

招标编号：SSAWQC12400634

东莞市水务工程施工招标

投标文件

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

投标文件内容：资信标部分

投标人：中铁三局集团有限公司、广东鸿高建设集团有限公司

日期：2024年8月5日

资信文件（公示部分）

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

一、联合体协议书（公示）

联合体协议书

甲公司（全称）：中铁三局集团有限公司

乙公司（全称）：广东鸿高建设集团有限公司

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. （中铁三局集团有限公司）为联合体牵头人，（广东鸿高建设集团有限公司）为联合体成员；

2. 联合体各方当事人对内部有关事项约定如下：

2.1 联合体由牵头人负责与发包人联系；

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

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

2.4 联合体各方当事人的内部工作范围划分如下：

2.4.1 （中铁三局集团有限公司）承担合同工程工作内容：承担 50%施工内容

2.4.2 （广东鸿高建设集团有限公司）承担合同工程工作内容：承担 50%施工内容

2.5 联合体各方当事人对合同工程的其他约定：无

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

2.7 联合体各方当事人一致约定，并同意由广东鸿高建设集团有限公司作为合同收款方，合同价款收款账户以广东鸿高建设集团有限公司中铁三局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：中铁三局集团有限公司

乙公司名称：广东鸿高建设集团有限公司

(企业数字证书电子签名)

(企业数字证书电子签名)

法定代表人：郝刚（电子签名）

法定代表人：麦子杰（电子签名）

联系电话：0351-8950020

联系电话：0769-22319228

日期：2024年8月1日

日期：2024年8月1日

说明：需由联合体各方使用投标人的企业、法定代表人数字证书电子签名。

二、企业资质(联合体投标的分各成员情况)

牵头方: 中铁三局集团有限公司



建筑业企业资质证书

(副本)

企业名称: 中铁三局集团有限公司

详细地址: 山西省太原市迎泽区迎泽大街269号

统一社会信用代码
(或营业执照注册号): 91140000110104513E

法定代表人: 郝刚

注册资本: 521399.0675万元人民币

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: D114063492

有效期: 2028年12月22日

资质类别及等级:

建筑工程施工总承包特级;

公路工程施工总承包特级;

铁路工程施工总承包特级;

市政公用工程施工总承包特级;

可承接建筑、公路、铁路、市政公用、港口与航道、水利水电各类别工程的施工总承包、工程总承包和项目管理业务。

水利水电工程施工总承包壹级;

桥梁工程专业承包壹级;

隧道工程专业承包壹级;

公路路面工程专业承包壹级;

铁路铺轨架梁工程专业承包壹级。



发证机关:



2023年12月22日

中华人民共和国住房和城乡建设部制

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

NO.DF 00067309



建筑业企业资质证书

(副本)

企业名称：广东鸿高建设集团有限公司

详细地址：广东省东莞市企石镇江南大道203号110室

统一社会信用代码
(或营业执照注册号)：91441900740807686M

法定代表人：麦子杰

注册资本：60000万元人民币

经济性质：其他有限责任公司

证书编号：D144018931

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；
公路工程施工总承包壹级；
市政公用工程施工总承包壹级；
公路路面工程专业承包壹级；
公路路基工程专业承包壹级。



发证机关：

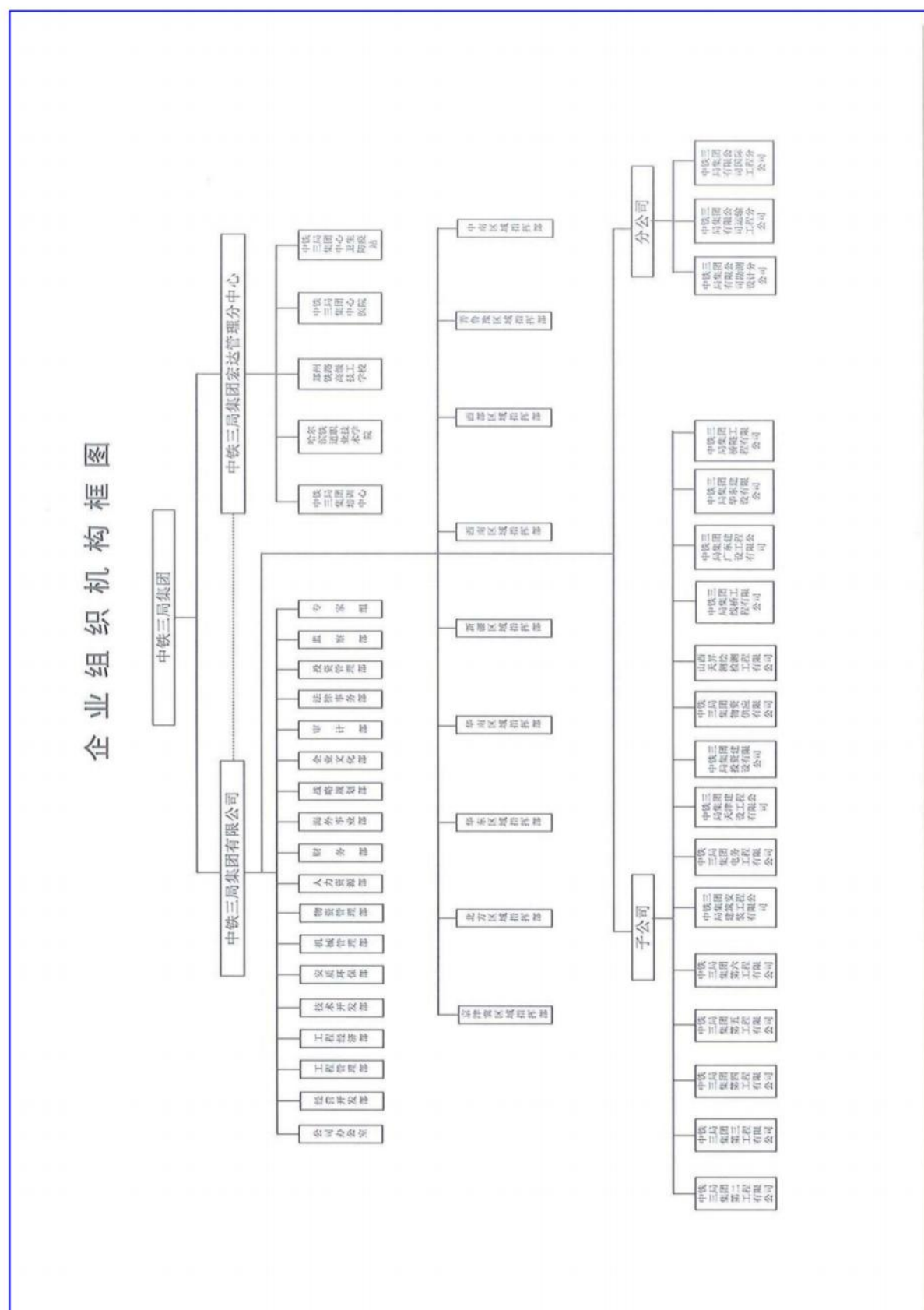
2024 年 2 月 27 日

中华人民共和国住房和城乡建设部制

三、企业规模(联合体投标的分各成员情况)
投标人基础信息情况表(公示)

投标人名称	中铁三局集团有限公司				
注册地址	山西省太原市迎泽区迎泽大街269号		邮政编码	030001	
联系方式	联系人	刘兴炜	办公电话	0351-8950177	
	传真	0351-4041893	网址	http://www.ztsj.com.cn/	
组织结构	见附件1				
法定代表人	姓名	郝刚	技术职称	教授级 高级工程师	
技术负责人	姓名	何永义	技术职称	教授级 高级工程师	
成立时间	1985年12月25日		员工总人数: 22553人		
企业资质等级	市政公用工程施工总承包特级		其中	项目经理	617人
营业执照号	91140000110104513E			高级职称人员	1442人
注册资金	521399.0675万元			中级职称人员	4536人
开户银行	中国建设银行股份有限公司太原河西支行			初级职称人员	5552人
账号	14001835208050011974			技工	9075人
经营范围	建筑施工、建设工程: 可承担各种类型工业、能源、交通、水利、环保、建筑等建设工程的施工总承包, 以上项目及房地产、资源等投资开发; 房地产开发; 铁路线路、管道设备安装; 工程材料与设备采购; 爆破作业: 设计施工、安全评估、安全监理(以爆破作业单位许可证为准, 有效期至2023年3月8日); 拆除工程; 商品混凝土、混凝土构件; 预应力工程; 建筑装饰装修; 技术开发与服务、勘测设计与咨询; 承包工程: 对外承包工程, 承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目, 对外派遣实施上述工程所需的劳务人员; 承包境内国际招标工程; 市政公用工程施工总承包; 进出口: 货物进出口; 物业服务; 房地产租赁经营; 铁路运营管理与服务; 供应、代运、货位经租; 机械设备经营租赁; 机械制造、修理; 食品经营: 餐饮; 住宿; 道路货物运输(仅限分支机构用); 仓储(不含危化品、食品); 研发和技术服务; 铁路运输: 铁路货物运输、装卸; 铁路运输业务(安全管理、调度指挥、行车组织、客运组织、货运组织, 机车车辆、线桥隧涵、牵引供电、通信信号、信息系统的运用以及维修养护); 城市轨道交通运营服务; 其他铁路运输辅助活动; 特种设备: 锅炉安装; 检验检测: 建设工程及材料检验检测; 园林绿化工程; 消防工程; 环保工程; 安防工程; 水环境治理; 建筑智能化工程; 智慧交通工程。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)				
备注	/				

附件 1: 企业组织机构框图



营业执照扫描件

		S 0008859	
统一社会信用代码 91140000110104513E 20-6		营业执照 (副本)	
扫描二维码 查询国家企业信 用信息公示系 统了解更多登 记、备案、许可、 监管信息			
名称	中铁三局集团有限公司	注册资本	伍拾贰亿壹仟叁佰玖拾玖万零陆佰柒拾伍 圆整
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	1985年12月25日
法定代表人	郝刚	营业期限	1985年12月25日至长期
经营范围	建筑工程施工；建设工程、可承接各种类型工业、民用、交通、水利、环保、建筑等建设工程 的竣工总承包。以上项目及房地产开发、旅游等经营开发；房地产开发；铁路站场、管道设备 安装；工程材料与设备采购；爆破作业；设计施工、安全评估、安全监理（以爆破作业许 可证为准）；有效期至2023年2月8日；铁路工程；商品混凝土；商品混凝土；预应 力工程；桥梁结构检测、技术开发与服务、检测设计与检测、安装工程、对外承包工程、 承包与分包、维修、业经批准的特种工程、对外派遣实施上述工程所需的劳务人 员；承包境内国际标工程；市政公用工程总承包；进出口、货物进出口；物业服务； 房地产开发经营；铁路运输管理与服务、销售、代理、租赁经营、机械设备经营租赁、机 械制造、修理、食品经营；餐饮、住宿；道路货物运输（仅限分支机构经营）；仓储（不含 危险品、食品）；研发和技术服务；铁路运输、铁路运输、装卸、铁路运输业务（安 全管理、调度指挥、行车组织、客运组织、货运组织、机车车辆、车辆维修、牵引供电、 通信信号、信息系统的维护以及维修养护）；城市轨道交通运营服务；其他铁路运输辅助 活动；特种设备、装卸安全；检验检测、建设工程及材料检验检测；园林绿化工程、消防 工程、环保工程、安防工程、水环境治理、建筑智能化工程、智慧交通工程、（铁路运输 批准的项目、铁路及部门批准后方可开展经营活动）		
		登记机关	山西省市场监督管理局 2022年 4 月 22日
国家企业信用信息公示系统网址： http://www.gsxt.gov.cn		市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过 国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告	
		国家市场监督管理总局监制	



建筑业企业资质证书

(副本)

企业名称: 中铁三局集团有限公司

详细地址: 山西省太原市迎泽区迎泽大街269号

统一社会信用代码
(或营业执照注册号): 91140000110104513E

法定代表人: 郝刚

注册资本: 521399.0675万元人民币

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: D114063492

有效期: 2028年12月22日

资质类别及等级:

建筑工程施工总承包特级;

公路工程施工总承包特级;

铁路工程施工总承包特级;

市政公用工程施工总承包特级;

可承接建筑、公路、铁路、市政公用、港口与航道、水利水电各类别工程的施工总承包、工程总承包和项目管理业务。

水利水电工程施工总承包壹级;

桥梁工程专业承包壹级;

隧道工程专业承包壹级;

公路路面工程专业承包壹级;

铁路铺轨架梁工程专业承包壹级。



发证机关:



中华人民共和国住房和城乡建设部制

企业安全生产许可证扫描件

	
统一社会信用代码：91140000110104513E	
安全生产许可证	
编号：（晋）JZ安许证字[2011]000153	
	
企 业 名 称： 中铁三局集团有限公司	
法 定 代 表 人： 郝刚	
单 位 地 址： 山西省太原市迎泽区迎泽大街269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04月07日 至 2026年04月07日	
	
发证机关： 山西省住房和城乡建设厅	
发证日期： 2023 年 04 月 1 日	
中华人民共和国住房和城乡建设部 监制	

基本账户开户许可证

开户许可证	
核准号: J1610000719506	编号: 1610-01788812
经审核, <u>中铁三局集团有限公司</u> 符合开户条件, 准予	
开立基本存款账户。	
法定代表人(单位负责人) <u>郝刚</u>	开户银行 <u>中国建设银行股份有限公司太原河西支行</u>
账 号 <u>14001835208050011974</u>	
发证机关(盖章) 2018年08月17日	

注 意 事 项

- 一、本证是证明核准类银行结算账户合法性的有效证件, 由存款人持有。
- 二、存款人和银行应当按《人民币银行结算账户管理办法》和《人民币银行结算账户管理办法实施细则》的规定使用本证。
- 三、存款人应当妥善保管本证。本证遗失、损毁的, 应当向中国人民银行当地分支行申请补(换)发, 并承担因遗失、损毁本证所造成的一切损失。
- 四、本证由中国人民银行监制, 严禁变造、伪造、涂改和私自印制。

中铁三局集团有限公司主要负责人郝刚（A类证）

建筑施工企业主要负责人	
安全生产考核合格证书	
编号: 晋建安A(2004) 1000082	
姓 名:	郝刚
性 别:	男
出 生 年 月:	1966-03-14
企 业 名 称:	中铁三局集团有限公司
职 务:	其他
初次领证日期:	2014年05月12日
有 效 期:	2023年06月20日 至 2026年06月19日
	发证机关: 山西省住房和城乡建设厅 发证日期: 2023年06月09日

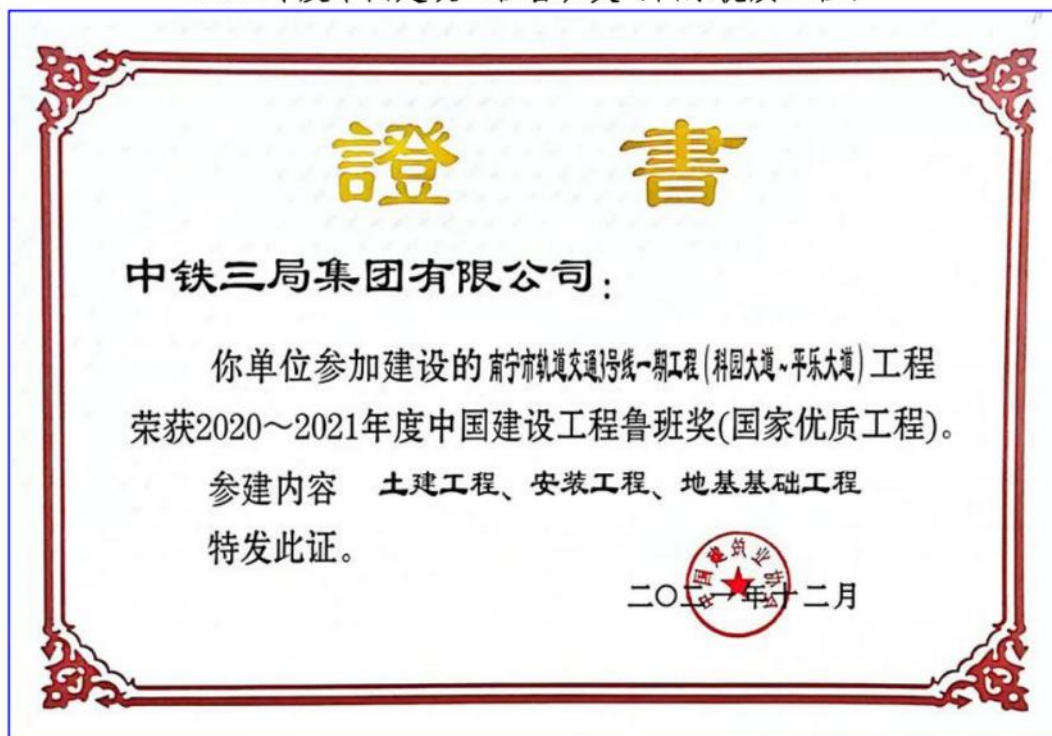
中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

获奖证书

1. 南宁市沙井—南站立交工程荣获 2020~2021 年度国家优质工程



2. 南宁市轨道交通 3 号线一期工程（科园大道~平乐大道）荣获 2020~2021 年度中国建设工程鲁班奖（国家优质工程）



3. 沈阳市快速路 PPP 项目[长青街快速路、南部快速路（浑南大道快速路工程）、胜利大街快速路—胜利大街跨浑南大道桥（PC1 号路—兴岛路）]荣获 2022 ~ 2023 年度中国建设工程鲁班奖（国家优质工程）



服务便利度说明

中铁三局集团有限公司是世界 500 强企业—中国中铁股份有限公司旗下具有综合施工能力的大型建筑企业、骨干成员。

1) 技术资源优势

中铁三局是市政工程建设领域的主力军，拥有丰富管理经验及技术优势，先后在全国各地承揽各类市政公用工程，以优异的工程质量赢得了相关所在地的肯定和认可。中铁三局可将市政建设先进管理经验和技术手段运用到本项目施工管理中，提高工程施工效率，保障施工质量和安全。

2) 施工资源优势

中铁三局在东莞设立了中铁三局集团东莞分公司，多个在广项目一旦中标，中铁三局施工资源能立马响应，利用我方属地优势社会资源，加强与周边施工单位、产权单位、业主方、政府部门等沟通，积极推进手续审批进度。

3) 组织优势

中铁三局依托广东项目培养了大量具有广东地区施工管理经验的人员，具有快速高效完成项目管理体系组建能力，项目管理机构职责明确，机构的组织力及执行力过硬。在投标阶段将提前选拔组建经验丰富，管理能力强，技术水平高的项目管理团队，确保项目实施阶段高效有序推进。

4) 良好的信誉优势

中铁三局始终坚持诚信经营，凭借雄厚的施工实力和良好的企业管理，赢得了良好的社会信誉，先后多次获得国家级省市级奖项。

中铁三局集团有限公司企业概况自述

中铁三局集团有限公司是世界 500 强企业——中国中铁股份有限公司旗下具有综合施工能力的大型建筑企业、骨干成员。公司始建于 1952 年，曾参加过援朝、援越、援坦的铁路通道抢修与建设。改制前为铁道部第三工程局。2000 年始，成为中国中铁全资子公司。具有铁路工程、建筑工程、市政工程、公路工程施工总承包特级资质和六项甲级设计资质（六特六甲），是全国首批工程总承包和首家取得铁路运输许可证的建筑企业。

公司主要从事新（改、扩）建铁路，电气化铁路、临管运营及公路、桥梁、隧道、市政、城市轻轨、地下铁道、水利水电、工业与民用建筑等土木工程的投资、施工及勘测设计。集团公司拥有 15 个子分公司，3 个分公司，在册员工 21343 人，其中高级专业技术职称人才 1650 多人。公司注册资本 49 亿元，各类机械设备 6659 台/套，设备总功率 127.3 万千瓦，年生产能力 800 亿元以上，年营销能力远超千亿。

中铁三局共参加了国家 100 多条新线、复线铁路的修建和技术改造工程，完成的铁路里程总长度超过 13000 多公里，其中高铁 10000 多公里。先后承建了 640 多项国家重点工程和国外工程，在国家铁路总里程中，有十分之一以上的里程洒下了三局人的心血和汗水，企业先后派出 3 万多人次支援、参与 20 余个国家和地区工程建设或劳务输出，积累了丰富的国外工程管理经验，为祖国赢得了荣誉。公司积极涉足投资领域，先后投资了北京奥运支线、山西霍永高速公路和福建福州三坊七巷等 BT 项目；中铁三局科技研发中心和山东烟台疗养院等房地产开发项目；海口道路改造、景观亮化、山东东营港疏港工程、晋中市政、朔州房建、晋城市政、邹平铁路、营口疏港铁路等 PPP 项目；银川经济开发区高端产业配套园、益阳龙岭工业园区综合开发、晋城丹河新城等综合开发项目；武川金矿、武汉明珠酒店、青岛海德等股权投资项目，在业界均获良好口碑。建企 60 多年来，中铁三局营业额从最初的几千万元到上亿元，从几十亿元到百亿元，再从百亿元到目前的七百亿元以上；营销额也从最初的几十亿元到百亿元，再从百亿元到如今的上千亿元，可以说企业发展的步伐越来越大，逐步走上了跨越式发展的快车道。

从上世纪五十年代，中铁三局在战火纷飞的朝鲜战场，修建 10.6 公里“打不垮、炸不烂”的钢铁运输线；到援助越南，修复铁路 176 公里；再到上世纪六七十年代，在非洲大陆，修筑坦赞铁路交通大动脉长达 822 公里，建立了深厚的国际友谊。从 1952 年到 1966 年，中铁三局在国内先后修建了牙林线、长林线、汤林线、京承线、通让线、松花江大桥加固工程；1955 年，中铁三局承建的丰沙铁路下行线 7 号桥获国家科技大会成果奖；1963 年，承建的成昆铁路一线天桥，是当时中国最大的铁路石拱桥，荣获国家“在复杂地质险峻山区修建铁

路新技术特等奖”，1978年，承建的郟长铁路浊漳河铁路桥，是我国第一座预应力混凝土斜腿刚构铁路桥，填补了我国桥梁史上的一项空白；1992年，承建的大秦铁路II期获鲁班奖优质样板路基；1996年，参建当时纵贯祖国南北最长的铁路干线—京九铁路；同年，承建的全国第一条山区高速公路——山西太（原）旧（关）高速公路坡头特大桥全线获鲁班奖；2006年，在生命禁区雪域高原，建成青藏铁路长江源特大桥并获鲁班奖；2008年，大标段承建我国首条具有先进水平的京沪高铁，挺起了中国高速铁路崛起的脊梁；2009年，行业内率先承建了全长7851米世界最长湿陷性黄土隧道——郑西客专函谷关隧道；2010年，三局人经过六年的顽强拼搏，克服“世界级”地质难题，建成固原铁路程儿山隧道；2013年，承建全国首座高铁跨高铁转体斜拉桥——沪昆客专杭长湖南段斜拉转体桥，创造“六项世界第一”；2015年，承建我国规模最大的城市隧道群——杭州市紫之隧道，并获得鲁班奖；修建的我国西南地区目前最长隧道——成兰铁路平安隧道，堪称“灾害地质博物馆”，填补了我国极端地质条件下长大隧道施工空白；2017年，承建的兰州轨道交通1号线铺轨工程穿越黄河，是国内地铁领域铺轨首次穿越黄河天堑；2018年，承建的京张高铁在智能化生产中引领行业，铺轨工程创造了国内首次30‰以上连续大坡道有碴、无碴轨道铺轨记录；承建的青岛地铁1号线海底隧道工程顺利贯通，这是国内首条最长、最深地铁过海隧道。

中铁三局秉持“勇于跨越，追求卓越”的企业精神，恪守“知行合一，永争第一”的信条，依靠科技创新、管理创新、协同创新，优化产业、产品结构，加快转型升级，动能转换推进，努力建设新型工程总承包企业，为国家高标准铁路建设贡献智慧和力量。在近年来参加的青藏、京沪、哈大、沪昆、西成、成兰、京沈、济青、玉磨、商合杭、京张、太焦、银西、赣深等国家重点工程建设中功业垂成，铁路信用评价中名列前茅，稳居“A”类。创出了“三局铺架、三局运输、三局地铁、三局建筑、三局高铁和三局党建等”企业品牌。

中铁三局最早进入高铁市场，率先研究掌握高铁成套施工技术；攻克了诸多世界级施工难题，解决了诸多行业复杂技术难题，在桥梁、隧道、路基、轨道、建筑、四电、测绘等专业领域达到行业领先或先进水平，特别是桥梁制运架、无砟轨道预制铺设等技术领域建设了标准。在通用、共性、集成技术领域的贡献，促进了行业技术进步。

中铁三局人从森林深处、战火硝烟、祖国建设、援朝援越援坦、改革开放一路走向新时代，走向“一带一路”的国际舞台。在艰难困苦中砥砺意志，在漂泊迁徙里淬火达观，在崇山峻岭中练就坚韧，在万家灯火里坚守责任。以忠诚陶铸企业之魂，用卓越锤成企业之质，凭创新成就企业之力。

新中国成立以来，企业先后**熔铸**了“不怕苦难，不怕牺牲”的战天斗地的革命精神，“活着干死了算”的英雄主义精神，“攻坚克难硬骨头”的担当豪迈精神，“高昂龙头 扬铁军威”的奋勇争先精神，“知行合一，永争第一”的崇尚科学与知识的时代信念。在自然灾害、地震、滑坡等灾害面前，中铁三局都主动自觉参加抢救、抢险、捐助帮扶，体现了企业与国家共命运的价值取向、理念追求、精神品质、勇气智慧。

中铁三局坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，始终坚持党对国有企业的领导，始终坚持现代企业制度改革的方向，提高集团公司党的建设质量，提高机制创新驱动活力，为企业健康发展提供强有力的思想政治保障、改革创新驱动力。

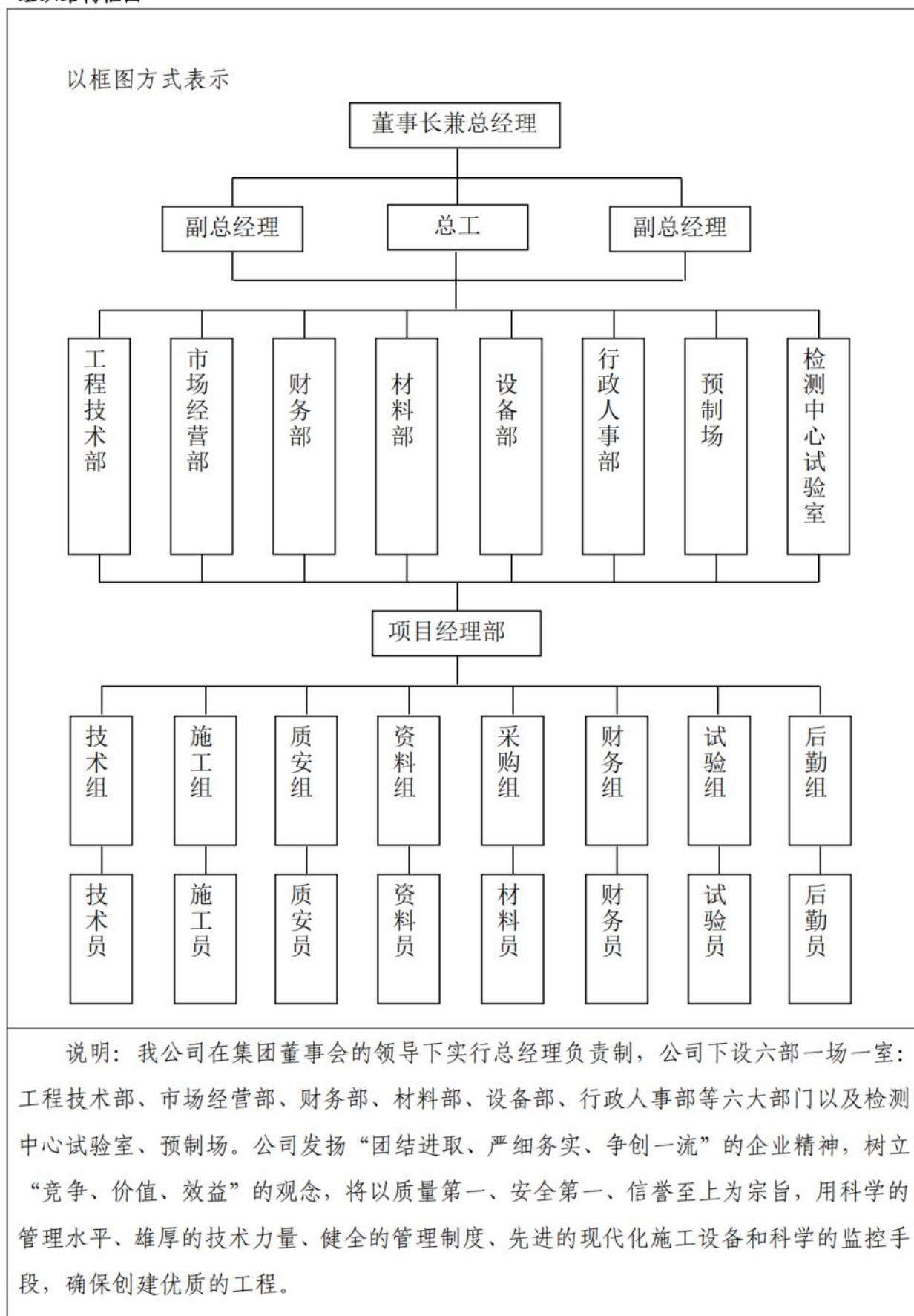
中铁三局曾获得国家、省部级(含国家认可的社会力量设奖)科技奖 300 多项；授权国家专利 1200 件，其中发明专利 166 件、软件著作权 41 件。有 300 多项工程荣获国家优质工程金奖、国家市政工程金杯奖、鲁班奖、詹天佑奖、火车头奖、白玉兰奖、汾水杯奖等国家或省部级优质工程奖。连续 30 多年被山西省及太原市工商行政管理局评为“守合同重信用”单位，连续 20 多年荣获全国守合同重信用企业。2008 年荣获中华全国总工会“全国五一劳动奖状”。2013 年以来连续 5 年获得山西省骨干建筑业企业称号。2015 年荣获全国工程建设质量管理小组活动优秀企业称号，2016 年荣获全国建筑业先进企业称号及中国中铁“十二五”十大科技创新型企业。2017 年荣获“全国企业文化建设标杆单位”、“全国质量管理小组活动优秀企业”和“全国文明单位”称号。2018 年荣获“全国改革开放四十年企业文化建设优秀单位”称号。

中铁三局将继续秉承美美与共、相谐相行的传统，致力于国家基础设施建设，成就每一个客户，员工，建设者的光荣与梦想，情怀与愿景，价值与发展，德尚与自由，高远与卓越，致力于始终成为领先者。

投标人基础信息情况表（公示）

投标人名称	广东鸿高建设集团有限公司			
注册地址	广东省东莞市企石镇江南大道 203 号 110 室		邮政编码	523000
联系方式	联系人	刘涛	办公电话	0769-22319228
	传真	0769-22319228	网址	http://www.dghonggao.net/
组织结构	后附“组织结构框图”			
法定代表人	姓名	麦子杰	技术职称	/
技术负责人	姓名	徐世亮	技术职称	高级工程师
成立时间	2002 年 06 月 24 日		员工总人数：895 人	
企业资质等级	市政公用工程施工总 承包壹级		项目经理	82 人
营业执照号	91441900740807686M		高级职称人员	36 人
注册资金	60000 万元		中级职称人员	165 人
开户银行	东莞银行股份有限公司 司万江支行		初级职称人员	129 人
账号	500079792203030		技工	387 人
经营范围	公路工程；市政工程；建筑工程；水利工程和绿化工程。通用机械设备租赁服务；销售；建筑材料（不含危险化学品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）			
备注	无			

组织结构框图



1、营业执照



* 4 4 1 9 0 7 8 4 8 *



统一社会信用代码
91441900740807686M

名称 广东鸿高建设集团有限公司

类型 其他有限责任公司

法定代表人 麦子杰

经营范围 公路工程；市政工程；建筑工程；水利工程和绿化工程；通用机械设备租赁服务；销售：建筑材料（不含危险化学品）。（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）

注册资本 人民币陆亿元

成立日期 2002年06月24日

住所 广东省东莞市企石镇江南大道203号110室

营业执照
(副本) (10-1)

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



2023年04月21日

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

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

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

国家市场监督管理总局监制

2、资质证书

	
建筑业企业资质证书	
(副本)	
企业名称: 广东鸿高建设集团有限公司	
详细地址: 广东省东莞市企石镇江南大道203号110室	
统一社会信用代码 (或营业执照注册号): 91441900740807686M	法定代表人: 麦子杰
注册资本: 60000万元人民币	经济性质: 其他有限责任公司
证书编号: D144018931	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;	
公路工程施工总承包壹级;	
市政公用工程施工总承包壹级;	
公路路面工程专业承包壹级;	
公路路基工程专业承包壹级。	

	
	发证机关:
	2024 年 2 月 27 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 00076506

3、安全生产许可证

统一社会信用代码：91441900740807686M		
安全生产许可证		
编号：（粤）J2安许证字[2023]027112		
企业名称：广东鸿高建设集团有限公司		
法定代表人：麦子杰		
单位地址：广东省东莞市企石镇江南大道203号110室		
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09月12日 至 2026年09月12日		
发证机关：广东省住房和城乡建设厅		
发证日期：2023年09月12日		
中华人民共和国住房和城乡建设部 监制		

4、开户许可证

基本存款账户信息

账户名称: 广东鸿高建设集团有限公司

账户号码: 500079792203030

开户银行: 东莞银行股份有限公司万江支行

法定代表人:
(单位负责人) 麦子杰

基本存款账户编号: J6020006318403

2023 年 04 月 03 日



广东鸿高建设集团有限公司主要负责人麦子杰（A类证）

建筑施工企业主要负责人 安全生产考核合格证书	
编号：粤建安A（2023）0013448	
姓 名：麦子杰	
性 别：男	
出 生 年 月：1989年12月19日	
企 业 名 称：广东鸿高建设集团有限公司	
职 务：法定代表人	
初次领证日期：2023年08月08日	
有 效 期：2023年08月08日 至 2026年08月07日	
	发证机关：广东省住房和城乡建设厅
	发证日期：2023年08月08日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

获奖情况



服务便利度说明

一、公司简介

广东鸿高建设集团有限公司前身成立于1986年9月，原名为东莞市企石铁岗建筑工程公司，2002年6月，经改制后更名为东莞市鸿高建设工程有限公司。公司通过多年的科学管理和全体员工的不懈努力，逐渐确立了在广东省建筑施工行业的竞争优势，并于2011年6月成立广东鸿高建设集团有限公司，注册资金陆亿元。

历经四十余年的发展，鸿高集团秉持着务实进取的理念，坚持以基础建设为核心业务，拓宽经营领域和规模，并屡创佳绩。现已发展成为拥有建筑工程施工总承包壹级、公路工程施工总承包壹级、市政公用工程施工总承包壹级、水利水电工程施工总承包叁级共四个施工总承包资质；及公路路面工程专业承包壹级、公路路基工程专业承包壹级、城市及道路照明工程专业承包壹级、公路交通工程（限公路安全设施分项）专业承包贰级、公路交通工程（限公路机电工程分项）专业承包贰级、建筑装饰装修工程专业承包贰级、隧道工程专业承包贰级、桥梁工程专业承包贰级、环保工程专业承包叁级共九个专业承包资质，并具有施工劳务不分等级资质，同时获得由中鉴认证有限责任公司颁发的质量管理、职业健康安全、环境管理体系认证证书的大型工程建设企业。

二、服务便利度

1. 资源优势

公司现有在册员工700余人，其中：高级职称54余人，中级职称200余人，工程技术管理人员360余人，注册造价师、一级注册建造师70余人，二级注册建造师70余人，各种持证上岗人员340余人。

公司拥有台时产量320吨的沥青拌和楼4座、沥青摊铺机12台、美国进口水泥混凝土摊铺机1台（最大摊铺宽度为12.25米）、德国进口铣刨机W2000、W2100各1台，以及各种机械设备300余台（套），总功率超20000千瓦，设备价值约2亿元以上。

2. 本地服务优势

我公司为东莞市本土企业，熟悉土地整备、规划设计、报批报建、工程施工、运营管理等全产业链业务。所承接项目遍布东莞市各个镇街，与本地各供应商长期合作。如有幸中标，我司承诺在项目实施全过程中，将以更高效的方式进行业务对接、沟通与协商以确保项目的顺利推进。

广东鸿高建设集团有限公司企业概况自述

广东鸿高建设集团有限公司前身成立于1986年9月,原名为东莞市企石铁岗建筑工程公司,2002年6月,经改制后更名为东莞市鸿高建设工程有限公司。公司通过多年的科学管理和全体员工的不懈努力,逐渐确立了在广东省建筑施工行业的竞争优势,并于2011年6月成立广东鸿高建设集团有限公司,注册资金陆亿元。

历经四十余年的发展,鸿高集团秉持着务实进取的理念,坚持以基础建设为核心业务,拓宽经营领域和规模,并屡创佳绩。现已发展成为拥有建筑工程施工总承包壹级、公路工程施工总承包壹级、市政公用工程施工总承包壹级、水利水电工程施工总承包叁级共四个施工总承包资质;及公路路面工程专业承包壹级、公路路基工程专业承包壹级、城市及道路照明工程专业承包壹级、公路交通工程(限公路安全设施分项)专业承包贰级、公路交通工程(限公路机电工程分项)专业承包贰级、建筑装修装饰工程专业承包贰级、隧道工程专业承包贰级、桥梁工程专业承包贰级、环保工程专业承包叁级共九个专业承包资质,并具有施工劳务不分等级资质,同时获得由中鉴认证有限责任公司颁发的质量管理、职业健康安全、环境管理体系认证证书的大型工程建设企业。

鸿高集团积极拓宽经营领域和规模,市场占有遍布全国多个省市区,并拥有多家子公司。

公司拥有台时产量320吨的沥青拌和楼4座、沥青摊铺机12台、美国进口水泥混凝土摊铺机1台(最大摊铺宽度为12.25米)、德国进口铣刨机W2000、W2100各1台,以及各种机械设备300余台(套),总功率超20000千瓦,设备价值约2亿元以上。

公司现有在册员工700余人,其中:高级职称54余人,中级职称200余人,工程技术管理人员360余人,注册造价师、一级注册建造师70余人,二级注册建造师70余人,各种持证上岗人员340余人。

鸿高集团坚持以质量谋发展,着力打造精品工程,在路桥市政工程方面,相继参与承建了韶惠高速公路龙门至惠州段、莞深互通、莞深高速与莞樟互通、龙林高速、常虎高速与东深公路互通、东部快速与莞樟路互通、常虎高速、龙大高速、莞番高速、韶惠高速、从莞高速及清溪支线等多条高速公路,以及东莞、清远、英德、韶关、中山、惠州市等多个市政公路工程;在桥梁工程方面,主要承建了华阳湖大桥、花灯盏3号桥、松山湖3号桥、芦村特大桥、梨川大桥、东江大桥、东平大桥等一批桥梁工程;在建筑工程方面,先后承建了鸿发大厦、鼎峰国际广场、金椅豪园、鼎峰尚境、鼎峰源著、东莞城市学院新校区、清远市第一中学、清远工贸职业技术学校及公共实训中心等建筑工程,并积极涉足水利水电工程施工。

公司凭借雄厚的综合实力,得到了业界的认同和社会的赞誉,荣获了“东莞市建设工程优质奖”、“东莞市土木工程詹天佑故乡杯奖”、“广东省建设工程优质奖”,“广东省土木工程詹天佑故乡杯奖”、中国钢结构协会“科学技术奖”等多项荣誉,并连续多年被地方政府授予“优秀施工企业”、“安全生产先进单位”、“纳税大户”、“东莞市总部企业”等称号。同时,鸿高集团切实履行企业的社会责任,累计捐款5000多万元,用于捐资赈灾、帮困助学和员工救助,多次被评为“热心公益、扶贫救济先进单位”。

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
项目经理 (项目负责人)	贾兰菊	高级工程师	职称证 一级建造师注册证 安全生产考核合格证	高级 一级 B类	2022050200773 晋 1142017201809670 晋建安B(2018) 2011198	市政工程 市政公用工程	中铁三局集团有限公司	/	/
技术负责人	武永力	高级工程师	职称证	高级	GJ15489	市政工程	中铁三局集团有限公司	/	/
质量管理负责人	常群	高级工程师	职称证	高级	2020022911	给排水工程	中铁三局集团有限公司	/	/
安全管理负责人	刘辉	高级工程师	职称证 安全生产考核合格证 证书	高级	2020022903 晋建安 C3(2011) 3003852	安全 质量 监管	中铁三局集团有限公司	/	/
安全员	官海兵	/	安全生产考核合格证 证书	/	晋建安 C3(2018) 3014250	/	中铁三局集团有限公司	/	/
安全员	马利鹏	/	安全生产考核合格证 证书	/	晋建安 C3(2011) 3001382	/	中铁三局集团有限公司	/	/
安全员	杨龙	/	安全生产考核合格证 证书	/	晋建安 C3(2010) 3002856	/	中铁三局集团有限公司	/	/
资料员	李文祥	/	上岗证	/	220105000041154 8	/	中铁三局集团有限公司	/	/

工程造价 负责人	李忠芳	高级 工程师	职称证 一级造价 工程师执 业资格证 一级造价 工程师注 册证	高级	GJ19202 0103037 建【造】 11111400012106	市政 工程	中铁 三局 集团有 限公司	/	/
-------------	-----	-----------	---	----	--	----------	------------------------	---	---

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

项目负责人（贾兰菊） 身份证、毕业证、职称证



贾兰菊一级建造师资格证

	一级建造师 Constructor	
本证书由中华人民共和国人力资源和社会保障部、住房和城乡建设部批准颁发，表明持证人通过全国统一组织的考试，取得一级建造师的执业资格。		
		姓 名: 贾兰菊
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	证件号码: _____
		性 别: 女
		出生年月: 1987年01月
		专 业: 市政公用工程
		批准日期: 2017年09月17日
		管 理 号: 2017034370342015370801002056
		

贾兰菊一级建造师注册证



使用有效期: 2024年05月31日
- 2024年10月31日

中华人民共和国一级建造师注册证书

姓 名: 贾兰菊

性 别: 女

出生日期: 1987年01月19日

注册编号: 晋1142017201809670



聘用企业: 中铁三局集团有限公司

注册专业: 市政公用工程(有效期: 2021-11-01至2024-10-31)



请登录中国建造师网
微信公众号扫一扫查询

贾兰菊

个人签名: 贾兰菊

签名日期: 2024.5.31



贾兰菊安全生产考核合格证（B类）

建筑施工企业项目负责人
安全生产考核合格证书

编号：晋建安B（2018）2011198

姓 名：贾兰菊

性 别：女

出 生 年 月：1987年01月19日

企 业 名 称：中铁三局集团有限公司

职 务：项目负责人（项目经理）

初次领证日期：2021年10月09日

有 效 期：2021年10月09日 至 2024年10月09日



发证机关：山西省住房和城乡建设厅

发证日期：2021年10月09日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

社保证明



广东省社会保险个人参保证明

该参保人在广州市参加社会保险情况如下:

姓名		贾兰菊		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
202306	-	202406	广州市:中铁三局集团有限公司广州分公司		13	13	13
截止			2024-08-03 14:25 , 该参保人累计月数合计		实际缴费13个月, 缓缴0个月	实际缴费13个月, 缓缴0个月	实际缴费13个月, 缓缴0个月

备注:

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

证明机构名称(证明专用章)

证明时间

2024-08-03 14:25

新塘镇茅山大道与香山大道连接线一期工程（锦绣天伦至环城路段）
(广州市轨道交通十三号线首期工程官湖车辆段与综合基地【施工III标】)
中标通知书

中 标 通 知 书

广州公资交(建设)字 [2019] 第 [02927] 号

中铁三局集团有限公司：

经评标委员会推荐，招标人确定你单位为广州市轨道交通十三号线首期工程官湖车辆段与综合基地【施工III标】施工（第二次）的中标单位，承包内容为招标文件所规定的发包内容，中标价为人民币叁仟肆佰捌拾肆万零柒佰壹拾肆元贰角贰分（¥3484.071422万元）。
其中：

人工费：¥537.0084万元

安全防护、文明施工措施费：¥130.973291万元

项目负责人姓名：贾兰菊

招标人（盖章）
法定代表人或其委托代理签章：

2019年7月4日

招标代理机构（盖章）
法定代表人或其委托代理签章：

2019年7月4日

广州公共资源交易中心
见证（盖章）

2019年7月4日 交易确认章



广州公共资源交易中心
GUANGZHOU PUBLIC RESOURCE
TRADING CENTER

Tel: 020-28866000 Fax: 020-28866095
ADD: 广州市天河区元岗路333号 510630
WWW.GZGGZY.CN



副本

广州市轨道交通 十三 号线首期工程官湖车辆段与综合基地

【施工III标】 工程

承包合同

合同编号：HT191040

发 包 人：广州地铁集团有限公司

承 包 人：中铁三局集团有限公司

日 期：2019 年 7 月



第一部分 合同协议书

发包人(全称): 广州地铁集团有限公司

承包人(全称): 中铁三局集团有限公司

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、规章和规范性文件,遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则,双方就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: 广州市轨道交通十三号线首期工程官湖车辆段与综合基地

【施工III标】。

2.工程地点: 广州市增城区新塘镇。

3.工程立项批准文号: 增发改投[2014]231号。

4.资金来源: 政府筹资。

5.工程承包范围:

广州市轨道交通十三号线首期工程官湖车辆段与综合基地【施工III标】(包括增城区新塘镇茅山大道与香山大道连接线一期工程(锦绣天伦至环城路段)第三标段,涵盖桥梁工程、道路工程、交通工程、绿化工程、照明工程、消防工程、排水工程等专业。)

具体的工程承包范围以发包人发出的工程量清单及设计文件为准。

二、合同工期

计划开工日期: 2019年5月30日。

计划竣工日期: 2019年10月26日。

工期总日历天数： 150 天。

开工日期以监理人下达开工令日期为准，若实际开工日期较计划开工日期有提前或推迟，则节点工期中的相应日期可作适当调整，竣工日期亦相应提前或推迟；竣工日期为完成本工程项目全部工程内容（包括所有专业工程），（招标图纸施工进度横道图与本条款有出入的，以本条款规定时间为准）。

三、质量标准及安全文明施工标准

1. 工程质量质量标准：合格。

2. 安全文明施工目标：确保责任事故死亡率为零，确保工程无重大安全事故，工伤频率控制在广州市建筑施工安全管理法规定的指标要求范围内，确保现场安全文明施工达到广州市相关规定要求。

四、签约合同价与合同价格形式

本合同以人民币为报价及结算货币，合同金额为含税金额，发票税金包含在合同价格中，除非发包人与承包人另有约定。

1. 签约合同价为：

人民币（大写）叁仟肆佰伍拾叁万伍仟捌佰捌拾柒元壹角
(¥34535887.10 元)；

其中：

（1）安全文明施工费：

人民币（大写）壹佰叁拾万玖仟柒佰叁拾贰元玖角壹分
(¥1309732.91 元)；

2. 合同价格形式：单价包干和合价包干相结合的价格形式，具体价格形式详

见工程量清单。。

五、管理机构和人员

1.承包人项目经理（项目负责人）：贾兰菊。

2.总监理工程师：李红军。

3.发包人代表：蔡楚杰。

六、合同文件构成及优先顺序

下列组成本合同的文件是一个合同整体，彼此应当能相互解释，互为说明。

当出现相互矛盾时，组成本合同文件的优先解释顺序如下：

- 1) 合同补充协议；（如果有的话）
- 2) 合同协议书；
- 3) 专用合同条款；
- 4) 通用合同条款；
- 5) 技术条件；
- 6) 图纸；
- 7) 已标价工程量清单；
- 8) 招标文件及其澄清补充文件及其他补充资料；
- 9) 投标文件及其澄清补充文件及其他补充资料；
- 10) 合同附件。

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。

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,并根据其所属的合同文件类别确定优先解释顺序。

七、承诺

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

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

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

4. 承包人承诺,中标后按照发布人提供的格式签订《廉洁协议书》。

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、第三部分专用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于 2019 年 8 月 26 日签订。

十、签订地点

本合同在 中国广州 签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜,合同当事人另行签订补充协议,补充协议是合同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自双方法定代表人或委托代理人签字或签章，并加盖公章之日起正式生效，生效日期为最后一方签字并盖章的日期。

十三、合同份数

本协议正本 2 份，副本 4 份，正本各执 1 份；副本各执 2 份。

发包人：广州地铁集团有限公司(公章) 承包人：中铁三局集团有限公司(公章)

法定代表人或其委托代理人：

(签字)

陈昊

法定代表人或其委托代理人：

(签字)

胡

组织机构代码：91440101190478645G

组织机构代码：91140000110104513E

地 址：广州市海珠区新港东路

地 址：山西省太原市迎泽区迎泽大街

1238 号万胜广场 A 座

269 号

邮政编码：_____

邮政编码：_____

法定代表人：_____

法定代表人：_____

委托代理人：_____

委托代理人：_____

电 话：_____

电 话：_____

传 真：_____

传 真：_____

电子信箱：_____

电子信箱：_____

开户银行：_____

开户银行：_____

账 号：_____

账 号：_____

竣工验收

市政竣·通-11

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

新塘镇茅山大道与香山大道连接线一期工程（锦绣天
伦至环城路段）（广州市轨道交通十三号线首期工程
工程名称：官湖车辆段与综合基地（施工III标）

建设单位（公章）：广州地铁集团有限公司

竣工验收日期：2020年12月26日

发出日期：2020年12月26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	新塘镇茅山大道与香山大道连接线一期工程（锦绣天伦至环城路段）（广州市轨道交通十三号线首期工程官洲车辆段与综合基地（施工四标））	工程地点	广州市增城区新塘镇广州地铁13号线官湖地铁站B口南侧
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	工程长约404.1m；主要包括E匝道、Wb匝道、E匝道终点至环城路段。	工程造价（万元）	3453.58871
结构类型	/	开工日期	2019年11月25日
施工许可证号	增建施函【2019】43号	竣工日期	2020年12月26日
监督单位	增城区建设工程质量安全监督站	监督登记号	ZCJD20191101001
建设单位	广州地铁集团有限公司/新塘镇市政管理所	总施工单位	中铁三局集团有限公司
勘察单位	广州市市政工程设计研究总院有限公司	施工单位（土建）	/
设计单位	广州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	天津路安工程咨询有限公司	工程检测单位	广州市建设工程质量安全检测中心/广州市盛通建设工程质量检测有限公司 广东省建设工程质量安全监督检测总站/广州市市政工程试验检测有限公司
其他主要参建单位	/	其他主要参建单位	/
	/		/
专项验收情况			
专项验收名称	证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位（子单位） 工程质量竣工 验收记录	2020年11月26日		通过
	2020年11月26日		通过
	2020年11月26日		通过
	2020年11月26日		通过
	2020年11月26日		通过
	2020年11月26日		通过
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	齐全，符合要求		
施工图设计文件 审查意见	齐全，符合要求		
工程竣工报告	齐全，符合要求		
工程质量评估报告	齐全，符合要求		
勘察质量检查报告	齐全，符合要求		
设计质量检查报告	齐全，符合要求		
工程质量保修书	齐全，符合要求		

市政基础设施工程

工程完成情况	已按合同及图纸完成		
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
	 (公章) 项目负责人:  2020年12月26日	 (公章) 总监理工程师:   注册号12001808 有效期2024.04.06 2020年12月26日	 (公章) 项目负责人:  2020年12月26日
	分包单位	设计单位	勘察单位
	(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)  2020年12月26日	(公章) 项目负责人: (执业资格签章)  2020年12月26日
 中华人民共和国一级注册建造师执业印章 晋1142017201809670(09) 罗兰福 2024.1.18 天津三和建设有限公司			

技术负责人 武永力 身份证、毕业证、职称证



社保证明



山西省社会保险参保缴费人员证明

“核验”

打印时间：2024 年 08 月 02 日

姓 名	武永力	证件号码			
当前参保经办机构	山西省社会保险局				
当前参保单位名称	中铁三局集团有限公司				
险 种	本统筹地区缴费起止时间		本统筹地区实际缴费年限		
养老保险	2003年08月 至 2024年06月		20年11月		
参保状态	正常缴费				
个人缴费明细					
起止年月	基本养老保险		起止年月	基本养老保险	
	缴费基数	个人缴费		缴费基数	个人缴费
2003年08月 至2003年12月	467.9	257.19			
2004年01月 至2004年12月	1071.0	1413.69			
2005年01月 至2005年12月	1072.83	1416.0			
2006年01月 至2006年12月	1187.66	1140.0			
2007年01月 至2007年12月	3215.0	3086.4			
2008年01月 至2008年12月	3220.25	3091.2			
2009年01月 至2009年12月	4316.7	4142.4			
2010年01月 至2010年12月	3947.6	3789.6			
2011年01月 至2011年12月	6827.0	6554.4			
2012年01月 至2012年12月	6786.3	6514.8			
2013年01月 至2013年12月	9332.0	8959.2			
2014年01月 至2014年12月	8600.0	8256.0			
2015年01月 至2015年12月	12242.0	11752.8			
2016年01月 至2016年12月	12813.1	12300.0			
2017年01月 至2017年12月	9000.0	8640.0			
2018年01月 至2018年12月	14158.3	13592.4			
2019年01月 至2019年12月	13695.0	13147.2			
2020年01月 至2020年12月	14496.0	13916.16			
2021年01月 至2021年12月	16176.0	15528.96			
2022年01月 至2022年12月	17742.0	17032.32			
2023年01月 至2023年12月	19314.0	18541.44			
2024年01月 至2024年06月	19314.0	9270.72			
说明					

备注：1.本证明涉及个人信息,因个人保管不当或向第三方泄露引起的一切后果由参保个人承担；

2.用人单位职工参加工伤保险的,由用人单位依法缴费,个人不缴费；

3. 本证明加盖印章有效,如需核查真伪,请使用民生山西APP扫描左上角二维码进行核验；

4. 以上内容解释由“当前参保缴费经办机构”负责。

5. 参保证明二维码核验有效期为三个月,逾期请重新申请打印。



山西人社微信公众号 民生山西APP



银川市第一再生水厂配套再生水管网工程一期工程施工
中标通知书

银川市建设工程中标通知书

编号：市 2020341

建设单位	银川市市政建设集团有限公司	项目名称	银川市第一再生水厂配套再生水管网工程一期工程施工
建设地点	银川市	建设规模	
结构性质		层 数	
中标单位	中铁三局集团有限公司	资质等级	特级
发包方式	公开招标	安全生产许可证号	【2011】000153-增 14/2
工程类别		标底或控制价	7001.9257(万元)
项目经理	梁栋	质量等级	合格
开工时间	2020 年 06 月 25 日	竣工时间	2020 年 09 月 22 日
中 标 价	总造价：6533.88(万元) 大写：陆仟伍佰叁拾叁万捌仟捌佰元整		
	平米造价：		
定 标 工程范围	招标范围：银川市第一再生水厂配套再生水管网工程一期工程-丽景街（上海路北 200 米）再生水管道、宝丰巷（上海路-裕丰巷）再生水管道、友爱中心街（泵房-东部热电）再生水管道、贺兰山路（天平街-友爱中心街）再生水管道、银横路（丽景街-金茂巷以东 300 米）再生水管道、民族街（贺兰山路-北塔东路）再生水管道、友爱中心街（贺兰山路-沈阳路）再生水管道、虹桥街（沈阳路-贺兰山路）再生水管道。		
招 标 办 备案意见	 2020 年 06 月 24 日		
备 注	中标价不包含政策性调整、设计变更及现场签证。		

注：招标项目定标后，建设单位将本表一式十二份签章后报市招标办，经备案签章后生效。

项目管理机构

职务	姓名	职称	执业或职业资格证明					备注
			证书名称	级别	证书号	专业	养老保险	
项目经理	梁栋	工程师	建造师证	一级	晋114181901235	市政公用	已缴	
技术负责人	武永力	高级工程师	职称证	高级	GJ15489	市政工程	已缴	
施工员	王德保	高级工程师	资格证	高级	14181010101427	市政工程	已缴	
质量员	张云	高级工程师	资格证	高级	14181090100439	市政公用	已缴	
安全员	马钰	高级工程师	资格证	高级	晋建安C(2016) 0005688	市政公用	已缴	
造价员	范海红	高级工程师	资格证	高级	建【造】18145202846	工程造价	已缴	
资料员	徐玲	工程师	资格证	中级	14181140101271	市政公用	已缴	
材料员	崔杰	高级工程师	资格证	高级	14181110101139	市政工程	已缴	

(GF—2017—0201)

银川市第一再生水厂配套再生水管网
工程一期工程

建设工程施工合同

住房和城乡建设部 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）：银川市政建设集团有限公司

承包人（全称）：中铁三局集团有限公司

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律规
定，遵循平等、自愿、公平、诚实信用及双方均明确理解并结合银川市政府投资
工程项目特点的原则，发包人受银川市住房和城乡建设局委托，承担本工程的项目
管理工作，并代表委托人与承包人订立本合同就银川市第一再生水厂配套再生
水管网工程一期工程施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1. 工程名称：银川市第一再生水厂配套再生水管网工程一期工程施工

2. 工程地点：银川市

3. 工程立项批准文号：银审服（批）发[2020] 21 号

4. 资金来源：政府投资

5. 工程内容：该项目位于友爱中心街、贺兰山路、民族街、银横路、上海路、
北京路、宝丰巷、北塔路等。主要建设内容为第一再生水厂再生水出厂主管道，
东部热电厂专线，现有再生水管网连通优化、改造。

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:

施工图及招标文件、投标文件、招标答疑及图纸会审纪要范围内包括所有施工内容。

二、合同工期

计划开工日期: 2020 年 6 月 25 日。

计划竣工日期: 2020 年 9 月 22 日。

工期总日历天数: 90 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(具体开工日期以总监理工程师下发开工令日期为准)。

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): 陆仟伍佰叁拾叁万捌仟捌佰元(¥65338800 元) 不含税
合同价: 伍仟玖佰玖拾肆万叁仟捌佰伍拾叁元整(¥59943853 元) 税金: 伍佰叁拾玖万肆仟玖佰肆拾柒元整(¥5394947 元) (最终以竣工结算审定价为准)

其中:

(1) 安全文明施工费(不含税):

人民币（大写） 壹佰肆拾捌万柒仟贰佰玖拾玖元肆角柒分（¥1487299.47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：（不含税）

人民币（大写） ____/____

（4）暂列金额：（不含税）

人民币（大写） 贰佰捌拾伍万元整（¥2850000元）。

2. 合同价格形式： 单价合同。

五、项目经理

承包人项目经理： 梁栋。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

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

(8) 其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

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

七、承诺

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

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

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

八、词语含义

本协议书词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于 2020 年 6 月 25 日签订。

十、签订地点

本合同在 银川市 签订。

十一、补充条款

- 6、工程进度款，结算款及质保金的支付以市财政工程款实际拨付时
- 7、本项目综合单价允许调整范围内的按本合同第一部分《合同协议书的第2.3.4条款为依据，并参照专用条款11.1和12.1约定条款进行调整
- 8、本合同为打印稿，如有手写添加，手写外应加盖双方印章方为生效
- 9、本合同未尽事宜，双方另行协商解决。

(二十) 合同生效

本合同自签字、盖章之日生效。

(二十一) 合同份数

本合同贰正捌副共壹拾份，均具有同等法律效力，发包人执壹正伍副份，承包人执壹正叁副共肆份。

发包人名称：银川市市政建设集团有
限公司（盖章）
法定代表人：
委托代理人：（签字）



承包人名称：中铁三局集团有限公
司（盖章）
法定代表人（签字或盖章）
委托代理人（签字或盖章）



住所：宁夏银川市金凤区宝湖西路
银川市地下综合管廊主控中心大楼
邮政编码：750001
电话：0951-8698223
开户银行：中国农业银行银川兴庆
支行
银行帐号：29125001040018317
签订日期：2020年6月25日

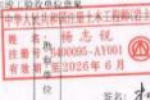
住所：山西省太原市迎泽大街269
号
邮政编码：030600
电话：0351-8950177
开户银行：中国建设银行股份有限公司太原河西支行营业室
银行帐号：14001835208050011974
签订日期2020年6月25日

竣工验收

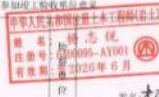
市政工程竣工验收证书

[illegible]

市政工程竣工验收证书

工程名称	银川市第一再生水厂配套再生水管网工程一二期工程	合同段名称及编号	/	对工程的质量评价	
设计单位	银川市规划设计研究院有限公司	施工单位	中铁三局集团有限公司	1. 分部、分项工程符合规范及设计要求；	
监理单位	陕西万祥项目管理咨询有限公司	合同总价 (万元)		2. 质量控制资料齐全；	
开工日期	2020.9.24	完工日期	2022.7.22	3. 安全和使用功能满足使用要求；	
				4. 观感质量好；	
				5. 综合验收结论：合格。	
验收结论及数量：				竣工(验收)日期	
宝丰寺（上海路-明平街）起点桩号 0+0-026.57, 终点桩号（K3+249），再生水管道位于主车道中心线以东6.0米机动车道内，管线总长度259米，埋深2-2.28米，管径规格分别为DN15、DN160，再生水井盖共计7座；200M×1800mm双联雨水井2座，2400×1800mm双联雨水井2座，1300×1300mm双联雨水井2座，1300×1300mm双联雨水井2座。				2023年11月2日	
团练街（上海路以北200米）起点桩号（K0+055），终点桩号（K0+279），再生水管道位于主车道道路中心线以西23.5米非机动车道内，管线总长度134米，埋深1.74-2.05米，管径规格为dn115，再生水井盖共计5座；1500×2000mm雨污水井1座5座。				参加单位验收意见盖章	
存在问题和处理意见：				 建设单位 宁夏夏民 姓名：夏民 (盖章)  监理单位 陆志锐 姓名：陆志锐 (盖章)	
 建设单位 宁夏夏民 姓名：夏民 (盖章)				 监理单位 陆志锐 姓名：陆志锐 (盖章)	
 监理单位 陆志锐 姓名：陆志锐 (盖章)				 监理单位 陆志锐 姓名：陆志锐 (盖章)	
 监理单位 陆志锐 姓名：陆志锐 (盖章)				 监理单位 陆志锐 姓名：陆志锐 (盖章)	

市政工程竣工验收证书

工程名称	银川市第一污水处理厂配套再生水管网工程-三期-三期工程	合同段名称及编号	/	对工程的质量评价		
设计单位	银川市规划设计研究院有限公司	施工单位	中铁三局集团有限公司	1. 质量、分项工程合格率及设计要求；		
监理单位	宁夏巨正建设监理咨询有限公司	合同总价 (万元)		2. 质量控制措施齐全；		
开工日期	2020.9.24	完工日期	2022.7.22	3. 安全和使用功能满足使用要求；		
				4. 观感质量好；		
				5. 综合评价评定：合格。		
验收范围及数量：				竣工验收日期	2023年11月2日	
贺兰山脚（太平岭-友爱中心街）起点桩号（K0+000），终点桩号（K1+624），再生水管单位位于丰泰中心线以南21.5米非机动车道内，管线总长度5628米，埋深0.17-3.18米，管径规格分别为DN400、DN600、DN600、dn430、dn300、dn400、dn115、dn160、dn63，再生水开口共计81座；2200*3400矩形混凝土侧门井5座，1800*2600矩形混凝土侧门井28座，1500*1100侧门井4座，Φ300钢筋混凝土井1座，1800*1800雨水柱井18座，1100*7150水表井18座，1300*3500取水水表钢筋混凝土侧门井3座，1300*2750矩形侧门井水表井3座，1800*1800矩形混凝土排气井1座。				参验工程质量验收意见		
				建设单位	 	
				监理单位	 	
存在问题及处理意见：				监理单位	 	
				监理单位	 	

质量管理负责人 常群 身份证、毕业证

姓名 常群 性别 男 民族 汉族 出生 1985 年 7 月 2 日 住址 河北省邯郸市复兴区先锋路6号 公民身份号码		中华人民共和国居民身份证 签发机关 邯郸市公安局复兴分局 有效期限 2017.10.24-2037.10.24
--	---	--

普通高等学校

毕业证书



学生 常群 性别男，1985 年 07 月 02 日生，于 2006 年 09 月至 2009 年 07 月在本校 道路桥梁工程技术专业 3 年制 专科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：哈尔滨铁道职业技术学院 校（院）长：海韩印仁

证书编号：129071200906001116 2009 年 07 月 02 日

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

西安交通大学

毕业证书



学生 常群 性别男，一九八五年七月二日生，于二〇一一年九月至二〇一四年七月在本校网络教育学院 土木工程 专业 专科起点本科 学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：西安交通大学 校 长：王树国

证书编号：186987201405007978 二〇一四年七月十日

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

常群职称证

		系 列 Series	工 程
		专 业 Profession	给排水工程
		评审委员会 Evaluation Committee	总公司工程系列高级评委会
		评审通过时间 Date of Approval	2020.12
姓 名 Name	常 群		
性 别 Sex	男		
出生年月 Date of Birth	1985 年 07 月		
技术资格 Technical Qualification	高级工程师		
工作单位 Place of work	中铁三局集团有限公司		
		证书编号 Certificate No.	2020022911
		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	

常群社保证明



广东省社会保险个人参保证明

该参保人在广州市参加社会保险情况如下:

姓名		常群		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			
202306		-	202406		广州市:中铁三局集团有限公司广州分公司			13	13	13	
截止			2024-08-03 14:27			, 该参保人累计月数合计			实际缴费13个月, 缓缴0个月	实际缴费13个月, 缓缴0个月	实际缴费13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

2024-08-03 14:27

安全管理负责人 刘辉 身份证、毕业证、职称证

姓名 刘辉 性别 男 民族 汉 出生 1985 年 3 月 12 日 住址 黑龙江省肇东市利民南路 710号60室 公民身份号码	中华人民共和国居民身份证 签发机关 肇东市公安局 有效期限 2018.02.08-2038.02.08
普通高等学校 毕业证书 学生 刘辉 性别 男 , 一九八五 年 三 月 十二 日生, 于二〇〇五 年 九 月至二〇〇八 年 七 月在本校 道路桥梁工程技术 专业 三 年制专科学习, 修完教学计划规定的全部课程, 成绩合格, 准予毕业。 校 名: 哈尔滨铁道职业技术学院 校(院)长: 韩仁海 证书编号: 129071200806000515 二〇〇八 年 六 月 二十 日	
姓名 刘辉 性别 男 出生年月 1985 年 03 月 技术资格 高级工程师 工作单位 中铁三局集团有限公司	系 列 工 程 专 业 安全质量监管 评审委员会 总公司工程系列高级评委会 评审通过时间 2020.12 证书编号 2020022903 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: 晋建安C3 (2011) 3003852

姓 名: 刘辉

性 别: 男

出 生 年 月: 1985年03月12日

企 业 名 称: 中铁三局集团有限公司

职 务: 专职安全生产管理人员

初次领证日期: 2014年05月12日

有 效 期: 2023年07月05日 至 2026年07月04日



发证机关: 山西省住房和城乡建设厅

发证日期: 2023年07月05日



刘辉社保证明



广东省社会保险个人参保证明

该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

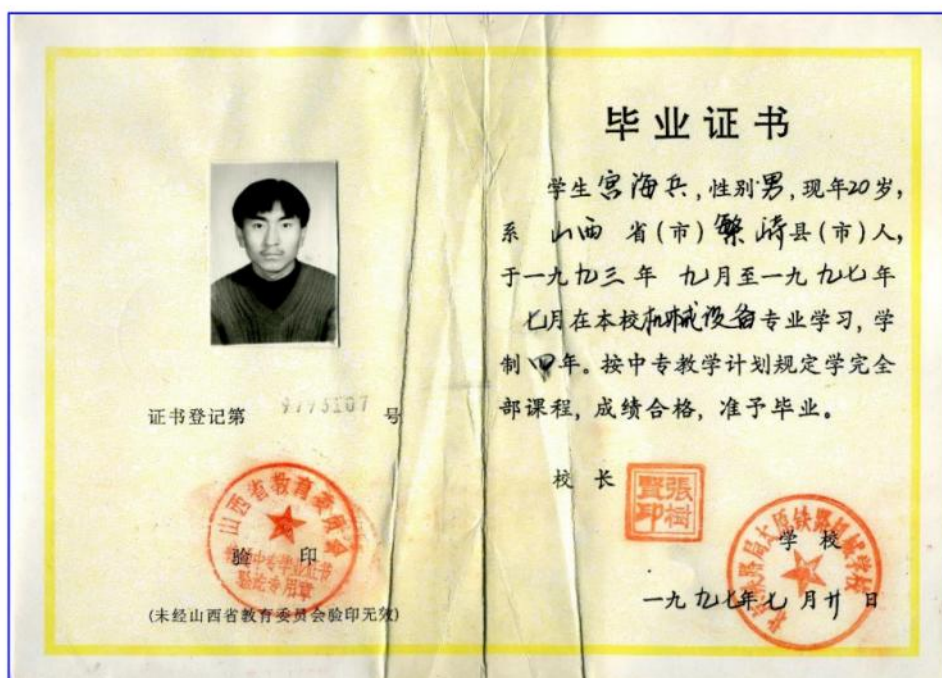
姓名		刘辉		证件号码						
参保险种情况										
参保起止时间			单位		参保险种					
					养老	工伤	失业			
202306		-	202406		广州市:中铁三局集团有限公司广州分公司		13	13	13	
截止			2024-08-03 14:27			该参保人累计月数合计		实际缴费13个月,缓缴0个月	实际缴费13个月,缓缴0个月	实际缴费13个月,缓缴0个月

