

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：中铁五局集团有限公司、华川建设集团有限公司

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）：中铁五局集团有限公司

乙公司（全称）：华川建设集团有限公司

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. 中铁五局集团有限公司（甲公司名称）为联合体牵头人，华川建设集团有限公司（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 中铁五局集团有限公司（甲公司名称）承担合同工程工作内容：包括但不限于本项目中段西侧、科苑路工程施工。

2.4.2 华川建设集团有限公司（乙公司名称）承担合同工程工作内容：包括但不限于南段、北段、北段涉铁段、中段东侧、中段东侧（涉铁段）、沁园路、科苑横路、兴园路、流量计太阳能供电系统、绿化工程等施工。

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：中铁五局集团有限公司承担本项目 56%的工程量任务，华川建设集团有限公司承担本项目 44%的工程量任务

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，并同意由华川建设集团有限公司作为合同收款方，

合同价款收款账户以华川建设集团有限公司与发包人签订的资金监管协议约定的监管账户为准。

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

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

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

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

甲公司名称：中铁五局集团有限公司(企业数字证书电子签名)	乙公司名称：华川建设集团有限公司(企业数字证书电子签名)
法定代表人：蒲青松（电子签名）	法定代表人：杜慧（电子签名）
联系电话：0731-88891850	联系电话：0769-26622685
日期：2025 年 3 月 10 日	日期：2025 年 3 月 10 日

说明：需由联合体各方使用投标人的企业、法定代表人数字证书电子签名。

中铁五局集团有限公司（联合体牵头方）

统一社会信用代码	
91520000214400165L	
营业执照	
(副本)	
名称	中铁五局集团有限公司
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	蒲青松
经营范围	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定许可经营的(审批)、经批准的项目管理，铁路、公路、市政公用、水利水电、港口航道、机场、城市道路、轻轨各类别工程的施工总承包、工程总承包和项目管理，公路路基、公路路面、公路交通、桥隧、铁路铺轨架梁和园林绿化工程施工和项目管理，铁道、公路、房屋建筑、市政公用、安装工程、环境工程、安全工程的设计、咨询、工程监理和项目管理业务，工程勘察专业设计施工、工程承包、商务服务和租赁业务，承包境外工程和境内工程所需材料和设备及上述境外工程所需设备的、材料的进口，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。按国家规定在海外举办各类企业。仓储服务、机械制造、修理、销售、设备租赁、经营本企业(含本企业和所属企业)自产产品及技术出口业务，经营本企业(含本企业和所属企业)生产所需原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家进出口配额和管理货物进出口额度及技术除外)；经营进料加工和“三来一补”业务、电子网络服务、房地产、旅游、酒类的投资业务、经营和代理货物、技术进出口业务。
注册资本	柒拾肆亿壹仟伍佰壹拾伍万壹仟伍佰壹拾壹圆整
成立日期	1999年12月29日
住所	贵州省贵阳市云岩区枣山路23号
登记机关	20240910日

统一社会信用代码：91520000214400165L

安全生产许可证

编号：（黔）JZ安许证字[2005]010396

企业名称：中铁五局集团有限公司

法定代表人：蒲青松

单位地址：贵州省贵阳市云岩区枣山路23号

经济类型：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

许可范围：建筑施工

有效期：2023年3月15日 至 2026年3月14日

发证机关：贵州省住房和城乡建设厅

发证日期：2023年03月15日



建筑业企业资质证书

(副本)

企业名称: 中铁五局集团有限公司

详细地址: 贵州省贵阳市云岩区枣山路23号

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

法定代表人: 蒲青松

注册资本: 761515.1511万元人民币

经济性质: 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

证书编号: D152084094

有效期: 2028年12月28日

资质类别及等级:

建筑工程施工总承包特级;

公路工程施工总承包特级;

铁路工程施工总承包特级;

水利水电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。

桥梁工程专业承包壹级;

隧道工程专业承包壹级;

公路路面工程专业承包壹级;

公路路基工程专业承包壹级;

机场场道工程专业承包壹级;

铁路铺轨架梁工程专业承包贰级。



发证机关:



中华人民共和国住房和城乡建设部制

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 00078734

统一社会信用代码		营业执照		扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息	
91441900551712661N		(副本) (8-1)			
名称	华川建设集团有限公司	注册资本	人民币壹亿壹仟捌佰万元		
类型	其他有限责任公司	成立日期	2010年03月22日		
法定代表人	杜慧	住所	广东省东莞市望牛墩镇塔洲北路4号		
经营范围	许可项目：建设工程施工；建设工程监理；文物保护工程施工；建筑劳务分包；地质灾害治理工程施工；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；施工专业作业；电气安装服务；住宅室内装饰装修；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；河道疏浚施工专业作业；建筑智能化系统设计；建设工程设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；市政设施管理；城市绿化管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；土石方工程施工；体育场地设施工程施工；园林绿化工程施工；食品销售（仅销售预包装食品）；仪器仪表销售；照明器具销售；通讯设备销售；劳动保护用品销售；日用百货销售；建筑材料销售；白蚁防治服务；建筑工程机械与设备租赁；建筑用金属材料销售；建筑用钢筋产品销售；机械电气设备销售；光电子器件销售；房屋租赁；非居住房地产租赁；五金产品制造；金属结构制造；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；建筑用石加工；建筑陶瓷制品制造；建筑装饰、水电等零配件及其他建筑用金属材料制造；轻质建筑材料制造；建筑用木料及木材组件加工；密封用填料制造；建筑用金属材料制造；金属结构销售；建筑装饰材料销售；轻质建筑材料销售；物业管理。（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）				
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。					
登记机关		2023年 月 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

6



建筑业企业资质证书

证书编号: D244144089

企业名称: 华川建设集团有限公司

统一社会信用代码: 91441900551712661N

法定代表人: 杜慧

注册地址: 广东省东莞市望牛墩镇塔洲北路4号

有效期: 至 2028年12月19日

资质等级: 防水防腐保温工程专业承包一级
建筑装修装饰工程专业承包一级
机电工程施工总承包二级
地基基础工程专业承包一级
电力工程施工总承包二级
消防设施工程专业承包一级
建筑机电安装工程专业承包一级
古建筑工程专业承包一级
市政公用工程施工总承包二级
特种工程(结构补强)专业承包不分等级
水利水电工程施工总承包二级
公路工程施工总承包二级



先关注广东省住房和城乡建设厅微信公众号, 进入“粤建办事”扫码查验

发证机关: 广东省住房和城乡建设厅

发证日期: 2024年04月26日



全国建筑市场监管公共服务平台查询网址: <http://jzsc.mohurd.gov.cn>
广东省建设行业数据开放平台查询网址: <https://skypd.gdcic.net>



建筑业企业资质证书

(副本)

企业名称: 华川建设集团有限公司

详细地址: 广东省东莞市望牛墩镇塔洲北路4号

统一社会信用代码
(或营业执照注册号): 91441900551712661N

法定代表人: 杜慧

注册资本: 11800万元人民币

经济性质: 其他有限责任公司

证书编号: D144186928

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。



发证机关:



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 00068779

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。

中铁五局集团有限公司（联合体牵头方）

2024 年度财务报告暂未出来，根据我公司 2023 年财务报告，企业资产总额为 6563705 万元，实缴资本为 761515.1511 万元



中铁五局集团有限公司
2023 年度财务报表及审计报告

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://ncc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编号: P2488-JEF21



中铁五局集团有限公司	
2023 年度财务报表及审计报告	
内容	页码
审计报告	1 - 3
2023 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9 - 10
公司所有者权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 - 141



普华永道

审计报告

普华永道中天审字(2024)第 31251 号
(第一页, 共三页)

中铁五局集团有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中铁五局集团有限公司(以下简称“中铁五局”)的财务报表, 包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了中铁五局 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于中铁五局, 并履行了职业道德方面的其他责任。

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



普华永道

普华永道中天审字(2024)第 31251 号
(第二页, 共三页)

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

中铁五局管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估中铁五局的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算中铁五局、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中铁五局的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



普华永道

普华永道中天审字(2024)第 31251 号
(第三页, 共三页)

四、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对中铁五局持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致中铁五局不能持续经营。

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

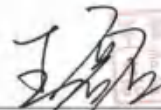
(六) 就中铁五局中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

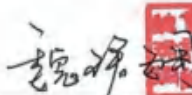
普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2024 年 3 月 28 日

注册会计师


王 磊

注册会计师


魏 珺 娟

中铁五局集团有限公司

2023年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	七(1)	8,071,750,779.18	7,583,633,812.19
应收票据	七(2)	24,437,178.87	35,387,338.29
应收账款	七(3)	12,337,536,645.33	9,411,186,211.14
预付款项	七(4)	879,526,452.32	793,271,572.24
其他应收款	七(5)	3,230,749,724.19	4,492,010,872.17
存货	七(6)	2,761,303,865.53	2,580,836,671.58
合同资产	七(7)	21,194,250,913.15	16,818,274,993.00
其他流动资产	七(8)	1,368,092,751.43	801,553,944.98
流动资产合计		49,867,648,310.00	42,516,155,415.59
非流动资产			
债权投资	七(9)	497,324,259.88	481,208,370.79
长期股权投资	七(10)	2,789,018,529.87	2,328,807,723.78
其他权益工具投资	七(11)	2,840,039,024.26	2,434,454,772.04
其他非流动金融资产	七(12)	654,997,000.00	692,136,000.00
投资性房地产	七(13)	226,334,610.46	233,041,397.21
固定资产	七(14)	2,185,282,354.93	1,925,917,499.45
在建工程	七(15)	81,885,764.48	67,577,422.95
使用权资产	七(16)	536,882.94	1,904,096.63
无形资产	七(17)	350,486,986.64	359,788,025.08
商誉	七(18)	53,974,677.24	53,974,677.24
递延所得税资产	七(19)	299,170,552.41	203,621,088.55
其他非流动资产	七(20)	5,790,351,737.64	5,532,051,899.70
非流动资产合计		15,769,402,380.75	14,314,482,971.42
资产总计		65,637,050,690.75	56,830,638,387.01

中铁五局集团有限公司

2023 年 12 月 31 日合并资产负债表(续)
(除特别说明外,金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	七(21)	5,850,000,000.00	3,950,000,000.00
衍生金融负债	七(22)	18,831,182.17	68,101,828.91
应付票据	七(23)	2,953,740,572.02	2,906,774,246.66
应付账款	七(24)	26,969,914,583.56	21,081,307,815.47
预收款项	七(25)	12,515,053.06	6,133,331.59
合同负债	七(26)	4,093,789,750.11	4,154,926,858.79
应付职工薪酬	七(27)	97,078,201.49	119,083,060.66
应交税费	七(28)	264,614,102.58	400,793,834.91
其他应付款	七(29)	7,407,995,575.94	6,399,315,019.87
一年内到期的非流动负债	七(30)	394,289,122.32	557,250,630.31
其他流动负债	七(31)	1,956,355,414.51	1,182,986,051.57
流动负债合计		49,817,123,537.76	40,826,672,478.74
非流动负债			
长期借款	七(32)	4,184,000,000.00	4,524,775,162.67
租赁负债	七(33)	-	1,775,806.54
长期应付款	七(34)	16,520,281.41	58,101,894.77
预计负债	七(35)	86,147,403.96	77,255,235.84
递延收益	七(36)	174,715,136.63	188,985,966.92
长期应付职工薪酬	七(37)	236,129,252.64	260,629,233.84
递延所得税负债	七(19)	5,331,973.98	9,745,340.41
非流动负债合计		4,882,844,048.62	5,121,268,640.99
负债合计		54,499,967,586.38	45,947,941,119.73
所有者权益			
实收资本	七(38)	7,615,151,511.00	5,615,151,511.00
资本公积	七(39)	963,155,717.79	1,952,250,738.88
其他综合收益	七(40)	60,096,194.52	84,950,216.13
专项储备	七(41)	-	-
盈余公积	七(42)	785,375,039.08	705,497,803.32
未分配利润	七(43)	1,153,659,020.40	1,983,236,394.82
归属于母公司所有者权益合计		10,577,437,482.77	10,341,086,664.15
少数股东权益		559,645,621.60	541,610,603.13
所有者权益合计		11,137,083,104.37	10,882,697,267.28
负债及所有者权益总计		65,637,050,690.75	56,830,638,387.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

本财务报表及附注由以下人士签署:

企业负责人:

松蒲
印青

蒲青松

主管会计工作的负责人:

良陈
印惠

陈惠良

会计机构负责人:

印黄
印鹏

黄鹏

中铁五局集团有限公司

2023年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

资产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		5,265,919,318.76	4,777,783,977.68
应收票据		698,250.00	-
应收账款	十七(1)	4,935,797,446.47	2,755,521,209.96
预付款项		1,950,007,041.54	1,940,434,266.41
其他应收款	十七(2)	45,339,715,495.21	37,896,632,477.44
存货		682,651,449.55	601,632,705.60
合同资产	十七(3)	11,889,678,711.30	7,283,920,501.90
其他流动资产		1,261,542,821.98	600,373,303.11
流动资产合计		71,326,010,534.81	55,856,298,442.10
非流动资产			
长期股权投资	十七(4)	9,098,834,157.39	8,563,757,557.22
其他权益工具投资	十七(5)	2,708,560,053.87	2,303,854,772.04
其他非流动金融资产	七(12)	654,997,000.00	692,136,000.00
投资性房地产		4,431,793.21	4,576,722.61
固定资产		885,767,495.15	541,979,864.68
使用权资产		536,882.94	1,562,753.41
无形资产		58,152,343.23	60,191,758.23
递延所得税资产		34,668,214.02	16,036,991.33
其他非流动资产		1,620,858,066.93	1,573,208,066.89
非流动资产合计		15,066,806,006.74	13,757,304,486.41
资产总计		86,392,816,541.55	69,613,602,928.51

中铁五局集团有限公司

2023年12月31日公司资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款		5,650,000,000.00	3,950,000,000.00
衍生金融负债		16,831,182.17	68,101,828.91
应付票据		3,057,361,295.39	2,925,896,578.95
应付账款	十七(6)	26,136,346,744.72	18,177,969,408.50
预收款项		4,000,000.00	2,000,000.00
合同负债	十七(7)	2,284,186,703.13	1,844,459,696.88
应付职工薪酬		10,203,371.82	16,292,688.26
应交税费		129,297,489.84	140,057,917.05
其他应付款	十七(8)	33,891,827,263.70	28,189,990,034.56
一年内到期的非流动负债		519,536,797.72	853,955,770.71
其他流动负债		831,768,238.34	361,264,777.51
流动负债合计		72,531,359,086.83	56,529,988,701.33
非流动负债			
长期借款		4,184,000,000.00	3,642,175,162.67
租赁负债		-	397,971.18
长期应付款		124,760,534.58	296,948,280.19
预计负债		18,767,112.90	29,469,748.55
递延收益		4,524,422.55	1,040,921.25
长期应付职工薪酬		7,516,967.02	7,374,334.97
递延所得税负债		5,350,128.42	9,775,340.41
非流动负债合计		4,344,919,165.47	3,987,181,759.22
负债合计		76,876,278,252.30	60,517,170,460.55
所有者权益			
实收资本		7,615,151,511.00	5,615,151,511.00
资本公积		738,253,657.15	1,727,348,678.24
其他综合收益		32,520,204.92	60,736,178.89
专项储备		-	-
盈余公积		731,864,289.21	651,987,053.47
未分配利润		398,748,626.97	1,041,209,046.36
所有者权益合计		9,516,538,289.25	9,096,432,467.96
负债及所有者权益总计		86,392,816,541.55	69,613,602,928.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

2023 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	七(44)	75,666,509,273.36	70,205,557,683.67
减：营业成本	七(44)、七(45)	70,998,717,279.25	66,395,104,178.80
税金及附加	七(45)	143,846,102.31	156,468,684.77
销售费用	七(46)	98,077,299.52	91,014,322.90
管理费用	七(46)	1,074,887,785.54	893,410,230.71
研发费用	七(46)	1,332,946,144.00	1,380,080,829.81
财务费用	七(47)	666,660,236.34	370,634,386.75
其中：利息费用		665,438,717.54	448,234,364.72
利息收入		77,960,897.92	118,017,752.63
加：其他收益	七(48)	65,380,916.08	82,695,764.80
投资收益	七(49)	(309,474,817.68)	(192,013,241.63)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		48,558,901.52	70,879,844.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益		(373,271,879.42)	(297,095,059.67)
公允价值变动收益	七(50)	51,572,646.74	(1,119,800.00)
资产减值损失	七(51)	(101,308,653.86)	(23,041,936.62)
信用减值损失	七(52)	(416,394,865.80)	(99,454,918.49)
资产处置收益	七(53)	(6,377,291.61)	(20,080,585.21)
二、营业利润		634,972,360.27	665,850,132.78
加：营业外收入	七(54)	22,981,542.43	22,357,988.85
减：营业外支出	七(55)	12,924,629.36	7,507,244.43
三、利润总额		645,009,273.34	680,700,877.20
减：所得税费用	七(56)	(5,250,699.15)	53,798,208.95
四、净利润		650,259,972.49	626,902,668.25
按所有权归属分类			
少数股东损益		38,614,470.17	1,245,464.31
归属于母公司股东的净利润		611,645,502.32	625,657,203.94
五、其他综合收益的税后净额	七(40)	(24,854,021.61)	19,282,395.89
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(24,854,021.61)	19,282,395.89
不能重分类进损益的其他综合收益		(25,900,576.42)	11,986,595.63
重新计量设定受益计划变动额		(891,500.00)	(3,669,500.00)
其他权益工具投资公允价值变动		(25,009,076.42)	15,656,095.63
将重分类进损益的其他综合收益		1,046,554.81	7,295,800.26
外币财务报表折算差额		1,046,554.81	7,295,800.26
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		625,405,950.88	646,185,064.14
归属于母公司所有者权益的综合收益总额		586,791,480.71	644,939,599.83
归属于少数股东的综合收益总额		38,614,470.17	1,245,464.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

2023 年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十七(9)	53,928,835,158.37	46,364,266,553.24
减：营业成本	十七(9)	51,723,399,682.29	45,223,876,645.58
税金及附加		53,235,953.61	46,415,146.01
管理费用		497,657,682.43	409,292,032.92
研发费用		396,168,160.23	187,586,015.46
财务费用	十七(10)	679,593,726.04	396,565,402.46
其中：利息费用		643,588,240.83	391,572,625.31
利息收入		26,179,806.33	36,281,523.48
加：其他收益		11,663,978.05	9,245,179.79
投资收益	十七(11)	304,876,067.97	1,139,201,727.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		48,820,567.60	73,017,701.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益		(343,271,879.42)	(297,095,059.67)
公允价值变动收益		51,572,646.74	(1,119,800.00)
资产减值损失		(100,933,972.88)	(10,522,272.46)
信用减值损失		(14,332,530.10)	(6,013,812.36)
资产处置收益		(84,436.15)	(26,630,588.42)
二、营业利润		831,541,707.40	1,204,691,744.87
加：营业外收入		13,852,544.86	7,786,814.42
减：营业外支出		1,570,429.44	1,933,231.67
三、利润总额		843,823,822.82	1,210,545,327.62
减：所得税费用		45,051,465.47	9,756,240.56
四、净利润		798,772,357.35	1,200,789,087.06
五、其他综合收益的税后净额		(28,215,973.97)	28,434,624.89
不能重分类进损益的其他综合收益		(27,048,201.25)	13,038,095.63
重新计量设定受益计划变动额		(1,972,000.00)	(2,618,000.00)
其他权益工具投资公允价值变动		(25,076,201.25)	15,656,095.63
将重分类进损益的其他综合收益		(1,167,772.72)	15,396,529.26
外币财务报表折算差额		(1,167,772.72)	15,396,529.26
六、综合收益总额		770,556,383.38	1,229,223,711.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

2023 年度合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,688,309,369.33	78,068,426,508.90
收到的税费返还		92,715,233.18	243,420,112.01
收到其他与经营活动有关的现金	七(57)(d)	2,019,118,122.30	746,037,047.88
经营活动现金流入小计		77,800,142,724.81	79,057,883,668.59
购买商品、接受劳务支付的现金		69,501,746,796.19	70,195,764,218.83
支付给职工以及为职工支付的现金		4,457,607,612.65	3,964,102,126.51
支付的各项税费		781,208,888.23	908,704,741.28
支付其他与经营活动有关的现金	七(57)(e)	1,718,137,231.23	2,588,108,403.14
经营活动现金流出小计		76,458,700,528.30	77,636,679,489.76
经营活动产生的现金流量净额	七(57)(a)	1,341,442,196.51	1,421,204,178.83
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		67,640,000.00	22,912,676.00
取得投资收益所收到的现金		34,705,314.54	28,094,009.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,600,810.26	310,660,593.27
投资活动现金流入小计		127,946,124.80	361,667,278.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		577,395,269.80	301,168,584.41
投资支付的现金		1,562,154,650.80	1,701,948,150.54
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,139,549,920.60	2,003,116,734.95
投资活动产生的现金流量净额		(2,011,603,795.80)	(1,641,449,456.47)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		7,540,000.00	500,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	500,000,000.00
取得借款收到的现金		14,150,000,000.00	13,886,720,674.00
筹资活动现金流入小计		14,157,540,000.00	14,386,720,674.00
偿还债务支付的现金		12,926,907,812.15	11,488,438,189.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		476,561,496.34	1,040,000,235.08
支付其他与筹资活动有关的现金		6,876,391.53	11,519,539.66
筹资活动现金流出小计		13,410,145,700.02	12,539,957,964.40
筹资活动产生的现金流量净额		747,394,299.98	1,846,762,709.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,268,415.55	136,988.87
五、现金及现金等价物净增加额	七(57)(b)	78,501,116.24	1,626,654,420.83
加: 年初现金及现金等价物余额		7,102,115,527.65	5,475,461,106.82
六、年末现金及现金等价物余额	七(57)(c)	7,180,616,643.89	7,102,115,527.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

2023年度公司现金流量表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	51,258,578,972.77	49,335,078,952.33	
收到的税费返还	61,509,580.33	608,203.24	
收到其他与经营活动有关的现金	4,406,635,292.76	418,406,865.35	
经营活动现金流入小计	55,726,723,845.86	49,754,094,020.92	
购买商品、接受劳务支付的现金	46,963,589,627.15	40,914,576,700.12	
支付给职工以及为职工支付的现金	1,877,052,426.61	1,341,578,122.44	
支付的各项税费	255,792,903.70	298,821,329.05	
支付其他与经营活动有关的现金	2,409,865,662.21	2,580,575,937.05	
经营活动现金流出小计	51,506,300,619.67	45,135,552,088.66	
经营活动产生的现金流量净额	十七(12)(a)	4,220,423,226.19	4,618,541,932.26
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益所收到的现金	358,195,381.78	386,513,028.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	76,876.61	268,825,938.06	
投资活动现金流入小计	358,272,258.39	635,338,966.33	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	299,966,410.26	67,683,460.42	
投资支付的现金	1,219,600,802.07	1,470,889,948.28	
支付其他与投资活动有关的现金	4,384,352,784.94	3,701,631,535.89	
投资活动现金流出小计	5,903,919,997.27	5,240,204,944.59	
投资活动产生的现金流量净额	(5,545,847,738.88)	(4,604,865,978.26)	
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	7,540,000.00	-	
取得借款收到的现金	14,150,000,000.00	13,886,720,674.00	
筹资活动现金流入小计	14,157,540,000.00	13,886,720,674.00	
偿还债务支付的现金	12,095,119,831.49	11,421,038,189.65	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	394,204,550.71	1,031,279,760.54	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,499,795.72	2,219,905.60	
筹资活动现金流出小计	12,490,824,177.92	12,454,537,855.79	
筹资活动产生的现金流量净额	1,666,715,822.08	1,432,182,818.21	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,224,917.95	(417,059.25)	
五、现金及现金等价物净增加额	十七(12)(b)	342,716,227.34	1,445,441,712.96
加: 年初现金及现金等价物余额		4,405,883,910.37	2,960,442,197.41
六、年末现金及现金等价物余额	十七(12)(c)	4,748,600,137.71	4,405,883,910.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

2023年度合并所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
2021年1月1日余额		5,818,339,333.00	1,875,140,579.48	49,380,801.24	-	585,478,888.81	5,854,758,009.50	10,291,156,761.03	36,398,497.59
2021年度增减变动		-	32,118,204.42	18,282,335.89	-	129,238,888.71	168,478,255.22	128,340,385.25	665,018,745.19
综合收益总额		-	-	18,282,335.89	-	-	825,887,253.34	844,137,595.83	1,210,494.91
净利润		-	-	-	-	-	825,887,253.34	825,887,253.34	1,245,434.51
其他综合收益	(34)	-	-	18,282,335.89	-	-	-	18,282,335.89	-
所有者权益内部结转	(33)	-	32,118,204.42	-	-	-	-	32,118,204.42	664,379,647.94
资本公积转增资本		-	81,801,168.86	-	-	-	-	81,801,168.86	666,168,848.12
盈余公积转增资本		-	(48,682,964.44)	-	-	-	-	(48,682,964.44)	(1,618,840.58)
盈余公积弥补亏损		-	3,283,766.32	-	-	-	-	3,283,766.32	-
利润分配		-	-	-	-	129,238,888.71	(477,375,658.71)	(348,136,770.00)	-
提取盈余公积	(34)	-	-	-	-	129,238,888.71	(477,375,658.71)	-	-
对所有者分配	(34)	-	-	-	-	-	(337,300,000.00)	(337,300,000.00)	-
专项储备	(34)	-	-	-	-	-	-	-	-
专项储备计提		-	-	-	1,286,824,322.43	-	-	1,286,824,322.43	-
专项储备使用		-	-	-	(1,286,824,322.43)	-	-	(1,286,824,322.43)	-
2022年12月31日余额		5,818,339,333.00	1,907,258,783.90	67,663,137.13	-	714,717,777.52	5,853,235,264.72	10,419,496,151.11	241,810,002.11

中铁五局集团有限公司

2023年度合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

2022年12月31日资产负债表								少数股东权益	所有者权益合计
项目	流动资产	非流动资产	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计		
2022年12月31日余额	5,818,339,333.00	1,907,258,783.90	67,663,137.13	-	714,717,777.52	5,853,235,264.72	10,419,496,151.11	10,483,497,287.28	
2023年度增减变动	2,000,000,000.00	(599,335,000.00)	(34,864,000.00)	-	79,777,284.74	(298,377,337.43)	1,948,205,947.21	2,015,245,894.52	
综合收益总额	-	-	(34,864,000.00)	-	-	811,948,100.33	1,664,143,137.17	1,619,457,237.50	
净利润	-	-	-	-	-	811,948,100.33	1,664,143,137.17	1,622,219,377.50	
其他综合收益	5,940.00	-	(34,864,000.00)	-	-	-	(24,824,059.60)	(24,818,119.60)	
所有者权益内部结转	5,940.00	16,409,897.94	-	-	-	-	16,415,837.94	16,421,877.94	
资本公积转增资本	-	7,449,000.00	-	-	-	-	7,449,000.00	7,454,000.00	
提取盈余公积	-	-	-	-	3,283,817.94	-	3,283,817.94	3,287,635.88	
利润分配	-	-	-	-	(6,000,000.00)	(1,617,212.06)	(7,617,212.06)	(7,623,212.06)	
提取盈余公积	5,940.00	-	-	-	1,617,212.06	(1,617,212.06)	-	-	
对所有者分配	-	-	-	-	-	(1,617,212.06)	(1,617,212.06)	(1,617,212.06)	
所有者权益内部结转	2,000,000,000.00	(599,335,000.00)	-	-	79,777,284.74	(298,377,337.43)	1,948,205,947.21	2,015,245,894.52	
综合收益总额	-	-	-	-	-	811,948,100.33	1,664,143,137.17	1,619,457,237.50	
2023年12月31日余额	7,818,339,333.00	1,307,923,783.90	32,803,137.13	-	794,495,062.26	5,554,857,927.29	12,413,741,343.58	12,426,187,181.10	

本报告期末公司无其他权益变动情况。

华川建设集团有限公司（联合体成员方）
2024 年度财务报告暂未出来，根据我公司 2023 年财务报告，企业资产总额为
33313 万元，实缴资本为 8052.8 万元

华川建设集团有限公司

审 计 报 告

大信粤审字[2024]第00494号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所

WUYIGE Certified Public Accountants (LLP) Guangdong Branch

此报告用于证明该审计报告是否由具有执业资格的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编号：粤24AA401643





大信会计师事务所（特殊普通
合伙）广东分所
广东省东莞市南城街道锦汇广
场1栋11楼
邮编523000

WUYIGE Certified Public Accountants (LLP)
GuangDong Branch
Floor 11, Building 1, Bees Square,
Nancheng District, Dongguan City,
Guangdong Province, China
P.C. 523000

电话Telephone:
+86 (0769) 23399668
传真Fax:
+86 (0769) 22489735

审 计 报 告

大信粤审字[2024]第00494号

华川建设集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了华川建设集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、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。

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。





大信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所
广东省东莞市南城街道绿汇广场1栋11楼
邮编523000

WUYIGE Certified Public Accountants (LLP)
GuangDong Branch
Floor 11, Building 1, Bees Square,
Nancheng District, Dongguan City,
Guangdong Province, China
P.C. 523000

电话Telephone:
+86 (0769) 23389888
传真Fax:
+86 (0769) 22489735

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、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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所



中国·广东

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十日



资产负债表

编制单位：华川建设集团股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	53,839,939.54	48,467,678.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	500,000.00	
应收账款	五、（三）	199,318,876.95	145,432,098.36
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,814,276.58	3,529,175.20
其他应收款	五、（五）	6,229,797.05	23,159,156.86
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（六）	23,390,555.88	21,640,127.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	8,703,429.46	3,782,357.14
流动资产合计		293,796,875.46	246,010,594.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	29,175,000.00	27,145,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	8,698,671.96	9,255,710.86
在建工程	五、（十）	1,460,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
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		39,333,671.96	36,400,710.86
资产总计		333,130,547.42	282,411,304.94

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：华川建设集团有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款	五、（十一）	38,950,000.00	20,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十二）	82,387,366.23	122,759,650.45
预收款项	五、（十三）	10,394,522.74	8,569,659.40
合同负债			
应付职工薪酬	五、（十四）	2,300,000.00	2,659,606.68
应交税费	五、（十五）	1,941,060.02	1,972,213.71
其他应付款	五、（十六）	74,609,122.55	15,457,657.01
其中：应付利息			
应付股利			
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		210,582,071.54	171,918,787.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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			
负债合计		210,582,071.54	171,918,787.25
所有者权益：			
实收资本	五、（十七）	80,528,000.00	80,528,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十八）	4,287,439.68	3,081,843.86
未分配利润	五、（十九）	37,733,036.20	26,882,673.83
所有者权益合计		122,548,475.88	110,492,517.69
负债和所有者权益总计		333,130,547.42	282,411,304.94

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

编制单位：华川建设集团有限公司 2023年度 单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（二十）	700,698,763.72	551,950,204.09
减：营业成本	五、（二十一）	634,534,235.00	501,333,017.43
税金及附加	五、（二十二）	1,836,494.57	1,587,494.29
销售费用	五、（二十三）	21,338.63	108,257.96
管理费用	五、（二十四）	25,352,350.11	19,279,517.30
研发费用	五、（二十五）	23,255,065.68	19,826,990.38
财务费用	五、（二十六）	2,979,347.93	1,784,668.30
其中：利息费用		2,902,598.98	884,189.85
利息收入		141,878.41	245,489.78
加：其他收益	五、（二十七）	38,320.72	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二十八）	1,800,000.00	1,300,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（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）		14,558,232.52	9,330,258.43
加：营业外收入	五、（二十九）	95,693.58	2,474,694.69
减：营业外支出	五、（三十）	547,636.64	325,499.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,106,289.46	11,479,453.65
减：所得税费用	五、（三十一）	2,050,331.27	1,390,840.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,055,958.19	10,088,613.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,055,958.19	10,088,613.26
（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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动损益			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		12,055,958.19	10,088,613.26

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：华川建设集团有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		760,749,961.49	567,618,278.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		44,534,420.54	20,710,768.42
经营活动现金流入小计		805,284,382.03	588,329,046.46
购买商品、接受劳务支付的现金		747,546,997.08	506,790,149.84
支付给职工以及为职工支付的现金		27,076,196.06	29,002,919.48
支付的各项税费		15,579,392.28	15,460,568.65
支付其他与经营活动有关的现金		11,597,885.50	38,463,855.13
经营活动现金流出小计		801,800,470.92	589,717,493.10
经营活动产生的现金流量净额		3,483,911.11	-1,388,446.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,800,000.00	1,300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,800,000.00	1,300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,511,680.99	1,076,822.99
投资支付的现金		2,030,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,541,680.99	1,076,822.99
投资活动产生的现金流量净额		-2,741,680.99	223,177.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		49,650,000.00	21,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		49,650,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		44,200,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		819,969.56	1,692,751.39
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		45,019,969.56	21,692,751.39
筹资活动产生的现金流量净额		4,630,030.44	-692,751.39
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		5,372,260.56	-1,858,021.02
加：期初现金及现金等价物余额		48,467,678.98	50,325,700.00
六、期末现金及现金等价物余额		53,839,939.54	48,467,678.98

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

编制单位：四川建投集团财务有限公司 2023年度 单位：人民币元

	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	80,528,000.00							3,881,843.80	29,882,673.82	115,492,617.62
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	80,528,000.00							3,881,843.80	29,882,673.82	115,492,617.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,205,595.82	16,855,382.37	12,855,958.19
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的资本										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积								1,205,595.82	-1,205,595.82	
2.对所有者分配的分配								1,805,395.82	-1,205,595.82	
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	80,528,000.00							4,287,438.62	37,733,036.23	122,508,478.85

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：





所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：四川建安投资有限公司

2023年度

项	所有者权益工具			上 期			所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	股本/资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年期末余额				80,528,000.00			108,438,425.90
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额				80,528,000.00			108,438,425.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入新资本							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者分配							
3.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
（五）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额				80,528,000.00			118,432,517.80

主要会计工作负责人：

会计机构负责人：





编号: 44 0248742

营业执照

统一社会信用代码 9144190005379246XK

名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所
类型	特殊普通合伙企业分支机构
经营场所	东莞市南城街道宸星边社区居委会二一路1号融汇广场1栋11楼
负责人	肖晓康
成立日期	2012年09月18日
营业期限	长期
经营范围	审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）



本营业执照复印件仅作为
本所业务报告附件专用



登记机关



2018 年 1 月 10 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“东莞工商”微信公众号。

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

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: 5001006

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关: 广东省财政厅
年 月 日
二〇〇九年 十二月 三十一日
中华人民共和国财政部制



会计师事务所分所
执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
负责人: 肖晓康
经营场所: 东莞市南城街道常屋社区裕福路金汇广场1楼办公11楼
分所执业证书编号: 110101414419
批准执业文号: 粤财会[2009]98号
批准执业日期: 2009年12月31日



本执业证书复印件仅作为
本所业务报告附件专用



姓名 肖晓康
Full name 肖晓康
性别 男
Sex
出生日期 1967-10-03
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所
Working unit
身份证号 441900150002
Identity card N



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 441900150002
No. of Certificate
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1997 年 12 月 03 日
Date of Issuance

2019 年 5 月换发



姓 名
Full name 邓元强
性 别
Sex 女
出 生 日 期
Date of birth 1973-07-13
工 作 单 位
Working unit 大信会计师事务所
身 份 证 号 码
Identity card No. (特殊普通合伙) 广东分所



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.



邓元强 441900150023

证书编号: 441900150023
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 12 月 13 日
Date of Issuance

年 月 日

2019年5月换发

(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)

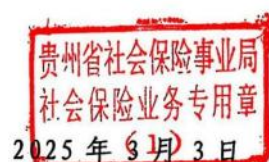
联合体牵头方-中铁五局集团有限公司

我公司企业参保人数累计 2765 人

证 明

兹有中铁五局集团有限公司，单位编号 70000276，2025 年 2 月在贵州省社会保险事业局参加养老保险人数为 1376 人、参加失业保险人数为 1366 人，并按时足额缴纳了养老保险费。

特此证明。





广东省社会保险参保证明（单位）

单位名称：中铁五局集团有限公司东莞工程分公司
社保单位编号：111702146631 单位登记时间：20230506
该单位2025年02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）		4672508	单位实际缴费人数		351
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	邓沧海		√	√	√
2	莫伟		√	√	√
3	陆海云		√	√	√
4	唐伶俐		√	√	√
5	吕凯		√	√	√
6	彭亮亮		√	√	√
7	盛红星		√	√	√
8	李春光		√	√	√
9	邓振华		√	√	√
10	杨波		√	√	√
11	杨烨		√	√	√
12	李广		√	√	√
13	冯强		√	√	√
14	宋志友		√	√	√
15	黄宽量		√	√	√
16	邓湘泉		√	√	√
17	魏巡利		√	√	√
18	王家兴		√	√	√
19	马申		√	√	√
20	杨金显		√	√	√
21	程国龙		√	√	√
22	朱晓平		√	√	√
23	张永泉		√	√	√
24	郭维新		√	√	√
25	梁骥		√	√	√
26	黎道思		√	√	√
27	范宁		√	√	√
28	蒋东		√	√	√
29	杨国		√	√	√
30	孟毅		√	√	√
31	张蔚萱		√	√	√
32	李明楷		√	√	√
33	邢明明		√	√	√



34	曾建辉		√	√	√
35	闫勇		√	√	√
36	胡兰		√	√	√
37	孙云华		√	√	√
38	俞小毅		√	√	√
39	包成诚		√	√	√
40	薛斌		√	√	√
41	孙威		√	√	√
42	贺小春		√	√	√
43	周克祥		√	√	√
44	蒋顺林		√	√	√
45	王传连		√	√	√
46	肖洪吉		√	√	√
47	薛延林		√	√	√
48	陈光颂		√	√	√
49	吴托思		√	√	√
50	王谦		√	√	√
51	成滔		√	√	√
52	李军		√	√	√
53	吴天宇		√	√	√
54	唐萍		√	√	√
55	王萍		√	√	√
56	胡群英		√	√	√
57	王俊		√	√	√
58	张滔		√	√	√
59	刘伟强		√	√	√
60	周森森		√	√	√
61	梅琦杰		√	√	√
62	王仁淑		√	√	√
63	赵怡贤		√	√	√
64	樊金凯		√	√	√
65	马曼君		√	√	√
66	解冰冰		√	√	√
67	曾熙		√	√	√
68	陈威		√	√	√
69	李遼峰		√	√	√
70	廖彦		√	√	√
71	肖湘		√	√	√
72	段仕军		√	√	√
73	尹卫文		√	√	√
74	周鸿		√	√	√
75	李志强		√	√	√
76	胡斌		√	√	√
77	吴萌萌		√	√	√
78	张长文		√	√	√



79	高利刚		√	√	√
80	伍俊雄		√	√	√
81	彭祥		√	√	√
82	叶生智		√	√	√
83	杨兰		√	√	√
84	胡国奇		√	√	√
85	陈庆		√	√	√
86	金雪峰		√	√	√
87	王江涛		√	√	√
88	王长坤		√	√	√
89	黄建明		√	√	√
90	王剑飞		√	√	√
91	陈原生		√	√	√
92	罗石峰		√	√	√
93	魏灵芝		√	√	√
94	陈增强		√	√	√
95	刘应高		√	√	√
96	曾亮		√	√	√
97	刘海南		√	√	√
98	刘吉林		√	√	√
99	高飞		√	√	√
100	杨鹏飞		√	√	√
101	彭勇		√	√	√
102	侯洁辉		√	√	√
103	蔡陈鑫		√	√	√
104	苏小健		√	√	√
105	余家龙		√	√	√
106	郭登强		√	√	√
107	曾健		√	√	√
108	颜腾		√	√	√
109	古利伟		√	√	√
110	张新军		√	√	√
111	张祥		√	√	√
112	刘宇翔		√	√	√
113	倪派		√	√	√
114	赵远磊		√	√	√
115	杨俊朋		√	√	√
116	方雨田		√	√	√
117	毛可为		√	√	√
118	唐胜章		√	√	√
119	左鹏鹏		√	√	√
120	黄昊进		√	√	√
121	王和龙		√	√	√
122	安艳红		√	√	√
123	古敏		√	√	√



124	包智明		√	√	√
125	陈常友		√	√	√
126	周留能		√	√	√
127	曹召炳		√	√	√
128	岳琪迪		√	√	√
129	黄红英		√	√	√
130	张振		√	√	√
131	蒋德平		√	√	√
132	肖文		√	√	√
133	铁志杰		√	√	√
134	刘小旺		√	√	√
135	袁黔湘		√	√	√
136	曾小佳		√	√	√
137	陈炳光		√	√	√
138	蒋泽斌		√	√	√
139	魏强		√	√	√
140	戴建勋		√	√	√
141	李加生		√	√	√
142	邓未		√	√	√
143	豆举杭		√	√	√
144	胡磊		√	√	√
145	赵丹		√	√	√
146	唐章毅		√	√	√
147	马少云		√	√	√
148	周冰		√	√	√
149	柴栋栋		√	√	√
150	杜贝		√	√	√
151	于创		√	√	√
152	罗宽华		√	√	√
153	刘军		√	√	√
154	陈析		√	√	√
155	秦思源		√	√	√
156	王政		√	√	√
157	蒋灵凤		√	√	√
158	胡志豪		√	√	√
159	王丽		√	√	√
160	汪在萍		√	√	√
161	杜勇		√	√	√
162	陈广明		√	√	√
163	李辉		√	√	√
164	谢龙		√	√	√
165	刘小明		√	√	√
166	陈建康		√	√	√
167	米麟		√	√	√
168	温继萍		√	√	√



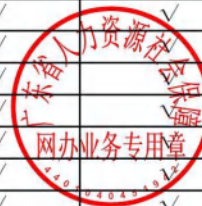
169	喻常宇		√	√	√
170	罗桂林		√	√	√
171	杜飞		√	√	√
172	王杰		√	√	√
173	邹建祥		√	√	√
174	肖廖		√	√	√
175	李刚		√	√	√
176	蒲艳芳		√	√	√
177	张慧		√	√	√
178	吕余		√	√	√
179	景浩		√	√	√
180	于令时		√	√	√
181	刘志文		√	√	√
182	郑裕成		√	√	√
183	赵林军		√	√	√
184	陶武斌		√	√	√
185	钟伟宏		√	√	√
186	付日养		√	√	√
187	谭俊		√	√	√
188	黎平山		√	√	√
189	陈延坤		√	√	√
190	李盼新		√	√	√
191	唐志清		√	√	√
192	张廷坤		√	√	√
193	杨洪坤		√	√	√
194	强国涛		√	√	√
195	窦玉宏		√	√	√
196	官仕忠		√	√	√
197	蒋宁伟		√	√	√
198	刘强		√	√	√
199	陈荣平		√	√	√
200	胡金宝		√	√	√
201	闻世俊		√	√	√
202	孙玲		√	√	√
203	聂锦春		√	√	√
204	骆勇		√	√	√
205	孙从峰		√	√	√
206	李晓锋		√	√	√
207	刘子力		√	√	√
208	郑文平		√	√	√
209	黄奎		√	√	√
210	陈玉安		√	√	√
211	王东刚		√	√	√
212	王平		√	√	√
213	刘吉红		√	√	√



214	王加铭		√	√	√
215	龙堃		√	√	√
216	黄小波		√	√	√
217	卢海金		√	√	√
218	李欣		√	√	√
219	徐德营		√	√	√
220	舒全满		√	√	√
221	蒯进勇		√	√	√
222	易小刚		√	√	√
223	刘宏羽		√	√	√
224	康岩松		√	√	√
225	贾赞		√	√	√
226	彭月明		√	√	√
227	毛仁凤		√	√	√
228	王健康		√	√	√
229	韩金		√	√	√
230	杨秀玉		√	√	√
231	张军		√	√	√
232	顾森林		√	√	√
233	赵余		√	√	√
234	楚健		√	√	√
235	王琪		√	√	√
236	李刚		√	√	√
237	刘雷		√	√	√
238	刘少松		√	√	√
239	潘宗凯		√	√	√
240	汤慎谋		√	√	√
241	李渠波		√	√	√
242	陈红兵		√	√	√
243	连福财		√	√	√
244	文浩		√	√	√
245	翟向超		√	√	√
246	熊志远		√	√	√
247	王宇		√	√	√
248	孙宇		√	√	√
249	欧阳志聪		√	√	√
250	杨军		√	√	√
251	孙亚冬		√	√	√
252	代龙震		√	√	√
253	谭泽峰		√	√	√
254	彭敏		√	√	√
255	信捌零		√	√	√
256	许树亨		√	√	√
257	王杰		√	√	√
258	张夏		√	√	√



259	郎杰坤		√	√	√
260	王超		√	√	√
261	王程		√	√	√
262	邢健伟		√	√	√
263	赵晨阳		√	√	√
264	张祥		√	√	√
265	龚兴武		√	√	√
266	崔海涛		√	√	√
267	宋勇		√	√	√
268	代天雷		√	√	√
269	鲜洪涛		√	√	√
270	夏康乐		√	√	√
271	张武		√	√	√
272	曾鹏		√	√	√
273	胡剑		√	√	√
274	陈晓		√	√	√
275	张飞		√	√	√
276	李红立		√	√	√
277	熊琨		√	√	√
278	魏仁康		√	√	√
279	张彦		√	√	√
280	马启怀		√	√	√
281	贾小宇		√	√	√
282	李翔		√	√	√
283	郑杰		√	√	√
284	沈洪伟		√	√	√
285	张绍春		√	√	√
286	舒新建		√	√	√
287	吴忠		√	√	√
288	周瀚霖		√	√	√
289	吴忠立		√	√	√
290	陈前量		√	√	√
291	苏聪		√	√	√
292	姚胜强		√	√	√
293	梁宇航		√	√	√
294	陈彦卓		√	√	√
295	张静		√	√	√
296	高宏波		√	√	√
297	陈志勋		√	√	√
298	鲁海亮		√	√	√
299	李春喜		√	√	√
300	王非		√	√	√
301	王洪伟		√	√	√
302	刘骞		√	√	√
303	张继国		√	√	√



304	邱万斌		√	√	√
305	钟阳风		√	√	√
306	谢强		√	√	√
307	谭咸彪		√	√	√
308	张悦		√	√	√
309	李根		√	√	√
310	曾如发		√	√	√
311	杨阳		√	√	√
312	苏文汉		√	√	√
313	易志利		√	√	√
314	蒋国华		√	√	√
315	马康		√	√	√
316	王生		√	√	√
317	黄志勇		√	√	√
318	李莉		√	√	√
319	翟晓辉		√	√	√
320	康湘辉		√	√	√
321	李文娟		√	√	√
322	刘兰其		√	√	√
323	朱永清		√	√	√
324	王晓凤		√	√	√
325	王兆明		√	√	√
326	谢胜		√	√	√
327	李万军		√	√	√
328	胡伟		√	√	√
329	蒋贵平		√	√	√
330	吴晶萍		√	√	√
331	杨洪英		√	√	√
332	侯梅		√	√	√
333	邹德敏		√	√	√
334	秦柯		√	√	√
335	罗伟平		√	√	√
336	庾长春		√	√	√
337	王绿斌		√	√	√
338	杨飞		√	√	√
339	陈胜		√	√	√
340	王铁禄		√	√	√
341	彭土国		√	√	√
342	卿悦		√	√	√
343	李佳益		√	√	√
344	钟毅		√	√	√
345	蔡正波		√	√	√
346	李章坚		√	√	√
347	贾友文		√	√	√
348	刘旭		√	√	√



349	刘正涛		√	√	√
350	林晓寒		√	√	√
351	杨明		√	√	√

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，职工个人缴费证明可由参保人本人在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印。
- 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上自行打印，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2025-08-30。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：2025-03-03



单位编号	43200000000001977240	单位名称	中铁五局集团有限公司机械化工程分公司	
制表时间	2025-03-03 10:51	有效期至	2025-06-03 10:51	
		1. 本证明系参保对象自主打印，使用者须通过以下2种途径验证真实性： (1) 登陆单位网厅公共服务平台 (2) 下载安装“智慧人社”APP，使用参保证明验证功能扫描本证明的二维码 2. 本证明的在线验证码的有效期为3个月 3. 本证明涉及参保对象的权益信息，请妥善保管，依法使用		
险种	参保时间	当前参保状态	当前经办机构名称	当前参保人数
企业职工基本养老保险	2023-08-01	参保缴费	珠晖区社会保险经办机构	232
失业保险	2023-08-01	参保缴费	珠晖区社会保险经办机构	232
工伤保险	2023-08-01	参保缴费	珠晖区社会保险经办机构	232

单位名称：中铁五局集团有限公司机械化工程分公司
第1页,共1页
单位编号：43200000000001977240

请用手机扫描二维码下载打印 | 扫码访问网站<https://getw.rishj.cn/gov/cn/index.html#/26266764546762600000>

重庆市社会保险参保证明（单位）

单位名称：中铁五局集团有限公司第六工程分公司

单位社保编号：30059583

当前参保地：重庆市本级

参保险种：养老 ☒ 失业 ☒ 工伤 ☒

缴费月份	最近缴费情况			
	养老保险	失业保险	医疗保险	工伤保险
	缴费人数	缴费金额	缴费人数	缴费金额
202502	200	541668.24	200	22570.6

说明：1. 本证明采用电子验证方式，不再加盖红色公章。

2. 如需验证真伪，请登录<https://getw.rishj.cn/gov/cn/onlinehall/mortal/per/query/esOnlineofFlow/inquiry.htm>

凭验证码，5000002026030338383211 进行验证。验证码有效期至 2025-06-03（有效期 3 个月），过期作废，请妥善保管，谨防泄露。

3. 如对参保证明内容有异议，请到参保地社保经办机构核实。

联合体成员方-华川建设集团有限公司



广东省社会保险参保证明（单位）

单位名称：华川建设集团有限公司
社保单位编号：111701803244 单位登记时间：20210914
该单位2025年02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）		1326624	单位实际缴费人数		278
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	向存军		√	√	√
2	刘海洋		√	√	√
3	徐程		√	√	√
4	刘静		√	√	√
5	王锋鉴		√	√	√
6	黄伟源		√	√	√
7	黄立华		√	√	√
8	吴永杰		√	√	√
9	陶永军		√	√	√
10	黄素艳		√	√	√
11	赖伟强		√	√	√
12	陈文豪		√	√	√
13	庞家美		√	√	√
14	谢增辉		√	√	√
15	刘辉龙		√	√	√
16	邓又方		√	√	√
17	朱伟宾		√	√	√
18	兰小鹏		√	√	√
19	阮育坤		√	√	√
20	赵新良		√	√	√
21	罗玉洁		√	√	√
22	邓高杰		√	√	√
23	何文燕		√	√	√
24	张柏松		√	√	√
25	丁少锋		√	√	√
26	谢小振		√	√	√
27	周利创		√	√	√
28	余建文		√	√	√
29	彭精卫		√	√	√
30	钟小凤		√	√	√
31	吕追花		√	√	√
32	杜宣英		√	√	√
33	魏庆贵		√	√	√



34	黄石磊		√	√	√
35	牛军海		√	√	√
36	郑松斌		√	√	√
37	沈飞		√	√	√
38	王绍艳		√	√	√
39	何娟		√	√	√
40	谢东就		√	√	√
41	郑锦海		√	√	√
42	莫永景		√	√	√
43	郭利元		√	√	√
44	李玉德		√	√	√
45	郑文婧		√	√	√
46	陈勇		√	√	√
47	冯安琪		√	√	√
48	黄英		√	√	√
49	黄水龙		√	√	√
50	白俊清		√	√	√
51	刘帅		√	√	√
52	赵友花		√	√	√
53	赖署光		√	√	√
54	谢燕花		√	√	√
55	李忠前		√	√	√
56	蒙辉东		√	√	√
57	郑湘铭		√	√	√
58	欧阳炎亮		√	√	√
59	胡雅韵		√	√	√
60	殷权斌		√	√	√
61	石琼		√	√	√
62	余凡		√	√	√
63	陈位华		√	√	√
64	陈润标		√	√	√
65	吴华劲		√	√	√
66	龚旦		√	√	√
67	梁龙龙		√	√	√
68	张灵飞		√	√	√
69	唐小奇		√	√	√
70	朱真		√	√	√
71	陈士霞		√	√	√
72	付异斌		√	√	√
73	胡文星		√	√	√
74	郑泽寿		√	√	√
75	植奇成		√	√	√
76	叶高程		√	√	√
77	吴泊锋		√	√	√
78	何泳香		×	√	×



79	罗雪林		√	√	√
80	黄浩		√	√	√
81	廖安江		√	√	√
82	龚三青		√	√	√
83	毛德文		√	√	√
84	凌伟宏		√	√	√
85	高伟		√	√	√
86	邓志华		√	√	√
87	吴金成		√	√	√
88	郭志杰		√	√	√
89	张振忠		√	√	√
90	黄海丽		√	√	√
91	郑棉泽		√	√	√
92	刘跃东		√	√	√
93	张曼莹		√	√	√
94	施乃可夫		√	√	√
95	朱政奎		√	√	√
96	易俊		√	√	√
97	张吉霞		√	√	√
98	吴迎超		√	√	√
99	黄甫		√	√	√
100	陈观胜		√	√	√
101	王前立		√	√	√
102	吴勤名		√	√	√
103	王冬玉		√	√	√
104	钟梁轩		√	√	√
105	刘坤林		√	√	√
106	梁铮成		√	√	√
107	张旭东		√	√	√
108	申艳勋		√	√	√
109	陈秋勇		√	√	√
110	黄华伟		√	√	√
111	杜佳奇		√	√	√
112	黄军		√	√	√
113	覃锋		√	√	√
114	吴小林		√	√	√
115	游致彪		√	√	√
116	钟可		√	√	√
117	刘尚军		√	√	√
118	江大豪		√	√	√
119	冯小波		√	√	√
120	姚荷凤		√	√	√
121	周国辉		√	√	√
122	周飞		√	√	√
123	梅杰		√	√	√



124	徐加祥		√	√	√
125	肖金桂		√	√	√
126	赖璇旭		√	√	√
127	陈文冠		√	√	√
128	林乐柔		√	√	√
129	李刚		√	√	√
130	代权		√	√	√
131	易仁杰		√	√	√
132	吴辉祥		√	√	√
133	王书培		√	√	√
134	陈锦茂		√	√	√
135	陈洲华		√	√	√
136	唐攀		√	√	√
137	周中华		√	√	√
138	王斌		√	√	√
139	邓艳玲		√	√	√
140	曹琴		√	√	√
141	苏学元		√	√	√
142	郭喜		√	√	√
143	钟振		√	√	√
144	刘婷婷		√	√	√
145	李善晴		√	√	√
146	钟汉明		√	√	√
147	邓好伟		√	√	√
148	蹇兴猛		√	√	√
149	李芝		√	√	√
150	陈佳丽		√	√	√
151	郭传贵		√	√	√
152	梁康森		√	√	√
153	瞿矿英		√	√	√
154	阮志活		√	√	√
155	刘红丽		√	√	√
156	黄华东		√	√	√
157	张继德		√	√	√
158	李华明		√	√	√
159	劳仁桂		√	√	√
160	吴源源		√	√	√
161	向大翔		√	√	√
162	孙伟		√	√	√
163	黄泓锦		√	√	√
164	于丽萍		√	√	√
165	周景林		√	√	√
166	潘奇惠		√	√	√
167	郑友健		√	√	√
168	杨斌		√	√	√



169	廖建宇		√	√	√
170	冯伟		√	√	√
171	刘海明		√	√	√
172	孟令闯		√	√	√
173	余泳		√	√	√
174	廖定湘		√	√	√
175	张金龙		√	√	√
176	徐良鸿		√	√	√
177	李君		√	√	√
178	王先涛		√	√	√
179	刘畅江		√	√	√
180	范昌斌		√	√	√
181	彭海营		√	√	√
182	郑艺		√	√	√
183	邹昌勇		√	√	√
184	卢宇		√	√	√
185	吴明朗		√	√	√
186	何赐		√	√	√
187	毛宇宏		√	√	√
188	冼土勇		√	√	√
189	彭代双		√	√	√
190	杨倩影		√	√	√
191	陈道俊		√	√	√
192	刘敏仪		√	√	√
193	余鸿图		√	√	√
194	李晋忠		√	√	√
195	周娟		√	√	√
196	潘威		√	√	√
197	翁宏伟		√	√	√
198	张汉斌		√	√	√
199	张彩玲		√	√	√
200	陈康婷		√	√	√
201	李兵		√	√	√
202	周伟华		√	√	√
203	周洋		√	√	√
204	刘智武		√	√	√
205	母奎		√	√	√
206	关先楚		√	√	√
207	庄明升		√	√	√
208	叶何芳		√	√	√
209	吴龙飞		√	√	√
210	冯金		√	√	√
211	黄强豹		√	√	√
212	陈锡钟		√	√	√
213	吴蓬勃		√	√	√



214	柯云耀		√	√	√
215	周颖辉		√	√	√
216	黄舒锴		√	√	√
217	余江明		√	√	√
218	谢志高		√	√	√
219	罗思敏		√	√	√
220	魏庆雄		√	√	√
221	邱仁春		√	√	√
222	蔡智强		√	√	√
223	邓格		√	√	√
224	姚超坤		√	√	√
225	梅胜		√	√	√
226	吕海芳		×	√	×
227	陈金宝		√	√	√
228	林举回		√	√	√
229	杜慧		√	√	√
230	梁明灿		√	√	√
231	邵文娜		√	√	√
232	姚虎		√	√	√
233	邱泽贤		√	√	√
234	姚带章		√	√	√
235	张磊磊		√	√	√
236	杨海		√	√	√
237	黄子俊		√	√	√
238	吴迅		√	√	√
239	黄春雷		√	√	√
240	李文娟		√	√	√
241	潘勇		√	√	√
242	石敬瑶		√	√	√
243	侯茂然		√	√	√
244	杜秀丽		√	√	√
245	林煜柱		√	√	√
246	洪刚		√	√	√
247	陈韵心		√	√	√
248	杨恢群		√	√	√
249	李盟		√	√	√
250	罗超		√	√	√
251	罗雪凤		×	√	×
252	叶月华		×	√	×
253	王宇		√	√	√
254	邵晓峰		√	√	√
255	武守朋		√	√	√
256	魏东		√	√	√
257	付建伍		√	√	√
258	傅媛媛		√	√	√



259	宁锡庭		√	√	√
260	周盛光		√	√	√
261	麦海丰		√	√	√
262	石乐		√	√	√
263	胡明辉		√	√	√
264	林书坤		√	√	√
265	刘焱		√	√	√
266	孙广源		√	√	√
267	郑稀滨		√	√	√
268	解运生		√	√	√
269	王蕾		√	√	√
270	叶景华		√	√	√
271	吴献恒		√	√	√
272	叶耀祖		√	√	√
273	谢永惠		√	√	√
274	于国海		√	√	√
275	罗伟		√	√	√
276	李燕华		√	√	√
277	洪硕成		√	√	√
278	陈华宁		√	√	√

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，职工个人缴费证明可由参保人本人在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印。

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上自行打印，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2025-08-30。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：2025-03-03

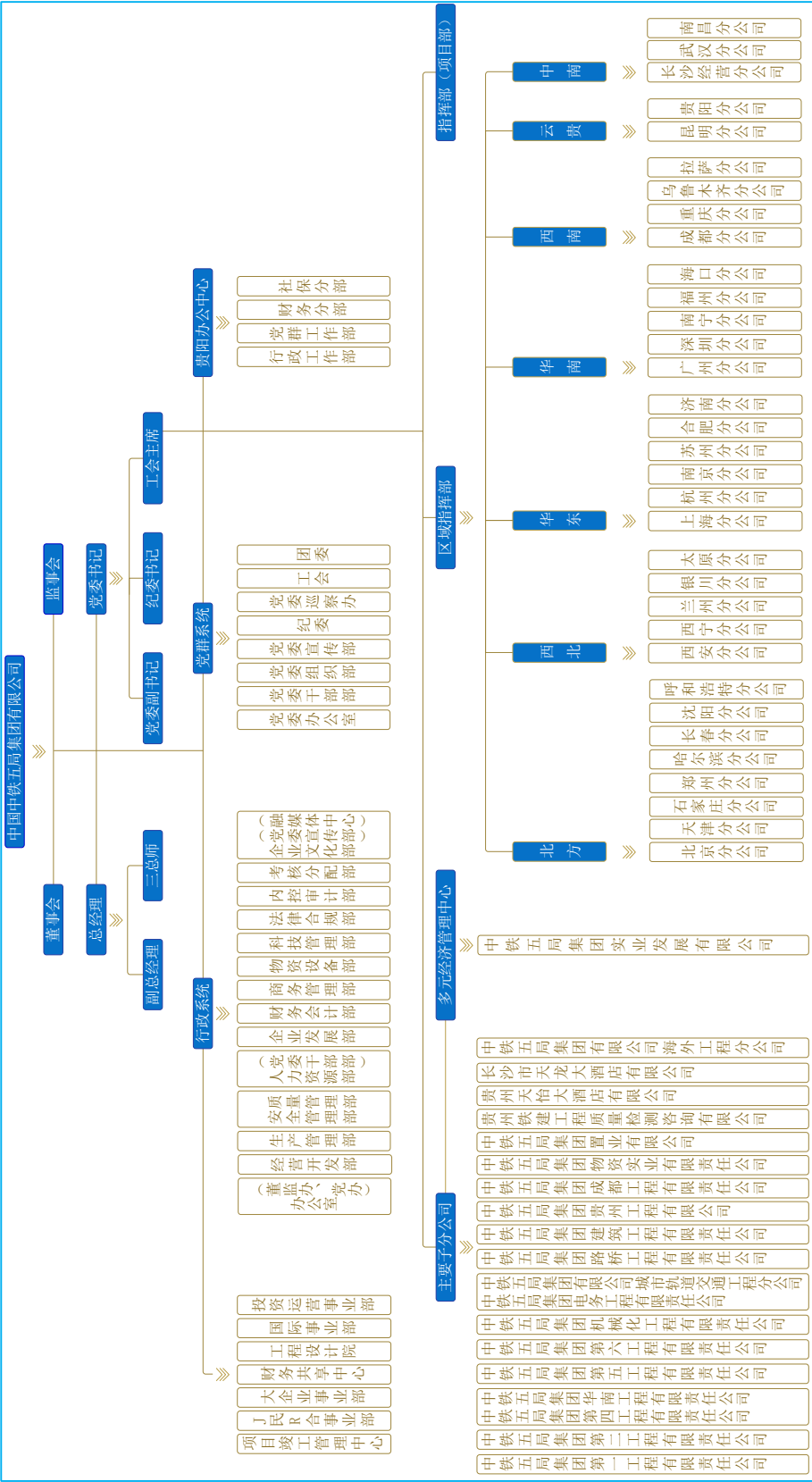
投标人基础信息情况表（公示）

投标人名称	中铁五局集团有限公司			
注册地址	贵州省贵阳市云岩区枣山路 23 号		邮政编码	550003
联系方式	联系人	邓爱军	办公电话	
	传真	0731-88891850	网址	https://www.ztwj.cn/
组织结构	详见后附中铁五局集团有限公司组织结构图			
法定代表人	姓名	蒲青松	技术职称	正高级工程师
技术负责人	姓名	李永毅	技术职称	正高级工程师
成立时间	1999 年 12 月 29 日	员工总人数（企业参保人数）：2765 人		
企业资质等级	市政公用工程施工总承包特级			
营业执照号	91520000214400165L			
资产总额（万元）	6563705	其中	项目经理	1235 人
实缴资本（万元）	761515.1511		高级职称人员	532 人
注册资金（万元）	761515.1511		中级职称人员	571 人
开户银行	中国建设银行股份有限公司长沙韶山南路支行		初级职称人员	453 人
账号	43050179403609555888		技工	274 人

经营范围	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的,经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的,市场主体自主选择经营。(铁路、建筑、公路、市政公用、水利水电、港口航道、机场、城市地铁、轻轨各类别工程的施工总承包、工程总承包和项目管理；公路路基、公路路面、公路交通、桥梁、隧道、铁路铺轨架梁和园林绿化工程施工和项目管理；铁道、公路、房屋建筑、市政公用、景观工程、环境工程、岩土工程的勘察、设计、咨询、施工图审查和项目管理业务；工程爆破作业设计施工；工程技术、财务咨询及担保业务；承包境外工程和境内工程国际招标工程以及上述境外工程所需的设备、材料的出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；按国家规定在海外举办各类企业,仓储服务、机械制造、修理、销售、设备租赁,经营本企业(含本企业集团成员企业)自产产品及技术的出口业务；经营本企业(含本企业集团成员企业)生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外)；经营进料加工和“三来一补”业务,电子网络服务,房地产、旅游、酒店的投资业务；经营和代理货物、技术进出口业务。
备注	1. 企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）。 2. 我单位原名称为中铁五局（集团）有限公司，2015年9月8日经贵州省工商行政管理局批准，变更单位名称为中铁五局集团有限公司。

附：

中铁五局集团有限公司组织结构图



营业执照副本

统一社会信用代码

91520000214400165L

营业执照

(副本)

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

名称

中铁五局集团有限公司

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

蒲青松

经营范围

法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后许可（审批）方可经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。铁路、建筑、公路、市政公用、水利水电、港口航道、机电、城市道路、铁路各类型工程的设计和施工、工程总承包和项目管理、公路养护、公路建设、桥梁、隧道、铁路铺轨架梁和园林绿化工程施工和项目管理、铁道、公路、房屋建筑、市政公用、安装工程、环境工程、岩土工程的地勘、设计、咨询、施工图审查和项目管理业务；工程爆破作业设计施工、工程技术、财务咨询及担保业务；承包境外工程和境内工程总承包工程以及上述境外工程所需设备、材料进出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员，按国家规定在境外开办各类企业、仓储服务、机械制造、修理、销售、设备租赁、经营本企业（含本企业成员单位）自产产品及技术的进出口业务；经营本企业（含本企业成员单位）生产所需原辅材料、仪器仪表、机械配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务、电子网络服务、房地产、旅游、酒店的投资业务、经营和代理货物、技术进出口业务。

注册资本

柒拾陆亿肆仟伍佰壹拾伍万壹仟伍佰壹拾壹圆整

成立日期

1999年12月29日

住所

贵州省贵阳市云岩区枣山路23号

登记机关

20240910

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：

国家市场监督管理总局监制

资质证书副本

	
建筑业企业资质证书	
(副本)	
企业名称: 中铁五局集团有限公司	
详细地址: 贵州省贵阳市云岩区枣山路23号	
统一社会信用代码 (或营业执照注册号): 91520000214400165L	法定代表人: 蒲青松
注册资本: 761515.1511万元人民币	经济性质: 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
证书编号: D152084094	有效期: 2028年12月28日
资质类别及等级:	
建筑工程施工总承包特级;	
公路工程施工总承包特级;	
铁路工程施工总承包特级;	
水利水电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。	
桥梁工程专业承包壹级;	
隧道工程专业承包壹级;	
公路路面工程专业承包壹级;	
公路路基工程专业承包壹级;	
机场场道工程专业承包壹级;	
铁路铺轨架梁工程专业承包贰级。	

	
	发证机关: 中华人民共和国住房和城乡建设部
	2024 年 4 月 29 日
	中华人民共和国住房和城乡建设部制
全国建筑市场监管公共服务平台查询网址: http://jzsc.mohurd.gov.cn	NO.DF 00078734

安全生产许可证

统一社会信用代码：91520000214400165L		
安全生产许可证		
编号：（黔）JZ安许证字[2005]010396		
企业名称：中铁五局集团有限公司		
法定代表人：蒲青松		
单位地址：贵州省贵阳市云岩区枣山路23号		
经济类型：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)		
许可范围：建筑施工		
有效期：2023年3月15日 至 2026年3月14日		
发证机关：贵州省住房和城乡建设厅		
发证日期：2023年03月15日		
中华人民共和国住房和城乡建设部 监制		

基本存款账户信息

基本存款账户信息

账户名称： 中铁五局集团有限公司

账户号码： 43050179403609555888

开户银行： 中国建设银行股份有限公司长沙韶山南路支行

法定代表人：
(单位负责人) 蒲青松

基本存款账户编号： J7010000036409



2022 年 02 月 14 日

[个人客户](#) [私人银行](#) [公司机构](#) [小微企业](#) [普惠商务](#)

[客户服务热线](#) | [建设银行](#) [国内](#)

 **中国建设银行**
China Construction Bank

阳江市

[小微企业首页](#)

[产品服务](#)

[企业网上银行](#)

登录

[小微企业首页](#) > [服务指南](#) > [最新公告](#)

关于取消企业银行账户许可的公告

发布时间：20190221

广大企业客户：

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

一、自2019年2月25日起，取消企业银行账户许可地区范围由江苏省泰州市、浙江省台州市扩大至江苏省、浙江省。其他各省（区、市）、深圳市在2019年底前取消企业银行账户许可。中华人民共和国境内依法设立的企业法人、非法人企业、个体工商户（以下统称企业）在取消企业银行账户许可地区的银行开立、变更、撤销基本存款账户、临时存款账户，由核准制改为备案制，中国人民银行不再核发开户许可证。开户许可证不再作为企业办理其他事务的证明文件或依据。

二、企业申请开立基本存款账户、临时存款账户的，我行按规定完成开户审核后，即可为符合条件的企业办理开户手续。企业银行结算账户，自开立之日即可办理资金收付业务。

企业申请变更取消许可前开立的基本存款账户、临时存款账户名称、法定代表人或单位负责人的，应当交回原开户许可证。

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

四、取消企业银行账户许可后，企业申请开立一般存款账户、专用存款账户、临时存款账户的，应当向银行提供基本存款账户编号。

我行为企业开立基本存款账户后会告知企业基本存款账户编号。如遗忘基本存款账户编号的，企业可按照我行规定申请查询。

如有任何疑问，敬请垂询我行各营业网点或拨打服务电话：95533。

特此公告。

中国建设银行股份有限公司
2019年2月21日

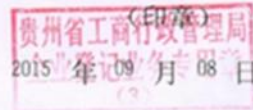
准予变更登记通知书

准予变更登记通知书

(黔)登记内变字[2015]第1361号

中铁五局(集团)有限公司

经审查,提交的名称变更(原名称中铁五局(集团)有限公司,
变更后名称中铁五局集团有限公司)登记申请,申请材料
齐全,符合法定形式,我局决定准予变更登记。我局将于10日内通知你
单位换领营业执照。



(本通知适用于公司、非公司企业、分公司、非公司企业分支机构、其他营业单位的名称变更登记,企业凭此通知书办理有关手续,登记机关不再出具企业名称变更登记证明。)



位置: 首页 / 企业信息

免责声明: 本数据仅作参考用途, 不足以作为有效证明。

企业基本情况

企业资质

企业人员

固定投标员

企业名称:	中铁五局集团有限公司	法定代表人:	蒲青松
组织机构代码(统一社会信用代码):	91520000214400165L	组织机构代码发证机关:	贵州省市场监督管理局
企业性质:	国有独资(公司)	企业状态:	审核通过
成立日期:	1999-12-29	营业执照注册地:	贵阳市
注册资金(万元):	761515.15	税务登记号:	91520000214400165L
安全施工许可编号:	(黔)JZ安许证字[2005]010396	安全施工发证机关:	贵州省住房和城乡建设厅
安全施工有效期起:	2023-03-15	安全施工有效期止:	2026-03-14
营业执照注册号:	91520000214400165L	营业执照发证机关:	贵州省市场监督管理局
营业执照有效期:	长期有效		
基本账户账号:	43050179403609555888	基本账户开户银行:	中国建设银行股份有限公司长沙韶山南路支行

浏览次数:

分享到:    



位置: 首页 / 企业信息

免责声明: 本数据仅作参考用途, 不足以作为有效证明。

企业基本情况

企业资质

企业人员

固定投标员

资质证号	资质证发证机关	发证日期	有效期	操作
D152084094	中华人民共和国住房和城乡建设部	2024-04-29	2024-04-29至2028-12-28	

浏览次数:

分享到:    

东莞市

Dongguan City

位置: 首页 / 企业资质

免责声明: 本系统信息仅供参考, 不作为法律依据。

企业基本情况

资质证书

D15208401

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

操作

67

服务便利性

1、企业实力

(1) 中铁五局集团有限公司

中铁五局集团有限公司是世界 500 强企业中国中铁股份有限公司骨干成员企业，始建于 1950 年，公司注册资本金 76.1515 亿元人民币，总资产 656.3705 亿元人民币。在册员工 2.3 万余人，享受国务院政府特殊津贴 2 人。机械设备 8720 台套，年施工生产能力 1000 亿元人民币以上。企业下辖 18 个子分公司、8 个区域总部、33 个经营性分公司、20 个中国境外派驻机构。拥有 1 个高铁建造技术国家工程研究中心，3 个省级工程研究中心，11 个省级企业技术中心；1 个博士后科研工作站；2 个国家级技能大师工作室，3 个省级技能大师工作室，1 个设计院，1 个工程经济研究院；1 支国家隧道施工应急救援队，2 个国防交通物资储备库。

中铁五局集团有限公司营业执照



2、项目所在地分支机构和在建项目

(1) 分支机构

中铁五局集团有限公司在东莞设立了中铁五局集团有限公司东莞工程分公司，负责东莞区域项目建设的组织协调工作，并设立有子公司中铁五局集团华南工程有限责任公司。

中铁五局集团有限公司东莞工程分公司营业执照



中铁五局集团华南工程有限责任公司营业执照



中铁五局集团有限公司东莞工程分公司位于东莞市洪梅镇黎州角中兴南路三巷4号，同时中铁五局集团华南工程有限责任公司位于东莞市洪梅镇中兴路6号。两处机构临近本项目及建设单位，人员、材料、机械设备、资金等施工资源可以快速安排入场，与业主的沟通协调便利，施工现场指挥调度及时。具体距离如下：

距离本项目兴园路 35.3 公里。

距离招标人东莞市水务集团建设管理有限公司的距离 14.5 公里。

我单位距离建设单位和项目工点，距离均不超过 40km，可快速响应，服务便利。



分支机构与项目所在地导航路线图

投标人基础信息情况表（公示）

投标人名称	华川建设集团有限公司			
注册地址	广东省东莞市望牛墩镇塔洲北路4号		邮政编码	523199
联系方式	联系人	杜慧	办公电话	0769-26622685
	传真	0769-22081550	网址	http://www.chinahcjs.com/
组织结构	董事长 监事会 党群工作组 总经理 总工程师 副总经理 副总经理 财务总监 设计部 工程技术部 质检部 安全部 计划统计部 材料部 设备部 合同经营部 财务部 办公室 人力资源部 法制监察部 ... 工程项目部			
法定代表人	姓名	杜慧	技术职称	工程师
技术负责人	姓名	魏庆贵	技术职称	工程师
成立时间	2010年03月22日		员工总人数（企业参保人数）：278人	
企业资质等级	水利水电工程施工总承包二级/市政公用工程施			

	工总承包二级/建筑工程 施工总承包一级			
营业执照号	91441900551 712661N			
资产总额（万元）	33313	其中	项目经理	20 人
实缴资本（万元）	8052.8		高级职称人员	6 人
注册资金（万元）	11800		中级职称人员	24 人
开户银行	中国工商银行股份有限公司东莞星城支行		初级职称人员	45 人
账号	20100519191 00071760		技工	55 人
经营范围	许可项目：建设工程施工；建设工程监理；文物保护工程施工；建筑劳务分包；地质灾害治理工程施工；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；施工专业作业；电气安装服务；住宅室内装饰装修；建筑物拆除作业《爆破作业除外》；河道疏浚施工专业作业；建筑智能化系统设计；建设工程设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；市政设施管理；城市绿化管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；土石方工程施工；体育场地设施工程施工；园林绿化工程施工；食品销售(仅销售预包装食品)；仪器仪表销售；照明器具销售；通讯设备销售；劳动保护用品销售；日用百货销售；建筑材料销售；白蚁防治服务；建筑工程机械			

	与设备租赁；建筑用金属配件销售；建筑用钢筋产品销售；机械电气设备销售；充电控制设备租赁；住房租赁；非居住房地产租赁；五金产品制造；金属结构制造；新型建筑材料制造(不含危险化学品)；建筑用石加工；建筑砌块制造；建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造；轻质建筑材料制造；建筑用木料及木材组件加工；密封用填料制造；建筑用金属配件制造；金属结构销售；建筑装饰材料销售；轻质建筑材料销售；物业管理。(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	/

统一社会信用代码
91441900551712661N

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

登记机关

2025年 月 日

名称 华川建设集团有限公司

注册资本 人民币壹亿壹仟捌佰万元

类型 其他有限责任公司

成立日期 2010年03月22日

法定代表人 杜慧

住所 广东省东莞市望牛墩镇塔洲北路4号

经营范围 许可项目：建设工程监理；建设工程管理；文物保护工程施工；建筑劳务分包；地质灾害治理工程施工；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；高空专业作业；电气安装服务；住宅室内装饰装修；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；河道疏浚施工专业作业；建筑智能化系统设计；建设工程设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；市政设施管理；城市绿化管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；土石方工程施工；体育场地设施工程施工；园林绿化工程施工；食品销售（仅销售预包装食品）；仪器仪表销售；照明器具销售；通讯设备销售；劳动防护用品销售；日用百货销售；建筑材料销售；白蚁防治服务；建筑工程机械与设备租赁；建筑用金属配件销售；建筑用钢筋产品销售；机械电气设备销售；充电控制设备租赁；住房租赁；非居住房地产租赁；五金产品制造；金属结构制造；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；建筑用石加工；建筑砌块制造；建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造；轻质建筑材料制造；建筑用木料及木材组件加工；密封用填料制造；建筑用金属配件制造；金属结构销售；建筑装饰材料销售；轻质建筑材料销售；物业管理。（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）

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

74



建筑业企业资质证书

证书编号: D244144089

企业名称: 华川建设集团有限公司

统一社会信用代码: 91441900551712661N

法定代表人: 杜慧

注册地址: 广东省东莞市望牛墩镇塔洲北路4号

有效期: 至 2028年12月19日

资质等级: 防水防腐保温工程专业承包一级
建筑装修装饰工程专业承包一级
机电工程施工总承包二级
地基基础工程专业承包一级
电力工程施工总承包二级
消防设施工程专业承包一级
建筑机电安装工程专业承包一级
古建筑工程专业承包一级
市政公用工程施工总承包二级
特种工程(结构补强)专业承包不分等级
水利水电工程施工总承包二级
公路工程施工总承包二级



先关注广东省住房和城乡建设厅微信公众号, 进入“粤建办事”扫码查验

发证机关: 广东省住房和城乡建设厅

发证日期: 2024年04月26日



全国建筑市场监管公共服务平台查询网址: <http://jzsc.mohurd.gov.cn>
广东省建设行业数据开放平台查询网址: <https://skypc.gdic.net>



建筑业企业资质证书

(副本)

企业名称: 华川建设集团有限公司

详细地址: 广东省东莞市望牛墩镇塔洲北路4号

统一社会信用代码
(或营业执照注册号): 91441900551712661N

法定代表人: 杜慧

注册资本: 11800万元人民币

经济性质: 其他有限责任公司

证书编号: D144186928

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。



发证机关:



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 00068779



统一社会信用代码：91441900551712661N

安全生产许可证

编号：（粤）JZ安许证字[2023]002164



企业名称：华川建设集团有限公司

法定代表人：杜慧

单位地址：广东省东莞市望牛墩镇塔洲北路4号

经济类型：其他有限责任公司

许可范围：建筑施工

有效期：2023年01月09日 至 2026年01月09日

发证机关：广东省住房和城乡建设厅

发证日期：2023年12月28日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

验证码:0D04E 82B80 43
申请日期:2021-10-19

验证码:E7761 83B90 43
申请日期:2021-10-19

基本存款账户信息

账户名称: 华川建设集团有限公司

账户号码: 2010051919100071760

开户银行: 中国工商银行股份有限公司东莞星城支行

法定代表人:
(单位负责人) 杜慧

基本存款账户编号: J6020023823810



2021 年 10 月 15 日



位置: 首页 / 企业信息

免责声明: 本数据仅作参考用途, 不足以作为有效证明。

企业基本情况

企业资质

企业人员

固定投标员

企业名称:	华川建设集团有限公司	法定代表人:	杜慧
组织机构代码(统一社会信用代码):	91441900551712661N	组织机构代码发证机关:	东莞市市场监督管理局
企业性质:	其他有限责任 (公司)	企业状态:	审核通过
成立日期:	2010-03-22	营业执照注册地:	东莞市
注册资金(万元):	11800	税务登记号:	91441900551712661N
安全施工许可编号:	(粤)JZ安许证字[2023]002164	安全施工发证机关:	广东省住房和城乡建设厅
安全施工有效期起:	2023-01-09	安全施工有效期止:	2026-01-09
营业执照注册号:	91441900551712661N	营业执照发证机关:	东莞市市场监督管理局
营业执照有效期:	长期有效		
基本账户账号:	2010051919100071760	基本账户开户银行:	中国工商银行股份有限公司东莞南城支行

浏览次数:

分享到:    



位置: 首页 / 企业信息

免责声明: 本数据仅作参考用途, 不足以作为有效证明。

企业基本情况

企业资质

企业人员

固定投标员

资质证号	资质证发证机关	发证日期	有效期	操作
A244026068	广东省住房和城乡建设厅	2020-08-24	2020-08-24至2024-02-03	
D344063065	东莞市住房和城乡建设局	2024-05-22	2024-05-22至2028-12-14	
D244144089	广东省住房和城乡建设厅	2024-04-26	2024-04-26至2028-12-19	
CLYZ.粤.0993.贰-3/1	广东省住房和城乡建设厅	2017-03-29	2017-03-29至2020-03-29	
6-1-00231-2017	国家能源局南方监管局	2023-09-19	2023-10-31至2029-10-30	
440020242230014	广东省自然资源厅	2024-01-18	2024-01-18至2024-09-23	
DL34400166	东莞市住房和城乡建设局	2021-10-14	2021-10-14至2026-10-14	
D144186928	中华人民共和国住房和城乡建设部	2024-01-11	2024-01-11至2028-12-22	

浏览次数:

分享到:    

承诺书

作为投标人，我司注册地在广东省东莞市望牛墩镇塔洲北路4号，为本地企业，如招标人有需求，我司可第一时间到达现场，根据招标人实际需要提供服务。

特此承诺。

投标人：华川建设集团有限公司（企业数字证书电子签名）

日期：2025年3月10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	曾锋	高级工程师	职称证/ 建造师注册证书/ 安全生产考核合格证书	高级/ 一级 /B类	G3405002009125/贵1522009201402261/黔建安B(2019)0079967	市政工程/市政公用工程、铁路工程、水利工程、水利水电工程	本单位	无	无
技术负责人	舒新建	高级工程师	职称证	高级	2022050201198	市政工程	本单位	无	无
质量管理负责人	王生	高级工程师	职称证	高级	G3405002017011	给排水工程	本单位	无	无
安全管理负责人	唐亮	高级工程师	职称证/ 安全生产考核合格证书	高级 /C类	2022050201054/黔建安C3(2022)0078856	安全工程	本单位	无	无
安全员	张慧	高级工程师	职称证/ 安全生产考核合格证书	高级 /C类	G3405002019180/黔建安C3(2022)0078440	市政工程	本单位	无	无
安全员	刘兰其	高级工程师	职称证/ 安全生产考核合格证书	高级 /C类	2022050201031/黔建安C3(2022)0078002	市政工程	本单位	无	无

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
安全员	张长文	工程师	职称证/ 安全生产考核合格证书	高级 /C类	Z34050420 19059/黔建安 C3(2022)0 078271	市政工程	本单位	无	无
资料员	肖廖	高级工程师	职称证/ 岗位证	高级	G34050020 19031/1012 011400002 000192	市政工程	本单位	无	无
工程造价负责人	安艳红	高级经济师	职称证/ 造价工程师注册证书	高级/ 一级	202002007 8/建 [造]112152 00002068	工程经济/土木建筑	本单位	无	无

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。

附：

项目负责人





系 列 工 程
Series _____
专 业 市政工程
Profession _____
评审委员会 股份公司工程系列
Evaluation 高级评审委员会
Committee _____
评审通过时间 2009 年 09 月 28 日
Date of Approval _____

姓 名 曾 锋
Name _____
性 别 男
Sex _____
出生年月 1972 年 07 月
Date of Birth _____
技术资格 高级工程师
Technical _____
Qualification _____
工作单位 中铁五局集团有限公司
Place of work _____

证书编号
Certificate No. 03405002009125

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

本证书由中华人民共和国人事部和建设部批准颁发。它表明持证人通过国家统一组织的考试，取得一级建造师的执业资格。

This is to certify that the bearer of the Certificate has passed national examination organized by the Chinese government departments and has obtained qualifications for Constructor.



Ministry of Personnel
The People's Republic of China



编号: 0194280
No.:



持证人签名:
Signature of the Bearer

曾锋

管理号 07520334075200067
File No.:

姓名: 曾锋
Full Name
性别: 男
Sex
出生年月: 1972. 07
Date of Birth
专业类别: 铁路
Professional Type
批准日期: 2007-9-16
Approval Date

签发单位盖章: 广东省人事厅
Issued by
签发日期: 2009年02月25日
Issued on



姓 名:	曾锋	 曾锋
性 别:	男	
身份证号:	[REDACTED]	
专业类别:	水利水电工程	
考试年度:	2013	
取得执业资格证书时间:	2008	本证明表明持有人已通过 中华人民共和国一级建造师考试 的相应专业类别。本证明作为注 册时增加执业岗位专业类别的依据。
执业资格证书编号:	0194280	
执业资格证书记载的专业类别:	铁路工程	
管理号:	2013079520792013523010000280	
编 号:	14012052	签发单位(章):  签发日期: 2014 7 23

姓 名:	曾锋	 曾锋
性 别:	男	
身份证号:	[REDACTED]	
专业类别:	市政公用	
考试年度:	2009	
取得执业资格证书时间:	2007.09	本证明表明持有人已通过 中华人民共和国一级建造师考试 的相应专业类别。本证明作为注 册时增加执业岗位专业类别的依据。
执业资格证书编号:	0194280	
执业资格证书记载的专业类别:	铁路	
管理号:	09795211130090709	
编 号:	09003259	签发单位(章):  签发日期: 2010 05 21



使用有效期: 2024年11月09日
2025年05月08日

中华人民共和国一级建造师注册证书

姓 名: 曾锋

性 别: 男

出生日期: 1972年07月13日

注册编号: 贵1522009201402261



聘用企业: 中铁五局集团有限公司

注册专业: 铁路工程(有效期: 2024-10-31至2027-10-30)

市政公用工程(有效期: 2024-10-17至2027-10-16)

水利水电工程(有效期: 2024-10-29至2027-10-28)



请登录中国建造师网
微信公众号扫一扫查询

曾 锋

个人签名: 曾锋

签名日期: 2024年11月9日



中华人民共和国
住房和城乡建设部

签发日期: 2024年11月23日

建筑施工企业项目负责人 安全生产考核合格证书

编号：黔建安B（2019）0079967

姓 名：曾锋

性 别：男

出 生 年 月：1972年7月13日

企 业 名 称：中铁五局集团有限公司

职 务：项目负责人（项目经理）

初次领证日期：2022年6月1日

有 效 期：2022年6月6日 至 2025年6月6日



发 证 机 关：贵州省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2022年06月01日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

贵州省社会保险参保缴费证明（个人）



姓名	管锋	个人编号	100002255862			身份证号		
参保缴费情况	参保险种	现参保地社保经办机构	缴费状态	参保单位名称	缴费起止时间	实际缴费月数	中断月数	
	企业职工基本养老保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	199407-202502	368	0	
	失业保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	200710-202502	209	0	
	工伤保险	贵阳市市本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	工伤保险缴费详见缴费明细表			
	工伤保险	贵阳市市本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	工伤保险缴费详见缴费明细表			
	工伤保险	贵阳市市本级	暂停缴费（中断）	中铁五局集团贵州工程有限公司	工伤保险缴费详见缴费明细表			

转入情况			
原参保地	转移险种	缴费起止时间	转移总月数
湖南省省本级	110	199407-200709	159

打印日期：2025-02-24

提示：1、如对您参保信息有疑问，请您持本人有效身份证件和本《缴费证明》到现参保地社保经办机构进行核实。

2、此证明与贵州省社会保险事业局打印的《贵州省社会保险参保缴费证明》具有同等效力。



东莞市公共资源交易平台

Dongguan City Public Resources Trading Platform

位置: 首页 / 企业信息

免责声明: 本数据仅作参考用途, 不足以作为有效证明。

企业基本情况

企业资质

企业人员

固定投标员

姓名	性别	操作
康军	男	
曾家琛	男	
叶红	女	
龙威洪	男	
廖令军	男	
纪志祥	男	
张志强	男	
张祥	男	
杨东升	男	
孙从麟	男	
王生	男	
谢金平	男	

杨鹏飞	男	
何川	男	
胡绍雄	男	
周海华	男	
吴治金	男	
赵远强	男	
黎峰	男	
郑杰	男	
舒念刚	男	
许斌	男	
刘露	男	
廖浩	男	
刘伟强	男	
方雨田	男	
曾建辉	男	
黄荣		
朱瑞平	男	
彭勇	男	

杨鹏飞

男

何川

男

胡绍雄

男

周海华

男

吴治金

男

赵远强

男

黎峰

男

郑杰

男

舒念刚

男

许斌

男

刘露

男

廖浩

男

刘伟强

男

方雨田

男

曾建辉

男

黄荣

朱瑞平

男

彭勇

男

证件信息

证件类型	证书	发证机关	类别	专业	等级	有效期至
注册证	粤1522009201402261	住建部	注册建造师	市政公用工程	一级	2027-10-16
安考证	粤建安B (2019) 0079967					2025-06-06

业绩 1-通用大道（火箭三路～杨林二路）提档升级工程施工

致：中铁五局集团有限公司

武汉洪山城市建设投资有限公司的通用大道（火箭三路～杨林二路）提档升级工程施工第二标段，结构层次 / / ，建筑面积 / / 平方米，建设规模桩号 K1+720~K3+260，共 1540m 长，包含石咀路、杨林三路、杨林二路 3 个道口在内，局部包含管桩施工，主要包括道路工程、排水工程、交通工程等。于 2021 年 8 月 11 日开标后，已完成评标工作和发布中标公示工作，现确定你单位中标。中标价为人民币 10765.345801 万元，中标工期 407 日历天，工程质量标准合格，安全生产管理标准合格，文明施工管理标准合格。项目负责人曾锋，专业类别市政公用工程，资格等级一级建造师。请接到通知后，于 2021 年 9 月 16 日 17 时前到武汉洪山城市建设投资有限公司（地点）与招标人签订承包合同。限期内不来草拟合同作放弃中标处理。

招标人（盖章）：

法定代表人或其委托代理人（签字或盖章）：

日期：2021 年 8 月 16 日

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）：

日期：2021 年 8 月 16 日

第一部分 合同协议书

发包人(全称): 武汉洪山城市建设投资有限公司

承包人(全称): 中铁五局集团有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规,遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则,双方就通用大道(火箭三路~杨林二路)提档升级工程第二标段施工及有关事项协商一致,共同达成如下协议:

一、工程概况

1.工程名称:通用大道(火箭三路~杨林二路)提档升级工程第二标段。

2.工程地点:武汉市洪山区青菱工业园内,南起火箭三路,北至杨林二路。

3.工程立项批准文号:_____。

4.资金来源:企业自筹。

5.工程内容:(通用大道(火箭三路~杨林二路)提档升级工程第二标段 k1+720-k3+260,包含石咀路、杨林三路、杨林三路下道口在内,局部包含管桩施工,主要包括道路工程、排水工程、交通工程等)

群体工程应附《承包人承揽工程项目一览表》(附件1)。

6.工程承包范围:详《招标工程量清单》编制说明中所列范围。

二、合同工期

计划开工日期:2021年9月16日。

计划竣工日期:2022年10月28日。

工期总日历天数:407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

工程质量符合拿奖创杯标准。

四、签约合同价与合同价格形式:

1.签约合同价为:107653458.01元人民币(大写)壹亿零柒佰陆拾伍万叁仟肆佰伍拾捌圆壹分;

除税合同价(大写):98764640.38元人民币(大写)玖仟捌佰柒拾陆万肆仟陆佰肆拾圆叁角捌分;

销项税:888817.63元人民币(大写)捌佰捌拾捌万捌仟捌佰壹拾柒圆陆角叁分;

其中:

(1) 安全文明施工费:

人民币(大写):壹佰伍拾柒万陆仟壹佰贰拾圆陆角肆分

(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)肆佰万元整;

(4) 暂列金额:

人民币(大写)伍佰伍拾伍万圆整

2.合同价格形式:固定单价

五、项目经理

承包人项目经理:曾锋



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 2021 年 月 日签订

十、签订地点

本合同在 武汉洪山城市建设投资有限公司办公室 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 签订盖章之日 生效。

十三、合同份数

本合同一式 拾 份, 均具有同等法律效力, 发包人执 伍 份, 承包人执 伍 份。
发包人: (公章) 承包人: (公章)

法定代表人:
(签字或盖章)



法定代表人:
(签字或盖章)



组织机构代码: _____

组织机构代码: 91520000214400165L

地 址: _____

地 址: 贵州省贵阳市云岩区枣山路 23 号

邮政编码: _____

邮政编码: 550003

法定代表人: _____

法定代表人: 徐中义

委托代理人: _____

委托代理人: _____

电 话: _____

电 话: 0731-84833025

—
传 真：_____ 传 真：0731-85127804

电子信箱：_____ 电子信箱：_____

开户银行：_____ 开户银行：中国建设银行股份有限公司长沙部山南
路支行

账 号：_____ 账 号：43050179403609555888

—



竣 工 验 收 证 书

工程编号: _____

工程名称: 通用大道(火箭三路-杨林二路)提档升级工程施

工第一标段

施工单位: _____ 中铁五局集团有限公司



资质等级证书号: _____

施工单位人员	经理（法人代表）	蒲青松	
	总工程师	曹振兴	
	公司技术部门负责人		
	公司质检部门负责人		
	项目经理	曾锋	
	项目技术负责人	刘斯佳	
工程名称	通用大道（火箭三路-杨林二路）提档升级工程施工第二标段	工程地点	武汉市洪山区
工程造价（万元）	10765.35	施工决算（万元）	
开工日期	2021年10月28日	完工日期	2022年6月20日
合同工期	407天	竣工日期	2022年6月30日
验收范围及主要工程量			
1、道路工程：南起杨泗矶路（原石咀路）桩号 K1+720，北至杨林二路桩号 K3+260，桩号里程长度为 1540m，道路宽 61.5m，。管桩 52603 米，土方开挖 28365.9 方，土方填筑 9655 方、土路基钱灰 16655m³，双层钢筋混凝土路面 37577 m²，连续配筋钢筋混凝土 6008 m²，SMA-13 细粒式沥青路面 63992.68 m²，AC-25C 粗粒式沥青路面 63992.68 m²，AC-10 细粒式沥青路面 10975.26 m²，人行道铺装 14197.85 ㎡。 2、排水工程：排水检查井加固 121 座，雨水篦子 115 个，雨水篦子加固 241 座，雨水管道 855.24 米； 3、交通工程：标线 4420.4 m²，标牌 103 套，限高架 4 座，PVC 管道预埋 4019m，交通接线井 163 座，隔离护栏 462，信号灯杆 8 根，信号灯 44 组，高速球机 7 台，900 万电警一体机 16 台。			

存在问题及处理意见
无 
工程质量自评结论
该工程符合规范要求，自检合格。

参加竣工验收单位意见			
建设单位	 项目负责人 (盖章)	设计单位	 项目负责人 (盖章)
勘察单位	 项目负责人 (盖章)	监理单位	 总监理工程师 (盖章)
施工单位	 项目经理 (盖章)	设施管理单位	 管理负责人 (盖章)
相关单位	 管理负责人 (盖章)		
竣工验收时间		2022 年 6 月 30 日	

安徽省建设工程招标投标中标通知书

编号:皖 MCZBG[2018]032-1

中铁五局集团有限公司

_____:

你单位在蒙城县食品物流科技园项目道排工程项目(二次)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)贰亿玖仟陆佰伍拾叁万伍仟
贰佰零捌元肆角捌分
圆整(大写),中标工期³³⁰天(日历日)。

请你单位在收到中标通知书后,于 30 日内到蒙城县重点工程建设管理局
_____(地点)与建设单位签订承包合同。无故逾期视
为自动放弃中标资格。

工程名称: 蒙城县食品物流科技园项目道排工程项目(二次)
工程地点: 蒙城县境内
中标范围: 详见工程量清单及招标文件规定范围
开工日期: 具体时间以开工令为准
工程负责人: 曾峰



工程招标代理机构(盖章)
2018年5月16日

建设工程交易中心(盖章)
2018年5月16日

招标投标监管机构(盖章)
2018年5月17日

说 明

1、《中标通知书》是建设工程合同签订的法律依据,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部门存档。

3、中标单位不得转让、出卖《中标通知书》。

建 筑 部 令 (第 20 号)

副本

(GF—2013—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): 蒙城县重点工程建设管理局

承包人(全称): 中铁五局集团有限公司

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规,遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则,双方就蒙城县食品物流科技园项目道排工程项目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: 蒙城县食品物流科技园项目道排工程项目

2.工程地点: 蒙城县食品物流科技园

3.工程立项批准文号: MCZBG【2018】032-1 号

4.资金来源: 政府投资、融资

5.工程内容: 本工程主要施工内容为,雨水管网施工、污水管网施工、给水管网施工、路基、路面、人行道、绿化、交通设施、弱电管道预埋、路灯基础及园区沟渠治理施工。

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: 招标图纸、招标文件及有关资料所规定的内容,施工图纸、招标文件及工程量清单为准。包括但不限于与其他市政管网的对接。

二、合同工期

计划开工日期: 2018 年 6 月 7 日。

计划竣工日期: 2019 年 5 月 9 日。

工期总日历天数: 330 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）贰亿玖仟陆佰伍拾叁万伍仟贰佰零捌元肆角捌分
(¥ 296535208.48 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）/ (¥ / 元)。

2. 合同价格形式：总价合同。

五、项目经理

承包人项目经理：曾锋。

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 2018 年 6 月 7 日签订。

十、签订地点

本合同在 重点局会议室 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 合同签订之日起 生效。

十三、合同份数

本合同一式 捌 份，均具有同等法律效力；发包人执 肆 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) _____
组织机构代码： _____
地 址： _____
邮政编码： _____
法定代表人： _____
委托代理人： 张云强
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： _____
委托代理人： _____
电 话： _____
传 真： _____
电子信箱： _____
开户银行： 中国建设银行股份有限公司贵阳河溪支行
账 号： 52001423600059666999

工程竣工验收报告

工程名称：蒙城县食品物流科技园项目道排工程项目 纬三路(灵川大道-望月路)

竣工日期：_____

验收组织单位（章）_____

安徽省住房和城乡建设厅印制

道路

单位（子单位）工程质量竣工验收记录

工程名称	蒙城县食品物流科技园项目道排工程项目	结构类型	市政道路	工程规模	1635.788m
施工单位	中铁五局集团有限公司	技术负责人		开工日期	
项目经理	曾峰	项目技术负责人	贺小龙	完成日期	
序号	项 目	验收记录		验收结论	
1	分部工程	共 3 分部, 经查 3 分部, 符合标准及设计要求 3 分部		符合	
2	质量控制资料核查	共 29 项, 经审查符合要求 29 项, 经核定符合规范要求 29 项		符合	
3	安全和主要使用功能核查及抽查结果	共核查 项, 符合要求 项, 共抽查 项, 符合要求 项, 经返工处理符合要求 项		符合	
4	观感质量验收	共抽查 5 项, 符合要求 5 项, 不符合要求 0 项		符合	
5	综合验收结论				
收 单 位	建设单位	监理单位	施工单位	设计单位	
	 单位(项目)负责人 刘建 2020年7月8日	 (公章) 总监理工程师 曾峰 2020年7月8日	 (公章) 单位负责人 曾峰 2020年7月8日	 单位(项目)负责人 刘建 2020年7月8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。

工程竣工验收意见

本工程项目位于蒙城县城区内。主要施工内容包括道路工程、桥梁工程、给排水工程、交通工程、照明工程、通信工程、绿化工程共计7个单位工程。

在施工期间严格遵守有关法律法规、有关工程建设强制性标准、勘察设计文件及合同约定进行施工，严格履行验收程序。按照施工报验程序组织施工，对在施工及验收中监理及相关单位指出的质量、安全等问题，施工单位及时组织相关责任人整改，且经监理、建设单位复查合格后进入下道工序。并已严格按照设计图纸及施工合同的约定完成了各项施工内容。

设计、地质、监理等各单位能够按照相关法律、法规办事，能够按照合同约定，认真履行各自职责。

工程各功能性检测符合要求，工程资料能及时收集、整理、归档，工程观感质量好。

经验收组评议，一致同意该工程评定为合格工程。

验收组组长（签名）：



注：建设单位根据验收组意见填写。包括设计功能、指标实现情况；建设单位守法情况；对工程勘察、设计、施工、监理等方面的简单评价；工程质量等级（要说明各分部工程质量等级及验收标准）；难以弥补的质量缺陷记录（不得影响安全使用）。

