	-	380,000.00	-
合计	<u>1,807,120,045.76</u>	<u>156,011,198.90</u>	<u>48,887,130.99</u>	<u>1,914,244,113.67</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(f) 其他关联方交易

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	18,537,086.07	19,916,496.30
投资收益	中国中铁	1,619,902.78	2,624,874.99
投资收益	中铁资本有限公司	-	6,735,041.09
合计		<u>20,156,988.85</u>	<u>29,276,412.38</u>
利息支出	中国中铁	152,249,653.41	57,325,815.36
利息支出	中铁资本有限公司	21,563,682.39	-
利息支出	中铁财务有限责任公司	9,529,617.39	26,427,500.00
合计		<u>183,342,953.19</u>	<u>83,753,315.36</u>

(4) 关联方余额

(a) 货币资金

2023 年 12 月 31 日 2022 年 12 月 31 日

中铁财务有限责任公司 611,043,740.03 700,416,828.50

(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
中铁置业集团有限公司	-	-	20,000,000.00	50,000.00
中铁物贸集团有限公司	-	-	5,000,000.00	12,500.00
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,000,000.00</u>	<u>62,500.00</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(c) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国中铁	1,839,387,126.95	5,759,743.07	1,330,537,006.09	5,005,583.18
中铁云南建设投资有限公司	1,056,947,151.93	4,904,883.35	721,194,020.89	3,281,807.51
中铁南方投资集团有限公司	1,032,551,929.74	2,340,039.61	772,268,261.40	2,270,686.01
中铁城市发展投资集团有限公司	683,073,165.58	2,646,935.72	649,418,811.42	2,636,473.15
中铁置业集团有限公司	567,898,691.86	1,425,881.37	217,954,566.98	476,360.53
中铁(广州)投资发展有限公司	455,787,650.47	911,575.30	263,189,967.74	526,379.94
中铁交通投资集团有限公司	294,489,961.78	6,960,407.05	191,805,212.69	3,644,178.88
中铁(上海)投资集团有限公司	103,717,808.13	207,435.62	19,760,178.56	39,520.36
中铁投资集团有限公司	99,356,340.72	617,268.31	94,980,026.72	1,074,733.09
崇左市青绿左江项目管理有限公 司	95,254,401.22	476,272.01	-	-
城科云创	92,731,202.64	370,924.81	-	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	68,575,700.83	137,151.40	50,270,407.33	100,540.81
中铁二局集团有限公司	58,244,659.45	480,565.02	39,211,521.67	339,865.56
中国海外工程有限责任公司	54,310,545.33	108,621.09	-	-
中铁六局集团有限公司	52,523,424.12	130,139.51	60,367,870.65	317,609.05
中铁一局集团有限公司	40,182,544.28	287,258.13	41,177,043.81	103,392.73
中铁上海工程局集团有限公司	34,540,578.50	291,143.51	56,804,118.73	1,070,722.70
中铁七局集团有限公司	33,597,153.20	192,854.28	33,575,316.42	184,247.79
中铁四局集团有限公司	31,446,725.23	865,735.73	27,261,648.18	58,643.50
中铁三局	28,133,958.09	132,413.33	23,900,727.74	90,136.06
青海五矿	23,509,923.40	839,233.97	5,732,375.40	237,294.72
中铁九局集团有限公司	23,092,668.04	46,185.34	20,631,302.34	41,262.60
中铁建工集团有限公司	22,316,248.76	218,355.09	21,871,688.76	75,833.08
中铁二院工程集团有限责任公司	16,274,002.59	32,548.01	32,114,387.98	64,228.78
中国铁工投资建设集团有限公司	-	-	67,097,794.97	134,195.59
其他	81,515,863.87	1,133,006.98	98,425,480.97	1,006,272.01
合计	6,889,459,426.71	31,516,577.61	4,839,539,736.44	22,779,967.63

(d) 预付款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁物资集团有限公司	27,155,072.37	38,386,840.84
中铁武汉电气化局集团有限公司	2,715,676.93	2,715,676.93
中铁高新工业股份有限公司	1,200,000.00	83,237,820.67
中铁八局集团有限公司	290,000.00	618.12
城科云创	85,065.85	110,912.41
中铁隧道局集团有限公司	-	1,504,000.00
中铁一局集团有限公司	-	800,000.00
中铁九局集团有限公司	-	120,000.00
合计	31,445,815.15	126,875,868.97

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(e) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国中铁	110,766,851.81	698,783.00	1,111,262,530.81	5,645,335.98
中铁云南建设投资有限公司	105,196,302.00	525,981.51	55,496,598.13	277,482.99
城科云创	104,454,800.00	522,274.00	-	-
中铁一局集团有限公司	92,555,150.00	464,840.75	85,205,150.00	431,390.75
广州南沙科源置业有限公司	65,000,000.00	325,000.00	-	-
中铁投资集团有限公司	60,886,977.00	304,434.89	101,178,919.00	505,894.60
中铁北京工程局集团有限公司	51,034,862.00	255,174.31	47,344,862.00	237,474.31
邵阳嘉泰置业有限公司	40,131,108.07	4,013,110.81	39,990,030.26	199,950.15
中铁交通投资集团有限公司	31,109,730.97	900,806.04	34,960,819.21	2,689,537.40
中铁六局集团有限公司	20,871,287.71	103,356.44	18,704,670.71	93,523.35
中铁国际集团有限公司	13,268,493.43	66,342.47	13,274,831.18	66,374.16
贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	4,530,200.00	4,530,200.00	4,530,200.00	4,530,200.00
中铁高新工业股份有限公司	-	-	11,600,000.00	58,000.00
其他	7,422,519.48	198,148.81	10,788,615.74	1,625,523.09
合计	707,028,282.47	12,908,453.03	1,534,337,227.04	16,360,686.78

(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
四川广锦	2,151,340,193.62	4,302,680.39	902,682,224.51	1,805,364.45
中国中铁	1,971,438,889.52	6,760,154.86	2,740,713,983.04	6,955,424.34
中铁交通投资集团有限公司	507,044,071.49	1,722,184.57	521,315,062.19	1,632,232.70
中铁城市发展投资集团有限公司	291,342,059.58	1,453,029.59	209,805,317.69	1,045,345.88
青海五矿	264,874,309.61	1,053,548.83	366,488,691.37	906,497.78
中铁云南建设投资有限公司	252,804,734.00	1,264,023.67	576,288,332.98	1,824,228.60
中铁南方投资集团有限公司	242,912,305.77	1,214,561.53	562,768,006.47	2,517,281.14
陕西丹宁东高速公路有限公司	125,403,955.46	250,807.91	-	-
中国铁工投资建设集团有限公司	116,780,551.40	583,902.76	-	-
中铁投资集团有限公司	77,754,997.48	321,634.00	88,400,313.00	309,740.65
中铁(上海)投资集团有限公司	44,463,989.30	177,319.95	80,207,660.68	220,082.14
中铁置业集团有限公司	36,208,419.21	181,042.10	223,447,116.30	600,998.79
贵州锦泉水环境有限公司	27,851,838.40	139,259.19	29,851,838.40	149,259.19
中铁崇左路桥投资有限公司	26,825,898.39	134,129.49	23,154,766.45	115,773.83
中铁水利水电规划设计集团有限公司	22,844,371.43	114,221.86	37,673,328.23	188,366.64
城科云创	21,277,643.60	106,388.22	34,531,264.31	69,062.53
湖南全域污水处理有限公司	20,694,200.48	62,526.48	23,903,614.32	65,417.51
中铁工程设计咨询集团有限公司	11,523,978.00	57,619.89	5,755,318.00	28,776.59
洛南全域污水处理有限公司	9,877,243.62	49,386.22	23,905,619.07	73,328.63
中国海外工程有限责任公司	6,767,320.63	33,836.60	-	-
中铁一局集团有限公司	5,485,170.64	10,970.34	5,485,170.64	10,970.34
中铁六局集团有限公司	4,251,928.95	8,503.86	4,251,928.95	8,503.86
青海格茫	-	-	89,780,513.46	404,301.58
其他	24,470,301.18	122,351.51	25,956,042.77	124,482.94
合计	6,264,238,371.76	20,124,083.82	6,576,366,112.83	19,055,438.11

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(g) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁物贸集团有限公司	763,585,892.80	770,281,072.89
中铁高新工业股份有限公司	416,164,350.99	316,434,003.26
中铁八局集团有限公司	116,904,438.82	161,240,116.35
中铁资本有限公司	74,834,589.76	11,811,715.32
中铁电气化局集团有限公司	48,064,897.85	29,762,450.79
中铁三局	35,919,383.01	26,646,691.89
中铁九局集团有限公司	34,700,690.78	24,971,415.57
中铁一局集团有限公司	29,775,275.83	28,591,023.05
中铁六局集团有限公司	19,513,478.06	7,839,009.39
中铁北京工程局集团有限公司	18,090,640.22	22,558,300.71
中铁四局集团有限公司	17,742,967.82	11,955,912.93
中铁二院工程集团有限责任公司	16,369,081.14	14,810,420.14
中铁十局集团有限公司	16,320,380.08	11,571,388.73
中铁七局集团有限公司	16,250,481.24	10,887,522.41
中铁南方投资集团有限公司	14,766,743.69	84,654.88
中铁科学研究院有限公司	9,648,681.99	9,198,700.54
中铁广州工程局集团有限公司	6,946,099.67	10,014,998.77
中铁上海工程局集团有限公司	5,676,980.32	-
其他	45,421,466.73	28,446,953.94
合计	1,706,696,520.80	1,497,106,351.56

(h) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
四川广绵	1,288,952,119.52	1,443,821,113.00
中铁云南建设投资有限公司	247,949,707.70	189,169,999.99
中国中铁	158,781,579.44	161,234,703.27
青海格茫	80,218,064.87	-
中铁二院工程集团有限责任公司	47,873,022.82	14,067,807.08
中铁(上海)投资集团有限公司	26,894,654.52	8,883,390.01
中铁城市发展投资集团有限公司	20,584,963.00	37,622,852.00
中铁资源集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
中铁崇左路桥投资有限公司	-	53,689,527.40
陕西洛卢高速公路有限公司	-	33,442,163.18
中铁水利水电规划设计集团有限公司	-	12,474,420.00
中铁(广州)投资发展有限公司	-	10,387,880.00
中铁交通投资集团有限公司	-	10,125,000.00
其他	1,149,841.30	16,355,596.51
合计	1,873,403,953.17	1,992,274,452.44

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(i) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中国中铁	2,249,182,670.40	2,141,678,602.49
中铁资本有限公司	88,465,408.31	21,700,000.00
中铁置业集团有限公司	53,000,000.00	-
中铁广州工程局集团有限公司	36,682,908.41	114,479,915.02
中铁国资产管理有限公司	23,902,222.63	22,686,852.82
中铁九局集团有限公司	22,303,366.56	22,303,366.56
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限 公司	20,640,000.00	20,640,000.00
中铁云南建设投资有限公司	16,613,356.00	11,576,739.00
中铁投资集团有限公司	4,562,810.06	4,400,000.00
中铁武汉电气化局集团有限公司	2,210,638.72	2,210,638.72
中铁三局	1,157,394.11	1,120,372.44
其他	5,893,563.83	3,394,814.50
合计	<u>2,524,614,339.03</u>	<u>2,366,191,301.55</u>

十 或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

除存在下述或有事项外，于 2023 年 12 月 31 日，本集团并无其他重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

提供担保方	被担保单位	担保金额	担保种类
本集团	青海五矿	148,500,000.00	贷款担保
本集团	城科云创	40,267,929.63	贷款担保
本集团	中铁三局	4,834,235.84	贷款担保
合计		<u>193,602,165.47</u>	

中铁五局集团有限公司

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 承诺事项

(1) 资本承诺

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
对外投资承诺(注)	<u>2,104,841,003.00</u>	<u>3,614,799,446.94</u>

注: 对外投资承诺包括以下事项:

本集团为开展基础设施建设项目而需承担的资金投入。自相关合作协议签订以来, 各合作方就合作细节进行不断磋商并逐步推进基础设施建设。此投资承诺金额系基于目前状况, 本集团承诺尚需投入的金额, 但具体资金投入细节取决于项目的发展进度。

十二 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日, 本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十三 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	56,726,896.86	35,713,770.01
一到二年	56,001,439.69	36,569,954.01
二到三年	52,017,020.86	38,180,551.45
三到四年	13,044,481.50	25,693,345.16
四到五年	13,171,243.06	7,536,852.86
五年以上	<u>4,363,011.23</u>	<u>13,483,540.50</u>
合计	<u>195,324,093.20</u>	<u>157,178,013.99</u>

十四 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, 主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。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。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 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。于 2023 年度及 2022 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产—			
货币资金	75,726,261.86	131,564,112.49	207,290,374.35
应收款项	37,643,363.73	97,642,051.89	135,285,415.62
其他应收款	7,203,742.63	38,556,967.87	45,760,710.50
合计	<u>120,573,368.22</u>	<u>267,763,132.25</u>	<u>388,336,500.47</u>
外币金融负债—			
应付账款	19,402,241.64	189,337,491.76	208,739,733.40
其他应付款	4,237,048.21	35,735,364.60	39,972,412.81
长期借款	-	2,320,433.20	2,320,433.20
合计	<u>23,639,289.85</u>	<u>227,393,289.56</u>	<u>251,032,579.41</u>
	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	134,584,851.34	103,969,493.87	238,554,345.21
应收款项	77,324,090.63	87,677,647.65	165,001,738.28
其他应收款	9,212,347.05	92,128,286.68	101,340,633.73
合计	<u>221,121,289.02</u>	<u>283,775,428.20</u>	<u>504,896,717.22</u>
外币金融负债—			
应付账款	10,950,477.49	113,793,682.83	124,744,160.32
其他应付款	-	28,307,256.09	28,307,256.09
长期借款	-	4,350,325.34	4,350,325.34
合计	<u>10,950,477.49</u>	<u>146,451,264.26</u>	<u>157,401,741.75</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 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, 对于本集团各类美元金融资产和金融负债, 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 1,454,011.18 元(2022 年 12 月 31 日: 如果人民币对美元升值或贬值 2%, 减少或增加净利润约人民币 3,152,562.17 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合同, 金额为人民币 4,640,000,000.00 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 5,914,600,000.00 元)。

2023 年度, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点, 而其他因素保持不变, 本集团的净利润会减少或增加约人民币 9,860,000.00 元(2022 年度: 以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点, 本集团的净利润会减少或增加约人民币 12,568,525.00 元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款、债权投资以及附注十披露的对外债务担保形成的或有负债等。

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险(续)

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

此外，财务担保和贷款承诺可能会因为交易对手方违约而产生风险，本集团对财务担保和贷款承诺制定了严格的申请和审批要求，综合考虑内外部信用评级等信息，持续监控信用风险敞口、交易对手方信用评级的变化及其他相关信息，确保整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动性风险

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

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				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	5,687,072,493.15	-	-	-	5,687,072,493.15
衍生金融负债	16,831,182.17	-	-	-	16,831,182.17
应付票据	2,953,740,572.02	-	-	-	2,953,740,572.02
应付账款	26,969,914,563.56	-	-	-	26,969,914,563.56
其他应付款	7,407,995,575.94	-	-	-	7,407,995,575.94
长期借款	441,136,762.86	3,385,243,772.22	848,450,662.50	-	4,674,831,197.58
租赁负债	418,118.47	-	-	-	418,118.47
长期应付款	10,870,570.65	13,395,661.73	3,737,879.68	56,339.00	28,060,451.06
合计	43,487,979,838.82	3,398,639,433.95	852,188,542.18	56,339.00	47,738,864,153.95

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2022 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	3,990,257,315.07	-	-	-	3,990,257,315.07
衍生金融负债	68,101,828.91	-	-	-	68,101,828.91
应付票据	2,906,774,246.66	-	-	-	2,906,774,246.66
应付账款	21,081,307,815.47	-	-	-	21,081,307,815.47
其他应付款	6,399,315,019.87	-	-	-	6,399,315,019.87
长期借款	615,262,991.03	1,708,122,781.71	2,384,430,436.94	776,404,813.31	5,484,221,022.99
租赁负债	6,157,246.64	670,124.47	103,876.12	-	6,931,247.23
长期应付款	28,650,026.95	49,347,569.95	11,824,659.76	56,339.00	89,878,595.66
合计	35,085,826,490.60	1,758,140,476.13	2,396,358,972.82	776,461,152.31	40,026,787,091.86

(i) 于资产负债表日, 本集团对外提供的财务担保的最大担保金额按照相关方能够要求支付的最早时间段列示如下:

	2023 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
财务担保	4,834,235.84	-	-	188,767,929.63	193,602,165.47

	2022 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
财务担保	-	9,063,177.80	-	189,500,000.00	198,563,177.80

十五 公允价值估计

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

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次: 相关资产或负债的不可观察输入值。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2023 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	2,840,039,024.26	2,840,039,024.26
其他非流动金融资产—				
非上市权益工具投资	-	-	654,997,000.00	654,997,000.00
金融资产合计	-	-	3,495,036,024.26	3,495,036,024.26

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				
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	2,434,454,772.04	2,434,454,772.04
其他非流动金融资产—				
非上市权益工具投资	-	-	692,136,000.00	692,136,000.00
金融资产合计	-	-	3,126,590,772.04	3,126,590,772.04

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 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		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
	公允价值	估值技术				
金融资产—						
非上市权益工具投资	3,495,036,024.26	市场法/ 成本法	市净率 市销率 市盈率 流动性折扣/ 原始投资成本	0.9-3.17 1.25-2.08 17.03-24.44 20.45%-29.95%/ 不适用	市净率/市销率/市盈率越高, 流动性折扣越低, 非上市权益工具的公允价值越高; 市净率/市销率/市盈率越低, 流动性折扣越高, 非上市权益工具的公允价值越低/原始投资成本与非上市权益工具的公允价值正相关	不可观察
项目	2022 年 12 月 31 日	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
金融资产—						
非上市权益工具投资	3,126,590,772.04	市场法/ 成本法	市净率 市销率 市盈率 流动性折扣/ 原始投资成本	0.89-1.57 1.97-4.17 20.70-23.16 13.26%-45.78%/ 不适用	市净率/市销率/市盈率越高, 流动性折扣越低, 非上市权益工具的公允价值越高; 市净率/市销率/市盈率越低, 流动性折扣越高, 非上市权益工具的公允价值越低/原始投资成本与非上市权益工具的公允价值正相关	不可观察

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 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:

项目	2022 年 12 月 31 日	购买	减少/出售	计入当年损益的 利得或损失(i)	计入其他综合收益 的利得或损失	2023 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日 仍持有的资产中 入 2023 年度损益 的未实现利得或 损失的变动—公 允价值变动收益
非上市权益工具投资	3,126,590,772.04	610,075,685.07	212,510,000.00	302,000.00	(29,422,442.85)	3,495,036,024.26	302,000.00
项目	2021 年 12 月 31 日	购买	减少/出售	计入当年损益的 利得或损失(i)	计入其他综合收益 的利得或损失	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日 仍持有的资产中 入 2022 年度损益 的未实现利得或 损失的变动—公 允价值变动收益
非上市权益工具投资	2,170,664,888.39	1,105,546,747.61	166,920,000.00	(1,119,800.00)	18,418,936.04	3,126,590,772.04	(1,119,800.00)

(i) 计入当年损益的利得或损失计入利润表中的公允价值变动收益项目。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

本集团于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十六 资本管理

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

为了维持或调整资本结构, 本集团可能会调整融资方式、发行新股及其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团利用资产负债比率监控其资本。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 本集团的资产负债率列示如下:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产总额(A)	65,637,050,690.75	56,830,638,387.01
负债总额(B)	54,499,967,586.38	45,947,941,119.73
资产负债率(B/A)	<u>83.03%</u>	<u>80.85%</u>

十七 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	4,956,252,964.93	2,764,417,272.13
减: 坏账准备	<u>20,455,518.46</u>	<u>8,896,062.17</u>
净额	<u>4,935,797,446.47</u>	<u>2,755,521,209.96</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	4,793,144,358.79	2,706,959,837.67
一到二年	132,867,981.73	30,776,931.33
二到三年	19,274,520.34	15,821,977.45
三到四年	3,000,000.00	8,073,700.03
四到五年	5,840,007.03	-
五年以上	2,126,097.04	2,784,825.65
合计	<u>4,956,252,964.93</u>	<u>2,764,417,272.13</u>

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的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	335,915,358.39	6.78%	671,830.72
应收账款单位 2	334,041,676.37	6.74%	668,083.35
应收账款单位 3	330,786,286.80	6.67%	1,323,145.15
应收账款单位 4	296,207,749.80	5.98%	592,415.50
应收账款单位 5	283,170,033.00	5.71%	566,340.07
合计	<u>1,580,121,104.36</u>	<u>31.88%</u>	<u>3,821,814.79</u>

(c) 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人民币 4,265,878,816.77 元(2022 年度：人民币 3,515,061,005.34 元)，相关的折价费用为人民币 343,271,879.42 元(2022 年度：人民币 297,095,059.67 元)。因其发生的频率较低，本公司管理应收账款的业务模式仍以收取合同现金流量为目标，故将其分类为以摊余成本计量的金融资产。

(d) 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)。

(e) 其他说明

于 2023 年 12 月 31 日，本公司无应收账款质押给银行作为取得银行借款的担保(2022 年 12 月 31 日：无)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 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	33,600,173,668.85	28,658,111,117.04
应收子公司往来款	7,158,884,776.40	4,284,328,963.38
应收股利	3,792,350,386.76	3,365,104,578.32
应收代垫款	233,907,411.45	163,595,662.06
应收保证金	221,073,013.22	154,228,548.12
应收押金	39,059,706.60	31,208,849.90
应收母公司款项	4,000,000.00	1,004,000,000.00
其他	312,575,370.30	255,592,273.18
小计	45,362,024,333.58	37,916,169,992.00
减: 坏账准备	22,308,838.37	19,537,514.56
合计	45,339,715,495.21	37,896,632,477.44

(a) 于 2023 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	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	4,587,016,037.00	1 年以内	10.11%	-
其他应收款单位 2	应收子公司借款	4,393,191,940.00	1 年以内	9.68%	-
其他应收款单位 3	应收子公司借款	4,156,482,219.00	1 年以内	9.16%	-
其他应收款单位 4	应收子公司借款	4,154,384,267.00	1 年以内	9.16%	-
其他应收款单位 5	应收子公司借款	3,176,151,404.00	1 年以内	7.00%	-
合计		20,467,225,867.00		45.11%	-

(b) 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)。

(c) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2023 年 12 月 31 日, 本公司不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债(2022 年 12 月 31 日: 无)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 合同资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产	13,630,521,405.44	8,872,412,100.01
减：合同资产减值准备	<u>137,380,454.86</u>	<u>36,446,481.98</u>
小计	13,493,140,950.58	8,835,965,618.03
减：列示于其他非流动资产的 合同资产		
-原值	1,611,491,944.22	1,559,670,395.12
-减值准备	<u>8,029,704.94</u>	<u>7,625,278.99</u>
小计	<u>1,603,462,239.28</u>	<u>1,552,045,116.13</u>
合计	<u>11,889,678,711.30</u>	<u>7,283,920,501.90</u>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，计提减值准备的合同资产分析如下：

(a) 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
基础设施建设项目	124,718,493.94	-	-	不存在重大信用风险
未到期的质保金	<u>15,436,560.09</u>	-	-	不存在重大信用风险
合计	<u>140,155,054.03</u>			

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
基础设施建设项目	147,591,321.23	-	-	不存在重大信用风险
未到期的质保金	<u>44,500,203.44</u>	-	-	不存在重大信用风险
合计	<u>192,091,524.67</u>			

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 合同资产(续)

(b) 于 2023 年 12 月 31 日, 组合计提减值准备的合同资产分析如下:

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	11,215,764,912.31	1.12%	126,007,447.65	回收可能性
未到期的质保金	<u>2,274,601,439.10</u>	0.50%	<u>11,373,007.21</u>	回收可能性
合计	<u>13,490,366,351.41</u>		<u>137,380,454.86</u>	

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

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	6,808,547,735.02	0.40%	27,087,617.76	回收可能性
未到期的质保金	<u>1,871,772,840.32</u>	0.50%	<u>9,358,864.22</u>	回收可能性
合计	<u>8,680,320,575.34</u>		<u>36,446,481.98</u>	

(c) 于 2023 年 12 月 31 日, 本公司不存在合同资产质押取得银行借款的情况(2022 年 12 月 31 日: 无)。

(4) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
子公司(a)	6,465,542,738.53	6,286,542,738.53
联营企业(b)	2,563,291,418.86	2,207,214,818.69
合营企业(c)	<u>70,000,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>
	9,098,834,157.39	8,563,757,557.22
减: 长期股权投资减值准备	-	-
合计	<u>9,098,834,157.39</u>	<u>8,563,757,557.22</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

名称	本年增减变动				减值准备	2023 年 12 月 31 日	减值准备	2022 年 12 月 31 日	本年宣告分派的现金股利
	增加投资	减少投资	减值准备	其他变动					
中铁五局集团机械化工务有限责任公司	-	-	-	-	-	1,016,314,852.91	-	1,016,314,852.91	786,112.68
中铁五局集团建筑工程有限责任公司	-	-	-	-	-	987,250,776.53	-	987,250,776.53	716,364.12
中铁五局集团第五工程有限公司	-	-	-	-	-	516,071,254.36	-	516,071,254.36	30,418,891.59
中铁五局集团第四工程有限公司	-	-	-	-	-	491,360,000.00	-	491,360,000.00	10,190,495.21
中铁五局集团第二工程有限公司	-	-	-	-	-	470,844,628.42	-	470,844,628.42	104,457,898.80
中铁五局集团第一工程有限公司	-	-	-	-	-	439,381,202.18	-	439,381,202.18	39,893,972.96
中铁五局集团第六工程有限公司	-	-	-	-	-	408,974,352.36	-	408,974,352.36	25,697,543.78
中铁五局集团置业有限公司	-	-	-	-	-	320,000,000.00	-	320,000,000.00	-
中铁五局(长沙)市政项目投资管理有限公司	46,000,000.00	-	-	-	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-
中铁五局集团电务工程有限公司	-	-	-	-	-	224,000,000.00	-	224,000,000.00	-
中铁五局集团机电工程有限公司	-	-	-	-	-	215,574,807.88	-	215,574,807.88	5,220,909.96
中铁五局集团贵州工程有限公司	-	-	-	-	-	193,133,359.09	-	193,133,359.09	-
中铁五局集团成都工程有限公司	-	-	-	-	-	150,000,000.00	-	150,000,000.00	11,652,763.15
中铁五局集团物资实业有限公司	-	-	-	-	-	150,000,000.00	-	150,000,000.00	-
中铁五局集团滇黔工程有限责任公司	-	-	-	-	-	119,175,563.37	-	119,175,563.37	-
中铁五局集团六安建设工程有限公司	-	-	-	-	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	3,663,594.86
中铁五局集团实业发展有限公司	-	-	-	-	-	50,209,988.60	-	50,209,988.60	-
中铁五局集团工程测量咨询有限公司	-	-	-	-	-	50,192,000.00	-	50,192,000.00	3,886,946.28
贵州太怡人酒店有限公司	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	3,489,240.62
长沙市长沙大酒店有限公司	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-
深圳中铁城市更新投资有限公司	-	-	-	-	-	18,000,000.00	-	18,000,000.00	-
贵州王御黔地产开发股份有限公司	133,000,000.00	-	-	-	-	15,000,000.00	-	148,000,000.00	-
中铁五局集团有限公司俄罗斯分公司	-	-	-	-	-	1,050,100.00	-	1,050,100.00	-
合计	179,000,000.00	-	-	-	-	6,286,542,738.53	-	6,286,542,738.53	240,176,734.01