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 2024-08-03 14:27

安全员 官海兵 身份证、毕业证



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: 晋建安C3 (2018) 3014250

姓 名: 官海兵

性 别: 男

出 生 年 月: 1977年10月17日

企 业 名 称: 中铁三局集团有限公司

职 务: 专职安全生产管理人员

初次领证日期: 2021年10月09日

有 效 期: 2021年10月09日 至 2024年10月09日



发证机关: 山西省住房和城乡建设厅

发证日期: 2021年10月09日



官海兵社保证明



广东省社会保险个人参保证明

该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

姓名		宫海兵		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			
202306		-	202406		广州市:中铁三局集团有限公司广州分公司		13	13	13	
截止			2024-08-03 14:28			该参保人累计月数合计		实际缴费13个月,缓缴0个月	实际缴费13个月,缓缴0个月	实际缴费13个月,缓缴0个月

备注：

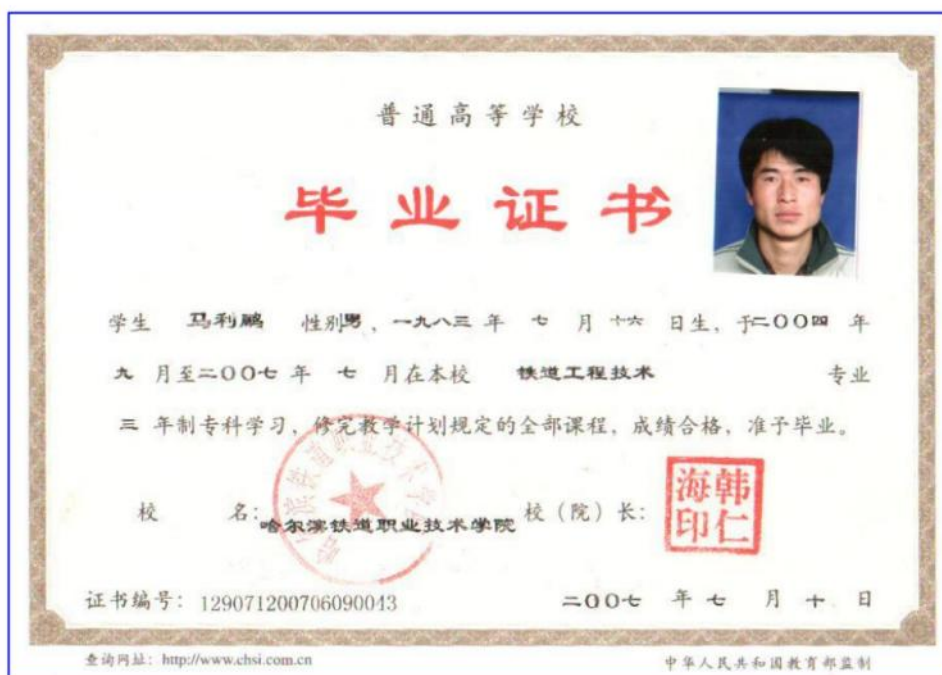
本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕15号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

证明机构名称（证明专用章）

证明时间

2024-08-03 14:28

安全员 马利鹏 相关证明材料



安全生产考核合格证

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: 晋建安C3 (2011) 3001382

姓 名: 马利鹏

性 别: 男

出 生 年 月: 1981年07月16日

企 业 名 称: 中铁三局集团有限公司

职 务: 专职安全生产管理人员

初次领证日期: 2014年05月12日

有 效 期: 2023年07月05日 至 2026年07月04日



发证机关: 山西省住房和城乡建设厅

发证日期: 2023年07月05日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

社保证明



广东省社会保险个人参保证明

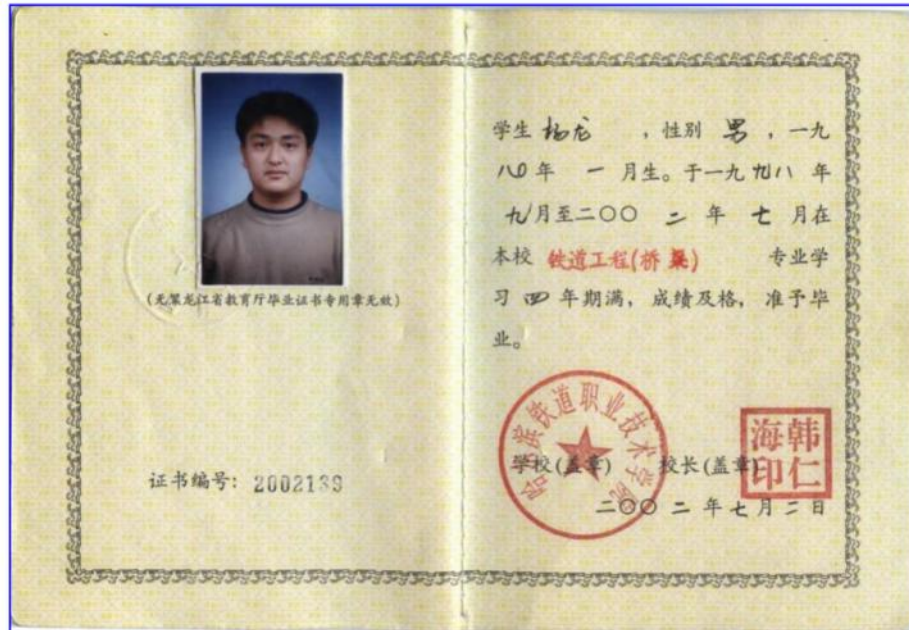
该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

姓名		马利鹏		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				
202306		-	202406		广州市:中铁三局集团有限公司广州分公司		13	13	13		
截止			2024-08-03 14:28			该参保人累计月数合计			实际缴费13个月, 缓缴0个月	实际缴费13个月, 缓缴0个月	实际缴费13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 2024-08-03 14:28

安全员 杨龙 相关证明材料



安全生产考核合格证

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: 晋建安C3 (2010) 3002856

姓 名: 杨龙

性 别: 男

出 生 年 月: 1980年01月30日

企 业 名 称: 中铁三局集团有限公司

职 务: 专职安全生产管理人员

初次领证日期: 2013年08月20日

有 效 期: 2022年08月29日 至 2025年08月29日



发证机关: 山西省住房和城乡建设厅

发证日期: 2022年08月29日



中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

社保证明



广东省社会保险个人参保证明

该参保人在广州市参加社会保险情况如下:

该参保人(在广州市参加社会保险情况如下):									
姓名			杨龙			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	
202306	-	202406	广州市:中铁三局集团有限公司广州分公司			13	13	13	
截止			2024-08-03 14:29 , 该参保人累计月数合计			实际缴费13个月,缓缴0个月	实际缴费13个月,缓缴0个月	实际缴费13个月,缓缴0个月	

备注:

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

证明机构名称(证明专用章)

证明时间

2024-08-03 14:29

资料员 李文祥 相关证明材料

姓名 李文祥 性别 男 民族 汉 出生 1995 年 2 月 24 日 住址 江西省宜春市宜丰县桥西乡潭埠段村雷神组 公民身份号码 [REDACTED] 	中华人民共和国居民身份证 签发机关 宜丰县公安局 有效期限 2021.09.15-2041.09.15 
普通高等学校 毕业证书 学生李文祥，性别男，一九九五年二月二十四日生，于二〇一三年九月至二〇一七年六月在本校土木工程专业四年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。 校 名：南昌工程学院 校(院)长：[Signature] 证书编号：113191201705003775 二〇一七年六月二十日 领取本证书即表示同意本证书背面条款	

岗位证

		住房和城乡建设领域 专业技术管理人员	
		职业培训合格证书	
		中国建设教育协会	
		李文祥 同志于 2022 年 11 月 25 日至 2022 年 12 月 07 日 参加住房和城乡建设领域专业技术 管理人员 资料员 职业 培训，经考核成绩合格，特发此证。	
姓 名	李文祥		
身份证号			
证书编号	2201050000411548	有效期至	2025 年 12 月 09 日
工作单位	中铁三局集团有限公司		

社保证明



广东省社会保险个人参保证明

该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

姓名		李文祥		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				
202306		-	202406		广州市:中铁三局集团有限公司广州分公司		13	13	13		
截止			2024-08-03 14:30			该参保人累计月数合计			实际缴费13个月,缓缴0个月	实际缴费13个月,缓缴0个月	实际缴费13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

2024-08-03 14:30

工程造价负责人 李忠芳 身份证、毕业证

姓名 李忠芳 性别 女 民族 汉 出生 1979 年 3 月 27 日 住址 广州市天河区中山大道西 190号1903房 公民身份号码	中华人民共和国居民身份证 签发机关 广州市公安局天河分局 有效期限 2015.05.06-2035.05.06
湖南大学 HUNAN UNIVERSITY 毕业证书 学生李忠芳，性别女，1979年3月27日生，于1999年9月至2002年6月在本校工业设计系电脑美术与设计专业普通全日制三年制专科学学习，按培养计划要求修完全部课程，成绩合格，取得规定学分，准予毕业。 校长: 王柯敏 二〇〇二年六月二十五日 证书编号: No-P00001922 电子注册编号: 10532120020600744	
成人高等教育 毕业证书 学生 李忠芳 性别 女，一九七九年 三 月 二十七日生，于二〇一〇年 三 月至二〇一二年 六 月在本校 土木工程 专业 业余 学习，修完专科起点本科教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。 校 名: 湖南工学院 校(院)长: 張力 批准文号: 国家教委教成厅[1997]47号 证书编号: 115285201205004893 二〇一二年 六 月 一 日 中华人民共和国教育部学历证书查询网站: http://www.chsi.com.cn	

李忠芳职称证

		系 列 Series	工 程
		专 业 Profession	市政工程
		评审委员 Evaluation Committee	总公司工程系列高级评委会
		评审通过时间 Date of Approval	2019.12.10
姓 名 Name	李 忠 芳		
性 别 Sex	女		
出生年月 Date of Birth	1979 年 3 月		
技术资格 Technical Qualification	高级工程师		
工作单位 Place of work	中铁三局集团有限公司		
		证书编号 Certificate No.	GJ19202
		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	

李忠芳一级造价工程师执业资格证

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

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 Cost Engineer.



Ministry of Human Resources and Social Security
The People's Republic of China



Ministry of Housing and Urban-Rural Development
The People's Republic of China

编号: 0103037
No.:



持证人签名:
Signature of the Bearer

管理号: 10234442308442329
File No.:

姓名: 李忠芳
Full Name
性别: 女
Sex
出生年月: 1979年03月
Date of Birth
专业类别: 土 建
Professional Type
批准日期: 2010年10月24日
Approval Date

签发单位盖章
Issued by

签发日期: 2011年 03月 10日
Issued on



李忠芳一级造价工程师注册证

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: 李忠芳 身份证号码: XXXXXXXXXX 性别: 女 专业: 土木建筑 聘用单位: 中铁三局集团有限公司
证书编号: 建[造]11111400012106 初始注册日期: 2011 年 10 月 09 日	颁发机关盖章:  发证日期: 2023 年 11 月 19 日

一级造价工程师注册信息查询

http://zaojiasys.jianshe99.com/cecaopys/queryAndSearch/view.do?op=queryMemberUserInfo&instanceID=8&certificateNumber=11111400012106&userN...

当前您正在进行：一级造价工程师注册信息查询操作

一级造价工程师注册信息查询

序号	姓名	性别	注册机构	注册单位	分公司	注册编号	执业状态	有效期
1	李忠芳	女	山西省	中铁三局集团有限公司		建[造]11111400012106	正常	2027-12-31

社保证明



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		李忠芳		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			
202306		-	202406		广州市:中铁三局集团有限公司广州分公司		13	13	13	
截止			2024-08-03 14:31			, 该参保人累计月数合计		实际缴费13个月, 缓缴0个月	实际缴费13个月, 缓缴0个月	实际缴费13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

2024-08-03 14:31

四、诚信守法投标承诺书（公示）

（中铁三局集团有限公司、广东鸿高建设集团有限公司） 诚信守法投标承诺书

致招标人：（东莞市水务集团建设管理有限公司）

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

（一）不组织、不参与任何串通投标或以弄虚作假的方式投标的行为；

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

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

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

（五）拟投入本工程的项目负责人不存在以下情形之一：

- 1、在其他任何在建工程中任职项目负责人；
- 2、在参与本工程投标时，同时参与其他正处于开标、评标阶段的投标项目；
- 3、已取得其他项目第一中标候选人或中标人身份或已有签订工程合同等其他导致不能正常受理本工程业务的情形。

（六）通过“信用中国”网站（www.creditchina.gov.cn）查询企业的信用记录，未被列入失信被执行人。

（七）我方在本次投标活动中绝无资质挂靠、串标、围标情形，若经贵方查出，立即取消我方投标资格并承担相应的法律责任；积极主动地协助、接受相关部门调查串通投标等违法违规行为。

（八）我方与其他投标人不存在单位负责人为同一人或者存在控股、管理关系。

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

我公司对以上承诺内容的真实性和履约性负责，如果违反本承诺书，我方愿意接受：

(1) 取消投标资格、取消中标资格；

(2) 投标保证金将全部被没收，给贵方造成的损失超过我方投标保证金金额的，贵方还有权要求我方对超过部分进行赔偿；

(3) 招标人今后可拒绝我方参与投标；

(4) 水行政主管部门或相关主管部门对我方作不良行为记录、行政处罚。

法定代表人：

(签字)

投标人：中铁三局集团有限公司、广东鸿高建设集团有限公司（公章）

项目负责人：

(签字)

技术负责人：

(签字)

日期：2024年8月5日

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

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

五、财务状况（公示）

【价格单位：（人民币）元】

年 度	总资产（元）	净资产（元）	年营业额（元）	年净利润（元）
2021	38090132680.80	9832566941.61	64848283747.30	913716610.64
2022	48323139584.22	11099469039.36	68620817461.65	1659020112.95
2023	54795925598.63	12258440043.79	76233047044.68	1854923507.47
总计			209702148253.63	4427660231.06

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：中铁三局集团有限公司、广东鸿高建设集团有限公司

日 期：2024年8月5日

投标人财务状况表

项目或指标	单位	2021年度	2022年度	2023年度
一、 注册资金	万元	495631.07	521399.07	521399.07
二、 净资产	万元	983256.69	1109946.90	1225844.00
三、 总资产	万元	3809013.27	4832313.96	5479592.56
四、 固定资产	万元	334350.72	339335.88	353073.66
五、 流动资产	万元	2774343.27	3306151.69	3776289.20
六、 流动负债	万元	2636743.54	3174371.24	3663110.32
七、 负债合计	万元	2825756.57	3722367.05	4253748.56
八、 营业收入	万元	6484828.37	6862081.75	7623304.70
九、 净利润	万元	91371.66	165902.01	185492.35
十、 现金流量净额	万元	45353.28	-49756.95	30516.31
十一、 主要财务指标				
1. 净资产收益率	%	9.29	15.85	15.88
2. 总资产报酬率	%	3.63	5.06	4.92
3. 主营业务利润率	%	7.55	8.85	8.92
4. 资产负债率	%	74.19	77.03	77.63
5. 流动比率	%	105.22	104.15	103.09
6. 速动比率	%	101.79	99.64	95.89



普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

关于对中铁三局集团有限公司
2021年度财务报表的审计报告
京普华永道中天财审[2022]0003号

委托方：中国中铁股份有限公司

2022年 3月30日

山西省注册会计师协会防伪标识系统 <http://www.sxicpa.org.cn>

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

	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	11-139



普华永道

审计报告

普华永道中天北京审字(2022)第 0341 号
(第一页, 共三页)

中铁三局集团有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中铁三局集团有限公司(以下简称“中铁三局”)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, 公允反映了中铁三局 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, 我们独立于中铁三局, 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(2022)第 0341 号
(第二页, 共三页)

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

中铁三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三局的持续经营能力,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三局、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中铁三局的财务报告过程。

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 0341 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, 就可能导致对中铁三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三局不能持续经营。

(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) 就中铁三局中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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


普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)
北京分所
中国·北京市
2022年3月30日

注册会计师


胡 巍

注册会计师


陈 妍

2021年度财务审计报告-1.2021年12月31日合并资产负债表

中铁三局集团有限公司

2021年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

资 产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金	七(1)	7,902,421,778.90	7,552,089,774.74
应收账款	七(2)	8,504,996,217.42	7,709,024,600.20
应收款项融资		31,484,461.73	14,302,349.94
预付款项	七(3)	457,125,955.05	557,352,237.26
其他应收款	七(4)	1,072,154,244.84	1,976,197,670.86
存货	七(5)	903,639,643.34	778,760,834.52
合同资产	七(6)	7,061,598,368.49	7,930,432,977.89
一年内到期的非流动资产	七(7)	-	-
其他流动资产	七(7)	1,810,012,052.77	1,461,791,789.89
流动资产合计		27,743,432,722.54	27,979,952,235.30
非流动资产			
债权投资	七(8)	1,147,542,828.27	1,348,792,086.41
长期股权投资	七(9)	1,432,527,089.16	1,091,888,607.53
其他权益工具投资	七(10)	1,739,643,268.19	1,383,418,941.39
其他非流动金融资产	七(11)	239,846,000.00	140,000,000.00
投资性房地产	七(12)	242,802,563.89	233,002,206.35
固定资产	七(13)	3,343,507,183.11	3,163,221,555.12
在建工程	七(14)	19,833,371.65	79,465,714.78
使用权资产	七(15)	343,272,649.69	436,254,526.29
无形资产	七(16)	1,089,168,571.27	195,562,399.86
商誉		13,626,689.62	13,626,689.62
长期待摊费用		18,464,802.32	14,225,558.98
递延所得税资产	七(17)	178,777,520.63	191,022,322.62
其他非流动资产	七(18)	537,687,420.46	1,164,239,877.87
非流动资产合计		10,346,699,958.26	9,454,720,486.82
资产总计		38,090,132,680.80	37,434,672,722.12

2021年度财务审计报告-2.2021年12月31日合并资产负债表（续）

中铁三局集团有限公司

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 股 东 权 益	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
短期借款	七(19)	4,680,000,000.00	5,330,000,000.00
应付票据	七(20)	7,174,764,151.88	8,396,897,414.71
应付账款	七(21)	4,578,594,348.91	5,740,191,021.74
预收款项		10,674,295.68	10,372,165.30
合同负债	七(22)	2,941,181,667.76	2,525,129,249.18
应付职工薪酬	七(23)	327,424,313.20	266,203,043.20
应交税费	七(24)	105,674,701.41	148,943,688.81
其他应付款	七(25)	5,195,800,477.53	2,300,911,664.83
一年内到期的非流动负债	七(26)	576,120,094.85	666,196,910.18
其他流动负债	七(27)	777,201,339.71	1,033,885,052.58
流动负债合计		26,367,435,390.93	26,418,730,210.53
非流动负债			
长期借款	七(28)	1,216,729,258.42	214,427,790.87
租赁负债	七(29)	116,717,430.65	210,123,078.36
长期应付款	七(30)	411,991,219.36	589,872,151.26
长期应付职工薪酬	七(31)	144,692,439.83	157,666,022.25
非流动负债合计		1,890,130,348.26	1,172,089,042.74
负债合计		28,257,565,739.19	27,590,819,253.27
所有者权益			
实收资本	七(32)	5,213,990,675.00	5,213,990,675.00
资本公积	七(33)	1,599,791,377.38	1,599,791,377.38
其他综合收益		35,523,597.09	53,196,734.97
盈余公积	七(35)	673,344,367.18	593,386,705.08
未分配利润	七(36)	2,214,876,107.10	2,310,634,375.48
归属于母公司所有者权益合计		9,737,526,123.75	9,770,999,867.91
少数股东权益		95,040,817.86	72,853,600.94
所有者权益合计		9,832,566,941.61	9,843,853,468.85
负债及所有者权益总计		38,090,132,680.80	37,434,672,722.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

第1页至第139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



2021年度财务审计报告-3.2021年度合并利润表

中铁三局集团有限公司

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、营业总收入		64,848,283,747.30	61,326,856,440.45
其中:营业收入	七(37)	64,848,283,747.30	61,326,856,440.45
二、营业总成本		63,662,944,994.07	60,336,234,046.23
减:营业成本	七(37)	59,791,402,761.45	56,974,078,969.19
税金及附加	七(38)	158,914,391.63	160,557,618.19
管理费用	七(39)	1,036,810,822.08	1,021,184,651.73
研发费用	七(39)	2,263,159,896.71	1,806,677,292.00
财务费用	七(40)	412,657,122.20	373,735,515.12
其中:利息费用		360,226,148.24	291,805,320.55
利息收入		88,594,092.24	36,698,544.80
加:其他收益		23,002,818.28	42,019,536.91
投资损失	七(41)	(263,649,824.34)	(73,417,643.38)
其中:对联营企业和合营企业的投资损益		(43,400,985.92)	(5,218,246.11)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(240,276,082.12)	(113,461,234.86)
信用减值损失转回(计提)	七(42)	28,847,138.70	(7,475,262.91)
资产减值损失转回	七(43)	9,832,397.52	36,554,112.51
资产处置损失		(1,367,823.09)	(968,878.59)
三、营业利润		982,003,460.30	987,334,258.76
加:营业外收入		37,367,917.50	31,702,244.13
减:营业外支出		9,770,775.70	8,449,359.26
四、利润总额		1,009,600,602.10	1,010,587,143.63
减:所得税费用	七(44)	95,883,991.46	104,409,241.55
五、净利润		913,716,610.64	906,177,902.08
按经营持续性分类			
持续经营净利润		913,716,610.64	906,177,902.08
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		2,187,216.92	6,276.46
归属于母公司所有者的净利润		911,529,393.72	906,171,625.62
六、其他综合收益的税后净额	七(45)	(17,673,137.88)	(1,669,399.83)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(17,673,137.88)	(1,669,399.83)
以后不能重分类进损益的其他综合收益		1,453,625.00	8,906,500.00
重新计量设定受益计划变动额		1,453,625.00	8,906,500.00
将重分类进损益的其他综合收益		(19,126,762.88)	(10,575,899.83)
外币财务报表折算差额		(19,126,762.88)	(10,575,899.83)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		896,043,472.76	904,508,502.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		893,856,255.84	904,502,225.79
归属于少数股东的综合收益总额		2,187,216.92	6,276.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

2021年度财务审计报告-4.2021年度合并现金流量表

中铁三局集团有限公司

2021年度合并现金流量表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,082,802,136.27	67,373,454,746.81
收到其他与经营活动有关的现金	七(46)(d)	258,282,743.44	120,795,818.53
经营活动现金流入小计		69,341,084,879.71	67,494,250,565.34
购买商品、接受劳务支付的现金		59,017,592,883.36	57,196,993,300.79
支付给职工以及为职工支付的现金		4,571,802,824.35	4,054,594,453.73
支付的各项税费		882,797,726.25	896,492,883.14
支付其他与经营活动有关的现金	七(46)(e)	2,828,900,951.90	2,657,850,746.89
经营活动现金流出小计		67,301,094,385.86	64,805,931,384.55
经营活动产生的现金流量净额	七(46)(a)	2,039,990,493.85	2,688,319,180.79
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		240,137,426.00	-
取得投资收益所收到的现金		783,066.89	43,654,484.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,637,964.65	35,096,481.68
收到其他与投资活动有关的现金		538,585,877.60	1,701,603,909.59
投资活动现金流入小计		790,144,335.14	1,780,354,875.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,060,053,585.90	1,564,238,153.70
投资支付的现金		858,878,620.35	2,449,185,182.69
支付其他与投资活动有关的现金		-	526,351,545.94
投资活动现金流出小计		1,918,932,206.25	4,539,774,882.33
投资活动使用的现金流量净额		(1,128,787,871.11)	(2,759,420,006.85)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	358,903,912.38
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,000,000.00	45,121,860.00
取得借款收到的现金		7,500,714,220.00	8,740,251,330.97
收到其他与筹资活动有关的现金		-	51,672,972.75
筹资活动现金流入小计		7,520,714,220.00	9,150,828,216.10
偿还债务支付的现金		7,407,971,212.13	7,044,821,726.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		381,776,477.13	498,701,723.60
支付其他与筹资活动有关的现金	七(46)(f)	136,125,804.55	155,951,619.91
筹资活动现金流出小计		7,925,873,493.81	7,699,475,070.18
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(405,159,273.81)	1,451,353,145.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(52,510,579.84)	(94,304,767.78)
五、现金及现金等价物净增加额		453,532,769.09	1,285,947,552.08
加：年初现金及现金等价物余额		6,167,119,292.22	4,881,171,740.14
六、年末现金及现金等价物余额	七(46)(c)	6,620,652,061.31	6,167,119,292.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

2021年度财务审计报告-5.2021年度合并所有者权益变动表

中核三创集团有限公司
2021年度合并所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	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	少数股东权益	所有者权益合计
2019年12月31日本年余额		4,956,310,675.00	1,543,689,325.00	54,866,134.90	-	526,117,986.48	2,445,194,403.75	9,026,178,525.03	27,725,464.48	9,553,903,989.51
会计政策变更		-	-	-	-	-	(2,662,935.29)	(2,662,935.29)	-	(2,662,935.29)
2020年1月1日本年余额		4,956,310,675.00	1,543,689,325.00	54,866,134.90	-	526,117,986.48	2,442,531,468.48	9,023,515,589.74	27,725,464.48	9,551,241,054.22
2020年度增减变动额		297,680,000.00	56,102,052.38	(1,660,399.83)	-	67,268,718.60	(131,897,092.98)	247,484,278.17	45,128,136.46	292,612,414.63
综合收益总额		-	-	(1,660,399.83)	-	-	906,171,625.62	904,502,225.79	6,276.46	904,508,502.25
净利润		-	-	-	-	-	906,171,625.62	906,171,625.62	6,276.46	906,177,902.08
其他综合收益		-	-	(1,660,399.83)	-	-	-	(1,660,399.83)	-	(1,660,399.83)
所有者权益内部结转		297,680,000.00	56,102,052.38	-	-	-	-	-	-	-
资本公积转增资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积转增资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配		-	-	-	-	67,268,718.60	(1,038,068,718.60)	(970,800,000.00)	-	(970,800,000.00)
提取盈余公积	七(35)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对所有者分配	七(36)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项储备提取和使用	七(34)	-	-	-	1,318,585,359.22	-	-	1,318,585,359.22	-	1,318,585,359.22
使用专项储备		-	-	-	(1,318,585,359.22)	-	-	(1,318,585,359.22)	-	(1,318,585,359.22)
2020年12月31日本年余额		5,213,990,675.00	1,599,791,377.38	53,196,734.97	-	593,386,705.08	2,310,634,375.48	9,770,999,867.91	72,853,600.94	9,843,853,468.85
2021年1月1日本年余额		5,213,990,675.00	1,599,791,377.38	53,196,734.97	-	593,386,705.08	2,310,634,375.48	9,770,999,867.91	72,853,600.94	9,843,853,468.85
2021年度增减变动额		-	-	(17,673,137.89)	-	79,957,662.10	(95,759,268.38)	(33,473,744.16)	22,187,216.92	(11,296,527.24)
综合收益总额		-	-	(17,673,137.89)	-	-	911,529,393.72	893,856,255.84	2,187,216.92	896,043,472.76
净利润		-	-	-	-	-	911,529,393.72	911,529,393.72	2,187,216.92	913,716,610.64
其他综合收益		-	-	(17,673,137.89)	-	-	-	(17,673,137.89)	-	(17,673,137.89)
所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
资本公积转增资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积转增资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配		-	-	-	-	79,957,662.10	(1,007,287,862.10)	(927,330,000.00)	-	(927,330,000.00)
提取盈余公积	七(35)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对所有者分配	七(36)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项储备提取和使用	七(34)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
使用专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2021年12月31日本年余额		5,213,990,675.00	1,599,791,377.38	35,523,597.08	-	673,344,367.18	2,214,876,107.10	9,737,526,123.75	95,040,817.86	9,832,566,941.61

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

2021年度财务审计报告-6.2021年12月31日公司资产负债表

中铁三局集团有限公司

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		5,049,042,472.10	5,277,782,859.30
应收账款	十六(1)	7,451,908,860.84	6,959,877,999.87
应收款项融资		142,506,803.00	15,040,845.05
预付款项		318,077,367.80	377,270,095.52
其他应收款	十六(2)	21,505,190,811.67	18,610,775,118.48
存货		488,464,559.95	259,482,823.28
合同资产		4,923,422,427.40	4,324,583,484.87
其他流动资产		1,575,757,220.76	13,559,618,138.57
流动资产合计		41,454,370,523.52	37,339,509,603.72
非流动资产			
债权投资		1,147,542,828.27	1,348,792,086.41
长期股权投资	十六(3)	8,060,201,929.36	7,655,763,446.16
其他权益工具投资	十六(4)	1,739,543,268.19	1,383,418,941.39
其他非流动金融资产		239,846,000.00	140,000,000.00
投资性房地产		242,802,563.89	233,002,206.35
固定资产		1,163,526,845.81	1,119,757,607.88
在建工程		19,833,371.65	78,428,866.48
无形资产		64,071,659.32	66,132,151.14
长期待摊费用		18,418,296.24	14,067,438.34
递延所得税资产		81,691,112.55	90,260,669.86
其他非流动资产		37,965,743.66	1,835,684,048.56
非流动资产合计		12,815,443,618.94	13,965,307,462.57
资产总计		54,269,814,142.46	51,304,817,066.29

2021年度财务审计报告-7.2021年12月31日公司资产负债表（续）

中铁三局集团有限公司

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		4,680,000,000.00	4,930,000,000.00
应付票据		7,390,270,000.00	8,446,115,000.00
应付账款		3,462,308,742.81	3,358,541,730.88
预收款项		71,250.00	-
合同负债		1,687,908,097.18	1,329,366,803.94
应付职工薪酬		106,183,143.66	70,430,563.22
应交税费		48,850,979.26	47,200,999.71
其他应付款	十六(5)	19,908,662,702.68	19,883,340,689.70
一年内到期的非流动负债		3,048,114,831.61	3,458,942,945.00
其他流动负债		1,014,747,106.31	962,537,565.67
流动负债合计		41,347,116,853.51	42,486,476,298.12
非流动负债			
长期借款		2,504,635,038.42	7,877,790.87
租赁负债		-	-
长期应付款		2,167,427,800.42	408,522,561.45
长期应付职工薪酬		36,543,857.34	41,037,806.23
非流动负债合计		4,708,606,696.18	457,438,158.55
负债合计		46,055,723,549.69	42,943,914,456.67
所有者权益			
实收资本		5,213,990,675.00	5,213,990,675.00
资本公积		1,616,604,789.11	1,616,604,789.11
其他综合收益		(16,742,902.91)	2,315,734.97
盈余公积		673,344,367.18	593,386,705.08
未分配利润		726,893,664.39	934,604,705.46
所有者权益合计		8,214,090,592.77	8,360,902,609.62
负债及所有者权益总计		54,269,814,142.46	51,304,817,066.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

2021年度财务审计报告-8.2021年度公司利润表

中铁三局集团有限公司

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、营业总收入		50,921,720,109.55	49,958,246,530.24
其中:营业收入	十六(6)	50,921,720,109.55	49,958,246,530.24
二、营业总成本		50,626,151,940.71	49,918,309,405.07
减: 营业成本	十六(6)	49,142,669,376.59	48,755,672,247.91
税金及附加		71,504,934.27	54,496,519.55
管理费用		361,347,274.71	369,095,540.81
研发费用		721,517,215.13	411,287,202.87
财务费用	十六(7)	329,113,140.01	327,757,893.93
其中:利息费用		293,860,110.83	262,684,561.07
利息收入		21,301,507.88	31,258,463.49
加: 其他收益		5,641,421.43	4,973,339.45
投资收益	十六(8)	519,946,876.90	620,917,970.01
其中:对联营企业和合营企业的投资损益		(43,398,724.35)	(4,855,562.49)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(240,276,082.12)	(113,461,234.86)
信用减值损失转回		17,019,313.05	15,223,617.17
资产减值损失转回		12,767,467.32	8,862,154.17
资产处置收益(损失)		182,069.13	(157,810.72)
三、营业利润		851,125,316.67	689,756,395.25
加: 营业外收入		14,823,867.24	5,908,904.32
减: 营业外支出		1,615,696.26	2,532,270.64
四、利润总额		864,333,487.65	693,133,028.93
减: 所得税费用		64,756,866.62	20,445,842.92
五、净利润		799,576,621.03	672,687,186.01
按经营持续性分类			
持续经营净利润		799,576,621.03	672,687,186.01
终止经营净利润		-	-
六、其他综合收益的税后净额		(19,058,637.88)	(8,903,399.83)
以后不能重分类进损益的其他综合收益		68,125.00	1,672,500.00
重新计量设定受益计划变动额		68,125.00	1,672,500.00
其他权益工具投资公允价值变动		-	-
将重分类进损益的其他综合收益		(19,126,762.88)	(10,575,899.83)
外币财务报表折算差额		(19,126,762.88)	(10,575,899.83)
七、综合收益总额		780,517,983.15	663,783,786.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

2021年度财务审计报告-9.2021年度公司现金流量表

中铁三局集团有限公司

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		52,569,061,196.83	52,268,158,215.49
收到的税费返还		-	295,900.00
收到其他与经营活动有关的现金		372,132,856.55	62,704,483.65
经营活动现金流入小计		52,941,194,053.38	52,331,158,599.14
购买商品、接受劳务支付的现金		47,333,101,920.11	45,140,647,887.75
支付给职工以及为职工支付的现金		1,865,702,804.68	1,471,194,745.49
支付的各项税费		230,673,796.15	169,886,970.38
支付其他与经营活动有关的现金	十六(9)(c)	1,522,510,268.00	1,237,445,591.04
经营活动现金流出小计		50,951,988,788.94	48,019,175,194.66
经营活动产生的现金流量净额	十六(9)(a)	1,989,205,264.44	4,311,983,404.48
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		234,789,764.49	45,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		568,995,415.69	113,872,920.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,055,955.23	1,961,874.73
收到其他与投资活动有关的现金		244,313,521.58	1,700,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,049,154,656.99	1,860,834,795.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		158,464,259.98	233,195,469.11
投资支付的现金		936,576,360.35	2,724,554,129.00
支付其他与投资活动有关的现金		782,621,176.00	2,695,989,162.43
投资活动现金流出小计		1,877,661,796.33	5,653,738,760.54
投资活动使用的现金流量净额		(828,507,139.34)	(3,792,903,965.47)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	293,480,000.00
取得借款收到的现金		6,680,000,000.00	9,180,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		716,466,347.00	99,551,706.99
筹资活动现金流入小计		7,396,466,347.00	9,573,031,706.99
偿还债务支付的现金		6,894,079,223.39	7,032,521,726.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		292,430,110.83	1,465,287,516.40
支付其他与筹资活动有关的现金		1,217,686,000.00	-
筹资活动现金流出小计		8,404,195,334.22	8,497,809,243.07
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(1,007,728,987.22)	1,075,222,463.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(51,343,464.50)	(92,818,634.80)
五、现金及现金等价物净增加额		101,625,672.54	1,501,483,268.13
加:年初现金及现金等价物余额		4,006,996,877.19	2,505,513,609.06
六、年末现金及现金等价物余额	十六(9)(b)	4,108,622,549.73	4,006,996,877.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

2021年度财务审计报告-10.2021年度公司所有者权益变动表

中铁三局集团有限公司
2021年度公司所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

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
2019年12月31日年末余额		4,955,310,675.00	1,580,804,789.11	11,219,134.80	-	526,117,986.48	1,302,649,173.34	8,377,101,758.73
会计政策变更		-	-	-	-	-	(2,662,935.29)	(2,662,935.29)
2020年1月1日年初余额		4,955,310,675.00	1,580,804,789.11	11,219,134.80	-	526,117,986.48	1,299,986,238.05	8,374,438,823.44
2020年度增减变动额		257,680,000.00	35,600,000.00	(8,903,399.83)	-	67,268,718.60	(365,381,532.59)	(13,536,213.82)
综合收益总额		-	-	(8,903,399.83)	-	-	672,687,186.01	663,783,786.18
净利润		-	-	-	-	-	672,687,186.01	672,687,186.01
其他综合收益		-	-	(8,903,399.83)	-	-	-	(8,903,399.83)
所有者投入和减少资本		257,680,000.00	35,600,000.00	-	-	-	-	293,280,000.00
所有者投入的资本		257,680,000.00	35,600,000.00	-	-	-	-	293,280,000.00
利润分配		-	-	-	-	67,268,718.60	(1,038,068,718.60)	(970,800,000.00)
提取盈余公积	七(35)	-	-	-	-	67,268,718.60	(67,268,718.60)	-
对所有者分配	七(36)	-	-	-	-	-	(970,800,000.00)	(970,800,000.00)
2020年12月31日年末余额		5,213,990,675.00	1,616,604,789.11	2,315,734.97	-	593,386,705.08	934,604,705.46	8,360,902,609.62
2021年1月1日年初余额		5,213,990,675.00	1,616,604,789.11	2,315,734.97	-	593,386,705.08	934,604,705.46	8,360,902,609.62
2021年度增减变动额		-	-	(19,058,637.86)	-	79,957,662.10	(207,711,041.07)	(148,812,016.85)
综合收益总额		-	-	(19,058,637.86)	-	-	799,576,621.03	780,517,983.15
净利润		-	-	-	-	-	799,576,621.03	799,576,621.03
其他综合收益		-	-	(19,058,637.86)	-	-	-	(19,058,637.86)
利润分配		-	-	-	-	79,957,662.10	(1,007,287,662.10)	(927,330,000.00)
提取盈余公积	七(35)	-	-	-	-	79,957,662.10	(79,957,662.10)	-
对所有者分配	七(36)	-	-	-	-	-	(927,330,000.00)	(927,330,000.00)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	-	-	-
使用专项储备		-	-	-	-	-	-	-
2021年12月31日年末余额		5,213,990,675.00	1,616,604,789.11	(16,742,902.91)	-	673,344,367.18	726,893,664.39	8,214,090,592.77

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

中铁三局集团有限公司(以下简称“本公司”)前身为 1952 年 4 月 1 日组建成立的库图工程处, 后变更为铁道部第三工程局。1999 年 8 月, 更名为中铁第三工程局, 由中国铁路工程集团有限公司(以下简称“中铁工”)控股。2000 年, 本公司改制为有限责任公司。

2007 年 9 月, 本公司的母公司中铁工以其全部主营业务及其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)作价出资独家发起设立中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”), 本公司的母公司变更为中国中铁, 最终控股母公司为中铁工。

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工程有限公司、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长城资产管理股份有限公司(以下简称“中国长城”)、中国国新控股有限责任公司(以下简称“中国国新”)、中国信达资产管理股份有限公司(以下简称“中国信达”)、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”)、穗达(嘉兴)投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“穗达投资”)、中国东方资产管理股份有限公司(以下简称“中国东方”)、中银金融资产投资有限公司(以下简称“中银资产”)、工银金融资产投资有限公司(以下简称“工银投资”)和交银金融资产投资有限公司(以下简称“交银投资”)等 9 家投资机构以债权和现金对本公司增资人民币 3,000,000,000.00 元。6 月底完成增资后, 本公司的注册资本变更为人民币 4,956,310,675.00 元。

2019 年 7 月 2 日, 本公司第五届董事会第二十一次会议审议通过了《关于投资人向中国中铁股份有限公司转让本公司股权》的议案, 同意中国长城、中国东方、中国国新、结构调整基金、中国信达、中银资产、工银投资、交银投资、穗达投资向中国中铁转让其合计持有的本公司 29.38%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股份有限公司, 认缴出资额为人民币 4,956,310,675.00 元(均已实缴到位), 占注册资本的 100%。

2020 年 10 月 14 日, 中国中铁增资人民币 293,480,000.00 元, 其中实收资本增加 257,680,000.00 元, 资本公积增加 35,800,000.00 元。完成增资后, 本公司的注册资本变更为人民币 5,213,990,675.00 元。

中铁三局集团有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别注明外,金额单位为人民币元)	
一	公司基本情况(续) 本公司统一社会信用代码为 91140000110104513E,本公司经批准的经营期限为长期,注册地为山西省太原市,总部位于山西省太原市迎泽区迎泽大街 269 号。 本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要从事各种类型工业、能源、交通、水利、环保、建筑等建设工程的施工总承包,以及房地产投资开发;铁路线路、架线、管道设备安装;房屋建筑业、桥梁预制、地基与基础工程;工程材料与设备采购;爆破与拆除工程;商品混凝土、混凝土构件以及钢结构和模板的制造和销售;预应力工程;建筑装饰装修、室内装潢;工程测量、变形监测、工程测量咨询;电力设施承装、计量认证、通信电力等建筑安装工程、电气化工程;技术开发与服务、勘测设计与咨询;工程检测;承包境外工程和境内国际招标工程;市政工程施工总承包,对外劳务合作以及上述境外工程所需设备、材料出口;物业管理;房屋、站场租赁;铁路运输管理与服务;供应、代运、货位经营;场地、库房、设施租赁;机械制造、修理与设备、仪器仪表租赁、施工周转材料租赁;餐饮住宿(仅限分支机构用)、普通货物运输;仓储(不含危化品、食品)等业务;高速公路以及基础设施的投资、建设;钢材、水泥、土工材料、铁路器材、防水材料、有色金属、道路沥青、化工药品、润滑油、仪器仪表、水处理剂及设备、建筑及装饰材料的批发零售;水泥添加剂、混凝土外加剂的生产销售;碎石生产销售;铁路内部用油信息服务;成品油、燃料油以及米、甲醇、乙醇等化工品的仓储经营;经济信息咨询;经济广告业务;进出口贸易以及许可经营项目;煤炭批发等。于 2021 年度,本集团的实际主营业务为各种类型工业、能源、交通、环保、建筑等建设工程的施工总承包,以及房地产投资开发;房屋建筑业、桥梁预制、地基与基础工程;工程材料与设备采购;建筑装饰装修、室内装潢;工程测量、变形监测、工程测量咨询;电力设施承装、计量认证、通信电力等建筑安装和电气化工程;技术开发与服务、勘测设计与咨询等。 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。

- 12 -

中铁三局集团有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别注明外,金额单位为人民币元)	
四	重要会计政策和会计估计(续)
(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。 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。

- 14 -

中铁三局集团有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别注明外,金额单位为人民币元)	
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。
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))、固定资产折旧和无形资产(附注四(14)和(17))、长期资产减值的判断标准(附注四(19))、补充退休福利的计量(附注四(20))、收入的确认和计量(附注四(23))及递延所得税资产和递延所得税负债的确定(附注四(25))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(30)。
(1)	会计年度 会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。
(2)	营业周期 营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团基础设施建设业务、部分制造与安装业务及房地产开发业务由于项目建设期、制造及安装期以及房地产开发期较长,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。

- 13 -

中铁三局集团有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别注明外,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 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)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,处置价款与处置股权对应的享有该子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价),资本公积的金额不足冲减的,调整留存收益。 因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制的,在合并财务报表中,对于剩余股权,按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。此外,与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转入当期损益,由于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。

- 15 -

中铁三局集团有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别注明外,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)

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归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、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视为主要代表其自身行使决策权,则是主要责任人,因而控制该结构化主体。

(6) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。该分类通过考虑安排的结构、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。

- 16 -

中铁三局集团有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别注明外,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,分别采用以下三种方式进行计量:

以摊余成本计量:

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

- 18 -

中铁三局集团有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金,可随时用于支付的存款,以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、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。股东权益中除未分配利润项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

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

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

- 17 -

中铁三局集团有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别注明外,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。在初始确认时,本集团为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产,其余列示为交易性金融资产。

权益工具

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

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

- 19 -

中铁三局集团有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 减值

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、合同资产等,以预期信用损失为基础确认减值准备。

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。

- 20 -

中铁三局集团有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 减值(续)

当单项其他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 应收其他款项

划分为组合的其他应收款,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。

ii) 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。

- 22 -

中铁三局集团有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 减值(续)

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

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

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

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

应收款项融资组合 银行承兑汇票

合同资产组合 1 基础设施建设项目
合同资产组合 2 土地一级开发项目
合同资产组合 3 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款项融资和合同资产,本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

- 21 -

中铁三局集团有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别注明外,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。

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应用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。

- 23 -

中铁三局集团有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别注明外, 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、房地产开发产品和临时设施等。存货按成本与可变现净值孰低计量。
(b)	发出存货的计价方法
	存货发出时按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、基础设施费、建安支出、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。开发产品成本均按实际成本核算; 公共配套设施按按政府有关部门批准的公共配套设施项目加道路等, 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
	周转材料采用一次摊销法或在项目施工工期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摊销法进行摊销。
(e)	临时设施的摊销方法
	临时设施按原相关设施配备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。

- 24 -

中铁三局集团有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别注明外, 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; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 以及发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。
(b)	后续计量及损益确认方法
	采用成本法核算的长期股权投资, 按照初始投资成本计量, 被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为投资收益计入当期损益。
	采用权益法核算的长期股权投资, 初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 以初始投资成本作为长期股权投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 并相应调增长期股权投资成本。
	采用权益法核算的长期股权投资, 本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的, 继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位净损益、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。

- 25 -

中铁三局集团有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)	
四	重要会计政策和会计估计(续)
(11)	合同资产和合同负债
	在本集团与客户的合同中, 本集团承担将商品或服务转移给客户的履约义务, 同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前, 企业已向客户转移了商品或服务, 则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产。在取得无条件收款权时确认为应收账款; 反之, 当本集团已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本集团履行向客户转让商品或提供服务的义务时, 合同负债确认为收入。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。
	合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注四(9))。
(12)	长期股权投资
	长期股权投资包括: 本公司对子公司的长期股权投资; 本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。
	子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成, 能够与其他方实施共同控制, 且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。
	对子公司的投资, 在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示, 在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并; 对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。
(a)	投资成本确定
	同一控制下企业合并形成的长期股权投资, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 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。

- 25 -

中铁三局集团有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)	
四	重要会计政策和会计估计(续)
(12)	长期股权投资(续)
(d)	长期股权投资减值
	对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资, 当其可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(19))。
(13)	投资性房地产
	投资性房地产包括以出租为目的的建筑物, 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计入当期损益。
	当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(19))。

- 27 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 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	15—50	0—5	1.90—6.67
施工设备	年限平均法	8—15	0—5	6.33—12.50
	工作量法	不适用	0—5	不适用
运输设备	年限平均法	4—12	0—5	7.92—25.00
工业生产设备	年限平均法	5—18	0—5	5.28—20.00
试验设备及仪器	年限平均法	5—10	0—5	9.50—20.00
其他固定资产	年限平均法	3—10	0—5	9.50—33.33

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

- 28 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 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)

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

(d) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

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

(16) 借款费用

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

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。

- 29 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 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、软件、专利权、特许经营权等, 以成本计量。公司制改建时国有股东投入的无形资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(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) 特许经营权

本集团作为社会资本方, 采用政府和社会资本合作(以下简称“PPP”)项目合同等参与高速公路及其他基础设施的建设并取得特许经营权资产, 在项目运营期间, 本集团有权利向获取公共产品和服务的对象收取费用, 但收费金额不确定, 该权利不构成一项无条件收取现金的权利, 本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时, 将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产。本集团取得的与高速公路有关的特许经营权按照车流流量法进行摊销; 与其他基础设施有关的特许经营权按照预计经营期间 15 年平均摊销。

(c) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 2—10 年平均摊销。

(d) 软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 2—10 年平均摊销。

(e) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

- 30 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 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)

(f) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 被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开发的预算, 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力;
- 有足够的技术和资金支持, 以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产; 以及
- 生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

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

(g) 无形资产减值

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

- 31 -

中铁三局集团有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期待摊费用

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

(19) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

- 32 -

中铁三局集团有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

(i) 补充退休福利

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
- 离退休人员及民公已故员工遗属的补充退休养老福利

(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。

- 34 -

中铁三局集团有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

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

(i) 基本养老保险

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

- 33 -

中铁三局集团有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 利润分配

现金股利于董事会批准的当期, 确认为负债。

(22) 预计负债

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

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债, 列报为其他流动负债。

(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。

- 35 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认

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

(a) 基础设施建设和相关业务和部分制造与安装业务的收入

本集团提供的基础设施建设和基建项目的勘察、设计、咨询、研发、可行性研究、监理等服务, 以及在工程设备与零部件制造业务中的钢结构产品制造与安装业务, 根据履约进度在一段时间内确认收入。

基础设施建造合同, 基建项目的勘察设计等服务合同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或者该业务营业周期以上的合同取得成本, 在其发生时计入当期损益; 对于摊销期限在一个营业周期以上的合同取得成本, 本集团按照相关合同下确认收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本, 本集团对超出部分计提减值准备, 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, 按照期望法确定折扣金额, 按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致, 不存在重大融资成分。本集团为部分产品提供产品质量保证, 并确认相应的预计负债(附注四(22))。

- 36 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

(c) PPP 项目合同

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

本集团根据 PPP 项目合同约定, 提供多项服务的, 识别合同中的单项履约义务, 并将交易价格按照各项履约义务的单倍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, 则相应按照附注四(23)(a)所述的会计政策确认收入, 同时确认合同资产。对于确认的基础设施建设收入确认为无形资产的部分, 在相关建造期间确认的合同资产在资产负债表“无形资产”项目中列报; 对于其他在建造期间确认的合同资产, 根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现, 在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

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

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

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

(d) 建设和移交合同

对于本集团提供基础设施建设服务的, 于建设阶段, 按照附注四(23)(a)所述的会计政策确认相关基础设施建设服务收入和成本。基础设施建造服务收入按照收取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。

- 37 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 政府补助

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

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

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

与资产相关的政府补助, 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。

- 38 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 当期所得税和递延所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(a) 当期所得税

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

(b) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

对于与子公司、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。对于与子公司、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

- 39 -

中铁三局集团有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)	
四	重要会计政策和会计估计(续)
(26)	租赁
	租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。 <u>本集团作为承租人</u> 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和施工设备。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, 重新计算租赁负债。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 2021 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。

- 40 -

中铁三局集团有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别注明外, 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估。
(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的业绩的方式、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。

- 42 -

中铁三局集团有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)	
四	重要会计政策和会计估计(续)
(26)	租赁(续)
	<u>本集团作为出租人</u> 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和施工设备时, 经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。 当租赁发生变更时, 本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁, 并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。 (ii) 融资租赁 于租赁期开始日, 本集团对融资租赁确认应收租赁款, 并终止确认相关资产。本集团将应收租赁款列示为长期应收款, 自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收租赁款列示为一年内到期的非流动资产。
(27)	分部信息
	本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。 经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分: (1)、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用; (2)、本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩; (3)、本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征, 并且满足一定条件的, 则可合并为一个经营分部。
(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。

- 41 -

中铁三局集团有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别注明外, 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。2021 年度, “基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 60%、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%

- 43 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 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)

(iii) 债权投资的预期信用损失

本集团对于处于不同阶段的债权投资的预期信用损失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) 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定。所使用的估值频率主要为现金流折现模型和市场可比公司估值等。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。

- 44 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 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)

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

- 45 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 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)

(vi) 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。

(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)以及《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)(以下合称“解释、通知及实施问答”)。本集团已采用上述解释和通知编制 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

解释 14 号和实施问答对本集团和本公司财务报表无影响。

- 46 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 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

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) 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 (单位: 元)	
		2020 年 12 月 31 日/ 2020 年度	2020 年 1 月 1 日
本集团根据集团母公司中国 中铁相关资金集中管理办法 规定, 将原计入“货币资金” 的存款于母公司在 同受本公司之母公司控制 的关联方—中铁财务有限 责任公司开立的资金集中 管理专户的款项重分类至 “其他应收款”项目, 并 相应计提预期信用损失; 同时将该款项对应的利息 收入自“财务费用”项目 重分类至“投资收益”项 目。	其他应收款	530,169,541.49	3,817,995.55
	年初未分配利润	2,662,935.29	2,662,935.29
	货币资金	(532,832,476.78)	(6,480,930.84)
	财务费用	1,603,909.59	4,499,720.12
	投资收益	(1,603,909.59)	(4,499,720.12)

本集团按照企业会计准则解释第 15 号关于资金集中管理相关列报的要求, 将归集至母公司中国中铁资金集中管理专户, 以及自该资金集中管理专户提取的款项计入其他与投资活动相关的现金流或流入, 2020 年度调增支付其他与投资活动有关的现金人民币 523,721,015.3 元; 上述款项取得的利息收入调增取得投资收益所收到的现金人民币 1,603,909.59 元。

- 47 -

中铁三局集团有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别注明外, 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) 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 (单位: 元)	
	2020 年 12 月 31 日/ 2020 年度	2020 年 1 月 1 日	
本公司根据母公司中国中铁相关资金集中管理分设法院, 将原计入“银行存款”的归集于母公司在同一受本公司之母公司控制的关联方 - 中铁财务有限责任公司开立的资金集中管理专户的款项重分类至“其他应收款”项目, 并相应计提预期信用损失; 同时将该款项对应的利息收入自“财务费用”项目重分类至“投资收益”项目。	其他应收款 2,682,835.29 (876,043,628.86)	674,268,966.77 2,682,935.29 (876,951,952.08)	
	1,603,909.59 (1,603,909.59)	4,499,720.12 (4,499,720.12)	
	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	
对于子公司从本公司拆借的资金, 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 6,022,460,880.61 (6,022,460,880.61)	3,708,183,026.25 (3,708,183,026.25)	
本公司按照企业会计准则解释第 15 号关于资金集中管理相关列报的要求, 将归集至母公司中国中铁资金集中管理专户, 以及自该资金集中管理专户提取的款项计入其他与投资活动相关的现金流量或流入; 2020 年度调增支付其他与投资活动有关的现金人民币 2,510,724,579.16 元; 上述款项取得的利息收入调增取得投资收益所收到的现金人民币 1,603,909.59 元。			
(c) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理			
作为承租人, 本集团对于由新冠肺炎疫情直接引发的、于 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日发生的租金减免采用了简化方法, 相关租金减免计入本年利润的金额对本集团及本公司 2021 年度财务报表无重大影响。			

- 48 -

中铁三局集团有限公司 2021 年度财务报表附注 (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	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% 5%、3%	
城市维护建设税	缴纳的增值税	7%	
(a) 《财政部 税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税【2018】54 号)及《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号), 本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内, 新购买的低于人民币 5,000,000 元的设备可于资产投入使用的一次性计入当期成本费用, 在计算应纳税所得额时扣除, 不再分年度计算折旧。			
(2) 税收优惠及批文			
(a) 西部大开发战略有关的税收优惠政策			
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, 并经过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, 本集团之子公司中铁三局集团西北工程有限公司和中铁三局集团桥梁工程有限公司的主营业务在《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。			

- 50 -

中铁三局集团有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别注明外, 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 (单位: 元)	
	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	
本集团有预计自资产负债表日起一年内变现的合同资产 - 一年内到期的非流动资产 - 一年内到期的非流动资产 - 资产重分类至合同资产。	合同资产 2,419,814,892.22 (2,419,814,892.22)	2,978,597,690.42 (2,978,597,690.42)	
(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 (单位: 元)	
	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	
本公司有预计自资产负债表日起一年内变现的合同资产 - 一年内到期的非流动资产 - 资产重分类至合同资产。	合同资产 1,422,228,018.00 (1,422,228,018.00)	1,844,595,368.57 (1,844,595,368.57)	

- 49 -

中铁三局集团有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)			
五 税项			
(2) 税收优惠及批文(续)			
(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为 3 年, 于本报告期适用 15%的企业所得税优惠税率。			
公司名称	证书编号		
中铁三局集团第二工程有限公司	GR202113001185		
中铁三局集团第三工程有限公司	GR201814000111		
中铁三局集团第四工程有限公司	GR202111000080		
中铁三局集团第五工程有限公司	GR201814000236		
中铁三局集团第六工程有限公司	GR201814000257		
中铁三局集团建筑安装工程有限公司	GR201814000201		
中铁三局集团电务工程有限公司	GR201914000147		
中铁三局集团华东建设有限公司	GR202032005316		
中铁三局集团广东建设工程有限公司	GR202044005418		
中铁三局集团天津建设工程有限公司	GR201912000046		
山西天祥测绘工程有限公司	GR201814000192		
中铁三局集团路桥工程有限公司	GR201913000299		
中铁三局集团桥梁工程有限公司	GR201951001033		
中铁三局集团西北工程有限公司	GR201861000589		

- 51 -

中铁三局集团有限公司				
2021 年度财务报表附注				
(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
中铁三局集团第二工程有限公司	石家庄市	河北地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第三工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第四工程有限公司	北京市	北京地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第五工程有限公司	昆明市	云南地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第六工程有限公司	郑州市	河南地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第七工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第八工程有限公司	南京市	江苏地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第九工程有限公司	北京市	北京地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第十工程有限公司	成都市	四川地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第十一工程有限公司	西安市	陕西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第十二工程有限公司	海口市	海南地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第十三工程有限公司	广州市	广东地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第十四工程有限公司	天津市	天津地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第十五工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第十六工程有限公司	大连市	辽宁地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第十七工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第十八工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第十九工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第二十工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第二十一工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第二十二工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第二十三工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第二十四工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第二十五工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第二十六工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第二十七工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第二十八工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第二十九工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第三十工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第三十一工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第三十二工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第三十三工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第三十四工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第三十五工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第三十六工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第三十七工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第三十八工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第三十九工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第四十工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第四十一工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第四十二工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第四十三工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第四十四工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第四十五工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第四十六工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第四十七工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第四十八工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第四十九工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第五十工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第五十一工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第五十二工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第五十三工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第五十四工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第五十五工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第五十六工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第五十七工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第五十八工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第五十九工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第六十工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第六十一工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第六十二工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第六十三工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第六十四工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第六十五工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第六十六工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第六十七工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第六十八工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第六十九工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第七十工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第七十一工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第七十二工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第七十三工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第七十四工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第七十五工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第七十六工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第七十七工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第七十八工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第七十九工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第八十工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第八十一工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第八十二工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第八十三工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第八十四工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第八十五工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第八十六工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第八十七工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第八十八工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第八十九工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第九十工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第九十一工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第九十二工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第九十三工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第九十四工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第九十五工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第九十六工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第九十七工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第九十八工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第九十九工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
中铁三局集团第一百工程有限公司	太原市	山西地区	建筑施工	100%
(a)	于 2021 年 12 月 23 日, 本公司将全资子公司山西三工工程控股有限公司予以注销。			

中铁三局集团有限公司				
2021 年度财务报表附注				
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)				
七	合并财务报表项目附注			
(1)	货币资金			
		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	
现金		2,227,574.50	4,668,721.09	
银行存款		6,692,261,293.99	6,162,450,571.13	
其中: 存放于关联方财务公司				
的存款(a)		963,994,552.10	401,389,854.79	
其他货币资金(b)		1,207,912,910.41	1,384,970,482.52	
合计		7,902,421,778.90	7,552,089,774.74	
(a)	于 2021 年 12 月 31 日, 存放于同受本集团之母公司控制的关联方—中铁财务有限责任公司的款项人民币 963,994,552.10 元(2020 年 12 月 31 日, 人民币 401,389,854.79 元), 按照年利率 1.265% 计息, 可随时用于支取。			
(b)	其他货币资金主要包括银行承兑汇票、保证金等。			
(c)	于 2021 年 12 月 31 日, 本集团货币资金中包含的受限资金为人民币 1,281,769,717.59 元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 1,384,970,482.52 元)(附注七(46)(c)), 主要为保证金和由于司法诉讼冻结的资金。			

中铁三局集团有限公司				
2021 年度财务报表附注				
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)				
七	合并财务报表项目附注(续)			
(2)	应收账款			
		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	
应收账款		8,627,008,363.72	7,820,722,245.06	
减: 坏账准备(a)		122,012,146.30	111,697,644.86	
净额		8,504,996,217.42	7,709,024,600.20	
(i)	应收账款账龄分析如下:			
		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	
一年以内		7,642,513,481.39	7,104,263,334.55	
一至二年		461,369,834.10	282,080,225.55	
二至三年		221,769,591.02	209,364,536.58	
三至四年		179,763,897.04	48,183,350.57	
四至五年		31,591,456.65	81,316,497.84	
五年以上		90,000,103.52	95,514,299.97	
合计		8,627,008,363.72	7,820,722,245.06	
(ii)	于 2021 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况如下:			
债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例	坏账准备	
应收账款债务人 1	2,095,164,704.45	24.29%	20,279,548.21	
应收账款债务人 2	1,140,194,477.64	13.22%	5,737,581.99	
应收账款债务人 3	732,748,122.00	8.49%	7,744,726.19	
应收账款债务人 4	517,930,468.84	6.00%	11,365,639.34	
应收账款债务人 5	507,297,348.87	5.88%	1,014,594.70	
合计	4,993,335,121.80	57.88%	46,142,090.43	
(iii)	因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下:			

中铁三局集团有限公司				
2021 年度财务报表附注				
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)				
七	合并财务报表项目附注(续)			
(2)	应收账款(续)			
(a)	坏账准备			
		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	
坏账准备		122,012,146.30	111,697,644.86	
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 日及 2020 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	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	979,781.66	100.00%	979,781.66	已发生信用减值, 预计可回收金额低于账面价值
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
应收账款单位 1	979,781.66	100.00%	979,781.66	已发生信用减值, 预计可回收金额低于账面价值

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(i) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	289,093,665.51	0.20%	578,187.14	345,740,044.21	0.20%	891,480.09
一到二年	7,020,401.75	3.00%	210,618.05	7,297,550.73	3.00%	221,926.52
二到三年	7,254,134.36	5.00%	362,706.72	9,504,434.00	5.00%	475,221.71
三到四年	5,731,042.15	12.00%	687,725.07	9,817,197.69	12.00%	1,178,063.71
四到五年	9,422,961.50	18.00%	1,696,136.67	10,500,583.04	18.00%	1,890,104.95
五年以上	29,827,931.24	40.00%	11,931,172.50	24,562,075.70	40.00%	9,824,830.47
合计	344,350,256.51		13,668,546.15	408,521,885.43		14,531,627.46

组合一—应收中央企业客户(续):

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	5,411,711,359.28	0.20%	10,823,422.74	4,436,395,412.43	0.20%	8,872,790.83
一到二年	387,483,034.98	3.00%	11,624,491.05	298,968,327.66	3.00%	8,209,055.83
二到三年	175,505,430.39	5.00%	8,775,271.53	144,197,701.68	5.00%	7,209,885.09
三到四年	125,337,380.70	12.00%	15,040,485.66	15,972,188.38	12.00%	1,916,860.32
四到五年	9,349,675.09	18.00%	1,682,941.52	29,303,126.81	18.00%	5,274,562.83
五年以上	16,327,747.61	40.00%	6,531,099.05	3,782,168.74	40.00%	1,512,867.60
合计	6,125,714,625.05		34,477,711.55	4,836,119,196.70		30,795,822.40

- 56 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(i) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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—应收其他客户:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	284,648,723.25	0.50%	1,423,243.85	461,890,103.61	0.50%	2,309,450.54
一到二年	6,196,813.87	6.00%	371,918.83	3,732,750.08	6.00%	223,965.06
二到三年	458,598.07	15.00%	68,789.71	45,048,046.90	15.00%	6,757,207.04
三到四年	41,508,852.48	30.00%	12,452,595.74	4,231,556.91	30.00%	1,269,467.07
四到五年	231,235.00	40.00%	92,494.00	16,167,565.82	40.00%	6,467,026.33
五年以上	15,657,486.12	60.00%	9,394,491.67	7,285,323.45	60.00%	4,371,194.08
合计	348,793,226.79		14,433,501.61	538,395,347.70		21,368,580.12

(ii) 2021 年度, 本集团计提坏账准备人民币 37,159,401.67 元(2020 年度: 人民币 9,574,824.34 元); 本年转回坏账准备人民币 26,844,900.23 元(2020 年度: 人民币 28,298,485.72 元); 重要的应收账款收回金额列示如下:

收回原因	确定坏账准备的依据及合理性	收回金额	收回方式
应收账款 1	款项收回	已发生信用减值, 预计可回收金额	3,627,002.00 银行收款
应收账款 2	款项收回	预计可回收金额	2,173,391.07 银行收款
应收账款 3	款项收回	低于账面价值	1,938,726.58 银行收款

(b) 2021 年度, 本集团无实际核销的应收账款(2020 年度: 无)。

- 56 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(i) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	62,668,488.22	0.40%	250,673.97	530,862,181.28	0.40%	2,123,448.75
一到二年	58,622,790.35	5.00%	2,931,139.51	38,623,052.83	5.00%	1,931,152.68
二到三年	27,025,173.69	10.00%	2,702,517.37	9,949,521.21	10.00%	994,952.12
三到四年	5,715,137.11	18.00%	1,028,724.79	14,604,494.59	18.00%	2,628,809.62
四到五年	11,029,833.06	25.00%	2,757,458.27	8,947,648.28	25.00%	2,236,962.32
五年以上	20,859,252.58	50.00%	10,429,626.33	44,340,524.04	50.00%	22,170,262.02
合计	185,798,675.61		20,603,140.24	617,427,623.21		32,085,536.51

组合一—应收中国铁路集团有限公司:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	1,442,936,797.74	0.20%	2,885,873.59	1,165,175,874.27	0.20%	2,330,351.76
一到二年	2,044,793.15	3.00%	61,343.80	27,967,271.17	3.00%	839,018.14
二到三年	11,526,294.49	5.00%	576,314.72	1,764,632.70	5.00%	88,241.64
三到四年	1,411,684.00	10.00%	141,168.40	3,557,932.00	10.00%	355,793.20
四到五年	1,557,732.00	15.00%	233,659.80	16,397,372.91	15.00%	2,459,605.93
五年以上	9,541,944.31	30.00%	2,862,583.30	15,064,426.38	30.00%	4,519,327.82
合计	1,469,082,245.69		6,766,949.61	1,229,927,708.43		10,582,336.59

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	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	151,451,547.41	1.00%	1,514,515.48	161,390,790.93	1.00%	1,613,907.91

- 57 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 预付款项

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付账款	472,125,955.05	572,352,237.26
减: 减值准备	15,000,000.00	15,000,000.00
净额	457,125,955.05	557,352,237.26

(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	329,725,965.01	69.84%	404,608,661.87	70.69%
一到二年	42,327,306.40	8.97%	65,175,154.73	11.39%
二到三年	13,669,691.52	2.90%	10,468,375.93	1.83%
三年以上	86,402,992.12	18.29%	92,100,044.73	16.09%
合计	472,125,955.05	100.00%	572,352,237.26	100.00%

(b) 于 2021 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(%)	减值准备
预付款项单位 1	164,238,606.59	34.79	15,000,000.00
预付款项单位 2	13,669,691.52	2.90	-
预付款项单位 3	10,389,149.53	2.20	-
预付款项单位 4	10,000,000.00	2.11	-
预付款项单位 5	9,910,000.00	2.10	-
合计	208,207,447.64	44.10	15,000,000.00

- 58 -

中铁三局集团有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)			
七	合并财务报表项目附注(续)		
(4)	其他应收款		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	
应收代垫款	698,456,639.10	1,173,418,576.53	
应收保证金	421,868,983.54	420,731,382.56	
应收押金	234,038,614.22	228,043,023.11	
应收赔(罚)款	14,142,854.86	6,576,742.86	
应收资金集中管理费(注)	2,819,357.54	532,832,476.78	
应收代缴税金	1,283,687.62	2,727,146.22	
应收备用金	59,894.32	2,804,626.40	
其他	125,850,968.73	73,580,788.83	
小计	1,498,520,999.93	2,440,714,763.29	
减: 坏账准备	426,366,755.09	464,517,092.43	
合计	1,072,154,244.84	1,976,197,670.86	

注: 应收资金集中管理费包括:

本集团根据母公司中国中铁相关资金集中管理办法规定, 归属于母公司在同受本公司之母公司控制的关联方——中铁财务有限责任公司开立的资金集中管理专户的款项, 按照未来 12 个月内预期信用损失率计提坏账准备, 于 2021 年 12 月 31 日, 该款项余额为人民币 2,819,357.54 元, 坏账准备为人民币 14,096.79 元(2020 年 12 月 31 日: 余额为人民币 532,832,476.78 元, 坏账准备为人民币 2,662,935.29 元); 上述款项按照年利率 1.265%计息, 且本集团支取不受限制。

七	合并财务报表项目附注(续)		
(4)	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
组合计提			
应收押金和保证金	326,182,925.67	0.50%	1,630,914.76
应收代垫款	278,601,531.02	0.50%	1,393,007.06
应收资金集中管理费	2,819,357.54	0.50%	14,096.79
其他	98,051,681.61	0.50%	494,758.49
合计	706,555,495.84		3,532,777.70

- 60 -

中铁三局集团有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)			
七	合并财务报表项目附注(续)		
(4)	其他应收款(续)		
(a)	损失准备及其账面余额变动表(续)		
(ii)	于 2021 年 12 月 31 日及 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	整个存续期间预期信用损失率	坏账准备
单项计提:			
其他应收款单位 1	154,112,068.24	100.00%	154,112,068.24
其他应收款单位 2	56,588,932.06	61.97%	35,065,632.06
其他应收款单位 3	19,643,690.16	100.00%	19,643,690.16
其他应收款单位 4	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00
其他应收款单位 5	4,745,629.73	60.00%	2,847,377.84
其他	105,345,190.05	92.09%	97,012,024.75
合计	350,435,510.24		318,680,793.05

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期间预期信用损失率	坏账准备
组合计提:			
应收押金和保证金	326,185,770.88	21.28%	69,398,413.34
应收代垫款	78,760,315.21	26.43%	20,856,388.06
其他	38,613,907.76	37.47%	14,469,382.94
合计	443,559,993.85		104,724,184.34

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期间预期信用损失率	坏账准备
单项计提:			
其他应收款单位 1	164,212,068.24	100.00%	164,212,068.24
其他应收款单位 2	57,104,780.06	62.31%	35,581,480.06
其他应收款单位 3	19,643,690.16	100.00%	19,643,690.16
其他应收款单位 4	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00
其他应收款单位 5	4,745,629.73	60.00%	2,847,377.84
其他	114,784,774.84	88.89%	102,028,547.26
合计	370,480,943.13		334,313,163.56

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期间预期信用损失率	坏账准备
组合计提:			
应收押金和保证金	316,391,513.96	21.92%	69,339,534.12
应收代垫款	284,771,005.05	14.09%	40,120,411.65
其他	35,426,314.07	38.45%	13,621,569.90
合计	636,588,833.08		123,081,514.67

- 62 -

中铁三局集团有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)			
		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率
组合计提			
应收押金和保证金	320,084,210.81	0.50%	1,595,906.17
应收代垫款	520,839,648.83	0.50%	2,563,179.46
应收资金集中管理费	532,832,476.78	0.50%	2,662,935.29
其他	60,078,652.66	0.50%	300,393.28
合计	1,433,834,989.08		7,122,414.20

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

中铁三局集团有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)			
七	合并财务报表项目附注(续)		
(4)	其他应收款(续)		
(b)	2021 年度, 本集团计提坏账准备人民币 20,005,833.74 元(2020 年度: 人民币 33,722,821.68 元); 本年转回坏账准备人民币 58,156,171.08 元(2020 年度: 人民币 14,327,097.84 元)。重要的其他应收款收回金额列示如下:		
	收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	收回金额 收回方式
其他应收款 1	款项收回	已发生信用减值	22,921,912.13 银行存款
其他应收款 2	款项收回	预计可回收金额	10,100,000.00 银行存款
其他应收款 3	款项收回	低于账面价值	8,289,140.00 银行存款
(c)	2021 年度, 无实际核销的重大其他应收款(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	账龄	金额 占其他应收款余额比例(%) 坏账准备
其他应收款单位 1	应收代垫款	154,112,068.24 五年以上	10.28 154,112,068.24
其他应收款单位 2	应收代垫款	98,710,096.28 五年以上	6.85 98,710,096.28
其他应收款单位 3	其他	87,447,486.20 一年以内	5.84 437,237.44
其他应收款单位 4	应收代垫款	34,740,000.00 一年以内	5.65 423,700.00
其他应收款单位 5	应收保证金	62,865,812.70 一年以内	4.20 3,144,889.75
合计			488,883,223.42 32.62 257,836,642.71

(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)。

- 63 -

中铁三局集团有限公司
2021年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货

	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 12月31日
原材料	316,789,902.84	22,272,094,436.34	22,159,370,827.24	429,513,714.94
产成品	25,670,897.97	68,576,601.77	73,977,786.23	20,169,711.51
周转材料	390,827,800.25	1,274,021,135.38	1,260,638,763.63	404,210,172.00
房地产开发成本	21,105,327.13	714,322.56	112,126.00	21,707,523.71
临时设施	24,468,906.33	20,208,108.51	16,634,493.68	28,038,521.16
小计	778,760,834.52	23,635,612,607.56	23,510,733,796.76	903,639,643.34
减:跌价准备	-	-	-	-
合计	778,760,834.52	23,635,612,607.56	23,510,733,796.76	903,639,643.34

(6) 合同资产

	2021年12月31日	2020年12月31日
合同资产	7,499,413,202.60	9,035,324,082.33
减:减值准备	58,221,808.43	68,054,205.95
小计	7,441,191,394.17	8,967,269,876.38

减:列示于其他非流动资产的合同资产(附注七(18))		
-原值	384,735,977.25	1,048,783,297.14
-减值准备	5,142,951.57	11,946,398.65
小计	379,593,025.68	1,036,836,898.49
合计	4,661,598,368.49	5,790,432,977.89

于2021年12月31日,账面价值为人民币109,000,000.00元(2020年12月31日:人民币539,000,000.00元)的合同资产已质押取得人民币70,000,000.00元的银行借款(2020年12月31日:人民币111,200,000.00元)(附注七(28))。

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提损失准备。于2021年12月31日,计提减值准备的合同资产分析如下:

- 64 -

中铁三局集团有限公司
2021年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 合同资产(续)

(i) 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	3,820,621,334.94	1.04%	39,827,848.68	预期信用损失
未到期的质保金	3,277,264,083.17	0.50%	16,386,320.82	预期信用损失
金融资产模式的PPP项目	401,527,784.49	0.50%	2,007,638.93	预期信用损失
合计	7,499,413,202.60		58,221,808.43	预期信用损失

(7) 其他流动资产

	2021年12月31日	2020年12月31日
待抵扣进项税	1,788,486,831.67	1,447,142,393.19
预缴税金	21,525,221.10	14,649,396.70
小计	1,810,012,052.77	1,461,791,789.89
减:减值准备	-	-
合计	1,810,012,052.77	1,461,791,789.89

(8) 债权投资

	2021年12月31日	2020年12月31日
长期贷款及应收款项	1,153,309,375.15	1,355,569,936.09
减:减值准备	5,766,546.88	6,777,849.68
小计	1,147,542,828.27	1,348,792,086.41

(9) 长期股权投资

	2021年12月31日	2020年12月31日
合营企业(a)	438,496,284.94	349,640,798.38
联营企业(b)	994,030,804.22	742,247,809.15
小计	1,432,527,089.16	1,091,888,607.53
减:减值准备	-	-
合计	1,432,527,089.16	1,091,888,607.53

- 65 -

中铁三局集团有限公司
2021年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)
七 合并财务报表项目附注(续)
(9) 长期股权投资(续)
(a) 合营企业

	2020年 12月31日	2021年12月31日	2021年12月31日较2020年12月31日增减
增加投资	-	-	-
减少投资	-	-	-
权益法调整	-	-	-
其他	-	-	-
合计	-	-	-

注1:本公司持有成都三局建设工程有限公司(以下简称“成都三局”)100%的股权,成都三局为本公司全资子公司,其财务报表按照企业会计准则编制,其报表数据与本公司合并财务报表数据一致。本公司对成都三局实行全额控制。

- 66 -

中铁三局集团有限公司
2021年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)
七 合并财务报表项目附注(续)
(9) 长期股权投资(续)
(b) 联营企业

	2020年 12月31日	2021年12月31日	2021年12月31日较2020年12月31日增减
增加投资	-	-	-
减少投资	-	-	-
权益法调整	-	-	-
其他	-	-	-
合计	-	-	-

注1:本公司与成都三局建设工程有限公司(以下简称“成都三局”)共同设立成都三局建设工程有限公司,成都三局为本公司全资子公司,其财务报表按照企业会计准则编制,其报表数据与本公司合并财务报表数据一致。本公司对成都三局实行全额控制。

- 67 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

项目	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	生产性设备	其他固定资产	合计
2020 年 12 月 31 日	973,640,259.52	4,094,392,245.61	1,793,180,523.07	200,951,652.05	299,648,715.32	7,872,208,094.88
年初余额	973,640,259.52	4,094,392,245.61	1,793,180,523.07	200,951,652.05	299,648,715.32	7,872,208,094.88
本年增加	32,795,525.12	195,456,525.12	195,456,525.12	30,525,238.81	46,155,785.27	786,307,369.53
在建工程转入	36,894,855.12	-	-	63,799,559.63	9,514,624.60	110,209,039.35
本年减少	-	199,888,895.37	18,466,951.27	15,918,341.72	17,517,160.81	252,251,159.48
处置固定资产	-	199,888,895.37	18,466,951.27	15,918,341.72	17,517,160.81	252,251,159.48
2021 年 12 月 31 日	1,011,770,639.84	4,279,125,875.36	1,970,169,096.92	249,265,379.58	334,097,269.53	8,111,638,261.23
合计	1,011,770,639.84	4,279,125,875.36	1,970,169,096.92	249,265,379.58	334,097,269.53	8,111,638,261.23

项目	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	生产性设备	其他固定资产	合计
2020 年 12 月 31 日	281,702,526.53	2,407,785,348.81	1,229,860,134.79	170,719,830.09	193,027,193.17	4,502,152,868.08
年初余额	281,702,526.53	2,407,785,348.81	1,229,860,134.79	170,719,830.09	193,027,193.17	4,502,152,868.08
本年增加	30,717,213.08	274,660,346.67	132,865,760.36	53,719,346.75	26,866,786.84	549,302,257.62
在建工程转入	30,717,213.08	274,660,346.67	132,865,760.36	53,719,346.75	26,866,786.84	549,302,257.62
本年减少	-	194,318,301.37	17,903,209.09	14,029,300.21	12,835,241.86	241,234,782.32
处置固定资产	-	194,318,301.37	17,903,209.09	14,029,300.21	12,835,241.86	241,234,782.32
2021 年 12 月 31 日	282,419,238.71	2,588,147,394.11	1,345,722,685.09	238,458,876.64	206,958,738.15	4,870,688,472.65
合计	282,419,238.71	2,588,147,394.11	1,345,722,685.09	238,458,876.64	206,958,738.15	4,870,688,472.65

项目	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	生产性设备	其他固定资产	合计
2020 年 12 月 31 日	3,315,723.89	1,146,898.79	752,857.73	-	-	6,624,344.71
年初余额	3,315,723.89	1,146,898.79	752,857.73	-	-	6,624,344.71
本年增加	-	-	18,027.49	-	-	18,027.49
在建工程转入	-	-	18,027.49	-	-	18,027.49
2021 年 12 月 31 日	3,315,723.89	1,146,898.79	770,885.22	-	-	6,613,722.31
合计	3,315,723.89	1,146,898.79	770,885.22	-	-	6,613,722.31

项目	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	生产性设备	其他固定资产	合计
2021 年 12 月 31 日	714,036,532.84	1,463,843,537.28	624,156,461.05	119,203,891.25	126,848,652.27	3,344,597,183.11
年初余额	708,822,699.90	1,465,460,098.11	662,537,450.55	109,772,021.96	111,531,427.94	3,163,221,555.12

- 68 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 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	253,034,070.25	18,132,093.64	-	271,166,163.89
房屋及建筑物	253,034,070.25	18,132,093.64	-	271,166,163.89
累计折旧	20,031,863.90	8,331,736.10	-	28,363,600.00
房屋及建筑物	20,031,863.90	8,331,736.10	-	28,363,600.00
账面净值	233,002,206.35	-	-	242,802,563.89
房屋及建筑物	233,002,206.35	-	-	242,802,563.89
减值准备	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
账面价值	233,002,206.35	-	-	242,802,563.89
房屋及建筑物	233,002,206.35	-	-	242,802,563.89

2021 年度, 投资性房地产计提的折旧金额为人民币 8,331,736.10 元(2020 年度: 人民币 8,012,745.56 元)。

(12) 固定资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	3,343,507,183.11	3,163,221,555.12

- 69 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

于 2021 年 12 月 31 日, 本集团不存在将固定资产作为借款抵押物的情况(2020 年 12 月 31 日: 无)。

2021 年度, 固定资产计提的折旧金额为人民币 559,520,257.82 元(2020 年度: 人民币 449,190,643.80 元), 其中计入营业成本、管理费用及研发费用的折旧费用分别为人民币 473,118,930.50 元、人民币 55,799,264.99 元及人民币 30,602,062.33 元(2020 年度: 分别为人民币 362,191,150.74 元、人民币 55,949,491.42 元及人民币 31,074,531.18 元)。

2021 年度, 由在建工程转入固定资产的原价为人民币 46,509,275.02 元(2020 年度: 人民币 2,792,911.32 元)。

(i) 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)。

(ii) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2021 年 12 月 31 日无房屋及建筑物(2020 年 12 月 31 日: 账面价值人民币 26,942,924.09 元)正在申请办理相关房屋权属证明过程中, 尚未取得房屋权证。

(14) 在建工程

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	19,833,371.65	79,465,714.78

- 71 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产

	2020 年 12 月 31 日	原价	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	本年摊销	2021 年 12 月 31 日	累计 摊销额
特许经营权	698,659,577.19		898,069,577.19				698,659,577.19	
土地使用权	293,125,441.99		181,194,046.14			6,031,852.78	117,663,245.61	117,663,245.61
专利权	28,625,515.45		12,285,352.45			2,175,535.92	15,655,352.45	15,655,352.45
其他	5,533,312.15		3,813,185.49			2,385,335.39	973,155.19	973,155.19
合计	1,027,227,288.01		1,100,358,161.27			10,593,179.02	138,308,715.14	138,308,715.14
减: 减值准备	-		-			-	-	-
			106,562,369.26			-	1,093,848,572.27	

于2021年12月31日, 账面价值为人民币646,282,133.33元的特许经营权已质押取得人民币660,000,000.00的长期借款(附注七(28))。2020年12月31日, 无。

2021年度研究开发支出共计人民币2,263,159,896.71元(2020年: 人民币1,895,677,292.00元), 全部计入当期损益。

- 74 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他转出	2021 年 12 月 31 日
工程名称					
中铁三局集团科技研发中心	65,226,366.66	-	46,509,275.02	18,132,003.64	585,000.00
中铁三局本务段文专电线路	13,202,497.82	6,045,873.83	-	-	19,248,371.65
承德二号桥台架改建工程	1,036,844.30	598,762.65	-	-	1,635,606.95
其他	79,465,714.78	6,032,666.28	46,509,275.02	-	19,833,371.65
小计	159,931,423.56	12,686,802.76	93,018,550.04	18,132,003.64	84,466,757.27
减: 减值准备	-	-	-	-	-
					19,833,371.65

- 72 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 使用资产

	原值	折旧及摊销	减值准备	合计
2020 年 12 月 31 日	57,230,849.91	636,508,111.03	-	693,738,960.94
本年增加	2,886,481.93	8,745,595.29	-	11,632,077.22
本年减少	2,140,466.95	2,110,154.67	-	4,250,621.62
2021 年 12 月 31 日	57,976,864.89	643,143,551.65	-	701,120,416.54
2020 年 12 月 31 日	17,799,987.88	239,694,495.77	-	257,494,483.65
本年增加	7,513,578.47	80,350,933.79	-	87,864,512.26
本年减少	2,140,466.95	5,374,905.63	-	7,515,372.58
2021 年 12 月 31 日	23,173,099.40	314,069,523.93	-	337,242,623.33
减值准备	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
账面价值	31,171,286.68	31,171,286.68
2020 年 12 月 31 日	39,630,862.03	39,630,862.03
2021 年 12 月 31 日	312,101,381.01	343,272,640.69

2021 年度, 使用资产计提折旧金额为人民币 87,864,512.26 元(2020 年度: 人民币 112,094,619.71 元), 其中计入营业成本的项目费用为人民币 87,864,512.26 元(2020 年度: 人民币 112,094,619.71 元)。

- 73 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	1,088,168,572.27	1,088,168,572.27
递延所得税资产	267,792,143.72	267,792,143.72
应纳税暂时性差异及应纳税亏损	580,329,651.68	129,820,209.15
递延所得税负债	145,067,412.92	32,455,052.29
合计	1,485,903,121.03	1,430,533,329.12

于2021年12月31日, 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(2020年12月31日: 无)。

(18) 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(6))	384,735,977.25	1,048,783,297.14
预付设备款	2,502,280.28	1,895,645.50
其他	155,592,114.50	125,507,333.88
小计	542,830,372.03	1,176,186,276.52
减: 减值准备	5,142,951.57	11,946,398.65
合计	537,687,420.46	1,164,239,877.87

- 75 -

中铁三局集团有限公司		
2021 年度财务报表附注		
(除特别注明外,金额单位为人民币元)		
七 合并财务报表项目附注(续)		
(19) 短期借款		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
担保借款(i) —		
质押	-	400,000,000.00
信用借款	4,680,000,000.00	4,930,000,000.00
合计	4,680,000,000.00	5,330,000,000.00

(i) 于 2021 年 12 月 31 日,无短期质押借款(2020 年 12 月 31 日:人民币 400,000,000.00 元);于 2021 年 12 月 31 日,短期借款的年利率为 3.45%至 3.60%(2020 年 12 月 31 日:3.58%至 4.35%)。

(20) 应付票据		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,174,764,151.88	6,906,117,414.71
商业承兑汇票	-	1,490,780,000.00
合计	7,174,764,151.88	8,396,897,414.71

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

- 76 -

中铁三局集团有限公司				
2021 年度财务报表附注				
(除特别注明外,金额单位为人民币元)				
七 合并财务报表项目附注(续)				
(23) 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)	283,611,296.41		240,573,547.21	
应付设定提存计划(b)	43,813,016.79		25,629,495.99	
合计	327,424,313.20		266,203,043.20	
(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	202,284,688.52	3,189,444,595.54	3,150,913,831.99	240,815,452.47
职工福利费	-	237,025,900.37	237,025,900.37	-
社会保险费	27,481,534.90	227,639,467.25	229,523,285.67	25,597,736.48
其中:医疗保险费	20,992,035.19	191,350,218.84	187,857,719.41	24,484,534.62
工伤保险费	6,474,050.64	30,331,833.61	35,699,895.77	1,105,968.48
生育保险费	15,449.07	5,957,424.80	5,965,670.49	7,213.20
住房公积金	4,394,464.75	265,417,750.14	205,743,714.52	4,068,500.37
工会经费和职工教育经费	5,844,506.49	72,027,338.89	69,170,058.94	8,801,788.54
其他	468,350.15	143,540,470.84	139,681,002.44	4,327,818.55
合计	240,573,547.21	4,075,085,143.13	4,032,057,393.83	283,611,296.41
(b) 设定提存计划				
	2021 年度	2020 年度		
	应付金额	应付金额	应付金额	应付金额
基本养老保险	547,164,608.98	41,353,373.56	398,968,281.31	24,253,103.50
失业保险费	15,344,147.07	2,459,843.23	13,252,040.89	1,376,382.49
合计	562,508,756.05	43,813,216.79	412,221,222.20	25,629,495.99
(24) 应交税费				
	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
个人所得税	40,433,460.36		39,649,877.41	
企业所得税	34,864,138.81		56,125,431.31	
增值税	18,377,617.92		34,596,540.65	
其他税金	11,999,484.32		18,571,839.44	
合计	105,674,701.41		148,943,688.81	

- 78 -

中铁三局集团有限公司		
2021 年度财务报表附注		
(除特别注明外,金额单位为人民币元)		
七 合并财务报表项目附注(续)		
(21) 应付账款		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付材料采购款	3,063,999,246.53	3,578,907,796.63
应付劳务费	656,050,196.27	993,796,121.05
应付工程进度款	315,271,485.10	606,214,877.47
应付租赁款	295,696,341.91	290,857,306.41
应付设备款	203,388,097.78	228,152,380.54
应付勘察设计咨询费	19,102,208.16	11,748,634.55
其他	25,086,773.16	30,513,905.09
合计	4,578,594,348.91	5,740,191,021.74

于 2021 年 12 月 31 日,账龄超过一年的应付账款为人民币 254,174,292.32 元(2020 年 12 月 31 日:人民币 480,367,262.64 元),主要为材料采购款和劳务费,鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来,该款项尚未结清。

(22) 合同负债		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收工程款	1,756,770,906.11	2,247,699,499.88
已结算未完工款	1,126,948,890.56	217,155,922.59
预收物资贸易采购款	22,093,759.51	21,504,828.59
预收设计咨询费	-	11,812,918.87
其他	35,368,111.58	26,956,079.25
合计	2,941,181,667.76	2,525,129,249.18

- 77 -

中铁三局集团有限公司				
2021 年度财务报表附注				
(除特别注明外,金额单位为人民币元)				
七 合并财务报表项目附注(续)				
(25) 其他应付款				
	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
其他权益人持有的权益	1,057,608,000.00		-	
应付暂收款	1,007,398,010.50		1,022,614,420.50	
保证金	473,929,342.91		605,988,292.31	
应付股利	1,164,988,477.67		116,736,477.67	
代扣个人所得税	74,210,141.87		67,594,920.36	
资金拆借	41,047,771.98		102,770,119.87	
押金	33,085,801.03		19,832,994.35	
应付租金	11,497,397.85		46,866,518.35	
其他	1,332,035,543.72		318,507,921.42	
合计	5,195,800,477.53		2,300,911,664.83	
(a) 于 2021 年 12 月 31 日,账龄超过一年的其他应付款为人民币 178,339,986.96 元(2020 年 12 月 31 日:人民币 232,276,387.56 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。				
(26) 一年内到期的非流动负债				
	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
一年内到期的长期应付款(附注七(30))	449,607,981.79		509,349,445.62	
一年内到期的租赁负债(附注七(29))	97,166,753.27		130,662,104.77	
一年内到期的长期应付职工薪酬(附注七(31))	18,560,000.00		19,600,000.00	
一年内到期的长期借款(附注七(28))	10,785,359.79		6,585,359.79	
合计	576,120,094.85		666,196,910.18	
(27) 其他流动负债				
	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
待转销项税额	777,201,339.71		1,033,885,052.58	

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

- 79 -

中铁三局集团有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)		
七 合并财务报表项目附注(续)		
(28) 长期借款		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质押借款(a)	730,000,000.00	111,200,000.00
保证借款(b)	497,514,618.21	109,813,150.66
小计	1,227,514,618.21	221,013,150.66
减: 一年内到期的长期借款		
(附注七(26))		
保证借款	10,785,359.79	6,585,359.79
小计	10,785,359.79	6,585,359.79
一年后到期的长期借款合计	1,216,729,258.42	214,427,790.87
(a) 于 2021 年 12 月 31 日, 银行质押借款金额人民币 660,000,000.00、人民币 70,000,000.00 元, 分别由本集团账面价值为人民币 846,282,133.33 元的特许经营权(附注七(16))和账面价值为人民币 109,000,000.00 元的合同资产(附注七(6))质押取得(2020 年 12 月 31 日: 银行质押借款金额人民币 111,200,000.00 元由账面价值人民币 539,000,000.00 元的合同资产质押取得)。		
(b) 于 2021 年 12 月 31 日, 银行保证借款人民币 497,514,618.21 元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 109,813,150.66 元)系由本集团内部提供保证。		
(c) 于 2021 年 12 月 31 日, 长期借款的年利率区间为 0.75%至 4.90%(2020 年 12 月 31 日: 0.75%至 4.90%)。		

- 80 -

中铁三局集团有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)		
七 合并财务报表项目附注(续)		
(31) 长期应付职工薪酬		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付离职后福利	163,252,439.83	177,266,022.25
减: 将于一年内支付的部分	19,560,000.00	19,600,000.00
	144,692,439.83	157,666,022.25
(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
年初余额	177,266,022.25	201,394,794.10
计入当期损益的设定受益成本		
—利息净额	5,430,000.00	6,200,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本		
—精算损失	(1,720,000.00)	(9,830,000.00)
其他变动		
—已支付的福利	(17,723,582.42)	(20,496,771.85)
年末余额	163,252,439.83	177,266,022.25
本集团对满足一定条件的离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员(以下简称“三类人员”)的支付义务, 并对以下待确定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福利;		
(ii) 离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休养老福利;		
(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。		

七 合并财务报表项目附注(续)

- 82 -

中铁三局集团有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)		
七 合并财务报表项目附注(续)		
(29) 租赁负债		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	213,884,183.92	340,785,183.13
减: 一年内到期的租赁负债		
(附注七(26))	97,166,753.27	130,662,104.77
	116,717,430.65	210,123,078.36
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。		
(30) 长期应付款		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付质保金	69,917,880.09	104,618,287.08
其他权益持有人持有的权益	791,681,321.06	994,603,309.80
小计	861,599,201.15	1,099,221,596.88
减: 一年内到期的长期应付款		
(附注七(26))		
应付质保金	44,488,569.76	84,287,886.59
其他权益持有人持有的权益	405,119,412.03	425,061,559.03
小计	449,607,981.79	509,349,445.62
合计	411,991,219.36	589,872,151.26

- 81 -

中铁三局集团有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(31) 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):

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德盛悦管理咨询(深圳)有限公司北京分公司针对截至 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。

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

(32) 实收资本

	2020 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中国中铁	5,213,980,675.00	100	-	-	5,213,980,675.00	100

- 83 -

中铁三局集团有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(33) 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	1,579,489,325.00	-	-	1,579,489,325.00
其他资本公积-其他	20,302,052.38	-	-	20,302,052.38
合计	1,599,791,377.38	-	-	1,599,791,377.38
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价	1,543,689,325.00	35,800,000.00	-	1,579,489,325.00
其他资本公积-其他	-	20,302,052.38	-	20,302,052.38
合计	1,543,689,325.00	56,102,052.38	-	1,599,791,377.38

(34) 专项储备

	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	-	1,256,925,724.94	1,256,925,724.94	-
	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	-	1,318,585,359.22	1,318,585,359.22	-

- 84 -

中铁三局集团有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(36) 未分配利润

	2021 年度	2020 年度
年初未分配利润	2,310,634,375.48	2,445,194,403.75
会计政策变更	-	(2,662,935.29)
加: 本年归属于母公司 股东的净利润	911,529,393.72	906,171,625.62
减: 提取法定盈余公积	79,957,662.10	67,268,718.60
对所有者的分配	927,330,000.00	970,800,000.00
年末未分配利润	2,214,876,107.10	2,310,634,375.48

根据 2021 年 9 月 29 日董事会决议, 本公司向母公司中国中铁分配利润 927,330,000.00 元(2020 年度: 970,800,000.00 元)。

(37) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	2021 年度	2020 年度
	收入	成本
主营业务	84,674,874,332.62	59,686,934,400.61
其他业务	173,409,414.68	104,468,360.84
合计	84,848,283,747.30	59,791,402,761.45

(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
基础设施建造	63,107,707,266.00	58,425,621,651.99
工程设计与咨询	313,644,500.99	265,708,182.03
其他	139,527,947.53	191,396,363.35
其他	1,113,994,816.10	894,208,173.24
合计	84,674,874,332.62	59,686,934,400.61

- 86 -

中铁三局集团有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(35) 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	563,524,910.01	79,957,662.10	-	643,482,572.11
任意盈余公积金	29,861,795.07	-	-	29,861,795.07
合计	593,386,705.08	79,957,662.10	-	673,344,367.18
	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	498,256,191.41	67,268,718.60	-	563,524,910.01
任意盈余公积金	29,861,795.07	-	-	29,861,795.07
合计	528,117,986.48	67,268,718.60	-	593,386,705.08

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, 或者增加未分配利润。按董事会决议, 本公司 2021 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金人民币 79,957,662.10 元(2020 年度: 按净利润的 10% 提取法定盈余公积金人民币 67,268,718.60 元)。

- 85 -

中铁三局集团有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本(续)

(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
产品销售	8,986,337.11	3,501,756.32
租赁收入	67,206,036.48	31,089,789.78
物业管理	8,003,894.71	5,716,806.22
技术服务费	5,308,172.14	506,095.80
其他	85,923,974.24	63,141,912.68
合计	173,409,414.68	104,468,360.84

(d) 本集团的租赁收入来自于出租房屋及建筑物及其他固定资产。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。

(d) 本集团 2021 年度营业收入分解如下:

	基础设施建造	工程设计与 咨询服务	工程设备与 零部件制造	其他	合计
主营业务收入	63,107,707,266.00	139,527,947.53	313,644,500.99	1,113,994,816.10	64,674,874,332.62
其中: 在某一一时点确认	-	-	313,644,500.99	1,113,994,816.10	1,427,639,317.09
在某一时间段内	63,107,707,266.00	139,527,947.53	-	-	63,247,235,213.53
其他业务收入	-	-	-	173,409,414.68	173,409,414.68
合计	63,107,707,266.00	139,527,947.53	313,644,500.99	1,287,404,230.78	64,848,283,747.30

- 87 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本

(e) 建造合同当年确认收入金额最大的前 10 项:

合同名称	合同金额	完工进度	营业收入	营业成本	毛利
1	3,203,703,690.57	100.00%	2,786,086,308.67	2,786,086,308.67	418,617,381.90
2	3,146,062,011.05	100.00%	2,622,606,343.03	2,622,606,343.03	523,455,668.02
3	1,943,764,642.09	66.79%	1,279,262,842.68	1,183,254,891.84	96,007,950.84
4	1,914,764,642.09	78.17%	1,496,737,281.03	1,417,031,947.24	79,705,333.79
5	1,881,883,764.81	41.43%	1,626,005,160.61	796,122,651.61	830,882,509.00
6	2,728,811,799.28	86.23%	2,361,904,398.20	2,202,779,226.27	159,125,171.93
7	2,113,643,004.81	43.33%	1,951,261,324.54	883,881,085.18	1,067,380,239.36
8	2,280,071,666.28	40.09%	2,173,042,037.04	1,887,946,305.81	285,095,731.23
9	2,303,889,027.00	40.09%	2,206,441,832.13	884,341,896.32	1,322,100,935.81
10	1,144,487,081.00	40.09%	1,046,852,760.26	610,661,652.02	436,191,108.24

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(41) 投资损失

	2021 年度	2020 年度
股权投资持有期间取得的利息收入	19,760,377.69	43,654,484.21
权益法核算的长期股权投资损益	(43,400,985.92)	(5,218,246.11)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(240,276,082.12)	(113,461,234.86)
其他	266,866.01	1,603,909.59
合计	(263,649,824.34)	(73,417,643.38)

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(42) 信用减值损失(转回)/计提

	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失计提(转回)	10,314,501.44	(18,702,008.13)
债权投资减值损失(转回)/计提	(1,011,302.80)	6,777,849.68
其他应收款坏账(转回)/计提	(38,150,337.34)	19,399,421.36
合计	(28,847,138.70)	7,475,262.91

(43) 资产减值损失转回

	2021 年度	2020 年度
其他非流动资产减值损失计提(转回)	1,146,754.67	(12,623,820.55)
合同资产减值损失转回	(10,979,152.19)	(23,930,291.96)
合计	(9,832,397.52)	(36,554,112.51)

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(38) 税金及附加

	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	50,361,436.94	51,136,418.59
教育费附加	42,236,341.73	44,296,299.51
印花税	34,258,094.12	33,821,860.86
土地使用税	10,667,743.49	4,482,609.25
房产税	10,627,031.22	9,918,142.31
其他	10,763,744.13	16,902,287.67
合计	158,914,391.63	160,557,618.19

(39) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、管理费用和研发费用按照性质分类的补充资料如下:

	2021 年度	2020 年度
材料费	27,350,262,405.22	26,622,534,177.90
人工费	21,620,524,486.44	20,637,915,462.66
机械使用费	4,004,293,533.71	3,781,996,238.66
安全生产费	1,256,925,724.94	1,318,585,359.22
折旧与摊销费	669,109,186.52	582,045,824.94
其他	8,190,258,143.41	6,858,863,849.54
合计	63,091,373,480.24	59,801,940,912.92

(40) 财务费用

	2021 年度	2020 年度
利息支出	371,227,834.51	277,659,619.35
减: 资本化利息	25,343,795.95	6,690,004.18
加: 租赁负债利息支出	14,342,109.68	20,835,705.38
利息费用	360,226,148.24	291,805,320.55
减: 利息收入	88,594,092.24	36,698,544.80
汇兑损失	32,497,940.01	84,030,662.43
其他	108,527,126.19	34,598,076.94
合计	412,657,122.20	373,735,515.12

注: 本集团对于用于购建或生产符合资本化条件的资产而产生的借款费用予以资本化。2021 年度, 借款费用资本化的金额中人民币 24,907,358.05 元计入无形资产和人民币 436,437.90 元计入存货(2020 年度: 人民币 6,690,004.18 元计入存货)。

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(44) 所得税费用

	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	83,905,564.47	96,099,464.17
递延所得税	11,978,426.99	8,309,777.38
合计	95,883,991.46	104,409,241.55

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	1,009,600,602.10	1,010,587,143.63
按适用税率计算的所得税(25%)	252,400,150.53	252,646,785.91
子公司使用不同税率的影响	(53,927,539.18)	(59,592,710.03)
研究与开发支出加计扣除的影响	(111,797,686.30)	(99,725,061.93)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	6,161,980.67	6,155,139.58
税率变动的影响	-	1,415,480.37
汇算清缴差异调整	3,049,196.58	3,512,893.64
其他税收优惠政策	(2,110.84)	(3,285.99)
所得税费用	95,883,991.46	104,409,241.55

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(45) 其他综合收益

(a) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

	2021 年度		
	税前金额	所得税	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债的变动	1,720,000.00	(266,375.00)	1,453,625.00
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	(19,126,762.88)	-	(19,126,762.88)
其他综合收益合计	(17,406,762.88)	(266,375.00)	(17,673,137.88)
	2020 年度		
	税前金额	所得税	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债的变动	9,830,000.00	(923,500.00)	8,906,500.00
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	(10,575,899.83)	-	(10,575,899.83)
其他综合收益合计	(745,899.83)	(823,500.00)	(1,669,399.83)

- 92 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润	913,716,610.64	906,177,902.08
加:资产减值损失转回	(9,832,397.52)	(36,554,112.51)
信用减值损失(转回)计提	(28,847,138.70)	7,475,262.91
使用权资产折旧	87,864,572.26	112,004,619.71
固定资产折旧	559,520,257.82	449,190,643.80
无形资产摊销	10,135,869.80	9,791,952.62
投资性房地产折旧	8,331,736.10	8,012,745.56
长期待摊费用摊销	3,256,750.54	3,045,863.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,367,823.09	968,878.59
财务费用	344,559,060.92	372,128,161.74
投资损失	23,373,742.22	73,421,087.17
递延所得税资产减少	11,978,426.99	8,309,777.38
存货的(增加)/减少	(129,061,539.00)	820,755,930.63
合同资产的减少	1,181,498,637.83	3,498,484,710.03
合同负债的增加	416,052,418.58	973,160,898.52
经营性应收项目的(增加)/减少	(600,314,375.59)	61,091,425.68
经营性应付项目的减少	(753,609,962.13)	(4,579,146,566.37)
经营活动产生的现金流量净额	2,039,990,493.85	2,688,319,180.79

- 94 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(45) 其他综合收益

(b) 其他综合收益各项目的增减情况

	中铁三局公司所有者权益			合计
	资本公积	其他综合收益	少数股东权益	
2020 年 1 月 1 日	80,644,500.00	(25,778,305.20)	-	54,866,194.80
2020 年增减变动(附注七(45)(a))	8,906,500.00	(10,575,899.83)	-	(1,669,399.83)
2020 年 12 月 31 日	89,551,000.00	(25,778,305.20)	-	63,772,694.80
2021 年增减变动(附注七(45)(a))	1,453,625.00	(19,126,762.88)	-	(17,673,137.88)
2021 年 12 月 31 日	91,004,625.00	(25,778,305.20)	-	65,226,319.80

- 93 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表补充资料(续)

(b) 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2021 年度	2020 年度
新增使用权资产	-	63,632,863.74
合计	-	63,632,863.74

现金及现金等价物净变动情况

	2021 年度	2020 年度
现金及现金等价物的年末余额	6,620,652,061.31	6,167,119,292.22
减:现金及现金等价物的年初余额	6,167,119,292.22	4,881,171,740.14
现金及现金等价物净增加额	453,532,769.09	1,285,947,552.08

(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	7,902,421,778.90	7,552,089,774.74
其中:库存现金	2,227,574.50	4,668,721.09
银行存款	6,692,281,293.99	6,162,450,571.13
其他货币资金	1,207,912,910.41	1,384,970,482.52
减:受到限制的货币资金	1,281,769,717.59	1,384,970,482.52
年末现金及现金等价物余额	6,620,652,061.31	6,167,119,292.22

- 95 -

中钢三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

八 分部报告

本集团主要业务为基础设施建设业务,2021 年度本集团基础设施建设业务收入占营业收入的 97.56% (2020 年度:占比 97.52%),管理层在复核内部报告、决定资源分配及业绩评价时,认为无需对业务的经营成果进行区分。本集团 2021 年度营业收入的 97.57%(2020 年:96.76%)均来自中国内地。本集团的非流动资产亦主要位于中国内地,业务性质及经营所在地所面临的各种风险情况类似。因此,本财务报告未区分经营分部及按照区域列示分部信息。

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	工程建造类	24,570,929,283.00

本集团的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(b) 母公司注册资本及其变化

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

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

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

中铁三局集团有限公司

2021年度财务报表附注
(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) 合营企业和联营企业情况

除附注七(9)中已披露的合营和联营企业情况外,其余与本集团发生关联方交易的其他合营或联营企业情况如下:

公司名称	与本集团的关系
东洋利港铁路有限责任公司	母公司之合营企业

(4) 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。相互关联方之间的租金参考市场价格经双方协商后确定。

中铁三局集团有限公司
2021 年度财务报表附注
(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) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务:

关联方	2021 年度	2020 年度
中铁物资集团有限公司	3,384,783,700.84	2,213,089,045.46
中铁开发投资集团有限公司	869,979,574.25	712,608,072.36
中铁高新工业股份有限公司	553,757,805.51	537,723,765.99
中铁八局集团有限公司	259,949,528.77	87,333,321.64
中铁二局集团有限公司	146,681,287.18	247,450,881.31
中铁十局集团有限公司	37,548,425.00	961,599.26
中铁九局集团有限公司	37,369,526.77	1,561,207.08
中铁大桥局集团有限公司	22,854,903.41	76,067,816.14
中铁四局集团有限公司	19,388,152.76	4,271,035.02
中铁五局集团有限公司	16,642,416.24	7,307,484.80
中铁一局集团有限公司	16,595,280.02	255,100,343.78
中铁和学研究院有限公司	14,897,559.92	4,578,437.94
中铁资本有限公司	11,277,062.48	-
中铁七局集团有限公司	7,554,722.66	384,264.15
中铁工程设计咨询集团有限公司	4,946,617.49	2,280,660.32
中铁资源集团有限公司	4,433,419.82	3,794,851.50
中铁电气化局集团有限公司	4,002,475.09	781,650.57
中国中铁股份有限公司	3,944,226.89	5,113,753.20
中铁六局集团有限公司	3,683,116.43	111,360.00
中铁二院工程集团有限责任公司	2,792,622.64	808,581.19
中铁隧道局集团有限公司	1,688,731.29	230,458.22
中铁第六勘察设计院集团有限公司	1,488,125.56	638,478.33
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	523,173.38	-
中铁发展投资有限公司	127,926.10	849,056.60
中铁北京工程局集团有限公司	117,683.61	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	-	13,440,641.75
中铁广州工程局集团有限公司	-	3,800,111.93
中铁南方投资集团有限公司	-	653,935.98
中铁交通投资集团有限公司	-	192,780.00
合计	5,427,025,084.11	4,181,133,994.52

- 100 -

中铁三局集团有限公司
2021 年度财务报表附注
(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
中铁城市发展投资有限公司	5,425,871,412.88	5,574,735,961.97
中国中铁	4,996,009,137.34	5,734,947,988.54
中铁南方投资集团有限公司	2,383,128,311.51	1,563,714,905.27
中铁开发投资集团有限公司	1,490,310,502.63	2,003,191,343.27
中铁交通投资集团有限公司	1,418,571,778.28	329,015,846.63
中铁北方投资有限公司	1,039,312,023.85	120,608,533.03
中铁发展投资有限公司	635,426,803.41	-
中铁置业集团有限公司	445,289,500.86	304,755,078.28
中铁投资集团有限公司	354,922,519.06	97,514,799.91
中铁(广州)投资发展有限公司	281,773,633.36	344,867,279.17
中铁工程设计咨询集团有限公司	109,038,344.93	59,224,770.64
中铁六局集团有限公司	94,807,385.47	16,526,381.43
中铁八局集团有限公司	76,680,062.34	64,262,162.11
中铁物资集团有限公司	60,128,869.33	226,239,452.21
中铁七局集团有限公司	35,125,115.72	107,442,300.80
中铁高新工业股份有限公司	34,611,598.35	1,910,091.74
中铁上海工程局集团有限公司	32,799,490.70	444,220.26
中铁四局集团有限公司	25,089,956.99	22,828,135.75
中铁二局集团有限公司	24,563,698.91	13,331,831.54
中铁武汉电气化局集团有限公司	20,635,866.24	-
中铁隧道局集团有限公司	20,013,130.92	39,993,103.78
中铁(上海)投资集团有限公司	15,576,257.25	40,369,821.68
中铁广州工程局集团有限公司	11,352,765.04	6,730,190.11
中铁大桥局集团有限公司	8,533,882.30	22,746,705.81
中铁二院工程集团有限责任公司	-	13,255,045.86
其他	22,804,412.49	14,946,726.36
合计	19,062,396,480.16	16,723,622,676.15

- 101 -

中铁三局集团有限公司
2021 年度财务报表附注
(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) 关联交易(续)

(c) 租赁

本集团作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度	2020 年度
中铁国货资产管理有限责任公司	房屋及建筑物等	892,906.00	1,960,000.00

(d) 担保

本集团作为担保方

被担保方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	担保起始	担保到期	担保是否已 解除行完毕
中国中铁	-	694,145.41	2016 年	2021 年	是

(e) 资金拆借

	2021 年度	2020 年度
拆入资金		
中铁财务有限责任公司	2,268,834,547.36	2,931,672,972.75
中国中铁股份有限公司	-	64,000,000.00
合计	2,268,834,547.36	2,995,672,972.75

(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	10,400,873.48	12,225,434.65
利息支出	中铁财务有限责任公司	103,764,299.10	77,557,791.41
利息支出	中国中铁股份有限公司	3,315,457.89	16,380,152.20
利息支出	中铁资本有限公司	2,104,326.86	3,905,179.87
合计		109,184,063.85	97,843,123.48
投资收益	中铁置业集团有限公司	19,760,377.69	43,657,928.00
投资收益	中国中铁股份有限公司	136,137.75	1,607,353.38
合计		19,896,515.44	45,265,281.38

- 102 -

中铁三局集团有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国中铁股份有限公司	2,002,527,830.09	1,697,977,228.57
中铁城市发展投资有限公司	1,140,194,477.64	1,445,778,681.56
中铁南方投资集团有限公司	732,748,122.00	598,087,023.11
中铁发展投资有限公司	507,297,348.87	-
中铁交通投资集团有限公司	491,930,468.84	346,743,077.98
中铁开发投资集团有限公司	361,786,323.12	382,839,458.33
中铁置业集团有限公司	245,232,162.86	130,516,497.91
中铁投资集团有限公司	207,148,940.78	44,875,558.54
中铁北方投资有限公司	134,875,119.48	-
中铁六局集团有限公司	42,395,058.47	15,511,888.60
中铁四局集团有限公司	33,146,353.09	10,478,126.81
中铁八局集团有限公司	29,718,565.78	14,373,848.00
中铁七局集团有限公司	26,537,874.74	27,101,137.26
中铁五局集团有限公司	19,071,745.25	15,503,206.28
中铁武汉电气化局集团有限公司	16,234,489.00	5,741,373.00
中铁二局集团有限公司	17,271,897.19	1,321,697.05
中铁(广州)投资发展有限公司	15,273,756.98	82,531,525.52
中铁大桥局集团有限公司	15,022,816.67	26,438,685.84
中铁北京工程局集团有限公司	12,018,530.15	6,385,335.39
中铁二局建设有限公司	11,623,404.14	12,043,495.27
中铁工程设计咨询集团有限公司	10,945,858.00	12,959,616.00
中铁物资集团有限公司	10,459,824.56	111,737,422.00
中铁上海工程局集团有限公司	10,413,815.76	7,113,214.36
中铁高新工业股份有限公司	6,615,488.94	1,919,118.29
中铁广州工程局集团有限公司	5,413,555.20	3,114,531.72
中铁(上海)投资集团有限公司	4,008,526.00	15,372,902.49
中铁十局集团有限公司	3,568,206.52	2,832,201.31
中铁二院工程集团有限责任公司	3,296,571.00	4,610,396.00
中铁隧道局集团有限公司	2,903,216.28	2,685,335.91
中铁一局集团有限公司	1,762,499.12	1,754,476.12
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	779,226.00	779,226.00
中铁和学研究院有限公司	551,727.44	112,368.57
中铁电气化局集团有限公司	524,630.03	-
中铁建工集团有限公司	416,406.04	416,406.04
合计	6,125,714,828.03	5,029,654,959.89

- 103 -

中铁三局集团有限公司		
2021 年度财务报表附注		
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)		
九 关联方关系及其交易(续)		
(5) 关联方应收、应付款项余额(续)		
(b) 预付款项	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁北京工程局集团有限公司	164,238,606.59	164,238,606.59
中铁物资集团有限公司	10,389,149.53	9,584,593.85
中铁高新工业股份有限公司	6,534,370.66	17,661,870.66
中铁隧道集团有限公司	1,536,274.34	36,274.34
中铁资本有限公司	1,218,385.48	7,675,553.33
中铁上海工程局集团有限公司	470,106.53	470,106.53
中铁开发投资集团有限公司	-	41,037,195.04
其他	-	8,673,481.26
合计	<u>164,386,893.13</u>	<u>249,377,681.80</u>
(c) 应收票据	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁开发投资集团有限公司	1,890,700.00	-
中铁投资集团有限公司	-	1,000,000.00
中铁八局集团有限公司	-	500,000.00
合计	<u>1,890,700.00</u>	<u>1,500,000.00</u>
(d) 其他应收款	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁资源集团有限公司	99,718,056.28	99,718,056.28
中铁开发投资集团有限公司	87,447,486.20	15,346,327.44
中铁投资集团有限公司	84,740,000.00	-
中国中铁股份有限公司	62,865,612.70	680,935,434.50
中铁北方投资有限公司	29,227,735.00	6,815,940.00
中铁高新工业股份有限公司	11,500,000.00	20,000,000.00
其他	23,884,128.63	21,630,380.38
合计	<u>399,383,020.01</u>	<u>844,446,138.60</u>

- 104 -

中铁三局集团有限公司		
2021 年度财务报表附注		
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)		
九 关联方关系及其交易(续)		
(5) 关联方应收、应付款项余额(续)		
(h) 使用权资产	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁资本有限公司	<u>10,763,266.86</u>	<u>16,886,835.15</u>
(i) 应付账款	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁物资集团有限公司	1,205,625,968.61	796,192,245.97
中铁高新工业股份有限公司	501,582,950.24	422,083,147.28
中铁八局集团有限公司	123,660,172.39	35,864,612.24
中铁北京工程局集团有限公司	85,686,463.21	87,553,480.73
中铁一局集团有限公司	69,395,752.25	81,879,367.14
中铁电气化局集团有限公司	35,976,191.62	43,501,529.54
中铁二局集团有限公司	35,578,229.73	67,687,955.91
中铁十局集团有限公司	33,703,028.51	11,496,653.51
中铁开发投资集团有限公司	33,189,008.31	-
中铁六局集团有限公司	22,583,150.32	13,976,836.86
中铁四局集团有限公司	20,981,581.08	15,215,773.62
中铁大桥局集团有限公司	15,163,527.63	11,684,537.00
中铁科学研究院有限公司	13,876,669.00	5,036,703.10
中铁武汉电气化局集团有限公司	11,039,626.61	21,350,504.81
中铁五局集团有限公司	10,683,311.15	4,372,883.00
其他	47,259,149.74	28,823,712.18
合计	<u>2,265,984,780.40</u>	<u>1,646,719,942.89</u>

- 106 -

中铁三局集团有限公司		
2021 年度财务报表附注		
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)		
九 关联方关系及其交易(续)		
(5) 关联方应收、应付款项余额(续)		
(e) 合同资产	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国中铁股份有限公司	900,545,877.24	1,005,653,743.65
中铁交通投资集团有限公司	469,553,522.80	44,810,288.83
中铁开发投资集团有限公司	101,836,790.83	131,710,380.41
中铁城市投资集团有限公司	56,831,626.00	53,954,767.80
中铁北方投资有限公司	40,000,000.00	-
中铁投资集团有限公司	23,637,577.65	23,587,532.41
中铁东方国际集团有限公司	14,510,774.27	15,409,875.35
中铁上海工程局集团有限公司	11,365,463.00	2,759,255.66
中铁南方投资集团有限公司	7,173,228.18	42,632,511.03
中铁发展投资有限公司	959,216.00	-
中铁十局集团有限公司	473,233.75	-
中铁(上海)投资集团有限公司	-	11,331,863.00
合计	<u>1,625,887,309.72</u>	<u>1,331,850,019.14</u>
(f) 债权投资	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁置业集团有限公司	<u>1,153,309,375.15</u>	<u>1,348,792,086.41</u>
(g) 其他非流动资产	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国中铁股份有限公司	406,268,964.91	343,464,163.71
中铁城市发展投资有限公司	401,522,676.37	287,391,205.28
中铁开发投资集团有限公司	133,195,260.00	49,199,654.00
中铁(广州)投资集团有限公司	74,351,758.00	5,533,750.00
中铁南方投资集团有限公司	60,066,069.85	31,009,957.00
中铁发展投资有限公司	42,275,503.00	-
中铁交通投资集团有限公司	42,083,678.97	29,345,743.00
中铁投资集团有限公司	35,660,778.00	24,032,671.00
中铁北方投资有限公司	21,920,801.00	-
其他	12,415,251.46	21,474,936.99
合计	<u>1,229,760,743.56</u>	<u>791,452,080.98</u>

- 105 -

中铁三局集团有限公司		
2021 年度财务报表附注		
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)		
九 关联方关系及其交易(续)		
(5) 关联方应收、应付款项余额(续)		
(j) 其他应付款	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国中铁股份有限公司	2,216,855,805.69	407,602,170.94
中铁资本有限公司	242,178,996.97	18,214,523.98
中铁财务有限责任公司	88,834,547.36	51,672,972.75
中铁置业集团有限公司	20,650,800.00	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	12,289,854.57	12,310,071.39
其他	26,226,796.69	15,408,414.90
合计	<u>2,607,036,801.28</u>	<u>508,206,153.96</u>
(k) 合同负债	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国中铁股份有限公司	316,803,886.97	565,320,857.51
中铁上海工程局集团有限公司	44,115,134.63	34,310,235.52
中铁南方投资集团有限公司	36,321,643.54	55,490,049.39
中铁开发投资集团有限公司	31,655,370.06	-
中铁城市投资集团有限公司	20,508,458.17	64,389,602.93
中铁十局集团有限公司	15,680,408.83	15,680,408.83
中铁二局工程集团有限公司	10,795,979.58	-
中铁四局集团有限公司	8,720,762.67	-
中铁五局集团有限公司	6,249,658.65	6,249,658.65
中铁工程设计咨询集团有限公司	6,020,000.00	83,849,000.00
中铁(广州)投资集团有限公司	697,886.48	539,732.56
中铁七局集团有限公司	600,000.00	600,000.00
中铁八局集团有限公司	47,200.00	720,000.00
中铁北方投资有限公司	-	74,317,817.39
中铁隧道局集团有限公司	-	1,180,052.00
中铁大桥局集团有限公司	-	920,000.00
中铁武汉电气化局集团有限公司	-	722,879.00
合计	<u>498,216,389.58</u>	<u>904,290,093.78</u>

- 107 -

中铁三局集团有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)		
九 关联方关系及其交易(续)		
(5) 关联方应收、应付款项余额(续)		
(l) 应付股利		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国中铁股份有限公司	237,658,477.67	116,736,477.67
(m) 短期借款		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁财务有限责任公司	2,180,000,000.00	2,880,000,000.00
(n) 其他流动负债		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁开发投资集团有限公司	66,720,982.94	35,640,150.26
中国中铁股份有限公司	64,945,417.83	44,471,283.04
中铁发展股份有限公司	44,211,992.93	-
中铁城市发展投资有限公司	21,597,893.42	28,803,508.32
中铁投资集团有限公司	8,995,051.07	-
中铁交通投资集团有限公司	3,963,615.94	-
中铁二局集团有限公司	691,061.17	691,061.17
中铁七局集团有限公司	-	1,030,008.18
中铁八局集团有限公司	-	552,760.00
合计	211,126,015.30	111,188,770.97
(o) 长期应付款		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁二局集团有限公司	17,431,941.68	17,431,941.68
中铁七局集团有限公司	7,896,303.65	-
中铁资本有限公司	-	59,800,000.00
中铁高新工业股份有限公司	-	1,555,400.43
中铁四局集团有限公司	-	1,241,983.38
合计	25,328,245.33	80,029,335.49

- 108 -

中铁三局集团有限公司		
2021 年度财务报表附注		
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)		
十 或有事项		
(1) 重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响		
于 2021 年 12 月 31 日, 已发生但尚不符合负债确认条件的或有事项, 未在财务报表中反映:		
		年末诉讼标的金额
未决诉讼		32,323,952.52
对于上述目前无法合理估计最终结果的未决诉讼、诉讼及索赔或管理层认为这些诉讼、诉讼或索赔不是很可能对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的, 管理层并未计提预计负债。		
本集团未决诉讼披露不包括对本集团不重大的纠纷、诉讼或索赔等或者需要本集团计提相应预计负债的可能性很小的纠纷、诉讼或索赔等。		
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:		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
对外投资承诺(注)	449,108,213.00	1,533,404,916.00
注: 该投资承诺主要系以下事项产生:		
(i)	本集团与营口地方铁路有限公司、中铁资本有限公司签订了营口兴远铁路有限责任公司山西晋源高速公路有限公司投资协议。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。	
(ii)	本集团与北京北投基金管理有限公司及其他多个股东合作成立了北京城市本集团与山西省交通厅、山西路桥建设集团有限公司签订了山西晋源高速公路有限公司投资协议。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。	
(iii)	本集团与郑州市政银城市投资建设有限公司签订了中铁三局郑州大医院投资建设有限公司投资协议。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。	
(iv)	本集团联合中国中铁及其部分子公司与海口旅游文化投资控股集团有限公司签订了海口市西沙路等 5 个道路、照明 PPP 项目投资协议。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。	

- 110 -

中铁三局集团有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)		
九 关联方关系及其交易(续)		
(5) 关联方应收、应付款项余额(续)		
(p) 租赁负债		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁财务有限责任公司	87,426,869.81	154,941,165.13
中铁资本有限公司	1,906,109.97	8,358,000.94
合计	89,332,979.78	163,299,166.07
(q) 一年内到期的非流动负债		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中铁财务有限责任公司	66,907,057.48	65,579,635.34
中铁十局集团有限公司	12,406,820.00	18,939,585.31
中铁资本有限公司	9,225,846.22	45,321,136.44
中铁一局集团有限公司	6,985,476.56	6,985,476.56
中铁七局集团有限公司	5,262,238.01	5,262,238.01
中铁六局集团有限公司	3,079,939.44	3,079,939.44
中铁九局集团有限公司	1,495,701.51	1,495,701.51
中铁四局集团有限公司	1,241,993.38	-
中铁上海工程局集团有限公司	-	29,482,766.95
合计	106,665,072.60	176,146,479.56
(6) 关联方承诺		
以下为本集团于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项:		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
— 对外投资承诺		
其中: 投资于联营公司	449,108,216.00	1,533,404,916.00
合计	449,108,216.00	1,533,404,916.00

- 109 -

中铁三局集团有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)		
十二 资产负债表日后经营租赁收款额		
本集团作为出租人, 资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下:		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	17,517,097.60	17,429,813.35
一到二年	16,288,801.07	17,517,097.60
二到三年	6,364,000.54	16,288,801.07
三到四年	5,081,739.38	6,364,000.54
四到五年	10,625,222.26	5,081,739.38
五年以上	11,752,892.50	10,625,222.26
合计	67,629,753.35	73,306,674.20
十三 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(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述:		
董事会负责批准公司的内部控制与风险管理体系, 并对其实施进行监督。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险, 这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定, 涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由董事会决策, 战略规划部具体实施。战略规划部通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核, 并将审核结果上报本集团的董事会。本集团所面临的各种金融风险敞口以及本集团管理和计量风险的方法没有发生变化。		
(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。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。		

- 111 -

中铁三局集团有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(a) 市场风险

(i) 外汇风险(续)

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

	2021 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	50,693,371.78	18,896,934.47	69,590,306.25
应收账款	11,623,404.14	96,044,574.47	107,667,978.61
预付款项	-	57,905,788.81	57,905,788.81
其他应收款	4,622.38	9,556,213.58	9,560,835.96
合计	62,321,398.30	182,403,511.33	244,724,909.63
外币金融负债—			
应付款项	418,488,602.04	325,936,993.10	744,425,595.14
其他应付款	-	6,870,398.21	6,870,398.21
合计	418,488,602.04	332,807,391.31	751,295,993.35
	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	23,411,000.50	19,136,164.06	42,547,164.56
应收账款	12,043,495.27	8,811,352.65	20,854,847.92
预付款项	-	119,529,181.37	119,529,181.37
其他应收款	-	246,648.75	246,648.75
合计	35,454,495.77	147,723,346.83	183,177,842.60
外币金融负债—			
应付款项	-	5,680,911.11	5,680,911.11
其他应付款	284,116,675.31	311,796,315.54	595,912,990.85
长期借款	-	10,113,150.66	10,113,150.66
合计	284,116,675.31	327,990,377.31	612,107,052.62

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, 则本集团将增加或减少净利润约人民币 5,342,508.06 元(2020 年 12 月 31 日: 增加或减少净利润约人民币 9,324,831.73 元)。

- 112 -

中铁三局集团有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(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、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资以及财务担保合同等。

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, 本集团认为其不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

本集团应收账款中, 欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占集团应收账款总额的百分比分别为 24.29%(2020 年 12 月 31 日: 4.10%)和 57.88%(2020 年 12 月 31 日: 16.36%); 本集团其他应收款中, 欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占集团其他应收款总额的百分比分别为 10.28%(2020 年 12 月 31 日: 35.69%)和 32.62%(2020 年 12 月 31 日: 54.53%)。

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

- 114 -

中铁三局集团有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(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的银行借款等有关。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, 本集团长期定期债务主要为人民币计价的浮动利率合同, 金额为人民币 850,644,220.00 元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 529,700,000.00 元)。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策, 但管理层负责监控利率风险, 并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用, 并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整, 这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2021 年 12 月 31 日, 本集团无衍生金融资产和负债(2020 年 12 月 31 日: 本集团无衍生金融资产和负债)。

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 1,594,957.91 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, 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 993,187.50 元)。

- 113 -

中铁三局集团有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(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额度; 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信贷承诺信贷额度, 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:

	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合计
短期借款	4,680,000,000.00	-	-	-	4,680,000,000.00
应付票据	7,174,764,151.88	-	-	-	7,174,764,151.88
应付账款	4,578,594,348.91	-	-	-	4,578,594,348.91
其他应付款	4,779,802,012.00	69,478,558.89	108,861,426.07	-	4,958,141,996.96
长期借款	65,057,974.91	76,583,484.71	550,823,683.01	985,448,804.95	1,677,713,747.58
租赁负债	76,132,903.70	68,689,805.03	20,643,174.75	-	165,465,883.48
合同负债	449,657,881.79	411,991,219.36	-	-	861,649,101.15
合计	21,803,959,374.09	526,743,967.99	680,128,265.83	985,448,804.95	23,098,279,352.86
	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合计
短期借款	5,537,590,136.10	-	-	-	5,537,590,136.10
应付票据	8,396,887,414.71	-	-	-	8,396,887,414.71
应付账款	8,740,191,021.74	-	-	-	8,740,191,021.74
其他应付款	1,951,896,799.80	74,763,595.55	157,512,792.01	-	2,184,175,187.36
长期借款	11,048,275.90	17,785,359.79	64,877,566.06	130,740,000.00	224,451,200.75
租赁负债	117,783,564.02	85,825,693.11	87,797,661.46	-	291,406,918.59
合同负债	509,349,445.62	439,735,304.14	151,136,787.12	-	1,099,221,536.88
合计	22,264,758,657.89	617,110,812.59	461,324,805.65	130,740,000.00	23,473,933,475.83

- 115 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(c) 流动性风险(续)

(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要求支付的最早时间列示如下:

	2021 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	
财务担保	-	-	-	-	-

	2020 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	
财务担保	694,145.41	-	-	-	694,145.41

(ii) 于资产负债表日, 本集团已签订但尚未开始执行的租赁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	一至二年	二至五年	五年以上	
未纳入租赁负债的未来合同现金流量	-	-	-	-	-

	2020 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	
未纳入租赁负债的未来合同现金流量	384,000.00	-	-	-	384,000.00

- 116 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计

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

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次: 相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

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				
应收账款融资—				
银行承兑汇票	-	-	31,484,461.73	31,484,461.73
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	1,739,643,266.19	1,739,643,266.19
金融资产合计	-	-	1,771,127,728.92	1,771,127,728.92

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				
应收账款融资—				
银行承兑汇票	-	-	14,302,349.94	14,302,349.94
其他权益工具投资—				
非上市权益工具投资	-	-	1,383,418,941.39	1,383,418,941.39
金融资产合计	-	-	1,397,721,291.33	1,397,721,291.33

- 117 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

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。

(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	输入值		与公允价值 之间的关联	可观察/ 不可观察
			名称	加权平均 量		
金融资产—			预期未来 现金流入及 现金流量折 现模型		未来现金流量折现, 应 收款项融资的公允价值 确定; 有活跃市场, 应 收款项融资的公允价值 确定	不可 观察
银行承兑汇票	31,484,461.73	折现法	利率	3.85%	市场利率	可 观察
非上市权益 工具投资	1,739,643,266.19	折现法	折现率	1.16-1.19	非上市权益工具的公允 价值折现率, 折现 率, 流动性溢价和 流动性折价	不可 观察

项目	2020 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值		与公允价值 之间的关联	可观察/ 不可观察
			名称	加权平均 量		
金融资产—			预期未来 现金流入及 现金流量折 现模型		未来现金流量折现, 应 收款项融资的公允价值 确定; 有活跃市场, 应 收款项融资的公允价值 确定	不可 观察
银行承兑汇票	14,302,349.94	折现法	利率	4.75%	市场利率	可 观察
非上市权益 工具投资	1,383,418,941.39	折现法	折现率	3.04	非上市权益工具的公允 价值折现率, 折现 率, 流动性溢价和 流动性折价	不可 观察

- 118 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(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	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日 公允价值	2020 年 12 月 31 日 公允价值	2020 年 12 月 31 日 公允价值	2020 年 12 月 31 日 公允价值
银行承兑汇票	14,302,349.94	17,182,111.79	31,484,461.73	14,302,349.94	14,302,349.94	14,302,349.94
非上市权益工具投资	1,383,418,941.39	1,739,643,266.19	1,771,127,728.92	1,383,418,941.39	1,383,418,941.39	1,383,418,941.39
金融资产合计	1,397,721,291.33	1,756,755,377.98	1,771,127,728.92	1,397,721,291.33	1,397,721,291.33	1,397,721,291.33

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 公允价值	2019 年 12 月 31 日 公允价值	2019 年 12 月 31 日 公允价值	2019 年 12 月 31 日 公允价值
银行承兑汇票	8,999,896.84	14,302,349.94	14,302,349.94	8,999,896.84	8,999,896.84	8,999,896.84
非上市权益工具投资	734,887,526.39	1,383,418,941.39	1,383,418,941.39	734,887,526.39	734,887,526.39	734,887,526.39
金融资产合计	743,887,423.23	1,397,761,291.33	1,397,721,291.33	743,887,423.23	743,887,423.23	743,887,423.23

- 119 -

中铁三局集团有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(2) 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、长期借款和长期应付款等。

除下述金融负债以外,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
固定利率长期借款	376,670,366.21	383,967,512.76
	91,313,150.65	94,916,146.85

固定利率借款以合同约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。

十五 资本管理

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

为了维持或调整资本结构,本集团可能会调整融资方式、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)	38,090,132,680.80	37,434,672,722.12
负债总额(B)	28,257,565,739.19	27,590,819,253.27
资产负债率(B/A)	74.19%	73.70%

- 120 -

中铁三局集团有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2021年12月31日	2020年12月31日
应收账款	7,505,916,897.96	7,004,757,062.60
减:坏账准备(a)	54,008,037.12	44,879,062.73
净额	7,451,908,860.84	6,959,877,999.87

(i) 应收账款账龄分析如下:

	2021年12月31日	2020年12月31日
一年以内	6,903,176,984.86	6,616,574,784.64
一到二年	320,576,814.78	175,772,695.58
二到三年	138,730,326.56	134,936,734.22
三到四年	117,253,434.21	11,440,557.43
四到五年	4,227,044.15	40,348,457.29
五年以上	21,952,293.42	25,683,833.44
合计	7,505,916,897.96	7,004,757,062.60

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

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
应收账款债务人1	1,377,663,991.30	18.35%	12,196,900.75
应收账款债务人2	532,635,001.77	7.10%	5,641,259.33
应收账款债务人3	525,398,742.64	7.00%	3,884,884.63
应收账款债务人4	466,857,280.09	6.22%	11,179,186.67
应收账款债务人5	359,917,774.12	4.80%	719,835.56
合计	3,262,472,789.92	43.47%	33,622,066.94

(iii) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下:

2021年度,本公司因金融资产转移而终止确认的应收账款余额为人民币5,433,706,946.28元(2020年度:人民币3,314,227,366.25元),相关的折价费用为人民币240,276,082.12元(2020年度:人民币113,461,234.86元)。

(iv) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债:

于2021年12月31日,本公司因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债分别为人民币85,147,913.64元及人民币88,834,547.36元(2020年12月31日:人民币51,672,972.75元及人民币51,672,972.75元)。

- 121 -

中铁三局集团有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 坏账准备

	2021年12月31日	2020年12月31日
坏账准备	54,008,037.12	44,879,062.73

(i) 于2021年12月31日及2020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	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	979,781.66	100.00%	979,781.66	已发生信用减值,预计可回收金额低于账面价值
应收账款单位2	1,768,188,568.18	0.00%	-	已发生信用减值,预计可回收金额高于账面价值
合计	1,769,168,349.84		979,781.66	

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
应收账款单位1	979,781.66	100.00%	979,781.66	已发生信用减值,预计可回收金额低于账面价值
应收账款单位2	1,861,676,917.26	0.00%	-	已发生信用减值,预计可回收金额高于账面价值
合计	1,862,656,698.92		979,781.66	

- 122 -

中铁三局集团有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(i) 于2021年12月31日及2020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	比例	金额	比例
整个存续期预期信用损失				
一年以内	201,959,918.30	0.20%	403,919.86	0.20%
一到二年	702,806.00	3.00%	21,084.18	3.00%
二到三年	-	5.00%	-	5.00%
三到四年	-	12.00%	-	12.00%
四到五年	651,437.23	16.00%	117,258.70	16.00%
五年以上	9,537,280.84	40.00%	3,814,809.34	40.00%
合计	212,851,412.37		4,357,163.08	

组合一 应收中国铁路集团有限公司:

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	金额	金额	金额	金额
一年以内	1,379,407,044.55	0.20%	2,758,814.09	0.20%
一到二年	1,583,835.45	3.00%	47,515.07	3.00%
二到三年	11,334,561.25	5.00%	566,228.06	5.00%
三到四年	100,000.00	10.00%	10,000.00	10.00%
四到五年	1,557,732.00	15.00%	233,659.80	15.00%
五年以上	3,255,342.61	30.00%	978,602.78	30.00%
合计	1,397,228,515.86		4,592,819.81	

