

中国中铁股份有限公司

财务报表及审计报告

二零一二年十二月三十一日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1
合并资产负债表	2
公司资产负债表	3
合并利润表	4
公司利润表	5
合并现金流量表	6
公司现金流量表	7
合并股东权益变动表	8 - 9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11 - 150

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
流动资产				流动负债			
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)26	203,263	141,887
应收票据	(六)3	1,227,676	1,475,666	应付票据	(六)27	19,617,265	13,504,013
应收账款	(六)5	100,972,076	96,344,763	应付账款	(六)28	160,441,086	145,585,488
预付款项	(六)7	28,575,613	24,745,510	预收款项	(六)29	64,712,653	49,888,012
应收利息		74,163	45,712	应付职工薪酬	(六)30	2,628,791	2,438,860
应收股利	(六)4	56,859	40,487	应交税费	(六)31	10,432,877	9,906,986
其他应收款	(六)6	29,551,266	20,596,894	应付利息	(六)32	968,423	870,812
存货	(六)8	198,028,323	151,698,898	应付股利	(六)33	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)34	30,495,683	25,258,027
其他流动资产	(六)10	2,534,036	587,443	预计负债	(六)35	36,797	306
流动资产合计		434,663,941	359,902,166	一年内到期的非流动负债	(六)36	14,367,826	5,874,608
非流动资产				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	流动负债合计		366,120,047	305,571,042
可供出售金融资产	(六)11	2,699,013	1,469,491	非流动负债			
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	非流动负债合计		96,045,048	81,810,923
商誉	(六)20	857,239	864,858	负债合计		462,165,095	387,381,965
长期待摊费用	(六)21	224,782	232,889	股东权益			
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
非流动资产合计		116,064,140	108,829,931	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
				股东权益合计		88,562,986	81,350,132
资产总计		550,728,081	468,732,097	负债和股东权益总计		550,728,081	468,732,097

附注为财务报表的组成部分

第 2 页至第 150 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
流动资产				流动负债			
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	流动负债合计		27,907,972	21,470,744
一年内到期的非流动资产		5,747,320	570,109	非流动负债			
流动资产合计		39,976,499	27,572,720	长期借款		3,219,619	1,038,504
非流动资产				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	非流动负债合计		28,138,371	24,957,471
固定资产		322,553	342,732	负债合计		56,046,343	46,428,215
在建工程		6,754	3,204	股东权益			
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
非流动资产合计		88,693,108	89,652,117	外币报表折算差		(6,538)	(9,313)
				股东权益合计		72,623,264	70,796,622
资产总计		128,669,607	117,224,837	负债和股东权益总计		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
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		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)
二、投资活动产生的现金流量			
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)
三、筹资活动产生的现金流量			
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
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,448)	(79,544)
五、现金及现金等价物净增加额		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
六、年末现金及现金等价物余额	(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
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		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
二、投资活动产生的现金流量			
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)
三、筹资活动产生的现金流量			
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
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,600)	(44,562)
五、现金及现金等价物净(减少)增加额		(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
六、年末现金及现金等价物余额	(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	本年金额									
	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									
	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	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	41,386,809	-	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所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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，其余额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将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设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、清偿负债同时进行时，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额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：

	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

人民币千元

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：

	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)

人民币千元

(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。

财务报表附注

2012 年 12 月 31 日止年度

(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%)。

财务报表附注

2012 年 12 月 31 日止年度

(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
金融资产								
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
金融负债								
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。

财务报表附注

2012年12月31日止年度

(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
中铁七局海外公司坦桑尼亚指挥部项目部	坦桑尼亚	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

财务报表附注

2012 年 12 月 31 日止年度

(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)。

财务报表附注

2012年12月31日止年度

(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：

		人民币千元	
项目	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

		人民币千元	
种类	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

		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

财务报表附注
2012 年 12 月 31 日止年度

(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		

财务报表附注

2012 年 12 月 31 日止年度

(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

财务报表附注

2012 年 12 月 31 日止年度

(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。

财务报表附注
2012 年 12 月 31 日止年度

(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：

人民币千元

类别	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

人民币千元

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

人民币千元

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

财务报表附注

2012 年 12 月 31 日止年度

(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
大连梓元·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

