

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



**中國中鐵股份有限公司**  
**CHINA RAILWAY GROUP LIMITED**

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：390)

**海外監管公告**

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

茲載列中國中鐵股份有限公司於2013年3月29日在上海證券交易所網站刊登的本公司根據中國會計準則編製的2012年年度報告，僅供參閱。

承董事會命  
中國中鐵股份有限公司  
董事長  
李長進

2013年3月29日

於本公告日期，本公司的執行董事為李長進(董事長)、白中仁及姚桂清；非執行董事為韓修國；及獨立非執行董事為賀恭、貢華章、王泰文及辛定華。



**中国中铁股份有限公司**  
**CHINA RAILWAY GROUP LIMITED**

**2012 年年度报告**  
**(股票代码: 601390)**

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 全体董事出席了董事会会议。

三、 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留的审计报告。

四、 公司负责人李长进、主管会计工作负责人李建生及会计机构负责人（会计主管人员）杨良声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

公司拟以 2012 年 12 月 31 日总股本 21,299,900,000 股为基数，每 10 股派送现金红利人民币 0.52 元（含税），共计分配利润人民币 1,107,594,800.00 元。上述利润分配预案已经公司第二届董事会第十九次会议审议通过，尚需经公司 2012 年年度股东大会审议批准后实施。

六、 前瞻性陈述的风险声明：

本年报中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

八、 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

## 目录

第一节 释义及重大风险提示.....	3
第二节 公司简介.....	4
第三节 董事长致辞.....	6
第四节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第五节 董事会报告.....	11
第六节 重要事项.....	42
第七节 股份变动及股东情况.....	61
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	68
第九节 公司治理.....	79
第十节 内部控制.....	87
第十一节 财务会计报告.....	88
第十二节 备查文件目录.....	238

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、中国中铁	指	中国中铁股份有限公司
中铁工	指	中国铁路工程总公司
BT	指	“建设—转让（Build - Transfer）”模式
BOT	指	“建设—经营—转让（Build - Operate - Transfer）”模式
道岔	指	在单条轨道变为两条轨道的地方用以移动轨道以改变线路的组件，道岔用于铁路上
工法	指	以工程为对象，工艺为核心，运用系统工程原理，把先进技术和科学管理结合起来，经过一定的工程实践形成的综合配套的施工方法

### 二、 重大风险提示：

公司已在本年度报告中详细描述了公司可能面临的风险，敬请查阅本报告“董事会报告”章节关于公司可能面临风险的描述。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	中国中铁股份有限公司
公司的中文名称简称	中国中铁
公司的外文名称	CHINA RAILWAY GROUP LIMITED
公司的外文名称缩写	CHINA RAILWAY
公司的法定代表人	李长进

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	于腾群
联系地址	中国北京市海淀区复兴路 69 号中国中铁广场 A 座
电话	86-10-51878413
传真	86-10-51878417
电子信箱	<a href="mailto:ir@crec.cn">ir@crec.cn</a>

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	中国北京市丰台区星火路 1 号
公司注册地址的邮政编码	100070
公司办公地址	中国北京市海淀区复兴路 69 号中国中铁广场 A 座
公司办公地址的邮政编码	100039
公司网址	<a href="http://www.crec.cn">www.crec.cn</a>
电子信箱	<a href="mailto:ir@crec.cn">ir@crec.cn</a>

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室（监事会办公室）

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	中国中铁	601390	-

H 股	香港联合交易所有限公司	中国中铁	00390	-
-----	-------------	------	-------	---

## 六、 公司报告期内注册变更情况

### (一) 公司基本情况

公司报告期内未发生注册变更情况。

### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2007 年年度报告公司基本情况。

### (三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务无变化。

### (四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

公司上市以来，控股股东无变更情况。

## 七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京东长安街 1 号东方广场东方经贸城德勤大楼 8 层
	签字会计师姓名	马燕梅 陈曦
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	德勤·关黄陈方会计师行
	办公地址	香港金钟道 88 号太古广场一期 35 楼
	签字会计师姓名	-

### 第三节 董事长致辞

艰难困苦、玉汝于成。回顾 2012 年，我们深感艰辛、倍感欣慰。这一年，激烈的市场竞争环境和复杂多变的国内外经济形势，让本公司经历了前所未有的生产经营压力和挑战。面对压力和挑战，公司上下以坚定不移的决心和勇气，同心同德、攻坚克难、开拓进取，在广大股东的支持下，在公司管理层和全体员工的共同努力下，取得了难能可贵的生产经营业绩。公司新签合同额、营业收入和利润额等主要经济指标均完成既定目标，以优异成绩谱写了公司发展史上的新篇章。

一年来，公司积极应对国内基建市场的调整变化，始终坚定不移推进“保发展、调结构、强管理、促稳定”中心工作，特别是在铁路建设市场大幅波动下，公司冷静应对，积极调整发展思路，全面开拓公路、城轨、市政和海外市场，继续巩固发展勘察设计与咨询服务、工程设备与零部件制造等传统产业，加快培育和发展房地产开发、矿产资源开发、物资贸易、金融信托等新兴业务。同时，公司积极推进管理提升，深入推进全面预算管理，不断加强项目管理、投融资管理、科技创新等各项工作，强化经济运行管控和内部控制力度，进一步提升了公司的管理水平和核心竞争力，实现了公司稳中有进的发展态势。全年，公司顺利建成哈（尔滨）大（连）、（北）京郑（州）、郑（州）武（汉）铁路客专，北京、天津、重庆地铁等一批重点工程；新承揽的（天）津秦（皇岛）、西（安）宝（鸡）、宁（波）杭（州）铁路客专和兰（州）新（疆）、南（宁）广（州）、贵（阳）广（州）铁路、深圳地铁 11 号线、成都地铁、石家庄地铁、港珠澳大桥工程、贵州生态城以及投资建设的沈阳四环等一批重点项目进展顺利稳步推进；房地产、矿产资源、金融信托业务的有序推进，进一步优化了公司生产经营结构。

一年来，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求以及两地监管机构的规定，股东大会、董事会、监事会规范运行，依法合规，切实履行各自职责。此外，公司严格执行信息披露规定，积极完善与投资者沟通服务机制，维护了公司诚信透明的良好形象，得到了监管机构、资本市场和广大投资者的肯定和认

可。全年，公司荣获了上海证券交易所“上市公司 2012 年度董事会奖”，“中国最具创新力企业”、“中国上市公司综合实力 100 强”、“中国上市公司诚信企业 100 强”等多项荣誉。

2013 年，是公司全面贯彻落实十八大精神的开局之年，也是实现公司“十二五”战略目标的关键一年。展望 2013 年，我们充满期待。中央政府提出了继续把握好稳中求进的工作总基调，加强和改善宏观调控，加快调整产业结构，积极稳妥推进城镇化，实施积极的财政政策和稳健的货币政策等一系列政策措施，确保我国经济发展长期趋好。这些政策措施以及铁路建设回稳、城市轨道交通建设力度加大，给公司稳定健康发展提供了新契机。世界经济虽然处于深度调整，但公司凭借自身的优势仍然大有可为。公司将抓住机遇，应对挑战，以更为务实进取的态度，按照“转变发展方式、提升发展质量、提高经济效益”这一主线，以管理提升为重点，以科技创新为支撑，以防控风险为保障，以提高质量效益为目标，不断深化各项改革，加快公司转型升级，努力推动公司做强做优，为实现“推进两大转变、实现二次创业、建设世界一流企业”的战略目标奠定坚实的基础。

不畏浮云遮望眼，自缘身在最高层。公司管理层坚信，有国家经济社会持续健康发展的好环境，有公司积累的应对各种复杂局面的经验和能力，公司一定会实现新的更大的发展，对此我们充满信心。在此，我谨向关心和支持公司的广大股东和社会各界，向为公司艰苦奋斗、无私奉献的全体员工，表示衷心的感谢！

董事长：李长进

中国·北京

2013 年 3 月 28 日

## 第四节 会计数据和财务指标摘要

### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

无追溯调整

#### (一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同 期增减(%)	2010 年
营业收入	482,688,400	459,701,343	5.00	473,184,687
归属于上市公司股东的净利润	7,354,739	6,690,015	9.94	7,396,644
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,309,839	6,312,867	-0.05	6,522,205
经营活动产生的现金流量净额	-4,185,768	-13,480,345	不适用	1,010,732
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年 同期末增减 (%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	78,364,316	72,020,206	8.81	67,148,767
总资产	550,728,081	468,732,097	17.49	391,769,801

#### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同 期增减(%)	2010 年
基本每股收益(元/股)	0.35	0.31	12.90	0.35
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.30	0.30	0	0.31
加权平均净资产收益率(%)	9.78	9.61	上升 0.17 个百分 点	11.48
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.39	9.08	下降 0.69 个百分 点	10.12

### 二、境内外会计准则下会计数据差异

#### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

单位：千元 币种：人民币

	净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	7,354,739	6,690,015	78,364,316	72,020,206

按国际会计准则调整的项目及金额:				
股权分置流通权			(170,436)	(171,364)
按国际会计准则	7,354,739	6,690,015	78,193,880	71,848,842

## (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和属于上市公司股东的净资产差异情况

不适用

### 三、非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	附注(如适用)	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-16,367		14,102	85,347
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	567,870		385,722	135,545
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				29,380
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			52,107	
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益	107,780		71,834	84,469
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			-76,903	-140,774
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-15,124		-30,356	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-100,830		-13,085	502,405
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				

对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	201,216		82,446	79,517
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36,669			
处置长期股权投资收益	544,070		67,481	355,576
本期转回个别认定法计提的减值准备	1,443			
H 股募集资金汇兑损失				137,078
少数股东权益影响额	-24,705		-33,001	-196,026
所得税影响额	-257,122		-143,199	-198,078
合计	1,044,900		377,148	874,439

#### 四、采用公允价值计量的项目

单位:千元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	60,169	205,222	145,053	6,132
可供出售金融资产	1,469,491	2,699,013	1,229,522	37,858
交易性金融负债	-141,887	-203,263	-61,376	-170,454
合计	1,387,773	2,700,972	1,313,199	-126,464

## 第五节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年，国际经济形势依然错综复杂、充满变数，世界经济已由危机前的快速发展期进入深度转型调整期；在国内，中央政府继续坚持稳中求进的经济社会发展总基调，以提高经济质量和效益为中心，继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，加强和改善宏观调控，经济社会发展呈现稳中有进的良好态势。就基建建设而言，国家积极稳妥推进城镇化建设，加大城市轨道交通建设力度，铁路建设回归稳定发展期，市政、水利等建设领域投资增速明显。面对激烈复杂的竞争环境和经济形势，公司上下围绕“保发展、调结构、强管理、促稳定”中心工作，坚定信心、同心同德、攻坚克难、开拓进取，不断加强战略管理，稳步推进转型升级。特别是在前八个月全国铁路基建投资低靡的局面下，公司进一步加强市场营销策划和协调，全面拓展公路、城轨、市政和海外市场，推进房地产、矿产资源、物资贸易、金融信托等新兴业务的发展，通过积极推进全面预算管理、项目管理、投融资管理、科技创新和管理创新，进一步提高了公司的管理能力和核心竞争力，顺利实现了全年生产经营各项目标。

2012 年，公司继续加强科技创新，在自主研发、自主创新方面取得了巨大突破，大量新技术、新工艺、新设备的引入，进一步增强了公司科技实力，全面提高了在建工程的产品质量。全年公司科研项目在国家科技进步奖、省部级科技进步奖、优秀工程勘察设计奖等奖项评选中获得肯定。

公司的主营业务为基建建设、勘察设计与咨询服务、工程设备和零部件制造、房地产开发以及其他业务。2012 年，公司实现营业总收入 4,839.92 亿元，同比增长 5.05%；新签合同额为 7,310 亿元，同比增长 28.1%。截至 2012 年 12 月 31 日，公司未完成合同额为 13,010.26 亿元，同比增长 23%。

#### （1）基建建设

2012 年，公司基建建设业务营业收入 3,900.37 亿元，同比增长 1.26%；新签

合同额为 5,367 亿元，同比增长 30.1%。截至 2012 年 12 月 31 日，公司基建建设业务的未完成合同额为 10,532.3 亿元，同比增长 17.2%。

### ①铁路建设

2012 年，公司共完成铁路建设新签合同额 1,256.5 亿元，同比增长 28.8%，铁路大中型基建市场占有率约为 45%。共完成铁路正线铺轨（新线、复线）4,896 公里，完成电气化铁路接触网 6,005 正线公里。参建的世界运营里程最长高速铁路（北）京广（州）高铁、世界首条高寒地区高速铁路哈（尔滨）大（连）客专，以及合（肥）蚌（埠）、龙（岩）厦（门）、（武）汉宜（昌）、哈（密）罗（中）等 17 项铁路工程，玉（溪）蒙（自）、红（山口）乌（鲁木齐）等 14 项铁路电气化工程相继开通运营。

### ②公路建设

2012 年，公司共完成公路建设新签合同额 762.4 亿元，同比减少 18.8%，约占全国高速公路市场份额的 10%。共完成公路建设 1,028 公里，其中包括 680 公里的高速公路。公司 2012 年参与承建的宁（德）武（夷山）高速公路、厦（门）漳（州）高速公路、六（寨）宜（州）高速公路、郑（州）卢（氏）高速公路、汕（头）昆（明）高速公路、加纳 N1 公路等一大批公路项目相继通车，参与承建的世界跨峡谷跨径最大的钢桁梁悬索桥——湖南矮寨大桥正式建成通车。

### ③市政和其他建设

2012 年，公司共完成市政和其他建设新签合同额 3,348.1 亿元，同比增长 51.4%，其中城市轨道交通工程新签合同 1,002 亿元，同比增长 79.8%，市场占有率约为 50%。公司 2012 年共参与建设城市轻轨、地铁线路土建工程 171.5 公里，铺轨工程 191 公里，参与承建北京、天津、重庆、杭州、西安、苏州等地铁项目相继完工通车，参与承建的世界首座大挑臂钢箱结合梁斜拉桥——乌苏大桥正式通车。

## （2）勘察设计与咨询服务业务

2012 年，公司勘察设计与咨询服务业务营业收入 84.47 亿元，同比增长 1.07%；新签合同额为 106.1 亿元，同比增长 2.5%。截至 2012 年 12 月 31 日，公司勘察设计与咨询服务业务的未完成合同额为 167.4 亿元，较 2011 年 12 月 31 日增长 15.8%。2012 年主要参与完成贵（阳）广（州）、大（理）瑞（丽）、兰（州）渝（重庆）、成（都）渝（重庆）、蒙西至华中等高速铁路、客运专线、复杂山区铁路项目；北京、上海、深圳、广州、成都等城市轨道交通项目；港珠澳大桥、铜陵公铁两用长江大桥、武汉鹦鹉洲长江大桥等重大桥梁工程项目；昆（明）万（象）铁路、格鲁吉亚第比利斯绕城铁路等国际工程项目。

## （3）工程设备和零部件制造业务

2012 年，公司工程设备和零部件制造业务营业收入 90.59 亿元，同比减少 0.68%；新签合同额为 169.4 亿元，同比增长 3.2%；截至 2012 年 12 月 31 日，公司工程设备和零部件制造业务的未完成合同额为 156.2 亿元，较 2011 年 12 月 31 日增长 38.8%。2012 年，大型桥梁钢结构和客专、高速道岔的市场占有率均在 65% 以上，经营区域以国内为主。盾构的生产经营能力和规模均有较大的提高，具备了年产 40 台盾构的制造能力，2012 年生产制造盾构 36 台，较 2011 年增长了 140%，经营领域主要是地铁建设市场，实现盾构海外销售的突破。

## （4）房地产开发业务

2012 年，公司积极应对房地产宏观调控，调整开发节奏，加大销售推广力度，取得了一定的效果，全年实现营业收入 197.02 亿元，同比增长 16.21%。北京诺德中心、贵阳中铁逸都国际、成都中铁西城、西安缤纷南郡、武汉百瑞景中央商务区等房地产项目，取得了较好的销售业绩。截至 2012 年 12 月 31 日，公司处于开发阶段的项目占地面积 1,962 万平方米、总建筑面积 3,900 万平方米。

## （5）其他业务

2012 年，公司充分发挥传统业务优势，采取矿产资源与基础设施建设联动模式，矿产资源开发建设进展顺利，投产项目综合生产能力进一步提升；高速公路 BOT 项目整体运营良好，收入持续攀升；物资贸易业务随着大宗材料采购业务的开展规模增长较快；金融业务结合市场需求发展迅速，信托产品的发行品种和规模不断增加。全年其他业务实现收入 567.47 亿元，同比增长 38.12%。

## (一) 主营业务分析

### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:千元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	482,688,400	459,701,343	5.00
营业成本	431,753,561	412,033,049	4.79
销售费用	2,031,075	1,812,955	12.03
管理费用	20,920,452	19,126,083	9.38
财务费用	4,610,712	3,036,963	51.82
经营活动产生的现金流量净额	-4,185,768	-13,480,345	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-11,975,590	-11,711,689	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	23,672,123	30,598,200	-22.64
研发支出	6,417,903	5,301,764	21.05

## 2. 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

新签订单的较大增长以及施工任务的如期完成共同推动了收入增长。

### (2) 订单分析

2012 年公司完成新签合同额 7,310 亿元，同比增加 28.1%。截至 2011 年 12 月 31 日，公司未完成合同额 13,010.26 亿元，同比增长 23%，其中，基建建设 10,532.32 亿元，勘察设计与咨询服务 167.38 亿元，工程设备和零部件制造业务 156.24 亿元，其他 2,154.32 亿元。

### (3) 主要销售客户的情况

2012 年，公司前 5 名客户的销售额合计为 1,774.87 亿元，占公司销售总额的 37%。客户集中度较高的原因在于铁道部及所属项目业主是本公司的最大客户。

#### 公司前五名客户的营业收入情况

单位:千元 币种:人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	165,915,454	34
客户 2	3,422,830	小于 1
客户 3	3,063,870	小于 1
客户 4	2,576,748	小于 1
客户 5	2,507,853	小于 1
合计	177,486,755	37

### 3. 成本

#### (1) 成本分析表

单位:千元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
基建板块	材料费	182,918,879.84	42.37	184,009,513.63	44.66	-0.59
基建板块	人工费	62,981,324.86	14.59	56,268,785.32	13.66	11.93
基建板块	劳务分包	24,329,918.21	5.64	23,208,909.79	5.63	4.83
基建板块	机械租赁费	22,897,864.41	5.30	23,696,304.96	5.75	-3.37
基建板块	工程分包	17,009,815.21	3.94	17,222,389.94	4.18	-1.23
基建板块	固定资产折旧	3,397,216.07	0.79	3,231,212.45	0.78	5.14
勘察设计	人工费	2,321,370.86	0.54	1,891,564.18	0.46	22.72
勘察设计	委外成本	1,047,917.95	0.24	1,626,182.01	0.39	-35.56
工业制造	材料费	5,916,543.51	1.37	6,215,396.91	1.51	-4.81
工业制造	人工费	741,499.40	0.17	717,676.02	0.17	3.32
房地产	营业成本	13,561,519.25	3.14	12,012,851.50	2.92	12.89

#### (2) 主要供应商情况

2012 年,公司向前 5 名供应商合计的采购金额为 110.11 亿元,占年度采购总额的 2.54%。

公司前五名客户的采购情况

单位:千元

客户名称	采购金额	占公司全部采购金额的比例(%)
客户 1	3,339,709	0.77
客户 2	2,392,991	0.55
客户 3	2,135,156	0.49
客户 4	1,848,863	0.43
客户 5	1,294,521	0.30

合计	11,011,240	2.54
----	------------	------

#### 4. 费用

项目	2012 年 (千元)	2011 年 (千元)	增长率 (%)
销售费用	2,031,075	1,812,955	12.03
管理费用	20,920,452	19,126,083	9.38
财务费用	4,610,712	3,036,963	51.82
所得税	2,557,375	2,360,715	8.33

2012 年，三项费用较上年均有所增长：①销售费用由于房地产业务规模扩大，增长 12.03%；②管理费用由于研发费用投入加大以及人员工资自然增长，增长 9.38%；③财务费用由于融资规模扩大及融资成本增加，增长 51.82%。

2012 年，所得税费用较上年增长 8.33%，与利润总额增长基本同步。

#### 5. 研发支出

##### (1) 研发支出情况表

单位：千元

本期费用化研发支出	6,417,903
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	6,417,903
研发支出总额占净资产比例 (%)	8.19
研发支出总额占营业收入比例 (%)	1.33

##### 研发情况说明：

2012 年，公司紧密围绕“十二五”科技发展规划，结合公司发展实际，针对高速铁路、大跨度桥梁、深水基础、长大隧道、节能环保等关键技术，组织开展科技攻关。2012 年，全公司新开科研项目 1,364 项，科技研发投入 117 亿元。承担铁道部 2012 年科研项目 7 项，获铁道部专项资金 1,140 万元。目前承担的在研国家重点科研项目共 19 项，获国家专项 7,737 万元。

2012 年，全公司共 555 项科技成果通过了鉴定、评审或验收，其中通过省（市）科技成果鉴定（评审）84 项，股份公司科技成果评审 125 项。公司高速铁路建造技术国家工程实验室和盾构及掘进技术国家重点实验室顺利通过验收。公司获国家科技进步奖 3 项；获省级（含国家认可的社会力量设奖）科技进步奖 334 项，获省部级优秀工程勘察设计奖 56 项，省部级优秀工程咨询成果奖 16 项，新增国家级认定

企业技术中心 1 个，已达 7 个，有效专利授权 632 项，其中发明专利 151 项。获国家科技进步奖一等奖的数量和国家科技进步奖总数均列中国建筑企业第一位。

## 6. 现金流

现金流量	2012 年 (千元)	2011 年 (千元)	增长率 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-4,185,768	-13,480,345	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-11,975,590	-11,711,689	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	23,672,123	30,598,200	-22.64

2012 年，经营活动产生的现金流净额-41.86 亿元，比上年少流出 92.95 亿元。

经营活动净现金流改善的原因是下半年铁路建设项目回款情况明显好转；投资活动所使用的现金流量净额为 119.75 亿元，比上年增加 2.64 亿元；筹资活动所产生的现金流量净额为 236.72 亿元，比上年同期减少 22.64%。

## 7. 其它

### (1)公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

不适用

### (2)公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

#### 1.公司前期各类融资实施进度分析说明

序号	融资种类	决策程序	批准金额 (万元)	发行金额 (万元)	发行日	票面利率	期限 (年)	实施进度分析说明
1	公司债券	2008 年度第一次临时股东大会	1,500,000	100,000	2010.01.27	4.48%	5	实际注册 120 亿元，已经全部成功发行
2				500,000	2010.01.27	4.88%	10	
3				250,000	2010.10.19	4.34%	10	
4				350,000	2010.10.19	4.50%	15	
5	中期票据	2008 年度股东大会	1,200,000	800,000	2011.03.22	5.23%	10	全部成功发行
6				400,000	2011.10.17	6.08%	7	
7	非公开定向债务融资工具	2010 年度股东大会	1,000,000	100,000	2012.9.24	5.53%	5	剩余金额将在注册有效期内择机发行
8	境外美元债券	2011 年度股东大会	700,000	50,000 (美元)	2013.1.30	3.85%	10	剩余金额将在注册有效期内择机发行

9	短期融资券	2011 年第一次临时股东大会	1,900,000	-	-	-	-	公司将根据资金需要适时启动注册、发行工作
10	公司债券	2011 年年度股东大会	1,000,000	-	-	-	-	受国家宏观政策调整的影响,目前尚未注册、发行

2. 公司前期重大资产重组事项实施进度分析说明

不适用

(3)发展战略和经营计划进展说明

2012 年公司完成新签合同额 7,310 亿元,为公司年度计划的 112.5%。完成营业收入 4,839.92 亿元,为公司年度计划的 111.99%。

(4)公司矿产资源储量情况

矿产资源投资项目储量情况一览表

序号	项目名称	品种	资源/储量		权益比
			单位	数量	
1	内蒙古苏尼特左旗芒来煤矿	褐煤	亿吨	9.2	46%
2	内蒙古苏尼特左旗小白杨煤矿	褐煤	亿吨	9.8	25%
3	青海海西州木里煤矿	焦煤	亿吨	2.51	80%
4	内蒙古武川县常福龙金矿	黄金	吨	4.17	100%
5	黑龙江伊春市鹿鸣钼矿	钼	万吨	80.69	83%
6	刚果(金)绿纱铜钴矿	铜	万吨	78.59	72%
		钴	万吨	5.69	
7	刚果(金)MKM 铜钴矿	铜	万吨	25.26	71%
		钴	万吨	2.26	
8	刚果(金)华刚 SICOMINES 铜钴矿	铜	万吨	854.49	33%
		钴	万吨	57.1	

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1. 主营业务分行业、分产品情况

单位:千元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率比

			(%)	比上年增 减(%)	比上年增 减(%)	上年增减 (%)
基建建设	390,036,514	355,896,898	8.75	1.26	1.07	0.16
-铁路	170,297,266	156,557,733	8.07	-9.66	-9.48	-0.18
-公路	70,679,846	65,465,769	7.38	-3.30	-3.95	0.63
-市政	149,059,402	133,873,396	10.19	20.60	20.61	0.00
勘察设计与 咨询服务	8,446,868	5,532,427	34.5	1.07	2.81	-1.11
工程设备和 零部件制造	9,059,144	7,093,297	21.7	-0.68	-2.64	1.58
房地产开发	19,702,451	13,561,519	31.17	16.21	12.89	2.03
其他	56,746,773	49,676,987	12.46	38.12	40.97	-1.77
合计	483,991,750	431,761,128	10.79	5.05	4.79	0.22

注：本表中的“营业收入”为公司的“营业总收入”；“营业成本”包含利润表中的“营业成本”和“利息支出”。

### 主营业务分行业和分产品情况的说明

提供基建建设服务是公司营业收入的最大来源，公司基建建设业务的营业收入主要来自铁路、公路、市政工程建设。2012年，该板块营业收入同比增加48.34亿元，主要来源于市政业务中城市轨道交通业务收入490亿元、同比增长29.41%的贡献；毛利率与上年同期相比上升0.16个百分点，主要原因：①公司加强管理，工程成本控制力度加大；②公路业务毛利率有所上升。

勘察设计与咨询服务业务的营业收入主要源于为基建建设项目提供全方位的勘察设计与咨询服务、研发、可行性和监理服务。2012年，该板块营业收入同比增加0.9亿元；毛利率与上年同期相比下降1.11个百分点，主要原因是人工成本的增加。

工程设备和零部件制造业务的营业收入主要来自道岔及其他铁路施工设备、桥梁钢结构、工程设备的设计、研发、制造与销售。2012年，该板块营业收入同比减少0.62亿元；毛利率与上年同期相比上升1.58个百分点，主要原因：①全年钢材价格走低；②通过技术改造等手段降低了成本。

房地产开发方面，2012年，公司优化房地产开发项目的建设与销售计划，营业

收入同比增加 27.48 亿元；毛利率与上年同期相比上升 2.03 个百分点。毛利率上升的主要原因：①今年销售的商业写字楼及高档住宅等毛利率较高的业务占比增加；②二三线城市土地取得成本较低，毛利率相对较高。

其他业务方面，公司稳步实施多元化业务，经营规模不断扩展：①高速公路 BOT 业务实现运营收入 18.9 亿元，同比增长 17.71%；②矿产资源主营业务收入 8.2 亿元，同比增长 5.35%；③物资贸易业务实现收入 442.45 亿元，同比增长 47.05%；④金融业务实现收入 13.07 亿元，同比增长 27.76%。2012 年度，其他业务板块营业收入共计 567.47 亿元，同比增长 38.12%。其他业务毛利率同比降低 1.77 个百分点，原因是毛利率相对较低的物资贸易业务规模增长较快。

## 2. 主营业务分地区情况

单位:千元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国内地	461,829,267	4.27
香港及澳门	86,666	-87.09
海外	22,075,817	28.75
合计	483,991,750	5.05

### (三) 资产、负债情况分析

#### 1. 资产负债情况分析表

单位:千元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
存货	198,028,323	35.96	151,698,898	32.36	30.54
有息负债(注)	161,824,596	29.38	130,200,907	27.78	24.29
应付账款	160,441,086	29.13	145,585,488	31.06	10.20
预收账款	64,712,653	11.75	49,888,012	10.64	29.72

注：有息负债包括短期借款、交易性金融负债、短期融资券、长期借款及应付债券。

截至 2012 年 12 月 31 日，存货余额为 1,980.28 亿元，同比增长 30.54%，主要原因：①部分工程项目跨年结算，造成存货中已完工未结算款上升；②由于房地产业务较快增长，房地产开发投入增加；③随着铁路及城市轨道交通建设投资力度加

大，公司材料储备相应增加。

截至 2012 年 12 月 31 日，有息负债余额为 1,618.25 亿元，同比增长 24.29%，主要原因是公司为调整产业结构、实施多元化业务，资金需求量增加。

截至 2012 年 12 月 31 日，应付账款余额为 1,604.41 亿元，同比增长 10.20%，主要原因是受公司经营规模扩大、应收款项增加的影响，应付材料款和应付工程进度款相应增加。

截至 2012 年 12 月 31 日，预收账款余额为 647.13 亿元，同比增长 29.72%，主要原因是预收工程款和预收售楼款增加。

## 2. 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

2012 年，公司主要资产采用的计量属性主要为历史成本法，部分采用公允价值计量，采用公允价值计量的主要报表项目为金融资产、与股份支付相关的成本或费用、企业合并涉及的公允价值损益。主要资产计量属性在报告期内没有发生重大变化。

### (四) 核心竞争力分析

业务范围广阔。公司业务范围包括铁路、公路、市政、房建、桥梁、隧道、城市轨道交通、水利水电、机场、港口、码头、勘察设计与咨询、工业设备和零部件制造等，此外，公司还涉足房地产开发、矿产资源开发等，业务范围涵盖了几乎所有基本建设领域，而且能提供建筑业“纵向一体化”的一揽子交钥匙服务。

专业优势突出。经过 60 多年的发展，公司在桥梁、隧道，特别是特大桥、深水桥、长大隧道、铁路桥梁和隧道、铁路电气化、盾构及高速道岔的研发制造等方面，积累了丰富的经验，形成了独特的管理和技术优势。截至 2012 年底，公司承建的项目获得中国建筑工程鲁班奖 113 项，中国土木工程詹天佑大奖 67 项，全国优秀工程勘察设计奖 91 项，全国优秀工程咨询成果奖 56 项。

科技实力雄厚。截至 2012 年底，公司共获国家级工法 129 项，省部级工法 1,160

项；通过省部级科技鉴定的科技成果 549 项，公司科技评审的科技成果 998 项；拥有有效专利授权 2,134 项，其中发明专利 505 项；拥有国家级认定企业中心 7 个、博士后工作站 6 个。2012 年，公司的高速铁路建造技术国家工程实验室和盾构及掘进技术国家重点实验室顺利通过验收。公司拥有强大的核心技术团队，截至 2012 年底，公司有中国工程院院士 3 名、国家级突出贡献专家 5 名、国家勘察设计大师 5 名、享受国务院政府特殊津贴专家人员 276 名，同时还拥有一批专职不同领域的专业技术人员。

机械装备领先。雄厚的设备优势也是保证公司在行业中竞争优势的重要因素，目前公司拥有国内数量最多的隧道掘进机械、亚洲起重能力最大的吊装船(天一号)、整套深海水上作业施工装备、国内数量最多的用于铁路线路建设的架桥机及铺轨机，以及国内数量最多的用于电气化铁路线路建设的架空接触线路施工设备。公司具备自行开发及制造具有国际先进水平的各种重工机械。

## (五) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

单位:千元

报告期内对外股权投资额	7,857,043
投资额增减变动数	836,340
上年同期对外股权投资额	7,020,703
投资额增减幅度(%)	11.91

### 主要被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)
重庆垫忠高速公路有限公司	高速公路建设与运营	80.00
重庆渝邻高速公路有限公司	高速公路建设与运营	50.00
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	项目投融资管理	50.00
临策铁路有限责任公司	铁路建设与运营	29.00
太中银铁路有限责任公司	铁路建设与运营	18.00

铁道第三勘察设计院集团有限公司	工程勘察设计	30.00
前田中铁萨利联营荃湾隧道工程公司	建筑施工	30.00
新铁德奥道岔有限公司	工业制造	50.00
苏州新景天商务房地产有限公司	房地产开发	40.00
华刚矿业股份有限公司	矿业资源	33.00

## (1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券总投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	HK00368	中外运航运	111,334,495.32	14,535,000	22,155,758.64	18.59%	435,352.32
2	股票	HK01303	汇力资源	75,530,677.50	45,000,000	78,449,737.50	65.81%	2,919,060.00
3	股票	600739	辽宁成大	12,453,853.20	445,842	6,683,171.58	5.61%	6,683,171.52
4	股票	600536	中国软件	2,978,897.92	145,454	1,537,448.78	1.29%	1,441,449.14
5	股票	600250	南纺股份	2,810,070.18	299,262	1,403,538.78	1.18%	1,406,531.40
6	股票	600756	浪潮软件	2,245,188.12	226,940	1,899,483.62	1.59%	345,704.50
7	国债回购	204001	GC001	2,000,000.00	20,000	2,000,020.00	1.68%	6,996.15
8	股票	600526	菲达环保	1,704,949.57	104,791	1,261,683.64	1.06%	443,265.93
9	股票	600062	华润双鹤	1,060,260.76	46,852	1,063,540.40	0.89%	350,640.37
10	股票	600721	百花村	855,586.56	55,128	549,074.88	0.46%	306,511.68
期末持有的其他证券投资				2,963,823.45	/	2,204,635.50	1.85%	121,590.90
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	278,197.20
合计				215,937,802.58	/	119,208,093.32	100.0%	14,738,471.11

## (2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
------	------	--------	--------------	--------	-------	------------	--------	------

			)				目	
601328	交通银行	87,039,950.40	0.072	224,568,922.24	4,505,929.60	24,686,558.72	可供出售金融资产	市场买入
HK00061	北亚资源	67,826,518.36	4.240	11,919,107.63	-	2,662,643.99	可供出售金融资产	换股
002673	西部证券	10,000,000.00	0.810	143,146,981.25	4,397,006.25	133,146,981.25	可供出售金融资产	原始股
601601	中国太保	7,481,091.07	0.068	132,122,880.00	2,055,244.80	19,319,301.12	可供出售金融资产	市场买入
600999	招商证券	4,233,267.00	0.004	1,807,194.32	548,885.69	-	可供出售金融资产	市场买入
601169	北京银行	2,000.00	0.001	2,000.00	9,854.71	-	长期股权投资	原始股
合计		176,582,826.83	/	513,567,085.44	11,516,921.05	179,815,485.08	/	/

**(3) 持有非上市金融企业股权情况**

所持对象名称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
长城证券有限责任公司	102,000,000.00	17,000,000	0.820	96,457,687.47	797,774.55		长期股权投资	购买
中国金谷国际信托有限责任公司	17,500,000.00		1.460	16,850,500.00			长期股权投资	设立
西部信托投资有限公司	9,094,630.00	8,634,968	1.390	9,094,630.00	879,310.60		长期股权投资	购买
四川信托有限	5,452,204.94		0.420	5,452,204.94	1,132,381.03		长期	债转

公司							股权投资	股
成都市 商业银 行	3,002,000.00	3,731,600.0 0	0.125	3,002,000.00	671,688.00	-	长期股 权投资	购买
湖北鹏 程保险 经纪有 限公司	200,000.00		4.000	400,000.00	200,000.00	-	长期股 权投资	出资
合计	137,248,834.94	/	/	131,257,022.41	3,681,154.18		/	/

#### (4) 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份 数量(股)	报告期买 入股份数 量(股)	使用的资金 数量(元)	报告期 卖出股 份数量 (股)	卖出股份收 到的资金数 额(元)	期末股 份数量 (股)	产生的投 资收益 (元)
上海贝岭	499,900	-	3,652,390.00	499,900	3,772,390.00	-	120,000.00
首钢股份	300,000	699,900	2,960,598.00	999,900	3,120,598.00		160,000.00
云意电器	-	500	11,000.00	500	11,506.55	-	506.55
慈星股份	-	500	17,500.00	500	15,190.65	-	-2,309.35

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额-1,802.80 元。

## 2. 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1) 委托理财情况

不适用

### (2) 委托贷款情况

## 委托贷款项目情况

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
贵州省经济适用房发展建设中心	50,000,000.00	3.0	11.31	房地产开发	无	否	否	是	否	否	无	1,342,468.75	16,663,847.24
贵州省经济适用房发展建设中心	80,000,000.00	3.0	10.46	房地产开发	无	否	否	是	否	否	无	7,283,650.00	18,483,722.21
贵州省经济适用房发展建设中心	50,000,000.00	4.0	10.46	房地产开发	无	否	否	是	否	否	无	3,724,593.75	13,775,194.45
贵州省经济适用房发展建设中心	60,000,000.00	2.0	10.46	房地产开发	无	否	否	否	否	否	无	11,422,087.50	487,900.00
贵州省经济适用房发展建设中心	60,000,000.00	3.0	10.46	房地产开发	无	否	否	否	否	否	无	18,235,593.94	18,235,593.94
广西地方铁路有限责任公司	20,000,000.00	2.7	银行同期贷款基准利率	铁路建设	无	是	否	否	否	否	无	3,661,350.00	-23,661,350.00
广西地方铁路有限责任公司	20,000,000.00	2.7	银行同期贷款基准利率	铁路建设	无	是	否	否	否	否	无	3,636,850.00	-23,636,850.00
广西地方铁路有限责任公司	50,000,000.00	2.5	银行同期贷款基准利率	铁路建设	无	是	否	否	否	否	无	7,933,500.00	-57,933,500.00
广西地方铁路有限责任公司	50,000,000.00	3.0	银行同期贷款基准利率	铁路建设	无	是	否	否	否	否	无	9,358,569.44	-59,358,569.44
广西地方铁路有限责任公司	50,000,000.00	3.2	银行同期贷款基准利率	铁路建设	无	是	否	否	否	否	无	10,047,722.22	-60,047,722.22
广西地方铁路有限责任公司	50,000,000.00	3.7	银行同期贷款基准利率	铁路建设	无	是	否	否	否	否	无	11,801,472.22	-61,801,472.22
广西地方铁路有限责任公司	60,000,000.00	4.7	银行同期贷款基准利率	铁路建设	无	是	否	否	否	否	无	22,093,433.33	18,221,433.33

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

单位：元，币种：人民币

投资类型	签约方	投资期限	产品类型	投资盈亏	是否涉诉
期货	场内交易（上海期货交易所）	2012.04.20-2012.11.16	螺纹钢期货	-4,925,800.00	否
掉期	场外交易（交通银行北京分行）	2006.06.30-2021.06.30	利率掉期	0	否
掉期	场外交易（中国建设银行）	2007.12.21-2017.12.21	利率掉期	-170,453,554.29	否

**3. 募集资金使用情况**

**(1) 募集资金总体使用情况**

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2007	公募（A股）	2,203,400.00	5,529.00	2,203,400.00	-	A股募集资金已经使用完毕。
2007	公募（H股）	2,037,584.71	213,937.43	1,728,150.30	48,908.15	额外营运资金及其他用途余额为 48,908.15 万元
合计	/	4,240,984.71	219,466.43	3,931,550.30	48,908.15	/

募集资金承诺项目使用情况说明：

- ①A 股募集资金截至 2012 年 12 月 31 日使用完毕；
- ②H 股募集资金尚未使用总额与募集资金总额扣除累计已使用金额后之差为 2007 年 12 月 7 日至 2012 年 12 月 31 日产生的汇兑损益；
- ③截至 2012 年 12 月 31 日，H 股募集资金余额折合人民币 48,908.15 万元，其中港币 1.77 万元（折合人民币 1.44 万元），境外人民币 48,906.71 万元。
- ④由于 2010 年公司将除港币外所有 H 股募集资金全额兑换为境外人民币存放，港币余额仅为 1.77 万元，因此 2012 年 H 股资金产生汇兑损益很少。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
<b>A 股</b>											
补充流动资金和归还银行借款	是	1,397,400.00	-	1,397,400.00	是	完成	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
西客站地下车库及商业开发	否	37,728.00	-	37,728.00	是	完成	目标收益率不低于 15%	2013 年 3 月 8 日, 项目公司股权挂牌转让完成, 项目整体实现收益 11375.24 万元, 年化收益率为 6.03%。	否	在项目运作期间, 受北京西客站南广场交通整改影响, 导致项目无法正常经营, 收益下降。	不适用
石家庄市 中景四季花城项目	否	62,565.00	-	62,565.00	是	12 年底基本完成项目销售, 已交房, 进入清算阶段。	目标收益率不低于 15%	累计实现销售收入 184,271 万元, 利润总额 44,922 万元, 投资收益率为 17%。	是	不适用	不适用
购置设备	否	413,682.00	-	413,682.00	是	完成	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

安庆新城东苑花园	是	50,000.00	5529.00	50,000.00	是	在实施	目标收益率不低于15%	截止 2012 年末, 累计确认收入 36,400 万元, 其中 2012 年确认收入 8,198 万元; 累计确认毛利 3,519.97 万元。期末存货中: 开发产品 7,211 万元, 开发成本 24,480 万元, 存量土地尚有 173 亩土地待开发。	不适用	项目尚在开发阶段, 并有存量土地尚未决定开发方案, 故目前尚难预计收益	项目将重新规划, 后续实施资金需求存在较大不确定性, 为提高募集资金使用效益将 54,000 万元变更为补充流动资金。2009 年 4 月 29 日一届十九次董事会决议通过, 2008 年度股东大会通过。
高速道岔技术改造项目	否	6,725.00	-	6,725.00	是	在实施	目标收益率不低于10%	2010-2012 年实现整组道岔产量达到 1,051 组, 销售收入 160,418 万元, 实现利润约 34,575 万元。2012 年整组道岔产量 264 组, 销售收入 46,422 万元, 毛利 18,255 万元, 利润 16,430 万元。	是	不适用	不适用
太中银铁路项目	否	200,000.00	-	200,000.00	是	完成	目标收益率不低于10%	2012 年实现营业收入 459,638.40 万元, 实现利润总额 3,345.57 万元。截至 2012 年末累计未分配利润 30,097.72 万元。	否	项目处于试运营阶段	
大型钢结构生产基地项目	否	35,300.00	-	35,300.00	是	在实施	目标收益率不低于10%	2007 年-2012 年年生产钢梁钢结构 33 万吨, 营业收入 284,310 万元, 实现利润 3,183 万元。2012 年钢结构产量 9 万吨, 营业收入 104,164 万元, 实现利润 770 万元。	是	不适用	不适用
小计	/	2,203,400.00	5529.00	2,203,400.00	/	/	/	/	/	/	/

H 股											
设备购置 (≤66%)	否	1,136,288.23	-	847,940.29	是	完成	不适用	不适用	不适用		
海外矿产资源开发 (≤17%)	否	346,389.40	34,598.60	346,389.40	是	在实施	目标收益率不低于15%	项目完成后才可明确	不适用	投入期	
偿还银行贷款 (≤7%)	否	142,630.93	-	132,370.51	是	完成	不适用	不适用	不适用		
额外营运资金及其他 (≤10%)	否	412,276.15	179,338.83	401,450.10	是	完成	不适用	不适用	不适用		
小计	/	2,037,584.71	213,937.43	1,728,150.30	/	/	/	/	/	/	/
合计	/	4,240,984.71	219,466.43	3,931,550.30	/	/	/	/	/	/	/

募集资金承诺项目使用情况说明：截至 2012 年 12 月 31 日 A 股募集资金使用完毕，H 股募集资金余额折合人民币 48,908.15 万元。

## (3) 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额		357,598.99								
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本年度投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
A 股										
补充流动资金	补充流动资金	1,397,400.00		1,397,400.00	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
安庆新城东苑花园	安庆新城东苑花园	50,000.00	5,529.00	50,000.00	是	目标收益率不低于 15%	截止 2012 年末, 累计确认收入 36,400 万元, 其中 2012 年确认收入 8,198 万元; 累计确认毛利 3,519.97 万元。期末存货中: 开发产品 7,211 万元, 开发成本 24,480 万元, 存量土地尚有 173 亩待开发。	在实施	项目分期开发, 尚在开发阶段, 并有存量土地尚未决定开发方案, 故目前尚难预计收益	投入期
小计	/	1,447,400.00	5,529.00	1,447,400.00	/		/	/	/	/
H 股										
设备购置	设备购置	1,136,288.32		847,940.29	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
额外营运资金及其他	额外营运资金及其他	412,276.15	179,338.83	401,450.10	是	不适用	不适用	在实施	不适用	不适用
小计	/	1,548,564.47	179,338.83	1,249,390.39	/	/	/	/	/	/
合计	/	2,995,964.47	184,867.83	2,696,790.39	/	/	/	/	/	/

**募集资金变更项目情况说明：**

①安庆新城东苑花园项目将重新规划，后续实施资金需求存在较大不确定性，为提高募集资金使用效益将 54,000 万元变更为补充流动资金。上述变更已经 2009 年 4 月 29 日一届第十九次董事会决议通过和 2008 年年度股东大会通过。

②为适应公司业务经营发展的需要，提高募集资金使用效率，在不损害公司和全体股东利益的情况下，将 H 股设备购置中的 303,598.99 万元变更为额外营运资金及其他。上述变更已经 2010 年 8 月 30 日一届第三十六次董事会通过和 2011 年第一次临时股东大会通过。

**4. 主要子公司、参股公司分析**

序号	公司名称	主要产品或服务	注册资本 (千元)	总资产 (千元)	净资产 (千元)	净利润 (千元)
1	中国海外工程有限责任公司	基建工程承包	978,537	4,515,669	581,720	71,800
2	中铁一局集团有限公司	基建工程承包	2,463,223	28,830,273	4,251,514	406,205
3	中铁二局集团有限公司	基建工程承包	1,643,820	65,675,842	6,745,464	618,807
4	中铁三局集团有限公司	基建工程承包	2,210,690	23,739,030	3,051,325	282,951
5	中铁四局集团有限公司	基建工程承包	1,727,586	35,634,607	3,866,844	546,003
6	中铁五局(集团)有限公司	基建工程承包	1,731,587	28,676,470	3,247,541	351,114
7	中铁六局集团有限公司	基建工程承包	1,560,986	17,985,175	2,626,194	276,586
8	中铁七局集团有限公司	基建工程承包	1,442,542	19,852,129	2,560,753	256,401
9	中铁八局集团有限公司	基建工程承包	1,564,285	23,632,913	3,003,167	283,291
10	中铁九局集团有限公司	基建工程承包	1,582,797	17,854,468	2,179,041	119,921
11	中铁十局集团有限公司	基建工程承包	1,333,943	20,130,020	2,143,712	253,627
12	中铁大桥局集团有限公司	基建工程承包	1,668,906	20,938,252	3,453,601	419,879
13	中铁隧道集团有限公司	基建工程承包	1,648,347	23,629,151	3,194,877	267,277
14	中铁电气化局集团有限公司	基建工程承包	1,584,932	27,632,003	4,061,878	428,226
15	中铁建工集团有限公司	基建工程承包	2,000,000	34,336,131	4,245,525	532,797
16	中铁国际经济合作有限公司	基建工程承包	900,000	2,988,267	818,377	392
17	中铁港航局集团有限公司	基建工程承包	1,187,200	9,256,720	1,284,828	62,093
18	中国中铁航空港建设集团有限公司	基建工程承包	500,000	9,119,198	431,447	27,284
19	中铁上海工程局有限公司	基建工程承包	500,000	7,419,742	582,349	70,087
20	中铁二院工程集团有限责	工程设计与咨	554,208	5,913,602	2,223,772	351,671