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

名称	2022 年 12 月 31 日		本年增减变动		减值准备 年末余额	持股比例
	增加投资	减少投资	按权益法 调整的净损益	减: 宣告发放现金股利或利润		
甘肃裕华	620,455,000.00	-	41,989,813.96	32,000,000.00	-	40.00%
中铁筑旅	576,412,933.69	-	6,830,753.64	-	-	28.00%
四川广都高速公路有限责任公司	113,750,000.00	-	-	-	-	27.00%
陕西子午高速公路有限公司	110,689,277.00	343,600,000.00	-	-	-	25.00%
陕西长安云投投资有限公司	80,000,000.00	123,016,987.00	-	-	-	23.10%
月兴生态污水处理有限公司	63,735,850.00	-	-	-	-	49.00%
湖南全联污水处理有限公司	55,522,425.00	-	-	-	-	35.00%
招商金瑞污水处理有限公司	55,120,800.00	-	-	-	-	35.00%
中铁崇岩基础设施投资有限公司	50,818,312.00	-	-	-	-	19.00%
贵州及龙里宁德时代储能产业有限公司	47,900,000.00	-	-	-	-	47.50%
贵州小寨沟污水处理有限公司	40,669,581.00	-	-	-	-	45.00%
长沙中铁承投投资建设有限公司	36,032,640.00	-	-	-	-	35.00%
长沙市晋源汇项目管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	30.00%
陕西路广高速公路有限公司	17,848,000.00	-	-	-	-	44.60%
宁夏百利源抽水蓄能有限公司	-	28,600,000.00	-	-	-	14.40%
五原市百利源抽水蓄能有限公司	-	15,000,000.00	-	-	-	15.00%
西山林西林业开发有限公司	-	9,908,150.00	-	-	-	40.00%
陕西林西林业开发有限公司	-	5,000,000.00	-	-	-	10.00%
陕西林西林业开发有限公司	-	1,000,000.00	-	-	-	49.00%
其他	11,660,000.00	-	-	-	-	20.00%
合计	2,207,214,818.69	526,325,107.00	48,820,567.60	219,069,074.43	-	-

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 其他权益工具投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资		
—非上市权益工具投资	<u>2,708,560,053.87</u>	<u>2,303,854,772.04</u>
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资		
—成本	2,672,892,531.07	2,238,685,836.00
—累计公允价值变动	<u>35,667,522.80</u>	<u>65,168,936.04</u>
合计	<u>2,708,560,053.87</u>	<u>2,303,854,772.04</u>

2023 年度, 本公司无因战略调整处置权益工具投资。

(6) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付材料采购款	12,975,170,516.43	6,127,287,399.15
应付工程进度款	4,816,992,772.69	5,062,128,611.57
应付劳务费	3,164,174,896.00	2,491,492,685.54
应付租赁费	1,351,940,324.58	1,196,472,138.50
应付设备款	296,786,718.69	151,564,711.33
应付贸易款	496,152.76	211,348,351.15
其他	<u>3,530,785,363.57</u>	<u>2,937,675,511.26</u>
合计	<u>26,136,346,744.72</u>	<u>18,177,969,408.50</u>

于 2023 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的应付账款为人民币 212,201,563.50 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 123,999,202.02 元), 主要为劳务费和材料采购款, 鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来, 该款项尚未结清。

(7) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收工程款	1,994,184,174.18	1,664,395,641.81
已结算未完工	285,826,991.28	142,552,704.68
预收材料款	-	31,016,309.13
其他	<u>4,175,537.67</u>	<u>6,495,041.26</u>
合计	<u>2,284,186,703.13</u>	<u>1,844,459,696.88</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(8) 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	27,469,394,753.45	22,899,617,919.16
资金中心资金归集款	2,421,452,160.07	2,163,021,433.71
应付中国中铁调剂资金	1,893,604,113.67	1,786,100,045.76
应付保证金	677,451,261.20	472,201,727.00
应付暂收款	630,138,038.41	582,118,577.56
应付股利	401,013,741.00	39,658,200.00
其他	398,773,195.90	247,272,131.37
合计	<u>33,891,827,263.70</u>	<u>28,189,990,034.56</u>

(9) 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	53,874,546,855.84	51,677,658,266.93	46,328,512,539.52	45,183,947,130.66
其他业务	54,288,302.53	45,741,415.36	35,754,013.72	39,929,514.92
合计	<u>53,928,835,158.37</u>	<u>51,723,399,682.29</u>	<u>46,364,266,553.24</u>	<u>45,223,876,645.58</u>

(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	53,824,180,419.86	51,627,648,961.61	46,320,397,754.15	45,148,586,941.03
其他	50,366,435.98	50,009,305.32	8,114,785.37	35,360,189.63
合计	<u>53,874,546,855.84</u>	<u>51,677,658,266.93</u>	<u>46,328,512,539.52</u>	<u>45,183,947,130.66</u>

(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	20,486,031.02	19,899,757.79	580,000.00	11,904,060.80
租赁收入	10,969,440.26	12,250,968.45	20,344,685.82	19,309,757.13
其他	22,832,831.25	13,590,689.12	14,829,327.90	8,715,696.99
合计	<u>54,288,302.53</u>	<u>45,741,415.36</u>	<u>35,754,013.72</u>	<u>39,929,514.92</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(9) 营业收入和营业成本(续)

(d) 本公司 2023 年度营业收入分解如下:

	2023 年度		合计
	基础设施建设	其他	
主营业务收入	53,824,180,419.86	50,366,435.98	53,874,546,855.84
-在某一时点确认	-	50,196,624.66	50,196,624.66
-在某一时段内确认	53,824,180,419.86	169,811.32	53,824,350,231.18
其他业务收入	-	54,288,302.53	54,288,302.53
合计	53,824,180,419.86	104,654,738.51	53,928,835,158.37

(10) 财务费用

	2023 年度	2022 年度
利息支出	643,570,561.40	391,451,547.87
加: 租赁负债利息支出	17,679.43	121,077.44
利息费用	643,588,240.83	391,572,625.31
减: 利息收入	26,179,806.33	36,281,523.48
汇兑损失/(收益)	33,510,173.02	(45,841,693.74)
其他	28,675,118.52	87,115,994.37
合计	679,593,726.04	396,565,402.46

(11) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	240,176,734.01	1,018,714,123.08
内部调剂资金利息收入	356,575,479.00	341,557,593.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(343,271,879.42)	(297,095,059.67)
权益法核算的长期股权投资收益	48,820,567.60	73,017,701.71
资金集中管理利息收入	1,619,902.78	2,624,874.99
交易性金融资产的交易费用、现金股利及利息收入	464.00	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	382,493.80
处置“交易性金融资产”取得的投资收益	954,800.00	-
合计	304,876,067.97	1,139,201,727.51

注: 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(12) 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	798,772,357.35	1,200,789,087.06
加：资产减值损失	100,933,972.88	10,522,272.46
信用减值损失计提	14,332,530.10	6,013,812.36
固定资产折旧	126,873,896.08	92,933,832.29
无形资产摊销	2,039,415.00	2,039,415.03
投资性房地产折旧	144,929.40	-
使用权资产折旧	1,025,870.47	2,180,254.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	84,436.15	26,630,588.42
财务费用	654,910,772.10	344,629,190.29
股份支付	3,364,978.91	3,283,195.32
公允价值变动损益	(51,572,646.74)	1,119,800.00
投资收益	(648,147,947.39)	(1,436,296,787.18)
递延所得税资产的增加	(18,283,222.69)	(5,269,880.83)
存货的增加	(81,018,743.95)	(23,597,883.55)
合同资产的增加	(4,758,109,305.43)	(2,649,080,555.03)
合同负债的增加	439,727,006.25	1,703,918,091.95
经营性应收项目的增加	(4,922,960,410.61)	(2,347,300,307.60)
经营性应付项目的增加	12,558,305,338.31	7,686,027,807.14
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,220,423,226.19</u>	<u>4,618,541,932.26</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物的年末余额	4,748,600,137.71	4,405,883,910.37
减：现金及现金等价物的年初余额	4,405,883,910.37	2,960,442,197.41
现金及现金等价物净增加额	<u>342,716,227.34</u>	<u>1,445,441,712.96</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(12) 现金流量表附注(续)

(c) 现金及现金等价物

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	5,265,919,318.76	4,777,783,977.68
减：受到限制的货币资金	517,319,181.05	371,900,067.31
现金及现金等价物年末余额	<u>4,748,600,137.71</u>	<u>4,405,883,910.37</u>

六、企业信用记录

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），招标编号：SSFWQC12400826，作出如下承诺：

一、我单位（含联合体牵头单位及联合体成员单位）不存在以下任何一种情况：

1、自本项目截标之日起前六个月内，在本市有无正当理由拒不签订合同，在签订合同时向招标人提出附加条件，或者不按照招标文件要求提交履约保证金，受到行政监督部门处罚的；

2、中标人（含联合体各成员）被查实存在影响中标结果的失信行为，不符合中标条件或者无正当理由放弃中标，导致重新招标，再次参与同一项目投标的；

3、自本项目截标之日起前三年内被招标人履约评价为不合格且经行政监督部门确认的；

4、自本项目截标之日起前一年内，因串通投标、弄虚作假、行贿、转包、违法分包、挂靠违法违规行受到行政、刑事处罚的；

5、自本项目截标之日起前一年内在本市因拖欠工人工资被人力资源和社会保障部门列入拖欠工资“黑名单”的；

6、在“信用中国”网站（<http://www.creditchina.gov.cn>）中被列入失信被执行人名单的投标人；

7、在国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn>）中被列入严重违法失信企业名单的投标人；

8、在最近三年内有骗取中标或严重违约或重大工程质量问题或重大工程安全问题的（“最近三年”是指本项目截标之日起往前顺推三年，以信用中国网(www.creditchina.gov.cn)查询的行政处罚决定书予以认定，或以司法、仲裁机构等出具的生效文件予以认定，时间以认定文件的落款时间为准）。

投 标 人：中铁五局集团有限公司、中铁五局集团华南工程有限责任公司
（企业数字证书电子签名）

法定代表人：蒲青松、张涛（电子签名）

日期：2024年9月19日

联合体牵头方-中铁五局集团有限公司



企业信用等级证书

CERTIFICATE OF ENTERPRISE CREDIT GRADE

中铁五局集团有限公司：

中国建筑业协会对中铁五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.5 Engineering Group Co., Ltd. is rated as AAA credit grade by China Construction Industry Association. Evaluation time: September, 2022.

证书编号：20221100388
Certificate Number

颁发日期：2022年9月26日
Date of Issue

有效期至：2025年9月26日
Date of Expiry

查询网址：www.zqzy.org.cn
Enquiring Website

复审记录





中国建筑业协会
China Construction Industry Association
2022年9月26日

证书说明：
Notes:

- 1、企业信用等级自评定之日起有效期为三年。
The enterprise credit grade is valid for 3 years starting from the date of issue.
- 2、企业信用等级实行复审制度，有效期内，每年复审一次。信用状况发生变化的，需重新评定信用等级并更换证书。
The credit grade should be re-examined every year in the period of validity. If the credit status has changed, the credit grade should be re-evaluated and the certificate should be changed.
- 3、有效期内企业改变名称的，必须持证到发证单位办理变更手续。
If the enterprise changes name in the period of validity, it shall take the certificate to the issue unit to go through the formalities for the change.
- 4、本证书只证明企业在有效期内的信用状况，不作他用。
The certificate is only used to prove the credit status in the period of validity.
- 5、本证书不得涂改、转借。
Modifications or use by any other person is not allowed.



企业信用等级证书

CERTIFICATE OF ENTERPRISE CREDIT GRADE

中铁五局集团有限公司：

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-2023-F111-00305
Certificate Number

颁发日期：2023年9月22日
Date of Issue

有效期至：2026年9月21日
Date of Expiry

查询网址：www.cacem.com.cn
Enquiring Website



中国施工企业管理协会
2023年9月22日

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.



企业信用等级证书

CERTIFICATE OF ENTERPRISE CREDIT GRADE

中铁五局集团有限公司：

2023年度水利建设市场主体信用评价公告等级为施工类AAA级。
信用等级实行动态管理，有效期内的信用等级以二维码扫描的实时
信用等级为准。

证书编号：202304911100263

Certificate Number

颁发日期：2024年1月19日

Date of Issue

有效期至：2027年1月18日

Date of Expiry

查询网址：<http://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.




中国水利工程建设协会
China Water Engineering Association
2024年1月19日

失信被执行人查询

欢迎来到信用中国 通知公告 网站声明

 **信用中国**
WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息 | 统一社会信用代码 | 站内文章

请输入主体名称或者统一社会信用代码 搜索

首页 | 信用动态 | 政策法规 | 信息公示 | 信用服务 | 信用研究 | 诚信文化

信用承诺 | 信易+ | 联合奖惩 | 个人信用 | 行业信用 | 城市信用 | 网站导航

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

欢迎来到信用中国 通知公告 网站声明

 **信用中国**
WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息 | 统一社会信用代码 | 站内文章

请输入主体名称或者统一社会信用代码 搜索

首页 | 信用动态 | 信用研究 | 诚信文化

信用承诺 | 信易+ | 城市信用 | 网站导航

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

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



中国执行信息公开网

——司法为民 司法便民——

首页 执行公开服务

失信将受到信用惩戒!

失信被执行人(自然人)公布

姓名/名称	证件号码
林建勇	5111241977****2617
蒋丙满	3326261966****0017
韦霞宁	4527011961****1325
周葵珍	3522301975****0027
安德正	3326251976****311X
王全全	4414221988****0710

失信被执行人(法人或其他组织)公布

姓名/名称	证件号码
上海至钧钢铁有限公司	75955905-3
北京远翰国际教育咨询有限责任公司	55140080-1
北京豫安辛伏建筑劳务有限公司	59963962-7
星河互联集团有限公司	69167076-6
北京溢思得瑞智能科技研究院有限公司	MA005UR8-3

查询条件

被执行人姓名/名称:

身份证号码/组织机构代码:

省份:

验证码: 

查询结果

在全国范围内没有找到 91520000214400165L 中铁五局集团有限公司相关的结果。

限制高消费令

因被执行人未按执行通知书指定的期间履行生效法律文书确定的给付义务，依法限制被执行人高消费及非生活必需消费。



中国执行信息公开网

——司法为民 司法便民——

[首页](#) [执行公开服务](#)

限制高消费令
因被执行人未按执行通知书指定的期间履行生效法律文书确定的给付义务

失信被执行人将在政府采购、招投标、市场准入、资质认定等方面受到信用惩戒！
审批、政府扶持、融资信贷、市场准入、资质认定等方面受到信用惩戒！

失信被执行人(自然人)公布

姓名/名称	证件号码
毕国军	1326231967****2016
郑树	5102021973****0919
钟来平	5129211973****3853
雍先全	5129011961****2911
张云飞	1302811988****005X

失信被执行人(法人或其他组织)公布

姓名/名称	证件号码
北京远翰国际教育咨询有限责任公司	55140080-1
北京远翰国际教育咨询有限责任公司	55140080-1
北京远翰国际教育咨询有限责任公司	55140080-1
河池市弘农加油站	9145120159****977J
河池市弘农加油站	9145120159****977J

查询条件

被执行人姓名/名称:

身份证号码/组织机构代码:

省份:

验证码: 

查询结果

在全国范围内没有找到 蒲青松相关的结果。

信用中国查询

欢迎来到信用中国 通知公告 网站声明



信用中国

WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息 统一社会信用代码 站内文章

中铁五局集团有限公司

首页信用动态政策法规信息公示信用服务信用研究诚信文化

信用承诺信易+联合奖惩个人信用行业信用城市信用网站导航

中铁五局集团有限公司

存续 守信激励对象
统一社会信用代码: 91520000214400165L

重要提示:

- 1.如认为所展示信息存在错误、遗漏、公开期限不符合规定以及其他侵犯信息主体合法权益的,可按照[信用信息异议申诉指南](#)提出异议申诉;如需对相关行政处罚信息进行信用修复,可按照[行政处罚信息信用修复流程指引](#)提出信用修复申请。
- 2.本查询结果仅依现有数据展示相关信息,供社会参考使用。使用相关信息的单位和个人应对信息使用行为的合法性负责。
- 3.“信用中国”网站公示信息与认定单位公示信息不一致的,以认定单位相关系统公示信息为准。
- 4.因篇幅有限,单类数据仅按更新程度展示前10000条信息。

异议申诉下载信用信息报告

基础信息

法定代表人/负责人/ 执行事务合伙人	蒲青松	企业类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
成立日期	1999-12-29	住所	贵州省贵阳市云岩区枣山路23号

100+
行政管理

9
诚实守信

0
严重失信

0
经营异常

100+
信用承诺

0
信用评价

0
司法判决

0
其他

严重失信主体名单查询

欢迎来到信用中国 通知公告 网站声明

 **信用中国**
WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

[信用信息](#) | [统一社会信用代码](#) | [站内文章](#)

请输入主体名称或统一社会信用代码 搜索

[首页](#) | [信用动态](#) | [政策法规](#) | [信息公示](#) | [信用服务](#) | [信用研究](#) | [诚信文化](#)

[信用承诺](#) | [信易+](#) | [联合奖惩](#) | [个人信用](#) | [行业信用](#) | [城市信用](#) | [网站导航](#)

严重失信主体名单查询

查询

查询结果



很抱歉，没有找到您搜索的数据

拖欠农民工工资失信联合惩戒对象名单查询

欢迎来到信用中国 通知公告 网站声明

 **信用中国**
WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

[信用信息](#) | [统一社会信用代码](#) | [站内文章](#)

请输入主体名称或统一社会信用代码 搜索

[首页](#) | [信用动态](#) | [政策法规](#) | [信息公示](#) | [信用服务](#) | [信用研究](#) | [诚信文化](#)

[信用承诺](#) | [信易+](#) | [联合奖惩](#) | [个人信用](#) | [行业信用](#) | [城市信用](#) | [网站导航](#)

您所在的位置：[首页](#) > [信用服务](#) > [重点领域查询](#)

拖欠农民工工资失信联合惩戒对象名单

查询

查询结果



很抱歉，没有找到您搜索的数据

重大税收违法失信主体

欢迎来到信用中国 通知公告 网站声明

 **信用中国**
WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息 | 统一社会信用代码 | 站内文章

请输入主体名称或统一社会信用代码 搜索

首页 | 信用动态 | 政策法规 | 信息公示 | 信用服务 | 信用研究 | 诚信文化

信用承诺 | 信易+ | 联合奖惩 | 个人信用 | 行业信用 | 城市信用 | 网站导航

您所在的位置: 首页 > 信用服务 > 重大税收违法失信主体

重大税收违法失信主体

中铁五局集团有限公司 查询

查询结果



很抱歉，没有找到您搜索的数据

安全生产严重失信主体名单

欢迎来到信用中国 通知公告 网站声明

 **信用中国**
WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息 | 统一社会信用代码 | 站内文章

请输入主体名称或统一社会信用代码 搜索

首页 | 信用动态 | 政策法规 | 信息公示 | 信用服务 | 信用研究 | 诚信文化

信用承诺 | 信易+ | 联合奖惩 | 个人信用 | 行业信用 | 城市信用 | 网站导航

您所在的位置: 首页 > 信用服务 > 安全生产严重失信主体名单

安全生产严重失信主体名单

中铁五局集团有限公司 查询

查询结果



很抱歉，没有找到您搜索的数据

全国建筑市场监管公共服务平台查询

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

中铁五局集团有限公司 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 > 企业数据 收起筛选

筛选 重置条件

资质类别: **全部** 勘察企业 设计企业 建筑业企业 监理企业 设计与施工一体化企业 造价咨询企业

资质名称: 请选择资质包含名称

企业注册属地: 请选择省级 请选择市级 查询

序号	统一社会信用代码	企业名称	企业法定代表人	企业注册属地
1	91520000214400165L	中铁五局集团有限公司	蒲青松	贵州省 贵阳市

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 / 青海 / 宁夏 / 新疆

网站访问量

2 1 8 3 0 7 0 4 3 5

网站地图 联系我们 管理系统

©2016-2021 版权所有 中华人民共和国住房和城乡建设部 主办单位: 中华人民共和国住房和城乡建设部建筑市场监管司
网站标识码: bm18000002 备案编号: 京ICP备10036469号 技术支持: 安徽德拓信息科技有限公司 北京建设信源资讯有限公司

首页 > 企业数据 > 企业详情 > 手机查看

中铁五局集团有限公司

贵州省-贵阳市

统一社会信用代码	91520000214400165L	企业法定代表人	蒲青松
企业登记注册类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	企业注册属地	贵州省-贵阳市
企业经营地址	贵州省贵阳市云岩区枣山路23号		



企业资质资格 注册人员 工程项目 业绩技术指标 不良行为 良好行为 黑名单记录 失信联合惩戒记录 变更记录

序号	资质类别	资质证书号	资质名称	发证日期	发证有效期	发证机关	预览
1			工程设计建筑行业甲级				
2			工程设计公路行业甲级				
3			工程设计市政行业甲级				
4	设计资质	A152003372	工程设计铁道行业甲（II）级				证书信息
5			工程设计水利行业城市防洪专业甲级				
6			工程设计水利行业水库枢纽专业甲级				
7			工程设计水利行业灌溉排涝专业甲级				
8	建筑业企业资质	D152084094	公路路基工程专业承包一级	2024-04-29	2028-12-28	住房和城乡建设部	证书信息
9			公路工程施工总承包特级				
10			市政公用工程施工总承包特级				
11			铁路铺轨架梁工程专业承包二级				
12			机场场道工程专业承包一级				
13			公路路面工程专业承包一级				
14			铁路工程施工总承包特级				
15			建筑工程施工总承包特级				

共 18 条

< 1 2 > 前往页 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
 住房和城乡建设部职业资格注册中心
 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
 青海 / 宁夏 / 新疆

网站访问量

2 1 8 3 0 7 1 0 0 0





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 > 企业数据 > 企业详情 手机查看 

中铁五局集团有限公司

贵州省-贵阳市

统一社会信用代码	91520000214400165L	企业法定代表人	蒲青松
企业登记注册类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	企业注册属地	贵州省-贵阳市
企业经营地址	贵州省贵阳市云岩区枣山路23号		



企业资质资格
注册人员
工程项目
业绩技术指标
不良行为
良好行为
黑名单记录
失信联合惩戒记录
变更记录

诚信记录主体及编号	决定内容	实施部门	决定日期与有效期	操作
 暂无数据				

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 / 青海 / 宁夏 / 新疆

网站访问数量

2183260655

 网站地图
 联系我们
 管理系统

©2016-2021 版权所有 中华人民共和国住房和城乡建设部 主办单位：中华人民共和国住房和城乡建设部建筑市场监管司
 网站标识码：bm18000002 备案编号：京ICP备10036469号 技术支持：安徽德拓信息科技有限公司 北京建设信源资讯有限公司





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

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 > 企业数据 > 企业详情 手机查看 

中铁五局集团有限公司

贵州省-贵阳市

统一社会信用代码	91520000214400165L	企业法定代表人	蒲青松
企业登记注册类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	企业注册属地	贵州省-贵阳市
企业经营地址	贵州省贵阳市云岩区枣山路23号		



企业资质资格
注册人员
工程项目
业绩技术指标
不良行为
良好行为
黑名单记录
失信联合惩戒记录
变更记录

黑名单记录主体及编号	黑名单认定依据	认定部门	决定日期与有效期
暂无数据			

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 / 青海 / 宁夏 / 新疆](#)

网站访问数量

2
1
8
3
2
6
0
6
5
5

 网站地图
 联系我们
 管理系统

©2016-2021 版权所有 中华人民共和国住房和城乡建设部 主办单位：中华人民共和国住房和城乡建设部建筑市场监管司

网站标识码：bm18000002 备案编号：京ICP备10036469号 技术支持：安徽德拓信息科技有限公司 北京建设信源资讯有限公司



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

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 > 企业数据 > 企业详情 手机查看 

中铁五局集团有限公司

贵州省-贵阳市

统一社会信用代码	91520000214400165L	企业法定代表人	蒲青松
企业登记注册类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	企业注册属地	贵州省-贵阳市
企业经营地址	贵州省贵阳市云岩区枣山路23号		



企业资质资格 注册人员 工程项目 业绩技术指标 不良行为 良好行为 黑名单记录 **失信联合惩戒记录** 变更记录

失信记录编号	失信联合惩戒记录主体	法人姓名	列入名单事由	认定部门	列入日期
 暂无数据					

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](#) / [青海 / 宁夏 / 新疆](#)

网站访问数量

2
1
8
3
2
6
0
6
5
5

 网站地图
 联系我们
 管理系统

©2016-2021 版权所有 中华人民共和国住房和城乡建设部 主办单位：中华人民共和国住房和城乡建设部建筑市场监管司
 网站标识码：bm18000002 备案编号：京ICP备10036469号 技术支持：安徽德拓信息科技有限公司 北京建设信源资讯有限公司

国家企业信用信息公示系统查询

首页 企业信息填报 信息公告 重点领域企业 导航 登录 注册

国家企业信用信息公示系统

National Enterprise Credit Information Publicity System

企业信用信息 | 经营异常名录 | 严重违法失信名单

请输入企业名称、统一社会信用代码或注册号

中铁五局集团有限公司

存续 (在营、开业、在册)

集团名称: 中铁五局集团 集团简称: 中铁五局集团
统一社会信用代码: 91520000214400165L
注册号:
法定代表人: 蒲青松
登记机关: 贵州省市场监督管理局
成立日期: 1999年12月29日

发送报告 关注
信息分享 订阅
信息打印 异议
返回

基础信息 | 行政许可信息 | 行政处罚信息 | 列入经营异常名录信息 | 列入严重违法失信名单 (黑名单) 信息 | 公告信息

营业执照信息

统一社会信用代码: 91520000214400165L	企业名称: 中铁五局集团有限公司
注册类型: 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: 蒲青松
注册资本: 761515.151100万人民币	成立日期: 1999年12月29日
登记机关: 贵州省市场监督管理局	核准日期: 2023年03月21日
住所: 贵州省贵阳市云岩区枣山路23号	登记状态: 存续 (在营、开业、在册)

经营范围: 法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营;法律、法规、国务院决定规定应当许可 (审批) 的, 经审批机关批准后凭许可 (审批) 文件经营;法律、法规、国务院决定规定无需许可 (审批) 的, 市场主体自主选择经营。(铁路、建筑、公路、市政公用、水利水电、港口航道、机场、城市地铁、轻轨各类别工程的施工总承包、工程总承包和项目管理;公路路基、公路路面、公路交通、桥梁、隧道、铁路铺轨架梁和园林绿化工程施工和项目管理;铁道、公路、房屋建筑、市政公用、景观工程、环境工程、岩土工程的勘察、设计、咨询、施工图审查和项目管理业务;工程爆破作业设计施工;工程技术、财务咨询及担保业务;承包境外工程和境内工程国际招标工程以及上述境外工程所需的设备、材料的出口;对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员;按国家规定在海外举办各类企业, 仓储服务、机械制造、修理、销售、设备租赁, 经营本企业 (含本企业集团成员企业) 自产产品及技术的出口业务;经营本企业 (含本企业集团成员企业) 生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务 (国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外);经营进料加工和“三来一补”业务, 电子网络服务, 房地产、旅游、酒店的投资业务;经营和代理货物、技术进出口业务。)

提示: 根据《市场主体登记管理条例》及其实施细则, 按照《市场监管总局办公厅关于调整营业执照事项的通知》要求, 国家企业信用信息公示系统将营业执照公示内容作相应调整, 详见https://www.samr.gov.cn/zw/zfxxgk/fdzdgknr/djzj/art/2023/art_9c67139da37a46fc8955d42d130947b2.html

请登录后查看更多信息

主办单位: 国家市场监督管理总局
地址: 北京市西城区三里河东路八号 邮政编码: 100820 备案号: 京ICP备18022388号-2
业务咨询与技术支持联系方式 使用帮助

[首页](#) | [企业信息填报](#) | [信息公告](#) | [重点领域企业](#) | [导航](#) | [登录](#) | [注册](#)

国家企业信用信息公示系统

National Enterprise Credit Information Publicity System

[企业信用信息](#) | [经营异常名录](#) | [严重违法失信名单](#)

请输入企业名称、统一社会信用代码或注册号

中铁五局集团有限公司

存续 (在营、开业、在册)

