



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

**2011 年年度报告**  
**(股票代码: 601390)**

## 目 录

第一节 重要提示 .....	1
第二节 公司基本情况 .....	2
第三节 董事长致辞 .....	7
第四节 股本变动及股东情况 .....	10
第五节 董事、监事和高级管理人员情况 .....	17
第六节 公司治理结构 .....	27
第七节 股东大会情况简介 .....	35
第八节 董事会报告 .....	36
第九节 监事会报告 .....	66
第十节 重要事项 .....	69
第十一节 财务会计报告 .....	91
第十二节 备查文件目录 .....	250

## 第一节 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司全体董事出席了董事会会议。

三、德勤华永会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人李长进、主管会计工作负责人李建生及会计机构负责人（会计主管人员）杨良声明：保证 2011 年度报告中财务报告的真实、完整。

五、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

六、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

### 七、词汇及技术术语

1. 公司、本公司、中国中铁：中国中铁股份有限公司
2. 中铁工：中国铁路工程总公司
3. BT：“建设—转让（Build – Transfer）”模式
4. BOT：“建设—经营—转让（Build – Operate – Transfer）”模式
5. PPP：“私人建设—政府租赁—私人经营”（Private Build–Public Lease–Private Operate）模式
6. 道岔：在单条轨道变为两条轨道的地方用以移动轨道以改变线路的组件，道岔用于铁路上
7. 工法：以工程为对象，工艺为核心，运用系统工程原理，把先进技术和科学管理结合起来，经过一定的工程实践形成的综合配套的施工方法
8. 四个集中：指公司在资金、物资、设备采购、劳务队伍四个方面的集中管理
9. TBM:隧道掘进机(Tunnel Boring Machine)

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司信息

公司法定中文名称：中国中铁股份有限公司

公司的法定中文名称缩写：中国中铁

公司的法定英文名称：CHINA RAILWAY GROUP LIMITED

公司的法定英文名称缩写：CHINA RAILWAY

公司法定代表人：李长进

### 二、联系人和联系方式

公司董事会秘书：于腾群

电话：86-10-51878413

传真：86-10-51878417

电子信箱：ir@crec.cn

联系地址：中国北京市海淀区复兴路 69 号中国中铁广场 A 座

### 三、基本情况简介

公司注册地址：中国北京市丰台区星火路 1 号

邮政编码：100070

公司办公地址：中国北京市海淀区复兴路 69 号中国中铁广场 A 座

邮政编码：100039

公司国际互联网网址：www.crec.cn

电子邮箱：ir@crec.cn

### 四、信息披露及备置地点

信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报

登载 A 股年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.sse.com.cn

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室（监事会办公室）

### 五、公司股票简况

A 股股票上市交易所：上海证券交易所

A 股上市日期：2007 年 12 月 3 日

A 股股票简称：中国中铁

A 股股票代码：601390

H 股股票上市交易所：香港联合交易所有限公司

H股上市日期: 2007 年 12 月 7 日

H股股票简称: 中国中铁

H股股票代码: 00390

## 六、公司其他基本情况

公司首次注册登记日期: 2007 年 9 月 12 日

公司首次注册登记地点: 中华人民共和国国家工商行政管理局

公司最近一次变更注册登记日期: 2010 年 7 月 8 日

公司最近一次变更注册登记地点: 中华人民共和国国家工商行政管理局

企业法人营业执照注册号: 10000000041175 (10-1)

税务登记号码: 110106710935003

组织机构代码: 71093500-3

公司聘请的境内会计师事务所名称: 德勤华永会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址: 北京东长安街 1 号东方广场东方经贸城德勤大楼 8 层

公司聘请的境外会计师事务所名称: 德勤·关黄陈方会计师行

公司聘请的境外会计师事务所办公地址: 香港金钟道 88 号太古广场一期 35 楼

## 七、主要财务数据和指标

### (一) 主要会计数据

单位: 千元 币种: 人民币

项目	金额
营业利润	9,024,406
利润总额	9,600,261
归属于上市公司股东的净利润	6,690,015
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,312,867
经营活动产生的现金流量净额	-13,480,345

### (二) 境内外会计准则下会计数据差异

同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位: 千元 币种: 人民币

	净利润		净资产	
	本年数	上年数 (已重述)	年末数	年初数 (已重述)
按中国会计准则	7,239,546	8,209,857	81,350,132	74,288,580
按国际财务报告准则调整的项目及金额				
股权分置流通权			-171,364	-171,364
按国际财务报告准则	7,239,546	8,209,857	81,178,768	74,117,216

	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 (已重述)	年末数	年初数 (已重述)
按中国会计准则	6,690,015	7,396,644	72,020,206	67,148,767
按国际财务报告准则调整的项目及金额				
股权分置流通权			-171,364	-171,364
按国际财务报告准则	6,690,015	7,396,644	71,848,842	66,977,403

## (三) 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 千元 币种: 人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	14,102	85,347	200,587
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	385,722	135,545	228,581
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		29,380	28,076
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	52,107		
非货币性资产交换损益			31,775
债务重组损益	71,834	84,469	941
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			-3
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-76,903	-140,774	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-30,356		2,336
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	-13,085	502,405	299,748
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	82,446	79,517	133,410
其他符合非经常性损益定义的损益项目			32,882
处置长期股权投资收益	67,481	355,576	261,038
H股募集资金汇兑损失		137,078	1,048,527
少数股东权益影响额	-33,001	-196,026	-80,698
所得税影响额	-143,199	-198,078	-537,629
合计	377,148	874,439	1,649,571

## (四) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位: 千元 币种: 人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年		本年比上年增减 (%)	2009 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	459,701,343	473,184,687	473,122,221	-2.85	346,588,449	345,973,619
营业利润	9,024,406	10,038,116	10,130,500	-10.10	7,893,973	8,033,194
利润总额	9,600,261	10,422,993	10,514,835	-7.89	8,505,305	8,644,533
归属于上市公司股东的净利润	6,690,015	7,396,644	7,488,486	-9.55	6,752,708	6,886,950
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,312,867	6,522,205	6,614,454	-3.21	5,103,137	5,236,090
经营活动产生的现金流量净额	-13,480,345	1,010,732	961,732	不适用	18,671,676	18,861,383
	2011 年末	2010 年末		本年末比上年末增减 (%)	2009 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
资产总额	468,732,097	391,769,801	389,306,350	19.64	315,007,207	311,781,128
负债总额	387,381,965	317,481,221	315,414,469	22.02	247,870,898	245,421,803
归属于上市公司股东的所有者权益	72,020,206	67,148,767	66,752,068	7.25	61,716,503	60,939,519
总股本	21,299,900	21,299,900	21,299,900	不适用	21,299,900	21,299,900

主要财务指标	2011 年	2010 年		本年比上年增减 (%)	2009 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.31	0.35	0.35	-11.43	0.32	0.32
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
用最新股本计算的每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.30	0.31	0.31	-3.23	0.24	0.25
加权平均净资产收益率(%)	9.61	11.48	11.69	减少 1.87 个百分点	11.42	11.53
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.08	10.12	10.33	减少 1.04 个百分点	8.63	8.77
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.63	0.05	0.05	不适用	0.88	0.89
	2011 年末	2010 年末		本年末比上年末增减 (%)	2009 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.38	3.15	3.13	7.3	2.9	2.86
资产负债率(%)	82.64	81.04	81.02	增加 1.6 个百分点	78.69	78.72

## (五) 采用公允价值计量的项目

单位:千元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
<b>金融资产:</b>				
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)	149, 157	57, 217	-91, 940	-50, 923
2. 衍生金融资产	3, 833	2, 952	-881	-75
3. 可供出售金融资产	1, 205, 025	1, 469, 491	264, 466	27, 420
<b>金融负债:</b>				
1. 衍生金融负债	-92, 778	-141, 887	-49, 109	-89, 515
<b>合计</b>	<b>1, 265, 237</b>	<b>1, 387, 773</b>	<b>122, 536</b>	<b>-113, 093</b>

### 第三节 董事长致辞

我谨代表董事会，欣然向各位呈报中国中铁股份有限公司 2011 年年报。

2011 年，面对国内外经济环境复杂多变和铁路建设市场萎缩低迷的不利局面，公司上下团结拼搏、攻坚克难。一年来，公司以科学发展观为指导，紧密围绕“练内功、打基础、强管理、创一流”的年度中心工作，及时调整经营思路，加强经济运行督导，积极应对各种严峻困难和重大挑战，通过不断加强施工组织管理和投融资集中管控，不断强化预算管理、现金流管理、“四个集中”管理和安全质量管理，不断深化公司内控体系建设，取得了来之不易的工作业绩。公司在《财富》2011 年“世界企业 500 强”排名中，名列第 95 位（在全球工程建筑行业中排第一位），较 2010 年排名上升 42 位。

