

招标编号： SSASSC12500242

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-松山湖新城路给水管网改造工程施工

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、广东筑奥建设集团有限公司

日期： 2025 年 3 月 10 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、企业信誉；
- 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）：广东筑奥建设集团有限公司

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（甲公司名称）为联合体牵头人，广东筑奥建设集团有限公司（乙公司名称）为联合体成员；

2. 联合体各方当事人对内部有关事项约定如下：

2.1 联合体由牵头人负责与发包人联系；

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

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

2.4 联合体各方当事人的内部工作范围划分如下：

2.4.1 中铁上海工程局集团有限公司（甲公司名称）承担合同工程工作内容：负责招标范围施工内容的51%。

2.4.2 广东筑奥建设集团有限公司（乙公司名称）承担合同工程工作内容：负责招标范围施工内容的49%。

2.5 联合体各方当事人对合同工程的其他约定：

2.6 联合体各方当事人的承担的工作量所占比分别为：中铁上海工程局集团有限公司负责招标范围施工内容的51%，广东筑奥建设集团有限公司负责招标范围施工内容的49%。

2.6.1 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，并同意由广东筑奥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筑奥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。

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	统一社会信用代码 0000000202308220031		 扫描市场主体身份 码了解更多登记 信息, 许可 记录, 经营信息, 体 验更多应用服务。		2023年08月22日
营业执照 (副本)		登记机关			
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向支架产品生产; 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; 园林绿化工程施工; 固体废物生态防护服务; 土壤污染防治与修复服务; 园林绿化工程; 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; 机械设备租赁; 专用设备修理; 设备结构件制造; 设备结构件销售; 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)					

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。

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:

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制

牵头人安全生产许可证

统一社会信用代码：91310000566528939E		编号：（沪）JZ安许证字[2013]010016	
			
<h2>安全生产许可证</h2>			
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、项目申报、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



从体营业执照



统一社会信用代码
91441900756468260W

营业执照

(副本)⁽⁸⁻¹⁾



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

名称 广东筑奥建设集团有限公司

注册资本 人民币壹亿陆仟零伍拾陆万伍仟壹佰肆拾元

类型 其他有限责任公司

成立日期 2003年11月21日

法定代表人 闫鲁刚

住所 广东省东莞市厚街镇新塘园新一路1号1号楼
301室

经营范围 许可项目：建设工程施工；建设工程勘察；建设工程设计；住宅室内装饰装修；建筑劳务分包。（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：园林绿化工程施工；地质灾害治理服务；土石方工程施工；工程管理服务；建筑工程机械与设备租赁；规划设计管理；工业工程施工；市政设施管理；建筑物清洁服务；体育场地设施工程施工；金属门窗工程施工；租赁服务（不含许可类租赁服务）；安全咨询服务；地质勘查技术服务；供应链管理服务；建筑材料销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关



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

2024年10月14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

从体资质证书



建筑业企业资质证书

(正本)

企业名称: 广东筑奥建设集团有限公司

详细地址: 广东省东莞市厚街镇新塘园新一路1号1号楼301室

统一社会信用代码 (或营业执照注册号): 91441900756468260W 法定代表人: 闫鲁刚

注册资本: 16056.514万元人民币 经济性质: 其他有限责任公司

证书编号: D144096123 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



2024年 10月 18日

中华人民共和国住房和城乡建设部制

从体安全生产许可证



统一社会信用代码：91441900756468260W



安全生产许可证

编号：（粤）JZ安许证字[2023]027201

企业名称：广东筑奥建设集团有限公司

法定代表人：闫鲁刚

单位地址：广东省东莞市厚街镇新塘园新一路1号1号楼301室

经济类型：其他有限责任公司

许可范围：建筑施工

有效期：2024年10月25日 至 2027年05月10日

发证机关：广东省住房和城乡建设厅
发证日期：2023年10月28日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

三、企业规模(联合体投标的分各成员情况)

(1) 企业资产总额、实缴资本。

中铁上海工程局集团有限公司（牵头人单位）资产总额 4680393 万元、实缴资本 76712 万元。

广东筑奥建设集团有限公司（从体单位）资产总额 74107.99 万元、实缴资本 16056.51 万元。

(2) 在职员工总数，以企业参保人数为准。（证明材料应显示参保总人数）

中铁上海工程局集团有限公司在职员工总数 1809 人。

The screenshot displays the 'National Enterprise Credit Information Publicity System' (国家企业信用信息公示系统) interface. At the top, there is a search bar with the text '请输入企业名称、统一社会信用代码或注册号'. Below the search bar, the main content area is titled '2023年度报告' (2023 Annual Report) with a sub-label '0条修改记录' (0 modification records) and a report time of '填报时间:2024年06月20日'. A note states '企业年报信息由该企业提供, 企业对其年报信息的真实性、合法性负责'. The '基本信息' (Basic Information) section lists the following details for Zhongtie Shanghai Engineering Bureau Group Co., Ltd.:

- 统一社会信用代码/注册号: 91310000566528939E
- 企业名称: 中铁上海工程局集团有限公司
- 企业通信地址: 上海宝山区富联路777号
- 邮政编码: 201900
- 企业联系电话: 021-80277977
- 企业电子邮箱: 836670608@qq.com
- 从业人数: 企业选择不公示
- 其中女性从业人数: 企业选择不公示
- 企业经营状态: 开业
- 企业控股情况: 企业选择不公示
- 是否有投资信息或购买其他公司股权: 是
- 是否有网站或网店: 是
- 是否有对外提供担保信息: 是
- 有限责任公司本年度是否发生股东股权转让: 否
- 企业主营业务活动: 铁路、公路、市政、房建等工程施工

The '网站或网店信息' (Website or Store Information) section shows one entry for '中铁上海工程局集团有限公司' (Zhongtie Shanghai Engineering Bureau Group Co., Ltd.) with the website address 'http://www.crecsh.com/'. The total number of records is '共计 1 条信息'.

■ 股东及出资信息

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资时间	认缴出资方式	实缴出资额 (万元)	实缴出资时间	实缴出资方式
1	中国中铁股份有限公司	230000	2018年11月14日	货币	230000	2018年11月14日	货币

共查询到 1 条记录 共 1 页

[首页](#)
[* 上一页](#)
[1](#)
[下一页 *](#)
[末页](#)

■ 对外投资信息

共计 102 条信息 << 查看全部 >>

中铁上海工程局集团第三工程有限公司 ·统一社会信用代码/注册号: 9134010059709095XU	昆明市汉鸿绿环境工程有限公司 ·统一社会信用代码/注册号: 91530111MA6N8BD60A	中铁上海工程局集团第六工程有限公司 ·统一社会信用代码/注册号: 91530100091347367M
中铁上海工程局集团第七工程有限公司 ·统一社会信用代码/注册号: 91610132MA6U02H767	中铁上海工程局集团第五工程有限公司 ·统一社会信用代码/注册号: 914500000907251519	天津滨海建投项目管理有限公司 ·统一社会信用代码/注册号: 91120116559477563P
海城市北海海水务发展有限公司 ·统一社会信用代码/注册号: 91210381MAC6W1FH65	济南铁海投资合伙企业(有限合伙) ·统一社会信用代码/注册号: 91370100MA953XW082	柳州市中铁凤凰岭投资发展有限公司 ·统一社会信用代码/注册号: 91450200MA5NTW2U03

■ 企业资产状况信息

资产总额	企业选择不公示	所有者权益合计	企业选择不公示
营业总收入	企业选择不公示	利润总额	企业选择不公示
营业总收入中主营业务收入	企业选择不公示	净利润	企业选择不公示
纳税总额	企业选择不公示	负债总额	企业选择不公示

■ 对外提供保证担保信息

■ 对外提供保证担保信息

序号	债权人	债务人	主债权种类	主债权数额	履行债务的期限	保证的期间	保证的方式
企业选择不公示							

共查询到 0 条记录 共 0 页

[首页](#)
[* 上一页](#)
[下一页 *](#)
[末页](#)

■ 股权变更信息

序号	股东	变更前股权比例	变更后股权比例	股权变更日期
暂无股权变更信息				

共查询到 0 条记录 共 0 页

[首页](#)
[* 上一页](#)
[下一页 *](#)
[末页](#)

■ 社保信息

城镇职工基本养老保险	1809人	失业保险	1809人
职工基本医疗保险	1809人	工伤保险	1809人
生育保险	0人		
单位缴费基数	单位参加城镇职工基本养老保险缴费基数	企业选择不公示	
	单位参加失业保险缴费基数	企业选择不公示	
	单位参加职工基本医疗保险缴费基数	企业选择不公示	
	单位参加生育保险缴费基数	企业选择不公示	
本期实际缴费金额	参加城镇职工基本养老保险本期实际缴费基数	企业选择不公示	
	参加失业保险本期实际缴费基数	企业选择不公示	
	参加职工基本医疗保险本期实际缴费基数	企业选择不公示	
	参加工伤保险本期实际缴费基数	企业选择不公示	

广东筑奥建设集团有限公司在职员工总数 186 人。



202502119584189085

广东省社会保险参保证明（单位）

单位名称：广东筑奥建设集团有限公司

社保单位编号：111700677877

单位登记时间：20060101

该单位2025年01月在东莞市参加社会保险情况如下：

单位缴费工资总额（养老）		1264308	单位实际缴费人数		186
单位参保人员情况					
序号	职工姓名	公民身份号码	基本养老保险	工伤保险	失业保险
1	陈涛		√	√	√
2	袁观富		√	√	√
3	王梦格		√	√	√
4	江泽		√	√	√
5	蔡伏云		√	√	√
6	李春梅		√	√	√
7	陈思佳		√	√	√
8	张海长		√	√	√
9	崔锦豪		√	√	√
10	程文平		√	√	√
11	陶枕		√	√	√
12	邓光亮		√	√	√
13	郭鑫林		√	√	√
14	何杰良		√	√	√
15	黄正飞		√	√	√
16	王立东		√	√	√
17	江龙		√	√	√
18	陈利霞		√	√	√
19	程欣		√	√	√
20	谢远财		√	√	√
21	陈广俊		√	√	√
22	潘柏郁		√	√	√
23	马艳其		√	√	√
24	王建文		√	√	√
25	黄振轩		√	√	√
26	明方竞		√	√	√
27	王建平		√	√	√
28	程望刚		√	√	√
29	李唯一		√	√	√
30	柯攀		√	√	√
31	余静洪		√	√	√
32	李昌杰		√	√	√
33	阮早红		√	√	√



34	吴国强	✓	✓	✓
35	陈阳萍	✓	✓	✓
36	梁小强	✓	✓	✓
37	侯志明	✓	✓	✓
38	邝留阳	✓	✓	✓
39	欧阳德兴	✓	✓	✓
40	程浩炜	✓	✓	✓
41	张小娇	✓	✓	✓
42	谭祥堪	✓	✓	✓
43	张东升	✓	✓	✓
44	彭婷	✓	✓	✓
45	徐成涛	✓	✓	✓
46	张友康	✓	✓	✓
47	彭益斌	✓	✓	✓
48	彭蔚然	✓	✓	✓
49	袁庆祥	✓	✓	✓
50	郭衍君	✓	✓	✓
51	谭祥锋	✓	✓	✓
52	邓民耿	✓	✓	✓
53	龚蓉	✓	✓	✓
54	王泽煌	✓	✓	✓
55	梁安琪	✓	✓	✓
56	谢文彦	✓	✓	✓
57	郑培昇	✓	✓	✓
58	肖娜	✓	✓	✓
59	凌武	✓	✓	✓
60	张细洁	✓	✓	✓
61	潘帅	✓	✓	✓
62	曹小燕	✓	✓	✓
63	姜明飞	✓	✓	✓
64	钱配配	✓	✓	✓
65	刘玉	✓	✓	✓
66	余敏	✓	✓	✓
67	罗宇扬	✓	✓	✓
68	欧永耀	✓	✓	✓
69	阳勇刚	✓	✓	✓
70	涂丽芳	✓	✓	✓
71	赵子华	✓	✓	✓
72	吕咏芬	✓	✓	✓
73	李瑞	✓	✓	✓
74	焦家礼	✓	✓	✓
75	谢金凤	✓	✓	✓
76	李超	✓	✓	✓
77	郭金钗	✓	✓	✓
78	卢敏仪	✓	✓	✓



79	张林平	√	√	√
80	刘星	√	√	√
81	唐荣	√	√	√
82	谢伟	√	√	√
83	周永坤	√	√	√
84	刘龙平	√	√	√
85	秦琳娜	√	√	√
86	张友鹏	√	√	√
87	邝发清	√	√	√
88	程煌	√	√	√
89	程新明	√	√	√
90	江萌	√	√	√
91	陶多	√	√	√
92	黄鸾诺	√	√	√
93	张坤仑	√	√	√
94	刘焱	√	√	√
95	梁芷柔	√	√	√
96	程浩然	√	√	√
97	范稳	√	√	√
98	曹胜兰	√	√	√
99	闫鲁刚	√	√	√
100	俞高俭	√	√	√
101	彭志坪	√	√	√
102	杨俊文	√	√	√
103	杜斌	√	√	√
104	林伟创	√	√	√
105	张珊珊	√	√	√
106	王华	√	√	√
107	吕广惠	√	√	√
108	李康敏	√	√	√
109	何云欢	√	√	√
110	杭峰	√	√	√
111	罗能山	√	√	√
112	焦家柱	√	√	√
113	罗海琳	√	√	√
114	周文宾	√	√	√
115	李远浩	√	√	√
116	张敏	√	√	√
117	徐梦莉	√	√	√
118	刘永丹	√	√	√
119	余兆龙	√	√	√
120	邵贵浩	√	√	√
121	吕凌志	√	√	√
122	苏恺瑜	√	√	√
123	黄伟芳	√	√	√



169	周洪强
170	程志林
171	段百灵
172	李雨昊
173	程益飞
174	黎锦炜
175	刘健龙
176	阮泽海
177	郑桂燕
178	左格
179	谭小燕
180	蒋邵敏
181	吴锦婷
182	张永辉
183	朱昌全
184	刘永振
185	赖梓民
186	周毅

✓	✓	✓
✓	✓	✓
✓	✓	✓
✓	✓	✓
✓	✓	✓
✓	✓	✓
✓	✓	✓
✓	✓	✓
✓	✓	✓
✓	✓	✓
✓	✓	✓
✓	✓	✓
✓	✓	✓
✓	✓	✓
✓	✓	✓
✓	✓	✓
✓	✓	✓
✓	✓	✓
✓	✓	✓
✓	✓	✓



备注：

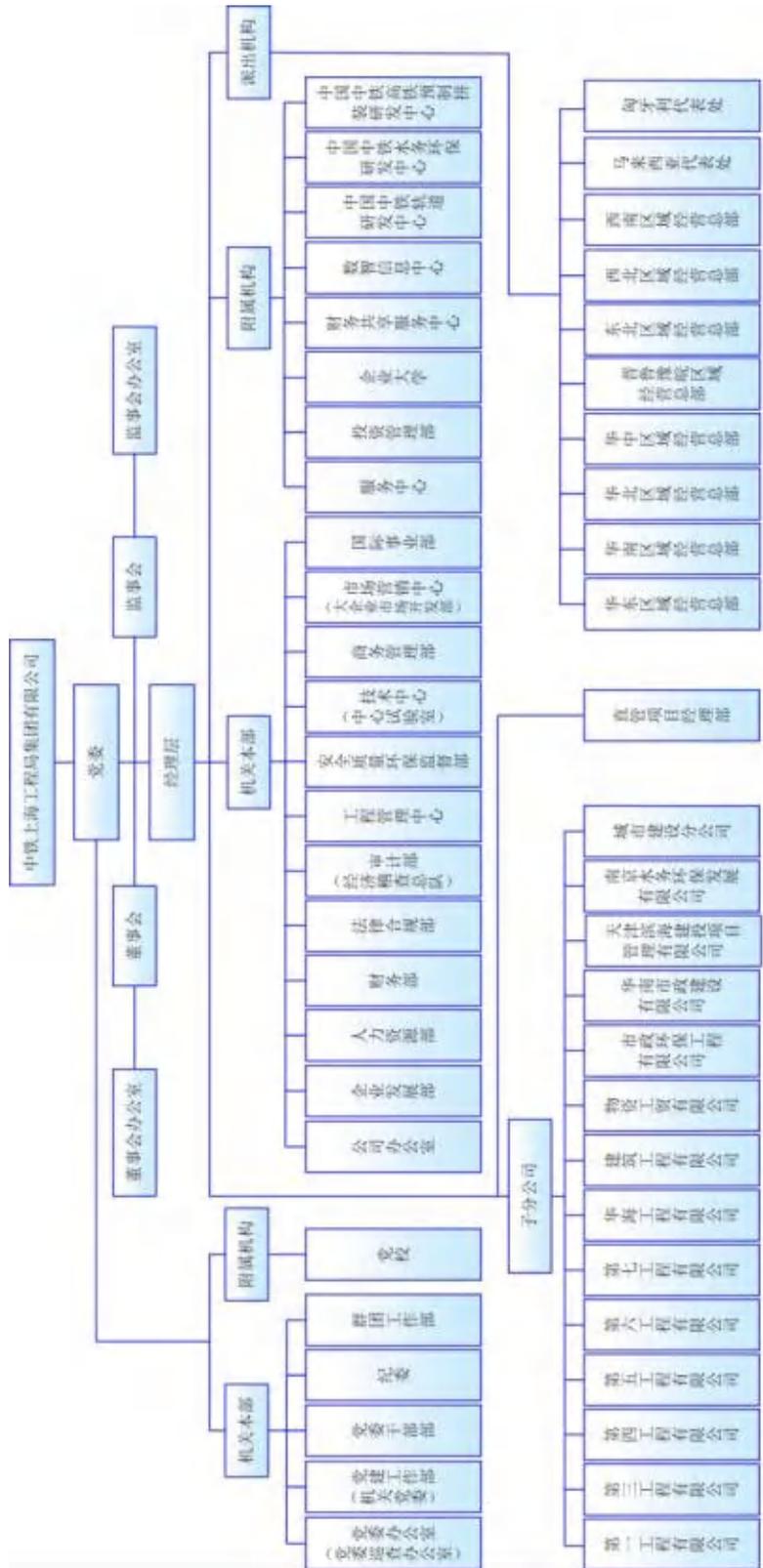
- 1、“√”为证明时当月在本机构参保，“×”为证明时当月在本机构没有参保，职工在广东省人力资源和社会保障厅网上服务平台自行打印。
- 2、本《参保证明》可由参保单位在省人力资源和社会保障厅网上服务平台自行打印，作为单位参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查。本条形码有效期至2025-08-10。核查网页地址：<https://ggfw.hrss.gd.gov.cn>。
- 3、参保单位实际参保缴费情况，以社保部门信息系统记载的最新数据为准。

证明机构名称（证明专用章）
证明日期：2025-02-11

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（企业参保人数）：1809 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。			
营业执照号	91310000566528939E			
资产总额（万元）	4680393 万元	其中	项目经理	226 人
实缴资本（万元）	76712 万元		高级职称人员	530 人
注册资金（万元）	230000 万元		中级职称人员	250 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	458 人
账号	3100151930005999999		技工	251 人
经营范围	<p>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）</p> <p>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）</p>			
备注				

组织机构框图



牵头人营业执照



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91310000566528939E

证照编号: 00000000202308220031



扫描市场主体身份码了解更多信息、办理登记、备案、许可、年度报告信息、体验更多应用服务。

登记机关

2023年08月22日

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: 建设工程施工; 建设工程勘察设计; 建设工程监理; 建设工程质量检测; 检验检测服务; 预应力混凝土铁路桥梁面沓梁产品生产; 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; 机械零件销售; 专用设备修理; 建筑结构制造; 建筑结构销售; 机械零件销售; 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)

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。
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	
<h2>安全生产许可证</h2>	
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、项目申报、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

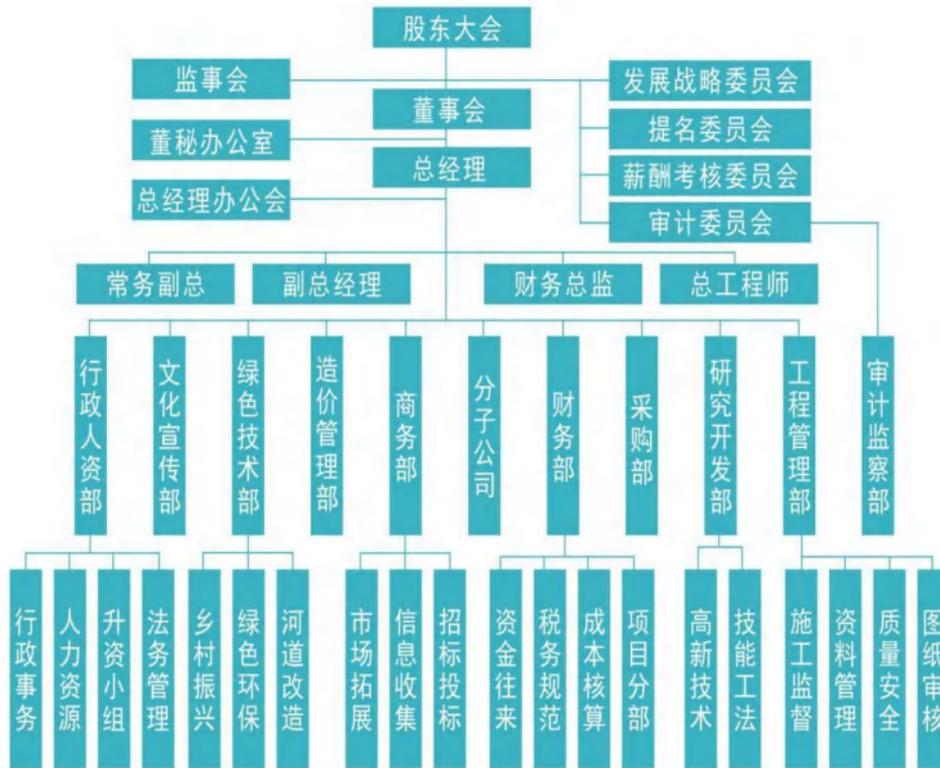
2022 年 02 月 15



投标人基础信息情况表（公示）

投标人名称	广东筑奥建设集团有限公司			
注册地址	广东省东莞市厚街镇新塘园 新一路1号1号楼301室	邮政编码	523085	
联系方式	联系人	闫鲁刚	办公电话	
	传真	0769-22621495	网址	http://www.joco-construction.com/
组织结构	详见附件一			
法定代表人	姓名	闫鲁刚	技术职称	高级工程师
技术负责人	姓名	江龙	技术职称	高级工程师
成立时间	2003年11月21日		员工总人数（企业参保人数）：183人	
企业资质等级	建筑工程施工总承包壹级、市政公用工程施工总承包壹级			
营业执照号	91441900756468260W			
资产总额（万元）	74107.99	其中	项目经理	46人
实缴资本（万元）	16056.51		高级职称人员	21人
注册资金（万元）	16056.51		中级职称人员	17人
开户银行	东莞银行股份有限公司中心区支行		初级职称人员	87人
账号	540000101011375		技工	150人
经营范围	许可项目:建设工程施工;建设工程勘察;建设工程设计;住宅室内装饰装修,建筑劳务分包。(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:园林绿化工程施工;地质灾害治理服务,土石方工程施工,工程管理服务;建筑工程机械与设备租赁,规划设计管理;工业工程设计服务;市政设施管理;建筑物清洁服务;体育场地设施工程施工;金属门窗工程施工;租赁服务(不含许可类租赁服务);安全咨询服务,地质勘查技术服务;供应链管理服务,建筑材料销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)			
备注	/			

附件一：





统一社会信用代码
91441900756468260W

营业执照

(副本)⁽⁸⁻¹⁾



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

名称 广东筑奥建设集团有限公司

注册资本 人民币壹亿陆仟零伍拾陆万伍仟壹佰肆拾元

类型 其他有限责任公司

成立日期 2003年11月21日

法定代表人 闫鲁刚

住所 广东省东莞市厚街镇新塘园新一路1号1号楼
301室

经营范围 许可项目：建设工程施工；建设工程勘察；建设工程设计；住宅室内装饰装修；建筑劳务分包。（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：园林绿化工程施工；地质灾害治理服务；土石方工程施工；工程管理服务；建筑工程机械与设备租赁；规划设计管理；工业工程设计服务；市政设施管理；建筑物清洁服务；体育场地设施工程施工；金属门窗工程施工；租赁服务（不含许可类租赁服务）；安全咨询服务；地质勘查技术服务；供应链管理服务；建筑材料销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关



2024年10月14日

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

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

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

国家市场监督管理总局监制



建筑业企业资质证书

(正本)

企业名称: 广东筑奥建设集团有限公司

详细地址: 广东省东莞市厚街镇新塘园新一路1号1号楼301室

统一社会信用代码: 91441900756468260W 法定代表人: 闫鲁刚
(或营业执照注册号):

注册资本: 16056.514万元人民币 经济性质: 其他有限责任公司

证书编号: D144096123 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



2024年 10月 18日

中华人民共和国住房和城乡建设部制



统一社会信用代码：91441900756468260W



安全生产许可证

编号：（粤）JZ安许证字[2023]027201

企业名称：广东筑奥建设集团有限公司

法定代表人：闫鲁刚

单位地址：广东省东莞市厚街镇新塘园新一路1号1号楼301室

经济类型：其他有限责任公司

许可范围：建筑施工

有效期：2024年10月25日 至 2027年05月10日

发证机关：广东省住房和城乡建设厅
发证日期：2024年10月25日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

核准变更登记通知书

粤东核变通内字（2021）第44190012100529035号

名称：广东筑奥建设集团有限公司

统一社会信用代码：91441900756468260W

以上企业于二〇二一年八月九日经我局核准变更登记，经核准的变更登记事项如下：

登记事项	变更前内容	变更后内容
名称	广东华星建设集团有限公司	广东筑奥建设集团有限公司
法定代表人	程宏岩	闫鲁刚

经核准的备案事项如下：

备案事项	备案前内容	备案后内容
董事、经理、监事	陈学文(经理)；谢伟(监事)；程宏岩(执行董事)；	陈学文(经理)；谢伟(监事)；闫鲁刚(执行董事)；
公司章程		章程

特此通知。

二〇二一年八月九日

项目管理班子配备情况表（公示）

职务	姓名	职称	上岗资格证明				已承担在建工程情况		
			证书名称	级别	证号	专业	原服务单位	项目数	项目名称
项目负责人	侯宇飞	高级工程师	建造师	一级	沪 131201420 1501067	市政公用工程	中铁上海工程局集团有限公司	/	
			安全生产考核合格证书	B证	沪建安 B(2016) 0071839	/		/	
			职称证	高级	G34330024 49	市政工程		/	
技术负责人	何鹏	正高级工程师	职称证	正高级	202001030 1	桥梁工程	中铁上海工程局集团有限公司	/	
质量管理负责人	万正全	工程师	职称证	中级	Z34330501 59	给排水工程	中铁上海工程局集团有限公司	/	
安全管理负责人	汪兵	工程师	安全生产考核合格证书	/	沪建安 C3(2017)0 087789	安全员	中铁上海工程局集团有限公司	/	
			职称证	中级	202104111 79	安全质量监管	中铁上海工程局集团有限公司	/	
安全员	黄九龙	/	安全生产考核合格证书	/	沪建安 C3(2019)0 099512	安全员	中铁上海工程局集团有限公司	/	
安全员	宫龙仙	/	安全生产考核合格证书	/	沪建安 C3(2017)0 087671	安全员	中铁上海工程局集团有限公司	/	
安全员	冀旭琴	/	安全生产考核合格证书	/	沪建安 C3(2017)0 083540	安全员	中铁上海工程局集团有限公司	/	

资料员	朱淑兰	/	职业培训合格证	/	101171141 011700005 22	/	中铁上海工程局集团有限公司	/	
工程造价负责人	王彩云	/	造价工程师	一级	建 [造]111931 00013083	土木建筑	中铁上海工程局集团有限公司	/	

注：1.项目管理机构包括：项目经理（项目负责人）、技术负责人、质量管理负责人、安全管理负责人、安全员、资料员、工程造价负责人等；

2.本表后附上述人员的资格证明文件，具体要求见招标文件第三章“招标人对招标文件及合同范本的补充/修改”第 1.29 条款“项目班子人员组成要求表”要求。

项目负责人侯宇飞相关资料



普通高等学校

毕业证书



学生 侯宇飞 性别 男 一九七八年八月 日生，于二〇〇〇年九月

至二〇〇四年七月在本校 土木工程 专业 四年制

本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：内蒙古工业大学 校（院）长：

证书编号：101281200405001111

二〇〇四年七月五日

查询网址：<http://www.chsi.com.cn>

中华人民共和国教育部监制



使用有效期: 2025年03月05日
2025年09月01日

中华人民共和国一级建造师注册证书

姓名: 侯宇飞

性别: 男

出生日期: 1978年08月08日

注册编号: 沪1312014201501067



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: 2024-06-03至2027-06-02)

公路工程(有效期: 2024-06-05至2027-06-04)

铁路工程(有效期: 2023-04-21至2026-04-20)



请登录中国建造师网
微信公众号扫一扫查询

侯宇飞

个人签名:

签名日期:

侯宇飞
2025.3.5

中华人民共和国
住房和城乡建设部
行政审批专用章
2015390618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（2016）0071839

姓 名：侯宇飞

性 别：男

出生年月：1978年08月08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：2019年03月01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20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	侯宇飞	公民身份号码	
顺序号	年月	缴费情况	补缴起止年月
1	202304	已缴费	
2	202305	已缴费	
3	202306	已缴费	
4	202307	已缴费	
5	202308	已缴费	
6	202309	已缴费	
7	202310	已缴费	
8	202311	已缴费	
9	202312	已缴费	
10	202401	已缴费	
11	202402	已缴费	
12	202403	已缴费	
13	202404	已缴费	
14	202405	已缴费	
15	202406	已缴费	
16	202407	已缴费	
17	202408	已缴费	
18	202409	已缴费	
19	202410	已缴费	
20	202411	已缴费	
21	202412	已缴费	
22	202501	已缴费	
23	202502	已缴费	
24	202503	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	202304-202503		
截至 2025 年 2 月，累计缴费月数		123 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，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。



南宁市现有高速公路东环改快速路一期工程—玉洞大道

立交工程
施工合同
(副本)

项目编号：NNZC2017-20148A

审批编号：[2017]NCCWX169/1

发包人：南宁纵横时代建设投资有限公司

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): 南宁纵横时代建设投资有限公司

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 南宁市现有高速公路东环改快速路一期工程—玉洞大道立交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: 南宁市现有高速公路东环改快速路一期工程—玉洞大道立交工程
2. 工程地点: 南宁市五象新区。
3. 工程立项批准文号: 南发改五象[2017]128号。
4. 资金来源: 财政。
5. 工程内容: 1. 东环快速路1号桥: 3*20跨, 桥宽2*18m, 总长66m, 新建桥梁(预应力混凝土现浇箱梁), 桥梁面积2376.0m²; 2. 东环快速路2号桥: 4*19.5跨, 桥宽2*18m, 总长83m, 旧桥拼宽(预应力混凝土预制空心板), 桥梁面积179.3m²; 3. 玉洞大道主线桥: (25+30+37.5+25)+3*25+3*27+3.32+[45]+3*28+4*28+3*28, 桥宽变宽, 总长669.5m, 新建桥梁(预应力混凝土现浇箱梁+钢-混组合箱梁)桥梁面积24066.7m²;
6. 工程承包范围: 道路工程、桥涵工程、排水工程、海绵工程、电力电缆管沟工程。

二、合同工期

计划开工日期: 2017年11月8日。

计划竣工日期: 2018年9月6日。

工期总日历天数: 300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)：伍亿伍仟壹佰玖拾叁万柒仟陆佰壹拾壹元玖角捌分(¥ 551937611.98 元)；

其中：(1) 安全文明施工费：

人民币(大写)：壹仟柒佰柒拾玖万肆仟柒佰陆拾肆元叁角叁分(¥ 17794764.33 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) / (¥ / 元)。

2. 合同价格形式：固定综合单价。

五、项目经理

承包人项目经理：侯宇飞。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- (1) 中标通知书；
- (2) 投标函及其附录；
- (3) 专用合同条款及其附件；
- (4) 通用合同条款；
- (5) 技术标准和要求；
- (6) 图纸；
- (7) 已标价工程量清单或预算书；

(8) 其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

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

七、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。
2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。
3. 发包人和承包人通过招投标形式签订合同的，双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

八、词语含义

本协议书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 2017 年 11 月 9 日签订。

十、签订地点

本合同在 南宁市 签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自 双方法定代表人或其授权委托代理人签字或盖章并加盖单位公章 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：(公章)

法定代表人或其委托代理人：
(签字)



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： 91450100697643988J 组织机构代码： 91310000566528939E

地 址： 南宁市平乐大道 98 号 地 址： 上海市江场三路 278 号

邮政编码： 530219 邮政编码： 200436

电 话： 0771-4898795 电 话： 021-60768525

传 真： 0771-4898795 传 真： 021-60768525

电子信箱： _____ 电子信箱： _____

开户银行：中信银行南宁凤岭支行 开户银行：中国建设银行股份有限公司上海第
六支行

账 号： 7291 6101 8260 0007 668 账 号： 31001519300059999999

对施工单位的评价：

1. 施工单位有质量保证体系，在施工组织设计及施工方案有审批并执行。
2. 已按设计施工图完成各项工程项目，施工符合设计图纸和施工规范要求。
3. 已全部完成合同中约定及变更通知的各项内容。
4. 施工程序符合相关法律、法规规定。
5. 施工质量符合设计要求，施工规范规定。

对监理单位的评价：

1. 各项监理程序均符合相关法律、法规规定。
2. 监理单位对本工程实施了监理人员、监理规划和监理实施细则，很好的履行了监理合同，施工中很好地执行监理程序，对工程质量、进度、投资、安全等全部处于受控状态。
3. 相关监理文件、旁站、记录等完善、齐全。
4. 监理单位组织了五方验收。

工程竣工验收意见：

(工程质量是否合格，是否还存在问题，是否同意验收)

参加小组的各方人员达成如下统一意见：

1. 综合桥梁工程、道路工程、排水工程三个方面结果，工程质量评为合格。
2. 各项资料基本齐全、完善。
3. 工程中存在的问题竣工验收后整改，整改完毕后，根据南宁市市政设施管理实施办法第 23 条等相关文件，确定工作日再办移交。

建设单位(公章)

项目负责人: 

单位负责人: 

年 月 日

建设工程竣工验收报告

单位工程名称: 南宁市现有高速公路东环改快速路一期工程
玉洞大桥立交工程

建设单位名称: 南宁振耀时代建设投资有限公司

竣工验收时间: 2021 年 9 月 24 日

(由建设单位填写)

广西工程质量监督总站统一印制

建设工程竣工验收报告

工程名称	南宁市现有高速公路东环改快速路一期工程-玉洞大桥立交工程		
预估结算价(万元)	未结算	工程地址	南宁市良庆区
建筑面积(m ²) (或工程规模)	0	结构类型、层数	其他
施工单位名称	中铁上海工程局集团有限公司		
勘察单位名称	广西华蓝岩土工程有限公司		
设计单位名称	中交第一公路勘察设计研究院有限公司		
监理单位名称	广东铁路建设监理有限公司		
开工日期	2017年11月9日	竣工日期	2019年6月30日
工程验收程序、内容、组织形式：			
工程验收程序组织形式：			
<ol style="list-style-type: none"> 1. 建设、勘察、设计、施工、监理单位介绍工程合同履约情况和在工程建设各个环节执行法律、法规和工程建设强制性标准情况。 2. 审阅建设、勘察、设计、施工、监理单位的工程档案资料。 3. 现场实地查验工程实体质量。 4. 对工程施工的外观、实体质量、资料等作出全面评价并组织验收人员，签署工程竣工意见。 			
工程验收内容：			
<ol style="list-style-type: none"> 1. 桥梁、道路工程的外观质量，实体的尺寸、标高、平整度、压实度、厚度等相关规范规定的实测项目以及道路工程的质保、试验、设计文件等资料的整改情况。 2. 排水工程的外观质量，实体的尺寸、标高、平整度、压实度、厚度等相关规范规定的实测项目以及排水工程的质保、试验、设计文件等资料的整改情况。 			

工程验收程序：

1. 建设单位主持验收会议。
2. 建设、勘察、设计、施工、监理单位介绍工程合同履约情况和在工程建设各个环节执行法律、法规和工程建设强制性标准情况。
3. 审阅建设、勘察、设计、施工、监理单位的工程档案资料。
4. 验收组实地查验工程质量。
5. 专业验收组发表意见，验收组形成工程竣工验收意见并签名。

我单位于 2021 年 9 月 24 日组织玉象新区住建局、市政管理处、市政和园林局、质安站、南宁排水公司、档案馆、参建五方等有关负责人组成验收组，对本工程的施工合同约定的项目进行了竣工验收。

建设单位执行基本建设程序情况：

(是否按规定报建、报监、有无先开工再投标、报监，竣工后是否取得规划、消防、环保部门的准用文件。)

1. 已按规定在玉象新区住建局和质安站办理报建和报监手续。
2. 竣工后取得规划、消防、环保部门的准用文件。

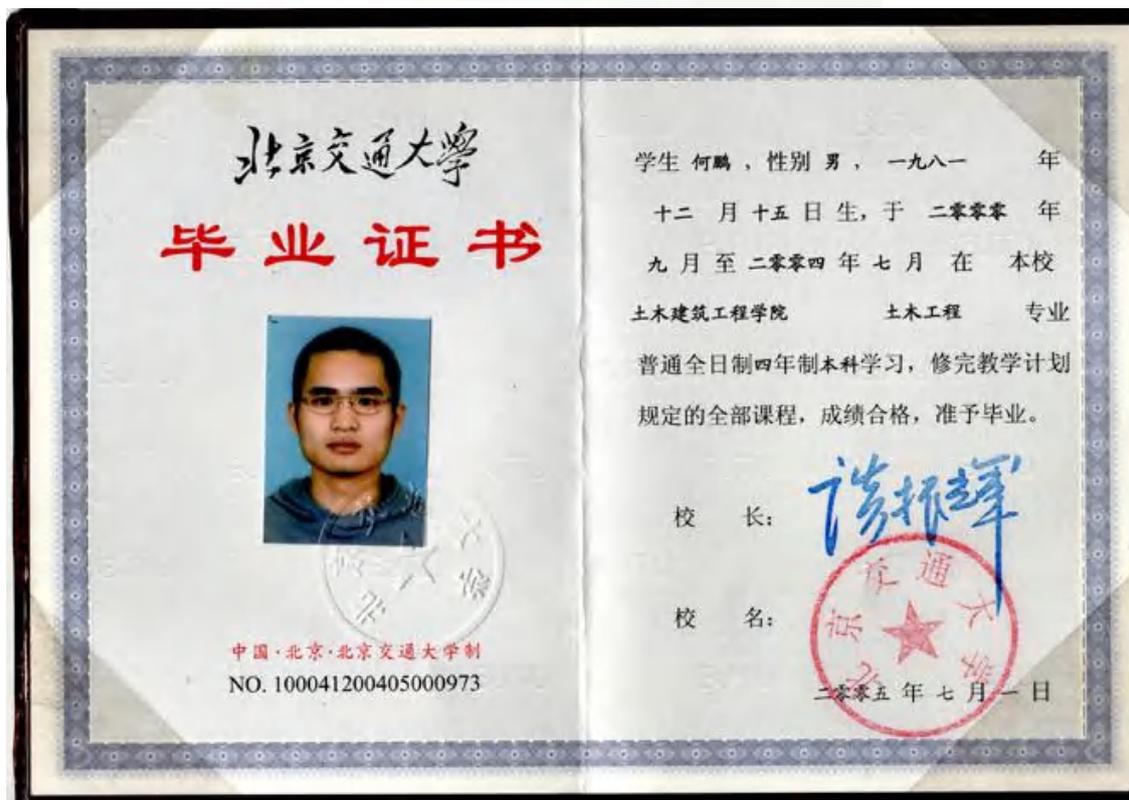
对勘察单位的评价：

1. 勘察文件内容符合工程建设强制性标准。
2. 及时签署了路基质量验收报告，验收人员签署了竣工验收证书及现场验收签到表。
3. 工程、勘察、档案资料齐全。

对设计单位的评价：

1. 设计图纸达到建设方的要求，并及时作出设计变更。
2. 相关的工程施工报监配合现场检查，并签署了路基质量验收报告，变更洽商。
3. 验收人员签署了竣工验收证书及现场验收签到表。
4. 工程、设计、档案资料齐全。

技术负责人何鹏相关资料





系 列
Series 工程

专 业
Profession 桥梁工程

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

评审通过时间
Date of Approval 2020.12

姓 名
Name 何 鹏

性 别
Sex 男

出生年月
Date of Birth 1981.12

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

证书编号
Certificate No: 2020010301



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	何鹏	公民身份号码	
顺序号	年月	缴费情况	补缴起止年月
1	202304	已缴费	
2	202305	已缴费	
3	202306	已缴费	
4	202307	已缴费	
5	202308	已缴费	
6	202309	已缴费	
7	202310	已缴费	
8	202311	已缴费	
9	202312	已缴费	
10	202401	已缴费	
11	202402	已缴费	
12	202403	已缴费	
13	202404	已缴费	
14	202405	已缴费	
15	202406	已缴费	
16	202407	已缴费	
17	202408	已缴费	
18	202409	已缴费	
19	202410	已缴费	
20	202411	已缴费	
21	202412	已缴费	
22	202501	已缴费	
23	202502	已缴费	
24	202503	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	202304-202503		
截至 2025 年 2 月，累计缴费月数		126 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到账中，不作记录。
 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。





柳州市柳东新区江滨居住生活区路网纬六路 I 标段(ZK0+176.346~ZK1+774)工程

中标通知书

广西柳州市东城投资开发集团有限公司建设的柳州市柳东新区江滨居住生活区路网纬六路 I 标段(ZK0+176.346~ZK1+774)工程,位于柳州市柳东新区江滨居住生活区,本项目西起官塘大桥,东至职校路。建设规模:(1)纬六路(官塘大桥~官塘立交)高架:桩号 ZK0+056.346~ZK1+774,路线长 1.717km,城市主干路,双向六车道,设计时速 80km/h;(2)纬六路(官塘大桥~职校路)地道:桩号 ZK0+360.518~ZK1+774,路线长 1.413 km,其中纵一路(ZK0+360.518)~官塘大道(ZK1+774)路线长 1.413 km,道路红线宽为 68m,城市主干路,双向六车道,设计时速 50km/h;(3)滨江路桥头立交由滨江路 A、B 匝道,南北侧非机动车道组成,A 匝道(AAK0+017.758~AAK0+362.297)路线长 0.345km;B 匝道(BAK0+019.144~BAK0+326.834)路线长 0.308km。南侧非机动车道(FAK0+054.407~FAK0+458.127)路线长 0.404km;北侧非机动车道(FBK0+054.042~FBK0+458.127)路线长 0.404km;(4)东环城大道菱形立交由西侧 A、B 匝道、东侧 A、B 匝道四条上下匝道组成,桩号分别为 ABK0+073.154~ABK0+405.44、BBK0+073.154~BBK0+405.44、ACK0+009.536~ACK0+245.706、BCK0+009.748~BCK0+250.294,路线长分别为 0.332、0.332、0.236、0.241km,匝道设计时速 40km/h。经委托招标代理机构广西鑫润建设项目管理有限公司于 2017 年 03 月 15 日开标后,确定中铁上海工程局集团有限公司为中标单位,签约合同价为:叁亿壹仟贰佰壹拾柒万柒仟柒佰肆拾壹元叁角柒分(包含暂列金额、材料和工程设备暂估价、专业工程暂估价),小写¥312177741.37 元;合同价为:叁亿壹仟贰佰壹拾柒万柒仟柒佰肆拾壹元叁角柒分(不含暂列金额、材料和工程设备暂估价、专业工程暂估价),小写¥312177741.37 元。中标工期 400 日历天,工程质量达到国家施工验收规范合格标准。

请你方在接到本通知书后的 30 日内到柳州市柳东新区官塘创业园研发中心 1 号楼与我方签订施工承包合同,在此之前按招标文件第二章“投标人须知”第 7.4.1 款规定向我方提交履约担保。

项目经理:陆国清

注册证号:沪 131141500437

项目技术负责人:何鹏

专职安全员:邓轶、王凯亮、周鑫、杨水平

建设单位:(盖章)

广西柳州市东城投资开发集团有限公司

法定代表人:(签字或盖章)



2017 年 03 月 28 日

项目所涉及的合同条款及格式,采用《建设工程施工合同(示范文本)》(GF—2013—0201)的版本。

第一节 合同协议书

发包人(全称): 广西柳州市东城投资开发集团有限公司

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,双方就柳州市柳东新区江滨居住生活区路网纬六路 I 标段 (ZK0+176.346~ZK1+774)工程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: 柳州市柳东新区江滨居住生活区路网纬六路 I 标段 (ZK0+176.346~ZK1+774)

工程

2. 工程地点: 柳州市柳东新区江滨居住生活区,本项目西起官塘大桥,东至职校路

3. 工程立项批准文号: 柳东管复[2017]10号文。

4. 资金来源: 自筹。

5. 工程承包范围: 本项目的道路工程、桥梁工程、雨水工程、污水工程(dn≤800mm),详见工程量清单。

建设规模: (1) 纬六路(官塘大桥~官塘立交)高架:桩号 ZK0+056.346~ZK1+774,路线长 1.717km,城市主干路,双向六车道,设计时速 80km/h; (2) 纬六路(官塘大桥~职校路)地面道路:桩号 ZK0+360.518~ZK1+774,路线长 1.413 km,其中纵一路(ZK0+360.518)~官塘大道(ZK1+774)路线长 1.413 km,道路红线宽为 68m,城市主干路,双向六车道,设计时速 50km/h; (3) 滨江路桥头立交由滨江路 A、B 匝道,南北侧非机动车道组成, A 匝道(AAK0+017.758~AAK0+362.297)路线长 0.345km; B 匝道(BAK0+019.144~BAK0+326.834)路线长 0.308km。南侧非机动车道(FAK0+054.407~FAK0+458.127)路线长 0.404km; 北侧非机动车道(FBK0+054.042~FBK0+458.127)路线长 0.404km; (4) 东环城大道菱形立交由西侧 A、B 匝道、东侧 A、B 匝道四条上下匝道组成,桩号分别为 ABK0+073.154~ABK0+405.44、BBK0+073.154~BBK0+405.44、ACK0+009.536~ACK0+245.706、BCK0+009.748~BCK0+250.294,路线长分别为 0.332、0.332、0.236、0.241km,匝道设计时速 40km/h。

二、合同工期

计划开工日期: _____年____月____日。(以开工令为准)

计划竣工日期: _____年____月____日。

工期总日历天数：400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。

开工时间以监理人签发的开工令时间为准。

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）叁亿壹仟贰佰壹拾柒万柒仟柒佰肆拾壹元叁角柒分（¥312177741.37元）；

让利系数6.0%，上述签约合同价为已让利价格。

其中：

(1) 安全文明施工费：人民币（大写）捌佰伍拾肆万捌仟零陆拾柒元陆角肆分（¥8548067.64元）；

(2) 建安劳保费：人民币（大写）壹仟零玖拾肆万叁仟捌佰叁拾玖元捌角壹分（¥10943839.81元）；

(3) 材料和工程设备暂估价金额：人民币（大写）零元（¥0元）；

(4) 专业工程暂估价金额：人民币（大写）零元（¥0元）；

(5) 暂列金额：人民币（大写）零元（¥0元）。

2. 合同价格形式：采用固定综合单价方式确定。

3. 增值税计税方法

一般计税法 简易计税法

【备注：按照《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定，营改增后，建设工程计价分为一般计税方法和简易计税方法。除清包工工程、甲供工程的建设工程可采用简易计税方法外，其他一般纳税人提供建筑服务的建设工程，采用一般计税方法。】

4. 人工、材料、机械市场价格形式

除税价格 含税价格

【备注：按照《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定，增值税计税方法为一般计税方法的，人工、材料、机械市场价格形式采用除税价格；增值税计税方法为简易计税方法的，人工、材料、机械市场价格形式采用除税价格。除清包工工程、甲供工程的建设工程可采用简易计税方法外，其他一般纳税人提供建筑服务的建设工程，采用一般计税方法。】

五、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。

(9) 《建设工程工程量清单计价规范（GB5050-2013）》及其广西实施细则及《关于建筑业实施营业税改征增值税后广西壮族自治区建设工程计价依据调整的通知》（桂建标〔2016〕17号）、《建设工程工程量清单计算规范（GB5854~50862-2013）》及其广西实施细则（修订本）。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件（包括但不限于发包人确认的图纸、发包人与承包人双方共同确认的工程量清单及预算书）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。

六、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，双方理解并同意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。

七、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。

八、签订时间

本合同于二〇一七年四月二十七日签订。

九、签订地点

本合同在广西柳州市东城投资开发集团有限公司签订。

十、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。

十一、合同生效

本合同自 本合同自双方签字盖章起 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 玖 份，承包人执 陆 份。

发包人（公章）：

法定代表人（签字或盖章）：



地 址：柳州市双仁路10号柳东新区
官塘创业园研发中心1号楼7楼

经办人：覃晓飞

电 话：0772-2671119

传 真：0772-2671186

电子信箱：

开户银行：

账 号：

邮政编码：

承包人（公章）：

法定代表人（签字或盖章）：



地 址：上海市江场三路278号

经办人：张东

电 话：021-60768592

传 真：021-60768525

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

邮政编码：200436

建设工程质量竣工验收 意见书

工程名称：柳州市柳东新区江滨居住生活区路网纬六路
I标段(ZK0+176.346-ZK1+774)工程

建设单位：广西柳州市东城投资开发集团有限公司

竣工验收时间：2020年12月7日

(由竣工验收组填写)

