

招标编号：SSAWQC12400634

东莞市水务工程施工招标

投标文件

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

投标文件内容：资信标部分

投标人：中铁上海工程局集团有限公司、广东裕达建设集团有限公司

日期：2024 年 8 月 8 日

资信文件（公示部分）

- 一、联合体协议书（招标人接受联合体投标，投标人组成联合体参加投标时需提交）；
- 二、企业资质(联合体投标的分各成员情况)；
- 三、企业规模(联合体投标的分各成员情况)；
- 四、诚信守法投标承诺书；
- 五、财务状况(联合体投标的牵头人提供)；
- 六、企业信用记录；
- 七、近五年企业荣誉、获奖情况；
- 八、企业近五年类似业绩资料；
- 九、投标文件资信主要信息统计汇总表
- 十、其他内容（投标人根据第二章第 47.1 款“资信标要求一览表”认为必要补充的资料）。

一、联合体协议书（公示）

联合体协议书

甲公司（全称）：中铁上海工程局集团有限公司

乙公司（全称）：广东裕达建设集团有限公司

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

1. （中铁上海工程局集团有限公司）为联合体牵头人，（广东裕达建设集团有限公司）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 （中铁上海工程局集团有限公司）承担合同工程工作内容：工程管理及邓屋村、田新村、迳联村、李屋村的施工内容，所含内容包括但不限于：（1）现状路面的拆除、修复及保护、绿化迁移及恢复等；（2）沟槽的开挖及回填、余土弃置等；（3）管道敷设、管线保护、管线迁改、各类井的砌筑等；（4）各类水表的安装、各类管道、阀门、水质仪、三通、弯头、流量计及附属设施采购及安装等；（5）交通疏解、施工围挡等；（6）巷道物探。

2.4.2 （广东裕达建设集团有限公司）承担合同工程工作内容：石水口村、田头角村的施工内容，所含内容包括但不限于：（1）现状路面的拆除、修复及保护、绿化迁移及恢复等；（2）沟槽的开挖及回填、余土弃置等；（3）管道敷设、管线保护、管线迁改、各类井的砌筑等；（4）各类水表的安装、各类管道、阀门、水质仪、三通、弯头、流量计及附属设施采购及安装等；（5）交通疏解、施工围挡等；（6）巷道物探。

2.5 联合体各方当事人对合同工程的其他约定：无

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

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

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

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

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

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

甲公司名称：中铁上海工程局集团有限公司 乙公司名称：广东裕达建设集团有限公司
(企业数字证书电子签名) (企业数字证书电子签名)

法定代表人：王建营（电子签名） 法定代表人：钟恩银（电子签名）

联系电话： 联系电话：0769-88331888

日期：2024 年 8 月 8 日 日期：2024 年 8 月 8 日

说明：需由联合体各方使用投标人的企业、法定代表人数字证书电子签名。

二、企业资质(联合体投标的分各成员情况)

牵头人营业执照



统一社会信用代码
91310000566528939E

证照编号: 00000000202308220031

营业执照

(副本)

扫描二维码
了解更多登记、监管信息、体
验更多应用服务。



名称
中铁上海工程局集团有限公司

注册资本
人民币230000.0000万元整

类别
有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

成立日期
2010年12月08日

法定代表人
王建设

经营范围
许可项目: 建设工程施工; 建设工程设计; 建设工程勘察; 测绘服务; 检验检测服务; 预应力混凝土铁路桥简支梁产品生产; 对外劳务合作; 餐厨垃圾处理。(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, 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: 隔热和隔音材料制造; 隔热和隔音材料销售; 减振降噪设备制造; 减振降噪设备销售; 噪声与振动控制服务; 水污染治理; 生态恢复及治理; 生态保护服务; 土壤污染治理与修复服务; 园林绿化工程施工; 固体废物治理; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 物业管理; 货物进出口; 技术进出口; 国际货物运输代理; 进出口代理; 机械设备销售; 建筑材料销售; 机械装备租赁; 专用设备修理; 砼结构件制造; 砼结构件销售; 机械装备销售; 对外承包工程。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

住所
上海市江场三路278号

登记机关

2023 年 08 月 22 日



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

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

国家市场监督管理总局监制

牵头人资质证书

	
建筑业企业资质证书	
(副本)	
企业名称:	中铁上海工程局集团有限公司
详细地址:	上海市静安区江场三路278号
统一社会信用代码 (或营业执照注册号):	91310000566528939E
法定代表人:	王建营
注册资本:	230000万元人民币
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:	D131069383
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;	
公路路基工程专业承包壹级;	
铁路铺轨架梁工程专业承包壹级。	

	
	发证机关: 中华人民共和国住房和城乡建设部
	2023 年 12 月 28 日
	中华人民共和国住房和城乡建设部制

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

NO.DF 00065505

牵头人安全生产许可证



统一社会信用代码：91310000566528939E

安全生产许可证

编号：（沪）JZ安许证字[2013]010016

企业名称：	中铁上海工程局集团有限公司
法定代表人：	王建营
单位地址：	上海市静安区江场三路278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07月11日至2026年07月10日

使用期限2023年07月12日至2026年07月10日
本使用件仅用于：企业备案及工程项目资格预审申请、项目报名、项目投标

发证机关：上海市住房和城乡建设管理委员会
发证日期：2023年7月11日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

牵头人基本存款账户信息

基本存款账户信息

账户名称: 中铁上海工程局集团有限公司

账户号码: 31001519300059999999

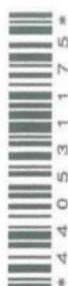
开户银行: 中国建设银行股份有限公司上海第六支行

法定代表人:
(单位负责人) 王建营

基本存款账户编号: J2900116238905

2022 年 02 月 15





照执业

统一社会信用代码
914419006981880400

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。



(副本)

名称 广东裕达建设集团有限公司

注册资本 人民币叁亿叁仟叁佰叁拾万元

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 2009年12月29日

钟恩银 法定代表人

营 业 限 期 长 期

圍
范
指
經

住所 东莞市东城街道主山社区大井头莞温路204号汇众中心B栋2层203



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

成员资质证书

	
建筑业企业资质证书	
(正 本)	
企 业 名 称:广东裕达建设集团有限公司	
详 细 地 址:东莞市东城街道主山社区大井头莞温路204号汇众中心B栋2层203	
统一社会信用代码:91441900698188040G (或营业执照注册号):	法定代表人:钟恩银
注 册 资 本:33330万元人民币	经 济 性 质:有限责任公司(自然人投资或控股)
证 书 编 号:D144116824	有 效 期:2028年12月22日
资质类别及等级:	
建筑工程施工总承包壹级;	
市政公用工程施工总承包壹级。	

	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

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 00064356

成员安全生产许可证书

			
统一社会信用代码：91441900698188040G		安全生产许可证	
编号：（粤）JZ安许证字[2023]003312			
企业名称：	广东裕达建设集团有限公司	发证机关：	住房和城乡建设厅
法定代表人：	钟恩银	发证日期：	2023年02月22日
单位地址：	东莞市东城街道主山社区大井头莞温路204号汇众中心B栋2层203		
经济类型：	有限责任公司(自然人投资或控股)		
许可范围：	建筑施工		
有效期：	2023年02月22日至2026年02月22日		

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

成员基本存款账户信息

基本存款账户信息

账户名称: 广东裕达建设集团有限公司

账户号码: 578000013762746

开户银行: 东莞银行股份有限公司中心区恒兆支行

法定代表人:
(单位负责人) 钟恩银

基本存款账户编号: J6020022918907

2023 年 02 月 27 日



三、企业规模(联合体投标的分各成员情况)

中铁上海工程局集团有限公司

中铁上海工程局集团有限公司（简称“中铁上海工程局”）是世界企业和世界品牌双500强企业——中国中铁股份有限公司所属全资成员企业，企业现注册资本金23亿元，总资产452.3亿元，净资产62.1亿元，年综合生产能力530亿元。中铁上海工程局下辖15个子分公司，其中6家综合型工程公司，7家专业化公司（其中6家在上海）、两家控股公司（南京水务环保公司、天津滨海建投项目管理公司）。集团公司总部共设17个职能部门、3个附属机构、8个区域总部和6个直管项目部。全公司共有正式员工10429人，其中本科及以上学历7978人，各类专业技术人员7781人，其中高级职称977人，中级职称2768人，一级建造师980人，主营业务范围包括高速铁路、城市轨道交通、高速公路、市政水务环保、建筑安装和投资业务等。现有各类施工资质70项，设计资质3项。其中，拥有铁路、房建、公路、市政工程施工总承包4项特级资质；同时还拥有机电工程施工总承包一级资质，桥梁、隧道、公路路基、铁路铺轨架梁、钢结构工程专业承包一级资质，城市轨道交通工程专业承包资质等。

中铁上海工程局及成员企业在几十年的发展历程中，先后参建了以京九、青藏、武广、京雄、蒙华、玉磨等为代表的50余条国家重点铁路工程。参建了济青、沪宁、上海嘉闵、乍嘉苏等90余项国道主干线和高速公路工程。建设了以上海长江隧桥、杭州湾跨海大桥、武广铁路金沙洲隧道、大西铁路晋陕黄河特大桥、柳州双拥大桥等一大批国内知名的重点桥隧工程。参建了北京、上海、广州、深圳等44多个大中城市的200多项轨道交通工程。承建了工程规模和技术难度世界领先的上海白龙港污泥处理、上海青草沙水源地双线顶管等400余项环保水务工程。

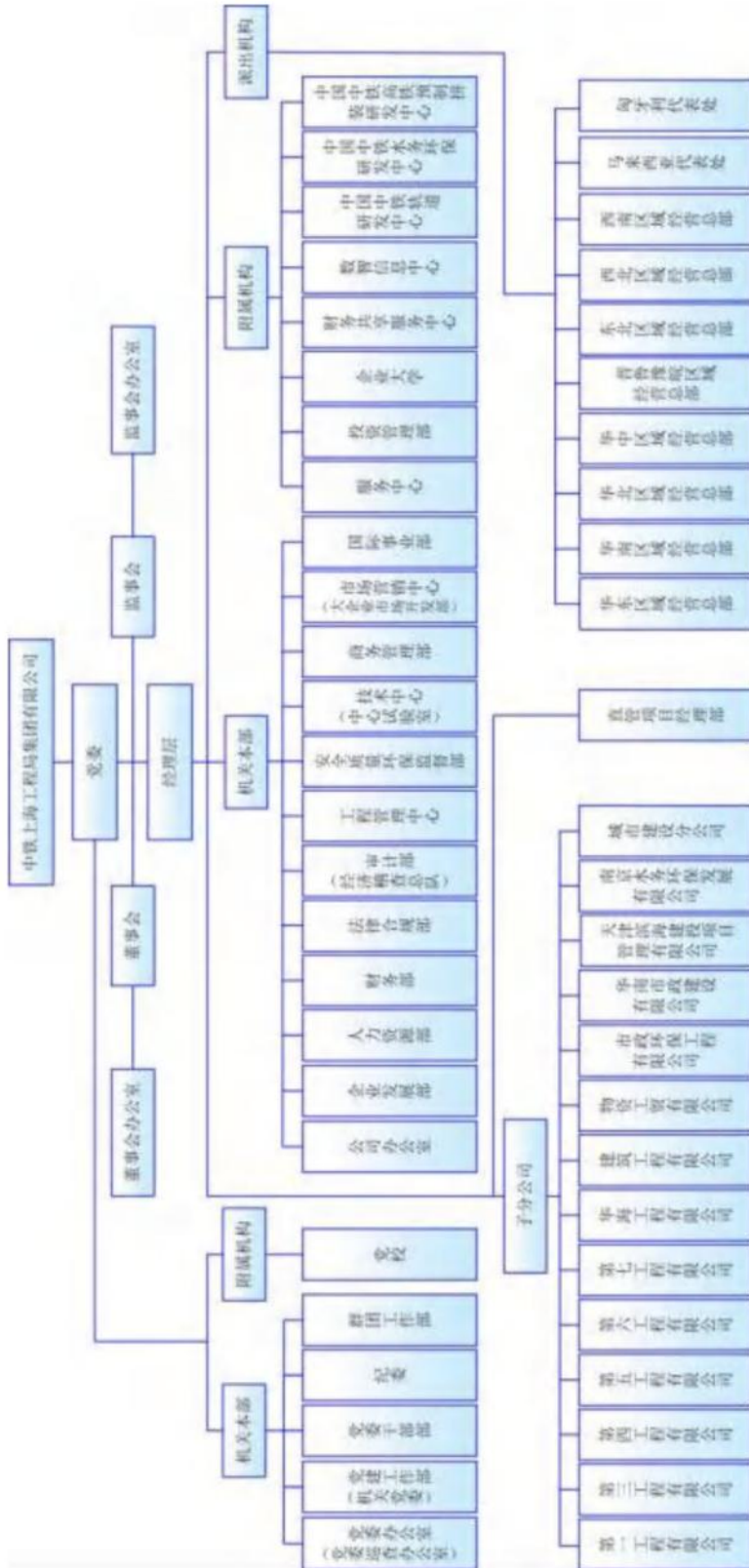
中铁上海工程局有着能吃苦，能打硬仗，召之即来、来之能战的光荣传统。扎根上海十年间，中铁上海工程局又吸纳了上海的海纳百川、精致细腻、诚信履约的文化基因，跨越发展，先后荣获中国建筑工程鲁班奖24项，中国土木工程詹天佑奖26项，国家优质工程奖31项，全国市政金杯示范工程21项，省部级优质工程160项。荣获中国专利银奖1项、优秀奖1项，拥有国家专利1201项，其中发明152项、国际专利54项；拥有国家级工法6项、省部级工法230项，省部级科技进步奖150项（含省部级社会力量奖），中国市政工程最高质量水平评价工程1个，全国重点生态环境保护技术示范工程1个，全国优秀焊接工程29项，中国钢结构金奖3项，国家优质环保工程4项。中铁上海工程局先后荣获“全国文明单位”“全国五一劳动奖状”“全国模范职工之家”“全国优秀施工企业”“全国工程质量管理优秀企业”“国家级高新技术企业”“上海市文明单位”“上海市五一劳动奖状”“上海市守合同重信用企业”“合同信用等级AAA级企业”“上海市用户满意施工企业”、上海企业创新文化优秀品牌、上海市企业文化建设示范基地等荣誉。2014年参加铁路信用评价以来，累计10次进入A类企业，从建局之初的“无资质、无市场、无资金”，已经发展成为一支具有良好品牌信誉的综合型建筑企业集团。

投标人基础信息情况表（公示）

投标人名称	中铁上海工程局集团有限公司			
注册地址	上海市江场三路 278 号		邮政编码	200436
联系方式	联系人	关雪龙	办公电话	
	传真	021-80277977	网址	www.crecsh.com
组织结构	后附企业组织机构框图			
法定代表人	姓名	王建营	技术职称	教授级高级工程师
技术负责人	姓名	黄新	技术职称	教授级高级工程师
成立时间	2010 年 12 月 08 日		员工总人数：10015 人	
企业资质等级	铁路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、 市政公用工程施工总承包 特级 、水利水电工程施工总 承包壹级、机电工程施工总 承包壹级、桥梁工程专业承 包壹级、隧道工程专业承包 壹级、公路路基工程专业承 包壹级、铁路铺轨架梁工程 专业承包壹级。		其中 项目经理	726 人
营业执照号	91310000566528939E		高级职称人员	830 人
注册资金	230000 万元		中级职称人员	2250 人
开户银行	中国建设银行股份有限公司上海第六支行		初级职称人员	2658 人
账号	31001519300059999999		技工	3551 人
经营范围	许可项目：建设工程施工；建设工程设计；建设工程勘察；测绘服务；检验检测服务；预应力混凝土铁路桥梁简支梁产品生产；对外劳务合作；餐厨垃圾处理。（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，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：隔热和隔音材料制造；隔热和隔音材料销售；减振降噪设备制造；减振降噪设备销售；噪声与振动控制服务；水污染治理；生态恢复及生态保护服务；土壤污染治理与修复服务；园林绿化工程施工；固体废物治理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；物业管理；货物进出口；技术进出口；国际货物运输代理；进出口代理；机械设备销售；			

	建筑材料销售；机械设备租赁；专用设备修理；砼结构构件制造；砼结构构件销售；对外承包工程。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
备注	无

组织机构框图



广东裕达建设集团有限公司

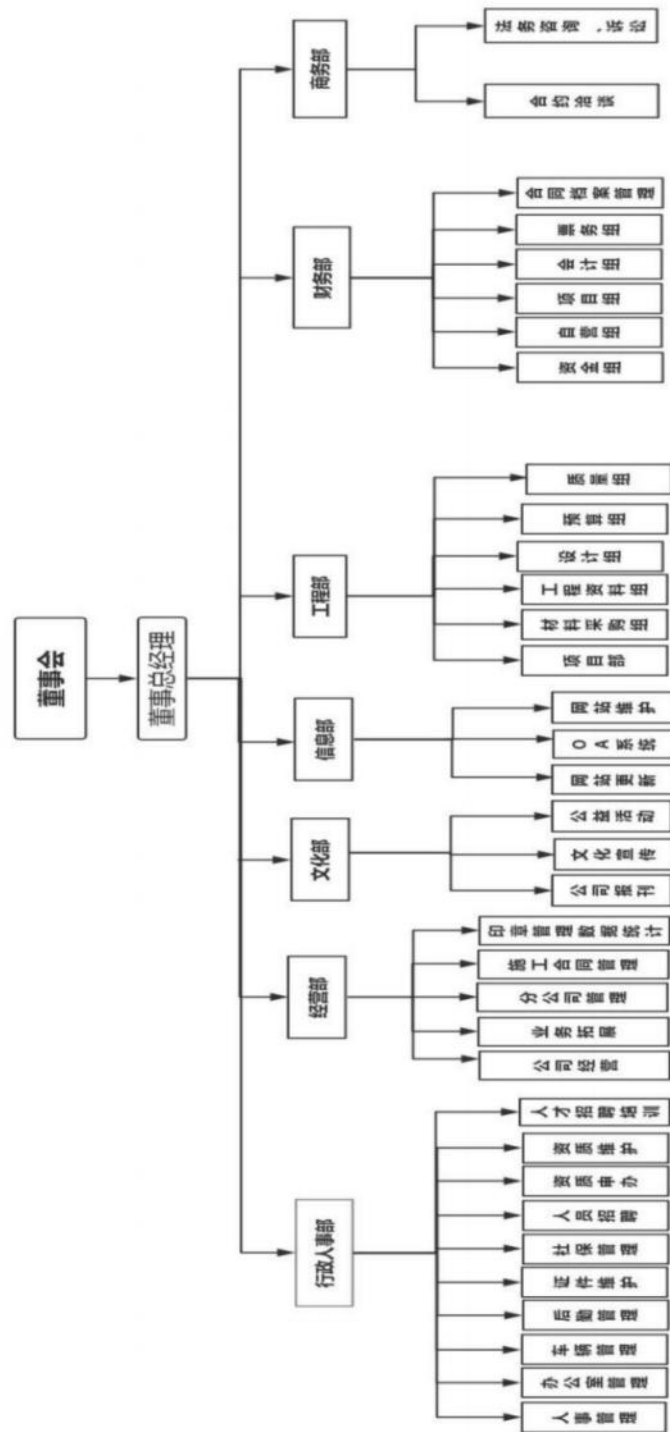
广东裕达建设集团有限公司创建于 2009 年 12 月，(前身是东莞市裕达建筑工程有限公司)，是一家朝气蓬勃，积极进取的后起之秀企业。公司以“质量为本、技术为先、追求卓越”的企业方针，在建筑领域不断提升，不断发展。公司现拥有一支诚实肯干、技术过硬、经验丰富的队伍，其中有高级工程师、中级工程师、一级建造师、二级建造师百多名。公司是一家可承接房屋建设工程、市政公用工程、土石方工程、建筑装饰工程、钢结构工程、机电设备安装工程、建筑智能化工程、城市及道路照明工程、城市园林绿化工程等综合化、专业化的施工企业。并于 2016 年升格为广东裕达建设集团有限公司。展望未来，公司更加珍惜每一个建筑市场的机会，更加珍惜每一次客户的信赖和托付!我们始终坚守“诚信”的立业之本，以信用和真诚面对客户，以良好的信誉和优质工程回报社会!

投标人基础信息情况表（公示）

投标人名称	广东裕达建设集团有限公司			
注册地址	东莞市东城街道主山社区大井头莞温路 204 号汇众中心 B 栋 2 层 203	邮政编码	523000	
联系方式	联系人	钟恩银	办公电话	0769-88331888
	传真	0769-23033666	网址	www.yudajianshe.com
组织结构	后附企业组织机构框图			
法定代表人	姓名	钟恩银	技术职称	工程师
技术负责人	姓名	黄文学	技术职称	高级工程师
成立时间	2009 年 12 月 29 日		员工总人数：463	
企业资质等级	市政公用工程施工总承包一级		项目经理	45
营业执照号	91441900698188040G		高级职称人员	6
注册资金	33330 万元		中级职称人员	40
开户银行	东莞银行股份有限公司中心区恒兆支行		初级职称人员	12
账号	578000013762746		技工	360
经营范围	承接通用工业与民用建设工程的建筑施工，公路工程，桥梁工程，市政工程，室内外设计、装饰工程施工，机电工程，建筑设备安装，土石方工程，钢结构工程，体育馆场地设施施工，电器、仪表及生产装置安装，中央空调净化工程，园林工程，地基与基础工程，清洁服务，特种结构补强，建筑智能化工程，隧道工程，城市道路照明工程，建筑幕墙工程设计与施工、消防设施工程设计与施工工程，特种专业工程，水电安装，测绘服务，建筑工程劳务分包，建筑工程机械与设备租赁，建筑物空调设备、通风设备系统安装服务，机电设备安装服务，工程勘察设计，风景园林工程设计服务，工程技术咨询服务，工程造价咨询服务；物业租赁；旅游景区规划设计、开发、管理；批发：建材、装饰材料、五金产品、电气设备；防水、防腐、保温工程的施工；模板、脚手架工程的设计、制作、安装、施工；			

	承装、承修、承试供电设施和受电设施；石油化工工程的施工和检测维修；环保工程施工；水利水电工程施工；安防工程的设计、施工、维护；地质灾害治理工程的施工；道路普通货运、道路货物专用运输；古建筑工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）=
备注	无

组织机构框图



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	吴宇	正高级工程师	建造师注册证书	一级	沪 13120102 01300468	市政公用工程	中铁上海工程局集团有限公司	0	
			安全生产考核合格证书	/	沪建安 B(2017)0 082524	/			
			职称证	正高级	20210100 370	道路与桥梁工程			
技术负责人	李鹏	高级工程师	建造师	一级	沪 16120142 01900267	市政公用工程	中铁上海工程局集团有限公司	0	
			职称证	高级	20220502 02887	市政工程			
质量管理负责人	万正全	工程师	职称证	中级	Z3433050 159	给排水工程	中铁上海工程局集团有限公司	0	
安全管理负责人	李斌	高级工程师	注册安全工程师	中级	AG00197 305	建筑施工安全	中铁上海工程局集团有限公司	0	
			职称证	高级	20220502 02883	市政工程			
安全员	唐新林	/	安全生产考核合格证书	C3	沪建安 C3(2023) 0107125	安全员	中铁上海工程局集团有限公司	0	

安全员	刘草平	/	安全生产考核合格证书	C3	沪建安C3(2018)0094191	安全员	中铁上海工程局集团有限公司	0	
安全员	谢茜茜	/	安全生产考核合格证书	C3	沪建安C3(2018)0094193	安全员	中铁上海工程局集团有限公司	0	
资料员	朱淑兰	/	职业培训合格证	/	10117114 10117000 522	/	中铁上海工程局集团有限公司	0	
工程造价负责人	王彩云	/	造价工程师	一级	建[造]1119 31000130 83	土木建筑	中铁上海工程局集团有限公司	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；

1.项目经理（建造师）简历表

[illegible]





姓名
Name 吴 宇

性 别
Sex 男

出生年月
Date of Birth 1977. 05

技术资格
Technical Qualification 正高级工程师

工作单位
Place of work 中铁上海工程局

系 列 工 程
Series

专 业 道路与桥梁工程
Profession

评审委员会
Evaluation Committee 中国铁路工程集团有限公司
正高工评委会

评审通过时间
Date of Approval 2021. 12

证书编号
Certificate No: 20210100370

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





使用有效期: 2024年04月12日
2024年10月09日

中华人民共和国一级建造师注册证书

姓 名: 吴宇

性 别: 男

出生日期: 1977年05月06日

注册编号: 沪1312010201300468



聘用企业: 中铁上海工程局集团有限公司

注册专业: 公路工程(有效期: 2021-06-01至2024-05-31)

市政公用工程(有效期: 2022-07-11至2025-07-10)



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: 2024.04.12

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20日

建筑施工企业项目负责人 安全生产考核合格证书

编号: 沪建安B(2017) 0082524

姓 名: 吴宇

性 别: 男

出 生 年 月: 1977年05月06日

企 业 名 称: 中铁上海工程局集团有限公司

职 务: 项目负责人(项目经理)

初次领证日期: 2017年07月07日

有 效 期: 2023年04月26日 至 2027年03月29日



发证机关: 上海市住房和城乡建设管理委员会

发证日期: 2023年04月26日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

一级建造师

本证明表明持有人已参加中华人民共和国一级建造师相应专业类别考试并取得合格成绩。本证明作为注册时增加执业岗位专业类别的依据。



姓 名: 吴宇
证件号码: [REDACTED]
性 别: 男
出生年月: 1977年05月
专 业: 市政公用工程
批准日期: 2018年09月16日
管 理 号: 201809034450000155



参保人员城镇职工基本养老保险缴费情况

姓名	吴宇	公民身份号码	
顺序号	年月	缴费情况	补缴起止年月
1	202208	已缴费	
2	202209	已缴费	
3	202210	已缴费	
4	202211	已缴费	
5	202212	已缴费	
6	202301	已缴费	
7	202302	已缴费	
8	202303	已缴费	
9	202304	已缴费	
10	202305	已缴费	
11	202306	已缴费	
12	202307	已缴费	
13	202308	已缴费	
14	202309	已缴费	
15	202310	已缴费	
16	202311	已缴费	
17	202312	已缴费	
18	202401	已缴费	
19	202402	已缴费	
20	202403	已缴费	
21	202404	已缴费	
22	202405	已缴费	
23	202406	已缴费	
24	202407	视同缴费	
近 24 个月所在缴费单位信息			
缴费单位名称	缴费起止时间	缴费单位名称	缴费起止时间
中铁上海工程局集团有限公司	202208-202407		
截至 2024 年 07 月，累计缴费月数		78 个月	

备注：1、本缴费情况的信息，以申请打印时点上的参保缴费情况为依据，供参考。
2、根据当前本市社会保险缴费记账规则，最近 1 个月的缴费或处于缴费中止状态，不再记账。
3、本缴费情况加盖电子印章，与社保经办机构印章具有同等效力，不再另行盖章。



中标通知书

项目编号: NNZC2019-20017A

报建编号: 80000003725123

编号: 南招办字
2019SG00495号

招标人	南宁建宁水务投资集团有限责任公司				
代建单位:	无				
建设单位(业主单位)	南宁建宁水务投资集团有限责任公司				
中标单位	中铁上海工程局集团有限公司				
设计单位	北京市市政工程设计研究总院有限公司				
代理单位	南宁市政府集中采购中心				
工程名称	南宁市朝阳溪河道综合整治工程(秀厢大道~罗伞岭水库)				
工程地点	南宁市				
中标范围	按施工图范围对朝阳溪流域秀厢大道~罗伞岭水库段范围内的堤防护岸工程、清淤保障工程、蓄洪景观湖工程、跌水坎工程、防洪道路工程、截污及溢流污染控制工程、海绵城市建设工程、景观绿化工程等的施工,详见工程量清单及图纸。				
工程类型	施工		工程规模		主要建设内容为对朝阳溪流域秀厢大道~罗伞岭水库段范围内的堤防护岸工程、清淤保障工程、蓄洪景观湖工程、跌水坎工程、防洪道路工程、截污及溢流污染控制工程、海绵城市建设工程、景观绿化工程等。
承包方式	包工包料		承包类型		总承包
项目经理	吴宇 沪 131101300468	(项目经理) 注册建造师 证书号	技术负责人		储钢 G343300049 9
质检员	张学信31161090000175; 石岩311610900000920; 郭宗敬311610900000077; 董育军311610900000912; 薛云庭31161090001462; 秦晓洁31161090000554; 樊杰31161090000178; 刘世涛311610900000140; 高攀科31161090001017; 耿庆生31161090000125; 李彬31161090001455; 陈伟311610900000922; 王凯311610900000910; 陈国亮31161090000130; 钱贵斌31161090000174; 缪建军31161090001483; 任晓林311610900000908; 赵一新31161090000173; 李红涛311610900000930; 钱斌311710900000210; 徐红官31161090000177; 宫龙仙31161090000126;				
安全员	朱家玉 沪建安C(2017) 0087706; 周少杰 沪建安C(2019) 0099522; 章斌 沪建安C(2018) 0094186; 张义义 沪建安C(2016) 0078171; 张琳 沪建安C(2019) 0099521; 张吉山 沪建安C(2017) 0087720; 霍金伟 沪建安C(2016) 0078163; 袁华 沪建安C(2018) 0094206; 喻世成 沪建安C(2017) 0094207; 徐大兴 沪建安C(2014) 0059712; 匡本亮 沪建安C(2014) 0059990; 陈荣昌 沪建安C(2019) 0099510; 黄雷 沪建安C(2014) 0059714; 王进平 沪建安C(2017) 0083571; 王巍 沪建安C(2018) 0094185; 孙庆军 沪建安C(2014) 0063727; 黄显青 沪建安C(2016) 0077580; 梁晓涛 沪建安C(2015) 0070370; 邢书科 沪建安C(2015) 0070375; 姚晨辉 沪建安C(2015) 0068428; 张魁 沪建安C(2015) 0070379; 张凯 沪建安C(2015) 0070378; 杨楠 沪建安C(2015) 0070376;				
材料员	凌莉辉31161110002548; 张正银31161110003788; 简海江31161110003787; 施申申31161110001307; 王光宇31161110001372; 孙源工31161110003795; 朱小明31161110002510; 李志刚3116111001367;				
施工员	韩建峰31161040000171; 陈树芳31161040000044; 朱磊31161040000180; 边洋帆311610400000904; 李彩龙31161040000882; 高伟31161040000666; 王峰国31161040000481; 耿士强31161040001602; 陈奉伟31161040001617; 桑广飞31161040000894; 廖剑31161040001050; 唐源31161040001615; 付昌明31161040000540; 梁志伟31161040001364; 张成云31161040000179; 姚代川31161040000889; 姚代川31161040000889; 刘鹏山31161040000482; 宋梧园31161040000883; 周丽娟31161040000633; 汤文真31171040000121; 孟麒云31161040000664; 宋世豪31161040001606; 杜代金31161040000176;				
造价员	陈艳春 建[造]18310010094; 龙梅 建[造]0435201336;				
中标主要条件	中标价元	1094868121.93			钢筋(吨)
	中标工期(日历天)	540			水泥(吨)
	质量	合格	主要材料	商品砼(立方米)	
				预拌砂浆(吨)	15106.3750
其中安全防护、文明施工措施费: 元					

(盖章) 法定代表人:	  2019年7月19日
备注	工程规模以施工图设计文件审查备案表为准
发: 建设单位五份(用于办理工程质量监督、安全监督、施工许可证、规划等有关手续)、中标单位一份、代理单位一份、资料存档两份。	

取表时间: 2019-07-19



20190545

南宁市朝阳溪河道综合整治工程（秀厢大道～罗伞岭水库）

施 工 合 同

项目编号：NNZC2019-2017A

发包人：南宁建宁水务投资集团有限责任公司

承包人：中铁上海工程局集团有限公司



第一部分 合同协议书

发包人（全称）：南宁建宁水务投资集团有限责任公司

承包人（全称）：中铁上海工程局集团有限公司

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，双方就南宁市朝阳溪河道综合整治工程（秀厢大道～罗伞岭水库）工程施工及有关事宜协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1. 工程名称：南宁市朝阳溪河道综合整治工程（秀厢大道～罗伞岭水库）。
2. 工程地点：南宁市。
3. 工程立项批准文号：南发改城市【2019】29号。
4. 资金来源：财政。
5. 工程内容：朝阳溪流域秀厢大道～罗伞岭水库段范围内的堤防、护岸工程、清淤保障工程、蓄洪景观湖工程、跌水坎工程、防洪道路工程、截污及溢流污染控制工程、海绵城市建设工程、景观绿化工程等。

群体工程应附《承包人承揽工程项目一览表》（附件1）。

6. 工程承包范围：按施工图范围对朝阳溪流域秀厢大道～罗伞岭水库段范围内的堤防、护岸工程、清淤保障工程、蓄洪景观湖工程、跌水坎工程、防洪道路工程、截污及溢流污染控制工程、海绵城市建设工程、景观绿化工程等的施工，详见工程量清单及图纸。

二、合同工期

计划开工日期：2019年07月20日。

计划竣工日期：2021年01月09日。

工期总日历天数：540天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

三、质量标准

工程质量符合合格标准。

四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价为：

人民币（大写）壹拾亿玖仟肆佰捌拾陆万捌仟壹佰贰拾壹元玖角叁分（¥ 1094868121.93）；

其中：

（1）安全文明施工费：

人民币（大写）叁仟伍佰柒拾壹万叁仟陆佰捌拾叁元伍角伍分（¥ 35713683.55）；

（2）建安劳保费：

人民币（大写）贰仟壹佰捌拾玖万柒仟叁佰陆拾贰元肆角肆分（¥ 21897362.44）；

（3）材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写）壹佰玖拾捌万玖仟柒佰陆拾柒元捌角贰分（¥ 1989767.82）；

（4）专业工程暂估价金额：

人民币（大写）柒拾叁万玖仟捌佰伍拾叁元伍角整（¥ 739853.50）；

（5）暂列金额：

人民币（大写）零元整（¥ 0）。

2. 合同价格形式：单价合同。

五、项目经理

承包人项目经理：吴宇。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

（1）中标通知书（如果有）；

（2）投标函及其附录（如果有）；

（3）专用合同条款及其附件；

(4) 通用合同条款;

(5) 技术标准和要求;

(6) 已标价工程量清单或预算书;

(7) 图纸;

(8) 其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

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

七、承诺

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

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

3. 发包人和承包人通过招标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

本协议书词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于 2019 年 8 月 8 日签订。

十、签订地点

本合同在 南宁市 签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜,合同当事人另行签订补充协议,补充协议是合同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自双方法定代表人(或其委托代理人)在本合同协议上签字并加盖公章之日起生效。

十三、合同份数

本合同一式壹拾贰份,均具有同等法律效力,发包人执捌份,承包人执肆份。

发包人: 南宁建宁水务投资集团
有限责任公司(公章)

法定代表人或其委托代理人:

(签字)

组织机构代码:

地 址: 南宁市星光大道 17 号

国际经贸大厦三楼

邮政编码: 530031

法定代表人:

委托代理人:

电 话:

传 真:

电子信箱:

开户银行: 建行南宁市江南支行

账 号: 45001604950050529628

经办人: 钟朝白

承包人: 中铁上海工程局集团
有限公司(公章)

法定代表人或其委托代理人:

(签字)

组织机构代码: 91310000566528939E

地 址: 上海市江场三路 278 号

邮政编码: 200436

法定代表人:

委托代理人:

电 话: 021-60768535

传 真: 021-60768535

电子信箱:

开户银行: 中国建设银行股份有限公司

上海第六支行

账 号: 31001519300059999999

南宁市朝阳溪河道综合整治工程（秀厢大道—
罗伞岭水库）《施工合同》补充协议

甲方：南宁建宁水务投资集团有限责任公司（以下简称甲方）

乙方：南宁市排水有限责任公司（以下简称乙方）

丙方：中铁上海工程局集团有限公司（以下简称丙方）

鉴于：

1、根据南宁市发展和改革委员会《关于同意变更南宁市亭子冲流域治理工程（一期）等五个工程项目业主的函》（南发改函〔2019〕1429号），南宁市朝阳溪河道综合整治工程（秀厢大道—罗伞岭水库）项目业主已由甲方变更为乙方。

2、就南宁市朝阳溪河道综合整治工程（秀厢大道—罗伞岭水库）项目，甲方和丙方于2019年8月8日签订了南宁市朝阳溪河道综合整治工程（秀厢大道—罗伞岭水库）《施工合同》，以下简称原合同。

为了南宁市朝阳溪河道综合整治工程（秀厢大道—罗伞岭水库）项目建设顺利推进，甲、乙、丙三方经友好协商，共同达成如下协议：

1、本协议签订后，乙方继续按原合同中的第五部分专用合同条款第12条“合同价格、计量与支付”的要求支付相关费用给丙方，由丙方出具相关票据予乙方，原已经甲方支付给丙方的费用，由丙方出具相关票据予甲方。

2、乙方全面承接甲方在原合同中约定的所有权利和义务，代表甲方继续履行原合同的所有条款。

3、本协议签订后，甲方不再按原合同的约定向丙方行使权利和履行义务；同时丙方也不再按原合同的约定向甲方主张任何权利。

4、本协议是原合同的组成部分，本协议条款若与原合同约定有冲突时，以本协议的约定为准。

5、本协议自协议三方正式签订、并加盖三方单位印章之日起生效。

6、本协议一式捌份，其中甲方叁份，乙方叁份，丙方贰份。

(本页为签章页，无正文)

甲方：南宁建宁水务投资集团有限责任公司

法定代表人（或委托代理人）：

经办人：[Signature]

地址：南宁市江南区星光大道17号国际经贸大厦三楼

邮编：530031

电话：

乙方：南宁市排水有限责任公司

法定代表人（或委托代理人）：

经办人：[Signature]

地址：南宁市滨湖路80号

邮编：530028

电话：2537026

丙方：中铁上海工程局集团有限公司

法定代表人（或委托代理人）：

地址：上海市江场三路278号

邮编：200436

电话：021-60768535

2019年11月5日

书
见
意

工程名称: 南宁市朝阳溪河道综合整治工程(秀厢大道
~罗拿岭水库)

建设单位: 南宁市排水有限责任公司

竣工验收时间: 2023 年 5 月 12 日
(由竣工验收组填写)

广西建设工程质量监督安全监督总站编制

	姓名(亲笔签名)	工作单位	技术职称	单位职务
组长	张俊生 [Signature]	南京排板网有限公司	高级工程师	项目负责人
副组长	[Blank]	[Blank]	[Blank]	[Blank]
其他成员	[Blank]	[Blank]	[Blank]	[Blank]
	周志忠	杭州通海网络科技有限公司	高级工程师	项目负责人
	李华	浙江通海网络科技有限公司	工程师	项目负责人
	沈海峰	南京新创设计集团有限公司	工程师	项目负责人
	[Blank]	[Blank]	[Blank]	[Blank]
	[Blank]	[Blank]	[Blank]	[Blank]
	[Blank]	[Blank]	[Blank]	[Blank]
	[Blank]	[Blank]	[Blank]	[Blank]

竣工质量合格。

竣工验收结论（工程质量是否合格）：

工程验收合格。

建设工程（绿化工程）质量竣工验收意见

南宁市朝阳溪河道综合整治工程（秀厢大道—罗岭水库）					
南宁市西乡塘区北湖北路					
建筑面积 (或工程规模)	约8600万元	结构类型、 层数	/		
开工时间	2019年8月28日	竣工日期	年 月 日		
工程竣工验收内容： 1、建设、设计、施工、监理单位在工程施工过程中严格按工程合同约定的和在建设各个环节执行法律、法规和工程建设强制性标准。 2、建设、设计、施工、监理单位工程档案资料基本齐全。 3、本工程设计图纸及设计变更均符合国家设计规范要求，设计单位的设计人员到现场指导工作。 4、施工单位基本按设计图纸及变更通知要求施工，在工程施工过程中做到文明施工，每道工序进行自检，施工质量较好，管理严格，严格执行强制性条文、规范规定的要求和施工规范规定的要求。 5、本工程各项施工技术资料、质量保证资料基本齐全。 6、按要求对绿化工程实地抽查，分别抽查乔木、灌木、地被、草皮等苗木，抽查结果达到合格。 7、各分部工程质量控制资料齐全、安全和功能抽查结果符合设计及规范要求，观感质量抽查率大于10%，植物成活率符合率符合率要求，综合评价合格。					
序号	项 目	验 收 记 录			验收结论
1	分部工程	共 3 分部	经查 3 分部	符合标准及设计要求	合格
2	质量控制 资料核查	共 5 项	经审查符合率要求 5 项	项	完整
3	安全和主要使用功能核查及抽查结果	共抽查 1 项，符合率要求 1 项， 共抽查 1 项，符合率要求 1 项， 经返工处理符合率要求 0 项	项	项	真实、有效
4	观感质量 验收	共抽查 6 项，符合率要求 6 项， 不符合要求 0 项	项	项	一般
5	植物成活率	共抽查 7 项，符合率要求 7 项， 不符合要求 0 项	项	项	合格

文件资料检查情况表

由验收组按《广西壮族自治区房屋建筑工程和市政基础设施工程质量管理安全监督管理规定》第四十四条所列参建各方应具备的文件资料进行检查。对缺项作出记录，并作出齐全、基本齐全、资料基本完整、有立项批文、有规划许可证、施工许可证、规划等部门出具的认可文件，资料基本完整。	
建设单位资料	有立项批文、有规划许可证、施工许可证、规划等部门出具的认可文件，资料基本完整。
施工单位资料	有施工合同、工程竣工验收报告、符合要求的工程技术管理资料、质量验收记录资料、有工程使用符合要求的材料、合格证明和进场试验报告、工程质量保修书，资料基本完整。
勘察单位资料	/
设计单位资料	有设计计算书、设计图纸、设计变更、设计质量检查报告、设计完整。
监理单位资料	有监理合同、监理规划、监理记录，有工程质量评价报告，资料完整。

工程质量合格

竣工验收结论（工程质量是否合格）：					
姓名（亲笔签名）		工作单位	技术职称	单位职务	
组长	何有平	南宁市排水有限公司		总工程师	
	副组长	何有平	南宁市排水有限公司	总工程师	
其他成员	梁志坚	南宁市排水有限公司		高级工程师	
	何有平	南宁市排水有限公司		高级工程师	
	何有平	南宁市排水有限公司		高级工程师	
	何有平	南宁市排水有限公司		高级工程师	
竣工验收组成员签字栏					
竣工验收单位	竣工验收单位	南宁市排水有限公司	南宁市排水有限公司	南宁市排水有限公司	南宁市排水有限公司
	竣工验收单位	南宁市排水有限公司	南宁市排水有限公司	南宁市排水有限公司	南宁市排水有限公司
	竣工验收单位	南宁市排水有限公司	南宁市排水有限公司	南宁市排水有限公司	南宁市排水有限公司
	竣工验收单位	南宁市排水有限公司	南宁市排水有限公司	南宁市排水有限公司	南宁市排水有限公司

建设工程质量竣工验收

意见书

工程名称：南宁市朝阳溪河道综合整治工程（秀厢大道～罗金岭水库）

建设单位：南宁市排水有限责任公司

竣工验收时间：2023 年 5 月 26 日
(由竣工验收组填写)

广西建设工程质量监督总站编制

文件资料检查情况表

由验收组按《广西壮族自治区房屋建筑工程和市政基础设施工程质量安全管理规定》第四十四条所列参建各方应具备的文件资料进行检查。对缺项作出记录，并作出齐全、基本齐全结论。	
建设单位资料	有立项批文，有规划许可证，施工许可证，规划等部门出具的认可文件，资料基本完整。
施工单位资料	有施工合同、工程竣工报告，符合要求的工程技术管理资料、质量控制资料、质量验收记录资料，有工程使用符合要求的建筑材料、合格证和进场试验报告，工程质量保修书，资料基本完整。
勘察单位资料	勘察文件符合国家有关法律、法规和工程建设强制性标准，有工程地质勘察报告、勘察纲要、勘察报告，资料完整。
设计单位资料	有设计计算书、设计图纸、设计变更、设计质量检查报告，资料完整。
监理单位资料	有监理合同、监理规划、监理记录，有工程质量评价报告，资料完整。

建设工程质量竣工验收意见

南宁市朝阳溪河道综合整治工程（秀灵大道—罗亭岭水库）				
工程名称		南宁市西乡塘区北湖北路		
工程地址				
建筑面积 (或工程规模)	结构类型、 层数			
开工时间	2019年8月28日	竣工日期	2023年5月16日	
工程竣工验收内容：				
1、建设、勘察、设计、施工、监理单位在施工过程中严格执行工程合同履约和在建设各个环节执行法律法规和工程建设强制性标准。				
2、建设、勘察、设计、施工、监理单位的设计人员到现场指导工作。				
3、本工程竣工验收符合国家设计规范要求，设计单位的设计人员到现场指导工作。				
4、施工单位均按设计图纸及变更通知要求施工，在施工过程中做到文明施工、每道工序都进行自检，施工质量较好，管理严格，严格执行强制性条文，规范规定的要求和施工规范规定的要求。				
5、本工程各项施工技术资料、质量保证资料基本齐全。				
6、按要求对工程主体验收，检查的项目共九个子单位工程：1、河道整治工程；2、城镇道路工程；3、桥梁工程；4、绿化工程；5、海绵城市工程；6、亮化工程；7、园林附属工程；8、建筑附属工程；9、桥梁工程。				
7、子单位工程的外观检查项目：河道整治工程边坡、石笼挡墙及护坡等；道路工程混凝土及沥青路面、侧缘石、人行道等；(重)筑物工程砌筑、孔洞漏筋等缺陷；给排水工程排水管、检查井、回粪土等；园林附属工程园路及广场铺装、护栏、装饰小品等；桥梁工程桥面、防撞设施、伸缩缝、涂装等。				
8、子单位工程的实测实量验收项目：河道整治工程挡墙平整度、高程及坡度、道路工程路面厚度、平整度、宽度、高程及坡度、侧石直顺度等；建(构)筑物工程轴线位置、柱墙垂直度、层高、表面平整度等；给排水工程排水管管底高程、洞口、井深、井盖等；园林附属工程铺装平整度、线型、高度等；桥梁工程桥面、桥面高程、平整度、铺装高程、变形缝直顺度等。				
9、对测量设备运行进行测试。				
10、各子单位工程质量控制资料齐全、安全功能抽查结果符合设计及规范要求，观感质量抽查率大于10%，评定合格。				
序号	项 目	验 收 记 录		验收结论
1	分部工程	共 42 分部，经查 42 分部	42 分部	合格
		符合标准及设计要求 42 分部		
2	质量控制资料核查	共 96 项，经审查符合要求 96 项，经核定符合规范要求 96 项	96 项	完整
3	安全和主要使用功能抽查结果	共抽查 70 项，符合要求 70 项，共抽查 70 项，符合要求 70 项，经返工处理符合要求 0 项	70 项	真实、有效
4	观感质量验收	共抽查 84 项，符合要求 84 项，不符合要求 0 项	84 项	一般

建设工程竣工验收报告

工程名称: 南宁市朝阳溪河道综合整治工程(秀厢大道~罗伞岭水库)

建设单位: 南宁市排水有限责任公司

竣工验收时间: 2023 年 5 月 26 日

(由建设单位填写)

广西工程质量监督总站统一印制

对施工单位的评价: 1、项目部管理人员配备及到位情况符合要求,施工组织设计和施工方案有审批并执行;按照经审查批准的设计图纸、设计变更及相关规范标准进行施工,能及时整改施工过程中存在的问题,收集整理了齐全的工程质量保证资料。 2、完成设计文件和合同约定的各项内容,施工质量符合各专业验收规范、设计文件及施工合同要求。	对监理单位的评价: 1、能按照工程建设文件、有关的法律法规和标准规范、建设工程委托监理合同和有关的建设工程合同进行监理。 2、项目监理单位的人员配备及到位情况符合要求,监理规划、监理实施细则按规定编制、审批。 3、对材料、构配件、设备投入使用或安装前进行了审查,实施见证取样制度;对重点部位、关键工序实施旁站监理;签发质量问题通知单并复查质量问题。 4、组织分项、分部工程验收,参与单位工程验收;收集整理监理资料,出具了《监理单位工程竣工质量评价报告》。 5、验收人员签署了建设工程质量竣工验收意见书、现场验收签到表等竣工验收文件。	工程竣工验收意见: (工程质量是否合格,是否还存在问题,是否同意接收。) 1、本工程的各项资料经审核完整。 2、本工程现场观感评定为一般。 3、综上所述,本工程质量合格。 4、建设方向同意接收。
--	--	--



单位负责人: 梁文

项目负责人: 周建

日期: 2023 年 5 月 26 日

建设工程竣工验收报告

工程名称	南宁市朝阳溪河道综合整治工程（秀厢大道~罗岭水库）		
预估结算价(万元)	109486	工程地址	南宁市西乡塘区北湖北路
建筑面积(m2) (或工程规模)	/	结构类型、 层数	地下 层,地上 层
勘察单位名称	南宁市勘测设计院集团有限公司		
设计单位名称	北京市市政工程设计研究总院有限公司		
施工单位名称	中铁上海工程局集团有限公司		
监理单位名称	广西中信恒泰工程顾问有限公司		
开工日期	2019年8月28日	竣工日期	2023年5月26日

工程验收程序、内容、组织形式:

一、工程验收程序:

建设单位在收到施工单位提交竣工验收申请报告后,组织勘察、设计、施工、监理等单位相关人员组成验收组,并制定验收方案,勘察单位出具了《勘察单位勘察文件及实施情况检查报告》,设计单位出具了《设计单位设计文件及实施情况检查报告》,监理单位出具了《监理单位工程竣工质量评价报告》,施工单位出具了《施工单位工程竣工报告》。建设单位认为本工程具备竣工验收条件,向南宁市建筑质量安全管理中心提交《工程竣工验收告知书》,监督机构同意于2023年5月26日进行竣工验收,监督机构站长和监督员到场监督。

二、工程验收内容:

本次竣工验收的范围为南宁市朝阳溪河道综合整治工程(秀厢大道~罗岭水库)的施工内容,共九个子单位工程:河道整治工程、城镇道路工程、截污及溢流污染工程、调蓄池工程、海绵城市工程、园林附属工程、绿化给水管道工程、建筑工程(园林)、桥隧工程。

三、组织形式:

建设单位组织勘察、设计、施工、监理等单位和其他相关单位组成竣工验收组,分为外观验收小组、实测实量小组、资料检查小组、设备运行测试组,共四个小组。

建设单位执行基本建设程序情况: (是否按规定报建、报监、有无先开工再报建、报监,竣工后是否取得规划、消防、环保部门的准用文件。)	本工程按规定报建、报监,手续完善。竣工后取得规划、环保部门的准用文件。
对勘察单位的评价:	1、地质勘察报告符合工程建设强制性标准要求。 2、按规定参加地基验槽、地基与基础分部工程验收,签署相应的质量验收报告。 3、及时到现场参加有关问题的处理,出具《勘察单位勘察文件及实施情况检查报告》。 4、验收人员签署了建设工程质量竣工验收意见书,现场验收签到表等竣工验收文件。
对设计单位的评价:	1、设计文件符合工程建设强制性标准要求。 2、按规定参加地基验槽、地基与基础分部、主体结构分部工程验收,签署相应的质量验收报告。 3、能及时签发设计修改变更、技术洽商通知;能及时到现场参加有关问题的处理,出具《设计单位设计文件及实施情况检查报告》。 4、验收人员签署了建设工程质量竣工验收意见书,现场验收签到表等竣工验收文件。

姓名 李 鹏
性别 男 民族 汉
出生 1985 年 3 月 10 日
住址 西安市碑林区雁塔路北段
1号
公民身份号码 [REDACTED]



 中华人民共和国
居民 身 份 证

签发机关 西安市公安局碑林分局
有效期限 2014.10.27-2034.10.27

普通高等学校

毕 业 证 书



学生 李鹏 性别 男，一九八五年 三 月 十 日生，于二〇〇五
年 九 月至 二〇〇九年 七 月在本校 土木工程
专业 四 年制 本 科学学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合
格，准予毕业。

校 名：青岛理工大学琴岛学院

校（院）长：张健

证书编号：133781200905001310

二〇〇九年 七 月 一 日

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



系 列 工程
Series
专 业 市政工程
Profession
评审委员 中国铁路工程集团有限公司
Evaluation 工程系列高级评委会
Committee
评审通过时间 2022. 12
Date of Approval

姓 名 李 鹏
Name
性 别 男
Sex
出生年月 1985 年 03 月
Date of Birth
技术资格 高级工程师
Technical Qualification
工作单位 中铁上海工程局
Place of work

证书编号 2022050202887
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 Croup
for Reform of Professional Titles of
China Railway Engineering Corporation





使用有效期: 2024年05月27日
-2024年11月23日

中华人民共和国一级建造师注册证书

姓 名: 李鹏

性 别: 男

出生日期: 1985年03月10日

注册编号: 沪1612014201900267

聘用企业: 中铁上海工程局集团有限公司

注册专业: 市政公用工程(有效期: 2022-11-01至2025-10-31)



请登录中国建造师网
微信公众号扫一扫查询

李鹏

个人签名: 李鹏

签名日期: 2024年5月27日



中华人民共和国
住房和城乡建设部

签发日期: 2024年5月17日

建筑施工企业项目负责人 安全生产考核合格证书

编号: 沪建安B(2020)0111362

姓 名: 李 鹏

性 别: 男

出 生 年 月: 1985年03月10日

企 业 名 称: 中铁上海工程局集团有限公司

职 务: 项目负责人(项目经理)

初次领证日期: 2020年04月24日

有 效 期: 2023年06月30日 至 2026年06月29日



发证机关: 上海市住房和城乡建设管理委员会

发证日期: 2023年05月16日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

参保人员城镇职工基本养老保险缴费情况

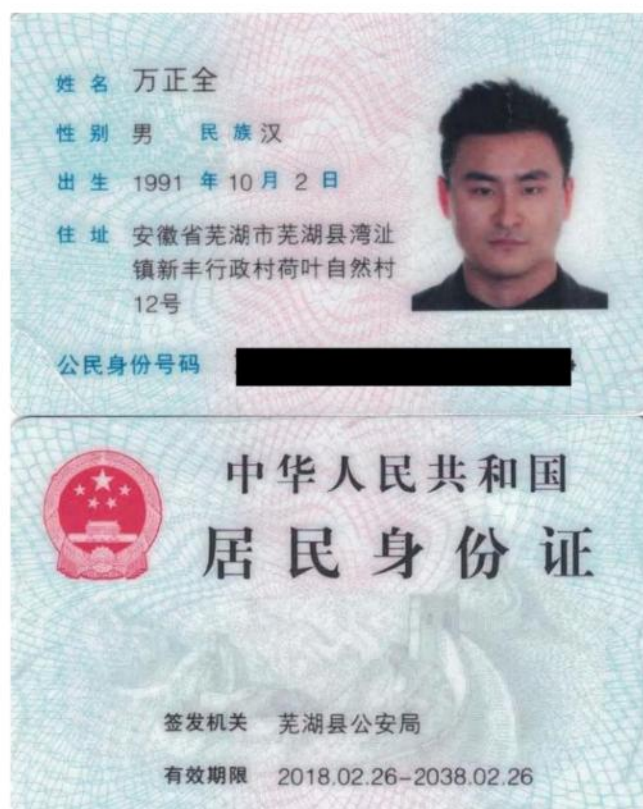
姓名	李鹏	公民身份号码	
顺序号	年月	缴费情况	补缴起止年月
1	202208	已缴费	
2	202209	已缴费	
3	202210	已缴费	
4	202211	已缴费	
5	202212	已缴费	
6	202301	已缴费	
7	202302	已缴费	
8	202303	已缴费	
9	202304	已缴费	
10	202305	已缴费	
11	202306	已缴费	
12	202307	已缴费	
13	202308	已缴费	
14	202309	已缴费	
15	202310	已缴费	
16	202311	已缴费	
17	202312	已缴费	
18	202401	已缴费	
19	202402	已缴费	
20	202403	已缴费	
21	202404	已缴费	
22	202405	已缴费	
23	202406	已缴费	
24	202407	视同缴费	
近 24 个月所在缴费单位信息			
缴费单位名称	缴费起止时间	缴费单位名称	缴费起止时间
中铁上海工程局集团有限公司	202208-202407		
截至 2024 年 07 月, 累计缴费月数		105 个月	

备注: 1、本缴费情况的信息, 以申请打印时点上的参保缴费情况为依据, 供参考。
2、根据当前本市社会保险缴费记账规则, 最近 1 个月的缴费或处于缴费中止状态的, 尚未缴费。
3、本缴费情况加盖电子印章, 与社保经办机构印章具有同等效力, 不再另行验章。



3.质量管理负责人信息表

姓名	万正全	证件类型	身份证	证件号码	
手机号码	13825776378	证件号（质量员证编号或 职称证书编号）		Z3433050159	



普通高等学校

毕业证书



学生 万正全 性别男，一九九一年 十 月 二 日生，于二〇一四年

九月至 二〇一七年 一 月 在本校 土木工程(道桥方向) 专业

专升本科网络教育学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名:  校(院)长: 

证书编号: 101417201705010539 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>



系 列 Series	工程
专 业 Profession	给排水工程
评审委员会 Evaluation Committee	中铁上海工程局 工程系列中评委
评审通过时间 Date of Approval	2020.10

姓 名 **万正全**

Name _____

性 别 **男**

Sex _____

出生年月 **1991.10**

Date of Birth _____

技术资格 **工程师**

Technical _____

Qualification **中铁上海工程局**

工作单位 _____

Place of work _____

证书编号 **Z3433050159**

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

参保人员城镇职工基本养老保险缴费情况

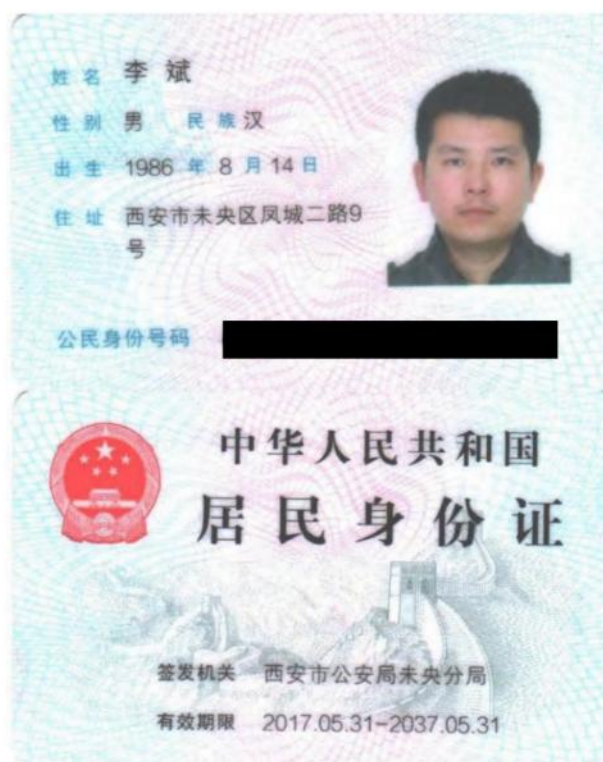
姓名	万正全	公民身份号码	
顺序号	年月	缴费情况	补缴起止年月
1	202208	已缴费	
2	202209	已缴费	
3	202210	已缴费	
4	202211	已缴费	
5	202212	已缴费	
6	202301	已缴费	
7	202302	已缴费	
8	202303	已缴费	
9	202304	已缴费	
10	202305	已缴费	
11	202306	已缴费	
12	202307	已缴费	
13	202308	已缴费	
14	202309	已缴费	
15	202310	已缴费	
16	202311	已缴费	
17	202312	已缴费	
18	202401	已缴费	
19	202402	已缴费	
20	202403	已缴费	
21	202404	已缴费	
22	202405	已缴费	
23	202406	已缴费	
24	202407	视同缴费	
近 24 个月所在缴费单位信息			
缴费单位名称	缴费起止时间	缴费单位名称	缴费起止时间
中铁上海工程局集团有限公司	202208-202407		
截至 2024 年 07 月，累计缴费月数		42 个月	

备注：1、本缴费情况的信息，以申请打印时点上的参保缴费情况为依据，供参考。
2、根据当前本市社会保险缴费记账规则，最近 1 个月的缴费或处于缴费中止状态，均不记账。
3、本缴费情况加盖电子印章，与社保经办机构印章具有同等效力，不再另行盖章。

上海市社会保险事业管理中心
打印日期：2024 年 7 月 31 日
网上业务专用章

4.安全管理负责人信息表

姓名	李斌	证件类型	职称证	证件号码	2022050202883
手机号码			证件号（注册安全工程师管理号）	AG00197305	



成人高等教育		
毕 业 证 书		
学生 李斌 性别 男，一九八六年八月十四日生，于二〇一三年三月至二〇一三年七月在本校 土木工程		
专业 函授 学习，修完 专科起点本科教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。		
校 名：哈尔滨理工大学	校（院）长：	
批准文号：(83)教成字002号	二〇一三年七月一日	
证书编号：102145201305001832		

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 市政工程 Profession _____ 评审委员会 中国铁路工程集团有限公司工程系列高级评委会 Evaluation Committee _____ 评审通过时间 2022.12 Date of Approval _____
姓 名 李斌 Name _____ 性 别 男 Sex _____ 出生年月 1986年08月 Date of Birth _____ 技术资格 高级工程师 Technical Qualification _____ 工作单位 中铁上海工程局 Place of work _____	证书编号 2022050202883 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



姓 名 李 斌

性 别 男

执业资格
证书编号 AG00197305

持证人签名 _____

执业证号 10140164314

发证日期 2014年11月23日

注册记录

注册类别: 建筑施工安全
聘用单位: 中铁上海工程局集团有限公司
有效期至: 2017年11月22日



注册记录

注册记录

Y0312 李斌

610422198608142016

注册类别：建筑施工安全

聘用单位：中铁上海工程局集团有限公司

注册安全工程师
注册专用章

有效期：2020年11月23日至2025年11月22日

注册记录

参保人员城镇职工基本养老保险缴费情况

姓名	李斌	公民身份号码	
顺序号	年月	缴费情况	补缴起止年月
1	202208	已缴费	
2	202209	已缴费	
3	202210	已缴费	
4	202211	已缴费	
5	202212	已缴费	
6	202301	已缴费	
7	202302	已缴费	
8	202303	已缴费	
9	202304	已缴费	
10	202305	已缴费	
11	202306	已缴费	
12	202307	已缴费	
13	202308	已缴费	
14	202309	已缴费	
15	202310	已缴费	
16	202311	已缴费	
17	202312	已缴费	
18	202401	已缴费	
19	202402	已缴费	
20	202403	已缴费	
21	202404	已缴费	
22	202405	已缴费	
23	202406	已缴费	
24	202407	视同缴费	
近 24 个月所在缴费单位信息			
缴费单位名称	缴费起止时间	缴费单位名称	缴费起止时间
中铁上海工程局集团有限公司	202208-202407		
截至 2024 年 07 月, 累计缴费月数		101 个月	

备注: 1、本缴费情况的信息, 以申请打印时点上的参保缴费情况为依据, 供参考。
2、根据当前本市社会保险缴费记账规则, 最近 1 个月的缴费或处于缴费中止状态的, 尚未缴费。
3、本缴费情况加盖电子印章, 与社保经办机构印章具有同等效力, 不再另行验章。



5.安全员信息表

姓名	唐新林	证件类型	身份证	证件号码	
手机号码			证件号（安全员上岗证号或C证编号或注册安全工程师管理号）	沪建安 C3(2023)0107125	



普通高等学校

毕业证书



学生 唐新林 性别 男，一九九〇年 九 月 八 日生。于二〇一〇
年 九 月至二〇一四年 六 月在本校 机械设计制造及其自动化
专业 四 年制 本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合
格，准予毕业。

校 名：重庆交通大学

校（院）长：唐新林

证书编号：106181201405002204

二〇一四年 六 月二十七日

中华人民共和国教育部学历证书查询网站：<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:沪建安C3(2023)0107125

姓 名:唐新林

性 别:男

出 生 年 月:1990年09月08日

企 业 名 称:中铁上海工程局集团有限公司

职 务:专职安全生产管理人员

初次领证日期:2023年05月06日

有 效 期:2023年05月06日 至 2026年05月05日



发证机关:上海市住房和城乡建设管理委员会

发证日期:2023年05月06日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

参保人员城镇职工基本养老保险缴费情况

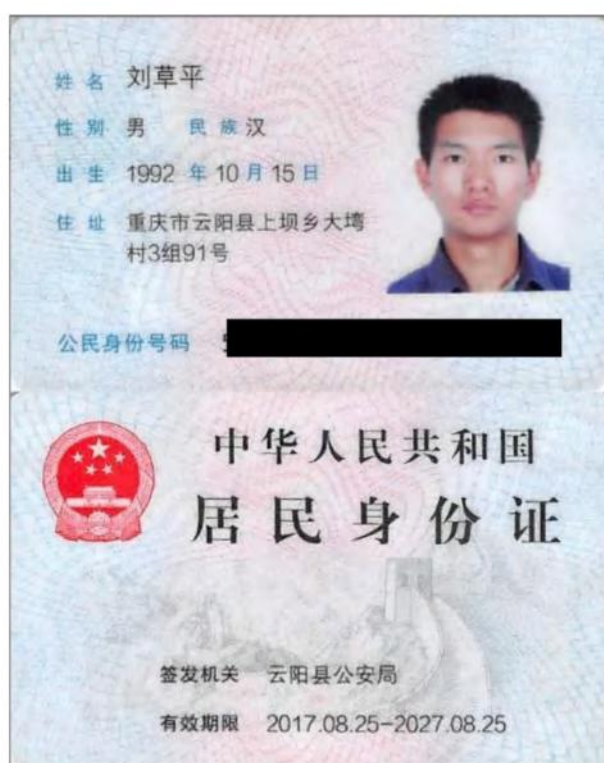
姓名	唐新林	公民身份号码	
顺序号	年月	缴费情况	补缴起止年月
1	202208	已缴费	
2	202209	已缴费	
3	202210	已缴费	
4	202211	已缴费	
5	202212	已缴费	
6	202301	已缴费	
7	202302	已缴费	
8	202303	已缴费	
9	202304	已缴费	
10	202305	已缴费	
11	202306	已缴费	
12	202307	已缴费	
13	202308	已缴费	
14	202309	已缴费	
15	202310	已缴费	
16	202311	已缴费	
17	202312	已缴费	
18	202401	已缴费	
19	202402	已缴费	
20	202403	已缴费	
21	202404	已缴费	
22	202405	已缴费	
23	202406	已缴费	
24	202407	视同缴费	
近 24 个月所在缴费单位信息			
缴费单位名称	缴费起止时间	缴费单位名称	缴费起止时间
中铁上海工程局集团有限公司	202208-202407		
截至 2024 年 07 月，累计缴费月数		113 个月	

备注：1、本缴费情况的信息，以申请打印时点上的参保缴费情况为依据，供参考。
2、根据当前本市社会保险缴费记账规则，最近 1 个月的缴费或处于缴费中止状态，不再记账。
3、本缴费情况加盖电子印章，与社保经办机构印章具有同等效力，不再另行盖章。



6.安全员信息表

姓名	刘草平	证件类型	职称证	证件号码	Z3433050167
手机号码			证件号（安全员上岗证号或C证编号或注册安全工程师管理号）	沪建安 C3(2018)0094191	





姓名
Name 刘草平

性别
Sex 男

出生年月
Date of Birth 1992. 10

技术资格
Technical Qualification 工程师

工作单位
Place of work 中铁上海工程局

系列
Series 工程

专业
Profession 市政工程

评审委员会
Evaluation Committee 中铁上海工程局
工程系列中评委

评审通过时间
Date of Approval 2021. 06

证书编号
Certificate No: Z3433050167



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

普通高等学校

毕业证书



学生 刘草平 性别 男 ,一九九二年 十 月 十五 日生, 于二〇一二
年 九 月至二〇一六年 六 月在本校 土木工程(道路工程)
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: 重庆交通大学

校(院)长: 唐伯伦

证书编号: 106181201605004646

二〇一六年 六 月二十八日



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

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: 沪建安C3 (2018) 0094191

姓 名: 刘草平

性 别: 男

出 生 年 月: 1992年10月15日

企 业 名 称: 中铁上海工程局集团有限公司

职 务: 专职安全生产管理人员

初次领证日期: 2018年10月10日

有 效 期: 2021年10月09日 至 2024年10月08日



发 证 机 关: 上海市住房和城乡建设管理委员会

发 证 日 期: 2021年06月29日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

参保人员城镇职工基本养老保险缴费情况

姓名	刘草平	公民身份号码	
顺序号	年月	缴费情况	补缴起止年月
1	202208	已缴费	
2	202209	已缴费	
3	202210	已缴费	
4	202211	已缴费	
5	202212	已缴费	
6	202301	已缴费	
7	202302	已缴费	
8	202303	已缴费	
9	202304	已缴费	
10	202305	已缴费	
11	202306	已缴费	
12	202307	已缴费	
13	202308	已缴费	
14	202309	已缴费	
15	202310	已缴费	
16	202311	已缴费	
17	202312	已缴费	
18	202401	已缴费	
19	202402	已缴费	
20	202403	已缴费	
21	202404	已缴费	
22	202405	已缴费	
23	202406	已缴费	
24	202407	视同缴费	
近 24 个月所在缴费单位信息			
缴费单位名称	缴费起止时间	缴费单位名称	缴费起止时间
中铁上海工程局集团有限公司	202208-202407		
截至 2024 年 07 月，累计缴费月数		85 个月	

备注：1、本缴费情况的信息，以申请打印时点上的参保缴费情况为依据，供参考。
2、根据当前本市社会保险缴费记账规则，最近 1 个月的缴费或处于缴费中止状态，不再记账。
3、本缴费情况加盖电子印章，与社保经办机构印章具有同等效力，不再另行盖章。



7.安全员信息表

姓名	谢茜茜	证件类型	身份证	证件号码	
手机号码			证件号（安全员上岗证号或C证编号或注册安全工程师管理号）	沪建安 C3(2018)0094193	



成人高等教育

毕业证书



学生 **谢茜茜** 性别 **女**，一九八五年一月二十五日生，于二〇〇五年三月至二〇〇九年一月在本校 **土木工程（交通土建）**

专业 **脱产** 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：**北京交通大学**

校（院）长：

宁滨

批准文号：(83)教成字002号

证书编号：100045200905000876

二〇〇九年一月十日

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:沪建安C3(2018)0094193

姓 名:谢茜茜

性 别:女

出 生 年 月:1985年01月25日

企 业 名 称:中铁上海工程局集团有限公司

职 务:专职安全生产管理人员

初次领证日期:2018年10月10日

有 效 期:2021年10月09日 至 2024年10月08日



发证机关:上海市住房和城乡建设管理委员会

发证日期:2021年06月29日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

参保人员城镇职工基本养老保险缴费情况

姓名	谢西西	公民身份号码	
顺序号	年月	缴费情况	补缴起止年月
1	202208	已缴费	
2	202209	已缴费	
3	202210	已缴费	
4	202211	已缴费	
5	202212	已缴费	
6	202301	已缴费	
7	202302	已缴费	
8	202303	已缴费	
9	202304	已缴费	
10	202305	已缴费	
11	202306	已缴费	
12	202307	已缴费	
13	202308	已缴费	
14	202309	已缴费	
15	202310	已缴费	
16	202311	已缴费	
17	202312	已缴费	
18	202401	已缴费	
19	202402	已缴费	
20	202403	已缴费	
21	202404	已缴费	
22	202405	已缴费	
23	202406	已缴费	
24	202407	视同缴费	
近 24 个月所在缴费单位信息			
缴费单位名称	缴费起止时间	缴费单位名称	缴费起止时间
中铁上海工程局集团有限公司	202208-202407		
截至 2024 年 07 月，累计缴费月数		79 个月	

备注：1、本缴费情况的信息，以申请打印时点上的参保缴费情况为依据，供参考。
2、根据当前本市社会保险缴费记账规则，最近 1 个月的缴费或处于缴费风险中，不再记账。
3、本缴费情况加盖电子印章，与社保经办机构印章具有同等效力，不再另行盖章。



8.资料员信息表

姓名	朱淑兰	证件类型	身份证	证件号码	
手机号码			证件号（职业培训合格证）	1011711410117000522	



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

证书编码: 1011711410117000522

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: 朱淑兰



身份证号: [REDACTED]

岗位名称: 资料员

参加住房和城乡建设领域施工现场
专业人员职业培训, 测试成绩合格。

继续教育记录:

2023 年度, 继续教育学时为 32 学时。

2022 年度, 继续教育学时为 32 学时。



扫码验证

培训机构: 中国中铁股份有限公司

发证时间: 2020年 12月 11日

查询地址: <http://rcgz.mohurd.gov.cn>

参保人员城镇职工基本养老保险缴费情况

姓名	朱淑兰	公民身份号码	
顺序号	年月	缴费情况	补缴起止年月
1	202208	已缴费	
2	202209	已缴费	
3	202210	已缴费	
4	202211	已缴费	
5	202212	已缴费	
6	202301	已缴费	
7	202302	已缴费	
8	202303	已缴费	
9	202304	已缴费	
10	202305	已缴费	
11	202306	已缴费	
12	202307	已缴费	
13	202308	已缴费	
14	202309	已缴费	
15	202310	已缴费	
16	202311	已缴费	
17	202312	已缴费	
18	202401	已缴费	
19	202402	已缴费	
20	202403	已缴费	
21	202404	已缴费	
22	202405	已缴费	
23	202406	已缴费	
24	202407	视同缴费	
近 24 个月所在缴费单位信息			
缴费单位名称	缴费起止时间	缴费单位名称	缴费起止时间
中铁上海工程局集团有限公司	202208-202407		
截至 2024 年 07 月，累计缴费月数		104 个月	

备注：1、本缴费情况的信息，以申请打印时点上的参保缴费情况为依据，供参考。
2、根据当前本市社会保险缴费记账规则，最近 1 个月的缴费或处于缴费中止状态，不再记账。
3、本缴费情况加盖电子印章，与社保经办机构印章具有同等效力，不再另行盖章。



9.工程造价负责人信息表

姓名	王彩云	证件类型	身份证	证件号码	
手机号码			证件号（一级造价工程师 证件号）		建[造]11193100013083



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



姓名: 王彩云

身份证号码: [REDACTED]

性别: 女

专业: 土木建筑

聘用单位: 中铁上海工程局集团有限公司

证书编号: 建[造]11193100013083

初始注册日期: 2019 年 09 月 06 日

颁发机关盖章: 

发证日期: 2023 年 09 月 06 日



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 建设科目 诚信记录

请输入关键词、组织机构代码、统一社会信用代码 搜索

[首页](#)
[监管动态](#)
[数据服务](#)
[信用建设](#)
[建筑工人](#)
[政策法规](#)
[电子证照](#)
[问题解答](#)
[网站动态](#)

首页 > 人员数据 > 人员列表 手机查看 

王彩云

证件类型	居民身份证	证件号码	320723*****44	性别	女
注册证书所在单位名称	中铁上海工程局集团有限公司				

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: 中铁上海工程局集团有限公司 证书编号: 建[造]11193100013083 注册号/执业印章号: B11193100013083

注册专业: 土建 有效期: 2027年09月05日

暂无证书变更记录

参保人员城镇职工基本养老保险缴费情况

姓名	王彩云	公民身份号码	
顺序号	年月	缴费情况	补缴起止年月
1	202208	已缴费	
2	202209	已缴费	
3	202210	已缴费	
4	202211	已缴费	
5	202212	已缴费	
6	202301	已缴费	
7	202302	已缴费	
8	202303	已缴费	
9	202304	已缴费	
10	202305	已缴费	
11	202306	已缴费	
12	202307	已缴费	
13	202308	已缴费	
14	202309	已缴费	
15	202310	已缴费	
16	202311	已缴费	
17	202312	已缴费	
18	202401	已缴费	
19	202402	已缴费	
20	202403	已缴费	
21	202404	已缴费	
22	202405	已缴费	
23	202406	已缴费	
24	202407	视同缴费	
近 24 个月所在缴费单位信息			
缴费单位名称	缴费起止时间	缴费单位名称	缴费起止时间
中铁上海工程局集团有限公司	202208-202407		
截至 2024 年 07 月，累计缴费月数		105 个月	

备注：1、本缴费情况的信息，以申请打印时点上的参保缴费情况为依据，供参考。
2、根据当前本市社会保险缴费记账规则，最近 1 个月的缴费或处于缴费中止或暂停缴费状态，不再进行盖章。
3、本缴费情况加盖电子印章，与社保经办机构印章具有同等效力，不再另行盖章。

上海市社会保险事业管理中心
打印日期：2024 年 7 月 27 日
网上业务专用章

四、诚信守法投标承诺书（公示）

（ 中铁上海工程集团有限公司、广东裕达建设集团有限公司 ）诚信守法投标承诺书

致招标人：（东莞市水务集团建设管理有限公司）

我公司自觉遵守《中华人民共和国招标投标法》和《中华人民共和国招标投标法实施条例》以及广东省、东莞市水务工程招标投标管理的有关规定，作为投标人参与（东莞市供水设施更新改造项目-东莞市供水管网更新改造二期工程(桥头标段)施工）（招标编号：SSAWQC12400634）招标项目的投标。就企业及项目经理有关情况作出如下承诺：

（一）不组织、不参与任何串通投标或以弄虚作假的方式投标的行为；

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

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

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

（五）拟投入本工程的项目负责人不存在以下情形之一：

1、在其他任何在建工程中任职项目负责人；

2、在参与本工程投标时，同时参与其他正处于开标、评标阶段的投标项目；

3、已取得其他项目第一中标候选人或中标人身份或已有签订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责任；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并行政处罚。

法定代表人:  (签字)

投标人: 中铁上海工程局集团有限公司、广东格达建设集团有限公司 (公章)

项目负责人:  (签字)

技术负责人:  (签字)

日期: 2024 年 8 月 8 日

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

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

五、财务状况（公示）

【价格单位：（人民币）元】

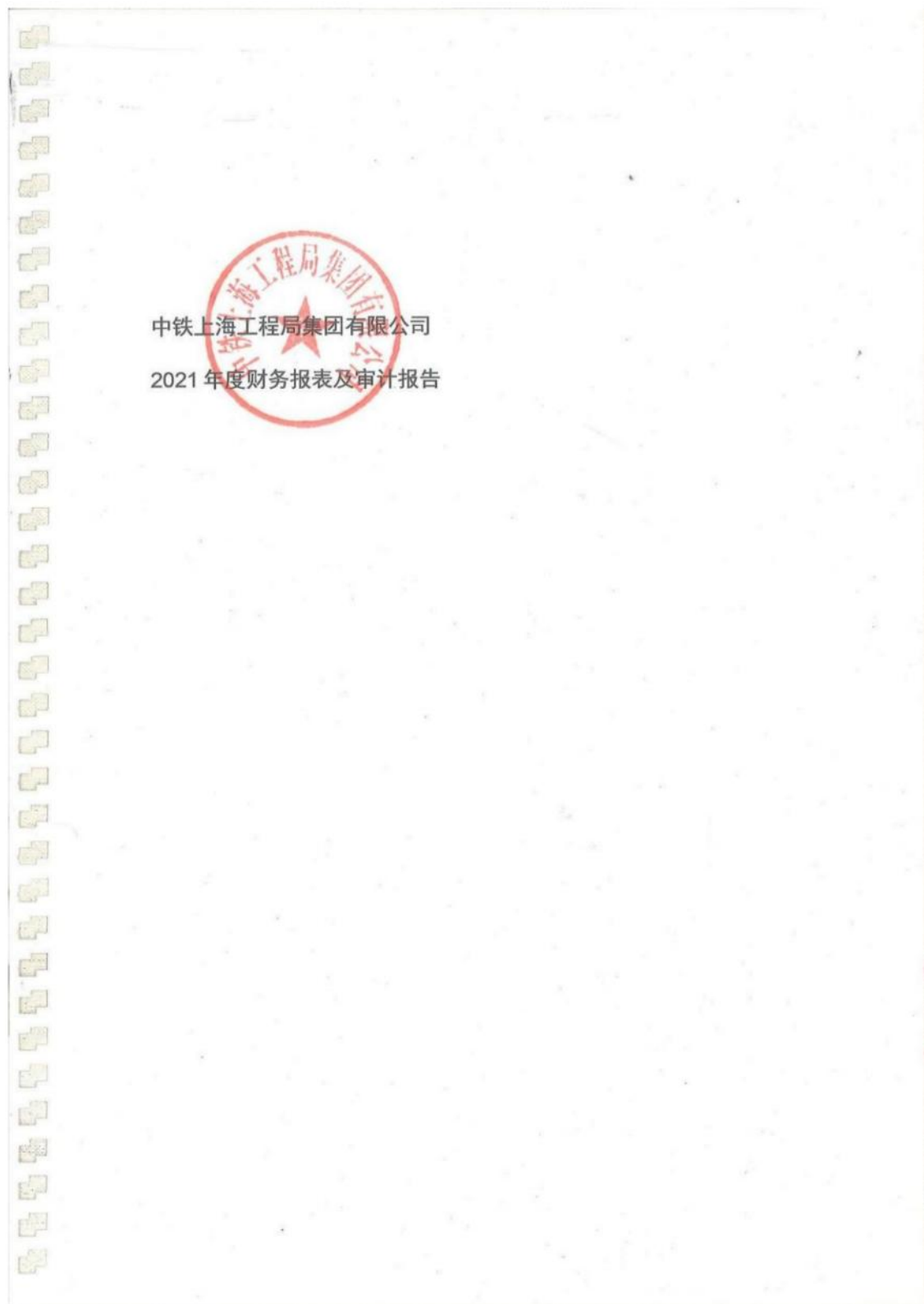
年 度	总资产（元）	净资产（元）	年营业额（元）	年净利润（元）
2021	2906400 万	803232 万	4725717 万	20923 万
2022	3976509 万	807702 万	5140476 万	24147 万
2023	4680393 万	831063 万	5523566 万	26999 万
总计			15389759 万	72069 万

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： 中铁上海工程局集团有限公司、
广东裕达建设集团有限公司

日 期： 2024 年 8 月 8 日

2021 年度经会计师事务所审计的财务会计报表



财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000007202245473F

被审计单位名称: 中铁上海工程局集团有限公司

审 计 期 间: 2021

报 告 文 号: 普华永道中天审字(2022)第28936号

签字注册会计师: 叶骏

注 师 编 号: 310000070303

签字注册会计师: 欧瑜虹

注 师 编 号: 310000070322

事 务 所 名 称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

事 务 所 电 话: 021-23238888

事 务 所 地 址: 中国上海市浦东新区东育路588号前滩中心42楼

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

中铁上海工程局集团有限公司

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
公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9
公司所有者权益变动表	10
财务报表附注	11 - 122



普华永道

审计报告

普华永道中天审字(2022)第 28936 号
(第一页, 共三页)

中铁上海工程局集团有限公司董事会:

一、审计意见

(一) 我们审计的内容

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

(二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

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

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



普华永道

审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 28936 号
(第二页, 共三页)

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



普华永道

审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 28936 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, 就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2022年6月13日

注册会计师

叶 骏

注册会计师

欧瑜虹

中铁上海工程局集团有限公司

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 (经重述)
流动资产			
货币资金	七(1)	5,805,612,938.55	3,106,212,877.80
应收票据	七(2)	107,987,119.28	100,383,339.80
应收账款	七(3)	5,131,258,213.04	4,704,966,397.16
预付款项	七(4)	832,010,482.11	610,052,214.57
其他应收款	七(5)	1,503,549,092.78	2,614,031,410.01
存货	七(6)	1,580,542,075.66	1,815,888,970.70
合同资产	七(7)	2,534,461,971.93	1,874,249,998.54
一年内到期的非流动资产	七(8)	-	68,049,604.45
其他流动资产	七(9)	2,231,821,084.74	2,070,570,220.19
流动资产合计		19,727,242,978.09	16,964,405,033.22
非流动资产			
债权投资	七(10)	485,815,951.10	421,356,448.14
长期应收款	七(11)	114,738,550.97	-
长期股权投资	七(12)	213,161,940.57	115,071,438.94
其他权益工具投资	七(13)	1,548,658,696.40	1,063,760,097.00
其他非流动金融资产	七(14)	146,514,369.96	204,000,000.00
投资性房地产	七(15)	607,895,622.58	577,276,653.31
固定资产	七(16)	2,339,953,957.00	2,370,035,196.22
在建工程	七(17)	427,202,431.87	311,630,734.99
使用权资产		-	-
无形资产	七(18)	244,344,982.77	248,258,615.84
长期待摊费用		301,491.53	-
递延所得税资产	七(19)	115,841,280.10	107,620,436.95
其他非流动资产	七(20)	3,092,336,351.03	2,772,695,839.42
非流动资产合计		9,336,765,625.88	8,191,705,460.81
资产总计		29,064,008,603.97	25,156,110,494.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分,本页至第10页的财务报表由以下人士签署:

企业负责人:王建党

财务会计工作的负责人:魏成富

会计机构负责人:任源源

王建党

魏成富

任源源

中铁上海工程局集团有限公司

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 (经重述)
流动负债			
应付票据	七(21)	2,463,177,590.35	2,037,548,280.48
应付账款	七(22)	4,081,543,325.17	4,092,951,705.07
预收款项	七(23)	3,782,079.00	30,108,472.00
合同负债	七(24)	3,905,332,715.97	2,789,274,108.21
应付职工薪酬	七(25)	459,921,833.90	396,554,018.49
应交税费	七(26)	55,422,081.70	78,828,131.99
其他应付款	七(27)	2,673,792,476.81	1,817,497,285.91
一年内到期的非流动负债	七(28)	17,608,526.05	5,200,435.25
其他流动负债	七(29)	1,955,737,920.14	1,596,579,503.30
流动负债合计		15,616,318,549.09	12,844,541,940.70
非流动负债			
长期借款		-	280,000,000.00
租赁负债	七(31)		-
长期应付款	七(32)	4,854,789,224.69	4,793,627,624.02
长期应付职工薪酬	七(33)	471,513,514.10	528,986,368.43
预计负债	七(34)	89,063,061.08	59,377,525.57
非流动负债合计		5,415,365,799.87	5,661,991,518.02
负债合计		21,031,684,348.96	18,506,533,458.72
所有者权益			
实收资本	七(33)	2,276,368,446.74	2,276,368,446.74
其他权益工具	七(34)	2,197,794,999.98	699,036,792.44
其中: 永续债		2,197,794,999.98	699,036,792.44
资本公积	七(35)	2,762,071,767.10	2,625,201,767.10
其他综合收益	七(50)	38,066,052.36	29,730,000.00
盈余公积	七(36)	167,958,522.72	141,803,361.66
未分配利润	七(37)	526,620,693.43	877,436,667.37
归属于母公司所有者权益合计		7,968,880,482.33	6,649,577,035.31
少数股东权益		63,443,772.68	-
所有者权益合计		8,032,324,255.01	6,649,577,035.31
负债及所有者权益总计		29,064,008,603.97	25,156,110,494.03

中铁上海工程局集团有限公司

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 (经重述)
流动资产			
货币资金		4,754,952,628.48	2,545,800,386.72
应收票据	十六(1)	1,496,250.00	8,592,500.00
应收账款	十六(2)	3,580,954,181.65	3,008,693,795.01
预付款项		1,524,403,451.49	1,556,077,686.76
其他应收款	十六(3)	20,104,046,715.39	16,610,749,686.94
存货		692,052,272.35	785,311,767.21
合同资产		1,912,475,869.20	1,570,055,681.33
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,730,714,074.78	1,395,723,410.57
流动资产合计		34,301,095,443.34	27,481,004,894.54
非流动资产			
债权投资		485,815,951.10	421,356,448.14
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六(4)	3,253,389,678.59	2,602,066,350.60
其他权益工具投资	十六(5)	1,548,658,696.40	1,063,760,097.00
其他非流动金融资产		146,514,369.96	204,000,000.00
投资性房地产		5,738,697.35	5,964,515.15
固定资产		670,125,692.14	693,166,191.64
在建工程		30,567,980.89	56,015,566.86
使用权资产		-	-
无形资产		14,344,837.22	11,043,582.04
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		56,723,622.55	49,412,505.48
其他非流动资产		2,166,940,807.85	1,801,139,968.85
非流动资产合计		8,378,820,334.05	6,907,925,225.76
资产总计		42,679,915,777.39	34,388,930,120.30

中铁上海工程局集团有限公司

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 (经重述)
流动负债			
应付票据		2,463,177,590.35	2,037,548,280.48
应付账款		9,751,929,459.38	8,712,437,946.06
预收款项		1,299,650.00	1,452,550.00
合同负债		3,653,957,125.34	2,570,461,883.76
应付职工薪酬		184,481,521.39	149,979,859.85
应交税费		29,655,115.42	46,632,726.09
其他应付款	十六(6)	14,924,597,172.22	9,576,180,342.22
一年内到期的非流动负债		30,611,510.44	42,793,702.81
其他流动负债		1,702,409,830.19	1,342,733,471.25
流动负债合计		32,742,118,974.73	24,480,220,762.52
非流动负债			
长期借款		-	280,000,000.00
租赁负债			-
长期应付款		2,136,071,100.76	3,538,071,171.76
预计负债		2,577,135.90	5,576,938.15
非流动负债合计		2,138,648,236.66	3,823,648,109.91
负债合计		34,880,767,211.39	28,303,868,872.43
所有者权益			
实收资本		2,276,368,446.74	2,276,368,446.74
其他权益工具		2,197,794,999.98	699,036,792.44
其中:永续债		2,197,794,999.98	699,036,792.44
资本公积		2,744,951,553.26	2,608,081,553.26
其他综合收益		5,167,500.00	-
盈余公积		167,155,065.06	140,999,904.00
未分配利润		407,711,000.96	360,574,551.43
所有者权益合计		7,799,148,566.00	6,085,061,247.87
负债及所有者权益总计		42,679,915,777.39	34,388,930,120.30

中铁上海工程局集团有限公司

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 (经重述)
一、营业总收入	七(38)	47,257,173,507.02	41,057,772,396.05
减: 营业成本	七(38)、七(41)	(45,113,424,481.11)	(38,890,781,399.15)
税金及附加	七(39)	(84,245,630.12)	(73,543,167.40)
销售费用	七(41)	(19,471,298.57)	(20,907,875.09)
管理费用	七(41)	(788,570,643.82)	(726,436,458.57)
研发费用	七(41)	(819,913,126.91)	(817,525,682.10)
财务(费用)/收入-净额	七(40)	(2,578,459.71)	23,609,205.36
加: 其他收益	七(42)	4,500,320.98	11,161,760.71
投资收益	七(43)	(215,546,015.40)	(95,886,587.17)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,083,101.63	1,621,503.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(246,415,378.17)	(121,094,165.74)
公允价值变动收益	十四(1)	1,214,369.96	-
信用减值损失	七(44)	(13,219,528.53)	(6,656,926.03)
资产减值损失	七(45)	(3,702,154.73)	(4,569,638.10)
资产处置收益	七(46)	34,167,227.04	20,670,613.91
二、营业利润		235,684,086.08	474,906,221.44
加: 营业外收入	七(47)	16,762,678.94	25,561,731.49
减: 营业外支出	七(48)	(19,051,612.98)	(20,606,188.42)
三、利润总额		233,395,152.04	479,859,764.51
减: 所得税费用	七(49)	(24,160,545.30)	(52,355,760.32)
四、净利润		209,234,606.74	427,504,004.19
按经营持续性分类			
持续经营净利润		209,234,606.74	427,504,004.19
终止经营净利润			-
按所有权归属分类			
少数股东损益		(1,752,652.84)	-
归属于母公司所有者的净利润		210,987,259.58	427,504,004.19
五、其他综合收益(损失)的税后净额	七(50)	8,336,052.36	(4,132,500.00)
六、综合收益总额		217,570,659.10	423,371,504.19
归属于母公司所有者权益的综合收益总额		219,323,311.94	423,371,504.19
归属于少数股东的综合收益总额		(1,752,652.84)	-

中铁上海工程局集团有限公司

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 (经重述)
一、营业总收入	十六(7)	43,077,657,409.59	35,312,553,243.78
减：营业成本	十六(7)	(41,690,984,408.30)	(34,029,321,649.05)
税金及附加		(58,760,130.94)	(41,600,657.88)
管理费用		(398,803,011.55)	(358,087,983.84)
研发费用		(549,444,192.03)	(638,039,171.16)
财务收入-净额	十六(8)	(47,656,086.88)	26,541,167.40
加：其他收益		1,622,130.53	2,843,772.46
投资(损失)/收益	十六(9)	(60,794,356.79)	52,066,012.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,083,101.63	1,621,503.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(239,556,414.75)	(118,705,461.62)
公允价值变动收益		1,214,369.96	-
信用减值损失		(3,410,312.77)	(10,216,647.28)
资产减值损失		(2,441,826.40)	(4,828,306.40)
资产处置收益		13,588,651.73	19,719,151.80
二、营业利润		283,788,238.15	331,426,932.48
加：营业外收入		9,553,739.30	16,573,671.33
减：营业外支出		(9,015,790.67)	(12,154,406.90)
三、利润总额		284,326,186.78	335,846,196.91
减：所得税费用		(22,774,576.19)	(21,741,946.32)
四、净利润		261,551,610.59	314,106,250.59
按经营持续性分类			
持续经营净利润		261,551,610.59	314,106,250.59
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		-	-
归属于母公司所有者的净利润		261,551,610.59	314,106,250.59
五、其他综合收益的税后净额		5,167,500.00	-
六、综合收益总额		266,719,110.59	314,106,250.59
归属于母公司所有者权益的综合收益总额		266,719,110.59	314,106,250.59
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

中铁上海工程局集团有限公司

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 (经重述)
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		40,678,007,572.60	39,182,749,472.15
收到其他与经营活动有关的现金		838,546,245.25	645,228,534.32
经营活动现金流入小计		41,516,553,817.85	39,827,978,006.47
购买商品、接受劳务支付的现金		(35,818,606,340.56)	(34,676,011,185.33)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,644,591,685.01)	(3,027,888,552.45)
支付的各项税费		(573,369,393.85)	(483,601,976.88)
支付其他与经营活动有关的现金	七(51)(d)	(770,314,891.70)	(756,760,454.78)
经营活动现金流出小计		(40,806,882,311.12)	(38,944,062,169.44)
经营活动产生的现金流量净额	七(51)(a)	709,671,506.73	883,913,837.03
二、投资活动使用的现金流量			
收回投资收到的现金		64,000,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		549,603.78	4,888,796.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		213,082,932.94	252,322,185.21
收到的其他与投资活动有关的现金		872,917,592.82	1,328,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,150,550,129.54	1,585,210,982.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(531,024,716.83)	(1,196,494,971.58)
投资支付的现金		(631,566,949.40)	(783,315,842.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	(11,045,937.01)
支付其他与投资活动有关的现金		-	(323,886,672.37)
投资活动现金流出小计		(1,162,591,666.23)	(2,314,743,422.96)
投资活动使用的现金流量净额		(12,041,536.69)	(729,532,440.88)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		186,870,000.00	118,130,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,000,000.00	-
取得借款收到的现金		3,000,000,000.00	800,000,000.00
发行债券收到的现金		1,498,995,000.00	699,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,685,865,000.00	1,617,130,000.00
偿还债务支付的现金		(3,000,000,000.00)	(800,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(211,996,471.16)	(134,519,988.92)
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		-	-
筹资活动现金流出小计		(3,211,996,471.16)	(934,519,988.92)
筹资活动产生的现金流量净额		1,473,868,528.84	682,610,011.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,848,746.13	890,252.06
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	七(51)(b)	2,178,347,245.01	837,881,650.32
加：年初现金及现金等价物余额	七(51)(b)	2,648,756,230.02	1,810,874,570.70
六、年末现金及现金等价物余额	七(51)(c)	4,827,103,475.03	2,648,756,230.02

中铁上海工程局集团有限公司

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 (经重述)
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		33,517,864,998.76	33,293,265,247.73
收到其他与经营活动有关的现金		1,449,058,311.02	1,057,168,726.15
经营活动现金流入小计		34,966,923,309.78	34,350,433,973.88
购买商品、接受劳务支付的现金		(31,591,609,346.89)	(31,824,780,266.99)
支付的各项税费		(2,121,620,426.55)	(1,458,917,843.15)
支付其他与经营活动有关的现金		(431,924,534.80)	(292,372,199.15)
经营活动现金流出小计		(638,453,218.30)	(726,273,482.62)
经营活动产生的现金流量净额	十六(10)(a)	(34,783,607,526.54)	(34,302,353,791.91)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		64,000,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		549,603.78	4,888,796.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		153,858,524.80	247,076,805.50
收到的其他与投资活动有关的现金		789,999,958.13	1,328,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,008,408,086.71	1,579,965,602.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(167,172,309.39)	(730,515,604.63)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(632,566,949.40)	(783,315,842.00)
投资活动现金流出小计		(27,658,400.00)	(11,045,637.01)
投资活动使用的现金流量净额		(827,397,658.79)	(1,524,877,383.64)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		136,870,000.00	118,130,000.00
取得借款收到的现金		3,000,000,000.00	800,000,000.00
发行债券收到的现金		1,498,995,000.00	699,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		(4,635,865,000.00)	1,617,130,000.00
偿还债务支付的现金		(3,000,000,000.00)	(800,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(211,998,471.16)	(134,519,988.92)
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		(3,211,998,471.16)	(934,519,988.92)
筹资活动产生的现金流量净额		1,423,866,528.84	682,610,011.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,051,253.58	204,113.81
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	十六(10)(a)	1,790,245,993.68	785,982,525.59
加:年初现金及现金等价物余额	十六(10)(a)	2,105,626,660.48	1,319,644,134.89
六、年末现金及现金等价物余额	十六(10)(b)	3,895,872,654.06	2,105,626,660.48

中铁上海工程局集团有限公司

2021年度合并所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	中铁上海工程局集团有限公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具 权益	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	合计	
2021年12月31日本年余额		2,273,076,446.74	-	2,803,384,083.12	33,862,500.00	110,302,736.60	699,473,280.24	5,900,191,054.70	5,904,091,054.70
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
2020年1月1日年初余额		2,273,076,446.74	-	2,803,384,083.12	33,862,500.00	110,302,736.60	699,473,280.24	5,900,191,054.70	5,904,091,054.70
2020年度增减变动额		3,200,000.00	699,036,792.44	(258,162,316.02)	(4,132,500.00)	31,410,625.06	277,863,378.13	746,360,980.61	744,865,980.61
综合收益总额		-	-	-	-	-	427,504,004.19	427,504,004.19	427,504,004.19
净利润	1-(50)	-	-	-	(4,132,500.00)	-	-	-	(4,132,500.00)
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-
所有者权益内部变动		3,200,000.00	-	114,860,000.00	-	-	-	118,130,000.00	118,130,000.00
所有者投入和减少资本	1-(23)	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	699,036,792.44	(373,022,316.02)	-	-	-	(373,022,316.02)	(373,022,316.02)
利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	1-(26)	-	-	-	-	31,410,625.06	(31,410,625.06)	-	-
对所有者分配	1-(27)	-	-	-	-	-	(118,130,000.00)	(118,130,000.00)	(118,130,000.00)
其他	1-(23)	-	-	-	-	-	-	-	-
2020年12月31日本年余额		2,276,386,446.74	699,036,792.44	2,625,201,787.10	29,720,000.00	141,803,391.66	877,426,867.37	6,646,877,035.31	6,646,877,035.31
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
2021年1月1日年初余额		2,276,386,446.74	699,036,792.44	2,625,201,787.10	29,720,000.00	141,803,391.66	877,426,867.37	6,646,877,035.31	6,646,877,035.31
2021年度增减变动额		-	1,489,758,207.54	136,870,000.00	8,336,052.36	26,155,911.06	(350,915,973.84)	1,310,303,447.32	1,392,747,219.70
综合收益总额		-	-	-	-	-	63,443,772.68	63,443,772.68	63,443,772.68
净利润	1-(50)	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-
所有者权益内部变动		-	-	-	-	-	-	-	-
所有者投入和减少资本	1-(23)	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	1,489,758,207.54	136,870,000.00	-	-	-	1,310,303,447.32	1,392,747,219.70
利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	1-(26)	-	-	-	-	26,155,911.06	(26,155,911.06)	-	-
对所有者分配	1-(27)	-	-	-	-	-	(63,443,772.68)	(63,443,772.68)	(63,443,772.68)
其他	1-(24)	-	-	-	-	-	(33,360,000.00)	(33,360,000.00)	(33,360,000.00)
2021年12月31日本年余额		2,276,386,446.74	2,187,794,999.98	2,762,071,787.10	38,056,052.36	167,959,302.72	526,510,893.53	8,034,448,482.33	8,034,448,482.33

中铁上海工程局集团有限公司

2021年度公司所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	其他权益工具 其他权益	资本公积	盈余公积	其他综合收益	未分配利润	所有者权益合计
2019年12月31日本年末余额		2,273,078,446.74	-	2,823,281,553.26	109,589,278.04	-	186,008,925.90	5,401,958,204.84
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-
2020年1月1日年初余额		2,273,078,446.74	-	2,823,281,553.26	109,589,278.04	-	186,008,925.90	5,401,958,204.84
2020年度增减变动额		3,290,000.00	699,036,792.44	(215,200,000.00)	31,410,925.06	-	164,565,625.53	663,103,043.03
综合收益总额		-	-	-	-	-	314,106,250.59	314,106,250.59
净利润		-	-	-	-	-	-	-
所有投入和减少投入		-	-	-	-	-	-	-
所有者权益投入资本		3,290,000.00	-	114,840,000.00	-	-	-	118,130,000.00
其他权益工具持有者投入资本		-	699,036,792.44	-	-	-	-	699,036,792.44
其他		-	-	(330,040,000.00)	-	-	-	(330,040,000.00)
利润分配		-	-	-	-	-	(31,410,925.06)	-
提取盈余公积		-	-	-	31,410,925.06	-	-	-
对所有者分配		-	-	-	-	-	(118,130,000.00)	(118,130,000.00)
所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-
2020年12月31日本年末余额		2,276,368,446.74	699,036,792.44	2,608,081,553.26	140,999,904.00	-	360,574,551.43	6,065,061,247.87
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-
2021年1月1日年初余额		2,276,368,446.74	699,036,792.44	2,608,081,553.26	140,999,904.00	-	360,574,551.43	6,065,061,247.87
2021年度增减变动额		-	1,498,759,207.54	136,870,000.00	26,155,161.06	5,167,500.00	47,136,449.53	1,714,097,318.13
综合收益总额		-	-	-	-	-	261,551,610.59	261,551,610.59
净利润		-	-	-	-	-	5,167,500.00	5,167,500.00
所有投入和减少投入		-	-	-	-	-	-	-
所有者权益投入资本		-	-	136,870,000.00	-	-	-	136,870,000.00
其他权益工具持有者投入资本		-	1,498,759,207.54	-	-	-	-	1,498,759,207.54
其他		-	-	-	-	-	-	-
利润分配		-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积		-	-	-	26,155,161.06	-	-	26,155,161.06
对所有者的分配		-	-	-	-	-	(154,870,000.00)	(154,870,000.00)
其他		-	-	-	-	-	(33,390,000.00)	(33,390,000.00)
所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-
2021年12月31日本年末余额		2,276,368,446.74	2,197,794,999.98	2,744,951,553.26	167,155,065.06	5,167,500.00	407,711,000.96	7,799,148,566.00

中铁上海工程局集团有限公司

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

(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。本集团基础设施建造业务、部分制造与安装业务由于项目建设期、制造及安装期间较长,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。本公司无重大的境外子公司或其他经营实体。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,如被合并方是最終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价值与支付的合并对价账面价值的差额,为调整资本公积(资本溢价);资本公积(资本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

中铁上海工程局集团有限公司

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

中铁上海工程局集团有限公司(以下简称“本公司”)系经上海市工商行政管理局批准,由中铁股份有限公司(以下简称“中铁”)出资,于 2010 年 12 月 8 日在中华人民共和国上海市注册成立的有限责任公司,取得的企业法人统一社会信用代码为 9131000056528839E;本公司经批准的经营期限为长期,注册资本为人民币 23 亿元,注册地为上海市,总部位于上海市。

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

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围为建筑工程、通信工程、建筑装饰工程、建筑科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、物业管理,从事货物及技术的进出口业务,国际货物运输代理,建材、机械设备的销售,自有设备租赁(不得从事金融租赁),机械设备维修(除特种设备),承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目,对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员、质检技术服务。于 2021 年度,本集团的实际主营业务在上述批准的经营范围之内。

本财务报表由本公司企业负责人于 2022 年 5 月 12 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制,以及证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

于 2021 年 12 月 31 日,本集团管理层评估了流动负债的情况,考虑可动用的银行授信额度以及经营现金流的情况,认为本集团在可以预见的未来有能力清偿到期的债务并在不需大幅度缩减现有经营规模的情况下持续经营。因此,本集团管理层确信本集团将会持续经营,并按持续经营为基础编制本财务报表。

三 遵循企业会计准则的声明

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

四 重要会计政策和会计估计(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, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销归属于母公司所有者权益的净利润; 子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司所有者权益和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司所有者权益和少数股东损益之间分配抵销。

四 重要会计政策和会计估计(续)
(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。商誉为购买日之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和, 与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时, 合并范围包括本公司及全部子公司。

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

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。

(9) 金融工具

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

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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认为为主要代表其自身行使决策权, 则是主要责任人, 因而控制该结构化主体。

(6) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算。

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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具

以公允价值计量且其变动计入当期损益:

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

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具

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

以摊余成本计量:

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。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。

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)

当单项金融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款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据和计提方法如下:

应收账款组合 1 应收中国中铁合并范围内客户
应收账款组合 2 应收中央企业客户
应收账款组合 3 应收地方政府和地方国有企业客户
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 应收其他客户

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

应收款项融资组合 银行承兑汇票

合同资产组合 1 基础设施建设项目

合同资产组合 2 土地一级开发项目

合同资产组合 3 处于建设期的金融资产模式的 PPP 项目

合同资产组合 4 未到期的质保金

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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。

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。

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, 包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。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。

(d) 金融工具的公允价值确定

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

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) 减值(续)

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 应收内部往来款
其他应收款组合 4 应收其他款项

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

对于长期应收款组合 1、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。除长期应收款组合 1、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。

本集团将计提或转回的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。

(ii) 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风险和报酬转移给转入方; (3) 该金融资产已转移, 虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(11) 合同资产和合同负债

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

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和情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

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

(a) 投资成本确定

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

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、低值易耗品、库存商品和临时设施等。存货按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 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。

(d) 低值易耗品和临时设施的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

临时设施按照相关设施的使用寿命、工程进度进行摊销,在工程完工时摊销完毕。

(e) 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。

(f) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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(16))。

(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(16))。

(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、试验设备及仪器及其他固定资产等。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定(续)

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资, 本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资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, 调整长期股权投资账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失, 其中属于资产减值损失的部分, 相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件等, 以成本计量。

(a) 土地使用权

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

(b) 软件

软件按预计使用年限或合同规定的年限平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产确认及初始计量(续)

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	折旧方法	预计使用 寿命(年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
施工设备	年限平均法	8-12	5	7.92-11.68
运输设备	工作量法	不适用	5	不适用
工业生产设备	年限平均法	4-20	5	4.75-23.75
试验设备及仪器	年限平均法	10	5	9.50
其他固定资产	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67

对固定资产的使用寿命以及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。

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、离职后福利及其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(d) 研究与开发

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

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;大规模生产之前,针对工艺最终应用的有关设计、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开发的预算,具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力;
- 有足够的技术和资金支持,以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产;以及生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

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

(e) 无形资产减值

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

(17) 长期待摊费用

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

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(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。

(d) 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

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

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

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

中铁上海工程局集团有限公司

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

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

(i) 基本养老保险

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

(ii) 补充退休福利

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

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

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

本集团对以下事项确定设定福利的负债与费用进行精算评估:

- 原有离休人员的补充退休福利
- 原有离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休福利

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认

本集团对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) 基础设施建设及部分制造与安装和提供服务的收入

本集团提供的基建建设、部分制造与安装以及基建项目的勘察、设计、咨询、研发、可行性研究、监理等服务, 根据已完工或已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。

基建建设、部分制造与安装以及劳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。本集团为提供基建建设、产品制造与安装和其他服务而发生的工程施工、制造及安装和其他劳务成本, 确认为合同履约成本。本集团在确认收入时, 按照已完工或已完成劳务的进度将合同履约成本结转计入主营业务成本。本集团将为获取建造合同、产品制造与安装合同及其他服务合同而发生的增量成本, 确认为合同取得成本。本集团对于摊销期限不超过一年或者该业务营业周期的合同取得成本, 在其发生时计入当期损益; 对于摊销期限在一个营业周期以上的合同取得成本, 本集团按照相关合同下确认收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本, 本集团对于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。本集团为部分产品提供一年期的产品质量保证, 并确认相应的预计负债(附注四(21))。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 预计负债(续)

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备和贷款承诺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) 其他权益工具

权益工具, 是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的金融工具, 同时符合以下条件的, 作为权益工具:

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

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

权益工具以公允价值扣除相关交易费用进行初始确认, 在后续期间分派股利时, 作为利润分配处理。本集团发行的永续债不包括交付现金或其他金融资产给其他方, 或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务, 且不存在须用或可用本集团自身权益工具进行结算的安排, 本集团将其分类为权益工具。对于本集团发行归类为权益工具的永续债, 利息支出或股利分配作为本公司的利润分配, 其回购、注销等作为权益的变动处理, 相关交易费用从权益中扣减。

中铁上海工程局集团有限公司

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) 收入确认(续)

(d) 建设和移交合同

对于本集团提供建造服务的, 于建设阶段, 按照附注四(23)(a)所述的会计政策确认相关建造服务收入和成本, 建造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。

(e) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

中铁上海工程局集团有限公司

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) 收入确认(续)

(c) 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划 PPP 项目合作所订立的合同, 该合同同时符合“双特征”和“双控制”条件。其中, “双特征”是指, 社会资本方在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务, 并就其提供的公共产品和服务获得补偿; “双控制”是指, 政府方控制或管制社会资本方使用 PPP 项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格, PPP 项目合同终止时, 政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。

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

本集团提供基础设施建造服务, 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, 并依照附注二(23)(a)所述的会计政策确认收入, 同时确认合同资产。对于确认的基础设施建造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中“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, 在资产负债表中“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(该权利取决于时间流逝的因素)时确认为应收款项。

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 当期所得税和递延所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(a) 当期所得税

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

递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 政府补助

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

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

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

与资产相关的政府补助, 应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本; 对同类政府补助采用相同的列报方式。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的纳入营业利润, 将与日常活动无关的计入营业外收入。

本集团收到的政策性优惠利率贷款, 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。直接取得的财政贴息, 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, 属于企业在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的, 自专项应付款转入递延收益, 并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算, 取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的, 确认为资本公积。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁(续)

本集团作为出租人

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

(a) 经营租赁

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

(b) 融资租赁

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

(27) 分部信息

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产, 并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额, 以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债, 列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备及运输工具等。使用权资产按照成本进行初始计量, 该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等, 并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产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更采用简化方法外, 本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期, 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 本集团相应调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 本集团相应调整使用权资产的账面价值。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

在考虑前瞻性信息时,本集团考虑了不同的宏观经济情景。2021 年度,“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 50%、40%和 10%(2020 年度:50%、40%和 10%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数,包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。2021 年度,本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性和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	5.27%	5.08%	5.33%
工业增加值	5.23%	3.93%	6.00%

四 重要会计政策和会计估计(续)

(28) 安全生产费用

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

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

(29) 重要会计估计和判断

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

(a) 基础设施建设业务的收入确认

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

(b) 应收账款和合同资产的预期信用损失

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(f) 离退休员工的补充福利

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

本集团于每年末对计算离退休员工福利费用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。

其他精算假设的抵定基于当时市场情况而定, 具体请参见附注七(32)。

(g) 金融资产的分类

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

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式, 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活动, 考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式, 以及相关业务管理人员获得报酬的方式等, 进而决定企业所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(c) 对结构化主体拥有控制的判断

在判断本集团是否控制投资于基础设施建设的结构化主体时, 需要综合评估结构化主体的设立目的、识别结构化主体的相关活动以及对相关活动进行决策的机制、其他方享有的实质性权利等因素, 以判断本集团是否实质上拥有权力。

在判断本集团是否控制由本集团担任资产管理人的结构化主体时, 需要管理层基于所有的事实和情况综合判断本集团是以主要责任人还是其他方的代理人的身份行使决策权。如果本集团是主要责任人, 则对结构化主体具有控制。在判断本集团是否为主要责任人时, 考虑的因素包括资产管理人对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、取得的薪酬水平和因持有结构化主体其他利益而面临可变回报的风险敞口。一旦相关事实和情况的变化导致这些因素发生变化时, 本集团将进行重新评估。

(d) 金融工具的公允价值确定

在活跃市场上交易的金融工具的公允价值以资产负债表日的市场报价为基础。若报价可方便及定期向交易所、证券商、经纪、行业团体、报价服务或监管代理处获得, 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。

(e) 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, 本集团需作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异, 该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

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

壯國教報第貳

2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主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)

(iii) 对本公司财务报表相关项目的影响列示如下:

[illegible]

(c) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

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

(d) 2021 年年报工作的通知

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

(1) 对本集团财务报表相关项目的影响列示如下:

[illegible]

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 主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)、《企业会计准则解释第 15 号》(财会【2021】35 号)和《企业会计准则解释第 16 号》(财会【2021】36 号)等文件, 旨在进一步规范企业会计准则的实务应用, 提高会计信息质量, 增强企业会计准则的权威性和执行力。同时, 财政部还发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会【2021】1 号)的解读材料, 帮助企业更好地理解和应用相关准则。

(a) 解释 14 号和实施问答

① 解释 14 号和实施问答的相关规定对本集团及本公司 2021 年度财务报表及 2021 年度财务报表无影响。

关于基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理采用上述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15号关于资金集中管理相关列报的要求编制，比较期间的财务报表已相应调整，相关项目的影响列示如下：

(1) 对本集团财务报表相关项目的影响列示如下:

影响金额	2020年12月31日	2020年1月1日
	及2020年度	
对于本集团从母公司获得的借款或回购其他金融资产并支付其他应收款。对于通过应付账款资产	(1,223,211,080.33)	(2,551,219,176.21)
重分类的其他应收款。本集团	1,217,103,080.33	2,551,219,176.21
并抵了对应的其他应收款和递延	1,526,023.97	
重分类的资产。对于利润和	458,707.19	
递延资产。对于利润和递延	(468,707.19)	
资产。对于利润和递延	6,116,095.88	
资产。对于利润和递延	(1,529,023.97)	
资产。对于利润和递延	27,525,062.66	
资产。对于利润和递延	(27,625,062.66)	

中铁上海工程局集团有限公司

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	应纳税所得额	25%、15%、9%
增值税	应纳增值税额(除简易征收外, 应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、3%、7%、5%、1%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	

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

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

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(d) 2021 年年报工作的通知(续)

(i) 对本公司财务报表相关项目的影响列示如下:

受影响的报表项目名称	影响金额
2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
本集团将预计自资产负债表日至资产负债表日起一年内到期的非流动资产——一年内到期的非流动资产——合同资产、合同资产	281,270,521.87 203,541,424.42
	(281,270,521.87) (203,541,424.42)

(e) 企业会计准则实施问答对于运输成本的列示

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

中铁上海工程局集团有限公司

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日纳入合并范围的子公司

注册地	主要经营地	业务性质	持股比例
中铁上海工程局集团第一工程有限公司	安徽省	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第二工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第三工程有限公司	安徽省	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第四工程有限公司	天津市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第五工程有限公司	广西壮族自治区	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第六工程有限公司	云南省	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第七工程有限公司	陕西省	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第八工程有限公司	辽宁省	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第九工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第十工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第十一工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第十二工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第十三工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第十四工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第十五工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第十六工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第十七工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第十八工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第十九工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第二十工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第二十一工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第二十二工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第二十三工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第二十四工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第二十五工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第二十六工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第二十七工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第二十八工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第二十九工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第三十工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第三十一工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第三十二工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第三十三工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第三十四工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第三十五工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第三十六工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第三十七工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第三十八工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第三十九工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第四十工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第四十一工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第四十二工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第四十三工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第四十四工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第四十五工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第四十六工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第四十七工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第四十八工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第四十九工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第五十工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第五十一工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第五十二工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第五十三工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第五十四工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第五十五工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第五十六工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第五十七工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第五十八工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第五十九工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第六十工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第六十一工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第六十二工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第六十三工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第六十四工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第六十五工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第六十六工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第六十七工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第六十八工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第六十九工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第七十工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第七十一工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第七十二工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第七十三工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第七十四工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第七十五工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第七十六工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第七十七工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第七十八工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第七十九工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第八十工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第八十一工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第八十二工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第八十三工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第八十四工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第八十五工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第八十六工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第八十七工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第八十八工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第八十九工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第九十工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第九十一工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第九十二工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第九十三工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第九十四工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第九十五工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第九十六工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第九十七工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第九十八工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第九十九工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%
中铁上海工程局集团第一百工程有限公司	上海市	境内非金融企业	100%

(a) 于2021年10月28日,中铁上海工程局集团有限公司与苏州震泽农村经济投资发展有限公司共同成立中铁正固(苏州)智能制造有限公司,占60%股权。

(b) 于2021年9月16日,中铁上海工程局集团有限公司与南京水务集团有限公司共同成立中铁上海工程局集团南京水务环保发展有限公司,占51%股权。

(c) 于2021年8月10日,中铁上海工程局集团有限公司全资成立中铁上海工程局集团匈牙利有限责任公司。

(d) 于2021年9月30日,中铁上海工程局集团有限公司向天津滨海新区建设投资集团有限公司收购了其拥有的天津滨海新区项目管理有限公司40%的股权,同时本公司对天津滨海新区项目管理有限公司增资25%,最终占65%股权。

中铁上海工程局集团有限公司

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) 税收优惠及批文

(a) 西部大开发战略有关的税收优惠政策

本公司所属子公司中铁上海工程局集团第六工程有限公司的主营业务收入符合《云南省国家税务局云南省地方税务局关于实施西部大开发企业所得税优惠政策审核确认、备案管理问题的公告》(2012年第10号)和《产业结构调整指导目录(2011年本)》规定的鼓励类产业目标的,企业所得税税率适用15%。

本公司所属子公司中铁上海工程局集团第五工程有限公司的主营业务收入符合《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012年第12号)和《产业结构调整指导目录(2011年本)》规定的鼓励类产业目标的规定,减按15%税率缴纳企业所得税。同时,该公司根据《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部经济开放开发若干政策规定的通知》(桂政发〔2014〕5号)“第六条”实行“产业发展和税收优惠”(一)“新办的享受国家西部大开发减按15%税率征收企业所得税的企业,免征属于地方分享部分的企业所得税”规定,享受企业所得税税率优惠政策,企业所得税税率适用9%。

(b) 其他主要税收优惠政策

本公司所属子公司中铁上海工程局集团第五工程有限公司根据广西壮族自治区科技厅、财政厅、国家税务总局、地方税务局联合下发的《关于公示广西壮族自治区2017年第一批认定高新技术企业名单的通知》(桂科高字【2017】280号),享受企业所得税税率优惠政策,2017年度至2019年度享受企业所得税减按15%计征的税收优惠。由于本年度和上年度中铁上海工程局集团第五工程有限公司选择享受西部大开发战略有关的税收优惠政策(附注五(2)(a)),企业所得税税率适用9%。

本公司及其他子公司,所得税税率为25%。

中铁上海工程局集团有限公司

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 (经重述)
库存现金	1,001,528.23	1,433,631.93
银行存款	5,804,611,410.32	3,104,779,245.87
其中: 存放于关联方中铁财务		
有限责任公司存款(i)	2,269,903,535.27	620,283,343.67
合计	5,805,612,938.55	3,106,212,877.80

(i) 于 2021 年 12 月 31 日, 存放于同受本公司之母公司控制的关联方—中铁财务有限责任公司的款项人民币 2,269,903,535.27 元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 620,283,343.67 元), 按照银行同期存款利率计息, 可随时用于支取。

(2) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	76,298,104.00	28,444,473.51
商业承兑汇票	31,768,436.38	72,119,164.21
减: 坏账准备	(79,421.10)	(180,297.92)
合计	107,987,119.28	100,383,339.80

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

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

	年末已终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	1,500,000.00	8,300,000.00

(i) 于 2021 年 12 月 31 日, 本集团无应收外部单位签发的银行承兑汇票及商业承兑汇票已贴现或取得的短期借款(2020 年 12 月 31 日: 无)。

中铁上海工程局集团有限公司

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(续)

(1) 于 2021 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

(e) 于 2021 年 7 月 8 日, 中铁上海工程局集团有限公司与鄂州临空集团有限公司、天津致盛睿和投资管理中心共同成立鄂州中铁致盛投资发展有限公司, 本公司占 10% 股权。由于本公司对被投资方的相关活动, 所以本公司将其纳入合并范围。其他投资方的投资额人民币 101,000,000.00 元实质上属于被股权投资性质, 于年末计入长期应付款(附注七(30))。

(f) 于 2021 年 3 月 2 日, 中铁上海工程局集团有限公司全资成立中铁上海工程局集团华南市政建设有限公司。

(g) 于 2021 年 9 月 18 日, 中铁上海工程局集团有限公司全资成立中铁上海工程局集团安徽工程有限公司。

中铁上海工程局集团有限公司

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) 坏账准备

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
坏账准备	(28,211,478.90)	(28,763,258.52)

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, 无单项计提坏账准备的应收账款。

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

组合一—应收中国中铁合并范围内客户:

	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	整个存续期预期信用损失率
一年以内	4,047,722,595.80	0.20%	3,427,177,454.22	0.20%
一到二年	142,252,896.12	3.00%	175,198,413.91	3.00%
二到三年	19,344,890.64	5.00%	68,917,280.22	5.00%
三到四年	38,587,996.53	12.00%	15,981,778.33	12.00%
四到五年	7,691,125.33	18.00%	-	18.00%
合计	4,255,599,474.42		3,688,874,826.68	

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	整个存续期预期信用损失率
一年以内	28,984,744.58	0.20%	33,236,556.26	0.20%
一到二年	134,474.00	3.00%	2,545,454.55	3.00%
二到三年	0.00	5.00%	605,153.00	5.00%
三到四年	605,153.00	12.00%	-	12.00%
合计	30,725,371.58		36,391,173.81	

中铁上海工程局集团有限公司

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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	5,159,469,691.94	4,733,729,655.68
减: 坏账准备(a)	(28,211,478.90)	(28,763,258.52)
净额	5,131,258,213.04	4,704,966,397.16

(i) 应收账款账龄分析如下:

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	4,879,930,859.41	4,382,888,716.85
一到二年	206,891,243.35	218,752,858.03
二到三年	22,157,845.10	85,157,959.71
三到四年	41,081,394.68	45,131,167.51
四到五年	7,865,862.48	57,847.50
五年以上	1,532,486.92	1,741,106.08
合计	5,159,469,691.94	4,733,729,655.68

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

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
应收账款债务人 1	229,172,775.00	4.44	(458,345.55)
应收账款债务人 2	204,328,759.81	3.96	(408,657.52)
应收账款债务人 3	186,596,720.72	3.23	(333,193.44)
应收账款债务人 4	156,498,636.77	3.03	(312,997.27)
应收账款债务人 5	150,227,479.10	2.91	(300,454.96)
合计	906,824,371.40	17.58	(1,813,648.74)

(iii) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下:

2021 年度, 本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为人民币 4,604,965,181.96 元(2020 年度: 人民币 3,098,146,225.89 元), 相关的折价费用为人民币 246,415,378.17 元(2020 年度: 人民币 121,694,165.74 元)。

(iv) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日, 本集团无因转移应收账款且继续涉入形成的资产。

中铁上海工程局集团有限公司

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) 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	整个存续期预期信用损失率
一年以内	236,563,440.15	0.50%	163,979,791.43	0.50%
一至二年	24,610,392.33	6.00%	4,547,054.54	6.00%
二至三年	2,812,954.46	15.00%	1,533,438.15	15.00%
三至四年	1,833,430.15	30.00%	-	30.00%
四至五年	0.00	40.00%	-	40.00%
五年以上	331,400.57	60.00%	543,817.23	60.00%
合计	266,151,526.66		170,804,802.35	1,693,952.39

(iii) 2021 年度, 本集团计提坏账准备人民币 19,978,571.81 元(2020 年度: 人民币 14,885,169.51 元); 本年收回或转回坏账准备人民币 17,807,134.99 元(2020 年度: 人民币 14,804,425.06 元)。

(b) 2021 年度, 无单笔重要的应收账款核销。

- 50 -

中铁上海工程局集团有限公司

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) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一—应收地方政府/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	整个存续期预期信用损失率
一年以内	558,767,695.15	0.40%	727,683,870.27	0.40%
一至二年	38,683,910.00	5.00%	30,146,308.03	5.00%
二至三年	6,000	10.00%	8,375,473.00	10.00%
三至四年	63,797.00	18.00%	174,737.15	18.00%
四至五年	17,737.00	25.00%	45,147.60	25.00%
五年以上	1,201,936.35	50.00%	1,152,938.65	50.00%
合计	603,169,925.55		773,860,474.60	6,175,597.15

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	整个存续期预期信用损失率
一年以内	6,862,383.72	0.20%	50,808,044.67	0.20%
一至二年	-	3.00%	315,727.00	3.00%
二至三年	-	5.00%	5,425,604.34	5.00%
三至四年	-	10.00%	25,374,652.03	10.00%
四至五年	-	15.00%	9,700.00	15.00%
五年以上	-	30.00%	44,550.00	30.00%
合计	6,862,383.72		85,978,278.04	3,334,653.32

- 55 -

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(i) 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 (经重述)				理由
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	
组合计提				
		0.50%	1,175,722.72	
应收押金和保证金	235,144,527.96	0.50%	1,175,722.72	回收可能性
应收代垫款	35,170,808.83	0.50%	175,854.07	回收可能性
应收内部调款	1,223,219,176.21	0.50%	6,116,085.88	回收可能性
其他	1,029,570,647.61	0.50%	5,147,853.33	回收可能性
合计	2,593,105,160.61		12,615,528.00	

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日, 本集团不存在处于第二阶段的

其他应收款。

(iii) 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			理由
整个存续期预期信用损失率			
	账面余额	坏账准备	
组合计提			
应收押金和保证金	86,572,070.02	12,938,205.32	回收可能性
应收代垫款	11,290,482.16	1,935,445.52	回收可能性
其他	57,623,532.97	17,092,587.78	回收可能性
合计	155,486,085.15	31,967,248.62	

	2020 年 12 月 31 日 (经重述)		理由
	账面余额	坏账准备	
整个存续期预期信用损失率			
组合计提			
应收押金和保证金	76,974,525.97	8,322,449.35	回收可能性
应收代垫款	12,709,868.63	1,720,028.79	回收可能性
其他	37,121,872.23	13,221,813.29	回收可能性
合计	126,806,066.83	23,264,291.43	

(b) 2021 年度, 本集团计提坏账准备人民币 25,433,711.06 元(2020 年度, 人民币 14,382,621.56 元); 本年收回或转回坏账准备人民币 22,409,360.36 元(2020 年度, 人民币 8,124,195.40 元)。

- 58 -

中铁上海工程局集团有限公司

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	832,010,482.11	610,052,214.57

(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	771,790,087.37	92.76%	590,947,689.00	96.87%
一到二年	43,122,412.32	5.18%	17,187,218.53	2.82%
二到三年	15,817,082.56	1.89%	1,323,817.30	0.22%
三年以上	1,480,899.96	0.18%	593,489.74	0.09%
合计	832,010,482.11	100.00%	610,052,214.57	100.00%

(5) 其他应收款

2021 年 12 月 31 日 2020 年 12 月 31 日
(经重述)

其他应收款	1,542,451,167.11	2,649,911,227.44
减: 坏账准备	(38,902,074.33)	(35,879,817.43)
合计	1,503,549,092.78	2,614,031,410.01

(a) 损失准备及其账面余额变动表

(i) 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
未来 12 个月内			
预期信用损失率			
账面余额	坏账准备		
组合计提			
应收押金和保证金	361,365,517.26	0.50%	1,806,827.62 回收可能性
应收代垫款	57,470,956.49	0.50%	287,354.86 回收可能性
应收内部调款	433,219,218.08	0.50%	2,166,096.09 回收可能性
其他	534,909,390.13	0.50%	2,674,547.14 回收可能性
合计	1,386,965,081.96		6,934,825.71

- 57 -

中铁上海工程局集团有限公司

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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
		(经重述)
合同资产	5,631,593,021.63	4,665,772,238.68
减: 合同资产减值准备	(21,650,233.79)	(18,826,400.72)
小计	5,609,942,787.84	4,646,945,837.96
减: 列示于其他非流动资产(附注七(20))		
- 原值	3,090,935,493.44	2,786,628,984.40
- 减值准备	(15,454,677.53)	(13,933,144.98)
小计	3,075,480,815.91	2,772,695,839.42
合计	2,534,461,971.93	1,874,249,998.54

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。

(i) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日, 无单项计提减值准备的合同资产。

(ii) 组合计提减值准备的合同资产分析如下:

	2021 年 12 月 31 日			理由
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	
基础设施建设项目	2,168,243,802.94	0.20%	4,336,487.58	预期信用损失
应收质保金	3,033,422,393.96	0.50%	15,167,112.03	预期信用损失
金融资产模式 PPP 项目确认的金额	428,926,834.73	0.50%	2,144,634.17	预期信用损失
合计	5,631,593,021.63		21,650,233.79	

	2020 年 12 月 31 日			理由
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	
基础设施建设项目	1,500,820,201.49	0.20%	3,001,640.42	预期信用损失
应收质保金	2,647,986,935.67	0.50%	13,239,934.79	预期信用损失
金融资产模式 PPP 项目确认的金额	516,965,101.52	0.50%	2,584,825.51	预期信用损失
合计	4,665,772,238.68		18,826,400.72	

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(c) 2021 年度和 2020 年度, 无单笔重要的其他应收款核销。

(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	账龄	占其他应收款余额总额比例 (%)	
			2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款单位 1	应收内部调剂款	1 年以内	433,219,218.08	28.66
其他应收款单位 2	其他	1 年以内	103,523,482.76	6.85
其他应收款单位 3	其他	1 年以内	64,890,000.00	4.28
其他应收款单位 4	其他	1 年以内	50,000,000.00	3.31
其他应收款单位 5	履约保证金	1 年以内	46,105,000.00	3.05
合计			697,537,700.84	46.14

(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	账面价值
原材料	1,147,547,493.36	-	1,147,547,493.36	-
燃料费	328,537,833.93	-	328,537,833.93	-
库存商品	820,666.05	-	820,666.05	-
低值易耗品	100,218,865.36	-	100,218,865.36	-
其他	1,580,542,075.66	-	1,580,542,075.66	-
合计	1,957,672,834.30	-	1,957,672,834.30	-

中铁上海工程局集团有限公司

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) 长期股权投资

	2021年12月31日	2020年12月31日
合营企业(a)	95,535,350.27	60,021,539.17
联营企业(b)	117,626,590.30	55,049,899.77
	213,161,940.57	115,071,438.94
减:长期股权投资减值准备	-	-
合计	213,161,940.57	115,071,438.94

(a) 合营企业

	2020年 12月31日	本年增加	权益法调整 的净收益	2021年 12月31日
郑州市中铁丰源投资发展有限公司	20,071,604.17	-	306,468.02	20,368,072.19
安徽中安建设投资有限公司	2,000,000.00	-	22,000.00	2,022,000.00
安徽中安建设投资有限公司	4,000,000.00	-	(93,302.10)	4,006,697.90
郑州市中铁永源投资发展有限公司	1,559,535.00	4,807,400.00	252,483.34	9,259,853.34
安徽中安建设投资有限公司	-	30,000,000.00	(21,235.15)	30,478,764.84
	60,021,539.17	35,007,400.00	569,411.10	95,535,350.27

(b) 联营企业

	2020年 12月31日	本年增加	权益法调整 的净收益	2021年 12月31日
江西新赣江城市开发投资有限公司	81,007,884.84	-	1,431,094.48	109,438,739.12
江苏中安建设投资有限公司	3,042,715.13	-	146,836.05	3,189,551.18
郑州市中铁永源投资发展有限公司	1,000,000.00	4,000,000.00	-	5,000,000.00
	85,049,899.77	81,000,000.00	1,578,690.53	117,626,590.30

- 62 -

中铁上海工程局集团有限公司

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) 一年内到期的非流动资产

	2021年12月31日	2020年12月31日 (经重述)
一年内到期的长期应收款	-	68,049,604.45

(9) 其他流动资产

	2021年12月31日	2020年12月31日
待认证增值税进项税额	1,283,881,047.72	1,148,102,697.99
待抵扣增值税进项税额	924,395,454.42	890,885,059.07
预缴税金	23,544,582.60	31,582,463.13
合计	2,231,821,084.74	2,070,570,220.19

(10) 债权投资

	2021年12月31日	2020年12月31日
山东铁路发展基金有限公司	360,869,147.00	421,356,448.14
济南铁路投资合伙企业(有限合伙)	132,836,804.10	-
	493,705,951.10	421,356,448.14
减:债权投资减值准备	(7,890,000.00)	-
	485,815,951.10	421,356,448.14

(11) 长期应收款

	2021年12月31日	2020年12月31日
应收长期工程款	115,315,126.61	68,391,562.26
减:减值准备	(576,575.64)	(341,957.81)
小计	114,738,550.97	68,049,604.45
减:一年内到期的长期应收款	-	(68,049,604.45)
其中:应收长期工程款(附注七(8))	-	(68,049,604.45)
净额	114,738,550.97	-

长期应收款减值准备按 0.5% 组合计提。

- 61 -

中铁上海工程局集团有限公司

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) 其他权益工具投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
权益工具投资		
—非上市权益工具投资	1,548,658,696.40	1,063,760,097.00
合计	<u>1,548,658,696.40</u>	<u>1,063,760,097.00</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

累计公允价值变动

—非上市权益工具投资

合计

2021 年度, 本集团无因战略调整处置的权益工具投资。

(14) 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(i)	141,214,369.96	140,000,000.00
非上市信托产品投资	3,300,000.00	64,000,000.00
非上市基金投资	2,000,000.00	-
	<u>146,514,369.96</u>	<u>204,000,000.00</u>

(i) 非上市权益工具投资本年度增值额为人民币 1,214,369.96 元。

中铁上海工程局集团有限公司

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) 长期股权投资(续)

(c) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2021 年度	2020 年度
合营企业:		
12 月 31 日投资账面价值合计	95,028,939.17	59,989,935.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	506,411.10	21,604.17
综合收益总额	<u>95,535,350.27</u>	<u>60,021,539.17</u>
联营企业:		
12 月 31 日投资账面价值合计	116,049,899.77	53,450,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	1,576,690.53	1,599,899.77
综合收益总额	<u>117,626,590.30</u>	<u>55,049,899.77</u>

(i) 净利润均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(d) 长期股权投资减值准备

于 2021 年 12 月 31 日, 本集团持有的长期股权投资之被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

中铁上海工程局集团有限公司

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) 无形资产

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
原价				
土地使用权	286,682,984.15	-	(2,017,800.00)	284,665,184.15
软件	17,700,855.85	7,073,507.50	-	24,774,363.35
小计	304,383,840.00	7,073,507.50	(2,017,800.00)	309,439,547.50
累计摊销				
土地使用权	(49,877,689.95)	(7,034,748.70)	837,388.23	(56,075,050.42)
软件	(9,447,534.21)	(2,771,960.10)	-	(12,219,494.31)
小计	(59,325,224.16)	(9,806,728.80)	837,388.23	(68,294,564.73)
账面价值				
土地使用权	237,005,294.20			228,790,133.73
软件	11,253,321.64			12,554,868.04
合计	248,258,615.84			241,345,001.77

于 2021 年度，无形资产的摊销金额为人民币 9,806,728.80 元(2020 年度：人民币 8,556,240.43 元)。

(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	递延所得税资产
预计未来期间可抵扣亏损	92,223,000.69	23,055,765.22
预计未来期间可抵扣亏损	75,082,974.33	18,712,119.86
资产减值损失	49,762,991.24	12,440,747.81
其他	21,650,233.81	5,258,744.80
合计	238,719,000.07	58,467,377.69

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回金额	358,912,117.68	80,344,767.07
预计于 1 年后转回金额	141,986,052.13	35,696,513.03
合计	499,898,169.81	115,841,280.10

中铁上海工程局集团有限公司

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) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

于 2021 年度，本集团固定资产计提的折旧金额为人民币 254,375,178.12 元(2020 年度：人民币 262,260,202.62 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 193,000,045.39 元、人民币 278,247.11 元、人民币 60,977,718.50 元及人民币 119,167.12 元(2020 年度：人民币 211,142,352.19 元、人民币 843,868.28 元、人民币 50,189,117.45 元及人民币 84,864.70 元)。

(17) 在建工程

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程(a)	427,202,431.87	311,630,734.99
工程物资	-	-
合计	427,202,431.87	311,630,734.99

(a) 在建工程

工程名称	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
一公司总部研发中心	51,804,912.00	85,825,968.33	-	137,630,880.33
三公司机关大楼	27,363,518.96	85,153,043.53	-	112,516,562.49
五公司机关大楼	72,118,874.87	8,786,147.24	-	80,905,022.11
四公司新建办公楼项目	49,340,485.38	453,837.64	-	49,794,323.02
五公司新建办公楼项目	14,673,604.38	21,438,782.18	-	36,112,386.56
六公司新建办公楼项目	24,305,138.49	-	(7,578,474.53)	16,726,663.96
七公司新建办公楼	10,540,355.66	-	(55,347,365.55)	(44,807,009.89)
其他	8,006,096.75	85,620,483.95	(64,720,438.80)	28,896,141.90
合计	311,630,734.99	253,788,972.42	(138,187,215.54)	427,202,431.87

其中：借款费用资本化金额

减：在建工程减值准备

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(21) 应付票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	999,661,462.60	954,742,758.27
商业承兑汇票	1,463,516,127.75	1,082,805,522.21
合计	2,463,177,590.35	2,037,548,280.48

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)。

(22) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付材料采购款	1,116,761,815.25	1,260,131,803.81
应付工程款	1,386,518,258.48	1,021,760,977.17
应付劳务费	644,476,549.70	966,536,459.86
应付租赁费	528,981,675.03	392,595,459.83
应付设备款	172,283,912.18	171,822,475.86
应付工程设计咨询费	68,852,222.94	114,734,799.92
应付内部结算款	59,646,902.09	58,640,926.25
其他	104,019,991.50	106,728,802.37
合计	4,081,543,325.17	4,092,951,705.07

于 2021 年 12 月 31 日,账龄超过一年的应付账款为人民币 126,801,462.86 元(2020 年 12 月 31 日:人民币 177,323,805.17 元),主要为材料采购款。鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来,该款项尚未结清。

(23) 预收款项

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收拆迁款	2,482,429.00	28,625,922.00
预收租赁款	1,299,650.00	1,482,550.00
合计	3,782,079.00	30,108,472.00

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:28,625,922.00 元)。

中铁上海工程局集团有限公司

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(续)

(b) 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
2022 年	2,107,426.08	2,399,907.68
2025 年	1,544,891.51	-
	3,652,317.59	2,399,907.68

(20) 其他非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (经重述)
列示于其他非流动资产的合同资产(附注七(7))	3,090,935,493.44	2,788,520,599.72
列示于其他非流动资产的预付设备款	16,855,535.12	-
	3,107,791,028.56	2,788,520,599.72
减:减值准备	(15,454,677.53)	(15,824,760.30)
合计	3,092,336,351.03	2,772,695,839.42

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(25) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2021 年度	2020 年度
	应付金额	应付金额
基本养老保险	206,665,002.44	138,134,412.40
失业保险(补充养老保险)	66,024,410.53	55,697,664.61
工伤保险	7,506,655.99	4,244,653.56
合计	281,056,068.96	198,076,730.57
	39,441,836.25	38,396,487.32

(26) 应交税费

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应交企业所得税	33,636,625.60	46,974,852.06
应交个人所得税	11,517,094.72	12,991,634.78
未交增值税	8,007,758.88	16,879,658.06
应交其他税金	2,260,602.50	1,981,987.09
合计	55,422,081.70	78,828,131.99

(27) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付保证金款	964,991,527.66	574,666,374.88
应付信托资金款(b)	642,000,000.00	590,000,000.00
应付代垫款	77,392,282.51	27,799,743.06
应付押金	41,418,353.78	64,042,596.33
应付租金	1,108,288.68	1,578,218.28
其他	946,882,044.18	559,410,353.36
合计	2,673,792,476.81	1,817,497,285.91

(a) 于 2021 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的其他应付款为人民币 85,239,748.35 元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 146,642,191.28 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。

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(24) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收工程款	2,455,481,664.52	1,549,648,019.88
已结算未完工	1,434,416,185.93	1,223,106,058.51
预收材料款	6,603,577.35	1,235,198.57
预收劳务款	5,931,288.17	5,961,117.01
预收物资贸易采购款	-	3,910,355.05
其他	2,900,000.00	5,413,359.19
合计	3,905,332,715.97	2,789,274,108.21

(25) 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)	420,479,987.65	358,157,521.17
应付设定提存计划(b)	39,441,836.25	38,396,487.32
合计	459,921,833.90	396,554,018.49

(a) 短期薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	219,916,674.51	1,643,285,719.03
职工福利费	2,318,282.78	128,331,266.97
社会保险费	2,006,562.38	125,814,641.93
其中: 医疗保险费	251,707.38	113,775,264.06
工伤保险费	-	9,866,042.06
生育保险费	-	2,173,334.92
住房公积金	11,487,810.41	136,875,663.07
工会经费和职工教育经费	11,549,202.35	47,106,229.13
其他短期薪酬	112,875,344.14	(1,486,312,154.92)
合计	358,157,521.17	3,426,802,941.95

本集团为职工提供的非货币性福利主要为外购商品, 其计算依据为购买价格。

中铁上海工程局集团有限公司

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) 长期应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付质保金	4,686,237,750.74	4,795,418,059.27
应付其他投资方的投资额		
(附注六)	101,000,000.00	-
专项应付款	82,000,000.00	-
减:一年内到期的应付质保金	(14,448,526.05)	(1,790,435.25)
(附注七(28))		
合计	4,854,789,224.69	4,793,627,624.02

(a) 于 2021 年 12 月 31 日,余额前五名的长期应付款情况如下:

债务人名称	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期应付款单位 1	101,000,000.00	4,579,620.00
长期应付款单位 2	82,000,000.00	2,007,783.00
长期应付款单位 3	4,579,620.00	1,790,435.25
长期应付款单位 4	3,555,626.58	291,239.74
长期应付款单位 5	2,007,783.00	209,389.44
合计	193,143,029.58	8,878,467.43

(31) 预计负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待执行的亏损合同(a)	89,063,061.08	59,377,525.57
减:将于一年内支付的预计负债	-	-
一年后到期的预计负债合计	89,063,061.08	59,377,525.57

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

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(27) 其他应付款(续)

(b) 本公司的一个子公司(“项目公司”)于 2020 年度取得一块使用权为 70 年的租赁住用地(“目标地块”),土地价款及其他资本性支出共计人民币 6.1 亿元记入投资性房地产。

本公司及中铁系统内拟租房屋职工基于想要租住本项目住房的目的,委托关联方中铁信托有限公司(“中铁信托”)设立了一信托计划(“服务信托计划”),为实现服务信托计划之目的,本公司遂与中铁信托签订了优先租赁转让协议,服务信托计划分期向本公司支付信托资金,以获取本公司未来享有的租赁住房优先租赁权。根据服务信托协议,若本公司未能取得优先租赁权,则需原状退还服务信托资金予职工。

于 2021 年度,服务信托计划从职工处收到人民币 52,000,000.00 元,进而向本公司支付了该款项。截至 2021 年 12 月 31 日止,该项目尚处于建设阶段,本集团将该收到款项记入其他应付款。

(28) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付职工薪酬(附注七(32))	3,160,000.00	3,410,000.00
一年内到期的长期应付款	14,448,526.05	1,790,435.25
(附注七(30))	17,608,526.05	5,200,435.25

(29) 其他流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	1,955,737,920.14	1,596,579,503.30

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(32) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 精算估值所采用的主要精算假设为:

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

(33) 实收资本

	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
投资金额	2,276,306,446.74	2,276,306,446.74
所占比例(%)	100.00	100.00
本年增加	-	-
本年减少	-	-
中国中铁	2,276,306,446.74	2,276,306,446.74
所占比例(%)	100.00	100.00
本年增加	-	-
本年减少	-	-
中国中铁	2,276,306,446.74	2,276,306,446.74
所占比例(%)	100.00	100.00

(34) 其他权益工具

	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
永续债(a)	698,036,792.44	1,498,758,207.54
本年增加	-	2,197,794,989.98

(a) 经中国证券监督管理委员会注册同意证监许可[2020]3368 号文, 本公司 2020 年 12 月获准面向专业投资者公开发行面值总额不超过人民币 7 亿元的可续期公司债券。本期债券基础期限为 2 年, 以每 2 个计息年度为 1 个周期, 在每个周期末, 发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期(即延长 2 年), 或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。本期债券发行规模不超过 7 亿元, 票面利率为 4.77%。

上述债券于本年度共分配利息人民币 33,380,000.00 元。

经中国证券监督管理委员会注册同意证监许可[2021]3804 号文, 本公司 2021 年 12 月获准面向专业投资者公开发行面值总额不超过人民币 15 亿元的可续期公司债券。本期债券基础期限为 3 年, 以每 3 个计息年度为 1 个周期, 在每个周期末, 发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期(即延长 3 年), 或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。本期债券发行规模不超过 15 亿元, 票面利率为 3.50%。

由于该等永续债不构成本公司无法避免的支付现金或其他金融资产的合同义务, 因此分类为权益工具, 列示为其他权益工具。

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(32) 长期应付职工薪酬

2021 年 12 月 31 日 2020 年 12 月 31 日

离职后福利—设定受益计划		
负债(a)	474,673,514.10	532,396,368.43
减: 将于一年内支付的部分	(3,160,000.00)	(3,410,000.00)
	471,513,514.10	528,986,368.43

(a) 离职后福利—设定受益计划负债

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, 并对以下待确定福利的负债与费用进行精算评估:

(i) 2007 年前原有离退休人员的补充退休后医疗报销福利;

(ii) 2007 年前原有离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利;

(iii) 2009 年前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 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 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费用增长 计算, 因此医疗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师评估并签署同税控

测公司针对截至 2021 年 12 月 31 日时点的数据进行, 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。

中铁上海工程局集团有限公司

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) 未分配利润

(a) 分配股利

根据 2021 年 10 月 29 日召开的本公司第三届董事会第一次会议决议, 本公司向全体股东分配利润 136,870,000.00 元(2020 年度: 118,130,000.00 元)。

(38) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
	收入	成本
主营业务收入		
— 基础建设施工	46,605,185,534.18	44,494,616,500.03
— 工程设备与零部件制造	32,370,020.75	46,057,890.19
— 物流服务	582,504,794.85	540,273,826.91
其他业务		
— 销售产品	17,340,594.88	14,869,425.78
— 租金收入	6,329,478.72	1,843,754.78
— 其他	33,443,113.54	15,746,984.42
合计	47,257,173,507.02	45,113,624,481.11

(39) 税金及附加

	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	27,472,915.31	22,688,039.77
教育费附加	22,973,163.39	18,579,989.43
印花税	16,270,079.50	11,468,584.50
房产税	6,616,453.16	8,531,282.29
土地使用税	4,040,661.48	5,759,424.49
其他	6,872,357.28	6,515,866.92
合计	84,245,630.12	73,543,187.40

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(35) 资本公积

	2020 年	2020 年	2021 年	2021 年
	12 月 31 日	本年增加	12 月 31 日	本年减少
资本溢价	538,177,683.98	136,870,000.00	107,504,7683.98	-
其他资本公积	167,024,083.12	-	167,024,083.12	-
合计	2,652,201,787.10	136,870,000.00	2,789,071,787.10	-

于 2021 年度, 中国中铁以货币资金向本集团追加投资人民币 136,870,000.00 元(2020 年度: 人民币 114,840,000.00 元)。

于 2020 年度, 本公司以零对价将持有武汉新沙北岸生态环境工程有限公司 95% 股权转让予中国铁工投资建设集团有限公司, 减少资本公积人民币 85,655,599.30 元。

于 2020 年度, 本公司以零对价将持有中铁上海工程局集团有限公司 100% 股权转让予中国铁工投资建设集团有限公司, 减少资本公积人民币 287,366,716.72 元。

(36) 盈余公积

	2020 年	2021 年
	12 月 31 日	12 月 31 日
法定盈余公积	141,803,631.66	167,958,522.72
法定盈余公积	110,392,736.00	141,803,631.66

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, 当法定盈余公积累计额达到股本的 50% 以上时, 可不再提取。法定盈余公积累计额可用于弥补亏损, 或者增加实收资本。本公司 2021 年度按净利润的 10% 提取法定盈余公积人民币 26,155,161.06 元(2020 年度: 按净利润的 10% 提取, 共人民币 31,410,625.06 元)。

上述法定盈余公积的提取尚待本公司董事会的批准。

中铁上海工程局集团有限公司
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)

(42) 其他收益	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
专项补贴	2,818,147.38	9,717,001.19	与收益相关
代扣代缴个人所得税	1,682,173.58	1,444,759.52	与收益相关
稳岗补贴	4,500,320.96	11,161,760.71	与收益相关
合计			

(43) 投资损失	2021 年度	2020 年度 (经重述)
权益法核算的长期股权投资收益	(2,083,101.63)	(1,621,503.94)
其他权益工具投资持有期间取得的 投资收益	(549,603.78)	(4,888,796.87)
债权投资持有期间的投资收益/损失	(15,722,685.50)	8,327,784.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认 损失	246,415,378.17	121,694,165.74
从母公司拆借或调制的资金取得的投 资收益	(12,513,971.86)	(27,625,062.66)
合计	215,546,015.40	95,886,587.17

中铁上海工程局集团有限公司
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) 财务费用/(收入)-净额	2021 年度	2020 年度 (经重述)
利息支出	46,385,127.19	22,683,286.66
减: 资本化利息		
利息费用小计	46,385,127.19	22,683,286.66
减: 利息收入	(63,517,108.09)	(61,558,948.50)
汇兑损益	(6,848,746.13)	(890,252.09)
手续费支出	26,959,186.74	16,156,708.55
合计	2,978,459.71	(23,609,205.38)

(41) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类, 列示如下:

	2021 年度	2020 年度
耗用的原材料	29,897,506,754.55	28,215,556,021.68
职工薪酬费用	3,707,959,500.42	3,091,971,008.86
分包成本	6,414,512,218.78	4,875,796,061.25
租赁费	1,504,421,597.63	1,375,780,537.19
研究开发费	819,913,126.91	817,525,682.10
折旧费用和摊销费用	272,672,729.76	273,619,679.49
其他	4,397,083,960.26	1,805,400,425.34
合计	46,741,879,550.41	40,455,651,415.91

如附注四(27)所述, 本集团将短期租赁和低价值租赁的租金直接计入当期损益, 2021 年度金额为 1,504,421,597.63 元。

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(48) 营业外支出

	2021 年度	2020 年度
罚没支出	8,409,537.88	15,873,282.08
违约金	7,616,584.81	1,153,555.06
赔偿金	1,801,061.24	594,803.57
捐赠支出	180,000.00	350,000.00
其他	1,044,429.05	2,636,547.71
合计	19,051,612.98	20,608,188.42

(49) 所得税费用

	2021 年度	2020 年度 (经重述)
当期所得税	33,910,412.42	66,803,605.82
递延所得税	(9,749,867.12)	(14,447,845.50)
合计	24,160,545.30	52,355,760.32

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 (经重述)
利润总额	233,395,152.04	479,859,784.51
按适用税率计算之所得税费用(25%)	58,348,788.01	121,493,965.10
集团内子公司税率不一致产生的所		
得税影响	(3,544,476.60)	(605,874.86)
研究与开发支出加计扣除的影响	(32,924,182.37)	(69,896,153.64)
不得扣除的成本、费用和损失的影		
响	1,967,211.78	3,834,161.25
其他税收优惠政策	-	(83,462.41)
当期未确认递延所得税资产的可抵	313,102.48	(3,498.33)
扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	102.00	(854,352.81)
其他	24,160,545.30	52,355,760.32
所得税费用		

- 82 -

中铁上海工程局集团有限公司

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) 信用减值损失

	2021 年度	2020 年度 (经重述)
应收票据坏账转回	(100,876.82)	(57,159.13)
应收账款坏账损失	2,171,436.82	1,158,865.22
债权投资坏账损失	7,890,000.00	-
其他应收款坏账损失	3,024,350.70	7,936,321.96
长期应收款坏账损失(转回)	234,617.83	(381,102.02)
合计	13,219,528.53	8,656,926.03

(45) 资产减值损失

	2021 年度	2020 年度
其他非流动资产资产减值损失	2,390,515.72	4,463,397.00
合同资产减值损失	1,311,639.01	106,241.10
合计	3,702,154.73	4,569,638.10

(46) 资产处置收益

	2021 年度	2020 年度
无形资产处置收益(0)	24,963,081.23	-
固定资产处置收益	9,204,145.81	20,670,613.91
合计	34,167,227.04	20,670,613.91

(0) 本年度无形资产处置收益主要为被政府征收的土地而取得的收益。

(47) 营业外收入

	2021 年度	2020 年度
保险赔款收入	6,701,096.53	14,950,513.88
罚款收入	5,390,682.03	6,141,833.63
其他	4,670,900.38	4,469,383.98
合计	16,762,678.94	25,561,731.49

- 81 -

中铁上海工程局集团有限公司
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)

(51) 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 (经重述)
净利润	209,234,606.74	427,504,004.19
加: 资产减值损失	3,702,154.73	4,569,638.10
信用减值损失	13,219,528.53	8,656,926.03
固定资产折旧	254,375,176.12	262,260,202.62
投资性房地产折旧	8,490,822.84	1,989,846.09
无形资产摊销	9,806,728.80	8,556,240.43
长期待摊费用摊销	-	813,380.35
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	(34,167,227.04)	(20,670,613.91)
固定资产报废损失	771,248.11	17,055.62
净财务收入	(23,980,727.03)	(43,961,406.33)
投资损失	215,546,015.40	95,886,587.17
递延所得税资产增加	(8,220,843.16)	(14,447,845.50)
存货的减少(增加)	235,346,895.04	(8,820,403.54)
合同资产的增加	(965,820,782.95)	(505,682,318.63)
合同负债的增加(减少)	1,116,058,607.76	(889,805,735.95)
经营性应收项目的减少(增加)	428,125,071.70	(1,701,951,340.80)
经营性应付项目的增加(减少)	(752,815,770.86)	3,254,412,539.18
经营活动产生的现金流量净额	709,671,506.73	863,913,837.03

- 84 -

中铁上海工程局集团有限公司
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) 其他综合收益

(a) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

	2021 年度		2020 年度	
	税前金额	所得税	税前金额	税后净额
不能重分类进损益的其 他综合收益				
重新计量设定受益计 划净资产变动	43,737,800.00	10,760,000.00	32,877,500.00	9,877,500.00
其他权益工具投资公 允价值变动	8,890,000.00	1,722,500.00	5,167,500.00	-
特准储备收益				
外币财务报表折算差 额	(76,847.54)	-	(76,847.54)	-
减: 其他综合收益当 期转入损益	(76,847.54)	-	(76,847.54)	-
小计	50,548,552.36	12,462,500.00	38,096,052.36	9,877,500.00
其他综合收益合计	50,548,552.36	12,462,500.00	38,096,052.36	9,877,500.00

(b) 其他综合收益各项目的调节情况

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动	2021 年 12 月 31 日
重新计量设定受益计划净资产的变动	29,750,000.00	3,247,500.00	32,977,500.00
	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动	2020 年 12 月 31 日
重新计量设定受益计划净资产的变动	33,862,500.00	(4,132,500.00)	29,750,000.00

- 83 -

中铁上海工程局集团有限公司

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

(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、工程设备和零部件制造、物资与贸易业务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 4 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建设。

工程设备和零部件制造业务: 主要包括道岔、桥梁钢结构和其他铁路相关设备和器材以及工程机械的设计、研发、制造和销售。

物资与贸易业务: 主要包括物资生产、销售、仓储; 商务信息咨询; 招标投标代理; 从事货物及技术的进出口;

其他业务: 主要包括与基础设施建设、物资贸易和工程设备和零部件制造相关的其他配套业务等。

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。

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、工程设备和零部件制造、物资与贸易业务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 4 个报告分部分别为:

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(51) 现金流量表附注(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2021 年度	2020 年度 (经重述)
现金及现金等价物的年末余额	4,827,103,475.03	2,648,756,230.02
减: 现金及现金等价物的年初余额	(2,648,756,230.02)	(1,810,874,570.70)
现金及现金等价物净增加额	2,178,347,245.01	837,881,659.32

(c) 现金及现金等价物

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (经重述)
货币资金	5,805,612,938.55	3,106,212,877.80
减: 受到限制的其他货币资金及利息	(978,509,463.52)	(457,456,647.78)
现金及现金等价物年末余额	4,827,103,475.03	2,648,756,230.02

(d) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括:

	2021 年度	2020 年度
研发费	471,947,876.15	474,056,272.87
保证金	144,185,115.96	121,081,672.76
代收代付款	52,315,532.45	64,324,638.66
差旅费	44,375,466.64	41,621,825.01
租金	18,586,594.25	22,702,813.64
备用金	17,833,374.64	11,351,406.82
维修费	9,981,254.35	9,648,730.01
保险费	5,981,259.63	5,621,688.19
其他	5,508,417.63	6,351,406.82
合计	770,314,891.70	756,760,454.78

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息

	2021 年度				
	基础设施建设业务	工程设备和零部件制造业务	物资与贸易业务	其他	未分配
对外交易收入	48,658,269,197.25	32,852,850.94	566,251,458.83	-	-
分部间交易收入	-	-	-	-	-
对外交易成本	44,525,149,093.94	46,067,899.19	542,207,487.98	-	-
利息收入	33,595,748.65	22,372.89	473,526.28	28,425,462.27	-
利息费用	16,380,468.75	-	-	30,002,875.49	-
对联营和合营企业的投资收益	2,083,101.63	-	-	-	-
信用减值损失	(13,082,748.28)	(176,695.02)	-	-	-
资产减值损失	(4,142,346.07)	-	-	440,191.34	-
折旧费和摊销费	280,463,229.20	9,447,646.29	2,761,854.27	-	-
利润总额	245,746,001.80	(14,538,401.04)	3,219,305.71	(1,031,754.43)	-
所得税费用	22,664,476.15	-	1,418,215.57	77,853.58	-
净利润	223,081,525.65	(14,538,401.04)	1,801,090.14	(1,109,608.01)	-
资产总额	26,821,205,561.52	218,452,344.53	1,407,024,259.08	617,326,438.84	-
负债总额	21,071,826,589.83	238,085,314.88	1,192,535,489.02	467,887,586.56	-
补充信息:					
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-	-	-	-	-
对联营企业和合营企业的长期股权投资	213,161,940.57	-	-	-	-
非流动资产增加额(i)	564,737,249.74	297,345.13	299,251.30	-	-

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

- 87 -

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	2020 年度 (经重述)				
	基础设施建设业务	工程设备和零部件制造业务	物资与贸易业务	其他	未分配
对外交易收入	40,854,819,873.87	63,146,987.54	139,805,534.84	-	-
分部间交易收入	-	-	-	-	-
对外交易成本	38,711,522,228.07	86,366,960.86	92,892,210.42	-	-
利息收入	51,441,991.11	19,647.01	934,589.07	9,162,721.31	-
利息费用	13,635,457.87	-	(50.00)	(36,318,694.33)	-
对联营和合营企业的投资收益	1,621,503.94	-	-	-	-
信用减值损失	(8,656,926.03)	-	-	-	-
资产减值损失	(4,569,638.10)	-	-	-	-
折旧费和摊销费	273,619,679.49	-	-	-	-
利润总额	479,050,346.09	(25,233,797.29)	26,821,846.89	(778,630.98)	-
所得税费用	(44,723,603.56)	-	(7,267,021.55)	(365,482.89)	-
净利润	434,327,100.21	(25,233,797.29)	19,554,825.14	(1,144,123.87)	-
资产总额	21,972,834,057.35	212,938,335.52	1,485,189,583.61	1,505,148,517.55	-
负债总额	18,408,374,361.88	226,876,991.58	812,458,392.65	1,362,862,516.60	-
补充信息:					
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-	-	-	-	-
对联营企业和合营企业的长期股权投资	115,071,438.94	-	-	-	-
非流动资产增加额(i)	1,360,115,383.52	-	-	-	-

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

- 88 -

中铁上海工程局集团有限公司

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 企业合并

(1) 非同一控制下企业合并

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

于 2021 年 9 月 30 日, 本公司向天津滨海新区建设投资有限公司收购了其持有的天津滨海新区建设投资有限公司 40% 的股权, 同时本公司对天津滨海新区建设投资有限公司增资 25%, 最终占 65% 股权。本次交易的购买日为 2021 年 9 月 30 日, 系本公司实际取得天津滨海新区建设投资有限公司控制权的日期。收购取得的净资产与商誉的确认情况如下:

合并成本—	
支付的现金	27,658,400.00
合并成本合计	27,658,400.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值	(28,221,933.14)
商誉	(563,533.14)

(b) 天津滨海新区建设投资有限公司于购买日及 2020 年 12 月 31 日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下:

	公允价值	
	购买日	2020 年 12 月 31 日
货币资金	110,578,034.69	28,215,092.51
应收账款	3,449,795.00	8,779,420.00
预付账款	642,226.34	14,594,086.48
其他应收款	23,862,796.40	17,332,388.48
存货	11,933.45	11,933.45
其他流动资产	371,325.41	1,441,787.23
固定资产	309,488.57	344,990.31
无形资产	21,156.74	387,757.38
减: 应付账款	(11,790,566.03)	23,916.41
应付职工薪酬	(23,866.70)	(8,846,227.83)
应交税费	(189,955.03)	(82,082.05)
其他应付款	(84,216,691.33)	(561,199.79)
净资产	43,418,358.06	(38,275,579.05)
减: 少数股东权益	(15,195,425.52)	43,385,116.26
取得的净资产	28,221,933.14	(23,021,473.20)
以现金支付的对价	27,658,400.00	
减: 取得的被收购子公司的现金及现金等价物	(110,578,034.69)	
取得子公司支付的现金净额	(82,917,634.69)	

中铁上海工程局集团有限公司

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)

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

	2021 年度	2020 年度
对外交易收入		
中国内地	47,056,281,819.25	40,791,739,130.70
其他国家/地区	200,891,687.77	266,033,265.35
合计	47,257,173,507.02	41,057,772,396.05
非流动资产总额		
2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	
中国内地	9,289,095,234.51	8,144,916,925.04
其他国家/地区	47,670,391.37	45,259,511.80
合计	9,336,765,625.88	8,190,176,436.84

对主要客户的依赖程度

本集团主要客户系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主要客户提供大型项目施工服务、设计咨询、服务及大型机械设备和配件销售的主要供应商之一, 故管理层认为不会由此带来主要客户依赖性风险。

中铁上海工程局集团有限公司

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 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
中国中铁	北京市	境内非金融企业

本公司的最终母公司为中国中铁。

本公司的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
中国中铁	2,457,092.93 万元	-	-	2,457,092.93 万元

(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
中国中铁	100.00%	100.00%
	持股比例	表决权比例
	100.00%	100.00%

- 92 -

中铁上海工程局集团有限公司

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 企业合并(续)

(1) 非同一控制下企业合并(续)

(c) 天津滨海建投项目管理有限公司自购买日至 2021 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下:

营业收入	(1,401,695.59)
净利润	(3,262,905.34)
经营活动现金流量	30,622,033.42
现金流量净额	37,752,093.94

本集团采用估值技术来确定天津滨海建投项目管理有限公司的资产负供于购买日的公允价值。

- 91 -

中铁上海工程局集团有限公司

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 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

中铁北方投资有限公司	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
中铁开发投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中国海外工程有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中国海外工程有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁云网信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁装备式建设股份有限公司	与本公司同受母公司控制
中石油铁工油品销售有限公司	与本公司同受控股股东共同控制

(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,与关联方的租金安排参考市场价格经双方协商后确定。

- 94 -

中铁上海工程局集团有限公司

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 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

中铁一局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁三局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁四局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁五局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁六局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁七局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁八局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁九局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁十局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁十一局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁十二局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁十三局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁十四局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁十五局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁十六局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁十七局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁十八局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁十九局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二十局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二十一局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二十二局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二十三局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二十四局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二十五局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二十六局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二十七局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二十八局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二十九局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁三十局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁三十一局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁三十二局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁三十三局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁三十四局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁三十五局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁三十六局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁三十七局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁三十八局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁三十九局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁四十局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁四十一局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁四十二局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁四十三局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁四十四局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁四十五局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁四十六局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁四十七局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁四十八局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁四十九局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁五十局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁五十一局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁五十二局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁五十三局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁五十四局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁五十五局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁五十六局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁五十七局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁五十八局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁五十九局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁六十局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁六十一局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁六十二局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁六十三局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁六十四局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁六十五局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁六十六局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁六十七局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁六十八局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁六十九局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁七十局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁七十一局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁七十二局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁七十三局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁七十四局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁七十五局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁七十六局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁七十七局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁七十八局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁七十九局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁八十局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁八十一局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁八十二局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁八十三局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁八十四局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁八十五局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁八十六局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁八十七局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁八十八局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁八十九局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁九十局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁九十一局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁九十二局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁九十三局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁九十四局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁九十五局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁九十六局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁九十七局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁九十八局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁九十九局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁一百局集团有限公司	与本公司同受母公司控制

- 93 -

中铁上海工程局集团有限公司

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 关联方关系及其交易(续)
- (3) 关联交易(续)
- (b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务:

关联方	2021 年度	2020 年度
中国中铁	4,628,153,849.98	3,914,996,010.99
中铁交通投资集团有限公司	1,256,741,193.61	1,662,725,765.76
中铁发展投资集团有限公司	1,047,100,955.59	60,753,677.06
中铁开发投资集团有限公司	1,036,107,893.43	341,613,927.03
中铁南方投资集团有限公司	620,480,792.82	444,136,579.79
中铁城市投资集团有限公司	532,122,739.74	714,670,543.96
中铁置业集团有限公司	330,397,128.46	26,842,697.24
中铁北方投资集团有限公司	226,757,655.60	227,264,411.23
中铁东方国际集团有限公司	169,531,252.50	265,868,869.47
中铁投资集团有限公司	131,242,368.33	28,080,982.28
中铁广州投资发展有限公司	126,206,282.07	166,669,068.20
中铁北京工程局集团有限公司	38,305,068.82	17,725,764.08
中国铁工投资建设集团有限公司	36,310,928.09	264,703,811.41
中国海外工程有限责任公司	28,710,053.65	-
中铁九局集团有限公司	23,812,693.28	14,221,243.59
中铁(上海)投资集团有限公司	12,244,860.08	43,196,937.90
中铁一局集团有限公司	7,613,097.35	20,096,937.83
中铁一局集团有限公司	7,398,694.81	18,003,606.54
中铁工程设计咨询集团有限公司	6,352,167.96	6,669,840.78
中铁电气化局集团有限公司	3,227,697.42	4,757,650.64
中铁二局集团有限公司	1,100,000.00	-
中铁四局集团有限公司	624,201.19	9,817,434.15
中铁高新工业股份有限公司	400,000.00	-
中铁建工集团有限公司	81,000.00	593,362.83
中铁七局集团有限公司	-	10,819,258.77
中铁广州工程局集团有限公司	-	1,536,000.00
合计	10,272,024,574.78	8,265,776,384.53

- 86 -

中铁上海工程局集团有限公司

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 关联方关系及其交易(续)
- (3) 关联交易(续)
- (b) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务:

关联方	2021 年度	2020 年度
中国铁工投资建设集团有限公司	2,782,852,107.39	2,832,256,536.07
中铁物资集团有限公司	2,156,438,741.20	1,333,863,502.46
中铁开发投资集团有限公司	384,099,675.66	283,744,312.39
中石油铁工油品销售有限公司	167,658,458.49	208,545,852.00
中铁高新工业股份有限公司	162,816,171.40	206,252,342.72
中铁五局集团有限公司	49,291,089.10	45,205,425.49
中铁八局集团有限公司	77,709,853.73	28,277,875.37
中铁三局集团有限公司	32,799,490.70	444,220.26
中铁六局集团有限公司	19,002,052.05	15,797,516.13
中铁四局集团有限公司	13,343,264.40	20,044,385.64
中铁九局集团有限公司	12,333,610.00	9,076,468.64
中铁一局集团有限公司	5,014,263.35	28,276,081.57
中铁第六勘察设计院集团有限公司	2,080,478.09	1,416,767.62
中铁七局集团有限公司	549,630.00	-
中铁北京工程局集团有限公司	517,816.75	-
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	377,388.50	-
中国中铁股份有限公司	163,307.92	-
中铁隧道局集团有限公司	141,509.43	-
中铁发展投资集团有限公司	116,594.32	-
中铁二局工程集团有限公司	106,851.89	132,075.47
中铁投资集团有限公司	-	3,267,023.60
中铁电气化局集团有限公司	-	2,271,994.34
中铁武汉电气化局集团有限公司	-	37,755.76
合计	5,847,412,314.37	5,018,910,135.53