#### 一、财务业绩

2011 年，公司新签合同额 5,708 亿元，同比减少 22.4%；实现营业总收入 4,607.20 亿元，同比减少 2.75%；归属于上市公司股东的净利润为 66.90 亿元，同比减少 9.55%；其中，扣除非经常性损益的影响后（如政府补助、债务重组损益等），归属于上市公司股东的净利润为 63.13 亿元，同比减少 3.21%。

#### 二、业务发展

2011 年，针对严峻的外部发展环境，公司坚持早谋划、早部署、早安排，确定了“坚定发展信心、转变经营思路、创新经营格局、调整经营策略、加大经营力度”的经营方针，不等不靠，主动出击，加快向公路、市政、城市轨道交通、房建、海外等市场领域拓展。在公司全体员工的共同努力下，稳定了局面，深化了公司建筑业纵向“上中下游”协调发展，横向基建主营业务突出、相关业务板块协调发展的经营格局。

基建建设方面，由于铁路建设市场投资萎缩，铁路招标严重减少，铁路新签订单同比下降 76%，但非铁路市场仍然保持了较好增长。2011 年公司完成新签合同额 4,125.6 亿元，同比减少 33.4%。根据公司对行业招标市场数据的统计分析，全年，公司铁路市场占有率为 50.6%，高速公路市场占有率为 12.6%，城轨市场占有率为 53.4%，市政和房建市场占有率亦取得明显增长。通过经营战略的调整，公司对铁路市场的依赖程度明显降低。2011 年，一大批重点建设项目顺利推进：京沪高铁、广深港高铁客专广深段、太中银铁路工程、青藏铁路西格二线电气化工程、深圳地铁 4 号线和 5 号线、北京地铁 5 号线和

15 号线、西安地铁 2 号线、青岛胶州湾大桥和胶州湾海底隧道、榆神高速公路、摩洛哥东西高速公路、肯尼亚机场改扩建项目等国内外重点工程投入使用；世界最大规模水工隧洞群雅砻江锦屏二级水电站 4 号引水隧洞顺利贯通；哈大客专、京石客专、沈阳四环快速干道、郑州地铁 2 号线、昆明地铁、武汉鹦鹉洲大桥、阿尔及利亚体育场、坦桑尼亚达市独立大厦等一大批总承包和 BT 项目有序推进。这些都充分体现了本公司在基建建设领域的市场竞争力和多元化发展的成效。

勘察设计与咨询服务方面，2011 年公司完成新签合同额 103.5 亿元，同比增长 10.3%。全年，公司在国内以高速铁路、客运专线、复杂山区为主的铁路项目，城市轨道交通和高速公路项目，市政桥梁项目以及海外铁路项目的工程设计与咨询服务中继续保持行业竞争力，业务进展顺利。

工程设备与零部件制造方面，2011 年公司完成新签合同额 164.1 亿元，同比增长 11.2%。全年，公司克服国内交通运输设备制造行业增长速度下降的不利影响，加强产品的自主研发和研制能力，积极拓展大型桥梁钢结构和客专、高速道岔等市场，大力提高盾构的生产能力和销售规模，确保公司工程设备与零部件制造业务发展继续保持增长态势。

房地产开发方面，2011 年，面对房地产市场的持续宏观调控，公司加大了房地产销售和推广力度，加快现有项目的开发进度。公司开发的上海中铁时代广场、贵阳中铁逸都国际、成都新界、西安缤纷南郡、武汉百瑞景中央商务区等房地产项目，均取得较好的销售业绩。全年，公司房地产开发业务实现营业收入 169.54 亿元，同比增长 44.72%。

其他业务方面：公司凭借现有业务平台，稳步推进高速公路 BOT、矿产资源开发、物资贸易和金融等业务。2011 年，公司投资建设的 BOT 高速公路运营稳定，收入继续保持增长态势，全年实现收入 13.34 亿元；矿产资源开发与建设业务进展顺利，全年实现收入 7.81 亿元；物资贸易随着大宗材料采购业务的开展，全年实现收入 300.88 亿元；金融业务得益于国家货币紧缩政策的影响，增长较快，全年实现收入 10.19 亿元。

2011 年，公司依靠科技进步，大量采用新技术、新工艺、新材料、新设备，全面提高工程的产品质量，公司新投入研究与开发费用约为 97 亿元。全年，公司共获国家建筑工程鲁班奖 16 项，国家优质工程奖 6 项，土木工程詹天佑奖 5 项，火车头优质工程 54 项、国家优秀工程勘察设计奖 11 项，并荣获国家科技进步奖 5 项，通过国家级工法评审 38 项，新增国家级认定企业技术中心 2 个，已达 6 个，新增博士后工作站 2 个，已达 6 个，有效专利授权 519 项，其中发明专利 146 项。同时，公司在高速铁路建造和盾构及掘

进技术两个国家实验室建设上取得的新进展，标志着公司在自主研发、自主创新方面取得了巨大突破。

### 三、公司治理

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求以及两地监管机构的规定规范运作，公司治理协调运转，规范有序，成效显著。公司股东大会、董事会、监事会均依法合规运作。董事会全力推进内控体系建设，认真履行信息披露义务，积极构建投资者关系平台，有效维护了公司在资本市场上合规诚信透明的良好形象。全年，公司在资本市场先后获得“优秀董事会”、“中国百强上市公司”、“2011 年最佳公司治理”、“金牛奖”、“金鼎奖”、“大中华区公司治理大奖”、“中国区投资者关系网站大奖”、“最佳管理团队”和“最受两地投资者欢迎的上市公司”等多项殊荣，并首次入选“全球 500 绿色企业”，在英国《国际建筑》全球最大的 200 家建筑公司排名第一位、2011 中国国有上市企业社会责任榜第 9 位。

### 四、前景展望

2012 年，中央提出的经济社会发展的总基调是“稳中求进”，中心工作是“稳增长、控物价、调结构、惠民生、抓改革、促和谐”，国家经济发展总体上仍然处于重要战略机遇期。但是国内经济发展不平衡、不协调、不可持续的矛盾和问题仍然突出，经济运行中面临着不少新情况、新问题。加之，市场竞争更加激烈，不稳定不确定因素仍然较多，公司面临的市场环境仍然十分复杂严峻，给公司的发展带来了更大的压力和考验。面对新的形势和任务，公司对市场形势进行了认真、全面、科学、透彻地分析，提出“保发展、调结构、强管理、促稳定”的年度中心工作，牢牢把握住公司生产经营管理的主动权，努力实现全面协调可持续发展，为股东创造更高价值。

在此，我谨向关心和支持中国中铁的广大股东和社会各界，向一年来艰苦奋斗、无私奉献的全体员工，表示衷心的感谢！

李长进

董事长

中国·北京

二〇一二年三月三十一日

## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、股份变动情况表

1. 报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+/-)				本次变动后		
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
<b>一、有限售条件股份</b>									
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	467,500,000	2.20	0	0	0	0	0	467,500,000	2.20
其中：境内非国有法人持股	467,500,000	2.20	0	0	0	0	0	467,500,000	2.20
境内自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
有限售条件股份合计	467,500,000	2.20	0	0	0	0	0	467,500,000	2.20
<b>二、无限售条件流通股份</b>									
1、人民币普通股	16,625,010,000	78.05	0	0	0	0	0	16,625,010,000	78.05
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	4,207,390,000	19.75	0	0	0	0	0	4,207,390,000	19.75
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
无限售条件流通股份合计	20,832,400,000	97.8	0	0	0	0	0	20,832,400,000	97.8
三、股份总数	21,299,900,000	100	-	-	-	-	-	21,299,900,000	100

### 2.限售股份变动情况

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

## 二、证券发行与上市情况

### 1. 前三年历次证券发行情况

单位: 股 币种: 人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A股	2007年11月21日	每股人民币4.80元	4,675,000,000	2007年12月3日	3,272,450,000	-
H股	2007年11月23日	每股5.78港元	4,207,390,000	2007年12月7日	3,658,600,000	-
				2007年12月14日	548,790,000	
公司债类						
公司债	2010年1月27日	100	10,000,000	2010年3月3日	10,000,000	2015年1月27日
	2010年1月27日	100	50,000,000	2010年3月3日	50,000,000	2020年1月27日
	2010年10月19日	100	35,000,000	2010年11月3日	35,000,000	2025年10月19日
	2010年10月19日	100	25,000,000	2010年11月3日	25,000,000	2020年10月19日