广西建设工程质量安全监督总站统一印制

建设工程质量竣工验收意见

工程名称	柳州市柳东新区江滨居住生活区路网纬六路 I标段 (ZK0+176.346~ZK1+774) 工程		
工程地址	柳州市柳东新区江滨居住生活区, 本项目西起官塘大桥, 东至职校路		
建筑面积 (或工程规模)	主线高架全长1717m, 地面道路全长1413m	结构类型、 层 数	预应力混凝土连续梁桥、 沥青砼路面
开工时间	2017年6月15日	竣工日期	2020年12月14日
<p>工程竣工验收内容:</p> <p>经建设、设计、勘察、监理、施工各单位组成验收小组共同验收, 一致认可如下几方面意见:</p> <p>1、设计文件及设计修改文件符合国家强制性标准和设计规范, 施工图设计深度及质量达到规定要求, 主体结构安全、稳定, 满足了安全使用的要求。</p> <p>2、施工单位能按照合同、设计文件及施工规范施工, 有完整的技术档案施工管理资料, 能较好的完成施工任务。</p> <p>3、工程施工技术资料齐全、真实有效, 符合规范规定要求。</p> <p>4、本工程按国家基本建设程序进行施工。</p> <p>5、经五方单位现场查看, 同意竣工验收。</p>			
序号	项 目	验 收 记 录	验收结论
1	分部工程	共 16 分部, 经查 16 分部 符合标准及设计要求 16 分部	合格
2	质量控制 资料核查	共 24 项, 经审查符合要求 24 项, 经核定符合规范要求 0 项	合格
3	安全和主 要使用功 能核查及 抽查结果	共核查 15 项, 符合要求 15 项, 共抽查 15 项, 符合要求 15 项, 经返工处理符合要求 0 项	合格
4	观感质量 验 收	共抽查 27 项, 符合要求 27 项, 不符合要求 0 项	合格

文件资料检查情况表

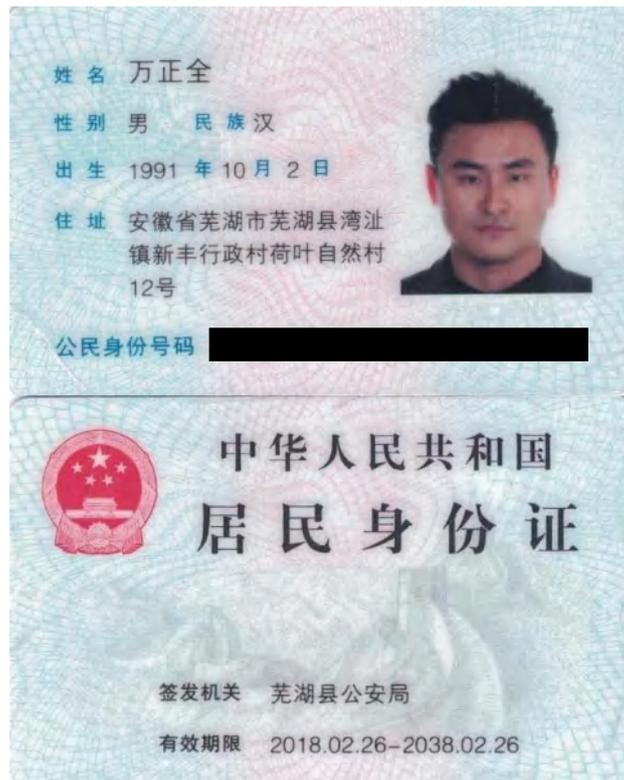
<p>由验收组按《广西壮族自治区房屋建筑工程和市政基础设施工程质量监督管理暂行规定》第二十一条所列参建各方应具备的文件资料进行检查。对缺项作出记录，并作出不完整、完整的结论。</p>	
建设单位资料	<p>有立项批文，有规划许可证、施工许可证、规划等部门出具的认可文件，资料基本完整。</p>
施工单位资料	<p>有施工合同、工程竣工报告、符合要求的工程技术管理资料、质量控制资料、质量验收记录资料，有工程使用符合要求的主要建筑材料、合格证和进场试验报告、工程质量保修书，资料完整。</p>
勘察单位资料	<p>勘察文件符合国家有关法律、法规及工程建设强制性标准，有工程地质勘察报告、勘察质量检查报告，资料完整。</p>
设计单位资料	<p>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。</p>
监理单位资料	<p>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。</p>

综合验收结论（工程质量是否合格）：

本工程符合设计和规范要求，工程质量评定合格，同意验收。

		姓名(亲笔签名)	工作单位	技术职称	单位职务	
竣 工 验 收 组 成 员 签 字 栏	组长		柳州东域			
	副组长		广西桂通	高工		
	其 他 成 员			柳州东域		总工程师
				中铁一院	工程师	项目负责人
				广西水文院	高工	项目负责
				中铁上海工程局	高级工程师	项目经理
			中铁上海工程局	高级工程师	项目总工	
参 加 验 收 单 位	施工单位	勘察单位	设计单位	监理单位	建设单位	
	(公章) 单位(项目) 负责人 2020年12月14日	(公章) 单位(项目) 负责人 2020年12月14日	(公章) 单位(项目) 负责人 2020年12月14日	(公章) 项目总监 工程师 2020年12月14日	(公章) 单位(项目) 负责人 2020年12月14日	

质量管理负责人万正全相关资料



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
Name 万正全

性别
Sex 男

出生年月
Date of Birth 1991.10

技术资格
Technical Qualification 工程师

工作单位
Place of work 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	202304	已缴费	
2	202305	已缴费	
3	202306	已缴费	
4	202307	已缴费	
5	202308	已缴费	
6	202309	已缴费	
7	202310	已缴费	
8	202311	已缴费	
9	202312	已缴费	
10	202401	已缴费	
11	202402	已缴费	
12	202403	已缴费	
13	202404	已缴费	
14	202405	已缴费	
15	202406	已缴费	
16	202407	已缴费	
17	202408	已缴费	
18	202409	已缴费	
19	202410	已缴费	
20	202411	已缴费	
21	202412	已缴费	
22	202501	已缴费	
23	202502	已缴费	
24	202503	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	202304-202503		
截至 2025 年 2 月，累计缴费月数		52 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到账中，不作记录。
 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。



安全管理负责人汪兵相关资料

姓名 汪兵			中华人民共和国
性别 男 民族 汉			居民身份证
出生 1990年8月2日			
住址 安徽省枞阳县金社乡秀山村斗老组3号			
公民身份号码		签发机关 枞阳县公安局	有效期限 2017.03.27-2037.03.27

	系 列	工程
	专 业	安全质量监督
	评审委员会	中铁上海工程局
	评审通过时间	2021.06
姓 名	汪兵	
性 别	男	
出生年月	1990.08	
技术资格	工程师	
工作单位	中铁上海工程局	
证书编号	20210411179	
	办公室	
	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 江兵 性别 男， 1990 年 08 月 02 日生，于 2010
年 09 月至 2014 年 06 月在本学院 土木工程 专业
四年制 本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名： 河海大学文天学院

院 长： 杨士群

证书编号： 142031201405002268

二〇一四年 六 月 十二 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(2017)0087789

姓名:汪兵

性别:男

出生年月:1990年08月02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:2017年12月04日

有效期:2023年12月21日至2026年12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12月21日



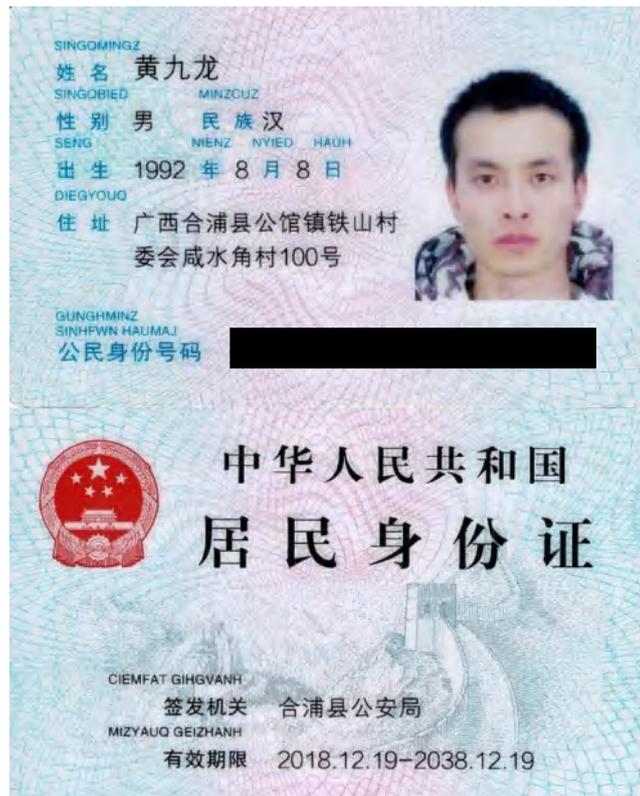
参保人员城镇职工基本养老保险缴费情况

姓名	汪兵		公民身份号码	XXXXXXXXXX
顺序号	年月	缴费情况	补缴起止年月	
1	202304	已缴费		
2	202305	已缴费		
3	202306	已缴费		
4	202307	已缴费		
5	202308	已缴费		
6	202309	已缴费		
7	202310	已缴费		
8	202311	已缴费		
9	202312	已缴费		
10	202401	已缴费		
11	202402	已缴费		
12	202403	已缴费		
13	202404	已缴费		
14	202405	已缴费		
15	202406	已缴费		
16	202407	已缴费		
17	202408	已缴费		
18	202409	已缴费		
19	202410	已缴费		
20	202411	已缴费		
21	202412	已缴费		
22	202501	已缴费		
23	202502	已缴费		
24	202503	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	202304-202503			
截至 2025 年 2 月，累计缴费月数		44 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，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。



安全员黄九龙相关资料



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（2019）0099512

姓 名：黄九龙

性 别：男

出 生 年 月：1992年08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：2019年04月23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06月18日



参保人员城镇职工基本养老保险缴费情况

姓名	黄九龙	公民身份号码	
顺序号	年月	缴费情况	补缴起止年月
1	202304	已缴费	
2	202305	已缴费	
3	202306	已缴费	
4	202307	已缴费	
5	202308	已缴费	
6	202309	已缴费	
7	202310	已缴费	
8	202311	已缴费	
9	202312	已缴费	
10	202401	已缴费	
11	202402	已缴费	
12	202403	已缴费	
13	202404	已缴费	
14	202405	已缴费	
15	202406	已缴费	
16	202407	已缴费	
17	202408	已缴费	
18	202409	已缴费	
19	202410	已缴费	
20	202411	已缴费	
21	202412	已缴费	
22	202501	已缴费	
23	202502	已缴费	
24	202503	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	202304-202503		
截至 2025 年 2 月，累计缴费月数		35 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到账中，不作记录。
 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。



安全员宫龙仙相关资料



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(2017)0087671

姓 名: 官龙仙

性 别: 男

出生年月: 1983年10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: 2017年12月04日

有效 期: 2023年12月18日 至 2026年12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12月18日



参保人员城镇职工基本养老保险缴费情况

姓名	官龙仙	公民身份号码	
顺序号	年月	缴费情况	补缴起止年月
1	202304	已缴费	
2	202305	已缴费	
3	202306	已缴费	
4	202307	已缴费	
5	202308	已缴费	
6	202309	已缴费	
7	202310	已缴费	
8	202311	已缴费	
9	202312	已缴费	
10	202401	已缴费	
11	202402	已缴费	
12	202403	已缴费	
13	202404	已缴费	
14	202405	已缴费	
15	202406	已缴费	
16	202407	已缴费	
17	202408	已缴费	
18	202409	已缴费	
19	202410	已缴费	
20	202411	已缴费	
21	202412	已缴费	
22	202501	已缴费	
23	202502	已缴费	
24	202503	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	202304-202503		
截至 2025 年 2 月，累计缴费月数		149 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到账中，不作记录。
 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：2025年3月5日



安全员冀旭琴相关资料



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(2017)0083540

姓 名:冀旭琴

性 别:女

出生年月:1983年11月12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:2017年08月25日

有效 期:2024年03月22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:2024年03月22日



参保人员城镇职工基本养老保险缴费情况

姓名	黄旭琴	公民身份号码	
顺序号	年月	缴费情况	补缴起止年月
1	202304	已缴费	
2	202305	已缴费	
3	202306	已缴费	
4	202307	已缴费	
5	202308	已缴费	
6	202309	已缴费	
7	202310	已缴费	
8	202311	已缴费	
9	202312	已缴费	
10	202401	已缴费	
11	202402	已缴费	
12	202403	已缴费	
13	202404	已缴费	
14	202405	已缴费	
15	202406	已缴费	
16	202407	已缴费	
17	202408	已缴费	
18	202409	已缴费	
19	202410	已缴费	
20	202411	已缴费	
21	202412	已缴费	
22	202501	已缴费	
23	202502	已缴费	
24	202503	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	202304-202503		
截至 2025 年 2 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到账中，不作记录。
 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。



资料员朱淑兰相关资料



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>

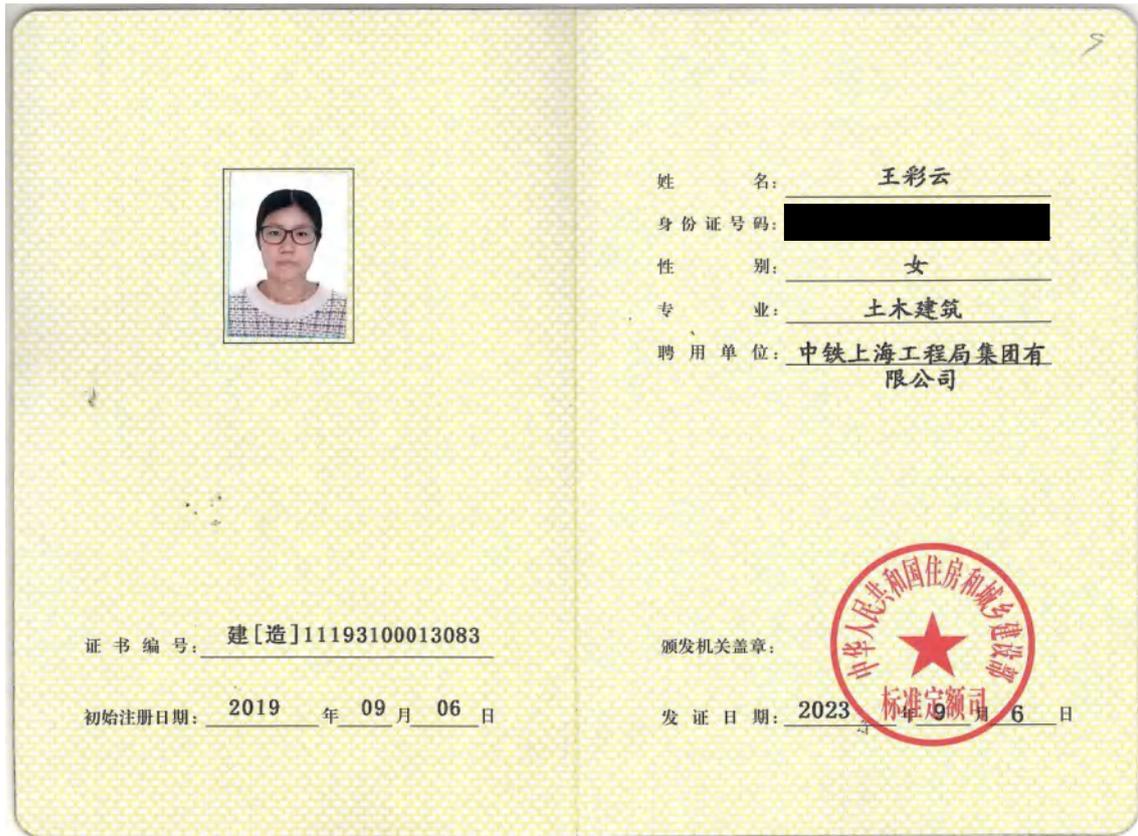
参保人员城镇职工基本养老保险缴费情况

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	202304	已缴费	
2	202305	已缴费	
3	202306	已缴费	
4	202307	已缴费	
5	202308	已缴费	
6	202309	已缴费	
7	202310	已缴费	
8	202311	已缴费	
9	202312	已缴费	
10	202401	已缴费	
11	202402	已缴费	
12	202403	已缴费	
13	202404	已缴费	
14	202405	已缴费	
15	202406	已缴费	
16	202407	已缴费	
17	202408	已缴费	
18	202409	已缴费	
19	202410	已缴费	
20	202411	已缴费	
21	202412	已缴费	
22	202501	已缴费	
23	202502	已缴费	
24	202503	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	202304-202503		
截至 2025 年 2 月，累计缴费月数		111 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到账中，不作记录。
 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。



工程造价负责人王彩云相关资料



王彩云

证件类型	居民身份证	证件号码		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

2023-08-31 - 延续注册 - 土建
中铁上海工程局集团有限公司

2019-06-20 - 初始注册 - 土建
中铁上海工程局集团有限公司



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

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	202304	已缴费	
2	202305	已缴费	
3	202306	已缴费	
4	202307	已缴费	
5	202308	已缴费	
6	202309	已缴费	
7	202310	已缴费	
8	202311	已缴费	
9	202312	已缴费	
10	202401	已缴费	
11	202402	已缴费	
12	202403	已缴费	
13	202404	已缴费	
14	202405	已缴费	
15	202406	已缴费	
16	202407	已缴费	
17	202408	已缴费	
18	202409	已缴费	
19	202410	已缴费	
20	202411	已缴费	
21	202412	已缴费	
22	202501	已缴费	
23	202502	已缴费	
24	202503	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	202304-202503		
截至 2025 年 2 月，累计缴费月数		112 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到账中，不作记录。
 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。



诚信守法投标承诺书(公示)

(中铁上海工程局集团有限公司、广东筑奥建设集团有限公司) 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 (招标人名称)

我公司自觉遵守《中华人民共和国招标投标法》和《中华人民共和国招标投标法实施条例》以及广东省、东莞市水务工程招标投标管理的有关规定,作为投标人参与(东莞市供水设施更新改造项目-松山湖新城路给水管网改造工程施工) (招标编号: SSASSC12500242) 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”、“项目管理班子配备情况表”及其附带的证明材料均符合招标文件的要求。
- (三) 已在东莞市公共资源交易企业库建档,且填报的信息均符合招标文件要求。投标文件截止提交前一日,已登录东莞市公共资源交易企业库核实所填报数据真实有效。如企业在东莞市水务局已有本工程对应的企业类型信用档案,信用档案与东莞市公共资源交易企业库的统一社会信用代码(组织机构代码)填写一致,并已通过东莞市公共资源交易企业库的检测。
- (四) 本公司或者从业人员不存在属于《东莞市建设工程招标投标管理办法》第二十五条规定限制参与本市工程投标的情形。
- (五) 拟投入本工程的项目负责人不存在以下情形之一:
 - 1、在其他任何在建工程中任职项目负责人;
 - 2、在参与本工程投标时,同时参与其他正处于开标、评标阶段的投标项目;
 - 3、已取得其他项目第一中标候选人或中标人身份或已有签订工程合同等其他导致不能正常受理本工程业务的情形。
- (六) 通过“信用中国”网站(www.creditchina.gov.cn)查询企业的信用记录,未被列入失信被执行人。
- (七) 我方在本次投标活动中绝无资质挂靠、串标、围标情形,若经贵方查出,立即取消我方投标资格并承担相应的法律责任;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、行政处罚。

法定代表人：

投标人： 中铁上海工程局集团有限公司、广东筑奥建设集团有限公司（公章）

项目负责人：

技术负责人：

日期： 2025年 3月 10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】

牵头人财务状况

年 度	总资产	净资产	年营业额	年净利润	年利税额
2021	29064008603.97	8032324255.01	47257173507.02	209234606.74	233395152.04
2022	39765094325.11	8077023630.45	51404764052.55	241467188.40	279446666.48
2023	46803933463.87	8310628183.54	55235658561.37	269993448.64	311310646.60
总计			153897596120.94	720695243.78	824152465.12

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、
广东筑奥建设集团有限公司

日 期：2025 年 3 月 10 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责任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	1-2
合并资产负债表	3-4
公司资产负债表	5
合并利润表	6
公司利润表	7
合并现金流量表	8
公司现金流量表	9
合并所有者权益变动表	10
公司所有者权益变动表	11-122
财务报表附注	



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。



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提供的服务。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。



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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产	2,463,177,590.35	2,037,543,262.48
货币资金	4,081,543,325.17	4,092,351,702.07
应收账款	3,782,079.00	50,106,472.00
合同资产	3,925,332,715.97	2,789,274,109.21
预付款项	48,222,884.20	78,824,133.98
其他应收款	2,673,762,476.81	1,817,487,262.87
存货	17,608,506.05	5,200,432.25
其他流动资产	1,955,337,620.14	1,596,578,553.30
流动资产合计	15,616,316,649.09	17,844,541,940.70
非流动资产	-	246,000,000.00
长期股权投资	4,854,789,224.09	4,783,627,624.02
其他权益工具投资	471,513,514.10	528,696,368.43
其他非流动金融资产	89,853,081.08	59,377,825.57
其他非流动资产	3,413,365,799.87	5,081,189,123.02
非流动资产合计	21,031,684,348.96	18,506,533,458.72
负债合计	21,031,684,348.96	18,506,533,458.72
应付账款	2,276,368,448.74	2,276,368,448.74
合同负债	2,197,244,668.98	2,197,244,668.98
其他应付款	669,026,762.44	669,026,762.44
其他流动负债	2,622,071,167.10	2,625,201,767.10
其他非流动负债	38,968,052.36	29,720,000.00
负债合计	157,858,522.72	141,803,361.66
所有者权益	526,020,893.43	877,436,667.37
归属于母公司所有者权益	7,083,800,482.33	6,649,577,025.31
少数股东权益	8,032,324,255.01	6,648,677,025.31
所有者权益合计	20,094,008,603.97	25,156,110,494.03



中铁上海工程局集团有限公司
2021年12月31日合并资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

资产	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产	6,855,612,938.55	3,108,212,877.80
货币资金	107,897,119.28	4,792,653,397.46
应收账款	832,410,482.11	610,052,214.87
合同资产	1,503,548,092.78	2,674,031,410.01
存货	1,580,542,076.68	1,815,988,970.70
其他流动资产	2,534,451,871.93	1,874,249,898.54
流动资产合计	2,231,821,084.74	2,010,970,228.19
非流动资产	19,727,829,974.09	10,664,405,032.22
长期股权投资	485,815,951.10	471,356,448.14
其他权益工具投资	213,161,940.57	115,071,438.94
其他非流动金融资产	1,348,698,606.40	1,063,700,897.00
其他非流动资产	607,845,822.84	677,278,653.31
非流动资产合计	2,339,933,957.00	2,370,035,198.22
资产总计	427,702,431.87	371,630,234.96
负债合计	244,344,892.77	248,256,015.84
应付账款	301,491,153	167,650,538.42
合同负债	9,032,344,181.03	3,772,656,339.42
其他流动负债	9,535,765,626.88	8,191,705,480.81
负债合计	20,094,008,603.97	25,156,110,494.03

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定编制,并符合中国证券监督管理委员会颁布的企业会计准则的相关规定。

企业负责人:王群 会计机构负责人:王群

王群



会计师事务所:普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)



会计师事务所:普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)



会计师事务所:普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所:普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)



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。

叶敏 注册会计师

叶敏 注册会计师

中铁上海工程局集团有限公司
2021年12月31日资产负债表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

资产	2021年12月31日	2020年12月31日
	(经重述)	(经重述)
流动资产		
货币资金	4,754,952,628.48	2,545,800,386.72
应收账款	1,486,250.00	8,592,500.00
预收账款	3,960,954,181.65	3,008,693,795.01
应付账款	1,524,403,451.49	1,556,077,686.76
其他应收款	20,104,046,715.39	16,610,749,666.94
存货	692,052,272.35	785,311,767.21
合同资产	1,912,475,669.20	1,570,055,681.33
一年内到期的非流动资产	1,730,714,074.78	1,395,723,410.57
其他流动资产	-	-
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
长期股权投资	3,253,385,678.59	2,602,066,350.60
其他权益工具投资	1,548,656,686.40	1,053,760,087.00
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	683,166,191.64
在建工程	30,367,960.89	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	56,723,622.55	49,412,505.48
递延所得税资产	2,166,940,807.85	1,801,139,968.85
其他非流动资产	8,378,920,334.05	6,907,925,225.76
非流动资产合计	42,679,915,777.39	34,388,930,120.30
资产总计		

中铁上海工程局集团有限公司
2021年12月31日资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	2021年12月31日	2020年12月31日
	(经重述)	(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	1,452,500.00
合同负债	3,653,957,125.34	2,570,461,853.76
应付职工薪酬	184,481,521.39	149,979,659.85
应交税费	29,655,115.42	46,632,726.09
其他应付款	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	2,136,071,100.76	3,538,071,171.76
长期应付款	2,577,135.90	5,576,938.15
预计负债	2,138,646,236.66	3,623,648,109.91
非流动负债合计	34,880,767,211.39	28,303,868,872.43
负债合计		
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	2,197,794,969.98	699,036,792.44
其中:永续债	2,197,794,969.98	699,036,792.44
资本公积	2,744,951,553.26	2,608,061,553.26
其他综合收益	5,167,500.00	-
盈余公积	167,455,065.06	140,999,904.00
未分配利润	407,711,000.96	380,574,551.43
所有者权益合计	7,799,146,566.00	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
2024年度合并利润表
(货币单位:人民币元)

项 目	2024年度	2023年度	附注	2023年度 (续重述)
二、营业总收入	43,077,657,409.59	47,297,723,607.02	七(39)	41,057,772,396.05
减: 营业成本	(34,029,321,646.05)	(38,090,781,399.15)	七(40)	(39,890,781,399.15)
营业毛利	(8,943,664,236.46)	(8,842,638,111.17)	七(41)	(75,543,187.40)
加: 其他收益	(4,805,052.86)	(3,007,878.09)	七(41)	(3,007,878.09)
营业税金及附加	(338,038,174.16)	(319,873,298.57)	七(41)	(319,873,298.57)
公允价值变动损益	26,841,187.40	(819,813,126.81)	七(41)	(817,925,882.10)
其他综合收益	2,643,772.48	(2,378,458.71)	七(42)	23,809,205.38
资产减值损失	52,551,650.97	4,550,320.96	七(42)	11,161,700.71
加: 其他权益工具投资公允价值变动	(18,705,487.67)	(2,308,107.83)	七(42)	(8,151,625.84)
公允价值变动收益	(16,053,836.70)	(246,415,378.17)	七(43)	(121,884,185.74)
信用减值损失	(3,413,312.77)	1,214,368.86	七(43)	10,652,025.02
资产处置收益	19,719,157.40	(13,292,831.21)	七(43)	(4,569,538.20)
营业利润	19,719,157.40	34,197,227.84	七(43)	20,670,613.81
加: 营业外收入	16,257,671.33	235,084,098.08	七(44)	474,806,421.44
减: 营业外支出	(1,741,846.32)	(16,782,878.84)	七(44)	(25,891,131.48)
利润总额	34,234,982.41	233,398,447.08	七(45)	269,585,903.77
减: 所得税费用	(314,106,250.59)	(24,160,144.30)	七(45)	(52,355,760.32)
净利润	31,100,250.59	209,238,302.78	七(45)	427,230,143.45
按归属于母公司普通股股东的净利润	31,100,250.59	209,238,302.78		427,230,143.45
按少数股东损益计算的净利润	-	-		-
归属于母公司普通股股东的净利润	31,100,250.59	(1,752,052.84)		(4,132,000.00)
按少数股东损益计算的净利润	-	219,232,311.84		433,371,504.18
归属于少数股东的净利润	-	219,232,311.84		433,371,504.18
归属于少数股东的净利润	-	219,232,311.84		433,371,504.18

中铁上海工程局集团有限公司
2024年度合并利润表
(货币单位:人民币元)

项 目	2024年度	2023年度	附注	2023年度 (续重述)
二、营业总收入	43,077,657,409.59	35,312,053,243.76	十二(7)	35,312,053,243.76
减: 营业成本	(34,029,321,646.05)	(34,029,321,646.05)	十二(7)	(34,029,321,646.05)
营业毛利	(8,943,664,236.46)	(41,805,052.86)		(41,805,052.86)
加: 其他收益	(3,007,878.09)	(3,007,878.09)		(3,007,878.09)
营业税金及附加	(319,873,298.57)	(319,873,298.57)		(319,873,298.57)
公允价值变动损益	(817,925,882.10)	26,841,187.40	十二(8)	26,841,187.40
其他综合收益	23,809,205.38	(2,378,458.71)	十二(8)	(2,378,458.71)
资产减值损失	11,161,700.71	4,550,320.96	十二(8)	4,550,320.96
加: 其他权益工具投资公允价值变动	(8,151,625.84)	(2,308,107.83)	十二(8)	(2,308,107.83)
公允价值变动收益	(121,884,185.74)	1,214,368.86	十二(8)	1,214,368.86
信用减值损失	10,652,025.02	(13,292,831.21)	十二(8)	(13,292,831.21)
资产处置收益	(4,569,538.20)	34,197,227.84	十二(8)	34,197,227.84
营业利润	20,670,613.81	34,197,227.84	十二(8)	34,197,227.84
加: 营业外收入	474,806,421.44	235,084,098.08	十二(9)	235,084,098.08
减: 营业外支出	(25,891,131.48)	(16,782,878.84)	十二(9)	(16,782,878.84)
利润总额	269,585,903.77	233,398,447.08	十二(9)	233,398,447.08
减: 所得税费用	(52,355,760.32)	(24,160,144.30)	十二(9)	(24,160,144.30)
净利润	427,230,143.45	209,238,302.78	十二(9)	209,238,302.78
按归属于母公司普通股股东的净利润	427,230,143.45	209,238,302.78		209,238,302.78
按少数股东损益计算的净利润	-	-		-
归属于母公司普通股股东的净利润	427,230,143.45	(1,752,052.84)		(4,132,000.00)
按少数股东损益计算的净利润	-	219,232,311.84		433,371,504.18
归属于少数股东的净利润	-	219,232,311.84		433,371,504.18
归属于少数股东的净利润	-	219,232,311.84		433,371,504.18

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, 金额单位均为人民币)

项 目	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	40,078,007,577.60	39,182,749,712.15
收到的税费返还	1,055,519,151.26	3,475,298,534.92
收到其他与经营活动有关的现金	41,538,453,873.26	39,182,749,712.15
经营活动现金流入小计	82,672,020,502.12	81,840,798,959.22
购买商品、接受劳务支付的现金	(35,818,006,340.56)	(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)	(3,027,898,152.45)
支付的各项税费	(673,390,393.95)	(483,951,176.89)
支付其他与经营活动有关的现金	(1,147,000,000.00)	(1,147,000,000.00)
经营活动现金流出小计	(40,383,020,419.52)	(39,334,951,514.67)
经营活动产生的现金流量净额	42,288,999,082.60	42,505,847,444.55
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	84,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	449,603.79	4,888,708.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	213,092,632.84	252,322,185.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金	1,147,000,000.00	1,147,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,150,350,126.84	1,669,210,892.08
投资活动现金流入小计	2,594,092,763.47	3,111,421,786.16
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)	(1,186,484,971.58)
取得子公司及其他营业单位支付的现金	(631,566,846.49)	(783,315,842.00)
支付其他与投资活动有关的现金	-	(321,045,937.07)
投资活动现金流出小计	(1,162,591,563.32)	(2,310,846,750.65)
投资活动产生的现金流量净额	1,431,501,199.15	790,575,035.51
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	188,870,000.00	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	800,000,000.00
发行债券收到的现金	3,000,000,000.00	800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,817,130,000.00	-
筹资活动现金流入小计	4,995,990,000.00	1,817,130,000.00
偿还债务支付的现金	(3,000,000,000.00)	(600,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(211,096,471.16)	(134,519,898.92)
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	(3,211,096,471.16)	(734,519,898.92)
筹资活动产生的现金流量净额	1,784,893,528.84	1,082,610,101.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,848,746.13	860,252.29
五、现金及现金等价物净增加/减少额	2,176,347,245.01	437,681,659.32
加：年初现金及现金等价物余额	2,646,756,230.02	1,810,674,570.70
六、年末现金及现金等价物余额	4,823,103,475.03	2,248,356,230.02



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, 金额单位均为人民币)

项 目	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	33,503,265,247.73	33,503,265,247.73
收到的税费返还	1,449,608,311.78	3,475,298,534.92
收到其他与经营活动有关的现金	34,696,923,309.78	34,567,185,796.15
经营活动现金流入小计	69,649,796,869.29	71,545,749,578.80
购买商品、接受劳务支付的现金	(31,591,639,346.86)	(31,624,700,266.89)
支付给职工以及为职工支付的现金	(2,121,620,226.55)	(1,459,017,843.15)
支付的各项税费	(958,453,318.50)	(952,372,196.15)
支付其他与经营活动有关的现金	(34,783,607,528.54)	(34,532,333,482.62)
经营活动产生的现金流量净额	18,815,783.24	48,000,181.87
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	-
取得投资收益收到的现金	649,603.78	4,888,708.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	155,898,524.80	247,076,005.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金	1,328,000,000.00	1,328,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	789,999,999.13	1,378,965,602.37
投资活动现金流入小计	2,537,508,136.71	3,088,937,316.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(157,172,308.36)	(1,186,484,971.58)
取得子公司及其他营业单位支付的现金	(632,466,846.49)	(783,315,842.00)
支付其他与投资活动有关的现金	(27,659,490.00)	(11,045,937.21)
投资活动现金流出小计	(817,298,644.85)	(2,080,846,750.79)
投资活动产生的现金流量净额	1,720,209,491.86	1,008,090,565.45
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	31,000,000.00	800,000,000.00
发行债券收到的现金	1,817,130,000.00	800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	1,953,990,000.00	1,817,130,000.00
偿还债务支付的现金	(4,635,865,000.00)	(600,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(3,000,000,000.00)	(134,519,898.92)
支付其他与筹资活动有关的现金	(211,096,471.16)	-
筹资活动现金流出小计	(8,636,961,471.16)	(734,519,898.92)
筹资活动产生的现金流量净额	(6,682,971,471.16)	(516,389,898.92)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,423,893,528.84	860,252.29
五、现金及现金等价物净增加/减少额	2,056,753.58	204,113.81
加：年初现金及现金等价物余额	1,790,445,893.58	785,882,526.69
六、年末现金及现金等价物余额	2,105,626,950.48	1,319,844,134.88



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
(附财务报表附注, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2019年12月31日年末余额		2,273,078,446.74	-	2,883,384,083.12	33,862,500.00	110,382,736.60	599,473,288.24	5,900,191,054.70	5,904,691,054.70
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
2020年1月1日年初余额		2,273,078,446.74	-	2,883,384,083.12	33,862,500.00	110,382,736.60	599,473,288.24	5,900,191,054.70	5,904,691,054.70
2020年度增减变动额		3,290,000.00	699,036,792.44	(258,182,316.02)	(4,132,500.00)	31,410,625.06	277,963,379.13	749,385,680.61	744,885,980.51
综合收益总额		-	-	-	-	-	427,504,054.18	427,504,054.18	427,504,054.18
净利润		-	-	-	-	-	427,504,054.18	427,504,054.18	427,504,054.18
其他综合收益		-	-	-	(4,132,500.00)	-	-	(4,132,500.00)	(4,132,500.00)
所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
所有者投入资本		3,290,000.00	-	114,840,000.00	-	-	-	118,130,000.00	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	699,036,792.44
其他		-	-	(373,022,316.02)	-	-	-	(373,022,316.02)	(377,652,316.58)
利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积		-	-	-	-	31,410,625.06	(31,410,625.06)	-	-
对所有者分配		-	-	-	-	-	(118,130,000.00)	(118,130,000.00)	(118,130,000.00)
所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
2020年12月31日年末余额		2,276,368,446.74	699,036,792.44	2,625,201,767.10	29,730,000.00	141,803,361.66	877,436,667.37	6,649,577,035.31	6,649,577,035.31
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	2,625,201,767.10	29,730,000.00	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		-	1,498,758,207.54	136,870,000.00	8,336,052.36	26,155,161.06	(350,615,974.94)	1,310,303,447.02	83,443,772.68
综合收益总额		-	-	-	-	-	210,987,259.58	210,987,259.58	209,234,606.74
净利润		-	-	-	-	-	210,987,259.58	210,987,259.58	209,234,606.74
其他综合收益		-	-	-	8,336,052.36	-	-	8,336,052.36	8,336,052.36
所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
所有者投入资本		-	-	136,870,000.00	-	-	-	136,870,000.00	136,870,000.00
其他权益工具持有者投入资本		-	1,498,758,207.54	-	-	-	-	1,498,758,207.54	1,498,758,207.54
其他		-	-	-	-	-	-	15,196,425.52	15,196,425.52
利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积		-	-	-	-	26,155,161.06	(26,155,161.06)	-	-
对所有者分配		-	-	-	-	-	(350,615,974.94)	(350,615,974.94)	(350,615,974.94)
其他		-	-	-	-	-	(33,380,000.00)	(33,380,000.00)	(33,380,000.00)
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	38,066,052.36	167,958,522.72	526,820,692.43	7,969,880,482.33	8,032,324,255.01

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
(附财务报表附注, 金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	其他权益工具 永续债	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
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	109,589,278.94	-	196,008,625.90	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)	31,410,625.06	-	164,565,625.53	683,103,043.03
综合收益总额		-	-	-	-	-	314,106,259.59	314,106,259.59
净利润		-	-	-	-	-	314,106,259.59	314,106,259.59
所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-
所有者投入资本		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		-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积		-	-	-	31,410,625.06	-	(31,410,625.06)	-
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	6,085,061,247.87
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	6,085,061,247.87	
2021年度增减变动额		-	1,498,758,207.54	136,870,000.00	26,155,161.06	5,167,500.00	47,136,446.53	1,714,087,318.13
综合收益总额		-	-	-	-	-	261,551,610.59	261,551,610.59
净利润		-	-	-	-	-	261,551,610.59	261,551,610.59
其他综合收益		-	-	-	-	5,167,500.00	-	5,167,500.00
所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-
所有者投入资本		-	-	136,870,000.00	-	-	-	136,870,000.00
其他权益工具持有者投入资本		-	1,498,758,207.54	-	-	-	-	1,498,758,207.54
其他		-	-	-	-	-	-	-
利润分配		-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积		-	-	-	26,155,161.06	-	(26,155,161.06)	-
对所有者分配		-	-	-	-	-	(154,870,000.00)	(154,870,000.00)
其他		-	-	-	-	-	(33,380,000.00)	(33,380,000.00)
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	2,744,951,553.26	167,155,065.06	5,167,500.00	407,711,000.96	7,799,146,566.00

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。本集团基础设施建设业务、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外商投资企业, 取得的企业法人统一社会信用代码为91310000566528939E; 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。

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)

(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, 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权益的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

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)

(4) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

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

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

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)

(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。

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)

(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, 本集团需要判断或结构化主体而言, 本集团是以主要责任人还是代理人的身份行使表决权, 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判断为主要代表其自身行使表决权, 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。

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)

(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权利工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产; 自资产负债表日起预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产。

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

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、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。

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)

(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。

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)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 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/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

- 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。

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)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 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的概率加权金额, 确认预期信用损失。

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

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

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

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。

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)

(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。

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)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 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 应收内部调剂款
- 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

对于长期应收质保金、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。除长期应收质保金、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。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认: (1) 收取该金融资产现金流量合同权利终止; (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。

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)

(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。

(e) 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

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

存货主要包括原材料、周转材料、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。

临时设施按照配套设施配套的工程进度进行摊销, 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。

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)

(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)方法进行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。

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)

(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于宣告分派时按照本集团应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失, 其中属于资产减值损失的部分, 相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

中铁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)

(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。

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)

(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		预计净残值率 (%)		年折旧率 (%)	
	年限平均法	工作量法	预计使用寿命(年)			
房屋及建筑物	年限平均法		20-40	5	5	2.39-4.75
	年限平均法		8-12	5	5	7.92-11.88
施工设备		工作量法	不适用			不适用
运输设备		年限平均法	4-20	5	5	4.75-23.75
工业生产设备		年限平均法	10	5	5	9.50
试验设备及仪器		年限平均法	5-8	5	5	11.88-19.00
其他固定资产		年限平均法	3-8	5	5	11.88-31.67

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

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

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、因公已故员工遗孀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, 本集团在半年度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孀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
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)

(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提并确认, 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

财务报表附注
2021年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 预计负债(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)

(19) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

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

(i) 内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利, 列示为应付职工薪酬。

(20) 利润分配

拟分配的利润于董事会批准的当期, 确认为负债。

(21) 预计负债

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

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

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

本集团根据 PPP 项目合同约定, 提供多项服务的, 识别合同中的单项履约义务, 并将交易价格按照各项履约义务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, 则相应地并参照附注二(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“无形资产”项目中列报; 对于其他在建造期间确认的合同资产, 根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现, 在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

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

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认

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

(a) 基础设施建造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期间内确认收入。

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摊销期限计入损益。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, 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。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))。

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)

(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。直接收取的财政贴息, 冲减相关借款费用。

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

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)

(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、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。

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)

(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。

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)

(28) 安全生产费用

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

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

(29) 重要会计估计和判断

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

(a) 基础设施建设业务的收入确认

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

(b) 应收账款和合同资产的预期信用损失

本集团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数据等数据, 并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

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)

(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。

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)

(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造的结构化主体时, 需要综合评价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否为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、报价服务者或监管机构处获得, 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定, 所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息, 然而, 当可观察市场信息无法获得时, 管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。该估计可能与下一年度的实际结果有所不同。

(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有可能取得应纳税所得额, 并可用作抵销暂时性差异或税务亏损时, 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务亏损有关的递延所得税资产。当预期与原估计有差异时, 则将在估计改变期间对递延所得税资产及税项的确认进行调整。

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)

(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客户情况的变化等。2021年度, 本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性, 并相应更新了相关假设和参数, 各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下:

	经济情景		有利
	基准	不利	
国内生产总值	5.27%	5.08%	5.33%
工业增加值	5.23%	3.93%	6.00%

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(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(i) 离退休员工的补充福利

本集团承担的高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各项负债的账面价值。

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

其他精算假设的拟定基于当时市场情况而定,具体请参见附注七(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产生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
2021年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更

财政部于2021年分别颁布了《企业会计准则解释第14号》(财会【2021】1号)、《PPP项目合同社会资本方会计处理实施问答》(以下简称“解释14号”和“实施问答”)、《企业会计准则解释第15号》(财会【2021】35号)、《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会【2021】9号)、《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业2021年年报工作的通知》(财会【2021】32号)(以下简称“2021年年报工作的通知”)及《企业会计准则实施问答》(以下合称“解释、通知及实施问答”)。本集团已采用上述解释、通知及实施问答编制2021年度财务报表,对本集团及本公司财务报表的影响列示如下:

- (a) 解释14号和实施问答
 - (i) 解释14号和实施问答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。
 - (ii) 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

(i) 对本集团财务报表相关项目的影

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2020年12月31日	2020年1月1日
对于本集团从母公司拆借或调剂货币资金的资金,本集团将其自身货币资金、其他应收款、重分类至其他应收款,对于递延所得税资产重分类至其他应收款,本集团盈余公积补提了对应的坏账准备和递延所得税费用,同时对于利润表、利润分配-盈余公积的总影响,冲回了盈余公积、所得税费用这部分资金原对应产生的存款财务费用利息从财务费用重分类至投资投资收益。	货币资金 其他应收款 递延所得税资产 盈余公积 利润分配-盈余公积 所得税费用	(1,223,219,176.21) 1,217,103,080.33 1,529,023.97 458,707.19 6,116,095.88 (1,529,023.97) 27,625,062.66	(2,551,219,176.21) 2,551,219,176.21 - (458,707.19) 6,116,095.88 (1,529,023.97) (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)

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)

(ii) 对本公司财务报表相关项目的的影响列示如下:

受影响的报表项目名称	2020年12月31日	2020年1月1日	影响金额
本集团将预计自资产负债表日起一年内实现的合同资产重分类至合同资产	281,270,521.87	203,541,424.42	
合同资产			(281,270,521.87)
合同资产			(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)

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)

(ii) 对本公司财务报表相关项目的的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2020年12月31日及2020年度	2020年1月1日	影响金额
对于本公司从母公司拆借或调拨的资金, 本公司将其自货币资金重分类至其他应收款, 对于重分类的其他应收款, 本集团计提了相应的坏账准备和递延所得税资产, 同时对于利润表的总额影响, 冲回了金融资产产生的存款利息收入	货币资金 其他应收款 递延所得税资产 盈余公积 利润分配-盈余公积 信用减值损失 所得税费用 财务费用 投资收益	(1,223,219,176.21) 1,217,103,080.33 1,529,023.97 458,707.19 (458,707.19) 6,116,095.88 (1,529,023.97) 27,625,052.66 (27,625,052.66)	2,551,219,176.21	

(c) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

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

(d) 2021年年报工作的通知

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

(i) 对本公司财务报表相关项目的的影响列示如下:

受影响的报表项目名称	2020年12月31日	2020年1月1日	影响金额
合同资产	376,431,437.47	323,832,017.37	
合同资产			(376,431,437.47)
合同资产			(323,832,017.37)

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规定, 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促进广西北部湾经济区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)

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%
增值税	应纳税增值额(除简易征收外, 应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、3%、7%、5%、1%
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, 新购买的低于500万元的设备可于资产投入使用月份的次月一次性计入当期成本费用, 在计算应纳税所得额时扣除, 不再分年度计算折旧。

(b) 根据财政部、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)

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、天津致晟善和投资管理中心共同成立鄂州中铁致晟投资发展有限公司, 本公司占10%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元实质上属于借股权投资性质, 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)

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
安徽省	安徽省	境内非金融企业	100%
上海市	上海市	境内非金融企业	100%
安徽省	安徽省	境内非金融企业	100%
天津市	天津市	境内非金融企业	100%
广西壮族自治区	广西壮族自治区	境内非金融企业	100%
云南省	云南省	境内非金融企业	100%
陕西省	陕西省	境内非金融企业	100%
辽宁省	辽宁省	境内非金融企业	100%
上海市	上海市	境内非金融企业	100%
上海市	上海市	境内非金融企业	100%
上海市	上海市	境内非金融企业	100%
上海市	上海市	境内非金融企业	100%
江苏省	江苏省	境内非金融企业	100%
吉林省	吉林省	境内非金融企业	100%
上海市	上海市	境内非金融企业	100%
江苏省	江苏省	境内非金融企业	100%
江苏省	江苏省	境内非金融企业	60%
江苏省	江苏省	境内非金融企业	51%
天津市	天津市	境内非金融企业	100%
湖北省	湖北省	境内非金融企业	65%
广东省	广东省	境内非金融企业	10%
安徽省	安徽省	境内非金融企业	100%
安徽省	安徽省	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建投项目管理有限公司40%的股权, 同时本公司对天津滨海建投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)

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

	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	41,091,394.68	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

(i) 应收账款账龄分析如下:

(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	166,596,720.72	3.23	(333,193.44)
应收账款债务人 4	156,486,636.77	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余额为人民币 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

(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 有限责任公司的存款(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)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 坏账准备

坏账准备
2021年12月31日 2020年12月31日
(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	金额	金额	金额
	整个存续期预期信用损失率		整个存续期预期信用损失率	
一年以内	4,047,722,595.80	8,095,445.17	3,407,177,454.22	6,814,354.91
一到二年	142,252,866.12	4,267,585.99	175,196,413.91	5,255,952.41
二到三年	19,344,890.64	967,244.53	69,917,290.22	3,445,864.02
三到四年	38,567,996.53	4,630,959.58	15,581,778.33	1,869,813.40
四到五年	7,691,129.33	1,364,402.56	-	-
合计	4,255,598,474.42	19,345,237.83	3,696,874,926.68	17,385,984.74

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	金额	金额	金额
	整个存续期预期信用损失率		整个存续期预期信用损失率	
一年以内	29,994,744.59	59,989.49	33,239,556.26	66,479.12
一到二年	134,474.00	4,034.22	2,545,454.55	76,363.64
二到三年	0.00	0.00	606,163.00	30,308.15
三到四年	696,163.00	72,738.56	-	-
合计	30,725,381.59	136,743.27	36,391,173.81	173,150.91

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)

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:

	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	金额	金额	金额
	整个存续期预期信用损失率		整个存续期预期信用损失率	
一年以内	568,767,685.15	2,235,070.76	727,683,870.27	2,910,735.46
一到二年	39,893,510.80	5.00%	36,145,308.03	1,807,265.40
二到三年	0.00	10.00%	8,375,473.00	837,547.30
三到四年	63,796.00	18.00%	174,737.15	31,452.69
四到五年	174,737.15	25.00%	48,147.50	12,036.88
五年以上	1,201,086.35	50.00%	1,152,938.85	576,469.43
合计	600,100,825.55	4,885,457.05	773,580,474.80	6,175,507.16

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	金额	金额	金额
	整个存续期预期信用损失率		整个存续期预期信用损失率	
一年以内	6,892,383.72	0.20%	50,808,044.67	101,616.09
一到二年	-	3.00%	315,727.00	9,471.81
二到三年	-	5.00%	5,425,604.34	271,280.22
三到四年	-	10.00%	29,374,652.03	2,937,465.20
四到五年	-	15.00%	9,700.00	1,455.00
五年以上	-	30.00%	44,590.00	13,395.00
合计	6,892,383.72	13,784.77	85,978,278.04	3,334,653.32

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
预付款项	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	771,790,097.37	92.76%	590,947,689.00	96.87%
一到二年	43,122,412.32	5.18%	17,167,218.53	2.82%
二到三年	15,617,082.56	1.88%	1,323,817.30	0.22%
三年以上	1,480,889.86	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
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
	账面余额	预期信用损失率	
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
应收内部调剂款	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

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
		整个存续期预期信用损失率		整个存续期预期信用损失率
	金额	金额	金额	金额
一年以内	236,563,440.15	0.50%	163,979,791.43	0.50%
一到二年	24,610,392.33	6.00%	1,182,817.18	6.00%
二到三年	2,812,854.46	15.00%	1,476,623.55	6.00%
三到四年	1,833,439.15	30.00%	4,547,954.54	15.00%
四到五年	0.00	40.00%	1,833,439.15	30.00%
五年以上	331,400.57	60.00%	550,031.74	40.00%
合计	266,151,626.66		170,904,802.35	
			543,617.23	326,170.34
			3,830,255.98	1,693,962.39

(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。

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 (%)	坏账准备
其他应收款单位1	1年以内	28.66	(2,166,096.08)
其他应收款单位2	1年以内	6.85	(517,617.41)
其他应收款单位3	1年以内	4.28	(323,450.00)
其他应收款单位4	1年以内	3.31	(250,000.00)
其他应收款单位5	1年以内	3.05	(230,525.00)
合计		46.14	(3,487,688.50)

(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	账面余额	跌价准备
原材料	1,147,347,463.35	-	1,150,708,972.42	-
周转材料	326,537,635.93	-	481,576,107.29	-
库存商品	2,617,114.37	-	2,507,635.31	-
委托加工材	67,569.65	-	4,216,341.71	-
其他	102,243,865.39	-	1,111,810.30	-
合计	1,585,842,028.69	-	1,615,866,970.00	-

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)

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		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	235,144,527.96	0.50%	1,175,722.72
应收代垫款	35,170,808.83	0.50%	175,854.07
应收内部调拨款	1,223,219,176.21	0.50%	6,116,095.68
其他	1,029,570,647.61	0.50%	5,147,653.33
合计	2,523,105,160.61		12,615,526.00