- 85 -

中铁上海工程局集团有限公司

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 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额

(a) 货币资金

2021 年 12 月 31 日 2020 年 12 月 31 日
(经重述)

中铁财务有限责任公司

(b) 应收票据

2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2,269,803,535.27	620,283,343.67
中铁四川生态城投资有限公司	-
中铁九局集团有限公司	-
中铁文化旅游投资集团有限公司	41,895,000.00
中铁投资集团有限公司	3,600,000.00
合计	45,495,000.00

- 98 -

中铁上海工程局集团有限公司

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 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 采购固定资产

2021 年度 2020 年度
(经重述)

关联方

(d) 其他关联交易

2021 年度	2020 年度
-	43,115,044.25
交易内容	关联方
利息收入	中铁财务有限责任公司
利息收入	中国铁工投资集团有限公司
利息收入	中国中铁
利息收入	11,302,463.77
利息收入	914,091.61
利息收入	17,830,358.38
利息收入	31,884,637.97
利息收入	12,216,555.38
利息收入	12,110,000.00
利息收入	408,477.12
利息收入	5,926,279.18
利息收入	118,253.06
利息收入	502,176.30
利息收入	15,138.12
利息收入	12,651,969.30
利息收入	11,950,677.70
投资收益	中国中铁股份有限公司
投资收益	11,599,880.25
投资收益	27,625,062.66
投资收益	3,091,875.77
投资收益	8,889,336.46
投资收益	18,489,216.71
投资收益	30,716,938.43
投资收益	3,421,780.10
投资收益	-
投资收益	-
投资收益	78,845.75

- 97 -

中铁上海工程局集团有限公司

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 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(e) 合同资产

	2021年12月31日	2020年12月31日
中国中铁	543,264,047.15	208,335,192.95
中铁交通投资集团有限公司	70,544,054.12	-
中铁东方国际集团有限公司	59,056,763.07	53,121,145.77
中铁置业集团有限公司	43,152,364.57	-
中铁城市发展投资有限公司	35,375,649.00	-
中铁开发投资集团有限公司	30,015,699.22	-
中国铁工投资建设集团有限公司	14,381,044.85	23,157,360.40
中铁四局集团有限公司	8,332,258.72	-
中铁投资集团有限公司	5,847,959.70	2,354,064.14
中铁发展投资有限公司	4,438,864.00	-
中铁建工集团有限公司	3,537,019.84	-
中铁九局集团有限公司	2,618,024.34	-
中铁十局集团有限公司	876,895.26	-
	821,440,643.84	286,967,763.26

(f) 预付款项

	2021年12月31日	2020年12月31日
中国铁工投资建设集团有限公司	55,303,373.18	128,555,034.21
中铁三局集团有限公司	45,155,908.56	31,550,979.86
中铁物资集团有限公司	38,314,908.30	16,321,153.06
中铁高新工业股份有限公司	5,190,000.00	27,618,000.00
中铁九局集团有限公司	2,178,828.20	2,178,828.20
中铁隧道局集团有限公司	280,000.00	-
中国中铁	195,256.32	8,505,658.54
中铁云网信息科技有限公司	63,000.00	-
中石油铁工油品销售有限公司	-	1,631,116.46
中铁一局集团有限公司	-	208,757.78
合计	146,681,274.56	216,569,528.11

- 100 -

中铁上海工程局集团有限公司

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 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(c) 应收账款

	2021年12月31日	2020年12月31日
中国中铁	1,602,360,022.93	1,367,361,487.34
中铁交通投资集团有限公司	799,479,735.85	887,916,474.20
中铁发展投资有限公司	423,974,552.27	66,089,064.98
中铁南方投资集团有限公司	389,655,240.02	312,980,347.73
中铁置业集团有限公司	325,905,852.52	377,313,379.09
中铁开发投资集团有限公司	293,635,341.56	78,792,407.97
中铁投资集团有限公司	147,381,566.82	64,705,642.48
中铁北方投资有限公司	68,817,921.25	-
中铁四局集团有限公司	50,357,582.68	45,359,032.31
中铁(广州)投资发展有限公司	48,587,866.90	35,196,711.51
中铁一局集团有限公司	39,636,719.63	44,461,462.58
中国铁工投资建设集团有限公司	33,055,747.20	158,011,752.81
中铁城市投资发展有限公司	32,471,330.30	25,417,289.59
中铁电气化局集团有限公司	24,714,923.00	26,006,274.87
中铁六局集团有限公司	22,137,053.14	22,092,779.03
中铁文化旅游投资集团有限公司	19,364,297.38	29,105,968.79
中铁东方国际集团有限公司	14,405,858.48	19,268,352.68
中铁北京工程局集团有限公司	13,868,528.24	18,976,167.76
中铁九局集团有限公司	12,194,136.72	18,246,077.92
中国海外工程有限责任公司	8,224,150.23	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	7,925,144.67	24,369,050.85
中铁五局集团有限公司	5,599,672.32	3,192,494.87
中铁广州工程局集团有限公司	1,294,135.80	1,181,557.14
中铁(上海)投资集团有限公司	1,229,577.41	21,692,194.21
中铁十局集团有限公司	876,893.27	875,139.48
中铁高新工业股份有限公司	436,000.00	-
中铁二局集团有限公司	293,000.00	-
中铁建工集团有限公司	90,005.00	877,831.95
合计	4,387,972,855.59	3,649,488,941.94

- 99 -

中铁上海工程局集团有限公司

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 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(h) 应付票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁高新工业股份有限公司	1,000,000.00	9,000,000.00
中铁九局集团有限公司	-	500,000.00
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>9,500,000.00</u>
(i) 应付账款		
中铁物资集团有限公司	688,622,824.78	632,640,174.26
中国铁工投资建设集团有限公司	483,611,333.12	565,050,121.78
中铁高新工业股份有限公司	250,082,564.68	257,720,584.03
中铁八局集团有限公司	60,053,079.75	15,852,637.81
中铁五局集团有限公司	46,106,574.23	36,915,389.37
中铁武汉电气化局集团有限公司	33,612,784.27	1,073,805.20
中铁四局集团有限公司	29,607,441.40	34,103,277.04
中铁九局集团有限公司	24,288,336.16	18,514,694.16
中铁三局集团有限公司	13,484,985.76	7,113,214.36
中铁六局集团有限公司	9,466,444.90	30,160,305.02
中铁(上海)投资集团有限公司	6,159,300.00	6,159,300.00
中铁电气化局集团有限公司	6,088,140.73	9,209,839.39
中铁资本有限公司	3,500,000.00	4,000,000.00
中铁一局集团有限公司	2,398,518.70	13,261,769.80
中铁隧道局集团有限公司	2,041,193.50	3,250,000.00
中铁第六勘察设计院集团有限公司	1,768,454.59	1,220,073.60
中铁科委研究院有限公司	1,385,316.09	1,258,956.09
中铁七局集团有限公司	748,797.90	537,716.00
中铁二院工程集团有限责任公司	735,461.00	842,198.00
中铁北京工程局集团有限公司	585,132.93	-
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	100,000.00	-
中铁资源集团有限公司	38,820.00	38,820.00
中石油铁工油品销售有限公司	-	47,791,652.07
中铁十局集团有限公司	-	18,790,450.97
合计	<u>1,664,515,504.49</u>	<u>1,705,304,978.95</u>

- 102 -

中铁上海工程局集团有限公司

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 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(g) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (经重述)
中国中铁	488,679,309.74	1,881,560,094.61
中铁城市投资发展有限公司	103,523,482.76	199,000.00
中国铁工投资建设集团有限公司	95,448,824.84	236,348,189.64
中铁投资集团有限公司	64,690,000.00	-
中铁发展投资有限公司	50,000,000.00	27,005,300.32
中铁东方国际集团有限公司	33,229,189.08	13,540,985.49
中铁交通投资集团有限公司	16,839,131.75	4,037,590.55
中铁三局集团有限公司	4,750,106.53	398,000.00
中铁八局集团有限公司	1,275,400.00	1,102,807.50
中铁七局集团有限公司	1,174,000.00	1,018,052.09
中铁四局集团有限公司	1,045,857.33	497,500.00
中铁置业集团有限公司	800,000.00	771,072.08
中铁北京工程局集团有限公司	785,715.00	425,000.00
中铁(上海)投资集团有限公司	500,000.00	192,000.00
中铁工程设计咨询集团有限公司	500,000.00	308,960.79
中铁九局集团有限公司	249,640.85	223,750.62
中铁广州工程局集团有限公司	130,293.00	3,748,563.00
中铁二局集团有限公司	20,000.00	1,505,140.48
中铁北方投资有限公司	-	72,817.58
中铁十局集团有限公司	-	27,600.00
中铁建工集团有限公司	-	20,263.18
中铁五局集团有限公司	-	19,900.00
中铁一局集团有限公司	-	9,950.00
中铁隧道局集团有限公司	-	-
合计	<u>863,640,950.88</u>	<u>2,173,032,537.93</u>

- 101 -

中铁上海工程局集团有限公司

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 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(i) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国中铁	671,982,354.99	35,180,197.51
中国铁工投资建设集团有限公司	368,106,579.05	760,468,067.43
中铁资本有限公司	25,180,000.00	35,720,000.00
中铁置业集团有限公司	13,289,922.00	13,289,922.00
中铁高新工业股份有限公司	4,406,000.00	4,750,000.00
中铁十局集团有限公司	4,349,890.00	770,000.00
中铁九局集团有限公司	2,367,438.00	4,867,438.00
中铁四局集团有限公司	2,050,000.00	1,000,000.00
中铁开发投资集团有限公司	1,989,469.04	1,989,469.04
中铁物资集团有限公司	1,537,312.00	-
中铁六局集团有限公司	1,121,295.30	-
中铁八局集团有限公司	350,000.00	100,000.00
中铁装配式建筑股份有限公司	343,339.84	193,339.84
中铁一局集团有限公司	200,000.00	-
中铁五局集团有限公司	136,000.00	60,000.00
中铁建工集团有限公司	120,000.00	100,000.00
中铁北京工程局集团有限公司	100,000.00	100,000.00
中铁大桥局集团有限公司	100,000.00	-
中铁二局集团有限公司	50,000.00	50,000.00
中铁电气化局集团有限公司	10,000.00	50,000.00
中铁隧道局集团有限公司	5,000.00	5,000.00
中铁武汉电气化局集团有限公司	-	15,000.00
合计	1,097,844,600.22	858,708,433.82

- 104 -

中铁上海工程局集团有限公司

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 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(i) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁九局集团有限公司	86,707,722.69	-
中铁北方投资有限公司	84,429,181.58	11,478,082.75
中铁交通投资集团有限公司	73,600,918.00	-
中国中铁	62,295,157.70	135,618,985.25
中铁南方投资集团有限公司	34,427,872.62	47,574,780.83
中铁四局集团有限公司	29,799,194.34	30,089,194.34
中铁(广州)投资发展有限公司	10,579,547.47	9,171,366.47
中铁建工集团有限公司	2,900,000.00	-
中铁城市投资集团有限公司	1,998,673.34	-
中国铁工投资建设集团有限公司	313,380.49	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	-	177,666.72
合计	387,051,648.23	234,120,086.36

- 103 -

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资, 存在权益工具价格变动的风险。

于 2021 年 12 月 31 日, 如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 10%, 其他因素保持不变, 增加或减少其他综合收益约 169,517,306.64 元(2020 年 12 月 31 日: 约 126,776,009.70 元)。

(2) 信用风险

本集团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、债权投资等。

本集团货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行以及高信用评级的国内和海外银行, 本集团认为其不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

于 2021 年 12 月 31 日, 本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

中铁上海工程局集团有限公司

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 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	14,889,664.87	17,617,777.91
一到二年	6,600,000.00	12,348,652.92
二到三年	4,225,000.00	6,154,631.27
合计	25,694,664.87	36,121,062.10

十二 承诺事项

(1) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同, 本集团未来最低应支付租金汇总如下:

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	268,148,198.94	22,979,641.30

十三 金融工具及相关风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内, 主要业务以人民币结算。于 2021 年 12 月 31 日, 本集团无重大的已确认的外币资产和负债, 在可预见的未来一段时间内, 本集团未规划重大外币交易。因此, 汇率变动不会对本集团的经营业绩产生重大影响。

(b) 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的银行借款有关, 而现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团根据当时的市场环境来评估固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日, 本集团无长期带息债务(2020 年 12 月 31 日: 无)。

十四 公允价值估计

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

- 第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次: 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次: 相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 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	-	-	1,548,658,696.40	1,548,658,696.40
其他非流动金融资产—非上市权益工具投资	-	-	141,214,369.96	141,214,369.96
非上市债权产品投资	-	-	3,300,000.00	3,300,000.00
非上市基金投资	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
			1,695,173,066.36	1,695,173,066.36

十三 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险

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

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			2020 年 12 月 31 日	
	1 年以内	1 年以上		1 年以内	1 年以上
应付票据	2,463,177,590.35	-	应付票据	2,037,548,280.48	-
应付账款	3,954,741,832.31	126,801,492.86	应付账款	4,092,951,705.07	-
其他应付款	2,586,562,728.46	85,239,748.35	其他应付款	1,817,497,285.91	-
一年内到期的非流动负债	17,608,526.05	-	一年内到期的非流动负债	5,200,435.25	-
其他流动负债	1,955,737,920.14	-	其他流动负债	1,596,579,503.30	-
长期应付款	-	3,854,789,224.89	长期应付款	-	4,793,627,624.02
合计	10,978,618,597.31	4,066,830,465.90	合计	9,549,777,210.01	4,793,627,624.02

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于 2020 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的资产和负债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	-	-	1,063,760,097.00	1,063,760,097.00
其他非流动金融资产—非上市权益工具投资	-	-	140,000,000.00	140,000,000.00
非上市信托产品投资	-	-	64,000,000.00	64,000,000.00
非上市基金投资	-	-	1,267,760,097.00	1,267,760,097.00

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。

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

(a) 第三层次公允价值计量的相关信息如下:

第三层次资产和负债变动如下:

	2020 年 12 月 31 日	本年变动额	计入当期损益或其他综合收益的利得或损失(i)	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
其他权益工具投资—非上市权益工具投资	1,063,760,097.00	478,008,599.40	6,890,000.00	1,548,658,696.40	-
其他非流动金融资产—非上市权益工具投资	140,000,000.00	-	1,214,369.96	141,214,369.96	-
非上市信托产品投资	64,000,000.00	(60,700,000.00)	-	3,300,000.00	-
非上市基金投资	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
	1,267,760,097.00	427,412,969.36	-	1,695,173,066.36	-

(i) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益、投资收益等项目。

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

(a) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

第三层次资产和负债变动如下(续):

	2019 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2020 年 1 月 1 日	本年变动额	计入当期损益的 利得或损失(1)	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 的未实现利得 或损失的变动 —公允价值变 动损益
其他权益工具投资— 非上市权益工具投资	1,170,873,265.56	-	1,170,873,265.56	(107,113,166.56)	-	1,063,760,097.00	-
其他非流动金融资产— 非上市权益工具投资	-	-	-	140,000,000.00	-	140,000,000.00	-
非上市信托产品投资	-	-	-	64,000,000.00	-	64,000,000.00	-
	1,170,873,265.56	-	1,170,873,265.56	96,886,831.44	-	1,267,760,097.00	-

- 111 -

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

持有待售的非流动资产, 以原账面价值与公允价值减去出售费用孰低的金额计量。于 2021 年 12 月 31 日, 本集团无划分为持有待售的资产。

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括: 债权投资、应收款项、应付款项、长期应收款及长期应付款等。无其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债。

十五 资本管理

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

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

本集团利用资产负债率监控其资本。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 (经重述)
资产总额(A)	29,064,008,603.97	25,156,110,494.03
负债总额(B)	21,031,684,348.96	18,506,533,458.72
资产负债率(B/A)	72.36%	73.57%

- 112 -

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (经重述)
原值	20,114,453,806.61	16,624,110,914.24
减: 坏账准备	(10,407,091.22)	(13,361,247.30)
合计	20,104,046,715.39	16,610,749,666.94

(4) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司(a)	3,040,227,738.02	2,486,994,911.66
合营企业(b)	95,535,350.27	60,021,539.17
联营企业(c)	117,626,560.30	55,049,899.77
小计	3,253,389,678.59	2,602,066,350.60
减: 长期股权投资减值准备	-	-
合计	3,253,389,678.59	2,602,066,350.60

- 114 -

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注

(1) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	5,600,000.00
商业承兑汇票	1,496,250.00	2,992,500.00
合计	1,496,250.00	8,592,500.00

(2) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	3,595,130,793.35	3,024,392,201.87
减: 坏账准备	(14,176,611.70)	(15,698,406.86)
合计	3,580,954,181.65	3,008,693,795.01

	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项计提坏账准备	52,880,944.06	1.47	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,542,249,849.29	98.53	14,176,611.70	0.40
合计	3,595,130,793.35	100	14,176,611.70	0.40

- 113 -

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

名称	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动				2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
		增加投资	减少投资	计提减 值准备	其他			
中铁上海工程局集团第一工程有限公司	316,909,149.98	-	-	-	-	316,909,149.98	-	7,281,000.00
上海工程局集团市政环保工程有限公司	340,000,000.00	-	-	-	-	340,000,000.00	-	13,963,000.00
中铁上海工程局集团第三工程有限公司	100,000,000.00	250,000,000.00	-	-	-	350,000,000.00	-	10,094,000.00
中铁上海工程局集团第四工程有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	100,000,000.00	-	1,665,000.00
中铁上海工程局集团第五工程有限公司	100,000,000.00	250,000,000.00	-	-	-	350,000,000.00	-	13,362,000.00
中铁上海工程局集团第六工程有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	100,000,000.00	-	5,034,000.00
中铁上海工程局集团第七工程有限公司	80,000,000.00	-	-	-	-	80,000,000.00	-	856,000.00
中铁上海工程局集团北方工程有限公司	231,154,457.80	-	-	-	-	231,154,457.80	-	-
中铁上海工程局集团华南工程有限公司	300,701,231.51	-	-	-	-	300,701,231.51	-	10,815,000.00
中铁上海工程局集团建筑工程有限公司	340,000,000.00	-	-	-	-	340,000,000.00	-	18,609,000.00
中铁上海工程局集团物资工贸有限公司	200,000,000.00	-	-	-	-	200,000,000.00	-	18,444,000.00
中铁上海工程局集团当涂投资有限公司	30,000,000.00	-	(30,000,000.00)	-	-	-	-	-
中铁上海工程局集团实业开发有限公司	37,077,372.37	-	-	-	-	37,077,372.37	-	-
中铁上海工程局集团新晋新城建设开发有限公司	150,000,000.00	-	-	-	-	150,000,000.00	-	-
中铁上海工程局集团长春工程有限公司	50,000,000.00	-	-	-	-	50,000,000.00	-	61,000.00
上海晋泰实业有限公司	11,152,700.00	-	-	-	-	11,152,700.00	-	-
小计	2,486,994,911.66	500,000,000.00	(30,000,000.00)	-	-	2,956,994,911.66	-	100,174,000.00

- 115 -

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

名称	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动				2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
		增加投资	减少投资	计提减 值准备	其他			
中铁正固(苏州)智能制造有限公司	-	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00	-	-
中铁上海工程局集团南京水务环保发展有限公司	-	51,000,000.00	-	-	-	51,000,000.00	-	-
中铁上海工程局集团匈牙利有限责任公司	-	74,426.36	-	-	-	74,426.36	-	-
天津滨海建设项目管理有限公司	-	27,668,400.00	-	-	-	27,668,400.00	-	-
中铁上海工程局集团(苏州)轨道交通科技研究院有限公司	-	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-
鄂州中铁投资发展有限公司	-	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-
中铁上海工程局集团华南市政建设有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
中铁上海工程局集团安徽工程有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	83,232,826.36	-	-	-	83,232,826.36	-	-
合计	2,486,994,911.66	583,232,826.36	(30,000,000.00)	-	-	3,040,227,738.02	-	100,174,000.00

- 116 -

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2021年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(c) 联营企业

	2020年 12月31日	2021年 12月31日
江苏高新区新城城市发展有限公司	51,007,684.64	57,000,000.00
柳州中铁城市轨道交通建设有限公司	1,000,000.00	4,000,000.00
南宁公用和配式工程产业有限公司	3,042,215.13	-
	55,049,899.77	61,000,000.00
		1,456,695.05
		1,376,882.53
		117,626,590.30

(5) 其他权益工具投资

	2021年12月31日	2020年12月31日
权益工具投资		
—非上市权益工具投资	1,548,658,696.40	1,063,760,097.00

(6) 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	12,899,698,385.31	7,159,057,364.21
应付保证金	559,008,112.03	274,968,178.14
应付押金	13,429,146.22	8,059,111.16
其他	1,452,461,528.66	2,134,095,688.71
合计	14,924,597,172.22	9,576,180,342.22

(7) 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
主营业务	43,062,533,845.63	41,683,710,208.10
其他业务	15,123,563.96	7,274,198.20
合计	43,077,657,409.59	41,690,984,406.30

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2021年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	2020年 12月31日	2021年 12月31日
柳州中铁东城投资发展有限公司	20,021,604.17	-
柳州中铁东城投资发展有限公司	28,800,000.00	-
柳州中铁东城投资发展有限公司	5,000,000.00	-
柳州中铁东城投资发展有限公司	4,500,000.00	4,507,400.00
柳州中铁东城投资发展有限公司	1,696,935.00	-
柳州中铁东城投资发展有限公司	-	21,238.19
	60,018,538.17	35,037,400.00
		506,411.19
		20,478,761.94
		89,535,565.21

本集团与合营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

(i) 本公司对柳州市中铁东城投资发展有限公司的持股比例为40%,柳州市中铁东城投资发展有限公司相关活动的决策由董事会作出,董事会决议需经出席会议的全体董事一致同意才能通过,故柳州市中铁东城投资发展有限公司为本公司合营企业。

(ii) 本公司对该公司的持股比例均低于50%,但该公司的相关活动决策由董事会作出,董事会决议需经出席会议的全体董事一致同意才能通过,故柳州市中铁东城投资发展有限公司为本公司合营企业。

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(9) 投资损失/(收益)

	2021 年度	2020 年度 (经重述)
成本法核算的长期股权投资收益	(100,174,000.00)	(154,758,600.00)
权益法核算的长期股权投资收益	(2,083,101.63)	(1,621,503.94)
以摊余成本计量的金融资产终止确认 损失	191,837,719.38	128,500,165.90
债权投资持有期间的投资收益/损失	(15,722,685.32)	8,327,784.90
从母公司拆借或调用的资金取得的投 资收益	(12,513,971.86)	(27,625,062.66)
其他权益工具投资持有期间取得的投 资收益	(549,603.76)	(4,888,796.87)
合计	60,794,356.79	(52,066,012.67)

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

- 120 -

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(7) 营业收入和营业成本

(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	主营业务收入
	主营业务成本	主营业务成本
基础设施建设	10,804,227,378.71	10,548,356,638.10
—铁路	13,247,603,688.26	12,738,007,224.83
—市政	7,455,547,123.61	6,973,866,093.17
—房屋	8,631,779,334.18	6,616,926,462.88
—轨道交通	4,842,520,611.55	4,527,311,055.89
—公路	11,761,722.96	10,116,726.87
—其他基建	269,093,986.36	269,093,986.36
物资贸易	43,092,533,845.63	41,683,710,208.10
合计	35,223,089,685.59	33,941,761,512.03

(8) 财务费用/(收入) - 净额

	2021 年度	2020 年度 (经重述)
利息支出	54,420,201.50	29,660,851.33
利息收入	(30,620,754.24)	(69,999,095.09)
其他	23,856,639.62	13,797,076.36
合计	47,656,086.88	(26,541,167.40)

- 119 -

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(10) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (经重述)
货币资金	4,754,952,628.48	2,545,800,386.72
减: 受到限制的货币资金及利息	(859,079,974.42)	(440,173,726.24)
现金及现金等价物余额	3,895,872,654.06	2,105,626,660.48

- 122 -

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(10) 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 (经重述)
净利润	261,551,610.59	318,693,322.50
加: 资产减值损失	2,441,826.40	4,828,306.40
信用减值损失	3,410,312.77	10,216,647.28
固定资产折旧	94,840,544.26	110,625,708.80
投资性房地产折旧	225,817.80	225,885.64
无形资产摊销	1,954,135.28	1,505,506.10
长期待摊费用摊销	-	813,390.35
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的收益	(13,588,651.73)	(19,719,151.80)
固定资产报废损失	-	10,730.78
净财务费用/(收入)	25,850,700.84	(40,134,129.95)
投资损失/(收益)	60,794,356.79	(52,066,012.67)
递延所得税资产的增加	(7,311,117.07)	(17,603,903.98)
存货的减少/(增加)	93,259,494.86	(57,176,950.59)
合同资产的增加	(705,778,276.50)	(1,149,732,900.04)
合同负债的增加/(减少)	1,083,485,241.56	(624,257,332.51)
经营性应收项目的增加	(3,958,524,468.06)	(2,391,095,289.88)
经营性应付项目的增加	3,240,694,255.43	3,952,946,355.54
经营活动产生的现金流量净额	183,315,783.24	48,080,181.97

现金及现金等价物净变动情况

	2021 年度	2020 年度 (经重述)
现金及现金等价物的年末余额	3,895,872,654.06	2,105,626,660.48
减: 现金及现金等价物的年初余额	(2,105,626,660.48)	(1,319,644,134.89)
现金及现金等价物净增加额	1,790,245,993.58	785,982,525.59

- 121 -

2021年末，集团公司职工10,015人，其中在岗职工9,466人），劳务派遣人员5,329人。

2. 人工成本

2021年度，发生人工成本总额370,794万元，其中：工资总额162,334万元、社会保险费34,005万元、住房公积金13,688万元、福利费12,833万元、工会经费1,585万元、教育培训经费1,232万元、劳务派遣费用127,768万元。全年职工人均工资162,627元/人，较2020年150,946元/人提高7.74%。

(三) 总资产、总负债、净资产情况

受规模扩张、PPP持续投资及发行永续债等因素影响，年末总资产、总负债、净资产较年初均有所增长，其中：年末总资产290.64亿元，较年初251.56亿元增加39.08亿元；年末总负债210.32亿元，较年初185.06亿元增加25.26亿元；年末净资产80.32亿元，较年初66.50亿元增加13.82亿元；年末资产负债率72.36%，较年初73.57%下降1.21个百分点，具体见下表：

财务状况主要指标对比表

项 目	年末数	年初数	金额单位：亿元	
			增减变动数	增减变动率
一、总资产	290.64	251.56	39.08	15.55%
应收款项	39.51	102.09	-62.58	-61.30%
存货	15.81	13.10	2.71	20.69%
二、总负债	210.32	185.06	25.26	13.65%
应付款项	92.12	79.47	12.65	15.92%
带息负债		2.40	2.40	100%
三、净资产	80.32	66.50	13.82	20.78%
少数股东权益	0.63		0.63	100.00%
未分配利润	5.27	8.77	-3.5	-39.91%

中铁上海工程局集团有限公司
2021年度财务决算情况说明

2021年，集团公司上下认真贯彻落实国资委、股份公司有关决策部署和集团公司年初重点任务，以推动高质量发展为主题，以加快三级公司建设为主线，以深化改革三年行动任务为抓手，坚持“疫情防控+生产经营”同步推进、同向发力，持续加强系统管理，生产经营平稳有序。现将2021年度财务决算报表及其他决算资料，将财务决算情况说明如下：

一、企业基本情况

(一) 合并范围

2021年，财务决算合并范围包括集团公司及所有控股子公司共计31家，其中：3级子公司1家、4级子公司29家、5级子公司1家，本年增加了中铁上海工程局集团华南市改建建设有限公司、中铁上海工程局集团匈牙利有限责任公司、天津滨海投资公司、中铁上海工程局集团西安分公司、中铁上海工程局集团安徽分公司、中铁上海工程局集团西南市政工程有限公司、中铁正固（苏州）管桩制造有限公司、中铁上海工程局集团安徽建设发展有限公司、鄂州中铁致晟投资发展有限公司、中铁上海工程局集团深圳建设开发有限公司；减少了中铁上海工程局集团当涂投资有限公司。

(二) 企业人员

1. 职工人数

铁路板块：营业收入较上年增加 2.36 亿元。一是部分铁路项目本年处于大于阶段收入增加较多，其中潍烟高铁增加 13.35 亿元，郑济高铁增加 10.42 亿元，杭温铁路增加 8.62 亿元；二是部分铁路项目收尾或已过大干阶段收入减少，其中玉蓉铁路减少 7.38 亿元，南沿江铁路减少 4.62 亿元，郑万铁路减少 4.01 亿元，福厦铁路减少 3.74 亿元，京雄铁路减少 3.21 亿元。

公路板块：营业收入较上年增加 3.31 亿元。一是受新开工项目影响，勐绿高速公路 6 标增加 4.87 亿元，昔雄高速公路增加 3.54 亿元，南横高速公路增加 3.41 亿元，S3 公路 5 标增加 2.75 亿元；二是部分项目收尾或已过大干阶段，其中成资渝公路减少 5.14 亿元，旬凤高速减少 3.11 亿元，遵余高速减少 2.77 亿元。

市政板块：营业收入较上年增加 11.16 亿元，主要是本年新开工及大于项目较多，其中：蓬江区水环境综合整治二期项目增加 5.21 亿元，鹤山市农村生活污水处理设施三期项目增加 3.16 亿元，沈阳南部三期污水处理项目增加 2.20 亿元，南京主城区应急水源建设工程项目增加 0.65 亿元。

房建板块：营业收入较上年增加 49.13 亿元，主要 2021 年在手任务较多，且部分房建项目处于大于阶段，其中江匠项目增加 8.57 亿元，容西片区 D 单元安置房项目增加 7.94 亿元，中韩（长春）国际合作示范区产业园项目增加 7.08 亿元，莘县高铁新城增加 3.66 亿元，天津市格调石溪花园项目增加 1.53 亿元，

二、生产经营情况分析

(一) 主营业务范围情况

集团公司主要经营业务范围：建筑工程，建筑装饰工程，建筑设计专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，建材、机械设备的销售，自有设备租赁。2021 年涉及的经济业务集中在建筑工程。

(二) 主营业务规模及变动情况

2021 年度，集团公司实现营业收入 472.57 亿元，占年度预算目标 431 亿元的 109.65%，较上年增加 61.99 亿元，增幅 13.12%。其中铁路、公路、市政、房建同比增加 2.36 亿、3.31 亿元、11.16 亿元、49.13 亿元，轻轨板块同比减少 7.89 亿元，具体变动情况如下：

营业收入构成情况表

序号	项目	2021 年			2020 年			增减	
		金额	比重	金额	比重	变动额	变动率		
1	铁路	106.36	22.51%	106.42	25.82%	-2.36	-2.18%		
2	公路	46.31	9.81%	43.03	10.48%	3.31	7.14%		
3	市政	143.83	30.44%	132.67	32.41%	11.16	7.56%		
4	房建	94.52	20.00%	45.38	11.05%	49.13	81.98%		
5	轻轨/地铁	72.62	15.37%	80.51	19.61%	-7.89	-10.87%		
6	其他建造	0.37	0.08%	0.16	0.04%	0.21	87.52%		
7	工程设备及零部件制造	0.32	0.07%	0.63	0.15%	-0.31	-55.00%		
8	物资贸易	5.63	1.19%	1.4	0.34%	4.23	75.14%		
9	其他业务收入	0.57	0.12%	0.77	0.19%	-0.2	-35.30%		
	合计	472.57	100.00%	410.58	100.00%	61.99	13.12%		

从主营业务收入构成来看，仍然集中在铁路、市政、轻轨/地铁、公路板块。

百分点；二是已收账的郑万铁路、玉磨铁路、福厦项目处于进入验收整改阶段，发生维护成本0.83万元，拉低铁路板块毛利0.71个百分点。

2.公路板块：较上年下降0.16个百分点，一是旬凤高速、遵余高速项目等项已经完工，累计核减收入0.25亿元，拉低毛利0.56个百分点；二是京雄高速公路、延长高速、勐绿高速、南横高速等项目已进入施工大干阶段，本年毛利增加0.19亿元，拉升公路板块毛利0.41个百分点。

3.市政板块：较上年上升0.75个百分点，一是鹤山市农村生活污水处理设施三期工程项目、南京主城区应急水源建设工程、鹤山三期项目本年开始进入施工大干阶段，本年毛利增加0.84亿元，拉升板块毛利0.59个百分点；二是对毛利贡献较高的揭阳污水处理项目、横岭水质净化厂二期项目、嘉应高要项目的揭阳污水项目已经收尾，毛利较二期减少0.31亿元，拉低毛利0.22个百分点；三是苏州城北路综合管廊工程五标项目竣工结算业主核减收入导致毛利下降0.43亿元拉低毛利0.30个百分点。

4.房建板块：较上年上升0.18个百分点，一是三年毛利较高的银川片区项目、南通片区项目、张家港项目本年均已收尾，毛利减少1.28亿元，拉低房建板块毛利1.36个百分点；二是本年新开工项目有中韩（长春）国际合作示范区国际文教科技产业园、密西安置房项目、莘县高铁新城等项目进入施工大干阶段，

天津市津塘路地纸五厂项目增加1.38亿元，苏城港市市民中心项目增加1.17亿元，动漫园09地块项目增加1.14亿元。

轻轨/地铁板块：营业收入较上年减少7.89亿元，主要是部分项目已过大干阶段，其中杭州地铁7号线减少4.55亿元，重庆地铁4号线减少1.31亿元，南昌地铁4号线减少0.74亿元，广州地铁11号线减少0.72亿元。

（三）业务板块毛利及变动情况

2021年，实现毛利率4.49%，较上年5.24%下降了0.75个百分点，其中：铁路板块下降2.50个百分点，公路板块下降0.16个百分点，市政板块上升0.75个百分点，房建板块上升0.18个百分点，轻轨/地铁板块下降11.36个百分点，毛利率变动情况如下图：

毛利率变动情况表

序号	项目	本期数	上期数	变动额
1	铁路	0.61%	1.89%	-2.50%
2	公路	8.96%	9.12%	-0.16%
3	市政	6.67%	5.94%	0.73%
4	房建	6.59%	6.81%	-0.18%
5	轻轨/地铁	1.87%	6.23%	-11.36%
6	合计	4.49%	5.24%	-0.75%

变动具体原因：

2021年各板块毛利变化的原因如下：

1.铁路板块：较上年下降2.50个百分点，具体原因：一是郑济铁路山东段、潍烟铁路等项目因材料上涨等原因毛利不及预期，毛利较上年下降1.74亿元，拉低铁路板块毛利水平1.60个

公路板块毛利率为8.96%，地铁板块毛利率为1.87%，市政板块毛利率为6.69%，房屋板块毛利率为6.99%。本年综合毛利率较上年5.24%降低了0.75个百分点。

（三）成本费用情况

1. 营业成本情况

2021年度，营业成本4,511,342万元，较上年3,889,078万元增加622,264万元，增幅16.01%，主要是集团公司营业收入增加成本同步变化所致。

2. 管理、研发费用情况

2021年度发生管理费用78,887万元，管理费用率为1.67%，较上年1.77%降低0.1个百分点，非生产性支出随着企业规模扩张有所增加，但低于营业收入增长幅度。增减变动较多的项目有：职工薪酬增加6,243万元，固定资产折旧增加1,236万元，差旅费增加687万元，物业管理费减少454万元，水电费减少381万元，租赁费减少311万元，咨询费减少206万元。

研发费用81,991万元，较上年81,753万元增加238万元，主要是母公司、一公司从本年起不再申请高新技术企业资格，本年立项的研发项目减缓。

3. 销售费用

2021年度发生销售费用1,947万元，较上年2,090万元减少143万元，其中：职工薪酬增加21万元，固定资产折旧减少

毛利增加1.38亿元，拉升房屋板块毛利1.47个百分点。

5. 轻轨/地铁板块：较上年下降11.36个百分点，一是西安地铁9号线、西安地铁5号线、成都地铁8号线等项目发生整改支出，毛利下降0.71亿元，拉低地铁板块毛利0.97个百分点；二是对毛利贡献较高的重庆地铁4号线、大连地铁5号线、杭州至临安城际铁路S01L1标项目、成都地铁8号线、杭州地铁6号线SG6-1-2标、宁波市轨道交通4号线二建工程TJ4006标、杭州地铁5号线一期工程轨道交通施工I标等项目已经收尾，毛利较上年减少6.26亿元，拉低地铁板块毛利8.63个百分点。

（四）其他业务收入及变动情况

2021年，集团公司其他业务收入5,711万元，主要为各种机械、房屋租赁收入，较2020年7,728万元减少2,017万元，降幅26.10%。

三、企业经济效益分析

（一）2021年经济效益整体情况

2021年实现营业收入472.57亿元，占股份公司下年度预算指标431亿元的109.6%；实现经营性净现金流7.10亿元，占股份公司下年度预算指标6.0亿元的118.3%；归母净利润2.11亿元，完成股份公司下达的预算目标。

（二）盈利情况

2021年，集团公司实现利润总额23,339万元，净利润21,099万元，综合毛利率为4.49%，其中：铁路板块毛利率为0.61%，

其中：经营性现金净流入70,967万元，投资活动现金流出1,201万元，筹资活动现金流入147,387万元，汇率变动对现金及现金等价物的影响685万元。

(二) 与上年度现金流量对比分析

经营性净现金流量较上年同期减少17,424万元，具体如下：1. 取得工程款较上年同期增加149,526万元；2. 其他与经济活动有关现金流入较上年同期增加19,332万元；3. 支付材料、劳务、分包等外欠款较上年同期增加114,259万元；4. 为职工支付现金流出较上年同期增加61,690万元；5. 支付各项税费较上年同期增加8,976万元；6. 其他与经济活动有关现金流出较上年同期增加1,355万元。

本年投资性净现金流量较上年同期减少71,749万元，具体如下：1. 收回投资收到现金较上年增加5,911万元；2. 取得投资收益所收到的现金较上年增加55万元；3. 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金较上年减少3,924万元；4. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较上年减少66,547万元；3. 参股PPP项目较上年减少15,174万元。

本年筹资性净现金流量较上年同期增加79,126万元，一是吸收投资所收到的现金较上年增加6,874万元，二是取得借款所收到的现金较上年增加22,000万元，三是发行永续债收到的现金较上年增加80,000万元，四是偿还借款支付的现金较上年增加22,000万元，五是分配股利、利润或偿还利息支付的现金较

57万元，招投标费减少26万元，差旅费减少26万元，水电费减少24万元。

4. 财务费用

2021年度发生财务费用297万元，较上年-2,361万元增加2,658万元，一是本年借款利息费用增加2,421万元，二是境外项目的汇兑收益较上年增加596万元，三是租赁负债等利息费用较上年减少312万元，四是新沂PPP项目确认利息收入较上年减少728万元，五是支付各项金融手续费较上年增加1,080万元，六是三公司保汪金收入较上年增加1,332万元。

(四) 会计政策、会计估计变更情况

2021年依据企业会计准则解释15号要求，将在股份公司清算中心存款由货币资金调至其他应收款、将一年内到期所保金调至合同资产。对资产负债影响有：2021年期初货币资金减少122,322万元，其他应收款增加122,322万元，合同资产增加37,643万元，一年内到期非流动资产减少37,643万元，递延所得税资产增加153万元，盈余公积减少46万元，未分配利润减少413万元；对损益的影响有：财务费用增加2,763万元，投资收益增加2,763万元，信用减值损失增加611万元，利润总额减少611万元，所得税减少152万元，净利润减少458万元。

四、现金流量情况

(一) 现金流入及流出情况

2021年度，集团公司现金及现金等价物减少为49,012万元，

本金5,000万元，四是收到股份公司增资返还13,687万元，五是三德股份公司2020年净利润13,687万元，六是支付借款和永续债利息7,513万元。

五、所有者权益变动情况

2021年末，股东权益合计803,232万元，较年初664,957万元增加138,274万元，其中母公司的所有者权益增加131,930万元，少数股东权益增加6,344万元。变动情况如下：

实收资本227,637万元，与年初无变化。

资本公积276,207万元，较年初262,520万元增加13,687万元，为收到股份公司利润返还增加资本公积。

未分配利润52,662万元，较年初87,744万元减少35,081万元，原因：一是本年向母公司分配股利50,226万元；二是本年实现净利润21,099万元；三是本年提取法定盈余公积2,615万元，四是分配永续债利息3,339万元。

其他综合收益3,807万元，较年初2,973万元增加834万元，主要是受核算费用影响。

其他权益工具219,779万元，较年初69,904万元增加149,876万元，为2021年发行永续债权益工具。

盈余公积16,796万元，较年初14,180万元增加2,616万元，为集团公司根据公司章程规定，按本年母公司实现的税后净利润26,155万元的10%计提的法定盈余公积。

少数股东权益本年新增6,344万元，一是南京水务集团等少

上年同期增加7,747万元。

2021年度盈余现金保障倍数为3.39倍，较2020年3.66倍减少0.27倍；现金流负债比率为3.14%，较去年4.28%下降1.14个百分点。

(三) 对企业本年度现金流产生重大影响的事项说明

经营性净现金流70,967万元，较三年降低17,424万元；一是受政策影响，国家下发《保障农民工工资支付条例》（国务院第724号令）并于2020年5月1日起正式实施，要求建设单位建立保障农民工工资支付协调机制和工资拖欠预防机制，提供支付担保，按时足额支付农民工工资；开展清理拖欠民营企业中小企业账款专项行动，在2020年国务院第78次常务会议上提出，要确保2020年底前无分拖欠款应清尽清。以上政策导致英团公司现金流记同比有所增加；二是受新冠肺炎疫情影响，建设单位对项目的资金拨付、计价均有所滞后；三是亏损项目及业主拨款比例较低的项目无法实现现金流自平衡，收不抵支，需垫付大量资金支付外欠款；

投资性净现金流流出1,204万元，一是收回建信信托返还的本金6,400万元，二是售后回租盾构设备等处置固定资产活动收到现金21,308万元；三是购买固定资产、无形资产投资支出53,102万元；四是因PPP项目支付股权、债权投资支出63,156万元。

筹资性净现金流流入147,387万元，一是发行永续债收到149,900万元，三是南京水务环保公司收到少数股东缴纳注册资

宿赁住房优惠政策，免交、少交房产税，保障员工切身利益；三是通过与普华永道会计师事务所沟通，目前长期租赁住房建设已做到会计处理准确，报表列报无误。

（二）应付票据增幅较快，兑付风险增加。

已采取多种措施，全力提升经营性现金流，提高资金内生能力，规范使用金融产品。一是积极拓宽融资渠道。进一步加大与商业银行、信托基金等金融机构的沟通对接，利用保理、资产证券化等金融工具，拓宽资金来源渠道，满足日益增长的资金需求，确保票据兑付资金充足。二是优化财务资源配置。在保证施工生产所需资金前提下，根据各单位实际，科学调控借款额度，将有限的资金投入优质方向，确保资金效率最大化。三是多收快收。加大清收清欠力度，加快验工计价、变更确权、项目结算、债权变现。四是加大票据支付筹划力度，妥善安排供应链金融业务，控制金融票据规模，合理筹划票据办理时间和期限，防止债务支付过度刚性化。

根据《中国中铁股份有限公司供应链金融业务管理办法》（中国中铁财务〔2020〕355号）第二十条规定：各二级企业开展的各类负债端供应链金融业务的有效余额（未到期的负债端供应链金融余额）不得超过股份公司下达该二级企业当年营业收入确保目标的18%（中铁物贸为60%），其中除银行承兑汇票外的其他各类负债端供应链金融业务的有效余额不得超过股份公司下达该二级企业当年营业收入确保目标的10%（中铁物贸为25%）。中铁

数股东出资5,000万元，购买天津滨海建设项目管理公司增加1,520万元，实现净利润175万元。

六、重大事项说明

2021年度集团公司向母公司—中国中铁股份有限公司分配利润50,226万元。

七、风险及内控管理情况

集团公司已按照《公司法》等法律法规的基本要求以及公司章程的相关规定，结合实际情况，建立了完备的董事会决策、监事会监督、经理层执行的法人治理结构。董事会就全面风险管理工作的高效性对股东（大）会负责；总经理对全面风险管理工作的高效性向董事会负责，总经理委托主管企业管理工作的副总经理负责主持全面风险管理的日常工作，负责组织拟订企业风险管理组织机构设置及其职责方案。

2021年，集团公司持续强化风险管控，先后开展了财务监察、过程综合审计、监督和廉政建设、综合检查、经济稽查等管理工作，风险管理体系运行情况良好。

八、问题整改情况

（一）长期租赁住房建设面临的合规问题。

一是已认真开展上海市《关于印发〈加快培育和发展本市住房租赁市场的规划土地管理细则〉的通知》等长期租赁住房最新政策，通过与监管部门深入沟通，在合同形式、融资渠道、建造标准等问题上已确保合规合法；二是正积极筹划，合理利用公共

职代会上已提出把抓好三级公司建设作为今年的工作主线，发布三级公司建设实施方案，强力推进三级公司建设。

一是围绕机构、人员、制度和手段等四个要素，健全完善以成本管理为核心的三级公司顶层设计，通过专项推进工作的开展，切实增强三级公司管理能力、自主经营能力、项目管控能力。针对建设推进情况，中铁上海局已下发专项推进通知，召开专项推进工作会，完成了对各三级公司系统建设的“一对一”专项推进。从机构、人员、制度、手段等四个要素进行“把脉问诊”，从年度维度、项目周期维度帮助三级公司后台厘清工作脉络，从“查找问题、解决问题、帮助提升”的角度形成了针对性解决提升方案，全力打通三级公司系统建设的堵点，推动建立以成本管理解决为中心的管理体制机制；二是减轻三级公司负担。中铁上海局已为三级公司“轻装上阵”创造有利条件，压减各类检查考核，扭转过度的留痕管理，确保三级公司将主要精力放在生产经营上；三是针对有条件的重点项目，经与业主沟通协调取得业主认可后，尽可能采用总分包管理模式，将收入留在分包部，增大子企业规模。

九、有关工作建议

无。



上海局2021年营业收入预算目标为431亿元，各类负债端供应链金融业务的批准总额度为77.58亿元，其中除银行承兑汇票外的其他各类负债端供应链金融业务的额度为43.10亿元，目前中铁上海局应作票据及其他负债端供应链金融业务有效余额均在批准额度内，金融产品使用日趋规范合理。

(三) PPP项目投资增速过快。

开展投资类业务是目前市场环境下的优先经营格局，扩大市场份额的较优选择，中铁上海局在推进投资经营升级的同时，会力把控投资风险。一是创新模式。搭建合作平台，大力推进“园区开发+产业导入+基础设施”等可实现自平衡的综合性投资项目，提高投资经营层级，实现投资模式的多样化，不断做强做优投资业务；二是做好评估。按照“风险可控、利润可观、出资可受”的总体原则，将建设期利润与运营期利润平衡、施工利润覆盖资本金作为投资项目实施的重要标准，进而实现投资板块自身现金流平衡。注重投资创造的效益和价值，原则上不投亏损或投入产出严重不对等的项目；三是相互促进。以投资经营带动新兴业务开发，以新兴业务开发助推投资经营发展。组建新兴业务投资开发团队，加强新兴业务信息收集、政策研究、平台搭建、合作资源开发。

(四)企业利润集中在母公司，所属于企业规模小、竞争力低的问题仍未改变。

针对所属于企业规模小、竞争力低问题，中铁上海局在年初

2022 年度经会计师事务所审计的财务会计报表

中铁上海工程局集团有限公司

2022 年度财务报表及审计报告



普华永道

审计报告

普华永道中天审字(2023)第 13026 号
(第 1 页, 共 3 页)

中铁上海工程局集团有限公司董事会:

一、审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中铁上海工程局集团有限公司(以下简称“贵公司”)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,公允反映了贵公司 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。

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,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。

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



审计报告(续)

普华永道中天审字(2023)第 13026 号
(第 2 页, 共 3 页)

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



普华永道

审计报告(续)

普华永道中天审字(2023)第 13026 号
(第 3 页, 共 3 页)

四、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对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
2023 年 3 月 30 日

注册会计师

韩涛
中国注册会计师
310000074148

注册会计师

张博雅
中国注册会计师
310000071326
张博雅

中铁上海工程局集团有限公司

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)	7,205,365,307.99	5,805,612,938.55
应收票据	七(2)	11,864,704.15	107,987,119.28
应收账款	七(3)	9,625,112,212.98	5,131,258,213.04
应收款项融资	七(4)	108,455,729.95	-
预付款项	七(5)	751,200,362.96	832,010,482.11
其他应收款	七(6)	1,929,615,775.56	1,503,549,092.78
存货	七(7)	1,816,430,412.94	1,580,542,075.66
合同资产	七(8)	5,038,277,930.66	2,534,461,971.93
其他流动资产	七(9)	1,828,834,737.35	2,231,821,084.74
流动资产合计		28,315,157,174.54	19,727,242,978.09
非流动资产			
债权投资	七(10)	607,669,556.74	485,815,951.10
长期应收款	七(11)	520,368,024.01	114,738,550.97
长期股权投资	七(12)	257,332,282.95	213,161,940.57
其他权益工具投资	七(13)	1,811,692,255.43	1,548,658,696.40
其他非流动金融资产	七(14)	321,952,000.00	146,514,369.96
投资性房地产	七(15)	757,332,119.32	607,895,622.58
固定资产	七(16)	2,303,278,255.62	2,339,953,957.00
在建工程	七(17)	472,803,952.66	427,202,431.87
无形资产	七(18)	239,404,249.57	244,344,982.77
开发支出		1,786,189.27	-
长期待摊费用		-	301,491.53
递延所得税资产	七(19)	133,985,283.93	115,841,280.10
其他非流动资产	七(20)	4,022,332,981.07	3,092,336,351.03
非流动资产合计		11,449,937,150.57	9,336,765,625.88
资产总计		39,765,094,325.11	29,064,008,603.97



中铁上海工程局集团有限公司

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(22)	200,000,000.00	-
应付票据	七(23)	3,847,186,179.68	2,463,177,590.35
应付账款	七(24)	8,792,823,357.74	4,081,543,325.17
预收款项	七(25)	3,705,629.00	3,782,079.00
合同负债	七(26)	4,416,525,662.98	3,905,332,715.97
应付职工薪酬	七(27)	444,514,553.24	459,921,833.90
应交税费	七(28)	68,036,586.23	55,422,081.70
其他应付款	七(29)	2,910,127,167.63	2,673,792,476.81
一年内到期的非流动负债	七(30)	13,160,144.01	17,608,526.05
其他流动负债	七(31)	2,114,004,427.28	1,955,737,920.14
流动负债合计		22,810,083,707.79	15,616,318,549.09
非流动负债			
长期应付款	七(32)	8,430,079,242.63	4,854,789,224.69
预计负债	七(33)	61,805,358.32	89,063,061.08
递延收益		150,000.00	-
长期应付职工薪酬	七(34)	385,952,385.92	471,513,514.10
非流动负债合计		8,877,986,986.87	5,415,365,799.87
负债合计		31,688,070,694.66	21,031,684,348.96
所有者权益			
实收资本	七(35)	2,276,368,446.74	2,276,368,446.74
其他权益工具	七(36)	2,097,586,160.84	2,197,794,999.98
其中:永续债		2,097,586,160.84	2,197,794,999.98
资本公积	七(37)	2,923,657,024.90	2,762,071,767.10
其他综合收益	七(53)	24,131,840.74	38,066,052.36
盈余公积	七(39)	191,418,023.97	167,958,522.72
未分配利润	七(40)	498,187,297.83	526,620,693.43
归属于母公司所有者权益合计		8,011,348,795.02	7,968,880,482.33
少数股东权益		65,674,835.43	63,443,772.68
所有者权益合计		8,077,023,630.45	8,032,324,255.01
负债及所有者权益总计		39,765,094,325.11	29,064,008,603.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王建营

主管会计工作的负责人: 魏成富

会计机构负责人: 任逢源

王建营



中铁上海工程局集团有限公司

2022年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金		5,758,545,483.56	4,754,952,628.48
应收票据		607,930.00	1,496,250.00
应收账款	十四(1)	6,857,217,299.91	3,580,954,181.65
应收款项融资		8,776,429.95	-
预付款项		1,324,062,104.42	1,524,403,451.49
其他应收款	十四(2)	23,400,758,982.34	20,104,046,715.39
存货		1,436,874,306.77	692,052,272.35
合同资产		4,434,776,513.69	1,912,475,869.20
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,523,856,539.90	1,730,714,074.78
流动资产合计		44,745,475,590.54	34,301,095,443.34
非流动资产			
债权投资		607,669,556.74	485,815,951.10
长期应收款		315,678,006.70	-
长期股权投资	十四(3)	3,551,560,020.97	3,253,389,678.59
其他权益工具投资		1,790,478,875.43	1,548,658,696.40
其他非流动金融资产		321,952,000.00	146,514,369.96
投资性房地产		5,512,879.55	5,738,697.35
固定资产		660,330,071.87	670,125,692.14
在建工程		33,671,314.79	30,567,980.89
无形资产		15,582,915.29	14,344,837.22
递延所得税资产		77,503,975.25	56,723,622.55
其他非流动资产		2,849,946,865.91	2,166,940,807.85
非流动资产合计		10,229,886,482.50	8,378,820,334.05
资产总计		54,975,362,073.04	42,679,915,777.39



中铁上海工程局集团有限公司

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		200,000,000.00	-
应付票据		3,850,186,179.68	2,463,177,590.35
应付账款		17,649,183,928.80	9,751,929,459.38
预收款项		1,223,200.00	1,299,650.00
合同负债		3,753,104,634.51	3,653,957,125.34
应付职工薪酬		226,865,175.53	184,481,521.39
应交税费		41,455,776.84	29,655,115.42
其他应付款	十四(4)	15,943,873,957.86	14,924,597,172.22
一年内到期的非流动负债		16,967,985.47	30,611,510.44
其他流动负债		1,782,818,706.12	1,702,409,830.19
流动负债合计		43,465,679,544.81	32,742,118,974.73
非流动负债			
长期应付款		3,615,544,325.18	2,136,071,100.76
预计负债		58,618,186.89	2,577,135.90
非流动负债合计		3,674,162,512.07	2,138,648,236.66
负债合计		47,139,842,056.88	34,880,767,211.39
所有者权益			
实收资本		2,276,368,446.74	2,276,368,446.74
其他权益工具		2,097,586,160.84	2,197,794,999.98
其中: 永续债		2,097,586,160.84	2,197,794,999.98
资本公积		2,906,536,811.06	2,744,951,553.26
其他综合收益		(10,222,480.95)	5,167,500.00
盈余公积		190,614,566.31	167,155,065.06
未分配利润		374,636,512.16	407,711,000.96
所有者权益合计		7,835,520,016.16	7,799,148,566.00
负债及所有者权益总计		54,975,362,073.04	42,679,915,777.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王建党

主管会计工作的负责人: 魏成富

会计机构负责人: 任逢源

王建党

成富魏

逢源任



中铁上海工程局集团有限公司
2022年度合并利润表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	七(41)	51,404,764,052.55	47,257,173,507.02
减: 营业成本	七(41)、七(44)	(48,991,438,632.20)	(45,113,424,481.11)
税金及附加	七(42)	(104,721,080.53)	(84,245,630.12)
销售费用	七(44)	(18,885,158.05)	(19,471,298.57)
管理费用	七(44)	(757,378,022.97)	(788,870,643.82)
研发费用	七(44)	(973,026,993.51)	(819,913,126.91)
财务费用	七(43)	21,240,833.48	(2,978,459.71)
其中: 利息费用		(17,534,295.06)	(46,385,127.19)
利息收入		86,545,475.42	63,517,108.09
加: 其他收益	七(45)	7,511,134.47	4,500,320.98
投资损失	七(46)	(242,846,513.32)	(215,546,015.40)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		19,063,050.07	2,083,101.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(273,381,392.24)	(246,415,378.17)
公允价值变动收益	十三(1)	2,138,630.04	1,214,369.96
信用减值损失	七(47)	(44,346,647.86)	(13,219,528.53)
资产减值损失	七(48)	(9,378,685.33)	(3,702,154.73)
资产处置(损失)/收益	七(49)	(2,401,357.43)	34,167,227.04
二、营业利润		291,231,559.34	235,684,086.08
加: 营业外收入	七(50)	7,521,381.79	16,762,678.94
减: 营业外支出	七(51)	(19,306,274.65)	(19,051,612.98)
三、利润总额		279,446,666.48	233,395,152.04
减: 所得税费用	七(52)	(37,979,498.08)	(24,160,545.30)
四、净利润		241,467,168.40	209,234,606.74
按经营持续性分类			
持续经营净利润		241,467,168	209,234,606.74
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		2,231,062.75	(1,752,652.84)
归属于母公司所有者的净利润		239,236,105.65	210,987,259.58
五、其他综合收益的税后净额	七(53)	(13,934,211.62)	8,336,052.36
不能重分类进损益的其他综合收益		(13,762,480.95)	8,415,000.00
重新计量设定受益计划净负债的变动		1,627,500.00	3,247,500.00
其他权益工具投资公允价值变动		(15,389,980.95)	5,167,500.00
将重分类进损益的其他综合收益		(171,730.67)	(78,947.64)
外币财务报表折算差额		(171,730.67)	(78,947.64)
六、综合收益总额		227,532,956.78	217,570,659.10
归属于母公司所有者权益的综合收益总额		225,301,894.03	219,323,311.94
归属于少数股东的综合收益总额		2,231,062.75	(1,752,652.84)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王建党

主管会计工作的负责人: 魏成富

会计机构负责人: 任逢源

王建党





项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五(5)	45,170,898,926.03	43,077,657,409.59
减:营业成本	十五(5)	(43,590,883,656.31)	(41,690,984,406.30)
税金及附加		(69,876,482.46)	(58,760,130.94)
管理费用		(401,829,935.87)	(396,803,011.55)
研发费用		(675,797,855.96)	(549,444,192.03)
财务费用	十五(6)	(14,923,630.07)	(47,656,086.88)
其中:利息费用		(21,254,450.83)	(54,420,201.50)
利息收入		52,883,156.41	30,620,754.24
加:其他收益		2,321,872.54	1,622,130.53
投资损失	十五(7)	(121,420,700.44)	(60,794,356.79)
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		19,063,050.07	2,083,101.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(268,593,919.54)	(239,556,414.75)
公允价值变动收益		2,138,630.04	1,214,369.96
信用减值损失		(28,846,751.58)	(3,410,312.77)
资产减值损失		(8,370,888.36)	(2,441,826.40)
资产处置(损失)收益		(548,082.65)	13,588,651.73
二、营业利润		262,861,444.91	283,788,238.15
加:营业外收入		3,830,829.70	9,553,739.30
减:营业外支出		(9,254,510.71)	(9,015,790.67)
三、利润总额		257,437,763.90	284,326,186.78
减:所得税费用		(22,842,751.45)	(22,774,576.19)
四、净利润		234,595,012.45	261,551,610.59
按经营持续性分类			
持续经营净利润		234,595,012.45	261,551,610.59
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		-	-
归属于母公司所有者的净利润		234,595,012.45	261,551,610.59
五、其他综合收益的税后净额		(15,389,980.95)	5,167,500.00
不能重分类进损益的其他综合收益		(15,389,980.95)	-
重新计量设定受益计划净负债的变动		-	-
其他权益工具投资公允价值变动		(15,389,980.95)	5,167,500.00
将重分类进损益的其他综合收益		-	-
外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		219,205,031.50	266,719,110.59
归属于母公司所有者权益的综合收益总额		219,205,031.50	266,719,110.59
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王建营

主管会计工作的负责人: 魏成富

会计机构负责人: 任逢源

王建营





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		48,627,271,589.74	40,878,007,572.60
收到的税费返还		251,317,666.79	-
收到其他与经营活动有关的现金		757,885,638.83	838,546,245.25
经营活动现金流入小计		49,636,474,895.36	41,516,553,817.85
购买商品、接受劳务支付的现金		(41,723,990,696.95)	(35,818,606,340.56)
支付给职工以及为职工支付的现金		(4,026,321,236.77)	(3,644,591,685.01)
支付的各项税费		(684,663,121.13)	(573,369,393.85)
支付其他与经营活动有关的现金	七(54)(d)	(497,813,155.35)	(770,314,891.70)
经营活动现金流出小计		(46,932,588,210.20)	(40,806,882,311.12)
经营活动产生的现金流量净额	七(54)(a)	2,703,886,685.16	709,671,506.73
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	64,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		32,772.69	549,603.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,754,375.37	213,082,932.94
收到的其他与投资活动有关的现金		6,984,738.69	872,917,592.82
投资活动现金流入小计		55,771,886.75	1,150,550,129.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(396,462,518.71)	(531,024,716.83)
投资支付的现金		(902,840,055.30)	(631,566,949.40)
支付其他与投资活动有关的现金		(26,758,417.47)	-
投资活动现金流出小计		(1,326,060,991.48)	(1,162,591,666.23)
投资活动使用的现金流量净额		(1,270,289,104.73)	(12,041,536.69)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		158,320,000.00	186,870,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	50,000,000.00
取得借款收到的现金		1,400,000,000.00	3,000,000,000.00
发行其他权益工具收到的现金		600,000,000.00	1,498,995,000.00
筹资活动现金流入小计		2,158,320,000.00	4,685,865,000.00
偿还债务支付的现金		(1,200,000,000.00)	(3,000,000,000.00)
偿还其他权益工具支付的现金		(700,000,000.00)	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(260,686,295.06)	(211,996,471.16)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
筹资活动现金流出小计		(2,160,686,295.06)	(3,211,996,471.16)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(2,366,295.06)	1,473,868,528.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,170,399.64)	6,848,746.13
五、现金及现金等价物净增加额	七(54)(b)	1,430,060,885.73	2,178,347,245.01
加：年初现金及现金等价物余额		4,827,103,475.03	2,648,756,230.02
六、年末现金及现金等价物余额	七(54)(c)	6,257,164,360.76	4,827,103,475.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王建党

主管会计工作的负责人：魏成富

会计机构负责人：任逢源

王建党





中铁上海工程局集团有限公司
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		42,796,882,641.75	33,517,864,998.76
收到的税费返还		251,317,666.79	-
收到其他与经营活动有关的现金		847,123,448.60	1,449,058,311.02
经营活动现金流入小计		43,895,323,757.14	34,966,923,309.78
购买商品、接受劳务支付的现金		(39,371,609,204.27)	(31,591,809,346.89)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,588,595,907.10)	(2,121,620,426.55)
支付的各项税费		(492,590,041.89)	(431,924,534.80)
支付其他与经营活动有关的现金		(312,432,557.81)	(638,453,218.30)
经营活动现金流出小计		(42,765,227,711.07)	(34,783,607,526.54)
经营活动产生的现金流量净额	十五(8)(a)	1,130,096,046.07	183,315,783.24
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	64,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		32,772.69	549,603.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,663,124.17	153,858,524.80
收到的其他与投资活动有关的现金		995,054,067.04	789,999,958.13
投资活动现金流入小计		1,029,749,963.90	1,008,408,086.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(29,188,565.99)	(167,172,309.39)
投资支付的现金		(1,135,626,675.30)	(632,566,949.40)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	(27,658,400.00)
投资活动现金流出小计		(1,164,815,241.29)	(827,397,658.79)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(135,065,277.39)	181,010,427.92
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		158,320,000.00	136,870,000.00
取得借款收到的现金		1,400,000,000.00	3,000,000,000.00
发行其他权益工具收到的现金		600,000,000.00	1,498,995,000.00
筹资活动现金流入小计		2,158,320,000.00	4,635,865,000.00
偿还债务支付的现金		(1,200,000,000.00)	(3,000,000,000.00)
偿还其他权益工具支付的现金		(700,000,000.00)	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(260,403,606.56)	(211,996,471.16)
筹资活动现金流出小计		(2,160,403,606.56)	(3,211,996,471.16)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(2,083,606.56)	1,423,868,528.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,506,934.85)	2,051,253.58
五、现金及现金等价物净增加额	十五(8)(b)	991,440,227.27	1,790,245,993.56
加: 年初现金及现金等价物余额		3,895,872,654.06	2,105,626,660.48
六、年末现金及现金等价物余额	十五(8)(c)	4,887,312,881.33	3,895,872,654.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王建党

主管会计工作的负责人: 魏成富

会计机构负责人: 任逢源

王建党





中设上海工程集团有限公司
2022年度合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币万元)

项目	附注	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	合计	少数股东权益	所有者权益总计
2021年1月1日年初余额		2,276,368,446.74	699,036,792.44	2,625,201,767.10	29,720,000.00	141,803,361.66	877,436,667.37	6,649,577,035.31	-	6,649,577,035.31
2021年度增减变动额		-	-	136,670,000.00	8,336,052.36	26,155,161.06	(350,815,973.94)	1,219,303,447.02	63,443,772.68	1,382,747,219.70
综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	(1,752,652.64)	200,234,006.74
净利润		-	-	-	-	-	-	-	-	6,336,052.36
其他综合收益	七(53)	-	-	-	8,336,052.36	-	-	8,336,052.36	-	-
所有者权益减少额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者投入和减少资本		-	-	136,670,000.00	-	-	-	136,670,000.00	50,000,000.00	186,670,000.00
所有者投入资本	七(35)	-	-	136,670,000.00	-	-	-	136,670,000.00	-	148,758,207.54
其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	15,199,425.52
利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	七(39)	-	-	-	-	26,155,161.06	(26,155,161.06)	-	-	-
对所有者分配	七(40)	-	-	-	-	(502,258,072.46)	(502,258,072.46)	(502,258,072.46)	-	(502,258,072.46)
其他		-	-	-	-	-	(33,390,000.00)	(33,390,000.00)	-	(33,390,000.00)
所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2021年12月31日年末余额		2,276,368,446.74	2,197,794,999.98	2,762,071,767.10	38,056,052.36	167,958,522.72	526,620,693.43	7,998,889,482.33	63,443,772.68	8,032,304,255.01
2022年1月1日年初余额		2,276,368,446.74	2,197,794,999.98	2,762,071,767.10	38,056,052.36	167,958,522.72	526,620,693.43	7,998,889,482.33	63,443,772.68	8,032,304,255.01
2022年度增减变动额		-	-	161,585,257.80	(13,934,211.62)	23,459,501.25	(26,433,395.66)	42,489,312.69	2,231,062.75	44,699,375.44
综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
净利润	七(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	(13,934,211.62)	-	-	(13,934,211.62)	-	(13,934,211.62)
所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者投入资本	七(35)	-	-	158,320,000.00	-	-	-	158,320,000.00	-	158,320,000.00
其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具持有者减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	3,265,257.80	-	-	-	3,056,418.66	-	3,056,418.66
利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	七(39)	-	-	-	-	23,459,501.25	(23,459,501.25)	-	-	-
对所有者分配	七(40)	-	-	-	-	(158,320,000.00)	(158,320,000.00)	(158,320,000.00)	-	(158,320,000.00)
其他	七(36)	-	-	-	-	(65,896,000.00)	(65,896,000.00)	(65,896,000.00)	-	(65,896,000.00)
2022年12月31日年末余额		2,276,368,446.74	2,097,505,160.84	2,923,657,024.90	24,121,840.74	191,418,023.97	498,187,297.83	8,011,346,795.02	65,674,835.43	8,077,021,630.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王建培

主管会计工作的负责人: 魏成富

会计机构负责人: 任建海





中铁上海工程局集团有限公司
2022年度公司所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	其他综合收益	未分配利润	所有者权益合计
2021年1月1日年初余额		2,276,368,446.74	699,036,792.44	2,608,081,553.26	140,999,904.00	-	360,574,551.42	6,085,051,247.87
2021年度增减变动额		-	1,498,759,207.54	136,870,000.00	26,155,161.06	5,167,500.00	47,136,449.53	1,714,087,318.13
综合收益总额								
净利润								
其他综合收益								
所有者投入和减少资本								
所有者投入资本								
其他权益工具持有者投入资本								
其他								
利润分配								
提取盈余公积								
对所有者分配								
其他								
2021年12月31日年末余额		2,276,368,446.74	2,197,794,999.98	2,744,951,553.26	167,155,065.06	5,167,500.00	407,711,000.95	7,799,148,566.00
2022年1月1日年初余额		2,276,368,446.74	2,197,794,999.98	2,744,951,553.26	167,155,065.06	5,167,500.00	407,711,000.95	7,799,148,566.00
2022年度增减变动额		-	(100,208,839.14)	161,565,257.80	23,459,501.25	(15,389,880.95)	(33,074,488.89)	36,371,450.16
综合收益总额								
净利润								
其他综合收益								
所有者投入和减少资本								
所有者投入资本								
其他权益工具持有者投入资本								
其他权益工具持有者减少资本								
其他								
利润分配								
提取盈余公积								
对所有者分配								
其他								
2022年12月31日年末余额		2,276,368,446.74	2,097,586,160.84	2,906,536,811.06	190,614,566.31	(10,222,480.95)	374,636,512.16	7,835,520,816.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王建党

主管会计工作的负责人：魏成富

会计机构负责人：任建群



王建党

成魏

任建群

中铁上海工程局集团有限公司

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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



中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

中铁上海工程局集团有限公司

一 公司基本情况

中铁上海工程局集团有限公司(以下简称“本公司”)是中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)出资, 于 2010 年 12 月 8 日在中华人民共和国上海市注册成立的有限责任公司。本公司经批准的经营期限为长期, 注册资本人民币 23 亿元。

本公司的母公司为中国中铁, 最终母公司为中国铁路工程集团有限公司。

本公司及子公司以下合称“本集团”)经批准的经营范围为建筑工程、通信工程、建筑安装工程、建筑科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务, 物业管理, 从事货物及技术的进出口业务, 国际货物运输代理, 建材、机械设备的销售, 自有设备租赁, 机械设备维修, 承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目, 对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员, 质检技术服务。于 2022 年度, 本集团的实际主营业务与经批准的一致。

本财务报表由本公司企业负责人于 2023 年 3 月 30 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

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

于 2022 年 12 月 31 日, 本集团管理层评估了流动负债的情况, 考虑可动用的银行授信额度以及经营现金流量的状况, 认为本集团在未来有能力清偿到期债务而不至于大规模缩减经营规模, 所以本集团继续以持续经营为基础编制本年度财务报表。

三 遵循企业会计准则的声明

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



四 重要会计政策和会计估计(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。子公司的所有者权益、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所有者权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额冲减少数所有者的权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,全额抵销归属于母公司所有者的净利润;子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,按本公司对该子公司分配的分配比例在归属于母公司所有者的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司所有者的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从本集团的角度对该交易予以调整。

结构化主体是指在判断主体的控制方时,表决权或类似权利没有被作为设计主体架构时的决定性因素(例如表决权仅与行政管理事务相关的)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认为为主要代表其自身行使决策权,则是主要责任人,因而控制该结构化主体。

(6) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算。具体请参见(附注四(12))。

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增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积,资本公积(资本溢价)的金额不足冲减的,调整留存收益。

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

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

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(8) 外币折算(续)

(b) 外币财务报表折算(续)

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

(9) 金融工具

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

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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

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

债务工具

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

以摊余成本计量:

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



中铁上海工程局集团有限公司

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。



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) 减值(续)

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

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

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

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, 确定组合的依据和计提方法如下:

- | | |
|----------|-----------------|
| 应收票据组合 1 | 应收中国中铁合并范围内客户 |
| 应收账款组合 2 | 应收中央企业客户 |
| 应收账款组合 3 | 应收地方政府/地方国有企业客户 |
| 应收账款组合 4 | 应收中国中铁所属企业客户 |
| 应收账款组合 5 | 应收其他客户 |

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

债务工具(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

本集团管理此类金融资产业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资。

以公允价值计量且其变动计入当期损益:

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

权益工具

本集团将其没有控制、共同控制和重大影响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。

(i) 减值

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 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。

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



四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

应收账款组合 银行承兑汇票

合同资产组合 1 基础设施建设项目

合同资产组合 2 未到期的质保金

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

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 应收其他款项

长期应收款组合 1 应收工程款

长期应收款组合 2 应收其他款项

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

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



四 重要会计政策和会计估计(续)

(11) 合同资产和合同负债

在本集团与客户之间的合同中,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到期应付之前,企业已经向客户转移了商品或服务,则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产,在取得无条件收款权时确认为应收账款;反之,将本集团已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本集团履行向客户转让商品或提供服务的义务时,合同负债确认为收入。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注四(9))。

(12) 长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并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。

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、周转材料、低值易耗品、库存商品和临时设施等。存货按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算,库存商品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) 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次摊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。

(d) 低值易耗品和临时设施的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。

临时设施按照相关配套设施的工期进度进行摊销,在工程完工时摊销完毕。

(e) 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。

(f) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值

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

(13) 投资性房地产

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

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

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

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额(附注四(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、试验设备及仪器等和其他固定资产等。



四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定(续)

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资,本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资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属于宣告分派时按照本集团应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分,予以抵销,在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失,其中属于资产减值损失的部分,相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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



四 重要会计政策和会计估计(续)

(15) 在建工程

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

(16) 借款费用

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

(17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件等,以成本计量。

(a) 土地使用权

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

(b) 软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

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



四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产确认及初始计量(续)

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

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

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

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

(d) 固定资产的处置

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



四 重要会计政策和会计估计(续)
(19) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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



四 重要会计政策和会计估计(续)
(17) 无形资产(续)
(d) 研究与开发

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

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;大规模生产之前,针对工艺最终应用的有关设计、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;
- 前期市场调研研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力;
- 有足够的技术和资金支持,以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产;以及生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

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

(e) 无形资产减值

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

(18) 长期待摊费用

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



四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利,列示为应付职工薪酬。

(21) 利润分配

拟分配的利润于股东批准的当期,确认为负债。

(22) 预计负债

因亏损合同及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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债,列示为流动负债。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

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

(i) 基本养老保险

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

(ii) 补充退休福利

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

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

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

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估:

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

中铁上海工程局集团有限公司

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) 收入确认

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

(a) 基础设施建设及相关业务的收入

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

基础设施建造合同、基建项目的勘察设计等服务合同的完工进度主要根据建造项目的性质, 按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或已完工合同工作的测量进度确定。于资产负债表日, 本集团对已完工或已完工劳务的进度进行重新估计, 以便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咨询等服务而发生的成本, 确认为合同履约成本。本集团在确认收入时, 按照已完工的进度将合同履约成本结转计入主营业务成本。本集团将为获取建造合同而发生的增量成本, 确认为合同取得成本。本集团对于摊销期限不超过一年或者该业务营业周期的合同取得成本, 在其发生时计入当期损益; 对于摊销期限在一年以上营业周期以上的合同取得成本, 本集团按照相关合同下确认收入相同的摊销计入损益。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。



中铁上海工程局集团有限公司

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) 预计负债(续)

(a) 待执行亏损合同

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

(b) 未决诉讼

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

(23) 其他权益工具

权益工具, 是指能证明拥有某一方向在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的金融工具, 同时符合以下条件的, 作为权益工具:

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

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

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



中铁上海工程局集团有限公司

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) 收入确认(续)

(d) 建设和移交合同

对于本集团提供基础设施建设服务的, 于建设阶段, 按照附注四(24)(a)所述的会计政策确认相关基础设施服务收入和成本, 基础设施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处理。特拥有无条件收取对价权利时, 转入“长期应收款”, 将收到业主支付的款项后, 进行冲减。

(e) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(25) 政府补助

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

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

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

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的计入营业利润, 将与日常活动无关的计入营业外收入。



中铁上海工程局集团有限公司

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) 收入确认(续)

(c) PPP 项目合同

PPP 项目合同, 是指社会资本方与政府方依法依据 PPP 项目合作所订立的合同, 该合同同时符合“双特征”和“双控制”条件。其中, “双特征”是指, 社会资本方在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务, 并就其提供的公共产品和服务获得补偿; “双控制”是指, 政府方控制或管制社会资本方使用 PPP 项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格, PPP 项目合同终止时, 政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。

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

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

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

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

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



四 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产,并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额,以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债,列示为一年内的非流动负债。

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

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

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

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(26) 当期所得税和递延所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(a) 当期所得税

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

递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(30) 股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本公司之母公司中国中铁实施的2022年限制性股票计划作为以权益结算的股份支付进行核算。

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

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

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

如果本集团需要按事先约定的回购价格回购本集团而失效或作废的限制性股票, 本集团按照限制性股票的数量以及相应的回购价格确认负债。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 租赁(续)

本集团作为出租人

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

(a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、施工设备及其他固定资产时, 经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的就现有租赁合同达成的租金减免, 本集团选择采用简化方法, 将减免的租金作为可变租金, 在减免期间将减免金额计入当期损益。

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

(28) 分部信息

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

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

(29) 安全生产费

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设

(i) 基础设施建设业务的收入确认

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

(ii) 应收账款和合同资产的预期信用损失

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

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2022 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 50%、40%和 10%(2021 年度：50%、40%和 10%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。2022 年度，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性和客户情况的变化等。2022 年度，本集团已更新了所使用的关键宏观经济参数列表如下：

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断

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) 对结构化主体拥有控制的判断

在判断本集团是否控制投资于基础设施建设的结构化主体时，需要综合评估结构化主体的设立目的、识别结构化主体的相关活动以及对相关活动进行决策的机制、其他方享有的实质性权利等因素，以判断本集团是否实质上拥有权力。

在判断本集团是否控制由本集团担任资产管理人的结构化主体时，需要管理层基于所有的事实和情况综合判断本集团是以主要责任人还是其他方的代理人的身份行使决策权。如果本集团是主要责任人，则对结构化主体具有控制。在判断本集团是否为主要责任人时，考虑的因素包括资产管理人对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、取得的薪酬水平和因持有结构化主体其他利益而面临可变回报的风险敞口。一旦相关事实和情况的变化导致这些因素发生变化时，本集团将进行重新评估。

(ii) 金融资产的分类

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

本集团在金融资产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有活动。考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等，进而决定企业所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。

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

中铁上海工程局集团有限公司
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)

(32) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》, 并于 2022 年及 2023 年颁布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会[2022]13 号)、《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》及《企业会计准则实施问答》, 本集团及本公司已采用上述通知和问答编制 2022 年度财务报表, 上述修订对本集团及本公司财务报表无重大影响。

五 税项

本集团适用的主要税种及其税率

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(除简易征收外, 应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9% 6%、3%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%、5%、1%

(a) 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, 新购入的低于 500 万元的设备可于资产投入使用后的次月一次性计入当期成本费用, 在计算应纳税所得额时扣除, 不再分年度计算折旧。

(a) 西部大开发战略有关的税收优惠政策

根据《财政部 税务总局发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税发[2020]23 号)的规定, 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业继续减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司所属子公司中铁上海工程局集团第五工程有限公司、中铁上海工程局集团第六工程有限公司被认定为符合条件的西部地区的鼓励类产业企业, 本年度适用的企业所得税税率为 15%。

中铁上海工程局集团有限公司
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)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 应收账款和合同资产的预期信用损失(续)

2021 年度, 本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下:

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

(iii) 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。

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

中铁上海工程局集团有限公司

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 日纳入合并范围的子公司

子公司	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例
中铁上海工程局集团第一工程有限公司	安徽省	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第三工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第四工程有限公司	天津市	天津市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第五工程有限公司	广西壮族自治区	广西壮族自治区	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第六工程有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第七工程有限公司	陕西省	陕西省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第八工程有限公司	辽宁省	辽宁省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第九工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第十工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第十一工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第十二工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第十三工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第十四工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第十五工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第十六工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第十七工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第十八工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第十九工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第二十工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第二十一工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第二十二工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第二十三工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第二十四工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第二十五工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第二十六工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第二十七工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第二十八工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第二十九工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第三十工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第三十一工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第三十二工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第三十三工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第三十四工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第三十五工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第三十六工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第三十七工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第三十八工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第三十九工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第四十工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第四十一工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第四十二工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第四十三工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第四十四工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第四十五工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第四十六工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第四十七工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第四十八工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第四十九工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第五十工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第五十一工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第五十二工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第五十三工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第五十四工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第五十五工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第五十六工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第五十七工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第五十八工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第五十九工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第六十工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第六十一工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第六十二工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第六十三工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第六十四工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第六十五工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第六十六工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第六十七工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第六十八工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第六十九工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第七十工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第七十一工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第七十二工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第七十三工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第七十四工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第七十五工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第七十六工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第七十七工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第七十八工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第七十九工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第八十工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第八十一工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第八十二工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第八十三工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第八十四工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第八十五工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第八十六工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第八十七工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第八十八工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第八十九工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第九十工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第九十一工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第九十二工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第九十三工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第九十四工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第九十五工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第九十六工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第九十七工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第九十八工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第九十九工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第一百工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%

(a) 于 2021 年 7 月 8 日，中铁上海工程局集团有限公司与鄂州航空集团有限公司、天津致成建设和投资管理中心共同成立鄂州中铁致成投资发展有限公司，本公司直接及间接持有 56% 股权。由于本公司控制被投资方的相关活动，所以本公司将其纳入合并范围。其他投资方的投资额人民币 101,000,000.00 元，实质上属于股权投资性质，计入长期应付款(附注七(32))。

- 43 -

中铁上海工程局集团有限公司

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(续)

(2) 非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持股比例	2022 年度归属于少数股东的损益	2022 年度向少数股东支付的股利	少数股东投入资本	2022 年 12 月 31 日少数股东权益
中铁上海工程局集团南京永泰环保发展有限公司	49.00%	612,945.57	-	-	48,077,966.62
天津滨海建设投资有限公司	35.00%	1,653,699.69	-	-	16,632,263.43
中铁正固(苏州)智能制造有限公司	40.00%	(35,582.51)	-	-	964,605.40
		2,231,062.75	-	-	65,674,835.45

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

	2022 年 12 月 31 日					2021 年 12 月 31 日				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
中铁上海工程局集团南京永泰环保发展有限公司	37,119,445.80	1,611,924.72	37,271,370.52	274,743.02	439	-	274,743.02	96,403,938.89	1,028,267.03	97,432,205.92
天津滨海建设投资有限公司	95,300,233.18	586,502.07	95,799,246.05	49,275,463.40	153,999,143.64	223,274,606.84	223,274,606.84	153,999,143.64	377,273,750.48	377,273,750.48
中铁正固(苏州)智能制造有限公司	3,036,708.24	30,169.73	3,066,877.97	667,364.48	-	667,364.48	4,087,411.80	517.63	4,087,929.43	1,667,619.36
	2022 年度				2021 年度					
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
中铁上海工程局集团南京永泰环保发展有限公司	91,620,682.12	1,250,909.33	1,250,909.33	248,780,346.76	-	(3,132,610.10)	(3,132,610.10)	(4,462,100.41)		
天津滨海建设投资有限公司	35,616,379.61	4,724,866.26	4,724,866.26	7,615,860.62	10,728,624.35	(622,462.26)	(622,462.26)	25,631,771.04		
中铁正固(苏州)智能制造有限公司	2,654.88	(88,966.28)	(88,966.28)	(1,303,893.12)	2,654.87	409.77	409.77	3,646,436.53		

- 44 -

中铁上海工程局集团有限公司

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, 本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下:

	年末 已终止确认金额	年末 未终止确认金额
银行承兑汇票(i)	28,076,001.15	-

(i) 2022 年度, 本集团仅对少数应收银行承兑汇票进行了背书或贴现且满足终止确认条件, 故仍将银行承兑汇票分类为以摊余成本计量的金融资产。此外, 本集团就其日常资金管理需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书, 故将该银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 列示为应收款项融资(附注七(4))。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 本集团无已质押的应收票据。

(b) 坏账准备

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

(i) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 本集团无单项计提坏账准备的应收票据。

(ii) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下:

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
组合计提坏账准备				
金额	363,750.00	0.25%	909.38	0.25%
坏账准备总额			31,768,438.38	0.25%
				79,421.10

(iii) 于 2022 年 12 月 31 日, 本集团按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本集团认为所持该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失。

2022 年度转回的坏账准备金额为 78,511.72 元(2021 年度: 转回 100,876.82 元), 无重要的收回或转回金额。

(iv) 2022 年度及 2021 年度无实际核销的应收票据。



中铁上海工程局集团有限公司

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	420,873.88	1,001,528.23
银行存款	7,204,944,434.11	5,804,611,410.32
其中: 存放于关联方中核财务有限责任公司的存款(i)	3,055,562,897.88	2,269,903,535.27
合计	7,205,365,307.99	5,805,612,938.55