2007年11月,公司以每股人民币4.80元的价格首次公开发行4,675,000,000股A股,并于2007年12月3日在上海证券交易所挂牌上市。A股发行后本公司总股本为17,475,000,000股,其中,中铁工持股12,800,000,000股,占本公司股本总额的73.25%;社会公众股东持股4,675,000,000股,占本公司股本总额的26.75%。

2007年11月,公司以全球发售和香港公开发行的方式,每股港元5.78元的价格首次发行了4,207,390,000股H股(行使超额配售权后),其中包括中铁工同步出售国有股382,490,000股。H股发行后,公司总股本为21,299,900,000股,其中中铁工持有12,417,510,000股A股,占公司股本总额的58.30%;A股公众股东持有4,675,000,000股,占公司股本总额的21.95%;H股股东持有4,207,390,000股H股,占公司股本总额的19.75%。

2009年9月9日公司获得了中国证监会发行120亿元公司债券的批准,并采取分期发行方式发行。其中第一期公司债券发行规模为人民币60亿元,已于2010年1月29日发行结束,2010年3月3日

起在上海证券交易所挂牌交易。第二期公司债券发行规模为人民币 60 亿元，已于 2010 年 10 月 21 日发行结束，2010 年 11 月 3 日起在上海证券交易所挂牌交易。

## 2. 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内无变动。

## 3. 现存的内部职工股情况

报告期内公司无内部职工股。

## 三、股东和实际控制人情况

1. 报告期末，公司的股东总数为 772,580 户。其中，A 股股东（含中铁工）总数为 745,046 户，H 股股东总数为 27,534 户。本年度报告公布日前一个月末股东总数 768,700 户。

## 2. 前十名股东持股情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
1	中铁工	国家股	56.10	11,950,010,000	0	0	0
2	HKSCC Nominees Limited(注 1)	其他	19.42	4,135,963,217	-9,842,343	0	0
3	全国社会保障基金理事会转持三户	其他	2.20	467,500,000	0	467,500,000	0
4	中国建设银行股份有限公司—长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	其他	0.23	49,999,933	+49,999,933	0	0
5	中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	其他	0.13	28,058,651	-1,335,411	0	0
6	BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	其他	0.12	25,000,090	+5,000,000	0	0
7	马鞍山市长泰投资中心（普通合伙）	其他	0.10	22,104,600	+22,104,600	0	0

8	国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.08	18,060,987	+12,384,076	0	0
9	UBS AG	其他	0.08	18,038,127	+1,053,566	0	0
10	国泰君安-建行-香港上海汇丰银行有限公司	其他	0.08	17,554,624	-1,184,058	0	0
上述股东关联关系或一致行动的说明				第一大股东中铁工与上述其他 9 名股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。国泰君安证券股份公司客户信用交易担保证券户与国泰君安-建行-香港上海汇丰银行有限公司为国泰君安证券股份公司管理的不同账户。除此之外公司未知上述其他股东存在关联关系或一致行动关系。			

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

**注 2:** 表中所示数字来自于 2011 年 12 月 31 日之股东名册。

### 3. 前十名无限售股东持股情况

单位: 股

	股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类
1	中铁工	11,950,010,000	人民币普通股
2	HKSCC Nominees Limited (注 1)	4,135,963,217	境外上市外资股
3	中国建设银行股份有限公司-长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	49,999,933	人民币普通股
4	中国银行-嘉实沪深 300 指数证券投资基金	28,058,651	人民币普通股
5	BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	25,000,090	人民币普通股
6	马鞍山市长泰投资中心(普通合伙)	22,104,600	人民币普通股
7	国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	18,060,987	人民币普通股
8	UBS AG	18,038,127	人民币普通股
9	国泰君安-建行-香港上海汇丰银行有限公司	17,554,624	人民币普通股
10	方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	17,006,758	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明			

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

**注 2:** 表中所示数字来自于 2011 年 12 月 31 日之股东名册。

### 4. 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	全国社会保障基金理事会转持三	467,500,000	2013 年 12 月 3 日	—	在承继原国有股东的法定和自愿承诺

户(注)				禁售期基础上延长三年
------	--	--	--	------------

注：根据财政部、国资委、中国证监会和全国社会保障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，对于转持后的国有股，社保基金会在承继原国有股东的法定和自愿承诺禁售期基础上，再将禁售期延长三年。

## 5. H 股股东按《证券及期货条例》披露的资料

主要股东名称	身份	持有 H 股数目(股)	权益性质	约占全部已发行 H 股百分比(%)	约占全部已发行股份百分比(%)
全国社保基金理事会	实益拥有人	382,490,000	好仓	9.09	1.80
Lehman Brothers Holdings Inc (注 1)	受控制企业权益	210,186,560	好仓	5.00	0.99
	受控制企业权益	94,560,550	淡仓	2.25	0.44
Blackrock, Inc(注 2)	受控制企业权益	143,991,204	好仓	3.42	0.68
	受控制企业权益	12,803,741	淡仓	0.30	0.06

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

2. 根据 Blackrock, Inc. 于 2011 年 9 月 20 日向香港联交所存档的法团大股东通知书，Blackrock, Inc. 间接全资拥有 BlackRock Investment Management, LLC (其持有本公司 2,740,753 股 H 股) 及 BlackRock Institutional Trust Company, N.A. (其持有本公司 102,637,114 股 H 股而 BlackRock Institutional Trust Company, N.A. 又全资拥有 BlackRock Fund Advisors(其持有本公司 37,198,000 股 H 股)。Blackrock, Inc. 间接全资拥有 BR Jersey International LP, 后者又全资拥有 Blackrock Asset Management Australia Limited(其持有本公司 63,000 股 H 股)、Blackrock Asset Management Canada Limited (持有本公司 314,000 股 H 股) 以及 BlackRock Asset Management North Asia Limited (其持有本公司 5,178,386 股 H 股及 3,901,136 股 H 股之淡仓)。BR Jersey International LP 还间接全资拥有 BlackRock Group Limited, 后者又全资拥有 Blackrock Asset Management Ireland Ltd (其持有本公司 6,377,000 股 H 股)、Blackrock Advisors UK Ltd (持有本公司 11,538,605 股 H 股及 8,902,605 股 H 股之淡仓)、BlackRock International Ltd (其持有本公司 5,216,595 股 H 股) 以及 BlackRock Fund Managers Ltd (其持有本公司 322,000 股 H 股)。因此 Blackrock, Inc. 被视为对上述各实体所持有之好仓及淡仓拥有权益。

除上述以外，于二零一一年十二月三十一日，根据须按《证券及期货条例》第 336 条备存的登记册，概无其他人士或法团于本公司股本中拥有根据《证券及期货条例》第 XV 部第 2 及第 3 分部的规定须向本公司披露的权益或淡仓。

## 6. 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

报告期内公司无战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

## 7. 控股股东及实际控制人变更情况

### (1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

### 控股股东——中国铁路工程总公司

属国务院国有资产监督管理委员会监管的特大型中央企业集团，成立于 1990 年 3 月 7 日，总部位于北京。2007 年 9 月，中铁工整体改制，将主营业务及相关资产和人员注入到中国中铁，独家发起设立中国中铁股份有限公司。目前，中铁工持有中国中铁股份有限公司 11,950,010,000 股股份，持股比例 56.1%。