组合一 应收中铁工合并范围内客户:

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	金额	失率	金额	失率
一年以内	3,205,623,730.26	0.20%	6,411,247.48	0.20%
一到二年	272,082,543.12	3.00%	8,162,476.30	3.00%
二到三年	127,406,765.31	5.00%	6,370,288.27	5.00%
三到四年	117,183,434.21	12.00%	14,068,412.10	12.00%
四到五年	2,017,874.02	18.00%	363,217.49	18.00%
五年以上	1,874,028.69	40.00%	749,811.48	40.00%
合计	3,726,157,375.61		28,115,253.12	

- 123 -

中铁三局集团有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(i) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日, 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一—应收地方政府/地方国有企业客户:

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	金额	计提比例	金额	计提比例
一年以内	1,078,997.54	0.40%	4,307.99	0.40%
一到二年	45,855,253.17	5.00%	2,292,762.66	5.00%
二到三年	-	10.00%	-	10.00%
三到四年	-	18.00%	-	18.00%
四到五年	-	25.00%	3,474,657.46	25.00%
五年以上	5,305,889.00	50.00%	3,152,944.80	50.00%
合计	63,239,140.71		6,450,015.45	

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	计提比例	金额	计提比例
一年以内	151,451,547.41	1.00%	1,514,515.47	1.00%
合计	151,451,547.41		1,514,515.47	

- 124 -

中铁三局集团有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(i) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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	计提比例	金额	计提比例
一年以内	195,489,178.82	0.50%	877,345.90	0.50%
一到二年	252,377.02	6.00%	21,142.62	6.00%
二到三年	-	15.00%	-	15.00%
三到四年	-	30.00%	-	30.00%
四到五年	-	40.00%	-	40.00%
五年以上	-	60.00%	-	60.00%
合计	195,821,555.84		998,488.52	

(ii) 2021 年度, 本公司计提坏账准备人民币 25,308,070.91 元(2020 年度: 人民币 9,966,777.81 元); 本年转回坏账准备人民币 16,179,096.52 元(2020 年度: 人民币 9,919,446.95 元)。重要的应收账款收回金额列示如下:

收回原因	确定坏账准备的依据及合理性	收回金额	收回方式
应收账款 1	款项收回	3,627,002.00	银行存款
应收账款 2	款项收回	1,938,726.58	银行存款
应收账款 3	款项收回	1,850,904.06	银行存款

(b) 2021 年度, 本公司无实际核销的应收账款(2020 年度: 无)。

- 125 -

中铁三局集团有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款

2021 年 12 月 31 日 2020 年 12 月 31 日

应收资金集中管理款	6,895,841,572.18	4,385,116,993.02
应收代垫款项	5,961,892,916.57	7,163,923,814.71
保证金	150,829,060.87	145,874,113.02
押金	111,583,496.55	88,019,074.03
应收代缴税金	25,859.54	1,923,033.08
其他	8,537,768,976.84	7,003,806,145.94
小计	21,657,941,882.35	18,788,663,173.80
减: 坏账准备	152,751,070.68	177,888,055.32
合计	21,505,190,811.67	18,610,775,118.48

(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			坏账准备
	账面余额	整个存续期间预期信用损失率		
单项计提:				
其他应收款单位 1	21,006,264,962.11	0.00%	-	-
合计	21,006,264,962.11		-	-
组合计提:				
应收押金和保证金	141,240,192.58	0.50%	706,201.02	
应收代垫款	162,726,472.09	0.50%	813,642.39	
其他	37,968,628.40	0.50%	189,843.13	
合计	341,937,293.06		1,709,686.54	
	2020 年 12 月 31 日			坏账准备
	账面余额	整个存续期间预期信用损失率		
单项计提:				
其他应收款单位 1	17,124,496,153.66	0.00%	-	-
合计	17,124,496,153.66		-	-
组合计提:				
应收押金和保证金	138,968,200.39	0.50%	694,841.03	
应收代垫款	478,662,556.81	0.50%	2,353,312.82	
其他	549,984,828.39	0.50%	97,559.57	
合计	1,167,615,587.39		3,145,713.42	

- 126 -

中铁三局集团有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表

(ii) 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			坏账准备
	账面余额	整个存续期间预期信用损失率		
单项计提:				
其他应收款单位 1	19,643,690.16	100.00%	19,643,690.16	
其他应收款单位 2	4,745,629.73	60.00%	2,847,377.84	
其他应收款单位 3	4,327,852.68	50.00%	2,163,926.34	
其他应收款单位 4	4,166,870.00	50.00%	2,083,435.00	
其他应收款单位 5	2,276,433.00	8.98%	204,471.48	
其他	94,414,117.57	98.04%	92,559,663.93	
合计	129,574,593.14		119,502,564.75	
组合计提:				
应收押金和保证金	121,890,655.76	15.20%	18,528,350.41	
应收代垫款	40,766,195.61	19.11%	7,790,459.92	
其他	17,508,182.67	29.81%	5,220,009.06	
合计	180,165,034.04		31,538,819.39	
	2020 年 12 月 31 日			坏账准备
	账面余额	整个存续期间预期信用损失率		
单项计提:				
其他应收款单位 1	19,643,690.16	100.00%	19,643,690.16	
其他应收款单位 2	4,745,629.73	60.00%	2,847,377.84	
其他应收款单位 3	4,327,852.68	50.00%	2,163,926.34	
其他应收款单位 4	2,036,143.65	30.00%	610,843.10	
其他应收款单位 5	1,000,000.00	50.00%	500,000.00	
其他	107,420,778.61	91.93%	98,753,777.82	
合计	139,174,094.83		124,519,615.26	
组合计提:				
应收押金和保证金	93,298,175.66	16.44%	15,336,072.53	
应收代垫款	247,847,905.92	11.26%	27,914,653.49	
其他	16,231,256.34	26.55%	4,309,065.33	
合计	357,377,337.92		47,559,791.35	

- 127 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2020 年			2021 年			减值准备 年末余额
	12 月 31 日	增加/减少	其他综合收益/权益变动	12 月 31 日	增加/减少	其他综合收益/权益变动	
烟台中德生态园有限公司	46,000,000.00	-	-	46,000,000.00	-	-	-
烟台中德生态园投资有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-	-
烟台中德生态园置业有限公司	24,557,500.00	-	-	24,557,500.00	-	-	-
烟台中德生态园置业有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-	-
烟台中德生态园置业有限公司	127,633.00	-	-	127,633.00	-	-	-
烟台中德生态园置业有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-	-
合计	1,028,047,135.01	83,797,740.00	-	1,111,844,875.01	83,797,740.00	-	-

- 130 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 对合营公司投资

	2020 年			2021 年			减值准备 年末余额
	12 月 31 日	增加/减少	其他综合收益/权益变动	12 月 31 日	增加/减少	其他综合收益/权益变动	
山东中德生态园有限公司	115,000,000.00	-	-	115,000,000.00	-	-	-
山东中德生态园投资有限公司	81,864,822.81	22,698,293.56	-	104,563,116.37	22,698,293.56	-	-
山东中德生态园置业有限公司	-	-	(15,751,366.61)	-	-	(15,751,366.61)	-
山东中德生态园置业有限公司	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00	-	-	-
山东中德生态园置业有限公司	57,508,658.19	-	(1,136.78)	57,508,658.19	-	(1,136.78)	-
山东中德生态园置业有限公司	1,000,000.00	13,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	13,000,000.00	1,000,000.00	-
其他合营企业	255,473,482.00	105,608,293.55	(15,751,366.61)	345,330,408.94	105,608,293.55	(15,751,366.61)	-
合计	1,150,842,962.00	130,955,226.11	(16,887,723.39)	1,264,910,464.72	130,955,226.11	(16,887,723.39)	-

- 131 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 2021 年度, 本公司计提坏账准备人民币 8,183,357.69 元(2020 年度: 人民币 5,081,102.51 元); 本年转回坏账准备人民币 33,320,342.33 元(2020 年度: 人民币 6,338,378.75 元)。重要的其他应收款收回金额列示如下:

收回原因	确定坏账准备的依据及合理性	收回金额	收回方式
其他应收款 1 款项收回	已发生信用减值	22,921,912.13	银行存款
其他应收款 2 款项收回	预计可回收金额	8,289,140.00	银行存款
其他应收款 3 款项收回	低于账面价值	308,651.10	银行存款

(c) 2021 年度, 本年无实际核销的其他应收款(2020 年度: 无)。

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

款项	账龄	账面余额	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备
其他应收款单位 1	应收代垫款	99,718,056.28	五年以上	99,718,056.28
其他应收款单位 2	应收代垫款	83,940,000.00	一年以内	0.36
其他应收款单位 3	应收代垫款	42,454,247.75	一年以内	241,771.26
其他应收款单位 4	应收代垫款	19,643,690.16	五年以上	0.09
其他应收款单位 5	应收代垫款	18,633,795.62	一年以内	0.09
合计		264,399,790.81		1,23

(3) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司(a)	6,721,839,895.01	6,658,042,155.01
合营企业(b)	344,331,230.13	255,473,482.00
联营企业(c)	994,030,804.22	742,247,809.15
小计	8,060,201,929.36	7,655,763,446.16
减: 减值准备	-	-
合计	8,060,201,929.36	7,655,763,446.16

- 128 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2020 年			2021 年			减值准备 年末余额
	12 月 31 日	增加/减少	其他综合收益/权益变动	12 月 31 日	增加/减少	其他综合收益/权益变动	
山东中德生态园有限公司	1,184,620,783.00	-	-	1,184,620,783.00	-	-	-
山东中德生态园投资有限公司	600,243,000.00	-	-	600,243,000.00	-	-	-
山东中德生态园置业有限公司	500,825,120.00	-	-	500,825,120.00	-	-	-
山东中德生态园置业有限公司	450,000,000.00	-	-	450,000,000.00	-	-	-
山东中德生态园置业有限公司	450,000,000.00	-	-	450,000,000.00	-	-	-
山东中德生态园置业有限公司	401,809,633.00	-	-	401,809,633.00	-	-	-
山东中德生态园置业有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	-	-
山东中德生态园置业有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	-	-
山东中德生态园置业有限公司	250,000,000.00	-	-	250,000,000.00	-	-	-
山东中德生态园置业有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-	-
山东中德生态园置业有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-	-
山东中德生态园置业有限公司	83,797,740.00	83,797,740.00	-	167,595,480.00	83,797,740.00	-	-
山东中德生态园置业有限公司	148,820,113.45	-	-	148,820,113.45	-	-	-
山东中德生态园置业有限公司	80,666,000.00	-	-	80,666,000.00	-	-	-
山东中德生态园置业有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-	-
山东中德生态园置业有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-	-

- 129 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(c) 对联营公司投资

	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日 占被投资单位净资产比例(%)
山东路桥股份有限公司	69,300,000.00	166,200,000.00	26.00%
中铁三局路桥工程检测有限公司(“路桥工程检测”)	158,000,000.00	87,000,000.00	80.00%
新疆路桥建设投资有限公司(“新疆路桥”)	223,968,796.29	223,968,796.29	35.00%
贵阳兴通路桥有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00	20.00%
武汉路桥工程咨询有限公司(“武汉路桥”)	220,849,070.86	12,768,626.00	67.64%
其他联营企业	742,247,855.15	282,200,000.00	67.64%
合计	1,484,365,872.20	638,137,422.29	44.00%

- 132 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 其他权益工具投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资		
— 非上市权益工具投资	1,739,543,268.19	1,383,418,941.39
合计	1,739,543,268.19	1,383,418,941.39

2021 年度, 本公司无因战略调整处置权益工具投资。

- 133 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付暂收款	15,313,071,691.48	16,742,877,794.81
应付代收代付款	2,878,326,948.32	2,436,096,193.11
其他权益人持有的权益	1,057,608,000.00	-
应付股利	237,658,477.67	116,736,477.67
应付保证金	96,285,347.61	74,032,425.54
资金拆借	41,047,771.98	102,770,119.87
代扣个人所得税	17,776,641.86	9,189,535.89
应付押金	6,635,157.94	1,785,889.05
其他	260,252,665.82	399,852,253.76
合计	19,908,662,702.68	19,883,340,689.70

(a) 于 2021 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的其他应付款为人民币 29,191,077.51 元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 37,784,826.17 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。

(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 收入	2020 年度 收入	2021 年度 成本	2020 年度 成本
主营业务	50,884,205,334.61	48,122,292,224.51	49,906,166,741.92	48,722,633,926.95
其他业务	37,454,774.94	20,377,152.08	52,079,788.32	33,038,320.96
合计	50,921,720,109.55	48,142,669,376.59	49,958,246,530.24	48,755,672,247.91

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	2021 年度 主营业务收入	2021 年度 主营业务成本	2020 年度 主营业务收入	2020 年度 主营业务成本
基建建设	49,805,742,930.32	48,298,461,285.63	49,014,633,997.77	48,003,472,066.32
勘察设计与服务	67,439,656.63	36,916,479.17	56,669,146.05	41,206,895.05
其他	1,011,082,745.66	796,914,479.71	835,863,586.06	677,956,163.58
合计	50,884,205,334.61	48,122,292,224.51	49,906,166,741.92	48,722,633,926.95

- 134 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 营业收入和营业成本(续)

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度 其他业务收入	2021 年度 其他业务成本	2020 年度 其他业务收入	2020 年度 其他业务成本
产品销售	2,481,782.10	2,034,607.70	28,228,077.37	21,279,423.01
租赁收入	17,076,169.58	9,538,218.79	17,703,645.19	11,161,053.01
其他	17,896,823.26	8,894,325.59	6,148,085.26	207,844.94
合计	37,454,774.94	20,377,152.08	52,079,788.32	33,038,320.96

(d) 本集团 2021 年度营业收入分解如下:

	2021 年度 营业收入	2021 年度 其他收入	2021 年度 其他成本	2021 年度 合计
主营业务收入	49,805,742,930.32	67,439,656.63	1,011,082,745.66	50,884,205,334.61
其中: 合同	-	-	1,011,082,745.66	1,011,082,745.66
在某一时	-	-	-	-
段内确认	49,805,742,930.32	67,439,656.63	-	49,873,182,586.95
其他业务收入	-	-	37,454,774.94	37,454,774.94
合计	49,805,742,930.32	67,439,656.63	1,048,537,520.60	50,921,720,109.55

- 135 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 营业收入和营业成本(续)

(e) 建造合同当年确认收入金额最大的前 10 项:

合同名称	合同总收入	累计确认收入	完工进度	累计成本	毛利	已办结算	预计总毛利	当年确认毛利
1	3,203,703,866.57	2,785,986,508.87	100.00%	2,785,986,508.87	418,017,357.70	3,203,703,866.57	2,853,818,962.18	1,422,895,423.87
2	2,618,091,032.00	2,437,803,364.50	45.79%	2,437,803,364.50	82,667,567.50	640,666,600.00	776,532,574.44	1,107,545,988.00
3	1,842,764,664.00	1,771,074,480.30	68.79%	1,771,074,480.30	45,630,183.70	1,259,271,638.22	1,259,271,638.22	807,475,349.34
4	2,725,675,976.00	2,551,036,276.37	67.20%	2,551,036,276.37	152,639,699.63	2,244,333,906.66	2,270,188,979.30	808,102,909.61
5	1,081,883,716.51	1,829,005,106.81	41.45%	1,829,005,106.81	35,882,293.88	813,165,914.65	792,718,813.40	813,165,914.65
6	2,016,624,315.00	1,965,181,528.40	61.26%	1,965,181,528.40	37,442,786.60	1,225,376,065.05	1,219,338,224.60	771,241,198.54
7	2,738,611,155.28	2,564,481,301.26	66.27%	2,564,481,301.26	174,129,854.02	2,376,031,427.00	2,300,385,196.26	775,586,230.74
8	2,113,843,900.61	1,980,263,523.54	43.33%	1,980,263,523.54	93,580,377.07	915,342,594.63	905,139,694.64	761,379,624.80
9	2,280,074,662.38	2,173,042,037.54	85.38%	2,173,042,037.54	99,741,624.84	1,987,222,811.58	1,987,222,811.58	799,237,118.72
10	2,363,689,237.00	2,256,441,822.13	40.08%	2,256,441,822.13	63,054,758.87	947,263,611.21	1,032,415,636.00	743,360,078.25

- 136 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(9) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润	799,576,621.03	672,687,186.01
加: 资产减值损失转回	(12,767,467.32)	(8,862,154.17)
信用减值损失(转回)/计提	(17,019,313.05)	26,182,104.93
固定资产折旧	180,923,757.89	136,362,082.35
投资性房地产折旧	8,331,736.10	8,012,745.56
无形资产摊销	4,795,620.70	4,628,353.82
长期待摊费用摊销	3,145,135.98	2,934,248.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的(收益)/损失	(182,069.13)	157,810.72
财务费用	325,190,935.50	326,150,540.55
投资收益	(760,222,959.02)	(620,917,970.01)
递延所得税资产减少/(增加)	8,547,682.31	(3,058,743.97)
存货的(增加)/减少	(228,981,737.00)	164,098,550.59
合同资产的减少	1,013,307,933.13	3,565,175,810.95
合同负债的增加	358,541,293.00	231,490,452.15
经营性应收项目的增加	(990,266,536.32)	(1,370,507,017.68)
经营性应付项目的增加	1,296,284,630.84	1,177,449,403.99
经营活动产生的现金流量净额	1,989,205,264.44	4,311,983,404.48

- 138 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(7) 财务费用

	2021 年度	2020 年度
利息支出	293,860,110.83	262,684,561.07
减: 资本化利息	-	-
利息费用	293,860,110.83	262,684,561.07
减: 利息收入	21,301,507.88	31,258,463.49
汇兑损失	31,330,824.17	82,532,594.73
其他	25,223,712.89	13,799,201.62
合计	329,113,140.01	327,757,893.93

注: 本公司对于用于购建或生产符合资本化条件的资产而产生的借款费用予以资本化。2021 年度无借款费用资本化(2020 年度: 无借款费用资本化)。

(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	551,648,399.12	510,293,258.78
其他债权投资持有期间取得的利息收入	232,082,178.30	185,285,813.48
债权投资持有期间取得的利息收入	19,760,377.69	43,655,695.10
权益法核算的长期股权投资收益	(43,398,724.35)	(4,855,562.49)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(240,276,082.12)	(113,461,234.86)
其他	130,728.26	-
合计	519,946,876.90	620,917,970.01

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

- 137 -

中铁三局集团有限公司

2021 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(9) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

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	4,108,622,549.73	4,006,996,877.19
减: 现金及现金等价物的年初余额	4,006,996,877.19	2,505,513,609.06
现金及现金等价物净增加额	101,625,672.54	1,501,483,268.13

(b) 现金及现金等价物

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金	5,049,042,472.10	5,277,782,859.30
其中: 库存现金	1,337,049.79	1,521,538.44
银行存款	4,180,102,448.00	4,005,475,338.75
其他货币资金	867,692,974.31	1,270,785,982.11
减: 受到限制的货币资金	940,419,922.37	1,270,785,982.11
年末现金及现金等价物余额	4,108,622,549.73	4,006,996,877.19

(c) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括:

	2021 年度	2020 年度
研究开发费	589,871,598.75	327,887,891.54
日常办公费用	62,832,631.96	64,813,502.61
支付给退休人员相关费用	5,833,948.89	6,762,008.71
受限资金增加	-	415,134,188.57
其他	863,972,088.40	422,847,999.61
合计	1,522,510,268.00	1,237,445,591.04

- 139 -

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2021年度财务决算审计报告(普
华永道中天北京字(2021)第034号
其他用途无效。

营业执照

(副本)(1-1)

统一社会信用代码 91110000067311102Q

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

类型 外商投资特殊普通合伙企业分支机构

营业场所 北京市朝阳区东三环中路7号4号楼22层、23层、25层、26层

负责人 周星

成立日期 2013年03月28日

营业期限 2013年03月28日至 长期

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2017 年09 月01 日

企业信用信息公示系统网址:qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

此复印件仅供 普华永道中天会计师事务所(普通合伙) 2021年度风格 报表及审计报告 普华永道中天会计师事务所(普通合伙) 2021年度 0241号 INTERHOUSE COOPERS T.A. 1111 030047082 HONGKONG BRANCH 11/11/2021		证书序号: NO 504316
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,准予设立分所执行行业业务的凭证。 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,应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。		
会计师事务所分所 执业证书		
名	称:	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
负责人:	周星	
办公场所:	北京市朝阳区东三环中路7号北京财富中心一期办公楼22层、23层、25层、26层	
分所编号:	310000071101	
批准设立文号:	财会函[2012]52号	
批准设立日期:	2012-12-24	
发证机关: 北京市财政局 2012年11月20日 中华人民共和国财政部制		

此复印件仅供中铁三局集团有限公司2021年度合并财务报表及审计报告[普华永道中天北京审字(2022)第0241号]使用,其他用途无效。



110002432503

注册会计师: 北京注册会计师协会
No. of certificate: 2021-09-20
Audited financial statements: 2021-09-20
Date of issue: 2021-09-20

姓名: 胡锐
证件号码: 110002432503

年度检验
Annual Renewal by
This certificate is
valid for renewal
Date of renewal: 2021-09-20

姓名: 胡锐
性别: 男
出生日期: 1978-01-13
工作单位: 北京普华永道会计师事务所
Working unit: 北京普华永道会计师事务所
身份证号码: 110002432503

110002432503

CPA 110002432503

此复印件仅供中铁三局集团有限公司2021年度合并财务报表及审计报告
【普华永道中天北京审字(2022)第0341号】后附之用，其他用途无效。



姓 名 陈静
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1997-03-27
Date of birth
工作单位 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码
Identity card No.



2016 年度合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 31000074200
No. of certificate
批准注册协会: 北京市注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 北京市注册会计师协会
发证日期: 2015 年 05 月 08 日
Date of issuance

此复印件仅供中铁三局集团有限公司2021年度合并财务报表及审计报告
【普华永道中天北京审字(2022)第0341号】后附之用，其他用途无效。



年度检验登记
Annual Renewal Registration
有效期一年，
1 year after
证书编号: 31000074200
Certificate No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
有效期一年，
1 year after
证书编号: 31000074200
Certificate No.

姓名 陈静
Name
性别 女
Sex
出生日期 1997-03-27
Date of birth
工作单位 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码
Identity card No.

2022 年度财务审计报告

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表及审计报告

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://scc.mof.gov.cn>) 进行验证。
报告编号：晋23MWSTM20R



中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1-3
2022 年度财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5
公司资产负债表	6-7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司所有者权益变动表	10
财务报表附注	11-125



普华永道

审计报告

普华永道中天北京审字(2023)第 1299 号
(第一页, 共三页)

中铁三局集团有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中铁三局集团有限公司(以下简称“中铁三局”)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, 公允反映了中铁三局 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, 我们独立于中铁三局, 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

中铁三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三局的持续经营能力,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三局、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中铁三局的财务报告过程。

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 1299 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, 就可能导致对中铁三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三局不能持续经营。

(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) 就中铁三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

胡巍
胡巍

注册会计师

耿欣
耿欣

2022年度财务审计报告-1.2022年12月31日合并资产负债表

中铁三局集团有限公司

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)	6,874,879,739.35	7,902,421,778.90
应收账款	七(2)	9,045,719,668.59	8,504,996,217.42
应收款项融资		40,662,678.73	31,484,461.73
预付款项	七(3)	703,309,313.32	457,125,955.05
其他应收款	七(4)	1,571,869,849.84	1,072,154,244.84
存货	七(5)	1,432,925,989.14	903,639,643.34
合同资产	七(6)	8,498,060,441.28	7,061,598,368.49
其他流动资产	七(7)	4,894,089,177.65	1,810,012,052.77
流动资产合计		33,061,516,857.90	27,743,432,722.54
非流动资产			
债权投资	七(8)	1,070,598,222.17	1,147,542,828.27
长期股权投资	七(9)	2,510,101,015.76	1,432,527,089.16
其他权益工具投资	七(10)	1,808,294,955.52	1,739,643,268.19
其他非流动金融资产	七(11)	473,656,000.00	239,846,000.00
投资性房地产	七(12)	234,151,837.25	242,802,563.89
固定资产	七(13)	3,393,358,820.62	3,343,507,183.11
在建工程	七(14)	8,931,934.92	19,833,371.65
使用权资产	七(15)	207,650,650.45	343,272,649.69
无形资产	七(16)	1,465,138,915.25	1,089,168,571.27
商誉		13,626,689.62	13,626,689.62
长期待摊费用		15,947,385.85	18,464,802.32
递延所得税资产	七(17)	184,566,768.17	178,777,520.63
其他非流动资产	七(18)	3,875,599,530.74	537,687,420.46
非流动资产合计		15,261,622,726.32	10,346,699,958.26
资产总计		48,323,139,584.22	38,090,132,680.80

2022年度财务审计报告-2.2022年12月31日合并资产负债表（续）

中铁三局集团有限公司

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(19)	1,700,000,000.00	4,680,000,000.00
应付票据	七(20)	7,217,673,865.87	7,174,764,151.88
应付账款	七(21)	11,694,609,468.04	4,578,594,348.91
预收款项		15,843,916.96	10,674,295.68
合同负债	七(22)	2,416,466,900.37	2,941,181,667.76
应付职工薪酬	七(23)	402,676,162.71	327,424,313.20
应交税费	七(24)	204,022,582.17	105,674,701.41
其他应付款	七(25)	5,793,633,699.09	5,195,800,477.53
一年内到期的非流动负债	七(26)	866,368,491.96	576,120,094.85
其他流动负债	七(27)	1,432,417,273.85	777,201,339.71
流动负债合计		31,743,712,361.02	26,367,435,390.93
非流动负债			
长期借款	七(28)	5,283,041,117.34	1,216,729,258.42
租赁负债	七(29)	59,607,579.70	116,717,430.65
长期应付款	七(30)	8,328,142.65	411,991,219.36
长期应付职工薪酬	七(31)	128,981,344.15	144,692,439.83
非流动负债合计		5,479,958,183.84	1,890,130,348.26
负债合计		37,223,670,544.86	28,257,565,739.19
所有者权益			
实收资本	七(32)	5,213,990,675.00	5,213,990,675.00
资本公积	七(33)	1,723,490,266.93	1,599,791,377.38
其他综合收益	七(45)	38,368,392.34	35,523,597.09
盈余公积	七(35)	777,197,736.51	673,344,367.18
未分配利润	七(36)	3,231,340,053.36	2,214,876,107.10
归属于母公司所有者权益合计		10,984,387,124.14	9,737,526,123.75
少数股东权益		115,081,915.22	95,040,817.86
所有者权益合计		11,099,469,039.36	9,832,566,941.61
负债及所有者权益总计		48,323,139,584.22	38,090,132,680.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

第1页至第125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：



2022年度财务审计报告-3.2022年度合并利润表

中铁三局集团有限公司

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(37)	68,620,817,461.65	64,848,283,747.30
减: 营业成本	七(37)、(39)	62,388,903,337.75	59,791,402,761.45
税金及附加	七(38)	161,703,529.01	158,914,391.63
管理费用	七(39)	1,070,880,072.37	1,036,810,822.08
研发费用	七(39)	2,380,787,233.89	2,263,159,896.71
财务费用	七(40)	427,040,046.11	412,657,122.20
其中: 利息费用		363,557,653.50	360,226,148.24
利息收入		46,217,950.49	88,594,092.24
加: 其他收益		33,571,008.81	23,002,818.28
投资损失	七(41)	(367,460,909.29)	(263,649,824.34)
其中: 对联营企业和合营企业的投资损失		(110,151,910.74)	(43,400,985.92)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(258,182,359.16)	(240,276,082.12)
信用减值损失(计提)/转回	七(42)	(17,455,726.95)	28,847,138.70
资产减值损失(计提)/转回	七(43)	(23,496,528.39)	9,832,397.52
资产处置损失		(66,760.63)	(1,367,823.09)
二、营业利润		1,816,594,326.07	982,003,460.30
加: 营业外收入		19,049,459.37	37,367,917.50
减: 营业外支出		11,713,711.60	9,770,775.70
三、利润总额		1,823,930,073.84	1,009,600,602.10
减: 所得税费用	七(44)	164,909,960.89	95,883,991.46
四、净利润		1,659,020,112.95	913,716,610.64
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,659,020,112.95	913,716,610.64
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		41,097.36	2,187,216.92
归属于母公司所有者的净利润		1,658,979,015.59	911,529,393.72
五、其他综合收益的税后净额	七(45)	2,844,795.25	(17,673,137.88)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,844,795.25	(17,673,137.88)
不能重分类进损益的其他综合收益		3,226,375.00	1,453,625.00
一重新计量设定受益计划变动额		3,226,375.00	1,453,625.00
将重分类进损益的其他综合收益		(381,579.75)	(19,126,762.88)
一外币财务报表折算差额		(381,579.75)	(19,126,762.88)
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		1,661,864,908.20	896,043,472.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,661,823,810.84	893,856,255.84
归属于少数股东的综合收益总额		41,097.36	2,187,216.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

2022年度财务审计报告-4.2022年度合并现金流量表

中铁三局集团有限公司

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		66,232,170,544.57	68,856,001,636.27
收到的税费返还		652,172,600.00	226,800,500.00
收到其他与经营活动有关的现金	七(46)(b)	643,476,735.57	258,282,743.44
经营活动现金流入小计		67,527,819,880.14	69,341,084,879.71
购买商品、接受劳务支付的现金		57,549,538,864.05	59,017,592,883.36
支付给职工以及为职工支付的现金		4,895,830,752.99	4,571,802,824.35
支付的各项税费		1,007,782,836.91	882,797,726.25
支付其他与经营活动有关的现金	七(46)(c)	2,375,985,748.82	2,828,900,951.90
经营活动现金流出小计		65,829,138,202.77	67,301,094,385.86
经营活动产生的现金流量净额	七(46)(a)	1,698,681,677.37	2,039,990,493.85
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		181,078,509.99	240,137,426.00
取得投资收益所收到的现金		704,868.77	783,066.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,569,341.53	10,637,964.65
收到其他与投资活动有关的现金		7,991,580.73	538,585,877.60
投资活动现金流入小计		204,344,301.02	790,144,335.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,042,975,918.02	1,060,053,585.90
投资支付的现金		1,233,478,472.70	858,878,620.35
投资活动现金流出小计		2,276,454,390.72	1,918,932,206.25
投资活动使用的现金流量净额		(2,072,110,089.70)	(1,128,787,871.11)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		140,110,000.00	20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
取得借款收到的现金		8,902,985,780.00	7,500,714,220.00
筹资活动现金流入小计		9,043,095,780.00	7,520,714,220.00
偿还债务支付的现金		7,912,307,513.35	7,407,971,212.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,163,945,207.45	381,776,477.13
支付其他与筹资活动有关的现金	七(46)(d)	104,926,950.28	136,125,804.55
筹资活动现金流出小计		9,181,179,671.08	7,925,873,493.81
筹资活动使用的现金流量净额		(138,083,891.08)	(405,159,273.81)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,942,823.03	(52,510,579.84)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(497,569,480.38)	453,532,769.09
加：年初现金及现金等价物余额		6,620,652,061.31	6,167,119,292.22
六、年末现金及现金等价物余额	七(46)(e)	6,123,082,580.93	6,620,652,061.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

2022年度财务审计报告-5.2022年度合并所有者权益变动表



中晟集团有限公司
2022年度合并所有者权益变动表
(单位:人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	归属于母公司所有者权益 专项储备	盈余公积	未分配利润	合计	少数股东 权益	所有者权益 合计
2021年1月1日年初余额		5,213,990,675.00	1,599,791,377.38	53,196,734.97	-	563,386,705.08	2,310,634,975.48	9,770,999,667.91	72,853,600.84	9,843,853,468.85
2021年度增减变动		-	-	(17,673,137.88)	-	79,957,662.10	(94,756,268.36)	(33,473,744.16)	22,187,216.92	(11,286,527.24)
综合收益总额		-	-	(17,673,137.88)	-	79,957,662.10	911,529,393.72	863,556,255.94	2,187,216.92	865,743,472.86
所有者权益变动		-	-	-	-	-	911,529,393.72	911,529,393.72	2,187,216.92	913,716,610.64
所有者权益变动		-	-	(17,673,137.88)	-	-	-	(17,673,137.88)	-	(17,673,137.88)
所有者权益变动		-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00
所有者权益投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00
所有者权益投入和减少资本	七(33)	-	-	-	-	79,957,662.10	(1,007,267,662.10)	(927,330,000.00)	-	(927,330,000.00)
提取盈余公积	七(35)	-	-	-	-	79,957,662.10	(927,330,000.00)	(847,372,337.90)	-	(847,372,337.90)
对所有者分配	七(36)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项储备提取和使用	七(34)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2021年12月31日年末余额		5,213,990,675.00	1,599,791,377.38	35,523,597.09	-	673,344,367.18	2,214,876,107.10	9,737,526,123.75	95,040,817.86	9,832,566,941.61
2022年1月1日年初余额		5,213,990,675.00	1,599,791,377.38	35,523,597.09	-	673,344,367.18	2,214,876,107.10	9,737,526,123.75	95,040,817.86	9,832,566,941.61
2022年度增减变动		-	-	2,844,195.25	-	103,853,369.33	1,016,463,946.26	1,246,861,000.39	20,047,097.36	1,266,902,097.75
综合收益总额		-	-	2,844,195.25	-	103,853,369.33	1,658,979,015.59	1,661,823,810.84	41,097.36	1,661,864,908.20
所有者权益变动		-	-	2,844,195.25	-	-	1,658,979,015.59	1,658,979,015.59	41,097.36	1,659,020,112.95
所有者权益变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者权益投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者权益投入和减少资本	七(33)	-	-	-	-	-	(21,700.00)	(21,700.00)	-	(21,700.00)
提取盈余公积	七(35)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对所有者分配	七(36)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项储备提取和使用	七(34)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2022年12月31日年末余额		5,213,990,675.00	1,723,480,766.03	38,368,392.34	-	777,197,736.51	3,231,340,053.36	10,984,387,124.14	115,081,915.22	11,099,469,039.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

2022年度财务审计报告-6.2022年12月31日公司资产负债表

中铁三局集团有限公司

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		4,779,416,403.32	5,049,042,472.10
应收账款	十六(1)	9,130,494,625.36	7,451,908,860.84
应收款项融资		33,157,987.00	142,506,803.00
预付款项		457,294,360.39	318,077,367.80
其他应收款	十六(2)	23,961,170,765.91	21,505,190,811.67
存货		768,519,462.82	488,464,559.95
合同资产		6,908,200,243.18	4,923,422,427.40
其他流动资产		2,882,703,261.99	1,575,757,220.76
流动资产合计		48,920,957,109.97	41,454,370,523.52
非流动资产			
债权投资		1,070,598,222.17	1,147,542,828.27
长期股权投资	十六(3)	9,217,365,338.54	8,060,201,929.36
其他权益工具投资		1,808,127,955.52	1,739,543,268.19
其他非流动金融资产		473,656,000.00	239,846,000.00
投资性房地产		234,151,837.25	242,802,563.89
固定资产		1,129,918,652.51	1,163,526,845.81
在建工程		8,931,934.92	19,833,371.65
无形资产		61,196,181.27	64,071,659.32
长期待摊费用		15,947,385.85	18,418,296.24
递延所得税资产		92,715,622.04	81,691,112.55
其他非流动资产		284,642,158.48	37,965,743.66
非流动资产合计		14,397,251,288.55	12,815,443,618.94
资产总计		63,318,208,398.52	54,269,814,142.46

2022年度财务审计报告-7.2022年12月31日公司资产负债表（续）

中铁三局集团有限公司

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		1,700,000,000.00	4,680,000,000.00
应付票据		7,318,900,000.00	7,390,270,000.00
应付账款		9,218,875,641.41	3,462,308,742.81
预收款项		3,426,134.51	71,250.00
合同负债		1,862,527,243.49	1,687,908,097.18
应付职工薪酬		151,610,456.83	106,183,143.66
应交税费		125,260,228.34	48,850,979.26
其他应付款	十六(4)	24,452,907,873.43	19,908,662,702.68
一年内到期的非流动负债		2,757,537,641.81	3,048,114,831.61
其他流动负债		1,243,877,167.03	1,014,747,106.31
流动负债合计		48,834,922,386.85	41,347,116,853.51
非流动负债			
长期借款		5,113,811,117.34	2,504,635,038.42
长期应付款		500,101,065.00	2,167,427,800.42
长期应付职工薪酬		31,562,058.10	36,543,857.34
非流动负债合计		5,645,474,240.44	4,708,606,696.18
负债合计		54,480,396,627.29	46,055,723,549.69
所有者权益			
实收资本		5,213,990,675.00	5,213,990,675.00
资本公积		1,740,303,678.66	1,616,604,789.11
其他综合收益		(16,592,607.66)	(16,742,902.91)
盈余公积		777,197,736.51	673,344,367.18
未分配利润		1,122,912,288.72	726,893,664.39
所有者权益合计		8,837,811,771.23	8,214,090,592.77
负债及所有者权益总计		63,318,208,398.52	54,269,814,142.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

2022年度财务审计报告-8.2022年度公司利润表

中铁三局集团有限公司

2022年度公司利润表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六(5)	54,075,044,270.47	50,921,720,109.55
减: 营业成本	十六(5)	51,432,948,462.15	49,142,669,376.59
税金及附加		73,027,247.95	71,504,934.27
管理费用		368,450,132.66	361,347,274.71
研发费用		939,329,624.91	721,517,215.13
财务费用	十六(6)	339,561,018.47	329,113,140.01
其中: 利息费用		328,383,140.77	293,860,110.83
利息收入		21,930,820.39	21,301,507.88
加: 其他收益		4,144,958.06	5,641,421.43
投资收益	十六(7)	232,760,776.03	519,946,876.90
其中: 对联营企业和合营企业的投资损失		(110,168,128.16)	(43,398,724.35)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(258,182,359.16)	(240,276,082.12)
信用减值损失(计提)/转回		(27,207,243.02)	17,019,313.05
资产减值损失(计提)/转回		(18,906,506.52)	12,767,467.32
资产处置收益		1,332,056.51	182,069.13
二、营业利润		1,113,851,825.39	851,125,316.67
加: 营业外收入		6,314,246.06	14,823,867.24
减: 营业外支出		2,638,252.16	1,615,696.26
三、利润总额		1,117,527,819.29	864,333,487.65
减: 所得税费用		78,994,125.63	64,756,866.62
四、净利润		1,038,533,693.66	799,576,621.03
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,038,533,693.66	799,576,621.03
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		150,295.25	(19,058,637.88)
不能重分类进损益的其他综合收益		531,875.00	68,125.00
一重新计量设定受益计划变动额		531,875.00	68,125.00
将重分类进损益的其他综合收益		(381,579.75)	(19,126,762.88)
一外币财务报表折算差额		(381,579.75)	(19,126,762.88)
六、综合收益总额		1,038,683,988.91	780,517,983.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

2022年度财务审计报告-9.2022年度公司现金流量表

中铁三局集团有限公司

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		50,944,569,050.94	52,512,820,296.83
收到的税费返还		350,153,800.00	56,240,900.00
收到其他与经营活动有关的现金		480,182,654.27	372,132,856.55
经营活动现金流入小计		51,774,905,505.21	52,941,194,053.38
购买商品、接受劳务支付的现金		46,082,631,227.98	47,333,101,920.11
支付给职工以及为职工支付的现金		2,233,742,240.56	1,865,702,804.68
支付的各项税费		388,392,003.36	230,673,796.15
支付其他与经营活动有关的现金	十六(8)(b)	1,319,965,079.73	1,522,510,268.00
经营活动现金流出小计		50,024,730,551.63	50,951,988,788.94
经营活动产生的现金流量净额	十六(8)(a)	1,750,174,953.58	1,989,205,264.44
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		154,565,176.99	234,789,764.49
取得投资收益所收到的现金		433,918,573.94	568,995,415.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,759,605.67	1,055,955.23
收到其他与投资活动有关的现金		172,196,420.76	244,313,521.58
投资活动现金流入小计		763,439,777.36	1,049,154,656.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		276,008,904.51	158,464,259.98
投资支付的现金		1,286,631,472.70	936,576,360.35
支付其他与投资活动有关的现金		802,097,930.49	782,621,176.00
投资活动现金流出小计		2,364,738,307.70	1,877,661,796.33
投资活动使用的现金流量净额		(1,601,298,530.34)	(828,507,139.34)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		120,110,000.00	-
取得借款收到的现金		8,621,700,000.00	6,680,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	716,466,347.00
筹资活动现金流入小计		8,741,810,000.00	7,396,466,347.00
偿还债务支付的现金		7,777,152,597.77	6,894,079,223.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,103,591,618.44	292,430,110.83
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,217,686,000.00
筹资活动现金流出小计		8,880,744,216.21	8,404,195,334.22
筹资活动使用的现金流量净额		(138,934,216.21)	(1,007,728,987.22)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,659,941.97	(51,343,465.34)
五、现金及现金等价物净增加额		24,602,149.00	101,625,672.54
加:年初现金及现金等价物余额		4,108,622,549.73	4,006,996,877.19
六、年末现金及现金等价物余额	十六(8)(c)	4,133,224,698.73	4,108,622,549.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

2022年度财务审计报告-10.2022年度公司所有者权益变动表

中铁三局集团有限公司
2022年度公司所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2021年1月1日年初余额		5,213,990,675.00	1,616,604,789.11	2,315,734.97	-	593,386,705.08	934,604,705.46	8,360,902,609.62
2021年度增减变动额		-	-	(19,058,637.88)	-	79,957,662.10	(207,711,041.07)	(146,812,016.85)
综合收益总额		-	-	(19,058,637.88)	-	-	799,576,621.03	780,517,983.15
净利润		-	-	-	-	-	799,576,621.03	799,576,621.03
其他综合收益		-	-	(19,058,637.88)	-	-	-	(19,058,637.88)
利润分配		-	-	-	-	79,957,662.10	(1,007,287,662.10)	(927,330,000.00)
提取盈余公积	七(35)	-	-	-	-	79,957,662.10	(79,957,662.10)	-
对所有者的分配	七(36)	-	-	-	-	-	-	-
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	461,561,477.94	-	-	461,561,477.94
使用专项储备		-	-	-	(461,561,477.94)	-	-	-
2021年12月31日年末余额		5,213,990,675.00	1,616,604,789.11	(16,742,902.91)	-	673,344,367.18	726,893,664.39	8,214,090,592.77
2022年1月1日年初余额		5,213,990,675.00	1,616,604,789.11	(16,742,902.91)	-	673,344,367.18	726,893,664.39	8,214,090,592.77
2022年度增减变动额		-	123,698,889.55	150,295.25	-	103,853,369.33	396,018,624.33	623,721,178.46
综合收益总额		-	-	150,295.25	-	-	1,038,533,693.66	1,038,533,693.66
净利润		-	-	-	-	-	1,038,533,693.66	1,038,533,693.66
其他综合收益		-	-	150,295.25	-	-	-	150,295.25
所有者投入和减少资本		-	123,698,889.55	-	-	-	-	123,698,889.55
所有者投入的资本	七(33)	-	120,110,000.00	-	-	-	-	120,110,000.00
股份支付计入股东权益的金额	七(33)	-	3,588,889.55	-	-	-	-	3,588,889.55
其他		-	-	-	-	-	(21,700.00)	(21,700.00)
利润分配		-	-	-	-	103,853,369.33	(642,495,369.33)	(538,640,000.00)
提取盈余公积	七(35)	-	-	-	-	103,853,369.33	(103,853,369.33)	-
对所有者的分配	七(36)	-	-	-	-	-	(538,640,000.00)	(538,640,000.00)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	727,166,627.76	-	-	727,166,627.76
使用专项储备		-	-	-	(727,166,627.76)	-	-	-
2022年12月31日年末余额		5,213,990,675.00	1,740,303,678.66	(16,592,607.66)	-	777,197,736.51	1,122,912,288.72	8,837,811,771.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

中铁三局集团有限公司(以下简称“本公司”)前身为 1952 年 4 月 1 日组建成立的库图工程处, 后变更为铁道部第三工程局。1999 年 8 月, 更名为中铁第三工程局, 由中国铁路工程集团有限公司(以下简称“中铁工”)控股。2000 年, 本公司改制为有限责任公司。

2007 年 9 月, 中铁工以其全部主营业务及其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)作价出资, 独家发起设立中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”), 本公司的母公司变更为中国中铁, 最终控股母公司为中国中铁。

本公司统一社会信用代码为 91140000110104513E, 本公司经批准的经营期限为长期, 注册地为山西省太原市, 总部位于山西省太原市迎泽区迎泽大街 269 号。

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工程有限公司、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长城资产管理股份有限公司(以下简称“中国长城”)、中国国新控股有限责任公司(以下简称“中国国新”)、中国信达资产管理股份有限公司(以下简称“中国信达”)、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”)、穗达(嘉兴)投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“穗达投资”)、中国东方资产管理股份有限公司(以下简称“中国东方”)、中银金融资产投资有限公司(以下简称“中银资产”)、工银金融资产投资有限公司(以下简称“工银投资”)和交银金融资产投资有限公司(以下简称“交银投资”)等 9 家投资机构以债权和现金对本公司增资人民币 3,000,000,000.00 元。于 2018 年 6 月底上述增资完成后, 本公司的实收资本变更为人民币 4,956,310,675.00 元。

2019 年 7 月 2 日, 本公司第五届董事会第二十一次会议审议通过了《关于投资人向中国中铁股份有限公司转让中铁三局集团有限公司股权》的议案, 同意中国长城、中国东方、中国国新、结构调整基金、中国信达、中银资产、工银投资、交银投资、穗达投资向中国中铁转让其合计持有的本公司 29.38%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, 实际出资额为人民币 4,956,310,675.00 元, 占注册资本的 100%。

2020 年 10 月 14 日, 中国中铁向本公司增资人民币 293,480,000.00 元, 其中实收资本增加人民币 257,680,000.00 元, 资本公积增加人民币 35,800,000.00 元。完成增资后, 本公司的实收资本变更为人民币 5,213,990,675.00 元。

一 公司基本情况(续)

2022年12月31日,中国中铁向本公司增资人民币120,110,000.00元,全部计入资本公积。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要从事各种类型工业、能源、交通、水利、环保、建筑等建设工程的施工总承包,以及房地产投资开发;铁路线路、架线、管道设备安装;房屋建筑业、桥梁预制、地基与基础工程;工程材料与设备采购;爆破与拆除工程;商品混凝土、混凝土构件以及钢结构和模板的制造和销售;预应力工程;建筑装饰装修、室内装潢;工程测量、变形监测、工程测量咨询;电力设施安装,计量认证、通信电力等建筑安装工程、电气化工程;技术开发与服务、勘测设计与咨询;工程检测;承包境外工程和境内国际招标工程;市政工程施工总承包,对外劳务合作以及上述境外工程所需设备、材料出口;物业管理;房屋、站舍租赁;铁路运输管理与服务;供应、代运、货位经营;场地、库房、设施租赁;机械制油、修理与设备、仪器仪表租赁、施工周转材料租赁;餐饮住宿(仅限分支机构用)、普通货物运输;仓储(不含危化品、食品)等业务;高速公路以及基础设施的投资、建设;钢材、水泥、土工材料、铁路器材、防水材料、有色金属、道路沥青、化工产品、润滑油、仪器仪表、水处理剂及设备、建筑及安装材料的批发零售;水泥添加剂、混凝土外加剂的生产销售;碎石生产销售;铁路内部用油信息服务;成品油、燃料油以及苯、甲醇、乙醇等化工品的无仓储经营;经济信息咨询;经济广告业务;进出口贸易以及许可经营项目;煤炭批发等。2022年度,本集团的实际主营业务为各种类型工业、能源、交通、水利、环保、建筑等建设工程的施工总承包,以及房地产投资开发;房屋建筑业、桥梁预制、地基与基础工程;工程材料与设备采购;建筑装饰装修、室内装潢;工程测量、变形监测、工程测量咨询;电力设施安装,计量认证、通信电力等建筑安装和电气化工程;技术开发与服务、勘测设计与咨询等。

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。

- 12 -

中铁三局集团有限公司

2022年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

二 财务报表的编制基础

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

于2022年12月31日,本集团及本公司的流动负债高于流动资产金额达人民币2,182,195,503.12元及人民币6,413,965,276.88元。本集团及本公司能够通过经营活动、外部授信等产生足够的现金流,在可预见的将来清偿到期债务而不至于大规模缩减经营规模。基于此,本公司管理层确信本集团及本公司将持续经营,并以持续经营为基础编制本财务报表。

三 遵循企业会计准则的声明

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

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

(2) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团基础设施建设业务、部分制造业务及房地产开发业务由于项目建设期、制造期以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。

- 13 -

四 重要会计政策和会计估计(续)

(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。

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。

- 14 -

中铁三局集团有限公司

2022年度财务报表附注
(除特别注明外,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)的金额不足冲减的,调整留存收益。

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

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

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

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

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

- 15 -

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

(6) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体请参见附注四(12)。

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。

- 16 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

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

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

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

- 17 -

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

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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

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

债务工具

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

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、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。

- 18 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，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。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团对其没有控制、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。

- 19 -

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 减值

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。

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

除上述应收账款、应收款项融资和合同资产外，于每个资产负债表日，本集团对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。

- 20 -

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 减值(续)

当单项其他应收款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 应收其他款项
其他应收款组合 5 应收子公司借款

划分为组合的其他应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

(ii) 终止确认

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

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

- 22 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 减值(续)

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

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

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

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

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

应收款项融资组合 银行承兑汇票

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

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

- 21 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，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、长期应付款及租赁负债等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 存货

(a) 分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、房地产开发成本和临时设施等。存货按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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

- 23 -

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货(续)

(c) 房地产开发成本

房地产开发成本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、估计的销售费用和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))。

- 24 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，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

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

- 25 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，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)

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(d) 长期股权投资减值

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

(13) 投资性房地产

投资性房地产包括以出租为目的的建筑物，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。

- 26 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，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租时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产、无形资产或存货。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

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

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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

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。

- 27 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外, 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

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计入其账面价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提, 对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

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

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

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

(d) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

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

- 28 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外, 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

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

无形资产包括特许经营权、土地使用权、软件、专利权等, 以成本计量。公司制改建时国有股东投入的无形资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 特许经营权

本集团作为社会资本方, 采用政府和社会资本合作(以下简称“PPP”)项目合同等参与高速公路及其他基础设施的建设并取得特许经营权资产, 在项目运营期间, 本集团有权向获取公共产品和服务的对象收取费用, 但收费金额不确定, 该权利不构成一项无条件收取现金的权利。本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时, 将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产, 本集团取得的与高速公路有关的特许经营权按照车流量法进行摊销; 与其他基础设施有关的特许经营权按照预计经营期间平均摊销。

(b) 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。

- 29 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外, 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)

(c) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 2—10 年平均摊销。

(d) 软件

软件按预计使用寿命或合同规定的使用年限 2—10 年平均摊销。

(e) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(f) 研究与开发

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。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 予以资本化:

- 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;
- 管理具有完成该无形资产并使其使用或出售的意图;
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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; 以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。前期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, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(g) 无形资产减值

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

- 30 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期待摊费用

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

(19) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

- 31 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

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

(i) 基本养老保险

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

本集团对以下待确定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金福利

- 32 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

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

(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内退福利,列示为应付职工薪酬。

(21) 利润分配

拟发放的利润于董事会批准的当期,确认为负债。

(22) 预计负债

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

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债,列报为其他流动负债。

- 33 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 预计负债(续)

(a) 待执行亏损合同

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

(b) 未决诉讼

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

(23) 收入确认

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

(a) 基础设施建设及相关业务和勘察设计业务的收入

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

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

- 34 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

(a) 基础设施建设及相关业务和勘察设计业务的收入(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或者该业务营业周期的合同取得成本,在其发生时计入当期损益;对于摊销期限在一个营业周期以上的合同取得成本,本集团按照相关合同下确认收入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一年或该业务的营业周期,以减去相关资产减值准备后的净额,分别列示为存货和其他非流动资产;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) PPP 项目合同

PPP 项目合同,是指社会资本方与政府方依法依规就 PPP 项目合作所订立的合同,该合同同时符合“双特征”和“双控制”条件。其中,“双特征”是指,社会资本方在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务,并就此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。

- 35 -

中铁三局集团有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

(c) PPP 项目合同(续)

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。

(d) 建设和移交合同

对于本集团提供基础设施建设服务的,于建设阶段,按照附注四(23)(a)所述的会计政策确认相关基础设施建造服务收入和成本,基础设施建造服务收入按照收取或有权收取的对价计量,在确认收入的同时确认合同资产,并对合同安排中的重大融资成分进行处理。待拥有无条件收取对价权利时,转入“长期应收款”,待收到业主支付的款项后,进行冲减。

(24) 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。

- 36 -

中铁三局集团有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 政府补助(续)

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。

(25) 当期所得税和递延所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(a) 当期所得税

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

(b) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

- 37 -

中铁三局集团有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 当期所得税和递延所得税(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。

(26) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

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

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物和施工设备,使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等,并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧;若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权,则在租赁期与租赁资产使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时,本集团将其账面价值减记至可收回金额(附注四(19))。

- 38 -

中铁三局集团有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁(续)

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和施工设备时,经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

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

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

- 39 -

中铁三局集团有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)	
四	重要会计政策和会计估计(续)
(27)	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。	
(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)	股份支付
股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团将本公司之母公司中国中铁授予归属于本集团之激励对象的限制性股票作为以中国中铁权益结算的股份支付进行核算。 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的, 以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的, 在授予日按照公允价值计入当期损益, 相应增加资本公积; 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内每个资产负债表日, 本集团根据最新取得的可行权职工人数变动, 是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计, 并以此为基础, 按照授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入当期损益。 对于最终未能达到可行权条件的股份支付, 本集团不确认成本费用, 除非该可行权条件是市场条件或可行权条件, 此时无论是否满足市场条件或非可行权条件, 只要满足所有可行权条件中的非市场条件, 即视为可行权。	

- 40 -

中铁三局集团有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)	
四	重要会计政策和会计估计(续)
(29)	股份支付(续)
授予方修改股份支付计划条款时, 如果修改增加了所授予权益工具的公允价值, 本集团根据修改后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果按照有利于职工的方式修改可行权条件, 本集团按照修改后的可行权条件核算; 如果以不利于职工的方式修改可行权条件, 核算时不予以考虑, 除非授予方取消了部分或全部已授予的权益工具。如果授予方取消了所授予的权益工具, 则于取消日作为加速行权处理, 将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益, 同时确认资本公积。	
(30)	重要会计估计和判断
本集团根据历史经验和其他因素, 包括对未来事项的合理预期, 对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评估。	
(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。	

- 41 -

中铁三局集团有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)	
四	重要会计政策和会计估计(续)
(30)	重要会计估计和判断(续)
(b)	重要会计估计及其关键假设
下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险:	
(i)	基础设施建设业务的收入确认
管理层根据履约进度在一段时间内确认基础设施建设业务的收入, 履约进度主要根据项目的性质, 按已经完成的为履约合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。管理层需要在初始对基础设施建设业务的合同预计总收入和预计总成本作出合理估计, 并于合同执行过程中持续评估, 当初始估计发生变化时, 如合同变更、索赔及奖励, 对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订, 并根据修订后的预计总收入和预计总成本调整履约进度和确认收入的金额, 这一修订将反映在本集团的当期财务报表中。	
(ii)	应收账款及合同资产的预期信用损失
本集团对应收账款及合同资产按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于已发生信用减值的应收账款和合同资产, 单项确认预期信用损失; 当无法以合理成本评估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。	

- 42 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外, 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)

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

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

2021 年度, 本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下:

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	5.48%	5.10%	5.80%
工业增加值	5.23%	3.93%	6.00%

- 43 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	1,141,438.12	2,227,574.50
银行存款	6,432,517,942.04	6,692,281,293.99
其中: 存放于关联方财务公司的存款(a)	772,267,985.31	963,994,552.10
其他货币资金(b)	441,220,359.19	1,207,912,910.41
合计	6,874,879,739.35	7,902,421,778.90

(a) 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人民币 772,267,985.31 元(2021 年 12 月 31 日, 人民币 963,994,552.10 元), 按照年利率 1.265% 计息, 可随时用于支取。

(b) 其他货币资金主要包括银行汇票存款、保证金等。

(c) 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 751,797,158.42 元(2021 年 12 月 31 日, 人民币 1,281,769,717.59 元)(附注七(46)(e)), 主要为保证金和冻结的资金。

(2) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	9,195,432,333.37	8,627,008,363.72
减: 坏账准备(a)	149,712,664.78	122,012,146.30
净额	9,045,719,668.59	8,504,996,217.42

(i) 应收账款账龄分析如下:

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	8,015,089,789.13	7,642,513,481.39
一到二年	488,415,090.51	461,369,834.10
二到三年	282,232,582.02	221,769,591.02
三到四年	161,704,807.25	179,763,897.04
四到五年	157,761,931.58	31,591,456.65
五年以上	90,228,132.88	90,000,103.52
合计	9,195,432,333.37	8,627,008,363.72

- 48 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

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

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例	坏账准备
应收账款债务人 1	1,780,109,878.50	19.36%	22,894,196.17
应收账款债务人 2	1,629,646,394.24	17.72%	8,599,427.43
应收账款债务人 3	874,281,276.95	9.51%	14,908,806.30
应收账款债务人 4	774,943,467.05	8.43%	15,256,004.92
应收账款债务人 5	651,648,747.78	7.09%	1,542,041.93
合计	5,710,627,764.52	62.11%	63,290,566.75

(ii) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下:

2022 年, 本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款余额为人民币 6,165,549,869.21 元(2021 年: 人民币 5,522,541,493.64 元), 相关的折价费用为人民币 253,176,791.72 元(2021 年: 人民币 240,276,082.12 元)。

(a) 坏账准备

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
坏账准备	149,712,664.78	122,012,146.30

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。

- 49 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(i) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 单项计提坏账准备的应收账款分析如下:

2022 年 12 月 31 日	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	979,781.66	100.00%	979,781.66	已发生信用减值, 预计可回收金额低于账面价值
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
应收账款单位 1	979,781.66	100.00%	979,781.66	已发生信用减值, 预计可回收金额低于账面价值

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日及 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:

	2022 年 12 月 31 日				2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	计提比例	金额	计提比例	金额	计提比例	金额	计提比例
一年以内	208,577,186.17	0.20%	417,154.37		289,083,565.61	0.20%	578,187.14	
一到二年	9,831,459.48	3.00%	294,943.78		7,020,601.75	3.00%	210,618.08	
二到三年	2,446,917.16	5.00%	122,345.86		7,254,134.38	5.00%	362,708.72	
三到四年	7,188,881.61	12.00%	862,665.79		9,731,042.15	12.00%	867,725.67	
四到五年	5,183,430.89	18.00%	933,012.14		9,422,981.80	18.00%	1,696,136.87	
五年以上	27,086,801.37	40.00%	11,024,520.95		29,827,831.24	40.00%	10,331,172.95	
合计	260,789,626.53		13,654,442.49		344,350,255.83		13,695,648.15	

- 50 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日及 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 应收中铁工合范围内客户:

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日			
账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备			
金额	计提比例	金额	计提比例			
一年以内	6,194,633,843.89	0.20%	12,389,287.87	5,411,711,359.35	0.20%	10,823,421.74
一到二年	317,782,248.28	3.00%	9,532,900.36	387,483,034.68	3.00%	11,624,497.05
二到三年	252,619,454.81	5.00%	12,630,972.76	175,588,430.39	5.00%	8,778,271.63
三到四年	121,362,383.09	12.00%	14,562,286.08	125,337,360.70	12.00%	15,045,488.68
四到五年	104,023,916.69	18.00%	18,724,305.60	9,349,673.09	18.00%	1,682,941.52
五年以上	14,358,299.57	40.00%	5,723,737.82	16,327,747.61	40.00%	6,531,099.05
合计	7,004,702,215.11		23,963,438.72	6,125,714,828.82		34,477,711.65

组合一 应收地方政府/地方国有企业客户:

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	金额	计提比例	金额	计提比例		
一年以内	685,334,823.36	0.40%	2,821,339.31	62,608,488.22	0.40%	250,873.97
一到二年	30,524,520.31	5.00%	1,526,228.62	58,622,739.28	5.00%	2,931,138.51
二到三年	21,692,954.67	10.00%	2,169,295.46	27,025,173.69	10.00%	2,702,517.37
三到四年	23,178,689.09	18.00%	4,172,164.54	5,715,137.71	18.00%	1,028,724.79
四到五年	5,715,137.71	28.00%	1,608,284.43	11,629,833.06	28.00%	3,255,458.27
五年以上	29,198,443.12	90.00%	11,086,521.65	20,665,252.58	90.00%	18,332,626.33
合计	758,641,888.25		23,013,549.88	185,726,675.61		23,033,140.24

组合一 应收中国国家铁路集团有限公司:

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
账面余额	计提准备			账面余额	计提准备	
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	742,826,014.15	0.20%	1,485,652.04	1,442,939,797.74	0.20%	2,885,879.59
一到二年	109,094,368.30	3.00%	3,272,831.95	2,044,793.15	3.00%	61,343.89
二到三年	2,142,684.70	5.00%	107,032.73	11,828,294.49	5.00%	591,314.72
三到四年	8,526,284.40	10.00%	852,628.45	1,471,884.00	10.00%	147,188.40
四到五年	1,471,884.00	15.00%	220,782.60	1,667,732.03	15.00%	250,159.80
五年以上	11,281,815.31	30.00%	3,384,545.35	9,341,345.31	30.00%	2,802,583.35
合计	875,353,650.95		9,426,381.87	1,499,080,345.89		6,786,949.61

- 51 -

中铁三局集团有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(iv) 于 2022 年 12 月 31 日及 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:

	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
整个存续期预期信用损失率	金额	金额	金额	金额
一年以内	207,006,844.87	1.00%	2,070,006.48	151,481,547.41
一至二年	8,899,380.73	8.00%	712,310.48	-
合计	215,906,225.60	2,782,316.96	2,782,316.96	151,481,547.41

组合二 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
整个存续期预期信用损失率	金额	金额	金额	金额
一年以内	6,711,296.78	0.50%	31,266.49	284,649,723.25
一至二年	12,284,980.37	8.00%	732,888.12	8,158,613.87
二至三年	3,333,900.74	15.00%	590,225.11	458,558.07
三至四年	458,558.07	30.00%	157,267.42	41,508,892.48
四至五年	41,387,792.48	40.00%	18,547,116.89	231,235.03
五年以上	13,890,225.85	60.00%	8,334,136.12	16,657,448.12
合计	78,656,380.21	28,260,121.21	349,723,228.73	24,452,501.81

(iii) 2022 年度,本集团计提应收账款坏账准备人民币 49,057,416.03 元(2021 年度:人民币 37,159,401.67 元);本年转回坏账准备人民币 21,356,897.55 元(2021 年度:人民币 26,844,900.23 元)。重要的应收账款收回金额列示如下:

收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	收回金额	收回方式
应收账款 1	款项收回	已发生信用减值	4,359,177.49 银行存款
应收账款 2	款项收回	预计可回收金额	2,437,435.59 银行存款
应收账款 3	款项收回	低于账面价值	2,074,393.80 银行存款

- 52 -

中铁三局集团有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(iv) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债:

于 2022 年 12 月 31 日,本集团因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债分别为人民币 129,100,000.00 元及人民币 129,100,000.00 元(2021 年 12 月 31 日:人民币 88,834,547.36 元及人民币 88,834,547.36 元)。

(b) 2022 年度,本集团无实际核销的应收账款(2021 年度:无)。

(3) 预付款项

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付账款	718,309,313.32	472,125,955.05
减:减值准备	15,000,000.00	15,000,000.00
净额	703,309,313.32	457,125,955.05

(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	646,845,561.10	90.06%	329,725,955.01	69.84%
一到二年	10,061,454.92	1.40%	42,327,306.40	8.97%
二到三年	8,699,003.96	1.21%	13,669,691.52	2.90%
三年以上	52,703,293.34	7.34%	86,402,982.12	18.29%
合计	718,309,313.32	100.00%	472,125,955.05	100.00%

- 53 -

中铁三局集团有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收代垫款	886,244,614.77	698,456,639.10
应收保证金	425,132,370.80	421,868,983.54
应收股权转让款	285,400,000.00	-
应收押金	240,284,895.67	234,038,614.22
应收资金集中管理款(注)	-	2,819,357.54
其他	151,316,588.47	141,337,405.53
小计	1,988,378,469.71	1,498,520,999.93
减:坏账准备	416,508,619.87	426,366,755.09
合计	1,571,869,849.84	1,072,154,244.84

注: 应收资金集中管理款包括:

本集团根据母公司中国中铁相关资金集中管理办法规定,归集于母公司中国中铁在同受中国中铁控制的关联方—中铁财务有限责任公司开立的资金集中管理专户的款项,按照未来 12 个月内预期信用损失率计提坏账准备。于 2022 年 12 月 31 日,该款项无余额(2021 年 12 月 31 日:余额为人民币 2,819,357.54 元,坏账准备为人民币 14,096.79 元);上述款项按照年利率 1.265%计息,且本集团支取不受限制。

- 54 -

中铁三局集团有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(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,本集团处于第一阶段的其他应收款无单项计提的坏账准备,处于第一阶段的其他应收款的组合计提的坏账准备分析如下:

	2022 年 12 月 31 日		坏账准备
	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	
组合计提			
应收代垫款	696,030,415.19	0.50%	3,447,754.40
应收押金和保证金	251,674,621.20	0.50%	1,258,373.15
应收其他款项	191,878,730.47	0.50%	959,363.62
合计	1,139,583,766.86		5,665,521.17
	2021 年 12 月 31 日		坏账准备
	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	
组合计提			
应收代垫款	278,601,531.02	0.50%	1,393,007.66
应收押金和保证金	326,182,925.67	0.50%	1,630,914.76
应收资金集中管理款	2,819,357.54	0.50%	14,096.79
应收其他款项	98,951,681.61	0.50%	494,758.49
合计	706,555,495.84		3,533,777.70

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

- 55 -

中铁三局集团有限公司

2022年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

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

	2022年12月31日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
单项计提:			
其他应收款单位1	132,112,068.24	100.00%	132,112,068.24
其他应收款单位2	99,718,056.28	100.00%	99,718,056.28
其他应收款单位3	48,588,932.06	55.70%	27,065,632.06
其他应收款单位4	19,643,690.16	100.00%	19,643,690.16
其他应收款单位5	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00
其他单位	7,127,195.31	80.15%	5,712,507.97
合计	317,189,942.05		294,251,054.71
组合计提:			
应收押金和保证金	413,730,701.31	19.90%	82,330,157.51
应收代垫款	70,513,146.22	31.99%	22,560,295.60
应收其他款项	47,360,912.27	24.71%	11,700,690.88
合计	531,604,759.80		116,591,143.99
	2021年12月31日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
单项计提:			
其他应收款单位1	154,112,068.24	100.00%	154,112,068.24
其他应收款单位2	99,718,056.28	100.00%	99,718,056.28
其他应收款单位3	56,588,932.06	61.97%	35,065,632.06
其他应收款单位4	19,643,690.16	100.00%	19,643,690.16
其他应收款单位5	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00
其他单位	10,372,763.90	55.08%	5,713,035.97
合计	350,435,510.24		324,252,482.71
组合计提:			
应收押金和保证金	326,155,770.88	21.28%	69,396,413.34
应收代垫款	78,760,315.21	26.43%	20,855,368.06
应收其他款项	38,513,907.76	23.04%	8,897,693.28
合计	443,429,993.85		99,149,474.68

- 56 -

中铁三局集团有限公司

2022年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 2022年度,本集团计提其他应收款坏账准备人民币28,250,716.99元(2021年度:人民币20,005,833.74元);本年转回坏账准备人民币38,108,852.21元(2021年度:人民币58,156,171.08元)。重要的其他应收款收回金额列示如下:

收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	收回金额	收回方式
其他应收款1	款项收回	22,000,000.00	银行存款
其他应收款2	款项收回	8,000,000.00	银行存款
其他应收款3	款项收回	2,594,412.13	银行存款

(c) 2022年度,无实际核销的重大其他应收款(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	余额	账龄	占其他应收款余额比例	坏账准备
其他应收款单位1	285,400,000.00	一年以内	14.35%	1,427,000.00
其他应收款单位2	143,091,008.48	一年以内	7.19%	715,255.04
其他应收款单位3	132,112,068.24	五年以上	6.64%	132,112,068.24
其他应收款单位4	99,718,056.28	五年以上	5.02%	99,718,056.28
其他应收款单位5	99,837,274.00	一年以内	4.97%	494,186.37
合计	753,118,405.00		37.87%	234,436,565.92