(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—中核财务有限责任公司(以下简称“中核财务”)的款项人民币 3,055,562,897.88 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 2,269,903,535.27 元), 按照银行同期存款利率计息, 可随时用于支取。

(ii) 受到限制的存款主要包括保证金、冻结资金等。

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
冻结资金	656,057,641.82	767,047,551.54
银行承兑汇票保证金	237,697,984.66	199,359,093.00
保证金及其他	54,445,320.75	12,102,818.98
合计	948,200,947.23	978,509,463.52

(iii) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 本集团无定期存款质押给银行作为短期借款的担保。

(2) 应收票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	11,501,863.53	76,298,104.00
商业承兑汇票	363,750.00	31,768,438.38
减: 坏账准备	(909.38)	(79,421.10)
合计	11,864,704.15	107,987,119.28



中铁上海工程局集团有限公司

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)

(a) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

组合一—应收中国中铁合并范围内客户:

	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	计提比例	金额	计提比例
一年以内	5,172,363,019.01	0.20%	(10,344,726.06)	0.20%
一到二年	82,439,545.63	3.00%	(2,473,186.36)	3.00%
二到三年	10,610,774.07	5.00%	(530,538.70)	5.00%
三到四年	13,821,635.00	12.00%	(1,670,596.20)	12.00%
四到五年	29,427,596.53	18.00%	(5,297,038.27)	18.00%
合计	5,305,762,970.24		(20,316,066.60)	

组合一—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	计提比例	金额	计提比例
一年以内	45,339,400.99	0.20%	(90,678.80)	0.20%
一到二年	1,555,125.68	3.00%	(46,653.77)	3.00%
二到三年	134,474.00	5.00%	(6,723.70)	5.00%
三到四年	-	12.00%	-	12.00%
四到五年	695,153.00	18.00%	(125,105.61)	18.00%
合计	47,635,153.67		(253,168.88)	

中铁上海工程局集团有限公司

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

(a) 应收账款坏账分析如下:

(i) 应收账款坏账分析如下:

	2022年12月31日	2021年12月31日
应收账款	9,671,080,493.51	5,159,469,691.94
减:坏账准备	(45,978,280.53)	(28,211,478.90)
净额	9,625,112,212.98	5,131,258,213.04

(b) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下:

2022年度,本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款余额为人民币6,401,108,029.54元(2021年度:人民币4,604,965,181.96元),相关的折价费用为人民币273,381,392.24元(2021年度:人民币246,415,378.17元)。

(c) 坏账准备

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

(i) 于2022年12月31日及2021年12月31日,本集团无单项计提坏账准备的应收账款。

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(c) 坏账准备(续)

(iii) 2022 年度, 本集团计提坏账准备人民币 17,766,537.26 元(2021 年度计提: 2,171,436.82 元)。

(d) 2022 年度及 2021 年度, 本集团无实际核销的应收账款。

(e) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 本集团无已质押的应收账款。

(4) 应收款项融资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	108,455,729.95	-

本集团视其日常资金管理需要将一部分银行承兑汇票进行背书, 且满足终止确认的条件, 故将该部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

于 2022 年 12 月 31 日, 本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似, 无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外, 银行承兑汇票不存在重大信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 本集团无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票。

于 2022 年 12 月 31 日, 除附注七(2)(b)外, 本集团已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票如下:

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	134,844,070.70	-

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一—应收地方政府/地方国有企业客户:

	2022 年 12 月 31 日		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	3,112,070,819.65	0.40%	(12,726,262.44)	0.40%
一至二年	7,740,443.76	5.00%	(387,022.19)	5.00%
二至三年	33,953,376.77	10.00%	(3,395,337.69)	10.00%
三至四年	-	18.00%	-	18.00%
四至五年	-	25.00%	-	25.00%
五年以上	1,152,838.85	50.00%	(576,468.43)	50.00%
合计	3,224,617,381.25		17,689,771.94	
			600,100,825.95	
			(4,819,457.05)	

组合一—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	整个存续期预期信用损失率
一年以内	123,302,164.42	0.20%	(245,604.33)	0.20%
一至二年	357,673.89	3.00%	(10,722.57)	3.00%
合计	123,659,838.31		(256,326.90)	
			8,892,383.72	
			(13,784.77)	

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	整个存续期预期信用损失率
一年以内	951,257,750.68	0.50%	(4,795,268.73)	0.50%
一至二年	264,000.00	6.00%	(15,840.00)	6.00%
二至三年	10,115,095.18	15.00%	(1,517,553.53)	15.00%
三至四年	2,812,964.46	30.00%	(843,886.33)	30.00%
四至五年	1,833,439.15	40.00%	(733,375.66)	40.00%
五年以上	331,400.57	60.00%	(198,640.34)	60.00%
合计	966,615,235.04		(8,065,564.59)	
			266,151,826.69	
			(13,330,255.81)	

中铁上海工程局集团有限公司

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) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段			第二阶段			合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	账面余额	坏账准备	账面余额	
2021 年 12 月 31 日	1,386,965,081.06	(8,384,824.71)	1,378,580,256.35	105,488,095.15	(31,967,248.62)	137,520,846.53	(38,902,074.33)
本年新增计提	209,178,252.55	-	209,178,252.55	160,121,629.00	-	369,300,881.55	-
本年新增转回	-	(1,445,893.29)	-	-	(21,787,607.83)	-	(23,233,400.77)
2022 年 12 月 31 日	1,678,143,334.51	(9,330,717.00)	1,668,812,617.51	315,609,724.15	(53,754,856.45)	369,300,881.55	(82,135,573.10)

(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			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	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备
组合计提						
应收押金和保证金	591,559,812.71	0.50%	(2,957,796.06)	591,559,812.71	0.50%	(2,957,796.06)
应收代垫款	427,839,795.96	0.50%	(2,139,199.07)	427,839,795.96	0.50%	(2,139,199.07)
其他	656,743,725.84	0.50%	(3,283,718.87)	656,743,725.84	0.50%	(3,283,718.87)
合计	1,676,143,334.51		(8,380,713.00)	1,676,143,334.51		(8,380,713.00)
组合计提						
应收押金和保证金	361,365,517.26	0.50%	(1,806,827.62)	361,365,517.26	0.50%	(1,806,827.62)
应收代垫款	57,470,956.49	0.50%	(287,354.86)	57,470,956.49	0.50%	(287,354.86)
其他	968,126,608.21	0.50%	(4,840,843.23)	968,126,608.21	0.50%	(4,840,843.23)
合计	1,386,965,081.96		(6,935,025.71)	1,386,965,081.96		(6,935,025.71)

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

中铁上海工程局集团有限公司

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) 预付款项

预付款项账龄分析如下:

账龄	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	678,271,945.89	90.29%	771,790,097.37	92.76%
一到二年	69,446,565.24	9.25%	43,122,412.32	5.18%
二到三年	2,339,705.74	0.31%	15,617,082.56	1.88%
三年以上	1,142,146.09	0.15%	1,480,889.86	0.18%
合计	751,200,362.96	100.00%	832,010,482.11	100.00%

(6) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收保证金	614,395,382.32	357,223,689.27
应收代垫款	567,868,415.62	69,698,113.77
应收关联方资金归集款	459,977,635.55	433,219,218.08
应收押金	82,469,833.37	85,476,005.92
应收利息	59,207,662.24	30,808,096.32
应收赔(罚)款	27,127,389.67	1,201,077.95
其他	207,832,419.56	566,026,043.75
减: 坏账准备	(1,981,751,348.66)	(1,542,451,167.11)
合计	(82,135,573.10)	(38,902,074.33)
	1,929,615,775.56	1,503,549,092.78

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	1,676,143,334.51	1,386,965,081.96
一到二年	204,042,379.54	58,583,758.94
二到三年	35,375,843.64	29,768,690.50
三年以上	76,189,790.97	67,153,635.71
合计	1,991,751,348.66	1,542,451,167.11

中铁上海工程局集团有限公司

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) 合同资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
合同资产	9,082,612,530.95	5,631,593,021.63
减: 合同资产减值准备	(31,032,214.36)	(21,650,233.79)
小计	9,051,580,316.59	5,609,942,787.84
减: 列示于其他非流动资产 (附注七(20))		
-原值	(4,033,469,734.79)	(3,090,935,493.44)
-减值准备	20,167,348.86	15,454,677.53
合计	5,038,277,930.66	2,534,461,971.93

合同资产无论是否存在重大融资成分,本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于2022年12月31日及2021年12月31日,无单项计提减值准备的合同资产。

(ii) 组合计提减值准备的合同资产分析如下:

	2022年12月31日			理由
	账面余额	预期信用损失率	减值准备	
基础设施建设项目	4,793,616,183.28	0.20%	(9,587,232.38)	预期信用损失
应收质保金	255,526,612.88	0.50%	(1,277,633.12)	预期信用损失
合计	5,049,142,796.16		(10,864,865.50)	

	2021年12月31日			理由
	账面余额	预期信用损失率	减值准备	
基础设施建设项目	2,169,243,802.94	0.20%	(4,338,487.59)	预期信用损失
应收质保金	371,413,725.25	0.50%	(1,857,088.67)	预期信用损失
合计	2,540,657,528.19		(6,195,556.26)	

中铁上海工程局集团有限公司

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) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(iii) 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			理由
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	
组合计提				
应收押金和保证金	107,569,838.24	16.55%	(17,801,408.51)	回收可能性
应收代垫款	14,865,140.01	24.32%	(3,644,254.58)	回收可能性
其他	193,033,035.90	16.74%	(32,309,193.01)	回收可能性
合计	315,608,014.15		(53,754,856.10)	

	2021年12月31日			理由
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	
组合计提				
应收押金和保证金	89,572,070.02	14.95%	(12,939,205.32)	回收可能性
应收代垫款	11,260,482.16	17.14%	(1,935,445.52)	回收可能性
其他	57,623,532.97	29.66%	(17,092,597.78)	回收可能性
合计	158,456,085.15		(31,967,248.62)	

(c) 2022年度计提的坏账准备人民币23,234,692.99元(2021年度:人民币3,024,350.70元)。

(d) 2022年度和2021年度,无实际核销的其他应收款。

(7) 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	1,110,379,014.13	-	1,110,379,014.13	1,147,347,433.35	-	1,147,347,433.35
周转材料	542,425,099.99	-	542,425,099.99	329,537,935.93	-	329,537,935.93
临时设施	152,494,917.41	-	152,494,917.41	100,218,865.36	-	100,218,865.36
库存商品	9,221,061.63	-	9,221,061.63	2,617,114.37	-	2,617,114.37
低值易耗品	1,910,319.78	-	1,910,319.78	820,666.65	-	820,666.65
合计	1,816,430,412.94	-	1,816,430,412.94	1,580,542,075.66	-	1,580,542,075.66

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(12) 长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合营企业(a)	99,218,597.25	95,535,350.27
联营企业(b)	158,113,685.70	117,626,590.30
减：长期股权投资减值准备	257,332,282.95	213,161,940.57
合计	257,332,282.95	213,161,940.57
(a) 合营企业		
上海浦东机场城市开发 有限公司	30,478,761.04	12,500,000.00
上海浦东机场城市开发 有限公司	28,800,000.00	-
郑州市中铁东城建设 有限公司	16,757.44	-
发展有限公司	534,263.69	-
的城通市中铁建设集团 投资有限公司	20,350,072.19	-
发展有限公司	4,308,897.90	-
的城通市中铁建设集团 投资有限公司	1,609,895.00	65.00
发展有限公司	9,259,853.34	-
发展有限公司	95,535,350.27	12,500,000.00
发展有限公司	443,065.32	10,250,853.34
发展有限公司	99,218,597.25	0.00

(i) 根据相关被投资单位的公司章程规定，本集团与对方股东共同控制被投资单位，其重大经营决策须经全体股东一致通过，同时被投资单位至少 1 名董事由本集团任命，本集团从而能够对上述被投资单位施加重大影响，因此作为合营企业按权益法核算。

不重要合营企业的汇总信息

	2022 年度	2021 年度
合营企业：		
12 月 31 日投资账面价值合计	99,218,597.25	95,028,939.17
下列各项按持股比例计算的合 计数		
净利润(i)	443,065.32	506,411.10
综合收益总额	443,065.32	506,411.10

(i) 净利润均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

- 56 -

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(9) 其他流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待结算进项税	1,801,560,151.02	2,208,276,502.14
预缴税金	27,274,586.33	23,544,582.60
合计	1,828,834,737.35	2,231,821,084.74

(10) 债权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期贷款	616,945,147.00	493,705,951.10
减：债权投资减值准备	(9,275,590.26)	(7,890,000.00)
	607,669,556.74	485,815,951.10

于 2022 年 12 月 31 日，本集团评估持有的债权投资的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，相关金额为人民币 9,275,590.26 元(2021 年 12 月 31 日：7,890,000.00 元)。

(11) 长期应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收长期工程款	205,718,610.36	115,315,126.61
应收项目公司款项	317,264,328.34	-
小计	522,982,938.70	115,315,126.61
减：减值准备	(2,614,914.89)	(576,575.64)
净额	520,368,024.01	114,738,550.97

- 55 -

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(12) 长期股权投资(续)

(d) 重要联营企业的主要财务信息:

	江阴高新区新城镇开发有限公司	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产	396,605,748.44	171,876,023.86
非流动资产	2,285,859,800.66	1,695,514,437.52
资产合计	2,682,465,549.10	1,867,390,461.38
流动负债	377,181,004.92	481,780,098.34
非流动负债	1,611,530,174.85	833,616,678.80
负债合计	1,988,711,179.77	1,315,396,776.94
净资产	683,754,369.33	551,993,684.44
按持股比例计算的净资产		
份额(0)	138,750,873.87	110,398,736.89
调整事项(0)	(959,997.77)	(959,997.77)
对联营企业投资的账面价值	137,790,876.10	109,438,739.12
	2022 年度	2021 年度
营业收入	206,450,083.37	47,809,458.49
净利润	91,760,684.89	7,155,272.42
其他综合收益	-	-
综合收益总额	91,760,684.89	7,155,272.42

- 58 -

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(12) 长期股权投资(续)

(c) 联营企业

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	按权益法调整 的净收益	重要分派 的利润 (现金股利)	2022 年 12 月 31 日
江阴高新区新城镇开发有限公司	109,438,739.12	10,000,000.00	18,302,136.98	-	137,790,876.10
苏宁公用规划设计工程产业有限公司	3,187,851.18	-	(33,863.03)	-	3,153,888.15
鄂州市机场航空设备有限公司(0)	5,000,000.00	2,640,000.00	619.27	-	7,640,619.27
贵州华铁交通投资有限公司(0)	-	9,256,893.34	301,191.53	(32,772.89)	9,528,302.18
	117,626,590.30	21,896,893.34	18,619,584.75	(32,772.89)	158,113,685.70

(0) 本集团对相关被投资单位的表决权比例虽然低于 20%, 但是被投资单位 1 名董事由本集团任命, 本集团从而能够对上述被投资单位施加重大影响, 故将其作为联营企业核算。

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
江苏省 无锡市	江苏省 无锡市	20%	是
江阴高新区新城镇开发建设有限公司(0)			

本公司对江阴高新区新城镇开发有限公司的持股比例为 20%。江阴高新区新城镇开发有限公司董事会成员共 7 名, 本公司有权派出 1 名董事, 本集团从而能够对上述被投资单位施加重大影响, 故将其作为联营企业核算。

- 57 -

中铁上海工程局集团有限公司

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) 其他非流动金融资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
成本		
— 有限寿命的合伙企业份额	315,299,000.00	142,000,000.00
— 非上市信托产品投资	3,300,000.00	3,300,000.00
累计公允价值变动		
— 有限寿命的合伙企业份额	3,353,000.00	1,214,369.96
	<u>321,952,000.00</u>	<u>146,514,369.96</u>

(a) 本集团及本公司认购的各类信托产品及投资于基础设施相关的有限寿命的合伙企业份额,本集团对上述信托产品及有限寿命合伙企业不具有控制,因此未合并该结构化主体。

本集团在财务报表中确认的与该结构化主体中权益相关的资产的账面价值及最大风险敞口为本集团所认缴的出资额人民币318,599,000.00元(2021年12月31日:人民币145,300,000.00元),于2022年12月31日及2021年12月31日,全部于其他非流动金融资产核算。本集团不存在向上述结构化主体提供财务支持或其他支持的义务和意图。

(15) 投资性房地产

项目	2021年 12月31日	本年增加	2022年 12月31日
原价合计	628,456,961.68	157,845,123.06	786,302,084.74
房屋及建筑物	88,111,737.30	157,845,123.06	245,956,860.36
土地使用权	540,345,224.38	-	540,345,224.38
累计折旧和摊销合计	(20,561,339.10)	(8,408,626.32)	(28,969,965.42)
房屋及建筑物	(10,999,197.00)	(580,012.32)	(11,579,209.32)
土地使用权	(9,562,142.10)	(7,828,614.00)	(17,390,756.10)
账面价值合计	607,895,622.58	149,436,496.74	757,332,119.32
房屋及建筑物	77,112,540.30	157,265,110.74	234,377,651.04
土地使用权	530,783,082.28	(7,828,614.00)	522,954,468.28

2022年度,投资性房地产计提的折旧和摊销合计为人民币8,408,626.32元(2021年度:人民币8,490,822.84元)。

- 60 -

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(12) 长期股权投资(续)

(e) 不重要联营企业的汇总信息

	2022年度	2021年度
联营企业:		
12月31日投资账面价值合计	20,322,809.60	8,187,851.18
下列各项按持股比例计算的合		
计		
净利润(i)	267,847.77	145,636.05
综合收益总额	267,847.77	145,636.05

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

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

(13) 其他权益工具投资

	2022年12月31日	2021年12月31日
非上市权益工具投资	1,811,692,255.43	1,548,658,696.40
成本		
1,825,322,230.03	2022年12月31日	2021年12月31日
累计公允价值变动		
(13,629,974.60)	1,541,768,696.40	6,890,000.00
合计	<u>1,811,692,255.43</u>	<u>1,548,658,696.40</u>

2022年度及2021年度,本集团无因战略调整处置的权益工具投资。

- 59 -

中铁上海工程局集团有限公司

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) 固定资产

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	试验设备及仪器	其他固定资产	合计
原价							
2021 年 12 月 31 日	1,404,243,917.21	1,505,383,535.09	392,067,631.79	104,755,238.78	158,022,458.19	212,091,137.21	3,776,563,918.27
购置增加	-	152,704,217.21	13,703,150.47	19,837,106.28	32,678,965.39	34,483,216.84	253,408,676.19
在建工程转入	-	-	3,290,172.57	-	462,779.51	-	3,752,952.08
处置及报废减少	-	(86,921,231.15)	(57,503,947.64)	(5,412,102.92)	(4,394,774.19)	(6,822,209.86)	(141,054,265.76)
汇率变动影响	(358,083.19)	(2,580,277.38)	406,454.00	-	(450,442.48)	(622,771.20)	(3,605,120.25)
2022 年 12 月 31 日	1,403,885,834.02	1,588,586,243.77	351,963,461.19	119,180,242.14	186,319,006.42	239,129,372.99	3,889,064,160.53
累计折旧							
2021 年 12 月 31 日	(223,759,139.56)	(690,853,947.10)	(265,266,272.18)	(49,659,127.29)	(108,663,404.93)	(98,608,070.21)	(1,436,609,961.27)
本年计提	(44,960,648.49)	(103,993,999.89)	(28,470,175.84)	(16,696,342.93)	(16,583,114.87)	(30,417,932.78)	(241,122,214.80)
处置及报废减少	-	43,544,615.26	32,616,344.69	4,449,562.33	3,255,438.60	5,994,745.95	89,860,706.83
汇率变动影响	(78,328.72)	891,661.17	-	1,186,771.16	7,132.00	78,328.72	2,085,564.33
2022 年 12 月 31 日	(288,798,116.77)	(750,211,670.56)	(261,120,103.33)	(60,719,136.73)	(121,983,949.20)	(122,952,928.32)	(1,585,785,904.91)
账面价值							
2022 年 12 月 31 日	1,135,087,717.25	838,374,573.21	90,843,357.86	58,461,105.41	64,335,057.22	116,176,444.67	2,303,278,255.62
2021 年 12 月 31 日	1,180,484,777.65	814,729,587.99	126,801,359.61	55,096,111.49	49,359,053.26	113,483,067.00	2,339,953,957.00

- 61 -

中铁上海工程局集团有限公司

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) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

2022 年度, 固定资产计提的折旧金额为人民币 241,122,214.80 元(2021 年度: 人民币 254,375,178.12 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 173,640,988.29 元、人民币 148,250.48 元、人民币 65,119,213.00 元及人民币 2,209,338.27 元(2021 年度: 人民币 193,000,045.39 元、人民币 278,247.11 元、人民币 60,977,718.50 元及人民币 119,167.12 元)。

(17) 在建工程

工程名称	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	转出至 其他应收	2022 年 12 月 31 日
在建办公楼	390,968,656.52	66,367,590.89	-	(23,298,104.00)	433,046,143.41
盾构机维修改造	30,449,631.94	2,721,081.94	(3,280,172.57)	-	29,890,541.11
其他	6,786,143.51	4,135,204.14	(462,719.51)	(581,300.00)	9,677,268.14
	427,204,431.97	73,223,876.97	(3,762,852.08)	(23,879,404.00)	472,803,952.86

2022 年度及 2021 年度无借款费用资本化金额。

(18) 无形资产

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2022 年 12 月 31 日	累计 摊销额
土地使用权	204,865,184.15	229,790,133.73	-	(6,709,400.59)	222,885,733.14
软件	30,619,139.63	15,554,849.04	5,844,176.48	(4,077,109.09)	17,322,518.43
	315,484,323.88	244,344,982.77	5,844,176.48	(10,786,509.68)	239,404,249.57
减: 无形资产减值准备	-	-	-	-	(76,000,074.43)
	315,484,323.88	244,344,982.77	5,844,176.48	(10,786,509.68)	239,404,249.57

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 土地使用权未作为银行借款的抵押物。

2022 年度研究开发支出共计人民币 974,813,182.78 元(2021 年度: 人民币 819,913,126.91 元), 其中 973,026,993.51 元于当期计入当期研发费用(2021 年度: 819,913,126.91 元), 1,786,189.27 元包含在开发支出的年末余额中(2021 年度: 无)。

- 62 -

中铁上海工程局集团有限公司

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) 递延所得税资产和负债(续)

(c) 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	2,107,426.08	2,107,426.08
2025 年	-	1,544,891.51
2027 年	27,535,841.28	-
	<u>29,643,267.36</u>	<u>3,652,317.59</u>

(d) 抵消后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
	互抵金额	互抵金额
递延所得税资产	838,250.00	133,985,283.93
递延所得税负债	838,250.00	2,028,092.49
		<u>2,028,092.49</u>

(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(8))	4,033,469,734.79	3,090,935,493.44
预付设备款	9,030,595.14	16,855,535.12
	<u>4,042,500,329.93</u>	<u>3,107,791,028.56</u>
减: 减值准备	(20,167,348.86)	(15,454,677.53)
合计	<u>4,022,332,981.07</u>	<u>3,092,336,351.03</u>

- 64 -

中铁上海工程局集团有限公司

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) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵消的递延所得税资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
信用减值准备	120,005,267.96	29,646,674.03
长期应付职工薪酬	85,056,949.17	21,264,237.24
预计负债	61,805,358.32	15,132,622.44
可抵扣亏损	48,068,328.33	12,017,082.09
资产减值损失	31,032,214.36	7,847,212.30
其他权益工具公允	13,629,974.60	3,407,493.65
暂时性差异	3,647,068.00	911,767.00
递延所得税	179,185,780.81	44,796,445.16
合计	<u>542,430,941.55</u>	<u>134,823,533.93</u>

其中:

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	60,143,593.22	82,067,267.07
预计于 1 年后转回的金额	74,679,870.71	35,800,105.52
	<u>134,823,533.93</u>	<u>117,867,372.59</u>

(b) 未经抵消的递延所得税负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
	应纳税暂时性差异	应纳税暂时性差异
其他非流动金融资产公允价值变动	3,353,000.00	1,214,369.66
其他权益工具公允	-	8,890,000.00
暂时性差异	3,353,000.00	8,104,369.66
合计	<u>3,353,000.00</u>	<u>2,028,092.49</u>

其中:

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	-	1,722,500.00
预计于 1 年后转回的金额	838,250.00	303,592.49
	<u>838,250.00</u>	<u>2,028,092.49</u>

- 63 -

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(21) 资产减值及损失准备

	2021 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2022 年 12 月 31 日
		本年计提	汇率变动 影响	本年转回	汇率变动 影响	
应收票据坏账准备	79,421.10	750.00	-	79,261.72	-	909.38
其中: 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	79,421.10	750.00	-	79,261.72	-	909.38
应收账款坏账准备	28,211,478.90	34,593,124.09	264.35	16,826,586.81	-	45,978,280.53
其中: 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	28,211,478.90	34,593,124.09	264.35	16,826,586.81	-	45,978,280.53
其他应收款坏账准备	38,902,074.33	29,430,639.26	(1,194.22)	6,195,946.27	-	62,135,573.10
债权投资减值准备	7,890,000.00	1,385,590.26	-	-	-	9,275,590.26
长期应收款减值准备	576,575.64	2,038,339.05	-	-	-	2,614,914.69
小计	75,659,549.97	67,448,442.66	(929.87)	23,101,794.80	-	120,005,267.96
其他非流动资产减值准备	15,454,677.53	8,985,122.64	3,222.89	4,275,674.20	-	20,167,348.86
合同资产减值准备	6,195,556.26	9,322,692.49	-	4,653,455.60	(72.35)	10,864,865.50
小计	21,650,233.79	18,307,815.13	3,222.89	8,929,129.80	(72.35)	31,032,214.36
	97,309,783.76	85,756,257.79	2,293.02	32,030,924.60	(72.35)	151,037,482.32

- 65 -



中铁上海工程局集团有限公司

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)

(22) 短期借款

币种	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
人民币	200,000,000.00	-
信用借款		
于 2022 年 12 月 31 日, 短期借款的年利率为 2.7%~2.75%(2021 年 12 月 31 日: 无)。		

(23) 应付票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,958,866,868.84	999,661,462.60
商业承兑汇票	1,888,319,310.84	1,463,516,127.75
合计	3,847,186,179.68	2,463,177,590.35

(24) 应付账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付材料采购款	3,302,876,251.82	1,116,761,815.25
应付劳务费	2,099,427,080.87	644,476,549.70
应付工程款	1,777,591,377.54	1,386,518,256.48
应付租赁费	732,424,470.05	528,981,675.03
应付设备款	208,419,207.20	172,283,912.18
应付勘察设计费	115,222,636.03	68,852,222.94
其他	556,862,334.23	163,668,893.59
合计	8,792,823,357.74	4,081,543,325.17

(25) 预收款项

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收拆迁款	2,482,429.00	2,482,429.00
预收租赁款	1,223,200.00	1,299,650.00
合计	3,705,629.00	3,782,079.00

- 66 -

中铁上海工程局集团有限公司

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(续)

(b) 设定提存计划

	2022 年度	2021 年度
	应付金额	应付金额
	年末余额	年末余额
基本养老保险	224,559,180.50	39,651,073.00
失业保险费	74,233,727.89	2,640,210.50
其他	7,005,710.14	50,620.17
合计	305,798,618.53	42,341,903.67

(28) 应交税费

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应交企业所得税	33,032,745.92	33,636,625.60
应交个人所得税	16,691,516.55	11,517,094.72
未交增值税	4,547,510.06	8,007,758.88
其他	13,764,813.70	2,260,602.50
合计	68,036,586.23	55,422,081.70

(29) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付保证金	1,064,944,061.86	964,991,527.66
应付代垫款	216,633,154.78	77,392,262.51
应付信托资金款(a)	835,370,000.00	642,000,000.00
应付股份债权债务清算款	430,291,613.27	684,627,791.13
应付拆迁补偿款	47,397,720.94	20,023,763.66
应付拆让补偿费	33,249,359.68	32,690,530.75
应付工会经费	31,890,757.20	41,418,353.78
应付押金	250,350,499.90	210,648,247.32
其他	2,910,127,167.63	2,673,792,476.81
合计		

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(26) 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收工程款	3,083,851,590.06	2,455,481,664.52
已结算未完工	1,301,068,017.80	1,434,416,185.93
预收材料款	9,122,600.54	6,603,577.35
预收劳务款	5,536,185.93	5,931,288.17
其他	16,947,268.65	2,900,000.00
合计	4,416,525,662.98	3,905,332,715.97

包括在 2021 年 12 月 31 日账面价值中的 3,882,062,515.74 元合同负债已于 2022 年度转入营业收入。(2021 年度: 2,738,165,390.71 元)。

(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)	402,172,649.57	420,479,997.65
应付设定提存计划(b)	42,341,903.67	39,441,836.25
合计	444,514,553.24	459,921,833.90

(a) 短期薪酬

	2021 年	2022 年
	12 月 31 日	12 月 31 日
	本年增加	本年减少
工资、奖金、津贴和补贴	239,898,506.44	1,736,417,038.24
职工福利费	-	134,597,701.09
社会保险费	2,576,241.57	133,242,893.25
其中: 医疗保险费	2,291,596.97	119,436,193.36
工伤保险费	284,651.60	11,660,246.08
生育保险费	-	2,124,423.81
住房公积金	13,641,195.53	158,327,005.74
工会经费和职工教育经费	9,593,022.92	46,519,682.86
短期带薪缺勤	152,947,308.62	1,462,555,560.51
其他短期薪酬	1,862,732.57	32,455,484.89
合计	420,479,997.65	3,705,115,337.59

中铁上海工程局集团有限公司

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) 长期应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付质保金	8,258,619,386.64	4,686,237,750.74
应付其他投资方的投资额		
(附注(六))		
专项应付款	101,000,000.00	101,000,000.00
减: 一年内到期的应付质保金	82,000,000.00	82,000,000.00
(附注七(28))	(11,540,144.01)	(14,448,526.05)
合计	8,430,079,242.63	4,854,789,224.69

(33) 预计负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待执行的亏损合同(a)	61,805,358.32	71,513,514.10

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

(34) 长期应付职工薪酬

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
离职后福利—设定受益计划		
负债(a)	387,572,385.92	474,673,514.10
减: 将于一年内支付的部分	(1,620,000.00)	(3,160,000.00)
	385,952,385.92	471,513,514.10

将于一年内支付的应付内退福利在应付职工薪酬列示(附注七(32)(c))。

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

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

- 70 -



中铁上海工程局集团有限公司

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(续)

(a) 本公司之子公司上海普朗实业有限公司(“上海普朗”)于 2020 年度取得一宗 70 年使用权的租赁住房用地(“目标地块”), 土地价款及其他资本性支出共计人民币 7.67 亿元记入投资性房地产。本公司及中国中铁范围内职工委托关联方中铁信托有限责任公司(“中铁信托”)设立了中铁信托上海租赁住房项目服务信托计划(“服务信托计划”), 由中铁信托受托管理所有的服务信托资金。本公司与中铁信托签订了优先租赁转让协议, 服务信托计划会分期向本公司支付信托资金, 以获取本公司未来享有的租赁住房优先租赁权。根据服务信托协议, 若本公司未能取得优先租赁权, 则本公司需退还服务信托资金给职工。

于 2022 年度, 服务信托计划从职工处收到并向本公司支付人民币 193,370,000.00 元。于 2022 年 12 月 31 日, 该项目尚处于建设阶段, 本公司将该收到款项记入其他应付款。

(30) 一年内到期的非流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款		
(附注七(30))	11,540,144.01	14,448,526.05
一年内到期的长期应付职工薪酬(附注七(32))	1,620,000.00	3,160,000.00
	13,160,144.01	17,608,526.05

(31) 其他流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额(a)	2,114,004,427.28	1,955,737,920.14

(a) 本集团作为一般纳税人提供服务及劳务, 已确认相关收入(或利得)或已收取合同款项但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额, 本集团将其计入待转销项税额。

- 69 -



中铁上海工程局集团有限公司
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)	长期应付职工薪酬(续)		
	计入当期损益的离职后福利为:		
	财务费用-设定受益计划负债的 净利息成本	2022 年度 2,380,000.00	2021 年度 3,140,000.00
(35)	实收资本		
	中国中铁	2021 年 12 月 31 日 投资金额 2,276,368,446.74	2022 年 12 月 31 日 投资金额 2,276,368,446.74
		所占比例 (%) 100.00	所占比例 (%) 100.00

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(36) 其他权益工具

	2021 年 12 月 31 日		本年增加		本年减少		2022 年 12 月 31 日	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债(a)	22,000,000	2,197,794,999.98	6,000,000	598,808,141.98	(7,000,000)	(699,016,981.12)	21,000,000	2,097,586,160.84

- (a) 经中国证券监督管理委员会注册同意证监许可[2022]2938 号文, 本公司于 2022 年 12 月 6 日发行了无固定还款期限的可累积永续债, 面值总额为人民币 600,000,000.00 元。初始固定利率为 4.29%。该永续债的其他主要条款如下:
- 本期债券采用固定利率形式, 单利按年计息, 不计复利。初始利差将根据网下询价簿记结果, 由本公司与主承销商协商确定。首次发行票面利率在首个周期内保持不变, 重新定价周期适用的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。本期债券分为 2 个品种, 品种 1 基础期限为 2 年, 品种 2 基础期限为 3 年, 公司有权选择在每个周期末将债券期限延长 1 个周期或全额兑付。
 - 除非发生强制付息事件, 本期债券每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制; 前述利息递延不属于本公司未能按照约定足额支付利息的行为。每笔递延利息在递延期间应按当期票面利率累计计息。
 - 当存在递延支付利息的情形时, 本公司在已递延利息及其孳息全部清偿完毕前不得向普通股股东分红或减少注册资本。
 - 清偿顺序劣于本公司发行的普通债券和其他债务且优先于普通股股东。

由于该永续债未构成本公司无法避免的支付现金或其他金融资产合同义务, 因此分类为权益工具, 列示为其他权益工具。

中铁上海工程局集团有限公司

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) 资本公积(续)

(a) 限制性股票(续)

(iii) 授予日限制性股票公允价值的确定方法

本集团以授予日公司股票收盘价确定授予日限制性股票的公允价值。于授予日,每股限制性股票的公允价值为5.98元,其与激励对象每股增资价格2.43元的差异计入股份支付费用。

(38) 专项储备

项目	2021年 12月31日	本年增加	本年减少	2022年 12月31日
安全生产费	-	690,867,108.64	(690,967,108.64)	-
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	-	568,786,479.00	(568,786,479.00)	-

(39) 盈余公积

项目	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	167,958,522.72	23,459,501.25	-	191,418,023.97
项目	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	141,803,631.66	26,155,161.06	-	167,958,792.72

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程,本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金,当法定盈余公积金累计额达到股本的50%以上时,可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损,或者增加实收资本。本公司2022年度按净利润的10%提取法定盈余公积金人民币23,459,501.25元(2021年度:按净利润的10%提取,共人民币26,155,161.06元)。

中铁上海工程局集团有限公司

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) 资本公积

	2021年 12月31日	本年增加	2022年 12月31日
资本溢价(a)	1,075,047,683.98	158,320,000.00	1,233,367,683.98
其他资本公积	1,687,024,083.12	3,265,257.80	1,690,289,340.92
原制度资本公积转入	1,687,024,083.12	-	1,687,024,083.12
限制性股票(b)	-	4,248,276.68	4,248,276.68
永续债手续费	-	(963,018.88)	(963,018.88)
合计	2,762,071,767.10	161,585,257.80	2,923,657,024.90

	2020年 12月31日	本年增加	2021年 12月31日
资本溢价(a)	938,177,683.98	136,870,000.00	1,075,047,683.98
其他资本公积	1,687,024,083.12	-	1,687,024,083.12
原制度资本公积转入	1,687,024,083.12	-	1,687,024,083.12
合计	2,625,201,767.10	136,870,000.00	2,762,071,767.10

(a) 2022年度,中国中铁以货币资金向本公司追加投资人民币158,320,000.00元(2021年度:人民币136,870,000.00元)。

(b) 限制性股票

(i) 根据2022年1月17日本公司之母公司中国中铁召开的董事会决议通过的《关于向公司2021年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》(“激励计划方案”),中国中铁向本集团激励对象实施限制性股票激励计划,共授予激励对象5,270,000份限制性股票。激励对象自授予登记完成之日起2022年2月23日起24个月、36个月及48个月分三期按比例解除限售。授予价格为每股3.55元。

(ii) 年度内限制性股票变动情况表

	2022年度
年初限制性股票(股)	-
本年授予的限制性股票(股)	5,270,000
本年行权的限制性股票(股)	-
本年失效的限制性股票(股)	-
年末限制性股票(股)数	5,270,000
以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,248,276.68
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,248,276.68

206

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(41) 营业收入和营业成本(续)

(b) 基础设施建造合同当年确认收入金额最大的前10项:

	合同总金额	合同总成本	完工 进度(%)	累计确认的 合同收入	累计确认的 合同成本	累计已确认毛利	已办理结算价款	累计收款	当期确认的 合同收入	当期确认的 合同成本
固定造价合同										
其中:										
1	2,711,883,165.92	2,284,369,238.73	54%	1,464,569,957.90	1,233,795,503.45	230,774,454.45	1,464,577,240.37	1,143,377,898.95	1,464,569,957.90	1,233,159,657.77
2	3,391,664,201.34	3,191,821,165.80	91%	2,753,941,888.74	2,591,362,102.34	162,549,586.40	2,834,294,665.14	2,927,853,438.89	1,405,080,511.62	1,316,846,056.17
3	2,946,488,998.96	2,962,224,615.99	97%	2,861,883,563.55	2,876,967,160.96	(15,283,597.41)	2,465,718,308.87	2,805,940,000.32	1,280,531,065.98	1,289,991,096.11
4	3,815,609,017.43	3,815,393,264.32	33%	1,271,812,853.51	1,271,740,939.02	71,914.49	1,230,855,575.00	1,083,246,000.00	1,271,812,853.51	1,271,740,939.02
5	2,013,272,362.00	1,972,304,770.89	78%	1,591,819,841.99	1,569,232,159.87	32,287,482.32	1,348,517,159.84	1,859,559,174.29	1,167,660,066.89	1,143,899,835.21
6	2,028,460,768.46	1,914,460,038.59	92%	1,862,140,808.17	1,757,514,901.51	104,625,906.66	1,774,170,087.22	1,718,277,156.85	1,067,771,336.40	1,012,464,429.97
7	1,225,123,103.87	1,138,400,338.87	91%	1,115,394,921.62	1,036,512,317.53	78,882,604.09	989,907,542.22	852,398,298.91	1,015,509,502.62	958,849,821.80
8	3,362,069,400.00	3,064,564,110.71	31%	1,052,892,830.71	959,727,380.37	93,165,450.34	810,121,052.30	984,000,000.00	889,655,920.28	810,934,523.34
9	1,464,220,297.25	1,269,543,222.68	86%	966,456,824.08	837,960,197.97	128,496,626.11	998,608,427.50	810,566,541.11	901,068,424.80	791,719,456.57
10	1,823,112,284.40	1,821,289,172.11	53%	969,107,464.18	968,138,376.89	969,107.49	913,738,442.20	991,527,951.00	704,372,237.39	703,887,885.15

- 77 -



- 78 -

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(42) 税金及附加

	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	30,241,926.54	27,472,915.31
教育费附加	27,089,022.30	22,973,163.39
印花税	23,675,984.25	16,270,079.50
房产税	6,807,421.38	6,616,453.16
土地使用税	4,248,725.73	4,040,661.48
其他	12,857,980.33	6,872,357.28
合计	104,721,060.53	84,245,630.12

(43) 财务费用

	2022 年度	2021 年度
利息支出	17,534,295.06	46,385,127.19
减: 资本化利息	-	-
利息费用	17,534,295.06	46,385,127.19
减: 利息收入	(86,545,475.42)	(63,517,108.09)
汇兑损益	1,170,399.64	(6,848,746.13)
手续费支出	46,599,947.24	26,959,186.74
合计	(21,240,833.48)	2,978,459.71

中铁上海工程局集团有限公司

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) 其他收益

	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
企业扶持补助	4,518,016.74	2,280,801.98	与收益相关
税收返还	2,081,141.74	1,682,878.35	与收益相关
其他	911,975.99	536,640.63	与收益相关
合计	<u>7,511,134.47</u>	<u>4,500,320.96</u>	

(46) 投资收益

	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
权益法核算的长期股权投资收益	19,063,050.07	2,083,101.63	与收益相关
内部资金归集利息收入	6,984,738.69	12,513,971.86	与收益相关
债权投资持有期间的利息收入	4,487,090.16	15,722,685.50	与收益相关
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	549,603.78	
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(273,381,392.24)	(246,415,378.17)	
合计	<u>(242,846,513.32)</u>	<u>(215,546,015.40)</u>	

(47) 信用减值损失

	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
其他应收款坏账损失	23,234,692.99	3,024,350.70	与收益相关
应收账款坏账损失	17,766,537.28	2,171,438.82	与收益相关
长期应收款坏账损失	2,038,339.05	234,617.83	与收益相关
债权投资坏账损失	1,385,590.26	7,890,000.00	与收益相关
应收票据坏账转回	(78,511.72)	(100,878.82)	与收益相关
合计	<u>44,346,647.86</u>	<u>13,219,528.53</u>	

中铁上海工程局集团有限公司

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) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类,列示如下:

	2022 年度	2021 年度
工程分包成本	21,166,368,881.54	18,061,760,195.27
耗用的原材料和低值易耗品等	19,313,871,477.90	18,960,089,907.22
职工薪酬费用	4,010,913,956.11	3,707,959,500.42
租赁费(1)	1,771,571,373.17	1,504,421,597.63
安全测试费	567,028,799.31	628,051,428.47
行政办公费	482,507,006.52	451,150,649.33
临时设施摊销	434,802,923.83	357,088,039.60
燃料动力费	420,927,394.61	535,579,327.02
折旧费用	249,526,416.36	272,672,729.76
清理拆迁费	176,661,524.97	262,817,269.14
研究与开发费	102,429,311.89	110,101,997.75
修理费	81,748,395.09	85,765,156.90
环保绿化费	50,549,324.28	36,147,930.36
运输费	43,898,435.47	79,972,919.57
广告宣传费	18,917,111.19	60,315,611.31
招投标费	14,519,164.53	21,589,141.12
咨询服务费	12,501,720.57	13,980,081.62
摊销费用	11,082,600.45	10,092,215.42
其他	<u>1,810,902,988.94</u>	<u>1,582,143,852.50</u>
合计	<u>50,740,728,806.73</u>	<u>46,741,679,550.41</u>

(1) 如附注四(27)所述,本集团将短期租赁和低价值租赁的租金直接计入当期损益,2022 年度金额为 1,771,571,373.17 元(2021 年度:1,504,421,597.63 元)。

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(52) 所得税费用

	2022 年度	2021 年度
当期所得税	51,536,008.26	33,910,412.42
递延所得税	(13,556,510.18)	(9,749,867.12)
合计	37,979,498.08	24,160,545.30

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	279,446,666.48	233,395,152.04
按适用税率计算的所得税费用	69,861,666.62	58,348,788.01
优惠税率影响	(7,031,827.85)	(3,544,476.60)
研究与开发支出加计扣除的影响	(30,466,896.13)	(32,924,182.37)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	1,870,537.33	1,967,211.78
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,758,491.19	313,102.48
其他	(12,473.08)	102.00
所得税费用	37,979,498.08	24,160,545.30

(a) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

	2022 年度	2021 年度	
税前金额	所得税	税后净额	
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动	2,170,000.00	(842,600.00)	1,327,400.00
其他权益工具投资公允价值变动	(20,519,874.60)	8,128,893.65	(12,390,980.95)
其他权益工具投资公允价值变动	(19,349,874.60)	7,737,483.65	(11,612,390.95)
合计			(10,682,880.90)
将重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动	(171,720.87)	(171,720.87)	(343,441.74)
其他权益工具投资公允价值变动	(13,524,211.62)	11,441,652.35	(2,082,559.27)
其他权益工具投资公允价值变动			

- 82 -

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(48) 资产减值损失

	2022 年度	2021 年度
其他非流动资产减值损失	4,709,448.44	2,390,515.72
合同资产减值损失	4,669,236.89	1,311,639.01
合计	9,378,685.33	3,702,154.73

(49) 资产处置收益

	2022 年度	2021 年度
无形资产处置收益(i)	-	24,963,081.23
固定资产处置损失	(2,401,357.43)	9,204,145.81
合计	(2,401,357.43)	34,167,227.04

(i) 2021 年度无形资产处置收益主要为政府征收的土地取得的收益。

(50) 营业外收入

	2022 年度	2021 年度
罚款收入	4,027,647.57	5,390,882.03
保险赔款收入	1,369,522.34	6,701,096.53
其他	2,124,211.88	4,670,900.38
合计	7,521,381.79	16,762,878.94

(51) 营业外支出

	2022 年度	2021 年度
罚没支出	7,686,802.97	8,409,537.88
违约金	6,557,307.81	7,616,584.81
赔偿金	2,218,946.25	1,801,061.24
捐赠支出	-	180,000.00
其他	2,833,217.62	1,044,429.05
合计	19,306,274.65	19,051,612.98

- 81 -

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(54) 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	241,467,168.40	209,234,606.74
加:资产减值损失(附注七(48))	9,378,685.33	3,702,154.73
信用减值损失(附注七(47))	44,346,647.86	13,219,528.53
固定资产折旧(附注七(16))	241,117,790.04	254,375,178.12
投资性房地产折旧(附注七(15))	8,408,626.32	8,490,822.84
无形资产摊销(附注七(18))	10,783,309.00	9,806,728.80
长期待摊费用摊销	301,491.53	-
资产处置损失(收益)	2,439,183.56	(33,395,978.93)
财务费用(附注七(43))	18,704,694.70	(23,980,727.03)
投资损失(附注七(46))	242,846,513.32	215,545,015.40
递延所得税资产(增加)/减少(附注七(19))	(13,556,510.18)	(8,220,843.16)
存货的减少(增加)(附注七(7))	(1,235,888,337.28)	235,346,895.04
合同资产的增加(附注七(8))	(2,508,485,267.97)	(965,820,782.95)
合同负债的增加(减少)(附注七(26))	511,192,947.01	1,116,058,607.76
经营性应收项目的减少(增加)	(5,710,231,937.34)	428,125,071.70
经营性应付项目的增加(减少)	10,841,061,680.86	(752,815,770.86)
经营活动产生的现金流量净额	2,703,886,685.16	709,671,506.73

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2022年度	2021年度
现金及现金等价物的年末余额	6,257,164,360.76	4,827,103,475.03
减:现金及现金等价物的年初余额	(4,827,103,475.03)	(2,648,756,230.02)
现金及现金等价物净增加额	1,430,060,885.73	2,178,347,245.01

(c) 现金及现金等价物

	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金(附注七(1))	7,205,365,307.99	5,805,612,938.55
减:受到限制的存款	(948,200,947.23)	(978,509,463.52)
现金及现金等价物年末余额	6,257,164,360.76	4,827,103,475.03



中铁上海工程局集团有限公司

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)

(53) 其他综合收益

(b) 其他综合收益各项目的调节情况

	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	其他权益工具投资公允价值变动	外币财务报表折算差额	合计
2020年12月31日	29,730,000.00	-	-	29,730,000.00
2021年度				
增加	3,247,500.00	5,167,500.00	(78,947.64)	8,336,052.36
减少	(附注七(53)(a))			
2021年12月31日	32,977,500.00	5,167,500.00	(78,947.64)	38,066,052.36
2022年度				
增加	1,627,500.00	(15,389,980.95)	(171,730.67)	(13,934,211.62)
减少	(附注七(53)(a))			
2022年12月31日	34,605,000.00	(10,222,480.95)	(250,678.31)	24,131,840.74



中铁上海工程局集团有限公司

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)

(54) 现金流量表附注(续)

(d) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括:

	2022 年度	2021 年度
保证金	257,171,683.05	144,185,115.96
研究与开发费	102,429,311.89	471,947,876.15
行政办公费	61,497,932.20	82,680,885.01
备用金	9,527,596.58	17,833,374.64
租赁费	8,124,574.72	18,586,594.25
其他	58,862,046.91	35,081,045.69
合计	497,613,155.35	770,314,891.70

八 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度, 本集团的经营业务划分为基础设施建造、工程设备和零部件制造、物资与贸易业务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 4 个报告分部分别为:

基础设施建造业务: 主要包括铁路、公路、桥梁、隧道、城市轨道交通(包括地铁和轻轨)、房屋建筑和其他市政工程的建设;

工程设备和零部件制造业务: 主要包括铁路相关设备和器材以及工程机械的销售;

物资与贸易业务: 主要包括物资销售;

其他业务: 主要包括与基础设施建设、物资贸易和工程设备和零部件制造相关的其他配资业务等。

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。

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息

	2022 年度				
	基础设施建造业务	工程设备和 零部件制造业务	物资与贸易业务	其他业务	分部间抵消
对外交易收入	50,847,217,995.91	21,514,641.72	454,847,253.00	81,184,161.92	-
分部间交易收入	-	2,933,783.55	1,602,621,858.03	73,618,402.43	(1,679,174,044.01)
营业成本	(48,469,805,477.11)	(33,898,634.12)	(2,032,348,349.55)	(134,560,215.43)	1,679,174,044.01
利息收入	58,160,419.12	41,492.44	266,399.37	28,057,164.49	-
利息费用	(17,534,295.06)	-	-	-	-
对联营和合营企业的投资收益	19,063,050.07	-	-	-	-
信用减值损失	(44,592,508.53)	295,419.40	(49,558.73)	-	-
资产减值损失	(9,238,407.83)	-	-	(140,277.50)	-
折旧费和摊销费	(249,349,597.78)	(8,074,671.99)	(3,183,046.13)	-	-
利润总额	319,736,809.08	(47,905,241.46)	11,959,973.54	2,375,125.32	(6,720,000.00)
所得税费用	(32,715,723.36)	-	(2,989,983.39)	(593,781.33)	1,680,000.00
净利润	287,021,085.72	(47,905,241.46)	8,969,990.15	1,781,343.99	(5,040,000.00)
资产总额	39,297,187,937.18	171,748,406.71	3,421,720,953.23	643,221,709.10	(3,768,784,681.11)
负债总额	24,363,383,968.59	208,754,488.10	3,205,148,046.03	492,001,512.83	3,418,784,681.11
补充信息:					
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-	-	-	-	-
对联营企业和合营企业的长期股权投资	257,332,282.95	-	-	-	-
非流动资产增加额	622,627,308.36	(14,901,435.32)	(2,922,161.36)	27,915,222.50	-

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	2021 年度					合计
	基础设施建造业务	工程设备和 零部件制造业务	物资与贸易业务	其他	未分配	
对外交易收入	46,658,269,197.25	32,652,850.94	566,251,458.83	-	-	47,257,173,507.02
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-
对外交易成本	44,525,149,093.94	46,067,899.19	542,207,487.98	-	-	45,113,424,481.11
利息收入	33,595,746.65	22,372.89	473,526.28	29,425,462.27	-	63,517,108.09
利息费用	16,380,466.75	-	-	30,002,875.49	-	46,383,342.24
对联营和合营企业的投资收益	2,083,101.63	-	-	-	-	2,083,101.63
信用减值损失	(13,082,746.26)	(176,895.02)	-	-	-	(13,259,641.28)
资产减值损失	(4,142,346.07)	-	-	440,191.34	-	(3,702,154.73)
折旧费和摊销费	280,463,229.20	9,447,646.29	2,761,854.27	-	-	272,672,729.76
利润总额	245,746,001.80	(14,538,401.04)	3,219,305.71	(1,031,754.43)	-	233,395,152.04
所得税费用	22,664,476.15	-	1,418,215.57	77,853.58	-	24,160,545.30
净利润	223,081,525.65	(14,538,401.04)	1,801,090.14	(1,109,608.01)	-	209,234,606.74
资产总额	26,821,205,561.52	218,452,344.53	1,407,024,259.08	617,326,438.84	-	29,064,008,603.97
负债总额	19,130,175,958.50	238,085,314.88	1,192,535,489.02	467,887,586.56	-	21,031,684,348.96
补充信息:						
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-	-	-	-	-	-
对联营企业和合营企业的长期股权投资	213,161,940.57	-	-	-	-	213,161,940.57
非流动资产增加额(i)	564,737,249.74	297,345.13	299,251.30	-	-	565,333,846.17

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

- 87 -



中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

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

对外交易收入	2022 年度		2021 年度	
	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国内地	51,185,097,902.60	47,056,281,819.25	47,056,281,819.25	47,056,281,819.25
其他国家/地区	219,666,149.95	200,891,687.77	200,891,687.77	200,891,687.77
合计	51,404,764,052.55	47,257,173,507.02	47,257,173,507.02	47,257,173,507.02
非流动资产总额	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国内地	3,782,468,260.25	9,289,095,234.51	9,289,095,234.51	9,289,095,234.51
其他国家/地区	1,167,101.33	47,670,391.37	47,670,391.37	47,670,391.37
合计	3,783,635,361.58	9,336,765,625.88	9,336,765,625.88	9,336,765,625.88

本集团无单一客户取得的营业收入占本集团营业收入的比重超过 10%以上。

- 88 -

中铁上海工程局集团有限公司
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

中国中铁匈牙利有限责任公司
中国海外工程有限责任公司
中国铁工投资建设集团有限公司
中国铁路工程马来西亚有限公司
中铁(上海)投资集团有限公司
中铁(广州)投资发展有限公司
中铁一局集团有限公司
中铁七局集团有限公司
中铁三局集团有限公司
中铁东方国际集团有限公司
中铁九局集团有限公司
中铁二局集团有限公司
中铁云南建设投资集团有限公司
中铁云网信息科技有限公司
中铁五局集团有限公司
中铁交通投资集团有限公司
中铁八局集团有限公司
中铁六局集团有限公司
中铁北京工程局集团有限公司
中铁十局集团有限公司
中铁南方投资集团有限公司
中铁四川生态城投资有限公司
中铁城市发展投资有限公司
中铁大桥勘测设计院集团有限公司
中铁大桥局集团有限公司
中铁工程设计咨询集团有限公司
中铁广州工程局集团有限公司
中铁建工集团有限公司
中铁投资集团有限公司
中铁武汉电气化局集团有限公司

中铁上海工程局集团有限公司
财务报表附注
2022年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)
(1) 母公司和子公司

子公司基本情况见附注六。

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

本公司的母公司为中国中铁,最终母公司为中国中铁,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

中国中铁	2021年 12月31日	本年增加	本年减少	2022年 12月31日
	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

中国中铁	2022年12月31日 持股比例	2021年12月31日 表决权比例	2021年12月31日 持股比例	表决权比例
	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

中铁上海工程局集团有限公司

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

采购商品、接受劳务:

关联方	2022 年度	2021 年度
中铁物资集团有限公司	1,918,819,026.76	2,156,438,741.20
中国铁工投资建设集团有限 公司	1,006,576,431.61	2,782,852,107.39
中铁云南建设投资有限公司	313,222,945.36	364,098,675.66
中石油铁工油品销售有限公司	232,552,412.69	167,658,458.49
中铁高新工业股份有限公司	176,024,446.13	162,816,171.40
中铁八局集团有限公司	124,432,528.12	77,709,853.73
中铁大桥局集团有限公司	56,785,487.43	-
中铁三局集团有限公司	51,204,770.15	32,799,490.70
中铁四局集团有限公司	48,686,140.42	13,343,264.40
中铁五局集团有限公司	27,379,730.38	49,291,089.10
中铁北京工程局集团有限公司	20,163,988.98	517,816.75
中铁九局集团有限公司	13,375,105.41	12,333,610.00
中铁南方投资集团有限公司	10,116,482.37	5,014,263.35
中铁北方投资集团有限公司	3,764,357.98	-
中铁七局集团有限公司	2,975,800.24	549,630.00
中铁第六勘察设计院集团有限 公司	1,967,508.64	2,080,478.09
中铁十局集团有限公司	1,802,446.06	-
中铁科学研究院有限公司	1,018,064.20	-
中铁建工集团有限公司	981,415.93	-
中铁(上海)投资集团有限公司	405,661.07	116,584.32
中铁二院工程集团有限责任公司	314,776.04	-
中铁广州工程局集团有限公司	200,120.75	106,851.89
中国中铁匈牙利有限责任公司	138,480.00	-
中铁燃气化局集团有限公司	88,725.00	-
中铁隧道局集团有限公司	34,764.39	-
中铁六局集团有限公司	25,735.75	141,509.43
中铁大桥勘测设计院集团有限 公司	-	19,002,052.05
中国中铁	-	377,358.50
合计	4,013,037,351.86	163,307.92
	5,847,412,314.37	

- 92 -

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

与本集团的关系	与本公司同受母公司控制
中铁物资集团有限公司	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
中铁科学研究院有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁第六勘察设计院集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁置业集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁财务有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁资本有限公司	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
中铁隧道局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁高新工业股份有限公司	与本公司同受母公司控制
铁工(香港)财富管理有限公司	与本公司同受母公司控制
中石油铁工油品销售有限公司	中国中铁之联营企业
江阴高新区新城镇开发有限公司	联营企业
济宁公用装配式工程产业有限公司	合营企业
柳州市中铁东城投资发展有限公司	合营企业
防城港市中铁凤凰岭投资发展有限公司	合营企业
丰县中铁建设发展有限公司	合营企业
张家港沪铁城市开发建设有限公司	合营企业

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本集团销售给关联方的产品, 向关联方提供劳务或建造服务, 从关联方购买原材料, 接受关联方劳务以及从关联方分包工程的价格经双方协商后确定。

- 91 -

中铁上海工程局集团有限公司

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) 采购固定资产

关联方	2022 年度	2021 年度
中铁高新工业股份有限公司	42,920,353.98	-

(d) 其他关联交易

交易内容	2022 年度	2021 年度
利息收入	17,488,083.30	11,302,463.77
利息收入	17,488,083.30	914,091.61
利息收入	13,430,887.13	12,216,555.38
利息费用	37,075.09	408,477.12
利息费用	-	118,253.06
利息费用	-	12,110,000.00
利息费用	13,467,962.22	15,139.12
投资收益	6,957,676.21	11,599,880.25
投资收益	27,062.48	-
投资收益	6,984,738.69	11,599,880.25

(e) 资金归集

	2021 年度	本年增加	本年减少	2022 年度
中铁财务有限责任公司 2,269,903,535.27	786,569,382.61	-	-	3,055,562,897.88
中国中铁	433,219,216.08	20,000,000.00	-	453,219,216.08
中铁(香港)财务管理有限公司	-	6,758,417.47	-	6,758,417.47
合计	2,703,122,751.35	8,124,417,800.08	-	3,512,540,533.43

中铁上海工程局集团有限公司

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)

销售商品、提供劳务:

关联方	2022 年度	2021 年度
中国中铁	2,429,745,442.40	4,628,153,849.98
中铁城市发展投资有限公司	1,955,198,635.60	532,122,739.74
中铁交通投资集团有限公司	1,696,146,878.60	1,256,741,193.61
中铁投资集团有限公司	1,127,460,767.93	461,639,496.79
中铁(上海)投资集团有限公司	864,536,868.55	1,059,345,815.67
中铁云南建设投资集团有限公司	857,338,236.10	1,036,107,893.43
中铁南方投资集团有限公司	624,943,847.45	620,480,792.82
江阴高新区新城建设开发有限公司	430,028,037.14	-
中铁(广州)投资发展有限公司	337,176,911.07	126,208,282.07
中铁置业集团有限公司	280,293,433.52	226,757,655.60
柳州市中铁东域投资发展有限公司	115,072,003.72	-
柳州市中铁凤凰岭投资发展有限公司	114,938,621.76	-
防城港市中铁堤路园投资发展有限公司	103,515,314.00	-
中铁九局集团有限公司	99,581,129.60	23,812,683.28
中国海外工程有限责任公司	97,002,279.01	28,710,053.65
中国铁路工程马来西亚有限公司	70,440,112.97	-
丰县中铁建设发展有限公司	61,847,953.41	-
中国铁工投资建设集团有限公司	31,625,413.76	36,310,928.09
中铁一局集团有限公司	19,523,279.94	7,398,694.81
中铁二局集团有限公司	8,875,457.31	1,100,000.00
中铁四局集团有限公司	3,547,628.16	624,201.19
中铁北京工程局集团有限公司	2,390,812.04	39,305,068.82
中铁十局集团有限公司	2,280,000.00	400,000.00
中铁一局集团有限公司	1,434,711.35	-
中铁七局集团有限公司	497,156.17	-
中铁三局集团有限公司	233,628.32	-
中铁隧道局集团有限公司	94,970.83	-
中铁东方国际集团有限公司	-	169,531,252.50
中铁五局集团有限公司	-	7,613,097.35
中铁工程设计咨询集团有限公司	-	6,352,167.96
中铁电气化局集团有限公司	-	3,227,697.42
中铁建工集团有限公司	-	81,000.00
合计	11,335,769,528.71	10,272,024,574.78



中铁上海工程局集团有限公司

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(续)

	2022年12月31日	2021年12月31日
上页小计	5,422,932,731.60	4,272,407,748.18
中国铁路工程马来西亚有限公司	8,598,627.44	-
中铁四局集团有限公司	8,221,141.48	50,357,582.68
中铁二局集团有限公司	7,677,627.79	293,000.00
中铁九局集团有限公司	7,365,808.99	12,194,136.72
中铁高新工业股份有限公司	6,578,800.00	436,000.00
中铁北京工程局集团有限公司	6,396,732.55	13,868,528.24
中铁工程设计咨询集团有限公司	2,255,644.67	7,925,144.67
中铁十局集团有限公司	2,096,417.08	876,893.27
中铁三局集团有限公司	561,786.47	-
中铁广州工程局集团有限公司	518,828.00	1,294,135.80
中铁七局集团有限公司	264,000.00	-
中铁隧道局集团有限公司	90,005.00	90,005.00
中铁东方国际集团有限公司	57,317.04	14,405,858.48
中国海外工程有限责任公司	-	8,224,150.23
中铁五局集团有限公司	-	5,599,672.32
合计	5,473,615,468.11	4,387,972,855.59

中铁上海工程局集团有限公司

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

(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	3,055,562,897.88	2,269,903,535.27

(b) 应收票据

	2022年12月31日	2021年12月31日
中铁投资集团有限公司	7,937,678.00	-
中铁四川生态城投资有限公司	-	11,700,000.00
中铁九局集团有限公司	-	1,500,000.00
合计	7,937,678.00	13,200,000.00

(c) 应收账款

	2022年12月31日	2021年12月31日
中国中铁	1,702,898,592.14	1,602,360,022.93
中铁交通投资集团有限公司	982,481,685.90	799,479,735.85
中铁城市发展投资有限公司	530,612,217.58	32,471,330.30
中铁南方投资集团有限公司	485,223,574.47	389,655,240.02
中铁置业集团有限公司	425,866,030.12	345,270,149.90
中铁(上海)投资集团有限公司	408,046,654.51	425,204,129.68
中铁云商建设投资有限公司	233,700,433.38	293,635,341.56
中铁投资集团有限公司	192,731,337.71	216,199,488.07
防城港市中铁建路园投资发展有限公司	119,069,985.71	-
中铁(广州)投资发展有限公司	82,428,055.40	48,587,866.90
中国铁工投资建设集团有限公司	80,279,912.70	33,055,747.20
中铁一局集团有限公司	60,448,299.00	39,636,719.63
江阴高新区新城镇开发建设有限公司	26,914,819.01	-
中国海外工程有限责任公司	26,811,464.68	-
中铁电气化局集团有限公司	24,714,923.00	24,714,923.00
中铁六局集团有限公司	21,837,053.14	22,137,053.14
济宁公用装配式工程产业有限公司	18,867,693.15	-
本页小计	5,422,932,731.60	4,272,407,748.18

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(f) 其他应收款

	2022年12月31日	2021年12月31日
中国中铁	464,983,193.45	488,679,309.74
中国铁工投资建设集团有限 公司	70,098,865.13	95,448,824.84
中铁投资集团有限公司	64,690,000.00	64,690,000.00
中铁(上海)投资集团有限公司	51,000,000.00	50,500,000.00
中国铁路工程马来西亚有限 公司	33,760,579.28	-
中铁交通投资集团有限公司	20,055,660.83	16,839,131.75
中铁云南建设投资有限公司	14,896,012.00	-
丰县中铁建设发展有限公司	13,600,000.00	-
铁工(香港)投资管理有限公司	6,758,417.47	-
防城港市中铁堤路园投资发展 有限公司	5,804,981.61	-
中铁三局集团有限公司	4,750,106.53	4,750,106.53
中铁四局集团有限公司	1,192,946.65	1,045,857.33
中铁七局集团有限公司	1,114,000.00	1,174,000.00
中铁八局集团有限公司	875,400.00	1,275,400.00
中铁北京工程局集团有限公司	785,715.00	785,715.00
中铁广州工程局集团有限公司	60,000.00	130,293.00
中铁一局集团有限公司	40,000.00	-
中铁电气化局集团有限公司	30,000.00	-
中铁九局集团有限公司	24,640.85	249,640.85
中铁二局集团有限公司	20,000.00	20,000.00
中铁城市发展投资有限公司	-	103,523,482.76
中铁东方国际集团有限公司	-	33,229,189.08
中铁置业集团有限公司	-	800,000.00
中铁工程设计咨询集团有限 公司	-	500,000.00
合计	754,540,518.80	863,640,950.88

- 98 -

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(d) 合同资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
中国中铁	326,609,427.55	543,264,047.15
中铁交通投资集团有限公司	84,466,918.71	70,544,054.12
江阴高新区新城建设有限 公司	60,365,166.21	-
防城港市中铁堤路园投资发展有 限公司	47,507,233.20	-
中铁投资集团有限公司	35,402,615.64	5,847,959.70
中国铁路工程马来西亚有限公司	17,190,470.40	-
中铁云南建设投资有限公司	16,602,642.64	30,015,699.22
中国铁工投资建设集团有限公司	6,567,700.80	14,381,044.85
中铁建工集团有限公司	2,887,019.83	3,537,019.84
中铁四局集团有限公司	2,634,030.08	8,332,258.72
中铁七局集团有限公司	1,004,769.61	-
中铁十局集团有限公司	876,895.26	876,895.26
中铁东方国际集团有限公司	-	59,056,763.07
中铁置业集团有限公司	-	43,152,364.57
中铁城市发展投资有限公司	-	35,375,649.00
中铁(上海)投资集团有限公司	-	4,438,864.00
中铁九局集团有限公司	-	2,618,024.34
合计	602,114,889.93	821,440,643.84

(e) 预付款项

	2022年12月31日	2021年12月31日
中铁三局集团有限公司	31,550,979.86	45,155,908.56
中铁物资集团有限公司	26,767,119.94	38,314,908.30
中铁高新工业股份有限公司	5,190,000.00	5,190,000.00
中国铁工投资建设集团有限公司	4,878,910.52	55,303,373.18
中铁九局集团有限公司	2,178,828.20	2,178,828.20
中国中铁	195,256.32	195,256.32
中铁隧道局集团有限公司	-	280,000.00
中铁云网信息科技有限公司	-	63,000.00
合计	70,761,094.84	146,681,274.56

- 97 -

中铁上海工程局集团有限公司

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) 应付票据

	2022年12月31日	2021年12月31日
中铁高新工业股份有限公司	3,200,000.00	1,000,000.00
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	872,045,427.34	688,622,824.78
中国铁工投资建设集团有限公司	655,976,289.88	483,611,333.12
中铁高新工业股份有限公司	311,332,893.76	250,082,564.68
中石油铁工油品销售有限公司	108,557,334.34	-
中铁八局集团有限公司	107,469,947.20	60,053,079.75
中铁四局集团有限公司	60,881,613.80	29,607,441.40
中铁五局集团有限公司	56,072,007.45	46,106,574.23
中铁九局集团有限公司	28,220,108.21	24,288,336.16
中铁三局集团有限公司	26,298,856.77	13,464,985.76
中铁北京工程局集团有限公司	12,549,133.13	-
中铁六局集团有限公司	9,370,440.46	585,132.93
中铁一局集团有限公司	8,501,135.20	9,496,444.90
中铁(上海)投资集团有限公司	7,883,416.96	2,398,518.70
中铁电气化局集团有限公司	6,159,300.00	6,159,300.00
中铁科学研究院有限公司	5,203,342.49	6,088,140.73
中铁第六勘察设计院集团有限公司	2,303,281.84	1,385,316.09
公司	2,196,094.25	1,768,454.59
中铁七局集团有限公司	2,029,837.90	748,797.90
中铁十局集团有限公司	1,973,136.06	-
中铁置业集团有限公司	1,154,980.70	-
中铁建工集团有限公司	1,086,400.00	-
中铁隧道局集团有限公司	997,039.33	2,041,193.50
中铁武汉电气化局集团有限公司	585,949.38	33,612,784.27
中铁二局工程集团有限公司	585,461.00	735,461.00
中铁资源集团有限公司	258,755.61	38,820.00
中铁广州工程局集团有限公司	156,482.40	-
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	100,000.00	100,000.00
公司	-	3,500,000.00
中铁资本有限公司	2,289,948,665.46	1,664,515,504.49
合计		

- 100 -

中铁上海工程局集团有限公司

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) 其他流动资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
中国铁工投资建设集团有限公司	72,516,191.00	100,821,117.24
中国中铁	426,538.24	-
中铁城市发展投资有限公司	68,944.94	68,944.94
中铁(上海)投资集团有限公司	-	41,009.69
合计	73,011,674.18	100,931,071.87
其他非流动资产		
2022年12月31日	2021年12月31日	
中国中铁	423,478,876.37	394,325,411.69
中铁交通投资集团有限公司	187,151,930.85	150,154,774.60
中铁城市发展投资有限公司	149,953,202.16	50,393,047.72
中铁置业集团有限公司	102,913,892.13	64,478,879.76
中铁云商建设投资有限公司	90,473,948.00	62,337,316.00
中铁(上海)投资集团有限公司	74,357,883.77	50,823,324.75
中铁南方投资集团有限公司	70,422,229.83	78,821,273.05
中铁投资集团有限公司	68,734,725.50	29,992,200.17
中国铁路工程马来西亚有限公司	54,082,497.64	-
中铁(广州)投资发展有限公司	44,686,456.10	33,596,417.50
中铁四局集团有限公司	42,476,800.32	39,962,352.87
中铁工程设计咨询集团有限公司	28,001,759.63	24,205,478.60
公司	23,555,282.84	26,437,426.16
中铁九局集团有限公司	7,125,905.20	4,383,342.22
中国铁工投资建设集团有限公司	5,221,565.14	5,221,565.14
中国海外工程有限责任公司	4,823,320.43	977,068.08
中铁广州工程局集团有限公司	140,586.00	140,586.00
中铁七局集团有限公司	-	1,004,769.61
中铁东方国际集团有限公司	-	46,009,514.96
合计	1,377,600,861.91	1,063,264,748.88

- 99 -

中铁上海工程局集团有限公司

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	486,841,348.14	671,982,354.99
中国铁工投资建设集团有限公司	316,360,782.84	368,106,579.05
中铁置业集团有限公司	150,000,000.00	13,289,922.00
中铁四局集团有限公司	69,206,047.37	2,050,000.00
中铁资本有限公司	54,200,000.00	25,180,000.00
中铁三局集团有限公司	12,202,937.67	4,406,000.00
中铁云南建设投资投资有限公司	8,296,612.00	1,537,312.00
中铁投资集团有限公司	4,600,000.00	-
中铁高新工业股份有限公司	3,329,890.00	4,349,890.00
中铁九局集团有限公司	2,112,023.70	1,989,469.04
中铁十局集团有限公司	1,367,438.00	2,367,438.00
中铁物资集团有限公司	1,070,067.33	1,121,295.30
中铁北京工程局集团有限公司	400,000.00	100,000.00
中铁六局集团有限公司	300,000.00	350,000.00
中铁隧道局集团有限公司	260,000.00	5,000.00
中铁大桥局集团有限公司	250,000.00	50,000.00
中铁八局集团有限公司	223,339.84	343,339.84
中铁一局集团有限公司	130,000.00	136,000.00
中铁五局集团有限公司	120,000.00	120,000.00
张家港沪铁城市开发建设有限公司	60,505.78	-
中铁建工集团有限公司	32,636.80	300,000.00
中铁二局集团有限公司	20,000.00	50,000.00
中铁电气化局集团有限公司	5,000.00	10,000.00
合计	1,111,388,629.47	1,097,844,600.22

- 102 -

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(k) 合同负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
中铁九局集团有限公司	79,984,001.03	86,707,722.69
中铁南方投资集团有限公司	75,681,581.91	34,427,872.62
柳州市中铁凤凰岭投资发展有限公司	72,009,916.31	-
中铁交通投资集团有限公司	34,652,094.00	73,600,918.00
柳州市中铁东城投资发展有限公司	29,987,072.55	-
中铁四局集团有限公司	29,799,194.34	29,799,194.34
丰县中铁建设发展有限公司	12,613,935.88	-
中铁投资集团有限公司	10,000,000.00	84,429,181.58
中铁城市发展投资有限公司	6,505,319.32	1,988,673.34
中铁建工集团有限公司	4,600,000.00	2,900,000.00
中国铁路工程马来西亚有限公司	997,872.54	-
中铁(上海)投资集团有限公司	166,538.65	-
中国中铁	116,157.45	62,295,157.70
中铁(广州)投资发展有限公司	-	10,579,547.47
中国铁工投资建设集团有限公司	-	313,380.49
公司	-	387,051,648.23
合计	357,113,683.98	-

- 101 -

中铁上海工程局集团有限公司

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 金融工具及相关风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险;为此,本集团通过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,本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产、外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

	2022年12月31日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产—			
货币资金	66,095,595.69	2,184,198.49	68,279,794.18
其他应收款	10,707,337.60	43,972.01	10,751,309.61
合计	76,802,933.29	2,228,170.50	79,031,103.79
外币金融负债—			
应付账款	4,322,111.25	13,456,726.52	17,778,837.77
其他应付款	15,663.18	91,267.40	106,930.58
合计	4,337,774.43	13,547,993.92	17,885,768.35

于2022年12月31日,对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债,如果人民币对美元升值或贬值4%,其他因素保持不变,则本集团将减少或增加净利润约2,173,954.77元。于2022年12月31日,对于本集团各类其他外币金融资产和其他外币金融负债,如果人民币对其他外币升值或贬值4%,其他因素保持不变,则本集团将增加或减少净利润约339,594.70元。

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(5) 关联方承诺

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

提供担保

	2022年	2021年
	12月31日	12月31日
防城港市中铁堤路园投资发展有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00

十 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	23,651,558.65	14,869,664.87
一到二年	4,758,124.32	6,600,000.00
二到三年	3,895,562.68	4,225,000.00
合计	32,305,245.65	25,694,664.87



十一 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险

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

于资产负债表日,本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2022年12月31日		合计
	1年以内	1年以上	
短期借款	205,525,694.44	-	205,525,694.44
应付票据	3,847,186,179.68	-	3,847,186,179.68
应付账款	8,792,823,357.74	-	8,792,823,357.74
其他应付款	2,910,127,167.63	-	2,910,127,167.63
一年内到期的非流动负债	11,540,144.01	-	11,540,144.01
长期应付款	-	8,430,079,242.63	8,430,079,242.63
合计	15,787,202,543.50	8,430,079,242.63	24,197,281,786.13

	2021年12月31日		合计
	1年以内	1年以上	
应付票据	2,463,177,590.35	-	2,463,177,590.35
应付账款	3,954,741,832.31	126,801,492.86	4,081,543,325.17
其他应付款	2,588,552,728.46	85,239,748.35	2,673,792,476.81
一年内到期的非流动负债	17,608,526.05	-	17,608,526.05
其他流动负债	1,955,737,920.14	-	1,955,737,920.14
长期应付款	-	3,854,789,224.69	3,854,789,224.69
合计	10,979,818,597.31	4,066,830,465.90	15,046,649,063.21



十一 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的银行借款、固定利率的债权投资有关,而现金流量变动的风险主要与浮动利率的银行借款有关。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日及2021年12月31日,本集团无长期带息债务。

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

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款和债权投资等。于资产负债表日,本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行,本集团认为其不存在重大的信用风险,几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

于2022年12月31日,本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。



十二 公允价值估计

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

本年度及上年度本集团上述资产的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换。

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

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

(a) 第三层次公允价值计量的相关信息如下:

项目	2022 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
银行承兑汇票	108,455,729.95	现金流量折现法	银行承兑汇票	与公允价值关系密切, 公允价值与账面价值无重大差异	可观察
非上市股权投资	3,300,000.00	现金流量折现法	非上市股权投资	与公允价值关系密切, 公允价值与账面价值无重大差异	不可观察
非上市股权投资 公允价值	2,103,644,255.43	现金流量折现法	非上市股权投资	与公允价值关系密切, 公允价值与账面价值无重大差异	不可观察
项目	2021 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
银行承兑汇票	108,455,729.95	现金流量折现法	银行承兑汇票	与公允价值关系密切, 公允价值与账面价值无重大差异	可观察
非上市股权投资	3,300,000.00	现金流量折现法	非上市股权投资	与公允价值关系密切, 公允价值与账面价值无重大差异	不可观察
非上市股权投资 公允价值	2,103,644,255.43	现金流量折现法	非上市股权投资	与公允价值关系密切, 公允价值与账面价值无重大差异	不可观察

十二 公允价值估计

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

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次: 相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2022 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下:

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
应收款项融资	-	-	108,455,729.95	108,455,729.95
其他权益工具投资	-	-	1,811,692,255.43	1,811,692,255.43
非上市股权投资	-	-	318,652,000.00	318,652,000.00
非上市股权投资	-	-	3,300,000.00	3,300,000.00
非上市股权投资	-	-	2,133,644,255.43	2,133,644,255.43

于 2021 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下:

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
其他权益工具投资	-	-	1,548,658,898.40	1,548,658,898.40
非上市股权投资	-	-	143,214,369.98	143,214,369.98
非上市股权投资	-	-	3,300,000.00	3,300,000.00
非上市股权投资	-	-	1,895,173,098.36	1,895,173,098.36

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次之间的转换。

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、流动性折扣、EBITDA 乘数等。



中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

(a) 第三层次公允价值计量的相关信息如下:

第三层次资产和负债变动如下:

	2021 年 12 月 31 日	本年变动额	计入当期损益或 其他综合收益的 利得或损失(i)	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
其他权益工具投资—					
非上市权益工具投资	1,548,658,696.40	283,553,533.63	(20,519,974.60)	1,811,692,255.43	(20,519,974.60)
其他非流动金融资产—					
非上市权益工具投资	143,214,369.96	173,299,000.00	2,138,630.04	318,652,000.00	2,138,630.04
非上市信托产品投资	3,300,000.00	-	-	3,300,000.00	-
	<u>1,695,173,066.36</u>	<u>456,852,533.63</u>	<u>(18,381,344.56)</u>	<u>2,133,644,255.43</u>	<u>(18,381,344.56)</u>

(i) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益、投资收益等项目。

- 109 -



中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

(a) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

第三层次资产和负债变动如下(续):

	2020 年 12 月 31 日	本年变动额	计入当期损益或 其他综合收益的 利得或损失(i)	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
其他权益工具投资—					
非上市权益工具投资	1,063,760,097.00	478,008,599.40	6,890,000.00	1,548,658,696.40	6,890,000.00
其他非流动金融资产—					
非上市权益工具投资	204,000,000.00	-	1,214,369.96	144,514,369.96	1,214,369.96
非上市信托产品投资	64,000,000.00	(60,700,000.00)	-	3,300,000.00	-
	<u>1,267,760,097.00</u>	<u>419,308,599.40</u>	<u>8,104,369.96</u>	<u>1,695,173,066.36</u>	<u>8,104,369.96</u>

- 110 -



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 公司财务报表附注

(1) 应收账款

2022年12月31日	2021年12月31日
6,881,849,776.69	3,595,130,793.35
(24,632,476.78)	(14,176,611.70)
6,857,217,299.91	3,580,954,181.65
合计	

(a) 应收账款账龄分析如下:

一年以内	6,801,404,299.76	2022年12月31日	2021年12月31日
一到二年	61,137,382.46		
二到三年	17,315,997.88		
三到四年	75,968.08		
四到五年	1,916,128.51		
五年以上	-		
合计	6,881,849,776.69		3,599,130,793.35

(b) 于2022年12月31日，应收账款计提的坏账准备分析如下：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提			
坏账准备	6,581,849,776.69	100%	0.36
	<u>24,632,476.78</u>		
	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提			
坏账准备	3,595,130,793.35	100%	0.39
	<u>14,176,611.70</u>		

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

除特别注明外,金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

于2022年12月31日及2021年12月31日，本公司无非持续的以公允价值计量的资产。

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、长期借款和长期应付款等。于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

三十三 资本管理

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

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

本集团利用资产负债比率监控其资本。于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

资产总额(A)	2022年12月31日	2021年12月31日
负债总额(B)	40,765,094,325.11	29,064,008,603.97
净资产(B/A)	34,626,721,425.99	22,970,335,080.29
资产负债率(B/A)	84.94%	79.03%

中铁上海工程局集团有限公司

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 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于2022年12月31日及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		理由
	账面余额	信用损失率	
单项计提			
应收集团内部款项	22,125,474,445.90	0.00%	- 回收可能性
组合计提			
应收押金和保证金	167,991,090.51	0.50%	(839,955.41) 回收可能性
应收代垫款	20,077,476.45	0.50%	(100,387.41) 回收可能性
应收其他款项	896,972,139.58	0.50%	(4,484,960.80) 回收可能性
合计	23,210,515,142.34		(5,425,203.62)

	2021年12月31日		理由
	账面余额	信用损失率	
单项计提			
应收集团内部款项	18,963,641,947.75	0.00%	- 回收可能性
组合计提			
应收押金和保证金	230,291,487.28	0.50%	(1,156,457.50) 回收可能性
应收代垫款	18,256,642.64	0.50%	(91,263.30) 回收可能性
应收其他款项	847,210,087.09	0.50%	(4,236,086.42) 回收可能性
合计	20,059,409,044.76		(5,483,838.22)

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

(iii) 于2022年12月31日,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		理由
	账面余额	信用损失率	
单项计提			
应收押金和保证金	56,010,953.92	8.48%	(3,626,991.92) 回收可能性
应收代垫款	7,783,578.46	14.75%	(1,145,263.34) 回收可能性
应收其他款项	152,279,142.97	10.26%	(15,629,376.47) 回收可能性
合计	216,073,675.35	9.44%	(20,404,631.73) 回收可能性

- 114 -

中铁上海工程局集团有限公司

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 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2022年12月31日	2021年12月31日
应收集团内部往来款	10,867,825,059.35	9,481,011,782.15
应收代垫款	7,020,722,694.39	7,042,767,667.75
应收关联方资金归集款	459,977,635.55	433,219,218.08
应收子公司股利	415,108,018.07	338,618,018.07
应收保证金	189,155,231.50	223,477,077.80
应收利息	59,207,662.24	30,808,096.32
应收押金	33,953,002.22	46,937,032.69
应收备用金	167,311.88	43,618.68
应收赔(罚)款	32,891.00	-
其他	4,380,439,311.49	2,517,571,295.07
小计	23,426,588,817.69	20,114,453,806.61
减: 坏账准备	(25,829,835.35)	(10,407,091.22)
合计	23,400,758,982.34	20,104,046,715.39

(a) 其他应收款账龄分析如下

	2022年12月31日	2021年12月31日
一年以内	23,210,482,663.50	19,867,493,162.92
一到二年	186,586,451.02	228,847,025.25
二到三年	22,580,679.22	15,132,509.47
三年以上	6,939,023.95	2,981,108.97
合计	23,426,588,817.69	20,114,453,806.61

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
截至12个月内的预期信用损失(组合)					
2021年12月31日	20,059,409,044.76	(5,483,838.22)	56,044,781.85	(4,802,256.00)	(10,407,091.22)
本年新增/减少的净额	3,151,106,097.59	-	80,020,915.50	-	-
本年新增/转回的坏账准备	-	58,832.60	-	(15,481,378.73)	(15,422,546.13)
2022年12月31日	23,210,515,142.34	(5,425,203.62)	236,073,675.35	(20,404,631.73)	(25,829,835.35)

- 113 -

中铁上海工程局集团有限公司

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 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