(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
	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	86,572,070.02	14.95%	12,939,205.32
应收代垫款	11,290,482.16	17.14%	1,935,445.52
其他	57,623,532.97	29.66%	17,092,597.78
合计	155,486,085.15		31,967,248.62

	2020年12月31日		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	10.81%	8,322,449.35
应收代垫款	12,709,868.63	13.53%	1,720,028.79
其他	37,121,672.23	35.62%	13,221,813.29
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)。

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
其他流动资产		
待认证增值税进项税额	1,283,881,047.72	1,148,102,687.99
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) 股权投资

	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
济南铁海投资合伙企业(有限合伙)	132,836,804.10	-
	493,705,951.10	421,356,448.14
减: 股权投资减值准备	(7,890,000.00)	(421,356,448.14)
	485,815,951.10	-

(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)

(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))		
- 减值	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	减值准备	
基础建设投资项目	2,169,243,802.94	4,338,487.59	预期信用损失
应收质保金	3,033,422,383.96	15,187,112.03	预期信用损失
金融资产模式PPP项目确认的金额	428,926,834.73	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		
	账面余额	减值准备	理由
基础建设投资项目	1,500,820,201.49	3,001,640.42	预期信用损失
应收质保金	2,647,986,935.67	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	2,584,825.51	预期信用损失
合计	4,665,772,238.68	18,826,400.72	

- 60 -

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	59,999,935.00
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	95,535,350.27	60,021,539.17

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	117,626,590.30	55,049,899.77

(l) 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)

(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	股权投资调整 的净收益	2021年12月31日
神州中铁东城轨道交通有限公司	20,021,604.17	-	386,468.02	20,398,072.19
北京中铁建投置业有限公司	28,600,000.00	-	-	28,600,000.00
上海中铁建投置业有限公司	5,000,000.00	-	(63,302.10)	4,936,697.90
柳州中铁建投置业有限公司	4,000,000.00	4,507,400.00	252,483.34	9,209,883.34
柳州中铁建投置业有限公司	1,699,935.00	-	-	1,699,935.00
北京神州东城轨道交通有限公司	-	30,500,000.00	(21,238.15)	30,478,761.84
	60,021,539.17	35,007,400.00	506,411.10	95,535,350.27

(b) 联营企业

	2020年12月31日	本年增加	股权投资调整 的净收益	2021年12月31日
江西新区新城轨道交通有限公司	51,007,664.64	57,000,000.00	1,431,054.48	109,438,739.12
济宁公用事业工程置业有限公司	3,042,215.13	-	146,636.05	3,188,851.18
柳州中铁建投置业有限公司	1,000,000.00	4,000,000.00	-	5,000,000.00
柳州中铁建投置业有限公司	55,049,899.77	61,000,000.00	1,576,690.53	117,626,590.30

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)

(15) 投资性房地产

项目	2020年		2021年	
	12月31日	本年增加	本年减少	12月31日
原价合计	590,550,662.98	39,951,630.38	(2,445,331.68)	628,456,961.68
房屋及建筑物	50,605,438.60	39,951,630.38	(2,445,331.68)	88,111,737.30
土地使用权	540,345,224.38	-	-	540,345,224.38
累计折旧和摊销合计	(13,674,009.67)	(8,490,822.84)	1,603,493.41	(20,561,339.10)
房屋及建筑物	(11,940,481.57)	(882,208.84)	1,603,493.41	(10,999,197.00)
土地使用权	(1,733,528.10)	(7,828,614.00)	-	(9,562,142.10)
账面净值合计	577,276,653.31	31,460,807.54	(841,838.27)	607,895,622.58
房屋及建筑物	38,664,957.03	39,289,421.54	(841,838.27)	77,112,540.30
土地使用权	538,611,696.28	(7,828,614.00)	-	530,783,082.28
减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	577,276,653.31	31,460,807.54	(841,838.27)	607,895,622.58
房屋及建筑物	38,664,957.03	39,289,421.54	(841,838.27)	77,112,540.30
土地使用权	538,611,696.28	(7,828,614.00)	-	530,783,082.28

2021年度, 投资性房地产计提的折旧和摊销合计为人民币 8,490,822.84 元(2020年度: 人民币 1,989,846.09 元), 无减值迹象。

(16) 固定资产

	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产(9)	2,339,953,957.00	2,370,035,196.22
固定资产清理	-	-
合计	2,339,953,957.00	2,370,035,196.22

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	1,548,658,696.40	1,063,760,097.00
权益工具投资		
—非上市权益工具投资	1,541,768,696.40	1,063,760,097.00
累计公允价值变动	6,890,000.00	-
—非上市权益工具投资	6,890,000.00	-
合计	1,548,658,696.40	1,063,760,097.00

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(1)	141,214,389.96	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	-
合计	146,514,389.96	204,000,000.00

(1) 非上市权益工具投资本年度增值额为人民币 1,214,389.96 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)

(16) 固定资产(续)

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	试验设备及仪器	其他固定资产	合计
原价							
2020年12月31日	1,326,845,265.50	1,553,432,491.34	371,146,717.06	100,574,813.57	145,461,429.46	125,055,594.69	3,622,516,311.62
在建工程转入	74,402,391.73	8,296,938.02	140,517.24	-	-	-	138,187,215.54
本年其他增加	2,996,259.98	175,780,921.79	30,033,313.45	9,329,676.11	14,401,842.24	34,151,622.45	266,693,636.02
本年减少	-	(232,126,816.06)	(9,252,915.96)	(5,149,250.90)	(1,840,813.51)	(2,463,448.48)	(250,833,244.91)
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
累计折旧							
2020年12月31日	174,643,610.92	608,857,685.74	243,745,077.45	45,656,496.99	96,647,979.12	82,930,265.18	1,252,481,115.40
本年计提	49,115,528.64	136,320,111.58	29,593,641.83	7,963,142.39	13,576,661.34	17,806,092.34	254,375,178.12
本年减少	-	(54,523,850.22)	(8,072,447.10)	(3,960,512.09)	(1,561,235.53)	(2,128,287.31)	(70,246,332.25)
2021年12月31日	223,759,139.56	690,653,947.10	265,266,272.18	49,659,127.29	108,663,404.93	98,608,070.21	1,436,609,961.27
账面价值							
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
2020年12月31日	1,152,201,654.58	944,574,805.60	127,401,639.61	54,918,316.58	48,813,450.34	42,125,329.51	2,370,035,196.22

- 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)

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	本年转入固定资产	2021年12月31日
一公司华东研发中心	51,904,512.00	60,925,696.33	-	112,830,208.33
三公司北京大厦	27,383,618.96	65,153,043.53	-	92,536,662.49
五公司北京办公楼	21,110,074.37	9,786,147.34	-	30,896,221.71
五公司福州研发中心	49,445,235.25	21,489,782.18	-	70,935,017.43
五公司福州研发中心基地	14,613,804.36	-	-	36,103,386.84
新松机械制造	-	30,449,631.84	-	30,449,631.84
北方公司福州新建厂房建设项目	24,365,136.49	-	(7,578,474.53)	16,786,661.96
云平台办公系统	55,347,368.55	-	(55,347,368.55)	-
七公司办公系统	10,540,835.66	-	(10,540,835.66)	-
七公司办公楼	6,095,095.75	65,500,483.56	(64,720,439.80)	6,786,143.51
其他	311,630,734.99	253,756,612.42	(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	-	-	-	-
	311,630,734.99	-	-	427,202,431.87

- 67 -

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	-
	<u>3,652,317.59</u>	<u>2,399,907.68</u>
(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	<u>16,855,535.12</u>	<u>2,788,520,599.72</u>
减: 减值准备	<u>(15,454,677.53)</u>	<u>(15,824,760.30)</u>
合计	<u>3,092,336,351.03</u>	<u>2,772,695,839.42</u>

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	286,882,884.15	-	(2,017,800.00)	284,865,084.15
软件	17,700,655.85	7,073,607.50	-	24,774,263.35
小计	<u>304,583,540.00</u>	<u>7,073,607.50</u>	<u>(2,017,800.00)</u>	<u>309,639,347.50</u>
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	(6,447,534.21)	(2,771,980.10)	-	(9,219,514.31)
小计	<u>(56,325,224.16)</u>	<u>(9,806,728.80)</u>	<u>837,388.23</u>	<u>(65,294,564.73)</u>
账面价值				
土地使用权	237,005,294.20			228,790,033.73
软件	11,253,021.64			15,554,749.04
合计	<u>248,258,315.84</u>			<u>244,344,782.77</u>

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
投资减值准备	92,223,060.89	23,065,765.22
信用减值准备	75,082,874.33	18,712,119.86
可抵扣亏损	48,762,861.24	12,440,747.81
资产减值损失	21,650,233.81	5,258,744.80
其他	282,178,908.84	56,373,902.41
合计	<u>500,898,170.11</u>	<u>115,841,280.10</u>
其中:		
预计于1年内(含1年)转回的金额	356,912,117.96	80,344,767.07
预计于1年后转回的金额	<u>141,986,052.15</u>	<u>35,496,513.03</u>
	<u>500,898,170.11</u>	<u>115,841,280.10</u>

	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
投资减值准备	102,396,388.28	25,599,062.07
信用减值准备	65,165,331.68	16,088,966.93
可抵扣亏损	38,714,937.03	9,678,734.27
资产减值损失	18,626,400.73	4,616,744.43
其他	227,456,934.43	51,636,869.25
合计	<u>452,559,872.15</u>	<u>107,620,436.95</u>

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)	420,479,997.65	358,157,521.17
应付设定提存计划(b)	39,441,836.25	38,396,497.32
合计	459,921,833.90	396,554,018.49

(a) 短期薪酬

	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,043,285,719.03	(1,023,343,087.70)	239,899,306.44	
职工福利费	126,331,266.57	(126,331,266.57)	-	
基本养老保险费	125,814,641.59	(125,555,690.12)	2,576,241.57	
其中:医疗保险费	113,775,294.05	(113,950,286.46)	2,281,389.97	
工伤保险费	251,707.26	9,666,042.86	(6,653,086.74)	284,651.00
住房公积金	2,175,334.62	(2,175,334.62)	-	
住房公积金	136,875,663.07	(134,732,467.86)	13,641,185.33	
工会经费和职工教育经费	11,546,232.35	(47,105,226.13)	(46,062,408.56)	3,980,022.92
其他短期薪酬	112,875,344.14	(1,488,512,184.50)	(1,446,537,467.65)	154,810,641.15
合计	358,157,521.17	(3,264,952,941.52)	(3,264,950,465.02)	420,479,997.65

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)

(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	1,062,805,522.21
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	1,386,518,256.48	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
应付设计咨询费	68,852,222.94	114,734,799.92
应付内部结算款	59,648,902.09	58,640,926.25
其他	104,019,991.50	106,729,802.37
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126,801,492.86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
预收工程款	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)

(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年的租赁住房用地(“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责任公司(“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, 本公司进而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, 则需原状返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
一年内的长期应付职工薪酬(附注七(32))	3,160,000.00	3,410,000.00
一年内的长期应付款(附注七(30))	14,448,526.05	1,790,435.25
	<u>17,608,526.05</u>	<u>5,200,435.25</u>

(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)

(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	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	200,665,062.44	36,639,698.61	136,134,412.40	36,316,372.84
失业保险费	66,624,610.53	2,342,199.96	55,697,664.61	2,618,422.11
工伤保险费	7,690,656.99	259,637.36	4,244,653.56	461,702.37
合计	<u>281,056,556.99</u>	<u>39,441,635.25</u>	<u>196,076,760.59</u>	<u>39,396,497.32</u>

(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	8,007,756.88	16,879,656.06
应交其他税金	2,260,602.50	1,981,987.09
合计	<u>55,422,081.70</u>	<u>78,828,131.99</u>

(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	77,392,262.51	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	<u>2,673,792,476.81</u>	<u>1,817,497,285.91</u>

(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)

(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)
	<u>471,513,514.10</u>	<u>528,986,368.43</u>

(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, 并对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估:

- (i) 2007年前原有离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。

福利增长风险 设定受益计划负债的现值参照三类人员的福利水平进行计算, 因此三类人员因物价上涨等因素导致的福利增长率的增加会导致负债金额的增加。

平均医疗费用增长 设定受益计划负债的现值参照原有离休人员的医疗报销福利水平进行计算, 因此医疗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现值进行的精算估值由独立精算评估师书莱姆格咨询公司针对截至2021年12月31日止时点的数据进行, 以预期累计福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。

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 (附注七(28))	(14,448,526.05)	(1,790,435.25)
合计	<u>4,854,789,224.69</u>	<u>4,793,627,624.02</u>

(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	<u>193,143,029.58</u>	<u>8,878,467.43</u>

(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(e)	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	<u>89,063,061.08</u>	<u>59,377,525.57</u>

(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)

(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	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
中国中铁	2,276,368,446.74	100.00	2,276,368,446.74	100.00
中国中铁	2,273,073,446.74	100.00	2,273,368,446.74	100.00

(34) 其他权益工具

	2020年12月31日		2021年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
永续债(a)	699,036,792.44		1,498,758,207.54	
永续债(a)	699,036,792.44		2,197,794,999.98	

(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, 本期债券其他期限为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33,390,000.00元。

经中国证券监督管理委员会注册同意证监许可[2021]3904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, 本期债券其他期限为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。

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12月31日		2021年12月31日	
	本年增加	本年减少	本年增加	本年减少
资本溢价	938,177,683.98	-	1,075,047,683.98	-
其他资本公积	168,7024,083.12	-	1,687,024,083.12	-
合计	2,625,201,767.10	-	2,762,071,767.10	-
资本溢价	1,198,360,000.00	-	1,198,360,000.00	-
其他资本公积	1,687,024,083.12	(973,022,316.02)	688,177,683.98	-
合计	2,885,384,083.12	(973,022,316.02)	2,925,201,767.10	-

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65,655,599.30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12月31日		2021年12月31日	
	本年提取	本年减少	本年提取	本年减少
法定盈余公积	141,803,631.66	-	167,958,622.72	-
法定盈余公积	110,392,736.80	31,410,625.06	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)

(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	4,875,798,061.25
租赁款	1,504,421,597.63	1,375,780,537.19
研发开发费	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	46,741,679,550.41	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)

(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	收入	成本
主营业务	46,005,195,534.18	44,494,616,590.03	40,777,544,767.26	38,639,596,989.87
—商品建造收入	32,370,020.75	46,007,699.19	63,146,987.54	86,366,980.96
—工程设备与零部件制造	862,504,794.95	540,273,826.91	139,895,534.84	92,892,210.42
其他业务	17,340,564.88	14,869,425.78	24,637,110.94	22,244,904.96
—销售产品	6,329,478.72	1,849,754.78	6,495,612.16	1,903,406.08
—租金收入	33,443,113.54	15,746,984.42	47,142,483.31	47,777,017.15
—其他	47,257,173,807.02	45,113,424,481.11	41,057,772,596.05	38,860,761,399.15
合计	63,345,133,976.83	60,323,851,421.60	62,652,864,877.55	60,748,703,994.44

(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	4,040,861.48	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)

(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(1)	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

(1) 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

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
税手续费返还	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其他收益	(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
从母公司拆借或调剂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)

(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	税后净额	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 划净负债的变动	43,737,500.00	10,760,000.00	32,977,500.00	39,407,500.00
外币报表折算差额	6,890,000.00	1,722,500.00	5,167,500.00	-
小计				
重新分类进损益的其 他综合收益				
外币财务报表折算差 额	(78,947.64)	(78,947.64)	-	-
减: 其他综合收益当 期转入损益	(78,947.64)	(78,947.64)	-	-
小计				
其他综合收益合计	50,548,552.36	12,482,500.00	39,066,052.36	39,407,500.00
			9,677,500.00	29,730,000.00

(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负债的变动	29,730,000.00	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负债的变动	33,962,500.00	(4,132,500.00)	29,730,000.00

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)

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	479,859,764.51
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的可抵 扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	313,102.48	(3,498.33)
其他	102.00	(854,352.81)
所得税费用	24,160,545.30	52,355,760.32

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	5,581,259.63	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)

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	8,656,826.03
固定资产折旧	254,375,178.12	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	-	813,390.35
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)
投资收益	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	(985,820,782.95)	(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	883,913,837.03

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)

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的建设;

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)

八 分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息

	2021 年度					合计
	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	46,658,269.19	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	16,380,468.75	-	-	30,002,875.49	-	46,383,127.19
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)	(176,695.02)	-	-	-	(13,219,528.53)
资产减值损失	(4,142,346.07)	-	-	440,191.34	-	(3,702,154.73)
折旧费和摊销费	260,463,229.20	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	22,684,476.15	-	1,418,215.57	77,853.58	-	24,160,545.30
净利润	223,061,525.65	(14,538,401.04)	1,801,090.14	(1,109,608.01)	-	209,234,608.74
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	21,071,826,689.83	238,085,314.88	1,192,535,489.02	467,887,586.56	-	22,970,335,080.29
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、其他非流动资产和递延所得税资产。

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

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)					合计
	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	40,854,819,873.67	83,146,987.54	139,805,534.84	-	-	41,057,772,396.05
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-
对外交易成本	38,711,522,228.07	86,366,980.66	92,892,210.42	-	-	38,890,781,399.15
利息收入	51,441,991.11	19,647.01	934,589.07	9,162,721.31	-	61,558,948.50
利息费用	13,635,457.67	-	(50.00)	(36,318,694.33)	-	(22,683,286.66)
对联营和合营企业的投资收益	1,621,503.94	-	-	-	-	1,621,503.94
信用减值损失	(8,656,926.03)	-	-	-	-	(8,656,926.03)
资产减值损失	(4,569,638.10)	-	-	-	-	(4,569,638.10)
折旧费和摊销费	273,619,679.49	-	-	-	-	273,619,679.49
利润总额	479,050,346.09	(25,233,797.29)	26,821,846.69	(776,630.98)	-	479,859,764.51
所得税费用	(44,723,603.56)	-	(7,267,021.55)	(365,492.89)	-	(52,355,760.32)
净利润	434,327,100.21	(25,233,797.29)	19,554,825.14	(1,144,123.87)	-	427,504,004.19
资产总额	21,972,834,057.35	212,938,335.52	1,465,189,583.61	1,505,148,517.55	-	25,156,110,494.03
负债总额	18,408,374,361.68	226,876,991.58	812,458,392.65	1,362,862,516.60	-	20,810,572,262.51
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	-	-	-	-	115,071,438.94
非流动资产增加额 ⁽¹⁾	1,360,115,383.52	-	-	-	-	1,360,115,383.52

(1) 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)

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非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	2021年度		2020年度	
	2021年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2020年12月31日
中国内地	47,056,281,819.25	40,791,739,130.70	40,791,739,130.70	40,791,739,130.70
其他国家/地区	200,891,687.77	266,033,265.35	266,033,265.35	266,033,265.35
合计	47,257,173,507.02	41,057,772,396.05	41,057,772,396.05	41,057,772,396.05
非流动资产总额	9,289,095,234.51	8,144,916,925.04	8,144,916,925.04	8,144,916,925.04
中国内地	47,670,391.37	45,259,511.80	45,259,511.80	45,259,511.80
其他国家/地区	9,336,765,625.88	8,190,176,436.84	8,190,176,436.84	8,190,176,436.84
合计	9,385,856,857.25	8,235,096,336.84	8,235,096,336.84	8,235,096,336.84

对主要客户的依赖程度

本集团主要客户系国有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。

- 89 -

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) 天津滨海新区投资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新区投资项目管理有限公司的资产负债于购买日的公允价值。

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集团有限公司收购了其拥有的天津滨海新区投资项目管理有限公司 40% 的股权, 同时本公司对天津滨海新区投资项目管理有限公司增资 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投资项目管理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) 天津滨海新区投资项目管理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		账面价值	
	购买日	2020 年 12 月 31 日	购买日	2020 年 12 月 31 日
货币资金	110,576,034.69	28,215,092.51	110,576,034.69	28,215,092.51
应收账款	3,449,765.00	8,770,820.00	3,449,765.00	8,770,820.00
预付账款	649,238.34	14,534,096.49	649,238.34	14,534,096.49
其他应收款	23,862,798.40	17,332,398.46	23,862,798.40	17,332,398.46
存货	6,935.60	11,933.46	6,935.60	11,933.46
其他流动资产	371,326.41	1,441,797.23	371,326.41	1,441,797.23
固定资产	344,989.57	344,989.51	344,989.51	344,989.51
无形资产	21,156.74	21,156.74	21,156.74	21,156.74
减: 应付账款	(11,760,566.03)	(11,760,566.03)	(11,760,566.03)	(11,760,566.03)
应付职工薪酬	(23,899.70)	(23,899.70)	(23,899.70)	(23,899.70)
其他应付款	(84,216,691.33)	(84,216,691.32)	(84,216,691.32)	(84,216,691.32)
净资产	43,416,368.66	43,389,116.26	43,389,116.26	43,389,116.26
减: 少数股东权益	(15,196,425.52)			
取得的净资产	28,221,933.14			
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	(110,576,034.69)			
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)

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	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	2021年12月31日
2,457,092.93万元	2,457,092.93万元
本年增加	本年减少
-	-
(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例	
2020年12月31日	2020年12月31日
持股比例	表决权比例
100.00%	100.00%
2021年12月31日	2021年12月31日
持股比例	表决权比例
100.00%	100.00%

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)

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

与本集团的关系

与本公司同受母公司控制	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	中铁大桥局集团有限公司
与本公司同受母公司控制	中铁隧道局集团有限公司
与本公司同受母公司控制	中铁电气化局集团有限公司
与本公司同受母公司控制	中铁武汉电气化局集团有限公司
与本公司同受母公司控制	中铁广州工程局集团有限公司
与本公司同受母公司控制	中铁北京工程局集团有限公司
与本公司同受母公司控制	中铁(上海)投资集团有限公司
与本公司同受母公司控制	中铁建工集团有限公司
与本公司同受母公司控制	中铁东方国际集团有限公司
与本公司同受母公司控制	中铁二院工程集团有限责任公司
与本公司同受母公司控制	中铁工程设计咨询集团有限公司
与本公司同受母公司控制	中铁科学研究院有限公司
与本公司同受母公司控制	中铁城市投资发展有限公司
与本公司同受母公司控制	中铁高新工业股份有限公司
与本公司同受母公司控制	中铁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	中铁物资集团有限公司
与本公司同受母公司控制	中铁交通投资集团有限公司
与本公司同受母公司控制	中铁南方投资集团有限公司
与本公司同受母公司控制	中铁开发投资集团有限公司
与本公司同受母公司控制	中铁比邻集团有限公司
与本公司同受母公司控制	中铁资本有限公司
与本公司同受母公司控制	中铁文化旅游投资集团有限公司
与本公司同受母公司控制	中铁国际集团有限公司
与本公司同受母公司控制	中国铁工投资建设集团有限公司
与本公司同受母公司控制	中铁(广州)投资发展有限公司
与本公司同受母公司控制	中铁发展投资集团有限公司

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注
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(续)

与本公司同受母公司控制
与本公司同受母公司控制
与本公司同受母公司控制
与本公司同受母公司控制
与本公司同受母公司控制
与本公司同受母公司控制
与本公司同受母公司控制
与本公司同受母公司控制
与本公司同受控股东共同控制

(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。

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
中铁开发投资有限公司	364,099,675.66	283,744,312.39
中石油炼化产品销售有限公司	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	377,358.50	-
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
中铁电气化局集团有限公司	-	3,267,023.60
中铁武汉电气化局集团有限公司	-	2,271,994.34
合计	5,847,412,314.37	37,755.76
		5,018,910,135.53

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

关联方	2021年度	2020年度
中铁高新工业股份有限公司	-	43,115,044.25

(d) 其他关联交易

交易内容	2021年度	2020年度 (经重述)
利息收入	11,302,463.77	4,188,726.83
利息收入	914,091.61	9,847,562.76
利息收入	12,216,555.38	17,830,388.38
		31,864,637.97
利息费用	12,110,000.00	5,522,222.22
利息费用	408,477.12	5,926,279.18
利息费用	118,253.06	502,176.30
利息费用	15,139.12	-
	12,851,869.30	11,950,677.70
投资收益	11,599,890.25	27,625,062.66
投资收益	6,889,336.46	3,091,875.77
	18,489,216.71	30,716,938.43
管理费支出	-	3,421,790.10
手续费支出	-	78,945.75

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
中铁北方投资集团有限公司	330,397,128.46	26,842,697.24
中铁置业集团有限公司	226,757,655.60	227,264,411.23
中铁置业集团有限公司	169,531,252.50	265,868,869.47
中铁投资集团有限公司	131,242,368.33	28,090,962.28
中铁(广州)投资发展有限公司	126,208,282.07	166,659,068.20
中铁北京工程局集团有限公司	39,305,068.82	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	-
中国海外工程有限责任公司	23,812,693.28	14,221,243.59
中铁九局集团有限公司	12,244,860.08	43,196,937.90
中铁(上海)投资集团有限公司	7,613,097.35	20,096,937.83
中铁五局集团有限公司	7,398,694.81	18,003,609.54
中铁一局集团有限公司	6,352,167.96	6,669,840.78
中铁工程设计咨询集团有限公司	3,227,697.42	4,757,650.64
中铁电气化局集团有限公司	1,100,000.00	-
中铁二局集团有限公司	624,201.19	9,817,434.15
中铁四局集团有限公司	400,000.00	-
中铁高新工业股份有限公司	81,000.00	593,362.83
中铁建工集团有限公司	-	10,819,258.77
中铁七局集团有限公司	-	1,536,000.00
中铁广州工程局集团有限公司	-	8,265,776,364.53
合计	10,272,024,574.78	-

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)

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
中铁发展投资集团有限公司	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
中铁置业投资集团有限公司	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
中铁北方投资集团有限公司	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	158,011,752.61
中铁城市发展投资有限公司	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	-
中铁五局集团有限公司	7,925,144.67	24,369,050.85
中铁五局集团有限公司	5,589,672.32	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	-
合计	4,387,972,855.59	877,831.95
		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

(a) 货币资金

	2021年12月31日	2020年12月31日
中铁财务有限责任公司	2,269,903,535.27	620,283,343.67
应收票据		
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	-
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	13,200,000.00	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

(除特别说明外, 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
中铁城市发展投资集团有限公司	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	236,348,189.84
中铁投资集团有限公司	64,690,000.00	-
中铁发展投资集团有限公司	50,000,000.00	-
中铁东方国际集团有限公司	33,229,189.08	27,005,300.32
中铁交通投资集团有限公司	16,839,131.75	13,540,985.49
中铁三局集团有限公司	4,750,106.53	4,037,590.55
中铁八局集团有限公司	1,275,400.00	398,000.00
中铁七局集团有限公司	1,174,000.00	1,102,807.50
中铁四局集团有限公司	1,045,857.33	1,018,052.09
中铁置业集团有限公司	800,000.00	497,500.00
中铁北京工程局集团有限公司	785,715.00	771,072.08
中铁(上海)投资集团有限公司	500,000.00	425,000.00
中铁工程设计咨询集团有限公司	500,000.00	192,000.00
中铁九局集团有限公司	249,640.85	308,960.79
中铁广州工程局集团有限公司	130,293.00	223,750.62
中铁二局集团有限公司	20,000.00	3,748,563.00
中铁北方投资有限公司	-	1,505,140.48
中铁十局集团有限公司	-	72,817.58
中铁建工集团有限公司	-	27,600.00
中铁五局集团有限公司	-	20,263.18
中铁一局集团有限公司	-	19,900.00
中铁隧道局集团有限公司	-	9,950.00
合计	863,640,950.88	2,173,032,537.93

- 101 -

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2021年度

(除特别说明外, 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	-
中铁城市发展投资集团有限公司	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
中铁发展投资集团有限公司	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	-
合计	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)

(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	-
中铁交通投资集团有限公司	73,600,918.00	11,478,092.75
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	30,099,194.34
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	-
中铁城市投资发展有限公司	1,998,673.34	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	313,380.49	-
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 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	1,000,000.00	9,500,000.00
(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	15,652,637.81
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	9,496,444.90	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	2,388,518.70	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
中铁科学研究院有限公司	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	1,664,515,504.49	1,705,304,978.95

- 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	14,869,664.87	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	288,148,198.94	22,979,641.30

十三 金融工具及相关风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内, 主要业务以人民币结算。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决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日, 本集团无长期带息债务(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)

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	388,106,579.05	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
中铁三局集团有限公司	4,406,000.00	4,750,000.00
中铁高新工业股份有限公司	4,349,890.00	770,000.00
中铁十局集团有限公司	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
中铁九局集团有限公司	1,989,469.04	1,989,469.04
中铁开发投资集团有限公司	1,537,312.00	-
中铁物资集团有限公司	1,121,295.30	-
中铁六局集团有限公司	350,000.00	100,000.00
中铁八局集团有限公司	343,339.84	193,339.84
中铁装配式建筑股份有限公司	200,000.00	-
中铁一局集团有限公司	136,000.00	60,000.00
中铁五局集团有限公司	120,000.00	100,000.00
中铁建工集团有限公司	100,000.00	100,000.00
中铁北京工程局集团有限公司	100,000.00	-
中铁大桥局集团有限公司	50,000.00	50,000.00
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	-
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

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)

(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			合计
	1年以内	1年以上	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	2,586,552,728.46	85,239,748.35	-	2,671,792,476.81
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	10,973,818,597.31	4,066,830,465.90	-	15,040,649,063.21
	2020年12月31日			合计
	1年以内	1年以上	1年以上	
应付票据	2,037,548,280.48	-	-	2,037,548,280.48
应付账款	4,092,951,705.07	-	-	4,092,951,705.07
其他应付款	1,817,487,285.91	-	-	1,817,487,285.91
一年内到期的非流动负债	5,200,435.25	-	-	5,200,435.25
其他流动负债	1,596,579,503.30	-	-	1,596,579,503.30
长期应付款	-	4,793,627,624.02	-	4,793,627,624.02
合计	9,549,777,210.01	4,793,627,624.02	-	14,343,404,834.03

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189,517,306.64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, 本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期, 本集团会定期对客户信用记录进行监控, 对于信用记录不良的客户, 本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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

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	-	-	140,000,000.00	140,000,000.00
非上市权益工具投资	-	-	64,000,000.00	64,000,000.00
非上市信托产品投资	-	-	1,267,760,097.00	1,267,760,097.00
非上市基金投资	-	-	-	-
合计	-	1,063,760,097.00	1,407,760,097.00	2,471,520,194.00

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

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	-	-	141,214,369.96	141,214,369.96
非上市权益工具投资	-	-	3,300,000.00	3,300,000.00
非上市信托产品投资	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
非上市基金投资	-	-	1,695,173,066.36	1,695,173,066.36
合计	-	1,548,658,696.40	1,640,487,436.32	3,194,146,132.72

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)

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	-
	<u>1,267,760,097.00</u>	<u>427,412,969.36</u>	<u>-</u>	<u>1,695,173,066.36</u>	<u>-</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。

- 110 -

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(i)	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	(107,113,168.56)	-	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	-
	<u>1,170,873,265.56</u>	<u>-</u>	<u>1,170,873,265.56</u>	<u>96,886,831.44</u>	<u>-</u>	<u>1,267,760,097.00</u>	<u>-</u>

- 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	1,496,250.00	5,600,000.00
商业承兑汇票	1,496,250.00	2,992,500.00
合计	2,992,500.00	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

	2021 年 12 月 31 日		坏账准备 金额	计提比例(%)
	账面余额 金额	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

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
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%

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)	117,626,590.30	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

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	-	1,555,000.00
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海工程有限公司	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	-	61,000.00
上海普勒实业有限公司	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

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	-	-
鄂州中铁致晟投资发展有限公司	-	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)

(b) 合营企业

	2020年 12月31日	本年增加	按权益法调整 的净损益	2021年 12月31日
柳州市中铁东城投资发展有限公司(0)	20,021,604.17	-	368,468.02	20,390,072.19
丰县中铁建设发展有限公司(0)	28,800,000.00	-	-	28,800,000.00
防城港市中铁城固投资发展有限公司(0)	5,000,000.00	-	(83,302.10)	4,916,697.90
泉州中铁交联立龙投资建设有限公司(0)	4,500,000.00	4,507,400.00	252,483.34	9,259,883.34
柳州市中铁凤凰投资发展有限公司(0)	1,699,935.00	-	-	1,699,935.00
东莞市中轮城市开发建设有限公司(0)	30,000,000.00	-	(21,238.16)	29,978,761.84
	60,021,539.17	35,007,400.00	536,411.10	95,535,350.27

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，董事会决议需经由出席董事会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，董事会决议需由全体董事同意方可生效。董事会中未有任何一方可以控制该公司的决策活动，故该等公司为本公司合营企业。

- 117 -

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(续)

(b) 主营业务成本按行业划分

	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
基础设施建设	10,804,227,378.71	10,548,356,638.10	10,237,009,877.00	10,167,615,291.67
- 铁路	13,247,603,688.26	12,738,007,224.83	3,576,642,324.91	3,427,176,136.88
- 市政	7,455,547,123.61	6,973,696,093.17	11,444,188,667.37	10,745,692,229.08
- 轨道交通	6,631,779,334.18	6,616,926,482.88	2,592,809,953.45	2,432,365,031.99
- 公路	4,642,520,611.55	4,527,311,055.89	7,351,159,089.40	7,149,630,307.39
- 其他基建	11,761,722.96	10,116,726.87	8,317,347.73	6,320,099.19
物资贸易	269,093,986.36	269,093,986.36	12,962,455.73	12,962,455.73
合计	43,062,533,845.63	41,683,710,208.10	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)	(69,989,095.09)
其他	23,856,639.62	13,797,076.36
合计	47,656,086.88	(26,541,167.40)

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)

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	本年增加	按权益法调整 的冲减量	2021 年
	12 月 31 日			12 月 31 日
江西高新区新城城市开发建设有限公司	51,007,664.64	97,000,000.00	1,431,054.48	106,438,739.12
郑州中铁航空城投资建设有限公司	1,000,000.00	4,000,000.00	-	5,000,000.00
济宁公用装配式工程产业有限公司	3,042,215.13	-	145,636.05	3,187,851.18
	55,049,889.77	61,000,000.00	1,576,690.53	117,626,580.30

(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	收入	成本
主营业务	43,062,533,845.63	41,683,710,208.10	35,223,089,685.59	33,941,761,512.03
其他业务	15,123,563.96	7,274,198.20	89,463,558.17	87,560,137.02
合计	43,077,657,409.59	41,690,984,406.30	35,312,553,243.76	34,029,321,649.05

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入	(13,588,651.73)	(19,719,151.80)
固定资产报废损失	10,730.78	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	(52,066,012.87)
递延所得税资产/负债的增加	(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/负债的增加	(705,778,276.50)	(1,149,732,900.04)
合同负债的增加/(减少)	1,083,495,241.58	(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

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
从母公司拆借或调拨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	(549,603.78)	(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。

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	<u>3,895,872,654.06</u>	<u>2,105,626,660.48</u>

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

内容	页码
审计报告	1 - 3
2022 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9
公司所有者权益变动表	10
财务报表附注	11 - 126

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



此报告由中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)的注册会计师审计,报告编号:众环审字[2023]第012345号。
您可以通过“扫一扫”或输入“众环审计平台”或访问<http://www.zhrh.com.cn>进行验证。



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。

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提供的服务。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。



中铁上海工业技术服务有限公司
 2022年12月31日合并资产负债表附注
 (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)	7,205,385,307.99	5,805,612,938.55
应收账款	七(2)	11,864,704.15	107,987,119.28
应收票据	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	1,545,689,695.40
其他非流动金融资产	七(14)	321,952,000.00	146,514,369.96
固定资产	七(15)	757,332,119.32	607,895,622.58
在建工程	七(16)	2,303,278,256.62	2,339,953,957.00
无形资产	七(17)	472,803,952.66	427,202,431.87
开发支出	七(18)	239,404,249.57	244,344,982.77
长期待摊费用		1,786,169.27	-
递延所得税资产	七(19)	133,985,283.93	301,491.53
其他非流动资产	七(20)	4,022,332,981.07	115,841,280.10
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

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, 就可能性导致对贵公司持续经营假设的恰当性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。

张博雅
 注册会计师

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



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	9,751,929,459.39
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	30,811,510.44
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		59,618,186.89	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	407,711,000.95
所有者权益合计		7,835,520,016.16	7,799,145,566.00
负债及所有者权益总计		54,975,362,073.04	42,679,915,777.39

后附财务报表附注与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: 任建源

任建源
魏成富



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		321,192,000.00	148,514,369.96
投资性房地产		5,512,879.55	5,738,697.35
固定资产		690,330,071.87	670,125,692.14
在建工程		33,671,314.79	30,567,980.89
无形资产		15,582,915.29	14,344,637.22
递延所得税资产		77,503,975.25	56,723,622.55
其他非流动资产		2,646,946,865.91	2,166,940,807.85
非流动资产合计		10,229,896,482.50	8,378,820,334.05
资产总计		54,975,362,073.04	42,679,915,777.39





项 目	2022年度	2021年度
一、营业收入	61,404,784,002.65	47,257,173,677.02
减：营业成本	(48,991,438,632.20)	(45,113,424,481.11)
税金及附加	(104,721,080.53)	(84,246,630.12)
销售费用	(18,885,158.05)	(19,471,288.57)
管理费用	(757,376,022.97)	(788,870,643.82)
研发费用	(973,026,983.51)	(919,913,126.81)
财务费用	(21,240,833.48)	(2,978,459.17)
资产减值损失	(16,546,676.42)	(16,546,676.42)
其中：信用减值损失	16,546,676.42	16,546,676.42
其他收益	7,511,134.47	4,400,320.95
投资收益	(242,846,513.32)	(219,546,015.40)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	19,003,050.07	2,063,101.63
公允价值变动收益	(273,381,396.24)	(246,415,378.17)
公允价值变动收益	2,138,630.04	1,214,389.85
资产减值损失	(44,346,647.86)	(13,216,588.53)
资产减值损失	(9,378,688.33)	(3,702,194.73)
资产减值损失	(2,401,357.43)	34,107,227.04
二、营业利润	291,231,659.34	235,684,086.08
加：营业外收入	7,621,381.79	16,762,678.84
减：营业外支出	(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	(37,879,498.08)	(24,150,545.30)
四、净利润	241,467,168.40	209,234,606.74
按经营持续性分类	241,467,168.40	209,234,606.74
按持续经营净利润	-	-
按终止经营净利润	-	-
按所有权归属分类	-	-
少数股东损益	2,231,062.75	(1,752,662.84)
归属于母公司所有者权益的净利润	239,236,105.65	210,987,259.83
五、其他综合收益的税后净额	-	-
权益法下在被投资单位其他综合收益中享有的份额	(13,924,211.62)	8,336,052.35
其他综合收益	1,627,500.00	3,247,500.00
其他权益工具投资公允价值变动	(15,386,980.85)	5,107,500.00
外币财务报表折算差额	(171,730.67)	(78,947.84)
外币财务报表折算差额	(171,730.67)	(78,947.84)
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	225,301,864.03	219,233,311.94
归属于少数股东权益的综合收益总额	2,231,062.75	(1,752,662.84)

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。
 企业负责人：王健营
 主管会计工作的负责人：魏成魏
 会计机构负责人：任逢源



王健营



项 目	2022年度	2021年度
一、营业收入	45,170,888,926.03	43,077,657,405.50
减：营业成本	(43,930,883,026.31)	(41,690,364,405.30)
税金及附加	(401,827,936.97)	(358,803,111.65)
销售费用	(675,797,855.95)	(649,444,182.03)
管理费用	(14,923,630.07)	(14,656,086.88)
研发费用	(21,254,450.83)	(54,420,201.50)
财务费用	32,863,156.41	30,620,754.24
其中：利息费用	2,321,872.54	1,622,130.53
利息收入	(21,420,700.44)	(60,784,356.79)
投资收益	19,065,050.07	2,063,101.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,138,630.04	1,214,389.85
公允价值变动收益	(283,593,919.54)	(239,556,414.70)
公允价值变动收益	2,138,630.04	1,214,389.85
公允价值变动收益	(28,646,751.59)	(3,410,312.77)
资产减值损失	(8,370,888.36)	(2,441,828.40)
资产减值损失	(546,082.65)	13,388,951.73
二、营业利润	282,881,444.81	283,788,238.15
加：营业外收入	3,830,829.70	4,553,729.36
减：营业外支出	(9,254,510.71)	(9,015,760.67)
三、利润总额	257,437,763.80	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	234,595,012.45	261,551,610.59
按持续经营净利润	-	-
按终止经营净利润	-	-
按所有权归属分类	-	-
少数股东损益	2,344,955,012.45	261,551,610.59
归属于母公司所有者权益的净利润	234,595,012.45	261,551,610.59
五、其他综合收益的税后净额	-	-
权益法下在被投资单位其他综合收益中享有的份额	(15,389,680.85)	5,107,500.00
其他综合收益	(15,389,680.85)	5,107,500.00
其他权益工具投资公允价值变动	(15,389,680.85)	5,107,500.00
外币财务报表折算差额	-	-
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
归属于少数股东权益的综合收益总额	-	-

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。
 企业负责人：王健营
 主管会计工作的负责人：魏成魏
 会计机构负责人：任逢源



王健营



项目	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	43,799,882,641.75	33,517,864,998.70
收到的税费返还	251,317,666.79	-
收到其他与投资活动有关的现金	847,123,448.60	1,440,958,311.02
经营活动现金流入小计	45,898,323,757.14	34,960,823,309.72
购买商品、接受劳务支付的现金	(30,371,009,204.27)	(31,591,600,346.89)
支付给职工以及为职工支付的现金	(2,568,695,007.10)	(2,121,620,426.55)
支付的各项税费	(462,590,041.89)	(431,924,534.86)
支付其他与经营活动有关的现金	(312,432,557.81)	(638,463,218.30)
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	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	153,858,824.80
收到的其他与投资活动有关的现金	9,654,057.04	789,989,655.13
投资活动现金流入小计	1,029,749,953.90	1,008,498,083.71
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)	(167,172,300.39)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(1,135,626,675.30)	(632,966,949.40)
支付其他与投资活动有关的现金	(1,164,815,241.29)	(827,387,658.79)
投资活动现金流出小计	(1,335,065,271.39)	(1,617,537,915.58)
投资活动产生的现金流量净额	(1,305,315,317.49)	(1,434,039,831.87)
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	1,498,985,000.00
筹资活动现金流入小计	2,158,320,000.00	4,635,855,000.00
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	(260,403,606.96)	(211,996,471.16)
筹资活动现金流出小计	(2,160,403,606.96)	(3,211,996,471.16)
筹资活动产生的现金流量净额	(2,083,606.96)	1,423,858,528.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(1,505,934.85)	2,051,252.58
五、现金及现金等价物净增加额	991,440,227.27	1,790,245,992.55
加：年初现金及现金等价物余额	3,895,872,654.05	2,105,626,661.50
六、年末现金及现金等价物余额	4,887,312,881.33	3,895,872,654.05

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。
 企业负责人：王建设
 会计机构负责人：任建源



王建设



项目	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	48,627,271,595.74	40,078,007,572.90
收到的税费返还	251,317,666.79	-
收到其他与投资活动有关的现金	752,885,638.83	838,546,245.25
经营活动现金流入小计	49,630,474,895.36	41,916,553,818.15
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	(4,029,321,236.77)	(3,644,591,685.01)
支付的各项税费	(684,663,121.13)	(573,309,383.86)
支付其他与经营活动有关的现金	(497,613,165.30)	(770,312,891.70)
经营活动现金流出小计	(46,935,588,210.20)	(40,806,892,311.12)
经营活动产生的现金流量净额	2,700,886,685.16	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	6,994,735.69	872,917,592.82
投资活动现金流入小计	55,771,886.75	1,550,550,129.54
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)
取得子公司及其他营业单位支付的现金	(902,840,955.30)	(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)	(1,192,591,666.23)
投资活动产生的现金流量净额	(1,270,289,104.73)	(112,041,536.69)
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	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	1,498,985,000.00
筹资活动现金流入小计	2,158,320,000.00	4,635,855,000.00
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	(260,403,606.96)	(211,996,471.16)
筹资活动现金流出小计	(2,160,403,606.96)	(3,211,996,471.16)
筹资活动产生的现金流量净额	(2,083,606.96)	1,423,858,528.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(1,170,399.64)	6,848,748.13
五、现金及现金等价物净增加额	1,430,060,885.73	2,178,347,245.01
加：年初现金及现金等价物余额	4,827,193,475.03	2,648,786,230.02
六、年末现金及现金等价物余额	6,257,194,360.76	4,827,193,475.03

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。
 企业负责人：王建设
 会计机构负责人：任建源



王建设





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

项目	附注	1. 合并所有者权益变动表						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	盈余公积	其他综合收益	未分配利润			
2021年1月1日年初余额		2,276,368,448.74	699,036,782.44	2,625,261,767.10	29,730,000.00	141,803,361.68	877,436,987.37	6,649,577,035.31	-	
2021年度增减变动额		-	1,498,758,207.54	136,870,000.00	8,338,052.36	28,155,161.06	(930,815,973.94)	1,319,303,447.02	63,443,772.88	1,382,747,219.79
综合收益总额		-	-	-	-	-	210,987,259.58	210,987,259.58	(1,752,652.84)	209,234,606.74
净利润		-	-	-	-	-	210,987,259.58	210,987,259.58	-	209,234,606.74
其他综合收益	(1)(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	8,338,052.36
所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者投入资本	(1)(2)	-	-	136,870,000.00	-	-	-	136,870,000.00	-	136,870,000.00
其他权益工具持有者投入资本		-	1,498,758,207.54	-	-	-	-	1,498,758,207.54	-	1,498,758,207.54
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	15,196,425.52
利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	(1)(8)	-	-	-	-	-	26,155,161.06	(26,155,161.06)	-	-
对所有者分配的分配	(1)(9)	-	-	-	-	-	(930,288,072.48)	(930,288,072.48)	-	(930,288,072.48)
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		2,276,368,448.74	2,197,794,999.98	2,762,071,767.10	38,068,052.36	167,958,522.72	526,620,983.43	7,968,880,482.33	63,443,772.88	8,032,324,255.01
2022年1月1日年初余额		2,276,368,448.74	2,197,794,999.98	2,762,071,767.10	38,068,052.36	167,958,522.72	526,620,983.43	7,968,880,482.33	63,443,772.88	8,032,324,255.01
2022年度增减变动额		-	(100,208,839.14)	161,585,257.80	(13,934,211.62)	23,459,501.25	(28,433,356.65)	42,488,312.66	2,231,062.75	44,699,325.44
综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
净利润		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	(1)(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	23,459,501.25
所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者投入资本	(1)(2)	-	-	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		-	800,000,000.00	-	-	-	-	800,000,000.00	-	800,000,000.00
其他权益工具持有者减少资本		-	(700,000,000.00)	-	-	-	-	(700,000,000.00)	-	(700,000,000.00)
其他		-	(208,839.14)	3,265,257.80	-	-	-	3,056,418.66	-	3,056,418.66
利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	(1)(8)	-	-	-	-	-	23,459,501.25	(23,459,501.25)	-	-
对所有者分配的分配	(1)(9)	-	-	-	-	-	(158,320,000.00)	(158,320,000.00)	-	(158,320,000.00)
其他	(1)(6)	-	-	-	-	-	(85,890,000.00)	(85,890,000.00)	-	(85,890,000.00)
2022年12月31日年末余额		2,276,368,448.74	2,097,586,160.84	2,923,657,024.90	24,133,840.74	191,418,023.97	498,187,797.83	8,011,348,795.02	65,674,835.63	8,077,023,630.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王建营

王建营

主管会计工作的负责人: 魏成富

成富魏

会计机构负责人: 任源源

任源源



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

项目	附注	1. 合并所有者权益变动表						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	盈余公积	其他综合收益	未分配利润		
2021年1月1日年初余额		2,276,368,448.74	699,036,782.44	2,608,081,553.28	140,999,804.00	-	360,574,551.42	6,085,061,247.87	-
2021年度增减变动额		-	1,498,758,207.54	136,870,000.00	26,155,161.06	5,167,500.00	47,136,449.52	1,724,067,318.13	-
综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-
净利润		-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	(1)(3)	-	-	-	-	-	-	-	5,167,500.00
所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
所有者投入资本	(1)(2)	-	-	136,870,000.00	-	-	-	136,870,000.00	-
其他权益工具持有者投入资本		-	1,498,758,207.54	-	-	-	-	1,498,758,207.54	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	(1)(8)	-	-	-	-	-	26,155,161.06	(26,155,161.06)	-
对所有者分配的分配	(1)(9)	-	-	-	-	-	(154,870,000.00)	(154,870,000.00)	-
其他		-	-	-	-	-	(33,390,000.00)	(33,390,000.00)	-
2021年12月31日年末余额		2,276,368,448.74	2,197,794,999.98	2,744,951,553.28	167,155,065.06	5,167,500.00	407,711,000.96	7,795,146,966.00	-
2022年1月1日年初余额		2,276,368,448.74	2,197,794,999.98	2,744,951,553.28	167,155,065.06	5,167,500.00	407,711,000.96	7,795,146,966.00	-
2022年度增减变动额		-	(100,208,839.14)	161,585,257.80	23,459,501.25	(15,389,880.95)	(33,074,488.80)	36,371,450.16	-
综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-
净利润		-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	(1)(3)	-	-	-	-	-	-	-	23,459,501.25
所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
所有者投入资本	(1)(2)	-	-	158,320,000.00	-	-	-	158,320,000.00	-
其他权益工具持有者投入资本		-	800,000,000.00	-	-	-	-	800,000,000.00	-
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	(1)(8)	-	-	-	-	-	23,459,501.25	(23,459,501.25)	-
对所有者分配的分配	(1)(9)	-	-	-	-	-	(158,320,000.00)	(158,320,000.00)	-
其他	(1)(6)	-	-	-	-	-	(85,890,000.00)	(85,890,000.00)	-
2022年12月31日年末余额		2,276,368,448.74	2,097,586,160.84	2,906,536,811.08	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: 王建营

王建营

主管会计工作的负责人: 魏成富

成富魏

会计机构负责人: 任源源

任源源



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, 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。

三 遵循企业会计准则的声明

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



中铁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)

(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的分配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的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

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

结构化主体是指在判断主体的控制方时,表决权或类似权利没有被作为设计主体架构时的决定性因素(例如表决权仅与行政管理事务相关的主体。主导该主体相关活动的依据是合同或相应安排。当本集团在结构化主体中担任资产管理人时,本集团需要判断该结构化主体而言,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))。



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)

(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。

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)

(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所存现金、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。



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)

(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权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产; 自资产负债表日起预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产。