### 实际控制人——国务院国有资产监督管理委员会

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

#### (2) 法人控股股东情况

控股股东名称：中国铁路工程总公司

法定代表人：李长进

成立日期：1990 年 3 月 7 日

注册资本：人民币 1,081,492.5 万元

注册地址：北京市丰台区星火路 1 号

主营业务范围：建筑工程，相关工程技术研究、勘察、设计、服务与专用设备制造，房地产开发经营。

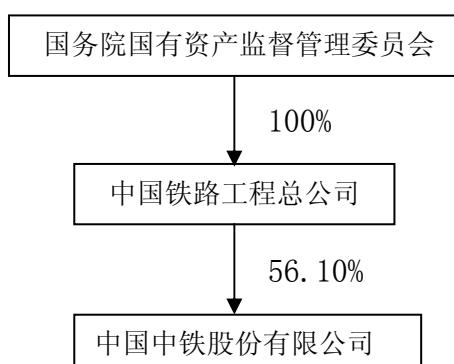
#### (3) 实际控制人情况

国务院国有资产监督管理委员会为公司实际控制人。

#### (4) 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

#### (5) 公司与实际控制人之间的产权和控制关系



## 8. 其他持股在百分之十以上的法人股东

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

## 第五节、董事、监事和高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

#### 1. 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前) (注)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
李长进	执行董事	男	53	2011年1月27日	2014年1月27日	105,700	105,700	-	80.49	否
	董事长			2011年1月27日	2014年1月27日					
白中仁	执行董事	男	51	2011年1月27日	2014年1月27日	100,000	100,000	-	78.95	否
	总裁			2011年1月27日	2014年1月27日					
姚桂清	执行董事	男	57	2011年1月27日	2014年1月27日	100,112	100,112	-	70.55	否
	副董事长			2011年1月27日	2014年1月27日					
韩修国	非执行董事	男	66	2011年1月27日	2014年1月27日	0	0	-	10.60	是
贺恭	独立董事	男	68	2011年1月27日	2014年1月27日	0	0	-	14.80	是
贡华章	独立董事	男	66	2011年1月27日	2014年1月27日	0	0	-	15.60	是
王泰文	独立董事	男	65	2011年1月27日	2014年1月27日	0	0	-	14.20	是
辛定华	独立董事	男	53	2011年1月27日	2014年1月27日	0	0	-	13.80	是
王秋明	监事会主席	男	59	2011年1月27日	2014年1月27日	50,000	50,000	-	69.70	否
刘建媛	监事	女	50	2011年1月27日	2014年1月27日	1,200	1,200	-	44.26	否
季志华	监事	男	50	2007年9月12日	2011年1月27日	0	0	-	3.80	否
张喜学	监事	男	59	2011年1月27日	2014年1月27日	0	0	-	47.15	否
周玉清	监事	男	61	2007年9月12日	2011年1月27日	0	0	-	0.84	否
林隆彪	监事	男	54	2011年1月27日	2014年1月27日	0	0	-	42.90	否
陈文鑫	监事	男	48	2011年1月27日	2014年1月27日	0	0	-	45.23	否

李建生	副总裁、财务总监、总法律顾问	女	57	2011年1月27日	2014年1月27日	0	0	-	69.75	否
刘辉	副总裁、总工程师	男	52	2011年1月27日	2014年1月27日	80,400	80,400	-	70.19	否
马力	副总裁	男	54	2011年1月27日	2014年1月27日	100,000	100,000	-	70.01	否
周孟波	副总裁	男	47	2011年1月27日	2014年1月27日	0	0	-	69.76	否
戴和根	副总裁	男	46	2011年1月27日	2014年1月27日	106,000	106,000	-	69.79	否
段秀斌	副总裁	男	58	2011年1月27日	2014年1月27日	106,100	106,100	-	70.18	否
章献	副总裁	男	51	2011年1月27日	2014年1月27日	0	0	-	63.31	否
许廷旺	总经济师	男	56	2011年1月27日	2014年1月27日	17,000	17,000		53.82	否
于腾群	董事会秘书	男	42	2011年1月27日	2014年1月27日	50,069	50,069	-	69.50	否
合计	-	-	-	-	-	816,581	816,581	-	1159.18	-

说明：1. 报告期内公司除非执行董事及独立董事以外的董事、监事、高级管理人员从公司领取的薪酬包含基本薪酬、绩效薪金、其他津贴以及公司为本人所支付的各项社会保险。

2. 表中所列董事、监事任职情况详见“董事、监事、高级管理人员变动情况”部分。

3. 季志华、周玉清为本公司第一届监事会监事，于 2011 年 1 月 27 日届满离任。

## 2.董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

### 董事近 5 年主要工作经历及任职情况

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

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

党委副书记，2010 年 7 月至今任中铁工董事、党委书记以及本公司执行董事、总裁、党委副书记。

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

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

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

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

王泰文，现任本公司独立非执行董事，同时任中国外运集团总公司外部董事，中国自动化集团有限公司独立董事。2000 年 6 月至 2004 年 5 月任中国南方机车车辆工业集团公

司董事长、党委书记，2006 年 10 月至 2007 年 9 月任中铁工外部董事，2006 年 10 月至今任中国外运集团总公司外部董事，2007 年 9 月至今任本公司独立非执行董事，2008 年 2 月至今任中国自动化集团有限公司独立董事。

辛定华，53 岁，香港会计师公会-会计师、英国公认会计师公会-会计师，香港上市公司商会副主席，现任本公司独立非执行董事，同时兼任晶门科技有限公司独立非执行董事及主席、利邦控股有限公司独立非执行董事、四环医药控股集团有限公司独立非执行董事、泰凌医药有限公司独立非执行董事、人和商业控股有限公司独立非执行董事、中国北车股份有限公司独立非执行董事。历任香港收购及合并委员会委员，香港联交所上市委员会副召集人，联交所理事，香港上市公司商会名誉总干事，摩根大通银行香港区总裁兼香港投资银行部主管。辛先生亦曾历任汇盈控股有限公司执行董事及行政总裁，汇富金融控股有限公司执行董事，怡富控股有限公司集团执行董事兼投资银行业务联席主管，领汇管理有限公司及光大保德信基金管理有限公司独立非执行董事。2004 年 2 月至今任晶门科技有限公司独立非执行董事及主席，2007 年 9 月至今任本公司独立非执行董事，2008 年 10 月至今任利邦控股有限公司独立非执行董事，2010 年 10 月至今任四环医药控股集团有限公司独立非执行董事，2011 年 4 月至今任泰凌医药有限公司独立非执行董事，2011 年 12 月至今任人和商业控股有限公司独立非执行董事，2012 年 2 月至今任中国北车股份有限公司独立非执行董事。

### **监事主要工作经历及任职情况**

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

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

季志华，教授级高级工程师，第一届监事会监事（于 2011 年 1 月 27 日届满离任），现任本公司副总工程师、中铁南方投资发展有限公司董事。2001 年 10 月至 2005 年 8 月任中铁工副总工程师兼计划经营部部长，2005 年 8 月至 2007 年 9 月任中铁工副总工程师，

2007 年 9 月至 2011 年 1 月 27 日任本公司职工监事，2007 年 9 月至今任本公司副总工程师。

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

周玉清，高级政工师，第一届监事会监事（于 2011 年 1 月 27 日届满离任），同时兼任国务院国有企业监事会职工监事。2003 年至 2007 年 9 月任中铁工董事监事管理办公室常务副主任，2007 年 9 月至 2011 年 1 月 27 日任本公司职工代表监事。

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

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

#### **高级管理人员主要工作经历及任职情况**

白中仁，简历同上。

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

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

程师, 2007 年 1 月至今兼任铁道第三勘察设计院集团有限公司副董事长, 2011 年 6 月至今兼任太中银铁路有限责任公司董事、副董事长, 2007 年 9 月至今任本公司副总裁、总工程师。

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

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

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

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

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

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

于腾群, 高级经济师、律师、仲裁员、企业法律顾问、研究生导师, 现任本公司董事会秘书、新闻发言人。同时担任全国青联委员、中国青年企业家协会理事、中央企业青联副秘书长、北京市青联委员、北京上市公司协会副秘书长、中国交通企业管理协会法律委员会副理事长、中国证券法学研究会常务理事。2000 年 3 月至 2006 年 11 月先后担任中铁工企业管理处副处长、企业发展规划部副部长、总法律顾问助理兼法律事务部部长, 2006 年 11 月至 2007 年 9 月任中铁工董事会秘书兼法律事务部部长, 2001 年至 2007 年先后兼

任中铁宝桥股份有限公司监事、中铁一局集团有限公司董事、中铁十局集团有限公司副董事长，2007 年 9 月至今任本公司董事会秘书。

## 二、董事、监事、高级管理人员在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李长进	中铁工	董事长	2010 年 5 月	-	否
		董事	2006 年 9 月	-	否
		总经理、党委副书记	2010 年 6 月	-	否
白中仁	中铁工	党委书记、董事	2010 年 6 月	-	否
姚桂清	中铁工	党委副书记、工会主席	2004 年 12 月	-	否
		副董事长	2010 年 6 月	-	否
王秋明	中铁工	党委副书记、纪委书记	2006 年 9 月	-	否
林隆彪	中铁工	监事	2007 年 2 月	-	否
张喜学	中铁工	监事	2010 年 2 月	-	否