工程竣工验收报告

工程名称：蒙城县食品物流科技园项目道排工程项目 ~~年三路~~ (红三路—安驰大道)

竣工日期：_____

验收组织单位（章）_____

安徽省住房和城乡建设厅印制

道路

单位（子单位）工程质量竣工验收记录

工程名称	蒙城县食品物流科技园项目道排工程项目	结构类型	市政道路工程	工程规模	1072.961m
施工单位	中铁五局集团有限公司	技术负责人		开工日期	
项目经理	曾峰	项目技术负责人	贺小龙	完成日期	
序号	项 目	验收记录		验收结论	
1	分部工程	共 3 分部, 经查 3 分部, 符合标准及设计要求 3 分部		符合要求	
2	质量控制资料核查	共 29 项, 经审查符合要求 29 项, 经核定符合规范要求 29 项		符合要求	
3	安全和主要使用功能核查及抽查结果	共核查 项, 符合要求 项, 共抽查 项, 符合要求 项, 经返工处理符合要求 项		符合要求	
4	观感质量验收	共抽查 5 项, 符合要求 5 项, 不符合要求 0 项		符合要求	
5	综合验收结论				
参 加 验 收 单 位	建设单位	监理单位	施工单位	设计单位	
	(公章)	(公章)	(公章)	(公章)	
	单位(项目)负责人 刘登	总监理工程师 李	单位负责人 曾峰	单位(项目)负责人 贺小龙	
	2020 年 7 月 8 日	年 月 日	年 月 日	年 月 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。

工程竣工验收意见

本工程项目位于蒙城县城区内。主要施工内容包括道路工程、桥梁工程、给排水工程、交通工程、照明工程、通信工程、绿化工程共计 7 个单位工程。

在施工期间严格遵守有关法律法规、有关工程建设强制性标准、勘察设计文件及合同约定进行施工，严格履行验收程序。按照施工报验程序组织施工，对在施工及验收中监理及相关单位指出的质量、安全问题，施工单位及时组织相关责任人整改，且经监理、建设单位复查合格后进入下道工序。并已严格按照设计图纸及施工合同的约定完成了各项施工内容。

设计、地质、监理等各单位能够按照相关法律、法规办事，能够按照合同约定，认真履行各自职责。

工程各功能性检测符合要求，工程资料能及时收集、整理、归档，工程观感质量好。

经验收组评议，一致同意该工程评定为合格工程。

验收组组长（签名）：



注：建设单位根据验收组意见填写。包括设计功能、指标实现情况；建设单位守法情况；对工程勘察、设计、施工、监理等方面的简单评价；工程质量等级（要说明各分部工程质量等级及验收标准）；难以弥补的质量缺陷记录（不得影响安全使用）。

工程竣工验收报告

工程名称：蒙城县食品物流科技园项目道排工程项目
结园路(灵川大道-望月路)

竣工日期：_____

验收组织单位（章）_____

安徽省住房和城乡建设厅印制

单位（子单位）工程质量竣工验收记录

道路

工程名称	蒙城县食品物流科技园项目道排工程项目	结构类型	市政道路工程	工程规模	21655.2848m ² 1221.396m
施工单位	中铁五局集团有限公司	技术负责人		开工日期	
项目经理	曾峰	项目技术负责人	贺小龙	完成日期	
序号	项 目	验收记录		验收结论	
1	分部工程	共 3 分部, 经查 3 分部, 符合标准及设计要求 3 分部		符合	
2	质量控制资料核查	共 29 项, 经审查符合要求 29 项, 经核定符合规范要求 29 项		符合	
3	安全和主要使用功能核查及抽查结果	共核查 项, 符合要求 项, 共抽查 项, 符合要求 项, 经返工处理符合要求 项		符合	
4	观感质量验收	共抽查 5 项, 符合要求 5 项, 不符合要求 0 项		符合	
5	综合验收结论				
建设单位 (公章)		监理单位 (公章)		施工单位 (公章)	
单位(项目)负责人 刘道		总监理工程师 曹书		单位负责人 曾峰	
2020年7月8日		2020年7月8日		2020年7月8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。

工程竣工验收意见

本工程项目位于蒙城县城区内。主要施工内容包括道路工程、桥梁工程、给排水工程、交通工程、照明工程、通信工程、绿化工程共计 7 个单位工程。

在施工期间严格遵守有关法律法规、有关工程建设强制性标准、勘察设计文件及合同约定进行施工，严格履行验收程序。按照施工报验程序组织施工，对在施工及验收中监理及相关单位指出的质量、安全等问题，施工单位及时组织相关责任人整改，且经监理、建设单位复查合格后进入下道工序。并已严格按照设计图纸及施工合同的约定完成了各项施工内容。

设计、地质、监理等各单位能够按照相关法律、法规办事，能够按照合同约定，认真履行各自职责。

工程各功能性检测符合要求，工程资料能及时收集、整理、归档，工程观感质量好。

经验收组评议，一致同意该工程评定为合格工程。

验收组组长（签名）：

刘猛

注：建设单位根据验收组意见填写。包括设计功能、指标实现情况；建设单位守法情况；对工程勘察、设计、施工、监理等方面的简单评价；工程质量等级（要说明各分部工程质量等级及验收标准）；难以弥补的质量缺陷记录（不得影响安全使用）。

工程竣工验收报告

工程名称：蒙城县食品物流科技园项目道排工程项目 经三路（纬三路—纬四路）

竣工日期：_____

验收组织单位（章）_____

安徽省住房和城乡建设厅印制

道路

单位（子单位）工程质量竣工验收记录

工程名称	蒙城县食品物流科技园项目道排工程项目	结构类型	市政道路	工程规模	61.951 m
施工单位	中铁五局集团有限公司	技术负责人		开工日期	
项目经理	曾峰	项目技术负责人	贺小龙	完成日期	
序号	项 目	验收记录		验收结论	
1	分部工程	共 3 分部, 经查 3 分部, 符合标准及设计要求 3 分部		符合要求	
2	质量控制资料核查	共 29 项, 经审查符合要求 29 项, 经核定符合规范要求 29 项		符合要求	
3	安全和主要使用功能核查及抽查结果	共核查 1 项, 符合要求 1 项, 共抽查 6 项, 符合要求 6 项, 经返工处理符合要求 0 项		符合要求	
4	观感质量验收	共抽查 5 项, 符合要求 5 项, 不符合要求 0 项		符合要求	
5	综合验收结论				
参加验收单位	建设单位	监理单位	施工单位	设计单位	
	(公章)	(公章)	(公章)	(公章)	
	单位(项目)负责人 刘峰	总监理工程师 曾峰	单位负责人 贺小龙	单位(项目)负责人 郭东明	
	2020年7月8日	2020年7月8日	2020年7月8日	2020年7月8日	

注: 该表由施工单位填写, 验收结论由监理(建设)单位填写, 综合验收结论由参加验收单位共同商定, 建设单位填写。

验收组成员名单

[illegible]

工程竣工验收报告

工程名称：蒙城县食品物流科技园项目道排工程项上~~经十路~~（~~纬一路~~—~~纬四路~~）

竣工日期：_____

验收组织单位（章）_____

安徽省住房和城乡建设厅印制

道路

单位(子单位)工程质量竣工验收记录

工程名称	蒙城县食品物流科技园项目道排工程项目	结构类型	市政道路工程	工程规模	1557.527m
施工单位	中铁五局集团有限公司	技术负责人		开工日期	
项目经理	曾峰	项目技术负责人	贺小龙	完成日期	
序号	项 目	验收记录		验收结论	
1	分部工程	共 3 分部, 经查 3 分部, 符合标准及设计要求 3 分部		符合验收	
2	质量控制资料核查	共 29 项, 经审查符合要求 29 项, 经核定符合规范要求 29 项		符合验收	
3	安全和主要使用功能核查及抽查结果	共核查 项, 符合要求 项, 共抽查 项, 符合要求 项, 经返工处理符合要求 项		符合验收	
4	观感质量验收	共抽查 5 项, 符合要求 5 项, 不符合要求 0 项		符合验收	
5	综合验收结论				
参加验收单位	建设单位 (公章)	监理单位 (公章)	施工单位 (公章)	设计单位 (公章)	
	单位(项目)负责人 刘培 2020年7月8日	总监理工程师 李强 2020年7月8日	单位负责人 李强 2020年7月8日	单位(项目)负责人 李强 2020年7月8日	

注: 该表由施工单位填写, 验收结论由监理(建设)单位填写, 综合验收结论由参加验收单位共同商定, 建设单位填写。

验收组成员名单

[illegible]

工程竣工验收报告

工程名称：蒙城县食品物流科技园项目道排工程项目 私道（纬一路-纬四路）

竣工日期：_____

验收组织单位（章）_____

安徽省住房和城乡建设厅印制

道路

单位（子单位）工程质量竣工验收记录

工程名称	蒙城县食品物流科技园项目道排工程项目	结构类型	市政道路工程	工程规模	1475.173m
施工单位	中铁五局集团有限公司	技术负责人		开工日期	
项目经理	曾峰	项目技术负责人	贺小龙	完成日期	
序号	项 目	验收记录		验收结论	
1	分部工程	共 3 分部, 经审查 3 分部, 符合标准及设计要求 3 分部		符合	
2	质量控制资料核查	共 27 项, 经审查符合要求 27 项, 经核定符合规范要求 27 项		符合	
3	安全和主要使用功能核查及抽查结果	共核查 项, 符合要求 项, 共抽查 项, 符合要求 项, 经返工处理符合要求 项		符合	
4	观感质量验收	共抽查 5 项, 符合要求 5 项, 不符合要求 项		符合	
5	综合验收结论				
建设单位		监理单位	施工单位	设计单位	
 (公章) (项目)负责人 刘建 2020 年 7 月 8 日		 (公章) 总监理工程师 2020 年 7 月 8 日	 (公章) 单位负责人 曾峰 2020 年 7 月 8 日	 (公章) 单位(项目)负责人 2020 年 7 月 8 日	

注: 该表由施工单位填写, 验收结论由监理(建设)单位填写, 综合验收结论由参加验收单位共同商定, 建设单位填写。

验收组成员名单

[illegible]

工程竣工验收报告

工程名称：蒙城县食品物流科技园项目道排工程项目第二路(灵山路-望月路)

竣工日期：_____

验收组织单位（章）_____

安徽省住房和城乡建设厅印制

道路

单位（子单位）工程质量竣工验收记录

工程名称	蒙城县食品物流科技园项目道排工程项目	结构类型	市政道路	工程规模	1191.482m
施工单位	中铁五局集团有限公司	技术负责人		开工日期	
项目经理	曾峰	项目技术负责人	贺小龙	完成日期	
序号	项 目	验收记录		验收结论	
1	分部工程	共 3 分部, 经 3 分部, 符合标准及设计要求 3 分部		符合设计	
2	质量控制资料核查	共 29 项, 经审查符合要求 29 项, 经核定符合规范要求 29 项		符合设计	
3	安全和主要使用功能核查及抽查结果	共核查 项, 符合要求 项, 共抽查 项, 符合要求 项, 经返工处理符合要求 项		符合设计	
4	观感质量验收	共抽查 5 项, 符合要求 5 项, 不符合要求 0 项		符合设计	
5	综合验收结论				
建设单位 (公章)		监理单位 (公章)		施工单位 (公章)	设计单位 (公章)
单位(项目)负责人 刘峰		总监理工程师 李峰		单位负责人 周峰	单位(项目)负责人 刘峰
2020年7月8日		2020年7月8日		2020年7月8日	2020年7月8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。

工程竣工验收意见

本工程项目位于蒙城县城区内。主要施工内容包括道路工程、桥梁工程、给排水工程、交通工程、照明工程、通信工程、绿化工程共计 7 个单位工程。

在施工期间严格遵守有关法律法规、有关工程建设强制性标准、勘察设计文件及合同约定进行施工，严格履行验收程序。按照施工报验程序组织施工，对在施工及验收中监理及相关单位指出的质量、安全等问题，施工单位及时组织相关责任人整改，且经监理、建设单位复查合格后进入下道工序。并已严格按照设计图纸及施工合同的约定完成了各项施工内容。

设计、地质、监理等各单位能够按照相关法律、法规办事，能够按照合同约定，认真履行各自职责。

工程各功能性检测符合要求，工程资料能及时收集、整理、归档。工程观感质量好。

经验收组评议，一致同意该工程评定为合格工程。

验收组组长（签名）：刘胜

注：建设单位根据验收组意见填写。包括设计功能、指标实现情况；建设单位守法情况；对工程勘察、设计、施工、监理等方面的简单评价；工程质量等级（要说明各分部工程质量等级及验收标准）；难以弥补的质量缺陷记录（不得影响安全使用）。

工程竣工验收报告

工程名称：蒙城县食品物流科技园项目道排工程项目 锦一路（从大道至望月路）

竣工日期：_____

验收组织单位（章）_____

安徽省住房和城乡建设厅印制

道路

单位（子单位）工程质量竣工验收记录

工程名称	蒙城县食品物流科技园项目道排工程项目	结构类型	市政道路	工程规模	1191.482m
施工单位	中铁五局集团有限公司	技术负责人		开工日期	
项目经理	曾峰	项目技术负责人	贺小龙	完成日期	
序号	项 目	验收记录		验收结论	
1	分部工程	共 3 分部, 经查 3 分部, 符合标准及设计要求 3 分部		符合验收	
2	质量控制资料核查	共 27 项, 经审查符合要求 27 项, 经核定符合规范要求 27 项		符合验收	
3	安全和主要使用功能核查及抽查结果	共核查 项, 符合要求 项, 共抽查 项, 符合要求 项, 经返工处理符合要求 项		符合验收	
4	观感质量验收	共抽查 5 项, 符合要求 5 项, 不符合要求 0 项		符合验收	
5	综合验收结论				
参 加 验 收 单 位	建设单位 (公章)	监理单位 (公章)	施工单位 (公章)	设计单位 (公章)	
	单位(项目)负责人 刘红强	总监理工程师 李长	单位负责人 曾峰	单位(项目)负责人 贺小龙	
	2020 年 7 月 8 日	2020 年 7 月 8 日	2020 年 7 月 8 日	2020 年 7 月 8 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。

工程竣工验收意见

本工程项目位于蒙城县城区内。主要施工内容包括道路工程、桥梁工程、给排水工程、交通工程、照明工程、通信工程、绿化工程共计 7 个单位工程。

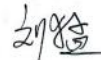
在施工期间严格遵守有关法律法规、有关工程建设强制性标准、勘察设计文件及合同约定进行施工，严格履行验收程序。按照施工报验程序组织施工，对在施工及验收中监理及相关单位指出的质量、安全等问题，施工单位及时组织相关责任人整改，且经监理、建设单位复查合格后进入下道工序。并已严格按照设计图纸及施工合同的约定完成了各项施工内容。

设计、地质、监理等各单位能够按照相关法律、法规办事，能够按照合同约定，认真履行各自职责。

工程各功能性检测符合要求，工程资料能及时收集、整理、归档，工程观感质量好。

经验收组评议，一致同意该工程评定为合格工程。

验收组组长（签名）：



注：建设单位根据验收组意见填写。包括设计功能、指标实现情况；建设单位守法情况；对工程勘察、设计、施工、监理等方面的简单评价；工程质量等级（要说明各分部工程质量等级及验收标准）；难以弥补的质量缺陷记录（不得影响安全使用）。

工程竣工验收报告

工程名称: 蒙城县食品物流科技园项目道排工程项目 经二路(纬二路-纬三路)

竣工日期: 2020.7.8

验收组织单位(章) _____

安徽省住房和城乡建设厅印制

道路

单位(子单位)工程质量竣工验收记录

工程名称	蒙城县食品物流科技园项目道排工程项目	结构类型	市政道路	工程规模	514.766m
施工单位	中铁五局集团有限公司	技术负责人		开工日期	
项目经理	曾峰	项目技术负责人	贺小龙	完成日期	
序号	项 目	验收记录		验收结论	
1	分部工程	共 3 分部, 经查 3 分部, 符合标准及设计要求 3 分部		符合要求	
2	质量控制资料核查	共 29 项, 经审查符合要求 29 项, 经核定符合规范要求 29 项		符合要求	
3	安全和主要使用功能核查及抽查结果	共核查 6 项, 符合要求 6 项, 共抽查 6 项, 符合要求 6 项, 经返工处理符合要求 0 项		符合要求	
4	观感质量验收	共抽查 5 项, 符合要求 5 项, 不符合要求 0 项		符合要求	
5	综合验收结论				
参 加 验 收 单 位	建设单位 (公章)	监理单位 (公章)	施工单位 (公章)	监理单位 (公章)	
	 单位(项目)负责人 2020年7月8日	 总监理工程师 2020年7月8日	 单位负责人 2020年7月8日	 单位(项目)负责人 2020年7月8日	

注: 该表由施工单位填写, 验收结论由监理(建设)单位填写, 综合验收结论由参加验收单位共同商定, 建设单位填写。

验收组成员名单

[illegible]

技术负责人





系列
Series

工程

专业
Profession

市政工程

评审委员会
Evaluation Committee

中国铁路工程集团有限公司
工程系列高级评委会

评审通过时间
Date of Approval

2022 年 12 月

姓名
Name

舒新建

性 别
Sex

男

出生年月
Date of Birth

1987 年 08 月

技术资格
Technical Qualification

高级工程师

工作单位
Place of work

中铁五局集团有限公司

证书编号
Certificate No.

2022050201198

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

贵州省社会保险参保缴费证明（个人）



扫一扫验真伪

姓名	舒新建	个人编号	40000525689	身份证号			
参保缴费情况	参保险种	现参保地社保经办机构	缴费状态	参保单位名称	缴费起止时间	实际缴费月数	中断月数
	企业职工基本养老保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	202206-202401	20	0
	失业保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	202206-202401	20	0

打印日期：2024-01-25

提示：1、如对您参保信息有疑问，请您持本人有效身份证件和本《缴费证明》到现参保地社保经办机构进行核实。

2、此证明与贵州省社会保险事业局打印的《贵州省社会保险参保缴费证明》具有同等效力。

贵州省社会保险事业局

业务电子专用章



广东省社会保险个人参保证明

该参保人在广东省参加社会保险情况如下：

姓名		舒新建		证件号码							
参保险种情况											
参保起止时间			单位			参保险种					
						养老	工伤	失业			
202402		-	202501		东莞市:中铁五局集团有限公司东莞工程分公司		12	12	12		
截止			2025-02-24 09:55			该参保人累计月数合计			实际缴费12个月,缓缴0个月	实际缴费12个月,缓缴0个月	实际缴费12个月,缓缴0个月

备注：

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

证明机构名称（证明专用章）

证明时间

2025-02-24 09:55

广东省韶关市浈江区红色旅游景点（南昌起义余部活动遗址）项目一期标段一施工

中标通知书

韶公资招中字【2023】第 019 号

中铁五局集团有限公司：

2023 年 1 月 31 日递交的广东省韶关市浈江区红色旅游景点（南昌起义余部活动遗址）项目一期标段一施工投标文件已被招标人接受。经评标委员会（评标小组）评定，你单位被确定为该项目中标人。

中标价：¥30433820.43 元；

工 期：235 个日历天；

项目经理：张廷坤；

技术负责人：舒新建；

专职安全员：蒋泽斌。

请在本通知书发出之日起 30 日内，按照招标文件和中标人的投标文件订立书面合同。

招标人（盖章）：
韶关市浈江区文化旅游体育局



招标代理机构（盖章）：
广州穗科建设管理有限公司



2023 年 2 月 6 日

工程编号: _____

合同编号: _____

建设工程施工合同

(GF-2017-0201)

工程名称: 广东省韶关市浈江区红色旅游景点(南昌起义余部活动遗址)项目一期标段一

工程地点: 韶关市浈江区

发 包 人: 韶关市浈江区文化旅游体育局

承 包 人: 中铁五局集团有限公司

签订日期: 2023年2月16日

第一部分 合同协议书

发包人（全称）：韶关市浈江区文化旅游体育局

承包人（全称）：中铁五局集团有限公司

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就广东省韶关市浈江区红色旅游景点（南昌起义余部活动遗址）项目一期标段一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：广东省韶关市浈江区红色旅游景点（南昌起义余部活动遗址）项目一期标段一。

2.工程地点：韶关市浈江区。

3.工程立项批准文号：韶浈发改投审[2022]24号。

4.资金来源：地方政府专项债资金。100%。

5.工程内容：浈江区红色文化游径提升、周边环境优化及配套设施建设项目。该目标段一内容包括：浈江区红色文化游径提升、周边环境优化及配套设施建设项目，建设内容包括市民文化广场建设、犁市人民公园提升建设配套设施建设、服务设施建设、线路建设、整治建设等。

6.工程承包范围：

工程量清单及施工图设计文件范围内的建安工程等施工。

二、合同工期

计划开工日期： 2023 年 02 月 日。

计划竣工日期： 2023 年 10 月 日。

工期总日历天数： 235 个日历 天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

三、质量标准

工程质量符合 《建筑工程施工质量验收统一标准》
(GB50300-2013)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） 叁仟零肆拾叁万叁仟捌佰贰拾元肆角叁分
(¥30433820.43 元)；

其中：

（1）安全文明施工费：

人民币（大写） 壹佰捌拾万捌仟陆佰捌拾伍元柒角陆分
(¥1808685.76 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） 叁佰陆拾陆万柒仟伍佰柒拾贰元肆角整

(¥3667572.40 元);

(4) 暂列金额:

人民币(大写) 壹佰肆拾万元整 (¥1400000 元)。

2. 合同价格形式: 单价合同。

五、项目经理

承包人项目经理: 张廷坤。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件:

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

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改,属于同一类内容的文件,应以最新签署的为准。专用合

同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

七、承诺

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

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

3.发包人和承包人通过招投标形式签订合同的,双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于 2023 年 02 月 16 日签订。

十、签订地点

本合同在 韶关市浈江区文化旅游体育局 签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜,合同当事人另行签订补充协议,补充协议是合同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自 双方签字盖章后 生效。

十三、合同份数

本合同一式 拾贰 份，均具有同等法律效力，发包人执 肆 份，
承包人执 捌 份。

发包人： 韶关浈江区文化
旅游体育局 (公章)

法定代表人或其委托代理人：
(签字) 潘志

组织机构代码： MB2D28981

地址： 韶关市浈江区启明
南路 59 号

邮政编码： 512023

法定代表人： 潘志

委托代理人： _____

电话： 0751-8311158

传真： _____

电子信箱： zjqbwg@163.com

开户银行： 中国建设银行股份
有限公司韶关市浈江支行

账号： 44001626139050031001

承包人： 中铁五局集团
有限公司 (公章)

法定代表人或其委托代理人：
(签字) 蒲青松

组织机构代码： 214400165

地址： 贵州省贵阳市云岩区
枣山路 23 号

邮政编码： 550003

法定代表人： 蒲青松

委托代理人： _____

电话： 0731-88891866

传真： 0731-88891850

电子信箱： 121655501@qq.com

开户银行： 中国建设银行股份
有限公司长沙韶山南路支行

账号： 43050179403609555888

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称： 广东省韶关市浈江区红色旅游景点（南昌起义余部活动遗址）项目一期标段一施工

建设单位（公章）： 韶关市浈江区文化旅游体育局

竣工验收日期： 2024年 6 月 27 日

发出日期： 2024年 6 月 27 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	广东省韶关市浈江区红色旅游景点（南昌起义余部活动遗址）项目一期标段一施工	工程地点	韶关市浈江区犁市镇
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	外立面改造、修缮，园林地下土方工程、水景工程、绿化种植、园林建筑与小品工程、园路铺装工程、电气与景观照明、园林给排水工程等。	工程造价（万元）	
结构类型	市政	开工日期	2023 年 2 月 23 日
施工许可证号	/	竣工日期	2024年6月27日
监督单位	/	监督登记号	/
建设单位	韶关市浈江区文化旅游体育局	总施工单位	中铁五局集团有限公司
勘察单位	/	施工单位（土建）	中铁五局集团有限公司
设计单位	中天设计咨询有限公司	施工单位（设备安装）	/
监理单位	广东省建东工程监理有限公司	工程检测单位	韶关市嘉茂质量检测服务有限公司
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	2024年6月27日	市政竣·通-10	验收合格
	年 月 日		
	年 月 日		
法律法规规定的 其他验收文件	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
	年 月 日		
附有关证明文件			
施工许可证	/	/	/
施工图设计文件 审查意见	/	/	/
工程竣工报告	2024年6月27日	市政竣·通-11	验收合格
工程质量评估报告	年 月 日		
勘察质量检查报告	年 月 日		
设计质量检查报告	年 月 日		
工程质量保修书	年 月 日		

市政基础设施工程

工程完成情况	按设计及规范要求完成(1)建筑工程(外立面改造);(2)电气工程(包括室内、外照明);(3)绿化工程(包括种植土回换填、移除乔木、修剪乔木、种植灌木、种植乔木);(4)园建工程(包括地面硬化、地面铺装、运动场翻新、门楼翻新、新建挡土墙、雕塑、市民广场、牌坊、停车场、文化长廊、石凳凳、仿木座凳、花基、树池、护栏等)均达到合格要求。		
工程质量情况	土建	所有进场材料都按要求提供了较为齐全、有效的质量证明文件,已按规范要求委托检测均为合格。地基与基础验收,均达到合格要求。	
	设备安装	主要材料、构配件和设备检测已按要求报审报验。按照规定所有进场的排水线材、电气导线及开关、确认合格后才允许使用。	
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	
	 (公章) 项目负责人:  2024年6月27日	 (公章) 总监理工程师: (执业资格印章)  2024年6月27日	 (公章) 项目负责人: (执业资格印章)  2024年6月27日
	设计单位	勘察单位	
	 (公章) 项目负责人: (执业资格印章)  2024年6月27日	 (公章) 项目负责人: (执业资格印章)  2024年6月27日	 姓名: 何建军 注册号: 4301259-AY007 有效期至: 至2025年6月

广东省韶关市浈江区红色旅游景点（南昌起义余部活动遗址）

项目一期标段一施工

竣工验收人员签名：

序号	姓名	工作单位	职务
1	何明	浈江区文体局	副局长
2	雷振玲	韶关市浈江区文化旅游体育局	局长
3	蔡俊辉	中大设计咨询有限公司	设计
4	李其伟	中天设计咨询有限公司	设计
5	成永华	中铁五局 中铁五局	施工
6	肖海强	专家组	施工
7	李伟成	专家组	施工
8	莫以庄	广东省建设工程监理有限公司	总监
9	邹景明	---	监理
10	胡伟	中铁五局	施工
11	张廷坤	中铁五局	项目负责人
12	李响辉	中铁五局	施工
13	冯心平	浈江区人民政府	
14	潘志	浈江区文化体育局	局长
15	魏明花	犁田镇	党政办
16			
17			
18			
19			
20			
21			

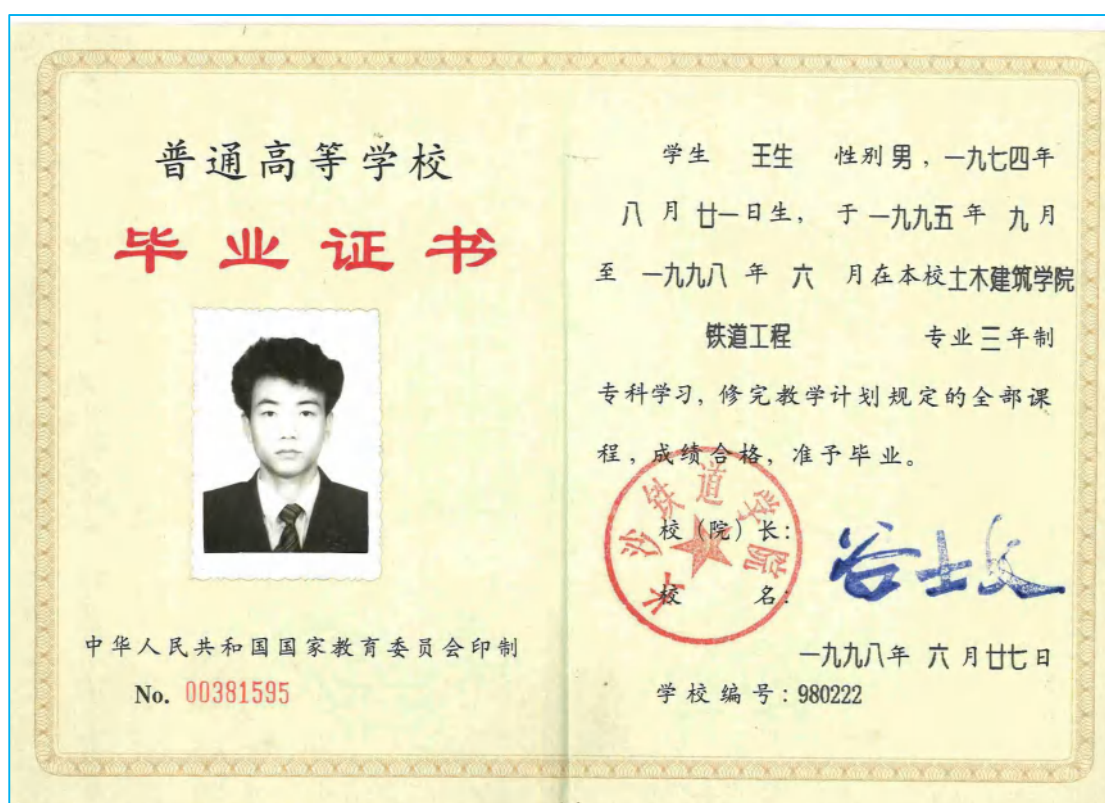
市政基础设施工程
单位（子单位）工程质量竣工验收记录

市政竣·通-10

第 页，共 页

工程名称	广东省韶关市浈江区红色旅游景点（南昌起义余部活动遗址）项目一期标段一施工		
单位工程名称	广东省韶关市浈江区红色旅游景点（南昌起义余部活动遗址）项目一期标段一施工		
施工单位	中铁五局集团有限公司	分包单位	/
结构类型	市政	工程造价	约3043万元
开工日期	2023 年 2 月 23 日	竣工日期	2024 年 6 月 27 日
项目负责人	张廷坤	项目技术负责人	舒新建
序号	项目	验收记录	验收结论
1	分部工程验收	共 148 分部，经审查符合设计及标准要求 148 分部	验收合格
2	质量控制资料核查	共 20 项，经核查符合规定 20 项	验收合格
3	安全和功能检测、抽查结果	共核查 2 项，符合要求 2 项， 共抽查 / 项，符合要求 / 项， 经返工处理符合要求 / 项	验收合格
4	外观质量检验	共抽查 27 项，符合要求 27 项， 经返修符合要求 / 项	验收合格
5	实体质量检验	共抽查 20 项，符合要求 20 项， 经返修符合要求 / 项	验收合格
6	综合验收结论		
参加验收单位	建设单位	监理单位	设计单位
	（公章） 项目负责人：（执业资格签章） 2024年6月27日	（公章） 总监理工程师：（执业资格签章） 2024年6月27日	（公章） 项目负责人：（执业资格签章） 2024年6月27日
	施工单位	勘察单位	
	（公章） 项目负责人：（执业资格签章） 2024年6月27日	（公章） 项目负责人：（执业资格签章） 2024年6月27日	（公章） 项目负责人：（执业资格签章） 2024年6月27日

质量管理负责人



成人高等教育		
毕业证书		
学生	王生	性别 男，一九七四年 七 月 四 日生，于
二〇一一年 三 月至 二〇一三年 六 月在本校		土木工程
专业	函授	学习，修完 专升本 教学计划规定的全部课程，
成绩合格，准予毕业。		
校 名：	中南大学	校 长：张尧学
批准文号：教育部（83）教成字002号		
证书编号：105335201305210828		二〇一三年 六 月三十日

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

	系 列 Series	工 程
	专 业 Profession	给排水工程
	评审委员会 Evaluation Committee	股份公司工程系列 高级评审委员会
	评审通过时间 Date of Approval	2017年11月14日
姓 名 Name	王生	
性 别 Sex	男	
出生年月 Date of Birth	1974年7月	
技术资格 Technical Qualification	高级工程师	
工作单位 Place of work	中铁五局集团有限公司	
	证书编号 Certificate No:	G3405002017011
	中国铁路工程总公司 职称改革领导小组办公室颁发 Issued by Office of Leading Group for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation	

贵州省社会保险参保缴费证明（个人）



扫一扫验真伪

姓名	王生	个人编号	100045311406		身份证号		
参保缴费情况	参保险种	现参保地社保经办机构	缴费状态	参保单位名称	缴费起止时间	实际缴费月数	中断月数
	企业职工基本养老保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	201811-202407	69	0
	失业保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	201811-202407	69	0

打印日期：2024-08-02

- 提示：1、如对您参保信息有疑问，请您持本人有效身份证件和本《缴费证明》到现参保地社保经办机构进行核实。
2、此证明与贵州省社会保险事业局打印的《贵州省社会保险参保缴费证明》具有同等效力。



202502249095389461

广东省社会保险个人参保证明

该参保人在广东省参加社会保险情况如下：

姓名			王生			证件号码								
参保险种情况														
参保起止时间				单位				参保险种						
								养老	工伤	失业				
202408		-		202501		东莞市:中铁五局集团有限公司东莞工程分公司				6	6	6		
截止				2025-02-24 10:07				该参保人累计月数合计				实际缴费6个月,缓缴6个月	实际缴费6个月,缓缴0个月	实际缴费6个月,缓缴0个月

备注：

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

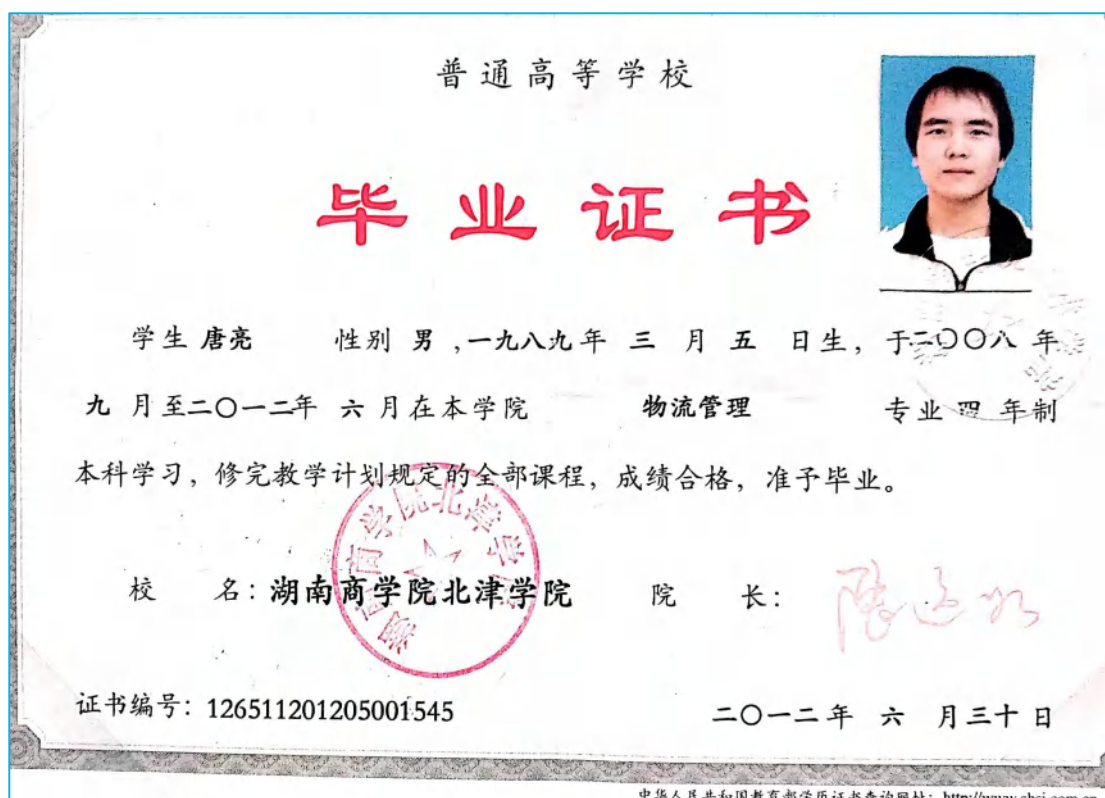
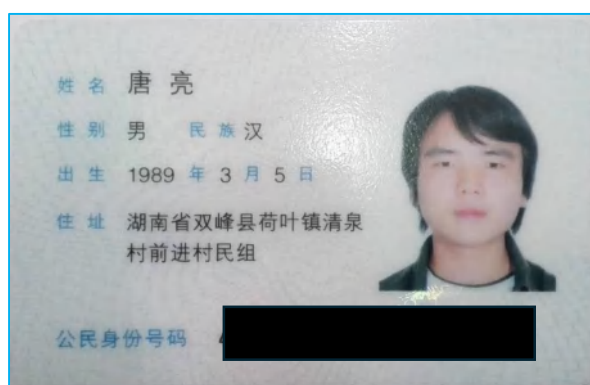
网办业务专用章

证明机构名称（证明专用章）

证明时间

2025-02-24 10:07

安全管理负责人





系 列
Series 工 程

专 业
Profession 安全工程

评审委员会
Evaluation Committee 中国铁路工程集团有限公
司工程系列高级评委会

评审通过时间
Date of Approval 2022 年 12 月

姓 名
Name 唐亮

性 别
Sex 男

出生年月
Date of Birth 1989 年 03 月

技术资格
Technical Qualification 高级工程师

工作单位
Place of work 中铁五局集团有限公司

证书编号
Certificate No. 2022050201054

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



建筑施工企业综合类专职安全生产管理人员 安全生产考核合格证书

编号：黔建安C3（2022）0078856

姓 名：唐亮

性 别：男

出 生 年 月：1989年3月5日

企 业 名 称：中铁五局集团有限公司

职 务：专职安全生产管理人员

初次领证日期：2022年8月31日

有 效 期：2022年8月31日 至 2025年8月31日



发证机关：贵州省住房和城乡建设厅

发证日期：2022年08月31日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

贵州省社会保险参保缴费证明（个人）



扫一扫验真伪

姓名	唐亮	个人编号	400000438800		身份证号			
参保缴费情况	参保险种	现参保地社保经办机构	缴费状态	参保单位名称	缴费起止时间	实际缴费月数	中断月数	
	企业职工基本养老保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	202205-202502	34	0	
	失业保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	202205-202502	34	0	

打印日期：2025-02-24

提示：1、如对您参保信息有疑问，请您持本人有效身份证件和本《缴费证明》到现参保地社保经办机构进行核实。

2、此证明与贵州省社会保险事业局打印的《贵州省社会保险参保缴费证明》具有同等效力。



安全员





姓名
Name 张慧

性别
Sex 男

出生年月
Date of Birth 1986 年 10 月

技术资格
Technical Qualification 高级工程师

工作单位
Place of work 中铁五局集团有限公司

系列
Series 工程

专业
Profession 市政工程

评审委员会
Evaluation Committee 中国铁路工程集团有限公司工程系列高级职称评审委员会

评审通过时间
Date of Approval 2019 年 12 月 10 日

证书编号
Certificate No: G3405002019180

中国铁路工程总公司
职称改革领导小组办公室颁发
Issued by Office of Leading Group
for Reform of Professional Titles of
China Railway Engineering Corporation



建筑施工企业综合类专职安全生产管理人员 安全生产考核合格证书

编号：黔建安C3（2022）0078440

姓 名：张慧

性 别：男

出 生 年 月：1986年10月10日

企 业 名 称：中铁五局集团有限公司

职 务：专职安全生产管理人员

初次领证日期：2022年5月31日

有 效 期：2022年5月31日 至 2025年5月31日



发 证 机 关：贵州省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2022年05月31日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

贵州省社会保险参保缴费证明（个人）



扫一扫验真伪

姓名	张慧	个人编号	100045314301		身份证号		
参保缴费情况	参保险种	现参保地社保经办机构	缴费状态	参保单位名称	缴费起止时间	实际缴费月数	中断月数
	企业职工基本养老保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	201811-202407	69	0
	失业保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	201811-202407	69	0

打印日期：2024-08-02

- 提示：1、如对您参保信息有疑问，请您持本人有效身份证件和本《缴费证明》到现参保地社保经办机构进行核实。
2、此证明与贵州省社会保险事业局打印的《贵州省社会保险参保缴费证明》具有同等效力。



202502249252598787

广东省社会保险个人参保证明

该参保人在广东省参加社会保险情况如下：

姓名		张慧		证件号码				
参保险种情况								
参保起止时间			单位			参保险种		
						养老	工伤	失业
202408	-	202501	东莞市:中铁五局集团有限公司东莞工程分公司			6	6	6
截止			2025-02-24 10:10 , 该参保人累计月数合计			实际缴费6个月, 缓缴0个月	实际缴费6个月, 缓缴0个月	实际缴费6个月, 缓缴0个月

备注：

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

网办业务专用章

证明机构名称（证明专用章）

证明时间

2025-02-24 10:10

安全员



 高等教育自学考试 毕业证书			
姓 名: 刘兰其 身份证号: XXXXXXXXXX 证书编号: 65220183081016508			
参加 经审定, 准予毕业。	铁路运输工程 (工程) 方向		专业 本科 高等教育自学考试, 全部课程成绩合格,
 吉林省 高等教育自学考试委员会 二〇一〇年六月三十日  高等院校 北京交通大学 二〇一〇年六月三十日 中华人民共和国教育部高等教育自学考试办公室监制			

No.01-09 00577570

	系 列 Series	工 程
	专 业 Profession	市政工程
	评审委员会 Evaluation Committee	中国铁路工程集团有限公 司工程系列高级评委会
	评审通过时间 Date of Approval	2022 年 12 月
姓 名 Name	刘兰其	
性 别 Sex	男	
出生年月 Date of Birth	1984 年 05 月	
技术资格 Technical Qualification	高级工程师	
工作单位 Place of work	中铁五局集团有限公司	
证书编号 Certificate No.		 2022050201031
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		

建筑施工企业综合类专职安全生产管理人员 安全生产考核合格证书

编号：黔建安C3（2022）0078002

姓 名：刘兰其

性 别：男

出 生 年 月：1984年5月3日

企 业 名 称：中铁五局集团有限公司

职 务：专职安全生产管理人员

初次领证日期：2021年12月1日

有 效 期：2024年9月28日 至 2027年9月28日



发 证 机 关：贵州省住房和城乡建设厅

发 证 日 期：2023年09月28日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制



广东省社会保险个人参保证明

该参保人在广东省参加社会保险情况如下：

姓名		刘兰其		证件号码			
参保险种情况							
参保起止时间			单位		参保险种		
					养老	工伤	失业
202309	-	202501	东莞市:中铁五局集团有限公司东莞工程分公司		17	17	17
截止			2025-02-24 11:06 , 该参保人累计月数合计		实际缴费17个月、缓缴0个月	实际缴费17个月、缓缴0个月	实际缴费17个月、缓缴0个月

备注：

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



证明机构名称（证明专用章）

证明时间

2025-02-24 11:06

安全员



成人高等教育		
毕业证书		
学生 张长文 性别 男，一九九〇年十一月二十三日生，于 二〇一二年三月至二〇一七年一月在本校 土木工程 专业 业余 学习，修完 本科教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。		
校 名：贵州大学	校 长：	
批准文号：黔教字85(34)号		
证书编号：106575201705111182		二〇一七年 一 月 十 日

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

	系 列 Series <u>工 程</u> 专 业 Profession <u>市政工程</u> 评审委员会 Evaluation Committee <u>中铁五局集团有限公司 工程系列中级评审委员会</u> 评审通过时间 Date of Approval <u>2019年7月4日</u>
姓 名 Name <u>张长文</u> 性 别 Sex <u>男</u> 出生年月 Date of Birth <u>1990年11月</u> 技术资格 Technical Qualification <u>工程师</u> 工作单位 Place of work <u>中铁五局集团有限公司</u>	 证书编号 Certificate No. <u>Z3405042019059</u> 中国铁路工程总公司 职称改革领导小组办公室颁发 Issued by Office of Leading Group for Reform of Professional Titles of China Railway Engineering Corporation

建筑施工企业综合类专职安全生产管理人员 安全生产考核合格证书

编号：黔建安C3（2022）0078271

姓 名：张长文

性 别：男

出 生 年 月：1990年11月23日

企 业 名 称：中铁五局集团有限公司

职 务：专职安全生产管理人员

初次领证日期：2022年3月27日

有 效 期：2022年3月27日 至 2025年3月27日



发证机关：贵州省住房和城乡建设厅

发证日期：2022年03月27日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

贵州省社会保险参保缴费证明（个人）



扫一扫验真伪

姓名	张长文	个人编号	400600149391		身份证号		
参保缴费情况	参保险种	现参保地社保经办机构	缴费状态	参保单位名称	缴费起止时间	实际缴费月数	中断月数
	企业职工基本养老保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	202201-202407	31	0
	失业保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	202201-202407	31	0

打印日期：2024-08-02

- 提示：1、如对您参保信息有疑问，请您持本人有效身份证件和本《缴费证明》到现参保地社保经办机构进行核实。
2、此证明与贵州省社会保险事业局打印的《贵州省社会保险参保缴费证明》具有同等效力。



202502248945718479

广东省社会保险个人参保证明

该参保人在广东省参加社会保险情况如下：

姓名		张长文		证件号码				
参保险种情况								
参保起止时间			单位			参保险种		
						养老	工伤	失业
202408	-	202501	东莞市:中铁五局集团有限公司东莞工程分公司			6	6	6
截止			2025-02-24 10:04 , 该参保人累计月数合计			实际缴费6个月,缓缴0个月	实际缴费6个月,缓缴0个月	实际缴费6个月,缓缴0个月

备注：

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



证明机构名称（证明专用章）

证明时间

2025-02-24 10:04

资料员





姓名
Name 肖廖

性别
Sex 男

出生年月
Date of Birth 1986 年 12 月

技术资格
Technical
Qualification 高级工程师

工作单位
Place of work 中铁五局集团有限公司

系列
Series 工 程

专 业
Profession 市政工程

评审委员会
Evaluation Committee 中国铁路工程集团有限公司工
程系列高级职称评审委员会

评审通过时间
Date of Approval 2019 年 12 月 10 日

证书编号
Certificate No. G3405002019031

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



证书编码: 1012011400002000192

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: 肖廖

身份证号:



岗位名称: 资料员

参加住房和城乡建设领域施工现场
专业人员职业培训, 测试成绩合格。

继续教育记录:

2024 年度, 继续教育学时为 32 学时。

2023 年度, 继续教育学时为 32 学时。



扫码验证

培训机构: 中国中铁股份有限公司

发证时间: 2020年 07月 01日

查询地址: <http://rcgz.mohurd.gov.cn>

贵州省社会保险参保缴费证明（个人）



扫一扫验真伪

姓名	肖廖	个人编号	100045314130		身份证号		
参保缴费情况	参保险种	现参保地社保经办机构	缴费状态	参保单位名称	缴费起止时间	实际缴费月数	中断月数
	企业职工基本养老保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	201811-202404	66	0
	失业保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	201811-202404	66	0

打印日期：2024-05-06

- 提示：1、如对您参保信息有疑问，请您持本人有效身份证件和本《缴费证明》到现参保地社保经办机构进行核实。
2、此证明与贵州省社会保险事业局打印的《贵州省社会保险参保缴费证明》具有同等效力。



202502249500344448

广东省社会保险个人参保证明

该参保人在广东省参加社会保险情况如下：

姓名		肖廖		证件号码						
参保险种情况										
参保起止时间			单位			参保险种				
						养老	工伤	失业		
202405	-	202501	东莞市:中铁五局集团有限公司东莞工程分公司			9	9	9		
截止			2025-02-24 10:14			该参保人累计月数合计		实际缴费9个月,缓缴0个月	实际缴费9个月,缓缴0个月	实际缴费9个月,缓缴0个月

备注：

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



证明机构名称（证明专用章）

证明时间

2025-02-24 10:14

工程造价负责人





系 列 经济
Series
专 业 工程经济
Profession
评审委员会 中国铁路工程集团有限公司
Evaluation Committee 经济系列高级评委会
评审通过时间 2020 年 12 月
Date of Approval

姓 名 安艳红
Name
性 别 男
Sex
出生年月 1985 年 12 月
Date of Birth
技术资格 高级经济师
Technical Qualification
工作单位 中铁五局集团有限公司
Place of work

证书编号 2020020078
Certificate No.

中国铁路工程集团有限公司
职称改革领导小组办公室颁发
Issued by Office of Leading Group
for Reform of Professional Titles of
China Railway Engineering Corporation



一级造价工程师

Class1 Cost Engineer

本证书由中华人民共和国人力资源
和社会保障部、住房和城乡建设部批准
颁发，表明持证人通过国家统一组织的
考试，取得一级造价工程师职业资格。



中华人民共和国
人力资源和社会保障部



中华人民共和国
住房和城乡建设部



姓 名: 安艳红
证件号码
性 别: 男
出生年月: 1985 年 12 月
专 业: 土木建筑工程
批准日期: 2020 年 10 月 25 日
管 理 号: 20201004551000004715



中华人民共和国

一级造价工程师

The People's Republic of China

Class1 Cost Engineer

注册证书

Certificate of Registration



姓名: 安艳红

身份证号码: [REDACTED]

性别: 男

专业: 土木建筑

聘用单位: 中铁五局集团有限公司

证书编号: 建[造]11215200002068

初始注册日期: 2021 年 09 月 30 日

颁发机关盖章:

发证日期: 2021 年 9 月 30 日



贵州省社会保险参保缴费证明（个人）



扫一扫验真伪

姓名	安艳红	个人编号	100045315615		身份证号		
参保缴费情况	参保险种	现参保地社保经办机构	缴费状态	参保单位名称	缴费起止时间	实际缴费月数	中断月数
	企业职工基本养老保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	201811~202407	69	0
	失业保险	贵州省省本级	参保缴费	中铁五局集团有限公司	201811~202407	69	0

打印日期：2024-08-02

- 提示：1、如对您参保信息有疑问，请您持本人有效身份证件和本《缴费证明》到现参保地社保经办机构进行核实。
2、此证明与贵州省社会保险事业局打印的《贵州省社会保险参保缴费证明》具有同等效力。



202502248351269077

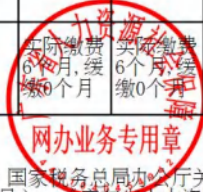
广东省社会保险个人参保证明

该参保人在广东省参加社会保险情况如下：

姓名		安艳红		证件号码							
参保险种情况											
参保起止时间			单位		参保险种						
					养老	工伤	失业				
202408		-	202501		东莞市:中铁五局集团有限公司东莞工程分公司		6	6	6		
截止			2025-02-24 09:53			该参保人累计月数合计			实际缴费6个月,缓缴0个月	实际缴费6个月,缓缴0个月	实际缴费6个月,缓缴0个月

备注：

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



证明机构名称（证明专用章）

证明时间

2025-02-24 09:53

四、诚信守法投标承诺书（公示）

（中铁五局集团有限公司）诚信守法投标承诺书

致招标人：东莞市水务集团建设管理有限公司（招标人名称）

我公司自觉遵守《中华人民共和国招标投标法》和《中华人民共和国招标投标法实施条例》以及广东省、东莞市水务工程招标投标管理的有关规定，作为投标人参与（东莞市供水设施更新改造项目-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职责；积极主动地协助、接受相关部门调查串通投标等违法违规行为。

（八）我方与其他投标人不存在单位负责人为同一人或者存在控股、管理关系。

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

我公司对以上承诺内容的真实性和履约性负责, 如果违反本承诺书, 我方愿意接受:

- (1) 取消投标资格、取消中标资格;
- (2) 投标保证金将全部被没收, 给贵方造成的损失超过我方投标保证金金额的, 贵方还有权要求我方对超过部分进行赔偿;
- (3) 招标人今后可拒绝我方参与投标;
- (4) 水行政主管部门或相关主管部门对我方作不良行为记录、行政处罚。

法定代表人:

潘青松

(签字)

投标人: 中铁五局集团有限公司

(公章)

项目负责人:

曾锋

(签字)

技术负责人:

彭新建

(签字)

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。

四、诚信守法投标承诺书（公示）

（华川建设集团有限公司）诚信守法投标承诺书

致招标人：（东莞市水务集团建设管理有限公司）

我公司自觉遵守《中华人民共和国招标投标法》和《中华人民共和国招标投标法实施条例》以及广东省、东莞市水务工程招标投标管理的有关规定，作为投标人参与（东莞市供水设施更新改造项目-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职责；积极主动地协助、接受相关部门调查串通投标等违法违规行为。

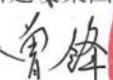
（八）我方与其他投标人不存在单位负责人为同一人或者存在控股、管理关系。



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

我公司对以上承诺内容的真实性和履约性负责, 如果违反本承诺书, 我方愿意接受:

- (1) 取消投标资格、取消中标资格;
- (2) 投标保证金将全部被没收, 给贵方造成的损失超过我方投标保证金金额的, 贵方还有权要求我方对超过部分进行赔偿;
- (3) 招标人今后可拒绝我方参与投标;
- (4) 水行政主管部门或相关主管部门对我方作不良行为记录、行政处罚。

法定代表人:  (签字)
投标人: 华川建设集团有限公司 (公章)
项目负责人:  (签字)
技术负责人:  (签字)



日期: 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】

年 度	总资产	净资产	年营业额	年净利润	年利税额
2021	49490368369. 19	10097123146.2 8	62516246141.2 1	436726529.8 1	443588034.5 1
2022	56830639387. 01	10882697267.2 8	70205557683.6 7	626902668.2 5	680700877.2 0
2023	65637050690. 75	11137083104.3 7	75666509273.3 6	650259972.4 9	645009273.3 4
总计			208388313098. 24	1713889170. 55	1769298185. 05

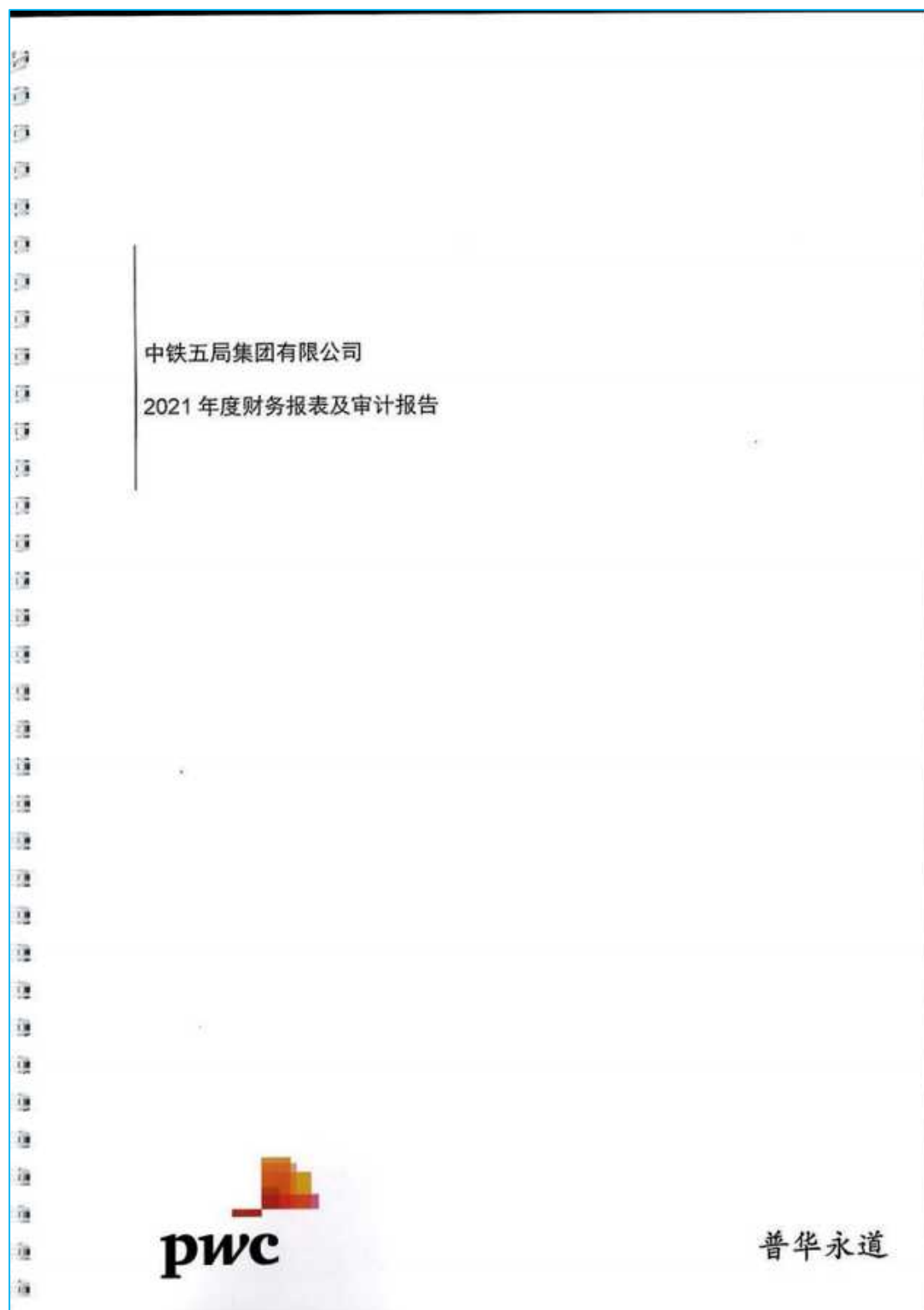
备注：需提供经独立会计师事务所审计的审计报告及投标人财务状况表；若投标人为新成立或未进行独立会计师事务所审计的，本表中对应年度的财务信息应填写“/”。

投 标 人：中铁五局集团有限公司

日 期：2025 年 3 月 10 日

附：

2021 年度财务报告



中铁五局集团有限公司
2021 年度财务报表及审计报告

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

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

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

中铁五局集团有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
2021 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5
公司资产负债表	6 - 7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司所有者权益变动表	10
财务报表附注	11 - 141



普华永道

审计报告

普华永道中天北京审字(2022)第 0999 号
(第一页, 共三页)

中铁五局集团有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

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

(二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了中铁五局 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于中铁五局, 并履行了职业道德方面的其他责任。

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
中国北京市朝阳区东三环中路7号北京财富中心写字楼A座26楼 邮编100020
总机: +86 (10) 6533 8888, 传真: +86 (10) 6533 8800, www.pwccn.com



三、 管理层和治理层对财务报表的责任

中铁五局管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估中铁五局的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算中铁五局、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中铁五局的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



普华永道

普华永道中天北京审字(2022)第 0999 号
(第三页, 共三页)

四、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对中铁五局持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致中铁五局不能持续经营。

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

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

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)
北京分所



注册会计师

胡巍
胡巍

中国·北京市
2022 年 3 月 30 日

注册会计师

周妍
周妍

中铁五局集团有限公司

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

资产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金	七(1)	5,667,546,220.05	5,524,277,885.94
应收票据	七(2)	758,544,186.22	196,518,553.82
应收账款	七(3)	9,164,514,232.50	9,202,981,907.97
预付款项	七(4)	537,440,850.88	611,711,629.84
其他应收款	七(5)	2,723,216,975.50	4,081,470,447.60
存货	七(6)	2,480,579,633.49	2,853,288,496.83
合同资产	七(7)	14,005,367,412.70	13,962,212,676.96
其他流动资产	七(8)	626,815,259.65	586,248,579.54
流动资产合计		35,984,024,770.99	37,018,710,178.50
非流动资产			
债权投资	七(9)	465,214,466.24	446,215,177.44
长期股权投资	七(10)	1,806,717,949.59	1,530,401,359.58
其他权益工具投资	七(11)	1,909,789,088.39	1,488,420,772.19
其他非流动金融资产	七(12)	260,875,800.00	272,988,600.00
投资性房地产	七(13)	235,978,921.97	92,477,544.42
固定资产	七(14)	2,313,809,397.75	2,416,182,237.91
在建工程	七(15)	74,348,004.49	97,525,005.15
使用权资产	七(16)	12,666,967.89	16,336,163.86
无形资产	七(17)	364,141,789.31	398,297,833.88
商誉	七(18)	53,974,677.24	53,974,677.24
递延所得税资产	七(19)	192,356,342.74	133,612,960.36
其他非流动资产	七(20)	5,816,472,192.59	5,716,825,106.45
非流动资产合计		13,506,343,598.20	12,663,257,438.48
资产总计		49,490,368,369.19	49,681,967,616.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

第1页至第141页的财务报表由以下人士签署:

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



中铁五局集团有限公司

2021年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
短期借款	七(21)	1,760,000,000.00	2,310,000,000.00
衍生金融负债	七(22)	68,101,828.91	-
应付票据	七(23)	2,541,130,243.79	3,840,235,692.49
应付账款	七(24)	15,473,340,570.38	17,994,283,758.82
预收款项	七(25)	9,417,503.10	5,727,256.48
合同负债	七(26)	1,566,755,261.33	1,491,508,518.59
应付职工薪酬	七(27)	112,142,049.50	105,633,767.19
应交税费	七(28)	263,757,026.08	184,194,586.36
其他应付款	七(29)	11,330,239,808.97	8,539,448,178.44
一年内到期的非流动负债	七(30)	1,890,315,703.46	459,051,545.13
其他流动负债	七(31)	741,479,137.06	482,734,241.82
流动负债合计		35,756,679,132.58	35,412,817,545.32
非流动负债			
长期借款	七(32)	2,990,820,568.08	3,370,628,114.59
租赁负债	七(33)	5,862,961.30	8,796,997.70
长期应付款	七(34)	84,689,679.67	133,078,606.83
预计负债	七(35)	55,263,833.25	45,331,450.46
递延收益	七(36)	205,188,005.72	62,576,780.79
长期应付职工薪酬	七(37)	286,758,542.31	305,832,305.46
递延所得税负债	七(19)	6,982,500.00	7,692,000.00
非流动负债合计		3,636,566,090.33	3,933,936,255.83
负债合计		39,393,245,222.91	39,346,753,801.15
所有者权益			
实收资本	七(38)	5,615,151,511.00	5,615,151,511.00
资本公积	七(39)	1,920,140,379.46	1,896,749,705.94
其他综合收益	七(40)	65,667,820.24	81,326,630.20
专项储备	七(41)	-	-
盈余公积	七(42)	585,418,894.61	497,409,293.80
未分配利润	七(43)	1,814,758,099.59	2,141,482,462.16
归属于母公司所有者权益合计		10,001,136,704.90	10,234,119,603.10
少数股东权益		95,986,441.38	101,094,212.73
所有者权益合计		10,097,123,146.28	10,335,213,815.83
负债及所有者权益总计		49,490,368,369.19	49,681,967,616.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

2021年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	七(44)	82,518,246,141.21	60,139,426,843.97
减：营业成本	七(44)	58,664,841,725.50	56,839,438,473.48
税金及附加	七(45)	118,006,275.94	119,211,352.83
销售费用	七(46)	99,947,020.85	102,632,484.09
管理费用	七(46)	976,470,026.62	942,484,366.40
研发费用	七(46)	1,190,794,691.78	1,107,211,796.64
财务费用	七(47)	533,514,159.78	540,701,106.96
其中：利息费用		427,812,483.41	533,208,607.97
利息收入		91,092,820.54	82,473,455.85
加：其他收益	七(48)	71,436,621.50	70,664,658.06
投资损失	七(49)	(103,333,050.52)	(37,235,404.35)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		113,384,463.30	141,420,398.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(250,646,081.40)	(197,101,645.14)
公允价值变动损失	七(50)	(68,101,828.91)	-
资产减值损失	七(51)	(52,228,465.85)	(3,318,972.44)
信用减值损失	七(52)	(355,634,063.74)	(711,319.78)
资产处置收益	七(53)	5,393,619.45	128,195,513.75
二、营业利润		430,205,071.67	645,341,958.61
加：营业外收入	七(54)	16,787,101.52	18,544,999.93
减：营业外支出	七(55)	3,404,138.68	5,839,397.34
三、利润总额		443,588,034.51	657,047,561.40
减：所得税费用	七(56)	6,861,504.70	46,261,717.84
四、净利润		436,726,529.81	610,785,843.56
按经营持续性分类			
持续经营净利润		436,726,529.81	610,785,843.56
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		201,291.57	603,975.15
归属于母公司所有者的净利润		436,525,238.24	610,181,868.41
五、其他综合收益的税后净额	七(40)	(15,658,809.96)	24,809,345.82
归属于母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额		(15,658,809.96)	24,809,345.82
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		(9,444,000.00)	2,109,500.00
—重新计量设定受益计划变动额		(5,423,500.00)	2,109,500.00
—其他权益工具投资公允价值变动		(4,020,500.00)	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		(6,214,809.96)	22,699,845.82
—外币财务报表折算差额		(6,214,809.96)	22,699,845.82
六、综合收益总额		421,067,719.85	635,595,189.38
归属于母公司所有者权益的综合收益总额		420,866,428.28	634,991,214.23
归属于少数股东的综合收益总额		201,291.57	603,975.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

2021年度合并现金流量表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,022,978,867.32	66,627,964,694.52
收到的税费返还		1,003,118.26	612,756.91
收到其他与经营活动有关的现金	七(57)(d)	698,428,238.96	210,969,720.76
经营活动现金流入小计		69,722,410,224.54	66,839,547,172.19
购买商品、接受劳务支付的现金		81,099,705,793.01	58,410,382,221.40
支付给职工以及为职工支付的现金		4,654,642,937.80	4,247,465,429.94
支付的各项税费		853,016,203.29	1,042,471,691.32
支付其他与经营活动有关的现金	七(57)(e)	778,934,777.17	675,554,907.67
经营活动现金流出小计		87,386,299,711.27	64,575,874,250.33
经营活动产生的现金流量净额	七(57)(a)	2,336,110,513.27	2,263,672,921.86
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		247,454,800.00	155,598,022.00
取得投资收益所收到的现金		74,261,665.29	50,433,319.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,784,366.77	197,633,545.11
收到其他与投资活动有关的现金		1,300,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		1,648,500,832.06	403,664,887.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		259,099,173.53	177,292,049.59
投资支付的现金		887,433,569.76	1,289,522,130.76
支付其他与投资活动有关的现金		-	1,000,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,146,532,743.29	2,466,814,180.35
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		501,968,088.77	(2,063,149,293.33)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		19,030,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,968,600,000.00	7,539,762,322.34
筹资活动现金流入小计		3,987,630,000.00	7,539,762,322.34
偿还债务支付的现金		6,343,137,899.72	7,671,627,747.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		418,109,029.85	507,263,776.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,451,795.84	-
支付其他与筹资活动有关的现金		2,598,837.09	35,635,733.85
筹资活动现金流出小计		6,763,845,766.66	8,214,517,258.19
筹资活动使用的现金流量净额		(2,776,215,766.66)	(674,754,935.85)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(664,389.96)	(8,451,606.87)
五、现金及现金等价物净增加额	七(57)(b)	60,998,445.42	(482,682,914.19)
加：年初现金及现金等价物余额		5,414,462,661.40	5,897,145,575.59
六、年末现金及现金等价物余额	七(57)(c)	5,475,461,106.82	5,414,462,661.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

2021年度合并所有者权益变动表

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

2021年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金		3,050,480,154.85	2,788,341,131.19
应收票据		15,144,617.28	18,500,000.00
应收账款	十七(1)	2,781,546,167.47	2,860,290,307.40
预付款项		2,186,442,207.06	2,516,543,130.82
其他应收款	十七(2)	30,959,555,767.40	25,246,294,316.87
存货		578,034,822.05	373,535,851.88
合同资产		4,341,416,424.67	5,078,290,309.61
其他流动资产		420,764,747.75	274,211,804.40
流动资产合计		44,333,384,908.53	39,156,006,852.17
非流动资产			
长期股权投资	十七(3)	7,996,992,579.00	7,613,073,096.67
其他权益工具投资	十七(4)	1,780,189,088.39	1,360,320,772.19
其他非流动金融资产		260,875,800.00	272,988,600.00
固定资产		858,664,998.23	862,619,861.33
在建工程		4,784,531.61	751,056.39
使用权资产		3,743,007.54	2,569,278.54
无形资产		62,231,173.26	64,270,588.32
递延所得税资产		10,305,110.50	12,568,103.57
其他非流动资产		1,869,268,180.49	2,260,340,442.62
非流动资产合计		12,847,054,469.02	12,449,501,799.63
资产总计		57,180,439,377.55	51,605,508,651.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

2021年12月31日公司资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

2021年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七(6)	38,812,323,380.00	42,425,015,848.08
减：营业成本	十七(6)	37,817,136,000.48	41,631,170,750.37
税金及附加		39,966,488.71	27,663,333.53
销售费用		-	135,375.19
管理费用		430,627,657.44	383,367,782.03
研发费用		146,493,050.52	60,006,139.02
财务费用	十七(7)	604,483,245.81	512,887,359.03
其中：利息费用		511,665,283.86	538,236,580.37
利息收入		25,806,447.28	51,274,137.76
加：其他收益		18,413,006.42	11,023,424.76
投资收益	十七(8)	1,143,929,789.62	1,172,846,877.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		113,237,355.62	141,927,937.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(250,646,081.40)	(197,101,645.14)
公允价值变动损失		(68,101,828.91)	-
资产减值损失		(281,956.94)	(1,232,620.08)
信用减值转回		10,265,146.10	10,470,504.55
资产处置收益		5,610,875.64	23,914.76
二、营业利润		883,451,967.97	1,002,917,210.24
加：营业外收入		4,929,697.11	2,106,047.16
减：营业外支出		356,716.00	430,821.40
三、利润总额		888,024,949.08	1,004,592,436.00
减：所得税费用		7,928,940.96	12,383,213.56
四、净利润		880,096,008.12	992,209,222.44
按经营持续性分类			
持续经营净利润		880,096,008.12	992,209,222.44
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		(7,852,204.71)	17,621,192.86
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(7,852,204.71)	17,621,192.86
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		(4,301,000.00)	(2,838,000.00)
— 重新计量设定受益计划变动额		(280,500.00)	(2,838,000.00)
— 其他权益工具投资公允价值变动		(4,020,500.00)	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		(3,551,204.71)	20,459,192.86
— 外币财务报表折算差额		(3,551,204.71)	20,459,192.86
六、综合收益总额		872,243,803.41	1,009,830,415.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

2021年度公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,360,296,778.28	45,236,038,383.31
收到的税费返还		234,640.94	579,290.47
收到其他与经营活动有关的现金		3,050,887,715.81	3,463,532,437.11
经营活动现金流入小计		46,411,419,135.03	48,700,150,110.89
购买商品、接受劳务支付的现金		35,952,896,602.18	37,837,381,217.34
支付给职工以及为职工支付的现金		1,370,698,556.87	1,020,170,901.30
支付的各项税费		202,652,378.66	198,714,547.99
支付其他与经营活动有关的现金		3,229,115,150.89	3,384,855,429.43
经营活动现金流出小计		41,755,362,688.60	42,421,122,096.06
经营活动产生的现金流量净额	十七(9)(a)	4,656,056,446.43	6,279,028,014.83
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		247,454,800.00	152,178,022.00
取得投资收益所收到的现金		674,616,945.83	50,433,319.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		367,386.56	1,339,100.65
收到其他与投资活动有关的现金		1,300,000,000.00	
投资活动现金流入小计		2,222,439,132.39	203,950,442.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,674,501.89	88,329,307.84
投资支付的现金		994,163,584.61	1,475,963,221.83
支付其他与投资活动有关的现金		3,662,977,790.40	4,983,037,880.05
投资活动现金流出小计		4,755,815,876.90	6,547,330,409.72
投资活动使用的现金流量净额		(2,531,376,744.51)	(6,343,379,967.16)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		19,030,000.00	-
取得借款收到的现金		5,808,600,000.00	7,039,762,322.34
收到其他与筹资活动有关的现金		1,002,216,176.65	-
筹资活动现金流入小计		6,829,846,176.65	7,039,762,322.34
偿还债务支付的现金		8,243,137,899.72	7,656,627,747.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		525,699,153.14	546,730,467.23
支付其他与筹资活动有关的现金		-	234,722,940.85
筹资活动现金流出小计		8,768,837,052.86	8,438,081,145.77
筹资活动使用的现金流量净额		(1,938,990,876.21)	(1,398,318,823.43)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		702,506.10	(5,041,191.40)
五、现金及现金等价物净增加额/(净减少)	十七(9)(b)	186,391,331.81	(1,467,711,967.16)
加: 年初现金及现金等价物余额		2,774,050,865.80	4,241,762,832.78
六、年末现金及现金等价物余额	十七(9)(c)	2,960,442,197.41	2,774,050,865.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

2021年度公司所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2020年1月1日年初余额		5,615,151,511.00	1,705,035,482.92	22,532,585.85	-	344,677,621.71	265,524,160.50	7,952,921,341.98
2020年度增减变动额		-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额		-	-	17,621,192.86	-	99,220,922.24	(84,771,699.80)	32,070,415.30
净利润		-	-	17,621,192.86	-	-	992,209,222.44	1,009,830,415.30
其他综合收益		-	-	-	-	-	992,209,222.44	992,209,222.44
利润分配	七(40)	-	-	17,621,192.86	-	-	-	17,621,192.86
提取盈余公积	七(42)	-	-	-	-	99,220,922.24	(1,076,980,922.24)	(977,760,000.00)
对所有者权益的分配	七(43)	-	-	-	-	99,220,922.24	(99,220,922.24)	-
专项储备提取和使用	七(41)	-	-	-	-	-	(977,760,000.00)	(977,760,000.00)
提取专项储备		-	-	-	-	-	-	-
使用专项储备		-	-	-	265,340,623.82	-	-	265,340,623.82
		-	-	-	(265,340,623.82)	-	-	(265,340,623.82)
2020年12月31日年末余额		5,615,151,511.00	1,705,035,482.92	40,153,758.71	-	443,898,543.95	130,752,460.70	7,984,991,757.28
2021年1月1日年初余额		5,615,151,511.00	1,705,035,482.92	40,153,758.71	-	443,898,543.95	130,752,460.70	7,984,991,757.28
2021年度增减变动额		-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额		-	-	(7,852,204.71)	-	88,009,600.81	116,846,407.31	216,033,803.41
净利润		-	-	(7,852,204.71)	-	-	880,096,008.12	872,243,803.41
其他综合收益	七(40)	-	-	-	-	-	880,096,008.12	880,096,008.12
所有者投入和减少资本	七(39)	-	-	(7,852,204.71)	-	-	-	(7,852,204.71)
利润分配		-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	七(42)	-	-	-	-	-	-	-
对所有者权益的分配	七(43)	-	-	-	-	88,009,600.81	(763,249,600.81)	(675,240,000.00)
专项储备提取和使用	七(41)	-	-	-	-	-	(88,009,600.81)	-
提取专项储备		-	-	-	-	-	(875,240,000.00)	(875,240,000.00)
使用专项储备		-	-	-	373,452,762.36	-	-	373,452,762.36
		-	-	-	(373,452,762.36)	-	-	(373,452,762.36)
2021年12月31日年末余额		5,615,151,511.00	1,724,065,482.92	32,301,554.00	-	531,908,144.76	297,508,868.01	8,201,025,560.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

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

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

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

本财务报表由本公司企业负责人于 2022 年 3 月 30 日批准报出。

本年纳入合并范围的主要子公司详见附注六(1)。

二 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计

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

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

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 营业周期

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

(3) 记账本位币

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

(4) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(4) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

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

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

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时, 合并范围包括本公司及全部子公司。

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 合并财务报表的编制方法(续)

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

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

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

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 合并财务报表的编制方法(续)

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

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

(6) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算,具体请参见附注四(12)。

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

(7) 现金及现金等价物

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

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

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

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

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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

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

债务工具

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

以摊余成本计量：

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益:

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

权益工具

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

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

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

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

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

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

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

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

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

其他应收款组合 1 应收押金和保证金
其他应收款组合 2 应收代垫款
其他应收款组合 3 应收资金集中管理款
其他应收款组合 4 应收子公司借款
其他应收款组合 5 应收其他款项

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

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

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

(iii) 终止确认

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

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

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

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

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、房地产开发成本、房地产开发产品、临时设施和低值易耗品等。存货按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 房地产开发成本及房地产开发产品

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

(d) 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法或在项目施工期间内分期摊销或按照使用次数分次摊销。

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(e) 临时设施的摊销方法

临时设施按照相关设施配套的工程进度进行摊销，在工程完工时摊销完毕。

(f) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(g) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(11) 合同资产和合同负债

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

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注四(9))。

(12) 长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本确定

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定(续)

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资, 当其可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(18))。

(13) 投资性房地产

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

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

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

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(18))。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

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

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(18))。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

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

(16) 借款费用

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

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、非专利技术及软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

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

(b) 非专利技术

非专利技术按预计使用年限或合同规定的使用年限 2—10 年平均摊销。

(c) 软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 5 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(e) 研究与开发

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

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(e) 研究与开发(续)

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

(f) 无形资产减值

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

(18) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

(b) 离职后福利

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

(i) 基本养老保险

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

(ii) 补充退休福利

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

(ii) 补充退休福利(续)

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

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估:

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

(c) 辞退福利

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

(i) 内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利, 列示为应付职工薪酬。

(20) 利润分配

拟分配的利润于董事会批准的当期, 确认为负债。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 预计负债

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

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

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

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债, 列示为其他流动负债。

(a) 待执行亏损合同

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

(b) 未决诉讼

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

(22) 收入确认

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

(a) 基础设施建设及相关服务的收入

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(a) 基础设施建设及相关服务的收入(续)

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

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

(b) 销售工程设备和零部件的收入

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(c) 房地产开发业务的收入

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

(d) PPP 项目合同

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

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

本集团提供基础设施建设服务, 确定其身份是主要责任人还是代理人, 若本集团为主要责任人, 则相应地并按照附注四(22)(a)所述的会计政策确认收入, 同时确认合同资产。对于确认的基础设施建设收入确认为无形资产的部分, 在相关建造期间确认的合同资产在资产负债表“无形资产”项目中列报; 对于其他在建造期间确认的合同资产, 根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现; 在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(d) PPP 项目合同(续)

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

(e) 建设和移交合同

对于本集团提供基础设施建设服务的, 于建设阶段, 按照附注四(22)(a)所述的会计政策确认相关基础设施建设服务收入和成本, 基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量, 在确认收入的同时确认合同资产, 并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。待拥有无条件收取对价权利时, 转入“长期应收款”, 待收到业主支付的款项后, 进行冲减。

(23) 政府补助

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

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

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

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的纳入营业利润, 将与日常活动无关的计入营业外收入。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 政府补助(续)

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

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

(24) 当期所得税和递延所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(a) 当期所得税

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

(b) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 当期所得税和递延所得税(续)

(b) 递延所得税资产及递延所得税负债(续)

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

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

(25) 租赁

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

本集团作为承租人

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

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

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

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

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

本集团作为出租人

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

(i) 经营租赁

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免, 本集团选择采用简化方法, 将减免的租金作为可变租金, 在减免期间将减免金额计入当期损益。

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

(ii) 融资租赁

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

(26) 分部信息

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

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

(27) 非货币性资产交换

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(28) 安全生产费

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

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

(29) 重要会计估计和判断

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

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 房地产销售收入

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

由于房地产销售合同限制，本集团的物业一般无替代用途。但是，本集团是否有就累计至今已完成的履约部分可强制执行的收款权利并采用在一段时间内的方法确认收入，取决于每个合同条款的约定和适用于该合同的相关法律。为评估本集团是否获得就截止到目前为止已经履约部分的可强制执行的权利，本集团在必要时审查其合同条款，当地有关法律，并考虑了当地监管机构的意见，且需要作出大量判断。

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(i) 房地产销售收入(续)

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

(ii) 金融资产的分类

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

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 基础设施建设业务的收入确认

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

(ii) 应收账款和合同资产的预期信用损失

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

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

经济情景

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 债权投资的预期信用损失

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

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

(iv) 房地产开发成本和开发产品的减值准备

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

(v) 金融工具的公允价值确定

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vi) 所得税和递延所得税

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

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

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

(vii) 离退休员工的补充福利

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

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

其他精算假设的拟定基于当时市场情况而定, 具体请参见附注七(37)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更

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

(a) 解释 14 号和实施问答

- (i) 解释 14 号和实施问答对本集团和本公司财务报表无影响。
- (ii) 基准利率改革导致金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理

采用该规定未对本集团及本公司的财务报表产生重大影响。

(b) 企业会计准则解释第 15 号

本集团及本公司 2021 年度财务报表已按照企业会计准则解释第 15 号关于资金集中管理相关列报的要求编制, 比较期间的财务报表已相应调整。

- (i) 企业会计准则解释第 15 号对本集团财务报表相关项目的影响列示如下:

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 企业会计准则解释第 15 号(续)

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

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

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

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

(c) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(d) 一年内变现的合同资产列示

本集团及本公司已按照 2021 年年报工作的通知编制 2021 年度财务报表, 比较期间的财务报表已相应调整。

(i) 对本集团财务报表相关项目的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
本集团将预计自资产负债表日起一年内变现的合同资产自一年内到期的非流动资产重分类至合同资产	合同资产 一年内到期的非流动资产——一年内到期的合同资产	1,128,552,370.77 (1,128,552,370.77)	790,715,202.71 (790,715,202.71)

(ii) 对本公司财务报表相关项目的影响列示如下:

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

(e) 运输成本的列示

《企业会计准则实施问答》对于运输成本的列示对本集团和本公司财务报表无影响。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率

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

- (a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税【2018】54 号)及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税【2021】6 号)等相关规定, 本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内, 新购买的低于人民币 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用, 在计算应纳税所得额时扣除, 不再分年度计算折旧。

- (b) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告【2019】39 号)以及财政部和税务总局颁布的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告【2019】87 号)的相关规定, 本公司下属部分子公司作为生活性服务企业, 自 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 按照当期可抵扣进项税额加计 15%, 抵减增值税应纳税额。

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 税项(续)

(2) 主要税收优惠及批文

(a) 西部大开发战略有关的税收优惠政策

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

(b) 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

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

公司名称	高新技术企业证书编号
中铁五局集团第一工程有限责任公司	GR202143000970
中铁五局集团第二工程有限责任公司	GR201943000745
中铁五局集团第五工程有限责任公司	GR202043000020
中铁五局集团机械化工程有限责任公司	GR202143001971
贵州铁建工程质量检测咨询有限公司	GR202052000071
中铁五局集团路桥工程有限责任公司	GR202044010613
贵州天威建材科技有限责任公司	GR202052000588
中铁五局集团电务工程有限责任公司	GR201943000065
中铁五局集团第四工程有限责任公司	GR202144010933
中铁五局集团第六工程有限责任公司	GR202051100113

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司

(1) 于 2021 年 12 月 31 日纳入合并范围的二级子公司:

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

注 1: 天麟(杭州)建材有限公司原名为长沙天麟建材贸易有限公司。

注 2: 中铁五局集团华南工程有限责任公司为 2021 年新成立的子公司。

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

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

(i) 于 2021 年 12 月 31 日, 存放于同受本公司之母公司控制的关联方—中铁财务有限责任公司的款项为人民币 764,055,511.70 元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 1,000,218,377.97 元), 按照银行同期存款利率计息, 可随时支取。

(ii) 其他货币资金主要包括民工工资保证金和安全措施费。

(iii) 于 2021 年 12 月 31 日, 本集团货币资金中包含的受限资金为人民币 212,085,113.23 元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 109,815,224.54 元)(附注七(57)(c)), 主要为民工工资保证金和复垦保证金等。

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

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

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

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

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

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

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

(c) 坏账准备

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(c) 坏账准备(续)

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

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

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

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

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

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

(3) 应收账款

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下：

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

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

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

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2021 年度，本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款人民币 5,283,558,717.52 元(2020 年度：人民币 2,810,371,273.88 元)，相关的折价费用为人民币 378,604,520.67 元(2020 年度：人民币 197,101,645.14 元)。

(d) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 其他说明

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

(f) 坏账准备

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

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

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

	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	理由
应收账款单位 1	286,220,641.30	10.20	29,186,198.18	已发生信用减值，预计可收回金额低于账面价值
应收账款单位 2	169,544,439.44	20.08	34,048,044.60	
应收账款单位 3	162,760,004.10	16.33	26,577,334.10	
应收账款单位 4	124,074,553.24	7.39	9,168,635.14	
应收账款单位 5	110,299,263.01	2.86	3,157,168.87	
其他	<u>662,392,634.56</u>	20.11	<u>133,188,084.23</u>	
合计	<u>1,515,291,535.65</u>		<u>235,325,465.12</u>	

于 2020 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的应收账款。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(f) 坏账准备(续)

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

组合一 应收中央企业客户:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	金额	账面余额	坏账准备	金额
	整个存续期 预期信用 损失率(%)	金额		整个存续期 预期信用 损失率(%)	金额	
一年以内	401,358,977.63	0.20	802,717.96	292,626,733.58	0.20	585,253.47
一到二年	14,935,208.86	3.00	448,056.27	68,319,207.36	3.00	2,049,576.22
二到三年	13,901,407.95	5.00	695,070.40	32,836,021.56	5.00	1,641,801.08
三到四年	5,138,112.65	12.00	616,573.52	588,074.90	12.00	70,568.99
四到五年	314,018.90	18.00	56,523.40	24,915,879.83	18.00	4,484,858.37
五年以上	2,067,518.16	40.00	827,007.25	320,303.00	40.00	128,121.20
合计	437,715,244.15		3,445,948.80	419,606,220.23		8,960,179.33

组合一 中铁工合并范围内客户:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	金额	账面余额	坏账准备	金额
	整个存续期 预期信用 损失率(%)	金额		整个存续期 预期信用 损失率(%)	金额	
一年以内	4,054,539,641.94	0.20	8,109,079.28	4,380,798,718.03	0.20	8,761,597.44
一到二年	261,960,356.16	3.00	7,858,810.68	289,296,441.31	3.00	8,678,893.24
二到三年	264,734,173.36	5.00	13,236,708.67	26,916,586.14	5.00	1,345,829.31
三到四年	18,862,814.06	12.00	2,263,537.69	33,316,025.62	12.00	3,997,923.10
四到五年	32,649,359.37	18.00	5,876,884.69	1,971,200.00	18.00	354,816.00
五年以上	3,371,200.00	40.00	1,348,480.00	1,441,114.71	40.00	576,445.88
合计	4,636,117,544.89		38,693,501.01	4,733,740,086.01		23,715,504.97

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(f) 坏账准备(续)

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

组合一 应收地方政府/地方国有企业客户:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	金额	账面余额	坏账准备	金额
	金额	整个存续期 预期信用 损失率(%)		金额	整个存续期 预期信用 损失率(%)	
一年以内	1,290,199,268.69	0.40	5,160,797.07	1,630,736,393.52	0.40	7,322,953.57
一到二年	104,393,128.96	5.00	5,219,656.45	258,282,359.34	5.00	12,914,117.97
二到三年	63,362,310.48	10.00	6,336,231.05	74,233,365.80	10.00	7,423,336.58
三到四年	10,263,809.75	18.00	1,847,485.75	19,867,386.97	18.00	3,576,129.65
四到五年	18,456,802.15	25.00	4,614,200.54	12,575,975.27	25.00	3,143,993.82
五年以上	34,107,194.66	50.00	17,053,597.33	21,614,205.50	50.00	10,807,102.75
合计	1,520,782,514.69		40,231,968.19	2,217,311,686.40		45,187,634.34

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(f) 坏账准备(续)

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

组合一 应收海外企业客户:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
	金额	金额		金额	金额	
一年以内	102,202,780.18	1.00	1,022,027.80	56,759,472.51	1.00	567,594.73
一到二年	2,731,209.46	8.00	218,496.76	-	8.00	-
二到三年	-	18.00	-	-	18.00	-
三到四年	-	35.00	-	4,019,643.38	35.00	1,406,875.18
四到五年	4,017,149.88	50.00	2,008,574.94	-	50.00	-
五年以上	1,343,459.65	65.00	873,248.77	1,390,806.83	65.00	904,024.44
合计	110,294,599.17		4,122,348.27	62,169,922.72		2,878,494.35

组合一 应收其他客户:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
	金额	金额		金额	金额	
一年以内	882,766,302.08	0.50	4,413,831.51	817,864,113.89	0.50	4,089,320.57
一到二年	61,935,393.74	6.00	3,716,123.62	137,897,287.75	6.00	8,281,837.27
二到三年	10,425,720.33	15.00	1,563,858.05	41,733,364.52	15.00	6,260,004.68
三到四年	35,912,830.01	30.00	10,773,849.01	3,708,182.10	30.00	1,112,454.63
四到五年	3,681,896.36	40.00	1,472,679.37	55,216,000.40	40.00	22,086,399.96
五年以上	77,900,730.41	60.00	46,740,438.26	22,781,881.21	60.00	13,669,128.73
合计	1,072,622,674.93		68,680,779.82	1,079,000,829.87		55,479,145.84

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

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

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
一年以内	469,085,245.40	87.28	545,800,401.12	89.22
一到二年	27,597,512.44	5.14	33,982,891.76	5.56
二到三年	13,968,153.57	2.60	3,452,876.07	0.56
三年以上	26,789,939.47	4.98	28,475,460.89	4.66
合计	537,440,850.88	100.00	611,711,629.84	100.00

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

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

(5) 其他应收款

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表

(i) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

2021 年 12 月 31 日				
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用 损失率(%)	坏账准备	理由
单项计提:				
应收股利	60,705,644.36	-	-	不存在重大信用风险
组合计提				
应收押金和保证金	669,847,707.01	0.50	3,349,238.53	回收可能性
应收代垫款	250,940,523.72	0.50	1,254,702.62	回收可能性
应收其他款项	660,494,228.01	0.50	3,302,471.14	回收可能性
合计	1,581,282,458.74		7,906,412.29	
2020 年 12 月 31 日				
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用 损失率(%)	坏账准备	理由
单项计提:				
应收股利	59,477,792.58	-	-	不存在重大信用风险
组合计提				
应收资金集中管理款	1,300,000,000.00	0.50	6,500,000.00	回收可能性
应收押金和保证金	828,232,320.33	0.50	4,141,161.60	回收可能性
应收代垫款	328,934,775.24	0.50	1,644,673.88	回收可能性
应收其他款项	1,053,085,505.80	0.50	5,265,327.53	回收可能性
合计	3,510,232,601.37		7,551,163.01	

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(iii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日, 处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

2021 年 12 月 31 日				
	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率(%)	坏账准备	理由
组合计提:				
应收押金和保证金	310,104,129.94	10.83	33,595,774.20	回收可能性
应收代垫款	756,776,831.37	1.72	13,020,186.86	回收可能性
应收其他款项	83,646,026.82	17.66	14,775,742.38	回收可能性
合计	<u>1,150,526,988.13</u>		<u>61,391,703.44</u>	
2020 年 12 月 31 日				
	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率(%)	坏账准备	理由
组合计提:				
应收押金和保证金	305,282,648.89	10.36	31,633,514.72	回收可能性
应收代垫款	189,961,245.27	4.12	7,828,058.29	回收可能性
应收其他款项	92,899,217.84	20.85	19,370,322.33	回收可能性
合计	<u>588,143,112.00</u>		<u>58,831,895.34</u>	

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

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

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

(e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

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

(f) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

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

(6) 存货

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(i) 房地产开发成本明细如下：

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

(ii) 房地产开发产品明细如下：

项目名称	最近一期 竣工时间	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
兴隆枫丹白鹭	2021 年	80,088,372.28	88,527,360.41	26,252,356.81	142,363,375.88
兴隆花园一、二期	2018 年	30,545,919.53	-	16,832,341.43	13,713,578.10
珠江湾畔	2018 年	88,264,203.85	-	79,617,904.19	8,646,299.66
景城花园一期	2021 年	21,267,455.99	4,177,738.98	25,445,194.97	-
合计		<u>220,165,951.65</u>	<u>92,705,099.39</u>	<u>148,147,797.40</u>	<u>164,723,253.64</u>

(7) 合同资产

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 合同资产(续)

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

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

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

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

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

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

(9) 债权投资

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

于 2021 年 12 月 31 日, 债权投资如下:

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

- (i) 于 2021 年 12 月 31 日, 本集团评估持有的债权投资的信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失, 相关金额为人民币 7,379,166.87 元。

(10) 长期股权投资

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

对联营企业投资列示如下:

	本年增减变动					计提减值准备	持股比例 (%)	减值准备年末余额
	2020 年 12 月 31 日	增加投资	减少投资	调整净损益	宣告分派的利润或现金股利			
中铁贵州旅游文化发展有限公司	465,141,515.48	-	-	158,457,728.35	60,705,644.36	-	29.00	-
青海格庄公路管理有限公司	310,230,000.00	124,092,000.00	-	-	-	-	40.00	-
青海五矿中铁公路建设管理有限公司	287,000,000.00	-	-	-	-	-	27.00	-
贵州高铁站前建设运营有限公司	47,500,000.00	-	-	-	-	-	47.50	-
陕西丹宁东高速公路有限公司	-	46,242,000.00	-	-	-	-	23.10	-
中铁崇礼路桥投资有限公司	32,500,000.00	12,250,000.00	-	-	-	-	19.50	-
贵州双龙航空港公路建设有限责任公司	25,000,000.00	15,669,581.00	-	-	-	-	45.00	-
四川广绵高速公路有限责任公司	-	36,250,000.00	-	-	-	-	25.00	-
丹凤全城污水处理有限公司	-	35,885,850.00	-	-	-	-	35.00	-
渭南全城污水处理有限公司	-	32,660,250.00	-	-	-	-	35.00	-
洛南全城污水处理有限公司	-	32,424,000.00	-	-	-	-	35.00	-
长沙中铁芙蓉投资建设有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30.00	-
邵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司(注 1)	24,314,299.07	-	-	-	-	-	50.00	-
赣州全城污水处理有限公司	16,745,333.15	-	-	62,971.05	-	-	22.90	-
江西省城科云置业有限公司(注 2)	8,000,000.00	15,442,560.00	-	-	-	-	35.00	-
中铁衡阳投资发展有限公司(注 3)	191,289,128.40	-	135,000,000.00	(45,220,372.73)	11,068,755.67	-	-	-
其他	32,681,083.48	-	-	84,135.63	1,209,714.26	-	-	-
合计	1,480,401,359.58	350,916,241.00	135,000,000.00	113,384,463.30	72,984,114.29	-	-	-
								1,736,717,949.59

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

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

注 2: 本集团持有江西省城科云创置业有限公司(以下简称“城科云创”)10%的股权, 在其董事会中派驻董事, 有权参与其经营决策, 能够对其施加重大影响, 因此作为联营企业按权益法核算。

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

重要联营企业的基础信息:

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

中铁贵州旅游文化发展有限公司(以下简称“中铁贵旅”)

青海格庄公路管理有限公司(以下简称“青海格茫”)

青海五矿中铁公路建设管理有限公司(以下简称“青海五矿”)

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

重要联营企业的主要财务信息:

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	中铁资源	青海格茫	中铁资源	青海格茫
流动资产	8,215,304,419.11	450,992,928.49	7,147,307,089.82	295,093,915.68
其中: 现金和现金等价物	120,231,607.61	149,697,213.23	261,176,004.57	243,995,079.25
非流动资产	2,075,286,063.99	3,239,718,069.30	1,862,708,469.59	722,152,933.13
资产合计	10,290,590,483.10	3,690,710,997.79	9,030,015,549.41	1,017,246,848.81
流动负债	8,310,965,698.38	398,805,997.79	7,393,460,994.17	520,880,848.81
非流动负债	38,612,372.75	2,206,100,000.00	32,618,294.95	-
负债合计	8,349,578,071.13	2,604,905,997.79	7,426,079,289.12	520,880,848.81
净资产	1,941,012,411.97	1,085,805,000.00	1,603,936,260.29	496,366,000.00
按持股比例计算的净资产份额(i)	562,893,599.47	434,322,000.00	465,141,515.48	198,546,400.00
调整事项	-	-	-	-
一 非同比例增资	-	(1,191,815.69)	-	111,683,600.00
对联营企业投资的账面价值	562,893,599.47	434,322,000.00	465,141,515.48	310,230,000.00
				(439,782.08)
				297,000,000.00

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

重要联营企业的主要财务信息(续):

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

(b) 合营企业

对合营企业投资列示如下:

	本年增减变动				2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
	按权益法 调整的 净损益	宣告分配的 股利	其他综合 收益调整	处置转出	减值准备	减值准备 年末余额
增加投资	-	-	-	-	-	-
减少投资	-	-	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	50,000,000.00	20,000,000.00	-	-	70,000,000.00	49.00
陕西林松开发运营管理有限公司	-	-	-	-	-	-

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(c) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2021 年 12 月 31 日/ 2021 年度	2020 年 12 月 31 日/ 2020 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	442,502,350.12	408,029,844.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
净(亏损)/利润(i)	(45,073,265.05)	2,131,120.02
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	(45,073,265.05)	2,131,120.02
合营企业：		
投资账面价值合计	70,000,000.00	50,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	-	-
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	-	-

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑统一会计政策的调整影响。

(11) 其他权益工具投资

	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	1,909,789,088.39	1,488,420,772.19
权益工具投资		
成本		
—非上市权益工具投资	1,863,239,088.39	1,437,140,772.19
累计公允价值变动		
—非上市权益工具投资	46,550,000.00	51,280,000.00
合计	1,909,789,088.39	1,488,420,772.19

2021 年度，本集团无因战略调整处置权益工具投资。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他非流动金融资产

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

(13) 投资性房地产

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
原价合计	152,793,954.68	219,922,110.79	13,175,100.00	359,540,965.47
房屋及建筑物	152,793,954.68	168,710,832.50	13,175,100.00	308,329,687.18
土地使用权	-	51,211,278.29	-	51,211,278.29
累计折旧合计	60,316,410.26	64,810,174.24	1,564,541.00	123,562,043.50
房屋及建筑物	60,316,410.26	47,312,987.59	1,564,541.00	106,064,856.85
土地使用权	-	17,497,186.65	-	17,497,186.65
账面净值合计	92,477,544.42	-	-	235,978,921.97
房屋及建筑物	92,477,544.42	-	-	202,264,830.33
土地使用权	-	-	-	33,714,091.64
减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	92,477,544.42	-	-	235,978,921.97
房屋及建筑物	92,477,544.42	-	-	202,264,830.33
土地使用权	-	-	-	33,714,091.64

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

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 投资性房地产(续)

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

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

(14) 固定资产

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

原价									
2020 年 12 月 31 日	1,290,814,728.06	3,614,443,603.21	24,936,122.57	915,497,417.05	483,592,047.71	218,115,057.15	336,449,428.61	6,884,960,405.37	
本年增加	39,892,738.81	134,988,212.24	2,709,737.94	47,604,407.78	25,765,670.08	19,063,786.01	21,340,119.76	291,564,672.62	
购置	1,319,992.39	137,596,968.00	2,709,737.94	46,794,033.97	26,094,865.63	19,063,519.28	22,205,013.23	254,784,130.44	
在建工程转入	38,572,746.42	-	-	-	-	-	-	38,572,746.42	
类别调整	-	(1,734,673.85)	-	2,767,851.95	(242,840.18)	22,640.18	(813,178.09)	-	
汇率变动影响	-	(874,081.90)	-	(757,478.14)	(86,555.37)	(22,373.45)	(51,715.38)	(1,792,204.24)	
本年减少	62,965,898.91	252,843,305.94	-	67,620,775.40	33,075,946.46	8,687,485.93	21,192,964.48	446,386,377.12	
处置或报废	9,947,555.91	252,843,305.94	-	67,620,775.40	33,075,946.46	8,687,485.93	21,192,964.48	393,368,134.12	
自用房屋及建筑物转换为投资性房地产	53,018,243.00	-	-	-	-	-	-	53,018,243.00	
2021 年 12 月 31 日	1,267,741,568.96	3,496,588,509.51	27,647,860.51	896,681,049.44	476,381,771.33	228,491,347.23	336,596,593.89	6,730,128,700.87	
累计折旧									
2020 年 12 月 31 日	488,496,062.90	2,485,939,924.83	7,340,218.75	752,923,066.20	344,244,040.83	165,749,601.51	220,696,333.13	4,465,386,268.15	
本年增加	42,147,631.23	182,528,568.30	427,772.12	49,336,295.90	27,846,245.61	17,478,927.29	17,518,549.62	337,283,990.07	
计提	42,147,631.23	182,773,728.51	427,772.12	49,759,774.97	28,163,123.84	17,507,641.58	18,080,209.81	338,859,882.06	
类别调整	-	540,789.63	-	216,195.18	(240,508.17)	(6,491.33)	(509,944.81)	-	
汇率变动影响	-	(785,949.84)	-	(639,634.25)	(76,370.06)	(22,222.46)	(51,715.38)	(1,575,891.99)	
本年减少	41,909,708.05	227,399,431.15	-	64,172,821.68	30,250,830.52	7,740,850.71	18,259,212.29	389,732,854.41	
处置或报废	4,202,628.18	227,399,431.15	-	64,172,821.68	30,250,830.52	7,740,850.71	18,259,212.29	352,025,774.53	
自用房屋及建筑物转换为投资性房地产	37,707,079.88	-	-	-	-	-	-	37,707,079.88	
2021 年 12 月 31 日	488,733,966.07	2,441,069,061.98	7,767,990.87	738,086,560.42	341,839,455.92	175,487,678.09	219,955,670.46	4,412,940,403.81	