(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)。

- 57 -

中铁三局集团有限公司

2022年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货

	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
原材料	429,513,714.94	19,598,800,480.51	19,568,647,545.22	459,696,630.23
周转材料	404,210,172.00	1,356,033,444.48	1,001,114,132.14	759,129,484.34
在产品	-	49,018,110.28	49,018,110.28	-
库存商品	20,169,711.51	28,972,020.80	24,468,748.65	24,672,983.72
房地产开发成本	21,707,523.71	144,505,146.77	-	166,212,670.48
临时设施	28,038,521.18	13,180,094.37	17,874,395.18	23,344,220.37
小计	903,639,643.34	21,190,509,277.27	20,661,222,931.47	1,432,925,989.14
减:跌价准备	-	-	-	-
合计	903,639,643.34	21,190,509,277.27	20,661,222,931.47	1,432,925,989.14

注:本集团对于用于购建或生产符合资本化条件的资产而产生的借款费用予以资本化。2022年度,计入存货中的借款费用资本化的金额为人民币295,978.54元(2021年度:人民币436,437.90元)。

(6) 合同资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
合同资产	12,268,361,216.18	7,499,413,202.60
减:减值准备	81,718,336.82	58,221,808.43
小计	12,186,642,879.36	7,441,191,394.17
减:列示于其他非流动资产的合同资产(附注七(18))		
-原值	3,719,540,079.93	384,806,614.03
-减值准备	30,957,641.85	5,213,588.35
小计	3,688,582,438.08	379,593,025.68
合计	8,498,060,441.28	7,061,598,369.49

于2022年12月31日,账面价值为人民币109,000,000.00元(2021年12月31日:人民币109,000,000.00元)的合同资产已质押取得人民币58,400,000.00元的银行长期借款(2021年12月31日:人民币70,000,000.00元)(附注七(28))。

- 58 -

中铁三局集团有限公司

2022年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 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2022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日及2021年12月31日,本集团无单项计提减值准备的合同资产。

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

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
未到期的质保金	8,062,715,905.82	0.50%	40,313,577.88	预期信用损失
基础设施建设项目	3,832,141,803.37	1.04%	39,668,546.70	预期信用损失
金融资产模式的PPP项目	373,503,446.99	0.50%	1,867,517.24	预期信用损失
合计	12,268,361,216.18		81,718,336.82	

于2021年12月31日,本集团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	3,820,621,334.94	1.04%	39,627,848.68	预期信用损失
未到期的质保金	3,277,264,083.17	0.50%	16,385,320.82	预期信用损失
金融资产模式的PPP项目	401,527,784.49	0.50%	2,007,638.93	预期信用损失
合计	7,499,413,202.60		58,221,808.43	

(7) 其他流动资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
待抵扣进项税	4,872,451,173.55	1,788,486,831.67
预缴税金	21,638,004.10	21,525,221.10
小计	4,894,089,177.65	1,810,012,052.77
减:减值准备	-	-
合计	4,894,089,177.65	1,810,012,052.77

- 59 -

中铁三局集团有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 债权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期贷款及应收款项	1,075,978,112.74	1,153,309,375.15
减:减值准备	5,379,890.57	5,766,546.88
小计	1,070,598,222.17	1,147,542,828.27

(9) 长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合营企业(a)	1,122,816,176.59	438,496,284.94
联营企业(b)	1,387,294,839.17	994,030,804.22
小计	2,510,101,015.76	1,432,527,089.16
减:减值准备	-	-
合计	2,510,101,015.76	1,432,527,089.16

- 60 -

中铁三局集团有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

重要合营企业的基础信息:

主要经营地	注册地	持股比例	对集团活动是否具有战略性
东营利通	山东东营	70.00%	否

重要合营企业的主要财务信息:

于 2022 年,本公司新增对合营企业一东营利通的投资。

	2022 年 12 月 31 日
流动资产	527,982,049.15
其中:现金和现金等价物	218,257,066.52
非流动资产	5,129,344,345.58
资产合计	5,657,326,394.73
流动负债	332,682,638.06
非流动负债	4,632,222,222.21
负债合计	4,964,904,860.27
净资产	692,421,534.46
按持股比例计算的净资产份额(i)	484,695,074.12
对合营企业投资的账面价值	670,162,624.98

	自投资日至 2022 年 12 月 31 日止期间
营业收入	82,368,659.00
所得税费用	-
净利润	(178,621,535.74)
其他综合收益	-
综合收益总额	-

(i) 本集团以合营企业财务报表中所有者权益的金额为基础,按持股比例计算相应的净资产份额。合营企业财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

- 62 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动	2022 年 12 月 31 日	持股比例 (%)	年末余额
		新增投资	减少投资	其他变动	
东营利通投资有限公司	151,872,843.22	796,238,000.00	-	(126,036,075.02)	870,162,624.98
德州利通投资有限公司(附 2)	115,000,000.00	21,780,000.00	38,770,000.00	16,217.42	133,698,799.64
山东利通建设工程有限公司	115,000,000.00	-	-	(117,563.73)	114,882,436.27
天津利通建设工程有限公司	86,821,819.75	20,703,372.78	-	-	108,525,192.53
天津利通建设工程有限公司	70,000,000.00	-	-	843.22	70,000,843.22
天津利通建设工程有限公司	13,001,861.87	-	-	(296,003.02)	12,705,858.85
合计	438,496,284.94	843,521,372.78	38,770,000.00	(126,431,481.13)	1,122,816,176.59

注1:本公司持有东营利通投资有限公司以下资本“东营利通”70%的股权,根据该公司章程规定,其重大经营决策须经全体股东一致通过,本公司与和利通公司共同控制该被投资企业,因此将其作为合营企业权益法核算。

注2:本公司持有德州利通投资有限公司以下资本“德州利通”100%的股权,根据该公司章程规定,其重大经营决策须经全体股东一致通过,本公司与和利通公司共同控制该被投资企业,因此将其作为合营企业权益法核算。

注3:本公司持有天津利通建设工程有限公司以下资本“天津利通”100%的股权,根据该公司章程规定,其重大经营决策须经全体股东一致通过,本公司与和利通公司共同控制该被投资企业,因此将其作为合营企业权益法核算。

- 61 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动	2022 年 12 月 31 日	持股比例 (%)	年末余额
		新增投资	减少投资	其他变动	
山西利通投资有限公司	264,532,960.73	273,800,000.00	-	660,344.98	538,663,235.71
德州利通投资有限公司(附 2)	250,000,000.00	54,362,860.00	-	-	304,362,860.00
德州利通建设工程有限公司	223,666,799.29	-	-	-	223,666,799.29
德州利通建设工程有限公司	70,000,000.00	-	-	-	70,000,000.00
其他联营企业	180,499,013.20	50,111,884.98	-	14,619,325.41	285,230,223.57
合计	888,698,763.22	378,173,764.98	-	13,592,510.37	1,260,472,039.17

注1:本公司与德州利通建设工程有限公司共同控制德州利通建设工程有限公司,本公司占99%的股权,根据该公司章程规定,郑州市利通公司管理德州利通建设工程有限公司重大经营决策由郑州市利通集团有限公司控制,因此将其作为联营企业权益法核算。

重要合营企业的基础信息:

主要经营地	注册地	持股比例	对集团活动是否具有战略性
山西太原	山西太原	25.00%	否

- 63 -

中铁三局集团有限公司
2022年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

重要联营企业的主要财务信息:

	2022年12月31日	2021年12月31日
	山西离隔	山西离隔
流动资产	651,275,081.32	357,960,119.52
其中: 现金和现金等价物	53,254,429.45	330,679,604.69
非流动资产	8,106,704,149.81	5,518,928,032.27
资产合计	8,757,979,231.13	5,876,888,151.79
流动负债	890,809,165.78	382,859,086.35
非流动负债	3,884,000,000.00	2,851,000,000.00
负债合计	4,774,809,165.78	3,233,859,086.35
净资产	3,983,170,065.35	2,643,029,065.44
按持股比例计算的净资产份额(i)	995,792,516.34	960,757,271.36
调整事项-非等比出资	(457,099,280.63)	(396,224,280.63)
对联营企业投资的账面价值	538,693,235.71	264,532,990.73
	2022年度	2021年度
	山西离隔	山西离隔
营业收入	33,394.50	25,110,123.32
所得税费用	409,876.92	9,882.64
净利润	2,640,979.91	131,662.90
其他综合收益	-	-
综合收益总额	2,640,979.91	131,662.90

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

- 64 -

中铁三局集团有限公司
2022年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 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	1,808,294,955.52	1,739,643,268.19
	2022年12月31日	2021年12月31日
非交易性权益工具投资		
成本		
—非上市权益工具投资	1,842,666,109.13	1,774,014,421.80
累计公允价值变动	(34,371,153.61)	(34,371,153.61)
—非上市权益工具投资	1,808,294,955.52	1,739,643,268.19
合计		

2022年度, 本集团无因战略调整处置权益工具投资。

(11) 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	473,656,000.00	239,846,000.00

- 65 -

中铁三局集团有限公司
2022年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 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	271,166,163.89	-	-	271,166,163.89
房屋及建筑物	271,166,163.89	-	-	271,166,163.89
累计折旧	28,363,800.00	8,650,726.64	-	37,014,526.64
房屋及建筑物	28,363,800.00	8,650,726.64	-	37,014,526.64
账面净值	242,802,363.89	-	-	234,151,637.25
房屋及建筑物	242,802,363.89	-	-	234,151,637.25
减值准备	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
账面价值	242,802,363.89	-	-	234,151,637.25
房屋及建筑物	242,802,363.89	-	-	234,151,637.25

2022年度, 投资性房地产计提的折旧金额为人民币 8,650,726.64 元(2021年度: 人民币 8,331,736.10 元)。

(13) 固定资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	3,393,358,820.82	3,343,507,183.11

- 66 -

中铁三局集团有限公司

2022年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

	2022年12月31日	2021年12月31日
房屋及建筑物	1,571,750,554.54	1,571,750,554.54
专用设备	4,253,170,462.67	4,253,170,462.67
运输设备	298,263,079.36	298,263,079.36
其他设备	16,544,119.82	16,544,119.82
合计	17,544,119.82	17,544,119.82
累计折旧	28,363,800.00	28,363,800.00
房屋及建筑物	28,363,800.00	28,363,800.00
专用设备	2,550,867.83	2,550,867.83
运输设备	4,702,827.70	4,702,827.70
其他设备	165,096,612.84	165,096,612.84
合计	3,393,358,820.82	3,393,358,820.82
账面净值	1,543,386,754.54	1,543,386,754.54
房屋及建筑物	1,543,386,754.54	1,543,386,754.54
专用设备	2,550,867.83	2,550,867.83
运输设备	4,702,827.70	4,702,827.70
其他设备	165,096,612.84	165,096,612.84
合计	3,393,358,820.82	3,393,358,820.82
减值准备	-	-
房屋及建筑物	-	-
专用设备	-	-
运输设备	-	-
其他设备	-	-
合计	-	-
账面价值	1,543,386,754.54	1,543,386,754.54
房屋及建筑物	1,543,386,754.54	1,543,386,754.54
专用设备	2,550,867.83	2,550,867.83
运输设备	4,702,827.70	4,702,827.70
其他设备	165,096,612.84	165,096,612.84
合计	3,393,358,820.82	3,393,358,820.82

- 67 -

中铁三局集团有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

2022 年度, 固定资产计提的折旧金额为人民币 552,334,122.37 元(2021 年度: 人民币 559,520,257.82 元), 其中计入营业成本、管理费用及研发费用的折旧费用分别为人民币 474,614,917.40 元、人民币 49,438,943.37 元及人民币 28,280,261.60 元(2021 年度: 计入营业成本、管理费用及研发费用的折旧费用分别为人民币 473,118,930.50 元、人民币 55,799,264.99 元及人民币 30,602,062.33 元)。

2022 年度, 由在建工程转入固定资产的原价为人民币 20,055,006.85 元(2021 年度: 人民币 46,509,275.02 元)。

2022 年度, 账面价值为人民币 80,681,016.65 元(原价为人民币 247,506,409.87 元)的施工设备, 通过购入变为自有资产, 由使用权资产转入固定资产(2021 年度: 无)。

于 2022 年 12 月 31 日, 本集团不存在将固定资产作为借款抵押物的情况(2021 年 12 月 31 日: 无)。

(i) 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)。

(ii) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 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(2021 年 12 月 31 日: 无)。

(14) 在建工程

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	8,931,934.92	19,833,371.65

- 68 -

中铁三局集团有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

工程名称	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	本年转入 固定资产	其他转出	2022 年 12 月 31 日
中铁三局本局修支专用综合楼	19,248,371.65	3,847,604.43	-	12,430,419.44	1,733,621.72	8,931,934.92
新建 1 号站后站前综合楼	585,000.00	1,181,841.75	-	2,702,371.32	585,000.00	-
中铁三局集团科技研发中心	-	1,151,720.36	-	4,922,216.09	-	-
其他	-	3,770,465.71	-	20,555,006.85	-	-
小计	19,833,371.65	6,299,825.28	-	20,555,006.85	2,318,621.72	8,931,934.92

其中: 借款费用资本化金额

减: 减值准备
合计

于 2022 年 12 月 31 日, 本集团无用作银行借款抵押物的在建工程(2021 年 12 月 31 日: 无)。

- 69 -

中铁三局集团有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 使用权资产

原价	房屋及建筑物	施工设备	合计
2021 年 12 月 31 日	54,344,368.08	626,762,515.04	681,106,884.02
本年增加	-	2,126,414.43	2,126,414.43
新增租赁合同	-	2,126,414.43	2,126,414.43
本年减少	2,328,537.74	247,506,409.87	249,834,947.61
租赁变更	2,328,537.74	247,506,409.87	249,834,947.61
2022 年 12 月 31 日	52,015,830.34	381,382,520.50	433,398,350.84

累计折旧			
2021 年 12 月 31 日	23,173,079.40	314,661,154.93	337,834,234.33
本年增加	6,332,300.70	49,957,250.06	56,289,550.76
计提折旧	6,332,300.70	49,957,250.06	56,289,550.76
本年减少	1,550,891.48	166,825,393.22	168,376,284.70
租赁变更	1,550,891.48	166,825,393.22	168,376,284.70
2022 年 12 月 31 日	27,954,488.62	197,793,011.77	225,747,500.39

减值准备			
2021 年 12 月 31 日	-	-	-
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	-	-	-

账面价值			
2022 年 12 月 31 日	24,061,341.72	183,589,508.73	207,650,850.45
2021 年 12 月 31 日	31,171,288.68	312,101,360.11	343,272,648.79

2022 年度, 使用权资产计提的折旧金额为人民币 56,289,550.76 元(2021 年度: 人民币 87,864,572.26 元), 其中计入营业成本、管理费用及研发费用分别为人民币 56,570,689.22 元及人民币 718,861.54 元(2021 年度: 全部计入营业成本)。

2022 年度, 由使用权资产转入固定资产的施工设备, 原价为人民币 247,506,409.87 元, 累计折旧为人民币 166,825,393.22 元(2021 年度: 无)。

- 70 -

中铁三局集团有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产

原价	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日	累计 摊销额
特许经营权	1,260,413,782.00	381,464,204.81	-	1,641,877,986.81	123,085,625.24
土地使用权	888,665,877.19	-	-	888,665,877.19	15,168,862.31
软件	293,125,441.89	5,347,518.01	-	298,472,959.90	14,861,151.19
专利权	34,023,337.47	-	-	34,023,337.47	813,135.19
商标权	5,913,135.19	-	-	5,913,135.19	4,852,678.39
其他	5,913,135.19	-	-	5,913,135.19	148,850,345.07
小计	1,673,060,689.32	386,811,722.81	-	2,059,872,412.13	148,850,345.07

减: 减值准备

合计

于 2022 年 12 月 31 日, 账面价值为人民币 846,282,133.33 元的特许经营权已取得人民币 900,000,000.00 的长期借款(2021 年 12 月 31 日: 账面价值为人民币 846,282,133.33 元的特许经营权已取得人民币 900,000,000.00 的长期借款(附注七(29))。

2022 年度, 研究开发支出共人民币 52,360,787.23 元(2021 年度: 人民币 52,293,198,966.71 元), 全部计入当期损益。

- 71 -

中铁三局集团有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	571,601,175.22	125,444,307.29	554,145,448.27	122,795,131.70
设定受益计划	146,491,344.22	25,759,907.44	183,252,439.83	28,772,876.72
资产减值准备	103,632,059.13	24,027,618.12	80,135,530.74	18,616,723.80
公允价值计量损失	34,388,167.93	8,562,788.41	34,388,167.93	8,562,788.41
递延收益	3,588,889.55	742,145.81	-	-
合计	859,701,636.05	184,566,766.17	831,921,586.77	178,777,520.63

于2022年12月31日, 本集团无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(2021年12月31日: 无)。

(18) 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(6))	3,719,540,079.93	384,806,614.03
预付设备款	2,554,127.51	2,502,280.28
其他	184,837,866.83	158,555,344.08
小计	3,906,932,074.27	545,864,238.39
减: 减值准备	31,332,543.53	8,176,817.93
合计	3,875,599,530.74	537,687,420.46

(19) 短期借款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	1,700,000,000.00	4,680,000,000.00

于 2022 年 12 月 31 日, 短期借款的年利率为 3.10%至 3.80%(2021 年 12 月 31 日, 3.45%至 3.60%)。

- 72 -

中铁三局集团有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,217,673,865.87	7,174,764,151.88

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

(21) 应付账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付材料采购款	6,421,846,539.59	3,063,999,246.53
应付工程进度款	2,142,913,599.33	315,271,485.10
应付劳务费	1,939,640,327.32	656,050,196.27
应付租赁款	900,755,961.81	295,696,341.91
应付设备款	218,833,961.66	203,388,097.78
应付勘察设计咨询费	28,819,807.12	19,102,208.16
其他	41,799,271.21	25,086,773.16
合计	11,694,609,468.04	4,578,594,348.91

于 2022 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的应付账款为人民币 354,964,906.25 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 254,174,292.32 元), 主要为材料采购款和劳务费, 鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来, 该款项尚未结清。

(22) 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收工程款	1,919,139,864.24	1,756,770,906.11
已结算未完工程款	473,509,428.32	1,126,948,890.56
预收物资贸易销售款	22,093,759.51	22,093,759.51
其他	1,723,848.30	35,368,111.58
合计	2,416,466,900.37	2,941,181,667.76

- 73 -

中铁三局集团有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(23) 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)	325,902,526.05	283,611,296.41
应付设定提存计划(b)	76,773,636.66	43,813,016.79
合计	402,676,162.71	327,424,313.20

(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	240,815,452.47	3,431,193,831.94	3,390,354,122.74	281,654,961.67
职工福利费	-	290,359,535.72	290,321,136.72	38,969.60
社会保险费	25,587,736.48	244,458,871.66	245,140,123.53	24,906,484.60
其中: 医疗保险费	24,484,534.82	208,822,046.83	211,591,640.93	21,714,940.52
工伤保险费	1,105,988.48	25,529,702.96	27,858,952.04	3,176,739.40
生育保险费	7,213.38	5,747,122.15	6,689,530.56	64,804.88
住房公积金	4,088,500.37	226,562,191.35	221,789,414.83	7,874,276.89
工会经费和职工教育经费	8,801,788.54	70,272,781.16	75,780,191.23	3,294,358.47
其他	4,327,818.55	189,503,907.95	185,747,881.31	8,084,045.12
合计	283,611,296.41	4,391,420,900.00	4,349,129,670.30	325,902,526.05

(b) 设定提存计划

	2022 年度 应付金额	2021 年度 应付金额
基本养老保险	566,413,025.86	73,585,657.98
失业保险费	16,265,677.58	3,217,878.68
合计	572,678,703.44	76,773,636.66

(24) 应交税费

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
企业所得税	138,271,020.99	34,864,138.81
增值税	11,940,666.45	18,377,817.92
其他税金	53,810,894.72	52,432,944.68
合计	204,022,582.17	105,674,701.41

- 74 -

中铁三局集团有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(25) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付代垫款	2,412,334,742.20	868,156,407.92
应付暂收款	1,692,738,384.97	1,007,398,010.50
应付股利	806,408,000.00	1,184,988,477.67
保证金	556,737,314.87	473,929,342.91
代扣个人所得税	84,093,821.57	74,210,141.87
押金	36,552,770.01	33,085,801.03
其他权益人持有的权益	-	1,057,608,000.00
其他	204,768,665.47	516,424,295.63
合计	5,793,633,699.09	5,195,800,477.53

(a) 于 2022 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的其他应付款为人民币 167,722,669.81 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 178,339,986.96 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。

(26) 一年内到期的非流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款 (附注七(30))	776,721,070.97	449,607,981.79
一年内到期的租赁负债 (附注七(29))	59,352,061.20	97,166,753.27
一年内到期的长期应付款利息 (附注七(31))	17,510,000.00	18,560,000.00
一年内到期的长期借款 (附注七(28))	12,785,359.79	10,785,359.79
合计	866,368,491.96	576,120,094.85

(27) 其他流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	1,432,417,273.85	777,201,339.71

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

- 75 -

中铁三局集团有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(33) 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(a)	1,578,489,325.00	120,110,000.00	-	1,699,599,325.00
其他资本公积-其他(b)	20,302,052.38	3,588,889.55	-	23,890,941.93
合计	1,599,791,377.38	123,698,889.55	-	1,723,490,266.93

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	1,578,489,325.00	-	-	1,578,489,325.00
其他资本公积-其他	20,302,052.38	-	-	20,302,052.38
合计	1,599,791,377.38	-	-	1,599,791,377.38

(a) 根据中国中铁于 2022 年 9 月 23 日下发的《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》, 中国中铁对本公司增资人民币 120,110,000.00 元, 计入资本公积。

(b) 于 2022 年 1 月 17 日, 中国中铁向中国中铁本部及下属子公司的激励对象授予限制性股票, 股票来源为中国中铁向激励对象定向发行的 A 股普通股股票(以下简称“限制性股票激励计划”)。于此项限制性股票激励计划中, 涉及本集团的激励对象共计为 15 人, 中国中铁授予其限制性股票合计为 4,289,600 股。于 2022 年 2 月 23 日, 上述限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成授予股份的缴款和登记。上述限制性股票激励计划授予的限制性股票分三批解除限售, 各批次限售期分别为自授予登记完成之日起的 24 个月、36 个月、48 个月。按照授予日中国中铁 A 股股票收盘价格与限制性股票授予价格之差额根据限制性股票激励计划的等待期摊销结果增加本集团截至 2022 年 12 月 31 日止的资本公积人民币 3,588,889.55 元。

(34) 专项储备

	2021 年 12 月 31 日	本年计提	本年使用	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	-	1,384,047,929.24	1,384,047,929.24	-

	2020 年 12 月 31 日	本年计提	本年使用	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	-	1,256,925,724.94	1,256,925,724.94	-

- 80 -

中铁三局集团有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(35) 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	643,482,572.11	103,853,369.33	-	747,335,941.44
任意盈余公积金	29,861,795.07	-	-	29,861,795.07
合计	673,344,367.18	103,853,369.33	-	777,197,736.51

	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	563,524,910.01	79,957,662.10	-	643,482,572.11
任意盈余公积金	29,861,795.07	-	-	29,861,795.07
合计	593,386,705.08	79,957,662.10	-	673,344,367.18

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程, 本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或者增加实收资本。经董事会决议, 本公司 2022 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金人民币 103,853,369.33 元(2021 年度: 按净利润的 10% 提取法定盈余公积金人民币 79,957,662.10 元)。

(36) 未分配利润

	2022 年度	2021 年度
年初未分配利润	2,214,876,107.10	2,310,634,375.48
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	1,658,979,015.59	911,529,393.72
减: 提取法定盈余公积(附注七(35))	103,853,369.33	79,957,662.10
对所有者的分配(a)	538,640,000.00	927,330,000.00
其他	21,700.00	-
年末未分配利润	3,231,340,053.36	2,214,876,107.10

(a) 根据 2022 年 12 月 30 日召开的董事会会议决议, 本公司向中国中铁分配利润人民币 538,640,000.00 元(2021 年度: 人民币 927,330,000.00 元)。

- 81 -

中铁三局集团有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	2022 年度 收入	成本	2021 年度 收入	成本
主营业务	68,222,376,501.88	62,081,522,851.51	64,674,874,332.62	59,686,934,400.61
其他业务	398,440,959.77	307,380,489.24	173,409,414.68	104,469,360.84
合计	68,620,817,461.65	62,388,903,337.75	64,848,283,747.30	60,791,402,761.45

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	2022 年度 主营业务收入	2021 年度 主营业务收入	2022 年度 主营业务成本	2021 年度 主营业务成本
基础设施建造	66,314,231,073.70	60,513,415,069.89	63,107,707,266.00	58,425,621,051.99
工程设备与零部件	383,327,196.45	328,006,165.20	313,644,500.99	265,708,182.03
勘察设计	128,472,206.47	68,501,867.94	139,527,947.63	101,306,363.35
其他	1,398,345,965.26	1,150,955,748.48	1,113,994,818.10	894,208,173.24
合计	68,222,376,501.88	62,081,522,851.51	64,674,874,332.62	59,686,934,400.61

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	2022 年度 其他业务收入	2021 年度 其他业务收入	2022 年度 其他业务成本	2021 年度 其他业务成本
租赁收入	104,886,687.74	86,701,335.11	67,206,036.48	31,289,789.76
产品材料销售	47,381,648.91	42,180,751.53	8,596,337.11	3,581,756.32
技术服务费	18,259,635.51	10,000.00	5,306,172.14	538,065.86
物业管理	4,642,787.16	4,588,216.00	6,003,894.71	5,716,806.22
其他	223,280,305.45	173,820,162.80	85,823,874.24	63,141,812.68
合计	398,440,959.77	307,380,489.24	173,409,414.68	104,469,360.84

(d) 本集团的租赁收入来自于出租房屋及建筑物。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。

- 82 -

中铁三局集团有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(37) 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 基础设施建造	工程设备与 零部件	勘察设计	其他	合计
主营业务收入	66,314,231,073.70	383,327,196.45	128,472,206.47	1,398,345,965.26	68,222,376,501.88
其中: 在某一时点确认	-	-	-	-	-
在某一时段确认	66,314,231,073.70	383,327,196.45	128,472,206.47	1,398,345,965.26	68,222,376,501.88
其他业务收入	-	-	-	398,440,959.77	398,440,959.77
合计	66,314,231,073.70	383,327,196.45	128,472,206.47	1,796,786,925.03	68,620,817,461.65

本集团 2021 年度营业收入分解如下:

	2021 年度 基础设施建造	工程设备与 零部件	勘察设计	其他	合计
主营业务收入	60,513,415,069.89	328,006,165.20	68,501,867.94	1,150,955,748.48	62,081,522,851.51
其中: 在某一时点确认	-	-	-	-	-
在某一时段确认	60,513,415,069.89	328,006,165.20	68,501,867.94	1,150,955,748.48	62,081,522,851.51
其他业务收入	-	-	-	398,440,959.77	398,440,959.77
合计	60,513,415,069.89	328,006,165.20	68,501,867.94	1,549,406,708.25	62,499,390,011.28

- 83 -

中铁三局集团有限公司

2022年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(37) 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:

合同名称	合同金额	完工进度	当年确认的收入	累计已确认毛利	已办结算价款	预计收款	当年确认的营业成本
1	1,756,645,032.72	85.15%	1,503,472,661.20	60,138,008.44	1,633,472,661.00	1,437,716,644.76	1,433,333,794.56
2	2,237,340,262.78	51.13%	1,233,267,262.65	1,181,121,674.84	1,233,267,262.65	1,364,061,026.47	1,364,061,026.47
3	2,797,420,398.07	41.89%	1,162,237,669.89	1,032,261,363.88	888,646,622.03	966,962,090.00	1,032,261,363.88
4	1,280,939,935.19	86.49%	2,276,135,201.87	2,103,356,446.68	98,039,254.39	1,375,146,457.85	1,091,592,113.87
5	1,280,939,935.19	86.49%	1,890,854,767.24	877,442,738.11	82,302,038.13	798,544,337.64	1,099,554,297.24
6	1,838,368,698.23	96.68%	1,890,854,767.24	877,442,738.11	82,302,038.13	798,544,337.64	1,099,554,297.24
7	2,605,453,444.67	82.83%	1,897,219,889.30	1,036,278,813.34	42,843,685.77	1,897,219,889.30	1,897,219,889.30
8	2,301,680,237.00	2,275,544,273.28	1,897,219,889.30	1,036,278,813.34	42,843,685.77	1,897,219,889.30	1,897,219,889.30
9	1,967,882,716.61	1,905,406,438.70	96.34%	1,784,138,789.64	77,949,106.46	1,862,075,166.43	1,862,075,166.43
10	2,803,128,693.38	2,362,262,482.42	27.33%	924,316,811.51	88,373,878.87	470,862,253.58	838,441,167.68

- 84 -

中铁三局集团有限公司

2022年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(41) 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	258,182,359.16	240,276,082.12
权益法核算的长期股权投资损失	110,151,910.74	43,400,985.92
其他	(873,380.61)	(20,027,243.70)
合计	367,460,909.29	263,649,824.34

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(42) 信用减值损失计提(转回)

	2022年度	2021年度
应收账款坏账损失	27,700,518.48	10,314,501.44
转回债权投资减值损失	(386,656.31)	(1,011,302.80)
转回其他应收款坏账损失	(9,858,135.22)	(38,150,337.34)
合计	17,455,726.95	(28,847,138.70)

(43) 资产减值损失计提(转回)

	2022年度	2021年度
合同资产减值损失计提(转回)	23,496,526.39	(9,832,397.52)

- 86 -

中铁三局集团有限公司

2022年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(38) 税金及附加

	2022年度	2021年度
城市维护建设税	47,918,368.69	50,361,436.94
印花税	44,709,966.76	34,258,094.12
教育费附加	41,090,179.64	42,236,341.73
房产税	10,564,958.14	10,627,031.22
土地使用税	1,475,371.78	10,667,743.49
其他	15,944,684.00	10,763,744.13
合计	161,703,529.01	158,914,391.63

(39) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、管理费用和研发费用按照性质分类的补充资料如下:

	2022年度	2021年度
材料费	28,319,019,390.00	27,350,262,405.22
人工费	23,772,134,239.94	21,620,524,486.44
机械使用费	4,566,336,277.42	4,004,293,533.71
安全生产费	1,384,047,929.24	1,256,925,724.94
折旧与摊销费	633,530,287.46	669,109,186.52
其他	7,165,502,519.95	8,190,258,143.41
合计	65,840,570,644.01	63,091,373,480.24

(40) 财务费用

	2022年度	2021年度
利息支出	367,646,729.78	365,797,834.51
减:资本化利息	36,862,915.37	25,343,795.95
加:租赁负债利息支出	8,653,839.09	14,342,109.68
设定受益计划负债利息费用	4,120,000.00	5,430,000.00
利息费用小计	363,557,653.50	360,226,148.24
利息收入	(31,561,862.18)	(34,096,422.29)
金融资产模式 PPP 项目确认利息收入	(14,856,088.31)	(54,497,669.95)
汇兑收益/损失	(13,054,348.57)	32,497,940.01
其他	122,754,691.67	108,527,126.19
合计	427,040,046.11	412,657,122.20

注:本集团对于用于购建或生产符合资本化条件的资产而产生的借款费用予以资本化。2022年度,借款费用资本化的金额中人民币 36,566,936.83 元计入无形资产和人民币 295,978.54 元计入存货(2021年度:人民币 24,907,358.05 元计入无形资产和人民币 436,437.90 元计入存货)。

- 85 -

中铁三局集团有限公司

2022年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(44) 所得税费用

	2022年度	2021年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	171,352,833.43	83,905,564.47
递延所得税	(6,442,872.54)	11,978,426.99
合计	164,909,960.89	95,883,991.46

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	1,823,930,073.84	1,009,600,602.10
按适用税率计算的所得税(25%)	455,982,518.46	252,400,150.53
非应税收入之纳税影响	27,537,977.69	10,850,246.48
子公司使用不同税率的影响	(66,758,589.14)	(53,927,539.18)
研究与开发支出加计扣除的影响	(258,761,784.98)	(122,647,932.78)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	3,434,444.24	6,161,980.67
汇算清缴差异调整	3,475,394.62	3,049,196.58
其他税收优惠政策	-	(2,110.84)
所得税费用	164,909,960.89	95,883,991.46

(45) 其他综合收益

(a) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

	2022年度		
	税前金额	所得税	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益			
—重新计量设定受益计划净负债的变动	3,860,000.00	(663,625.00)	3,226,375.00
重分类进损益的其他综合收益			
—外币财务报表折算差额	(381,579.75)	-	(381,579.75)
其他综合收益合计	3,498,420.25	(663,625.00)	2,844,795.25
	2021年度		
	税前金额	所得税	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益			
—重新计量设定受益计划净负债的变动	1,720,000.00	(266,375.00)	1,453,625.00
重分类进损益的其他综合收益			
—外币财务报表折算差额	(19,126,762.88)	-	(19,126,762.88)
其他综合收益合计	(17,406,762.88)	(266,375.00)	(17,673,137.88)

- 87 -

33

- 90 -

- 89 -

- 91 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注

(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	3,549,584,140.14	4,996,009,137.34
中铁城市发展投资集团有限公司	3,541,464,537.51	5,425,871,412.88
中铁云南建设投资集团有限公司	2,233,396,237.28	—
中铁南方投资集团有限公司	2,066,171,921.64	2,383,128,311.51
中铁交通投资集团有限公司	1,733,715,126.22	1,418,571,778.28
中铁投资集团有限公司	1,065,785,541.10	354,922,519.06
中铁(上海)投资集团有限公司	692,597,573.58	15,576,257.25
中铁(广州)投资集团有限公司	653,199,507.67	281,773,633.36
中铁置业集团有限公司	300,855,541.45	445,289,500.86
中铁工程设计咨询集团有限公司	274,262,631.18	109,038,344.93
中铁十局集团有限公司	87,166,841.12	7,565,316.34
中铁八局集团有限公司	85,541,954.32	76,680,062.34
中铁四局集团有限公司	77,055,293.69	25,089,956.99
中铁七局集团有限公司	68,696,741.09	35,125,115.72
中铁高新工程集团有限公司	50,868,805.15	32,799,490.70
中铁高新工业股份有限公司	48,909,011.15	34,611,598.35
中铁五局集团有限公司	44,028,388.30	6,168,752.99
中铁六局集团有限公司	36,921,284.22	94,807,385.47
中铁国际集团有限公司	30,894,956.59	—
中铁广州工程局集团有限公司	27,282,826.51	11,352,765.04
中铁物资集团有限公司	24,089,965.42	60,128,869.33
中铁科学研究院有限公司	16,448,559.47	1,320,512.72
中铁隧道局集团有限公司	11,738,600.89	20,013,130.92
中铁二院工程集团有限公司	11,419,266.06	—
中铁二局集团有限公司	6,312,608.91	24,583,698.91
中铁武汉中化工程集团有限公司	1,733,776.15	20,635,886.24
中铁开发投资集团有限公司	—	1,490,310,502.83
中铁北方投资有限公司	—	1,039,312,023.85
中铁发展投资有限公司	—	635,426,803.41
其他关联方	14,165,919.31	16,283,712.74
合计	16,754,307,558.12	19,062,396,480.16

- 96 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注

(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) 关联交易(续)

(c) 租赁

本集团作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度	2021 年度
中铁国资产管理有限公司	房屋及建筑物等	594,400.00	892,906.00
		2022 年度	2021 年度
新入资金			
中铁财务有限责任公司		1,570,000,000.00	2,268,834,547.38
偿还资金			
中铁财务有限责任公司		2,180,000,000.00	—

(e) 其他关联交易

交易内容	关联方	2022 年度	2021 年度
利息收入	中铁财务有限责任公司	10,893,182.16	10,400,873.48
利息支出	中铁财务有限责任公司	72,108,356.75	103,794,299.10
利息支出	中国中铁	—	3,315,457.89
利息支出	中铁资本有限公司	9,157,026.40	2,104,326.86
合计		81,265,383.15	109,184,083.85

- 97 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国中铁	1,780,109,878.50	2,002,527,830.09
中铁城市发展投资集团有限公司	1,829,545,394.24	1,140,194,477.64
中铁南方投资集团有限公司	874,281,278.95	732,748,122.00
中铁交通投资集团有限公司	774,943,467.05	491,630,468.84
中铁(上海)投资集团有限公司	406,174,172.71	4,008,526.00
中铁投资集团有限公司	315,727,023.84	207,148,940.78
中铁置业集团有限公司	277,927,528.16	245,232,162.86
中铁云南建设投资集团有限公司	260,267,219.41	—
中铁(广州)投资集团有限公司	178,387,247.80	15,273,756.98
中铁工程设计咨询集团有限公司	126,671,589.00	10,945,858.00
中铁八局集团有限公司	55,281,662.60	26,537,674.74
中铁十局集团有限公司	46,511,544.41	29,718,555.78
中铁四局集团有限公司	41,028,946.24	3,569,206.52
中铁二院工程集团有限公司	32,522,530.42	33,146,353.09
中铁六局集团有限公司	32,518,096.35	42,395,058.47
中铁五局集团有限公司	26,846,691.89	19,071,745.25
中铁上海工程局集团有限公司	23,514,175.02	10,413,815.76
中铁广州工程局集团有限公司	18,499,226.21	5,413,555.20
中铁大桥局集团有限公司	14,940,991.41	15,022,816.67
中铁一局集团有限公司	13,436,776.31	1,762,499.12
中铁武汉中化工程集团有限公司	13,124,305.00	18,234,489.00
中铁二院工程集团有限公司	12,922,753.81	3,296,571.00
中铁二局集团有限公司	12,199,884.53	11,623,404.14
中铁物资集团有限公司	8,963,533.13	17,271,897.19
中铁北京工程局集团有限公司	4,901,152.57	10,459,824.56
中铁发展投资有限公司	4,124,455.09	12,018,530.15
中铁开发投资集团有限公司	—	507,297,348.87
中铁北方投资有限公司	—	381,786,323.12
其他关联方	19,392,680.46	11,790,696.73
合计	7,004,702,215.11	6,125,714,628.03

- 98 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 预付款项

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁北京工程局集团有限公司	135,375,381.90	164,238,606.59
中铁六局集团有限公司	62,200,000.00	—
中铁物资集团有限公司	11,376,766.18	10,389,149.53
其他关联方	9,612,003.44	9,759,137.01
合计	218,564,151.52	184,386,893.13

(c) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁云南建设投资集团有限公司	143,051,006.48	—
中铁资源集团有限公司	99,718,056.28	99,718,056.28
中铁投资集团有限公司	92,837,274.00	84,740,000.00
中国中铁	84,296,611.25	82,885,612.70
中铁北京工程局集团有限公司	29,729,604.77	466,380.08
中铁高新工业股份有限公司	14,500,000.00	11,500,000.00
中铁上海工程局集团有限公司	13,132,620.45	7,477,170.00
中铁开发投资集团有限公司	—	87,447,486.20
中铁北方投资有限公司	—	29,227,735.00
其他关联方	20,949,888.96	15,940,579.75
合计	498,214,062.19	369,383,020.01

- 99 -

中铁三局集团有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)		
九 关联方关系及其交易(续)		
(5) 关联方应收、应付款项余额(续)		
(d) 合同资产		
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国中铁	396,009,865.74	900,545,877.24
中铁交通投资集团有限公司	140,632,488.86	469,553,522.80
中铁投资集团有限公司	26,253,076.33	23,637,577.65
中铁城市发展投资集团有限公司	19,103,480.00	55,831,826.00
中铁(上海)投资集团有限公司	15,676,898.54	-
中铁云南国际集团有限公司	15,017,096.92	14,510,774.27
中铁云南建设投资集团有限公司	-	101,836,790.83
中铁北方投资有限公司	-	40,000,000.00
中铁上海工程局集团有限公司	-	11,365,463.00
其他关联方	5,047,385.85	8,605,677.93
合计	617,740,292.24	1,625,887,309.72
(e) 债权投资		
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁置业集团有限公司	1,075,978,112.74	1,153,309,375.15
(f) 其他非流动资产		
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国中铁	837,612,328.62	406,268,964.91
中铁城市发展投资集团有限公司	659,971,182.30	401,522,676.37
中铁南方投资集团有限公司	429,840,908.19	60,066,069.85
中铁云南建设投资集团有限公司	407,410,489.92	-
中铁交通投资集团有限公司	135,232,756.89	42,083,679.97
中铁(广州)投资发展有限公司	112,678,616.00	74,351,756.00
中铁投资集团有限公司	106,123,289.66	35,660,778.00
中铁(上海)投资集团有限公司	84,853,323.50	4,678,430.00
中铁工程设计咨询集团有限公司	13,481,589.84	6,513,201.84
中铁北方投资有限公司	-	21,920,801.00
中铁开发投资集团有限公司	-	133,195,260.00
中铁发展投资集团有限公司	-	42,275,503.00
其他关联方	2,896,281.98	1,223,619.62
合计	2,790,100,766.90	1,229,760,743.56

- 100 -

中铁三局集团有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)		
九 关联方关系及其交易(续)		
(5) 关联方应收、应付款项余额(续)		
(g) 使用权资产		
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁财务有限责任公司	143,366,135.40	-
中铁资本有限公司	22,486,344.58	10,763,266.86
合计	165,852,479.98	10,763,266.86
(h) 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	1,556,515,939.61	1,205,625,968.61
中铁高新工业股份有限公司	809,611,250.35	501,682,950.24
中铁八局集团有限公司	160,295,251.01	123,660,172.39
中铁北京工程局集团有限公司	86,113,803.78	85,686,463.21
中铁四局集团有限公司	59,692,288.78	20,981,581.08
中铁一局集团有限公司	52,202,980.59	69,395,752.25
中铁电气化局集团有限公司	49,466,386.66	35,976,191.62
中铁二局集团有限公司	44,629,226.48	35,578,229.73
中铁六局集团有限公司	26,206,939.84	22,583,150.32
中铁五局集团有限公司	24,386,367.74	10,683,311.15
中铁十局集团有限公司	23,287,148.70	33,703,028.51
中铁武汉电气化局集团有限公司	18,583,717.54	11,039,626.81
中铁科学技术工程有限公司	17,273,481.81	13,876,669.00
中铁九局集团有限公司	16,105,107.59	9,289,743.94
中铁大桥局集团有限公司	15,022,200.37	15,163,527.63
中铁开发投资集团有限公司	-	33,189,008.31
其他关联方	41,889,085.89	37,989,405.80
合计	3,001,281,176.72	2,265,984,780.40

- 101 -

中铁三局集团有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)		
九 关联方关系及其交易(续)		
(5) 关联方应收、应付款项余额(续)		
(i) 其他应付款		
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国中铁	2,997,335,438.79	1,289,525,805.69
中铁财务有限责任公司	129,100,000.00	88,834,547.36
中铁云南建设投资集团有限公司	54,001,455.14	-
中铁资本有限公司	28,653,782.92	242,178,996.97
中铁武汉电气化局集团有限公司	10,284,637.75	12,289,854.57
中铁置业集团有限公司	-	20,850,800.00
其他关联方	26,026,806.26	26,226,795.69
合计	3,245,402,120.86	1,879,706,801.28
(j) 合同负债		
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁云南建设投资集团有限公司	187,584,959.59	-
中国中铁	90,020,708.19	316,803,886.97
中铁交通投资集团有限公司	78,353,881.62	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	55,626,605.51	6,020,000.00
中铁城市发展投资集团有限公司	33,178,510.37	20,508,458.17
中铁上海工程局集团有限公司	32,310,327.29	44,115,134.63
中铁南方投资集团有限公司	27,546,770.36	36,321,643.54
中铁(广州)投资发展有限公司	16,132,340.51	697,886.48
中铁十局集团有限公司	15,870,487.45	15,680,408.83
中铁二局工程集团有限公司	4,211,195.00	10,795,979.58
中铁开发投资集团有限公司	-	31,655,370.06
其他关联方	10,079,895.29	15,617,621.32
合计	548,915,681.18	498,216,389.58

- 102 -

中铁三局集团有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)		
九 关联方关系及其交易(续)		
(5) 关联方应收、应付款项余额(续)		
(k) 应付股利		
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国中铁	806,408,000.00	1,164,988,477.67
(l) 短期借款		
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁财务有限责任公司	600,000,000.00	2,180,000,000.00
(m) 长期借款		
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁财务有限责任公司	970,000,000.00	-
(n) 其他流动负债		
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁云南建设投资集团有限公司	59,796,398.71	-
中国中铁	45,463,684.52	64,945,417.83
中铁城市发展投资集团有限公司	23,667,339.26	21,597,893.42
中铁开发投资集团有限公司	-	66,720,982.94
中铁发展投资集团有限公司	-	44,211,992.93
其他关联方	1,810,904.74	13,649,728.18
合计	130,768,327.23	211,126,015.30
(o) 长期应付款		
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁七局集团有限公司	7,896,303.65	7,896,303.65
中铁工程设计咨询集团有限公司	330,774.00	-
中铁二局集团有限公司	-	17,431,941.68
合计	8,227,077.65	25,328,245.33

- 103 -

中铁三局集团有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(p) 租赁负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁财务有限责任公司	81,992,080.00	87,426,869.81
中铁资本有限公司	7,877,531.02	1,906,109.97
合计	89,869,611.92	89,332,979.78

(q) 一年内到期的非流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中铁财务有限责任公司	45,970,658.01	66,907,057.48
中铁十局集团有限公司	10,966,620.00	12,466,820.00
其他关联方	15,911,632.74	27,291,195.12
合计	72,849,110.75	106,665,072.60

(6) 关联方承诺

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

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一对外投资承诺		
其中:投资于联营公司	121,245,316.00	449,108,216.00

- 104 -

中铁三局集团有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十二 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人,资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下:

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	14,422,261.04	17,517,097.60
一到二年	11,427,656.93	16,288,801.07
二到三年	8,948,347.50	6,364,000.54
三到四年	7,590,504.30	5,081,739.38
四到五年	6,211,072.39	10,625,222.26
五年以上	-	11,752,892.50
合计	48,599,842.16	67,629,753.35

十三 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(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述:

董事会负责批准公司的内部控制与风险管理体系,并对其实施进行监督。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险,这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定,涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由董事会决策,战略规划部具体实施,战略规划部通过与其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核,并将审核结果上报本集团的董事会。本集团所面临的各种金融风险敞口以及本集团管理和计量风险的方法没有发生变化。

(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。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。

- 106 -

中铁三局集团有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十 或有事项

(1) 重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

于 2022 年 12 月 31 日,已发生但尚不符合负债确认条件的或有事项,未在财务报表中反映:

	年末诉讼标的金额
未决诉讼	35,306,453.81

对于上述目前无法合理估计最终结果的未决诉讼、诉讼及索赔或管理层认为这些诉讼、诉讼或索赔不是很可能对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的,管理层并未计提预计负债。

本集团未决诉讼披露不包括对本集团不重大的诉讼、诉讼或索赔等或者需要本集团计提相应预计负债的可能性很小的诉讼、诉讼或索赔等。

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	121,245,316.00	449,108,216.00

- 105 -

中铁三局集团有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(a) 市场风险(续)

(i) 外汇风险(续)

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	
	美元项目	其他外币项目
外币金融资产—		
货币资金	43,183,598.60	18,605,612.47
应收账款	12,199,884.53	335,776,782.96
其他应收款	-	9,756,752.58
合计	55,383,483.13	364,139,148.01

外币金融负债—		
其他应付款	432,192,885.02	91,764,170.54
长期借款	-	5,846,477.13
合计	432,192,885.02	97,610,647.67

	2021 年 12 月 31 日	
	美元项目	其他外币项目
外币金融资产—		
货币资金	50,693,371.78	18,896,934.47
应收账款	11,623,404.14	96,044,574.47
其他应收款	4,622.38	9,956,213.58
合计	62,321,398.30	124,497,722.52

外币金融负债—		
其他应付款	418,488,602.04	325,936,993.10
长期借款	-	6,870,398.21
合计	418,488,602.04	332,807,391.31

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 9%,其他因素保持不变,则本集团将增加或减少净利润约人民币 25,434,634.63 元(2021 年 12 月 31 日,如果人民币对美元升值或贬值 2%,其他因素保持不变,则本集团将增加或减少净利润约人民币 5,342,508.06 元)。

- 107 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付暂收款	17,355,860,430.57	13,113,071,691.48
内部债权债务清算	5,412,219,654.97	4,150,996,948.32
应付股利	806,408,000.00	1,164,988,477.67
资金拆借	95,522,146.82	41,047,771.98
应付保证金	87,290,393.96	96,285,347.61
代扣个人所得税	16,202,011.77	17,776,641.86
其他权益人持有的权益	-	1,057,608,000.00
其他	679,405,235.34	266,887,823.76
合计	24,452,907,873.43	19,908,662,702.88

(a) 于 2022 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的其他应付款为人民币 33,045,213.57 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 28,191,077.51 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。

(5) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,028,237,530.01	51,394,644,384.67	50,884,265,334.61	48,122,292,224.61
其他业务	46,806,740.48	36,304,077.48	37,454,774.94	20,377,152.08
合计	54,075,044,270.47	51,430,948,462.15	50,921,720,109.55	48,142,669,376.69

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
基建建设	52,789,050,867.63	50,422,763,474.16	49,805,742,930.32	48,288,461,265.63
勘察设计与其他服务	66,692,349.48	50,714,137.26	67,439,658.63	36,916,479.17
其他	1,172,494,312.90	951,169,772.23	1,011,082,745.66	796,914,479.71
合计	54,028,237,530.01	51,394,644,384.67	50,884,265,334.61	48,122,292,224.61

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	2022 年度		2021 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入	23,879,865.86	27,825,349.41	17,076,189.58	9,536,216.79
产成品材料销售	6,655,151.66	8,303,548.35	2,481,782.10	2,034,607.70
其他	13,271,722.94	1,675,181.72	17,895,823.26	8,804,325.59
合计	49,806,740.48	36,304,077.48	37,454,774.94	20,377,152.08

(d) 本公司 2022 年度营业收入分解如下:

	2022 年度			
	基础设施建造	勘察设计与其他服务	其他	合计
主营业务收入	52,789,050,867.63	66,692,349.48	1,172,494,312.90	54,028,237,530.01
其中: 在某一时点确认	-	-	1,172,494,312.90	1,172,494,312.90
在某一时段内确认	52,789,050,867.63	66,692,349.48	-	52,855,743,217.11
其他业务收入	-	-	46,806,740.48	46,806,740.48
合计	52,789,050,867.63	66,692,349.48	1,219,301,053.38	54,075,044,270.47

本公司 2021 年度营业收入分解如下:

	2021 年度			
	基础设施建造	勘察设计与其他服务	其他	合计
主营业务收入	49,805,742,930.32	67,439,658.63	1,011,082,745.66	50,884,265,334.61
其中: 在某一时点确认	-	-	1,011,082,745.66	1,011,082,745.66
在某一时段内确认	49,805,742,930.32	67,439,658.63	-	49,873,182,588.95
其他业务收入	-	-	37,454,774.94	37,454,774.94
合计	49,805,742,930.32	67,439,658.63	1,048,537,520.60	50,921,720,109.55

- 120 -

- 121 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 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:

合同名称	合同金额	完工进度	合同总收入	合同成本	合同毛利	合同余额	合同完工日期
1	1,786,646,933.72	85.15%	1,686,603,091.67	1,386,250,118.61	299,352,973.06	1,686,603,091.67	2022.12.31
2	2,237,262,232.75	85.15%	1,233,387,862.65	1,033,387,862.65	200,000,000.00	1,233,387,862.65	2022.12.31
3	2,797,420,383.07	41.63%	1,182,357,889.09	1,032,201,548.47	150,156,340.62	1,182,357,889.09	2022.12.31
4	2,797,420,383.07	84.43%	2,279,135,751.27	2,185,256,448.65	93,879,302.62	2,279,135,751.27	2022.12.31
5	1,833,906,983.33	85.94%	1,688,585,043.79	1,488,585,043.79	200,000,000.00	1,688,585,043.79	2022.12.31
6	1,833,906,983.33	40.59%	758,278,911.34	683,278,911.34	75,000,000.00	758,278,911.34	2022.12.31
7	2,848,682,217.05	85.84%	1,833,034,445.57	1,633,034,445.57	200,000,000.00	1,833,034,445.57	2022.12.31
8	1,881,682,217.05	85.84%	1,292,237,654.94	1,092,237,654.94	200,000,000.00	1,292,237,654.94	2022.12.31
9	2,848,682,217.05	85.84%	1,292,237,654.94	1,092,237,654.94	200,000,000.00	1,292,237,654.94	2022.12.31
10	2,848,682,217.05	85.84%	1,292,237,654.94	1,092,237,654.94	200,000,000.00	1,292,237,654.94	2022.12.31

- 122 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 财务费用——净额

	2022 年度	2021 年度
利息支出	327,293,140.77	292,430,110.83
加: 设定受益计划负债利息费用	1,090,000.00	1,430,000.00
利息费用小计	328,383,140.77	293,860,110.83
利息收入	(21,930,820.39)	(21,301,507.88)
汇兑(收益)/损失	(13,771,467.51)	31,330,824.17
其他	46,880,165.60	25,223,712.89
合计	339,561,018.47	329,113,140.01

(7) 投资收益

	2022 年度	2021 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
(附注十六(3)(a))	433,213,705.17	551,648,399.12
短期债权投资利息收入	167,024,043.16	223,399,415.40
资金集中管理款项的利息收入	168,646.25	8,682,762.90
债权投资持有期间取得的利息收入	-	19,760,377.69
权益法核算的长期股权投资收益	(110,168,128.16)	(43,398,724.35)
以摊余成本计量的金融资产终止确认		
损失	(258,182,359.16)	(240,276,082.12)
其他	704,666.77	130,728.26
合计	232,760,776.03	519,946,876.90

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

- 123 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(8) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2022 年度	2021 年度
净利润	1,038,533,693.66	799,576,621.03
加: 资产减值损失计提(转回)	18,906,506.52	(12,767,467.32)
信用减值损失计提(转回)	27,207,243.02	(17,019,313.05)
固定资产折旧	162,167,993.51	180,923,757.89
投资性房地产折旧	5,095,791.61	8,331,736.10
无形资产摊销	8,650,726.64	4,795,620.70
长期待摊费用摊销	5,363,153.28	3,145,135.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(1,332,056.51)	(182,069.13)
财务费用	314,611,673.26	325,190,935.50
投资收益	(232,760,776.03)	(760,222,959.02)
递延所得税资产(增加)/减少	(11,202,634.49)	8,547,682.31
存货的增加	(281,098,657.00)	(228,981,737.00)
合同资产的(增加)/减少	(585,476,317.59)	1,013,307,933.13
合同负债的增加	174,619,146.31	358,541,293.00
经营性应收项目的增加	(6,691,414,032.80)	(990,266,536.32)
经营性应付项目的增加	7,798,303,500.19	1,296,284,630.84
经营活动产生的现金流量净额	1,750,174,953.58	1,989,205,264.44

- 124 -

中铁三局集团有限公司

2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(8) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

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	4,133,224,698.73	4,108,622,549.73
减: 现金及现金等价物的年初余额	4,108,622,549.73	4,006,996,877.19
现金及现金等价物净增加额	24,602,149.00	101,625,672.54

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括:

	2022 年度	2021 年度
研究开发费	774,222,103.90	589,871,598.75
日常办公费用	70,791,830.93	62,832,631.96
其他	474,951,144.90	869,806,037.29
合计	1,319,965,079.73	1,522,510,268.00

(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	4,779,416,403.32	5,049,042,472.10
其中: 现金	943,540.30	1,337,049.79
银行存款	4,442,866,334.61	4,180,102,448.00
其他货币资金	335,606,528.41	867,602,974.31
减: 受到限制的货币资金	646,191,704.59	940,419,922.37
年末现金及现金等价物余额	4,133,224,698.73	4,108,622,549.73

- 125 -

编号:103685387



此复印件仅供 中铁三局集团有限
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1299号)
向所之用 其他用途无效。

营业执照

(副本)(1-1)

统一社会信用代码 91110000067311102Q

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
类型 外商投资特殊普通合伙企业分支机构
营业场所 北京市朝阳区东三环中路7号4号楼22层、23层、25层、26层
负责人 周星
成立日期 2013年03月28日
营业期限 2013年03月28日至 长期
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询;会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 09 月 01 日

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

企业信用信息公示系统网址:qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



扫描全能王 创建



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》。

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

会计师事务所分所 执业证书



此复印件仅供 中车集团有限公司
2011年度财务报表及审计报告(普华永
道中天北京审字[2012]第1299号)附之用
其他用途无效。



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
Identity card No.



扫描全能王 创建



此复印件仅供中铁三局集团有限公司
2012年度财务报表审计报告签字人
中天北测审字[2013]第1299号信附之用
其他用途无效。

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

张华明

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年4月13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

张华明 张华明
转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年4月13日

一、注册会计师在变更工作单位时，应向委托方出具书面报告，说明变更原因，并由委托方出具书面证明。
二、本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



此复印件仅供北京轻工业集团有限公司
2022年度财务报表及审计报告常年使用
中友北京酒店(2023)第137号后附之用
其他用途无效。

1101030003



2005年3月1日



姓名: 胡强
证书编号: 110002432603

110002432603

证书编号: 北京注册会计师协会

批准注册协会: 2004-05-20

发证日期: 年 月 日



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 310000072528
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 北京注册会计师协会
Date of Issuance

2005 9-30

姓名: 耿欣

证书编号: 310000072528



This certificate is valid for 2016 合格 2011 合格



2006 年 3 月 1 日

姓名: 耿欣
Full name: 耿欣
Sex: 女
Date of birth: 1979-8-30
出生日期: 1979-8-30
工作单位: 中致兰局集团有限公司北京分公司
Working unit: 中致兰局集团有限公司北京分公司
身份证号码: 110101197908300000
Identity card No: 110101197908300000



中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表及审计报告

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：沪24349S1U89



中铁三局集团有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1-3
2023 年度财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5
公司资产负债表	6-7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司所有者权益变动表	10
财务报表附注	11-124



普华永道

审计报告

普华永道中天审字(2024)第 31319 号
(第一页, 共三页)

中铁三局集团有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中铁三局集团有限公司(以下简称“中铁三局”)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, 公允反映了中铁三局 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, 我们独立于中铁三局, 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 31319 号
(第二页, 共三页)

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

中铁三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三局的持续经营能力,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三局、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中铁三局的财务报告过程。

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 31319 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, 就可能导致对中铁三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三局不能持续经营。

(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) 就中铁三局中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2024 年 3 月 28 日

注册会计师


赵建荣

注册会计师


耿欣

2023年度财务审计报告-1.2023年12月31日合并资产负债表

中铁三局集团有限公司

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)	7,361,344,281.95	6,874,879,739.35
应收账款	七(2)	10,605,221,139.83	9,045,719,668.59
应收款项融资		42,160,174.29	40,662,678.73
预付款项	七(3)	838,412,712.65	703,309,313.32
其他应收款	七(4)	1,412,652,189.25	1,571,869,849.84
存货	七(5)	2,637,050,470.67	1,432,925,989.14
合同资产	七(6)	9,854,566,251.05	8,498,060,441.28
其他流动资产	七(7)	5,011,484,824.60	4,894,089,177.65
流动资产合计		37,762,892,044.29	33,061,516,857.90
非流动资产			
债权投资	七(8)	911,028,281.78	1,070,598,222.17
长期股权投资	七(9)	2,366,568,332.44	2,510,101,015.76
其他权益工具投资	七(10)	2,333,382,908.27	1,808,294,955.52
其他非流动金融资产	七(11)	684,075,250.82	473,656,000.00
投资性房地产	七(12)	225,501,110.61	234,151,837.25
固定资产	七(13)	3,530,736,602.11	3,393,358,820.62
在建工程	七(14)	28,406,102.36	8,931,934.92
使用权资产	七(15)	98,036,757.95	207,650,650.45
无形资产	七(16)	1,487,725,014.77	1,465,138,915.25
开发支出		490,566.02	-
商誉		13,626,689.62	13,626,689.62
长期待摊费用		17,472,730.58	15,947,385.85
递延所得税资产	七(17)	203,987,954.99	185,657,372.02
其他非流动资产	七(18)	5,131,995,252.02	3,875,599,530.74
非流动资产合计		17,033,033,554.34	15,262,713,330.17
资产总计		54,795,925,598.63	48,324,230,188.07

2023年度财务审计报告-2.2023年12月31日合并资产负债表（续）

中铁三局集团有限公司

2023年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负 债 及 所 有 者 权 益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	七(19)	1,980,000,000.00	1,700,000,000.00
衍生金融负债		10,972,556.98	-
应付票据	七(20)	386,700,000.00	7,217,673,865.87
应付账款	七(21)	21,804,958,147.75	11,694,609,468.04
预收款项		26,459,668.07	15,843,916.96
合同负债	七(22)	2,532,785,189.33	2,416,466,900.37
应付职工薪酬	七(23)	403,590,008.50	402,676,162.71
应交税费	七(24)	323,439,515.86	204,022,582.17
其他应付款	七(25)	6,787,408,868.98	5,793,633,699.09
一年内到期的非流动负债	七(26)	188,175,777.52	866,368,491.96
其他流动负债	七(27)	2,186,613,484.35	1,432,417,273.85
流动负债合计		36,631,103,217.34	31,743,712,361.02
非流动负债			
长期借款	七(28)	5,760,809,354.39	5,283,041,117.34
租赁负债	七(29)	12,801,426.73	59,607,579.70
长期应付款	七(30)	19,774,902.43	8,328,142.65
长期应付职工薪酬	七(31)	105,470,029.71	128,981,344.15
递延所得税负债	七(17)	7,526,624.24	14,394,255.28
非流动负债合计		5,906,382,337.50	5,494,352,439.12
负债合计		42,537,485,554.84	37,238,064,800.14
所有者权益			
实收资本	七(32)	5,213,990,675.00	5,213,990,675.00
资本公积	七(33)	1,734,152,862.37	1,723,490,266.93
其他综合收益	七(45)	46,936,037.29	38,368,392.34
专项储备	七(34)	-	-
盈余公积	七(35)	979,568,358.77	777,197,736.51
未分配利润	七(36)	4,153,362,878.30	3,218,036,401.93
归属于母公司所有者权益合计		12,128,010,811.73	10,971,083,472.71
少数股东权益		130,429,232.06	115,081,915.22
所有者权益合计		12,258,440,043.79	11,086,165,387.93
负债及所有者权益总计		54,795,925,598.63	48,324,230,188.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

第1页至第124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



2023年度财务审计报告-3.2023年度合并利润表

中铁三局集团有限公司

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(37)	76,233,047,044.68	68,620,817,461.65
减: 营业成本	七(37)、(39)	69,243,030,711.93	62,388,903,337.75
税金及附加	七(38)	189,605,316.72	161,703,529.01
管理费用	七(39)	1,132,107,958.55	1,070,880,072.37
研发费用	七(39)	2,692,921,140.08	2,380,787,233.89
财务费用-净额	七(40)	507,966,343.50	427,040,046.11
其中: 利息费用		482,104,244.60	363,557,653.50
利息收入		47,749,134.92	46,217,950.49
加: 其他收益		9,884,758.09	33,571,008.81
投资损失	七(41)	(345,952,942.09)	(367,460,909.29)
其中: 对联营企业和合营企业的投资损失		(82,225,573.22)	(110,151,910.74)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(272,009,662.44)	(258,182,359.16)
公允价值变动损失		(10,972,556.98)	-
信用减值损失	七(42)	(87,965,480.93)	(17,455,726.95)
资产减值损失	七(43)	(13,428,840.65)	(23,496,528.39)
资产处置损失		(10,537,219.64)	(66,760.63)
二、营业利润		2,008,443,291.70	1,816,594,326.07
加: 营业外收入		72,052,836.58	19,049,459.37
减: 营业外支出		27,995,706.38	11,713,711.60
三、利润总额		2,052,500,421.90	1,823,930,073.84
减: 所得税费用	七(44)	197,576,914.43	158,805,342.46
四、净利润		1,854,923,507.47	1,665,124,731.38
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,854,923,507.47	1,665,124,731.38
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		4,207,316.84	41,097.36
归属于母公司所有者的净利润		1,850,716,190.63	1,665,083,634.02
五、其他综合收益的税后净额	七(45)	8,567,644.95	2,844,795.25
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,567,644.95	2,844,795.25
不能重分类进损益的其他综合收益		20,352,353.17	3,226,375.00
—重新计量设定受益计划变动额		11,831,500.00	3,226,375.00
—其他权益工具投资公允价值变动		8,520,853.17	-
将重分类进损益的其他综合收益		(11,784,708.22)	(381,579.75)
—外币财务报表折算差额		(11,784,708.22)	(381,579.75)
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		1,863,491,152.42	1,667,969,526.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,859,283,835.58	1,667,928,429.27
归属于少数股东的综合收益总额		4,207,316.84	41,097.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

2023年度财务审计报告-4.2023年度合并现金流量表

中铁三局集团有限公司

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		73,983,442,229.35	66,232,170,544.57
收到的税费返还		512,878,900.00	652,172,600.00
收到其他与经营活动有关的现金	七(46)(b)	678,143,862.42	643,476,735.57
经营活动现金流入小计		75,174,464,991.77	67,527,819,880.14
购买商品、接受劳务支付的现金		63,701,855,294.13	57,549,538,864.05
支付给职工以及为职工支付的现金		5,331,368,817.46	4,895,830,752.99
支付的各项税费		792,703,551.82	1,007,782,836.91
支付其他与经营活动有关的现金	七(46)(c)	2,839,046,370.34	2,375,985,748.82
经营活动现金流出小计		72,664,974,033.75	65,829,138,202.77
经营活动产生的现金流量净额	七(46)(a)	2,509,490,958.02	1,698,681,677.37
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		614,796,662.45	181,078,509.99
取得投资收益所收到的现金		12,742,125.77	704,868.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,173,166.01	14,569,341.53
收到其他与投资活动有关的现金		30,567,796.22	7,991,580.73
投资活动现金流入小计		669,279,750.45	204,344,301.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		932,908,738.15	1,042,975,918.02
投资支付的现金		848,506,067.97	1,233,478,472.70
投资活动现金流出小计		1,781,414,806.12	2,276,454,390.72
投资活动使用的现金流量净额		(1,112,135,055.67)	(2,072,110,089.70)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		18,200,000.00	140,110,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,140,000.00	20,000,000.00
取得借款收到的现金		7,137,000,000.00	8,902,985,780.00
筹资活动现金流入小计		7,155,200,000.00	9,043,095,780.00
偿还债务支付的现金		7,024,046,177.48	7,912,307,513.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,187,391,809.47	1,163,945,207.45
支付其他与筹资活动有关的现金	七(46)(d)	71,708,857.93	104,926,950.28
筹资活动现金流出小计		8,283,146,844.88	9,181,179,671.08
筹资活动使用的现金流量净额		(1,127,946,844.88)	(138,083,891.08)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35,754,020.93	13,942,823.03
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	七(46)(g)	305,163,078.40	(497,569,480.38)
加：年初现金及现金等价物余额	七(46)(g)	6,123,082,580.93	6,620,652,061.31
六、年末现金及现金等价物余额	七(46)(e)	6,428,245,659.33	6,123,082,580.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

2023年度财务审计报告-5.2023年度合并所有者权益变动表

[illegible]

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

2023年度财务审计报告-6.2023年12月31日公司资产负债表

中铁三局集团有限公司

2023年12月31日公司资产负债表
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		5,160,386,177.87	4,779,416,403.32
应收账款	十六(1)	11,123,261,908.29	9,130,494,625.36
应收款项融资		115,564,083.49	33,157,987.00
预付款项		451,876,805.56	457,294,360.39
其他应收款	十六(2)	35,775,201,737.04	23,961,170,765.91
存货		1,630,140,212.92	768,519,462.82
合同资产		8,744,527,541.58	6,908,200,243.18
其他流动资产		2,499,029,560.65	2,882,703,261.99
流动资产合计		65,499,988,027.40	48,920,957,109.97
非流动资产			
债权投资		911,028,281.78	1,070,598,222.17
长期股权投资	十六(3)	9,096,885,462.59	9,217,365,338.54
其他权益工具投资		2,331,243,708.27	1,808,127,955.52
其他非流动金融资产		684,075,250.82	473,656,000.00
投资性房地产		225,501,110.61	234,151,837.25
固定资产		1,053,446,246.12	1,129,918,652.51
在建工程		10,453,822.71	8,931,934.92
开发支出		490,566.02	-
无形资产		67,417,134.26	61,196,181.27
长期待摊费用		10,584,232.41	15,947,385.85
递延所得税资产		111,985,566.81	92,715,622.04
其他非流动资产		1,762,354,922.65	284,642,158.48
非流动资产合计		16,265,466,305.05	14,397,251,288.55
资产总计		81,765,454,332.45	63,318,208,398.52