## 三、董事、监事、高级管理人员在股东单位以外的其他单位任职或兼职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李长进	华刚矿业股份有限公司	董事长	2008 年 6 月	-	否
白中仁	太中银铁路有限责任公司	副董事长	2008 年 7 月	2011 年 6 月	否
贺恭	中国东方电气集团有限公司	外部董事	2009 年 4 月	-	是
	中国兵器武装集团公司	外部董事	2011 年 7 月	-	是
	中国海洋石油总公司	外部董事	2012 年 2 月	-	是
贡华章	中国南方航空股份有限公司	独立非执行董事	2007 年 6 月	-	是
	南洋商业银行	独立非执行董事	2007 年 12 月	-	是
	中国神华能源股份有限公司	独立非执行董事	2009 年 6 月	-	是
	中国东方电气集团有限公司	外部董事	2009 年 4 月	-	是
	中粮集团有限公司	外部董事	2011 年 4 月	-	是

王泰文	中国外运集团总公司	外部董事	2006 年 10 月	-	是
	中国自动化集团有限公司	独立非执行董事	2008 年 2 月	-	是
辛定华	晶门科技有限公司	独立非执行董事及主席	2004 年 2 月	-	是
	利邦控股有限公司	独立非执行董事	2008 年 10 月	-	是
	四环医药控股集团有限公司	独立非执行董事	2010 年 10 月	-	是
	泰凌医药有限公司	独立非执行董事	2011 年 4 月	-	是
	人和商业控股有限公司	独立非执行董事	2011 年 12 月	-	是
	中国北车股份有限公司	独立非执行董事	2012 年 2 月	-	是
刘 辉	铁道第三勘察设计院集团有限公司	副董事长	2007 年 1 月	-	否
	太中银铁路有限责任公司	董事、副董事长	2011 年 6 月	-	否
李建生	安徽昊方机电股份有限公司	独立非执行董事	2011 年 6 月	2014 年 6 月	是

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

##### （一）董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

董事会薪酬与考核委员会就公司董事及高级管理人员的薪酬政策及架构向董事会提出建议，制定全体执行董事及高级管理人员的特定薪酬待遇，并就非执行董事薪酬向董事会提出建议。董事会决定高级管理人员报酬和奖惩事项。股东大会决定非职工代表担任的董事、监事的报酬事项。

##### （二）董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

董事、监事、高级管理人员报酬依据《中国中铁股份有限公司章程》及《中国中铁股份有限公司高级管理人员薪酬与考核管理暂行办法》确定。

##### （三）董事、监事、高级管理人员报酬情况的说明

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均在公司领取报酬或津贴。

#### 五、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

1. 第一届董事会所有董事的任期原于 2010 年 9 月 12 日届满，但根据有关法律规定，该等董事任期届满后须继续担任董事，直至第二届董事会成员就任。公司于 2011 年 1 月 27 日召开 2011 年第一次临时股东大会，李长进先生、白中仁先生及姚桂清先生获重选为

执行董事，贺恭先生、贡华章先生、王泰文先生及辛定华先生获重选为独立非执行董事，韩修国先生获选举为非执行董事，上述董事共同组成本公司第二届董事会。另外，于同日召开的本公司第二届董事会第一次会议上，李长进先生获选举为董事长，姚桂清先生获选举为副董事长。

2. 第一届监事会所有监事的任期原于 2010 年 9 月 12 日届满，但根据有关法律规定，该等监事任期届满后须继续担任监事，直至第二届监事会成员就任。公司于 2011 年 1 月 22 日召开本公司第一届职工代表大会第二次会议，刘建媛女士、张喜学先生及林隆彪先生获选举为本公司第二届监事会职工代表监事。公司于 2011 年 1 月 27 日召开 2011 年第一次临时股东大会，王秋明先生获重选及陈文鑫先生获选举为股东代表监事。季志华先生及周玉清先生自 2011 年 1 月 22 日起不再担任本公司监事职务。另外，于 2011 年 1 月 27 日召开的本公司第二届监事会第一次会议上，王秋明先生获选举为监事会主席。

3. 2011 年 1 月 27 日召开的本公司第二届董事会第一次会议上，白中仁先生获委任为总裁，李建生女士获委任为本公司副总裁、财务总监、总法律顾问，刘辉先生获委任为本公司副总裁、总工程师，马力先生、周孟波先生、戴和根先生、段秀斌先生、章献先生获委任为本公司副总裁，许廷旺先生获委任为本公司总经济师，于腾群先生获委任为本公司董事会秘书。

除上述情况外，报告期内公司无新聘或解聘董事、监事和高级管理人员的情况。

## 六、公司员工情况

公司报告期末的员工数量为 294,761 人，公司需承担费用的离退休职工人数为 54,088 人。员工结构如下：

### （一）专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	142,663
销售人员	21,681
工程技术人员	99,285
财务人员	14,036
行政人员	17,096
<b>合计</b>	<b>294,761</b>

## (二) 教育程度情况

教育程度	人数
研究生以上	3, 927
本科	61, 530
专科	56, 592
中专及以下	172, 712
合计	294, 761

## 第六节 公司治理结构

### 一、公司治理的情况

报告期内，公司作为 A+H 股上市公司，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及上海证券交易所、香港联合交易所的有关规定规范运作。公司作为上证 180 公司治理指数样本股，公司治理结构和内控制度较为完善，运作规范，保证了公司治理的水平和信息披露的透明度。

#### 1. 公司董事会、监事会换届情况

2011 年 1 月 27 日，公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于推荐中国中铁股份有限公司第二届董事会组成人选和股东代表监事人选的议案》，选举产生的 8 名董事（含 3 名执行董事、1 名非执行董事和 4 名独立非执行董事）组成了公司第二届董事会，选举产生的 2 名股东代表监事与公司职代会选举产生的 3 名职工代表监事共同组成了第二届监事会，并均于 2011 年 1 月 27 日开始正式履职。

#### 2. 公司治理结构各部分运作情况

报告期内，公司股东大会、董事会及其专门委员会和监事会依法运作，程序合规，各自职责得到切实履行。报告期内，公司共召开股东大会会议 2 次，审议通过议案 13 项；召开董事会议 10 次，审议通过议案 83 项；召开董事会专门委员会会议 12 次，其中，战略委员会会议 1 次，薪酬与考核委员会会议 3 次，审计委员会会议 7 次，安全健康环保委员会会议 1 次；召开监事会会议 5 次，审议通过议案 20 项。上述会议审议通过的应予披露事项均及时履行了信息披露义务。

#### 3. 信息披露情况

报告期内，公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《香港联合交易所有限公司证券上市规则》以及公司的相关规定，遵循多地上市公司同时披露的原则，在大陆和香港两地依法履行信息披露义务，共发布公告及通函 124 项，其中，A 股公告 50 项，H 股公告及通函 74 项。上述公告及通函均在披露当日发布于上交所、联交所及公司网站。