	任公司	询服务				
21	中铁工程设计咨询集团有限公司	工程勘察设计与咨询服务	329,860	2,391,629	816,817	145,462
22	中铁大桥勘测设计院集团有限公司	桥梁设计与咨询服务	112,138	648,503	255,249	48,572
23	中铁西北科学研究院有限公司	铁路及其他基础设施建设、科学研究与咨询服务	130,790	596,243	282,320	43,216
24	中铁西南科学研究院有限公司	铁路及其他基础设施建设、科学研究与咨询服务	144,318	520,979	255,271	37,384
25	华铁工程咨询有限责任公司	工程监理、咨询	197,700	447,579	266,753	25,864
26	中铁山桥集团有限公司	桥梁钢结构、建筑钢结构、铁路道岔制造、安装、销售	1,104,903	7,896,004	2,277,603	221,624
27	中铁宝桥集团有限公司	桥梁钢结构、铁路道岔、高锰钢辙叉生产与销售，建筑钢结构设计制造等	853,000	4,524,309	2,312,221	208,862
28	中铁科工集团有限公司	铁路专用设备器材制造	550,000	2,515,691	651,191	29,812
29	中铁隧道装备制造有限公司	盾构及隧道设备制造	200,000	1,271,416	354,777	101,751
30	中铁置业集团有限公司	房地产开发经营	2,100,000	41,830,798	4,632,431	991,265
31	中铁交通投资集团有限公司	项目建设与高速公路运营管理	2,800,000	19,351,766	4,285,927	-235,512
32	广西岑兴高速公路发展有限公司	高速公路建设与运营管理	100,000	5,037,045	1,850,201	124,655
33	广西全兴高速公路发展有限公司	高速公路建设与运营管理	100,000	1,621,070	649,542	-5,130
34	中铁信托有限责任公司	金融信托与管理	2,000,000	4,246,957	2,932,951	814,005
35	中铁资源集团有限公司	矿业开采	3,000,000	20,187,094	5,728,005	493,848
36	中铁南方投资发展有限公司	项目建设与资产管理	1,000,000	2,545,404	1,009,841	7,997
37	中铁珠三角投资发展有限公司	项目建设与资产管理	150,000	4,705,044	150,000	0
38	中铁海西投资发展有限公司	项目建设与资产管理	200,000	1,708,171	162,174	-18,199
39	中铁物贸有限责任公司	物资贸易	180,000	4,204,590	240,733	40,608

40	中铁中原投资发展有限公司	项目建设与资产管理	100,000	101,293	100,079	101
41	中铁中南投资发展有限公司	项目建设与资产管理	150,000	1,177,939	150,000	0
42	中铁人才交流咨询有限责任公司	人才信息网络服务	500	1,103	876	41
43	中铁东北投资发展有限公司	项目建设与资产管理	300,000	7,225,112	300,000	0
44	中铁贵州旅游文化发展有限公司	旅游、体育、文化项目投资、开发、经营	300,000	2,597,485	315,384	5,374
45	中铁(平潭)投资建设有限公司	项目建设与资产管理	300,000	527,622	200,000	0
46	中铁昆明建设投资有限公司	项目建设与资产管理	200,000	200,375	200,000	0
47	中铁成都投资发展有限公司	项目建设与资产管理	200,000	2,759,322	174,809	-25,191
48	中国中铁印尼有限责任公司	项目建设与资产管理	9,530	40,813	9,457	28
49	中国铁路工程(马来西亚)有限公司	市政	1,074	147,366	7,041	6,013

## 5. 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
深圳地铁五号线BT项目	1,173,628	截止 2012 年 12 月底完成投资 1,152,873 万元。	54,000	1,152,873	截止 2012 年 12 月底, 已回购 1,160,600 万元, 实现利润 43,000 万元。
深圳地铁 11 号线 BT 项目	2,041,591	截止 2012 年 12 月底完成投资 180,000 万元。	180,000	180,000	项目处于建设期, 尚未产生收益。
沈阳四环快速路 BT 项目	700,000	截止 2012 年 12 月底完成投资 683,000 万元。	46,000	68,300	项目处于建设期, 尚未产生收益。
合计	3,915,219	/	694,000	2,015,873	/

## (六) 公司控制的特殊目的主体情况

不适用

## 二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

从国际来看, 国际经济形势依然错综复杂、充满变数, 世界经济低速增长态势

仍将延续，各种形式的保护主义明显抬头，潜在通胀和资产泡沫的压力加大，世界经济已由危机前的快速发展期进入深度转型调整期。从国内来看，2012 年 9 月以来，国家把稳增长放在更加突出的位置，相继启动一批事关全局、带动性强的项目。国家发改委批准了一大批有关城市轨道交通、公路建设和集装箱码头、航道等交通建设项目。其中，城市轨道交通建设项目投资金额总计超过 8000 亿元，公路、码头和航道建设预计投资总金额超过 2000 亿元，此次审批通过项目近万亿元。同时，国务院和有关部门加大了对铁路建设的支持力度，资金得到进一步落实，一批新项目相继招标、开工。

2013 年是全面贯彻落实十八大精神的开局之年，是实施“十二五”规划承前启后的关键一年。为做好今年经济工作，中央经济工作会议确立了“稳中求进”的工作总基调，要求以提高经济增长质量和效益为中心，继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策。2013 年中国经济会在去年四季度明显企稳回升的基础上，继续保持持续稳健发展的势头。根据铁路“十二五”规划，2013~2015 年，还要投产新线 2 万多公里，铁路基建市场招标额总计约为 9,000~10,000 亿元。随着西部大开发、振兴东北老工业基地、中部崛起、城镇化、保障和改善民生等重大政策的推进，在可预见的未来几年，固定资产投资将继续增加，开工项目数量还会持续增长，这些都为建筑企业带来巨大的市场机会。总的来看，公司仍将处于重要的战略机遇期。

经过多年发展，公司在业务范围、专业优势、科技实力、信用评价等方面具备了很强的竞争优势。一是业务范围广。公司基建建设业务范围包括铁路、公路、城市轨道交通、市政、房建、桥梁、隧道、水利水电、机场、港口、码头等，能提供建筑业“纵向一体化”的一揽子交钥匙服务，此外，公司还涉足房地产开发、矿产资源开发、物资贸易、金融业务等，业务范围涵盖了几乎所有基本建设和相关业务。二是专业优势突出。经过 60 多年的发展，公司在桥梁、隧道，特别是特大桥、深水桥、长大隧道、铁路桥梁和隧道、铁路电气化等方面，积累了丰富的经验，形成了

独特的管理和技术优势。公司具备建造高速铁路、高寒铁路的技术和能力，在中国铁路市场约占 45% 的市场份额。公司凭借先进的技术、设备和管理水平，在城轨建设方面约占 50% 的市场份额，始终保持着领先地位。截至 2012 年底，公司承建的项目获得中国建筑工程鲁班奖 113 项，中国土木工程詹天佑大奖 67 项，全国优秀工程勘察设计奖 91 项，全国优秀工程咨询成果奖 56 项。三是科技实力强。截至 2012 年底，公司共获国家级工法 129 项，省部级工法 1,160 项；通过省部级科技鉴定的科技成果 549 项，公司科技评审的科技成果 998 项；拥有有效专利授权 2,134 项，其中发明专利 505 项；拥有国家级认定企业中心 7 个、博士后工作站 6 个。2012 年，公司的高速铁路建造技术国家工程实验室和盾构及掘进技术国家重点实验室顺利通过验收。此外公司拥有强大的核心技术团队，截至 2012 年底，公司有中国工程院院士 3 名、国家级突出贡献专家 5 名、国家勘察设计大师 5 名、享受国务院政府特殊津贴专家人员 276 名，同时还拥有一批专职不同领域的专业技术人员。四是信用评价好。2012 年，公司被标准普尔、惠誉国际先后授予“BBB+”、展望为稳定的评级结果，成为目前国内建筑行业国际信用评级最高的企业。

为推动铁路建设和运营健康可持续发展，充分发挥各种交通运输方式的整体优势和组合效率，今年 3 月份召开的十二届全国人大一次会议审议通过了包括撤销铁道部在内的《国务院机构改革和职能转变方案》（以下简称《方案》）。《方案》提出，将铁道部拟订铁路发展规划和政策的行政职责划入交通运输部。交通运输部统筹规划铁路、公路、水路、民航发展，加快推进综合交通运输体系建设。《方案》明确，国家继续支持铁路建设发展，加快推进铁路投融资体制改革和运价改革，建立健全规范的公益性线路和运输补贴机制。公司相信，此次改革必将推动铁路建设更加科学有序地发展。

## **(二) 公司发展战略**

根据国内外宏观经济形势和行业政策的变化及对其发展趋势的分析，公司明确

了“十二五”后三年的发展思路，即围绕“推进两大转变、建设世界一流企业”发展战略，以改革为动力，以开展管理提升活动为契机，全面推进产业、产品、组织、人员结构优化升级，推进增长方式由主要依靠要素投入、规模扩张向主要依靠科技进步、劳动者素质提高、管理创新转变，加大科技创新力度，深化全面预算管理，增强企业竞争优势，实现可持续发展。

#### （1）基建业务板块

基建建设板块是公司的传统核心业务，是公司生存与发展的基础。要继续巩固基建板块支柱地位，确保铁路、公路、城市轨道交通等领域的传统优势和市场份额，增强在港口码头、机场、水利水电等方面的竞争力，牢牢确立公司在中国建筑业的龙头地位，引领行业发展。

#### （2）勘察设计与咨询服务板块

勘察设计公司要扩大业务领域，提高设计质量，强化设计施工总承包能力，通过优质服务获得更大的市场；要以铁路勘察为基础，向其他领域拓展；以工程咨询为龙头，向工程总承包和工程项目管理发展；努力建设成设计理论和设计技术达到一流水准的大型综合性设计企业；实施走出去战略，为公司国际化战略提供技术支持和保障。

#### （3）工业设备和零部件制造板块

发挥企业整体优势，实现专业化和规模化经营。加快产品研发，更新换代，基本形成重大技术装备、高新技术产业装备、基础装备、一般机械装备等专业化合理分工、相互促进、协调发展的产业格局；要创新经营模式，以服务求发展，以质量促提升，赢得更好的效益。

#### （4）房地产开发板块

进一步加强政策和市场的预判，创新开发模式，适度控制土地一级开发节奏，促进库存销售，盘活现有土地，尽快回笼资金，实现滚动发展。加强资源整合，完

善区域布局，创新经营模式，优化决策程序，建立科学的投融资体系，进一步打造“中铁置业”品牌，抓好内控风险管理，推动全公司房地产业务向专业化、规模化、品牌化方向发展。

#### (5) 其他业务板块

加快既有矿产资源开发项目建设投产步伐，尽快实现由投入期、建设期向生产期、回报期的转变。进一步扩大物资贸易业务集采品种和范围，健全完善生产和供应商合作名录，提高直采比例和战略采购空间，重点推进电子商务平台建设。

### (三) 经营计划

2013 年公司计划实现营业收入约 4,553 亿元，营业成本约 4,068 亿元，三项费用约 252 亿元，预计新签合同额计划约 6,558 亿元。公司将根据市场变化和计划执行情况适时调整经营计划。

### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2013 年，国内经济将继续保持持续稳健的发展势头，面对重要的战略机遇期，公司仍将坚持基建板块传统核心业务，加快产业结构调整，在继续提高建筑业“一站式”服务水平的基础上，努力推动相关多元化发展。2013 年，公司将保持资本性开支的基本稳定，适度增加房地产、矿产资源开发和 BT 投资项目上的投入，全年预计资金投入 1000 亿元，其中固定资产、无形资产等资本性开支约 120 亿元，在建和新增各类投资项目约 880 亿元，扣除部分存量运营资金和在建投资项目回款，全年预计新增资金投入约 350 亿元。为保障公司业务和投资项目的持续健康稳定开展，公司将采取多种措施筹集资金：一是进一步加强资金集中管理，加快运营资金周转，降低外部负债的依赖性。二是积极拓展境内外融资渠道，通过金融机构贷款、境内外发行债券等直接或间接方式多渠道筹资。目前，公司在金融机构授信额度充足，短期融资券、私募债券、公司债券、境外债券等各类低成本债券品种仍具有约 400 亿元的发行空间。三是积极探索产融结合，通过发行产业基金、开展资产证券化等

方式，在对公司资产负债率不造成新的压力情况下筹措项目投资所需资金。

### **(五) 可能面对的风险**

本公司面对的风险，包括日常业务经营过程中的市场风险、经营风险、管理风险、政策风险、财务风险、投资风险、利率风险。

① 市场风险：政府对国家和地区经济增长水平的预期、基础设施的使用状况和未来扩张需求的预期、相关行业增长整体水平的预期等都可能对公司经营市场产生不利影响。此外，国外市场的政治、经济环境存在一定的不稳定性，可能会给公司海外市场发展带来不确定性因素，使施工项目的正常推进可能受到影响。

② 经营风险：基建业务中，工程承包项目中标价格受市场竞争影响较大，同时，对成本和委聘劳务分包商的控制也存在一定的经营风险。

③ 管理风险：公司无法对非全资子公司的所有行动进行全面控制，建筑行业本身属于高风险行业，加之近年公司经营规模的快速增长，经营跨度越来越大，项目管理的难度不断加大，对项目安全质量管理提出了严峻挑战，存在一定的管理风险。

④ 政策风险：中国外汇管理制度、税收优惠政策、房地产行业政策等方面的政策变化可能会给公司带来一定的不利影响等。

⑤ 财务风险：客户延迟付款可能影响本公司的营运资金和现金流量；未获得足够的融资可能会对本公司的拓展计划和发展前景产生影响。

⑥ 投资风险：投资风险主要包括由于垫付项目的有关款项、政策变动造成非政府投资机构对基建项目的投资减少、在较长期间内动用大量营运资金等。

⑦ 利率风险：目前公司融资规模体量较大，利率政策的变动将对公司财务费用和经济效益产生影响。

为防范各类风险的发生，公司通过建立和运行内部控制体系，把各类风险对接各项业务流程，据此分解辨识业务流程关键控制点，制定具体控制措施，建立流程关键控制文档，落实各类风险和关键控制点的责任，与日常管控工作紧密结合，控

制风险发生因素和要件。严格前期可研、策划、审核、审计、审批和决策等重要管控环节，加强过程控制和后评估工作，做好应对风险发生的策略和应急预案，保证了公司各类风险的整体可控。

### 三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

不适用

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

不适用

### 四、 利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）和北京证监局《关于进一步完善上市公司现金分红有关事项的通知》（京证公司发[2012]101 号）等有关规范性文件的要求，公司结合企业实际对《公司章程》有关利润分配的条款进行修订，进一步细化了公司利润分配政策、利润分配的形式、利润分配尤其是现金分红事项的决策程序等内容，同时公司制定了未来三年（2012-2014 年）股东回报规划。章程修订方案及未来三年股东回报规划已于 2012 年 12 月 27 日经公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过。

公司 2011 年度利润分配方案采取以现金形式分配股利。根据 2012 年 6 月 26 日召开的 2011 年度股东大会审议通过的利润分配方案，公司以股本总数 21,299,900,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.48 元(含税)，共计派发现金红利人民币 1,022,395,200.00 元，占可供分配利润的 15%。利润分配实施公告刊登在 2012 年 7 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站。截至 2012 年 8 月 10 日，公司 2011 年度利润

分配方案已全部实施完毕。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划  
不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案：

单位：亿元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年		0.52		11.08	73.55	15.06
2011 年		0.48		10.22	66.90	15.27
2010 年		0.55		11.73	74.88	15.67

注：2012 年利润分配预案尚待提交股东大会审议通过后执行。

为保证持续健康发展，公司近年来努力调整业务结构、转变发展方式，现金需求较大。同时，公司所处的建筑行业属于充分竞争行业，面对未来建筑市场的发展变化，公司考虑保留适度资金储备，以更好把握市场机遇，因此公司分红比例保持了稳定性。公司未分配利润主要用于补充日常流动资金。公司独立董事认为分红预案符合证券监管要求，有利于公司持续健康发展。

## 五、 积极履行社会责任的工作情况

### (一) 社会责任工作情况

见公司在上交所网站上披露的 2012 年社会责任报告

上海证券交易所 <http://www.sse.com.cn>

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明  
不适用

## 第六节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

#### (一)诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
波兰 A2 高速公路建设工程纠纷: 本公司所属子公司中国海外工程有限责任公司及中铁隧道集团有限公司联合另外两家第三方公司组成的联合体就其所中标的波兰 A2 高速公路项目 A 标段和 C 标段与项目业主波兰国家道路与高速公路管理局发生合同终止相关诉讼争议。	中国中铁股份有限公司2012年三季报。 上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

不适用

#### (三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

不适用

### 二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

不适用

### 三、 破产重整相关事项

不适用

### 四、 资产交易、企业合并事项

#### (一)公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

##### 1. 收购资产情况

单位:千元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下	是否为关联交易	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
------------	-------	-----	--------	----------------------	------------------------------	---------	----------	-----------------	-----------------	---------------------------	------

					的企业合并)							
中国铁路 中路工 中铁一 局委 会	西安中 铁铂 置业 有限 公司	2012 -9-3 0	14, 000	5,518	不适用	否	资产 评估	是	是	小于 1%	不适用	
天津新 金融投 资有限 责任公 司	天津金 太房地 产开发 有限责 任公司	2012 -01- 01	18, 000	2	不适用	否	资产 评估	是	是	小于 1%	不适用	
马钢、王 玉海、张 国杰、尚 德明、徐 志达、张 朝元	呼和浩 特市龙 湾房地 产开发 有限公 司	2012 -10- 24	28, 042	2	不适用	否	资产 评估	是	是	小于 1%	不适用	

## 2. 出售资产情况

单位:千元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
金典 银桥 国际 投资 有限 公司	中 铁 丰 业 有 限 公 司	2012 -12- 31	33,307	-57,521	94,034	否	资产 评估	是	是	小于 1%	不适用
湖 北 晶 源 投 资 有 限 公 司	成 都 铁 人 业 展 展 有 限 公 司	2012 -9-2 8	480,868	-211	542,852	否	资产 评估	是	是	小于 1%	不适用

## 3. 资产置换情况

报告期内,公司无资产置换情况。

#### 4. 企业合并情况

报告期内，公司无企业合并情况。

#### 五、 公司股权激励情况及其影响

不适用

#### 六、 重大关联交易

##### (一)与日常经营相关的关联交易

##### 1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

##### 2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

##### 3. 临时公告未披露的事项

单位:千元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
中铁宏达资产管理中心	母公司的全资子公司	接受劳务	租赁办公楼等	协议定价	31,018	31,018	小于 1%
中铁宏达资产管理中心	母公司的全资子公司	接受劳务	接收综合服务	协议定价	45,987	45,987	小于 1%
合计				/	77,005	77,005	/
关联交易的说明				上述两项交易分别为公司于 2010 年 4 月 26 日与中铁工续签的《综合服务协议》和《房屋租赁协议》在本报告期内的履行情况。两项协议有效期均为三年，所涉及的总交易金额在董事会决策权限内并已经本公司第一届董事会第二十九次会议审议通过，符合《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定。同时，该两项协议的年度交易金额也符合香港上市规则所规定的最低豁免水平而豁免有关申报、年度审核、公告及独立股东批准的规定。			

##### (二)资产收购、出售发生的关联交易

##### 1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

3. 临时公告未披露的事项

单位:千元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	市场公允价值	转让价格	关联交易结算方式	转让资产获得的收益	交易对公司经营成果和财务状况的影响情况	交易价格与账面价值或评估价值、市场公允价值差异较大的原因
中铁宏达资产管理中心	母公司的全资子公司	关联方资产转让	房产及土地	资产评估	16,324	34,511	35,434	35,439	现金	19,115	无重大影响	无重大差异

(三) 共同对外投资的重大关联交易

报告期内，公司无共同对外投资的重大关联交易。

(四) 关联债权债务往来

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

3. 临时公告未披露的事项

单位:千元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		期初余额	期末余额	期初余额	期末余额

中国铁路工程总公司	控股股东			4,067	3,378
中铁宏达资产管理中心	母公司的全资子公司			56,708	83,672
中铁宏达资产管理中心	母公司的全资子公司	13,639			
合计		13,639		60,775	87,050
关联债权债务形成原因			公司与关联方形成的债权债务往来为经营性的债权债务往来。		

## (五)其他关联交易

### 1、关联担保情况

人民币：千元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国铁路工程总公司(注)	中国中铁股份有限公司	1,000,000	2010年01月	2015年01月	否
中国铁路工程总公司(注)	中国中铁股份有限公司	5,000,000	2010年01月	2020年01月	否
中国铁路工程总公司(注)	中国中铁股份有限公司	2,500,000	2010年10月	2020年10月	否
中国铁路工程总公司(注)	中国中铁股份有限公司	3,500,000	2010年10月	2025年10月	否

注：此担保系中国铁路工程总公司为本公司 2010 年 1 月发行的 5 年及 10 年期公司债券以及 2010 年 10 月发行的 10 年和 15 年期公司债券提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。截至 2012 年 12 月 31 日，上述应付债券余额共计人民币 11,945,267 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 11,939,182 千元)，具体详见财务报表附注(六)37。

### 2、关联方资金拆借

人民币：千元

关联方	关联关系	交易内容	本方核算科目	拆借金额	起始日	到期日	利率(%)	本年余额
中国铁路工程总公司	控股股东	拆借资金	短期借款	626,160	2012年12月	2013年12月	4.20	626,160

注：公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于股份公司向总公司申请不超过 20 亿元委托贷款的议案》并获得了上海证券交易所的披露豁免批准，根据该项决议，截止 2012 年底公司根据生产经营需要共向中铁工申请了 62,616 万元委托贷款。

## 七、 重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

报告期内，公司无重大托管、承包、租赁事项。

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
中国中铁股份有限公司	公司本部	临策铁路有限责任公司	783,000,000.00	2008/06/30	2008/06/30	2025/6/20	连带责任担保	否	否	-	否	是	联营
中铁二局集团有限公司	全资子公司	中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	12,683,100.00	2004/12/24	2004/12/24	2016/12/23	连带责任担保	否	否	-	否	否	
达县翠屏山房地产开发公司	全资子公司	达州龙郡项目购房业主	141,430,900.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
成都中铁巴登巴登温泉投资有限公司	全资子公司	月麓湾一期、香雪岭一期项目购房业主	14,020,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
成都市新川藏路建设开发有限责任公司	全资子公司	中铁瑞城新界项目购房业主	158,580,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
成都中铁二局宏源房地产综合开发有限公司	全资子公司	中铁瑞城蜀郡项目购房业主	11,470,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁瑞城置业有限公司自贡檀木林分公司	全资子公司	檀木林国宾府项目购房业主	218,297,200.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	

成都中铁置业有限公司	全资子公司	中铁瑞城西郡英华项目购房业主	319,569,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
成都市盈庭置业有限公司	全资子公司	月映长滩项目购房业主	195,553,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
成都华信天宇实业有限公司	全资子公司	东山国际新城项目 H 区项目购房业主	170,008,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
都江堰市青城旅游开发有限责任公司	全资子公司	都江堰假日青城 365 宅院项目购房业主	12,340,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
中铁二局房地产集团有限公司	全资子公司	上河新城项目购房业主	32,800,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
淮南阳光城市建设有限公司	全资子公司	淮南阳光国际城项目购房业主	13,567,339.21	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
中铁四局集团房地产开发有限公司	全资子公司	肥东彩虹新城小区项目购房业主	11,968,263.65	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
中铁四局集团房地产开发有限公司	全资子公司	中铁滨湖名邸项目购房业主	1,717,212.32	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
贵阳铁五建房地产开发有限公司	全资子公司	兴隆珠江湾畔项目购房业主	1,369,118.80	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
乌海市柏林置业有限责任公司	全资子公司	中铁柏林小区项目购房业主	45,050,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
成都同新房地产开发有限公司	全资子公司	中铁·西子香荷项目购房业主	17,000,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
成都同新房地产开发有限公司	全资子公司	中铁骑士公馆项目购房业主	104,536,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
成都同新房地产开发有限公司	全资子公司	中铁塔米亚项目购房业主	341,521,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否

成都同新房地产开发有限公司	全资子公司	中铁奥维尔项目购房业主	20,540,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
中铁八局集团成都中泰房地产开发有限公司	全资子公司	中铁·瑞景茗城一期项目购房业主	207,229,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
中铁八局集团成都中泰房地产开发有限公司	全资子公司	中铁·瑞景茗城二期项目购房业主	240,829,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
中铁八局集团成都中泰房地产开发有限公司	全资子公司	中铁瑞景澜庭项目购房业主	206,216,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
中铁八局集团成都中泰房地产开发有限公司	全资子公司	中铁瑞景颐城项目购房业主	36,663,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
成都同新房地产开发有限公司	全资子公司	中铁丽景书香项目购房业主	164,095,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
四川建升房地产开发公司	全资子公司	中铁堰澜山项目购房业主	24,049,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否				
中铁十局集团房地产开发有限公司	全资子公司	花样年华项目购房业主	2,142,018.13	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
中铁十局集团房地产开发有限公司	全资子公司	东营盛世龙城项目购房业主	118,415,744.20	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
中铁十局集团房地产开发有限公司	全资子公司	中铁汇展国际项目购房业主	106,382,758.58	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
中铁十局集团房地产开发有限公司	全资子公司	东海春城国际公寓项目购房业主	8,370,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
中铁十局集团房地产开发有限公司	全资子公司	中铁汇苑项目购房业主	48,379,076.01	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否

司														
中铁大桥局集团有限公司	全资子公司	武汉鹦鹉洲大桥有限公司	1,055,000,000.00	2012/2/13	2012/2/13	2013/11/15	连带责任担保	否	否	-	否	否		
中铁隧道集团有限公司	全资子公司	中国上海外经(集团)有限公司	55,312,400.00	2011/12/29	2011/12/29	2013/9/30	连带责任担保	否	否	-	否	否		
中铁建工集团深圳投资有限公司	全资子公司	青岛诺德中心项目购房业主	201,910,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否		
中铁华升房地产开发有限责任公司	全资子公司	包头诺德国际花园项目购房业主	87,490,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否		
中铁建工集团深圳投资有限公司	全资子公司	广州诺德名都项目购房业主	626,786,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否		
中铁建工集团深圳投资有限公司	全资子公司	青岛诺德广场项目购房业主	32,500,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否		
中铁建工集团深圳投资有限公司	全资子公司	诺德名城项目购房业主	22,369,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否		
北京景旭房地产开发有限公司	全资子公司	中景盛世长安项目购房业主	321,340,716.28	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否		
北京景旭房地产开发有限公司	全资子公司	中景江山赋项目购房业主	323,750,833.60	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否		
北京景旭房地产开发有限公司	全资子公司	中景未山赋项目购房业主	232,838,853.82	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否		
衡水景旭房地产开发有限公司	全资子公司	中景天玺香苑项目购房业主	59,954,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否		
西安中铁长丰置业有限公司	非全资子公司	西安缤纷南郡项目购房业主	773,999,282.46	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否		
湖南青竹湖置业有限公司	全资子公司	长沙水映加州花园项目购房业主	141,069,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否		

贵阳中铁置业有限公司	非全资子公司	中铁·逸都项目购房业主	631,912,972.37	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
沈阳中铁盛丰置业有限公司	全资子公司	沈阳盛丰人杰湖水岸项目购房业主	387,524,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
成都中铁蓉丰置业有限公司	非全资子公司	成都中铁西城项目购房业主	323,465,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
青岛中铁祥丰置业有限公司	全资子公司	中铁华胥美邦项目购房业主	30,000,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
上海中铁市北投资发展有限公司	非全资子公司	中铁中环时代广场项目购房业主	7,364,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
北京中铁润丰房地产开发有限公司	全资子公司	中铁·花溪渡项目购房业务	47,540,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
济南中铁置业有限公司	非全资子公司	济南中铁·山河城项目购房业主	53,593,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
秦皇岛中铁置业房地产开发有限责任公司	全资子公司	秦皇岛归提寨项目购房业主	20,178,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
青岛中金渝能置业有限公司	非全资子公司	青岛国际贸易中心项目购房业主	208,880,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
三亚中铁置业有限公司	全资子公司	三亚子悦川项目购房业主	16,750,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
烟台中铁置业有限公司	非全资子公司	烟台中铁逸都项目购房业主	69,070,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
四川新锐实业投	非全资	水映青城项目	1,440,000.00	银行发放按	银行发放按	分户产权证明	连带责	否	否	-	否	否

资有限公司	控股子 公司	购房业主		揭款日	揭款日	办理完毕之日	任担保							
中铁置业集团有 限公司	全资子 公司	翰澜庭静淑南 里项目购房业 主	217,853,106.08	银行发放按 揭款日	银行发放按 揭款日	分户产权证明 办理完毕之日	连带责 任担保	否	否	-	否	否		
厦门市中铁源昌 置业有限公司	非全资 控股子 公司	厦门中铁·元湾 项目购房业主	165,959,000.00	银行发放按 揭款日	银行发放按 揭款日	分户产权证明 办理完毕之日	连带责 任担保	否	否	-	否	否		
中铁二院(成都) 置业开发有限责 任公司	全资子 公司	伊莎贝拉项目 购房业主	135,960,000.00	银行发放按 揭款日	银行发放按 揭款日	分户产权证明 办理完毕之日	连带责 任担保	否	否	-	否	否		
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								4,806,491,744.09						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								10,041,599,895.51						
<b>公司对子公司的担保情况</b>														
报告期内对子公司担保发生额合计								7,587,300,000.00						
报告期末对子公司担保余额合计（B）								12,386,831,700.00						
<b>公司担保总额情况（包括对子公司的担保）</b>														
担保总额（A+B）								22,428,431,595.51						
担保总额占公司净资产的比例(%)								25.32						
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）								12,393,403,843.00						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）								12,393,403,843.00						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

## (三)其他重大合同

报告期之前已经签署但延续到报告期仍在履行中的重大合同：

## (1) 基建建设业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期
<b>铁路</b>						
1	中国中铁	哈大铁路客运专线有限责任公司	新建哈尔滨至大连铁路客运专线土建工程施工TJ-1 标施工总价承包合同	2007-09	2,187,104	66 个月
2	中铁四局	兰新铁路有限公司	兰新铁路 LXTJ4 标	2010-03	868,769	36 个月
3	中铁二局	大西铁路客运专线有限责任公司	大同至西安铁路客运专线大西铁路 9 标	2010-03	636,953	42 个月
<b>公路</b>						
1	中铁三局	山西隰延高速公路投资有限公司	霍州至永和关高速公路隰县至永和关段	2011-03	265,834	21 个月
2	中铁一局	新疆维吾尔自治区交通建设管理局	新疆 S215 线三岔口至莎车高速公路第 SS-3 标段	2011-06	208,669	29 个月
3	中铁大桥局	湖北高路鄂西高速公路有限公司	湖北恩施至来凤高速公路及湖北恩施至重庆黔江高速公路宣恩至咸丰(鄂渝界)段一期土建工程施工 TJ-6 标	2011-06	190,775	33 个月
<b>市政</b>						
1	中铁四局	安哥拉共和国石油公司房地产公司	社会住房一期项目市政配套工程和社会住房二期 5000 套项目	2011-12	723,956	12 个月
2	中国中铁	沈阳市交通局	沈阳四环快速路建设-移交(BT)项目	2011-05	650,000	23 个月
3	中铁大桥局	武汉市建设投资开发集团有限公司	武汉鹦鹉洲长江大桥正桥工程建设—移交(BT)工程	2011-04	247,500	44 个月

## (2) 勘察设计业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期
1	中铁二院	埃塞俄比亚铁路公司	亚的斯亚贝巴-吉布提铁路项目第 1、2 标段 Sebeta-Adama-Mieso EPC 总承包交钥匙合同	2011-10	208,153	48 个月

2	中铁二院	孟加拉国铁路局	孟加拉栋吉至派布罗巴扎尔增建二线铁路项目含达卡至吉大港正线信号工程 EPC	2011-07	130,597	36 个月
3	中铁二院	云桂铁路云南有限责任公司	新建铁路云桂线（云南段）勘察设计	2011-05	81,000	72 个月
4	中铁二院	成渝铁路客运专线有限责任公司	新建铁路成都至重庆客运专线勘察设计	2010-10	52,000	48 个月
5	中铁二院	南宁铁路局湘桂线提速扩能改造工程建设指挥部	改建铁路湘桂线永州至柳州段扩能改造工程	2010-02	50,746	43 个月

(3) 工程设备和零部件制造业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期
<b>钢结构</b>						
1	中铁山桥	辽宁省交通厅公路管理局	中朝鸭绿江界河公路大桥	2011-12	36,340	31 个月
2	中铁宝桥	重庆全通工程建设管理有限公司	重庆东水门长江大桥钢桁梁制造	2011-09	24,449	27.5 个月
3	中铁山桥	天津城建集团有限公司	鄂尔多斯市康巴什新区乌兰木伦河 4#大桥钢箱梁、钢塔工程采购合同	2011-04	23,583	15 个月
<b>道岔</b>						
1	中铁山桥	铁道部利用外资和引进技术中心	南广铁路工程道岔采购合同（高速道岔 123 组）	2011-02	27,798	16 个月
2	中铁宝桥	南宁铁路局	南宁枢纽普速道岔 493 组	2011-04	19,062	20 个月
3	中铁宝桥	湖北城际铁路有限责任公司	新建武汉至孝感、黄石、咸宁城际铁路站前工程	2011-01	17,076	24 个月
<b>施工（轨型）机械</b>						
1	中铁宝桥	西安曲江圣唐物资供应有限公司	曲江新区轨道游览项目钢轨道梁、立柱、支座及基础预埋件加工制作	2011-10	7,699	3.5 个月
2	中铁宝桥	重庆单轨交通工程有限责任公司	重庆轨道二号线延伸线道岔制造	2010-12	4,136	24 个月
3	中铁宝桥	重庆单轨交通工程有限责任公司	重庆轨道三号线延伸线道岔制造	2010-12	2,882	24 个月

(4) 房地产开发业务

序号	项目名称	项目所在省份	项目类型	规划面积 (万㎡)
1	中铁·逸都国际	贵州贵阳	住宅	230.6
2	百瑞景中央生活区	湖北武汉	住宅	105.5
3	诺德名都	山东济南	住宅	89.34
4	西安缤纷南郡	陕西西安	住宅	62.7
5	中铁·华胥美邦	山东青岛	住宅	53.45

(5) 其他业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额 (万元)	合同工期	运营 (回购) 年限
<b>BOT</b>							
1	中铁二局	榆林交通局	陕西榆林至神木高速公路 BOT 项目	2007-10	517,000	36 个月	30 年
2	中国中铁	广西交通厅	广西岑溪至兴业高速公路 BOT 项目	2005-08	516,361	36 个月	28 年
3	中国中铁	云南交通厅	云南富宁至广南、广南至砚山高速公路 BOT 项目	2005-12	644,000	36 个月	27 年

报告期内签署的重大合同：

(1) 基建建设业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额 (万元)	合同工期
<b>铁路</b>						
1	中国中铁	柬埔寨钢铁矿业集团	柬埔寨柏威夏矿山铁路及沙密港港口项目	2012-12-31	6,024,126	72 个月
2	中铁一局	郑西铁路客运专线有限责任公司	新建郑州至徐州铁路客运专线 ZXZQ-6 标段	2012-12-24	367,356	48 个月
3	中国中铁	荆岳铁路有限责任公司	新建蒙西至华中铁路荆岳段公安长江公铁两用特大桥和洞庭湖特大桥工程 MHQS-01 标	2012-11-26	342,141	60 个月
<b>公路</b>						
1	中铁大桥局	港珠澳大桥管理局	港珠澳大桥主体工程桥梁工程土建工程及组合梁施工 CB05 标段	2012-06	373,885	36 个月

2	中海外	巴布亚新几内亚政府	恩加省 Laiagam 至 Porgera 段公路升级维修项目和南高地省 Mendi 至 Kandep 段公路升级维修项目合同	2012-02	134,742	30 个月
3	中铁五局	中铁贵州旅游文化发展有限公司	中铁贵州国际旅游体育休闲度假中心项目首期公路工程	2012-03	100,000	合同条款履行完止
<b>市政</b>						
1	中国中铁	深圳地铁集团有限公司	深圳市城市轨道交通 11 号线 BT 项目	2012-06	2,555,000	48 个月
2	中铁二局	贵州中建南明投资有限公司	贵阳市南明区五里冲片区花果园大街延伸段、松花路延伸段、解放西路立交、公园中路市政路网项目	2012-09	447,012	16 个月
3	中铁四局	南京城市建设投资控股集团	南京江东路部分节点改造工程(下关大桥-应天大街)-清凉门、汉中门节点改造工程	2012-08-10	160,819	20 个月

(2) 勘察设计业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期
1	中铁咨询	长吉城际铁路公司	吉林至琿春客运专线勘察设计	2012-02	56,330	37 个月
2	中铁二院	蒲城清洁能源化工有限公司	蒲城清洁能源化工有限责任公司 180 万吨甲醇 70 万吨聚烯烃项目铁路专用线站前工程 EPC 总承包合同	2012-02	13,064	10 个月
3	中铁大桥院	港珠澳大桥管理局	港珠澳大桥主体工程桥梁工程 (DB02 标段) 施工图设计	2012-01	7,770	合同条款履行完止

(3) 工程设备和零部件制造业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期
<b>钢结构</b>						
1	中铁山桥	港珠澳大桥管理局	港珠澳大桥主体工程桥梁工程钢箱梁采购与制造 CB01 合同段	2012-04	283,912	36 个月

2	中铁宝桥	大连南部滨海大道开发建设投资有限公司	大连市南部滨海大道工程钢桁架梁及桥面板等钢构件加工制作	2012-05	45,998	15.5 个月
<b>道岔</b>						
1	中铁山桥	大西铁路客运专线有限责任公司	大西线铁路工程道岔采购合同	2012-05	42,774	17 个月
2	中铁宝桥	兰新铁路甘青有限公司	兰新铁路第二双线（甘青段）道岔采购合同	2012-11	38,964	36 个月
<b>施工（轨型）机械</b>						
1	中铁隧道装备	MMC-GAMUDA 公司	马来西亚 CTE6630 型盾构制造合同	2012-07	10,280	7 个月
2	中铁隧道装备	台湾新北市强铨有限公司	钢纤维制造合同	2012-03	5,800	36 个月

#### (4) 房地产业务

序号	项目名称	项目所在地	项目类型	规划面积 (万 m <sup>2</sup> )
1	贵阳十二滩	贵州贵阳	住宅\写字楼	162
2	中铁共青湖项目	贵州遵义	住宅	133.6
3	中铁轨道交通产业园	四川成都	住宅\写字楼	83.8
4	泰州高教园区济川路地块	江苏泰州	住宅	34.7
5	青浦夏阳湖街道党校地块	上海	住宅	20

#### (四)重要的房产资料

##### 1.持作投资的物业

名称	地点	用途	年限	本公司及子公司权益
檀木林酒店	四川自贡市自流井区东兴寺街新华路居委会 2 号	酒店	中期	100%
华熙长安中心 A1 写字楼 1-2 层房屋	北京市海淀区复兴路 69 号	商业	中期	100%
工体综合楼 3 层 2 段	北京市朝阳区工体综合楼 3 层 2 段-3 餐厅	商业	中期	100%
汇龙湾易初莲花商场	四川成都市金牛区沙湾路 1 号	商业	中期	100%
北京朝外科研楼及附属用房	北京市朝阳区朝外大街 227 号	商业	中期	100%
天域商场	西安市雁塔路北段 1 号	商业	中期	100%

花水湾名人度假酒店	四川成都市大邑县花水湾温泉社区	酒店	中期	100%
京信大厦 15-17 层	北京市朝阳区东三环北路甲 2 号	商业	中期	100%
中铁咨询大厦	北京市丰台区广安路 15 号	商业	中期	100%

## 2. 持作发展及/或出售的物业

建筑物或项目名称	具体地址	现时土地用途	占地面积(平方米)	楼面面积(平方米)	完工程度	预期完工日期	本公司及子公司权益
中铁子悦臺	三亚市迎宾路 165 号	住宅、商业	74,670	237,700	在建(已售)	2015 年	100%
中铁西城	成都市青羊区光华东三路	住宅	192,010	526,119	在建(已售)	2015 年	80%
中铁诺德滨海花园	大连市高新区	住宅	231,900	520,900	在建(已售)	2014 年	100%
中铁逸都国际	贵阳市金阳区金阳大道北段 1 号	住宅	1,060,000	2,306,000	在建(已售)	2015 年	80%
济南汉峪	济南市高新区大汉峪居委会凤凰路东侧	住宅	192,517	960,800	在建(已售)	2015 年	100%

## 八、承诺事项履行情况

### (一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
中铁工发行时所作承诺	中国中铁依法成立之日起, 中铁工及其除中国中铁外的其他附属企业不得以任何形式直接或间接从事或参与、或协助从事或参与任何与中国中铁及其附属企业的主营业务构成或可能构成竞争的任何业务。如中铁工或其除中国中铁外的其他附属企业发现任何与中国中铁主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会, 将立即书面通知中国中铁, 并保证中国中铁或其附属企业对该业务机会的优先交易及选择权。如中铁工或其附属企业拟向第三方转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用将来其可能获得的与主营业务构成或可能构成直接或间接相竞争的新业务、资产或权益, 中铁工将保证中国中铁或其附属企业对该新业务、资产或权益的优先受让权。	中铁工严格按照以上承诺履行。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是/否达到原盈利预测及其原因作出说明

不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所有限公司	德勤华永会计师事务所 (特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	4050	4050
境内会计师事务所审计年限	6 年	6 年
境外会计师事务所名称	德勤•关黄陈方会计师行	德勤•关黄陈方会计师行
境外会计师事务所报酬	347	250
境外会计师事务所审计年限	6 年	6 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	德勤华永会计师事务所 (特殊普通合伙)	270

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

不适用

十一、面临暂停上市和终止上市风险的情况

(一) 导致暂停上市或终止上市的原因以及公司采取的消除暂停上市或终止上市情形的措施

不适用

(二) 终止上市后投资者关系管理工作的详细安排和计划

不适用

十二、可转换公司债券情况

不适用

十三、其他重大事项的说明

报告期内，公司无其他重大事项说明。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1. 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	467,500,000	2.20	0	0	0	0	0	467,500,000	2.20
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	467,500,000	2.20	0	0	0	0	0	467,500,000	2.20
其中：境内非国有法人持股	467,500,000	2.20	0	0	0	0	0	467,500,000	2.20
境内自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股	20,832,400,000	97.80						20,832,400,000	97.80
1、人民币普通股	16,625,010,000	78.05	0	0	0	0	0	16,625,010,000	78.05
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	4,207,390,000	19.75	0	0	0	0	0	4,207,390,000	19.75
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	21,299,900,000	100	0	0	0	0	0	21,299,900,000	100

##### 2. 股份变动情况说明

公司 2012 年股份无变动。

##### 3. 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

不适用

##### 4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

**(二) 限售股份变动情况**

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
全国社会保障基金理事会转持三户	467,500,000	0	0	467,500,000	在承继原国有股东的法定和自愿承诺禁售期基础上延长三年	2013 年 12 月 3 日
合计	467,500,000	0	0	467,500,000	/	/

**二、证券发行与上市情况****(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况**

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元/股)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债类	2010-01-27	100	10,000,000	2010-03-03	10,000,000	2015-01-27
	2010-01-27	100	50,000,000	2010-03-03	50,000,000	2020-01-27
	2010-10-19	100	35,000,000	2010-11-03	35,000,000	2025-10-19
	2010-10-19	100	25,000,000	2010-11-03	25,000,000	2020-10-19

**截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明：**

公司于 2009 年 9 月 9 日获得了中国证监会发行 120 亿元公司债券的批准，并采取分期发行方式发行。其中第一期公司债券发行规模为人民币 60 亿元，已于 2010 年 1 月 29 日发行结束，2010 年 3 月 3 日起在上海证券交易所挂牌交易。第二期公司债券发行规模为人民币 60 亿元，已于 2010 年 10 月 21 日发行结束，2010 年 11 月 3 日起在上海证券交易所挂牌交易。

**(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况**

不适用

**(三) 现存的内部职工股情况**

报告期内公司无内部职工股。

**三、股东和实际控制人情况****(一) 股东数量和持股情况**

单位：股

报告期股东总数		717,645		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		709,037	
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
						股份状态	数量
中铁工	国家	56.1	11,950,010,000	0	0	无	0
HKSCC Nominees Limited (注 1)	其他	19.44	4,140,378,556	+4,415,339	0	未知	0
全国社会保障基金理事会转持三户	其他	2.19	467,500,000	0	467,500,000	无	0
泰康人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-019L-FH002 沪	其他	0.27	57,494,803	+57,494,803	0	无	0
中国银行股份有限公司-嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.19	40,640,500	+12,581,849	0	质押冻结	85,100
瑞士信贷(香港)有限公司	其他	0.17	36,977,306	+36,977,306	0	无	0
中国建设银行股份有限公司-博时裕富沪深 300 指数证券投资基金	其他	0.17	36,922,255	+26,331,134	0	无	0
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	其他	0.14	30,797,538	+27,362,610	0	无	0
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	其他	0.12	25,000,090	0	0	无	0
中国工商银行股份有限公司-华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.11	23,502,057	+23,502,057	0	无	0
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
中铁工	11,950,010,000		人民币普通股	11,950,010,000			
HKSCC Nominees Limited (注 1)	4,140,378,556		境外上市外资股	4,140,378,556			
泰康人寿保险股份有限公司一	57,494,803		人民币普通股	57,494,803			

分红一个人分红 - 019L - FH002 沪			
中国银行股份有限公司 - 嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	40,640,500	人民币普通股	40,640,500
瑞士信贷(香港)有限公司	36,977,306	人民币普通股	36,977,306
中国建设银行股份有限公司 - 博时裕富沪深 300 指数证券投资基金	36,922,255	人民币普通股	36,922,255
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	30,797,538	人民币普通股	30,797,538
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	25,000,090	人民币普通股	25,000,090
中国工商银行股份有限公司 - 华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	23,502,057	人民币普通股	23,502,057
UBS AG	21,284,082	人民币普通股	21,284,082
上述股东关联关系或一致行动的说明	第一大股东中铁工与上述其他 9 名股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。公司未知上述其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		

注 1: HKSCC Nominees Limited (香港中央结算(代理人)有限公司)持有的 H 股乃代表多个客户持有。

注 2: 表中所示数字来自于 2012 年 12 月 31 日之股东名册。

**前十名有限售条件股东持股数量及限售条件**

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	全国社会保障基金理事会转持三户	467,500,000	2013-12-03	0	在承继原国有股东的法定和自愿承诺禁售期基础上延长三年
上述股东关联关系或一致行动的说明			-		

**(二) H 股股东按《证券及期货条例》披露的资料**

主要股东名称	身份	持有 H 股数目 (股)	权益性质	约占全部已发行 H 股百分比 (%)	约占全部已发行股份百分比 (%)
全国社保基金理事会	实益拥有人	382,490,000	好仓	9.09	1.80

Lehman Brothers Holdings Inc. (注 1)	受控制企业权益	210,186,560	好仓	5.00	0.99
	受控制企业权益	94,560,550	淡仓	2.25	0.44
Blackrock, Inc. (注 2)	受控制企业权益	257,184,678	好仓	6.11	1.21
	受控制企业权益	51,038,381	淡仓	1.21	0.02

注:

1.根据 Lehman Brothers Holdings Inc. 于 2008 年 9 月 18 日向香港联交所存档的法团大股东通知书, Lehman Brothers Holdings Inc.全资拥有 Lehman Brothers Holdings Plc, 而后者又全资拥有 Lehman Brothers International (Europe) (其持有本公司 59,870,550 股 H 股及 67,870,550 股 H 股之淡仓); Lehman Brothers Holdings Inc.还全资拥有 Lehman Brothers Inc (其持有本公司 26,551,000 股 H 股及 26,551,000 股 H 股之淡仓) 及 Lehman Brothers Finance S.A.其持有本公司 123,652,010 股 H 股及 60,000 股 H 股之淡仓)。另外, Lehman Brothers Holdings Inc.还全资拥有 LBCCA Holdings I LLC和 LBCCA Holdings II LLC, 而后两者又共同全资拥有 Lehman Brothers Commercial Corporation Asia Limited (其持有本公司 113,000 股 H 股及 79,000 股 H 股之淡仓)。因此 Lehman Brothers Holdings Inc.被视为对上述各实体所持有之好仓及淡仓拥有权益。