集团名称: 中铁五局集团 **集团简称:** 中铁五局集团
统一社会信用代码: 91520000214400165L
注册号:
法定代表人: 蒲青松
登记机关: 贵州省市场监督管理局
成立日期: 1999年12月29日

发送报告

信息分享

信息打印

关注

订阅

异议

返回

[基础信息](#) | [行政许可信息](#) | **[行政处罚信息](#)** | [列入经营异常名录信息](#) | [列入严重违法失信名单\(黑名单\)信息](#) | [公告信息](#)

行政处罚信息

序号	决定书文号	违法行为类型	行政处罚内容	决定机关名称	处罚决定日期	公示日期	详情
暂无行政处罚信息							

共查询到 0 条记录 共 0 页

[首页](#) | [上一页](#) | [下一页](#) | [末页](#)

主办单位: 国家市场监督管理总局
 地址: 北京市西城区三里河东路八号 邮政编码: 100820 备案号: 京ICP备18022388号-2
 业务咨询与技术支持联系方式 [使用帮助](#)

[首页](#) | [企业信息填报](#) | [信息公告](#) | [重点领域企业](#) | [导航](#) | [登录](#) | [注册](#)

国家企业信用信息公示系统

National Enterprise Credit Information Publicity System

[企业信用信息](#) | [经营异常名录](#) | [严重违法失信名单](#)

请输入企业名称、统一社会信用代码或注册号

中铁五局集团有限公司

存续 (在营、开业、在册)

集团名称: 中铁五局集团 **集团简称:** 中铁五局集团
统一社会信用代码: 91520000214400165L
注册号:
法定代表人: 蒲青松
登记机关: 贵州省市场监督管理局
成立日期: 1999年12月29日

发送报告

信息分享

信息打印

关注

订阅

异议

返回

[基础信息](#) | [行政许可信息](#) | [行政处罚信息](#) | **[列入经营异常名录信息](#)** | [列入严重违法失信名单\(黑名单\)信息](#) | [公告信息](#)

列入经营异常名录信息

序号	列入经营异常名录原因	列入日期	作出决定机关(列入)	移出经营异常名录原因	移出日期	作出决定机关(移出)
暂无列入经营异常名录信息						

共查询到 0 条记录 共 0 页

[首页](#) | [上一页](#) | [下一页](#) | [末页](#)

主办单位: 国家市场监督管理总局
 地址: 北京市西城区三里河东路八号 邮政编码: 100820 备案号: 京ICP备18022388号-2
 业务咨询与技术支持联系方式 [使用帮助](#)

首页
企业信息填报
信息公告
重点领域企业
导航
登录 注册



国家企业信用信息公示系统

National Enterprise Credit Information Publicity System

[企业信用信息](#) | [经营异常名录](#) | [严重违法失信名单](#)

Q



中铁五局集团有限公司

存续 (在营、开业、在册)

[发送报告](#)
[信息分享](#)
[信息打印](#)

集团名称: 中铁五局集团 **集团简称:** 中铁五局集团
统一社会信用代码: 91520000214400165L
注册号:
法定代表人: 蒲青松
登记机关: 贵州省市场监督管理局
成立日期: 1999年12月29日

基础信息
行政许可信息
行政处罚信息
列入严重违法失信名单 (黑名单) 信息
公告信息

■ 列入严重违法失信名单 (黑名单) 信息

序号	类别	列入严重违法失信名单 (黑名单) 原因	列入日期	作出决定机关(列入)	移出严重违法失信名单 (黑名单) 原因	移出日期	作出决定机关(移出)
暂无列入严重违法失信名单 (黑名单) 信息							

共查询到 0 条记录 共 0 页

首页
上一页
下一页
末页

★ 关注
📖 订阅
💬 异议
↶ 返回

主办单位: 国家市场监督管理总局
 地址: 北京市西城区三里河东路八号 邮政编码: 100820 备案号: 京ICP备18022388号-2
[业务咨询与技术支持联系方式](#) [使用帮助](#)

东莞市水务工程参建企业信用信息

120.197.145.34/SWJGC_DMS/Web/Main/IndexExport.aspx?ai_snid=ai_20180330150348791654
12107857537972722

打印说明 | 打印

东莞市水务工程参建企业信用信息登记表

企业名称	中铁五局集团有限公司		
企业详细地址	贵州省贵阳市云岩区枣山路23号		
营业执照注册号	91520000214400165L	法定代表人	蒲青松
企业登记编号	SG-2018-037	信用分值	397.91
企业资质			
资质名称			资质等级
水利水电工程施工总承包			特级
建筑工程施工总承包			特级
公路工程施工总承包			特级
公路路基工程专业承包			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			贰级
机场场道工程专业承包			壹级
铁路工程施工总承包			特级
市政公用工程施工总承包			特级
隧道工程专业承包			壹级
桥梁工程专业承包			壹级
在莞主要技术管理人员			
姓名	职务	专业	注册类别 注册证号
杨鹏飞	建造师	水利水电	一级 贵1522019202000282
陈庆	安全员	水利水电	/ 水安C2017000098
朱冬生	建造师	水利水电、市政公用工程	一级 贵1522014201402503
盛红星	建造师	水利水电、市政公用工程	一级 贵1442018201902561
杨晓	建造师	水利水电、公路工程	一级 贵1442019202002414
陶武斌	建造师	水利水电、市政公用工程	一级 贵1442014201526794
黄志勇	建造师	水利水电、市政公用工程	一级 贵1522018201900844
周森森	建造师	水利水电、建筑、民航机场、市政公用工程	一级 贵1442018201902102
刘小旺	建造师	水利水电、建筑工程	一级 贵1522021202200226
曾亮	建造师	水利水电、市政公用工程	一级 贵1522016201704373
刘吉红	建造师	水利水电、建筑工程	一级 贵1522021202200574
刘波	建造师	水利水电、市政公用工程	一级 贵1442018202003792
郎杰坤	建造师	水利水电、建筑、市政公用工程	一级 贵1442017201847457
官尹杰	安全员	水利水电	/ 水安C20230000845
侯梅	安全员	水利水电	/ 水安C20200000111
蒋东	技术负责人	水利水电工程	/ 水安B2016000062
李莉	安全员	水利水电	/ 水安C20170000085
刘宏羽	安全员	水利水电	/ 水安C20230001080
刘兰其	安全员	水利水电	/ 水安C20230000934
罗提新	安全员	水利水电	/ 水安C20230000933
唐亮	安全员	水利水电	/ 水安C20230000935
许琪	安全员	水利水电	/ 水安C20230001083
刘旭	安全员	水利水电	/ 水安C(2017)0037811

全国水利建设市场监管服务平台查询

https://scjg.mwr.gov.cn/#/cydw/details?ID=91520000214400165L&menu=cydw_

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

首页 > 信用档案 > 单位档案 > 单位详情 > 中铁五局集团有限公司

声明：本平台中信用档案的信息源于企业自行填报，其真实性、有效性由企业负责。各企业对所填报的信息保密性负责，不得含有涉密内容。

企业名称	中铁五局集团有限公司	统一社会信用代码	91520000214400165L
所属省(市)	云南	单位性质	企业
注册地址	贵州省贵阳市云岩区泰山路23号		
经营地址	湖南省长沙市雨花区韶山北路309号		

资质项 11项

注册人员 641名

工程业绩 124个

基本信息 资质信息 人员信息 工程业绩 企业诚信业绩 信用评价 良好记录 不良记录

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 | 投诉举报电话：zzzl@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
总访问量： 今日访问量：

政府网站 找箱

广东省水利建设市场信用信息平台查询

http://210.76.74.108/qylist?slx=1

广东省水利厅

广东省水利建设市场信用信息平台

您现在的位置: 首页 >> 企业信息 >> 中铁五局集团有限公司

- 企业基本信息
- 资质信息
- 人员信息
- 项目业绩
- 工程获奖
- 动态信用

企业名称	中铁五局集团有限公司	投资组成	全民所有制企业
法定代表人	蒲青松	成立日期	1999-12-29
统一社会信用代码	91520000214400165L	登记机关	中国建设银行股份有限公司长沙韶山路支行
注册地区	省外	注册地址	贵州省贵阳市云岩区枣山路23号
注册资本 (万元)	761515.15	实缴注册资本 (万元)	761515.1511
更新时间	2018-10-19		
经营范围	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营;法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的,经审批机关批准后许可(审批)文件经营;法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的,市场主体自主选择经营。(铁路、建筑、公路、市政公用、水利水电、港口航道、机场、城市轨道交通、轻轨各类型工程的施工总承包、工程总承包和项目管理;公路路基、公路路面、公路交通、桥梁、隧道、铁路铺轨架梁和园林绿化工程施工和项目管理;铁路、公路、房屋建筑、市政公用、景观工程、环境工程、岩土工程的勘察、设计、咨询、施工图审查和项目管理业务;工程爆破作业设计施工;工程技术、财务咨询及担保业务;承包境外工程和境内工程国际招标工程以及上述境外工程所需的设备、材料的出口;对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员;按国家规定在海外举办各类企业,仓储服务、机械制造、修理、销售、设备租赁,经营本企业(含本企业集团成员企业)自产产品及技术的出口业务;经营本企业(含本企业集团成员企业)生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外);经营进料加工和“三来一补”业务,电子网络服务,房地产、旅游、酒店的投资业务;经营和代理货物、技术进出口业务。)		

施工资质: **施工资质 100**
2024年9月10日 星期二 15:09:33

近一个月 | 近三个月 | 近六个月

中铁五局集团有限公司动态分数曲线图

项目名称	责任主体	企业资质	加分	动态信用核定时间
暂无数据				

良好行为列表

项目名称	责任主体	企业资质	加分	动态信用核定时间
暂无数据				

不良行为列表

项目名称	责任主体	企业资质	扣分	动态信用核定时间
暂无数据				

中华人民共和国水利部 | 广东省水利厅 | 全国水利市场监管服务平台 | 信用中国 | 信用广东

主办单位: 广东省水利厅 | 承办单位: 广东省水利厅水利工程建设处 | 技术支持: 广东省水利水电科学研究院
技术咨询电话: 020-38036823, 020-38356470, 020-38356410, 020-38356061 | 咨询和投诉电话: 020-38356317
QQ: 1339581039 | 邮箱: 1339581039@qq.com | 您是第 1748847 位访问者

粤公网安备44010602003681号 | 备案号: 粤ICP备16087156号-2 | 网站标识码: 4400000039

政府网站 找错

东莞市住房和城乡建设局查询

2024年9月13日 星期五

东莞 Dongguan 东莞市住房和城乡建设局

无障碍 适老版

网站首页 政务公开 政务服务 互动交流 信息查询 法治专栏 专题专栏 防震减灾 请输入关键字

建筑企业信息公示

当前位置: 首页 > 建筑企业信息公示 > 建筑业施工企业

建筑业施工企业

施工企业诚信分值

企业名称: 中铁五局集团有限公司 日期: 2024-09-13 状态: 请选择 查询

企业诚信分值信息

档案编号	企业名称	统一社会信用代码/组织机	房建工程类分值 100 - 房建 - 综合	市政工程类分值 100 - 市政 - 综合	综合分值	总分值	状态	日期
JZ1723	中铁五局集团有限公司	91520000214400165L	403.00	616.69	0	969.69	正常登记	2024-09-1



失信被执行人查询

欢迎来到信用中国 通知公告 网站声明

 **信用中国**
WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息 | 统一社会信用代码 | 站内文章

请输入主体名称或者统一社会信用代码 搜索

首页 | 信用动态 | 政策法规 | 信息公示 | 信用服务 | 信用研究 | 诚信文化
信用承诺 | 信易+ | 联合奖惩 | 个人信用 | 行业信用 | 城市信用 | 网站导航

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

欢迎来到信用中国 通知公告 网站声明

 **信用中国**
WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息 | 统一社会信用代码 | 站内文章

请输入主体名称或者统一社会信用代码 搜索

首页 | 信用动态 | 信用研究 | 诚信文化
信用承诺 | 信易+ | 城市信用 | 网站导航

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

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

中铁五局集团华南工程有限责任公司



中国执行信息公开网

——司法为民 司法便民——

[首页](#) [执行公开服务](#)

失信被执行人将在政府采购、招标投标、行政审批、政府扶持、融资信贷、市场准入、资质认定等方面受到信用惩戒！

失信被执行人(自然人)公布

姓名/名称	证件号码
张刚	5102251976****4930
王桂荣	1326231959****4058
胡超	1302811989****0219
毕国军	1326231967****2016
郑树	5102021973****0919

失信被执行人(法人或其他组织)公布

姓名/名称	证件号码
北京益思博瑞睿新科技研发有限公司	MAUUSUR8-3
北京东方易美装饰有限公司	75333755-6
北京大家网教育科技有限公司	78618779-3
重庆市厦坤建设(集团)有限公司	9150011820****8966
北京凯轩建筑工程有限公司	08962733-5

限制高消费令
 因被执行人未按执行通知书指定的期间履行生效法律文书

查询条件

被执行人姓名/名称:

身份证号码/组织机构代码:

省份:

验证码:

查询结果

在全国范围内没有找到 91441900MA55YD407B 中铁五局集团华南工程有限责任公司相关的结果。

中铁五局集团华南工程有限责任公司法定代表人张涛



中国执行信息公开网

——司法为民 司法便民——

[首页](#) [执行公开服务](#)

失信将受到信用惩戒！

失信被执行人(自然人)公布

姓名/名称	证件号码
胡超	1302811989****0219
毕国军	1326231967****2016
郑树	5102021973****0919
钟来平	5129211973****3853
雍先全	5129011961****2911

失信被执行人(法人或其他组织)公布

姓名/名称	证件号码
北京大家网教育科技有限公司	78618779-3
重庆市厦坤建设(集团)有限公司	9150011820****8966
北京凯轩建筑工程有限公司	08962733-5
北京远翰国际教育咨询有限责任公司	55140080-1
北京远翰国际教育咨询有限责任公司	55140080-1

限制高消费令
 因被执行人未按执行通知书指定的期间履行生效法律文书

查询条件

被执行人姓名/名称:

身份证号码/组织机构代码: Christopher Herring (dd264@ssvp.pro) 已登录

省份:

验证码:

查询结果

在全国范围内没有找到 [REDACTED] 张涛相关的结果。

信用中国查询

欢迎来到信用中国 通知公告 网站声明



信用中国

WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息 统一社会信用代码 站内文章

搜索

首页信用动态政策法规信息公示信用服务信用研究诚信文化

信用承诺信易+联合奖惩个人信用行业信用城市信用网站导航

中铁五局集团华南工程有限责任公司 存续

统一社会信用代码: 91441900MA55YD407B

重要提示:

- 1.如认为所展示信息存在错误、遗漏、公开期限不符合规定以及其他侵犯信息主体合法权益的,可按照[信用信息异议申诉指南](#)提出异议申诉;如需对相关行政处罚信息进行信用修复,可按照[行政处罚信用信息修复流程指引](#)提出信用修复申请。
- 2.本查询结果仅依现有数据展示相关信息,供社会参考使用。使用相关信息的单位和个人应对信息使用行为的合法性负责。
- 3.“信用中国”网站公示信息与认定单位公示信息不一致的,以认定单位相关系统公示信息为准。
- 4.因篇幅有限,单类数据仅按更新程度展示前10000条信息。

异议申诉下载信用信息报告

基础信息

法定代表人/负责人/ 执行事务合伙人	张涛	企业类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
成立日期	2021-02-07	住所	广东省东莞市洪梅镇洪梅中兴路6号

24

0

0

0

4

0

0

0

529

严重失信主体名单查询

欢迎来到信用中国 通知公告 网站声明

 **信用中国**
WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

[信用信息](#) | [统一社会信用代码](#) | [站内文章](#)

请输入主体名称或统一社会信用代码

首页 | 信用动态 | 政策法规 | 信息公示 | 信用服务 | 信用研究 | 诚信文化

信用承诺 | 信易+ | 联合奖惩 | 个人信用 | 行业信用 | 城市信用 | 网站导航

严重失信主体名单查询

查询结果



很抱歉，没有找到您搜索的数据

拖欠农民工工资失信联合惩戒对象名单查询

欢迎来到信用中国 通知公告 网站声明

 **信用中国**
WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

[信用信息](#) | [统一社会信用代码](#) | [站内文章](#)

请输入主体名称或统一社会信用代码

首页 | 信用动态 | 政策法规 | 信息公示 | 信用服务 | 信用研究 | 诚信文化

信用承诺 | 信易+ | 联合奖惩 | 个人信用 | 行业信用 | 城市信用 | 网站导航

您所在的位置: [首页](#) > [信用服务](#) > [重点领域查询](#)

拖欠农民工工资失信联合惩戒对象名单

查询结果



很抱歉，没有找到您搜索的数据

重大税收违法失信主体

欢迎来到信用中国 通知公告 网站声明

 **信用中国**
WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

[信用信息](#) [统一社会信用代码](#) [站内文章](#)

请输入主体名称或统一社会信用代码 搜索

首页 | 信用动态 | 政策法规 | 信息公示 | 信用服务 | 信用研究 | 诚信文化
信用承诺 | 信易+ | 联合奖惩 | 个人信用 | 行业信用 | 城市信用 | 网站导航

您所在的位置: 首页 > 信用服务 > **重大税收违法失信主体**

重大税收违法失信主体

中铁五局集团华南工程有限责任公司 查询

查询结果



很抱歉，没有找到您搜索的数据

安全生产严重失信主体名单

欢迎来到信用中国 通知公告 网站声明

 **信用中国**
WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

[信用信息](#) [统一社会信用代码](#) [站内文章](#)

请输入主体名称或统一社会信用代码 搜索

首页 | 信用动态 | 政策法规 | 信息公示 | 信用服务 | 信用研究 | 诚信文化
信用承诺 | 信易+ | 联合奖惩 | 个人信用 | 行业信用 | 城市信用 | 网站导航

您所在的位置: 首页 > 信用服务 > **安全生产严重失信主体名单**

安全生产严重失信主体名单

中铁五局集团华南工程有限责任公司 查询

查询结果



很抱歉，没有找到您搜索的数据

全国建筑市场监管公共服务平台查询



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 > 企业数据 > 企业详情 > 手机查看 

中铁五局集团华南工程有限责任公司

广东省·东莞市

统一社会信用代码	91441900MA55YD407B	企业法定代表人	张涛
企业登记注册类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	企业注册属地	广东省·东莞市
企业经营地址	广东省东莞市洪梅镇洪梅中兴路6号		



企业资质资格
注册人员
工程项目
业绩技术指标
不良行为
良好行为
黑名单记录
失信联合惩戒记录
变更记录

失信记录主体及编号	决定内容	实施部门	决定日期与有效期	操作
 暂无数据				

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](#)
[青海](#) / [宁夏](#) / [新疆](#)

网站访问数量

2214963571

 网站地图
 联系我们
 管理系统

©2016-2021 版权所有 中华人民共和国住房和城乡建设部 主办单位：中华人民共和国住房和城乡建设部建筑市场监管司

网站标识码：bm18000002 备案编号：京ICP备10036469号 技术支持：安徽德拓信息科技有限公司 北京建设信源资讯有限公司



中华人民共和国住房和城乡建设部 www.mohurd.gov.cn

全国建筑市场监管公共服务平台



建设工程企业
从业人员
建设项目
诚信记录

搜索

首页
监管动态
数据服务
信用建设
建筑工人
政策法规
电子证照
问题解答
网站动态

首页 > 企业数据 收起筛选

重置条件

筛选

资质类别: 全部 勘察企业 设计企业 建筑业企业 监理企业 设计与施工一体化企业 造价咨询企业

资质名称: 请选择资质包含名称

企业注册属地: 请选择省级 请选择市级 查询

序号	统一社会信用代码	企业名称	企业法定代表人	企业注册属地
1	91441900MA55YD407B	中铁五局集团华南工程有限责任公司	张涛	广东省-东莞市

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 / 青海 / 宁夏 / 新疆

网站访问量

2

2

1

4

9

6

3

2

8

9


网站地图


联系我们


管理系统

©2016-2021 版权所有 中华人民共和国住房和城乡建设部 主办单位: 中华人民共和国住房和城乡建设部建筑市场监管司
 网站标识码: bm18000002 备案编号: 京ICP备10036469号 技术支持: 安徽德拓信息科技有限公司 北京建设信通资讯有限公司



533

首页 > 企业数据 > 企业详情

手机查看

中铁五局集团华南工程有限责任公司

广东省-东莞市

统一社会信用代码	91441900MA55YD407B	企业法定代表人	张涛
企业登记注册类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	企业注册属地	广东省-东莞市
企业经营地址	广东省东莞市洪梅镇洪梅中兴路6号		



企业资质资格 注册人员 工程项目 业绩技术指标 不良行为 良好行为 黑名单记录 失信联合惩戒记录 变更记录

序号	资质类别	资质证书号	资质名称	发证日期	发证有效期	发证机关	预览					
1	建筑业企业资质	D144177716	铁路工程施工总承包二级	2023-12-22	2028-07-30	住房和城乡建设部	证书信息					
2			隧道工程专业承包一级									
3			桥梁工程专业承包一级									
4			市政公用工程施工总承包一级									
5	建筑业企业资质	D244483720	建筑工程施工总承包二级	2023-11-15	2028-11-15	广东省住房和城乡建设厅	证书信息					
6			建筑装修装饰工程专业承包二级									
7			地基基础工程专业承包二级									
8			钢结构工程专业承包二级									
9			D344512672					建筑幕墙工程专业承包二级	2024-02-01	2026-07-09	东莞市住房和城乡建设局	证书信息
10			起重设备安装工程专业承包二级									
11	建筑机电安装工程专业承包二级											
12			消防设施工程专业承包二级									

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 / 青海 / 宁夏 / 新疆

网站访问量

2 2 1 4 9 6 3 5 7 1

网站地图 联系我们 管理系统





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 > 企业数据 > 企业详情
手机查看 

中铁五局集团华南工程有限责任公司

广东省·东莞市

统一社会信用代码	91441900MA55YD407B	企业法定代表人	张涛
企业登记注册类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	企业注册属地	广东省·东莞市
企业经营地址	广东省东莞市洪梅镇洪梅中兴路6号		



企业资质资格
注册人员
工程项目
业绩技术指标
不良行为
良好行为
黑名单记录
失信联合惩戒记录
变更记录

黑名单记录主体及编号	黑名单认定依据	认定部门	决定日期与有效期
 暂无数据			

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
青海 / 宁夏 / 新疆

网站访问数量

2

2

1

4

9

6

3

5

7

1


网站地图


联系我们


管理系统

©2016-2021 版权所有 中华人民共和国住房和城乡建设部 主办单位: 中华人民共和国住房和城乡建设部建筑市场监管司
 网站标识码: bm18000002 备案编号: 京ICP备10036469号 技术支持: 安徽德拓信息科技有限公司 北京建设信源资讯有限公司



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 > 企业数据 > 企业详情
手机查看 

中铁五局集团华南工程有限责任公司

广东省·东莞市

统一社会信用代码	91441900MA55YD407B	企业法定代表人	张涛
企业登记注册类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	企业注册属地	广东省·东莞市
企业经营地址	广东省东莞市洪梅镇洪梅中兴路6号		



企业资质资格
注册人员
工程项目
业绩技术指标
不良行为
良好行为
黑名单记录
失信联合惩戒记录
变更记录

失信记录编号	失信联合惩戒记录主体	法人姓名	列入名单事由	认定部门	列入日期
 暂无数据					

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 / 青海 / 宁夏 / 新疆

网站访问数量

2214963571

 网站地图
 联系我们
 管理系统

©2016-2021 版权所有 中华人民共和国住房和城乡建设部 主办单位: 中华人民共和国住房和城乡建设部建筑市场监管司

网站标识码: bm18000002 备案编号: 京ICP备10036469号 技术支持: 安徽德拓信息科技有限公司 北京建设信源资讯有限公司

国家企业信用信息公示系统查询

首页 企业信息填报 信息公告 重点领域企业 导航 17794...

国家企业信用信息公示系统

National Enterprise Credit Information Publicity System

企业信用信息 | 经营异常名录 | 严重违法失信名单

请输入企业名称、统一社会信用代码或注册号

中铁五局集团华南工程有限责任公司

在营(开业)企业

统一社会信用代码: 91441900MA55YD407B

注册号:

法定代表人: 张涛

登记机关: 东莞市市场监督管理局

成立日期: 2021年02月07日

发送报告 信息分享 信息打印

关注 订阅 异议 返回

基础信息 | 行政许可信息 | 行政处罚信息 | 列入经营异常名录信息 | 列入严重违法失信名单(黑名单)信息 | 公告信息

营业执照信息

统一社会信用代码: 91441900MA55YD407B

企业名称: 中铁五局集团华南工程有限责任公司

注册号:

法定代表人: 张涛

类型: 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

成立日期: 2021年02月07日

注册资本: 10000.000000万

核准日期: 2024年05月08日

登记机关: 东莞市市场监督管理局

登记状态: 在营(开业)企业

住所: 广东省东莞市洪梅镇洪梅中兴路6号

经营范围: 许可项目: 建设工程施工; 施工专业作业; 建筑劳务分包; 测绘服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,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: 水泥制品制造; 水泥制品销售; 园林绿化工程施工; 机械设备租赁; 土石方工程施工; 金属结构制造; 建筑用钢筋产品销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

提示: 根据《市场主体登记管理条例》及其实施细则,按照《市场监管总局办公厅关于调整营业执照照面事项的通知》要求,国家企业信用信息公示系统将营业执照照面公示内容作相应调整,详见https://www.samr.gov.cn/zw/zfxxgk/fdzdgnr/djzcj/art/2023/art_9c67139da37a46fc8955d42d130947b2.html

营业期限信息

营业期限自: 2021年02月07日

营业期限至:

股东及出资信息

序号	股东名称	股东类型	证照/证件类型	证照/证件号码	详情
1	中铁五局集团有限公司	企业法人	营业执照	91520000214400165L	查看

共查询到 1 条记录 共 1 页

首页 上一页 1 下一页 末页

主要人员信息

共计 4 条信息

何志平 监事

张涛 执行董事

杨建树 经理

李传鸿 财务负责人

点击或下拉加载更多

主办单位: 国家市场监督管理总局
地址: 北京市西城区三里河东路八号 邮政编码: 100820 备案号: 京ICP备18022368号-2
业务咨询与技术支持联系方式 使用帮助

[首页](#) | [企业信息填报](#) | [信息公告](#) | [重点领域企业](#) | [导航](#) | 17794...

国家企业信用信息公示系统

National Enterprise Credit Information Publicity System

[企业信用信息](#) | [经营异常名录](#) | [严重违法失信名单](#)

请输入企业名称、统一社会信用代码或注册号

中铁五局集团华南工程有限责任公司 在营 (开业) 企业

统一社会信用代码: 91441900MA55YD407B

注册号:

法定代表人: 张涛

登记机关: 东莞市市场监督管理局

成立日期: 2021年02月07日

发送报告

信息分享

信息打印

★ 关注

✚ 订阅

💬 异议

↑ 返回

[基础信息](#) | [行政许可信息](#) | **行政处罚信息** | [列入经营异常名录信息](#) | [列入严重违法失信名单 \(黑名单\) 信息](#) | [公告信息](#)

行政处罚信息

序号	决定书文号	违法行为类型	行政处罚内容	决定机关名称	处罚决定日期	公示日期	详情
暂无行政处罚信息							

共查询到 0 条记录 共 0 页

[首页](#) | [* 上一页](#) | [下一页 *](#) | [末页](#)

主办单位: 国家市场监督管理总局
 地址: 北京市西城区三里河东路八号 邮政编码: 100820 备案号: 京ICP备18022388号-2
 业务咨询与技术支持联系方式 [使用帮助](#)

[首页](#) | [企业信息填报](#) | [信息公告](#) | [重点领域企业](#) | [导航](#) | 17794...