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(14) 固定资产(续)

減価償却	2020年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2021年12月31日
	2,919,179.38	396,146.00	-	63,573.93
	2,919,179.38	396,146.00	-	63,573.93
累計償却	776,068,403.51	1,055,123,301.53	19,879,869.64	134,478,741.48
	2020年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2021年12月31日
	799,399,486.78	1,128,107,532.38	17,597,903.82	139,384,330.86
	799,399,486.78	1,128,107,532.38	17,597,903.82	139,384,330.86
	53,003,669.14	53,003,669.14	53,003,669.14	53,003,669.14
	2020年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2021年12月31日
	116,640,923.43	2,313,809,397.75	52,365,455.64	2,416,182,237.91
	116,640,923.43	2,313,809,397.75	52,365,455.64	2,416,182,237.91

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

于2021年12月31日,本集团无(2020年度:账面价值人民币17,199,938.04元)房屋及建筑物正在申请办理相关房屋权属证明过程中。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 使用权资产

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产

	土地使用权	非专利技术	软件	其他	合计
原价					
2020 年 12 月 31 日	532,214,334.23	560,000.00	3,923,088.49	1,484,082.00	538,181,524.72
本年增加	10,289,701.00	-	773,451.28	-	11,063,152.28
购置	10,289,701.00	-	773,451.28	-	11,063,152.28
本年减少	53,083,702.24	-	56,410.26	-	53,140,112.50
自用无形资产转为投资性房地产	51,211,278.29	-	-	-	51,211,278.29
处置	1,872,423.95	-	56,410.26	-	1,928,834.21
2021 年 12 月 31 日	489,420,332.99	560,000.00	4,640,139.51	1,484,082.00	496,104,564.50
累计摊销					
2020 年 12 月 31 日	135,457,368.48	530,000.00	2,631,730.59	1,264,591.77	139,883,690.84
本年增加	9,460,930.28	-	418,084.69	6,900.00	9,885,914.97
计提	9,460,930.28	-	418,084.69	6,900.00	9,885,914.97
本年减少	17,760,832.88	-	45,997.74	-	17,806,830.62
自用无形资产转为投资性房地产	17,241,130.26	-	-	-	17,241,130.26
处置	519,702.62	-	45,997.74	-	565,700.36
2021 年 12 月 31 日	127,157,465.88	530,000.00	3,003,817.54	1,271,491.77	131,962,775.19
账面价值					
2021 年 12 月 31 日	362,262,867.11	30,000.00	1,636,321.97	212,600.23	364,141,789.31
2020 年 12 月 31 日	396,756,965.75	30,000.00	1,291,387.90	219,500.23	398,297,833.88

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(18) 商誉

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

(a) 减值

商誉的可收回金额是基于管理层根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年(“预算期”)的现金流量预测, 并推算之后 5 年(“推算期”)的现金流量维持不变, 按照预计未来现金流量的现值确定。

采用未来现金流量折现方法的主要假设:

毛利率(%)	6.16
折现率(%)	10.00

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率, 预算期的收入增长率不超过基础设施建设行业的平均长期增长率, 推算期收入增长率为零。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率, 计算可收回金额所用的折现率为 10%。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和负债

(a) 递延所得税资产

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
信用减值准备	625,946,806.33	98,948,563.73	221,049,180.41	36,942,693.74
设定受益计划	299,320,126.05	46,198,435.90	322,801,358.70	49,937,094.58
内部交易未实现利润	166,174,446.10	24,926,166.92	160,578,464.19	24,086,769.63
资产减值准备	70,743,833.04	11,074,140.86	66,137,908.43	10,371,879.45
可抵扣亏损	14,805,097.11	2,919,460.33	31,840,704.03	5,474,805.38
待执行亏损合同	55,263,833.25	8,289,575.00	45,331,450.46	6,799,717.58
合计	<u>1,232,254,141.88</u>	<u>192,356,342.74</u>	<u>847,739,066.22</u>	<u>133,612,960.36</u>

(b) 递延所得税负债

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具公允 价值变动	<u>46,550,000.00</u>	<u>6,982,500.00</u>	<u>51,280,000.00</u>	<u>7,692,000.00</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

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

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2021 年	—	3,756,168.59
2022 年	-	-
2023 年	-	-
2024 年	-	-
2025 年	16,454,584.83	16,481,524.01
2026 年	<u>11,075,145.77</u>	—
合计	<u>27,529,730.60</u>	<u>20,237,692.60</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(20) 其他非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同资产(附注七(7))	5,821,876,454.67	5,737,138,277.87
预付设备款	20,367,581.24	4,070,348.37
其他	3,320,864.67	5,022,682.07
小计	<u>5,845,564,900.58</u>	<u>5,746,231,308.31</u>
减: 减值准备	<u>29,092,707.99</u>	<u>29,406,201.86</u>
净额	<u>5,816,472,192.59</u>	<u>5,716,825,106.45</u>

(21) 短期借款

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

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

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

(22) 衍生金融负债

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付票据

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

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

(24) 应付账款

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

于 2021 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的应付账款为人民币 1,770,267,121.02 元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 2,135,087,267.28 元), 主要为劳务费和材料采购款, 鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来, 该款项尚未结清。

(25) 预收款项

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(26) 合同负债

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

(27) 应付职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	81,853,040.69	2,654,233,966.75	2,648,434,856.46	87,652,150.98
职工福利费	-	100,889,882.32	100,889,882.32	-
社会保险费	51,203.45	220,342,419.85	220,370,719.77	22,903.53
其中: 医疗保险费	43,700.61	193,110,419.24	193,138,829.75	15,290.10
工伤保险费	7,502.84	24,722,090.03	24,721,979.44	7,613.43
生育保险费	-	2,509,910.58	2,509,910.58	-
住房公积金	2,766,350.78	236,517,759.83	236,947,486.11	2,336,624.50
工会经费和职工教育经费	274,250.47	57,419,746.27	57,405,611.79	288,384.95
其他短期薪酬	20,587,875.86	740,429,601.07	739,295,681.57	21,721,795.36
合计	<u>105,532,721.25</u>	<u>4,009,833,376.09</u>	<u>4,003,344,238.02</u>	<u>112,021,859.32</u>

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	82,569.84	361,524,597.87	361,515,327.27	91,840.44
年金缴费(补充养老保险费)	14,863.68	72,371,319.57	72,361,578.38	24,604.87
失业保险费	3,612.42	14,379,135.23	14,379,002.78	3,744.87
合计	<u>101,045.94</u>	<u>448,275,052.67</u>	<u>448,255,908.43</u>	<u>120,190.18</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(28) 应交税费

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

(29) 其他应付款

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

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 744,240,099.34 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 742,749,610.23 元)，主要为本集团收取的保证金和押金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(30) 一年内到期的非流动负债

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

(31) 其他流动负债

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

(32) 长期借款

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

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(33) 租赁负债

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

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

(34) 长期应付款

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

(35) 预计负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待执行的亏损合同	<u>55,263,833.25</u>	<u>45,331,450.46</u>

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(36) 递延收益

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

(a) 政府补助项目

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

(37) 长期应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
设定受益计划负债(a)	316,248,542.31	339,902,305.46
减: 将于一年内支付的部分(附注七(30))	29,490,000.00	34,070,000.00
合计	<u>286,758,542.31</u>	<u>305,832,305.46</u>

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下:

	2021 年度	2020 年度
年初金额	339,902,305.46	375,643,593.92
计入当期损益的设定受益成本		
—利息净额	10,290,000.00	11,530,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本		
—精算损失	6,250,000.00	(2,481,764.71)
其他变动		
—已支付的福利	40,193,763.15	44,789,523.75
年末金额	<u>316,248,542.31</u>	<u>339,902,305.46</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(37) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下(续):

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

- (i) 离休人员的补充退休后医疗报销福利;
- (ii) 离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利;
- (iii) 内退和下岗人员的离岗薪酬持续福利。

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

利率风险 设定受益计划义务现值参照国债的市场收益率作为折现率进行计算, 因此国债的利率降低会导致设定受益计划义务现值增加。

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

平均医疗费用增长风险 设定受益计划负债的现值参照原有离休人员的医疗报销福利水平进行计算, 因此医疗报销费用上涨等因素导致的平均医疗费用增长率的增加会导致负债金额的增加。

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

(b) 精算估值所采用的主要精算假设为:

于资产负债表日, 本集团应付离职后福利所采用的主要精算假设为:

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
折现率	2.75%	3.25%
福利增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(38) 实收资本

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
中国中铁	5,615,151,511.00	100.00	5,615,151,511.00	100.00

(39) 资本公积

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(40) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2021年度利润表中其他综合收益			
	2021 年 1 月 1 日	税后归属于 母公司	2021 年 12 月 31 日	本年所得税前 发生额	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益							
重新计算设定收益计划净负债的变动	21,204,000.00	(5,423,500.00)	15,780,500.00	(6,250,000.00)	(826,500.00)	(5,423,500.00)	-
其他权益工具投资公允价值变动	43,588,000.00	(4,020,500.00)	39,567,500.00	(4,730,000.00)	(709,500.00)	(4,020,500.00)	-
将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	16,534,630.20	(6,214,809.96)	10,319,820.24	(6,214,809.96)	-	(6,214,809.96)	-
合计	81,326,630.20	(15,658,809.96)	65,667,820.24	(17,194,809.96)	(1,536,000.00)	(15,658,809.96)	-
	资产负债表其他综合收益			2020年度利润表中其他综合收益			
	2020 年 1 月 1 日	税后归属于 母公司	2020 年 12 月 31 日	本年所得税前 发生额	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益							
重新计算设定收益计划净负债的变动	19,094,500.00	2,109,500.00	21,204,000.00	2,481,764.71	372,264.71	2,109,500.00	-
其他权益工具投资公允价值变动	43,588,000.00	-	43,588,000.00	-	-	-	-
将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	(6,165,215.62)	22,699,845.82	16,534,630.20	22,699,845.82	-	22,699,845.82	-
合计	56,517,284.38	24,809,345.82	81,326,630.20	25,181,610.53	372,264.71	24,809,345.82	-

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(41) 专项储备

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

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

(42) 盈余公积

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

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

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。本公司 2021 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 88,009,600.81 元(2020 年：人民币 99,220,922.24 元)。此外，本年无因处置其他权益工具投资结转未分配利润而计提的法定盈余公积(2020 年：无)。

(43) 未分配利润

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(43) 未分配利润(续)

(a) 利润分配

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

(44) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,004,070,660.90	58,221,367,141.06	59,723,371,411.87	56,522,505,130.06
其他业务	512,175,480.31	443,474,584.44	416,055,432.10	316,933,343.42
合计	<u>62,516,246,141.21</u>	<u>58,664,841,725.50</u>	<u>60,139,426,843.97</u>	<u>56,839,438,473.48</u>

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
基础设施建设	59,967,256,375.29	56,292,514,991.63	58,177,543,083.42	55,143,965,829.36
工程设备与零部件制造	411,210,201.16	348,111,420.08	432,872,129.93	403,564,589.35
房地产开发	35,796,267.85	28,277,468.92	21,081,065.05	12,784,861.60
其他	1,589,807,816.60	1,552,463,260.43	1,091,875,133.47	962,189,849.75
合计	<u>62,004,070,660.90</u>	<u>58,221,367,141.06</u>	<u>59,723,371,411.87</u>	<u>56,522,505,130.06</u>

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
产品材料销售	378,977,351.47	361,686,007.56	264,807,238.70	212,341,674.13
租赁收入(i)	41,817,234.43	14,460,845.16	79,109,977.30	51,467,254.95
其他	91,380,894.41	67,327,731.72	72,138,216.10	53,124,414.34
合计	<u>512,175,480.31</u>	<u>443,474,584.44</u>	<u>416,055,432.10</u>	<u>316,933,343.42</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业收入和营业成本(续)

(d) 本集团 2021 年度营业收入分解如下:

	2021 年度				
	基础设施建设	工程设备与 零部件制造	房地产开发	其他	合计
主营业务收入	59,967,256,375.29	411,210,201.16	35,796,267.85	1,589,807,816.60	62,004,070,660.90
其中: 在某一时点确认	-	411,210,201.16	35,796,267.85	1,531,577,916.21	1,978,584,385.22
在某一时段内确认	59,967,256,375.29	-	-	58,229,900.39	60,025,486,275.68
租赁收入(i)	-	-	-	41,817,234.43	41,817,234.43
其他业务收入	-	-	-	470,358,245.88	470,358,245.88
合计	59,967,256,375.29	411,210,201.16	35,796,267.85	2,101,983,296.91	62,516,246,141.21

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业收入和营业成本(续)

(e) 建造合同当年确认收入金额最大的前 10 项:

合同项目	合同总金额	合同总金额	完工 进度(%)	累计确认的 合同收入	累计确认的 合同成本	累计已确认毛利	已办理结算价款	累计收款数	当年确认的 合同收入	当年确认的 合同成本
合同项目 1	6,637,914,714.98	5,964,949,572.11	70.43	4,665,863,660.91	4,200,898,009.57	464,965,651.34	4,665,863,660.91	4,102,055,660.53	2,070,101,621.13	2,003,552,847.17
合同项目 2	2,669,554,500.00	2,002,165,875.00	75.49	2,015,311,281.10	1,511,483,445.83	503,827,835.27	1,733,994,818.14	1,458,726,294.43	1,758,554,142.37	1,318,915,606.76
合同项目 3	1,878,603,438.20	1,807,664,238.46	78.30	1,475,434,926.96	1,415,425,325.10	60,009,601.86	1,331,454,911.09	995,153,155.05	987,230,842.31	867,230,842.31
合同项目 4	2,901,346,497.00	2,899,592,175.29	72.83	2,104,571,688.07	2,111,743,404.18	(7,171,706.11)	2,066,611,850.45	1,831,344,927.35	975,514,357.70	1,027,523,663.53
合同项目 5	1,760,741,174.31	1,712,335,726.89	77.69	1,387,922,845.75	1,330,382,101.10	57,540,744.65	1,086,204,168.82	1,126,872,624.82	835,955,981.82	809,387,302.54
合同项目 6	1,089,900,000.00	863,746,245.73	97.51	1,062,768,003.55	861,746,245.73	201,021,757.82	692,796,307.34	642,970,748.34	777,691,933.81	649,909,656.57
合同项目 7	1,387,514,303.46	1,304,257,604.06	86.13	1,184,997,898.69	1,123,292,994.02	71,704,904.67	814,513,523.16	1,193,433,027.53	740,703,806.31	687,169,106.50
合同项目 8	1,362,807,548.62	1,273,455,673.06	72.72	961,049,010.08	926,071,319.05	64,977,691.03	569,293,556.82	569,293,556.82	712,062,702.02	660,187,367.47
合同项目 9	1,944,496,519.00	1,919,761,292.69	89.26	1,731,721,516.06	1,713,591,855.84	18,129,660.22	1,679,083,571.76	1,456,563,956.47	701,881,276.91	715,433,367.93
合同项目 10	2,137,576,517.43	2,070,566,810.79	98.69	2,109,421,642.63	2,043,465,003.21	65,956,639.42	1,861,888,099.10	1,861,898,099.10	691,295,011.74	703,720,323.41

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(45) 税金及附加

	计缴标准	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	实际缴纳流转税额的 1%或 5%或 7%	33,953,432.24	38,632,699.54
印花税	合同额的 0.005%至 0.1%或 5 元	20,442,239.58	18,739,258.69
教育费附加	实际缴纳流转税额的 2%或 3%	18,339,117.13	20,808,866.95
房产税		14,549,183.39	12,415,748.05
地方教育费附加	实际缴纳流转税额的 2%	12,212,386.55	14,224,044.25
其他		18,509,918.05	14,390,735.35
合计		<u>118,006,276.94</u>	<u>119,211,352.83</u>

(46) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类的补充资料如下：

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(47) 财务费用

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

(48) 其他收益

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

(49) 投资损失

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

注: 本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(50) 公允价值变动损失

	2021 年度	2020 年度
其他衍生工具	68,101,828.91	-

(51) 资产减值损失

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

(52) 信用减值损失

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

(53) 资产处置收益

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(54) 营业外收入

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

(55) 营业外支出

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

(56) 所得税费用

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(56) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润	436,726,529.81	610,785,843.56
加：资产减值损失	52,228,465.85	3,318,972.44
信用减值损失	355,634,063.74	711,319.78
固定资产折旧	338,859,882.06	452,508,355.63
投资性房地产折旧	9,861,964.10	3,907,903.41
无形资产摊销	9,885,914.97	9,968,871.67
使用权资产计提折旧	12,298,781.48	22,516,059.80
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的收益	(5,393,619.45)	(128,195,513.75)
财务费用	486,393,293.57	559,427,590.05
投资收益	(147,313,030.88)	(159,156,435.23)
递延所得税资产(增加)/减少	(57,916,882.38)	2,919,154.31
存货的减少	280,925,761.17	685,886,037.98
合同资产的增加	(211,327,520.60)	(119,349,525.44)
合同负债的增加/(减少)	75,246,742.74	(243,056,096.66)
经营性应收项目的(增加)/减少	(823,486,869.81)	132,957,611.93
经营性应付项目的增加	1,523,487,036.90	428,522,772.38
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,336,110,513.27</u>	<u>2,263,672,921.86</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2021 年度	2020 年度
现金及现金等价物的年末余额	5,475,461,106.82	5,414,462,661.40
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>5,414,462,661.40</u>	<u>5,897,145,575.59</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>60,998,445.42</u>	<u>(482,682,914.19)</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表附注(续)

(c) 现金及现金等价物

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金	5,687,546,220.05	5,524,277,885.94
减：受到限制的银行存款	76,292,791.26	35,433,931.37
受到限制的其他货币资金	135,792,321.97	74,381,293.17
年末现金及现金等价物余额	<u>5,475,461,106.82</u>	<u>5,414,462,661.40</u>

(d) 收到的其他与经营活动有关的现金

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

(e) 支付的其他与经营活动有关的现金

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

房地产开发业务: 主要包括住房和商用房的开发、销售和管理;

其他业务: 包括矿产资源开发、金融业、特许经营权运营、物资贸易和其他配套业务等。

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息

2021 年度	基础设施建设	工程设备 与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	合计
主营业务收入	59,987,256,375.29	411,210,201.16	35,796,267.85	1,589,807,816.60	-	62,004,070,660.90
其他业务收入	329,334,367.97	-	42,123,431.30	140,717,681.04	-	512,175,480.31
分部营业总收入合计	60,296,590,743.26	411,210,201.16	77,919,699.15	1,730,525,497.64	-	62,516,246,141.21
分部利润(亏损):	492,043,774.99	17,185,251.94	22,195,644.47	(87,836,636.89)	-	443,588,034.51
其中: 对联营企业投资收益	113,237,355.62	-	147,107.68	-	-	113,384,463.30
财务费用—利息费用	415,971,513.77	2,118,129.28	9,822,840.36	-	-	427,912,483.41
财务费用—利息收入	90,745,708.31	240,010.14	107,102.09	-	-	91,092,820.54
所得税费用	-	-	-	-	6,861,504.70	6,861,504.70
净利润(亏损)	492,043,774.99	17,185,251.94	22,195,644.47	(87,836,636.89)	(6,861,504.70)	436,726,529.81
2021 年 12 月 31 日						
分部资产	43,460,508,494.65	717,543,644.91	2,409,862,988.90	2,625,325,850.33	-	49,213,240,978.79
其中: 对联营企业投资	1,667,699,840.47	-	69,018,109.12	-	-	1,736,717,949.59
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	277,127,390.40	277,127,390.40
资产总额	43,460,508,494.65	717,543,644.91	2,409,862,988.90	2,625,325,850.33	277,127,390.40	49,490,368,369.19
分部负债	34,169,958,512.45	673,130,347.41	1,869,854,576.69	2,623,560,938.56	-	39,336,504,375.11
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	56,740,847.80	56,740,847.80
负债总额	34,169,958,512.45	673,130,347.41	1,869,854,576.69	2,623,560,938.56	56,740,847.80	39,393,245,222.91

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

2021 年度	基础设施建设	工程设备 与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	合计
补充信息						
—折旧和摊销费用	334,598,156.54	2,944,308.68	9,754,372.41	23,609,704.98	-	370,906,542.61
—资产减值损失	52,114,738.82	-	-	113,727.03	-	52,228,465.85
—信用减值损失(转回)	346,096,983.80	(241,647.35)	2,194,049.86	7,584,677.46	-	355,634,063.74
资本性支出						
—其中：在建工程支出	15,052,474.76	341,271.00	-	-	-	15,393,745.76
购置固定资产支出	229,679,345.05	1,018,868.83	554,931.96	23,530,884.60	-	254,784,130.44
购置无形资产支出	773,452.28	10,289,700.00	-	-	-	11,063,152.28
新增使用股权资产支出	8,629,585.51	-	-	-	-	8,629,585.51

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

2020 年度	基础设施建设	工程设备 与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	合计
主营业务收入	58,177,543,083.42	432,872,129.93	21,081,065.05	1,091,875,133.47	-	59,723,371,411.87
其他业务收入	276,752,022.81	-	6,292,056.45	133,011,352.84	-	416,055,432.10
分部营业总收入合计	58,454,295,106.23	432,872,129.93	27,373,121.50	1,224,886,486.31	-	60,139,426,843.97
分部利润(亏损):	672,901,387.12	(8,425,439.09)	2,868,847.85	(10,297,234.48)	-	657,047,561.40
其中: 对联营企业投资收益/(损失)	141,927,937.87	-	(507,539.73)	-	-	141,420,398.14
财务费用-利息费用	507,310,571.66	2,255,629.60	7,360,118.92	16,282,287.79	-	533,208,607.97
财务费用-利息收入	54,618,265.34	94,066.33	205,420.49	27,555,703.69	-	82,473,455.85
所得税费用	-	-	-	-	46,261,717.84	46,261,717.84
净利润/(亏损)	672,901,387.12	(8,425,439.09)	2,868,847.85	(10,297,234.48)	(46,261,717.84)	610,785,843.56
2020 年 12 月 31 日						
分部资产	45,649,151,061.17	608,504,289.34	1,247,395,895.64	1,928,888,385.50	-	49,433,939,631.65
其中: 对联营企业投资	1,411,530,358.14	-	68,871,001.44	-	-	1,480,401,359.58
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	248,027,985.33	248,027,985.33
资产总额	45,649,151,061.17	608,504,289.34	1,247,395,895.64	1,928,888,385.50	248,027,985.33	49,681,967,616.98
分部负债	36,255,743,592.56	554,579,523.04	671,958,424.88	1,828,962,471.61	-	39,311,244,011.89
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	35,509,789.26	35,509,789.26
负债总额	36,255,743,592.56	554,579,523.04	671,958,424.88	1,828,962,471.61	35,509,789.26	39,346,753,801.15

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

2020 年度	基础设施建设	工程设备 与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	合计
补充信息						
— 折旧和摊销费用	458,165,821.99	2,092,260.63	3,228,901.00	25,414,206.89	-	488,901,190.51
— 资产减值损失	3,318,972.44	-	-	-	-	3,318,972.44
— 信用减值损失	(6,451,046.62)	249,775.25	(31,414.48)	6,944,005.63	-	711,319.78
资本性支出						
— 其中: 在建工程支出	17,489,724.66	-	-	2,357,076.99	-	19,856,801.65
— 购置固定资产支出	245,883,136.97	2,364,853.30	87,337.17	3,630,895.68	-	251,966,223.12
— 购置无形资产支出	9,826,299.13	-	-	-	-	9,826,299.13
— 新增使用权资产支出	13,751,004.68	-	-	-	-	13,751,004.68

注 1: 于 2021 年 12 月 31 日, 各分部资产不包括递延所得税资产人民币 192,356,342.74 元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 133,612,960.36 元)和预缴企业所得税人民币 84,771,047.66 元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 114,415,024.97 元), 原因在于本集团未按经营分部管理该等资产。

注 2: 于 2021 年 12 月 31 日, 各分部负债不包括递延所得税负债人民币 6,982,500.00 元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 7,692,000.00 元)和应交企业所得税人民币 49,758,347.80 元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 27,817,789.26 元), 原因在于本集团未按经营分部管理该等负债。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

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

注：于2021年12月31日和2020年12月31日，上述非流动资产中不包括债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款等金融资产以及递延所得税资产。

对主要客户的依赖程度

2021 年度，来自主要客户的收入约为人民币 9,638,124,883.05 元(2020 年度：人民币 11,516,558,008.66 元)，约占 2021 年度营业总收入的 15.42%(2020 年度：19.15%)。

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

九 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

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

本公司的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(1) 母公司情况(续)

(b) 母公司注册资本及其变化

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
中国中铁	24,570,929,283.00	-	-	24,570,929,283.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

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

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	与本集团的关系
中铁一局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二局建设有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁三局集团有限公司(以下简称“中铁三局”)	与本公司同受母公司控制
中铁四局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁六局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁七局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁八局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁九局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁十局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁大桥局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁隧道局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁电气化局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁武汉电气化局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁建工集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁广州工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁北京工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁上海工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

关联方名称	与本集团的关系
中铁国际集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二院工程集团有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁工程设计咨询集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁科学研究院有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁置业集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁资源集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁财务有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁物贸集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁资本有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁交通投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁南方投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁城市发展投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁文化旅游投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
(以下简称“中铁文旅”)	
中铁开发投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
贵阳投资	与本公司同受母公司控制
中铁(广州)投资发展有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁高新工业股份有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中国铁工建设有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁北方投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁发展投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁装配式建筑股份有限公司	与本公司同受母公司控制
江西省水利规划设计研究院有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁国有资产管理有限公司	与本公司同受最终控制母公司控制

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易

(a) 定价政策

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

(b) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

提供建造服务、销售商品、提供劳务：

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 租赁

本集团作为承租方：

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

(d) 担保

本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青海五矿	148,500,000.00	2020 年 1 月	2045 年 12 月	否
城科云创	30,000,000.00	2021 年 9 月	2029 年 9 月	否
中铁三局	<u>13,189,275.25</u>	2004 年 12 月	2024 年 12 月	否
合计	<u>191,689,275.25</u>			

本集团作为被担保方

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

(e) 资金拆借

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(e) 资金拆借(续)

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

(f) 其他关联交易

交易内容	关联方	2021 年度	2020 年度
利息收入	中铁财务有限责任公司	17,522,327.41	14,515,318.48
投资收益	中国中铁	2,505,402.78	709,805.56
合计		<u>20,027,730.19</u>	<u>15,225,124.04</u>
利息支出	中国中铁	83,350,396.03	59,187,937.45
利息支出	中铁财务有限责任公司	14,626,400.38	22,409.86
合计		<u>97,976,796.41</u>	<u>59,210,347.31</u>

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收票据

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国中铁	1,763,976,309.53	25,927,815.51	2,779,100,770.79	17,373,490.25
中铁开发投资集团有限公司	765,298,333.26	835,545.85	314,767,352.26	434,173.47
中铁南方投资集团有限公司	623,587,170.42	4,777,577.39	610,343,865.55	2,961,396.39
中铁城市发展投资集团有限公司	415,431,741.06	1,318,532.96	373,278,651.65	385,573.46
中铁(广州)投资发展有限公司	215,134,830.19	430,269.68	160,811,576.45	321,623.15
中铁交通投资集团有限公司	190,052,846.09	1,937,803.90	117,950,790.86	1,166,348.06
中铁发展投资有限公司	130,568,493.56	261,136.99	-	-
中铁置业集团有限公司	107,024,467.20	631,367.58	227,674,387.53	572,859.18
中铁六局集团有限公司	50,460,114.92	101,688.83	33,923,603.10	66,569.82
中铁上海工程局集团有限公司	46,838,685.51	153,204.97	37,806,504.08	130,050.02
中铁工程设计咨询集团有限公司	39,763,568.83	49,361.23	-	-
中铁一局集团有限公司	37,959,250.20	20,740.19	30,631,179.09	29,168.73
中铁二院工程集团有限责任公司	35,093,250.76	70,186.50	-	-
中铁二局集团有限公司	32,934,817.09	65,869.64	-	-
中国铁工投资建设集团有限公司	31,370,515.71	62,741.03	-	-
中铁七局集团有限公司	29,440,953.86	65,732.15	26,919,870.38	57,835.72
中铁北方投资有限公司	29,024,796.31	58,049.59	-	-
中铁电气化局集团有限公司	13,352,025.21	26,284.47	209,792.00	419.58
中铁三局集团有限公司	10,683,311.15	21,366.63	4,372,883.00	8,745.76
中铁武汉电气化局集团有限公司	8,399,521.18	16,799.04	8,106,272.18	16,212.54
中铁广州工程局集团有限公司	7,611,733.20	15,223.47	7,065,688.37	14,131.38
中铁八局集团有限公司	7,493,366.10	16,528.86	55,076.00	110.15
江西省水利规划设计研究院有限公司	5,254,856.30	10,509.71	-	-
其他	39,362,587.25	1,819,164.86	721,822.72	176,797.31
合计	4,636,117,544.89	38,693,501.01	4,733,740,086.01	23,715,504.97

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 预付款项

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

(d) 其他应收款

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 合同资产

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中国中铁	2,020,645,853.91	4,041,291.71	857,785,361.11	1,636,900.93
中铁交通投资集团有限公司	318,268,085.21	636,536.17	-	-
中铁置业集团有限公司	210,555,652.41	421,111.30	-	-
中铁文化旅游投资集团有限 公司	138,892,684.30	277,785.37	-	-
中铁开发投资集团有限公司	75,968,016.54	151,936.03	29,958,021.00	135,725.38
中铁投资集团有限公司	32,941,525.85	65,883.05	18,496,433.00	36,992.86
中铁六局集团有限公司	9,082,721.91	18,125.44	8,650,629.49	17,301.26
其他	4,020,273.11	8,040.56	10,767,613.98	24,395.69
合计	<u>2,810,354,813.24</u>	<u>5,620,709.63</u>	<u>925,658,056.58</u>	<u>1,851,316.12</u>

(f) 应付账款

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 合同负债

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(h) 其他应付款

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

十 或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

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

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

本集团的部分房地产客户采取银行按揭(抵押贷款)方式购买本集团开发的商品房时，根据银行发放个人购房抵押贷款的要求，本集团分别为银行向购房者发放的抵押贷款提供阶段性担保。于 2021 年 12 月 31 日，本集团无为房地产项目按揭贷款购房业主担保金额。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 承诺事项

资本承诺

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

十二 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日, 本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十三 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人, 资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下:

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	35,485,603.26	8,887,704.63
一到二年	36,943,613.26	10,464,761.63
二到三年	37,663,354.26	9,411,574.63
三到四年	31,312,061.57	9,411,574.63
四到五年	21,859,268.86	7,762,876.14
五年以上	22,748,317.85	21,897,397.15
合计	<u>186,012,219.06</u>	<u>67,835,888.81</u>

十四 金融工具及其风险

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

(a) 市场风险

(i) 外汇风险

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及其风险(续)

(a) 市场风险(续)

(i) 外汇风险(续)

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

	2021 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产—			
货币资金	111,852,574.42	157,404,726.99	269,257,301.41
应收账款	106,491,932.19	96,586,696.97	203,078,629.16
其他应收款	5,308,418.03	65,491,730.19	70,800,148.22
合计	223,652,924.64	319,483,154.15	543,136,078.79
外币金融负债—			
应付账款	11,867,837.00	78,430,766.36	90,298,603.36
其他应付款	-	20,323,818.64	20,323,818.64
长期借款	-	9,370,819.46	9,370,819.46
合计	11,867,837.00	108,125,404.46	119,993,241.46
2020 年 12 月 31 日			
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	205,984,084.20	58,615,447.04	264,599,531.24
应收账款	112,999,016.96	52,579,882.72	165,578,899.68
其他应收款	5,517,959.95	87,144,222.87	92,662,182.82
合计	324,501,061.11	198,339,552.63	522,840,613.74
外币金融负债—			
应付账款	12,716,767.81	91,756,757.03	104,473,524.84
其他应付款	-	48,357,322.08	48,357,322.08
长期借款	-	9,370,819.46	9,370,819.46
合计	12,716,767.81	149,484,898.57	162,201,666.38

于 2021 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 2%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 3,176,776.31 元(2020 年 12 月 31 日：如果人民币对美元升值或贬值 6%，减少或增加净利润约人民币 14,030,293.20 元)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及其风险(续)

(a) 市场风险(续)

(ii) 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的银行借款，固定利率的债权投资有关，而现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日，本集团长短期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为人民币 4,964,200,000.00 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 4,546,800,000.00 元)。

2021 年度，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约人民币 9,307,875.00 元(2020 年度：以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，本集团的净利润会减少或增加约人民币 8,525,250.00 元)。

(b) 信用风险

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

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

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

(c) 流动性风险

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及其风险(续)

(c) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

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

	2020 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	2,346,327,260.27	-	-	-	2,346,327,260.27
应付票据	3,840,235,692.49	-	-	-	3,840,235,692.49
应付账款	15,859,198,491.54	1,100,142,836.62	863,480,405.67	171,484,024.99	17,994,283,758.82
其他应付款	7,796,698,568.21	249,764,789.56	377,265,217.38	115,719,603.29	8,539,448,178.44
长期借款	516,678,686.02	2,266,901,815.73	751,873,120.80	1,123,648,098.83	4,659,101,721.18
租赁负债	17,559,231.04	5,478,589.89	3,441,216.18	-	26,479,037.11
长期应付款	33,579,817.88	33,097,389.81	113,975,485.11	-	180,652,692.78
提供的对外担保	19,855,662.13	-	-	-	19,855,662.13
未纳入租赁负债的未来合同	-	-	-	-	-
现金流	10,371,770.00	-	-	-	10,371,770.00
合计	30,440,503,179.56	3,655,385,421.61	2,110,035,444.94	1,410,831,727.11	37,616,755,773.22

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计

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

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次: 相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2021 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下:

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	1,909,789,088.39	1,909,789,088.39
其他非流动金融资产—				
非上市权益工具投资	-	-	260,875,800.00	260,875,800.00
金融资产合计	-	-	2,170,664,888.39	2,170,664,888.39

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

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

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(a) 第三层次公允价值计量的相关信息如下:

项目	2021 年 12 月 31 日 公允价值	估值 技术	名称	范围/ 加权平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
金融资产—						
非上市权益工具投资	2,170,664,888.39	市场法	市净率 市销率 市盈率	0.46-1.80 市净率/市盈率/市销率越高, 非上市权益工具的公允价值越高; 1.19-5.57 高; 市净率/市盈率/市销率越低, 非上市权益工具的公允价值越低 11.94-30.56		不可观察
项目						
金融资产—						
非上市权益工具投资	1,761,409,372.19	市场法	市净率 市销率 市盈率	0.53-1.67 市净率/市盈率/市销率越高, 非上市权益工具的公允价值越高; 0.66-3.93 越高; 市净率/市盈率/市销率越低, 非上市权益工具的公允价值越低 16.40		不可观察

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(a) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

上述第三层次资产和负债变动如下:

项目	2020 年 12 月 31 日	购买	减少/出售	计入当年损益的 利得或损失(i)	计入其他综合收益 的利得或损失	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入 2021 年度损益未实现 利得或损失的变动 —公允价值变动损益
非上市权益工具投资	1,761,409,372.19	526,440,316.20	112,454,800.00	-	(4,730,000.00)	2,170,664,888.39	-
项目	2019 年 12 月 31 日	购买	减少/出售	计入当年损益的 利得或损失(i)	计入其他综合收益 的利得或损失	2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入 2020 年度损益未实现 利得或损失的变动 —公允价值变动损益
非上市权益工具投资	973,646,203.19	787,753,169.00	-	-	-	1,761,409,372.19	-

(i) 计入当年损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动损益等项目。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

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

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

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

十六 资本管理

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

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

本集团利用资产负债比率监控其资本。于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产总额(A)	49,490,368,369.19	49,681,967,616.98
负债总额(B)	39,393,245,222.91	39,346,753,801.15
资产负债率(B/A)	79.60%	79.20%

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	2,792,161,884.89	2,875,131,596.02
减: 坏账准备	10,615,717.42	14,841,288.62
净额	<u>2,781,546,167.47</u>	<u>2,860,290,307.40</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

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

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

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

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下:

2021 年度, 本公司因金融资产转移而终止确认的应收账款人民币 5,283,558,717.52 元(2020 年度: 人民币 2,810,371,273.88 元), 相关的折价费用为人民币 378,604,520.67 元(2020 年度: 人民币 197,101,645.14 元)。

(d) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(e) 其他说明

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

(f) 坏账准备

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

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

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

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

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

组合一 应收中央企业客户:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用 损失率(%)	金额	金额	整个存续期 预期信用 损失率(%)	金额
一年以内	100,860,741.04	0.20	201,721.48	96,628,413.68	0.20	193,256.83
一到二年	4,525,422.20	3.00	135,762.67	-	3.00	-
二到三年	-	5.00	-	3,200,708.60	5.00	160,035.43
三到四年	2,208,752.60	12.00	265,050.31	-	12.00	-
四到五年	-	18.00	-	-	18.00	-
五年以上	1,441,366.00	40.00	576,546.40	1,441,366.00	40.00	576,546.40
合计	<u>109,036,281.84</u>		<u>1,179,080.86</u>	<u>101,270,488.28</u>		<u>929,838.66</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(f) 坏账准备(续)

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

组合一 中铁工合并范围内客户:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	金额	账面余额	坏账准备	金额
	金额	整个存续期预期信用损失率(%)		金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
一年以内	1,726,588,619.60	0.20	3,453,177.24	1,379,172,836.62	0.20	2,758,345.67

组合一 应收地方政府/地方国有企业客户:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	金额	账面余额	坏账准备	金额
	金额	整个存续期预期信用损失率(%)		金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
一年以内	83,238,957.68	0.40	332,955.83	287,758,633.68	0.40	1,151,034.53
一到二年	4,394,350.00	5.00	219,717.50	2,660,910.01	5.00	133,045.50
二到三年	2,660,910.01	10.00	266,091.00	29,745,277.33	10.00	2,974,527.73
三到四年	-	18.00	-	-	18.00	-
四到五年	-	25.00	-	-	25.00	-
五年以上	-	50.00	-	-	50.00	-
合计	90,294,217.69		818,764.33	320,164,821.02		4,258,607.76

组合一 应收中国国家铁路集团有限公司:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	金额	账面余额	坏账准备	金额
	金额	整个存续期预期信用损失率(%)		金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
一年以内	101,159,304.04	0.20	202,318.61	272,801,054.80	0.20	545,602.11
一到二年	14,347,758.37	3.00	430,432.75	17,887,682.37	3.00	536,630.47
二到三年	5,412,790.02	5.00	270,639.50	21,988,513.17	5.00	1,099,425.66
三到四年	65,293.82	10.00	6,529.38	-	10.00	-
四到五年	-	15.00	-	5,753,149.00	15.00	862,972.35
五年以上	-	30.00	-	-	30.00	-
合计	120,985,146.25		909,920.24	318,430,399.34		3,044,630.59

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(f) 坏账准备(续)

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

组合一 应收海外企业客户:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用 损失率(%)	金额	金额	整个存续期 预期信用 损失率(%)	金额
一年以内	71,183,008.77	1.00	711,830.09	48,539,165.45	1.00	485,391.65
一到二年	2,731,209.46	8.00	218,496.76	-	8.00	-
二到三年	-	18.00	-	-	18.00	-
三到四年	-	35.00	-	4,479,643.38	35.00	1,567,875.18
四到五年	4,017,149.88	50.00	2,008,574.94	-	50.00	-
五年以上	1,343,459.65	65.00	873,248.77	1,490,806.83	65.00	969,024.44
合计	79,274,827.76		3,812,150.56	54,509,615.66		3,022,291.27

组合一 应收其他客户:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用 损失率(%)	金额	金额	整个存续期 预期信用 损失率(%)	金额
一年以内	88,524,830.93	0.50	442,624.19	78,352,561.27	0.50	391,762.81
一到二年	-	6.00	-	7,263,531.00	6.00	435,811.86
合计	88,524,830.93		442,624.19	85,616,092.27		827,574.67

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

(iv) 2021 年度, 无实际核销的应收账款(2020 年度: 无)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收子公司借款	17,137,830,243.48	13,474,852,453.08
应收子公司往来款	11,137,296,293.78	7,951,220,149.98
应收股利	2,308,840,153.63	1,629,134,469.77
应收其他代垫款	137,602,088.13	116,676,951.04
保证金	78,166,583.21	59,927,275.95
押金	27,780,332.37	19,848,094.03
资金集中管理款	-	1,300,000,000.00
应收债权转让款	-	288,577,448.00
其他	143,844,119.75	423,901,096.87
小计	30,971,359,814.35	25,264,137,938.72
减: 坏账准备	11,804,046.95	17,843,621.85
合计	30,959,555,767.40	25,246,294,316.87

(a) 损失准备及其账面余额变动表

(i) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

	2021 年 12 月 31 日			理由
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用 损失率(%)	坏账准备	
单项计提:				
应收子公司借款	17,137,830,243.48	-	-	不存在重大信用风险
应收子公司往来款	11,137,296,293.78	-	-	不存在重大信用风险
应收股利	2,308,840,153.63	-	-	不存在重大信用风险
合计	30,583,966,690.89		-	
组合计提				
应收押金和保证金	99,515,707.00	0.50	497,578.54	回收可能性
应收代垫款	130,321,728.50	0.50	651,608.64	回收可能性
应收其他款项	127,802,590.11	0.50	639,012.95	回收可能性
合计	357,640,025.61		1,788,200.13	

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下(续)：

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(iii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日, 处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	理由
组合计提:				
应收押金和保证金	6,431,208.58	14.90	958,238.32	回收可能性
应收代垫款	7,280,359.63	55.12	4,012,791.09	回收可能性
应收其他款项	16,041,529.64	31.45	5,044,817.41	回收可能性
合计	29,753,097.85		10,015,846.82	
	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	理由
组合计提:				
应收押金和保证金	7,306,410.60	21.90	1,600,199.99	回收可能性
应收代垫款	6,500,000.00	6.67	433,333.34	回收可能性
应收其他款项	24,255,359.35	20.43	4,955,743.04	回收可能性
合计	38,061,769.95		6,989,276.37	

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

(c) 2021 年度, 无实际核销的其他应收款(2020 年度: 无)。

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

	性质	原值	账龄	占其他应收款余额总额比例(%)		坏账准备
其他应收款单位 1	应收子公司借款	4,856,354,858.84	1 年以内	15.69	-	-
其他应收款单位 2	应收子公司借款	3,338,324,354.25	1 年以内	10.78	-	-
其他应收款单位 3	应收子公司借款	3,268,245,436.57	1 年以内	10.56	-	-
其他应收款单位 4	应收子公司借款	2,294,174,918.09	1 年以内	7.41	-	-
其他应收款单位 5	应收子公司借款	2,087,734,245.29	1 年以内	6.74	-	-
合计		15,844,833,813.04		51.18	-	-

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

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

(f) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

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

(3) 长期股权投资

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

名称	本年增减变动				减值准备 年末余额	本年宣告分配的 现金股利
	2020 年 12 月 31 日	增加投资	减少投资	计提减值准备	2021 年 12 月 31 日	
中铁五局集团机械化工务有限责任公司	1,016,314,852.91	-	-	-	1,016,314,852.91	33,988,549.23
中铁五局集团建筑工程有限公司	987,250,776.53	-	-	-	987,250,776.53	145,205,019.84
中铁五局集团第五工程有限公司	516,071,254.36	-	-	-	516,071,254.36	52,622,319.59
中铁五局集团第四工程有限公司	491,360,000.00	-	-	-	491,360,000.00	25,903,773.45
中铁五局集团第二工程有限公司	470,844,928.42	-	-	-	470,844,928.42	72,793,782.81
中铁五局集团第一工程有限公司	439,381,202.18	-	-	-	439,381,202.18	64,971,977.45
中铁五局集团第六工程有限公司	408,974,352.36	-	-	-	408,974,352.36	63,668,632.74
中铁五局集团路桥工程有限公司	320,000,000.00	-	-	-	320,000,000.00	43,842,211.66
中铁五局集团置业有限公司	300,000,000.00	-	-	-	300,000,000.00	97,160,025.68
中铁五局(长沙)市政项目投资管理有限公司	224,000,000.00	-	-	-	224,000,000.00	-
中铁五局集团电务工程有限公司	215,574,607.88	-	-	-	215,574,607.88	10,352,898.37
中铁五局集团机电工程有限公司	193,133,359.09	-	-	-	193,133,359.09	60,476.58
中铁五局集团贵州工程有限公司	150,000,000.00	-	-	-	150,000,000.00	22,093,875.77
中铁五局集团成都工程有限公司	150,000,000.00	-	-	-	150,000,000.00	13,037,902.90
中铁五局集团物资实业有限公司	119,175,563.37	-	-	-	119,175,563.37	18,787,246.02
中铁五局集团华南工程有限公司	-	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-
天麟(杭州)建材有限公司	50,209,988.60	-	-	-	50,209,988.60	1,605,654.89
中铁五局集团实业发展有限公司	50,192,000.00	-	-	-	50,192,000.00	4,633,885.98
贵州铁路工程测量检测咨询有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00	-	-	30,000,000.00	7,739,599.12
贵州天怡大酒店有限公司	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-
长沙市天龙大酒店有限公司	18,000,000.00	-	-	-	18,000,000.00	-
贵州天纬房地产开发有限公司	1,050,100.00	-	-	-	1,050,100.00	-
中铁五局集团有限公司俄罗斯分公司	10,052.83	-	-	-	10,052.83	-
合计	6,151,542,738.53	120,000,000.00	-	-	6,271,542,738.53	678,477,832.08

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

名称	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动				2021 年 12 月 31 日	持股 比例(%)	减值准备 年末余额
		增加投资	减少投资	按权益法 调整的净损益	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备		
中铁投资	465,141,515.48	-	-	158,457,728.35	60,705,644.36	-	562,893,599.47	29.00
青海格茫	310,230,000.00	124,092,000.00	-	-	-	-	434,322,000.00	40.00
青海五矿	297,000,000.00	-	-	-	-	-	297,000,000.00	27.00
禹州禹信站前设施建设工程运营有限公司	47,500,000.00	-	-	-	-	-	47,500,000.00	47.50
陕西丹宁东高速公路有限公司	-	46,242,000.00	-	-	-	-	46,242,000.00	23.10
贵州双龙航空港经济区云建材产业有限责任公司	25,000,000.00	15,669,581.00	-	-	-	-	40,669,581.00	45.00
四川广南高速公路有限责任公司	-	36,250,000.00	-	-	-	-	36,250,000.00	25.00
丹凤全域污水处理有限公司	-	35,885,850.00	-	-	-	-	35,885,850.00	35.00
商南全域污水处理有限公司	-	32,660,250.00	-	-	-	-	32,660,250.00	35.00
中德世仁路桥投资有限公司	32,500,000.00	-	-	-	-	-	32,500,000.00	13.00
湖南全域污水处理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	32,424,000.00	36.00
长沙中铁美智投资有限公司	-	32,424,000.00	-	-	-	-	32,424,000.00	30.00
商州全域污水处理有限公司	-	15,442,560.00	-	-	-	-	15,442,560.00	35.00
贵阳投资	191,289,128.40	-	135,000,000.00	(45,220,372.73)	11,068,755.67	-	-	-
其他	12,869,714.26	-	-	-	1,209,714.26	-	-	-
合计	1,411,530,358.14	338,666,241.00	135,000,000.00	113,237,355.62	72,984,114.29	-	1,655,449,840.47	-

(c) 合营企业

名称	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动				2021 年 12 月 31 日	持股 比例(%)	减值准备 年末余额
		增加投资	减少投资	按权益法 调整的净损益	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备		
陕西林投开发运营管理有限公司	50,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-	70,000,000.00	49.00

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 其他权益工具投资

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

2021 年度，本公司无因战略调整处置权益工具投资。

(5) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付子公司往来款	13,647,859,734.38	11,311,002,912.57
供应链融资应付款项	5,315,321,533.70	1,023,647,729.83
资金中心资金归集款	4,494,065,946.92	3,491,849,770.27
应付中国中铁调剂资金	971,003,281.63	2,889,762,322.34
应付股利	945,596,040.81	1,256,359,322.44
应付暂收款	717,737,411.35	260,930,971.44
保证金	197,935,587.33	118,630,079.08
其他	1,647,975,315.30	1,464,365,476.49
合计	<u>27,937,494,851.42</u>	<u>21,816,548,584.46</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(6) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

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

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
基础设施建设	38,745,616,969.03	37,748,508,904.71	42,346,319,005.58	41,561,923,550.97
其他	9,005,292.99	24,424,705.93	7,954,708.85	9,577,178.53
合计	<u>38,754,622,262.02</u>	<u>37,772,933,610.64</u>	<u>42,354,273,714.43</u>	<u>41,571,500,729.50</u>

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
产品材料销售	34,369,061.45	25,861,229.44	2,811,699.12	2,811,699.12
租赁收入	8,266,715.71	3,545,651.70	59,685,702.91	44,607,364.75
其他	15,065,340.82	14,795,508.70	8,244,731.62	12,250,957.00
合计	<u>57,701,117.98</u>	<u>44,202,389.84</u>	<u>70,742,133.65</u>	<u>59,670,020.87</u>

(d) 营业收入和营业成本

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(7) 财务费用

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

(8) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益	678,477,832.08	787,581,695.96
内部调剂资金利息收入	599,781,539.84	439,916,903.36
以摊余成本计量的金融资产终止 确认损失	(250,646,081.40)	(197,101,645.14)
权益法核算的长期股权投资收益	113,237,355.62	141,927,937.87
资金集中管理利息收入	2,505,402.78	709,805.56
其他权益工具投资持有期间取得 的股利收入	573,740.70	-
处置长期股权投资损失	-	(187,820.27)
合计	1,143,929,789.62	1,172,846,877.34

注：本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(9) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润	880,096,008.12	992,209,222.44
加: 资产减值损失	281,956.94	1,232,620.08
信用减值转回	(10,265,146.10)	(10,470,504.55)
固定资产折旧	86,099,789.74	140,944,238.56
无形资产摊销	2,039,415.06	2,039,415.09
使用权资产折旧	2,009,736.80	2,317,084.80
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的收益	(5,610,875.64)	(23,914.76)
财务费用	549,862,257.79	546,173,825.51
投资收益	(1,394,575,871.02)	(1,126,611,278.97)
递延所得税资产的减少	2,312,493.07	12,383,213.56
存货的(增加)/减少	(204,475,316.61)	96,652,663.94
合同资产的减少	1,127,664,190.13	347,853,538.53
合同负债的增加/(减少)	41,307,170.59	(225,021,335.82)
经营性应收项目的增加	(2,532,848,600.54)	(569,743,195.16)
经营性应付项目的增加	6,112,159,238.10	6,069,092,421.58
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,656,056,446.43</u>	<u>6,279,028,014.83</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2021 年度	2020 年度
现金及现金等价物的年末余额	2,960,442,197.41	2,774,050,865.60
减: 现金及现金等价物的年初余额	<u>2,774,050,865.60</u>	<u>4,241,762,832.76</u>
现金及现金等价物净增加额/(减少)	<u>186,391,331.81</u>	<u>(1,467,711,967.16)</u>

(c) 现金及现金等价物

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金	3,050,480,154.85	2,788,341,131.19
减: 受到限制的其他货币资金	<u>90,037,957.44</u>	<u>14,290,265.59</u>
现金及现金等价物年末余额	<u>2,960,442,197.41</u>	<u>2,774,050,865.60</u>

编号:103685387



此复印件仅供 中安五商集团
有限公司(普华永道中天北京)审
(2022)第0999号)报告 1/1
如附件使用 其他用途无效。

营业执照

(副本)(1-1)

统一社会信用代码 911100000673111020

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
类型 外商投资特殊普通合伙企业分支机构
营业场所 北京市朝阳区东三环中路7号4号楼22层、23层、25层、26层
负责人 周星
成立日期 2013年03月28日
营业期限 2013年03月28日至 长期
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询;会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2017 年 09 月 01 日

企业信用信息公示系统网址: qyxy.haio.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO.504316

说明

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

会计师事务所分所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

负责人: 周星

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

分所编号: 310000071101

批准设立文号: 财会函[2012]52号

批准设立日期: 2012-12-24





1-292



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



姓名：张强
证书编号：110002432603

110002432603

证书编号：北京注册会计师协会
No. of Certificate

批准注册协会：2004-05-20
Authorized by the CPAA

发证日期：年 月 日
Date of Issuance



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



 姓名：董记 证书编号：110000072271	  注册会计师协会 CHONGCHENG ZHONGYUAN This certificate is valid in this approval.
证书编号：310000072271 No. of Certificate 批准注册协会：北京注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs 发证日期：二〇〇八年十二月九日 Date of Issuance	 2008年12月24日

2022 年度财务报告

中铁五局集团有限公司

2022 年度财务报表及审计报告



普华永道

中铁五局集团有限公司

2022 年度财务报表及审计报告

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



普华永道

审计报告

普华永道中天北京审字(2023)第 1539 号
(第一页, 共三页)

中铁五局集团有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中铁五局集团有限公司(以下简称“中铁五局”)的财务报表, 包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了中铁五局 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于中铁五局, 并履行了职业道德方面的其他责任。

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
中国北京市朝阳区东三环中路7号北京财富中心写字楼A座26楼 邮编100020
总机: +86 (10) 6533 8888, 传真: +86 (10) 6533 8800, www.pwccn.com



普华永道

普华永道中天北京审字(2023)第 1539 号
(第二页, 共三页)

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

中铁五局管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估中铁五局的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算中铁五局、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中铁五局的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



普华永道

普华永道中天北京审字(2023)第 1539 号
(第三页, 共三页)

四、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对中铁五局持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致中铁五局不能持续经营。

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

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

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

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

注册会计师

王磊

王磊

注册会计师

周妍

周妍

中铁五局集团有限公司

2022年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

资产	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金	七(1)	7,583,633,812.19	5,687,546,220.05
应收票据	七(2)	35,387,338.29	758,544,186.22
应收账款	七(3)	9,411,186,211.14	9,164,514,232.50
预付款项	七(4)	793,271,572.24	537,440,850.88
其他应收款	七(5)	4,492,010,872.17	2,723,216,975.50
存货	七(6)	2,580,836,671.58	2,480,579,633.49
合同资产	七(7)	16,818,274,993.00	14,005,367,412.70
其他流动资产	七(8)	801,553,944.98	626,815,259.65
流动资产合计		42,516,155,415.59	35,984,024,770.99
非流动资产			
债权投资	七(9)	481,208,370.79	465,214,466.24
长期股权投资	七(10)	2,328,807,723.78	1,806,717,949.59
其他权益工具投资	七(11)	2,434,454,772.04	1,909,789,088.39
其他非流动金融资产	七(12)	692,136,000.00	260,875,800.00
投资性房地产	七(13)	233,041,397.21	235,978,921.97
固定资产	七(14)	1,925,917,499.45	2,313,809,397.75
在建工程	七(15)	67,577,422.95	74,346,004.49
使用权资产	七(16)	1,904,096.63	12,666,967.89
无形资产	七(17)	359,788,025.08	364,141,789.31
商誉	七(18)	53,974,677.24	53,974,677.24
递延所得税资产	七(19)	203,621,086.55	192,356,342.74
其他非流动资产	七(20)	5,532,051,899.70	5,816,472,192.59
非流动资产合计		14,314,482,971.42	13,506,343,598.20
资产总计		56,830,638,387.01	49,490,368,369.19

中铁五局集团有限公司

2022年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
短期借款	七(21)	3,950,000,000.00	1,760,000,000.00
衍生金融负债	七(22)	68,101,828.91	68,101,828.91
应付票据	七(23)	2,906,774,246.66	2,541,130,243.79
应付账款	七(24)	21,081,307,815.47	15,473,340,570.38
预收款项	七(25)	6,133,331.59	9,417,503.10
合同负债	七(26)	4,154,926,858.79	1,566,755,261.33
应付职工薪酬	七(27)	119,083,060.66	112,142,049.50
应交税费	七(28)	400,793,634.91	263,757,026.08
其他应付款	七(29)	6,399,315,019.87	11,330,239,808.97
一年内到期的非流动负债	七(30)	557,250,630.31	1,890,315,703.46
其他流动负债	七(31)	1,182,986,051.57	741,479,137.06
流动负债合计		40,826,672,478.74	35,756,679,132.58
非流动负债			
长期借款	七(32)	4,524,775,162.67	2,990,820,568.08
租赁负债	七(33)	1,775,806.54	6,862,961.30
长期应付款	七(34)	58,101,894.77	84,689,679.67
预计负债	七(35)	77,255,235.84	55,263,833.25
递延收益	七(36)	188,985,966.92	205,188,005.72
长期应付职工薪酬	七(37)	260,629,233.84	286,758,542.31
递延所得税负债	七(19)	9,745,340.41	6,982,500.00
非流动负债合计		5,121,268,640.99	3,636,566,090.33
负债合计		45,947,941,119.73	39,393,245,222.91
所有者权益			
实收资本	七(38)	5,615,151,511.00	5,615,151,511.00
资本公积	七(39)	1,952,250,738.88	1,920,140,379.46
其他综合收益	七(40)	84,950,216.13	65,867,820.24
专项储备	七(41)	-	-
盈余公积	七(42)	705,497,803.32	585,418,894.61
未分配利润	七(43)	1,983,236,394.82	1,814,758,099.59
归属于母公司所有者权益合计		10,341,086,664.15	10,001,136,704.90
少数股东权益		541,610,603.13	95,986,441.38
所有者权益合计		10,882,697,267.28	10,097,123,146.28
负债及所有者权益总计		56,830,638,387.01	49,490,368,369.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



潘青松

主管会计工作的负责人:



陈惠良

会计机构负责人:



黄明

中铁五局集团有限公司

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

资产	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金		4,777,783,977.68	3,050,480,154.85
应收票据		-	15,144,617.28
应收账款	十七(1)	2,755,521,209.96	2,781,546,167.47
预付款项		1,940,434,266.41	2,186,442,207.06
其他应收款	十七(2)	37,896,632,477.44	30,959,555,767.40
存货		601,632,705.60	578,034,822.05
合同资产	十七(3)	7,283,920,501.90	4,341,416,424.67
其他流动资产		600,373,303.11	420,764,747.75
流动资产合计		55,856,298,442.10	44,333,384,908.53
非流动资产			
长期股权投资	十七(4)	8,563,757,557.22	7,996,992,579.00
其他权益工具投资	十七(5)	2,303,854,772.04	1,780,189,088.39
其他非流动金融资产		692,136,000.00	260,875,800.00
投资性房地产		4,576,722.61	-
固定资产		541,979,864.68	858,664,998.23
在建工程		-	4,784,531.61
使用权资产		1,562,753.41	3,743,007.54
无形资产		60,191,758.23	62,231,173.26
递延所得税资产		16,036,991.33	10,305,110.50
其他非流动资产		1,573,208,066.89	1,869,268,180.49
非流动资产合计		13,757,304,486.41	12,847,054,469.02
资产总计		69,613,602,928.51	57,180,439,377.55

中铁五局集团有限公司

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

负债及所有者权益	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
短期借款		3,950,000,000.00	1,760,000,000.00
衍生金融负债		68,101,828.91	68,101,828.91
应付票据		2,925,896,578.95	2,559,030,243.79
应付账款	十七(6)	18,177,969,408.50	11,448,199,882.99
预收账款		2,000,000.00	2,300,000.00
合同负债	十七(7)	1,844,459,696.88	140,541,604.93
应付职工薪酬		16,292,688.26	12,882,625.24
应交税费		140,057,917.05	47,524,953.73
其他应付款	十七(8)	28,189,990,034.56	27,937,494,851.42
一年内到期的非流动负债		853,955,770.71	2,167,127,019.42
其他流动负债		361,264,777.51	287,834,967.19
流动负债合计		56,529,988,701.33	46,431,037,977.62
非流动负债			
长期借款		3,642,175,162.67	2,040,820,568.08
租赁负债		397,971.18	1,563,335.06
长期应付款		296,948,280.19	479,489,579.80
预计负债		29,469,748.55	9,204,956.05
递延收益		1,040,921.25	1,193,093.59
长期应付职工薪酬		7,374,334.97	9,091,806.66
递延所得税负债		9,775,340.41	7,012,500.00
非流动负债合计		3,987,181,759.22	2,548,375,839.24
负债合计		60,517,170,460.55	48,979,413,816.86
所有者权益			
实收资本		5,615,151,511.00	5,615,151,511.00
资本公积		1,727,348,678.24	1,724,065,482.92
其他综合收益		60,736,178.89	32,301,554.00
专项储备		-	-
盈余公积		651,987,053.47	531,908,144.76
未分配利润		1,041,209,046.36	297,598,868.01
所有者权益合计		9,096,432,467.96	8,201,025,560.69
负债及所有者权益总计		69,613,602,928.51	57,180,439,377.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



潘建松

主管会计工作的负责人:



陈惠良

会计机构负责人:



黄鹏

中铁五局集团有限公司

2022 年度合并利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	七(44)	70,205,557,683.67	62,516,246,141.21
减: 营业成本	七(44)	66,395,104,178.80	58,664,841,725.50
税金及附加	七(45)	156,468,884.77	118,006,276.94
销售费用	七(46)	91,014,322.90	99,947,020.85
管理费用	七(46)	893,410,230.71	976,470,026.62
研发费用	七(46)	1,380,060,829.81	1,190,794,691.78
财务费用	七(47)	370,634,386.75	533,514,159.78
其中: 利息费用		448,234,364.72	492,072,756.54
利息收入		118,017,752.63	91,092,820.54
加: 其他收益	七(48)	82,695,764.80	71,436,621.50
投资损失	七(49)	(192,013,241.63)	(103,333,050.52)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		70,879,844.36	113,384,463.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(297,095,059.67)	(250,646,081.40)
公允价值变动损失	七(50)	(1,119,800.00)	(68,101,828.91)
资产减值损失	七(51)	(23,041,936.62)	(52,228,465.85)
信用减值损失	七(52)	(99,454,918.49)	(355,634,063.74)
资产处置(损失)/收益	七(53)	(20,080,585.21)	5,393,619.45
二、营业利润		665,850,132.78	430,205,071.67
加: 营业外收入	七(54)	22,357,988.85	16,787,101.52
减: 营业外支出	七(55)	7,507,244.43	3,404,138.68
三、利润总额		680,700,877.20	443,588,034.51
减: 所得税费用	七(56)	53,788,208.95	6,861,504.70
四、净利润		626,902,668.25	436,726,529.81
按经营持续性分类			
持续经营净利润		626,902,668.25	436,726,529.81
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		1,245,464.31	201,291.57
归属于母公司股东的净利润		625,657,203.94	436,525,238.24
五、其他综合收益的税后净额	七(40)	19,282,395.89	(15,658,809.96)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		19,282,395.89	(15,658,809.96)
不能重分类进损益的其他综合收益		11,986,595.63	(9,444,000.00)
重新计量设定受益计划变动额		(3,669,500.00)	(5,423,500.00)
其他权益工具投资公允价值变动		15,656,095.63	(4,020,500.00)
将重分类进损益的其他综合收益		7,295,800.26	(6,214,809.96)
外币财务报表折算差额		7,295,800.26	(6,214,809.96)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		646,185,064.14	421,067,719.85
归属于母公司所有者权益的综合收益总额		644,939,599.83	420,866,428.28
归属于少数股东的综合收益总额		1,245,464.31	201,291.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



潘玉松

主管会计工作的负责人:



-5- 陈惠良

会计机构负责人:



黄明

中铁五局集团有限公司

2022 年度公司利润表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	十七(9)	46,364,266,553.24	38,812,323,380.00
减: 营业成本	十七(9)	45,223,876,645.58	37,817,136,000.48
税金及附加		46,415,146.01	39,966,489.71
销售费用		-	-
管理费用		409,292,032.92	430,627,657.44
研发费用		187,586,015.46	146,493,050.52
财务费用	十七(10)	396,565,402.46	604,483,245.81
其中: 利息费用		391,572,625.31	574,294,589.12
利息收入		36,281,523.48	25,806,447.28
加: 其他收益		9,245,179.79	18,413,006.42
投资收益	十七(11)	1,139,201,727.51	1,143,929,789.62
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		73,017,701.71	113,237,355.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认		-	-
损失		(297,095,059.67)	(250,646,081.40)
公允价值变动损失		(1,119,800.00)	(68,101,828.91)
资产减值损失		(10,522,272.46)	(281,956.94)
信用减值损失		(6,013,812.36)	10,265,146.10
资产处置(损失)/收益		(26,630,588.42)	5,610,875.64
二、营业利润		1,204,691,744.87	883,451,967.97
加: 营业外收入		7,786,814.42	4,929,697.11
减: 营业外支出		1,933,231.67	356,716.00
三、利润总额		1,210,545,327.62	888,024,949.08
减: 所得税费用		9,756,240.56	7,928,940.96
四、净利润		1,200,789,087.06	880,096,008.12
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,200,789,087.06	880,096,008.12
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		28,434,624.89	(7,852,204.71)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		28,434,624.89	(7,852,204.71)
不能重分类进损益的其他综合收益		13,036,095.63	(4,301,000.00)
重新计量设定受益计划变动额		(2,618,000.00)	(280,500.00)
其他权益工具投资公允价值变动		15,656,095.63	(4,020,500.00)
将重分类进损益的其他综合收益		15,396,529.26	(3,551,204.71)
外币财务报表折算差额		15,396,529.26	(3,551,204.71)
六、综合收益总额		1,229,223,711.95	872,243,803.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



潘志松

主管会计工作的负责人:



陈立良

会计机构负责人:



黄明

中铁五局集团有限公司

2022 年度合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,068,426,508.90	69,022,978,867.32
收到的税费返还		243,420,112.01	136,386,450.45
收到其他与经营活动有关的现金	七(57)(d)	746,037,047.68	563,044,906.77
经营活动现金流入小计		79,057,883,668.59	69,722,410,224.54
购买商品、接受劳务支付的现金		70,195,764,218.83	61,099,705,793.01
支付给职工以及为职工支付的现金		3,964,102,126.51	4,654,642,937.80
支付的各项税费		908,704,741.28	853,016,203.29
支付其他与经营活动有关的现金	七(57)(e)	2,568,108,403.14	778,934,777.17
经营活动现金流出小计		77,636,679,489.76	67,386,299,711.27
经营活动产生的现金流量净额	七(57)(a)	1,421,204,178.83	2,336,110,513.27
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		22,912,676.00	247,454,800.00
取得投资收益所收到的现金		28,094,009.21	74,261,665.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		310,660,593.27	26,784,366.77
收到其他与投资活动有关的现金		-	1,300,000,000.00
投资活动现金流入小计		361,667,278.48	1,648,500,832.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		301,168,584.41	259,099,173.53
投资支付的现金		1,701,948,150.54	887,433,569.76
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,003,116,734.95	1,146,532,743.29
投资活动产生的现金流量净额		(1,641,449,456.47)	501,968,088.77
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		500,000,000.00	19,030,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		500,000,000.00	-
取得借款收到的现金		13,666,720,674.00	3,968,600,000.00
筹资活动现金流入小计		14,386,720,674.00	3,987,630,000.00
偿还债务支付的现金		11,488,438,189.65	6,343,137,899.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,040,000,235.09	416,109,029.85
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	1,451,795.84
支付其他与筹资活动有关的现金		11,519,539.66	2,598,837.09
筹资活动现金流出小计		12,539,957,964.40	6,763,845,766.66
筹资活动产生的现金流量净额		1,846,762,709.60	(2,776,215,766.66)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		136,988.87	(864,369.96)
五、现金及现金等价物净增加额	七(57)(b)	1,626,654,420.83	80,998,445.42
加: 年初现金及现金等价物余额		5,475,461,106.82	5,414,462,661.40
六、年末现金及现金等价物余额	七(57)(c)	7,102,115,527.65	5,475,461,106.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



潘志松

主管会计工作的负责人:



陈嘉良

会计机构负责人:



黄明

中铁五局集团有限公司

2022年度公司现金流量表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	49,335,078,952.33	43,360,296,778.28	
收到的税费返还	608,203.24	234,640.94	
收到其他与经营活动有关的现金	418,406,865.35	3,050,887,715.81	
经营活动现金流入小计	49,754,094,020.92	46,411,419,135.03	
购买商品、接受劳务支付的现金	40,914,576,700.12	36,952,896,602.18	
支付给职工以及为职工支付的现金	1,341,578,122.44	1,370,698,556.87	
支付的各项税费	298,821,329.05	202,652,378.86	
支付其他与经营活动有关的现金	2,580,575,937.05	3,229,115,150.89	
经营活动现金流出小计	45,135,562,088.66	41,755,362,688.60	
经营活动产生的现金流量净额	十七(12)(a)	4,618,541,932.26	4,656,056,446.43
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	-	247,454,800.00	
取得投资收益所收到的现金	366,513,028.27	674,616,945.83	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	268,825,938.06	367,386.56	
收到其他与投资活动有关的现金	-	1,300,000,000.00	
投资活动现金流入小计	635,338,966.33	2,222,439,132.39	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,683,460.42	96,674,501.89	
投资支付的现金	1,470,889,948.28	994,163,584.61	
支付其他与投资活动有关的现金	3,701,631,535.89	3,662,977,790.40	
投资活动现金流出小计	5,240,204,944.59	4,753,815,876.90	
投资活动产生的现金流量净额	(4,604,865,978.26)	(2,531,376,744.51)	
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	-	19,030,000.00	
取得借款收到的现金	13,886,720,674.00	5,808,600,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,002,216,176.65	
筹资活动现金流入小计	13,886,720,674.00	6,829,846,176.65	
偿还债务支付的现金	11,421,038,189.65	8,243,137,899.72	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,031,279,760.54	525,699,153.14	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,219,905.60	-	
筹资活动现金流出小计	12,454,537,855.79	8,768,837,052.86	
筹资活动产生的现金流量净额	1,432,182,818.21	(1,938,990,876.21)	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(417,059.25)	702,506.10	
五、现金及现金等价物净增加额	十七(12)(b)	1,445,441,712.96	186,391,331.81
加:年初现金及现金等价物余额		2,960,442,197.41	2,774,050,865.60
六、年末现金及现金等价物余额	十七(12)(c)	4,405,883,910.37	2,960,442,197.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

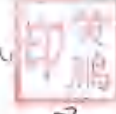
会计机构负责人:



潘志彬



陈惠良



黄明

2022 年度合并所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

[illegible]

- 9 -

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

[illegible]

宣統元年歲次庚申九月廿四日庚申

三、社會黨人。

本報告書は、以下の通りである。

设计: 陈鹤良

-10-

中铁五局集团有限公司

2022年度公司所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2021年1月1日余额		5,615,151,511.00	1,736,036,482.92	40,163,758.71	-	443,808,543.96	130,752,400.70	7,904,991,797.28
2021年度增减变动额		-	16,030,600.30	(7,852,204.71)	-	88,309,690.81	116,846,407.31	210,333,893.41
综合收益总额		-	-	(7,852,204.71)	-	-	890,096,008.12	872,243,803.41
净利润		-	-	-	-	-	890,096,008.12	890,096,008.12
其他综合收益	七(40)	-	-	(7,852,204.71)	-	-	-	(7,852,204.71)
所有者投入和减少资本	七(39)	-	16,030,600.30	-	-	-	-	16,030,600.30
所有者投入资本		-	16,030,600.30	-	-	-	-	16,030,600.30
利润分配		-	-	-	-	88,309,690.81	(763,249,600.81)	(675,240,090.00)
提取盈余公积	七(42)	-	-	-	-	88,309,690.81	(88,309,690.81)	-
对所有者分配	七(43)	-	-	-	-	-	(675,240,090.00)	(675,240,090.00)
专项储备提取和使用	七(41)	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	373,452,762.36	-	-	373,452,762.36
使用专项储备		-	-	-	(373,452,762.36)	-	-	(373,452,762.36)
2021年12月31日余额		5,615,151,511.00	1,752,067,083.22	32,311,553.99	-	532,118,234.77	246,901,800.71	8,201,229,690.69

- 11 -

中铁五局集团有限公司

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

项目	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2022年1月1日余额		5,615,151,511.00	1,752,067,083.22	32,311,553.99	-	532,118,234.77	246,901,800.71	8,201,229,690.69
2022年度增减变动额		-	3,283,195.32	28,434,324.88	-	120,075,098.71	143,610,178.35	395,409,907.27
综合收益总额		-	-	28,434,324.88	-	-	1,200,789,587.06	1,229,223,911.94
净利润		-	-	-	-	-	1,200,789,587.06	1,200,789,587.06
其他综合收益	七(40)	-	-	28,434,324.88	-	-	-	28,434,324.88
所有者投入和减少资本	七(39)	-	3,283,195.32	-	-	-	-	3,283,195.32
所有者投入资本		-	3,283,195.32	-	-	-	-	3,283,195.32
利润分配		-	-	-	-	120,075,098.71	(407,176,905.71)	(287,101,807.00)
提取盈余公积	七(42)	-	-	-	-	120,075,098.71	(120,075,098.71)	-
对所有者分配	七(43)	-	-	-	-	-	(287,101,807.00)	(287,101,807.00)
专项储备提取和使用	七(41)	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	470,167,262.74	-	-	470,167,262.74
使用专项储备		-	-	-	(470,167,262.74)	-	-	(470,167,262.74)
2022年12月31日余额		5,615,151,511.00	1,755,350,278.54	60,745,878.87	-	652,193,333.48	390,011,902.71	8,594,632,435.60

前期财务报表按此方法为财务报表组成部分。

法定代表人:



陈良

主管会计工作的负责人:



陈良

会计机构负责人:



黄明

- 12 -

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

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

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

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

本财务报表由本公司企业负责人于2023年3月30日批准报出。

本年纳入合并范围的主要子公司详见附注六(1)。

二 财务报表的编制基础

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

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 营业周期

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

(3) 记账本位币

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

(4) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(4) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并(续)

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

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时, 合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 合并财务报表的编制方法(续)

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

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

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

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

(6) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算, 具体请参见附注四(12)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 合营安排分类及共同经营会计处理方法(续)

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

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

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

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

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

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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

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

债务工具

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

以摊余成本计量:

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益:

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

权益工具

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

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

(ii) 减值

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

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

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

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

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

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

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

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

其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收代垫款
其他应收款组合 3	应收母公司款项
其他应收款组合 4	应收子公司借款
其他应收款组合 5	应收其他款项
长期应收款组合 1	应收工程款、应收租赁款
长期应收款组合 2	应收其他款项

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

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

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 存货

(a) 分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、房地产开发成本、房地产开发产品、临时设施和低值易耗品等。存货按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 房地产开发成本及房地产开发产品

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

(d) 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法或在项目施工期间内分期摊销或按照使用次数分次摊销。

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(e) 临时设施的摊销方法

临时设施按照相关设施配套的工程进度进行摊销, 在工程完工时摊销完毕。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货(续)

(f) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(g) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(11) 合同资产和合同负债

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

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注四(9))。

(12) 长期股权投资

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

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

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

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资,当其可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额(附注四(18))。

(13) 投资性房地产

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

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

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

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额(附注四(18))。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	折旧方法	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
	年限平均法	10	5.00	9.50
施工设备	工作量法	不适用	5.00	不适用
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
工业生产设备	年限平均法	10	5.00	9.50
试验设备及仪器	年限平均法	5	5.00	19.00
其他固定资产	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(18))。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

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

(16) 借款费用

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

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

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

(17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、非专利技术及软件等,以成本计量。

(a) 土地使用权

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(b) 非专利技术

非专利技术按预计使用年限或合同规定的使用年限 2—10 年平均摊销。

(c) 软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 5 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(e) 研究与开发

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

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

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

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

(i) 无形资产减值

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

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

(i) 基本养老保险

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

(ii) 补充退休福利

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

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

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

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估:

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

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

(i) 内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利, 列示为应付职工薪酬。

(20) 利润分配

拟分配的利润于董事会批准的当期, 确认为负债。

(21) 预计负债

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

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

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

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 预计负债(续)

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为其他流动负债。

(a) 待执行亏损合同

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

(b) 未决诉讼

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

(22) 收入确认

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

(a) 基础设施建设及相关服务的收入

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(a) 基础设施建设及相关服务的收入(续)

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

(b) 销售工程设备和零部件的收入

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

(c) 房地产开发业务的收入

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(d) PPP 项目合同

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

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

本集团提供基础设施建设服务, 确定其身份是主要责任人还是代理人, 若本集团为主要责任人, 则相应地并按照附注四(22)(a)所述的会计政策确认收入, 同时确认合同资产。对于确认的基础设施建设收入确认为无形资产的部分, 在相关建造期间确认的合同资产在资产负债表“无形资产”项目中列报; 对于其他在建造期间确认的合同资产, 根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现, 在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

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

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 政府补助

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

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

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

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的纳入营业利润, 将与日常活动无关的计入营业外收入。

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

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

(24) 当期所得税和递延所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(a) 当期所得税

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 当期所得税和递延所得税(续)

(b) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

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

(25) 租赁

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

本集团作为承租人

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

本集团作为承租人(续)

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

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

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

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

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

本集团作为出租人

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

(i) 经营租赁

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

本集团作为出租人(续)

(i) 经营租赁(续)

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

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

(ii) 融资租赁

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

(26) 分部信息

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

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

(27) 非货币性资产交换

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 非货币性资产交换(续)

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

(28) 安全生产费

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

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

(29) 重要会计估计和判断

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

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 房地产销售收入

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(i) 房地产销售收入(续)

由于房地产销售合同限制,本集团的物业一般无替代用途。但是,本集团是否有就累计至今已完成的履约部分可强制执行的收款权利并采用在一段时间内的方法确认收入,取决于每个合同条款的约定和适用于该合同的相关法律。为评估本集团是否获得就截止到目前为止已经履约部分的可强制执行的权利,本集团在必要时审查其合同条款、当地有关法律,并考虑了当地监管机构的意见,且需要作出大量判断。

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

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

(ii) 金融资产的分类

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(ii) 金融资产的分类(续)

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

(b) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 基础设施建设业务的收入确认

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

(ii) 应收账款及合同资产的预期信用损失

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 应收账款及合同资产的预期信用损失(续)

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

(iii) 其他应收款的预期信用损失

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

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

(iv) 债权投资的预期信用损失

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(v) 房地产开发成本和开发产品的减值准备

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

(vi) 金融工具的公允价值确定

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

(vii) 所得税和递延所得税

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vii) 所得税和递延所得税(续)

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

(viii) 离退休员工的补充福利

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

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

其他精算假设的拟定基于当时市场情况而定, 具体请参见附注七(37)。

(30) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》(以下简称“解释 15 号”), 并于 2022 年及 2023 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)、《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会[2022]13 号)、

《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2022 年年报工作的通知》(财会[2022]32 号)(以下简称“2022 年年报工作的通知”)、《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财资[2022]136 号)及《企业会计准则实施问答》(以下统称“通知和实施问答”), 本集团及本公司已采用上述通知和实施问答编制 2022 年度财务报表, 上述修订对本集团及本公司财务报表无重大影响。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率

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

- (a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018] 54 号)及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021] 6 号)等相关规定, 本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内, 新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用, 在计算应纳税所得额时扣除, 不再分年度计算折旧。

- (b) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019]39 号)、财政部和税务总局颁布的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告[2019]87 号)以及财政部和税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告[2022]11 号)的相关规定, 本公司下属部分子公司作为生活性服务企业, 自 2019 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 按照当期可抵扣进项税额加计 15%, 抵减增值税应纳税额。

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

五 税项(续)

(2) 主要税收优惠

(a) 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

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

公司名称	高新技术企业证书编号
中铁五局集团第一工程有限责任公司	GR202143000970
中铁五局集团第二工程有限责任公司	GR202243000311
中铁五局集团第四工程有限责任公司	GR202144010933
中铁五局集团第五工程有限责任公司	GR202043000020
中铁五局集团第六工程有限责任公司	GR202051100113
中铁五局集团机械化工程有限责任公司	GR202143001971
贵州铁建工程质量检测咨询有限公司	GR202052000071
中铁五局集团路桥工程有限责任公司	GR202044010613
贵州天威建材科技有限责任公司	GR202052000588
中铁五局集团电务工程有限责任公司	GR202243002085

(b) 西部大开发税收优惠政策

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司

(1) 于 2022 年 12 月 31 日纳入合并范围的二级子公司:

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

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

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

其中: 存放在中国大陆地区以
外的款项总额

175,297,973.59 373,337,961.94

(i) 于 2022 年 12 月 31 日, 存放于同受本公司之母公司控制的关联方—中铁财务有限责任公司的款项为人民币 700,416,828.50 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 764,055,511.70 元), 按照银行同期存款利率计息, 可随时支取。

(ii) 其他货币资金主要包括银行承兑汇票保证金、民工工资保证金和安全措施费。

(iii) 于 2022 年 12 月 31 日, 本集团货币资金中包含的受限资金为人民币 481,518,284.54 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 212,085,113.23 元)(附注七(57)(c)), 主要为保证金、被冻结和到期日为三个月以上的定期存款等。

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

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

(2) 应收票据

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

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

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

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

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

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

(d) 坏账准备

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

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

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
组合一 商业承兑汇票	<u>7,466,003.30</u>	0.25%	<u>18,665.01</u>

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

组合一 银行承兑汇票:

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(d) 坏账准备(续)

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

(ii) 本年度无实际核销的应收票据(2021 年度: 无)

(3) 应收账款

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

(a) 应收账款账龄分析如下:

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

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

债务人名称	账面余额	占应收账款合 计的比例	坏账准备
应收账款单位 1	432,331,687.35	4.33%	901,300.74
应收账款单位 2	423,444,691.55	4.24%	940,565.85
应收账款单位 3	373,568,217.07	3.74%	1,867,841.09
应收账款单位 4	347,176,508.22	3.47%	1,735,882.54
应收账款单位 5	320,904,208.38	3.21%	641,808.42
合计	<u>1,897,425,312.57</u>	<u>18.99%</u>	<u>6,087,398.64</u>

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2022 年度，本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款人民币 3,515,061,005.34 元(2021 年度：人民币 5,283,558,717.52 元)，相关的折价费用为人民币 297,095,059.67 元 (2021 年度：人民币 378,604,520.67 元)，因其发生的频率较低，本集团管理应收账款的业务模式仍以收取合同现金流量为目标，故将其分类为以摊余成本计量的金融资产。

(d) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

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

(e) 其他说明

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

(f) 坏账准备

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(f) 坏账准备(续)

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

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款单位 1	373,568,217.07	8.03%	29,981,495.31	收回可能性
应收账款单位 2	349,242,301.12	24.28%	84,808,157.11	收回可能性
应收账款单位 3	306,830,574.42	12.64%	38,777,178.18	收回可能性
应收账款单位 4	169,386,058.91	11.00%	18,635,828.56	收回可能性
应收账款单位 5	165,430,048.04	4.75%	7,852,908.83	收回可能性
其他	1,083,708,418.26	24.78%	268,511,929.65	
合计	2,448,165,617.82		448,567,497.64	

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

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款单位 1	286,220,641.30	10.20%	29,186,198.18	收回可能性
应收账款单位 2	169,544,439.44	20.08%	34,048,044.60	收回可能性
应收账款单位 3	162,760,004.10	16.33%	26,577,334.10	收回可能性
应收账款单位 4	124,074,553.24	7.39%	9,168,635.14	收回可能性
应收账款单位 5	110,299,263.01	2.86%	3,157,168.87	收回可能性
其他	662,392,634.56	20.11%	133,188,084.23	
合计	1,515,291,535.65		235,325,465.12	

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

组合一—应收中央企业客户:

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率
	金额	金额		金额	金额	
一年以内	215,170,174.80	0.20%	430,340.35	401,358,977.63	0.20%	802,717.96
一到二年	13,021,145.76	3.00%	390,634.37	14,935,208.86	3.00%	448,056.27
二到三年	8,264,122.87	5.00%	413,206.14	13,901,407.95	5.00%	695,070.40
三到四年	8,247,683.02	12.00%	989,721.96	5,138,112.65	12.00%	616,573.52
四到五年	277,812.00	18.00%	50,006.16	314,018.90	18.00%	56,523.40
五年以上	1,771,275.06	40.00%	708,510.02	2,067,518.16	40.00%	827,007.25
合计	246,752,213.51		2,982,419.00	437,715,244.15		3,445,948.80

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(f) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合—中铁工合并范围内客户:

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率
	金额	金额		金额	金额	
一年以内	4,507,834,837.41	0.20%	9,015,669.67	4,054,539,641.94	0.20%	8,109,079.28
一到二年	238,317,809.09	3.00%	7,149,534.27	261,960,356.16	3.00%	7,858,810.68
二到三年	58,222,756.81	5.00%	2,811,137.84	264,734,173.36	5.00%	13,236,708.67
三到四年	16,760,476.43	12.00%	2,011,257.17	18,862,814.06	12.00%	2,263,537.69
四到五年	4,461,381.14	18.00%	803,048.81	32,649,359.37	18.00%	5,876,884.69
五年以上	1,400,000.00	40.00%	560,000.00	3,371,200.00	40.00%	1,348,480.00
合计	4,824,997,260.88		22,350,647.56	4,636,117,544.89		38,693,501.01

组合—应收地方政府/地方国有企业客户:

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率
	金额	金额		金额	金额	
一年以内	1,311,582,036.19	0.40%	5,246,328.14	1,290,199,268.69	0.40%	5,160,797.07
一到二年	125,930,099.29	5.00%	6,296,504.96	104,393,128.96	5.00%	5,219,658.45
二到三年	17,831,199.68	10.00%	1,783,119.97	63,362,310.48	10.00%	6,336,231.05
三到四年	26,754,136.20	18.00%	4,815,744.52	10,263,809.75	18.00%	1,847,485.75
四到五年	9,013,365.36	25.00%	2,253,341.34	18,456,802.15	25.00%	4,614,200.54
五年以上	17,671,997.21	50.00%	8,835,998.61	34,107,194.66	50.00%	17,053,597.33
合计	1,508,762,833.93		29,231,037.54	1,520,782,514.69		40,231,968.19

组合—应收中国国家铁路集团有限公司:

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率
	金额	金额		金额	金额	
一年以内	46,647,861.54	0.20%	93,295.72	222,621,937.61	0.20%	445,243.88
一到二年	18,276,001.86	3.00%	548,280.06	26,788,203.87	3.00%	803,045.12
二到三年	13,920,819.57	5.00%	696,045.98	8,339,769.91	5.00%	416,988.50
三到四年	5,743,367.02	10.00%	574,336.70	2,224,714.00	10.00%	222,471.40
四到五年	1,000,000.00	15.00%	150,000.00	487,432.92	15.00%	73,114.93
五年以上	8,196,666.99	30.00%	2,459,000.70	5,298,481.07	30.00%	1,589,544.32
合计	93,784,818.98		4,520,959.16	265,740,539.36		3,550,408.15

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(f) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合—应收海外企业客户:

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	金额	账面余额	坏账准备	金额
	金额	整个存续期预期信用损失率		金额	整个存续期预期信用损失率	
一年以内	76,702,758.26	1.00%	767,027.58	102,202,780.18	1.00%	1,022,027.80
一到二年	-	8.00%	-	2,731,209.46	8.00%	218,496.76
二到三年	1,207,878.85	18.00%	217,418.19	-	18.00%	-
三到四年	-	35.00%	-	-	35.00%	-
四到五年	-	50.00%	-	4,017,149.88	50.00%	2,008,574.94
五年以上	1,343,459.65	65.00%	873,248.77	1,343,459.65	65.00%	873,248.77
合计	79,254,096.76		1,857,694.54	110,294,599.17		4,122,348.27

组合—应收其他客户:

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	金额	账面余额	坏账准备	金额
	金额	整个存续期预期信用损失率		金额	整个存续期预期信用损失率	
一年以内	606,322,935.47	0.50%	3,031,614.68	882,766,302.08	0.50%	4,413,831.51
一到二年	39,125,795.19	6.00%	2,347,547.71	61,935,393.74	6.00%	3,716,123.82
二到三年	14,661,513.72	15.00%	2,199,227.06	10,425,720.33	15.00%	1,563,858.05
三到四年	14,030,166.95	30.00%	4,209,050.09	35,912,830.01	30.00%	10,773,849.01
四到五年	42,617,226.48	40.00%	17,046,890.59	3,681,896.36	40.00%	1,472,679.37
五年以上	77,590,792.56	60.00%	46,554,475.54	77,900,730.41	60.00%	46,740,438.26
合计	794,348,430.37		75,388,605.67	1,072,622,674.93		68,680,779.82

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

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

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	717,836,951.78	90.49%	469,085,245.40	87.28%
一到二年	28,380,543.83	3.58%	27,597,512.44	5.14%
二到三年	20,163,138.55	2.54%	13,968,153.57	2.60%
三年以上	<u>26,890,938.08</u>	<u>3.39%</u>	<u>26,789,939.47</u>	<u>4.98%</u>
合计	<u>793,271,572.24</u>	<u>100.00%</u>	<u>537,440,850.88</u>	<u>100.00%</u>

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

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

债务人名称	账面余额	占预付款项 合计的比例	坏账准备
预付款项单位 1	69,607,200.67	8.77%	-
预付款项单位 2	29,268,847.87	3.69%	-
预付款项单位 3	28,701,360.00	3.62%	-
预付款项单位 4	22,767,005.33	2.87%	-
预付款项单位 5	<u>18,342,506.00</u>	<u>2.31%</u>	-
合计	<u>168,686,919.87</u>	<u>21.26%</u>	-

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

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

(a) 损失准备及其账面余额变动表

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

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

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

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

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

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

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

(e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

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

(f) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

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

(6) 存货

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,079,246,064.37	-	1,079,246,064.37	1,204,506,553.43	-	1,204,506,553.43
房地产开发成本(i)	917,584,411.45	-	917,584,411.45	598,148,953.31	-	598,148,953.31
周转材料	320,597,820.76	-	320,597,820.76	359,785,312.25	-	359,785,312.25
房地产开发产品(ii)	131,895,578.98	-	131,895,578.98	164,723,253.64	-	164,723,253.64
库存商品	72,565,526.55	-	72,565,526.55	36,092,550.38	-	36,092,550.38
临时设施	57,180,714.49	-	57,180,714.49	115,366,208.31	-	115,366,208.31
低值易耗品	1,703,280.64	-	1,703,280.64	1,956,802.17	-	1,956,802.17
其他	83,274.34	-	83,274.34	-	-	-
合计	2,580,836,671.58	-	2,580,836,671.58	2,480,579,633.49	-	2,480,579,633.49

(i) 房地产开发成本明细如下:

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(ii) 房地产开发产品明细如下:

项目名称	最近一期竣工时间	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
兴隆枫丹白鹭	2022 年	142,363,375.68	1,484,468.34	34,312,143.00	109,535,701.22
兴隆花园一、二期	2018 年	13,713,578.10	-	-	13,713,578.10
珠江湾畔	2018 年	8,646,299.66	-	-	8,646,299.66
合计		<u>164,723,253.64</u>	<u>1,484,468.34</u>	<u>34,312,143.00</u>	<u>131,895,578.98</u>

(7) 合同资产

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

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

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 合同资产(续)

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

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

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

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

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

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

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

(9) 债权投资

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

于 2022 年 12 月 31 日, 债权投资如下:

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

(10) 长期股权投资

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

对联营企业投资列示如下:

	本年增减变动					2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	持股比例 (%)	减值准备 年末余额
	2021 年 12 月 31 日	增加或减少	减少或投资	按权益法 调整的净损益	减: 宣告分派 的利润 / 现金股利	减值准备	2022 年 12 月 31 日		
中铁五局文化旅游发展有限公司	562,893,599.47	-	-	73,017,701.71	59,488,387.49	-	576,412,933.69	28.00	-
甘肃格矿公路管理有限公司	434,322,000.00	186,133,000.00	-	-	-	-	620,455,000.00	40.00	-
青海五矿中铁公路建设管理有限公司	297,000,000.00	-	-	-	-	-	297,000,000.00	27.00	-
贵州铁路站前建设运营有限公司	47,500,000.00	-	-	-	-	-	47,500,000.00	47.50	-
陕西西汀东商投公路有限公司	46,242,000.00	64,447,277.00	-	-	-	-	110,689,277.00	23.10	-
中航旅左路桥投资有限公司(注 1)	44,760,000.00	18,316,312.00	10,912,676.00	-	-	-	52,155,636.00	19.50	-
贵州双龙航空港经济区云建材产业有限责任公司	40,669,581.00	-	-	-	-	-	40,669,581.00	45.00	-
四川广德高速公路有限责任公司	36,250,000.00	77,500,000.00	-	-	-	-	113,750,000.00	25.00	-
丹凤金城污水处理有限公司	35,885,860.00	27,850,000.00	-	-	-	-	63,735,860.00	35.00	-
河南金城污水处理有限公司	32,660,250.00	22,862,175.00	-	-	-	-	55,522,425.00	35.00	-
陕西金城污水处理有限公司	32,424,000.00	22,696,800.00	-	-	-	-	55,120,800.00	35.00	-
长沙中伙关建设投资有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00	30.00	-
豫阳鑫源置业有限公司(注 2)	24,314,299.07	-	-	-	-	-	24,314,299.07	50.00	-
贵州兴隆长竹藤竹炭开发有限公司	16,808,304.20	-	-	41,061.77	-	-	16,849,365.97	22.90	-
贵州金城污水处理有限公司	15,442,580.00	20,590,080.00	-	-	-	-	36,032,660.00	36.00	-
江西金城科云置业有限公司(注 3)	8,000,000.00	-	-	-	-	-	8,000,000.00	10.00	-
株洲金谷实业投资有限公司	-	80,000,000.00	-	-	-	-	80,000,000.00	48.00	-
肇庆市普耀工程项目管理有限公司	-	17,848,000.00	-	-	-	-	17,848,000.00	44.80	-
其他	31,555,505.95	-	10,900,000.00	(2,176,919.12)	5,335,376.40	389,294.28	12,751,916.05	-	389,294.28
合计	1,736,717,949.59	538,245,644.00	21,812,676.00	70,879,844.36	64,833,743.89	389,294.28	2,298,607,723.78	-	389,294.28

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

注 1: 本集团持有中铁崇左路桥投资有限公司 19.5%的股权, 在其董事会中派驻董事, 有权参与其经营决策, 能够对其施加重大影响, 因此作为联营企业按权益法核算。

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

注 3: 本集团持有江西省城科云创置业有限公司(以下简称“城科云创”)10%的股权, 在其董事会中派驻董事, 有权参与其经营决策, 能够对其施加重大影响, 因此作为联营企业按权益法核算。

重要联营企业的基础信息:

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

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

重要联营企业的主要财务信息:

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	中软国际	青海格花	中软国际	青海格花
流动资产	8,006,105,822.38	1,019,051,486.92	404,282,213.85	450,992,928.48
其中：现金和现金等价物	141,915,287.90	606,345,666.18	403,375,863.24	149,697,213.23
非流动资产	2,215,154,127.23	4,728,153,710.78	3,765,046,081.15	3,239,718,069.30
资产合计	10,221,259,949.61	5,747,205,197.70	10,290,590,483.10	3,690,710,997.79
流动负债	7,781,321,282.76	143,423,983.05	298,464,211.63	398,805,997.79
其中：短期借款	40,753,705.99	4,033,090,000.00	2,764,993,873.10	2,206,100,000.00
非流动负债	7,822,074,988.75	4,178,513,983.05	3,063,458,084.73	2,604,905,997.79
负债合计			8,349,578,071.13	2,700,205,318.84
少数股东权益	411,554,155.03	-	-	-
归属于母公司所有者权益	1,987,630,805.83	1,570,691,214.65	1,941,012,411.97	1,085,805,000.00
按持股比例计算的净资产份额(i)	576,412,933.69	628,278,485.86	562,893,599.47	434,322,000.00
调整事项	-	(7,821,485.86)	-	-
调整事项	-	(1,584,956.77)	-	-
联营企业投资账面价值	576,412,933.69	620,455,000.00	562,893,599.47	434,322,000.00
				(1,191,815.69)
				297,000,000.00

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

重要联营企业的主要财务信息(续):

	2022 年度		2021 年度	
	中铁贵旅	青海格茫	中铁贵旅	青海格茫
营业收入	3,041,620,843.95	26,382,538.76	3,750,889,853.40	-
财务费用	(297,931.87)	-	299,862.36	-
所得税费用	101,465,803.70	6,517,404.88	171,284,134.55	-
净利润	251,739,333.34	19,552,214.65	546,405,959.83	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	251,739,333.34	19,552,214.65	546,405,959.83	-

本集团收到的来自联营

企业的股利

(b) 合营企业

对合营企业投资列示如下:

	2021 年		2022 年		计提	减值准备	减值比例	减值准备
	12 月 31 日	增加投资	减少投资	12 月 31 日	减值准备	减值准备	(%)	年末余额
陕西林投开发投资有限公司	70,000,000.00	-	-	-	-	-	49.00	-
本年增减变动								
按权益法								
宣告分派的								
利润/现金股利								
其他综合收益								
权益调整								
处置转出								
减值准备								
合计								

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(c) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2022 年 12 月 31 日/ 2022 年度	2021 年 12 月 31 日/ 2021 年度
联营企业:		
投资账面价值合计	765,329,084.37	442,502,350.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损(i)	(2,137,857.35)	(45,073,265.05)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	(2,137,857.35)	(45,073,265.05)
合营企业:		
投资账面价值合计	70,000,000.00	70,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	-	-
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	-	-

(i)净利润和其他综合收益均已考虑统一会计政策的调整影响。

(11) 其他权益工具投资

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

2022 年度, 本集团无因战略调整处置权益工具投资。

(12) 其他非流动金融资产

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 投资性房地产

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
原价合计	359,540,965.47	10,257,985.44	-	369,798,950.91
房屋及建筑物	308,329,687.18	10,257,985.44	-	318,587,672.62
土地使用权	51,211,278.29	-	-	51,211,278.29
累计折旧合计	123,562,043.50	13,195,510.20	-	136,757,553.70
房屋及建筑物	106,064,856.65	12,171,284.64	-	118,236,141.49
土地使用权	17,497,186.65	1,024,225.56	-	18,521,412.21
账面净值合计	235,978,921.97	-	-	233,041,397.21
房屋及建筑物	202,264,830.33	-	-	200,351,531.13
土地使用权	33,714,091.64	-	-	32,689,866.08
减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	235,978,921.97	-	-	233,041,397.21
房屋及建筑物	202,264,830.33	-	-	200,351,531.13
土地使用权	33,714,091.64	-	-	32,689,866.08

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

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

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

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

(14) 固定资产

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

原价	房屋及建筑物	施工设备	出租	运输设备	工业生产设备	试验设备及仪器	其他固定资产	合计
	自用	自用		自用	自用	自用	自用	
2021 年 12 月 31 日	1,207,741,566.96	3,496,508,509.51	27,647,660.51	896,681,049.44	476,341,771.33	228,491,347.23	338,586,583.89	6,730,128,700.87
本年增加	8,409,126.15	168,244,327.73	2,751,032.76	15,553,436.66	46,827,050.56	13,596,455.48	14,115,281.16	289,497,710.50
购置	488,983.79	167,120,043.98	2,751,032.76	14,720,818.05	46,572,457.31	13,428,415.58	8,828,599.47	254,910,350.92
在建工程转入	7,919,142.36	-	-	-	-	-	4,340,291.59	12,259,433.95
类别调整	-	-	-	409,750.00	-	-	(409,750.00)	-
汇率变动影响	-	1,124,283.75	-	422,868.61	254,593.25	170,039.82	356,140.10	2,327,925.63
本年减少	1,181,515.31	987,984,984.69	251,823.93	47,005,590.36	29,358,466.57	15,924,307.86	4,361,953.88	1,086,068,442.00
处置及报废	1,181,515.31	987,984,984.69	251,823.93	47,005,590.36	29,358,466.57	15,924,307.86	4,361,953.88	1,086,068,442.00
2022 年 12 月 31 日	1,274,968,179.80	2,576,847,852.55	30,147,269.34	865,728,395.74	493,850,355.92	226,165,494.85	346,349,971.17	5,913,557,969.37

累计折旧	房屋及建筑物	施工设备	出租	运输设备	工业生产设备	试验设备及仪器	其他固定资产	合计
	自用	自用		自用	自用	自用	自用	
2021 年 12 月 31 日	488,733,885.07	2,441,069,061.98	7,767,990.87	736,066,500.42	341,830,455.92	175,487,678.09	219,955,670.46	4,412,940,403.81
本年增加	34,062,515.57	186,313,440.47	626,158.95	41,604,306.38	29,151,366.86	16,581,399.67	17,912,347.51	326,251,555.41
计提	34,062,515.57	185,360,851.90	626,158.95	40,786,594.51	29,942,889.03	16,415,808.91	18,029,750.78	324,224,570.55
类别调整	-	-	-	377,414.06	-	-	(377,414.56)	-
汇率变动影响	-	952,588.57	-	440,297.29	208,487.83	165,593.76	280,011.31	2,026,984.76
本年减少	999,012.83	671,588,764.61	239,042.73	44,314,249.88	18,503,220.55	15,202,627.61	4,085,470.40	754,930,388.61
处置及报废	999,012.83	671,588,764.61	239,042.73	44,314,249.88	18,503,220.55	15,202,627.61	4,085,470.40	754,930,388.61
2022 年 12 月 31 日	521,797,488.81	1,965,795,737.84	8,155,107.09	735,376,616.92	352,487,622.23	176,868,450.15	233,782,547.57	3,984,261,570.61