2.根据 Blackrock, Inc.于 2012 年 12 月 21 日向香港联交所存档的法团大股东通知书, Blackrock, Inc.间接全资拥有 BlackRock Investment Management, LLC.(其持有本公司 2,391,283 股 H 股)及 BlackRock Institutional Trust Company, N.A.(其持有本公司 90,785,000 股 H 股及 3,407,000 股 H 股之淡仓) 及 BlackRock Fund Advisors (其持有本公司 53,239,000 股 H 股)。Blackrock, Inc.间接全资拥有 BlackRock Advisors, LLC (其持有本公司 180,000 股 H 股之淡仓) 及 BR Jersey International LP, 后者又全资拥有 Blackrock Japan Co. Ltd. (其持有本公司 189,000 股 H 股)、BlackRock Asset Management Canada Limited (其持有本公司 356,000 股 H 股)、BlackRock Investments Canada, Inc (其持有本公司 622,000 股 H 股)、BlackRock Asset Management Australia Limited (其持有本公司 235,000 股 H 股)、BlackRock Asset Management North Asia Limited (其持有本公司 29,518,823 股 H 股及 27,837,404 股 H 股之淡仓)、BlackRock (Netherlands) B.V (其持有本公司 55,000 股 H 股)、Blackrock Advisors (UK) Limited (其持有本公司 43,512,977 股 H 股及 19,613,977 股 H 股之淡仓)、BlackRock Asset Management Ireland Limited (其持有本公司 17,341,000 股 H 股)、BlackRock (Luxembourg) S.A. (其持有本公司 3,597,000 股 H 股)、BlackRock Fund Managers Ltd (其持有本公司 613,000 股 H 股) 及 BlackRock Life Limited (其持有本公司 1,138,000 股 H 股)。

除上述以外, 于二零一二年十二月三十一日, 根据须按《证券及期货条例》第 336 条备存的登记册, 概无其它人士或法团于本公司股本中拥有根据《证券及期货条例》第 XV 部第 2 及第 3 分部的规定须向本公司披露的权益或淡仓。

### (三)战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

报告期内公司无战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东。

#### 四、 控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1. 法人

名称	中国铁路工程总公司
单位负责人或法定代表人	李长进
成立日期	1990-03-07
组织机构代码	10201654-8
注册资本	1,081,492.5 万元
主要经营业务	建筑工程, 相关工程技术研究、勘察、设计、服务与专用设备制造, 房地产开发经营。
经营成果	2011 年, 中国铁路工程总公司实现营业收入 46,132,203.8 万元, 利润总额 957,481.2 万元。
财务状况	截止 2011 年 12 月 31 日, 中国铁路工程总公司资产总额 47,389,326.8 万元, 负债总额 38,785,117.5 万元, 净资产 8,604,209.3 万元。
现金流和未来发展策略	2011 年, 中国铁路工程总公司经营活动产生的现金流量-1,343,339.5 万元, 投资活动产生的现金流量-1,137,923.7 万元, 筹资活动产生的现金流量 3,130,545.8 万元。中国铁路工程总公司将认真履行出资人义务, 做好股权管理与资产管理各项工作。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

###### 2. 报告期内控股股东变更情况索引及日期

报告期内公司控股股东无变更情况。

##### (二) 实际控制人情况

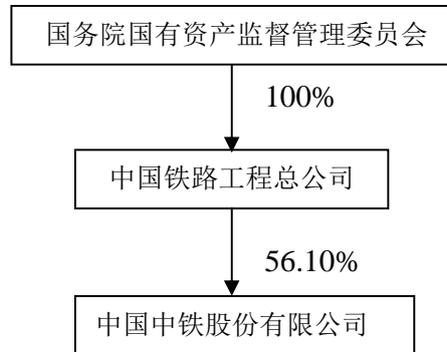
###### 1. 实际控制人

公司实际控制人——国务院国有资产监督管理委员会, 为国务院直属正部级特设机构, 根据第十届全国人民代表大会第一次会议批准的国务院机构改革方案和《国务院关于机构设置的通知》设置。国务院授权国有资产监督管理委员会代表国家履行出资人职责。国有资产监督管理委员会的监管范围是中央所属企业(不含金融类企业)的国有资产。目前, 国有资产监督管理委员会持有中铁工 100% 的股权。

###### 2. 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

报告期内实际控制人无变更情况。

### 3. 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### 4. 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

不适用

### 五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截至报告期末，除 HKSCC Nominees Limited（香港中央结算（代理人）有限公司）外，公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
李长进	执行董事	男	54	2011-01-27	2014-01-27	105,700	105,700	0	-	78.35	-
	董事长			2011-01-27	2014-01-27						
白中仁	执行董事	男	52	2011-01-27	2014-01-27	100,000	100,000	0	-	78.35	-
	总裁			2011-01-27	2014-01-27						
姚桂清	执行董事	男	58	2011-01-27	2014-01-27	100,112	100,112	0	-	68.48	-
	副董事长			2011-01-27	2014-01-27						
韩修国	非执行董事	男	67	2011-01-27	2014-01-27	0	0	0	-	11.10	-
贺 恭	独立董事	男	69	2011-01-27	2014-01-27	0	0	0	-	13.90	-
贡华章	独立董事	男	67	2011-01-27	2014-01-27	0	0	0	-	13.70	-
王泰文	独立董事	男	66	2011-01-27	2014-01-27	0	0	0	-	12.30	-
辛定华	独立董事	男	54	2011-01-27	2014-01-27	0	0	0	-	12.90	-
王秋明	监事会主席	男	60	2011-01-27	2014-01-27	50,000	50,000	0	-	67.67	-
刘建媛	监事	女	51	2011-01-27	2014-01-27	1,200	1,200	0	-	43.12	-
张喜学	监事	男	60	2011-01-27	2014-01-27	0	0	0	-	45.49	-
林隆彪	监事	男	55	2011-01-27	2014-01-27	0	0	0	-	41.49	-
陈文鑫	监事	男	49	2011-01-27	2014-01-27	0	0	0	-	43.46	-

李建生	副总裁、财务总监、总法律顾问	女	58	2011-01-27	2014-01-27	0	0	-	67.05	-
刘辉	副总裁、总工程师	男	53	2011-01-27	2014-01-27	80,400	80,400	-	67.08	-
马力	副总裁	男	55	2011-01-27	2014-01-27	100,000	100,000	-	67.84	-
周孟波	副总裁	男	48	2011-01-27	2014-01-27	0	0	-	66.87	-
戴和根	副总裁	男	47	2011-01-27	2014-01-27	106,000	106,000	-	67.60	-
段秀斌	副总裁	男	59	2011-01-27	2014-01-27	106,100	106,100	-	67.47	-
章献	副总裁	男	52	2011-01-27	2014-01-27	0	0	-	67.39	-
许廷旺	总经济师	男	57	2011-01-27	2014-01-27	17,000	17,000		66.93	-
于腾群	董事会秘书	男	43	2011-01-27	2014-01-27	50,069	50,069	-	67.73	-
合计	-	-	-	-	-	816,581	816,581	-	1,136.27	-

## 其它情况说明

### (二)董事、监事、高级管理人员的主要工作经历：

#### 董事近 5 年主要工作经历及任职情况

李长进，教授级高级工程师，现任本公司董事长、执行董事、党委书记、董事会战略委员会主任、提名委员会主任，同时兼任中铁工董事长、总经理、党委副书记。2002 年 7 月至 2006 年 9 月任中铁工副总经理，2006 年 9 月至 2007 年 9 月任中铁工董事、总经理、党委副书记，2007 年 9 月至 2010 年 6 月任中铁工董事、党委书记及本公司执行董事、总裁、党委副书记，2008 年 6 月至 2012 年 4 月兼任华刚矿业股份有限公司董事长，2010 年 5 月至今任中铁工董事长，2010 年 6 月至 2013 年 3 月任中铁工总经理，2010 年 6 月至今任中铁工党委副书记及本公司董事长、执行董事、党委书记。

白中仁，教授级高级工程师，现任本公司执行董事、总裁、党委副书记、董事会安全健康及环保委员会主任，同时兼任中铁工党委书记、董事。2001 年 10 月至 2007 年 9 月任中铁工副总经理、总经济师，并于 2006 年 11 月至 2008 年 1 月兼任中铁建工集团有限公司董事长，2007 年 9 月至 2010 年 6 月任本公司执行董事、副总裁、总经济师，2008 年 7 月至 2011 年 6 月兼任太中银铁路有限责任公司董事、副董事长，2009 年 6 月至 2010 年 10 月兼任临策铁路有限责任公司董事、副董事长，2010 年 6 月至今任中铁工董事、党委书记以及本公司执行董事、总裁、党委副书记。

姚桂清，高级经济师，现任本公司执行董事、副董事长、党委副书记、工会主席，同时兼任中铁工副董事长、党委副书记、工会主席，全国总工会执行委员。2004 年 12 月至今任中铁工党委副书记、工会主席、全国总工会执行委员，2006 年 9 月至 2007 年 9 月任中铁工职工董事，2006 年 4 月至 2008 年 3 月兼任中铁九局集团有限公司董事长，2007 年 9 月至 2009 年 6 月任本公司副总裁，2009 年 6 月至 2010 年 8 月任本公司监事会主席，2010 年 6 月至 2013 年 3 月任中铁工副董事长、董事，2013 年 3 月起任中铁工总经理、董事，2010 年 8 月至今任本公司执行董事、副董事长。

韩修国，工程师，十一届全国政协委员，现任本公司非执行董事。2001 年 9 月至 2009 年 3 月任国有重点大型企业监事会主席，2011 年 1 月至今任本公司非执行董事。

贺 恭，教授级高级工程师，现任本公司独立非执行董事、薪酬与考核委员会主任，同时任中国海洋石油总公司外部董事、中国兵器装备集团公司外部董事。2002 年 12 月至 2006 年 10 月任中国华电集团公司党组书记、总经理，2005 年 10 月至 2008 年 3 月任云南金沙江中游水电开发有限公司董事长，2006 年 11 月至 2008 年 3 月任中国华电集团公司专家委员会主任，2009 年 4 月至 2012 年 4 月任中国东方电气集团有限公司外部董事，2007 年 9 月至今任本公司独立非执行董事，2011 年 7 月至今任中国兵器装备集团公司外部董事，2012 年 2 月至今任中国海洋石油总公司外部董事。

贡华章，教授级高级会计师，现任本公司独立非执行董事、审计委员会主任，同时任财政部会计准则委员会委员，财政部评估准则委员会委员，中国会计学会副会长，中国价格协会顾问，清华大学、南开大学、厦门大学、中国石油大学（北京）、中国石油大学（华东）、上海国家会计学院、厦门国家会计学院兼职教授，北京国家会计学院教授。2000年8月至2007年4月任中国石油天然气集团公司党组成员、总会计师，1999年11月至2008年3月任中国石油天然气股份有限公司董事，1999年5月至2009年9月任中油财务有限责任公司董事长，2002年9月至2010年6月任长江电力股份有限公司董事，2007年6月至今任中国南方航空股份有限公司独立非执行董事，2007年9月至今任本公司独立非执行董事，2007年12月至今任南洋商业银行（中国）有限公司独立非执行董事，2009年4月至今任中国东方电气集团有限公司外部董事，2009年6月至今任中国神华能源股份有限公司独立非执行董事，2011年4月至今任中粮集团有限公司外部董事。

王泰文，现任本公司独立非执行董事，同时任中国外运集团总公司外部董事，中国自动化集团有限公司独立董事。2000年6月至2004年5月任中国南方机车车辆工业集团公司董事长、党委书记，2006年10月至2007年9月任中铁工外部董事，2006年10月至今任中国外运集团总公司外部董事，2007年9月至今任本公司独立非执行董事，2008年2月至今任中国自动化集团有限公司独立董事。

辛定华，香港会计师公会-会计师、英国公认会计师公会-会计师，香港上市公司商会副主席，现任本公司独立非执行董事，同时兼任晶门科技有限公司独立非执行董事及主席、利邦控股有限公司独立非执行董事、四环医药控股集团有限公司独立非执行董事、泰凌医药有限公司独立非执行董事、中国北车股份有限公司独立非执行董事。历任香港收购及合并委员会委员，香港联交所上市委员会副召集人，联交所理事，香港上市公司商会名誉总干事，摩根大通银行香港区总裁兼香港投资银行部主管。辛先生亦曾历任汇盈控股有限公司执行董事及行政总裁，汇富金融控股有限公司执行董事，怡富控股有限公司集团执行董事兼投资银行业务联席主管，领

汇管理有限公司、人和商业控股有限公司及光大保德信基金管理有限公司独立非执行董事。2004 年 2 月至今任晶门科技有限公司独立非执行董事及主席，2007 年 9 月至今任本公司独立非执行董事，2008 年 10 月至今任利邦控股有限公司独立非执行董事，2010 年 10 月至今任四环医药控股集团有限公司独立非执行董事，2011 年 4 月至今任泰凌医药有限公司独立非执行董事，2012 年 2 月至今任中国北车股份有限公司独立非执行董事。

### 监事主要工作经历及任职情况

王秋明，高级经济师，现任本公司监事会主席、党委副书记、纪委书记，同时兼任中铁工党委副书记、纪委书记。2004 年 6 月至 2006 年 8 月任中铁工副总经济师兼干部部部长，2006 年 9 月任中铁工党委副书记、纪委书记，并于 2007 年 4 月至 2008 年 1 月兼任中铁三局集团有限公司董事长，2007 年 9 月至 2010 年 8 月任本公司非执行董事，2010 年 8 月至今任本公司股东代表监事、监事会主席。

刘建媛，高级经济师、高级政工师，现任本公司职工代表监事、工会副主席、女工委主任。2005 年 2 月至 2008 年 1 月任中铁七局集团有限公司党委副书记、纪委书记、监事会主席、监事，2008 年 1 月至今任本公司工会副主席、女工委主任、中华全国铁路总工会经费审查委员会委员、常委，2011 年 1 月至今任本公司职工代表监事，2012 年 8 月至今任中铁工职工董事。

张喜学，工程师、高级政工师，现任本公司职工代表监事，同时兼任国有企业监事会职工监事。1990 年 9 月至 2007 年 9 月历任中铁工办公室秘书、阜九指挥部办公室主任、内昆指挥部党工委书记、办公室主任、纪委执法监察处处长、案件审理宣传教育处处长，2007 年 9 月至今任本公司职工代表监事，2001 年至 2007 年、2010 年 2 月至今两次兼任国有企业监事会职工监事。

林隆彪，高级会计师，现任本公司职工代表监事、审计部部长，同时兼任国有企业监事会职工监事。2005 年 7 月至 2007 年 9 月任中铁工审计部部长，2007 年 2 月至今兼任国有企业监事会职工监事，2007 年 9 月至今任本公司职工代表监事、审

计部部长。

陈文鑫，高级经济师，现任本公司股东代表监事。2004 年 1 月至 2008 年 1 月，历任中铁十局集团有限公司监察审计部副部长、法律事务部副部长，2004 年 12 月至 2010 年 4 月兼任中铁工程德商高速公路建设发展有限公司监事，2007 年 12 月至今任中铁南方投资发展有限公司监事，2008 年 1 月至 2010 年 12 月任本公司董事会办公室副主任兼产权代表管理处处长，2010 年 12 月至今任临策铁路有限责任公司董事，2011 年 1 月至今任本公司股东代表监事。

### 高级管理人员主要工作经历及任职情况

白中仁，简历同上。

李建生，高级会计师、注册会计师、企业法律顾问，现任本公司副总裁、财务总监、总法律顾问。2000 年 1 月至 2002 年 12 月任中铁工总会计师，2002 年 12 月至 2007 年 9 月任中铁工总会计师、总法律顾问，2005 年 5 月至 2009 年 12 月兼任中铁信托有限责任公司董事长，2007 年 9 月至今任本公司副总裁、财务总监、总法律顾问，2011 年 6 月至今任安徽吴方机电股份有限公司独立非执行董事。

刘 辉，教授级高级工程师、国家注册咨询工程师、国家一级注册建造师，现任本公司副总裁、总工程师，同时兼任铁道第三勘察设计院集团有限公司副董事长，以及太中银铁路有限责任公司副董事长。2001 年 4 月至 2007 年 9 月任中铁工副总经理、总工程师，2007 年 1 月至今兼任铁道第三勘察设计院集团有限公司副董事长，2011 年 6 月至今兼任太中银铁路有限责任公司副董事长，2007 年 9 月至今任本公司副总裁、总工程师。

马 力，教授级高级工程师，现任本公司副总裁。2002 年 3 月至 2004 年 3 月任中国海外工程总公司总经理、党委书记，2004 年 3 月至 2007 年 9 月任中铁工副总经理，2007 年 9 月至今任本公司副总裁。

周孟波，教授级高级工程师，现任本公司副总裁。2001 年 4 月至 2006 年 9 月任中铁大桥局集团有限公司董事长、总经理，2006 年 9 月至 2007 年 9 月任中铁工

副总经理，2007 年 9 月至今任本公司副总裁。

戴和根，高级经济师，现任本公司副总裁。2004 年 4 月至 2006 年 9 月任中铁四局集团有限公司总经理、副董事长、党委副书记，2006 年 9 月至 2007 年 9 月任中铁工副总经理，2007 年 9 月至今任本公司副总裁。

段秀斌，教授级高级工程师，现任本公司副总裁。2004 年 3 月至 2006 年 10 月任中铁建工集团有限公司董事长、党委书记，2006 年 10 月至 2007 年 9 月任中铁工副总经理，2007 年 2 月至 2008 年 7 月兼任中铁置业集团有限公司董事长、党委书记，2007 年 9 月至今任本公司副总裁。

章 献，教授级高级工程师，现任本公司副总裁。2003 年 12 月至 2010 年 7 月任中铁六局集团有限公司总经理、副董事长、党委副书记，2010 年 8 月至今任本公司副总裁。

许廷旺，高级经济师，现任本公司总经济师。1997 年 4 月至 2006 年 12 月任中铁工纪委副书记、监察部部长，2006 年 12 月至 2008 年 1 月任中铁工副总经济师、干部部部长，2008 年 1 月至 2010 年 7 月任本公司副总经济师、人力资源部（党委干部部）部长，2010 年 7 月至 2010 年 11 月任本公司总经济师兼人力资源部（党委干部部）部长，2010 年 11 月至今任本公司总经济师。

于腾群，高级经济师、律师、仲裁员、企业法律顾问、研究生导师，现任本公司董事会秘书、新闻发言人。同时担任全国青联委员、中国青年企业家协会理事、中央企业青联常委、北京市青联委员、中央企业青年志愿者协会副主席、北京上市公司协会副秘书长、中国交通企业管理协会法律委员会副理事长、中国证券法学研究会常务理事。2000 年 3 月至 2007 年先后担任中铁工企业管理处副处长、企业发展规划部副部长、总法律顾问助理兼法律事务部部长、董事会秘书兼法律事务部部长、中铁宝桥股份有限公司监事、中铁一局集团有限公司董事、中铁十局集团有限公司副董事长，2007 年 9 月至今 2010 年 9 月任本公司董事会秘书，2010 年 9 月至今任本公司董事会秘书、新闻发言人。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李长进	中铁工	董事长	2010年5月	-
		董事	2006年9月	-
		总经理	2010年6月	2013年3月
		党委副书记	2010年6月	-
白中仁	中铁工	党委书记、董事	2010年6月	-
姚桂清	中铁工	党委副书记、工会主席	2004年12月	-
		副董事长	2010年6月	2013年3月
		董事	2010年6月	-
		总经理	2013年3月	-
王秋明	中铁工	党委副书记、纪委书记	2006年9月	-
刘建媛	中铁工	职工董事	2012年8月	-
张喜学	中铁工	监事	2010年2月	-
林隆彪	中铁工	监事	2007年2月	-

### (二) 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
贺恭	中国东方电气集团有限公司	外部董事	2009年4月	2012年4月
	中国兵器装备集团公司	外部董事	2011年7月	-
	中国海洋石油总公司	外部董事	2012年2月	-
贡华章	中国南方航空股份有限公司	独立非执行董事	2007年6月	-
	南洋商业银行	独立非执行董事	2007年12月	-
	中国神华能源股份有限公司	独立非执行董事	2009年6月	-
	中国东方电气集团有限公司	外部董事	2009年4月	-
	中粮集团有限公司	外部董事	2011年4月	-
王泰文	中国外运集团总公司	外部董事	2006年10月	-
	中国自动化集团有限公司	独立非执行董事	2008年2月	-
辛定华	晶门科技有限公司	独立非执行董事	2004年2月	-
	利邦控股有限公司	独立非执行董事	2008年10月	-
	四环医药控股集团有限公司	独立非执行董事	2010年10月	-
	泰凌医药有限公司	独立非执行董事	2011年4月	-
	人和商业控股有限公司	独立非执行董事	2011年12月	2012年12月
	中国北车股份有限公司	独立非执行董事	2012年2月	-
李建生	安徽昊方机电股份有限公司	独立非执行董事	2011年6月	2014年6月
刘辉	铁道第三勘察设计院集团有限公司	副董事长	2007年1月	-
	太中银铁路有限责任公司	董事、副董事长	2011年6月	-
陈文鑫	临策铁路有限责任公司	董事	2010年12月	-

### 三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会薪酬与考核委员会就公司董事及高级管理人员的薪酬政策及架构向董事会提出建议，制定全体执行董事及高级管理人员的特定薪酬待遇，并就非执行董事薪酬向董事会提出建议。董事会决定高级管理人员报酬和奖惩事项。股东大会决定非职工代表担任的董事、监事的报酬事项
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员报酬依据《中国中铁股份有限公司章程》及《中国中铁股份有限公司高级管理人员薪酬与考核管理暂行办法》确定
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均在公司领取报酬或津贴
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1,136.27 万元

### 四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员无变动情况。

### 五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司拥有强大的核心技术团队，公司聘用的技术专家（包括中国多位最顶尖的院士专家及工程师，如中国工程院院士，国家勘察设计大师、国家级有突出贡献的中青年专家及享受国家特殊津贴的专家）均具备各类专长。同时公司还拥有专职不同领域的专业技术人员，包括教授级高级工程师、高级技术人员、房地产及矿产资源开发高级专家及技术人员。截至 2012 年 12 月 31 日，公司有中国工程院院士 3 名、国家级突出贡献专家 5 名、国家勘察设计大师 5 名、享受国务院政府特殊津贴专家人员 276 名。

### 六、 母公司和主要子公司的员工情况

#### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	300
主要子公司在职员工的数量	289,043
在职员工的数量合计	289,343
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	140,041
销售人员	21,282
技术人员	97,460

财务人员	13,778
行政人员	16,782
合计	289,343
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生以上	3,855
本科	60,399
专科	55,552
中专及以下	169,537
合计	289,343

## (二) 薪酬政策

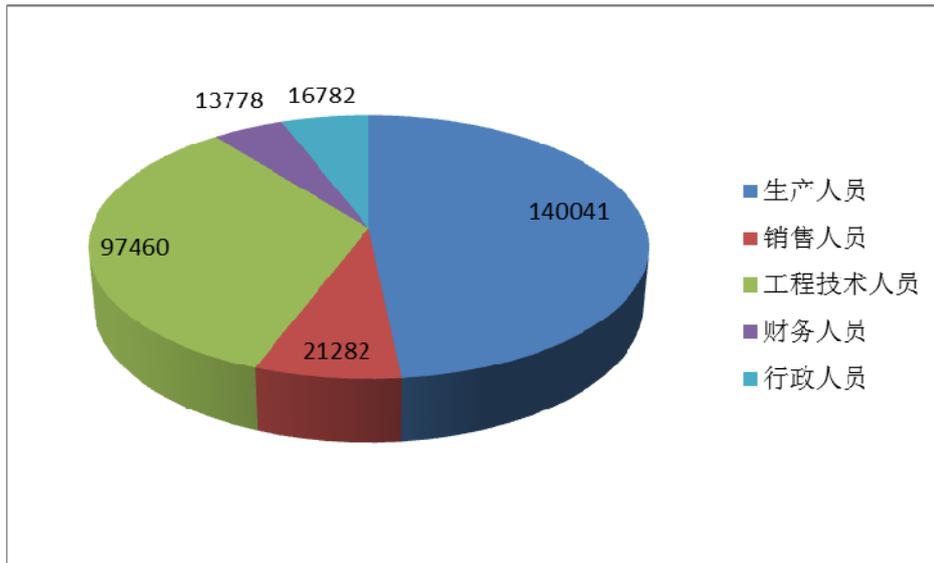
公司上市以来，为规范薪酬管理，加快建立符合现代企业制度要求的薪酬管理体系，充分发挥薪酬的激励和约束作用，保持薪酬水平合理有序增长，2010 年制定了《中国中铁股份有限公司薪酬管理工作指导意见》明确了公司薪酬分配的指导思想 and 任务目标。在此基础上，公司不断完善效益决定分配的工资总额管理制度，同时针对所属企业行业特点和员工岗位职责的不同，制定并实施了年薪制、岗位绩效工资制、薪点工资制、项目期薪制等多种薪酬制度，构建科学合理、规范有序的薪酬管理政策，吸引和保留企业核心人才，为企业发展提供保障。

## (三) 培训计划

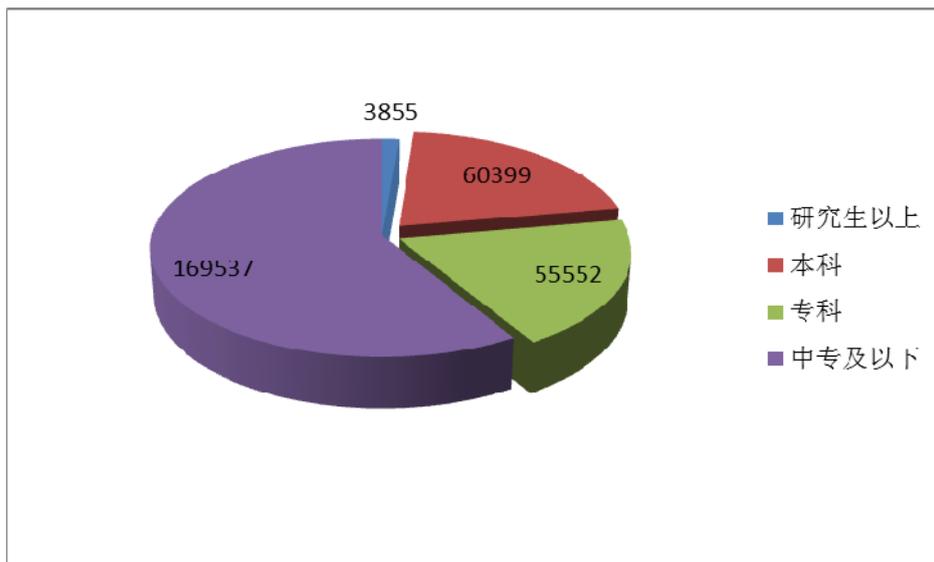
2012 年，公司深入落实“十二五”人才培养规划，紧紧围绕经营管理人才、专业技术人才、国际业务人才、职业项目经理人才、政工人才、技能人才“六支人才”队伍建设目标任务，研究制定了《股份公司 2012 年培训计划》，不断加大教育培训力度，探索实践新的培训模式，培训过程注重学与教、交流与研讨，共培训 7,000 多人次，促进了员工队伍能力素质的整体提升。

2013 年，公司将继续做好员工培训工作，重点突出各级领导干部宗旨意识、大局意识、责任意识和推动企业科学发展能力素质的教育培养；要不断加大海外经营管理人才的建设培养力度，大力实施“走出去”战略，打造具有国际竞争力的一流人才队伍，为企业的发展提供人才保障。

## (四) 专业构成统计图



(五)教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	145,380.25 万小时
劳务外包支付的报酬总额	2,507,465.49 万元

其中：劳务分包 125,359.73 万小时，报酬 2,161,036.01 万元；劳务派遣用工 20,020.51 万小时，报酬 346,429.48 万元。

## 第九节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

#### （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司作为 A+H 股上市公司，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及上海证券交易所、香港联合交易所的有关规定进一步完善公司治理制度体系，深化企业内部控制和全面风险管理，不断提高公司治理水平和透明度。

公司股东大会严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开，确保股东都能充分行使表决权，聘请律师见证股东大会全过程。公司控股股东能够按照所签署的《避免同业竞争协议》和《避免同业竞争的承诺函》履行相关义务，未超越股东大会规定的权限干扰公司生产经营活动，与公司进行的关联交易定价公允、决策程序合规并履行了相应的信息披露义务。公司董事会及专门委员会能够按照《董事会议事规则》及相关专门委员会议事规则开展工作，成效显著；各位董事能够认真负责，勤勉履职，并积极接受有关培训，熟悉相关法律法规，正确行使权利。公司监事会能够按照《公司章程》规定的职权和《监事会议事规则》认真履行职责，有效地行使对公司财务、内控体系建设、董事、高级管理人员履职行为的监督。公司高管层勤勉、尽责地开展公司日常生产经营工作，认真落实董事会的决议和要求，定期向董事会报告生产经营情况和董事会决议执行情况。

公司严格遵守中国上海和中国香港两上市地的规则，按照多地上市公司同时披露、从严不从宽的原则履行信息披露义务。2012 年共发布公告及通函 144 项，其中 A 股公告 59 项，H 股公告及通函 85 项。所有公告均通过上海证券交易所、香港联合交易所网站和指定报刊发布。与此同时，公司采用召开业绩发布会、接待投资者来访、开通投资者热线和电子邮箱、参加投资峰会等多种形式与公司股东进行沟通交流，增进公司股东和投资机构对公司的了解和认同，倾听股东和投资者的意见和

建议。全年，共举行 4 场大型业绩发布会、2 场业绩推介电话会议，并组织相关业绩路演活动；公司组织接待投资机构来访 60 余次，接待投资者 360 余人次，安排出席境内外组织的国际投资论坛和投资策略会议共 12 场，组织路演 32 场，反向路演 1 场，共会见基金经理、分析师 500 余人次。

公司作为上证 180 公司治理指数样本股，报告期内按照规定编制了 2011 年度社会责任报告、内部控制自我评价报告，并聘用审计机构对 2011 年公司内部控制情况进行了审计，出具了内部控制审计报告。上述报告均与公司 2011 年度报告同时披露。2012 年度履行社会责任报告和内部控制自我评价及审计情况参见本报告相关内容。

2012 年，公司的努力得到了监管机构、资本市场和广大投资者的肯定和认可，公司董事会荣获上海证券交易所上市公司 2012 年度董事会奖，还荣获了“优秀董事会”、“港股排行榜最绩优企业”、“中国上市公司诚信企业 100 强”、“中国上市公司综合实力 100 强”、“中国最具创新力企业”、“港股营业额 10 强”、“中国新型跨国公司 50 强”、“中国 50 家最受尊敬上市公司”、“中国上市公司十佳董事会”等多项殊荣。

## （二）公司治理制度的建立健全情况

2012 年，公司积极贯彻落实中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告〔2011〕30 号）、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37 号）和北京证监局、上海证券交易所、香港联合交易所新颁布的规范性文件，对公司现行的《公司章程》、《董事会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》、《董事会审计委员会议事规则》6 项制度的部分条款进行了修订完善，对《董事会秘书工作规则》、《关联交易管理制度》和《内幕信息知情人管理制度》3 项制度内容进行了全面修订，制定了《中国中铁股份有限公司未来三年股东回报规划（2012 年-2014 年）》。在《公司章程》中进一步明确了有关现金分红的政策、分配形式、分配比例

等事项并在未来三年回报规划中予以细化；《内幕信息知情人管理制度》进一步明确了内幕信息知情人的范围、登记备案和申报流程以及责任追究机制。上述制度的修订、完善，进一步规范了公司治理结构各部分的运作行为，强化了董事会提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会的决策咨询作用，细化了董事会秘书的工作职责，规范了公司关联交易管理和内幕信息知情人管理行为，这些制度的有效执行，将进一步推动公司治理水平和企业管理水平的提高。上述制度均及时披露于上海证券交易所和香港联合交易所网站。

报告期内，公司严格按照新修订的《内幕信息知情人登记管理制度》的规定，建立了内幕信息知情人管理台账。尤其是在 2011 年年度报告、2012 年半年度报告等定期报告编制过程中，公司严格按照制度的要求对参与定期报告编制的工作人员进行管理，履行报备制度，并采取建立名册、书面提示等方式，及时提醒知情人履行保密义务。报告期末，公司对内幕信息知情人买卖本公司股票情况进行了自查，未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，也不存在被监管部门查处和要求整改的情况。

## 二、 股东大会情况简介

### （一）年度股东大会情况

公司于 2012 年 6 月 26 日以现场会议的方式召开了 2011 年度股东大会，会议审议通过了《2011 年度董事会工作报告》等 16 项议案并形成决议，决议公告刊载于 2012 年 6 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站上。

### （二）临时股东大会情况

公司于 2012 年 12 月 27 日以现场会议方式召开了 2012 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于修订〈中国中铁股份有限公司章程〉的议案》和《关于〈中国中铁股份有限公司未来三年股东回报规划（2012 年-2014 年）〉的议案》2 项议案并

形成决议，决议公告刊载于 2012 年 12 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所的网站上。

### 三、 董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会出席情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李长进	否	8	6	2	0	0	否	2
白中仁	否	8	6	2	0	0	否	2
姚桂清	否	8	6	2	0	0	否	1
韩修国	否	8	6	2	0	0	否	2
贺 恭	是	8	6	2	0	0	否	2
贡华章	是	8	6	2	0	0	否	2
王泰文	是	8	5	2	1	0	否	2
辛定华	是	8	6	2	0	0	否	2

**连续两次未亲自出席董事会会议的说明：**报告期内公司无连续两次未亲自出席会议的董事。

年内召开董事会会议次数	8
-------------	---

其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他事项提出异议。

## 四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和安全健康环保委员会五个专门委员会。2012 年，公司各专门委员会积极履行职责，为董事会提供了有效的决策咨询、参谋作用，进一步提高了公司董事会运作的规范性和决策的有效性。

1. 战略委员会以督导战略制定和执行促进董事会有效运行。2012 年，委员会召开会议 2 次，审议议案 6 项，向董事会提出多项建议并被董事会采纳。在企业内外部形势分析方面，委员会对宏观经济金融形势、证券市场和行业市场监管环境的研究，研判了公司发展面临的机遇和挑战，建议公司董事会面对复杂多变的经济形势要坚定发展信心，加强企业管理和风险管控，注重提高企业的发展质量和经济效益，密切关注地方融资平台政策，要求公司管理层结合企业发展现状和规划深入分析经济形势对企业带来的具体影响并制定应对策略。在战略制定与执行方面，委员会回顾、分析了公司“十二五”发展规划的执行情况，对今后几年的发展规划进行了研究，建议公司董事会要继续抓好产业结构调整，积极扶持新兴业务板块，提高利润贡献度；做实三级企业、做强二级企业，稳中求进实施“走出去”战略；审时度势、积极应对，适时调整企业经营策略，确保十二五规划目标的实现。

2. 审计委员会以全方位强化审计监督职能促进董事会有效运行。2012 年，积极履行其在企业内控体系建设、内部审计、风险管理、定期报告审查、与外审机构沟

通、关联交易管理等多方面的职责，共召开会议 6 次，审议议案 34 项，提出了多项建议并被董事会采纳。在公司内控体系建设方面，委员会强调内控制度关键在于落实，提高内部控制的有效性，并将内控体系建设向工程项目管理领域延伸。在财务管理方面，针对年度、中期财务报表反映出的问题，委员会建议加大工程结算和房地产销售收入确认力度、非铁路业务应收账款和存货的回收力度，严格控制非生产性支出，密切关注并积极应对公司债务风险，有效控制三项费用率及资产负债率指标。在审计工作方面，要求聘请的审计机构加大现场审计覆盖面并对海外项目、房地产项目给予特别关注，要求公司经理层高度重视内外部审计结果的运用，制定整改落实措施并定期报告整改情况；建议加强公司内外部监督力量的整合，有效使用监督力量。在关联交易管理方面，要求落实公司管理层和各部门职责，增强关联交易管理与现行制度的协调性，认真做好 A 股关联人和 H 股关联人的识别、管理工作。

3. 薪酬与考核委员会以不断创新高管薪酬与考核机制促进董事会有效运行。2012 年，薪酬与考核委员会积极履行其在高管薪酬与考核等方面的职责，召开会议 6 次（含工作会议 1 次），审议议案 13 项，向董事会提出多项薪酬与考核工作建议，均得到董事会采纳并落实在工作实践中。报告期内，薪酬与考核委员会在总结过去三年高管业绩考核的经验与不足的基础上，对高管绩效合约指标及其权重的设置、高管考核方式、考核评价程序、评价结果反馈等多方面提出完善、优化建议，被董事会采纳并落实在 2011 年度高管业绩考核和 2012 年度高管绩效合约中；委员会组织修订了《高级管理人员薪酬与考核管理办法》，在高管考核中增加了绩效考核指标动态调整机制、建立了高管薪酬与考核反馈机制，修改了高管薪酬计算方式，调整了经营指标的评分标准，确立了董事会考核高管与职代会民主测评结果的结合机制等，实现了把国资委要求的加强中央企业负责人副职业绩考核工作、职代会民主测评评议领导人员工作与董事会考核高管工作三者有机结合，增强了高管考核与薪酬的敏感度，适当拉开了高管副职之间的薪酬差距。

4. 安全健康环保委员会以督导安全生产和质量、环保职业健康管理促进董事会有效运行。2012 年，委员会召开会议 2 次，审议议案 4 项，向董事会提出多项建议并被董事会采纳。2012 年，委员会通过对安全健康制度体系建设情况的监督、指导安全质量健康环保重点工作以及密切关注公司发生的重大安全生产、质量事故的进程和处理结果，向公司董事会提出了安全生产“零事故”的理念并做好实现“零事故”的规划，及时研究分析安全生产和质量管理面临的新挑战和新问题，深入查找并分析安全管理的“短板”和漏洞，汲取安全生产的经验和教训，建议公司做到管理抓安全质量、科技促安全质量、铁腕治安全质量和群众保安全质量的有机结合；在公司《安全生产“十二五”规划》制定过程中，要求公司认真分析安全生产面临的严峻形势和挑战，进行安全生产体制机制创新，在规划中体现事故责任人的问责处理措施。上述建议在公司管理中得到了较好的贯彻落实。

#### **五、 监事会发现公司存在风险的说明**

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### **六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面严格分开，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

#### **七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

为了进一步提高董事会对高管考核的科学化、精细化水平，2012 年，公司董事会及薪酬与考核委员会结合近三年公司高管考核工作实践，对《中国中铁股份有限公司高级管理人员薪酬与考核管理办法》进行了修订完善，在高管考核中建立了高管薪酬与考核的反馈机制、董事会考核高管与职代会对民主测评结果的结合机制，通过优化了高管薪酬确定方式适当拉开了高管副职之间的薪酬差距，进一步增强了高管考核与薪酬的敏感度。2012 年初，公司董事会制定了 2011 年度高管业绩考核

工作方案，对 2011 年度高管业绩考核工作进行了周密部署。根据《管理办法》和考核工作方案，公司董事会于 2012 年 2 月开展了对高管的考核评价工作，于 2012 年 3 月对高管 2011 年度业绩考核结果进行了审定，于 2012 年年底完成了高管 2011 年度薪酬兑现工作。通过几年来的努力，公司董事会对高管人员的考核评价及按照考核评价结果确定高管人员薪酬的工作机制得到了确立，并受到监管机构的肯定。

## 第十节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

内部控制自我评价报告详见附件，敬请参阅公司于 2013 年 3 月 29 日在上交所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）上刊登的相关内容。

### 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

内部控制审计报告详见附件，敬请参阅公司于 2013 年 3 月 29 日在上交所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）上刊登的相关内容。

### 三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

报告期内，公司严格遵守《定期报告信息披露重大差错责任追究制度》的规定，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

## 第十一节 财务会计报告

### 审计报告

德师报(审)字(13)第 P0368 号

中国中铁股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国中铁股份有限公司的财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2012 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中国中铁股份有限公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)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而导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，中国中铁股份有限公司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，公允反映了中国中铁股份有限公司 2012 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2012 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·上海

中国注册会计师：马燕梅

中国注册会计师：陈曦

2013 年 3 月 28 日

2012 年 12 月 31 日

合并资产负债表

人民币千元

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产</b>				<b>流动负债</b>			
货币资金	(六)1	72,490,809	63,582,878	短期借款	(六)25	60,259,241	51,013,315
交易性金融资产	(六)2	205,222	60,169	交易性金融负债	(六)2	203,263	141,887
应收票据	(六)3	1,227,676	1,475,666	应付票据	(六)26	19,617,265	13,504,013
应收账款	(六)5	100,972,076	96,344,763	应付账款	(六)27	160,441,086	145,585,488
预付款项	(六)7	28,575,613	24,745,510	预收款项	(六)28	64,712,653	49,888,012
应收利息		74,163	45,712	应付职工薪酬	(六)29	2,628,791	2,438,860
应收股利	(六)4	56,859	40,487	应交税费	(六)30	10,432,877	9,906,986
其他应收款	(六)6	29,551,266	20,596,894	应付利息	(六)31	968,423	870,812
存货	(六)8	198,028,323	151,698,898	应付股利	(六)32	183,618	143,515
一年内到期的非流动资产	(六)9	947,898	723,746	其他应付款	(六)33	30,495,683	25,258,027
其他流动资产	(六)10	2,534,036	587,443	预计负债	(六)34	36,797	306
<b>流动资产合计</b>		<b>434,663,941</b>	<b>359,902,166</b>	一年内到期的非流动负债	(六)35	14,367,826	5,874,608
<b>非流动资产</b>				其他流动负债	(六)36	1,772,524	945,213
发放委托贷款及垫款		141	17,000	<b>流动负债合计</b>		<b>366,120,047</b>	<b>305,571,042</b>
可供出售金融资产	(六)11	2,699,013	1,469,491	<b>非流动负债</b>			
长期应收款	(六)12	6,621,028	2,652,072	长期借款	(六)38	60,849,257	49,385,506
长期股权投资	(六)13、14	7,857,043	7,020,703	应付债券	(六)37	27,049,341	24,220,705
投资性房地产	(六)15	1,875,079	3,302,002	长期应付款	(六)39	6,059,691	6,203,989
固定资产	(六)16	34,723,463	32,359,273	专项应付款		67,025	11,000
在建工程	(六)18	6,587,605	4,907,440	预计负债	(六)34	206,503	200,816
工程物资	(六)17	181,400	345,751	递延所得税负债	(六)22	988,806	882,411
固定资产清理		5,033	5,606	其他非流动负债	(六)40	824,425	906,496
无形资产	(六)19	45,277,475	45,518,034	<b>非流动负债合计</b>		<b>96,045,048</b>	<b>81,810,923</b>
商誉	(六)20	857,239	864,858	<b>负债合计</b>		<b>462,165,095</b>	<b>387,381,965</b>
长期待摊费用	(六)21	224,782	232,889	<b>股东权益</b>			
递延所得税资产	(六)22	3,795,828	3,283,679	股本	(六)41	21,299,900	21,299,900
其他非流动资产	(六)24	5,359,011	6,851,133	资本公积	(六)43	31,142,162	31,089,538
<b>非流动资产合计</b>		<b>116,064,140</b>	<b>108,829,931</b>	专项储备	(六)42	-	-
				盈余公积	(六)44	2,258,905	1,974,880
				一般风险准备	(六)45	204,030	136,830
				未分配利润	(六)46	23,858,378	17,877,259
				外币报表折算差额		(399,059)	(358,201)
				归属于母公司股东权益合计		78,364,316	72,020,206
				少数股东权益		10,198,670	9,329,926
				<b>股东权益合计</b>		<b>88,562,986</b>	<b>81,350,132</b>
<b>资产总计</b>		<b>550,728,081</b>	<b>468,732,097</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>550,728,081</b>	<b>468,732,097</b>

附注为财务报表的组成部分

第 89 页至第 237 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

2012 年 12 月 31 日

公司资产负债表

人民币千元

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产</b>				<b>流动负债</b>			
货币资金	(十二)1	8,636,635	9,701,821	短期借款		626,160	2,158,450
交易性金融资产		24,492	25,223	应付账款	(十二)6	8,247,628	5,344,455
应收票据		-	36,999	预收款项	(十二)7	10,950,816	5,726,374
应收账款	(十二)2	4,587,508	3,451,717	应付职工薪酬		15,316	10,596
预付款项	(十二)4	3,592,257	2,440,397	应交税费		169,915	(6,799)
应收股利		171,320	160,702	应付利息		708,043	693,817
应收利息		23,444	23,444	其他应付款	(十二)8	7,141,368	6,505,781
其他应收款	(十二)3	13,437,980	10,542,639	一年内到期的非流动负债		48,726	1,038,070
存货		3,755,543	619,669	<b>流动负债合计</b>		27,907,972	21,470,744
一年内到期的非流动资产		5,747,320	570,109	<b>非流动负债</b>			
<b>流动资产合计</b>		39,976,499	27,572,720	长期借款		3,219,619	1,038,504
<b>非流动资产</b>				应付债券	(十二)9	24,849,341	23,820,706
投资性房地产		150,611	154,271	长期应付款		65,392	94,029
长期股权投资	(十二)5	69,523,228	66,469,841	递延收益		4,019	4,232
长期应收款		17,762,580	21,454,978	<b>非流动负债合计</b>		28,138,371	24,957,471
固定资产		322,553	342,732	<b>负债合计</b>		56,046,343	46,428,215
在建工程		6,754	3,204	<b>股东权益</b>			
长期待摊费用		66,467	96,886	股本		21,299,900	21,299,900
无形资产		665,827	691,200	资本公积	(十二)10	41,392,822	41,386,809
递延所得税资产		195,088	229,475	盈余公积		1,587,776	1,303,751
其他非流动资产		-	209,530	未分配利润	(十二)11	8,349,304	6,815,475
<b>非流动资产合计</b>		88,693,108	89,652,117	外币报表折算差		(6,538)	(9,313)
				<b>股东权益合计</b>		72,623,264	70,796,622
<b>资产总计</b>		128,669,607	117,224,837	<b>负债和股东权益总计</b>		128,669,607	117,224,837

2012 年 12 月 31 日止年度

## 合并利润表

人民币千元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		483,991,750	460,720,225
其中：营业收入	(六)47、48	482,688,400	459,701,343
利息收入		197,720	143,520
手续费及佣金收入		1,105,630	875,362
二、营业总成本		475,110,531	451,646,079
其中：营业成本	(六)47、48	431,753,561	412,033,049
利息支出		7,567	5,953
营业税金及附加	(六)49	15,198,135	14,947,741
销售费用		2,031,075	1,812,955
管理费用		20,920,452	19,126,083
财务费用	(六)50	4,610,712	3,036,963
资产减值损失	(六)53	589,029	683,335
加：公允价值变动损失	(六)51	(159,820)	(130,168)
投资收益	(六)52	1,024,092	80,428
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失)		76,605	(111,613)
三、营业利润		9,745,491	9,024,406
加：营业外收入	(六)54	1,083,443	786,535
减：营业外支出	(六)55	238,068	210,680
其中：非流动资产处置损失		83,190	89,154
四、利润总额		10,590,866	9,600,261
减：所得税费用	(六)56	2,557,375	2,360,715
五、净利润		8,033,491	7,239,546
归属于母公司股东的净利润		7,354,739	6,690,015
少数股东损益		678,752	549,531
六、每股收益	(六)57		
(一)基本每股收益		0.345	0.314
(二)稀释每股收益		不适用	不适用
七、其他综合收益	(六)58	(60,526)	(365,541)
八、综合收益总额		7,972,965	6,874,005
归属于母公司股东的综合收益总额		7,295,476	6,355,814
归属于少数股东的综合收益总额		677,489	518,191