国家企业信用信息公示系统

National Enterprise Credit Information Publicity System

[企业信用信息](#) | [经营异常名录](#) | [严重违法失信名单](#)

请输入企业名称、统一社会信用代码或注册号

中铁五局集团华南工程有限责任公司 在营 (开业) 企业

统一社会信用代码: 91441900MA55YD407B

注册号:

法定代表人: 张涛

登记机关: 东莞市市场监督管理局

成立日期: 2021年02月07日

发送报告

信息分享

信息打印

★ 关注

✚ 订阅

💬 异议

↑ 返回

[基础信息](#) | [行政许可信息](#) | [行政处罚信息](#) | **列入经营异常名录信息** | [列入严重违法失信名单 \(黑名单\) 信息](#) | [公告信息](#)

列入经营异常名录信息

序号	列入经营异常名录原因	列入日期	作出决定机关(列入)	移出经营异常名录原因	移出日期	作出决定机关(移出)
暂无列入经营异常名录信息						

共查询到 0 条记录 共 0 页

[首页](#) | [* 上一页](#) | [下一页 *](#) | [末页](#)

主办单位: 国家市场监督管理总局
 地址: 北京市西城区三里河东路八号 邮政编码: 100820 备案号: 京ICP备18022388号-2
 业务咨询与技术支持联系方式 [使用帮助](#)

首页
企业信息填报
信息公告
重点领域企业
导航
17794...



国家企业信用信息公示系统

National Enterprise Credit Information Publicity System

[企业信用信息](#) | [经营异常名录](#) | [严重违法失信名单](#)

请输入企业名称、统一社会信用代码或注册号



中铁五局集团华南工程有限责任公司 在营(开业)企业

统一社会信用代码: 91441900MA55YD407B

注册号:

法定代表人: 张涛

登记机关: 东莞市市场监督管理局

成立日期: 2021年02月07日

发送报告

信息分享

信息打印

★ 关注

+ 订阅

💬 异议

↶ 返回

基础信息
行政许可信息
行政处罚信息
列入经营异常名录信息
列入严重违法失信名单(黑名单)信息
公告信息

■ 列入严重违法失信名单(黑名单)信息

序号	类别	列入严重违法失信名单(黑名单)原因	列入日期	作出决定机关(列入)	移出严重违法失信名单(黑名单)原因	移出日期	作出决定机关(移出)
暂无列入严重违法失信名单(黑名单)信息							

共查询到 0 条记录 共 0 页

首页
« 上一页
下一页 »
末页

主办单位: 国家市场监督管理总局

地址: 北京市西城区三里河东路八号 邮政编码: 100820 备案号: 京ICP备18022388号-2

业务咨询与技术支持联系方式 [使用帮助](#)

东莞市水务工程参建企业信用信息

http://120.197.145.34/SWJGC_DMS/Web/Main/IndexExport.aspx?ai_snid=ai_2023062709210411235128976091471721446

东莞市水务工程参建企业信用信息登记表

企业名称	中铁五局集团华南工程有限责任公司			
企业详细地址	广东省东莞市洪梅镇洪梅中兴路6号			
营业执照注册号	91441900MA55YD407B	法定代表人	张涛	
企业登记编号	SG-2023-0023	信用分值	100	
企业资质				
资质名称	资质等级			
市政公用工程施工总承包一级	一级			
桥梁工程专业承包一级	一级			
隧道工程专业承包一级	一级			
建筑工程施工总承包二级	二级			
建筑装修装饰工程专业承包二级	二级			
地基基础工程专业承包二级	二级			
钢结构工程专业承包二级	二级			
在莞主要技术管理人员				
姓名	职务	专业	注册类别	注册证号
张新波	项目经理	市政公用工程	一级注册建造师	粤1442020202103647

东莞市住房和城乡建设局查询

日 星期五

东莞 Dongguan 东莞市住房和城乡建设局

无障碍 适老版

网站首页 政务公开 政务服务 互动交流 信息查询 法治专栏 专题专栏 防震减灾 请输入关键字

建筑企业信息公示

当前位置: 首页 > 建筑企业信息公示 > 建筑业施工企业

建筑业施工企业

施工企业诚信分值

企业名称: 中铁五局集团华南工程有限责任公司 日期: 2024-09-13 状态: 请选择 查询

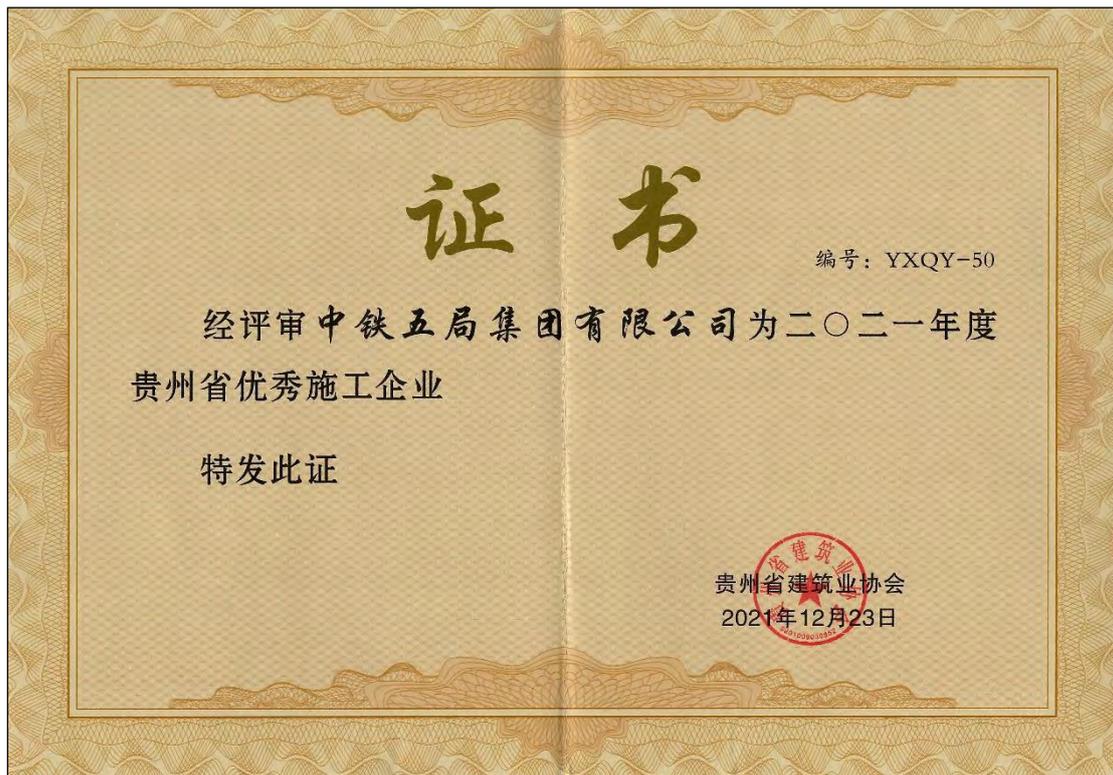
企业诚信分值信息

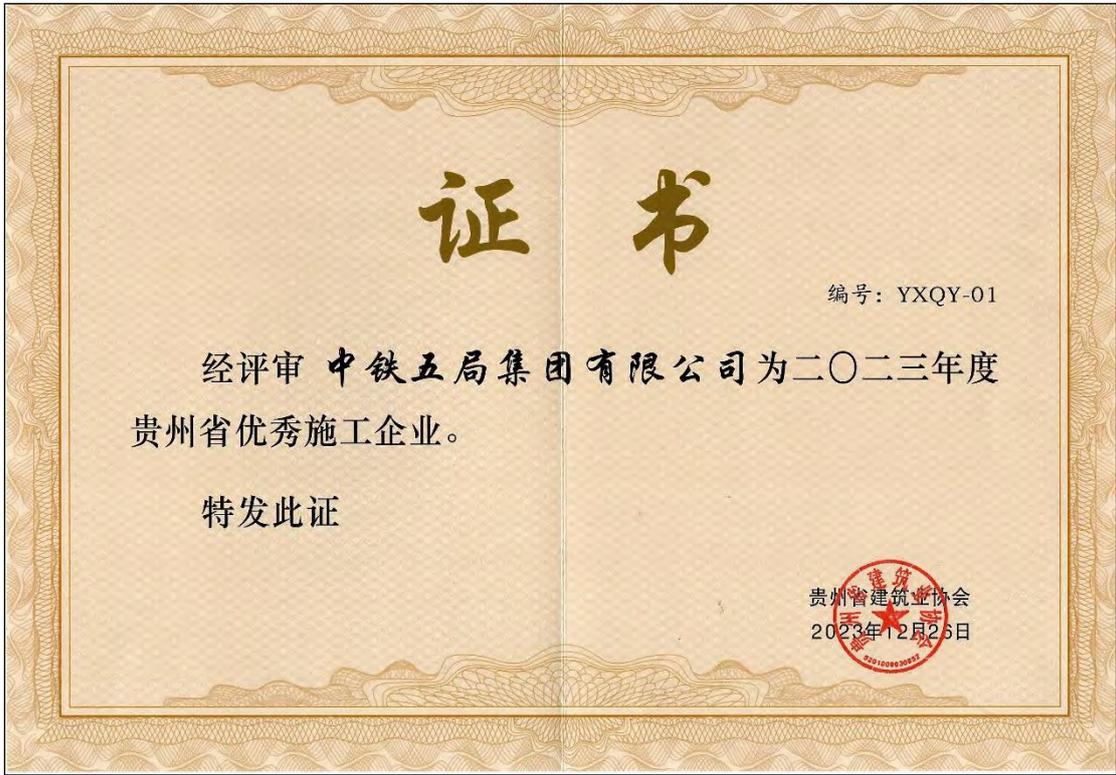
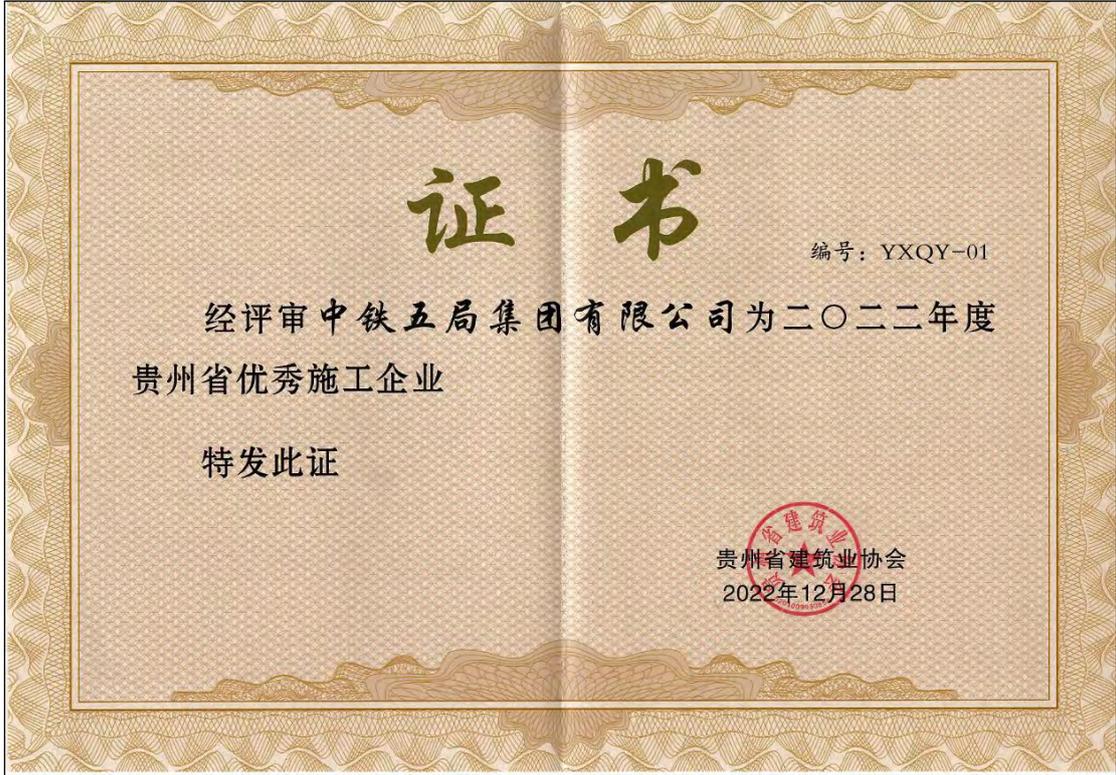
档案编号	企业名称	统一社会信用代码/组织机	房建工程类分值 100 + 房屋 + 综合	市政工程类分值 100 + 市政 + 综合	综合分值	总分值	状态	日期	
1	JZ6337	中铁五局集团华南工程有限责任公司	91441900MA55YD407B	150.00	405.48	50	405.48	正常登记	2024-09-1

七、近五年企业荣誉、获奖情况

联合体牵头单位-中铁五局集团有限公司

序号	荣誉、获奖名称	颁发日期	颁发单位
1	2021年度贵州省优秀施工企业	2021年12月23日	贵州省建筑业协会
2	2022年度贵州省优秀施工企业	2022年12月28日	贵州省建筑业协会
3	2023年度贵州省优秀施工企业	2023年12月25日	贵州省建筑业协会

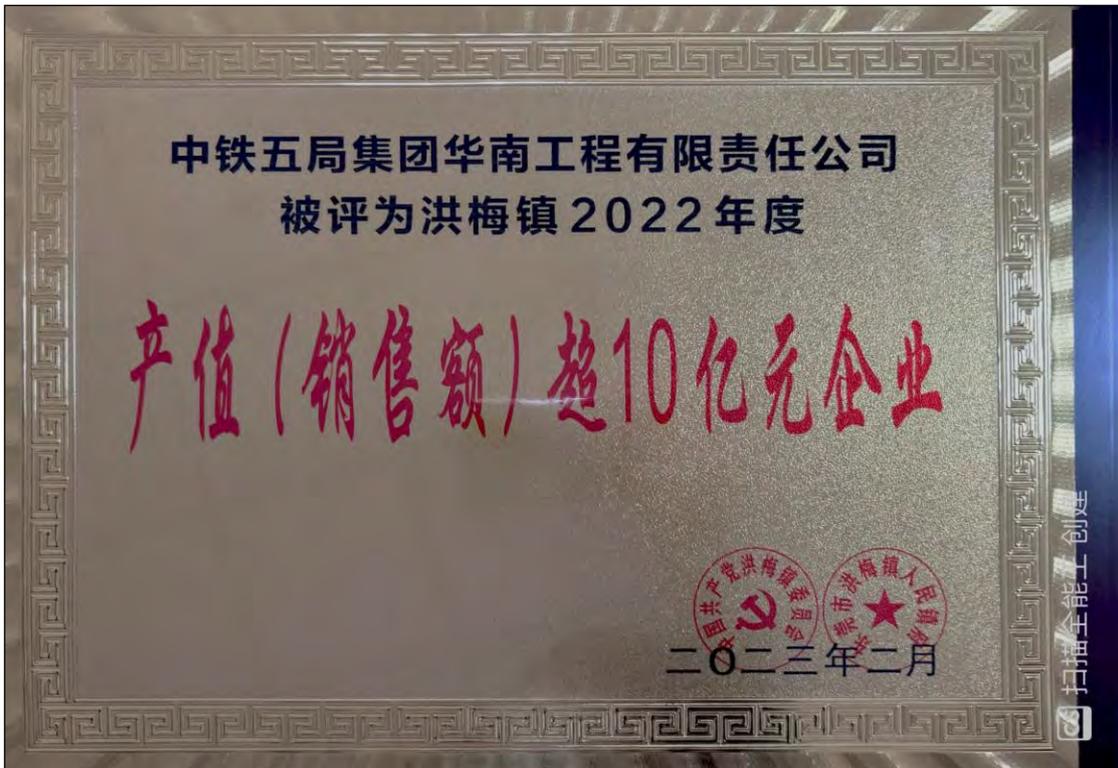
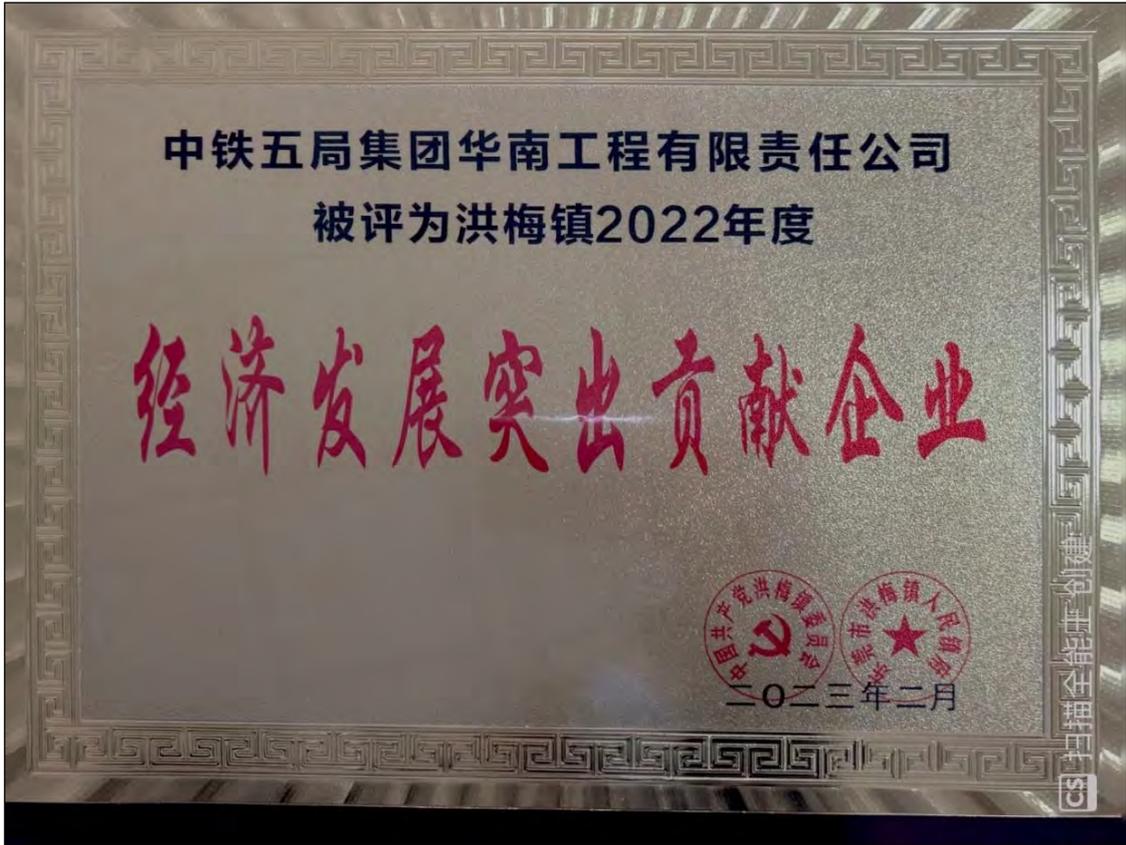




联合体成员方-中铁五局集团华南工程有限责任公司

序号	荣誉、获奖名称	颁发日期	颁发单位
1	2022年“东莞建造”优质施工企业	2022年7月	东莞市住房和城乡建设局
2	2022年度经济发展突出贡献企业	2023年2月	东莞市洪梅镇人民政府
3	2022年度产值（营业额）超10亿元企业	2023年2月	东莞市洪梅镇人民政府





八、企业近五年类似业绩资料

序号	项目名称	合同金额(万元)	竣工时间	获奖内容	获奖时间
1	深圳市龙华区小区排水管网改造工程(第六批)(施工总承包)-龙华街道	29323.008	2021年1月15日	无	无
2	润扬路快速化改造工程(同泰路北-翠岗路南)施工	61658.06215	2021年12月28日	扬州市优质结构工程	2021年12月10日
3	江头片区和县后东片区雨污混接改造工程(EPC总承包)	19463.46	2022年10月24日	无	无

1、深圳市龙华区小区排水管网改造工程（第六批）施工总承包-龙华街道

中标通知书

标段编号：440310201801400006001

标段名称：深圳市龙华区小区排水管网改造工程（第六批）
（施工总承包）—龙华街道

建设单位：深圳市龙华建设发展有限公司

招标方式：公开招标

中标单位：中铁五局集团有限公司

中标价：29323.008万元

中标工期：214日历天

项目经理(总监)：吴治金



本工程于 2018-05-14 在深圳市建设工程交易服务中心进行招标，现已完成招标流程。

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

招标代理机构(盖章)：

法定代表人或其委托代理人

(签字或盖章)：

吴治金

招标人(盖章)：

法定代表人或其委托代理人

(签字或盖章)：

吴治金

日期：2018-06-22

查验码：1390780124106285

查验网址：www.szjsjy.com.cn

深圳市龙华区小区排水管网改造工程

(第六批)(施工总承包)——龙华街道

合同编号: LHJS-QY-HT018

发包人(甲方):  深圳市龙华建设发展有限公司

承包人(乙方):  中铁五局集团有限公司

签订日期: 年 月 日

第一部分协议书

发包人（甲方）：深圳市龙华建设发展有限公司

法定代表人：方东明

住所地：深圳市龙华区梅龙大道 98 号龙华区行政服务中心 1 栋 6 楼

承包人（乙方）：中铁五局集团有限公司

法定代表人：张回家

住所地：贵州省贵阳市云岩区枣山路 23 号

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法（2011 修正）》、《深圳经济特区建设工程招标投标条例（2004 修正）》及其他有关法律、法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，发包人和承包人就本工程施工事项协商一致，订立本合同，达成协议如下：

一、工程概况

工程名称：深圳市龙华区小区排水管网改造工程（第六批）（施工总承包）—龙华街道

工程地点：深圳市龙华区龙华街道

工程规模及特征：本工程为龙华区小区排水管网改造第六批，主要包括大浪、龙华和民治三个街道范围内的小区排水管网改造。本标段（龙华街道）需改造小区约 96 个，主要包含小区（室外）雨污分流改造工程、住宅（室内）雨污分流改造工程及其他相关排水系统设施的分流改造，按照“分批设计、分批施工、设计一批、施工一批”的原则开展。投资估算暂定为 46800 万元，其中：建筑工程安装费暂定为 37440 万元。

资金来源：财政投入 100%；国有资本 %；集体资本 %；民营资本%；外商投资%；混合经济 %；其他%。

二、工程承包范围

本标段（龙华街道）需改造小区约 96 个，主要包含小区（室外）雨污分流改造工程、住宅（室内）雨污分流改造工程及其他相关排水系统设施的分流改造工程，包括但不限于土石方工程、管网及配套设施工程、道路工程、电力管线迁改工程、电信管线迁改工程、给水管线迁改工程、燃气管线迁改工程、交通疏解工程、路灯工程、园林景观绿化工程等。

本工程承包范围发包人有权利根据需要进行调整，承包人须服从，不得有异议。

1. 市政公用及配套专业工程、其他工程：（在□内打√，并填写相应的工程量）

<input type="checkbox"/> 七通一平工程_____万平方米	<input checked="" type="checkbox"/> 电信管道工程_____米
<input type="checkbox"/> 挡墙护坡工程长：米；宽：米；高：米	<input checked="" type="checkbox"/> 电力管道工程_____米

<input type="checkbox"/> 软基处理工程_____万平方米	<input type="checkbox"/> 污水处理厂及配套工程_____立方米/d
<input type="checkbox"/> 水厂及配套工程_____立方米/d	<input type="checkbox"/> 污泥处理厂及配套工程_____立方米/d
■给水管道工程_____米	<input type="checkbox"/> 泵站工程_____平方米
■道路工程长：_米宽：_米	<input type="checkbox"/> 隧道工程长：_米宽：_米高：_米
<input type="checkbox"/> 桥梁工程_____座	<input type="checkbox"/> 道路改造工程长：_米宽：_米
■排水箱涵工程长：米宽：米高：米	■路灯照明工程_____座
<input type="checkbox"/> 交通监控、收费综合系统工程	■绿化工程_____米
<input type="checkbox"/> 交通安全设施工程_____米	■燃气工程_____米
■其它：具体以施工图纸（含变更）为准。	

2. 房屋建筑及配套专业工程：（在□内打√，并填写相应的工程量）

<input type="checkbox"/> 地基与基础工程（ <input type="checkbox"/> 基础 <input type="checkbox"/> 基坑支护 <input type="checkbox"/> 边坡 <input type="checkbox"/> 土方 <input type="checkbox"/> 其它_____）；		
<input type="checkbox"/> 主体结构工程（ <input type="checkbox"/> 钢筋混凝土 <input type="checkbox"/> 钢结构 <input type="checkbox"/> 钢管混凝土 <input type="checkbox"/> 型钢混凝土 <input type="checkbox"/> 其它_____）；		
<input type="checkbox"/> 建筑装饰装修工程（ <input type="checkbox"/> 门窗 <input type="checkbox"/> 幕墙：平方米 <input type="checkbox"/> 其它_____）；		
<input type="checkbox"/> 通风与空调（ <input type="checkbox"/> 通风 <input type="checkbox"/> 空调 <input type="checkbox"/> 其它）；		
<input type="checkbox"/> 建筑给排水及供暖（ <input type="checkbox"/> 室内给、排水系统 <input type="checkbox"/> 室外给、排水管网 <input type="checkbox"/> 其它）；		
<input type="checkbox"/> 建筑电气工程（ <input type="checkbox"/> 室外电气 <input type="checkbox"/> 电气照明 <input type="checkbox"/> 其它）；		
<input type="checkbox"/> 智能建筑	（ <input type="checkbox"/> 综合布线系统 <input type="checkbox"/> 信息网络系统 <input type="checkbox"/> 其它）；	
<input type="checkbox"/> 屋面及防水工程	<input type="checkbox"/> 建筑节能	<input type="checkbox"/> 消防工程
<input type="checkbox"/> 室外工程（ <input type="checkbox"/> 室外设施 <input type="checkbox"/> 附属建筑 <input type="checkbox"/> 室外环境）。		
<input type="checkbox"/> 燃气工程（户数：____；庭院管：_米）		

3. 二次装饰装修工程：（在□内打√，并填写相应的工程量）

<input type="checkbox"/> 消防工程	<input type="checkbox"/> 门窗	<input type="checkbox"/> 防水工程	<input type="checkbox"/> 电气照明	<input type="checkbox"/> 建筑节能
<input type="checkbox"/> 通风与空调（ <input type="checkbox"/> 通风 <input type="checkbox"/> 空调 <input type="checkbox"/> 其它）；				
<input type="checkbox"/> 建筑给排水及供暖（ <input type="checkbox"/> 室内给、排水系统 <input type="checkbox"/> 其它）；				
<input type="checkbox"/> 智能建筑（ <input type="checkbox"/> 综合布线系统 <input type="checkbox"/> 信息网络系统 <input type="checkbox"/> 其它）；				
<input type="checkbox"/> 其它：				

4. 其他工程：具体详见工程量清单及图纸。

三、合同工期

计划开工日期：2018年6月1日；

计划竣工日期：2018 年 12 月 31 日；

合同工期总日历天数 214 天。

定额工期总日历天数 214 天。

合同工期对比定额工期的压缩比例为 0% (压缩比例=1-合同工期/定额工期)。

四、质量标准

本工程质量标准：合格

五、签约合同价

人民币（大写）贰亿玖仟叁佰贰拾叁万零捌拾元整（¥ 29323.008 万元）；

六、组成合同的文件

组成本合同的文件及优先解释顺序与本合同通用条款 2.1 款的规定一致：

- (1) 本合同签订后双方新签订的补充协议；
- (2) 本合同第一部分的协议书；
- (3) 中标通知书及其附件；
- (4) 本合同第四部分的补充条款；
- (5) 本合同第三部分的专用条款；
- (6) 本合同第二部分的通用条款；
- (7) 本工程招标文件中的技术要求和投标报价规定；
- (8) 投标文件（包括承包人在评标期间和合同谈判过程中递交和确认并经发包人同意的对有关问题的补充资料和澄清文件等）；
- (9) 现行的标准、规范、规定及有关技术文件；
- (10) 图纸和技术规格书；
- (11) 已标价工程量清单；
- (12) 发包人和承包人双方有关本工程的变更、签证、洽商、索赔、询价采购凭证等书面文件及组成合同的其他文件。