2023年度财务审计报告-7.2023年12月31日公司资产负债表（续）

中铁三局集团有限公司

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		1,980,000,000.00	1,700,000,000.00
衍生金融负债		10,972,556.98	-
应付票据		386,700,000.00	7,318,900,000.00
应付账款		20,365,618,130.40	9,218,875,641.41
预收款项		-	3,426,134.51
合同负债		2,070,348,015.74	1,862,527,243.49
应付职工薪酬		188,743,819.82	151,610,456.83
应交税费		219,665,457.95	125,260,228.34
其他应付款	十六(4)	35,874,405,391.20	24,452,907,873.43
一年内到期的非流动负债		2,636,897,915.68	2,757,537,641.81
其他流动负债		1,760,951,322.26	1,243,877,167.03
流动负债合计		65,494,302,610.03	48,834,922,386.85
非流动负债			
长期借款		5,577,628,699.22	5,113,811,117.34
长期应付款		511,574,693.33	500,101,065.00
长期应付职工薪酬		19,990,687.70	31,562,058.10
非流动负债合计		6,109,194,080.25	5,645,474,240.44
负债合计		71,603,496,690.28	54,480,396,627.29
所有者权益			
实收资本		5,213,990,675.00	5,213,990,675.00
资本公积		1,750,966,274.10	1,740,303,678.66
其他综合收益		(13,796,462.71)	(16,592,607.66)
专项储备		-	-
盈余公积		979,568,358.77	777,197,736.51
未分配利润		2,231,228,797.01	1,122,912,288.72
所有者权益合计		10,161,957,642.17	8,837,811,771.23
负债及所有者权益总计		81,765,454,332.45	63,318,208,398.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

2023年度财务审计报告-8.2023年度公司利润表

中铁三局集团有限公司
2023年度公司利润表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六(5)	57,963,312,063.33	54,075,044,270.47
减: 营业成本	十六(5)	54,126,363,425.22	51,432,948,462.15
税金及附加		104,613,517.45	73,027,247.95
管理费用		396,574,339.72	368,450,132.66
研发费用		1,311,584,255.44	939,329,624.91
财务费用-净额	十六(6)	370,705,902.69	339,561,018.47
其中: 利息费用		369,725,544.92	328,383,140.77
利息收入		18,260,325.91	21,930,820.39
加: 其他收益		1,863,030.12	4,144,958.06
投资收益	十六(7)	608,411,251.65	232,760,776.03
其中: 对联营企业和合营企业的投资损失		(91,667,384.86)	(110,168,128.16)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(272,009,662.44)	(258,182,369.16)
公允价值变动损失		(10,972,556.98)	-
信用减值损失		(78,027,340.88)	(27,207,243.02)
资产减值损失		(8,647,630.95)	(18,906,506.52)
资产处置收益		40,398.47	1,332,056.51
二、营业利润		2,166,137,774.24	1,113,851,825.39
加: 营业外收入		32,021,843.96	6,314,246.06
减: 营业外支出		18,993,385.88	2,638,252.16
三、利润总额		2,179,166,232.32	1,117,527,819.29
减: 所得税费用		155,460,009.77	78,994,125.63
四、净利润		2,023,706,222.55	1,038,533,693.66
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,023,706,222.55	1,038,533,693.66
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		2,796,144.95	150,295.25
不能重分类进损益的其他综合收益		14,580,853.17	531,875.00
—重新计量设定受益计划变动额		6,060,000.00	531,875.00
—其他权益工具投资公允价值变动		8,520,853.17	-
将重分类进损益的其他综合收益		(11,784,708.22)	(381,579.75)
—外币财务报表折算差额		(11,784,708.22)	(381,579.75)
六、综合收益总额		2,026,502,367.50	1,038,683,988.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

2023年度财务审计报告-9.2023年度公司现金流量表

中铁三局集团有限公司

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		53,545,113,426.89	50,944,569,050.94
收到的税费返还		219,319,200.00	350,153,800.00
收到其他与经营活动有关的现金		84,207,715.43	480,182,654.27
经营活动现金流入小计		53,848,640,342.32	51,774,905,505.21
购买商品、接受劳务支付的现金		48,406,378,190.89	46,082,631,227.98
支付给职工以及为职工支付的现金		2,667,734,513.06	2,233,742,240.56
支付的各项税费		321,854,494.50	388,392,003.36
支付其他与经营活动有关的现金	十六(8)(b)	1,480,811,636.63	1,319,965,079.73
经营活动现金流出小计		52,876,778,835.08	50,024,730,551.63
经营活动产生的现金流量净额	十六(8)(a)	971,861,507.24	1,750,174,953.58
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		590,796,662.45	154,565,176.99
取得投资收益所收到的现金		799,962,361.33	433,918,573.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		694,939.76	2,759,605.67
收到其他与投资活动有关的现金		198,714,929.82	172,196,420.76
投资活动现金流入小计		1,590,168,893.36	763,439,777.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		258,316,523.89	276,008,904.51
投资支付的现金		846,533,867.97	1,286,631,472.70
支付其他与投资活动有关的现金		688,738,733.00	802,097,930.49
投资活动现金流出小计		1,793,589,124.86	2,364,738,307.70
投资活动使用的现金流量净额		(203,420,231.50)	(1,601,298,530.34)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		7,060,000.00	120,110,000.00
取得借款收到的现金		7,100,000,000.00	8,621,700,000.00
筹资活动现金流入小计		7,107,060,000.00	8,741,810,000.00
偿还债务支付的现金		6,418,658,166.44	7,777,152,597.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,081,784,636.92	1,103,591,618.44
筹资活动现金流出小计		7,500,442,803.36	8,880,744,216.21
筹资活动使用的现金流量净额		(393,382,803.36)	(138,934,216.21)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		37,973,817.61	14,659,941.97
五、现金及现金等价物净增加额	十六(8)(a)	413,032,289.99	24,602,149.00
加:年初现金及现金等价物余额	十六(8)(a)	4,133,224,698.73	4,108,622,549.73
六、年末现金及现金等价物余额	十六(8)(c)	4,546,256,988.72	4,133,224,698.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

2023年度财务审计报告-10.2023年度公司所有者权益变动表

中钢三局集团有限公司
2023年度公司所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位:人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2022年1月1日年初余额		5,213,990,675.00	1,616,604,786.11	(16,742,902.91)	-	673,344,367.18	726,893,664.39	8,214,090,592.77
2022年度增减变动额		-	123,698,889.55	150,295.25	-	103,853,369.33	396,018,624.33	623,721,178.46
综合收益总额		-	-	150,295.25	-	-	1,038,533,693.66	1,038,683,988.91
净利润		-	-	-	-	-	1,038,533,693.66	1,038,533,693.66
其他综合收益		-	-	150,295.25	-	-	-	150,295.25
所有者投入和减少资本		-	123,698,889.55	-	-	-	(21,700.00)	123,677,189.55
所有者投入的资本	七(33)	-	120,110,000.00	-	-	-	-	120,110,000.00
股份支付计入所有者权益的金额	七(33)	-	3,588,889.55	-	-	-	-	3,588,889.55
其他		-	-	-	-	-	(21,700.00)	(21,700.00)
利润分配		-	-	-	-	-	(642,493,369.33)	(538,640,000.00)
提取盈余公积	七(35)	-	-	-	-	103,853,369.33	(103,853,369.33)	-
对所有者分配的分配	七(36)	-	-	-	-	103,853,369.33	(538,640,000.00)	(538,640,000.00)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	727,166,627.76	-	-	727,166,627.76
使用专项储备		-	-	-	(727,166,627.76)	-	-	(727,166,627.76)
2022年12月31日年末余额		5,213,990,675.00	1,740,303,678.66	(16,592,607.66)	-	777,197,736.51	1,122,912,286.72	8,837,811,771.23
2023年1月1日年初余额		5,213,990,675.00	1,740,303,678.66	(16,592,607.66)	-	777,197,736.51	1,122,912,286.72	8,837,811,771.23
2023年度增减变动额		-	10,662,595.44	2,796,144.95	-	202,370,622.26	1,108,316,508.29	1,324,145,670.94
综合收益总额		-	-	2,796,144.95	-	-	2,026,502,367.50	2,029,301,517.45
净利润		-	-	-	-	-	2,026,502,367.50	2,026,502,367.50
其他综合收益		-	-	2,796,144.95	-	-	-	2,796,144.95
所有者投入和减少资本		-	10,662,595.44	-	-	-	-	10,662,595.44
所有者投入的资本	七(33)	-	7,060,000.00	-	-	-	-	7,060,000.00
股份支付计入所有者权益的金额	七(33)	-	3,602,595.44	-	-	-	-	3,602,595.44
利润分配		-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	七(35)	-	-	-	-	202,370,622.26	(915,389,714.26)	(713,019,092.00)
对所有者分配的分配	七(36)	-	-	-	-	202,370,622.26	(202,370,622.26)	-
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	(713,019,092.00)	(713,019,092.00)
提取专项储备		-	-	-	984,010,616.77	-	-	984,010,616.77
使用专项储备		-	-	-	(984,010,616.77)	-	-	(984,010,616.77)
2023年12月31日年末余额		5,213,990,675.00	1,750,966,274.10	(13,796,462.71)	-	979,568,358.77	2,231,228,797.01	10,161,957,642.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中铁三局集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

中铁三局集团有限公司(以下简称“本公司”)前身为 1952 年 4 月 1 日组建成立的库图工程处, 后变更为铁道部第三工程局。1999 年 8 月, 更名为中铁第三工程局, 由中国铁路工程集团有限公司(以下简称“中铁工”)控股。2000 年, 本公司改制为有限责任公司。

2007 年 9 月, 中铁工以其全部主营业务及其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)作价出资, 独家发起设立中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”), 本公司的母公司变更为中国中铁, 最终控股母公司为中国中铁。

本公司统一社会信用代码为 91140000110104513E, 本公司经批准的经营期限为长期, 注册地为山西省太原市, 总部位于山西省太原市迎泽区迎泽大街 269 号。

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工程有限公司、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长城资产管理股份有限公司(以下简称“中国长城”)、中国国新控股有限责任公司(以下简称“中国国新”)、中国信达资产管理股份有限公司(以下简称“中国信达”)、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”)、穗达(嘉兴)投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“穗达投资”)、中国东方资产管理股份有限公司(以下简称“中国东方”)、中银金融资产投资有限公司(以下简称“中银资产”)、工银金融资产投资有限公司(以下简称“工银投资”)和交银金融资产投资有限公司(以下简称“交银投资”)等 9 家投资机构以债权和现金对本公司增资人民币 3,000,000,000.00 元。于 2018 年 6 月底上述增资完成后, 本公司的实收资本变更为人民币 4,956,310,675.00 元。

2019 年 7 月 2 日, 本公司第五届董事会第二十一次会议审议通过了《关于投资人向中国中铁股份有限公司转让中铁三局集团有限公司股权》的议案, 同意中国长城、中国东方、中国国新、结构调整基金、中国信达、中银资产、工银投资、交银投资、穗达投资向中国中铁转让其合计持有的本公司 29.38%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, 实际出资额为人民币 4,956,310,675.00 元, 占注册资本的 100%。

2020 年 10 月 14 日, 中国中铁向本公司增资人民币 293,480,000.00 元, 其中实收资本增加人民币 257,680,000.00 元, 资本公积增加人民币 35,800,000.00 元。完成增资后, 本公司的实收资本变更为人民币 5,213,990,675.00 元。

中铁三局集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(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”)主要从事各种类型工业、能源、交通、水利、环保、建筑等建设工程的施工总承包,以及房地产投资开发;铁路线路、架线、管道设备安装;房屋建筑业、桥梁预制、地基与基础工程;工程材料与设备采购;爆破与拆除工程;商品混凝土、混凝土构件以及钢结构和钢模板的制造和销售;预应力工程;建筑装饰装修、室内装潢;工程测量、变形监测、工程测量咨询;电力设施安装、计量认证、通信电力等建筑安装工程、电气化工程;技术开发与服务、勘测设计与咨询;工程检测;承包境外工程和境内国际招标工程;市政工程施工总承包,对外劳务合作以及上述境外工程所需设备、材料出口;物业管理;房屋、站场租赁;铁路运输管理与服务;供应、代运、货位经营;场地、库房、设施租赁;机械制造、修理与设备、仪器仪表租赁、施工周转材料租赁;餐饮住宿(仅限分支机构用)、普通货物运输;仓储(不含危化品、食品)等业务;高速公路以及基础设施的投资、建设;钢材、水泥、土工材料、铁路器材、防水材料、有色金属、道路沥青、化工商品、润滑油、仪器仪表、水处理剂及设备、建筑及安装材料的批发零售;水泥添加剂、混凝土外加剂的生产销售;碎石生产销售;铁路内部用油信息服务;成品油、燃料油以及苯、甲醇、乙醇等化工品的主陆经营;经济信息咨询;经济广告业务;进出口贸易以及许可经营项目;煤炭批发等。2023 年度,本集团的实际主营业务为各种类型工业、能源、交通、水利、环保、建筑等建设工程的施工总承包,以及房地产投资开发;房屋建筑业、桥梁预制、地基与基础工程;工程材料与设备采购;建筑装饰装修、室内装潢;工程测量、变形监测、工程测量咨询;电力设施安装、计量认证、通信电力等建筑安装和电气化工程;技术开发与服务、勘测设计与咨询等。

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。

- 12 -

中铁三局集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

二 财务报表的编制基础

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

于 2023 年 12 月 31 日,本集团及本公司的流动负债高于流动资产分别为人民币 2,868,211,173.05 元及人民币 6,894,314,562.03 元。本集团及本公司能够通过经营活动、外部授信等产生足够的现金流,在可预见的将来清偿到期债务而不至于大规模缩减经营规模。基于此,本公司管理层确信本集团及本公司将会持续经营,并以持续经营为基础编制本财务报表。

三 遵循企业会计准则的声明

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

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团基础设施建设业务、部分制造业务及房地产开发业务由于项目建设期、制造期以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。

- 13 -

中铁三局集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外,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

(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。

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。

- 14 -

中铁三局集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外,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)的金额不足冲减的,调整留存收益。

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

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

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

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

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

- 15 -

中铁三局集团有限公司 2023 年度财务报表附注 (除特别注明外,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判断为主要代表其自身行使决策权,则是主要责任人,因而控制该结构化主体。 (6) 合营安排分类及共同经营会计处理方法 合营安排分为共同经营和合营企业,该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。 本集团对合营企业的投资采用权益法核算,具体请参见附注四(12)。 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。		中铁三局集团有限公司 2023 年度财务报表附注 (除特别注明外,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,采用现金流量表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,将资产负债表股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。 编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,列入所有者权益“其他综合收益”项目;处置境外经营时,计入处置当期损益。
- 16 -		- 17 -
中铁三局集团有限公司 2023 年度财务报表附注 (除特别注明外,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因此形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。 (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,本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。 债务工具 本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具,分别采用以下三种方式进行计量: 以摊余成本计量: 本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、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。		中铁三局集团有限公司 2023 年度财务报表附注 (除特别注明外,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。在初始确认时,本集团为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产,其余列示为交易性金融资产。 权益工具 本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响,且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;自资产负债表日起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。
- 18 -		- 19 -

中铁三局集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 减值

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。

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

除上述应收账款、应收款项融资和合同资产外,于每个资产负债表日,本集团对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。

- 20 -

中铁三局集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 减值(续)

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

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

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

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

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

应收款项融资组合 银行承兑汇票

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

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

- 21 -

中铁三局集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 减值(续)

当单项其他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

划分为组合的其他应收款,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

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

(ii) 终止确认

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

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

- 22 -

中铁三局集团有限公司

2023 年度财务报表附注

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

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 存货

(a) 分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、房地产开发成本和临时设施等。存货按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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

- 23 -

中铁三局集团有限公司 2023 年度财务报表附注 (除特别注明外, 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) (c) 房地产开发成本 房地产开发成本主要包括土地出让金、基础设施支出、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; 公共配套设施费按政府有关部门批准的公共配套项目加建路等。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 临时设施按照相关配套设施的工程进度进行摊销, 在工程完工时摊销完毕。 (f) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法 存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中, 以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。 (g) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。 (11) 合同资产和合同负债 在本集团与客户的合同中, 本集团承担将商品或服务转移给客户的履约义务, 同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前, 企业已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))。 - 24 -		中铁三局集团有限公司 2023 年度财务报表附注 (除特别注明外, 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 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。 子公司为本集团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、合同约定及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。 对子公司的投资, 在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示, 在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并; 对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。 (a) 投资成本确定 同一控制下企业合并形成的长期股权投资, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积。资本公积不足冲减的, 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投资初始投资成本。 对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资, 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 以发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。 (b) 后续计量及损益确认方法 采用成本法核算的长期股权投资, 按照初始投资成本计量, 被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为投资收益计入当期损益。 采用权益法核算的长期股权投资, 初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 以初始投资成本作为长期股权投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 并相应调增长期股权投资成本。 - 25 -
中铁三局集团有限公司 2023 年度财务报表附注 (除特别注明外, 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) 采用权益法核算的长期股权投资, 本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的, 继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。 本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分, 予以抵销。在此基础上确认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产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分, 本集团在公司财务报表抵销的基础上, 对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销, 并相应调整长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位发生的内部交易损失, 其中属于资产减值损失的部分, 相应的未实现损失不予抵销。 (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据 控制是指拥有对被投资单位的权力, 通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。 共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。 重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。 (d) 长期股权投资减值 对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资, 当其可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(19))。 - 26 -		中铁三局集团有限公司 2023 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元) 四 重要会计政策和会计估计(续) (13) 投资性房地产 投资性房地产包括以出租为目的的建筑物, 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计入当期损益。 当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(19))。 (14) 固定资产 (a) 固定资产确认及初始计量 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产包括房屋及建筑物、施工设备、运输设备、工业生产设备、试验设备及仪器和其他固定资产。 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。 - 27 -

中铁三局集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外, 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

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

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

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

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

(d) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

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

- 28 -

中铁三局集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外, 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

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

无形资产包括特许经营权、土地使用权、软件、专利权等, 以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 特许经营权

本集团作为社会资本方, 采用政府和社会资本合作(以下简称“PPP”)项目合同等参与高速公路及其他基础设施的建设并取得特许经营权资产, 在项目运营期间, 本集团有权向获取公共产品和服务的对象收取费用, 但收费金额不确定, 该权利不构成一项无条件收取现金的权利, 本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时, 将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产。本集团取得的与高速公路有关的特许经营权按照车流量法进行摊销; 与其他基础设施有关的特许经营权按照特许经营期间平均摊销。

(b) 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。

- 29 -

中铁三局集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外, 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)

(c) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 2—10 年平均摊销。

(d) 软件

软件按预计使用寿命或合同规定的使用年限 2—10 年平均摊销。

(e) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(f) 研究与开发

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。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 予以资本化:

- 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;
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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; 以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。前期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, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(g) 无形资产减值

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

- 30 -

中铁三局集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期待摊费用

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

(19) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

- 31 -

中铁三局集团有限公司 2023 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元) 四 重要会计政策和会计估计(续) (20) 职工薪酬(续) (b) 离职后福利 本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后, 不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内, 本集团的离职后福利包括为员工缴纳的基本养老保险、失业保险和企业年金计划, 属于设定提存计划; 为满足一定条件的离退休人员、因公已故员工遗属以及内退和退休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(包括结算利得或损失)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	中铁三局集团有限公司 2023 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元) 四 重要会计政策和会计估计(续) (20) 职工薪酬(续) (c) 辞退福利 本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿, 在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债, 同时计入当期损益。 (i) 内退福利 本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利, 是指向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止, 向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利, 本集团比照辞退福利进行会计处理, 在符合辞退福利相关确认条件时, 将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等, 确认为负债, 一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。 预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利, 列示为应付职工薪酬。 (21) 利润分配 拟发放的利润于董事会批准的当期, 确认为负债。 (22) 预计负债 因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 当履行该义务很可能导致经济利益的流出, 且其金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。 于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。 预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债, 列报为其他流动负债。
中铁三局集团有限公司 2023 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元) 四 重要会计政策和会计估计(续) (22) 预计负债(续) (a) 待执行亏损合同 待执行合同变成亏损合同的, 本集团对标的资产进行减值测试并按规定确认减值损失, 如预计亏损超过该减值损失, 将超过部分确认为预计负债; 无合同标的资产的, 亏损合同相关义务满足预计负债确认条件时, 确认为预计负债。 (b) 未决诉讼 因尚未判决的诉讼导致本集团需承担对可能败诉的判决结果形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 当履行该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。 (23) 收入确认 本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时, 按预期有权收取的对价金额确认收入。 (a) 基础设施建设及相关业务和勘察设计的收入 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。 基础设施建设工程、基建项目的勘察设计等服务合同主要根据建造项目的性质, 按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或已完工合同工作的测量进度确定。于资产负债表日, 本集团对已完工或已完工进度进行重新估计, 以使其能够反映履约情况的变化。	中铁三局集团有限公司 2023 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元) 四 重要会计政策和会计估计(续) (23) 收入确认(续) (a) 基础设施建设及相关业务和勘察设计业务的收入(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或者该业务营业周期的合同取得成本, 在其发生时计入当期损益; 对于摊销期限在一个营业周期以上的合同取得成本, 本集团按照相关合同下确认收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本, 本集团对超出的部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失。于资产负债表日, 本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或该业务的营业周期, 以减去相关资产减值准备后的净额, 分别列示为存货和其他非流动资产; 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) PPP 项目合同 PPP 项目合同, 是指社会资本方与政府方依法依规就 PPP 项目合作所订立的合同, 该合同同时符合“双特征”和“双控制”条件。其中, “双特征”是指, 社会资本方在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务, 并就其提供的公共产品和服务获得补偿; “双控制”是指, 政府方控制或管制社会资本方使用 PPP 项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格, PPP 项目合同终止时, 政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。 本集团根据 PPP 项目合同约定, 提供多项服务的, 识别合同中的单项履约义务, 并将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

中铁三局集团有限公司 2023 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元) 四 重要会计政策和会计估计(续) (23) 收入确认(续) (c) PPP 项目合同(续) 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。 (d) 建设和移交合同 对于本集团提供基础设施建设服务的, 于建设阶段, 按照附注四(23)(a)所述的会计政策确认相关基础设施建造服务收入和成本, 基础设施建造服务收入按照收取或有权收取的对价计量, 在确认收入的同时确认合同资产, 并对合同安排中的重大融资成分进行处理, 待拥有无条件收取对价权利时, 转入“长期应收款”, 待收到业主支付的款项后, 进行冲减。 (24) 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。 - 38 -	中铁三局集团有限公司 2023 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元) 四 重要会计政策和会计估计(续) (24) 政府补助(续) 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。 (25) 当期所得税和递延所得税 所得税费用包括当期所得税和递延所得税。 (a) 当期所得税 资产负债表日, 对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产), 以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。 (b) 递延所得税资产及递延所得税负债 递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损), 且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异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。 - 37 -
中铁三局集团有限公司 2023 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元) 四 重要会计政策和会计估计(续) (25) 当期所得税和递延所得税(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。 (26) 租赁 租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。 <u>本集团作为承租人</u> 本集团于租赁期开始日确认使用权资产, 并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额, 以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债, 列示为一年内到期的非流动负债。 本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物和施工设备。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(附注四(19))。 - 38 -	中铁三局集团有限公司 2023 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元) 四 重要会计政策和会计估计(续) (26) 租赁(续) <u>本集团作为承租人(续)</u> 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。 <u>本集团作为出租人</u> 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和施工设备时, 经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。 对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免, 本集团选择采用简化方法, 将减免的租金作为可变租金, 在减免期间将减免金额计入当期损益。 除上述采用简化方法的合同变更外, 当租赁发生变更时, 本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁, 并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。 - 39 -

中铁三局集团有限公司		中铁三局集团有限公司													
2023 年度财务报表附注		2023 年度财务报表附注													
(除特别注明外,金额单位为人民币元)		(除特别注明外,金额单位为人民币元)													
四	重要会计政策和会计估计(续)	四	重要会计政策和会计估计(续)												
(27)	分部信息	(29)	股份支付(续)												
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。		授予方修改股份支付计划条款时,如果修改增加了所授予权益工具的公允价值,本集团根据修改前后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果授予方按照有利于职工的方式修改可行权条件,本集团按照修改后的可行权条件核算;如果授予方以不利于职工的方式修改可行权条件,核算时不予以考虑。除非授予方取消了部分或全部已授予的权益工具,如果授予方取消了所授予的权益工具,则本集团于取消日作为加速行权处理,将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。													
(28)	安全生产费	(30)	重要会计估计和判断												
本集团根据国家相关法律法规的规定计提安全生产费用,安全生产费用专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件。		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。													
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。		(a) 采用会计政策的关键判断													
(29)	股份支付	(i)	金融资产的分类												
股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团将本公司之母公司中国中铁授予归属于本集团之激励对象的限制性股票作为以中国中铁权益结算的股份支付进行核算。		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。													
以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入当期损益,相应增加资本公积;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内每个资产负债表日,本集团根据最新取得的可行权职工人数变动,是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,并以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入当期损益。		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。													
对于最终未能达到可行权条件的股份支付,本集团不确认成本或费用,除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件,此时无论是否满足市场条件或非可行权条件,只要满足所有可行权条件中的非市场条件,即视为可行权。		本集团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。													
- 40 -		- 41 -													
中铁三局集团有限公司		中铁三局集团有限公司													
2023 年度财务报表附注		2023 年度财务报表附注													
(除特别注明外,金额单位为人民币元)		(除特别注明外,金额单位为人民币元)													
四	重要会计政策和会计估计(续)	四	重要会计政策和会计估计(续)												
(30)	重要会计估计和判断(续)	(30)	重要会计估计和判断(续)												
(b)	重要会计估计及其关键假设	(b)	重要会计估计及其关键假设(续)												
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) 应收账款及合同资产的预期信用损失(续)													
(i)	基础设施建设业务的收入确认	在考虑前瞻性信息时,本集团考虑了不同的宏观经济情景。2023 年度,“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 50%、40%和 10%(2022 年度:50%、40%和 10%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数,包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。2023 年度,本集团已考虑了不同宏观经济情景下的不确定性,相应更新了相关假设和参数,各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下:													
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,并依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。		<table><tr><th></th><th>基准</th><th>不利</th><th>有利</th></tr><tr><td>国内生产总值</td><td>5.06%</td><td>4.50%</td><td>5.33%</td></tr><tr><td>工业增加值</td><td>4.74%</td><td>4.26%</td><td>4.90%</td></tr></table>			基准	不利	有利	国内生产总值	5.06%	4.50%	5.33%	工业增加值	4.74%	4.26%	4.90%
	基准	不利	有利												
国内生产总值	5.06%	4.50%	5.33%												
工业增加值	4.74%	4.26%	4.90%												
(ii)	应收账款及合同资产的预期信用损失	2022 年度,本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下:													
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。		<table><tr><th></th><th>基准</th><th>不利</th><th>有利</th></tr><tr><td>国内生产总值</td><td>5.20%</td><td>4.85%</td><td>6.01%</td></tr><tr><td>工业增加值</td><td>5.47%</td><td>4.61%</td><td>6.82%</td></tr></table>			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%
	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%												
- 42 -		- 43 -													

中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 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定, 所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息, 然而, 当可观察市场信息无法获得时, 管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。该估计可能与下一年度的实际结果有所不同。

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

- 44 -

中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(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	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% 5%、3%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%、5%

(a) 《财政部 税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税【2018】54 号)及《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号), 本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内, 新购买的低于人民币 5,000,000.00 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。

- 45 -

中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”), 本集团及本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定, 并采用追溯调整法处理, 相应调整 2022 年年初留存收益及其他相关财务报表项目, 2022 年度的比较财务报表已相应重列, 具体影响如下:

(a) 有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理, 对本集团财务报表的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2022 年 1 月 1 日
		本集团
针对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易而产生的等额可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异。本集团及本公司相应确认为递延所得税资产和递延所得税负债。	递延所得税负债	(20,359,136.04)
	递延所得税资产	950,868.18
	未分配利润	19,408,269.86
		2022 年 12 月 31 日
		本集团
	递延所得税负债	(14,394,255.28)
	递延所得税资产	1,060,603.85
	未分配利润	13,303,651.43
		2022 年度
		本集团
	所得税费用	(6,104,618.43)

(b) 解释 16 号对本公司财务报表无影响。

除上述影响的报表项目外, 执行解释 16 号的规定对 2022 年 1 月 1 日及 2022 年 12 月 31 日的其他报表项目没有影响。

- 45 -

中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(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) 西部大开发战略有关的税收优惠政策

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, 且主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业”的条件, 并经过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, 本集团之子公司中铁三局集团西北工程有限公司和中铁三局集团桥梁工程有限公司的主营业务在《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, 所获高新技术企业证书有效期为 3 年, 于本报告期适用 15% 的企业所得税优惠税率。

公司名称	证书编号
中铁三局集团第二工程有限公司	GR202113001185
中铁三局集团第三工程有限公司	GR202114001044
中铁三局集团第四工程有限公司	GR202111000080
中铁三局集团第五工程有限公司	GR202114000149
中铁三局集团第六工程有限公司	GR202114000899
中铁三局集团建筑安装工程有限公司	GR202114001204
中铁三局集团电力工程有限公司	GR202214000136
中铁三局集团华东建设有限公司	GR202332002530
中铁三局集团广东建设工程有限公司	GR202344010120
中铁三局集团天津建设工程有限公司	GR202212001034
山西天昇测绘工程有限公司	GR202114000624
中铁三局集团路桥工程有限公司	GR202213001683
中铁三局集团桥梁工程有限公司	GR202251000868

- 47 -

中铁三局集团有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 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 应收中铁工合并范围内客户:

2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
账面余额	坏账准备			账面余额	坏账准备		
	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	6,452,561,500.95	0.20%	12,905,123.13	6,194,633,843.69	0.20%	12,389,267.67	
一到二年	450,857,471.95	3.00%	13,519,724.16	317,763,346.26	3.00%	9,532,900.39	
二到三年	162,187,917.39	5.00%	8,109,399.87	252,619,454.81	5.00%	12,630,972.76	
三到四年	223,521,434.17	12.00%	26,834,572.10	121,252,383.99	12.00%	14,962,286.08	
四到五年	75,518,814.82	18.00%	13,593,366.69	104,023,974.59	18.00%	18,724,305.00	
五年以上	89,441,752.45	40.00%	35,776,700.98	14,309,269.57	40.00%	5,723,707.82	
合计	7,453,086,007.83		110,736,902.93	7,004,702,216.11		73,563,439.72	

组合一 应收地方政府/地方国有企业客户:

2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日			
账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备		
金额	计提比例	金额	金额	计提比例	金额	
一年以内	1,100,481,142.01	0.40%	4,401,524.57	655,334,823.26	0.40%	2,621,339.31
一到二年	170,110,915.13	5.00%	8,505,545.76	30,524,520.31	5.00%	1,526,226.62
二到三年	30,524,520.31	10.00%	3,052,452.03	21,692,054.67	10.00%	2,169,205.48
三到四年	21,692,054.67	18.00%	3,904,589.84	23,178,689.09	18.00%	4,172,164.04
四到五年	15,329,174.77	25.00%	3,932,283.69	5,715,137.71	25.00%	1,428,794.43
五年以上	27,911,680.82	50.00%	13,055,790.41	22,195,443.12	50.00%	11,098,221.60
合计	1,389,046,387.71		37,652,576.30	788,641,666.25		23,015,940.88

组合一 应收中国国家铁路集团有限公司:

2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日			
账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备		
金额	计提比例	金额	金额	计提比例	金额	
一年以内	795,534,645.60	0.20%	1,591,069.29	742,826,014.15	0.20%	1,485,852.04
一到二年	48,034,254.01	3.00%	1,441,027.62	109,094,398.30	3.00%	3,272,831.96
二到三年	71,465,837.24	5.00%	3,573,291.86	2,140,654.70	5.00%	107,032.73
三到四年	2,140,654.70	10.00%	214,065.47	9,526,294.49	10.00%	952,629.45
四到五年		15.00%		1,471,684.00	15.00%	220,752.60
五年以上	4,692,891.86	30.00%	1,407,867.96	11,291,610.31	30.00%	3,387,483.10

- 52 -

中铁三局集团有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(iv) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债:

于 2023 年 12 月 31 日, 本集团无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: 人民币 129,100,000.00 元及人民币 129,100,000.00 元)。

(b) 2023 年度, 本集团无实际核销的应收账款(2022 年度: 无)。

(3) 预付款项

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付账款	853,412,712.65	718,309,313.32
减: 减值准备	15,000,000.00	15,000,000.00
净额	838,412,712.65	703,309,313.32

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	709,631,830.98	83.15%	646,845,561.10	90.05%
一到二年	72,571,458.92	8.50%	10,061,454.92	1.40%
二到三年	9,813,565.45	1.15%	8,099,003.96	1.21%
三年以上	81,395,857.30	7.20%	52,703,293.34	7.34%
合计	853,412,712.65	100.00%	718,309,313.32	100.00%

- 54 -

中铁三局集团有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 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:

2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日			
账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备		
金额	计提比例	金额	金额	计提比例	金额	
一年以内	217,185,378.83	1.00%	2,171,853.79	207,000,644.87	1.00%	2,070,066.45
一到二年		8.00%		8,006,380.79	8.00%	712,510.46
二到三年	2,799,830.41	18.00%	503,989.47		18.00%	
合计	219,985,209.24		2,675,823.26	215,913,025.86		2,782,576.91

组合一 应收其他客户:

2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	计提比例	金额		金额	计提比例	金额
一年以内	458,054,117.97	0.50%	2,290,270.59	6,711,296.70	0.50%	33,558.49	
一到二年	166,191.78	6.00%	9,491.51	12,294,665.37	6.00%	737,699.12	
二到三年	94,241.70	15.00%	14,136.25	3,333,600.74	15.00%	600,025.11	
三到四年	2,188,950.00	30.00%	850,585.00	458,568.07	30.00%	137,567.42	
四到五年	291,262.00	40.00%	104,512.80	41,367,762.48	40.00%	16,547,116.99	
五年以上	54,392,120.47	60.00%	32,557,272.69	13,890,220.85	60.00%	8,334,136.12	
合计	614,968,903.92		35,626,368.81	78,056,360.21		26,290,101.25	

(ii) 2023 年度, 本集团计提应收账款坏账准备人民币 106,190,915.73 元(2022 年度: 人民币 49,057,416.03 元); 本年转回坏账准备人民币 32,368,529.52 元(2022 年度: 人民币 21,356,897.55 元)。重要的应收账款收回金额列示如下:

收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	收回金额	收回方式
应收账款 1	款项收回	5,055,479.99	银行收款
应收账款 2	款项收回	1,696,315.91	银行收款
应收账款 3	款项收回	1,505,102.88	银行收款

- 53 -

中铁三局集团有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收代垫款	943,769,600.75	886,244,614.77
应收保证金	470,691,423.18	425,132,370.80
应收押金	245,566,956.52	240,284,895.67
应收股权转让款		285,400,000.00
其他	172,002,645.47	151,316,588.47
小计	1,832,030,625.90	1,988,378,469.71
减: 坏账准备	419,378,436.65	416,508,619.87
合计	1,412,652,189.25	1,571,869,849.84

(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, 本集团处于第一阶段的其他应收款无单项计提的坏账准备, 处于第一阶段的其他应收款的组合计提的坏账准备分析如下:

2023 年 12 月 31 日			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	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备
组合计提					
应收代垫款	552,542,258.38	0.50%	2,762,711.29		
应收押金和保证金	330,254,569.67	0.50%	1,851,422.96		
应收其他款项	102,035,668.48	0.50%	510,177.34		
合计	984,832,516.73		4,924,311.58		
组合计提					
应收代垫款	696,030,416.19	0.50%	3,447,754.40		
应收押金和保证金	251,674,521.20	0.50%	1,258,373.15		
应收其他款项	191,878,730.47	0.50%	959,393.62		
合计	1,139,583,767.86		5,665,521.17		

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

- 55 -

中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(b) 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			2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	整个存续期预期信用损失率		账面余额	坏账准备
单项计提:					
其他应收款单位 1	132,112,068.24	100.00%		132,112,068.24	
其他应收款单位 2	99,718,056.28	100.00%		99,718,056.28	
其他应收款单位 3	22,290,769.79	75.00%		16,717,504.13	
其他应收款单位 4	19,643,690.16	100.00%		19,643,690.16	
其他应收款单位 5	10,000,000.00	100.00%		10,000,000.00	
其他单位	9,989,803.41	54.80%		5,480,394.68	
合计	293,754,387.88			283,671,683.49	

组合计提:					
应收押金和保证金	385,973,789.81	21.40%		82,616,282.98	
应收代垫款	97,472,964.49	29.39%		28,845,022.17	
应收其他款项	65,967,176.59	27.00%		19,521,136.43	
合计	553,413,931.29			130,982,441.58	

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	整个存续期预期信用损失率		账面余额	坏账准备
单项计提:					
其他应收款单位 1	132,112,068.24	100.00%		132,112,068.24	
其他应收款单位 2	99,718,056.28	100.00%		99,718,056.28	
其他应收款单位 3	48,588,932.06	55.70%		27,065,632.06	
其他应收款单位 4	19,643,690.16	100.00%		19,643,690.16	
其他应收款单位 5	10,000,000.00	100.00%		10,000,000.00	
其他单位	7,127,196.31	80.19%		5,712,557.97	
合计	317,189,942.05			294,261,954.71	

组合计提:					
应收押金和保证金	413,730,701.31	19.00%		82,330,157.51	
应收代垫款	70,513,146.22	31.99%		22,595,295.60	
应收其他款项	47,369,912.27	24.71%		11,700,680.88	
合计	531,604,759.80			116,626,134.00	

- 56 -

中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
原材料	459,686,630.23	25,373,343,905.95	24,989,493,112.41	843,517,483.77
周转材料	759,129,484.34	2,307,391,506.63	1,572,707,369.50	1,493,813,691.47
委托加工物资	-	18,765,865.86	5,646,883.05	13,118,982.81
在产品	-	328,087,874.48	328,087,874.48	-
库存商品	24,872,883.72	474,119,116.04	421,846,180.58	76,945,819.20
房地产开发成本	568,212,670.48	3,360,464.16	77,758.90	569,335,375.69
临时设施	23,244,220.37	45,474,725.29	28,399,527.40	40,319,418.17
小计	1,432,926,989.14	28,550,383,708.41	27,346,258,226.88	2,637,050,470.67
减:跌价准备	-	-	-	-
合计	1,432,926,989.14	28,550,383,708.41	27,346,258,226.88	2,637,050,470.67

注:本集团对于用于购建或生产符合资本化条件的资产而产生的借款费用予以资本化。2023 年度,计入存货中的借款费用资本化的金额为人民币 71,926.01 元(2022 年度:人民币 295,978.54 元)。

(6) 合同资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产	16,432,005,264.02	12,268,361,216.18
减:减值准备	95,142,480.98	81,718,336.82
小计	16,336,862,783.04	12,186,642,879.36
减:列示于其他非流动资产的合同资产(附注七(18))		
—原值	5,051,465,038.85	3,719,540,079.93
—减值准备	69,168,506.86	30,957,641.85
小计	4,982,296,531.99	3,688,582,438.08
合计	9,854,566,251.05	8,498,060,441.28

于 2023 年 12 月 31 日,账面价值为人民币 109,000,000 元(2022 年 12 月 31 日:人民币 109,000,000.00 元)的合同资产已质押取得人民币 43,173,655.17 元的长期借款(2022 年 12 月 31 日:人民币 58,400,000.00 元)(附注七(28))。

- 58 -

中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 2023 年度,本集团计提其他应收款坏账准备人民币 18,188,693.26 元(2022 年度:人民币 28,250,716.99 元);本年转回坏账准备人民币 15,318,876.48 元(2022 年度:人民币 38,108,852.21 元)。重要的其他应收款收回金额列示如下:

收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	收回金额	收回方式
其他应收款 1	款项收回	4,774,862.27	银行存款
其他应收款 2	款项收回	2,500,000.00	银行存款
其他应收款 3	款项收回	1,783,594.91	银行存款

(c) 2023 年度,无实际核销的其他应收款(2022 年度:无)。

(d) 于 2023 年 12 月 31 日,按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

性质	账龄	占其他应收款余额比例	坏账准备
其他应收款单位 1	应收代垫款	132,112,068.24	7.21%
其他应收款单位 2	应收代垫款	127,111,328.00	6.94%
其他应收款单位 3	应收代垫款	69,944,318.00	5.40%
其他应收款单位 4	应收代垫款	99,718,056.28	5.44%
其他应收款单位 5	应收代垫款	74,448,326.84	4.00%
合计		533,334,097.36	29.11%

(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)。

- 57 -

中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 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提减值准备。于 2023 年 12 月 31 日,计提减值准备的合同资产分析如下:

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日,本集团无单项计提减值准备的合同资产。

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日,本集团组合计提减值准备的合同资产分析如下:

	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
未到期的质保金	9,733,266,935.81	0.50%	48,666,335.11	预期信用损失
基础设施建设项目	6,324,919,088.13	0.71%	44,807,949.87	预期信用损失
金融资产模式的 PPP 项目	373,819,240.28	0.50%	1,869,095.20	预期信用损失
合计	16,432,005,264.02		95,142,480.98	

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

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	理由
未到期的质保金	8,062,715,905.82	0.50%	40,182,272.88	预期信用损失
基础设施建设项目	3,832,141,863.37	1.04%	39,668,546.70	预期信用损失
金融资产模式的 PPP 项目	373,503,445.99	0.50%	1,867,517.24	预期信用损失
合计	12,268,361,216.18		81,718,336.82	

(7) 其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	4,990,416,629.93	4,872,451,173.55
预缴税金	21,068,194.67	21,638,004.10
合计	5,011,484,824.60	4,894,089,177.65

- 59 -

中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 债权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期贷款及应收款项	927,681,450.29	1,075,978,112.74
减: 减值准备	16,653,168.51	5,379,890.57
小计	911,028,281.78	1,070,598,222.17

(9) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合营企业(a)	927,680,697.11	1,122,816,176.59
联营企业(b)	1,438,907,635.33	1,387,284,839.17
小计	2,366,598,332.44	2,510,101,015.76
减: 减值准备	-	-
合计	2,366,598,332.44	2,510,101,015.76

- 60 -

中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

重要合营企业的基础信息:

	主要经营地	注册地	持股比例	对集团活动是否具有战略性
东营利港	山东东营	山东东营	70.00%	否

重要合营企业的主要财务信息:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	东营利港	东营利港
流动资产	403,268,622.42	527,982,049.15
其中: 现金和现金等价物	129,383,485.27	218,257,066.52
非流动资产	4,922,334,634.36	5,129,344,345.58
资产合计	5,325,603,256.78	5,657,326,394.73
流动负债	325,701,513.77	332,682,638.06
非流动负债	4,502,962,962.93	4,632,222,222.21
负债合计	4,828,664,476.70	4,964,904,860.27
净资产	496,938,780.08	692,421,534.46
按持股比例计算的净资产份额(i)	347,857,146.06	484,695,074.12
调整事项-非等比出资	186,353,830.87	185,497,850.86
对合营企业投资的账面价值	534,210,976.93	670,192,924.98
	2023 年度	自投资日至 2022 年 12 月 31 日止期间
	东营利港	东营利港
营业收入	115,365,073.06	82,388,859.00
所得税费用	-	-
净亏损	(194,259,925.79)	(178,621,535.74)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(194,259,925.79)	(178,621,535.74)

(i) 本集团以合营企业财务报表中所有者权益的金额为基础, 按持股比例计算相应的净资产份额。合营企业财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

- 62 -

中铁三局集团有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	持股比例 (%)	减值准备
	账面余额	账面余额		12 月 31 日
东营利港海洋工程有限公司 (附 1)	870,192,924.98	-	70.00	-
山东利通建设工程有限公司 (附 2)	114,862,436.27	(135,981,948.03)	47.82	-
晋城丹河建设有限公司 (附 2)	133,688,789.64	(11,902,079.58)	30.00	-
北京中时投资有限公司	-	36,000,000.00	48.00	-
天津利通建设工程有限公司	93,960,000.00	212.88	29.00	-
天津利通建设工程有限公司	70,000,943.22	-	-	-
中心	109,525,183.53	109,525,183.53	-	-
其他合营企业	24,515,888.85	3,000,000.00	-	-
合计	1,122,816,176.59	145,525,183.53	-	-

注1: 本公司持有东营利港海洋工程有限公司(以下简称“东营利港”)70%的股权, 根据该公司章程规定, 其重大经营决策须经全体股东一致通过, 本公司与另一股东共同控制该公司, 因此将其作为合营企业权益性投资。

注2: 本公司持有山东利通建设工程有限公司(以下简称“山东利通”)47.82%的股权, 根据该公司章程规定, 其重大经营决策须经全体股东一致通过, 本公司与另一股东共同控制该公司, 因此将其作为合营企业权益性投资。

注3: 本公司持有晋城丹河建设有限公司(以下简称“晋城丹河”)30%的股权, 根据该公司章程规定, 其重大经营决策须经全体股东一致通过, 本公司与另一股东共同控制该公司, 因此将其作为合营企业权益性投资。

- 61 -

中铁三局集团有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	持股比例 (%)	减值准备
	账面余额	账面余额		12 月 31 日
山西利通建设工程有限公司 (附 1)	538,693,235.71	538,141,601.90	25.00	-
朔州市利通建设工程有限公司 (附 1)	309,362,860.00	309,362,860.00	69.00	-
晋城丹河建设有限公司 (附 2)	223,984,796.28	233,611,188.03	36.00	-
晋城丹河建设有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00	20.00	-
晋城丹河建设有限公司	245,228,624.17	268,897,185.52	-	-
其他联营企业	1,387,284,839.21	1,438,907,635.33	-	-
合计	1,387,284,839.21	1,438,907,635.33	-	-

注1: 本公司与朔州市利通建设工程有限公司、朔州市利通建设工程有限公司共同控制山西利通建设工程有限公司, 本公司占54%的股权, 根据该公司章程规定, 朔州市利通建设工程有限公司重大经营决策须经朔州市利通建设工程有限公司控制, 本公司仅可以对其施加重大影响, 因此将其作为联营企业权益性投资。

注2: 本公司持有晋城丹河建设有限公司(以下简称“晋城丹河”)36%的股权, 根据该公司章程规定, 其重大经营决策须经全体股东一致通过, 本公司与另一股东共同控制该公司, 因此将其作为联营企业权益性投资。

注3: 本公司持有晋城丹河建设有限公司(以下简称“晋城丹河”)20%的股权, 根据该公司章程规定, 其重大经营决策须经全体股东一致通过, 本公司与另一股东共同控制该公司, 因此将其作为联营企业权益性投资。

- 63 -

中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

重要联营企业的主要财务信息:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	山西离雁	山西离雁
流动资产 ^a	774,434,691.45	651,275,081.32
其中: 现金和现金等价物	52,102,426.54	53,254,429.45
非流动资产	8,744,970,268.59	8,106,704,149.81
资产合计	9,519,410,960.04	8,757,979,231.13
流动负债	115,397,797.81	890,809,165.78
非流动负债	5,018,858,979.00	3,884,000,000.00
负债合计	5,134,256,776.81	4,774,809,165.78
净资产	4,385,154,183.43	3,983,170,065.35
按持股比例计算的净资产份额(i)	1,096,288,545.86	995,792,516.34
调整事项-非等比出资	(557,146,943.96)	(457,099,280.63)
对联营企业投资的账面价值	539,141,601.90	538,693,235.71
	2023 年度	2022 年度
	山西离雁	山西离雁
营业收入	486.79	33,394.50
所得税费用	447,044.21	409,678.92
净利润	1,793,464.74	2,640,979.91
其他综合收益	-	-
综合收益总额	1,793,464.74	2,640,979.91

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

- 64 -

中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 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	2,333,382,908.27	1,808,294,955.52
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资		
成本		
—非上市权益工具投资	2,356,392,924.33	1,842,666,109.13
累计公允价值变动		
—非上市权益工具投资	(23,010,016.06)	(34,371,153.61)
合计	2,333,382,908.27	1,808,294,955.52

2023 年度,本集团无因战略调整处置权益工具投资。

(11) 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	684,075,250.82	473,656,000.00

- 65 -

中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 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
原值	271,166,163.89	-	-	271,166,163.89
房屋及建筑物	271,166,163.89	-	-	271,166,163.89
累计折旧	37,014,326.64	8,650,726.64	-	45,665,053.28
房屋及建筑物	37,014,326.64	8,650,726.64	-	45,665,053.28
账面净值	234,151,837.25	-	-	225,501,110.61
房屋及建筑物	234,151,837.25	-	-	225,501,110.61
减值准备	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
账面价值	234,151,837.25	-	-	225,501,110.61
房屋及建筑物	234,151,837.25	-	-	225,501,110.61

2023 年度,投资性房地产计提的折旧金额为人民币 8,650,726.64 元(2022 年度:人民币 8,650,726.64 元)。

(13) 固定资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产 ^a	3,530,736,602.11	3,393,358,820.62

- 66 -

中铁三局集团有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2022 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
2023 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
本年增加	28,832,644.28	437,735,871.86	42,596,313.83	20,602,888.41	1,075,151,718.38
本年减少	814,640.32	128,113,112.28	42,294,513.25	-	1,345,158,036.85
折旧	25,318,895.84	397,463,017.48	30,841,760.73	8,877,134.69	343,499,808.74
减值准备	-	206,565,148.33	30,841,760.73	6,877,134.69	244,388,143.85
2022 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
2023 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
本年增加	28,832,644.28	437,735,871.86	42,596,313.83	20,602,888.41	1,075,151,718.38
本年减少	814,640.32	128,113,112.28	42,294,513.25	-	1,345,158,036.85
折旧	25,318,895.84	397,463,017.48	30,841,760.73	8,877,134.69	343,499,808.74
减值准备	-	206,565,148.33	30,841,760.73	6,877,134.69	244,388,143.85
2022 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
2023 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
本年增加	28,832,644.28	437,735,871.86	42,596,313.83	20,602,888.41	1,075,151,718.38
本年减少	814,640.32	128,113,112.28	42,294,513.25	-	1,345,158,036.85
折旧	25,318,895.84	397,463,017.48	30,841,760.73	8,877,134.69	343,499,808.74
减值准备	-	206,565,148.33	30,841,760.73	6,877,134.69	244,388,143.85
2022 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
2023 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
本年增加	28,832,644.28	437,735,871.86	42,596,313.83	20,602,888.41	1,075,151,718.38
本年减少	814,640.32	128,113,112.28	42,294,513.25	-	1,345,158,036.85
折旧	25,318,895.84	397,463,017.48	30,841,760.73	8,877,134.69	343,499,808.74
减值准备	-	206,565,148.33	30,841,760.73	6,877,134.69	244,388,143.85
2022 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
2023 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
本年增加	28,832,644.28	437,735,871.86	42,596,313.83	20,602,888.41	1,075,151,718.38
本年减少	814,640.32	128,113,112.28	42,294,513.25	-	1,345,158,036.85
折旧	25,318,895.84	397,463,017.48	30,841,760.73	8,877,134.69	343,499,808.74
减值准备	-	206,565,148.33	30,841,760.73	6,877,134.69	244,388,143.85
2022 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
2023 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
本年增加	28,832,644.28	437,735,871.86	42,596,313.83	20,602,888.41	1,075,151,718.38
本年减少	814,640.32	128,113,112.28	42,294,513.25	-	1,345,158,036.85
折旧	25,318,895.84	397,463,017.48	30,841,760.73	8,877,134.69	343,499,808.74
减值准备	-	206,565,148.33	30,841,760.73	6,877,134.69	244,388,143.85
2022 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
2023 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
本年增加	28,832,644.28	437,735,871.86	42,596,313.83	20,602,888.41	1,075,151,718.38
本年减少	814,640.32	128,113,112.28	42,294,513.25	-	1,345,158,036.85
折旧	25,318,895.84	397,463,017.48	30,841,760.73	8,877,134.69	343,499,808.74
减值准备	-	206,565,148.33	30,841,760.73	6,877,134.69	244,388,143.85
2022 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
2023 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
本年增加	28,832,644.28	437,735,871.86	42,596,313.83	20,602,888.41	1,075,151,718.38
本年减少	814,640.32	128,113,112.28	42,294,513.25	-	1,345,158,036.85
折旧	25,318,895.84	397,463,017.48	30,841,760.73	8,877,134.69	343,499,808.74
减值准备	-	206,565,148.33	30,841,760.73	6,877,134.69	244,388,143.85
2022 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
2023 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
本年增加	28,832,644.28	437,735,871.86	42,596,313.83	20,602,888.41	1,075,151,718.38
本年减少	814,640.32	128,113,112.28	42,294,513.25	-	1,345,158,036.85
折旧	25,318,895.84	397,463,017.48	30,841,760.73	8,877,134.69	343,499,808.74
减值准备	-	206,565,148.33	30,841,760.73	6,877,134.69	244,388,143.85
2022 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
2023 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
本年增加	28,832,644.28	437,735,871.86	42,596,313.83	20,602,888.41	1,075,151,718.38
本年减少	814,640.32	128,113,112.28	42,294,513.25	-	1,345,158,036.85
折旧	25,318,895.84	397,463,017.48	30,841,760.73	8,877,134.69	343,499,808.74
减值准备	-	206,565,148.33	30,841,760.73	6,877,134.69	244,388,143.85
2022 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
2023 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
本年增加	28,832,644.28	437,735,871.86	42,596,313.83	20,602,888.41	1,075,151,718.38
本年减少	814,640.32	128,113,112.28	42,294,513.25	-	1,345,158,036.85
折旧	25,318,895.84	397,463,017.48	30,841,760.73	8,877,134.69	343,499,808.74
减值准备	-	206,565,148.33	30,841,760.73	6,877,134.69	244,388,143.85
2022 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
2023 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
本年增加	28,832,644.28	437,735,871.86	42,596,313.83	20,602,888.41	1,075,151,718.38
本年减少	814,640.32	128,113,112.28	42,294,513.25	-	1,345,158,036.85
折旧	25,318,895.84	397,463,017.48	30,841,760.73	8,877,134.69	343,499,808.74
减值准备	-	206,565,148.33	30,841,760.73	6,877,134.69	244,388,143.85
2022 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
2023 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
本年增加	28,832,644.28	437,735,871.86	42,596,313.83	20,602,888.41	1,075,151,718.38
本年减少	814,640.32	128,113,112.28	42,294,513.25	-	1,345,158,036.85
折旧	25,318,895.84	397,463,017.48	30,841,760.73	8,877,134.69	343,499,808.74
减值准备	-	206,565,148.33	30,841,760.73	6,877,134.69	244,388,143.85
2022 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
2023 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
本年增加	28,832,644.28	437,735,871.86	42,596,313.83	20,602,888.41	1,075,151,718.38
本年减少	814,640.32	128,113,112.28	42,294,513.25	-	1,345,158,036.85
折旧	25,318,895.84	397,463,017.48	30,841,760.73	8,877,134.69	343,499,808.74
减值准备	-	206,565,148.33	30,841,760.73	6,877,134.69	244,388,143.85
2022 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
2023 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
本年增加	28,832,644.28	437,735,871.86	42,596,313.83	20,602,888.41	1,075,151,718.38
本年减少	814,640.32	128,113,112.28	42,294,513.25	-	1,345,158,036.85
折旧	25,318,895.84	397,463,017.48	30,841,760.73	8,877,134.69	343,499,808.74
减值准备	-	206,565,148.33	30,841,760.73	6,877,134.69	244,388,143.85
2022 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
2023 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
本年增加	28,832,644.28	437,735,871.86	42,596,313.83	20,602,888.41	1,075,151,718.38
本年减少	814,640.32	128,113,112.28	42,294,513.25	-	1,345,158,036.85
折旧	25,318,895.84	397,463,017.48	30,841,760.73	8,877,134.69	343,499,808.74
减值准备	-	206,565,148.33	30,841,760.73	6,877,134.69	244,388,143.85
2022 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
2023 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
本年增加	28,832,644.28	437,735,871.86	42,596,313.83	20,602,888.41	1,075,151,718.38
本年减少	814,640.32	128,113,112.28	42,294,513.25	-	1,345,158,036.85
折旧	25,318,895.84	397,463,017.48	30,841,760.73	8,877,134.69	343,499,808.74
减值准备	-	206,565,148.33	30,841,760.73	6,877,134.69	244,388,143.85
2022 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
2023 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
本年增加	28,832,644.28	437,735,871.86	42,596,313.83	20,602,888.41	1,075,151,718.38
本年减少	814,640.32	128,113,112.28	42,294,513.25	-	1,345,158,036.85
折旧	25,318,895.84	397,463,017.48	30,841,760.73	8,877,134.69	343,499,808.74
减值准备	-	206,565,148.33	30,841,760.73	6,877,134.69	244,388,143.85
2022 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
2023 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
本年增加	28,832,644.28	437,735,871.86	42,596,313.83	20,602,888.41	1,075,151,718.38
本年减少	814,640.32	128,113,112.28	42,294,513.25	-	1,345,158,036.85
折旧	25,318,895.84	397,463,017.48	30,841,760.73	8,877,134.69	343,499,808.74
减值准备	-	206,565,148.33	30,841,760.73	6,877,134.69	244,388,143.85
2022 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
2023 年 12 月 31 日	442,365,732.35	424,003,727.89	4,398,332,759.86	305,176,864.21	5,170,483,125.31
本年增加	28,832,644.28	437,735,871.86	42,596,313.83	20,602,888.41	

中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

2023 年度, 固定资产计提的折旧金额为人民币 554,231,950.41 元(2022 年度: 人民币 552,334,122.37 元), 其中计入营业成本、管理费用及研发费用的折旧费用分别为人民币 463,412,409.55 元、人民币 51,269,003.45 元及人民币 39,550,537.41 元(2022 年度: 计入营业成本、管理费用及研发费用的折旧费用分别为人民币 474,614,917.40 元、人民币 49,438,943.37 元及人民币 28,280,261.60 元)。

2023 年度, 由在建工程转入固定资产的原价为人民币 1,673,109.71 元(2022 年度: 人民币 20,055,008.85 元)。

2023 年度, 账面价值为人民币 91,137,480.06 元(原价为人民币 154,828,060.01 元)的施工设备, 通过购入变为自有资产, 由使用权资产转入固定资产(2022 年度: 账面价值为人民币 80,681,016.65 元(原价为人民币 247,508,409.87 元)的施工设备, 通过购入变为自有资产, 由使用权资产转入固定资产)(附注七(15))。

于 2023 年 12 月 31 日, 本集团不存在将固定资产作为借款抵押物的情况(2022 年 12 月 31 日: 无)。

(i) 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)。

(ii) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2023 年 12 月 31 日, 账面价值为人民币 288,201,148.52 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 299,260,132.89 元)的房屋及建筑物正在申请办理相关房屋权属证明过程中, 尚未取得房屋权证。

(14) 在建工程

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	28,406,102.36	8,931,934.92

- 68 -

中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 使用权资产

原值	房屋及建筑物	施工设备	合计
2022 年 12 月 31 日	52,015,830.34	381,382,520.50	433,398,350.84
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
租赁变更(附注七(13))	-	154,828,060.01	154,828,060.01
2023 年 12 月 31 日	52,015,830.34	276,554,480.49	278,570,290.83
累计折旧			
2022 年 12 月 31 日	27,954,898.62	197,793,011.77	225,747,700.39
本年增加	5,967,512.18	12,508,900.26	18,476,412.44
计提折旧	5,967,512.18	12,508,900.26	18,476,412.44
本年减少	-	63,690,579.95	63,690,579.95
租赁变更(附注七(13))	-	63,690,579.95	63,690,579.95
2023 年 12 月 31 日	33,922,200.80	146,611,332.08	180,533,532.88
减值准备			
2022 年 12 月 31 日	-	-	-
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值			
2023 年 12 月 31 日	18,093,629.54	79,943,128.41	98,036,757.95
2022 年 12 月 31 日	24,060,931.72	183,589,508.73	207,650,440.45

2023 年度, 使用权资产计提的折旧金额为人民币 18,476,412.44 元(2022 年度: 人民币 56,289,550.76 元), 已全部计入当年营业成本(2022 年度: 计入营业成本、管理费用的折旧费用分别为人民币 55,970,889.22 元及人民币 718,861.54 元)。

- 70 -

中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

工程名称	2022 年 12 月 31 日	本年新增	本年转入	2023 年 12 月 31 日
中铁三局广东分公司管养生产基础设施	-	17,703,039.83	-	17,703,039.83
建设施工第一标段工程	-	2,154,716.50	632,828.71	10,453,822.71
中铁三局广东分公司管养生产基础设施	8,931,934.92	-	-	249,289.72
1 号站前综合安置	-	-	1,640,391.50	28,406,102.36
建设施工第一标段工程	-	-	1,640,391.50	-
180 国道三标段工程	-	-	-	-
小计	8,931,934.92	249,289.72	1,640,391.50	28,406,102.36
其中: 借款费用资本化金额	-	-	-	-
减值准备	-	-	-	-
合计	8,931,934.92	249,289.72	1,640,391.50	28,406,102.36

于 2023 年 12 月 31 日, 本集团无用作银行借款抵押物在建工程(2022 年 12 月 31 日: 无)。

- 69 -

中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产

原值	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日	累计摊销
软件系统	1,303,347,439.87	82,833,947.57	-	1,386,181,387.44	81,690,467.26
土地使用权	301,156,145.99	8,133,704.00	-	309,289,849.99	130,011,558.84
软件	14,896,715.18	2,620,332.34	-	17,517,047.52	171,647,587.15
其他	36,643,699.81	2,620,332.34	-	39,264,032.15	2,533,512.17
合计	1,735,943,994.85	93,187,913.25	-	1,829,131,908.10	2,537,129.42
减值准备	-	-	-	-	-
合计	1,735,943,994.85	93,187,913.25	-	1,829,131,908.10	2,537,129.42

于 2023 年 12 月 31 日, 账面价值为人民币 1,301,656,962.52 元的软件系统已质押取得人民币 930,000,000.00 元的长期借款(2022 年 12 月 31 日: 账面价值为人民币 1,301,656,962.52 元的软件系统已质押取得人民币 800,000,000.00 元的长期借款)。

2023 年度, 软件开发支出共计人民币 2,693,411,706.10 元, 其中人民币 2,692,921,140.08 元于当期计入研发费用, 开发支出余额为人民币 460,596.02 元(2022 年度: 人民币 2,380,787,233.89 元全部计入当期损益)。

- 71 -

中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵消的递延所得税资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	658,788,316.19	145,689,216.07	571,801,175.22	125,442,612.29
资产减值准备	117,042,638.72	26,898,680.90	103,632,059.13	24,029,313.12
固定资产折旧	121,530,029.71	29,858,573.23	146,491,344.22	25,759,807.44
无形资产摊销	51,304,236.11	7,695,536.41	118,959,640.90	17,843,946.14
公允价值计量损失	23,010,016.06	5,752,504.03	34,388,167.93	8,592,788.41
衍生金融负债	10,972,556.98	2,743,139.24	-	-
股份支付	7,191,484.99	1,529,095.57	3,588,689.55	742,146.91
合计	989,839,278.76	211,185,844.45	978,661,278.95	202,410,714.31

(b) 未经抵消的递延所得税负债

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	98,036,757.95	14,705,513.70	207,650,650.45	31,147,587.57

(c) 抵消后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后金额	互抵金额	抵销后金额
递延所得税资产	7,178,889.46	203,987,954.99	16,753,342.29	185,657,372.02
递延所得税负债	7,178,889.46	7,526,624.24	16,753,342.29	14,394,255.28

于 2023 年 12 月 31 日, 本集团无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(2022 年 12 月 31 日: 无)。

- 72 -

中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付材料采购款	12,432,610,424.08	6,421,846,539.59
应付工程进度款	5,203,422,767.95	2,142,913,599.33
应付劳务费	2,286,676,586.52	1,939,640,327.32
应付租赁款	1,362,194,484.83	900,755,961.81
应付设备款	388,942,911.08	218,833,961.66
应付勘察设计咨询费	49,710,926.07	28,819,807.12
其他	81,400,047.22	41,799,271.21
合计	21,804,958,147.75	11,694,609,468.04

于 2023 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的应付账款为人民币 330,429,569.46 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 354,064,906.25 元), 主要为材料采购款和劳务费, 鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来, 该款项尚未结清。

(22) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收工程款	2,039,378,924.64	1,919,139,864.24
已结算未完工款	481,195,299.89	473,509,428.32
预收物资贸易销售款	22,146,256.75	22,093,759.51
其他	10,084,708.05	1,723,848.30
合计	2,532,785,189.33	2,416,466,900.37

- 74 -

中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(18) 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(6))	5,051,465,038.85	3,719,540,079.93
预付设备款	1,121,803.04	2,954,127.51
其他	148,576,916.99	184,837,866.83
小计	5,201,163,758.88	3,906,932,074.27
减: 减值准备	69,168,506.86	31,332,543.53
合计	5,131,995,252.02	3,875,599,530.74

(19) 短期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	1,980,000,000.00	1,700,000,000.00

于 2023 年 12 月 31 日, 短期借款的年利率为 2.80% 至 3.05%(2022 年 12 月 31 日: 3.10% 至 3.80%)。

(20) 应付票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	386,700,000.00	7,217,673,865.87

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 本集团无已到期未支付的应付票据。

- 73 -

中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(23) 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)	367,620,124.81	325,902,526.05
应付设定提存计划(b)	35,069,883.69	78,773,636.66
合计	402,690,008.50	404,676,162.71

(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	281,054,981.67	3,571,722,508.80	3,550,083,085.66	303,264,384.61
职工福利费	36,389.00	304,736,433.90	304,478,182.90	296,940.00
社会保险费	24,996,484.90	280,465,298.57	266,954,008.07	18,487,172.40
其中: 医疗保险费	21,714,940.52	221,647,217.31	220,862,727.52	13,479,430.31
工伤保险费	3,176,739.40	33,722,420.01	31,959,070.45	4,940,088.96
生育保险费	64,804.98	5,115,659.25	5,112,811.10	67,653.13
住房公积金	7,574,278.80	250,741,580.67	240,006,037.11	10,607,859.45
工会经费和职工教育经费	3,294,308.47	80,121,688.99	78,710,781.70	4,705,296.76
其他	8,084,045.12	280,764,031.54	258,619,275.07	30,228,801.59
合计	325,602,526.05	4,748,971,550.47	4,706,853,951.71	367,620,124.81

(b) 设定提存计划

	2023 年度	2022 年度
应付金额	35,069,883.69	78,773,636.66
基本养老金	446,656,702.37	26,708,328.22
失业保险费	18,728,149.30	1,940,172.74
企业年金缴费	118,333,750.11	7,321,362.73
合计	583,718,601.78	35,969,863.69

(24) 应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	204,214,911.78	138,271,020.99
增值税	57,646,650.63	11,940,086.46
其他税金	61,577,953.45	53,810,894.72
合计	323,439,515.86	204,022,582.17

- 75 -

中铁三局集团有限公司 2023 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)		
七	合并财务报表项目附注(续)	
(25)	其他应付款	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付代垫款	2,792,951,800.91	2,412,334,742.20
应付暂收款	1,905,951,774.45	1,692,738,384.97
保证金	988,281,523.03	556,737,314.87
应付股利	713,019,092.00	808,408,000.00
代扣个人所得税	121,426,174.66	84,093,821.57
押金	43,578,610.98	36,552,770.01
其他	222,199,892.95	204,768,665.47
合计	6,787,408,668.98	5,793,633,696.09
(a)	于 2023 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的其他应付款为人民币 200,827,200.38 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 167,722,889.81 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。	
(26)	一年内到期的非流动负债	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款		
(附注七(30))	131,377,608.35	776,721,070.97
一年内到期的租赁负债		
(附注七(29))	38,502,809.38	59,352,061.20
一年内到期的长期应付职工薪酬		
(附注七(31))	16,060,000.00	17,510,000.00
一年内到期的长期借款		
(附注七(28))	2,235,359.79	12,785,359.79
合计	186,175,777.52	866,368,491.96
(27)	其他流动负债	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	2,186,613,484.35	1,432,417,273.85
	本集团作为一般纳税人提供建造及服务合同劳务、销售货物等业务, 已确认相关收入(或利得)或已收取合同款项但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值额, 本集团将其计入待转销项税额。	
	- 76 -	

中铁三局集团有限公司 2023 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)		
七	合并财务报表项目附注(续)	
(29)	租赁负债	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	51,304,236.11	118,959,640.90
减: 一年内到期的租赁负债		
(附注七(28))	38,502,809.38	59,352,061.20
合计	12,801,426.73	59,607,579.70
(i)	于 2023 年 12 月 31 日, 本集团无按销售额的一定比例确定的可变租金, 无已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额(2022 年 12 月 31 日: 本集团无按销售额的一定比例确定的可变租金, 无已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额)。	
(30)	长期应付款	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他权益持有人持有的权益	92,017,562.92	736,365,554.98
应付质保金	59,134,947.86	48,683,656.64
小计	151,152,510.78	785,049,211.62
减: 一年内到期的长期应付款		
(附注七(26))		
—其他权益持有人持有的权益	91,048,520.82	736,365,554.98
—应付质保金	40,329,087.53	40,355,515.99
小计	131,377,608.35	776,721,070.97
合计	19,774,902.43	8,328,142.65
	- 78 -	