#### 4. 投资者关系管理情况

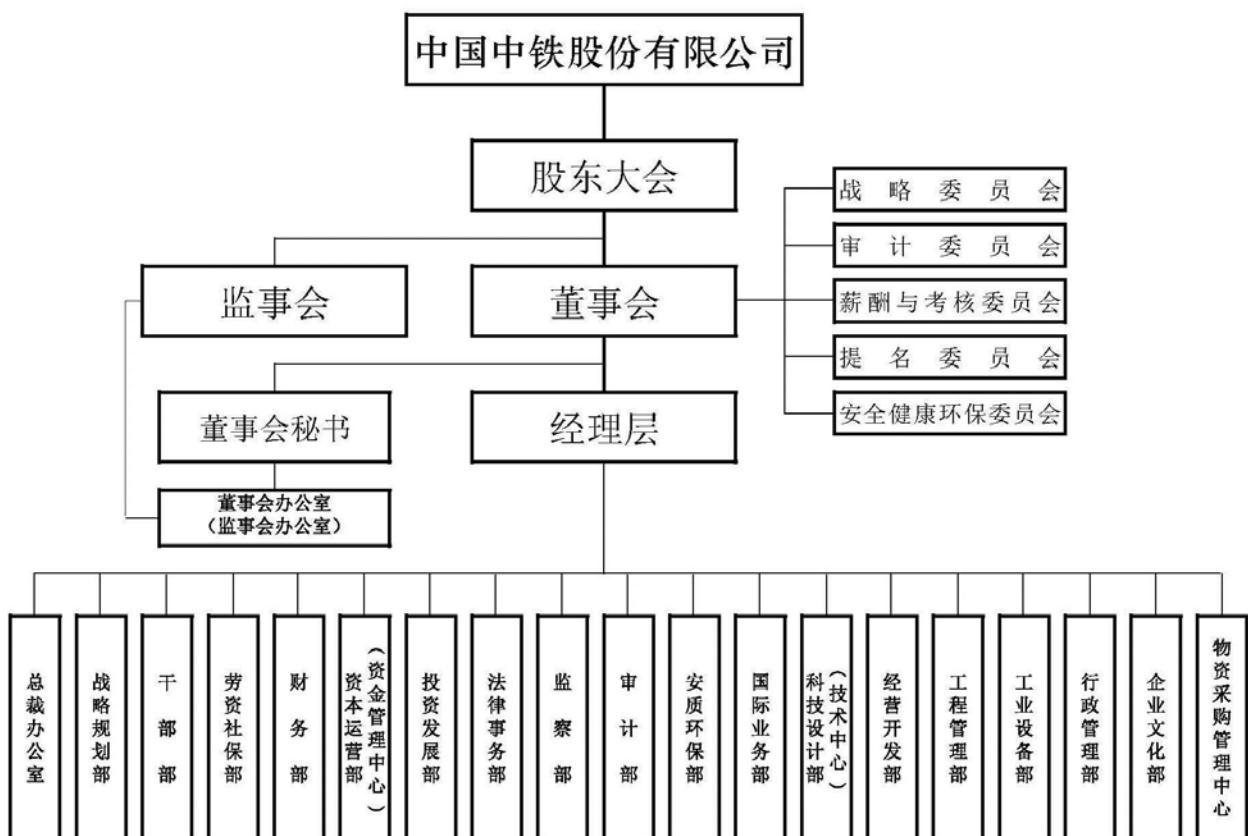
报告期内，公司继续完善与广大投资者的沟通、服务机制，共接待境内外投资机构组织的调研考察和来访 400 余人次，积极参与各类投资者见面会，组织业绩路演 31 场，接听投资者电话 1300 余人次。公司不断完善网站建设，提升公司信息传递的平台。

#### 5. 公司治理专项活动的整改完成情况

报告期内，公司根据中国证监会及北京证监局的相关文件要求，未有需要整改的治理问题。目前，公司治理结构运行规范，治理水平不断提高，透明度不断增强。

2011 年，公司得到了监管机构、资本市场和广大投资者的认可，获得“优秀董事会”、“中国上市公司百强奖”等多项殊荣。同时，公司董事长李长进先生先后荣获“最具战略眼光董事长”、“中国功勋企业家勋章”等殊荣；总裁白中仁先生先后荣获“中国最佳企业领袖”、“2011 中国上市公司最具价值总裁”等殊荣；公司董秘于腾群先生相继荣获“新财富金牌董秘”、“金牛最佳董秘”等殊荣，并在上海证券交易所 2010-2011 年度董秘考核中成绩优秀。

## 6. 公司治理结构图



## 二、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
李长进	否	10	9	1	0	0	否
白中仁	否	10	8	1	1	0	否
姚桂清	否	10	9	1	0	0	否
韩修国(注)	否	8	6	1	1	0	否
贺恭	是	10	9	1	0	0	否
贡华章	是	10	9	1	0	0	否

王泰文	是	10	9	1	0	0	否
辛定华	是	10	8	1	1	0	否

注： 2011 年 1 月 27 日，经公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过，韩修国当选为非执行董事，于二届一次董事会开始履职。

## （二）独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他事项提出异议。

## （三）独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

2011 年，公司独立董事能够按照《公司章程》、《独立董事制度》及《独立董事年报工作制度》的规定认真、勤勉地履行职责，维护公司整体利益和股东权益。

一是能够积极参加董事会会议及相关专门委员会会议，认真审阅各项议案并发表意见。公司全体独立董事认真审阅公司提交的各项会议议案及其他文件，能够依法、独立、客观地对公司发生的关联交易、高管薪酬、聘任高管等重大事项发表独立意见，并依法对公司年度对外担保情况出具专项说明并发表独立意见。

二是注重对公司经营情况及董事会决议执行情况的监督。全年，独立董事先后两次听取公司总裁代表经理层所作的半年度及年度公司生产经营情况及董事会决议执行情况的汇报，并针对汇报所反映出来的公司在绩效考核、薪酬体制、内控体系建设、财务管理等方面存在的问题，从维护公司整体利益及股东利益的角度，向公司提出了具体的意见和建议。年内独立董事先后对董事会决策的沈阳市四环快速路 BT 项目工程、沈阳人杰水岸房地产开发等项目进行了实地考察，对项目执行情况进行了过程评价，切实掌握了相关董事会决议的执行情况。

三是能够充分发挥其在年度报告编制过程中的监督检查作用。在公司定期报告编制期间，独立董事根据规定在前期均与公司年审会计师就审计和审阅计划进行了沟通，并就重点审计领域及重点关注事项等方面向会计师事务所提出了明确要求；在年审会计师出具初步审计意见后，全体独立董事均与主审会计师就公司年度财务状况审计工作进行了沟通。

## 三、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立完整情况

本公司具有独立完整的业务、独立面向市场自主经营的能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均与控股股东中铁工实现了分开，具体情况为：

### （一）业务方面独立完整情况

本公司主要从事基建设、勘察设计与咨询服务、工程设备和零部件制造、房地产开发以及其他业务等。本公司可全权决定并独立经营自身业务。本公司持有从事本公司业务的一切必要相关证照，并拥有足够的资金、设备及员工以独立经营本公司业务。

报告期内，中铁工从事的业务范围与本公司从事的业务范围不存在重叠的情况。

## （二）人员方面独立完整情况

本公司员工均由本公司独立聘用；本公司自主制定薪酬制度，独立发放薪金。

本公司的总裁、副总裁、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在中铁工担任除董事、监事以外的其他职务，未在中铁工及其控制的其他企业领薪。

本公司的财务人员均在本公司专职工作并领薪，未在中铁工及其控制的其他企业中兼职。

本公司董事长李长进先生同时还担任中铁工的董事长、董事、总经理，总裁白中仁担任中铁工董事，副董事长姚桂清先生担任中铁工的副董事长，但由于中铁工的日常业务较少，因此，其有精力致力于本公司的日常管理工作。

报告期内，本公司董事会由八名董事组成，其中包括四名独立董事，一名外部非执行董事，可以保证本公司及本公司股东的利益能够得到有效保护。

## （三）资产方面独立完整情况

本公司拥有独立完整的资产，包括房地产、机器设备、商标、知识产权登记文件以及电子信息设备等，与中铁工的资产完全分离。报告期末不存在中铁工违规占用本公司资金、资产及其他资源的情况。

## （四）机构方面独立完整情况

本公司的营运决策由本公司股东大会、董事会及经理层根据各自权限作出。本公司已根据法律法规、市场需要及自身情况建立了较为完整的组织架构，各组成部门有明确的责任分工。本公司亦已建立了一套内部控制系统，并在专业咨询机构的指导下不断完善，以促进本公司业务的有效运作。

## （五）财务方面独立完整情况

本公司设有财务部门，并已建立本身的财务审核制度，该制度独立于中铁工。本公司已开立独立的银行账户，独立纳税，并聘用足够的专职财务会计人员，负责本公司账目的财务审核。

# 四、公司内部控制制度的建立健全情况

## 1. 内部控制建设的总体方案

全公司内控体系建设的总体方案是：根据财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及其配套指引和国资委颁发的《中央企业全面风险管理指引》的要求，结合公司的实际，坚持“全面规划、统一部署、突出重点、分步实施”的工作方针，力求各项管理工作实现程序化、规范化、制度化、标准化和信息化，用两年半左右时间，建立以风险管理

为核心，以内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通及内部监督为主要内容，全公司相对统一、相互关联、上下联动、运行有效的内部控制管理体系，逐步实现“制度流程化、内控信息化”。满足内外部监管机构的合规要求，全面提升公司治理水平，为实现持续健康发展提供支撑和保障。