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

	2021 年 12 月 31 日		理由
	账面余额	坏账准备	
	整个存续期间预期信用损失率		
组合计提:			
应收押金和保证金	28,713,155.68	6.47% (1,858,827.25)	回收可能性
应收代垫款	5,878,630.68	11.97% (703,613.50)	回收可能性
应收其他款项	20,452,975.49	11.54% (2,361,014.25)	回收可能性
合计	55,044,761.85	8.94% (4,923,255.00)	回收可能性
(c)	2022 年度, 本集团计提坏账准备人民币 15,422,724.80 元(2021 年度转回: 人民币 2,954,142.07 元), 无重要的收回或转回金额。		
(3) 长期股权投资			
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	
子公司(a)	3,294,227,738.02	3,040,227,738.02	
合营企业	99,218,597.25	95,535,350.27	
联营企业	158,113,685.70	117,626,590.30	
小计	3,551,560,020.97	3,253,389,678.59	
减: 长期股权投资减值准备	-	-	
合计	3,551,560,020.97	3,253,389,678.59	

中铁上海工程局集团有限公司

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 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

名称	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动		2022 年 12 月 31 日	宣告分派的股利
		增加投资	其他		
中铁上海工程局集团第一工程有限公司	316,909,149.98	-	-	316,909,149.98	5,169,000.00
上海工程局集团市政环保工程有限公司	340,000,000.00	-	-	340,000,000.00	9,282,000.00
中铁上海工程局集团第三工程有限公司	350,000,000.00	-	-	350,000,000.00	8,081,000.00
中铁上海工程局集团第四工程有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	892,000.00
中铁上海工程局集团第五工程有限公司	350,000,000.00	-	-	350,000,000.00	9,554,000.00
中铁上海工程局集团第六工程有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	5,176,000.00
中铁上海工程局集团第七工程有限公司	80,000,000.00	150,000,000.00	-	230,000,000.00	952,000.00
中铁上海工程局集团北方工程有限公司	231,154,457.80	-	-	231,154,457.80	-
中铁上海工程局集团北海工程有限公司	300,701,231.51	-	-	300,701,231.51	7,889,000.00
中铁上海工程局集团建筑工程有限公司	340,000,000.00	-	-	340,000,000.00	22,086,000.00
中铁上海工程局集团物资工贸有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	6,720,000.00
中铁上海工程局集团当涂投资有限公司	-	-	-	-	-
中铁上海工程局集团实业有限公司	37,077,372.37	-	-	37,077,372.37	-
中铁上海工程局新沂金唐新城建设开发有限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-
中铁上海工程局集团长春工程有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	441,000.00
上海普硕实业有限公司	11,152,700.00	-	-	11,152,700.00	-
小计	2,956,994,911.66	150,000,000.00	-	3,106,994,911.66	76,242,000.00

中铁上海工程局集团有限公司

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 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

名称	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动		2022 年 12 月 31 日	宣告分派的股利
		增加投资	其他		
上页小计	2,956,994,911.66	150,000,000.00	-	3,106,994,911.66	-
中铁正固(苏州)智能制造有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-
中铁上海工程局集团南京水务环保发展 有限公司	51,000,000.00	-	-	51,000,000.00	-
中铁上海工程局集团匈牙利有限责任公 司	74,426.36	-	-	74,426.36	26,000.00
天津滨海建投项目管理有限公司	27,658,400.00	-	-	27,658,400.00	-
中铁上海工程局集团(苏州)轨道交通科 技研究院有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	158,000.00
鄂州中铁玖晟投资发展有限公司	1,000,000.00	4,000,000.00	-	5,000,000.00	-
中铁上海工程局集团华南市政建设有 限公司	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	64,000.00
中铁上海工程局集团安徽工程有限公司	-	-	-	-	-
	3,040,227,738.02	254,000,000.00	-	3,294,227,738.02	248,000.00

- 117 -

中铁上海工程局集团有限公司

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 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付集团内部往来款	13,768,966.19	12,899,698.38
应付保证金	713,799,820.35	559,008,112.03
应付股份债权债务清算款	430,291,613.27	684,627,791.13
代垫款	247,724,648.78	78,075,104.62
应付押金	16,587,868.45	13,429,146.22
其他	766,503,816.98	689,758,632.91
合计	15,943,873,957.86	14,924,597,172.22

(5) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,126,550,791.34	43,563,355,099.54	43,062,533,945.63	41,683,710,298.10
其他业务	44,348,134.69	27,528,556.77	15,123,555.96	7,274,199.20
合计	45,170,898,926.03	43,590,883,656.31	43,077,657,401.59	41,690,984,497.30

(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
基建建设	14,670,050,535.28	14,373,545,248.30	10,894,227,378.71	10,548,556,538.10
—铁路	10,259,747,503.15	9,893,316,175.99	13,247,603,988.26	12,738,007,224.83
—市政	9,443,917,537.22	8,970,350,362.22	7,455,547,123.61	6,973,866,093.17
—房屋	5,309,278,116.65	5,141,845,784.85	6,631,779,334.18	6,616,826,482.88
—轨道交通	5,326,635,267.76	5,253,687,660.37	4,842,520,811.55	4,527,311,055.89
—公路	37,264,919.67	61,982,765.20	11,761,722.96	10,118,728.87
—其他基建	79,627,112.61	79,627,112.61	269,093,686.36	269,093,686.36
合计	45,126,550,791.34	43,563,355,099.54	43,062,533,945.63	41,683,710,298.10

- 118 -

中铁上海工程局集团有限公司
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 公司财务报表附注(续)

(6) 财务费用

	2022 年度	2021 年度
利息支出	21,254,450.83	54,420,201.50
减: 资本化利息	-	-
利息费用小计	21,254,450.83	54,420,201.50
减: 利息收入	(52,883,156.41)	(30,620,754.24)
汇兑损益	1,506,934.85	(2,051,253.58)
手续费支出	45,045,400.80	25,907,893.20
合计	14,923,630.07	47,656,086.88

(7) 投资损失

	2022 年度	2021 年度
子公司分回股利	(76,480,000.00)	(100,174,000.00)
权益法核算的长期股权投资收益	(19,063,050.07)	(2,083,101.83)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	288,583,919.54	191,837,719.38
债权投资持有期间的投资收益	(4,487,090.16)	(15,722,685.32)
从母公司拆借或调利的资金取得的投资收益	(47,133,078.87)	(12,513,971.86)
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	-	(549,603.78)
合计	121,420,700.44	60,794,356.79

中铁上海工程局集团有限公司
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 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(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	18,672,631.99	7,717,447.21
其他业务成本	13,803,784.53	4,120,120.89
材料销售	17,523,977.44	401,722.80
技术服务费收入	1,135,235.32	3,257,377.30
销售产品	685,971.30	225,817.80
租金收入	1,500,760.10	923,161.30
其他	27,528,556.77	7,274,198.20
合计	44,348,134.09	15,123,563.06

(d) 本公司营业收入分解如下:

	2022 年度	2021 年度
基础设施建设	79,627,112.81	79,627,112.81
其他	-	-
合计	79,627,112.81	79,627,112.81
其他业务收入	45,045,400.80	45,045,400.80
其中: 在某一时点确认	45,045,400.80	45,045,400.80
在某一时段内确认	-	-
其他业务成本	44,348,134.09	44,348,134.09
其中: 在某一时点确认	44,348,134.09	44,348,134.09
在某一时段内确认	-	-
合计	45,045,400.80	45,045,400.80

中铁上海工程局集团有限公司

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 公司财务报表附注(续)

(9) 存货

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	802,263,828.20	-	427,394,802.24	-
周转材料	528,832,885.93	-	200,117,846.32	-
低值易耗品	104,512,756.51	-	63,723,600.29	-
合计	1,435,609,470.64	-	691,236,248.85	-

(10) 无形资产

	2021年12月31日		2022年12月31日	
	原值	累计摊销	原值	累计摊销
土地使用权	1,026,000.00	1,000,372.22	1,003,695.18	(864,304.92)
软件	19,989,448.36	13,344,465.09	14,519,220.11	(9,696,595.71)
合计	21,015,448.36	14,344,837.31	15,522,915.29	(10,561,300.63)

减：无形资产减值准备

	2021年12月31日	2022年12月31日
	-	-

中铁上海工程局集团有限公司

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 公司财务报表附注(续)

(8) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2022年度	2021年度
净利润	234,595,012.45	261,551,610.59
加：资产减值损失	8,370,888.36	2,441,826.40
信用减值损失	28,846,751.58	3,410,312.77
固定资产折旧	100,536,864.89	94,840,544.26
投资性房地产折旧	225,817.80	225,817.80
无形资产摊销	2,979,589.39	1,954,135.28
长期待摊费用摊销	573,308.23	(13,588,651.73)
资产处置收益	-	-
固定资产报废损失	22,761,385.68	25,850,700.84
财务费用	121,420,700.44	60,794,356.79
投资收益(损失)	(15,650,359.05)	(7,311,117.07)
递延所得税资产的增加	(744,822,034.42)	93,259,494.86
存货的减少(增加)	(2,527,293,785.21)	(705,778,276.50)
合同负债的增加(减少)	99,147,509.17	1,083,495,241.58
经营性应收项目的增加	(7,115,734,196.33)	(3,958,524,468.06)
经营性应付项目的增加	10,914,138,593.09	3,240,694,255.43
经营活动产生的现金流量净额	1,130,096,046.07	183,315,783.24

(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	4,887,312,881.33	3,895,872,654.06
减：现金及现金等价物的年初余额	(3,895,872,654.06)	(2,105,626,660.48)
现金及现金等价物净增加额	991,440,227.27	1,790,245,993.58

(c) 现金及现金等价物

	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金	5,758,545,483.56	4,754,952,628.48
减：受到限制的货币资金及	(871,232,602.23)	(859,079,974.42)
利息	4,887,312,881.33	3,895,872,654.06

中铁上海工程局集团有限公司

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 公司财务报表附注(续)

(11) 固定资产

	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	试验设备 及仪器	其他固定资产	合计
原价							
2021 年 12 月 31 日	378,462,693.77	443,944,915.52	120,121,951.26	15,369,942.31	29,690,388.55	133,435,258.22	1,121,025,149.63
购置增加	-	74,759,096.23	5,223,744.82	13,458,279.43	8,675,558.39	20,589,272.18	122,705,951.05
在建工程转入	-	-	3,280,172.57	-	-	-	3,280,172.57
处置及报废减少	-	(22,349,190.98)	(49,527,106.05)	(3,419,584.73)	(52,523.45)	(4,435,794.08)	(79,784,199.29)
汇率变动影响	(474,320.00)	210,637.20	406,454.00	-	-	(622,771.20)	(480,000.00)
2022 年 12 月 31 日	377,988,373.77	496,565,457.97	79,515,216.60	25,408,637.01	38,313,423.49	148,965,965.12	1,166,757,073.96
累计折旧							
2021 年 12 月 31 日	(96,577,537.81)	(208,722,750.04)	(72,615,164.07)	(4,894,600.42)	(17,263,034.84)	(50,836,370.31)	(450,899,457.49)
本年计提	(11,972,332.89)	(41,387,209.07)	(10,915,758.68)	(1,011,247.66)	(4,298,886.33)	(20,951,430.26)	(100,536,864.89)
处置及报废减少	-	11,581,067.26	25,867,591.45	3,248,605.50	25,120.01	3,630,936.07	44,553,320.29
汇率变动影响	377,671.28	-	-	-	-	78,328.72	456,000.00
2022 年 12 月 31 日	(108,172,199.42)	(238,528,891.85)	(57,663,331.30)	(12,647,242.58)	(21,536,801.16)	(67,878,535.78)	(506,427,002.09)
账面价值							
2022 年 12 月 31 日	269,816,174.35	258,036,566.12	21,851,885.30	12,761,394.43	16,776,622.33	81,087,429.34	660,330,071.87
2021 年 12 月 31 日	281,885,155.96	235,222,165.48	47,506,787.19	10,485,341.89	12,427,353.71	82,598,887.91	670,125,692.14

2022 年度, 固定资产计提的折旧金额为人民币 100,536,864.89 元(2021 年度: 人民币 94,840,544.26 元), 其中计入营业成本、管理费用的折旧费用分别为人民币 71,883,945.69 元、人民币 28,652,919.20 元(2021 年度: 人民币 70,006,270.83 元、人民币 24,834,273.43 元)。

- 123 -

中铁上海工程局集团有限公司

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 公司财务报表附注(续)

(12) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵消的递延所得税资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
使用减值准备	61,324,224.03	15,331,056.01
预计负债	58,616,166.89	14,654,546.72
资产减值损失	23,836,861.19	5,959,215.30
其他权益工具公允	13,629,974.60	3,407,493.65
价值变动	3,647,068.00	911,767.00
限制性股票	152,312,586.28	38,078,146.57
计提奖金	313,366,900.89	78,342,225.25
合计	1,122,500.00	58,749,715.04

其中:
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金
预计于 1 年后转回
的金额

(b) 未经抵消的递延所得税负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
	应纳税暂时性差异	应纳税暂时性差异
其他非流动金融资	3,353,000.00	1,214,369.96
产公允价值变动	838,250.00	838,250.00
其他权益工具公允	-	6,880,000.00
价值变动	3,353,000.00	838,250.00
合计	838,250.00	1,722,500.00
其中:		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金	-	1,722,500.00
预计于 1 年后转回 的金额	838,250.00	303,592.49

- 124 -

中铁上海工程局集团有限公司

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 公司财务报表附注(续)

(14) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类, 列示如下:

	2022 年度	2021 年度
工程分包成本	22,228,310,433.01	21,336,908,200.70
耗用的原材料和低值易耗品等	14,840,546,530.91	14,645,725,083.34
职工薪酬费用	2,630,979,561.24	2,156,122,088.09
租赁费	1,383,145,995.13	1,188,891,063.13
安全测试费	454,490,196.96	389,484,585.68
行政办公费	293,076,627.42	280,804,176.02
临时设施摊销	338,691,953.31	304,881,474.59
燃料动力费	343,708,446.89	264,515,909.50
折旧费用	100,762,662.69	95,066,362.06
清理搬迁费	118,428,948.08	134,206,999.16
研究与开发费	58,349,626.50	63,242,800.89
修理费	58,290,529.34	63,873,443.12
环保绿化费	43,360,751.48	34,618,823.98
运输费	34,400,306.12	48,413,904.32
广告宣传费	15,417,347.97	55,910,297.55
招投标费	9,047,066.44	4,567,286.46
咨询服务费	1,934,811.00	6,751,320.42
摊销费用	3,272,755.17	2,255,626.81
其他	1,712,296,878.48	1,560,992,164.06
合计	44,668,511,448.14	42,637,231,609.88

中铁上海工程局集团有限公司

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 公司财务报表附注(续)

(12) 递延所得税资产和负债(续)

(d) 抵消后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
	互抵金额	互抵金额
递延所得税资产	838,250.00	77,503,975.25
递延所得税负债	838,250.00	2,026,092.49
合计	-	76,477,882.76

(a) 短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	131,862,269.18	1,118,142,956.35
职工福利费	-	84,918,186.65
社会保险费	(51,481.83)	96,691,877.47
其中: 医疗保险费	(51,862.56)	79,818,789.84
工伤保险费	370.83	7,151,937.83
生育保险费	-	1,711,148.80
住房公积金	5,474,761.40	98,026,164.74
工会经费和职工教育经费	1,101,093.15	24,204,830.84
股票	45,325,529.49	1,004,821,083.02
其他短期薪酬	1,076,013.51	21,455,117.81
合计	184,780,153.80	2,440,250,116.86

(b) 设定提存计划

	2022 年度	2021 年度
应付金额	应付金额	应付金额
基本养老保险	138,274,003.38	161,469.94
失业保险费	49,088,354.36	93,875.00
工伤保险费	4,367,084.62	5,052.34
合计	190,729,442.36	260,397.28

2023 年度经会计师事务所审计的财务会计报表

中铁上海工程局集团有限公司
2023 年度财务报表及审计报告



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<https://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编号: SP24XVACBPTS





普华永道

审计报告

普华永道中天审字(2024)第13015号
(第1页, 共3页)

中铁上海工程局集团有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

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

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



普华永道

普华永道中天审字(2024)第13015号
(第2页, 共3页)

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

中铁上海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上海局的持续经营能力,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上海局、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中铁上海局的财务报告过程。

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

普华永道中天审字(2024)第13015号
(第3页, 共3页)

四、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

(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) 就中铁上海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)
中国·上海市
2024年3月28日

注册会计师

注册会计师


韩涛
中国注册会计师
10000074148

齐阳
中国注册会计师
310000070584

中铁上海工程局集团有限公司

2023年12月31日合并资产负债表
(除特别说明外,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)	7,626,535,128.29	7,205,365,307.99
应收票据	七(2)	88,500,232.31	11,864,704.15
应收账款	七(3)	11,378,400,608.31	9,625,112,212.98
应收款项融资	七(4)	10,260,103.79	108,455,729.95
预付款项	七(5)	1,183,969,990.30	751,200,362.96
其他应收款	七(6)	1,278,757,195.96	1,929,615,775.56
存货	七(7)	2,424,726,780.63	1,816,430,412.94
合同资产	七(8)	7,016,308,783.47	5,038,277,930.66
其他流动资产	七(9)	2,211,033,614.02	1,828,834,737.35
流动资产合计		33,218,492,437.08	28,315,157,174.54
非流动资产			
债权投资	七(10)	607,536,471.72	607,669,556.74
长期应收款	七(11)	699,579,225.91	520,368,024.01
长期股权投资	七(12)	272,258,234.89	257,332,282.95
其他权益工具投资	七(13)	2,082,421,499.67	1,811,692,255.43
其他非流动金融资产	七(14)	373,861,000.00	321,952,000.00
投资性房地产	七(15)	1,038,166,561.22	757,332,119.32
固定资产	七(16)	2,665,511,924.95	2,303,278,255.62
在建工程	七(17)	110,637,676.81	472,803,952.66
无形资产	七(18)	235,547,231.46	239,404,249.57
开发支出		90,099.01	1,786,189.27
长期待摊费用		1,040,291.30	-
递延所得税资产	七(19)	147,861,691.65	133,985,283.93
其他非流动资产	七(20)	5,350,929,118.20	4,022,332,981.07
非流动资产合计		13,585,441,026.79	11,449,937,150.57
资产总计		46,803,933,463.87	39,765,094,325.11

中铁上海工程局集团有限公司

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(22)	500,000,000.00	200,000,000.00
衍生金融负债		10,883,527.02	-
应付票据	七(23)	2,841,043,096.49	3,847,186,179.68
应付账款	七(24)	14,606,816,773.63	8,792,823,357.74
预收款项	七(25)	1,146,750.00	3,705,629.00
合同负债	七(26)	4,564,476,978.34	4,416,525,662.98
应付职工薪酬	七(27)	615,870,882.58	444,514,553.24
应交税费	七(28)	74,362,157.00	68,036,586.23
其他应付款	七(29)	3,351,991,270.58	2,910,127,167.63
一年内到期的非流动负债	七(30)	11,006,553.68	13,160,144.01
其他流动负债	七(31)	2,616,176,968.07	2,114,004,427.28
流动负债合计		29,193,774,957.39	22,810,083,707.79
非流动负债			
长期应付款	七(32)	8,505,086,836.04	8,430,079,242.63
预计负债	七(33)	107,500,408.94	61,805,358.32
递延收益		700,000.00	150,000.00
长期应付职工薪酬	七(34)	686,243,077.96	385,952,385.92
非流动负债合计		9,299,530,322.94	8,877,986,986.87
负债合计		38,493,305,280.33	31,688,070,694.66
所有者权益			
实收资本	七(35)	2,300,000,000.00	2,276,368,446.74
其他权益工具	七(36)	2,097,246,538.20	2,097,586,160.84
其中:永续债		2,097,246,538.20	2,097,586,160.84
资本公积	七(37)	3,067,230,503.03	2,923,657,024.90
其他综合收益	七(53)	42,022,631.16	24,131,840.74
盈余公积	七(39)	213,314,645.44	191,418,023.97
未分配利润	七(40)	510,276,450.16	498,187,297.83
归属于母公司所有者权益合计		8,230,090,767.99	8,011,348,795.02
少数股东权益		80,537,415.55	65,674,835.43
所有者权益合计		8,310,628,183.54	8,077,023,630.45
负债及所有者权益总计		46,803,933,463.87	39,765,094,325.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王建营

主管会计工作的负责人: 魏成富

会计机构负责人: 钟七如

王建营

魏成富

钟七如

中铁上海工程局集团有限公司

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		6,406,479,467.37	5,758,545,483.56
应收票据		-	607,930.00
应收账款	十四(1)	7,892,765,235.63	6,857,217,299.91
应收款项融资		5,000,000.00	8,776,429.95
预付款项		1,161,411,064.74	1,324,062,104.42
其他应收款	十四(2)	11,305,326,688.05	23,400,758,982.34
存货	十四(9)	1,633,072,916.40	1,436,874,306.77
合同资产		6,080,390,028.86	4,434,776,513.69
其他流动资产		1,958,844,358.49	1,523,856,539.90
流动资产合计		36,443,289,759.54	44,745,475,590.54
非流动资产			
债权投资		607,536,471.72	607,669,556.74
长期应收款		462,629,697.46	315,678,006.70
长期股权投资	十四(3)	3,588,085,972.91	3,551,560,020.97
其他权益工具投资		1,976,354,599.67	1,790,478,875.43
其他非流动金融资产		373,861,000.00	321,952,000.00
投资性房地产		5,287,061.75	5,512,879.55
固定资产	十四(11)	747,392,231.46	660,330,071.87
在建工程		4,210,481.89	33,671,314.79
无形资产	十四(10)	16,040,508.48	15,582,915.29
递延所得税资产	十四(12)	85,509,393.72	77,503,975.25
其他非流动资产		4,140,469,775.50	2,849,946,865.91
非流动资产合计		12,007,377,194.56	10,229,886,482.50
资产总计		48,450,666,954.10	54,975,362,073.04

中铁上海工程局集团有限公司

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		500,000,000.00	200,000,000.00
衍生金融负债		10,883,527.02	-
应付票据		2,841,043,096.49	3,850,186,179.68
应付账款		23,121,381,839.18	17,649,183,928.80
预收款项		1,146,750.00	1,223,200.00
合同负债		4,279,749,437.28	3,753,104,634.51
应付职工薪酬	十四(13)	337,667,531.38	226,865,175.53
应交税费		37,366,437.21	41,455,776.84
其他应付款	十四(4)	2,109,919,532.09	15,943,873,957.86
一年内到期的非流动负债		-	16,967,985.47
其他流动负债		2,036,999,097.23	1,782,818,706.12
流动负债合计		35,276,157,247.88	43,465,679,544.81
非流动负债			
长期应付款		5,073,918,374.43	3,615,544,325.18
预计负债		105,103,906.26	58,618,186.89
非流动负债合计		5,179,022,280.69	3,674,162,512.07
负债合计		40,455,179,528.57	47,139,842,056.88
所有者权益			
实收资本		2,300,000,000.00	2,276,368,446.74
其他权益工具		2,097,246,538.20	2,097,586,160.84
其中:永续债		2,097,246,538.20	2,097,586,160.84
资本公积		3,050,110,289.19	2,906,536,811.06
其他综合收益		(2,029,930.00)	(10,222,480.95)
盈余公积		212,511,187.78	190,614,566.31
未分配利润		337,649,340.36	374,636,512.16
所有者权益合计		7,995,487,425.53	7,835,520,016.16
负债及所有者权益总计		48,450,666,954.10	54,975,362,073.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王建党 主管会计工作的负责人: 魏成富 会计机构负责人: 钟七如

王建党

魏成富

钟七如

中铁上海工程局集团有限公司

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(41)	55,235,658,561.37	51,404,764,052.55
减: 营业成本	七(41)、七(44)	(52,567,188,325.00)	(48,991,438,632.20)
税金及附加	七(42)	(113,623,448.36)	(104,721,080.53)
销售费用	七(44)	(18,495,250.05)	(18,885,158.05)
管理费用	七(44)	(837,981,173.39)	(757,378,022.97)
研发费用	七(44)	(1,064,737,719.75)	(973,026,993.51)
财务费用	七(43)	(81,393,487.65)	21,240,833.48
其中: 利息费用		31,350,205.66	17,534,295.06
利息收入		66,621,248.34	86,545,475.42
加: 其他收益	七(45)	9,240,876.41	7,511,134.47
投资损失	七(46)	(199,857,729.86)	(242,846,513.32)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		6,256,751.94	19,063,050.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(227,869,377.42)	(273,381,392.24)
公允价值变动(损失)/收益		(10,445,527.02)	2,138,630.04
信用减值损失	七(47)	(18,151,288.37)	(44,346,647.86)
资产减值损失	七(48)	(18,668,775.39)	(9,378,685.33)
资产处置损失	七(49)	(7,084,204.92)	(2,401,357.43)
二、营业利润		307,272,508.02	291,231,559.34
加: 营业外收入	七(50)	20,283,161.36	7,521,381.79
减: 营业外支出	七(51)	(16,245,022.78)	(19,306,274.65)
三、利润总额		311,310,646.60	279,446,666.48
减: 所得税费用	七(52)	(41,317,197.96)	(37,979,498.08)
四、净利润		269,993,448.64	241,467,168.40
按经营持续性分类			
持续经营净利润		269,993,448.64	241,467,168.40
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		1,950,909.84	2,231,062.75
归属于母公司所有者的净利润		268,042,538.80	239,236,105.65
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七(53)	17,890,790.42	(13,934,211.62)
不能重分类进损益的其他综合收益		11,582,550.95	(13,762,480.95)
重新计量设定受益计划变动额		3,390,000.00	1,627,500.00
其他权益工具投资公允价值变动		8,192,550.95	(15,389,980.95)
将重分类进损益的其他综合收益		6,308,239.47	(171,730.67)
外币财务报表折算差额		6,308,239.47	(171,730.67)
六、综合收益总额		287,884,239.06	227,532,956.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		285,933,329.22	225,301,894.03
归属于少数股东的综合收益总额		1,950,909.84	2,231,062.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王建军

主管会计工作的负责人: 魏成富

会计机构负责人: 钟七如

中铁上海工程局集团有限公司

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	十四(5)	46,697,324,601.69	45,170,898,926.03
减: 营业成本	十四(5)、十四(14)	(45,097,058,774.88)	(43,590,883,656.31)
税金及附加		(75,088,439.02)	(69,876,482.46)
管理费用	十四(14)	(396,696,973.43)	(401,829,935.87)
研发费用	十四(14)	(635,443,466.63)	(675,797,855.96)
财务费用	十四(6)	(116,104,709.08)	(14,923,630.07)
其中: 利息费用		35,964,531.22	21,254,450.83
利息收入		31,021,196.64	52,883,156.41
加: 其他收益		3,242,277.40	2,321,872.54
投资损失	十四(7)	(96,314,925.42)	(121,420,700.44)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		6,256,751.94	19,063,050.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(226,848,834.95)	(268,593,919.54)
公允价值变动(损失)/收益		(10,445,527.02)	2,138,630.04
信用减值损失		(18,882,309.80)	(28,846,751.58)
资产减值损失		(14,255,056.62)	(8,370,888.36)
资产处置损失		(4,248,633.10)	(548,082.65)
二、营业利润		236,028,064.09	262,861,444.91
加: 营业外收入		11,889,471.93	3,830,829.70
减: 营业外支出		(6,541,466.84)	(9,254,510.71)
三、利润总额		241,376,069.18	257,437,763.90
减: 所得税费用		(22,409,854.51)	(22,842,751.45)
四、净利润		218,966,214.67	234,595,012.45
按经营持续性分类			
持续经营净利润		218,966,214.67	234,595,012.45
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		-	-
归属于母公司所有者的净利润		218,966,214.67	234,595,012.45
五、其他综合收益的税后净额	七(53)		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,192,550.95	(15,389,980.95)
不能重分类进损益的其他综合收益		8,192,550.95	(15,389,980.95)
其他权益工具投资公允价值变动		8,192,550.95	(15,389,980.95)
六、综合收益总额		227,158,765.62	219,205,031.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		227,158,765.62	219,205,031.50
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王健

王健

主管会计工作的负责人: 魏成富

魏成富

会计机构负责人: 钟七如

钟七如

中铁上海工程局集团有限公司

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		53,650,094,693.25	48,627,271,589.74
收到的税费返还		108,458,827.02	251,317,666.79
收到其他与经营活动有关的现金		429,424,562.79	757,885,638.83
经营活动现金流入小计		54,187,978,083.06	49,636,474,895.36
购买商品、接受劳务支付的现金		(47,879,552,191.76)	(41,723,990,696.95)
支付给职工以及为职工支付的现金		(4,380,084,251.44)	(4,026,321,236.77)
支付的各项税费		(725,804,813.56)	(684,663,121.13)
支付其他与经营活动有关的现金	七(54)(d)	(652,833,577.89)	(497,613,155.35)
经营活动现金流出小计		(53,638,274,834.65)	(46,932,588,210.20)
经营活动产生的现金流量净额	七(54)(a)	549,703,248.41	2,703,886,685.16
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益收到的现金		24,950,535.37	32,772.69
处置固定资产、无形资产及其他长期资产收回的现金净额		12,142,171.24	48,754,375.37
收到的其他与投资活动有关的现金		427,149,513.89	6,984,738.69
投资活动现金流入小计		464,242,220.50	55,771,886.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(611,059,337.88)	(396,462,518.71)
投资支付的现金		(485,007,042.97)	(902,840,055.30)
支付其他与投资活动有关的现金		-	(26,758,417.47)
投资活动现金流出小计		(1,096,066,380.85)	(1,326,060,991.48)
投资活动使用的现金流量净额		(631,824,160.35)	(1,270,289,104.73)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		177,876,765.00	158,320,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,400,000.00	-
取得借款收到的现金		500,000,000.00	1,400,000,000.00
发行其他权益工具收到的现金		-	600,000,000.00
筹资活动现金流入小计		677,876,765.00	2,158,320,000.00
偿还债务支付的现金		(200,000,000.00)	(1,200,000,000.00)
偿还其他权益工具支付的现金		-	(700,000,000.00)
分配股利、利润及偿付利息支付的现金		(290,061,010.82)	(260,686,295.06)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(1,488,329.72)	-
筹资活动现金流出小计		(490,061,010.82)	(2,160,686,295.06)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		187,815,754.18	(2,366,295.06)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,313,306.78	(1,170,399.64)
五、现金及现金等价物净增加额	七(54)(b)	107,008,149.02	1,430,060,885.73
加: 年初现金及现金等价物余额		6,257,164,360.76	4,827,103,475.03
六、年末现金及现金等价物余额	七(54)(c)	6,364,172,509.78	6,257,164,360.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王建军

主管会计工作的负责人: 魏成富

会计机构负责人: 钟如

中铁上海工程局集团有限公司

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		45,639,916,771.67	42,796,882,641.75
收到的税费返还		98,913,968.80	251,317,666.79
收到其他与经营活动有关的现金		194,203,318.74	847,123,448.60
经营活动现金流入小计		45,933,034,059.21	43,895,323,757.14
购买商品、接受劳务支付的现金		(41,262,433,418.30)	(39,371,609,204.27)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,906,677,238.85)	(2,588,595,907.10)
支付的各项税费		(532,853,433.50)	(492,590,041.89)
支付其他与经营活动有关的现金		(789,351,132.02)	(312,432,557.81)
经营活动现金流出小计		(45,491,315,222.67)	(42,765,227,711.07)
经营活动产生的现金流量净额	十四(8)(a)	441,718,836.54	1,130,096,046.07
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益收到的现金		1,418.98	32,772.69
处置固定资产、无形资产及其他长期资产收回的现金净额		2,244,918.45	34,663,124.17
收到的其他与投资活动有关的现金		414,122,403.66	995,054,067.04
投资活动现金流入小计		416,368,741.09	1,029,749,963.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(200,786,396.99)	(29,188,565.99)
投资支付的现金		(421,753,522.97)	(1,135,626,675.30)
投资活动现金流出小计		(622,539,919.96)	(1,164,815,241.29)
投资活动使用的现金流量净额		(206,171,178.87)	(135,065,277.39)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		163,476,765.00	158,320,000.00
取得借款收到的现金		500,000,000.00	1,400,000,000.00
发行其他权益工具收到的现金		-	600,000,000.00
筹资活动现金流入小计		663,476,765.00	2,158,320,000.00
偿还债务支付的现金		(200,000,000.00)	(1,200,000,000.00)
偿还其他权益工具支付的现金		-	(700,000,000.00)
分配股利、利润及偿付利息支付的现金		(287,247,617.96)	(260,403,606.56)
筹资活动现金流出小计		(487,247,617.96)	(2,160,403,606.56)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		176,229,147.04	(2,083,606.56)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,045.88	(1,506,934.85)
五、现金及现金等价物净增加额	十四(8)(b)	411,781,850.59	991,440,227.27
加:年初现金及现金等价物余额		4,887,312,881.33	3,895,872,654.06
六、年末现金及现金等价物余额	十四(8)(c)	5,299,094,731.92	4,887,312,881.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王建营

主管会计工作的负责人: 魏成富

会计机构负责人: 钟七如

中铁上海工程局集团有限公司

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	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	合计		
2022 年 1 月 1 日年初余额	2,276,368,446.74	2,197,794,999.98	2,762,071,767.10	36,066,052.38	167,868,022.72	526,620,683.43	-	7,968,880,462.35	63,443,772.68	8,032,324,235.01
2022 年度增减变动额	-	(105,208,838.14)	161,045,257.80	(13,834,211.62)	23,458,501.25	(38,433,385.60)	-	42,488,512.69	2,231,062.75	44,699,375.44
综合收益总额	-	-	-	-	-	238,236,105.65	-	238,236,105.65	2,231,062.75	241,467,168.40
其他综合收益	(1,053)	-	-	(13,834,211.62)	-	-	-	(13,834,211.62)	-	(13,834,211.62)
所有者投入和减少资本	-	-	158,320,000.00	-	-	-	-	158,320,000.00	-	158,320,000.00
所有者投入资本	(1,053)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具持有者投入资本	-	600,000,000.00	-	-	-	-	-	600,000,000.00	-	600,000,000.00
其他权益工具持有者投入资本	-	(700,000,000.00)	-	-	-	-	-	(700,000,000.00)	-	(700,000,000.00)
其他	-	(208,838.14)	3,265,257.80	-	-	-	-	3,056,419.66	-	3,056,419.66
利润分配	-	-	-	-	23,458,501.25	(23,458,501.25)	-	-	-	-
提取盈余公积	(1,053)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对所有者分配	(1,400)	-	-	-	-	(158,320,000.00)	-	(158,320,000.00)	-	(158,320,000.00)
对永续债持有者分配	(1,400)	-	-	-	-	(85,890,000.00)	-	(85,890,000.00)	-	(85,890,000.00)
专项储备	(1,053)	-	-	-	-	-	690,967,108.64	690,967,108.64	-	690,967,108.64
专项储备	(1,053)	-	-	-	-	-	(690,967,108.64)	(690,967,108.64)	-	(690,967,108.64)
2022 年 12 月 31 日年末余额	2,276,368,446.74	2,092,586,161.84	2,923,657,024.90	24,131,840.74	191,418,023.97	488,187,297.83	-	8,011,348,795.02	65,674,835.43	8,077,023,630.45

- 9 -

中铁上海工程局集团有限公司

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	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	合计		
2023 年 1 月 1 日年初余额	2,276,368,446.74	2,092,586,161.84	2,923,657,024.90	24,131,840.74	191,418,023.97	488,187,297.83	-	8,011,348,795.02	65,674,835.43	8,077,023,630.45
2023 年度增减变动额	23,631,553.26	(338,622.64)	143,573,478.13	17,890,790.42	21,896,621.47	12,089,152.33	-	218,741,972.97	14,862,580.12	233,604,553.09
综合收益总额	-	-	-	-	-	268,042,538.80	-	268,042,538.80	1,950,909.94	269,993,448.64
其他综合收益	(1,053)	-	-	17,890,790.42	-	-	-	17,890,790.42	-	17,890,790.42
所有者投入和减少资本	(1,053)	-	163,676,765.00	-	-	-	-	163,676,765.00	14,460,000.00	177,876,765.00
所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具持有者投入资本	-	(338,622.64)	3,728,268.39	-	-	-	-	3,389,645.75	-	3,389,645.75
利润分配	-	-	-	-	21,896,621.47	(21,896,621.47)	-	-	-	-
提取盈余公积	(1,053)	-	-	-	-	(155,816,765.00)	-	(155,816,765.00)	(1,488,329.72)	(157,305,094.72)
对永续债持有者分配	(1,400)	-	-	-	-	(78,240,000.00)	-	(78,240,000.00)	-	(78,240,000.00)
专项储备	(1,053)	-	-	-	-	-	1,022,930,964.93	1,022,930,964.93	-	1,022,930,964.93
专项储备	(1,053)	-	-	-	-	-	(1,022,930,964.93)	(1,022,930,964.93)	-	(1,022,930,964.93)
2023 年 12 月 31 日年末余额	2,300,000,000.00	2,092,247,539.20	3,067,230,503.03	42,022,631.16	213,314,645.44	510,276,450.16	-	8,220,080,767.89	80,537,415.55	8,310,618,183.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王建设

王建设

主管会计工作的负责人：魏成

魏成

会计机构负责人：钟小

钟小

- 10 -

中铁上海工程局集团有限公司

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	实收资本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	其他综合收益	未分配利润	专项储备	所有者权益
2022 年 1 月 1 日年初余额	2,276,368,446.74	2,197,794,999.98	2,744,951,553.26	167,155,065.06	5,167,500.00	407,711,000.96	-	7,799,148,566.00
2022 年度增减变动额	-	(100,208,839.14)	161,585,257.80	23,459,501.25	(15,389,980.95)	(33,074,488.80)	-	36,371,450.16
综合收益总额	-	-	-	-	-	234,595,012.45	-	234,595,012.45
净利润	-	-	-	-	-	234,595,012.45	-	234,595,012.45
其他综合收益	-	-	-	-	(15,389,980.95)	-	-	(15,389,980.95)
所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者投入资本	-	-	158,320,000.00	-	-	-	-	158,320,000.00
其他权益工具持有者投入资本	-	600,000,000.00	-	-	-	-	-	600,000,000.00
其他权益工具持有者减少资本	-	(700,000,000.00)	-	-	-	-	-	(700,000,000.00)
其他	-	(208,839.14)	3,265,257.80	-	-	-	-	3,056,418.66
利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	-	-	-	23,459,501.25	-	(23,459,501.25)	-	-
对所有者的分配	-	-	-	-	-	(158,320,000.00)	-	(158,320,000.00)
对永续债持有人分配的利息	-	-	-	-	-	(85,890,000.00)	-	(85,890,000.00)
专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	-	-	-	-	-	-	564,912,108.86	564,912,108.86
使用专项储备	-	-	-	-	-	-	(564,912,108.86)	(564,912,108.86)
2022 年 12 月 31 日年末余额	2,276,368,446.74	2,097,586,160.84	2,906,536,811.06	190,614,566.31	(10,222,480.95)	374,636,512.16	-	7,835,520,016.16

- 11 -

中铁上海工程局集团有限公司

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	其他权益工具	资本公积	盈余公积	其他综合收益	未分配利润	专项储备	所有者权益
2023 年 1 月 1 日年初余额	2,276,368,446.74	2,097,586,160.84	2,906,536,811.06	190,614,566.31	(10,222,480.95)	374,636,512.16	-	7,835,520,016.16
2023 年度增减变动额	23,631,553.26	(339,622.64)	143,573,478.13	21,896,621.47	8,192,550.95	(36,987,171.80)	-	159,967,409.37
综合收益总额	-	-	-	-	-	218,966,214.67	-	218,966,214.67
净利润	-	-	-	-	-	218,966,214.67	-	218,966,214.67
其他综合收益	-	-	-	-	8,192,550.95	-	-	8,192,550.95
所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者投入资本	-	-	163,476,765.00	-	-	-	-	163,476,765.00
其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具持有者减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	(339,622.64)	3,728,266.39	-	-	-	-	3,388,643.75
利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	-	-	-	21,896,621.47	-	(21,896,621.47)	-	-
对所有者的分配	-	-	-	-	-	(155,816,765.00)	-	(155,816,765.00)
对永续债持有人分配的利息	-	-	-	-	-	(78,240,000.00)	-	(78,240,000.00)
所有者权益内部结转	23,631,553.26	-	(23,631,553.26)	-	-	-	-	-
专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	-	-	-	-	-	-	707,905,519.14	707,905,519.14
使用专项储备	-	-	-	-	-	-	(707,905,519.14)	(707,905,519.14)
2023 年 12 月 31 日年末余额	2,300,000,000.00	2,097,246,538.20	3,050,110,289.19	212,511,187.78	(2,029,930.00)	337,649,340.36	-	7,995,487,425.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王建设

王建设

主管会计工作的负责人：魏成富

魏成富

会计机构负责人：钟如钟

钟如钟

- 12 -

四	重要会计政策和会计估计	中铁上海工程局集团有限公司 财务报表附注 2023 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)
	(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。本集团基础设施业务由于项目建设期间较长, 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	企业合并
(a)	同一控制下的企业合并	本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量, 如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的, 则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积(资本溢价); 资本公积(资本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。
	(b) 非同一控制下的企业合并	本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

一	公司基本情况	中铁上海工程局集团有限公司(以下简称“本公司”)是中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)出资, 于 2010 年 12 月 8 日在中华人民共和国上海市注册成立的有限责任公司。本公司经批准的经营期限为长期, 注册资本为人民币 23 亿元。 本公司的母公司为中国中铁, 最终母公司为中国铁路工程集团有限公司。 本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围为建筑工程、通信工程、建筑装潢工程、建筑科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、物业管理, 从事货物及技术的进出口业务, 国际货物运输代理, 建材、机械设备的销售, 自有设备租赁, 机械设备维修, 承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目, 对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员、质检技术服务。于 2023 年度, 本集团的实际主营业务与经批准的一致。 本财务报表由本公司企业负责人于 2024 年 3 月 28 日批准报出。
	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。
	遵循企业会计准则的声明	于 2023 年 12 月 31 日, 本集团管理层评估了流动负债的情况, 考虑可动用的银行授信额度以及经营现金流的情况, 认为本集团在未来有能力清偿到期债务而不至于大规模缩减经营规模, 所以本集团继续以持续经营为基础编制本年度财务报表。
	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。
二	财务报表的编制基础	本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。
三	遵循企业会计准则的声明	于 2023 年 12 月 31 日, 本集团管理层评估了流动负债的情况, 考虑可动用的银行授信额度以及经营现金流的情况, 认为本集团在未来有能力清偿到期债务而不至于大规模缩减经营规模, 所以本集团继续以持续经营为基础编制本年度财务报表。

中铁上海工程局集团有限公司 财务报表附注 2023 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元) 重要会计政策和会计估计(续)	
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, 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而产生的其他综合收益直接转入留存收益。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。	在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。 集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于少数股东的权益部分分别作为少数所有者权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了该子公司期初所有者权益总额中所享有的份额的, 其余额冲减少数所有者权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按本公司对该子公司持股比例在归属于母公司的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司所有者的净利润和少数股东损益之间分配抵销。 如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时, 从本集团的角度对该交易予以调整。 结构化主体是指在判断主体的控制方时, 表决权或类似权利没有被作为设计该主体相关活动的决定性因素(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该判断为主要代表其自身行使决策权, 则是主要责任人, 因而控制该结构化主体。
(5) 合并财务报表的编制方法	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))。

	中铁上海工程局集团有限公司 财务报表附注 2023 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元) 重要会计政策和会计估计(续)	
四	(b) 外币折算(续) 外币财务报表折算(续) 编制合并财务报表涉及境外经营的, 如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目, 因汇率变动而产生的汇兑差额, 列入所有者权益“其他综合收益”项目; 处置境外经营时, 计入处置当期损益。 金融工具 金融工具, 是指形成一方的金融资产并因此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。 金融资产 分类和计量 本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为: (1)以摊余成本计量的金融资产; (2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产; (3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。 金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产, 相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据, 本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。 债务工具 本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具, 分别采用以下三种方式进行计量: 以摊余成本计量: 本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。	

	中铁上海工程局集团有限公司 财务报表附注 2023 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元) 重要会计政策和会计估计(续)	
四	(b) 外币折算(续) 外币财务报表折算(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。 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。 外币折算 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。 外币财务报表折算 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。	

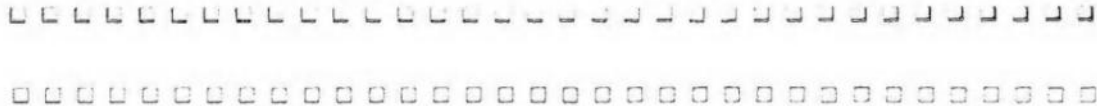
	中铁上海工程局集团有限公司	
	财务报表附注	
	2023 年度	
	(除特别注明外, 金额单位为人民币元)	
四	重要会计政策和会计估计(续)	
(9)	金融工具(续)	
(a)	金融资产(续)	
(i)	分类和计量(续)	
	债务工具(续)	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:	
	本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资。	
	以公允价值计量且其变动计入当期损益:	
	本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具, 以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时, 本集团为了消除或显著减少会计错配, 将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产, 其余列示为交易性金融资产。	
	权益工具	
	本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响、且投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产; 自资产负债表日起预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产。	
	此外, 本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。	
(ii)	减值	
	本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等, 以预期信用损失为基础确认损失准备。	

	中铁上海工程局集团有限公司	
	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)	
	本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本即能获得有关过去事项、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。	
	对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。	
	除上述应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产外, 于每个资产负债表日, 本集团对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的, 处于第一阶段, 本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。	
	对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 认定为处于第一阶段的金融工具, 按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。	
	本集团对于处于第一阶段和第二阶段金融工具, 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。	
	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现值时, 本集团依据信用风险特征将应收票据、应收账款和合同资产划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据和计提方法如下:	
	应收账款组合 1 应收中国中铁合并范围内客户 应收账款组合 2 应收中央企业客户 应收账款组合 3 应收地方政府/地方国有企业客户 应收账款组合 4 应收中国国家铁路集团有限公司 应收账款组合 5 应收其他客户	

	中铁上海工程局集团有限公司	中铁上海工程局集团有限公司
	财务报表附注	财务报表附注
	2023 年度	2023 年度
	(除特别注明外, 金额单位为人民币元)	(除特别注明外, 金额单位为人民币元)
	重要会计政策和会计估计(续)	重要会计政策和会计估计(续)
四		
(9)	金融工具(续)	金融工具(续)
(a)	金融资产(续)	金融资产(续)
(ii)	减值(续)	减值(续)
	对于划分为组合的应收款项, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。 应收票据组合 1 商业承兑汇票 应收票据组合 2 银行承兑汇票 应收账款项融资组合 银行承兑汇票 合同资产组合 1 基础设施建设项目 合同资产组合 2 未到期的质保金 合同资产组合 3 金融资产模式的政府和社会资本合作项目 对于划分为组合的应收票据、应收账款项融资和合同资产, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。 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 应收其他款项 长期应收款组合 1 应收工程款 长期应收款组合 2 应收其他款项 对于长期应收工程款, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。除长期应收工程款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。	对于划分为组合的应收款项, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。 应收票据组合 1 商业承兑汇票 应收票据组合 2 银行承兑汇票 应收账款项融资组合 银行承兑汇票 合同资产组合 1 基础设施建设项目 合同资产组合 2 未到期的质保金 合同资产组合 3 金融资产模式的政府和社会资本合作项目 对于划分为组合的应收票据、应收账款项融资和合同资产, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。 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 应收其他款项 长期应收款组合 1 应收工程款 长期应收款组合 2 应收其他款项 对于长期应收工程款, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。除长期应收工程款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。
	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。 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。 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, 列示为流动负债; 其余列示为非流动负债。 当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。	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。 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。 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, 列示为流动负债; 其余列示为非流动负债。 当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

	中铁上海工程局集团有限公司	
	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、低值易耗品、库存商品和临时设施等。存货按成本与可变现净值孰低计量。
(b)	发出存货的计价方法	存货发出时的成本按先进先出法和个别计价法核算, 库存商品和包括原材料、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)	周转材料的摊销方法	周转材料采用一次摊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。
(d)	低值易耗品和临时设施的摊销方法	低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。
(e)	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。
(f)	本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。	

	中铁上海工程局集团有限公司	
	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)	
(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, 企业已向客户转移了商品或服务, 则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产, 在取得无条件收款权时确认为应收账款; 反之, 将本集团已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本集团履行向客户转让商品或提供服务的义务时, 合同负债确认为收入。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。
	合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注四(9))。	
(12)	长期股权投资	
	长期股权投资包括: 本公司对子公司的长期股权投资; 本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。	
	子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成, 能够与其他方实施共同控制, 且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。	
	对子公司的投资, 在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示, 在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并; 对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。	
(a)	投资成本确定	同一控制下企业合并形成的长期股权投资, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积。资本公积(资本溢价)不足冲减的, 调整留存收益; 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资, 按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权, 最终形成非同一控制下的企业合并的, 分别是否属于“一揽子交易”进行处理: 属于“一揽子交易”的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。



中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)
重要会计政策和会计估计(续)

四

(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非流动资产而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分, 本集团在本集团财务报表中予以抵销, 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, 本集团在本集团财务报表中予以抵销, 并相应调整长期股权投资的投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失, 其中属于资产减值损失的部分, 相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(d) 长期股权投资减值

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

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)
重要会计政策和会计估计(续)

四

(12) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定(续)

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, 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: 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。

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)
重要会计政策和会计估计(续)

四

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产确认及初始计量(续)

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

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

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

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

(d) 固定资产的处置

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

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)
重要会计政策和会计估计(续)

四

(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使用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、无形资产或存货转换为投资性房地产。发生转换时, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

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

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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

中铁上海工程局集团有限公司 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)	中铁上海工程局集团有限公司 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)
(15) 在建工程	(17) 无形资产(续)
在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(19))。	(d) 研究与开发 内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。 为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 大规模生产之前, 针对工艺最终应用的有关设计、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; • 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。
(16) 借款费用	(e) 无形资产减值 当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(19))。
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。	(18) 长期待摊费用 长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。
(17) 无形资产	
无形资产包括土地使用权及软件等, 以成本计量。	
(a) 土地使用权	
土地使用权按预计使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地	
使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。	
(b) 软件	
软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 2—10 年平均摊销。	
(c) 定期复核使用寿命和摊销方法	
对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作出适当调整。	

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

重要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后,不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内,本集团的离职后福利计划主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险,和企业年金计划,均属于设定提存的补充福利。为原有离退休人员、因公已故员工以及内退和下列人员提供的退休福利,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费率及比例，按月向当地社会保险经办机构缴纳社会基本养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的时间或期间，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)
- 设定受益计划的利息费用
- 重新计量设定受益计划净负债所产生的变动

- 设定受益计划义务的利息费用

- 重新计量设定受益计划净负债所产生的变动

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

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估:

- 原有离休人员的补充退休后医疗报销福利

- 原有离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利

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) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用无形资产、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，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中的较高者。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。减值损失金额首先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，然后根据该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，按比例抵减其各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

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

	中铁上海工程局集团有限公司	中铁上海工程局集团有限公司
	财务报表附注	财务报表附注
	2023 年度	2023 年度
	(除特别注明外, 金额单位为人民币元)	(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)	四 重要会计政策和会计估计(续)
	(22) 预计负债(续)	(20) 职工薪酬(续)
	(a) 待执行亏损合同	(c) 辞退福利
	待执行合同变成亏损合同的, 本集团对标的资产进行减值测试并按规定确认减值损失, 如预计亏损超过该减值损失, 将超过部分确认为预计负债; 无合同标的资产的, 亏损合同相关义务满足预计负债确认条件时, 确认为预计负债。预计负债应当反映退出该合同的最低净成本, 即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之中的较低者。	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。
	(23) 其他权益工具	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。
	权益工具, 是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。	(21) 利润分配
	本集团发行的金融工具, 同时符合以下条件的, 作为权益工具:	拟分配的利润于股东批准的当期, 确认为负债。
	该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方, 或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;	(22) 预计负债
	该金融工具将来须用或可用企业自身权益工具进行结算, 如该金融工具为非衍生工具, 不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务; 如为衍生工具, 本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。	因亏损合同形成的现时义务, 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。
	权益工具以公允价值扣除相关交易费用进行初始确认。在后续期间分派股利时, 作为利润分配处理。对于本公司发行归类为权益工具的水电费, 利息支出或股利分配作为本公司的利润分配, 其回购、注销等作为权益的变动处理, 相关交易费用从权益中扣减。	预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。
		于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。
		预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债, 列示为流动负债。

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

重要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入确认(续)

(c) PPP 项目合同

PPP项目合同,是指社会资本方与政府方依法订立的关于PPP项目合作所订立的合同,该合同同时符合“双特征”和“双控制”条件。其中,“双特征”是指,社会资本方在合同约定的运营期间内对政府方使用PPP项目资产提供产品和服务,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便用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项目合作过程中,政府方通过所有权、收益权或其他方式控制PPP项目资产的重大剩余权益。

本集团根据 PPP 项目合同约定, 识别合同中的单项履约义务, 并将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

本集团提供基础设施建设服务, 确定其身份是主要责任人还是代理人, 若本集团为主要责任人, 则相应地并按照附注四(24)(a)所述的会计政策确认收入, 同时确认合同资产。对于其他在建建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，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, 在服务提供时确认相关收入和成本。

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

重要会计政策和估计估计(续)

(24) 收入确认

本集团对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) 基础设施建设和相关业务的收入

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

基础设施建造合同、基建项目的勘察设计等服务合同的完工进度主要根据建造项目的性质,按已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工劳务的进度进行重新估计,以便其能够反映履约情况的变化。

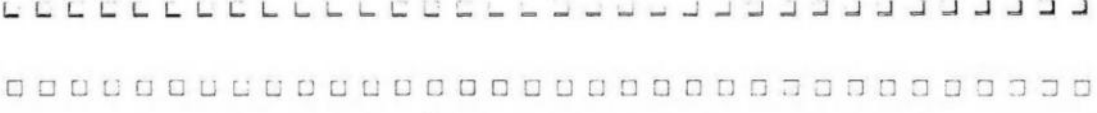
合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供基础设施建设和基础项目的勘察设计等服务而发生的成本，确认为合同履约成本。本集团在确认收入时，按照已完工的进度将合同履约成本结转计入主营业务成本。本集团对于为获取建造合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本。本集团对于摊销期限不超过一年或者该业务营业周期的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一个营业周期以上的合同取得成本，本集团按照长期合同下确认收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供这部分服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团应对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

本集团对于各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；对于开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。

中铁上海工程局集团有限公司 财务报表附注 2023 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元) 重要会计政策和会计估计(续)	重要会计政策和会计估计(续)
四	重要会计政策和会计估计(续)
(24)	收入确认(续)
(d)	建设和移交合同
(e)	利息收入
(25)	政府补助
(26)	当期所得税和递延所得税
(a)	当期所得税
(b)	递延所得税资产及递延所得税负债
(c)	递延所得税资产和递延所得税负债
(d)	递延所得税资产和递延所得税负债
(e)	递延所得税资产和递延所得税负债
(f)	递延所得税资产和递延所得税负债
(g)	递延所得税资产和递延所得税负债
(h)	递延所得税资产和递延所得税负债
(i)	递延所得税资产和递延所得税负债
(j)	递延所得税资产和递延所得税负债
(k)	递延所得税资产和递延所得税负债
(l)	递延所得税资产和递延所得税负债
(m)	递延所得税资产和递延所得税负债
(n)	递延所得税资产和递延所得税负债
(o)	递延所得税资产和递延所得税负债
(p)	递延所得税资产和递延所得税负债
(q)	递延所得税资产和递延所得税负债
(r)	递延所得税资产和递延所得税负债
(s)	递延所得税资产和递延所得税负债
(t)	递延所得税资产和递延所得税负债
(u)	递延所得税资产和递延所得税负债
(v)	递延所得税资产和递延所得税负债
(w)	递延所得税资产和递延所得税负债
(x)	递延所得税资产和递延所得税负债
(y)	递延所得税资产和递延所得税负债
(z)	递延所得税资产和递延所得税负债
(aa)	递延所得税资产和递延所得税负债
(ab)	递延所得税资产和递延所得税负债
(ac)	递延所得税资产和递延所得税负债
(ad)	递延所得税资产和递延所得税负债
(ae)	递延所得税资产和递延所得税负债
(af)	递延所得税资产和递延所得税负债
(ag)	递延所得税资产和递延所得税负债
(ah)	递延所得税资产和递延所得税负债
(ai)	递延所得税资产和递延所得税负债
(aj)	递延所得税资产和递延所得税负债
(ak)	递延所得税资产和递延所得税负债
(al)	递延所得税资产和递延所得税负债
(am)	递延所得税资产和递延所得税负债
(an)	递延所得税资产和递延所得税负债



四 (31)

重要会计估计和判断

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

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 对结构化主体拥有控制的判断

在判断本集团是否控制投资于基础设施建设的结构化主体时,需要综合评估结构化主体的设立目的、识别结构化主体的相关活动以及对相关活动进行决策的机制、其他方享有的实质性权利等因素,以判断本集团是否实质上拥有权力。

(ii) 金融资产的分类

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

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

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

四 (30)

股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本公司之母公司中国中铁实施的2021年限制性股票计划作为以权益结算的股份支付进行核算。

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

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

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

-45-

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(2) 非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东 持股比例	2023 年度归属于少数 股东的损益	2023 年度向少数股东 支付的股利	少数股东 投入资本	2023 年 12 月 31 日 少数股东权益
中铁上海工程局集团南京水务环保发展有限公司	49.00%	1,612,147.71	-	-	49,690,114.33
天津滨海新区项目管理有限公司	35.00%	1,928,654.19	(1,489,329.72)	-	17,072,587.88
中铁正固(苏州)智能制造有限公司	40.00%	(1,589,892.06)	-	14,400,000.00	13,774,713.34
		<u>1,950,909.84</u>	<u>(1,489,329.72)</u>	<u>14,400,000.00</u>	<u>80,537,415.55</u>

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

	2023 年 12 月 31 日					2022 年 12 月 31 日				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
中铁上海工程局集团南京 水务环保发展有限公司	357,513,867.24	12,790,263.90	370,304,131.14	268,895,734.55	-	268,895,734.55	371,199,448.90	1,671,804.72	372,871,253.62	274,733,074.39
天津滨海新区项目管理有 限公司	122,151,147.51	886,959.60	123,038,098.11	74,286,517.80	-	74,286,517.80	95,903,233.18	896,882.87	96,799,216.05	49,278,463.40
中铁正固(苏州)智能制造 有限公司	37,287,519.90	5,403,953.47	42,691,473.37	8,175,179.04	-	8,175,179.04	3,038,708.24	35,169.73	3,068,877.97	657,364.48
	2023 年度				2022 年度					
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
中铁上海工程局集团南京水 务环保发展有限公司	400,109,166.32	3,280,097.36	3,280,097.36	5,885,424.78	91,620,682.12	1,250,909.33	1,250,909.33	248,780,346.76		
天津滨海新区项目管理有限 公司	54,203,032.81	5,510,440.54	5,510,440.54	30,506,286.21	35,618,379.81	4,724,856.26	4,724,856.26	7,815,880.62		
中铁正固(苏州)智能制造有 限公司	442.48	(3,974,730.16)	(3,974,730.16)	21,206,937.21	2,654.88	(88,856.28)	(88,856.28)	(1,363,863.12)		

- 47 -

中铁上海工程局集团有限公司

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	254,020.14	420,873.88
银行存款	2,877,064,288.10	3,201,180,589.00
财务公司存款 ⁽ⁱ⁾	3,486,854,201.54	3,055,562,897.98
其他货币资金	1,262,362,618.51	948,200,947.23
合计	<u>7,628,535,128.29</u>	<u>7,205,365,307.99</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款项人民币 3,486,854,201.54 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 3,055,562,897.98 元), 按照银行同期存款利率计息, 可随时用于支取。

(ii) 受到限制的存款主要包括保证金、冻结资金等。

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
冻结资金	948,796,750.96	656,057,841.82
银行承兑汇票保证金	240,317,557.88	237,697,984.96
保证金及其他	73,248,309.67	54,445,320.75
合计	<u>1,262,362,618.51</u>	<u>948,200,947.23</u>

(2) 应收票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	84,005,774.00	11,501,863.53
商业承兑汇票	4,505,722.62	363,750.00
减: 坏账准备	(11,264.31)	(909.38)
合计	<u>88,500,232.31</u>	<u>11,864,704.15</u>

- 48 -

中铁上海工程局集团有限公司

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) 坏账准备(续)

(iv) 2023 年度及 2022 年度无实际核销的应收票据。

(3) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	11,445,655,517.97	9,671,090,493.51
减: 坏账准备	(67,254,909.66)	(45,978,280.53)
净额	11,378,400,608.31	9,625,112,212.98

(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	10,952,666,649.70	9,473,832,954.95
一到二年	381,538,973.77	92,356,693.98
二到三年	59,838,752.95	54,814,317.02
三到四年	7,787,702.97	16,734,889.46
四到五年	16,658,621.38	31,867,598.68
五年以上	27,184,817.20	1,484,339.42
合计	11,445,655,517.97	9,671,090,493.51

(b) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下:

2023 年度, 本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款余额为人民币 2,657,172,002.70 元(2022 年度: 人民币 4,573,801,807.13 元), 相关的折价费用为人民币 227,869,377.42 元计入投资收益(2022 年度: 人民币 273,381,392.24 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。

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(a) 于 2023 年 12 月 31 日, 本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下:

	年末 已终止确认金额	年末 未终止确认金额
银行承兑汇票(i)	-	11,400,000.00

(i) 本集团根据日常资金管理需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书, 其中符合终止确认条件的, 将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 列示为应收款项融资(附注七(4)), 其余不符合终止确认条件的应收票据, 将其分类为以摊余成本计量的金融资产。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 本集团无已质押的应收票据。

(b) 坏账准备

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

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 本集团无单项计提坏账准备的应收票据。

(ii) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
账面余额	4,556,722.62	11,284.31
坏账准备	0.25%	0.25%
净额	4,556,722.62	11,284.31

(iii) 2023 年度计提的坏账准备金额为 10,354.93 元(2022 年度: 转回 78,511.72 元), 无重要的收回或转回金额。

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)
合并财务报表项目附注(续)

七

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 应收地方政府/地方国有企业客户:

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提率	账面余额	坏账准备	计提比例	计提率
一年以内	3,930,235,174.63	0.40%	(15,720,940.73)	0.40%	3,182,076,619.65	0.40%	(12,728,382.44)	0.40%
一至二年	88,400,674.91	5.00%	(4,420,033.73)	5.00%	7,740,443.78	5.00%	(387,022.19)	5.00%
二至三年	4,516,003.94	10.00%	(451,600.39)	10.00%	33,953,378.77	10.00%	(3,395,337.69)	10.00%
三至四年	2,000.00	18.00%	(360.00)	18.00%	-	-	-	-
四至五年	-	25.00%	-	25.00%	-	-	-	-
五年以上	-	50.00%	-	50.00%	1,152,938.95	50.00%	(576,469.43)	50.00%
合计	4,023,184,452.28		(20,592,994.59)		3,224,917,381.25		(17,087,111.94)	

组合一 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	计提比例	计提率	账面余额	坏账准备	计提比例	计提率
一年以内	88,544,781.21	0.20%	(177,089.55)	0.20%	122,802,184.42	0.20%	(245,604.33)	0.20%
一至二年	23,140,150.93	3.00%	(694,204.53)	3.00%	357,578.89	3.00%	(10,727.37)	3.00%
合计	111,684,932.14		(871,294.08)		123,159,763.31		(256,331.70)	

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	计提比例	计提率	账面余额	坏账准备	计提比例	计提率
一年以内	1,090,746,885.50	0.50%	(5,453,734.45)	0.50%	951,257,750.68	0.50%	(4,756,288.73)	0.50%
一至二年	71,021,848.15	8.00%	(5,681,310.89)	8.00%	264,000.00	8.00%	(21,120.00)	8.00%
二至三年	-	15.00%	-	15.00%	10,115,690.18	15.00%	(1,517,353.53)	15.00%
三至四年	1,098,633.97	30.00%	(329,590.19)	30.00%	2,812,554.46	30.00%	(843,886.33)	30.00%
四至五年	2,736,086.38	40.00%	(1,094,794.55)	40.00%	1,833,438.15	40.00%	(733,375.66)	40.00%
五年以上	248,225.15	60.00%	(148,935.69)	60.00%	331,400.57	60.00%	(198,840.34)	60.00%
合计	1,165,852,560.15		(11,288,365.77)		966,615,235.04		(8,065,584.54)	

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)
合并财务报表项目附注(续)

七

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

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

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 本集团无单项计提坏账准备的应收账款。

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

组合一 应收中国中铁合并范围内客户:

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提率	账面余额	坏账准备	计提比例	计提率
一年以内	5,458,174,858.28	0.20%	(10,916,348.78)	0.20%	5,172,363,019.01	0.20%	(10,344,726.66)	0.20%
一至二年	196,008,673.08	3.00%	(5,880,260.19)	3.00%	82,439,545.63	3.00%	(2,473,186.36)	3.00%
二至三年	55,284,945.05	5.00%	(2,764,747.25)	5.00%	10,610,774.07	5.00%	(530,538.70)	5.00%
三至四年	6,532,593.00	12.00%	(783,911.40)	12.00%	13,821,635.00	12.00%	(1,658,599.20)	12.00%
四至五年	13,821,635.00	18.00%	(2,487,894.30)	18.00%	29,427,966.53	18.00%	(5,297,039.37)	18.00%
五年以上	26,935,581.05	40.00%	(10,774,232.42)	40.00%	-	-	-	-
合计	5,789,469,238.46		(33,703,789.34)		5,308,762,970.24		(20,316,086.60)	

组合一 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	计提比例	计提率	账面余额	坏账准备	计提比例	计提率
一年以内	344,994,940.08	0.20%	(789,929.89)	0.20%	45,339,400.99	0.20%	(90,678.40)	0.20%
一至二年	397,629.80	3.00%	(11,928.80)	3.00%	1,555,125.68	3.00%	(46,653.77)	3.00%
二至三年	27,207.06	5.00%	(1,360.35)	5.00%	134,474.00	5.00%	(6,723.70)	5.00%
三至四年	134,474.00	12.00%	(16,136.88)	12.00%	-	-	-	-
四至五年	-	18.00%	-	18.00%	696,163.00	18.00%	(125,109.34)	18.00%
合计	385,494,256.94		(798,455.92)		47,635,163.67		(253,165.61)	

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合并财务报表项目附注(续)

七

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(iii) 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			
	整个存续期间预期信用损失率	账面余额	坏账准备
组合计提			
应收押金和保证金	17.73%	122,454,168.77	(21,708,274.84)
应收代垫款	16.57%	130,351,660.46	(21,800,991.50)
其他	18.53%	49,816,843.72	(9,229,178.87)
合计		302,622,672.95	(52,538,445.21)

2022 年 12 月 31 日			理由	
整个存续期间预期信用损失率				
账面余额	坏账准备			
组合计提				
应收押金和保证金	107,589,838.24	16.55%	(17,801,408.51)	回收可能性
应收代垫款	14,985,140.01	24.32%	(3,644,254.58)	回收可能性
其他	193,033,035.90	16.74%	(32,309,193.01)	回收可能性
合计	315,608,014.15		(53,754,856.10)	

(c) 2023 年度转回的坏账准备人民币 4,427,912.33 元(2022 年度: 计提坏账准备人民币 23,234,692.99 元)。

(d) 2023 年度和 2022 年度, 无实际核销的其他应收款。

(7) 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	1,320,461,807.56	-	1,320,461,807.56	-
周转材料	876,009,978.70	-	876,009,978.70	-
临时设施	222,623,027.84	-	222,623,027.84	-
库存商品	3,808,184.09	-	3,808,184.09	-
低值易耗品	1,823,772.34	-	1,823,772.34	-
合计	2,424,728,786.53	-	2,424,728,786.53	-

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合并财务报表项目附注(续)

七

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	2023 年度		2022 年度	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
截至 12 个月预期信用损失率(已发生信用减值)				
2022 年 12 月 31 日	1,878,143,334.51	(8,380,717.00)	315,608,014.15	(53,754,856.10)
本年减少/增加	(842,301,044.59)	-	(12,985,461.20)	-
本年增加/减少	3,211,505.30	-	1,216,419.89	-
2023 年 12 月 31 日	1,033,842,289.92	(8,169,211.70)	302,622,672.95	(52,538,445.21)

(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	坏账准备	
未来 12 个月内预期信用损失率			
组合计提			
应收押金和保证金	629,951,520.05	0.50%	回收可能性
应收代垫款	126,383,381.11	0.50%	回收可能性
其他	277,507,388.76	0.50%	回收可能性
合计	1,033,842,289.92		

2022 年 12 月 31 日			理由
	账面余额	坏账准备	
	未来 12 个月内预期信用损失率		
组合计提			
应收押金和保证金	591,559,812.71	0.50%	回收可能性
应收代垫款	427,839,795.96	0.50%	回收可能性
其他	656,743,725.84	0.50%	回收可能性
合计	1,676,143,334.51	(8,360,717.00)	

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

中铁上海工程局集团有限公司				
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)	合同资产			
		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	
	合同资产	12,413,842,582.59	9,082,612,530.95	
	减: 合同资产减值准备	(49,698,441.35)	(31,032,214.36)	
	小计	12,364,144,141.24	9,051,580,316.59	
	减: 列示于其他非流动资产			
	(附注七(20))			
	-原值	(5,374,708,902.45)	(4,033,469,734.79)	
	-减值准备	26,873,544.68	20,167,348.86	
	合计	7,016,308,783.47	5,038,277,930.66	
	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。			
(i)	于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 无单项计提减值准备的合同资产。			
(ii)	组合计提减值准备的合同资产分析如下:			
		2023 年 12 月 31 日		
		账面余额	减值准备	理由
	基础设施建设项目	6,803,672,848.22	(21,647,592.47)	预期信用损失
	应收质保金	235,460,831.92	(1,177,304.20)	预期信用损失
	合计	7,039,133,680.14	(22,824,896.67)	
		2022 年 12 月 31 日		
		账面余额	减值准备	理由
	基础设施建设项目	4,763,616,163.28	(9,587,232.38)	预期信用损失
	应收质保金	255,526,612.88	(1,277,633.12)	预期信用损失
	合计	5,049,142,796.16	(10,864,865.50)	

- 57 -

中铁上海工程局集团有限公司				
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)			
(9)	其他流动资产			
		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	
	待认证进项税	1,647,150,981.42	1,357,362,874.81	
	预缴税金	563,882,632.60	471,471,862.54	
	合计	2,211,033,614.02	1,828,834,737.35	
(10)	债权投资			
		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	
	长期贷款	616,945,147.00	616,945,147.00	
	减: 债权投资减值准备	(9,408,675.28)	(9,275,590.26)	
		607,536,471.72	607,669,556.74	
	于 2023 年 12 月 31 日, 本集团持有的债权交易对手方偿还能力较强, 违约风险较低, 本集团将其视为较低信用风险的金融工具, 按照未来 12 个月内预期信用损失计量损失准备 9,408,675.28 元(2022 年 12 月 31 日: 9,275,590.26 元), 计入当期损益 133,085.02 元(2022 年度: 1,385,590.26 元)。			
(11)	长期应收款			
		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	
	应收长期工程款	238,140,229.60	205,718,610.36	
	应收项目公司款项	484,954,489.81	317,264,328.34	
	小计	703,094,699.41	522,982,938.70	
	减: 减值准备	(3,515,473.50)	(2,614,914.69)	
	净额	699,579,225.91	520,368,024.01	

- 58 -

中铁上海工程局集团有限公司									
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)								
(12)	长期股权投资								
(a)	合营企业								
		2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
				按权益法调整 的净收益		按权益法调整 的净收益			
				本年增加		本年增加			
	合营企业(a)								
	联营企业(b)								
	减: 长期股权投资减值准备								
	合计								
	合营企业								
	江苏通沪新城开发有 限公司(i)	42,862,644.16		532,900.69		43,395,544.85			
	丰县中德建设发展有 限公司(ii)	28,816,757.44		56,900.50		28,873,657.94			
	徐州市贾汪区城投发 展有限公司(iii)	20,524,355.86		7,191,426.28		28,115,782.16			
	南通通州湾江海联动 开发示范区	4,913,782.68		87,058.16		5,000,840.84			
	徐州市中德国际科技 发展有限公司(iv)	1,701,057.09		6.22		1,701,063.31			
		89,218,597.25		7,868,291.85		107,086,889.10			
(i)	根据相关被投资单位的公司章程规定, 本集团与对方股东共同控制被投资单 位, 其重大经营决策须经全体股东一致通过, 同时被投资单位至少 1 名董事 由本集团任命, 本集团从而能够对上述被投资单位施加重大影响, 因此作为 合营企业按权益法核算。								
	不重要合营企业的汇总信息								
	合营企业:								
	12 月 31 日投资账面价值合计			107,086,889.10		99,218,597.25			
	下列各项按持股比例计算的合 计数								
	净利润(i)			7,868,291.85		443,065.32			
	综合收益总额			7,868,291.85		443,065.32			
(i)	净利润均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策 的调整影响。								

中铁上海工程局集团有限公司									
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)								
(12)	长期股权投资(续)								
(b)	联营企业								
		2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
				按权益法调整 的净收益		按权益法调整 的净收益			
				本年增加		本年增加			
	江阴高新区新城 镇开发建设有限公司	137,790,876.10		(945,847.70)		136,845,028.40			
	济宁公用基础设施 工程产业有限公 司	3,153,888.15		5,081.54		3,158,969.69			
	鄂州中德航空投 资建设有限公司	7,640,619.27		202.67		7,640,821.94			
	贵州中航交通双 龙投资建设有限 公司(i)	9,528,302.18		150,150.21		9,678,451.39			
	安徽都源建设工 程有限公司	8,669,200.00		(821,135.63)		7,848,064.37			
		158,113,685.70		8,669,200.00		166,782,885.70			
(i)	本集团对该被投资单位的表决权比例虽低于 20%, 但是被投资单位 1 名 董事由本集团任命, 本集团从而能够对上述被投资单位施加重大影响, 故将 其作为联营企业核算。								
	重要联营企业的基础信息:								
	主要 经营地	江苏省 无锡市	江苏省 无锡市	注册地	江苏省 无锡市	持股比例	20%	对集团活动是 否具有战略性	是
	江阴高新区新城镇开发 建设有限公司								
	本公司对江阴高新区新城镇开发建设有限公司的持股比例为 20%。江阴高新 区新城镇开发建设有限公司董事会成员共 7 名, 本公司有权派出 1 名董事, 本集团从而能够对上述被投资单位施加重大影响, 故将其作为联营企业核 算。								

中铁上海工程局集团有限公司		江阴高新区新城镇开发建设有限公司	
财务报表附注		2023 年 12 月 31 日	
2023 年度		2022 年 12 月 31 日	
(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)	长期股权投资(续)		
(d)	重要联营企业的主要财务信息:		
		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
		流动资产	396,605,748.44
		非流动资产	2,285,859,800.66
		资产合计	2,682,465,549.10
		流动负债	377,181,004.92
		非流动负债	1,611,530,174.85
		负债合计	1,988,711,179.77
		净资产	693,754,369.33
		按持股比例计算的净资产	
		份额(i)	138,750,873.87
		调整事项(ii)	(959,987.77)
		对联营企业投资的账面价值	137,790,876.10
		2023 年度	2022 年度
		营业收入	206,450,083.37
		净利润	21,358,557.78
		其他综合收益	-
		综合收益总额	21,358,557.78
		2023 年度	2022 年度
		营业收入	206,450,083.37
		净利润	21,358,557.78
		其他综合收益	-
		综合收益总额	21,358,557.78

中铁上海工程局集团有限公司		江阴高新区新城镇开发建设有限公司	
财务报表附注		2023 年 12 月 31 日	
2023 年度		2022 年 12 月 31 日	
(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)	长期股权投资(续)		
(d)	重要联营企业的汇总信息		
		2023 年度	2022 年度
		流动资产	396,605,748.44
		非流动资产	2,285,859,800.66
		资产合计	2,682,465,549.10
		流动负债	377,181,004.92
		非流动负债	1,611,530,174.85
		负债合计	1,988,711,179.77
		净资产	693,754,369.33
		按持股比例计算的净资产	
		份额(i)	138,750,873.87
		调整事项(ii)	(959,987.77)
		对联营企业投资的账面价值	137,790,876.10
		2023 年度	2022 年度
		营业收入	206,450,083.37
		净利润	21,358,557.78
		其他综合收益	-
		综合收益总额	21,358,557.78

中铁上海工程局集团有限公司

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) 其他非流动金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
成本		
— 有限寿命的合伙企业份额	366,770,000.00	315,298,000.00
— 非上市信托产品投资	3,300,000.00	3,300,000.00
累计公允价值变动		
— 有限寿命的合伙企业份额	3,791,000.00	3,353,000.00
	<u>373,861,000.00</u>	<u>321,952,000.00</u>

(a) 本集团及本公司认购的各类信托产品及投资于基础设施相关的有限寿命的合伙企业份额, 本集团对上述信托产品及有限寿命合伙企业不具有控制, 因此未合并该结构化主体。

本集团在财务报表中确认的与该结构化主体中权益相关的资产的账面价值及最大风险敞口为本集团所认缴的出资额人民币 370,070,000.00 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 318,599,000.00 元), 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 全部于其他非流动金融资产核算。本集团不存在向上述结构化主体提供财务支持或其他支持的义务和意图。

(15) 投资性房地产

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	2023 年 12 月 31 日
原价合计	786,302,084.74	289,243,068.22	1,075,545,152.96
房屋及建筑物	245,956,860.36	289,243,068.22	535,199,928.58
土地使用权	540,345,224.38	-	540,345,224.38
累计折旧和摊销合计	(28,969,965.42)	(8,408,626.32)	(37,378,591.74)
房屋及建筑物	(11,579,209.32)	(580,012.32)	(12,159,221.64)
土地使用权	(17,390,756.10)	(7,828,614.00)	(25,219,370.10)
账面价值合计	757,332,119.32	280,834,441.90	1,038,166,561.22
房屋及建筑物	234,377,651.04	288,663,055.90	523,040,706.94
土地使用权	522,954,468.28	(7,828,614.00)	515,125,854.28

2023 年度, 投资性房地产计提的折旧和摊销合计为人民币 8,408,626.32 元(2022 年度: 人民币 8,408,626.32 元)。

中铁上海工程局集团有限公司

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) 固定资产

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	生产生产设备	融资租赁 及仪器	其他固定资产	合计
原价							
2022 年 12 月 31 日	1,403,885,834.02	1,808,368,243.77	281,963,481.18	193,183,242.14	196,319,836.42	228,126,372.80	3,809,894,180.33
购置新增	8,348,342.80	168,490,332.86	25,183,686.08	11,177,863.08	28,830,245.89	28,727,308.30	240,837,160.04
企业合并转入	372,095,338.05	87,283,343.02	130,725.88	-	-	-	459,319,706.87
处置报废减少	-	(268,318,358.31)	(11,130,695.23)	(8,873,842.21)	(5,325,888.31)	(8,737,132.83)	(332,366,116.49)
2023 年 12 月 31 日	<u>1,785,134,184.11</u>	<u>1,727,944,561.48</u>	<u>295,259,342.71</u>	<u>215,085,169.31</u>	<u>230,837,265.57</u>	<u>257,116,347.81</u>	<u>4,499,272,843.18</u>
累计折旧							
2022 年 12 月 31 日	(280,785,145.77)	(756,211,875.85)	(281,120,123.33)	(80,719,135.73)	(125,063,945.20)	(102,852,835.32)	(1,526,785,964.80)
折旧计提	(51,436,575.04)	(148,253,404.34)	(34,843,130.82)	(12,889,640.13)	(13,035,564.48)	(11,851,344.31)	(269,213,897.29)
处置报废减少	-	(33,805,855.30)	(7,717,183.08)	(3,135,420.67)	(4,588,942.35)	(5,195,372.83)	(54,355,593.07)
2023 年 12 月 31 日	<u>(332,221,720.81)</u>	<u>(938,269,215.49)</u>	<u>(323,680,437.23)</u>	<u>(96,743,196.53)</u>	<u>(142,688,452.03)</u>	<u>(119,899,552.46)</u>	<u>(1,843,408,523.62)</u>
账面净值							
2023 年 12 月 31 日	<u>1,452,912,463.30</u>	<u>791,685,346.00</u>	<u>271,578,905.48</u>	<u>118,341,972.78</u>	<u>98,148,813.54</u>	<u>137,216,795.35</u>	<u>2,655,864,319.56</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>1,123,099,688.25</u>	<u>1,052,156,367.92</u>	<u>200,843,357.85</u>	<u>112,464,106.41</u>	<u>71,255,891.22</u>	<u>125,273,537.48</u>	<u>2,285,093,359.13</u>

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(18) 无形资产

	土地使用权	软件	合计
原价			
2022 年 12 月 31 日	284,865,184.15	30,619,139.83	315,484,323.98
本期增加	487,800.00	11,636,625.79	12,124,425.79
本期处置	(2,823,800.00)	-	(2,823,800.00)
2023 年 12 月 31 日	282,529,184.15	42,255,765.62	324,784,949.77
累计摊销			
2022 年 12 月 31 日	(62,783,451.01)	(13,296,623.40)	(76,080,074.41)
本期计提	(6,655,530.32)	(7,777,530.88)	(14,433,061.20)
本期处置	1,275,417.30	-	1,275,417.30
2023 年 12 月 31 日	(68,163,564.03)	(21,074,154.28)	(89,237,718.31)
账面价值			
2023 年 12 月 31 日	214,365,620.12	21,181,611.34	235,547,231.46
2022 年 12 月 31 日	222,081,733.14	17,322,516.43	239,404,249.57

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 土地使用权未作为银行借款的抵押物。

2023 年度研究开发支出共计人民币 1,064,873,818.76 元(2022 年度: 人民币 974,813,182.78 元), 其中 1,064,737,719.75 元于当期计入当期研发费用(2022 年度: 973,026,983.51 元), 1,832,189.27 元于当期确认为无形资产(2022 年度: 0.00 元)90,099.01 元包含在开发支出的年末余额中(2022 年度: 1,786,189.27 元)。

中铁上海工程局集团有限公司

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) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

2023 年度, 固定资产计提的折旧金额为人民币 288,213,607.29 元(2022 年度: 人民币 241,122,214.80 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 217,925,732.12 元、人民币 293,134.76 元、人民币 65,078,311.57 元及人民币 4,916,428.82 元(2022 年度: 人民币 173,640,988.29 元、人民币 148,250.48 元、人民币 65,119,213.00 元及人民币 2,209,338.27 元)。

(17) 在建工程

工程名称	2023 年 12 月 31 日	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	计提折旧	2023 年 12 月 31 日
在建办公楼	433,645,143.41	41,112,537.06	374,648,714.02	-	-	99,508,488.44
房屋修缮费支出	39,880,541.11	2,135,354.01	(34,784,456.43)	-	(7,237,444.69)	-
其他	9,877,268.14	42,792,886.65	(33,882,844.42)	-	(2,650,000.00)	11,128,210.37
	473,392,952.66	44,940,777.11	405,861,263.57	19,377,444.69	-	110,637,698.81

2023 年度及 2022 年度无借款费用资本化金额。

中铁上海工程局集团有限公司

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) 递延所得税资产和负债(续)

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2023 年	-	2,107,428.08
2025 年	-	-
2027 年	27,535,841.28	27,535,841.28
	<u>27,535,841.28</u>	<u>29,643,267.36</u>

(d) 抵消后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	互抵金额	互抵金额
递延所得税资产	947,750.00	147,861,691.65
递延所得税负债	947,750.00	838,250.00
	<u>947,750.00</u>	<u>147,861,691.65</u>

(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(8))	5,374,708,902.45	4,033,469,734.79
预付设备款	3,093,780.43	9,030,595.14
	<u>5,377,802,682.88</u>	<u>4,042,500,329.93</u>
减: 减值准备	(26,873,544.88)	(20,167,348.86)
合计	<u>5,350,929,138.00</u>	<u>4,022,332,981.07</u>

中铁上海工程局集团有限公司

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) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵消的递延所得税资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
信用减值准备	137,897,979.66	33,980,976.48
递延奖金	136,360,311.04	34,097,377.80
预计负债	107,500,408.94	26,875,102.24
长期应付职工薪酬	76,096,584.96	18,773,896.07
可抵扣亏损	70,943,024.48	17,735,756.12
资产减值损失	49,698,441.35	12,170,458.96
衍生金融负债	10,883,527.02	2,720,881.76
限制性股票	7,112,595.60	1,778,148.90
其他权益工具公允价变动	2,706,573.33	676,643.33
合计	<u>598,228,445.98</u>	<u>148,809,441.65</u>