减值准备	房屋及建筑物	施工设备	出租	运输设备	工业生产设备	试验设备及仪器	其他固定资产	合计
	自用	自用		自用	自用	自用	自用	
2021 年 12 月 31 日	2,919,179.38	396,146.00	-	-	-	-	-	3,378,809.31
2022 年 12 月 31 日	2,919,179.38	396,146.00	-	-	-	-	-	3,378,809.31

账面价值	房屋及建筑物	施工设备	出租	运输设备	工业生产设备	试验设备及仪器	其他固定资产	合计
	自用	自用		自用	自用	自用	自用	
2022 年 12 月 31 日	750,251,511.61	720,655,968.71	21,992,162.25	129,652,278.82	141,269,159.76	49,299,044.70	112,567,373.60	1,925,917,496.45
2021 年 12 月 31 日	776,069,403.51	1,056,123,301.53	19,879,899.64	159,594,489.02	134,478,741.48	53,003,699.14	116,640,923.43	2,313,909,397.75

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

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

2022 年度, 本集团固定资产计提的折旧金额为人民币 324,224,570.65 元(2021 年度: 人民币 338,859,882.06 元), 其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为人民币 279,739,438.15 元、人民币 5,365,989.41 元、人民币 38,658,913.71 元及人民币 460,229.38 元(2021 年度: 人民币 291,807,066.11 元、人民币 6,542,306.09 元、人民币 37,986,608.97 元及人民币 2,523,900.89 元)。

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

于 2022 年 12 月 31 日, 本集团不存在暂时闲置的重大固定资产(2021 年 12 月 31 日: 无)。

(i) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2022 年 12 月 31 日, 本集团无(2021 年 12 月 31 日: 无)房屋及建筑物正在申请办理相关房屋权属证明过程中。

(15) 在建工程

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程(续)

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 使用权资产

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 使用权资产(续)

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

(17) 无形资产

	原价	土地使用权	非专利技术	软件	其他	合计
2021 年 12 月 31 日	489,420,332.99		560,000.00	4,640,139.51	1,484,092.00	496,104,564.50
本年增加	-	-	-	4,801,041.28	184,466.02	4,985,507.30
购置	-	-	-	4,801,041.28	184,466.02	4,985,507.30
本年减少	-	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	489,420,332.99		560,000.00	9,441,180.79	1,668,558.02	501,090,071.80
累计摊销						
2021 年 12 月 31 日	127,157,465.88		530,000.00	3,003,817.54	1,271,491.77	131,962,775.19
本年增加	8,497,090.90		-	833,630.15	8,550.48	9,339,271.53
计提	8,497,090.90		-	833,630.15	8,550.48	9,339,271.53
本年减少	-		-	-	-	-
处置	-		-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	135,654,556.78		530,000.00	3,837,447.69	1,280,042.25	141,302,046.72
账面价值						
2022 年 12 月 31 日	353,765,776.21		30,000.00	5,603,733.10	388,515.77	359,786,025.08
2021 年 12 月 31 日	362,262,867.11		30,000.00	1,636,321.97	212,600.23	364,141,789.31

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产(续)

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(18) 商誉

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

(a) 减值

商誉的可收回金额是基于管理层根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年(“预算期”)的现金流量预测,并推算之后 5 年(“推算期”)的现金流量维持不变,按照预计未来现金流量的现值确定。

采用未来现金流量折现方法的主要假设:

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率,预算期的收入增长率不超过基础设施建设行业的平均长期增长率,推算期收入增长率为零。管理层根据相应子公司的过往表现确定预算毛利率,计算可收回金额所用的折现率为 10%。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 递延所得税资产

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
信用减值准备	677,963,547.96	107,270,930.74	579,454,438.83	91,974,708.60
设定受益计划	289,043,187.87	44,555,638.02	299,320,126.05	46,198,435.90
资产减值准备	137,395,557.85	21,139,507.48	117,236,200.54	18,047,995.99
内部交易未实现利润	111,075,398.99	16,738,449.17	166,174,448.10	24,926,166.92
待执行亏损合同	77,255,235.84	11,588,285.38	55,263,833.25	8,289,575.00
可抵扣亏损	6,979,863.13	1,744,965.78	14,805,097.11	2,919,460.33
限制性股票	3,283,195.32	415,339.98	-	-
公允价值变动	1,119,800.00	167,970.00	-	-
合计	1,304,115,786.96	203,621,086.55	1,232,254,141.88	192,356,342.74

(b) 递延所得税负债

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

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

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

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2023 年	-	-
2024 年	-	-
2025 年	16,454,584.83	16,454,584.83
2026 年	11,075,145.77	11,075,145.77
2027 年	12,468,215.54	-
合计	39,997,946.14	27,529,730.60

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(20) 其他非流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合同资产(附注七(7))	5,521,443,589.53	5,821,876,454.67
预付设备款	17,030,108.17	20,367,581.24
其他	21,173,627.53	3,320,864.67
小计	<u>5,559,647,325.23</u>	<u>5,845,564,900.58</u>
减: 减值准备	<u>27,595,425.53</u>	<u>29,092,707.99</u>
净额	<u>5,532,051,899.70</u>	<u>5,816,472,192.59</u>

(21) 短期借款

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

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

(22) 衍生金融负债

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

(23) 应付票据

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付账款

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

于 2022 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的应付账款为人民币 1,327,258,663.54 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 1,770,267,121.02 元), 主要为劳务费和材料采购款, 鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来, 该款项尚未结清。

(25) 预收款项

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

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

(26) 合同负债

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付职工薪酬

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	119,033,680.72	112,021,859.32
应付设定提存计划(b)	49,379.94	120,190.18
合计	<u>119,083,060.66</u>	<u>112,142,049.50</u>

(a) 短期薪酬

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	87,652,150.98	2,741,104,985.64	2,718,372,753.43	110,384,383.19
职工福利费	-	103,197,504.41	103,197,504.41	-
社会保险费	22,903.53	209,668,670.38	209,669,968.96	21,604.95
其中: 医疗保险费	15,290.10	185,117,227.70	185,112,419.55	20,098.25
工伤保险费	7,613.43	24,551,442.68	24,557,549.41	1,506.70
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	2,336,624.50	222,510,276.30	224,179,574.80	667,326.00
工会经费和职工教育经费	288,384.95	58,424,885.20	58,358,212.11	355,058.04
其他短期薪酬	21,721,795.36	278,107,554.52	292,224,041.34	7,605,308.54
合计	<u>112,021,859.32</u>	<u>3,613,013,876.45</u>	<u>3,606,002,055.05</u>	<u>119,033,680.72</u>

(b) 设定提存计划

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	91,840.44	330,052,433.50	330,103,116.14	41,157.80
年金缴费(补充养老保险费)	24,604.87	71,231,586.25	71,249,400.06	6,791.06
失业保险费	3,744.87	13,767,065.83	13,769,379.62	1,431.08
合计	<u>120,190.18</u>	<u>415,051,085.58</u>	<u>415,121,895.82</u>	<u>49,379.94</u>

(28) 应交税费

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他应付款

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

于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 879,102,508.08 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 744,240,099.34 元)，主要为本集团收取的保证金和押金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

(30) 一年内到期的非流动负债

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

(31) 其他流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	<u>1,182,986,051.57</u>	<u>741,479,137.06</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(32) 长期借款

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

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

(33) 租赁负债

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(34) 长期应付款

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

(35) 预计负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待执行的亏损合同	77,255,235.84	55,263,833.25
待执行合同变成亏损合同的，执行亏损合同很可能导致经济利益流出，且预计损失的金额能够可靠计量。		

(36) 递延收益

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

(a) 政府补助项目

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

(37) 长期应付职工薪酬

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
设定受益计划负债(a)	289,899,233.84	316,248,542.31
减：将于一年内支付的部分(附 注七(30))	29,270,000.00	29,490,000.00
合计	260,629,233.84	286,758,542.31

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(37) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下：

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

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

- (i) 离休人员的补充退休后医疗报销福利；
- (ii) 离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利；
- (iii) 内退和下岗人员的离岗薪酬持续福利。

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(37) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下(续):

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

(b) 精算估值所采用的主要精算假设为:

于资产负债表日，本集团应付离职后福利所采用的主要精算假设为:

2022 年 12 月 31 日 2021 年 12 月 31 日

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

(38) 实收资本

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

(39) 资本公积

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价	1,543,286,513.42	-	-	1,543,286,513.42
其他资本公积一	376,853,866.04	57,084,651.20	(24,974,291.78)	408,964,225.46
原制度资本公积转入	378,728,228.93	-	-	378,728,228.93
以权益结算的股份支付权	-	-	-	-
益工具公允价值	-	3,283,195.32	-	3,283,195.32
资产评估增值	404,786.02	-	-	404,786.02
购买少数股东股权	(2,279,148.91)	-	(24,974,291.78)	(27,253,440.69)
其他	-	53,801,455.88	-	53,801,455.88
合计	1,920,140,379.46	57,084,651.20	(24,974,291.78)	1,952,250,738.88

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	1,524,256,513.42	19,030,000.00	-	1,543,286,513.42
其他资本公积一	374,493,192.52	2,360,673.52	-	376,853,866.04
原制度资本公积转入	378,728,228.93	-	-	378,728,228.93
资产评估增值	404,786.02	-	-	404,786.02
购买少数股东股权	(4,639,822.43)	2,360,673.52	-	(2,279,148.91)
合计	1,898,749,705.94	21,390,673.52	-	1,920,140,379.46

(40) 其他综合收益

- 86 -

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(41) 专项储备

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

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

(42) 盈余公积

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

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

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程, 本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或者增加实收资本。本公司 2022 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金人民币 120,078,908.71 元(2021 年: 人民币 88,009,600.81 元)。此外, 本年无因处置其他权益工具投资结转未分配利润而计提的法定盈余公积(2021 年: 无)。

(43) 未分配利润

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

(a) 利润分配

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,911,575,001.13	66,177,449,607.57	62,004,070,660.90	58,221,367,141.06
其他业务	293,982,682.54	217,654,571.23	512,175,480.31	443,474,584.44
合计	70,205,557,683.67	66,395,104,178.80	62,516,246,141.21	58,664,841,725.50

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
基础设施建设	67,960,125,420.17	64,304,449,705.99	59,967,256,375.29	56,292,514,991.63
工程设备与零部件制造	493,495,771.77	441,425,326.55	411,210,201.16	348,111,420.08
房地产开发	59,351,800.10	35,229,574.19	35,796,267.85	28,277,468.92
其他	1,398,602,009.09	1,398,345,000.84	1,589,807,816.60	1,552,463,260.43
合计	69,911,575,001.13	66,177,449,607.57	62,004,070,660.90	58,221,367,141.06

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	2022 年度		2021 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
产品材料销售	144,155,605.54	140,695,957.20	378,977,351.47	361,686,007.56
租赁收入(i)	67,769,273.13	34,889,780.24	41,817,234.43	14,460,845.16
其他	82,057,803.87	42,068,833.79	91,380,894.41	67,327,731.72
合计	293,982,682.54	217,654,571.23	512,175,480.31	443,474,584.44

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业收入和营业成本(续)

(d) 本集团 2022 年度营业收入分解如下:

	2022 年度			
	基础设施建设	工程设备与 零部件制造	房地产开发	其他
主营业务收入	67,960,125,420.17	493,495,771.77	59,351,800.10	1,388,602,008.09
其中: 在某一时点确认	-	493,495,771.77	59,351,800.10	1,341,235,171.40
在某一时间段内确认	67,960,125,420.17	-	-	57,366,837.69
其他业务收入	-	-	-	293,982,682.54
合计	67,960,125,420.17	493,495,771.77	59,351,800.10	1,682,584,691.63
				70,205,557,683.67

(i) 本集团的租赁收入来自于出租房屋及建筑物、施工设备、运输设备及其他固定资产。2022 年度, 租赁收入中无基于承租人的销售额的一定比例确认的可变租金。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(45) 税金及附加

	计缴标准	2022 年度	2021 年度
印花税	合同额的 0.005%至 0.1%或 5 元	41,551,055.07	20,442,239.58
城市维护建设税	实际缴纳流转税额的 1%或 5%或 7%	34,592,348.23	33,953,432.24
房产税	房产余值的 1.2%或房产租金收入的 12%	18,331,130.25	14,549,183.39
教育费附加	实际缴纳流转税额的 2%或 3%	17,899,510.93	18,339,117.13
地方教育费附加	实际缴纳流转税额的 2%	11,882,605.17	12,212,386.55
其他		32,212,235.12	18,509,918.05
合计		<u>156,468,884.77</u>	<u>118,006,276.94</u>

(46) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类的补充资料如下：

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(47) 财务费用

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

(48) 其他收益

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(49) 投资损失

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

注：本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(50) 公允价值变动损失

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(51) 资产减值损失

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

(52) 信用减值损失

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

(53) 资产处置收益

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

(54) 营业外收入

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(55) 营业外支出

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

(56) 所得税费用

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

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	2022 年度	2021 年度
利润总额	<u>680,700,877.20</u>	<u>443,588,034.51</u>
按适用税率计算的所得税(25%)	170,175,219.30	110,897,008.63
优惠税率的影响	(28,620,593.84)	(33,950,328.73)
研究与开发支出加计扣除的影响	(77,104,989.40)	(53,456,054.53)
非应纳税收入	(12,767,287.56)	(19,909,205.52)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	1,283,810.28	821,357.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(2,392,023.20)	(1,117,414.74)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,893,484.97	3,030,372.11
调整以前年度所得税	281,627.66	2,436,906.98
其他	1,048,960.74	(1,891,137.31)
所得税费用	<u>53,798,208.95</u>	<u>6,861,504.70</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2022 年度	2021 年度
净利润	626,902,668.25	436,726,529.81
加：资产减值损失	23,041,936.62	52,228,465.85
信用减值损失	99,454,918.49	355,634,063.74
固定资产折旧	324,224,570.65	338,859,882.06
投资性房地产折旧	13,195,510.20	9,861,964.10
无形资产摊销	9,339,271.53	9,885,914.97
使用权资产计提折旧	10,151,621.28	12,298,781.48
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失/(收益)	20,080,585.21	(5,393,619.45)
固定资产报废损失	396,874.91	1,541,726.51
财务费用	389,737,459.57	486,393,293.57
股份支付	3,283,195.32	-
公允价值变动损益	1,119,800.00	68,101,828.91
投资收益	(105,081,818.04)	(147,313,030.88)
递延所得税资产增加	(10,464,243.81)	(57,916,882.38)
存货的(增加)/减少	(100,257,038.09)	280,925,761.17
合同资产的增加	(2,534,067,873.41)	(211,327,520.60)
合同负债的增加	2,588,171,597.46	75,246,742.74
经营性应收项目的增加	(1,830,175,061.01)	(823,486,869.81)
经营性应付项目的增加	1,892,150,203.70	1,453,843,481.48
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,421,204,178.83</u>	<u>2,336,110,513.27</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表附注(续)

(c) 现金及现金等价物

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

(d) 收到的其他与经营活动有关的现金

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

(e) 支付的其他与经营活动有关的现金

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

房地产开发业务: 主要包括住房和商用房的开发、销售和管理;

其他业务: 包括物资贸易和其他业务等。

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

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息

2022 年度	基础设施建设	工程设备 与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	合计
主营业务收入	67,960,125,420.17	493,495,771.77	59,351,800.10	1,398,602,009.09	-	69,911,575,001.13
其他业务收入	133,580,696.46	38,053.10	50,223,276.09	110,140,666.89	-	293,982,682.54
分部营业总收入合计	68,093,706,106.63	493,533,824.87	109,575,076.19	1,508,742,675.98	-	70,205,557,583.67
分部利润(亏损):	888,960,687.35	26,931,797.67	23,575,560.75	(258,767,168.57)	-	680,700,877.20
其中: 对联营企业投资收益	73,017,701.71	-	(2,137,857.35)	-	-	70,879,844.36
财务费用-利息费用	421,563,608.88	1,079,910.55	23,995,671.05	1,595,174.24	-	448,234,364.72
财务费用-利息收入	103,121,761.69	319,257.92	418,835.67	14,157,897.35	-	118,017,752.63
所得税费用	-	-	-	-	53,798,208.95	53,798,208.95
净利润(亏损)	888,960,687.35	26,931,797.67	23,575,560.75	(258,767,168.57)	(53,798,208.95)	626,902,668.25
2022 年 12 月 31 日						
分部资产	51,270,107,245.15	988,504,383.97	2,998,870,900.63	1,259,548,664.26	-	56,517,031,194.01
其中: 对联营企业投资	2,208,162,848.41	-	50,644,875.37	-	-	2,258,807,723.78
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	313,607,193.00	313,607,193.00
资产总额	51,270,107,245.15	988,504,383.97	2,998,870,900.63	1,259,548,664.26	313,607,193.00	56,830,538,387.01
分部负债	41,420,638,120.26	937,197,388.92	2,494,692,724.41	1,042,167,531.18	-	45,894,695,764.77
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	53,245,354.96	53,245,354.96
负债总额	41,420,638,120.26	937,197,388.92	2,494,692,724.41	1,042,167,531.18	53,245,354.96	45,947,941,119.73

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

2022 年度	基础设施建设	工程设备 与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	合计
补充信息						
— 折旧和摊销费用	338,465,162.56	2,413,811.50	12,261,341.21	3,770,658.39	-	356,910,973.66
— 资产减值损失/(转回)	24,058,660.88	-	389,294.28	(1,406,018.54)	-	23,041,936.62
— 信用减值损失	95,258,066.30	587,498.61	3,272,683.00	336,670.58	-	99,454,918.49
资本性支出						
— 其中: 在建工程支出	3,610,637.06	2,536,123.18	-	5,025,355.00	-	11,172,115.24
购置固定资产支出	248,759,676.06	3,298,527.41	14,645.87	2,837,501.58	-	254,910,350.92
购置无形资产支出	4,081,181.62	38,628.32	-	865,697.36	-	4,985,507.30
购置使用权资产支出	-	-	-	-	-	-

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	2021 年度	基础设施建设	工程设备 与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	合计
主营业务收入	59,967,256,375.29	411,210,201.16	35,796,267.85	1,589,807,816.60	-	-	62,004,070,660.90
其他业务收入	329,334,367.97	-	42,123,431.30	140,717,681.04	-	-	512,175,480.31
分部营业总收入合计	60,296,590,743.26	411,210,201.16	77,919,699.15	1,730,525,497.64	-	-	62,516,248,141.21
分部利润(亏损):	492,043,774.99	17,185,251.94	22,195,644.47	(87,836,636.89)	-	-	443,588,034.51
其中: 对联营企业投资收益	113,237,355.62	-	147,107.66	-	-	-	113,384,463.30
财务费用—利息费用	480,131,786.90	2,118,129.28	9,822,840.36	-	-	-	492,072,756.54
财务费用—利息收入	90,745,708.31	240,010.14	107,102.09	-	-	-	91,092,820.54
所得税费用	-	-	-	-	-	6,861,504.70	6,861,504.70
净利润(亏损)	492,043,774.99	17,185,251.94	22,195,644.47	(87,836,636.89)	-	(6,861,504.70)	436,726,529.81
2021 年 12 月 31 日							
分部资产	43,460,508,494.65	717,543,644.91	2,409,862,986.90	2,625,325,850.33	-	-	49,213,240,978.79
其中: 对联营企业投资	1,667,699,840.47	-	69,018,109.12	-	-	-	1,736,717,949.59
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	-	277,127,390.40	277,127,390.40
资产总额	43,460,508,494.65	717,543,644.91	2,409,862,986.90	2,625,325,850.33	-	277,127,390.40	49,490,368,368.19
分部负债	34,169,958,512.45	673,130,347.41	1,869,854,576.69	2,623,560,938.56	-	-	39,336,504,375.11
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	-	56,740,847.80	56,740,847.80
负债总额	34,169,958,512.45	673,130,347.41	1,869,854,576.69	2,623,560,938.56	-	56,740,847.80	39,393,245,222.91

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

2021 年度	基础设施建设	工程设备 与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	合计
补充信息						
—折旧和摊销费用	334,598,156.54	2,944,308.68	9,754,372.41	23,609,704.98	-	370,906,542.61
—资产减值损失	52,114,738.82	-	-	113,727.03	-	52,228,465.85
—信用减值损失(转回)	346,096,983.80	(241,647.38)	2,194,049.86	7,584,677.46	-	355,634,063.74
资本性支出						
—其中: 在建工程支出	15,052,474.76	341,271.00	-	-	-	15,393,745.76
购置固定资产支出	229,679,345.05	1,018,868.83	554,931.96	23,530,984.60	-	254,784,130.44
购置无形资产支出	773,452.28	10,289,700.00	-	-	-	11,063,152.28
购置使用权资产支出	8,629,585.51	-	-	-	-	8,629,585.51

注 1: 于 2022 年 12 月 31 日, 各分部资产不包括递延所得税资产人民币 203,621,086.55 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 192,356,342.74 元)和预缴企业所得税人民币 109,986,106.45 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 84,771,047.66 元), 原因在于本集团未按经营分部管理该等资产。

注 2: 于 2022 年 12 月 31 日, 各分部负债不包括递延所得税负债人民币 9,745,340.41 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 6,982,500.00 元)和应交企业所得税人民币 43,500,014.55 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 49,758,347.80 元), 原因在 于本集团未按经营分部管理该等负债。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

对外交易收入	2022 年度	2021 年度
中国内地	68,365,636,862.91	60,456,014,648.21
其他国家/地区	1,839,920,820.76	2,060,231,493.00
合计	<u>70,205,557,683.67</u>	<u>62,516,246,141.21</u>
非流动资产总额	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国内地	10,141,858,198.00	10,191,557,815.49
其他国家/地区	361,204,544.04	486,550,085.34
合计	<u>10,503,062,742.04</u>	<u>10,678,107,900.83</u>

注：于 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日，上述非流动资产中不包括债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款等金融资产以及递延所得税资产。

对主要客户的依赖程度

2022 年度，来自主要客户的收入约为人民币 9,506,080,556.02 元(2021 年度：人民币 9,638,124,883.05 元)，约占 2022 年度营业总收入的 13.54%(2021 年度：15.42%)。

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

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

本公司的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
中国中铁	24,570,929,283.00	-	-	24,570,929,283.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中国中铁	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称

与本集团的关系

中铁一局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二局建设有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁三局集团有限公司(以下简称“中铁三局”)	与本公司同受母公司控制
中铁四局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁六局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁七局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁八局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁九局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁十局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁大桥局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁隧道局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁电气化局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁武汉电气化局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁建工集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁广州工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁北京工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁上海工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁国际集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二院工程集团有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁工程设计咨询集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁科学研究院有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁置业集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁资源集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁财务有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁物资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁资本有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁交通投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁南方投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁城市发展投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁文化旅游投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁(广州)投资发展有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁高新工业股份有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中国铁工投资建设集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁发展投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁水利水电规划设计集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁国货资产管理有限公司	与本公司同受最终控制母控制
中铁云南建设投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁(上海)投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
邵阳嘉泰置业有限公司	联营企业
贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	联营企业
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	联营企业
陕西北辰房地产开发有限公司	联营企业
惠州市添鸿置业有限公司	联营企业
青海五矿中铁公路建设管理有限公司	联营企业
江西省城科云创置业有限公司	联营企业

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易

(a) 定价政策

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

(b) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	2022 年度	2021 年度
中铁物资集团有限公司	1,694,484,671.62	1,749,989,592.37
中铁云南建设投资有限公司	1,059,669,158.28	870,906,136.90
中铁八局集团有限公司	170,387,792.08	102,249,530.27
中铁高新工业股份有限公司	180,740,019.40	248,209,812.44
中铁三局	44,028,388.30	6,168,752.99
中铁一局集团有限公司	41,694,099.67	13,000,204.42
中铁十局集团有限公司	28,911,602.23	-
中铁九局集团有限公司	26,969,703.61	23,400,189.18
中铁北京工程局集团有限公司	25,138,511.25	12,143,170.78
中铁四局集团有限公司	6,820,403.31	1,754,692.76
中铁资本有限公司	5,300,000.00	-
中铁六局集团有限公司	5,219,764.30	63,652,114.21
中铁七局集团有限公司	3,476,485.53	68,267.00
中铁科学研究院有限公司	3,270,701.77	10,598,134.36
中铁隧道局集团有限公司	1,138,527.02	6,982,277.39
中铁二院工程集团有限责任公司	672,932.07	7,147,420.77
中铁上海工程局集团有限公司	-	7,613,097.35
其他	5,631,322.85	5,076,559.40
合计	<u>3,303,554,083.29</u>	<u>3,128,959,952.59</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

提供建造服务、销售商品、提供劳务:

关联方	2022 年度	2021 年度
中国中铁	3,747,194,841.63	3,937,141,526.48
中铁云南建设投资有限公司	3,066,588,656.50	2,644,573,333.27
中铁南方投资集团有限公司	2,467,025,779.63	2,560,186,838.03
中铁城市发展投资集团有限公司	2,075,820,151.79	1,744,530,106.97
中铁交通投资集团有限公司	1,113,043,247.37	953,671,896.98
中铁(广州)投资发展有限公司	567,014,995.20	744,812,317.21
中铁投资集团有限公司	517,028,594.80	449,041,204.06
中铁置业集团有限公司	462,819,336.23	491,983,159.12
中铁(上海)投资集团有限公司	344,083,460.70	-
中铁二院工程集团有限责任公司	174,864,572.10	123,727,619.42
中国铁工投资建设集团有限公司	141,287,292.89	32,300,363.13
中铁工程设计咨询集团有限公司	119,718,179.82	56,285,458.72
中铁水利水电规划设计集团有限公司	111,322,310.36	104,103,138.22
中铁物资集团有限公司	52,851,096.98	6,013,124.04
中铁四局集团有限公司	47,377,344.47	13,733,236.05
中铁六局集团有限公司	39,877,264.59	76,715,321.01
中铁九局集团有限公司	36,095,890.96	13,869,062.74
中铁一局集团有限公司	33,026,203.06	30,141,928.51
中铁二局集团有限公司	27,463,533.65	31,596,449.07
中铁上海工程局集团有限公司	27,379,730.38	49,291,089.10
中铁隧道局集团有限公司	26,188,621.80	13,765,893.08
中铁建工集团有限公司	25,579,197.46	16,283,798.27
中铁三局	24,444,322.22	16,642,416.24
中铁七局集团有限公司	16,048,356.98	11,166,754.22
中铁八局集团有限公司	14,019,806.49	7,418,309.80
中铁发展投资有限公司	-	304,204,731.44
中铁文化旅游投资集团有限公司	-	217,006,969.97
中铁电气化局集团有限公司	-	26,431,575.39
其他	19,889,764.01	17,224,879.25
合计	15,298,052,552.07	14,693,862,499.79

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 租赁

本集团作为承租方:

出租方名称	2022 年度	2021 年度
中铁国资产管理有限公司	1,904,762.00	1,904,762.00

(d) 担保

本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
青海五矿	148,500,000.00	2020 年 1 月	2045 年 12 月	否
城科云创	41,000,000.00	2021 年 9 月	2026 年 9 月	否
中铁三局	9,063,177.80	2004 年 12 月	2024 年 12 月	否
合计	198,563,177.80			

(e) 资金拆借

	2021 年 12 月 31 日	本年拆出	本年收回	2022 年 12 月 31 日
拆出资金				
邵阳嘉泰置业有限公司	39,990,030.26	-	-	39,990,030.26
贵阳白云铁五建房地产开 发有限公司	4,530,200.00	-	-	4,530,200.00
合计	44,520,230.26	-	-	44,520,230.26

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(e) 资金拆借(续)

	2021 年 12 月 31 日	本年拆入	本年偿还	2022 年 12 月 31 日
拆入资金				
中国中铁	971,003,281.63	839,986,214.95	24,889,450.82	1,786,100,045.76
贵阳兴隆长青藤地产开 发有限公司	20,640,000.00	-	-	20,640,000.00
惠州市添鸿置业有限公司	-	380,000.00	-	380,000.00
陕西北辰房地产开发有限 公司	21,729,401.67	-	21,729,401.67	-
合计	1,013,372,683.30	840,366,214.95	46,618,852.49	1,807,120,045.76

(f) 其他关联方交易

交易内容	关联方	2022 年度	2021 年度
利息收入	中铁财务有限责任公司	19,916,496.30	17,522,327.41
投资收益	中国中铁	2,624,874.99	2,505,402.78
投资收益	中铁资本有限公司	6,735,041.09	-
合计		29,276,412.38	20,027,730.19
利息支出	中国中铁	57,325,815.36	83,350,396.03
利息支出	中铁财务有限责任公司	26,427,500.00	14,626,400.38
合计		83,753,315.36	97,976,796.41

(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	700,416,828.50	764,055,511.70

(b) 应收票据

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁置业集团有限公司	20,000,000.00	50,000.00	-	-
中铁物资集团有限公司	5,000,000.00	12,500.00	-	-
中铁文化旅游投资集团有限 公司	-	-	20,000,000.00	50,000.00
中铁云南建设投资有限公司	-	-	7,170,000.00	17,925.00
合计	25,000,000.00	62,500.00	27,170,000.00	67,925.00

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(c) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国中铁	1,330,537,006.09	5,005,583.18	1,763,876,309.53	25,927,815.51
中铁南方投资集团有限公司	772,258,261.40	2,270,686.01	623,587,170.42	4,777,577.39
中铁云南建设投资有限公司	721,194,020.89	3,281,807.51	765,298,333.26	836,545.85
中铁城市发展投资集团有限公司	649,418,811.42	2,636,473.15	415,431,741.06	1,318,532.96
中铁(广州)投资发展有限公司	263,189,967.74	526,379.94	215,134,830.19	991.68
中铁置业集团有限公司	217,954,565.98	476,360.53	107,024,467.20	631,367.58
中铁交通投资集团有限公司	191,805,212.69	3,644,178.88	190,052,846.09	1,937,803.90
中铁投资集团有限公司	94,980,026.72	1,074,733.09	38,823,336.55	370,227.18
中国铁工投资建设集团有限公司	67,097,794.97	134,195.59	31,370,515.71	-
中铁六局集团有限公司	60,367,870.65	317,609.05	50,460,114.92	101,688.83
中铁上海工程局集团有限公司	56,804,118.73	1,070,722.70	46,838,685.51	153,204.97
中铁工程设计咨询集团有限公司	50,270,407.33	100,540.81	39,763,568.83	49,361.23
中铁一局集团有限公司	41,177,043.81	103,392.73	37,959,250.20	20,740.19
中铁二局集团有限公司	39,211,521.67	339,865.56	32,934,817.09	65,869.64
中铁七局集团有限公司	33,575,316.42	184,247.79	29,440,953.86	65,732.15
中铁二局工程集团有限责任公司	32,114,387.98	64,228.78	35,093,250.76	70,186.50
中铁水利水电规划设计集团有限公司	31,899,068.46	63,798.14	5,254,856.30	-
中铁四局集团有限公司	27,261,648.16	58,643.50	1,748,423.13	3,496.85
中铁三局	23,900,727.74	80,136.06	10,683,311.15	21,368.63
中铁建工集团有限公司	21,871,888.76	75,833.08	2,011,492.65	25,541.97
中铁九局集团有限公司	20,831,302.34	41,262.60	4,611,465.54	9,222.93
中铁发展投资有限公司	-	-	130,568,493.56	-
其他	77,476,490.89	789,968.88	58,049,311.38	2,307,227.07
合计	4,824,997,260.88	22,350,647.56	4,636,117,544.89	38,693,501.01

(d) 预付款项

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁高新工业股份有限公司	83,237,820.67	15,000,000.00
中铁物资集团有限公司	38,386,840.84	15,600,906.52
中铁武汉电气化局集团有限公司	2,715,676.93	2,715,676.94
中铁隧道局集团有限公司	1,504,000.00	1,504,000.00
中铁一局集团有限公司	800,000.00	800,000.00
中铁九局集团有限公司	120,000.00	-
中铁八局集团有限公司	618.12	618.12
中铁三局	-	6,249,658.65
合计	126,764,956.56	41,870,860.23

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(e) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国中铁	1,111,262,530.81	5,645,335.98	126,022,943.81	688,443.40
中铁投资集团有限公司	101,178,919.00	505,894.60	118,564,717.00	695,381.26
中铁一局集团有限公司	85,205,150.00	431,390.75	55,187,593.00	276,162.96
中铁云南建设投资有限公司	55,496,596.13	277,482.99	3,026,864.90	2,572.17
中铁北京工程局集团有限公司	47,344,862.00	237,474.31	34,276,779.00	171,333.90
邵琦嘉泰置业有限公司	39,990,030.26	199,950.15	39,990,030.26	199,950.15
中铁交通投资集团有限公司	34,960,819.21	2,689,537.40	33,835,731.36	1,450,236.19
中铁六局集团有限公司	18,704,670.71	93,523.35	12,501,643.71	60,508.22
中铁国际集团有限公司	13,274,831.18	66,374.16	15,063,604.55	75,318.02
中铁高新工业股份有限公司	11,600,000.00	464,000.00	11,600,000.00	464,000.00
贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	4,530,200.00	4,530,200.00	4,530,200.00	2,718,030.00
其他	9,407,676.74	1,140,118.39	4,103,385.25	271,648.38
合计	1,532,956,288.04	16,281,282.09	458,703,492.84	7,103,584.65

(f) 合同资产

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中国中铁	2,740,713,983.04	6,955,424.34	2,329,042,009.86	4,637,610.23
中铁云南建设投资有限公司	576,288,332.88	1,824,228.60	231,803,421.54	894,970.78
中铁南方投资集团有限公司	562,768,006.47	2,517,281.14	251,607,040.41	1,258,035.20
中铁交通投资集团有限公司	521,315,062.19	1,632,232.70	440,888,929.74	1,100,690.93
中铁置业集团有限公司	223,447,116.30	600,998.79	252,033,022.73	529,958.11
中铁城市发展投资集团有限公司	209,805,317.69	1,045,346.88	148,933,429.77	740,412.25
中铁投资集团有限公司	88,400,313.00	309,740.65	57,980,314.85	175,680.36
中铁(上海)投资集团有限公司	80,207,660.68	220,082.14	-	-
中铁水利水电规划设计集团有限公司	37,673,328.23	188,366.64	26,028,385.59	130,141.93
中铁工程设计咨询集团有限公司	5,755,318.00	28,776.59	1,840,534.00	9,202.67
中铁一局集团有限公司	5,485,170.64	10,970.34	780,592.23	3,902.96
中铁六局集团有限公司	4,251,928.95	8,503.86	9,062,721.91	13,884.09
中铁文化旅游投资集团有限公司	-	-	138,892,684.30	212,783.59
中铁发展投资有限公司	-	-	9,947,494.72	49,737.47
其他	12,152,153.19	60,760.77	10,229,347.77	41,459.33
合计	5,068,263,691.36	15,402,712.44	3,909,069,929.42	9,798,449.90

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(g) 应付账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁物资集团有限公司	770,281,072.89	526,117,161.21
中铁高新工业股份有限公司	316,434,003.26	290,849,749.79
中铁八局集团有限公司	161,240,116.35	74,214,942.23
中铁电气化局集团有限公司	29,762,450.79	30,753,889.09
中铁一局集团有限公司	28,591,023.05	12,978,962.07
中铁三局	26,646,691.89	16,378,530.25
中铁九局集团有限公司	24,971,415.57	17,803,483.77
中铁北京工程局集团有限公司	22,558,300.71	6,731,782.99
中铁二院工程集团有限责任公司	14,810,420.14	11,463,888.97
中铁四局集团有限公司	11,955,912.93	13,704,983.75
中铁资本有限公司	11,811,715.32	15,000,000.00
中铁十局集团有限公司	11,571,388.73	406,800.00
中铁七局集团有限公司	10,887,522.41	8,777,197.87
中铁广州工程局集团有限公司	10,014,998.77	8,044,698.77
中铁科学研究院有限公司	9,198,700.54	16,006,630.44
中铁隧道局集团有限公司	8,276,082.98	3,451,088.50
中铁六局集团有限公司	7,839,009.39	23,087,272.03
其他	15,876,354.48	50,972,590.73
合计	1,492,727,180.20	1,126,743,652.46

(h) 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁云南建设投资有限公司	189,169,999.99	6,927,368.84
中国中铁	161,234,703.27	106,141,541.74
中铁城市发展投资集团有限公司	37,622,852.00	5,732,754.76
中铁二院工程集团有限责任公司	14,067,807.08	7,097,299.00
中铁水利水电规划设计集团有限公司	12,474,420.00	7,904,878.92
中铁(广州)投资发展有限公司	10,387,880.00	-
中铁交通投资集团有限公司	10,125,000.00	-
中铁(上海)投资集团有限公司	8,883,390.01	-
中铁投资集团有限公司	7,000,000.00	43,253,943.12
中铁置业集团有限公司	2,726,772.79	-
中铁资源集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
中铁南方投资集团有限公司	541,114.60	7,863,555.29
中铁九局集团有限公司	78,550.00	78,550.00
中铁工程设计咨询集团有限公司	-	10,000,000.00
合计	455,312,489.74	195,999,891.67

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(i) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国中铁	2,141,678,602.49	1,452,267,958.32
中铁广州工程局集团有限公司	114,479,915.02	140,379,915.02
中铁国有资产管理有限公司	22,686,852.82	21,698,408.82
中铁九局集团有限公司	22,303,366.56	22,303,366.56
中铁资本有限公司	21,700,000.00	-
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	20,640,000.00	20,640,000.00
中铁云南建设投资有限公司	11,576,739.00	-
中铁投资集团有限公司	4,400,000.00	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	2,210,638.72	2,210,638.72
中铁三局	1,120,372.44	1,102,715.35
其他	3,038,692.71	23,549,734.95
合计	<u>2,365,835,179.76</u>	<u>1,684,152,737.74</u>

十 或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

除存在下述或有事项外，于 2022 年 12 月 31 日，本集团并无其他重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

提供担保方	被担保单位	担保金额	担保种类
本集团	中铁三局	9,063,177.80	贷款担保
本集团	青海五矿	148,500,000.00	贷款担保
本集团	城科云创	41,000,000.00	贷款担保
合计		<u>198,563,177.80</u>	

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 承诺事项

(1) 资本承诺

已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
对外投资承诺(注)	<u>3,614,799,446.94</u>	<u>2,222,117,612.00</u>

注： 对外投资承诺包括以下事项：

本集团为开展基础设施建设项目而需承担的资金投入。自相关合作协议签订以来，各合作方就合作细节进行不断磋商并逐步推进基础设施建设。此投资承诺金额系基于目前状况，本集团承诺尚需投入的金额，但具体资金投入细节取决于项目的发展进度。

十二 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十三 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	35,713,770.01	35,485,603.26
一到二年	36,569,954.01	36,943,613.26
二到三年	38,180,551.45	37,663,354.26
三到四年	25,693,345.16	31,312,061.57
四到五年	7,536,852.86	21,859,268.86
五年以上	13,483,540.50	22,748,317.85
合计	<u>157,178,013.99</u>	<u>186,012,219.06</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及相关风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2022 年度及 2021 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下：

	2022 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产—			
货币资金	134,584,851.34	103,969,493.87	238,554,345.21
应收款项	77,324,090.63	87,677,647.65	165,001,738.28
其他应收款	9,212,347.05	92,128,286.68	101,340,633.73
合计	221,121,289.02	283,775,428.20	504,896,717.22
外币金融负债—			
应付账款	10,950,477.49	113,793,682.83	124,744,160.32
其他应付款	-	28,307,256.09	28,307,256.09
长期借款	-	4,350,325.34	4,350,325.34
合计	10,950,477.49	146,451,264.26	157,401,741.75

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2021 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产—			
货币资金	111,852,574.42	157,404,726.99	269,257,301.41
应收账款	106,491,932.19	96,586,696.97	203,078,629.16
其他应收款	5,308,418.03	65,491,730.19	70,800,148.22
合计	223,652,924.64	319,483,154.15	543,136,078.79
外币金融负债—			
应付账款	11,867,837.00	78,430,766.36	90,298,603.36
其他应付款	-	20,323,818.64	20,323,818.64
长期借款	-	6,330,852.12	6,330,852.12
合计	11,867,837.00	105,085,437.12	116,953,274.12

于 2022 年 12 月 31 日, 对于本集团各类美元金融资产和金融负债, 如果人民币对美元升值或贬值 2%, 其他因素保持不变, 则本集团将减少或增加净利润约人民币 3,152,562.17 元(2021 年 12 月 31 日: 如果人民币对美元升值或贬值 2%, 减少或增加净利润约人民币 3,176,776.31 元)。

(b) 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的银行借款、固定利率的债权投资有关, 而现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 12 月 31 日, 本集团长短期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同, 金额为人民币 5,914,600,000.00 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 4,964,200,000.00 元)。

2022 年度, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点, 而其他因素保持不变, 本集团的净利润会减少或增加约人民币 11,089,875.00 元(2021 年度: 以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点, 本集团的净利润会减少或增加约人民币 9,307,875.00 元)。

(2) 信用风险

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险(续)

本集团货币资金主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及拥有较高信用评级的国内和海外银行, 本集团认为其不存在重大的信用风险, 几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

(3) 流动性风险

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

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

	2022 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	3,990,257,315.07	-	-	-	3,990,257,315.07
衍生金融负债	68,101,828.91	-	-	-	68,101,828.91
应付票据	2,906,774,246.66	-	-	-	2,906,774,246.66
应付账款	21,081,307,815.47	-	-	-	21,081,307,815.47
其他应付款	6,399,315,019.87	-	-	-	6,399,315,019.87
长期借款	615,282,991.03	1,708,122,781.71	2,384,430,436.94	776,404,813.31	5,484,221,022.99
租赁负债	6,157,246.64	670,124.47	103,876.12	-	6,931,247.23
长期应付款	28,650,026.95	49,347,569.95	11,824,659.76	56,339.00	89,878,695.66
合计	35,095,826,400.60	1,758,140,476.13	2,396,358,972.82	776,461,152.31	40,028,787,091.86

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2021 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	1,792,418,712.33	-	-	-	1,792,418,712.33
衍生金融负债	68,101,828.91	-	-	-	68,101,828.91
应付票据	2,541,130,243.79	-	-	-	2,541,130,243.79
应付账款	15,473,340,570.38	-	-	-	15,473,340,570.38
其他应付款	11,330,239,808.97	-	-	-	11,330,239,808.97
长期借款	1,959,149,794.88	538,195,478.58	1,888,702,263.79	976,273,095.24	5,362,320,632.49
租赁负债	15,149,127.49	3,413,035.69	1,095,570.40	-	19,657,733.58
长期应付款	28,320,847.14	65,169,697.97	25,126,434.41	-	118,616,779.52
合计	33,207,848,733.89	606,778,212.24	1,914,924,268.60	976,273,095.24	36,705,824,309.97

- (i) 于资产负债表日, 本集团对外提供的财务担保的最大担保金额按照相关方能够要求支付的最早时间段列示如下:

	2022 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
财务担保	-	9,063,177.80	41,000,000.00	148,500,000.00	198,563,177.80

	2021 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
财务担保	-	-	13,189,275.25	178,500,000.00	191,689,275.25

十五 公允价值估计

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

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次: 相关资产或负债的不可观察输入值。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2022 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下:

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	2,434,454,772.04	2,434,454,772.04
其他非流动金融资产—				
非上市权益工具投资	-	-	692,136,000.00	692,136,000.00
金融资产合计	-	-	3,126,590,772.04	3,126,590,772.04

于 2021 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下:

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	1,909,789,088.39	1,909,789,088.39
其他非流动金融资产—				
非上市权益工具投资	-	-	260,875,800.00	260,875,800.00
金融资产合计	-	-	2,170,664,888.39	2,170,664,888.39

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

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

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(a) 第三层次公允价值计量的相关信息如下:

- 119 -

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(a) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

上述第三层次资产和负债变动如下:

项目	2021 年 12 月 31 日	购买	减少/出售	计入当年损益的 利得或损失(i)	计入其他综合收益 的利得或损失	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日 仍持有的资产计 入 2022 年度损益 的未实现利得或 损失的变动—公 允价值变动损益
非上市权益工具投资	2,170,664,888.39	1,105,546,747.61	166,920,000.00	(1,119,800.00)	18,418,936.04	3,128,580,772.04	(1,119,800.00)
项目	2020 年 12 月 31 日	购买	减少/出售	计入当年损益的 利得或损失(i)	计入其他综合收益 的利得或损失	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日 仍持有的资产计 入 2021 年度损益 的未实现利得或 损失的变动—公 允价值变动损益
非上市权益工具投资	1,761,409,372.19	526,440,316.20	112,454,800.00	-	(4,730,000.00)	2,170,664,888.39	-

(i) 计入当年损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动损益等项目。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括: 应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付款项、长期借款和长期应付款等。

本集团于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十六 资本管理

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

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

本集团利用资产负债比率监控其资本。于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 本集团的资产负债率列示如下:

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产总额(A)	56,830,638,387.01	49,490,368,369.19
负债总额(B)	45,947,941,119.73	39,393,245,222.91
资产负债率(B/A)	<u>80.85%</u>	<u>79.60%</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	2,764,417,272.13	2,792,161,884.89
减：坏账准备	8,896,062.17	10,615,717.42
净额	<u>2,755,521,209.96</u>	<u>2,781,546,167.47</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	2,706,959,837.67	2,749,013,422.88
一到二年	30,776,931.33	25,998,740.03
二到三年	15,821,977.45	8,073,700.03
三到四年	8,073,700.03	2,274,046.42
四到五年	-	4,017,149.88
五年以上	2,784,825.65	2,784,825.65
合计	<u>2,764,417,272.13</u>	<u>2,792,161,884.89</u>

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

债务人名称	账面余额	占应收账款 合计的比例	坏账准备
应收账款单位 1	431,568,408.89	15.61%	863,136.82
应收账款单位 2	183,656,615.23	6.64%	352,876.76
应收账款单位 3	117,334,436.20	4.24%	469,337.74
应收账款单位 4	104,944,704.00	3.80%	419,778.82
应收账款单位 5	76,282,205.29	2.76%	152,564.41
合计	<u>913,786,369.61</u>	<u>33.05%</u>	<u>2,257,694.55</u>

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2022 年度，本公司因金融资产转移而终止确认的应收账款人民币 3,515,061,005.34 元(2021 年度：人民币 5,283,558,717.52 元)，相关的折价费用为人民币 297,095,059.67 元(2021 年度：人民币 378,604,520.67 元)。

(d) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

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

财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(1) 应收账款(续)

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

2022年12月31日 2021年12月31日

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

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	整个存续期预期信用损失率
一年以内	671,665,094.50	-	577,457,960.82	-

组合一应收中央企业客户:

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	76,818,230.02	0.20%	153,636.45	100,860,741.04	0.20%	201,721.48
一到二年	-	3.00%	-	4,525,422.20	3.00%	135,762.67
二到三年	2,319,748.60	5.00%	115,987.43	-	5.00%	-
三到四年	-	12.00%	-	2,208,752.60	12.00%	265,050.31
四到五年	-	18.00%	-	-	18.00%	-
五年以上	1,441,366.00	40.00%	576,546.40	1,441,366.00	40.00%	576,546.40
合计	80,579,344.62		846,170.28	109,036,281.84		1,179,080.86

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(f) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合—中铁工合并范围内客户:

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	金额	账面余额	坏账准备	金额
	金额	整个存续期 预期信用损失 失率		金额	整个存续期 预期信用损失 失率	
一年以内	1,850,142,963.67	0.20%	3,700,285.92	1,726,588,619.60	0.20%	3,453,177.24
一到二年	19,469,152.31	3.00%	584,074.57	-	3.00%	-
合计	<u>1,869,612,115.98</u>		<u>4,284,360.49</u>	<u>1,726,588,619.60</u>		<u>3,453,177.24</u>

组合—应收地方政府/地方国有企业客户:

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	金额	账面余额	坏账准备	金额
	金额	整个存续期 预期信用损失 失率		金额	整个存续期 预期信用损失 失率	
一年以内	42,520,205.00	0.40%	170,080.81	83,238,957.68	0.40%	332,955.83
一到二年	1,453,825.90	5.00%	72,681.30	4,394,350.00	5.00%	219,717.50
二到三年	2,294,350.00	10.00%	229,435.00	2,660,910.01	10.00%	266,091.00
三到四年	2,660,910.01	18.00%	478,963.80	-	18.00%	-
合计	<u>48,929,090.91</u>		<u>951,160.91</u>	<u>90,294,217.69</u>		<u>818,764.33</u>

组合—应收中国国家铁路集团有限公司:

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	金额	账面余额	坏账准备	金额
	金额	整个存续期 预期信用损失 失率		金额	整个存续期 预期信用损失 失率	
一年以内	18,087,179.68	0.20%	36,174.38	101,159,304.04	0.20%	202,318.61
一到二年	9,854,153.12	3.00%	295,624.59	14,347,758.37	3.00%	430,432.75
二到三年	10,000,000.00	5.00%	500,000.00	5,412,790.02	5.00%	270,639.50
三到四年	5,412,790.02	10.00%	541,279.00	65,293.82	10.00%	6,529.38
合计	<u>43,354,123.02</u>		<u>1,373,077.95</u>	<u>120,985,146.25</u>		<u>909,920.24</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(f) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一—应收海外企业客户:

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	22,398,948.04	1.00%	223,989.48	71,183,008.77	1.00%	711,830.09
一到二年	-	8.00%	-	2,731,209.46	8.00%	218,496.76
二到三年	1,207,878.85	18.00%	217,418.19	-	18.00%	-
三到四年	-	35.00%	-	-	35.00%	-
四到五年	-	50.00%	-	4,017,149.88	50.00%	2,008,574.94
五年以上	1,343,459.65	65.00%	873,248.77	1,343,459.65	65.00%	873,248.77
合计	24,950,286.54		1,314,656.44	79,274,827.76		3,812,150.56

组合一—应收其他客户:

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	25,327,216.56	0.50%	126,636.10	88,524,830.93	0.50%	442,624.19

(iii) 2022 年度, 本公司无计提坏账准备 (2021 年度: 无); 本年收回或转回坏账准备人民币 1,719,655.25 元(2021 年度: 人民币 4,225,571.20 元), 无单笔重要的收回或转回(2021 年度: 无)。

(iv) 2022 年度, 无实际核销的应收账款(2021 年度: 无)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收子公司借款	28,658,111,117.04	17,137,830,243.48
应收子公司往来款	4,284,328,963.38	11,137,296,293.78
应收股利	3,365,104,578.32	2,308,840,153.63
应收母公司款项	1,004,000,000.00	6,200,000.00
应收代垫款	163,595,662.06	137,602,088.13
应收保证金	154,228,548.12	78,166,583.21
应收押金	31,208,849.90	27,780,332.37
其他	255,592,273.18	137,644,119.75
小计	<u>37,916,169,992.00</u>	<u>30,971,359,814.35</u>
减: 坏账准备	19,537,514.56	11,804,046.95
合计	<u>37,896,632,477.44</u>	<u>30,959,555,767.40</u>

(a) 损失准备及其账面余额变动表

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

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提:				
应收子公司借款	28,658,111,117.04	-	-	不存在重大信用风险
应收子公司往来款	4,284,328,963.38	-	-	不存在重大信用风险
应收股利	3,365,104,578.32	-	-	不存在重大信用风险
合计	<u>36,307,544,658.74</u>		<u>-</u>	
组合计提				
应收母公司款项	1,004,000,000.00	0.50%	5,020,000.00	回收可能性
应收押金和保证金	172,317,574.18	0.50%	861,587.87	回收可能性
应收代垫款	156,124,138.31	0.50%	780,620.69	回收可能性
应收其他款项	238,543,553.46	0.50%	1,192,717.77	回收可能性
合计	<u>1,570,985,265.95</u>		<u>7,854,926.33</u>	

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

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

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提:				
应收子公司借款	17,137,830,243.48	-	-	不存在重大信用风险
应收子公司往来款	11,137,296,293.78	-	-	不存在重大信用风险
应收股利	2,308,840,153.63	-	-	不存在重大信用风险
合计	<u>30,583,966,690.89</u>		<u>-</u>	
组合计提				
应收押金和保证金	99,515,707.00	0.50%	497,578.54	回收可能性
应收代垫款	130,321,728.50	0.50%	651,608.64	回收可能性
应收其他款项	127,802,590.11	0.50%	639,012.95	回收可能性
合计	<u>357,640,025.61</u>		<u>1,788,200.13</u>	

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

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

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提:				
应收押金和保证金	13,119,823.84	10.89%	1,428,334.52	回收可能性
应收代垫款	7,471,523.75	52.65%	3,933,857.62	回收可能性
应收其他款项	17,048,719.72	37.07%	6,320,396.09	回收可能性
合计	<u>37,640,067.31</u>		<u>11,682,588.23</u>	
	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提:				
应收押金和保证金	6,431,208.58	14.90%	958,238.32	回收可能性
应收代垫款	7,280,359.63	55.12%	4,012,791.09	回收可能性
应收其他款项	16,041,529.64	31.45%	5,044,817.41	回收可能性
合计	<u>29,753,097.85</u>		<u>10,015,846.82</u>	

- (b) 2022 年度, 本公司计提的坏账准备金额为人民币 7,733,467.61 元 (2021 年度: 无); 本年无收回或转回坏账准备人民币 (2021 年度: 人民币 6,039,574.90 元)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 2022 年度, 无实际核销的其他应收款(2021 年度: 无)。

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

	性质	原值	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
其他应收款单位 1	应收子公司借款	4,445,069,116.16	1 年以内	11.72%	-
其他应收款单位 2	应收子公司借款	4,327,888,402.88	1 年以内	11.41%	-
其他应收款单位 3	应收子公司借款	3,092,655,586.47	1 年以内	8.16%	-
其他应收款单位 4	应收子公司借款	3,068,488,639.38	1 年以内	8.09%	-
其他应收款单位 5	应收子公司借款	2,941,835,123.62	1 年以内	7.76%	-
合计		17,875,934,868.51		47.14%	-

(e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

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

(f) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

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

(3) 合同资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合同资产	8,872,412,100.01	6,223,331,544.98
减: 合同资产减值准备	36,446,481.98	25,924,209.52
小计	8,835,965,618.03	6,197,407,335.46
减: 列示于其他非流动资产的 合同资产		
- 原值	1,559,670,395.12	1,865,148,010.41
- 减值准备	7,625,278.99	9,157,099.62
小计	1,552,045,116.13	1,855,990,910.79
合计	7,283,920,501.90	4,341,416,424.67

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

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 合同资产(续)

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

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	147,591,321.23	-	-	不存在重大信用风险
未到期的质保金	44,500,203.44	-	-	不存在重大信用风险
合计	192,091,524.67		-	

于 2021 年 12 月 31 日, 单项计提坏账准备的合同资产分析如下:

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	142,742,979.94	-	-	不存在重大信用风险
未到期的质保金	43,613,690.53	-	-	不存在重大信用风险
合计	186,356,670.47		-	

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

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	6,808,547,735.02	0.40%	27,087,617.76	回收可能性
未到期的质保金	1,871,772,840.32	0.50%	9,358,864.22	回收可能性
合计	8,680,320,575.34		36,446,481.98	

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

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	3,871,240,041.87	0.39%	15,095,535.35	回收可能性
未到期的质保金	2,165,734,832.64	0.50%	10,828,674.17	回收可能性
合计	6,036,974,874.51		25,924,209.52	

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

(4) 长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
子公司(a)	6,286,542,738.53	6,271,542,738.53
联营企业(b)	2,207,214,818.69	1,655,449,840.47
合营企业(c)	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	8,563,757,557.22	7,996,992,579.00

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

名称	本年增减变动			2022 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 现金股利
	2021 年 12 月 31 日	增加投资	减少投资			
中铁五局集团机械化工投资有限公司	1,016,314,852.91	-	-	1,016,314,852.91	-	109,220,451.22
中铁五局集团建筑工程有限公司	987,250,776.53	-	-	987,250,776.53	-	190,419,489.82
中铁五局集团第五工程有限公司	516,071,254.36	-	-	516,071,254.36	-	109,340,210.56
中铁五局集团第四工程有限公司	491,360,000.00	-	-	491,360,000.00	-	61,751,009.31
中铁五局集团第二工程有限公司	470,844,628.42	-	-	470,844,628.42	-	42,950,866.57
中铁五局集团第一工程有限公司	439,381,202.18	-	-	439,381,202.18	-	48,801,132.52
中铁五局集团第六工程有限公司	408,974,352.36	-	-	408,974,352.36	-	122,420,038.35
中铁五局集团路桥工程有限公司	320,000,000.00	-	-	320,000,000.00	-	103,518,993.22
中铁五局集团置业有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	48,231,813.27
中铁五局(长沙)市政道路工程管理有限公司	224,000,000.00	-	-	224,000,000.00	-	-
中铁五局集团机电工程有限公司	215,574,607.88	-	-	215,574,607.88	-	32,513,846.59
中铁五局集团机电有限公司	193,133,359.09	-	-	193,133,359.09	-	-
中铁五局集团成都工程有限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	48,538,028.46
中铁五局集团物资实业有限公司	119,175,563.37	-	-	119,175,563.37	-	51,703,159.35
中铁五局集团环境工程有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	31,638,146.05
天麟(杭州)建材有限公司	50,209,988.60	-	-	50,209,988.60	-	-
中铁五局集团实业发展有限公司	50,192,000.00	-	-	50,192,000.00	-	1,942,593.47
贵州铁路工程质量检测咨询有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	15,726,522.62
贵州天恒大酒店有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
长沙市天恒大酒店有限公司	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	-	-
深圳中铁城市更新投资有限公司	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-
贵州天祥纺织产业开发有限公司	1,050,100.00	-	-	1,050,100.00	-	-
中铁五局集团有限公司俄罗斯分公司	10,052.83	-	-	10,052.83	-	-
合计	6,271,542,738.53	15,000,000.00	-	6,286,542,738.53	-	1,018,714,123.08

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

名称	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动				减值准备 12 月 31 日	减值准备 年初余额
		追加投资	减少投资	权益法 调整	宣告发放现金 股利或利润		
中铁旅投	562,893,598.47	-	-	73,017,701.71	59,498,367.49	576,412,933.69	-
青海路桥	434,322,000.00	166,133,000.00	-	-	-	600,455,000.00	-
安徽五矿	287,000,000.00	-	-	-	-	287,000,000.00	-
贵州高铁建设运营有限公司	47,500,000.00	-	-	-	-	47,500,000.00	-
陕西丹宁铁路运营有限公司	46,242,000.00	64,447,277.00	-	-	-	110,689,277.00	-
贵州双龙航空港铁路运营有限公司	40,669,581.00	-	-	-	-	40,669,581.00	-
四川广德高速公路有限责任公司	36,250,000.00	77,500,000.00	-	-	-	113,750,000.00	-
月城全域旅游发展有限公司	35,885,850.00	27,850,000.00	-	-	-	63,735,850.00	-
湖南全域旅游发展有限公司	32,650,250.00	22,862,175.00	-	-	-	55,512,425.00	-
中铁崇昆铁路投资有限公司	32,500,000.00	18,318,312.00	-	-	-	50,818,312.00	-
渝湘高铁怀化建设开发有限公司	32,434,000.00	22,698,800.00	-	-	-	55,132,800.00	-
长沙中核工程投资建设有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	30,000,000.00	-
贵州公路局工程咨询有限公司	15,442,560.00	20,590,080.00	-	-	-	36,032,640.00	-
贵州金谷农业发展有限公司	-	60,000,000.00	-	-	-	60,000,000.00	-
黔东南州锦屏山旅游开发有限公司	-	17,848,000.00	-	-	-	17,848,000.00	-
其他	11,650,000.00	-	-	-	-	11,650,000.00	-
合计	1,655,449,940.47	538,245,844.00	-	73,017,701.71	59,498,367.49	2,207,214,818.69	-

(c) 合营企业

名称	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动				减值准备 12 月 31 日	减值准备 年初余额
		追加投资	减少投资	权益法 调整	宣告发放现金 股利或利润		
陈坪林拉开发运营管理有限公司	70,000,000.00	-	-	-	-	70,000,000.00	-

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 其他权益工具投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资		
—非上市权益工具投资	<u>2,303,854,772.04</u>	<u>1,780,189,088.39</u>
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资		
—成本	2,238,685,836.00	1,733,439,088.39
—累计公允价值变动	<u>65,168,936.04</u>	<u>46,750,000.00</u>
合计	<u>2,303,854,772.04</u>	<u>1,780,189,088.39</u>

2022 年度，本公司无因战略调整处置权益工具投资。

(6) 应付账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付材料采购款	6,127,287,399.15	2,348,127,885.73
应付工程进度款	5,062,128,611.57	4,038,517,026.79
应付劳务费	2,491,492,685.54	933,004,637.92
应付租赁费	1,196,472,138.50	778,648,970.80
应付贸易款	211,348,351.15	-
应付设备款	151,564,711.33	138,635,901.70
其他	<u>2,937,675,511.26</u>	<u>3,211,265,460.05</u>
合计	<u>18,177,969,408.50</u>	<u>11,448,199,882.99</u>

于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 123,999,202.02 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 239,914,331.58 元)，主要为劳务费和材料采购款，鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

(7) 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收工程款	1,664,395,641.81	76,185,175.95
已结算未完工	142,552,704.68	63,157,769.09
预收材料款	31,016,309.13	-
其他	<u>6,495,041.26</u>	<u>1,198,659.89</u>
合计	<u>1,844,459,696.88</u>	<u>140,541,604.93</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(8) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付子公司往来款	22,899,617,919.16	13,647,859,734.38
资金中心资金归集款	2,163,021,433.71	4,494,065,946.92
应付中国中铁调剂资金	1,786,100,045.76	971,003,281.63
应付暂收款	582,118,577.56	717,737,411.35
应付保证金	472,201,727.00	197,935,587.33
应付股利	39,658,200.00	945,596,040.81
供应链融资应付款项	-	5,315,321,533.70
其他	247,272,131.37	1,647,975,315.30
合计	<u>28,189,990,034.56</u>	<u>27,937,494,851.42</u>

(9) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,328,512,539.52	45,183,947,130.66	38,754,622,262.02	37,772,933,610.64
其他业务	35,754,013.72	39,929,514.92	57,701,117.98	44,202,389.84
合计	<u>46,364,266,553.24</u>	<u>45,223,876,645.58</u>	<u>38,812,323,380.00</u>	<u>37,817,136,000.48</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(9) 营业收入和营业成本(续)

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
基础设施建设	46,320,397,754.15	45,148,586,941.03	38,745,616,969.03	37,748,508,904.71
其他	8,114,785.37	35,360,189.63	9,005,292.99	24,424,705.93
合计	46,328,512,539.52	45,183,947,130.66	38,754,622,262.02	37,772,933,610.64

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	2022 年度		2021 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
产品材料销售	580,000.00	11,904,060.80	34,369,061.45	25,861,229.44
租赁收入	20,344,685.82	19,309,757.13	8,266,715.71	3,545,651.70
其他	14,829,327.90	8,715,696.99	15,065,340.82	14,795,508.70
合计	35,754,013.72	39,929,514.92	57,701,117.98	44,202,389.84

(d) 营业收入和营业成本

	2022 年度		
	基础设施建设	其他	合计
主营业务收入	46,320,397,754.15	8,114,785.37	46,328,512,539.52
-在某一时间点确认	46,320,397,754.15	-	46,320,397,754.15
-在某一时段内确认	-	8,114,785.37	8,114,785.37
其他业务收入	-	35,754,013.72	35,754,013.72
合计	46,320,397,754.15	43,868,799.09	46,364,266,553.24

(10) 财务费用

	2022 年度	2021 年度
利息支出	391,451,547.87	574,175,378.98
加: 租赁负债利息支出	121,077.44	119,210.14
利息费用	391,572,625.31	574,294,589.12
减: 利息收入	36,281,523.48	25,806,447.28
汇兑(收益)/损失	(45,841,693.74)	35,881,199.61
其他	87,115,994.37	20,113,904.36
合计	396,565,402.46	604,483,245.81

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(11) 投资收益

	2022 年度	2021 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,018,714,123.08	678,477,832.08
内部调剂资金利息收入	341,557,593.60	599,781,539.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(297,095,059.67)	(250,646,081.40)
权益法核算的长期股权投资收益	73,017,701.71	113,237,355.62
资金集中管理利息收入	2,624,874.99	2,505,402.78
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	382,493.80	573,740.70
合计	<u>1,139,201,727.51</u>	<u>1,143,929,789.62</u>

注：本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(12) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2022 年度	2021 年度
净利润	1,200,789,087.06	880,096,008.12
加：资产减值损失	10,522,272.46	281,956.94
信用减值损失计提/(转回)	6,013,812.36	(10,265,146.10)
固定资产折旧	92,933,832.29	86,099,789.74
无形资产摊销	2,039,415.03	2,039,415.06
使用权资产折旧	2,180,254.13	2,009,736.80
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失/(收益)	26,630,588.42	(5,610,875.64)
财务费用	344,629,190.29	549,862,257.79
股份支付	3,283,195.32	-
公允价值变动损失	1,119,800.00	68,101,828.91
投资收益	(1,436,296,787.18)	(1,394,575,871.02)
递延所得税资产的(增加)/减少	(5,269,880.83)	2,312,493.07
存货的增加	(23,597,883.55)	(204,475,316.61)
合同资产的(增加)/减少	(2,649,080,555.03)	1,127,664,190.13
合同负债的增加	1,703,918,091.95	41,307,170.59
经营性应收项目的增加	(2,347,300,307.60)	(2,532,848,600.54)
经营性应付项目的增加	7,686,027,807.14	6,044,057,409.19
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,618,541,932.26</u>	<u>4,656,056,446.43</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(12) 现金流量表附注(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2022 年度	2021 年度
现金及现金等价物的年末余额	4,405,883,910.37	2,960,442,197.41
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>2,960,442,197.41</u>	<u>2,774,050,865.60</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>1,445,441,712.96</u>	<u>186,391,331.81</u>

(c) 现金及现金等价物

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金	4,777,783,977.68	3,050,480,154.85
减：受到限制的货币资金	<u>371,900,067.31</u>	<u>90,037,957.44</u>
现金及现金等价物年末余额	<u>4,405,883,910.37</u>	<u>2,960,442,197.41</u>

编号: 103685387



此复印件仅供 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所
公司2022年度财务报告及审计报告(普
华永道中天北京审字(2023)第1539号)
合同作使用 其他用途无效。

营业执照

(副本)(1-1)

统一社会信用代码 91110000067311102Q

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
类型 外商投资特殊普通合伙企业分支机构
营业场所 北京市朝阳区东三环中路7号4号楼22层、23层、25层、26层
负责人 周星
成立日期 2013年03月28日
营业期限 2013年03月28日至 长期
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询;会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2017 年 09 月 01 日

企业信用信息公示系统网址:qysy.beic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO.504316

说明

《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批,准予设立分所执行业务的凭证。

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

会计师事务所分所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所

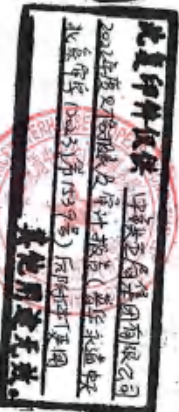
负责人: 周星

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

分所编号: 310000071101

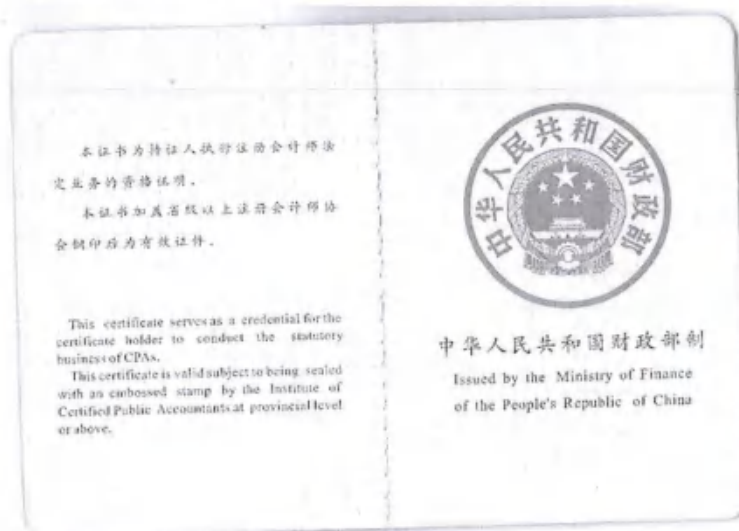
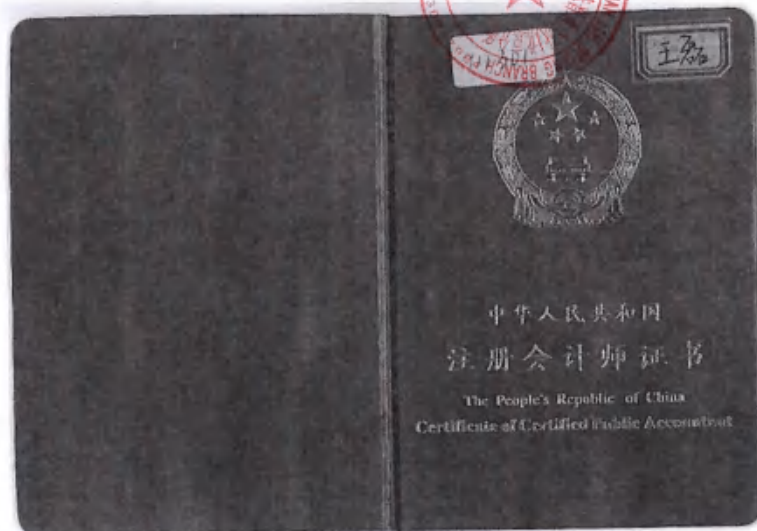
批准设立文号: 财会函[2012]52号

批准设立日期: 2012-12-24



中华人民共和国财政部制

此复印件仅供中铁五局集团有限公司2022年度财务报表及审计报告（普华永道中天北京审字(2023)第1539号）后附件使用，其他用途无效。



此复印件仅供中铁五局集团有限公司2022年度财务报表及审计报告（普华永道中天北京审字(2023)第1539号）后附件使用，其他用途无效。



此复印件仅供中铁五局集团有限公司 2022 年度财务报表及审计报告（普华永道中天北京审字(2023)第 1539 号）后附件使用，其他用途无效。



此复印件仅供中铁五局集团有限公司 2022 年度财务报表及审计报告（普华永道中天北京审字(2023)第 1539 号）后附件使用，其他用途无效。



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

普华永道 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 6 月 27 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

普华永道 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 6 月 27 日
年 月 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
年 月 日

11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
年 月 日

12

注 意 事 项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会挂失。登报声明作废后，方领补发手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.

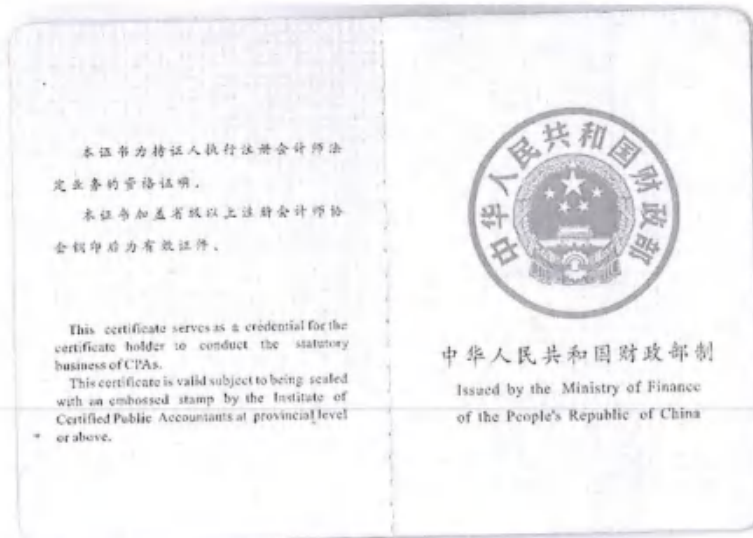
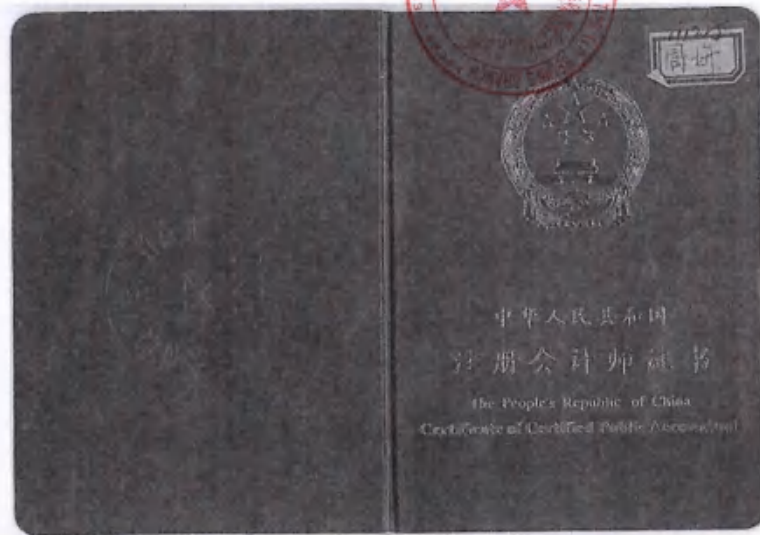
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

12

此复印件仅供中铁五局集团有限公司2022年度财务报表及审计报告（普华永道中天北京审字(2023)第1539号）后附件使用，其他用途无效。



此复印件仅供中铁五局集团有限公司 2022 年度财务报表及审计报告（普华永道中天北京审字(2023)第 1539 号）后附件使用，其他用途无效。



此复印件仅供中铁五局集团有限公司 2022 年度财务报表及审计报告（普华永道中天北京审字(2023)第 1539 号）后附件使用，其他用途无效。

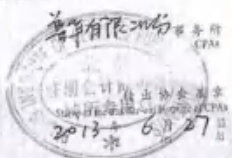


此复印件仅供中铁五局集团有限公司 2022 年度财务报表及审计报告（普华永道中天北京审字(2023)第 1539 号）后附件使用，其他用途无效。

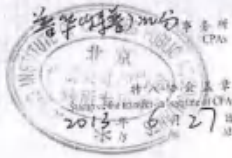


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from


 普华永道
CPA
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 6 月 27 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to


 普华永道
CPA
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 6 月 27 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

12

注 意 事 项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。

二、本证书只限于本人使用，不得转借、涂改。

三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书遗失时，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.

2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

中铁五局集团有限公司
2023 年度财务报表及审计报告



普华永道

中铁五局集团有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编号: 2488JEDP2H





普华永道

审计报告

普华永道中天审字(2024)第 31251 号
(第一页, 共三页)

中铁五局集团有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中铁五局集团有限公司(以下简称“中铁五局”)的财务报表, 包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了中铁五局 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于中铁五局, 并履行了职业道德方面的其他责任。

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



普华永道

普华永道中天审字(2024)第 31251 号
(第二页, 共三页)

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

中铁五局管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估中铁五局的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算中铁五局、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中铁五局的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



普华永道

普华永道中天审字(2024)第 31251 号
(第三页, 共三页)

四、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对中铁五局持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致中铁五局不能持续经营。

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

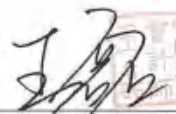
(六) 就中铁五局中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2024 年 3 月 28 日

注册会计师


王 磊

注册会计师


魏琨妍

中铁五局集团有限公司

2023年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

资产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	七(1)	8,071,750,779.18	7,583,633,812.19
应收票据	七(2)	24,437,178.87	35,387,338.29
应收账款	七(3)	12,337,536,645.33	9,411,186,211.14
预付款项	七(4)	879,526,452.32	793,271,572.24
其他应收款	七(5)	3,230,749,724.19	4,492,010,872.17
存货	七(6)	2,761,303,865.53	2,580,836,671.58
合同资产	七(7)	21,194,250,913.15	16,818,274,993.00
其他流动资产	七(8)	1,368,092,751.43	801,553,944.98
流动资产合计		49,867,648,310.00	42,516,155,415.59
非流动资产			
债权投资	七(9)	497,324,259.88	481,208,370.79
长期股权投资	七(10)	2,789,018,529.87	2,328,807,723.78
其他权益工具投资	七(11)	2,840,039,024.26	2,434,454,772.04
其他非流动金融资产	七(12)	654,997,000.00	692,136,000.00
投资性房地产	七(13)	226,334,610.46	233,041,397.21
固定资产	七(14)	2,185,282,354.93	1,925,917,499.45
在建工程	七(15)	81,885,764.48	67,577,422.95
使用权资产	七(16)	536,882.94	1,904,096.63
无形资产	七(17)	350,486,986.64	359,788,025.08
商誉	七(18)	53,974,677.24	53,974,677.24
递延所得税资产	七(19)	299,170,552.41	203,621,086.55
其他非流动资产	七(20)	5,790,351,737.64	5,532,051,899.70
非流动资产合计		15,769,402,380.75	14,314,482,971.42
资产总计		65,637,050,690.75	56,830,638,387.01

中铁五局集团有限公司

2023年12月31日合并资产负债表(续)
(除特别说明外,金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	七(21)	5,850,000,000.00	3,950,000,000.00
衍生金融负债	七(22)	16,831,182.17	68,101,828.91
应付票据	七(23)	2,953,740,572.02	2,906,774,246.66
应付账款	七(24)	26,969,914,563.56	21,081,307,815.47
预收款项	七(25)	12,515,053.06	6,133,331.59
合同负债	七(26)	4,093,789,750.11	4,154,926,858.79
应付职工薪酬	七(27)	97,078,201.49	119,083,060.66
应交税费	七(28)	264,614,102.58	400,793,634.91
其他应付款	七(29)	7,407,995,575.94	6,399,315,019.87
一年内到期的非流动负债	七(30)	394,289,122.32	557,250,830.31
其他流动负债	七(31)	1,956,355,414.51	1,182,986,051.57
流动负债合计		49,817,123,537.76	40,826,672,478.74
非流动负债			
长期借款	七(32)	4,184,000,000.00	4,524,775,162.67
租赁负债	七(33)	-	1,775,806.54
长期应付款	七(34)	16,520,281.41	58,101,894.77
预计负债	七(35)	66,147,403.96	77,255,235.84
递延收益	七(36)	174,715,136.63	188,985,966.92
长期应付职工薪酬	七(37)	236,129,252.64	260,629,233.84
递延所得税负债	七(19)	5,331,973.98	9,745,340.41
非流动负债合计		4,682,844,048.62	5,121,268,640.99
负债合计		54,499,967,586.38	45,947,941,119.73
所有者权益			
实收资本	七(38)	7,615,151,511.00	5,615,151,511.00
资本公积	七(39)	963,155,717.79	1,952,250,738.88
其他综合收益	七(40)	60,096,194.52	84,950,216.13
专项储备	七(41)	-	-
盈余公积	七(42)	785,375,039.06	705,497,803.32
未分配利润	七(43)	1,153,659,020.40	1,983,236,394.82
归属于母公司所有者权益合计		10,577,437,482.77	10,341,086,664.15
少数股东权益		559,645,621.60	541,610,603.13
所有者权益合计		11,137,083,104.37	10,882,697,267.28
负债及所有者权益总计		65,637,050,690.75	56,830,638,387.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

本财务报表及附注由以下人士签署:

企业负责人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 

- 2 -

中铁五局集团有限公司

2023年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

资产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		5,265,919,318.76	4,777,783,977.68
应收票据		698,250.00	-
应收账款	十七(1)	4,935,797,446.47	2,755,521,209.96
预付款项		1,950,007,041.54	1,940,434,266.41
其他应收款	十七(2)	45,339,715,495.21	37,896,632,477.44
存货		682,651,449.55	601,632,705.60
合同资产	十七(3)	11,889,678,711.30	7,283,920,501.90
其他流动资产		1,261,542,821.98	600,373,303.11
流动资产合计		71,326,010,534.81	55,856,298,442.10
非流动资产			
长期股权投资	十七(4)	9,098,834,157.39	8,563,757,557.22
其他权益工具投资	十七(5)	2,708,560,053.87	2,303,854,772.04
其他非流动金融资产	七(12)	654,997,000.00	692,136,000.00
投资性房地产		4,431,793.21	4,576,722.61
固定资产		885,767,495.15	541,979,864.68
使用权资产		536,882.94	1,562,753.41
无形资产		58,152,343.23	60,191,758.23
递延所得税资产		34,668,214.02	16,036,991.33
其他非流动资产		1,620,858,066.93	1,573,208,066.89
非流动资产合计		15,066,806,006.74	13,757,304,486.41
资产总计		86,392,816,541.55	69,613,602,928.51

中铁五局集团有限公司

2023年12月31日公司资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款		5,650,000,000.00	3,950,000,000.00
衍生金融负债		16,831,182.17	68,101,828.91
应付票据		3,057,361,295.39	2,925,896,578.95
应付账款	十七(6)	26,136,346,744.72	18,177,969,408.50
预收款项		4,000,000.00	2,000,000.00
合同负债	十七(7)	2,284,186,703.13	1,844,459,696.88
应付职工薪酬		10,203,371.82	16,292,688.26
应交税费		129,297,489.84	140,057,917.05
其他应付款	十七(8)	33,891,827,263.70	28,189,990,034.56
一年内到期的非流动负债		519,536,797.72	853,955,770.71
其他流动负债		831,768,238.34	361,264,777.51
流动负债合计		72,531,359,086.83	56,529,988,701.33
非流动负债			
长期借款		4,184,000,000.00	3,642,175,162.67
租赁负债		-	397,971.18
长期应付款		124,760,534.58	296,948,280.19
预计负债		18,767,112.90	29,469,748.55
递延收益		4,524,422.55	1,040,921.25
长期应付职工薪酬		7,516,967.02	7,374,334.97
递延所得税负债		5,350,128.42	9,775,340.41
非流动负债合计		4,344,919,165.47	3,987,181,759.22
负债合计		76,876,278,252.30	60,517,170,460.55
所有者权益			
实收资本		7,615,151,511.00	5,815,151,511.00
资本公积		738,253,657.15	1,727,348,678.24
其他综合收益		32,520,204.92	60,736,178.89
专项储备		-	-
盈余公积		731,864,289.21	651,987,053.47
未分配利润		398,748,626.97	1,041,209,048.36
所有者权益合计		9,516,538,289.25	9,096,432,467.96
负债及所有者权益总计		86,392,816,541.55	69,613,602,928.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

2023 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	七(44)	75,666,509,273.36	70,205,557,683.67
减：营业成本	七(44)、七(46)	70,998,717,279.25	66,395,104,178.80
税金及附加	七(45)	143,846,102.31	156,468,884.77
销售费用	七(46)	98,077,299.52	91,014,322.90
管理费用	七(46)	1,074,687,785.54	893,410,230.71
研发费用	七(46)	1,332,946,144.00	1,380,060,829.81
财务费用	七(47)	666,680,236.34	370,634,386.75
其中：利息费用		665,438,717.54	448,234,364.72
利息收入		77,960,897.92	118,017,752.63
加：其他收益	七(48)	65,380,916.08	82,695,764.80
投资收益	七(49)	(309,474,817.68)	(192,013,241.63)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		48,558,901.52	70,879,844.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益		(373,271,879.42)	(297,095,059.67)
公允价值变动收益	七(50)	51,572,646.74	(1,119,800.00)
资产减值损失	七(51)	(101,308,653.86)	(23,041,936.62)
信用减值损失	七(52)	(416,394,865.80)	(99,454,918.49)
资产处置收益	七(53)	(6,377,291.61)	(20,080,585.21)
二、营业利润		634,972,360.27	665,850,132.78
加：营业外收入	七(54)	22,961,542.43	22,357,988.85
减：营业外支出	七(55)	12,924,629.36	7,507,244.43
三、利润总额		645,009,273.34	680,700,877.20
减：所得税费用	七(56)	(5,250,699.15)	53,798,208.95
四、净利润		650,259,972.49	626,902,668.25
按所有权归属分类			
少数股东损益		38,614,470.17	1,245,464.31
归属于母公司股东的净利润		611,645,502.32	625,657,203.94
五、其他综合收益的税后净额	七(40)	(24,854,021.61)	19,282,395.89
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(24,854,021.61)	19,282,395.89
不能重分类进损益的其他综合收益		(25,900,576.42)	11,986,595.63
重新计量设定受益计划变动额		(891,500.00)	(3,669,500.00)
其他权益工具投资公允价值变动		(25,009,076.42)	15,656,095.63
将重分类进损益的其他综合收益		1,046,554.81	7,295,800.26
外币财务报表折算差额		1,046,554.81	7,295,800.26
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		625,405,950.88	646,185,064.14
归属于母公司所有者权益的综合收益总额		586,791,480.71	644,939,599.83
归属于少数股东的综合收益总额		38,614,470.17	1,245,464.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

2023 年度公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十七(9)	53,928,835,158.37	46,364,266,553.24
减: 营业成本	十七(9)	51,723,399,682.29	45,223,876,645.58
税金及附加		53,235,953.61	46,415,146.01
管理费用		497,657,682.43	409,292,032.92
研发费用		396,168,160.23	187,586,015.46
财务费用	十七(10)	679,593,726.04	396,565,402.46
其中: 利息费用		643,588,240.83	391,572,625.31
利息收入		26,179,806.33	36,281,523.48
加: 其他收益		11,663,978.05	9,245,179.79
投资收益	十七(11)	304,876,067.97	1,139,201,727.51
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		48,820,567.60	73,017,701.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益		(343,271,879.42)	(297,095,059.67)
公允价值变动收益		51,572,646.74	(1,119,800.00)
资产减值损失		(100,933,972.88)	(10,522,272.46)
信用减值损失		(14,332,530.10)	(6,013,812.36)
资产处置收益		(84,436.15)	(26,630,588.42)
二、营业利润		831,541,707.40	1,204,691,744.87
加: 营业外收入		13,852,544.86	7,786,814.42
减: 营业外支出		1,570,429.44	1,933,231.67
三、利润总额		843,823,822.82	1,210,545,327.62
减: 所得税费用		45,051,465.47	9,756,240.56
四、净利润		798,772,357.35	1,200,789,087.06
五、其他综合收益的税后净额		(26,215,973.97)	28,434,624.89
不能重分类进损益的其他综合收益		(27,048,201.25)	13,038,095.63
重新计量设定受益计划变动额		(1,972,000.00)	(2,618,000.00)
其他权益工具投资公允价值变动		(25,076,201.25)	15,656,095.63
将重分类进损益的其他综合收益		(1,167,772.72)	15,396,529.26
外币财务报表折算差额		(1,167,772.72)	15,396,529.26
六、综合收益总额		770,556,383.38	1,229,223,711.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

2023 年度合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,688,309,369.33	78,066,426,508.90
收到的税费返还		92,715,233.18	243,420,112.01
收到其他与经营活动有关的现金	七(57)(d)	2,019,118,122.30	746,037,047.68
经营活动现金流入小计		77,800,142,724.81	79,057,883,668.59
购买商品、接受劳务支付的现金		69,501,746,796.19	70,195,764,218.83
支付给职工以及为职工支付的现金		4,457,607,612.65	3,964,102,126.51
支付的各项税费		781,208,888.23	908,704,741.28
支付其他与经营活动有关的现金	七(57)(e)	1,718,137,231.23	2,568,108,403.14
经营活动现金流出小计		76,458,700,528.30	77,636,679,489.76
经营活动产生的现金流量净额	七(57)(a)	1,341,442,196.51	1,421,204,178.83
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		67,640,000.00	22,912,676.00
取得投资收益所收到的现金		34,705,314.54	28,094,009.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,600,810.26	310,660,593.27
投资活动现金流入小计		127,946,124.80	361,667,278.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		577,395,269.80	301,168,584.41
投资支付的现金		1,562,154,650.80	1,701,948,150.54
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,139,549,920.60	2,003,116,734.95
投资活动产生的现金流量净额		(2,011,603,795.80)	(1,641,449,456.47)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		7,540,000.00	500,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	500,000,000.00
取得借款收到的现金		14,150,000,000.00	13,886,720,674.00
筹资活动现金流入小计		14,157,540,000.00	14,386,720,674.00
偿还债务支付的现金		12,926,907,812.15	11,488,438,189.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		476,561,496.34	1,040,000,235.09
支付其他与筹资活动有关的现金		6,676,391.53	11,519,539.66
筹资活动现金流出小计		13,410,145,700.02	12,539,957,964.40
筹资活动产生的现金流量净额		747,394,299.98	1,846,762,709.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,268,415.55	136,988.87
五、现金及现金等价物净增加额	七(57)(b)	78,501,116.24	1,626,654,420.83
加: 年初现金及现金等价物余额		7,102,115,527.65	5,475,461,106.82
六、年末现金及现金等价物余额	七(57)(c)	7,180,616,643.89	7,102,115,527.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁五局集团有限公司

2023 年度公司现金流量表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	51,258,578,972.77	49,335,078,952.33	
收到的税费返还	61,509,580.33	608,203.24	
收到其他与经营活动有关的现金	4,406,635,292.76	418,406,865.35	
经营活动现金流入小计	55,726,723,845.86	49,754,094,020.92	
购买商品、接受劳务支付的现金	46,963,589,827.15	40,914,576,700.12	
支付给职工以及为职工支付的现金	1,877,052,426.61	1,341,578,122.44	
支付的各项税费	255,792,903.70	298,821,329.05	
支付其他与经营活动有关的现金	2,409,865,662.21	2,580,575,937.05	
经营活动现金流出小计	51,506,300,619.67	45,135,552,088.66	
经营活动产生的现金流量净额	十七(12)(a)	4,220,423,226.19	4,618,541,932.26
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益所收到的现金	358,195,381.78	366,513,028.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			
回的现金净额	76,876.61	266,825,938.06	
投资活动现金流入小计	358,272,258.39	635,338,966.33	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支			
付的现金	299,966,410.26	67,683,460.42	
投资支付的现金	1,219,600,802.07	1,470,889,948.28	
支付其他与投资活动有关的现金	4,384,352,784.94	3,701,631,535.89	
投资活动现金流出小计	5,903,919,997.27	5,240,204,944.59	
投资活动产生的现金流量净额	(5,545,647,738.88)	(4,604,865,978.26)	
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	7,540,000.00	-	
取得借款收到的现金	14,150,000,000.00	13,886,720,674.00	
筹资活动现金流入小计	14,157,540,000.00	13,886,720,674.00	
偿还债务支付的现金	12,095,119,831.49	11,421,038,189.65	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	394,204,550.71	1,031,279,760.54	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,499,795.72	2,219,905.60	
筹资活动现金流出小计	12,490,824,177.92	12,454,537,855.79	
筹资活动产生的现金流量净额	1,666,715,822.08	1,432,182,818.21	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,224,917.95	(417,059.25)
五、现金及现金等价物净增加额	十七(12)(b)	342,716,227.34	1,445,441,712.96
加:年初现金及现金等价物余额		4,405,883,910.37	2,960,442,197.41
六、年末现金及现金等价物余额	十七(12)(c)	4,748,600,137.71	4,405,883,910.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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)

交易	担保	和南子母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			合计
2023年1月1日年初余额		8,618,191,511.20	1,920,140,379.46	89,667,423.34	-	595,418,834.61	3,814,798,295.19	10,031,756,754.00	96,385,445.18	10,097,333,149.28
2023年度利润分配		-	32,110,389.42	19,282,395.89	-	528,081,939.71	-198,418,295.23	399,949,389.25	940,025,913.70	795,014,121.81
盈余公积补		-	-	19,282,395.89	-	-	623,097,330.24	644,399,330.24	1,243,494.31	645,380,064.14
净利润		-	-	-	-	-	828,667,202.81	828,667,202.81	1,316,481.21	830,003,684.23
计提盈余公积	十(四)	-	-	19,787,395.89	-	-	-	-19,282,385.89	-	19,787,385.89
计提法定公积金	七(四)	-	32,110,389.42	-	-	-	-	32,110,389.42	844,377,697.44	476,439,055.86
计提法定公积金	-	-	53,831,489.88	-	-	-	53,831,489.88	880,195,584.12	300,000,000.00	-
购买少数股东权益	-	-	(24,074,301.78)	-	-	-	(24,074,301.78)	(1,319,849.48)	(26,794,118.46)	-
其他综合收益	-	-	3,263,189.32	-	-	-	3,263,189.32	-	3,263,189.32	-
其他分配	-	-	-	-	-	105,078,939.71	(457,175,906.71)	(337,340,368.66)	-	(387,100,090.00)
提取盈余公积	十(四)	-	-	-	-	105,078,939.71	-	-	-	-
对持有者的分配	十(四)	-	-	-	-	-	(337,198,000.00)	(337,340,368.66)	-	(387,100,090.00)
中期权益变动	七(四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他所有者权益	-	-	-	-	-	1,288,024,322.83	-	1,288,024,322.83	-	1,288,024,322.83
使用利润分配	-	-	-	-	-	-	(1,288,024,322.83)	-	-	(1,288,024,322.83)
2023年12月31日年末余额		8,618,191,511.20	1,982,250,738.88	94,949,219.23	-	705,497,813.32	1,663,236,944.89	10,341,266,164.12	541,013,608.19	10,923,687,267.77

- 9 -

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)

[illegible]

以四聯表法表示時, 為附表 1 的組成部分。

- 10 -

[illegible][illegible]

-12-

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

中铁五局集团有限公司(以下简称“本公司”)前身是1950年成立的铁道部第五工程局。于1999年12月29日,根据中国铁路工程集团有限公司(以下简称“中铁工”)批复,改制成立本公司。经贵州省工商行政管理局登记注册,本公司取得的企业法人营业执照注册号为91520000214400165L,经批准的经营期限为1999年12月29日至长期。截至2023年12月31日止,本公司注册资本为人民币7,615,151,511元,注册地是贵阳市云岩区枣山路23号,总部位于贵州省贵阳市。

2007年9月,中铁工进行整体重组改制并独家发起设立中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)。根据国务院国有资产监督管理委员会国企改革[2007]477号文件批准的重组方案,中铁工将全部主营业务及与主营业务相关的全部净资产(含中铁工持有的本公司100%股权)作为出资投入中国中铁。自此,本公司的母公司变更为中国中铁,最终控制母公司为中国中铁。

于2018年6月13日,中国中铁第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于引进投资者对中铁二局集团有限公司、中铁三局集团有限公司、中铁五局集团有限公司、中铁八局集团有限公司增资的议案》,中国中铁引入了中国东方资产管理股份有限公司(以下简称“中国东方资产”)、中国国新控股有限责任公司(以下简称“中国国新”)、中国国有企业结构调整基金股份有限公司(以下简称“结构调整基金”)、中银金融资产投资有限公司(以下简称“中银投资”)、工银金融资产投资有限公司(以下简称“工银投资”)、交银金融资产投资有限公司(以下简称“交银投资”)、穗达(嘉兴)投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“穗达投资”)7家投资机构以债权人民币700,000,000.00元和现金人民币2,300,000,000.00元对本公司进行增资,其中计入实收资本为人民币1,515,151,511.00元,计入资本公积为人民币1,484,848,489.00元。于2018年6月完成增资后,本公司的实收资本增加至人民币5,615,151,511.00元,其中,中国中铁的股权比例为73.02%,上述7家投资机构合计股权比例为26.98%。

2019年7月10日,本公司第五届董事会第二十四次会议审议通过了《关于中铁五局集团有限公司部分股权转让的议案》,同意中国东方资产、中国国新、结构调整基金、穗达投资、中银投资、工银投资和交银投资向中国中铁转让其合计持有的本公司26.98%股权并办理工商变更登记。本次股权转让完成后,本公司的唯一股东为中国中铁,认缴出资额为人民币5,615,151,511.00元(均已实缴到位),占注册资本的100%。

2023年3月15日,中国中铁第五届董事会第二十五次会议决议通过了《关于请求给予中铁五局增加注册资本金的请示》,同意中铁五局以资本公积和未分配利润各10亿元转增资本,转增后本公司实收资本增加至人民币7,615,151,511.00元。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围为铁路、建筑、公路、市政公用、水利水电、港口航道、机场、城市地铁、轻轨各类别工程的施工总承包、工程总承包和项目管理;公路路基、公路路面、公路交通、桥梁、隧道、铁路铺轨架梁和园林绿化工程施工和项目管理;铁道、公路、房屋建筑、市政公用、景观工程、环境工程、岩土工程的勘察、设计、咨询、施工图审查和项目管理业务;工程爆破作业设计施工;工程技术、财务咨询及担保业务;承包境外工程和境内工程国际招标工程以及上述境外工程所需的设备、材料的出口;对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员;按照国家规定在海外举办各类企业,仓储服务、机械制造、修理、销售、设备租赁;经营本企业(含本企业集团成员企业)自产品及技术的出口业务;经营本企业(含本企业集团成员企业)生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外);经营进料加工和“三来一补”业务,电子网络服务,房地产、旅游、酒店的投资业务;经营和代理货物、技术进出口业务。于2023年度,本集团的实际主营业务为基础设施建设、工程设备与零部件制造、房地产开发、勘察设计咨询服务、物资贸易等。

本财务报表由本公司企业负责人于2024年3月28日批准报出。

本年纳入合并范围的主要子公司详见附注六(1)。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

于2023年12月31日,本公司流动负债超过流动资产的金额为人民币1,205,348,552.02元,本公司尚未使用的银行授信额度为人民币20,604,703,600.00元,本公司在资产负债表日后12个月内有能力清偿到期债务,不会大规模缩减经营规模而能保持持续经营,继续以持续经营为基础编制本年度财务报表。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司2023年度财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团基础设施建设业务及房地产开发业务由于项目建设期及房地产开发期间较长, 其营业周期一般超过一年, 其他业务的营业周期通常为一年以内。

(3) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币, 本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司和其他经营实体根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(4) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量, 如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的, 则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积(股本溢价); 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(4) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并(续)

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并, 在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量。购买日之前持有被购买方的股权涉及权益法核算的, 其公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益, 原权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动转为购买日所属当期损益, 但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动, 以及被投资方持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的累计公允价值变动而产生的其他综合收益直接转入留存收益; 购买日之前持有的被购买方的股权分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 其公允价值与账面价值之间的差额转入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的, 其原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。商誉为购买日原持有股权的公允价值与支付对价的公允价值之和, 与取得的子公司可辨认净资产的公允价值份额之间的差额。

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时, 合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起, 本集团开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司, 自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围, 并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在取得对子公司的控制权之后, 自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权, 在合并财务报表中, 子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积, 资本公积(资本溢价或股本溢价)的金额不足冲减的, 调整留存收益。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 合并财务报表的编制方法(续)

处置对子公司的部分投资但不丧失控制权, 在合并财务报表中, 处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积的金额不足冲减的, 调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制的, 本集团在合并财务报表中, 对于剩余股权按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。此外, 与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动, 在丧失控制权时转入当期损益, 但由于原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动, 以及原子公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的累计公允价值变动而产生的其他综合收益直接转入留存收益。

在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销归属于母公司股东的净利润; 子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时, 从本集团的角度对该交易予以调整。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 合并财务报表的编制方法(续)

结构化主体是指在判断主体的控制方时, 表决权或类似权利没有被作为设计主体架构时的决定性因素(例如表决权仅与行政管理事务相关)的主体。主导该主体相关活动的依据是合同或相应安排。当本集团在结构化主体中担任资产管理人时, 本集团需要判断就该结构化主体而言, 本集团是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权。如果本集团担任资产管理人时仅仅是代理人, 则相关决策权主要为代表其他方(结构化主体的其他投资者)行使, 因此并不控制该结构化主体。如果本集团担任资产管理人时被判断为主要代表其自身行使决策权, 享有的可变回报量级及可变动性重大, 并且当本集团对于结构化主体的权力将影响所取得的可变回报时, 本集团是主要责任人, 因而控制该结构化主体。

(6) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业, 该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算, 具体请参见附注四(12)。

本集团根据共同经营的安排确认本集团单独所持有的资产以及按本集团份额确认共同持有的资产; 确认本集团单独所承担的负债以及按本集团份额确认共同承担的负债; 确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入; 按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入; 确认本集团单独所发生的费用, 以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。本集团按照适用于特定资产、负债、收入和费用的规定核算确认的与共同经营相关的资产、负债、收入和费用。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款, 以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化; 其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 所有者权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目, 采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时, 将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额, 全部转入处置当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的, 如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目, 因汇率变动而产生的汇兑差额, 列入股东权益“其他综合收益”项目; 处置境外经营时, 计入处置当期损益。

(9) 金融工具

金融工具, 是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时, 确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下方式计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等, 本集团自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益:

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具, 以公允价值计量且其变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产, 其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产; 自资产负债表日起预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产。