## 2. 内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况

### （1）内部控制制度建立健全工作计划

公司严格按照公司内部控制基本规范及配套指引的实施要求，紧密结合公司实际，围绕内外部环境、公司发展战略、管控模式、内控现状等，摸清风险控制现状，重点查找存在不足，不断完善各项规章制度，优化各项业务流程，深入开展风险评估，辨识公司和流程层面潜在风险，分析风险发生影响因素，理清管理思路，层层建立以实现公司发展战略为目标，风险管控为手段的防范机制，把公司重大风险与相关业务流程的关键控制进行全面对接，细化控制措施，明确实施控制的责任人，系统规范不相容职责分离，实现重大风险的全流程管理，努力做到风险可控，确保安全质量、投资融资、分包管理、海外施工、工程造价、民工队伍等公司重大风险基本可控，为公司经营生产提供了有力保障。

### （2）内部控制制度建立健全实施情况

公司董事会对内控体系建设高度重视，董事会审计委员会加强了对内部控制工作指导，监事会加大了对公司内部控制的监督。公司专门成立了内控体系建设领导小组，研究解决内部控制的重大事项，明确内部控制主管部门，做到人员到位、工作到位、责任到位。2011 年公司进一步修改完善内部控制制度，开展了管理制度和业务流程的全面梳理、关键控制点辨识与措施制定、重大风险识别与评估等工作，制定修订各项管理制度 50 个，建立了以《内控手册》、《内控流程汇编》和《内控运行管理办法》统筹各项管理制度的内部控制制度体系，实现了风险管理的全流程控制。

## 3. 内部控制检查监督部门的设置情况

公司制定了《内部控制体系运行管理办法》，明确了工作职责，规范了管理行为，建立了内控体系运行的管理机制。公司董事会负责内部控制的建立健全和有效实施。董事会审计委员会负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜。监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导内部控制的日常运行等。公司战略规划部是内部控制体系运行的归口管理部门，负责组织内控体系的日常维护，负责组织开展内部控制体系的监督工作。公司审计部是内控体系评价的归口管理部门，负责组织实施内部控制体系评价。

#### 4. 内部监督和内部控制自我评价工作开展情况

##### (1) 内控评价工作开展情况

公司二届八次董事会审议通过《中国中铁股份有限公司 2011 年度内部控制评价工作方案》，于 2011 年 11 月 1 日发布实施。内部控制评价工作在董事会及其审计委员会的领导下开展。公司成立内部控制评价工作领导小组，负责评价过程中的具体领导，董事长、总裁任领导小组组长，公司高管为领导小组成员，领导小组办公室设在审计部。公司成立内部控制评价工作组，负责内部控制评价的具体组织实施工作。工作组由审计部牵头，总部各部门参加。工作组组长由审计部部长担任。

公司聘请专业内控管理咨询机构，负责公司总部内部控制评价工作。各子分公司按照公司的统一部署和要求，自行组织开展本单位的内部控制评价工作。公司自我评价工作与日常内部审计整合开展。为保证各单位开展自我评价工作的规范性和统一性，公司按《企业内部控制评价指引》和《股份公司内部控制体系运行管理办法》的要求，编制《内部控制评价手册》，并对全系统参与内控评价的人员进行培训。

公司各子分公司内部控制评价工作在各单位董事会领导下进行。各单位根据企业实际情况，明确组织领导，确定内部控制评价工作机构，落实相应的工作职责，具体组织开展本单位内部控制评价工作。为保证评价质量，公司组织对子分公司内部控制评价进行了重点抽样评价。

##### (2) 内部监督工作

公司监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。董事会审计委员会负责审查企业内部控制建设总体方案，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜。公司审计部结合 2011 年内部审计工作计划，分别对部分二级企业的生产经营，依法合规运作，内部控制和内部监管，预算管理，风险管理，财产管理、物资管理等方面进行了经济责任、重点项目和离任审计，并提出了针对性的整改意见。

#### 5. 董事会对内部控制有关工作的安排

董事会高度重视公司内部控制体系建设和内控制度的有效实施。2011 年，董事会对《2010 年股份公司内部控制评价报告》、《中国中铁股份有限公司内部控制体系文件报告》、《中国中铁股份有限公司内部控制规范实施工作方案》、《中国中铁股份有限公司 2011 年度全面风险管理报告》、《2011 年上半年股份公司内部控制及风险管理工作的报告》、《关于 2011 年内部控制检查情况的报告》、《关于聘用 2011 年度内部控制审计机构方案》、《关于 2011 年度内部控制审计费用及审计工作方案》、《中国中铁 2011 年度

内部控制评价工作方案》进行了审议，要求公司严格按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引，对现有内控制度和流程进行梳理，查找问题，抓住关键控制点，进一步健全公司内部控制体系。董事会审计委员会定期听取公司内控体系建设情况的汇报，及时对内控体系建设工作予以监督和指导。

## 6. 与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况

公司按照《会计法》、《企业会计准则》等有关法律法规，制定了统一的《会计核算手册》，包括总则、会计政策、会计科目、主要经济事项举例和财务报告五大部分，对会计核算、财务会计报告编制、财务管理、内部控制等进行了明确规范。公司不断完善会计核算基础制度，优化会计政策、会计科目的设置、记账、结账、财务决算报告编制与审批、经济活动分析、产权管理、绩效考核、重点项目监管、财务预警等控制流程，充分发挥了会计的监督职能。

公司贯彻“责任分离、相互制约，不相容岗位分离”原则，在财务管理和会计核算方面均设置了合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员。通过岗位职责分工、流程控制、定期复查等必要程序，对采购、生产、销售、财务管理等各环节产生的凭证和记录进行有效控制，保证业务活动按照适当的授权进行，确保交易事项的真实、完整、可靠，切实做到账实相符、账账相符、账表相符以及资产安全完整，保证财务核算的真实性。

为加强预算管理，提高管控能力，公司制定了《全面预算管理暂行办法》，优化调整了预算管理委员会和预算管理办公室人员组成，细化预算管理要求，理顺并明确预算主管部门管理职责。公司不断推进财务信息化建设，不断完善财务信息平台，利用财务信息系统，规范财务核算，提高会计核算和财务决算的工作效率，增强公司财务管理能力。财务信息平台通过了财政部的阶段性验收并获得表扬。

## 7. 内部控制存在的缺陷及整改情况

公司按照财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制评价指引》的要求，对 2011 年度公司内部控制情况进行了评价，未发现重大、重要缺陷。今后公司在内部管理流程上还将进一步优化，在项目评审和管理及物资管理、劳务协作队伍管理和人力资源管理、预算管理、信息化系统建设以及安全质量管理方面还将进一步完善和加强。

## 8. 本年内发现财务报告内部控制重大缺陷的情况

报告期内，公司未发现财务报告内部控制重大缺陷的情况

## 五、高级管理人员的考评及激励情况

为提高公司管理水平，完善公司治理，公司按照有关规定并结合实际，2009 年制定了《中国中铁股份有限公司高级管理人员薪酬与考核管理暂行办法》，明确了高级管理人员薪酬与业绩考核结果相挂钩的激励约束机制和董事会负责公司高级管理人员薪酬与考核机制。2011 年公司董事会在听取高级管理人员述职基础上，根据其绩效合约完成情况，对其进行考核并确定薪酬。

#### **六、公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告**

公司《内部控制自我评价报告》和《2011 年社会责任报告》已于 2012 年 3 月 30 日经公司第二届董事会第十一次会议审议通过，并在 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 进行披露，报告全文详见附件。

#### **七、公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况**

公司于 2010 年制定了《定期报告信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

#### **八、公司是否因部分改制等原因存在同业竞争和关联交易情况**

报告期内，公司无因部分改制等原因存在同业竞争和关联交易情况。

## 第七节 股东大会情况简介

### 一、年度股东大会情况

公司于 2011 年 6 月 16 日以现场会议的方式召开了 2010 年度股东大会，会议审议通过了《中国中铁股份有限公司 2010 年度董事会工作报告》等 9 项议案并形成决议，决议刊载于 2011 年 6 月 17 日出版的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站上。

### 二、临时股东大会情况

公司于 2011 年 1 月 27 日以现场会议的方式召开了 2011 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更部分 H 股募集资金用途的议案》等 4 项议案并形成决议，决议刊载于 2011 年 1 月 28 日出版的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所的网站上。