中铁三局集团有限公司 2023 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)		
七	合并财务报表项目附注(续)	
(28)	长期借款	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款(a)	4,789,811,059.01	4,337,426,477.13
质押借款(b)	973,233,655.17	958,400,000.00
小计	5,763,044,714.18	5,295,826,477.13
减: 一年内到期的长期借款		
(附注七(26))		
—保证借款	2,235,359.79	12,785,359.79
一年后到期的长期借款合计	5,760,809,354.39	5,283,041,117.34
(a)	于 2023 年 12 月 31 日, 银行保证借款人民币 4,789,811,059.01 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 4,337,426,477.13 元)系由本集团内部互相提供保证。	
(b)	于 2023 年 12 月 31 日, 银行质押借款金额人民币 973,233,655.17 元, 分别由本集团账面价值为人民币 1,301,656,962.52 元的特许经营权(附注七(16))和账面价值为人民币 109,000,000.00 元的合同资产(附注七(8))质押取得(2022 年 12 月 31 日: 银行质押借款金额人民币 958,400,000.00 元, 分别由本集团账面价值为人民币 846,282,133.33 元的特许经营权(附注七(16))和账面价值为人民币 109,000,000.00 元的合同资产(附注七(8))质押取得)。	
	于 2023 年 12 月 31 日, 长期借款的年利率区间为 0.75%至 4.55%(2022 年 12 月 31 日: 0.75%至 5.15%)。	
	- 77 -	

中铁三局集团有限公司 2023 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)		
七	合并财务报表项目附注(续)	
(31)	长期应付职工薪酬	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付离职后福利	121,530,029.71	146,491,344.15
减: 将于一年内支付的部分(附注七(26))	16,060,000.00	17,510,000.00
合计	105,470,029.71	128,981,344.15
(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	146,491,344.15	163,252,439.83
计入当期损益的设定受益成本		
—利息净额	3,800,000.00	4,240,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本		
—精算利得	(14,870,000.00)	(3,880,000.00)
其他变动		
—已支付的福利	(13,891,314.44)	(17,121,095.68)
年末金额	121,530,029.71	146,491,344.15
	本集团对满足一定条件的离退休人员, 因公司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。	
	- 79 -	

中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本(续)

(d) 本集团 2023 年度营业收入分解如下:

	2023 年度			
	基础建设	勘察设计 与工程服务	工程设备与 劳务分包	其他
主营业务收入	72,890,462,747.87	182,258,861.05	487,768,883.12	1,088,000,787.48
其中: 在某一时刻确认	-	-	487,768,883.12	2,453,789,888.58
在某一时段确认	72,890,462,747.87	182,258,861.05	-	73,155,119,436.72
其他业务收入	-	-	628,157,855.28	826,187,855.28
合计	72,890,462,747.87	182,258,861.05	487,768,883.12	2,412,136,722.84

本集团 2022 年度营业收入分解如下:

	2022 年度			
	基础建设	勘察设计 与工程服务	工程设备与 劳务分包	其他
主营业务收入	68,314,231,673.70	128,472,286.47	383,327,185.45	1,388,345,969.28
其中: 在某一时刻确认	-	-	383,327,185.45	1,779,872,561.71
在某一时段确认	68,314,231,673.70	128,472,286.47	-	60,442,703,340.17
其他业务收入	-	-	316,440,959.77	388,448,959.77
合计	68,314,231,673.70	128,472,286.47	383,327,185.45	1,779,795,922.02

- 84 -

中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(38) 税金及附加

	2023 年度	2022 年度
印花税	53,702,082.79	44,709,966.76
城市维护建设税	52,579,996.14	47,918,368.69
教育费附加	46,502,879.09	41,090,179.64
土地使用税	11,051,276.32	1,475,371.78
房产税	8,815,338.89	10,564,958.14
其他	16,953,743.49	15,944,684.00
合计	189,605,316.72	161,703,529.01

(39) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、管理费用和研发费用按照性质分类的补充资料如下:

	2023 年度	2022 年度
材料费	33,898,823,937.12	28,319,019,390.00
人工费	23,080,490,488.21	23,772,134,239.94
机械使用费	5,079,293,556.91	4,566,336,277.42
安全生产费	1,573,034,521.30	1,384,047,929.24
折旧与摊销费	660,002,064.57	633,530,287.48
其他	8,776,415,242.45	7,165,502,519.95
合计	73,068,059,810.56	65,840,570,844.01

(40) 财务费用—净额

	2023 年度	2022 年度
利息支出	474,322,717.47	387,646,729.78
加: 租赁负债利息支出	4,053,453.14	8,853,839.09
设定受益计划负债利息费用	3,800,000.00	4,120,000.00
减: 资本化利息	71,926.01	36,862,915.37
利息费用小计	482,104,244.60	363,557,653.50
利息收入	(33,308,267.62)	(31,561,862.18)
金融资产模式 PPP 项目确认利息收入	(14,440,867.30)	(14,656,086.31)
汇兑收益	(47,171,017.46)	(13,054,346.57)
手续费	110,194,983.71	103,821,323.66
其他	10,587,267.57	18,933,368.01
合计	507,866,343.50	427,040,046.11

- 85 -

中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(40) 财务费用—净额(续)

注: 本集团对于用于购建或生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用予以资本化。2023 年度, 借款费用资本化的金额中计入存货的金额为人民币 71,926.01 元(2022 年度: 人民币 36,566,936.83 元计入无形资产和人民币 295,978.54 元计入存货)。

(41) 投资损失

	2023 年度	2022 年度
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	272,009,662.44	258,182,359.16
权益法核算的长期股权投资损失	62,225,573.22	110,151,910.74
其他	(8,262,293.57)	(873,360.61)
合计	345,952,942.09	367,460,909.29

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(42) 信用减值损失

	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	73,822,386.21	27,700,518.48
债权投资减值损失(转回)	11,273,277.94	(386,656.31)
其他应收款坏账损失(转回)	2,869,816.78	(9,858,135.22)
合计	87,965,480.93	17,455,726.95

(43) 资产减值损失

	2023 年度	2022 年度
合同资产减值损失	13,428,840.65	23,496,528.39

- 86 -

中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(44) 所得税费用

	2023 年度	2022 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	228,653,912.82	171,352,833.43
递延所得税	(31,076,998.39)	(12,547,490.97)
合计	197,576,914.43	158,805,342.46

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	2,052,500,421.90	1,823,930,073.84
按适用税率计算的所得税(25%)	513,125,105.48	455,982,518.46
子公司使用不同税率的影响	(90,999,494.05)	(68,758,589.14)
研究与开发支出加计扣除的影响	(253,975,821.25)	(258,761,784.98)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	22,591,870.49	30,972,421.93
调整以前期间所得税的影响	6,835,253.76	(2,629,223.81)
所得税费用	197,576,914.43	158,805,342.46

(45) 其他综合收益

(a) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

	2023 年度		
	税前金额	所得税	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益			
—重新计量设定受益计划净负债的变动	14,870,000.00	(3,038,500.00)	11,831,500.00
—其他权益工具投资公允价值变动	11,361,137.55	(2,840,294.38)	8,520,853.17
将重分类进损益的其他综合收益			
—外币财务报表折算差额	(11,784,708.22)	-	(11,784,708.22)
其他综合收益合计	14,446,429.33	(5,878,794.38)	8,567,634.95
	2022 年度		
	税前金额	所得税	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益			
—重新计量设定受益计划净负债的变动	3,880,000.00	(853,625.00)	3,226,375.00
将重分类进损益的其他综合收益			
—外币财务报表折算差额	(381,579.75)	-	(381,579.75)
其他综合收益合计	3,498,420.25	(853,625.00)	2,644,795.25

- 87 -

中铁三局集团有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(45) 其他综合收益

(b) 其他综合收益各项目的调节情况

	归属于母公司所有者权益	合计	少数股东权益	合计
	重新计量设定受益计划变动额	外币财务报表折算差额	其他综合收益	
计划净负债的变动	公允价值变动			
2022年1月1日	91,004,625.00	(26,778,365.20)	(29,702,662.71)	35,523,597.09
2022年度变动	3,256,375.00	-	(381,579.75)	2,844,795.25
2022年12月31日	94,261,000.00	(26,778,365.20)	(30,084,242.46)	38,398,392.34
2023年度变动	11,831,500.00	8,520,863.17	(11,784,709.22)	8,567,654.95
2023年12月31日	106,092,500.00	(17,257,502.03)	(41,868,950.68)	46,936,037.29

- 88 -

中铁三局集团有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表补充资料(续)

(c) 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	2,275,159,449.29	2,051,978,691.21
日常办公费用	219,915,885.57	172,819,643.51
受限资金增加	181,301,464.20	-
其他	162,669,571.28	151,187,414.10
合计	2,839,046,370.34	2,375,985,748.82

(d) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
偿付租赁负债支付的金额	71,708,857.93	104,926,950.28

(e) 现金及现金等价物

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	7,361,344,281.95	6,874,879,739.35
其中: 现金	543,332.44	1,141,438.12
银行存款	6,843,611,822.68	6,432,517,942.04
其他货币资金	517,189,126.83	441,220,359.19
减: 受到限制的货币资金	933,098,622.62	751,797,158.42
年末现金及现金等价物余额	6,428,245,659.33	6,123,082,580.93

- 90 -

中铁三局集团有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净利润	1,854,923,507.47	1,985,124,731.38
加: 资产减值损失	13,428,840.85	23,496,528.39
信用减值损失	87,965,480.93	17,455,726.95
使用权资产折旧	18,478,412.44	56,289,550.76
固定资产折旧	554,231,950.41	552,334,122.37
无形资产摊销	72,911,559.29	10,846,228.33
投资性房地产折旧	8,650,726.64	8,650,726.64
长期待摊费用摊销	5,731,415.79	5,409,659.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	10,537,219.04	66,760.63
公允价值变动损失	10,972,556.98	-
财务费用	420,542,359.84	335,967,216.62
投资损失	345,952,942.09	367,460,909.29
递延所得税资产增加	(24,209,367.35)	(6,582,610.21)
递延所得税负债减少	(6,867,631.04)	(5,964,880.76)
存货的增加	(1,207,838,722.46)	(533,516,367.00)
合同资产的增加	(2,346,653,123.30)	(323,146,787.27)
合同负债的增加(减少)	116,318,288.96	(524,714,767.39)
经营性应收项目的增加	(2,792,131,800.27)	(8,948,877,468.11)
经营性应付项目的增加	5,366,548,341.31	8,998,362,397.39
经营活动产生的现金流量净额	2,509,490,958.02	1,698,681,677.37

(b) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
保证金	424,154,668.16	84,072,841.98
受限资金减少	-	529,972,559.17
其他	253,989,194.26	29,431,334.42
合计	678,143,862.42	643,476,735.57

- 89 -

中铁三局集团有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表补充资料(续)

(f) 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2023 年度	2022 年度
使用权资产租赁变更	154,828,080.01	249,834,947.61
新增使用权资产	-	2,126,414.43

(g) 现金及现金等价物净变动情况

	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物的年末余额	6,428,245,659.33	6,123,082,580.93
减: 现金及现金等价物的年初余额	6,123,082,580.93	6,620,652,061.31
现金及现金等价物净增加(减少)额	305,163,078.40	(497,569,480.38)

八 分部报告

本集团主要业务为基础设施建设业务, 2023 年度本集团基础设施建设业务收入占营业收入的 95.75%(2022 年度: 占比 96.64%), 管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时, 认为无需对业务的经营成果进行区分。本集团 2023 年度营业收入的 98.95%(2022 年度: 98.62%)均来自中国内地, 本集团的非流动资产亦主要位于中国内地, 业务性质及经营所在地所面临的各种风险情况类似。因此, 本财务报告未区分经营分部及按照区域列示分部信息。

- 91 -

中铁三局集团有限公司		
2023 年度财务报表附注		
(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) 子公司情况		
子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。		
(3) 不存在控制关系的关联方的性质		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
中铁一局建设有限公司		与本公司同受母公司控制
中铁一局铁路建设有限公司		与本公司同受母公司控制
中铁四局集团有限公司		与本公司同受母公司控制
中铁五局集团有限公司		与本公司同受母公司控制
中铁六局集团有限公司		与本公司同受母公司控制
中铁七局集团有限公司		与本公司同受母公司控制
中铁八局集团有限公司		与本公司同受母公司控制
中铁九局集团有限公司		与本公司同受母公司控制
中铁十局集团有限公司		与本公司同受母公司控制
中铁大场集团有限公司		与本公司同受母公司控制
中铁隧道局集团有限公司		与本公司同受母公司控制
中铁电气化局集团有限公司		与本公司同受母公司控制
中铁武汉电气化局集团有限公司		与本公司同受母公司控制
中铁广州工程局集团有限公司		与本公司同受母公司控制
中铁北京工程局集团有限公司		与本公司同受母公司控制
中铁上海工程局集团有限公司		与本公司同受母公司控制
中铁一院工程集团有限公司		与本公司同受母公司控制
中铁工程设计研究院有限公司		与本公司同受母公司控制
中铁宏济投资集团有限公司		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
中铁上海投资集团有限公司		与本公司同受母公司控制
中铁(广州)投资发展有限公司		与本公司同受母公司控制
中铁云南建设投资集团有限公司		与本公司同受母公司控制
中铁高新工业股份有限公司		与本公司同受母公司控制
中铁置业集团有限公司		与本公司同受母公司控制
中铁旅业集团有限公司		与本公司同受母公司控制
中铁商务有限责任公司		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
中铁城市发展战略投资集团有限公司		与本公司同受母公司控制
中铁国际集团有限公司		与本公司同受母公司控制
中铁国际工程(柬埔寨)有限公司		与本公司同受母公司控制
中铁银信汇兑管理有限公司		与本公司同受母公司控制

中铁三局集团有限公司			
2023年度财务报表附注			
(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	
中国中铁	3,824,134,523.95	3,549,584,140.14	
中铁城市发展投资有限公司	3,282,076,474.91	3,541,464,537.51	
中铁交通建设集团有限公司	2,273,503,624.39	1,733,715,128.22	
中铁南方投资有限公司	1,864,588,332.59	2,096,117,921.64	
中铁云南建设投资有限公司	1,681,184,358.71	2,233,396,237.28	
中铁(广州)投资发展有限公司	1,134,447,546.32	653,199,507.67	
中铁工部设计咨询有限公司	885,489,290.86	274,262,631.18	
中铁投资集团有限公司	740,420,182.56	1,065,785,514.01	
中铁工部投资集团有限公司	411,951,268.34	692,597,573.58	
中铁汉武石化(气)集团有限公司	369,307,143.12	1,733,778.15	
中铁置业集团有限公司	170,515,768.49	300,855,541.45	
中铁上海工程局集团有限公司	124,687,941.09	50,868,805.15	
中铁十局集团有限公司	99,783,078.53	87,166,841.12	
中铁西局集团有限公司	86,602,355.57	77,055,293.69	
中铁二能工程集团有限责任公司	84,127,516.51	11,419,266.06	
中铁七局集团有限公司	74,881,477.38	68,696,741.09	
中铁隧道集团有限公司	71,890,427.56	11,738,600.89	
中铁五局集团有限公司	61,446,600.46	44,028,388.30	
中铁一局集团有限公司	52,470,892.19	9,793,694.92	
中铁二局集团有限公司	49,110,805.04	6,312,608.91	
中铁八局集团有限公司	47,728,505.66	85,541,954.32	
中铁一局建设有限公司	30,759,752.14	-	
中铁广州工程局集团有限公司	27,235,818.15	27,282,826.51	
中铁大桥集团有限公司	22,633,707.81	-	
中铁高新工业股份有限公司	9,720,945.48	48,909,011.15	
中铁国际集团有限公司	4,469,836.80	30,894,956.59	
中铁六局集团有限公司	3,308,010.63	36,921,284.22	
中铁物贸集团有限公司	-	24,089,965.42	
中铁科学实验有限公司	-	16,448,559.47	
其他关联方	3,880,935.91	4,372,224.39	
合计	17,492,347,030.15	16,754,307,558.12	

中铁三局集团有限公司				
2023 年度财务报表附注				
(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) 关联交易(续)				
(c) 租赁				
本集团作为承租方:				
出租方名称	租赁资产种类	2023 年度	2022 年度	
中铁国有资产管理有限公司	房屋及建筑物等	1,246,400.00	594,400.00	
(d) 资金拆借				
		2023 年度	2022 年度	
拆入资金				
中铁财务有限责任公司		600,000,000.00	1,570,000,000.00	
偿还资金				
中铁财务有限责任公司		600,000,000.00	2,180,000,000.00	
(e) 关键管理人员薪酬				
		2023 年度	2022 年度	
关键管理人员薪酬				
		24,850,653.68	21,707,017.00	
(f) 其他关联交易				
交易内容	关联方	2023 年度	2022 年度	
利息收入	中铁财务有限责任公司	10,473,912.86	10,893,182.16	
利息支出	中国中铁	175,188,665.92	-	
利息支出	中铁财务有限责任公司	57,322,047.33	72,168,356.75	
利息支出	中铁资本有限公司	37,691,393.20	9,157,026.40	
合计		270,202,106.45	81,265,363.15	

- 98 -

中铁三局集团有限公司				
2023 年度财务报表附注				
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)				
九 关联方关系及其交易(续)				
(5) 关联方余额(续)				
(c) 应收款项融资				
		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	
中铁投资集团有限公司		5,600,000.00	-	
中铁云南建设投资有限公司		4,453,245.31	225,000.00	
中铁工程设计咨询集团有限公司		3,000,000.00	-	
合计		13,053,245.31	225,000.00	
(d) 预付款项				
		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	
中铁北京工程局集团有限公司		135,375,381.90	135,375,381.90	
中铁六局集团有限公司		96,580,000.00	62,200,000.00	
中铁高新工业股份有限公司		14,857,348.06	1,117,640.30	
中铁物资集团有限公司		4,473,462.48	11,376,766.18	
其他关联方		1,975,846.53	8,494,363.14	
合计		253,382,038.97	218,564,151.52	
(e) 其他应收款				
		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	账面余额	坏账准备
中铁云南建设投资有限公司		127,111,328.00	639,556.65	143,051,006.48
中铁投资集团有限公司		69,718,066.28	99,718,066.28	99,718,066.28
中铁物资集团有限公司		99,844,316.00	499,721.89	92,837,274.00
中国中铁		74,448,320.84	6,362,669.22	84,769,811.25
中铁物资集团有限公司		40,000,000.00	200,000.00	200,000.00
中铁工业工程局集团有限公司		38,177,481.10	468,383.55	28,726,694.77
中铁上海工程局集团有限公司		9,926,211.22	2,928,897.41	13,132,629.45
中铁高新工业股份有限公司		9,200,200.00	396,500.00	14,500,000.00
中铁物资集团有限公司		8,654,309.00	662,662.51	9,566,209.00
其他关联方		15,014,158.00	921,648.53	15,153,839.95
合计		622,696,189.00	117,214,155.74	499,214,062.19

- 98 -

中铁三局集团有限公司				
2023 年度财务报表附注				
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)				
九 关联方关系及其交易(续)				
(5) 关联方余额				
(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		1,624,230,176.59	772,267,985.31	
(b) 应收账款				
		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	账面余额	坏账准备
中国中铁		1,899,925,007.14	32,866,111.91	1,780,100,879.50
中铁城市投资集团有限公司		1,779,320,915.33	17,374,457.67	1,629,646,394.24
中铁交通投资集团有限公司		731,227,537.08	31,163,782.58	774,943,457.08
中铁云南建设投资有限公司		707,472,824.42	1,416,487.76	290,387,219.41
中铁物资集团有限公司		603,371,193.72	21,794,632.22	974,281,276.95
中铁投资集团有限公司		312,288,244.67	1,473,031.34	315,727,033.84
中铁置业集团有限公司		290,625,778.32	1,938,124.10	277,927,558.16
中铁广州工程局集团有限公司		234,318,085.89	660,189.77	178,387,247.89
中铁上海工程局集团有限公司		172,323,213.45	895,462.30	426,174,172.71
中铁工程设计咨询集团有限公司		98,904,273.62	643,420.30	126,671,366.00
中铁上海工程局集团有限公司		83,474,435.07	399,727.82	23,514,175.02
中铁七局集团有限公司		79,898,982.07	2,693,043.38	55,281,992.60
中铁十局集团有限公司		58,298,714.48	357,517.50	41,026,946.24
中铁物资集团有限公司		55,755,875.38	350,076.03	32,522,330.42
中铁隧道集团有限公司		40,143,121.82	92,266.25	5,860,051.26
中铁八局集团有限公司		43,202,009.37	868,952.40	46,511,544.41
中铁二局集团有限公司		42,554,002.11	81,108.81	12,199,894.53
中铁武汉工程局集团有限公司		39,684,467.48	671,469.13	13,124,305.00
中铁五局集团有限公司		35,919,383.01	1,473,640.02	26,646,601.89
中铁一局集团有限公司		32,698,747.35	292,898.14	13,436,776.31
中铁二局集团有限公司		31,699,200.62	322,500.66	6,935,523.13
中铁广州工程局集团有限公司		24,889,739.09	39,027.49	18,489,320.21
中铁二局工程集团有限公司		20,244,275.14	94,768.54	12,927,763.81
中铁八局集团有限公司		18,197,899.25	2,195,779.73	32,518,086.35
中铁上海工程局集团有限公司		7,995,466.89	11,660.99	14,948,389.41
中铁北京工程局集团有限公司		6,801,076.38	181,863.93	4,124,465.09
中铁物资集团有限公司		-	-	4,891,182.57
其他关联方		12,686,741.59	229,864.49	13,512,629.20
合计		7,453,946,957.85	110,738,602.86	7,684,702,215.11

- 97 -

中铁三局集团有限公司				
2023 年度财务报表附注				
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)				
九 关联方关系及其交易(续)				
(5) 关联方余额(续)				
(f) 合同资产				
		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	账面余额	坏账准备
中国中铁		418,309,957.80	1,772,883.61	396,009,865.74
中铁交通投资集团有限公司		95,490,910.19	370,815.51	140,632,488.86
中铁上海工程局集团有限公司		42,258,605.32	87,629.58	15,676,898.54
中铁物资集团有限公司		40,217,576.79	133,497.75	26,232,076.39
中铁城市投资集团有限公司		19,255,167.00	86,280.84	19,103,486.00
中铁物资集团有限公司		14,616,815.95	2,338,690.55	-
其他关联方		4,539,181.95	22,890.81	20,654,482.77
合计		634,646,029.00	4,321,870.63	617,740,282.24
(g) 其他流动资产				
		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	
中铁八局集团有限公司		3,709,875.16	-	
中铁云南建设投资有限公司		1,364,804.67	443,173.38	
中铁二局集团有限公司		600,180.56	1,923,640.72	
其他		589,117.77	1,817,068.03	
合计		6,263,778.16	3,983,882.13	
(h) 债权投资				
		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	
中铁置业集团有限公司		927,681,450.29	1,075,978,112.74	
(i) 其他非流动资产				
		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	
中铁南方投资集团有限公司		977,668,248.16	429,840,908.19	
中国中铁		592,381,451.86	837,812,376.62	
中铁城市投资集团有限公司		583,367,014.00	669,971,182.30	
中铁云南建设投资有限公司		245,737,359.00	407,410,480.92	
中铁广州工程局集团有限公司		207,376,433.13	112,678,616.00	
中铁交通投资集团有限公司		172,975,010.70	135,232,756.89	
中铁投资集团有限公司		132,263,276.00	106,123,289.66	
中铁(上海)投资集团有限公司		84,591,958.54	84,853,323.50	
中铁工程设计咨询集团有限公司		41,906,219.27	13,481,589.84	
中铁武汉工程局集团有限公司		12,379,990.08	-	
其他关联方		3,483,842.69	2,896,281.95	
合计		3,054,130,802.13	2,790,100,769.90	

- 99 -

中铁三局集团有限公司		
2023 年度财务报表附注		
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)		
九 关联方关系及其交易(续)		
(5) 关联方余额(续)		
(i) 使用权资产		
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁财务有限责任公司	79,943,126.41	143,366,135.40
中铁资本有限公司	-	22,486,344.58
合计	79,943,126.41	165,852,479.98
(k) 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	1,776,100,212.65	1,556,515,939.61
中铁高新工业股份有限公司	942,414,219.23	809,611,250.35
中铁电气化局集团有限公司	275,140,366.73	49,496,386.66
中铁八局集团有限公司	247,579,828.36	160,295,251.01
中铁北京工程局集团有限公司	85,607,624.73	86,113,803.78
中铁十局集团有限公司	75,746,496.39	23,287,148.70
中铁四局集团有限公司	61,497,940.04	59,692,288.76
中铁二局集团有限公司	47,014,378.31	44,629,226.48
中铁一局集团有限公司	46,815,295.49	52,202,980.59
中铁设计集团有限公司	36,492,657.51	6,294,301.45
中铁五局集团有限公司	28,619,598.00	24,389,367.74
中铁六局集团有限公司	23,856,907.28	26,206,939.84
中铁工程设计咨询集团有限公司	17,725,327.06	594,596.34
中铁大桥局集团有限公司	16,458,563.74	15,022,200.37
中铁科学研究院有限公司	15,655,673.26	17,273,481.81
中铁九局集团有限公司	12,678,673.49	16,105,107.59
中铁资源集团有限公司	9,007,931.16	8,625,487.10
其他关联方	36,865,068.22	44,988,418.54
合计	3,757,569,531.76	3,001,261,176.72

- 100 -

中铁三局集团有限公司		
2023 年度财务报表附注		
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)		
九 关联方关系及其交易(续)		
(5) 关联方余额(续)		
(n) 应付股利		
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中国中铁	713,019,062.00	806,408,000.00
(o) 短期借款		
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁财务有限责任公司	600,000,000.00	600,000,000.00
(p) 长期借款		
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁财务有限责任公司	979,000,000.00	970,000,000.00
(q) 其他流动负债		
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁城市发展投资集团有限公司	39,931,856.68	23,667,339.26
中国中铁	32,045,468.54	45,493,684.52
中铁云南建设投资集团有限公司	28,200,200.42	59,796,398.71
中铁二局工程集团有限责任公司	5,272,619.57	-
其他关联方	900,847.10	1,810,904.74
合计	106,350,993.31	130,766,327.23
(r) 长期应付款		
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁七局集团有限公司	6,900,393.00	7,866,303.65
中铁工程设计咨询集团有限公司	330,774.00	330,774.00
中铁八局集团有限公司	100,541.25	-
合计	7,331,708.25	8,227,077.65

- 102 -

中铁三局集团有限公司		
2023 年度财务报表附注		
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)		
九 关联方关系及其交易(续)		
(5) 关联方余额(续)		
(i) 其他应付款		
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中国中铁	3,065,426,979.12	2,997,335,436.79
中铁云南建设投资集团有限公司	89,913,836.38	54,001,455.14
中铁武汉电气化局集团有限公司	11,145,208.44	10,284,637.75
中铁一局集团有限公司	7,689,051.84	5,714,803.30
中铁上海工程局集团有限公司	5,144,208.53	4,750,106.53
中铁高新工业股份有限公司	4,904,179.75	5,511,179.75
中铁财务有限责任公司	-	129,100,000.00
中铁资本有限公司	-	28,653,782.92
其他关联方	11,005,000.96	10,050,716.68
合计	3,194,228,465.04	3,245,402,120.86
(m) 合同负债		
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁云南建设投资集团有限公司	149,034,165.48	187,584,959.59
中国中铁	73,440,359.04	90,020,708.19
中铁工程设计咨询集团有限公司	53,229,937.00	55,626,605.51
中铁二局工程集团有限责任公司	44,103,371.83	4,211,195.00
中铁(上海)投资集团有限公司	19,858,216.85	8,736,693.06
中铁城市发展投资集团有限公司	14,517,005.71	33,178,510.37
中铁交通投资集团有限公司	19,495,418.71	78,353,081.82
中铁十局集团有限公司	15,870,487.45	15,870,487.45
中铁上海工程局集团有限公司	12,500,416.52	32,310,327.29
中铁南方投资集团有限公司	12,121,934.70	27,546,770.36
其他关联方	9,990,822.89	17,475,542.72
合计	424,162,136.18	548,915,681.18

- 101 -

中铁三局集团有限公司		
2023 年度财务报表附注		
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)		
九 关联方关系及其交易(续)		
(5) 关联方余额(续)		
(s) 租赁负债		
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁财务有限责任公司	31,670,381.12	81,992,080.90
中铁资本有限公司	-	7,877,531.02
合计	31,670,381.12	89,869,611.92
(t) 一年内到期的非流动负债		
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中铁财务有限责任公司	31,669,496.16	45,970,658.01
中铁十局集团有限公司	10,459,549.95	10,966,820.00
其他关联方	16,002,968.67	15,911,632.74
合计	58,132,014.78	72,849,110.75
(6) 关联方承诺		
以下为本集团于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项:		
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
— 对外投资承诺		
其中: 投资于联营公司	570,000,000.00	121,245,316.00

- 103 -

中铁三局集团有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 或有事项

(1) 重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

于 2023 年 12 月 31 日, 已发生但尚不符合负债确认条件的或有事项, 未在财务报表中反映:

年末重大诉讼标的金额

未决诉讼 26,613,732.97

对于上述目前无法合理估计最终结果的未决诉讼、诉讼及索赔或管理层认为这些诉讼、诉讼或索赔不是很可能对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的, 管理层并未计提预计负债。

本集团未决诉讼披露不包括对本集团不重大的纠纷、诉讼或索赔等或者需要本集团计提相应预计负债的可能性很小的纠纷、诉讼或索赔等。

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	570,000,000.00	121,245,316.00

- 104 -

中铁三局集团有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人, 资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	11,423,276.97	14,422,261.04
一到二年	9,538,828.19	11,427,656.93
二到三年	7,590,504.30	8,948,347.50
三到四年	6,211,072.39	7,590,504.30
四到五年	3,905,608.00	6,211,072.39
合计	38,669,388.85	48,599,842.16

十三 金融工具及其风险

本集团的经营业务会面临各种金融风险, 主要包括市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述:

董事会负责批准公司的内部控制与风险管理体系, 并对其实施进行监督。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险。这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定, 涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由董事会决策, 战略规划具体实施, 战略规划通过与其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门或风险管理控制及程序进行定期的审核, 并将审核结果上报本集团的董事会。本集团所面临的各种金融风险敞口以及本集团管理和计量风险的方法没有发生变化。

(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的方式来达到规避外汇风险的目的。

- 105 -

中铁三局集团有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(a) 市场风险(续)

(i) 外汇风险(续)

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		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	30,395,981.89	34,092,992.71	64,488,974.60
应收账款	-	140,530,657.14	140,530,657.14
其他应收款	-	2,872,489.02	2,872,489.02
合计	30,395,981.89	177,496,138.87	207,892,120.76
外币金融负债—			
其他应付款	358,573,723.06	55,883,686.79	414,457,409.85
长期借款	-	3,714,059.01	3,714,059.01
合计	358,573,723.06	59,597,745.80	418,171,468.86
	2022 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	43,183,508.60	18,605,612.47	61,789,121.07
应收账款	12,199,884.53	335,776,782.96	347,976,667.49
其他应收款	-	9,756,752.58	9,756,752.58
合计	55,383,483.13	364,139,148.01	419,522,631.14
外币金融负债—			
其他应付款	432,192,885.02	91,764,170.54	523,957,055.56
长期借款	-	5,846,477.13	5,846,477.13
合计	432,192,885.02	97,610,647.67	529,803,532.69

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, 则本集团将增加或减少净利润约人民币 5,931,484.49 元(2022 年 12 月 31 日: 如果人民币对美元升值或贬值 9%, 其他因素保持不变, 则本集团将增加或减少净利润约人民币 25,434,834.63 元)。

- 106 -

中铁三局集团有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(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的银行借款等有关。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 1,183,180,655.17 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 1,121,380,000.00 元)。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策, 但管理层负责监控利率风险, 并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用, 并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响。管理层会依据最新的市场状况及时做出调整, 这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2023 年 12 月 31 日, 本集团无衍生金融资产利率掉期合约(2022 年 12 月 31 日: 本集团无衍生金融资产利率掉期合约)。

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 2,673,100.90 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, 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 2,034,109.59 元)。

- 107 -

中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付暂收款	24,139,574,920.56	17,355,860,430.57
内部债权债务清算	9,651,407,134.82	5,412,219,654.97
应付股利	713,019,062.00	806,408,000.00
应付保证金	251,047,092.46	87,290,393.96
资金拆借	229,699,237.70	95,522,146.82
代扣个人所得税	60,747,885.40	16,202,011.77
其他	828,910,028.26	679,405,235.34
合计	35,874,405,391.20	24,452,907,873.43

(5) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入和营业成本情况

	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,899,035,811.08	54,097,948,942.48	54,028,237,530.01	51,304,644,384.67
其他业务	94,270,252.25	28,414,462.74	46,806,740.46	36,304,077.48
合计	57,993,312,063.33	54,126,363,405.22	54,075,044,270.47	51,340,948,462.15

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
基建建设	56,596,137,054.38	52,566,534,435.95	52,789,050,867.63	50,422,763,474.16
勘察设计	65,992,847.75	43,109,868.96	66,692,349.48	50,714,137.26
其他	1,216,905,908.95	1,095,344,637.57	1,172,494,312.90	921,169,773.25
合计	57,899,035,811.08	54,097,948,942.48	54,028,237,530.01	51,304,644,384.67

- 120 -

中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 财务费用——净额

	2023 年度	2022 年度
利息支出	368,765,544.92	327,293,140.77
加: 设定受益计划负债利息费用	960,000.00	1,090,000.00
利息费用小计	369,725,544.92	328,383,140.77
利息收入	(18,260,325.91)	(21,930,820.39)
汇兑收益	(49,390,814.14)	(13,771,467.51)
手续费	66,407,101.14	28,344,712.75
其他	2,224,396.88	18,535,452.85
合计	370,705,902.69	339,561,018.47

(7) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
(附注十六(3)(a))		
短期股权投资利息收入	795,714,854.57	433,213,705.17
处置长期股权投资收益	168,091,151.63	167,024,043.16
权益法核算的长期股权投资损失	8,174,816.47	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(91,667,384.86)	(110,168,128.16)
其他	(272,009,662.44)	(258,182,359.16)
合计	107,478.28	873,515.02
合计	608,411,251.85	232,760,776.03

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

- 122 -

中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入	20,457,118.06	18,147,760.28	23,879,860.80	27,825,349.41
产品销售费	17,757,771.96	6,013,380.66	9,656,161.60	8,303,545.35
其他	66,061,362.19	6,263,332.81	13,271,722.94	1,875,181.72
合计	94,270,252.25	28,414,462.74	46,806,740.46	36,304,077.48

(d) 本公司 2023 年度营业收入分解如下:

	2023 年度			
	基础设施建造	勘察设计 咨询服务	其他	合计
主营业务收入	56,596,137,054.38	65,992,847.75	1,216,905,908.95	57,899,035,811.08
其中: 在某一时点确认	-	-	1,216,905,908.95	1,216,905,908.95
在某一时段内确认	56,596,137,054.38	65,992,847.75	-	56,662,129,902.13
其他业务收入	-	-	94,270,252.25	94,270,252.25
合计	56,596,137,054.38	65,992,847.75	1,216,905,908.95	57,899,035,811.08

本公司 2022 年度营业收入分解如下:

	2022 年度			
	基础设施建造	勘察设计 咨询服务	其他	合计
主营业务收入	52,789,050,867.63	66,692,349.48	1,172,494,312.90	54,028,237,530.01
其中: 在某一时点确认	-	-	1,172,494,312.90	1,172,494,312.90
在某一时段内确认	52,789,050,867.63	66,692,349.48	-	52,855,743,217.11
其他业务收入	-	-	46,806,740.46	46,806,740.46
合计	52,789,050,867.63	66,692,349.48	1,219,301,053.36	54,075,044,270.47

- 121 -

中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 财务费用——净额

	2023 年度	2022 年度
利息支出	368,765,544.92	327,293,140.77
加: 设定受益计划负债利息费用	960,000.00	1,090,000.00
利息费用小计	369,725,544.92	328,383,140.77
利息收入	(18,260,325.91)	(21,930,820.39)
汇兑收益	(49,390,814.14)	(13,771,467.51)
手续费	66,407,101.14	28,344,712.75
其他	2,224,396.88	18,535,452.85
合计	370,705,902.69	339,561,018.47

(7) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
(附注十六(3)(a))		
短期股权投资利息收入	795,714,854.57	433,213,705.17
处置长期股权投资收益	168,091,151.63	167,024,043.16
权益法核算的长期股权投资损失	8,174,816.47	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(91,667,384.86)	(110,168,128.16)
其他	(272,009,662.44)	(258,182,359.16)
合计	107,478.28	873,515.02
合计	608,411,251.85	232,760,776.03

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

- 122 -

中铁三局集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(8) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净利润	2,023,706,222.55	1,038,533,693.66
加: 资产减值损失	8,647,630.95	18,906,508.52
信用减值损失	78,027,340.88	27,207,243.02
固定资产折旧	152,157,606.74	162,167,993.51
投资性房地产折旧	8,650,726.64	8,650,726.64
无形资产摊销	5,477,251.52	5,095,791.61
长期待摊费用摊销	5,363,153.44	5,363,153.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(40,396.47)	(1,332,056.51)
公允价值变动损失	10,972,556.98	-
财务费用	320,334,730.78	314,611,673.26
投资收益	(608,411,251.85)	(232,760,776.03)
递延所得税资产增加	(24,130,229.15)	(11,202,634.49)
存货的增加	(862,312,600.00)	(281,098,657.00)
合同资产的增加	(2,636,383,537.98)	(585,476,317.59)
合同负债的增加	207,820,772.25	174,619,146.31
经营性应收项目的增加	(14,120,809,974.68)	(6,691,414,032.80)
经营性应付项目的增加	16,402,791,506.44	7,798,303,500.19
经营活动产生的现金流量净额	971,861,507.24	1,750,174,953.58

- 123 -

中铁三局集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(8) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

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	4,546,256,988.72	4,133,224,698.73
减：现金及现金等价物的年初余额	4,133,224,698.73	4,108,622,549.73
现金及现金等价物净增加额	413,032,289.99	24,602,149.00

(b) 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	1,083,513,143.77	774,222,103.90
日常办公费用	98,827,406.29	70,791,830.93
其他	298,471,086.57	474,951,144.90
合计	1,480,811,636.63	1,319,965,079.73

(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	5,160,386,177.87	4,779,416,403.32
其中：现金	496,282.03	943,540.30
银行存款	4,961,670,202.48	4,442,866,334.61
其他货币资金	198,219,693.36	335,606,528.41
减：受到限制的货币资金	614,129,189.15	646,191,704.59
年末现金及现金等价物余额	4,546,256,988.72	4,133,224,698.73



营业执照

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202403250016

扫描二维码
扫码了解更多
登记、备案、许可、
监管信息、体
验更多应用服务。



中国（上海）自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 人民币12230.7000万

类型 外商投资特殊普通合伙企业

成立日期 2013年01月18日

执行事务合伙人 李丹

主要经营场所 中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
一般项目：技术服务（不含软件开发）；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询；税务服务；财务咨询；企业管理；企业信用管理咨询；市场营销策划；商务信息咨询；商务代理；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；科技中介服务；软件开发；技术咨询服务；技术转让、技术推广；软件销售；软件外包服务；计算机软件开发；计算机系统集成；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；人工智能应用软件开发；数据处理和存储支持服务；大数据服务；智能控制系统集成；工程管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



登记机关

2024年03月25日

此复印件仅供中铁三局集团有限公司2023年度财务报表及审计报告
普华永道中天审字(2024)31319号后附之用,其他用途无效。

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

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

国家市场监督管理总局监制

此复印件仅供 中铁三局2023年度财务报表及
审计报告, 沪华永道中关审字(2024)第31319号 后附
之
用, 其他用途无效。

证书序号: NO.000525

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

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

发证机关: 中华人民共和国财政部
二〇二四年十二月二十四日
(颁发)

此复印件仅供
中铁三局集团有限公司2023年度财务报表及审计报告(普华永道中天审字(2024)第31319号)后附之用其
他用途无效。



姓 名	赵建荣
Full name	
性 别	女
Sex	
出 生 日 期	1971 年 7 月 4 日
Date of birth	
工 作 单 位	张陈会会计师事务所
Working unit	
身 份 证 号 码	
Identity card No.	



姓名：赵建荣
证书编号：100000121629

证书编号：100000121629
No. of Certificate

批准注册协会：中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年 9月 28日
Date of Issuance



此证书在有效期内有效
this renewal.



赵建荣

记

合

1999

年

9

月

28

日

1999

年

9

月

28

日

1999

年

9

月

28

日

1999

年

9

月

28

2011

此复印件仅供

中铁三局集团有限公司2023年度财务报表及审计报告(普华永道中天审字(2024)第31319号)后附之用
其他用途无效。



此复印件仅供
中铁宝桥集团有限公司2023年度财务报表及审计报告
附(普华永道中天字(2024)第31319号)后附之用其
他用途无效。



姓名	耿欣
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1979-8-30
Date of birth	
工作单位	普华永道中天会计师事务所有限公司北京分所
Working unit	
身份证号码	110101197908300000
Identity card No.	





耿欣



姓名：耿欣

证书编号：310000072528

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：310000072528
Authorized Institute of CPAs

发证日期：北京注册会计师协会
Date of Issuance

2005-9-30



This certificate is valid for 2016 2017
This certificate is valid for 2016 2017



2006年3月1日

此复印件仅供
中铁三局集团有限公司2023年度财务报表及审计
报告(普华永道中天审字(2024)第31319号)后附之用
其他用途无效。



六、企业信用记录

1、 企业是否列入失信名单

承诺书

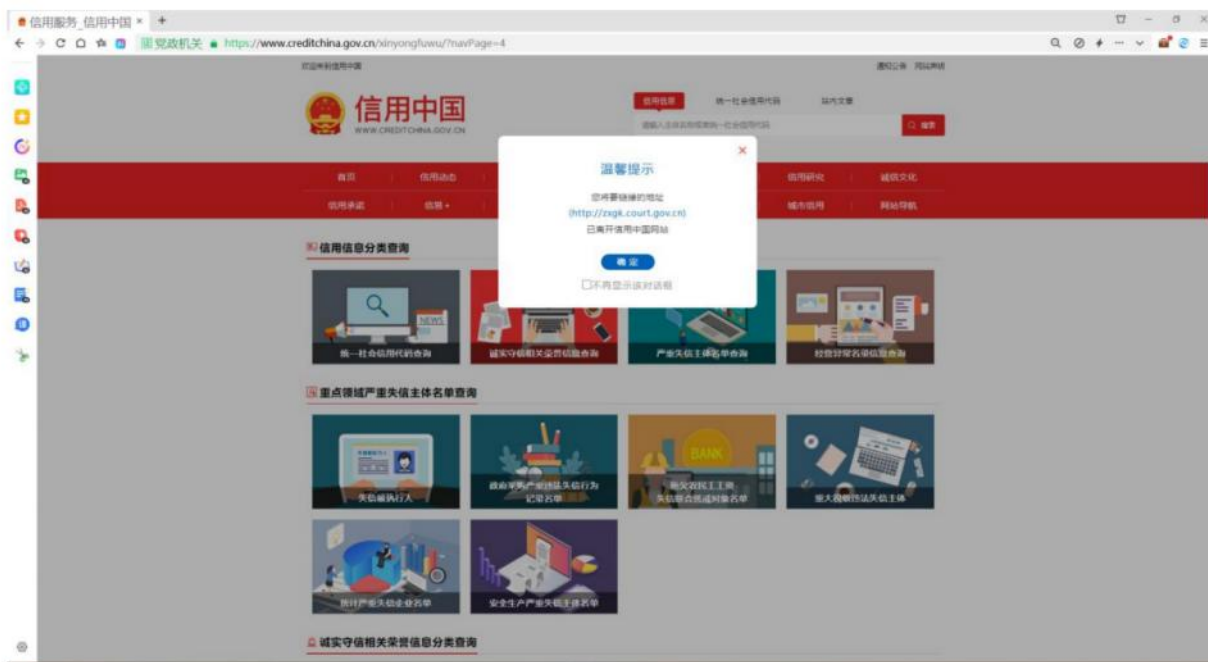
我单位中铁三局集团有限公司、广东鸿高建设集团有限公司在“信用中国”网站（<http://www.creditchina.gov.cn>）中查询均未被列入失信被执行人名单，在国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn>）中查询均未被列入严重违法失信企业名单。

特此承诺！

中铁三局集团有限公司、广东鸿高建设集团有限公司

2024 年 8 月 5 日

在“信用中国”网站 (<http://www.creditchina.gov.cn>) 中查询未被列入失信被执行人名单;



中国执行信息公开网

——司法为民 司法便民——

[首页](#)
[执行公开服务](#)

失信将受到信用惩戒!

失信被执行人(自然人)公布

姓名/名称	证件号码
毕国军	1326231967****2016
郑树	5102021973****0919
钟来平	5129211973****3853
廉先全	5129011961****2911
张雪飞	1302811988****005X

失信被执行人(法人或其他组织)公布

姓名/名称	证件号码
北京远翰国际教育咨询有限责任公司	55140080-1
北京远翰国际教育咨询有限责任公司	55140080-1
北京远翰国际教育咨询有限责任公司	55140080-1
河池市弘农加油站	9145120159****977J
河池市弘农加油站	9145120159****977J

查询条件

被执人姓名/名称:

身份证号/组织机构代码:

省份:

验证码:

查询结果

在全国范围内没有找到 91140000110104513E 中铁三局集团有限公司相关的结果。



失信将受到信用惩戒!



失信被执行人(自然人)公布

姓名/名称	证件号码
毕国军	1326231967****2016
郑树	5102021973****0919
钟来平	5129211973****3853
廉先全	5129011961****2911
张云飞	1302811988****005X

失信被执行人(法人或其他组织)公布

姓名/名称	证件号码
北京远翰国际教育咨询有限公司	55140080-1
北京远翰国际教育咨询有限公司	55140080-1
北京远翰国际教育咨询有限公司	55140080-1
河池市弘农加油站	9145120159****977J
河池市弘农加油站	9145120159****977J

查询条件

被执行人姓名/名称:

身份证号码/组织机构代码:

省份:

验证码:

ATdF

ATdF

验证码正确!

查询

查询结果

在全国范围内没有找到 91441900740807686M 广东鸿高建设集团有限公司 相关的结果。

在国家企业信用信息公示系统（http://www.gsxt.gov.cn）中查询未被列入严重违法失信企业名单。

2024/6/5 10:18

国家企业信用信息公示系统

首页

企业信息填报

信息公告

重点领域企业

导航

登录 注册

国家企业信用信息公示系统

National Enterprise Credit Information Publicity System

企业信用信息

经营异常名录

严重违法失信名单

请输入企业名称、统一社会信用代码或注册号

营业执照

中铁三局集团有限公司

存续 (在营、开业、在册)

特种设备使用单位

统一社会信用代码: 91140000110104513E

注册号:

法定代表人: 郝刚

登记机关: 山西省市场监督管理局

成立日期: 1985年12月25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

https://www.gsxt.gov.cn/%7B78FDB76956CC5F4F200B341685AE55C45E617D7853C0DC27C21C8F152A36F5C4FBD9C53EDB059693FC1389E6090C2E2BB8A5CF79F71C36B4153F892081AB9F97FE71DE71D... 1/2

首页

企业信息填报

信息公告

重点领域企业

导航

18011...

国家企业信用信息公示系统

National Enterprise Credit Information Publicity System

企业信用信息

经营异常名录

严重违法失信名单

请输入企业名称、统一社会信用代码或注册号

营业执照

广东鸿高建设集团有限公司

在营 (开业) 企业

统一社会信用代码: 91441900740807686M

注册号:

法定代表人: 麦子杰

登记机关: 东莞市市场监督管理局

成立日期: 2002年06月24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

245

2、 企业信用信息、信用等级或信用评价结果(包括国家、广东省和东莞市等行业行政主管部门的评价等)。

“信用中国”网站 (<https://www.creditchina.gov.cn/>)

2024/8/5 10:20

信用信息详情_信用中国

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

中铁三局集团有限公司 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 | 信息+ | 联合奖惩 | 个人信用 | 行业信用 | 城市信用 | 网站导航

中铁三局集团有限公司 存续 守信激励对象

统一社会信用代码: 91140000110104513E

重要提示:

1. 如认为所展示信息存在错误、遗漏、公开期限不符合规定以及其他侵犯信息主体合法权益的,可按照[信用信息异议申诉指南](#)提出异议申诉;如需对相关行政处罚信息进行信用修复,可按照[行政处罚信息信用修复流程指引](#)提出信用修复申请。

2. 本查询结果仅依据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	郝刚	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	1985-12-25	住所	山西省太原市迎泽区迎泽大街269号

100+ 行政管理

11 诚实守信

0 严重失信

0 经营异常

80 信用承诺

0 信用评价

0 司法判决

0 其他



很抱歉,没有找到您搜索的数据

政府网站 找错



©版权所有:信用中国 | 网站地图 | 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 京公网安备11010202007096号

<https://www.creditchina.gov.cn/xinyongxinxiangqing/xyDetail.html?searchState=1&entityType=1&keyword=中铁三局集团有限公司&uid=aa0e0d...> 1/1

246



信用中国

WWW.CREDITCHINA.GOV.CN

信用信息

统一社会信用代码

站内文章

广东鸿高建设集团有限公司

Q 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

广东鸿高建设集团有限公司

存续

守信激励对象

统一社会信用代码: 91441900740807686M

重要提示:

- 1.如认为所展示信息存在错误、遗漏、公开期限不符合规定以及其他侵犯信息主体合法权益的,可按照信用信息异议申诉指南提出异议申诉;如需对相关行政处罚信息进行信用修复,可按照行政处罚信用信息修复流程指引提出信用修复申请。
- 2.本查询结果仅依现有数据展示相关信息,供社会参考使用。使用相关信息的单位和个人应对信息使用行为的合法性负责。
- 3.“信用中国”网站公示信息与认定单位公示信息不一致的,以认定单位相关系统公示信息为准。
- 4.因篇幅有限,单类数据仅按更新程度展示前10000条信息。

异议申诉

下载信用信息报告

基础信息

法定代表人/负责人/执行事务合伙人	麦子杰	企业类型	其他有限责任公司
成立日期	2002-06-24	住所	广东省东莞市企石镇江南大道203号110室

行政管理 21

诚实守信 4

严重失信 0

经营异常 0

信用承诺 16

信用评价 0

司法判决 0

其他 0



很抱歉,没有找到您搜索的数据



©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 中经网

网站标识码:bm04000009 京ICP备05052393号-5 京公网安备 11010202007696号

国家企业信用信息公示系统 (https://www.gsxt.gov.cn/)

2024/8/5 10:46

国家企业信用信息公示系统

[首页](#)

[企业信息填报](#)

[信息公告](#)

[重点领域企业](#)

[导航](#)

[登录](#) [注册](#)



国家企业信用信息公示系统
National Enterprise Credit Information Publicity System

[企业信用信息](#) | [经营异常名录](#) | [严重违法失信名单](#)



中铁三局集团有限公司 存续 (在营、开业、在册) 特种设备获证企业

统一社会信用代码: 91140000110104513E
注册号:
法定代表人: 郝刚
登记机关: 山西省市场监督管理局
成立日期: 1985年12月25日

[发送报告](#)
[信息分享](#)
[信息打印](#)

[基础信息](#) | [行政许可信息](#) | [行政处罚信息](#) | [列入经营异常名录信息](#) | [列入严重违法失信名单 \(黑名单\) 信息](#) | [公告信息](#)

■ 营业执照信息

- 统一社会信用代码: 91140000110104513E
- 注册号:
- 类型: 有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)
- 注册资本: 521399.067500万人民币
- 登记机关: 山西省市场监督管理局
- 住所: 山西省太原市迎泽区迎泽大街269号
- 经营范围: 建筑施工、建设工程; 可承担各种类型工业、能源、交通、水利、环保、建筑等建设工程的施工总承包, 以上项目及房地产、资源等投资开发; 房地产开发; 铁路线路、管道设备安装; 工程材料与设备采购; 爆破作业: 设计施工、安全评估、安全监理 (以爆破作业单位许可证为准, 有效期至2023年3月8日); 拆除工程; 商品混凝土、混凝土构件; 预应力工程; 建筑装饰装修; 技术开发与服务; 勘测设计与咨询; 承包工程: 对外承包工程, 承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目, 对外派遣实施上述工程所需的劳务人员; 承包境内国际招标工程; 市政公用工程施工总承包; 进出口: 货物进出口; 物业服务; 房地产租赁经营; 铁路运营管理与服务; 供应、代运、货位租赁; 机械设备经营租赁; 机械制造、修理; 食品经营: 餐饮; 住宿; 道路货物运输 (仅限分支机构用); 仓储 (不含危化品、食品); 研发和技术服务; 铁路运输: 铁路货物运输、装卸; 铁路运输业务 (安全管理、调度指挥、行车组织、客运组织、货运组织、机车车辆、线桥隧涵、牵引供电、通信信号、信息系统的运用以及维护养护); 城市轨道交通运营服务; 其他铁路运输辅助活动; 特种设备: 锅炉安装; 检验检测: 建设工程及材料检验检测; 园林绿化工程; 消防工程; 环保工程; 安防工程; 水环境治理; 建筑智能化工程; 智慧交通工程。 (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

提示: 根据《市场主体登记管理条例》及其实施细则, 按照《市场监管总局办公厅关于调整营业执照照面事项的通知》要求, 国家企业信用信息公示系统将营业执照照面公示内容作相应调整, 详见https://www.samr.gov.cn/zw/zfxqgk/fdzdgknr/djzc/art/2023/art_9c67139da37a46fc8955d42d130947b2.html

- 企业名称: 中铁三局集团有限公司
- 法定代表人: 郝刚
- 成立日期: 1985年12月25日
- 核准日期: 2024年01月16日
- 登记状态: 存续 (在营、开业、在册)

[请登录后查看更多信息](#)

[关注](#)

[订阅](#)

[异议](#)

[返回](#)



中铁三局集团有限公司

存续 (在营、开业、在册) 特种设备获证企业

统一社会信用代码: 91140000110104513E

注册号:

法定代表人: 郝刚

登记机关: 山西省市场监督管理局

成立日期: 1985年12月25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

■ 列入经营异常名录信息

序号	列入经营异常名录原因	列入日期	作出决定机关 (列入)	移出经营异常名录原因	移出日期	作出决定机关 (移出)
暂无列入经营异常名录信息						

共 查询到 0 条记录 共 0 页

首页 < 上一页 下一页 > 末页

关注

订阅

异议

返回



广东鸿高建设集团有限公司

在案（开业）企业

统一社会信用代码： 91441900740807686M

注册号：

法定代表人： 麦子杰

登记机关： 东莞市市场监督管理局

成立日期： 2002年06月24日

发送报告

信息分享

信息打印

基础信息

行政许可信息

行政处罚信息

列入经营异常名录信息

列入严重违法失信名单（黑名单）信息

公告信息

营业执照信息

统一社会信用代码： 91441900740807686M

注册号：

类型： 其他有限责任公司

注册资本： 60000.000000万

登记机关： 东莞市市场监督管理局

住所： 广东省东莞市企石镇江南大道203号110室

经营范围： 公路工程；市政工程；建筑工程；水利工程和绿化工程；通用机械设备租赁服务；销售：建筑材料（不含危险化学品）。（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）

提示：根据《市场主体登记管理条例》及其实施细则，按照《市场监管总局办公厅关于调整营业执照照面事项的通知》要求，国家企业信用信息公示系统将营业执照照面公示内容作相应调整，详见https://www.samr.gov.cn/zw/zfxxgk/fdzdgknr/djzc/art/2023/art_9c67139da37a46fc8955d42d130947b2.html

企业名称： 广东鸿高建设集团有限公司

法定代表人： 麦子杰

成立日期： 2002年06月24日

核准日期： 2023年04月24日

登记状态： 在案（开业）企业



广东鸿高建设集团有限公司

在案（开业）企业

统一社会信用代码： 91441900740807686M

注册号：

法定代表人： 麦子杰

登记机关： 东莞市市场监督管理局

成立日期： 2002年06月24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

列入经营异常名录信息

序号	列入经营异常名录原因	列入日期	作出决定机关 (列入)	移出经营异常名录原因	移出日期	作出决定机关 (移出)
暂无列入经营异常名录信息						

共查询到 0 条记录 共 0 页

首页

上一页

下一页

末页

广东省水利建设市场信用信息平台（http://210.76.74.108/）

2024/8/5 10:34

广东省水利建设市场信用信息平台

广东省水利厅

广东省水利建设市场信用信息平台

您现在的位置: 首页>>企业信息>>中铁三局集团有限公司

企业基本信息

资质信息

人员信息

项目业绩

工程获奖

动态信用

企业名称	中铁三局集团有限公司	经营范围	其他企业
法定代表人	郝刚	成立日期	1985-12-25
统一社会信用代码	91140000110104513E	登记机关	山西省市场监督管理局
注册地址	省外	注册地址	山西省太原市迎泽区迎泽大街269号
注册资本 (万元)	521399.0675	实缴注册资本 (万元)	521399.0675
更新时间	2020-05-18		
经营范围	经营范围： 建筑施工、建设工程：可承担各种类型工业、能源、交通、水利、环保、建筑等建设工程的施工总承包，以上项目及房地产、资源等投资开发；房地产开发；铁路线路、管道设备安装；工程材料与设备采购；爆破作业：设计施工、安全评估、安全监理（以爆破作业单位许可证为准，有效期至2023年3月8日）；拆除工程；商品混凝土、预拌混凝土；预拌砂浆；建筑装修装饰；技术开发与服务、勘测设计与咨询；承包工程：对外承包工程，承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，对外派遣实施上述工程所需的劳务人员；承包境内国际招标工程；市政公用工程施工总承包；进出口：货物进出口；物业服务；房地产租赁经营；铁路运营管理与服务；供应、代运、货物组配；机械设备经营租赁；机械制造、修理；食品经营；餐饮；住宿；道路货物运输（仅限分支机构用）；仓储（不含危化品、食品）；研发和技术服务；铁路运输：铁路货物运输、装卸；铁路运输业务（安全管理、调度指挥、行车组织、客运组织、货运组织、机车车辆、线路隧道、牵引供电、通信信号、信息系统的运用以及维修保养）；城市轨道交通运营服务；其他铁路运输辅助活动；特种设备：锅炉安装；检验检测：建设工程及材料检验检测；园林绿化工程；消防工程；环保工程；安防工程；水环境治理；建筑智能化工程；智慧交通工程。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		

施工资质

▼ 实时信用分数

施工资质 100

2024年8月5日 星期一 10:34:00

近一个月

近三个月

近六个月

中铁三局集团有限公司动态分数曲线图

日期	信用分数
2024-08-01	100
2024-08-05	100
2024-08-09	100
2024-08-13	100
2024-08-17	100
2024-08-21	100
2024-08-25	100
2024-08-29	100

良好行为列表

210.76.74.108/xqlist?qyf=1&id=91140000110104513E

1/2



您现在的位置: 首页>>企业信息>>广东鸿高建设集团有限公司

企业基本信息	资质信息	人员信息	项目业绩	工程获奖	动态信用
企业名称	广东鸿高建设集团有限公司	投资组成	私营企业		
法定代表人	麦子杰	成立日期	2002-06-24		
统一社会信用代码	91441900740807686M	登记机关	东莞市市场监督管理局		
注册地区	东莞市	注册地址	广东省东莞市企石镇江南大道203号110室		
注册资本 (万元)	60000.00	实缴注册资本 (万元)	60000		
更新时间	2018-07-31				
经营范围	公路工程施工总承包壹级、房屋建筑工程施工总承包壹级、市政公用工程施工总承包壹级、公路路面工程专业承包壹级、公路路基工程专业承包壹级、城市及道路照明工程专业承包壹级、桥梁工程专业承包贰级、隧道工程专业承包贰级、水利水电工程施工总承包叁级、城市园林绿化贰级（凭有效资质证书经营）（涉及许可证项目除外）。				

施工资质

实时信用分数:

施工资质 100

2024年8月5日 星期一 15:55:38

近一个月

近三个月

近六个月

广东鸿高建设集团有限公司动态分数曲线图



良好行为列表

项目名称	责任主体	企业资质	加分	动态信用核定时间
暂无数据				

首页 上一页 1 下一页 尾页 跳 1 / 1 页

不良行为列表

项目名称	责任主体	企业资质	扣分	动态信用核定时间
暂无数据				

东莞市水务局（http://dgwater.dg.gov.cn/）

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

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

中铁三局集团有限公司

施工

SG-2015-115

100.00

100.00

100.00

业务咨询电话：李工 0769-228..... (点击图标下载)

关于暂停实施《东莞市水务局关于水务建..... (点击图标下载)

关于网站不能保存或点击修改无反应的说..... (点击图标下载)

关于上传附件提示“未安装FLASH控..... (点击图标下载)

水务工程参建企业信用信息登记办事指南..... (点击图标下载)

关于简化我市水务工程建设领域信用信息..... (点击图标下载)

用户名

中铁三局集团有限公司

密码

验证码

0167

用户登录

用户注册

跳到： 页 1/1 总数： 1

企业信用排名

企业信用信息停用列表

良好行为公示

不良行为公示

行政处罚

企业黑名单

限制投标及承接业务

个人良好行为

个人不良行为

人员锁定

企业名称	证书名称	工程名称	获奖情况	获奖层次	分值	颁奖部门	有效期	获奖日期
广东省源天工程有限公司	SWSGJ-34-本地业绩加分	2022-2024年大朗镇内涝整治项目水口排水区设计施工总承包		市级	138.50		3	2024-04-16
广东省源天工程有限公司	SWSGJ-60-及时签订施工合同	2022-2024年大朗镇内涝整治项目水口排水区设计施工总承包		市级	3.00		1	2024-04-16
广东恒源建设集团有限公司	SWSGJ-12-水利工程优秀质量管理小组I类成果	东莞市樟木头镇官仓河碧道工程		国家级	10.00		3	2023-11-01
广东恒源建设集团有限公司	SWSGJ-12-水利工程优秀质量管理小组I类成果	东莞市樟木头镇官仓河碧道工程		国家级	10.00		3	2023-11-01
广东恒源建设集团有限公司	SWSGJ-12-水利工程优秀质量管理小组I类成果	东莞市樟木头镇官仓河碧道工程		国家级	10.00		3	2023-11-01
北京市政建设集团有限责任公司	SWSGJ-34-本地业绩加分	东莞市市区内涝整治三期（新开河系统）南侧分流工程		市级	150.00		3	2023-10-18

》查看更多良好行为

中华人民共和国水利部

广东省水利厅

东莞市水务局

东莞三防

东江水务有限公司

市区污水处理厂

东莞市水利勘测设计院

友情链接

Copyright 2016 东莞市水务局 All Rights Reserved.
地址：东莞市行政办事中心主楼七楼 水务局热线：22830799 技术支持：广东万维博通

http://120.197.145.34/SWJGC_DMS/Web/pub/News.aspx?reg=1&Action=Serach

[用户登录](#)
[用户注册](#)

[返回首页](#)
[设为首页](#)
[加入收藏](#)

水务工程参建企业信用管理系统

公告 (7)
[>>更多](#)

[企业登记信息 \(1\)](#)
[企业名称](#)
[企业类型](#)
[资质名称](#)
[资质等级](#)
[广东鸿南建设集团有限公司](#)
[查询](#)

企业名称	类别	登记编号	市政类 总分值	水利类 总分值	企业信用 总分值
广东鸿南建设集团有限公司	施工	SG-2011-0346	100.00	100.00	100.00

业务咨询电话: 李工 0769-228..... (点击图标下载)

关于暂停实施《东莞市水务局关于水务建..... (点击图标下载)

关于网站不能保存或点击修改无反应的说..... (点击图标下载)

关于上传附件提示“未安装FLASH控..... (点击图标下载)

水务工程参建企业信用信息登记办事指南..... (点击图标下载)

关于简化我市水务工程建设领域信用信息..... (点击图标下载)

用户名:
密码:
验证码:

[用户登录](#)
[用户注册](#)

[企业信用排名](#)
[企业信用信息应用列表](#)

第 1 页 1/1 总数: 1

[网站首页](#)
[关于我们](#)
[联系我们](#)
[企业信用排名](#)
[信用信息应用列表](#)
[企业信用排名](#)
[企业信用排名](#)

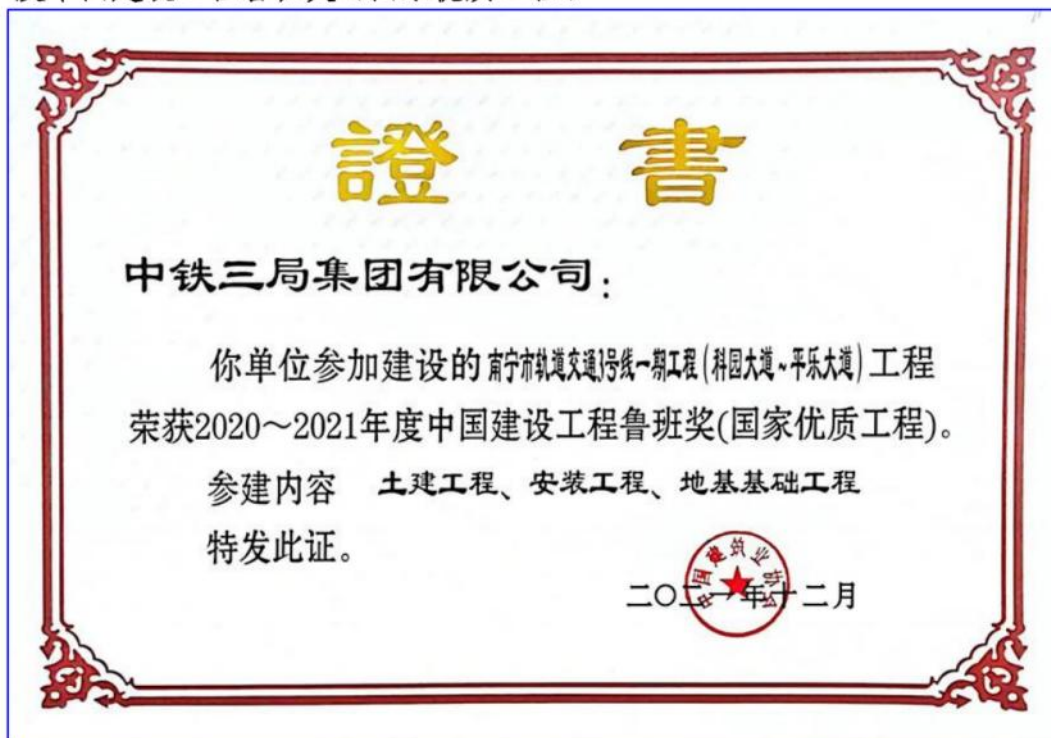
七、近五年企业荣誉、获奖情况

获奖证书

1. 南宁市沙井—南站立交工程荣获 2020~2021 年度国家优质工程



2. 南宁市轨道交通 3 号线一期工程（科园大道~平乐大道）荣获 2020~2021 年度中国建设工程鲁班奖（国家优质工程）



3. 沈阳市快速路 PPP 项目[长青街快速路、南部快速路（浑南大道快速路工程）、胜利大街快速路—胜利大街跨浑南大道桥（PC1 号路—兴岛路）]荣获 2022～2023 年度中国建设工程鲁班奖（国家优质工程）



荣誉证书

中铁三局集团有限公司

你单位施工的亚行贷款湖北黄石水污染综合治理项目下游湿地(三标段)土建工程荣获2021年度湖北省市政示范工程。

湖北省市政工程协会
二〇二二年二月

荣誉证书

中铁三局集团有限公司

你单位施工的 云龙产业园纵一路项目 工程，
荣获二〇二〇年度 海南省建筑施工优质结构工程。
特发此证

海南省建设工程质量安全检测协会
二〇二〇年十二月



1. 海南省文昌市公坡、铺前、文教、锦山、蓬莱、东路镇污水处理设施及配套管网工程勘察+EPC 项目履约评价

顾客意见调查表

附表 1

共 页第 页

工程名称	海南省文昌市公坡、铺前、文教、锦山、蓬莱、东路镇污水处理设施及配套管网工程勘察+EPC 项目	联系人	林文冲
顾客单位	文昌市水务局	电话	

A. 工程主要数量及竣工交付时间:

B. 对工程的满意程度:

1、工程质量:	☒ 满意	☐ 基本满意	☐ 不满意
2、进度、工期:	☒ 满意	☐ 基本满意	☐ 不满意
3、环境保护:	☒ 满意	☐ 基本满意	☐ 不满意
4、职业健康安全:	☒ 满意	☐ 基本满意	☐ 不满意