此外, 本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、应收租赁款、财务担保合同和贷款承诺等, 以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本 and 努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息, 以发生违约的风险为权重, 计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额, 确认预期信用损失。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款, 本集团亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和应收租赁款外, 于每个资产负债表日, 本集团对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的, 处于第一阶段, 本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 认定为处于第一阶段的金融工具, 按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段金融工具, 按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具, 按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

- i) 当单项应收票据、应收账款和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本集团依据信用风险特征将应收票据、应收账款和合同资产划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

应收账款组合 1	应收中央企业客户
应收账款组合 2	应收中铁工合并范围内客户
应收账款组合 3	应收地方政府/地方国有企业客户
应收账款组合 4	应收中国国家铁路集团有限公司
应收账款组合 5	应收海外企业客户
应收账款组合 6	应收其他客户

对于划分为组合的应收账款, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票
合同资产组合 1	基础设施建设项目
合同资产组合 2	土地一级开发项目
合同资产组合 3	金融资产模式的政府和社会资本合作 项目
合同资产组合 4	未到期的质保金

对于划分为组合的应收票据和合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

ii) 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收代垫款
其他应收款组合 3	应收母公司款项
其他应收款组合 4	应收子公司借款
其他应收款组合 5	应收其他款项
长期应收款组合 1	应收工程款、应收租赁款
长期应收款组合 2	应收其他款项

对于长期应收工程款、应收租赁款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除长期应收工程款、应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

iii) 本集团将计提或转回的应收款项和合同资产损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及租赁负债等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益或金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

(10) 存货

(a) 分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、房地产开发成本、房地产开发产品、临时设施和低值易耗品等。存货按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按先进先出法核算, 库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 房地产开发成本及房地产开发产品

房地产开发成本及房地产开发产品主要包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工前所发生的符合资本化条件的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品成本结转时按实际成本核算; 公共配套设施指按政府有关部门批准的公共配套项目如道路等, 其所发生的支出列入开发成本, 按成本核算对象和成本项目进行明细核算; 开发用土地所发生的支出亦列入开发成本核算。

(d) 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法或在项目施工期间内分期摊销或按照使用次数分次摊销。

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(e) 临时设施的摊销方法

临时设施按照相关设施配套的工程进度进行摊销, 在工程完工时摊销完毕。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货(续)

(f) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

(g) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(11) 合同资产和合同负债

在本集团与客户的合同中，本集团承担将商品或服务转移给客户的履约义务，同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本集团已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本集团履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注四(9))。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本;非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。其中,购买日之前持有的原股权投资采用权益法核算的,相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益;购买日之前持有的原股权投资不具有重大影响或共同控制,原分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额转入改按成本法核算的当期投资收益;原分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的,其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本;发行权益性证券取得的长期股权投资,以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资,按照初始投资成本计量,被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,以初始投资成本作为长期股权投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资,本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的,继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(18))。

(13) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产(续)

投资性房地产的用途改变为自用或对外出售时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产、无形资产或存货。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(18))。

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产包括房屋及建筑物、施工设备、运输设备、工业生产设备、试验设备及仪器和其他固定资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法或工作量法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

	折旧方法	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
	年限平均法	10	5.00	9.50
施工设备	工作量法	不适用	5.00	不适用
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
工业生产设备	年限平均法	10	5.00	9.50
试验设备及仪器	年限平均法	5	5.00	19.00
其他固定资产	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

对固定资产的预计使用寿命以及预计总工作量、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(18))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(18))。

(16) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(16) 借款费用(续)

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、非专利技术及软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按预计使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 非专利技术

非专利技术按预计使用年限或合同规定的使用年限 2—10 年平均摊销。

(c) 软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 5 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(e) 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(e) 研究与开发(续)

- 工艺的开发已经技术团队进行充分论证;
- 管理层已批准生产工艺工法开发的预算, 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力;
- 有足够的技术和资金支持, 以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产; 以及
- 生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(i) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(18))。

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产, 以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试; 尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。减值测试时, 商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值(续)

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后,不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内,本集团的离职后福利包括为员工缴纳的基本养老保险、失业保险和企业年金计划,均属于设定提存计划;为满足一定条件的离退休人员、因公已故员工遗属以及内退和下岗人员提供的补充退休福利,属于设定受益计划。

(i) 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(ii) 补充退休福利

对于设定受益计划,本集团在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值,根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分:

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

(ii) 补充退休福利(续)

- 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失)
- 设定受益计划义务的利息费用
- 重新计量设定受益计划净负债所产生的变动

服务成本及设定受益计划净负债的利息费用计入当期损益。重新计量设定受益计划净负债所产生的变动(包括精算利得或损失)计入其他综合收益。

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估:

- 离休人员的补充退休后医疗报销福利
- 离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

(i) 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利,是指向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本集团比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利,列示为应付职工薪酬。

(20) 利润分配

拟分配的利润于董事会批准的当期,确认为负债。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 预计负债

因亏损合同、未决诉讼等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为其他流动负债。

(a) 待执行亏损合同

待执行合同变成亏损合同的，本集团对标的资产进行减值测试并按规定确认减值损失，如预计亏损超过该减值损失，将超过部分确认为预计负债；无合同标的资产的，亏损合同相关义务满足预计负债确认条件时，确认为预计负债。

(b) 未决诉讼

因尚未判决的诉讼导致本集团需承担对可能败诉的判决结果形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，当履行该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(22) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 基础设施建设及相关服务的收入

本集团提供的基础设施建设和基建项目的检测试验等服务，根据履约进度在一段时间内确认收入。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(a) 基础设施建设及相关服务的收入(续)

基础设施建设合同的履约进度主要根据建造项目的性质，按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或已完工合同工作的测量进度确定。于资产负债表日，本集团对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供基础设施建设及相关服务而发生的成本，确认为合同履约成本。本集团在确认收入时，按照履约进度将合同履约成本结转计入主营业务成本。本集团将为获取合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本。本集团对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本集团按照相关合同下确认收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过该项业务的营业周期，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年或者一个营业周期的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

(b) 销售工程设备和零部件、工程物资等商品的收入

本集团销售工程设备和零部件、工程物资等商品，并在客户取得相关商品的控制权时，根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

(c) 房地产开发业务的收入

本集团商品房销售业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认。收入于客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本集团已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。在确认合同交易价格时，若融资成分重大，本集团将根据合同的融资成分来调整合同承诺对价。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(d) PPP 项目合同

PPP 项目合同，是指社会资本方与政府方依法依规就 PPP 项目合作所订立的合同，该合同同时“双特征”和“双控制”条件。其中，“双特征”是指，社会资本方在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务，并就其提供的公共产品和服务获得补偿；“双控制”是指，政府方控制或管制社会资本方使用 PPP 项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格，PPP 项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。

本集团根据 PPP 项目合同约定，提供多项服务的，识别合同中的单项履约义务，并将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

本集团提供基础设施建设服务，确定其身份是主要责任人还是代理人，若本集团为主要责任人，则相应地并按照附注四(22)(a)所述的会计政策确认收入，同时确认合同资产。对于确认的基础设施建设收入确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在资产负债表“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产，根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

PPP 项目资产达到预定可使用状态后，本集团在提供运营服务时，确认相应的运营服务收入。

本集团根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)条件的，本集团在拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)时确认为应收款项。

为使 PPP 项目资产保持一定的服务能力或在移交给政府方之前保持一定的使用状态，本集团从事的维护或修理，构成单项履约义务的，在服务提供时确认相关收入和成本；不构成单项履约义务的，预计发生的支出按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定确认预计负债。

(23) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 政府补助(续)

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收入。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

本集团因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对企业在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

(24) 当期所得税和递延所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(a) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 当期所得税和递延所得税(续)

(b) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异，可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利

(25) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

本集团作为承租人(续)

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、施工设备、运输设备和其他使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量, 该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等, 并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权, 则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时, 本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁, 本集团选择不确认使用权资产和租赁负债, 将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时, 本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理: (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围; (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时, 除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外, 本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期, 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 本集团相应调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免, 本集团选择采用简化方法, 在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益, 并相应调整租赁负债。

本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(i) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋及建筑物、施工设备、运输设备及其他固定资产时, 经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

本集团作为出租人(续)

(i) 经营租赁(续)

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述符合条件的合同变更采用简化方法外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(ii) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(26) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质,并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量,以换出资产的公允价值(如果有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠除外)和应支付的相关税费作为换入资产的成本,公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。如果非货币性资产交换不具备上述条件,则按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本,不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的,如果该交换具有商业实质,并且换入资产的公允价值能够可靠计量的,按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例,将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊,以分摊至各项换入资产的金额,加上应支付的相关税费,作为各项换入资产的成本进行初始计量;如该交换不具有商业实质,按照各项换入资产的公允价值的相对比例将换入资产的账面价值总额分摊至各项换入资产,加上应支付的相关税费,作为各项换入资产的初始计量金额,换入资产的公允价值不能可靠计量的,按照各项换入资产的原账面价值的相对比例或其他合理的比例对换出资产的账面价值进行分摊。

(28) 安全生产费

本集团根据财政部财资[2022]136 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知的规定计提安全生产费用,安全生产费用专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件。

安全生产费用计提计入相关产品的成本或当期损益,同时增加专项储备;实际支出时,属于费用性的支出直接冲减专项储备,属于资本性的支出,先通过在建工程归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产,同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，反映企业为实现其目标而开展的特定活动，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等，进而决定企业所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

中铁五局集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(i) 基础设施建设业务的收入确认

管理层根据履约进度在一段时间内确认基础设施建设业务的收入。履约进度主要根据项目的性质，按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。管理层需要在初始对基础设施建设业务的合同预计总收入和预计总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订，并根据修订后的预计总收入和预计总成本调整履约进度和确认收入的金额，这一修订将反映在本集团的当期财务报表中。

(ii) 应收账款及合同资产的预期信用损失

本集团对应收账款及合同资产按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于已发生信用减值的应收账款和合同资产，单项确认预期信用损失；当无法以合理成本评估单项资产的预期信用损失时，本集团按照信用风险特征将应收账款和合同资产划分为若干组合，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。在确定预期信用损失时，本集团参考历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2023 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 50%、40%和 10%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。2023 年度，本集团各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	5.06%	4.59%	5.33%
工业增加值	4.74%	4.26%	4.99%

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 其他应收款的预期信用损失

本集团按处于不同阶段的其他应收款的预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算其他应收款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率或基于账龄矩阵确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本集团采用了与应收账款和合同资产预期信用损失一致的方法。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准包括以下一个或多个指标发生显著变化：逾期天数、债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降从而将影响违约概率等。

(iv) 债权投资的预期信用损失

本集团按处于不同阶段的债权投资的预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团通过债权投资违约风险敞口和预期信用损失率计算债权投资预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率或基于账龄矩阵确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本集团采用了与应收账款和合同资产预期信用损失一致的方法。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准包括以下一个或多个指标发生显著变化：逾期天数、债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降从而将影响违约概率等。

(v) 房地产开发成本和开发产品的减值准备

本集团于资产负债表日对房地产开发成本和开发产品存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及至完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计。若相关存货的实际可变现净值因市场状况变动及/或开发成本重大偏离预算而低于或高于预期，则有可能导致重大减值损失的计提或转回。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vi) 金融工具的公允价值确定

在活跃市场上交易的金融工具的公允价值以资产负债表日的市场报价为基础。若报价可方便及定期向交易所、证券商、经纪、行业团体、报价服务者或监管代理处获得,且该报价代表按公平交易基准进行的实际或常规市场交易时,该市场被视为活跃市场。不存在活跃市场的金融工具的公允价值采用估值方法确认,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息,然而,当可观察市场信息无法获得时,管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。该估计可能与下一年度的实际结果有所不同。

(vii) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中,部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时,本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异,该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注五(2)所述,本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年,到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况,本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定,进而按照 15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定,则需按照 25%的法定税率计算所得税,进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异,本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额,以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时,需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异,可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(viii) 离退休员工的补充福利

本集团承担的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费负债的账面价值。

本集团于每半年对计算离退休员工福利费负债现值时所采用的折现率进行重新评估。本集团重新评估时参考了与未来支付离退休员工补充福利时支付年限相当的国债利率。

其他精算假设的拟定基于当时市场情况而定, 具体请参见附注七(37)。

(30) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)。本集团及本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定, 以上修订对本集团及本公司 2022 年度的比较财务报表影响不重大。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	25%、15%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9% 6%、3%
城市维护建设税	缴纳的增值税额	7%

(a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018] 54 号)及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021]6 号)等相关规定, 本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内, 新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用, 在计算应纳税所得额时扣除, 不再分年度计算折旧。

(b) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019]39 号)、财政部和税务总局颁布的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告[2019]87 号)、财政部和税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告[2022]11 号)以及《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告[2023]1 号)的相关规定, 本公司下属部分子公司作为生活性服务企业, 自 2019 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 按照当期可抵扣进项税额加计 15%, 抵减增值税应纳税额; 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 按照当期可抵扣进项税额加计 10%, 抵减增值税应纳税额。

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019]39 号)、财政部和税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告[2022]11 号)以及《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告[2023]1 号)的相关规定, 本公司下属部分子公司作为生产性服务企业, 自 2019 年 4 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 按照当期可抵扣进项税额加计 10%, 抵减增值税应纳税额; 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 按照当期可抵扣进项税额加计 5%, 抵减增值税应纳税额。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 税项(续)

(2) 主要税收优惠

(a) 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

本公司下列子公司经有关部门联合审批, 通过高新技术企业认证。该等子公司所获高新技术企业证书有效期限为 3 年, 于 2023 年度适用 15% 的企业所得税优惠税率。

公司名称	高新技术企业证书编号
中铁五局集团第一工程有限责任公司	GR202143000970
中铁五局集团第二工程有限责任公司	GR202243000311
中铁五局集团第四工程有限责任公司	GR202144010933
中铁五局集团第五工程有限责任公司	GR202343002064
中铁五局集团第六工程有限责任公司	GR202351101780
中铁五局集团机械化工程有限责任公司	GR202143001971
贵州铁建工程质量检测咨询有限公司	GR202352000571
中铁五局集团路桥工程有限责任公司	GR202344008728
贵州天威建材科技有限责任公司	GR202352000360
中铁五局集团电务工程有限责任公司	GR202243002085

(b) 西部大开发税收优惠政策

本公司及子公司中铁五局集团第六工程有限责任公司、中铁五局集团成都工程有限责任公司、中铁五局集团建筑工程有限责任公司、中铁五局集团贵州工程有限公司根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)的规定, 经所在地税务机关批准, 自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受企业所得税税率 15% 的税收优惠政策。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税发[2020]23 号)的规定, 如果满足“设在西部地区, 以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业”的条件, 并经所在地税务机关批准的企业, 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业继续减按 15% 的税率征收企业所得税。2021 年 1 月 18 日, 《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》(国家发展和改革委员会令 2021 年第 40 号)颁布, 本集团部分分子公司的主营业务在《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》中所规定的鼓励类产业范围之内, 继续享受西部大开发税收优惠政策。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项(续)

(2) 主要税收优惠(续)

(c) 研发费用税前加计扣除政策

根据财政部及税务总局颁布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告[2023]7 号)的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司下属部分子公司于 2023 年享受研发费用税前加计扣除政策。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司

(1) 于 2023 年 12 月 31 日纳入合并范围的二级子公司：

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例
中铁五局集团第一工程有限责任公司	湖南长沙	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团第二工程有限责任公司	湖南衡阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团第四工程有限责任公司	广东韶关	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团第五工程有限责任公司	云南昆明	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团第六工程有限责任公司	湖南怀化	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团机械化工务工程有限责任公司	湖南衡阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团电务工程有限责任公司	湖南长沙	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团建筑工程有限责任公司	贵州贵阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团物资实业有限责任公司	贵州贵阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团机电工程有限责任公司	贵州贵阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团置业有限公司	贵州贵阳	中国	房地产开发	100%
贵州天怡大酒店有限公司	贵州贵阳	中国	酒店经营	100%
长沙市天龙大酒店有限公司	湖南长沙	中国	酒店经营	100%
中铁五局集团六安建设有限责任公司(注 2)	湖南长沙	中国	贸易	100%
中铁五局集团实业发展有限公司	贵州贵阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团路桥工程有限责任公司	广东广州	中国	建筑施工	100%
贵州铁建工程质量检测咨询有限公司	贵州贵阳	中国	工程检测	100%
中铁五局集团贵州工程有限公司	贵州贵阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团成都工程有限责任公司	四川成都	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团长春建设工程有限责任公司	吉林长春	中国	建筑施工	100%
	俄罗斯 符拉迪沃斯克			
中铁五局集团有限公司俄罗斯公司	托克	俄罗斯	建筑施工	100%
中铁五局集团华南工程有限责任公司	广东东莞	中国	建筑施工	100%
			基础设施建设 投资、建设及	
中铁五局(长沙)市政项目投资管理有限公司	湖南长沙	中国	项目管理	90%
中铁五局集团深圳工程有限责任公司	广东深圳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团厦门工程有限责任公司	福建厦门	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团(珠海市)工程有限责任公司	广东珠海	中国	建筑施工	100%
深圳中铁城市更新投资有限公司	广东深圳	中国	房地产开发	100%
中铁五局郑州工程有限公司	河南郑州	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团洛阳工程有限责任公司	河南洛阳	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团芜湖工程有限责任公司	安徽芜湖	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团安徽工程有限责任公司(注 1)	安徽合肥	中国	建筑施工	100%
中铁五局(西安)工程有限责任公司(注 1)	陕西西安	中国	建筑施工	100%

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(1) 于 2023 年 12 月 31 日纳入合并范围的二级子公司：(续)

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例
中铁五局集团湖北工程有限公司(注 1)	湖北武汉	中国	建筑施工	100%
中铁五局集团(雄安)工程有限公司(注 1)	河北保定	中国	建筑施工	100%
广东湘恒建筑工程有限公司	广东珠海	中国	建筑施工	100%
			基础设施建设 投资、建设及 项目管理	
中铁五局集团贝宁有限公司	利托暨	贝宁	基础设施建设 投资、建设及 项目管理	100%
			基础设施建设 投资、建设及 项目管理	
中铁五局集团斐济有限公司	苏瓦	斐济	基础设施建设 投资、建设及 项目管理	100%
			基础设施建设 投资、建设及 项目管理	
中铁五局集团海外工程公司尼日利亚有限公司	阿布贾	尼日利亚	基础设施建设 投资、建设及 项目管理	100%
			基础设施建设 投资、建设及 项目管理	
中铁五局集团加纳有限公司	阿克拉	加纳	基础设施建设 投资、建设及 项目管理	100%
			基础设施建设 投资、建设及 项目管理	
中铁五局集团喀麦隆有限公司	雅温得	喀麦隆	基础设施建设 投资、建设及 项目管理	100%
			基础设施建设 投资、建设及 项目管理	
中铁五局集团科特迪瓦有限公司	阿比让	科特迪瓦	基础设施建设 投资、建设及 项目管理	100%
			基础设施建设 投资、建设及 项目管理	
中铁五局集团有限公司加勤比公司	罗索	多米尼加	项目管理	100%

注 1：中铁五局集团安徽工程有限责任公司、中铁五局(西安)工程有限责任公司、中铁五局集团湖北工程有限公司、中铁五局集团(雄安)工程有限公司为 2023 年新成立的子公司。

注 2：天麟(杭州)建材有限公司 2023 年 4 月将公司名称变更为中铁五局集团六安建设有限责任公司。

注 3：此处仅列示本公司的二级子公司，本公司下属各级次子公司众多，未予全部列示。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	93,116.25	183,172.36
银行存款	7,207,166,780.89	6,650,565,622.66
财务公司存款(i)	611,043,740.03	700,416,828.50
其他货币资金(ii)	253,447,142.01	232,468,188.67
合计	<u>8,071,750,779.18</u>	<u>7,583,633,812.19</u>
其中：存放在中国大陆地区以 外的款项总额	<u>162,441,555.42</u>	<u>175,297,973.59</u>

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，存放于同受本公司之母公司控制的关联方—中铁财务有限责任公司的款项为人民币 611,043,740.03 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 700,416,828.50 元)，按照年利率 1.265% 计息，可随时支取。

(ii) 其他货币资金主要包括银行承兑汇票保证金、民工工资保证金和安全措施费。

(iii) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团货币资金中包含的受限资金为人民币 891,134,135.29 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 481,518,284.54 元)(附注七(57)(c))，主要为保证金、被冻结和到期日为三个月以上的定期存款等。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团存放在境外且资金汇回受到限制的款项折合人民币总额为人民币 47,870,188.82 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 88,701,170.04 元)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团并无将定期银行存款向银行抵押或质押作为借款之担保的情况(2022 年 12 月 31 日：无)。

(2) 应收票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,400,000.00	7,466,003.30
银行承兑汇票	23,042,428.87	27,940,000.00
减：坏账准备	5,250.00	18,665.01
合计	<u>24,437,178.87</u>	<u>35,387,338.29</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据(2022 年 12 月 31 日：无)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	2,979,591.41	-
商业承兑汇票	-	100,000.00
合计	2,979,591.41	100,000.00

(i) 2023 年度，本集团部分下属子公司仅对极少数应收银行承兑汇票进行了背书或贴现且满足终止确认条件，故仍将该子公司全部的银行承兑汇票分类为以摊余成本计量的金融资产。

(c) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团无因出票人未履约而将应收票据转入应收账款的情况(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,377,164,982.07 元)。

(d) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
组合一商业承兑汇票	1,400,000.00	0.38%	5,250.00

于 2023 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备，相关金额为人民币 5,250.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 18,665.01 元)。

组合一银行承兑汇票：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，本集团按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 2023 年度本集团计提坏账准备人民币 5,250.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 16,452.56 元)，本年收回或转回坏账准备人民币 18,665.01 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 68,293.50 元)，无重要的收回或转回金额。

(iii) 本年度无实际核销的应收票据(2022 年度：无)

(3) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	13,296,992,957.65	9,996,085,272.25
减：坏账准备	959,456,312.32	584,899,061.11
净额	<u>12,337,536,645.33</u>	<u>9,411,186,211.14</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	11,441,380,357.78	9,075,490,548.65
一到二年	1,347,340,696.75	568,789,191.92
二到三年	245,066,329.19	112,108,391.50
三到四年	53,605,500.95	71,535,829.62
四到五年	59,003,241.84	57,369,784.98
五年以上	150,596,831.14	110,791,525.58
合计	<u>13,296,992,957.65</u>	<u>9,996,085,272.25</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

- (b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况如下：

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例	坏账准备
应收账款单位 1	1,839,387,126.95	13.83%	5,759,743.07
应收账款单位 2	1,056,947,151.93	7.95%	4,904,883.35
应收账款单位 3	1,032,551,929.74	7.77%	2,340,039.61
应收账款单位 4	683,073,165.58	5.14%	2,646,935.72
应收账款单位 5	567,898,691.86	4.27%	1,425,881.37
合计	5,179,858,066.06	38.96%	17,077,483.12

- (c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2023 年度，本公司因金融资产转移而终止确认的应收账款人民币 4,265,878,816.77 元(2022 年度：人民币 3,515,061,005.34 元)，相关的折价费用为人民币 373,271,879.42 元(2022 年度：人民币 297,095,059.67 元)。因其发生的频率较低，本集团管理应收账款的业务模式仍以收取合同现金流量为目标，故将其分类为以摊余成本计量的金融资产。

- (d) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2022 年 12 月 31 日：无)。

- (e) 其他说明

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无应收账款质押给银行作为取得银行借款的担保(2022 年 12 月 31 日：无)。

- (f) 坏账准备

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
坏账准备	959,456,312.32	584,899,061.11

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(f) 坏账准备(续)

(i) 于 2023 年 12 月 31 日, 单项计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款单位 1	415,996,737.49	38.33%	159,452,941.67	收回可能性
应收账款单位 2	296,057,092.99	26.95%	79,779,674.50	收回可能性
应收账款单位 3	198,735,945.74	82.60%	164,159,580.57	收回可能性
应收账款单位 4	180,597,419.76	28.64%	51,731,974.14	收回可能性
应收账款单位 5	162,738,967.36	19.62%	31,924,967.44	收回可能性
其他	914,348,105.68	31.75%	290,283,869.91	
合计	<u>2,168,474,269.02</u>		<u>777,333,008.23</u>	

于 2022 年 12 月 31 日, 单项计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款单位 1	373,568,217.07	8.03%	29,981,495.31	收回可能性
应收账款单位 2	349,242,301.12	24.28%	84,808,157.11	收回可能性
应收账款单位 3	306,830,574.42	12.64%	38,777,178.18	收回可能性
应收账款单位 4	169,386,058.91	11.00%	18,635,828.56	收回可能性
应收账款单位 5	165,430,048.04	4.75%	7,852,908.83	收回可能性
其他	<u>1,083,708,418.26</u>	24.78%	<u>268,511,929.65</u>	
合计	<u>2,448,165,617.82</u>		<u>448,567,497.64</u>	

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

组合—应收中央企业客户:

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	金额	账面余额	坏账准备	金额
	金额	整个存续期预期信用损失率		金额	整个存续期预期信用损失率	
一年以内	211,189,829.69	0.20%	422,379.67	215,170,174.80	0.20%	430,340.35
一到二年	74,444,504.00	3.00%	2,233,335.14	13,021,145.76	3.00%	390,634.37
二到三年	5,139,663.49	5.00%	256,983.18	8,264,122.87	5.00%	413,206.14
三到四年	4,635,300.02	12.00%	556,235.99	8,247,683.02	12.00%	989,721.96
四到五年	5,346,493.87	18.00%	962,368.90	277,812.00	18.00%	50,006.16
五年以上	1,763,600.16	40.00%	705,440.08	1,771,275.06	40.00%	708,510.02
合计	<u>302,519,391.23</u>		<u>5,136,742.94</u>	<u>246,752,213.51</u>		<u>2,982,419.00</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(f) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下: (续)

组合—中铁工合并范围内客户:

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	金额	账面余额	坏账准备	金额
	金额	整个存续期预期信用损失 失率		金额	整个存续期预期信用损失 失率	
一年以内	6,299,250,883.30	0.20%	12,598,501.79	4,507,834,837.41	0.20%	9,015,669.67
一到二年	283,040,573.86	3.00%	8,491,217.22	239,317,809.09	3.00%	7,149,534.27
二到三年	42,437,437.98	5.00%	2,121,871.92	59,222,756.81	5.00%	2,811,137.84
三到四年	30,456,149.44	12.00%	3,654,737.93	16,760,476.43	12.00%	2,011,257.17
四到五年	12,514,759.77	16.00%	2,252,656.76	4,461,381.14	18.00%	803,049.61
五年以上	1,400,000.00	40.00%	560,000.00	1,400,000.00	40.00%	560,000.00
合计	6,669,099,804.35		29,678,985.62	4,824,997,260.88		22,350,647.56

组合—应收地方政府/地方国有企业客户:

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	金额	账面余额	坏账准备	金额
	金额	整个存续期预期信用损失 失率		金额	整个存续期预期信用损失 失率	
一年以内	2,106,253,610.42	0.40%	8,425,014.39	1,311,582,036.19	0.40%	5,246,328.14
一到二年	369,752,176.53	5.00%	18,487,608.82	125,930,099.29	5.00%	6,296,504.96
二到三年	26,304,181.00	10.00%	2,630,418.11	17,831,199.68	10.00%	1,783,119.97
三到四年	9,263,243.43	18.00%	1,667,383.82	29,754,136.20	18.00%	4,815,744.52
四到五年	25,795,846.40	25.00%	6,448,961.61	9,013,365.36	25.00%	2,253,341.34
五年以上	17,029,635.70	50.00%	8,514,817.87	17,671,997.21	50.00%	8,835,998.61
合计	2,554,398,693.48		46,174,204.62	1,508,782,833.93		29,231,037.54

组合—应收中国国家铁路集团有限公司:

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	金额	账面余额	坏账准备	金额
	金额	整个存续期预期信用损失 失率		金额	整个存续期预期信用损失 失率	
一年以内	200,942,676.73	0.20%	401,885.36	46,847,861.54	0.20%	93,295.72
一到二年	36,969,335.69	3.00%	1,109,080.07	18,276,001.86	3.00%	548,280.06
二到三年	18,546,278.60	5.00%	927,313.93	13,820,919.57	5.00%	696,045.98
三到四年	3,000,000.00	10.00%	300,000.00	5,743,367.02	10.00%	574,336.70
四到五年	3,253,811.02	15.00%	488,071.65	1,000,000.00	15.00%	150,000.00
五年以上	8,196,668.99	30.00%	2,459,000.70	8,196,668.99	30.00%	2,459,000.70
合计	270,908,771.03		5,685,351.71	93,784,818.98		4,520,959.16

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(f) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下: (续)

组合一—应收海外企业客户:

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	金额	账面余额	坏账准备	金额
	金额	整个存续期预期信用损失率		金额	整个存续期预期信用损失率	
一年以内	78,243,568.09	1.00%	782,435.67	76,702,758.26	1.00%	767,027.58
一到二年	1,321,927.54	8.00%	105,754.20	-	8.00%	-
二到三年	-	18.00%	-	1,207,678.85	18.00%	217,416.19
三到四年	-	35.00%	-	-	35.00%	-
四到五年	-	50.00%	-	-	50.00%	-
五年以上	684,731.04	65.00%	445,075.18	1,343,459.65	65.00%	873,248.77
合计	80,250,226.67		1,333,265.05	79,254,096.76		1,857,894.54

组合一—应收其他客户:

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	金额	账面余额	坏账准备	金额
	金额	整个存续期预期信用损失率		金额	整个存续期预期信用损失率	
一年以内	966,939,413.77	0.50%	4,834,697.12	606,322,935.47	0.50%	3,031,614.68
一到二年	121,022,743.58	6.00%	7,261,364.62	39,125,795.19	6.00%	2,347,547.71
二到三年	26,034,190.54	15.00%	3,905,128.59	14,661,513.72	15.00%	2,199,227.06
三到四年	6,250,808.06	30.00%	1,875,242.42	14,030,166.95	30.00%	4,209,050.09
四到五年	12,092,330.78	40.00%	4,836,932.32	42,617,226.48	40.00%	17,046,890.59
五年以上	119,002,315.14	60.00%	71,401,389.08	77,590,792.56	60.00%	46,554,475.54
合计	1,251,341,801.87		94,114,754.15	794,348,430.37		75,388,805.67

(iii) 2023 年度, 本集团计提坏账准备人民币 377,983,438.03 元(2022 年度: 人民币 116,540,902.58 元); 本年收回或转回坏账准备人民币 2,127,222.70 元(2022 年度: 人民币 34,420,792.70 元), 无单笔重要的收回或转回(2022 年度: 无); 本年无因出票人未履约而转入应收账款的应收票据坏账准备金额(2022 年度: 人民币 109,719,586.45 元)。

(iv) 2023 年度, 实际核销的应收账款人民币 1,298,964.12 元, 无单笔重要的应收账款核销(2022 年度: 人民币 991,055.58 元)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付账款	879,526,452.32	793,271,572.24

(a) 预付款项按账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	753,484,978.33	85.67%	717,836,951.78	90.49%
一到二年	75,471,674.57	8.58%	28,380,543.83	3.58%
二到三年	8,190,421.26	0.93%	20,163,138.55	2.54%
三年以上	42,379,378.16	4.82%	26,890,938.08	3.39%
合计	879,526,452.32	100.00%	793,271,572.24	100.00%

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 126,041,473.99 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 75,434,620.46 元)，主要为预付的分包工程款及材料款。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项情况如下：

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例	坏账准备
预付款项单位 1	82,029,013.20	9.33%	-
预付款项单位 2	45,619,981.14	5.19%	-
预付款项单位 3	28,644,071.96	3.26%	-
预付款项单位 4	27,155,072.37	3.09%	-
预付款项单位 5	24,171,732.23	2.75%	-
合计	207,619,870.90	23.62%	-

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收保证金	952,265,387.78	1,123,360,451.69
应收代垫款	806,113,141.20	1,533,448,489.88
应收股利	285,325,020.40	98,255,945.97
应收母公司款项	110,766,851.81	1,111,262,530.81
应收押金	100,081,317.73	102,424,956.33
其他	1,103,434,836.03	609,943,262.77
小计	3,357,986,554.95	4,578,695,637.45
减: 坏账准备	127,236,830.76	86,684,765.28
净额	3,230,749,724.19	4,492,010,872.17

(a) 损失准备及其账面余额变动表

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

2023 年 12 月 31 日				
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提:				不存在重大信用 风险
应收股利	285,325,020.40	-	-	
组合计提				
应收押金和保证金	743,931,786.31	0.50%	3,719,658.93	回收可能性
应收代垫款	446,966,594.76	0.50%	2,234,832.97	回收可能性
应收母公司款项	109,583,432.81	0.50%	547,917.16	回收可能性
应收其他款项	988,299,879.70	0.50%	4,941,499.45	回收可能性
合计	2,288,781,693.58		11,443,908.51	
2022 年 12 月 31 日				
	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提:				不存在重大信用 风险
应收股利	98,255,945.97	-	-	
组合计提				
应收母公司款项	1,110,140,578.81	0.50%	5,550,702.89	回收可能性
应收押金和保证金	966,101,186.21	0.50%	4,830,505.93	回收可能性
应收代垫款	522,787,603.61	0.50%	2,613,938.02	回收可能性
应收其他款项	532,380,359.87	0.50%	2,661,901.80	回收可能性
合计	3,131,409,728.50		15,657,048.64	

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日, 本集团不存在处于第二阶段的其他应收款(2022 年 12 月 31 日: 无)。

(iii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提:				
应收押金和保证金	8,032,732.16	100.00%	8,032,732.16	存在重大信用风险
组合计提:				
应收代垫款	359,146,546.44	16.06%	57,888,274.80	回收可能性
应收押金和保证金	300,382,187.04	8.97%	26,943,301.01	回收可能性
应收母公司款项	1,183,419.00	12.75%	150,865.84	回收可能性
应收其他款项	115,134,956.33	19.96%	22,977,748.44	回收可能性
合计	775,847,108.81		107,760,190.09	
	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提:				
应收押金和保证金	10,474,002.18	100.00%	10,474,002.18	存在重大信用风险
组合计提:				
应收代垫款	1,010,660,886.27	1.70%	17,142,080.32	回收可能性
应收押金和保证金	249,210,219.63	11.76%	29,302,283.05	回收可能性
应收母公司款项	1,121,952.00	8.43%	94,633.09	回收可能性
应收其他款项	77,562,902.90	18.07%	14,014,718.00	回收可能性
合计	1,338,555,960.80		60,553,714.46	

(b) 2023 年度, 本集团计提坏账准备人民币 51,228,343.50 元(2022 年度: 人民币 25,416,843.96 元); 本年收回或转回坏账准备人民币 10,676,278.02 元(2022 年度: 人民币 8,030,194.41 元)。

(c) 2023 年度, 无实际核销的其他应收款(2022 年度: 无)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(d) 于 2023 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	原值	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
其他应收款单位 1	应收代垫款	246,583,580.95	1 年以上	7.34%	36,987,537.14
其他应收款单位 2	其他	117,210,000.00	1 年以内	3.49%	586,050.00
其他应收款单位 3	应收押金和保 证金/其他 应收保证金/	110,766,851.81	1 年以内/1 年以上	3.30%	698,783.00
其他应收款单位 4	其他	105,196,302.00	1 年以内	3.13%	525,981.51
其他应收款单位 5	其他	104,454,800.00	1 年以内	3.11%	522,274.00
合计		684,211,534.76		20.37%	39,320,625.65

(e) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

2023 年度, 本集团不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2022 年度: 无)。

(f) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2023 年 12 月 31 日, 本集团不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债(2022 年 12 月 31 日: 无)。

(6) 存货

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,146,473,119.77	-	1,146,473,119.77	1,079,246,064.37	-	1,079,246,064.37
房地产开发成本(i)	1,034,514,509.89	-	1,034,514,509.89	917,584,411.45	-	917,584,411.45
周转材料	373,754,819.72	-	373,754,819.72	320,597,820.76	-	320,597,820.76
房地产开发产品(ii)	103,114,894.32	-	103,114,894.32	131,895,578.98	-	131,895,578.98
临时设施	59,773,944.51	-	59,773,944.51	57,180,714.49	-	57,180,714.49
库存商品	43,177,579.64	-	43,177,579.64	72,565,526.55	-	72,565,526.55
低值易耗品	494,997.68	-	494,997.68	1,703,280.64	-	1,703,280.64
其他	-	-	-	63,274.34	-	63,274.34
合计	2,761,303,865.53	-	2,761,303,865.53	2,580,836,671.58	-	2,580,836,671.58

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(i) 房地产开发成本明细如下:

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	年末账面余额	年初账面余额
中铁·银城江月	2021 年	2025 年	1,290,000,000.00	481,001,961.77	638,508,144.99
中铁万里峰景	2024 年	2028 年	3,333,800,000.00	272,612,712.55	-
中铁·银城学府	2024 年	2028 年	900,000,000.00	202,448,063.00	202,448,063.00
兴隆二期沐风园	2011 年	2026 年	800,000,000.00	46,471,705.76	45,407,665.60
兴隆珠江湾畔	2004 年	2026 年	210,000,000.00	30,069,905.07	29,819,736.30
益阳市资阳区棚改项目	2021 年	2025 年	1,538,000,000.00	1,910,161.74	1,400,801.56
合计			8,061,600,000.00	1,034,514,509.89	917,584,411.45

(ii) 房地产开发产品明细如下:

项目名称	最近一期竣工时间	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
兴隆枫丹白鹭	2022 年	109,535,701.22	3,080,052.44	30,043,652.00	82,572,101.66
兴隆花园一、二期	2018 年	13,713,578.10	-	-	13,713,578.10
珠江湾畔	2018 年	8,646,299.66	-	1,817,085.10	6,829,214.56
中铁·银城江月	2025 年	-	364,208,609.03	364,208,609.03	-
益阳市资阳区棚改项目	2022 年	-	876,821.31	876,821.31	-
合计		131,895,578.98	368,163,482.78	396,944,167.44	103,114,894.32

(7) 合同资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产	26,126,245,490.50	22,451,013,427.75
减: 合同资产减值准备	240,198,924.61	138,890,270.75
小计	25,886,046,565.89	22,312,123,157.00
减: 列示于其他非流动资产的		
合同资产(附注七(20))		
-原值	4,716,394,166.08	5,521,443,589.53
-减值准备	24,598,513.34	27,595,425.53
小计	4,691,795,652.74	5,493,848,164.00
合计	21,194,250,913.15	16,818,274,993.00

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，计提减值准备的合同资产分析如下：

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 合同资产(续)

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
合同资产 1	122,749,328.55	29.19%	35,835,126.75	回收可能性
合同资产 2	63,599,507.28	7.00%	4,454,098.89	回收可能性
合同资产 3	53,968,083.91	0.20%	107,936.16	回收可能性
合同资产 4	38,675,603.35	10.30%	3,985,387.26	回收可能性
合同资产 5	30,026,091.67	6.94%	2,083,767.19	回收可能性
其他	129,481,890.00	8.58%	11,105,007.35	回收可能性
合计	438,500,504.76		57,571,323.60	

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
合同资产 1	103,861,691.38	24.28%	25,221,224.95	回收可能性
合同资产 2	51,779,600.93	8.03%	4,155,679.72	回收可能性
合同资产 3	46,431,581.72	11.00%	5,108,395.59	回收可能性
合同资产 4	40,481,124.65	0.50%	202,405.62	回收可能性
合同资产 5	40,469,528.40	7.58%	3,068,932.54	回收可能性
其他	206,323,895.00	10.70%	22,079,078.57	回收可能性
合计	489,347,222.08		59,835,716.99	

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	18,486,850,639.04	0.79%	146,623,129.27	回收可能性
未到期的质保金	7,067,049,516.43	0.50%	35,335,247.59	回收可能性
金融资产模式的政府和社会资本合作项目	133,844,830.27	0.50%	669,224.15	回收可能性
合计	25,687,744,985.74		182,627,601.01	

于 2022 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	15,602,719,183.98	0.30%	47,259,818.63	回收可能性
未到期的质保金	5,000,530,012.01	0.50%	25,002,650.08	回收可能性
金融资产模式的政府和社会资本合作项目	1,358,417,009.68	0.50%	6,792,085.05	回收可能性
合计	21,961,666,205.67		79,054,553.76	

(iii) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在合同资产质押取得银行借款的情况(2022 年 12 月 31 日：无)。

中铁五局集团有限公司
财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	715,454,157.32	260,380,868.97
预缴增值税	509,628,140.14	369,387,380.54
预缴所得税	67,472,892.31	109,986,106.45
其他预缴税金	75,537,561.66	61,799,589.02
合计	<u>1,368,092,751.43</u>	<u>801,553,944.98</u>

(9) 债权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期贷款账面原值	504,703,426.75	488,587,537.66
减：减值准备	<u>7,379,166.87</u>	<u>7,379,166.87</u>
合计	<u>497,324,259.88</u>	<u>481,208,370.79</u>

(10) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
联营企业(a)	2,719,018,529.87	2,259,197,018.06
合营企业(b)	<u>70,000,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>
	2,789,018,529.87	2,329,197,018.06
减：长期股权投资减值准备	-	389,294.28
合计	<u>2,789,018,529.87</u>	<u>2,328,807,723.78</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

对联营企业投资列示如下:

	2022 年 12 月 31 日	增损投资	减少投资	本年增减变动 投资收益 调整净资产	减：宣告分派的 股利或利润	计提减值 准备	2023 年 12 月 31 日	持股比例 (%)	减值准备 年末余额
青海格茫公路建设有限公司	620,455,000.00	-	-	41,989,813.96	32,000,000.00	-	630,444,813.96	40.00	-
中铁贵州院新文化发展有限公司	576,412,933.89	-	-	6,830,753.64	167,069,074.43	-	396,174,612.90	29.00	-
黔东南五矿中铁公路建设管理有限公司	287,000,000.00	-	-	-	-	-	297,000,000.00	27.00	-
四川“锦屏山”公路建设有限公司	113,750,000.00	343,600,000.00	-	-	-	-	457,350,000.00	25.00	-
陕西丹宁东高速公路有限公司	110,689,277.00	123,016,957.00	-	-	-	-	233,706,234.00	23.10	-
株洲遂行实业投资有限公司	80,000,000.00	-	-	-	-	-	80,000,000.00	48.00	-
丹凤金塘污水处理有限公司	63,735,850.00	-	-	-	-	-	63,735,850.00	35.00	-
湖南金塘污水处理有限公司	55,522,425.00	-	-	-	-	-	55,522,425.00	35.00	-
洛南金塘污水处理有限公司	55,120,800.00	-	-	-	-	-	55,120,800.00	35.00	-
中铁崇义路桥投资有限公司(注 1)	52,155,636.00	-	-	-	-	-	52,155,636.00	19.50	-
贵州黔北如市设施建投置业有限公司	47,500,000.00	-	-	-	-	-	47,500,000.00	47.50	-
贵州文龙公路建设投资有限公司(注 4)	40,669,581.00	-	-	-	-	-	40,669,581.00	45.00	-
贵州金塘污水处理有限公司	36,032,640.00	-	-	-	-	-	36,032,640.00	35.00	-
长沙中铁天管投资有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00	30.00	-
邵阳泰源置业有限公司(注 2)	24,314,299.07	-	-	-	-	-	24,314,299.07	50.00	-
崇宏市青绿红山项目管理有限公司	17,848,000.00	-	-	25,510.04	-	-	17,846,000.00	44.80	-
贵阳兴隆长青创置地产开发有限公司	16,849,385.97	-	-	-	-	-	16,874,876.01	22.90	-
江西赣科科创置业有限公司(注 3)	8,000,000.00	4,775,472.00	-	-	-	-	12,775,472.00	10.00	-
广州市沙科源置业有限公司(注 4)	-	100,000,400.00	-	-	-	-	100,000,400.00	10.00	-
陕西路广高速公路有限公司(注 5)	-	28,800,000.00	-	-	-	-	28,800,000.00	14.40	-
宁夏宁朔抽水蓄能有限公司(注 6)	-	15,000,000.00	-	-	-	-	15,000,000.00	15.00	-
五通山市石化红源投资有限公司	-	9,808,150.00	-	-	-	-	9,808,150.00	40.00	-
广西上林县林业开发有限公司(注 7)	-	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00	10.00	-
贵州黔北林业开发有限公司	-	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	49.00	-

中铁五局集团有限公司

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

	本年增减变动					2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	增加	减少	权益法下应享有被投资单位净损益的份额	其他综合收益变动	其他权益变动		
其他	-	769,294.28	(267,176.12)	-	-	13,141,210.33	13,141,210.33
合计	631,100,979.00	769,294.28	219,089,074.43	-	-	2,250,197,018.06	2,250,197,018.06

注 1: 本集团持有中铁崇左路桥投资有限公司 19.5%的股权, 在其董事会中派驻董事, 有权参与其经营决策, 能够对其施加重大影响, 因此作为联营企业按权益法核算。

注 2: 本集团持有邵阳嘉泰置业公司 50%的股权, 另外两方股东分别各持有 25%的股权。根据该公司章程规定, 邵阳嘉泰置业公司不设董事会, 本集团仅在股东会中享有 33.33%的表决权, 对其施加重大影响, 因此作为联营企业按权益法核算。

注 3: 本集团持有江西省城科云创置业有限公司(以下简称“城科云创”)10%的股权, 在其董事会中派驻董事, 有权参与其经营决策, 能够对其施加重大影响, 因此作为联营企业按权益法核算。

注 4: 本集团持有广州南沙科源置业有限公司 10%的股权, 在其董事会中派驻董事, 有权参与其经营决策, 能够对其施加重大影响, 因此作为联营企业按权益法核算。

注 5: 本集团持有陕西卢洛高速公路有限公司 14.4%的股权, 在其董事会中派驻董事, 有权参与其经营决策, 能够对其施加重大影响, 因此作为联营企业按权益法核算。

注 6: 本集团持有宁夏青铜峡抽水蓄能有限公司 15%的股权, 在其董事会中派驻董事, 有权参与其经营决策, 能够对其施加重大影响, 因此作为联营企业按权益法核算。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

注 7: 本集团持有广西上林国储林业有限公司 10% 的股权, 在其董事会中派驻董事, 有权参与其经营决策, 能够对其施加重大影响, 因此作为联营企业按权益法核算。

重要联营企业的基础信息:

主要经营地	注册地	持股比例	对集团活动是否具有战略性
中铁贵州旅游文化发展有限公司(以下简称“中铁旅旅”)	贵州省贵阳市	29.00%	是
普海格花公路管理有限公司(以下简称“普海格花”)	青海省西宁市	40.00%	是
四川广绵高速公路有限责任公司(以下简称“四川广绵”)	四川省广元市	25.00%	是
青海五矿中铁公路建设管理有限公司(以下简称“青海五矿”)	青海省西宁市	27.00%	是

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

重要联营企业的主要财务信息:

	2023 年 12 月 31 日			
	中铁旅旅	青海格芯	四川广德	青海五矿
流动资产	8,414,385,687.55	775,917,534.14	410,901,118.60	314,671,247.13
其中: 现金和现金等价物	75,222,020.58	275,879,503.40	110,671,761.37	303,231,216.83
非流动资产	2,561,008,914.71	5,072,798,304.67	13,264,913,068.48	4,218,037,898.38
资产合计	10,975,394,602.26	5,848,715,838.81	13,675,814,187.08	4,532,709,145.51
流动负债	8,922,130,183.90	25,613,803.92	8,114,232,688.03	269,824,717.66
非流动负债	275,953,297.75	4,246,990,000.00	6,430,526.58	3,168,756,185.93
负债合计	9,198,083,481.65	4,272,603,803.92	8,120,663,214.61	3,438,580,903.59
少数股东权益	411,191,765.78	-	-	-
归属于母公司股东权益	1,366,119,354.83	1,576,112,034.89	5,555,150,972.47	1,094,128,241.92
按持股比例计算的净资产份额(i)	396,174,612.90	630,444,813.96	1,388,787,743.12	295,414,625.32
调整事项(ii)	-	-	(931,437,743.12)	1,585,374.68
对联营企业投资的账面价值	396,174,612.90	630,444,813.96	457,350,000.00	297,000,000.00

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

	2022 年 12 月 31 日			
	中铁旅旅	青海格花	四川广编	青海五矿
流动资产	8,006,105,822.38	1,019,051,486.92	317,342,445.58	404,282,213.85
其中: 现金和现金等价物	141,915,287.90	606,345,666.18	1,309,400.34	403,375,863.24
非流动资产	2,215,154,127.23	4,728,153,710.78	6,290,735,476.75	3,765,046,081.15
资产合计	10,221,259,949.61	5,747,205,197.70	6,608,077,922.33	4,169,328,295.00
流动负债	7,781,321,282.76	143,423,983.05	1,418,161,233.72	298,464,211.63
非流动负债	40,753,705.99	4,033,090,000.00	8,014,048.37	2,764,993,873.10
负债合计	7,822,074,988.75	4,176,513,983.05	1,426,175,282.09	3,063,458,084.73
少数股东权益	411,554,155.03	-	-	-
归属于母公司股东权益	1,987,630,805.83	1,570,691,214.65	5,181,902,640.24	1,105,870,210.27
按持股比例计算的净资产份额(i)	576,412,933.69	628,276,485.86	1,295,475,660.06	298,584,956.77
调整事项				
—调整事项(ii)	-	(7,821,485.86)	(1,181,725,660.06)	(1,584,956.77)
对联营企业投资的账面价值	576,412,933.69	620,455,000.00	113,750,000.00	297,000,000.00

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础, 按持股比例计算相应的净资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了统一会计政策的影响。

(ii) 调整事项主要系本公司与其他股东非同比例注资。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

重要联营企业的主要财务信息(续):

	2023 年度			
	中铁贵旅	青海格茫	四川广绵	青海五矿
营业收入	1,570,932,170.29	318,341,487.16	4,626,428,028.62	4,781,415.41
财务费用	7,677,636.01	172,612,923.18	48,949.66	(4,877,764.14)
所得税费用	(6,337,309.72)	16,593,040.13	6,010.74	-
净利润	23,191,933.63	93,940,808.27	18,032.23	(11,742,431.60)
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	23,191,933.63	93,940,808.27	18,032.23	(11,742,431.60)
本集团收到的来自联营企业的股利	-	32,000,000.00	-	-
2022 年度				
中铁贵旅 青海格茫 四川广绵 青海五矿				
营业收入	3,041,620,843.95	26,382,538.76	3,387,856,566.23	6,842.69
财务费用	(297,931.87)	-	19,743.56	(3,794,219.38)
所得税费用	101,465,803.70	6,517,404.88	880.08	1,141,546.07
净利润	251,739,333.34	19,552,214.65	2,640.24	1,263,262.47
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	251,739,333.34	19,552,214.65	2,640.24	1,263,262.47
本集团收到的来自联营企业的股利	59,498,367.49	-	-	-
	- 72 -			

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(10) 长期股权投资(续)

对合营企业投资列示如下:

	本年增减变动				减值准备 年末余额
	2022 年 12 月 31 日	增加投资	减少投资	权益法核算的 净利润/现金股利	
林西林投开发运营管理有限公司	70,000,000.00	-	-	-	49.00

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(c) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2023 年 12 月 31 日/ 2023 年度	2022 年 12 月 31 日/ 2022 年度
联营企业:		
投资账面价值合计	938,049,103.01	651,579,084.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损(i)	(261,666.08)	(2,137,857.35)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	(261,666.08)	(2,137,857.35)
合营企业:		
投资账面价值合计	70,000,000.00	70,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	-	-
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	-	-

(i)净利润和其他综合收益均已考虑统一会计政策的调整影响。

(11) 其他权益工具投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资		
—非上市权益工具投资	2,840,039,024.26	2,434,454,772.04
非上市权益工具投资		
—成本	2,804,492,531.07	2,369,485,836.00
—累计公允价值变动	35,546,493.19	64,968,936.04
合计	2,840,039,024.26	2,434,454,772.04

2023 年度，本集团无因战略调整处置权益工具投资。

(12) 其他非流动金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资	654,997,000.00	692,136,000.00

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 投资性房地产

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
原价合计	369,798,950.91	6,621,631.65	-	376,420,582.56
房屋及建筑物	318,587,672.62	6,621,631.65	-	325,209,304.27
土地使用权	51,211,278.29	-	-	51,211,278.29
累计折旧合计	136,757,553.70	13,328,418.40	-	150,085,972.10
房屋及建筑物	118,236,141.49	12,304,192.84	-	130,540,334.33
土地使用权	18,521,412.21	1,024,225.56	-	19,545,637.77
账面净值合计	233,041,397.21	—	—	226,334,610.46
房屋及建筑物	200,351,531.13	—	—	194,668,969.94
土地使用权	32,689,866.08	—	—	31,665,640.52
减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	233,041,397.21	—	—	226,334,610.46
房屋及建筑物	200,351,531.13	—	—	194,668,969.94
土地使用权	32,689,866.08	—	—	31,665,640.52

2023 年度，投资性房地产的折旧金额为人民币 13,328,418.40 元(2022 年度：人民币 13,195,510.20 元)。

2023 年度，本集团无将在建工程转换为投资性房地产核算(2022 年度：账面价值为人民币 5,681,262.83 元，原价为人民币 5,681,262.83 元的在建工程改为出租，自改变用途之日起，转换为投资性房地产核算)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团投资性房地产无尚未办妥产权证书的情况(2022 年 12 月 31 日：无)。

(14) 固定资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	2,185,282,354.93	1,925,917,499.45

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	施工设备	机械	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	自用	自用		自用	自用	自用	自用	
2022 年 12 月 31 日	1,274,969,179.60	2,676,847,652.55	30,147,269.34	865,228,895.74	493,650,355.92	226,160,494.85	346,349,821.17	5,913,557,969.37
本年增加	120,228,938.43	380,147,140.44	-	82,737,237.58	53,672,216.22	21,585,969.75	(24,024,563.82)	634,544,938.60
购置	62,564,962.68	383,301,547.92	-	84,634,105.46	53,158,653.90	21,217,047.83	31,217,139.67	636,993,457.46
购买子公司	-	-	-	-	-	-	234,083.95	234,083.95
在建工程转入	3,003,701.82	-	-	-	-	-	-	3,003,701.82
类别调整	54,659,273.93	(1,474,932.51)	-	386,035.60	1,242,677.06	407,219.85	(65,219,273.93)	-
汇率变动影响	-	(1,679,474.97)	-	(2,182,903.48)	(529,114.74)	(38,297.93)	(256,513.51)	(4,686,304.63)
本年减少	2,875,002.60	160,718,345.27	-	35,173,616.69	36,438,914.51	26,847,205.29	3,625,420.26	265,678,504.82
处置及报废	-	160,718,345.27	-	35,173,616.69	36,438,914.51	26,847,205.29	3,625,420.26	262,803,502.02
其他减少	2,875,002.60	-	-	-	-	-	-	2,875,002.60
2023 年 12 月 31 日	1,392,320,115.63	2,896,276,647.72	30,147,269.34	912,792,515.63	511,283,657.63	220,904,259.31	318,699,937.09	6,282,424,403.35

累计折旧								
2022 年 12 月 31 日	521,797,488.81	1,955,795,737.84	8,135,107.09	735,376,618.92	352,487,522.23	176,866,450.15	233,782,547.57	3,984,281,570.61
本年增加	44,902,608.14	201,405,987.46	804,420.66	35,492,548.43	31,205,271.69	16,110,031.88	13,016,721.98	342,939,180.24
计提	38,813,497.00	204,200,961.72	804,420.66	37,077,464.61	30,788,626.69	16,148,477.03	19,586,555.00	347,420,005.71
购买子公司	-	-	-	-	-	-	234,083.96	234,083.96
类别调整	6,089,111.14	(1,067,451.73)	-	597,987.30	945,756.74	-	(6,545,403.44)	-
汇率变动影响	-	(1,707,922.53)	-	(2,182,903.48)	(529,114.74)	(38,445.15)	(256,513.52)	(4,714,899.42)
本年减少	79,661.47	142,583,359.75	-	32,772,828.83	31,124,760.94	23,472,536.62	3,404,464.13	233,437,611.74
处置及报废	-	142,583,359.75	-	32,772,828.83	31,124,760.94	23,472,536.62	3,404,464.13	233,357,950.27
其他	79,661.47	-	-	-	-	-	-	79,661.47
2023 年 12 月 31 日	566,620,435.48	2,014,617,965.55	8,959,527.75	736,096,336.52	352,568,132.98	169,503,945.41	243,396,005.42	4,093,763,149.11

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

减值准备	房屋及建筑物		施工设备		运输设备	工业生产设备	试验设备及仪器	其他固定资产	合计
	自用	出租	自用	出租	自用	自用	自用	自用	
2022 年 12 月 31 日	2,919,179.38	-	396,146.00	-	-	63,573.93	-	-	3,378,899.31
2023 年 12 月 31 日	2,919,179.38	-	396,146.00	-	-	63,573.93	-	-	3,378,899.31

账面价值		2022 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
		750,251,511.61	21,982,162.25	129,852,276.82	141,299,159.76	49,299,044.70	112,567,373.60	1,925,917,490.45	
		822,780,500.77	21,167,741.59	174,696,180.11	159,651,950.72	51,400,313.90	75,303,131.67	2,105,282,354.93	

于 2023 年 12 月 31 日, 本集团无作为借款抵押物的固定资产(2022 年 12 月 31 日: 无)。

2023 年度, 本集团固定资产计提的折旧金额为人民币 347,420,005.71 元(2022 年度: 人民币 324,224,570.65 元), 其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为人民币 295,527,523.24 元、人民币 1,082,275.26 元、人民币 43,514,665.67 元及人民币 7,295,541.54 元(2022 年度: 人民币 279,739,438.15 元、人民币 5,365,989.41 元、人民币 38,658,913.71 元及人民币 460,229.38 元)。

2023 年度, 由在建工程转入固定资产的原价为人民币 3,003,701.82 元(2022 年度: 人民币 12,259,433.95 元)。

于 2023 年 12 月 31 日, 本集团不存在暂时闲置的重大固定资产(2022 年 12 月 31 日: 无)。

(a) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2023 年 12 月 31 日, 本集团无(2022 年 12 月 31 日: 无)房屋及建筑物正在申请办理相关房屋权属证明过程中。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程(a)	81,885,764.48	67,577,422.95
(a) 在建工程项目		
工程名称	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
钢结构制造中心	53,351,209.18	53,765,941.04
贵州睿邦建材有限公司办公楼、宿舍楼	6,921,055.87	6,921,055.87
物资公司办公楼、J 厂房	2,877,394.18	15,649,831.41
其他	4,417,763.72	5,549,136.16
小计	67,577,422.95	81,885,764.48
其中:借款费用资本化金额	-	-
减:在建工程减值准备	-	-
账面价值	67,577,422.95	81,885,764.48

中铁五局集团有限公司

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)
(16) 使用权资产

	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	其他使用权资产	合计
原价					
2022 年 12 月 31 日	22,469,673.00	25,796,280.43	296,538.29	775,516.23	49,338,007.95
本年增加	-	-	-	-	-
新增租赁合同	-	-	-	-	-
本年减少	3,889,142.46	840,821.11	-	-	4,729,963.57
租赁合同到期	3,889,142.46	840,821.11	-	-	4,729,963.57
2023 年 12 月 31 日	18,580,530.54	24,955,459.32	296,538.29	775,516.23	44,608,044.38
累计折旧					
2022 年 12 月 31 日	20,743,038.35	25,018,818.45	296,538.29	775,516.23	47,433,911.32
本年增加	1,189,751.71	177,461.98	-	-	1,367,213.69
计提	1,189,751.71	177,461.98	-	-	1,367,213.69
本年减少	3,889,142.46	840,821.11	-	-	4,729,963.57
租赁合同到期	3,889,142.46	840,821.11	-	-	4,729,963.57
2023 年 12 月 31 日	18,043,647.60	24,955,459.32	296,538.29	775,516.23	44,071,161.44
减值准备					
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
账面价值					
2023 年 12 月 31 日	536,882.94	-	-	-	536,882.94
2022 年 12 月 31 日	1,726,634.65	177,461.98	-	-	1,904,096.63

中铁五局集团有限公司

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 使用权资产(续)

2023 年度, 使用权资产计提的折旧金额为人民币 1,367,213.69 元(2022 年度: 人民币 10,151,621.28 元), 其中计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为人民币 1,367,213.69 元及人民币 0.00 元 (2022 年度: 人民币 10,115,958.02 元及人民币 35,663.26 元)。

(17) 无形资产

原价	土地使用权	专利技术	软件	其他	合计
2022 年 12 月 31 日	489,420,332.99	560,000.00	9,441,180.79	1,668,558.02	501,090,071.80
本年增加	-	-	1,015,668.61	-	1,015,668.61
购置	-	-	1,015,668.61	-	1,015,668.61
本年减少	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	489,420,332.99	560,000.00	10,456,849.40	1,668,558.02	502,105,740.41
累计摊销					
2022 年 12 月 31 日	135,654,556.78	530,000.00	3,837,447.69	1,280,042.25	141,302,046.72
本年增加	8,447,836.88	-	1,675,853.67	193,016.50	10,316,707.05
计提	8,447,836.88	-	1,675,853.67	193,016.50	10,316,707.05
本年减少	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	144,102,393.66	530,000.00	5,513,301.36	1,473,058.75	151,618,753.77
账面价值					
2023 年 12 月 31 日	345,317,939.33	30,000.00	4,943,548.04	195,499.27	350,486,986.64
2022 年 12 月 31 日	353,765,776.21	30,000.00	5,603,733.10	388,515.77	359,788,025.08

2023 年度, 无形资产的摊销金额为人民币 10,316,707.05 元(2022 年度: 人民币 9,339,271.53 元)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产(续)

2023 年度，本集团研究开发支出共计人民币 1,332,946,144.00 元(2022 年度：人民币 1,380,245,295.83 元)，全部计入当期损益中(2022 年度：人民币 1,380,060,829.81 元)，无包含在无形资产的年末余额中(2022 年度：人民币 184,466.02 元)。

(18) 商誉

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
中铁五局集团第四工程有限责任公司	16,845,025.14	-	-	16,845,025.14
中铁五局集团第一工程有限责任公司	10,952,619.18	-	-	10,952,619.18
贵阳铁五建房地产开发有限公司	6,695,383.21	-	-	6,695,383.21
中铁五局集团第二工程有限责任公司	6,327,130.98	-	-	6,327,130.98
中铁五局集团电务工程有限公司	4,578,890.82	-	-	4,578,890.82
中铁五局集团机械化工程有限责任公司	4,366,901.15	-	-	4,366,901.15
中铁五局集团机电工程有限责任公司	3,742,912.92	-	-	3,742,912.92
中铁五局集团建筑工程有限责任公司	1,189,768.27	-	-	1,189,768.27
中铁五局集团第五工程有限责任公司	368,650.57	-	-	368,650.57
中铁五局集团六安建设有限责任公司	77,163.27	-	-	77,163.27
小计	55,164,445.51	-	-	55,164,445.51
减：减值准备				
—中铁五局集团建筑工程有限责任公司	1,189,768.27	-	-	1,189,768.27
账面价值	53,974,677.24	-	-	53,974,677.24

(a) 减值

商誉的可收回金额是基于管理层根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年(“预算期”)的现金流量预测，并推算之后 5 年(“推算期”)的现金流量维持不变，按照预计未来现金流量的现值确定。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，预算期的收入增长率不超过基础设施建设行业的平均长期增长率，推算期收入增长率为零。管理层根据相应子公司的过往表现确定预算毛利率，计算可收回金额所用的折现率为 10%。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 递延所得税资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
信用减值准备	1,092,677,091.10	173,836,150.40	678,477,810.08	107,270,930.74
设定受益计划	260,124,034.67	39,911,531.95	289,043,187.87	44,555,638.02
资产减值准备	243,514,249.99	36,923,726.08	137,395,557.85	21,139,507.48
内部交易未实现利润	222,916,332.17	33,437,449.83	111,075,398.99	16,738,449.17
待执行亏损合同	66,147,403.96	9,922,110.59	77,255,235.84	11,588,285.38
可抵扣亏损	6,979,863.13	1,744,965.78	6,979,863.13	1,744,965.78
限制性股票	5,662,602.98	849,390.45	2,768,933.20	415,339.98
公允价值变动	16,968,182.17	2,545,227.33	1,119,800.00	167,970.00
合计	1,914,989,760.17	299,170,552.41	1,304,115,786.96	203,621,086.55

(b) 递延所得税负债

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具公允价值变动	35,546,493.19	5,331,973.98	64,968,936.04	9,745,340.41

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	44,313,391.20	39,997,946.14
可抵扣暂时性差异	2,149,260.75	7,137,062.77
合计	46,462,651.95	47,135,008.91

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2024年	-	-
2025年	16,338,066.88	16,454,584.83
2026年	11,075,145.77	11,075,145.77
2027年	12,468,215.54	12,468,215.54
2028年	4,431,963.01	-
合计	44,313,391.20	39,997,946.14

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(20) 其他非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产(附注七(7))	4,716,394,166.08	5,521,443,589.53
预付土地款	505,000,000.00	-
代垫土地整理款	129,888,248.87	8,630,830.33
预付设备款	25,351,118.19	17,030,108.17
其他	438,316,717.84	12,542,797.20
小计	5,814,950,250.98	5,559,647,325.23
减：减值准备	24,598,513.34	27,595,425.53
净额	5,790,351,737.64	5,532,051,899.70

(21) 短期借款

	币种	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	5,650,000,000.00	3,950,000,000.00

于 2023 年 12 月 31 日，短期借款的平均年利率区间为 2.15%至 3.30%(2022 年 12 月 31 日：2.38%至 3.50%)。

(22) 衍生金融负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他衍生工具	16,831,182.17	68,101,828.91

(23) 应付票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,953,740,572.02	2,906,774,246.66

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无已到期未支付的应付票据(2022 年 12 月 31 日：无)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付材料采购款	16,172,140,583.54	10,011,480,103.86
应付劳务费	5,279,381,963.02	5,608,822,605.72
应付工程进度款	2,391,165,369.74	2,513,311,180.42
应付租赁费	1,197,023,174.66	1,213,982,118.44
应付贸易款	630,694,232.59	711,370,161.41
应付设备款	323,760,630.96	183,058,170.40
其他	975,748,609.05	839,283,475.22
合计	<u>26,969,914,563.56</u>	<u>21,081,307,815.47</u>

于 2023 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的应付账款为人民币 1,257,043,313.26 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 1,327,258,663.54 元), 主要为劳务费和材料采购款, 鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来, 该款项尚未结清。

(25) 预收款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收租赁款	12,412,779.65	6,133,331.59
其他	102,273.41	-
合计	<u>12,515,053.06</u>	<u>6,133,331.59</u>

于 2023 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预收款项为人民币 2,000,000.00 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 2,000,000.00 元), 主要为预收租赁款, 预计将于一年内抵扣完毕。

(26) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收工程款	3,392,493,337.62	3,102,547,368.52
已结算未完工	515,777,387.41	357,999,955.32
预收售楼款	98,180,657.30	386,334,811.25
预收制造产品销售款	4,114,163.67	10,370,486.62
预收材料款	-	84,776,203.06
其他	83,224,204.11	212,898,034.02
合计	<u>4,093,789,750.11</u>	<u>4,154,926,858.79</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	90,816,123.91	119,033,680.72
应付设定提存计划(b)	6,262,077.58	49,379.94
合计	97,078,201.49	119,083,060.66

(a) 短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	110,384,383.19	2,585,700,048.05	2,613,308,002.01	82,776,429.23
职工福利费	-	101,224,893.80	101,224,893.60	-
社会保险费	21,604.95	228,084,116.41	226,424,518.59	1,681,202.77
其中: 医疗保险费	20,098.25	200,960,210.34	199,486,140.49	1,494,168.10
工伤保险费	1,506.70	27,123,906.07	26,938,378.10	187,034.67
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	667,326.00	263,620,211.58	263,396,354.58	891,183.00
工会经费和职工教育 经费	355,058.04	68,463,651.67	68,580,122.08	238,587.63
其他短期薪酬	7,605,308.54	772,205,704.12	774,582,291.38	5,228,721.28
合计	119,033,680.72	4,019,298,625.43	4,047,516,182.24	90,816,123.91

(b) 设定提存计划

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	41,157.80	369,807,228.55	365,240,328.48	4,608,057.87
年金缴费(补充养老保 险费)	6,791.06	70,126,966.15	69,432,226.27	701,530.94
失业保险费	1,431.08	16,064,968.76	15,113,911.07	952,488.77
合计	49,379.94	455,999,163.46	449,786,465.82	6,262,077.58

(28) 应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	128,221,175.48	242,748,138.65
个人所得税	52,910,083.75	58,389,446.44
企业所得税	42,576,832.07	43,500,014.55
土地增值税	26,314,555.38	35,815,073.72
其他	14,591,455.90	20,340,961.55
合计	264,614,102.58	400,793,634.91

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付保证金	2,962,921,258.26	2,256,033,782.75
应付代垫款项	1,144,561,483.88	1,187,015,693.39
应付中国中铁往来款	2,249,182,670.40	2,141,678,602.49
应付股利	401,013,741.00	39,658,200.00
应付押金	75,078,675.05	69,367,527.71
其他	575,237,747.35	705,561,213.53
合计	<u>7,407,995,575.94</u>	<u>6,399,315,019.87</u>

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 936,516,476.39 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 879,102,508.08 元)，主要为本集团收取的保证金和押金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

(30) 一年内到期的非流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注七(32))	358,320,433.20	494,175,162.67
一年内到期的长期应付职工薪 酬(附注七(37))	24,680,000.00	29,270,000.00
一年内到期的长期应付款(附注 七(34))	10,870,570.65	28,650,026.95
一年内到期的租赁负债 (附注七(33))	418,118.47	5,155,440.69
合计	<u>394,289,122.32</u>	<u>557,250,630.31</u>

(31) 其他流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	<u>1,956,355,414.51</u>	<u>1,182,986,051.57</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(32) 长期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	<u>4,542,320,433.20</u>	<u>5,018,950,325.34</u>
减：一年内到期的长期借款(附注七(30))		
—信用借款	<u>358,320,433.20</u>	<u>494,175,162.67</u>
合计	<u>4,184,000,000.00</u>	<u>4,524,775,162.67</u>

于 2023 年 12 月 31 日，长期借款的年利率区间为 1.60%至 4.75%(2022 年 12 月 31 日：2.10%至 4.75%)。

(33) 租赁负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	418,118.47	6,931,247.23
减：一年内到期的非流动负债(附注七(30))	<u>418,118.47</u>	<u>5,155,440.69</u>
	<u>-</u>	<u>1,775,806.54</u>

(34) 长期应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付质保金	27,390,852.06	66,094,279.69
专项应付款	-	20,657,642.03
小计	<u>27,390,852.06</u>	<u>86,751,921.72</u>
减：一年内到期的长期应付款(附注七(30))	<u>10,870,570.65</u>	<u>28,650,026.95</u>
合计	<u>16,520,281.41</u>	<u>58,101,894.77</u>

(35) 预计负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待执行的亏损合同	<u>66,147,403.96</u>	<u>77,255,235.84</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(35) 预计负债(续)

待执行合同变成亏损合同的，执行亏损合同很可能导致经济利益流出，且预计损失的金额能够可靠计量。

(36) 递延收益

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
政府补助(a)	165,364,154.79	181,982,971.75
其他	9,350,981.84	7,002,995.17
合计	<u>174,715,136.63</u>	<u>188,985,966.92</u>

(a) 政府补助

	2022 年 12 月 31 日	本年新增	计入 其他收益	冲减 成本费用	2023 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	181,982,971.75	-	15,973,251.65	645,565.31	165,364,154.79
与收益相关的政府补助	-	-	-	-	-
合计	<u>181,982,971.75</u>	<u>-</u>	<u>15,973,251.65</u>	<u>645,565.31</u>	<u>165,364,154.79</u>

(37) 长期应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
设定受益计划负债(a)	260,809,252.64	289,899,233.84
减：将于一年内支付的部分(附注七(30))	24,680,000.00	29,270,000.00
合计	<u>236,129,252.64</u>	<u>260,629,233.84</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(37) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下：

	2023 年度	2022 年度
年初金额	289,899,233.84	316,248,542.31
计入当期损益的设定受益成本		
—利息净额	8,380,000.00	8,960,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本		
—精算损失	580,000.00	4,470,000.00
其他变动		
—已支付的福利	(38,049,981.20)	(39,779,308.47)
年末金额	260,809,252.64	289,899,233.84

本集团需要承担原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员(以下简称“三类人员”)的支付义务，并对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

- (i) 离休人员的补充退休后医疗报销福利；
- (ii) 离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利；
- (iii) 内退和下岗人员的离岗薪酬持续福利。

本集团承担上述三类人员精算福利计划导致的精算风险，主要包括利率风险、福利增长风险和平均医疗费用增长风险。

利率风险 设定受益计划义务现值参照国债的市场收益率作为折现率进行计算，因此国债的利率降低会导致设定受益计划义务现值增加。

福利增长风险 设定受益计划负债的现值参照三类人员的福利水平进行计算，因此三类人员因物价上涨等因素导致的福利增长率的增加会导致负债金额的增加。

平均医疗费用增长风险 设定受益计划负债的现值参照原有离休人员的医疗报销福利水平进行计算，因此医疗报销费用上涨等因素导致的平均医疗费用增长率的增加会导致负债金额的增加。

中铁五局集团有限公司
财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(37) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下(续):

最近一期对于设定受益计划负债现值进行的精算估值由独立精算评估师韬睿惠悦管理咨询(深圳)有限公司北京分公司针对截至 2023 年 12 月 31 日止时点的数据进行，以预期累计福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。

(b) 精算估值所采用的主要精算假设为:

于资产负债表日，本集团应付离职后福利所采用的主要精算假设为:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
折现率	2.50%	2.75%
福利增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%

(38) 实收资本

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
中国中铁	7,615,151,511.00	100.00	5,615,151,511.00	100.00

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(39) 资本公积

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价(i)	1,543,286,513.42	7,540,000.00	1,000,000,000.00	550,826,513.42
其他资本公积—	408,964,225.46	3,364,978.91	-	412,329,204.37
原制度资本公积转入	378,728,228.93	-	-	378,728,228.93
以权益结算的股份支付权				
工具公允价值	3,283,195.32	3,364,978.91	-	6,648,174.23
资产评估增值	404,786.02	-	-	404,786.02
其他	26,548,015.19	-	-	26,548,015.19
合计	1,952,250,738.88	10,904,978.91	1,000,000,000.00	963,155,717.79

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价	1,543,286,513.42	-	-	1,543,286,513.42
其他资本公积—	376,853,866.04	57,084,651.20	24,974,291.78	408,964,225.46
原制度资本公积转入	378,728,228.93	-	-	378,728,228.93
以权益结算的股份支付权				
工具公允价值	-	3,283,195.32	-	3,283,195.32
资产评估增值	404,786.02	-	-	404,786.02
其他	(2,279,148.91)	53,801,455.86	24,974,291.78	26,548,015.19
合计	1,920,140,379.46	57,084,651.20	24,974,291.78	1,952,250,738.88

- (i) 于 2023 年, 根据中国中铁《关于以增资方式支持二级全资子公司研发费用的议案》, 本公司本年度收到中国中铁对 2022 年度研发费用支持性拨款人民币 4,820,000.00 元, 增加本公司资本公积。

于 2023 年, 根据中国中铁《关于做好 2021 年度内部利润分配和资金上缴相关工作事宜的通知》, 本公司本年度收到中国中铁对 2022 年度增资返还人民币 2,720,000.00 元, 增加本公司资本公积。

于 2023 年, 根据《中国中铁关于中铁五局增资事宜的批复》, 本公司以资本公积人民币 1,000,000,000.00 元和未分配利润人民币 1,000,000,000.00 元转增资本, 减少本公司资本公积和未分配利润;

中铁五局集团有限公司
 财务报表附注
 2023年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)
 (40) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益		2023年度利润表中其他综合收益			
	2023年 1月1日	税后归属于 母公司	2023年 12月31日	本年所得税前 发生额	减：所得税 费用	税后归属于 母公司 税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益						
重新计算设定收益计划净负债的 变动	12,111,000.00	(891,500.00)	11,219,500.00	(580,000.00)	311,500.00	(891,500.00)
其他权益工具投资公允价值变动	55,223,595.63	(25,009,076.42)	30,214,519.21	(29,422,442.85)	(4,413,366.43)	(25,009,076.42)
将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	17,615,620.50	1,046,554.81	18,662,175.31	1,046,554.81	-	1,046,554.81
合计	84,950,216.13	(24,854,021.61)	60,096,194.52	(28,955,888.04)	(4,101,866.43)	(24,854,021.61)
	资产负债表其他综合收益		2022年度利润表中其他综合收益			
	2022年 1月1日	税后归属于 母公司	2022年 12月31日	本年所得税前 发生额	减：所得税 费用	税后归属于 母公司 税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益						
重新计算设定收益计划净负债的 变动	15,780,500.00	(3,669,500.00)	12,111,000.00	(4,470,000.00)	(800,500.00)	(3,669,500.00)
其他权益工具投资公允价值变动	39,567,500.00	15,656,095.63	55,223,595.63	18,418,936.04	2,762,840.41	15,656,095.63
将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	10,319,820.24	7,295,800.26	17,615,620.50	7,295,800.26	-	7,295,800.26
合计	65,667,820.24	19,282,395.89	84,950,216.13	21,244,736.30	1,962,340.41	19,282,395.89

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(41) 专项储备

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
安全生产费	-	2,151,916,891.72	2,151,916,891.72	-

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	-	1,286,624,322.63	1,286,624,322.63	-

(42) 盈余公积

	2022 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	705,497,803.32	79,877,235.74	-	785,375,039.06

	2021 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	585,418,894.61	120,078,908.71	-	705,497,803.32

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。本公司 2023 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金人民币 79,877,235.74 元(2022 年：人民币 120,078,908.71 元)。此外，本年无因处置其他权益工具投资结转未分配利润而计提的法定盈余公积(2022 年：无)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(43) 未分配利润

	2023 年度	2022 年度
年初未分配利润	1,983,236,394.82	1,814,758,099.59
加：本年归属于母公司所有者 的净利润	611,645,502.32	625,657,203.94
其他增加(a)	9,900.00	-
减：提取法定盈余公积	79,877,235.74	120,078,908.71
转增资本(附注七(39)(i))	1,000,000,000.00	-
利润分配(b)	361,355,541.00	337,100,000.00
年末未分配利润	<u>1,153,659,020.40</u>	<u>1,983,236,394.82</u>

(a) 其他增加

2023 年度，由于本集团战略调整，处置了对贵州安迪药械有限公司的其他权益工具投资，结转未分配利润人民币 9,900.00 元。

(b) 利润分配

本公司于 2023 年度向中国中铁分配利润人民币 361,355,541.00 元(2022 年度：人民币 337,100,000.00 元)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,414,027,423.40	70,810,650,485.28	69,911,575,001.13	66,177,449,607.57
其他业务	252,481,849.96	188,066,793.97	293,982,682.54	217,654,571.23
合计	75,666,509,273.36	70,998,717,279.25	70,205,557,683.67	66,395,104,178.80

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
基础设施建设	72,955,127,582.31	68,520,078,035.50	67,960,125,420.17	64,304,449,705.99
工程设备与零部件制造	772,381,269.10	690,345,224.66	493,495,771.77	441,425,326.55
房地产开发	440,833,586.16	386,311,606.71	59,351,800.10	35,229,574.19
其他	1,245,684,985.83	1,213,915,618.41	1,398,602,009.09	1,396,345,000.84
合计	75,414,027,423.40	70,810,650,485.28	69,911,575,001.13	66,177,449,607.57

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
产品材料销售	77,848,206.97	67,311,075.47	144,155,605.54	140,695,957.20
租赁收入(i)	68,890,508.49	44,800,680.38	67,769,273.13	34,889,780.24
其他	105,743,134.50	75,955,038.12	82,057,803.87	42,068,833.79
合计	252,481,849.96	188,066,793.97	293,982,682.54	217,654,571.23

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业收入和营业成本(续)

(d) 本集团 2023 年度营业收入分解如下:

	2023 年度				合计
	基础设施建造	工程设备与零部件制造	房地产开发	其他	
主营业务收入	72,955,127,582.31	772,381,269.10	440,833,596.16	1,245,664,985.83	75,414,027,423.40
其中: 在某一时点确认	-	772,381,269.10	440,833,596.16	1,179,668,202.17	2,392,893,057.43
在某一时间段内确认	72,955,127,582.31	-	-	66,016,783.66	73,021,144,365.97
其他业务收入	-	-	-	252,481,849.96	252,481,849.96
合计	72,955,127,582.31	772,381,269.10	440,833,596.16	1,498,166,835.79	75,666,509,273.36

(i) 本集团的租赁收入来自于出租房屋及建筑物、施工设备、运输设备及其他固定资产。2023 年度, 租赁收入中无基于承租人的销售额的一定比例确认的可变租金。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(45) 税金及附加

	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	35,113,671.90	34,592,348.23
印花税	28,486,676.73	41,551,055.07
教育费附加	18,973,419.09	17,899,510.93
房产税	15,737,325.66	18,331,130.25
地方教育费附加	12,674,517.00	11,882,605.17
其他	32,860,491.93	32,212,235.12
合计	<u>143,846,102.31</u>	<u>156,468,884.77</u>

(46) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2023 年度	2022 年度
材料费	26,000,815,434.11	25,248,637,533.59
工程分包成本	30,102,438,623.46	27,721,767,628.11
机械使用费	4,972,004,015.38	5,283,048,657.72
人工费	4,475,297,788.89	4,028,064,962.03
安全生产费	2,151,916,891.72	1,286,624,322.63
折旧与摊销费	372,432,344.85	356,910,973.66
房地产开发成本	386,311,606.71	35,229,574.19
其他费用	<u>5,043,211,803.19</u>	<u>4,799,305,910.29</u>
合计	<u>73,504,428,508.31</u>	<u>68,759,589,562.22</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(47) 财务费用

	2023 年度	2022 年度
利息支出	672,041,691.29	447,806,363.71
加：租赁负债利息支出	163,262.77	428,001.01
减：本期已资本化的利息费用	6,766,236.52	-
利息费用	665,438,717.54	448,234,364.72
减：利息收入	77,960,897.92	118,017,752.63
汇兑损失/(收益)	28,426,466.29	(62,693,600.22)
其他	50,755,950.43	103,111,374.88
合计	666,660,236.34	370,634,386.75

(48) 其他收益

	2023 年度	2022 年度
政府补助	48,919,248.35	56,101,950.32
—与资产相关	15,973,251.65	11,271,012.52
—与收益相关	32,945,996.70	44,830,937.80
岗位补贴	5,703,558.38	10,796,199.05
科研补贴	3,459,425.00	8,345,544.32
增值税进项加计抵减	1,515,861.21	99,351.19
代扣代缴个人所得税手续费返还	1,448,133.33	1,936,799.37
其他	4,334,689.81	5,415,920.55
合计	65,380,916.08	82,695,764.80

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(49) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(373,271,879.42)	(297,095,059.67)
权益法核算的长期股权投资收益	48,558,901.52	70,879,844.36
债权投资持有期间取得的利息收入	11,577,581.68	21,165,668.77
交易性金融资产的交易费用、现金股利及利息收入	464.00	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,085,411.76	1,845,943.33
资金集中存款利息收入	1,619,902.78	2,624,874.99
处置长期股权投资损失	954,800.00	8,565,486.59
合计	<u>(309,474,817.68)</u>	<u>(192,013,241.63)</u>

注：本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(50) 公允价值变动收益

	2023 年度	2022 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	302,000.00	(1,119,800.00)
其他衍生工具	51,270,646.74	-
合计	<u>51,572,646.74</u>	<u>(1,119,800.00)</u>

(51) 资产减值损失

	2023 年度	2022 年度
合同资产减值损失	101,308,653.86	20,095,875.79
预付款项减值损失	-	2,556,766.55
长期股权投资减值损失	-	389,294.28
合计	<u>101,308,653.86</u>	<u>23,041,936.62</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(52) 信用减值损失

	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	375,856,215.33	82,120,109.88
应收票据坏账转回	(13,415.01)	(51,840.94)
其他应收款坏账损失	40,552,065.48	17,386,649.55
合计	<u>416,394,865.80</u>	<u>99,454,918.49</u>

(53) 资产处置收益

	2023 年度	2022 年度
固定资产处置损失	(6,377,291.61)	(20,934,904.49)
处置其他长期资产收益	-	854,319.28
合计	<u>(6,377,291.61)</u>	<u>(20,080,585.21)</u>

(54) 营业外收入

	2023 年度	2022 年度
政府补助	-	631,844.14
—与资产相关	-	268,061.23
—与收益相关	-	363,782.91
出售废旧材料收入	10,159,196.62	1,280,515.27
罚款收入	5,970,299.34	6,874,901.49
违约金收入	1,187,119.16	1,186,881.80
其他	5,644,927.31	12,383,846.15
合计	<u>22,961,542.43</u>	<u>22,357,988.85</u>

(55) 营业外支出

	2023 年度	2022 年度
违约金	7,063,237.86	2,584,101.14
罚没支出	4,234,770.55	3,996,154.48
诉讼支出	708,506.02	385,267.97
非流动资产损毁报废损失	262,791.01	396,874.91
其他	655,323.92	144,845.93
合计	<u>12,924,629.36</u>	<u>7,507,244.43</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(56) 所得税费用

	2023 年度	2022 年度
当期所得税	90,610,266.71	64,262,452.76
递延所得税	<u>(95,860,965.86)</u>	<u>(10,464,243.81)</u>
合计	<u>(5,250,699.15)</u>	<u>53,798,208.95</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2023 年度	2022 年度
利润总额	<u>645,009,273.34</u>	<u>680,700,877.20</u>
按适用税率计算的所得税(25%)	161,252,318.34	170,175,219.30
优惠税率的影响	(63,642,094.16)	(28,620,593.84)
研究与开发支出加计扣除的影响	(92,481,160.03)	(77,104,989.40)
非应纳税收入	(7,420,480.38)	(12,767,287.56)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	743,091.05	1,283,810.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(793,767.72)	(2,392,023.20)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	664,794.45	1,893,484.97
调整以前年度所得税	(2,685,115.70)	646,794.48
其他	<u>(888,285.00)</u>	<u>683,793.92</u>
所得税费用	<u>(5,250,699.15)</u>	<u>53,798,208.95</u>

中铁五局集团有限公司
财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净利润	650,259,972.49	626,902,668.25
加: 资产减值损失	101,308,653.86	23,041,936.62
信用减值损失	416,394,865.80	99,454,918.49
固定资产折旧	347,420,005.71	324,224,570.65
投资性房地产折旧	13,328,418.40	13,195,510.20
无形资产摊销	10,316,707.05	9,339,271.53
使用权资产计提折旧	1,367,213.69	10,151,621.28
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的损失	6,377,291.61	20,080,585.21
固定资产报废损失	262,791.01	396,874.91
财务费用	657,872,782.17	389,737,459.57
股份支付	3,364,978.91	3,283,195.32
公允价值变动损益	(51,572,646.74)	1,119,800.00
投资收益	(63,797,061.74)	(105,081,818.04)
递延所得税资产增加	(95,860,965.86)	(10,464,243.81)
存货的增加	(180,467,193.95)	(100,257,038.09)
合同资产的增加	(3,675,232,062.75)	(2,534,067,873.41)
合同负债的(减少)/增加	(61,137,108.68)	2,588,171,597.46
经营性应收项目的增加	(3,484,755,405.55)	(1,830,175,061.01)
经营性应付项目的增加	6,745,990,961.08	1,892,150,203.70
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,341,442,196.51</u>	<u>1,421,204,178.83</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物的年末余额	7,180,616,643.89	7,102,115,527.65
减: 现金及现金等价物的年初 余额	<u>7,102,115,527.65</u>	<u>5,475,461,106.82</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>78,501,116.24</u>	<u>1,626,654,420.83</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表附注(续)

(c) 现金及现金等价物

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	8,071,750,779.18	7,583,633,812.19
减：受到限制的货币资金	891,134,135.29	481,518,284.54
现金及现金等价物年末余额	<u>7,180,616,643.89</u>	<u>7,102,115,527.65</u>

(d) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
保证金	871,046,347.02	599,251,230.90
政府补助收入	50,427,099.75	65,482,916.89
其他	1,097,644,675.53	81,302,899.89
合计	<u>2,019,118,122.30</u>	<u>746,037,047.68</u>

(e) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
研究开发费	450,618,347.80	454,317,646.30
受限资金	359,615,850.75	269,433,171.31
办公费及差旅费	102,452,677.75	84,771,953.72
手续费	152,196,306.39	86,751,871.89
招投标费	84,169,014.24	78,306,878.60
业务招待费	6,623,893.00	7,475,273.58
保证金	-	222,488,448.07
其他	562,461,141.30	1,364,563,159.67
合计	<u>1,718,137,231.23</u>	<u>2,568,108,403.14</u>

中铁五局集团有限公司
财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度, 本集团的经营业务划分为基础设施建设、工程设备与零部件制造、房地产开发及其他业务四个报告分部。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果, 以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团的四个报告分部分别为:

基础设施建设业务: 主要包括铁路、公路、桥梁、隧道、城市轨道交通(包括地铁和轻轨)、房屋建筑、水利水电、港口、码头、机场和其他市政工程的建设;

工程设备与零部件制造业务: 主要包括道岔、隧道施工设备、桥梁建筑钢结构和其他铁路相关设备和器材以及工程机械的设计、研发、制造和销售;

房地产开发业务: 主要包括住房和商用房的开发、销售和管理;

其他业务: 包括物资贸易和其他业务等。

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量; 分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。

分部资产或负债按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产或产生的可归属于该经营分部的负债分配, 间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息

2023 年度	基础设施建设	工程设备 与零部件利益	房地产开发	其他	未分配的金额	合计
主营业务收入	72,955,127,582.31	772,381,289.10	440,833,586.16	1,245,894,985.83	-	75,414,027,423.40
其他业务收入	127,842,071.55	-	30,467,812.39	94,171,966.02	-	252,481,849.96
分部营业总收入合计	73,082,969,653.86	772,381,289.10	471,301,398.55	1,339,856,951.85	-	75,666,509,273.36
分部利润(亏损):	982,376,709.27	47,698,197.26	(7,023,052.51)	(378,042,580.68)	-	645,009,273.34
其中: 对联营企业投资收益	48,820,567.60	-	(261,666.08)	-	-	48,558,901.52
财务费用-利息费用	665,040,906.26	234,118.35	-	163,692.93	-	665,438,717.54
财务费用-利息收入	55,337,049.66	88,432.74	276,666.56	22,258,748.96	-	77,960,897.92
所得税费用	-	-	-	-	(5,250,699.15)	(5,250,699.15)
净利润(亏损)	982,376,709.27	47,698,197.26	(7,023,052.51)	(378,042,580.68)	5,250,699.15	650,259,972.49
2023 年 12 月 31 日						
分部资产	60,270,894,778.07	809,865,514.45	2,924,627,632.93	1,265,019,320.58	-	65,270,407,246.03
其中: 对联营企业投资	2,664,629,142.86	-	54,389,387.01	-	-	2,719,018,529.87
持有至到期投资	70,000,000.00	-	-	-	-	70,000,000.00
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	366,643,444.72	366,643,444.72
资产总额	60,270,894,778.07	809,865,514.45	2,924,627,632.93	1,265,019,320.58	366,643,444.72	65,637,050,690.75
分部负债	50,130,737,883.86	778,670,227.96	2,386,048,165.98	1,156,602,502.53	-	54,452,058,760.33
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	47,908,806.05	47,908,806.05
负债总额	50,130,737,883.86	778,670,227.96	2,386,048,165.98	1,156,602,502.53	47,908,806.05	54,499,967,586.38

中铁五局集团有限公司
财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

2023 年度	基础设施建造	工程设备 与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	合计
补充信息						
—折旧和摊销费用	245,899,003.48	2,421,236.67	12,924,035.61	111,388,066.09	-	372,432,344.85
—资产减值损失	99,633,707.15	168,503.18	-	1,506,443.53	-	101,308,653.86
—信用减值损失	369,245,218.19	883,821.30	37,231,449.61	9,034,376.70	-	416,394,865.80
资本性支出						
—其中: 在建工程支出	1,521,252.81	12,772,237.23	-	3,018,553.31	-	17,312,043.35
购置固定资产支出	631,278,182.65	781,098.68	246,738.81	3,921,521.27	-	636,227,541.41
购置无形资产支出	681,657.46	-	-	334,011.15	-	1,015,668.61
购置使用权资产支出	-	-	-	-	-	-

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

2022 年度	基础设施建设	工程设备 与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	合计
主营业务收入	67,960,125,420.17	493,495,771.77	59,351,800.10	1,398,602,009.09	-	69,911,575,001.13
其他业务收入	133,590,696.46	38,053.10	50,223,276.09	110,140,666.89	-	293,982,682.54
分部营业总收入合计	68,093,706,106.63	493,533,824.87	109,575,076.19	1,508,742,675.98	-	70,205,557,683.67
分部利润(亏损):	888,960,687.35	26,931,797.67	23,575,560.75	(258,767,168.57)	-	690,700,877.20
其中: 对联营企业投资收益	73,017,701.71	-	(2,137,857.35)	-	-	70,879,844.36
财务费用-利息费用	421,563,608.88	1,079,910.55	23,995,671.05	1,595,174.24	-	448,234,364.72
财务费用-利息收入	103,121,761.69	319,257.92	418,635.67	14,157,897.35	-	118,017,752.63
所得税费用	-	-	-	-	53,798,208.95	53,798,208.95
净利润(亏损)	888,960,687.35	26,931,797.67	23,575,560.75	(258,767,168.57)	(53,798,208.95)	626,902,668.25
2022 年 12 月 31 日						
分部资产	51,270,107,245.15	988,504,383.97	2,998,870,900.63	1,259,548,664.26	-	56,517,031,194.01
其中: 对联营企业投资	2,206,162,848.41	-	50,644,875.37	-	-	2,256,807,723.78
对合营企业投资	70,000,000.00	-	-	-	-	70,000,000.00
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	313,607,193.00	313,607,193.00
资产总额	51,270,107,245.15	988,504,383.97	2,998,870,900.63	1,259,548,664.26	313,607,193.00	56,830,638,387.01
分部负债	41,420,638,120.26	937,197,388.92	2,494,592,724.41	1,042,167,531.18	-	45,894,695,764.77
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	53,245,354.96	53,245,354.96
负债总额	41,420,638,120.26	937,197,388.92	2,494,592,724.41	1,042,167,531.18	53,245,354.96	45,947,941,119.73

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

2022 年度	基础设施建设	工程设备 与零部件制造	房地产开发	其他	未分配的金额	合计
补充信息						
一折旧和摊销费用	338,465,162.56	2,413,811.50	12,261,341.21	3,770,658.39	-	356,910,973.66
一资产减值损失(转回)	24,058,660.88	-	389,294.28	(1,406,018.54)	-	23,041,936.62
一信用减值损失	95,258,066.30	587,498.61	3,272,683.00	336,670.58	-	99,454,918.49
资本性支出						
一其中: 在建工程支出	3,610,637.06	2,536,123.18	-	5,025,355.00	-	11,172,115.24
购置固定资产支出	248,759,676.06	3,298,527.41	14,645.87	2,837,501.58	-	254,910,350.92
购置无形资产支出	4,081,181.82	38,628.32	-	865,697.36	-	4,985,507.30
购置使用无形资产支出	-	-	-	-	-	-

注 1: 于 2023 年 12 月 31 日, 各分部资产不包括递延所得税资产人民币 299,170,552.41 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 203,621,086.55 元)和预缴企业所得税人民币 67,472,892.31 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 109,986,106.45 元), 原因在于本集团未按经营分部管理该等资产。

注 2: 于 2023 年 12 月 31 日, 各分部负债不包括递延所得税负债人民币 5,331,973.98 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 9,745,340.41 元)和应交企业所得税人民币 42,576,832.07 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 43,500,014.55 元), 原因在于本集团未按经营分部管理该等负债。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

对外交易收入	2023 年度	2022 年度
中国内地	73,586,599,948.83	68,365,636,862.91
其他国家/地区	2,079,909,324.53	1,839,920,820.76
合计	<u>75,666,509,273.36</u>	<u>70,205,557,683.67</u>
非流动资产总额	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中国内地	11,032,455,545.04	10,141,858,198.00
其他国家/地区	445,415,999.16	361,204,544.04
合计	<u>11,477,871,544.20</u>	<u>10,503,062,742.04</u>

注：于 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，上述非流动资产中不包括
债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款等金
融资产以及递延所得税资产。

对主要客户的依赖程度

2023 年度，来自主要客户的收入约为人民币 11,530,307,162.84 元(2022 年
度：人民币 9,506,080,556.02 元)，约占 2023 年度营业总收入的
15.24%(2022 年度：13.54%)。

本集团主要客户系一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司，除此
之外，本集团并无单一客户收入占集团营业收入比例超过 10%以上。由于本
集团具有相关资质，该主要客户是本集团提供大型项目施工服务的客户之
一，故管理层认为不会由此带来主要客户依赖性风险。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
中国中铁	北京	工程施工类

本公司的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(b) 母公司股本及其变化

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
中国中铁	24,752,195,983.00	-	-	24,752,195,983.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中国中铁	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	与本集团的关系
中铁一局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二局建设有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁三局集团有限公司(以下简称“中铁三局”)	与本公司同受母公司控制
中铁四局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁六局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁七局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁八局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁九局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁十局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁大桥局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁隧道局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁电气化局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁武汉电气化局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁建工集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁广州工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁北京工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁上海工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁国际集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二院工程集团有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁工程设计咨询集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁科学研究院有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁置业集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁资源集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁财务有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁物资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁资本有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁交通投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁南方投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁城市发展投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁文化旅游投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁(广州)投资发展有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁高新工业股份有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中国铁工投资建设集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁发展投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁水利水电规划设计集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁国铁资产管理有限公司	与本公司同受最终控制母公司控制
中铁云南建设投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁(上海)投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中国海外工程有限责任公司	与本公司同受母公司控制
邵阳嘉泰置业有限公司	联营企业
惠州市添鸿置业有限公司	联营企业
贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	联营企业
贵阳兴隆长青房地产开发有限公司	联营企业
中铁崇左路桥投资有限公司	联营企业
陕西洛卢高速公路有限公司	联营企业

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

关联方名称

与本集团的关系

陕西丹宁东高速公路有限公司

联营企业

贵州锦泉水环境有限公司

联营企业

越南全城污水处理有限公司

联营企业

洛南全城污水处理有限公司

联营企业

广州南沙科源置业有限公司

联营企业

崇左市青绿左江项目管理有限公司

联营企业

广西上林国储林业有限责任公司

联营企业

丹凤全城污水处理有限公司

联营企业

五指山市昌化江游投资有限责任公司

联营企业

中铁贵旅

联营企业

青海格茫

联营企业

四川广德

联营企业

青海五矿

联营企业

城科云创

联营企业

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本集团销售给关联方的产品、向关联方提供劳务或建造服务、从关联方购买原材料、接受关联方劳务以及从关联方分包工程的价格以一般商业条款作为定价基础，向关联方支付的租金参考市场价格经双方协商后确定。

(b) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	2023 年度	2022 年度
中铁物贸集团有限公司	1,524,378,818.54	1,694,484,671.62
中铁云南建设投资有限公司	764,868,544.44	1,059,669,158.28
中铁高新工业股份有限公司	216,845,564.12	180,740,019.40
中铁八局集团有限公司	92,885,885.36	170,387,792.08
中铁三局	61,446,600.46	44,028,388.30
中铁南方投资集团有限公司	52,266,267.79	374,581.31
中铁九局集团有限公司	31,304,136.29	26,969,703.61
中铁六局集团有限公司	20,923,496.76	5,219,764.30
中铁(广州)投资发展有限公司	16,394,240.71	1,147,800.00
中铁电气化局集团有限公司	14,584,334.09	286,808.02
中铁四局集团有限公司	13,041,443.30	6,820,403.31
中铁十局集团有限公司	13,000,172.68	28,911,602.23
中铁一局集团有限公司	10,779,507.31	41,694,099.67
中铁七局集团有限公司	7,127,874.64	3,476,485.53
中铁二局集团有限公司	3,556,830.23	84,582.37
中铁科学研究院有限公司	3,181,071.10	3,270,701.77
其他	6,851,977.94	35,987,521.49
合计	<u>2,853,436,765.76</u>	<u>3,303,554,083.29</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

提供建造服务、销售商品、提供劳务:

关联方	2023 年度	2022 年度
四川广绵	4,674,564,354.65	1,563,844,294.24
中国中铁	2,101,221,488.13	3,747,194,841.63
中铁云南建设投资有限公司	1,819,246,854.38	3,066,588,656.50
中铁交通投资集团有限公司	1,621,948,075.89	1,113,043,247.37
中铁城市发展投资集团有限公司	1,564,068,930.83	2,075,820,151.79
陕西丹宁东高速公路有限公司	1,120,596,724.61	910,260,729.92
中铁南方投资集团有限公司	956,980,968.93	2,467,025,779.63
中铁置业集团有限公司	665,372,243.57	462,819,336.23
中铁(广州)投资发展有限公司	609,679,262.72	567,014,995.20
中铁投资集团有限公司	495,087,000.61	517,028,594.80
广州南沙科源置业有限公司	361,571,008.21	-
崇左市青绿左江项目管理有限公司	344,670,297.66	-
中铁(上海)投资集团有限公司	304,198,923.94	344,083,460.70
陕西洛卢高速公路有限公司	219,760,592.74	7,331,964.68
中铁工程设计咨询集团有限公司	210,200,440.35	119,718,179.82
广西上林国储林业有限责任公司	198,168,038.29	-
青海格茫	183,603,910.00	470,639,328.90
中国铁工投资建设集团有限公司	164,862,146.69	141,287,292.89
中国海外工程有限责任公司	140,085,567.75	-
中铁二院工程集团有限责任公司	123,723,053.49	174,864,572.10
中铁崇左路桥投资有限公司	112,267,031.75	-
中铁物贸集团有限公司	71,593,613.01	52,851,096.98
五指山市昌化江源投资有限责任公司	67,204,166.11	-
城科云创	62,063,532.75	286,509,824.02
丹凤全域污水处理有限公司	61,004,197.94	265,302,227.43
中铁水利水电规划设计集团有限公司	49,684,153.85	111,322,310.36
中铁电气化局集团有限公司	38,848,711.92	-
商南全域污水处理有限公司	37,203,528.36	66,082,108.73
中铁四局集团有限公司	34,713,256.66	47,377,344.47
中铁二局集团有限公司	31,988,975.65	27,463,533.65
中铁三局	15,437,463.96	24,444,322.22
洛南全域污水处理有限公司	12,632,574.32	147,721,397.14
其他	72,596,118.51	244,801,633.56
合计	18,546,847,208.23	19,022,441,224.96

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	2023 年度	2022 年度
中铁国资资产管理有限公司	1,904,762.00	1,904,762.00

(d) 担保

本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
青海五矿	148,500,000.00	2020 年 1 月	2045 年 12 月	否
城科云创	40,267,929.63	2021 年 9 月	2029 年 9 月	否
中铁三局	4,834,235.84	2004 年 12 月	2024 年 12 月	否
合计	193,602,165.47			

(e) 资金拆借

	2022 年 12 月 31 日	本年拆出	本年收回	2023 年 12 月 31 日
拆出资金				
城科云创	-	104,454,800.00	-	104,454,800.00
广州南沙科融置业有限公司	-	65,000,000.00	-	65,000,000.00
邵阳嘉泰置业有限公司	39,990,030.26	141,077.81	-	40,131,108.07
贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	4,530,200.00	-	-	4,530,200.00
合计	44,520,230.26	169,595,877.81	-	214,116,108.07

	2022 年 12 月 31 日	本年拆入	本年偿还	2023 年 12 月 31 日
拆入资金				
中国中铁	1,786,100,045.76	156,011,198.90	48,507,130.99	1,893,604,113.67
贵阳兴隆长青房地产开发有限公司	20,640,000.00	-	-	20,640,000.00
惠州市祥鸿置业有限公司	380,000.00	-	380,000.00	-
合计	1,807,120,045.76	156,011,198.90	48,887,130.99	1,914,244,113.67

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(f) 其他关联方交易

交易内容	关联方	2023 年度	2022 年度
利息收入	中铁财务有限责任公司	18,537,086.07	19,916,496.30
投资收益	中国中铁	1,619,902.78	2,624,874.99
投资收益	中铁资本有限公司	-	6,735,041.09
合计		<u>20,156,988.85</u>	<u>29,276,412.38</u>
利息支出	中国中铁	152,249,653.41	57,325,815.36
利息支出	中铁资本有限公司	21,563,682.39	-
利息支出	中铁财务有限责任公司	9,529,617.39	26,427,500.00
合计		<u>183,342,953.19</u>	<u>83,753,315.36</u>

(4) 关联方余额

(a) 货币资金

2023 年 12 月 31 日 2022 年 12 月 31 日

中铁财务有限责任公司 611,043,740.03 700,416,828.50

(b) 应收票据

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁置业集团有限公司	-	-	20,000,000.00	50,000.00
中铁物资集团有限公司	-	-	5,000,000.00	12,500.00
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,000,000.00</u>	<u>62,500.00</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(c) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国中铁	1,839,387,126.95	5,759,743.07	1,330,537,006.09	5,005,583.18
中铁云南建设投资集团有限公司	1,066,947,151.93	4,904,883.35	721,194,020.89	3,281,807.51
中铁南方投资集团有限公司	1,032,551,929.74	2,340,038.61	772,258,261.40	2,270,686.01
中铁城市投资集团有限公司	663,073,165.58	2,646,935.72	649,418,811.42	2,636,473.15
中铁置业集团有限公司	567,898,691.86	1,425,881.37	217,964,565.98	478,360.53
中铁(广州)投资发展有限公司	455,787,850.47	911,575.30	263,189,967.74	526,379.94
中铁交通投资集团有限公司	294,489,961.78	6,960,407.05	191,805,212.69	3,644,176.88
中铁(上海)投资集团有限公司	103,717,808.13	207,435.62	19,760,178.56	39,520.36
中铁投资集团有限公司	99,356,340.72	617,268.31	94,980,026.72	1,074,733.09
崇左市青绿左江项目管理有限公司	95,254,401.22	476,272.01	-	-
城科云创	92,731,202.64	370,924.81	-	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	68,575,700.83	137,151.40	50,270,407.33	100,540.81
中铁二局集团有限公司	58,244,659.45	480,565.02	39,211,521.67	339,885.58
中国海外工程有限责任公司	54,310,545.33	108,621.09	-	-
中铁六局集团有限公司	52,523,424.12	130,139.51	60,367,870.65	317,609.05
中铁一局集团有限公司	40,182,544.28	287,256.13	41,177,043.81	103,392.73
中铁上海工程局集团有限公司	34,540,578.50	291,143.51	56,804,118.73	1,070,722.70
中铁七局集团有限公司	33,597,153.20	192,854.28	33,575,316.42	184,247.79
中铁四局集团有限公司	31,448,725.23	865,735.73	27,261,648.18	58,643.50
中铁三局	28,133,958.09	132,413.33	23,800,727.74	90,136.06
青海五矿	23,509,923.40	839,233.97	5,732,375.40	237,294.72
中铁九局集团有限公司	23,092,668.04	48,185.34	20,631,302.34	41,262.60
中铁建工集团有限公司	22,316,248.76	218,355.09	21,871,688.76	75,833.08
中铁二院工程集团有限责任公司	16,274,002.59	32,548.01	32,114,387.98	64,226.78
中国铁工投资建设集团有限公司	-	-	67,097,794.97	134,195.59
其他	81,615,863.87	1,133,006.96	96,425,480.97	1,006,272.01
合计	6,889,459,426.71	31,516,577.61	4,839,539,736.44	22,779,967.83

(d) 预付款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁物资集团有限公司	27,155,072.37	38,386,840.84
中铁武汉电气化局集团有限公司	2,715,676.93	2,715,676.93
中铁高新工业股份有限公司	1,200,000.00	83,237,820.67
中铁八局集团有限公司	290,000.00	618.12
城科云创	85,065.85	110,912.41
中铁隧道局集团有限公司	-	1,504,000.00
中铁一局集团有限公司	-	800,000.00
中铁九局集团有限公司	-	120,000.00
合计	31,445,815.15	126,875,868.97

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(e) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国中铁	110,766,851.81	698,783.00	1,111,282,530.81	5,045,335.98
中铁云南建设投资集团有限公司	105,186,302.00	525,981.51	55,496,598.13	277,482.99
城科云创	104,454,800.00	522,274.00	-	-
中铁一局集团有限公司	92,555,150.00	464,840.75	85,205,150.00	431,380.75
广州南沙科源置业有限公司	65,000,000.00	325,000.00	-	-
中铁投资集团有限公司	60,886,977.00	304,434.89	101,178,919.00	505,894.80
中铁北京工程局集团有限公司	51,034,862.00	255,174.31	47,344,662.00	237,474.31
贵阳森泰置业有限公司	40,131,108.07	4,013,110.81	39,980,030.26	198,950.15
中铁交通投资集团有限公司	31,109,730.97	900,806.04	34,960,619.21	2,689,537.40
中铁六局集团有限公司	20,671,287.71	103,356.44	16,704,670.71	93,523.35
中铁国际集团有限公司	13,268,493.43	66,342.47	13,274,631.16	66,374.16
贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	4,530,200.00	4,530,200.00	4,530,200.00	4,530,200.00
中铁高新工业股份有限公司	-	-	11,600,000.00	58,000.00
其他	7,422,519.48	198,148.81	10,788,615.74	1,625,523.09
合计	707,028,282.47	12,808,453.03	1,534,337,227.04	16,360,686.78

(f) 合同资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
四川广德	2,151,340,193.62	4,302,680.39	902,682,224.51	1,805,364.45
中国中铁	1,971,438,889.52	6,760,154.86	2,740,713,983.04	6,955,424.34
中铁交通投资集团有限公司	507,044,071.49	1,722,184.57	521,315,062.19	1,632,232.70
中铁城市发展投资集团有限公司	281,342,059.58	1,453,029.59	209,805,317.69	1,045,345.88
青奥五矿	264,874,309.61	1,053,548.83	366,488,691.37	906,497.78
中铁云南建设投资集团有限公司	252,804,734.00	1,264,023.67	576,288,332.98	1,824,226.60
中铁南方投资集团有限公司	242,912,305.77	1,214,561.53	562,768,006.47	2,517,281.14
陕西丹宁东高速公路有限公司	125,403,865.46	250,807.91	-	-
中国铁工投资建设集团有限公司	116,780,551.40	583,902.76	-	-
中铁投资集团有限公司	77,754,997.48	321,634.00	86,400,313.00	309,740.65
中铁(上海)投资集团有限公司	44,463,889.30	177,319.95	80,207,660.68	220,082.14
中铁置业集团有限公司	36,206,419.21	181,042.10	223,447,115.30	600,996.79
贵州锦泉水环境有限公司	27,851,838.40	139,258.19	29,851,838.40	149,259.19
中铁崇左路桥投资有限公司	26,825,898.39	134,129.49	23,154,766.45	115,773.83
中铁水利电力规划设计集团有限公司	22,844,371.43	114,221.86	37,673,328.23	188,366.64
城科云创	21,277,643.60	106,388.22	34,531,264.31	69,062.53
河南金城污水处理有限公司	20,694,200.48	82,526.48	23,903,614.32	65,417.51
中铁工程设计咨询集团有限公司	11,523,978.00	57,619.89	5,755,318.00	28,775.59
洛南金城污水处理有限公司	8,877,243.62	49,386.22	23,905,619.07	73,326.63
中国海外工程有限责任公司	6,767,320.63	33,836.60	-	-
中铁一局集团有限公司	5,485,170.64	10,970.34	5,485,170.64	10,970.34
中铁六局集团有限公司	4,251,928.95	8,503.86	4,251,928.95	8,503.86
青森格茫	-	-	89,780,513.46	404,301.58
其他	24,470,301.18	122,351.51	25,956,042.77	124,482.94
合计	6,264,238,371.76	20,124,083.82	6,576,366,112.83	19,055,438.11

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(g) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁物资集团有限公司	763,585,892.80	770,281,072.89
中铁高新工业股份有限公司	416,164,350.99	316,434,003.26
中铁八局集团有限公司	116,904,438.82	161,240,116.35
中铁资本有限公司	74,834,589.76	11,811,715.32
中铁电气化局集团有限公司	48,064,897.86	29,762,450.79
中铁三局	35,919,383.01	26,646,691.89
中铁九局集团有限公司	34,700,690.78	24,971,415.57
中铁一局集团有限公司	29,775,275.83	28,591,023.05
中铁六局集团有限公司	19,513,478.06	7,839,009.39
中铁北京工程局集团有限公司	18,090,640.22	22,558,300.71
中铁四局集团有限公司	17,742,967.82	11,955,912.93
中铁二院工程集团有限责任公司	16,369,081.14	14,810,420.14
中铁十局集团有限公司	16,320,380.08	11,571,388.73
中铁七局集团有限公司	16,250,481.24	10,887,522.41
中铁南方投资集团有限公司	14,766,743.69	84,654.88
中铁科学研究院有限公司	9,648,681.99	9,198,700.54
中铁广州工程局集团有限公司	6,946,099.67	10,014,998.77
中铁上海工程局集团有限公司	5,676,980.32	-
其他	45,421,466.73	28,446,953.94
合计	1,706,696,520.80	1,497,106,351.56

(h) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
四川广绵	1,288,952,119.52	1,443,821,113.00
中铁云南建设投资有限公司	247,949,707.70	189,169,999.99
中国中铁	158,781,579.44	161,234,703.27
青海格茫	80,218,064.87	-
中铁二院工程集团有限责任公司	47,873,022.82	14,067,807.08
中铁(上海)投资集团有限公司	26,894,654.52	8,883,390.01
中铁城市发展投资集团有限公司	20,584,963.00	37,622,852.00
中铁资源集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
中铁崇左路桥投资有限公司	-	53,689,527.40
陕西洛卢高速公路有限公司	-	33,442,163.18
中铁水利水电规划设计集团有限公司	-	12,474,420.00
中铁(广州)投资发展有限公司	-	10,387,880.00
中铁交通投资集团有限公司	-	10,125,000.00
其他	1,149,841.30	16,355,596.51
合计	1,873,403,953.17	1,992,274,452.44

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方余额(续)

(i) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中国中铁	2,249,182,670.40	2,141,678,602.49
中铁资本有限公司	88,465,408.31	21,700,000.00
中铁置业集团有限公司	53,000,000.00	-
中铁广州工程局集团有限公司	36,682,908.41	114,479,915.02
中铁国有资产管理有限公司	23,902,222.63	22,686,852.82
中铁九局集团有限公司	22,303,366.56	22,303,366.56
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	20,640,000.00	20,640,000.00
中铁云南建设投资有限公司	16,613,356.00	11,576,739.00
中铁投资集团有限公司	4,562,810.06	4,400,000.00
中铁武汉电气化局集团有限公司	2,210,638.72	2,210,638.72
中铁三局	1,157,394.11	1,120,372.44
其他	5,893,563.83	3,394,814.50
合计	<u>2,524,614,339.03</u>	<u>2,366,191,301.55</u>

十 或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

除存在下述或有事项外，于 2023 年 12 月 31 日，本集团并无其他重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

提供担保方	被担保单位	担保金额	担保种类
本集团	青海五矿	148,500,000.00	贷款担保
本集团	城科云创	40,267,929.63	贷款担保
本集团	中铁三局	<u>4,834,235.84</u>	贷款担保
合计		<u>193,602,165.47</u>	

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 承诺事项

(1) 资本承诺

已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
对外投资承诺(注)	2,104,841,003.00	3,614,799,446.94

注: 对外投资承诺包括以下事项:

本集团为开展基础设施建设项目而需承担的资金投入。自相关合作协议签订以来, 各合作方就合作细节进行不断磋商并逐步推进基础设施建设。此投资承诺金额系基于目前状况, 本集团承诺尚需投入的金额, 但具体资金投入细节取决于项目的发展进度。

十二 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日, 本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十三 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人, 资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	56,726,896.86	35,713,770.01
一到二年	56,001,439.69	36,569,954.01
二到三年	52,017,020.86	38,180,551.45
三到四年	13,044,481.50	25,693,345.16
四到五年	13,171,243.06	7,536,852.86
五年以上	4,363,011.23	13,483,540.50
合计	195,324,093.20	157,178,013.99

十四 金融工具及相关风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险, 主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性, 力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内, 主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模, 以最大程度降低面临的外汇风险; 为此, 本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2023 年度及 2022 年度, 本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 本集团持有的外币金融资产、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下:

	2023 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产—			
货币资金	75,726,261.86	131,564,112.49	207,290,374.35
应收款项	37,643,363.73	97,642,051.89	135,285,415.62
其他应收款	7,203,742.63	38,556,967.87	45,760,710.50
合计	120,573,368.22	267,763,132.25	388,336,500.47
外币金融负债—			
应付账款	19,402,241.84	189,337,491.76	208,739,733.40
其他应付款	4,237,048.21	35,735,364.60	39,972,412.81
长期借款	-	2,320,433.20	2,320,433.20
合计	23,639,289.85	227,393,289.56	251,032,579.41
	2022 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产—			
货币资金	134,584,851.34	103,969,493.87	238,554,345.21
应收款项	77,324,090.63	87,677,647.65	165,001,738.28
其他应收款	9,212,347.05	92,128,286.68	101,340,633.73
合计	221,121,289.02	283,775,428.20	504,896,717.22
外币金融负债—			
应付账款	10,950,477.49	113,793,682.83	124,744,160.32
其他应付款	-	28,307,256.09	28,307,256.09
长期借款	-	4,350,325.34	4,350,325.34
合计	10,950,477.49	146,451,264.26	157,401,741.75

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2023 年 12 月 31 日, 对于本集团各类美元金融资产和金融负债, 如果人民币对美元升值或贬值 2%, 其他因素保持不变, 则本集团将减少或增加净利润约人民币 1,454,011.18 元(2022 年 12 月 31 日: 如果人民币对美元升值或贬值 2%, 减少或增加净利润约人民币 3,152,562.17 元)。

(b) 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的银行借款、固定利率的债权投资有关, 而现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日, 本集团长短期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同, 金额为人民币 4,640,000,000.00 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 5,914,600,000.00 元)。

2023 年度, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点, 而其他因素保持不变, 本集团的净利润会减少或增加约人民币 9,860,000.00 元(2022 年度: 以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点, 本集团的净利润会减少或增加约人民币 12,568,525.00 元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款、债权投资以及附注十披露的对外债务担保形成的或有负债等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及拥有较高信用评级的国内和海外银行, 本集团认为其不存在重大的信用风险, 几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险(续)

对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

此外，财务担保和贷款承诺可能会因为交易对手方违约而产生风险，本集团对财务担保和贷款承诺制定了严格的申请和审批要求，综合考虑内外部信用评级等信息，持续监控信用风险敞口、交易对手方信用评级的变化及其他相关信息，确保整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和信贷融资；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资承诺信贷额度，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2023 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	5,687,072,493.15	-	-	-	5,687,072,493.15
衍生金融负债	16,831,182.17	-	-	-	16,831,182.17
应付票据	2,953,740,572.02	-	-	-	2,953,740,572.02
应付账款	26,969,914,563.56	-	-	-	26,969,914,563.56
其他应付款	7,407,995,575.94	-	-	-	7,407,995,575.94
长期借款	441,135,762.86	3,385,243,772.22	848,450,662.50	-	4,574,831,197.58
租赁负债	418,118.47	-	-	-	418,118.47
长期应付款	10,870,570.65	13,395,661.73	3,737,879.68	56,339.00	28,060,451.06
合计	43,487,979,838.82	3,398,638,433.95	852,188,542.18	56,339.00	47,738,864,153.95

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2022 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	3,990,257,315.07	-	-	-	3,990,257,315.07
衍生金融负债	68,101,828.91	-	-	-	68,101,828.91
应付票据	2,906,774,246.66	-	-	-	2,906,774,246.66
应付账款	21,081,307,815.47	-	-	-	21,081,307,815.47
其他应付款	6,399,315,019.87	-	-	-	6,399,315,019.87
长期借款	615,262,991.03	1,708,122,781.71	2,384,430,436.94	776,404,813.31	5,484,221,022.99
租赁负债	6,157,246.64	670,124.47	103,876.12	-	6,931,247.23
长期应付款	28,650,026.95	49,347,569.95	11,824,659.76	56,339.00	89,878,595.66
合计	35,095,826,490.60	1,758,140,476.13	2,396,358,972.82	776,461,152.31	40,026,787,091.86

- (i) 于资产负债表日, 本集团对外提供的财务担保的最大担保金额按照相关方能够要求支付的最早时间段列示如下:

	2023 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
财务担保	4,834,235.84	-	-	188,767,929.63	193,602,165.47

	2022 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
财务担保	-	9,063,177.80	-	189,500,000.00	198,563,177.80

十五 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次, 由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定:

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次: 相关资产或负债的不可观察输入值。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2023 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下:

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	2,840,039,024.26	2,840,039,024.26
其他非流动金融资产—				
非上市权益工具投资	-	-	654,997,000.00	654,997,000.00
金融资产合计	-	-	3,495,036,024.26	3,495,036,024.26

于 2022 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下:

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	2,434,454,772.04	2,434,454,772.04
其他非流动金融资产—				
非上市权益工具投资	-	-	692,136,000.00	692,136,000.00
金融资产合计	-	-	3,126,590,772.04	3,126,590,772.04

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生各层级之间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具, 本集团以其活跃市场报价确定其公允价值; 对于不在活跃市场上交易的金融工具, 本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(a) 第三层次公允价值计量的相关信息如下:

项目	2023 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	范围/ 加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
金融资产——						
非上市权益工具投资	3,495,036,024.26	市场法/ 成本法	市净率 市销率 市盈率 流动性折扣/ 船舶投资成本	0.9-3.17 1.25-2.68 17.03-24.44 20.45%-29.95%/ 不适用	市净率/市销率/市盈率越高,流动性折扣越低,非上市权益工具的公允价值越高;市净率/市销率/市盈率越低,流动性折扣越高,非上市权益工具的公允价值越低;船舶投资成本与非上市权益工具的公允价值正相关	不可观察
项目	2022 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	范围/ 加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
金融资产——						
非上市权益工具投资	3,128,590,773.54	市场法/ 成本法	市净率 市销率 市盈率 流动性折扣/ 船舶投资成本	0.93-1.57 1.97-4.17 20.70-23.16 13.26%-45.78%/ 不适用	市净率/市销率/市盈率越高,流动性折扣越低,非上市权益工具的公允价值越高;市净率/市销率/市盈率越低,流动性折扣越高,非上市权益工具的公允价值越低;船舶投资成本与非上市权益工具的公允价值正相关	不可观察

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(a) 第三层次公允价值计量的相关信息如下:(续)

上述第三层次资产和负债变动如下:

项目	2022 年 12 月 31 日	购买	减少/出售	计入当年损益的 利得或损失(i)	计入其他综合收益 的利得或损失	2023 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日 仍持有的资产计 入 2023 年度损益 的未实现利得或 损失的变动—公 允价值变动收益
非上市权益工具投资	3,126,660,772.04	810,075,685.07	212,510,000.00	302,000.00	(29,422,442.85)	3,485,036,024.26	302,000.00
项目	2021 年 12 月 31 日	购买	减少/出售	计入其他综合收益 的利得或损失(i)	计入其他综合收益 的利得或损失	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日 仍持有的资产计 入 2022 年度损益 的未实现利得或 损失的变动—公 允价值变动收益
非上市权益工具投资	2,170,664,868.39	1,105,646,747.61	166,920,000.00	(1,119,800.00)	18,418,936.04	3,126,590,772.04	(1,119,800.00)

(i) 计入当年损益的利得或损失计入利润表中的公允价值变动收益项目。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付款项、长期借款和长期应付款等。

本集团于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十六 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、发行新股及其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团利用资产负债比率监控其资本。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产总额(A)	65,637,050,690.75	56,830,638,387.01
负债总额(B)	54,499,967,586.38	45,947,941,119.73
资产负债率(B/A)	<u>83.03%</u>	<u>80.85%</u>

十七 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	4,956,252,964.93	2,764,417,272.13
减：坏账准备	<u>20,455,518.46</u>	<u>8,896,062.17</u>
净额	<u>4,935,797,446.47</u>	<u>2,755,521,209.96</u>

中鉄五局集团有限公司
财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	4,793,144,358.79	2,706,959,837.67
一到二年	132,867,981.73	30,776,931.33
二到三年	19,274,520.34	15,821,977.45
三到四年	3,000,000.00	8,073,700.03
四到五年	5,840,007.03	-
五年以上	2,126,097.04	2,784,825.65
合计	<u>4,956,252,964.93</u>	<u>2,764,417,272.13</u>

(b) 于 2023 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况如下:

债务人名称	账面余额	占应收账款 合计的比例	坏账准备
应收账款单位 1	335,915,358.39	6.78%	671,830.72
应收账款单位 2	334,041,676.37	6.74%	668,083.35
应收账款单位 3	330,786,286.80	6.67%	1,323,145.15
应收账款单位 4	296,207,749.80	5.98%	592,415.50
应收账款单位 5	283,170,033.00	5.71%	566,340.07
合计	<u>1,580,121,104.36</u>	<u>31.88%</u>	<u>3,821,814.79</u>

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下:

2023 年度, 本公司因金融资产转移而终止确认的应收账款人民币 4,265,878,816.77 元(2022 年度: 人民币 3,515,061,005.34 元), 相关的折价费用为人民币 343,271,879.42 元(2022 年度: 人民币 297,095,059.67 元)。因其发生的频率较低, 本公司管理应收账款的业务模式仍以收取合同现金流量为目标, 故将其分类为以摊余成本计量的金融资产。

(d) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

于 2023 年 12 月 31 日, 本公司不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2022 年 12 月 31 日: 无)。

(e) 其他说明

于 2023 年 12 月 31 日, 本公司无应收账款质押给银行作为取得银行借款的担保(2022 年 12 月 31 日: 无)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收子公司借款	33,600,173,668.85	28,658,111,117.04
应收子公司往来款	7,158,884,776.40	4,284,328,963.38
应收股利	3,792,350,386.76	3,365,104,578.32
应收代垫款	233,907,411.45	163,595,662.06
应收保证金	221,073,013.22	154,228,548.12
应收押金	39,059,706.60	31,208,849.90
应收母公司款项	4,000,000.00	1,004,000,000.00
其他	312,575,370.30	255,592,273.18
小计	45,362,024,333.58	37,916,169,992.00
减: 坏账准备	22,308,838.37	19,537,514.56
合计	45,339,715,495.21	37,896,632,477.44

(a) 于 2023 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	原值	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
其他应收款单位 1	应收子公司借款	4,587,016,037.00	1 年以内	10.11%	-
其他应收款单位 2	应收子公司借款	4,393,191,940.00	1 年以内	9.68%	-
其他应收款单位 3	应收子公司借款	4,156,482,219.00	1 年以内	9.16%	-
其他应收款单位 4	应收子公司借款	4,154,384,267.00	1 年以内	9.16%	-
其他应收款单位 5	应收子公司借款	3,176,151,404.00	1 年以内	7.00%	-
合计		20,467,225,867.00		45.11%	-

(b) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

2023 年度, 本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2022 年度: 无)。

(c) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2023 年 12 月 31 日, 本公司不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债(2022 年 12 月 31 日: 无)。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 合同资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产	13,630,521,405.44	8,872,412,100.01
减: 合同资产减值准备	137,380,454.86	36,446,481.98
小计	13,493,140,950.58	8,835,965,618.03
减: 列示于其他非流动资产的合同资产		
- 原值	1,611,491,944.22	1,559,670,395.12
- 减值准备	8,029,704.94	7,625,278.99
小计	1,603,462,239.28	1,552,045,116.13
合计	11,889,678,711.30	7,283,920,501.90

合同资产无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 计提减值准备的合同资产分析如下:

(a) 于 2023 年 12 月 31 日, 单项计提坏账准备的合同资产分析如下:

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	124,718,493.94	-	-	不存在重大信用风险
未到期的质保金	15,436,560.09	-	-	不存在重大信用风险
合计	140,155,054.03		-	

于 2022 年 12 月 31 日, 单项计提坏账准备的合同资产分析如下:

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	147,591,321.23	-	-	不存在重大信用风险
未到期的质保金	44,500,203.44	-	-	不存在重大信用风险
合计	192,091,524.67		-	

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 合同资产(续)

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	11,215,764,912.31	1.12%	126,007,447.65	回收可能性
未到期的质保金	2,274,601,439.10	0.50%	11,373,007.21	回收可能性
合计	13,490,366,351.41		137,380,454.86	

于 2022 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
基础设施建设项目	6,808,547,735.02	0.40%	27,087,617.76	回收可能性
未到期的质保金	1,871,772,840.32	0.50%	9,358,864.22	回收可能性
合计	8,680,320,575.34		36,446,481.98	

(c) 于 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在合同资产质押取得银行借款的情况(2022 年 12 月 31 日：无)。

(4) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
子公司(a)	6,465,542,738.53	6,286,542,738.53
联营企业(b)	2,563,291,418.86	2,207,214,818.69
合营企业(c)	70,000,000.00	70,000,000.00
	9,098,834,157.39	8,563,757,557.22
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	9,098,834,157.39	8,563,757,557.22

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

名称	2022 年 12 月 31 口			本年增减变动		2023 年 12 月 31 口	减值准备	减值准备	本年宣告分派的 现金股利
	2022 年 12 月 31 口	增加投资	减少投资	增加投资	减少投资				
中铁五局集团机械化工股份有限公司	1,016,314,852.91	-	-	-	-	1,016,314,852.91	-	-	788,112.68
中铁五局集团建筑工程有限责任公司	987,250,776.53	-	-	-	-	987,250,776.53	-	-	716,364.12
中铁五局集团第五工程有限公司	516,071,254.36	-	-	-	-	516,071,254.36	-	-	30,418,891.59
中铁五局集团第四工程有限公司	491,360,000.00	-	-	-	-	491,360,000.00	-	-	10,190,895.21
中铁五局集团第二工程有限公司	470,844,628.42	-	-	-	-	470,844,628.42	-	-	104,457,898.80
中铁五局集团第一工程有限公司	439,381,202.18	-	-	-	-	439,381,202.18	-	-	39,883,972.96
中铁五局集团第六工程有限公司	408,974,352.36	-	-	-	-	408,974,352.36	-	-	25,697,543.78
中铁五局集团路桥工程有限公司	320,000,000.00	-	-	-	-	320,000,000.00	-	-	-
中铁五局集团置业有限公司	300,000,000.00	-	-	-	-	300,000,000.00	-	-	-
中铁五局(长沙)市政项目投资管理有限公司	224,000,000.00	46,000,000.00	-	46,000,000.00	-	270,000,000.00	-	-	-
中铁五局集团水务工程有限公司	215,574,807.88	-	-	-	-	215,574,807.88	-	-	5,220,909.98
中铁五局集团机电工程有限公司	193,133,356.09	-	-	-	-	193,133,356.09	-	-	-
中铁五局集团贵州工程有限公司	150,000,000.00	-	-	-	-	150,000,000.00	-	-	11,652,763.15
中铁五局集团成都工程有限公司	150,000,000.00	-	-	-	-	150,000,000.00	-	-	-
中铁五局集团物资实业有限公司	119,175,563.37	-	-	-	-	119,175,563.37	-	-	-
中铁五局集团中南工程有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	100,000,000.00	-	-	3,653,594.86
中铁五局集团六安建设工程有限公司	50,209,988.60	-	-	-	-	50,209,988.60	-	-	-
中铁五局集团实业发展有限公司	50,192,000.00	-	-	-	-	50,192,000.00	-	-	3,896,945.28
贵州铁建工程测量检测咨询有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	30,000,000.00	-	-	3,489,240.62
贵州大冶人酒店有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	20,000,000.00	-	-	-
长沙市天力大酒店有限公司	18,000,000.00	-	-	-	-	18,000,000.00	-	-	-
深圳中铁城市更新投资有限公司	15,000,000.00	133,000,000.00	-	133,000,000.00	-	148,000,000.00	-	-	-
贵州天祥房地产开发有限公司	1,050,100.00	-	-	-	-	1,050,100.00	-	-	-
中铁五局集团有限公司俄罗斯分公司	10,052.83	-	-	-	-	10,052.83	-	-	-
合计	6,286,542,738.53	179,000,000.00	-	179,000,000.00	-	6,465,542,738.53	-	-	240,176,734.01

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(b) 联营企业

- 135 -

中铁五局集团有限公司

财务报表附注
2023 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(c) 合营企业

名称	2022 年 12 月 31 日	本年内增减变动				2023 年 12 月 31 日	持股比例	减值准备 年末余额
		增加投资	减少投资	损益调整	其他综合收益			
陕西华电开安能源开发 有限公司	70,000,000.00	-	-	-	-	70,000,000.00	49.00%	-

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 其他权益工具投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资		
—非上市权益工具投资	<u>2,708,560,053.87</u>	<u>2,303,854,772.04</u>
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资		
—成本	2,672,892,531.07	2,238,685,836.00
—累计公允价值变动	<u>35,667,522.80</u>	<u>65,168,936.04</u>
合计	<u>2,708,560,053.87</u>	<u>2,303,854,772.04</u>

2023 年度，本公司无因战略调整处置权益工具投资。

(6) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付材料采购款	12,975,170,516.43	6,127,287,399.15
应付工程进度款	4,816,992,772.69	5,062,128,611.57
应付劳务费	3,164,174,896.00	2,491,492,685.54
应付租赁费	1,351,940,324.58	1,196,472,138.50
应付设备款	296,786,718.69	151,564,711.33
应付贸易款	496,152.76	211,348,351.15
其他	<u>3,530,785,363.57</u>	<u>2,937,675,511.26</u>
合计	<u>26,136,346,744.72</u>	<u>18,177,969,408.50</u>

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 212,201,563.50 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 123,999,202.02 元)，主要为劳务费和材料采购款，鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

(7) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收工程款	1,994,184,174.18	1,664,395,641.81
已结算未完工	285,826,991.28	142,552,704.68
预收材料款	-	31,016,309.13
其他	<u>4,175,537.67</u>	<u>6,495,041.26</u>
合计	<u>2,284,186,703.13</u>	<u>1,844,459,696.88</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(8) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付子公司往来款	27,469,394,753.45	22,899,617,919.16
资金中心资金归集款	2,421,452,160.07	2,163,021,433.71
应付中国中铁调剂资金	1,893,604,113.67	1,786,100,045.76
应付保证金	677,451,261.20	472,201,727.00
应付暂收款	630,138,038.41	582,118,577.56
应付股利	401,013,741.00	39,658,200.00
其他	398,773,195.90	247,272,131.37
合计	<u>33,891,827,263.70</u>	<u>28,189,990,034.56</u>

(9) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,874,546,855.84	51,677,658,266.93	46,328,512,539.52	45,183,947,130.66
其他业务	<u>54,288,302.53</u>	<u>45,741,415.36</u>	<u>35,754,013.72</u>	<u>39,929,514.92</u>
合计	<u>53,928,835,158.37</u>	<u>51,723,399,682.29</u>	<u>46,364,266,553.24</u>	<u>45,223,876,645.58</u>

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
基础设施建设	53,824,180,419.86	51,627,848,961.61	46,320,397,754.15	45,148,586,941.03
其他	<u>50,366,435.98</u>	<u>50,009,305.32</u>	<u>8,114,785.37</u>	<u>35,360,189.63</u>
合计	<u>53,874,546,855.84</u>	<u>51,677,858,266.93</u>	<u>46,328,512,539.52</u>	<u>45,183,947,130.66</u>

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
产品材料销售	20,486,031.02	19,899,757.79	580,000.00	11,904,060.80
租赁收入	10,969,440.26	12,250,968.45	20,344,685.82	19,309,757.13
其他	<u>22,832,831.25</u>	<u>13,590,689.12</u>	<u>14,829,327.90</u>	<u>8,715,696.99</u>
合计	<u>54,288,302.53</u>	<u>45,741,415.36</u>	<u>35,754,013.72</u>	<u>39,929,514.92</u>

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(9) 营业收入和营业成本(续)

(d) 本公司 2023 年度营业收入分解如下：

	2023 年度		
	基础设施建设	其他	合计
主营业务收入	53,824,180,419.86	50,366,435.98	53,874,546,855.84
-在某一时刻确认	-	50,196,624.66	50,196,624.66
-在某一时段内确认	53,824,180,419.86	169,811.32	53,824,350,231.18
其他业务收入	-	54,288,302.53	54,288,302.53
合计	<u>53,824,180,419.86</u>	<u>104,654,738.51</u>	<u>53,928,835,158.37</u>

(10) 财务费用

	2023 年度	2022 年度
利息支出	643,570,561.40	391,451,547.87
加：租赁负债利息支出	17,679.43	121,077.44
利息费用	<u>643,588,240.83</u>	<u>391,572,625.31</u>
减：利息收入	26,179,806.33	36,281,523.48
汇兑损失/(收益)	33,510,173.02	(45,841,693.74)
其他	28,675,118.52	87,115,994.37
合计	<u>679,593,726.04</u>	<u>396,565,402.46</u>

(11) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	240,176,734.01	1,018,714,123.08
内部调剂资金利息收入	356,575,479.00	341,557,593.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(343,271,879.42)	(297,095,059.67)
权益法核算的长期股权投资收益	48,820,567.60	73,017,701.71
资金集中管理利息收入	1,619,902.78	2,624,874.99
交易性金融资产的交易费用、现金股利及利息收入	464.00	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	382,493.80
处置“交易性金融资产”取得的投资收益	954,800.00	-
合计	<u>304,876,067.97</u>	<u>1,139,201,727.51</u>

注：本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(12) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净利润	798,772,357.35	1,200,789,087.06
加：资产减值损失	100,933,972.88	10,522,272.46
信用减值损失计提	14,332,530.10	6,013,812.36
固定资产折旧	126,873,896.08	92,933,832.29
无形资产摊销	2,039,415.00	2,039,415.03
投资性房地产折旧	144,929.40	-
使用权资产折旧	1,025,870.47	2,180,254.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	84,436.15	26,630,588.42
财务费用	654,910,772.10	344,629,190.29
股份支付	3,364,978.91	3,283,195.32
公允价值变动损益	(51,572,646.74)	1,119,800.00
投资收益	(648,147,947.39)	(1,436,296,787.18)
递延所得税资产的增加	(18,283,222.69)	(5,269,880.83)
存货的增加	(81,018,743.95)	(23,597,883.55)
合同资产的增加	(4,758,109,305.43)	(2,649,080,555.03)
合同负债的增加	439,727,006.25	1,703,918,091.95
经营性应收项目的增加	(4,922,960,410.61)	(2,347,300,307.60)
经营性应付项目的增加	12,558,305,338.31	7,686,027,807.14
经营活动产生的现金流量净额	4,220,423,226.19	4,618,541,932.26

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物的年末余额	4,748,600,137.71	4,405,883,910.37
减：现金及现金等价物的年初余额	4,405,883,910.37	2,960,442,197.41
现金及现金等价物净增加额	342,716,227.34	1,445,441,712.96

中铁五局集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(12) 现金流量表附注(续)

(c) 现金及现金等价物

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	5,265,919,318.76	4,777,783,977.68
减：受到限制的货币资金	517,319,181.05	371,900,067.31
现金及现金等价物年末余额	<u>4,748,600,137.71</u>	<u>4,405,883,910.37</u>

此复印件仅供中铁五局集团有限

公司2023年度财务审计报告（普华永道

中天审字(2024)第31251号）后附件之

用，其他用途无效。

证书序号: NO.000525

说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

1. 《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。
2. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
3. 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

星辰银行大厦507单元01室

组织形式：特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号：31000007

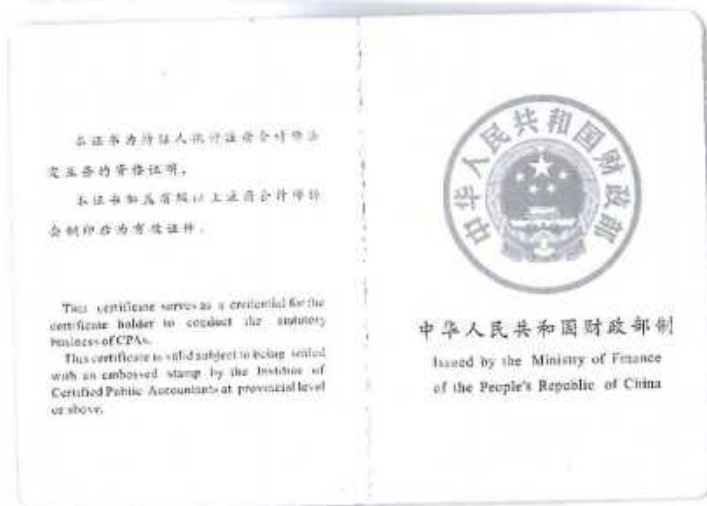
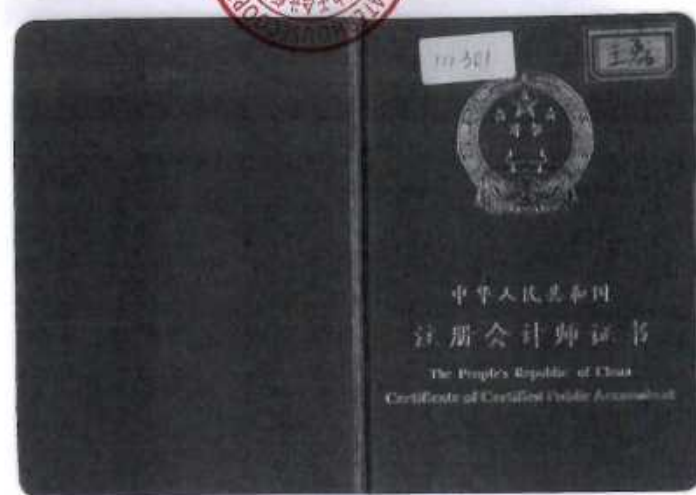
注册资本(出资额)：人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号：财会函〔2012〕52号

批准设立日期：二〇一二年十二月二十四日



此复印件仅供中铁五局集团有限公司2023年度财务审计报告（普华永道中天审字(2024)第 31251 号）后附件使用，其他用途无效。



此复印件仅供中铁五局集团有限公司2023年度财务审计报告（普华永道中天审字(2024)第 31251 号）后附件使用，其他用途无效



此复印件仅供中铁五局集团有限公司 2023 年度财务审计报告（普华永道中天审字（2024）
第 31251 号）后附件使用，其他用途无效。



此复印件仅供中铁五局集团有限公司2023年度财务审计报告（普华永道中天审字(2024)第31251号）后附件使用，其他用途无效。



年度检验登记
Annual Renewal Re

本证书经检
This certificat
this renewal.



年 月 日
年 月 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



王磊



年 月 日
年 月 日

7

此复印件仅供中铁五局集团有限公司2023年度财务审计报告（普华永道中天审字(2024)第31251号）后附件使用，其他用途无效。

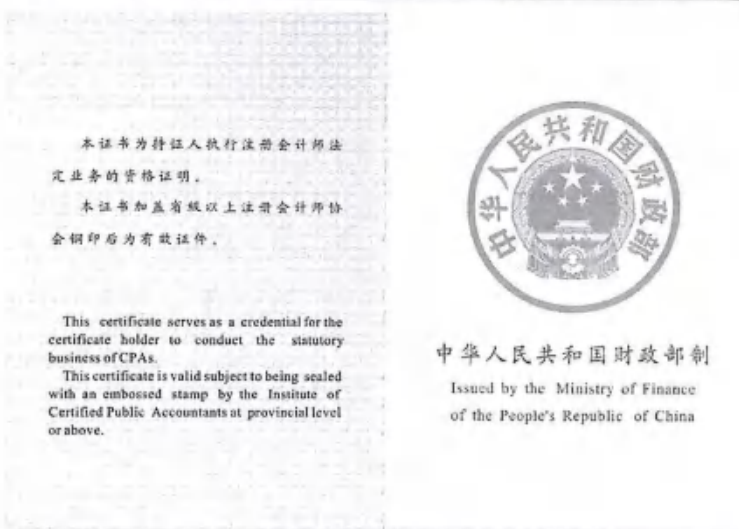
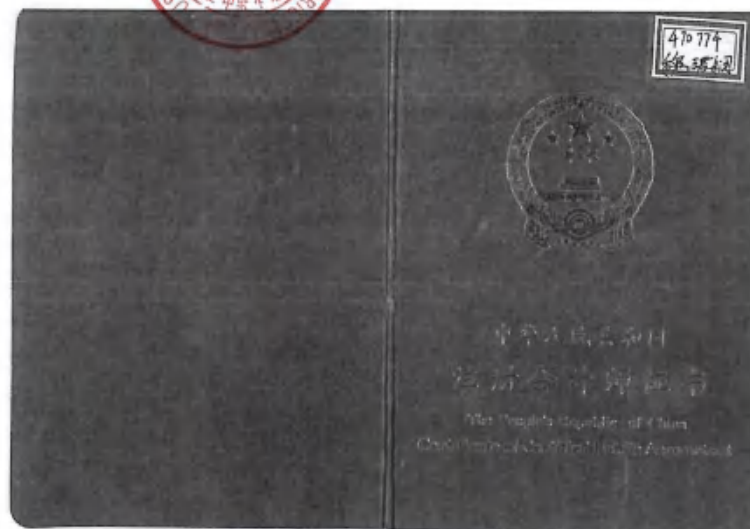
年度检验登记 Annual Renewal Registration	年度检验登记 Annual Renewal Registration
本证书经检验合格 This certificate is valid for another year after this renewal.	本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.
	 
年 月 日	年 月 日

此复印件仅供中铁五局集团有限公司 2023 年度财务审计报告（普华永道中天审字(2024)第 31251 号）后附件使用，其他用途无效。



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA 同意调出 Agree the holder to be transferred from 普华永道中天会计师事务所 CPA 转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2013 年 6 月 27 日 同意调入 Agree the holder to be transferred to 普华永道中天会计师事务所 CPA 转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2013 年 6 月 27 日 20	注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA 同意调出 Agree the holder to be transferred from 事务所 CPA 转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 年 月 日 同意调入 Agree the holder to be transferred to 事务所 CPA 转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 年 月 日 11
注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA 同意调出 Agree the holder to be transferred from 事务所 CPA 转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 年 月 日 同意调入 Agree the holder to be transferred to 事务所 CPA 转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 年 月 日 12	注意事项 一、注册会计师执业证书，须妥善保管，不得遗失。 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。 三、注册会计师停止执业满五年时，应当将本证书交还当地注册会计师协会。 四、本证书如遗失，应立即向当地注册会计师协会报告，登报声明作废，并补办新证书。 NOTES 1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary. 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed. 3. The CPA shall return this certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business. 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of renewal after making an announcement of loss on the newspaper.

此复印件仅供中钱五福集团有限公司 2023 年度财务审计报告（普华永道中天审字(2024)第 31251 号）后附件使用，其他用途无效。



此复印件仅供中铁五局集团有限公司 2023 年度财务审计报告（普华永道中天审字(2024)第 31251 号）后附件使用，其他用途无效。



姓 名 Full name 魏建强
性 别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1992-03-01
工作单位 Working unit 普华永道中天会计师事务所
（特殊普通合伙）北京分所
身份证号 Identity card No. [REDACTED]



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 310000073603

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2023 年 09 月 27 日

年 月 日
9 11 4

五、财务状况（公示）

【价格单位：（人民币）元】

年 度	总资产	净资产	年营业额	年净利润	年利税额
2021	275159785.26	100436420.95	466802335.67	5915535.85	1007829.86
2022	282411304.94	110492517.69	551950204.09	10088613.26	1390840.39
2023	333130547.42	122548475.88	700698763.72	12055958.19	2050331.27
总计			1719451303.48	28060107.3	4449001.52

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：华川建设集团有限公司

日 期：2025 年 3 月 10 日

2021年审计报告

防伪编号: 07692022050002511112
报告文号: 东骏会审字(2022)第D0008号
委托单位名称: 华川建设集团有限公司
被审验单位名称: 华川建设集团有限公司
被审单位所在地: 东莞
事务所名称: 东莞市骏业会计师事务所(普通合伙)
报告日期: 2022-05-05
签名注册会计师: 何金玉
黄林楷



报告防伪查询二维码

华川建设集团有限公司 2021年度财务报表审计报告

事务所名称: 东莞市骏业会计师事务所(普通合伙)
事务所电话: 0769-87505009
传 真: 0769-87505009
通讯地址: 东莞市南城街道袁屋边大道容大大厦十一楼1104-2室
电子邮箱: jy001@jycpa.net
事务所网址: <http://www.jycpa.net>

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。
防伪查询电话号码: 020-83063940、83063583
防 伪 查 询 网 址: <http://www.gdicpa.org.cn>

华川建设集团有限公司

2021 年度

报告目录

1、审计报告正文	1-3
2、资产负债表	4
3、利润表	5
4、现金流量表	6
5、所有者权益变动表	7-8
6、财务报表附注	9-23



東莞市駿業會計師事務所(普通合伙)

DONGGUAN CITY JUNYE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTING FIRM

東莞市南城街道袁屋邊大道容大大厦十一樓 1104-2 室 TEL: 0769-87505009

审计报告

东骏会审字(2022)第 D0008 号

华川建设集团有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了华川建设集团有限公司的财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表,2021 年度的利润表、现金流量表和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,公允反映了华川建设集团有限公司 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,我们独立于华川建设集团有限公司,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

华川建设集团有限公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括华川建设集团有限公司 2021 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息,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,如果我们确定该其他信息存在重大错报,我们

- 1 -

应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

华川建设集团有限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，管理层负责评估华川建设集团有限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、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华川建设集团有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，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，就可能导致对华川建设集团有限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华川建设集团有限公司不能持续经营。

(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。

东莞市骏业会计师事务所（普通合伙）



电话：0769-87505009

中国注册会计师：

何晓子



中国注册会计师：

郭林



二〇二二年五月五日

资产负债表

2021年12月31日

单位：元

编制单位：华川建设集团股份有限公司

资产	行次	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益(或股东权益)	行次	期末余额	上年年末余额
流动资产：	1			流动负债：	40		
货币资金	2	50,325,700.00	41,297,272.45	短期借款	41	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3	0.00	0.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	42	0.00	0.00
衍生金融资产	4	0.00	0.00	衍生金融负债	43	0.00	0.00
应收票据	5	0.00	0.00	应付票据	44	0.00	0.00
应收账款	6	115,531,957.77	111,066,432.14	应付账款	45	110,598,473.21	114,010,697.34
预付款项	7	4,900,836.74	52,511,935.15	预收款项	46	12,457,470.80	27,886,367.85
其他应收款	8	40,966,289.30	32,217,517.48	应付职工薪酬	47	3,029,800.78	2,764,992.11
存货	9	26,373,581.38	6,686,904.33	应交税费	48	2,521,213.58	980,346.76
持有待售资产	10	0.00	0.00	其他应付款	49	26,616,405.94	49,281,173.13
一年内到期的非流动资产	11	0.00	0.00	持有待售的负债	50	0.00	0.00
其他流动资产	12	0.00	0.00	一年内到期的非流动负债	51	0.00	0.00
流动资产合计	13	238,298,574.99	243,780,061.54	其他流动负债	52	0.00	0.00
非流动资产：	14			流动负债合计	53	155,223,364.31	194,903,577.19
可供出售金融资产	15	0.00	0.00	非流动负债：	54		
持有至到期投资	16	0.00	0.00	长期借款	55	19,500,000.00	3,000,000.00
长期应收款	17	0.00	0.00	应付债券	56	0.00	0.00
长期股权投资	18	27,145,000.00	315,000.00	其中：优先股	57	0.00	0.00
投资性房地产	19	0.00	0.00	永续债	58	0.00	0.00
固定资产	20	9,716,410.27	9,688,224.18	长期应付款	59	0.00	0.00
在建工程	21	0.00	0.00	预计负债	60	0.00	0.00
生产性生物资产	22	0.00	0.00	递延收益	61	0.00	0.00
油气资产	23	0.00	0.00	递延所得税负债	62	0.00	0.00
无形资产	24	0.00	0.00	其他非流动负债	63	0.00	0.00
开发支出	25	0.00	0.00	非流动负债合计	64	19,500,000.00	3,000,000.00
商誉	26	0.00	0.00	负债合计	65	174,723,364.31	197,903,577.19
长期待摊费用	27	0.00	0.00	所有者权益(或股东权益)：	66		
递延所得税资产	28	0.00	0.00	实收资本(或股本)	67	80,528,000.00	43,650,000.00
其他非流动资产	29	0.00	0.00	其他权益工具	68	0.00	0.00
非流动资产合计	30	36,861,410.27	9,803,224.18	其中：优先股	69	0.00	0.00
	31			永续债	70	0.00	0.00
	32			资本公积	71	0.00	0.00
	33			减：库存股	72	0.00	0.00
	34			其他综合收益	73	0.00	0.00
	35			专项储备	74	0.00	0.00
	36			盈余公积	75	0.00	0.00
	37			未分配利润	76	19,008,430.95	12,039,708.53
	38			所有者权益(或股东权益)合计	77	100,436,430.95	55,679,708.53
资产总计	39	275,159,985.26	253,583,285.72	负债和所有者权益(或股东权益)总计	78	275,159,985.26	253,583,285.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2021年度

会企 02 表

单位: 元

编制单位: 华川建设集团有限公司

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	466,802,335.67	576,495,584.79
减: 营业成本	2	430,339,323.46	538,098,238.53
税金及附加	3	1,976,702.51	3,678,731.22
销售费用	4	0.00	0.00
管理费用	5	9,517,853.79	9,117,933.63
研发费用	6	16,706,831.75	20,686,791.42
财务费用	7	890,597.64	535,366.32
其中: 利息费用	8	853,867.86	47,830.81
利息收入	9	73,110.53	45,539.09
加: 其他收益	10	0.00	0.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	11	0.00	-1,381,334.68
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	12	0.00	0.00
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	13	0.00	0.00
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	14	0.00	0.00
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	15	0.00	0.00
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	16	7,371,026.52	2,997,168.99
加: 营业外收入	17	529,229.78	153,129.03
减: 营业外支出	18	976,890.59	266,907.35
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	19	6,923,365.71	2,883,390.67
减: 所得税费用	20	1,007,829.85	807,116.30
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	21	5,915,535.85	2,076,274.37
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	22	5,915,535.85	2,076,274.37
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	23	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	24	0.00	0.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	25	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	26	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	27	0.00	0.00
	28	0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	29	0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	30	0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	31	0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	32	0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分	33	0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额	34	0.00	0.00
	35	0.00	0.00
六、综合收益总额	36	5,915,535.85	2,076,274.37
七、每股收益	37		
(一) 基本每股收益	38	0.00	0.00
(二) 稀释每股收益	39	0.00	0.00

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

2021年度

会企 03表

单位：元

编制单位：华川建设集团有限公司

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	488,736,024.45	608,160,203.35
收到的税费返还	3	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	4	602,340.31	198,668.12
经营活动现金流入小计	5	489,338,364.76	608,358,871.47
购买商品、接受劳务支付的现金	6	433,116,208.14	489,729,362.01
支付给职工以及为职工支付的现金	7	11,781,999.23	6,434,800.71
支付的各项税费	8	10,262,382.22	18,764,417.98
支付其他与经营活动有关的现金	9	25,393,029.30	82,115,144.49
经营活动现金流出小计	10	480,554,618.89	597,043,725.19
经营活动产生的现金流量净额	11	8,783,745.87	11,315,146.28
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	0.00	118,665.32
取得投资收益收到的现金	14	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	17	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	18	0.00	118,665.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	1,375,631.86	571,984.35
投资支付的现金	20	27,030,000.00	1,615,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	22	23,873,818.60	0.00
投资活动现金流出小计	23	52,279,450.46	2,186,984.35
投资活动产生的现金流量净额	24	-52,279,450.46	-2,068,319.03
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	36,878,000.00	21,850,000.00
取得借款收到的现金	27	20,000,000.00	3,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	29	56,878,000.00	24,850,000.00
偿还债务支付的现金	30	3,500,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	853,867.86	12,192.22
支付其他与筹资活动有关的现金	32	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	33	4,353,867.86	12,192.22
筹资活动产生的现金流量净额	34	52,524,132.14	24,837,807.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	36	9,028,427.55	34,084,635.03
加：期初现金及现金等价物余额	37	41,297,272.45	7,212,637.42
六、期末现金及现金等价物余额	38	50,325,700.00	41,297,272.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2021年度

单位：元

编制单位：华川建设股份有限公司

项目	行次	实收资本(或股本)				其他权益工具			资本公积	减资行权	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债		其他										
一、上年年末余额	1	43,650,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,029,208.53	55,679,208.53
加：会计政策变更	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,903,176.57	1,903,176.57
二、本年年末余额	5	43,650,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,932,385.10	57,582,385.10
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	6	36,878,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,915,385.85	42,793,385.85
(一)综合收益总额	7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,915,385.85	5,915,385.85
(二)所有者投入和减少资本	8	36,878,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,878,000.00
1.所有者投入的普通股	9	36,878,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,878,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他	12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三)利润分配	13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积	14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.对所有者(或股东)分配	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.其他	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四)所有者权益内部结转	17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本(或股本)	18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.盈余公积转增资本(或股本)	19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.盈余公积弥补亏损	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益	21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.其他	22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年年末余额	23	80,528,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,408,420.95	100,436,420.95

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

所有者权益变动表（续）

单位：元

编制单位：华川能源股份有限公司

项目	行次	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减资/转股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债							
一、上年年末余额	1	21,850,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,400,869.49	32,250,869.49
加：会计政策变更	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-417,435.33	-417,435.33
二、本年年初余额	5	21,850,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,983,434.16	31,833,434.16
三、本年年末余额(减：少数股东权益)	6	21,850,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,076,274.17	23,926,274.17
(一) 综合收益总额	7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,076,274.17	2,076,274.17
(二) 所有者投入和减少资本	8	21,850,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,850,000.00
1.所有者投入的普通股	9	21,850,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,850,000.00
2.其他权益工具持有者投入	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.股份支付计入所有者权益	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他	12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积	14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.对所有者(或股东)分配	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.其他	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本(或股本)	18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.盈余公积转增资本(或股本)	19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.盈余公积弥补亏损	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.设定受益计划变动额结转	21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.其他	22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年年末余额	23	43,650,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,029,708.53	55,679,708.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华川建设集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别标明, 货币单位为人民币元)

一、企业基本情况

1. 华川建设集团有限公司(以下简称本公司)系由广东润泽控股有限公司、广东慧致股权投资有限公司、东莞市东麟创业投资合伙企业(有限合伙)、东莞市方玺创业投资合伙企业(有限合伙)投资设立, 经广东省东莞市市场监督管理局核准, 于2010年3月22日成立, 取得由东莞市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码(注册号)为91441900551712661N的《营业执照》; 法定代表人: 杜慧; 注册资本为11,800.00万元。

2. 本公司经营范围: 建筑技术研发与推广, 建筑信息化咨询服务; 机电设备安装工程、房屋建筑工程、公路工程、市政工程、交通设施工程、特种加固(限结构补强工程)、水利水电工程、电力工程、城市及道路照明工程、钢结构工程、地基与基础工程、土石方工程、体育场地设施工程、输变电工程、起重设备安装工程、城市园林绿化工程、古建筑工程、防水防腐保温工程、建筑劳务分包、模板脚手架工程、造林工程、特种专业工程的施工; 环保工程、地质灾害治理工程、电子智能化工程、消防设施工程、建筑装饰装修工程及建筑幕墙工程的设计与施工; 安全技术防范系统的设计、施工与维修; 承装、承修、承试: 供电设施、受电设施; 电力设备及配件、仪器仪表、照明灯具、通讯产品、安全工器具、劳保产品、标识牌、围栏, 除虫用工具研发; 生产及销售: 五金交电、机电设备、建材的批发; 清洁、杀虫、防虫服务; 鼠害、白蚁防治; 充电桩设施设计、施工、管理。

3. 本公司经营地址: 广东省东莞市望牛墩镇望牛墩金牛路14号602室。

二、财务报表的编制基础和持续经营

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制财务报表。

本公司已评价自报告期末起至少12个月的持续经营能力, 本公司管理层相信本公司能自本财务报表批准日后不少于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此, 本公司以持续经营为基础编制截至2021年12月31日止的财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司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

（一）会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础，以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债，可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可回收金额与现值孰高计量；盘盈资产等按重置成本计量。本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

（四）外币业务的核算方法及折算方法

本公司对发生的外币业务，按照交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

（五）现金及现金等价物

本公司现金为库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是持有的期限短（一般是指自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。

（六）应收款项

1. 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项；以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回的，则对其终止确认。

2. 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失，如果对个别有确凿证据表明无法收回的应收款项采用直接核销法核算坏账损失。

3. 坏账准备的计提方法及计提比例

对于单项金额重大且其有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款、预付账款、其他应收款），根据其未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金

既非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收账款,根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础,结合现实情况确定报告期各组合计提坏账准备的比例;对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项,采用个别认定计提坏账准备。

(七) 存货

本公司的存货包括材料、在产品、包装物、低值易耗品、库存商品等,存货以实际成本核算,发出存货采用移动加权平均法核算。低值易耗品、包装物领用时采用一次摊销法核算计入当期成本、费用。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价,其确认标准为:中期期末或年度终了,由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,使存货成本不可收回的部分,计提存货跌价准备;存货跌价准备按单个存货项目的账面价值高于其可变现净值的差额计提;可变现净值是指企业在正常经营过程中,以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的費用后的价值。

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资初始成本的计价

(1) 以支付货币资金取得的长期股权投资,按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价;(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资,其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价;(3) 以债务重组取得的投资,其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价;(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资,按划出单位的账面价值作为初始投资成本;(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认;(6) 以发行权益证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;(7) 投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2. 长期股权投资核算及收益确认

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;本公司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;对子公司的长期股权投资,编制合并报表时按照权益法进行调整。

采用成本法核算的单位,在被投资单位宣告分派利润或现金股利时,确认当期投资收益,确认的投资收益,仅限于被投资单位接收后产生的累计净利润的分配额,所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法时,长期股权投资的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。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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的除外；对于被投资单位除净损益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，待处置该项投资时按照相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得的价款的差额，计入当期损益。

3. 共同控制、重大影响的判断

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。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的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不能恢复，应将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

按个别投资项目成本与可收回金额孰低计提。

(九) 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租能够管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在于其有关的经济利益很可能流入本公司，并其成本能够可靠地计量才予以确认。

1. 固定资产计价

固定资产按实际成本计价。

2. 固定资产折旧方法

固定资产折旧采用直线法计算，并按固定资产类别、估计经济使用年限和预计净残值率确定折旧率，各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	折旧率
机器设备	10年	9.5%
运输设备	5年	19.00%
电子设备	5年	19.00%
其他设备及工具	5年	19.00%

对于已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚

可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

3. 固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出，仅在于其有关的经济利益很可能流入本公司，并且其成本能够可靠的计量时才予以确认，否则发生时计入当期损益。

4. 固定资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

减值迹象主要包括：（1）市价持续下跌；（2）技术陈旧；（3）损坏；（4）长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值；（5）产生大量不合格品。

固定资产减值损失已经确认，在以后会计期间不予转回。

（十）在建工程

1. 在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2. 在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失已经确认，在以后会计期间不予转回。

（十一）无形资产

1. 无形资产的确认和初始计价

本公司无形资产的确认标准：（1）拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产；（2）与资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业；（3）该资产的成本能够可靠计量。

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。无形资产按照成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命期内合理摊销，计入当期损益。无

法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

减值迹象主要包括：（1）已被其他新技术等所替代；（2）市价在当前大幅下降，预期不会恢复；（3）已超过法律保护期限；（4）其他足以证明实质上已经发生了减值的情形。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4. 研究阶段和开发阶段的划分

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使其使用或出售的意图；（3）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，可证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十二）长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用在受益期限内采用直线法平均摊销。

（十三）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高职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的高职后福利计划。

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。

（十四）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：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）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：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）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。

（十五）收入确认原则

(1) 销售商品

本公司销售商品同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）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；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供了劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确定提供劳务收入。本公司根据已完工的测量提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供了劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）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定提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。（2）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) 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(十六) 所得税

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），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；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，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本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款递延的应纳税所得额为限。

资产的负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明

本年度未发生会计政策与会计估计的变更，不存在重大的应披露而未披露的会计差错。

六、税项

本公司适用的主要税（费）种类与税（费）率：

序号	税 种	税（费）率	说 明
1	增值税	13%, 9%, 6%	按应税收入计缴
2	城市维护建设税	7%	按应缴纳的流转税额计缴
3	教育费附加	3%	按应缴纳的流转税额计缴
4	地方教育附加	2%	按应缴纳的流转税额计缴
5	企业所得税	15%	高新技术企业，减按 15% 的税率征收

七、会计报表重要项目的说明

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	429,569.64	5,267,757.88
银行存款	49,896,130.36	36,029,514.57
合计	50,325,700.00	41,297,272.45

2、应收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	比例	上年年末余额	比例
1年以内	63,364,306.76	54.85%	49,437,699.03	44.51%
1-2年	35,887,291.01	31.06%	30,389,135.48	27.36%
2-3年	6,316,234.16	5.47%	31,239,597.63	28.13%
3-4年	9,964,125.84	8.62%	0.00	0.00%
账面余额合计	115,531,957.77	100.00%	111,066,432.14	100.00%

3、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	比例	上年年末余额	比例
1年以内	2,525,393.15	51.53%	3,672,619.79	6.99%
1-2年	750,800.33	15.32%	47,444,211.25	90.35%
2-3年	229,539.15	4.68%	1,395,104.11	2.66%
3-4年	1,395,104.11	28.47%	0.00	0.00%
账面余额合计	4,900,836.74	100.00%	52,511,935.15	100.00%

4、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	比例	上年年末余额	比例
1年以内	23,127,003.82	56.45%	11,960,667.06	37.13%
1-2年	2,840,709.17	6.93%	1,305,850.75	4.05%
2-3年	883,530.99	2.16%	18,950,999.67	58.82%
3-4年	14,115,055.12	34.46%	0.00	0.00%

账面余额合计	40,966,299.10	100.00%	32,217,517.48	100.00%
--------	---------------	---------	---------------	---------

5、存货

项目	期末余额	上年年末余额
原材料	26,573,581.38	663,040.91
在产品	0.00	6,023,863.41
账面余额合计	26,573,581.38	6,686,904.32

6、长期股权投资

被投资单位名称	期末余额	上年年末余额
东莞市瀚铂电子科技有限公司	205,000.00	105,000.00
东莞市华川设计服务有限公司	5,000.00	5,000.00
广东华川劳务服务有限公司	10,000,000.00	0.00
广东华川生态环境科技有限责任公司	6,055,000.00	5,000.00
广东华立方企业管理有限公司	10,880,000.00	0.00
账面余额合计	27,145,000.00	115,000.00

7、固定资产

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值合计	22,763,472.69	1,375,631.86	0.00	24,139,104.55
工具器具家具	22,763,472.69	1,375,631.86	0.00	24,139,104.55
二、累计折旧合计	13,075,248.51	1,347,445.77	0.00	14,422,694.28
工具器具家具	13,075,248.51	1,347,445.77	0.00	14,422,694.28
三、账面价值合计	9,688,224.18	1,375,631.86	1,347,445.77	9,716,410.27
工具器具家具	9,688,224.18	1,375,631.86	1,347,445.77	9,716,410.27

8、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	比例	上年年末余额	比例
1年以内	105,031,381.14	94.96%	106,012,118.22	92.99%
1-2年	3,367,930.82	3.05%	7,526,395.01	6.60%
2-3年	1,726,977.14	1.56%	472,184.11	0.41%
3-4年	472,184.11	0.43%	0.00	0.00%
合计	110,598,473.21	100.00%	114,010,697.34	100.00%

9、预收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	比例	上年年末余额	比例
1年以内	7,062,923.37	56.69%	16,117,624.27	57.80%
1-2年	2,309,584.07	18.54%	3,436,050.24	12.32%
2-3年	1,153,000.00	9.26%	8,332,693.34	29.88%
3-4年	1,931,963.36	15.51%	0.00	0.00%
合计	12,457,470.80	100.00%	27,886,367.85	100.00%

10、应付职工薪酬

项目	上年年末余额	本年增加额	本年支付额	期末余额
职工工资	2,744,992.11	9,983,063.66	9,698,254.99	3,029,800.78
职工福利费	0.00	742,876.53	742,876.53	0.00
社会保险费	0.00	642,878.95	642,878.95	0.00
住房公积金	0.00	107,292.00	107,292.00	0.00
工会经费	0.00	174,930.42	174,930.42	0.00
职工教育经费	0.00	33,866.00	33,866.00	0.00
合计	2,744,992.11	11,684,907.56	11,400,098.89	3,029,800.78

11、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税	1,703,503.78	514,654.40
企业所得税	589,263.63	366,253.23
城市维护建设税	85,068.75	35,919.37
教育费附加	51,105.11	15,439.63
印花税	47,289.15	31,942.05
地方教育附加	35,189.08	11,412.09
代扣代缴个人所得税	9,794.08	4,725.99
合计	2,521,213.58	980,346.76

12、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	比例	上年年末余额	比例
1年以内	9,297,635.49	34.93%	28,416,884.81	57.66%
1-2年	3,840,004.32	14.43%	9,822,705.34	19.93%
2-3年	5,893,457.79	22.14%	11,041,581.98	22.41%
3-4年	7,585,308.34	28.50%	0.00	0.00%
合计	26,616,405.94	100.00%	49,281,173.13	100.00%

13、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
长期借款	19,500,000.00	3,000,000.00
合计	19,500,000.00	3,000,000.00

14、实收资本

股东名称	上年年末余额	本期增减变动	期末余额	比例
广东润泽控股有限公司	10,050,000.00	30,878,000.00	40,928,000.00	50.82%
广东慧致股权投资有限公司	19,908,334.00	4,000,000.00	23,908,334.00	29.69%
东莞市东麟创业投资合伙企业(有限合伙)	8,708,333.00	2,000,000.00	10,708,333.00	13.30%
东莞市方玺创业投资合伙企业(有限合伙)	4,983,333.00	0.00	4,983,333.00	6.19%
合计	43,650,000.00	36,878,000.00	80,528,000.00	100.00%

注：实收资本其中 2,180.00 万元业经东莞市正弘升会计师事务所（普通合伙）的正弘内验字【2010】220137 号、正弘内验字【2010】220170 号、正弘内验字【2012】230029 号验资报告审验确认。

15、未分配利润

项目	本期金额
年初余额	12,029,708.53
加：以前年度追溯调整	1,963,176.57
加：本期净利润	5,915,535.85
年末余额	19,908,420.95

16、营业收入

项目	本期金额	上期金额
营业收入	466,802,335.67	576,495,584.79
合计	466,802,335.67	576,495,584.79

17、营业成本

项目	本期金额	上期金额
营业成本	430,339,323.46	538,098,238.53
合计	430,339,323.46	538,098,238.53

18、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	702,752.73	1,002,526.94
个人所得税	386,542.40	1,597,687.49
教育费附加	361,966.92	459,651.67
印花税	275,148.30	311,294.37
地方教育附加	241,311.31	307,549.47
环境保护税	8,980.85	0.00
其他	0.00	41.28
合计	1,976,702.51	3,678,751.22

19、管理费用(含研发费用)

项目	本期金额	上期金额
研究开发费	16,706,831.75	20,686,791.42
职工薪酬	5,573,543.17	5,470,427.72
折旧与摊销	410,582.01	469,998.43
租赁费	512,389.84	434,260.00
服务费	812,159.92	432,219.29
办公费	511,187.42	323,382.62
咨询顾问费	41,921.78	323,252.73
业务招待费	391,196.53	157,309.97
律师费	190,000.00	130,000.00

招标代理费	147,128.72	122,596.38
差旅费	129,264.05	118,110.48
担保费、保函费、保费	305,343.34	102,087.36
管理费	346,316.95	0.00
设计费	0.00	245,094.00
保险费	0.00	311,036.66
会费	0.00	69,150.00
其他	201,320.06	409,007.99
合计	26,224,685.54	29,804,725.05

20、财务费用

项目	本期金额	上期金额
金融机构贷款利息支出	619,302.03	12,192.22
票据贴现利息支出	234,565.83	35,638.59
减：利息收入	73,110.53	45,539.09
金融手续费	27,154.14	25,722.35
其他	82,686.17	507,352.25
合计	890,597.64	535,366.32

21、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置投资损失	0.00	-1,381,334.68
合计	0.00	-1,381,334.68

22、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	488,600.00	113,006.00
其他	40,629.78	40,123.03
合计	529,229.78	153,129.03

23、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
经济类罚款(赔款)支出	850,120.22	70,000.00
直接赞助支出	93,330.00	80,138.00
公益性捐赠支出	31,960.00	116,700.00
行政性罚款支出	50.00	0.00
税收滞纳金	0.37	69.35
其他	1,430.00	0.00
合计	976,890.59	266,907.35

24、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,007,829.86	790,471.53
递延所得税费用	0.00	16,644.77

合计	1,007,829.86	807,116.30
25、现金流量表附注		
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	5,915,535.85	2,076,274.37
加：资产减值准备	0.00	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,347,445.77	1,406,862.19
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	853,867.86	12,192.22
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	1,381,334.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,886,677.06	-598,884.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,396,791.16	-27,806,222.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,680,212.88	35,291,025.23
其他	25,836,995.17	-447,435.33
经营活动产生的现金流量净额	8,783,745.87	11,315,146.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	50,325,700.00	41,297,272.45
减：现金的期初余额	41,297,272.45	7,212,637.42
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	9,028,427.55	34,084,635.03
4. 现金及现金等价物：		
(1). 现金	50,325,700.00	41,297,272.45
其中：库存现金	429,569.64	5,267,757.88
可随时用于支付的银行存款	49,896,130.36	36,029,514.57
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
(2). 现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00

(3). 期末现金及现金等价物余额	50,325,700.00	41,297,272.45
-------------------	---------------	---------------

八、其他重要事项说明

1、或有事项

本公司无重大未决诉讼或仲裁事项，未为任何单位提供对外担保，未将本公司任何资产予以抵押或质押借款，无任何应披露而未披露的或有负债。

2、期后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

3、承诺事项

本公司无应披露的承诺事项。

华川建设集团有限公司

2021年12月31日



编号: N° 0648453

营业执照

统一社会信用代码 914419007211837240

名称 东莞市骏业会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

经营场所 东莞市南城街道卓恩边大道裕大大厦十一楼1104-2室

执行事务合伙人 傅小丹

成立日期 2000年02月02日

合伙期限 长期

经营范围 会计报表审计、查帐、验证、咨询服务、代理记账; 集群企业住所托管, 企业登记代理。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。) 〓



登记机关



2019 年 1 月 18 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。
登陆: 登录企业信用信息公示系统, 或“东莞工商”微信公众号。

企业信用信息公示系统网址: <http://gsxt.gdps.gov.cn/>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：东莞市骏业会计师事务所（普通合伙）

（有限

首席合伙人：傅小丹

主任会计师：

经营场所：东莞市南城街道袁屋边大道容大

厦十一楼1104-2室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：44190006

批准执业文号：粤财注协[1999]243号

批准执业日期：2000年2月

证书序号：0002658

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

证书编号: 441900000000
N. of Certificate
发证机构: 广东省注册会计师协会
Authorized Institution of CPA
发证日期: 2013年08月04日
Date of issuance



姓名: 黄林明
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1970-07-08
Date of birth
工作单位: 东莞市天安会计师事务所
Working unit
身份证号码: [REDACTED]
Identity card No.

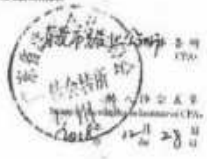


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree the holder to be transferred to



同意变更
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree the holder to be transferred to

黄林明
(CPA)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
0 0 0

同意变更
Agree the holder to be transferred to

黄林明
(CPA)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
0 0 0



中国注册会计师协会

姓名: 何金五
性别: 女
出生日期: 1977-08-16
工作单位: 东莞市联业会计师事务所
身份证号: [REDACTED]
Identity card No. [REDACTED]



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 441900050024
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一一年三月一日
Date of Issuance



华川建设集团有限公司

审 计 报 告

东骏会审字（2023）第 D0016 号



東莞市駿業會計師事務所(普通合伙)

DONGGUAN CITY JUNYE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTING FIRM

目 录

1、审计报告正文	1-3
2、资产负债表	4
3、利润表	5
4、现金流量表	6
5、所有者权益变动表	7-8
6、财务报表附注	9-25



东莞市骏业会计师事务所(普通合伙)

DONGGUAN CITY JUNYE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTING FIRM
东莞市南城街道莞太路南城段 115 号旺南大厦 3 号楼 606 室 02 TEL:0769-87505009

审计报告

东骏会审字〔2023〕第 D0016 号

华川建设集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华川建设集团有限公司的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表和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，公允反映了华川建设集团有限公司 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，我们独立于华川建设集团有限公司，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

华川建设集团有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华川建设集团有限公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，如果我们确定该其他信息存在重大错报，我们

- 1 -

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://accamof.gov.cn>) 进行查验。
报告编号：粤23J3EM0116



应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

华川建设集团有限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，管理层负责评估华川建设集团有限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、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华川建设集团有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，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，就可能导致对华川建设集团有限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华川建设集团有限公司不能持续经营。

(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。

东莞市骏业会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：

郭林



中国注册会计师：

何敏



电话：0769-87505009

二〇二三年四月二十四日



资产负债表

2022年12月31日

会企 01 表

单位：元

编制单位：华川建设集团有限公司

资产	行次	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益(或股东权益)	行次	期末余额	上年年末余额
流动资产：	1			流动负债：	40		
货币资金	2	48,407,678.98	50,325,700.00	短期借款	41	20,500,000.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3	0.00	0.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	42	0.00	0.00
衍生金融资产	4	0.00	0.00	衍生金融负债	43	0.00	0.00
应收票据	5	0.00	0.00	应付票据	44	0.00	0.00
应收账款	6	145,432,098.36	115,531,957.77	应付账款	45	122,739,650.45	110,598,473.21
预付款项	7	3,529,175.20	4,980,836.74	预收款项	46	8,569,659.40	12,457,470.80
其他应收款	8	23,139,156.86	40,966,299.10	应付职工薪酬	47	2,659,606.68	3,029,800.78
存货	9	21,640,127.54	26,573,581.38	应交税费	48	1,972,213.71	2,521,213.58
持有待售资产	10	0.00	0.00	其他应付款	49	15,457,657.01	26,616,405.94
一年内到期的非流动资产	11	0.00	0.00	持有待售负债	50	0.00	0.00
其他流动资产	12	3,782,357.14	0.00	一年内到期的非流动负债	51	0.00	0.00
流动资产合计	13	246,010,594.08	238,296,378.99	其他流动负债	52	0.00	0.00
非流动资产：	14			流动负债合计	53	171,918,787.25	155,223,364.31
可供出售金融资产	15	0.00	0.00	非流动负债：	54		
持有至到期投资	16	0.00	0.00	长期借款	55	0.00	19,500,000.00
长期应收款	17	0.00	0.00	应付债券	56	0.00	0.00
长期股权投资	18	27,145,000.00	27,145,000.00	其中：优先股	57	0.00	0.00
投资性房地产	19	0.00	0.00	永续债	58	0.00	0.00
固定资产	20	9,255,710.86	9,716,410.27	长期应付款	59	0.00	0.00
在建工程	21	0.00	0.00	预计负债	60	0.00	0.00
生产性生物资产	22	0.00	0.00	递延收益	61	0.00	0.00
油气资产	23	0.00	0.00	递延所得税负债	62	0.00	0.00
无形资产	24	0.00	0.00	其他非流动负债	63	0.00	0.00
开发支出	25	0.00	0.00	非流动负债合计	64	0.00	19,500,000.00
商誉	26	0.00	0.00	负债合计	65	171,918,787.25	174,723,364.31
长期待摊费用	27	0.00	0.00	所有者权益(或股东权益)：	66		
递延所得税资产	28	0.00	0.00	实收资本(或股本)	67	80,528,000.00	80,528,000.00
其他非流动资产	29	0.00	0.00	其他权益工具	68	0.00	0.00
非流动资产合计	30	36,400,710.86	36,861,410.27	其中：优先股	69	0.00	0.00
	31			永续债	70	0.00	0.00
	32			资本公积	71	0.00	0.00
	33			减：库存股	72	0.00	0.00
	34			其他综合收益	73	0.00	0.00
	35			专项储备	74	0.00	0.00
	36			盈余公积	75	3,081,843.86	0.00
	37			未分配利润	76	26,882,673.83	19,908,420.95
	38			所有者权益(或股东权益)合计	77	110,492,517.69	100,436,420.95
资产总计	39	282,411,304.94	275,159,785.26	负债和所有者权益(或股东权益)总计	78	282,411,304.94	275,159,785.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（附）



利 润 表

2022年度

会企 02 表

单位: 元

编制单位: 华川建设集团有限公司

	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	551,950,204.09	466,802,335.67
减: 营业成本	2	501,333,017.43	430,339,323.46
税金及附加	3	1,587,494.29	1,976,702.51
销售费用	4	108,257.96	0.00
管理费用	5	19,279,517.30	9,517,853.79
研发费用	6	19,826,990.38	16,706,831.75
财务费用	7	1,784,668.30	890,597.64
其中: 利息费用	8	884,189.85	853,867.86
利息收入	9	245,489.78	73,110.53
加: 其他收益	10	0.00	0.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	11	1,300,000.00	0.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	12	0.00	0.00
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	13	0.00	0.00
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	14	0.00	0.00
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	15	0.00	0.00
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	16	9,330,258.43	7,371,026.52
加: 营业外收入	17	2,474,694.69	529,229.78
减: 营业外支出	18	325,499.47	976,890.59
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	19	11,479,453.65	6,923,365.71
减: 所得税费用	20	1,390,840.39	1,007,829.86
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	21	10,088,613.26	5,915,535.85
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	22	10,088,613.26	5,915,535.85
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	23	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	24	0.00	0.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	25	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	26	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	27	0.00	0.00
	28	0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	29	0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	30	0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	31	0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	32	0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分	33	0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额	34	0.00	0.00
	35	0.00	0.00
六、综合收益总额	36	10,088,613.26	5,915,535.85
七、每股收益	37		
(一) 基本每股收益	38	0.00	0.00
(二) 稀释每股收益	39	0.00	0.00

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



现金流量表

2022年度

会企 03表

编制单位: 华川建设集团有限公司

单位: 元

项目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	567,618,278.04	488,736,024.45
收到的税费返还	3	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	4	20,710,768.42	602,340.31
经营活动现金流入小计	5	588,329,046.46	489,338,364.76
购买商品、接受劳务支付的现金	6	506,790,149.84	433,116,208.14
支付给职工以及为职工支付的现金	7	29,002,919.48	11,782,999.23
支付的各项税费	8	15,460,568.65	10,262,382.22
支付其他与经营活动有关的现金	9	38,463,855.13	25,393,029.30
经营活动现金流出小计	10	589,717,493.10	480,554,618.89
经营活动产生的现金流量净额	11	-1,388,446.64	8,783,745.87
二、投资活动产生的现金流量:	12		
收回投资收到的现金	13	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	14	1,300,000.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	17	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	18	1,300,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	1,076,822.99	1,375,631.86
投资支付的现金	20	0.00	27,030,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	22	0.00	23,873,818.60
投资活动现金流出小计	23	1,076,822.99	52,279,450.46
投资活动产生的现金流量净额	24	223,177.01	-52,279,450.46
三、筹资活动产生的现金流量:	25		
吸收投资收到的现金	26	0.00	36,878,000.00
取得借款收到的现金	27	21,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	29	21,000,000.00	56,878,000.00
偿还债务支付的现金	30	20,000,000.00	3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	1,692,751.39	853,867.86
支付其他与筹资活动有关的现金	32	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	33	21,692,751.39	4,353,867.86
筹资活动产生的现金流量净额	34	-692,751.39	52,524,132.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	36	-1,858,021.02	9,028,427.55
加: 期初现金及现金等价物余额	37	50,325,700.00	41,297,272.45
六、期末现金及现金等价物余额	38	48,467,678.98	50,325,700.00

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



所有者权益变动表

2022年度

单位：元

项目	行次	所有者权益(或股本)				资本公积	减资/回购	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	其他权益工具							
一、上年年末余额	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,908,420.95	100,436,420.95
加：会计政策变更	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-318,226.91	-318,226.91
二、本年初余额	5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,590,194.04	100,118,194.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,292,479.79	10,782,479.79
(一) 综合收益总额	7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,008,613.26	10,008,613.26
(二) 所有者投入和减少资本	8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入的普通股	9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他	12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,535,764.81	-3,535,764.81
1.提取盈余公积	14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,081,843.86	-3,081,843.86
2.对所有者(或股东)的分配	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-453,920.95	-453,920.95
3.其他	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,139,631.34	1,139,631.34
1.资本公积转增资本(或股本)	18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.盈余公积转增资本(或股本)	19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.盈余公积弥补亏损	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益	21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.其他	22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,139,631.34	1,139,631.34
四、本年年末余额	23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,882,673.83	110,900,867.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表（续）

单位：元

编制单位：四川建投集团有限公司

项目	行次	上年金额										所有者权益合计
		资本公积(或股本)	其他权益工具			资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	36,878,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,029,708.53	55,679,708.53
加：会计政策变更	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	5	43,650,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,963,176.57	1,963,176.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	36,878,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,992,885.10	57,642,885.10
（一）综合收益总额	7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,915,535.85	42,799,535.85
（二）所有者投入和减少资本	8	36,878,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,915,535.85	36,878,000.00
1.所有者投入的普通股	9	36,878,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,878,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他	12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积	14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.对所有者（或股东）的分配	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.其他	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）	18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）	19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.盈余公积弥补亏损	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益	21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.其他	22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年年末余额	23	86,528,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,985,420.95	100,416,420.95

法定代表人：主理人：主管会计工作负责人：材料采购负责人：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



华川建设集团有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别标明, 货币单位为人民币元)

一、企业基本情况

1. 华川建设集团有限公司(以下简称本公司)系由广东润泽控股有限公司、广东慧致股权投资有限公司、东莞市东麟创业投资合伙企业(有限合伙)、东莞市方玺创业投资合伙企业(有限合伙)投资设立,经广东省东莞市市场监督管理局核准,于2010年3月22日成立,取得由东莞市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码(注册号)为 91441900551712661N 的《营业执照》;法定代表人:杜慧;注册资本为11,800.00万元。

2. 本公司的分公司:华川建设集团有限公司陆河分公司,于2020年11月6日成立,统一社会信用代码为 91441523MA55HECN6L,注册地址:广东省汕尾市陆河县上护镇莲塘街三号楼;

华川建设集团有限公司萍乡分公司,于2020年5月9日成立,统一社会信用代码为 91360302MA397PA6XY,注册地址:江西省萍乡市安源区凤凰街萍水北路9号7016室;

华川建设集团有限公司云浮分公司,于2018年9月28日成立,统一社会信用代码为 91445381MA52B0GMXD,注册地址:罗定市罗城街道兴业路51号首层;

华川建设集团有限公司海丰分公司,于2018年4月17日成立,统一社会信用代码为 91441521MA51J0UF61,注册地址:海丰县附城镇黄土坎村广汕路南侧金长农机五层5W房(自主申报),本分公司已于2022年6月29日注销。

3. 本公司经营范围:建筑技术研发与推广;建筑信息化咨询服务;机电设备安装工程、房屋建筑工程、公路工程、市政工程、交通设施工程、特种加固(限结构补强工程)、水利水电工程、电力工程、城市及道路照明工程、钢结构工程、地基与基础工程、土石方工程、体育场地设施工程、输变电工程、起重设备安装工程、城市园林绿化工程、古建筑工程、防水防腐保温工程、建筑劳务分包、模板脚手架工程、造林工程、特种专业工程的施工;环保工程、地质灾害治理工程、电子智能化工程、消防设施工程、建筑装饰装修工程及建筑幕墙工程的设计与施工;安全技术防范系统的设计、施工与维修;承装、承修、承试:供电设施、受电设施;电力设备及配件、仪器仪表、照明灯具、通讯产品、安全工器具、劳保产品、标识牌、围栏、除虫用工具研发;生产及销售:五金交电、机电设备、建材的批发;清洁、杀虫、防虫服务;鼠害、白蚁防治;充电桩设施设计、施工、管理。

4. 本公司经营地址:广东省东莞市望牛墩镇望牛墩金牛路14号602室。

二、财务报表的编制基础和持续经营

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制财务报表。

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信本公司能自本财务报表批准日后不少于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2022 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表仅包含总公司的财务数据，不包含上述分公司的财务数据，本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了本公司总公司的财务状况、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

（一）会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础，以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可回收金额与现值孰高计量；盘盈资产等按重置成本计量。本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

（四）外币业务的核算方法及折算方法

本公司对发生的外币业务，按照交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

（五）现金及现金等价物

本公司现金为库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是持有的期限短（一般是指自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。

（六）应收款项

单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款、应收票据、应收利息、长期应收款），单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大的和经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定提取比例确认减值损失，计提坏账准备，具体标准如下：

应收款项坏账准备的确认标准：

- A. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- B. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

坏账准备的计提方法和标准：

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是指通过其预计未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等），原实际利率系初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。若应收款项对于浮动利率金融资产的，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

（七）存货

本公司的存货包括材料、在产品、包装物、低值易耗品、库存商品等，存货以实际成本核算，发出存货采用月末一次加权平均法核算。低值易耗品、包装物领用时采用一次摊销法核算计入当期成本、费用。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，其确认标准为：中期期末或年度终了，由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分，计提存货跌价准备；存货跌价准备按单个存货项目的账面价值高于其可变现净值的差额计提；可变现净值是指企业在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的費用后的价值。

（八）长期股权投资

1. 长期股权投资初始成本的计价

（1）以支付货币资金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；（2）以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；（3）以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；（4）通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本；（5）因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；（6）以发行权益证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；（7）投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2. 长期股权投资核算及收益确认

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；本公司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；对子公司的长期股权投资，编制合并报表时按照权益法进行调整。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期投资收益，确认的投资收益，仅限于被投资单位接收后产生的累计净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法时，长期股权投资的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。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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的除外；对于被投资单位除净损益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，待处置该项投资时按照相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得的价款的差额，计入当期损益。

3. 共同控制、重大影响的判断

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。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的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不能恢复，应将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

按个别投资项目成本与可收回金额孰低计提。

（九）固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租能够管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在于其有关的经济利益很可能流入本公司，并其成本能够可靠地计量才予以确认。

1. 固定资产计价

固定资产按实际成本计价。

2. 固定资产折旧方法

固定资产折旧采用直线法计算，并按固定资产类别、估计经济使用年限和预计净残值率确定折旧率，各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	折旧率
机器设备	10年	9.5%
运输设备	5年	19.00%
电子设备	5年	19.00%
其他设备及工具	5年	19.00%

对于已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

3. 固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出，仅在于其有关的经济利益很可能流入本公司，并且其成本能够可靠的计量时才予以确认，否则发生时计入当期损益。

4. 固定资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

减值迹象主要包括：（1）市价持续下跌；（2）技术陈旧；（3）损坏；（4）长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值；（5）产生大量不合格品。

固定资产减值损失已经确认，在以后会计期间不予转回。

（十）在建工程

1. 在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2. 在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有极大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失已经确认，在以后会计期间不予转回。

（十一）无形资产

1. 无形资产的确认和初始计价

本公司无形资产的确认标准：（1）拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产；（2）与资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业；（3）该资产的成本能够可靠计量；

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。无形资产按照成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命期内合理摊销，计入当期损益。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

减值迹象主要包括：（1）已被其他新技术等所替代；（2）市价在当前大幅下降，预期不会恢复；（3）已超过法律保护期限；（4）其他足以证明实质上已经发生了减值的情形。无形资产减值损失已经确认，在以后会计期间不予转回。

4. 研究阶段和开发阶段的划分

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，可证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十二）长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用在受益期限内采用直线法平均摊销。

（十三）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。

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。

（十四）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：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）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：

(1) 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。

(2) 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。

(十五) 收入确认原则

(1) 销售商品

本公司销售商品同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售收入:(1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2) 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;(3) 收入的金额能够可靠地计量;(4) 相关的经济利益很可能流入企业;(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供了劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确定提供劳务收入。本公司根据已完工的测量提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供了劳务交易的结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:(1) 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定提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。(2) 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) 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(十六) 所得税

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的,按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),按照税法规定

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，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本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款递减的应纳税所得额为限。

资产的资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明

本年度未发生会计政策与会计估计的变更，不存在重大的应披露而未披露的会计差错。

六、税项

本公司适用的主要税（费）种类与税（费）率：

序号	税 种	税（费）率	说 明
1	增值税	13%，9%，6%	按应税收入计缴
2	城市维护建设税	7%	按应缴纳的流转税额计缴
3	教育费附加	3%	按应缴纳的流转税额计缴
4	地方教育附加	2%	按应缴纳的流转税额计缴
5	企业所得税	15%	按应纳税所得额计缴

注：本公司于2021年12月20日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202144002155，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，本公司2022年度按15%的税率缴纳企业所得税。

七、会计报表重要项目的说明

1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	185,802.15	429,569.64
银行存款	48,281,876.83	49,896,130.36
合计	48,467,678.98	50,325,700.00

2. 应收账款

（1）账龄分析

账龄	期末余额	比例	上年年末余额	比例
1年以内	77,059,906.21	52.98%	63,364,306.76	54.85%
1-2年	30,368,389.60	20.88%	35,887,291.01	31.06%

2-3年	25,827,350.53	17.76%	6,316,234.16	5.47%
3-4年	2,410,126.18	1.66%	9,964,125.84	8.62%
4-5年	9,766,325.84	6.72%	0.00	0.00%
账面余额合计	145,432,098.36	100.00%	115,531,957.77	100.00%

3. 预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	比例	上年年末余额	比例
1年以内	1,067,625.69	30.25%	2,525,393.15	51.53%
1-2年	148,090.92	4.20%	750,800.33	15.32%
2-3年	688,815.33	19.52%	229,539.15	4.68%
3-4年	229,539.15	6.50%	1,395,104.11	28.47%
4-5年	1,395,104.11	39.53%	0.00	0.00%
账面余额合计	3,529,175.20	100.00%	4,900,836.74	100.00%

4. 其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	比例	上年年末余额	比例
1年以内	9,485,435.67	40.96%	23,127,003.82	56.45%
1-2年	7,718,141.27	33.33%	2,840,709.17	6.93%
2-3年	2,610,723.78	11.27%	883,530.99	2.16%
3-4年	694,306.80	3.00%	14,115,055.12	34.46%
4-5年	2,650,549.34	11.44%	0.00	0.00%
账面余额合计	23,159,156.86	100.00%	40,966,299.10	100.00%

5. 存货

项目	期末余额	上年年末余额
工程施工	21,240,127.54	0.00
原材料	400,000.00	26,573,581.38
账面余额合计	21,640,127.54	26,573,581.38

6. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	3,782,357.14	0.00
合计	3,782,357.14	0.00

7. 长期股权投资

被投资单位名称	期末余额	上年年末余额
东莞市瀚铂建材有限公司	205,000.00	205,000.00
东莞市华川设计服务有限公司	5,000.00	5,000.00
广东华川劳务服务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
广东华川生态环境科技有限责任公司	6,055,000.00	6,055,000.00
广东华立方企业管理有限公司	10,880,000.00	10,880,000.00
账面余额合计	27,145,000.00	27,145,000.00

8. 固定资产

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值合计	24,139,104.55	1,076,822.99	0.00	25,215,927.54
工具器具家具	24,139,104.55	1,076,822.99	0.00	25,215,927.54
二、累计折旧合计	14,422,694.28	1,537,522.40	0.00	15,960,216.68
工具器具家具	14,422,694.28	1,537,522.40	0.00	15,960,216.68
三、账面价值合计	9,716,410.27	1,076,822.99	1,537,522.40	9,255,710.86
工具器具家具	9,716,410.27	1,076,822.99	1,537,522.40	9,255,710.86

9. 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款	20,500,000.00	0.00
合计	20,500,000.00	0.00

10. 应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	比例	上年年末余额	比例
1年以内	89,934,858.26	73.26%	105,031,381.14	94.96%
1-2年	30,293,181.74	24.68%	3,367,930.82	3.05%
2-3年	1,709,386.48	1.39%	1,726,977.14	1.56%
3-4年	822,223.97	0.67%	472,184.11	0.43%
合计	122,759,650.45	100.00%	110,598,473.21	100.00%

11. 预收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	比例	上年年末余额	比例
1年以内	5,811,625.42	67.82%	7,062,923.37	56.69%
1-2年	0.00	0.00%	2,309,584.07	18.54%
2-3年	410,595.97	4.79%	1,153,000.00	9.26%
3-4年	1,153,000.00	13.45%	1,931,963.36	15.51%
4-5年	1,194,438.01	13.94%	0.00	0.00%
合计	8,569,659.40	100.00%	12,457,470.80	100.00%

12. 应付职工薪酬

项目	上年年末余额	本年增加额	本年支付额	期末余额
职工工资	3,029,800.78	26,144,686.90	26,514,881.00	2,659,606.68
职工福利费	0.00	765,712.40	765,712.40	0.00
社会保险费	0.00	694,819.25	694,819.25	0.00
住房公积金	0.00	72,847.00	72,847.00	0.00
合计	3,029,800.78	27,678,065.55	28,048,259.65	2,659,606.68

13. 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税	1,189,086.94	1,703,503.78

企业所得税	653,666.68	589,263.63
印花税	78,463.63	47,289.15
个人所得税	-67,912.24	9,794.08
城市维护建设税	59,454.35	85,068.75
教育费附加	35,672.61	51,105.11
地方教育附加	23,781.74	35,189.08
合计	1,972,213.71	2,521,213.58

14. 其他应付款

科目名称	期末余额	上年年末余额
14.1. 应付利息	0.00	0.00
14.2. 应付股利	0.00	0.00
14.3. 其他应付款	15,457,657.01	26,616,405.94
合计	15,457,657.01	26,616,405.94

14.2. 应付股利

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
广东润泽控股有限公司	0.00	433,962.63	433,962.63	0.00
广东慧致股权投资有限公司	0.00	253,529.13	253,529.13	0.00
东莞市东麟创业投资合伙企业 (有限合伙)	0.00	113,571.49	113,571.49	0.00
东莞市方玺创业投资合伙企业 (有限合伙)	0.00	52,857.70	52,857.70	0.00
合计	0.00	853,920.95	853,920.95	0.00

14.3. 其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	比例	上年年末余额	比例
1年以内	7,502,012.72	48.52%	9,297,635.49	34.93%
1-2年	4,972,481.18	32.17%	3,840,004.32	14.43%
2-3年	1,222,337.50	7.91%	5,893,457.79	22.14%
3-4年	31,737.38	0.21%	7,585,308.34	28.50%
4-5年	1,729,088.23	11.19%	0.00	0.00%
合计	15,457,657.01	100.00%	26,616,405.94	100.00%

15. 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
长期借款	0.00	19,500,000.00
合计	0.00	19,500,000.00

16. 实收资本

股东名称	上年年末余额	本期增减变动	期末余额	比例
广东润泽控股有限公司	40,928,000.00	0.00	40,928,000.00	50.82%
广东慧致股权投资有限公司	23,908,334.00	0.00	23,908,334.00	29.69%

东莞市东麟创业投资合伙企业 (有限合伙)	10,708,333.00	0.00	10,708,333.00	13.30%
东莞市方玺创业投资合伙企业 (有限合伙)	4,983,333.00	0.00	4,983,333.00	6.19%
合计	80,528,000.00	0.00	80,528,000.00	100.00%

注：实收资本其中 2,180.00 万元业经东莞市正弘升会计师事务所（普通合伙）的正弘内验字【2010】220137 号、正弘内验字【2010】220170 号、正弘内验字【2012】230029 号验资报告审验确认。

17. 盈余公积

项目	上年年末余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
法定盈余公积	0.00	3,081,843.86	0.00	3,081,843.86
合计	0.00	3,081,843.86	0.00	3,081,843.86

18. 未分配利润

项目	本期金额
年初余额	19,908,420.95
加：以前年度追溯调整	-318,226.91
加：本期净利润	10,088,613.26
减：利润分配	3,935,764.81
其中：提取盈余公积	3,081,843.86
其中：对所有者（股东）的分配	853,920.95
加：所有者权益内部结转	1,139,631.34
其中：其他	1,139,631.34
年末余额	26,882,673.83

19. 营业收入

项目	本期金额	上期金额
营业收入	551,950,204.09	466,802,335.67
合计	551,950,204.09	466,802,335.67

20. 营业成本

项目	本期金额	上期金额
营业成本	501,333,017.43	430,339,323.46
合计	501,333,017.43	430,339,323.46

21. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	650,587.72	702,752.73
教育费附加	369,378.80	361,966.92
地方教育附加	246,252.50	241,311.31
印花税	316,078.74	275,148.30

环境保护税	5,172.44	8,980.85
个人所得税	0.00	386,542.40
其他	24.09	0.00
合计	1,587,494.29	1,976,702.51

22. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务宣传费	108,257.96	0.00
合计	108,257.96	0.00

23. 管理费用(含研发费用)

项目	本期金额	上期金额
研究开发费	19,826,990.38	16,706,831.75
职工薪酬	10,138,554.12	5,519,043.17
折旧与摊销	600,658.64	410,582.01
租赁费	1,107,250.00	512,389.84
服务费	1,379,163.69	812,159.92
办公费	1,484,245.62	511,187.42
咨询顾问费	107,381.54	41,921.78
业务招待费	1,629,528.07	391,196.53
律师费	131,603.78	190,000.00
招标代理费	228,340.96	147,128.72
差旅费	297,803.90	129,264.05
担保费、保函费、保费	91,062.13	305,343.34
管理费	1,540,341.72	346,316.95
其他	543,583.13	201,320.06
合计	39,106,507.68	26,224,685.54

24. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
金融机构贷款利息支出	838,830.44	619,302.03
票据贴现利息支出	45,359.41	234,565.83
减：利息收入	245,489.78	73,110.53
金融手续费	49,324.71	27,154.14
其他	1,096,643.52	82,686.17
合计	1,784,668.30	890,597.64

25. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
长期股权投资	1,300,000.00	0.00
合计	1,300,000.00	0.00

26. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	2,440,728.64	488,600.00

其他	33,966.05	40,629.78
合计	2,474,694.69	529,229.78

27. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
经济类罚款（赔款）支出	0.00	850,120.22
直接赞助支出	133,720.00	93,330.00
公益性捐赠支出	97,900.00	31,960.00
行政性罚款支出	0.00	50.00
工伤赔款	85,000.00	0.00
税收滞纳金	1,196.93	0.37
其他	7,682.54	1,430.00
合计	325,499.47	976,890.59

28. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,390,840.39	1,007,829.86
合计	1,390,840.39	1,007,829.86

29. 现金流量表附注

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	10,088,613.26	5,915,535.85
加：资产减值准备	0.00	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,537,522.40	1,347,445.77
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	838,830.44	853,867.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,300,000.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,933,453.84	-19,886,677.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,721,336.81	34,396,791.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,804,577.06	-39,680,212.88
其他	-2,960,952.71	25,836,995.17
经营活动产生的现金流量净额	-1,388,446.04	8,783,745.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00

融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	48,467,678.98	50,325,700.00
减: 现金的期初余额	50,325,700.00	41,297,272.45
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-1,858,021.02	9,028,427.55
4. 现金及现金等价物:		
(1). 现金	48,467,678.98	50,325,700.00
其中: 库存现金	185,802.15	429,569.64
可随时用于支付的银行存款	48,281,876.83	49,896,130.36
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
(2). 现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
(3). 期末现金及现金等价物余额	48,467,678.98	50,325,700.00

八、其他重要事项说明

1. 或有事项

本公司无重大未决诉讼或仲裁事项, 未为任何单位提供对外担保, 未将本公司任何资产予以抵押或质押借款, 无任何应披露而未披露的或有负债。

2. 期后事项

截至本财务报告批准报出日止, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

3. 承诺事项

本公司无应披露的承诺事项。

4. 关联方关系及其交易

(1) 关联方关系

关联方名称	与公司关系	业务性质	法定代表人	国家或地区	注册资本
广东慧致股权投资有限公司	其他关联		杜慧	中国	20,000,000.00
东莞市方玺创业投资合伙企业(有限合伙)	其他关联			中国	5,000,000.00
东莞市东麟创业投资合伙企业(有限合伙)	其他关联			中国	5,000,000.00
广东润泽控股有限公司	控股关联		魏东	中国	50,000,000.00
广东华川生态环境科技有限责任公司	控股关联		魏熙	中国	28,880,000.00

华川建设（惠州）有限公司	控股关联		蓝毓志	中国	20,000,000.00
广东华立方企业管理有限公司	控股关联		魏庆贵	中国	10,880,000.00
广东华川劳务服务有限公司	控股关联		陈磊	中国	10,000,000.00
东莞市瀚铂建材有限公司	控股关联		杜慧	中国	2,000,000.00
东莞市华川设计服务有限公司	控股关联		魏庆贵	中国	1,000,000.00
广东鹏莞建筑材料有限公司	控股关联		魏素英	中国	10,900,000.00

(2) 债权债务往来

关联方名称	应收账款	其他应收款	应付账款	其他应付款
广东鹏莞建筑材料有限公司		2,751,660.26		14,258,025.87

华川建设集团有限公司

2023年4月24日



441698195



统一社会信用代码
914419007211837240

营业执照

(副本1-1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 东莞市骏业会计师事务所（普通合伙）

成立日期 2000年02月02日

类型 普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 傅小丹

主要经营场所 广东省东莞市南城街道莞太路南城段115号旺

南韵大厦3号楼606室02

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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：财务咨询；税务咨询；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



登记机关

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。

2022

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：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：东莞市骏业会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：傅小丹
主任会计师：
经营场所：广东省东莞市南城街道莞太路南城段115号旺南驹大厦3号楼606室02

组织形式：普通合伙
执业证书编号：44190006
批准执业文号：粤财注协[1999]243号
批准执业日期：1999年12月10日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，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



姓名 何金玉
性别 女
出生日期 1977-08-16
工作单位 东莞市骏业会计师事务所
身份证号 [REDACTED]
Identity card No. [REDACTED]



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 441500050024
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一一年三月一日
Date of Issuance

注册编号:
No. of registration
441902000000

执业机构:
Institution
广东注册会计师协会
Guangdong Association of CPAs
No. 4101
Date of issuance
2015.10.04

年度检验章
Annual Check Stamp
有效期至: 2016.12.31
Valid until: 2016.12.31
年度注册章
Annual Registration Stamp
有效期至: 2016.12.31
Valid until: 2016.12.31

注册编号: 441902000000

姓名: 黄林福

性别: 男

出生日期: 1970-07-06

工作单位: 东莞市天安会计师事务所

身份证号码: [REDACTED]

注册编号: 441902000000

姓名: 黄林福

性别: 男

出生日期: 1970-07-06

工作单位: 东莞市天安会计师事务所

身份证号码: [REDACTED]

注册编号: 441902000000

姓名: 黄林福

性别: 男

出生日期: 1970-07-06

工作单位: 东莞市天安会计师事务所

身份证号码: [REDACTED]

注册编号: 441902000000

姓名: 黄林福

性别: 男

出生日期: 1970-07-06

工作单位: 东莞市天安会计师事务所

身份证号码: [REDACTED]

注册编号: 441902000000

姓名: 黄林福

性别: 男

出生日期: 1970-07-06

工作单位: 东莞市天安会计师事务所

身份证号码: [REDACTED]

注册编号: 441902000000

姓名: 黄林福

性别: 男

出生日期: 1970-07-06

工作单位: 东莞市天安会计师事务所

身份证号码: [REDACTED]

注册编号: 441902000000

姓名: 黄林福

性别: 男

出生日期: 1970-07-06

工作单位: 东莞市天安会计师事务所

身份证号码: [REDACTED]

注册编号: 441902000000

姓名: 黄林福

性别: 男

出生日期: 1970-07-06

工作单位: 东莞市天安会计师事务所

身份证号码: [REDACTED]

注册编号: 441902000000

姓名: 黄林福

性别: 男

出生日期: 1970-07-06

工作单位: 东莞市天安会计师事务所

身份证号码: [REDACTED]

2023 年审计报告

华川建设集团有限公司

审计报告

大信粤审字[2024]第00494号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所

WUYIGE Certified Public Accountants (LLP) Guangdong Branch

此码用于证明该审计报告是否由具有执业资格的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：粤24A0401643





大信会计师事务所（特殊普通
合伙）广东分所
广东省东莞市南城街道峰汇广
场1栋11楼
邮编523000

WUYIGE Certified Public Accountants (LLP)
GuangDong Branch
Floor 11, Building 1, Bees Square,
Nancheng District, Dongguan City,
Guangdong Province, China
P.C. 523000

电话Telephone:
+86 (0769) 23399668
传真Fax:
+86 (0769) 22489735

审 计 报 告

大信粤审字[2024]第00494号

华川建设集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了华川建设集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、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。

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。





大信会计师事务所（特殊普通合伙）
广东分所
广东省东莞市南城街道珠江广
场1栋11楼
邮编523000

WUYIGE Certified Public Accountants (LLP)
GuangDong Branch
Floor 11, Building 1, Bees Square,
Nancheng District, Dongguan City,
Guangdong Province, China
P.C. 523000

电话Telephone:
+86 (0769) 23399668
传真Fax:
+86 (0769) 22489735

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、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。

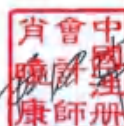
我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所

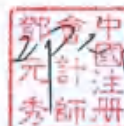


中国·广东

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十日



资产负债表

编制单位：华川建设集团有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	53,839,939.54	48,467,678.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	500,000.00	
应收账款	五、（三）	199,318,876.95	145,432,098.36
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,814,276.58	3,529,175.20
其他应收款	五、（五）	6,229,797.05	23,159,156.86
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（六）	23,390,555.88	21,640,127.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	8,703,429.46	3,782,357.14
流动资产合计		293,796,875.46	246,010,594.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	29,175,000.00	27,145,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	8,698,671.96	9,255,710.86
在建工程	五、（十）	1,460,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
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		39,333,671.96	36,400,710.86
资产总计		333,130,547.42	282,411,304.94

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：华川建设集团有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款	五、（十一）	38,950,000.00	20,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十二）	82,387,366.23	122,759,650.45
预收款项	五、（十三）	10,394,522.74	8,569,659.40
合同负债			
应付职工薪酬	五、（十四）	2,300,000.00	2,659,606.68
应交税费	五、（十五）	1,941,060.02	1,972,213.71
其他应付款	五、（十六）	74,609,122.55	15,457,657.01
其中：应付利息			
应付股利			
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		210,582,071.54	171,918,787.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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			
负债合计		210,582,071.54	171,918,787.25
所有者权益：			
实收资本	五、（十七）	80,528,000.00	80,528,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十八）	4,287,439.68	3,081,843.86
未分配利润	五、（十九）	37,733,036.20	26,882,673.83
所有者权益合计		122,548,475.88	110,492,517.69
负债和所有者权益总计		333,130,547.42	282,411,304.94

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

编制单位：华川建设集团有限责任公司 2023年度 单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(二十)	700,698,763.72	551,950,204.09
减：营业成本	五、(二十一)	634,534,235.00	501,333,017.43
税金及附加	五、(二十二)	1,836,494.57	1,587,494.29
销售费用	五、(二十三)	21,338.63	108,257.96
管理费用	五、(二十四)	25,352,350.11	19,279,517.30
研发费用	五、(二十五)	23,255,085.68	19,826,990.38
财务费用	五、(二十六)	2,979,347.93	1,784,668.30
其中：利息费用		2,902,598.98	884,189.85
利息收入		141,878.41	245,489.78
加：其他收益	五、(二十七)	38,320.72	
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(二十八)	1,800,000.00	1,300,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(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)		14,558,232.52	9,330,258.43
加：营业外收入	五、(二十九)	95,693.58	2,474,694.69
减：营业外支出	五、(三十)	547,636.64	325,499.47
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		14,106,289.46	11,479,453.65
减：所得税费用	五、(三十一)	2,050,331.27	1,390,840.39
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		12,055,958.19	10,088,613.26
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		12,055,958.19	10,088,613.26
(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)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动损益			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		12,055,958.19	10,088,613.26

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：华川建设集团有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		760,749,961.49	567,618,278.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		44,534,420.54	20,710,768.42
经营活动现金流入小计		805,284,382.03	588,329,046.46
购买商品、接受劳务支付的现金		747,546,997.08	506,790,149.84
支付给职工以及为职工支付的现金		27,076,196.06	29,002,919.48
支付的各项税费		15,579,392.28	15,460,568.65
支付其他与经营活动有关的现金		11,597,885.50	38,463,855.13
经营活动现金流出小计		801,800,470.92	589,717,493.10
经营活动产生的现金流量净额		3,483,911.11	-1,388,446.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,800,000.00	1,300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,800,000.00	1,300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,511,680.99	1,076,822.99
投资支付的现金		2,030,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,541,680.99	1,076,822.99
投资活动产生的现金流量净额		-2,741,680.99	223,177.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		49,650,000.00	21,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		49,650,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		44,200,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		819,969.56	1,692,751.39
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		45,019,969.56	21,692,751.39
筹资活动产生的现金流量净额		4,630,030.44	-692,751.39
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		5,372,260.56	-1,858,021.02
加：期初现金及现金等价物余额		48,467,678.98	50,325,700.00
六、期末现金及现金等价物余额		53,839,939.54	48,467,678.98

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

单位：人民币元

本 期											
项目	实收资本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,528,000.00									3,881,843.86	110,492,517.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	80,528,000.00									3,881,843.86	110,492,517.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										18,450,362.37	12,055,958.19
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的资本											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积										-1,205,595.82	
2.对所有者分配的分配										-1,205,595.82	
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	80,528,000.00									4,287,439.68	122,548,475.88

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司负责人：





所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：四川建安投资集团有限公司

2023年度

项	上期			本期			所有者权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他	实收资本	资本公积	其他	优先股	永续债	其他	专项储备	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	80,528,000.00										18,598,420.95	100,436,420.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额	80,528,000.00										-318,226.91	-318,226.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											19,500,194.04	19,500,194.04
（二）所有者投入和减少资本											7,292,479.79	18,374,323.85
1.所有者投入新资本											18,008,413.26	18,008,413.26
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积											-3,935,764.81	-3,935,764.81
2.对所有者分配											-3,091,843.98	-3,091,843.98
3.其他											-851,920.94	-851,920.94
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增实收资本												
2.盈余公积转增实收资本												
3.盈余公积转增资本												
4.其他综合收益结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取											4,129,431.34	4,129,431.34
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	80,528,000.00									3,061,812.00	28,802,877.80	110,492,517.80

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司负责人：



华川建设集团有限公司

2023年度财务报表附注

一、公司的基本情况

华川建设集团有限公司（以下简称本公司），系由广东润泽控股有限公司、东莞市东麟创业投资合伙企业（有限合伙）、广东慧致股权投资有限公司、东莞市方盈创业投资合伙企业（有限合伙）投资组建的有限责任公司，公司于2010年3月22日经东莞市市场监督管理局批准成立，《营业执照》统一社会信用代码为：“91441900551712661N”，注册资本为人民币11800万元。

法定代表人：杜慧

地址：广东省东莞市望牛墩镇塘洲北路4号

经营范围：许可项目：建设工程施工；建设工程监理；文物保护工程施工；建筑劳务分包；地质灾害治理工程施工；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；施工专业作业；电气安装服务；住宅室内装饰装修；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；河道疏浚施工专业作业；建筑智能化系统设计；建设工程设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；市政设施管理；城市绿化管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；土石方工程施工；体育场地设施工程施工；园林绿化工程施工；食品销售（仅销售预包装食品）；仪器仪表销售；照明器具销售；通讯设备销售；劳动保护用品销售；日用百货销售；建筑材料销售；白蚁防治服务；建筑工程机械与设备租赁；建筑用金属配件销售；建筑用钢筋产品销售；机械电气设备销售；充电控制设备租赁；住房租赁；非居住房地产租赁；五金产品制造；金属结构制造；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；建筑用石加工；建筑砌块制造；建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造；轻质建筑材料制造；建筑用木料及木材组件加工；密封用填料制造；建筑用金属配件制造；金属结构销售；建筑装饰材料销售；轻质建筑材料销售；物业管理。（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）。

本公司的分公司：华川建设集团有限公司云浮分公司，于2018年9月28日成立，统一社会信用代码为91445381MA52B0GMYD，注册地址：罗定市罗城街道兴业路51号首层，本年度云浮分公司为独立核算会计主体，未纳入合并范围；

华川建设集团有限公司陆河分公司，于2020年11月6日成立，统一社会信用代码为91441523MA55HECN6L，注册地址：广东省汕尾市陆河县上护镇莲塘街三号二楼，本年度陆河分公司为独立核算会计主体，未纳入合并范围；

华川建设集团有限公司萍乡分公司，于2020年5月9日成立，统一社会信用代码为91360302MA397PA8XY，注册地址：江西省萍乡市安源区凤凰街萍水北路9号7016室，本年度萍乡分公司为独立核算会计主体，未纳入合并范围，已于2023年6月14日注销。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则，其后颁布的企业会计准则应用指南，企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（六）外币业务的核算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率【或交易发生日即期汇率的近似汇率】折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（七）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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，该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为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终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款，进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：合并范围内的关联方，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

应收账款组合2：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项，和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

③其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款，除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

其他应收款组合1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

其他应收款组合2：合并范围内的关联方以及股东关联方应收款项，保证金及押金、应收的员工借款，为员工代垫款、应收的出口退税款，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制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。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（九）存货核算方法

存货的分类：原材料及主要材料、半成品、修理用备件、低值易耗品、在产品、产成品。

存货的计价：存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

低值易耗品一般采用一次摊销法，金额较大的工具采用五五摊销法。各类存货均采用永续盘存制，年末进行实地清查盘点，各类存货的盘盈、盘亏、报废等，转入“待处理财产损溢”，经批准后或在年终决算前净损益转入当期损益。

存货跌价计提标准、方法：按企业会计准则规定和公司董事会或类似的权力机构决议，公司存货跌价准备按期末账面成本与可变现净值差额计提。

（十）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“二、（八）”。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十一）长期股权投资核算方法

1. 初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本; 非同一控制下的企业合并, 应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本。

(2) 以支付现金取得的长期股权投资, 初始投资成本为实际支付的购买价款;

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;

(4) 投资者投入的长期股权投资, 初始投资成本为合同或协议约定的价值;

(5) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的, 初始投资成本根据准则相关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法, 采用权益法核算的长期股权投资, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资, 除追加或收回投资外, 账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算, 其他采用成本法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据: 两个或多个合营方通过合同或协议约定, 对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据: 当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时, 具有重大影响。或虽不足20%, 但符合下列条件之一时, 具有重大影响:

①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;

②参与被投资单位的政策制定过程;

③向被投资单位派出管理人员;

④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;

⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日, 本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象, 当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额, 按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备, 减值损失一经计提, 在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额, 如存在公平交易的协议价格, 则按照协议价格减去相关税费; 若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格, 按照市场价格减去相关税费。

(十二) 固定资产计价及折旧方法

本公司固定资产是指同时具有以下特征的有形资产: 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的; 使用年限超过一年; 单位价值较高。

1. 固定资产的计量

本公司固定资产按照以下方法进行计量: (1) 购入的固定资产, 以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等计价; (2) 自行建造的固定资产, 按建造过程中实际发生的全部支出计价; (3) 投资者投入的固定资产, 按评估确认的原价入账; (4) 在原有固定资产基础上进行改建、扩建的, 按原有固定资产的价值, 加上由于改建、扩建而发生的支出, 减改建、扩建过程中发生变价收入计价; (5) 盘盈的固定资产, 按重置完全价值计价; (6) 接受捐赠的固定资产, 按同类资产市场价格, 或根据所提供的有关凭证计价。接受捐赠固定资产时发生的各项费用, 计入固定资产价值。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产折旧采用直线法，预计净残值率，分类折旧年限，年折旧率如下：

类别	残值率	预计使用年限	年折旧率
机器设备	5%	10	9.50%
运输设备	5%	5	19.00%
电子设备	5%	5	19.00%
其他设备及工具	5%	5	19.00%

3. 固定资产减值准备

公司对存在下列情况之一的固定资产，按其可收回金额低于其账面价值的部分，按单个项目计提固定资产减值准备：（1）长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；（2）由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；（3）虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；（4）已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；（5）其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

已全额计提固定资产减值准备的固定资产，不再计提折旧。

（十三）在建工程及在建工程减值准备核算方法

在建工程是指正在施工尚未完工和虽已完工但尚未交付使用的工程。在建工程按实际发生额计价，于达到预定可使用状态时估价转入固定资产，并计提折旧，待竣工决算办理完毕之后进行调整。

1. 借款费用

为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入在建工程成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 在建工程减值准备

如有证据表明公司在建工程发生了减值，存在下列一项或若干项情况时，按减值额计提在建工程减值准备：（1）长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程发生减值的情形。

（十四）无形资产计价及摊销

1. 无形资产计价

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 无形资产摊销

对于合同规定了受益年限，法律也规定了有限年限的，按照孰短的原则确定摊销年限；对合同没有规定使用年限，法律也没有规定有限年限的，按照10年平均摊销；对公司取得的土地使用权，按照实际支付的价款入账，在未开发或建造自用项目前作为无形资产核算，并按照可使用年限分期摊销；在已经转入开发或用于建造工程项目后转入固定资产核算。

3、无形资产减值准备

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

（十五）长期待摊费用摊销

本公司筹建期间发生的开办费，除购建固定资产以外，先按实际发生额在“长期待摊费用”归集，于公司生产、经营的当月一次计入当期损益。对于其他长期待摊费用，按实际受益期在不超过5年的期限内摊销。

（十六）预计负债的确认原则

本公司在与或有事项相关的义务同时符合以下条件时确认为负债：1、该义务是公司承担的现时义务；2、该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；3、该义务的金额能够可靠计量。

（十七）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入，取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移，商品的法定所有权的转移，商品实物资产的转移，客户接受该商品。

（2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照二、（十六）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 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的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（十九）租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

三、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

(一) 报告期会计政策变更

截至2023年12月31日未发生报告期会计政策变更。

(二) 报告期会计估计变更

截至2023年12月31日未发生报告期会计估计变更。

(三) 重大前期差错更正

截至2023年12月31日未发生重大前期差错更正。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售货物、提供应税劳务或服务销售额计算销项税额	13%、9%、6%、3%
企业所得税	按应纳税所得额	15%
城市维护建设税	按应缴流转税税额计征	5%
教育费附加	按应缴流转税税额计征	3%
地方教育费附加	按应缴流转税税额计征	2%

(二) 税收优惠及批文

本公司于2021年12月20日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202144002155，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，本公司2023年度按15%的税率缴纳企业所得税。

(三) 其他说明

无

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	其中：外币金额	金额	其中：外币金额

现金	81,015.12		185,802.15	
银行存款	53,758,924.42		48,281,876.83	
合 计	53,839,939.54		48,467,678.98	

注：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	
合 计	500,000.00	

（三）应收账款

1. 账龄分析

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	109,337,894.62	54.86		77,059,906.21	52.99	
1~2年	38,727,839.61	19.43		30,368,389.60	20.88	
2~3年	25,689,957.58	12.89		25,827,350.53	17.76	
3~4年	12,073,129.20	6.06		2,410,126.18	1.66	
4~5年	3,723,730.10	1.87		9,766,325.84	6.72	
5年以上	9,766,325.84	4.90				
合 计	199,318,876.95	100.00		145,432,098.36	100.00	

2. 期末应收账款余额较大单位

单位名称	期末余额	比例
中国十九冶集团有限公司	34,173,638.64	17.15%
广东林安物流发展有限公司	15,545,001.00	7.80%
中铁三局集团广东建设工程有限公司	11,980,034.31	6.01%
广东恒溢建筑工程有限公司灵山分公司	11,161,174.30	5.60%
中国建筑第二工程局有限公司	11,106,916.76	5.57%
合 计	83,966,765.01	42.13%

（四）预付账款

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	544,393.03	30.01	1,067,625.69	30.25
1年以上	1,269,883.55	69.99	2,461,549.51	69.75
合 计	1,814,276.58	100.00	3,529,175.20	100.00

（五）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,229,797.05	23,159,156.86
减：坏账准备		
合 计	6,229,797.05	23,159,156.86

1. 其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	991,437.49	15.91		9,485,435.67	40.96	
1~2年	806,716.19	12.95		7,718,141.27	33.33	
2~3年	483,970.77	7.77		2,610,723.78	11.27	
3~4年	602,816.46	9.68		694,306.80	3.00	
4~5年	694,306.80	11.14		2,650,549.34	11.44	
5年以上	2,650,549.34	42.55				
合 计	6,229,797.05	100.00		23,159,156.86	100.00	

(六) 存货

存货项目	期末余额	期初余额
原材料		400,000.00
工程施工	23,390,555.88	21,240,127.54
合 计	23,390,555.88	21,640,127.54

注：本公司期末存货中无抵押、担保等使用受限情况。

(七) 其他流动资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
待抵扣进项税额	8,703,429.46	3,782,357.14
合 计	8,703,429.46	3,782,357.14

(八) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
东莞市瀚铂建材有限公司	205,000.00			205,000.00
东莞市华川设计服务有限公司	5,000.00			5,000.00
广东华川劳务服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
广东华川生态环境科技有限责任公司	6,055,000.00			6,055,000.00
广东华立方企业管理有限公司	10,880,000.00			10,880,000.00

广东鹏莞建筑材料有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
东莞市华川幕墙实业有限公司		30,000.00		30,000.00
合 计	27,145,000.00	2,030,000.00		29,175,000.00

(九) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	8,698,671.96	9,255,710.86
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	8,698,671.96	9,255,710.86

1. 固定资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
(1) 原价合计	25,215,927.54	1,051,680.99		26,267,608.53
工具器具家具	25,215,927.54	1,051,680.99		26,267,608.53
(2) 累计折旧合计	15,960,216.68	1,608,719.89		17,568,936.57
工具器具家具	15,960,216.68	1,608,719.89		17,568,936.57
(3) 固定资产账面价值合计	9,255,710.86			8,698,671.96
工具器具家具	9,255,710.86			8,698,671.96

(十) 在建工程

工程项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
在建工程项目		1,460,000.00		1,460,000.00
工程物资				
减：减值准备				
合 计		1,460,000.00		1,460,000.00

1. 在建工程项目

工程项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
软件工程		1,460,000.00		1,460,000.00
合 计		1,460,000.00		1,460,000.00

(十一) 短期借款和长期借款

项 目	短期借款		长期借款	
	期末账面余额	年初账面余额	期末账面余额	年初账面余额
信用借款	38,950,000.00	20,500,000.00		
合 计	38,950,000.00	20,500,000.00		

(十二) 应付账款

1. 账龄分析

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	71,055,410.70	86.25	89,934,858.26	73.26
1年以上	11,331,955.53	13.75	32,824,792.19	26.74
合 计	82,387,366.23	100.00	122,759,650.45	100.00

2. 期末应付账款余额较大单位

单位名称	期末余额	比例
浙江宏滨建设有限公司	29,752,195.13	36.11%
广东鹏苑建筑材料有限公司	24,465,976.02	29.70%
浙江锦尚建筑工程有限公司	11,510,786.21	101.58%
广州光正建设有限公司	9,009,392.77	10.94%
深圳市恒德建筑劳务有限公司	5,901,664.71	7.16%
合 计	80,640,014.84	185.49%

(十三) 预收账款

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,824,863.27	17.56	5,811,625.42	67.82
1年以上	8,569,659.47	82.44	2,758,033.98	32.18
合 计	10,394,522.74	100.00	8,569,659.40	100.00

(十四) 应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
其中：应付工资	2,300,000.00	2,659,606.68
合 计	2,300,000.00	2,659,606.68

(十五) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额	备注
其中：增值税	1,295,712.16	1,189,086.94	
城建税	65,107.10	59,454.35	
企业所得税	437,132.47	653,666.68	
个人所得税	-44,696.27	-67,912.24	
教育费附加	39,064.26	35,672.61	
地方教育费附加	26,042.34	23,781.74	
印花税	122,697.96	78,463.63	

合 计	1,941,060.02	1,972,213.71
-----	--------------	--------------

(十六) 其他应付款

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
应付利息				
应付股利				
其他应付款项	74,609,122.55	100.00	15,457,657.01	100.00
合 计	74,609,122.55	100.00	15,457,657.01	100.00

1. 其他应付款项

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	65,249,874.99	87.46	7,502,012.72	48.53
1年以上	9,359,247.56	12.54	7,955,644.29	51.47
合 计	74,609,122.55	100.00	15,457,657.01	100.00

(十七) 实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	年末数	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
广东润泽控股有限公司	40,928,000.00	50.82			40,928,000.00	50.82
广东慧致股权投资有限公司	23,908,334.00	29.69			23,908,334.00	29.69
东莞市东麟创业投资合伙企业(有限合伙)	10,708,333.00	13.30			10,708,333.00	13.30
东莞市方玺创业投资合伙企业(有限合伙)	4,983,333.00	6.19			4,983,333.00	6.19
合 计	80,528,000.00	100.00			80,528,000.00	100.00

注：实收资本其中2,180.00万元经东莞市正弘开会计师事务所（普通合伙）的正弘内验字[2010]220137号、正弘内验字[2010]221070号、正弘内验字[2012]230029号验资报告审验确认。

(十八) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定公益金	3,081,843.86	1,205,595.82		4,287,439.68
合 计	3,081,843.86	1,205,595.82		4,287,439.68

(十九) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
净利润	12,055,958.19	——
加：年初未分配利润	26,882,673.83	——
减：提取法定盈余公积	1,205,595.82	
期末未分配利润	37,733,036.20	——

(二十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	699,145,652.90	551,950,204.09
其他业务收入	1,553,110.82	
营业收入合计	700,698,763.72	551,950,204.09

2. 营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	634,534,235.00	501,333,017.43
营业成本合计	634,534,235.00	501,333,017.43

(二十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	800,456.83	650,587.72	
教育费附加	451,016.01	369,378.80	
地方教育费附加	300,677.30	246,252.50	
印花税	249,060.71	316,078.74	
环境保护税	35,283.72	5,172.44	
其他		24.09	
合 计	1,836,494.57	1,587,494.29	

(二十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费		108,257.96
修理费	1,882.65	
差旅费	16,803.98	
业务招待费	2,652.00	
合 计	21,338.63	108,257.96

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,119,574.84	10,138,554.12
咨询顾问费	846,279.82	107,381.54
业务招待费	2,494,300.25	1,629,528.07
广告费和业务宣传费	1,558.00	3,773.60
资产折旧与摊销费	671,856.13	600,658.64
办公费	962,868.43	1,430,716.30
租赁费	604,473.61	1,107,250.00
诉讼费	30,364.75	2,354.20
差旅费	192,143.60	295,625.61
保险费		24,781.81
修理费	62,200.00	144,526.00
各项税费	122,697.96	
其他	9,244,032.72	3,794,367.41
合 计	25,352,350.11	19,279,517.30

(二十四) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	5,574,209.09	5,030,643.17
直接投入费用	16,548,733.47	13,298,976.05
折旧与长期待摊费用	936,863.76	936,863.76
其他费用	195,279.36	560,507.40
合 计	23,255,085.68	19,826,990.38

(二十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,902,598.98	884,189.85
减：利息收入	144,086.57	245,489.78
手续费支出	16,606.08	49,324.71
其他支出	204,229.44	1,096,643.52
合 计	2,979,347.93	1,784,668.30

(二十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
扩岗补助	2,500.00		
创新驱动发展专项基金	30,000.00		

个税手续费返还	5,820.72		
合 计	38,320.72		

(二十七) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
长期股权投资	1,800,000.00	1,300,000.00
合 计	1,800,000.00	1,300,000.00

(二十八) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入		2,440,728.64
其他	95,693.58	33,966.05
合 计	95,693.58	2,474,694.69

(二十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
直接赞助支出	140,000.00	133,720.00
公益性捐赠支出	111,000.00	97,900.00
工伤赔款		85,000.00
税收滞纳金	17,453.12	1,196.93
劳动仲裁调解款	110,000.00	
客户罚款	100,000.00	
其他	69,183.52	7,682.54
合 计	547,636.64	325,499.47

(三十) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	2,050,331.27	1,390,840.39
合 计	2,050,331.27	1,390,840.39

(三十一) 现金流量表附注

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	12,055,958.19	10,088,613.26
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	1,608,719.89	1,537,522.40

无形资产摊销		
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(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	819,969.56	838,830.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,800,000.00	-1,300,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,750,428.34	4,933,453.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-40,663,592.48	-10,721,336.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	33,213,284.29	-3,804,577.06
其他		-2,960,952.71
经营活动产生的现金流量净额	3,483,911.11	-1,388,446.70
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	53,839,939.54	48,467,678.98
减：现金的期初余额	48,467,678.98	50,325,700.00
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	5,372,260.56	-1,858,021.02
4. 现金及现金等价物净变动情况		
(1) 现金	53,839,939.54	48,467,678.02
其中：库存现金	81,015.12	185,802.15
可随时用于支付的银行存款	53,758,924.42	48,281,876.83
可随时用于支付的其他货币资金		
存放同业款项		
拆放同业款项		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	53,839,939.54	48,467,678.02

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方情况

公司名称	注册地址	注册资本	与本企业关系	经济性质	公司法人/执行事务合伙人
广东润泽控股有限公司	广东省东莞市	50,000,000.00	控股关联	有限责任	魏东
东莞市东麟创业投资合伙企业(有限合伙)	广东省东莞市	5,000,000.00	其他关联	有限合伙	润泽控股
广东慧致股权投资有限公司	广东省东莞市	20,000,000.00	其他关联	有限责任	杜慧
东莞市方恒创业投资合伙企业(有限合伙)	广东省东莞市	5,000,000.00	其他关联	有限合伙	润泽控股
东莞市瀚铂建材有限公司	广东省东莞市	2,000,000.00	控股关联	有限责任	杜慧
东莞市华川设计服务有限公司	广东省东莞市	1,000,000.00	控股关联	有限责任	魏庆贵
广东华川劳务服务有限公司	广东省东莞市	10,000,000.00	控股关联	有限责任	陈磊
广东华川生态环境科技有限责任公司	广东省东莞市	28,880,000.00	控股关联	有限责任	魏熙
广东华立方企业管理有限公司	广东省东莞市	10,880,000.00	控股关联	有限责任	魏庆贵
广东鹏楚建筑材料有限公司	广东省东莞市	10,900,000.00	控股关联	有限责任	魏素英
东莞市华川幕墙实业有限公司	广东省东莞市	10,880,000.00	控股关联	有限责任	魏东
广东华川装饰工程有限公司	广东省东莞市	5,000,000.00	其他关联	有限责任	邱坡

(二) 关联方交易

1. 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东鹏楚建筑材料有限公司	采购商品、接受劳务	采购材料	129,045,468.96	99,972,895.19
东莞市瀚铂建材有限公司	采购商品、接受劳务	采购材料	40,507,515.57	
合 计			169,552,984.53	99,972,895.19

(三) 未结算项目款项

关联方名称	期末余额		期初余额	
	金额	占同类项目的比例	金额	占同类项目的比例
其他应收款:				

广东鹏莞建筑材料有限公司	40,783.44	0.65%	2,751,660.26	11.88%
广东慧致股权投资有限公司	45,524.42	0.73%		
广东华川劳务服务有限公司	2,000.00	0.03%		
广东华立方企业管理有限公司	40,583.44	0.65%		
应付账款：				
广东华川装饰工程有限公司	34,751.00	0.04%		
广东鹏莞建筑材料有限公司	24,465,976.02	29.70%		
其他应付款：				
广东润泽控股有限公司	1,195,575.58	1.60%		
广东华川生态环境科技有限责任公司	202,662.55	0.27%		
广东鹏莞建筑材料有限公司			14,258,025.87	92.24%

(四) 关联方交易价格确定的说明

2023年度关联交易按独立交易原则合理定价。

七、用于对外担保的资产名称、账面余额及形成的原因；未决诉讼、未决仲裁以及对外提供担保所涉及的金额

截至2023年12月31日未发生对外担保、未决诉讼、未决仲裁。

八、发生严重亏损的，应当披露持续经营的计划、未来经营的方案

截至2023年12月31日未发生严重亏损。

九、承诺事项

截至2023年12月31日未发生承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告日未发生资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2023年12月31日未发生其他重要事项。

华川建设集团有限公司

二〇二四年四月二十日

第9页至第30页的财务报表附注由下列负责人签署：

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____



编号: 44 0248742

营业执照

统一社会信用代码 9144190005379246XK

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所
类型 特殊普通合伙企业分支机构
经营场所 东莞市南城街道袁屋边社区居委会二一路1号绿汇广场1栋公11楼
负责人 肖晓康
成立日期 2012年09月18日
营业期限 长期
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）



登记机关



2018 年 1 月 16 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“东莞工商”微信公众号。

企业信用信息公示系统网址: <http://gsxt.gdgs.gov.cn/>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: 5001006

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关: 广东省财政厅
二〇〇九年十二月三十一日
中华人民共和国财政部制

本执业证书复印件仅作为
本所业务报告附件专用



会计师事务所分所
执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合

伙)广东分所

负责人: 肖晓康

经营场所: 东莞市南城街道康乐社区
莞太路莞太二路口
号珠江广场1栋办公11楼

分所执业证书编号: 110101414419

批准执业文号: 粤财会[2009]98号

批准执业日期: 2009年12月31日





姓名 肖晓丹
Full name 肖晓丹
性别 男
Sex 男
出生日期 1967-10-03
Date of birth 1967-10-03
工作单位 大信会计师事务所
Working unit 大信会计师事务所
身份证号码 [REDACTED]
Identity card No. [REDACTED]



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 441900150002
No. of Certificate 441900150002
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会
发证日期: 1997 年 12 月 03 日
Date of Issuance 1997 年 12 月 03 日

肖晓丹 441900150002

年 月 日
月 日 日

2019 年 5 月换发



姓 名
Full name 邓元强
性 别
Sex 女
出 生 日 期
Date of birth 1973-07-13
工 作 单 位
Working unit 大信会计师事务所
身 份 证 号 码
Identity card No (特殊普通合伙)广东分所



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.



邓元强 441900150023

证书编号: 441900150023
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 12 月 13 日
Date of Issuance

2019年5月换发

年 月 日
年 月 日

六、企业信誉

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）

我公司承诺如下：

- 1、在“信用中国”网站（<http://www.creditchina.gov.cn>）中未被列入失信被执行人名单。
- 2、在国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn>）中未被列入严重违法失信企业名单。
- 3、企业在“信用中国”网站（<http://www.creditchina.gov.cn>）中无行政处罚记录。
- 4、我公司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。

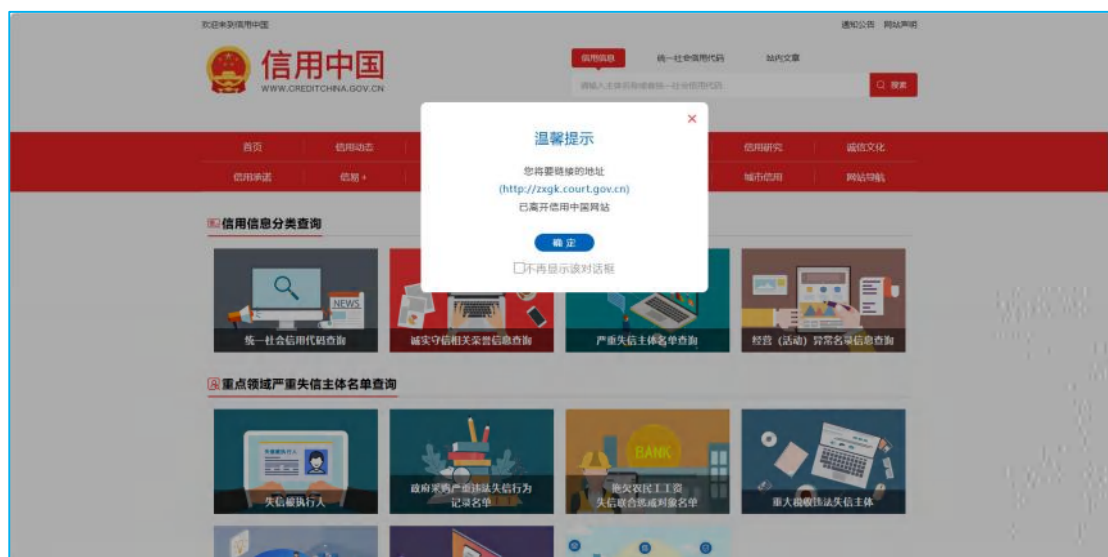
投 标 人：中铁五局集团有限公司、华川建设集团有限公司

（企业数字证书电子签名）

法定代表人：蒲青松、杜慧（电子签名）

日期： 2025 年 3 月 10 日

中铁五局集团有限公司



备注：信用中国查询失信被执行人名单为跳转中国执行信息公开网查询



欢迎来到信用中国

通知公告 网站声明



信用中国

WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息

统一社会信用代码

站内文章

中铁五局集团有限公司

搜索

首页

信用动态

政策法规

信息公示

信用服务

信用研究

诚信文化

信用承诺

信易+

联合奖惩

个人信用

行业信用

城市信用

网站导航

中铁五局集团有限公司

存续

守信激励对象

统一社会信用代码：91520000214400165L

重要提示：

1.如认为所展示信息存在错误、遗漏、公开期限不符合规定以及其他侵犯信息主体合法权益的，可按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.本查询结果仅依据现有数据展示相关信息，供社会参考使用。使用相关信息的单位和个人应对信息使用行为的合法性负责。

3.“信用中国”网站公示信息与认定单位公示信息不一致的，以认定单位相关系统公示信息为准。

4.因篇幅有限，单类数据仅按更新程度展示前10000条信息。

异议申诉

下载信用信息报告

基础信息

海关注册登记信息

法定代表人/负责人/执行事务合伙人	蒲青松	企业类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
成立日期	1999-12-29	住所	贵州省贵阳市云岩区枣山路23号

100+

行政管理

9

诚实守信

0

严重失信

0

经营异常

100+

信用承诺

0

信用评价

0

司法判决

0

其他

全部 476

行政许可（新标准） 462

行政许可（旧标准） 13

行政处罚 1

第 1 条

行政处罚决定书文号	粤穗交运罚〔2025〕3(2024)12020001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	2025-01-06	
处罚内容	责令停止施工。限期拆除建筑物或设施，罚款2万元	
罚款金额（万元）	2.0	
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	《广东省航道管理条例》第十九条	
违法事实	经调查，本机认为你（单位）于2024年08月在广州市南沙区蕉门水道坦尾大桥北侧水域有未经航道部门批准擅自进行施工作业的行为，以上事实，有询问笔录、委托材料、承包施工合同复印件等证据为证。你单位于2025年1月2日提交陈述申辩。本机对你单位提出的事实、理由和证据进行复核，对你单位提出的陈述申辩理由不予采纳。	
处罚依据	《广东省航道管理条例》第二十九条第（二）项	
处罚机关	广州市交通运输局	
处罚机关统一社会信用代码	11440100MB2C91373B	
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	11440100MB2C91373B	

政府网站 找错



版权所有：信用中国 | 网站声明 | 关于我们 | 网站地图

主办单位：国家公共信用信息中心 指导单位：国家发展和改革委员会 中国人民银行 技术支持：国家信息中心 中创网

网站标识码：bm04000009 京ICP备0502393号-5 京公网安备 11010202007696号

首页

企业信息填报

信息公告

重点领域企业

导航

13786...



国家企业信用信息公示系统
National Enterprise Credit Information Publicity System

企业信用信息公示 | 经营异常名录 | 严重违法失信名单

请输入企业名称、统一社会信用代码或注册号



中铁五局集团有限公司

存续(在营、开业、在册)

集团名称: 中铁五局集团 集团简称: 中铁五局集团

统一社会信用代码: 91520000214400165L

注册号:

法定代表人: 蒲青松

登记机关: 贵州省市场监督管理局

成立日期: 1999年12月29日

发送报告

信息分享

信息打印

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

关注

订阅

异议

返回

743

东莞市根治拖欠农民工工资工作领导小组办公室

关于配合做好省开展国家保障农民工工资支付考核实地预检工作的通知

各镇、街（园区）根治拖欠农民工工资工作领导小组、市根治拖欠农民工工资工作领导小组有关成员单位：

按照省就业促进和劳动保护工作领导小组办公室《关于开展国家保障农民工工资支付工作考核实地预检的通知》要求，省就业促进和劳动保护工作领导小组办公室将派出预检组一行8人，于8月27日（星期二）至29日（星期四）赴我市开展国家保障农民工工资支付工作考核实地预检。经商定省预检组，选取了6个备检实地核查在建工程项目。请项目所在地的镇街提前做好项目迎检工作及用餐、午休等安排。

附件：1. 省检查组实地核查行程安排

2. 参加预检人员名单

东莞市根治拖欠农民工工资工作

领导小组办公室（代章）

2024年8月27日

（联系人：苏晓君，联系电话：[REDACTED]）

附件 1

省预检组实地预检行程安排

日期		检查项目	所属镇街	项目类型	主管部门	全程跟进人员	车辆安排
8月28日	9:00-12: 00	滨海湾新区海战馆路北延线市政工程	滨海湾	政府投资	交通部门	市人社局： 梅华山 吴柱基 田婷 叶伟伦 市住建局伍锐华 市交通局杜灿均 市水务局张泽伟	
		小天才人才公寓	滨海湾	社会投资	住建部门		
	12:00-15: 00	滨海湾午餐、酒店午休					
	15: 00-17: 30	茶山美丽湾畔花园住宅区（四区）	茶山	社会投资	住建部门		
8月29日	9:00-12: 00	梅沙南产业园市政道路一期工程	洪梅	政府投资	交通部门		
		达瑞新材料及智能设备总部项目	洪梅	社会投资	住建部门		
	12:00-15: 00	洪梅午餐、酒店午休					
	15: 00-17: 30	东莞市中堂镇外江堤防达标加固工程（一期）	中堂	政府投资	水务部门		

备注：洪梅河西新一代电子信息港项目首期工程（洪梅镇、政府投资项目，住建项目）、莞商大厦项目（南城街道、社会投资项目，住建项目）为备选项目。

附件 2

参加预检人员名单

省预检组

高 原	省人社厅劳动保障监察执法局局长
彭剑玲	省人社厅劳动保障监察执法局一级 调研员
周伟华	省人社厅劳动保障监察执法局副局 长
王乐伟	省人社厅劳动保障监察执法局四级 调研员
黄琼青	省住建厅建筑市场监管处四级调研 员
唐文波	省人社厅劳动保障监察执法局四级 调研员
陈志和	湛江市人社局劳动保障监察综合执 法监督支队副支队长
黄健霖	肇庆市人社局劳动保障监察综合执 法支队副支队长

东莞市

梅华山	市人力资源社会保障局四级调研员
吴柱基	市人力资源社会保障局科长
田 婷	市人力资源社会保障局科长

伍锐华 市住房城乡建设局科长
叶伟伦 市人力资源社会保障局三级主任科
员
(联络员 [REDACTED])
杜灿均 市交通运输局副科长
张泽伟 市水务局工作人员
司机 3 名

中标通知书



中铁五局集团有限公司：

梅沙南产业园市政道路一期工程 工程项目（招标编号：SXASXC12210920）于2022年12月12日在东莞市公共资源交易中心进行公开招标，现已完成招标流程，你单位为中标人。

中标人收到中标通知书后，须在2023年01月20日前按照招标文件和中标人的投标文件与招标人签订本招标工程承包合同。

具体情况如下表：

项目法人	东莞水乡特色发展经济区工程建设中心		
项目负责人	龚兴武	资质证号	贵1522016201704370
中标报价（元）	玖仟肆佰贰拾伍万壹仟玖佰捌拾肆元贰角捌分	下浮率	4.26%
施工类中标价描述	中标报价不含安全防护、文明施工措施等单列费。		
安全防护、文明施工措施等单列费（元）	肆佰陆拾万捌仟玖佰捌拾壹元伍角陆分		
开、竣工日期	2022-12-20 至 2023-08-31	工期	254天
招标单位： 	招标代理机构： 	交易场所： 兹见证本通知书发出之日前该项目在中心场内交易过程和结果。  东莞市公共资源交易中心	

2022年12月19日

说明：本文书分别送行政监督部门、东莞市公共资源交易中心、招标人、招标代理机构、中标人（联合体各方）。篡改无效。

东莞市根治拖欠农民工工资工作领导小组

关于 2023 年度保障农民工工资支付工作 考核情况的通报

各镇人民政府（街道办事处、园区管委会）：

根据《关于印发<东莞市保障农民工工资支付工作考核办法>的通知》（东府办函〔2018〕607号）、《关于印发<东莞市 2023 年度保障农民工工资支付工作考核方案>的通知》（东治欠发〔2023〕7号）的工作要求，市根治拖欠农民工工资工作领导小组对各镇（街道、园区）2023 年度保障农民工工资支付工作进行了考核。现将考核结果通报如下：

A 级：石龙、洪梅、沙田、黄江、谢岗、虎门、寮步、桥头、南城、莞城。

B 级：厚街、望牛墩、东城、茶山、万江、樟木头、高埗、道滘、常平、横沥、大岭山、企石、石排、石碣、长安、塘厦、麻涌、大朗、清溪、凤岗、东坑。

C 级：松山湖、中堂。

对考核等级为 A 级的镇（街道、园区），予以通报表扬。
对考核等级为 C 级的镇（街道、园区），由市根治拖欠农民工工资工作领导小组进行约谈。

(此页无正文)

东莞市根治拖欠农民工工资
工作领导小组（盖章）
2024年5月16日



广东省水利厅

广东省水利建设市场信用信息平台

您现在的位置: 首页>>企业信用统计列表

所有资质

施工资质

监理资质

勘测设计资质

招标代理资质

质量检测资质

生产供货资质

白蚁防治资质

其它资质

企业名称: 中铁五局集团有限公司

所在区域: 所有区域

查询

企业名称	企业资质	所在区域	信用分数
中铁五局集团有限公司	施工资质	省外	100

首页

上一页

1

下一页

尾页

跳 1/1 页

中华人民共和国水利部

广东省水利厅

全国水利市场监管服务平台

信用中国

信用广东

主办单位: 广东省水利厅

咨询与技术: 020-38356061

QQ: 1308422446

粤公网安备44010602003681号

承办单位: 广东省水利厅水利工程建设处

监督与投诉: 020-38356317

邮箱: slt_gdsslxh@gd.gov.cn

备案号: 粤ICP备16087156号-2

技术支持: 广东省水利水电科学研究院

您是第 1917675 位访问者

网站标识码: 4400000039



政府网站



找错

用户登录

用户注册

返回首页

设为首页

加入收藏



水务工程参建企业信用管理系统

公告 (7)

>> 更多

企业登记信息 (1)

@企业名称 企业类型 资质名称 资质等级 中铁五局集团有限 查询

业务咨询电话: 李工 0769-228..... (点击图标下载)

关于暂停实施《东莞市水务局关于水务建..... (点击图标下载)

关于网站不能保存或点击修改无反应的说..... (点击图标下载)

关于上传附件提示“未安装FLASH..... (点击图标下载)

水务工程参建企业信用信息登记办事指南..... (点击图标下载)

关于简化我市水务工程建设领域信用信息..... (点击图标下载)

企业名称	类别	登记编号	市政类总分值	水利类总分值	企业信用总分值
中铁五局集团有限公司	施工	SG-2018-037	102.00	376.91	376.91

用户名

密 码

验证码

1627

用户登录

用户注册

忘记密码

跳转到: 页 1/1 总数: 1

企业信用排名

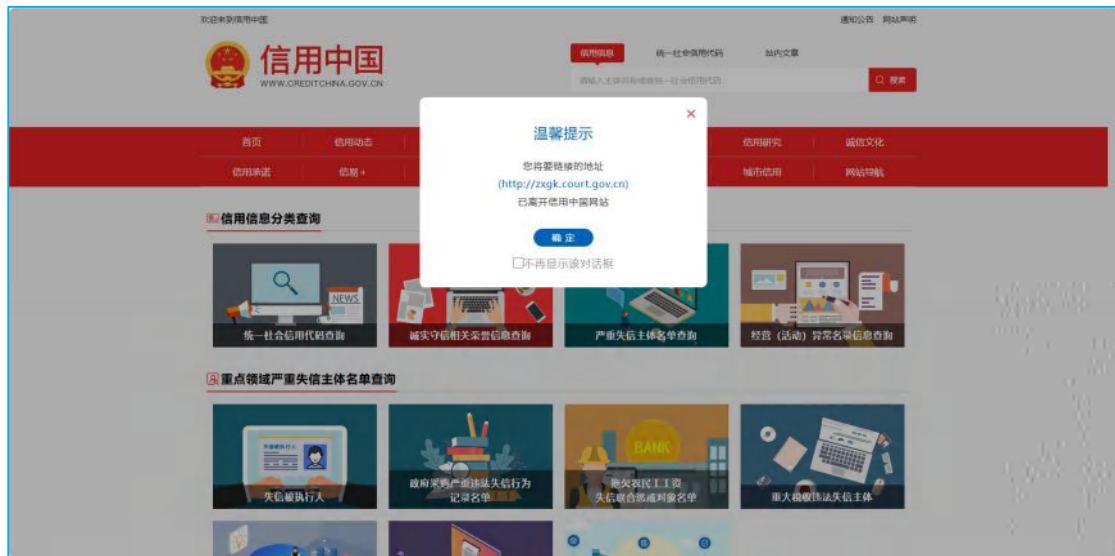
企业信用信息停用列表

东莞市水务工程参建企业信用信息登记表

企业名称	中铁五局集团有限公司			
企业详细地址	贵州省贵阳市云岩区枣山路23号			
营业执照注册号	91520000214400165L	法定代表人	蒲青松	
企业登记编号	SG-2018-037	信用分值	376.91	
企业资质				
资质名称		资质等级		
水利水电工程施工总承包		特级		
建筑工程施工总承包		特级		
公路工程施工总承包		特级		
公路路基工程专业承包		壹级		
公路路面工程专业承包		壹级		
铁路铺轨架梁工程专业承包		贰级		
机场场道工程专业承包		壹级		
铁路工程施工总承包		特级		
市政公用工程施工总承包		特级		
隧道工程专业承包		壹级		
桥梁工程专业承包		壹级		
在莞主要技术管理人员				
姓名	职务	专业	注册类别	注册证号
杨鹏飞	建造师	水利水电	一级	贵1522019202000282
陈庆	安全员	水利水电	/	水安C20170000098
朱冬生	建造师	水利水电、市政公用工程	一级	贵1522014201402503
盛红星	建造师	水利水电、市政公用工程	一级	贵1442018201902561
杨晓	建造师	水利水电、公路工程	一级	贵1442019202002414
陶武斌	建造师	水利水电、市政公用工程	一级	贵1442014201526794
黄志勇	建造师	水利水电、市政公用工程	一级	贵1522018201900844
周森森	建造师	水利水电、建筑、民航机场、市政公用工程	一级	贵1442018201902102

刘小旺	建造师	水利水电、建筑工程	一级	贵 1522021202200226
曾亮	建造师	水利水电、市政公用工程	一级	贵 1522016201704373
刘吉红	建造师	水利水电、建筑工程	一级	贵 1522021202200574
刘波	建造师	水利水电、市政公用工程	一级	贵 1442018202003792
郎杰坤	建造师	水利水电、建筑、市政公用工程	一级	贵 1442017201847457
官尹杰	安全员	水利水电	/	水安C20230000845
侯梅	安全员	水利水电	/	水安C20200000111
蒋东	技术负责人	水利水电工程	/	水安B20160000062
李莉	安全员	水利水电	/	水安C20170000085
刘宏羽	安全员	水利水电	/	水安C20230001080
刘兰其	安全员	水利水电	/	水安C20230000934
罗提新	安全员	水利水电	/	水安C20230000933
唐亮	安全员	水利水电	/	水安C20230000935
许琪	安全员	水利水电	/	水安C20230001083
刘旭	安全员	水利水电	/	水安C(2017)0037811

华川建设集团有限公司



备注：信用中国查询失信被执行人名单为跳转中国执行信息公开网查询



欢迎来到信用中国

通知公告 网站声明



信用中国WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息

统一社会信用代码

站内文章

华川建设集团有限公司

搜索

首页

信用动态

政策法规

信息公示

信用服务

信用研究

诚信文化

信用承诺

信易+

联合奖惩

个人信用

行业信用

城市信用

网站导航

华川建设集团有限公司

存续

守信激励对象

统一社会信用代码: 91441900551712661N

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,可按照信用信息异议申诉指南提出异议申诉;如需对相关行政处罚信息进行信用修复,可按照行政处罚信息信用修复流程指引提出信用修复申请。

2.本查询结果仅依据现有数据展示相关信息,供社会参考使用。使用相关信息的单位和个人应对信息使用行为的合法性负责。

3.“信用中国”网站公示信息与认定单位公示信息不一致的,以认定单位相关系统公示信息为准。

4.因篇幅有限,单类数据仅按更新程度展示前10000条信息。

异议申诉

下载信用信息报告

基础信息

法定代表人/负责人/执行事务合伙人	杜慧	企业类型	其他有限责任公司
成立日期	2010-03-22	住所	广东省东莞市望牛墩镇塔洲北路4号

行政处理 65

诚实守信 6

严重失信 0

经营异常 0

信用承诺 8

信用评价 0

司法判决 0

其他 0

全部 65

行政许可(新标准) 64

行政处罚 1

第 1 条

行政处罚决定书文号	麻综执罚〔2024〕12091101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	2024-12-31	
处罚内容	罚款人民币贰万元整(720000)	
罚款金额(万元)	2.0	
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《城镇排水与污水处理条例》第四十一条第二款“在保护范围内,有关单位从事爆破、钻探、打桩、顶进、挖掘、取土等可能影响城镇排水与污水处理设施安全的活动的,应当与设施维护运营单位等共同制定设施保护方案,并采取相应的安全防护措施。”的规定	
违法事实	华川建设集团有限公司于2024年11月25日,在东莞市麻涌镇大步村创兴五路进行污水管网修复工程。施工过程中,造成该路段两个雨水篦口被破坏,进水口受损。华川建设集团有限公司受东莞市生态环境局麻涌分局委托,于2024年11月初对麻涌镇污水管网进行修复。在进行污水管网修复工程前,未与雨水排水管网设施维护运营单位(东莞市麻涌镇水务工程运营中心)共同制定设施保护方案,没有采取相应的安全防护设施。在施工过程中,损坏了麻涌镇大步村创兴五路的雨水排水管网设施。造成损坏后,华川建设集团有限公司制定了补救措施,并报告给东莞市麻涌镇水务工程运营中心及东莞市生态环境局麻涌分局审批,经同意后,于2024年11月27日对破损进行了修复,恢复了排水功能。华川建设集团有限公司于2024年11月25日对雨水排水管网设施造成损坏,11月27日完成修复。期间没有出现排水堵塞等危害后果。以上事实有1、现场检查笔录;2、现场拍摄的照片;3、曾伟峰(污水管网建设单位工作人员)、周戴林(华川建设集团有限公司受委托人、项目经理)、何洪卫(雨水管网建设单位工作人员)询问笔录共三份;4、华川建设集团有限公司出具的管线保护及恢复施工方案等证据证实。	
处罚依据	根据《城镇排水与污水处理条例》第五十七条第一款“违反本条例规定,有关单位未与施工单位、设施维护运营单位等共同制定设施保护方案,并采取相应的安全防护措施的,由城镇排水主管部门责令改正,处2万元以上5万元以下罚款;造成严重后果的,处5万元以上10万元以下罚款;造成损失的,依法承担赔偿责任;构成犯罪的,依法追究刑事责任。”的规定。按照《东莞市水务局自由裁量标准(2022)》序号19轻微违法程度,该单位属于从轻档次。	
处罚机关	东莞市麻涌镇人民政府	
处罚机关统一社会信用代码	114419000073318229	
数据来源	东莞市麻涌镇人民政府	
数据来源单位统一社会信用代码	114419000073318229	

政府网站 找错

信用中国 | 网站声明 | 关于我们 | 网站地图

主办单位: 国家公共信用信息中心 指导单位: 国家发展和改革委员会 中国人民银行 技术支持: 国家信息中心 中经网

网站标识码: bm04000009 粤ICP备05023933号-5 京公网安备 11010202007696号

[首页](#)
[企业信息填报](#)
[信息公告](#)
[重点领域企业](#)
[导航](#)
13786...

国家企业信用信息公示系统
National Enterprise Credit Information Publicity System

[企业信息信息](#)
[经营异常名录](#)
[严重违法失信名单](#)

华川建设集团有限公司 [查看 \(开业\) 企业](#)
统一社会信用代码: 91441900551712661N
注册号:
法定代表人: 杜某
登记机关: 东莞市市场监督管理局
成立日期: 2010年03月22日

[发布广告](#)
[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 1 条记录 0 条记录 共 0 页
[返回](#)
[上一页](#)
[下一页](#)
[末页](#)

[关注](#)
[订阅](#)
[异议](#)
[返回](#)

广东省水利厅
广东省水利建设市场信用信息平台

您现在的位置: [首页](#) >> [企业信用统计列表](#)

[所有资质](#)
[施工资质](#)
[监理资质](#)
[勘测设计资质](#)
[招标代理资质](#)
[质量检测资质](#)
[生产供货资质](#)
[白蚁防治资质](#)
[其它资质](#)

企业名称:
所在区域:

企业名称	企业资质	所在区域	信用分数
华川建设集团有限公司	施工资质	东莞市	100

[首页](#)
[上一页](#)
1
[下一页](#)
[尾页](#)
跳 1 / 1 页

[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

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
华川建设集团有限公司	施工	SG-2011-0371	100.00	100.00	100.00

业务咨询电话: 李工 0769-228... (点击下载)
关于暂停实施《东莞市水务局关于水务建... (点击下载)
关于网站不能保存或点击修改无反应的... (点击下载)
关于上传附件提示“未安装FLASH... (点击下载)
水务工程参建企业信用信息登记办事指南... (点击下载)
关于简化我市水务工程建设领域信用信息... (点击下载)

用户名:
密码:
验证码:

跳到: 页 1/1 总数: 1

东莞市水务工程参建企业信用信息登记表

企业名称	华川建设集团有限公司			
企业详细地址	广东省东莞市望牛墩镇塔洲北路4号			
营业执照注册号	91441900551712661N	法定代表人	杜慧	
企业登记编号	SG-2011-0371	信用分值	100	
企业资质				
资质名称	资质等级			
输变电工程专业承包	贰级			
公路安全设施分项公路交通工程专业承包	贰级			
公路路基工程专业承包	贰级			
建筑机电安装工程专业承包	壹级			
建筑装修装饰工程专业承包	壹级			
防水防腐保温工程专业承包	壹级			
古建筑工程专业承包	壹级			
特种工程（限结构补强）专业承包	不分等级			
桥梁工程专业承包	贰级			
建筑工程施工总承包	壹级			
公路机电工程分项公路交通工程专业承包	贰级			
隧道工程专业承包	贰级			
电力工程施工总承包	贰级			
施工劳务	不分等级			
地基基础工程专业承包	壹级			
机电工程施工总承包	贰级			
市政公用工程施工总承包	贰级			
模板脚手架专业承包	不分等级			
公路路面工程专业承包	贰级			
钢结构工程专业承包	贰级			
消防设施工程专业承包	壹级			
水利水电工程施工总承包	贰级			
公路工程施工总承包	贰级			
在莞主要技术管理人员				
姓名	职务	专业	注册类别	注册证号
邓好伟	建造师	建筑工程/市政公用工程	二级建造师	粤 2442007201000615

魏庆贵	建造师	建筑工程/市政公用工程	二级建造师	粤 2442011201201431
李文娟	建造师	机电工程/市政公用工程	二级建造师	粤 2442010201004947
杜慧	小型工程项目负责人	建筑工程/市政公用工程	小型工程项目负责人	粤建协培字S1100120
谭锦平	建造师	水利水电工程	二级建造师	粤 2442016201704993
谢增辉	建造师	水利水电工程	二级建造师	粤 2442016201703352
熊峰	建造师	建筑工程、水利水电工程、市政公用工程	二级建造师	粤 2442014201506687
梁锦汉	建造师	水利水电工程	二级建造师	粤 2442017201801766
马述林	建造师	建筑工程、水利水电工程	二级建造师	粤 2442013201303230
瞿世伟	建造师	水利水电工程	二级建造师	粤 2442016201703451
吴彬	建造师	建筑工程、水利水电工程	二级建造师	粤 2442010201103280
陈俊杰	建造师	建筑工程、水利水电工程	二级建造师	粤 2442016201803555
叶景华	建造师	公路工程、市政公用工程、水利水电工程	一级建造师	粤 1362014201508118
孟令闯	建造师	建筑工程、水利水电工程、市政公用工程	一级建造师	粤 1442013201424331
黄军	经理	助理工程师	安全生产考核证	粤水安 A20140000013
欧阳炎亮	主要负责人	水利水电工程	安全生产考核证	粤水安 A20170000010
母奎	专职安全员	水利水电工程	安全生产考核证	粤水安 C20200000047
龚甜	专职安全员	水利水电工程	安全生产考核证	粤水安 C20170000014
曹琴	专职安全员	建筑工程	二级建造师	粤水安 C20210000118
魏庆雄	主要负责人	水利水电工程	安全生产考核证	粤水安 A20170000009
卢月媚	专职安全员	水利水电工程	安全生产考核证	粤水安 C20200000046
刘红丽	专职安全员	水利水电工程	安全生产考核证	粤水安 C20210000116
蓝涵恋	专职安全员	水利水电工程	安全生产考核证	粤水安 C20180000031

胡雅韵	建造师	水利水电工程	二级建造师	粤 2442013201401783
蔡智强	建造师	水利水电工程	二级建造师	粤 2442017201803765
谢小振	建造师	水利水电工程	二级建造师	粤 2442021202216931
蹇兴猛	建造师	水利水电工程	二级建造师	粤 2442023202314703
覃锋	建造师	水利水电工程	二级建造师	粤 2442010201203868

七、近五年企业荣誉、获奖情况

企业荣誉一览表（联合体牵头方-中铁五局集团有限公司）

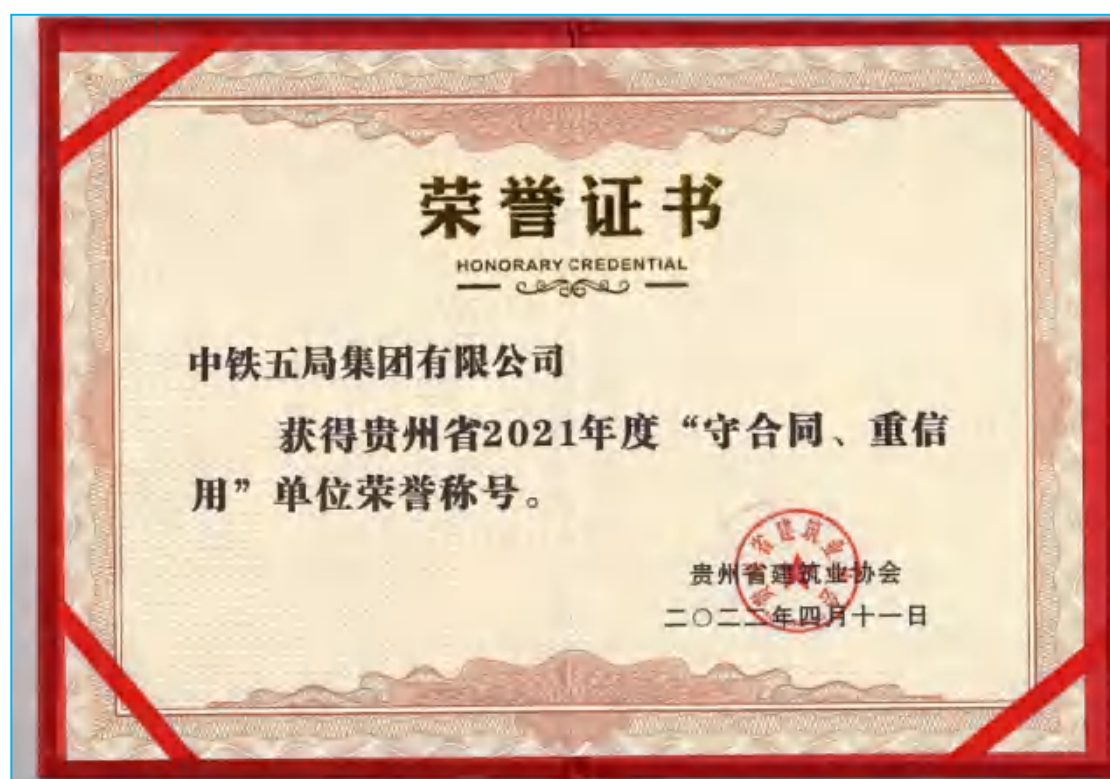
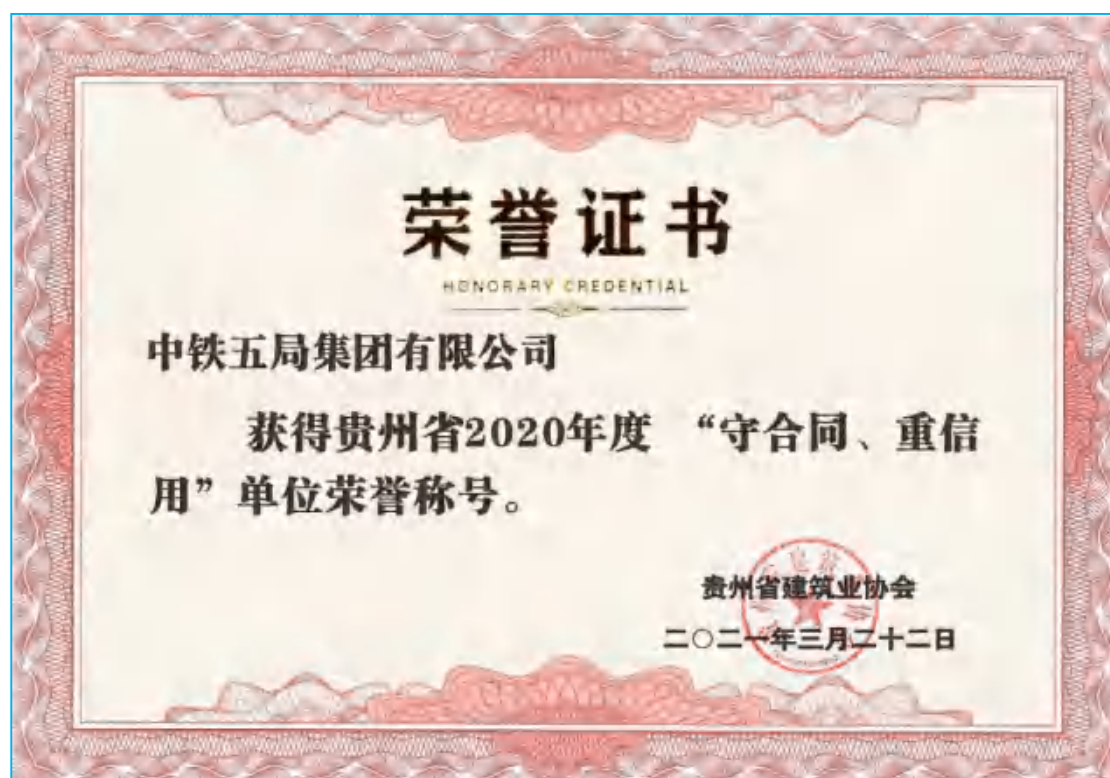
序号	荣誉名称	获奖项目	获奖时间
一、守合同、重信用证书			
1	贵州省 2020 年度“守合同、重信用”单位	/	2021 年 3 月 22 日
2	贵州省 2021 年度“守合同、重信用”单位	/	2022 年 4 月 11 日
3	贵州省 2022 年度“守合同、重信用”单位	/	2023 年 4 月 19 日
二、工程奖			
1	2022-2023 年度国家优质工程奖	济南市轨道交通 R3 线一期工程	2023 年 12 月
2	2022-2023 年度国家优质工程金奖	昆明市轨道交通 4 号线工程	2023 年 12 月
3	2022-2023 年度国家优质工程奖	青岛市地铁 8 号线工程北段	2023 年 12 月
4	2022-2023 年度国家优质工程奖	深圳市城市轨道交通 6 号线工程	2023 年 12 月
5	2022-2023 年度国家优质工程奖	深圳市城市轨道交通 10 号线工程	2023 年 12 月
6	2022-2023 年度国家优质工程奖	新建北京至沈阳铁路客运专线辽宁段	2023 年 12 月
7	2022-2023 年度国家优质工程奖	新建太原至焦作铁路山西段襄垣隧道	2023 年 12 月
8	2020~2021 年度中国建设工程鲁班奖(国家优质工程)	新八达岭隧道及长城站	2021 年 12 月
9	2020-2021 年度国家优质工程奖	安康市城东汉江大桥	2021 年 12 月
10	2020-2021 年度国家优质工程奖	贵阳市南垭路(1.5 环北段)道路建设工程土建工程第一合同段蛮坡立交桥	2021 年 12 月

三、科学技术进步奖			
1	国家级科学技术进步奖二等奖	地下工程安全精准爆破技术创新与应用	2024 年 6 月
2	省级科学技术进步奖一等奖	复杂环境地下工程安全控制爆破理论和关键技术研究与应用	2021 年 9 月 20 日
3	省级科学技术进步奖三等奖	三洞并行特长 I 级高风险隧道关键施工技术	2021 年 7 月
4	省级科学技术进步奖二等奖	高品质机制砂制备及其在铁路工程中应用的成套技术	2021 年 7 月
5	省级科学技术进步奖二等奖	多孔大跨径宽幅梁拱组合桥梁关键技术研究	2021 年 3 月 10 日
序号	荣誉名称	获奖时间（获奖年度）	有效期
四、AAA 级信用等级			
1	中国施工企业协会 AAA 级信用等级证书	2023 年 9 月 22 日	2026 年 9 月 21 日
2	中国建筑业协会 AAA 级信用等级证书	2022 年 9 月 26 日	2025 年 9 月 25 日
3	中国水利工程协会 AAA 级信用等级证书	2024 年 1 月 19 日	2027 年 1 月 18 日
4	银行 AAA 信用等级	2024 年 9 月 6 日	2025 年 9 月 12 日
五、A 级纳税人			
1	A 级纳税人	2020 年度	
2	A 级纳税人	2021 年度	/
3	A 级纳税人	2022 年度	/
4	A 级纳税人	2023 年度	/
六、优秀施工企业			

1	贵州省优秀施工企业	2020 年度	2020 年 12 月 29 日
2	贵州省优秀施工企业	2021 年度	2021 年 12 月 23 日
3	贵州省优秀施工企业	2022 年度	2022 年 12 月 28 日
4	贵州省优秀施工企业	2023 年度	2023 年 12 月 26 日
七、诚信典型企业			
1	工程建设诚信典型企业	2021 年度	2021 年 9 月
2	工程建设诚信典型企业	2023 年度	2023 年 9 月
3	工程建设诚信典型企业	2024 年度	2024 年 10 月

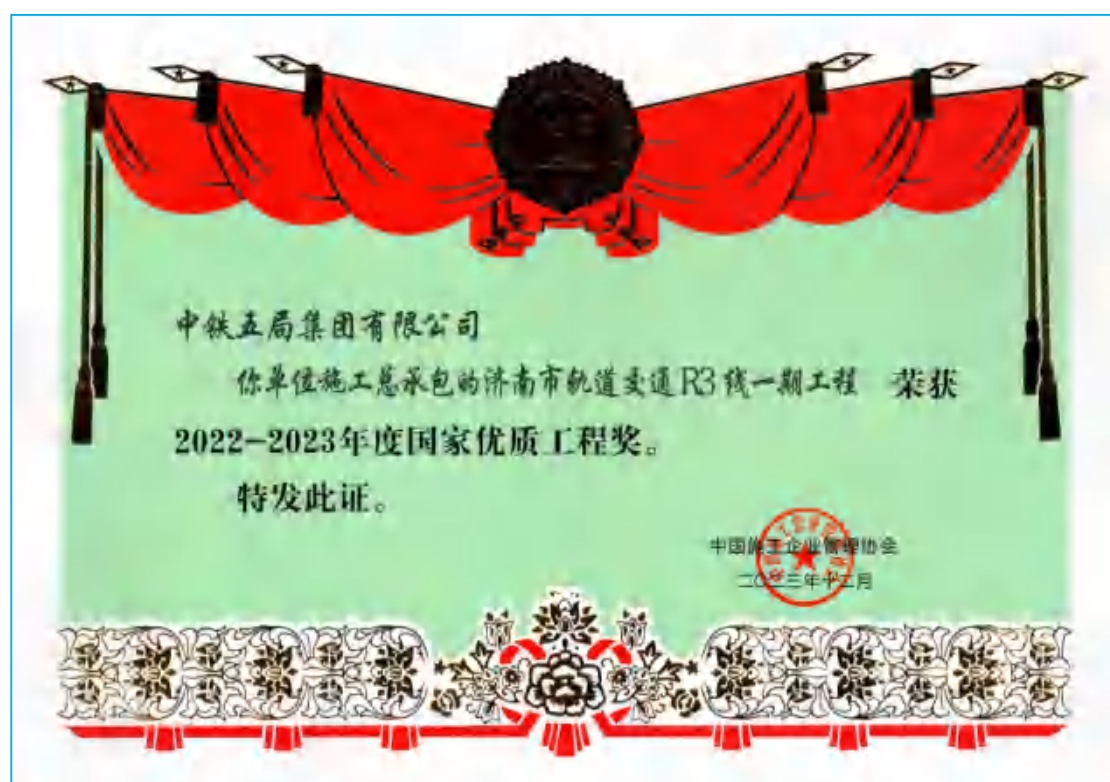
注：本表只列出我公司部分奖项荣誉，后附相关证明资料

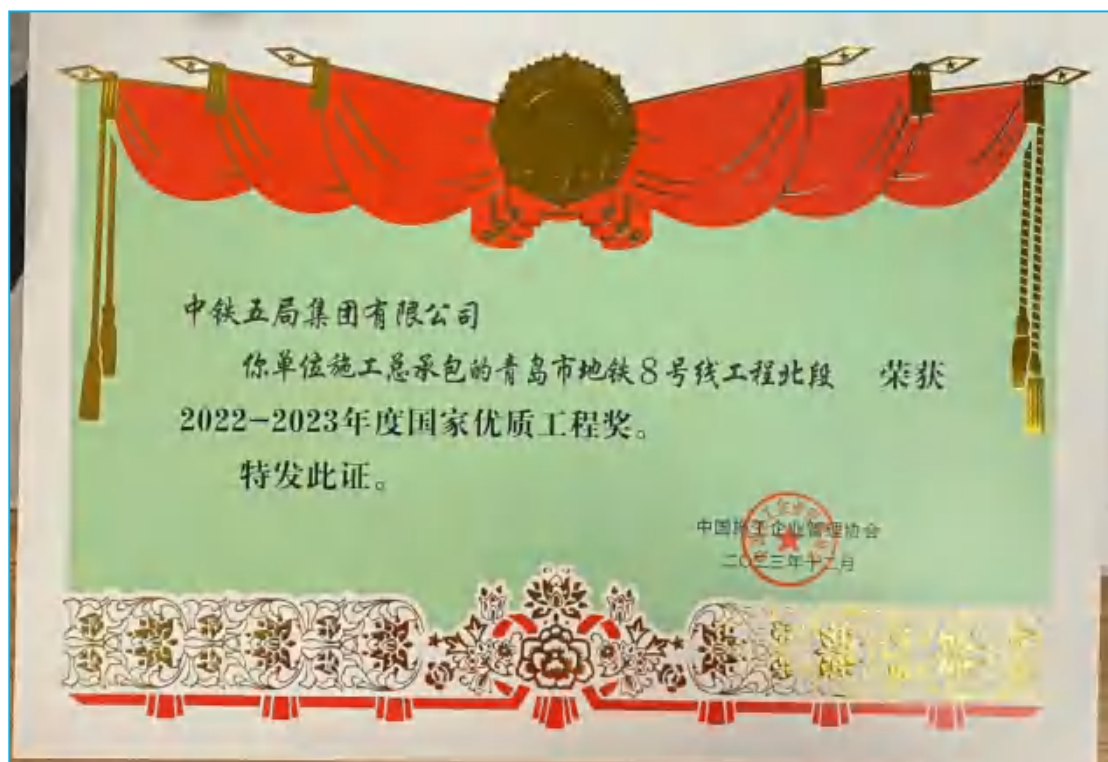
一、守合同、重信用证书

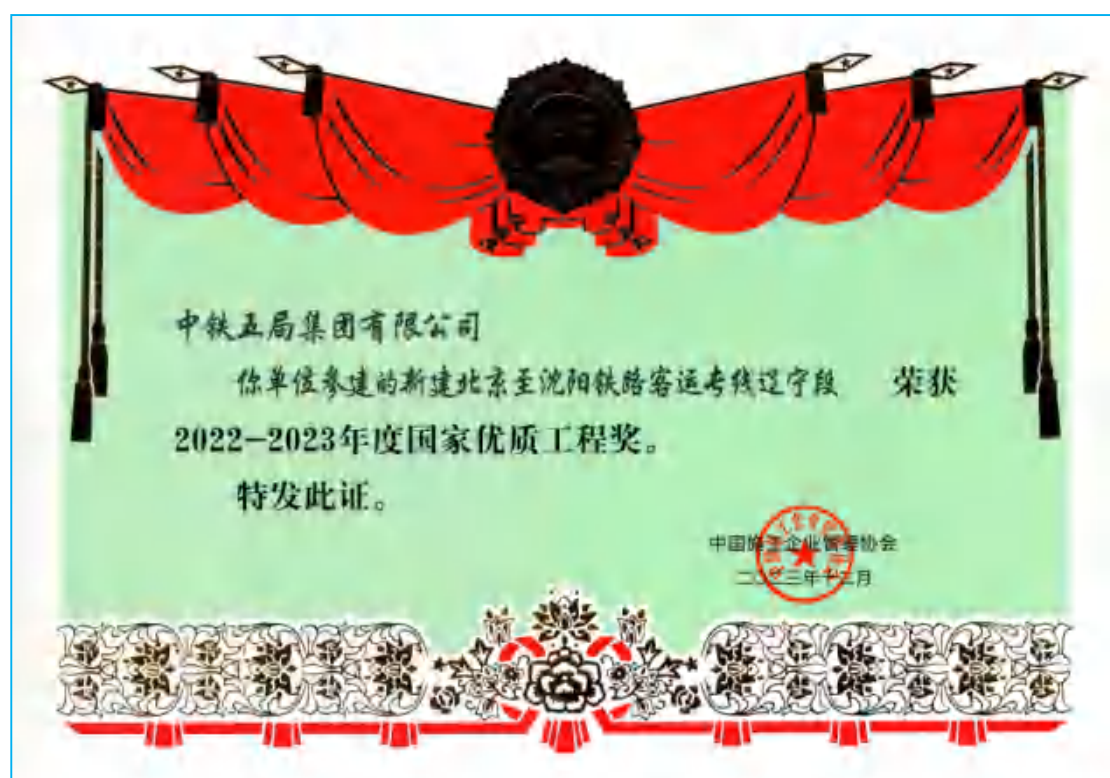


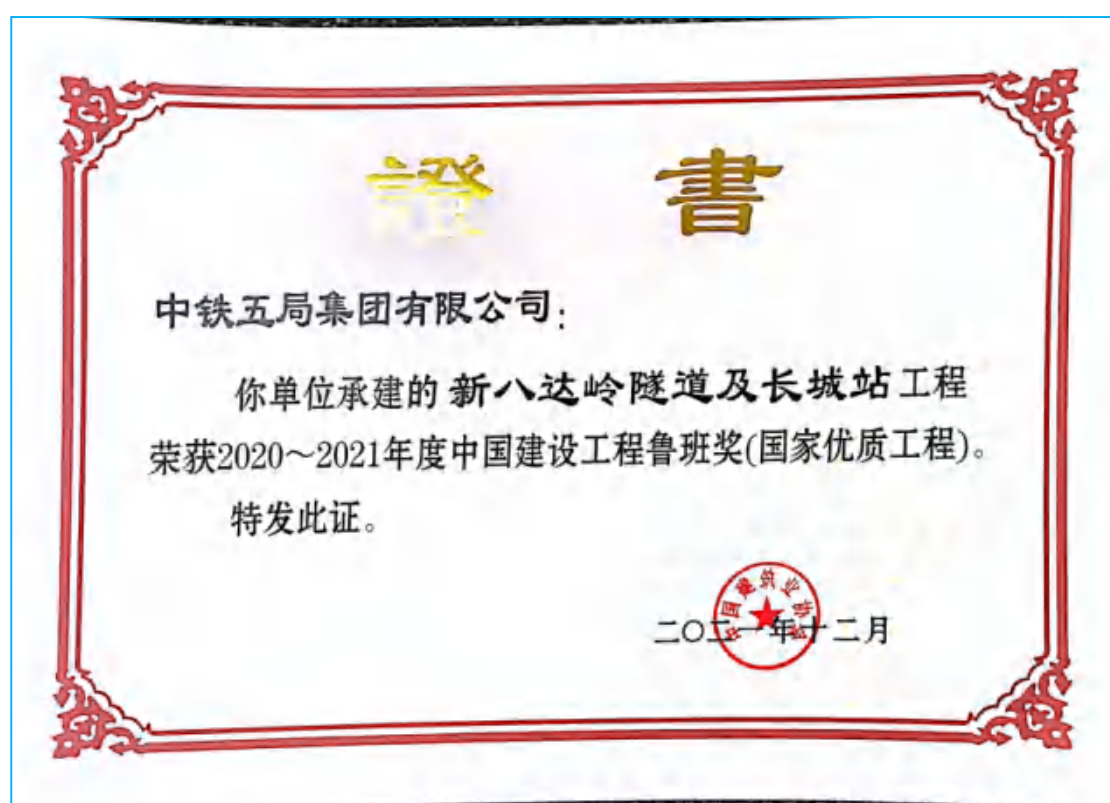
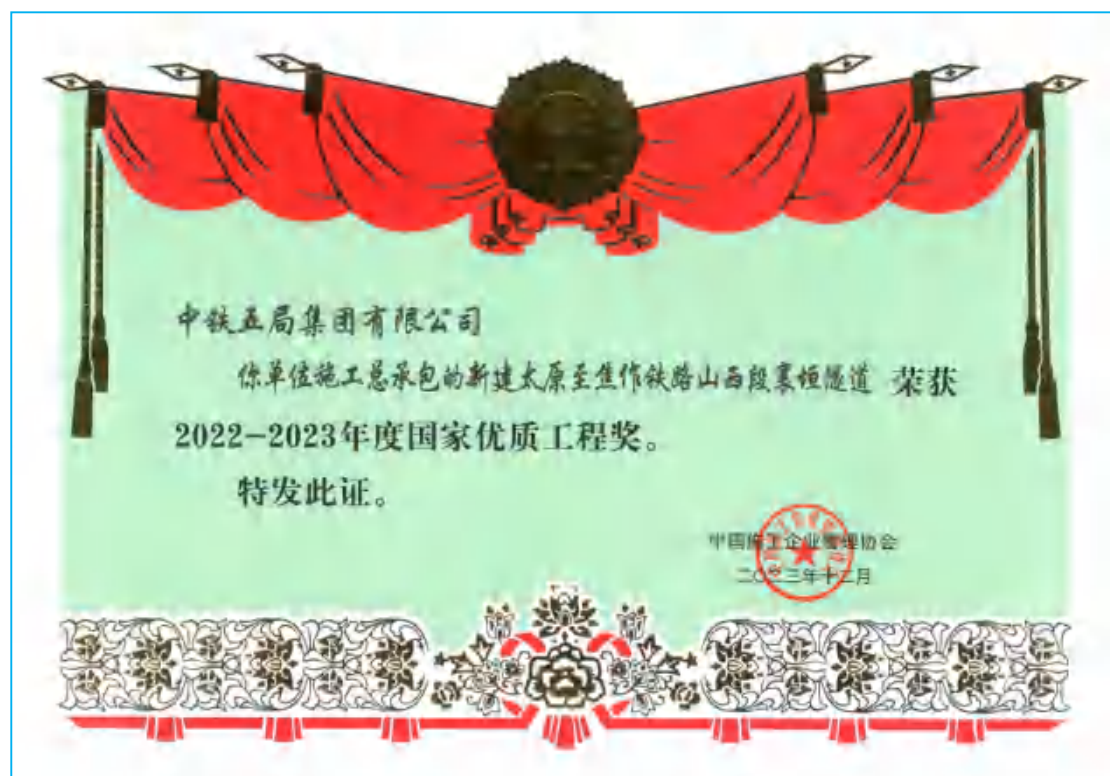


二、国优奖、鲁班奖、詹天佑奖











三、科学技术进步奖





北京市科学技术奖 科学技术进步奖 证 书

为表彰北京市科学技术奖获得者，
特颁发此证书。

项目名称：复杂环境地下工程安全控制爆破理论和
关键技术研究与应用

奖励等级：一等奖

获 奖 者：中铁五局集团有限公司



2021年9月20日

No.2020-J04-1-03-D04



湖南省科学技术进步奖 证书

为表彰湖南省科学技术进步奖获得者，特颁发此证书。

获奖项目：三洞并行特长I级高风险隧道关键施工技术

奖励等级：三等奖

获奖单位：中铁五局集团有限公司
(第2完成单位)



证书号：20204088-J3-110-D02



湖南省科学技术进步奖 证书

为表彰湖南省科学技术进步奖获得者，特颁发此证书。

获奖项目：高品质机制砂制备及其在铁路工程中应用的成套技术

奖励等级：二等奖

获奖单位：中铁五局集团有限公司
(第2完成单位)



证书号：20204143-J2-210-D02



陕西省科学技术进步奖 证 书

为表彰陕西省科学技术进步奖获得者，特颁发此证书。

项目名称： 多孔大跨径宽幅梁拱组合桥梁关键技术研究

奖励等级： 二等

获 奖 者： 中铁五局集团有限公司



证书号： 2020-J-204368-2-D04

四、AAA 级企业



企业信用等级证书

CERTIFICATE OF ENTERPRISE CREDIT GRADE

中铁五局集团有限公司：

中国施工企业管理协会 对你公司的信用状况进行了评价，
结果为 **AAA** 。

特发此证。

证书编号：
Certificate Number

颁发日期：
Date of Issue

有效期至：
Date of Expiry

查询网址：
Enquiring Website

2023-2026

2023 年 9 月 22 日

2026 年 9 月 21 日

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.





企业信用等级证书

CERTIFICATE OF ENTERPRISE CREDIT GRADE

中铁五局集团有限公司：

中国建筑业协会对中铁五局集团有限公司的信用状况进行了评价，结果为AAA。评价时间：2022年09月。特发此证。

This is to certify that China Railway No.5 Engineering Group Co., Ltd. is rated as AAA credit grade by China Construction Industry Association. Evaluation time: September, 2022.

证书编号：
Certificate Number

颁发日期：
Date of Issue

有效期至：
Date of Expiry

查询网址：
Enquiring Website

2022-2025

2022 年 9 月 26 日

2025 年 9 月 25 日

www.zgjy.org.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、企业信用等级实行复审制度，有效期内，每年复审一次。信用状况发生变化的，需重新评定信用等级并更换证书。
The credit grade should be re-examined every year in the period of validity. If the credit status has changed, the credit grade should be re-evaluated and the certificate should be changed.

3、有效期内企业名称变更的，必须持证到发证单位办理变更手续。
If the enterprise changes name in the period of validity, it shall take the certificate to the issue unit to go through the formalities for the change.

4、本证书只证明企业在有效期内的信用状况，不作他用。
The certificate is only used to prove the credit status in the period of validity.

5、本证书不得涂改、转借。
Modifications or use by any other person is not allowed.



复审记录





企业信用等级证书

CERTIFICATE OF ENTERPRISE CREDIT GRADE

中铁五局集团有限公司：

2023年度水利建设市场主体信用评价公告等级为施工类AAA级。
信用等级实行动态管理，有效期内的信用等级以二维码扫描的实时
信用等级为准。

证书编号：202304911100263
Certificate Number

颁发日期：2024年1月19日
Date of Issue

有效期至：2027年1月18日
Date of Expiry

查询网址：<http://xypt.mwr.cn>
Enquiring Website

证书说明：

Notes:

1. 水利建设市场主体信用等级有效期为3年。
The credit grade is valid for 3 years starting from the date of issue.
2. 有效期内企业名称发生变化的，须及时办理变更手续。
If the enterprise changes name in the period of validity, the alteration procedures must be completed in time.
3. 本证书只证明企业在有效期内的信用状况，不作他用。
The certificate is only used to prove the credit status in the period of validity.
4. 本证书不得涂改、转借。
Modifications or use by any other person is not allowed.