其中:

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	72,021,548.82	60,143,563.22
预计于 1 年后转回的金额	76,787,892.83	74,679,970.71
	<u>148,809,441.65</u>	<u>134,823,533.93</u>

(b) 未经抵消的递延所得税负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	应纳税暂时性差异	应纳税暂时性差异
其他非流动金融资产公允价值变动	3,791,000.00	947,750.00
	<u>3,791,000.00</u>	<u>947,750.00</u>

其中:

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	-	-
预计于 1 年后转回的金额	947,750.00	838,250.00
	<u>947,750.00</u>	<u>838,250.00</u>

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(21) 资产减值及损失准备

	2022 年 12 月 31 日	本年增加			本年减少			2023 年 12 月 31 日
		本年计提	汇率 变动影响		本年转回	本年核销	汇率 变动影响	
应收票据坏账准备	909.38	45,779.93	-		35,425.00	-	-	11,264.31
其中: 单项计提坏账准备	-	-	-		-	-	-	-
组合计提坏账准备	909.38	45,779.93	-		35,425.00	-	-	11,264.31
应收账款坏账准备	45,978,280.53	48,764,380.97	-		27,229,179.03	258,405.50	167.31	67,254,909.66
其中: 单项计提坏账准备	-	-	-		-	-	-	-
组合计提坏账准备	45,978,280.53	48,764,380.97	-		27,229,179.03	258,405.50	167.31	67,254,909.66
其他应收款坏账准备	62,135,573.10	15,782,069.96	-		20,210,882.29	-	3.86	57,707,668.91
债权投资减值准备	9,275,590.26	1,307,979.18	-		1,174,894.16	-	-	9,408,675.28
长期应收款减值准备	2,614,914.69	900,558.81	-		-	-	-	3,515,473.50
小计	120,005,267.96	66,801,668.85	-		48,650,380.48	258,405.50	171.17	137,897,979.66
其他非流动资产减值准备	20,167,348.86	11,235,789.96	-		4,527,045.74	-	2,548.40	26,873,544.68
合同资产减值准备	10,864,865.50	17,994,027.70	-		6,033,966.53	-	-	22,824,896.67
小计	31,032,214.36	29,229,817.66	-		10,561,042.27	-	2,548.40	49,698,441.35
	151,037,482.32	96,031,486.51	-		59,211,422.75	258,405.50	2,719.57	187,596,421.01

- 69 -

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(21) 资产减值及损失准备(续)

	2021 年 12 月 31 日	本年增加			本年减少			2022 年 12 月 31 日
		本年计提	汇率 变动影响		本年转回	本年核销	汇率 变动影响	
应收票据坏账准备	79,421.10	750.00	-		79,261.72	-	-	909.38
其中: 单项计提坏账准备	-	-	-		-	-	-	-
组合计提坏账准备	79,421.10	750.00	-		79,261.72	-	-	909.38
应收账款坏账准备	28,211,478.90	34,593,124.09	264.35		16,826,586.81	-	-	45,978,280.53
其中: 单项计提坏账准备	-	-	-		-	-	-	-
组合计提坏账准备	28,211,478.90	34,593,124.09	264.35		16,826,586.81	-	-	45,978,280.53
其他应收款坏账准备	38,902,074.33	29,430,639.26	(1,194.22)		6,195,946.27	-	-	62,135,573.10
债权投资减值准备	7,890,000.00	1,385,590.26	-		-	-	-	9,275,590.26
长期应收款减值准备	576,575.64	2,038,339.05	-		-	-	-	2,614,914.69
小计	75,559,549.97	67,448,442.66	(929.87)		23,101,794.80	-	-	120,005,267.96
其他非流动资产减值准备	15,454,677.53	8,985,122.64	3,222.89		4,275,674.20	-	-	20,167,348.86
合同资产减值准备	6,195,556.26	9,322,692.49	-		4,653,455.60	-	(72.35)	10,864,865.50
小计	21,650,233.79	18,307,815.13	3,222.89		8,929,129.80	-	(72.35)	31,032,214.36
	97,309,783.76	85,756,257.79	2,293.02		32,030,924.60	-	(72.35)	151,037,482.32

- 70 -

中铁上海工程局集团有限公司			
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)			
(22) 短期借款	币种	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	人民币	500,000,000.00	200,000,000.00
	信用借款		
	于 2023 年 12 月 31 日, 短期借款的年利率为 2.18%-2.65%(2022 年 12 月 31 日: 2.7%-2.75%)。		
(23) 应付票据			
		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	银行承兑汇票	2,110,521,978.40	1,958,866,868.84
	商业承兑汇票	730,521,118.09	1,888,319,310.84
	合计	2,841,043,096.49	3,847,186,179.68
(24) 应付账款			
		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	应付材料采购款	7,507,082,465.51	3,302,876,251.82
	应付工程款	3,051,405,466.33	2,099,427,080.87
	应付劳务费	2,485,014,524.79	1,777,591,377.54
	应付租赁费	447,633,226.30	732,424,470.05
	应付设备款	204,021,006.03	208,419,207.20
	应付勘察设计咨询费	154,913,370.47	115,222,636.03
	其他	756,746,714.20	558,862,334.23
	合计	14,606,816,773.63	8,792,823,357.74
(25) 预收款项			
		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	预收租赁款	1,146,750.00	1,223,200.00
	预收征迁款	-	2,482,429.00
	合计	1,146,750.00	3,705,629.00

- 71 -

中铁上海工程局集团有限公司			
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)			
(26) 合同负债			
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	
	3,350,928,627.85	3,083,851,590.06	
	1,166,939,600.89	1,301,068,017.80	
	1,177,453.36	9,122,800.54	
	383,397.17	5,536,185.93	
	45,037,899.07	16,947,268.65	
	4,564,476,978.34	4,416,525,662.98	
	包括在 2022 年 12 月 31 日账面价值中的 4,412,734,312.81 元合同负债已于 2023 年度转入营业收入(2022 年度: 3,882,062,515.74 元)。		
(27) 应付职工薪酬			
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	
	567,768,271.25	402,172,649.57	
	48,102,611.33	42,341,903.67	
	615,870,882.58	444,514,553.24	
(a) 短期薪酬			
	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	
	本年增加	本年减少	
工资、奖金、津贴和补贴	270,291,972.52	1,091,736,866.25	(1,889,791,725.69)
职工福利费	-	135,563,754.86	(138,563,754.86)
社会保险费	847,531.33	169,049,361.93	(168,308,143.21)
其中: 医疗保险费	635,362.23	153,111,722.83	(152,359,373.30)
工伤保险费	192,536.61	13,860,169.30	(13,866,303.39)
生育保险费	19,632.49	2,067,439.80	(2,090,409.52)
住房公积金	5,249,494.53	191,641,220.05	(190,781,829.27)
工会经费和职工教育经费	11,593,335.23	44,791,475.66	(43,344,447.99)
劳务费	112,492,031.07	1,603,497,458.55	(1,543,706,829.63)
其他短期薪酬	1,708,284.89	44,609,765.46	(43,227,954.51)
合计	402,172,649.57	4,183,869,906.78	(4,016,394,285.10)

- 72 -

中铁上海工程局集团有限公司		2023 年度	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
财务报表附注		(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)	长期应付款			
	应付质保金	8,403,643,389.72	8,258,619,386.64	
	应付其他投资方的投资额			
	(附注六)	110,900,000.00	101,000,000.00	
	专项应付款		82,000,000.00	
	减: 一年内到期的应付质保金			
	(附注七(30))	(9,458,553.88)	(11,540,144.01)	
	合计	8,505,086,836.04	8,430,079,242.63	
(33)	预计负债			
	待执行的亏损合同(a)	107,500,408.94	61,805,358.32	
(a)	待执行合同变成亏损合同的, 执行亏损合同很可能导致经济利益流出, 且预计损失的金额能够可靠计量。			
(34)	长期应付职工薪酬			
	离职后福利—设定受益计划			
	负债(a)	687,793,077.96	387,572,385.92	
	减: 将于一年内支付的部分			
	(附注七(30))	(1,550,000.00)	(1,620,000.00)	
		686,243,077.96	385,952,385.92	
(a)	将于一年内支付的应付内退福利在一年内到期的非流动负债列示。			
	本集团的部分职工已经办理内退, 于资产负债表日, 本集团应付内退福利所采用的主要精算假设为:			
		2023 年度	2022 年度	
	折现率	2.50%	2.75%	
	福利增长率	4.50%	4.50%	
	平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%	

中铁上海工程局集团有限公司		2023 年度	2023 年 12 月 31 日	2022 年度
财务报表附注		(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)	长期应付职工薪酬(续)			
	计入当期损益的离职后福利为:			
	财务费用-设定受益计划负债的			
	净利息成本	2,190,000.00	2,380,000.00	
(35)	实收资本			
		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	
		投资金额 所占比	投资金额 所占比	
	中国中铁	2,300,000,000.00 100.00%	2,276,368,446.74 100.00%	

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(36) 其他权益工具

	2022 年 12 月 31 日		本年增加		本年减少		2023 年 12 月 31 日	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债(a)	21,000,000.00	2,097,586,160.84	-	-	-	(339,622.64)	21,000,000.00	2,097,246,538.20

(a) 经中国证券监督管理委员会注册同意证监许可[2022]2938 号文, 本公司于 2022 年 12 月 6 日发行了无固定还款期限的可累积永续债, 面值总额为人民币 600,000,000.00 元。初始固定利率为 4.29%。该永续债的其他主要条款如下:

- 本期债券采用固定利率形式, 单利按年计息, 不计复利。初始利率将根据网下询价簿记结果, 由本公司与主承销商协商确定。首次发行票面利率在首个周期内保持不变, 重新定价周期适用的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。本期债券分为 2 个品种, 品种 1 基础期限为 2 年, 品种 2 基础期限为 3 年, 公司有权选择在每个周期末将债券期限延长 1 个周期或全额兑付。
- 除非发生强制付息事件, 本期债券每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受到任何递延支付利息次数的限制; 前述利息递延不属于本公司未能按照约定足额支付利息的行为。每笔递延利息在递延期间应按当期票面利率累计计息。
- 当存在递延支付利息的情形时, 本公司在已递延利息及其孳息全部清偿完毕前不得向普通股股东分红或减少注册资本。
- 清偿顺序劣后于本公司发行的普通债券和其他债务且优先于普通股股东。

由于该永续债未构成本公司无法避免的支付现金或其他金融资产的合同义务, 因此分类为权益工具, 列示为其他权益工具。

- 77 -

中铁上海工程局集团有限公司

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) 资本公积

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价(a)	1,233,387,683.98	163,476,785.00	(23,631,553.26)	1,373,232,895.72
其他资本公积	1,690,289,340.92	3,728,266.39	-	1,694,017,607.31
股权激励资本公积转入	1,687,024,083.12	-	-	1,687,024,083.12
限制性股票(b)	4,248,276.68	3,728,266.39	-	7,976,543.07
永续债于权益	(983,018.80)	-	-	(983,018.80)
合计	2,923,687,024.90	167,205,031.39	(23,631,553.26)	3,067,230,503.03

(a) 2023 年度, 中国中铁以货币资金向本公司追加投资人民币 163,476,785.00 元(2022 年度: 人民币 158,320,000.00 元)。

(b) 限制性股票

(i) 根据 2022 年 1 月 17 日本公司之母公司中国中铁召开的董事会决议通过的《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》(“激励计划方案”), 中国中铁向本集团激励对象实施限制性股票激励计划, 共授予激励对象 5,270,000 份限制性股票。激励对象自授予登记完成之日起 2022 年 2 月 23 日起 24 个月、36 个月及 48 个月分三期等比例解除限售。授予价格为每股 3.55 元。

(ii) 年度内限制性股票变动情况表

	2023 年度
年初限制性股票(股)	5,270,000
本年授予的限制性股票(股)	238,900
本年行权的限制性股票(股)	-
本年失效的限制性股票(股)	(334,400)
年末限制性股票(股)数	5,174,500
以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,728,266.39
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,976,543.07

- 78 -

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(40) 未分配利润

(a) 分配股利

根据 2023 年 9 月 27 日董事会决议, 本公司向全体股东分配利润 155,816,765.00 元(2022 年度: 158,320,000.00 元)。

(b) 向永续债持有人分配利息

本公司向永续债持有人分配利息人民币 78,240,000.00 元(2022 年度: 85,890,000.00 元)。

(41) 营业收入和营业成本

	2023 年度	2022 年度
	收入	成本
主营业务		
基础设施建设	54,715,281,303.95	52,094,058,040.10
铁路	15,939,282,527.51	15,581,011,309.28
市政	12,726,173,162.23	11,924,736,398.88
房屋	10,919,590,608.76	10,024,520,632.58
公路	7,375,621,751.91	7,118,542,895.05
轻轨、地铁	6,822,118,038.95	6,576,579,822.85
其他	932,495,214.58	868,397,981.46
物资贸易	461,453,094.03	433,882,036.59
工程设备与零件		
附件制造	7,042,039.12	7,781,569.68
小计	55,183,776,427.10	52,535,731,646.37
其他业务		
材料及产品		
钢材	16,177,469.04	13,243,937.76
技术服务费	12,044,307.53	9,575,330.49
租金(0)	11,623,779.20	2,630,967.05
其他	12,036,578.40	8,597,443.33
小计	51,882,134.27	31,460,678.63
合计	55,235,658,561.37	52,567,188,325.00

本集团的租金收入主要来自于出租自有房屋及建筑物及施工设备等。

本集团材料及产品销售收入于某一时点确认。

中铁上海工程局集团有限公司

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) 资本公积(续)

(b) 限制性股票(续)

授予日限制性股票公允价值的确定方法

本集团以授予日公司股票收盘价确定授予日限制性股票的公允价值。于授予日, 每股限制性股票的公允价值为 5.96 元, 其与激励对象每股增持价格 2.43 元的差异计入股份支付费用。

(38) 专项储备

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
安全生产费	-	1,022,930,964.93	(1,022,930,964.93)	-

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	-	690,967,108.64	(690,967,108.64)	-

(39) 盈余公积

项目	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	191,418,023.97	21,896,621.47	-	213,314,645.44

项目	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	167,949,522.72	23,459,501.25	-	191,418,023.97

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, 当法定盈余公积累计额达到股本的 50% 以上时, 可不再提取。法定盈余公积累计额可用于弥补亏损, 或者增加实收资本。本公司 2023 年度按净利润的 10% 提取法定盈余公积人民币 21,896,621.47 元(2022 年度: 按净利润的 10% 提取, 共人民币 23,459,501.25 元)。

中铁上海工程局集团有限公司

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) 营业收入和营业成本(续)

(a) 本集团营业收入分解如下:

	2023 年度				合计
	基础设施建设	物资贸易	工程设备及 零部件制造	其他	
主营业务收入					
其中: 在某一时点确认	-	461,453,084.03	7,042,039.12	-	468,495,123.15
在某一时段内确认	54,715,281,303.95	-	-	-	54,715,281,303.95
其他业务收入	-	-	-	51,882,134.27	51,882,134.27
	<u>54,715,281,303.95</u>	<u>461,453,084.03</u>	<u>7,042,039.12</u>	<u>51,882,134.27</u>	<u>55,235,658,561.37</u>
2022 年度					
	基础设施建设	物资贸易	工程设备及 零部件制造	其他	合计
主营业务收入					
其中: 在某一时点确认	-	454,847,253.00	21,514,641.72	-	476,361,894.72
在某一时段内确认	50,847,217,995.91	-	-	-	50,847,217,995.91
其他业务收入	-	-	-	81,184,161.92	81,184,161.92
	<u>50,847,217,995.91</u>	<u>454,847,253.00</u>	<u>21,514,641.72</u>	<u>81,184,161.92</u>	<u>51,404,764,052.55</u>

- 81 -

中铁上海工程局集团有限公司

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)

(42) 税金及附加

	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	30,688,840.79	30,241,926.54
印花税	29,301,147.93	23,675,994.25
教育费附加	28,015,434.04	27,089,022.30
房产税	9,119,620.96	6,607,421.38
土地使用税	4,205,069.73	4,248,725.73
其他	12,313,334.91	12,857,990.33
合计	<u>113,623,448.36</u>	<u>104,721,080.53</u>

(43) 财务费用

	2023 年度	2022 年度
利息支出	31,350,205.66	17,534,295.06
减: 资本化利息	-	-
利息费用	<u>31,350,205.66</u>	<u>17,534,295.06</u>
减: 利息收入	(66,621,248.34)	(86,545,475.42)
汇兑损益	6,090,528.80	1,170,399.64
担保费	68,361,980.95	6,797,822.12
手续费	42,212,020.58	39,802,325.12
合计	<u>81,393,487.65</u>	<u>(21,240,833.48)</u>

- 82 -

中铁上海工程局集团有限公司		中铁上海工程局集团有限公司	
财务报表附注		财务报表附注	
2023 年度		2023 年度	
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)		(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)	七	合并财务报表项目附注(续)
(45)	其他收益	(44)	费用按性质分类
	2023 年度	2022 年度	2023 年度
政府补助			
一与收益相关			
税收返还	4,190,971.52	2,081,141.74	21,720,810,116.02
企业扶持补助	2,361,634.25	4,518,016.74	21,310,960,946.38
其他	2,688,270.64	911,975.99	4,547,830,309.23
合计	9,240,876.41	7,511,134.47	1,903,342,502.89
(46)	投资损失		611,509,639.90
	2023 年度	2022 年度	503,817,976.89
以摊余成本计量的金融资产			501,250,957.62
终止确认损失	227,869,377.42	273,381,392.24	468,558,873.53
权益法核算的长期股权投资收益	(6,256,751.94)	(19,063,050.07)	286,622,233.61
内部资金归集利息收入	(7,490,027.42)	(6,984,738.69)	115,718,538.67
债权投资持有期间的利息收入	(14,263,449.22)	(4,487,090.16)	82,192,210.80
其他	(1,418.96)	-	36,960,386.02
合计	199,857,729.86	242,846,513.32	32,352,551.36
(47)	信用减值损失		14,487,813.37
	2023 年度	2022 年度	12,983,277.77
应收账款坏账损失	21,535,201.94	17,766,537.28	11,037,581.32
长期应收款坏账损失	900,558.81	2,038,339.05	2,048,568,143.42
债权投资坏账损失	133,085.02	1,385,590.26	54,488,402,468.19
应收票据坏账损失/(转回)	10,354.93	(78,511.72)	18,917,111.19
其他应收款坏账/(转回)/损失	(4,427,912.33)	23,234,692.99	1,810,902,986.94
合计	18,151,288.37	44,346,647.86	50,740,728,806.73

(0) 如附注四(27)所述, 本集团将短期租赁和低价值租赁的租金直接计入当期损益, 2023 年度金额为 1,903,342,502.89 元(2022 年度: 1,771,571,373.17 元)。

中铁上海工程局集团有限公司	中铁上海工程局集团有限公司
财务报表附注	财务报表附注
2023 年度	2023 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)	(除特别注明外, 金额单位为人民币元)
八 分部信息	七 合并财务报表项目附注(续)
(1) 报告分部的确定依据与会计政策	(54) 现金流量表附注(续)
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、工程设备和零部件制造、物资与贸易业务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 4 个报告分部分别为: 基础设施建设业务: 主要包括铁路、公路、桥梁、隧道、城市轨道交通(包括地铁和轻轨)、房屋建筑和其他市政工程的建设; 工程设备和零部件制造业务: 主要包括铁路相关设备和器材以及工程机械的销售; 物资与贸易业务: 主要包括物资销售; 其他业务: 主要包括与基础设施建设、物资贸易和工程设备和零部件制造相关的其他配套业务等。 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。	现金及现金等价物 货币资金(附注七(1)) 减: 受到限制的存款 现金及现金等价物年末余额 支付其他与经营活动有关的现金
	2023 年 12 月 31 日
	2022 年 12 月 31 日
	2023 年度
	2022 年度
	334,599,779.02
	115,718,538.67
	76,388,346.13
	42,853,367.73
	16,898,446.18
	66,375,100.16
	652,833,577.89
	257,171,683.05
	102,429,311.89
	81,497,932.20
	9,527,596.58
	8,124,574.72
	58,862,046.91
	497,613,155.35

中铁上海工程局集团有限公司

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 分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息

	2023 年度					
	基础设施建设业务	工程设备和 零部件制造业务	物资与贸易业务	其他业务	分部间抵消	合计
对外交易收入	54,715,281,303.95	7,042,039.12	461,453,084.03	51,882,134.27	-	55,235,658,561.37
分部间交易收入	-	4,814,152.75	2,780,941,872.36	125,603,153.55	(2,911,359,178.66)	-
营业成本	52,094,068,040.10	12,595,722.43	3,214,823,908.95	157,059,832.18	(2,911,359,178.66)	52,567,188,325.00
利息收入	38,855,242.22	70,865.72	821,140.21	26,874,000.19	-	66,621,248.34
利息费用	(31,350,205.66)	-	-	-	-	(31,350,205.66)
对联营和合营企业的投资收益	6,256,751.94	-	-	-	-	6,256,751.94
信用减值损失	(15,788,486.42)	(2,242,434.18)	(120,367.77)	-	-	(18,151,288.37)
资产减值损失	(19,011,357.08)	-	-	342,581.59	-	(18,668,775.39)
折旧费和摊销费	(293,006,644.77)	(15,794,744.73)	(2,308,657.48)	-	-	(311,110,046.98)
利润总额	329,220,075.80	(20,418,773.11)	8,523,944.97	2,651,398.94	(8,666,000.00)	311,310,646.60
所得税费用	(40,689,661.95)	-	(2,130,986.24)	(663,049.77)	2,166,500.00	(41,317,197.96)
净利润	288,530,413.85	(20,418,773.11)	6,392,958.73	1,988,349.17	(6,499,500.00)	269,993,448.64
资产总额	45,746,888,140.42	241,601,474.31	3,587,434,301.65	888,906,152.76	(3,360,896,605.27)	46,803,933,463.87
负债总额	31,386,898,275.05	276,619,149.32	3,372,217,643.37	436,673,607.32	3,010,896,605.27	38,493,305,280.33
补充信息:						
对联营企业和合营企业的长期股权投资	272,258,234.89	-	-	-	-	272,258,234.89
非流动资产增加(减少)额	280,196,600.09	11,862,322.48	(1,486,173.01)	(123,565.96)	-	279,452,183.60

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

- 91 -

中铁上海工程局集团有限公司

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 分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	2022 年度					
	基础设施建设业务	工程设备和 零部件制造业务	物资与贸易业务	其他业务	分部间抵消	合计
对外交易收入	50,847,217,995.91	21,514,641.72	454,847,253.00	81,184,161.92	-	51,404,764,052.55
分部间交易收入	-	2,933,783.55	1,602,621,858.03	73,618,402.43	(1,679,174,044.01)	-
营业成本	(48,469,805,477.11)	(33,898,634.12)	(2,032,348,349.55)	(134,560,215.43)	1,679,174,044.01	(48,991,438,632.20)
利息收入	58,160,419.12	41,492.44	286,399.37	28,057,164.49	-	86,545,475.42
利息费用	(17,534,295.06)	-	-	-	-	(17,534,295.06)
对联营和合营企业的投资收益	19,063,050.07	-	-	-	-	19,063,050.07
信用减值损失	(44,592,508.53)	295,419.40	(49,558.73)	-	-	(44,346,647.86)
资产减值损失	(9,238,407.83)	-	-	(140,277.50)	-	(9,378,685.33)
折旧费和摊销费	(249,349,597.78)	(8,074,671.99)	(3,183,046.13)	-	-	(260,607,315.90)
利润总额	319,736,808.08	(47,905,241.46)	11,959,973.54	2,375,125.32	(6,720,000.00)	279,446,666.48
所得税费用	(36,075,723.36)	-	(2,989,993.39)	(593,781.33)	1,680,000.00	(37,979,498.08)
净利润	283,661,084.72	(47,905,241.46)	8,969,980.15	1,781,343.99	(5,040,000.00)	241,467,168.40
资产总额	39,297,187,937.18	171,745,406.71	3,421,720,953.23	643,221,709.10	(3,768,784,681.11)	39,765,094,325.11
负债总额	24,363,383,966.59	208,754,488.10	3,205,145,046.03	492,001,512.83	3,418,784,681.11	31,888,070,694.66
补充信息:						
对联营企业和合营企业的长期股权投资	257,332,282.95	-	-	-	-	257,332,282.95
非流动资产增加(减少)额	622,627,308.36	(14,901,435.32)	(2,922,161.36)	27,915,222.50	-	632,718,934.18

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

- 92 -

- 98 -- 97 -

-102-

-101-

中铁上海工程局集团有限公司		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
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				
(d)	合同资产				
		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	中国中铁			231,285,229.26	326,609,427.55
	中铁投资集团有限公司			172,038,201.79	35,402,615.64
	中铁交通投资集团有限公司			112,004,566.96	84,466,918.71
	中铁云南建设投资集团有限公司			106,847,450.14	16,602,642.64
	江阴高新区新城镇开发建设有限公司			64,357,110.54	60,365,166.21
	防城港市中铁铁路园投资发展有限公司			29,298,019.87	47,507,233.20
	中国海外工程有限责任公司			25,765,155.72	-
	中铁城市发展投资有限公司			17,885,699.91	-
	中国铁路工程马来西亚有限公司			12,156,913.09	17,190,470.40
	中国铁工投资建设集团有限公司			10,112,369.57	6,567,700.80
	安徽普都建设工程有限公司			4,899,291.26	-
	中铁建工集团有限公司			2,887,019.83	2,887,019.83
	中铁四局集团有限公司			2,634,030.08	2,634,030.08
	中铁七局集团有限公司			1,004,769.61	1,004,769.61
	中铁十局集团有限公司			876,895.26	876,895.26
	合计			794,032,722.89	602,114,889.93

- 103 -

中铁上海工程局集团有限公司		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
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)	预付款项				
		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	中国铁工投资建设集团有限公司	20,188,441.99	4,878,910.52	64,690,000.00	70,088,865.13
	中铁三局集团有限公司	12,500,416.52	31,550,979.86	50,831,333.67	51,000,000.00
	中铁九局集团有限公司	2,178,828.20	2,178,828.20	37,098,931.00	6,758,417.47
	中铁一局集团有限公司	2,040,000.00	-	33,340,480.78	33,760,579.28
	中铁高新工业股份有限公司	780,000.00	5,190,000.00	20,639,263.83	20,055,660.83
	中铁物资集团有限公司	759,064.93	26,767,119.94	13,299,425.08	464,983,193.45
	中国中铁	-	195,256.32	9,477,109.00	14,896,012.00
	合计	38,446,751.64	70,761,094.84	8,398,024.00	1,192,946.65
(f)	其他应收款				
		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	中铁投资集团有限公司	61,347,473.40	61,347,473.40	64,690,000.00	70,088,865.13
	中铁(上海)投资集团有限公司	50,831,333.67	51,000,000.00	50,831,333.67	51,000,000.00
	铁工(香港)投资管理有限公司	37,098,931.00	6,758,417.47	37,098,931.00	6,758,417.47
	中国铁路工程马来西亚有限公司	33,340,480.78	33,760,579.28	33,340,480.78	33,760,579.28
	中铁交通投资集团有限公司	20,639,263.83	20,055,660.83	20,639,263.83	20,055,660.83
	中国中铁	13,299,425.08	464,983,193.45	13,299,425.08	464,983,193.45
	中铁云南建设投资集团有限公司	9,477,109.00	14,896,012.00	9,477,109.00	14,896,012.00
	中铁四局集团有限公司	8,398,024.00	1,192,946.65	8,398,024.00	1,192,946.65
	中铁一局集团有限公司	8,075,000.00	40,000.00	8,075,000.00	40,000.00
	防城港市中铁铁路园投资发展有限公司	5,727,668.50	5,804,981.61	5,727,668.50	5,804,981.61
	中铁三局集团有限公司	5,144,208.53	4,750,106.53	5,144,208.53	4,750,106.53
	中铁广州工程局集团有限公司	2,790,000.00	60,000.00	2,790,000.00	60,000.00
	中铁八局集团有限公司	829,000.00	875,400.00	829,000.00	875,400.00
	非墨中铁建设发展有限公司	700,000.00	13,600,000.00	700,000.00	13,600,000.00
	中铁北京工程局集团有限公司	500,000.00	785,715.00	500,000.00	785,715.00
	中铁城市发展投资有限公司	200,000.00	-	200,000.00	-
	中铁七局集团有限公司	200,000.00	1,114,000.00	200,000.00	1,114,000.00
	中铁二局集团有限公司	170,000.00	20,000.00	170,000.00	20,000.00
	中铁九局集团有限公司	-	24,640.85	-	24,640.85
	中铁电气化局集团有限公司	-	30,000.00	-	30,000.00
	合计	323,547,947.79	754,540,518.80	323,547,947.79	754,540,518.80

- 104 -

- 105 -

中铁上海工程局集团有限公司		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
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)	应付账款(续)		
	上页小计	2,040,487,787.47	2,280,348,064.46
	中铁置业集团有限公司	411,497.58	1,154,980.70
	中铁七局集团有限公司	322,871.90	2,029,837.90
	中铁大桥勘测设计院集团有限公司	100,000.00	100,000.00
	中铁资本有限公司	62,999.84	-
	中铁(上海)投资集团有限公司	5,900.00	6,159,300.00
	中铁广州工程局集团有限公司	-	156,482.40
	合计	2,041,391,156.79	2,289,948,665.46
(k)	合同负债		
	丰县中铁建设发展有限公司	51,196,058.64	12,613,935.88
	中铁南方投资集团有限公司	50,301,042.45	75,681,581.91
	中铁交通投资集团有限公司	38,652,094.00	34,652,094.00
	中铁四局集团有限公司	29,799,194.34	29,799,194.34
	柳州市中铁凤凰岭投资发展有限公司	18,355,657.88	72,009,916.31
	中国中铁	17,616,513.04	116,157.45
	中铁建工集团有限公司	4,600,000.00	4,600,000.00
	中铁云南建设投资集团有限公司	4,270,171.11	-
	中国铁路工程马来西亚有限公司	3,614,837.83	997,872.54
	中铁十局集团有限公司	1,000,000.00	-
	中铁(上海)投资集团有限公司	567,953.70	166,538.65
	中国铁工投资建设集团有限公司	341,414.01	-
	中铁投资集团有限公司	-	10,000,000.00
	柳州市中铁东城投资发展有限公司	-	29,987,072.55
	中铁城市发展投资有限公司	-	6,505,319.32
	中铁九局集团有限公司	-	79,984,001.03
	合计	220,314,936.80	357,113,683.98

- 107 -

中铁上海工程局集团有限公司		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
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		
	中国铁工投资建设集团有限公司	243,258,556.62	486,841,348.14
	中铁四局集团有限公司	59,256,066.65	316,360,782.84
	中国中铁	48,021,460.33	150,000,000.00
	中铁置业集团有限公司	17,015,990.39	69,206,047.37
	中铁云南建设投资集团有限公司	12,654,899.00	54,200,000.00
	中铁三局集团有限公司	9,548,570.77	12,202,937.67
	中铁投资集团有限公司	4,600,000.00	8,286,612.00
	中铁高新工业股份有限公司	2,659,890.00	4,600,000.00
	中铁武汉电气化局集团有限公司	2,453,538.43	3,329,890.00
	中铁九局集团有限公司	1,061,700.85	2,112,023.70
	中铁电气化局集团有限公司	607,828.00	1,367,438.00
	中铁十局集团有限公司	467,438.00	1,070,067.33
	中铁资本有限公司	290,618.41	400,000.00
	中铁八局集团有限公司	273,339.84	300,000.00
	张家港沪铁城市开发建设有限公司	242,968.42	260,000.00
	中铁一局集团有限公司	213,000.00	250,000.00
	中铁二局集团有限公司	158,000.00	223,339.84
	中铁五局集团有限公司	140,000.00	130,000.00
	中铁隧道局集团有限公司	137,790.00	120,000.00
	中铁六局集团有限公司	100,000.00	60,505.78
	中铁建工集团有限公司	20,000.00	32,636.80
	中铁物资集团有限公司	-	20,000.00
	中铁北京工程局集团有限公司	-	5,000.00
	合计	403,181,655.71	1,111,388,629.47

- 108 -

中核上海工程局集团有限公司					
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)				
(5)	关联方承诺				
	以下为本集团于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项:				
	提供担保		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	
			5,000,000.00	5,000,000.00	
十	防城港市中核铁路投资发展有限公司				
	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	39,448,844.96	23,651,558.65		
	一到二年	3,744,845.26	4,758,124.32		
	二到三年	200,000.00	3,895,562.68		
	合计	43,393,690.22	32,305,245.65		

中核上海工程局集团有限公司					
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	金融工具及相关风险				
	本集团的经营活动会面临各种金融风险: 市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性, 力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。				
(1)	市场风险				
(a)	外汇风险				
	本集团的主要经营位于中国境内, 主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币资产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; 本集团通过签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2023 年度及 2022 年度, 本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。				
	于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产、外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:				
		美元项目	2023 年 12 月 31 日	其他外币项目	合计
	外币金融资产—				
	货币资金	45,992,390.56	6,993,761.13	52,986,151.69	
	其他应收款	5,450,305.59	-	5,450,305.59	
	合计	51,442,696.15	6,993,761.13	58,436,457.28	
	外币金融负债—				
	应付账款	142,913,514.83	6,542,094.40	149,455,609.23	
	其他应付款	365,390.27	-	365,390.27	
	合计	143,278,905.10	6,542,094.40	149,820,999.50	

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。本集团信用风险主要产生于货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款和债权投资等。于资产负债表日, 本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行, 本集团认为其不存在重大的信用风险, 几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本集团持有的债权投资为具有较高信用评级的固定收益类债券。本集团通过设定整体投资额度以控制信用风险敞口, 并且每年复核和审批投资额度。本集团会定期监控债券投资的信用风险敞口、债券信用评级变化及其他相关信息, 确保整体信用风险在可控的范围内。

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

此外, 财务担保和贷款承诺可能会因为交易对手方违约而产生风险, 本集团对财务担保和贷款承诺制定了严格的申请和审批要求, 综合考虑内外部信用评级等信息, 持续监控信用风险敞口、交易对手方信用评级的变化及其他相关信息, 确保整体信用风险在可控的范围内。

于 2023 年 12 月 31 日, 本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

(3) 流动性风险

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

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	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	66,095,595.69	2,184,198.49	68,279,794.18
其他应收款	10,707,337.60	43,972.01	10,751,309.61
合计	76,802,933.29	2,228,170.50	79,031,103.79
外币金融负债——			
应付账款	4,322,111.25	13,456,726.52	17,778,837.77
其他应付款	15,663.18	91,267.40	106,930.58
合计	4,337,774.43	13,547,993.92	17,885,788.35

于 2023 年 12 月 31 日, 对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债, 如果人民币对美元升值贬值 4%, 其他因素保持不变, 则本集团将增加或减少净利润约 3,497,297.41 元(2022 年 12 月 31 日: 2,173,954.77 元)。于 2023 年 12 月 31 日, 对于本集团各类其他外币金融资产和其他外币金融负债, 如果人民币对其他外币升值贬值 4%, 其他因素保持不变, 则本集团将减少或增加净利润约 13,028.85 元(2022 年 12 月 31 日: 339,594.70 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 日及 2022 年 12 月 31 日, 本集团无长期带息债务。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策, 但管理层负责监控利率风险, 并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用, 并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整, 这些调整可能通过进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2023 年度及 2022 年度本集团并无利率互换安排。

中铁上海工程局集团有限公司
财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二

(1) 持续的以公允价值计量的资产

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
应收款项融资	-	-	10,260,103.79	10,260,103.79
其他权益工具投资—非上市权益工具投资	-	-	2,082,421,499.67	2,082,421,499.67
其他非流动金融资产—有期限的合伙企业份额	-	-	370,561,000.00	370,561,000.00
非上市信托产品投资	-	-	3,300,000.00	3,300,000.00
	-	-	2,463,542,603.46	2,463,542,603.46

于 2022 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下:

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
应收款项融资	-	-	108,455,729.95	108,455,729.95
其他权益工具投资—非上市权益工具投资	-	-	1,811,692,255.43	1,811,692,255.43
其他非流动金融资产—有期限的合伙企业份额	-	-	318,652,000.00	318,652,000.00
非上市信托产品投资	-	-	3,300,000.00	3,300,000.00
	-	-	2,242,099,985.38	2,242,099,985.38

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点, 本年度无第一层次与第二层次间的转换。

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

中铁上海工程局集团有限公司
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

(3) 流动性风险(续)

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

	2023 年 12 月 31 日		合计
	1 年以内	1 年以上	
短期借款	505,513,888.89	-	505,513,888.89
应付票据	2,841,043,096.49	-	2,841,043,096.49
应付账款	14,606,816,773.63	-	14,606,816,773.63
其他应付款	3,351,991,270.58	-	3,351,991,270.58
一年内到期的非流动负债	9,456,553.68	-	9,456,553.68
长期应付款	-	8,505,086,836.04	8,505,086,836.04
合计	21,314,821,583.27	8,505,086,836.04	29,819,908,419.31

	2022 年 12 月 31 日		合计
	1 年以内	1 年以上	
短期借款	205,525,694.44	-	205,525,694.44
应付票据	3,847,166,179.66	-	3,847,166,179.66
应付账款	8,792,823,357.74	-	8,792,823,357.74
其他应付款	2,910,127,167.63	-	2,910,127,167.63
一年内到期的非流动负债	11,540,144.01	-	11,540,144.01
长期应付款	-	8,430,079,242.63	8,430,079,242.63
合计	15,767,202,543.50	8,430,079,242.63	24,197,281,786.13

十二 公允价值估计

公允价值计算结果所属的层次, 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。

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

本集团及上年度本集团上述资产的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换。

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

(a) 第三层次公允价值计量的相关信息如下:

项目	2023 年 12 月 31 日	公允价值	估值技术	名称	与公允价值之间的关系	可观测/不可观测
银行承兑汇票	10,260,103.79	现金流量折现法	预期未来现金流量	预期未来现金流量	公允价值与预期未来现金流量之间的差异, 折现率	不可观测
非上市权益工具投资	3,300,000.00	现金流量折现法	预期未来现金流量	预期未来现金流量	公允价值与预期未来现金流量之间的差异, 折现率	不可观测
有限寿命的合伙企业份额	370,561,000.00	市场法/成本法	流动性折现法	流动性折现法	公允价值与流动性折现法之间的差异, 折现率	不可观测
非上市权益工具投资	2,082,421,499.67	市场法/成本法	流动性折现法	流动性折现法	公允价值与流动性折现法之间的差异, 折现率	不可观测
合计						
银行承兑汇票	108,455,729.95	现金流量折现法	预期未来现金流量	预期未来现金流量	公允价值与预期未来现金流量之间的差异, 折现率	不可观测
非上市权益工具投资	3,300,000.00	现金流量折现法	预期未来现金流量	预期未来现金流量	公允价值与预期未来现金流量之间的差异, 折现率	不可观测
有限寿命的合伙企业份额	370,561,000.00	市场法/成本法	流动性折现法	流动性折现法	公允价值与流动性折现法之间的差异, 折现率	不可观测
非上市权益工具投资	1,811,692,255.43	市场法/成本法	流动性折现法	流动性折现法	公允价值与流动性折现法之间的差异, 折现率	不可观测
合计						

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

(a) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

第三层次资产和负债变动如下:

	2022 年 12 月 31 日	本年变动额	计入当期损益或 其他综合收益的 利得或损失(i)	2023 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日仍持有的资产 计 2023 年度损益 的未实现利得或 损失的变动—公 允价值变动损益
应收款项融资	108,455,729.95	(98,195,626.16)	-	10,260,103.79	-
其他权益工具投资— 非上市权益工具投资	1,811,692,255.43	259,805,842.97	10,923,401.27	2,082,421,499.67	10,923,401.27
其他非流动金融资产— 有限寿命的合伙企业 份额	318,652,000.00	51,471,000.00	438,000.00	370,561,000.00	438,000.00
非上市信托产品投资	3,300,000.00	-	-	3,300,000.00	-
	<u>2,242,099,985.38</u>	<u>213,081,216.81</u>	<u>11,361,401.27</u>	<u>2,466,542,603.46</u>	<u>11,361,401.27</u>

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

(a) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

第三层次资产和负债变动如下(续):

	2021 年 12 月 31 日	本年变动额	计入当期损益或 其他综合收益的 利得或损失(i)	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日仍持有的资产 计 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
其他权益工具投资— 非上市权益工具投资	1,548,658,696.40	283,553,533.63	(20,519,974.60)	1,811,692,255.43	(20,519,974.60)
其他非流动金融资产— 有限寿命的合伙企业 份额	143,214,369.96	173,299,000.00	2,138,630.04	318,652,000.00	2,138,630.04
非上市信托产品投资	3,300,000.00	-	-	3,300,000.00	-
	<u>1,695,173,066.36</u>	<u>456,852,533.63</u>	<u>(18,381,344.56)</u>	<u>2,133,644,255.43</u>	<u>(18,381,344.56)</u>

(i) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益、其他综合收益等项目。

- 117 -

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 本公司无非持续的以公允价值计量的资产。

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括: 应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付款项、租赁负债、长期借款和长期应付款等。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十三 资本管理

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

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

本集团利用资产负债率监控其资本。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)	46,803,933,463.87	39,765,094,325.11
负债总额(B)	38,493,305,280.33	31,688,070,684.66
资产负债率(B/A)	82.24%	79.69%

- 118 -

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收集团内部往来款	8,899,219,038.67	10,867,825,059.35
应收关联方资金归集款	857,944,591.44	459,977,635.55
应收子公司股利	486,959,018.07	415,108,018.07
应收保证金	476,359,779.45	189,155,231.50
应收代垫款	451,913,398.96	7,020,722,694.39
应收押金	69,179,641.20	33,953,002.22
应收利息	57,081,853.60	59,207,662.24
其他	38,119,500.70	4,380,639,514.37
小计	11,336,776,822.09	23,426,588,817.69
减: 坏账准备	(31,450,134.04)	(25,829,835.35)
合计	11,305,326,688.05	23,400,758,982.34

(a) 其他应收款账龄分析如下

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	11,116,104,549.73	23,210,482,863.50
一到二年	41,879,318.16	186,586,451.02
二到三年	188,677,144.94	22,580,679.22
三年以上	10,115,809.26	6,839,023.95
合计	11,336,776,822.09	23,426,588,817.69

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一时段	第二时段	第三时段	合计
	截至 12 月 31 日账面余额(人民币元)	截至 12 月 31 日账面余额(人民币元)	截至 12 月 31 日账面余额(人民币元)	截至 12 月 31 日账面余额(人民币元)
2022 年 12 月 31 日	23,210,515,142.34	(5,425,203.42)	218,073,475.36	(30,404,631.78)
本年新增(减少)部分	(12,094,360,792.61)	-	4,601,707.41	-
本年计提(转回)部分	-	2,789,527.15	-	2,789,527.15
2023 年 12 月 31 日	11,116,151,349.73	(2,635,676.27)	222,675,182.77	(31,450,134.04)

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注

(1) 应收账款	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	7,929,788,183.93	6,881,849,776.69
减: 坏账准备	(37,022,948.30)	(24,632,476.78)
合计	7,892,765,235.63	6,857,217,299.91

(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	7,566,048,541.75	6,801,404,299.76
一到二年	303,648,441.79	61,137,382.46
二到三年	55,870,437.79	17,315,997.88
三到四年	4,220,762.60	75,968.08
四到五年	-	1,916,128.51
合计	7,929,788,183.93	6,881,849,776.69

(b) 于 2023 年 12 月 31 日, 应收账款计提的坏账准备分析如下:

	2023 年 12 月 31 日		坏账准备	
	账面余额		金额	比例
	金额	比例	金额	比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,929,788,183.93	100%	(37,022,948.30)	0.47%

	2022 年 12 月 31 日		坏账准备	
	账面余额		金额	比例
	金额	比例	金额	比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,881,849,776.69	100%	(24,632,476.78)	0.36%

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

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

	2022 年 12 月 31 日			理由
	账面余额	整个存续期间预期信用损失率	坏账准备	
组合计提:				
应收押金和保证金	55,010,953.92	8.48%	(3,626,991.92)	回收可能性
应收代垫款	7,783,978.46	14.75%	(1,148,283.34)	回收可能性
应收其他款项	152,279,142.97	10.26%	(15,629,376.47)	回收可能性
合计	215,073,875.35	9.44%	(20,404,631.73)	回收可能性
(c) 2023 年度, 本集团计提坏账准备人民币 5,620,302.55 元(2022 年度计提: 人民币 15,422,724.60 元), 无重要的收回或转回金额。				
(3) 长期股权投资				
子公司(a)		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	
合营企业	3,315,827,738.02	3,294,227,738.02		
联营企业	107,086,889.10	99,218,597.25		
小计	185,171,345.79	158,113,685.70		
减: 长期股权投资减值准备	3,588,085,972.91	3,551,560,020.97		
合计				

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(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	12 个月内预期信用损失率	坏账准备	
单项计提:				
应收集团内部款项	10,585,016,069.79	0.00%	-	回收可能性
组合计提:				
应收押金和保证金	311,377,971.32	0.50%	(1,556,889.87)	回收可能性
应收代垫款	130,458,285.38	0.50%	(652,291.37)	回收可能性
应收其他款项	89,299,023.24	0.50%	(446,495.22)	回收可能性
合计	11,116,151,349.73		(2,655,676.46)	
	2022 年 12 月 31 日			理由
	账面余额	12 个月内预期信用损失率	坏账准备	
单项计提:				
应收集团内部款项	22,125,474,445.80	0.00%	-	回收可能性
组合计提:				
应收押金和保证金	167,991,080.51	0.50%	(839,955.41)	回收可能性
应收代垫款	20,077,476.45	0.50%	(100,387.41)	回收可能性
应收其他款项	896,972,139.58	0.50%	(4,484,860.80)	回收可能性
合计	23,210,515,142.34		(5,425,203.62)	

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

(iii) 于 2023 年 12 月 31 日, 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			理由
	账面余额	整个存续期间预期信用损失率	坏账准备	
组合计提:				
应收押金和保证金	61,200,294.96	9.18%	(5,616,458.46)	回收可能性
应收代垫款	122,010,027.90	15.03%	(18,339,039.68)	回收可能性
应收其他款项	37,415,149.50	12.93%	(4,838,959.44)	回收可能性
合计	220,625,472.36	13.05%	(28,794,457.58)	回收可能性

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

名称	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动		2023 年 12 月 31 日	宣告分派的股利
		增加投资	其他		
中铁上海工程局集团第一工程有限公司	316,909,149.98	-	-	316,909,149.98	5,197,000.00
上海工程局集团市政环保工程有限公司	340,000,000.00	-	-	340,000,000.00	8,867,000.00
中铁上海工程局集团第三工程有限公司	350,000,000.00	-	-	350,000,000.00	6,695,000.00
中铁上海工程局集团第四工程有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	679,000.00
中铁上海工程局集团第五工程有限公司	350,000,000.00	-	-	350,000,000.00	16,489,000.00
中铁上海工程局集团第六工程有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-
中铁上海工程局集团第七工程有限公司	230,000,000.00	-	-	230,000,000.00	968,000.00
中铁上海工程局集团北方工程有限公司	231,154,457.80	-	-	231,154,457.80	-
中铁上海工程局集团华海工程有限公司	300,701,231.51	-	-	300,701,231.51	6,560,000.00
中铁上海工程局集团建筑工程有限公司	340,000,000.00	-	-	340,000,000.00	6,032,000.00
中铁上海工程局集团物资工贸有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	7,690,000.00
中铁上海工程局集团当涂投资有限公司	-	-	-	-	-
中铁上海工程局集团实业有限公司	37,077,372.37	-	-	37,077,372.37	-
中铁上海工程局新沂金唐新城建设开发有限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	976,000.00
中铁上海工程局集团长春工程有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	348,000.00
上海普研实业有限公司	11,152,700.00	-	-	11,152,700.00	-
小计	3,106,994,911.66	-	-	3,106,994,911.66	60,501,000.00

- 123 -

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

名称	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动		2023 年 12 月 31 日	宣告分派的股利
		增加投资	其他		
上页小计	3,106,994,911.66	-	-	3,106,994,911.66	60,501,000.00
中铁正固(苏州)智能制造有限公司	1,500,000.00	21,600,000.00	-	23,100,000.00	-
中铁上海工程局集团南京水务环保发展有限公司	51,000,000.00	-	-	51,000,000.00	-
中铁上海工程局集团匈牙利有限责任公司	74,426.36	-	-	74,426.36	40,000.00
天津滨海建投项目管理有限公司	27,658,400.00	-	-	27,658,400.00	4,252,370.63
中铁上海工程局集团(苏州)轨道交通科技研究院有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-
鄂州中铁致晟投资发展有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
中铁上海工程局集团华南市政建设有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	230,000.00
中铁上海工程局集团安徽工程有限公司	-	-	-	-	1,146,000.00
	3,294,227,738.02	21,600,000.00	-	3,315,827,738.02	66,169,370.63

- 124 -

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(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
材料销售	13,864,024.67	11,021,478.97	18,672,631.99	13,803,764.53
技术服务收入	9,842,396.82	6,975,330.49	17,523,977.44	10,862,979.02
租金收入	7,965,050.95	7,272,118.46	665,971.30	225,817.80
销售产品	-	-	1,242,568.19	1,135,235.32
其他	3,800,746.12	1,073,801.00	6,242,585.77	1,500,760.10
合计	35,472,218.56	26,342,528.92	44,348,134.69	27,528,566.77

(d) 本公司营业收入分解如下:

	2023 年度		2022 年度	
	房屋建设	物资贸易	其他	合计
主营业务收入	-	7,111,316.55	-	7,111,316.55
其中: 在某一一时点确认	-	-	-	-
在某一时间段内确认	-	-	-	-
其他业务收入	46,654,741,066.58	-	35,472,218.56	38,472,218.56
合计	46,654,741,066.58	7,111,316.55	35,472,218.56	46,697,324,601.69

	2022 年度		2021 年度	
	房屋建设	物资贸易	其他	合计
主营业务收入	-	78,627,112.81	-	78,627,112.81
其中: 在某一一时点确认	-	-	-	-
在某一时间段内确认	-	-	-	-
其他业务收入(0)	45,046,923,878.73	-	44,348,134.69	43,548,134.69
合计	45,046,923,878.73	78,627,112.81	44,348,134.69	45,170,899,126.23

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付保证金	778,343,280.92	713,798,820.35
代垫款	552,742,111.51	247,724,648.78
应付股份债权债务清算款	423,822,308.31	430,291,613.27
应付集团内部往来款	195,713,908.84	13,768,966,190.03
应付押金	25,976,116.05	16,587,868.45
其他	133,321,806.46	786,503,816.98
合计	2,109,919,532.09	15,943,873,957.86

(5) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,661,852,383.13	45,070,716,245.96	45,126,550,791.34	43,563,355,099.54
其他业务	35,472,218.56	26,342,528.92	44,348,134.69	27,528,566.77
合计	46,697,324,601.69	45,097,058,774.88	45,170,899,926.03	43,590,883,656.31

(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
基建建设	15,908,084,526.77	15,288,486,272.07	14,670,050,535.28	14,373,545,248.30
铁路	15,470,714,971.66	10,031,802,806.65	10,295,747,303.15	9,083,316,175.89
市政	7,230,128,614.01	6,762,141,508.72	9,443,917,537.22	8,970,250,362.22
房屋	6,446,962,787.50	6,546,136,787.51	5,326,535,267.76	5,253,687,660.37
公路交通	6,099,710,589.53	5,840,810,801.67	5,309,278,116.65	5,141,845,784.89
其他交通	699,103,366.91	594,194,552.39	37,294,918.67	51,082,785.20
物资贸易	7,111,316.55	7,111,316.55	79,627,112.81	79,627,112.81
合计	46,661,852,383.13	45,070,716,245.96	45,126,550,791.34	43,563,355,099.54

中铁上海工程局集团有限公司		中铁上海工程局集团有限公司	
财务报表附注		财务报表附注	
2023 年度		2023 年度	
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)		(除特别注明外, 金额单位为人民币元)	
十四 公司财务报表附注(续)		十四 公司财务报表附注(续)	
(b) 现金流量表补充资料		(6) 财务费用	
(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		234,595,012.45	-
加: 资产减值损失		8,370,888.36	21,254,450.83
信用减值损失		28,846,751.58	21,254,450.83
固定资产折旧		100,536,864.89	(52,883,156.41)
投资性房地产折旧		225,817.80	1,506,934.85
无形资产摊销		2,879,589.39	45,045,400.80
资产处置收益		5,077,772.26	14,923,630.07
财务费用		2,409,815.70	-
投资损失		80,004,509.16	-
公允价值变动损益		96,314,925.42	-
递延所得税资产的增加		10,445,527.02	(2,138,630.04)
存货的增加		(10,736,268.79)	(15,650,359.05)
合同资产的增加		(196,198,609.63)	(744,822,034.42)
合同负债的增加		(2,956,403,767.69)	(2,527,293,785.21)
经营性应收项目的增加		526,644,802.77	99,147,509.17
/(减少)		10,535,643,227.54	(7,115,734,196.33)
经营性应付项目的增加		(7,983,754,947.71)	10,916,277,223.13
/(减少)		441,718,836.54	1,130,066,046.07
经营活动产生的现金流量净额		10,916,277,223.13	1,130,066,046.07
(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		5,299,094,731.92	4,887,312,881.33
减: 现金及现金等价物的年初余额		(4,887,312,881.33)	(3,895,872,654.06)
现金及现金等价物净增加额		411,781,850.59	991,440,227.27
(c) 现金及现金等价物		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金		6,406,479,467.37	5,758,545,483.56
减: 受到限制的货币资金及		(1,107,384,735.45)	(871,232,602.23)
利息		5,299,094,731.92	4,887,312,881.33
现金及现金等价物余额		5,299,094,731.92	4,887,312,881.33

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(9) 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	823,418,055.71	-	822,263,828.20	-
周转材料	637,379,313.39	-	528,832,885.93	-
临时设施	170,456,518.11	-	104,512,756.51	-
低值易耗品	1,819,029.19	-	1,264,836.13	-
合计	1,633,072,916.40	-	1,456,874,306.77	-

(10) 无形资产

	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
土地使用权	1,928,000.00	-	24,216,115.82	26,144,115.82
软件	5,535,365.45	-	5,535,365.45	5,535,365.45
合计	7,463,365.45	-	29,751,481.27	31,679,481.27

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(11) 固定资产

	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	试验设备及仪器	其他固定资产	合计
原价							
2022 年 12 月 31 日	377,988,373.77	491,899,499.94	83,564,990.00	25,408,637.01	38,406,181.01	149,389,392.23	1,166,757,073.96
购置增加	6,349,342.50	54,657,473.17	5,475,802.78	5,801,594.23	7,106,717.89	11,655,880.50	91,046,811.07
在建工程转入	-	30,593,234.09	-	-	-	-	30,593,234.09
内部调入/转出	14,087,250.62	65,024,950.47	769,391.74	1,981,684.41	2,426,230.39	293,082.44	84,582,590.07
处置及报废减少	-	(10,452,530.30)	(1,579,505.89)	(958,603.58)	(2,939,695.46)	(4,447,563.24)	(20,377,898.49)
2023 年 12 月 31 日	398,424,966.89	631,822,627.37	88,230,678.63	32,233,312.07	44,999,433.81	156,890,791.93	1,352,601,810.70
累计折旧							
2022 年 12 月 31 日	(108,172,199.42)	(238,421,640.75)	(57,455,822.34)	(12,847,242.58)	(21,567,402.90)	(68,162,694.10)	(506,427,002.09)
本年计提	(13,224,527.05)	(36,301,869.43)	(8,687,223.62)	(5,189,807.62)	(5,776,525.88)	(20,762,496.00)	(89,942,451.60)
内部调入/转出	(2,849,427.04)	(12,662,810.06)	(760,569.05)	(824,444.44)	(635,669.96)	(169,022.31)	(17,901,942.86)
处置及报废减少	-	3,325,017.60	1,279,278.03	200,462.89	2,115,013.25	2,142,045.54	9,061,817.31
2023 年 12 月 31 日	(124,246,153.51)	(284,061,302.64)	(65,824,336.98)	(18,461,031.75)	(25,864,585.49)	(86,962,168.87)	(605,209,579.24)
账面价值							
2023 年 12 月 31 日	274,178,813.38	347,761,324.73	22,606,341.65	13,772,280.32	19,134,848.32	69,928,623.06	747,392,231.46
2022 年 12 月 31 日	269,816,174.35	253,477,859.19	26,109,167.66	12,761,394.43	16,838,778.11	81,226,698.13	660,330,071.87

2023 年度, 固定资产计提的折旧金额为人民币 89,942,451.60 元(2022 年度: 人民币 100,536,864.89 元), 其中计入营业成本、管理费用及研发费用的折旧费用分别为人民币 62,371,389.94 元、人民币 24,910,581.85 元及人民币 2,660,479.81 元(2022 年度: 人民币 71,883,945.69 元、人民币 28,652,919.20 元及人民币 0.00 元)。

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(12) 递延所得税资产和负债(续)

(c) 抵消后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	互抵金额	互抵金额
	抵消后余额	抵消后余额
递延所得税资产	947,750.00	838,250.00
递延所得税负债	947,750.00	838,250.00
应付款项		
2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	
应付短期薪酬(a)	337,352,959.99	226,604,780.25
应付设定提存计划(b)	314,571.39	260,395.28
合计	337,667,531.38	226,865,175.53

(a) 短期薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	本年增加	本年减少
工资、奖金、津贴和补贴	1,227,435,557.86	(1,164,030,929.04)
职工福利费	83,782,806.68	(83,782,806.68)
社会保险费	105,198,142.33	(105,238,355.50)
其中: 医疗保险费	94,879,045.89	(94,915,764.29)
工伤保险费	8,859,690.39	(8,859,535.92)
生育保险费	1,459,406.05	(1,463,055.29)
住房公积金	114,410,327.68	(114,705,044.58)
工会经费和职工教育经费	24,576,344.78	(24,746,417.07)
职工培训费	1,223,216,014.89	(1,175,801,378.35)
其他短期薪酬	28,435,845.10	(27,997,927.18)
合计	2,807,055,039.34	(2,696,306,859.50)

(b) 设定提存计划

	2023 年度	2022 年度
	年末余额	年末余额
基本养老保险	161,805,938.96	138,274,003.38
企业年金计划	47,872,801.33	186,022.05
失业保险费	5,250,977.99	4,485.89
合计	214,929,718.28	190,729,442.36

- 132 -

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(12) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵消的递延所得税资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
预计负债	105,103,905.26	26,275,976.56
预提费用	101,726,073.28	25,431,518.32
信用减值准备	80,206,529.97	20,051,632.49
资产减值损失	38,089,369.41	9,522,342.36
衍生金融负债	10,883,527.02	2,720,681.76
长期股权投资	7,112,595.60	1,778,148.90
其他权益工具公允		
价值变动	2,706,573.33	676,643.33
合计	345,828,574.87	86,457,143.72

其中:

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额

预计于 1 年后转回

的金额

(b) 未经抵消的递延所得税负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	3,791,000.00	947,750.00
其他权益工具公允		
价值变动		
合计	3,791,000.00	947,750.00

其中:

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额

预计于 1 年后转回

的金额

- 131 -

中核上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

公司财务报表附注(续)

十四

(14) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、管理费用和研发费用按照性质分类, 列示如下:

	2023 年度	2022 年度
工程分包成本	23,287,016,075.67	22,228,310,433.01
耗用的原材料和低值易耗品等	14,169,479,084.72	14,840,546,530.91
职工薪酬费用	3,022,024,757.62	2,630,979,561.24
租赁费	1,841,511,089.67	1,383,145,995.13
临时设施摊销	427,916,171.51	338,691,953.31
安全测试费	399,639,903.76	454,490,196.96
行政办公费	383,217,040.94	293,076,627.42
燃料动力费	357,841,432.40	343,708,446.89
清理拆迁费	219,040,195.75	118,428,948.08
折旧费用	90,168,269.40	100,762,682.69
修理费	67,881,554.17	58,290,529.34
研究与开发费	65,240,053.13	58,349,626.50
运输费	26,033,207.85	34,400,306.12
环保绿化费	22,927,388.19	43,360,751.48
广告宣传费	5,077,772.26	15,417,347.97
摊销费用	2,933,685.97	3,272,755.17
招投标费	1,110,256.91	9,047,066.44
咨询服务费		1,934,811.00
其他	1,734,435,888.94	1,712,296,878.48
合计	46,129,199,214.94	44,668,511,448.14

- 133 -

统一社会信用代码 91310000609134343		营业执照 (副本)		扫描二维码 了解更多登记、备案、许可、监管信息, 体验更多优质服务。	
证照编号: 00000002202403250016		中国(上海)自由贸易试验区			
名称	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	人民币12230.7000万		
类型	外商投资特殊普通合伙企业	成立日期	2013年01月18日		
执行事务合伙人	李丹	主要经营场所	中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室		
经营范围	许可项目: 注册会计师业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目: 税务服务; 财务咨询; 企业管理咨询(不含许可类信息咨询服务); 社会经济信息咨询; 环保咨询服务; 企业管理咨询; 信息技术咨询服务; 市场主体的登记和代理; 人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务); 科技中介服务; 企业管理服务; 知识产权服务(专利代理服务除外); 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 软件销售; 计算机软硬件、计算机系统服务; 信息系统集成服务; 计算机软硬件及辅助设备零售; 软件外包服务; 信息系统运行维护服务; 人工智能基础软件开发; 数据处理和存储支持服务; 大数据服务; 智能控制系统集成; 工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外); 工程管理服务; 工程造价咨询服务; 工业设计服务。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)				
登记机关		上海市市场监督管理局			
此复印件仅供用于中核上海工程局集团有限公司2023年度财务报表审计报告【普华永道中天审字(2024)第13015号】后附之用, 其他用途无效。		2024 年 03 月 25 日			

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

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：李丹
主任会计师：
办公场所：中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号
 层展银行大厦507单元01室
组织形式：特殊的普通合伙企业
会计师事务所编号：31000007
注册资本（出资额）：人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整
批准设立文号：财会函〔2012〕52号
批准设立日期：二〇一二年十二月二十四日

此复印件仅供用于中铁上海工程局集团
有限公司2023年度财务决算审计使用

【普华永道中天审字(2023)第3015号】后附之

用，其他用途无效。

证书序号：NO.000525

说 明

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

- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制





姓名	性别	出生日期	工作单位	身份证号
Full name	Sex	Date of birth	Working unit	Identify card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000074148
No. of Certificate

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

发证日期: 2014 年 12 月 22 日
Date of Issuance

陕西省注册会计师协会
CPA 任职资格检查
合格专用章
2015年3月20日

年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陕西省注册会计师协会
CPA 任职资格检查
合格专用章
2016年03月20日

陕西省注册会计师协会
CPA 任职资格检查
合格专用章
2017年03月20日

2021年 月 日

韩涛 310000074148

陕西省注册会计师协会
CPA 任职资格检查
合格专用章
2017年03月20日

2021年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

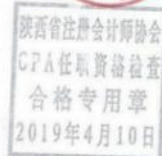
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
Year Month Day

年度检验
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
Year Month Day



姓名: 齐阳
性别: 男
出生日期: 1989-12-14
工作单位: 陕西永通会计师事务所有限公司
身份证号: 610100198912140000
执业证书号: 010100198912140000

Full name: 齐阳
Sex: 男
Date of birth: 1989-12-14
Working unit: 陕西永通会计师事务所有限公司
ID card No.: 610100198912140000
Professional certificate No.: 010100198912140000



证书编号: 310000070584 No. of Certificate 批准注册协会: 陕西省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs 发证日期: 2018 年 06 月 27 日 Date of Issuance		年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 陕西省注册会计师协会 CPA任职资格检验 合格专用章 2019年4月10日	
--	--	--	--



2017年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 2021年合格专用章 2020年合格专用章		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. 齐阳 310000070584	
---	--	--	--

六、企业信用记录

中铁上海工程局集团有限公司在“信用中国”网站 (<https://www.creditchina.gov.cn/>) 中未被列入失信被执行人名单的网页截图



中铁上海工程局集团有限公司在国家企业信用信息公示系统 (<https://www.gsxt.gov.cn/>) 中未被列入严重违法失信企业名单的网页截图



中铁上海工程局集团有限公司在中国执行信息公开网未被列入失信被执行人的网页截图



中铁上海工程局集团有限公司在广东省水利建设市场信用信息平台 (http://210.76.74.108/) 中企业信用分数评价的查询截图



中铁上海工程局集团有限公司在东莞市水务局水务工程参建企业信用管理系统
(http://120.197.145.34/SWJGC_DMS/Web/pub/News.aspx?reg=1) 中企业信用分数查询截图

并未列入东莞市水务局登记的需企业类型信用档案状态不能为“限制投标及承接工程”或“限制投标” 状态



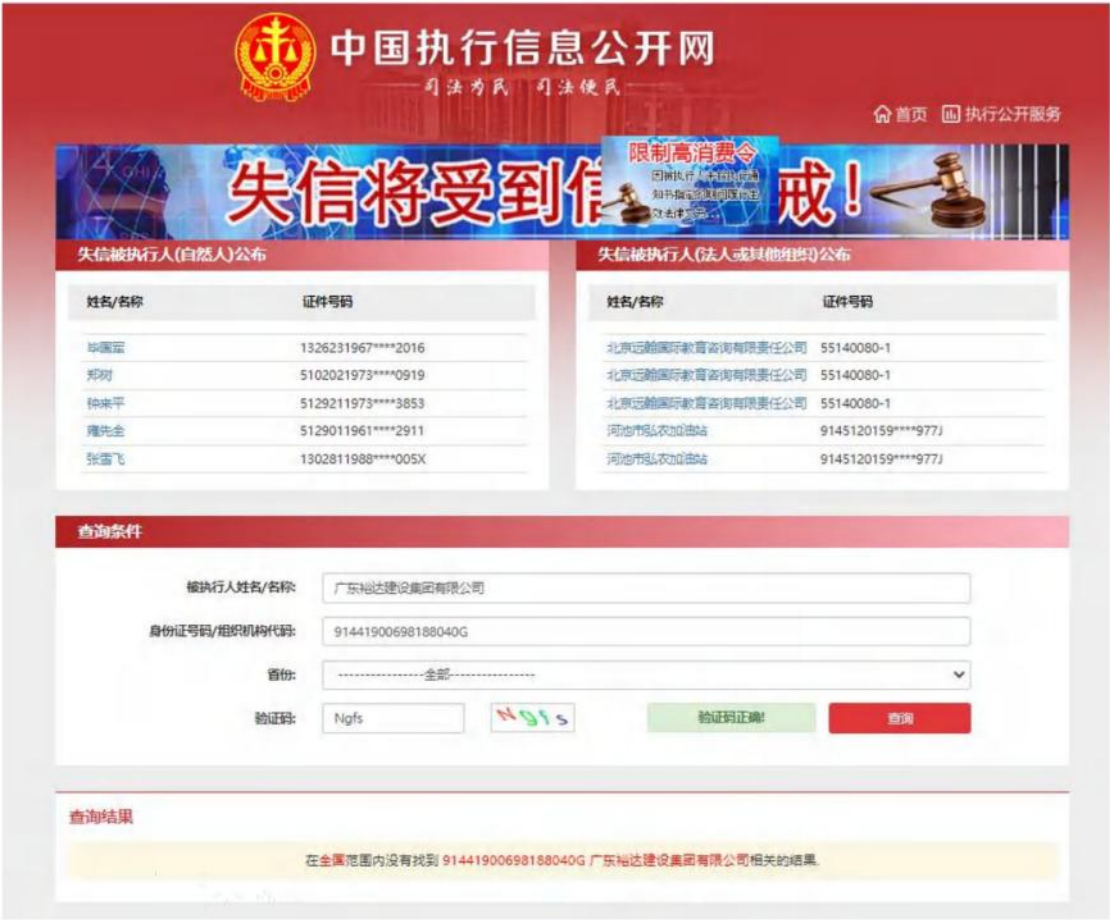
广东裕达建设集团有限公司在“信用中国”网站（<https://www.creditchina.gov.cn/>）中未被列入失信被执行人名单的网页截图



广东裕达建设集团有限公司在国家企业信用信息公示系统（<https://www.gsxt.gov.cn/>）中未被列入严重违法失信企业名单的网页截图



广东裕达建设集团有限公司在中国执行信息公开网未被列入失信被执行人的网页截图



广东裕达建设集团有限公司在广东省水利建设市场信用信息平台 (<http://210.76.74.108/>) 中企业信用分数评价的查询截图



广东裕达建设集团有限公司在在东莞市水务局水务工程参建企业信用管理系统
(http://120.197.145.34/SWJGC_DMS/Web/pub/News.aspx?reg=1) 中企业信用分数查询截图

并未列入东莞市水务局登记的需企业类型信用档案状态不能为“限制投标及承接工程”或“限制投标” 状态

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

广东裕达建设集团

查询

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)

企业名称

类别

登记编号

市政类总分值

水利类总分值

企业信用总分值

广东裕达建设集团有限公司

施工

SG-2012-0006

100.00

100.00

100.00

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

广东裕达建设集团

查询

良好行为公示

不良行为公示

企业名称

法人代表

工程项目

不良行为内容

行政处理结果

扣分标准

公示时间

时间

地点

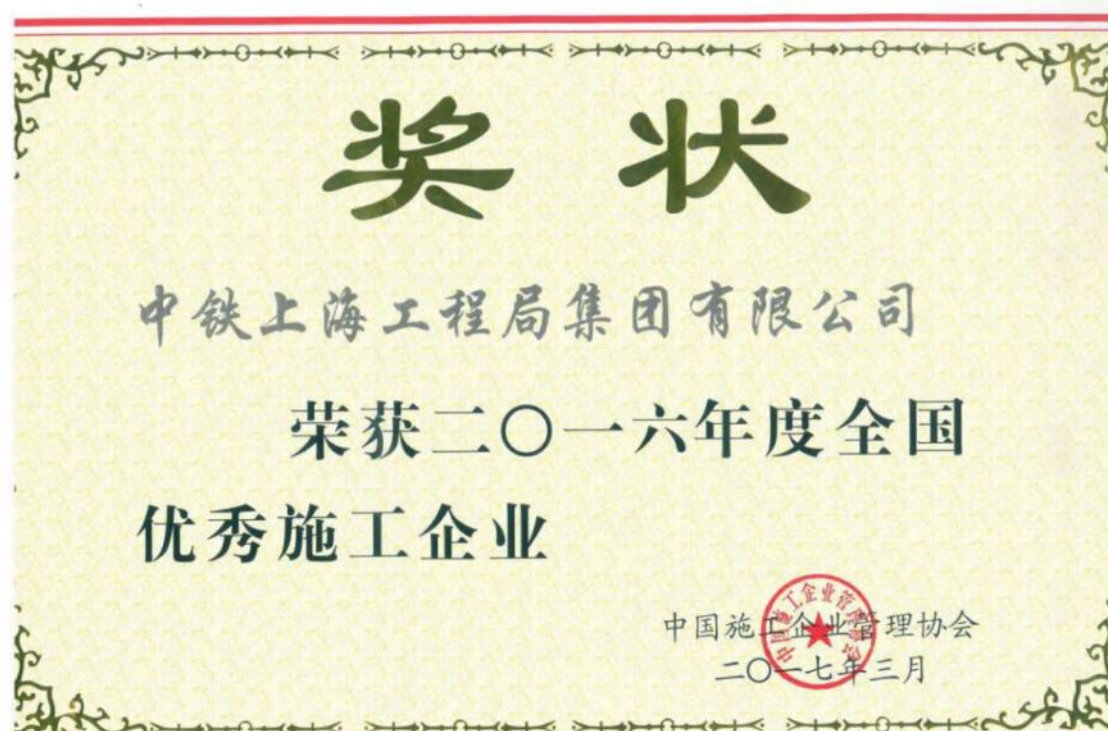
事实

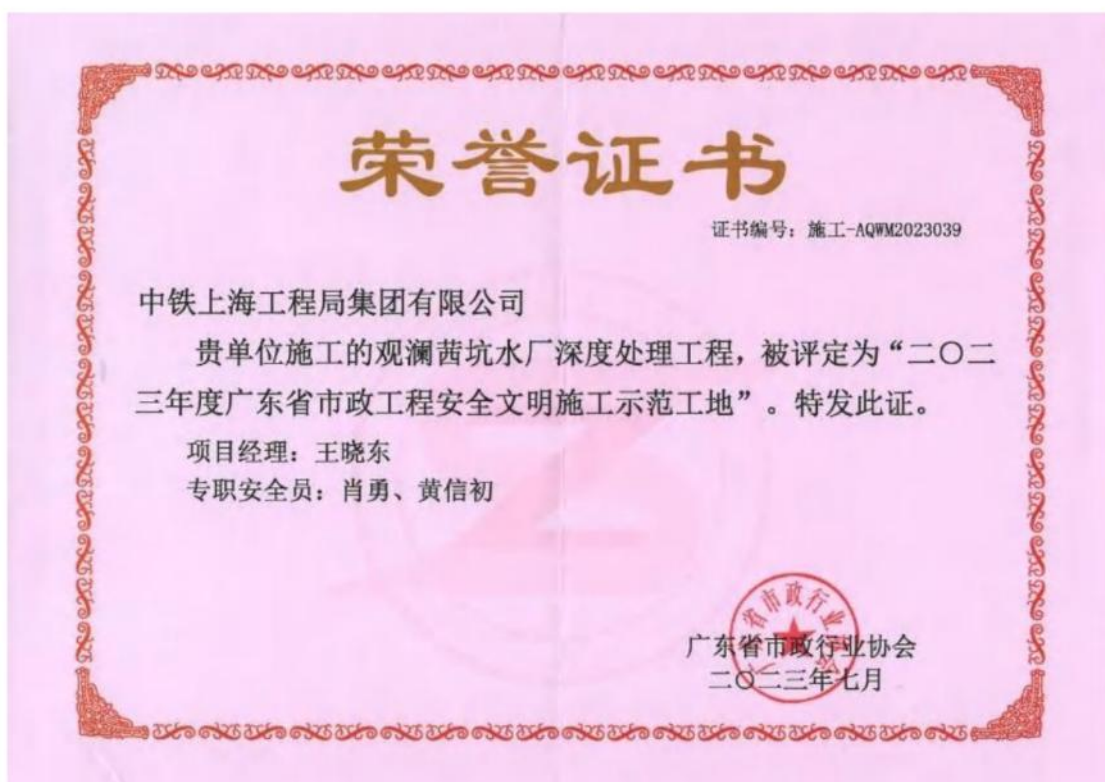
依据

未有数据记录!