七、词语含义

本协议书中有词语含义与本合同“通用条款”中赋予它们的定义相同。

八、承诺

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

式支付合同价款及其它应当支付的款项,并履行本合同所约定的全部义务。

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

3. 发包人和承包人双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

九、通知及送达

1、合同双方均保证本合同所列明的电话号码、传真号码、电子信箱等均真实有效,且双方均保证本合同所列明的各自邮政编码及地址即构成与本合同相关之询问、答复、意向、通知、说明、请求、承认、新的要约或承诺、协议等信函、文书之真实有效的送达地址。

2、如一方以特快专递的方式邮寄文书至对方送达地址的,以投邮之日起第三日视为已送达,且视为受送达方已清楚、准确地知晓送达文书所包含的全部内容。

3、对于电话号码、传真号码、电子信箱、送达地址等如有变更的,应在变更之日起三日内以书面形式通知对方,未经通知的,视为未变更。送达地址变更未及时告知对方的,或受送达人本人或者受送达人指定的代收人拒绝签收的,导致信函、文书不能被受送达人实际接收的,文书退回之日视为送达之日。

十、合同订立与生效

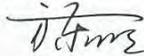
本合同订立时间:2018年 7 月 3 日;

订立地点:深圳市龙华区观澜人民路电车大厦 8 楼

发包人和承包人均定本合同自双方法定代表人(或授权代表)签字并盖章之日起生效。

本合同一式 壹拾陆 份,均具有同等法律效力,发包人执捌份,承包人执捌份。

甲方:深圳市龙华建设发展有限公司
(公章)

法定代表人: 

或委托代理人:

纳税识别号:

地址:

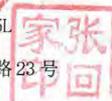
邮政编码:

开户银行:

乙方:中铁五局集团有限公司
(公章)

法定代表人:张回家 

或委托代理人:

纳税识别号: 91520000214400165L 

地址:贵州省贵阳市云岩区枣山路 23 号

邮政编码: 550003

开户银行:中国建设银行股份有限公司贵阳河滨支

行

账号:

账号: 52001423600059666999

联系人: 刘灿霞

联系人: 李安邦



市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告



工程名称: 龙华区小区排水管网改造工程(第六批)(施工总承包)-龙华街道

建设单位(公章): 深圳市龙华区建筑工务署

代建单位(公章): 深圳市龙华建设发展有限公司

竣工验收日期: 2021 年 1 月 15 日

发出日期: 2021 年 1 月 15 日



市政基础设施工程

填写说明

1. 工程竣工验收报告由建设单位负责填写，向备案机关提交。
2. 填写内容要求真实，语言简练，字迹清楚。
3. 工程竣工报告一式六份，建设单位、代建单位、监督站、备案机关、施工单位及城建档案部门各持一份。

市政基础设施工程

工程名称	龙华区小区排水管网改造工程（第六批）（施工总承包）-龙华街道	工程地点	深圳市龙华区龙华街道
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	本项目包括146个小区排水管网改造工程	工程造价（万元）	29323.008
结构类型	市政管网工程	开工日期	2018年7月10日
施工许可证号	/	竣工日期	2021年1月15日
监督单位	深圳市龙华区建设工程质量安全监督站	监督登记号	SZ2018086
建设单位	深圳市龙华区建筑工务署	总承包单位	中铁五局集团有限公司
勘察单位	深圳市市政设计研究院有限公司	施工单位（土建）	中铁五局集团有限公司
设计单位	深圳市市政设计研究院有限公司	施工单位（设备安装）	/
监理单位	深圳市甘泉建设监理有限公司	工程检测单位	天津市市政工程设计研究院
专项验收情况			
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位（子单位） 工程质量竣工验收记录	年 月 日	市政竣·通-10	合格
	年 月 日		
	年 月 日		
法律法规规定的 其他 验收文件	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
附有关证明文件			
施工许可证	/		
施工图设计文件 审查意见			
工程竣工报告			
工程质量评估报告			
勘察质量检查报告			
设计质量检查报告			
工程质量保修书			

市政基础设施工程

工程完成情况	本项目已按要求完成合同约定的各项内容, 工程质量符合设计文件、国家现行的有关建设法律、法规和工程建设强制性标准; 各项功能满足使用要求, 质量控制资料、质量验收资料及其他技术资料齐全、完整、有效。		
工程质量情况	土建	合格	
	设备安装	/	
工程未达到使用功能的部位(范围)	无		
参加验收单位意见	建设单位	代建单位	监理单位
	(公章) 项目负责人: 付毅 年月日	(公章) 项目负责人: 李双峰 2021年1月15日	(公章) 总监理工程师: (执业资格印章) 注册号44007872 有效期至2023.05.15 2021年1月15日
	设计单位	勘察单位	施工单位
	(公章) 项目负责人: (执业资格印章) 2021年1月15日	(公章) 项目负责人: (执业资格印章) 2021年1月15日	(公章) 项目负责人: (执业资格印章) 贵152101001449(00) 市政 2021.06.11 中铁五局集团有限公司

业绩证明

龙华建设发展有限公司龙华区小区管网改造工程（第六批）-龙华街道（施工总承包）项目由中铁五局集团有限公司于 2018 年 6 月 22 日中标，合同金额 2.9323 亿元。

本项目施工内容包括：主要包含小区（室外）雨污分流改造工程、住宅（室内）雨污分流改造工程及其他相关排水系统设施的分流改造工程，包括土石方工程、管网及配套设施工程、道路工程、电力管线迁改工程、通讯管线迁改工程、给水管线迁改工程、燃气管线迁改工程、交通疏解工程、路灯工程、园林景观绿化工程等。

主要工程量：管网改造小区 146 个，主要埋地管 76634m，检查井 5680 座，雨水口 1987 座，路面恢复 250239 m²，立管 20040m，化粪池、隔油池 28 座。

中铁五局集团有限公司在本项目的施工中，能严格按照相关法律法规规定、规范规章及合同文件要求履行自己的义务，管理规范，制度健全，安全质量平稳可控，履约表现优秀。

深圳市龙华建设发展有限公司

2020年7月31日



2、润扬路快速化改造工程（同泰路北-翠岗路南）施工

扬州市公共资源交易中心制

中标通知书



招标编号：YZS201806007014

中铁五局集团有限公司

我方市区快速路网建设项目润扬路快速化改造工程润扬路快速化改造工程（同泰路北-翠岗路南）施工工程的评标工作已结束，现确定你方为中标人。请在本中标通知书发出之日起30天内，与我方洽谈并签订工程承包合同。请贵方派代表于2019年10月30日前与我方接洽商谈合同内容，在限期内不来草拟合同协议作放弃中标处理。

联合体单位：无

招标人：（盖章）

法定代表人：（签字或盖章）

2019年09月30日

中标范围和內容	润扬路快速化改造工程（同泰路北-翠岗路南）（K2+866-K1+575）施工图及清单范围内土方、道路、隧道、综合管线（雨污）、管线迁改、交安、监控、照明等内容的施工		
工程地点	扬州市		
建筑面积(m²)		结构层次	其他
中标质量标准	合格	中标工期(日历天)	730
资质类别等级	市政公用工程特级；		
中标价(万元)	61658.06	中标单位资质证号	D152084094
中标项目经理	侯涵	项目经理资质证号	00647650
招标组织形式	委托招标	招标方式	公开招标
招标代理机构	江苏汇诚投资咨询管理有限公司		
项目组成员			
备注			

注：本中标通知书一式四份，交易中心、招标人、招标代理、中标人各一份

润扬路快速化改造工程（同泰路北—翠岗路南）施工

（GF—2013—0201）

建设工程施工合同

住房和城乡建设部

国家工商行政管理总局

第一部分 合同协议书

发包人（全称）：扬州万福投资发展有限责任公司

承包人（全称）：中铁五局集团有限公司

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、法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就润扬路快速化改造工程（同泰路北一翠岗路南）施工标段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：润扬路快速化改造工程（同泰路北一翠岗路南）施工
2. 工程地点：润扬路（同泰路北一翠岗路南）
3. 工程立项批准文号：—/—
4. 资金来源：财政
5. 工程内容：

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：润扬路快速化改造工程（同泰路北一翠岗路南）（K2+866-K1+575）施工图及清单范围内土方、道路、隧道、综合管线（雨污）、管线迁改、交安、监控、照明等内容的施工。

二、合同工期

计划开工日期：2019年12月18日（具体以发包人和监理签发的开工令时间为准，发包人前3天通知承包人进场施工）；

计划竣工日期：2021年6月30日；

工期总日历天数：560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、质量标准及目标

1、工程质量符合合格标准。

2、关于质量的其他约定：因承包人原因达不到约定的工程质量标准，承包人按合同总价的 5%向发包人支付违约金的同时，承包人必须保证整改后工程达到约定的工程质量，出现质量问题所造成的一切经济损失由承包人承担。若本工程获得省级优质工程奖“扬子杯”，发包人支付合同价的 1%作为奖励费；本工程获得国家优质工程奖或鲁班奖或詹天佑奖，发包人支付合同价的 2.5%作为奖励费。发包人按最高奖项支付奖励费。不另支付按质论价费。

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）陆亿壹仟陆佰伍拾捌万零陆佰贰拾壹元伍角（¥616580621.50元）；

其中：

（1）安全文明施工费（不含规费、税金）：人民币（大写）壹仟叁佰伍拾玖万肆仟伍佰贰拾伍元肆角贰分（¥13594525.42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（不含规费、税金）：人民币（大写）伍仟肆佰肆拾万捌仟肆佰贰拾壹元玖角捌分（¥54408421.98元）；

2、合同价格形式：单价合同。

五、项目经理

承包人项目经理：侯涵。

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) 招标文件及相关澄清或补充文件;
- (3) 专用合同条款及其附件;
- (4) 通用合同条款;
- (5) 投标函及其附录;
- (6) 技术标准和要求;
- (7) 图纸;
- (8) 已标价工程量清单或预算书;
- (9) 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 10 月 20 日签订。

十、签订地点

本合同在 扬州万福投资发展有限责任公司 签订。

十一、补充协议

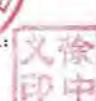
合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自 发承包双方签字盖章后 生效。

十三、合同份数

本合同一式 十 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)  承包人：(公章) 
法定代表人或其委托代理人：  法定代表人或其委托代理人： 
 (签字) 

组织机构代码： 9132100006020083X8 组织机构代码：
915200002144001651
地 址： 扬州市史可法路 58 号 地 址： 贵阳市云岩区枣山路 23 号
(鸿福家园) 32 幢
邮政编码： 225007 邮政编码： 550001
法定代表人： 焦建文 法定代表人： 徐中义

委托代理人：_____

委托代理人：_____

传 真：_____

电 话：_____

电子信箱：_____

传 真：_____

开户银行：交通银行维扬支行

电子信箱：_____

开户银行：中国建设银行股份有限公司
长沙韶山南路支行

账 号：395067900018120073860

账 号：43050179403609555888

单位工程竣工验收证明书

工程名称: 海扬路快速化改造工程(同泰路北—翠岗路南) SJ-2 标

验收日期: 2017年8月29日

建设单位	扬州万福投资发展有限公司		监理单位	江苏兆信工程项目管理有限公司	
施工单位	中铁五局集团有限公司		设计单位	中交第一公路勘察设计研究院有限公司	
工程规模	1.291Km	工程造价	61658 万元	类别	市政工程
		开工日期	2017.12.18	竣工日期	2017.12.18

验收范围及数量:
 施工验收主要内容包含: 明挖隧道、电缆隧道、道路、排水、照明、交安、10KV 供电迁改等全部施工内容以及新增室外工程等施工内容。洞扬路快速化改造工程为扬州市城市快速路网“五纵七横”西部重要的一纵,北接江平快速,南连城前快速,为扬州市重点工程。洞扬路快速化改造工程(同泰路北—翠岗路南)二标工程位于江苏省扬州市邗江区,先后下穿文昌路、京华南路到达标段终点。施工起讫里程 K1+575~K2+866,全长 1.291km。
工程内容:
 (1) 明挖隧道: 本工程文昌路原有老隧道需爆破拆除,新建隧道主线 K1+575~K1+734 为敞开段,长 159m, K1+734~K2+866 为暗埋段,长 1132m,左型隧道双向 6 车道;隧道结构横断面形式分别为 U 型场式敞开段、隧道合建暗埋段;由 K2+265 处引出东、西匝道各一条,西匝道各 612m(含合井段);围护结构分别采用 SMW 工法桩(型钢水泥土搅拌墙)、φ800 及 φ1000 钻孔灌注桩、三轴搅拌桩、高压旋喷桩、基础挖深约为 2.241~12.032m(敞口段暗埋段)内设置 I 型混凝土支撑+I 型钢支撑,结构净空 6.38m,基坑宽度为 28.3~47.9m(含匝道段);主线为城市快速路,设计行车速度 80km/h,文昌路东西上下匝道 612 米,设计行车速度 40km/h,设计使用年限 100 年。
 (2) 电缆隧道: 本工程沿线西侧 220KV 高压输电线路入地工程,施工起讫里程: K1+839.513~K3+135.867,全长 1296.354 米;该隧道结构断面为标准暗埋段,采用明挖法施工,结构断面尺寸(宽*高) 2.1m*2.2m,支护设计采用拉森钢板桩、灌注桩+止水帷幕;附属结构包含 2 个进风井, 2 个排风井, 3 个电缆井, 5 个集水坑;建筑结构设计使用年限为 7 级,抗震设防烈度为 7 级,主体结构采用防水混凝土,混凝土强度等级为 C40,抗渗等级为 P6,混凝土加掺高性能膨胀抗裂剂。
 (3) 道路工程: 本工程地面辅路为城市主干道,双向六车道,设计行车速度 50km/h;辅道、集散车道、交叉路口路面结构采用 18cm 低剂量水稳基层、36cm 水稳基层、8cm SUP-20 沥青砼下面层、4cm SMA-13 沥青混合料上面层;路面结构设计使用年限为 15 年。
 (4) 其他工程: 本工程污水管道 2382m,雨水管道 2420.5m; 10KV 电力迁改 3480m; 交安、监控基础 135 个,地面路灯 100 个,电缆 4 万 m,电线 10 万 m,灯具 1994 个;新增室外工程主要包括洞扬中学恢复、五彩世界恢复、扬州职业大学东大门及广场、翠岗路停车场等施工内容。

一、施工单位已完成设计图纸和施工合同中包含的土方、道路、隧道、综合管线(雨污)、管线迁改、交安、监控、照明等各项施工内容以及新增室外工程等内容。
 二、本工程能按设计图纸和有关规范施工,隐蔽验收记录齐全,满足工程强制性标准要求。
 三、本工程质量保证控制资料齐全有效,报告合格和记录符合要求。
 四、本工程施工过程中无安全、质量事故,工程安全和使用功能符合设计及规范要求。
 五、单位工程验收、评分与质量等级评定情况
 1、明挖隧道: 观感良好,涉及安全和使用功能的核查资料完整,抽检结果合格,质量验收合格,评定等级合格。
 2、道路: 外观得分 96.6 分,实测得分 95.35 分,资料得分 98 分,综合评定得分 96.65 分,评定等级合格。
 3、排水: 外观得分 96.6 分,实测得分 96.62 分,资料得分 98 分,综合评定得分 97.07 分,评定等级合格。
 4、电缆隧道、照明、交安、10KV 供电迁改、室外等其他单位工程: 观感好,涉及安全和使用功能的核查资料完整,抽检结果合格,质量验收合格,评定等级合格。

建设单位 (公章)	监理单位 (公章)	设计单位 (公章)	勘察单位 (公章)	城建档案管理机构 (公章)	有关单位 (公章)
项目负责人 (签字)	项目经理 (签字)	参加人员: (签字) 张协	参加人员: (签字) 李方一	参加人员: (签字)	(公章)

项目业绩证明

润扬路快速化改造工程由中铁五局集团有限公司承建，项目于2019年9月中标，合同金额61658.06万元。

本项目施工起讫里程K1+575~K2+866，全长1.291km。K1+575~K1+734为敞开段，主线敞开段159m。K1+734~K2+866为暗埋段，主线暗埋段1132m，车型隧道双向6车道。隧道结构横断面型式分别为U型坞式敞开段、单箱双室标准暗埋段、匝道合建暗埋段。由K2+265处引出东、西匝道各一条，两侧共612m(含合并段)。围护结构分别采用SMW工法桩(型钢水泥土搅拌墙)、 $\phi 800$ 及 $\phi 1000$ 钻孔灌注桩、三轴搅拌桩、高压旋喷桩。基坑挖深约为2.24~12.032m(敞口段-暗埋段)，内设1道混凝土支撑+1道钢支撑。结构净空6.38m，基坑宽度为28.3~47.9m(含匝道段)。包含土方、道路、隧道、**综合管线(雨污)**、管线迁改、交安、监控、照明等施工内容。

本项目自开工以来，中铁五局集团有限公司能严格按照相关法律法规、规范规章及合同文件要求履行合同义务，管理规范，制度健全，施工有序推进，安全质量平稳可控，履约表现优秀。

特此证明。

扬州万福投资发展有限责任公司

2020年10月12日



优质结构工程证书

中铁五局集团有限公司

你单位承建的润扬路快速化改造工程（同泰路北-翠岗路南）
在 2021 年度结构创优评选活动中，被评为扬州市优质结构
工程。

项目经理：侯 涵

特发持证，以资鼓励。

扬州市住房和城乡建设局

二〇二一年十二月十日

3、江头片区和县后东片区雨污混接改造工程(EPC 总承包)

中标通知书

编号：E3502060201153124001

中铁五局集团有限公司：

你方于 2020年6月30日 所递交的江头片区和县后东片区雨污混接改造工程（EPC总承包）设计施工总承包投标文件已被我方接受，被确定为中标人。

招标范围：江头片区和县后东片区雨污混接改造工程，其中：江头片区范围西至嘉禾路，东至成功大道-金尚路，北至园山，南至吕岭路（包含边界市政道路），该片区流域面积约3.1平方公里，包含浦园村、后埔村。县后东片区范围西至云顶北路、东至环岛路围合区域、北至枋钟路，南至枋湖北二路和钟宅路（包含边界市政道路），该片区流域面积约3.0平方公里，包含墩上村。工程总流域面积约6.10平方公里。

工程内容包括：1、根据管道溯源排查结果，在排水单元内部进行雨、污水管道的混接改造（包含建筑排水混接立管改造），范围内涉及改造的建筑最高33层，建筑高度最高99米，管径DN150~DN600。2、根据管道溯源排查结果，在项目范围内针对尚未进行污水管网建设的市政道路进行污水管道补齐，同时对污水管断头、排水管道混接进行整治，改造管径DN300~d1650。3、项目范围内现状排水管道由于使用年限较久、地铁施工等原因造成管道出现结构性损害的现象，考虑对这类排水管道进行修复，包括开挖修复和非开挖修复两种，修复管径DN300~d1650。4、浦园村、后埔、墩上村由于居住人口复杂，污水管网建设程度较为落后，污水混接情况严重，需实施末端截污。截污方案一是在城中村污水排出口处新建截污井及污水管道，将合流污水截流进市政污水管道；二是对于标高无法接入市政污水管道的污水排出管，在排出管末端新建污水提升泵站及污水管，将村庄内污水提升至市政现状污水管道，设计泵站规模1600吨/天~2000吨/天。工程总投资为24999.71万元，其中工程建安费约20752.55万元。

中标价：194634600元（含暂定金额11415822元），其中：①设计费：4326892元；②建筑安装工程费：188807708元；③设备及工器具购置费：0元；④工程建设其他费：1500000元。

工期：总工期为365日历天（总工期指自中标通知书发出之日起到工程交付建设单位之日期间的工期（不含中途因业主要求需要暂停施工的时间），综合包括设计工期、施工工期、试运行工期、验收工期，含期间需要办理的图纸审查、合同备案、质量、安全监督手续及时施工许可证所需的时间）日历天，其中各关键节点的工期要求为（如果有）

本工程江头片区竣工日期2020年12月15日，县后东竣工为2021年7月31日。其中：1、设计工期：分片区自招标人发出通知之日起80日内完成全部设计工作（含施工图审查）。2、施工工期：开工日期以监理人开工令中载明的日期为准，竣工日期为2021年7月31日。

工程质量：设计质量标准：设计文件必须符合有关部门制定的设计标准、规范、规程、定额、办法和发包人要求，通过施工图审查机构审查合格；施工质量标准：必须达到《建筑工程施工质量验收统一标准》及相关专业验收规范的合格标准，满足项目范围内雨水管网晴天污水零排放的要求。

项目负责人：吴冶金，身份证号码：[REDACTED]，建造师注册证书号：贵152101001449。

请你方在接到本通知书后的 30 日内到 厦门市湖里区枋湖路29号 与我方签订设计施工总承包合同，在此之前按招标文件第2章“投标人须知”第7.5.1条款规定向我方提交履约担保。

特此通知。



投标人：_____（盖单位电子公章）

法定代表人：_____

黄文洲
（盖电子姓名章）
电子签名专用章



招标代理机构：_____（盖单位电子公章）

法定代表人：_____

傅（盖电子姓名章）
电子签名专用章

2020年07月08日

建设工程EPC 总承包合同

项目名称： 江头片区和县后东片区雨污混接改造工程

合同编号： HLSZYL-EPC-202004 (建设单位)
HLCJ-代建-2020120 (代建单位)

合同金额： ¥194634600.00 元

发 包 人： 厦门市湖里区市政园林局 (建设单位)
厦门湖里建发城建集团有限公司 (代建单位)

承 包 人： 中铁五局集团有限公司 (总承包单位)

签订日期： 2020年07月10日

第一部分 合同协议书

发包人(全称): 厦门市湖里区市政园林局 (建设单位)

厦门湖里建发城建集团有限公司(代建单位)

承包人(全称): 中铁五局集团有限公司 (总承包单位)

根据《中华人民共和国合同法》《中华人民共和国建筑法》《中华人民共和国招标投标法》及有关法律、法规规定,遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则,双方就江头片区和县后东片区雨污混接改造工程(EPC总承包)项目的工程总承包及有关事项协商一致,共同达成如下协议:

一、工程概况

1. 工程名称: 江头片区和县后东片区雨污混接改造工程(EPC总承包)。
2. 工程地点: 厦门市湖里区。
3. 工程审批、核准或备案文号: 湖里区发改局关于下达2020年第十二批区级基建项目前期工作计划的通知(厦湖发改投[2020]30号)。
4. 资金来源: 财政投融资。
5. 工程内容及规模: 工程内容: (1)根据管道溯源排查结果,在排水单元内部进行雨、污水管道的混接改造(包含建筑排水混接立管改造),范围内涉及改造的建筑最高33层,建筑高度最高99米,管径DN150~DN600。(2)根据管道溯源排查结果,在项目范围内针对尚未进行污水管网建设的市政道路进行污水管道补齐,同时对污水管断头、排水管道混接进行整治,改造管径DN300~d1650。(3)项目范围内现状排水管道由于使用年限较久、地铁施工等原因造成管道出现结构性损害的现象,考虑对这类排水管道进行修复,包括开挖修复和非开挖修复两种,修复管径DN300~d1650。(4)浦园村、后埔、墩上村由于居住人口复杂,污水管网建设程度较为落后,污水混接情况严重,需实施末端截污。截污方案一是在城中村污水排出口处新建截污井及污水管道,将合流污水截流进市政污水管道;二是对于标高无法接入市政污水管道的污水排尿管,在排尿管末端新建污水提升泵站及污水管,将村庄内污水提升至市政现状污水管道,设计泵站规模1600吨/天~2000吨/天。

工程规模: (1)江头片区范围西至嘉禾路,东至成功大道-金尚路,北至园山,南至吕岭路(包含边界市政道路),该片区流域面积约3.1平方公里,包含浦园村、后埔村; (2)县后东片区范围西至云顶北路、东至环岛路围合区域、北至枋钟路,南至枋湖北二路和钟宅路(包含边界市政道路),该片区流域面积约3.0平方公里,包含墩上村。 (3)工程总流域面积约6.10平方公里,工程总投资为24999.71万元,其中工程建安费约20752.55万元。

6. 工程承包范围: 本工程EPC总承包范围内的设计、采购、施工一体化的工程总承包任务。

(1) 设计范围: 方案设计(含投资估算)、方案优化、初步设计(含编制概算、咨询及评审)、施工图设计、施工期间的指导和配合服务及相关的各项专家论证等;

(2) 施工范围: ①江头片区范围西至嘉禾路,东至成功大道-金尚路,北至园山,南至吕岭路(包含边界市政道路),该片区流域面积约3.1平方公里,包含浦园村、后埔村; ②县后东片区范围西至云顶北路、东至环岛路围合区域、北至枋钟路,南至枋湖北二路和钟宅路(包含边界市政道路),该片区流域面积约3.0平方公里,包含墩上村。本项目为交钥匙工程。

(3) 采购: 工程所有材料设备的采购和保管(甲供材料设备除外)。

(4) 工程竣工验收及为保证竣工交付使用而进行必要的准备等工作。

(5) 其他: ①承包人必须负责与分包工程的其他分包人及材料供应商的联系、配合、服务、协调和管理,并提供施工条件、相关设施、安全管理及统筹进度、质量、安全、文明施工、资料管理等直至完成政府质监部门竣工备案验收。②按相关规定需由承包人完成的检测工作及相关的方案论证,并承担相关费用;配合招标人办理工程建设项目必须履行的各类审批、核准或备案手续等。③若甲供材料设备进场,承包人须无偿配合招标人并提供施工条件和相关设施。

7. 工程建设要求：满足国家、省、市及湖里区关于建设工程的相关要求，并达到项目范围内雨水管网晴天污水零排放。

二、合同工期

工期总日历天数：365天（总工期指自中标通知书发出之日起到工程交付建设单位之日期间的工期（不含中途因业主要求需要暂停施工的时间），包括设计工期、施工工期、试运行工期、验收工期，含期间需要办理的图纸审查、合同备案、质量、安全监督手续及时施工许可证所需的时间），其中各关键节点的工期要求为：本工程江头片区竣工日期2020年12月15日，县后东片区竣工日期为2021年7月31日。

其中：

- 1、设计工期：分片区自招标人发出通知之日起80日内完成全部设计工作（含施工图审查）。
- 2、施工工期：开工日期以监理人开工令中载明的日期为准，竣工日期为2021年7月31日。

三、质量标准

工程质量标准：合格。其中：

- 1、工程勘察质量标准：/。
- 2、工程设计质量标准：设计文件必须符合有关部门制定的设计标准、规范、规程、定额、办法和发包人要求，并通过施工图审查机构审查合格。
- 3、设备采购质量标准：合格。其中一体化预制泵站、筒体、水泵必须同一品牌供货，全套泵站必须在出厂前在泵站制造厂里完成兼容性、稳定性调试，不得自己拼装。招标人将保留生产监督权和供货渠道查证权。
- 4、工程施工质量标准：必须达到《建筑工程施工质量验收统一标准》及相关专业验收规范的合格标准，满足项目范围内雨水管网晴天污水零排放的要求。

四、签约合同价与合同价格形式

1. 含税签约合同价为：人民币（大写）壹亿玖仟肆佰陆拾叁万肆仟陆佰元整（¥194634600.00元）。其中，包含暂定金额：（大写）壹仟壹佰肆拾壹万伍仟捌佰贰拾贰元整（¥11415822.00元）。
2. 合同价下浮率=1-(签约合同价-暂定金额-设计费)/(最高投标限价-暂定金额-设计费)
=1-(194634600-11415822-4326892)/(210614050-11415822-4326892)=8.2%。
3. 含税签约合同价具体构成：

(1) 勘察设计费：人民币（大写）肆佰叁拾贰万陆仟捌佰玖拾贰元整（¥4326892.00元）；其中，勘察费为人民币（大写）/（¥/元），设计费为人民币（大写）肆佰叁拾贰万陆仟捌佰玖拾贰元整（¥4326892.00元）。

(2) 设备及工器具购置费：人民币（大写）/（¥/元）；

(3) 建筑安装工程费：人民币（大写）壹亿捌仟捌佰捌拾万零柒仟柒佰零捌元整（¥188807708.00元），其中：安全文明施工费暂定为人民币（大写）贰佰叁拾伍万陆仟贰佰捌拾肆元整（¥2356284.00元）；