2012 年 12 月 31 日止年度

## 公司利润表

人民币千元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	(十二)12、13	19,489,975	14,288,564
其中：营业收入		19,489,975	14,288,564
二、营业总成本	(十二)12	19,373,756	13,909,988
其中：营业成本		18,580,516	13,501,296
营业税金及附加		47,153	35,247
管理费用		534,647	515,422
财务费用	(十二)14	(50,078)	(262,725)
资产减值损失		261,518	120,748
加：公允价值变动损失		(115)	(14,166)
投资收益	(十二)15	2,851,081	3,413,567
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(7,870)	(227,564)
三、营业利润		2,967,185	3,777,977
加：营业外收入		4,693	1,844
减：营业外支出		1,847	2,360
其中：非流动资产处置损失		133	-
四、利润总额		2,970,031	3,777,461
减：所得税费用	(十二)16	129,782	99,463
五、净利润		2,840,249	3,677,998
六、其他综合收益		2,775	(6,865)
七、综合收益总额		2,843,024	3,671,133

2012 年 12 月 31 日止年度

## 合并现金流量表

人民币千元

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		481,567,396	439,030,425
收取利息、手续费及佣金的现金		1,681,224	1,157,128
客户贷款及垫款净减少额		98,512	426
收到的税费返还		221,063	180,092
收到其他与经营活动有关的现金	(六)59(1)	3,352,414	2,022,621
经营活动现金流入小计		486,920,609	442,390,692
购买商品、接受劳务支付的现金		(422,689,811)	(398,600,642)
客户贷款及垫款净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		(7,567)	(137)
支付给职工以及为职工支付的现金		(29,091,577)	(26,978,802)
支付的各项税费		(20,575,934)	(19,285,885)
支付其他与经营活动有关的现金	(六)59(2)	(18,741,488)	(11,005,571)
经营活动现金流出小计		(491,106,377)	(455,871,037)
经营活动产生的现金流量净额		(4,185,768)	(13,480,345)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		5,826,174	1,180,158
取得投资收益收到的现金		1,609,539	991,653
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		608,523	972,498
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(六)60(2)	473,361	120,749
收到其他与投资活动有关的现金	(六)59(3)	54,299	246,855
投资活动现金流入小计		8,571,896	3,511,913
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(9,636,104)	(10,417,925)
投资支付的现金		(10,625,679)	(3,852,581)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(六)60(2)	(285,703)	(953,096)
投资活动现金流出小计		(20,547,486)	(15,223,602)
投资活动产生的现金流量净额		(11,975,590)	(11,711,689)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		610,102	195,350
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		610,102	195,350
取得借款收到的现金		107,135,137	77,582,159
发行债券收到的现金		3,291,600	13,195,508
收到的其他与筹资活动有关的现金	(六)59(4)	98,600	-
筹资活动现金流入小计		111,135,439	90,973,017
偿还债务支付的现金		(76,511,422)	(52,863,878)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(10,938,934)	(7,207,656)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(230,394)	(237,144)
支付其他与筹资活动有关的现金	(六)59(5)	(12,960)	(303,283)
筹资活动现金流出小计		(87,463,316)	(60,374,817)
筹资活动产生的现金流量净额		23,672,123	30,598,200
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		(1,448)	(79,544)
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,509,317	5,326,622
加：年初现金及现金等价物余额	(六)60(3)	60,253,916	54,927,294
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(六)60(3)	67,763,233	60,253,916

2012 年 12 月 31 日止年度

## 公司现金流量表

人民币千元

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,292,691	17,691,444
收到的税费返还		1,648	729
收到其他与经营活动有关的现金		523,545	371,134
经营活动现金流入小计		20,817,884	18,063,307
购买商品、接受劳务支付的现金		(16,512,173)	(12,523,878)
支付给职工以及为职工支付的现金		(233,414)	(206,480)
支付的各项税费		(213,700)	(874,799)
支付其他与经营活动有关的现金		(1,169,622)	(531,340)
经营活动现金流出小计		(18,128,909)	(14,136,497)
经营活动产生的现金流量净额	(十二)17	2,688,975	3,926,810
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		12,018,307	10,564,764
取得投资收益收到的现金		4,780,644	8,138,608
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,435	1,435
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,633,377	-
投资活动现金流入小计		18,433,763	18,704,807
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(47,001)	(146,110)
投资支付的现金		(21,303,810)	(26,578,533)
投资活动现金流出小计		(21,350,811)	(26,724,643)
投资活动产生的现金流量净额		(2,917,048)	(8,019,836)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
取得借款收到的现金		3,897,885	6,091,696
发行债券收到的现金		970,000	11,970,000
筹资活动现金流入小计		4,867,885	18,061,696
偿还债务支付的现金		(3,167,648)	(8,797,918)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,536,008)	(2,093,756)
筹资活动现金流出小计		(5,703,656)	(10,891,674)
筹资活动产生的现金流量净额		(835,771)	7,170,022
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		(1,600)	(44,562)
<b>五、现金及现金等价物净(减少)增加额</b>		(1,065,444)	3,032,434
加：年初现金及现金等价物余额	(十二)17	9,701,594	6,669,160
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(十二)17	8,636,150	9,701,594

2012 年 12 月 31 日止年度

## 合并股东权益变动表

人民币千元

项目	本金额									
	归属于母公司股东权益								少数 股东权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	外币报表 折算差额	合计		
一、上年年末余额	21,299,900	31,089,538	-	1,974,880	136,830	17,877,259	(358,201)	72,020,206	9,329,926	81,350,132
二、本年初余额	21,299,900	31,089,538	-	1,974,880	136,830	17,877,259	(358,201)	72,020,206	9,329,926	81,350,132
三、本年增减变动金额	-	52,624	-	284,025	67,200	5,981,119	(40,858)	6,344,110	868,744	7,212,854
(一)净利润	-	-	-	-	-	7,354,739	-	7,354,739	678,752	8,033,491
(二)其他综合收益	-	(18,405)	-	-	-	-	(40,858)	(59,263)	(1,263)	(60,526)
上述(一)和(二)小计	-	(18,405)	-	-	-	7,354,739	(40,858)	7,295,476	677,489	7,972,965
(三)所有者投入和减少资本	-	71,029	-	-	-	-	-	71,029	461,752	532,781
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	610,102	610,102
2. 收购子公司而增加	-	-	-	-	-	-	-	-	12,000	12,000
3. 处置子公司而减少	-	-	-	-	-	-	-	-	(37,860)	(37,860)
4. 收购少数股东股权	-	(2,425)	-	-	-	-	-	(2,425)	(10,535)	(12,960)
5. 注销子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(137,101)	(137,101)
6. 向少数股东处置子公司部分股权	-	73,454	-	-	-	-	-	73,454	25,146	98,600
(四)利润分配	-	-	-	284,025	67,200	(1,373,620)	-	(1,022,395)	(270,497)	(1,292,892)
1. 提取盈余公积	-	-	-	284,025	-	(284,025)	-	-	-	-
2. 提取信托赔偿及风险准备	-	-	-	-	67,200	(67,200)	-	-	-	-
3. 向股东分配股利	-	-	-	-	-	(1,022,395)	-	(1,022,395)	(270,497)	(1,292,892)
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	7,211,902	-	-	-	-	7,211,902	-	7,211,902
2. 本年使用	-	-	(7,211,902)	-	-	-	-	(7,211,902)	-	(7,211,902)
四、本年年末余额	21,299,900	31,142,162	-	2,258,905	204,030	23,858,378	(399,059)	78,364,316	10,198,670	88,562,986

2012 年 12 月 31 日止年度

## 合并股东权益变动表 - 续

人民币千元

项目	上年金额									少数 股东权益	股东 权益合计
	归属于母公司股东权益										
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	外币报表 折算差额	合计			
一、上年年末余额	21,299,900	30,654,109	-	1,607,081	111,144	13,147,694	(67,860)	66,752,068	7,139,813	73,891,881	
加：同一控制下企业合并的影响	-	787,391	-	-	-	(390,692)	-	396,699	-	396,699	
二、本年年初余额	21,299,900	31,441,500	-	1,607,081	111,144	12,757,002	(67,860)	67,148,767	7,139,813	74,288,580	
三、本年增减变动金额	-	(351,962)	-	367,799	25,686	5,120,257	(290,341)	4,871,439	2,190,113	7,061,552	
(一)净利润	-	-	-	-	-	6,690,015	-	6,690,015	549,531	7,239,546	
(二)其他综合收益	-	(43,860)	-	-	-	-	(290,341)	(334,201)	(31,340)	(365,541)	
上述(一)和(二)小计	-	(43,860)	-	-	-	6,690,015	(290,341)	6,355,814	518,191	6,874,005	
(三)所有者投入和减少资本	-	(308,102)	-	(1)	-	(4,777)	-	(312,880)	1,935,136	1,622,256	
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	195,350	195,350	
2. 收购子公司而增加	-	-	-	-	-	-	-	-	2,030,944	2,030,944	
3. 收购少数股东股权	-	(44,202)	-	-	-	(4,778)	-	(48,980)	(254,303)	(303,283)	
4. 注销子公司	-	-	-	(1)	-	1	-	-	(36,855)	(36,855)	
5. 同一控制下企业合并的影响	-	(302,935)	-	-	-	-	-	(302,935)	-	(302,935)	
6. 其他	-	39,035	-	-	-	-	-	39,035	-	39,035	
(四)利润分配	-	-	-	367,800	25,686	(1,564,981)	-	(1,171,495)	(263,214)	(1,434,709)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	367,800	-	(367,800)	-	-	-	-	
2. 提取信托赔偿及风险准备	-	-	-	-	25,686	(25,686)	-	-	-	-	
3. 向股东分配股利	-	-	-	-	-	(1,171,495)	-	(1,171,495)	(263,214)	(1,434,709)	
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	5,841,372	-	-	-	-	5,841,372	-	5,841,372	
2. 本年使用	-	-	(5,841,372)	-	-	-	-	(5,841,372)	-	(5,841,372)	
四、本年年末余额	21,299,900	31,089,538	-	1,974,880	136,830	17,877,259	(358,201)	72,020,206	9,329,926	81,350,132	

2012 年 12 月 31 日止年度

公司股东权益变动表

人民币千元

项目	本金额						
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	外币报表折算差额	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	21,299,900	41,386,809	-	1,303,751	(9,313)	6,815,475	70,796,622
二、本年初余额	21,299,900	41,386,809	-	1,303,751	(9,313)	6,815,475	70,796,622
三、本年增减变动金额	-	6,013	-	284,025	2,775	1,533,829	1,826,642
(一)净利润	-	-	-	-	-	2,840,249	2,840,249
(二)其他综合收益	-	-	-	-	2,775	-	2,775
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	2,775	2,840,249	2,843,024
(三)所有者投入和减少资本	-	6,013	-	-	-	-	6,013
1. 同一控制下企业合并影响(附注(五)1、(2)注 3)	-	6,013	-	-	-	-	6,013
(四)利润分配	-	-	-	284,025	-	(1,306,420)	(1,022,395)
1. 提取盈余公积	-	-	-	284,025	-	(284,025)	-
2. 向股东分配股利	-	-	-	-	-	(1,022,395)	(1,022,395)
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	13,988	-	-	-	13,988
2. 本年使用	-	-	(13,988)	-	-	-	(13,988)
四、本年年末余额	21,299,900	41,392,822	-	1,587,776	(6,538)	8,349,304	72,623,264

人民币千元

项目	上年金额						
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	外币报表折算差额	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	21,299,900	41,384,361	-	935,951	-	4,676,772	68,296,984
二、本年初余额	21,299,900	41,384,361	-	935,951	-	4,676,772	68,296,984
三、本年增减变动金额	-	2,448	-	367,800	(9,313)	2,138,703	2,499,638
(一)净利润	-	-	-	-	-	3,677,998	3,677,998
(二)其他综合收益	-	2,448	-	-	(9,313)	-	(6,865)
上述(一)和(二)小计	-	2,448	-	-	(9,313)	3,677,998	3,671,133
(三)利润分配	-	-	-	367,800	-	(1,539,295)	(1,171,495)
1. 提取盈余公积	-	-	-	367,800	-	(367,800)	-
2. 向股东分配股利	-	-	-	-	-	(1,171,495)	(1,171,495)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	7,485	-	-	-	7,485
2. 本年使用	-	-	(7,485)	-	-	-	(7,485)
四、本年年末余额	21,299,900	41,386,809	-	1,303,751	(9,313)	6,815,475	70,796,622

## (一) 公司基本情况

根据国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国资委”)国资改革[2007]477 号文件以及国资委 2007 年 9 月 11 日出具的《关于设立中国中铁股份有限公司的批复》(国资改革[2007]1095 号文),中国铁路工程总公司(以下简称“中铁工”)于 2007 年 9 月 12 日独家发起设立中国中铁股份有限公司(以下简称“本公司”或“中国中铁”)。本公司总股本为 1,280,000 万股。

2007 年 11 月 6 日,中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)以证监发行字[2007]396 号文《关于核准中国中铁股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准本公司首次公开发行不超过 467,500 万股人民币普通股(A 股)股票。2007 年 12 月 3 日,本公司公开发行人民币普通股(A 股)股票计 467,500 万股,并在上海证券交易所上市。

2007 年 11 月 6 日,经证监会以证监国合字[2007]35 号文《关于同意中国中铁股份有限公司发行境外上市外资股的批复》批准及香港联合交易所有限公司于 2007 年 12 月 6 日核准,本公司于 2007 年 12 月 7 日在香港联合交易所有限公司主板公开发行及配售 382,490 万股 H 股(含超额配售股份)。

根据国资委 2007 年 9 月 24 日出具的《关于中国中铁股份有限公司国有股划转有关问题的批复》(国资产权[2007]1124 号文)和全国社会保障基金理事会的委托,中铁工向全国社会保障基金理事会划转合计相当于 2007 年 12 月 7 日在香港联合交易所有限公司主板公开发行及配售 382,490 万股 H 股 10%的内资股,计 38,249 万股。该等股份已按一对一的股份转换为 H 股。

经过上述发行后,本公司总股本为 2,129,990 万股。

根据中华人民共和国财政部、国资委、证监会和全国社保基金理事会联合发布的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的规定,中铁工作为本公司的国有股东,向全国社保基金理事会履行国有股转持义务,转持股数为本公司 A 股首次公开发行股份数量的 10%,即 46,750 万股,该转持工作已于 2009 年 9 月 22 日完成。转持后,中铁工持有本公司股份 1,195,001 万股,约占本公司总股本的 56.10%。

### 经营范围

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事土木工程建筑和线路、管道、设备安装的总承包;上述项目勘测、设计、施工、建设监理、技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务的分项承包;土木工程专用机械设备、器材、构件、钢梁、钢结构、建筑材料的研制、生产、维修、销售、租赁;在新建铁路路线正式验收交付运营前的临时客、货运输业务及相关服务;承包本行业的国外工程、境内外资工程;房地产开发、经营,资源开发,物贸物流;进出口业务;经营对销贸易和转口贸易;汽车销售;电子产品及通信信号设备、交电、建筑五金、水暖器材、日用百货的销售。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计

### 1、财务报表的编制基础

本集团自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，编制本财务报表。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2010 年修订)(以下简称“第 15 号文(2010 年修订)”)的列报和披露要求。

#### 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本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于 2012 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2012 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

### 3、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、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处所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。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

#### 5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到相关的资产组，难以分摊到相关的资产组的，分摊到相关的资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到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。

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中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 5.3 以收购子公司形式收购资产

对于未形成业务的子公司收购，购买方应该识别和确认所取得的单个可辨认资产及负债的价值。被收购子公司成本应以收购日相关资产和负债的公允价值为基础分配到单个可辨认资产及负债。上述交易不应产生商誉。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的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，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

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权的，对于剩余股权按照其在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与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、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。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 8、外币业务和外币报表折算

#### 8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益并计入资本公积外，均计入当期损益。

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“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

#### 8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中股东权益项目下单独列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致境外经营权益比例的降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 9.2 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### 9.3 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

##### 9.3.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是属于财务担保合同的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 9、金融工具 - 续

#### 9.3 金融资产的分类、确认和计量 - 续

##### 9.3.2 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、其他流动资产、一年内到期的非流动资产、长期应收款、发放委托贷款及垫款和其他非流动资产中的土地整理款、代垫业主项目款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

##### 9.3.3 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项以外的金融资产。

集团持有的分类为可供出售金融资产并在活跃市场交易的权益及债务工具采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间根据实际利率法计算取得的利息收入及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### 9.4 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 9、金融工具 - 续

#### 9.4 金融资产减值 - 续

##### - 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值(不包括尚未发生的未来信用风险)，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### - 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

##### - 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，减值损失的金额为金融资产账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额。该类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

#### 9.5 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

如果本集团保留了被转让金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，则继续确认该金融资产并同时取得的款额确认为一项抵押借款。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 9、金融工具 - 续

#### 9.6 金融负债的确认、分类和计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### 9.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本集团此类金融负债主要为衍生金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该资产组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是属于财务担保合同的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### 9.6.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### 9.6.3 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 9、金融工具 - 续

#### 9.7 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 9.8 衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

#### 9.9 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 10、金融企业受托业务

本集团的受托业务主要为受托贷款及受托、代理投资、信托财产管理等。

受托贷款是指由客户(作为委托人)提供资金，由本集团(作为受托人)按照委托人确定的贷款对象、用途、金额、期限、利率而代理发放、监督、使用并由本集团协助收回的贷款，其风险由委托人承担，本集团只收取手续费。本集团实际收到委托人提供的资金列入受托贷款资金项目，根据委托人意愿发放贷款时按照实际发放或投出金额计入受托贷款项目。受托、代理投资由委托人提供资金，本集团以资金受托人、代理人的身份在约定期间、约定的范围代委托人进行投资。本集团仅收取手续费，不承担与受托、代理投资资产相关的主要风险。上述受托、代理投资的资产及到期将该等资产返还给委托人的义务在资产负债表表外核算。期末，受托资金与受托贷款项目及受托、代理投资以相抵后的净额列示。

信托财产管理系本集团(作为受托人)按照信托合同的约定管理委托人交付的信托财产。根据《中华人民共和国信托法》、《信托业务会计核算办法》等规定，本集团将固有财产与信托财产分开管理、分别核算。本集团管理的信托项目是指受托人根据信托文件的约定，单独或者集合管理、运用、处分信托财产的基本单位，以每个信托项目作为独立的会计核算主体，独立核算信托财产的管理、运用和处分情况。各信托项目独立核算和编制财务报表。其资产、负债及损益不纳入本集团财务报表。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

11、应收款项

11.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项的确认标准	本公司及下属子公司将前五名应收款项以及单项金额占应收款项合计金额 10% 以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

11.2 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项(不包括应收质保金)，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

11.2.1 按账龄分析法计提坏账准备的组合

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	0.5	0.5
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-5 年	30	30
5 年以上	50-80	50-80

11.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	根据管理层针对具有特殊信用风险特征应收款项的估计回收可能性
坏账准备的计提方法	个别计提法

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 12、存货

#### 12.1 存货的分类

本集团的存货按成本进行初始计量。存货主要包括在途物资、原材料、低值易耗品、包装物、委托加工材料、在产品、产成品/库存商品、房地产开发成本、房地产开发产品和建造合同-已完工未结算等。成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

#### 12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用先进先出法、加权平均法和个别计价法确定发出存货的实际成本。

#### 12.3 建造合同

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

#### 12.4 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 12.5 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 12.6 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 13、长期股权投资

#### 13.1 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

#### 13.2 后续计量及损益确认方法

##### 13.2.1 成本法核算的长期股权投资

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；此外，公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### 13.2.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他股东权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

##### 13.2.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 13、长期股权投资 - 续

#### 13.3 确定对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### 13.4 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在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。

本集团在每一个资产负债表日检查投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

投资性房地产的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。

本集团在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的业态重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

**(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续****15、固定资产****15.1 固定资产确认条件**

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

**15.2 各类固定资产的折旧方法**

固定资产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在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-50 年	0-5	1.90-6.67
施工设备	8-15 年	0-5	6.33-12.50
工业生产设备	8-18 年	0-5	5.28-12.50
试验设备及仪器	5-10 年	0-5	9.50-20.00
运输设备	4-12 年	0-5	7.92-25.00
其他设备	3-10 年	0-5	9.50-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

**15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**15.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法**

融资租入固定资产的认定依据见附注(二)24。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 15、固定资产 - 续

#### 15.5 其他说明

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

### 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 17、借款费用

直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 18、无形资产

#### 18.1 无形资产

无形资产包括矿权、土地使用权、特许经营权、软件、专利权等。

无形资产按成本进行初始计量。除矿权、特许经营权外的使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

矿权包括探矿权和采矿权。

探矿权代表取得探矿权的成本及可形成地质勘探结果的资本性支出。形成地质成果的探矿权转入采矿权，并自相关矿山开始开采时，按其已探明矿山储量按照工作量法计提摊销，不能形成地质成果的探矿权成本一次性记入当期损益。

采矿权代表取得采矿权证的成本。采矿权依据相关的已探明矿山储量按照工作量法计提摊销。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

采用建设经营移交方式(BOT)参与高速公路建设而取得的特许经营权资产作为无形资产核算。当本集团在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获得服务的对象收取费用，当收费金额不确定的，本集团会按照收取或应收对价的公允价值作为无形资产进行初始确认。该特许经营权的摊销按车流量计提，即特定年限实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度摊销总额。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

#### 18.2 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 18、无形资产 - 续

#### 18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

### 20、预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 20.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分，确认为预计负债。

#### 20.2 修复义务

因特许经营权合同要求本集团需承担对所管理收费公路进行大修养护及路面重铺的责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

#### 20.3 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，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 21、收入

#### 21.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

对于房地产购买方在建造工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造过程中决定主要结构变动的，房地产建造协议符合建造合同定义，本集团对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号-建造合同》确认相关的收入和费用；对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限(如仅能对基本设计方案做微小变动)的，本集团按照《企业会计准则第 14 号-收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本集团房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

#### 21.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### 21.3 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

当一项包括建造数项资产的建造合同，同时满足：(1)每项资产均有独立的建造计划；(2)与客户就每项资产单独进行谈判，双方能够接受或拒绝与每项资产有关的合同条款；(3)每项资产的收入和成本可以单独辨认，则每项资产分立为单项合同。当一组合同无论对应单个客户还是多个客户，同时满足：(1)该组合同按一揽子交易签订；(2)该组合同密切相关，每项合同实际上已构成一项综合利润率工程的组成部分；(3)该组合同同时或依次履行，则该组合同合并为单项合同。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 21、收入 - 续

#### 21.3 建造合同收入 - 续

对于提供建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务, 本集团于项目建造期间, 对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号-建造合同》确认相关的收入和费用; 基础设施建成后, 按照《企业会计准则第 14 号-收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

#### 21.4 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 22、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 政府补助在能够满足政府补助所附条件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; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用和损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿已经发生的相关费用和损失的, 直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

#### 因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

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。

### 23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

#### 23.1 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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

23、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债。对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。但与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而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，只有当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，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 24、经营租赁、融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 24.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 24.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 24.3 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

#### 24.4 售后租回交易

售后租回交易被认定为融资租赁时，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

### 25、持有待售非流动资产和处置组

若本集团已就处置某项固定资产、按成本模式进行后续计量的投资性房地产等非流动资产(不包括递延所得税资产)或一组资产及与其直接相关的一些负债构成的处置组作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产或处置组中的资产及负债作为持有待售之非流动资产以及持有待售之非流动负债核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

#### 26.1 职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，同时建立了补充养老保险制度，相应的支出在职工提供服务的会计期间计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

对于设定受益退休福利计划，在各资产负债表日进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。精算利得和损失超出设定受益义务现值与计划资产公允价值两者中较高者的 10% 部份，按参加计划的雇员的预期平均剩余工作年限摊销，过去服务成本在雇员既得福利时立即确认，否则按直线法在有关雇员福利成为既定前的期间内平均摊销。在资产负债表上确认的退休福利义务为设定受益义务的现值，按未确认的精算利得和损失以及未确认的过去服务成本进行调整，并减去计划资产的公允价值。从这种计算得出的资产的金額不能超过未确认精算损失和过去服务成本，加可从计划获得的退款和计划的未来供款减少金额的现值的总额。

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：

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

#### 26.2 非货币性资产交换

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

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果该交换具有商业实质，并且换入资产的公允价值能够可靠计量的，按照换入各项资产的公允价值占换入资产公允价值总额的比例对换入资产的成本总额进行分配，确定各项换入资产的成本；如该交换不具有商业实质，或者虽然具有商业实质但换入资产的公允价值不能可靠计量的，按照换入各项资产的原账面价值占换入资产原账面价值总额的比例，对换入资产的成本总额进行分配，确定各项换入资产的成本。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法 - 续

#### 26.3 债务重组

##### 26.3.1 作为债务人记录债务重组义务

以现金清偿债务的，将重组债务的账面价值与实际支付金额之间的差额计入当期损益。以非现金资产清偿债务时，将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为资本的，重组债务的账面价值与债权人放弃债权而享有股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。

修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值，重组前债务的账面价值与重组后债务的账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用多种方式的组合进行债务重组的，依次以支付的现金、转让的非现金资产的公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，然后再按照前述修改其他债务条件的方式进行处理。

##### 26.3.2 作为债权人记录债务重组义务

以现金清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为资本的，将享有债务人股份的公允价值与重组债权的账面余额之间的差额，计入当期损益。

修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组前债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用多种方式的组合进行债务重组的，依次以收到的现金、接受的非现金资产的公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，然后再按照前述修改其他债务条件的方式进行处理。

重组债权已计提减值准备的，则先将上述差额冲减已计提的减值准备，不足冲减的部分，计入当期损益。

#### 26.4 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《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、改造和维护本集团安全生产条件。

安全生产费用计提计入相关产品的成本或当期损益，同时增加股东权益-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。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 27、重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用上述所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

#### *会计估计中采用的关键假设和不确定因素*

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

#### 27.1 固定资产预计可使用年限和预计残值

本集团就固定资产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新及严峻的行业竞争而有重大改变。当固定资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本集团将提高折旧、或冲销或冲减技术陈旧或者非战略性固定资产。

#### 27.2 高速公路特许经营权的摊销

采用建设经营移交方式(BOT)参与高速公路建设而取得的特许经营权资产作为无形资产核算。特许经营权之摊销按车流量法计提，即特定年限实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度摊销总额，自相关收费公路开始运营时进行相应的摊销计算。

本集团管理层对于实际车流量与预测总车流量的比例作出判断。当实际车流量与预测量出现较大差异时，本集团管理层将根据实际车流量对预测总车流量进行重新估计，并调整以后年度每标准车流量应计提的摊销。

#### 27.3 商誉减值

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个能适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。当实际现金流量低于预计的现金流量时可能发生重大减值。商誉分摊及减值测试相关情况参见附注(六)20。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

27、重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素 - 续

会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续

27.4 递延所得税资产的确认

于 2012 年 12 月 31 日，本集团已确认递延所得税资产为人民币 3,795,828 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 3,283,679 千元)，并列于合并资产负债表中。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的合并利润表中。此外于 2012 年 12 月 31 日，由于无法确定相关可抵扣税务亏损和可抵扣时间性差异的回收期，故本集团对于可抵扣税务亏损人民币 5,415,043 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 3,937,346 千元)，以及可抵扣暂时性差异人民币 943,261 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 939,094 千元)，未确认为递延所得税资产。如未来实际产生的盈利多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的合并利润表中。

27.5 建造合同

各项合同的收入均按完工百分比法(须由管理层作出估计)确认。本集团管理层根据为建造合同编制的预算，估计建造工程的收入，成本和可预见亏损金额。由于建设和设计的工程活动性质，于合同进行过程中，本集团需对各合同所编制预算内的合同收入及合同成本的估计进行复核及修订。

27.6 坏账准备

集团根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的利润和应收款项账面价值。

27.7 退休福利负债

如附注(六)39 所示，本集团已对公司退休(及内部退休)后的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括贴现率、内部退休期间工资增长比率、医疗费用增长比率和其他因素。

**(三) 金融工具及风险管理**

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、发放委托贷款及垫款、其他非流动资产中的土地整理款和代垫业主项目款、交易性金融资产和可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、应付债券及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

*风险管理目标和政策*

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团海外业务的收入、部分向供应商购买机器和设备以及其他开支以外币结算，除此之外的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2012 年 12 月 31 日，本集团以外币(主要为美元、欧元、港币及其他)计价的货币资金、应收账款、交易性金融资产、其他应收款、可供出售金融资产、长期应收款、应付账款、其他应付款、长期应付款、短期借款及长期借款详情请参阅相关附注。因外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响的外币资产和负债分币种构成情况列示如下：

人民币千元

	外币负债		外币资产	
	年末数	年初数	年末数	年初数
美元	5,636,693	4,755,579	8,813,101	6,107,775
欧元	296,608	488,392	297,410	372,026
港币	-	52	197,447	195,418
澳大利亚元	-	-	27,628	16,397
其他币种	2,081,415	2,555,764	2,689,029	3,261,084

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。但管理层负责监控外汇风险，并将于需要时考虑对冲重大外汇风险。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的 4%(2011 年 1-12 月：6%)的可能合理变动对本集团当期损益的税后影响如下：

人民币千元

	本年数	上年数
税后利润上升(下降)		
-因外币兑人民币汇率上升	124,826	113,220
-因外币兑人民币汇率下降	(124,826)	(113,220)

(三) 金融工具及风险管理 - 续

风险管理目标和政策 - 续

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应付债券、固定利率银行借款、固定利率的贷款及应收款项和交易性金融资产/负债-利率掉期合同有关，而现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

本集团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。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团以下对于现金流量利率风险的敏感度分析系在假设浮动利率金融工具资产负债表日金额在当期持续存在的基础上做出。考虑 2012 年度利率的实际波动情况，管理层评估利率可能的合理变动对本集团当期损益的税后影响如下：

	本年度	上年度
利率可能的合理变动	50 个基点	75 个基点

人民币千元

	本年度	上年度
税后利润上升(下降)		
-因利率上升	(314,760)	(375,293)
-因利率下降	314,760	375,293

其他价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

本集团密切关注价格变动对本集团权益证券投资价格风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

**(三) 金融工具及风险管理 - 续***风险管理目标和政策 - 续*其他价格风险 - 续

在其他变量不变的情况下，本集团于资产负债表日可供出售金融资产和交易性金融资产(除利率掉期合同之外)对权益证券投资价格的敏感度：

	本年度	上年度
权益证券投资价格可能的合理变动	8%	14%

人民币千元

	本年度	上年度
税后利润上升(下降)		
-因权益证券投资价格上升	11,400	6,377
-因权益证券投资价格下降	(11,400)	(6,377)

人民币千元

	本年度	上年度
除税后利润外权益上升(下降)		
-因权益证券投资价格上升	35,999	37,829
-因权益证券投资价格下降	(35,999)	(37,829)

信用风险

于 2012 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。
- 本附注(八)“或有事项”中披露的财务担保合同金额。

为降低信用风险，本集团要求对这些金融资产实行监督管理，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本集团一主要客户(一政府部门及其下属国有企业及国有控股公司)收入占本集团总收入比例较大，本集团管理层认为该客户具有可靠及良好的信誉，因此本集团对该客户的应收款项并无重大信用风险。

本集团的银行存款存于具有高信贷评级的银行，因此集团面对任何单一财务机构的风险是有限的。

本集团主要的经营活动和相应的经营风险集中于中国大陆地区。

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余额的百分比分别为 41%(2011 年 12 月 31 日：45%)和 43%(2011 年 12 月 31 日：49%)。

**(三) 金融工具及风险管理 - 续***风险管理目标和政策 - 续*信用风险 - 续

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项余额的百分比分别为 5%(2011 年 12 月 31 日：3%)和 15%(2011 年 12 月 31 日：9%)。

流动性风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2012 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 118,770,324 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 116,762,110 千元)。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年后	未折现现金流量合计	账面价值
<b>金融资产</b>								
货币资金	72,490,809	-	-	-	-	-	72,490,809	72,490,809
交易性金融资产 - 利率掉期合同(注 1)	554	487	419	353	285	470	2,568	2,336
应收票据	1,227,676	-	-	-	-	-	1,227,676	1,227,676
应收账款(注 2)	71,661,344	15,681,934	9,197,279	4,283,814	1,580,716	601,312	103,006,399	100,972,076
其他应收款	27,334,996	-	-	-	-	-	27,334,996	27,331,493
应收股利	56,859	-	-	-	-	-	56,859	56,859
应收利息	74,163	-	-	-	-	-	74,163	74,163
长期应收款	-	3,922,000	574,417	211,729	49,044	2,118,855	6,876,045	6,621,028
发放贷款及垫款	141	-	-	-	-	-	141	141
其他流动资产	1,951,582	-	-	-	-	-	1,951,582	1,949,486
一年内到期的非流动资产	949,984	-	-	-	-	-	949,984	947,898
其他非流动资产	581,642	4,420,773	53,668	412,199	-	-	5,468,282	4,225,050
<b>金融负债</b>								
交易性金融负债 - 利率掉期合同(注 1)	110,246	108,280	11,485	(11,212)	(10,729)	-	208,070	203,263
短期借款	62,280,416	-	-	-	-	-	62,280,416	60,259,241
应付票据	19,617,265	-	-	-	-	-	19,617,265	19,617,265
应付账款(注 2)	158,137,403	1,526,061	744,359	174,380	49,371	23,884	160,655,458	160,441,086
应付职工薪酬	2,628,791	-	-	-	-	-	2,628,791	2,628,791
应付利息	968,423	-	-	-	-	-	968,423	968,423
应付股利	183,618	-	-	-	-	-	183,618	183,618
其他应付款	29,126,703	-	-	-	-	-	29,126,703	29,126,703
一年内到期的非流动负债	14,545,216	-	-	-	-	-	14,545,216	13,595,959
其他流动负债	1,772,020	-	-	-	-	-	1,772,020	1,772,020
长期借款	3,952,488	27,991,241	13,227,173	5,005,258	4,803,751	23,590,701	78,570,612	60,849,257
应付债券	1,411,250	1,811,250	4,184,650	1,226,900	14,226,900	13,317,500	36,178,450	27,049,341
长期应付款	-	514,242	198,446	56,200	27,403	-	796,291	732,630
财务担保	10,527,914	-	-	-	-	-	10,527,914	1,160

注 1：交易性金融资产/负债-利率掉期合同未折现剩余合同义务系依据本集团持有的两份以净额结算的利率掉期合同之净现金流量列示。

注 2：应收账款及应付账款未折现现金流量与账面价值之间的差异为应收应付质保金折现影响。

(三) 金融工具及风险管理 - 续

公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

- 具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；
- 其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确或采用可观察的现行市场交易价格确认；
- 衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。如果不存在公开报价，不具有选择权的衍生工具的公允价值采用未来现金流量折现法在适用的收益曲线的基础上估计确定。

合并财务报表长期股权投资项目中包括了以成本减去减值后列示的没有活跃市场报价的权益工具投资，因其公允价值合理估计范围很大，本集团认为这些权益工具投资对应的公允价值不能可靠确定。

除下表所列的项目外，本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。其中，本集团应收及应付质保金的回收期时间较长，按实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出。

人民币千元

	年末数		年初数	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
固定利率应收款项	6,713,259	6,605,806	5,648,995	5,521,713
固定利率借款及应付债券	29,082,600	28,633,601	27,955,590	26,659,543

公允价值计量层级

以公允价值进行后续计量的金融资产及金融负债，其公允价值计量中的三个层级分析如下：

第 1 层级：同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价；

第 2 层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值估值；

第 3 层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

(三) 金融工具及风险管理 - 续

公允价值计量层级 - 续

人民币千元

	年末数			
	第 1 层级	第 2 层级	第 3 层级	合计
交易性金融资产：				
- 衍生金融资产 - 利率掉期合同	-	2,336	-	2,336
- 交易性权益工具投资	200,886	-	-	200,886
- 交易性债券投资	2,000	-	-	2,000
合计	202,886	2,336	-	205,222
可供出售金融资产				
- 权益工具	358,499	155,066	-	513,565
- 债务工具	100	-	-	100
- 信托产品	-	2,128,800	-	2,128,800
- 基金投资	56,548	-	-	56,548
合计	415,147	2,283,866	-	2,699,013
交易性金融负债				
- 衍生金融负债 - 利率掉期合同	-	203,263	-	203,263
合计				

人民币千元

	年初数			
	第 1 层级	第 2 层级	第 3 层级	合计
交易性金融资产：				
- 衍生金融资产 - 利率掉期合同	-	2,952	-	2,952
- 交易性权益工具投资	57,217	-	-	57,217
合计	57,217	2,952	-	60,169
可供出售金融资产				
- 权益工具	314,493	9,123	-	323,616
- 债务工具	143	-	-	143
- 信托产品	-	1,109,645	-	1,109,645
- 基金投资	36,087	-	-	36,087
合计	350,723	1,118,768	-	1,469,491
交易性金融负债				
- 衍生金融负债 - 利率掉期合同	-	141,887	-	141,887
合计	-	141,887	-	141,887

本年度及上年度本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第 1 层级和第 2 层级之间的转换。

**(四) 税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	根据相关税法规定的销售额	6%、11%、17%
营业税	建筑安装收入、技术服务业收入、房租收入等	3%、5%
企业所得税(注)	应纳税所得额	25%

注：本集团认为在资产负债表上确认的退休福利义务在实际支付时可以进行所得税前扣除，并已正式向国家税务总局递交相关请示，审批工作正在进行。

**2、税收优惠及批文***西部大开发税收优惠政策*

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于西部开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202号)和国家税务总局《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税[2002]47号)规定，如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准的企业，在2001年至2010年内享受西部大开发税收优惠政策，所得税适用15%优惠税率。2011年，财政部、国家税务总局、海关总署《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)规定西部大开发税收优惠政策延续至2020年12月31日，但是未发出具体享受西部大开发税收优惠政策的产业名录。

根据国家税务总局在2012年4月6日颁布的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国税[2012]12号)规定，在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录(2005年版)》、《产业结构调整指导目录(2011年版)》、《外商投资产业指导目录(2007年修订)》和《中西部地区优势产业目录(2008年修订)》范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照15%税率缴纳。

中铁一局集团有限公司及其下属中铁一局集团第四工程有限公司、中铁一局集团第五工程有限公司、中铁一局集团电务工程有限公司、中铁一局集团市政环保工程有限公司、中铁一局集团桥梁工程有限公司、中铁一局集团建筑安装工程有限公司、中铁一局集团城市轨道交通工程有限公司和中铁一局集团新运工程有限公司经所在地国家税务局批准，2011年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则2012年将继续执行15%的优惠税率，管理层预计2013年可以取得该税收优惠政策批复。

#### (四) 税项 - 续

##### 2、税收优惠及批文 - 续

###### *西部大开发税收优惠政策 - 续*

中铁二局集团有限公司：中铁二局股份有限公司及其下属中铁二局第三工程有限公司、中铁二局第四工程有限公司、中铁二局第五工程有限公司、中铁二局集团电务工程有限公司经所在地国家税务局批准，2011 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2012 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2013 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁七局集团有限公司下属子公司中铁七局集团第三工程有限公司经所在地国家税务局批准，2011 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2012 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2013 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁八局集团有限公司及其下属中铁八局集团第一工程有限公司、中铁八局集团第二工程有限公司、中铁八局集团建筑工程有限公司、中铁八局集团电务工程有限公司、中铁八局集团桥梁工程有限责任公司、成都华铁国际储运有限公司、中铁八局集团成都华飞商贸有限公司及中铁八局集团市政工程有限公司经所在地国家税务局批准，2011 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2012 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2013 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁十局集团有限公司下属子公司中铁十局集团西北工程有限公司经所在地国家税务局批准，2011 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2012 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2013 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁电气化局集团有限公司下属西安电气化工程有限公司经所在地国家税务局批准，2012 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率。

中铁航空港集团有限公司下属子公司中铁航空港集团第一工程有限公司经所在地国家税务局批准，2011 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2012 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2013 年可以取得该税收优惠政策批复。

#### (四) 税项 - 续

##### 2、税收优惠及批文 - 续

###### *西部大开发税收优惠政策 - 续*

中国中铁二院工程集团有限责任公司及其下属中铁二院成都勘察设计研究院有限责任公司、中铁二院成都地勘岩土工程有限责任公司、中铁二院(成都)咨询监理有限责任公司、中铁二院西安勘察设计研究院有限责任公司、中铁二院成都市政工程技术咨询有限公司、中铁二院昆明勘察设计研究院有限责任公司、中铁二院重庆勘察设计研究院有限责任公司、中铁二院西北勘察设计有限责任公司经所在地国家税务局批准，2011 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2012 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2013 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁西南科学研究院有限公司下属子公司四川铁科建设监理有限公司及中铁成都轨道交通设计院有限公司经所在地国家税务局批准，2011 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2012 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2013 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁宝桥集团有限公司下属公司中铁宝工有限责任公司经所在地国家税务局批准，2012 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率。

中铁资源集团有限公司下属子公司武川县国金矿业有限责任公司经所在地国家税务局批准，2012 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率。

广西全兴高速公路发展有限公司如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2012 年可以执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2013 年可以取得该税收优惠政策批复。

广西岑兴高速公路发展有限公司如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2012 年可以执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2013 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁交通投资集团有限公司及其下属子公司广西岑梧高速公路发展有限公司，如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2012 年可以执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2013 年可以取得该税收优惠政策批复。

#### (四) 税项 - 续

##### 2、税收优惠及批文 - 续

###### *其他主要税收优惠政策*

中国海外工程有限责任公司下属马里纺织股份有限公司,根据与马里共和国政府签订的《企业救助合同》,2010 年 3 月 29 日起的五年内免除塞纺十种布类产品销售的增值税,五年内免除塞纺棉花包套类产品销售的增值税,2010 年起延续十年内免缴所得税。

中铁一局集团有限公司:①下属马鞍山中铁水务有限公司,根据 2007 年新企业所得税法第二十七条规定,企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得可以免征、减征企业所得税。实施条例据此明确,企业从事公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等项目的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起给予“三免三减半”的优惠。2008 年至 2010 年免征所得税,2011 年至 2013 年减半征收,适用 12.5%的企业所得税税率;②下属兰州中铁水务有限公司,根据 2007 年新企业所得税法第二十七条规定,企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得可以免征、减征企业所得税。实施条例据此明确,企业从事公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等项目的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起给予“三免三减半”的优惠。2012 年至 2014 年免征所得税,2015 年至 2017 年减半征收,适用 12.5%的企业所得税税率。

中铁二局集团有限公司:下属中铁二局股份有限公司经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合审批,通过高新技术企业认证,2012 年至 2014 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁三局集团有限公司:下属中铁三局集团电务工程有限公司,经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局和山西省地方税务局联合审批,通过高新技术企业认证,2010 年至 2012 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁四局集团有限公司:①下属中铁四局集团电气化工程有限公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合审批,通过高新技术企业认证,2011 年至 2013 年享受 15%的企业所得税优惠税率;②下属安徽中铁工程材料科技有限公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合审批,通过高新技术企业认证,2011 年至 2013 年享受 15%的企业所得税优惠税率;③下属合肥中铁钢结构有限公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合审批,通过高新技术企业认证,2010 年至 2012 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁六局集团有限公司:①下属中铁丰桥桥梁有限公司,经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合审批,通过高新技术企业认证,2010 年至 2012 年享受 15%的企业所得税优惠税率;②下属中铁六局集团电务工程有限公司,经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合审批,通过高新技术企业认证,自 2012 年起三年内享受 15%的企业所得税优惠税率;③下属北京中铁天易科技发展有限公司根据北京市海淀区国家税务局文件,2010 年免征企业所得税,2011 年至 2013 年减半征收,适用 12.5%的企业所得税税率。

中铁七局集团有限公司:下属中铁七局集团武汉工程有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批,通过高新技术企业认证,2012 年至 2014 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

#### (四) 税项 - 续

##### 2、税收优惠及批文 - 续

###### *其他主要税收优惠政策 - 续*

中铁八局集团有限公司：下属中铁八局集团市政工程有限公司根据贵阳市政府筑府发[2005]75 号文件，享受企业所得税先交后返税收优惠政策。

中铁大桥局集团有限公司：①下属中铁大桥局集团武汉桥梁科学研究院有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2011 年至 2013 年享受 15%的企业所得税优惠税率；②下属中铁大桥局集团第一工程有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证批准，通过了高新技术企业认证，2012 年至 2014 年享受 15%的企业所得税优惠税率；③下属中铁大桥局武汉商业运营管理有限公司符合财政部财税(2011)117 号文件中规定的小型微利企业认定条件，享受所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

中铁电气化局集团有限公司：①下属中铁电气化勘测设计研究院有限公司经天津市科学技术委员会、天津市财政厅、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2011 年至 2013 年享受 15%的企业所得税优惠税率；②下属中铁电气化局集团第二工程有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2011 年至 2013 年享受 15%的企业所得税优惠税率；③下属中铁电气化局集团宝鸡器材有限公司经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，自 2011 年 10 月起三年内享受 15%的企业所得税优惠税率；④下属中铁电气化局集团保定铁道变压器有限公司经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，自 2010 年 11 月起三年享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁建工集团有限公司：①下属中铁工程设计院有限公司，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，通过高新技术企业认证，2010 年至 2012 年享受 15%的企业所得税优惠税率；②下属中铁建工珠海经济特区海泰生物制药有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2012 年至 2014 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁隧道集团有限公司下属中铁隧道勘测设计院有限公司经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市国家税务局联合审批，通过高新技术企业证，2012 年至 2014 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁国际经济合作有限公司：下属川铁国际经济技术合作有限公司之境外分公司，根据成都市国家税务局重点税源第二管理局下发的文件，根据所在地的税收政策计缴所得税，公司来源于境外的应税所得减按 12.5%征收。

中铁工程设计咨询集团有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2011 年至 2013 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

#### (四) 税项 - 续

##### 2、税收优惠及批文 - 续

###### *其他主要税收优惠政策 - 续*

中铁西南科学研究院有限公司：①中铁西南科学研究院有限公司经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2011 年至 2013 年享受 15% 的企业所得税优惠税率；②下属中铁岩锋成都科技有限公司经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2011 年至 2013 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

中铁西北科学研究院有限公司经甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、甘肃省国家税务局、甘肃省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2011 年至 2013 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

中铁大桥勘测设计院集团有限公司，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2011 年至 2013 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

中铁山桥集团有限公司经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合审批，通过国家高新技术企业认证，2011 年 9 月至 2014 年 9 月享受 15% 的企业所得税优惠税率。

中铁宝桥集团有限公司：①中铁宝桥集团有限公司经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2012 年至 2014 年享受 15% 的企业所得税优惠税率；②下属宝鸡中铁宝桥天元实业发展有限公司经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2012 年至 2014 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

中铁科工集团有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2011 年至 2013 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

中铁隧道装备制造有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2011 年至 2013 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