财务报表附注

2012 年 12 月 31 日止年度

(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

财务报表附注

2012年12月31日止年度

(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气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。

财务报表附注

2012 年 12 月 31 日止年度

(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

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	-	-

财务报表附注

2012 年 12 月 31 日止年度

(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。

财务报表附注

2012 年 12 月 31 日止年度

(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

财务报表附注
2012 年 12 月 31 日止年度

(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	账面原值	累计折旧	人民币千元
			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

财务报表附注
2012 年 12 月 31 日止年度

(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

人民币千元

项目	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

人民币千元

项目	金额	未办妥产权证书原因	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

人民币千元

项目	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

财务报表附注
2012 年 12 月 31 日止年度

(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

财务报表附注
2012 年 12 月 31 日止年度

(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

财务报表附注
2012 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

25、短期借款

短期借款分类

		人民币千元
项目	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

		人民币千元
种类	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

		人民币千元
项目	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

财务报表附注

2012年12月31日止年度

(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			

财务报表附注

2012年12月31日止年度

(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
分期付息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

财务报表附注
2012 年 12 月 31 日止年度

(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

人民币千元		
项目	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：

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	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

人民币千元				
项目	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

人民币千元		
项目	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

财务报表附注

2012年12月31日止年度

(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。

财务报表附注

2012年12月31日止年度

(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	
2012年度							
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
2011年度							
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

财务报表附注

2012年12月31日止年度

(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
2012年度				
安全生产费	-	7,211,902	(7,211,902)	-
2011年度				
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
2012年度				
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
2011年度				
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

财务报表附注
2012年12月31日止年度

(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
2012年度				
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
2011年度				
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
2012年度		
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
2011年度		
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国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)。

财务报表附注
2012 年 12 月 31 日止年度

(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

财务报表附注
2012 年 12 月 31 日止年度

(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

财务报表附注
2012 年 12 月 31 日止年度

(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

财务报表附注
2012 年 12 月 31 日止年度

(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：

人民币千元	
项目	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

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

人民币千元		
项目	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

财务报表附注
2012 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

58、其他综合收益

		人民币千元	
项目	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	

财务报表附注
2012 年 12 月 31 日止年度

(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

财务报表附注
2012 年 12 月 31 日止年度

(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
苏州许新置业有限公司	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)港航勘察设计院有限责任公司	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

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。

财务报表附注

2012 年 12 月 31 日止年度

(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	7,086	小于 1	6,701	小于 1
新铁德奥道岔有限公司	采购材料	方式与非关联方一致	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	-	-	1,699	小于 1
		方式与非关联方一致				

(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	6,025

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	135,641

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**

	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

人民币千元

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:

	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

人民币千元

(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

财务报表附注
2012年12月31日止年度

(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

项目	人民币千元	
	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> 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> 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> 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> 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。

财务报表附注
2012 年 12 月 31 日止年度

(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

财务报表附注

2012年12月31日止年度

(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。

财务报表附注
2012 年 12 月 31 日止年度

(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

人民币千元		
项目	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

人民币千元		
项目	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

人民币千元		
项目	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)。

财务报表附注

2012年12月31日止年度

(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
2012年度				
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
2011年度				
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

财务报表附注

2012 年 12 月 31 日止年度

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

11、未分配利润

		人民币千元
项目	注	金额
2012 年度		
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
2011 年度		
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

		人民币千元
项目	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)

		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
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

财务报表附注

2012年12月31日止年度

(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

财务报表附注

2012年12月31日止年度

(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

财务报表附注
2012 年 12 月 31 日止年度

(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

财务报表附注

2012年12月31日止年度

(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

财务报表附注

2012 年 12 月 31 日止年度

(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	777,134
	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

		人民币千元	
科目	关联方	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

		人民币千元	
科目	关联方	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

		人民币千元	
科目	关联方	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

财务报表附注

2012年12月31日止年度

(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
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

人民币千元

科目	关联方	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

			人民币千元
科目	关联方	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

财务报表附注
2012 年 12 月 31 日止年度

(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。

补充资料

2012 年 12 月 31 日止年度

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