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

(ii) 减值

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



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)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 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/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

财务报表附注

2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

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

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

2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

应收款项融资组合 银行承兑汇票

合同资产组合 1 基础设施建设项目

合同资产组合 2 未到期的质保金

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

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。

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)

(11) 合同资产和合同负债

在本集团与客户合同中, 本集团承担将商品或服务转移给客户的服务, 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对价之间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

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 存货

(a) 分类

存货主要包括原材料、周转材料、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配套的工程进度进行摊销, 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
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(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租时, 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
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定(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。被投资单位宣告分派现金股利或利润时, 调整长期股权投资的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失, 其中属于资产减值损失的部分, 相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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使用寿命及摊销方法进行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
	工作量法	8-15	0-5	6.33-12.50
施工设备	年限平均法	不适用	0-5	不适用
	工作量法	4-12	0-5	7.92-25.00
运输设备	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
试验设备及仪器	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
其他固定资产				

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

2022年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

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

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(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(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
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)

(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。

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)

(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列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

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

(a) 基础设施建设和相关业务收入

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工作量的合同工作量占合同预计总工作量的比例或已完合同工作的测量进度确定。于资产负债表日, 本集团对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计, 以使其能够反映履约情况的变化。

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

(b) 销售工程设备和零部件、工程物资等商品的收入

本集团销售工程设备和零部件、工程物资等商品, 非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。



- 32 -

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在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的金融工具, 同时符合以下条件的, 作为权益工具:

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

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

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



- 31 -

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建设服务收入和成本, 基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量, 在确认收入的时点确认合同资产, 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。

(25) 政府补助

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

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

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

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的纳入营业利润, 将与日常活动无关的计入营业外收入。



四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入确认(续)

(g) PPP 项目合同

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

本集团根据 PPP 项目合同约定, 提供多项服务, 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, 则相应地并依照附注四(24)(g)所述的会计政策确认收入, 同时确认合同资产。对于确认的基础设施建设收入确认为无形资产的部分, 在相关建造期间确认的合同资产在资产负债表“无形资产”项目中列报; 对于其他在建造期间确认的合同资产, 根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现, 在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

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

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

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



中铁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)

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。按销售总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,在达成协议解释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。



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)

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。

(e) 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。



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)

(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, 本集团不确认成本或费用, 除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件, 此时无论是否满足市场条件或非可行权条件, 只要满足所有可行权条件中的非市场条件, 即视为可行权。

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

如果本集团需要按事先约定的回购价格回购未解锁而未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。

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)

(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。

(e) 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, 属于资本性的支出直接冲减专项储备, 属于资本性的支出, 先通过在建工程归集所发生的支出, 待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产, 同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 并确认相同金额的累计折旧, 该固定资产在以后期间不再计提折旧。



中铁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

(i) 基础设施建设业务的收入确认

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

(ii) 应收账款和合同资产的预期信用损失

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

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

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

-40-



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

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权。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、取得的薪酬水平和对结构化主体其他利益面临可变回报的风险敞口。一旦相关事实和情况的变化导致这些因素发生变化时, 本集团将进行重新评估。

(ii) 金融资产的分类

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

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式, 以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础, 反映企业为实现其业务目标而开展的管理活动, 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。

-39-



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实施问答编制 2022 年度财务报表, 上述修订对本集团及本公司财务报表无重大影响。

五 税项

本集团适用的主要税种及其税率

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。

(a) 西部大开发战略有关的税收优惠政策

根据《财政部 国家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。

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)

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: 存放于关联方中铁财务有限责任公司的存款(0)	3,055,562,897.88	2,269,903,535.27
合计	7,205,365,307.99	5,805,612,938.55

(0) 于2022年12月31日, 存放于同受本公司之母公司控制的关联方—中铁财务有限责任公司(以下简称“中铁财务”)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。

(0) 受到限制的存款主要包括保函保证金、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
银行承兑汇票保函保证金	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

(0) 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	31,768,436.38
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)

六 子公司

(1) 于2022年12月31日纳入合并范围的子公司

主要经营范围	注册地	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	工程施工	100%
中铁上海工程局集团市政环保工程有限公司	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第三工程有限公司	安徽省	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	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	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第六工程有限公司	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	云南省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第八工程有限公司	陕西省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第九工程有限公司	辽宁省	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	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	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	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	贸易	100%
中铁上海工程局集团第十四工程有限公司	上海市	房地产	100%
中铁上海工程局集团第十五工程有限公司	江苏省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第十六工程有限公司	吉林省	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	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	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第十九工程有限公司	江苏省	预制品	60%
中铁上海工程局集团第二十工程有限公司	江苏省	预制品	60%
中铁上海工程局集团第二十一工程有限公司	江苏省	工程施工	51%
中铁上海工程局集团第二十二工程有限公司	匈牙利布	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第二十三工程有限公司	达佩斯	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第二十四工程有限公司	天津市	工程管理服务	65%
中铁上海工程局集团第二十五工程有限公司	湖北省	工程施工	56%
中铁上海工程局集团第二十六工程有限公司	广东省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第二十七工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第二十八工程有限公司	广东省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第二十九工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第三十工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第三十一工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第三十二工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第三十三工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第三十四工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第三十五工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第三十六工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第三十七工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第三十八工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第三十九工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第四十工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第四十一工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第四十二工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第四十三工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第四十四工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第四十五工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第四十六工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第四十七工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第四十八工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第四十九工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第五十工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第五十一工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第五十二工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第五十三工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第五十四工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第五十五工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第五十六工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第五十七工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第五十八工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第五十九工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第六十工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第六十一工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第六十二工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第六十三工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第六十四工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第六十五工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第六十六工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第六十七工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第六十八工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第六十九工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第七十工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第七十一工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第七十二工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第七十三工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第七十四工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第七十五工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第七十六工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第七十七工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第七十八工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第七十九工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第八十工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第八十一工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第八十二工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第八十三工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第八十四工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第八十五工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第八十六工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第八十七工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第八十八工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第八十九工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第九十工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第九十一工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第九十二工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第九十三工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第九十四工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第九十五工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第九十六工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第九十七工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第九十八工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第九十九工程有限公司	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团第一百工程有限公司	安徽省	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、天津致威投资和天津致威投资中心共同成立鄂州中铁致威投资发展有限公司, 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))。



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:

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收票据	9,671,090,493.51	5,159,469,691.94
减: 坏账准备	(45,978,280.53)	(28,211,478.90)
净额	<u>9,625,112,212.98</u>	<u>5,131,258,213.04</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	9,473,832,954.95	4,879,930,859.41
一到二年	92,356,693.98	206,891,243.35
二到三年	54,814,317.02	22,157,845.10
三到四年	16,734,589.46	41,091,394.68
四到五年	31,867,598.68	7,865,862.48
五年以上	1,484,339.42	1,532,486.92
合计	<u>9,671,090,493.51</u>	<u>5,159,469,691.94</u>

(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

(a) 于 2022 年 12 月 31 日, 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, 本集团视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))。

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票(i)	28,076,001.15	-

(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:

集团总额	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
商业承兑汇票	363,750.00	0.25%	909.38	31,768,436.38
银行承兑汇票	-	-	-	79,421.10
合计	363,750.00	0.25%	909.38	31,768,436.38

(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。

(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(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:

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	3,182,070,619.85	0.40%	(12,728,282.44)	558,767,695.15	0.40%	(2,235,070.70)
一到二年	7,740,443.78	5.00%	(387,022.19)	39,893,510.90	5.00%	(1,994,675.54)
二到三年	33,983,378.77	10.00%	(3,398,337.88)	-	10.00%	-
三到四年	-	18.00%	-	63,796.00	18.00%	(11,483.28)
四到五年	-	25.00%	-	174,737.15	25.00%	(43,684.29)
五年以上	1,182,938.85	50.00%	(591,469.43)	1,207,086.35	50.00%	(603,543.18)
合计	3,224,917,381.25		(17,087,111.94)	600,100,825.55		(4,885,457.05)

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	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	122,802,164.42	0.20%	(245,604.33)	6,892,363.72	0.20%	(13,784.77)
一到二年	367,678.80	3.00%	(10,727.37)	6,892,363.72	3.00%	(206,709.00)
合计	123,169,843.22		(266,331.70)	13,784,727.44		(220,493.77)

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	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	961,257,750.68	0.50%	(4,756,288.73)	236,563,440.15	0.50%	(1,182,817.18)
一到二年	264,000.00	6.00%	(15,840.00)	24,610,352.33	6.00%	(1,476,623.55)
二到三年	10,115,690.18	15.00%	(1,517,353.53)	2,812,954.46	15.00%	(421,943.17)
三到四年	2,812,954.46	30.00%	(843,886.33)	1,833,439.15	30.00%	(550,031.74)
四到五年	1,833,439.15	40.00%	(733,375.60)	-	40.00%	-
五年以上	331,400.57	60.00%	(198,840.34)	331,400.57	60.00%	(198,840.34)
合计	966,615,235.04		(8,965,584.59)	295,151,626.66		(3,830,255.98)

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)

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:

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	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	5,172,383,019.01	0.20%	(10,344,726.06)	4,047,722,595.80	0.20%	(8,095,445.17)
一到二年	82,439,545.63	3.00%	(2,473,186.36)	142,252,866.12	3.00%	(4,267,585.99)
二到三年	10,610,774.07	5.00%	(530,538.70)	19,344,890.64	5.00%	(967,244.53)
三到四年	13,821,635.00	12.00%	(1,658,596.20)	38,587,996.53	12.00%	(4,630,559.58)
四到五年	29,427,995.53	18.00%	(5,297,039.37)	7,691,125.33	18.00%	(1,384,402.59)
合计	5,308,782,970.24		(20,318,086.69)	4,255,599,474.42		(19,345,237.83)

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	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	45,330,400.00	0.20%	(90,670.00)	29,984,744.59	0.20%	(59,969.40)
一到二年	1,555,125.68	3.00%	(46,653.77)	134,474.00	3.00%	(4,034.22)
二到三年	104,474.00	5.00%	(5,223.70)	608,163.00	5.00%	(30,408.15)
三到四年	608,163.00	12.00%	(72,979.56)	-	12.00%	-
四到五年	608,163.00	18.00%	(109,469.74)	30,723,381.59	18.00%	(5,530,201.28)
合计	47,835,153.67		(153,937.24)	30,723,381.59		(69,542.05)

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
应收账款(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	1,991,751,348.66	1,542,451,167.11
合计	(62,135,573.10)	(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	58,563,768.94
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)

(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 17,766,537.28 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)

(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	坏账准备	
组合计提			
应收押金和保证金	107,589,838.24	(17,801,408.51)	回收可能性
应收代垫款	14,885,140.01	(3,644,254.58)	回收可能性
其他	193,033,035.90	(32,309,183.01)	回收可能性
合计	<u>315,608,014.15</u>	<u>(53,754,856.10)</u>	

2021 年 12 月 31 日

	整个存续期预期信用损失率		理由
	账面余额	坏账准备	
组合计提			
应收押金和保证金	86,572,070.02	(12,839,205.32)	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	(17,092,597.78)	回收可能性
合计	<u>155,486,085.15</u>	<u>(31,867,248.62)</u>	

(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	账面余额	跌价准备
原材料	1,110,379,014.13	-	1,147,347,463.35	-
燃料材料	542,425,099.99	-	329,537,935.93	-
低值易耗品	152,484,917.41	-	100,216,865.36	-
库存商品	9,221,061.63	-	2,617,114.37	-
低值周转料	1,910,319.78	-	860,996.65	-
合计	<u>1,816,430,412.94</u>	<u>-</u>	<u>1,580,542,075.66</u>	<u>-</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)

(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	坏账准备	
年末 12 个月存续期预期信用损失(组合)					
本年新增的减值	289,178,452.55	(6,934,825.71)	155,486,085.15	(31,867,248.62)	(38,902,074.33)
本年新增的坏账准备	(1,445,891.29)	-	(21,787,607.49)	(23,234,498.77)	-
2022 年 12 月 31 日	<u>1,076,143,334.51</u>	<u>(8,380,717.00)</u>	<u>315,608,014.15</u>	<u>(53,754,856.10)</u>	<u>(62,135,573.10)</u>

(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	坏账准备	
组合计提			
应收押金和保证金	591,559,812.71	(2,957,799.06)	回收可能性
应收代垫款	427,839,795.86	(2,139,199.07)	回收可能性
其他	656,743,729.84	(3,283,718.87)	回收可能性
合计	<u>1,676,143,334.51</u>	<u>(8,380,717.00)</u>	

(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。

(iv) 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。

	2022 年 12 月 31 日		理由
	账面余额	坏账准备	
组合计提			
应收押金和保证金	361,365,517.26	(1,806,827.62)	回收可能性
应收代垫款	57,470,966.49	(287,354.86)	回收可能性
其他	968,128,608.21	(4,840,643.23)	回收可能性
合计	<u>1,386,965,091.96</u>	<u>(6,934,825.71)</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)

(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	<u>1,828,834,737.35</u>	<u>2,231,821,084.74</u>

(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	<u>(9,275,590.26)</u>	<u>(7,890,000.00)</u>
	<u>607,669,556.74</u>	<u>485,815,951.10</u>

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	<u>(2,614,914.69)</u>	<u>(576,575.64)</u>
净额	<u>520,368,024.01</u>	<u>114,738,550.97</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)

(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	<u>(31,032,214.36)</u>	<u>(21,660,233.79)</u>
小计	<u>9,051,580,316.59</u>	<u>5,609,942,787.84</u>

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	<u>20,167,348.86</u>	<u>15,454,677.53</u>
合计	<u>5,038,277,930.66</u>	<u>2,534,461,971.93</u>

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

(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		减值准备	理由
	账面余额	预期信用损失率		
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	<u>5,049,142,796.16</u>		<u>(10,864,865.50)</u>	

	2021年12月31日		减值准备	理由
	账面余额	预期信用损失率		
基础设施建设项目	2,169,243,802.94	0.20%	(4,338,467.59)	预期信用损失
应收质保金	371,413,725.25	0.50%	(1,857,068.67)	预期信用损失
合计	<u>2,540,657,528.19</u>		<u>(6,195,536.26)</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)
(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

	2021年 12月31日	本年增加	按权益法调 整的净收益	其他	2022年 12月31日	持股比例 (%)
张家港沪铁城市开发 有限公司(0)	30,475,761.84	12,500,000.00	(16,117.66)	-	42,862,644.18	5%
上海申通地铁运营 有限公司(0)	28,800,000.00	-	16,757.44	-	28,816,757.44	10%
柳州市中铁东融投资 发展有限公司(0)	20,300,072.19	-	534,283.69	-	20,834,355.88	40%
防城港市中铁思源园 投资发展有限公司 (0)	4,906,697.80	-	7,084.78	-	4,913,782.68	10%
柳州中铁凤凰岭投资 发展有限公司(0)	1,699,935.00	65.00	1,057.09	-	1,701,057.09	10%
柳州中铁交通双龙投 资建设有限公司(0)	9,259,863.34	-	(9,259,863.34)	-	-	0.5%
合计	95,535,350.27	12,500,065.00	443,065.32	(9,259,863.34)	99,218,597.25	

(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:	2022年度	2021年度
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(0)	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。

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	宣告分派 的利润 /现金股利	2022年 12月31日
江阴高新区新城 镇开发建设有 限公司	109,438,739.12	10,000,000.00	18,352,136.98	-	137,790,876.10
济宁公用装配式 工程产业有限 公司	3,187,851.18	-	(33,963.03)	-	3,153,888.15
鄂州中铁临空投 资建设有限公 司(0)	5,000,000.00	2,640,000.00	619.27	-	7,640,619.27
贵州中铁交通双 龙投资建设有 限公司(0)	117,626,590.30	21,899,863.34	18,619,964.75	(32,772,669)	158,113,685.70
合计	235,253,180.60	34,539,863.34	18,988,558.97	(32,772,669)	245,000,672.25

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

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

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数		
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		
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	1,541,768,696.40
累计公允价值变动	(13,629,974.60)	6,890,000.00
合计	1,811,692,255.43	1,548,658,696.40

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。

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:

	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	833,616,678.60
负债合计	1,988,711,179.77	1,315,396,776.94
净资产	693,754,369.33	551,993,684.44
按持股比例计算的净资产	138,750,873.87	110,398,736.89
份额(i)	(959,997.77)	(959,997.77)
调整事项(ii)		
对联营企业投资的账面价值	137,790,876.10	109,438,739.12
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

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的份额。本集团对上述信托产品及有限寿命合伙企业不具有控制, 因此未合并该类结构化主体。

本集团在财务报表中确认的与该类结构化主体中权益相关的资产的账面价值及最大风险敞口为本集团所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		2022 年	
	12 月 31 日	本年增加	12 月 31 日	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)

(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	32,678,985.39	34,483,216.84	253,406,676.19
在建工程转入	-	-	3,290,172.57	-	462,779.51	-	3,752,952.08
处置及报废减少	-	(66,921,231.15)	(57,503,947.84)	(5,412,102.92)	(4,394,774.19)	(6,822,209.88)	(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	<u>1,403,885,834.02</u>	<u>1,588,586,243.77</u>	<u>351,963,461.19</u>	<u>19,180,242.14</u>	<u>186,319,006.42</u>	<u>239,129,372.99</u>	<u>3,889,064,160.53</u>
累计折旧							
2021 年 12 月 31 日	(223,759,139.56)	(690,653,947.10)	(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	-	43,544,615.28	32,616,344.89	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	<u>(268,798,116.77)</u>	<u>(750,211,670.56)</u>	<u>(261,120,103.33)</u>	<u>60,719,136.73)</u>	<u>(121,983,949.20)</u>	<u>(122,952,928.32)</u>	<u>(1,585,785,904.91)</u>
账面价值							
2022 年 12 月 31 日	<u>1,135,087,717.25</u>	<u>838,374,573.21</u>	<u>90,843,357.86</u>	<u>58,461,105.41</u>	<u>64,335,057.22</u>	<u>116,176,444.67</u>	<u>2,303,278,255.62</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>1,180,484,777.65</u>	<u>814,729,587.99</u>	<u>126,801,359.61</u>	<u>55,096,111.49</u>	<u>49,359,053.26</u>	<u>113,483,067.00</u>	<u>2,339,953,957.00</u>

- 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)

(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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
信用减值准备	120,005,267.96	29,646,674.03	75,082,974.33	18,712,119.86
长期应付职工薪酬	85,056,948.17	21,264,237.24	92,223,060.89	23,055,765.22
预计负债	61,805,356.32	15,132,622.44	71,513,514.16	8,851,697.41
可抵扣亏损	48,068,328.33	12,017,082.09	49,762,991.24	12,440,747.81
资产减值损失	31,032,214.36	7,647,212.30	21,650,233.81	5,288,744.80
其他权益工具公允 价值变动	13,629,674.60	3,407,483.65	-	-
限制性股票	3,647,068.00	811,767.00	-	-
计提奖金	179,185,780.81	44,796,445.18	198,769,765.64	49,548,297.49
合计	542,430,641.55	134,823,533.93	509,002,540.07	117,867,372.59

其中:
预计于1年内(含1年)转回的金额
74,679,970.71
预计于1年后转回的金额
134,823,533.93

(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	递延所得税负债	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	3,353,000.00	838,250.00	1,214,369.96	303,592.49
其他权益工具公允价值变动	-	-	6,690,000.00	1,722,500.00
合计	3,353,000.00	838,250.00	8,004,369.96	2,026,092.49

其中:
预计于1年内(含1年)转回的金额
838,250.00
预计于1年后转回的金额
2,026,092.49

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		2022年		转出至 其他回收	2022年 12月31日
	12月31日	本年增加	本年增加	12月31日		
在建办公楼	389,966,656.52	66,367,950.89	-	(23,288,104.00)	-	433,046,143.41
结构工程	30,449,631.84	2,721,081.84	(3,290,172.57)	-	-	29,880,541.11
改造	5,785,143.51	4,135,204.14	(462,779.51)	(681,300.00)	-	9,877,268.14
其他	427,202,431.87	73,223,676.87	(3,752,952.08)	(23,869,404.00)	-	472,603,952.66

2022年度及2021年度无借款费用资本化金额。

(18) 无形资产

	2021年		2022年		累计 摊销	2022年 12月31日
	12月31日	本年增加	本年摊销	12月31日		
土地使用权	284,865,194.15	226,790,133.73	(6,708,400.59)	222,081,733.14	(62,783,451.01)	62,783,451.01
软件	30,619,139.63	15,558,849.04	5,644,776.48	(4,077,109.09)	17,322,516.43	(13,296,624.40)
	315,484,333.78	244,344,982.77	5,644,776.48	(10,785,509.68)	239,404,249.57	(76,080,075.41)
减: 无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
	315,484,333.78	244,344,982.77	5,644,776.48	(10,785,509.68)	239,404,249.57	(76,080,075.41)

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)。

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	抵消后余额	互抵金额	抵消后余额
递延所得税资产	838,250.00	133,985,283.93	2,026,092.49	115,841,280.10
递延所得税负债	838,250.00	-	2,026,092.49	-

(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>

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
	<u>97,309,783.76</u>	<u>85,756,257.79</u>	<u>2,293.02</u>	<u>32,030,924.60</u>	<u>(72.35)</u>	<u>151,037,482.32</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)

(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	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	224,559,180.50	39,651,073.00	206,665,092.44	36,839,998.91
企业年金缴费	74,233,727.89	2,640,210.50	66,824,610.53	2,342,199.96
失业保险费	7,005,710.14	50,620.17	7,966,855.89	259,637.38
合计	305,798,618.53	42,341,903.67	281,056,558.86	39,441,836.25

(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
应付工会经费	33,249,359.68	32,690,530.75
应付押金	31,890,757.20	41,418,353.78
其他	250,350,499.90	210,648,247.32
合计	2,910,127,167.63	2,673,792,476.81

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)

(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	本年增加	本年减少	12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	239,859,606.44	1,736,417,039.24	(1,705,984,573.16)	270,291,972.52
职工福利费	-	134,597,701.09	(134,597,701.09)	-
社会保险费	2,576,241.57	133,242,863.25	(134,971,573.49)	847,531.33
其中: 医疗保险费	2,291,689.97	119,438,193.36	(121,094,421.10)	636,362.23
工伤保险费	284,651.60	11,690,246.08	(11,772,361.07)	192,536.61
生育保险费	-	2,124,423.81	(2,104,791.32)	19,632.49
住房公积金	13,641,185.53	159,327,005.74	(167,718,696.74)	5,249,494.53
工会经费和职工教育经费	9,593,022.92	46,519,682.86	(44,529,370.55)	11,583,335.23
劳务派遣费	152,947,308.62	1,462,556,560.51	(1,503,010,838.06)	112,492,031.07
其他短期薪酬	1,862,732.57	32,455,484.89	(32,699,932.57)	1,706,284.89
合计	420,479,997.65	3,705,115,337.59	(3,723,422,685.60)	402,172,649.57

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)

(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))	101,000,000.00	101,000,000.00
专项应付款	82,000,000.00	82,000,000.00
减: 一年内到期的应付质保金 (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

待执行的亏损合同(a)	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)(e))。

(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:

	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%



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确实业有限公司(“上海普确”)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, 则本公司需返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建造及服务合同劳务, 已确认相关收入(或利得)或已收取合同款项但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额, 本集团将其计入待转销项税额。



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)

计入当期损益的高职后福利为:

	2022年度	2021年度
财务费用-设定受益计划负债的 净利息成本	2,380,000.00	3,140,000.00
(35) 实收资本		

	2021年12月31日	2022年12月31日
	投资金额	投资金额
	所占比例 (%)	所占比例 (%)
中国中铁	2,276,368,446.74	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

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:

- i) 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末将债券期限延长1个周期或全额兑付。
- ii) 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。
- iii) 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。
- iv) 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, 其与激励对象每股净资产价格2.43元的差异计入股份支付费用。

(38) 专项储备

项目	2021 年		2022 年	
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
安全生产费	-	690,967,108.64	(690,967,108.64)	-
项目	2020 年		2021 年	
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
安全生产费	-	588,798,479.00	(588,798,479.00)	-

(39) 盈余公积

法定盈余公积	2021 年		2022 年	
	12 月 31 日	本年提取	本年减少	12 月 31 日
法定盈余公积	167,968,522.72	23,459,501.25	-	191,418,023.97
法定盈余公积	2020 年		2021 年	
	12 月 31 日	本年提取	本年减少	12 月 31 日
法定盈余公积	141,803,631.66	26,155,161.06	-	167,968,522.72

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, 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		2022 年	
	12 月 31 日	本年增加	12 月 31 日	12 月 31 日
资本溢价(a)	1,075,047,683.98	166,320,000.00	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		2021 年	
	12 月 31 日	本年增加	12 月 31 日	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	2,925,201,767.10	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《关于向中国2021年限制性股票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。激励对象于登记完成之日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

	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

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
	4,248,276.68



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)

(40) 未分配利润

(a) 分配股利

根据 2022 年 12 月 5 日董事会决议, 本公司向全体股东分配利润 158,320,000.00 元(2021 年度: 136,870,000.00 元)。

(b) 向永续债持有人分配利息

根据 2022 年 12 月 5 日董事会决议, 本公司向永续债持有人分配利息人民币 85,890,000.00 元(2021 年: 33,390,000.00 元)。

(41) 营业收入和营业成本

	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
基础设施建设	50,847,217,995.91	48,469,805,477.11	46,605,185,534.18	44,494,616,590.03
铁路	15,004,468,026.03	14,747,489,840.80	10,837,706,990.11	10,904,287,938.52
公路	6,225,970,077.73	5,771,311,335.24	4,633,867,099.72	4,218,746,621.70
市政	11,056,206,636.01	10,485,888,929.06	14,382,802,424.02	13,421,068,128.15
房屋	12,712,144,204.53	11,804,478,545.31	9,451,530,400.68	8,790,533,136.22
轻轨、地铁	5,790,707,469.81	5,608,257,961.09	7,262,041,906.02	7,126,097,855.56
其他	55,701,579.20	52,378,865.61	37,236,713.03	33,882,909.88
工程设备与零				
部件贸易	21,514,641.72	30,964,850.57	32,370,020.75	46,067,899.19
物资贸易	454,847,253.00	429,726,491.52	562,504,794.95	540,273,826.91
小计	51,323,579,890.63	48,930,496,819.20	47,200,060,349.88	45,080,958,316.13
其他业务				
材料及产品				
销售	28,894,248.61	23,450,989.11	34,742,923.42	23,660,262.66
技术服务咨询	25,087,324.63	22,076,423.12	623,666.18	129,353.93
租金(0)	11,142,575.95	2,549,954.73	6,329,478.72	1,849,754.78
其他	16,060,012.73	12,864,446.04	15,417,088.82	6,820,793.61
小计	81,184,161.92	60,941,813.00	57,113,157.14	32,460,194.98
合计	51,404,764,052.55	48,991,438,632.20	47,257,173,507.02	45,113,424,481.11

(i) 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。

(ii) 本集团材料销售收入于某一时点确认。

于 2022 年 12 月 31 日, 本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,416,525,662.98 元(2021 年 12 月 31 日: 3,905,332,715.97 元), 本集团预计将于 2023 年度确认收入。

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)

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:

	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>
	2021 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	-	562,504,794.95	32,370,020.75	-	594,874,815.70
在某一时段内确认	46,605,185,534.18	-	-	-	46,605,185,534.18
其他业务收入	-	-	-	57,113,157.14	57,113,157.14
	<u>46,605,185,534.18</u>	<u>562,504,794.95</u>	<u>32,370,020.75</u>	<u>57,113,157.14</u>	<u>47,257,173,507.02</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)

(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	累计收款数	当期确认的 合同收入	当期确认的 合同成本	
固定总价合同											
其中:	1	2,711,683,165.92	2,284,369,238.73	54%	1,464,569,957.90	1,233,795,503.45	230,774,454.45	1,464,577,249.37	1,143,377,698.85	1,464,569,957.90	1,233,169,657.77
	2	3,391,664,201.34	3,191,821,165.80	81%	2,753,641,688.74	2,591,392,102.34	162,249,586.40	2,834,294,665.14	2,927,853,438.69	1,405,080,611.62	1,316,646,056.17
	3	2,946,488,096.96	2,962,224,615.99	97%	2,861,683,563.55	2,876,967,160.96	(15,283,597.41)	2,485,716,308.67	2,605,940,000.32	1,280,531,965.98	1,289,891,096.11
	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	1,083,245,000.00	1,271,812,853.51	1,271,740,939.02
	5	2,013,272,362.00	1,972,304,770.69	79%	1,591,619,641.99	1,559,232,159.67	32,387,482.32	1,348,517,159.64	1,658,558,174.29	1,167,060,066.89	1,143,899,635.21
	6	2,028,460,768.46	1,914,490,038.59	92%	1,862,140,808.17	1,757,514,901.51	104,625,906.66	1,774,170,097.22	1,718,277,156.65	1,087,771,336.40	1,012,464,429.97
	7	1,225,123,103.67	1,138,480,338.07	91%	1,115,394,921.62	1,036,512,317.53	78,882,604.09	868,907,542.22	852,398,298.91	1,015,509,502.62	968,849,621.80
	8	3,362,056,400.00	3,064,564,110.71	31%	1,052,892,830.71	969,727,380.37	83,165,450.34	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	66%	966,456,524.08	837,960,197.97	128,496,326.11	898,608,427.50	810,596,541.11	901,068,424.90	791,718,456.57
	10	1,823,112,284.40	1,821,289,172.11	53%	969,107,484.18	968,138,376.69	969,107.49	913,738,442.20	991,527,951.00	704,372,237.39	703,667,865.15

- 77 -

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	23,675,994.25	16,270,079.50
房产税	6,607,421.38	6,616,453.16
土地使用税	4,248,725.73	4,040,661.48
其他	12,857,990.33	6,872,357.28
合计	104,721,080.53	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

- 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)

(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
税费返还	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	
权益法核算的长期股权投资			
收益	19,063,050.07	2,083,101.63	
内部资金归集利息收入	6,984,738.69	12,513,971.86	
债权投资持有期间的利息收入	4,487,090.16	15,722,685.50	
其他权益工具投资持有期间取得股利收入	-	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	
其他应收款坏账损失	23,234,692.99	3,024,350.70	
应收账款坏账损失	17,766,537.28	2,171,436.82	
长期应收款坏账损失	2,038,339.05	234,617.83	
债权投资坏账损失	1,385,590.26	7,890,000.00	
应收票据坏账转回	(78,511.72)	(100,876.82)	
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	18,960,069,907.22	
职工薪酬费用	4,010,913,956.11	3,707,959,500.42	
租赁费(0)	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	1,810,902,988.94	1,582,143,852.90	
合计	<u>50,740,728,806.73</u>	<u>46,741,679,550.41</u>	

(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,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	<u>37,979,498.08</u>	<u>24,160,545.30</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	2022年度	2021年度
利润总额	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	<u>37,979,498.08</u>	<u>24,160,545.30</u>

(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	税前金额	所得税
不能重分类进损益的其他综合收益				
权益				
重新计量设定受益计划净负债	2,170,000.00	(642,500.00)	1,927,500.00	(430,000.00)
其他权益工具投资公允价值变动	(20,518,974.60)	5,129,969.65	(15,389,890.95)	6,890,000.00
合计	<u>(18,348,974.60)</u>	<u>4,487,469.65</u>	<u>(13,462,390.95)</u>	<u>6,460,000.00</u>
将重分类进损益的其他综合收益				
权益				
外币财务报表折算差额	(171,730.67)	-	(78,947.64)	-
其他综合收益合计	<u>(18,520,705.27)</u>	<u>4,487,469.65</u>	<u>(13,541,338.59)</u>	<u>6,460,000.00</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)

(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	<u>9,378,685.33</u>	<u>3,702,154.73</u>

(49) 资产处置收益

	2022年度	2021年度
无形资产处置收益(0)	-	24,963,081.23
固定资产处置损失	(2,401,357.43)	9,204,145.81
合计	<u>(2,401,357.43)</u>	<u>34,167,227.04</u>

(0) 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	5,390,682.03
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	<u>7,521,381.79</u>	<u>16,762,678.94</u>

(51) 营业外支出

	2022年度	2021年度
罚没支出	7,696,802.97	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	<u>19,306,274.65</u>	<u>19,051,612.98</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)

(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	215,546,015.40
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

- 84 -



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

	归属于母公司所有者权益	
	重新计量设定受益计划净负债的变动	其他权益工具投资公允价值变动
2020 年 12 月 31 日	29,730,000.00	-
2021 年度 增减变动	3,247,500.00	5,167,500.00
2021 年 12 月 31 日	32,977,500.00	5,167,500.00
2022 年度 增减变动	1,627,500.00	(15,389,980.95)
2022 年 12 月 31 日	34,605,000.00	(10,222,480.95)

	外币财务报表折算差额	合计
2020 年 12 月 31 日	-	29,730,000.00
2021 年度 增减变动	(76,947.64)	8,336,052.36
2021 年 12 月 31 日	(76,947.64)	38,066,052.36
2022 年度 增减变动	(171,730.67)	(13,934,211.62)
2022 年 12 月 31 日	(250,678.31)	24,131,840.74

- 83 -



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	257,171,693.05	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: 主要包括与基建建设、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部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					合计
	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	
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	(249,349,597.76)	(8,074,671.99)	(3,183,046.13)	-	-	(260,607,315.90)
利润总额	319,736,809.08	(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	(32,715,723.36)	-	(2,989,993.39)	(583,781.33)	1,680,000.00	(37,979,498.08)
净利润	283,661,085.71	(47,905,241.46)	8,969,980.16	1,781,343.99	(5,040,000.00)	241,467,168.40
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)	39,765,094,325.11
负债总额	24,363,383,966.59	208,754,488.10	3,205,146,046.03	492,001,512.83	3,418,784,681.11	31,688,070,694.66
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	-	-	-	-	257,332,282.95
非流动资产增加额 ⁽ⁱ⁾	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。

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	473,528.28	29,425,462.27	-	63,517,108.09
利息费用	16,380,468.75	-	-	30,002,875.49	-	46,385,127.19
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)	(176,695.02)	-	-	-	(13,219,528.53)
资产减值损失	(4,142,346.07)	-	-	440,191.34	-	(3,702,154.73)
折旧费和摊销费	260,463,229.20	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)	-	208,234,606.74
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	19,133,175,956.50	236,085,314.88	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①	564,737,249.74	297,345.13	299,251.30	-	-	565,333,846.17

① 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:

	2022年度		2021年度	
	2022年12月31日	2021年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
对外交易收入				
中国内地	51,185,097,902.60	47,056,281,819.25		
其他国家/地区	219,866,149.95	200,891,687.77		
合计	51,404,764,052.55	47,257,173,507.02		
非流动资产总额				
中国内地	3,782,468,260.25	9,289,095,234.51		
其他国家/地区	1,167,101.33	47,670,391.37		
合计	3,783,635,361.58	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
中国铁路工程与米西亚有限公司
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
中铁四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
中铁云南信息科技有限公司
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
中铁十局集团有限公司
中铁南方投资集团有限公司
中铁四局集团有限公司
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
中铁大桥勘测设计集团有限公司
中铁工程设计与咨询集团有限公司
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	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、技术转让、技术服务、技术服务的分包；土石方工程专用设备、器材、构件、钢筋、钢结构、建筑材料的生产、销售、租赁；在新建铁路线正式验收交付运营前的临时性客、货运输业务及相关服务；承包本行业的国外工程、境内外资工程、房地产开发、经营、资源开发、物资物流、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

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

2022年12月31日	2021年12月31日
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)	2022 年度	2021 年度
(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	364,089,675.66
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	32,799,490.70
中铁三局集团有限公司	51,204,770.15	13,343,264.40
中铁四局集团有限公司	48,686,140.42	49,291,089.10
中铁五局集团有限公司	27,379,730.38	517,816.75
中铁北京工程局集团有限公司	20,163,988.98	12,333,610.00
中铁九局集团有限公司	13,375,105.41	5,014,263.35
中铁一局集团有限公司	10,116,482.37	-
中铁南方投资集团有限公司	3,764,357.98	549,630.00
中铁七局集团有限公司	2,975,800.24	-
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	961,415.93	-
中铁(上海)投资集团有限公司	405,661.07	116,584.32
中铁资源集团有限公司	314,776.04	-
中铁二院工程集团有限责任公司	200,120.75	106,851.89
中铁广州工程局集团有限公司	138,480.00	-
中国中铁匈牙利有限责任公司	88,725.00	-
中铁电气化局集团有限公司	34,764.39	141,509.43
中铁隧道局集团有限公司	25,735.75	19,002,052.05
中铁六局集团有限公司	-	-
中铁大桥勘测设计院集团有限 公司	-	377,358.50
中国中铁	-	163,307.92
合计	4,013,037,351.86	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)	2022 年度	2021 年度
(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)		
关联方	2022 年度	2021 年度
中铁物资集团有限公司	2,156,438,741.20	2,782,852,107.39
中铁电气化局集团有限公司	364,089,675.66	167,658,458.49
中铁第六勘察设计院集团有限公司	162,816,171.40	77,709,853.73
中铁置业集团有限公司	77,709,853.73	32,799,490.70
中铁财务有限责任公司	32,799,490.70	13,343,264.40
中铁资本有限公司	49,291,089.10	517,816.75
中铁资源集团有限公司	517,816.75	12,333,610.00
中铁隧道局集团有限公司	12,333,610.00	5,014,263.35
铁工(香港)财资管理有限公司	5,014,263.35	-
中石油铁工油品销售有限公司	-	549,630.00
江阴高新区新城镇开发有限公司	-	-
济宁公用装配式工程产业有限公司	-	-
柳州市中铁东城投资发展有限公司	-	-
柳州市中铁凤凰岭投资发展有限公司	-	-
防城港市中铁瑞路同投资发展有限公司	-	-
丰县中铁建设发展有限公司	-	-
张家港沪铁城市开发建设有限公司	-	-
(3) 关联交易	2,080,478.09	2,080,478.09
(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。	116,584.32	116,584.32
关联方	2022 年度	2021 年度
中铁物资集团有限公司	106,851.89	106,851.89
中国中铁匈牙利有限责任公司	-	-
中铁电气化局集团有限公司	-	-
中铁隧道局集团有限公司	141,509.43	141,509.43
中铁六局集团有限公司	19,002,052.05	19,002,052.05
中国中铁	377,358.50	377,358.50
合计	163,307.92	163,307.92
	5,847,412,314.37	5,847,412,314.37

- 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
关联方		
中铁财务有限责任公司	17,488,083.30	11,302,463.77
中铁投资建设集团有限公司	-	914,091.61
利息收入	17,488,083.30	12,216,555.38
利息收入	-	408,477.12
利息费用	13,430,887.13	118,253.06
利息费用	37,075.09	12,110,000.00
利息费用	-	15,139.12
利息费用	13,467,962.22	12,651,869.30
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	2,269,903,538.27	785,659,362.61	-	3,055,562,897.88
中国中铁	433,219,218.08	20,000,000.00	-	453,219,218.08
中铁(香港)财务管理有限公司	-	6,758,417.47	-	6,758,417.47
合计	2,703,122,756.35	812,417,780.08	-	3,515,540,536.43

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)

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	864,536,866.55	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
江阴高新区新城镇开发建设有限公司	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
柳州市中铁东城投资发展有限公司	115,072,003.72	-
柳州市中铁凤凰岭投资发展有限公司	114,938,621.76	-
防城港市中铁提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	23,812,693.28
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	-
中国中铁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
中铁高新工业股份有限公司	2,280,000.00	400,000.00
中铁一局集团有限公司	1,434,711.35	-
中铁三局集团有限公司	497,156.17	-
中铁七局集团有限公司	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	-
中铁建工集团有限公司	90,005.00	90,005.00
中铁隧道局集团有限公司	57,317.04	-
中铁东方国际集团有限公司	-	14,405,868.48
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	<u>5,473,615,468.11</u>	<u>4,387,972,865.59</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)

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	<u>7,937,678.00</u>	<u>13,200,000.00</u>

(c) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国中铁	1,702,898,582.14	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
中铁云南建设投资集团有限公司	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
防城港市中铁路路网投资发展有限公司	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	-
上页小计	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)

	2022年12月31日	2021年12月31日
九 关联方关系及其交易(续)		
(4) 关联方余额(续)		
(f) 其他应收款		
中国中铁	464,983,193.45	488,679,309.74
中国中铁投资建设集团有限 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)资产管理有限公 司	6,758,417.47	-
防城港市中铁铁路园投资发展 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)

	2022年12月31日	2021年12月31日
九 关联方关系及其交易(续)		
(4) 关联方余额(续)		
(d) 合同资产		
中国中铁	326,609,427.55	543,264,047.15
中国中铁投资建设集团有限 公司	84,466,918.71	70,544,054.12
中国铁路工程马来西亚有限 公司	60,365,166.21	-
防城港市中铁铁路园投资发展 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
中国铁路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	-
中铁一局集团有限公司	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
中国铁路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
(i) 应付账款		
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	28,220,708.21	24,286,336.16
中铁大桥局集团有限公司	26,298,856.77	13,484,985.76
中铁六局集团有限公司	12,549,133.13	-
中铁北京工程局集团有限公司	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
中铁二局集团有限公司	7,883,416.96	2,398,518.70
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	5,203,342.49	6,088,140.73
中铁科学研究院有限公司	2,303,281.84	1,385,316.09
中铁第六勘察设计院集团有限公司	2,196,094.25	1,768,454.59
公司	2,029,837.90	748,797.90
中铁七局集团有限公司	1,973,136.06	-
中铁十局集团有限公司	1,154,980.70	-
中铁置业集团有限公司	1,086,400.00	-
中铁建工集团有限公司	997,039.33	2,041,193.50
中铁隧道局集团有限公司	585,949.38	33,612,784.27
中铁武汉电气化局集团有限公司	585,461.00	735,461.00
中铁二院工程集团有限责任公司	258,755.61	38,820.00
中铁资源集团有限公司	156,482.40	-
中铁广州工程局集团有限公司	100,000.00	100,000.00
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	-	3,500,000.00
公司	2,289,948,665.46	1,664,515,504.49
中铁资本有限公司	-	-
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
(h) 其他非流动资产		
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
中铁云南建设投资集团有限公司	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
中铁北京工程局集团有限公司	4,823,320.43	977,068.08
中国海外工程有限责任公司	140,586.00	140,586.00
中铁广州工程局集团有限公司	-	1,004,769.61
中铁七局集团有限公司	-	46,009,514.96
中铁东方国际集团有限公司	1,377,600,861.91	1,063,264,748.88
合计		

- 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)

(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 柳州市中铁凤凰岭投资发展有 限公司	75,681,581.91	34,427,872.62
中铁交通投资集团有限公司	72,009,916.31	-
柳州市中铁东城投资发展有限 公司	34,652,094.00	73,600,918.00
中铁四局集团有限公司	29,987,072.55	-
丰县中铁建设发展有限公司	29,799,194.34	29,799,194.34
中铁投资集团有限公司	12,613,935.88	-
中铁城市发展投资有限公司	10,000,000.00	84,429,181.58
中铁建工集团有限公司	6,505,319.32	1,998,673.34
中国铁路工程马来西亚有限 公司	4,600,000.00	2,900,000.00
中铁(上海)投资集团有限公司	997,872.54	-
中国中铁	166,538.65	62,295,157.70
中铁(广州)投资发展有限公司	116,157.45	10,579,547.47
中国铁工投资建设集团有限 公司	-	313,380.49
合计	357,113,683.98	387,051,648.23

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
张家港沪甬城市开发建设有限 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



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	2,184,188.49	68,279,784.18
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	12 月 31 日	12 月 31 日
防城港市中铁麓路园投资发展有限公司	5,000,000.00	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



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(续)

(3) 流动性风险

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

于资产负债表日,本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2022年12月31日		合计	2021年12月31日		合计
	1年以内	1年以上		1年以内	1年以上	
短期借款	205,525,694.44	-	205,525,694.44	2,463,177,690.35	-	2,463,177,690.35
应付票据	3,847,186,179.68	-	3,847,186,179.68	3,954,741,832.31	126,801,492.86	4,081,543,325.17
应付账款	8,792,823,357.74	-	8,792,823,357.74	2,588,552,728.46	85,239,748.35	2,673,792,476.81
其他应付款	2,910,127,167.63	-	2,910,127,167.63	1,965,737,920.14	-	1,965,737,920.14
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	3,854,789,224.69	-	3,854,789,224.69
合计	15,767,202,543.50	8,430,079,242.63	24,197,281,786.13	10,979,818,597.31	4,066,630,465.90	15,046,649,063.21
应付票据	2,463,177,690.35	-	2,463,177,690.35	3,954,741,832.31	-	3,954,741,832.31
其他应付款	2,588,552,728.46	-	2,588,552,728.46	1,965,737,920.14	-	1,965,737,920.14
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	1,965,737,920.14	-	1,965,737,920.14	-	-	-
长期应付款	-	3,854,789,224.69	3,854,789,224.69	-	-	-
合计	10,979,818,597.31	4,066,630,465.90	15,046,649,063.21	-	-	-



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(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,并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用,并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整,这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2022年度及2021年度本集团并无利率互换安排。

(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、应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款和债权投资等。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,几乎不会产生因履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的信用期。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。



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

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— 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— 非上市权益工具投资	-	-	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
	-	-	2,133,644,255.43	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— 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	-	-	143,214,369.96	143,214,369.96
非上市信托产品投资	-	-	3,300,000.00	3,300,000.00
	-	-	1,695,173,066.36	1,695,173,066.36

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

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

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

	2022 年 12 月 31 日		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	-	8,430,079,242.53	8,430,079,242.53
合计	15,767,202,643.50	8,430,079,242.53	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	2,463,177,690.35	-	2,463,177,690.35
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



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

(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移。

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	预期未来现金流量及折现率	未来现金流量越高, 公允价值越高; 折现率越高, 公允价值越低	不可观察
非上市信托产品投资	3,300,000.00	现金流量折现法	预期未来现金流量及折现率	未来现金流量越高, 公允价值越高; 折现率越高, 公允价值越低	不可观察
非上市权益工具投资	2,130,344,255.43	市场/成本法	市销率	公允价值越高, 市销率越高; 折现率越高, 公允价值越低	不可观察
项目	2021 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
非上市信托产品投资	3,300,000.00	现金流量折现法	预期未来现金流量及折现率	未来现金流量越高, 公允价值越高; 折现率越高, 公允价值越低	不可观察
非上市权益工具投资	1,691,873,066.36	市场法	市销率	公允价值越高, 市销率越高; 折现率越高, 公允价值越低	不可观察

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 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。

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 -

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、应付款项、租赁负债、长期借款和长期应付款等。于2022年12月31日及2021年12月31日, 本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十三 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2022年12月31日及2021年12月31日, 本集团的资产负债率列示如下:

	2022年12月31日	2021年12月31日
资产总额(A)	40,765,094,325.11	29,064,008,603.97
负债总额(B)	34,626,721,425.99	22,970,335,080.29
资产负债率(B/A)	84.94%	79.03%

- 111 -

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
应收账款(用)款	167,311.88	43,618.68
应收备用金	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	15,132,508.47
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		第二阶段		合计
	未来12个月内预期信用损失(已发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	账面余额	坏账准备	
2021年12月31日	20,099,469,044.79	(5,483,036.22)	55,044,761.85	(4,923,256.00)	(10,467,091.22)
本年新增(减少)的损失	3,151,106,097.59	-	161,028,915.50	-	-
本年转回(转列)坏账准备	58,632.00	-	-	-	(15,481,276.73)
2022年12月31日	23,310,615,142.34	(5,425,209.69)	216,073,675.35	(4,923,256.00)	(25,829,835.35)

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

(1) 应收账款

	2022年12月31日	2021年12月31日
应收账款	6,881,849,776.69	3,595,130,793.35
减: 坏账准备	(24,632,476.78)	(14,176,611.70)
合计	6,857,217,299.91	3,580,954,181.65

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2022年12月31日	2021年12月31日
一年以内	6,801,404,299.76	3,477,870,676.14
一到二年	61,137,382.46	104,701,099.09
二到三年	17,315,997.88	2,665,083.63
三到四年	75,968.08	1,979,924.51
四到五年	1,916,128.51	7,965,962.48
五年以上	-	48,147.50
合计	6,881,849,776.69	3,595,130,793.35

(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		计提比例(%)
	账面余额	坏账准备	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,881,849,776.69	24,632,476.78	0.36
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,595,130,793.35	14,176,611.70	0.39

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	
组合计提:			
应收押金和保证金	28,713,155.68	(1,858,027.25)	回收可能性
应收代垫款	5,878,630.68	(703,613.50)	回收可能性
应收其他款项	20,452,975.49	(2,361,014.25)	回收可能性
合计	55,044,761.85	(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 15,422,724.60 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)

(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	坏账准备	
单项计提:			
应收集团内部款项	22,125,474,445.80	-	回收可能性
组合计提:			
应收押金和保证金	187,891,080.51	(839,955.41)	回收可能性
应收代垫款	20,077,476.46	(100,367.41)	回收可能性
应收其他款项	895,975,139.58	(4,484,860.80)	回收可能性
合计	23,210,515,142.34	(5,425,203.62)	
(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	2021 年 12 月 31 日	
组合计提:			
应收押金和保证金	56,010,953.92	(3,626,991.92)	回收可能性
应收代垫款	7,783,578.46	(1,148,263.34)	回收可能性
应收其他款项	152,279,142.97	(15,629,376.47)	回收可能性
合计	216,073,675.35	(20,404,631.73)	回收可能性



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华海工程有限公司	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
上海普研实业有限公司	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

- 116 -

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
鄂州中铁致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	-	-	-	-	-
小计	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)

(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	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售	18,672,631.99	13,803,764.53	7,717,447.21	4,120,120.69
技术服务咨询收入	17,523,977.44	10,862,979.02	401,722.80	-
销售产品	1,242,868.19	1,135,235.32	3,257,377.30	2,005,099.21
租金收入	665,971.30	225,617.80	682,250.71	225,817.60
其他	6,242,595.77	1,500,760.10	3,064,765.94	923,161.30
合计	44,348,134.69	27,528,556.77	15,123,563.96	7,274,196.20

(d) 本公司营业收入分解如下:

	2022 年度			合计
	基建建设	物资贸易	其他	
主营业务收入	-	-	-	-
其中: 在某一时点确认	-	79,627,112.61	-	79,627,112.61
在某一时段内确认	45,046,923,678.73	-	45,046,923,678.73	45,046,923,678.73
其他业务收入(a)	44,348,134.69	-	44,348,134.69	44,348,134.69
合计	45,046,923,678.73	79,627,112.61	44,348,134.69	45,170,898,926.03