## (五) 企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (1)通过设立或投资等方式取得的二级子公司

人民币千元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%) (注 1)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
中国海外工程有限责任公司	有限责任公司	北京	铁路、公路、市政	978,537	基建工程承包	978,537	-	100	100	是	15,242	-
中铁一局集团有限公司	有限责任公司	西安	铁路、公路、市政	2,463,223	基建工程承包	2,463,223	-	100	100	是	-	-
中铁二局集团有限公司	有限责任公司	成都	铁路、公路、市政	1,643,820	基建工程承包	1,643,820	-	100	100	是	3,531,743	(14,156)
中铁三局集团有限公司	有限责任公司	太原	铁路、公路、市政	2,210,690	基建工程承包	2,210,690	-	100	100	是	-	-
中铁四局集团有限公司	有限责任公司	合肥	铁路、公路、市政	1,727,586	基建工程承包	1,727,586	-	100	100	是	-	-
中铁五局(集团)有限公司	有限责任公司	贵阳	铁路、公路、市政	1,731,587	基建工程承包	1,731,587	-	100	100	是	131,751	-
中铁六局集团有限公司	有限责任公司	北京	铁路、公路、市政	1,560,986	基建工程承包	1,560,986	-	100	100	是	-	-
中铁七局集团有限公司	有限责任公司	郑州	铁路、公路、市政	1,442,542	基建工程承包	1,442,542	-	100	100	是	-	-
中铁八局集团有限公司	有限责任公司	成都	铁路、公路、市政	1,564,285	基建工程承包	1,564,285	-	100	100	是	204,422	-
中铁九局集团有限公司	有限责任公司	沈阳	铁路、公路、市政	1,582,797	基建工程承包	1,582,797	-	100	100	是	34,974	-
中铁十局集团有限公司	有限责任公司	济南	铁路、公路、市政	1,333,943	基建工程承包	1,333,943	-	100	100	是	26,798	-
中铁大桥局集团有限公司	有限责任公司	武汉	铁路、公路、市政	1,668,906	基建工程承包	1,668,906	-	100	100	是	244,185	-
中铁电气化局集团有限公司	有限责任公司	北京	铁路、公路、市政	1,584,932	基建工程承包	1,584,932	-	100	100	是	499,322	-
中铁建工集团有限公司	有限责任公司	北京	铁路、公路、市政	2,000,000	基建工程承包	2,000,000	-	100	100	是	386,977	-
中铁隧道集团有限公司	有限责任公司	洛阳	铁路、公路、市政	1,648,347	基建工程承包	1,648,347	-	100	100	是	11,574	-
中铁国际经济合作有限公司	有限责任公司	北京	铁路、公路、市政	900,000	基建工程承包	900,000	-	100	100	是	(13,753)	(13,753)
中铁上海工程局有限公司	有限责任公司	上海	铁路、公路、市政	500,000	基建工程承包	500,000	-	100	100	是	-	-
中铁二院工程集团有限责任公司	有限责任公司	成都	勘察、设计、监理咨询	554,208	工程勘察设计	554,208	-	100	100	是	737	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	有限责任公司	北京	勘察、设计、监理咨询	329,860	工程咨询	329,860	-	100	100	是	2,463	-
中铁大桥勘测设计院集团有限公司 (原名：中铁大桥勘测设计院有限公司)	有限责任公司	武汉	勘察、设计、监理咨询	112,138	工程勘察设计	112,138	-	100	100	是	30,371	-
中铁西北科学研究院有限公司	有限责任公司	兰州	勘察、设计、监理咨询	130,790	建筑施工、勘察设计监理	130,790	-	100	100	是	-	-
中铁西南科学研究院有限公司	有限责任公司	成都	勘察、设计、监理咨询	144,318	工程建设项目及科学研究	144,318	-	100	100	是	-	-
中铁山桥集团有限公司	有限责任公司	秦皇岛	工业制造	1,104,903	桥梁钢结构等制造	1,104,903	-	100	100	是	12,009	(478)
中铁宝桥集团有限公司	有限责任公司	宝鸡	工业制造	853,000	铁路专用设备器材制造	853,000	-	100	100	是	565	(709)
中铁科工集团有限公司	有限责任公司	武汉	工业制造	550,000	铁路专用设备器材制造	550,000	-	100	100	是	-	-
中铁隧道装备制造有限公司	有限责任公司	郑州	工业制造	200,000	盾构及系列隧道设备制造	200,000	-	100	100	是	9,007	-
广西岑兴高速公路发展有限公司	有限责任公司	南宁	高速公路建造经营	100,000	投资与资产管理	100,000	-	85	85	是	809,473	-
广西全兴高速公路发展有限公司	有限责任公司	南宁	高速公路建造经营	100,000	投资与资产管理	100,000	-	75	75	是	415,135	-
中铁交通投资集团有限公司 (原名：中铁西南投资管理有限公司)	有限责任公司	南宁	高速公路建造	2,800,000	投资与资产管理	2,800,000	-	100	100	是	1,471,061	-
中铁珠三角投资发展有限公司 (原名：中铁佛山投资发展有限公司)	有限责任公司	佛山	公路建造经营	150,000	投资与资产管理	150,000	-	100	100	是	-	-

## (五) 企业合并及合并财务报表 - 续

## 1、子公司情况 - 续

## (1)通过设立或投资等方式取得的二级子公司 - 续

人民币千元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%) (注 1)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
中铁中原投资发展有限公司	有限责任公司	郑州	项目建设与资产管理	100,000	投资与资产管理	100,000	-	100	100	是	-	-
中铁南方投资发展有限公司	有限责任公司	深圳	项目建设与资产管理	1,000,000	投资与资产管理	1,000,000	-	100	100	是	-	-
中铁海西投资发展有限公司	有限责任公司	莆田	项目建设与资产管理	200,000	投资与资产管理	200,000	-	100	100	是	-	-
中铁资源集团有限公司	有限责任公司	北京	资源投资	3,000,000	矿业开采	3,000,000	-	100	100	是	1,510,975	(9,946)
华铁工程咨询有限责任公司	有限责任公司	北京	工程管理咨询	197,700	工程管理服务	197,700	-	100	100	是	1,515	-
中铁置业集团有限公司	有限责任公司	北京	房地产开发	2,100,000	房地产开发经营	2,100,000	-	100	100	是	533,496	-
中铁人才交流咨询有限责任公司	有限责任公司	北京	人才信息网络服务	500	人才信息网络服务	500	-	100	100	是	-	-
中铁信托有限责任公司	有限责任公司	北京	金融信托与管理	2,000,000	金融信托与管理	2,000,000	-	93	93	是	259,476	-
中铁物贸有限责任公司	有限责任公司	北京	物资贸易	180,000	物资贸易	180,000	-	100	100	是	5,135	-
中铁中南投资发展有限公司	有限责任公司	长沙	项目建设与资产管理	150,000	投资与资产管理	150,000	-	100	100	是	-	-
中铁东北投资发展有限公司	有限责任公司	沈阳	项目建设与资产管理	300,000	投资与资产管理	300,000	-	100	100	是	-	-
中铁贵州旅游文化发展有限公司	有限责任公司	贵州	旅游、体育、文化项目投资、开发、经营	300,000	投资与资产管理	300,000	-	80	80	是	61,077	-
中铁(平潭)投资建设有限公司	有限责任公司	平潭	项目建设与资产管理	300,000	投资与资产管理	200,000	-	100	100	是	-	-
中铁昆明建设投资有限公司(注 2)	有限责任公司	昆明	项目建设与资产管理	200,000	投资与资产管理	200,000	-	100	100	是	-	-
中国中铁印尼有限责任公司(注 2)	有限责任公司	印尼雅加达	铁路	9,530	基建工程承包	9,530	-	100	100	是	-	-
中铁成都投资发展有限公司(注 2)	有限责任公司	成都	项目建设与资产管理	200,000	投资与资产管理	200,000	-	100	100	是	-	-

## (2)同一控制下企业合并取得的二级子公司

人民币千元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%) (注 1)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
中铁港航局集团有限公司	有限责任公司	广州	铁路、公路、市政	1,187,200	基建工程承包	1,187,200	-	100	100	是	2,940	-
中国中铁航空港建设集团有限公司	有限责任公司	北京	铁路、公路、市政	500,000	基建工程承包	500,000	-	100	100	是	-	-
中国铁路工程(马来西亚)有限公司(注 3)	有限责任公司	马来西亚吉隆坡	市政	1,074	基建工程承包	1,074	-	100	100	是	-	-

注 1： 此持股比例按照集团最终控股比例列示。

注 2： 中铁昆明建设投资有限公司、中国中铁印尼有限责任公司、中铁成都投资发展有限公司系本公司 2012 年度新成立之子公司。

注 3： 中国铁路工程(马来西亚)有限公司原系本公司下属全资子公司中铁国际经济合作有限公司之全资子公司。2012 年，本公司同一控制下企业合并将该三级子公司收购为二级子公司。

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

2、本年发生的非同一控制下企业合并

本集团本年非同一控制下企业合并二级以下子公司的情况参见附注(十一)1。

3、本年出售丧失控制权的股权而减少的二级以下子公司

子公司	出售日	损益确认的方法
成都中铁名人置业发展有限公司	2012 年	处置价款与处置时点处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额
中铁恒丰置业有限公司	2012 年	处置价款与处置时点处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

海外项目名称	项目所在地	记账本位币	报表项目	折算汇率	折算汇率形式
刚果(金)国际矿业公司	刚果(金)	美元	资产类	6.2855	期末即期汇率
			负债类	6.2855	期末即期汇率
			所有者权益	6.8183	发生时的历史汇率
			损益类科目	6.2932	当期平均汇率
MKM 矿业有限责任公司	刚果(金)	美元	资产类	6.2855	期末即期汇率
			负债类	6.2855	期末即期汇率
			所有者权益	7.0137	发生时的历史汇率
			损益类科目	6.2932	当期平均汇率
绿纱矿业有限责任公司	刚果(金)	美元	资产类	6.2855	期末即期汇率
			负债类	6.2855	期末即期汇率
			所有者权益	6.8448	发生时的历史汇率
			损益类科目	6.2932	当期平均汇率
CRI-EAGLE INVESTMENTS (PTY) LTD	南非	兰特	资产类	0.7409	期末即期汇率
			负债类	0.7409	期末即期汇率
			所有者权益	0.9985	发生时的历史汇率
			损益类科目	0.7579	当期平均汇率
中铁国际香港有限公司	香港	港币	资产类	0.8109	期末即期汇率
			负债类	0.8109	期末即期汇率
			所有者权益	0.8814	发生时的历史汇率
			损益类科目	0.8108	当期平均汇率
川铁国际安哥拉铁路项目部	安哥拉	美元	资产类	6.2855	期末即期汇率
			负债类	6.2855	期末即期汇率
			损益类科目	6.2932	当期平均汇率
			资产类	6.2855	期末即期汇率
中铁七局海外公司坦桑尼亚指挥部项目部	坦桑尼亚	美元	负债类	6.2855	期末即期汇率
			损益类科目	6.2932	当期平均汇率

## (六) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

人民币千元

项目	年末数			年初数		
	外币(千元)	折算汇率	人民币金额	外币(千元)	折算汇率	人民币金额
现金			323,607			319,196
人民币	-	-	266,808	-	-	263,793
美元	3,667	6.2855	23,047	3,792	6.3009	23,892
日元	288	0.0730	21	2,466	0.0811	200
港币	33	0.8109	27	35	0.8107	28
欧元	601	8.3176	5,000	351	8.1625	2,861
澳大利亚元	11	6.5363	72	1	6.4093	8
其他	-	-	28,632	-	-	28,414
银行存款			67,775,548			59,973,960
人民币	-	-	60,403,875	-	-	55,927,506
美元	859,277	6.2855	5,400,985	358,057	6.3009	2,256,080
日元	2,973	0.0730	217	4,661	0.0811	378
港币	74,682	0.8109	60,560	62,983	0.8107	51,060
欧元	27,927	8.3176	232,286	25,087	8.1625	204,773
澳大利亚元	4,216	6.5363	27,556	2,557	6.4093	16,389
其他	-	-	1,650,069	-	-	1,517,774
其他货币资金			4,391,654			3,289,722
人民币	-	-	4,272,426	-	-	3,199,078
美元	7,815	6.2855	49,123	10,685	6.3009	67,325
其他	-	-	70,105	-	-	23,319
合计			72,490,809			63,582,878

截至 2012 年 12 月 31 日止，本集团货币资金中包含人民币 4,753,129 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 3,328,962 千元)的受限资金，主要为履约保证金。其中，美元 35,424 千元(折合人民币 222,655 千元)的定期银行存款已用作美元 13,911 千元(折合人民币 87,440 千元)银行借款的质押物(2011 年 12 月 31 日：本集团无定期银行存款用作银行借款质押的情况)。

**(六) 合并财务报表项目注释 - 续****2、交易性金融资产/负债**

交易性金融资产/负债明细如下：

项目	人民币千元	
	年末数	年初数
交易性金融资产		
1.交易性权益工具投资	200,886	57,217
2.衍生金融资产	2,336	2,952
- 非套期衍生金融工具-利率掉期合同(注)	2,336	2,952
3.交易性债券投资	2,000	-
合计	205,222	60,169
交易性金融负债		
1.衍生金融负债		
- 非套期衍生金融工具-利率掉期合同(注)	203,263	141,887
合计	203,263	141,887

上述投资除非套期衍生金融工具外的年末公允价值来源于证券交易所 2012 年度最后一个交易日提供的收盘价格。

注： 本集团年末尚持有两份利率掉期合同。其中一份欧元利率掉期将于 2021 年到期，一份人民币利率掉期将于 2017 年到期。根据欧元利率掉期合同，本集团按固定利率收取利息及按浮动利率支付利息；根据人民币利率掉期合同，本集团按固定利率支付利息，并在 2007 年至 2009 年按照固定利率收取利息而此后按照浮动利率收取利息。于结算日，利率掉期合同按照公允价值列账，并分别列示于交易性金融资产或负债项下。该公允价值由管理层采用价值评估方法进行确认，该方法主要是选取市场利率、通过应用回报曲线对未来预测的现金流折现而得到。

**3、应收票据****(1) 应收票据分类**

种类	人民币千元	
	年末数	年初数
银行承兑汇票	890,653	1,410,224
商业承兑汇票	337,023	65,442
合计	1,227,676	1,475,666

**(2) 年末本集团已质押的应收票据前五名情况**

出票单位名称	出票日期	到期日	人民币千元
			金额
出票单位 1	2012年11月20日	2013年05月20日	50,000
出票单位 2	2012年08月28日	2013年02月27日	50,000
出票单位 3	2012年11月22日	2013年05月22日	49,000
出票单位 4	2012年12月11日	2013年06月11日	48,000
出票单位 5	2012年10月19日	2013年04月19日	40,000
合计			237,000

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 3、应收票据 - 续

(3) 年末本集团已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况

人民币千元

出票单位名称	出票日期	到期日	金额
出票单位 1	2012年10月18日	2013年01月18日	215,791
出票单位 2	2012年11月19日	2013年02月19日	113,969
出票单位 3	2012年07月02日	2013年01月02日	81,900
出票单位 4	2012年07月06日	2013年01月06日	57,150
出票单位 5	2012年08月02日	2013年02月02日	50,000
合计			518,810

注 1：截至 2012 年 12 月 31 日止，账面价值人民币 489,490 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 495,251 千元)的应收外部单位签发的银行承兑汇票已贴现取得短期借款人民币 483,111 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 495,008 千元)。此外，本集团合并报表范围内各公司因集团内部交易而相互签发的价值为人民币 307,468 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 602,500 千元)的银行承兑汇票已贴现取得短期借款人民币 307,468 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 600,000 千元)，上述应收票据金额在编制本集团合并财务报表时已被抵销。

注 2：应收票据中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

## 4、应收股利

人民币千元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	未收回原因	相关款项是否发生减值
刚果公路管理公司	39,142	14,158	(27)	53,273	尚未进行支付	否
北京市丰怀轨枕有限公司	1,210	2,275	(700)	2,785	尚未进行支付	否
内蒙集通铁路(集团)有限责任公司	-	589	-	589	尚未进行支付	否
济南瑞通铁路电务有限责任公司	-	156	-	156	尚未进行支付	否
惠州港业股份有限公司	-	56	-	56	尚未进行支付	否
武汉江城明珠酒店有限责任公司	135	-	(135)	-		
其他	-	152,589	(152,589)	-		
合计	40,487	169,823	(153,451)	56,859		
其中：账龄一年以内的应收股利	16,033	169,823	(168,622)	17,234		
账龄一年以上的应收股利	24,454	15,198	(27)	39,625		

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

人民币千元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	52,185,514	51	(329,263)	17	31,418,916	32	(207,353)	13
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	33,303,422	32	(1,190,084)	63	48,273,904	49	(1,092,440)	70
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,377,123	17	(374,636)	20	18,209,358	19	(257,622)	17
合计	102,866,059	100	(1,893,983)	100	97,902,178	100	(1,557,415)	100

应收账款账龄如下：

人民币千元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	68,316,389	67	(305,936)	68,010,453	68,597,364	70	(289,900)	68,307,464
1 至 2 年	18,201,544	17	(376,080)	17,825,464	18,185,615	18	(284,991)	17,900,624
2 至 3 年	9,958,439	10	(274,883)	9,683,556	6,043,287	6	(208,254)	5,835,033
3 至 4 年	3,329,741	3	(332,098)	2,997,643	3,469,638	4	(256,659)	3,212,979
4 至 5 年	1,930,859	2	(155,818)	1,775,041	852,523	1	(126,094)	726,429
5 年以上	1,129,087	1	(449,168)	679,919	753,751	1	(391,517)	362,234
合计	102,866,059	100	(1,893,983)	100,972,076	97,902,178	100	(1,557,415)	96,344,763

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合：

人民币千元

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	25,141,575	76	(129,335)	40,616,082	84	(207,880)
1 至 2 年	5,037,707	15	(257,273)	4,863,783	10	(240,801)
2 至 3 年	1,617,489	5	(193,047)	1,505,136	3	(156,880)
3 至 4 年	737,612	2	(254,587)	617,842	1	(187,629)
4 至 5 年	339,984	1	(110,234)	326,426	1	(105,137)
5 年以上	429,055	1	(245,608)	344,635	1	(194,113)
合计	33,303,422	100	(1,190,084)	48,273,904	100	(1,092,440)

(2) 本报告期无核销的重大应收账款。

(3) 应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、应收账款 - 续

(4) 应收账款金额前五名单位情况

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
应收单位 1	第三方	41,405,534	0 至 5 年以上	41
应收单位 2	第三方	643,847	3 年以内	小于 1
应收单位 3	第三方	460,134	3 年以内	小于 1
应收单位 4	第三方	438,290	1 年以内	小于 1
应收单位 5	第三方	431,026	1 年以内	小于 1
合计		43,378,831		43

(5) 应收主要关联方账款情况

应收主要关联方账款情况参见附注(七)6。

(6) 截至 2012 年 12 月 31 日止, 账面价值为人民币 5,067,127 千元(2011 年 12 月 31 日: 人民币 3,488,842 千元)的应收账款已质押取得银行借款人民币 4,229,785 千元(2011 年 12 月 31 日: 人民币 2,859,256 千元)。

(7) 应收账款中包含以下外币余额

人民币千元

原币币种	年末数			年初数		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
美元	69,836	6.2855	438,953	248,662	6.3009	1,566,796
日元	14,671	0.0730	1,071	403,490	0.0811	32,723
港币	411	0.8109	333	918	0.8107	744
欧元	7,212	8.3176	59,989	20,119	8.1625	164,218
其他	-	-	694,318	-	-	1,311,387
合计			1,194,664			3,075,868

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

人民币千元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,747,017	38	(187,220)	19	3,498,882	16	(140,328)	17
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	13,757,593	45	(524,288)	53	14,808,382	69	(505,801)	60
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,031,801	17	(273,637)	28	3,126,882	15	(191,123)	23
合计	30,536,411	100	(985,145)	100	21,434,146	100	(837,252)	100

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

(1) 其他应收款按种类披露 - 续

其他应收款账龄分析如下：

人民币千元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	22,117,059	73	(99,574)	22,017,485	15,015,132	70	(76,709)	14,938,423
1 至 2 年	3,855,457	13	(125,151)	3,730,306	3,695,049	17	(150,522)	3,544,527
2 至 3 年	2,815,171	9	(152,856)	2,662,315	1,417,658	7	(92,118)	1,325,540
3 至 4 年	745,914	2	(148,070)	597,844	553,535	3	(153,221)	400,314
4 至 5 年	379,751	1	(114,104)	265,647	305,350	1	(87,490)	217,860
5 年以上	623,059	2	(345,390)	277,669	447,422	2	(277,192)	170,230
合计	30,536,411	100	(985,145)	29,551,266	21,434,146	100	(837,252)	20,596,894

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合：

人民币千元

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	10,389,745	75	(64,979)	11,195,536	75	(53,980)
1 至 2 年	1,611,737	12	(83,192)	2,149,839	15	(121,460)
2 至 3 年	1,083,442	8	(113,626)	848,301	6	(85,142)
3 至 4 年	345,832	3	(104,767)	297,895	2	(88,645)
4 至 5 年	143,678	1	(54,492)	132,784	1	(43,355)
5 年以上	183,159	1	(103,232)	184,027	1	(113,219)
合计	13,757,593	100	(524,288)	14,808,382	100	(505,801)

(2) 本报告期无核销的重大其他应收款。

(3) 其他应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
应收单位 1	第三方	1,402,658	1 年以内	5
华刚矿业股份有限公司	联营公司	1,103,149	1 年以内	4
应收单位 3	第三方	659,400	1 年以内	2
应收单位 4	第三方	631,928	1 年以内	2
应收单位 5	第三方	443,581	1 年以内	2
合计		4,240,716		15

(5) 应收主要关联方账款情况

应收主要关联方账款情况参见附注(七)6。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

(6) 其他应收款中包含以下外币余额

人民币千元

原币币种	年末数			年初数		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
美元	10,868	6.2855	68,314	33,822	6.3009	213,112
日元	160	0.0730	12	313	0.0811	25
港币	531	0.8109	431	138,390	0.8107	112,193
欧元	16	8.3176	136	21	8.1625	174
其他	-	-	244,584	-	-	346,864
合计			313,477			672,368

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币千元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	25,745,824	90	22,492,393	90
1 至 2 年	1,813,706	6	1,910,539	8
2 至 3 年	855,454	3	247,266	1
3 年以上	160,629	1	95,312	1
合计	28,575,613	100	24,745,510	100

账龄一年以上的预付款项主要系预付的尚未完工的分包工程款及材料款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	未结算原因
预付单位 1	第三方	694,431	1 年以内	交易尚未结束
预付单位 2	第三方	573,050	1 年以内	交易尚未结束
预付单位 3	第三方	481,048	1 年以内	交易尚未结束
预付单位 4	第三方	425,355	1 年以内	交易尚未结束
预付单位 5	第三方	422,650	1 年以内	交易尚未结束
合计		2,596,534		

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日止，预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 7、预付款项 - 续

(4) 预付款项按客户类别披露如下:

类别	人民币千元	
	年末数	年初数
单项金额重大的预付账款	11,842,475	11,431,696
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的预付账款	-	-
其他不重大的预付账款	16,733,138	13,313,814
合计	28,575,613	24,745,510

## 8、存货

(1) 存货分类

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	553,819	-	553,819	549,485	-	549,485
原材料	33,522,128	(3,056)	33,519,072	29,420,583	(4,281)	29,416,302
低值易耗品	69,701	-	69,701	82,514	-	82,514
包装物	831	-	831	432	-	432
委托加工材料	28,714	-	28,714	141,101	-	141,101
在产品	2,890,284	(6,931)	2,883,353	1,791,346	(8,096)	1,783,250
产成品/库存商品	3,211,221	(13,393)	3,197,828	2,659,544	(13,393)	2,646,151
房地产开发成本	65,287,338	-	65,287,338	52,995,357	-	52,995,357
房地产开发产品	12,316,429	(3,043)	12,313,386	5,627,944	-	5,627,944
临时设施	1,652,488	-	1,652,488	1,709,504	-	1,709,504
建造合同-已完工尚未结算款	78,789,429	(267,636)	78,521,793	57,014,013	(267,155)	56,746,858
合计	198,322,382	(294,059)	198,028,323	151,991,823	(292,925)	151,698,898

截至 2012 年 12 月 31 日止, 账面余额为人民币 35,263,246 千元(2011 年 12 月 31 日: 人民币 17,929,029 千元)的存货用作人民币 16,118,493 千元(2011 年 12 月 31 日: 人民币 10,609,270 千元)的银行借款抵押物。

截至 2012 年 12 月 31 日止, 存货账面余额中包含的借款费用资本化的金额为人民币 5,834,430 千元(2011 年 12 月 31 日: 人民币 3,429,981 千元)。

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初数	本年计提	本年减少			年末数
			转回	转销	汇率变动	
原材料	4,281	-	(1,160)	(65)	-	3,056
在产品	8,096	944	-	(2,109)	-	6,931
产成品/库存商品	13,393	-	-	-	-	13,393
房地产开发产品	-	3,043	-	-	-	3,043
预计损失准备-建造合同	267,155	154,904	(76,407)	(78,004)	(12)	267,636
合计	292,925	158,891	(77,567)	(80,178)	(12)	294,059

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 8、存货 - 续

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	原材料成本高于其可变现净值	本年可变现净值上升	0.003%
在产品	在产品成本高于其可变现净值	不适用	-
房地产开发产品	房地产开发产品成本高于其可变现净值	不适用	-
预计损失准备-建造合同	建造合同的预计总成本超过合同总收入	建造合同收入变更,使其高于预计总成本	0.097%

## (4) 房地产企业开发成本明细如下:

人民币千元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	年末数	年初数
青岛国际贸易中心	2008 年 11 月	2013 年 06 月	5,353,396	4,101,869	3,068,604
中铁·元湾项目	2010 年 12 月	2014 年 11 月	5,017,208	2,668,648	3,085,572
大连诺德滨海花园项目	2010 年 09 月	2014 年 12 月	3,550,784	2,582,114	2,051,236
济南高新区汉峪项目	2011 年 12 月	2015 年 12 月	4,982,060	2,561,099	1,262,212
三亚子悦川项目	2010 年 04 月	2013 年 12 月	3,783,770	2,484,897	2,406,382
北京诺德国际广场项目	2011 年 03 月	2014 年 02 月	2,951,961	2,057,106	1,140,857
百瑞景中央生活区项目	2007 年 12 月	2015 年 12 月	4,956,180	2,013,591	1,896,962
大连梓金·琥珀湾项目	2010 年 12 月	2015 年 09 月	4,034,895	1,757,555	1,059,028
中铁·花溪渡项目	2011 年 06 月	2014 年 12 月	2,641,460	1,609,434	1,656,121
妈祖城项目	2009 年 09 月	2013 年 12 月	2,500,000	1,502,532	1,245,413
贵州龙里一级土地整理项目	2012 年 01 月	2020 年 06 月	15,000,000	1,488,033	-
淮南山南公司土地整理项目	2007 年 09 月	2015 年 08 月	7,000,000	1,261,444	1,629,187
中铁十二滩项目	2013 年 01 月	2021 年 12 月	9,780,000	1,235,679	-
杭州中铁·逸都项目	2011 年 12 月	2015 年 12 月	2,205,129	1,152,177	728,894
东山国际新城项目 H 区	2010 年 10 月	2013 年 12 月	3,577,350	1,136,322	856,548
诺德名城项目	2010 年 04 月	2014 年 04 月	2,453,952	1,105,084	737,791
大连梓金·琥珀湾项目	2010 年 12 月	2015 年 09 月	2,000,000	1,100,454	750,752
中铁汇苑项目	2011 年 12 月	2014 年 06 月	1,701,785	1,056,574	707,538
中铁滨湖名邸项目	2011 年 05 月	2015 年 12 月	2,200,000	1,024,009	886,082
上海中铁逸都项目	2012 年 08 月	2014 年 05 月	2,059,380	992,448	-
中铁瑞城龙郡项目	2009 年 06 月	2017 年 12 月	2,000,000	958,557	859,520
沈阳盛丰丁香水岸项目	2012 年 03 月	2016 年 10 月	2,380,627	941,297	382,094
天津律西项目	2012 年 01 月	2016 年 06 月	2,156,000	892,437	-
中铁尚都城项目	2009 年 12 月	2014 年 12 月	2,363,450	866,704	-
中铁骑士公馆项目	2012 年 03 月	2014 年 07 月	1,100,000	852,146	-
月映长滩项目	2009 年 05 月	2013 年 12 月	1,791,634	822,462	770,256
中铁华胥美邦项目	2010 年 02 月	2013 年 12 月	2,334,066	790,781	629,250
青岛诺德广场项目	2010 年 09 月	2014 年 01 月	1,028,474	786,801	620,720
中景江山赋项目	2009 年 04 月	2013 年 12 月	1,500,000	769,730	679,519
秦皇岛归提寨项目	2011 年 12 月	2016 年 10 月	2,679,240	751,313	464,181
广州诺德名都项目	2005 年 12 月	2013 年 05 月	1,910,000	736,196	622,388
其他项目				21,227,845	22,798,250
合计				65,287,338	52,995,357

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 8、存货 - 续

(5) 房地产开发产品明细如下:

人民币千元

项目名称	竣工时间	年初数	本年增加	本年减少	年末数
北京诺德中心项目	2012 年 12 月	-	2,368,869	(594,640)	1,774,229
三亚子悦川项目第 2、4 地块	2012 年 08 月	-	1,123,842	(356,836)	767,006
西安缤纷南郡项目一期、二期、三期	2012 年 12 月	534,365	613,899	(395,002)	753,262
中铁·元湾项目三区	2012 年 12 月	-	1,052,633	(384,278)	668,355
南京禄口皮草城项目一期、二期	2012 年 12 月	466,542	74,965	-	541,507
中铁中环时代广场项目	2012 年 03 月	-	959,721	(421,006)	538,715
沈阳盛丰人杰水岸项目一期、二期	2012 年 12 月	476,661	585,952	(523,219)	539,394
中铁西城项目一期、三期	2012 年 12 月	135	1,523,555	(1,017,057)	506,633
中铁奥维尔项目 B.C2 区	2012 年 11 月	-	529,977	(95,834)	434,143
中铁·逸都国际项目 A 组团及 C 组团商业	2012 年 12 月	227,369	522,298	(351,038)	398,629
伊莎贝拉项目	2011 年 12 月	558,418	-	(179,407)	379,011
沈阳香湖胜景项目一期	2012 年 12 月	-	448,070	(69,472)	378,598
包头诺德国际花园项目	2012 年 12 月	-	468,209	(115,635)	352,574
成都青城山水映青城项目一期	2012 年 12 月	-	346,175	(44,472)	301,703
长沙水映加州花园项目 一期、二期、三期	2012 年 12 月	419,188	132,939	(251,055)	301,072
中景未山赋项目	2012 年 05 月	-	877,370	(605,876)	271,494
中铁·花溪渡项目一期	2012 年 12 月	-	408,920	(166,837)	242,083
中铁华胥美邦项目二期	2012 年 12 月	68,528	484,544	(322,445)	230,627
中铁·塔米亚项目一期	2012 年 10 月	-	488,492	(272,952)	215,540
烟台中铁逸都项目一期	2012 年 11 月	-	344,139	(137,635)	206,504
中铁瑞城三号线项目	2012 年 12 月	-	291,329	(93,077)	198,252
其他项目		2,876,738	5,830,961	(6,390,601)	2,317,098
合计		5,627,944	19,476,859	(12,788,374)	12,316,429

## 9、一年内到期的非流动资产

人民币千元

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期应收款(附注(六)12)	947,898	723,746
合计	947,898	723,746

**(六) 合并财务报表项目注释 - 续****10、其他流动资产**

人民币千元

项目	年末数	年初数
持有待售之子公司资产(注)	1,870,612	-
发放委托贷款及垫款	78,900	376,283
其他	584,524	211,160
合计	2,534,036	587,443

注： 2012 年 12 月 21 日，本公司之全资子公司中铁电气化局集团有限公司(以下简称“电气化局”)与独立第三方公司(以下简称“第三方公司”)签订产权交易合同，将其持有的南京中铁电化投资管理有限公司(以下简称“南京投资”)100%之股权出售给第三方公司，并预期在 1 年内处置完毕，预计无重大处置费用。南京投资于本年仍纳入本集团的财务报表合并范围，各项资产、负债分别列示于其他流动资产及其他流动负债。为分部报告披露之目的，南京投资包含在本集团基建建设业务中。本集团管理层认为南京投资不构成集团中一项独立重大的业务分部，因此不对其进行终止经营披露。

于 2012 年 12 月 31 日，划归为持有待售的子公司南京投资的主要资产和负债类别如下：

人民币千元

项目	账面价值
货币资金	25,553
其他应收款	113
固定资产	26
其他非流动资产	1,844,920
划归为持有待售之子公司资产合计	1,870,612
应付账款	195,447
其他应付款	171,065
一年以内到期的非流动负债	108,500
长期借款	758,000
划归为持有待售之子公司负债合计	1,233,012

注： 于 2012 年 12 月 31 日，南京投资的各项资产和负债的账面价值接近于其公允价值。

**11、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

人民币千元

项目	年末公允价值	年初公允价值
非上市信托产品投资	2,128,800	1,109,645
可供出售权益工具	513,565	323,616
其他	56,648	36,230
合计	2,699,013	1,469,491

上述投资的年末价值已按年末公允价值调整，年末公允价值部分来源于证券交易所 2012 年度最后一个交易日提供的收盘价格，另一部分采用估值技术确定其公允价值。

**(六) 合并财务报表项目注释 - 续****11、可供出售金融资产 - 续**

- (2) 截至 2012 年 12 月 31 日止, 本集团之全资子公司中铁资源集团有限公司(以下简称“中铁资源”)持有的股票投资北亚资源控股有限公司(香港证券交易所代码 00061)账面净值人民币 11,919 千元(2011 年 12 月 31 日: 人民币 9,123 千元), 尚处于限售期。根据合同约定, 该可供出售金融资产的限售期将于本集团完成约定承诺后结束。

截至 2012 年 12 月 31 日止, 本集团之全资子公司中铁宝桥集团有限公司(以下简称“中铁宝桥”)持有的股票投资西部证券股份有限公司(以下简称“西部证券”, 深圳证券交易所代码 002673)账面净值人民币 143,147 千元, 尚处于限售期。根据《深圳证券交易所股票上市规则》, 该可供出售金融资产的限售期将于西部证券挂牌上市 1 年后结束。

**12、长期应收款****(1) 长期应收款按照性质分类**

人民币千元

项目	年末数	年初数
发放贷款及垫款	2,224,873	1,792,359
分期收取 BT 项目转让款	4,828,316	644,543
分期收款提供劳务	205,628	542,204
委托贷款	310,109	310,109
债权投资	-	74,230
分期收款销售商品	-	12,373
合计	7,568,926	3,375,818
其中: 一年内到期的长期应收款		
发放贷款及垫款	122,300	55,268
分期收取 BT 项目转让款	507,825	187,906
分期收款提供劳务	67,664	220,463
委托贷款	250,109	260,109
小计	947,898	723,746
一年以后到期的长期应收款		
发放贷款及垫款	2,102,573	1,737,091
分期收取 BT 项目转让款	4,320,491	456,637
分期收款提供劳务	137,964	321,741
委托贷款	60,000	50,000
债权投资	-	74,230
分期收款销售商品	-	12,373
小计	6,621,028	2,652,072

**(2) 长期应收款中包含以下外币余额**

人民币千元

原币币种	年末数			年初数		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
美元	344,702	6.2855	2,166,627	314,331	6.3009	1,980,570
合计			2,166,627			1,980,570

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 13、长期股权投资

项目	人民币千元	
	年末数	年初数
按权益法核算的长期股权投资		
-对合营企业投资	875,094	787,154
-对联营企业投资	3,619,264	2,957,667
按成本法核算的长期股权投资		
-其他股权投资	3,220,091	3,135,508
-股权分置流通权(注 1)	170,436	171,364
合计	7,884,885	7,051,693
减：长期股权投资减值准备	27,842	30,990
长期股权投资净额	7,857,043	7,020,703

注 1： 2005 年本公司下属中铁二局股份有限公司依据上海证券交易所上证上字[2005]227 号《关于实施中铁二局股份有限公司股权分置改革方案的通知》以及国资委国资产权[2005]1408 号《关于中铁二局股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》的文件规定，实施股权分置改革，流通股股东每 10 股获得非流通股股东送股 3.8 股。

改革方案实施前中铁二局集团有限公司(以下简称“中铁二局”)、中铁二院工程集团有限责任公司(以下简称“铁二院”)及中铁宝桥分别持有中铁二局股份有限公司股票 285,000,000 股、390,000 股及 13,630,000 股，分别占总股本比例 69.51%、0.1%及 3.32%。本次股权分置中铁二局、铁二院及中铁宝桥分别送出 39,710,000 股、54,340 股及 1,899,113 股，改革方案实施后中铁二局、铁二院及中铁宝桥分别持有 245,290,000 股、335,660 股及 11,730,887 股，分别占总股本比例为 59.83%、0.1%及 1.93%。中铁二局、铁二院及中铁宝桥分别将送股部分所对应的长期股权投资账面价值人民币 175,167 千元、人民币 84 千元及人民币 2,915 千元作为股权分置流通权。

2007 年铁二院处置其持有的中铁二局股份有限公司 0.1%的股权，相应转出人民币 84 千元的股权分置流通权。

2007 年中铁二局处置其持有的中铁二局股份有限公司 2.01%的股权，相应转出人民币 6,718 千元的股权分置流通权。

2012 年中铁二局处置其持有的中铁二局股份有限公司 0.27%的股权，相应转出人民币 928 千元的股权分置流通权。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 13、长期股权投资 - 续

## (1) 本集团合营企业投资详细情况

人民币千元

被投资单位	核算方法	初始 投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资 单位表决 权比例(%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值 准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
前田中铁萨利联营荃湾隧道工程公司	权益法	93,693	57,679	(9,382)	48,297	30	注 4	注 4	-	-	-
刚果公路管理公司	权益法	4,223	131,926	37,105	169,031	60	注 2	注 2	-	-	14,158
中非联拓矿业投资管理(北京)有限公司	权益法	5,000	5,000	-	5,000	50	50	不适用	(5,000)	-	-
福建天成瑞源房地产股份有限公司	权益法	49,000	49,013	488	49,501	50	50	不适用	-	-	-
重庆渝邻高速公路有限公司	权益法	322,500	217,072	22,733	239,805	50	50	不适用	-	-	-
宝鸡保德利电气设备有限责任公司	权益法	17,622	59,281	14,655	73,936	50	50	不适用	-	-	25,000
新铁德奥道岔有限公司	权益法	117,346	176,422	1,925	178,347	50	50	不适用	-	-	-
中铁二院工程集团 彭水渝东矿业开发有限公司	权益法	43,835	39,073	(12,352)	26,721	51	注 3	注 3	-	-	-
俊和中铁联营湾仔绕道工程公司	权益法	2,777	30,807	8,931	39,738	30	注 4	注 4	-	-	-
合肥中铁四局日铺试车场建设有限公司	权益法	16,000	-	16,376	16,376	50	50	不适用	-	-	-
其他合营企业	权益法	42,613	20,881	7,461	28,342	--	--	--	-	-	811
合计	--	--	787,154	87,940	875,094	--	--	--	(5,000)	-	39,969

注 2： 本公司及下属子公司中铁工程设计咨询集团有限公司(以下简称“设计咨询”)共同持有刚果公路管理公司 60% 股权，根据合营合同约定，本公司及设计咨询与另一股东共同控制经营刚果公路管理公司，并按持股比例分享经营收益，因此对其作为对合营企业投资，按权益法核算。

注 3： 本公司下属子公司铁二院于 2009 年与另一公司投资设立彭水县联合矿业开发有限公司(后更名为：中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司)，铁二院在被投资公司中持股比例为 51%，双方按照持股比例分享经营收益，但是根据被投资公司章程，被投资公司董事会决议需要经过三分之二董事表决通过，股东会会议对所议事项做出决议，应经过三分之二以上表决权的股东同意。铁二院占被投资公司董事会有效表决权的 60%，占股东会有效表决权的 51%，均无法达到三分之二的比例，故铁二院无法控制被投资公司的生产经营和财务决策，因此将其作为对合营企业投资，按权益法核算。

注 4： 根据被投资公司章程规定，投资双方对于被投资公司的重大生产经营决策，需取得双方一致同意，故本集团将其作为合营企业核算。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 13、长期股权投资 - 续

## (2) 本集团联营企业投资详细情况

人民币千元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
重庆垫忠高速公路有限公司	权益法	1,274,730	1,088,329	3,345	1,091,674	80	注 5	注 5	-	-	-
临策铁路有限责任公司	权益法	505,841	304,028	(141,635)	162,393	29	29	不适用	-	-	-
铁道第三勘察设计院集团有限公司	权益法	106,352	251,393	25,917	277,310	30	30	不适用	-	-	48,000
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	权益法	313,750	250,000	63,750	313,750	50	注 6	注 6	-	-	-
华刚矿业股份有限公司	权益法	257,602	213,471	(2,250)	211,221	33	33	不适用	-	-	-
苏州新景天商务房地产有限公司	权益法	120,000	122,050	3,591	125,641	40	40	不适用	-	-	-
苏州浒新置业有限公司	权益法	60,000	70,513	(9,139)	61,374	30	30	不适用	-	-	-
铁道大酒店	权益法	45,282	30,770	80	30,850	49	49	不适用	-	-	-
扎阿铁路有限责任公司	权益法	118,000	118,000	-	118,000	29	29	不适用	-	-	-
武汉青山长江大桥建设有限公司	权益法	98,600	-	98,600	98,600	34	34	不适用	-	-	-
其他联营企业	权益法	1,044,115	509,113	619,338	1,128,451	--	--	--	(1,201)	-	49,194
合计	--	--	2,957,667	661,597	3,619,264	--	--	--	(1,201)	-	97,194

注 5： 本公司下属子公司中铁二局持有重庆垫忠高速公路有限公司(以下简称“垫忠高速”)80%股权，根据与另一第三方股东签订了表决权协议，在垫忠高速有关董事会及股东会会议上涉及到股东表决权的所有事项，中铁二局在表决前需征得对方完全同意后才能进行，如对方对表决事项持反对意见，中铁二局不得通过表决，因此中铁二局对垫忠高速不具备实质控制权，仅参加垫忠高速的董事会或股东会及参与日常经营管理，故对其作为联营企业按权益法核算。

注 6： 本公司下属子公司中铁大桥局集团有限公司(以下简称“中铁大桥局”)于 2011 年与另外两方第三方股东投资设立武汉鹦鹉洲大桥有限公司(以下简称“鹦鹉洲大桥”)，中铁大桥局持有鹦鹉洲大桥 50%股权，另外两方分别持有 40%和 10%的股权。鹦鹉洲大桥董事会成员 5 人，其中中铁大桥局占 2 人。根据鹦鹉洲大桥公司章程，公司经营管理事项决议需要经过半数董事同意通过，因此中铁大桥局仅对鹦鹉洲大桥实施重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 13、长期股权投资 - 续

## (3) 本集团其他股权投资详细情况

人民币千元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
太中银铁路有限责任公司	成本法	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000	18	18	不适用	-	-	-
北京东直门机场快速轨道有限公司	成本法	185,000	190,000	(5,000)	185,000	8	8	不适用	-	-	-
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	成本法	180,000	180,000	-	180,000	15	15	不适用	-	-	7,898
成都雍欣堂置业有限公司	成本法	97,633	97,633	-	97,633	51	注 7	注 7	-	-	-
长城证券有限责任公司	成本法	96,458	96,458	-	96,458	小于 1	小于 1	不适用	-	-	798
青海省矿业股份有限公司	成本法	93,840	-	93,840	93,840	14	14	不适用	-	-	-
武汉江城明珠酒店有限责任公司	成本法	80,000	80,000	-	80,000	16	16	不适用	-	-	-
包满铁路有限责任公司	成本法	75,000	75,000	-	75,000	6	6	不适用	-	-	-
成都亚光电子股份有限公司	成本法	50,000	50,000	-	50,000	8	8	不适用	-	-	3,468
南昌新龙置业股份有限公司	成本法	50,000	50,000	-	50,000	8	8	不适用	-	-	-
贵州黔中铁旅文化产业发展有限公司	成本法	19,000	-	19,000	19,000	19	19	不适用	-	-	-
中国金谷投资有限公司	成本法	16,851	16,851	-	16,851	7	7	不适用	-	-	-
兰州大成科技有限责任公司	成本法	16,660	16,660	-	16,660	5	5	不适用	-	-	170
上海龙门宾馆有限公司	成本法	15,000	15,000	-	15,000	10	10	不适用	-	-	-
内蒙集通铁路(集团)有限责任公司	成本法	12,386	12,386	-	12,386	小于 1	小于 1	不适用	-	-	589
武汉桥起重工有限公司	成本法	11,000	11,000	-	11,000	11	11	不适用	-	-	605
西部证券股份有限公司	成本法	10,000	10,000	(10,000)	-	小于 1	小于 1	不适用	-	-	-
其他股权投资	成本法	243,721	234,520	(13,257)	221,263	--	--	--	(21,641)	(7,869)	19,132
合计	--	--	3,135,508	84,583	3,220,091	--	--	--	(21,641)	(7,869)	32,660

注 7： 本公司下属子公司中铁二局持有成都雍欣堂置业有限公司(以下简称“雍欣堂置业”)51%股权，根据与另一第三方签订的协议，中铁二局全权委托对方对项目实施独立经营管理，但必须确保中铁二局的最低收益。因此中铁二局对雍欣堂置业不具备实质控制权和重大影响，故对其作为其他股权投资核算。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 14、对主要合营企业投资和联营企业投资

人民币千元

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	年末 资产总额	年末 负债总额	年末 净资产总额	本年营业 收入总额	本年 净利润
一、合营企业								
重庆渝邻高速公路有限公司	重庆	高速公路经营	645,000	1,476,339	992,729	483,610	200,338	45,466
新铁德奥道岔有限公司	秦皇岛	高速道岔制造	229,338	502,934	158,468	344,466	210,827	3,850
二、联营企业								
临策铁路有限责任公司	呼和浩特	铁路建设与运营	1,718,500	5,130,106	4,578,223	551,883	142,575	(481,097)
铁道第三勘察设计院集团有限公司	天津	工程勘察设计	660,000	3,586,296	2,664,460	921,836	3,864,753	246,389
重庆垫忠高速公路有限公司	重庆	高速公路经营	1,493,413	4,180,721	2,860,235	1,320,486	297,499	4,706
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	武汉	项目建设与运营	500,000	3,187,500	2,560,000	627,500	-	-

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 15、投资性房地产

人民币千元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	3,815,340	289,393	(1,854,674)	2,250,059
1.房屋、建筑物	2,911,813	234,230	(1,417,335)	1,728,708
2.土地使用权	903,527	55,163	(437,339)	521,351
二、累计折旧和累计摊销合计	513,338	141,792	(280,150)	374,980
1.房屋、建筑物	440,227	123,623	(245,400)	318,450
2.土地使用权	73,111	18,169	(34,750)	56,530
三、投资性房地产账面净值合计	3,302,002	147,601	(1,574,524)	1,875,079
1.房屋、建筑物	2,471,586	110,607	(1,171,935)	1,410,258
2.土地使用权	830,416	36,994	(402,589)	464,821
四、投资性房地产减值准备 累计金额合计	-	-	-	-
1.房屋、建筑物	-	-	-	-
2.土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	3,302,002	147,601	(1,574,524)	1,875,079
1.房屋、建筑物	2,471,586	110,607	(1,171,935)	1,410,258
2.土地使用权	830,416	36,994	(402,589)	464,821

账面原值本年增加中，因购置而增加人民币 42,287 千元，因自用房地产及存货转换为投资性房地产而增加人民币 202,938 千元，因无形资产转入而增加人民币 44,168 千元；

账面原值本年减少中，因处置而减少人民币 13,533 千元，因投资性房地产转换为自用房地产而减少人民币 34,142 千元，因出售子公司而减少人民币 1,800,366 千元，因投资性房地产转换为无形资产而减少人民币 6,633 千元；

累计折旧和累计摊销本年增加中，本年计提人民币 123,164 千元，因自用房地产转换为投资性房地产而增加人民币 16,236 千元，因无形资产转入而增加人民币 2,392 千元；

累计折旧和累计摊销本年减少中，因处置而减少人民币 2,726 千元，因投资性房地产转换为自用房地产而减少人民币 7,425 千元，因出售子公司而减少人民币 266,515 千元，因投资性房地产转换为无形资产而减少人民币 3,484 千元。

截至 2012 年 12 月 31 日，净值为人民币 300,131 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 145,872 千元)的投资性房地产由于手续流程原因尚未办结产权证书，预计将于 2013 年办结完毕。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 16、固定资产