请注明原因:

C. 对本工程/项目交付使用或服务的满意程度:

☒ 满意 ☐ 基本满意 ☐ 不满意

请注明原因:

D. 其他意见/建议及要求:

顾客单位: (签字/印章) (必须盖章) 2022年6月27日

附注: 此表填写完毕一周内报公司工程管理部

八、企业近五年类似业绩资料

1. 海南省文昌市公坡、铺前、文教、锦山、蓬莱、东路镇污水处理设施及配套管网工程勘察+EPC项目
中标通知书

2019/6/3

中标通知书 - 工程建设交易系统

中标通知书

琼政招投[2019]0719号

中铁三局集团有限公司,中北工程设计咨询有限公司,长春市市政工程设计研究院:

海南省文昌市公坡、铺前、文教、锦山、蓬莱、东路镇污水处理设施及配套管网工程勘察+EPC (项目全称,项目编号: hizw20190423001) 海南省文昌市公坡、铺前、文教、锦山、蓬莱、东路镇污水处理设施及配套管网工程勘察+EPC (标段名称), 建设地点: 海南省文昌市, 建设规模: (1) 公坡镇: 拟在公坡镇镇区新建一座污水处理站, 管道总长度为23500m, 建设规模为250 m³/d; 水北墟新建一座污水处理站, 管道总长度为4782m, 建设规模为80m³/d。(2) 铺前镇: 新建一座一体化污水处理设施, 管道总长为135000m, 建设规模1500m³/d, 以及新建2座规模分别为500m³/d和1500m³/d的一体化污水提升泵站, 新建化粪池1500座。(3) 文教镇: 拟新建两座规模均为300m³/d的一体化污水处理设施, 管道总长度为20480m。(4) 锦山镇: 新建一座规模为2000m³/d的一体化污水处理设施, 污水提升泵站两座, 管道总长度为90328m, 以及新建化粪池2967座; 湖山墟新建一座规模400m³/d的一体化污水处理设施, 管道总长度为17820m, 以及新建化粪池467座。(5) 蓬莱镇: 新建一座规模为300m³/d的一体化污水处理设施, 污水收集管网总长度30441m, 以及新建化粪池380座。(6) 东路镇: 新建一座规模为300m³/d的一体化污水处理设施, 污水收集管网总长度21812m; 新建污水提升泵井1座, 设计规模30m³/d; 新建污水提升泵站1座; 以及新建化粪池558座。招标范围: 承担本项目工程总承包批复范围内详细勘察、设计、采购、施工、竣工及缺陷修复。工程总承包工作包含: 岩土工程详细勘察, 编制合格的岩土工程详细勘察报告, 编制初步设计及概算、施工图设计、采购、完成施工图所包含的全部工作内容直至竣工验收、整体移交、质量缺陷责任期内缺陷修复等相关工作(具体以招标人的委托合同为准)。评标工作于2019年05月27日已经结束, 经评标委员会评定、中标候选人公示, 现确定贵单位为中标人。中标价格(人民币): 肆亿柒仟柒佰肆拾柒万零柒佰元整(¥477,470,700), 中标下浮率: 1.23%, 工期: 540天, 现场项目部关键岗位人员配备如下, 工程质量要求符合合格标准。

请贵单位在收到本通知书后30天内, 按照《招标投标法》等有关规定, 与招标人订立书面合同。

http://zw.hainan.gov.cn/jsgc/gbp/js-result-letter!approvePrint.do?SID=bb54a2886aa31566016b0b7fcfd5af7&resource_id=40280adf5e835... 1/2

特此通知。

项目关键岗位人员配备

姓名	项目部职务	资格/岗位证书证号	身份证号
蔺忠平	项目负责人	市政公用一级注册建造师/晋144161634817	

招标人：（盖章）



法定代表人：（签字或盖章）

2019年6月3日



招标代理机构：（盖章）



法定代表人：（签字或盖章）

2019年6月3日



见证服务机构：（盖章）



海南省公共资源交易服务中心

2019年6月3日



初部 在

海南省文昌市公坡、铺前、文教、锦山、蓬莱、东路镇污水处理设施及配套
管网工程勘察+EPC 项目

建设工程承包合同

发包人：文昌市水务局

联合体牵头人（总包单位）：中铁三局集团有限公司

成员单位一（设计单位）：长春市市政工程设计研究院

成员单位二（勘察单位）：中北工程设计咨询有限公司

日 期：二零一九年六月

合同协议书

文昌市水务局（以下简称“发包人”）为实施海南省文昌市公坡、铺前、文教、锦山、蓬莱、东路镇污水处理设施及配套管网工程勘察+EPC项目，已接受中铁三局集团有限公司（联合体牵头人）/长春市市政工程设计研究院（成员单位一）/中北工程设计咨询有限公司（成员单位二）联合体（以下简称“承包人”）对该项目勘察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）合同履行中双方签署的书面文件；
- （2）本合同协议书；
- （3）中标通知书；
- （4）投标函及投标函附录；
- （5）专用合同条款；
- （6）通用合同条款；
- （7）发包人要求；
- （8）图纸；
- （9）价格清单；
- （10）承包人建议书和实施方案；
- （11）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. 签约合同价：人民币（大写）肆亿柒仟柒佰肆拾柒万零柒佰元整（¥477470700元）。

勘察费：人民币（大写）叁佰零叁万捌仟捌佰元整（¥3038800.00元），中标下浮率1.23%；

设计费：人民币（大写）壹仟陆佰贰拾肆万叁仟捌佰元整（¥16243800.00元），中标下浮率1.23%；

施工建安费：人民币（大写）肆亿伍仟捌佰壹拾捌万捌仟壹佰元整（¥458188100.00元），中标下浮率1.23%。

本（EPC）总承包合同价为暂定合同价，实际合同价最终以文昌市水务局委派的造价咨询单位的评审结果为准，具体结算方式详见专用条款。

4. 承包人项目经理：藺忠平；设计负责人：邹婷婷；勘察负责人：戴永常；施工负责人：藺忠平。

5. 工程质量符合的标准和要求：满足现行国家建筑工程、市政公用工程设计、施工质量标

准、规范。勘察质量标准：合格；设计质量标准：合格；施工质量标准：合格。

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：2019年6月10日，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。工期为 540 天。

9. 本协议书一式 十二 份，合同双方各执 六 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。



本页为签字盖章页

发包人：文昌市水务局（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：邢展（签字或盖章）



日期：2019年6月25日

联合体牵头人（总包单位）：中铁三局集团有限公司（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：郝刚（签字或盖章）



日期：2019年6月25日

成员单位一（设计单位）：长春市市政工程设计研究院（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：（签字或盖章）



日期：2019年6月25日

成员单位二（勘察单位）：中北工程设计咨询有限公司（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：李国印（签字或盖章）



日期：2019年6月25日

三、联合体协议书

中铁三局集团有限公司、长春市市政工程设计研究院、中北工程设计咨询有限公司（所有成员单位名称）自愿组成中铁三局集团有限公司/长春市市政工程设计研究院/中北工程设计咨询有限公司（联合体名称）联合体，共同参加海南省文昌市公坡、铺前、文教、锦山、蓬莱、东路镇污水处理设施及配套管网工程勘察+EPC（项目名称）勘察设计施工总承包投标。现就联合体投标事宜订立如下协议。

1、中铁三局集团有限公司（某成员单位名称）为中铁三局集团有限公司/长春市市政工程设计研究院/中北工程设计咨询有限公司（联合体名称）牵头人。

2、联合体牵头人合法代表联合体各成员负责本招标项目投标文件编制和合同谈判活动，并代表联合体在招标过程中提交和接收相关的资料、信息及指示，并处理与之有关的一切事务，负责主办、组织和协调工作。

3、联合体将严格按照招标文件的各项要求，递交投标文件，履行合同，并对外承担连带责任。

4、联合体各成员单位内部的职责分工如下：中铁三局集团有限公司负责本项目全面统筹管理、工程施工、设备采购及相关工作，长春市市政工程设计研究院负责本项目的设计工作，中北工程设计咨询有限公司负责本项目的勘察工作。

5、本协议书自签署之日起生效，合同履行完毕后自动失效。

6、本协议书一式伍份，联合体成员和招标人各执一份。

牵头人名称：中铁三局集团有限公司（盖单位章）

法定代表人：郝刚（签字或盖章）

成员一名称：长春市市政工程设计研究院（盖单位章）

法定代表人：张（签字或盖章）

成员二名称：中北工程设计咨询有限公司（盖单位章）

法定代表人：国李（签字或盖章）

2019年4月23日

竣工验收报告

竣工验收证书

工程名称	海南省文昌市公坡、铺前、文教、锦山、蓬菜、东路镇污水处理设施及配套管网工程勘察+EPCC项目	开工日期	2019年06月26日	对工程质量评价	
施工单位	中铁三局集团有限公司	竣工日期	2020年12月26日	工程已按施工合同要求完成污水处理设施及配套管网工程，污水厂的一体化设备出水量满足行业要求，处理过的水质指标均达到设计要求。经验收小组人员现场对该项目工程进行检测验收，外观项目，量测项目及资料核查均符合有关标准的规定，该项目工程评定为合格，同意验收。	
合同造价(万元)	47747.07	施工决算(万元)		竣工验收日期 2021年11月28日	
验收范围及数量:				参加竣工验收单位意见	
公坡镇污水处理设施及配套管网工程包括公坡镇区及水北塘。公坡镇区新建污水处理厂一座，建设规模250m³/d，包括构(建)造物、机械设备及仪表、绿化及其它配套工程等设施设备；污水提升泵站1座，规模为50m³/d；新建污水收集管网总长为：19439m；污水管道各类型检查井共737座；新建及改造化粪池共348座。道路路面恢复工程23359m²。公坡镇水北塘新建污水处理站一座，建设规模为80m³/d；新建污水收集管网总长度4307m；污水管道各类型检查井共209座；新建及改造化粪池共95座。道路路面恢复工程4965m²。				建设单位	设计单位
锦山镇污水处理设施及配套管网工程包括锦山镇区及湖山塘。其中锦山镇镇区新建污水处理厂一座，建设规模2000m³/d，包括构(建)造物、机械设备及仪表、绿化及其它配套工程等设施设备；污水提升泵站四座，近期规模分别为55m³/d一座、120m³/d一座、230m³/d一座、330m³/d一座。新建污水收集管网总长度为：47961m；污水管道各类型检查井共1696座；新建及改造化粪池共775座。道路路面恢复工程54841m²，沥青砼路面1750m²，人行道拆除及恢复1383m²。湖山镇湖山塘新建污水处理厂一座，规模为400m³/d，近期新建污水收集管网总长度为：12007m；污水管道各类型检查井共390座；新建及改造化粪池共279座。道路路面恢复工程10318m²。				监理单位	施工单位
文教镇污水处理设施及配套管网工程，设计新建污水处理厂有南、北两座，设计规模均为300m³/d，包括构(建)造物、机械设备及仪表、绿化及其它配套工程等设施设备；污水提升泵站1座，设计规模为5m³/d，新建污水收集管网总长度14560m；污水管道各类型检查井共837座；新建及改造化粪池共137座；道路路面恢复工程18109m²。				勘察单位	邀请单位
蓬菜镇污水处理设施及配套管网工程，新建污水处理站一座，规模为300m³/d，包括构(建)造物、机械设备及仪表、绿化及其它配套工程等设施设备；污水提升泵站3座，设计规模分别为30m³/d、20m³/d、5m³/d。新建污水收集管网总长度26282m。污水管道各类型检查井共1059座；新建及改造化粪池共380座。道路路面恢复工程26624m²(其中砼路面为26210m²，沥青砼路面为3814m²)。					
铺前镇污水处理设施及配套管网工程，新建污水处理站一座，规模为1500m³/d，包括构(建)造物、机械设备及仪表、绿化及其它配套工程等设施设备；污水提升泵站2座，设计规模分别为500m³/d、1500m³/d。新建污水收集管网总长度35674m；污水管道各类型检查井共1365座；新建及改造化粪池共720座；道路路面恢复工程66827m²。					
东路镇污水处理设施及配套管网工程，设计新建污水处理站一座，规模为300m³/d，包括构(建)造物、机械设备及仪表、绿化及其它配套工程等设施设备；污水提升泵站三座，设计规模分别为30m³/d、30m³/d、40m³/d。新建污水收集管网总长度16884m；污水管道各类型检查井共793座；新建及改造化粪池共427座；道路路面恢复工程26981m²(其中砼路面为25113m²，沥青砼路面为1848m²)。					
存在问题及处理意见:					
无					

2. 城中村污水治理 - 白云区马洞村、白土村、钟落潭村城中村污水治理工程和供水管网工程勘察设计施工总承包 (EPC)
中标通知书

中 标 通 知 书

广州公资交(建设)字 [2020] 第 [02436] 号

(主)中铁三局集团有限公司(成)中恩工程技术有限公司,湖南省地质工程勘察院:

经评标委员会推荐,招标人确定你单位为城中村污水治理-白云区马洞村、白土村、钟落潭村城中村污水治理工程和供水管网工程勘察设计施工总承包(EPC)的中标单位,承包内容为招标文件所规定的发包内容,工程勘察费中标下浮率为5.060%,工程设计费中标下浮率为5.060%,建安工程费中标下浮率为5.060%,中标价为 人民币贰亿伍仟零捌万玖仟贰佰元(¥25008.92万元)。

其中:

项目负责人姓名: 刘孔明

招标人(盖章)

法定代表人或其委托代理签章:

2020年5月25日

招标代理机构(盖章)

法定代表人或其委托代理签章:

2020年5月25日

广州公共资源交易中心

见证(盖章2)

2020年5月交易确认章



广州公共资源交易中心
GUANGZHOU PUBLIC RESOURCE
TRADING CENTER

Tel: 020-28868000 Fax: 020-28860095
ADD: 广州市天河区天园路333号 510639
WWW.GZGGZY.CN



副本

合同编号: BYQMDCBTCZLTCCZCWSZLGCHGSGWGCKCSJSGZCB (EPC)

城中村污水治理—白云区马洞村、白土村、钟落潭村城中
村污水治理工程和供水管网工程勘察设计施工总承包
(EPC)

项目合同

发包人: 广州市白云区水务建设管理中心

承包人: (主) 中铁三局集团有限公司

(成) 中恩工程技术有限公司

(成) 湖南省地质工程勘察院

签订日期: 2020 年 5 月 17 日

第一节 总承包合同协议书

经 2020 年 5 月 11 日公开招标, (主) 中铁三局集团有限公司 (成) 中恩工程技术有限公司、湖南省地质工程勘察院 (下称承包人) 被评定为城中村污水治理—白云区马洞村、白土村、钟落潭村城中村污水治理工程和供水管网工程勘察设计施工总承包 (EPC) 中标人 (详见中标通知书广州公资交 (建设) 字【2020】第【02436】号)。依照《中华人民共和国合同法》及其他有关法律、行政法规, 发包人和承包人在平等、自愿、公平和诚实信用的原则下, 双方达成如下协议, 并于 2020 年 6 月__日签订了本协议。

承包人为联合体的, 联合体各成员按本项目合同和联合体协议的约定向发包人申请合同价款的支付及合同结算, 并按发包人的要求开具发票等工作, 具体内容见附件联合体协议。

一、工程概况

工程名称: 城中村污水治理—白云区马洞村、白土村、钟落潭村城中村污水治理工程和供水管网工程勘察设计施工总承包 (EPC)。

建设地点: 广州市白云区钟落潭镇马洞村、白土村、钟落潭村。

资金来源: 污水治理工程为市财政资金, 供水管网工程为市、区财政资金。

发包人: 广州市白云区水务工程建设管理中心

二、承包范围

具体内容包括:

(1) 勘察: 对本项目工程进行勘察 (含岩土工程勘察、测量、物探等) 工作, 取得工程勘察成果文件。

(2) 设计: 本项目工程的初步设计、施工图设计、施工图送审并取得施工图审查合格书、施工图预算编制 (由有资质的造价咨询单位编制)、施工图预算审查配合服务、竣工图编制等工作, 以及设计协调服务, 配合专家评审等工作。

(3) 工程施工范围: 本工程设计范围内所有工程内容的施工 (包工、包料 (甲供水表除外)、包安装、包工期、包质量、包安全生产、包文明施工、包劳保、包验收、包保修; 分部分项工程和单项措施项目综合单价包干、总价措施项目费用包干; 包承包范围内工程验收通过、包移交、包结算、包资料整理、包施工承包管理和现场整体组织、包专业协调及配合等), 包括本项目施工范围内安全文明措施、交通疏解、土建、设备安装施工、外水外电配套建设施工、调试、完工验收、结算、保修、竣工验收等。

(4) 相关报批、报建配合服务：报批报建配合，竣工备案等。

(5) 供水管网工程材料采购：供水管网工程的工程材料（如管材等），承包人必须按发包人相关要求执行

水表由发包人负责提供；水表型号包括（口径）DN20、DN25、DN40、DN50、DN100、DN150、DN200、DN250、DN300。流量计（DN300 以上）由承包人将拟购买的具体型号、生产厂商等资料报发包人同意后自行选择购买

三、工程建设承包方式

本工程采用勘察设计施工总承包（EPC）方式。

四、工期

(1) 勘察工期：承包人在合同签订后按发包人工作要求 30 天内提供本项目工程勘察成果文件。

(2) 设计工期：承包人在合同签订后按发包人工作要求 30 天内提供本项目初步设计及概算，初步设计批复后 30 天内完成施工图设计、补充、修改、预算。

(3) 施工计划工期：污水治理工程工期：由 2020 年 5 月 29 日至 2021 年 5 月 29 日；供水管网工程工期：由 2020 年 5 月 29 日至 2020 年 12 月 31 日。

工程实际开工日期，根据实际情况，由发包人、工程属地政府及村等协调沟通具备施工条件后，以监理下发的开工通知的开工日期为准起算；非承包人原因引起的工期延误，完工日期给予顺延。

(4) 单位工程验收合格后，该工程的结算在合同规定的时间内送经财政部门或发包人确定的第三方造价咨询机构评审。

五、质量标准

- 1、勘察质量要求：符合国家相关勘察质量标准规定的要求。
- 2、设计质量要求：符合国家相关设计质量标准规定的要求。
- 3、施工质量要求：执行国家、地方或行业现行的工程建设质量验收标准及规范，须达到合格标准，满足发包人对工程质量的要求。

六、合同价款

(1) 合同总价为：¥250089200.00元（大写：人民币贰亿伍仟零捌万玖仟贰佰元整）。（中标价）

其中：

城中村污水治理—白云区马洞村、白土村、钟落潭村城中村污水治理工程：

勘察费（暂定）：¥6008100.00元（大写：人民币陆佰万零捌仟壹佰元整）（含勘察过程中产生的开挖、钻孔、用地补偿费用）

设计费（暂定）：¥6767500.00 元（大写：人民币陆佰柒拾陆万柒仟伍佰元整）（含施工图预算编制费和竣工图编制费）

建安费（暂定）：¥160695500.00 元（大写：人民币壹亿陆仟零陆拾玖万伍仟伍佰元整）

白云区马洞村、白土村、钟落潭村供水管网工程：

勘察费（暂定）：¥1190100.00 元（大写：人民币壹佰壹拾玖万零壹佰元整）（含勘察过程中产生的开挖、钻孔、用地补偿费用）

设计费（暂定）：¥3310900.00 元（大写：人民币叁佰叁拾壹万零玖佰元整）（含施工图预算编制费和竣工图编制费）

建安费（暂定）：¥72117100.00 元（大写：人民币柒仟贰佰壹拾壹万柒仟壹佰元整）

（2）工程勘察费中标下浮率为：5.060%

工程设计费中标下浮率为：5.060%

建安工程费中标下浮率为：5.060%

前述的（1）~（2）项费用仅作为合同暂定价。

1、经审定的初步设计概算作为该项目编制施工图设计及施工图预算的依据，施工图设计必须严格按照审定的初步设计的建设内容、建设规模和建设标准、审定的概算金额进行限额设计，严禁擅自扩大规模或提高标准。

2、前述勘察费以经发包人确认的勘察测量成果报告为结算依据，参照《2002 年勘察设计收费标准》结合实物工程量以及中标下浮率计算并签订补充合同，作为勘察费拨付进度款及结算的依据；设计费以经财政部门或发包人确定的第三方造价机构审定的概算设计费乘以（1-中标下浮率）计算并签订补充合同，作为拨付进度款及结算的依据；

3、前述 1~2 最终以经财政部门或发包人确定的第三方造价机构的审核结果为准。

七、履约保证金

本工程履约保证金为本合同价款的10%。

八、合同文件的组成

下列文件共同构成合同文件：

- （一）本协议书（补充协议书）；
- （二）中标通知书；
- （三）投标函及投标函附录；
- （四）专用合同条款；

- (五) 通用合同条款;
- (六) 技术标准和要求;
- (七) 招标文件;
- (八) 承包人投标文件;
- (九) 图纸;
- (十) 其他合同文件。

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。

九、本协议书中有关词语含义与本总承包合同的《合同通用条款》中赋予它们的定义相同。

十、承包人向发包人承诺按照合同约定进行施工、竣工并在质量保修期内承担工程质量保修责任。

十一、发包人向承包人承诺按照合同约定的期限和方式支付合同价款及其他应当支付的款项。

十二、合同生效

合同订立时间: 2020年5月27日

合同订立地点: 广州市白云区

本合同各方约定本总承包合同经各方法定代表人或其委托代理人签名并分别加盖各自公章后生效。

本合同一式拾份,具有同等法律效力,正本肆份,各执壹份,副本陆份,发包人执贰份,承包人执肆份。

(此页无正文)

发包人：广州市白云区水务工程建设管理中心
(盖章)

法定代表人：
或委托代理人：

经办人：钟秋宏

地址：广州市白云区大金钟路 19 号金景大厦二楼

电话：020-38203161

传真：

开户银行：

账号：

邮政编码：

承包人(成)：中恩工程技术有限公司
(盖章)

法定代表人：
或委托代理人：

经办人：

地址：广州市天河区高唐路 231 号 5 栋 1001-1003 房

电话：020-87590088

传真：020-87595866

开户银行：中国农业银行股份有限公司广州五山支行

账号：44056901040004675

邮政编码：510520

承包人(主)：中铁三局集团有限公司
(盖章)

法定代表人：
或委托代理人：

经办人：

地址：山西省太原市迎泽区迎泽大街 269 号

电话：0351-8960177

传真：0351-4041893

开户银行：中国建设银行股份有限公司太原河西支行营业室

账号：14001835208050011974

邮政编码：030001

承包人(成)：湖南省地质工程勘察院
(盖章)

法定代表人：
或委托代理人：

经办人：

地址：湖南省株洲市天元区黄河南路 355 号

电话：0731-22498727

传真：/

开户银行：建行株洲城南支行

账号：43001502062050000824

邮政编码：335001

联合体投标协议书

(甲方、牵头方) 中铁三局集团有限公司、(联合体成员 1/乙方) 中恩工程技术有限公司 (联合体成员 2/丙方) 湖南省地质工程勘察院 自愿组成联合体, 参加 城中村污水治理-白云区马洞村、白土村、钟落潭村城中村污水治理工程和供水管网工程勘察设计施工总承包 (EPC) 投标。现就有关事宜订立协议如下:

1. 中铁三局集团有限公司 为联合体牵头方, 中恩工程技术有限公司、湖南省地质工程勘察院 为联合体成员;
2. 联合体内部有关事项规定如下:

联合体投标人	承担的工作内容	具备的资质
联合体牵头方	承担本项目的 1. 施工工作: 本工程设计范围内所有工程内容的施工; 2. 相关报批、报建配合服务; 3. 供水管网工程材料及其它相关材料采购; 4. 招标范围内的各类协调工作。	市政公用工程施工总承包 特级
联合体成员方 1	承担本项目的设计工作: 本工程的初步设计、施工图设计、施工图送审并取得施工图审查合格书、初步设计概算编制、施工图预算编制、初步设计概算审查配合服务、施工图预算审查配合服务、竣工图编制等工作, 以及设计协调服务, 配合专家评审等工作。	市政行业 (给水工程、排水工程、道路工程、桥梁工程) 专业甲级
联合体成员方 2	承担本项目的勘察工作: 对本工程进行勘察工作, 取得工程勘察成果文件。	工程勘察综合类甲级

(1) 联合体由牵头方负责与招标人联系。

(2) 投标工作由联合体牵头方负责, 由联合体组成的投标小组具体实施; 联合体牵头方代表联合体办理投标事宜, 联合体牵头方在投标文件中的所有承诺均代表了联合体各成员。

(3) 联合体将严格按照招标文件的要求, 递交投标文件, 切实执行一切合同文件, 共同承担合同规定的一切义务和责任, 同时按照内部职责的划分, 承担自身所负的责任和风险, 在法律方面承担连带责任。

(4) 如中标, 联合体内部将遵守以下规定:

a. 联合体牵头方和成员共同与招标人签订合同书, 并就中标项目向招标人负有连带的和各自的法律责任;

b. 联合体牵头方代表联合体成员承担责任和接受招标人的指令、指示和通知。

(5) 投标工作和联合体在中标后工程实施过程中的有关费用按各自承担的工作量分摊。

3. 本协议书自签署之日起生效, 在上述 (4) a 所述的合同书规定的期限之后自行失效, 如中标后, 联合体内部另有协议的, 联合体牵头方应将该协议书送交招标人。

4. 本协议书正本一式 6 份, 联合体成员各 2 份。

甲方名称: 中铁三局集团有限公司 (盖章)

乙方名称: 中恩工程技术有限公司 (盖章)

法定代表人: 刚 (签字或盖章)

法定代表人: 周生林 (签字或盖章)

2020 年 4 月 28 日

2020 年 4 月 28 日

丙方名称: 湖南省地质工程勘察院 (盖章)

法定代表人: 唐洪 (签字或盖章)

2020 年 4 月 28 日

竣工验收

完工报告

合同编号	BYQMDCBTCZLTCCZCWSZLGCHSGWGCKCSJSGZCB (EPC)	工程类别		建设单位	广州市白云区水务工程建设管理中心
工程名称	城中村污水治理—白云区马洞村、白土村、钟落潭村城中村污水治理工程	工程位置	白云区钟落潭镇	承包单位	中铁三局集团有限公司
工程简要说明	污水治理工程新建管道151.164km，其中DN100立管70.797km，DN150-DN1200污水管道80.367km，拆除及修复现状排水沟渠11.87km。				
开工日期	2020年6月24日	附件：无			
完工日期	2021年11月				
承包单位：中铁三局集团有限公司		监理单位：广州建筑工程监理有限公司		建设单位：广州市白云区水务工程建设管理中心	
项目经理：刘弘明		总监理工程师：杨		建设单位代表：张木明	
日期：2021年11月6日		日期：2021年11月7日		日期：2021年11月8日	

完工报告

合同编号	BYQMDCBTCZLTCCZCWSZLGCHSGWGCKCSJSGZCB (EPC)	工程类别		建设单位	广州市白云区水务工程建设管理中心
工程名称	白云区马洞村、白土村、钟落潭村供水管网工程	工程位置	白云区钟落潭镇	承包单位	中铁三局集团有限公司
工程简要说明	供水管网工程共新建DN25-DN50管道约68.365km，DN100-DN219管道约43.159km。				
开工日期	2020年6月24日	附件：无			
完工日期	2022年8月				
承包单位：中铁三局集团有限公司		监理单位：广州建筑工程监理有限公司		建设单位：广州市白云区水务工程建设管理中心	
项目经理：刘弘明		总监理工程师：杨		建设单位代表：张木明	
日期：2022年8月7日		日期：2022年8月7日		日期：2022年8月8日	

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	白云区马洞村、白土村、钟落潭村供水管网工程		
单位工程名称	白云区马洞村供水管网工程		
施工单位	中铁三局集团有限公司	分包单位	/
结构类型	/	工程造价	1438.92万元
开工日期	2020年7月1日	竣工日期	2021年12月16日
项目负责人	刘孔明	项目技术负责人	杨领旗
序号	项目	验收记录	验收结论
1	分部工程验收	共 4 分部, 经检查符合设计及标准要求 要求 4 分部	合格
2	质量控制资料核查	共 11 项, 经检查符合规定 11 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 0 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 0 项	合格
5	实体质量检验	共抽查 5 项, 符合要求 5 项, 经返修符合要求 0 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: 张永华 2021年12月24日	(公章) 总监理工程师: (执业资格证章) 2021年12月16日	(公章) 项目负责人: (执业资格证章) 刘孔明 2021年12月16日
	分包单位	勘察单位	设计单位
	(公章) 项目负责人: (执业资格证章) 年月日	(公章) 项目负责人: (执业资格证章) 王雄飞 2021年12月20日	(公章) 项目负责人: (执业资格证章) 2021年12月17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	白云区马洞村、白土村、钟落潭村供水管网工程		
单位工程名称	白云区白土村供水管网工程		
施工单位	中铁三局集团有限公司	分包单位	/
结构类型	/	工程造价	1651.48万元
开工日期	2020年7月1日	竣工日期	2022年8月18日
项目负责人	刘孔明	项目技术负责人	杨领旗
序号	项目	验收记录	验收结论
1	分部工程验收	共 4 分部, 经检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 11 项, 经核查符合规定 11 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 0 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 0 项	合格
5	实体质量检验	共抽查 4 项, 符合要求 4 项, 经返修符合要求 0 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: 2022年8月25日	(公章) 总监理工程师: (执业资格证章) 2022年8月25日	(公章) 项目负责人: (执业资格证章) 2022年8月18日
	分包单位	勘察单位	设计单位
	(公章) 项目负责人: (执业资格证章) 年 月 日	(公章) 项目负责人: (执业资格证章) 2022年8月22日	(公章) 项目负责人: (执业资格证章) 2022年8月19日

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	白云区马洞村、白土村、钟落潭村供水管网工程		
单位工程名称	白云区钟落潭村供水管网工程		
施工单位	中铁三局集团有限公司	分包单位	/
结构类型	/	工程造价	4117.47万元
开工日期	2020年7月1日	竣工日期	2021年12月27日
项目负责人	刘孔明	项目技术负责人	杨领旗

序号	项目	验收记录	验收结论
1	分部工程验收	共 4 分部, 经检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 11 项, 经检查符合规定 11 项	合格
3	安全和功能检查及抽查结果	共核查 7 项, 符合要求 7 项, 共抽查 7 项, 符合要求 7 项, 经返工处理符合要求 0 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 0 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 0 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: 张永修 2022年1月3日	(公章) 总监理工程师: (执业资格签章) 2021年12月27日	(公章) 项目负责人: (执业资格签章) 刘孔明 2021年12月27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) 王雄飞 2021年12月30日	(公章) 项目负责人: (执业资格签章) 2021年12月28日

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	城中村污水治理—白云区马洞村、白土村、钟落潭村城中村污水治理工程		
单位工程名称	白云区马洞村污水治理工程		
施工单位	中铁三局集团有限公司	分包单位	/
结构类型	/	工程造价	3539.99万元
开工日期	2020年7月1日	竣工日期	2022年5月27日
项目负责人	刘孔明	项目技术负责人	杨领旗
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 11 项, 经核查符合规定 11 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 0 项	合格
4	外观质量检验	共抽查 3 项, 符合要求 3 项; 经返修符合要求 0 项	合格
5	实体质量检验	共抽查 10 项, 符合要求 10 项; 经返修符合要求 0 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: 刘孔明 2022年6月2日	(公章) 总监理工程师: 杨领旗 2022年5月1日	(公章) 项目负责人: 刘孔明 2022年5月27日
	分包单位	勘察单位	设计单位
	(公章) 项目负责人: (执业资格证件) 年 月 日	(公章) 项目负责人: 王林 2022年5月20日	(公章) 项目负责人: (执业资格证件) 2022年5月28日

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	城中村污水治理—白云区马洞村、白土村、钟落潭村城中村污水治理工程		
单位工程名称	白云区白土村污水治理工程		
施工单位	中铁三局集团有限公司	分包单位	/
结构类型	/	工程造价	2818.13万元
开工日期	2020年7月1日	竣工日期	2022年8月26日
项目负责人	刘孔明	项目技术负责人	杨领旗
序号	项目	验收记录	验收结论
1	分部工程验收	共 4 分部, 经检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 11 项, 经核查符合规定 11 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 0 项	合格
4	外观质量检验	共抽查 3 项, 符合要求 3 项; 经返修符合要求 0 项	合格
5	实体质量检验	共抽查 7 项, 符合要求 7 项; 经返修符合要求 0 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: 张永强 2022年9月5日	(公章) 总监理工程师: (执业资格证书) 2022年8月26日	(公章) 项目负责人: (执业资格证书) 刘孔明 2022年8月26日
	分包单位	勘察单位	设计单位
	(公章) 项目负责人: (执业资格证书) 年 月 日	(公章) 项目负责人: (执业资格证书) 王雄飞 4301221-AY00 2022年9月1日	(公章) 项目负责人: (执业资格证书) 2022年8月29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	城中村污水治理—白云区马洞村、白土村、钟落潭村城中村污水治理工程		
单位工程名称	白云区钟落潭村污水治理工程		
施工单位	中铁三局集团有限公司	分包单位	/
结构类型	/	工程造价	11785.35万元
开工日期	2020年7月1日	竣工日期	2022年8月26日
项目负责人	刘孔明	项目技术负责人	杨领旗
序号	项目	验收记录	验收结论
1	分部工程验收	共 4 分部，经检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 11 项，经核查符合规定 11 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 共抽查 5 项，符合要求 经返工处理符合要求 0 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 0 项	合格
5	实体质量检验	共抽查 5 项，符合要求 5 项， 经返修符合要求 0 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: 张太保 2022年9月5日	(公章) 总监理工程师: (执业资格签章) 2022年8月26日	(公章) 项目负责人: (执业资格签章) 2022年8月26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) 2022年9月1日	(公章) 项目负责人: (执业资格签章) 2022年8月29日

3. 沈阳市辽西北供水配套工程（沈北新区）管网工程施工四标段建设工程施工 中标通知书

中标通知书

编号: 210101TP002003002001004

中铁三局集团有限公司:

你方于2019年09月23日所递交的沈阳市辽西北供水配套工程（沈北新区）管网工程施工四标段的投标文件已被我方接受，被确定为中标人。请你单位派代表持本通知书及相关资料到沈阳市城乡建设事务服务中心与我方签订承包合同。在此之前按照招标文件第二章投标人须知表7.4款规定向我方提交履约担保。

工程概况及中标内容

项目名称	沈阳市辽西北供水配套工程（沈北新区）管网工程施工四标段		工程性质	市政公用工程		资金来源	财政	
建设地址	沈北新区、太东区							
工程规模	沈阳市辽西北供水配套工程（沈北新区）管网工程施工四标段							
中标内容	沈阳市辽西北供水配套工程（沈北新区）管网工程施工四标段							
承诺事项	2019年09月15日	开工	2020年10月31日	竣工	日历工期	397	质量标准	合格
资质等级	市政公用工程（2015新标准）增级		项目经理	甘兴	职称	高级工程师		证书编号
中标金额	壹亿壹仟贰佰肆拾贰万贰仟伍佰叁拾肆元整				小写	112422534.00	元	
中标措施费(万元)			规费(万元)			中标平均价(元/立方米)	投标暂估价(万元)	
中标说明	实际工期以双方签订合同为准。							



招标人（盖章）
法人代表（盖章）
年 月 日

张雪印

招标代理：（盖章）
法人代表（盖章）
年 月 日

张雪印

主管部门（备案专用章）
经办人
年 月 日

袁昊

(GF—2017—0201)

建设工程施工合同

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): 沈阳市城乡建设事务服务中心

承包人(全称): 中铁三局集团有限公司

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及
有关法律规定,遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则,双方就
沈阳市辽西北供水配套工程(沈北新区)管网工程施工四标段工程
施工及有关事项协商一致,共同达成如下协议:

一、工程概况

1.工程名称: 沈阳市辽西北供水配套工程(沈北新区)管网工程
施工四标段。

2.工程地点: 辽宁省沈阳市。

3.工程立项批准文号: 沈发改审(多)字(2019)61号。

4.资金来源: 市财政投资。

5.工程内容: 东侧净水输水管(沈北路分管点-观泉路), 输送
清水至农高区配水厂、虎石台大街现状给水管线、观泉路现状给水
管线, 管径 DN1400-DN800, (含本标段工艺、结构专业施工)。

(1) 东侧输水管(沈北路分管点~轩通路分管点), 起点为东侧
输水管在沈北路的分管点, 终点为东侧输水管在轩通路的分管点,
全长约 3.12km, 管径 DN1400;

(2) 东侧净水输水管(轩通路分管点~观泉路 DN1200 现状配
水管接点), 起点为东侧输水管在轩通路的分管点, 终点为观泉路

DN1200 现状配水管接管点，全长约 10.25km，管径 DN800;

(3) 东侧净水输水管(沈北路分管点~沈北水务农高区配水厂), 起点为东侧输水管在沈北路的分管点，终点为沈北水务农高区配水厂 DN900 进水管接管点，全长约 1.87km，管径 DN800;

(4) 东侧净水输水管(轩通路分管点~虎石台大街 DN800 现状配水管接点)，起点为东侧输水管在轩通路的分管点，终点为虎石台大街 DN800 现状配水管接管点，全长约 5.65km，管径 DN1000。

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：负责施工图纸全部范围。

二、合同工期

计划开工日期：2019 年 9 月 30 日。

计划竣工日期：2020 年 10 月 31 日。

工期总日历天数：397 天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

三、质量标准

工程质量符合合格标准。

四、签约合同价与合同价格形式

1.签约合同价为：

人民币（大写）壹亿壹仟贰佰肆拾贰万贰仟伍佰叁拾肆元整
(¥112422534 元);

其中：

(1) 安全文明施工费:

人民币(大写) 壹佰柒拾肆万壹仟零陆拾伍元整 (¥1741065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) 壹仟万元整 (¥10000000元)。

2. 合同价格形式: 固定单价合同。

五、项目经理

承包人项目经理: 甘兴洪。

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 2019 年 11 月 4 日签订。

十、签订地点

本合同在 沈阳市 签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自合同签订之日起生效。

十三、合同份数

本合同一式12份，均具有同等法律效力，发包人执4份，承包人执8份。

发包人：



法定代表人或其委托代理人：
(签字)

承包人：



法定代表人或其委托代理人：
(签字)

组织机构代码：_____ 组织机构代码：91140000110104513E

地 址：_____ 地 址：山西省太原市迎泽区迎泽大街
269 号

邮政编码：_____ 邮政编码：030001

法定代表人：_____ 法定代表人：

委托代理人: _____ 委托代理人: _____

电 话: _____ 电 话: 0351-8950187

传 真: _____ 传 真: 0351-4044747

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太原河西支行

账 号: _____ 账 号: 14001835208050011974



竣工验收

工程竣工验收证书			
工程名称	沈阳市辽西北供水配套工程 (沈北新区) 管网工程施工 四标段	开工日期	
施工单位	中铁三局集团有限公司	竣工日期	
合同总价 (万元)	11242.25	施工决算 (万元)	
验收范围及数量: 本工程位于沈阳市大东区、沈北新区; 主要工作内容: 开槽埋管、顶管、阀门安装及井室砌筑等。 一、管道工程 (PCCP管、球墨铸铁管、钢管) 1、D段 (沈北路分管点~轩通路分管点DN1400) 共计3151米。 2、F段 (轩通路分管点~观泉路现状给水管DN800) 共计10620.5米。 3、F段 (沈北路分管点~沈北水务农高区配水厂DN800) 共计2018米。 4、G段 (轩通路分管点~虎石台大街现状给水管DN1000) 共计5849米。 二、阀门、井室工程 1、排气阀33套、排气井33座; 2、排泥阀20套、排泥井26座、排泥阀井19座; 3、顶管工作井7座; 4、阀门井38套、阀门井38座; 5、电磁流量计3套、流量计井3座; 6、调流调压阀3套、调流调压阀井3座。		对工程的质量评价 1、单位工程所含分部工程的质量均符合设计及规范要求, 验收合格; 2、工程竣工技术资料、质量控制资料真实、完整、齐全有效符合规范要求; 3、单位工程所含分部工程有关安全和功能检测资料完整、齐全符合要求, 满足使用功能; 4、主要功能项目的抽查结果符合相关专业质量验收规范规定; 5、观感质量验收较好符合要求; 综合验收结论: 总体质量优秀。	
		竣工验收日期	2021年10月22日
参加竣工验收单位意见			
建 设 单 位	 签名: 张润 (盖章)	设 计 单 位	 签名: 董永强 (盖章)
监 理 单 位	 签名: 董永强 (盖章)	施 工 单 位	 签名: 董永强 (盖章)
勘 察 单 位	 签名: 董永强 (盖章)	测 量 单 位	 签名: 董永强 (盖章)
存在问题及处理意见: 无			

4. 六合区街镇生活污水提质增效项目工程总承包
中标通知书

南京市公共资源交易
中标通知书



标段编号: BLH200380-01ZG

中铁三局集团有限公司, 南京市裕和建设有限公司, 南京市市政设计研究院有限责任公司:

南京六合盛棠水务有限公司的 六合区街镇生活污水提质增效项目六合区街镇生活污水提质增效项目工程总承包 的评标工作已经结束, 根据工程招标投标的有关法律、法规、规章和本工程招标文件的规定, 确定你单位为中标人。

我方将于本中标通知书发出之日起30日内, 依据本工程招标文件和你方的投标文件与你方签订合同。请你方派代表于规定日期前与我方洽谈合同。

你方中标条件如下:

1. 中标范围和内容: 市政工程施工总承包;
2. 中标价(万元): 12725.94
3. 中标工期(天): 360
4. 中标质量标准: 符合国家验收标准
5. 工程总承包负责人: 刘金生
6. 施工项目负责人: 刘金生

姓名: 刘金生 资格等级: 市政公用工程一级
设计项目负责人: 闫明星

证书编号: 00911735

招标人(公章)

法定代表人(签名)

签发日期: 2020 年 07 月 14 日



正本

六合区街镇生活污水提质增效项目 工程总承包合同

发包人（全称）：南京六合盛棠水务有限公司

承包人（全称）：中铁三局集团有限公司（牵头人）

南京市裕和建设有限公司

南京市市政设计研究院有限责任公司联合体

二〇二〇年八月

六合区街镇生活污水提质增效项目 工程总承包合同

第一部分 协议书

发包人（全称）：南京六合盛棠水务有限公司

承包人（全称）：中铁三局集团有限公司（牵头人）、南京市裕和建设有限公司、南京市市政设计研究院有限责任公司联合体

依照《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》、《中华人民共和国招标投标法》及相关法律、行政法规，遵循平等、自愿、公平和诚信原则，合同双方就六合区街镇生活污水提质增效项目工程总承包事宜经协商一致，订立本合同。

一、工程概况

工程名称：六合区街镇生活污水提质增效项目工程总承包

工程批准、核准或备案文号：六发改投[2020]119号

工程内容及规模：拟对六合区各街镇包括横梁街道、金牛湖街道、龙池街道、龙袍街道、程桥街道、冶山街道、马鞍街道、竹镇镇的污水处理厂进水浓度进行提升，完善配套污水管网的新建、改造及修复；同时进行提标改造，使出厂水质达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）中的一级A标准。工程主要内容包
括：(1)完善配套污水管网改造；(2)主管网系统提标升级；(3)街镇生活污水处理设施的提标改造建设；(4)资源化利用；(5)智慧化管理等；(6)道路恢复。

工程所在省市详细地址：南京市六合区。

工程承包范围：六合区街镇生活污水提质增效项目，具体包括但不限于设计（含勘察、方案设计、初步设计（含概算）、施工图设计（含预算））、设备及材料采购安装、工程施工直至竣工验收合格及缺陷责任期内的保修、试运行维护及移交等工程总承包项目的全部工作。工程主要内容包括：各街镇污水厂的提标改造、各街镇配套管网的新建、修复及改造工程。其中各街镇污水厂提标改造工程主要新增建筑物包
括高效沉淀池、滤布滤池、消毒池、加药间、除臭系统，并对现状粗格栅、调节池（集水井）、生化池、脱水机房等进行设备更换和改造。智慧化管理：运用信息化的技术手段，建立涵盖项目实施范围内街镇污水处理设施的信息化管理系统，对处理设施的运行状态、处理效果和维护质量等进行监控；道路恢复等工程总承包，并承担一切质量缺陷保修责任。

二、工程主要生产技术（或建筑设计方案）来源

工程主要生产技术（或设计方案）全部由承包人提供；

三、主要日期

总工期：360 日历天

设计开工日期(绝对日期或相对日期)：2020 年 7 月 15 日

施工开工日期(绝对日期或相对日期)：2020 年 8 月 30 日

工程竣工日期(绝对日期或相对日期)：2021 年 7 月 9 日

四、工程质量标准

工程设计质量标准：设计质量必须达到国家有关要求，并须通过有关部门组织的专家审查；

工程施工质量标准：施工质量符合设计图纸及国家有关标准规范要求，工程质量达到国家及行业现行施工验收规范合格标准；

工程所有物资（设备、材料等）质量标准：工程所有物资（设备、材料等）采购质量需符合有关标准规范的要求，合格率达到 100%。

五、合同价格和付款货币

本合同为固定总价合同，合同价格为人民币（大写）：壹亿贰仟柒佰贰拾伍万玖仟肆佰元（小写金额：127259400.00 元）。

其中：工程费为人民币（大写）：壹亿贰仟壹佰伍拾玖万伍仟陆佰元（小写金额：121595600.00 元）；

设计费为人民币（大写）：伍佰陆拾陆万叁仟捌佰元（小写金额：5663800.00 元）。

具体详见合同价格清单分项表，价格核定与款项支付详见专用条款。

详见合同价格清单分项表。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。

六、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、统筹工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。
2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。
3. 发包人和承包人通过招投标形式签订合同的，双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。
4. 承包人承诺在施工现场禁止使用国一及以下和排放不达标的非道路移动机械。
5. 施工现场全部使用水性建筑涂料。

七、定义与解释

本协议书有关词语的含义与通用条款中赋予的定义与解释相同。

八、合同生效

本合同在以下条件全部满足之后生效：双方签字盖章

发包人：南京六合盛棠水务
有限公司
(公章或合同专用章)

法定代表人或其授权代表：
(签字)

工商注册住所：
企业组织机构代码：
邮政编码：
法定代表人：
授权代表：
电 话：
传 真：
电子邮箱：
开户银行：
账 号：

承包人：中铁三局集团有限公司
(公章或合同专用章)

法定代表人或其授权代表：
(签字)

工商注册住所：
企业组织机构代码：
邮政编码：
法定代表人：
授权代表：
电 话：
传 真：
电子邮箱：
开户银行：
账 号：

承包人：南京市裕和建设有限公司
(公章或合同专用章)

法定代表人或其授权代表：
(签字)

工商注册住所：
企业组织机构代码：
邮政编码：
法定代表人：
授权代表：
电 话：
传 真：
电子邮箱：
开户银行：
账 号：

承包人：南京市市政设计研究院
有限责任公司
(公章或合同专用章)

法定代表人或其授权代表：
(签字)

工商注册住所：
企业组织机构代码：
邮政编码：
法定代表人：
授权代表：
电 话：
传 真：
电子邮箱：
开户银行：
账 号：

合同订立时间： 年 月 日
合同订立地点：南京市六合区

附件 4：联合体协议书

联合体协议书

中铁三局集团有限公司、南京市裕和建设有限公司、南京市市政设计研究院有限责任公司（所有成员单位名称）自愿组成中铁三局集团有限公司、南京市裕和建设有限公司、南京市市政设计研究院有限责任公司联合体（联合体名称）联合体，共同参加六合区街镇生活污水提质增效项目工程总承包（项目名称）工程总承包投标。现就联合体投标事宜订立如下协议。

1、中铁三局集团有限公司（某成员单位名称）为中铁三局集团有限公司、南京市裕和建设有限公司、南京市市政设计研究院有限责任公司联合体（联合体名称）牵头人。

2、联合体牵头人合法代表联合体各成员负责本招标项目投标文件编制和合同谈判活动，并代表联合体提交和接收相关的资料、信息及指示，并处理与之有关的一切事务，负责合同实施阶段的主办、组织和协调工作。

3、联合体将严格按照招标文件的各项要求，递交投标文件，履行合同，并对外承担连带责任。

4、联合体各成员单位内部的职责分工如下：

中铁三局集团有限公司承担金牛湖街道、冶山街道、马鞍街道、龙池街道的污水处理厂进水浓度进行提升，完善配套污水管网的新建、改造及修复；同时进行提标改造，使出厂水质达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）中的一级 A 标准。及上述范围内的设备及材料采购安装、工程施工直至竣工验收合格及缺陷责任期内的保修、试运行维护及移交工作

南京市裕和建设有限公司承担程桥街道、竹山镇、横梁街道、龙袍街道的的污水处理厂进水浓度进行提升，完善配套污水管网的新建、改造及修复；同时进行提标改造，使出厂水质达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）中的一级 A 标准。及上述范围内的设备及材料采购安装、工程施工直至竣工验收合格及缺陷责任期内的保修、试运行维护及移交工作；

南京市市政设计研究院有限责任公司（联合体成员）承担本工程招标范围内的设计（含勘察、方案设计、初步设计（含概算）、施工图设计（含预算））工作。

5、本协议书自签署之日起生效，合同履行完毕后自动失效。

6、本协议书一式两份，联合体成员和招标人各执一份。

注：本协议书由委托代理人签字的，应附法定代表人签字的授权委托书。

<以下无正文>



——本页无正文——

牵头人名称：中铁路三局集团有限公司（盖单位章）
法定代表人或其委托代理人：（签字）

成员一名称：南京市裕和建设有限公司（盖单位章）
法定代表人或其委托代理人：（签字）

成员二名称：南京市市政设计研究院有限责任公司（盖单位章）
法定代表人或其委托代理人：（签字）

2020 年 月 日

竣工验收

市政工程竣工验收证明书

工程名称：六合区街镇生活污水提质增效项目

验收日期： 年 月 日

建设单位	南京六合盛业水务有限公司		项目管理单位	江苏建科工程咨询有限公司			
监理单位	江苏中源工程管理股份有限公司		施工单位	中铁三局集团有限公司、南京市裕和建设有限公司			
设计单位	南京市市政设计研究院有限责任公司		勘察单位	江苏省地质工程勘察院			
工程造价	12725.94 万元	工程类别	市政工程	开工日期	2020 年 9 月 1 日	竣工日期	2021 年 8 月 31 日

工程主要内容：本项目包括横梁街道、金牛湖街道、龙池街道、龙袍街道、程桥街道、冶山街道、马鞍街道、竹山镇共计 8 个街镇内 12 座污水厂（站）一级 A 提标改造及配套新建（修复）污水管网建设工程。

验收意见

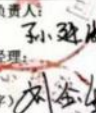
1、完成合同约定的工程内容，含污水厂构筑物新建与改造、污水处理设施新建与更换、室外附属工程、厂外污水管线新建与修复(含 DN800-DN1000 顶管工程；DN100 拉管等工程)、新增厂外污水提升泵站、道路恢复等工程；

2、施工质量符合设计、规范及相关标准要求；

3、管道清疏和 CCTV 检测成果符合设计、规范要求；

4、本工程安全和主要使用功能测试符合设计和规范要求；

5、工程资料完整、齐全、有效，参建各方一致同意该工程验收，工程质量合格。

建设单位	项目管理单位	运维单位	监理单位	施工单位	设计单位	勘察单位
项目负责人：  (公章)	项目负责人：  (公章)	项目负责人：  (公章)	项目负责人：  (公章)	技术负责人：  项目经理：  (公章)	项目负责人：  (公章)	项目负责人：  (公章)

5. 银川市第一再生水厂配套再生水管网工程一期工程施工
中标通知书

银川市建设工程中标通知书

编号：市 2020341

建设单位	银川市市政建设集团有限公司	项目名称	银川市第一再生水厂配套再生水管网工程一期工程施工
建设地点	银川市	建设规模	
结构性质		层数	
中标单位	中铁三局集团有限公司	资质等级	特级
发包方式	公开招标	安全生产许可证号	【2011】000153-增 14/2
工程类别		标底或控制价	7001.9257(万元)
项目经理	梁栋	质量等级	合格
开工时间	2020 年 06 月 25 日	竣工时间	2020 年 09 月 22 日
中标价	总造价：6533.88(万元) 大写：陆仟伍佰叁拾叁万捌仟捌佰元整		
	平米造价：		
定标工程范围	招标范围：银川市第一再生水厂配套再生水管网工程一期工程-丽景街（上海路北 200 米）再生水管道、宝丰巷（上海路-裕丰巷）再生水管道、友爱中心街（泵房-东部热电）再生水管道、贺兰山路（天平街-友爱中心街）再生水管道、银横路（丽景街-金茂巷以东 300 米）再生水管道、民族街（贺兰山路-北塔东路）再生水管道、友爱中心街（贺兰山路-沈阳路）再生水管道、虹桥街（沈阳路-贺兰山路）再生水管道。		
招标办备案意见			
备注	中标价不包含政策性调整、设计变更及现场签证。		

注：招标项目定标后，建设单位将本表一式十二份签章后报市招标办，经备案签章后生效。

项目管理机构

职务	姓名	职称	执业或职业资格证明					备注
			证书名称	级别	证书号	专业	养老保险	
项目经理	梁栋	工程师	建造师证	一级	晋114181901235	市政公用	已缴	
技术负责人	武永力	高级工程师	职称证	高级	GJ15489	市政工程	已缴	
施工员	王德保	高级工程师	资格证	高级	14181010101427	市政工程	已缴	
质量员	张云	高级工程师	资格证	高级	14181090100439	市政公用	已缴	
安全员	马钰	高级工程师	资格证	高级	晋建安C（2016）0005688	市政公用	已缴	
造价员	范海红	高级工程师	资格证	高级	建【造】18145202846	工程造价	已缴	
资料员	徐玲	工程师	资格证	中级	14181140101271	市政公用	已缴	
材料员	崔杰	高级工程师	资格证	高级	14181110101139	市政工程	已缴	

(GF—2017—0201)

银川市第一再生水厂配套再生水管网

工程一期工程

建设工程施工合同

住房和城乡建设部 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）：银川市政建设集团有限公司

承包人（全称）：中铁三局集团有限公司

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律规范，遵循平等、自愿、公平、诚实信用及双方均明确理解并结合银川市政府投资工程项目特点的原则，发包人受银川市住房和城乡建设局委托，承担本工程的项目管理工作，并代表委托人与承包人订立本合同就银川市第一再生水厂配套再生水管网工程一期工程施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1. 工程名称：银川市第一再生水厂配套再生水管网工程一期工程施工
2. 工程地点：银川市
3. 工程立项批准文号：银审服（批）发[2020] 21 号
4. 资金来源：政府投资
5. 工程内容：该项目位于友爱中心街、贺兰山路、民族街、银横路、上海路、北京路、宝丰巷、北塔路等。主要建设内容为第一再生水厂再生水出厂主管道，东部热电厂专线，现有再生水管网连通优化、改造。

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:

施工图及招标文件、投标文件、招标答疑及图纸会审纪要范围内包括所有
施工内容。

二、合同工期

计划开工日期: 2020 年 6 月 25 日。

计划竣工日期: 2020 年 9 月 22 日。

工期总日历天数: 90 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(具体开工日期以总监理工程师下发开工令日期为准)。

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): 陆仟伍佰叁拾叁万捌仟捌佰元(¥65338800 元) 不含税
合同价: 伍仟玖佰玖拾肆万叁仟捌佰伍拾叁元整(¥59943853 元) 税金: 伍佰叁拾玖万肆仟玖佰肆拾柒元整(¥5394947 元) (最终以竣工结算审定价为准)

其中:

(1) 安全文明施工费(不含税):

人民币（大写） 壹佰肆拾捌万柒仟贰佰玖拾玖元肆角柒分（¥1487299.47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：（不含税）

人民币（大写） /

（4）暂列金额：（不含税）

人民币（大写） 贰佰捌拾伍万元整（¥2850000 元）。

2. 合同价格形式： 单价合同。

五、项目经理

承包人项目经理： 梁栋。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

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

(8) 其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

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

七、承诺

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

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

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

八、词语含义

本协议书词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于 2020 年 6 月 25 日签订。

十、签订地点

本合同在 银川市 签订。

十一、补充条款

- 6、工程进度款，结算款及质保金的支付以市财政工程款实际拨付时
7、本项目综合单价允许调整范围内的按本合同第一部分《合同协议
的第2.3.4条款为依据，并参照专用条款11.1和12.1约定条款进行调整
8、本合同为打印稿，如有手写添加，手写外应加盖双方印章方为生
9、本合同未尽事宜，双方另行协商解决。

(二十) 合同生效

本合同自签字、盖章之日生效。

(二十一) 合同份数

本合同贰正捌副共壹拾份，均具有同等法律效力，发包人执壹正伍副
份，承包人执壹正叁副共肆份。

发包人名称：银川市市政建设集团有
限公司（盖章）
法定代表人：
委托代理人：（签字）



承包人名称：中铁三局集团有限公
司（盖章）
法定代表人（签字或盖章）
委托代理人（签字或盖章）



住所：宁夏银川市金凤区宝湖西路
银川市地下综合管廊主控中心大楼
邮政编码：750001
电话：0951-8698223
开户银行：中国农业银行银川兴庆
支行
银行帐号：29125001040018317
签订日期：2020年6月25日

住所：山西省太原市迎泽大街269
号
邮政编码：030600
电话：0351-8950177
开户银行：中国建设银行股份有限
公司太原河西支行营业室
银行帐号：14001835208050011974
签订日期2020年6月25日：

竣工验收

市政工程施工竣工验收证书

工程名称	银川市第一污水处理厂配套再生水管网工程一期工程	合同名称及编号		对工程的质量评价	
设计单位	银川市规划设计研究院有限公司	施工单位	中铁三局集团有限公司	1. 分部、分项工程符合规范及设计要求；	
监理单位	宁夏西部工程监理工程有限公司	合同造价 (万元)		2. 质量控制资料齐全；	
开工日期	2020.9.24	完工日期	2022.7.22	3. 安全和使用功能满足规范要求；	
验收范围及数量:				竣工验收日期: 2023年11月2日	
友爱中心街(银海-东河热电厂)起点桩号(K0+000)至点桩号(K0+460)。再生水管道位于东河热电厂西侧绿化水渠南侧,距离南侧路缘石约北2米。管段总长度460米,埋深2.01-2.45米,管径规格为D720*8。再生水升压井共计2座;2400*1800矩形钢筋混凝土阀门井1座;2600*1800矩形钢筋混凝土阀门井1座。				参加验收单位盖章: 监理单位: 杨志锐 (盖章) 注册证号: 4400095-AY001 有效期至: 2026年6月	
友爱中心街(贺兰山路-西春路)起点桩号(K0+427)至点桩号(K1+327)。再生水管道位于主车道中心线以西18.5米非机动车道内,管段总长度1627米。埋深2.01-4.55米,管径规格分为DN1200、DN1000、DN800、DN600、dn800、dn160、dn220*12。再生水升压井共计11座;2600*1800矩形钢筋混凝土阀门井2座;1800*1400矩形钢筋混凝土阀门井4座;2400*1600矩形钢筋混凝土井1座;1600*1400矩形钢筋混凝土井1座;2750*1500矩形钢筋混凝土井1座;3500*1300取水钢筋混凝土井1座;2100*1500矩形钢筋混凝土井1座。				建设单位: 杨志锐 (盖章) 监理单位: 杨志锐 (盖章)	
贺兰山路(贺兰山-金茂湾以东300米)起点桩号(K0+022)至点桩号(K0+900)。再生水管道位于主车道中心线以西28.5米人行道上,管段总长度1133米。埋深1.69-5.2米,管径规格分为dn315、dn160、dn150。再生水升压井共计19座;1500*2000矩形钢筋混凝土阀门井9座;1600*1600矩形钢筋混凝土井2座;1100*2150矩形钢筋混凝土井2座;1300*3500取水钢筋混凝土井2座;1500*2750矩形钢筋混凝土井2座。				监理单位: 杨志锐 (盖章) 监理单位: 杨志锐 (盖章)	
民乐街(贺兰山路-北清东路)起点桩号(K0+152)至点桩号(K1+835)。再生水管道位于主车道中心线以西18.5米非机动车道内,管段总长度2054米。埋深1.29-4.74米,主管道采用DN600球墨铸铁管,dn300聚乙烯PE管,预留过路管采用DN400、DN300球墨铸铁管,dn180、dn150聚乙烯PE管。再生水升压井共计17座;3400*2200矩形钢筋混凝土井2座;2000*1800矩形钢筋混凝土井2座;2100*1800矩形钢筋混凝土井5座;1300*1300矩形钢筋混凝土井1座;2100*1600矩形钢筋混凝土井2座;2150*1100矩形钢筋混凝土井1座;1000*1600矩形钢筋混凝土井1座;Φ2400球墨铸铁井1座;Φ1800球墨铸铁井1座;1500*1100矩形钢筋混凝土井2座;井1座。				监理单位: 杨志锐 (盖章) 监理单位: 杨志锐 (盖章)	
存在问题及处理意见:				监理单位: 杨志锐 (盖章) 监理单位: 杨志锐 (盖章)	

市政工程施工竣工验收证书

工程名称	银川市第一污水处理厂配套再生水管网工程一期工程	合同名称及编号		对工程的质量评价	
设计单位	银川市规划设计研究院有限公司	施工单位	中铁三局集团有限公司	1. 分部、分项工程符合规范及设计要求；	
监理单位	陕西万祥项目管理有限公司	合同造价 (万元)		2. 质量控制资料齐全；	
开工日期	2020.9.24	完工日期	2022.7.22	3. 安全和使用功能满足规范要求；	
验收范围及数量:				竣工验收日期: 2023年11月2日	
宝丰巷(上海路-裕丰巷)起点桩号(K0+020.5)至点桩号(K0+249)。再生水管道位于主车道中心线以东6米机动车道内,管段总长度229米。埋深2.2-2.58米,管径规格分为dn315、DN160。再生水升压井共计7座;2600*1800矩形钢筋混凝土井2座;2100*1800矩形钢筋混凝土井2座;1300*1300矩形钢筋混凝土井3座。				参加验收单位盖章: 监理单位: 杨志锐 (盖章) 注册证号: 4400095-AY001 有效期至: 2026年6月	
银林街(上海路以东250米)起点桩号(K0+033)至点桩号(K0+370)。再生水管道位于主车道中心线以西23.5米非机动车道内,管段总长度334米。埋深1.74-2.05米,管径规格为dn315。再生水升压井共计5座;1300*2100矩形钢筋混凝土井1座。				建设单位: 杨志锐 (盖章) 监理单位: 杨志锐 (盖章)	
存在问题及处理意见:				监理单位: 杨志锐 (盖章) 监理单位: 杨志锐 (盖章)	
				监理单位: 杨志锐 (盖章) 监理单位: 杨志锐 (盖章)	
				监理单位: 杨志锐 (盖章) 监理单位: 杨志锐 (盖章)	

市政工程施工竣工验收证书

工程名称	银川市第一再生水厂配套再生水管网工程一期工程	合同段名称及编号	/	对工程的质量评价	
设计单位	银川市规划建筑设计研究院有限公司	施工单位	中铁三局集团有限公司	1. 分部、分项工程符合规范及设计要求；	
监理单位	宁夏回族自治区建设监理咨询有限公司	工程造价	(万元)	2. 质量控制资料齐全；	
开工日期	2020.9.24	完工日期	2022.7.22	3. 安全和环保功能满足使用要求；	
验收范围及数量： 贺兰山路（天平街-友爱中心街）起点桩号（K0+020），终点桩号（K1+624）。再生水管道位于主车道路中心线以南21.5米非机动车道内，管径总长度5529米，埋深0.17-3.18米，管位规格分别为DN400、DN500、DN400、dn630、dn500、dn400、dn315、dn160、dn63，再生水井共计81座；2200*3400矩形钢筋混凝土阀门井5座，1600*2000矩形钢筋混凝土阀门井28座，1100*1100阀门井4座，Φ1000排泥阀门井1座，1000*1000潜水提升井18座，1100*1300水表井18座，1300*500取水钢筋混凝土阀门井3座，1500*2750圆形钢筋混凝土水井3座，1000*1000钢筋混凝土排气井1座。				4. 观感质量良好；	
				5. 综合验收结论：合格。	
竣工验收日期				2023年11月2日	
建设单位 银川市第一再生水厂 负责人：张永强 （盖章）				参加竣工验收单位意见 监理单位 宁夏回族自治区建设监理咨询有限公司 负责人：张永强 （盖章）	
				施工单位 中铁三局集团有限公司 负责人：张永强 （盖章）	
监理单位 宁夏回族自治区建设监理咨询有限公司 负责人：张永强 （盖章）				设计单位 银川市规划建筑设计研究院有限公司 负责人：张永强 （盖章）	
				勘察单位 银川市规划建筑设计研究院有限公司 负责人：张永强 （盖章）	
存在问题及处理意见：				验收单位 银川市第一再生水厂 负责人：张永强 （盖章）	
验收单位 银川市第一再生水厂 负责人：张永强 （盖章）				验收单位 银川市第一再生水厂 负责人：张永强 （盖章）	

九、投标文件资信主要信息统计汇总表

投标单位	企业概况及投标单位资质				近 3 年财务状况			近 5 年投标人类似工程业绩、业绩的获奖情况	企业信用情况、履约评价情况、服务便利度说明	项目负责人(项目经理)、技术负责人情况及业绩		项目管理班子配备情况	备注
	注册资本(万元)	注册地	企业概况自述	资质等级	2021 年	2022 年	2023 年			个人资历	个人业绩(近 5 年)		
中铁三局集团有限公司、广东鸿高建设集团有限公司	521399.0675、60000	山西省太原市、广东省东莞市	有	市政公用工程施工总承包特级、市政公用工程施工总承包壹级	1、总资产：3809013.27 万元 2、净资产：983256.69 万元 3、年营业额：6484828.37 万元 4、年净利润：91371.66 万元	1、总资产：4832313.96 万元 2、净资产：1109946.90 万元 3、年营业额：6862081.75 万元 4、年净利润：165902.01 万元	1、总资产：5479592.56 万元 2、净资产：1225844.00 万元 3、年营业额：7623304.70 万元 4、年净利润：185492.35 万元	投标人(若以联合体投标,指联合体牵头人):提供业绩中,属类似工程业绩共 5 个,合计金额约 10.1 亿元。其中: 项目 1: 海南省文昌市公坡、铺前、文教、锦山、蓬莱、东路镇污水处理设施及配套管网工程勘察+EPC 项目。 项目 2: 沈阳市辽西北供水配套工程(沈北新区)管网工程施工四标段建设工程施工。 项目 3: 城中村污水处理-白云区马洞村、白土村、钟落潭村城中村污水处理工程和供水管网工程勘察设计施工总承包(EPC)。 项目 4: 六合区街镇生活污水提质增效项目工程总承包。 项目 5: 银川市第一再	有,其中海南省文昌市公坡、铺前、文教、锦山、蓬莱、东路镇污水处理设施及配套管网工程勘察+EPC 项目履约评价 1 个	项目负责人(项目经理):贾兰菊(37 岁,性别女) 1、相应注册执业资格情况;一级注册建造师(市政公用工程专业)、安全生产考核合格证(B 类) 2、职称:高级工程师(等级)、市政工程(专业)。 技术负责人: 武永力(45 岁,性别男) 1、一级注册建造师(专业: /、/); 2、职称:高级工程师(等级)、市政工程(专业)。	项目负责人(项目经理):新塘镇茅山大道与香山大道连接线一期工程(锦绣天伦至环城路段)项目经理贾兰菊 技术负责人: 银川市第一再生水厂配套再生水管网工程一期工程施工技术负责人武永力	项目管理班子共 9 人。其他详见投标文件商务标的项目管理班子人员情况。	国(央)企、非国(央)企

								生水厂配套再生水管网工程一期工程施工。 获得的奖项： 共 6 个，其中： 3 个国家级奖项（市政类）， 3 个省级（市政类）奖项。					
								投标人（若以联合体投标，指联合体成员方）： 提供业绩中，属类似工程业绩共 0 个，合计金额约 0 亿元。 其中： 项目 1：/。 项目 2：/。 项目 3：/。 获得的奖项： 共 0 个，其中： 0 个国家级奖项（/类）， 0 个省级（/类）奖项。 					
页码索引	7、20	7、20	17-19 、 28-29	11、23	88-139	140-190	191-241	255-309	259	32-36、48-49	37-47、50-59	32-83	/

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