(4) 工程建设其他费：人民币（大写）壹佰伍拾万元整（¥1500000.00元）。

4. 合同价格形式及结算在专用合同条款中约定。

五、工程总承包项目负责人

工程总承包项目负责人：吴冶金，所在单位：中铁五局集团有限公司，注册编号：贵152101001449，联系电话：[REDACTED]

设计项目负责人：吕彦伟，所在单位：中铁五局集团有限公司，注册编号：3405011186，联系电话：[REDACTED]

采购负责人：/，所在单位：/，注册编号：/，联系电话：/。

施工项目负责人：祝朋飞，所在单位：中铁五局集团有限公司，注册编号：贵152161604058，联系电话：[REDACTED]

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- (1) 中标通知书；

- (2) 投标函及投标函附录;
- (3) 专用合同条款及其附件;
- (4) 通用合同条款;
- (5) 发包人要求;
- (6) 发包人提供的资料;
- (7) 本招标文件模拟清单及计价规定;
- (8) 标准规范及有关技术文件;
- (9) 承包人建议书;
- (10) 价格清单;
- (11) 双方约定的其他合同文件。

上述各项合同文件包括双方就该项合同文件所作出的补充和修改,属于同一类内容的合同文件以最新签署的为准。

七、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批、核准或备案手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。
2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程的勘察设计、采购和施工等工作,确保工程质量和安全,不进行转包及违法分包,并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

八、签订时间

本合同于 2020 年 07 月 10 日签订。

九、签订地点

本合同在厦门市湖里区签订。

十、合同生效

本合同自各方加盖公章或合同专用章后生效。

十一、合同份数

本合同一式壹拾陆份,均具有同等法律效力,发包人执肆份,代建单位执肆份,承包人执捌份。



建设单位: (盖章)
厦门市湖里区市政园林局

法定代表人或其委托代理人:
(签字)

统一社会信用代码:
11350206004136845L
地址: 厦门市湖里区枋湖路29号2楼
邮政编码:
法定代表人:
委托代理人:
[Redacted]
传真:
电子信箱:
开户银行: 厦门银行湖里支行
账号: 8760 0121 0500 0009 0



代建单位: (盖章)
厦门湖里建发城建集团有限公司

法定代表人或其委托代理人:
(签字)

统一社会信用代码:
91350200MA2XQWKFXA
地址: 厦门市湖里区枋湖路29号4楼
邮政编码:
法定代表人:
委托代理人:
[Redacted]
传真:
电子信箱:
开户银行: 中国建设银行厦门自贸试验区航空港支行
账号: 3515 0198 1901 0977 7777



承包人: (盖章)
中铁五局集团有限公司

法定代表人或其委托代理人:
(签字)

统一社会信用代码:
91520000214400165L
地址: 贵州省贵阳市云岩区枣山路23号
邮政编码:
法定代表人: 徐中义
委托代理人: 邓成龙
[Redacted]
传真: 0731-82833433
电子信箱: 373021608@qq.com
开户银行:
账号:

附件 2

福建省市政基础设施工程 竣工验收报告

福建省住房和城乡建设厅 制

填 表 说 明

1、竣工验收报告由建设单位负责填写。

2、竣工验收报告一式四份，一律用钢笔书写，字迹要清晰工整。建设单位、施工单位、建设档案部门、建设行政主管部门各存一份。

3、报告内容必须真实可靠，如发现虚假情况，不予备案。

4、报告须经建设、设计、施工、工程监理单位法定代表人或其委托代理人签字，并加盖单位公章后方为有效。

5、工程竣工验收报告应附下列复印件：

(1) 施工许可证；

(2) 工程勘察成果及施工图设计文件审查批准书；

(3) 施工单位的工程竣工报告；

 监理单位的工程质量评估报告；

 勘察、设计单位的质量检查报告；

(4) 规划等部门出具的认可文件或准许使用文件；

(5) 施工单位签署的工程质量保修书。

竣工项目审查

表 1

工程名称	江头片区和县后东片区雨污混接改造工程	工程地址	厦门市湖里区
建设单位	厦门市湖里区市政园林局、厦门湖里建发城建集团有限公司（代建）		
监理单位	福建宇宏工程项目管理有限公司	结构形式	市政工程
总承包单位	中铁五局集团有限公司	工程规模	总计流域 6.1 平方公里, 范围内涉及及改造的建筑最高 33 层, 建筑高度最高 99 米, 管径 DN150~DN600
设计单位	中铁五局集团有限公司	开工日期	2020 年 8 月 11 日
溯源单位	保定金迪地下管线探测工程有限公司 / 苏州市平海排水服务有限公司	竣工日期	2022 年 10 月 24 日
施工许可证号	350206202111180102	总造价	19463.46 万元
审查项目及内容		审查情况	
<p>一、完成设计项目情况</p> <p>（一）道路工程</p> <p>1、路基部位</p> <p>2、结构层部位</p> <p>3、路面部位</p> <p>4、附属工程</p> <p>（二）桥梁工程</p> <p>1、基础部位</p> <p>2、下部结构</p> <p>3、上部结构</p> <p>4、桥面结构</p> <p>5、附属工程</p> <p>（三）排水工程</p> <p>1、雨水工程</p> <p>2、污水工程</p> <p>（四）其他专业</p> <p>1、电力工程</p>		<p>本工程共有 10 个分部, 均已按合同约定及设计要求施工完成, 并满足各方面使用功能的要求, 能够正常使用。</p>	

2、电信工程	
3、路灯工程	
4、给水工程	
5、燃气工程	
6、灯光工程	
7、其他工程	

续表 1

二、完成合同约定情况 (一) 总包合同约定 (二) 分包合同约定 (三) 专业承包合同约定	总包、分包、专业承包内容已按合同约定完成。
三、技术档案和施工管理资料 (一) 建设前期、施工图设计文件 审查等技术档案 (二) 监理技术档案和管理资料 (三) 施工技术档案和管理资料	技术档案和施工管理资料齐全、完整、有效。
四、进场试验报告 (一) 主要建筑材料 (二) 构配件 (三) 设备 (四) 工程质量检测和功能性试验资料	合格、齐全
五、质量评价文件 (一) 溯源单位质量检查报告 (二) 设计单位质量检查报告 (三) 施工单位竣工报告 (四) 监理单位质量评估报告	设计、施工、监理各单位均已出具相应的合格文件，同意验收
六、工程质量保修书 (一) 总、分包单位 (二) 专业承包单位	已签订保修书
七、建设单位是否已按合同约定支付工程款	是
八、建设主管部门及工程质量监督机构责令整改的问题是否全部整改完毕	是
<p>审查结论：</p> <p>本工程严格按建设工程设计图纸和施工合同约定的各项内容施工，工程质量符合有关法律、法规和工程建设强制性条文，符合设计文件和合同要求。工程技术档案和施工管理资料，经监理单位审查齐全、完整，符合要求。</p> <p style="text-align: right;">建设单位工程负责人：陈振川</p> <p style="text-align: right;">2022年10月24日</p>	

竣工验收组织实施情况

一、验收机构 (一) 领导层

表 2

主 任	邱舒艺、李长银、王丽琼
副主任	潘斌杰、陈桂镜、吕彦伟、陈志伟、熊欣欣、祝朋飞
成 员	陈振川、苏松柏、赖晓云、范林铭、谭超、谭琪、杨孝旗、何锦瑶、戴建巍、李钎、何劲松、何钦彪

(二) 专业组

验收专业组	组 长	组 员
道路工程	陈振川	何劲松、何钦彪、赖晓云、范林铭
桥梁工程	/	/
排水工程	谭超	谭琪、杨孝旗、何锦瑶、戴建巍、李钎
给水工程	/	/
电信工程	/	/
电力工程	/	/
路灯工程	/	/
燃气工程	/	/
灯光工程	/	/

注：建设、监理、勘察、设计、施工单位的专业人员均必须参加相应的验收专业组，外聘专家应注明职务、职称。

二、验收组织程序

- (一) 建设单位主持验收会议
- (二) 施工单位介绍施工情况
- (三) 监理单位介绍监理情况
- (四) 各验收专业组核查质保资料、并到现场检查
- (五) 各验收专业组总结发言，对各专业工程是否合格做出明确结论，建设单位做好记录
- (六) 验收领导层根据各专业组验收情况，做出验收是否合格的明确结论
- (七) 其他单位发言

工程质量评定

表 3

各专业工程名称	评定等级	质量保证资料评定	观感质量评定
道路工程	合格	共核查 14 项， 其中符合要求 14 项， 经鉴定符合要求 14 项 结论：合格	应 得 100 分 实 得 95 分 得分率 95 %
桥梁工程	/		
给水工程	/		
排水工程	合格		
电力工程	/		
电信工程	/		
路灯工程	/		
燃气工程	/		
灯光工程	/		

单位工程评定等级

经审查，已完成施工合同及施工图纸约定的内容，各分部子分部工程质量评定为合格，质量控制资料齐全、完整，观感质量评定一般，单位工程评定等级为合格，同意竣工验收。


 (公章)
 建设单位工程负责人: 
 2017年10月24日

执 行 标 准	道路工程	城市道路工程施工质量验收规范
	桥梁工程	/
	给、排水工程	给水排水管道工程施工及验收规范
	电力工程	/
	路灯、灯光工程	/
	燃气工程	/

续表 3

验收 机构 意见	建设单位	厦门市湖里区市政园林局、厦门湖里建发城建集团有限公司（代建）		
	溯源单位	保定金迪地下管线探测工程有限公司/苏州市平海排水服务有限公司		
	设计单位	中铁五局集团有限公司		
	施工单位	中铁五局集团有限公司		
	监理单位	福建宇宏工程项目管理有限公司		
<p>竣工验收结论：</p> <p>本工程已按合同约定完成所有的施工内容，各分部工程质量均评定合格，质量控制资料齐全、完整，符合要求。安全和重要使用功能核查结果满足要求，观感质量验收符合要求。经各有关单位验收，一致认为本工程施工质量符合建筑工程施工质量验收统一标准要求，无违反工程强制性标准条文，质量合格，同意验收。</p>				
建设单位 (公章) 项目负责人: (签字) 2022年10月24日		代建单位 (公章) 项目负责人: (签字) 2022年10月24日		监理单位 (公章) 总监理工程师: (签字) 2022年10月24日
				总承包单位 (公章) 项目负责人: (签字) 2022年10月24日

业主证明

项目名称	江头片区和县后东片区雨污混接改造工程(EPC 总承包)		
发包人	厦门市湖里区市政园林局(建设单位) 厦门湖里建发城建集团有限公司(代建单位)		
监理单位	福建宇宏工程项目管理有限公司		
承包人	中铁五局集团有限公司		
签约合同价	19463.4600 万元	工程总承包 项目负责人	吴冶金(2020.8.11-2021.3.19) 熊欣欣(2021.3.20-2021.7.31)
施工项目负责人	祝朋飞	设计项目负责人	吕彦伟
开工日期	2020-8-11	完工日期	2021-7-31
<p>主要工程概况:</p> <p>江头片区和县后东片区雨污混接改造工程,其中:江头片区范围西至嘉禾路,东至成功大道-金尚路,北至园山,南至吕岭路(包含边界市政道路),该片区流域面积约 3.1 平方公里,包含浦园村、后埔村。县后东片区范围西至云顶北路、东至环岛路围合区域、北至枋钟路,南至枋湖北二路和钟宅路(包含边界市政道路),该片区流域面积约 3.0 平方公里,包含墩上村。工程总流域面积约 6.10 平方公里,新建及修复排水干支管共 65.03km。</p> <p>工程内容主要为:(1)根据管道溯源排查结果,在排水单元内部进行雨、污水管道的混接改造(包含建筑排水混接立管改造),范围内涉及改造的建筑最高 33 层,建筑高度最高 99 米,管径 DN150~DN600。(2)根据管道溯源排查结果,在项目范围内针对尚未进行污水管网建设的市政道路进行污水管道补齐,同时对污水管断头、排水管道混接进行整治,改造管径 DN300~d1650。(3)项目范围内现状排水管道由于使用年限较久、地铁施工等原因造成管道出现结构性损害的现象,考虑对这类排水管道进行修复,包括开挖修复和非开挖修复两种,修复管径 DN300~d1650。(4)浦园村、后埔、墩上村由于居住人口复杂,污水管网建设程度较为落后,污水混接情况严重,需实施末端截污。截污方案一是在城中村污水排出口处新建截污井及污水管道,将合流污水截流进市政污水管道;二是对于标高无法接入市政污水管道的污水排出管,在排出管末端新建污水提升泵站及污水管,将村庄内污水提升至市政现状污水管道,设计泵站规模 1600 吨/天~2000 吨/天。</p>			
<p>履约评价:</p> <p>本合同工程施工过程中未发生安全质量责任事故,文明施工,环境保护,水土保持符合国家法律法规及行业主管部门要求,合同履行情况良好。</p> <div style="text-align: right;">  (单位盖章) 2022 年 8 月 8 日 </div>			

九、投标文件资信主要信息统计汇总表

投标单位	企业概况及投标单位资质				近3年财务状况			近5年投标人类似工程业绩、业绩的获奖情况	企业信用情况、履约评价情况、服务便利度说明	项目负责人（项目经理）、技术负责人情况及业绩		项目管理班子配备情况	备注
	注册资本（万元）	注册地	企业概况自述	资质等级	2021年	2022年	2023年			个人简历	个人业绩（近5年）		
中铁五局集团有限公司	761515.1511万元	贵州省贵阳市云岩区枣山路23号	有	市政公用工程施工总承包特级	1、总资产：4949036.836919万元 2、净资产：1009712.314628万元 3、年营业额：6251624.614121万元 4、年净利润：43672.652981万元	1、总资产：5683063.838701万元 2、净资产：1088269.726728万元 3、年营业额：7020555.768367万元 4、年净利润：62690.266825万元	1、总资产：6563705.069075万元 2、净资产：1113708.310437万元 3、年营业额：7566650.927336万元 4、年净利润：65025.997249万元	<p>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3个，合计金额约11.0446亿元。</p> <p>其中： 项目1：深圳市龙华区小区排水管网改造工程（第六批）施工总承包-龙华街道29323.668万元。 项目2：润扬路快速化改造工程（同泰路北-翠岗路南）施工61658.06215万元。 项目3：江头片区和县后东片区雨污混接改造工程（EPC总承包）19463.4600万元。</p> <p>获得的奖项：共1个，其中：0个国家级奖项（/类），0个省级（/类）奖项。</p>	<p>我单位企业信用情况、履约评价情况良好，我单位在东莞市设立有分公司：中铁五局集团有限公司东莞工程分公司，位于东莞市洪梅镇黎州角中兴南路三巷4号。联合体成员单位中铁五局集团华南工程有限责任公司位于东莞市洪梅镇中兴路6号。可快速响应招标单位要求，为本项目建设提供强力保障。</p>	<p>项目负责人（项目经理）：孙从峰（39岁，性别男） 1、相应注册执业资格情况；市政公用工程专业一级注册建造师。 2、职称：高级工程师（等级）、市政工程（专业）。</p>	<p>项目负责人（项目经理）：鹅公岭水质净化厂提标改造工程（工程总承包）</p>	<p>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。</p>	国（央）企

								业绩 共/个，合计金额约/亿元。 其中： / 项目 1： /。 项目 2： /。 项目 3： /。 获得的奖项： 共/个，其中： /个国家级奖项（/类）， /个省级（/类）奖项。					
页码索引	P10	P9	P16、43	P10	P51	P51	P51	P547、559、569	P28	P587、630	P596、634	P586	P9

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）

项目管理班子配备情况表

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（项目经理）	孙从峰	高级工程师	职称证/一级建造师注册证书/安全生产考核合格证书	高级/一级/B类	2020023251/贵1442015201632330/黔建安B（2018）0080555	市政工程/市政公用工程	中铁五局集团有限公司	0	/
技术负责人	彭月明	高级工程师	职称证	高级	G3405002019043	市政工程	中铁五局集团有限公司	0	/
质量管理负责人	王生	高级工程师	职称证	高级	G3405002017011	给排水工程	中铁五局集团有限公司	0	/
安全管理负责人	古利伟	工程师	职称证/安全生产考核合格证书	中级/C类	Z3405002014087/黔建安C3（2021）0078685	土木工程	中铁五局集团有限公司	0	/
安全员	颜志刚	/	安全生产考核合格证书	C类	黔建安C3（2023）0081152	/	中铁五局集团有限公司	0	/
安全员	罗提新	/	安全生产考核合格证书	C类	黔建安C3（2022）0078841	/	中铁五局集团有限公司	0	/
安全员	张长文	/	安全生产考核合格证书	C类	黔建安C3（2022）0078271	/	中铁五局集团有限公司	0	/
资料员	张滔	/	资料员岗位证	/	1012011400002000196	/	中铁五局集团有限公司	0	/
工程造价负责人	安艳红	高级工程师	职称证/一级造价工程师注册证书	高级/一级	2020020078/建【造】11215200002068	工程经济/土木建筑	中铁五局集团有限公司	0	/

注：1.项目管理机构包括：项目经理（项目负责人）、技术负责人、质量管理负责人、安全管理负责人、安全员、资料员、工程造价负责人等。

项目经理（建造师）简历表

姓名	孙从峰	性 别	男	年 龄	39 岁
职务	项目经理	职 称	高级工程师	学 历	本科
证件类型	居民身份证	证件号码	██████████	手机号码	
参加工作时间	2009 年 7 月		从事项目经理（建造师）年限	5 年	
项目经理（建造师） 资格证书编号	20140343203420136003552/贵 1442015201632330				
在建和已完工程项目情况					
建设单位	项目名称	建设规模	开、竣工日期	在建或已完	工程质量
深圳市南方水务 有限公司	鹅公岭水质净化 厂提标改造工程 (施工总承包)	2045.44 万元	2019 年 8 月 20 日 2020 年 12 月 30 日	已完	合格

附件：

 <p>中华人民共和国 居民身份证</p> <p>签发机关 南京市公安局高新技术开发区分局 有效期限 2019.05.30-2039.05.30</p>	<p>姓名 孙从峰 性别 男 民族 汉 出生 1985年5月5日 住址 南京市高新技术开发区丽 岛路15号09幢一单元1002 室 公民身份号码 [REDACTED]</p> 
---	---

普通高等学校

毕业证书



学生 孙从峰 性别 男，一九八五年 五月 五 日生，于二〇〇五
年 九月至二〇〇九年 七月在本校 工程管理(投资与造价管理方向)
专业 肆 年制 本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合
格，准予毕业。

校 名：

校(院)长：

证书编号：101731200905002108 二〇〇九年 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>



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
司工程系列高级评委会

评审通过时间 Date of Approval 2020年12月

姓 名 Name 孙从峰

性 别 Sex 男

出生年月 Date of Birth 1985年05月

技术资格 Technical Qualification 高级工程师

工作单位 Place of work 中铁五局集团有限公司

证书编号 Certificate No. 2020023251

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 Group
for Reform of Professional Titles of
China Railway Engineering Corporation



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。它表明持证人通过国家统一组织的考试，取得一级建造师的执业资格。

This is to certify that the bearer of the Certificate has passed national examination organized by the Chinese government departments and has obtained qualifications for Constructor.



Ministry of Human Resources and Social Security
The People's Republic of China



Ministry of Housing and Urban-Rural Development
The People's Republic of China

编号: JY 00366250
No.



JY00366250孙从峰

持证人签名:
Signature of the Bearer

2014034320342013320136003552

管理号:
File No.

姓名: 孙从峰
Full Name
性别: 男
Sex
出生年月: 1985年05月
Date of Birth
专业类别: 市政公用工程
Professional Type
批准日期: 2014年09月
Approval Date

签发单位盖章:
Issued by
签发日期: 2015年03月09日
Issued on





使用有效期: 2024年08月28日
- 2024年10月31日

中华人民共和国一级建造师注册证书

姓名: 孙从峰

性别: 男

出生日期: 1985年05月05日

注册编号: 贵1442015201632330

聘用企业: 中铁五局集团有限公司

注册专业: 市政公用工程(有效期: 2021-11-01至2024-10-31)



请登录中国建造师网
微信公众号扫一扫查询



个人签名: 

签名日期: 2024.8.28



中华人民共和国
住房和城乡建设部
一级建造师行政许可
签发日期: 2024年08月29日

首页 > 人员数据 > 人员列表 >

手机查看

孙从峰

证件类型	居民身份证	证件号码	340323*****74	性别	男
注册证书所在单位名称	中铁五局集团有限公司				

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

一级注册建造师

注册单位: 中铁五局集团有限公司 注册编号/执业印章号: 1442015201632330 贵
 注册专业: 市政公用工程 有效期: 2024年10月31日

- 2021-11-01 - 延续注册 - 市政公用工程
中铁五局集团有限公司
- 2018-02-05 - 变更注册 - 已注册专业
原聘用企业: 中铁五局集团第四工程有限责任公司, 现聘用企业: 中铁五局集团有限公司
- 2016-01-29 - 初始注册 - 市政公用工程
中铁五局集团第四工程有限责任公司

查看证书变更记录 (3) ^

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 / 青海 / 宁夏 / 新疆

网站访问数量

2 2 1 4 9 4 9 8 7 9

网站地图 联系我们 管理系统



建筑施工企业项目负责人 安全生产考核合格证书

编号：黔建安B（2018）0080555

姓 名：孙从峰

性 别：男

出生年月：1985年5月5日

企业名称：中铁五局集团有限公司

职 务：项目负责人（项目经理）

初次领证日期：2018年4月19日

有效 期：2022年8月17日 至 2025年8月17日



发证机关：贵州省住房和城乡建设厅

发证日期：2018年04月19日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

东莞市公共资源交易平台 | e网通管理平台 | 招标投标 建设工程 政府采购 | 中铁五局集团有限公司

我的资料 | 我的首页 | 企业信息

CA绑定 | 身份选择 | 企业信息 | 变更管理 | 行刑犯罪记录查询申请

基本信息 | 企业资质 | 企业人员 | 固定投标员 | 提交与审核

姓名: 孙从峰 | 粤公平企业人员信息 | 查询

序号	姓名	身份证号码	联系电话	技术职称	是否在职	打印二维码	操作
1	孙从峰	340323*****374		高级工程师	是		

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

人员基本信息

姓名:	孙从峰	性别:	男
*身份证件类型:	居民身份证	*身份证号码:	340323*****374
学历:	请选择	专业:	专业
户籍所在地:	请输入城市名	户籍所在地邮政编码:	邮政编码
通讯地址:	通讯地址	从业年限:	从业年限
联系电话:	联系电话	*人类类型:	<input type="checkbox"/> 项目负责人
*在莞人员:	否	技术职称:	高级工程师
*我的照片: 提示上传照片(身份证扫描件)时, 请等待图片(或扫描件)显示成功再 关闭上传页面		*身份证扫描件: 提示上传照片(身份证扫描件)时, 请等待图片(或扫描件)显示成功再 关闭上传页面	
从业经历:	从500字内		

返回列表

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	贵1442015201632330	住建部	注册建造师	市政公用工程	一级	2024-10-31
安考证	黔建安B(2018) 0080555					2025-08-17

贵州省社会保险参保缴费证明（个人）



扫一扫验真伪

姓名	孙从峰	个人编号	100045311368		身份证号		
参保缴费 情况	参保险种	现参保地社保经办机构	缴费状态	参保单位名称	缴费起止时间	实际缴费月数	中断月数
	企业职工基本养老保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	201811-202407	69	0
	失业保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	201811-202407	69	0

打印日期：2024-08-02

- 提示：1、如对您的参保信息有疑问，请您持本人有效身份证件和本《缴费证明》到现参保地社保经办机构进行核实。
 2、此证明与贵州省社会保险事业局打印的《贵州省社会保险参保缴费证明》具有同等效力。



项目经理业绩-鹅公岭水质净化厂提标改造工程（施工总承包）
中标通知书

中标通知书

标段编号：44030020190087005001

标段名称：鹅公岭水质净化厂提标改造工程（施工总承包）

建设单位：深圳市南方水务有限公司

招标方式：公开招标

中标单位：中铁五局集团有限公司

中标价：2045.44万元

中标工期：120

项目经理(总监)：孙从峰



本工程于 2019-07-02 在深圳市建设工程交易服务中心进行招标，现已完成招标流程。

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

招标代理机构(盖章)

法定代表人或其委托代理人

(签字或盖章)：李进奎

招标人(盖章)
法定代表人或其委托代理人
(签字或盖章)：孙从峰

日期：2019-07-25

查验码：7080740556457079

查验网址：zjj.sz.gov.cn/jsjy

合同协议书

工程编号：_____

合同编号：_____

深圳市建设工程 施工(单价)合同 (适用于招标工程固定单价施工合同)

工程名称：鹅公岭水质净化厂提标改造工程（施工总承包）

工程地点：深圳市龙岗区平湖街道鹅公岭天鹅路 28 号

发 包 人：深圳市南方水务有限公司

承 包 人：中铁五局集团有限公司

1



扫描全能王 创建

说明

本合同(示范文本)根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》、《中华人民共和国招标投标法》等法律以及深圳市相关的法规,借鉴国际通用的工程施工合同和住房和城乡建设部、国家工商行政管理总局制定的《建设工程施工合同示范文本》(GF-2013-0201),结合深圳市现行施工合同(示范文本)近几年的实践情况,由深圳市建设工程造价管理站编制而成。

一、《示范文本》的组成

本合同(示范文本)由“协议书”、“通用条款”、“专用条款”和“补充条款”四部分组成。其中:

1. “协议书”作为合同文本的第一部分,是发包人与承包人就合同内容协商达成一致意见后,相互承诺履行合同而签署的协议。《协议书》包括工程概况、工程承包范围、合同工期、质量标准、合同价格等合同主要内容,明确了组成合同的所有文件,并约定了合同生效的方式及合同订立的时间、地点,集中约定了承包双方基本的合同权利义务。

2. “通用条款”是根据现行法律、法规、规章等规定,就工程建设的实施及相关事项,对发包人与承包人的权利义务作出的原则性约定。既考虑了现行法律法规对工程建设的有关要求,也考虑了建设工程施工管理的实际需要,具有较强的普遍性和通用性,是适用于建设工程施工的基础性合同条款。

3. “专用条款”是指对通用条款原则性约定的细化、完善、补充、修改或另行约定的条款。发包人与承包人可根据法律、法规和规章的规定,结合具体工程实际,经过双方的谈判、协商达成一致意见,对通用条款的内容,对不明确的条款作出具体约定;对不适用的条款作出修改;对缺少的内容作出补充;使合同更具可操作性,便于理解和履行。

4. “补充条款”是对合同中通用条款和专用条款未约定或约定不明确的内容进行补充约定的条款。

二、专用条款使用注意事项

1. 专用条款的编号应与相应的通用条款的编号一致。
2. 在专用条款中有横道线的地方,承包双方可针对相应的通用条款进行细化、完善、补充、修改或另行约定;如无细化、完善、补充、修改或另行约定,则填写“无”



或划“/”。

3. “通用条款”和“专用条款”一并作为完整的合同条款，当两者之间有不符之处，以“专用条款”为准。“通用条款”中出现斜体字加粗“**专用条款**”字样的条文在相应“专用条款”的条文中明确的约定。应按照同一编号的条款一起阅读和理解。

三、《示范文本》的性质和适用范围

本合同(示范文本)适用于房屋建筑工程、土木工程、线路管道和设备安装工程、装修工程等建设工程**固定单价施工合同**，发包人与承包人可结合建设工程具体情况，参考本合同(示范文本)订立合同，并按照法律法规规定和合同约定承担相应的法律责任及合同权利义务。

《示范文本》使用过程中，如有任何疑问或不明之处，请及时向专业人士咨询。

任何单位或个人未经深圳市建设工程造价管理站同意，不得以任何形式销售本合同(示范文本)及其中的任何部分。

附件：安全生产责任书、工程质量保修书、建设工程廉政书



第一部分 协议书

发包人(全称): 深圳市南方水务有限公司

承包人(全称): 中铁五局集团有限公司

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法(2011 修正)》、《深圳经济特区建设工程施工招标投标条例(2004 修正)》及其他有关法律、法规,遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则,发包人和承包人就本工程施工事项协商一致,订立本合同,达成协议如下:

一、工程概况

工程名称: 鹅公岭水质净化厂提标改造工程(施工总承包)

工程地点: 深圳市龙岗区平湖街道鹅公岭天鹅路 28 号

核准(备案)证编号: _____

工程规模及特征: 现状规模: 5 万 m³/d (旱季污水量), 总变化系数为 KZ=1.37

资金来源: 财政投入 ___/ %; 国有资本 ___/ %; 集体资本 ___/ %; 民营资本 ___/ %; 外商投资 ___/ %; 混合经济 ___/ %; 其他 100 %。

二、工程承包范围

高密度沉淀池、加药间、配电房、海绵城市等。具体包括但不限于:

- 1、三通一平。
- 2、二次结构工程,含各类设备基础、水泥砂浆类的收口收边。
- 3、主体工程建设(含基坑支护及开挖,基础处理)。
- 4、预留洞、预埋件、堵洞等。
- 5、埋地敷设管道时的开挖、管基处理、管道安装、管道回填等。
- 6、原进水管线封堵、迁移改造、新增等。
- 7、厂区电缆沟、电缆井、各类管线、集水井、检修井等。

8、为保证项目进展顺利,减少承包人与发包人直接委托的第三方单位矛盾,由发包人根据工程实际情况确定承包人与第三方单位工作界面处(如设备安装二次浇筑、找平、管道碰口等)的供货及施工单位并书面通知承包人。承包人需无条件服从发包人安排。

9、存在发包人自行分包的工程时,如发包人要求,承包人需向第三方单位提供以下配合:提供水电接口、提供垂直运输、土建收口、施工脚手架、竣工资料归档、成品保护、平行交叉影响、铁件预



埋等总包单位的服务和配合管理责任。

10、海绵城市及厂区总图绿化等。

11、为完成上述工程内容所进行的必要拆除，以及按照发包人要求进行必要的恢复。

1. 市政公用及配套专业工程、其他工程：(在□内打√，并填写相应的工程量)

<input type="checkbox"/> 七通一平工程	万平方米	<input type="checkbox"/> 电信管道工程	米
<input type="checkbox"/> 挡墙护坡工程	长：米；宽：米；高：米	<input type="checkbox"/> 电力管道工程	米
<input type="checkbox"/> 软基处理工程	万平方米	<input checked="" type="checkbox"/> 污水处理厂及配套工程	5万立方米/d
<input type="checkbox"/> 水厂及配套工程	立方米/d	<input type="checkbox"/> 污泥处理厂及配套工程	立方米/d
<input type="checkbox"/> 给水管道工程	米	<input type="checkbox"/> 泵站工程	平方米
<input type="checkbox"/> 道路工程	长：米 宽：米	<input type="checkbox"/> 隧道工程	长：米 宽：米 高：米
<input type="checkbox"/> 桥梁工程	座	<input type="checkbox"/> 道路改造工程	长：米 宽：米
<input type="checkbox"/> 排水箱涵工程	长：米 宽：米 高：米	<input type="checkbox"/> 路灯照明工程	座
<input type="checkbox"/> 交通监控、收费综合系统工程		<input type="checkbox"/> 绿化工程	米
<input type="checkbox"/> 交通安全设施工程	米	<input type="checkbox"/> 燃气工程	米
<input checked="" type="checkbox"/> 其它：配电间、加药间、海绵城市等			

2. 房屋建筑及配套专业工程：(在□内打√，并填写相应的工程量)

<input type="checkbox"/> 地基与基础工程 (<input type="checkbox"/> 基础 <input type="checkbox"/> 基坑支护 <input type="checkbox"/> 边坡 <input type="checkbox"/> 土方 <input type="checkbox"/> 其它_____)；		
<input type="checkbox"/> 主体结构工程 (<input type="checkbox"/> 钢筋混凝土 <input type="checkbox"/> 钢结构 <input type="checkbox"/> 钢管混凝土 <input type="checkbox"/> 型钢混凝土 <input type="checkbox"/> 其它_____)；		
<input type="checkbox"/> 建筑装饰装修工程 (<input type="checkbox"/> 门窗 <input type="checkbox"/> 幕墙：平方米 <input type="checkbox"/> 其它_____)；		
<input type="checkbox"/> 通风与空调 (<input type="checkbox"/> 通风 <input type="checkbox"/> 空调 <input type="checkbox"/> 其它_____)；		
<input type="checkbox"/> 建筑给水排水及供暖 (<input type="checkbox"/> 室内给、排水系统 <input type="checkbox"/> 室外给、排水管网 <input type="checkbox"/> 其它_____)；		
<input type="checkbox"/> 建筑电气工程 (<input type="checkbox"/> 室外电气 <input type="checkbox"/> 电气照明 <input type="checkbox"/> 其它_____)；		
<input type="checkbox"/> 智能建筑 (<input type="checkbox"/> 综合布线系统 <input type="checkbox"/> 信息网络系统 <input type="checkbox"/> 其它_____)；		
<input type="checkbox"/> 屋面及防水工程	<input type="checkbox"/> 建筑节能	<input type="checkbox"/> 消防工程
<input type="checkbox"/> 室外工程 (<input type="checkbox"/> 室外设施_____ <input type="checkbox"/> 附属建筑_____)。		
<input type="checkbox"/> 室外环境_____)。		
<input type="checkbox"/> 燃气工程 (户数：_____；庭院管：_____米)		

3. 二次装饰装修工程：(在□内打√，并填写相应的工程量)

<input type="checkbox"/> 消防工程	<input type="checkbox"/> 门窗	<input type="checkbox"/> 防水工程	<input type="checkbox"/> 电气照明	<input type="checkbox"/> 建筑节能
-------------------------------	-----------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------



<input type="checkbox"/> 通风与空调 (<input type="checkbox"/> 通风 <input type="checkbox"/> 空调 <input type="checkbox"/> 其它_____);
<input type="checkbox"/> 建筑给排水及供暖 (<input type="checkbox"/> 室内给、排水系统 <input type="checkbox"/> 其它_____);
<input type="checkbox"/> 智能建筑 (<input type="checkbox"/> 综合布线系统 <input type="checkbox"/> 信息网络系统 <input type="checkbox"/> 其它_____);
<input type="checkbox"/> 其它:

4. 其他工程

三、合同工期

计划开工日期: 2019年7月12日;

具备主要设备安装日期: 2019年11月5日;

计划竣工日期: 2019年11月09日;

合同工期总日历天数 120 天。

招标工期总日历天数 120 天。

定额工期总日历天数/天。

合同工期对比定额工期的压缩比例为/% (压缩比例=1-合同工期/定额工期)。

四、质量标准

本工程质量标准: 合格 _____

五、签约合同价

人民币 (大写) 暂定价 贰仟零肆拾伍万元整 (¥ 20,450,000.00 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) 2 (¥/元)。

六、组成合同的文件

组成本合同的文件及优先解释顺序与本合同通用条款 2.1 款的规定一致:

- (1)本合同签订后双方新签订的补充协议;
- (2)本合同第一部分的协议书;
- (3)中标通知书及其附件;
- (4)本合同第四部分的补充条款;
- (5)本合同第三部分的专用条款;
- (6)本合同第二部分的通用条款;
- (7)本工程招标文件中的技术要求和投标报价规定;
- (8)投标文件(包括承包人在评标期间和合同谈判过程中递交和确认并经发包人同意的对有关问题的补充资料和澄清文件等);
- (9)现行的标准、规范、规定及有关技术文件;
- (10)图纸和技术规格书;
- (11)已标价工程量清单;
- (12)发包人和承包人双方有关本工程的变更、签证、洽商、索赔、询价采购凭证等书面文件及组成合同的其他文件。

七、词语含义

本协议书中有词语含义与本合同“通用条款”中赋予它们的定义相同。

八、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款及其它应当支付的款项,并履行本合同所约定的全部义务。
2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工,确保工程质量和安全,不进行转包及违法分包,并在质量缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任,并履行本合同所约定的全部义务。
3. 发包人和承包人双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。



九、合同订立与生效

本合同订立时间：2019年7月23日；

订立地点：深圳市龙岗区梅坂大道与雅宝路交汇处星河 WORLD 大厦 C 座 30 楼 3001 室

发包人和承包人约定本合同自双方签字盖章后成立。

本合同一式壹拾肆份，均具有同等法律效力，发包人执玖份，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：914403006853795855

地址：深圳市龙岗区龙城街道嶂背社区园湖科技园 1 号 201

邮政编码：518116

法定代表人：陈杰青

委托代理人：_____

传真：∕

电子信箱：316508595@qq.com

开户银行：中国工商银行深圳龙岗支行

账号：4000028519201686876

承包人： (公章)
法定代表人或其委托代理人：
(签字)

法定代表人或其委托代理人：

(签字)

组织机构代码：91520000214400165L

地址：贵州省贵阳市云岩区枣山路 23 号

邮政编码：550001

法定代表人：徐中义

委托代理人：李斌

传真：∕

电子信箱：ztwj@ztwj.cn

开户银行：中国建设银行长沙韶山南路支行

账号：43050179403609555888



(4) 承担自工程开工至移交之日止发包人和监理工程师现场办公区的全部水电、排污、及环境卫生等费用。

(5) 对于相关会议或监理通知单中确定承包人限期内提供配合的事项，承包人必须及时履行，否则，发包人有权要求承包人支付违约金 5000—10000 元/次；同时，由此造成其他项目的工期延误或其他任何损失均由承包人负责赔偿。

(6) 根据深圳市水务局（深水质监〔2010〕215 号文）要求，为实现对工程施工质量的远程、实时、动态管理。承包人在施工期间需做好以下工作：1) 施工期间，承包人在施工质量管理过程中除按规定采用纸质文件外，还应使用《深圳市水务工程质量监督管理系统》进行报验、审批、评定、验收及上传下达管理文件、图片等资料；2) 承包人需配备具备上网条件的办公电脑、传真机、扫描仪等办公自动化设备；3) 承包人须配备 1 台以上水利数码通，以便对施工现场实施工程远程监控；4) 承包人应配备专人负责使用《深圳市水务工程质量监督管理信息系统》。

4.3 项目经理的任命

(2) 承包人任命的项目经理姓名：孙从峰，资格证书号：黔建安 B(2018) 0001043

【01】

(3) 承包人的项目经理与投标文件的承诺不一致，或项目经理未及时到位，或因同时兼任承包人其它工程项目的项目经理的导致无法报建或履职，承包人应向发包人支付违约金 10 万元/次。

4.4 项目经理的更换

(2) 承包人未经监理工程师及发包人同意更换项目经理的，承包人应向发包人支付违约金 10 万元/次。

4.6 施工管理人员

(3) 承包人的管理人员（主要为项目经理、安全主任和质量主任）在施工期间出现以下情况，应承担的违约责任：

① 承包人的项目管理机构设置与投标文件的承诺不一致的，承包人应向发包人支付违约金 20000 元/人次（项目经理除外），承包人的主要施工管理人员应在接收施工场地后 5 日内全部到位并组织进场施工，且现场进度要满足监理工程师和发包人的要求，管理人员未到位或未组织进场施工，每延迟 1 日应按照 1 万元/天的标准向发包人支付

竣工验收报告

市政竣·通-11

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称： 鹅公岭水质净化厂提标改造工程

建设单位（公章）： 深圳市南方水务有限公司

竣工验收日期： 2020年12月30日

发出日期： 2020年12月30日

市政基础设施工程

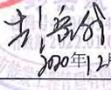
填写说明

1. 工程竣工验收报告由建设单位负责填写，向备案机关提交。
2. 填写内容要求真实，语言简练，字迹清楚。
3. 工程竣工报告一式五份，建设单位、监督站、备案机关、施工单位及城建档案部门各持一份。

市政基础设施工程

工程名称	鹅公岭水质净化厂提标改造工程	工程地点	龙岗区平湖街道鹅公岭天鹅路28号
工程规模	5万m ³ /d (旱季污水量) 总变化系数KZ=1.37	工程造价(万元)	2045.44
结构类型	钢筋混凝土	开工日期	2019年 8月 20日
施工许可证号	201908008	竣工日期	2020年 12月 30日
监督单位	深圳市水务工程质量安全监督站	监督登记号	
建设单位	深圳市南方水务有限公司	总施工单位	
勘察单位	核工业江西工程勘察研究总院有限公司	施工单位(土建)	中铁五局集团有限公司
设计单位	深圳市水务规划设计院股份有限公司	施工单位(设备安装)	
监理单位	深圳市特发工程管理有限责任公司	工程检测单位	深圳市水务工程检测有限公司 东莞市钟鸣建筑科技有限公司
其他主要参建单位		其他主要参建单位	
专项验收情况			
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位工程质量竣工验收记录	2020年 12月 9日	市政竣-通-10	合格
单位工程质量竣工验收记录	2020年 12月 9日	市政竣-通-10	合格
单位工程质量竣工验收记录	2020年 12月 9日	市政竣-通-10	合格
单位工程质量竣工验收记录	2020年 12月 9日	市政竣-通-10	合格
单位工程质量竣工验收记录	2020年 12月 25日	市政竣-通-10	合格
法律法规规定的其他验收文件			
附有关证明文件			
施工许可证	2019. 8. 20	201908008	
施工图设计文件审查意见	2019. 7. 29	JD-SZ-2019243	
工程竣工报告	2020. 12. 8	市政管-4	
工程质量评估报告	2020. 11. 30	市政竣-通-5	
勘查质量检查报告	2020. 11. 30	市政竣-通-6	
设计质量检查报告	2020. 12		
工程质量保修书	2020. 12. 30		

市政基础设施工程

工程完成情况	已完成全部施工合同内容		
工程质量情况	土建	合格	
	设备安装		
工程未达到使用功能的部位(范围)	无		
参加验收单位意见	建设单位	监理单位	施工单位
	 (公章) 项目负责人:  2020年12月30日	 (公章) 总监理工程师: (执业资格证章)  2020年12月30日	 (公章) 项目负责人: (执业资格证章)  2020年12月30日
	勘察单位	设计单位	 注册建造师 孙小 2020年12月30日 贵144151632330(00) 市政 2019.01.28 中建五局集团有限公司
	 (公章) 项目负责人: (执业资格证章)  2020年12月30日	 (公章) 项目负责人: (执业资格证章)  2020年12月30日	

市政基础设施工程

填写说明

1. 工程竣工验收报告由建设单位负责填写，向备案机关提交。
2. 填写内容要求真实，语言简练，字迹清楚。
3. 工程竣工报告一式五份，建设单位、监督站、备案机关、施工单位及城建档案部门各持一份。

市政基础设施工程

单位工程名称	高密度沉淀池	工程地点	龙岗区平湖街道鹅公岭天鹅路28号
工程规模	长42.8m、宽41.7m，开挖深度5.4m-14.4m	工程造价(万元)	2045.44
结构类型	钢筋混凝土	开工日期	2019年 8月 20日
施工许可证号	201908008	竣工日期	2020年 12月 9日
监督单位	深圳市水务工程质量安全监督站	监督登记号	
建设单位	深圳市南方水务有限公司	总施工单位	中铁五局集团有限公司
勘察单位	核工业江西工程勘察研究总院有限公司	施工单位(土建)	
设计单位	深圳市水务规划设计院股份有限公司	施工单位(设备安装)	
监理单位	深圳市特发工程管理有限责任公司	工程检测单位	深圳市水务工程检测有限公司 东莞市钟鸣建筑科技有限公司
其他主要参建单位		其他主要参建单位	
专项验收情况			
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位工程质量竣工验收记录	2020年 12月 9日	市政竣-通-10	合格
法律法规规定的其他验收文件			
附有关证明文件			
施工许可证	2019.8.20	201908008	
施工图设计文件审查意见	2019.7.29	JD-SZ-2019243	
工程竣工报告	2019.12.8	市政管-4	
工程质量评估报告	2020.11.30	市政竣-通-5	
勘察质量检查报告	2020.11.30	市政竣-通-6	
设计质量检查报告	2020.12		
工程质量保修书	2019.12.31		

市政基础设施工程

工程完成情况	已完成全部施工合同内容		
工程质量情况	土建	合格	
	设备安装		
工程未达到使用功能的部位(范围)	无		
参加验收单位意见	建设单位 (公章) 项目负责人: [Signature] 2020年2月9日	监理单位 (公章) 总监理工程师: (执业资格证章) [Signature] 2020年12月9日	施工单位 (公章) 项目负责人: (执业资格证章) [Signature] 2020年12月9日
	勘察单位 (公章) 项目负责人: (执业资格证章) [Signature] 2020年12月9日	设计单位 (公章) 项目负责人: (执业资格证章) [Signature] 2020年12月9日	监理单位 (公章) 项目负责人: (执业资格证章) [Signature] 2020年12月9日

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称： 鹅公岭水质净化厂提标改造工程

建设单位（公章）： 深圳市南方水务有限公司

竣工验收日期： 2020年12月9日

发出日期： 2020年12月9日

市政基础设施工程

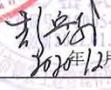
填写说明

1. 工程竣工验收报告由建设单位负责填写，向备案机关提交。
2. 填写内容要求真实，语言简练，字迹清楚。
3. 工程竣工报告一式五份，建设单位、监督站、备案机关、施工单位及城建档案部门各持一份。

市政基础设施工程

单位工程名称	加药间	工程地点	龙岗区平湖街道鹅公岭天鹅路28号
工程规模	长33.5m、宽7m	工程造价(万元)	2045.44
结构类型	钢筋混凝土	开工日期	2019年 8月 20日
施工许可证号	201908008	竣工日期	2020年 12月 9日
监督单位	深圳市水务工程质量安全监督站	监督登记号	
建设单位	深圳市南方水务有限公司	总施工单位	中铁五局集团有限公司
勘察单位	核工业江西工程勘察研究总院有限公司	施工单位(土建)	
设计单位	深圳市水务规划设计院股份有限公司	施工单位(设备安装)	
监理单位	深圳市特发工程管理有限责任公司	工程检测单位	深圳市水务工程检测有限公司 东莞市钟鸣建筑科技有限公司
其他主要参建单位		其他主要参建单位	
专项验收情况			
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位工程质量竣工验收记录	2020年 12月 9日	市政竣-通-10	合格
法律法规规定的其他验收文件			
附有关证明文件			
施工许可证	2019.8.20	201908008	
施工图设计文件审查意见	2019.7.29	JD-SZ-2019243	
工程竣工报告	2019.12.8	市政管-4	
工程质量评估报告	2020.11.30	市政竣-通-5	
勘查质量检查报告	2020.11.30	市政竣-通-6	
设计质量检查报告	2020.12		
工程质量保修书	2019.12.31		

市政基础设施工程

工程完成情况	已完成全部施工合同内容		
工程质量情况	土建	合格	
	设备安装		
工程未达到使用功能的部位(范围)	无		
参加验收单位意见	建设单位	监理单位	施工单位
	 (公章) 项目负责人:  2020年12月9日	 (公章) 总监理工程师: (执业资格证章)  2020年12月9日	 (公章) 项目负责人: (执业资格证章)  2020年12月9日
	勘察单位	设计单位	
	 (公章) 项目负责人: (执业资格证章)  2020年2月9日	 (公章) 项目负责人: (执业资格证章)  2020年2月9日	

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称： 鹅公岭水质净化厂提标改造工程

建设单位（公章）： 深圳市南方水务有限公司

竣工验收日期： 2020年12月9日

发出日期： 2020年12月9日



市政基础设施工程

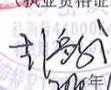
填写说明

1. 工程竣工验收报告由建设单位负责填写，向备案机关提交。
2. 填写内容要求真实，语言简练，字迹清楚。
3. 工程竣工报告一式五份，建设单位、监督站、备案机关、施工单位及城建档案部门各持一份。

市政基础设施工程

单位工程名称	配电房	工程地点	龙岗区平湖街道鹅公岭天鹅路28号
工程规模	长13.2m、宽5.3m	工程造价(万元)	2045.44
结构类型	钢筋混凝土	开工日期	2019年 8月 20日
施工许可证号	201908008	竣工日期	2020年 12月 9日
监督单位	深圳市水务工程质量安全监督站	监督登记号	
建设单位	深圳市南方水务有限公司	总施工单位	中铁五局集团有限公司
勘察单位	核工业江西工程勘察研究总院有限公司	施工单位(土建)	
设计单位	深圳市水务规划设计院股份有限公司	施工单位(设备安装)	
监理单位	深圳市特发工程管理有限责任公司	工程检测单位	深圳市水务工程检测有限公司 东莞市钟鸣建筑科技有限公司
其他主要参建单位		其他主要参建单位	
专项验收情况			
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位工程质量竣工验收记录	2020年 12月 9日	市政竣-通-10	合格
法律法规规定的其他验收文件			
附有关证明文件			
施工许可证	2019.8.20	201908008	
施工图设计文件审查意见	2019.7.29	JD-SZ-2019243	
工程竣工报告	2019.12.8	市政管-4	
工程质量评估报告	2020.11.30	市政竣-通-5	
勘查质量检查报告	2020.11.30	市政竣-通-6	
设计质量检查报告	2020.12		
工程质量保修书	2019.12.31		

市政基础设施工程

工程完成情况	已完成全部施工合同内容	
工程质量情况	土建	合格
	设备安装	
工程未达到使用功能的部位(范围)	无	
参加验收单位意见	建设单位	监理单位
	 (公章) 项目负责人:  2020年12月9日	 (公章) 总监理工程师: (执业资格证章)  2020年12月9日
	 (公章) 项目负责人: (执业资格证章)  2020年12月9日	 (公章) 项目负责人: (执业资格证章)  2020年12月9日
	勘察单位	设计单位
	 (公章) 项目负责人: (执业资格证章)  2020年12月9日  2019.01.28 中隧五局集团有限公司	

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称： 鹅公岭水质净化厂提标改造工程

建设单位（公章）： 深圳市南方水务有限公司

竣工验收日期： 2020年12月9日

发出日期： 2020年12月9日

市政基础设施工程

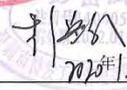
填写说明

1. 工程竣工验收报告由建设单位负责填写，向备案机关提交。
2. 填写内容要求真实，语言简练，字迹清楚。
3. 工程竣工报告一式五份，建设单位、监督站、备案机关、施工单位及城建档案部门各持一份。

市政基础设施工程

单位工程名称	管道工程	工程地点	龙岗区平湖街道鹅公岭天鹅路28号
工程规模	DN1200 总长439m	工程造价(万元)	2045.44
结构类型	钢管焊接	开工日期	2019年 8月 20日
施工许可证号	201908008	竣工日期	2019年 12月 9日
监督单位	深圳市水务工程质量安全监督站	监督登记号	
建设单位	深圳市南方水务有限公司	总施工单位	中铁五局集团有限公司
勘察单位	核工业江西工程勘察研究院有限公司	施工单位(土建)	
设计单位	深圳市水务规划设计院股份有限公司	施工单位(设备安装)	
监理单位	深圳市特发工程管理有限责任公司	工程检测单位	深圳市水务工程检测有限公司 东莞市钟鸣建筑科技有限公司
其他主要参建单位		其他主要参建单位	
专项验收情况			
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位工程质量竣工验收记录	2020年 12月 9日	市政竣-通-10	合格
法律法规规定的其他验收文件			
附有关证明文件			
施工许可证	2019.8.20	201908008	
施工图设计文件审查意见	2019.7.29	JD-SZ-2019243	
工程竣工报告	2019.12.8	市政管-4	
工程质量评估报告	2020.11.30	市政竣-通-5	
勘察质量检查报告	2020.11.30	市政竣-通-6	
设计质量检查报告	2020.12		
工程质量保修书	2019.12.31		

市政基础设施工程

工程完成情况	已完成全部施工合同内容		
工程质量情况	土建	合格	
	设备安装		
工程未达到使用功能的部位(范围)	无		
参加验收单位意见	建设单位	监理单位	施工单位
	 (公章) 项目负责人:  2020年12月9日	 (公章) 总监理工程师: (执业资格签章)  2020年12月9日	 (公章) 项目负责人: (执业资格签章)  2020年12月9日  孙从峰 费144151632530(00) 市政 2019.01.28 中铁五局集团有限公司
	勘察单位	设计单位	
	 (公章) 项目负责人: (执业资格签章)  2020年1月9日	 (公章) 项目负责人: (执业资格签章)  2020年12月9日	

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称： 鹅公岭水质净化厂提标改造工程

建设单位（公章）： 深圳市南方水务有限公司

竣工验收日期： 2020年12月30日

发出日期： 2020年12月30日



市政基础设施工程

填写说明

1. 工程竣工验收报告由建设单位负责填写，向备案机关提交。
2. 填写内容要求真实，语言简练，字迹清楚。
3. 工程竣工报告一式五份，建设单位、监督站、备案机关、施工单位及城建档案部门各持一份。

市政基础设施工程

单位工程名称	海绵城市建设及景观提升	工程地点	龙岗区平湖街道鹅公岭天鹅路28号
工程规模	厂区规划改造	工程造价(万元)	2045.44
结构类型	/	开工日期	2019年 8月 20日
施工许可证号	201908008	竣工日期	2019年 12月 30日
监督单位	深圳市水务工程质量安全监督站	监督登记号	
建设单位	深圳市南方水务有限公司	总施工单位	中铁五局集团有限公司
勘察单位	核工业江西工程勘察研究院有限公司	施工单位(土建)	
设计单位	深圳市水务规划设计院股份有限公司	施工单位(设备安装)	
监理单位	深圳市特发工程管理有限责任公司	工程检测单位	深圳市水务工程检测有限公司
			东莞市钟鸣建筑科技有限公司
其他主要参建单位		其他主要参建单位	
专项验收情况			
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位工程质量竣工验收记录	2019年 12月 25日	市政竣-通-10	合格
法律法规规定的其他验收文件			
附有关证明文件			
施工许可证	2019. 8. 20	201908008	
施工图设计文件审查意见	2019. 7. 29	JD-SZ-2019243	
工程竣工报告	2019. 12. 8	市政管-4	
工程质量评估报告	2020. 11. 30	市政竣-通-5	
勘查质量检查报告	2020. 11. 30	市政竣-通-6	
设计质量检查报告	2020. 12		
工程质量保修书	2019. 12. 31		

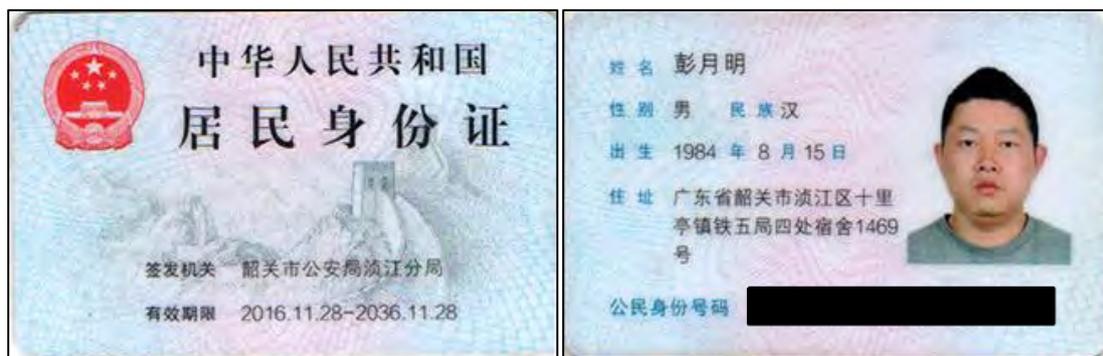
市政基础设施工程

工程完成情况	已完成全部施工合同内容		
工程质量情况	土建	合格	
	设备安装		
工程未达到使用功能的部位(范围)	无		
参加验收单位意见	建设单位 (公章) 项目负责人: [Signature] 2020年12月30日	监理单位 (公章) 总监理工程师: (执业资格证章) [Signature] 2020年12月30日	施工单位 (公章) 项目负责人: (执业资格证章) [Signature] 2020年12月30日
	勘察单位 (公章) 项目负责人: (执业资格证章) [Signature] 2020年12月30日	设计单位 (公章) 项目负责人: (执业资格证章) [Signature] 2020年12月30日	