	2021 年度			合计
	基建建设	物资贸易	其他	
主营业务收入	-	-	-	-
其中: 在某一时点确认	-	269,093,966.36	-	269,093,966.36
在某一时段内确认	42,703,439,859.27	-	42,703,439,859.27	42,703,439,859.27
其他业务收入(b)	42,703,439,859.27	269,093,966.36	15,123,563.96	43,077,657,409.59

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)

(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	13,768,966,190.03	12,899,698,385.31
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
代收款	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	43,062,533,645.63	41,683,710,208.10
其他业务	44,348,134.69	27,528,556.77	15,123,563.96	7,274,196.20
合计	45,170,898,926.03	43,590,883,656.31	43,077,657,409.59	41,690,984,404.30

(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	10,804,227,278.71	10,548,356,538.10
—铁路	10,259,747,303.15	9,693,316,175.59	13,247,603,686.26	12,736,007,224.63
—市政	9,443,917,537.22	8,970,250,362.22	7,465,547,123.61	6,973,666,093.17
—房屋	5,309,276,116.65	5,141,845,784.85	6,631,779,334.18	6,616,926,462.88
—轨道交通	5,326,635,267.76	5,253,887,660.37	4,642,520,611.55	4,527,311,055.89
—公路	37,294,918.67	51,082,755.20	11,701,722.96	10,118,726.87
—其他基建	79,627,112.61	79,627,112.61	269,093,966.36	269,093,966.36
物资贸易	45,126,550,791.34	43,563,355,099.54	43,062,533,645.63	41,683,710,208.10
合计	45,170,898,926.03	43,590,883,656.31	43,077,657,409.59	41,690,984,404.30

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		-
资产处置收益	573,308.23	(13,588,651.73)
固定资产报废损失		-
财务费用	22,761,385.68	25,850,700.84
投资损失(收益)	121,420,700.44	60,794,356.79
递延所得税资产(收益)	(15,650,359.05)	(7,311,117.07)
存货的减少(增加)	(744,822,034.42)	93,259,494.86
合同资产的增加	(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利息	(871,232,602.23)	(859,079,974.42)
现金及现金等价物余额	4,887,312,881.33	3,895,872,654.06

- 121 -

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		
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		
权益法核算的长期股权投资收益	(76,490,000.00)	(100,174,000.00)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(19,063,050.07)	(2,083,101.63)
债权投资持有期间的投资收益	268,593,919.54	191,837,719.38
从母公司拆借或调拨的资金取得的投资收益	(4,487,090.16)	(15,722,686.32)
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	(47,133,078.87)	(12,513,971.86)
合计	121,420,700.44	60,794,356.79

- 120 -

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		账面价值
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备	
原材料	802,263,828.20	-	802,263,828.20	427,394,902.24	427,394,902.24
周转材料	528,832,885.93	-	528,832,885.93	200,117,846.32	200,117,846.32
临时设施	104,512,798.51	-	104,512,798.51	63,723,000.29	63,723,000.29
低值易耗品	1,264,836.13	-	1,264,836.13	815,923.50	815,923.50
合计	1,436,874,308.77	-	1,436,874,308.77	692,052,272.35	692,052,272.35

(10) 无形资产

	2021年		2022年		累计摊销额
	12月31日	本年增加	12月31日	本年摊销	
土地使用权	1,026,000.00	1,000,372.22	1,003,666.18	(36,677.04)	(864,304.82)
软件	19,998,448.36	13,244,465.00	4,217,667.46	(2,942,812.35)	14,519,220.11
	21,024,448.36	14,344,837.22	4,217,667.46	(2,979,589.39)	15,592,915.29
减: 无形资产减值准备	-	-	-	-	-
	14,344,837.22	4,217,667.46	4,217,667.46	(2,979,589.39)	15,592,915.29

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	-	-	3,290,172.57	-	-	-	3,290,172.57
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)	(4,884,600.42)	(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)	(11,011,247.66)	(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	3,830,936.07	44,553,329.29
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)。

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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
信用减值准备	61,324,224.03	15,331,056.01	32,477,452.92	8,119,363.23
预计负债	58,618,186.89	14,654,546.72	2,577,135.90	644,283.98
资产减值损失	23,836,861.19	5,959,215.30	15,462,749.94	3,865,687.49
其他权益工具公允价值变动	13,629,974.60	3,407,493.65	-	-
限制性股票	3,647,068.00	911,767.00	-	-
预提奖金	152,312,586.28	38,078,146.57	184,481,521.39	46,120,380.34
合计	313,368,900.99	78,342,225.25	234,998,860.15	58,749,715.04
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		53,392,422.85		54,983,401.10
预计于 1 年后转回的金额		24,949,802.40		3,766,313.94
		<u>78,342,225.25</u>		<u>58,749,715.04</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	递延所得税负债	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	3,353,000.00	838,250.00	1,214,369.96	303,592.49
其他权益工具公允价值变动	-	-	6,890,000.00	1,722,500.00
合计	3,353,000.00	838,250.00	8,104,369.96	2,026,092.49
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>2,026,092.49</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	抵消后余额	互抵金额	抵消后余额
递延所得税资产	838,250.00	77,503,975.25	2,026,092.49	56,723,622.55
递延所得税负债	838,250.00		2,026,092.49	

(13) 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)	226,604,780.25	184,790,153.80
应付设定提存计划(b)	260,395.28	(308,632.41)
合计	<u>226,865,175.53</u>	<u>184,481,521.39</u>

(a) 短期薪酬

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	131,862,259.18	1,118,142,856.35	(1,112,104,289.49)	137,900,826.04
职工福利费	-	84,918,188.65	(84,918,188.65)	-
社会保险费	(51,491.93)	88,681,877.47	(88,481,454.83)	148,930.71
其中: 医疗保险费	(51,862.56)	79,818,789.84	(79,644,748.04)	122,179.24
工伤保险费	370.63	7,151,937.83	(7,145,189.48)	7,118.98
生育保险费	-	1,711,149.80	(1,691,517.31)	19,632.49
住房公积金	5,474,751.40	98,026,164.74	(103,151,197.14)	349,719.00
工会经费和职工教育 经费	1,103,093.15	24,204,830.84	(22,637,722.97)	2,670,201.02
劳务派遣费	45,325,528.49	1,004,821,083.02	(965,309,511.63)	84,837,099.88
其他短期薪酬	1,076,013.51	21,455,117.81	(21,833,127.72)	698,003.60
合计	<u>184,790,153.80</u>	<u>2,440,250,118.88</u>	<u>(2,398,435,492.43)</u>	<u>226,604,780.25</u>

(b) 设定提存计划

	2022 年度		2021 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	138,274,003.38	161,469.94	125,285,418.66	50,239.73
企业年金缴纳	48,088,354.36	93,873.00	38,942,740.94	(360,155.25)
失业保险费	4,367,084.62	5,052.34	3,877,927.74	1,283.11
合计	<u>190,729,442.36</u>	<u>260,395.28</u>	<u>168,106,087.34</u>	<u>(308,632.41)</u>





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	100,762,682.69	95,066,362.06
清理拆迁费	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	<u>44,668,511,448.14</u>	<u>42,637,231,609.88</u>



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



您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编码: 沪24XVACBPTS



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

内容	页码
审计报告	1 - 3
2023 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9 - 10
公司所有者权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 - 133





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



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


中国
注册会计师
韩涛
31000074148

韩涛

注册会计师


中国
注册会计师
齐阳
310000070584

齐阳

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: 钟七娟

王建营

魏成富

钟七娟

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

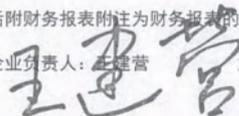
中铁上海工程局集团有限公司

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: 王建营

王 建 营

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			
加: 年初现金及现金等价物余额	七(54)(b)	107,008,149.02	1,430,060,885.73
		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		<u>45,933,034,059.21</u>	<u>43,895,323,757.14</u>
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		<u>(45,491,315,222.67)</u>	<u>(42,765,227,711.07)</u>
经营活动产生的现金流量净额	十四(8)(a)	<u>441,718,836.54</u>	<u>1,130,096,046.07</u>
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		<u>416,368,741.09</u>	<u>1,029,749,963.90</u>
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		<u>(622,539,919.96)</u>	<u>(1,164,815,241.29)</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(206,171,178.87)</u>	<u>(135,065,277.39)</u>
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		<u>663,476,765.00</u>	<u>2,158,320,000.00</u>
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		<u>(487,247,617.96)</u>	<u>(2,160,403,606.56)</u>
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		<u>176,229,147.04</u>	<u>(2,083,606.56)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		<u>5,045.88</u>	<u>(1,506,934.85)</u>
五、现金及现金等价物净增加额	十四(8)(b)	<u>411,781,850.59</u>	<u>991,440,227.27</u>
加:年初现金及现金等价物余额		<u>4,887,312,881.33</u>	<u>3,895,872,654.06</u>
六、年末现金及现金等价物余额	十四(8)(c)	<u>5,299,094,731.92</u>	<u>4,887,312,881.33</u>

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

王 建 营

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							合计	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			
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	38,066,052.36	167,958,522.72	526,620,693.43	-	7,968,890,482.33	63,443,772.68	8,032,324,255.01
2022年度增减变动额	-	(100,208,839.14)	161,585,257.80	(13,934,211.62)	23,459,501.25	(28,433,395.60)	-	42,468,312.69	2,231,062.75	44,699,375.44
综合收益总额										
净利润						239,236,105.65		239,236,105.65	2,231,062.75	241,467,168.40
其他综合收益	七(63)			(13,934,211.62)				(13,934,211.62)		(13,934,211.62)
所有者投入和减少资本	七(37)									
所有者投入资本			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			600,000,000.00					600,000,000.00		600,000,000.00
其他权益工具持有者减少资本										
其他权益工具持有者减少资本			(700,000,000.00)					(700,000,000.00)		(700,000,000.00)
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)
对永续债持有者分配的利息	七(40)					(85,890,000.00)		(85,890,000.00)		(85,890,000.00)
专项储备的提取和使用										
提取专项储备	七(38)						690,967,108.64	690,967,108.64		690,967,108.64
使用专项储备	七(38)						(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	2,097,586,160.84	2,923,657,024.90	24,131,840.74	191,418,023.97	498,187,297.83	-	8,011,348,795.02	65,674,835.43	8,077,023,630.45

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	附注	归属于母公司所有者权益						合计	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
2023年1月1日年初余额		2,296,369,446.74	2,097,896,160.84	2,923,657,024.90	24,131,840.74	191,418,023.97	498,187,297.83	-	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	(339,622.64)	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		-	-	-	17,890,790.42	-	268,042,538.80	-	268,042,538.80	1,950,909.84	269,993,448.64
净利润	L(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者投入资本	L(37)	-	-	163,476,765.00	-	-	-	-	163,476,765.00	14,400,000.00	177,876,765.00
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	-	3,388,643.75
利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	L(39)	-	-	-	-	21,896,621.47	(21,896,621.47)	-	-	-	-
对所有者分配	L(40)	-	-	-	-	-	(155,816,765.00)	-	(155,816,765.00)	(1,488,328.72)	(157,305,094.72)
对本集团持有者分配的利息	L(40)	-	-	-	-	-	(78,240,000.00)	-	(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)	-	-	-	-	-	-	-
专项储备的提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	L(38)	-	-	-	-	-	-	1,022,930,964.93	1,022,930,964.93	-	1,022,930,964.93
使用专项储备	L(38)	-	-	-	-	-	-	(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	2,097,246,538.20	3,067,230,503.03	42,022,631.16	213,314,645.44	510,276,450.16	-	8,230,090,767.99	80,537,415.55	8,310,628,183.54

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

主管会计工作的负责人: 魏成富

会计机构负责人: 钟书娟

成魏

钟书娟

王建设

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	-	-	-	-	-	-	-	(15,389,980.95)
其他综合收益	-	-	-	-	(15,389,980.95)	-	-	234,595,012.45
所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	158,320,000.00
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	-	-	-	23,459,501.25	-	(23,459,501.25)	-	-
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)
对永续债持有者分配的利息	-	-	-	-	-	(85,890,000.00)	-	(85,890,000.00)
专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	564,912,108.86	564,912,108.86
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

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	-	-	-	-	8,192,550.95	-	-	8,192,550.95
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者投入和减少资本	-	-	163,476,765.00	-	-	-	-	163,476,765.00
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减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	(339,622.64)	3,728,266.39	-	-	-	-	3,388,643.75
利润分配	-	-	-	21,896,621.47	-	(21,896,621.47)	-	-
提取盈余公积	-	-	-	-	-	(155,816,765.00)	-	(155,816,765.00)
对所有者的分配	-	-	-	-	-	(78,240,000.00)	-	(78,240,000.00)
对永续债持有者分配的利息	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	707,905,519.14	707,905,519.14
提取专项储备	-	-	-	-	-	-	(707,905,519.14)	(707,905,519.14)
使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
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

主管会计工作的负责人: 魏成富

会计机构负责人: 钟七如

魏成富

钟七如

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)

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。

二 财务报表的编制基础

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

于 2023 年 12 月 31 日, 本集团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。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2023 年度财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

中铁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

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

(4) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

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)

(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。

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时, 合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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)

(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权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销归属于母公司所有者的净利润; 子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司所有者的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司所有者的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

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

结构化主体是指在判断主体的控制方时, 表决权或类似权利没有被作为设计主体架构时的决定性因素(例如表决权仅与行政管理事务相关)的主体。主导该主体相关活动的依据是合同或相应安排。当本集团在结构化主体中担任资产管理人时, 本集团需要判断就该结构化主体而言, 本集团是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权。如果本集团担任资产管理人时仅仅是代理人, 则相关决策权主要为代表其他方(结构化主体的其他投资者)行使, 因此并不控制该结构化主体。如果本集团担任资产管理人时被判断为主要代表其自身行使决策权, 则是主要责任人, 因而控制该结构化主体。

(6) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算。具体请参见(附注四(12))。

中铁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)

(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。

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)

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

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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

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

债务工具

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)

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的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

(ii) 减值

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

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

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

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

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

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

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

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

应收款项融资组合 银行承兑汇票

合同资产组合 1 基础设施建设项目

合同资产组合 2 未到期的质保金

合同资产组合 3 金融资产模式的政府和社会资本合作项目

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

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。

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)

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

(iii) 终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及租赁负债等。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。

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

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注四(9))。

(12) 长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积, 资本公积(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)

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)

其中，购买日之前持有的原股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益；购买日之前持有的原股权投资不具有重大影响或共同控制，原分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额转入改按成本法核算的当期投资收益；原分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

中铁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)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分, 予以抵销, 在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时, 对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分, 本集团在公司财务报表抵销的基础上, 对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销, 并相应调整投资收益; 对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分, 本集团在公司财务报表抵销的基础上, 对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销, 并相应调整长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位发生的内部交易损失, 其中属于资产减值损失的部分, 相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(d) 长期股权投资减值

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产

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

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

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

(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	15-50	0-5	1.90-6.67
	年限平均法	8-15	0-5	6.33-12.50
施工设备	工作量法	不适用	0-5	不适用
运输设备	年限平均法	4-12	0-5	7.92-25.00
工业生产设备	年限平均法	5-18	0-5	5.28-20.00
试验设备及仪器	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
其他固定资产	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33

对固定资产的预计使用寿命以及预计总工作量、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)

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及软件等, 以成本计量。

(a) 土地使用权

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

(b) 软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 2—10 年平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

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)

(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相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 予以资本化:

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

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。

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)

(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

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)

(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。

中铁上海工程局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别说明外，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。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。

(23) 其他权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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)

(24) 收入确认

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

(a) 基础设施建设及相关业务的收入

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成劳务的进度进行重新估计, 以使其能够反映履约情况的变化。

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

(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)

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

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

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

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

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

为使 PPP 项目资产保持一定的服务能力或在移交给政府方之前保持一定的使用状态, 本集团从事的维护或修理, 构成单项履约义务, 在服务提供时确认相关收入和成本。

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)

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建设服务收入和成本, 基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量, 在确认收入的同时确认合同资产, 并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。待拥有无条件收取对价权利时, 转入“长期应收款”, 待收到业主支付的款项后, 进行冲减。

(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费用, 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费用。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的纳入营业利润, 将与日常活动无关的计入营业外收入。

中铁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)

(26) 当期所得税和递延所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(a) 当期所得税

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

(b) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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。

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)

(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, 列示为一年内到期的非流动负债。

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

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

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

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

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免, 本集团选择采用简化方法, 在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益, 并相应调整租赁负债。

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)

(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。

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

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

(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

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

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

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)

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

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)

(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。

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)

(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，确定合同的履约进度，识别亏损合同。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失并确认为当期损益。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。如果预期信用损失率计算结果较管理层以往预期信用损失率存在差异时，管理层将考虑是否需要调整对预期信用损失率的估计。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2023 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 50%、40%和 10% (2022 年度：50%、40%和 10%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。2023 年度，本集团已考虑了不同的宏观经济情景下的不确定性，相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	5.06%	4.59%	5.33%
工业增加值	4.74%	4.26%	4.99%

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)

(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)

2022 年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

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

(iii) 所得税和递延所得税

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

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

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

(i) 西部大开发战略有关的税收优惠政策

根据《财政部 税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税发【2020】23号)的规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业继续减按15%的税率征收企业所得税。本公司所属子公司中铁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%。

(b) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019]39号)、财政部和税务总局颁布的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告[2019]87号)、财政部和税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告[2022]11号)以及《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告[2023]1号)的相关规定，本公司的子公司中铁上海工程局集团实业有限公司作为生活性服务企业，自2019年10月1日至2022年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减增值税应纳税额；自2023年1月1日至2023年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减增值税应纳税额。

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

(1) 于 2023 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例
中铁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市政环保工程有限公司	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	云南省	云南省	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北方工程有限公司	辽宁省	辽宁省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团华海工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团建筑工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团物资工贸有限公司	上海市	上海市	贸易	100%
中铁上海工程局集团实业有限公司	上海市	上海市	房地产	100%
中铁上海工程局新沂金唐新城建设开发有限公司	江苏省	江苏省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团长春工程有限公司	吉林省	吉林省	工程施工	100%
上海善砾实业有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团(苏州)轨道交通科技研究院有限公司	江苏省	江苏省	预制件	100%
中铁正固(苏州)智能制造有限公司	江苏省	江苏省	预制件	60%
中铁上海工程局集团南京水务环保发展有限公司	江苏省	江苏省	工程施工	51%
中铁上海工程局集团匈牙利有限责任公司	匈牙利布达佩斯	匈牙利布达佩斯	工程施工	100%
天津滨海建投项目管理有限公司	天津市	天津市	工程管理服务	65%
鄂州中铁致晟投资发展有限公司(a)	湖北省	湖北省	工程施工	56%
中铁上海工程局集团华南市政建设有限公司	广东省	广东省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团安徽工程有限公司	安徽省	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团深圳建设开发有限公司	广东省	广东省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团合肥工程质量检测咨询有限公司	安徽省	安徽省	试验检测	100%
中铁上海工程局集团烟台建设有限公司	山东省	山东省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团安徽建设发展有限公司	安徽省	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团襄阳工程有限公司	湖北省	湖北省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团工程检测有限公司	上海市	上海市	试验检测	100%
中铁上海工程局集团淮北工程有限公司	安徽省	安徽省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团济南工程有限公司	山东省	山东省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团浙江工程有限公司	浙江省	浙江省	工程施工	100%
中铁上海工程局集团城市建设工程有限公司	上海市	上海市	工程施工	100%
中铁上海工程局集团马来西亚有限责任公司	马来西亚	马来西亚	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临空集团有限公司、天津致晟善和投资管理中心共同成立鄂州中铁致晟投资发展有限公司, 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 110,900,000.00 元实质上属于债权投资性质, 计入长期应付款(附注七(32))。

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	3,055,562,897.88
其他货币资金	1,262,362,618.51	948,200,947.23
合计	<u>7,626,535,128.29</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的款项人民币 3,486,854,201.54 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 3,055,562,897.88 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	656,057,641.82
银行承兑汇票保证金	240,317,557.88	237,697,984.66
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>

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的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	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损 失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
商业承兑汇票	4,505,722.62	0.25%	11,264.31	363,750.00	0.25%	909.38

- (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)

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	<u>11,378,400,608.31</u>	<u>9,625,112,212.98</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	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	7,767,702.97	16,734,589.46
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	<u>11,445,655,517.97</u>	<u>9,671,090,493.51</u>

(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)

(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。

(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		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	5,458,174,859.28	0.20%	(10,916,349.78)	5,172,363,019.01	0.20%	(10,344,726.06)
一到二年	198,608,673.08	3.00%	(5,958,260.19)	82,439,545.63	3.00%	(2,473,186.36)
二到三年	55,294,945.05	5.00%	(2,764,747.25)	10,610,774.07	5.00%	(530,538.70)
三到四年	6,532,595.00	12.00%	(783,911.40)	13,921,635.00	12.00%	(1,670,596.20)
四到五年	13,921,635.00	18.00%	(2,505,894.30)	29,427,996.53	18.00%	(5,297,039.37)
五年以上	26,936,591.05	40.00%	(10,774,636.42)	-	40.00%	-
合计	<u>5,759,469,298.46</u>		<u>(33,703,799.34)</u>	<u>5,308,762,970.24</u>		<u>(20,316,086.69)</u>

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		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	384,964,949.08	0.20%	(769,929.89)	45,339,400.99	0.20%	(90,678.80)
一到二年	367,626.80	3.00%	(11,028.80)	1,555,125.68	3.00%	(46,653.77)
二到三年	27,207.06	5.00%	(1,360.35)	134,474.00	5.00%	(6,723.70)
三到四年	134,474.00	12.00%	(16,136.88)	-	12.00%	-
四到五年	-	18.00%	-	606,163.00	18.00%	(109,109.34)
合计	<u>385,494,256.94</u>		<u>(798,455.92)</u>	<u>47,635,163.67</u>		<u>(253,165.61)</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)

(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		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	3,930,235,174.63	0.40%	(15,720,940.73)	3,182,070,619.85	0.40%	(12,728,282.44)
一到二年	88,400,674.81	5.00%	(4,420,033.75)	7,740,443.78	5.00%	(387,022.19)
二到三年	4,516,600.84	10.00%	(451,660.07)	33,953,378.77	10.00%	(3,395,337.88)
三到四年	2,000.00	18.00%	(360.00)	-	18.00%	-
四到五年	-	25.00%	-	-	25.00%	-
五年以上	-	50.00%	-	1,152,938.85	50.00%	(576,469.43)
合计	<u>4,023,154,450.28</u>		<u>(20,592,994.55)</u>	<u>3,224,917,381.25</u>		<u>(17,087,111.94)</u>

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		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	88,544,781.21	0.20%	(177,089.55)	122,802,164.42	0.20%	(245,604.33)
一到二年	23,140,150.93	3.00%	(694,204.53)	357,578.89	3.00%	(10,727.37)
合计	<u>111,684,932.14</u>		<u>(871,294.08)</u>	<u>123,159,743.31</u>		<u>(256,331.70)</u>

组合一 应收其他客户:

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	1,090,746,885.50	0.50%	(5,453,734.45)	951,257,750.68	0.50%	(4,756,288.73)
一到二年	71,021,848.15	6.00%	(4,261,310.89)	264,000.00	6.00%	(15,840.00)
二到三年	-	15.00%	-	10,115,690.18	15.00%	(1,517,353.53)
三到四年	1,098,633.97	30.00%	(329,590.19)	2,812,954.46	30.00%	(843,886.33)
四到五年	2,736,986.38	40.00%	(1,094,794.55)	1,833,439.15	40.00%	(733,375.66)
五年以上	248,226.15	60.00%	(148,935.69)	331,400.57	60.00%	(198,840.34)
合计	<u>1,165,852,580.15</u>		<u>(11,288,365.77)</u>	<u>966,615,235.04</u>		<u>(8,065,584.59)</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)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iii) 2023 年度, 本集团计提坏账准备人民币 21,535,201.94 元(2022 年度计提: 17,766,537.28 元)。

(d) 2023 年度, 本集团实际核销的应收账款为人民币 258,405.50 元(2022 年度: 无)。

(e) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 本集团无已质押的应收账款。

(4) 应收款项融资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>10,260,103.79</u>	<u>108,455,729.95</u>

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

于 2023 年 12 月 31 日, 本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似, 无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外, 本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 本集团无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票。

于 2023 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:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>134,844,070.70</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)

(5) 预付款项

预付款项账龄分析如下:

账龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额 比例	金额	占总额 比例
一年以内	1,182,108,597.25	99.84%	678,271,945.89	90.29%
一到二年	1,861,393.05	0.16%	69,446,565.24	9.25%
二到三年	-	-	2,339,705.74	0.31%
三年以上	-	-	1,142,146.09	0.15%
合计	<u>1,183,969,990.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>751,200,362.96</u>	<u>100.00%</u>

(6) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收保证金	643,815,130.89	614,395,382.32
应收代垫款	342,457,875.96	567,868,415.62
应收押金	115,468,919.31	82,469,833.37
应收利息	57,081,853.60	59,207,662.24
应收关联方资金归集款	40,318,149.08	459,977,635.55
应收赔(罚)款	26,680,947.63	27,127,389.67
其他	110,641,976.40	180,705,029.89
	<u>1,336,464,852.87</u>	<u>1,991,751,348.66</u>
减: 坏账准备	(57,707,656.91)	(62,135,573.10)
合计	<u>1,278,757,195.96</u>	<u>1,929,615,775.56</u>

(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	1,033,842,289.92	1,676,143,334.51
一到二年	71,386,273.26	204,042,379.54
二到三年	176,877,508.36	35,375,843.64
三年以上	54,358,781.33	76,189,790.97
合计	<u>1,336,464,852.87</u>	<u>1,991,751,348.66</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)

(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		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2022 年 12 月 31 日	1,676,143,334.51	(8,380,717.00)	315,608,014.15	(53,754,856.10)	(62,135,573.10)
本年减少的款项	(642,301,044.59)	-	(12,985,451.20)	-	-
本年转回的坏账准备	-	3,211,505.30	-	1,216,410.89	4,427,916.19
2023 年 12 月 31 日	<u>1,033,842,289.92</u>	<u>(5,169,211.70)</u>	<u>302,622,562.95</u>	<u>(52,538,445.21)</u>	<u>(57,707,656.91)</u>

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提				
应收押金和保证金	629,951,520.05	0.50%	(3,149,757.66)	回收可能性
应收代垫款	126,383,381.11	0.50%	(631,916.98)	回收可能性
其他	277,507,388.76	0.50%	(1,387,537.06)	回收可能性
合计	<u>1,033,842,289.92</u>		<u>(5,169,211.70)</u>	
	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提				
应收押金和保证金	591,559,812.71	0.50%	(2,957,799.06)	回收可能性
应收代垫款	427,839,795.96	0.50%	(2,139,199.07)	回收可能性
其他	656,743,725.84	0.50%	(3,283,718.87)	回收可能性
合计	<u>1,676,143,334.51</u>		<u>(8,380,717.00)</u>	

(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)

(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			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提				
应收押金和保证金	122,454,158.77	17.73%	(21,708,274.84)	回收可能性
应收代垫款	130,351,560.46	16.57%	(21,600,991.50)	回收可能性
其他	49,816,843.72	18.53%	(9,229,178.87)	回收可能性
合计	<u>302,622,562.95</u>		<u>(52,538,445.21)</u>	
	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提				
应收押金和保证金	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	<u>315,608,014.15</u>		<u>(53,754,856.10)</u>	

(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	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,320,461,807.56	-	1,320,461,807.56	1,110,379,014.13	-	1,110,379,014.13
周转材料	876,009,978.70	-	876,009,978.70	542,425,099.99	-	542,425,099.99
临时设施	222,623,027.94	-	222,623,027.94	152,494,917.41	-	152,494,917.41
库存商品	3,808,194.09	-	3,808,194.09	9,221,061.63	-	9,221,061.63
低值易耗品	1,823,772.34	-	1,823,772.34	1,910,319.78	-	1,910,319.78
合计	<u>2,424,726,780.63</u>	-	<u>2,424,726,780.63</u>	<u>1,816,430,412.94</u>	-	<u>1,816,430,412.94</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)

(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	<u>12,364,144,141.24</u>	<u>9,051,580,316.59</u>
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	<u>7,016,308,783.47</u>	<u>5,038,277,930.66</u>

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

(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	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	6,803,672,848.22	0.32%	(21,647,592.47)	预期信用损失
应收质保金	235,460,831.92	0.50%	(1,177,304.20)	预期信用损失
合计	<u>7,039,133,680.14</u>		<u>(22,824,896.67)</u>	
	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	4,793,616,183.28	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	<u>5,049,142,796.16</u>		<u>(10,864,865.50)</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)

(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	<u>2,211,033,614.02</u>	<u>1,828,834,737.35</u>

(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	<u>(9,408,675.28)</u>	<u>(9,275,590.26)</u>
	<u>607,536,471.72</u>	<u>607,669,556.74</u>

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	<u>464,954,469.81</u>	<u>317,264,328.34</u>
小计	703,094,699.41	522,982,938.70
减: 减值准备	<u>(3,515,473.50)</u>	<u>(2,614,914.69)</u>
净额	<u>699,579,225.91</u>	<u>520,368,024.01</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)

(12) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合营企业(a)	107,086,889.10	99,218,597.25
联营企业(b)	165,171,345.79	158,113,685.70
	<u>272,258,234.89</u>	<u>257,332,282.95</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	<u>272,258,234.89</u>	<u>257,332,282.95</u>

(a) 合营企业

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	按权益法调整的 净收益	2023 年 12 月 31 日	持股比例 (%)
张家港沪铁城市开发建设 有限公司(i)	42,862,644.16	-	532,900.69	43,395,544.85	5%
丰县中铁建设发展有限 公司(i)	28,816,757.44	-	56,900.50	28,873,657.94	16%
柳州市中铁东城投资发 展有限公司(i)	20,924,355.88	-	7,191,426.28	28,115,782.16	40%
防城港市中铁堤路回投 发展有限 公司(i)	4,913,782.68	-	87,058.16	5,000,840.84	10%
柳州市中铁凤凰岭投资 发展有限公司(i)	1,701,057.09	-	6.22	1,701,063.31	10%
	<u>99,218,597.25</u>	<u>-</u>	<u>7,868,291.85</u>	<u>107,086,889.10</u>	

- (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

	2023 年度	2022 年度
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)	<u>7,868,291.85</u>	<u>443,065.32</u>
综合收益总额	<u>7,868,291.85</u>	<u>443,065.32</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。

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	本年增加	按权益法调整 的净收益	宣告分派 的利润 /现金股利	2023 年 12 月 31 日
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
济宁公用装配式工程产业有限公司	3,153,888.15	-	5,081.54	-	3,158,969.69
鄂州中铁临空投资建设建设有限公司(i)	7,640,619.27	-	202.67	-	7,640,821.94
贵州中铁交通双龙投资建设建设有限公司(i)	9,528,302.18	-	150,159.21	-	9,678,461.39
安徽普郡建设工程有限公司	-	8,669,200.00	(821,135.63)	-	7,848,064.37
	<u>158,113,685.70</u>	<u>8,669,200.00</u>	<u>(1,611,539.91)</u>	<u>-</u>	<u>165,171,345.79</u>

- (i) 本集团对该等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
江阴高新区新城镇开发建设有限公司	江苏省 无锡市	江苏省 无锡市	20%	是

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

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)

(c) 重要联营企业的主要财务信息:

	江阴高新区新城镇开发建设有限公司	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产	636,590,267.77	396,605,748.44
非流动资产	2,775,750,992.41	2,285,859,800.66
资产合计	3,412,341,260.18	2,682,465,549.10
流动负债	447,231,644.25	377,181,004.92
非流动负债	2,280,884,473.93	1,611,530,174.85
负债合计	2,728,116,118.18	1,988,711,179.77
净资产	684,225,142.00	693,754,369.33
按持股比例计算的净资产		
份额(i)	136,845,028.40	138,750,873.87
调整事项(ii)	-	(959,997.77)
对联营企业投资的账面价值	136,845,028.40	137,790,876.10
	2023 年度	2022 年度
营业收入	206,199,970.32	206,450,083.37
净利润	21,358,557.78	91,760,684.89
其他综合收益	-	-
综合收益总额	21,358,557.78	91,760,684.89

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)

(d) 不重要联营企业的汇总信息

	2023 年度	2022 年度
联营企业：		
12 月 31 日投资账面价值合计	28,326,317.39	20,322,809.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	(665,692.21)	267,847.77
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(665,692.21)	267,847.77

(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

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资	<u>2,082,421,499.67</u>	<u>1,811,692,255.43</u>
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
成本	2,085,128,073.00	1,825,322,230.03
累计公允价值变动	<u>(2,706,573.33)</u>	<u>(13,629,974.60)</u>
合计	<u>2,082,421,499.67</u>	<u>1,811,692,255.43</u>

2023 年度及 2022 年度，本集团无因战略调整处置的权益工具投资。

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	315,299,000.00
—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的份额。本集团对上述信托产品及有限寿命合伙企业不具有控制，因此未合并该类结构化主体。

本集团在财务报表中确认的与该类结构化主体中权益相关的资产的账面价值及最大风险敞口为本集团所实缴的出资额人民币 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	工业生产设备	试验设备及仪器	其他固定资产	合计
原价							
2022 年 12 月 31 日	1,403,885,834.02	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
购置增加	6,349,342.50	160,492,222.98	25,055,692.06	11,177,500.49	20,035,245.66	26,727,156.55	249,837,160.24
在建工程转入	370,896,939.59	67,286,043.62	136,725.66	-	-	-	438,319,708.87
处置及报废减少	-	(59,019,958.91)	(11,196,556.20)	(8,672,642.31)	(5,521,896.51)	(8,737,132.53)	(93,148,186.46)
2023 年 12 月 31 日	1,781,132,116.11	1,757,344,551.46	365,959,322.71	121,685,100.32	200,832,355.57	257,119,397.01	4,484,072,843.18
累计折旧							
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)
本年计提	(51,408,915.04)	(148,253,404.34)	(24,803,109.89)	(12,869,649.31)	(19,026,884.40)	(31,851,644.31)	(288,213,607.29)
处置及报废减少	-	33,805,555.96	7,717,193.08	3,138,429.67	4,586,842.33	6,190,572.93	55,438,593.97
2023 年 12 月 31 日	(320,207,031.81)	(864,659,518.94)	(278,206,020.14)	(70,450,356.37)	(136,423,991.27)	(148,613,999.70)	(1,818,560,918.23)
账面价值							
2023 年 12 月 31 日	1,460,925,084.30	892,685,032.52	87,753,302.57	51,234,743.95	64,408,364.30	108,505,397.31	2,665,511,924.95
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

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 293,134.78 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	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他转出	2023 年 12 月 31 日
在建办公楼	433,046,143.41	41,112,537.05	(374,649,214.02)	-	99,509,466.44
盾构机维修改造	29,880,541.11	2,135,354.01	(24,788,450.43)	(7,227,444.69)	-
其他	9,877,268.14	42,782,986.65	(38,882,044.42)	(2,650,000.00)	11,128,210.37
	<u>472,803,952.66</u>	<u>86,030,877.71</u>	<u>(438,319,708.87)</u>	<u>(9,877,444.69)</u>	<u>110,637,676.81</u>

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)

(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：973,026,993.51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)

(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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
信用减值准备	137,897,979.66	33,980,976.48	120,005,267.96	29,646,674.03
预提奖金	136,390,311.04	34,097,577.80	179,185,780.81	44,796,445.18
预计负债	107,500,408.94	26,875,102.24	61,805,358.32	15,132,622.44
长期应付职工薪酬	75,095,584.56	18,773,896.07	85,056,949.17	21,264,237.24
可抵扣亏损	70,943,024.48	17,735,756.12	48,068,328.33	12,017,082.09
资产减值损失	49,698,441.35	12,170,458.95	31,032,214.36	7,647,212.30
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	3,647,068.00	911,767.00
其他权益工具公允价值变动	2,706,573.33	676,643.33	13,629,974.60	3,407,493.65
合计	598,228,445.98	148,809,441.65	542,430,941.55	134,823,533.93

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
	148,809,441.65	134,823,533.93

(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	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	3,353,000.00	838,250.00

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	947,750.00	838,250.00
	947,750.00	838,250.00

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)

(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	-	2,107,426.08
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	抵消后余额	互抵金额	抵消后余额
递延所得税资产	947,750.00	147,861,691.65	838,250.00	133,985,283.93
递延所得税负债	947,750.00	-	838,250.00	-

(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	3,093,760.43	9,030,595.14
	<u>5,377,802,662.88</u>	<u>4,042,500,329.93</u>
减: 减值准备	(26,873,544.68)	(20,167,348.86)
合计	<u>5,350,929,118.20</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)

(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	-	15,782,969.96	-	20,210,882.29	-	3.86	57,707,656.91
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	-	6,033,996.53	-	-	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

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

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
信用借款	人民币	<u>500,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>

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	<u>2,841,043,096.49</u>	<u>3,847,186,179.68</u>

(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	556,862,334.23
合计	<u>14,606,816,773.63</u>	<u>8,792,823,357.74</u>

(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	<u>1,146,750.00</u>	<u>3,705,629.00</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)

(26) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收工程款	3,350,928,627.85	3,083,851,590.06
已结算未完工	1,166,939,600.89	1,301,068,017.80
预收材料款	1,177,453.36	9,122,600.54
预收劳务款	393,397.17	5,536,185.93
其他	45,037,899.07	16,947,268.65
合计	<u>4,564,476,978.34</u>	<u>4,416,525,662.98</u>

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
应付短期薪酬(a)	567,768,271.25	402,172,649.57
应付设定提存计划(b)	48,102,611.33	42,341,903.67
合计	<u>615,870,882.58</u>	<u>444,514,553.24</u>

(a) 短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	270,291,972.52	1,991,736,866.25	(1,889,761,725.65)	372,267,113.12
职工福利费	-	138,563,754.88	(138,563,754.88)	-
社会保险费	847,531.33	169,049,361.93	(168,308,143.21)	1,588,750.05
其中: 医疗保险费	635,362.23	153,111,722.83	(152,359,373.30)	1,387,711.76
工伤保险费	192,536.61	13,850,199.30	(13,858,363.39)	184,372.52
生育保险费	19,632.49	2,087,439.80	(2,090,406.52)	16,665.77
住房公积金	5,249,494.53	191,641,220.05	(190,781,829.27)	6,108,885.31
工会经费和职工教育 经费	11,583,335.23	44,791,479.66	(43,944,447.95)	12,430,366.94
劳务派遣费	112,492,031.07	1,603,497,458.55	(1,543,706,829.63)	172,282,659.99
其他短期薪酬	1,708,284.89	44,609,765.46	(43,227,554.51)	3,090,495.84
合计	<u>402,172,649.57</u>	<u>4,183,889,906.78</u>	<u>(4,018,294,285.10)</u>	<u>567,768,271.25</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)

(27) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2023 年度		2022 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	274,548,434.19	43,581,778.06	224,559,180.50	39,651,073.00
企业年金缴纳	80,716,906.97	4,457,999.66	74,233,727.89	2,640,210.50
失业保险费	8,675,061.29	62,833.61	7,005,710.14	50,620.17
合计	<u>363,940,402.45</u>	<u>48,102,611.33</u>	<u>305,798,618.53</u>	<u>42,341,903.67</u>

(28) 应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应交企业所得税	45,150,956.51	33,032,745.92
应交个人所得税	21,234,966.53	16,691,516.55
未交增值税	5,637,447.41	4,547,510.06
其他	2,338,786.55	13,764,813.70
合计	<u>74,362,157.00</u>	<u>68,036,586.23</u>

(29) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付保证金	1,060,850,223.73	1,064,944,061.86
应付信托资金款(a)	1,198,420,000.00	835,370,000.00
应付代垫款	463,717,202.86	216,633,154.78
应付拆迁补偿款	53,925,984.75	47,397,720.94
应付押金	41,745,038.99	31,890,757.20
应付工会经费	36,001,539.72	33,249,359.68
应付股份债权债务清算款	8,012.26	430,291,613.27
其他	497,323,268.27	250,350,499.90
合计	<u>3,351,991,270.58</u>	<u>2,910,127,167.63</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)

(29) 其他应付款(续)

- (a) 本公司之子公司上海普砺实业有限公司(“上海普砺”)于 2020 年度取得一宗 70 年使用权的租赁住房用地(“目标地块”), 截至 2023 年 12 月 31 日, 土地价款及其他资本性支出累计人民币 10.56 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, 若未能从本公司取得优先租赁权, 则本公司需返还服务信托资金给职工。

于 2023 年度, 服务信托计划从职工处收到并向本公司支付人民币 363,050,000.00 元。于 2023 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

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款 (附注七(32))	9,456,553.68	11,540,144.01
一年内到期的长期应付职工薪 酬(附注七(34))	1,550,000.00	1,620,000.00
	<u>11,006,553.68</u>	<u>13,160,144.01</u>

(31) 其他流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额(a)	<u>2,616,176,968.07</u>	<u>2,114,004,427.28</u>

- (a) 本集团作为一般纳税人提供建造及服务合同劳务, 已确认相关收入(或利得)或已收取合同款项但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额, 本集团将其计入待转销项税额。

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)

(32) 长期应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
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))	(9,456,553.68)	(11,540,144.01)
合计	<u>8,505,086,836.04</u>	<u>8,430,079,242.63</u>

(33) 预计负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待执行的亏损合同(a)	<u>107,500,408.94</u>	<u>61,805,358.32</u>

(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

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
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)
	<u>686,243,077.96</u>	<u>385,952,385.92</u>

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。

(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：

	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

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)

(34) 长期应付职工薪酬(续)

计入当期损益的离职后福利为：

	2023 年度	2022 年度
财务费用-设定受益计划负债的 净利息成本	<u>2,190,000.00</u>	<u>2,380,000.00</u>

(35) 实收资本

	<u>2023 年 12 月 31 日</u>		<u>2022 年 12 月 31 日</u>	
	投资金额	所占比例	投资金额	所占比例
中国中铁	<u>2,300,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,276,368,446.74</u>	<u>100.00%</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)

(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:

- i) 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面价簿记结果, 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。
- ii) 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。
- iii) 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。
- iv) 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。

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)	1,233,367,683.98	163,476,765.00	(23,631,553.26)	1,373,212,895.72
其他资本公积	1,690,289,340.92	3,728,266.39	-	1,694,017,607.31
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	3,728,266.39	-	7,976,543.07
永续债手续费	(983,018.88)	-	-	(983,018.88)
合计	<u>2,923,657,024.90</u>	<u>167,205,031.39</u>	<u>(23,631,553.26)</u>	<u>3,067,230,503.03</u>

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价(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	-	(983,018.88)	-	(983,018.88)
合计	<u>2,762,071,767.10</u>	<u>161,585,257.80</u>	<u>-</u>	<u>2,923,657,024.90</u>

(a) 2023 年度, 中国中铁以货币资金向本公司追加投资人民币 163,476,765.00 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2022年2月23日起24个月、36个月及48个月后分三期等比例解除限售。授予价格为每股3.55元。

(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	<u>5,174,500</u>
以权益结算的股份支付确认的费用总额	<u>3,728,266.39</u>
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	<u>7,976,543.07</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)

(37) 资本公积(续)

(b) 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	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

	2022 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	191,418,023.97	21,896,621.47	-	213,314,645.44

	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

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2023年度按净利润的10%提取法定盈余公积金人民币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)

(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	收入	成本
主营业务				
基础设施建设	54,715,281,303.95	52,094,068,040.10	50,847,217,995.91	48,469,805,477.11
铁路	15,939,282,527.51	15,581,011,309.28	15,004,488,028.63	14,747,489,840.80
市政	12,726,173,162.23	11,924,736,398.88	11,058,206,636.01	10,485,888,929.06
房建	10,919,590,608.76	10,024,829,632.58	12,712,144,204.53	11,804,478,545.31
公路	7,375,621,751.91	7,118,542,895.05	6,225,970,077.73	5,771,311,335.24
轻轨、地铁	6,822,118,038.96	6,576,579,822.85	5,790,707,469.81	5,608,257,961.09
其他	932,495,214.58	868,367,981.46	55,701,579.20	52,378,865.61
物资贸易	461,453,084.03	433,882,036.59	454,847,253.00	429,726,491.52
工程设备与零 部件制造	7,042,039.12	7,781,569.68	21,514,641.72	30,964,850.57
小计	<u>55,183,776,427.10</u>	<u>52,535,731,646.37</u>	<u>51,323,579,890.63</u>	<u>48,930,496,819.20</u>
其他业务				
材料及产品				
销售	16,177,469.04	13,243,937.76	28,894,248.61	23,450,989.11
技术服务咨询	12,044,307.63	6,975,330.49	25,087,324.63	22,076,423.12
租金(i)	11,623,779.20	2,639,967.05	11,142,575.95	2,549,954.73
其他	12,036,578.40	8,597,443.33	16,060,012.73	12,864,446.04
小计	<u>51,882,134.27</u>	<u>31,456,678.63</u>	<u>81,184,161.92</u>	<u>60,941,813.00</u>
合计	<u>55,235,658,561.37</u>	<u>52,567,188,325.00</u>	<u>51,404,764,052.55</u>	<u>48,991,438,632.20</u>

(i) 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。

(ii) 本集团材料及产品销售收入于某一时点确认。

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				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	-	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>

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	30,668,840.79	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	6,797,622.12
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>

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)

(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：

	2023 年度	2022 年度
工程分包成本	21,720,810,116.02	21,166,368,881.54
耗用的原材料和低值易耗品等	21,310,960,946.38	19,313,871,477.90
职工薪酬费用	4,547,830,309.23	4,010,913,956.11
租赁费(i)	1,903,342,502.89	1,771,571,373.17
行政办公费	611,509,639.90	482,507,006.52
安全测试费	503,817,976.89	567,028,799.31
临时设施摊销	501,250,957.62	434,802,923.83
燃料动力费	468,558,873.53	420,927,394.61
折旧费用	296,622,233.61	249,526,416.36
清理拆迁费	257,085,208.96	176,661,524.97
研究与开发费	115,718,538.67	102,429,311.89
修理费	82,192,210.80	81,748,395.09
运输费	36,960,386.02	43,898,435.47
环保绿化费	32,352,551.36	50,549,324.28
摊销费用	14,487,813.37	11,082,600.45
招投标费	12,983,277.77	14,519,164.53
咨询服务费	12,313,200.43	12,501,720.57
广告宣传费	11,037,581.32	18,917,111.19
其他	2,048,568,143.42	1,810,902,988.94
合计	54,488,402,468.19	50,740,728,806.73

(i) 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		
财务报表附注		
2023 年度		
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)		
七	合并财务报表项目附注(续)	
(45)	其他收益	
	2023 年度	2022 年度
	政府补助	
	—与收益相关	
	税收返还	4,190,971.52
	企业扶持补助	2,361,634.25
	其他	2,688,270.64
	合计	9,240,876.41
	2,081,141.74	4,518,016.74
	911,975.99	7,511,134.47
(46)	投资损失	
	2023 年度	2022 年度
	以摊余成本计量的金融资产终	
	止确认损失	227,869,377.42
	权益法核算的长期股权投资收益	(6,256,751.94)
	内部资金归集利息收入	(7,490,027.42)
	债权投资持有期间的利息收入	(14,263,449.22)
	其他	(1,418.98)
	合计	199,857,729.86
	273,381,392.24	(19,063,050.07)
	(6,984,738.69)	(4,487,090.16)
	-	-
	242,846,513.32	
(47)	信用减值损失	
	2023 年度	2022 年度
	应收账款坏账损失	21,535,201.94
	长期应收款坏账损失	900,558.81
	债权投资坏账损失	133,085.02
	应收票据坏账损失/(转回)	10,354.93
	其他应收款坏账(转回)/损失	(4,427,912.33)
	合计	18,151,288.37
	17,766,537.28	2,038,339.05
	1,385,590.26	(78,511.72)
	23,234,692.99	44,346,647.86

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)

(48) 资产减值损失

	2023 年度	2022 年度
合同资产减值损失	11,960,031.17	4,669,236.89
其他非流动资产减值损失	6,708,744.22	4,709,448.44
	<u>18,668,775.39</u>	<u>9,378,685.33</u>

(49) 资产处置损失

	2023 年度	2022 年度
固定资产处置损失	6,186,693.29	2,401,357.43
临时设施处置损失	1,831,557.93	-
无形资产处置收益	(934,046.30)	-
	<u>7,084,204.92</u>	<u>2,401,357.43</u>

(50) 营业外收入

	2023 年度	2022 年度
保险赔款收入	9,276,711.55	1,369,522.34
罚款收入	7,129,185.62	4,027,647.57
其他	3,877,264.19	2,124,211.88
合计	<u>20,283,161.36</u>	<u>7,521,381.79</u>

(51) 营业外支出

	2023 年度	2022 年度
违约金	8,483,668.58	6,557,307.81
罚没支出	4,543,834.64	7,696,802.97
赔偿金	286,397.95	2,218,946.25
其他	2,931,121.61	2,833,217.62
合计	<u>16,245,022.78</u>	<u>19,306,274.65</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)

(52) 所得税费用

	2023 年度	2022 年度
当期所得税	59,054,456.00	51,536,008.26
递延所得税	(17,737,258.04)	(13,556,510.18)
合计	<u>41,317,197.96</u>	<u>37,979,498.08</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	2023 年度	2022 年度
利润总额	<u>311,310,646.60</u>	<u>279,446,666.48</u>
按适用税率计算的所得税费用	77,827,661.65	69,861,666.62
优惠税率影响	(7,044,236.29)	(7,031,827.85)
非应纳税收入	(1,564,187.98)	-
研究与开发支出加计扣除的影响	(11,159,397.27)	(8,994,396.13)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	2,884,785.37	1,870,537.33
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
永续债利息	(19,560,000.00)	(21,472,500.00)
其他	(67,427.52)	(12,473.08)
所得税费用	<u>41,317,197.96</u>	<u>37,979,498.08</u>

(53) 其他综合收益

(a) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

	2023 年度			2022 年度		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益						
重新计量设定受益计划净负债的变动	4,520,000.00	(1,130,000.00)	3,390,000.00	2,170,000.00	(542,500.00)	1,627,500.00
其他权益工具投资公允价值变动	<u>10,923,401.27</u>	<u>(2,730,850.32)</u>	<u>8,192,550.95</u>	<u>(20,519,974.60)</u>	<u>5,129,993.65</u>	<u>(15,389,980.95)</u>
小计	<u>15,443,401.27</u>	<u>(3,860,850.32)</u>	<u>11,582,550.95</u>	<u>(18,349,974.60)</u>	<u>4,587,493.65</u>	<u>(13,762,423.65)</u>
将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	<u>6,308,239.47</u>	-	<u>6,308,239.47</u>	<u>(171,730.67)</u>	-	<u>(171,730.67)</u>
其他综合收益合计	<u>21,751,640.74</u>	<u>(3,860,850.32)</u>	<u>17,890,790.42</u>	<u>(18,521,705.27)</u>	<u>4,587,493.65</u>	<u>(13,934,211.62)</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)