七、近五年企业荣誉、获奖情况







荣誉证书

证书编号: SZJJ2022027

中铁上海工程局集团有限公司:

贵单位承建的沥滘污水处理厂三期工程、沥滘
污水厂提标改造设计-采购-施工总承包(EPC),
荣获 2022 年度广东市政金奖。

特发此证。

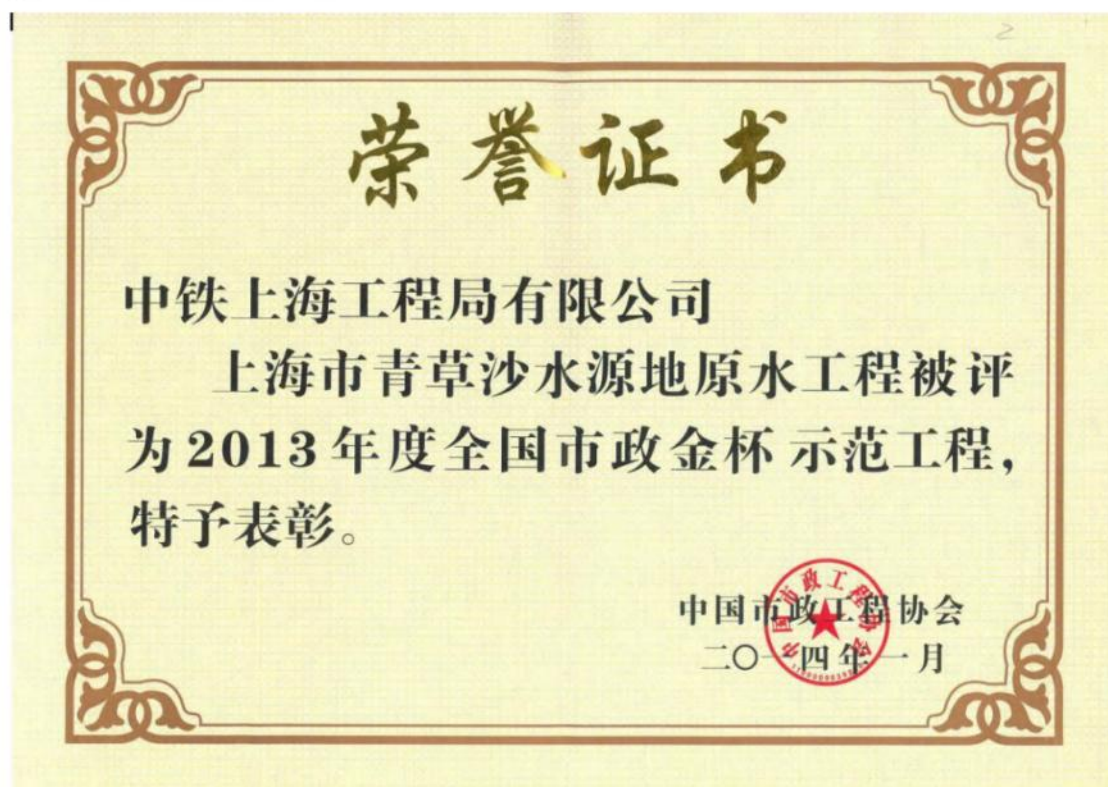
广东省市政行业协会
二〇二三年二月

荣誉证书

中铁上海工程局集团有限公司

沈阳南部污水处理厂工程被评
为2015年度全国市政金杯示范工程,
特予表彰。

中国市政工程协会
二〇一六年二月





荣誉证书

中国一冶集团有限公司:
中铁上海工程局集团有限公司:
北京碧水源科技股份有限公司:

你单位承建的 北湖污水处理厂及其附属
工程被评为2021~2022年度（第二批）湖北省
建设优质工程（楚天杯）。

特发此证



荣誉证书

中铁上海工程局集团有限公司:

你单位承建的 北湖污水处理厂及其附属工程土建
工程被评为2020-2021年度第一批湖北省建
筑结构优质工程。

特发此证







安徽省重点环境保护实用技术及示范工程证书

中铁上海工程局集团有限公司：

你单位“广东省鹤山市沙坪河综合整治工程（第一期）”，经综合评价，被确认为二〇二二年重点环境保护示范工程。

特颁此证。



项目编号：GC-2022015

有效日期：2022年7月8日-2025年7月7日

证书编号



安徽省环境保护产业发展促进会（2021）制





證書

中铁上海工程局集团有限公司:

你单位负责施工的 黄浦江上游水源连通管道工程C5标段
已被评选为全国优秀焊接工程一等奖
特发此证

中国工程建设焊接协会
二〇一八年十月



荣誉证书

由 中铁上海工程局集团有限公司 刘雪平 同志任建造师
(项目经理)的 沥滘污水处理厂三期工程、沥滘污水厂提标改造设计-采购-施工总承包工程
(EPC)
评定为二〇二一年广东省建设工程优质结构奖。

特发此证，以资鼓励。

编号：工程优质结构(2021) 411A号

二〇二一年十二月十六日



授予广东裕达建设集团有限公司
(施工)企业信用等级评价

AAA

证书编号: GDSZCX2022020

有效期三年: 2022年6月至2025年5月

广东省市政行业协会

二〇二二年六月

荣誉证书

证书编号: YLYB2021464

广东裕达建设集团有限公司:

贵单位承建的市区湖西路建设工程, 评定为二〇二一年度广东省市政优良样板工程。

特发此证。

广东省市政行业协会

二〇二一年十月

荣誉证书

证书编号: YLYB2020265

广东裕达建设集团有限公司

贵单位承建的阳江市西平北路北段建设工程, 评定为二
〇二〇年度广东省市政优良样板工程。

特发此证

广东省市政行业协会
二〇二〇年十月

八、企业近五年类似业绩资料

序号	项目名称	业绩所属单位	合同价格 (万元)	竣工验收 日期	完工或 在建
1	西江水厂第三供水系统二期	中铁上海工程局集团有限公司	5064	2022.12	完工
2	利辛县城地表水厂工程（二期）	中铁上海工程局集团有限公司	10435	2022.6	完工
3	观澜茜坑水厂深度处理工程	中铁上海工程局集团有限公司	11692	2023.6	完工
4	信宜市城乡一体供水项目	中铁上海工程局集团有限公司	122704	/	在建
5	恩平市镇海湾区供水工程项目 EPC+O	中铁上海工程局集团有限公司	37655	/	在建
6	东莞市寮步镇塘富围排渠片区、横竹河片区、牛其冲排渠片区污水管网补充完善工程	广东裕达建设集团有限公司	1847	2021.12.	完工
7	横沥镇 2021 年普通住宅地块源头雨污分流工程-田坑村	广东裕达建设集团有限公司	1445	2022.6	完工
8	桂城街道高质量农村生活污水治理工作（第一批）二期（东二社区西约村）设计-施工总承包（EPC）	广东裕达建设集团有限公司	1014	2022.6	完工

业绩一：西江水厂第三供水系统二期

中 标 通 知 书

广州公资交(建设)字 [2021] 第 [03374] 号

(主)中铁上海工程局集团有限公司(成)上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司,建材广州工程勘测院有限公司:

经评标委员会推荐,招标人确定你单位为西江水厂第三供水系统二期勘察设计施工总承包的中标单位,承包内容为招标文件所规定的发包内容,中标价为 人民币伍仟贰佰叁拾玖万捌仟贰佰元捌角捌分 (¥5239.820088万元)。

其中:

项目负责人姓名: 丁德军

招标人 (盖章)

法定代表人或其委托代理人签章:



招标代理机构 (盖章)

法定代表人或其委托代理人签章:

2021年7月12日



广州公共资源交易中心

见证 (盖章)

2021年7月12日

交易确认章



广州公共资源交易中心
GUANGZHOU PUBLIC RESOURCE
TRADING CENTER

Tel: 020-28866000 Fax: 020-28866095
ADD: 广州市天河区天润路333号 510630
WWW.GZGGZY.CN



合同编号: GY-20210722-767-02

西江水厂第三供水系统二期 勘察设计施工总承包合同

工程名称: 西江水厂第三供水系统二期

工程地点: 江门市蓬江区丰乐路北延线西江水厂内

发 包 人: 江门公用水务环境股份有限公司

承 包 人: (主)中铁上海工程局集团有限公司

(成)上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司

(成)建材广州工程勘测院有限公司

第一部分 合同协议书

发包人(全称): 江门公用水务环境股份有限公司

承包人(全称): (主)中铁上海工程局集团有限公司

(成)上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司

(成)建材广州工程勘测院有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规,遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则,双方就西江水厂第三供水系统二期勘察设计施工总承包及有关事项协商一致,共同达成如下协议:

一、工程概况

1. 工程名称: 西江水厂第三供水系统二期。
2. 工程地点: 江门市蓬江区丰乐路北延线西江水厂内。
3. 投资估算: 项目总投资估算: 6603.46 万元, 其中建安费 5150.59 万元。
4. 工程内容: 勘察设计、施工总承包
5. 工程规模: 新建 12 万 m³/d 絮凝沉淀池下叠清水池; 二级泵房新增水泵及附属设备; 以及厂内总平面、绿化改造。
6. 结构形式: 框架
7. 工程立项、规划批准文号: 蓬江发改环市核准(2021)1 号
8. 资金来源: 自有资金及银行贷款。

二、工程承包范围

承包范围: 包括但不限于以下内容: 完成本项目的工程勘察、设计(所有建设内容相关的方案设计、初步设计、设计概算编制、施工图设计、现场指导与监督、施工配合、现场服务及规划电子报批(含有关费用)等相关服务)、施工图预算编制、施工(工程施工范围包括工程图纸设计范围内的所有工程内容)、工程竣工验收一次性通过验收(合格), 竣工图编制, 工程保修期内的缺陷修复和保修等工作。

三、计划工期

总工期 400 日历天, 其中勘察设计工期为 100 日历天(含审批和施工图审查时间), 施工工期为 300 日历天。

四、质量标准

1. 勘察的质量要求标准: 勘察成果满足有关现行勘察规范等要求。
2. 设计的质量要求标准: 符合国家、行业颁布的设计规定要求。
3. 施工的质量要求标准: 一次性通过验收合格(包括环保、消防、防雷、规划等专项验收)。

五、合同价格形式与签约合同价

1. 勘察费合同价格形式: 固定综合单价;

勘察费签约合同价(暂定): 大写: 人民币肆拾壹万贰仟元整(其中: 岩土工程勘察费固定综合单价 152 元/米) (小写: ￥ 412000 元);

2. 设计费合同价格形式: 固定下浮率 20.00% ;

设计费签约合同价(暂定): 大写: 人民币壹佰叁拾肆万伍仟陆佰元整 (小写: ¥1345600 元);

3. 工程建安费合同价格形式: 固定单价, 下浮率 1.68% ;

工程建安费签约合同价(暂定) 大写: 人民币伍仟零陆拾肆万零陆佰元捌角捌分 (小写: ¥50640600.88 元)

如本项目承包人为联合体中标的, 勘察费、设计费、工程建安费签在各承包人向发包人提供对应金额的增值税发票后, 由发包人分别相应支付至负责本项目勘察、设计、施工工作的单位。

六、发包人代表与各项目负责人

发包人代表: 张建新 。

项目经理: 丁德军 。

勘察项目负责人: 何辉祥 。

设计人项目负责人: 王健 。

施工项目负责人: 丁德军 。

七、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件:

- (1) 招标文件;
- (2) 中标通知书;
- (3) 建设工程设计合同;
- (4) 广东省建设工程标准施工合同;
- (5) 建设工程勘察合同;
- (6) 发包人要求;
- (7) 其他合同文件。

在合同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。

八、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续, 并按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和技术标准规定及合同约定提供工程设计服务、施工服务、竣工验收服务, 并按照本合同约定实施、完成并保修合同工程, 履行本合同所约定的全部义务。

九、履约担保

履约担保的金额: 大写: 人民币贰佰陆拾壹万玖仟玖佰壹拾元零肆分

小写: ¥2619910.04元。

提供履约担保的时间: 完成中标公示后20天内。

履约担保形式: 银行转账、银行保函或保证保险。

银行保函必须为 中国境内的中国银行、建设银行、工商银行、农业银行或江门市行政区域内具

有办理保函业务资格的其他商业银行提供。

开户银行：中国建设银行股份有限公司江门城区支行

账 户：江门公用水务环境股份有限公司

账 号：44001670239051139203

履约担保退还时间的约定：竣工验收合格，发包人向承包人颁发工程接收证书后（且无违约记录）30天内将此担保退回给承包人。

注：1. 发包人要求承包人提供履约保证金或其他形式履约担保的，发包人应当同时向承包人提供工程款支付担保。

2. 出具履约保证保险担保的，履约保证保险具体按照《关于在全市房屋建筑和市政基础设施工程开展建设工程保证保险有关工作的通知》（江建函〔2018〕1343号）的要求执行。

3. 承包人按规定的日期、时间和地点，由法定代表人或者其委托的代理人前往与项目建设单位代表签订合同，并按规定向项目建设单位提交履约担保。履约担保为合同总价的5%，采用银行转账、银行保函或保证保险。如采用银行保函或保证保险的形式，必须按以下条款执行：

（1）在完成中标公后20天内，承包人必须把银行保函原件交到招标人。承包人未在规定时间内提交履约保证金的，发包人将取消承包人的中标资格，确定排名第二的候选人中标，以此类推。如果承包人由于特殊原因不能及时在规定时间内提交银行保函的，可先以银行转账方式提交履约保证金，待出具银行保函并核实真实性后，再办理退款。保函金额应不少于中标价的5%，发包人收到银行保函并确认后，将退还承包人提交的投标保证金。

（2）银行保函或保证保险有效期应直至工程项目竣工验收合格后30天为止，在银行保函有效期届满前30天，发包人将核实工程项目是否能按时竣工验收。若工程项目延迟竣工验收，发包人应及时发文通知承包人办理银行保函延期手续，承包人须无条件配合。承包人则应在银行保函有效期届满前15天内，将延期的银行保函交回发包人，否则发包人将暂停支付后续工程进度款，承包人可在保函到期前通知银行，将保函金额转为银行存款存入履约保证金账户。

（3）承包人将银行保函或保证保险原件提交给发包人后，发包人将通过发函形式，向相关单位查询该银行保函或保证保险的真实性，待证实银行保函或保证保险的真实性后，发包人将专人集中保管银行保函或保证保险原件。承包人如提供虚假银行保函或保证保险的，发包人将取消其中标资格和有权解除已签订的合同。

（4）银行保函或保证保险的退还。承包人书面提出退还银行保函或保证保险申请后，发包人负责审查退还保函依据是否充分：一是检查承包人合同义务是否已实际履行完毕且无违约记录，二是工程是否已竣工验收合格。通过核实后按有关程序将银行保函或保证保险原件退还承包人。

（5）银行保函或保证保险有效期应直至工程项目竣工验收合格后30天为止，对于银行保函或保证保险有效期届满而未续保的，发包人将暂停支付后续工程进度款。

4. 承包人为联合体的，其履约担保由联合体中牵头人的名义代表联合体提交。

十、承包人（如为联合体，指联合体牵头单位）义务

1. 承包人（如为联合体，指联合体牵头单位）负责整个工程的实施、协调组织管理，确保工程质

量合格，保证本项目的顺利开展，按期完成工程的实施。

2. 承包人（如为联合体，指联合体牵头单位）负责与发包人以及发包人委托的监理沟通协调，并负责监督联合体其他单位执行协调的结果。

3. 承包人（如为联合体，指联合体牵头单位）对整个项目工期进度负总责，联合体其他成员单位承担连带责任。如因联合体其他成员单位原因导致勘察设计工期延误，延误工期将自动计入总工期内，承包人（指联合体牵头单位）承担相应违约责任，发包人不予赔偿工期。

十一、签订地点

本合同在 江门市 签订。

十二、合同生效

本合同订立时间： 2021 年 8 月 10 日

本合同订立地点： 江门市蓬江区

发包人承包人约定本合同自双方签字盖章于 即日 后生效。



江门公用环境股份有限公司

(公章)

地址：广东省江门市建设

路 44 号

法定代表人：

委托代理人：

电 话：0750-3286313

传 真：0750-3286368

开户银行：广发银行江门分行营业部

帐 号：1030 0151 2010 7005 27

邮政编码：529000

电子邮箱：



承 包 人 (牵头人)：

中铁上海工程局集团有限公司

(公章)

地 址：上海市宝山区富

联路 777 号

法定代表人：

委托代理人：

电 话：021-80277977

传 真：021-80277977

开户银行：中国建设银行股份

有限公司上海第六支行

帐 号：31001519300059999999

邮政编码：200436

电子邮箱：

承 包 人 (联合体成员)：
上海市工程设计研究总院(集团)有限公司

(公章) 合同专用章

地 址：上海市浦东新区

北二路 900 号 工行上海鞍山路支行

法定代表人：

委托代理人：

电 话：021-55000214

传 真：021-55008854

开户银行：中国工商银行上海

鞍山路支行

帐 号：1001256609004679513

邮政编码：200092

电子邮箱：

承 包 人 (联合体成员)：
建材广州工程勘察院有限公司

(公章)

地 址：广州市白云区机

场路 111 号建发广场 5 楼 B2

法定代表人：

委托代理人：

电 话：020-31232001

传 真：020-36314225

开户银行：中国银行广州远

景路支行

帐 号：680872674035

邮政编码：510403

电子邮箱：

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称: 西江水厂第二供水系统二期

建设单位(公章): 江门公用水务环境股份有限公司

竣工验收日期: 2022年12月18日

发出日期: 年 月 日



扫描全能王 创建

市政基础设施工程

填写说明

1. 工程竣工验收报告由建设单位负责填写，向备案机关提交。
2. 填写内容要求真实，语言简练，字迹清楚。
3. 工程竣工报告一式五份，建设单位、监督站、备案机关、施工单位及城建档案部门各持一份。



扫描全能王 创建

市政基础设施工程

工程名称	西江水厂第三供水系统二期	工程地点	江门市蓬江区丰乐路北延线	
工程规模(建筑面积、道路桥梁长度等)	总建筑面积4792.62m ² , 新建道路总长度为125m。	工程造价(万元)	5064.1万元	
结构类型	框架结构	开工日期	2021 年 11 月 4 日	
施工许可证号	440703202111040102	竣工日期	年 月 日	
监督单位	江门市蓬江区建筑工程质量安全管理站	监督登记号	21-092	
建设单位	江门公用水务环境股份有限公司	总施工单位	中铁上海工程局集团有限公司	
勘察单位	建村广州工程勘察院有限公司	施工单位(土建)	中铁上海工程局集团有限公司	
设计单位	上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司	施工单位(设备安装)	中铁上海工程局集团有限公司	
监理单位	广东建设工程监理有限公司	工程检测单位	江门市建联检测有限公司 江门市蓬江区建筑工程质量检测站	
其他主要参建单位	/	其他主要参建单位	/	
	/		/	
专项验收情况				
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见	
单位(子单位)工程质量竣工验收记录	年 月 日	市政竣·通-10	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	齐全有效	/	/	/
施工图设计文件审查意见	合格	/	/	/
工程竣工报告	齐全有效	/	/	/
工程质量评估报告	齐全有效	/	/	/
勘察质量检查报告	齐全有效	/	/	/
设计质量检查报告	齐全有效	/	/	/
工程质量保修书	齐全有效	/	/	/



扫描全能王 创建

市政基础设施工程

工程完成情况	建设工程完成了设计和合同约定的各项内容, 见证取样检测试验结果和主要使用功能检查测试符合要求, 质保资料齐全, 施工安全评价合格, 建设、设计、监理、勘察、施工单位均同意通过竣工验收, 竣工验收程序符合有关规定。		
工程质量情况	土建	主控项目全部合格, 一般项目满足规范规定要求	
	设备安装	满足使用功能要求, 质保资料齐全	
工程未达到使用功能的部位(范围)	中华人民共和国注册土木工程师(岩土) 姓名: 何辉祥 注册号: 4405469-AY002 有效期: 至2024年12月31日		
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: 张某某 年月日	 (公章) 杜锡华 (公章) 注册号 44012987 有效期至 2025.01.31 总监理工程师: (执业资格印章) 年月日	 (公章) 丁德军 (公章) 注册号 131171893-69(00) 有效期至 2021.12.06 项目负责人: (执业资格印章) 年月日
	设计单位	勘察单位	
	 (公章) 项目负责人: (执业资格印章) 年月日	中华人民共和国注册公用设备工程师(给水排水) (公章) 姓名: 王健 注册号: 3100001-C5046 有效期至: 2025年12月  (公章) 项目负责人: (执业资格印章) 年月日	



扫描全能王 创建

业绩二：利辛县城地表水厂工程（二期）

利辛县城地表水厂工程（二期）施工项目中标通知书 中铁上海工程局集团有限公司： 你单位在利辛县城地表水厂工程（二期）施工项目公开招标中，经评标组综合评定，确定你单位为中标单位。中标价款为（人民币）壹亿零肆佰叁拾伍万叁仟贰佰柒拾壹元柒角元（104353271.7元），中标工期 420 天（日历天）。 请你单位在收到中标通知书后，于 30 日内到利辛县开源水务有限公司（地点）与建设单位签订承包合同。无故逾期视为自动放弃中标资格。 工程名称：利辛县城地表水厂工程（二期）施工项目 工程地点：利辛县境内，招标人指定地点 中标范围：施工图、清单，招标文件所包括的全部内容 开工日期：_____ 工程负责人：刘雪平 建设单位（公章） 2021年1月7日	招标代理机构（公章） 2021年1月7日 说 明 1、《中标通知书》是建设工程合同签定的法律依据。其内容不得变更，应作为合同的组成部分。 2、建设单位办理施工许可证时需出示《中标通知书》，交给颁发施工许可证的部门存档。 3、中标单位不得转让、出卖《中标通知书》。
---	--

正本

(GF—2017—0201)

建设工程施工合同

(示范文本)

住房和城乡建设部
国家工商行政管理总局

制定

第一部分 合同协议书

发包人(全称): 利辛县开源水务有限公司

承包人(全称): 中铁上海工程局集团有限公司

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、法规规定,遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则,双方就利辛县城地表水厂工程(二期)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: 利辛县城地表水厂工程(二期)。

2. 工程地点: 利辛县城。

3. 工程立项批准文号: _____。

4. 资金来源: 财政资金。

5. 工程主要内容:

净水厂工程: 利辛县城地表水厂设计总规模为 10 万 m³/d, 本次工程规模为 6 万 m³/d, 本次工程构建筑物主要有计量井、预臭氧接触池(2 座)、折板絮凝-平流沉淀池(2 座)、砂滤池、后臭氧接触池(2 座)、活性炭滤池、清水池、厂区道路、工艺管网及绿化; 厂区设备、电气自动化、安防系统的采购及安装;

配水管网工程: 向阳西路(世纪大道~浍河路)新建 DN800 配水管, 管长约 2.54km; 世纪大道(子胥大道~阜蒙路)新建 DN600 配水管, 管长约 5.75km; 浍河路(子胥大道~阜蒙路)新建 DN600 配水管, 管长约 4.58km; 阜蒙路(世纪大道~浍河路)新建 DN500 配水管, 管长约 2.84km; 总计约 15.71k m。

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:

利辛县城地表水厂工程（二期）施工及成套设备供货、安装、调试及服务

等工程量清单和施工图纸范围内的全部内容。详见施工图纸及工程量清单。

二、合同工期

计划开工日期：2021 年 1 月 10 日（具体开工时间以监理发布的开工令为准）。

计划竣工日期：2022 年 3 月 6 日。

工期总日历天数：420 天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

三、质量标准

工程质量符合合格标准。

四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价为：人民币（大写）壹亿零肆佰叁拾伍万叁仟贰佰柒拾壹元柒角整（¥ 104353271.70 元），其中不含税金额：95736946.5 元，税金 8616325.2 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）叁佰伍拾万元整（¥ 3500000.00 元）。

2. 合同价格形式：本合同价款采用固定总价方式确定。

五、项目经理

承包人项目经理：刘雪平。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- (1) 中标通知书（如果有）；
- (2) 投标函及其附录（如果有）；
- (3) 专用合同条款及其附件；
- (4) 通用合同条款；
- (5) 技术标准和要求；
- (6) 图纸；
- (7) 已标价工程量清单或预算书；
- (8) 其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

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

七、承诺

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

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

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

八、词语含义

本协议书词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于 2020 年 1 月 10 日签订。

十、签订地点

本合同在 亳州市利辛县 签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自 双方加盖合同专用公章后 生效。

十三、合同份数

本合同一式 拾贰 份，正本肆份，副本捌份，均具有同等法律效力，发包人执 陆 份，承包人执 陆 份。

发包人：(公章)
法定代表人或
其委托代理人：(签字)
组织机构代码：_____

地 址：_____
邮政编码：_____
法定代表人：_____
委托代理人：_____
电 话：_____
传 真：_____
电子信箱：_____
开户银行：_____
账 号：_____

承包人：(合同专用章)
法定代表人或
其委托代理人：(签字)
组织机构代码：_____

地 址：_____
邮政编码：_____
法定代表人：_____
委托代理人：_____
电 话：_____
传 真：_____
电子信箱：_____
开户银行：_____
账 号：_____

工程竣工验收报告

工程名称: 利辛县城地表水厂二期工程

竣工日期: 2022 年 6 月 21 日

验收组织单位(章): _____



搞好工程竣工验收与备案管理工作，对确保工程质量，维护建筑市场秩序，保障工程使用者的合法权益具有重要作用。

《工程竣工验收报告》是工程竣工验收合格的证明文件，是办理竣工验收备案手续和房屋权属证书的重要依据。

建设单位擅自将下列工程交付使用造成使用人损失的，由建设单位依法承担赔偿责任。

一、未经竣工验收的工程；

二、竣工验收不合格的工程（含无《工程竣工验收报告》的工程）；

三、对不合格的建设工程按照合格工程验收的；

四、工程质量监督管理机构责令停止使用，重新组织竣工验收的工程。

规划、城建档案、消防等工程竣工验收有关部门应当按照国家有关规定认真履行自己的职责，并应增强服务意识，提高办事效率，方便竣工验收工作。

违反《安徽省房屋建筑工程和市政基础设施工程竣工验收与备案管理规定》，由县级以上人民政府建设行政主管部门或其委托的质量监督管理机构对责任单位和责任人依照《建设工程质量管理条例》、《房屋建筑工程和市政基础设施工程竣工验收备案管理暂行办法》等法规、规章予以处罚。

房屋建筑工程和市政基础设施工程概况一览表

工程名称	利辛县城地表水厂二期工程		工程地点	利辛县向阳西路北侧 西淝河东侧	
工程规划许可证号	341623202100010	工程施工许可证号	341623202103170102	质量监督注册号	162320210022
工程用途	城市用水	设计能力	6 万 m³/天	造价	104353271.7 元
工程主要内容	主要施工范围为厂区构（建）筑物土建、设备安装、智能控制、厂区管网、道路、绿化，厂外配水管网等工程施工。具体施工内容：净水厂工程：计量井、预臭氧接触池（2座）、机械混合折板絮凝平流沉淀池（2座）、砂滤池、后臭氧接触池（2座）、活性炭滤池及清水池等构（建）筑物。配水管网工程：向阳西路（世纪大道~淝河路）新建 DN800 配水管，管长约 2.54km；世纪大道（子胥大道~阜蒙路）新建 DN600 配水管，管长约 5.75km；淝河路（子胥大道~阜蒙路）新建 DN600 配水管，管长约 4.58km；阜蒙路（世纪大道~淝河路）新建 DN500 配水管，管长约 2.84km；总计约 15.71km。				
开工日期	2021 年 5 月 17 日		竣工日期	2022 年 6 月 21 日	
建设单位	利辛县开源水务有限公司		法定代表人	王子吾	
单位地址	利辛县前进西路		项目负责人	孙海涛	
勘察单位	上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司		资质等级	甲级	项目负责人 季纯波
设计单位	上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司		资质等级	甲级	项目负责人 王星
施工总包单位	中铁上海工程局集团有限公司		资质等级	特级	
法定代表人	闫子才		项目经理	刘雪平	
分包单位	/		资质等级	/	
分包单位	/		资质等级	/	
监理单位	六安市建工建设监理有限公司		资质等级	甲级	
总监理工程师	万军		岗位证书号	00508220	
工程质量监督机构	利辛县建筑工程质量管理服务中心				

注: 本表由建设单位填写。

绿色建筑、装配式建筑验收记录

绿色建筑	星级 ()	
装配式建筑	装配率 %	结构型式
可再生能源建筑应用	太阳能光热 ☐ 地热能 ☐	

工程竣工验收意见

1. 本工程已完成合同和设计要求的全部内容。
2. 建设单位情况：能严格按照规划、设计和相关法律、法规的程序进行布置和选择施工单位。
3. 设计单位的情况：能提供完整的设计和变更资料，满足建设单位的要求。
4. 施工单位情况：能按照设计图纸进行施工，严格执行国家法律、法规和强制性条文要求，工程资料完整、有效。
5. 监理单位情况：能按照法律、法规和强制性标准进行把关，关键部位进行旁站，正确维护建设单位和施工单位的合法权益。
6. 该工程质量经验收组共同检查验收，各分部质量均合格，没有影响结构安全和使用功能的隐患存在，工程资料完整，综合验收评定为合格。

验收组组长 (签名):

注:建设单位根据验收组织意见填写包括设计功能、指标实现情况;建设单位守法情况;对工程勘察、设计、施工、监理等方面的简单评价;工程质量等级(要说明各分部工程质量等级及验收标准);难以弥补的质量缺陷记录(不得影响安全使用)。

单位（子单位）工程质量竣工验收记录

工程名称	利辛县城地表水厂二期工程	结构类型		工程规模	6万 m ³ /d
施工单位	中铁上海工程局集团有限公司	技术负责人	张长青	开工日期	2021年3月17日
项目经理	刘雪平	项目技术负责人	王三新	完工日期	2022年6月21日
序号	项 目	验收记录			验收结论
1	分部工程	共 5 分部, 经查 5 分部, 符合标准及设计要求 5 分部			合格
2	质量控制资料核查	共 2 项, 经审查符合要求 2 项, 经核定符合规范要求 2 项			齐全 有效 完整
3	安全和主要使用功能核查及抽查结果	共核查 2 项, 符合要求 2 项, 共抽查 2 项, 符合要求 2 项, 经返工处理符合要求 0 项			合格
4	观感质量验收	共抽查 2 项, 符合要求 2 项, 不符合要求 0 项			一般
5	综合验收结论	本项目工程验收小组共同检查验收, 一致认为该工程技术资料齐全, 工程满足使用要求, 质量合格, 同意验收并交付使用。			
参加验收单位	建设单位	监理单位	施工单位	设计单位	勘察单位
	(公章) 单位(项目)负责人: 2022年6月21日	(公章) 总监理工程师: 2022年6月21日	(公章) 单位项目负责人: 2022年6月21日	(公章) 单位项目负责人: 2022年6月21日	(公章) 单位项目负责人: 2022年6月21日

注: 该表由施工单位填写, 验收结论由监理(建设)单位填写, 综合验收结论由参加验收单位共同商定, 建设单位填写

验收组成员名单

姓名	验收组职务	工作单位	职务、职称	本人签名
孙海涛	组长	利辛县开源水务有限公司	工程师	孙海涛
吴晓军	副组长	利辛县开源水务有限公司	工程师	吴晓军
黄传明	副组长	利辛县开源水务有限公司	工程师	黄传明
季纯波	副组长	上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司	工程师	季纯波
王星	副组长	上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司	工程师	王星
万军	副组长	六安市建工建设监理有限公司	工程师	万军
刘雪平	副组长	中铁上海工程局集团有限公司	工程师	刘雪平

业绩三：观澜茜坑水厂深度处理工程

中标通知书

标段编号：44031020190074003001

标段名称：观澜茜坑水厂深度处理工程

建设单位：深圳市深水龙华水务有限公司

招标方式：公开招标

中标单位：中铁上海工程局集团有限公司

中标价：11691.947694万元

中标工期：500天

项目经理(总监)：凡春胜



本工程于 2020-10-26 在深圳公共资源交易中心 深圳交易集团有限公司建设工程招标业务分公司进行招标，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)：




招标人(盖章)：
法定代表人或其委托代理人
(签字或盖章)：

日期：2020-12-17

查验码：5693355751451909

查验网址：zjj.sz.gov.cn/jsjy

深(水)字(2021)年第(19)号(G)

工程编号: 44031020190074003001

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: 观澜茜坑水厂深度处理工程

工程地点: 深圳市龙华区福城街道田茜路观澜茜坑水厂预留
地内

发包人: 深圳市深水龙华水务有限公司

承包人: 中铁上海工程局集团有限公司

2015 年版

工程编号: 44031020190074003001

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: 观澜茜坑水厂深度处理工程

工程地点: 深圳市龙华区福城街道田茜路观澜茜坑水厂预留
地内

发包人: 深圳市深水龙华水务有限公司

承包人: 中铁上海工程局集团有限公司

2015 年版

第一部分协议书

发包人(全称): 深圳市深龙水务有限公司

承包人(全称): 中铁上海工程局集团有限公司

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: 观澜茜坑水厂深度处理工程

工程地点: 深圳市龙华区福城街道田茜路观澜茜坑水厂预留地内

核准(备案)证编号: 深龙华发改核准(2020)0002号

工程规模及特征: 本次按照总规模30万m³/d新建深度处理工艺,其中一期现状常规处理规模15万m³/d,新增深度处理工程规模为15万m³/d;二期现状常规处理规模15万m³/d,新增深度处理工程规模为15万m³/d,按20万m³/d校核。

资金来源: 财政投入%; 国有资本100%; 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

观澜茜坑水厂深度处理工程总规模为30万m³/d,其中一期深度处理工程规模15万m³/d,二期深度处理工程规模15万m³/d,均采用“臭氧-活性炭”工艺。深度处理工程新建臭氧接触池、提升泵房、活性炭滤池、臭氧发生间、液氧站等构筑物。主要新建设施占地面积7068.43m²,建筑面积2902.78m²,其中提升泵房及后臭氧接触池建筑面积365.94m²,活性炭滤池建筑面积2266m²,臭氧发生间建筑面积270.84m²。预留20万m³/d常规水处理和深度处理工程用地。该项目建成后将大幅提升龙华区(观澜街道、福城街道、观湖街道)供水水质,降低出厂水安全风险,同时为全面实现深圳市优质饮用水和自来水直饮工作目标奠定基础。

具体工程内容以招标人提供的施工图及工程量清单为准,且不得拒绝执行为完成全部工程而须执行的可能遗漏的工作。此外,还包括对全部专业分包和招标人另行发包的专业设备采购、安装的总包管理、配合以及全面配合建设单位单机调试、联合调试等。

1. 市政公用及配套专业工程、其他工程: (在□内打√,并填写相应的工程量)

☐ 七通一平工程_____万平方米	☐ 电信管道工程_____米
--	---------------------------------------

☐ 挡墙护坡工程长：米；宽：米；高：米	☐ 电力管道工程_____米
☐ 软基处理工程_____万平方米	☐ 污水处理厂及配套工程_____立方米/d
☐ 污水处理厂及配套工程_____立方米/d	☐ 污泥处理厂及配套工程_____立方米/d
☐ 给水管道工程_____米	☐ 泵站工程_____平方米
☐ 道路工程长：_____米宽：_____米	☐ 隧道工程长：_____米宽：_____米高：_____米
☐ 桥梁工程_____座	☐ 道路改造工程长：_____米宽：_____米
☐ 排水箱涵工程长：米宽：米高：米	☐ 路灯照明工程_____座
☐ 交通监控、收费综合系统工程	☐ 绿化工程_____米
☐ 交通安全设施工程_____米	☐ 燃气工程_____米
☐ 其它：	

2. 房屋建筑及配套专业工程：（在□内打√，并填写相应的工程量）

☐ 地基与基础工程（ ☐ 基础 ☐ 基坑支护 ☐ 边坡 ☐ 土方 ☐ 其它_____）；		
☐ 主体结构工程（ ☐ 钢筋混凝土 ☐ 钢结构 ☐ 钢管混凝土 ☐ 型钢混凝土 ☐ 其它_____）；		
☐ 建筑装饰装修工程（ ☐ 门窗 ☐ 幕墙：平方米 ☐ 其它_____）；		
☐ 通风与空调（ ☐ 通风 ☐ 空调 ☐ 其它）；		
☐ 建筑给排水及供暖（ ☐ 室内给、排水系统 ☐ 室外给、排水管网 ☐ 其它）；		
☐ 建筑电气工程（ ☐ 室外电气 ☐ 电气照明 ☐ 其它）；		
☐ 智能建筑	（ ☐ 综合布线系统 ☐ 信息网络系统 ☐ 其它）；	
☐ 屋面及防水工程	☐ 建筑节能	☐ 消防工程
☐ 室外工程（ ☐ 室外设施 ☐ 附属建筑		
☐ 室外环境_____。		
☐ 燃气工程（户数：_____；庭院管：_____米）		

3. 二次装饰装修工程：（在□内打√，并填写相应的工程量）

☐ 消防工程	☐ 门窗	☐ 防水工程	☐ 电气照明	☐ 建筑节能
☐ 通风与空调（ ☐ 通风 ☐ 空调 ☐ 其它）；				
☐ 建筑给排水及供暖（ ☐ 室内给、排水系统 ☐ 其它）；				
☐ 智能建筑（ ☐ 综合布线系统 ☐ 信息网络系统 ☐ 其它）；				
☐ 其它：				

4. 其他工程

三、合同工期

计划开工日期: 2020年12月20日;

计划竣工日期: 2022年5月3日;

合同工期总日历天数 500 天。

定额工期总日历天数 567 天。

合同工期对比定额工期的压缩比例为 11.8% (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

合同金额(含税): 人民币(大写) 壹亿壹仟陆佰玖拾壹万玖仟肆佰柒拾陆元玖角肆分(¥116919476.94元)。其中: 合同金额(不含税)为: 人民币(大写) 壹亿壹仟叁佰陆拾壹万贰仟柒佰陆拾元贰角捌分(¥113612760.28元); 合同税金为: 人民币(大写) 叁佰叁拾万陆千柒佰壹拾陆元陆角陆分(¥3306716.66元)。

其中合同金额(不含税)包含:

(1)安全文明施工费(不含税):

人民币(大写) 贰佰捌拾陆万伍仟陆佰玖拾元零柒分(¥2865690.07元);

(2)材料和工程设备暂估价金额(不含税):

人民币(大写) _____ (¥ _____ 元);

(3)专业工程暂估价金额(不含税):

人民币(大写) 叁拾万整(¥300000.00元);

(4)暂列金额(不含税):

人民币(大写) 壹仟贰佰万元整(¥12000000.00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 and 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: 2014年1月15日;

订立地点: 深圳市龙华区深圳北站致远北路红木山水厂

发包人和承包人约定本合同自后成立。

本合同一式 20 份, 均具有同等法律效力, 发包人执 15 份, 承包人执 5 份。



发包人: (公章)
法定代表人或其委托代理人: 189262
(签字)
组织机构代码: 000114
地址:
邮政编码:
法定代表人:
委托代理人:
电话:
传真:
电子信箱:
开户银行:
账号:

329



承包人: (公章)
法定代表人或其委托代理人:
(签字)
组织机构代码:
地址:
邮政编码:
法定代表人:
委托代理人:
电话:
传真:
电子信箱:
开户银行:
账号:

189262

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称: 观澜塘坑水深度处理工程

建设单位(公章): 深圳市供水龙华水务有限公司

竣工验收日期: 2023年8月30日

发出日期: 年 月 日

市政基础设施工程

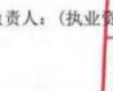
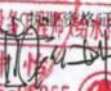
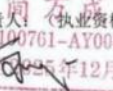
填写说明

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	观澜茜坑水厂深度处理工程	工程地点	深圳市龙华区福城街道田茜路 观澜茜坑水厂预留地内
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	本次按照总规模 30 万 m ³ /d 新建深度处理工艺。其中一期现状常规处理规模 15 万 m ³ /d，新增深度处理工程规模为 15 万 m ³ /d；二期现状常规处理规模 15 万 m ³ /d，新增深度处理工程规模为 15 万 m ³ /d，按 20 万 m ³ /d 校核。	工程造价（万元）	11691.94769
结构类型	钢筋混凝土结构	开工日期	2021年06月04日
施工许可证号	2021-0694	竣工日期	2023年6月30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	FJ2021043
建设单位	深圳市深水龙华水务有限公司	总施工单位	中铁上海工程局集团有限公司
勘察单位	建设综合勘察研究设计院有限公司	施工单位（土建）	/
设计单位	中国市政工程中南设计研究总院有限公司	施工单位（设备安装）	/
监理单位	深圳市鲁班建设监理有限公司	工程检测单位	深圳市太科检测有限公司 深圳市业听工程检测有限公司
其他主要参建单位	/	其他主要参建单位	/
	/		/
专项验收情况			
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位（子单位） 工程质量竣工验收记录	年 月 日	市政竣·通-10	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	2021-0694		
施工图设计文件 审查意见	合格		
工程竣工报告	齐全有效		
工程质量评估报告	齐全有效		
勘察质量检查报告	齐全有效		
设计质量检查报告	齐全有效		
工程质量保修书	齐全有效		

市政基础设施工程

工程完成 情况	合同内所有施工内容全部完成并验收通过		
工程质量 情况	土建	(1)分部分项已验收且符合要求,隐蔽工程已通过联合检查验收符合要求; (2)实体及功能性抽检已按 规范要求进行检测且符合要求; (3)本工程主体结构工程质量合格; (4)对工程质量通病工作进行巡 查,发现问题及时下发通知并督促整改到位; (5)对重点部位、关键工序的施工工艺和确保工程质量措 施及时审查,并严格执行; (6)对承包单位的施工组织设计(方案)严格审查并执行到具体工作中; (7)对承包单位按设计图、国家标准、合同施工的情况定期检查,结果符合要求;	
	设备安装	(1)分部分项已验收且符合要求,隐蔽工程已通过联合检查验收符合要求; (2)设备单机调试及试运行 符合要求; (3)本工程所含设备安装工程质量合格; (4)对工程质量通病工作进行巡查,发现问题及时 下发通知并督促整改到位; (5)对重点部位、关键工序的施工工艺和确保工程质量措施及时审查,并严 格执行; (6)对承包单位的施工组织设计(方案)严格审查并执行到具体工作中; (7)对承包单位按设 计图纸、国家标准、合同施工的情况定期检查,结果符合要求;	
工程未达 到使用功 能的部 位(范围)			
参加验收 单位意见	建设单位	监理单位	施工单位
	 (公章) 项目负责人:  2023年6月30日	 (公章) 总监工程师:  2023年6月30日	 (公章) 项目负责人:  2023年6月30日
	分包单位	设计单位	勘察单位
	 (公章) 项目负责人:  2023年6月30日	 (公章) 项目负责人:  2023年6月30日	 (公章) 项目负责人:  2023年6月30日

荣誉证书

证书编号：施工-AQWM2023039

中铁上海工程局集团有限公司

贵单位施工的观澜茜坑水厂深度处理工程，被评定为“二〇二三年度广东省市政工程安全文明施工示范工地”。特发此证。

项目经理：王晓东

专职安全员：肖勇、黄信初


广东省市政行业协会
二〇二三年七月

业绩四：信宜市城乡一体供水项目

中标通知书

广州公资交(建设)字[2022]第[03185]号

(主)广东粤海水务投资有限公司, (成)中国水利水电第十一工程局有限公司, (成)中铁上海工程局集团有限公司, (成)中铁第四勘察设计院集团有限公司, (成)上海市市政工程设计研究总院(集团)有限公司:

经评标委员会推荐, 招标人确定你单位为信宜市城乡一体供水项目 EPC+O 的中标单位, 承包内容为招标文件所规定的发包内容。勘察设计的中标下浮率为 30.05%; 建安工程费中标下浮率为 6.05%; 运营维护费合理利润率为 7.50%。

招标人(盖章)

法定代表人或其委托代理人签章:

2022年6月22日



招标代理机构(盖章)

法定代表人或其委托代理人签章:

2022年6月22日



广州公共资源交易中心

见证(盖章)

日期: 2022-06-22



广州公共资源交易中心
GUANGZHOU PUBLIC RESOURCE TRADING CENTER
ESTABLISHED IN 2005

Tel: 020-38666000 Fax: 020-38666005
地址: 广州市天河区珠江新城珠江西路5-10号1002室
WWW.GATWGCY.COM



信宜市城乡一体供水项目 建设项目工程总承包合同

中华人民共和国住房和城乡建设部
国家市场监督管理总局

制定

第一部分 合同协议书

发包人（全称）：信宜市水利水电工程建设管理中心

承包人（全称）：中国水利水电第十一工程局有限公司

中铁上海工程局集团有限公司

中铁第四勘察设计院集团有限公司

上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就信宜市城乡一体供水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：信宜市城乡一体供水项目。
2. 工程地点：信宜市行政辖区内。
3. 工程审批、核准或备案文号：信发改产[2021]135号。
4. 资金来源：财政投资。
5. 工程内容及规模：

本项目工程内容及规模：工程共涉及合并、扩建城区及镇级水厂共 28 座；其中，保留整改使用乡镇水厂 6 座、扩建后使用乡镇水厂 7 座，完工后合计规模 6.95 万 m³/d；另转备用水厂 10 座，废除水厂 3 座；一体化设备利旧 73 座，总规模约 1.2 万 m³/d；新建一体化设备 29 座，总规模约 0.57 万 m³/d；新建 15 万 m³/d 取水头部（包含取水泵房）及其配套 32km 原水管；配套铺设供水管道约 5109km，安装入户水表约 21.8 万块，新建加压泵房两处，中途加压泵 198 台。

根据信宜市目前城乡供水现状，结合居民用水量需求等角度，本工程分三期实施：

（1）第一部分：水厂及城区管网建设

①扩建（完善）各片区设计主力供水水厂，并对备用水厂进行整修，保证其突发情况下的供水能力。

②新建（完善）各片区水厂至镇区主管管。

③以市级供水水厂为核心,根据城市发展规划,拓展以玉都新区与城南工业园为发展重点的市区管网,满足城市供水需求。

该部分作为本次项目建设的优先实施内容,工程完工后可基本解决人口最集中区域(即城区及各镇镇区)生活供水问题,并同时满足城区“一园四区”中的城南工业园及玉都新区的发展需求,巩固提升居民用水标准,覆盖人口可达约 68 万人。

(2) 第二部分:镇中心及周边区域管网

该部分建设内容为以镇级水厂为核心,拓展镇区管网,覆盖镇区用户,并适当延伸至临近镇中心的行政村(距离为 4km 以内的行政村)。

工程完工后可各镇及镇周边较近区域居民用水标准,覆盖人口约 25 万人。

(3) 第三部分:剩余行政村及边远地区管网

该部分建设内容为进一步延伸镇区管网,保证偏远地区用户供水稳定性,巩固提升各离镇较远区域居民用水标准,覆盖人口约 15 万人。

同时,备用水源工程、增设在用取水工程相应消毒设备工程以及既有水厂的修整完善工程等相关内容也需结合本次城乡供水一体化工程进行实施。

(4) 每期实施内容和实施时间由政府方确定。最终每一期实施的具体内容、实施时间需由政府方确定,并根据市财政和上级专项资金水平、国家和广东省政策变化,对工程实施内容和实施时间进行调整。

(5) 工程分期单独完工验收。本项目工程分期单独完工验收,且分期工程可以甩项验收(即未实施部分不再实施,且承包人无权索赔)。

工程内容详见下表所示:

内容	名称	单位	数量
第一部分(水厂及城区管网建设)	扩建大成水厂	座	1
	扩建洪冠水厂	座	1
	茶山水厂	座	1
	三渤水厂	座	1

	贵子水厂	座	1
	安裁水厂	座	1
	扩建金垌水厂	座	1
	扩建朱砂水厂	座	1
	扩建钱排水厂	座	1
	平塘水厂	座	1
	北永水厂	座	1
	扩建合水水厂	座	1
	扩建思贺水厂	座	1
	既有供水设施消毒完善工程	项	1
	片区设备用水厂修整完善工程	项	1
	d1200	m	6700
	d1000	m	4500
	d800	m	9800
	d600	m	7000
	d400	m	42800
	d300	m	160147
	d200	m	129574
	水表	块	20000
	泵站 (2 万 m ³ /d)	座	1
	泵站 (3 万 m ³ /d)	座	1
第二部分 (镇中心)	d150	m	235024
	d100	m	1066150

及周边区域管网)	d75	m	803942
	d50	m	703129
	d25	m	736421
	水表	块	143526
	中途加压泵	座	131
	城区备用水源工程(包含 15 万 m ³ /d 取水 泵房 1 座及配套原水管线总长 32km)	米	32000
第三部分(剩余行 政村及边远地区 管网)	d150	m	100724
	d100	m	355383
	d75	m	267981
	d50	m	234376
	d25	m	245474
	水表	块	54509
	中途加压泵	座	67
	一体化设备	座	29

经批复的总投资估算为【159854.09】万元。

6. 工程承包范围:

(1) 勘察: 岩土工程勘察、工程测量(含修测、水下地形测量)、初勘、详勘、超前钻、物探、管线探查、勘察过程中的协调工作等。负责旧路(旧桥)检测(若有),以及本项目建设相关所需进行调查的水文等。

(2) 设计: 包括但不限于初步设计、工程勘测、工程预算编制、工程概算编制、施工图设计、图纸变更、设计阶段专家论证等、全过程的技术把关及跟踪服务。

(3) 施工: 根据审定的施工图纸以及发包人发出的与本工程有关的一切文件,负责场地准备、施工、工程材料及设备采购、工期、质量、安全生产、文明施工、竣工图编制等,及负责招标范围内工程完工验收通过、结算等工作。

二、合同工期

计划开工日期: 2022 年 6 月 28 日。

计划第一期工程开始现场施工日期：2022 年 6 月 28 日。

本工程总工期 36 个月，本工程的初步勘察、详细勘察、初步设计在本合同签订后整体一次性实施，施工图设计和施工按照三部分工程内容分三期实施。

每期实施内容和实施时间由政府方确定。最终每一期实施的具体内容、实施时间需由政府方确定，并根据市财政和上级专项资金水平、国家和广东省政策变化，对工程实施内容和实施时间进行调整。

工程分期单独完工验收。本项目工程分期单独完工验收，且分期工程可以甩项验收（即未实施部分不再实施，且中标单位无权索赔）。

暂定各期工程的工期分别为：①水厂及城区管网建设部分，14 个月；②镇中心及周边区域管网部分，12 个月；③其余行政村及边远地区管网部分，10 个月，具体在双方确定各期工程内容后确定该期工程的工期。各期工期从政府方完成该期工程土地交付的工作、工程具备建设条件且监理工程师发出开工令的时间起算，至该期工程完工验收之日止（或发包人明确后续工程不再继续施工为止），若发包人明确甩项工程不再继续实施，承包人不得追究发包人责任。

本工程整体的完工日期以最后一期工程完工日期为准。但本工程总工期仅作为计划使用，本合同中关于工期的要求、工期违约责任等约定均以每一期工程的工期分别考察。

三、质量标准

工程质量标准：

（1）勘察质量标准：合格。符合《建设工程质量管理条例》及《建设工程勘察设计管理条例》等国家及地方有关工程勘察管理法规和规章，本项目《勘察设计任务书》以及行业相关规范技术标准。

（2）设计质量标准：合格。符合《建设工程质量管理条例》及《建设工程勘察设计管理条例》等国家及地方有关工程设计管理法规和规章，本项目《勘察设计任务书》以及行业相关规范技术标准、本项目设计任务书等要求。

（3）施工质量标准：合格。符合《水利水电工程施工质量检验与评定规程》。

四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价（含税）为：

人民币（大写）壹拾贰亿贰仟柒佰零肆万伍仟陆佰元整（¥ 1227045600.00）。

具体构成详见价格清单。其中：

（1）勘察费（含税）：人民币（大写）壹仟玖佰玖拾肆万陆仟贰佰元整（¥ 19946200.00）
（勘察费下浮率为 30.05%）

说明：勘察费合同价 = 勘察费招标控制价 $\times$ (1-勘察费下浮率)。勘察费合同价为暂定价，勘察费结算时，勘察费(结算价) = 审定勘察费概算价(由财政投资审核机构审定概算) $\times$ (1-30.05%)，如超过勘察费招标控制价，按招标控制价结算。

(2) 设计费(含税)：人民币(大写) 贰仟叁佰零肆万捌仟玖佰元整 (¥23048900.00) (设计费下浮率为 30.05%)

说明：设计费合同价 = 设计费招标控制价 $\times$ (1-设计费下浮率)。设计费合同价为暂定价，设计费结算时，设计费(结算价) = 审定设计费概算价(由财政投资审核机构审定概算) $\times$ (1-30.05%)，如超过设计费招标控制价，按招标控制价结算。

(3) 建安工程费(含设备购置费，含税)：人民币(大写) 壹拾壹亿捌仟肆佰零伍万零伍佰元整 (¥1184050500.00) (建安工程费下浮率为 6.05%)

说明：建安工程费合同价 = 建安工程费招标控制价 $\times$ (1-6.05%)。建安工程费合同价为暂定价，本项目施工图审查通过后，根据最终确认的施工图纸，采用工程量清单模式编制施工图预算，经财政投资审核中心审定后，按招标文件约定的方法，得出合同价格清单的单价及总价，作为支付进度款的依据；建安工程费按实际完成工程量结算，建安工程费(结算价) = 审定建安工程费结算价(由财政投资审核机构审定结算) $\times$ (1-6.05%)。

工程费中的预备费是指在项目建设实施过程中，如由于设计变更、或不可抗力、或隐蔽工程验收时发生的挖掘及验收结束时进行恢复、或在建设期内可能发生的材料、人工、设备、施工机械等价格上涨等原因所导致的费用增加，致实际所需的建安工程费用超出本项目招标时候的建安工程费用的，可在预备费中列支，但费用的增加总额不超过预备费的总额。预备费应由监理人报发包人批准后指令全部或部分地使用，或者根本不予使用。

本工程采用分期施工，其中第一期工程的建安工程费约为：46484.73万元；第一、第二、三期工程应在每一期工程内容确定后分别确定其合同价；本工程每一期工程在完工验收后分别进行结算。

以上价格均含增值税，如无特殊约定，本合同所指税金均为增值税，所指发票均为增值税专用发票。如因包括但不限于法律、行政法规、规章、政府政策等的修订或变化导致增值税税率调整的，则增值税税率、税额及签约合同价需作相应调整，但不含税价款不因此而调整，本合同另有约定的除外。

2. 合同价格形式：

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

合同当事人对合同价格形式的其他约定：合同价格形式由总价合同调整为单价合同，按

实际完成工程量结算。

五、工程总承包项目经理

工程总承包项目经理（若为联合体由各自施工责任人担任）：

黄文龙（中国水利水电第十一工程局有限公司）、胡泽苏（中铁上海工程局集团有限公司）。

（1）本合同的工程总承包项目经理由施工负责人担任，合同中有关项目经理权利和义务均由施工负责人承担。

（2）设计负责人：

本合同设计负责人为（若为联合体由各自设计责任人担任）史义雄（中铁第四勘察设计院集团有限公司）、邢思初（上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司）。

（3）勘察负责人：

本合同勘察负责人为（若为联合体由各自勘察责任人担任）赵德文（中铁第四勘察设计院集团有限公司）、黄星（上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司）。

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） 招标文件；
- （4） 专用合同条件及《发包人要求》等附件；
- （5） 通用合同条件；
- （6） 承包人建议书（如有）；
- （7） 价格清单；
- （8） 双方约定的其他合同文件。

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

七、承诺

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

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程的勘察、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、工程建设管理

工程建设管理严格执行《信宜市加强政府投资工程建设项目后监督管理暂行办法》的规定。

九、订立时间

本合同于 2022 年 6 月 27 日订立。

十、订立地点

本合同在信宜市订立。

十一、合同生效

本合同经双方盖章并经授权代表签字后生效。

十二、合同份数

本合同一式壹拾伍份，均具有同等法律效力，发包人执叁份，承包人各执叁份。

(以下为签署页)

发包人: 信宜市水利水电工程建设管理中心

(盖章)

法定代表人或其委托代理人: (签字)

统一社会信用代码: 124409830585446845

地址: 信宜市水务局大院

邮政编码: 525300

法定代表人: 廖毅

委托代理人:

电话: 0668-8859928

传真: 0668-8826186

电子邮箱: xysw8859928@126.com

开户银行: 中国银行信宜支行

账号: 663960178400

纳税人识别号: 124409830585446845

承包人: 中国水利水电第十一工程局有限

公司 (盖章)

法定代表人或其委托代理人: (签字)

统一社会信用代码: 9141120017474494XT

地址: 三门峡市黄河路中段147号; 三门峡产业集聚区园通路1号创业中心409室(经营场所)

邮政编码: 472000

法定代表人: 张玉峰

委托代理人:

电话: 0371-86019323

传真: 0371-86019323

电子邮箱:

开户银行: 中国建设银行股份有限公司郑州科技支行

账号: 41001509010059666999

纳税人识别号: 9141120017474494XT

承包人: 中铁上海工程局集团有限公司

(盖章)

法定代表人或其委托代理人: (签字)

统一社会信用代码: 91310000566528939E

地址: 上海市江场三路278号

邮政编码: 200436

法定代表人: 王建营

委托代理人:

电话: 021-80277351

传真: 021-80277351

电子邮箱:

开户银行: 中国建设银行股份有限公司上海第六支行

账号: 31001519300059999999

承包人: 中铁第四勘察设计院集团有限公司

(盖章)

法定代表人或其委托代理人: (签字)

统一社会信用代码: 914201007071167872

地址: 湖北省武汉市武昌区和平大道745号

邮政编码: 430063

法定代表人: 凌汉东

委托代理人:

电话: 027-51186187

传真: 027-86811444

电子邮箱:

开户银行: 中国建设银行武汉市杨园支行

账号: 42001237036050007090

纳税人识别号: 914201007071167872

纳税人识别号: 91310000566528939E

承包人: 上海市政工程设计研究总院

(集团)有限公司 (盖章)

法定代表人或其委托代理人: (签字)

统一社会信用代码: 91310004250256419

地址: 上海市杨浦区中山北二路901号

邮政编码: 200092

法定代表人: 张亮

委托代理人: _____

电话: 021-55000000

传真: 021-55000000

电子邮箱:

开户银行: 中国工商银行股份有限

公司上海市鞍山路支行

账号: 1001256609004679513

纳税人识别号: 91310004250256419

业绩五：恩平市镇海湾区供水工程项目 EPC+O

中标通知书

广州公资交(建设)字[2022]第[06723]号

(主)江门公用水务环境股份有限公司, (成)上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司, (成)中铁上海工程局集团有限公司, (成)广州地质勘察基础工程有限公司:

经评标委员会推荐, 招标人确定你单位为恩平市镇海湾区供水工程项目 EPC+O【JG2022-16416】的中标单位, 承包内容为招标文件所规定的发包内容, 中标价: 人民币(大写)肆亿零贰佰玖拾贰万肆仟柒佰元整(¥40, 292. 47 万元)。

其中:

项目负责人姓名: 胡泽苏



法定代表人或其委托代理签章:

2022年11月10日



法定代表人或其委托代理签章:

陈伟峰

2022年11月10日



见证(盖章)



广州公共资源交易中心
GUANGZHOU PUBLIC RESOURCE TRADING CENTER

Tel: 020-29866000 Fax: 020-29866095
ADD: 广州市天河区天利路333号 510630
WWW.GZGKZY.CN

日期: 2022-11-11



恩平市镇海湾区供水工程项目

建设项目工程总承包合同

中华人民共和国住房和城乡建设部
国家市场监督管理总局

制定

第一部分 合同协议书

发包人(全称): 恩平市公用事业投资经营管理有限公司

承包人(全称): (成) 上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司

承包人(全称): (成) 中铁上海工程局集团有限公司

承包人(全称): (成) 广州地质勘察基础工程有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规, 遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则, 双方就 恩平市镇海湾区供水工程项目EPC+O 的工程总承包及有关事宜协商一致, 共同达成如下协议:

一、工程概况

1. 工程名称: 恩平市镇海湾区供水工程项目EPC+O。
2. 工程地点: 广东省江门市恩平市。
3. 工程审批、核准或备案文号: 恩发改核准【2022】1号。
4. 资金来源: 企业自筹。
5. 工程内容及规模:

本项目工程内容及规模: 恩平市镇海湾区供水工程项目主要建设内容以锦江水库和凤子山水库作为水源点, 凤子山二级电站进水口上游 250m 处新建取水口, 通过两条 DN900 球墨铸铁管引水至水厂进水口, 通过 DN900 球墨铸铁管(双管)沿凤子山水库进库路输送原水至恩城街道办大陂村旧砖厂(水厂厂址), 水厂主体生产建筑物有配水池、絮凝沉淀池、V 形滤池、清水池、回收水池、输水泵房、污泥浓缩池、加药间及脱水机房。本工程永久占地 170 亩, 其中水厂占地 65 亩, 管道占地 105 亩。办公楼、管理房、输水泵房、加药间、反冲洗间、絮凝沉淀池、过滤池、清水池、综合管理房 6 万 m³/d 建设, 预留远期增建 4 万 m³/d 建设用地空间。

水厂清水池出水经加压泵房加压后通过铺设至大槐、横陂镇供水主管网输送至大槐、横陂, 与现状供水支管连接, 实现供水, 同时预留供台山市北陡镇和深井镇的预留口。

工程包括: 新建水厂; 铺设供水管网 46.9 千米, 其中 DN900 球墨铸铁管 8.4 千米, DN1000 球墨铸铁管 9.5 千米, DN800 球墨铸铁管 29 千米等建设。

经批复的总投资估算为【47078.42】万元。

6. 工程承包范围:

(1) 勘察: 岩土工程勘察、工程测量(含修测、水下地形测量)、初勘、详勘、超前钻、物探、管线探查、勘察过程中的协调工作等。负责旧路(旧桥)检测(若有), 以及与本项目建设相关所需进行调查的水文等。

(2) 设计: 包括但不限于初步设计、工程勘测、工程概算编制、施工图设计、图纸变更、设计阶段专家论证等、全过程的技术把关及跟踪服务。

(3) 施工: 根据审定的施工图纸以及发包人发出的与本工程有关的一切文件,负责场地准备、施工、工程材料及设备采购、工期、质量、安全生产、文明施工、工程预算编制、竣工图编制等,及负责招标范围内工程完工验收通过、结算等工作。

二、合同工期

计划开工日期: 2022 年 11 月 13 日。

计划第一期工程开始现场施工日期: 2022 年 11 月 13 日。

本工程总工期 24 个月,本工程的初步勘察、详细勘察、初步设计在本合同签订后整体一次性实施,施工图设计和施工按照三部分工程内容实施。

项目工期(建设期): 本项目整体工期为 2 年。其中恩平市镇海湾区供水工程项目 EPC+O 工期为 24 个月。每个子项目实际施工开工日以从业主方完成土地交付工作、工程具备建设条件、监理工程师发出开工令的时间起算。

运营维护期(运营期): 本项目运营维护期固定为 2 年。恩平市镇海湾区供水工程项目 EPC+O 自整体完工验收,具备厂网全线使用功能并经发包人同意后进入正式运营维护期。运营期的开始时间可根据项目完工的时间顺延,运营维护期 2 年时间不变。

项目工期(建设期)分别为: ①准备工期,1个月; ② 勘察设计工期,2个月; ③主体工程施工期,20 个月; ④完工收尾工期,1个月,具体在双方确定各期工程内容后确定该期工程的工期。项目工期以工程具备建设条件且监理工程师发出开工令的时间起算,至该期工程完工验收之日止(或发包人明确后续工程不再继续施工为止),若发包人明确甩项工程不再继续实施,承包人不得追究发包人责任。

本工程整体的完工日期以最后一期工程完工日期为准。但本工程总工期仅作为计划使用,本合同中关于工期的要求、工期违约责任等约定均以每一期工程的工期分别考察。

三、质量标准

工程质量标准:

(1) 勘察质量标准: 合格。符合《建设工程质量管理条例》及《建设工程勘察设计管理条例》等国家及地方有关工程勘察管理法规和规章,以及行业相关规范技术标准。

(2) 设计质量标准: 合格。符合《建设工程质量管理条例》及《建设工程勘察设计管理条例》等国家及地方有关工程设计管理法规和规章,以及行业相关规范技术标准、本项目设计任务书等要求。

(3) 施工质量标准: 合格。符合《水利水电工程施工质量检验与评定规程》有关规定。

四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价(含税)为:

人民币(大写) 叁亿柒仟陆佰伍拾伍万肆仟柒佰元整 (¥376554700.00 元), 其中不含
税金额: 345989211.53 元, 税金 30565488.47 元。

具体构成详见价格清单。其中:

(1) 勘察费(含税): 人民币(大写) 捌佰柒拾陆万零贰佰元整 (¥8760200.00 元) (勘察费下浮率为 0.52%) 其中不含税价: 8264339.62 元, 税金 495860.38 元, 税率 6%。

说明: 勘察费合同价为暂定合同价, 勘察费结算时参照《工程勘察设计收费标准》(2002 年修订本) 的规定按经发包人确认的实际应予计量工程量计算后再乘以 $80\% \times (1 - \text{中标下浮率})$ 计取。(注: 勘察费结算价不得超过勘察费最高限价。)

(2) 设计费(含税): 人民币(大写) 壹仟壹佰伍拾万零肆仟玖佰元整 (¥11504900.00 元) (设计费下浮率为 0.49%) 其中不含税价: 10853679.25 元, 税金 651220.75 元, 税率 6%。

说明: 设计费合同价为暂定合同价, 工程设计收费基价参照《工程勘察设计收费标准》(2002 年修订本) 进行计算, 以财政审核定案的工程建安费预算价为计算额。设计费最终
结 算 金 额 = 工 程 设 计 收 费 基 价 $\times$ 专业调整系数(0.8) $\times$ 工程复杂调整系数(1.0) $\times$ 附加调整
系 数(1.3) $\times 80\% \times (1 - \text{中标下浮率})$ 。(注: 设计费结算价不得超过设计费最高限价。)

(3) 建安工程费(含设备购置费, 含税): 人民币(大写) 叁亿伍仟陆佰贰拾捌万玖仟陆佰元 (¥356289600.00 元) (建安工程费下浮率为 1.10%)。其中, 不含税金额: 人民币(大写) 叁亿贰仟陆佰捌拾柒万壹仟壹佰玖拾贰元陆角陆分 (¥326871192.66 元), 税金: 人民币(大写) 贰仟玖佰肆拾壹万捌仟肆佰零柒元叁角肆分 (¥29418407.34 元), 税率: 9%。

说明: 建安工程费合同价=建安工程费最高限价 $\times (1 - \text{建安工程费下浮率})$ 。建安工程费合同价为暂定价, 本项目施工图经过项目公司确认, 建设单位审核, 审查机构审查合格后, 根据最终确认的施工图, 施工单位采用工程量清单模式编制施工图预算, 经建设单位委托的第三方审定后, 按招标文件约定的方法, 得出合同价格清单的单价及总价, 作为支付进度款的依据; 建安工程费按实际完成应予计量工程量结算, 建安工程费(结算价)=(审定建安工程费结算价(由财政投资审核机构审定结算)-安全生产措施费) $\times (1 - \text{建安工程费中标下浮率})$ + 安全生产措施费。

工程费中的预备费是指在项目建设实施过程中, 如由于设计变更、或不可抗力、或隐蔽工程验收时发生的挖掘及验收结束时进行恢复、或在建设期内可能发生的材料、人工、设备、施工机械等价格上涨等原因所导致费用增加, 致实际所需的建安工程费用超出本项目招标时

候的建安工程费用的,可在预备费中列支,但费用的增加总额不超过预备费的总额。预备费应由监理人报发包人批准后指令全部或部分地使用,或者根本不予使用。

本工程采用经审核下浮后的预算工程量清单综合单价包干(合同约定调整的除外,如施工期间人工价格、材料价格、机械使用费变动超出约定范围),措施费、其它项目清单费以经审核预算的费率结算,有单价的措施费、其它项目以经审核的预算综合单价包干并结合下浮率下浮。承包人结算时须下浮后方予结算。

以上价格均含增值税,如无特殊约定,本合同所指税金均为增值税,所指发票均为增值税专用发票。如因包括但不限于法律、行政法规、规章、政府政策等的修订或变化导致增值税税率调整的,则增值税税率、税额及签约合同价需作相应调整,但不含税价款不因此而调整,本合同另有约定的除外。

2. 合同价格形式:

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

合同当事人对合同价格形式的其他约定: **合同价格形式由总价合同调整为单价合同,按实际完成应予计量的工程量结算。**

3. 合同价款支付:

发包人于建设期内按照工程进度支付该项目60%的建安工程费(包括施工临时工程费用及独立费用)及100%的工程建设其他费,运营期内根据绩效考核结果支付剩余40%的建安工程费。

五、工程总承包项目经理

工程总承包项目经理: 胡泽苏。

(1) 本合同的工程总承包项目理由施工负责人担任,合同中有关项目经理权利和义务均由施工负责人承担。

(2) 设计负责人:

本合同设计负责人为 王健。

(3) 勘察负责人:

本合同勘察负责人为 汪令明。

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) 招标文件;
- (4) 专用合同条件及《发包人要求》等附件;
- (5) 通用合同条件;
- (6) 承包人建议书 (如有);
- (7) 价格清单;
- (8) 双方约定的其他合同文件。

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

七、承诺

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

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程的勘察、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。

3. 本项目为业主资产, 乙方不得用于抵押、贷款等业务。

八、项目履约保障机制

1. 强制保险方案

项目建设和运营维护期间可能遇到不可预期或不可控制的风险, 总承包商应按行业的国家管理规定办理和维持合理的建设和运营保险。本项目强制保险内容主要包含:

- (1) 项目工期应投保险种: ①建筑安装工程一切险; ②第三者责任险。
- (2) 项目运营维护期应投保险种: ①财产一切险; ②第三者责任险。
- (3) 除本条所述强制险种外, 承包商应根据谨慎运营维护惯例购买相应的险种。

2. 履约担保体系

履约担保体系主要包括投标保证金、建设运营履约保证金。任一保证金被提取任意金额后, 承包商应在总承包合同约定期限内 (一般为五个工作日) 恢复至原始金额。

表 8-2 履约担保体系

条款	投标保证金	建设运营履约保函
提交主体	投标人	EPC+O 中标施工单位
提交时间	递交投标文件之前	签订 EPC+O 合同之前
退还时间	签订 EPC+O 合同之后	运营维护期期满
受益人	招标人	建设管理单位
保证金	50 万	为中标合同总价的 5%。(含运营部分费用)
担保事项	投标文件承诺的履行、合同签署等	项目建设进度、建设质量、运营绩效、服务质量标准达标、安全保障等

九、项目移交

1. 移交范围

运营维护期届满，承包人应向发包人或发包人指定机构移交：

- 1) 合同约定的建筑物、管网、设备、设施等资产；
- 2) 发包人或发包人指定机构可以合理要求的且此前承包人未曾按照本合同规定交付的运营、维护、修理及移交记录和其他资料，以使发包人或发包人指定机构能够直接或通过其指定机构继续本项目的运营；
- 3) 项目设施、设备的技术资料和使用维护手册等。

2. 移交程序及标准

项目整体运营期满前2个月，承包人向发包人提交移交申请及方案。发包人或发包人指定机构和承包人成立移交委员会，另行协商约定移交程序。移交委员会根据项目实际运营情况，另行协商约定移交标准。

3. 移交后的效力

移交完成后承包人在本合同项下的权利和义务即应终止，双方于移交日之前发生及未付的债务除外。接收人接管项目后具有项目运营的权利和义务。

十、订立时间

本合同于 2022 年 11 月 12 日订立。

十一、订立地点

本合同在 广东省江门市恩平市 订立。

十二、合同生效

本合同经双方盖章并经授权代表签字后生效。

十三、合同份数

本合同一式 16 份，均具有同等法律效力，发包人执 4 份，承包人执 12 份。

运
包
机
号
的

(以下为签署页)

发包人：恩平市公用事业投资经营管理有限公司 (盖章) 承包人：中铁上海工程局集团有限公司

法定代表人或其委托代理人：(签字)

统一社会信用代码：

914407850585246830

地址：恩平市恩城街道锦茂路8号

邮政编码：_____

法定代表人： 摆伟强

委托代理人：_____

电话： 0750-7812696

传真：_____

电子信箱：_____

开户银行：中国工商银行恩平市支行

账号：2012009009124892335

纳税人识别号：914407850585246830

法定代表人或其委托代理人：(签字)

统一社会信用代码：

91310000566528939E

地址：上海市静安区江场三路278号

邮政编码：_____

法定代表人： 王建营

委托代理人：_____

电话： 021-80277861

传真：_____

电子信箱：_____

开户银行：建设银行上海第六支行

账号：31001519300059999999

纳税人识别号：91310000566528939E

承包人：上海市市政工程设计研究总院（集团）有限公司（盖章）

法定代表人或其委托代理人：（签字）

统一社会信用代码：913100004250256419

地址：上海市杨浦区中山北路901号

邮政编码：200092

法定代表人：张亮

委托代理人：_____

电话：021-55000210

传真：021-55000210

电子信箱：_____

开户银行：工行上海鞍山路支行

账号：1001256609004679513

纳税人识别号：913100004250256419



承包人：广州地质勘察基础工程有限公司（盖章）

法定代表人或其委托代理人：（签字）

统一社会信用代码：91440101190433543H

地址：广州市越秀区环市东路477号

邮政编码：510075

法定代表人：何发光

委托代理人：_____

电话：020-87305453

传真：020-87620866

电子信箱：87305456@vip.163.com

开户银行：建行广州市环市东支行

账号：44001490505050402090

纳税人识别号：91440101190433543H

业绩六：东莞市寮步镇塘富围排渠片区、横竹河片区、牛其冲排渠片区污水管网补充完善工程

中标通知书

(第五联)



广东裕达建设集团有限公司：

东莞市寮步镇塘富围排渠片区、横竹河片区、牛其冲排渠片区污水管网补充完善工程 工程项目
(招标编号：LBALBC12000277) 于2020年 10月 23日在东莞市公共资源交易中心进行招标，现已完成招标流程，你单位为中标人。

中标人收到中标通知书后，须在 2020年 12月 02日前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。

具体情况如下表：

项目法人	东莞市寮步镇人民政府住房规划建设局		
招标单位	东莞市寮步镇人民政府住房规划建设局		
招标代理机构	深圳市建星项目管理顾问有限公司		
招标方式	公开招标		
项目经理	刘小琴	资质证号	粤2442010201104286
中标报价(元)	壹仟柒佰陆拾玖万贰仟壹佰柒拾捌元壹角贰分	下浮率	10.95%
安全防护、文明施工措施等单列费(元)	柒拾柒万玖仟捌佰肆拾陆元贰角捌分		
开、竣工日期	2020-11-03 至 2021-01-17	工期	75天
招标单位：	招标代理机构：	交易场所：	
(公章)	(公章)	东莞市公共资源交易中心	
法定代表人或其委托代理人：	法定代表人或其委托代理人：	(公章)	
(签名或盖私章)	(签名或盖私章)	2020-11-16	
年 月 日	2020年 11月 8日	年 月 日	

说明：本通知一式五份，第一联：行政主管部门，第二联：东莞市公共资源交易中心，第三联：招标单位，第四联：招标代理机构，第五联：中标单位各执一份，涂改、复印无效。



东莞市公共资源交易中心
Dongguan City Public Resources Trading Center

地址：东莞市南城区西平宏伟三路45号

招标编号: LBALBC12000277

合同编号: _____

广东省建设工程 标准施工合同

2009 年版

工程名称: 东莞市寮步镇塘富围排渠片区、横竹河片区、牛其冲排渠
片区污水管网补充完善工程

工程地点: 东莞市寮步镇

发 包 人: 东莞市寮步镇人民政府住房规划建设局

承 包 人: 广东裕达建设集团有限公司

广东省建设厅制

第一部分 协议书

发包人：(全称) 东莞市寮步镇人民政府住房规划建设局

承包人：(全称) 广东裕达建设集团有限公司

依照《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，合同双方当事人就合同工程施工有关事项达成一致意见，订立本协议书。

一、工程概况

工程名称：东莞市寮步镇塘富围排渠片区、横竹河片区、牛其冲排渠片区污水管网补充完善工程

工程地点：东莞市寮步镇

工程内容：东莞市寮步镇塘富围排渠片区、横竹河片区、牛其冲排渠片区污水管网补充完善工程，按招标图纸及工程量清单所含内容，包括但不限于：新建污水管道、新建雨水管道、新建污水井、新建雨水井、接户污水、接户雨水、破除及恢复路面、其他工程及临时工程等。以上招标范围未尽事宜，详见招标图纸，并满足设计文件的要求。

工程规模：本项目主要为补充完善污水管网系统，新建管网共计11.755公里，其中包括补充完善塘唇、富竹山村污水管网系统，新建管网约3.3公里；补充完善横坑村、下岭贝村污水管网系统，新建管网约5.045公里；补充完善新旧围、上屯村污水管网系统，新建管网约3.41公里；最大管径为DN500，为市政综合工程。

结构形式：/

工程立项、规划批准文号：/

资金来源：全部镇财政投资

二、工程承包范围

承包范围：东莞市寮步镇塘富围排渠片区、横竹河片区、牛其冲排渠片区污水管网补充完善工程，按招标图纸及工程量清单所含内容，包括但不限于：新建污水管道、新建雨水管道、新建污水井、新建雨水井、接户污水、接户雨水、破除及恢复路面、其他工程及临时工程等。以上招标范围未尽事宜，详见招标图纸，并满足设计文件的要求。

三、合同工期

工程合同工期总日历天数：75天。

拟从 2020 年 11 月 3 日开始施工，至 2021 年 1 月 17 日竣工完成。

四、质量标准

工程质量标准：达到国家或行业质量检验评定的合格标准

五、合同价款

合同总价（大写）：壹仟捌佰肆拾柒万贰仟零贰拾肆元肆角整；

（小写）：18472024.40元

项目单价：■详见承包人的投标报价书（招标工程）；

□详见经确认的工程量清单报价单或施工图预算书（非招标工程）。

其中包含：

定额工日工资总额为人民币（大写）：贰佰捌拾捌万零壹佰伍拾捌元柒角陆分，人民币（小写）：2880158.76元。

单列部分的：

绿色施工安全防护措施单列费人民币（大写）：柒拾柒万玖仟捌佰肆拾陆元贰角捌分，人民币（小写）：779846.28元；

六、组成合同的文件

组成合同的文件及其优先解释顺序与本合同第二部分《通用条款》第2.2款赋予的规定一致。

七、词语含义

本协议书中有词语含义与本合同第二部分《通用条款》第1条赋予它们的定义相同。

八、承包人承诺

承包人向发包人承诺已阅读、理解并接受本合同所有条款，按照本合同约定实施、完成并保修合同工程，履行本合同所约定的全部义务。

九、发包人承诺

发包人向承包人承诺已阅读、理解并接受本合同所有条款，按照本合同约定的时限和方法支付工程款及其他应当支付的款项，履行本合同所约定的全部义务。

十、合同生效

订立合同时间：2020年11月27日

订立合同地点：东莞市寮步镇

合同双方当事人约定本合同自双方签字、盖章后，于即日生效。

发包人：东莞市寮步镇人民政府住房规划建设局（公章）

地址：东莞市寮步镇勤政路住建局大楼

法定代表人：

电话：0769-83266561

开户名称：

开户银行：

帐号：

邮政编码：523000

承包人：广东裕达建设集团有限公司（公章）

地址：广东省东莞市东城街道主山社区大井

头莞温路204号汇众中心B栋2层203

法定代表人：

电话：0769-88331888

开户名称：广东裕达建设集团有限公司

开户银行：东莞银行股份有限公司东湖支行

帐号：500000105166888

邮政编码：523000

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称: 东莞市寮步镇塘富围排渠片区、横竹河片区、牛其冲排渠片区污水管网补充完善工程

建设单位(公章): 东莞市寮步镇人民政府住房规划建设局

竣工验收日期: 2021 年 12 月 23 日

发出日期: 年 月 日

市政基础设施工程

工程名称	东莞市寮步镇塘富围排渠片区、横竹河片区、牛其冲排渠片区污水管网补充完善	工程地点	东莞市
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	拟新建管网长度约11755米	工程造价（万元）	1847.2024
结构类型	排水工程	开工日期	2020年 11月 3日
施工许可证号		竣工日期	2021年 6月 20日
监督单位	东莞市寮步镇人民政府住房规划建设局	监督登记号	
建设单位	东莞市寮步镇人民政府住房规划建设局	总施工单位	广东裕达建设集团有限公司
勘察单位	核工业赣州工程勘察院	施工单位（土建）	广东裕达建设集团有限公司
设计单位	中国市政工程东北设计研究院有限公司（横竹河） 中国瑞林工程技术股份有限公司（牛其冲） 中创集团武汉安全环保研究院有限公司（塘富围）	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	东莞市钟鸣建筑科技有限公司
其他主要参建单位	/	其他主要参建单位	/
	/		/
专项验收情况			
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位（子单位） 工程质量竣工验收记录	年 月 日		同意验收
	年 月 日		
	年 月 日		
法律法规规定的 其他验收文件	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
附有关证明文件			
施工许可证			
施工图设计文件 审查意见	合格		
工程竣工报告	齐全、有效		
工程质量评估报告	齐全、有效		
勘察质量检查报告	齐全、有效		
设计质量检查报告	齐全、有效		
工程质量保修书	齐全、有效		

市政基础设施工程

工程完成情况	工程完成情况良好		
工程质量情况	土建	土建工程质量情况良好	
	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:  年 月 日	 (公章) 总监理工程师: (执业资格印章) 注册号: 14011720 有效期: 2012.12.15 年 月 日	 (公章) 项目负责人: (执业资格印章) 注册号: 3600716-AY003 有效期: 至2021年12月
	分包单位	设计单位	 姓名: 李水明 注册号: 3600716-AY003 有效期: 至2021年12月
	 (公章) 项目负责人: (执业资格印章) 注册号: 3600716-AY003 有效期: 至2021年12月 年 月 日	 (公章) 项目负责人: (执业资格印章) 注册号: 3600716-AY003 有效期: 至2021年12月 年 月 日	 (公章) 项目负责人: (执业资格印章) 注册号: 3600716-AY003 有效期: 至2021年12月 年 月 日

业绩七：横沥镇 2021 年普通住宅地块源头雨污分流工程-田坑村

中标通知书

(第五联)



广东裕达建设集团有限公司：

横沥镇2021年普通住宅地块源头雨污分流工程-田坑村 工程项目（招标编号：HLAHL12100350）于2021年 11月 12日在东莞市公共资源交易中心进行招标，现已完成招标流程，你单位为中标人。

中标人收到中标通知书后，须在 2021年 12月 18日前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。

具体情况如下表：

项目法人	东莞市横沥镇田坑股份经济联合社		
招标单位	东莞市横沥镇田坑股份经济联合社		
招标代理机构	智远建设顾问（广东）有限公司		
招标方式	公开招标		
项目经理	邓小锋	资质证号	粤2442014201509645
中标报价（元）	壹仟叁佰柒拾柒万柒仟叁佰捌拾叁元柒角玖分	下浮率	5.21%
安全防护、文明施工措施等单列费（元）	陆拾柒万伍仟伍佰壹拾肆元陆角伍分		
开、竣工日期	2021-11-22 至 2022-02-19	工期	90天
招标单位： (公章)	招标代理机构： (公章)	交易场所： 兹见证本通知书发出之日起该 项目在中心场内交易过程和结果。 (公章) 东莞市公共资源交易中心	
法定代表人或其委托代理人： (签名或盖私章)	法定代表人或其委托代理人： (签名或盖私章)		
2021年11月29日	2021年11月23日	2021-11-25日	

说明：本文一式五联，第一联：行政主管部门，第二联：东莞市公共资源交易中心，第三联：招标单位，第四联：招标代理机构，第五联：中标单位（联合体各方）。涂改、复印无效。



东莞市公共资源交易中心
Dongguan City Public Resources Trading Center

地址：东莞市南城区西平宏伟三路45号

工程编号: HLAHL12100350

合同编号: HLAHL12100350

广东省建设工程 标准施工合同

2009年版

工程名称: 横沥镇2021年普通住宅地块源头雨污分流工程-田坑村

工程地点: 东莞市横沥镇田坑村

发 包 人: 东莞市横沥镇田坑股份经济联合社

承 包 人: 广东裕达建设集团有限公司



广东省建设厅制

第一部分 协议书

发包人：(全称) 东莞市横沥镇田坑股份经济联合社

承包人：(全称) 广东裕达建设集团有限公司

依照《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》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：横沥镇2021年普通住宅地块源头雨污分流工程-田坑村

工程地点：东莞市横沥镇田坑村

工程内容：横沥镇2021年普通住宅地块源头雨污分流工程-田坑村（按招标准施工图纸和工程量清单）所含内容包括但不限于：

1、道路工程：含拆除工程、路面、人行道、围墙等；

2、排水工程：含挖沟槽、土方回填与弃置、管道铺设、新建混凝土井、截流井、交汇井、检查井、雨水口、井加固、接驳、破除修复、管线保护与迁改等；

工程规模：横沥镇2021年普通住宅地块源头雨污分流工程-田坑村项目，共11个地块，新建污水管道总长约11.4km，雨水管渠约2.7km，建筑立管改造约30.8km，管径为DN160~DN600（不含立管），本项目总投资金额约为人民币1521万元。

结构形式：/

工程立项、规划批准文件号：2105-441900-04-01-357234

资金来源：镇财政资金、村集体资金

二、工程承包范围

承包范围：横沥镇2021年普通住宅地块源头雨污分流工程-田坑村（按招标准施工图纸和工程量清单）所含内容包括但不限于：

1、道路工程：含拆除工程、路面、人行道、围墙等；

2、排水工程：含挖沟槽、土方回填与弃置、管道铺设、新建混凝土井、截流井、交汇井、检查井、雨水口、井加固、接驳、破除修复、管线保护与迁改等；

三、合同工期

工程合同工期总日历天数：90天。

拟从2021年11月22日开始施工，至2022年02月19日竣工完成。

四、质量标准

工程质量标准：达到现行国家或行业质量检验评定的合格标准。

五、合同价款

合同总价（大写）：壹仟肆佰肆拾伍万贰仟捌佰玖拾捌元肆角肆分；

（小写）：14452898.44元。

项目单价：■详见承包人的投标报价书（招标工程）；

□详见经确认的工程量清单报价单或施工图预算书（非招标工程）。

其中包含：

定额工日工资总额为人民币（大写）：贰佰捌拾玖万贰仟柒佰壹拾玖元贰角整，人民币（小写）：2892719.20元。

单列部分的：

安全防护、文明施工费人民币（大写）：陆拾柒万伍仟伍佰壹拾肆元陆角伍分，人民币（小写）：675514.65元。

施工升降机安全监控系统费人民币（大写）：零，人民币（小写）：0元；

赶工措施费人民币（大写）：零，人民币（小写）：0元；

额外增加的赶工措施费人民币（大写）：零，人民币（小写）：0元。

六、组成合同的文件

组成合同的文件及其优先解释顺序与本合同第二部分《通用条款》第2.2款赋予的规定一致。

七、词语含义

本协议书中有词语含义与本合同第二部分《通用条款》第1条赋予它们的定义相同。

八、承包人承诺

承包人向发包人承诺已阅读、理解并接受本合同所有条款，按照本合同约定实施、完成并保修合同工程，履行本合同所约定的全部义务。

九、发包人承诺

发包人向承包人承诺已阅读、理解并接受本合同所有条款，按照本合同约定的时限和方法支付工程款及其他应当支付的款项，履行本合同所约定的全部义务。

十、合同生效

订立合同时间：2021年____月____日

订立合同地点：东莞市横沥镇

合同双方当事人约定本合同自双方签字、盖章后，于合同签订之日起生效。

发包方（公章）

地址：

法定代表人：

委托代理人：

电话：

开户名称：

开户银行：

帐号：

邮政编码：

承包方（公章）

地址：东莞市东城街道主山社区大井头莞

温路204号汇众中心B栋2层203

法定代表人：

委托代理人：

电话：0769-88331888

开户名称：广东裕达建设集团有限公司

开户银行：东莞银行东湖支行

帐号：500000105166888

邮政编码：523000

工程竣工验收证书

工程名称：横沥镇2021年普通住宅地块源头雨污分流工程-田坑村

工程地点：东莞市横沥镇田坑村

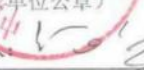
建设单位：东莞市横沥镇田坑股份经济联合社（盖公章）

施工单位：广东裕达建设集团有限公司（盖公章）

验收日期：2022年06月23日

工程名称	横沥镇2021年普通住宅地块源头雨污分流工程-田坑村
工程地点	东莞市横沥镇田坑村
建设单位	东莞市横沥镇田坑股份经济联合社
施工单位	广东裕达建设集团有限公司
监理单位	珠海市城市建设监理有限公司
设计单位	中钢集团武汉安全环保研究院有限公司
合同工期	2021年11月22日至2022年02月19日
实际工期	2021年12月02日至2022年06月23日
施工合同价	14452898.44元
工程建设内容: 1、工程概况:横沥镇2021年普通住宅地块源头雨污分流工程-田坑村项目,共11个地块,新建污水管道总长约11.4km,雨水管渠约2.7km。2、主要施工内容:1、道路工程:含拆除工程、路面、人行道、围墙等;2、排水工程:含沟槽开挖、土方回填与弃置、管道铺设、新建混凝土井、截流井、交汇井、检查井、雨水口、井加固、接驳、破除修复、管线保护与迁改等。3、变更工程:本项目变更工程共10份,主要为埋管空间受限区域管道调整,包含旧排水沟破除修复、新建安装预制排水沟盖板、水沟清淤、沟底埋设DN355(SDR21)聚乙烯(PE)给水管等。	
竣工验收结论: 本工程工期满足业主及合同规定要求,所有分部分项及检验批工程全部合格,工程观感质量评定良好,工程质量控制资料齐全,并符合要求,有关工程安全和功能检测资料及主要工程抽查记录符合要求,工程各项功能均满足使用要求,验收组一致同意评定为合格工程,同意交付使用。 建设单位验收代表签名: 	

工程名称：横沥镇2021年普通住宅地块源头雨污分流工程-田坑村

参加验收签名	工作单位	职务	
高得良	田坑村委会	常委委员	
马广顺	镇指挥部		
叶和松	横沥财政分局		
区润区	横沥财政分局		
王军	建基力勘测有限公司	勘察	
伍新	松冈伟田武汉安环院	设计	
吴武	珠海监理	监理	
黎俊		总监	
黄树敏	田坑村委会		
黄树敏	田坑村委会		
黄树敏	田坑村委会		
王树华	珠海监理	总监	
邓小峰	广东裕达建设集团有限公司	项目经理	
张汉西	广东裕达建设集团有限公司	技术负责人	
建设单位	施工单位	监理单位	设计单位
			
(单位公章)	(单位公章)	(单位公章)	(单位公章)
负责人: 	负责人: 邓小峰	负责人: 	负责人: 

业绩八：桂城街道高质量农村生活污水治理工作（第一批）二期（东二社区西约村）设计-施工总承包（EPC）

桂城街道高质量农村生活污水治理工作（第
一批）二期（东二社区西约村）
设计-施工总承包（EPC）

总承包合同

合同编号：

发包人：佛山市南海区桂城街道东二社区东二经济联合社

承包人：广东裕达建设集团有限公司与广东中天工程设计有限公司联
合体

日期：_____年____月____日

第一部分 合同协议书

发包人（全称）：佛山市南海区桂城街道东二社区东二经济联合社

承包人（全称）：广东裕达建设集团有限公司与广东中天工程设计有限公司联合体

依照《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》、《中华人民共和国招标投标法》及相关法律、行政法规的规定，遵循平等、自愿、公平和诚信原则，合同双方就本项目工程设计施工总承包建设事宜经协商一致，订立本合同。

第一条 工程概况

工程名称：桂城街道高质量农村生活污水治理工作（第一批）二期（东二社区西约村）设计-施工总承包（EPC）

工程地点：佛山市南海区桂城街道

工程批准、核准或备案文号：南发改资桂字投审[2021]39号

工程规模：本项目为新建雨水管网及其相关的附属工程，项目建安费约1100.19万元。

资金来源：财政资金

第二条 工程内容、承包范围和承包方式

1. 工程内容：包括桂城街道高质量农村生活污水治理工作（第一批）二期（东二社区西约村）的施工图设计、编制施工图预算、变更设计（如有）、编制竣工图、工程施工、设计后续配合服务及缺陷责任期内的缺陷修复和保修工作，以及应由承包人完成的其他工作（发包人已另行委托的工作内容除外）。具体如下：

（1）设计包括：工程设计任务书所述范围内设计工作，包括施工图设计、配合完成施工图审查、编制施工图预算、变更设计、设计后续配合服务、编制竣工图、预结算等项目实施所需设计的内容；

（2）工程施工包括：经审核确认的施工图纸（含二次深化图纸）及相关配套工程施工。

2. 承包范围：桂城街道高质量农村生活污水治理工作（第一批）二期（东二社区西约村）设计、施工总承包。

3. 承包方式：以固定设计费结算折率及固定建安工程费结算折率进行设计施工总承包；要求包设计、包施工、包材料、包设备购置、包工期、包安全、包文明施工、包质量、包验收、包限额设计、包造价控制、包预结算编制、包竣工图编制、包竣工资料收

集整理移交档案、包保修。

发包人根据工程实施情况，有权对承包人的承包范围及内容进行适当调整，承包人必须无条件服从。

第三条 计划工期

1、总工期要求：签订设计-施工总承包（EPC）合同之日起 90 日历天内完工。因中标人的原因 导致各节点工期延期的（遇不可抗力因素除外），则每延误一天，中标人须向招标人支付违约金 10000 元，逾期竣工违约金最高限额为暂定合同总价的 10%。竣工日期不因雨天、假期 及办理各方面的手续等因素而延后。