技术负责人简历表

姓名	彭月明	性别	男	年龄	40岁
职务	技术负责人	职称	高级工程师	学历	本科
证件类型	居民身份证	证件号码			
手机号码			证件号（职称证书编号）	G3405002019043	
参加工作时间	2005年7月		从事技术负责人年限	5年	
在建和已完工程项目情况					
建设单位	项目名称	建设规模	开、竣工日期	在建或已完	工程质量
韶关市曲江区供水管理处	曲江区演山水厂扩建供水管道敷设工程第二标段（转溪-京广铁路桥）施工	2053.425531万元	2020年11月23日至2021年9月29日	已完	合格

附件：





贵州省社会保险参保缴费证明（个人）



扫一扫验真伪

姓名	彭月明	个人编号	100045313747		身份证号	[REDACTED]	
参保缴费情况	参保险种	现参保地社保经办机构	缴费状态	参保单位名称	缴费起止时间	实际缴费月数	中断月数
	企业职工基本养老保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	201811-202404	66	0
	失业保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	201811-202404	66	0

打印日期：2024-05-06

提示：1、如对您的参保信息有疑问，请您持本人有效身份证件和本《缴费证明》到现参保地社保经办机构进行核实。
2、此证明与贵州省社会保险事业局打印的《贵州省社会保险参保缴费证明》具有同等效力。



202409102307242724

广东省社会保险个人参保证明

该参保人在广东省参加社会保险情况如下：

姓名	彭月明		证件号码	[REDACTED]		
参保险种情况						
参保起止时间		单位		参保险种		
				养老	工伤	失业
202405	-	202408	东莞市：中铁五局集团有限公司东莞工程分公司	4	4	4
截止		2024-09-10 11:56		该参保人累计月数合计		
				实际缴费4个月, 缓缴6个月	实际缴费4个月, 缓缴0个月	实际缴费4个月, 缓缴0个月



备注：

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

证明机构名称（证明专用章）

证明时间

2024-09-10 11:56

技术负责人业绩-曲江区演山水厂扩建供水管道敷设工程第二标段
(转溪-京广铁路桥) 施工
中标通知书

中标通知书

韶公资(曲江)招中字[2020]第045号

中铁五局集团有限公司:

2020年11月9日递交的曲江区演山水厂扩建供水管道敷设工程第二标段(转溪-京广铁路桥)施工投标文件已被招标人接受。经评标委员会(评标小组)评定,你单位被确定为该项目中标人。

中标价: 贰仟零伍拾叁万肆仟贰佰伍拾伍元叁角壹分(¥20534255.31元)

工 期: 150日历天

项目经理: 郎杰坤

技术负责人: 彭月明

专职安全员: 陈延坤

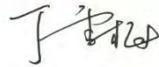
请在本通知书发出之日起30日内,按照招标文件和中标人的投标文件订立书面合同。

招标人(盖章):

韶关市曲江区供水管理处

法定代表人或其委托代理人:

(签字或盖章)



招标代理机构(盖章):

韶关市中利工程咨询有限公司

法定代表人或其委托代理人:

(签字或盖章)



韶关市公共资源交易中心见证:(章)

2020年11月9日



注:本中标通知书一式六份,其中:招标人3份、中标人1份、招标代理机构1份、市公共资源交易中心曲江分中心1份。

正本

工程编号：_____

合同编号：_____

广东省建设工程 标准施工合同

工程名称：曲江区演山水厂扩建供水管道敷设工程第二标段
(转溪-京广铁路桥) 施工

工程地点：韶关市曲江区

发 包 人：韶关市曲江区供水管理处

承 包 人：中铁五局集团有限公司

广东省建设厅制

第一部分 协议书

发包人（全称）：韶关市曲江区供水管理处

承包人（全称）：中铁五局集团有限公司

依照《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则、合同双方当事人就合同工程施工有关事项达成一致意见，订立本协议书。

一、 工程概况

工程名称：曲江区演山水厂扩建供水管道敷设工程第二标段（转溪-京广铁路桥）施工

工程地点：韶关市曲江区

工程内容和规模：从现状转溪桥头已实施管道衔接点起，沿现状村道、106 国道、旧 321 县道、沿 S248 线敷设至京广铁路桥，敷设 DN1000 供水管道约 3.8 公里。

工程立项、规划批准文件号：曲发改投【2018】23 号

资金来源：财政统筹拨付及银行贷款 100%

承包范围：工程量清单及图纸范围内的工程施工

二、 合同工期

工程合同工期总日历天数：150 日。

拟从_____年____月____日开始施工，至_____年____月____日竣工完成，以监理单位发出的开工令为准。

三、 质量标准：合格

四、 合同价款

合同总价（大写）：贰仟零伍拾叁万肆仟贰佰伍拾伍元叁角壹分

（小写）：¥20534255.31 元

五、 组成合同的文件

1. 本协议书中所用术语的含义与下文提到的合同条款中相应术语的含义相同。
2. 下列文件应被认为是组成本协议书的一部分，并互为补充和解释，如上述各部分存在不一致之处，以先后排列次序为优先。

(1) 协议书；

(2) 中标通知书；

附件一

工程质量保修书

发包人：(全称) 韶关市曲江区供水管理处

承包人：(全称) 中铁五局集团有限公司

为保证曲江区演山水厂扩建供水管道敷设工程第二标段(转溪-京广铁路桥)施工在合理使用期限内正常使用,合同双方当事人根据《中华人民共和国建筑法》、《建设工程质量管理条例》和《房屋建筑工程质量保修办法》等规定,经协商一致,订立本质量保修书。

1. 质量保修范围

质量保修范围包括地基基础工程、主体结构工程、屋面防水工程、有防水要求的卫生间、房间、外墙面的防渗漏工程、电气管线工程、给排水管道工程、设备安装工程、供热、供冷系统工程、装饰装修工程以及双方约定其他项目。具体质量保修范围,合同双方当事人约定如下:

1. 本工程由承包人施工的全部工程内容。

2. 质量保修期

2.1 质量保修期从合同工程实际竣工验收之日算起。单项竣工验收的工程,按单项工程分别计算质量保修期。

2.2 合同工程质量保修期,合同双方当事人约定如下:

1. 地基基础工程、主体结构工程为设计文件规定的合理使用年限;

2. 屋面防水工程、有防水要求的卫生间、房间和外墙面的防渗漏工程为 / 年;

3. 电气管线工程、给排水管道工程、设备安装工程为 两 年;

4. 供热、供冷系统工程为 / 个采暖期、供冷期;

5. 装饰装修工程为 / 年;

6. 其他项目 两 年。

3. 质量保修责任

3.1 属于保修范围的项目,承包人应在接到发包人通知后的7天内派人保修。承包人未能在规定时间内派人保修的,发包人可自行或委托第三方保修。

3.2 发生紧急抢修事故的,承包人在接到通知后,应立即到达事故现场抢修。

3.3 在国家规定的合理使用期限内,承包人应确保地基基础工程和主体结构的质量和安全。

凡出现质量问题,应立即报告当地建设行政主管部门,经设计人提出保修方案后,承包人应立即实施保修。

3.4 质量保修完成后,由发包人组织验收。

4. 质量保修费用

质量保修等费用，由责任方承担。

5. 质量保证金

质量保证金的约定、支付和使用与本合同第二部分《通用条款》第 84 条赋予的规定一致。

6. 其他

6.1 合同双方当事人约定的其他质量保修事项：曲江区演山水厂扩建供水管道敷设工程第二标段（转溪-京广铁路桥）施工。

6.2 本质量保修书，由合同双方在承包人在向发包人提交竣工验收申请报告时签署，作为本合同的附件。

6.3 本质量保修书，自合同双方当事人签署之日起生效，至质量保修期满后自行失效。

发包人（公章）：韶关市曲江区供水管理处

法定代表人：（签字）李峰

联系电话：

上级部门：（公章）

____年__月__日

承包人（公章）：中铁五局集团有限公司

法定代表人：（签字）徐中义

联系电话：

上级部门：（公章）

____年__月__日

竣工验收报告

市政竣·通-11

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称： 曲江区演山水厂扩建供水管道敷设工程第二标段（转溪-京广铁路桥）

建设单位（公章）： 韶关市曲江区供水管理处

竣工验收日期： 2021年9月29日

发出日期： 年 月 日

市政基础设施工程

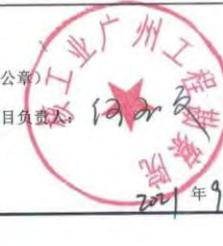
填写说明

1. 工程竣工验收报告由建设单位负责填写，向备案机关提交。
2. 填写内容要求真实，语言简练，字迹清楚。
3. 工程竣工报告一式五份，建设单位、监督站、备案机关、施工单位及城建档案部门各持一份。

市政基础设施工程

工程名称	曲江区演山水厂扩建供水管道敷设工程第二标段（转溪-京广铁路桥）	工程地点	韶关市曲江区
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	从现状转溪桥头已实施管道衔接点起，沿现状村道、106国道、旧321县道、沿S248线敷设至京广铁路桥，敷设DN1000供水管道约3.8公里。	工程造价（万元）	20534255.31元
结构类型	金属管道	开工日期	2020-11-23
施工许可证号	440205202106010117	竣工日期	2021.9.29
监督单位	曲江区工程建设中心	监督登记号	
建设单位	韶关市曲江区供水管理处	总施工单位	中铁五局集团有限公司
勘察单位	核工业广州工程勘察院	施工单位（土建）	
设计单位	科设勘察设计有限公司	施工单位（设备安装）	
监理单位	广东省城规建设监理有限公司	工程检测单位	
其他主要参建单位		其他主要参建单位	
专项验收情况			
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位（子单位） 工程质量竣工验收记录	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
法律法规规定的 其他验收文件	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
附有关证明文件			
施工许可证			
施工图设计文件 审查意见			
工程竣工报告			
工程质量评估报告			
勘查质量检查报告			
设计质量检查报告			
工程质量保修书			

市政基础设施工程

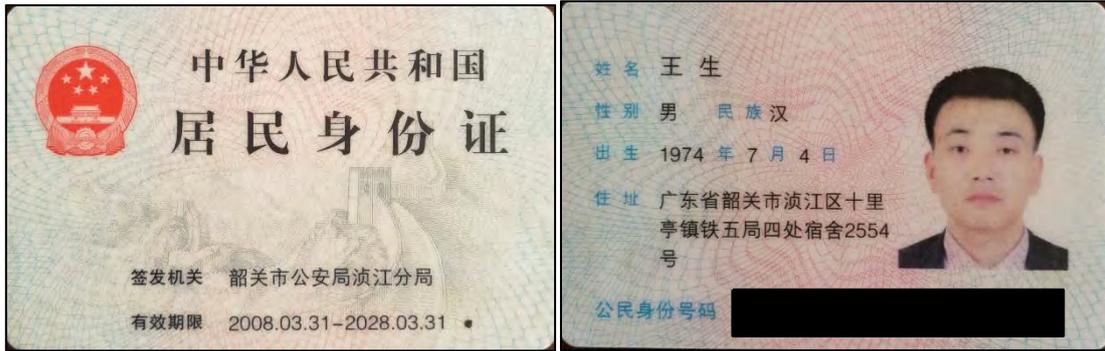
工程完成情况	已全部按照图纸设计的工程量和设计变更要求完成施工。		
工程质量情况	土建	现场均依图纸按照施工规范、标准及强制性标准施工。	
	设备安装	/	
工程未达到使用功能的部位(范围)	无		
参加验收单位意见	建设单位	监理单位	施工单位
	 (公章) 项目负责人:  2021年9月9日	 (公章) 总监理工程师:  2021年9月9日	 (公章) 项目负责人:  2021年9月9日
	分包单位	设计单位	勘察单位
	(公章) 项目负责人: 年 月 日	 (公章) 项目负责人:  2021年9月21日	 (公章) 项目负责人:  2021年9月9日

验收人员签名

市政验-23

序号	姓名	工作单位	职务	职称	签名
1	刘志伟	贵阳市曲江区供水管理处	副主任	工程师	刘志伟
2	丁智坤	~	书记		丁智坤
3	吕功浩	供水			吕功浩
4	何炎	格致工程勘察院		工程师	何炎
5	洪跃迪	科达勘察设计院有限公司		工程师	洪跃迪
6	何世林	贵州成源建设工程有限公司	总监	高工	何世林
7	李响	~			李响
8	柯培	~		高工	柯培
9	彭月明	中铁五局	总工	高工	彭月明
10	陈立坤	中铁五局	经理	高工	陈立坤
11	梁子川	中铁五局	施工员		梁子川
12	涂子峰	贵阳市供水管理处		工程师	涂子峰
13	黄山	贵阳市供水管理处			黄山
14	王发富	贵阳市曲江区供水管理处			王发富
15	何景旺	贵阳市曲江区供水管理处			何景旺
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					

质量管理负责人王生





系 列 工 程
Series

专 业 给排水工程
Profession

评审委员会 股份公司工程系列
Evaluation 高级评审委员会
Committee

评审通过时间 2017年11月14日
Date of Approval

姓 名 王 生
Name

性 别 男
Sex

出生年月 1974年7月
Date of Birth

技术资格 高级工程师
Technical 高级
Qualification

工作单位 中铁五局集团有限公司
Place of work

证书编号 G3405002017011
Certificate No:



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

贵州省社会保险参保缴费证明（个人）



扫一扫验真伪

姓名	王生	个人编号	100045311406		身份证号	[REDACTED]	
参保缴费情况	参保险种	现参保地社保经办机构	缴费状态	参保单位名称	缴费起止时间	实际缴费月数	中断月数
	企业职工基本养老保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	201811-202407	69	0
	失业保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	201811-202407	69	0

打印日期: 2024-08-02

- 提示: 1、如您的参保信息有疑问, 请您持本人有效身份证件和本《缴费证明》到现参保地社保经办机构进行核实。
2、此证明与贵州省社会保险事业局打印的《贵州省社会保险参保缴费证明》具有同等效力。



安全管理负责人古利伟

 <p>中华人民共和国 居民身份证</p> <p>签发机关 韶关市公安局浈江分局 有效期限 2014.03.04-2034.03.04</p>	<p>姓名 古利伟 性别 男 民族 汉 出生 1985 年 07 月 26 日 住址 广东省韶关市浈江区十里亭镇铁五局四处宿舍2300号</p>  <p>公民身份号码 [REDACTED]</p>
--	---

普通高等学校

毕业证书



学生 古利伟 性别男，一九八五年七月二十六日生，于二〇〇四年八月至二〇〇六年六月在本校 水利水电工程建筑 专业二年制专科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：四川水利职业技术学院 校（院）长：熊昌健



证书编号：126381200606000084 二〇〇六年六月二十日

查询网址：<http://www.chsi.com.cn> 中华人民共和国教育部监制



姓名
Name 古利伟

性别
Sex 男

出生年月
Date of Birth 1985年07月

技术资格
Technical Qualification 工程师

工作单位
Place of work 中铁五局集团有限公司

系列
Series 工程

专业
Profession 土木工程

评审委员会
Evaluation Committee 中铁五局集团有限公司
工程系列中级评审委员会

评审通过时间
Date of Approval 2014年06月29日

证书编号
Certificate No. Z3405002014087



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

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：黔建安C3（2021）0078685

姓 名：古利伟

性 别：男

出生年月：1985年7月26日

企业名称：中铁五局集团有限公司

职 务：专职安全生产管理人员

初次领证日期：2021年12月1日

有效 期：2022年11月25日 至 2025年11月25日



发证机关：贵州省住房和城乡建设厅

发证日期：2021年12月01日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

贵州省社会保险参保缴费证明（个人）



扫一扫验真伪

姓名	古利伟	个人编号	100045313663		身份证号	[REDACTED]	
参保缴费情况	参保险种	现参保地社保经办机构	缴费状态	参保单位名称	缴费起止时间	实际缴费月数	中断月数
	企业职工基本养老保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	201811-202404	66	0
	失业保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	201811-202404	66	0

打印日期：2024-05-06

提示：1、如对您的参保信息有疑问，请您持本人有效身份证件和本《缴费证明》到现参保地社保经办机构进行核实。
2、此证明与贵州省社会保险事业局打印的《贵州省社会保险参保缴费证明》具有同等效力。



广东省社会保险个人参保证明

该参保人在广东省参加社会保险情况如下：

姓名	古利伟		证件号码	[REDACTED]		
参保险种情况						
参保起止时间		单位		参保险种		
				养老	工伤	失业
202405	-	202408	东莞市:中铁五局集团有限公司东莞工程分公司	4	4	4
截止		2024-09-10 11:55		该参保人累计月数合计		
				实际缴费 4个月, 缓 缴0个月	实际缴费 4个月, 缓 缴0个月	实际缴费 4个月, 缓 缴0个月

备注：

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

网办业务专用章

证明机构名称（证明专用章）

证明时间

2024-09-10 11:55

安全员颜志刚

中华人民共和国
居民身份证

签发机关 醴陵市公安局
有效期限 2018.07.09-2028.07.09

姓名 颜志刚
性别 男 民族 汉
出生 1999年1月23日
住址 湖南省醴陵市孙家湾镇孙家湾村荷塘组45号
公民身份号码 [REDACTED]

普通高等学校

毕业证书

学生 颜志刚 性别 男，一九九九年一月二十三日生，于二〇一六年九月至二〇二〇年六月在本校 土木工程 专业四年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校名：湖南城市学院 校(院)长：李建奇

证书编号：115271202005000695 二〇二〇年六月二十日

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

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：黔建安C3（2023）0081152

姓 名：颜志刚

性 别：男

出 生 年 月：1999年1月23日

企 业 名 称：中铁五局集团有限公司

职 务：专职安全生产管理人员

初次领证日期：2021年12月1日

有 效 期：2021年12月1日 至 2024年11月30日



发证机关：贵州省住房和城乡建设厅

发证日期：2023年07月17日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

贵州省社会保险参保缴费证明（个人）



扫一扫验证真伪

姓名	颜志刚	个人编号	400000438789		身份证号		
参保缴费 情况	参保险种	现参保地社保经办机构	缴费状态	参保单位名称	缴费起止时间	实际缴费月数	中断月数
	企业职工基本养老保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	202205-202408	28	0
	失业保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	202205-202408	28	0

打印日期：2024-09-12

提示：1、如对您的参保信息有疑问，请您持本人有效身份证件和本《缴费证明》到现参保地社保经办机构进行核实。

2、此证明与贵州省社会保险事业局打印的《贵州省社会保险参保缴费证明》具有同等效力。



安全员罗提新

 <p>中华人民共和国 居民身份证</p> <p>签发机关 炎陵县公安局 有效期限 2017.01.25-2037.01.25</p>	<p>姓名 罗提新 性别 男 民族 汉 出生 1988年10月20日 住址 湖南省炎陵县鹿原镇西塘村田心08栋2号</p>  <p>公民身份号码 [REDACTED]</p>
--	--

 <p>湖南大学 HUNAN UNIVERSITY 毕业证书</p>  <p>证书编号: No. C 00011562</p>	<p>学生罗提新, 性别男, 1988年10月20日生, 于2014年2月至2016年6月在本校电气工程及其自动化专业成人教育函授2.5年制专科起点本科学习, 按培养计划要求修完全部课程, 成绩合格, 取得规定学分, 准予毕业。</p> <p>校长: </p>  <p>二〇一六年六月三十日</p> <p>电子注册编号: 105325201605002106</p>
---	--

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：黔建安C3（2022）0078841

姓 名：罗提新

性 别：男

出 生 年 月：1988年10月20日

企 业 名 称：中铁五局集团有限公司

职 务：专职安全生产管理人员

初次领证日期：2022年8月31日

有 效 期：2022年8月31日 至 2025年8月31日



发证机关：贵州省住房和城乡建设厅

发证日期：2022年08月31日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

贵州省社会保险参保缴费证明（个人）



扫一扫验真伪

姓名	罗提新	个人编号	400000438803		身份证号	[REDACTED]		
参保缴费情况	参保险种	现参保地社保经办机构	缴费状态	参保单位名称	缴费起止时间	实际缴费月数	中断月数	
	企业职工基本养老保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	202205-202407	27	0	
	失业保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	202205-202407	27	0	

打印日期：2024-08-07

- 提示：1、如对您的参保信息有疑问，请您持本人有效身份证件和本《缴费证明》到现参保地社保经办机构进行核实。
2、此证明与贵州省社会保险事业局打印的《贵州省社会保险参保缴费证明》具有同等效力。



安全员张长文



成人高等教育

毕业证书



学生 张长文 性别 男，一九九〇年十一月二十三日生，于二〇一二年三月至二〇一七年一月在本校土木工程专业 业余 学习，修完本科教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：贵州大学

校 长：



批准文号：黔教字85(34)号

证书编号：106575201705111182

二〇一七年 一 月 十 日



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

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：黔建安C3（2022）0078271

姓 名：张长文

性 别：男

出 生 年 月：1990年11月23日

企 业 名 称：中铁五局集团有限公司

职 务：专职安全生产管理人员

初次领证日期：2022年3月27日

有 效 期：2022年3月27日 至 2025年3月27日



发证机关：贵州省住房和城乡建设厅

发证日期：2022年03月27日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

贵州省社会保险参保缴费证明（个人）



扫一扫验真伪

姓名	张长文	个人编号	400000149391		身份证号	[REDACTED]	
参保缴费 情况	参保险种	现参保地社保经办机构	缴费状态	参保单位名称	缴费起止时间	实际缴费月数	中断月数
	企业职工基本养老保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	202201-202407	31	0
	失业保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	202201-202407	31	0

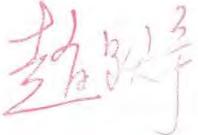
打印日期：2024-08-02

- 提示：1、如对您的参保信息有疑问，请您持本人有效身份证件和本《缴费证明》到现参保地社保经办机构进行核实。
 2、此证明与贵州省社会保险事业局打印的《贵州省社会保险参保缴费证明》具有同等效力。



资料员张滔

 <p>中华人民共和国 居民身份证</p> <p>签发机关 韶关市公安局浈江分局 有效期限 2006.03.13-2026.03.13</p>	<p>姓名 张滔 性别 男 民族 汉 出生 1974 年 12 月 5 日 住址 广东省韶关市浈江区十里亭镇铁五局四处宿舍1031号 公民身份号码 [REDACTED]</p> 
--	--

<p>19</p>  <p>湖南大学 HUNAN UNIVERSITY 毕业证书</p>  <p>证书编号: No. C 00008245</p>	<p>学生张滔，性别男，1974 年 12 月 5 日生，于 2011 年 2 月至 2013 年 7 月在本校工程管理专业成人教育函授 2.5 年制高中起点专科学学习，按培养计划要求修完全部课程，成绩合格，取得规定学分，准予毕业。</p> <p>校长: </p>  <p>二〇一三年七月一日 电子注册编号: 105325201306001901</p>
---	--

证书编码：1012011400002000196

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： 张滔

身份证号：



岗位名称： 资料员

参加住房和城乡建设领域施工现场
专业人员职业培训，测试成绩合格。

继续教育记录：

2023 年度，继续教育学时为 32 学时。

2022 年度，继续教育学时为 32 学时。



扫码验证

培训机构： 中国中铁股份有限公司

发证时间： 2020年 07月 01日

查询地址：<http://rcgz.mohurd.gov.cn>

贵州省社会保险参保缴费证明（个人）



扫一扫验真伪

姓名	张滔	个人编号	100045407011		身份证号	[REDACTED]		
参保缴费情况	参保险种	现参保地社保经办机构	缴费状态	参保单位名称		缴费起止时间	实际缴费月数	中断月数
	企业职工基本养老保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司		201904-202401	58	0
	失业保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司		201904-202401	58	0

打印日期：2024-01-25

提示：1、如对您的参保信息有疑问，请您持本人有效身份证件和本《缴费证明》到现参保地社保经办机构进行核实。
2、此证明与贵州省社会保险事业局打印的《贵州省社会保险参保缴费证明》具有同等效力。



202409102177611335

广东省社会保险个人参保证明

该参保人在广东省参加社会保险情况如下：

姓名	张滔		证件号码	[REDACTED]		
参保险种情况						
参保起止时间		单位		参保险种		
				养老	工伤	失业
202402	-	202408	东莞市：中铁五局集团有限公司东莞工程分公司	7	7	7
截止		2024-09-10 11:53		该参保人累计月数合计		
				实际缴费7个月,缓缴0个月	实际缴费7个月,缓缴0个月	实际缴费7个月,缓缴0个月

备注：

本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕13号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。



证明机构名称（证明专用章）

证明时间

2024-09-10 11:53

工程造价负责人安艳红



中华人民共和国居民身份证

签发机关 韶关市公安局浈江分局
有效期限 2012.02.10-2032.02.10

姓名 安艳红
性别 男 民族 汉
出生 1985 年 12 月 16 日
住址 广东省韶关市浈江区十里亭镇铁五局四处宿舍2753号
公民身份号码 [REDACTED]



普通高等学校

毕业证书

学生 安艳红 性别男，一九八五年十二月十六日生，于二〇〇五年九月至二〇〇九年六月在本校 工程管理 专业四年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名: 西华大学 校(院)长: 孙卫团

证书编号: 106231200905001104 二〇〇九年 六 月 二十六日

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



系 列 工 程
 Series _____
 专 业 工程经济
 Profession _____
 评审委员会 中国铁路工程集团有限公
 Evaluation 司工程系列高级评委会
 Committee _____
 评审通过时间 2020年12月
 Date of Approval _____

姓 名 安艳红
 Name _____
 性 别 男
 Sex _____
 出生年月 1985年12月
 Date of Birth _____
 技术资格 高级工程师
 Technical _____
 Qualification _____
 工作单位 中铁五局集团有限公司
 Place of work _____

证书编号 2020020078
 Certificate No. _____



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 Group
 for Reform of Professional Titles of
 China Railway Engineering Corporation

一级造价工程师
 Class1 Cost Engineer

本证书由中华人民共和国人力资源
 和社会保障部、住房和城乡建设部批准
 颁发，表明持证人通过国家统一组织的
 考试，取得一级造价工程师职业资格。



姓 名: 安艳红
 证件号码: [REDACTED]
 性 别: 男
 出生年月: 1985年12月
 专 业: 土木建筑工程
 批准日期: 2020年10月25日
 管 理 号: 20201004551000004715



中华人民共和国
一级造价工程师

The People's Republic of China
Class1 Cost Engineer

注册证书
Certificate of Registration



姓名: 安艳红
身份证号码: [REDACTED]
性别: 男
专 业: 土木建筑
聘用单位: 中铁五局集团有限公司

证书编号: 建[造]11215200002068

初始注册日期: 2021 年 09 月 30 日

颁发机关盖章:



发证日期: 2021 年 09 月 30 日

首页 > 人员数据 > 人员列表 手机查看

安艳红

证件类型	居民身份证	证件号码	511023*****58	性别	男
注册证书所在单位名称	中铁五局集团有限公司				

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: 中铁五局集团有限公司 证书编号: 建[造]11215200002068 注册编号/执业印章号: B11215200002068

注册专业: 土建 有效期: 2025年09月29日

2021-08-19 - 初始注册
中铁五局集团有限公司

[查看证书变更记录 \(1\) ^](#)

贵州省社会保险参保缴费证明(个人)


 扫一扫验真伪

姓名	安艳红	个人编号	100045315615		身份证号	[REDACTED]	
参保缴费情况	参保险种	现参保地社保经办机构	缴费状态	参保单位名称		缴费起止时间	实际缴费月数 中断月数
	企业职工基本养老保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司		201811-202407	69 0
	失业保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司		201811-202407	69 0

打印日期: 2024-08-01

提示: 1、如对您参保信息有疑问,请您持本人有效身份证件和本《缴费证明》到现参保地社保经办机构进行核实。
 2、此证明与贵州省社会保险事业局打印的《贵州省社会保险参保缴费证明》具有同等效力。


 (业务电子专用章)