## (1) 固定资产情况

人民币千元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	
一、账面原值合计	56,563,210	8,826,656	(2,617,750)	62,772,116	
其中：房屋及建筑物	12,133,962	2,094,829	(348,220)	13,880,571	
施工设备	27,526,900	3,348,371	(1,545,196)	29,330,075	
运输设备	8,269,366	1,138,642	(320,964)	9,087,044	
工业生产设备	3,784,251	927,478	(203,639)	4,508,090	
试验设备及仪器	2,042,838	220,826	(59,297)	2,204,367	
其他固定资产	2,805,893	1,096,510	(140,434)	3,761,969	
		本年计提	本年新增		
二、累计折旧合计	24,126,726	5,365,529	7,425	(1,525,698)	27,973,982
其中：房屋及建筑物	2,900,551	472,201	7,425	(73,389)	3,306,788
施工设备	12,453,018	2,573,826	-	(891,606)	14,135,238
运输设备	4,525,845	1,263,504	-	(271,424)	5,517,925
工业生产设备	1,666,643	444,948	-	(110,515)	2,001,076
试验设备及仪器	980,441	287,880	-	(53,329)	1,214,992
其他固定资产	1,600,228	323,170	-	(125,435)	1,797,963
三、固定资产账面净值合计	32,436,484	3,453,702	(1,092,052)	34,798,134	
其中：房屋及建筑物	9,233,411	1,615,203	(274,831)	10,573,783	
施工设备	15,073,882	774,545	(653,590)	15,194,837	
运输设备	3,743,521	(124,862)	(49,540)	3,569,119	
工业生产设备	2,117,608	482,530	(93,124)	2,507,014	
试验设备及仪器	1,062,397	(67,054)	(5,968)	989,375	
其他固定资产	1,205,665	773,340	(14,999)	1,964,006	
四、减值准备合计	77,211	-	(2,540)	74,671	
其中：房屋及建筑物	23,665	-	(384)	23,281	
施工设备	22,000	-	(1,182)	20,818	
运输设备	9,882	-	(463)	9,419	
工业生产设备	16,879	-	(320)	16,559	
试验设备及仪器	2,626	-	(86)	2,540	
其他固定资产	2,159	-	(105)	2,054	
五、固定资产账面价值合计	32,359,273	3,453,702	(1,089,512)	34,723,463	
其中：房屋及建筑物	9,209,746	1,615,203	(274,447)	10,550,502	
施工设备	15,051,882	774,545	(652,408)	15,174,019	
运输设备	3,733,639	(124,862)	(49,077)	3,559,700	
工业生产设备	2,100,729	482,530	(92,804)	2,490,455	
试验设备及仪器	1,059,771	(67,054)	(5,882)	986,835	
其他固定资产	1,203,506	773,340	(14,894)	1,961,952	

**(六) 合并财务报表项目注释 - 续****16、固定资产 - 续****(1) 固定资产情况 - 续**

账面原值本年增加中，因购置而增加人民币 5,379,703 千元(其中因售后融资租回业务而增加人民币 365,786 千元)，因在建工程转入而增加人民币 3,342,055 千元，因购买子公司而增加人民币 396 千元，因投资性房地产转入而增加人民币 34,142 千元，因存货转入而增加人民币 70,360 千元；

账面原值本年减少中，因处置而减少人民币 492,318 千元，因报废而减少人民币 1,115,650 千元，因转入投资性房地产而减少人民币 108,480 千元，因出售子公司而减少人民币 147,282 千元，因汇率变动而减少人民币 18,513 千元，因售后融资租回业务而减少人民币 503,652 千元，因其他原因减少人民币 231,855 千元；

累计折旧本年增加中，本年计提人民币 5,365,529 千元，因投资性房地产转入而增加人民币 7,425 千元；

累计折旧本年减少中，因处置而减少人民币 193,876 千元，因报废而减少人民币 959,393 千元，因转入投资性房地产而减少人民币 16,236 千元，因出售子公司而减少人民币 19,473 千元，因汇率变动而减少人民币 9,662 千元，因售后融资租回业务而减少人民币 137,866 千元，因其他原因减少人民币 189,192 千元；

减值准备本年减少为因处置而转销人民币 2,540 千元。

截至 2012 年 12 月 31 日止，净值约人民币 221,812 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 205,850 千元)的固定资产已用作人民币 61,693 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 59,964 千元)银行借款的抵押物。

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日止，本集团不存在暂时闲置的重大固定资产。

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

项目	人民币千元		
	账面原值	累计折旧	账面净值
年初余额合计	1,489,656	598,653	891,003
施工设备	1,489,656	598,653	891,003
年末金额合计	2,488,358	956,681	1,531,677
施工设备	2,385,977	949,877	1,436,100
运输设备	7,388	879	6,509
工业生产设备	94,993	5,925	89,068

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 16、固定资产 - 续

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	人民币千元	
	年末数	年初数
通过经营租赁租出的固定资产合计	64,962	106,718
施工设备	44,392	89,217
运输设备	14,004	17,501
工业生产设备	6,490	-
试验设备及仪器	76	-

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	金额	未办妥产权证书原因	人民币千元
			预计办结产权证书时间
中铁十局办公楼	124,198	正在办理中	2013 年
中铁二局北京赛洛城	93,386	正在办理中	2013 年
中铁西北院科技大厦	93,233	正在办理中	2013 年
华铁咨询燕丰饭店	78,711	正在办理中	2013 年
中铁西南院办公楼	61,530	正在办理中	2013 年
中铁西南院实验楼	46,410	正在办理中	2013 年
中铁港航局办公楼	42,607	正在办理中	2013 年
中铁隧道装备盾构车间	41,324	正在办理中	2013 年
中铁十局第三建设公司办公楼	38,962	正在办理中	2013 年
中铁五局贵阳英语实验学校	37,916	正在办理中	2013 年
其他	701,758	正在办理中	2013 年
合计	1,360,035		

## 17、工程物资

项目	人民币千元			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
预付专项设备款	80,906	384,097	(364,755)	100,248
专用材料	264,845	432,944	(616,637)	81,152
合计	345,751	817,041	(981,392)	181,400

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

18、在建工程

(1) 在建工程明细

人民币千元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
鹿鸣钼矿建设项目	1,542,254	-	1,542,254	582,565	-	582,565
中山基地软基处理工程	925,237	-	925,237	401,114	-	401,114
绿纱矿建设项目	803,466	-	803,466	173,149	-	173,149
青海热贡后弘文化雕塑园区	393,759	-	393,759	207,375	-	207,375
遂宁会展中心财富会所	284,844	-	284,844	282,976	-	282,976
青海木里煤矿建设项目	251,307	-	251,307	117,783	-	117,783
芒来煤矿快装系统	229,150	-	229,150	211,478	-	211,478
中铁建工钢结构公司 一期、二期厂房	183,226	-	183,226	5,900	-	5,900
山海关临港产业园生产基地 建设工程	162,169	-	162,169	247,327	-	247,327
尚岛春天国际度假酒店	118,774	-	118,774	-	-	-
中铁四局科技大楼	108,927	-	108,927	68,462	-	68,462
其他	1,584,492	-	1,584,492	2,609,675	(364)	2,609,311
合计:	6,587,605	-	6,587,605	4,907,804	(364)	4,907,440

(2) 在建工程减值准备

人民币千元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
上海辅料厂	364	442	(806)	-
合计	364	442	(806)	-

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 18、在建工程 - 续

## (3) 重大在建工程项目变动情况

人民币千元

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	年末数
鹿鸣钼矿建设项目	3,871,480	582,565	975,542	-	(15,853)	39	39	106,661	80,562	7.29	自筹及贷款	1,542,254
中山基地软基处理工程	2,901,020	401,114	524,123	-	-	31	31	65,221	44,893	6.00	自筹及贷款	925,237
绿纱矿建设项目	1,800,000	173,149	700,194	(69,877)	-	44	44	26,530	26,530	3.49	自筹及贷款	803,466
青海热贡后弘文化雕塑园区	800,000	207,375	186,384	-	-	49	49	34,314	18,264	6.15	自筹及贷款	393,759
遂宁会展中心财富会所	300,000	282,976	1,868	-	-	94	94	20,146	-	-	自筹及贷款	284,844
青海木里煤矿建设项目	743,687	117,783	133,524	-	-	33	33	13,494	11,570	6.15	自筹及贷款	251,307
芒来煤矿快装系统	230,000	211,478	17,672	-	-	99	99	14,193	9,897	6.65	自筹及贷款	229,150
中铁建工钢结构公司一期、二期厂房	190,000	5,900	177,326	-	-	96	96	-	-	-	自筹	183,226
山海关临港产业园生产基地建设工程	344,060	247,327	83,008	(168,166)	-	47	47	-	-	-	自筹	162,169
尚岛春天国际度假酒店	133,550	-	118,774	-	-	88	88	14,877	14,877	11.00	自筹及贷款	118,774
中铁四局科技大楼	250,000	68,462	40,465	-	-	43	43	-	-	-	自筹	108,927
其他		2,609,675	2,145,102	(3,104,012)	(66,273)	--	--	90,263	58,587	6.00~8.28	自筹及贷款	1,584,492
合计		4,907,804	5,103,982	(3,342,055)	(82,126)	--	--	385,699	265,180	--	--	6,587,605

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 19、无形资产

人民币千元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	47,289,216	530,201	(84,995)	47,734,422
土地使用权	8,636,973	150,749	(83,521)	8,704,201
专利权	7,599	226	-	7,825
非专利技术	74,374	100	-	74,474
软件	148,203	18,200	(1,182)	165,221
矿权	4,350,355	46,663	(292)	4,396,726
特许经营权	34,020,881	311,964	-	34,332,845
其他	50,831	2,299	-	53,130
二、累计摊销合计	1,771,182	693,835	(8,070)	2,456,947
土地使用权	800,119	183,279	(7,062)	976,336
专利权	5,861	359	-	6,220
非专利技术	60,308	3,318	-	63,626
软件	70,213	27,018	(1,008)	96,223
矿权	22,956	13,038	-	35,994
特许经营权	773,393	465,342	-	1,238,735
其他	38,332	1,481	-	39,813
三、无形资产账面净值合计	45,518,034	(163,634)	(76,925)	45,277,475
土地使用权	7,836,854	(32,530)	(76,459)	7,727,865
专利权	1,738	(133)	-	1,605
非专利技术	14,066	(3,218)	-	10,848
软件	77,990	(8,818)	(174)	68,998
矿权	4,327,399	33,625	(292)	4,360,732
特许经营权	33,247,488	(153,378)	-	33,094,110
其他	12,499	818	-	13,317
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
矿权	-	-	-	-
特许经营权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	45,518,034	(163,634)	(76,925)	45,277,475
土地使用权	7,836,854	(32,530)	(76,459)	7,727,865
专利权	1,738	(133)	-	1,605
非专利技术	14,066	(3,218)	-	10,848
软件	77,990	(8,818)	(174)	68,998
矿权	4,327,399	33,625	(292)	4,360,732
特许经营权	33,247,488	(153,378)	-	33,094,110
其他	12,499	818	-	13,317

**(六) 合并财务报表项目注释 - 续****19、无形资产 - 续**

账面原值本年增加中，因购置而增加人民币 507,851 千元，因在建工程转入而增加人民币 2,538 千元，因投资性房地产转为自用而增加人民币 6,633 千元，因存货转为自用房地产增加人民币 13,179 千元；

账面原值本年减少中，因处置而减少人民币 33,624 千元，因无形资产转为投资性房地产而减少人民币 44,168 千元，因出售子公司而减少人民币 7,018 千元，因汇率变动而减少人民币 185 千元；

累计摊销本年增加中，本年计提人民币 690,351 千元，因投资性房地产转为自用而增加人民币 3,484 千元；

累计摊销本年减少中，因处置而减少人民币 4,969 千元，因无形资产转为投资性房地产而减少人民币 2,392 千元，因出售子公司而减少人民币 702 千元，因汇率变动而减少人民币 7 千元；

截至 2012 年 12 月 31 日止，净值计人民币 26,639,496 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 26,676,543 千元)的特许经营权已用作银行借款计人民币 16,702,151 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 17,186,350 千元)的质押物，已质押特许经营权本年摊销金额计人民币 388,862 千元(2011 年：人民币 244,256 千元)。

截至 2012 年 12 月 31 日止，净值为人民币 309,829 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 438,856 千元)的无形资产由于手续流程原因尚未办结产权证书，预计将于 2013 年办结完毕。

**20、商誉**

人民币千元

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少 (注)	年末数	年末减值准备
中铁一局集团有限公司及其子公司	63,573	-	-	63,573	-
中铁二局集团有限公司及其子公司	27,722	-	-	27,722	(20,671)
中铁三局集团有限公司及其子公司	50,759	-	-	50,759	-
中铁四局集团有限公司及其子公司	95,117	-	-	95,117	-
中铁五局(集团)有限公司及其子公司	83,536	-	-	83,536	(1,190)
中铁六局集团有限公司及其子公司	11,567	-	-	11,567	-
中铁八局集团有限公司及其子公司	47,944	-	-	47,944	-
中铁九局集团有限公司及其子公司	61,441	-	-	61,441	(7,580)
中铁十局集团有限公司及其子公司	25,781	-	-	25,781	-
中铁大桥局集团有限公司及其子公司	27,372	-	-	27,372	-
中铁电气化局集团有限公司及其子公司	40,644	-	-	40,644	-
中铁建工集团有限公司及其子公司	87,640	-	-	87,640	-
中铁隧道集团有限公司及其子公司	47,883	-	-	47,883	-
中铁信托有限责任公司	205,218	-	-	205,218	-
其他子公司	12,362	-	(39)	12,323	(1,840)
合计	888,559	-	(39)	888,520	(31,281)

注：商誉本年减少系本集团于本年注销宝鸡中铁宝工施工机械有限公司和宝鸡中铁宝工轨道车辆大修有限公司所致。

**(六) 合并财务报表项目注释 - 续****20、商誉 - 续**

计算上述从属组别的可收回金额的关键假设及其依据如下：

中铁信托有限责任公司主要从事财务信托管理。该子公司的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算和 15%(2011 年：15%)折现率假设编制未来 5 年的现金流量预测，并推算之后 5 年的现金流量维持不变。在预计未来现金流量时一项关键假设就是预算期间收入增长率一直减少，并且增长率系根据行业的预期增长率计算。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致该子公司的账面价值合计超过其可收回金额。

除中铁信托有限责任公司外的建筑类及制造类子公司的可收回额同样也按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算和 11%(2011 年：11%)折现率假设编制未来 5 年的现金流量预测，并推算之后 5 年的现金流量维持不变。在预计未来现金流量时一项关键假设就是预算期间收入的增长率(不同子公司的增长率不同)，并且收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率。预算毛利率根据相应子公司的过往表现确定。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致各子公司的账面价值合计超过其可收回金额。

**21、长期待摊费用**

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	人民币千元
					年末数
装修费	181,624	26,160	(49,886)	(622)	157,276
租赁费	8,236	10,486	(6,971)	(327)	11,424
其他	43,029	30,650	(17,570)	(27)	56,082
合计	232,889	67,296	(74,427)	(976)	224,782

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

22、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 递延所得税资产及负债的组成部分

人民币千元

项目	年末可抵扣或应纳税暂时性差异	年末递延所得税资产或负债	年初可抵扣或应纳税暂时性差异	年初递延所得税资产或负债
递延所得税资产				
福利计划	5,181,287	1,143,209	5,906,997	1,262,084
资产减值准备	3,120,487	706,907	2,636,568	572,878
应收质保金折现	1,799,021	401,253	1,795,235	358,441
可抵扣亏损	1,380,292	342,825	1,190,696	285,626
交易性金融资产及负债	271,409	66,377	273,240	68,269
固定资产折旧	70,521	16,498	55,573	12,101
其他	5,085,356	1,192,001	3,553,811	800,352
小计	16,908,373	3,869,070	15,412,120	3,359,751
递延所得税负债				
购买子公司公允价值调整	(2,504,445)	(653,713)	(2,773,798)	(704,406)
可供出售金融资产	(389,717)	(86,340)	(209,339)	(51,846)
应付质保金折现	(207,304)	(45,214)	(234,987)	(52,827)
固定资产折旧	(81,550)	(24,367)	(42,920)	(12,778)
交易性金融资产	(154)	(38)	(172)	(43)
其他	(1,024,917)	(252,376)	(559,412)	(136,583)
小计	(4,208,087)	(1,062,048)	(3,820,628)	(958,483)

(2) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

人民币千元

项目	年末数	年初数
递延所得税资产	3,795,828	3,283,679
递延所得税负债	988,806	882,411

(3) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

人民币千元

项目	互抵金额
本年金额	73,242
上年金额	76,072

(4) 以下可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产

人民币千元

项目	年末数	年初数
可抵扣亏损	5,415,043	3,937,346
可抵扣暂时性差异	943,261	939,094
合计	6,358,304	4,876,440

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

22、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币千元

年份	年末数	年初数
2012 年	-	52,129
2013 年	105,139	155,365
2014 年	896,840	972,562
2015 年	950,873	1,005,299
2016 年	1,630,941	1,751,991
2017 年	1,831,250	-
合计	5,415,043	3,937,346

(6) 截至 2012 年 12 月 31 日止，本集团不存在重大未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异。

23、资产减值准备明细

人民币千元

项目	年初数	本年计提	本年减少			汇率变动影响	年末数
			转回	转销	因出售子公司而减少		
一、坏账准备	2,394,667	759,864	(268,050)	(6,883)	(5)	(465)	2,879,128
其中：应收账款	1,557,415	527,975	(189,362)	(1,608)	-	(437)	1,893,983
其他应收款	837,252	231,889	(78,688)	(5,275)	(5)	(28)	985,145
二、存货跌价准备	292,925	158,891	(77,567)	(80,178)	-	(12)	294,059
三、可供出售金融资产减值准备	92,652	-	-	-	-	3,144	95,796
四、长期股权投资减值准备	30,990	7,869	-	(11,017)	-	-	27,842
五、固定资产减值准备	77,211	-	-	(2,540)	-	-	74,671
六、在建工程减值准备	364	442	-	(806)	-	-	-
七、商誉减值准备	23,701	7,580	-	-	-	-	31,281
八、长期应收款减值准备	281,370	-	-	-	-	-	281,370
九、抵债资产减值准备	27,457	-	-	-	-	-	27,457
合计	3,221,337	934,646	(345,617)	(101,424)	(5)	2,667	3,711,604

24、其他非流动资产

人民币千元

项目	年末数	年初数
土地整理款	4,225,050	2,790,096
预付设备款	357,466	692,345
预付购地款	235,149	172,612
抵债资产	36,209	36,209
代垫业主项目款	-	2,304,423
预付投资款	-	716,730
其他	532,594	166,175
减：减值准备	27,457	27,457
合计	5,359,011	6,851,133

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

25、短期借款

短期借款分类

项目	人民币千元	
	年末数	年初数
质押借款	2,858,835	2,497,694
抵押借款	43,906	6,300
保证借款(注)	3,984,491	1,576,500
信用借款	53,372,009	46,932,821
合计	60,259,241	51,013,315

本年末及上年末抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注(六)8、16。

质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注(六)1、3、5。

本年末短期借款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项为人民币 626,160 千元。

注： 保证借款系本集团内部提供担保。

26、应付票据

种类	人民币千元	
	年末数	年初数
银行承兑汇票	18,828,559	13,433,184
商业承兑汇票	788,706	70,829
合计	19,617,265	13,504,013

本年末应付票据在资产负债表日之后的六个月内将到期的金额为人民币 19,617,265 千元。

27、应付账款

(1) 应付账款明细

项目	人民币千元	
	年末数	年初数
应付材料采购款	76,677,242	68,853,326
应付工程进度款	40,554,442	32,631,494
应付劳务费	28,954,001	30,276,728
应付设备款	5,049,553	4,545,057
应付质保金	4,639,456	4,911,018
应付工程设计咨询费	350,425	358,985
其他	4,215,967	4,008,880
合计	160,441,086	145,585,488

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

27、应付账款 - 续

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(3) 应付账款中包含以下外币余额

人民币千元

原币币种	年末数			年初数		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
美元	122,564	6.2855	770,379	224,601	6.3009	1,415,191
欧元	7,294	8.3176	60,671	12,102	8.1625	98,783
其他	-	-	1,390,199	-	-	1,557,375
合计			2,221,249			3,071,349

28、预收款项

(1) 预收款项明细

人民币千元

项目	年末数	年初数
预收工程款	26,558,457	19,282,522
建造合同-已结算尚未完工款	15,027,915	14,605,726
预收售楼款	14,052,142	8,697,865
预收材料款	4,042,175	3,651,444
预收制造产品销售款	2,069,191	1,669,432
预收设计咨询费	1,596,981	869,695
其他	1,365,792	1,111,328
合计	64,712,653	49,888,012

(2) 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 预收售楼款账龄分析如下:

人民币千元

账龄	年末数		年初数	
	人民币千元	%	人民币千元	%
1 年以内	13,818,728	97	8,436,355	96
1 至 2 年	232,207	1	246,721	2
2 至 3 年	1,138	1	14,720	1
3 年以上	69	1	69	1
合计	14,052,142	100	8,697,865	100

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 28、预收款项 - 续

(3) 预收售楼款账龄分析如下： - 续

其中，预收售楼款列示如下：

人民币千元

项目名称	年末数	年初数	预计竣工时间	预售比例
青岛国际贸易中心	1,076,748	-	2013 年 06 月	19
广州诺德名都项目	949,308	241,149	2013 年 05 月	49
北京诺德中心项目	923,643	68,455	已竣工	79
东山国际新城项目 H 区	694,160	307,998	2013 年 12 月	95
中景江山赋项目	604,898	214,895	2013 年 12 月	96
中铁尚都城项目	562,649	-	2014 年 12 月	45
中铁丽景书香项目	462,276	108,433	2014 年 04 月	40
中铁骑士公馆项目	417,381	-	2014 年 07 月	60
大连诺德滨海花园项目	401,239	103,543	2014 年 12 月	35
中铁瑞城西郡英华项目一期	395,194	39,563	2014 年 12 月	50
百瑞景中央生活区项目三期	352,437	-	2015 年 12 月	51
中铁滨湖名邸项目	334,228	-	2015 年 12 月	95
沈阳香湖胜景项目一期	309,243	80,976	2015 年 12 月	75
中铁百年印象项目一期	298,330	186,577	2013 年 03 月	41
杭州中铁·逸都项目	270,497	-	2015 年 12 月	71
中铁瑞城新界项目四期	248,422	88,895	2013 年 06 月	24
中铁瑞景颐城项目	230,414	-	2014 年 09 月	29
大连诺德大厦项目	227,529	28,615	已竣工	100
青岛诺德广场	223,328	47,567	2014 年 01 月	10
兴隆城市花园项目二期	218,191	153,574	2013 年 12 月	58
中铁·塔米亚项目二期	217,542	-	2014 年 06 月	30
中铁瑞城三号线项目	198,241	206,187	已竣工	63
阳光国际城项目	193,154	69,570	2013 年 07 月	94
兴隆珠江湾畔项目	187,696	113,969	2015 年 12 月	82
中铁·花溪渡项目	182,443	5,864	2014 年 12 月	12
中铁·塔米亚项目一期	173,298	474,251	已竣工	80
中景未山赋项目	160,504	526,181	已竣工	69
百瑞景中央生活区项目二期东区	159,888	577,594	已竣工	96
中铁奥维尔项目	147,733	75,068	2013 年 11 月	80
诺德名城项目	137,939	-	2014 年 04 月	6
三亚子悦川项目第 2、4 地块	137,595	78,700	2013 年 12 月	80
肥东彩虹新城项目	136,737	129,885	2015 年 12 月	94
广州盛德大厦项目	133,243	410,199	2013 年 03 月	48
盛世龙城项目	123,390	133,604	2013 年 08 月	86
秦皇岛归提寨项目一期	114,386	-	2013 年 10 月	15
北京诺德国际广场项目	112,240	-	2014 年 02 月	3
西安缤纷南郡项目三期	105,840	40,114	已竣工	70
其他项目	2,230,158	4,186,439		
合计	14,052,142	8,697,865		

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

29、应付职工薪酬

人民币千元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,183,584	19,930,113	(19,810,880)	1,302,817
二、社会保险费	700,219	5,007,918	(4,993,128)	715,009
其中：基本养老保险费	310,662	3,111,401	(3,073,376)	348,687
基本医疗保险费	90,070	1,201,136	(1,199,383)	91,823
失业保险费	51,257	238,090	(231,801)	57,546
工伤保险费	14,151	148,443	(152,736)	9,858
生育保险费	6,703	70,903	(71,909)	5,697
三、住房公积金	285,720	1,484,436	(1,432,088)	338,068
四、工会经费及教育费附加	176,841	509,428	(520,848)	165,421
五、其他	92,496	1,447,853	(1,432,873)	107,476
合计	2,438,860	28,379,748	(28,189,817)	2,628,791

30、应交税费

人民币千元

项目	年末数	年初数
所得税	1,944,152	1,941,499
增值税	23,556	93,828
营业税	7,148,254	6,602,834
其他税金	1,007,556	988,791
教育费附加	290,801	266,521
其他应缴费	18,558	13,513
合计	10,432,877	9,906,986

31、应付利息

人民币千元

项目	年末数	年初数
公司债券及短期融资券利息	748,200	700,088
分期付款到期还本的长期借款利息	151,362	143,144
短期借款应付利息	66,551	25,270
其他	2,310	2,310
合计	968,423	870,812

32、应付股利

人民币千元

单位名称	年末数	年初数
其他股东	182,947	142,939
工会(职工)持股会	576	576
自然人股东	95	-
合计	183,618	143,515

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

33、其他应付款

(1) 其他应付款明细

项目	人民币千元	
	年末数	年初数
应付代垫款	8,297,878	5,664,616
保证金	7,493,140	6,101,311
押金	1,186,472	1,057,574
其他	13,518,193	12,434,526
合计	30,495,683	25,258,027

(2) 其他应付款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项参见附注(七)6。

(3) 其他应付款中包含以下外币余额：

原币币种	年末数			年初数		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
美元	38,131	6.2855	239,670	74,142	6.3009	467,161
港币	-	0.8109	-	62	0.8107	52
欧元	2	8.3176	18	140	8.1625	1,145
其他	-	-	577,355	-	-	917,363
合计			817,043			1,385,721

34、预计负债

项目	人民币千元			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对外提供担保	1,450	-	(290)	1,160
未决诉讼	61,856	7,134	-	68,990
高速公路修复义务	137,816	56,473	(21,139)	173,150
合计	201,122	63,607	(21,429)	243,300
其中：一年内到期的预计负债	306	36,930	(439)	36,797
一年后到期的预计负债	200,816	57,607	(51,920)	206,503

35、一年内到期的非流动负债

项目	人民币千元	
	年末数	年初数
一年内到期的长期借款(附注(六)38)	12,963,494	4,531,197
一年内到期的长期应付款(附注(六)39)	1,404,332	1,343,411
合计	14,367,826	5,874,608

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

36、其他流动负债

人民币千元

项目	年末数	年初数
持有待售子公司之负债(附注(六)10)	1,233,012	-
短期应付债券	500,000	908,297
委托存款	39,008	36,412
其他	504	504
合计	1,772,524	945,213

(1) 短期应付债券详细信息列示如下:

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	年利率 (%)	债券期限	年末应付利息总额	年末数	年初数
中铁二局集团有限公司2012年第一期短期融资券	500,000	2012/06/28	4.16	365天	10,485	500,000	-
中铁二局集团有限公司2011年第一期短期融资券	500,000	2011/11/23	6.73	365天	-	-	500,000
中铁八局集团有限公司2011年第一期短期融资券	200,000	2011/07/19	5.92	365天	-	-	204,827
中铁八局集团有限公司2011年第二期短期融资券	200,000	2011/09/16	7.11	365天	-	-	203,470
合计	1,400,000				10,485	500,000	908,297

(2) 委托存款系本公司下属子公司中铁信托有限责任公司受托业务中受托资金与受托贷款项目及受托、代理投资相抵后的净额。

37、应付债券

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行净金额	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
5 年期公司债	1,000,000	2010/01/27	5 年	994,333	41,458	44,824	(44,800)	41,482	997,495
10 年期公司债	5,000,000	2010/01/27	10 年	4,971,667	225,950	243,976	(244,000)	225,926	4,978,596
10 年期公司债	2,500,000	2010/10/19	10 年	2,485,000	21,641	108,252	(108,500)	21,393	2,487,826
15 年期公司债	3,500,000	2010/10/19	15 年	3,479,000	31,414	157,140	(157,500)	31,054	3,481,350
10 年期票据(注 1)	8,000,000	2011/03/23	10 年	7,980,000	323,517	418,400	(418,400)	323,517	7,941,307
7 年期票据(注 2)	4,000,000	2011/10/17	7 年	3,990,000	49,836	243,188	(243,200)	49,824	3,965,623
3 年期票据	400,000	2011/11/23	3 年	398,800	2,769	26,527	(26,600)	2,696	400,000
3 年期票据	300,000	2012/02/17	3 年	299,100	-	16,545	-	16,545	300,000
5 年期非公开定向债务融资工具	1,000,000	2012/09/24	5 年	997,000	-	14,848	-	14,848	997,144
3 年期非公开定向债务融资工具	1,500,000	2012/11/23	3 年	1,495,500	-	10,430	-	10,430	1,500,000
合计	27,200,000			27,090,400	696,585	1,284,130	(1,243,000)	737,715	27,049,341

注 1: 本公司有权决定在该 10 年期票据存续期的第 5 年末调整该 10 年期票据后 5 年的票面利率, 调整后的票面利率为该 10 年期票据存续期前 5 年票面年利率加或减本公司提升或降低的基点。投资者在投资者回售登记期内有权按该 10 年期票据回售实施办法所公告的内容进行登记, 将持有的该 10 年期票据按面值全部或部分回售给本公司, 或选择继续持有该 10 年期票据。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 37、应付债券 - 续

注 2： 本公司有权决定在该 7 年期票据存续期的第 5 年末调整该 7 年期票据后 2 年的票面利率，调整后的票面利率为该 7 年期票据存续期前 5 年票面年利率加或减本公司提升或降低的基点。投资者在投资者回售登记期内有权按该 7 年期票据回售实施办法所公告的内容进行登记，将持有的该 7 年期票据按面值全部或部分回售给本公司，或选择继续持有该 7 年期票据。

## 38、长期借款

## (1) 长期借款分类

人民币千元

	年末数			年初数		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
信用借款						
人民币	-	-	19,048,143	-	-	15,825,666
美元	98,836	6.2855	621,236	123,371	6.3009	777,349
欧元	5,095	8.3176	42,375	7,609	8.1625	62,105
其他	-	-	58,122	-	-	60,847
抵押借款						
人民币	-	-	16,090,448	-	-	10,662,934
其他	-	-	45,832	-	-	-
质押借款						
人民币	-	-	19,122,400	-	-	18,642,920
美元	134,500	6.2855	845,400	140,000	6.3009	882,126
保证借款(注)						
人民币	-	-	16,352,450	-	-	6,694,580
美元	229,000	6.2855	1,439,380	20,000	6.3009	126,018
欧元	17,669	8.3176	146,965	22,316	8.1625	182,158
合计			73,812,751			53,916,703
减：一年内到期的长期借款			12,963,494			4,531,197
其中：信用借款	-	-	6,717,977	-	-	3,269,652
抵押借款	-	-	1,463,510	-	-	533,000
质押借款	-	-	2,240,744	-	-	291,420
保证借款	-	-	2,541,263	-	-	437,125
一年后到期的长期借款			60,849,257			49,385,506

上述借款年利率为从 2.24% 至 13.60%。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注(六)8、16。

截至 2012 年 12 月 31 日止，本集团以项目收款权质押取得银行借款人民币 1,016,680 千元(2011 年：人民币 882,126 千元)，其余质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注(六)5、19。

注： 保证借款系本集团内部提供担保。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

38、长期借款 - 续

(2) 金额前五名的长期借款及一年内到期的长期借款

人民币千元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	年末数	年初数
				人民币	人民币
金额前五名的长期借款					
联合贷款银行:					
中国工商银行股份有限公司厦门湖里支行 中国工商银行股份有限公司北京西客站支行 中国建设银行股份有限公司厦门东渡支行	2011年04月	2014年04月	浮动利率	1,789,000	1,055,000
中国工商银行股份有限公司广西分行	2007年11月	2027年11月	浮动利率	1,531,000	1,579,000
中国工商银行股份有限公司梧州分行河西支行	2003年10月	2024年10月	浮动利率	1,360,000	1,403,500
中国进出口银行	2012年03月	2014年03月	浮动利率	1,200,000	-
中国建设银行股份有限公司日喀则分行	2012年04月	2015年04月	浮动利率	985,000	-
金额前五名的一年内到期的长期借款					
国家开发银行陕西省分行	2011年12月	2013年12月	浮动利率	751,117	-
汇金 8 期单一资金信托产品	2011年04月	2013年03月	9.90	656,350	-
中国工商银行股份有限公司青龙支行	2011年05月	2013年05月	浮动利率	500,000	-
中国农业银行股份有限公司总行	2010年09月	2013年09月	浮动利率	400,000	-
西部优质项目集资金信托产品	2012年01月	2013年03月	13.20	394,400	-

39、长期应付款

(1) 长期应付款按性质分类

人民币千元

性质	年末数	年初数
应付职工退休福利费	5,812,541	6,384,442
应付融资租赁款	1,365,095	479,900
维修基金	128,063	125,652
职工集资建房款	20,350	21,219
其他	137,974	536,187
合计	7,464,023	7,547,400
减：一年内到期的长期应付款	1,404,332	1,343,411
一年后到期的长期应付款	6,059,691	6,203,989

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 39、长期应付款 - 续

## (2) 金额前五名的长期应付款和一年内到期的长期应付款情况

人民币千元

单位	期限	初始金额	利率(%)	年末余额
金额前五名的长期应付款				
长期应付款单位 1	5 年	150,389	6.90	131,234
长期应付款单位 2	3 年	213,989	6.15	106,305
长期应付款单位 3	3 年	120,000	6.15	101,553
长期应付款单位 4	5 年	91,635	5.76	89,651
长期应付款单位 5	2 年	118,996	6.77	64,531
金额前五名的一年内到期的长期应付款				
一年内到期的长期应付单位 1	3 年	105,312	6.15	99,949
一年内到期的长期应付单位 2	2 年	64,206	6.77	56,492
一年内到期的长期应付单位 3	3 年	44,135	6.15	44,135
一年内到期的长期应付单位 4	5 年	35,819	6.90	34,326
一年内到期的长期应付单位 5	3 年	36,083	6.15	31,636

## (3) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

人民币千元

	年末数	年初数
资产负债表日后第 1 年	681,057	209,063
资产负债表日后第 2 年	514,242	175,414
资产负债表日后第 3 年	198,446	144,687
以后年度	83,603	-
最低租赁付款额合计	1,477,348	529,164
减：未确认融资费用	112,253	49,264
应付融资租赁款	1,365,095	479,900
其中：1 年内到期的应付融资租赁款	632,465	184,677
1 年后到期的应付融资租赁款	732,630	295,223

截至 2012 年 12 月 31 日止，本集团无独立第三方提供的融资租赁担保。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 40、其他非流动负债

人民币千元

项目	年末数	年初数
让渡资产使用权预收款	156,681	163,991
递延收益	655,392	732,135
其他	12,352	10,370
合计	824,425	906,496
减：一年内到期的其他非流动负债	-	-
一年后到期的其他非流动负债	824,425	906,496

递延收益变动情况如下：

人民币千元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、国家拨入有专门用途的拨款	73,611	72,956	(58,848)	87,719
1. 各项科研经费	49,289	23,276	(8,607)	63,958
2. 其他	24,322	49,680	(50,241)	23,761
二、因公共利益拆迁取得的补偿	375,817	142,399	(239,771)	278,445
三、其他来源款项	282,707	27,439	(20,918)	289,228
1. 未确认售后租回损益	(41,955)	(425)	5,523	(36,857)
2. 其他拆迁补偿	324,662	27,864	(26,441)	326,085
合计	732,135	242,794	(319,537)	655,392

## 41、股本

人民币千元

	年初数	本年变动					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	限售股上市流通	小计	
<b>2012年度</b>							
一、有限售条件股份							
1 国家持股	467,500	-	-	-	-	-	467,500
有限售条件股份合计	467,500	-	-	-	-	-	467,500
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	16,625,010	-	-	-	-	-	16,625,010
2. 境外上市外资股(H股)	4,207,390	-	-	-	-	-	4,207,390
无限售条件股份合计	20,832,400	-	-	-	-	-	20,832,400
三、股份总数	21,299,900	-	-	-	-	-	21,299,900
<b>2011年度</b>							
一、有限售条件股份							
1 国家持股	467,500	-	-	-	-	-	467,500
有限售条件股份合计	467,500	-	-	-	-	-	467,500
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	16,625,010	-	-	-	-	-	16,625,010
2. 境外上市外资股(H股)	4,207,390	-	-	-	-	-	4,207,390
无限售条件股份合计	20,832,400	-	-	-	-	-	20,832,400
三、股份总数	21,299,900	-	-	-	-	-	21,299,900

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 42、专项储备

人民币千元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>2012年度</b>				
安全生产费	-	7,211,902	(7,211,902)	-
<b>2011年度</b>				
安全生产费	-	5,841,372	(5,841,372)	-

## 43、资本公积

人民币千元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>2012年度</b>				
资本溢价	30,069,713	-	-	30,069,713
其中：投资者投入的资本	30,069,713	-	-	30,069,713
其他综合收益	397,989	147,457	(165,862)	379,584
其中：权益法下被投资单位其他综合收益变动的影响	10,605	-	-	10,605
可供出售金融资产公允价值变动净额	157,423	147,457	-	304,880
其他	229,961	-	(165,862)	64,099
其他资本公积	621,836	73,454	(2,425)	692,865
其中：子公司定向增发	94,305	-	-	94,305
收购少数股东股权	(201,413)	-	(2,425)	(203,838)
处置子公司部分股权	251,518	73,454	-	324,972
重组产生的可抵税资产评估增值产生的递延税资产	32,294	-	-	32,294
同一控制下企业合并的影响	405,921	-	-	405,921
其他	39,211	-	-	39,211
合计	31,089,538	220,911	(168,287)	31,142,162
<b>2011年度</b>				
资本溢价	30,069,713	-	-	30,069,713
其中：投资者投入的资本	30,069,713	-	-	30,069,713
其他综合收益	441,849	2,559	(46,419)	397,989
其中：权益法下被投资单位其他综合收益变动的影响	8,157	2,448	-	10,605
可供出售金融资产公允价值变动净额	203,842	-	(46,419)	157,423
其他	229,850	111	-	229,961
其他资本公积	929,938	39,035	(347,137)	621,836
其中：子公司定向增发	94,305	-	-	94,305
收购少数股东股权	(157,211)	-	(44,202)	(201,413)
处置子公司部分股权	251,518	-	-	251,518
重组产生的可抵税资产评估增值产生的递延税资产	32,294	-	-	32,294
同一控制下企业合并的影响	708,856	-	(302,935)	405,921
其他	176	39,035	-	39,211
合计	31,441,500	41,594	(393,556)	31,089,538

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

44、盈余公积

人民币千元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>2012年度</b>				
法定盈余公积	1,932,949	284,025	-	2,216,974
任意盈余公积	41,931	-	-	41,931
合计	1,974,880	284,025	-	2,258,905
<b>2011年度</b>				
法定盈余公积	1,565,150	367,800	(1)	1,932,949
任意盈余公积	41,931	-	-	41,931
合计	1,607,081	367,800	(1)	1,974,880

45、信托赔偿及一般风险准备

人民币千元

项目	年初数	本年计提	本年减少	年末数
2012年度	136,830	67,200	-	204,030
2011年度	111,144	25,686	-	136,830

46、未分配利润

人民币千元

	注	金额
<b>2012年度</b>		
本年年初未分配利润		17,877,259
加：本年归属于母公司所有者的净利润		7,354,739
减：提取法定盈余公积	(1)	284,025
提取信托赔偿准备金	(2)	36,992
提取一般风险准备金	(3)	30,208
分配股利	(4)	1,022,395
年末未分配利润	(5)	23,858,378
<b>2011年度</b>		
本年年初未分配利润		12,757,002
加：本年归属于母公司所有者的净利润		6,690,015
注销子公司盈余公积转入		1
减：提取法定盈余公积	(1)	367,800
提取信托赔偿准备金	(2)	26,517
提取一般风险准备金	(3)	(831)
分配股利	(4)	1,171,495
收购少数股东权益		4,778
年末未分配利润	(5)	17,877,259

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

46、未分配利润 - 续

(1) 提取盈余公积

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10% 提取。公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

(2) 提取信托赔偿准备金

信托赔偿准备金系本公司下属中铁信托有限责任公司根据《信托公司管理办法》第 49 条之规定，按照当年实现净利润之 5% 提取的信托赔偿准备金。公司信托赔偿准备金累计额为中铁信托有限责任公司注册资本 20% 以上的，可不再提取。

信托赔偿准备金用于赔偿信托业务损失的风险准备，不得用于分红、转增资本。

(3) 提取一般风险准备金

一般风险准备金系本公司下属中铁信托有限责任公司下属宝盈基金管理有限公司根据证监基金字[2006]154 号《关于基金管理公司提取风险准备金有关问题的通知》及中国证监会基金部通知[2007]39 号《关于基金管理公司提高风险准备金有关问题的通知》规定计提的共同基金管理人风险准备金。

自证监基金字[2006]154 号发文至 2006 年 12 月 31 日止，一般风险准备金每月按共同基金管理费收入中的 5% 计算。根据中国证监会基金部通知[2007]39 号的要求，2007 年度起宝盈基金管理有限公司一般风险准备金计提比例变更为基金管理费收入 10%。风险准备金按利润分配处理，余额达到基金资产净值的 1% 时，可不再提取。

一般风险准备金用于赔偿因基金管理公司违法违规、违反基金合同、技术故障、操作错误等给基金财产或者基金份额持有人造成的损失，以及证监会规定的其他用途。

(4) 分配股利

2012 年 6 月 26 日召开的本公司股东大会审议通过《关于 2011 年度利润分配方案的议案》，以本公司股本总数 2,129,990 万股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利人民币 0.48 元(含税)，共计分配利润人民币 1,022,395 千元，该股利已于 2012 年 8 月实际支付。

(5) 截至 2012 年 12 月 31 日止，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 4,837,309 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 3,570,827 千元)。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

47、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

人民币千元

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	479,025,195	455,747,578
其他业务收入	3,663,205	3,953,765
合计	482,688,400	459,701,343
主营业务成本	429,977,872	409,778,964
其他业务成本	1,775,689	2,254,085
合计	431,753,561	412,033,049

(2) 主营业务(分行业)

人民币千元

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基建建设	390,036,514	355,896,898	385,202,197	352,120,034
- 铁路	170,297,266	156,557,733	188,514,557	172,962,037
- 公路	70,679,846	65,465,769	73,094,303	68,158,002
- 市政	149,059,402	133,873,396	123,593,337	110,999,995
勘察设计与咨询服务	8,446,868	5,532,427	8,357,202	5,381,337
工程设备和零部件制造	9,059,144	7,093,297	9,120,785	7,285,556
房地产开发	19,702,451	13,561,519	16,954,051	12,012,851
其他	51,780,218	47,893,731	36,113,343	32,979,186
合计	479,025,195	429,977,872	455,747,578	409,778,964

(3) 主营业务(按地区)

人民币千元

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国内地	456,862,712	409,453,711	437,930,848	393,268,014
香港及澳门	86,666	63,020	671,111	666,361
海外	22,075,817	20,461,141	17,145,619	15,844,589
合计	479,025,195	429,977,872	455,747,578	409,778,964

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 47、营业收入、营业成本 - 续

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

人民币千元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	165,915,454	34
客户 2	3,422,830	小于 1
客户 3	3,063,870	小于 1
客户 4	2,576,748	小于 1
客户 5	2,507,853	小于 1
合计	177,486,755	37

## 48、合同项目收入

人民币千元

项目	本年金额	上年金额
于资产负债表日的在建合同工程：		
作为流动资产记入存货的已完工尚未结算款(附注(六)8)	78,789,429	57,014,013
作为流动负债记入预收款项的已结算尚未完工款(附注(六)28)	(15,027,915)	(14,605,726)
合计	63,761,514	42,408,287
在建合同工程分析：		
累计发生成本	1,742,901,905	1,451,809,546
已确认毛利	125,834,543	107,597,950
减：已办理结算款	(1,804,974,934)	(1,516,999,209)
合计	63,761,514	42,408,287

本集团本年不存在单项合同本年确认收入占营业收入 10% 以上的项目。

由于部分合同预算总成本大于预计总收入，2012 年度预计损失人民币 154,904 千元(2011 年度：人民币 266,826 千元)，计入资产减值损失。

## 49、营业税金及附加

人民币千元

项目	本年金额	上年金额
营业税	12,994,741	12,971,250
城市维护建设税	783,672	755,559
教育费附加	623,178	539,278
其他	796,544	681,654
合计	15,198,135	14,947,741

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

50、财务费用

人民币千元

项目	本年金额	上年金额
利息支出	10,236,724	6,456,015
减：已资本化的利息费用(附注(十一)4)	3,877,058	2,309,861
减：利息收入	2,485,544	1,437,975
汇兑差额	126,440	(93,341)
其他	610,150	422,125
合计	4,610,712	3,036,963

51、公允价值变动损失

人民币千元

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产及交易性金融负债	159,820	130,168
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损失	170,454	89,590
合计	159,820	130,168

52、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币千元

项目	本年金额	上年金额
长期股权投资收益(损失)	758,050	(19,512)
- 成本法核算的长期股权投资收益	32,660	24,620
- 权益法核算的长期股权投资收益(损失)	76,605	(111,613)
- 处置长期股权投资产生的投资收益	648,785	67,481
贷款及应收款项投资收益	232,321	23,954
可供出售金融资产利息及股利收入	11,511	2,943
交易性金融资产交易费用及现金股利	568	1,050
处置可供出售金融资产收益	26,347	83,962
处置交易性金融资产损失	(5,070)	(11,395)
其他	365	(574)
合计	1,024,092	80,428

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益前五名情况

人民币千元

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上期增减变动的原因
重庆单轨交通工程有限责任公司	11,015	6,291	被投资公司 2012 年营业效益改善
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	7,898	2,153	被投资公司 2012 年营业效益改善
成都亚光电子股份有限公司	3,468	3,468	无重大变动
常州赛尔克瑞特电器有限公司	2,069	-	被投资公司 2012 年营业效益改善
上海闵虹投资有限公司	1,500	-	被投资公司 2012 年营业效益改善
合计	25,950	11,912	

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 52、投资收益 - 续

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益前五名情况

人民币千元

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上期增减变动的原因
铁道第三勘察设计院集团有限公司	73,917	64,770	被投资公司 2012 年营业效益改善
刚果公路管理公司	48,488	50,776	无重大变动
宝鸡保德利电气设备有限责任公司	39,655	36,262	无重大变动
成都华信大足房地产开发有限公司	36,162	12,937	被投资公司 2012 年营业效益改善
重庆渝邻高速公路有限公司	22,733	13,881	被投资公司 2012 年营业效益改善
合计	220,955	178,626	

本集团的投资收益汇回不存在重大限制。

## 53、资产减值损失

人民币千元

项目	本年金额	上年金额
一、坏账损失	491,814	328,557
二、存货跌价损失	81,324	177,615
三、可供出售金融资产减值损失	-	59,485
四、长期股权投资减值损失	7,869	1,008
五、在建工程减值损失	442	-
六、商誉减值损失	7,580	-
七、长期应收款减值损失	-	116,670
合计	589,029	683,335

## 54、营业外收入

人民币千元

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	66,823	103,256	66,823
其中：固定资产处置利得	52,718	71,724	52,718
无形资产处置利得	11,570	31,426	11,570
处置其他长期资产利得	2,535	106	2,535
处罚收入	22,434	21,105	22,434
违约赔偿收入	12,856	22,846	12,856
政府补助	567,870	385,722	567,870
非公共利益拆迁补偿收入	161,834	32,936	161,834
债务重组利得	107,780	71,834	107,780
其他	143,846	148,836	143,846
合计	1,083,443	786,535	1,083,443