中国水利工程协会
China Water Engineering Association
2024年1月19日

信用等级证明

2024 年第 090601 号

中铁五局集团有限公司：

经我行评定贵单位的信用等级为 AAA 级，特此证明，供贵单位在工程投标资格预审时使用。本证明有效期限至 2025 年 9 月 12 日 止。

中国建设银行股份有限公司长沙铁银支行
签发日期：2024 年 9 月 6 日



重要声明：

1. 本证明加盖签开行公章后方可使用；
2. 本信用等级系我行根据贵单位在本证明出具以前与我行业务往来的情况所作评价，供我行内部使用，但对外仅供参考，超出本证明规定的投标资格预审用途无效；
3. 本行保留在本证明有效期限内当贵单位资信变化时，按照本行内部规定重新评定信用等级的权利；
4. 任何行为后果在于当事人独立判断决策，与本证明和本评级无关，我行概不负责。



CS 扫描全能王
3亿人都在用的扫描App

五、A 级纳税人

国家税务总局贵州省税务局

Guizhou Provincial Tax Service, State Taxation Administration

请输入关键字搜索

搜索

本站热词： 税务登记 便民服务 税收优惠 小微企业

首页

信息公开

新闻动态

政策文件

纳税服务

互动交流

首页 » 纳税服务 » 纳税信用A级纳税人名单公布栏

纳税信用A级纳税人名单公布栏

纳税信用A级纳税人名单公布栏

查询

纳税人识别号:

纳税人识别号:

评价年度:

91520000214400165L

中铁五局集团有限公司

2020年度

提交

重置

纳税信用A级纳税人名单公布栏

纳税人识别号	纳税人名称	评价年度
91520000214400165L	中铁五局集团有限公司	2020

共 1 条

上一页

1

下一页

到第

1

页

确定

国家税务总局贵州省税务局

Guizhou Provincial Tax Service, State Taxation Administration

请输入关键字搜索

搜索

本站热词： 税务登记 便民服务 税收优惠 小微企业

首页

信息公开

新闻动态

政策文件

纳税服务

互动交流

首页 » 纳税服务 » 纳税信用A级纳税人名单公布栏

纳税信用A级纳税人名单公布栏

纳税信用A级纳税人名单公布栏

查询

纳税人识别号:

纳税人识别号:

评价年度:

91520000214400165L

中铁五局集团有限公司

2021年度

提交

重置

纳税信用A级纳税人名单公布栏

纳税人识别号	纳税人名称	评价年度
91520000214400165L	中铁五局集团有限公司	2021

共 1 条

上一页

1

下一页

到第

1

页

确定



国家税务总局贵州省税务局

Guizhou Provincial Tax Service, State Taxation Administration

请输入关键字搜索

搜索

本站热闻： 税务登记 便民服务 税收优惠 小微企业

首页

信息公开

新闻动态

政策文件

纳税服务

互动交流

首页 > 纳税服务 > 纳税信用A级纳税人名单公布栏

纳税信用A级纳税人名单公布栏

查询

纳税人识别号:

纳税人名称:

评价年度:

91520000214400165L

中铁五局集团有限公司

2022年度

提交

重置

纳税信用A级纳税人名单公布栏

纳税人识别号	纳税人名称	评价年度
91520000214400165L	中铁五局集团有限公司	2022

共 1 条 上一页 1 下一页 到第 1 页 确定

简体 | 繁体 | 网站无障碍 | 适老版 | 个人中心

中国政府网 | 国家税务总局 | 贵州省人民政府



国家税务总局贵州省税务局

Guizhou Provincial Tax Service, State Taxation Administration

请输入关键字搜索

搜索

本站热闻： 税务登记 便民服务 税收优惠 小微企业

首页

信息公开

新闻动态

政策文件

纳税服务

互动交流

首页 > 纳税服务 > 纳税信用A级纳税人名单公布栏

纳税信用A级纳税人名单公布栏

纳税信用A级纳税人名单公布栏

查询

纳税人识别号:

纳税人名称:

评价年度:

91520000214400165L

中铁五局集团有限公司

2023年度

提交

重置

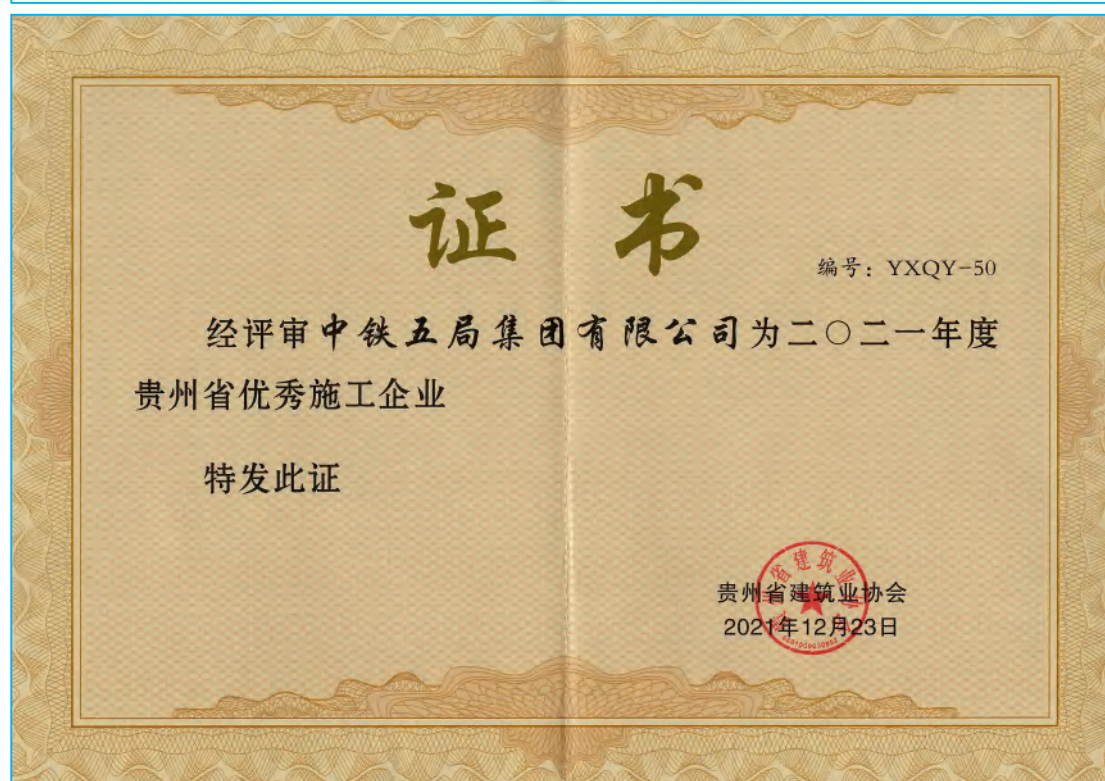
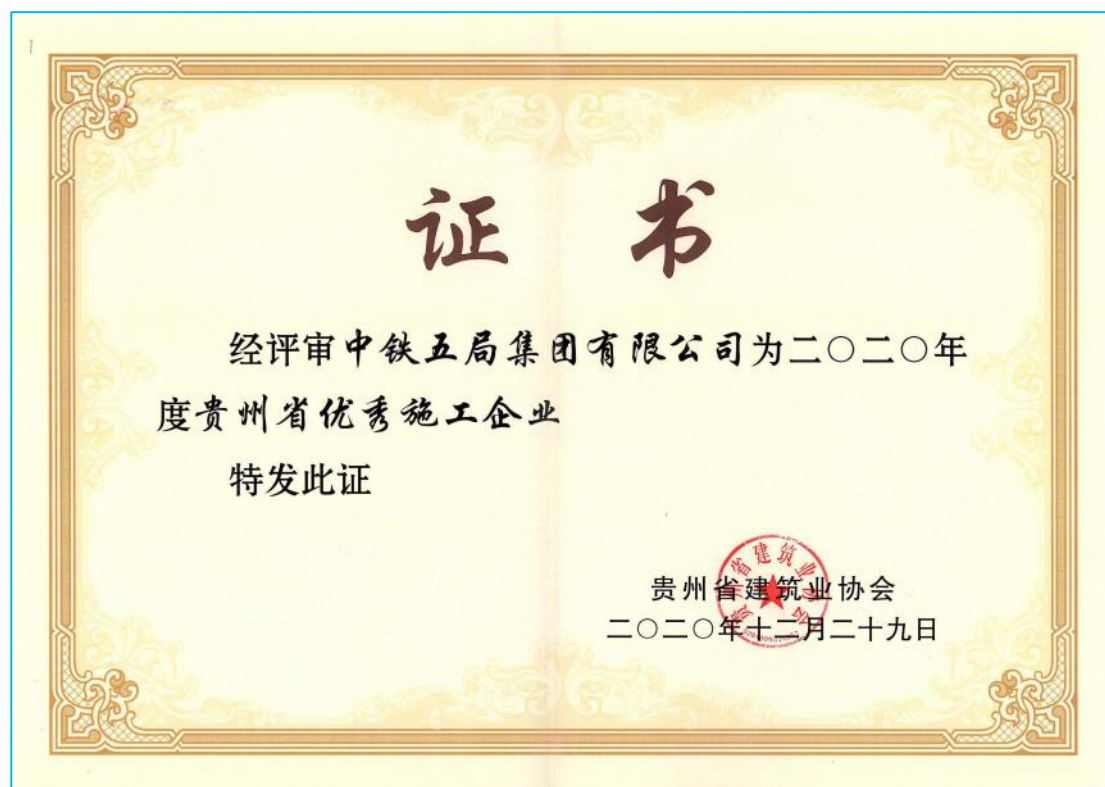
纳税信用A级纳税人名单公布栏

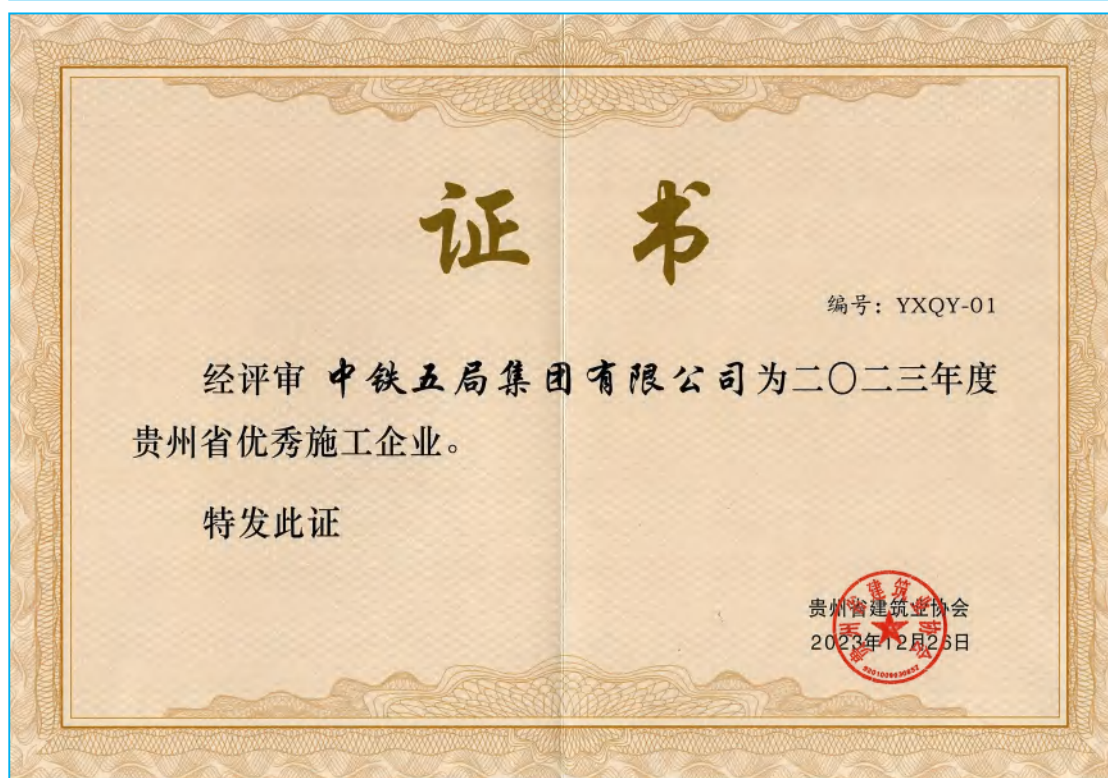
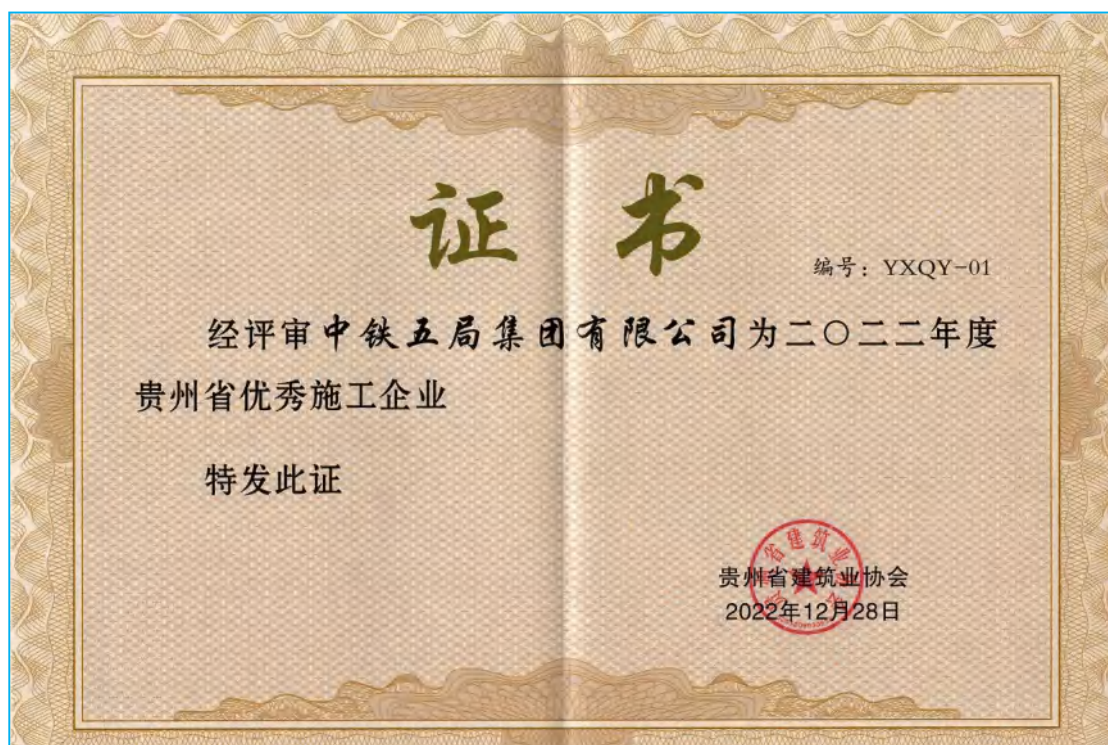
纳税人识别号	纳税人名称	评价年度
91520000214400165L	中铁五局集团有限公司	2023

共 1 条 上一页 1 下一页 到第 1 页 确定

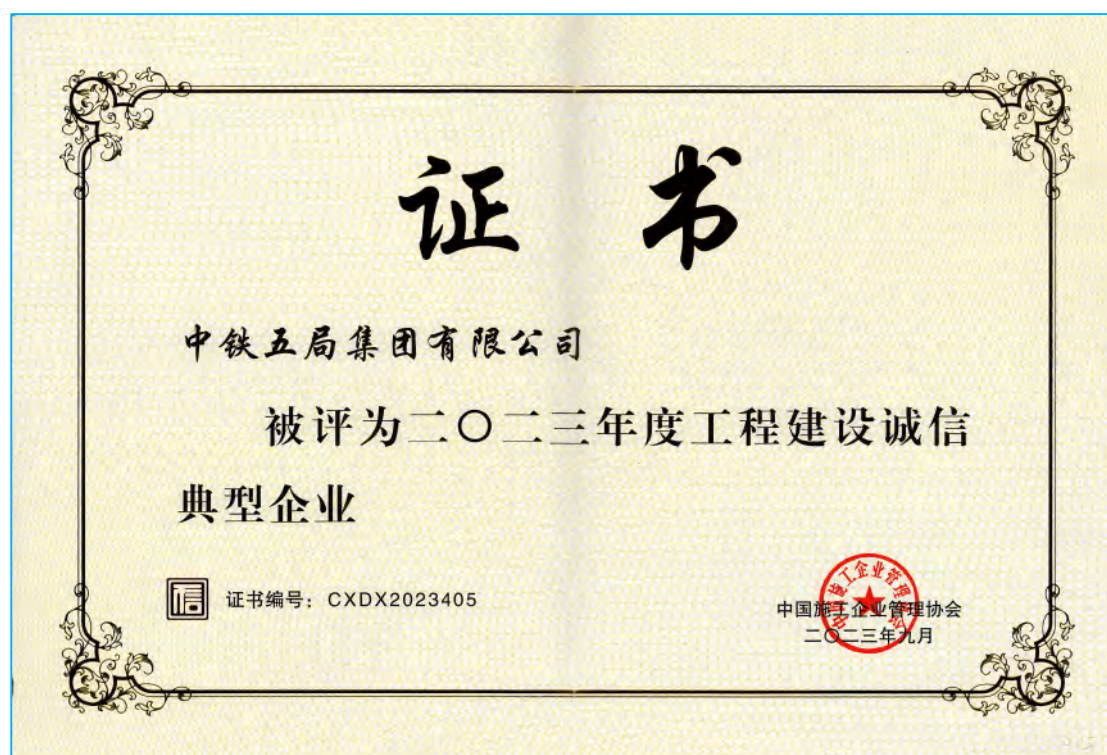
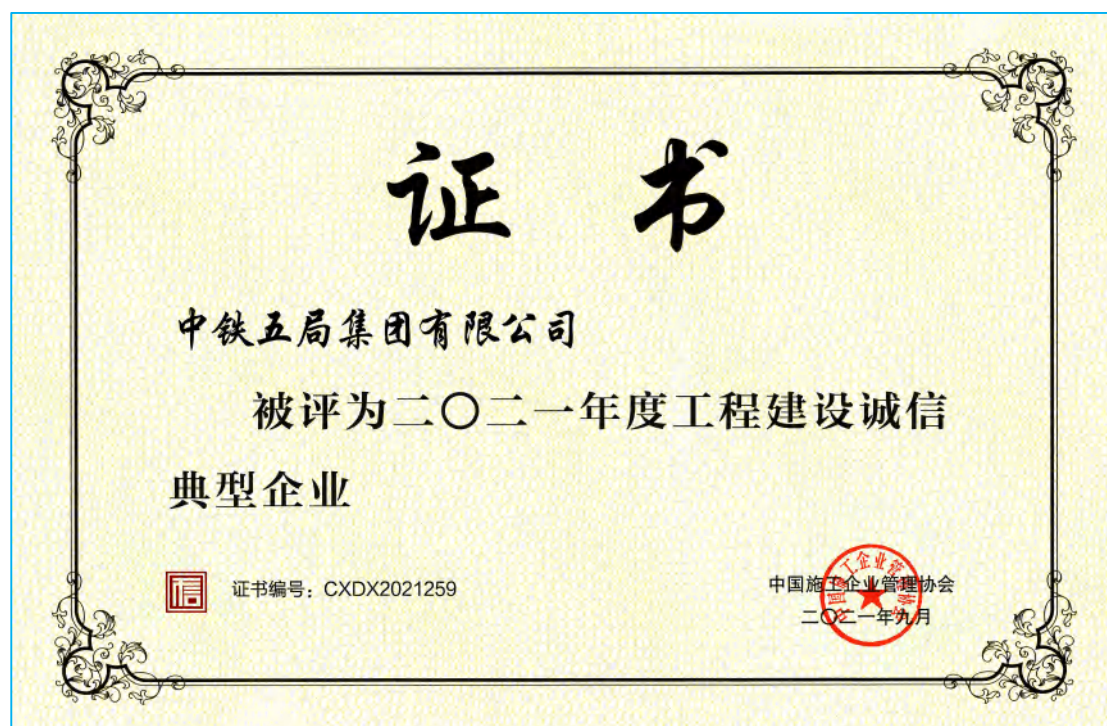
779

六、优秀施工企业





七、诚信典型企业



证书

中铁五局集团有限公司

被评为二〇二四年度工程建设诚信
典型企业



证书编号: CXDX2024396



中国施工企业管理协会
二〇二四年十月

企业业绩荣誉一览表（联合体成员方-华川建设集团有限公司）

序号	荣誉名称	获奖项目	获奖时间
1	广东省风景园林与生态景观协会科学技术奖园林工程(施工类)银奖	南城百花林公园	2022 年 12 月
2	广东省土木工程詹天佑故乡杯奖	环球财富大厦	2021 年 7 月
3	广东省土木工程詹天佑故乡杯奖	创文基础设施建设提升改造项目	2022 年 7 月
4	广东省土木工程詹天佑故乡杯奖	江高净水厂设计-采购-施工总承包 (EPC)	2022 年 7 月
5	广东省土木工程詹天佑故乡杯奖	乐兴公馆、乐兴公馆地下室、垃圾收集点	2022 年 7 月
6	广东省土木工程詹天佑故乡杯奖	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)	2022 年 7 月
7	广东省土木工程詹天佑故乡杯奖	上东国际花园二期 (东莞上东国际酒店)	2022 年 7 月
8	广东省土木工程詹天佑故乡杯奖	中兴瑞电子科技建设项目	2023 年 8 月
9	广东省土木工程詹天佑故乡杯奖	卓蓝精密传动制造项目 1 号厂房、员工宿舍	2023 年 8 月
10	广东省土木工程詹天佑故乡杯奖	松山湖大学创新城-华南协同创新研究院	2020 年 7 月
11	2021 年度全市建筑业施工企业量化评价先进企业	/	2022 年 1 月
12	2022 年度全市建筑业施工企业量化评价先进企业	/	2023 年 3 月
13	2022 年度全市建筑业施工企业量化评价先进企业	/	2024 年 3 月
14	东莞市建设工程优质奖	东莞市高埗污水处理厂提标工程	2021 年 4 月
15	东莞市建设工程优质奖	东莞市石龙镇新城污水处理厂提标工程	2021 年 4 月





广东省土木工程詹天佑故乡杯奖

证书

广东省科学技术协会批准设立
广东省科学技术厅备案(粤科奖字[2021]15号)

为表彰第十四届广东省土木工程詹天佑故乡杯奖获奖单位,特颁发此证书。

项目名称: 创文基础设施建设提升改造项目

获奖单位: 华川建设集团有限公司

证书号: ZTYGXB-2022-X105-D01

广东省土木建筑学会
2022年7月



广东省土木工程詹天佑故乡杯奖

证书

广东省科学技术协会批准设立
广东省科学技术厅备案(粤科奖字[2021]15号)

为表彰第十四届广东省土木工程詹天佑故乡杯奖获奖单位,特颁发此证书。

项目名称: 江高净水厂设计-采购-施工总承包(EPC)

获奖单位: 华川建设集团有限公司

证书号: ZTYGXB-2022-X037-D04

广东省土木建筑学会
2022年7月



广东省土木工程詹天佑故乡杯奖

证书

广东省科学技术协会批准设立
广东省科学技术厅备案(粤科奖字[2021]15号)

为表彰第十四届广东省土木工程詹天佑
故乡杯奖获奖单位,特颁发此证书。

项目名称: 乐兴公馆、乐兴公馆地下室、垃圾收集点

获奖单位: 华川建设集团有限公司

证书号: ZTYGXB-2022-X136-D01

广东省土木建筑学会
2022年7月



广东省土木工程詹天佑故乡杯奖

证书

广东省科学技术协会批准设立
广东省科学技术厅备案(粤科奖字[2021]15号)

为表彰第十四届广东省土木工程詹天佑
故乡杯奖获奖单位,特颁发此证书。

项目名称: 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)

获奖单位: 华川建设集团有限公司

证书号: ZTYGXB-2022-X096-D08

广东省土木建筑学会
2022年7月



广东省土木工程詹天佑故乡杯奖

证书

广东省科学技术协会批准设立
广东省科学技术厅备案(粤科奖字[2021]15号)

为表彰第十四届广东省土木工程詹天佑故乡杯奖获奖单位,特颁发此证书。

项目名称: 上东国际花园二期(东莞上东国际酒店)

获奖单位: 华川建设集团有限公司

证书号: ZTYGXB-2022-X120-D02

广东省土木建筑学会
2022年7月



广东省土木工程詹天佑故乡杯奖

证书

广东省科学技术协会批准设立
广东省科学技术厅备案(粤科奖字[2021]15号)

为表彰第十五届广东省土木工程詹天佑故乡杯奖获奖单位,特颁发此证书。

项目名称: 中兴端电子科技建设项目

获奖单位: 华川建设集团有限公司

证书号: ZTYGXB-2023-X048-D03

广东省土木建筑学会
2023年8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）东莞水乡功能区梅沙大桥及连接线工程
- （2）润扬路快速化改造工程（同泰路北-翠岗路南）施工
- （3）通用大道（火箭三路~杨林二路）提档升级工程施工第二标段
- （4）博罗县城怡安花园等 6 个老旧小区排水管网改造工程设计、施工总承包(EPC)
- （5）东莞市高埗污水处理厂提标工程
- （6）横沥镇 2021 年普通住宅地块源头雨污分流工程-村头村

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。

业绩一览表

序号	项目名称	竣工时间	合同金额（万元）	所获荣誉
中铁五局集团有限公司（联合体牵头人）				
1	东莞水乡功能区梅沙大桥及连接线工程	2023 年 9 月 26 日	26669.314894	2023 年“广东省房屋市政工程安全生产文明施工示范工地”
2	润扬路快速化改造工程（同泰路北-翠岗路南）施工	2022 年 8 月 24 日	61658.06215	2021 年扬州市优质结构工程、2021 年上半年江苏省建筑施工标准化星级工地
3	通用大道（火箭三路~杨林二路）提档升级工程施工第二标段	2022 年 6 月 30 日	10765.345801	武汉市建筑施工安全生产标准化示范工地
华川建设集团有限公司（联合体成员方）				
4	博罗县城怡安花园等 6 个老旧小区排水管网改造工程设计、施工总承包(EPC)	1584.0525	2021 年 8 月 10 日	/
5	东莞市高埗污水处理厂提标工程	1079.32026	2020 年 6 月 1 日	东莞市建设工程优质奖
6	横沥镇 2021 年普通住宅地块源头雨污分流工程-村头村	1893.116336	2022 年 5 月 30 日	/

(1) 东莞水乡功能区梅沙大桥及连接线工程

(Gf-2017-0201)

(副本)

建设工程施工合同

(第一册)

工 程 名 称: 东莞水乡功能区梅沙大桥及连接线工程

发包人(全称): 东莞水乡特色发展经济区工程建设中心

承包人(全称): 中铁五局集团有限公司

住 房 城 乡 建 设 部 制 定
国家工商行政管理总局

第一部分 合同协议书

发包人（全称）：东莞水乡特色发展经济区工程建设中心

承包人（全称）：中铁五局集团有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就东莞水乡功能区梅沙大桥及连接线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：东莞水乡功能区梅沙大桥及连接线工程

2. 工程地点：东莞水乡功能区

3. 工程立项批准文号：《关于东莞水乡功能区梅沙大桥及连接线工程可行性研究报告的批复》（东发改水乡【2021】16号）

4. 资金来源：财政投资

5. 工程规模：东莞水乡功能区梅沙大桥及连接线工程路线总体呈东西走向，西起现况门前海小桥，向东上跨梅新路、洪屋涡水道及洪屋东路，终于现况望洪路。道路全长约 1123m，道路红线宽度 28~43m（含辅路）。主路道路等级为城市主干道，按双向四车道布置，设计车速 40km/h。辅道路等级为城市支路，按单向单车道布置，设计车速 20km/h。新建梅沙大桥 1 座，全长约 590.5m，主桥桥跨为 2×153m，采用下承式钢箱系杆拱桥结构。

6. 工程内容：道路工程、桥梁工程、交通工程、给水工程、雨水工程、电气工程、园林景观工程及附属设施工程等。

7. 工程承包范围：东莞水乡功能区梅沙大桥及连接线工程按招标图纸及工程量清单所含内容包括（不限于）：道路工程、桥梁工程、交通工程、给水工程、雨水工程、电气工程、园林景观工程及附属设施工程等。注：以上招标范围未尽事宜，请详见招标图纸及工程量清单并满足设计文件的要求。

二、合同工期

计划开工日期：2021 年 09 月 30 日（具体开工日期以开工令为准）。

计划竣工日期：2023 年 05 月 25 日。

工期总日历天数：571 天（包含搭建临时设施、放线定位）。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，并且达到法律、法规、规章，及国家、广东省、东莞市、行业质量检验评定的合格标准。

四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价为：

人民币（大写） 贰亿陆仟陆佰陆拾玖万叁仟壹佰肆拾捌元玖角肆分 (¥266693148.94元)；

其中：

(1) 安全文明施工费（即绿色施工安全防护措施单列费）：

人民币（大写） 伍佰柒拾伍万肆仟陆佰叁拾捌元肆角陆分 (¥ 5754638.46 元)；

(2) 定额工日工资总额：

人民币（大写） 贰仟叁佰贰拾陆万陆仟肆佰伍拾柒元伍角贰分 (¥ 23266457.52 元)；

(3) 暂估价金额：

人民币（大写） 伍佰伍拾陆万壹仟陆佰元 (¥ 5561600.00 元)；

2. 合同价格形式：采用合同总价包干的总承包方式。

(1) 采用施工总承包的方式，由承包人承担施工总承包的义务和责任；

(2) 包工、包料、包质量、包工期、包安全；

(3) 本合同约定价款应完成招标图纸及工程量清单中所有的施工内容，合同约定价款已包括开具增值税合规发票产生的税额、人工费、材料费、机械费、企业管理费、利润、规费（含农民工工伤保险费等）、风险费、措施项目费（含安全文明措施、组织措施和技术措施费）、总包管理配合服务费、水电费、检验试验费、维保费、成品保护费、培训费、甲供材保管费、专用维修工具和检测设备费（该费用还包括供甲方抽检使用的费用）、相关政府部门报验费等政策性文件规定及调整所需的所有费用、税金等。

(4) 按本次承包范围及合同总价一次包干，除合同约定的设计变更、增减工程及本招标文件、合同条款约定可调整的费用除外，结算时不作调整。

五、项目经理

承包人项目经理：姓名：邹建祥，等级：一级注册建造师，证号：01107341。

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）；

f、行

(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；

8.94

(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

元);

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

3. 发包人和承包人通过招标投标形式签订合同的，双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

!包

八、词语含义

含

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 2021 年 9 月 25 日签订。

等

十、签订地点

文

本合同在 东莞水乡特色发展经济区 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

本合同经发包人、承包人签字盖章后生效。

十三、合同份数

本合同一式 16 份，均具有同等法律效力，发包人执 8 份，承包人执 8 份。

发包人：东莞水乡特色发展经济区工程建设中心



法定代表人：

(签字或私章)

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：中铁五局集团有限公司



(公章)

法定代表人：

(签字或私章)

组织机构代码：91520000214400165L

地址：贵州省贵阳市云岩区枣山路 23 号

邮政编码：_____

法定代表人：_____

委托代理人：_____

电 话：0851-88180771

传 真：_____

电子信箱：_____

开户银行：_____

账 号：_____

工人工资专用账户

户 名：_____

帐 号：_____

开户行：_____

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称:

东莞水乡功能区梅沙大桥及连接线工程

建设单位（公章）:

东莞水乡特色发展经济区工程建设中心

竣工验收日期:

2023 年 9 月 26 日

发出日期:

年 月 日

市政基础设施工程

工程名称	东莞水乡功能区梅沙大桥及连接线工程	工程地点	东莞市洪梅镇
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	1.123Km	工程造价（万元）	26669.31
结构类型	钢筋混凝土、钢结构	开工日期	2021年10月29日
施工许可证号		竣工日期	2023年9月26日
监督单位	东莞水乡特色发展经济区政府管理委员会城市建设局	监督登记号	ZJSZ202137010-01
建设单位	东莞水乡特色发展经济区政府工程建设中心	总施工单位	中铁五局集团有限公司
勘察单位	韶关地质工程勘察院有限公司	施工单位（土建）	中铁五局集团有限公司
设计单位	北京市市政工程设计研究总院有限公司	施工单位（设备安装）	/
监理单位	广东重工建设监理有限公司	工程检测单位	广东科艺建设工程质量检测鉴定有限公司 广东省建设工程质量安全检测总站有限公司
其他主要参建单位	同炎数智科技（重庆）有限公司	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	2023年9月25日		验收合格
	2023年9月25日		验收合格
	2023年9月25日		验收合格
法律法规规定的其他验收文件	年 月 日		
	年 月 日		
附有关证明文件			
施工许可证			
施工图设计文件审查意见	齐全有效		
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		

72302-130-22478

市政基础设施工程

工程完成 情况	已完成合同内所有项目，符合竣工验收要求。		
工程 质量 情况	土建	各分部、分项工程及单位工程质量均符合设计及规范要求	
	设备安装		
工程 未达 到使 用功 能的 部 位 (范围)	中华人民共和国注册土木工程师(岩土) 姓名: 李祖信 注册号: 4405443-AY001 有效期: 至2024年12月 国数智科技(重庆)有限公司 注册号: 5011850043983 注册日期: 2024.02.28 中华人民共和国一级注册建造师执业印章 姓名: 邹建群 注册号: 144151631940(00) 施工日期: 2020.04.08		
参加 验收 单 位 意 见	建设单位 (公章) 项目负责人: 年月日	监理单位 (公章) 总监理工程师: (执业资格印章) 年月日	施工单位 (公章) 项目负责人: (执业资格印章) 年月日
	全过程咨询单位 (公章) 项目负责人: (执业资格印章) 年月日	设计单位 (公章) 项目负责人: (执业资格印章) 年月日	勘察单位 (公章) 项目负责人: (执业资格印章) 年月日

9.27.2023

2018.2

市政基础设施工程

单位（子单位）工程质量竣工验收记录

市政竣·通-10

第 页, 共 页

工程名称	东莞水乡功能区梅沙大桥及连接线工程		
单位工程名称	桥梁工程		
施工单位	中铁五局集团有限公司	分包单位	/
结构类型	钢筋混凝土、钢结构	工程造价	19238.8万元
开工日期	2021年10月29日	竣工日期	2023年9月25日
项目负责人	邹建祥	项目技术负责人	王加铭
序号	项目	验收记录	验收结论
1	分部工程验收	共 9 分部, 经检查符合设计及标准要求 9 分部	合格
2	质量控制资料核查	共 13 项, 经检查符合规定 13 项	合格
3	安全和使用功能核查及抽查结果	共核查 5 项, 符合要求 5 项, 共抽查 5 项, 符合要求 5 项, 经返工处理符合要求 项	合格
4	外观质量检验	共抽查 15 项, 符合要求 15 项, 经返修符合要求 项	合格
5	实体质量检验	共抽查 6 项, 符合要求 6 项, 经返修符合要求 项	合格
参加验收单位	建设单位	监理单位	施工单位
	(公章) 项目负责人: (执业资格签章) 年 月 日	(公章) 总监理工程师: (执业资格签章) 年 月 日	(公章) 项目负责人: (执业资格签章) 年 月 日
	分包单位	勘察单位	设计单位
	(公章) 项目负责人: (执业资格签章) 年 月 日	(公章) 项目负责人: (执业资格签章) 年 月 日	(公章) 项目负责人: (执业资格签章) 年 月 日

市政基础设施工程
单位（子单位）工程质量竣工验收记录

市政竣·通-10
第 页，共 页

工程名称	东莞水乡功能区梅沙大桥及连接线工程		
单位工程名称	道路工程		
施工单位	中铁五局集团有限公司	分包单位	/
结构类型	/	工程造价	3935.5万元
开工日期	2021年10月29日	竣工日期	2023年9月25日
项目负责人	邹建祥	项目技术负责人	王加铭
序号	项目	验收记录	验收结论
1	分部工程验收	共 7 分部，经检查符合设计及标准要求 7 分部	合格
2	质量控制资料核查	共 13 项，经检查符合规定 13 项	合格
3	安全和使用功能核查及抽查结果	共核查 6 项，符合要求 6 项， 共抽查 6 项，符合要求 6 项， 经返工处理符合要求 项	合格
4	外观质量检验	共抽查 11 项，符合要求 11 项， 经返修符合要求 项	合格
5	实体质量检验	共抽查 18 项，符合要求 18 项， 经返修符合要求 项	合格
参加验收单位	建设单位	监理单位	施工单位
	(公章) 项目负责人: (执业资格签章) 年 月 日	(公章) 总监监理工程师: (执业资格签章) 年 月 日	(公章) 项目负责人: (执业资格签章) 年 月 日
	分包单位	勘察单位	设计单位
	(公章) 项目负责人: (执业资格签章) 年 月 日	(公章) 项目负责人: (执业资格签章) 年 月 日	(公章) 项目负责人: (执业资格签章) 年 月 日

市政基础设施工程
单位（子单位）工程质量竣工验收记录

市政竣·通-10
第 页，共 页

工程名称	东莞水乡功能区梅沙大桥及连接线工程		
单位工程名称	给排水管道工程		
施工单位	中铁五局集团有限公司	分包单位	/
结构类型	/	工程造价	501.3万元
开工日期	2022年4月5日	竣工日期	2023年9月25日
项目负责人	邹建祥	项目技术负责人	王加铭

序号	项目	验收记录	验收结论
1	分部工程验收	共 2 分部，经查符合设计及标准要求 3分部	合格
2	质量控制资料核查	共 13 项，经核查符合规定 13 项	合格
3	安全和使用功能核查及抽查结果	共核查 5 项，符合要求 5 项， 共抽查 5 项，符合要求 5 项， 经返工处理符合要求 项	合格
4	外观质量检验	共抽查 4 项，符合要求 4 项， 经返修符合要求 项	合格
5	实体质量检验	共抽查 6 项，符合要求 6 项， 经返修符合要求 项	合格

参 加 验 收 单 位	 建设单位 项目负责人: 年 月 日	 监理单位 总监理工程师: (执业资格证件) 年 月 日	 施工单位 项目负责人: (执业资格证件) 年 月 日
	分包单位	勘察单位	设计单位
	(公章)	(公章)	(公章)
	项目负责人: (执业资格证件)	项目负责人: (执业资格证件)	项目负责人: (执业资格证件)
	年 月 日	年 月 日	年 月 日

市政基础设施工程
单位（子单位）工程质量竣工验收记录

市政竣·通-10
第 页，共 页

工程名称	东莞水乡功能区梅沙大桥及连接线工程		
单位工程名称	园林绿化工程		
施工单位	中铁五局集团有限公司	分包单位	/
结构类型	/	工程造价	416.6万元
开工日期	2023年4月29日	竣工日期	2023年9月25日
项目负责人	邹建祥	项目技术负责人	王加铭

序号	项目	验收记录	验收结论
1	分部工程验收	共 4 分部，经查符合设计及标准要求 4 分部	合格
2	质量控制资料核查	共 13 项，经核查符合规定 13 项	合格
3	安全和使用功能核查及抽查结果	共核查 项，符合要求 项， 共抽查 项，符合要求 项， 经返工处理符合要求 项	合格
4	外观质量检验	共抽查 项，符合要求 项， 经返修符合要求 项	合格
5	实体质量检验	共抽查 项，符合要求 项， 经返修符合要求 项	合格

参 加 验 收 单 位	建设单位	监理单位	施工单位
	(公章)	(公章)	(公章)
	项目负责人: (执业资格签章)	总监理工程师: (执业资格签章)	项目负责人: (执业资格签章)
	年 月 日	年 月 日	年 月 日
	分包单位	勘察单位	设计单位
	(公章)	(公章)	(公章)
	项目负责人: (执业资格签章)	项目负责人: (执业资格签章)	项目负责人: (执业资格签章)
	年 月 日	年 月 日	年 月 日

市政基础设施工程
单位（子单位）工程质量竣工验收记录

市政竣·通-10
第 页, 共 页

工程名称	东莞水乡功能区梅沙大桥及连接线工程		
单位工程名称	交通工程		
施工单位	中铁五局集团有限公司	分包单位	/
结构类型	/	工程造价	47.3万元
开工日期	2023年5月20日	竣工日期	2023年9月25日
项目负责人	邹建祥	项目技术负责人	王加铭

序号	项目	验收记录	验收结论
1	分部工程验收	共 ☒ 分部, 经查符合设计及标准要求 ☒ 分部	合格
2	质量控制资料核查	共 ☒ 项, 经核查符合规定 ☒ 项	合格
3	安全和使用功能核查及抽查结果	共核查 ☒ 项, 符合要求 ☒ 项, 共抽查 ☒ 项, 符合要求 ☒ 项, 经返工处理符合要求 ☒ 项	合格
4	外观质量检验	共抽查 ☒ 项, 符合要求 ☒ 项, 经返修符合要求 ☒ 项	合格
5	实体质量检验	共抽查 ☒ 项, 符合要求 ☒ 项, 经返修符合要求 ☒ 项	合格

参 加 验 收 单 位	建设单位	监理单位	施工单位
	(公章)	(公章)	(公章)
	项目负责人: (执业资格签章)	总监理工程师: (执业资格签章)	项目负责人: (执业资格签章)
	年 月 日	年 月 日	年 月 日
	分包单位	勘察单位	设计单位
	(公章)	(公章)	(公章)
	项目负责人: (执业资格签章)	项目负责人: (执业资格签章)	项目负责人: (执业资格签章)
	年 月 日	年 月 日	年 月 日

市政基础设施工程
单位（子单位）工程质量竣工验收记录

市政竣·通-10
第 页，共 页

工程名称	东莞水乡功能区梅沙大桥及连接线工程		
单位工程名称	电气工程		
施工单位	中铁五局集团有限公司	分包单位	/
结构类型	/	工程造价	574.1万元
开工日期	2022年4月5日	竣工日期	2023年9月25日
项目负责人	邹建祥	项目技术负责人	王加铭
序号	项目	验收记录	验收结论
1	分部工程验收	共 5 分部，经检查符合设计及标准要求 5 分部	合格
2	质量控制资料核查	共 13 项，经核查符合规定 13 项	合格
3	安全和使用功能核查及抽查结果	共核查 项，符合要求 项， 共抽查 项，符合要求 项， 经返工处理符合要求 项	合格
4	外观质量检验	共抽查 项，符合要求 项， 经返修符合要求 项	合格
5	实体质量检验	共抽查 项，符合要求 项， 经返修符合要求 项	合格
参加验收单位	建设单位 (公章) 项目负责人: 王加铭 年 月 日	监理单位 (公章) 总监理工程师: (执业资格证件) 年 月 日	施工单位 (公章) 项目负责人: (执业资格证件) 年 月 日
	分包单位 (公章) 项目负责人: (执业资格证件) 年 月 日	勘察单位 (公章) 项目负责人: (执业资格证件) 年 月 日	设计单位 (公章) 项目负责人: (执业资格证件) 年 月 日



业绩证明

东莞水乡功能区梅沙大桥及连接线工程由中铁五局集团有限公司中标承建, 签约合同价 26669.314894 万元, 本项目于 2021 年 10 月 29 日开工, 2023 年 9 月 26 日竣工验收, 工程质量合格。

本项目工程概况: 路线总体呈东西走向, 西起现况门前海小桥, 向东上跨梅新路、洪屋涡水道及洪屋东路, 终于现况望洪路。道路全长约 1123m, 道路红线宽度 28~43m (含辅路)。主路道路等级为城市主干道, 按双向四车道布置, 设计车速 40km/h。辅道路等级为城市支路, 按单向单车道布置, 设计车速 20km/h, 新建梅沙大桥 1 座。

梅沙大桥: 设计安全等级: 一级。荷载等级: 机动车道荷载标准: 城-A; 步道人群: 4.5kN/m²。桥梁上跨的洪屋涡水道为Ⅵ级航道, 最深处水深约 10m, 主航道通航净空: B×H=25×6m, 设两个通航孔。船舶撞击力标准: 船舶吨级 100t, 中墩正面撞击碰撞力为 1325kN, 侧面撞击碰撞力为 1070kN。施工方法: 承台、墩柱采用钢围堰施工, 采用船舶运输及吊装拼装主梁。

梅沙大桥桥梁全宽 26.9m, 全长 590.5m, 跨径布置为引桥 (4×30)m+主桥 (2×153)m+引桥 (4×40)m, 主桥采用下承式钢箱系杆拱桥结构, 拱肋与主梁、墩柱全固结体系, 结构沿中墩轴线对称。拱肋全高 34.35m, 采用钢箱型断面, 断面宽 2.2m、高 3.3~5.8m。桥梁布置两道拱肋, 拱肋之间采用横撑连接。主梁为分离式双边钢箱梁, h=2.5m 的钢箱 (局部高 3.5m) 主纵梁布置于主梁两侧, 与拱圈位于同一垂直面, 两道钢箱主纵梁采用横梁连接。全桥共设置 21 组吊索, 吊索主梁间距 6m。桥梁拱肋采用 Q420qD 钢, 主梁采用 Q345qD 钢。桥面铺装上层采用 10cm 厚沥青混凝土, 其中面层为 4cm 改性沥青 AC-13C, 下层 6cm 中粒式改性沥青混凝土 AC-20C, 主梁顶设 CF50 钢纤维无收缩混凝土铺装层。

该工程项目经理邹建祥, 总工王加铭, 项目副经理陈国辉, 该公司在施工过程中履约情况良好, 人员到位情况良好, 在施工生产和安全质量方面完成良好, 无发生安全质量事故。

特此证明。



建设单位: 东莞水乡特色发展示范区工程建设中心

2024 年 1 月 19 日

(2) 润扬路快速化改造工程（同泰路北—翠岗路南）施工

润扬路快速化改造工程（同泰路北—翠岗路南）施工

（GF—2013—0201）

建设工程施工合同

住房和城乡建设部

国家工商行政管理总局

第一部分 合同协议书

发包人（全称）：扬州万福投资发展有限责任公司

承包人（全称）：中铁五局集团有限公司

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就润扬路快速化改造工程（同泰路北一翠岗路南）施工标段施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1. 工程名称：润扬路快速化改造工程（同泰路北一翠岗路南）施工

2. 工程地点：润扬路（同泰路北一翠岗路南）

3. 工程立项批准文号： /

4. 资金来源：财政

5. 工程内容：

群体工程应附《承包人承揽工程项目一览表》（附件 1）。

6. 工程承包范围：润扬路快速化改造工程（同泰路北一翠岗路南）（K2+866-K1+575）施工图及清单范围内土方、道路、隧道、综合管线（雨污）、管线迁改、交安、监控、照明等内容的施工。

二、合同工期

计划开工日期：2019 年 12 月 18 日（具体以发包人和监理签发的开工令时间为准，发包人前 3 天通知承包人进场施工）；

计划竣工日期：2021 年 6 月 30 日；

工期总日历天数：560 天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

三、质量标准及目标

1、工程质量符合 合格 标准。

2、关于质量的其他约定：因承包人原因达不到约定的工程质量标准，承包人按合同总价的 5%向发包人支付违约金的同时，承包人必须保证整改后工程达到约定的工程质量，出现质量问题所造成的一切经济损失由承包人承担。若本工程获得省级优质工程奖“扬子杯”，发包人支付合同价的 1%作为奖励费；本工程获得国家优质工程奖或鲁班奖或詹天佑奖，发包人支付合同价的 2.5%作为奖励费。发包人按最高奖项支付奖励费。不另支付按质论价费。

四、签约合同价与合同价格形式

1、签约合同价为：人民币（大写）陆亿壹仟陆佰伍拾捌万零陆佰贰拾壹元伍角（¥616580621.50 元）；

其中：

（1）安全文明施工费（不含规费、税金）：人民币（大写）壹仟叁佰伍拾玖万肆仟伍佰贰拾伍元肆角贰分（¥13594525.42 元）；

（2）材料和工程设备暂估价金额：人民币（大写） / （¥ / 元）；

（3）专业工程暂估价金额：人民币（大写） / （¥ / 元）；

（4）暂列金额（不含规费、税金）：人民币（大写）伍仟肆佰肆拾万捌仟肆佰贰拾壹元玖角捌分（¥ 54408421.98 元）；

2、合同价格形式：单价合同。

五、项目经理

承包人项目经理：侯涵。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- (1) 中标通知书;
- (2) 招标文件及相关澄清或补充文件;
- (3) 专用合同条款及其附件;
- (4) 通用合同条款;
- (5) 投标函及其附录;
- (6) 技术标准和要求;
- (7) 图纸;
- (8) 已标价工程量清单或预算书;
- (9) 其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的文件，应以最新签署的为准。专用合同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

七、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。
2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。
3. 发包人和承包人通过招投标形式签订合同的，双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

八、词语含义本协议书词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于 2019 年 10 月 20 日签订。

十、签订地点

本合同在 扬州万福投资发展有限责任公司 签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自 发承包双方签字盖章后 生效。

十三、合同份数

本合同一式 十 份，均具有同等法律效力，发包人执 伍 份，承包人执 伍 份。

发包人： (公章)

承包人： (公章)

法定代表人或其委托代理人： (签字)

法定代表人或其委托代理人： (签字)

组织机构代码： 9132100006020083X8

组织机构代码：

915200002144001651

地 址： 扬州市史可法路 58 号

地 址： 贵阳市云岩区枣山路 23 号

(鸿福家园) 32 幢

邮政编码： 225007

邮政编码： 550001

法定代表人： 焦建文

法定代表人： 徐中义

委托代理人: _____ 委托代理人: _____
电 话: 0514-82955266 电 话: _____
传 真: _____ 传 真: _____
电子信箱: _____ 电子信箱: _____
开户银行: 交通银行维扬支行 开户银行: 中国建设银行股份有限公司长沙韶山南路支行
账 号: 395067900018120073860 账 号: 43050179403609555888

单位工程竣工验收证明书

工程名称：润扬路快速化改造工程（同泰路北—翠岗路南）SJ-2 标

验收日期：2021 年 8 月 29 日

建设单位	扬州万福投资发展有限公司		监理单位	江苏兆信工程项目管理有限公司	
施工单位	中铁五局集团有限公司		设计单位	中交第一公路勘察设计研究院有限公司	
工程规模	1.291km	工程造价	61658 万元	类别	市政工程
		开工日期	2017.12.18	竣工日期	2021.12.18

验收范围及数量：
施工验收主要内容：明挖隧道、道路、排水、照明、立交、10KV 供电迁改等全部施工合同内容以及新增室外工程等施工内容。润扬路快速化改造工程为扬州市城市快速路网“五纵七横”西部重要的一纵，北接江平快速，南连城前快速，为扬州市重点工程。润扬路快速化改造工程（同泰路北—翠岗路南）二标段工程位于江苏省扬州市江都区，先后下穿文山路、京华城路和达达路终点。施工起讫里程 K1+575~K2+866，全长 1.291km。

(1) 明挖隧道：本工程文山路原有老隧道需爆破拆除，新建隧道主线 K1+575~K1+734 为敞开段，长 159m，K1+734~K2+866 为暗埋段，长 1132m，车型隧道双向 6 车道；隧道结构断面型式分别为 U 型封闭式暗埋段、隧道台建暗埋段；由 K2+265 处引出东、西隧道各一条，西侧共 612m(含合井段)；围护结构分别采用 SMW 工法桩（型钢水泥土搅拌桩）、φ800 及 φ1000 钻孔灌注桩、三轴搅拌桩、高压旋喷桩。基坑挖深约为 2.241~12.032m(敞口段-暗埋段)，内设 I 型混凝土支撑+1 道钢支撑；结构净空 6.38m，基坑宽度为 28.3~47.9m（含匝道段）；主线为城市快速路，设计车速 80km/h，文昌路东西上下匝道 612 米，设计行车速度 40km/h，设计使用年限 100 年。

(2) 电缆隧道：本工程为线路东侧 220KV 高压输电线路入地工程，施工起讫里程：K1+819.513~K3+135.867，全长 1296.354 米；该隧道结构断面为标准暗埋段，采用明挖法施工，结构断面尺寸（宽*高）2.1m*2.2m，支护设计采用拉森钢板桩、灌注桩+止水帷幕；附属结构包含 2 个进风井，2 个排风井，5 个电缆井，5 个雨水坑；建筑结构设计安全等级为二级，抗震设防烈度为 7 级，主体结构设计使用年限为 100 年；主体结构采用防水混凝土，混凝土强度等级为 C40，抗渗等级为 P6，混凝土加掺高性能膨胀剂。

(3) 道路工程：本工程地面道路为城市主干路，双向六车道，设计行车速度 50km/h；辅道、集散车道、交叉路口路面结构采用 18cm 低剂量水稳基层、36cm 水稳基层、8cmSUP-20 沥青砼下面层、4cmSMA-13 沥青混合料上面层；路面结构设计使用年限为 15 年。

(4) 其他工程：本工程污水管道 2382m，雨水管道 2420.5m；10KV 电力迁改 3480m；立交、监控基础 135 个，地面路灯 100 个，电缆 4 万 m，电线 10 万 m，灯具 1994 个；新增室外工程主要包括润扬中学恢复、五彩世界恢复、扬州职业大学东大门及广场、翠岗路停车场等施工内容。

一、施工单位已完成设计图纸和施工合同中所包含的土方、道路、隧道、综合管线（雨污）、管径迁改、立交、监控、照明等各项施工内容以及新增室外工程等内容。

二、本工程能按设计图纸和有关规范施工，隐蔽验收记录齐全，满足工程强制性标准要求。

三、本工程质量保证资料齐全有效，报告合格和记录符合要求。

四、本工程施工过程中无安全、质量事故，工程安全和使用功能符合设计及规范要求。

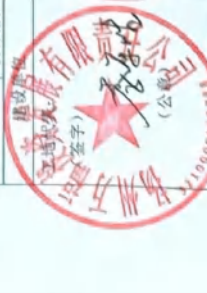
五、单位工程验收、评分与质量等级评定情况

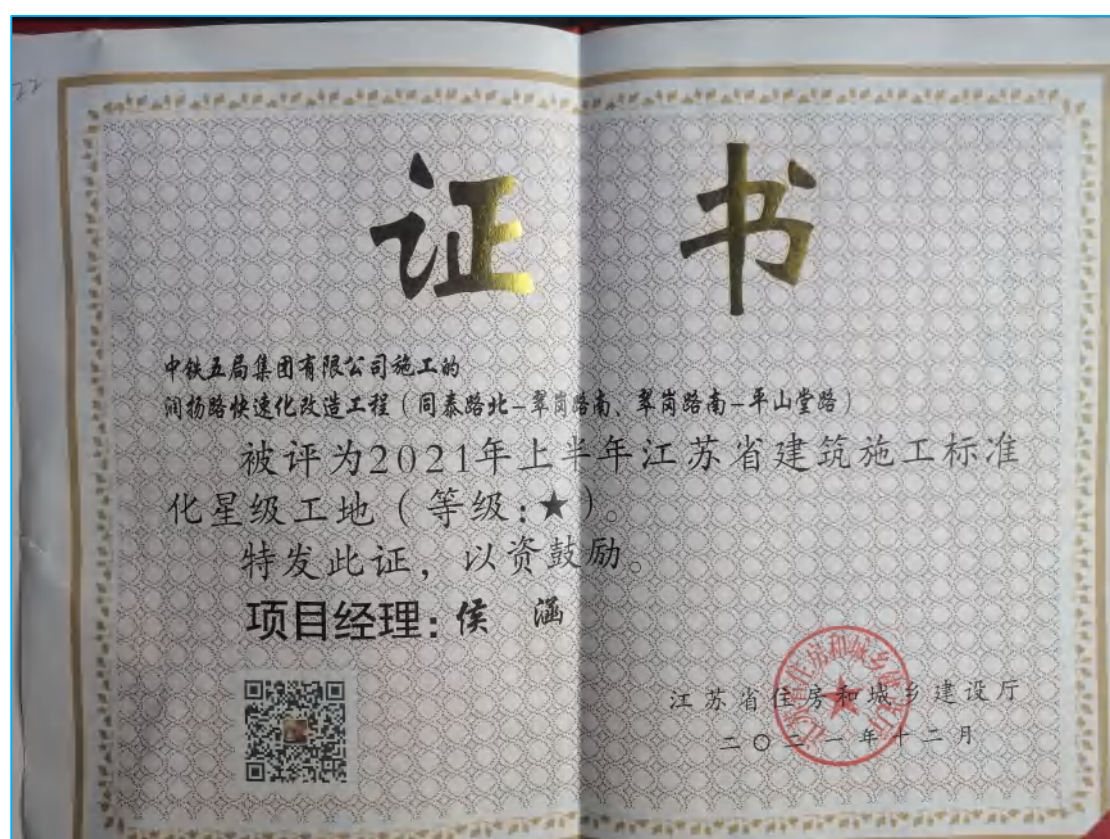
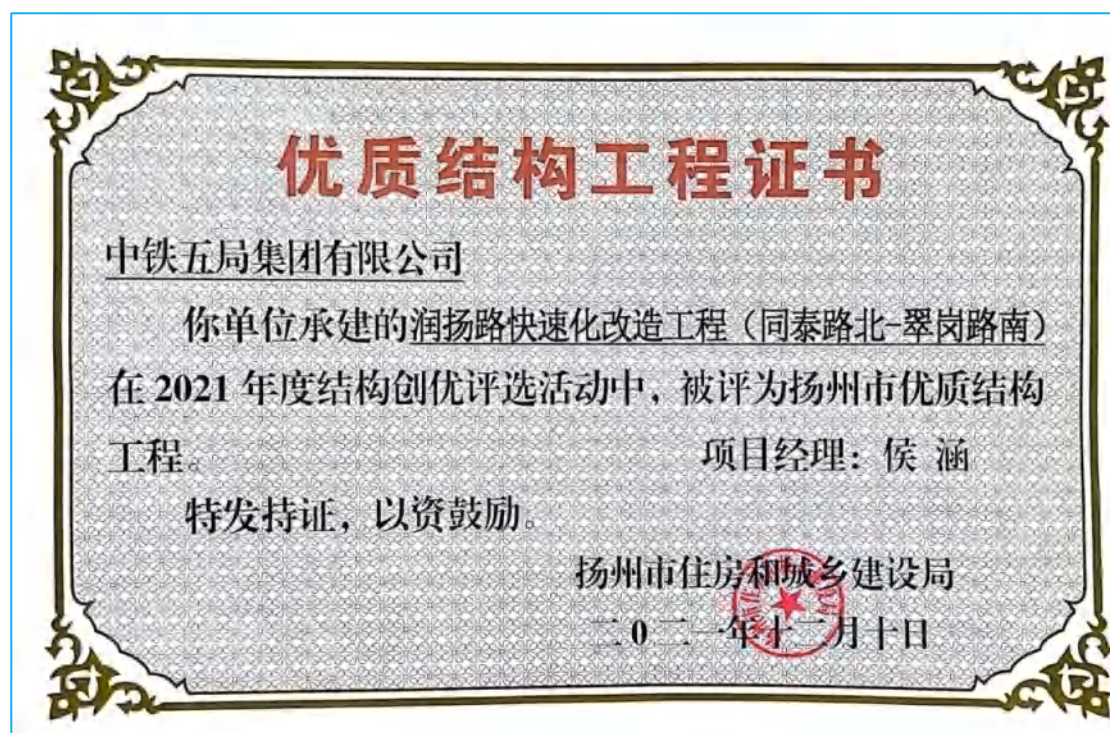
1、明挖隧道：观感良好，涉及安全和使用功能的检查资料完整，抽检结果合格，质量验收合格，评定等级合格。

2、道路：外观得分 96.6 分，实测得分 95.35 分，资料得分 98 分，综合评定得分 96.65 分，评定等级合格。

3、排水：外观得分 96.6 分，实测得分 96.62 分，资料得分 98 分，综合评定得分 97.07 分，评定等级合格。

4、电缆隧道、照明、立交、10KV 供电迁改、室外等其他单位工程：观感好，涉及安全和使用功能的检查资料完整，抽检结果合格，质量验收合格，评定等级合格。

建设单位	监理单位	设计单位	勘察单位	城建档案管理机构	有关单位
项目负责人 (签字) 	总监理工程师 (签字) 	参加人员 (签字) 张协 (公章)	参加人员 (签字) 李方一 (公章)	城建档案管理机构 (公章)	有关单位 (公章)



项目业绩证明

润扬路快速化改造工程由中铁五局集团有限公司承建，项目于 2019 年 9 月中标，合同金额 61658.06 万元。

本项目施工起讫里程 K1+575~K2+866，全长 1.291km。K1+575~K1+734 为敞开段，主线敞开段 159m。K1+734~K2+866 为暗埋段，主线暗埋段 1132m，车型隧道双向 6 车道。隧道结构横断面型式分别为 U 型坞式敞开段、单箱双室标准暗埋段、匝道合建暗埋段。由 K2+265 处引出东、西匝道各一条，两侧共 612m(含合并段)。围护结构分别采用 SMW 工法桩(型钢水泥土搅拌墙)、 $\phi 800$ 及 $\phi 1000$ 钻孔灌注桩、三轴搅拌桩、高压旋喷桩。基坑挖深约为 2.24~12.032m(敞口段-暗埋段)，内设 1 道混凝土支撑+1 道钢支撑。结构净空 6.38m，基坑宽度为 28.3~47.9m(含匝道段)。包含土方、道路、隧道、综合管线(雨污)、管线迁改、交安、监控、照明等施工内容。

本项目自开工以来，中铁五局集团有限公司能严格按照相关法律法规、规范规章及合同文件要求履行合同义务，管理规范，制度健全，施工有序推进，安全质量平稳可控，履约表现优秀。

特此证明。

扬州万福投资发展有限责任公司

2020 年 10 月 12 日



第一部分 合同协议书
发\\包人(全称): <u>武汉洪山城市建设投资有限公司</u>
承\\包人(全称): <u>中铁五局集团有限公司</u>
根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律规\\定,遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则,双方就 <u>通用大道(火箭三路~杨林二路)提档升级工程第二标段施工</u> 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: <u>通用大道(火箭三路~杨林二路)提档升级工程第二标段</u> 。
2.工程地点: <u>武汉市洪山区青菱工业园区内,南起火箭三路,北至杨林二路</u> 。
3.工程立项批准文号: _____。
4.资金来源: <u>企业自筹</u> _____。
5.工程内容: (<u>通用大道(火箭三路~杨林二路)提档升级工程第二标段 k1+720~k3+260,包含石咀路、杨林三路、杨林二路 3 个道口在内,局部包含管桩施工,主要包括道路工程、排水工程、交通工程等</u>)_____
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: <u>详《招标工程量清单》编制说明中所列范围</u> 。
二、合同工期
计划开工日期: <u>2021 年 9 月 16</u> 日。
计划竣工日期: <u>2022 年 10 月 28</u> 日。
工期总日历天\\数: <u>407</u> 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 <u>拿奖创杯</u> 标准。
四、签约合同价与合同价格形式:
1.签约合同价为: <u>107653458.01 元人民\\币(大写)壹亿零柒佰陆拾伍万叁仟肆佰伍拾捌圆壹分</u> :
除税合同价(大写): <u>98764640.38 元人民\\币(大写)玖仟捌佰柒拾陆万肆仟陆佰肆拾圆叁角捌分</u>
销项税: <u>8888817.63 元人民\\币(大写)捌佰捌拾捌万捌仟捌佰壹拾柒圆陆角叁分</u>
其中:

第 1 页 共 150 页

(1) 安全文明施工费:

人民币(大写):壹佰伍拾柒万陆仟壹佰贰拾圆陆角肆分

(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)肆佰万元整;

(4) 暂列金额:

人民币(大写)伍佰伍拾伍万圆整

2.合同价格形式:固定单价。

五、项目经理

承包人项目经理:曾锋。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件:

- (1) 中标通知书(如果有);
- (2) 投标函及其附录(如果有);
- (3) 专用合同条款及其附件;
- (4) 通用合同条款;
- (5) 技术标准和要求;
- (6) 图纸;
- (7) 已标价工程量清单或预算书;
- (8) 其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改,属于同一类内容的文件,应以最新签署的为准。专用合同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

七、承诺

1.发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2.承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工,确保工程质量和安全,不进行转包及违法分包,并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

3.发包人和承包人通过招投标形式签订合同的,双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

八、词语含义

本协议书词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于 2021 年 8 月 25 日签订。

十、签订地点

本合同在 武汉洪山城市建设投资有限公司办公室 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 签订盖章之日 生效。

十三、合同份数

本合同一式 拾 份,均具有同等法律效力,发包人执 伍 份,承包人执 伍 份。发包人: (公章) 承包人: (公章)

法定代表人:
(签字或盖章)



法定代表人:
(签字或盖章)



组织机构代码: _____

组织机构代码: 91520000214400165L

地 址: _____

地 址: 贵州省贵阳市云岩区枣山路 23 号

邮政编码: _____

邮政编码: 550003

法定代表人: _____

法定代表人: 徐中义

委托代理人: _____

委托代理人: _____

电 话: _____

电 话: 0731-84833025

—
传 真：_____ 传 真：0731-85127804

电子信箱：_____ 电子信箱：_____

开户银行：_____ 开户银行：中国建设银行股份有限公司长沙部山南
路支行

账 号：_____ 账 号：43050179403609555888

—

竣 工 验 收 证 书

工程编号: _____

工程名称: 通用大道(火箭三路-杨林二路)提档升级工程施
工第二标段

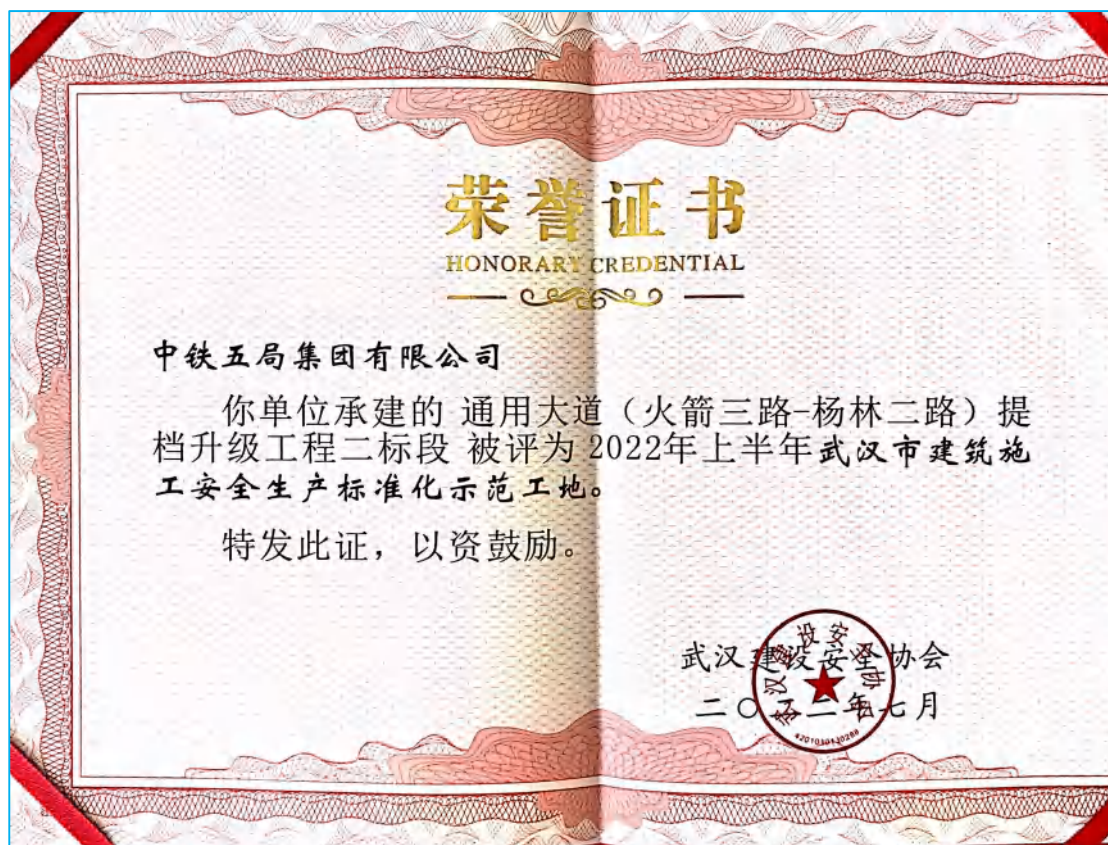
施工单位: _____ 中铁五局集团有限公司

资质等级证书号: _____

施工单位人员	经理（法人代表）	蒲青松	
	总工程师	曹振兴	
	公司技术部门负责人		
	公司质检部门负责人		
	项目经理	曾锋	
	项目技术负责人	刘斯佳	
工程名称	通用大道（火箭三路-杨林二路）提档升级工程施工第二标段	工程地点	武汉市洪山区
工程造价（万元）	10765.35	施工决算（万元）	
开工日期	2021年10月28日	完工日期	2022年6月20日
合同工期	407天	竣工日期	2022年6月30日
验收范围及主要工程量			
1、道路工程：南起杨泗矾路（原石咀路）桩号 K1+720，北至杨林二路桩号 K3+260，桩号里程长度为 1540m，道路宽 61.5m，。管桩 52603 米，土方开挖 28365.9 方，土方填筑 9655 方、土路基伐灰 16655m³，双层钢筋混凝土路面 37577 m²，连续配筋钢筋混凝土 6008 m²，SMA-13 细粒式沥青路面 63992.68 m²，AC-25C 粗粒式沥青路面 63992.68 m²，AC-10 细粒式沥青路面 10975.26 m²，人行道铺装 14197 m²等。 2、排水工程：排水检查井加固 121 座，雨水篦子 115 个，雨水篦子加固 241 座，雨水管道 855.24 米； 3、交通工程：标线 4420.4 m²，标牌 103 套，限高架 4 座，PVC 管道预埋 4019m，交通接线井 163 座，隔离护栏 462，信号灯杆 8 根，信号灯 44 组，高速球机 7 台，900 万电警一体机 16 台。			

存在问题及处理意见
 无 
工程质量自评结论
该工程符合规范要求，自检合格。

参加竣工验收单位意见			
建设单位	 项目负责人 (盖章)	设计单位	 项目负责人 (盖章)
勘察单位	 项目负责人 (盖章)	监理单位	 总监监理工程师 (盖章)
施工单位	 项目经理 (盖章)	设施管理单位	 管理负责人 (盖章)
相关单位	管理负责人 (盖章)		
竣工验收时间		2022 年 6 月 30 日	



(4) 博罗县城怡安花园等 6 个老旧小区排水管网改造工程设计、施工总承包 (EPC)

2020A226

中标通知书

工程编号：惠公易建博罗【2020】059

联合体：华川建设集团有限公司、昆明市政工程设计科学研究院有限公司；

你方于2020年10月21日所递交的(博罗县城怡安花园等6个老旧小区排水管网改造工程设计、施工总承包 (EPC))投标文件已被我方接受，被确定为中标人。

中标下浮率为：设计费投标下浮率为1.92%、建安工程费投标下浮率0.50%。

工期：设计工期为30日历天（合同签订之日起算），施工工期为90日历天（开工令发布日起算）。

工程质量：设计要求严格按照国家有关的规程、规范、标准进行设计，满足招标人的使用要求。施工质量要求为合格

项目负责人：设计项目负责人：余波（执业资格证书编号：GS155300167）

施工项目负责人：姜峰（注册编号：粤2441011027689）

请你方在接到本通知书后的三十日内与招标人在约定的地点签订书面合同，且在签订书面合同之后七日内，中标人应按招标文件规定的履约担保格式向招标人提交履约担保。

特此通知。

交易中心

确认发放

2020年11月02日

招标人（盖章）：博罗县住房和城乡建设局

招标代理（盖章）：陕西华瑞项目管理有限公司

受 控

合同编号:GDHCJS 2020A226

工程设计及施工总承包（EPC）合同

工程名称：博罗县城怡安花园等 6 个老旧小区排水管网改造工程

设计、施工总承包（EPC）

工程地点：博罗县

发 包 人：博罗县住房和城乡建设局

承 包 人：华川建设集团有限公司、昆明市政工程设计科学研究
院有限公司（联合体）

签约日期： 年 月 日

工程设计及施工总承包（EPC）合同

工程名称：博罗县城怡安花园等 6 个老旧小区排水管网改造工程
设计、施工总承包（EPC）

工程地点：博罗县

发 包 人：博罗县住房和城乡建设局

承 包 人：华川建设集团有限公司、昆明市政工程设计科学研究
院有限公司（联合体）

签约日期： 年 月 日

附件一：合同协议书

合同协议书

(博罗县住房和城乡建设局，以下简称“发包人”)为实施(项目名称)，已接受(华川建设集团有限公司/昆明市政工程设计科学研究院有限公司(联合体)，以下简称“承包人”)对博罗县城怡安花园等6个老旧小区排水管网改造工程设计、施工总承包(EPC)该项目设计、施工总承包投标。发包人和承包人共同达成如下协议。

1. 本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- (1) 中标通知书；
- (2) 投标函及投标函附录；
- (3) 专用合同条款；
- (4) 通用合同条款；
- (5) 发包人要求；
- (6) 承包人建议；
- (7) 其他合同文件。

2. 上述文件互相补充和解释，如有不明确或不一致之处，以合同约定次序在先者为准。

3. 中标下浮率

3.1 设计中标下浮率：1.92%；签约合同价(暂定)：人民币叁拾柒万壹仟陆佰贰拾伍元(大写)(¥37.1625万元)。

3.2 建筑工程中标下浮率：0.50%；签约合同价(暂定)：人民币壹仟伍佰肆拾陆万捌仟玖佰元(大写)(¥1546.89万元)。

3.4 本合同为总价合同，除根据合同约定的在工程实施过程中需进行增减的款项外，合同价格不作调整。最终结算价以县财政部门审核为准。

4. 主要负责人：

4.1 设计负责人：余波；注册号：GS155300167。

4.2 施工负责人：姜峰；注册号：粤2441011027689。

5. 工程质量符合的标准和要求：。

6. 承包人承诺按合同约定承担工程的设计、实施、竣工及缺陷修复。

7. 发包人承诺按合同约定的条件、时间和方式向承包人支付合同价款。

8. 承包人计划开始工作时间：设计工期为 30 日历天（合同签订之日起算），
施工工期为 90 日历天（开工令发布日起算）。实际开始工作时间按照监理人开始
工作通知中载明的开始工作时间为准。总工期为 120 日历天。

9. 本协议书一式 12 份，合同双方各执 6 份。

10. 合同未尽事宜，双方另行签订补充协议。补充协议是合同的组成部分。

发包人： 博罗县住房和城乡建设局 （盖单位章）

法定代表人或其委托代理人： 王新林 （签字或盖章）

承包人（联合体主办方）： 华川建设集团有限公司 （盖公章）

法定代表人或其委托代理人： _____ （签字或盖章）

地址： 广东省东莞市东城街道莞龙路东城段 269 号

开户行： 东莞银行股份有限公司东城支行 账号： 5300000601003441

承包人（联合体成员）： 昆明市政工程设计科学研究院有限公司 （盖公章）

法定代表人或其委托代理人： _____ （签字或盖章）

审定人： 李士 审核人： 李士 经办人： 李士

地址： 昆明市西山区滇池路 528 号

开户行： 华夏银行昆明滇池支行 账号： 4838200001801900001675

2020 年 11 月 3 日

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称: 博罗县城怡安花园等6个老旧小区排水管网改造工程

建设单位(公章): 博罗县住房和城乡建设局

竣工验收日期: 2021年8月10日

发出日期: 2021年8月18日

市政基础设施工程

工程名称	博罗县城怡安花园等6个老旧小区排水管网改造工程	工程地点	罗阳街道
工程规模 (建筑面积、道路 桥梁长度等)	5160米	工程造价 (万元)	1546.89
结构类型		开工日期	2020年11月8日
施工许可证号	441322202101250102	竣工日期	2021年8月0日
监督单位	博罗县建设工程质量监督站	监督登记号	HZZJ-BL2021017
建设单位	博罗县住房和城乡建设局	总承包单位	华川建设集团有限公司
勘察单位	广东省惠州地质工程勘察院	施工单位 (土建)	华川建设集团有限公司
设计单位	昆明市政工程设计科学研究院有限公司	施工单位 (设备安装)	华川建设集团有限公司
监理单位	惠州市工程建设项目咨询管理有限公司	工程检测单位	
其它主要 参建单位		其它主要参建单位	
专项验收情况			
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位(子单位)工 程质量验收记录			同意验收
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	报告齐全		
施工图设计文件 审查意见	资料齐全, 合格		
工程竣工报告	资料齐全, 合格		
工程质量评估报告	报告齐全		
勘察质量检查报告	报告齐全		
设计质量检查报告	报告齐全		
工程质量保修书	资料齐全, 合格		

市政基础设施工程

工程完成情况	已完成建设工程设计图纸和合同约定的各项内容。		
工程质量情况	土建	合格	
	设备安装	合格	
工程未达到使用功能的部位(范围)	无		
参加验收单位意见	建设单位	监理单位	施工单位
	 项目负责人:  2021年8月8日	 总监:  2021年8月16日	 项目负责人:  2021年8月16日
	分包单位		勘察单位
	(公章) 项目负责人: (执业资格印章) 年 月 日	(公章) 姓名: 余波 注册号: 4404041-AY001 有效期至: 2023年12月 2021年8月17日	(公章) 项目负责人: (执业资格印章) 2021年8月17日
姓名: 何珊 注册号: 4404041-AY001 有效期至: 2023年12月			

竣工验收签到表

工程名称：博罗县城怡安花园等6个老旧小区排水管网改造工程

验收时间：

验收地点：办公室

序号	参加人员	所在单位	职位	联系方式	备注
1	黄日才	县住建局	副局长		
2	何以胜				
3	姜峰	华川建设集团有限公司	项目经理		
4	王小明	广东省惠州地勘院	总工程师		
5	王小明	广东省惠州地勘院	总工程师		
6	李江伟	昆明市政工程设计研究院有限公司	项目负责人		
7	王平	昆明市市政工程设计研究院有限公司	项目负责人		
8	付博	惠州市工程建设咨询有限公司	项目负责人		
9	余波	昆明市政工程设计研究院有限公司	项目负责人		
10					
11					
12					
13					
14					
15					

(5) 东莞市高埗污水处理厂提标工程

中标通知书

(第五联)



华川建设集团有限公司:

东莞市高埗污水处理厂提标工程 工程项目(招标编号: SSASSC11809374) 于2018年 11月 01日在东莞市公共资源交易中心进行招标, 现已完成招标流程, 你单位为中标人。

中标人收到中标通知书后, 须在 2018年 12月 05日前按照招标文件和中标人的投标文件与招标人签订本招标工程承包合同。

具体情况如下表:

招标单位	东莞市石鼓污水处理有限公司		
招标代理机构	中国远东国际招标有限公司		
招标方式	公开招标		
项目经理	李坚	资质证书号	粤143131512826
中标报价(元)	壹仟零贰拾柒万叁仟零柒拾柒元伍角贰分	下浮率	9.34%
安全防护、文明施工措施等单列费(元)	伍拾贰万零壹佰贰拾伍元零捌分		
开工、竣工日期	2018-11-05至2019-08-16	工期	285天
招标单位: (公章)	招标代理机构: (公章)	交易场所: 东莞市公共资源交易中心	
法定代表人或其委托代理人: (签名或盖私章)	法定代表人或其委托代理人: (签名或盖私章)	(公章)	
2018年 11月 8日	2018年 11月 8日	年 月 日	

说明: 本通知一式五份, 第一联: 行政主管部门; 第二联: 东莞市公共资源交易中心; 第三联: 招标单位; 第四联: 招标代理机构; 第五联: 中标单位各执一份, 涂改、复印无效。



东莞市公共资源交易中心
Dongguan City Public Resources Trading Center

地址: 东莞市南城区西平宏伟三路45号

工程编号: SSASSC11809374

合同编号: SSASSC11809374

广东省住房和城乡建设厅 标准 施 工 合 同

工程名称: 东莞市高埗污水处理厂提标工程

工程地点: 东莞市高埗镇

发 包 人: 东莞市石鼓污水处理有限公司

承 包 人: 华川建设集团有限公司

广东省住房和城乡建设厅制

第一部分 协议书

发包人：(全称) 东莞市石鼓污水处理有限公司

承包人：(全称) 华川建设集团有限公司

依照《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，合同双方当事人就合同工程施工有关事项达成一致意见，订立本协议书。

一、工程概况

工程名称：东莞市高埗污水处理厂提标工程

工程地点：东莞市高埗镇

工程内容：(1)地基与基础工程；(2)主体工程；(3)装饰装修工程；(4)给排水工程(含厂区的生活给排水系统及污水处理配套给排水系统等)；(5)电气工程；(6)消防工程；(7)通风工程；(8)防雷工程；(9)起重设备；(10)景观绿化工程；(11)污水处理设备及其他附属设施工程[含①除甲供设备外的其他设备采购/安装/调试、②白蚁防治、工程试车(含单机试运转等)及厂区室外工程，按图施工到位等]。

工程规模：提标工程用地面积约 7178.5 平方米、污水处理提标规模为 5 万吨/日。

结构形式：框架结构等

工程立项、规划批准文件号：2017-441900-46-03-815882

资金来源：企业自筹

二、工程承包范围

承包范围：东莞市高埗污水处理厂提标工程按招标图纸及工程量清单所含内容，包括但不限于：(1)地基与基础工程(含场地平整、土石方开挖/回填、各类基础施工等)；(2)主体工程(含新建污水处理厂构(建)筑物及其附属物的主体结构、防水/防腐、保温隔热、污水处理工艺管道的敷设及附属设施、预埋构件及预留孔洞等)；(3)装饰装修工程；(4)给排水工程(含厂区的生活给排水系统及污水处理配套给排水系统等)；(5)电气工程(含高低压变配电/照明/弱电系统及污水处理工艺配套电气系统等)；(6)消防工程(包验收备案及取得合格证等)；(7)通风工程(按图施工到位等)；(8)防雷工程(按图施工到位及取得合格证等)；(9)起重设备(含整套起重

设备及配件的采购/制作/安装,包调试通过验收取证等);(10)景观绿化工程;(11)污水处理设备及其他附属设施工程[含①除甲供设备外的其他设备采购/安装/调试、②白蚁防治、工程试车(含单机试运转等)及厂区室外工程,按图施工到位等]。以上招标范围未尽事宜,详见招标图纸,并满足设计文件及招标文件第九章内容中的附件(简称“招标专业及界限划分表”)的要求。

其中招标专业及界限划分表明确不属施工总承包工程范围内的工程及甲供设备的采购(具体详见本招标文件第九章内容中的附件“甲供设备清单表”)不纳入本次承包范围,但承包人需对上述工程提供一系列总承包管理、协调及配合服务等。

三、合同工期

工程合同工期总日历天数:285天(包含搭建临时设施、放线定位、施工报建等前期准备工作)。

拟从2018年11月5日开始施工,至2019年8月16日联合试运转验收及综合竣工验收合格交付使用。

四、质量标准

工程质量标准:达到国家或行业质量检验评定的合格标准。

五、合同价款

合同总价人民币(大写):壹仟零柒拾玖万叁仟贰佰零贰元陆角整;

人民币(小写):10,793,202.60元。

项目单价:☒详见承包人的投标报价书(招标工程);

☐详见经确认的工程量清单报价单或施工图预算书(非招标工程)。

其中包含:

定额工日工资总额为人民币(大写):壹佰玖拾壹万玖仟壹佰捌拾贰元壹角壹分,人民币(小写):1,919,182.11元。

单列部分的:

安全防护、文明施工费人民币(大写):伍拾贰万零壹佰贰拾伍元零捌分,人民币(小写):520,125.08元;

施工升降机安全监控系统费人民币(大写):零元,人民币(小写):0元;

赶工措施费人民币(大写):零元,人民币(小写):0元;

额外增加的赶工措施费人民币(大写):零元,人民币(小写):0元。

以上合同总价已包含承包人完成本合同工程全部费用,为合同总承包价,总价包干。除另有书

面约定或经发包人书面同意外，承包人无权再行要求其他费用，除合同明确约定的情形外，不再调整合同总价。

六、组成合同的文件

组成本合同的文件及其优先解释顺序与本合同第二部分《通用条款》第 2.2 款赋予的规定一致，但《通用条款》与《专用条款》约定不一致的，以《专用条款》为准。

七、词语含义

本协议书有关词语含义与本合同第二部分《通用条款》第 1 条中赋予它们的定义相同。

八、承包人承诺

承包人向发包人承诺已阅读、理解并接受本合同所有条款，按照本合同约定实施、完成并保修合同工程，履行本合同所约定的全部义务。

九、发包人承诺

发包人向承包人承诺已阅读、理解并接受本合同所有条款，按照本合同约定的时间和方法支付工程款及其他应当支付的款项，履行本合同所约定的全部义务。

十、合同生效

本合同订立时间：2018年12月4日

本合同订立地点：东莞市石鼓污水处理有限公司

合同双方当事人约定本合同自双方签字、盖章后，于即日起生效。

发包方（公章）

地址：

法定代表人：

委托代理人：

电话：

传真：

开户名称：

开户银行：

账号：

邮政编码：

电子邮箱：



承包方（公章）

地址：东莞市城区下桥银门街 43 号建联大 408-109

法定代表人：杜慧

委托代理人：肖秀莲

电话：0769-26622685

传真：0769-22081550

开户名称：华川建设集团有限公司

开户银行：东莞银行股份有限公司东城支行

账号：5300 0060 1003 441

邮政编码：523000

电子邮箱：532537359@qq.com

开户名称：

工人工资支付基本帐户开户银行：

银行账号：



2018A124

单位（子单位）竣工验收报告

GD-E1-914 0 0 1

工程名称: 东莞市高埗污水处理厂提标工程—反硝化滤池

验收日期: 2020年6月11日

建设单位(盖章): 东莞市石鼓污水处理有限公司

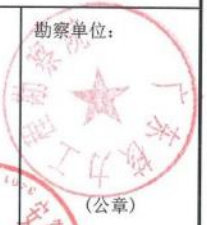


GD-E1-914

(五) 工程验收结论及备注

GD-E1-914/6 0 0 1

本工程已按施工合同完成全部设计图纸及变更设计工程量，施工单位在自检评定质量合格的基础上申报验收，建设单位按“质量管理条例”规定第十六条组织勘察、设计、施工、监理等单位共同审核竣工资料及现场查验工程实体质量，一致认为各种技术档案和管理资料基本完善，原材料构配件试验报告基本齐全，且符合各自要求。在整个施工过程中，各分部、分项工程自检及时。勘察、设计、监理隐蔽检查验收认真，监理质量跟踪督促严格，建设主管部门大力支持，取得了较好的质量效果，整个施工过程无发生任何质量或安全事故；与会单位一致同意本工程一次通过验收。

建设单位:	监理单位:	施工单位:	设计单位:	勘察单位:
 (公章) 单位(项目)负责人: 张宇科 2020年6月1日	 (公章) 总监理工程师: 陈超 2020年6月1日	 (公章) 单位(项目)负责人: 周元平 2020年6月2日	 (公章) 单位(项目)负责人: 李一 2020年6月1日	 (公章) 单位(项目)负责人: 陈东锋 2020年6月1日

GD-E1-914/6

单位（子单位）竣工验收报告

GD-E1-914

0	0	1
---	---	---

工程名称: 东莞市高埗污水处理厂提标工程—变配电间及加药间

验收日期: 2022年6月1日

建设单位(盖章): 东莞市石鼓污水处理有限公司



(五) 工程验收结论及备注

GD-E1-914/6 0 0 1

本工程已按施工合同完成全部设计图纸及变更设计工程量，施工单位在自检评定质量合格的基础上申报验收，建设单位按“质量管理条例”规定第十六条组织勘察、设计、施工、监理等单位共同审核竣工资料及现场查验工程实体质量，一致认为各种技术档案和管理资料基本完善，原材料构配件试验报告基本齐全，且符合各自要求。在整个施工过程中，各分部、分项工程自检及时。勘察、设计、监理隐蔽检查验收认真，监理质量跟踪督促严格，建设主管部门大力支持，取得了较好的质量效果，整个施工过程无发生任何质量或安全事故；与会单位一致同意本工程一次通过验收。

建设单位：	监理单位：	施工单位：	设计单位：	勘察单位：
(公章) 单位(项目)负责人： 2020年6月1日	(公章) 总监理工程师： 2020年6月1日	(公章) 单位(项目)负责人： 2020年6月1日	(公章) 单位(项目)负责人： 2020年6月1日	(公章) 单位(项目)负责人： 2020年6月1日

GD-E1-914/6

单位（子单位）竣工验收报告

GD-E1-914

0	0	1
---	---	---

工程名称: 东莞市高埗污水处理厂提标工程—计量井

验收日期: 2020 年 6 月 1 日

建设单位(盖章): 东莞市石鼓污水处理有限公司



(五) 工程验收结论及备注

GD-E1-914/6 0 0 1

本工程已按施工合同完成全部设计图纸及变更设计工程量，施工单位在自检评定质量合格的基础上申报验收，建设单位按“质量管理条例”规定第十六条组织勘察、设计、施工、监理等单位共同审核竣工资料及现场查验工程实体质量，一致认为各种技术档案和管理资料基本完善，原材料构配件试验报告基本齐全，且符合各自要求。在整个施工过程中，各分部、分项工程自检及时。勘察、设计、监理隐蔽检查验收认真，监理质量跟踪督促严格，建设主管部门大力支持，取得了较好的质量效果，整个施工过程无发生任何质量或安全事故；与会单位一致同意本工程一次通过验收。

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:	总监理工程师:	单位(项目)负责人:	单位(项目)负责人:	单位(项目)负责人:
张守新	张守新	周元平	王二康	张东辉
2020年6月1日	2020年6月1日	2020年6月1日	2020年6月1日	2020年6月1日

GD-E1-914/6

单位（子单位）竣工验收报告

GD-E1-914 0 0 1

工程名称: 东莞市高地污水处理厂提标工程—紫外消毒池

验收日期: 2020年6月1日

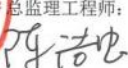
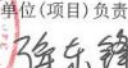
建设单位(盖章): 东莞市石鼓污水处理有限公司



(五)工程验收结论及备注

GD-E1-914/6 0 0 1

本工程已按施工合同完成全部设计图纸及变更设计工程量，施工单位在自检评定质量合格的基础上申报验收，建设单位按“质量管理条例”规定第十六条组织勘察、设计、施工、监理等单位共同审核竣工资料及现场查验工程实体质量，一致认为各种技术档案和管理资料基本完善，原材料构配件试验报告基本齐全，且符合各自要求。在整个施工过程中，各分部、分项工程自检及时。勘察、设计、监理隐蔽检查验收认真，监理质量跟踪督促严格，建设主管部门大力支持，取得了较好的质量效果，整个施工过程无发生任何质量或安全事故；与会单位一致同意本工程一次通过验收。

建设单位:	监理单位:	施工单位:	设计单位:	勘察单位:
 (公章) 单位(项目)负责人:  2020年6月1日	 (公章) 总监理工程师:  2020年6月1日	 (公章) 单位(项目)负责人:  2020年6月1日	 (公章) 单位(项目)负责人:  2020年6月1日	 (公章) 单位(项目)负责人:  2020年6月1日



单位（子单位）竣工验收报告

GD-E1-914

0	0	1
---	---	---

工程名称: 东莞市高埗污水处理厂提标工程--二次提升
泵房

验收日期: 2020年6月1日

建设单位(盖章): 东莞市石鼓污水处理有限公司



GD-E1-914

(五)工程验收结论及备注

GD-E1-914/6 0 0 1

本工程已按施工合同完成全部设计图纸及变更设计工程量，施工单位在自检评定质量合格的基础上申报验收，建设单位按“质量管理条例”规定第十六条组织勘察、设计、施工、监理等单位共同审核竣工资料及现场查验工程实体质量，一致认为各种技术档案和管理资料基本完善，原材料构配件试验报告基本齐全，且符合各自要求。在整个施工过程中，各分部、分项工程自检及时。勘察、设计、监理隐蔽检查验收认真，监理质量跟踪督促严格，建设主管部门大力支持，取得了较好的质量效果，整个施工过程无发生任何质量或安全事故；与会单位一致同意本工程一次通过验收。

建设单位：

监理单位：

施工单位：

设计单位：

勘察单位：

(公章)

单位(项目)负责人：

张明华

2020年6月1日

(公章)

总监理工程师：

陈洁忠

2020年6月1日

(公章)

单位(项目)负责人：

周元平

2020年6月1日

(公章)

单位(项目)负责人：

李一

2020年6月1日

(公章)

单位(项目)负责人：

徐东锋

2020年6月1日



GD-E1-914/6

单位（子单位）竣工验收报告

GD-E1-914 0 0 1

工程名称: 东莞市高埗污水处理厂提标工程一出水明渠

验收日期: 2020年12月1日

建设单位(盖章): 东莞市石鼓污水处理有限公司



(五) 工程验收结论及备注

GD-E1-914/6 0 0 1

本工程已按施工合同完成全部设计图纸及变更设计工程量，施工单位在自检评定质量合格的基础上申报验收，建设单位按“质量管理条例”规定第十六条组织勘察、设计、施工、监理等单位共同审核竣工资料及现场查验工程实体质量，一致认为各种技术档案和管理资料基本完善，原材料构配件试验报告基本齐全，且符合各自要求。在整个施工过程中，各分部、分项工程自检及时。勘察、设计、监理隐蔽检查验收认真，监理质量跟踪督促严格，建设主管部门大力支持，取得了较好的质量效果，整个施工过程无发生任何质量或安全事故；与会单位一致同意本工程一次通过验收。

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：

总监理工程师：

单位(项目)负责人：

单位(项目)负责人：

单位(项目)负责人：

2020年6月1日

2020年6月1日

2020年6月1日

2020年6月1日

2020年6月1日



GD-E1-914/6



华川建设集团有限公司：

承建的东莞市高埗污水处理厂提标工程
荣获2021年度

东莞市建设工程优质奖

东莞市建筑业协会
二〇二一年四月

(6)横沥镇 2021 年普通住宅地块源头雨污分流工程-村头村



中标通知书



(第五联)

华川建设集团有限公司:

横沥镇2021年普通住宅地块源头雨污分流工程-村头村 工程项目(招标编号: HLAHLC12100347)于2021年 11月 09日在东莞市公共资源交易中心进行招标,现已完成招标流程,你单位为中标人。

中标人收到中标通知书后,须在 2021年 12月 18日前按照招标文件和中标人的投标文件与招标人签订本招标工程承包合同。

具体情况如下表:

项目法人	东莞市横沥镇村头股份经济联合社		
招标单位	东莞市横沥镇村头股份经济联合社		
招标代理机构	广东中凯工程管理咨询有限公司		
招标方式	公开招标		
项目经理	邓好伟	资质证号	粤2442007201000615
中标报价(元)	壹仟捌佰壹拾万零贰仟肆佰叁拾壹元捌角壹分	下浮率	5.93%
安全防护、文明施工措施等单列费(元)	捌拾贰万捌仟柒佰叁拾壹元伍角伍分		
开、竣工日期	2021-11-17 至 2022-02-14	工期	90天
招标单位: (公章) 法定代表人或其委托代理人: (签名或盖私章) 2021年11月19日	招标代理机构: (公章) 法定代表人或其委托代理人: (签名或盖私章) 2021年11月17日	交易场所: 兹见证本通知书发出之日前该 项目在中心场内交易过程和结果。 东莞市公共资源交易中心 业务专用章 2021-11-19 年 月 日	

说明:本文书一式五联,第一联:行政主管部门,第二联:东莞市公共资源交易中心,第三联:招标单位,第四联:招标代理机构,第五联:中标单位(联合体各方)。涂改、复印无效。



东莞市公共资源交易中心
Dongguan City Public Resources Trading Center

地址:东莞市南城区西平宏伟三路45号

受 控

合同编号:GDHCJS2021A160

招标编号: HLAHLC12100347

合同编号: _____

广东省建设工程

标准施工合同

2009 年版

工程名称: 横沥镇 2021 年普通住宅地块源头雨污
分流工程-村头村

工程地点: 东莞市横沥镇

发 包 人: 东莞市横沥镇村头股份经济联合社

承 包 人: 华川建设集团有限公司

广东省住房和城乡建设厅制

第一部分 协议书

发包人：（全称）东莞市横沥镇村头股份经济联合社

承包人：（全称）华川建设集团有限公司

依照《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，合同双方当事人就合同工程施工有关事项达成一致意见，订立本协议书。

一、工程概况

工程名称：横沥镇2021年普通住宅地块源头雨污分流工程-村头村

工程地点：东莞市横沥镇

工程内容：横沥镇2021年普通住宅地块源头雨污分流工程-村头村（按招标图纸及工程量清单所含内容）包括但不限于：1、道路工程（包括拆除基层、路面、人行道，铺设沥青混凝土路面，人行道块料铺设等）；2、排水工程（包括挖沟槽、土方回填与弃置，管道铺设，新建混凝土井、截流井、交汇井、检查井、雨水口，井加固、接驳，破除修复，管线保护与迁改等）等。以上招标范围未尽事宜，请详见招标图纸及工程量清单，并满足设计文件的要求。

工程规模：横沥镇2021年普通住宅地块源头雨污分流工程-村头村，共6个地块，新建污水管道总长约14.1km，雨水管渠约2.7km，合计约16.8km，管径DN160~DN500，主要建设内容包括管网工程及其配套附属工程。

结构形式：—/—

工程立项、规划批准文件号：《东发改横[2021]4号》、《东发改横[2021]8号》（项目代码：2105-441900-04-01-357234）。

资金来源：镇、村财政资金

二、工程承包范围

承包范围：横沥镇2021年普通住宅地块源头雨污分流工程-村头村（按招标图纸及工程量清单所含内容）包括但不限于：1、道路工程（包括拆除基层、路面、人行道，铺设沥青混凝土路面，人行道块料铺设等）；2、排水工程（包括挖沟槽、土方回填与弃置，管道铺设，新建混凝土井、截流井、交汇井、检查井、雨水口，井加固、接驳，破除修复，管线保护与迁改等）等。以上招标范围未尽事宜，请详见招标图纸及工程量清单，并满足设计文件的要求。

三、合同工期

工程合同工期总日历天数：90天。

拟从2021年11月17日开始施工，至2022年02月14日竣工完成（实际开工时间以发包人或监理单位书面进场通知所载明时间为准，竣工时间以实际开工时间推定）。

四、质量标准

工程质量标准：达到国家或行业质量检验评定的合格标准。

五、合同价款

合同总价人民币（大写）：壹仟捌佰玖拾叁万壹仟壹佰陆拾叁元叁角陆分；

人民币（小写）：18931163.36元。

项目单价：■详见承包人的投标报价书（招标工程）；

□详见经确认的工程量清单报价单或施工图预算书（非招标工程）。

其中包含：

定额人工工资总额为人民币（大写）：叁佰伍拾叁万陆仟贰佰叁拾肆元柒角柒分，人民币（小写）：3536234.77元。

单列部分的：

安全防护、文明施工措施费人民币（大写）：捌拾贰万捌仟柒佰叁拾壹元伍角伍分，人民币（小写）：828731.55元。

施工升降机安全监控系统费人民币（大写）：零元，人民币（小写）：0.00元；

赶工措施费人民币（大写）：零元，人民币（小写）：0.00元；

额外增加的赶工措施费人民币（大写）：零元，人民币（小写）：0.00元。

六、组成合同的文件

组成合同的文件及其优先解释顺序与本合同第二部分《通用条款》第2.2款赋予的规定一致。

七、词语含义

本协议书中有关词语含义与本合同第二部分《通用条款》第1条赋予它们的定义相同。

八、承包人承诺

承包人向发包人承诺已阅读、理解并接受本合同所有条款，按照本合同约定实施、完成并保修合同工程，履行本合同所约定的全部义务。

九、发包人承诺

发包人向承包人承诺已阅读、理解并接受本合同所有条款，按照本合同约定的时限和方式支付工程款及其他应当支付的款项，履行本合同所约定的全部义务。

十、合同生效

订立合同时间：2021年11月20日

订立合同地点：东莞市横沥镇

合同双方当事人约定本合同自双方签字、盖章后，于当天生效。

发包人：东莞市横沥镇村头股份经济联合社
(公章)

地址：东莞市横沥镇村头村

承包人：华川建设集团有限公司
(公章)

地址：东莞市望牛墩镇望牛墩金
牛路14号602室

法定代表人： 

或

委托代理人：_____
(签字或盖章)

电话：0769-83372383

传真：____/____

开户名称：____/____

开户银行：____/____

帐号：____/____

邮政编码：523000

法定代表人： 

或

委托代理人：_____
(签字或盖章)

电话：0769-26622685

传真：0769-22081550

开户名称：华川建设集团有限公司

开户银行：中国工商银行股份有限
公司东莞星城支行

帐号：2010051919100071760

邮政编码：523000

工人工资支付专用账户

开户银行：____

开户名称：____

银行账号：____

2021A160

工程竣工验收证书

工程名称：横沥镇2021年普通住宅地块源头雨污分流工程-村头村

工程地点：东莞市横沥镇

建设单位：东莞市横沥镇村头股份经济联合社（盖公章）

施工单位：华川建设集团有限公司（盖公章）

验收日期：2022年5月30日

填表说明

1、本工程竣工验收证书适用横沥镇财政资金投资的新建、改建、维修等零星工程，建筑、安装、市政、交通、水利等工程有其行业标准适用的竣工验收证书的，按其行业规定执行；

2、本工程竣工验收书由施工单位编制打印并加盖骑缝章；

3、验收日期为验收小组施工现场验收的当天；

4、没有监理单位和设计单位的相应栏空白；

5、“工程建设内容”栏概括描述工程概况、建设内容及变更情况；

6、“竣工验收结论”栏主要包括以下内容：

①施工工期的执行情况及奖罚，

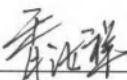
②各阶段的验收情况及结论，

③工程质量的鉴定或评价，

④工程竣工验收等级的评定，

⑤其他需要补充的说明；

7、按顺序双面打印，一式四份，建设、施工、评审、财政各一份，有实际需要的按建设单位要求增加份数。

工程名称	横沥镇2021年普通住宅地块源头雨污分流工程-村头村
工程地点	东莞市横沥镇
建设单位	东莞市横沥镇村头股份经济联合社
施工单位	华川建设集团有限公司
监理单位	珠海市城市建设监理有限公司
设计单位	中钢集团武汉安全环保研究院有限公司
合同工期	2021年11月17日至2022年02月14日
实际工期	2021年11月18日至2022年02月13日
施工合同价	18931163.36 元
工程建设内容： 一：工程内容：按招标图纸及工程量清单所含内容，包括但不限于：1、道路工程（包括拆除路基、路面、铺设沥青混凝土路面，人行道块料铺设等）；2、排水工程（包括挖沟槽、土方回填与弃置，管道铺设，新建混凝土井，截流井、交汇井、检查井、雨水井、井加固、接驳，破除修复，管线保护与迁改等） 二：工程规模：本工程共6个地块，新建污水管道总长约14.1km，雨水管渠约2.7km，合计16.8km，管径DN160~DN500，主要建设内容包括管网工程及配套附属工程。 三、工程变更主要内容：1、HL184地块增加排污管道约162m，2、HL062地块增加管道约541m，3、FL225地块取消管道约437m	
竣工验收结论： 1、本工程按照合同工期基本完工，质量符合设计及验收规范要求； 2、按施工验收规范要求各种原材料送样检测、现场各项检测合格； 3、根据《城镇道路工程施工与质量验收规范》CJJ1-2008、《给水排水管道工程施工及验收规范》GB50268-2008，各分部、分项检验合格； 4、符合安全生产、环境保护及文明施工相关规定和要求。 结论：工程各项功能均满足使用要求，验收组一致同意评定为合格工程，同意交付使用。 建设单位验收代表签名： 	

参加验收签名	工作单位	职务
李四学	村头村委会	党委副书记
李四学	村头村委会	监事会成员
李四学	村头村委会	监事会成员
李四学	村头村委会	监事会成员
李四学	村头村委会	监事会主任
王平	建勘集团有限公司	
刘学华	珠海市城市建设工程管理有限公司	总监
高志光	中钢集团武汉安全环保研究院有限公司	设计代表
李林	村头村委会	监事会成员
邓好伟	华川建设集团股份有限公司	项目法人

建设单位	施工单位	监理单位	设计单位
 (单位公章)	 (单位公章)	 (单位公章)	 (单位公章)
负责人：[Signature]	负责人：邓好伟	负责人：[Signature]	负责人：[Signature]

2

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	营业额、净利润、利税额	中铁五局集团有限公司： 2021 年营业额 6251625 万元，净利润 43673 万元，利税额 686 万元 2022 年营业额 7020556 万元，净利润 62690 万元，利税额 5380 万元 2023 年营业额 7566651 万元，净利润 65026 万元，利税额 525 万元 华川建设集团有限公司： 2021 年营业额 46680.23 万元，净利 591.55 万元，利税额 100.78 万元 2022 年营业额 50133.30 万元，净利 1008.86 万元，利税额 139.08 万元 2023 年营业额 70069.87 万元，净利 1205.59 万元，利税额 205.03 万元	第 183 页
		企业资产总额、实缴资本	中铁五局集团有限公司： 企业资产总额 6563705 万元；实缴资本 761515.1511 万元 华川建设集团有限公司： 企业资产总额 33313.05 万元；实缴资 8052.80 万元	第 9 页
		在职员工总数	中铁五局集团有限公司： 企业参保人数共 2765 人 华川建设集团有限公司： 企业参保人数共 278 人	第 38 页
		服务便利度，企业注册地及分支机构位置	中铁五局集团有限公司： 企业注册地在贵州省贵阳市，共有 62 个分支机构，其中东莞共有 1 个子公司和 1 个经营性分支机构，均位于东莞市洪梅镇 华川建设集团有限公司： 企业注册地在广东省东莞市，共有 0 个分支机构	第 68 页 第 81 页
2	企业信誉	“信用中国”行政处罚记录	中铁五局集团有限公司： 共有行政处罚记录 1 条，其中涉及工程质量或安全问题（事故）的共 0 条 华川建设集团有限公司： 共有行政处罚记录 1 条，其中涉及工程质量或安全问题（事故）的共 1 条	第 741 页 第 754 页

		劳资纠纷	中铁五局集团有限公司： 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，在东莞市未发生农民工工资欠薪投诉事件 华川建设集团有限公司： 在东莞市未发生农民工工资欠薪投诉事件	第 743 页
3	工程项目业绩	类似工程项目业绩与招标项目建设内容相符程度	中铁五局集团有限公司： 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东莞水乡功能区梅沙大桥及连接线工程：竣工验收合格时间 2023 年 9 月 26 日，市政公用工程城市桥梁、道路（含给水管、排水管道）工程，合同金额 26669.3148 万元 ②润扬路快速化改造工程（同泰路北一翠岗路南）施工：竣工验收合格时间 2021 年 12 月 28 日，市政公用工程城市道路（含排水管道）工程，合同金额 61658.0621 万元 ③通用大道（火箭三路-杨林二路）提档升级工程：竣工验收合格时间 2022 年 6 月 30 日，市政公用工程城市道路（含排水管道）工程，合同金额 10765.3458 万元 华川建设集团有限公司： ①博罗县城怡安花园等 6 个老旧小区排水管网改造工程设计、施工总承包（EPC）：竣工验收合格时间 2021 年 8 月 10 日，市政公用工程（排水管道）工程，合同金额 1584.0525 万元 ②东莞市高埗污水处理厂提标工程：竣工验收合格时间 2020 年 6 月 1 日，市政公用工程（含排水管道）工程，合同金额 1079.32026 万元 ③横沥镇 2021 年普通住宅地块源头雨污分流工程-村头村：竣工验收合格时间 2022 年 5 月 30 日，市政公用工程（含排水管道）工程，合同金额 1893.116336 万元	第 793 页
		工程项目业绩代表性、技术、难度	中铁五局集团有限公司： ①东莞水乡功能区梅沙大桥及连接线工程，具有联系分隔的水系，加强轨道枢纽片区与梅沙片区交通联系意义，采用水上水下施工技术，重难点：水中墩施工、深水围堰、水中吊装作业等。 ②润扬路快速化改造工程（同泰路北一翠岗路南）施工，具有疏解交通，缓解老城区交通拥堵意义，采用明挖法技术，重难点：明挖隧道施工、深基坑施工等。 ③通用大道（火箭三路-杨林二路）提档升级工程，采用“平基法”技术 华川建设集团有限公司： /	第 794 页

		类似工程项目 业绩完成质量	中铁五局集团有限公司： ①东莞水乡功能区梅沙大桥及连接线工程： 合格 ②润扬路快速化改造工程(同泰路北一翠岗路南)施工：合格 ③通用大道（火箭三路-杨林二路）提档升级工程：合格 华川建设集团有限公司： ①博罗县城怡安花园等 6 个老旧小区排水管网改造工程设计、施工总承包(EPC)：合格 ②东莞市高埗污水处理厂提标工程：合格 ③横沥镇 2021 年普通住宅地块源头雨污分流工程-村头村：合格	第 800 页
		类似工程项目 业绩对应的履 约评价	中铁五局集团有限公司： ①东莞水乡功能区梅沙大桥及连接线工程， 履约评价为良好 ②润扬路快速化改造工程(同泰路北一翠岗路南)施工，履约评价为优秀 ③通用大道（火箭三路-杨林二路）提档升级工程，履约评价为良好	第 810 页
		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 2022 年 6 月 30 日，通用大道（火箭三路~杨林二路）提档升级工程施工（市政公用工程城市道路（含排水管道））工程，合同金额 10765.345801 万元 ②竣工验收合格时间 2020 年 7 月 8 日，蒙城县食品物流科技园项目道排工程（市政公用工程城市道路（含给水、排水管道））工程，合同金额 29653.520848 万元	第 93 页
4	拟投入人员情况	技术负责人业绩	作为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 2024 年 6 月 27 日，市政公用工程城市道路（含给水、排水管道）工程，合同金额 3043.382043 万元	第 139 页
		项目管理班子人员	项目管理班子人员共 9 人： ①项目经理曾锋（姓名），市政工程专业高级工程师，市政公用工程、铁路工程、水利水电工程专业一级注册建造师； ②技术负责人舒新建（姓名），市政工程专业高级工程师 ③质量管理负责人王生（姓名），给排水工程专业高级工程师 ④安全管理负责人唐亮（姓名），安全工程专业高级工程师，具有安全生产考核合格证书 C 证。 ⑤安全员张慧（姓名），市政工程专业高级工程师，具有安全生产考核合格证书 C 证。 ⑥安全员刘兰其（姓名），市政工程专业高级工程师，具有安全生产考核合格证书 C	第 82 页

			证。 ⑦安全员张长文（姓名），市政工程专业工程师，具有安全生产考核合格证书 C 证。 ⑧资料员肖廖（姓名），市政工程专业高级工程师，具有资料员岗位证 ⑨工程造价负责人安艳红（姓名），工程经济专业高级经济师，土木建筑专业一级注册造价工程师	
--	--	--	--	--

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）

无