1.1 设计周期要求：

（1）设计总周期：签订合同之日起 60 个日历天内，完成本项目范围内全部施工图设计 工作并通过施工图审查、取得施工图审查合格证书，并完成施工图预算编制。

（2）后续服务工作：自工程施工开始至工程竣工验收合格止。

1.2 施工周期要求：签订设计-施工总承包（EPC）合同之日起 90 日历天内完工交付招标人。

第四条 工程质量标准

工程设计质量要求：执行国家、省或行业现行的相关工程设计准则和相关规范，满足招标人的相关功能需求，并通过招标人及有关部门或专业审图机构的审查。

工程施工质量要求：执行国家、省或行业现行的相关工程建设标准及相关规范，须达到合格验收质量等级标准。

第五条 安全管理目标

符合国家、省、市安全生产、文明施工管理相关规定，承诺达到合格标准，承诺达到《佛山市扬尘污染防治条例》、《佛山市城市建筑垃圾管理办法》、《佛山市城市管理条例考核评比暂行办法（以最新修订版本为准）》、《关于加强桂城街道各类建设工地文明施工管理的工作意见》、《佛山市南海区国土城建和水务局关于加强我区重点建筑项目扬尘防治工作的通知》（南建设工〔2016〕76 号）、《佛山市南海区国土城建和水务局加强建筑工地扬尘防治专项工作方案》（南建设〔2016〕123 号）、《佛山市南海区住房城乡建设和水利局关于印发南海区建设工程施工围挡（墙）及上画工作导则（第 1 版）的通知》（南建水函【2019】140 号）等规定的标准、要求（如有最新文件的，按最新文件精神执行）。

第六条 合同价款

本合同以人民币为报价和结算货币，除非发包人、承包人双方另有约定。

暂定合同总价（中标总价）为：大写人民币壹仟零壹拾肆万叁仟伍佰贰拾壹元柒角捌分（小写：¥10143521.78元）。

其中：

设计费暂定合同价（中标价）：大写人民币壹拾贰万捌仟肆佰柒拾壹元叁角玖分（¥128471.39元），中标折率为：90.97%。

建安工程费暂定合同价（中标价）：大写人民币壹仟零壹万伍仟零伍拾元叁角玖分（¥10015050.39元），中标折率为：91.03%。

第七条 组成合同的文件

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- （1）合同协议书；
- （2）中标通知书；
- （3）投标函及投标函附录；
- （4）专用合同条款；
- （5）通用合同条款；
- （6）发包人要求（含招标文件【含技术标准和要求】及其附件）；
- （7）承包人建议书；
- （8）初步设计图纸、施工图设计图纸；
- （9）价格清单（概算书、施工图预算）；
- （10）其他合同文件。

第八条 本协议书中有词语含义与本合同通用条款中赋予的定义与解释相同。

第九条 承包人向发包人承诺按照合同约定进行设计、施工、验收、移交、结算、管理及配合服务，并在质量保修期内承担工程质量保修责任。

第十条 发包人向承包人承诺按照合同约定的期限和方式支付合同价款及按合同约定应支付的其它款项。

第十一条 履约担保

承包人履约担保金额为暂定合同总价的8%。联合体中标的，其履约担保由联合体各方或者联合体中牵头人的名义提交。

第十二条 合同生效

合同订立时间： 年 月 日。

合同订立地点：佛山市南海区桂城。

本合同自发包人、承包人双方法定代表人（或其委托代理人）签字并加盖公章之日起生效。

第十三条 合同份数

本合同一式十二份，承包人、发包人各执六份，具有同等法律效力。

发包人：佛山市南海区桂城街道东二社区东二经济联社（公章）

法定代表人或其委托代理人：
（签字）

经办人：

组织机构代码：

地 址：

邮政编码：

电 话：

传 真：

电子信箱：

开户银行：

账 号：

承包人：广东裕达建设集团有限公司（公章）

法定代表人或其委托代理人：
（签字）

经办人：

组织机构代码：91441900698188040G

地 址：东莞市东城街道主山社区大井头莞

温路 204 号汇众中心 B 栋 2 层 203

邮政编码：523000

电 话：0769-88331888

传 真：0769-88331888

电子信箱：114598936@qq.com

开户银行：东莞银行股份有限公司东湖支行

账 号：500000108166888

承包人：广东中大工程设计有限公司（公章）

法定代表人或其委托代理人：
（签字）

经办人：

组织机构代码：91440604193536222B

地 址：佛山市禅城区祖庙路 22 号之一

邮政编码：528000

电 话：0757-82298192

传 真：/

电子信箱：

开户银行：佛山农村商业银行股份有限公司

环市支行

账 号：80020000016422132

市政基础设施工程

完 工 报 告



工程名称: 桂城街道高质量农村生活污水治理工作(第一批)二期(东二社区西约村)设计-施工总承包(EPC)

承包单位: 广东裕达建设集团有限公司

填报日期: 2022年6月20日

市政基础设施工程

完工报告

市政施管—4

第1页共2页

第1页共2页

工程名称	桂城街道高质量农村生活污水治理工作（第一批）二期（东二社区西约村）设计-施工总承包（EPC）	工程地点	佛山市南海区桂城街道东二社区西约村	
建设规模	新建雨污排水管网及其相关的附属工程。	结构类型	排水管道工程	
建设单位	佛山市南海区桂城街道东二社区东二经济联合社	开工日期	2022年 2 月 25 日	
监理单位	上海斯美科汇建设工程咨询有限公司	完工日期	2022年6月20日	
承包单位	广东裕达建设集团有限公司	分包单位	/	
设计单位	中天工程咨询有限公司	工期 (日历天)	合同	90天
勘察单位	深圳市爱华勘测工程有限公司		实际	116 天
监督机构	桂城街道市政基础设施工程质量安全监督站	合同工程造价(万元)	1014.352178元	
竣 工 验 收 条 件 具 备 情 况	检查项目与内容		检查情况	
	工程按设计和合同约定项目完成情况		符合要求	
	技术档案和施工管理资料编审情况		符合要求	
	主要材料、构配件和设备的进场试验报告(含监理见证、监督抽检资料)		齐全、合格、有效	
	工程实体完工质量检测和功能试验资料		符合要求	
	工程施工安全评价资料		符合要求	
	工程款支付情况		已根据承包合同规定申请并支付	
	工程质量保修书		符合要求	

承 包 单 位 意 见	本工程于 2022 年 6 月 20 日 完工，已完成设计文件和合同约定的各项内容，经我单位自行组织检查，工程质量符合设计文件、国家现行的有关建设法律法规和工程建设强制性标准的要求，已具备完工验收条件，特申请办理完工验收手续。 承包单位：广东裕达建设集团有限公司（公章）  项目经理（签名）：何庆都 项目技术负责人（签名）：王建国 2022年6月20日
监 理 单 位 意 见	同意 监理单位：上海斯美利汇建设工程咨询有限公司（公章）  总监理工程师（签名）：苏. 0. 0. 0 2022年6月20日
建 设 单 位 意 见	同意 建设单位：佛山市南海区桂城街道东二社区第一经济联合社（公章）  项目负责人（签名）：[Signature] 2022年6月20日

九、投标文件资信主要信息统计汇总表

投标单位	企业概况及投标单位资质				近 3 年财务状况			近 5 年投标人类似工程业绩、业绩的获奖情况	企业信用情况、履约评价情况、服务便利度说明	项目负责人（项目经理）、技术负责人情况及业绩		项目管理班子配备情况	备注
	注册资本（万元）	注册地	企业概况自述	资质等级	2021 年	2022 年	2023 年			个人资历	个人业绩（近 5 年）		
中铁上海工程局集团有限公司、广东裕达建设集团有限公司	230000、33330	上海市、东莞市	有	市政公用工程施工总承包特级、市政公用工程施工总承包一级	1、总资产：2906400 万元 2、净资产：803232 万元 3、年营业额：4725717 万元 4、年净利润：20923 万元	1、总资产：3976509 万元 2、净资产：807702 万元 3、年营业额：5140476 万元 4、年净利润：24147 万元	1、总资产：4680393 万元 2、净资产：831063 万元 3、年营业额：5523566 万元 4、年净利润：26999 万元	投标人（若以联合体投标，指联合体牵头人）：提供业绩中，属类似工程业绩共 5 个，合计金额约 18.75 亿元。 其中： 项目 1：西江水厂第三供水系统二期。 项目 2：利辛县城地表水厂工程（二期）。 项目 3：观澜茜坑水厂深度处理工程。 项目 4：信宜市城乡一体供水项目。 项目 5：恩平市镇海湾区供水工程项目 EPC+O。 获得的奖项：共 1 个，其中：0 个国家级奖项，1 个省级奖项。	信用情况、履约评价情况、服务便利度说明优秀	项目负责人（项目经理）：吴宇（47 岁，性别男） 1、相应注册执业资格情况：一级建造师注册证书（专业：市政公用工程） 2、职称：正高级工程师（等级）、道路与桥梁工程（专业）。 技术负责人：李鹏（39 岁，性别男） 1、一级建造师注册证书（专业：市政公用工程）； 2、职称：高级工程师（等级）、市政工程（专业）。	项目负责人（项目经理）：南宁市朝阳溪河道综合整治工程（秀厢大道一罗伞岭水库） 技术负责人：无	项目管理班子共 9 人。其他详见投标文件商务标的项目管理班子人员情况。	国（央）企、非国（央）企

								投标人（若以联合体投标，指联合体成员方）：提供业绩中，属类似工程业绩共 3 个。					
页码索引	P4, P8	P4, P8	P12-19	P5, P9	P80-159	P160-231	P232-311	P330-412	P312-317, P318-329, P435-436	P439-461, 462-467	P446-461	P437-493	P4, P8

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）

1、投标人基本情况

投标人基础信息情况表（公示）

投标人名称	中铁上海工程局集团有限公司			
注册地址	上海市江场三路 278 号		邮政编码	200436
联系方式	联系人	关雪龙	办公电话	18655995605
	传真	021-80277977	网址	www.crecsh.com
组织结构	后附企业组织机构框图			
法定代表人	姓名	王建营	技术职称	教授级高级工程师
技术负责人	姓名	黄新	技术职称	教授级高级工程师
成立时间	2010 年 12 月 08 日		员工总人数：10015 人	
企业资质等级	铁路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、 市政公用工程施工总承包 特级 、水利水电工程施工总 承包壹级、机电工程施工总 承包壹级、桥梁工程专业承 包壹级、隧道工程专业承包 壹级、公路路基工程专业承 包壹级、铁路铺轨架梁工程 专业承包壹级。		项目经理	726 人
营业执照号	91310000566528939E		高级职称人员	830 人
注册资金	230000 万元		中级职称人员	2250 人
开户银行	中国建设银行股份有限公司上海第六支行		初级职称人员	2658 人
账号	31001519300059999999		技工	3551 人
经营范围	许可项目：建设工程施工；建设工程设计；建设工程勘察；测绘服务；检验检测服务；预应力混凝土铁路桥梁简支梁产品生产；对外劳务合作；餐厨垃圾处理。（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，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：隔热和隔音材料制造；隔热和隔音材料销售；减振降噪设备制造；			

	减振降噪设备销售；噪声与振动控制服务；水污染治理；生态恢复及生态保护服务；土壤污染治理与修复服务；园林绿化工程施工；固体废物治理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；物业管理；货物进出口；技术进出口；国际货物运输代理；进出口代理；机械设备销售；建筑材料销售；机械设备租赁；专用设备修理；砼结构构件制造；砼结构构件销售；对外承包工程。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
备注	无

牵头人营业执照



统一社会信用代码
91310000566528939E

证照编号: 000000000202308220031

营业执照

(副本)



扫描二维码
获取更多信
息、备案许可
、监管信息,体
验更多应用服务。

名称

中铁上海工程局集团有限公司

注册资本

人民币230000.0000万元整

成立日期

2010年12月08日

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

王建营

住所

上海市江场三路278号

经营范围

许可项目:建设工程设计;建设工程施工;建设工程勘察;测绘服务;检验检测服务;预应力混凝土铁路桥隧洞支梁产品生产;对外劳务合作;餐厨垃圾处理。(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,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:隔热和隔音材料制造;隔热和隔音材料销售;减振降噪设备制造;减振降噪设备销售;噪声与振动控制服务;水污染治理;生态恢复及生态治理;土壤污染治理与修复服务;园林绿化工程施工;固体废物治理;技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广;物业管理;货物进出口;技术进出口;国际货物运输代理;进出口代理;机械设备销售;建筑材料销售;机械配件销售;专用设备修理;轮结构件制造;轮结构件销售;对外承包工程。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

登记机关

2023年08月22日



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

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

国家市场监督管理总局监制

牵头人资质证书

	
建筑业企业资质证书	
(副本)	
企业名称: 中铁上海工程局集团有限公司	
详细地址: 上海市静安区江场三路278号	
统一社会信用代码 (或营业执照注册号): 91310000566528939E	法定代表人: 王建营
注册资本: 230000万元人民币	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: D131069383	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;	
公路路基工程专业承包壹级;	
铁路铺轨架梁工程专业承包壹级。	

	
	发证机关: 中华人民共和国住房和城乡建设部
	2023 年 12 月 28 日
	中华人民共和国住房和城乡建设部制

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

NO.DF 00065505

牵头人安全生产许可证



统一社会信用代码：91310000566528939E

安全生产许可证

编号：（沪）JZ安许证字[2013]010016

企业名称：中铁上海工程局集团有限公司

法定代表人：王建营

单位地址：上海市静安区江场三路278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07月11日至2026年07月10日

使用期限2023年07月12日至2026年07月10日

本使用件仅用于：企业备案及工程项目资格预审申请、项目报名、项目投标

发证机关：上海市住房和城乡建设管理委员会

发证日期：2023年7月11日

牵头人基本存款账户信息

基本存款账户信息

账户名称: 中铁上海工程局集团有限公司

账户号码: 31001519300059999999

开户银行: 中国建设银行股份有限公司上海第六支行

法定代表人:
(单位负责人) 王建营

基本存款账户编号: J2900116238905

2022 年 02 月 15

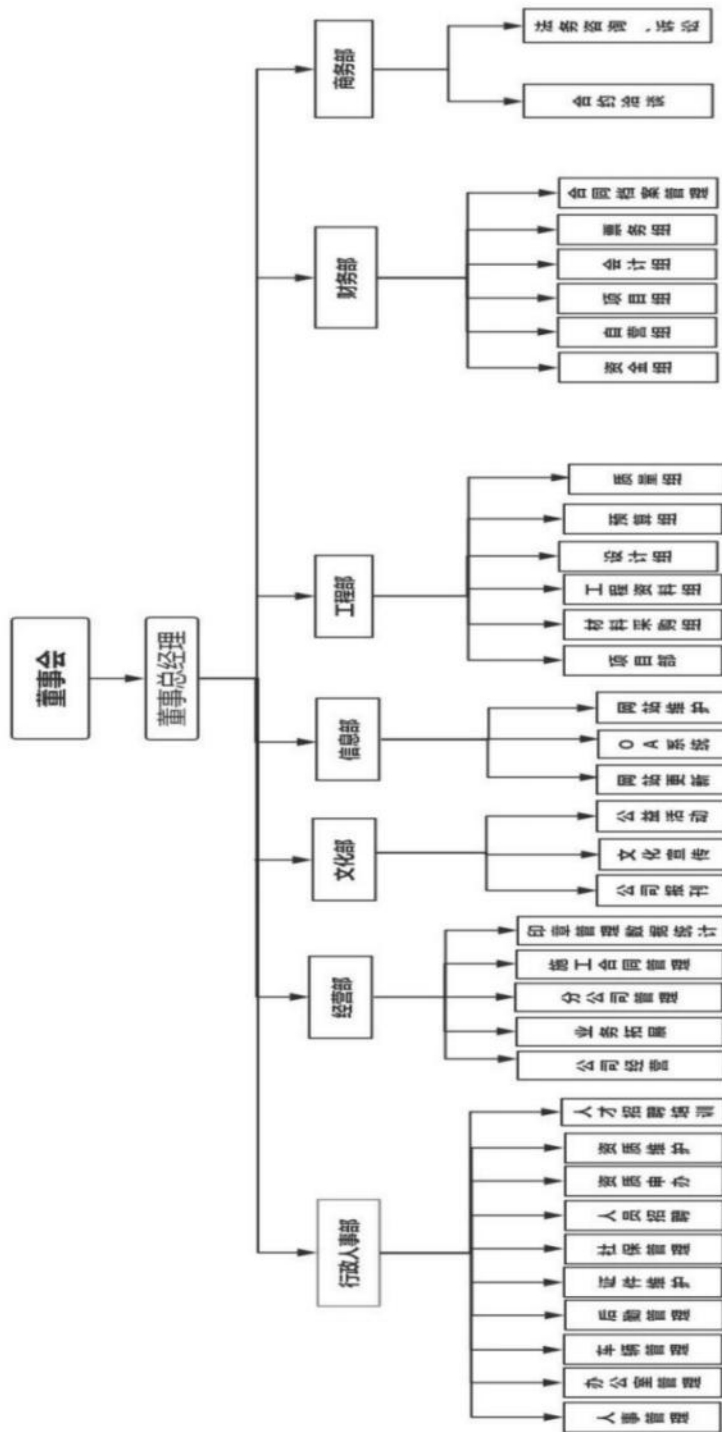


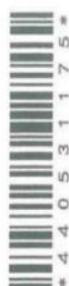
投标人基础信息情况表（公示）

投标人名称	广东裕达建设集团有限公司			
注册地址	东莞市东城街道主山社区大井头莞温路 204 号汇众中心 B 栋 2 层 203	邮政编码	523000	
联系方式	联系人	钟恩银	办公电话	0769-88331888
	传真	0769-23033666	网址	www.yudajianshe.com
组织结构	后附企业组织机构框图			
法定代表人	姓名	钟恩银	技术职称	工程师
技术负责人	姓名	黄文学	技术职称	高级工程师
成立时间	2009 年 12 月 29 日		员工总人数：463	
企业资质等级	市政公用工程施工总承包一级		项目经理	45
营业执照号	91441900698188040G		高级职称人员	6
注册资金	33330 万元		中级职称人员	40
开户银行	东莞银行股份有限公司中心区恒兆支行		初级职称人员	12
账号	578000013762746		技工	360
经营范围	承接通用工业与民用建设工程的建筑施工，公路工程，桥梁工程，市政工程，室内外设计、装饰工程施工，机电工程，建筑设备安装，土石方工程，钢结构工程，体育馆场地设施施工，电器、仪表及生产装置安装，中央空调净化工程，园林工程，地基与基础工程，清洁服务，特种结构补强，建筑智能化工程，隧道工程，城市道路照明工程，建筑幕墙工程设计与施工、消防设施工程设计与施工工程，特种专业工程，水电安装，测绘服务，建筑工程劳务分包，建筑工程机械与设备租赁，建筑物空调设备、通风设备系统安装服务，机电设备安装服务，工程勘察设计，风景园林工程设计服务，工程技术咨询服务，工程造价咨询服务；物业租赁；旅游景区规划设计、开发、管理；批发：建材、装饰材料、五金产品、电气设备；防水、防腐、保温工程的施工；模板、脚手架工程的设计、制作、安装、施工；			

	承装、承修、承试供电设施和受电设施；石油化工工程的施工和检测维修；环保工程施工；水利水电工程施工；安防工程的设计、施工、维护；地质灾害治理工程的施工；道路普通货运、道路货物专用运输；古建筑工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）=
备注	无

组织机构框图





照
执
业
证

统一社会信用代码
914419006981880400

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。



(副本)

名称 广东裕达建设集团有限公司

注册资本 人民币叁亿叁仟叁佰叁拾万元

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 2009年12月29日

钟恩银
法定代表人

长期营业

范围经

住所 东莞市东城街道主山社区大井头莞温路204号汇众中心B栋2层203



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

成员资质证书

	
建筑业企业资质证书	
(正本)	
企业名称:广东裕达建设集团有限公司	
详细地址:东莞市东城街道主山社区大井头莞温路204号汇众中心B栋2层203	
统一社会信用代码:91441900698188040G (或营业执照注册号):	法定代表人:钟恩银
注册资本:33330万元人民币	经济性质:有限责任公司(自然人投资或控股)
证书编号:D144116824	有效期:2028年12月22日
资质类别及等级:	
建筑工程施工总承包壹级;	
市政公用工程施工总承包壹级。	

	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	

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 00064356

成员安全生产许可证书



统一社会信用代码：91441900698188040G

编号：（粤）JZ安许证字[2023]003312

安全生产许可证

企业名称：广东裕达建设集团有限公司

法定代表人：钟恩银

单位地址：东莞市东城街道主山社区大井头莞温路204号汇众中心B栋2层203

经济类型：有限责任公司(自然人投资或控股)

许可范围：建筑施工

有效期：2023年02月22日 至 2026年02月22日



发证机关：广东省住房和城乡建设厅

发证日期：2023年02月22日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

成员基本存款账户信息

基本存款账户信息

账户名称: 广东裕达建设集团有限公司

账户号码: 578000013762746

开户银行: 东莞银行股份有限公司中心区恒兆支行

法定代表人:
(单位负责人) 钟恩银

基本存款账户编号: J6020022918907

2023 年 02 月 27 日



企业施工主要负责人—企业总经理



建筑施工企业主要负责人
安全生产考核合格证书

编号: 沪建安A (2021) 0044883

姓 名: 吴阿勤

性 别: 男

出 生 年 月: 1971年12月19日

企 业 名 称: 中铁上海工程局集团有限公司

职 务: 其他

初次领证日期: 2021年11月30日

有 效 期: 2021年11月30日 至 2024年11月29日



发证机关: 上海市住房和城乡建设管理委员会

发证日期: 2021年11月30日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

参保人员城镇职工基本养老保险缴费情况

姓名	吴阿勤	公民身份号码	
顺序号	年月	缴费情况	补缴起止年月
1	202208	已缴费	
2	202209	已缴费	
3	202210	已缴费	
4	202211	已缴费	
5	202212	已缴费	
6	202301	已缴费	
7	202302	已缴费	
8	202303	已缴费	
9	202304	已缴费	
10	202305	已缴费	
11	202306	已缴费	
12	202307	已缴费	
13	202308	已缴费	
14	202309	已缴费	
15	202310	已缴费	
16	202311	已缴费	
17	202312	已缴费	
18	202401	已缴费	
19	202402	已缴费	
20	202403	已缴费	
21	202404	已缴费	
22	202405	已缴费	
23	202406	已缴费	
24	202407	视同缴费	
近 24 个月所在缴费单位信息			
缴费单位名称	缴费起止时间	缴费单位名称	缴费起止时间
中铁上海工程局集团有限公司	202208-202407		
截至 2024 年 07 月，累计缴费月数		33 个月	

备注：1、本缴费情况的信息，以申请打印时点上的参保缴费情况为依据，供参考。
2、根据当前本市社会保险缴费记账规则，最近 1 个月的缴费或处于缴费风险中，不再记账。
3、本缴费情况加盖电子印章，与社保经办机构印章具有同等效力，不再另行盖章。

上海市社会保险事业管理中心
打印日期：2024 年 7 月 27 日
社保业务专用章

环境管理体系



职业健康安全管理体系



质量管理体系

注册号: 00923Q10307R4N



长城(天津)质量保证中心有限公司
质量管理体系认证证书

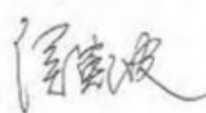
兹证明 **中铁上海工程局集团有限公司**
(统一社会信用代码: 91310000566528939E)

位于 注册地址: 上海市静安区江场三路 278 号
邮编 200436
办公地址: 上海市宝山区富联路 777 号
邮编 201906

其质量管理体系符合 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 标准;
GB/T50430-2017 标准

该质量管理体系认证范围
房屋建筑设计, 铁路、市政公用、建筑、
公路、机电工程施工总承包, 桥梁、隧道、
公路路基、铁路铺轨架梁工程专业承包。

颁证日期 2023 年 3 月 12 日 有效期至 2026 年 3 月 11 日

长城(天津)质量保证中心有限公司 总经理 



中国认可
管理体系
MANAGEMENT SYSTEM
CNAS C009-M

本证书信息(包括证书有效性、监督保持注册资格等信息)可通过扫描本证书二维码查询, 在本中心网站(www.isocgw.net)、国家认证认可监督管理委员会官方网站(www.cnca.gov.cn)上查询。
中心地址: 天津市南开区水上北路津龙公寓4号 邮政编码: 300074
中心网站: www.isocgw.net

服务便利度说明

一、企业实力

中铁上海工程局集团有限公司（简称“中铁上海工程局”）是世界企业和世界品牌双 500 强企业——中国中铁股份有限公司所属全资成员企业，企业现注册资本金 23 亿元，总资产 452.3 亿元，净资产 62.1 亿元，年综合生产能力 530 亿元。中铁上海工程局下辖 15 个子分公司，其中 6 家综合型工程公司，7 家专业化公司（其中 6 家在上海）、两家控股公司（南京水务环保公司、天津滨海建投项目管理公司）。集团公司总部共设 17 个职能部门、3 个附属机构、8 个区域总部和 6 个直管项目部。全公司共有正式员工 10429 人，其中本科及以上学历 7978 人，各类专业技术人员 7781 人，其中高级职称 977 人，中级职称 2768 人，一级建造师 980 人，主营业务范围包括高速铁路、城市轨道交通、高速公路、市政水务环保、建筑安装和投资业务等。现有各类施工资质 70 项，设计资质 3 项。其中，拥有铁路、房建、公路、市政工程施工总承包 4 项特级资质；同时还拥有机电工程施工总承包一级资质，桥梁、隧道、公路路基、铁路铺轨架梁、钢结构工程专业承包一级资质，城市轨道交通工程专业承包资质等。

中铁上海工程局及成员企业在几十年的发展历程中，先后参建了以京九、青藏、武广、京雄、蒙华、玉磨等为代表的 50 余条国家重点铁路工程。参建了济青、沪宁、上海嘉闵、乍嘉苏等 90 余项国道主干线和高速公路工程。建设了以上海长江隧桥、杭州湾跨海大桥、武广铁路金沙洲隧道、大西铁路晋陕黄河特大桥、柳州双拥大桥等一大批国内知名的重点桥隧工程。参建了北京、上海、广州、深圳等 44 多个大中城市的 200 多项轨道交通工程。承建了工程规模和技术难度世界领先的上海白龙港污泥处理、上海青草沙水源地双线顶管等 400 余项环保水务工程。

中铁上海工程局有着能吃苦，能打硬仗，召之即来、来之能战的光荣传统。扎根上海十年间，中铁上海工程局又吸纳了上海的海纳百川、精致细腻、诚信履约的文化基因，跨越发展，先后荣获中国建筑工程鲁班奖 24 项，中国土木工程詹天佑奖 26 项，国家优质工程奖 31 项，全国市政金杯示范工程 21 项，省部级优质工程 160 项。荣获中国专利银奖 1 项、优秀奖 1 项，拥有国家专利 1201 项，其中发明 152 项、国际专利 54 项；拥有国家级工法 6 项、省部级工法 230 项，省部级科技进步奖 150 项（含省部级社会力量奖），中国市政工程最高质量水平评价工程 1 个，全国重点生态环境保护技术示范工程 1 个，全国优秀焊接工程 29 项，中国钢结构金奖 3 项，国家优质环保工程 4 项。中铁上海工程局先后荣获“全国文明单位”“全国五一劳动奖状”“全国模范职工之家”“全国优秀施工企业”“全国工程质量管理优秀企业”“国家级高新技术企业”“上海市文明单位”“上海市五一劳动奖状”“上海市守合同重信用企业”“合同信用等级 AAA 级企业”“上海市用户满意施工企业”、上海企业创新文化优秀品牌、上海市企业文化建设示范基地等荣誉。2014 年参加铁路信用评价以来，累计 10 次进入 A 类企业，从建局之初的“无资质、无市场、无资金”，已经发展成为一支具有良好品牌信誉的综合型建筑企业集团。

广东裕达建设集团创建于 2009 年 12 月，(前身是东莞市裕达建筑工程有限公司)，是一家朝气蓬勃，积极进取的后起之秀企业。公司以“质量为本、技术为先、追求卓越”的企业方针，在建筑领域不断提升，不断发展。公司现拥有一支诚实肯干、技术过硬、经验丰富的队伍，其中有高级工程师、中级工程师、一级建造师、二级建造师百多名。公司是一家可承接房屋建设工程、市政公用工程、土石方工程、建筑装饰工程、钢结构工程、机电设备安装工程、建筑智能化工程、城市及道路照明工程、城市园林绿化工程等综合化、专业化的施工企业。并于 2016 年升格为广东裕达建设集团。展望未来，公司更加珍惜每一个建筑市场的机会，更加珍惜每一次客户的信赖和托付!我们始终坚守“诚信”的立业之本，以信用和真诚面对客户，以良好的信誉和优质工程回报社会!

二、企业承诺

中铁上海工程局集团有限公司，联合本地企业广东裕达建设集团有限公司，有丰富类似项目经验，及管理班子配备，承诺给项目提供充足的人力、物力、材力保证，为本项目提供便利的服务条件。

(3)、项目管理机构配备情况

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	吴宇	正高级工程师	建造师注册证书	一级	沪 13120102 01300468	市政公用工程	中铁上海工程局集团有限公司	0	
			安全生产考核合格证书	/	沪建安 B(2017)0 082524	/			
			职称证	正高级	20210100 370	道路与桥梁工程			
技术负责人	李鹏	高级工程师	建造师	一级	沪 16120142 01900267	市政公用工程	中铁上海工程局集团有限公司	0	
			职称证	高级	20220502 02887	市政工程			
质量管理负责人	万正全	工程师	职称证	中级	Z3433050 159	给排水工程	中铁上海工程局集团有限公司	0	
安全管理负责人	李斌	高级工程师	注册安全工程师	中级	AG00197 305	建筑施工安全	中铁上海工程局集团有限公司	0	
			职称证	高级	20220502 02883	市政工程			
安全员	唐新林	/	安全生产考核合格证书	C3	沪建安 C3(2023) 0107125	安全员	中铁上海工程局集团有限公司	0	
安全员	刘草	/	安全生产	C3	沪建安	安全员	中铁上海	0	

	平		考核合格 证书		C3(2018) 0094191		工程局集 团有限公 司		
安全员	谢茜 茜	/	安全生产 考核合格 证书	C3	沪建安 C3(2018) 0094193	安全员	中铁上海 工程局集 团有限公 司	0	
资料 员	朱淑 兰	/	职业培训 合格证	/	10117114 10117000 522	/	中铁上海 工程局集 团有限公 司	0	
工程造 价负责 人	王彩 云	/	造价工程 师	一级	建 [造]1119 31000130 83	土木建 筑	中铁上海 工程局集 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；

1. 项目经理（建造师）简历表

[illegible]





姓名
Name 吴 宇

性 别
Sex 男

出生年月
Date of Birth 1977. 05

技术资格
Technical
Qualification 正高级工程师

工作单位
Place of work 中铁上海工程局

系 列 工 程
Series

专 业 道路与桥梁工程
Profession

评审委员会
Evaluation
Committee 中国铁路工程集团有限公司
正高工评委会

评审通过时间
Date of Approval 2021. 12

证书编号
Certificate No:

20210100370

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





使用有效期: 2024年04月12日
- 2024年10月09日

中华人民共和国一级建造师注册证书

姓 名: 吴宇

性 别: 男

出生日期: 1977年05月06日

注册编号: 沪1312010201300468



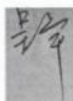
聘用企业: 中铁上海工程局集团有限公司

注册专业: 公路工程(有效期: 2021-06-01至2024-05-31)

市政公用工程(有效期: 2022-07-11至2025-07-10)



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: 2024.04.12

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20日

建筑施工企业项目负责人
安全生产考核合格证书

编号: 沪建安B(2017) 0082524

姓 名: 吴宇

性 别: 男

出 生 年 月: 1977年05月06日

企 业 名 称: 中铁上海工程局集团有限公司

职 务: 项目负责人(项目经理)

初次领证日期: 2017年07月07日

有 效 期: 2023年04月26日 至 2027年03月29日



发证机关: 上海市住房和城乡建设管理委员会

发证日期: 2023年04月26日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

一级建造师

本证明表明持有人已参加中华人民共和国一级建造师相应专业类别考试并取得合格成绩。本证明作为注册时增加执业岗位专业类别的依据。



姓 名: 吴宇
证件号码: [REDACTED]
性 别: 男
出生年月: 1977年05月
专 业: 市政公用工程
批准日期: 2018年09月16日
管 理 号: 201809034450000155



参保人员城镇职工基本养老保险缴费情况

姓名	吴宇	公民身份号码	
顺序号	年月	缴费情况	补缴起止年月
1	202208	已缴费	
2	202209	已缴费	
3	202210	已缴费	
4	202211	已缴费	
5	202212	已缴费	
6	202301	已缴费	
7	202302	已缴费	
8	202303	已缴费	
9	202304	已缴费	
10	202305	已缴费	
11	202306	已缴费	
12	202307	已缴费	
13	202308	已缴费	
14	202309	已缴费	
15	202310	已缴费	
16	202311	已缴费	
17	202312	已缴费	
18	202401	已缴费	
19	202402	已缴费	
20	202403	已缴费	
21	202404	已缴费	
22	202405	已缴费	
23	202406	已缴费	
24	202407	视同缴费	
近 24 个月所在缴费单位信息			
缴费单位名称	缴费起止时间	缴费单位名称	缴费起止时间
中铁上海工程局集团有限公司	202208-202407		
截至 2024 年 07 月，累计缴费月数		78 个月	

备注：1、本缴费情况的信息，以申请打印时点上的参保缴费情况为依据，供参考。
2、根据当前本市社会保险缴费记账规则，最近 1 个月的缴费或处于缴费风险中，不再记账。
3、本缴费情况加盖电子印章，与社保经办机构印章具有同等效力，不再另行盖章。



中标通知书

项目编号: NNZC2019-20017A

报建编号: 80000003725123

编号: 南招办字
2019SG00495号

招标人	南宁建宁水务投资集团有限责任公司					
代建单位:	无					
建设单位(业主单位)	南宁建宁水务投资集团有限责任公司					
中标单位	中铁上海工程局集团有限公司					
设计单位	北京市市政工程设计研究总院有限公司					
代理单位	南宁市政府集中采购中心					
工程名称	南宁市朝阳溪河道综合整治工程(秀厢大道~罗伞岭水库)					
工程地点	南宁市					
中标范围	按施工图范围对朝阳溪流域秀厢大道~罗伞岭水库段范围内的堤防护岸工程、清淤保障工程、蓄洪景观湖工程、跌水坎工程、防洪道路工程、截污及溢流污染控制工程、海绵城市建设工程、景观绿化工程等的施工,详见工程量清单及图纸。					
工程类型	施工	工程规模	主要建设内容为对朝阳溪流域秀厢大道~罗伞岭水库段范围内的堤防护岸工程、清淤保障工程、蓄洪景观湖工程、跌水坎工程、防洪道路工程、截污及溢流污染控制工程、海绵城市建设工程、景观绿化工程等。			
承包方式	包工包料	承包类型	总承包			
项目经理	吴宇 沪 131101300468	(项目经理) 注册建造师 证书号	技术负责人	储钢 G343300049 9		
质检员	张学信31161090000175; 石岩311610900000920; 郭宗敬311610900000077; 董育军311610900000912; 薛云庭31161090001462; 秦晓洁31161090000554; 樊杰31161090000178; 刘世涛31161090000140; 高攀科31161090001017; 耿庆生31161090000125; 李彬31161090001455; 陈伟311610900000922; 王凯311610900000910; 陈国亮31161090000130; 钱贵斌31161090000174; 缪建军31161090001483; 任晓林311610900000908; 赵一新31161090000173; 李红涛311610900000930; 钱斌31171090000210; 徐红官31161090000177; 宫龙仙31161090000126;					
安全员	朱家玉 沪建安C(2017) 0087706; 周少杰 沪建安C(2019) 0099522; 章斌 沪建安C(2018) 0094186; 张义义 沪建安C(2016) 0078171; 张琳 沪建安C(2019) 0099521; 张吉山 沪建安C(2017) 0087720; 霍金伟 沪建安C(2016) 0078163; 袁华 沪建安C(2018) 0094206; 喻世成 沪建安C(2017) 0094207; 徐大兴 沪建安C(2014) 0059712; 匡本亮 沪建安C(2014) 0059990; 陈荣昌 沪建安C(2019) 0099510; 黄雷 沪建安C(2014) 0059714; 王进平 沪建安C(2017) 0083571; 王巍 沪建安C(2018) 0094185; 孙庆军 沪建安C(2014) 0063727; 黄显青 沪建安C(2016) 0077580; 梁晓涛 沪建安C(2015) 0070370; 邢书科 沪建安C(2015) 0070375; 姚晨辉 沪建安C(2015) 0068428; 张魁 沪建安C(2015) 0070379; 张凯 沪建安C(2015) 0070378; 杨楠 沪建安C(2015) 0070376					
材料员	凌莉辉31161110002548; 张正银31161110003788; 简海江31161110003787; 施申申31161110001307; 王光宇31161110001372; 孙源工31161110003795; 朱小明31161110002510; 李志刚3116111001367;					
施工员	韩建峰31161040000171; 陈树芳31161040000044; 朱磊31161040000180; 边洋帆311610400000904; 李彩龙31161040000882; 高伟31161040000666; 王峰国31161040000481; 耿士强31161040001602; 陈奉伟31161040001617; 桑广飞31161040000894; 穆剑31161040001050; 唐通31161040001615; 付昌明31161040000540; 荣志伟31161040001364; 张成云31161040000179; 姚代川31161040000889; 姚代川31161040000889; 刘鹏山31161040000482; 宋楠国31161040000883; 周丽娟31161040000633; 汤文爽31171040000121; 孟麒云31161040000664; 宋世豪31161040001606; 杜代金31161040000176;					
造价员	陈艳春 建[造]18310010094; 龙梅 建[造]0435201336;					
中标 主要 条件	中标价元	1094868121.93	主要材料	钢筋(吨)		
	中标工期 (日历天)	540		水泥(吨)		
	质量	合格		商品砼 (立方米)		
				预拌砂浆 (吨)	15106.3750	
其中安全防护、文明施工措施费: 元						

(盖章) 法定代表人:	2019年7月19日
备注	工程规模以施工图设计文件审查备案表为准
发: 建设单位五份(用于办理工程质量监督、安全监督、施工许可证、规划等有关手续)、中标单位一份、代理单位一份、资料存档两份。	

取表时间: 2019-07-19



20190545

南宁市朝阳溪河道综合整治工程（秀厢大道～罗伞岭水库）

施 工 合 同

项目编号：NNZC2019-2017A

发包人：南宁建宁水务投资集团有限责任公司

承包人：中铁上海工程局集团有限公司



第一部分 合同协议书

发包人（全称）：南宁建宁水务投资集团有限责任公司

承包人（全称）：中铁上海工程局集团有限公司

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，双方就南宁市朝阳溪河道综合整治工程（秀厢大道～罗伞岭水库）工程施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1. 工程名称：南宁市朝阳溪河道综合整治工程（秀厢大道～罗伞岭水库）。
2. 工程地点：南宁市。
3. 工程立项批准文号：南发改城市【2019】29号。
4. 资金来源：财政。
5. 工程内容：朝阳溪流域秀厢大道～罗伞岭水库段范围内的堤防、护岸工程、清淤保障工程、蓄洪景观湖工程、跌水坎工程、防洪道路工程、截污及溢流污染控制工程、海绵城市建设工程、景观绿化工程等。

群体工程应附《承包人承揽工程项目一览表》（附件1）。

6. 工程承包范围：按施工图范围对朝阳溪流域秀厢大道～罗伞岭水库段范围内的堤防、护岸工程、清淤保障工程、蓄洪景观湖工程、跌水坎工程、防洪道路工程、截污及溢流污染控制工程、海绵城市建设工程、景观绿化工程等的施工，详见工程量清单及图纸。

二、合同工期

计划开工日期：2019年07月20日。

计划竣工日期：2021年01月09日。

工期总日历天数：540天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

三、质量标准

工程质量符合合格标准。

四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价为：

人民币（大写）壹拾亿玖仟肆佰捌拾陆万捌仟壹佰贰拾壹元玖角叁分（¥ 1094868121.93）；

其中：

（1）安全文明施工费：

人民币（大写）叁仟伍佰柒拾壹万叁仟陆佰捌拾叁元伍角伍分（¥ 35713683.55）；

（2）建安劳保费：

人民币（大写）贰仟壹佰捌拾玖万柒仟叁佰陆拾贰元肆角肆分（¥ 21897362.44）；

（3）材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写）壹佰玖拾捌万玖仟柒佰陆拾柒元捌角贰分（¥ 1989767.82）；

（4）专业工程暂估价金额：

人民币（大写）柒拾叁万玖仟捌佰伍拾叁元伍角整（¥ 739853.50）；

（5）暂列金额：

人民币（大写）零元整（¥ 0）。

2. 合同价格形式：单价合同。

五、项目经理

承包人项目经理：吴宇。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

（1）中标通知书（如果有）；

（2）投标函及其附录（如果有）；

（3）专用合同条款及其附件；

(4) 通用合同条款;

(5) 技术标准和要求;

(6) 已标价工程量清单或预算书;

(7) 图纸;

(8) 其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

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

七、承诺

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

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

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

八、词语含义

本协议书词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于 2019 年 8 月 8 日签订。

十、签订地点

本合同在 南宁市 签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜,合同当事人另行签订补充协议,补充协议是合同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自双方法定代表人(或其委托代理人)在本合同协议上签字并加盖公章之日起生效。

十三、合同份数

本合同一式壹拾贰份,均具有同等法律效力,发包人执捌份,承包人执肆份。

发包人: 南宁建宁水务投资集团
有限责任公司(公章)

法定代表人或其委托代理人:

(签字)

组织机构代码:

地 址: 南宁市星光大道 17 号

国际经贸大厦三楼

邮政编码: 530031

法定代表人:

委托代理人:

电 话:

传 真:

电子信箱:

开户银行: 建行南宁市江南支行

账 号: 45001604950050529628

经办人: 钟朝白

承包人: 中铁上海工程局集团
有限公司(公章)

法定代表人或其委托代理人:

(签字)

组织机构代码: 91310000566528939E

地 址: 上海市江场三路 278 号

邮政编码: 200436

法定代表人:

委托代理人:

电 话: 021-60768535

传 真: 021-60768535

电子信箱:

开户银行: 中国建设银行股份有限公司

上海第六支行

账 号: 31001519300059999999

南宁市朝阳溪河道综合整治工程（秀厢大道—
罗伞岭水库）《施工合同》补充协议

甲方：南宁建宁水务投资集团有限责任公司（以下简称甲方）

乙方：南宁市排水有限责任公司（以下简称乙方）

丙方：中铁上海工程局集团有限公司（以下简称丙方）

鉴于：

1、根据南宁市发展和改革委员会《关于同意变更南宁市亭子冲流域治理工程（一期）等五个工程项目业主的函》（南发改函〔2019〕1429号），南宁市朝阳溪河道综合整治工程（秀厢大道—罗伞岭水库）项目业主已由甲方变更为乙方。

2、就南宁市朝阳溪河道综合整治工程（秀厢大道—罗伞岭水库）项目，甲方和丙方于2019年8月8日签订了南宁市朝阳溪河道综合整治工程（秀厢大道—罗伞岭水库）《施工合同》，以下简称原合同。

为了南宁市朝阳溪河道综合整治工程（秀厢大道—罗伞岭水库）项目建设顺利推进，甲、乙、丙三方经友好协商，共同达成如下协议：

1、本协议签订后，乙方继续按原合同中的第五部分专用合同条款第12条“合同价格、计量与支付”的要求支付相关费用给丙方，由丙方出具相关票据予乙方，原已经甲方支付给丙方的费用，由丙方出具相关票据予甲方。

2、乙方全面承接甲方在原合同中约定的所有权利和义务，代表甲方继续履行原合同的所有条款。

3、本协议签订后，甲方不再按原合同的约定向丙方行使权利和履行义务；同时丙方也不再按原合同的约定向甲方主张任何权利。

4、本协议是原合同的组成部分，本协议条款若与原合同约定有冲突时，以本协议的约定为准。

5、本协议自协议三方正式签订、并加盖三方单位印章之日起生效。

6、本协议一式捌份，其中甲方叁份，乙方叁份，丙方贰份。

(本页为签章页，无正文)

甲方：南宁建宁水务投资集团有限责任公司

法定代表人（或委托代理人）：

经办人：[Signature]

地址：南宁市江南区星光大道17号国际经贸大厦三楼

邮编：530031

电话：



乙方：南宁市排水有限责任公司

法定代表人（或委托代理人）：

经办人：[Signature]

地址：南宁市滨湖路80号

邮编：530028

电话：2537026



丙方：中铁上海工程局集团有限公司

法定代表人（或委托代理人）：

地址：上海市江场三路278号

邮编：200436

电话：021-60768535



2019年11月5日

建设工程（绿化工程）质量竣工验收

意见 书

工程名称：南宁市朝阳溪河道综合整治工程（秀厢大道～罗伞岭水库）

建设单位：南宁市排水有限责任公司

竣工验收时间：2023 年 5 月 12 日
(由竣工验收组填写)

广西建设工程质量安全监督总站编制

竣工验收结论（工程质量是否合格）： 工程质量合格。				
姓名(亲笔签名)	工作单位	技术职称	单位职务	
组长 梁志坚	南宁市排水有限责任公司	高级工程师	项目负责人	
副组长 梁志坚	南宁市排水有限责任公司	工程师	项目负责人	
其他				
成员 周志坚	南宁市排水有限责任公司	高级工程师		
成员 梁志坚	南宁市排水有限责任公司	工程师		
成员 梁志坚	南宁市排水有限责任公司	工程师		
竣工验收组成员签字栏				
监理单位	监理单位	监理单位	监理单位	监理单位
勘察单位	勘察单位	勘察单位	勘察单位	勘察单位
设计单位	设计单位	设计单位	设计单位	设计单位
施工单位	施工单位	施工单位	施工单位	施工单位
监理单位	监理单位	监理单位	监理单位	监理单位
建设单位	建设单位	建设单位	建设单位	建设单位
竣工验收单位	竣工验收单位	竣工验收单位	竣工验收单位	竣工验收单位

建设工程（绿化工程）质量竣工验收意见

南宁市朝阳溪河道综合整治工程（秀厢大道—罗仝岭水库）					
工程地址		南宁市西乡塘区北湖北路			
建筑面积 (或工程规模)	约8600万元	结构类型、 层数	/		
开工时间	2019年8月28日	竣工日期	年 月 日		
工程竣工验收内容： 1、建设、设计、施工、监理单位在工程施工过程中严格按照工程合同履约和在建设各个环节执行法律、法规和工程建设强制性标准。 2、建设、设计、施工、监理单位工程档案资料基本齐全。 3、本工程的设计图纸及设计变更均符合国家设计规范要求，设计单位的设计人员到现场指导工作。 4、施工单位基本按设计图纸及变更通知要求施工，在施工过程中做到文明施工，每道工序进行自检，施工质量较好，管理严格，严格执行强制性条文、规范规定的要求和施工规范规定的要求。 5、本工程各项施工技术资料、质量保证资料基本齐全。 6、按要求对绿化工程实地抽查，分别抽查乔木、灌木、地被、地被、草皮等苗木，抽查结果达到合格。 7、各分部工程质量控制资料齐全、安全和功能抽查结果符合设计及规范要求，观感质量抽查大于10%，植物成活率基本符合要求，综合评定合格。					
序号	项 目	验 收 记 录			验收结论
1	分部工程	共 3 分部	经 查 3 分部	符合标准及设计要求	合格
2	质量控制 资料核查	共 5 项	经 查 5 项	符合标准及设计要求	完整
3	安全和主要使用功能 抽查结果	共抽查 1 项	符合 1 项	符合 1 项	真实、有效
4	观感质量 抽查	共抽查 6 项	符合 6 项	符合 6 项	一般
5	植物成活率	共抽查 7 项	符合 7 项	符合 7 项	合格

文件资料检查情况表

由验收组按《广西壮族自治区房屋建筑工程和市政基础设施工程质量管理规定》第四十四条所列参建各方应具备的文件资料进行检查，对缺项作出记录，并作出齐全、基本齐全、基本不全的结论。	
建设单位资料	有立项批文，有规划许可证，施工许可证，规划等部门出具的认可文件，资料基本完整。
施工单位资料	有施工合同、工程竣工验收报告，符合要求的工程技术管理资料、质量验收记录资料，有工程使用符合要求的材料、合格证明和进场试验报告、工程质量保修书，资料基本完整。
勘察单位资料	/
设计单位资料	有设计计算书、设计图纸、设计变更、设计质量检查报告、设计完整。
监理单位资料	有监理合同、监理规划、监理记录，有工程质量评价报告，资料完整。

建设工程质量竣工验收

意见书

工程名称：南宁市朝阳溪河道综合整治工程（秀厢大道～罗金岭水库）

建设单位：南宁市排水有限责任公司

竣工验收时间：2023 年 5 月 26 日
(由竣工验收组填写)

广西建设工程质量安全监督总站编制

竣工验收结论（工程质量是否合格）：				
工程质量合格				
姓名(亲笔签名)	工作单位	技术职称	单位职务	
组长	南宁市排水有限责任公司			
副组长	广西中泰水利工程有限公司	工程师	总监	
其他成员				
梁志坚	南宁市排水有限责任公司	高级工程师		
王平	中泰水利工程有限公司			
谭海清	南宁市排水有限责任公司	工程师		
周志忠	北联水利工程有限公司	高级工程师		
竣工验收组成员签字栏				
建设单位	监理单位	设计单位	勘察单位	检测单位
项目负责人	项目负责人	项目负责人	项目负责人	项目负责人
单位（项目）负责人	单位（项目）负责人	单位（项目）负责人	单位（项目）负责人	单位（项目）负责人
2023年5月26日	2023年5月26日	2023年5月26日	2023年5月26日	2023年5月26日

文件资料检查情况表

由验收组按《广西壮族自治区房屋建筑工程和市政基础设施工程质量管理规定》第四十四条所列参建各方应具备的文件资料进行检查，对缺项作出记录，并作出齐全、基本齐全、资料基本完整。	
建设单位资料	有立项批文，有规划许可证，施工许可证，规划等部门出具的认可文件，资料基本完整。
施工单位资料	有施工合同、工程竣工报告，符合要求的工程技术管理资料、质量控制资料、质量验收记录资料，有工程使用符合要求的建筑材料、合格证和进场试验报告，工程质量保修书，资料基本完整。
勘察单位资料	勘察文件符合国家有关法律、法规和工程建设强制性标准，有工程地质勘察报告、勘察质量检查报告，资料完整。
设计单位资料	有设计计算书、设计图纸、设计变更、设计质量检查报告，资料完整。
监理单位资料	有监理合同、监理规划、监理记录，有工程质量评价报告，资料完整。

建设工程质量竣工验收意见

南宁市朝阳溪河道综合整治工程（秀厢大道—罗亭岭水库）				
工程名称		南宁市西乡塘区北湖北路		
工程地址	建筑面积 (或工程规模)	结构类型、 层数	竣工日期	2023年5月26日
开工时间	2019年8月28日			
工程竣工验收内容： 1、建设、勘察、设计、施工、监理单位在施工过程中严格执行工程合同履约和在建设各个环节执行法律、法规和工程建设强制性标准。 2、建设、勘察、设计、施工、监理单位工程档案资料基本齐全。 3、本工程的设计图纸符合国家设计规范要求，设计单位的设计人员到现场指导工作。 4、施工单位均按设计图纸及变更通知要求施工，在施工过程中做到文明施工、每道工序都进行自检，施工质量较好，管理严格，严格执行强制性条文、规范规定的要求和施工规范规定的要求。 5、本工程各项施工技术资料、质量保证资料基本齐全。 6、按要求对工程实体检查，检查的项目共九个子单位工程：1、河道整治工程；2、城镇道路工程；3、桥梁工程；4、驳岸及溢流污染控制工程；5、海绵城市工程；6、绿化给水管道工程；7、园林附属工程；8、建筑附属工程（园林）工程。 7、子单位工程的外观检查项目：河道整治工程边坡、石笼挡墙及护坡等，道路工程混凝土及沥青路面、侧缘石、人行道等；建（构）筑物工程桥身、孔洞顶部等缺陷；给排水工程排水管、检查井、回粪土等；园林附属工程园路及广场铺装、护栏、装饰小品等；桥梁工程桥面、防撞设施、伸缩缝、涂装等。 8、子单位工程的实测实量验收项目：河道整治工程挡墙平整度、高程及坡度、宽度等；道路工程路面厚度、平整度、宽度、高程及坡度、侧石厚度等；建（构）筑物工程轴线位置、柱墙垂直度、层高、表面平整度等；给排水工程排水管底高程、洞口、井深、井盖等；园林附属工程铺装平整度、线型、高度等；桥梁工程桥面、桥下净空、垂直度、平整度、铺装高程、变形缝垂直度等。 9、对调蓄池设备进行运行测试。 10、各子单位工程质量控制资料齐全、安全和功能抽查结果符合设计及规范要求，观感质量抽查率大于10%，评定合格。				
序号	项 目	验 收 记 录		验收结论
1	分部工程	共 42 分部，经查 42 分部	符合标准及设计要求 42 分部	合格
2	质量控制资料核查	共 96 项，经审查符合要求 96 项， 经核定符合规范要求 96 项	96 项	完整
3	安全和主要使用功能抽查结果	共抽查 70 项，符合要求 70 项， 共抽查 70 项，符合要求 70 项， 经返工处理符合要求 0 项	70 项， 70 项， 0 项	真实、有效
4	观感质量验收	共抽查 84 项，符合要求 84 项， 不符合要求 0 项	84 项， 0 项	一般

工程名称:南宁市朝阳溪河道综合整治工程(秀厢大道~罗伞岭水库)

建设单位: 南宁市排水有限责任公司

竣工验收时间: 2023年5月26日

(由建设单位填写)

广西工程质量监督总站统一印制

对施工单位的评价: 1、项目部管理人员配备及到位情况符合要求,施工组织设计和施工方案有审批并执行;按照经审查批准的设计图纸、设计变更及相关规范标准进行施工,能及时整改施工过程中存在的问题;收集整理齐全的工程质量保证资料。 2、完成设计文件和合同约定的各项内容,施工质量符合各专业验收规范、设计文件及施工合同要求。	对监理单位的评价: 1、能按照工程建设文件、有关的法律法规和标准规范、建设工程委托监理合同和有关建设工程合同进行监理。 2、项目监理单位的人员配备及到位情况符合要求,监理规划、监理实施细则按编定编制、审批。 3、对材料、构配件、设备投入使用或安装前进行了审查;实施见证取样制度;对重点部位、关键工序实施旁站监理;签发质量问题通知单并复查质量问题。 4、组织分项、分部工程验收,参与单位工程验收;收集整理监理资料,出具了《监理单位工程竣工验收评价报告》。 5、验收人员签署了建设工程质量竣工验收意见书、现场验收签到表等竣工验收文件。	工程竣工验收意见: (工程质量是否合格,是否还存在问题,是否同意接收。) 1、本工程的各项资料经审核完整。 2、本工程现场观感评定为一般。 3、综上所述,本工程质量合格。 4、建设单位同意接收。 单位负责人 2023年5月6日
---	---	--

建设工程竣工验收报告

工程名称	南宁市朝阳溪河道综合整治工程（秀厢大道~罗伞岭水库）		
预估结算价(万元)	109486	工程地址	南宁市西乡塘区北湖北路
建筑面积(m2) (或工程规模)	/	结构类型、 层数	地下 层,地上 层
勘察单位名称	南宁市勘测设计院集团有限公司		
设计单位名称	北京市市政工程设计研究总院有限公司		
施工单位名称	中铁上海工程局集团有限公司		
监理单位名称	广西中信恒泰工程顾问有限公司		
开工日期	2019年8月28日	竣工日期	2023年5月26日

工程验收程序、内容、组织形式:
一、工程验收程序:
建设单位在收到施工单位提交竣工验收申请报告后,组织勘察、设计、施工、监理等单位相关人员组成验收组,并制定验收方案,勘察单位出具了《勘察单位勘察文件及实施情况检查报告》,设计单位出具了《设计单位设计文件及实施情况检查报告》,监理单位出具了《监理单位工程竣工质量评价报告》,施工单位出具了《施工单位工程竣工报告》。建设单位认为本工程具备竣工验收条件,向南宁市建筑质量安全管理中心提交《工程竣工验收告知书》,监督机构同意于2023年5月26日进行竣工验收,监督机构站长和监督员到场监督。
二、工程验收内容:
本次竣工验收的范围为南宁市朝阳溪河道综合整治工程(秀厢大道~罗伞岭水库)的施工内容,共九个子单位工程:河道整治工程、城镇道路工程、截污及溢流污染工程、调蓄池工程、海绵城市工程、园林附属工程、绿化给水管道工程、建筑工程(园林)、桥隧工程。
三、组织形式:
建设单位组织勘察、设计、施工、监理等单位和其他相关单位组成竣工验收组,分为外观验收小组、实测实量小组、资料检查小组、设备运行测试组,共四个小组。

建设单位执行基本建设程序情况:
(是否按规定报建、报监、有无先开工再报建、报监,竣工后是否取得规划、消防、环保部门的准用文件。)

本工程按规定报建、报监,手续完善。竣工后取得规划、环保部门的准用文件。

对勘察单位的评价:
1、地质勘察报告符合工程建设强制性标准要求。
2、按规定参加地基验槽、地基与基础分部工程验收,签署相应的质量验收报告。
3、及时到现场参加有关问题的处理,出具《勘察单位勘察文件及实施情况检查报告》。
4、验收人员签署了建设工程质量竣工验收意见书,现场验收签到表等竣工验收文件。

对设计单位的评价:
1、设计文件符合工程建设强制性标准要求。
2、按规定参加地基验槽、地基与基础分部、主体结构分部工程验收,签署相应的质量验收报告。
3、能及时签发设计变更、技术洽商通知;能及时到现场参加有关问题的处理,出具《设计单位设计文件及实施情况检查报告》。
4、验收人员签署了建设工程质量竣工验收意见书,现场验收签到表等竣工验收文件。

2. 技术负责人简历表

姓 名	李鹏	性 别	男	年 龄	39
职 务	技术负责人	职 称	高级工程师	学 历	本科
证件类型	一级建造师注册证书	证件号码	沪 1612014201900267		
手机号码	15925571356		证件号（职称证书编号）	2022050202887	
参加工作时间	15		从事技术负责人年限	8	
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
/	/	/	/	/	/

姓名 李 鹏
性别 男 民族 汉
出生 1985 年 3 月 10 日
住址 西安市碑林区雁塔路北段
1号
公民身份号码 [REDACTED]



 中华人民共和国
居民 身 份 证

签发机关 西安市公安局碑林分局
有效期限 2014.10.27-2034.10.27

普通高等学校

毕 业 证 书



学生 李鹏 性别 男，一九八五年 三 月 十 日生，于二〇〇五
年 九 月 至 二〇〇九年 七 月在本校 土木工程
专业 四 年制 本 科学学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合
格，准予毕业。

校 名：青岛理工大学琴岛学院

校（院）长：张健

证书编号：133781200905001310

二〇〇九年 七 月 一 日

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



系 列 工程
Series
专 业 市政工程
Profession
评审委员 中国铁路工程集团有限公司
Evaluation 工程系列高级评委会
Committee
评审通过时间 2022. 12
Date of Approval

姓 名 李 鹏
Name
性 别 男
Sex
出生年月 1985 年 03 月
Date of Birth
技术资格 高级工程师
Technical Qualification
工作单位 中铁上海工程局
Place of work

证书编号 2022050202887
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 Croup
for Reform of Professional Titles of
China Railway Engineering Corporation





使用有效期: 2024年05月27日
-2024年11月23日

中华人民共和国一级建造师注册证书

姓 名: 李鹏

性 别: 男

出生日期: 1985年03月10日

注册编号: 沪1612014201900267

聘用企业: 中铁上海工程局集团有限公司

注册专业: 市政公用工程(有效期: 2022-11-01至2025-10-31)



请登录中国建造师网
微信公众号扫一扫查询

李鹏

个人签名: 李鹏

签名日期: 2024年5月27日



中华人民共和国
住房和城乡建设部

签发日期: 2024年5月17日

建筑施工企业项目负责人 安全生产考核合格证书

编号: 沪建安B(2020)0111362

姓 名: 李 鹏

性 别: 男

出 生 年 月: 1985年03月10日

企 业 名 称: 中铁上海工程局集团有限公司

职 务: 项目负责人(项目经理)

初次领证日期: 2020年04月24日

有 效 期: 2023年06月30日 至 2026年06月29日



发证机关: 上海市住房和城乡建设管理委员会

发证日期: 2023年05月16日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

参保人员城镇职工基本养老保险缴费情况

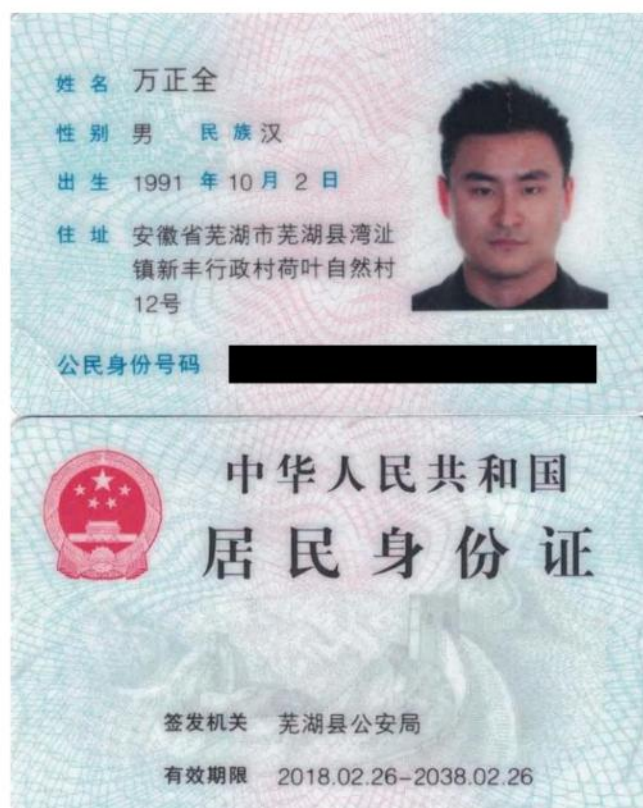
姓名	李鹏	公民身份号码	
顺序号	年月	缴费情况	补缴起止年月
1	202208	已缴费	
2	202209	已缴费	
3	202210	已缴费	
4	202211	已缴费	
5	202212	已缴费	
6	202301	已缴费	
7	202302	已缴费	
8	202303	已缴费	
9	202304	已缴费	
10	202305	已缴费	
11	202306	已缴费	
12	202307	已缴费	
13	202308	已缴费	
14	202309	已缴费	
15	202310	已缴费	
16	202311	已缴费	
17	202312	已缴费	
18	202401	已缴费	
19	202402	已缴费	
20	202403	已缴费	
21	202404	已缴费	
22	202405	已缴费	
23	202406	已缴费	
24	202407	视同缴费	
近 24 个月所在缴费单位信息			
缴费单位名称	缴费起止时间	缴费单位名称	缴费起止时间
中铁上海工程局集团有限公司	202208-202407		
截至 2024 年 07 月, 累计缴费月数		105 个月	

备注: 1、本缴费情况的信息, 以申请打印时点上的参保缴费情况为依据, 供参考。
2、根据当前本市社会保险缴费记账规则, 最近 1 个月的缴费或处于缴费中止状态的, 尚未缴费。
3、本缴费情况加盖电子印章, 与社保经办机构印章具有同等效力, 不再另行验章。



3. 质量管理负责人信息表

姓名	万正全	证件类型	身份证	证件号码	
手机号码	13825776378	证件号（质量员证编号或 职称证书编号）		Z3433050159	



普通高等学校

毕业证书



学生 万正全 性别男，一九九一年 十 月 二 日生，于二〇一四年

九月至 二〇一七年 一 月 在本校 土木工程(道桥方向) 专业

专升本网络教育学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名: 

证书编号: 101417201705010539

校(院)长: 

二〇一七年 一 月 十 日

3471

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	给排水工程
评审委员会 Evaluation Committee	中铁上海工程局 工程系列中评委
评审通过时间 Date of Approval	2020.10

姓 名 **万正全**

性 别 **男**

出生年月 **1991.10**

技术资格 **工程师**

工作单位 **中铁上海工程局**

证书编号
Certificate No: **Z3433050159**



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

参保人员城镇职工基本养老保险缴费情况

姓名	万正全	公民身份号码	
顺序号	年月	缴费情况	补缴起止年月
1	202208	已缴费	
2	202209	已缴费	
3	202210	已缴费	
4	202211	已缴费	
5	202212	已缴费	
6	202301	已缴费	
7	202302	已缴费	
8	202303	已缴费	
9	202304	已缴费	
10	202305	已缴费	
11	202306	已缴费	
12	202307	已缴费	
13	202308	已缴费	
14	202309	已缴费	
15	202310	已缴费	
16	202311	已缴费	
17	202312	已缴费	
18	202401	已缴费	
19	202402	已缴费	
20	202403	已缴费	
21	202404	已缴费	
22	202405	已缴费	
23	202406	已缴费	
24	202407	视同缴费	
近 24 个月所在缴费单位信息			
缴费单位名称	缴费起止时间	缴费单位名称	缴费起止时间
中铁上海工程局集团有限公司	202208-202407		
截至 2024 年 07 月，累计缴费月数		42 个月	

备注：1、本缴费情况的信息，以申请打印时点上的参保缴费情况为依据，供参考。
2、根据当前本市社会保险缴费记账规则，最近 1 个月的缴费或处于缴费中止状态，均不记账。
3、本缴费情况加盖电子印章，与社保经办机构印章具有同等效力，不再另行盖章。

上海市社会保险事业管理中心
打印日期：2024 年 7 月 31 日
网上业务专用章

4.安全管理负责人信息表

姓名	李斌	证件类型	职称证	证件号码	2022050202883
手机号码			证件号（注册安全工程师管理号）	AG00197305	



成人高等教育		
毕 业 证 书		
学生 李斌 性别 男，一九八六年八月十四日生，于二〇一三年三月至二〇一三年七月在本校 土木工程		
专业 函授 学习，修完 专科起点本科教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。		
校 名：哈尔滨理工大学	校（院）长：	
批准文号：(83)教成字002号	二〇一三年七月一日	
证书编号：102145201305001832		

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 市政工程 Profession _____ 评审委员会 中国铁路工程集团有限公司工程系列高级评委会 Evaluation Committee _____ 评审通过时间 2022.12 Date of Approval _____
姓 名 李斌 Name _____ 性 别 男 Sex _____ 出生年月 1986年08月 Date of Birth _____ 技术资格 高级工程师 Technical Qualification _____ 工作单位 中铁上海工程局 Place of work _____	证书编号 2022050202883 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



姓 名 李 斌

性 别 男

执业资格
证书编号 AG00197305

持证人签名 _____

执业证号 10140164314

发证日期 2014年11月23日

注册记录

注册类别: 建筑施工安全
聘用单位: 中铁上海工程局集团有限公司
有效期至: 2017年11月22日



注册记录

注册记录

Y0312 李斌

610422198608142016

注册类别：建筑施工安全

聘用单位：中铁上海工程局集团有限公司

注册安全工程师
注册专用章

有效期：2020年11月23日至2025年11月22日

注册记录

参保人员城镇职工基本养老保险缴费情况

姓名	李斌	公民身份号码	
顺序号	年月	缴费情况	补缴起止年月
1	202208	已缴费	
2	202209	已缴费	
3	202210	已缴费	
4	202211	已缴费	
5	202212	已缴费	
6	202301	已缴费	
7	202302	已缴费	
8	202303	已缴费	
9	202304	已缴费	
10	202305	已缴费	
11	202306	已缴费	
12	202307	已缴费	
13	202308	已缴费	
14	202309	已缴费	
15	202310	已缴费	
16	202311	已缴费	
17	202312	已缴费	
18	202401	已缴费	
19	202402	已缴费	
20	202403	已缴费	
21	202404	已缴费	
22	202405	已缴费	
23	202406	已缴费	
24	202407	视同缴费	
近 24 个月所在缴费单位信息			
缴费单位名称	缴费起止时间	缴费单位名称	缴费起止时间
中铁上海工程局集团有限公司	202208-202407		
截至 2024 年 07 月, 累计缴费月数		101 个月	

备注: 1、本缴费情况的信息, 以申请打印时点上的参保缴费情况为依据, 供参考。
2、根据当前本市社会保险缴费记账规则, 最近 1 个月的缴费或处于缴费中止状态的, 尚未缴费。
3、本缴费情况加盖电子印章, 与社保经办机构印章具有同等效力, 不再另行验章。



5.安全员信息表

姓名	唐新林	证件类型	身份证	证件号码	
手机号码		证件号（安全员上岗证号或C证编号或注册安全工程师管理号）		沪建安 C3(2023)0107125	



普通高等学校

毕业证书



学生 唐新林 性别 男，一九九〇年 九 月 八 日生。于二〇一〇
年 九 月至二〇一四年 六 月在本校 机械设计制造及其自动化
专业 四 年制 本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合
格，准予毕业。

校 名：重庆交通大学

校（院）长：唐新林

证书编号：106181201405002204

二〇一四年 六 月二十七日

中华人民共和国教育部学历证书查询网站：<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: 沪建安C3 (2023) 0107125

姓 名: 唐新林

性 别: 男

出 生 年 月: 1990年09月08日

企 业 名 称: 中铁上海工程局集团有限公司

职 务: 专职安全生产管理人员

初次领证日期: 2023年05月06日

有 效 期: 2023年05月06日 至 2026年05月05日



发证机关: 上海市住房和城乡建设管理委员会

发证日期: 2023年05月06日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

参保人员城镇职工基本养老保险缴费情况

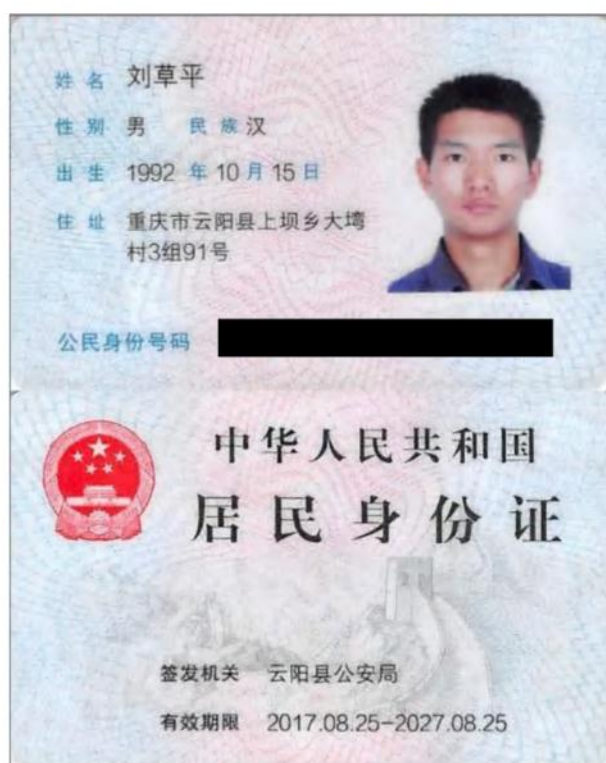
姓名	唐新林	公民身份号码	
顺序号	年月	缴费情况	补缴起止年月
1	202208	已缴费	
2	202209	已缴费	
3	202210	已缴费	
4	202211	已缴费	
5	202212	已缴费	
6	202301	已缴费	
7	202302	已缴费	
8	202303	已缴费	
9	202304	已缴费	
10	202305	已缴费	
11	202306	已缴费	
12	202307	已缴费	
13	202308	已缴费	
14	202309	已缴费	
15	202310	已缴费	
16	202311	已缴费	
17	202312	已缴费	
18	202401	已缴费	
19	202402	已缴费	
20	202403	已缴费	
21	202404	已缴费	
22	202405	已缴费	
23	202406	已缴费	
24	202407	视同缴费	
近 24 个月所在缴费单位信息			
缴费单位名称	缴费起止时间	缴费单位名称	缴费起止时间
中铁上海工程局集团有限公司	202208-202407		
截至 2024 年 07 月，累计缴费月数		113 个月	

备注：1、本缴费情况的信息，以申请打印时点上的参保缴费情况为依据，供参考。
2、根据当前本市社会保险缴费记账规则，最近 1 个月的缴费或处于缴费中止状态，不再记账。
3、本缴费情况加盖电子印章，与社保经办机构印章具有同等效力，不再另行盖章。



6.安全员信息表

姓名	刘草平	证件类型	职称证	证件号码	Z3433050167
手机号码			证件号（安全员上岗证号或C证编号或注册安全工程师管理号）	沪建安 C3(2018)0094191	





姓名
Name 刘草平

性别
Sex 男

出生年月
Date of Birth 1992. 10

技术资格
Technical Qualification 工程师

工作单位
Place of work 中铁上海工程局

系列
Series 工程

专业
Profession 市政工程

评审委员会
Evaluation Committee 中铁上海工程局
工程系列中评委

评审通过时间
Date of Approval 2021. 06

证书编号
Certificate No: Z3433050167

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



普通高等学校

毕业证书



学生 刘草平 性别 男 ,一九九二年 十 月 十五 日生, 于二〇一二
年 九 月至二〇一六年 六 月在本校 土木工程(道路工程)
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: 重庆交通大学

校(院)长: 唐伯伦

证书编号: 106181201605004646

二〇一六年 六 月二十八日



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

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: 沪建安C3 (2018) 0094191

姓 名: 刘草平

性 别: 男

出 生 年 月: 1992年10月15日

企 业 名 称: 中铁上海工程局集团有限公司

职 务: 专职安全生产管理人员

初次领证日期: 2018年10月10日

有 效 期: 2021年10月09日 至 2024年10月08日



发 证 机 关: 上海市住房和城乡建设管理委员会

发 证 日 期: 2021年06月29日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

参保人员城镇职工基本养老保险缴费情况

姓名	刘草平	公民身份号码	
顺序号	年月	缴费情况	补缴起止年月
1	202208	已缴费	
2	202209	已缴费	
3	202210	已缴费	
4	202211	已缴费	
5	202212	已缴费	
6	202301	已缴费	
7	202302	已缴费	
8	202303	已缴费	
9	202304	已缴费	
10	202305	已缴费	
11	202306	已缴费	
12	202307	已缴费	
13	202308	已缴费	
14	202309	已缴费	
15	202310	已缴费	
16	202311	已缴费	
17	202312	已缴费	
18	202401	已缴费	
19	202402	已缴费	
20	202403	已缴费	
21	202404	已缴费	
22	202405	已缴费	
23	202406	已缴费	
24	202407	视同缴费	
近 24 个月所在缴费单位信息			
缴费单位名称	缴费起止时间	缴费单位名称	缴费起止时间
中铁上海工程局集团有限公司	202208-202407		
截至 2024 年 07 月，累计缴费月数		85 个月	

备注：1、本缴费情况的信息，以申请打印时点上的参保缴费情况为依据，供参考。
2、根据当前本市社会保险缴费记账规则，最近 1 个月的缴费或处于缴费风险中，不再记账。
3、本缴费情况加盖电子印章，与社保经办机构印章具有同等效力，不再另行盖章。



7.安全员信息表

姓名	谢茜茜	证件类型	身份证	证件号码	
手机号码			证件号（安全员上岗证号或C证编号或注册安全工程师管理号）	沪建安 C3(2018)0094193	



成人高等教育

毕业证书



学生 **谢茜茜** 性别 **女**，一九八五年一月二十五日生，于二〇〇五年三月至二〇〇九年一月在本校 **土木工程（交通土建）**

专业 **脱产** 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：**北京交通大学**

校（院）长：

宁滨

批准文号：(83)教成字002号

证书编号：100045200905000876

二〇〇九年一月十日

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: 沪建安C3 (2018) 0094193

姓 名: 谢茜茜

性 别: 女

出 生 年 月: 1985年01月25日



企 业 名 称: 中铁上海工程局集团有限公司

职 务: 专职安全生产管理人员

初次领证日期: 2018年10月10日

有 效 期: 2021年10月09日 至 2024年10月08日



发证机关: 上海市住房和城乡建设管理委员会

发证日期: 2021年06月29日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

参保人员城镇职工基本养老保险缴费情况

姓名	谢西西	公民身份号码	
顺序号	年月	缴费情况	补缴起止年月
1	202208	已缴费	
2	202209	已缴费	
3	202210	已缴费	
4	202211	已缴费	
5	202212	已缴费	
6	202301	已缴费	
7	202302	已缴费	
8	202303	已缴费	
9	202304	已缴费	
10	202305	已缴费	
11	202306	已缴费	
12	202307	已缴费	
13	202308	已缴费	
14	202309	已缴费	
15	202310	已缴费	
16	202311	已缴费	
17	202312	已缴费	
18	202401	已缴费	
19	202402	已缴费	
20	202403	已缴费	
21	202404	已缴费	
22	202405	已缴费	
23	202406	已缴费	
24	202407	视同缴费	
近 24 个月所在缴费单位信息			
缴费单位名称	缴费起止时间	缴费单位名称	缴费起止时间
中铁上海工程局集团有限公司	202208-202407		
截至 2024 年 07 月，累计缴费月数		79 个月	

备注：1、本缴费情况的信息，以申请打印时点上的参保缴费情况为依据，供参考。
2、根据当前本市社会保险缴费记账规则，最近 1 个月的缴费或处于缴费中止或暂停缴费状态，不在此列。
3、本缴费情况加盖电子印章，与社保经办机构印章具有同等效力，不再另行盖章。



8.资料员信息表

姓名	朱淑兰	证件类型	身份证	证件号码	
手机号码			证件号（职业培训合格证）	1011711410117000522	



证书编码: 1011711410117000522

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: 朱淑兰



身份证号: [REDACTED]

岗位名称: 资料员

参加住房和城乡建设领域施工现场
专业人员职业培训, 测试成绩合格。

继续教育记录:

2023 年度, 继续教育学时为 32 学时。

2022 年度, 继续教育学时为 32 学时。



扫码验证

培训机构: 中国中铁股份有限公司

发证时间: 2020年 12月 11日

查询地址: <http://rcgz.mohurd.gov.cn>

参保人员城镇职工基本养老保险缴费情况

姓名	朱淑兰	公民身份号码	
顺序号	年月	缴费情况	补缴起止年月
1	202208	已缴费	
2	202209	已缴费	
3	202210	已缴费	
4	202211	已缴费	
5	202212	已缴费	
6	202301	已缴费	
7	202302	已缴费	
8	202303	已缴费	
9	202304	已缴费	
10	202305	已缴费	
11	202306	已缴费	
12	202307	已缴费	
13	202308	已缴费	
14	202309	已缴费	
15	202310	已缴费	
16	202311	已缴费	
17	202312	已缴费	
18	202401	已缴费	
19	202402	已缴费	
20	202403	已缴费	
21	202404	已缴费	
22	202405	已缴费	
23	202406	已缴费	
24	202407	视同缴费	
近 24 个月所在缴费单位信息			
缴费单位名称	缴费起止时间	缴费单位名称	缴费起止时间
中铁上海工程局集团有限公司	202208-202407		
截至 2024 年 07 月，累计缴费月数		104 个月	

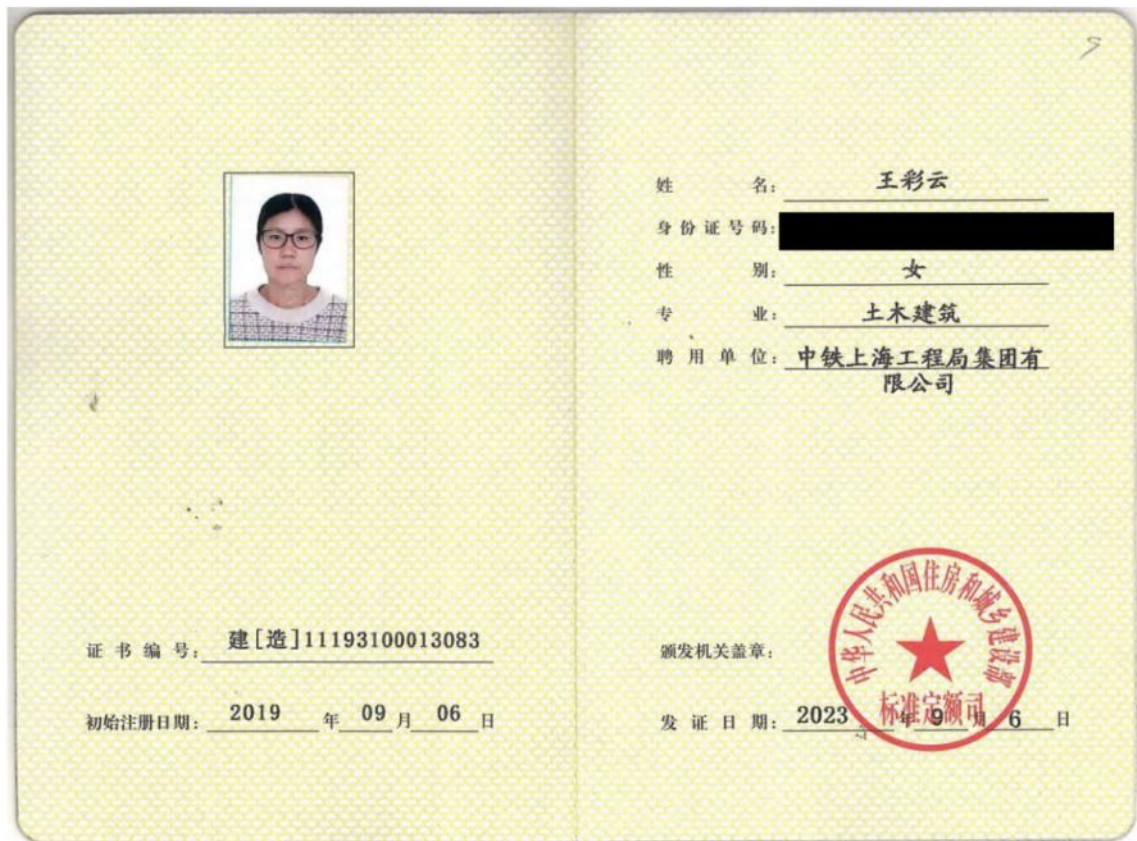
备注：1、本缴费情况的信息，以申请打印时点上的参保缴费情况为依据，供参考。
2、根据当前本市社会保险缴费记账规则，最近 1 个月的缴费或处于缴费中止状态，不再记账。
3、本缴费情况加盖电子印章，与社保经办机构印章具有同等效力，不再另行盖章。

上海市社会保险事业管理中心
打印日期：2024 年 7 月 27 日
网上业务专用章

9.工程造价负责人信息表

姓名	王彩云	证件类型	身份证	证件号码	
手机号码			证件号（一级造价工程师 证件号）		建[造]11193100013083







中华人民共和国住房和城乡建设部 www.mohurd.gov.cn

全国建筑市场监管公共服务平台



建设工程企业

从业人员

建设项目

诚信记录

请输入关键词，例如企业名称、统一社会信用代码

搜索

首页

监管动态

数据服务

信用建设

建筑工人

政策法规

电子证照

问题解答

网站动态

首页 > 人员数据 > 人员列表 > 手机查看

王彩云

证件类型	居民身份证	证件号码	320723*****44	性别	女
注册证书所在单位名称	中铁上海工程局集团有限公司				

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：中铁上海工程局集团有限公司

证书编号：建[造]11193100013083

注册编号/执业印章号：B11193100013083

注册专业：土建

有效期：2027年09月05日

暂无证书变更记录

参保人员城镇职工基本养老保险缴费情况

姓名	王彩云	公民身份号码	
顺序号	年月	缴费情况	补缴起止年月
1	202208	已缴费	
2	202209	已缴费	
3	202210	已缴费	
4	202211	已缴费	
5	202212	已缴费	
6	202301	已缴费	
7	202302	已缴费	
8	202303	已缴费	
9	202304	已缴费	
10	202305	已缴费	
11	202306	已缴费	
12	202307	已缴费	
13	202308	已缴费	
14	202309	已缴费	
15	202310	已缴费	
16	202311	已缴费	
17	202312	已缴费	
18	202401	已缴费	
19	202402	已缴费	
20	202403	已缴费	
21	202404	已缴费	
22	202405	已缴费	
23	202406	已缴费	
24	202407	视同缴费	
近 24 个月所在缴费单位信息			
缴费单位名称	缴费起止时间	缴费单位名称	缴费起止时间
中铁上海工程局集团有限公司	202208-202407		
截至 2024 年 07 月，累计缴费月数		105 个月	

备注：1、本缴费情况的信息，以申请打印时点上的参保缴费情况为依据，供参考。
2、根据当前本市社会保险缴费记账规则，最近 1 个月的缴费或处于缴费中止、停保、封存、补缴等状态的，不纳入缴费月数统计。
3、本缴费情况加盖电子印章，与社保经办机构印章具有同等效力，不再另行盖章。

上海市社会保险事业管理中心
打印日期：2024 年 7 月 27 日
业务专用章