(53) 其他综合收益(续)

(b) 其他综合收益各项目的调节情况

	归属于母公司所有者权益			合计
	重新计量设定 受益计划净负 债的变动	其他权益工具 投资公允价值 变动	外币财务报 表折算差额	
2021 年 12 月 31 日	32,977,500.00	5,167,500.00	(78,947.64)	38,066,052.36
2022 年度 增减变动 (附注七(53)(a))	1,627,500.00	(15,389,980.95)	(171,730.67)	(13,934,211.62)
2022 年 12 月 31 日	34,605,000.00	(10,222,480.95)	(250,678.31)	24,131,840.74
2023 年度 增减变动 (附注七(53)(a))	3,390,000.00	8,192,550.95	6,308,239.47	17,890,790.42
2023 年 12 月 31 日	37,995,000.00	(2,029,930.00)	6,057,561.16	42,022,631.16

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)

(54) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净利润	269,993,448.64	241,467,168.40
加: 资产减值损失(附注七(48))	18,668,775.39	9,378,685.33
信用减值损失(附注七(47))	18,151,288.37	44,346,647.86
固定资产折旧(附注七(16))	288,213,607.29	241,117,790.04
投资性房地产折旧(附注七(15))	8,408,626.32	8,408,626.32
无形资产摊销(附注七(18))	14,433,061.20	10,783,309.00
长期待摊费用摊销	54,752.17	301,491.53
资产处置损失	5,250,487.51	2,439,183.56
财务费用(附注七(43))	56,705,916.10	18,704,694.70
投资损失(附注七(46))	199,857,729.86	242,846,513.32
公允价值变动损益	10,445,527.02	(2,138,630.04)
递延所得税资产增加(附注七(19))	(17,737,258.04)	(13,556,510.18)
存货的减少/(增加)(附注七(7))	391,703,632.31	(1,235,888,337.28)
合同资产的增加(附注七(8))	(3,331,230,051.64)	(2,508,485,267.97)
合同负债的增加(附注七(26))	147,951,315.36	511,192,947.01
经营性应收项目的增加	(2,261,406,388.77)	(5,710,231,937.34)
经营性应付项目的增加	4,730,238,779.32	10,843,200,310.90
经营活动产生的现金流量净额	<u>549,703,248.41</u>	<u>2,703,886,685.16</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物的年末余额	6,364,172,509.78	6,257,164,360.76
减: 现金及现金等价物的年初余额	(6,257,164,360.76)	(4,827,103,475.03)
现金及现金等价物净增加额	<u>107,008,149.02</u>	<u>1,430,060,885.73</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)

(54) 现金流量表附注(续)

(c) 现金及现金等价物

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金(附注七(1))	7,626,535,128.29	7,205,365,307.99
减：受到限制的存款	<u>(1,262,362,618.51)</u>	<u>(948,200,947.23)</u>
现金及现金等价物年末余额	<u>6,364,172,509.78</u>	<u>6,257,164,360.76</u>

(d) 支付其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
保证金	334,599,779.02	257,171,693.05
研究与开发费	115,718,538.67	102,429,311.89
行政办公费	76,388,346.13	61,497,932.20
备用金	42,853,367.73	9,527,596.58
租赁费	16,898,446.18	8,124,574.72
其他	66,375,100.16	58,862,046.91
合计	<u>652,833,577.89</u>	<u>497,613,155.35</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)

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: 主要包括与基建建设、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。

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					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	其他业务	分部间抵消	
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)	-	-	342,581.69	-	(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	588,906,152.76	(3,360,896,605.27)	46,803,933,463.87
负债总额	31,396,898,275.05	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①	260,198,600.09	11,862,322.48	(1,485,173.01)	(123,565.96)	-	270,452,183.60

(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。

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					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	-	51,404,764,052.55
分部间交易收入	-	2,933,783.55	1,502,621,858.03	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	319,736,809.08	(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	283,661,085.72	(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	171,748,406.71	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	3,205,146,046.03	492,001,512.83	3,418,784,681.11	31,685,070,694.66
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
非流动资产增加额①	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。

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)

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	2023 年度	2022 年度
中国内地	54,585,809,735.18	51,185,097,902.60
其他国家/地区	649,848,826.19	219,666,149.95
合计	<u>55,235,658,561.37</u>	<u>51,404,764,052.55</u>
非流动资产总额	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中国内地	4,052,907,659.65	3,782,468,260.25
其他国家/地区	1,179,885.53	1,167,101.33
合计	<u>4,054,087,545.18</u>	<u>3,783,635,361.58</u>

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。

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)

九 关联方关系及其交易

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

本公司的母公司为中国中铁，最终母公司为中国铁路工程集团有限公司，最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
中国中铁	24,752,195,983.00	-	-	24,752,195,983.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中国中铁	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

中铁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)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

与本集团的关系

中国中铁匈牙利有限责任公司	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
中国铁工投资建设集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中国铁路工程马来西亚有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁(上海)投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁(广州)投资发展有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁一局集团有限公司	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
中铁三局集团有限公司	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
中铁二局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二院工程集团有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁开发投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁云南建设投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁五局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁交通投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁八局集团有限公司	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
中铁北京工程局集团有限公司	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
中铁南方投资集团有限公司	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
中铁装配式建筑股份有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁城市发展投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁大桥局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁工程设计咨询集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁广州工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁建工集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁武汉电气化局集团有限公司	与本公司同受母公司控制

中铁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)	
(2)	不存在控制关系的关联方的性质(续)	
		与本集团的关系
	中铁物贸集团有限公司	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
	中铁华铁工程设计集团有限公司	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)财资管理有限公司	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建设有限公司	联营企业
	济宁公用装配式工程产业有限公司	联营企业
	安徽普郡建设工程有限公司	联营企业
	鄂州中铁临空投资建设有限公司	联营企业
	贵州中铁交通双龙投资建设有限公司	联营企业
	柳州市中铁东城投资发展有限公司	合营企业
	柳州市中铁凤凰岭投资发展有限公司	合营企业
	防城港市中铁堤路园投资发展有限公司	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。	

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)

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	2023 年度	2022 年度
中铁物资集团有限公司	1,313,921,984.59	1,918,819,026.76
中铁置业集团有限公司	282,809,956.39	-
中国铁工投资建设集团有限公司	249,429,373.86	1,006,576,431.61
中铁云南建设投资有限公司	150,619,653.90	313,222,945.36
中铁高新工业股份有限公司	143,378,059.20	176,024,446.13
中铁三局集团有限公司	124,667,841.09	51,204,770.15
中石油铁工油品销售有限公司	116,647,762.30	232,552,412.69
中铁南方投资集团有限公司	48,597,768.41	3,764,357.98
中铁八局集团有限公司	48,089,076.46	124,432,528.12
中铁大桥局集团有限公司	24,632,896.71	56,785,487.43
中铁(广州)投资发展有限公司	21,358,293.05	-
中铁四局集团有限公司	18,116,499.68	48,686,140.42
中铁一局集团有限公司	16,914,249.06	10,116,482.37
中铁建工集团有限公司	13,261,481.90	961,415.93
中国中铁匈牙利有限责任公司	7,879,834.12	88,725.00
中铁六局集团有限公司	7,841,660.35	-
中铁九局集团有限公司	6,929,797.02	13,375,105.41
中铁五局集团有限公司	6,653,478.90	27,379,730.38
中铁资源集团有限公司	6,105,218.41	314,776.04
中铁隧道局集团有限公司	5,572,887.52	25,735.75
中铁七局集团有限公司	2,839,587.47	2,975,800.24
中铁北京工程局集团有限公司	1,959,063.71	20,163,988.98
中铁工程设计咨询集团有限公司	1,735,636.88	-
中铁装配式建筑股份有限公司	1,145,339.90	-
中铁二院工程集团有限责任公司	421,313.15	200,120.75
中铁第六勘察设计院集团有限公司	322,608.96	1,967,508.64
中铁科学研究院有限公司	269,174.62	1,018,064.20
中铁二局集团有限公司	182,867.26	-
中铁开发投资集团有限公司	106,636.28	-
中铁广州工程局集团有限公司	42,315.00	138,480.00
本页小计	2,622,452,316.15	4,010,794,480.34

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)

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)

采购商品、接受劳务(续):

关联方	2023 年度	2022 年度
上页小计	2,622,452,316.15	4,010,794,480.34
中铁十局集团有限公司	-	1,802,446.06
中铁(上海)投资集团有限公司	-	405,661.07
中铁电气化局集团有限公司	-	34,764.39
合计	<u>2,622,452,316.15</u>	<u>4,013,037,351.86</u>

销售商品、提供劳务:

关联方	2023 年度	2022 年度
中铁投资集团有限公司	1,931,573,667.08	1,127,460,767.93
中国中铁	1,704,025,316.46	2,429,745,442.40
中铁(上海)投资集团有限公司	1,232,290,836.83	864,536,866.55
中铁交通投资集团有限公司	1,178,980,365.70	1,696,146,878.60
中铁城市发展投资有限公司	1,145,584,538.18	1,955,198,635.60
中铁南方投资集团有限公司	981,286,297.64	624,943,847.45
中铁云南建设投资有限公司	877,450,217.91	857,338,236.10
中铁(广州)投资发展有限公司	574,038,269.77	337,176,911.07
中铁九局集团有限公司	440,234,177.35	99,581,129.60
中铁置业集团有限公司	269,892,451.90	280,293,433.52
江阴高新区新城镇开发建设有限公司	223,965,391.18	430,028,037.14
安徽善郡建设工程有限公司	163,309,707.88	-
中铁一局集团有限公司	153,887,955.58	19,523,279.94
中国铁工投资建设集团有限公司	142,466,239.02	31,625,413.76
中国海外工程有限责任公司	126,329,925.89	97,002,279.01
柳州市中铁东城投资发展有限公司	107,832,948.34	115,072,003.72
中铁二局集团有限公司	105,073,947.02	8,875,457.31
中国铁路工程马来西亚有限公司	83,284,722.95	70,440,112.97
本页小计	<u>11,441,506,976.68</u>	<u>11,044,988,732.67</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)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务(续):

关联方	2023 年度	2022 年度
上页小计	11,441,506,976.68	11,044,988,732.67
中铁十局集团有限公司	53,640,148.21	1,434,711.35
济宁公用装配式工程产业有限公司	42,470,565.47	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	18,889,181.43	-
中铁北京工程局集团有限公司	12,683,056.40	2,390,812.04
中铁四局集团有限公司	11,172,967.53	3,547,628.16
丰县中铁建设发展有限公司	9,956,767.03	61,847,953.41
防城港市中铁堤路园投资发展有限公司	3,349,780.33	103,515,314.00
贵州中铁交通双龙投资建设有限公司	1,321,100.92	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	1,076,455.47	-
中铁隧道局集团有限公司	998,485.84	94,970.83
中铁七局集团有限公司	485,663.71	233,628.32
中铁高新工业股份有限公司	215,015.29	2,280,000.00
中铁广州工程局集团有限公司	195,132.71	-
中铁电气化局集团有限公司	170,905.00	-
中铁三局集团有限公司	115,871.70	497,156.17
柳州市中铁凤凰岭投资发展有限公司	-	114,938,621.76
合计	<u>11,598,248,073.72</u>	<u>11,335,769,528.71</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)

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	2023 年度	2022 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	关联方	2023 年度	2022 年度
利息收入	中铁财务有限责任公司	20,097,041.85	17,488,083.30
利息费用	中国中铁	87,411,545.23	13,430,887.13
利息费用	中铁资本有限公司	1,376,100.64	-
利息费用	中国铁工投资建设集团 有限公司	11,656.27	37,075.09
		<u>88,799,302.14</u>	<u>13,467,962.22</u>
投资收益	中国中铁	7,293,955.38	6,957,676.21
投资收益	铁工(香港)财资管理有 限公司	196,072.04	27,062.48
		<u>7,490,027.42</u>	<u>6,984,738.69</u>

(e) 资金归集

	2022 年度	本年增加	本年减少	2023 年度
中铁财务有限责任公司	3,055,562,897.88	5,635,996,482.25	(1,204,705,178.59)	3,486,854,201.54
中国中铁 铁工(香港)财资管理有 限公司	453,219,218.08	635,935.36	(450,635,935.36)	3,219,218.08
	<u>6,758,417.47</u>	<u>46,965,865.50</u>	<u>(16,625,351.97)</u>	<u>37,098,931.00</u>
合计	<u>3,515,540,533.43</u>	<u>5,683,598,283.11</u>	<u>(1,671,966,465.92)</u>	<u>3,527,172,350.62</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)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额

(a) 货币资金

2023 年 12 月 31 日 2022 年 12 月 31 日

中铁财务有限责任公司	3,486,854,201.54	3,055,562,897.88
------------	------------------	------------------

(b) 应收票据

2023 年 12 月 31 日 2022 年 12 月 31 日

中铁投资集团有限公司	56,400,000.00	7,937,678.00
中铁六局集团有限公司	4,441,972.62	-
合计	<u>60,841,972.62</u>	<u>7,937,678.00</u>

(c) 应收账款

2023 年 12 月 31 日 2022 年 12 月 31 日

中国中铁	1,467,707,196.63	1,702,898,592.14
中铁交通投资集团有限公司	745,058,451.39	982,481,685.90
中铁城市发展投资有限公司	562,607,408.00	530,612,217.58
中铁南方投资集团有限公司	560,881,314.85	485,223,574.47
中铁(上海)投资集团有限公司	502,338,913.27	408,046,654.51
中铁置业集团有限公司	481,996,977.46	425,866,030.12
中铁云南建设投资有限公司	412,575,957.85	233,700,433.38
中铁投资集团有限公司	345,964,991.09	192,731,337.71
防城港市中铁堤路园投资发展 有限公司	259,498,809.15	119,069,985.71
中铁(广州)投资发展有限公司	253,420,040.99	82,428,055.40
江阴高新区新城镇开发建设 有限公司	165,362,231.28	26,914,819.01
中国铁工投资建设集团有限公司	125,728,499.80	80,279,912.70
柳州市中铁东城投资发展有限 公司	86,775,875.79	-
中铁一局集团有限公司	75,233,140.18	60,448,299.00
中铁九局集团有限公司	56,219,719.89	7,365,808.99
中国海外工程有限责任公司	41,690,775.73	26,811,464.68
安徽善郡建设工程有限公司	41,360,714.96	-
本页小计	<u>6,184,421,018.31</u>	<u>5,364,878,871.30</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)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(c) 应收账款(续)

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
上页小计	6,184,421,018.31	5,364,878,871.30
中铁二局集团有限公司	32,024,335.91	7,677,627.79
中铁电气化局集团有限公司	24,743,914.22	24,714,923.00
中铁十局集团有限公司	20,267,638.90	2,096,417.08
济宁公用装配式工程产业有限公司	18,867,693.15	18,867,693.15
中铁北京工程局集团有限公司	17,960,280.64	6,396,732.55
中铁四局集团有限公司	12,188,826.80	8,221,141.48
中铁工程设计咨询集团有限公司	6,361,313.27	2,255,644.67
中铁五局集团有限公司	5,676,980.32	-
中国铁路工程马来西亚有限公司	4,941,063.86	8,598,627.44
中铁隧道局集团有限公司	1,088,649.33	57,317.04
中铁高新工业股份有限公司	925,566.67	6,578,800.00
中铁广州工程局集团有限公司	731,522.65	518,828.00
中铁七局集团有限公司	552,800.00	264,000.00
中铁三局集团有限公司	187,973.47	561,786.47
中铁六局集团有限公司	187,151.00	21,837,053.14
中铁武汉电气化局集团有限公司	158,592.92	-
中铁建工集团有限公司	49,301.37	90,005.00
合计	<u>6,331,334,622.79</u>	<u>5,473,615,468.11</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)

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
中国中铁	231,265,229.26	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
防城港市中铁堤路园投资发展有 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
安徽善郡建设工程有限公司	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	<u>794,032,722.89</u>	<u>602,114,889.93</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)

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
中国铁工投资建设集团有限公司	20,188,441.99	4,878,910.52
中铁三局集团有限公司	12,500,416.52	31,550,979.86
中铁九局集团有限公司	2,178,828.20	2,178,828.20
中铁一局集团有限公司	2,040,000.00	-
中铁高新工业股份有限公司	780,000.00	5,190,000.00
中铁物贸集团有限公司	759,064.93	26,767,119.94
中国中铁	-	195,256.32
合计	<u>38,446,751.64</u>	<u>70,761,094.84</u>

(f) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁投资集团有限公司	64,690,000.00	64,690,000.00
中国铁工投资建设集团有限公司	61,347,473.40	70,098,865.13
中铁(上海)投资集团有限公司	50,931,333.67	51,000,000.00
铁工(香港)财资管理有限公司	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
中铁交通投资集团有限公司	20,639,293.83	20,055,660.83
中国中铁	13,299,425.08	464,983,193.45
中铁云南建设投资投资有限公司	9,477,109.00	14,896,012.00
中铁四局集团有限公司	8,388,024.00	1,192,946.65
中铁一局集团有限公司	8,075,000.00	40,000.00
防城港市中铁堤路园投资发展有限公司	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
中铁广州工程局集团有限公司	2,790,000.00	60,000.00
中铁八局集团有限公司	829,000.00	875,400.00
丰县中铁建设发展有限公司	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
中铁城市发展投资有限公司	200,000.00	-
中铁七局集团有限公司	200,000.00	1,114,000.00
中铁二局集团有限公司	170,000.00	20,000.00
中铁九局集团有限公司	-	24,640.85
中铁电气化局集团有限公司	-	30,000.00
合计	<u>323,547,947.79</u>	<u>754,540,518.80</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)

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

	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	62,235,661.67	72,516,191.00
中铁城市发展投资有限公司	150,162.35	68,944.94
中国中铁	-	426,538.24
合计	<u>62,385,824.02</u>	<u>73,011,674.18</u>

(h) 其他非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中国中铁	445,341,361.78	423,478,876.37
中铁交通投资集团有限公司	209,139,486.77	187,151,930.85
中铁投资集团有限公司	141,067,464.89	149,953,202.16
中铁城市发展投资有限公司	115,980,630.68	102,913,892.13
中铁(上海)投资集团有限公司	113,473,932.40	90,473,948.00
中铁南方投资集团有限公司	98,590,440.35	74,357,883.77
中铁置业集团有限公司	93,259,440.99	70,422,229.83
中铁云南建设投资有限公司	90,084,766.00	68,734,725.50
中铁(广州)投资发展有限公司	59,521,882.60	54,082,497.64
中国铁路工程马来西亚有限公司	44,639,063.24	44,686,456.10
中铁四局集团有限公司	30,262,565.26	42,476,800.32
中铁工程设计咨询集团有限公司	28,500,978.73	28,001,759.63
中铁九局集团有限公司	8,455,282.84	23,555,282.84
中国海外工程有限责任公司	5,282,373.15	7,125,905.20
中铁北京工程局集团有限公司	5,221,565.14	5,221,565.14
中国铁工投资建设集团有限公司	3,595,836.66	4,823,320.43
中铁广州工程局集团有限公司	140,586.00	140,586.00
中铁武汉电气化局集团有限公司	25,070.28	-
合计	<u>1,492,582,727.76</u>	<u>1,377,600,861.91</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)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(i) 应付票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁物贸集团有限公司	900,000.00	-
中铁高新工业股份有限公司	-	3,200,000.00
合计	<u>900,000.00</u>	<u>3,200,000.00</u>

(j) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁物贸集团有限公司	723,722,922.45	872,045,427.34
中国铁工投资建设集团有限公司	533,033,665.38	655,976,289.88
中铁高新工业股份有限公司	350,734,260.37	311,332,893.76
中铁三局集团有限公司	87,694,801.10	26,298,856.77
中石油铁工油品销售有限公司	76,836,825.76	108,557,334.34
中铁八局集团有限公司	75,972,698.81	107,469,947.20
中铁四局集团有限公司	39,755,900.22	60,881,613.80
中铁五局集团有限公司	33,808,467.22	56,072,007.45
中铁九局集团有限公司	20,037,844.80	28,220,108.21
中铁大桥局集团有限公司	17,780,922.92	12,549,133.13
中铁一局集团有限公司	14,464,652.81	7,883,416.96
中铁六局集团有限公司	11,442,099.57	8,501,135.20
中国中铁匈牙利有限责任公司	9,997,075.23	-
中铁隧道局集团有限公司	6,957,600.79	997,039.33
中铁建工集团有限公司	5,641,828.59	1,086,400.00
中铁华铁工程设计集团有限公司	4,845,248.65	-
中铁电气化局集团有限公司	4,553,615.46	5,203,342.49
中铁二院工程集团有限责任公司	4,020,237.87	585,461.00
中铁工程设计咨询集团有限公司	2,634,722.13	-
中铁资源集团有限公司	2,616,924.34	258,755.61
中铁(广州)投资发展有限公司	2,615,587.24	-
中铁十局集团有限公司	2,453,271.14	1,973,136.06
中铁北京工程局集团有限公司	2,331,023.15	9,370,440.46
中铁科学研究院有限公司	2,124,244.91	2,303,281.84
中铁第六勘察设计院集团有限公司	2,046,094.25	2,196,094.25
中铁二局集团有限公司	1,107,337.03	-
中铁装配式建筑股份有限公司	671,965.90	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	585,949.38	585,949.38
本页小计	<u>2,040,487,787.47</u>	<u>2,280,348,064.46</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)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(j) 应付账款(续)

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
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	322,971.90	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	<u>2,041,391,156.79</u>	<u>2,289,948,665.46</u>

(k) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
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	18,355,657.68	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	<u>220,314,936.80</u>	<u>357,113,683.98</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)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(l) 其他应付款

	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	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	8,296,612.00
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
中铁物贸集团有限公司	-	20,000.00
中铁北京工程局集团有限公司	-	5,000.00
合计	<u>403,181,655.71</u>	<u>1,111,388,629.47</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)

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
防城港市中铁堤路园投资发展有限公司	<u>5,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

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：

	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	<u>43,393,690.22</u>	<u>32,305,245.65</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; 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:

	2023 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	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	<u>51,442,696.15</u>	<u>6,993,761.13</u>	<u>58,436,457.28</u>
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	<u>143,278,905.10</u>	<u>6,542,094.40</u>	<u>149,820,999.50</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)

十一 金融工具及相关风险

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2022 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	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	<u>76,802,933.29</u>	<u>2,228,170.50</u>	<u>79,031,103.79</u>
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	<u>4,337,774.43</u>	<u>13,547,993.92</u>	<u>17,885,768.35</u>

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 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 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, 这些调整可能是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)

十一 金融工具及相关风险

(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。

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。

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。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

此外，财务担保和贷款承诺可能会因为交易对手方违约而产生风险，本集团对财务担保和贷款承诺制定了严格的申请和审批要求，综合考虑内外部信用评级等信息，持续监控信用风险敞口、交易对手方信用评级的变化及其他相关信息，确保整体信用风险在可控的范围内。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

(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。

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 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2023 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
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	<u>21,314,821,583.27</u>	<u>8,505,086,836.04</u>	<u>29,819,908,419.31</u>
	2022 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
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	<u>15,767,202,543.50</u>	<u>8,430,079,242.63</u>	<u>24,197,281,786.13</u>

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。

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

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—				
有限寿命的合伙企业份额	-	-	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
	-	-	2,466,542,603.46	2,466,542,603.46

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—				
有限寿命的合伙企业份额	-	-	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)

十二 公允价值估计(续)

(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。

(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	可观察/ 不可观察
银行承兑汇票	10,260,103.79	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	未来现金流量越高, 公允价值越高; 折现率越低, 公允价值越高	不可观察
非上市信托产品投资	3,300,000.00	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	未来现金流量越高, 公允价值越高; 折现率越低, 公允价值越高	不可观察
有限寿命的合伙企业份额	370,561,000.00	市场法/成本法	市销率 流动性折扣 原始投资成本	市销率越高, 公允价值越高; 流动性折扣越高, 公允价值越低, 原始投资成本与公允价值正相关	不可观察
非上市权益工具投资	2,082,421,499.67	市场法/成本法	市销率 流动性折扣 原始投资成本	市销率越高, 公允价值越高; 流动性折扣越高, 公允价值越低, 原始投资成本与公允价值正相关	不可观察
项目	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	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	未来现金流量越高, 公允价值越高; 折现率越低, 公允价值越高	不可观察
非上市信托产品投资	3,300,000.00	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	未来现金流量越高, 公允价值越高; 折现率越低, 公允价值越高	不可观察
有限寿命的合伙企业份额	318,652,000.00	市场法/成本法	市销率 流动性折扣 原始投资成本	市销率越高, 公允价值越高; 流动性折扣越高, 公允价值越低, 原始投资成本与公允价值正相关	不可观察
非上市权益工具投资	1,811,692,255.43	市场法/成本法	市销率 流动性折扣 原始投资成本	市销率越高, 公允价值越高; 流动性折扣越高, 公允价值越低, 原始投资成本与公允价值正相关	不可观察

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>

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。

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比率监控其资本。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 本集团的资产负债率列示如下:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产总额(A)	46,803,933,463.87	39,765,094,325.11
负债总额(B)	38,493,305,280.33	31,688,070,694.66
资产负债率(B/A)	<u>82.24%</u>	<u>79.69%</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	<u>7,892,765,235.63</u>	<u>6,857,217,299.91</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	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	<u>7,929,788,183.93</u>	<u>6,881,849,776.69</u>

(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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>7,929,788,183.93</u>	100%	<u>(37,022,948.30)</u>	0.47%
	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>6,881,849,776.69</u>	100%	<u>(24,632,476.78)</u>	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

	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	<u>11,336,776,822.09</u>	<u>23,426,588,817.69</u>
减：坏账准备	<u>(31,450,134.04)</u>	<u>(25,829,835.35)</u>
合计	<u>11,305,326,688.05</u>	<u>23,400,758,982.34</u>

(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	23,210,482,663.50
一到二年	41,879,318.16	186,586,451.02
二到三年	168,677,144.94	22,580,679.22
三年以上	10,115,809.26	6,939,023.95
合计	<u>11,336,776,822.09</u>	<u>23,426,588,817.69</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2022 年 12 月 31 日	23,210,515,142.34	(5,425,203.62)	216,073,675.35	(20,404,631.73)	(25,829,835.35)
本年新增(减少)的净额	(12,094,363,792.61)	-	4,551,797.01	-	-
本年新增(转回)的坏账准备	-	2,769,527.16	-	(8,389,825.85)	(5,620,298.69)
2023 年 12 月 31 日	<u>11,116,151,349.73</u>	<u>(2,655,676.46)</u>	<u>220,625,472.36</u>	<u>(28,794,457.58)</u>	<u>(31,450,134.04)</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			
	账面余额	未来 12 个月内预期 信用损失率	坏账准备	理由
单项计提				
应收集团内部款项	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	<u>11,116,151,349.73</u>		<u>(2,655,676.46)</u>	

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	未来 12 个月内预期 信用损失率	坏账准备	理由
单项计提				
应收集团内部款项	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	<u>23,210,515,142.34</u>		<u>(5,425,203.62)</u>	

(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			
	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提:				
应收押金和保证金	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	<u>220,625,472.36</u>	13.05%	<u>(28,794,457.58)</u>	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)

(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	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	
组合计提：				
应收押金和保证金	56,010,953.92	6.48%	(3,626,991.92)	回收可能性
应收代垫款	7,783,578.46	14.75%	(1,148,263.34)	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	<u>216,073,675.35</u>	9.44%	<u>(20,404,631.73)</u>	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

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
子公司(a)	3,315,827,738.02	3,294,227,738.02
合营企业	107,086,889.10	99,218,597.25
联营企业	165,171,345.79	158,113,685.70
小计	<u>3,588,085,972.91</u>	<u>3,551,560,020.97</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	<u>3,588,085,972.91</u>	<u>3,551,560,020.97</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)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

名称	本年增减变动			2023 年 12 月 31 日	宣告分派的股利
	2022 年 12 月 31 日	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
上海普砺实业有限公司	11,152,700.00	-	-	11,152,700.00	-
小计	3,106,994,911.66	-	-	3,106,994,911.66	60,501,000.00

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
	<u>3,294,227,738.02</u>	<u>21,600,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,315,827,738.02</u>	<u>66,169,370.63</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	713,799,820.35
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	766,503,816.98
合计	<u>2,109,919,532.09</u>	<u>15,943,873,957.86</u>

(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	27,528,556.77
合计	<u>46,697,324,601.69</u>	<u>45,097,058,774.88</u>	<u>45,170,898,926.03</u>	<u>43,590,883,656.31</u>

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
基建建设				
铁路	15,808,084,526.77	15,288,496,272.07	14,670,050,535.28	14,373,545,248.30
市政	10,470,714,971.86	10,031,802,906.85	10,259,747,303.15	9,693,316,175.99
房建	7,230,128,814.01	6,762,141,508.72	9,443,917,537.22	8,970,250,362.22
公路	6,446,992,797.50	6,546,158,787.51	5,326,635,267.76	5,253,687,660.37
轨道交通	6,099,716,589.53	5,840,810,901.87	5,309,278,116.65	5,141,845,784.85
其他基建	599,103,366.91	594,194,552.39	37,294,918.67	51,082,755.20
物资贸易	7,111,316.55	7,111,316.55	79,627,112.61	79,627,112.61
合计	<u>46,661,852,383.13</u>	<u>45,070,716,245.96</u>	<u>45,126,550,791.34</u>	<u>43,563,355,099.54</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
技术服务咨询收入	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	-	-	1,242,968.19	1,135,235.32
其他	3,800,746.12	1,073,601.00	6,242,585.77	1,500,760.10
合计	<u>35,472,218.56</u>	<u>26,342,528.92</u>	<u>44,348,134.69</u>	<u>27,528,556.77</u>

(d) 本公司营业收入分解如下:

	2023 年度			
	基建建设	物资贸易	其他	合计
主营业务收入				
其中: 在某一时点确认	-	7,111,316.55	-	7,111,316.55
在某一时段内确认	46,654,741,066.58	-	-	46,654,741,066.58
其他业务收入	-	-	35,472,218.56	35,472,218.56
合计	<u>46,654,741,066.58</u>	<u>7,111,316.55</u>	<u>35,472,218.56</u>	<u>46,697,324,601.69</u>

	2022 年度			
	基建建设	物资贸易	其他	合计
主营业务收入				
其中: 在某一时点确认	-	79,627,112.61	-	79,627,112.61
在某一时段内确认	45,046,923,678.73	-	-	45,046,923,678.73
其他业务收入(i)	-	-	44,348,134.69	44,348,134.69
合计	<u>45,046,923,678.73</u>	<u>79,627,112.61</u>	<u>44,348,134.69</u>	<u>45,170,898,926.03</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)

十四 公司财务报表附注(续)

(6) 财务费用

	2023 年度	2022 年度
利息支出	35,964,531.22	21,254,450.83
减：资本化利息	-	-
利息费用小计	<u>35,964,531.22</u>	<u>21,254,450.83</u>
减：利息收入	(31,021,196.64)	(52,883,156.41)
汇兑损益	3,312,623.30	1,506,934.85
手续费及担保费支出	<u>107,848,751.20</u>	<u>45,045,400.80</u>
合计	<u>116,104,709.08</u>	<u>14,923,630.07</u>

(7) 投资损失

	2023 年度	2022 年度
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
权益法核算的长期股权投资收益	(6,256,751.94)	(19,063,050.07)
债权投资持有期间的投资收益	(14,263,449.22)	(4,487,090.16)
从母公司拆借或调剂的资金取得的投资收益	(35,167,248.48)	(47,133,078.87)
子公司分回股利	(74,845,040.91)	(76,490,000.00)
其他	(1,418.98)	-
合计	<u>96,314,925.42</u>	<u>121,420,700.44</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	
	2023 年度	2022 年度
净利润	218,966,214.67	234,595,012.45
加: 资产减值损失	14,255,056.62	8,370,888.36
信用减值损失	18,882,309.80	28,846,751.58
固定资产折旧	89,942,451.60	100,536,864.89
投资性房地产折旧	225,817.80	225,817.80
无形资产摊销	5,077,772.26	2,979,589.39
资产处置收益	2,409,815.70	573,308.23
财务费用	80,004,509.16	22,761,385.68
投资损失	96,314,925.42	121,420,700.44
公允价值变动损益	10,445,527.02	(2,138,630.04)
递延所得税资产的增加	(10,736,268.79)	(15,650,359.05)
存货的增加	(196,198,609.63)	(744,822,034.42)
合同资产的增加	(2,956,403,767.69)	(2,527,293,785.21)
合同负债的增加	526,644,802.77	99,147,509.17
经营性应收项目的增加		
/(减少)	10,535,643,227.54	(7,115,734,196.33)
经营性应付项目的增加		
/(减少)	(7,993,754,947.71)	10,916,277,223.13
经营活动产生的现金流量净额	<u>441,718,836.54</u>	<u>1,130,096,046.07</u>
(b)	现金及现金等价物净变动情况	
	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物的年末余额	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	<u>411,781,850.59</u>	<u>991,440,227.27</u>
(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利息	(1,107,384,735.45)	(871,232,602.23)
现金及现金等价物余额	<u>5,299,094,731.92</u>	<u>4,887,312,881.33</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	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	823,418,055.71	-	823,418,055.71	802,263,828.20	-	802,263,828.20
周转材料	637,379,313.39	-	637,379,313.39	528,832,885.93	-	528,832,885.93
临时设施	170,456,518.11	-	170,456,518.11	104,512,756.51	-	104,512,756.51
低值易耗品	1,819,029.19	-	1,819,029.19	1,264,836.13	-	1,264,836.13
合计	1,633,072,916.40	-	1,633,072,916.40	1,436,874,306.77	-	1,436,874,306.77

(10) 无形资产

	土地使用权	软件	合计
原价			
2022 年 12 月 31 日	1,928,000.00	24,216,115.82	26,144,115.82
本期增加	-	5,535,365.45	5,535,365.45
2023 年 12 月 31 日	1,928,000.00	29,751,481.27	31,679,481.27
累计摊销			
2022 年 12 月 31 日	(864,304.82)	(9,696,895.71)	(10,561,200.53)
本期计提	(36,677.04)	(5,041,095.22)	(5,077,772.26)
2023 年 12 月 31 日	(900,981.86)	(14,737,990.93)	(15,638,972.79)
账面价值			
2023 年 12 月 31 日	1,027,018.14	15,013,490.34	16,040,508.48
2022 年 12 月 31 日	1,063,695.18	14,519,220.11	15,582,915.29

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

原价	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	试验设备及仪器	其他固定资产	合计
2022 年 12 月 31 日	377,988,373.77	491,999,499.94	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
内部拨入拨出	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)	(958,603.56)	(2,939,695.48)	(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)	(12,647,242.56)	(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)	(20,762,498.00)	(89,942,451.60)
内部拨入拨出	(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)	(65,624,336.98)	(18,461,031.75)	(25,864,585.49)	(86,952,168.87)	(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	69,938,623.06	747,392,231.46
2022 年 12 月 31 日	269,816,174.35	253,577,859.19	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

(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	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	105,103,906.26	26,275,976.56	58,618,186.89	14,654,546.72
预提奖金	101,726,073.28	25,431,518.32	152,312,586.28	38,078,146.57
信用减值准备	80,206,529.97	20,051,632.49	61,324,224.03	15,331,056.01
资产减值损失	38,089,369.41	9,522,342.36	23,836,861.19	5,959,215.30
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	3,647,068.00	911,767.00
其他权益工具公允价值变动	2,706,573.33	676,643.33	13,629,974.60	3,407,493.65
合计	<u>345,828,574.87</u>	<u>86,457,143.72</u>	<u>313,368,900.99</u>	<u>78,342,225.25</u>

其中:

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	47,469,844.09	53,392,422.85
预计于 1 年后转回的金额	<u>38,987,299.63</u>	<u>24,949,802.40</u>
	<u>86,457,143.72</u>	<u>78,342,225.25</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	递延所得税负债	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	3,353,000.00	838,250.00
其他权益工具公允价值变动	-	-	-	-
合计	<u>3,791,000.00</u>	<u>947,750.00</u>	<u>3,353,000.00</u>	<u>838,250.00</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	<u>947,750.00</u>	<u>838,250.00</u>
	<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)

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	抵消后余额	互抵金额	抵消后余额
递延所得税资产	947,750.00	85,509,393.72	838,250.00	77,503,975.25
递延所得税负债	947,750.00	-	838,250.00	-

(13) 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	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	<u>337,667,531.38</u>	<u>226,865,175.53</u>

(a) 短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	137,900,826.04	1,227,435,557.88	(1,164,030,929.04)	201,305,454.88
职工福利费	-	83,782,806.68	(83,782,806.68)	-
社会保险费	148,930.71	105,198,142.33	(105,238,356.60)	108,716.44
其中: 医疗保险费	122,179.24	94,879,045.89	(94,915,764.29)	85,460.84
工伤保险费	7,118.98	8,859,690.39	(8,859,535.92)	7,273.45
生育保险费	19,632.49	1,459,406.05	(1,463,056.39)	15,982.15
住房公积金	349,719.00	114,410,327.68	(114,709,044.68)	51,002.00
工会经费和职工教育 经费	2,670,201.02	24,576,344.78	(24,746,417.07)	2,500,128.73
劳务派遣费	84,837,099.88	1,223,216,014.89	(1,175,801,378.35)	132,251,736.42
其他短期薪酬	698,003.60	28,435,845.10	(27,997,927.18)	1,135,921.52
合计	<u>226,604,780.25</u>	<u>2,807,055,039.34</u>	<u>(2,696,306,859.60)</u>	<u>337,352,959.99</u>

(b) 设定提存计划

	2023 年度		2022 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	161,805,938.96	124,063.45	138,274,003.38	161,469.94
企业年金缴纳	47,872,801.33	186,022.05	48,088,354.36	93,873.00
失业保险费	5,290,977.99	4,485.89	4,367,084.62	5,052.34
合计	<u>214,969,718.28</u>	<u>314,571.39</u>	<u>190,729,442.36</u>	<u>260,395.28</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、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	5,705,386.08	15,417,347.97
摊销费用	5,077,772.26	3,272,755.17
招投标费	2,933,685.97	9,047,066.44
咨询服务费	1,110,256.91	1,934,811.00
其他	1,734,435,888.94	1,712,296,878.48
合计	<u>46,129,199,214.94</u>	<u>44,668,511,448.14</u>



营业执照

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202403250016

(副本)

中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

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; 信息技术咨询服务; 市场主体登记注册代理; 人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务); 科技中介服务; 薪酬管理服务; 知识产权服务(专利代理服务除外); 技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广; 软件开发; 软件销售; 计算机系统服务; 信息系统集成服务; 计算机及辅助设备批发; 计算机软硬件及辅助设备零售; 软件外包服务; 信息系统运行维护服务; 人工智能基础软件开发; 数据处理和存储支持服务; 大数据服务; 智能控制系统集成; 工程造价咨询业务; 工程管理服务。(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)

扫描二维码了解更多登记、备案、许可、监管信息,体验更多应用服务。



登记机关

2024年03月25日

此复印件仅供 用于中铁上海工程局集团有限公司2023年度财务收支审计报告

【普华永道中天审字(2024)第13015号】后附之用,其他用途无效

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

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

国家市场监督管理总局监制

此复印件仅供

用于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

【普华永道中天审字(2024)第13015号】后附

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。

2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 李丹
主任会计师:
办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号
星展银行大厦507单元01室
组织形式: 特殊的普通合伙企业
会计师事务所编号: 31000007
注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整
批准设立文号: 财会函(2012)52号
批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日



姓名	韩涛
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1984年01月
Date of birth	
工作单位	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
Working unit	
身份证号	[REDACTED]
Identity card No.	



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

年度续验
Annual Renewal
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
2015年3月20日

年 /y 月 /m 日 /d

5



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 / 月 / 日
/m /d

6



韩涛 310000074148



年 / 月 / 日

7

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
/m /d

8

年度检验
Annual Renewal

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
/m /d

9



姓名 齐阳
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1989-12-14
Date of birth _____
工作单位 普华永道中天会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙) 西安分所
身份证号码 [REDACTED]
Identity card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

Annual Renewal Registration

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



陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格专用章
2019年4月10日

年 /y 月 /m 日 /d

5

310000070584

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2018 06 27
年 /y 月 /m 日 /d

发证日期:
Date of Issuance

4



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



齐阳 310000070584

年 /y
月 /m
日 /d

7



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.



日 /d

6

五、财务状况（公示）

【价格单位：（人民币）元】

从体财务状况

年 度	总资产	净资产	年营业额	年净利润	年利税额
2021	780180097.30	780180097.30	411525576.35	8908757.61	9944285.67
2022	640849781.23	640849781.23	411435480.54	9120179.66	9070564.32
2023	724047207.21	724047207.21	435281457.86	9008422.60	848230.72
总计			1258242514.75	27037359.87	19863080.71

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、
广东筑奥建设集团有限公司

日 期：2025 年 3 月 10 日

2021 年审计报告

一、审计报告	1-2
二、已审会计报表	
资产负债表	3-4
利润表	5
现金流量表	6
所有者权益变动表	7-8
三、财务报表附注	9-32
四、会计师事务所执业证书	33
五、营业执照	34

广东筑奥建设集团有限公司

2021 年度

财务报表的审计报告

审计报告

广东筑奥建设集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东筑奥建设集团有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表和现金流量表以及相关财务报表附注。

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 日的财务状况以及 2021 年度的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。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。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。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层对财务报表的责任

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持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，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。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

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

我们与管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。

深圳中翰会计师事务所(普通合伙)

中国·深圳



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二二年五月二十五日



资产负债表

编制单位：广东筑奥建设集团有限公司

会企01表

单位：人民币元

资产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、(1)	26,792,816.75	35,998,704.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、(2)		7,000,000.00
应收票据	六、(3)	47,470,373.62	29,885,007.13
应收账款	六、(4)	312,280,755.65	520,328,825.70
预付款项	六、(5)	52,487,680.03	30,559,383.39
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、(6)	113,106,996.04	72,243,222.63
存货	六、(7)	191,781,409.60	107,723,015.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		743,920,031.69	803,738,158.96
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(8)	5,553,004.00	84,909,500.00
投资性房地产			
固定资产	六、(9)	30,639,976.08	32,742,514.65
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(10)	67,085.53	110,003.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,260,065.61	117,762,018.30
资产总计		780,180,097.30	921,500,177.26

资产负债表(续表)

编制单位: 广东筑奥建设集团有限公司 会企01表
单位: 人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、(11)	84,579,979.45	150,039,720.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(12)	261,524,681.90	354,802,197.44
预收款项	六、(13)	97,081,944.15	66,851,375.46
应付职工薪酬	六、(14)	1,467,024.09	3,095,804.62
应交税费	六、(15)	16,417,105.35	39,188,548.35
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、(16)		25,981,925.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		461,070,734.94	639,959,572.51
非流动负债:			
长期借款		28,660,000.00	
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,660,000.00	
负债合计		489,730,734.94	639,959,572.51
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	六、(17)	151,000,000.00	151,000,000.00
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
盈余公积			
未分配利润	六、(18)	139,449,362.36	130,540,604.75
所有者权益(或股东权益)合计		290,449,362.36	281,540,604.75
负债和所有者权益(或股东权益)总计		780,180,097.30	921,500,177.26

利 润 表

编制单位：广东筑奥建设集团有限公司

会企02表

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	六、(19)	411,525,576.35	663,407,581.00
减：营业成本	六、(20)	353,568,062.48	570,156,003.73
税金及附加	六、(21)	3,742,595.61	2,897,352.34
销售费用		3,231,651.65	8,452,875.66
管理费用		15,973,782.16	18,979,241.39
研发费用		15,136,491.27	22,731,650.42
财务费用		9,960,917.97	13,135,493.46
其中：利息费用		9,839,628.68	12,850,424.75
利息收入		17,740.23	897,001.99
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(22)	3,191.86	374,351.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,915,267.07	27,429,315.76
加：营业外收入	六、(23)	40,227.15	47,142.28
减：营业外支出	六、(24)	528,972.58	593,263.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,426,521.64	26,883,194.06
减：所得税费用	六、(25)	517,764.03	1,393,153.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,908,757.61	25,490,040.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,908,757.61	25,490,040.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		8,908,757.61	25,490,040.84

现金流量表

编制单位：广东深业建设集团有限公司

会企03表

单位：人民币元

项 目	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	702,178,196.58	734,049,082.41
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	30,536,435.45	12,944,144.27
经营活动现金流入小计	732,714,632.03	746,993,226.68
购买商品、接受劳务支付的现金	620,177,109.58	576,940,798.38
支付给职工以及为职工支付的现金	24,130,123.51	25,590,087.34
支付的各项税费	25,601,347.21	23,225,230.44
支付的其他与经营活动有关的现金	25,068,313.00	132,951,670.22
经营活动现金流出小计	694,976,893.30	758,707,786.38
经营活动产生的现金流量净额	37,737,738.73	-11,714,559.70
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	7,000,000.00	205,450,000.00
取得投资收益所收到的现金	3,191.86	374,351.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		5,883.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,003,191.86	205,830,235.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	151,908.05	916,073.38
投资所支付的现金		214,745,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		14,614,500.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	151,908.05	230,275,573.38
投资活动产生的现金流量净额	6,851,283.81	-24,445,338.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		204,608,776.68
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		204,608,776.68
偿还债务所支付的现金	43,851,397.57	170,231,405.36
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	9,839,628.68	12,850,424.75
支付的其他与筹资活动有关的现金		316.24
筹资活动现金流出小计	53,691,026.25	183,082,146.35
筹资活动产生的现金流量净额	-53,691,026.25	21,526,630.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-9,102,003.71	-14,633,267.50
加：期初现金及现金等价物余额	35,894,820.46	50,528,087.96
六、期末现金及现金等价物余额	26,792,816.75	35,894,820.46

所有者权益变动表

会计04表
单位：人民币元

	2021年度					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	151,000,000.00					130,540,604.75
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	151,000,000.00					130,540,604.75
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额						8,908,757.61
(二) 所有者(或股东)投入和减少资本(或股本)						8,908,757.61
1. 所有者(或股东)投入资本(或股本)						8,908,757.61
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者(或股东)的分配						
4. 其他						
(四) 所有者权益(或股东权益)内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 未分配利润转增资本(或股本)						
5. 转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	151,000,000.00					139,449,362.36
所有者权益(或股东权益)合计						281,540,604.75



所有者权益变动表

编制单位：广东筑奥建设集团有限公司
 单位：人民币元

	2020年度					所有者权益 (或股东权益) 合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	
一、上年年末余额	151,000,000.00					104,728,137.76
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	151,000,000.00					255,728,137.76
三、本年期增减变动金额(减少以“-”号填列)						25,812,466.99
(一) 综合收益总额						25,490,040.84
(二) 所有者(或股东)投入和减少资本(或股本)						
1. 所有者(或股东)投入资本(或股本)						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者(或股东)的分配						
4. 其他						
(四) 所有者权益(或股东权益)内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 未分配利润转增资本(或股本)						
5. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	151,000,000.00					322,426.15
						130,540,604.75
						281,540,604.75

广东筑奥建设集团有限公司

财务报表附注

二〇二一年度

一、公司的基本情况

广东筑奥建设集团有限公司(以下简称“本公司”)是由东莞市明衡投资管理有限公司出资设立的有限责任公司,于2003年11月21日取得东莞市市场监督管理局颁发的《营业执照》,统一社会信用代码为“91441900756468260W”;注册资本:人民币15,200万元;法定代表人:闫鲁刚。

公司的经营范围:市政公用工程施工,房屋建筑工程施工,建筑装饰装修工程设计与施工,建筑机电安装工程施工,钢结构工程施工,幕墙工程施工,地基基础工程施工,公路工程施工,城市及道路照明工程施工,水利水电工程施工,园林绿化工程设计与施工,环保工程施工,污水处理工程施工,地质灾害治理服务,桥梁工程施工(凭有效资质证经营),物业租赁;销售建筑材料、其他化工产品(不含危险化学品);防水补漏、防腐、保温工程(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司的经营期限:自2003年11月21日至长期。

公司的注册地址:东莞市南城街道鸿福社区宏二路1号蜂汇广场1栋办公第1幢29层2901室。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则-基本准则》及其他各项具体准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了报告期本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度,自公历1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期，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。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

6、外币业务核算方法

本公司外币交易均按当月1日的即期汇率折算为记账本位币。

(1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，本公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

B、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；

C、以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；

D、在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

A、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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

7、坏账准备核算方法

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备。

- A、债务人发生严重的财务困难；
- B、债务人违反合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E、其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账的核算方法

本公司发生的坏账采用直接转销法核算。

8、存货的分类和计量

(1) 存货分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为材料采购、原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、工程施工等。

(2) 存货的确认

本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- A、与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- B、该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法

本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

A、可变现净值的确定方法

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的，资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

9、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；

按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

10、投资性房地产的确认和计量

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- A、已出租的土地使用权；
- B、持有并准备增值后转让的土地使用权；
- C、已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- A、与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- B、该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

A、外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

B、自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

C、以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

11、 固定资产的确认和计量

本公司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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的预计可使用年限、预计净残值率、年折旧率列示如下：

资产类别	预计可使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	40	5.00%	2.38%
机器设备	3	5.00%	31.67%
电子设备	5	5.00%	19.00%
交通工具	10	5.00%	9.50%
其他设备	5	5.00%	19.00%
办公设备	5	5.00%	19.00%

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与

原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产减值测试及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

12、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- A、资产支出已经发生；
- B、借款费用已经发生；
- C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

14、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- A、与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- B、该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

A、本公司无形资产按照成本进行初始计量。

B、无形资产的后续计量

a) 对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

b) 无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本公司研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

15、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

16、资产减值的核算方法

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18、预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- A、该义务是企业承担的现时义务；
- B、履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- A、或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- B、或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

A、本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

B、本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

b) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按完工百分比法确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足:

- A、合同总收入能够可靠地计量;
- B、与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计,但合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。如果使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的,按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

(4) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业时,确认让渡资产使用权收入。

20、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象,除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外,本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时,予以确认:

- A、能够满足政府补助所附条件;
- B、能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量:

A、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。

B、与资产相关的政府补助,取得时确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时,在该资产使用寿命内平均分配,分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

C、已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理:

- a) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- b) 不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

21、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

本公司作为承租人,对于经营租赁的租金,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益;或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人,按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内;对于经营租赁的租金,在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益;对于经营租赁资产中的固定资产,采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销;或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本公司作为承租人,在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用;在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值;未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊,采用实际利率法计算确认当期的融资费用;或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时,能够取得出租人租赁内含利率的,采用租赁内含利率作为折现率;否则,采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的,采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