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

54、营业外收入 - 续

其中政府补助包括：

项目	人民币千元	
	本年金额	
财政贡献奖励	55,376	
公共利益拆迁补偿	239,771	
科研补贴	65,797	
企业扶持补助	54,290	
外贸出口增长奖励	40,187	
岗位补贴	13,875	
税收返还	46,565	
财政局奖励	5,591	
其他	46,418	
合计	567,870	

55、营业外支出

项目	人民币千元		
	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	83,190	89,154	83,190
其中：固定资产处置损失	81,729	65,034	81,729
无形资产处置损失	1,320	23,940	1,320
其他长期资产处置损失	141	180	141
诉讼支出	15,124	35,080	15,124
罚没支出	31,260	31,049	31,260
其他	108,494	55,397	108,494
合计	238,068	210,680	238,068

56、所得税费用

项目	人民币千元	
	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,972,686	2,822,943
递延所得税调整	(415,311)	(462,228)
合计	2,557,375	2,360,715

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

56、所得税费用 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	人民币千元	
	本年金额	上年金额
会计利润	10,590,866	9,600,261
按 25% 的税率计算的所得税费用(2011 年度：25%)	2,647,716	2,400,065
不可抵扣费用之纳税影响	286,473	312,582
非应税收入之纳税影响	(201,335)	(187,646)
并无确认递延税资产的税项亏损之纳税影响	437,631	375,548
并无确认递延税资产的暂时性差异之纳税影响	57,609	81,405
税收优惠之纳税影响	(632,246)	(620,235)
税率变动之纳税影响	(96,056)	(133,494)
利用以前年度未确认递延税资产的可抵扣亏损和暂时性差异之纳税影响	(117,629)	(91,133)
其他	175,212	223,623
所得税费用	2,557,375	2,360,715

57、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当年净利润为：

	人民币千元	
	本年金额	上年金额
归属于普通股股东的当年净利润	7,354,739	6,690,015
其中：归属于持续经营的净利润	7,354,739	6,690,015

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

	单位：千股	
	本年金额	上年金额
年初发行在外的普通股股数	21,299,900	21,299,900
加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	21,299,900	21,299,900

每股收益

	人民币元	
	本年金额	上年金额
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.345	0.314
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.345	0.314
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于母公司股东的终止经营净利润计算：		
基本每股收益	不适用	不适用
稀释每股收益	不适用	不适用

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 58、其他综合收益

项目	人民币千元	
	本年金额	上年金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	188,029	(33,911)
前期计入其他综合收益当期处置转入损益的净额	(4,989)	(71,605)
前期计入其他综合收益当期减值转入损益的净额	-	35,838
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	34,494	(22,358)
小计	148,546	(47,320)
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额净额	2,350	(20,542)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	2,350	(20,542)
3. 外币财务报表折算差额	(45,560)	(297,827)
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	(45,560)	(297,827)
4. 其他	-	148
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	(165,862)	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
小计	(165,862)	148
合计	(60,526)	(365,541)

## 59、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

	人民币千元	
	本年金额	上年金额
代垫款	852,942	990,826
保证金	1,391,829	505,756
押金	128,898	22,852
其他	978,745	503,187
合计	3,352,414	2,022,621

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

59、现金流量表项目注释 - 续

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

人民币千元

项目	本年金额	上年金额
运费及相关费用	1,828,269	1,367,036
租金	3,427,680	2,286,920
维修费	2,200,297	1,656,624
差旅费	2,905,416	2,518,660
保险费	435,689	267,294
其他	7,944,137	2,909,037
合计	18,741,488	11,005,571

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

人民币千元

项目	本年金额	上年金额
收到的与资产相关的政府补助	54,299	246,855
合计	54,299	246,855

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	本年金额	上年金额
不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资	98,600	-
合计	98,600	-

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	本年金额	上年金额
收购子公司少数股东权益	12,960	303,283
合计	12,960	303,283

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 60、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	人民币千元	
	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,033,491	7,239,546
加: 资产减值损失	589,029	683,335
固定资产折旧	5,365,529	5,676,061
无形资产摊销	690,351	523,286
投资性房地产折旧	123,164	160,140
长期待摊费用摊销	74,427	68,422
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净损失(收益)	16,367	(14,102)
财务费用	3,875,436	2,628,635
公允价值变动损失	159,820	130,168
投资收益	(1,024,092)	(80,428)
递延所得税资产及负债的变动	(415,311)	(462,228)
存货的增加	(20,972,760)	(19,171,414)
经营性应收项目的增加	(39,468,017)	(33,986,219)
经营性应付项目的增加	38,766,798	23,124,453
经营活动产生的现金流量净额	(4,185,768)	(13,480,345)
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
融资租入固定资产	1,069,872	474,602
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	67,763,233	60,253,916
减: 现金的年初余额	60,253,916	54,927,294
现金及现金等价物净增加额	7,509,317	5,326,622

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 60、现金流量表补充资料 - 续

## (2) 本年处置或非同一控制下取得子公司及其他营业单位的相关信息

人民币千元

项目	本年金额	上年金额
一、非同一控制下取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	64,548	2,011,256
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	60,043	506,490
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	44,020	314,325
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	16,023	192,165
4. 支付以前年度非同一控制下取得子公司及其他营业单位的收购款	269,680	457,996
5. 取得子公司的净资产		
流动资产	1,839,477	3,921,062
非流动资产	396	8,989,013
流动负债	(1,687,325)	(1,571,112)
非流动负债	(76,000)	(7,244,656)
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	514,176	147,545
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	480,868	147,545
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	7,507	26,796
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	473,361	120,749
4. 处置子公司的净资产		
流动资产	282,280	611,890
非流动资产	1,679,978	175
流动负债	(1,805,588)	(391,679)
非流动负债	(77,046)	(145,300)

## (3) 现金和现金等价物的构成

人民币千元

项目	本年金额	上年金额
一、现金	67,763,233	60,253,916
其中： 库存现金	323,607	319,196
可随时用于支付的银行存款	67,414,073	59,934,720
划归为其他流动资产-持有待售之子公司资产的货币资金余额(附注(六)10)	25,553	-
二、年末现金及现金等价物余额	67,763,233	60,253,916

现金和现金等价物不含本集团使用受限制的现金和现金等价物。

(七) 关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

人民币千元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国铁路工程总公司	控股股东	国有企业	北京	李长进	建筑工程、相关工程技术研究、勘察设计服务与专用设备制造、房地产开发经营	10,814,925	56.10	56.10	国务院国有资产监督管理委员会	10201654-8

2、本集团的子公司情况

本集团的子公司情况参见附注(五)。

3、本集团的主要合营和联营企业情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
保华中铁联营废物处理工程公司	合营公司	不适用
中建中铁联营沙田岭工程公司	合营公司	不适用
前田中铁萨利联营荃湾隧道工程公司	合营公司	不适用
俊和中铁联营湾仔绕道工程公司	合营公司	不适用
中建中铁联营宝珊道工程公司	合营公司	不适用
刚果公路管理公司	合营公司	不适用
重庆渝邻高速公路有限公司	合营公司	70936923-5
新铁德奥道岔有限公司	合营公司	66222715-9
中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司	合营公司	793510229
天津京津海岸基础设施投资管理有限公司	合营公司	666101123
成都华信大足房地产开发有限公司	联营公司	72031220-5
苏州浒新置业有限公司	联营公司	77641165-9
云南龙润置业有限公司	联营公司	662622087
华刚矿业股份有限公司	联营公司	不适用
成都市龙泉驿区土地整理有限公司	联营公司	74031987-7
陕西北辰房地产开发有限公司	联营公司	77003649-9
宝鸡南车时代工程机械有限公司	联营公司	68478836-0
成都中铁二局永经堂印务有限公司	联营公司	76893066-7
铁道第三勘察设计院集团有限公司	联营公司	10306281-0
临策铁路有限责任公司	联营公司	78708746-0
重庆垫忠高速公路有限公司	联营公司	76590530-3
贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	联营公司	78017983-X
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	联营公司	79526600-4
上海中铁山桥铁路器材有限公司	联营公司	66608467-1
沈阳中铁万科祥盟置地有限公司	联营公司	56467318-X
惠州市添鸿置业有限公司	联营公司	779246388
北京市丰怀轨枕有限公司	联营公司	10260650-5
邵阳嘉泰置业有限公司	联营公司	66858871-3
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	联营公司	57204739X
中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司	联营公司	565995754
俊和中铁昆士兰联营体	联营实体	不适用
南昌铁路天集房地产有限责任公司青云明珠开发部	联营实体	不适用
云南富砚高速公路有限公司(注)	前联营公司	76389594-9

1. 注： 云南富砚高速公路有限公司原为本公司之联营公司，本公司在 2011 年 12 月将其收购为子公司。

(七) 关联方及关联交易 - 续

4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中铁宏达资产管理中心	中铁工集团非上市范围内公司	71093478-0

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

提供工程施工服务

人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
云南龙润置业有限公司	工程施工	公开市场招标	63,941	小于 1	24,884	小于 1
刚果公路管理公司	工程施工	公开市场招标	36,569	小于 1	16,831	小于 1
成都华信大足房地产开发有限公司	工程施工	公开市场招标	26,795	小于 1	109,355	小于 1
临策铁路有限责任公司	工程施工	公开市场招标	21,717	小于 1	21,892	小于 1
华刚矿业股份有限公司	工程施工	公开市场招标	17,880	小于 1	14,587	小于 1
成都市龙泉驿区土地整理有限公司	工程施工	公开市场招标	95	小于 1	-	-

其他销售

人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
宝鸡南车时代工程机械有限公司	销售材料	交易价格与议	7,034	小于 1	10,367	小于 1
新铁德奥道岔有限公司	销售产品	价方式与非关	2,288	小于 1	3,829	小于 1
上海中铁山桥铁路器材有限公司	销售产品	联方一致	-	-	718	小于 1

接受服务及采购材料

人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
上海中铁山桥铁路器材有限公司	采购材料	交易价格与议价方式与非关联方一致	7,086	小于 1	6,701	小于 1
新铁德奥道岔有限公司	采购材料		417	小于 1	2,987	小于 1
铁道第三勘察设计院集团有限公司	劳务服务	公开市场招标	-	-	39,720	小于 1
宝鸡南车时代工程机械有限公司	采购材料	交易价格与议价方式与非关联方一致	-	-	1,699	小于 1

## (七) 关联方及关联交易 - 续

## 5、关联交易情况 - 续

## (2) 关联租赁情况

人民币千元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费用或收入	租赁收益确定依据
中铁宏达资产管理中心	中国中铁股份有限公司及子公司	办公楼等	2012年01月	2012年12月	31,018	协议定价
中铁宝桥集团有限公司	宝鸡南车时代工程机械有限公司	办公楼	2012年01月	2012年12月	1,295	协议定价

## (3) 关联担保情况

人民币千元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国中铁股份有限公司	临策铁路有限责任公司	783,000	2008年06月	2025年06月	否
中国铁路工程总公司(注)	中国中铁股份有限公司	1,000,000	2010年01月	2015年01月	否
中国铁路工程总公司(注)	中国中铁股份有限公司	5,000,000	2010年01月	2020年01月	否
中国铁路工程总公司(注)	中国中铁股份有限公司	2,500,000	2010年10月	2020年10月	否
中国铁路工程总公司(注)	中国中铁股份有限公司	3,500,000	2010年10月	2025年10月	否
中铁大桥局集团有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限公司	1,055,000	2011年08月	2013年02月	否

注：此担保系中国铁路工程总公司为本公司 2010 年 1 月发行的 5 年及 10 年期公司债券以及 2010 年 10 月发行的 10 年和 15 年期公司债券提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。截至 2012 年 12 月 31 日止，上述应付债券余额共计人民币 11,945,267 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 11,939,182 千元)，具体详见附注(六)37。

## (4) 关联方资金拆借

2012 年度：

人民币千元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率(%)	本年余额
拆入					
中国铁路工程总公司	626,160	2012年12月	2013年12月	4.20	626,160
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	6,060	2012年11月	2013年12月	-	20,640
拆出					
华刚矿业股份有限公司	1,391,951	2012年04月	不确定期限	注	2,601,344
中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司	45,000	2012年01月	2013年03月	8.00	45,000
中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司	20,000	2012年03月	不确定期限	-	20,000

2011 年度：

人民币千元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率(%)	本年余额
拆入					
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	-	-	-	-	14,580
拆出					
华刚矿业股份有限公司	-	-	-	-	1,209,393

注：该借款利率分为零利率和根据伦敦银行同业拆借利率确定两种情况。

(七) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(5) 关联方资产转让

人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中铁宏达资产管理中心	房产及土地	以评估价为基础定价	35,439	小于 10	177,700	小于 10

(6) 关键管理人员报酬

人民币千元

项目名称	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	8,951	9,052

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员，包括董事、总裁、主管各项事务的副总裁、财务总监以及其他行使类似政策职能的人员。

(7) 其他关联交易

人民币千元

交易内容	关联方	本年金额	上年金额
接受综合服务	中铁宏达资产管理中心	45,987	50,733
利息收入	华刚矿业股份有限公司	24,514	15,576
利息收入	中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司	772	-
利息收入	云南富砚高速公路有限公司	-	16,536
利息收入	刚果公路管理公司	-	3,869

6、关联方应收应付款项

人民币千元

科目	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都华信大足房地产开发有限公司	60,140	137	35,077	1,337
	刚果公路管理公司	57,989	263	64,682	255
	临策铁路有限责任公司	39,561	145	70,359	253
	成都市龙泉驿区土地整理有限公司	31,966	137	36,870	162
	云南龙润置业有限公司	13,564	-	-	-
	新铁德奥道岔有限公司	4,863	89	7,114	128
	华刚矿业股份有限公司	4,463	22	111,211	-
	重庆垫忠高速公路有限公司	89	-	1,863	9
	中铁宏达资产管理中心	-	-	5,639	-
合计		212,635	793	332,815	2,144

(七) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

科目	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	华刚矿业股份有限公司	1,103,149	-	171	-
	沈阳中铁万科祥盟置地有限公司	384,533	-	352,533	-
	成都华信大足房地产开发有限公司	80,412	402	100,412	502
	中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司	45,000	-	-	-
	中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司	20,000	-	-	-
	邵阳嘉泰置业有限公司	10,000	3,000	15,000	1,500
	惠州市添鸿置业有限公司	6,334	-	6,864	-
	前田中铁萨利联营荃湾隧道工程公司	6,109	-	1,022	-
	临策铁路有限责任公司	5,988	-	5,988	-
	俊和中铁联营湾仔绕道工程公司	5,837	-	4,468	-
	贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	4,530	1,359	5,000	1,500
	保华中铁联营废物处理工程公司	3,803	-	3,803	-
	成都中铁二局永经堂印务有限公司	3,600	1,080	3,600	1,080
	中建中铁联营沙田岭工程公司	150	-	150	-
	俊和中铁昆士兰联营体	130	-	-	-
	中建中铁联营宝珊道工程公司	93	-	93	-
	重庆渝邻高速公路有限公司	-	-	14,430	1,443
	刚果公路管理公司	-	-	11,499	-
	宝鸡南车时代工程机械有限公司	-	-	2,275	-
	合计		1,679,668	5,841	527,308

人民币千元

科目	关联方	年末数	年初数
长期应收款	华刚矿业股份有限公司	1,498,195	1,209,393
合计		1,498,195	1,209,393

科目	关联方	年末数	年初数
应收股利	刚果公路管理公司	53,273	39,142
	北京市丰怀轨枕有限公司	2,785	1,210
合计		56,058	40,352

科目	关联方	年末数	年初数
预付款项	云南龙润置业有限公司	-	17,000
	中铁宏达资产管理中心	-	8,000
合计		-	25,000

(七) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

科目	关联方	年末数	年初数
应付账款	中铁宏达资产管理中心	12,360	8,472
	上海中铁山桥铁路器材有限公司	6,477	2,854
	新铁德奥道岔有限公司	180	839
合计		19,017	12,165

科目	关联方	年末数	年初数
预收款项	天津京津海岸基础设施投资管理有限公司	125,459	-
	俊和中铁联营湾仔绕道工程公司	37,197	27,535
	云南龙润置业有限公司	13,518	79,468
	俊和中铁昆士兰联营体	4,054	-
	刚果公路管理公司	-	8,591
合计		180,228	115,594

科目	关联方	年末数	年初数
其他应付款	中铁宏达资产管理中心	71,312	48,236
	南昌铁路天集房地产有限责任公司 青云明珠开发部	27,000	27,000
	贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	20,640	14,580
	苏州浒新置业有限公司	7,197	7,197
	保华中铁联营废物处理工程公司	3,639	-
	陕西北辰房地产开发有限公司	3,609	4,210
	中国铁路工程总公司	3,378	4,067
	刚果公路管理公司	1	-
	云南龙润置业有限公司	-	30,000
	华刚矿业股份有限公司	-	351
	合计		136,776

科目	关联方	年末数	年初数
短期借款	中国铁路工程总公司	626,160	-
合计		626,160	-

## (八) 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

人民币千元

相关单位	诉讼内容	诉讼标的	诉讼状态
中铁资源集团有限公司	刚果(金)MKM 矿业有限责任公司前股东 索赔纠纷(注 1)	857,768	审理中
中国海外工程有限责任公司 中铁隧道集团有限公司	波兰共和国国道和高速公路总局 合同纠纷(注 2)	262,935	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司 第八分公司	芜湖联盛置业发展有限公司 建造合同纠纷	213,986	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司 第七分公司	北京东方京鹏商贸有限公司 买卖合同纠纷	32,224	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司 第八分公司	刘海成 工程结算纠纷	24,867	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司	鹏达建设集团有限公司 工程结算纠纷	22,042	审理中
中铁二局股份有限公司 中铁二局股份有限公司胶济电化 工程指挥部	山东省青临铁路有限公司 建造合同纠纷	20,000	审理中
中铁一局集团第四工程有限公司	杭州岩土工程有限公司 建造合同纠纷	19,737	审理中
中铁二局股份有限公司	林心华 工程结算纠纷	17,259	审理中
中铁九局集团第二工程有限公司	福建省榕源建设工程有限公司 劳务纠纷	17,200	审理中
中铁建工集团有限公司	北京百联雄业经贸有限公司 债权转让纠纷	17,000	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司 第七分公司	张俭 工程结算纠纷	16,767	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司 第七分公司	北京京鼎佳贸易有限公司 买卖合同纠纷	16,675	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司	北京双赛药业有限公司 建造合同纠纷	16,490	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司 机场工程分公司	路海玉 工程结算纠纷	12,926	审理中

本集团管理层认为，上述未决诉讼不会对本集团合并财务报表产生重大影响。

## (八) 或有事项 - 续

### 1、重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响 - 续

注 1：刚果(金)手工采矿公司(以下简称“EXACO 公司”)原为本公司之间接控股子公司 MKM 矿业有限责任公司(以下简称“MKM 公司”)股东之一，截至 2011 年 8 月 30 日止，EXACO 公司已将其所持 MKM 公司股权全部转让。2012 年 11 月，EXACO 公司认为 MKM 公司和中铁资源环球有限公司(以下简称“中铁环球”，该公司亦为本公司之间接控股子公司，同时为 MKM 公司的控股股东)违背了其根据股权转让前签署的初始协议的相关条款以及其他承诺应履行的相关义务，向刚果民主共和国的一家当地法院起诉要求法院判决赔偿其由此产生的损失共计美元 1.36 亿元(折合约人民币 8.58 亿元)。目前案件的管辖权异议正在等待法院裁定，本集团认为在现阶段尚不能对该事项的影响进行评价。

注 2：本公司之子公司中国海外工程有限责任公司(以下简称“中海外”)、中铁隧道集团有限公司联合另外两家第三方公司组成的联合体(以下简称“联合体”)，于 2009 年中标波兰共和国国道和高速公路总局 A2 高速公路项目 A 标段和 C 标段，合同总金额中本集团所占金额约 11.60 亿兹罗提(折合约美元 4.02 亿元，或人民币 27.41 亿元)，履约保证金本集团所占金额 1.16 亿兹罗提(折合约美元 0.40 亿元，或人民币 2.74 亿元)。在协议实施过程中，多方面因素导致项目发生亏损，联合体与项目业主分别于 2011 年 6 月 3 日和 2011 年 6 月 13 日向对方提出终止协议要求。

2011 年 9 月 29 日项目业主向波兰华沙地方法院提交“支付令”申请，要求中海外、中海外波兰分公司及联合体内其中一家第三方公司支付合同违约金 1.29 亿兹罗提(折合约美元 0.42 亿元，或人民币 2.63 亿元)及其法定利息，其他联合体成员承担连带责任。随后，联合体委托的律师就支付令提出异议。该支付令根据波兰法律已经失效，涉及的相关争议事项已转入一般诉讼程序。2012 年 2 月 8 日，该案件按民事诉讼程序在波兰华沙地方法院开庭，目前已经进行了 8 次听证会，主要内容是对监理工程师的证词进行质证，尚未有实质性进展。由于案件正在审理之中，本集团认为在现阶段尚不能对该事项的影响进行评价。

## (八) 或有事项 - 续

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

除存在下述或有事项外，截至 2012 年 12 月 31 日止，本集团并无其他重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

人民币千元

相关单位	被担保单位	担保金额	担保种类
中铁大桥局集团有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限公司	1,055,000	企业贷款担保
中国中铁股份有限公司	临策铁路有限责任公司	783,000	企业贷款担保
中铁置业集团有限公司	西安缤纷南郡项目购房业主	773,999	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	中铁·逸都国际项目购房业主	631,913	房地产按揭担保
中铁建工集团有限公司	广州诺德名都项目购房业主	626,786	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	沈阳盛丰人杰水岸项目购房业主	387,524	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁塔米亚项目购房业主	341,521	房地产按揭担保
中铁电气化局集团有限公司	中景江山赋项目购房业主	323,751	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	成都中铁西城项目购房业主	323,465	房地产按揭担保
中铁电气化局集团有限公司	中景盛世长安项目购房业主	321,341	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	中铁瑞城西郡英华项目购房业主	319,569	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁·瑞景茗城项目二期购房业主	240,829	房地产按揭担保
中铁电气化局集团有限公司	中景未山赋项目购房业主	232,839	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	檀木林国宾府项目购房业主	218,297	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	翰澜庭静淑南里项目购房业主	217,853	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	青岛国际贸易中心项目购房业主	208,880	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁·瑞景茗城项目一期购房业主	207,229	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁·瑞景澜庭项目购房业主	206,216	房地产按揭担保
中铁建工集团有限公司	青岛诺德中心项目购房业主	201,910	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	月映长滩项目购房业主	195,553	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	东山国际新城项目 H 区购房业主	170,008	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	厦门中铁·元湾项目购房业主	165,959	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁丽景书香项目购房业主	164,095	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	中铁瑞城新界项目购房业主	158,580	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	达州龙郡项目购房业主	141,431	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	长沙水映加州花园项目购房业主	141,069	房地产按揭担保
中铁二院工程集团有限责任公司	伊莎贝拉项目购房业主	135,960	房地产按揭担保
中铁十局集团有限公司	东营盛世龙城项目购房业主	118,416	房地产按揭担保
中铁十局集团有限公司	中铁汇展国项目购房业主	106,383	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁骑士公馆项目购房业主	104,536	房地产按揭担保
中铁建工集团有限公司	包头诺德国际花园项目购房业主	87,490	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	烟台中铁·逸都项目购房业主	69,070	房地产按揭担保
中铁电气化局集团有限公司	中景天玺香苑项目购房业主	59,954	房地产按揭担保
中铁隧道集团有限公司	中国上海外经(集团)有限公司	55,312	保函担保
中铁置业集团有限公司	济南中铁·山河城项目购房业主	53,593	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	12,683	企业贷款担保
集团内各子公司	其他房地产项目业主	479,586	其他房地产项目按揭担保
合计		10,041,600	

以上对外担保金额人民币 10,041,600 千元为本集团对外实际担保金额，而包括尚未使用金额的最高担保金额则为人民币 10,527,914 千元。

**(八) 或有事项 - 续****3、连带付款责任**

本公司之全资子公司中铁大桥局集团有限公司 2010 年收购子公司宜昌鸿铭置业有限公司(以下简称“鸿铭置业”), 鸿铭置业系原宜昌三峡鸿铭旅游地产开发有限公司(以下简称“分立前公司”)分立成立。鸿铭置业仍承担分立前公司于分立日债务的连带付款责任, 截至 2012 年 12 月 31 日止, 上述债务余额为人民币 50,490 千元(2011 年 12 月 31 日: 人民币 180,702 千元)。

**(九) 承诺事项****1、重大承诺事项****(1) 资本承诺**

	人民币千元	
	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	2,176,222	4,598,951
-对外投资承诺(注)	15,508,816	17,899,082
合计	17,685,038	22,498,033

注: 该投资承诺系本集团为开展位于刚果(金)民主共和国的矿业开发和基础设施建设项目而需承担的资金投入。自相关合作协议签订以来, 各合作方就合作细节进行不断磋商。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。

**(2) 经营租赁承诺**

至资产负债表日止, 本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

	人民币千元	
	年末数	年初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
资产负债表日后第 1 年	167,652	89,557
资产负债表日后第 2 年	48,693	28,610
资产负债表日后第 3 年	35,146	17,303
以后年度	55,912	57,753
合计	307,403	193,223

**(十) 资产负债表日后事项**

- 2013 年 3 月 28 日, 本公司第二届董事会第十九次会议审议通过, 按已发行股份 2,129,990 万股(每股按面值人民币 1 元)计算, 拟以每 10 股向全体股东派发现金红利人民币 0.52 元(含税), 共计分配利润人民币 1,107,595 千元。上述股利分配方案尚待股东大会批准。
- 2013 年 2 月 5 日, 本公司在香港成立的间接全资子公司中铁资源汇通有限公司(以下简称“中铁资源汇通”)发行了本金总额为美元 5 亿元的票据, 本公司为此次发行提供保证担保。根据票据条款规定, 除非中铁资源汇通提前赎回, 否则该票据将于 2023 年 2 月 5 日到期。票据年利率为 3.85%, 每半年支付一次利息。

(十一) 其他重要事项

1、企业合并

本集团作为非同一控制下企业合并的合并方：

2012 年，本集团发生非同一控制下的企业合并及以收购子公司形式收购资产的基本情况如下：

(1) 被合并方基本情况：

人民币千元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
西安中铁铂丰置业有限公司	-	不适用
天津金太房地产开发有限责任公司	-	不适用
呼和浩特市龙湾房地产开发有限公司	-	不适用

(2) 被合并方主要财务信息：

人民币千元

	购买日		年初数(未经审计)	
	账面价值	公允价值(注)	账面价值	公允价值
可辨认资产				
货币资金	44,020	44,020	198,366	198,366
预付款项	255,504	255,504	245,146	245,146
其他应收款	7,995	7,995	4,159	4,159
存货	1,487,647	1,491,351	1,204,848	1,205,053
其他流动资产	40,607	40,607	10,997	10,997
固定资产	396	396	398	398
长期待摊费用	-	-	57	57
小计	1,836,169	1,839,873	1,663,971	1,664,176
可辨认负债				
应付账款	82,934	82,934	232,871	232,871
预收款项	1,155,137	1,155,137	1,010,889	1,010,889
其他应付款	449,254	449,254	296,448	296,448
长期借款	76,000	76,000	50,000	50,000
小计	1,763,325	1,763,325	1,590,208	1,590,208
净资产合计	72,844	76,548	73,763	73,968
减：少数股东权益	12,000	12,000		
归属于本公司股东的权益	60,844	64,548		
减：收购对价	-	64,548		

注： 本集团在本年共收购了 3 家子公司，都是以收购子公司形式收购资产。

本公司以支付现金和转让非现金资产为合并对价，所支付对价在合并日的账面价值为：

人民币千元

	账面价值
合并对价	
现金和现金等价物	60,043
原对联营企业投资账面价值	4,505
合计	64,548

**(十一) 其他重要事项 - 续****1、企业合并 - 续**

本集团作为非同一控制下企业合并的合并方： - 续

(2) 被合并方主要财务信息： - 续

人民币千元

	金额
本年实际支付的合并对价的现金和现金等价物	60,043
减：被合并子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	44,020
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	16,023

**2、以公允价值计量的资产和负债**

人民币千元

项目	年初数	本年计入损益的公允价值变动	本年计入权益的公允价值变动	本年计提的减值	年末数
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	57,217	10,634	-	-	202,886
2.衍生金融资产	2,952	-	-	-	2,336
3.可供出售金融资产	1,469,491	-	183,040	-	2,699,013
金融资产合计	1,529,660	10,634	183,040	-	2,904,235
金融负债 - 衍生金融负债	(141,887)	(170,454)	-	-	(203,263)

**3、外币金融资产和外币金融负债**

人民币千元

项目	年初数	本年计入损益的公允价值变动	本年计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末数
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	22,271	(115)	-	-	22,156
2、衍生金融资产	2,952	-	-	-	2,336
3、贷款和应收款项	9,918,354	-	-	-	11,220,130
4、可供出售金融资产	9,123	-	2,663	-	11,919
5、其他外币金融资产	-	-	-	-	-
金融资产合计	9,952,700	(115)	2,663	-	11,256,541
金融负债	(7,799,787)	-	-	-	(7,928,568)

(十一) 其他重要事项 - 续

4、其他

(1) 借款费用

人民币千元

项目	当年资本化的借款费用金额	资本化率 (%)
存货	3,599,665	4.86~14.50
在建工程(附注六、18(3))	265,180	3.49~11.00
其他非流动资产	12,213	6.56
当期资本化借款费用小计	3,877,058	
计入当期损益的借款费用	6,359,666	
当期借款费用合计	10,236,724	

(2) 分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为基建建设、勘察设计与咨询服务、工程设备和零部件制造、房地产开发及其他业务五个报告分部。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

- 基建建设业务：主要产品包括铁路、公路、桥梁、隧道、城市轨道交通(包括地铁和轻轨)、房屋建筑、水利水电、港口、码头、机场和其他市政工程的建设；
- 勘察设计与咨询服务业务：主要包括就基建建设项目提供勘察、设计、咨询、研发、可行性研究和监理服务；
- 工程设备和零部件制造业务：主要包括道岔、桥梁钢结构和其他铁路相关设备和器材以及工程机械的设计、研发、制造和销售；
- 房地产开发业务：主要包括住房和商用房的开发、销售和管理；
- 其他业务：包括矿产资源开发、物资贸易和其他配套业务等。

由于本集团未按经营分部管理所得税，故所得税不会分摊至各经营分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## (十一) 其他重要事项 - 续

## 4、其他 - 续

## (2) 分部报告 - 续

## 1&gt; 分部报告信息

人民币千元

	基建建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备和 零部件制造	房地产开发	其他	分部间 相互抵销	合计
2012年度							
对外营业收入	390,036,514	8,446,868	9,059,144	19,702,451	53,083,568	-	480,328,545
分部间营业收入	5,270,948	566,954	2,077,456	74,570	1,535,302	(9,525,230)	-
对外其他业务收入	1,597,776	55,119	328,085	397,912	1,284,313	-	3,663,205
分部间其他业务收入	-	-	-	-	528,428	(528,428)	-
分部营业收入合计	396,905,238	9,068,941	11,464,685	20,174,933	56,431,611	(10,053,658)	483,991,750
分部利润	5,383,132	806,752	725,583	3,428,662	2,043,139	(1,796,402)	10,590,866
其中：对合营企业投资收益(损失)	102,671	(6,227)	1,925	-	(122)	-	98,247
对联营企业投资收益(损失)	(36,412)	10,583	1,363	(235)	3,059	-	(21,642)
财务费用-利息支出	(4,204,697)	(173,581)	(159,965)	(313,918)	(2,266,886)	759,381	(6,359,666)
财务费用-利息收入	2,912,690	50,977	18,070	315,150	156,327	(967,670)	2,485,544
所得税费用							(2,557,375)
净利润							8,033,491
分部资产	377,779,527	10,460,018	21,079,205	108,993,552	90,321,364	(62,070,796)	546,562,870
其中：对合营企业投资	595,511	87,608	178,347	-	8,628	-	870,094
对联营企业投资	3,037,788	50,596	51,784	83,004	394,891	-	3,618,063
未分摊资产							4,165,211
资产总额							550,728,081
分部负债	337,752,548	6,216,722	14,352,464	93,275,400	66,416,791	(58,781,788)	459,232,137
未分摊负债							2,932,958
负债总额							462,165,095

## (十一) 其他重要事项 - 续

## 4、其他 - 续

## (2) 分部报告 - 续

## 1&gt; 分部报告信息 - 续

人民币千元

	基建建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备和 零部件制造	房地产开发	其他	分部间 相互抵销	合计
2012年度							
补充信息							
-折旧和摊销费用	4,932,758	279,198	282,087	88,407	801,448	(130,427)	6,253,471
-资产减值损失	507,567	26,254	32,776	7,091	15,341	-	589,029
-资本性支出	5,517,375	234,189	1,986,559	134,237	3,485,422	(323,959)	11,033,823
-其中：在建工程支出	420,945	108,442	1,632,683	89,885	2,869,389	(17,362)	5,103,982
购置固定资产支出	4,805,194	112,954	352,441	34,559	381,152	(306,597)	5,379,703
购置无形资产支出	288,831	5,617	1,435	9,793	202,175	-	507,851
购置投资性房地产支出	2,405	7,176	-	-	32,706	-	42,287

## (十一) 其他重要事项 - 续

## 4、其他 - 续

## (2) 分部报告 - 续

## 1&gt; 分部报告信息 - 续

人民币千元

	基建建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备和 零部件制造	房地产开发	其他	分部间 相互抵销	合计
2011年度							
对外营业收入	385,202,197	8,357,202	9,120,785	16,954,051	37,132,225	-	456,766,460
分部间营业收入	6,090,334	520,286	1,692,626	28,612	2,602,925	(10,934,783)	-
对外其他业务收入	1,248,246	49,049	333,498	152,208	2,170,764	-	3,953,765
分部间其他业务收入	-	-	-	-	303,837	(303,837)	-
分部营业收入合计	392,540,777	8,926,537	11,146,909	17,134,871	42,209,751	(11,238,620)	460,720,225
分部利润	4,970,755	802,914	602,481	2,749,631	1,794,255	(1,319,775)	9,600,261
其中：对合营企业投资收益(损失)	108,637	(6,677)	604	-	-	-	102,564
对联营企业投资收益(损失)	(223,105)	9,154	801	(1,160)	133	-	(214,177)
财务费用-利息支出	(2,410,622)	(113,457)	(106,539)	(80,159)	(1,811,422)	376,045	(4,146,154)
财务费用-利息收入	1,686,720	30,807	17,343	191,073	196,109	(684,077)	1,437,975
所得税费用							(2,360,715)
净利润							7,239,546
分部资产	313,993,014	11,092,453	18,407,251	81,817,555	82,407,131	(42,437,466)	465,279,938
其中：对合营企业投资	546,193	58,476	176,421	-	1,064	-	782,154
对联营企业投资	2,466,489	25,508	50,421	24,340	389,708	-	2,956,466
未分摊资产							3,452,159
资产总额							468,732,097
分部负债	271,217,614	6,194,792	12,411,484	58,183,809	64,540,959	(27,990,603)	384,558,055
未分摊负债							2,823,910
负债总额							387,381,965

## (十一) 其他重要事项 - 续

## 4、其他 - 续

## (2) 分部报告 - 续

## 1&gt; 分部报告信息 - 续

人民币千元

	基建建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备和 零部件制造	房地产开发	其他	分部间 相互抵销	合计
2011年度							
补充信息							
-折旧和摊销费用	4,980,167	222,520	276,720	110,492	809,697	(40,109)	6,359,487
-资产减值损失	559,018	20,180	26,269	(3,606)	81,474	-	683,335
-资本性支出	7,390,823	592,274	1,372,052	120,386	4,632,188	(1,714,135)	12,393,588
-其中：在建工程支出	934,767	141,697	1,138,481	56,216	2,960,133	(1,544,087)	3,687,207
购置固定资产支出	6,193,529	311,192	151,300	56,055	333,471	(170,048)	6,875,499
购置无形资产支出	247,624	139,385	81,838	934	1,299,154	-	1,768,935
购置投资性房地产支出	14,903	-	433	7,181	39,430	-	61,947

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

(十一) 其他重要事项 - 续

4、其他 - 续

(2) 分部报告 - 续

2> 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

人民币千元

项目	本年金额	上年金额
来源于中国内地的对外交易收入	461,829,267	442,903,495
来源于香港及澳门地区的对外交易收入	86,666	671,111
来源于其他国家的对外交易收入	22,075,817	17,145,619
小计	483,991,750	460,720,225

人民币千元

项目	本年数	上年数
位于本国的非流动资产	93,702,434	101,911,220
位于香港及澳门地区的非流动资产	305,372	303,932
位于其他国家的非流动资产	4,715,274	3,331,100
小计	98,723,080	105,546,252

注： 上述非流动资产中不包括发放委托贷款及垫款、可供出售金融资产、长期应收款和其他非流动资产中的土地整理款等金融资产以及递延所得税资产。

3> 对主要客户的依赖程度

来自主要客户的收入约为人民币 165,915,454 千元(2011 年度：188,917,257 千元)，约占本集团 2012 年度营业收入的 34%(2011 年度：41%)。

本集团主要客户系一政府部门及其下属国有企业及国有控股公司，除此之外，本集团并无单一客户收入占集团营业收入比例超过 10% 以上。由于本集团为具有相关资质的可以向该主要客户提供大型项目施工服务、设计咨询服务及大型机械设备和配件销售的主要供应商之一，故管理层认为不会由此带来主要客户依赖性风险。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币千元

项目	年末数			年初数		
	外币(千元)	折算率	人民币金额	外币(千元)	折算率	人民币金额
现金	-	-	1,878	-	-	1,898
人民币	-	-	1,164	-	-	1,418
美元	72	6.2855	453	70	6.3009	441
其他	-	-	261	-	-	39
银行存款	-	-	8,634,272	-	-	9,699,696
人民币	-	-	6,252,011	-	-	8,863,757
美元	349,933	6.2855	2,199,501	87,451	6.3009	551,020
港币	12,018	0.8108	9,744	18	0.8107	15
欧元	1,059	8.3176	8,812	983	8.1625	8,022
其他	-	-	164,204	-	-	276,882
其他货币资金	-	-	485	-	-	227
人民币	-	-	485	-	-	227
合计	-	-	8,636,635	-	-	9,701,821

截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司货币资金中包含人民币 485 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 227 千元)的受限资金，主要为保证金。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

人民币千元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,240,491	71	(18,707)	99	2,370,834	67	(18,707)	99
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	25,915	1	(184)	1	4,245	1	(21)	1
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,339,993	28	-	-	1,095,366	32	-	-
合计	4,606,399	100	(18,891)	100	3,470,445	100	(18,728)	100

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(1) 应收账款按种类披露 - 续

应收账款账龄分析如下：

人民币千元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,519,805	55	(184)	2,519,621	1,517,582	43	(21)	1,517,561
1 至 2 年	382,660	8	-	382,660	954,526	28	-	954,526
2 至 3 年	801,210	17	-	801,210	497,666	14	(2,404)	495,262
3 至 4 年	430,188	9	(2,404)	427,784	465,613	13	(1,053)	464,560
4 至 5 年	449,441	10	(1,053)	448,388	19,808	1	-	19,808
5 年以上	23,095	1	(15,250)	7,845	15,250	1	(15,250)	-
合计	4,606,399	100	(18,891)	4,587,508	3,470,445	100	(18,728)	3,451,717

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合：

人民币千元

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	25,915	100	(184)	4,245	100	(21)
合计	25,915	100	(184)	4,245	100	(21)

(2) 应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
应收单位 1	第三方	1,287,294	0 至 5 年以上	28
中铁成都投资发展有限公司	子公司	903,533	1 年以内	20
应收单位 2	第三方	410,359	3 年以内	9
中铁贵州旅游文化发展有限公司	子公司	405,100	1 年以内	9
中铁海西投资发展有限公司	子公司	215,498	1 年以内	5
合计		3,221,784		71

(4) 应收关联方账款情况

应收主要关联方账款情况参见附注 (十二) 18(6)。

(5) 应收账款中包含以下外币余额

人民币千元

原币币种	年末数			年初数		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
日元	-	-	-	40,219	0.0811	3,262
合计	-	-	-			3,262

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

人民币千元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,123,866	46	-	-	6,190,958	58	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	123,411	1	(932)	1	8,842	1	(44)	1
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,222,797	53	(31,162)	99	4,374,045	41	(31,162)	99
合计	13,470,074	100	(32,094)	100	10,573,845	100	(31,206)	100

其他应收款账龄分析如下：

人民币千元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	11,438,484	84	(582)	11,437,902	9,341,356	86	(44)	9,341,312
1 至 2 年	1,232,282	8	(350)	1,231,932	956,744	9	-	956,744
2 至 3 年	625,149	5	-	625,149	244,028	2	-	244,028
3 至 4 年	142,442	1	-	142,442	55	1	-	55
4 至 5 年	55	1	-	55	500	1	-	500
5 年以上	31,662	1	(31,162)	500	31,162	1	(31,162)	-
合计	13,470,074	100	(32,094)	13,437,980	10,573,845	100	(31,206)	10,542,639

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合：

人民币千元

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	116,407	94	(582)	8,836	99	(44)
1 至 2 年	7,004	6	(350)	6	1	-
合计	123,411	100	(932)	8,842	100	(44)

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、其他应收款 - 续

(2) 其他应收款中无应收本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

其他应收款金额前五名单位情况

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中铁置业集团有限公司	子公司	1,620,000	1 年以内	12
中铁东北投资发展有限公司	子公司	1,403,984	2 年以内	10
中铁大桥局集团有限公司	子公司	1,194,000	1 年以内	9
中铁资源集团有限公司	子公司	1,023,599	3 年以内	8
中铁国际经济合作有限公司	子公司	882,283	1 年以内	7
合计		6,123,866		46

(3) 应收主要关联方账款情况

应收主要关联方账款情况参见附注(十二)18(6)。

(4) 其他应收款中包含以下外币余额

人民币千元

原币币种	年末数			年初数		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
玻利瓦尔	78,268	1.4617	113,517	4,792	1.4653	7,021
合计	-	-	113,517	-	-	7,021

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币千元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,070,713	85	1,742,009	70
1 至 2 年	57,371	2	696,688	29
2 至 3 年	464,173	13	1,700	1
合计	3,592,257	100	2,440,397	100

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、预付款项 - 续

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
中铁一局集团有限公司	子公司	560,334	2 年以内	工程尚未完工
中铁二局集团有限公司	子公司	469,600	2 年以内	工程尚未完工
中铁资源集团有限公司	子公司	461,973	3 年以内	交易尚未结束
中铁十局集团有限公司	子公司	384,452	1 年以内	工程尚未完工
中铁隧道集团有限公司	子公司	291,178	1 年以内	工程尚未完工
合计		2,167,537		

(3) 预付款项中无预付本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(4) 预付款项按客户类别披露如下：

人民币千元

类别	年末数	年初数
单项金额重大的预付账款	2,167,537	1,643,639
其他不重大的预付账款	1,424,720	796,758
合计	3,592,257	2,440,397

5、长期股权投资

人民币千元

项目	年末数	年初数
按权益法核算的长期股权投资		
- 对联营企业投资	572,666	690,710
- 对合营企业投资	377,883	323,552
按成本法核算的长期股权投资		
- 对子公司投资	66,572,679	63,455,579
- 其他股权投资	2,000,000	2,000,000
合计	69,523,228	66,469,841
减：长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资净额	69,523,228	66,469,841

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 5、长期股权投资 - 续

(1) 本公司对子公司、联营企业、合营企业及其他股权投资详细情况如下：

人民币千元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
中国海外工程有限责任公司	成本法	1,372,805	1,372,805	-	1,372,805	100	100	-	-	-	-
中铁一局集团有限公司	成本法	3,693,735	3,693,735	-	3,693,735	100	100	-	-	-	146,120
中铁二局集团有限公司	成本法	6,459,070	6,459,070	-	6,459,070	100	100	-	-	-	-
中铁三局集团有限公司	成本法	2,526,469	2,526,469	-	2,526,469	100	100	-	-	-	81,940
中铁四局集团有限公司	成本法	3,043,463	3,043,463	-	3,043,463	100	100	-	-	-	169,393
中铁五局(集团)有限公司	成本法	2,886,185	2,886,185	-	2,886,185	100	100	-	-	-	189,571
中铁六局集团有限公司	成本法	2,334,469	2,330,619	3,850	2,334,469	100	100	-	-	-	87,756
中铁七局集团有限公司	成本法	2,141,288	2,141,288	-	2,141,288	100	100	-	-	-	109,983
中铁八局集团有限公司	成本法	2,655,194	2,655,194	-	2,655,194	100	100	-	-	-	100,048
中铁九局集团有限公司	成本法	1,547,393	1,547,393	-	1,547,393	100	100	-	-	-	-
中铁十局集团有限公司	成本法	1,391,651	1,391,651	-	1,391,651	100	100	-	-	-	100,672
中铁大桥局集团有限公司	成本法	3,034,368	3,034,368	-	3,034,368	100	100	-	-	-	121,272
中铁电气化局集团有限公司	成本法	2,934,160	2,915,140	19,020	2,934,160	100	100	-	-	-	158,579
中铁建工集团有限公司	成本法	2,649,083	2,649,083	-	2,649,083	100	100	-	-	-	157,908
中铁隧道集团有限公司	成本法	2,972,262	2,972,262	-	2,972,262	100	100	-	-	-	39,742
中铁国际经济合作有限公司	成本法	675,000	675,000	-	675,000	75	75	-	-	-	-
中铁上海工程局有限公司	成本法	500,000	500,000	-	500,000	100	100	-	-	-	39,561
中铁二院工程集团有限责任公司	成本法	1,545,597	1,545,597	-	1,545,597	100	100	-	-	-	120,304
中铁工程设计咨询集团有限公司	成本法	707,785	707,785	-	707,785	100	100	-	-	-	38,635
中铁大桥勘测设计院集团有限公司 (原名：中铁大桥勘测设计院有限公司)	成本法	108,536	108,536	-	108,536	100	100	-	-	-	6,761
中铁西南科学研究院有限公司	成本法	189,582	189,582	-	189,582	100	100	-	-	-	13,803
中铁西北科学研究院有限公司	成本法	234,630	234,630	-	234,630	100	100	-	-	-	13,945
华铁工程咨询有限责任公司	成本法	221,949	221,949	-	221,949	100	100	-	-	-	4,968
中铁山桥集团有限公司	成本法	1,915,227	1,422,427	492,800	1,915,227	100	100	-	-	-	78,727
中铁宝桥集团有限公司	成本法	2,068,973	2,068,973	-	2,068,973	100	100	-	-	-	48,317
中铁科工集团有限公司	成本法	700,727	687,927	12,800	700,727	100	100	-	-	-	21,194

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 5、长期股权投资 - 续

(1) 本公司对子公司、联营企业、合营企业及其他股权投资详细情况如下： - 续

人民币千元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
中铁置业集团有限公司	成本法	2,614,485	2,614,485	-	2,614,485	100	100	-	-	-	187,309
中铁信托有限责任公司	成本法	1,802,733	1,171,444	631,289	1,802,733	79	79	-	-	-	591,916
中铁人才交流咨询有限责任公司	成本法	809	809	-	809	100	100	-	-	-	33
广西岑兴高速公路发展有限公司	成本法	1,013,501	1,013,501	-	1,013,501	85	85	-	-	-	-
广西全兴高速公路发展有限公司	成本法	255,050	255,050	-	255,050	75	75	-	-	-	-
中铁交通投资集团有限公司 (原名：中铁西南投资管理有限公司)	成本法	2,868,293	1,268,293	1,600,000	2,868,293	100	100	-	-	-	-
中铁南方投资发展有限公司	成本法	1,000,000	400,000	600,000	1,000,000	100	100	-	-	-	515
中铁珠三角投资发展有限公司 (原名：中铁佛山投资发展有限公司)	成本法	150,000	150,000	-	150,000	100	100	-	-	-	-
中铁资源集团有限公司	成本法	3,111,977	3,111,977	-	3,111,977	100	100	-	-	-	165,420
中铁海西投资发展有限公司	成本法	200,000	200,000	-	200,000	100	100	-	-	-	-
中铁隧道装备制造有限公司	成本法	124,572	124,572	-	124,572	60	60	-	-	-	7,733
中铁港航局集团有限公司	成本法	1,181,758	794,558	387,200	1,181,758	100	100	-	-	-	54,210
中国中铁航空港建设集团有限公司	成本法	370,329	370,329	-	370,329	100	100	-	-	-	-
中铁中原投资发展有限公司	成本法	100,000	100,000	-	100,000	100	100	-	-	-	-
中铁物贸有限责任公司	成本法	180,000	180,000	-	180,000	100	100	-	-	-	4,898
中铁中南投资发展有限公司	成本法	150,000	150,000	-	150,000	100	100	-	-	-	-
中铁东北投资发展有限公司	成本法	300,000	300,000	-	300,000	100	100	-	-	-	-
中铁贵州旅游文化发展有限公司	成本法	153,000	153,000	-	153,000	51	51	-	-	-	-
中铁(平潭)投资建设有限公司	成本法	110,000	49,500	60,500	110,000	55	55	-	-	-	-
云南富砚高速公路有限公司(注 1)	成本法	-	1,066,930	(1,066,930)	-	-	-	-	-	-	-
中铁昆明建设投资有限公司(注 2)	成本法	200,000	-	200,000	200,000	100	100	-	-	-	-
中国中铁印尼有限责任公司(注 2)	成本法	9,530	-	9,530	9,530	100	100	-	-	-	-
中铁成都投资发展有限公司(注 2)	成本法	160,000	-	160,000	160,000	80	80	-	-	-	-
中国铁路工程(马来西亚)有限公司(注 3)	成本法	7,041	-	7,041	7,041	100	100	-	-	-	-
子公司小计	成本法	66,572,679	63,455,579	3,117,100	66,572,679						2,861,233

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 5、长期股权投资 - 续

(1) 本公司对子公司、联营企业、合营企业及其他股权投资详细情况如下： - 续

人民币千元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
刚果公路管理公司	权益法	3,159	93,025	31,598	124,623	45	45	-	-	-	10,618
重庆渝邻高速公路有限公司	权益法	217,800	230,527	22,733	253,260	50	50	-	-	-	-
合营企业小计		220,959	323,552	54,331	377,883						10,618
临策铁路有限责任公司	权益法	505,841	304,028	(141,635)	162,393	29	29	-	-	-	-
铁道第三勘察设计院集团有限公司	权益法	222,806	357,042	23,591	380,633	30	30	-	-	-	48,000
高速铁路建造技术国家工程实验室	权益法	29,640	29,640	-	29,640	24	24	-	-	-	-
联营企业小计		758,287	690,710	(118,044)	572,666						48,000
太中银铁路有限公司	成本法	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000	18	18	-	-	-	-
其他股权投资小计		2,000,000	2,000,000	-	2,000,000						-
合计		69,551,925	66,469,841	3,053,387	69,523,228						2,919,851

(2) 对主要合营及联营企业投资

人民币千元

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
刚果公路管理公司	刚果(金)	高速公路运营、管理	100 万美元	45	45	379,191	99,582	279,609	130,348	60,308
重庆渝邻高速公路有限公司	重庆	高速公路运营	645,000	50	50	1,476,339	992,729	483,610	200,338	45,466
临策铁路有限责任公司	呼和浩特	铁路建设与运营	1,718,500	29	29	5,130,106	4,578,223	551,883	142,575	(481,097)
铁道第三勘察设计院集团有限公司	天津	工程勘察设计	660,000	30	30	3,968,798	2,702,551	1,266,247	3,864,753	238,960

注 1： 本公司于 2012 年 9 月 29 日与本公司下属子公司中铁交通投资集团有限公司(以下简称“交通投资”)签订股权转让协议，转让其对云南富砚高速公路有限公司(以下简称“云南富砚”)持有的 90% 股权，转让后，云南富砚成为交通投资的子公司；

注 2： 中铁成都投资发展有限公司、中铁昆明建设投资有限公司和中国中铁印尼有限责任公司系本公司当期新成立之子公司；

注 3： 根据本公司与本公司之全资子公司中铁国际经济合作有限公司(以下简称“中铁国际”)2012 年 12 月 14 日签订的股权转让协议，本公司收购中铁国际中铁马来西亚工程有限公司(以下简称“中铁马来”)100% 股权。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、应付账款

(1) 应付账款明细

项目	人民币千元	
	年末数	年初数
应付工程进度款	5,443,977	3,151,232
应付质保金	2,228,268	1,882,555
应付材料采购款	464,718	249,702
应付劳务费	33,891	46,237
应付工程设计咨询费	43,289	917
其他	33,485	13,812
合计	8,247,628	5,344,455

(2) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

7、预收款项

(1) 预收款项明细

项目	人民币千元	
	年末数	年初数
预收工程款	8,649,366	3,856,003
建造合同已结算尚未完工款	1,510,908	711,609
预收材料款	790,542	1,158,762
合计	10,950,816	5,726,374

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

8、其他应付款

(1) 其他应付款明细

项目	人民币千元	
	年末数	年初数
应付长期资产采购款	1,017,023	1,366,396
应付子公司存入内部资金中心存款	4,110,864	3,768,773
无息拆借资金	942,412	212,777
保证金	330,663	207,099
应付代垫款	433,481	299,929
押金	4,736	7,136
其他	302,189	643,671
合计	7,141,368	6,505,781

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项参见附注(十二)18(6)。

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 9、应付债券

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
5 年期公司债	1,000,000	2010/01/27	5 年	994,333	41,458	44,800	44,776	41,482	997,495
10 年期公司债	5,000,000	2010/01/27	10 年	4,971,667	225,950	244,000	244,024	225,926	4,978,596
10 年期公司债	2,500,000	2010/10/19	10 年	2,485,000	21,641	108,500	108,748	21,393	2,487,826
15 年期公司债	3,500,000	2010/10/19	15 年	3,479,000	31,414	157,500	157,860	31,054	3,481,350
10 年期票据(注 1)	8,000,000	2011/03/23	10 年	7,980,000	323,517	418,400	418,400	323,517	7,941,307
7 年期票据(注 2)	4,000,000	2011/10/17	7 年	3,990,000	49,836	243,200	243,212	49,824	3,965,623
5 年期非公开定向债务融资工具	1,000,000	2012/09/24	5 年	997,000	-	14,848	-	14,848	997,144
合计	25,000,000			24,897,000	693,816	1,231,248	1,217,020	708,044	24,849,341

注 1： 本公司有权决定在该 10 年期票据存续期的第 5 年末调整该 10 年期票据后 5 年的票面利率，调整后的票面利率为该 10 年期票据存续期前 5 年票面年利率加或减本公司提升或降低的基点。投资者在投资者回售登记期内有权按该 10 年期票据回售实施办法所公告的内容进行登记，将持有的该 10 年期票据按面值全部或部分回售给本公司，或选择继续持有该 10 年期票据。

注 2： 本公司有权决定在该 7 年期票据存续期的第 5 年末调整该 7 年期票据后 2 年的票面利率，调整后的票面利率为该 7 年期票据存续期前 5 年票面年利率加或减本公司提升或降低的基点。投资者在投资者回售登记期内有权按该 7 年期票据回售实施办法所公告的内容进行登记，将持有的该 7 年期票据按面值全部或部分回售给本公司，或选择继续持有该 7 年期票据。

## 10、资本公积

人民币千元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>2012 年度</b>				
资本溢价	41,386,809	-	-	41,392,822
其中：投资者投入的资本	41,553,541	-	-	41,553,541
同一控制下企业合并收购对价与收购时点被收购公司账面净资产的差异	(166,732)	6,013	-	(160,719)
其他综合收益	-	-	-	-
其中：权益法下被投资单位其他综合收益变动的影响	-	-	-	-
合计	41,386,809	6,013	-	41,392,822
<b>2011 年度</b>				
资本溢价	41,386,809	-	-	41,386,809
其中：投资者投入的资本	41,553,541	-	-	41,553,541
同一控制下企业合并收购对价与收购时点被收购公司账面净资产的差异	(166,732)	-	-	(166,732)
其他综合收益	(2,448)	-	2,448	-
其中：权益法下被投资单位其他综合收益变动的影响	(2,448)	-	2,448	-
合计	41,384,361	-	2,448	41,386,809

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

11、未分配利润

项目	注	人民币千元
		金额
<b>2012 年度</b>		
上年末未分配利润		6,815,475
年初未分配利润		6,815,475
加：本年净利润		2,840,249
减：提取法定盈余公积	(1)	284,025
分配普通股股利	(2)	1,022,395
年末未分配利润		8,349,304
<b>2011 年度</b>		
上年末未分配利润		4,676,772
年初未分配利润		4,676,772
加：本年净利润		3,677,998
减：提取法定盈余公积	(1)	367,800
分配普通股股利	(2)	1,171,495
年末未分配利润		6,815,475

(1) 提取盈余公积

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10% 提取。公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

(2) 分配普通股股利

2012 年 6 月 26 日召开的本公司股东大会审议通过《关于 2011 年度利润分配方案的议案》，以本公司股本总数 2,129,990 万股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利人民币 0.48 元(含税)，共计分配利润人民币 1,022,395 千元，该股利已于 2012 年 8 月实际支付。

12、营业收入、营业成本

项目	人民币千元	
	本年金额	上年金额
主营业务收入	18,947,726	14,107,893
其他业务收入	542,249	180,671
营业成本	18,580,516	13,501,296

(1) 主营业务(分行业)

行业名称	人民币千元			
	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基建建设	18,947,726	18,266,863	14,107,893	13,390,915

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

12、营业收入、营业成本 - 续

(2) 主营业务(分地区)

人民币千元

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国内地	16,439,873	15,885,715	10,821,976	10,542,435
海外	2,507,853	2,381,148	3,285,917	2,848,480
合计	18,947,726	18,266,863	14,107,893	13,390,915

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

人民币千元

客户名称	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	2,953,283	15
中铁东北投资发展有限公司	2,882,369	15
客户 2	2,507,853	13
中铁成都投资发展有限公司	2,151,173	11
中铁珠三角投资发展有限公司	1,250,377	6
合计	11,745,055	60

13、合同项目收入

主要固定造价合同

人民币千元

合同项目	合同金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的金额
项目 1	45,088,170	12,142,042	640,455	12,842,130
项目 2	20,415,916	1,962,265	-	-
项目 3	6,421,610	4,325,986	215,477	3,334,795
小计	71,925,696	18,430,293	855,932	16,176,925

人民币千元

项目	本年金额	上年金额
于资产负债表日的在建合同工程：		
作为流动资产记入存货的已完工尚未结算款	3,766,616	608,561
作为流动负债记入预收款项的已结算尚未完工款(附注(十二)7)	(1,510,908)	(711,609)
合计	2,255,708	(103,048)
在建合同工程分析：		
累计发生成本	82,596,131	64,325,337
已确认毛利	2,569,213	1,895,336
减：已办理结算款	82,909,636	66,323,721
合计	2,255,708	(103,048)

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 14、财务费用

项目	人民币千元	
	本年金额	上年金额
利息支出	1,611,194	1,382,008
减：利息收入	1,928,365	1,594,419
汇兑差额	200,342	(81,270)
其他	66,751	30,956
合计	(50,078)	(262,725)

## 15、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项目	人民币千元	
	本年金额	上年金额
长期股权投资收益		
-成本法核算的长期股权投资收益	2,861,233	3,833,599
-权益法核算的长期股权投资损失	(7,870)	(227,564)
-处置长期股权投资产生的投资损失	(2,753)	(193,433)
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	471	965
合计	2,851,081	3,413,567

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益前五名情况

被投资单位	人民币千元	
	本年金额	上年金额
中铁信托有限责任公司	591,916	89,571
中铁五局(集团)有限公司	189,571	342,867
中铁置业集团有限公司	187,309	217,949
中铁四局集团有限公司	169,393	362,050
中铁资源集团有限公司	165,420	97,304
合计	1,303,609	1,109,741

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	人民币千元	
	本年金额	上年金额
铁道第三勘察设计院集团有限公司	71,591	62,444
刚果公路管理公司	39,441	40,836
云南富砚高速公路有限公司	-	(225,169)
重庆渝邻高速公路有限公司	22,733	13,881
临策铁路有限责任公司	(141,635)	(119,556)
合计	(7,870)	(227,564)

上述投资收益汇回不存在有重大限制。

## 16、所得税费用

项目	人民币千元	
	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	95,395	161,232
递延所得税调整	34,387	(61,769)
合计	129,782	99,463

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

16、所得税费用 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	人民币千元	
	本年金额	上年金额
会计利润	2,970,031	3,777,461
按 25% 的税率计算的所得税费用(2011 年度：25%)	742,508	944,365
不可抵扣费用的纳税影响	2,337	2,267
免税收入的纳税影响	(713,459)	(901,750)
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-	(104,549)
其他	98,396	159,130
合计	129,782	99,463

17、现金流量表

(1) 现金流量表补充资料

	人民币千元	
补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,840,249	3,677,998
加：资产减值损失	261,518	120,748
固定资产折旧	31,049	32,661
无形资产摊销	28,753	27,669
投资性房地产折旧	3,660	3,412
长期待摊费用摊销	30,419	30,425
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	(664)	(253)
公允价值变动损失	115	14,166
财务费用(收益)	(315,571)	(183,318)
投资收益	(2,851,081)	(3,413,567)
递延所得税资产减少(增加)	34,387	(61,769)
存货的(增加)减少	(3,156,167)	463,707
经营性应收项目的(增加)减少	(2,387,375)	2,482,483
经营性应付项目的增加	8,169,683	732,448
经营活动产生的现金流量净额	2,688,975	3,926,810
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	8,636,150	9,701,594
减：现金的年初余额	9,701,594	6,669,160
现金及现金等价物净(减少)增加额	(1,065,444)	3,032,434

(2) 现金和现金等价物的构成

	人民币千元	
项目	年末数	年初数
现金	8,636,150	9,701,594
其中：库存现金	1,878	1,898
可随时用于支付的银行存款	8,634,272	9,699,696

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18、关联方交易

(1) 本公司的母公司情况

人民币千元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国铁路工程总公司	控股股东	国有企业	北京	李长进	建筑工程、相关工程技术研究、勘察设计服务与专用设备制造、房地产开发经营	10,814,925	56.10	56.10	国务院国有资产监督管理委员会	10201654-8

(2) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况参见附注(五)1。

(3) 本公司主要的合营和联营企业情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
刚果公路管理公司	合营公司	不适用
铁道第三勘察设计院集团有限公司	联营公司	10306281-0
临策铁路有限责任公司	联营公司	78708746-0

(4) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中铁宏达资产管理中心	中铁工集团非上市范围内公司	71093478-0
华刚矿业股份有限公司	子公司之联营公司	不适用

(5) 关联交易情况

a. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

提供工程施工服务

人民币千元

关联方	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中铁珠三角投资发展有限公司	按预算成本比例收益分成	1,250,377	6.60	474,539	3.36
中铁海西投资发展有限公司		127,887	0.67	500,655	3.55
中铁南方投资发展有限公司		374,938	1.98	427,061	3.03
中铁东北投资发展有限公司		2,882,369	15.21	1,659,095	11.76
中铁中南投资发展有限公司		361,868	1.91	305,428	2.16
中铁成都投资发展有限公司		2,151,173	11.35	-	-
中铁贵州旅游文化发展有限公司		871,105	4.60	-	-
中铁二院工程集团有限责任公司		32,821	0.17	-	-
中国中铁航空港建设集团有限公司		2,755	0.01	-	-
子公司小计		8,055,293	42.50	3,366,778	23.86
临策铁路有限责任公司	公开市场招标	-	-	1,890	0.01
联营公司小计		-	-	1,890	0.01
合计		8,055,293	42.50	3,368,668	23.87

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18、关联方交易 - 续

(5) 关联交易情况 - 续

a. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

接受工程施工服务

人民币千元

关联方	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中铁一局集团有限公司	按预算成本比例收益分成	1,262,148	6.91	1,186,085	8.86
中铁二局集团有限公司		3,934,962	21.54	2,512,821	18.77
中铁三局集团有限公司		413,763	2.27	34,919	0.26
中铁四局集团有限公司		1,916,620	10.49	2,019,527	15.08
中铁五局(集团)有限公司		1,138,144	6.23	322,911	2.41
中铁六局集团有限公司		162,454	0.89	84,064	0.63
中铁七局集团有限公司		773,146	4.23	502,705	3.75
中铁八局集团有限公司		619,278	3.39	66,297	0.50
中铁九局集团有限公司		521,630	2.86	569,569	4.25
中铁十局集团有限公司		1,664,051	9.11	1,782,058	13.31
中铁大桥局集团有限公司		473,247	2.59	192,868	1.44
中铁电气化局集团有限公司		158,625	0.87	194,502	1.45
中铁隧道集团有限公司		1,417,725	7.76	1,409,271	10.52
中铁建工集团有限公司		913,056	5.00	663,945	4.96
中铁二院工程集团有限责任公司		81,994	0.45	268,496	2.01
中铁西南科学研究院有限公司		22,417	0.12	2,282	0.02
中铁港航局集团有限公司		694,993	3.80	361,679	2.70
中铁上海工程局有限公司		238,987	1.31	296,889	2.22
中国中铁航空港建设集团有限公司		687,115	3.76	178,990	1.34
中铁西北科学研究院有限公司		6,455	0.04	-	-
中铁南方投资发展有限公司		30,736	0.17	-	-
合计		17,131,546	93.79	12,649,878	94.48

接受服务及采购材料

人民币千元

关联方	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
铁道第三勘察设计院集团有限公司	公开市场招标	-	-	39,720	8.00
中铁宝桥集团有限公司	交易价格及决策程序与非关联方一致	-	-	6,502	1.00
中铁物贸有限责任公司		11,809	2.00	27,758	6.00
中铁资源集团有限公司		304,262	56.00	102,862	21.00
合计		316,071	58.00	176,842	36.00

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18、关联方交易 - 续

(5) 关联交易情况 - 续

b. 关联租赁情况

人民币千元

出租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁金额	租赁费用确定依据
中铁宏达资产管理中心	办公楼	2012 年 01 月	2012 年 12 月	5,900	协议定价

c. 关联担保情况

本公司提供担保

人民币千元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中铁五局(集团)有限公司	31,146	无特定期限		否
中铁十局集团有限公司	102,118	无特定期限		否
中铁电气化局集团有限公司	16,947	2002 年 03 月	2017 年 03 月	否
中铁上海工程局有限公司	886,000	2011 年 06 月	2013 年 06 月	否
中铁科工集团有限公司	63,981	2012 年 01 月	2017 年 01 月	否
华铁工程咨询有限责任公司	6,985	无特定期限		否
中铁宝桥集团有限公司	39,755	2007 年 08 月	2014 年 03 月	否
中铁置业集团有限公司	175,000	2011 年 09 月	2013 年 09 月	否
广西岑兴高速公路发展有限公司	1,540,000	2007 年 11 月	2027 年 11 月	否
中铁交通投资集团有限公司	389,000	2011 年 08 月	2017 年 06 月	否
中铁珠三角投资发展有限公司	150,000	2012 年 09 月	2017 年 09 月	否
中铁珠三角投资发展有限公司	188,300	2012 年 03 月	2014 年 03 月	否
中铁珠三角投资发展有限公司	100,000	2012 年 10 月	2013 年 02 月	否
中铁珠三角投资发展有限公司	170,000	2012 年 10 月	2017 年 09 月	否
中铁珠三角投资发展有限公司	145,000	2012 年 08 月	2017 年 08 月	否
中铁珠三角投资发展有限公司	80,000	2012 年 12 月	2013 年 06 月	否
中铁海西投资发展有限公司	600,000	2010 年 06 月	2013 年 07 月	否
中铁海西投资发展有限公司	5,000	2011 年 07 月	2014 年 07 月	否
中铁海西投资发展有限公司	300,000	2012 年 10 月	2013 年 11 月	否
中铁资源集团有限公司	463,580	2008 年 11 月	2020 年 11 月	否
中铁南方投资发展有限公司	300,000	2012 年 01 月	2015 年 07 月	否
中铁中南投资发展有限公司	450,000	2011 年 09 月	2014 年 09 月	否
中铁中南投资发展有限公司	130,000	2012 年 03 月	2017 年 03 月	否
中铁中南投资发展有限公司	65,000	2012 年 04 月	2017 年 04 月	否
中铁中南投资发展有限公司	50,000	2012 年 09 月	2017 年 09 月	否
中铁中南投资发展有限公司	115,000	2012 年 10 月	2017 年 12 月	否
中铁东北投资发展有限公司	2,450,000	2011 年 11 月	2014 年 06 月	否
中铁东北投资发展有限公司	1,482,000	2012 年 01 月	2014 年 01 月	否
中铁东北投资发展有限公司	800,000	2012 年 01 月	2014 年 01 月	否
中铁东北投资发展有限公司	300,000	2012 年 03 月	2014 年 05 月	否
中铁东北投资发展有限公司	300,000	2012 年 06 月	2014 年 12 月	否
中铁东北投资发展有限公司	30,000	2012 年 10 月	2014 年 07 月	否
中铁贵州旅游文化发展有限公司	226,000	2012 年 05 月	2014 年 05 月	否
中铁贵州旅游文化发展有限公司	300,000	2012 年 09 月	2014 年 09 月	否
临策铁路有限责任公司	783,000	2008 年 06 月	2025 年 06 月	否

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18、关联方交易 - 续

(5) 关联交易情况 - 续

c. 关联担保情况 - 续

本公司接受担保

				人民币千元
担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中铁一局集团有限公司	19,507	2004 年 12 月	2021 年 06 月	否
中铁三局集团有限公司	12,383	2004 年 12 月	2021 年 06 月	否
中铁四局集团有限公司	1,475	2004 年 12 月	2021 年 06 月	否
中铁五局(集团)有限公司	5,870	2004 年 12 月	2021 年 06 月	否
中国铁路工程总公司(注)	1,000,000	2010 年 01 月	2015 年 01 月	否
中国铁路工程总公司(注)	5,000,000	2010 年 01 月	2020 年 01 月	否
中国铁路工程总公司(注)	2,500,000	2010 年 10 月	2020 年 10 月	否
中国铁路工程总公司(注)	3,500,000	2010 年 10 月	2025 年 10 月	否

注： 此担保系中国铁路工程总公司为本公司 2010 年 1 月发行的 5 年及 10 年期公司债券以及 2010 年 10 月发行的 10 年和 15 年期公司债券提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。截至 2012 年 12 月 31 日止，上述应付债券余额共计人民币 11,945,267 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 11,939,182 千元)。

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 18、关联方交易 - 续

## (5) 关联交易情况 - 续

## d. 关联方资金拆借

本年度:

人民币千元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	年末余额
拆入				
中国铁路工程总公司	626,160	2012 年 12 月	2013 年 12 月	626,160
拆出				
中国海外工程有限责任公司	-	2010 年 02 月	2020 年 09 月	275,000
中铁一局集团有限公司	-	2010 年 02 月	2020 年 09 月	795,000
中铁二局集团有限公司	1,100,000	2010 年 02 月	2019 年 12 月	1,400,000
中铁三局集团有限公司	360,000	2010 年 02 月	2025 年 09 月	980,000
中铁五局(集团)有限公司	1,111,900	2010 年 02 月	2025 年 09 月	1,431,900
中铁六局集团有限公司	170,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	573,000
中铁七局集团有限公司	765,838	2010 年 02 月	2025 年 09 月	1,255,838
中铁八局集团有限公司	625,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	1,275,000
中铁九局集团有限公司	274,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	744,000
中铁十局集团有限公司	350,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	570,000
中铁隧道集团有限公司	230,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	800,000
中铁大桥局集团有限公司	1,194,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	1,744,000
中铁建工集团有限公司	-	2010 年 02 月	2020 年 09 月	620,000
中铁电气化局集团有限公司	-	2010 年 02 月	2020 年 09 月	620,000
中铁山桥集团有限公司	240,000	2011 年 04 月	2016 年 03 月	370,000
中铁置业集团有限公司	3,020,000	2010 年 02 月	2019 年 12 月	9,660,380
中铁二院工程集团有限责任公司	-	2010 年 02 月	2020 年 09 月	470,000
中铁资源集团有限公司	869,500	2009 年 09 月	2020 年 09 月	2,411,580
中铁海西投资发展有限公司	460,000	2011 年 12 月	2013 年 11 月	170,000
中铁南方投资发展有限公司	-	2011 年 03 月	2014 年 03 月	341,000
中铁交通投资集团有限公司	1,035,000	2010 年 11 月	2020 年 09 月	1,560,000
中铁成都投资发展有限公司	450,000	2012 年 09 月	2013 年 10 月	450,000
中铁国际经济合作有限公司	716,928	2011 年 07 月	2013 年 07 月	716,928
中铁西南科学研究院有限公司	20,000	2010 年 10 月	2013 年 10 月	40,000
中铁港航局集团有限公司	860,000	2010 年 10 月	2020 年 09 月	300,000
中铁航空港建设有限公司	800,000	2011 年 03 月	2017 年 09 月	420,000
中铁科工集团有限公司	-	2010 年 10 月	2020 年 09 月	150,000
中铁上海工程局有限公司	-	2011 年 03 月	2016 年 03 月	120,000
中铁物贸有限责任公司	100,000	2012 年 09 月	2013 年 09 月	100,000
中铁贵州旅游文化发展有限公司	200,000	2011 年 10 月	2013 年 05 月	600,000

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 18、关联方交易 - 续

## (5) 关联交易情况 - 续

## d. 关联方资金拆借 - 续

上年度:

人民币千元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	年末余额
拆入				
中铁南方投资发展有限公司	1,630,515	无特定期限		8,450
拆出				
中国海外工程有限责任公司	-	2010 年 02 月	2020 年 09 月	275,000
中铁一局集团有限公司	650,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	795,000
中铁二局集团有限公司	1,780,000	2010 年 02 月	2019 年 12 月	1,600,000
中铁三局集团有限公司	910,000	2010 年 02 月	2025 年 09 月	980,000
中铁五局(集团)有限公司	1,519,400	2010 年 02 月	2025 年 09 月	1,750,400
中铁六局集团有限公司	320,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	573,000
中铁七局集团有限公司	1,467,550	2010 年 02 月	2025 年 09 月	1,637,550
中铁八局集团有限公司	1,085,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	1,455,000
中铁九局集团有限公司	174,400	2010 年 02 月	2020 年 09 月	544,400
中铁十局集团有限公司	200,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	570,000
中铁隧道集团有限公司	1,410,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	800,000
中铁大桥局集团有限公司	1,944,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	2,344,000
中铁建工集团有限公司	250,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	620,000
中铁电气化局集团有限公司	250,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	620,000
中铁山桥集团有限公司	370,000	2011 年 04 月	2016 年 03 月	370,000
中铁置业集团有限公司	1,140,000	2010 年 02 月	2019 年 12 月	7,360,380
中铁二院工程集团有限责任公司	100,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	470,000
中铁资源集团有限公司	5,819	2009 年 06 月	2020 年 09 月	1,547,474
中铁海西投资发展有限公司	490,000	2011 年 12 月	2012 年 12 月	60,000
中铁南方投资发展有限公司	341,000	2011 年 03 月	2014 年 03 月	341,000
中铁西南投资管理有限公司	1,100,120	2010 年 11 月	2020 年 09 月	1,010,120
中铁国际经济合作有限公司	85,000	2011 年 07 月	2012 年 07 月	85,000
中铁西南科学研究院有限公司	44,000	2010 年 10 月	2020 年 09 月	64,000
中铁港航局集团有限公司	340,000	2010 年 10 月	2020 年 09 月	470,000
中国中铁航空港建设集团有限公司	120,000	2011 年 03 月	2016 年 03 月	120,000
中铁科工集团有限公司	160,000	2010 年 10 月	2020 年 09 月	150,000
中铁上海工程局有限公司	120,000	2011 年 03 月	2016 年 03 月	120,000
中铁物贸有限责任公司	30,000	2011 年 01 月	2011 年 09 月	-
中铁隧道装备制造有限公司	60,000	2011 年 04 月	2011 年 10 月	-
中铁贵州旅游文化发展有限公司	400,000	2011 年 10 月	2013 年 05 月	400,000
云南富砚高速公路有限公司	535,000	2011 年 06 月	2014 年 12 月	535,000
华刚矿业股份有限公司	81,567	2009 年 09 月	2020 年 01 月	1,063,124

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 18、关联方交易 - 续

## (5) 关联交易情况 - 续

## e. 其他关联交易

		人民币千元	
交易类型	关联方	本年金额	上年金额
利息收入	中国海外工程有限责任公司	12,436	12,402
	中铁一局集团有限公司	41,623	48,873
	中铁二局集团有限公司	86,174	74,584
	中铁三局集团有限公司	54,043	53,006
	中铁五局(集团)有限公司	97,714	99,484
	中铁六局集团有限公司	30,457	27,383
	中铁七局集团有限公司	89,244	81,877
	中铁八局集团有限公司	79,093	71,177
	中铁九局集团有限公司	28,406	25,777
	中铁十局集团有限公司	30,747	24,957
	中铁隧道集团有限公司	42,993	38,323
	中铁电气化局集团有限公司	30,727	26,913
	中铁置业集团有限公司	547,688	463,106
	中铁建工集团有限公司	32,150	28,333
	中铁大桥局集团有限公司	123,947	119,460
	中铁山桥集团有限公司	67,110	19,621
	中铁科工集团有限公司	8,135	6,565
	中铁二院工程集团有限责任公司	22,935	21,591
	中铁南方投资发展有限公司	22,192	17,728
	中铁资源集团有限公司	67,611	55,157
	中铁信托有限责任公司	6,991	-
	中铁海西投资发展有限公司	13,856	1,158
	中铁交通投资集团有限公司	106,894	21,841
	中铁国际经济合作有限公司	5,229	5,274
	中铁西南科学研究院有限公司	3,008	2,793
	中铁港航局集团有限公司	3,257	19,327
	中国中铁航空港建设集团有限公司	9,330	4,877
	中铁上海工程局有限公司	6,686	4,877
	中铁隧道装备制造有限公司	-	1,171
	中铁贵州旅游文化发展有限公司	36,768	4,064
	中铁物贸有限责任公司	1,633	2,069
	中铁西北科学研究院有限公司	-	1,725
	中铁东北投资发展有限公司	-	2,203
	中铁成都投资发展有限公司	5,267	-
子公司小计		1,714,344	1,387,696
	云南富砚高速公路有限公司	-	16,536
前联营公司小计		-	16,536
	刚果公路管理公司	-	3,869
合营公司小计		-	3,869
	华刚矿业股份有限公司	14,057	15,576
子公司之联营公司小计		14,057	15,576
合计		1,728,401	1,423,677

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 18、关联方交易 - 续

## (5) 关联交易情况 - 续

## e. 其他关联交易 - 续

人民币千元

交易类型	关联方	本年金额	上年金额
利息支出	中国海外工程有限责任公司	672	3,353
	中铁一局集团有限公司	1,256	403
	中铁二局集团有限公司	138	250
	中铁三局集团有限公司	137	63
	中铁四局集团有限公司	30,685	14,976
	中铁五局(集团)有限公司	345	318
	中铁六局集团有限公司	431	1,414
	中铁七局集团有限公司	406	521
	中铁八局集团有限公司	544	1,567
	中铁九局集团有限公司	604	212
	中铁十局集团有限公司	149	102
	中铁隧道集团有限公司	1,653	2,211
	中铁电气化局集团有限公司	448	1,521
	中铁置业集团有限公司	198	664
	中铁建工集团有限公司	16	42
	中铁大桥局集团有限公司	1,499	2,014
	中铁山桥集团有限公司	4,344	3,927
	中铁宝桥集团有限公司	5,019	4,942
	中铁科工集团有限公司	1,007	1,692
	中铁二院工程集团有限责任公司	147	98
	中铁工程设计咨询集团有限公司	3	3
	中铁西南科学研究院有限公司	829	739
	中铁西北科学研究院有限公司	1,378	2,059
	中铁资源集团有限公司	14,267	5,894
	中铁交通投资集团有限公司	18,328	14,147
	中铁国际经济合作有限公司	1,736	2,885
	华铁工程咨询有限责任公司	600	2,243
	中铁海西投资发展有限公司	667	153
	中铁南方投资发展有限公司	6,273	778
	中铁港航局集团有限公司	773	782
	中国中铁航空港建设集团有限公司	1,969	6,303
	中铁人才交流咨询有限责任公司	50	32
	广西岑兴高速公路发展有限公司	4,084	3,639
	广西全兴高速公路发展有限公司	3,297	3,254
	中铁隧道装备制造有限公司	1,369	942
	中铁珠三角投资发展有限公司	214	33
	中铁中原投资发展有限公司	2,641	1,035
	中铁贵州旅游文化发展有限公司	410	342
	中铁物贸有限责任公司	1,469	2,544
	中铁上海工程局有限公司	558	3,437
	中铁大桥勘测设计院集团有限公司	4,091	-
	中铁东北投资发展有限公司	39	-
	中铁中南投资发展有限公司	76	-
	中铁昆明建设投资投资有限公司	628	-
	中铁成都投资发展有限公司	1,365	-
子公司小计		116,812	91,534
	云南富砚高速公路有限公司	-	249
前联营公司小计		-	249
合计		116,812	91,783

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 18、关联方交易 - 续

## (5) 关联交易情况 - 续

## e. 其他关联交易 - 续

		人民币千元	
交易类型	关联方	年末数	年初数
管理费支出	中铁南方投资发展有限公司	-	21,271
管理费支出	中铁西南科学研究院有限公司	1,075	850
管理费支出	中铁宝桥集团有限公司	510	-
管理费支出	华铁工程咨询有限责任公司	325	-
物业费支出	中铁置业集团有限公司	7,190	5,946
其他业务收入	中铁国际经济合作有限公司	7,693	-
其他业务成本	中铁西南科学研究院有限公司	-	100
合计		16,793	28,167

## (6) 关联方应收应付款项

		人民币千元	
科目	关联方	年末数	年初数
应收账款	中铁珠三角投资发展有限公司	187,970	193,842
	中铁海西投资发展有限公司	215,498	250,986
	中铁资源集团有限公司	4,251	4,618
	中铁成都投资发展有限公司	903,533	-
	中铁贵州旅游文化发展有限公司	405,100	-
	中铁中南投资发展有限公司	10,869	66,355
	中铁南方投资发展有限公司	151,397	184,730
	中铁东北投资发展有限公司	161,087	76,603
	子公司小计		2,039,705
	临策铁路有限责任公司	10,653	19,733
联营公司小计		10,653	19,733
合计		2,050,358	796,867

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 18、关联方交易 - 续

## (6) 关联方应收应付款项 - 续

科目	关联方	人民币千元	
		年末数	年初数
预付款项	中铁一局集团有限公司	560,334	148,205
	中铁二局集团有限公司	469,600	329,169
	中铁三局集团有限公司	240,220	42,492
	中铁四局集团有限公司	45,293	21,831
	中铁五局(集团)有限公司	169,335	113,609
	中铁七局集团有限公司	139,102	107,784
	中铁八局集团有限公司	119,307	-
	中铁九局集团有限公司	84,628	31,818
	中铁十局集团有限公司	384,452	113,077
	中铁大桥局集团有限公司	94,485	128,602
	中铁电气化局集团有限公司	22,082	28,587
	中铁隧道集团有限公司	291,178	374,381
	中铁建工集团有限公司	79,164	17,079
	中铁工程设计咨询集团有限公司	11,500	500
	中铁资源集团有限公司	461,973	678,275
	中铁港航局集团有限公司	28,427	59,276
	中国中铁航空港建设集团有限公司	138,296	40,712
	中铁西南科学研究院有限公司	-	336
	中铁上海工程局有限公司	23,761	5,244
	中铁物贸有限责任公司	16,135	2,959
	中铁二院工程集团有限责任公司	2,000	-
	中铁西北科学研究院有限公司	2,624	-
	中铁大桥勘测设计院集团有限公司	3,500	-
合计		3,387,396	2,243,936

2.

科目	关联方	人民币千元	
		年末数	年初数
存货-已完工尚未结算款	中铁珠三角投资发展有限公司	41,328	-
	中铁贵州旅游文化发展有限公司	14,542	-
	中铁成都投资发展有限公司	28,637	-
	中铁海西投资发展有限公司	-	10,624
合计		84,507	10,624

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 18、关联方交易 - 续

## (6) 关联方应收应付款项 - 续

科目	关联方	人民币千元	
		年末数	年初数
其他应收款	中国海外工程有限责任公司	58,861	58,861
	中铁一局集团有限公司	29,494	28,996
	中铁二局集团有限公司	223,792	200,000
	中铁三局集团有限公司	379,641	379,289
	中铁四局集团有限公司	33,124	1,195
	中铁五局(集团)有限公司	732,119	1,050,463
	中铁六局集团有限公司	170,000	170,000
	中铁七局集团有限公司	769,769	1,154,624
	中铁八局集团有限公司	625,000	805,000
	中铁九局集团有限公司	274,562	74,963
	中铁十局集团有限公司	116,525	117,997
	中铁隧道集团有限公司	181,200	431,200
	中铁电气化局集团有限公司	1,156	29,987
	中铁置业集团有限公司	1,620,000	-
	中铁建工集团有限公司	3,011	3,011
	中铁大桥局集团有限公司	1,194,000	1,694,000
	中铁山桥集团有限公司	305,000	305,000
	中铁宝桥集团有限公司	4,235	4,235
	中铁科工集团有限公司	49,322	49,322
	中铁西南科学研究院有限公司	20,000	44,000
	中铁信托有限责任公司	-	107,565
	中铁资源集团有限公司	1,023,599	4,269
	中铁交通投资集团有限公司	540,317	1,486,869
	中铁国际经济合作有限公司	882,283	245,390
	中铁珠三角投资发展有限公司	440,588	200,000
	中铁南方投资发展有限公司	464,230	170,490
	中铁上海工程局有限公司	215,994	215,944
	中铁中原投资发展有限公司	186	738
	中铁物贸有限责任公司	108,000	8,000
	中国中铁航空港建设集团有限公司	131,941	170,486
	中铁东北投资发展有限公司	1,403,984	702,203
	中铁海西投资发展有限公司	393,000	283,000
	中铁中南投资发展有限公司	51,585	27,746
	华铁工程咨询有限责任公司	22	-
	中铁贵州旅游文化发展有限公司	200,000	-
	中铁成都投资发展有限公司	471,728	-
合计		13,118,268	10,224,843

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18、关联方交易 - 续

(6) 关联方应收应付款项 - 续

科目	关联方	人民币千元	
		年末数	年初数
长期应收款	中国海外工程有限责任公司	275,000	275,000
	中铁一局集团有限公司	795,000	795,000
	中铁二局集团有限公司	1,400,000	1,400,000
	中铁三局集团有限公司	620,000	620,000
	中铁五局(集团)有限公司	720,000	720,000
	中铁六局集团有限公司	400,000	403,000
	中铁七局集团有限公司	490,000	490,000
	中铁八局集团有限公司	650,000	650,000
	中铁九局集团有限公司	470,000	470,000
	中铁十局集团有限公司	470,000	470,000
	中铁隧道集团有限公司	620,000	370,000
	中铁大桥局集团有限公司	550,000	650,000
	中铁建工集团有限公司	620,000	620,000
	中铁电气化局集团有限公司	620,000	620,000
	中铁山桥集团有限公司	130,000	130,000
	中铁二院工程集团有限责任公司	470,000	470,000
	中铁西南科学研究院有限公司	20,000	20,000
	中铁交通投资集团有限公司	1,380,000	675,000
	中铁置业集团有限公司	3,320,000	6,860,380
	中铁资源集团有限公司	2,411,580	1,547,474
	中铁港航局集团有限公司	300,000	470,000
	中铁科工集团有限公司	150,000	150,000
	中铁贵州旅游文化发展有限公司	-	400,000
	中铁上海工程局有限公司	120,000	120,000
	中铁南方投资发展有限公司	341,000	341,000
	中国中铁航空港建设集团有限公司	420,000	120,000
子公司小计		17,762,580	19,856,854
	云南富砚高速公路有限公司	-	535,000
前联营公司小计		-	535,000
	华刚矿业股份有限公司	-	1,063,124
子公司之联营公司小计		-	1,063,124
合计		17,762,580	21,454,978

科目	关联方	人民币千元	
		年末数	年初数
一年内到期的非流动资产	中铁置业集团有限公司	4,720,380	500,000
	中铁六局集团有限公司	3,000	-
	中铁资源集团有限公司	553,831	-
	中铁贵州旅游文化发展有限公司	400,000	-
合计		5,677,211	500,000

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 18、关联方交易 - 续

## (6) 关联方应收应付款项 - 续

			人民币千元	
科目	关联方	年末数	年初数	
应收股利	中国海外工程有限责任公司	26,913	26,913	
	中铁宝桥集团有限公司	105,063	105,063	
	中铁西北科学研究院有限公司	447	447	
	中铁南方投资发展有限公司	147	147	
子公司小计		132,570	132,570	
	刚果公路管理公司	38,750	28,132	
合营公司小计		38,750	28,132	
合计		171,320	160,702	

			人民币千元	
科目	关联方	年末数	年初数	
短期借款	中国铁路工程总公司	626,160	-	
合计		626,160	-	

			人民币千元	
科目	关联方	年末数	年初数	
应付账款	中铁一局集团有限公司	579,791	463,593	
	中铁二局集团有限公司	1,997,592	769,404	
	中铁三局集团有限公司	205,084	16,722	
	中铁四局集团有限公司	839,781	480,420	
	中铁五局(集团)有限公司	594,087	268,552	
	中铁六局集团有限公司	165,132	110,048	
	中铁七局集团有限公司	379,123	254,081	
	中铁八局集团有限公司	283,413	208,265	
	中铁九局集团有限公司	326,245	340,872	
	中铁十局集团有限公司	496,659	676,827	
	中铁大桥局集团有限公司	198,980	146,459	
	中铁电气化局集团有限公司	73,447	95,753	
	中铁隧道集团有限公司	581,956	385,640	
	中铁建工集团有限公司	200,068	129,423	
	中铁宝桥集团有限公司	-	701	
	中铁上海工程局有限公司	65,277	43,246	
	中铁二院工程集团有限责任公司	134,258	235,706	
	中铁港航局集团有限公司	264,547	105,412	
	中国中铁航空港建设集团有限公司	137,916	25,536	
	中铁物贸有限责任公司	340,472	180,229	
中铁西南科学研究院有限公司	12,382	1,006		
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	2,700	-		
中铁西北科学研究院有限公司	448	-		
合计		7,879,358	4,937,895	

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 18、关联方交易 - 续

## (6) 关联方应收应付款项 - 续

科目	关联方	人民币千元	
		年末数	年初数
其他应付款	中国铁路工程总公司	6,000	4,067
母公司小计		6,000	4,067
	中国海外工程有限责任公司	187,190	95,425
	中铁一局集团有限公司	37,597	163,691
	中铁二局集团有限公司	1,267,433	1,092,110
	中铁三局集团有限公司	25,556	25,529
	中铁四局集团有限公司	623,101	247,811
	中铁五局(集团)有限公司	20,038	123,611
	中铁六局集团有限公司	27,173	29,358
	中铁七局集团有限公司	9,970	14,741
	中铁八局集团有限公司	27,700	7,522
	中铁九局集团有限公司	117,044	208,028
	中铁十局集团有限公司	49,166	167,507
	中铁隧道集团有限公司	38,827	5,965
	中铁电气化局集团有限公司	32,184	12,635
	中铁置业集团有限公司	3,676	1,540
	中铁建工集团有限公司	2,498	10,991
	中铁大桥局集团有限公司	12,513	16,607
	中铁山桥集团有限公司	203,732	242,016
	中铁宝桥集团有限公司	229,414	197,315
	中铁科工集团有限公司	73,016	97,830
	中铁二院工程集团有限责任公司	2,860	252,860
	中铁工程设计咨询集团有限公司	132	130
	中铁西南科学研究院有限公司	53,745	121,487
	中铁西北科学研究院有限公司	85,549	85,259
	中铁资源集团有限公司	848,183	965,181
	中铁交通投资集团有限公司	508,711	522,683
	中铁国际经济合作有限公司	201,691	183,618
	华铁工程咨询有限责任公司	28,791	55,274
	中铁海西投资发展有限公司	58,325	8,770
	中铁南方投资发展有限公司	820,221	151,063
	中铁珠三角投资发展有限公司	6,566	10,732
	中铁中原投资发展有限公司	80,519	71,565
	中铁上海工程局有限公司	247,398	52,759
	中铁港航局集团有限公司	16,478	63,254
	中国中铁航空港建设集团有限公司	147,010	157,628
	中铁人才交流咨询有限责任公司	901	856
	广西岑兴高速公路发展有限公司	185,641	115,421
	广西全兴高速公路发展有限公司	50,489	97,594

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18、关联方交易 - 续

(6) 关联方应收应付款项 - 续

			人民币千元		
科目	关联方	年末数	年初数		
其他应付款 - 续	中铁隧道装备制造有限公司	51,228	63,937		
	中铁物贸有限责任公司	42,537	86,679		
	中铁贵州旅游文化发展有限公司	35,695	10,818		
	中铁大桥勘测设计院集团有限公司	292,490	-		
	中铁东北投资发展有限公司	1,388	-		
	中铁中南投资发展有限公司	2,081	-		
	中铁昆明建设投资有限公司	27,335	-		
	中铁成都投资发展有限公司	2,945	-		
	中国中铁印尼有限责任公司	3,537	-		
	中铁马来西亚工程有限公司	13,832	-		
	子公司小计		6,804,106	5,837,800	
		云南富砚高速公路有限公司	-	103,322	
前联营公司小计		-	103,322		
	华刚矿业股份有限公司	-	14		
子公司之联营公司小计		-	14		
合计		6,810,106	5,945,203		

			人民币千元	
科目	关联方	年末数	年初数	
预收款项	中铁成都投资发展有限公司	505,287	-	
	中铁二院工程集团有限责任公司	-	7,670	
	中铁珠三角投资发展有限公司	358,092	209,300	
	中铁东北投资发展有限公司	2,322,603	301,336	
	中铁中南投资发展有限公司	200,701	6,497	
	中铁南方投资发展有限公司	-	14,933	
	中铁贵州旅游文化发展有限公司	36,457	-	
合计		3,423,140	539,736	

(十三) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2013 年 3 月 28 日已经本公司董事会批准。

1、非经常性损益明细表

项目	人民币千元	
	金额	
非流动资产处置损益	(16,367)	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	567,870	
债务重组损益	107,780	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	(15,124)	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(100,830)	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	201,216	
处置长期股权投资收益	544,070	
本期转回个别认定法计提的减值准备	1,443	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36,669	
所得税影响额	(257,122)	
少数股东权益影响额(税后)	(24,705)	
合计	1,044,900	

2、境内外会计准则下会计数据差异

	人民币千元			
	净利润		净资产	
	本年数	上年数	年末数	年初数
按中国会计准则	8,033,491	7,239,546	88,562,986	81,350,132
按国际财务报告准则调整的项目及金额				
股权分置流通权	-	-	(170,436)	(171,364)
按国际财务报告准则	8,033,491	7,239,546	88,392,550	81,178,768
	归属于母公司股东的净利润		归属于母公司股东权益	
	本年数	上年数	年末数	年初数
按中国会计准则	7,354,739	6,690,015	78,364,316	72,020,206
按国际财务报告准则调整的项目及金额				
股权分置流通权	-	-	(170,436)	(171,364)
按国际财务报告准则	7,354,739	6,690,015	78,193,880	71,848,842

3、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是本公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 09 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.78	0.345	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.39	0.296	不适用

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的年度报告；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- 三、报告期内在中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、公司在香港联合交易所主板公布的 2012 年年度报告。

董事长： 李长进  
中国中铁股份有限公司  
2013 年 3 月 28 日