22、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

23、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

五、主要税项

税种	计税依据	税率
增值税	按货物销售和提供应税劳务的收入	9%
城市维护建设税	按应缴流转税税额和免抵税额计算缴纳	5%、7%
教育费附加	按应缴流转税税额和免抵税额计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应缴流转税税额和免抵税额计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

六、财务报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明, 金额单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	1,532,155.68	595,931.84
银行存款	25,260,661.07	35,298,888.62
其他货币资金		103,883.76
合 计	26,792,816.75	35,998,704.22

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品投资		7,000,000.00
合 计		7,000,000.00

3、应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	47,470,373.62	29,885,007.13
合 计	47,470,373.62	29,885,007.13

4、应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	103,291,392.47		103,291,392.47
1-2年	159,832,249.90		159,832,249.90
2-3年	49,157,113.28		49,157,113.28
合 计	312,280,755.65		312,280,755.65

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	504,945,153.11		504,945,153.11
1-2年	15,383,672.59		15,383,672.59
2-3年			
3年以上			
合 计	520,328,825.70		520,328,825.70

其中：本公司期末应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	期末余额
翁源县扶贫开发领导小组办公室	154,247,517.14
通山县农业农村局	40,285,230.92
中建三局第一建设工程有限责任公司	39,956,763.80
江门市鼎兴园区建设发展有限公司	16,872,435.22
晶苑地产发展有限公司	6,228,029.31
合 计	257,589,976.39

5、预付款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面价值	比例	账面价值	比例
1年以内(含1年)	52,487,680.03	100.00%	18,903,362.41	61.86%
1-2年			11,656,020.98	38.14%
合 计	52,487,680.03	100.00%	30,559,383.39	100.00%

其中：本公司期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额
江门市润振建筑材料有限公司	4,500,000.00
深圳市星河创展实业有限公司	4,000,000.00
江西志特新材料股份有限公司	3,104,728.41
湖北鸿卓寰宇建筑劳务有限公司	2,826,300.00
湖南钢铸建筑工程有限公司	2,444,486.68
合 计	16,875,515.09



6、其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	90,636,996.04		90,636,996.04
1-2年	22,470,000.00		22,470,000.00
合 计	113,106,996.04		113,106,996.04
账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	69,276,664.28		69,276,664.28
1-2年	2,966,558.35		2,966,558.35
合 计	72,243,222.63		72,243,222.63

7、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	191,781,409.60		191,781,409.60
合 计	191,781,409.60		191,781,409.60
项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	107,723,015.89		107,723,015.89
合 计	107,723,015.89		107,723,015.89

8、长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东莞市文华大酒店有限公司	82,614,500.00		82,614,500.00	
翁源县青云美丽乡村科技会展有限公司	2,295,000.00	3,258,004.00		5,553,004.00
合 计	84,909,500.00	3,258,004.00	82,614,500.00	5,553,004.00

9、固定资产

原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	28,642,548.43			28,642,548.43
机器设备	2,082,611.57	13,628.31		2,096,239.88
电子设备	499,224.87	24,465.44		523,690.31
交通工具	2,055,388.37	105,168.58		2,160,556.95
其他设备	215,894.31			215,894.31
办公设备	3,807,796.89	51,563.84		3,859,360.73
合计	37,303,464.44	194,826.17		37,498,290.61
累计折旧	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	1,530,679.22	680,353.56		2,211,032.78
机器设备	960,697.13	563,450.33		1,524,147.46
电子设备	214,661.87	92,071.46		306,733.33
交通工具	439,992.79	203,781.16		643,773.95
其他设备	32,791.80	20,280.15		53,071.95
办公设备	1,382,126.98	737,428.08		2,119,555.06
合计	4,560,949.79	2,297,364.74		6,858,314.53
账面价值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	27,111,869.21	-680,353.56		26,431,515.65
机器设备	1,121,914.44	-549,822.02		572,092.42
电子设备	284,563.00	-67,606.02		216,956.98
交通工具	1,615,395.58	-98,612.58		1,516,783.00
其他设备	183,102.51	-20,280.15		162,822.36
办公设备	2,425,669.91	-685,864.24		1,739,805.67
合计	32,742,514.65	-2,102,538.57		30,639,976.08

10、无形资产

原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
软件	308,331.06			308,331.06
合计	308,331.06			308,331.06
累计摊销	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
软件	198,327.41	42,918.12		241,245.53
合计	198,327.41	42,918.12		241,245.53
账面价值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
软件	110,003.65	-42,918.12		67,085.53
合计	110,003.65	-42,918.12		67,085.53

11、短期借款

贷款单位	期末余额	期初余额
东莞银行股份有限公司中心区支行	71,779,979.45	81,339,720.68
广东翁源农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	58,700,000.00
湖北通山农村商业银行股份有限公司	9,800,000.00	10,000,000.00
合计	84,579,979.45	150,039,720.68

12、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	261,524,681.90	325,796,372.32
1-2年		29,005,825.12
合计	261,524,681.90	354,802,197.44

13、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	97,081,944.15	45,601,417.69
1-2年		21,249,957.77
合计	97,081,944.15	66,851,375.46

14、应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
应付工资	1,467,024.09	3,016,069.62
应付职工住房公积金		79,735.00
合计	1,467,024.09	3,095,804.62

15、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	16,374,691.70	37,863,010.41
企业所得税		1,273,343.24
个人所得税	42,413.65	57,178.90
印花税		-4,984.20
合计	16,417,105.35	39,188,548.35

16、其他应付款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		23,408,381.28
1-2年		2,573,544.68
合 计		25,981,925.96

16、长期借款

贷 款 单 位	期末余额	期初余额
东莞银行股份有限公司中心区支行	28,660,000.00	
合 计	28,660,000.00	

17、实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东莞市明衡投资管理有限公司	106,000,000.00	45,000,000.00		151,000,000.00
深圳取势投资管理有限公司	45,000,000.00		45,000,000.00	
合 计	151,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	151,000,000.00

18、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	130,540,604.75	104,728,137.76
加：会计政策变更		
加：前期差错更正		
期初未分配利润	130,540,604.75	104,728,137.76
加：净利润	8,908,757.61	25,490,040.84
减：提取法定盈余公积		
减：分配投资者利润		
减：其他		-322,426.15
期末未分配利润	139,449,362.36	130,540,604.75

19、营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	411,525,576.35	663,341,525.93
其中：工程施工收入	411,525,576.35	663,341,525.93
其他业务收入		66,055.07
其中：租赁收入		66,055.07
合 计	411,525,576.35	663,407,581.00

20、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本	353,568,062.48	570,114,108.73
其中：工程施工成本	353,568,062.48	570,114,108.73
其他业务成本		41,895.00
其中：租赁成本		41,895.00
合 计	353,568,062.48	570,156,003.73

21、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,670,476.41	991,877.34
教育费附加	752,332.15	471,241.94
地方教育费附加	504,281.76	294,301.84
印花税	64,439.00	33,046.71
车船税	9,237.25	11,341.24
房产税	234,627.58	225,779.80
土地使用税	2,044.08	2,044.08
代扣个税	495,656.56	785,737.53
环境保护税	106.81	32,496.78
其他	9,394.01	49,485.08
合 计	3,742,595.61	2,897,352.34

22、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财产品收益	3,191.86	374,351.76
合 计	3,191.86	374,351.76

23、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	40,227.15	15,535.64
接受赔偿		20,000.00
其他收入		11,606.64
合 计	40,227.15	47,142.28

24、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
处置非流动资产损失		17,633.26
对外捐赠	130,000.00	563,850.00
非常损失	370,000.00	
税收滞纳金	28,972.58	11,780.72
合 计	528,972.58	593,263.98

25、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	517,764.03	1,393,153.22
合 计	517,764.03	1,393,153.22

七、关联方关系及关联交易

1、主要关联方及关联关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地	关联关系类型	经济性质或类型
东莞市明衡投资管理有限公司	广东东莞	控制	有限责任公司
翁源县青云美丽乡村科技会展有限公司	广东翁源	控制	有限责任公司

2、主要关联交易

本公司本年度未发生关联交易。

3、主要关联方应收、应付款项余额

项目	期末余额	期初余额
包括在其他应收款中		
东莞市明衡投资管理有限公司	22,662,184.24	31,738,184.24
包括在其他应付款中		
东莞市明衡投资管理有限公司		

八、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,908,757.61	25,490,040.84
加: 资产减值准备		
固定资产折旧, 油气资产折耗, 生产性生物资产折旧	2,297,364.74	2,217,621.05
无形资产摊销	42,918.12	41,413.01
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		17,633.26
固定资产报废损失(减:收益)		143,044.63
公允价值变动损失(减:收益)		
财务费用	9,839,628.68	12,850,424.75
投资损失(减:收益)	-3,191.86	-374,351.76
递延税款资产减少(减:增加)		
递延税款负债增加(减:减少)		
存货的减少(减:增加)	-84,058,393.71	-93,373,784.04
经营性应收项目的减少(减:增加)	127,670,633.51	-120,564,820.25
经营性应付项目的增加(减:减少)	-113,429,096.34	161,515,792.66
其他		322,426.15
经营活动产生的现金流量净额	-48,731,379.25	-11,714,559.70
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	26,792,816.75	35,894,820.46
减: 现金的期初余额	35,894,820.46	50,528,087.96
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,102,003.71	-14,633,267.50

九、或有事项

本公司截止财务报表报出日无需要反映的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司截至财务报表报出日无需要披露的重大资产负债表日后事项。



营业执照

统一社会信用代码
914403007966238510



名称 深圳中翰会计师事务所(普通合伙)
类型 合伙企业
执行事务合伙人 李芸

成立日期 2006年11月28日
主要经营场所 深圳市福田区沙头街道天安社区深南大道6021号喜年中心A座1618-1619

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。

2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录在下方的国家企业信用信息公示公示系统或扫描右上方二维码查询。

3. 各类商事主体须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。



登记机关

2021年02月02日



会计师事务所 执业证书

名称：深圳中翰会计师事务所
(普通合伙)
李芸
主任会计师：深圳市福田区沙头街道天安社区深南大道
6021号喜年中心A座1618-1619
经营场所：



组织形式：普通合伙
执业证书编号：47470182
批准执业文号：深财会[2006]65号
批准执业日期：2006年10月20日

证书序号：0012553

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



李芸
420000254042
深圳市注册会计师协会

证书编号
No. of Certificate: 420000254042

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance: 2003 年 4 月 22 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.



2011年04月29日



姓名
Full name: 李芸
性别
Sex: 女
出生日期
Date of birth: 1972-01-24
工作单位
Working unit: 众环会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No. [REDACTED]





刘冬莲
440300580680
深圳市注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate 440300580680

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of issuance 2009 年 10 月 09 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,有效期一年。
This certificate is valid for one year after
this renewal.



姓名: 刘冬莲
Sex: 女
出生日期: 1975-10-08
工作单位: 深圳市注册会计师协会(普通合伙)



深圳中之信会计师事务所关于
广东筑奥建设集团有限公司
二〇二二年度财务报表的
审 计 报 告

深圳中之信会计师事务所
SHENZHEN ZHONG ZHI XIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
地址：深圳市南山区锦隆花园锦华阁B404
电话 (Tel)：(0755) 86212480 86217679 传真 (Fax)：86212489
邮 政 编 码 (Postcode)：518054



审计报告

深中之信财审报字[2023]第 051 号

广东筑奥建设集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东筑奥建设集团有限公司(以下简称筑奥建设公司)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表,2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了筑奥建设公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的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。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于筑奥建设公司,并履行了职业道德方面的其他责任。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。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

筑奥建设公司管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估筑奥建设公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算筑奥建设公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督筑奥建设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。

（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，就可能对筑奥建设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筑奥建设公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、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。

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。

深圳中之信会计师事务所（普通合伙）



中国·深圳

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二三年六月六日

资产负债表

会企01表

编制单位：广东筑奥建设集团有限公司

单位：人民币元

	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、(1)	30,630,710.83	26,792,816.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、(2)	10,000.00	
应收票据	六、(3)	60,361,967.54	47,470,373.62
应收账款	六、(4)	345,259,031.56	312,280,755.65
预付款项	六、(5)	39,519,911.86	52,487,680.03
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、(6)	97,748,750.07	113,106,996.04
存货	六、(7)	32,379,578.73	191,781,409.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		605,909,950.59	743,920,031.69
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(8)	6,046,223.00	5,553,004.00
投资性房地产			
固定资产	六、(9)	28,868,779.29	30,639,976.08
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(10)	24,828.35	67,085.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,939,830.64	36,260,065.61
资产总计		640,849,781.23	780,180,097.30

资产负债表(续表)

会企01表

编制单位: 广东筑奥建设集团有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、(11)	100,589,760.93	84,579,979.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(12)	180,127,028.14	261,524,681.90
预收款项	六、(13)	23,597,834.63	97,081,944.15
应付职工薪酬	六、(14)	3,508,816.30	1,467,024.09
应交税费	六、(15)	21,115,281.58	16,417,105.35
应付利息			
应付股利			
其他应付款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		328,938,721.58	461,070,734.94
非流动负债:			
长期借款	六、(16)	21,690,000.00	28,660,000.00
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,690,000.00	28,660,000.00
负债合计		350,628,721.58	489,730,734.94
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	六、(17)	151,000,000.00	151,000,000.00
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
盈余公积			
未分配利润	六、(18)	139,221,059.65	139,449,362.36
所有者权益(或股东权益)合计		290,221,059.65	290,449,362.36
负债和所有者权益(或股东权益)总计		640,849,781.23	780,180,097.30

利 润 表

会企02表

编制单位：广东建发建设集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	六、(19)	411,435,480.54	411,525,576.35
减：营业成本	六、(20)	358,052,836.10	353,568,062.48
税金及附加	六、(21)	1,328,353.64	3,742,595.61
销售费用		2,914,187.05	3,231,651.65
管理费用		14,949,247.78	15,973,782.16
研发费用		14,463,729.50	15,136,491.27
财务费用		10,479,315.68	9,960,917.97
其中：利息费用		9,847,044.23	9,839,628.68
利息收入		20,452.17	17,740.23
资产减值损失	六、(22)	344,590.00	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(23)	10,291.83	3,191.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,913,512.62	9,915,267.07
加：营业外收入	六、(24)	233,125.00	40,227.15
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、(25)	51,265.63	528,972.58
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,095,371.99	9,426,521.64
减：所得税费用	六、(26)	-24,807.67	517,764.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,120,179.66	8,908,757.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,120,179.66	8,908,757.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		9,120,179.66	8,908,757.61

现金流量表

会企03表

编制单位：东筑奥建设集团有限公司

单位：人民币元

	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	329,110,694.44	702,178,196.58
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	3,279,448.49	30,536,435.45
经营活动现金流入小计	332,390,142.93	732,714,632.03
购买商品、接受劳务支付的现金	300,851,561.71	620,177,109.58
支付给职工以及为职工支付的现金	16,444,306.91	24,130,123.51
支付的各项税费	6,528,210.74	25,601,347.21
支付的其他与经营活动有关的现金	3,148,590.67	25,068,313.00
经营活动现金流出小计	326,972,670.03	694,976,893.30
经营活动产生的现金流量净额	5,417,472.90	37,737,738.73
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	1,000,000.00	7,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	10,291.83	3,191.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,010,291.83	7,003,191.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	279,388.90	151,908.05
投资所支付的现金	1,503,219.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,782,607.90	151,908.05
投资活动产生的现金流量净额	-772,316.07	6,851,283.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	16,009,781.48	
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	16,009,781.48	
偿还债务所支付的现金	6,970,000.00	43,851,397.57
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	9,847,044.23	9,839,628.68
支付的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	16,817,044.23	53,691,026.25
筹资活动产生的现金流量净额	-807,262.75	-53,691,026.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	3,837,894.08	-9,102,003.71
加：期初现金及现金等价物余额	26,792,816.75	35,894,820.46
六、期末现金及现金等价物余额	30,630,710.83	26,792,816.75

所有者权益变动表

会计04表
单位：人民币元

	2012年度						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益(或股东权益)合计
一、上年年末余额	151,000,000.00					139,449,362.36	290,449,362.36
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	151,000,000.00					139,449,362.36	290,449,362.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						-228,302.71	-228,302.71
(一)综合收益总额						9,120,179.66	9,120,179.66
(二)所有者(或股东)投入和减少资本(或股本)							
1.所有者(或股东)投入资本(或股本)							
2.股份支付计入股东权益的金额							
3.其他							
(三)利润分配							
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者(或股东)的分配							
4.其他							
(四)所有者权益(或股东权益)内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.未分配利润转增资本(或股本)							
5.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
6.其他							
(五)专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
(六)其他							
四、本年年末余额	151,000,000.00					-9,348,482.37	-9,348,482.37
						139,221,059.65	290,221,059.65



所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目	2021年度						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益(或股东权益)合计
一、上年年末余额	151,000,000.00					130,540,604.75	281,540,604.75
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	151,000,000.00					130,540,604.75	281,540,604.75
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						8,908,757.61	8,908,757.61
(一) 综合收益总额						8,908,757.61	8,908,757.61
(二) 所有者(或股东)投入和减少资本(或股本)							
1. 所有者(或股东)投入资本(或股本)							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(四) 所有者权益(或股东权益)内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 未分配利润转增资本(或股本)							
5. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	151,000,000.00					139,449,362.36	290,449,362.36

编制单位：广东新会农村商业银行股份有限公司



广东筑奥建设集团有限公司

财务报表附注

二〇二二年度

一、公司的基本情况

广东筑奥建设集团有限公司(以下简称“本公司”)是由东莞市明衡投资管理有限公司和深圳取势投资管理有限公司共同出资设立的有限责任公司(出资比例分别为70.20%、29.80%),于2003年11月21日取得东莞市市场监督管理局颁发的《营业执照》,统一社会信用代码为“91441900756468260W”;注册资本:人民币15,100万元;法定代表人:程宏岩。

公司的经营范围:市政公用工程施工,房屋建筑工程施工,建筑装修装饰工程设计与施工,建筑机电安装工程施工,钢结构工程施工,幕墙工程施工,地基基础工程施工,公路工程施工,城市及道路照明工程施工,水利水电工程施工,园林绿化工程设计与施工,环保工程施工,污水处理工程施工,地质灾害治理服务,桥梁工程施工(凭有效资质证书经营),物业租赁;销售建筑材料、其他化工产品(不含危险化学品);防水补漏、防腐、保温工程(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司的经营期限:自2003年11月21日至长期。

公司的注册地址:东莞市南城街道鸿福社区宏二路1号蜂汇广场1栋办公第1幢29层2901室。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则-基本准则》及其他各项具体准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了报告期本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度,自公历1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期，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。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

6、外币业务核算方法

本公司外币交易均按当月1日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，本公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

B、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；

C、以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；

D、在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

A、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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

7、坏账准备核算方法

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备。

- A、债务人发生严重的财务困难；
- B、债务人违反合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E、其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账的核算方法

本公司发生的坏账采用直接转销法核算。

8、存货的分类和计量

(1) 存货分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为材料采购、原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、工程施工等。

(2) 存货的确认

本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- A、与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- B、该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法

本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

A、可变现净值的确定方法

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的，资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

9、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

10、投资性房地产的确认和计量

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- A、已出租的土地使用权；
- B、持有并准备增值后转让的土地使用权；
- C、已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- A、与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- B、该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

A、外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

B、自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

C、以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

11、 固定资产的确认和计量

本公司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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的预计可使用年限、预计净残值率、年折旧率列示如下：

资产类别	预计可使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	40	5.00%	2.38%
机器设备	3	5.00%	31.67%
电子设备	5	5.00%	19.00%

交通工具	10	5.00%	9.50%
其他设备	5	5.00%	19.00%
办公设备	5	5.00%	19.00%

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计提折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产减值测试及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

12、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- A、资产支出已经发生；
- B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

14、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- A、与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- B、该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- A、本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- B、无形资产的后续计量

a) 对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则

作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

b) 无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本公司研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

15、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

16、资产减值的核算方法

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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，是指除设定提存计划以外的

离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18、 预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- A、该义务是企业承担的现时义务；
- B、履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- A、或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- B、或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

A、本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

B、本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

b) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按完工百分比法确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：

- A、合同总收入能够可靠地计量；
- B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(4) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

20、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- A、能够满足政府补助所附条件；
- B、能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

A、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。

B、与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

C、已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- a) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- b) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相

关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

22、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

23、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

五、主要税项

税种	计税依据	税率
增值税	按货物销售和提供应税劳务的收入	9%
城市维护建设税	按应缴流转税税额和免抵税额计算缴纳	5%、7%
教育费附加	按应缴流转税税额和免抵税额计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应缴流转税税额和免抵税额计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

六、财务报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	452,154.27	1,532,155.68
银行存款	30,178,556.56	25,260,661.07
合 计	30,630,710.83	26,792,816.75

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

理财产品投资	10,000.00
合 计	10,000.00

3、 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	60,361,967.54	47,470,373.62
合 计	60,361,967.54	47,470,373.62

4、 应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	201,274,872.64		201,274,872.64
1-2年	93,658,745.96		93,658,745.96
2-3年	50,325,412.96		50,325,412.96
合 计	345,259,031.56		345,259,031.56
账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	103,291,392.47		103,291,392.47
1-2年	159,832,249.90		159,832,249.90
2-3年	49,157,113.28		49,157,113.28
合 计	312,280,755.65		312,280,755.65

其中：本公司期末应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	期末余额
江门市鼎兴园区建设发展有限公司	91,695,034.24
翁源县扶贫开发领导小组办公室	73,630,649.81
江门市鼎兴园区建设发展有限公司	37,374,693.73
欧哲建筑科技有限公司	20,605,325.78
晶苑地产发展有限公司	19,964,391.52
合 计	243,270,095.08

5、 预付款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面价值	比例	账面价值	比例

1年以内(含1年)	39,519,911.86	100.00%	52,487,680.03	100.00%
合 计	39,519,911.86	100.00%	52,487,680.03	100.00%

其中：本公司期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额
深圳市星河创展实业有限公司	6,500,000.00
江门市润振建筑材料有限公司	5,398,687.50
深圳市星河创展实业有限公司	4,000,000.00
东莞市佳怡建筑工程技术有限公司	2,912,621.40
湖北鸿卓寰宇建筑劳务有限公司	2,826,300.00
合 计	21,637,608.90

6、其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	68,561,095.89		68,561,095.89
1-2年	29,187,654.18		29,187,654.18
合 计	97,748,750.07		97,748,750.07

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	90,636,996.04		90,636,996.04
1-2年	22,470,000.00		22,470,000.00
合 计	113,106,996.04		113,106,996.04

7、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	32,379,578.73		32,379,578.73
合 计	32,379,578.73		32,379,578.73

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	191,781,409.60		191,781,409.60
合 计	191,781,409.60		191,781,409.60

8、长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
翁源县青云美丽乡村科技会展有限公司	5,553,004.00	493,219.00		6,046,223.00
合 计	5,553,004.00	493,219.00		6,046,223.00

9、固定资产

原 值	期初余额	本期增加及重分类	本期减少	期末余额
房屋建筑物	28,642,548.43			28,642,548.43
机器设备	2,096,239.88	-44,440.13		2,051,799.75
电子设备	523,690.31	93,132.62		616,822.93
交通工具	2,160,556.95	-49,096.00		2,111,460.95
办公设备	3,859,360.73	123,630.95		3,982,991.68
其他设备	215,894.31	156,161.46		372,055.77
合 计	37,498,290.61	279,388.90		37,777,679.51
累 计 折 旧	期初余额	本期增加及重分类	本期减少	期末余额
房屋建筑物	2,211,032.78	680,353.56		2,891,386.34
机器设备	1,524,147.46	237,545.15		1,761,692.61
电子设备	306,733.33	213,377.33		520,110.66
交通工具	643,773.95	159,581.64		803,355.59
办公设备	2,119,555.06	699,573.89		2,819,128.95
其他设备	53,071.95	60,154.12		113,226.07
合 计	6,858,314.53	2,050,585.69		8,908,900.22
账 面 价 值	期初余额	本期增加及重分类	本期减少	期末余额
房屋建筑物	26,431,515.65	-680,353.56		25,751,162.09
机器设备	572,092.42	-281,985.28		290,107.14
电子设备	216,956.98	-120,244.71		96,712.27
交通工具	1,516,783.00	-208,677.64		1,308,105.36
办公设备	1,739,805.67	-575,942.94		1,163,862.73
其他设备	162,822.36	96,007.34		258,829.70

合 计	30,639,976.08	-1,771,196.79		28,868,779.29
-----	---------------	---------------	--	---------------

10、无形资产

原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
软件	308,331.06			308,331.06
合 计	308,331.06			308,331.06
累计摊销	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
软件	241,245.53	42,257.18		283,502.71
合 计	241,245.53	42,257.18		283,502.71
账面价值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
软件	67,085.53	-42,257.18		24,828.35
合 计	67,085.53	-42,257.18		24,828.35

11、短期借款

贷款单位	期末余额	期初余额
东莞银行股份有限公司中心区支行	80,809,999.08	71,779,979.45
广东翁源农村商业银行股份有限公司	6,500,000.00	3,000,000.00
湖北通山农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	9,800,000.00
微众银行小微贷款	904,761.90	
金企贷贷款	2,374,999.95	
合 计	100,589,760.93	84,579,979.45

12、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	180,127,028.14	261,524,681.90
合 计	180,127,028.14	261,524,681.90

13、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	23,597,834.63	97,081,944.15
合 计	23,597,834.63	97,081,944.15

14、应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

应付工资	3,508,816.30	1,467,024.09
合 计	3,508,816.30	1,467,024.09

15、 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	21,165,261.57	16,374,691.70
个人所得税	-49,979.99	42,413.65
合 计	21,115,281.58	16,417,105.35

16、 长期借款

贷 款 单 位	期末余额	期初余额
东莞银行股份有限公司中心区支行	21,690,000.00	28,660,000.00
合 计	21,690,000.00	28,660,000.00

17、 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东莞市明衡投资管理有限公司	151,000,000.00			151,000,000.00
合 计	151,000,000.00			151,000,000.00

18、 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	139,449,362.36	130,540,604.75
加：会计政策变更		
加：前期差错更正		
期初未分配利润	139,449,362.36	130,540,604.75
加：净利润	9,120,179.66	8,908,757.61
减：提取法定盈余公积		
减：分配投资者利润		
减：其他	9,348,482.37	
期末未分配利润	139,221,059.65	139,449,362.36

19、 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

主营业务收入	411,435,480.54	411,525,576.35
其中：工程施工收入	411,435,480.54	411,525,576.35
合 计	411,435,480.54	411,525,576.35

20、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本	358,052,836.10	353,568,062.48
其中：工程施工成本	358,052,836.10	353,568,062.48
合 计	358,052,836.10	353,568,062.48

21、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	589,455.31	1,670,476.41
教育费附加	252,623.70	752,332.15
地方教育费附加	168,415.81	504,281.76
印花税	61,785.56	64,439.00
车船税	10,256.74	9,237.25
房产税	234,627.52	234,627.58
土地使用税	2,044.08	2,044.08
代扣个税		495,656.56
环境保护税	96.78	106.81
其他	9,048.14	9,394.01
合 计	1,328,353.64	3,742,595.61

22、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	344,590.00	
合 计	344,590.00	

23、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财产品收益	10,291.83	3,191.86
合 计	10,291.83	3,191.86

24、 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	233,125.00	40,227.15
合 计	233,125.00	40,227.15

25、 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
对外捐赠	50,000.00	130,000.00
非常损失		370,000.00
税收滞纳金		26,972.58
其他支出	1,265.63	
合 计	51,265.63	528,972.58

26、 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-24,807.67	517,764.03
合 计	-24,807.67	517,764.03

七、 关联方关系及关联交易

1、 主要关联方及关联关系

(1)、 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地	关联关系类型	经济性质或类型
东莞市明衡投资管理有限公司	广东东莞	控制	有限责任公司
翁源县青云美丽乡村科技会展有限公司	广东翁源	控制	有限责任公司

2、 主要关联交易

本公司本年度未发生关联交易。

3、 主要关联方应收、应付款项余额

项目	期末余额	期初余额
包括在其他应收款中		
东莞市明衡投资管理有限公司		22,662,184.24

八、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,120,179.66	8,908,757.61
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,050,585.69	2,297,364.74
无形资产摊销	42,257.18	42,918.12
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		
固定资产报废损失(减:收益)		
公允价值变动损失(减:收益)		
财务费用	9,847,044.23	9,839,628.68
投资损失(减:收益)	-10,291.83	-3,191.86
递延税款资产减少(减:增加)		
递延税款负债增加(减:减少)		
存货的减少(减:增加)	159,401,830.87	-84,058,393.71
经营性应收项目的减少(减:增加)	-17,543,855.69	214,139,751.49
经营性应付项目的增加(减:减少)	-148,141,794.84	-113,429,096.34
其他	-9,348,482.37	
经营活动产生的现金流量净额	5,417,472.90	37,737,738.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	30,630,710.83	26,792,816.75
减: 现金的期初余额	26,792,816.75	35,894,820.46
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,837,894.08	-9,102,003.71

九、或有事项

本公司截止财务报表报出日无需要反映的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司截至财务报表报出日无需要披露的重大资产负债表日后事项。



营业执照

统一社会信用代码
91440300553851120E



名称 深圳中之信会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙

执行事务合伙人 覃前进

成立日期 2010年04月15日

主要经营场所 深圳市南山区锦隆花园锦华阁B404



重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等其它信用信息事项及其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示公示系统或扫描右上方的一维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。



登记机关

2022年10月31日

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

证书序号:0005990

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:  深圳市财政委员会
二〇一八年七月 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称:深圳中之信会计师事务所(普通合伙)



首席合伙人:覃前进

主任会计师:

经营场所:深圳市南山区锦隆花园锦华阁B404

组织形式:普通合伙

执业证书编号:47470235

批准执业文号:深财会[2010]20号

批准执业日期:2010年03月29日

深圳中之信会计师事务所关于
广东筑奥建设集团有限公司
二〇二三年度财务报表的
审 计 报 告



深圳中之信会计师事务所
SHENZHEN ZHONG ZHI XIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
地址: 深圳市南山区锦隆花园锦华阁B404
电话 (Tel): (0755) 86212480 86217679 传真 (Fax): 86212489
邮政编码 (Postcode): 518054

审计报告

深中之信财审报字[2024]第 179 号

广东筑奥建设集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东筑奥建设集团有限公司(以下简称筑奥建设公司)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表,2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了筑奥建设公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的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。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于筑奥建设公司,并履行了职业道德方面的其他责任。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。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

筑奥建设公司管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估筑奥建设公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算筑奥建设公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督筑奥建设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。

（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，就可能导致对筑奥建设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筑奥建设公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、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。

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。

深圳中之信会计师事务所（普通合伙）



中国·深圳

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二四年六月六日

资产负债表

会企01表

编制单位：广东筑奥建设集团有限公司

单位：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	六、(1)	33,953,286.26	30,630,710.83
交易性金融资产	六、(2)	10,000.00	10,000.00
应收票据	六、(3)	60,361,967.54	60,361,967.54
应收账款	六、(4)	372,558,114.79	345,259,031.56
预付款项	六、(5)	39,654,684.85	39,519,911.86
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、(6)	134,308,212.43	97,748,750.07
存货	六、(7)	49,914,691.69	32,379,578.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		690,760,957.56	605,909,950.59
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(8)	6,106,989.80	6,046,223.00
投资性房地产			
固定资产	六、(9)	27,165,175.64	28,868,779.29
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(10)	14,084.21	24,828.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,286,249.65	34,939,830.64
资产总计		724,047,207.21	640,849,781.23

资产负债表(续表)

会企01表

编制单位：广东筑奥建设集团有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、(11)	18,404,226.20	100,589,760.93
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(12)	212,231,388.76	180,127,028.14
预收款项	六、(13)	89,294,436.51	23,597,834.63
应付职工薪酬	六、(14)	1,682,847.53	3,508,816.30
应交税费	六、(15)	6,776,239.61	21,115,281.58
应付利息			
应付股利			
其他应付款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		328,389,738.61	328,938,721.58
非流动负债：			
长期借款	六、(16)	96,427,986.35	21,690,000.00
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		96,427,986.35	21,690,000.00
负债合计		424,817,724.96	350,628,721.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、(17)	151,000,000.00	151,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积			
未分配利润	六、(18)	148,229,482.25	139,221,059.65
所有者权益（或股东权益）合计		299,229,482.25	290,221,059.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		724,047,207.21	640,849,781.23

利 润 表

会企02表

编制单位：广东筑奥建设集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	六、(19)	435,281,457.86	411,435,480.54
减：营业成本	六、(20)	378,580,276.99	358,052,836.10
税金及附加	六、(21)	2,997,603.53	1,328,353.64
销售费用		6,549,813.00	2,914,187.05
管理费用		12,806,882.31	14,949,247.78
研发费用		17,698,264.86	14,463,729.50
财务费用		7,479,191.23	10,479,315.68
其中：利息费用		7,502,943.16	9,847,044.23
利息收入		23,751.93	20,452.17
资产减值损失	六、(22)		344,590.00
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(23)	2,449.04	10,291.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,171,874.98	8,913,512.62
加：营业外收入	六、(24)	7,138.33	233,125.00
减：营业外支出	六、(25)	159,538.91	51,265.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,019,474.40	9,095,371.99
减：所得税费用	六、(26)	11,051.80	-24,807.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,008,422.60	9,120,179.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,008,422.60	9,120,179.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		9,008,422.60	9,120,179.66

现金流量表

编制单位：广东筑奥建设集团有限公司	会企03表	
项 目	2023年度	2022年度
	单位：人民币元	
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	512,854,307.72	329,110,694.44
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	30,890.26	3,279,448.49
经营活动现金流入小计	512,885,197.98	332,390,142.93
购买商品、接受劳务支付的现金	399,795,587.42	300,851,561.71
支付给职工以及为职工支付的现金	19,691,953.27	16,444,306.91
支付的各项税费	39,702,799.16	6,528,210.74
支付的其他与经营活动有关的现金	35,479,196.70	3,148,590.67
经营活动现金流出小计	494,669,536.55	326,972,670.03
经营活动产生的现金流量净额	18,215,661.43	5,417,472.90
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		1,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	2,449.04	10,291.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	115,723.30	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	118,172.34	1,010,291.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		279,388.90
投资所支付的现金	60,766.80	1,503,219.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	60,766.80	1,782,607.90
投资活动产生的现金流量净额	57,405.54	-772,316.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	30,663,880.34	16,009,781.48
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,663,880.34	16,009,781.48
偿还债务所支付的现金	38,111,428.72	6,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	7,502,943.16	9,847,044.23
支付的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	45,614,371.88	16,817,044.23
筹资活动产生的现金流量净额	-14,950,491.54	-807,262.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	3,322,575.43	3,837,894.08
加：期初现金及现金等价物余额	30,630,710.83	26,792,816.75
六、期末现金及现金等价物余额	33,953,286.26	30,630,710.83

所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目	2023年度				所有者权益 (或股东权益) 合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	151,000,000.00				151,000,000.00
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	151,000,000.00				151,000,000.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					
(一) 综合收益总额					
(二) 所有者(或股东)投入和减少资本(或股本)					
1. 所有者(或股东)投入资本(或股本)					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者(或股东)的分配					
4. 其他					
(四) 所有者权益(或股东权益)内部结转					
1. 资本公积转增资本(或股本)					
2. 盈余公积转增资本(或股本)					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 未分配利润转增资本(或股本)					
5. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动					
6. 其他					
(五) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(六) 其他					
四、本年年末余额	151,000,000.00			148,229,482.25	299,229,482.25



所有者权益变动表

编制单位：广东粤海建设集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度				所有者权益 (或股东权益) 合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	151,000,000.00				290,449,362.36
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	151,000,000.00				290,449,362.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					
（一）综合收益总额					139,449,362.36
（二）所有者（或股东）投入和减少资本（或股本）					
1. 所有者（或股东）投入资本（或股本）					
2. 股份支付计入股东权益的金额					
3. 其他					
（三）利润分配					139,449,362.36
1. 提取盈余公积					-228,302.71
2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者（或股东）的分配					9,120,179.66
4. 其他					
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转					
1. 资本公积转增资本（或股本）					
2. 盈余公积转增资本（或股本）					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 未分配利润转增资本（或股本）					
5. 结转重新计量设定受益计划净资产或净负债或净资产所产生的变动					
6. 其他					
（五）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
（六）其他					
四、本年年末余额	151,000,000.00				-9,348,482.37
					139,221,059.65

广东筑奥建设集团有限公司

财务报表附注

二〇二三年度

一、公司的基本情况

广东筑奥建设集团有限公司(以下简称“本公司”)是由东莞市明衡投资管理有限公司出资设立的有限责任公司,于2003年11月21日取得东莞市市场监督管理局颁发的《营业执照》,统一社会信用代码为“91441900756468260W”;注册资本:人民币15,200万元;法定代表人:闫鲁刚。

公司的经营范围:市政公用工程施工,房屋建筑工程施工,建筑装修装饰工程设计与施工,建筑机电安装工程施工,钢结构工程施工,幕墙工程施工,地基基础工程施工,公路工程施工,城市及道路照明工程施工,水利水电工程施工,园林绿化工程设计与施工,环保工程施工,污水处理工程施工,地质灾害治理服务,桥梁工程施工(凭有效资质证经营),物业租赁;销售:建筑材料、其他化工产品(不含危险化学品);防水补漏、防腐、保温工程。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司的经营期限:自2003年11月21日至长期。

公司的注册地址:广东省东莞市厚街镇新塘园新一路1号之一301房。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则-基本准则》及其他各项具体准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了报告期本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度,自公历1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期，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。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

6、外币业务核算方法

本公司外币交易均按当月1日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，本公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

B、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；

C、以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；

D、在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

A、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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

7、坏账准备核算方法

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备。

A、债务人发生严重的财务困难；

B、债务人违反合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E、其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账的核算方法

本公司发生的坏账采用直接转销法核算。

8、存货的分类和计量

(1) 存货分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为材料采购、原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、工程施工等。

(2) 存货的确认

本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

A、与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

B、该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法

本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

A、可变现净值的确定方法

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

9、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

10、投资性房地产的确认和计量

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- A、已出租的土地使用权；
- B、持有并准备增值后转让的土地使用权；
- C、已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- A、与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- B、该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

A、外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

B、自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

C、以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

11、 固定资产的确认和计量

本公司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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的预计可使用年限、预计净残值率、年折旧率列示如下：

<u>资产类别</u>	<u>预计可使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	40	5.00%	2.38%
机器设备	3	5.00%	31.67%
电子设备	5	5.00%	19.00%

交通工具	10	5.00%	9.50%
其他设备	5	5.00%	19.00%
办公设备	5	5.00%	19.00%

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产减值测试及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

12、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- A、资产支出已经发生；
- B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

14、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- A、与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- B、该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

A、本公司无形资产按照成本进行初始计量。

B、无形资产的后续计量

a) 对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则

作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

b) 无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本公司研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

15、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

16、资产减值的核算方法

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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，是指除设定提存计划以外的

离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18、预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- A、该义务是企业承担的现时义务；
- B、履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- A、或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- B、或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

A、本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

B、本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

b) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按完工百分比法确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：

A、合同总收入能够可靠地计量；

B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；

C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(4) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

20、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- A、能够满足政府补助所附条件；
- B、能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

A、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。

B、与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

C、已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- a) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- b) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相

关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

22、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

23、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

五、主要税项

税种	计税依据	税率
增值税	按货物销售和提供应税劳务的收入	9%
城市维护建设税	按应缴流转税税额和免抵税额计算缴纳	5%、7%
教育费附加	按应缴流转税税额和免抵税额计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应缴流转税税额和免抵税额计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

六、财务报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	123,506.05	452,154.27
银行存款	33,829,780.21	30,178,556.56
合 计	33,953,286.26	30,630,710.83

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

理财产品投资	10,000.00	10,000.00
合 计	10,000.00	10,000.00

3、应收票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	60,361,967.54	60,361,967.54
合 计	60,361,967.54	60,361,967.54

4、应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内（含1年）	157,127,222.64		157,127,222.64
1-2年	201,274,872.64		201,274,872.64
2-3年	14,156,019.51		14,156,019.51
合 计	372,558,114.79		372,558,114.79
账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内（含1年）	201,274,872.64		201,274,872.64
1-2年	93,658,745.96		93,658,745.96
2-3年	50,325,412.96		50,325,412.96
合 计	345,259,031.56		345,259,031.56

其中：本公司期末应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	期末余额
中国建筑第四工程局有限公司	99,176,454.27
翁源县扶贫开发领导小组办公室	73,630,649.81
江门市鼎兴园区建设发展有限公司	62,763,158.57
广东世丰新材料有限公司	30,760,539.28
中建三局第一建设工程有限责任公司	30,036,886.72
合 计	296,367,688.65

5、预付款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面价值	比例	账面价值	比例

1年以内(含1年)	39,654,684.85	100.00%	39,519,911.86	100.00%
合 计	39,654,684.85	100.00%	39,519,911.86	100.00%

其中：本公司期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额
深圳市星河创展实业有限公司	10,500,000.00
江门市润振建筑材料有限公司	5,592,937.50
湖北奇庞建设工程有限公司	3,300,000.00
湖北汉路建设工程有限公司	3,149,806.77
东莞市佳怡建筑工程技术有限公司	2,912,621.40
合 计	25,455,365.67

6、其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	66,161,006.93		66,161,006.93
1-2年	68,147,205.50		68,147,205.50
合 计	134,308,212.43		134,308,212.43
账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	68,561,095.89		68,561,095.89
1-2年	29,187,654.18		29,187,654.18
合 计	97,748,750.07		97,748,750.07

7、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	49,914,691.69		49,914,691.69
合 计	49,914,691.69		49,914,691.69
项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	32,379,578.73		32,379,578.73

合 计	32,379,578.73		32,379,578.73
-----	---------------	--	---------------

8、长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
翁源县青云美丽乡村科技会展有限公司	6,046,223.00	60,766.80		6,106,989.80
合 计	6,046,223.00	60,766.80		6,106,989.80

9、固定资产

原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	28,642,548.43			28,642,548.43
机器设备	2,051,799.75	39,942.76	287,075.83	1,804,666.68
电子设备	616,822.93	54,217.64		671,040.57
交通工具	2,111,460.95	13,200.00		2,124,660.95
办公设备	3,982,991.68	48,598.70	154,936.04	3,876,654.34
其他设备	372,055.77	20,560.00	53,997.00	338,618.77
合 计	37,777,679.51	176,519.10	496,008.87	37,458,189.74
累计折旧	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	2,891,386.34	680,353.56		3,571,739.90
机器设备	1,761,692.61	11,474.91	179,276.22	1,593,891.30
电子设备	520,110.66	72,002.45		592,113.11
交通工具	803,355.59	209,210.94		1,012,566.53
办公设备	2,819,128.95	584,905.44	46,480.81	3,357,553.58
其他设备	113,226.07	68,122.71	16,199.10	165,149.68
合 计	8,908,900.22	1,626,070.01	241,956.13	10,293,014.10
账面价值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	25,751,162.09	-680,353.56		25,070,808.53
机器设备	290,107.14	28,467.85	107,799.61	210,775.38

电子设备	96,712.27	-17,784.81		78,927.46
交通工具	1,308,105.36	-196,010.94		1,112,094.42
办公设备	1,163,862.73	-536,306.74	108,455.23	519,100.76
其他设备	258,829.70	-47,562.71	37,797.90	173,469.09
合 计	28,868,779.29	-1,449,550.91	254,052.74	27,165,175.64

10、无形资产

原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
软件	308,331.06			308,331.06
合 计	308,331.06			308,331.06
累计摊销	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
软件	283,502.71	10,744.14		294,246.85
合 计	283,502.71	10,744.14		294,246.85
账面价值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
软件	24,828.35	-10,744.14		14,084.21
合 计	24,828.35	-10,744.14		14,084.21

11、短期借款

贷 款 单 位	期末余额	期初余额
东莞银行股份有限公司中心区支行	2,695,893.07	80,809,999.08
广东翁源农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	6,500,000.00
湖北通山农村商业银行股份有限公司	9,500,000.00	10,000,000.00
微众银行小微贷款	333,333.30	904,761.90
金企贷贷款	874,999.83	2,374,999.95
合 计	18,404,226.20	100,589,760.93

12、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	212,231,988.76	180,127,028.14
合 计	212,231,988.76	180,127,028.14

13、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

1年以内(含1年)	89,294,436.51	23,597,834.63
合 计	89,294,436.51	23,597,834.63

14、应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
应付工资	1,682,847.53	3,508,816.30
合 计	1,682,847.53	3,508,816.30

15、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	6,737,798.93	21,165,261.57
个人所得税	38,440.68	-49,979.99
合 计	6,776,239.61	21,115,281.58

16、长期借款

贷 款 单 位	期末余额	期初余额
东莞银行股份有限公司中心区支行	96,427,986.35	21,690,000.00
合 计	96,427,986.35	21,690,000.00

17、实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东莞市明衡投资管理有限公司	151,000,000.00			151,000,000.00
合 计	151,000,000.00			151,000,000.00

18、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	139,221,059.65	139,449,362.36

加：会计政策变更		
加：前期差错更正		
期初未分配利润	139,221,059.65	139,449,362.36
加：净利润	9,008,422.60	9,120,179.66
减：提取法定盈余公积		
减：分配投资者利润		
减：其他		9,348,482.37
期末未分配利润	148,229,482.25	139,221,059.65

19、营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	435,281,457.86	411,435,480.54
其中：建造工程收入	435,281,457.86	411,435,480.54
合 计	435,281,457.86	411,435,480.54

20、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本	378,580,276.99	358,052,836.10
其中：建造工程成本	378,580,276.99	358,052,836.10
合 计	378,580,276.99	358,052,836.10

21、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,432,147.37	589,455.31
教育费附加	659,968.27	252,623.70
地方教育费附加	441,272.25	168,415.81
印花税	222,649.93	61,785.56
车船税	11,417.20	10,256.74
房产税	216,074.20	234,627.52
土地使用税	2,044.08	2,044.08
代扣个税	9,630.23	
环境保护税	2,400.00	96.78
其他		9,048.14

合 计	2,997,603.53	1,328,353.64
-----	--------------	--------------

22、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		344,590.00
合 计		344,590.00

23、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财产品收益	2,449.04	10,291.83
合 计	2,449.04	10,291.83

24、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	7,138.33	233,125.00
合 计	7,138.33	233,125.00

25、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
处置非流动资产损失	151,642.74	
对外捐赠		50,000.00
税收滞纳金	7,896.17	
其他支出		1,265.63
合 计	159,538.91	51,265.63

26、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,051.80	-24,807.67
合 计	11,051.80	-24,807.67

七、关联方关系及关联交易

1、主要关联方及关联关系

(1)、存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地	关联关系类型	经济性质或类型
东莞市明衡投资管理有限公司	广东东莞	控制	有限责任公司
翁源县青云美丽乡村科技会展有限公司	广东翁源	控制	有限责任公司

2、主要关联交易

本公司本年度未发生关联交易。

3、主要关联方应收、应付款项余额

项目	期末余额	期初余额
包括在其他应收款中		
东莞市明衡投资管理有限公司	25,505,000.00	

八、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,008,422.60	9,120,179.66
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,626,070.01	2,050,585.69
无形资产摊销	10,744.14	42,257.18
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	151,642.74	
固定资产报废损失（减：收益）		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用	7,502,943.16	9,847,044.23
投资损失（减：收益）	-2,449.04	-10,291.83
递延税款资产减少（减：增加）		
递延税款负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-17,535,112.96	159,401,830.87
经营性应收项目的减少（减：增加）	-63,993,318.58	-17,543,855.69
经营性应付项目的增加（减：减少）	81,636,551.76	-148,141,794.84
其他		-9,348,482.37
经营活动产生的现金流量净额	18,405,493.83	5,417,472.90
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	33,953,286.26	30,630,710.83
减：现金的期初余额	30,630,710.83	26,792,816.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,322,575.43	3,837,894.08

九、或有事项

本公司截止财务报表报出日无需要反映的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司截至财务报表报出日无需要披露的重大资产负债表日后事项。





营业执照



统一社会信用代码
91440300553851120E



名称 深圳中之信会红筹事务所(普通合伙)
类型 普通合伙
执行事务合伙人 覃前进

成立日期 2010年04月15日
主要经营场所 深圳市南山区锦隆花园锦华阁B404

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。

2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示公示系统或扫描右上方的一维码查询。

3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。



登记机关
2022年10月31日

国家市场监督管理总局监制

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

证书序号:0005990

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名称:深圳中之信会计师事务所(普通合伙)



首席合伙人:覃前进

主任会计师:

经营场所:深圳市南山区锦隆花园锦华阁B404

组织形式:普通合伙

执业证书编号:47470235

批准执业文号:深财会[2010]20号

批准执业日期:2010年03月29日



发证机关:深圳市财政委员会

二〇一〇年七月 日

中华人民共和国财政部制

六、企业信誉

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/>) 中网页截图

中铁上海工程局集团有限公司 存续 守信激励对象

统一社会信用代码: 91310000566528939E

重要提示:

- 1.如认为所显示信息存在错误、遗漏、公开期限不符合规定以及其他侵犯信息主体合法权益的,可按照信用信息异议申诉指南提出异议申诉;如对相关行政处罚信息进行信用修复,可按照行政处罚信用信息信用修复流程指引提出信用修复申请。
- 2.本查询结果仅依现有数据展示相关信息,供社会参考使用。使用相关信息的单位和个人应对信息使用行为的合法性负责。
- 3.“信用中国”网站公示信息与认定单位公示信息不一致的,以认定单位相关系统公示信息为准。
- 4.国家篇幅有限,黑名单仅按更新程度展示前10000条信息。

[异议申诉](#) [下载信用信息报告](#)

基础信息 海关注册登记信息

法定代表人/负责人/执行事务合伙人	王建营	企业类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
成立日期	2010-12-08	住所	上海市江场三路278号

行政管理 100+ | 诚实守信 9 | **严重违法失信 0** | 经营异常 0 | 信用承诺 100+ | 信用评价 0 | 司法判决 0 | 其他 0

很抱歉,没有找到您搜索的数据

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

国家企业信用信息公示系统
National Enterprise Credit Information Publicity System

企业信用信息 | 经营异常名录 | 严重违法失信名单

请输入企业名称、统一社会信用代码或注册号

中铁上海工程局集团有限公司 存续(在青、开业、在册)

统一社会信用代码: 91310000566528939E

注册号: [未显示]

法定代表人: 王建营

登记机关: 上海市市场监督管理局

成立日期: 2010年12月08日

[发送报告](#)

[信息分享](#)

[信息打印](#)

基础信息 | 行政许可信息 | 行政处罚信息 | 列入经营异常名录信息 | **列入严重违法失信名单(黑名单)信息** | 公告信息

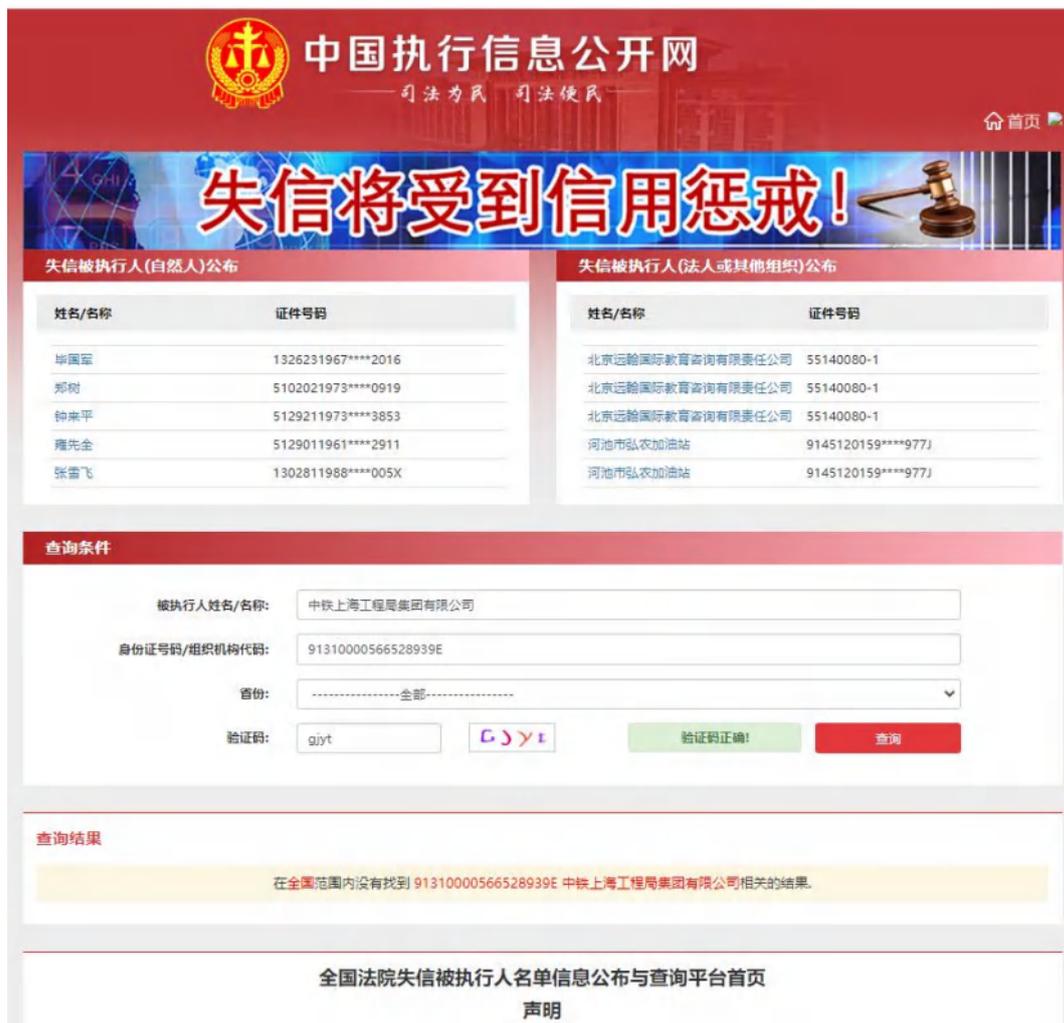
列入严重违法失信名单(黑名单)信息

序号	类别	列入严重违法失信名单(黑名单)原因	列入日期	作出决定机关(列入)	移出严重违法失信名单(黑名单)原因	移出日期	作出决定机关(移出)
暂无列入严重违法失信名单(黑名单)信息							

共查询到 0 条记录 共 0 页

首页 | 上一页 | 下一页 | 末页

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

公告 (7) >>更多 企业登记信息 (1) 企业名称 企业类型 资质名称 资质等级 中铁上海工程局 查询

企业名称	类别	登记编号	市政类总分值	水利类总分值	企业信用总分值
中铁上海工程局集团有限公司	施工	SG-2021-0083	100.00	100.00	100.00

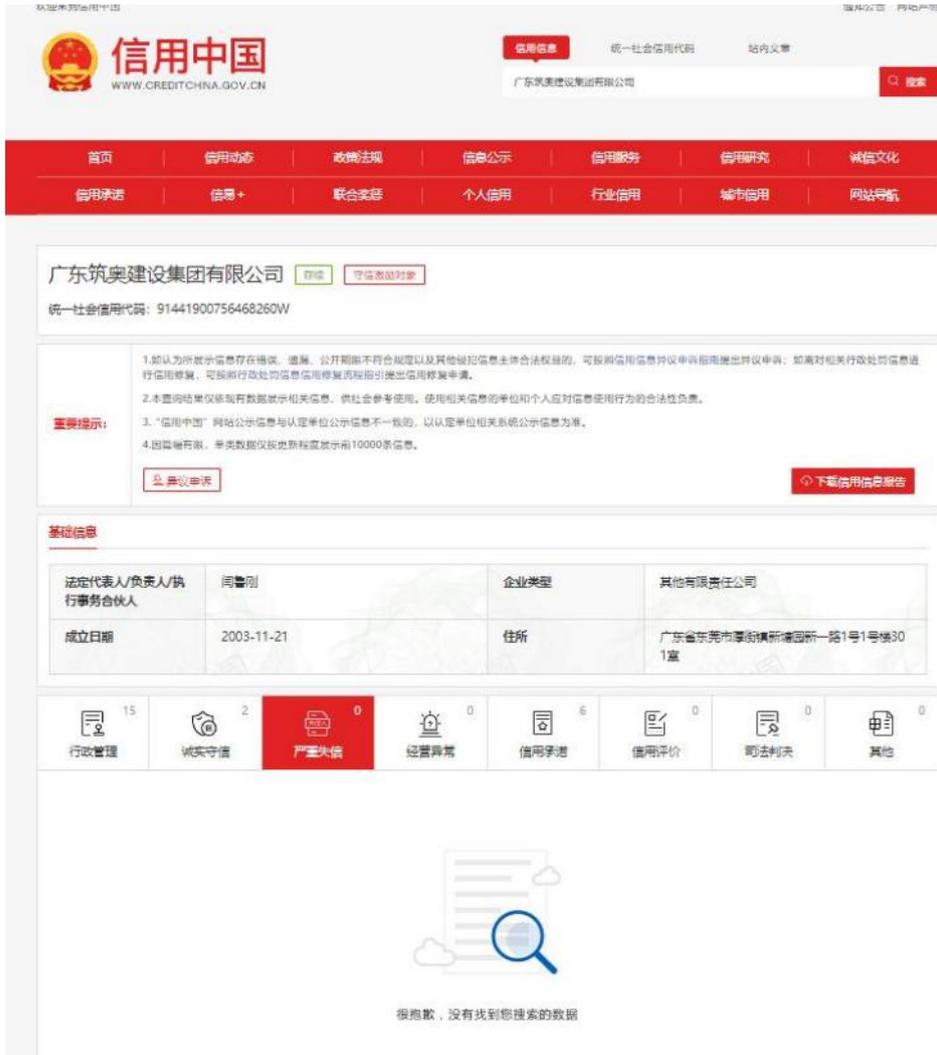
并未列入东莞市水务局登记的需企业类型信用档案状态不能为“限制投标及承接工程”或“限制投标”状态

企业信用排名 | 企业信用信息停用列表

良好行为公示 | 不良行为公示 | 行政处罚 | 企业黑名单 | **限制投标及承接业务** | 个人良好行为 | 个人不良行为 | 人员锁定

序号	企业名称	组织机构代码	企业类型	受限原因	受限时间
未有数据记录!					

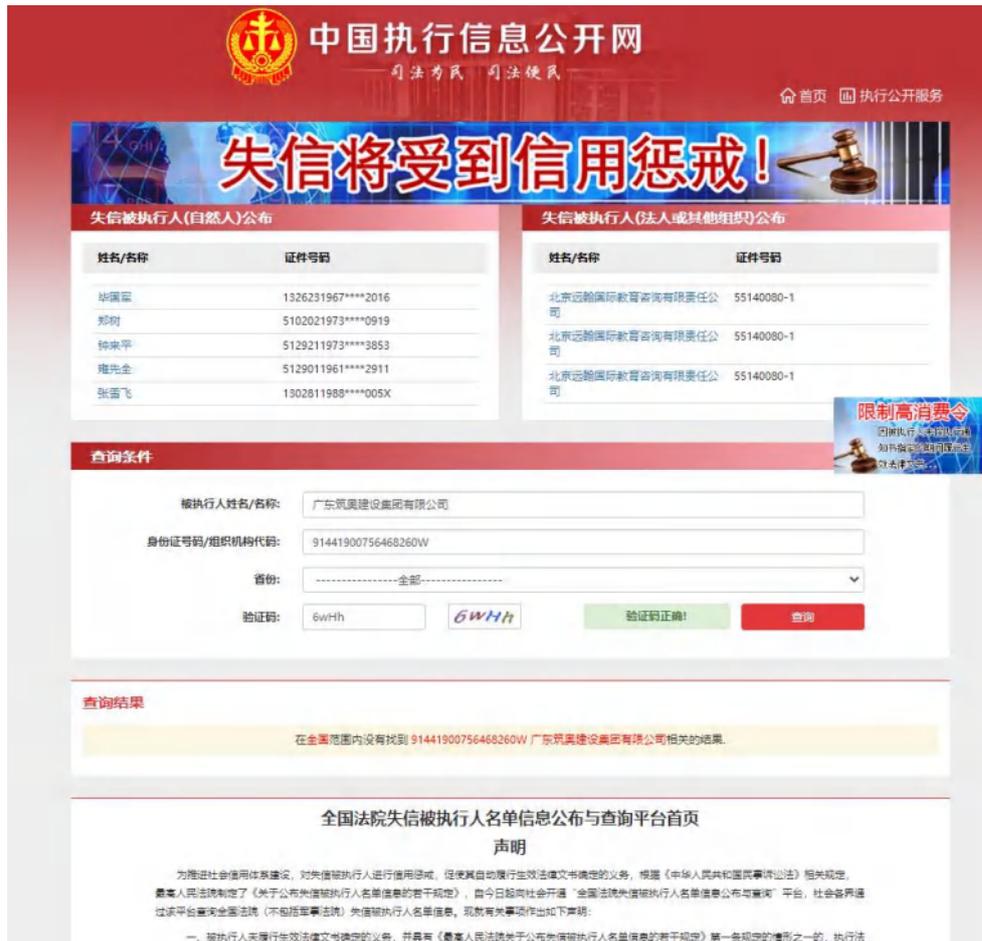
广东筑奥建设集团有限公司在“信用中国”网站 https://www.creditchina.gov.cn/ 中网页截图



广东筑奥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



广东筑奥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



广东筑奥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



广东筑奥建设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

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 广东筑奥建设集团 查询

企业名称	类别	登记编号	市政类总分值	水利类总分值	企业信用总分值
广东筑奥建设集团有限公司	施工	SG-2011-0062	100.00	100.00	100.00

业务咨询电话: 李工 0769-228..... (点击图片图标下载)
 关于暂停实施《东莞市水务局关于水务建..... (点击图片图标下载)
 关于网站不能保存或点击修改无反应的说..... (点击图片图标下载)
 关于上传附件提示“未安装FLASH控..... (点击图片图标下载)
 水务工程参建企业信用信息登记办事指南..... (点击图片图标下载)
 关于简化我市水务工程建设领域信用信息..... (点击图片图标下载)

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

验证码: 9754 用户登录 用户注册 忘记密码

企业信用排名 企业信用信息停用列表

良好行为公示 不良行为公示 行政处罚 企业黑名单 **限制投标及承接业务** 个人良好行为 个人不良行为 人员锁定

序号	企业名称	组织机构代码	企业类型	受限原因	受限时间
未有数据记录!					

信用中国行政处罚记录截图

中铁上海工程局集团有限公司
7766
可信数据对象

统一社会信用代码: 91310000566528939E

重要提示:

- 1.如认为所公示信息存在错误、遗漏、公开期限不符合规定以及其他侵犯信息主体合法权益的,可按信用信息异议申诉指南提出异议申诉;如需对相关行政处罚信息进行信用修复,可按行政处罚信用信息修复流程指引提出信用修复申请。
- 2.本查询结果仅依现有数据展示相关信息,供社会参考使用,使用相关信息的单位和个人应对信息使用行为的合法性负责。
- 3.“信用中国”网站公示信息与认定单位公示信息不一致的,以认定单位相关系统公示信息为准。
- 4.因篇幅有限,单类数据仅按类新程度展示前10000条信息。

异议申诉
下载信用信息报告

基础信息 海关注册登记信息

法定代表人/负责人/执行事务合伙人	王建富	企业类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
成立日期	2010-12-08	住所	上海市江场三路278号

100+
行政处理

9
诚实守信

0
严重违法

0
经营异常

100+
信用承诺

0
信用评价

0
司法判决

0
其他

全部 882
行政许可(新标准) 832
行政许可(旧标准) 47
行政处罚 3

第 1 条

行政处罚决定书文号	(江门)应急罚+2025+5号	下载修复申请材料 在线申请修复
处罚类别	罚款	
处罚决定日期	2025-02-14	
处罚内容	依法给予1100000元(壹佰壹拾万元整)罚款的行政处罚。	
罚款金额(万元)	110.0	
没收违法所得、没收非法财物的金额(万元)	0.0	
暂扣或吊销证照名称及编号	— —	
违法行为类型	违反了《中华人民共和国安全生产法》第四条第一款、第二十八条第二款、第四十一条第二款的规定	
违法事实	对江门市会堂江特大桥北段项目“4·13”较大坍塌事故发生负有管理责任。	
处罚依据	依据《中华人民共和国安全生产法》第一百一十四条第一款第(二)项、《生产安全事故罚款处罚规定》(中华人民共和国应急管理部令14号)第十五条第(一)项,结合《江门市应急管理局安全生产行政处罚自由裁量适用规则(暂行)》	
处罚机关	江门市应急管理局	
处罚机关统一社会信用代码	114407007848845793	
数据来源	江门市应急管理局	
数据来源单位统一社会信用代码	114407007848845793	

第 2 条

行政处罚决定书文号	(深南)应急罚：2025，4号	下载修复申请材料	在线申请修复
处罚类别	罚款		
处罚决定日期	2025-02-07		
处罚内容	决定给予你单位人民币500000元（伍拾万元整）罚款的行政处罚。		
罚款金额（万元）	50.0		
没收违法所得、没收非法财物的金额（万元）	0.0		
暂扣或吊销证照名称及编号	— —		
违法行为类型	生产安全事故责任类违法		
违法事实	2024年7月17日7时左右，在南头街道南山水厂扩建工程施工现场，一名工人在进行塔吊木方吊运作业时，不慎被失稳木方撞击胸部致死，事故造成1名工人死亡，直接经济损失约180万元人民币。中铁上海工程局集团有限公司未督促作业人员严格遵守安全操作规程，未能够有效履行安全生产主体责任，未及时制止和纠正冒险作业、违反操作规程的行为，未及时排查生产安全事故隐患，对员工的安全生产教育和培训不到位，对本次事故发生负有管理责任。		
处罚依据	依据《中华人民共和国安全生产法》第一百一十四条第一款第（一）项的规定，参照《应急管理行政处罚裁量权基准》第95号8裁量阶次的规定定：“生产经营单位对一般生产安全事故发生负有责任的，造成1人死亡，或者3人以上6人以下重伤，或者300万元以上500万元以下直接经济损失的，处50万元以上70万元以下的罚款”		
处罚机关	深圳市南山区应急管理局		
处罚机关统一社会信用代码	11440305MB2D288348		
数据来源	深圳市南山区应急管理局		
数据来源单位统一社会信用代码	11440305MB2D288348		

行政处罚决定书文号	穗穗交运罚：2024，3(2024)11110002号	下载修复申请材料	在线申请修复
处罚类别	罚款		
处罚决定日期	2024-12-19		
处罚内容	责令改正，处¥10000.00元罚款		
罚款金额（万元）	1.0		
没收违法所得、没收非法财物的金额（万元）	0.0		
暂扣或吊销证照名称及编号	— —		
违法行为类型	《中华人民共和国安全生产法》第四十一条第二款，第七十条		
违法事实	2024年09月19日，我单位的执法人员在广州市轨道交通十三号线二期及同步实施工程土建工程五区段进行日常稽查，发现当事人中铁上海工程局集团有限公司有生产运营单位未采取措施消除事故隐患行为。以上事实，有违法线索移交函、送达地址确认书、营业执照复印件、视频资料、其他材料、承包施工合同复印件、询问笔录、法定代表人身份证复印件、受托人身份证复印件、有关部门移送的案卷材料等证据为证。2024年12月6日，当事人提出陈述申辩，认为没有拒不整改的行为。经研究，执法人员查明当事人已限期内改正，未认定为拒不整改，故不予采纳。		
处罚依据	《中华人民共和国安全生产法》第一百零二条：生产经营单位未采取措施消除事故隐患的，责令立即消除或者限期消除，处五万元以下的罚款		
处罚机关	广州市交通运输局		
处罚机关统一社会信用代码	11440100MB2C913738		
数据来源	广州市交通运输局		
数据来源单位统一社会信用代码	11440100MB2C913738		



- 首页
- 信用动态
- 政策法规
- 信息公示
- 信用服务
- 信用研究
- 诚信文化
- 信用承诺
- 信易+
- 联合奖惩
- 个人信用
- 行业信用
- 城市信用
- 网站导航

广东筑奥建设集团有限公司 存续 守信激励对象

统一社会信用代码: 91441900756468260W

重要提示:

- 1.如认为所展示信息存在错误、遗漏、公开期限不符合规定以及其他侵犯信息主体合法权益的,可按照信用信息异议申诉指南提出异议申诉;如对相关行政处罚信息进行信用修复,可按照行政处罚信用信息修复流程指引提出信用修复申请。
- 2.本查询结果仅依现有数据展示相关信息,供社会参考使用,使用相关信息的单位和个人应对信息使用行为的合法性负责。
- 3.“信用中国”网站公示信息与认定单位公示信息不一致的,以认定单位相关系统公示信息为准。
- 4.因篇幅有限,单类数据仅按最新程度展示前10000条信息。

异议申诉

下载信用信息报告

基础信息

法定代表人/负责人/执行事务合伙人	闫警刚	企业类型	其他有限责任公司
成立日期	2003-11-21	住所	广东省东莞市厚街镇新建园新一路1号1号楼301室

行政管理 15
诚实守信 2
严重违法 0
经营异常 0
信用承诺 6
信用评价 0
司法判决 0
其他 0

全部 15 行政许可(新标准) 14 行政许可(旧标准) 1

第 1 页

行政许可决定书号	4419262025005
行政许可决定书名称	工程建设占用、挖掘道路或者跨越、穿越道路架设、增设管线设施审批表
许可证名称	—
许可类别	普通
许可编号	—
许可决定日期	2025-02-21
有效期自	2025-02-21

七、近五年企业荣誉、获奖情况





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

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：

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

二〇二〇年十一月



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“福州市东南区水厂水质改造工程”，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-2022014

有效日期：2022年7月8日-2025年7月7日

证书编号

2022年7月8日



安徽省环境保护产业发展促进会（2021）制







企业信用等级证书

CERTIFICATE OF ENTERPRISE CREDIT GRADE

中铁上海工程局集团有限公司：

中国施工企业管理协会 对你公司的信用状况进行了评价，
结果为 AAA 。
特发此证。

证书编号：
Certificate Number ZSQX-2024-F111-00280

颁发日期：
Date of Issue 2024 年 9 月 29 日

有效期至：
Date of Expiry 2027 年 9 月 28 日

查询网址：
Enquiring Website www.cacem.com.cn

证书说明： Notes:

- 1、企业信用等级自评定之日起有效期为三年。
The enterprise credit grade is valid for 3 years starting from the date of issue.
- 2、企业信用等级实行年度审核制度，审核通过可继续使用；信用状况发生变化的，需重新评定信用等级并更换证书。
The credit grade should be annual-examined, and it's available if the credit has been approved. If the credit status has changed, the credit grade should be re-evaluated and the certificate should be changed.
- 3、本证书只证明企业在有效期内的信用状况，不作他用。
The certificate is only used to prove the credit status in the period of validity.
- 4、本证书不得涂改、转借。
Modifications or use by any other person is not allowed.



百强证书

中铁上海工程局集团有限公司

2024上海企业100强

(第41名)



2024年9月

八、企业近五年类似业绩资料

类似工程业绩及相关证明材料及对应的履约评价情况（如有）：

- （1）西江水厂第三供水系统，履约评价情况良好
- （2）利辛县城地表水厂工程（二期），履约评价情况良好
- （3）观澜茜坑水厂深度处理工程，履约评价情况良好，获得广东省市政工程安全文明施工示范工地

注：此处投标人仅提交“资信标要求一览表”内容的类似工程业绩，如有投标人的资格审查业绩要求时，应在“商务标部分（四）资格审查资料（需要评审内容）”提交。

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)

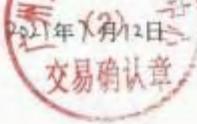
法定代表人或其委托代理人签章:

2021年7月12日



广州公共资源交易中心

见证(盖章)



广州公共资源交易中心
GUANGZHOU PUBLIC RESOURCE TRADING CENTER

Tel: 020-28866000 Fax: 020-28866095
ADD: 广州市天河区东圃路333号 510630
WWW.GZGGZJ.COM



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)建材广州工程勘察院有限公司

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、法规规定，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 m^3 /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及深化、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。



江门供水环境股份有限公司

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(联合体)：

中城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

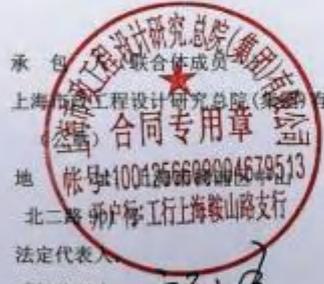
传真：021-80277977

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(联合体成员)：上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司

合同专用章

地址：北二路 帐号：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(联合体成员)：建材广州工程勘察院有限公司

地址：广州市白云区机场路111号建发广场3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： 西江水厂第三供水系统二期

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，向各案机关提交。
2. 填写内容要求真实，语言简练，字迹清楚。
3. 工程竣工验收报告一式五份，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4792.62㎡，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监督站	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,见证取样检验测试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)	<div style="border: 1px solid red; padding: 5px; display: inline-block;"> 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: 至2024年12月31日 </div>		
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) 社瑞平 (注册号: 44012987 有效期至: 2025.01.31) 总监理工程师: (执业资格证书) 年月日	 (公章) 丁德军 (注册号: 131171893469(00) 有效期至: 2024.12.06) 项目负责人: (执业资格证书) 年月日
	 (公章) 年月日	设计单位	勘察单位
	 (公章) 项目负责人: (执业资格证书) 年月日	<div style="border: 1px solid red; padding: 5px; display: inline-block;"> 中华人民共和国注册公用设备工程师(给水排水) 姓名: 王健 注册号: 3100001-C5046 有效期至: 至2025年12月 </div>	 (公章) 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）

<p style="text-align: center;">利辛县城地表水厂工程（二期）施工项目中标通知书</p> <p>中铁上海工程局集团有限公司：</p> <p>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）壹亿零肆佰伍拾伍万叁仟贰佰叁拾壹元肆角柒分（104553271.7元），中标工期420天（日历天）。</p> <p>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。</p> <p>工程名称：利辛县城地表水厂工程（二期）施工项目</p> <p>工程地点：利辛县境内，招标人指定地点</p> <p>中标范围：施工、油漆、招标文件所包含的全部内容</p> <p>开工日期：_____</p> <p>工程负责人：_____ 刘国平</p> <p style="text-align: right;"></p>	<p style="text-align: center;"> 招标代理机构：_____</p> <p style="text-align: center;">2021年11月7日</p> <p style="text-align: center;">说 明</p> <ol style="list-style-type: none">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15.71km。

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

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于 2020 年 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(有公章)
 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。

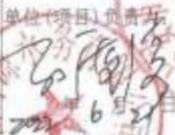
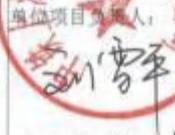
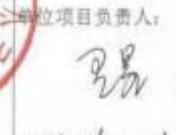
违反《安徽省房屋建筑工程和市政基础设施工程竣工验收与备案管理规定》，由县级以上人民政府建设行政主管部门或其委托的质量监督管理机构对责任单位和责任人依照《建设工程质量管理条例》、《房屋建筑工程和市政基础设施工程竣工验收备案管理暂行办法》等法规、规章予以处罚。

房屋建筑工程和市政基础设施工程概况一览表

工程名称	利辛县城市地表水厂二期工程		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m ³ /天	造价	104353271.7元	
工程主要内容	<p style="text-align: center;">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。</p>					
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。

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	本项目工程经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)	(公章)	(公章)	(公章)	(公章)
	单位项目负责人:  2022年6月21日	总监理工程师:  2022年6月21日	单位项目负责人:  2022年6月21日	单位项目负责人:  2022年6月21日	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

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)：



姜以敏

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

深水龙华(本)合字(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

第一部分协议书

发包人(全称): 深圳市深水龙华水务有限公司

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)

<input type="checkbox"/> 七通一平工程_____万平方米	<input type="checkbox"/> 电信管道工程_____米
--	---------------------------------------

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和澄清文件等);
- (9)现行的标准、规范、规定及有关技术文件;
- (10)图纸和技术规格书;
- (11)已标价工程量清单;
- (12)发包人和承包人双方有关本工程的变更、签证、洽商、索赔、询价采购凭证等书面文件及组成合同的其他文件。

七、词语含义

本协议书中有关词语含义与本合同“通用条款”中赋予它们的定义相同。

八、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款及其它应当支付的款项,并履行本合同所约定的全部义务。
2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工,确保工程质量和安全,不进行转包及违法分包,并在质量缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任,并履行本合同所约定的全部义务。
3. 发包人和承包人双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

九、合同订立与生效

本合同订立时间: 2021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: (签字)
 组织机构代码:
 地址:
 邮政编码:
 法定代表人: [Signature]
 委托代理人:
 电话:
 传真:
 电子信箱:
 开户银行:
 账号:



承包人: (公章)
 法定代表人或其委托代理人: (签字)
 组织机构代码:
 地址:
 邮政编码:
 法定代表人: [Signature]
 委托代理人:
 电话:
 传真:
 电子信箱:
 开户银行:
 账号:

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称： 观澜海坑水深度处理工程

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： 2025年6月10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 深圳市业昕工程检测有限公司
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		

情况	(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: [Signature] 2023年6月30日	(公章) 贾红杰 总监理工程师注册执业资格证书 注册号: 42021005 有效期: 2022.01.20 2023年6月30日	(公章) 项目负责人: [Signature] 注册执业资格证书 注册号: 1100761-AY004 有效期: 2025年12月 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: [Signature] 注册执业资格证书 注册号: 4200125-0S065 有效期: 至2026年06月 2023年6月30日	(公章) 姓名: 简石成 注册号: 1100761-AY004 有效期: 2025年12月 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

九、投标文件资信主要信息统计汇总表

序号	主要信息	填写内容	对应页码
1	企业基本情况	<p>营业额、净利润、利税额</p> <p>中铁上海工程局集团有限公司： 2021 年营业额 4725717.35 万元，净利润 20923.46 万元，利税额 784 万元。 2022 年营业额 5140476.41 万元，净利润 24146.72 万元，利税额-7035 万元。 2023 年营业额 5523566 万元，净利润 26999 万元，利税额-9388 万元。</p> <p>广东筑奥建设集团有限公司： 2021 年营业额 411525576.35 元，净利润 8908757.61 元，利税额 9426521.64 元。 2022 年营业额 411435480.54 元，净利润 9120179.66 元，利税额 9095371.99 元。 2023 年营业额 435281457.86 元，净利润 9008422.60 元，利税额 9019474.40 元。</p>	80-465
	企业资产总额、实缴资本	<p>中铁上海工程局集团有限公司资产总额 4680393 万元，实缴资本 76712 万元；广东筑奥建设集团有限公司资产总额 74107.99 万元、实缴资本 16056.51 万元。</p>	11-17
	在职员工总数	<p>中铁上海工程局集团有限公司企业参保人数共 1809 人，广东筑奥建设集团有限公司企业参保人数共 186 人</p>	11-17
	服务便利度，企业注册地及分支机构位置	<p>中铁上海工程局集团有限公司企业注册地在上海市，共有 26 个分支机构，广东筑奥建设集团有限公司企业注册地在东莞市，共有 4 个分支机构，</p>	536, 522, 529
2	企业信誉	<p>“信用中国”行政处罚记录</p> <p>中铁上海工程局集团共有行政处罚记录 3 条，其中涉及工程质量或安全问题（事故）的共 0 条；广东筑奥建设集团有限公司共有行政处罚记录 0 条，其中涉及工程质量或安全问题（事故）的共 0 条。</p>	466-474
	劳资纠纷	<p>积极参与广东省各地级以上市人民政府保障农民工工资支付工作的年度考核工作，在东莞市无发生农民工工资欠薪投诉事件。</p>	466-474, 537
3	工程项目业绩	<p>类似工程项目业绩与招标项目建设内容相符程度</p> <p>投标人近五年自认为最具代表性的已完工类似工程项目业绩（只统计前 3 项）： ①竣工验收合格时间 2022 年 12 月 18 日，西江水厂第三供水系统，合同金额 5064.06 万元； ②竣工验收合格时间 2022 年 6 月 21 日，利辛县城地表水厂工程（二期），合同金额 10435.33 万元； ③竣工验收合格时间 2023 年 6 月 30 日，观澜茜坑水</p>	482-516

		厂深度处理工程，合同金额 11691.95 万元。		
	工程项目业绩代表性、技术、难度	①西江水厂第三供水系统，技术、难度：建设规模 12 万 m ³ /日。 ②利辛县城地表水厂工程（二期），技术、难度：总规模 10 万 m ³ /d。 ③观澜茜坑水厂深度处理工程，技术、难度：工程规模 30 万 m ³ /d。	482-516	
	类似工程项目业绩完成质量	①西江水厂第三供水系统，完成质量合格。 ②利辛县城地表水厂工程（二期），完成质量合格。 ③观澜茜坑水厂深度处理工程，完成质量合格。	482-516	
	类似工程项目业绩对应的履约评价	①西江水厂第三供水系统，履约评价为良好。 ②利辛县城地表水厂工程（二期），履约评价为良好。 ③观澜茜坑水厂深度处理工程，履约评价为良好。	482-516	
4	拟投入人员情况	项目经理业绩	作为项目经理承担的已完工的最具代表性的类似工程施工业绩（只统计前 3 项）： ①竣工验收合格时间 2021 年 9 月 24 日，南宁市现有高速公路东环改快速路一期工程-玉洞大道立交工程，合同金额 55193.76 万元	32-43
		技术负责人业绩	作为项目技术负责人承担的已完工的最具代表性的类似工程施工业绩（只统计前 3 项）： ①竣工验收合格时间 2020 年 12 月 14 日，柳州市柳东新区江滨居住生活区路网纬六路 I 标段 (ZK0+176,346~ZK1+774) 工程，合同金额 31217.77 万元	44-55
		项目管理班子人员	项目管理班子人员共 9 人，分别列举其职称、执业资格情况，如： ①项目经理侯宇飞，市政工程高级工程师，市政公用工程专业一级注册建造师； ②技术负责人何鹏，桥梁工程正高级工程师； ③质量负责人万正全，给排水工程专业工程师； ④安全负责人汪兵，安全质量监管专业工程师，建安 C 证； ⑤安全员黄九龙，建安 C 证； ⑥安全员宫龙仙，建安 C 证； ⑦安全员冀旭琴，建安 C 证； ⑧资料员朱淑兰；资料员职业培训合格证； ⑨工程造价负责人王彩云，市政工程专业高级工程师，土木建筑一级注册造价工程师。	30-79

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

投标人基础信息情况表（公示）

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（企业参保人数）：1809 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。				
营业执照号	91310000566528939E				
资产总额（万元）	4680393 万元				
实缴资本（万元）	76712 万元		其中	项目经理	226 人
注册资金（万元）	230000 万元			高级职称人员	530 人
开户银行	中国建设银行股份有限公司上海第六支行			中级职称人员	250 人
账号	3100151930005999999			初级职称人员	458 人
	9			技工	251 人
经营范围	<p>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）</p> <p>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</p>				

	<p>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）</p>
<p>备注</p>	



中铁上海工程局集团有限公司

存续 (在营、开业、在册)

统一社会信用代码: 91310000566528939E

注册号:

法定代表人: 王建营

登记机关: 上海市市场监督管理局

成立日期: 2010年12月08日

发送报告信息分享信息打印

基础信息 | 行政许可信息 | 行政处罚信息 | 列入经营异常名录信息 | 列入严重违法失信名单(黑名单)信息 | 公告信息

营业执照信息

统一社会信用代码: 91310000566528939E

企业名称: 中铁上海工程局集团有限公司

注册号: 91310000566528939E

法定代表人: 王建营

类型: 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

成立日期: 2010年12月08日

注册资本: 230000.000000万人民币

核准日期: 2024年12月12日

登记机关: 上海市市场监督管理局

登记状态: 存续 (在营、开业、在册)

住所: 上海市江湾三路278号

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; 原应力混泥土铁路桥梁支墩产品生产; 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; 结构用件制造; 结构用件销售; 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)

提示: 根据《市场主体登记管理条例》及其实施条例,按照《市场监管总局办公厅关于调整营业执照事项的通知》要求,国家企业信用信息公示系统将营业执照公示内容作相应调整,详见https://www.sam.gov.cn/zw/zhongk/fdzdgnr/dzqj/art/2023/art_9c67139da37a46f8955d42d130947b2.html

营业期限信息

营业期限自: 2010年12月08日

营业期限至:

股东及出资信息

序号	股东名称	股东类型	证照/证件类型	证照/证件号码	详情
1	中国中铁股份有限公司	企业法人	企业法人营业执照(公司)	100000000041175 (10-4)	查看

共 1 页 | 1 条记录 | 共 1 页

主要人员信息

共计 11 条信息

刘保忠 监事	陈文鑫 董事	吴阿勤 董事	吴阿勤 总经理	舒翰 董事	郑强 监事	章仕华 董事	方锐 董事
王建营 董事长	李敬 董事	王建军 监事					

分支机构信息

共计 26 条信息 << 查看全部 >>

<p>中铁上海工程局集团有限公司仙霞路场</p> <p>统一社会信用代码/注册号: 91310244MA2K774F4</p> <p>登记机关: 仙霞路市场监督管理</p>	<p>中铁上海工程局集团有限公司德山南场</p> <p>统一社会信用代码/注册号: 91370611MA3UR86T-</p> <p>登记机关: 烟台福山区市场监督管理局</p>	<p>中铁上海工程局集团有限公司裕阳路场</p> <p>统一社会信用代码/注册号: 91230109MAC5TMI</p> <p>登记机关: 哈尔滨市松北区市场监督管理局</p>
<p>中铁上海工程局集团有限公司锦城制梁场</p> <p>统一社会信用代码/注册号: 91371322MADL7Y011</p> <p>登记机关: 锦州市市场监督管理局</p>	<p>中铁上海工程局集团有限公司柳州分公司</p> <p>统一社会信用代码/注册号: 91440382MAC5L3C5</p> <p>登记机关: 柳州市市场监督管理局</p>	<p>中铁上海工程局集团有限公司河北雄安分公司</p> <p>统一社会信用代码/注册号: 91130638MA0FPY6X1</p> <p>登记机关: 廊坊市市场监督管理局</p>
<p>中铁上海工程局集团有限公司岩东制梁场</p> <p>统一社会信用代码/注册号: 91320681MACBCE1L</p> <p>登记机关: 南通市通州区工商行政管理局</p>	<p>中铁上海工程局集团有限公司第三分公司</p> <p>统一社会信用代码/注册号: 91340111MADQEPMI</p> <p>登记机关: 合肥市包河区市场监督管理局</p>	<p>中铁上海工程局集团有限公司长春分公司</p> <p>统一社会信用代码/注册号: 91220100MA17TK8Q</p> <p>登记机关: 长春市市场监督管理局中韩(长春)国际合作</p>

"多证合一"信息公示

提示: 该公示为系统自动推送"多证合一"四合一证照信息,仅供参考

牵头人营业执照



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91310000566528939E

证照编号: 00000000202308220031

名称 中铁上海工程局集团有限公司

类型 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

法定代表人 王建营

注册资本 人民币230000.00000万元整

成立日期 2010年12月08日

住所 上海市江场三路278号

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; 园林绿化工程施工; 固体废物生态治理; 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; 机械租赁; 专用设备修理; 钢结构件制造; 钢结构件销售; 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



扫描二维码, 了解更多登记、监管信息, 体验更多应用服务。



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。

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		编号：（沪）JZ安许证字[2013]010016	
			
<h2>安全生产许可证</h2>			
企业名称：	中铁上海工程局集团有限公司	发证机关：	上海市住房和城乡建设管理委员会
法定代表人：	王建营	发证日期：	2023年7月11日
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、项目申报、项目投标	

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

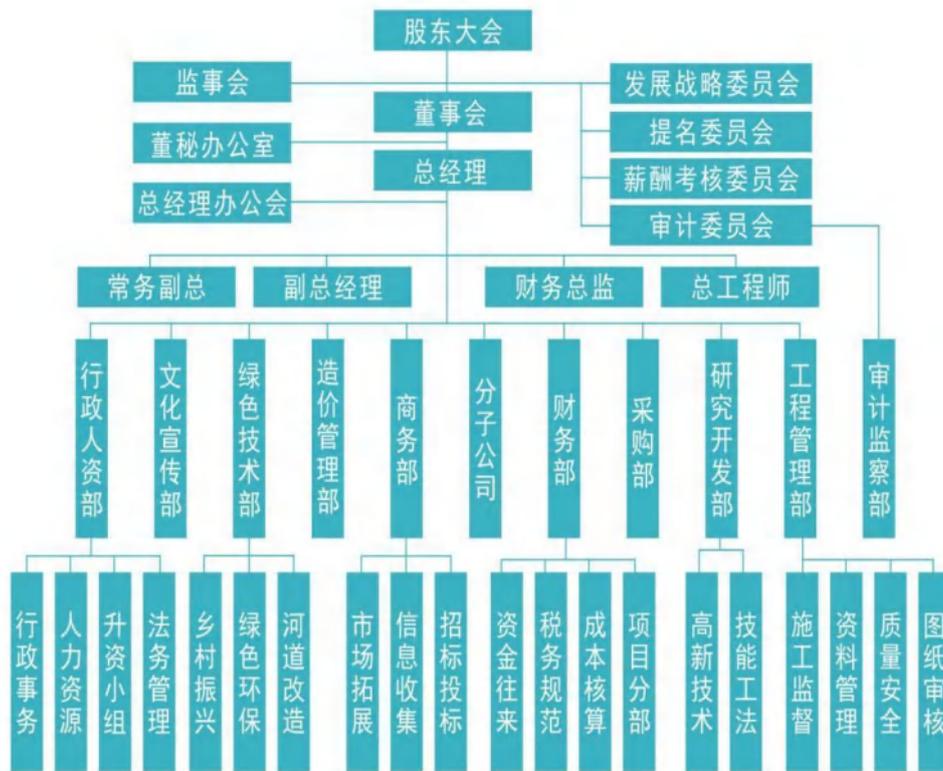
2022 年 02 月 15



投标人基础信息情况表（公示）

投标人名称	广东筑奥建设集团有限公司			
注册地址	广东省东莞市厚街镇新塘园 新一路1号1号楼301室	邮政编码	523085	
联系方式	联系人	闫鲁刚	办公电话	
	传真	0769-22621495	网址	http://www.joco-construction.com/
组织结构	详见附件一			
法定代表人	姓名	闫鲁刚	技术职称	高级工程师
技术负责人	姓名	江龙	技术职称	高级工程师
成立时间	2003年11月21日		员工总人数（企业参保人数）：186人	
企业资质等级	建筑工程施工总承包壹级、市政公用工程施工总承包壹级			
营业执照号	91441900756468260W			
资产总额（万元）	74107.99	其中	项目经理	46人
实缴资本（万元）	16056.51		高级职称人员	21人
注册资金（万元）	16056.51		中级职称人员	17人
开户银行	东莞银行股份有限公司中心区支行		初级职称人员	87人
账号	540000101011375		技工	150人
经营范围	许可项目:建设工程施工;建设工程勘察;建设工程设计;住宅室内装饰装修,建筑劳务分包。(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:园林绿化工程施工;地质灾害治理服务,土石方工程施工,工程管理服务;建筑工程机械与设备租赁,规划设计管理;工业工程设计服务;市政设施管理;建筑物清洁服务;体育场地设施工程施工;金属门窗工程施工;租赁服务(不含许可类租赁服务);安全咨询服务,地质勘查技术服务;供应链管理服务,建筑材料销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)			
备注	/			

附件一：





广东筑奥建设集团有限公司

存续 (在营、开业、在册)

统一社会信用代码: 91441900756468260W
注册号:
法定代表人: 何鲁刚
登记机关: 东莞市市场监督管理局
成立日期: 2003年11月21日

发送报告

信息分享

信息打印

基础信息

行政许可信息

行政处罚信息

列入经营异常名录信息

列入严重违法失信名单(黑名单)信息

公告信息

营业执照信息

统一社会信用代码: 91441900756468260W

注册号:

类型: 其他有限责任公司

注册资本: 16056.514000万

登记机关: 东莞市市场监督管理局

住所: 广东省东莞市厚街镇新德园新一路1号1号楼301室

企业名称: 广东筑奥建设集团有限公司

法定代表人: 何鲁刚

成立日期: 2003年11月21日

核准日期: 2024年10月14日

登记状态: 存续 (在营、开业、在册)

经营范围: 许可项目: 建设工程施工; 建设工程勘察; 建设工程设计; 住宅室内装饰装修; 建筑劳务分包。(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: 园林绿化工程施工; 地质灾害治理服务; 土石方工程施工; 工程管理服务; 建筑工程机械与设备租赁; 规划设计管理; 工业工程设计服务; 市政设施管理; 建筑物清洁服务; 体育场设施工程施工; 金属门窗工程施工; 租赁服务 (不含许可类租赁服务); 安全咨询服务; 地质勘查技术服务; 供应链管理; 建筑材料销售。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

提示: 根据《市场主体登记管理条例》及其实施细则, 按照《市场监督管理总局办公厅关于调整营业执照照面事项的通知》要求, 国家企业信用信息公示系统将营业执照照面公示内容作相应调整, 详见https://www.samr.gov.cn/zw/zfxgk/dzdgknr/djzc/art/2023/art_9c67139da37a46fc8955d42d130947b2.html

营业期限信息

营业期限自: 2003年11月21日

营业期限至:

股东及出资信息

序号	股东名称	股东类型	证照/证件类型	证照/证件号码	详情
1	何鲁刚	自然人股东	非公示项	非公示项	查看详情
2	东莞市明衡投资管理有限公司	企业法人	营业执照	91441900MA4UKR5Q94	查看详情

共查询到 2 条记录 共 1 页

首页

+ 上一页

1

下一页 -

末页

主要人员信息

共计 4 条信息

何鲁刚
董事

谢伟
监事

吕咏芬
财务负责人

姜明飞
经理

分支机构信息

共计 4 条信息

东莞市华固建设工程有限公司惠州分公司
统一社会信用代码/注册号: 44130000077936
登记机关:

东莞市华固建设工程有限公司佛山分公司
统一社会信用代码/注册号: 440682000151239
登记机关:

东莞市华固建设工程有限公司中山分公司
统一社会信用代码/注册号: 442000000277825
登记机关:

东莞市华固建设工程有限公司广州分公司
统一社会信用代码/注册号: 440111000088108
登记机关:



统一社会信用代码
91441900756468260W

营业执照

(副本)⁽⁸⁻¹⁾



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

名称 广东筑奥建设集团有限公司

注册资本 人民币壹亿陆仟零伍拾陆万伍仟壹佰肆拾元

类型 其他有限责任公司

成立日期 2003年11月21日

法定代表人 闫鲁刚

住所 广东省东莞市厚街镇新塘园新一路1号1号楼301室

经营范围 许可项目：建设工程施工，建设工程勘察，建设工程设计，住宅室内装饰装修，建筑劳务分包。（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：园林绿化工程施工，地质灾害治理服务，土石方工程施工，工程管理服务，建筑工程机械与设备租赁，规划设计管理，工业设计服务，市政设施管理，建筑物清洁服务，体育场地设施工程施工，金属门窗工程施工，租赁服务（不含许可类租赁服务），安全咨询服务，地质勘查技术服务，供应链管理，建筑材料销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关



2024年10月14日

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

<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

国家企业信用信息公示系统网址：



建筑业企业资质证书

(正本)

企业名称: 广东筑奥建设集团有限公司

详细地址: 广东省东莞市厚街镇新塘园新一路1号1号楼301室

统一社会信用代码: 91441900756468260W 法定代表人: 闫鲁刚
(或营业执照注册号):

注册资本: 16056.514万元人民币 经济性质: 其他有限责任公司

证书编号: D144096123 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



2024年 10月 18日

中华人民共和国住房和城乡建设部制



统一社会信用代码：91441900756468260W



安全生产许可证

编号：（粤）JZ安许证字[2023]027201

企业名称：广东筑奥建设集团有限公司

法定代表人：闫鲁刚

单位地址：广东省东莞市厚街镇新塘园新一路1号1号楼301室

经济类型：其他有限责任公司

许可范围：建筑施工

有效期：2024年10月25日 至 2027年05月10日

发证机关：广东省住房和城乡建设厅

发证日期：2023年10月25日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

核准变更登记通知书

粤东核变通内字（2021）第44190012100529035号

名称：广东筑奥建设集团有限公司

统一社会信用代码：91441900756468260W

以上企业于二〇二一年八月九日经我局核准变更登记，经核准的变更登记事项如下：

登记事项	变更前内容	变更后内容
名称	广东华星建设集团有限公司	广东筑奥建设集团有限公司
法定代表人	程宏岩	闫鲁刚

经核准的备案事项如下：

备案事项	备案前内容	备案后内容
董事、经理、监事	陈学文(经理)；谢伟(监事)；程宏岩(执行董事)；	陈学文(经理)；谢伟(监事)；闫鲁刚(执行董事)；
公司章程		章程

特此通知。

二〇二一年八月九日

中铁上海工程局集团有限公司企业简介

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。

广东筑奥建设集团有限公司企业简介

广东筑奥建设集团有限公司（曾用名：华星建设）成立于 2003 年，注册资金 1.6 亿元，总部位于粤港澳大湾区核心区域的东莞市，为“房建、市政总承包双壹级资质企业”、“国家高新技术企业”、“专精特新中小企业”；连续十一年被评为“广东省守合同重信用企业”；是广东省扶贫救灾日“爱心企业”、“东莞建造”优质施工企业；荣登中国市场影响力品牌 500 强榜单；屡获国家、省级工程各项金奖。筑奥集团在东莞市住建局企业综合排名前列，是大湾区建筑行业领先企业。

公司已通过 ISO19001 质量管理体系、ISO24001 环境管理体系、OHSMS28001 职业健康安全管理体系。拥有完备的大、中型机械设备，并与国家、省市多所高等院校达成长期的人才输送战略合作伙伴关系，保证了与时俱进的人力资源，具有雄厚的经济实力和专业的施工管理水平。先后与中国建筑、中国铁建、中国水电、万达集团、格力集团、方兴地产、和昌集团、众筑集团、东莞银行、建设银行、邮政银行、广发银行等国家行政机构及国内外知名大型企业合作，在工程建设领域取得了令人瞩目的成绩。

经过二十多年的耕耘，筑奥人已在产业方向、业务模式、管理水平、专业能力、企业文化、科研创新方面形成了独特的优势，所承建的项目以优质、高效、环保、安全赢得各级政府和社会各界的充分肯定与广泛赞誉，先后获得国家、省市 AAA 级信用企业、广东省守合同重信用企业、广东湖北商会十佳明星会员企业、东莞市建筑业先进施工企业、东莞市建设工程优质奖、安全生产文明施工示范工地、安全生产先进单位、东莞市建筑业协会先进会员单位等荣誉称号。

富而思进，饮水思源。在获得自身稳健发展的同时，筑奥人始终怀着一颗感恩的心，以高度的社会责任感，长期资助贫困山区教育及其他慈善事业，积极响应政府号召抢险救灾，参与汶川、雅安地震等自然灾害捐款，6·30 广东扶贫济困日、新冠肺炎疫情防控专项募捐等各类社会公益活动，多次被评为“希望工程贡献奖”。

公司配置完整的产业结构多元发展，牢牢把握国家宏观政策机遇，以发展珠三角市场为基点，不断拓展，向内陆大中城市延伸，先后在全国各省（市）大中城市备案登记承接业务。通过优良的质量，确保每一项工程成为彰显人类进步和力量的丰碑；通过严格的管理，促进员工和企业实现共同发展；通过发挥建筑工程的综合效益，不断增进社会进步和改善居住环境。让民众满意、社会认可、政府放心，在同行业、同市场中处于领先水平。

筑奥集团精耕细作 20 余载，以“传承工匠精神”为己任，本着“实干让情怀落地”的经营理念，履行“为客户创造价值”的企业使命，坚持“严控细节，一次把事情做好”的质量方针，不断践行“根植南粤，筑梦天下”的战略规划，为实现“创知名品牌，做百年企业”的愿景而不懈努力！真诚期待与社会各界朋友，精诚合作，携手共进，共创辉煌！

服务便利度说明

致东莞市水务集团建设管理有限公司：

中铁上海工程局集团有限公司与广东筑奥建设集团有限公司组成本次投标项目的联合体，对于本项目服务，特此做出如下说明和承诺：

- 1、组建联合体施工项目部，严格按照施工合同和业主相关需求进行施工，保质保量完成建设任务。
- 2、利用中铁上海工程局集团有限公司的专家团队和技术力量，联合广东筑奥建设集团有限公司在东莞及周围地区的资源链，第一时间为项目的实施提供更好、更快捷的服务。
- 3、广东筑奥建设集团有限公司作为本地企业，在东莞经营多年，服务团队比较固定，为本项目的维修及保养服务提供一定的便利性。

说明人：中铁上海工程局集团有限公司、
广东筑奥建设集团有限公司

2025年3月10日

承诺函

我联合体积极参与广东省各地级以上市人民政府保障农民工工资支付工作的年度考核工作，在东莞市无发生农民工工资欠薪投诉事件。

承诺人：中铁上海工程局集团有限公司、

广东筑奥建设集团有限公司

日期：2025年3月10日