## 第八节 董事会报告

### 一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011 年,由于欧债危机的不断蔓延、国际金融市场的萎靡不振以及中东、北非地区的政治动荡,世界经济复苏逐渐放缓。在国内,为有效抑制通胀预期,国家宏观经济持续调控,实施了一系列调节货币信贷增速和房地产调控政策,尤其是铁路建设市场资金一度十分紧张,建设规模和部分项目标准进行调整,给公司的生产经营带来了很大的挑战和压力。在这种形势下,全公司上下团结一心,迎难而上,顽强拼搏,紧密围绕“练内功、打基础、强管理、创一流”的中心工作,及时调整经营思路,全方位拓展国内外市场,积极巩固既有的经营规模,有效应对了各种严峻困难和重大挑战,努力保持公司平稳运行。

2011 年,公司依靠科技进步,大量采用新技术、新工艺、新设备,全面提高工程的产品质量,公司新投入研究与开发费用约为 97 亿元。全年,公司共获国家建筑工程鲁班奖 16 项,国家优质工程奖 6 项,土木工程詹天佑奖 5 项,火车头优质工程 54 项、国家优秀工程勘察设计奖 11 项,并荣获国家科技进步奖 5 项,通过国家级工法评审 38 项,新增国家级认定企业技术中心 2 个,已达 6 个,新增博士后工作站 2 个,已达 6 个,有效专利授权 519 项,其中发明专利 146 项。同时,公司在高速铁路建造和盾构及掘进技术两个国家实验室建设上取得的新进展,标志着公司在自主研发、自主创新方面取得了巨大突破。

#### (一) 报告期内公司总体经营情况

全年,公司在铁路基建市场萎缩的情况下,依然完成新签合同额 5,708 亿元,同比减少 22.4%;营业收入 4,607.20 亿元,同比减少 2.75%;实现归属母公司净利润 66.90 亿元,同比减少 9.55%;截至 2011 年 12 月 31 日,公司未完成合同额 10,580.79 亿元,同比增长 9.5%。其中,基建建设 8,985.65 亿元,勘察设计与咨询服务 144.60 亿元,工程设备和零部件制造业务 112.53 亿元。

#### (二) 公司经营业务及其经营状况

##### 1. 公司主营业务情况

公司的主营业务为基建建设、勘察设计与咨询服务、工程设备和零部件制造、房地产开发以及其他业务。2011 年度,公司实现营业收入 4,607.20 亿元,同比减少 2.75%;新签合同额为 5,708 亿元,同比减少 22.4%。截至 2011 年 12 月 31 日,公司未完成合同额 10,580.79 亿元,同比增长 9.5%。

###### (1) 基建建设业务

2011 年，国家宏观经济持续调控，铁路建设规模和部分项目标准进行了调整，建设进度、安全质量的压力前所未有。在铁路新招标项目大幅减少、在建项目资金一度十分紧张、项目缓建停工等不利因素的影响下，公司通过及时调整经营布局，积极开拓非铁路和海外市场，有效降低了对铁路市场的依赖程度。

2011 年，公司基建建设业务营业收入 3,852.02 亿元，同比减少 6.44%；在铁路市场新签合同额同比减少 76% 的情况下，公司实现新签合同额 4,125.6 亿元。截至 2011 年 12 月 31 日，公司基建建设业务的未完成合同额为 8,985.7 亿元，同比增长 3.4%。

### ①铁路建设

2011 年，公司共完成铁路建设新签合同额 975.6 亿元，同比减少 76%，约占铁路市场份额的 50.6%。公司共完成铁路正线铺轨（新线、复线）5,697 公里，完成电气化铁路接触网正线 6,847 公里。公司承建的京沪高铁、青藏线西宁至格尔木增建二线电气化工程、广深港高铁客专广深段、太中银铁路相继开通运营，承建的石武、杭甬、成绵乐客专和兰新、兰渝、南广铁路、印尼煤矿铁路专用线等项目顺利推进。

### ②公路建设

2011 年，公司在公路建设方面取得良好业绩，新签合同额达 939.3 亿元，同比增长 22.9%，约占高速公路市场份额的 12.6%，共完成公路建设 1,125 公里，其中包括 748 公里的高速公路。公司 2011 年承建的西铜高速公路、吉林吉草高速公路、绥芬河至牡丹江高速公路，青岛胶州湾大桥和胶州湾海底隧道等公路项目顺利实现通车。

### ③市政工程和其他建设

随着中国城市化进程的加速，城市轨道交通市场正在不断发展，公司在 2011 年继续加大市政工程建设项目开发力度，并取得良好经济效益。2011 年，公司共完成市政工程和其他建设新签合同额 2,210.7 亿元，同比增长 62.4%，其中城市轨道交通市场占有率为 53.4%。2011 年，公司共承建城市轻轨、地铁线路土建工程 161.1 公里，铺轨工程 188 公里。公司承建的深圳地铁 4 号线和 5 号线、北京地铁 5 号线和 15 号线、西安地铁 2 号线正式开通，先后实施的郑州地铁 2 号线、沈阳四环快速干道、昆明地铁、武汉鹦鹉洲大桥、贵州龙里体育文化度假中心、江门江顺大桥等总承包和 BT 项目有序推进。

## （2）勘察设计与咨询服务业务

凭借着在勘察设计与咨询服务领域丰富的经验及行业领先的技术实力,公司在该领域的行业龙头地位进一步巩固。2011 年,公司勘察设计与咨询服务业务营业收入 83.57 亿元,同比增长 0.33%;新签合同额为 103.5 亿元,同比增长 10.3%。截至 2011 年 12 月 31 日,公司勘察设计与咨询服务业务的未完成合同额为 144.6 亿元,同比增长 18.3%。2011 年,公司为以下项目提供了勘察设计与咨询服务:云桂、贵广、南广、京张、大瑞、渝利、山西中南部通道等高速铁路、客运专线、复杂山区铁路项目;北京、上海、广州、深圳、成都、郑州、南京、长沙等城市轨道交通项目;黄冈公铁两用长江大桥、安庆长江大桥、马鞍山长江公路大桥、武汉二七长江大桥等桥梁工程项目;成都-自贡-泸州高速公路、成安渝高速公路等高速公路项目;委内瑞拉铁路、埃塞俄比亚铁路、中(国)老(挝)昆明至万象铁路等国际工程项目。

### (3) 工程设备和零部件制造业务

2011 年,公司工程设备和零部件制造业务营业收入 91.21 亿元,同比减少 12.27%;新签合同额为 164.1 亿元,同比增长 11.2%;截至 2011 年 12 月 31 日,公司工程设备和零部件制造业务的未完成合同额为 112.5 亿元,同比增长 29.2%。2011 年,公司在工程设备制造、大型桥梁钢结构和高速客专道岔市场继续保持特有的行业竞争力,盾构的生产经营能力和规模均有较大的提高,具备了年产 20 台以上的盾构制造能力,2011 年生产制造盾构/TBM15 台(套),签订盾构/TBM 预定采购合同 18 台(套)。

### (4) 房地产开发业务

2011 年,公司房地产开发业务实现营业收入 169.54 亿元,同比增长 44.72%。上海中铁时代广场、贵阳中铁逸都国际、成都新界、西安缤纷南郡、武汉百瑞景中央商务区等房地产项目,均取得较好的销售业绩。截至 2011 年 12 月 31 日,公司处于开发阶段的项目占地面积 1,645 万平方米、总建筑面积 2,887 万平方米。

### (5) 其他业务

公司凭借现有业务平台,稳步推进高速公路 BOT、矿产资源开发、物资贸易和金融服务等业务。2011 年,公司投资建设的 BOT 高速公路运营稳定,收入逐年提高,全年实现收入 13.34 亿元;矿产资源开发与建设进展顺利,全年实现收入 7.81 亿元;物资贸易随着大宗材料采购业务的开展,全年实现收入 300.88 亿元;金融业务得益于国家货币紧缩政策的影响,增长较快,全年实现收入 10.19 亿元。

## 2. 主营业务分行业、产品情况

2011 年公司经营业务按行业或产品的经营业绩以及其与上年同期的比较情况如下表所示：

公司业务	营业总收入(千元)	增长率(%)	营业总成本(千元)	增长率(%)	毛利率(%)	毛利增长率(%)
基建建设	385,202,197	-6.44	352,120,034	-7.38	8.59	4.89
勘察设计与咨询服务	8,357,202	0.33	5,381,337	-0.31	35.61	1.51
工程设备和零部件制造	9,120,785	-12.27	7,285,556	-16.30	20.12	8.48
房地产开发	16,954,051	44.72	12,012,851	34.45	29.14	77.73
其他	41,085,990	30.15	35,239,224	25.88	14.23	63.63
合计	460,720,225	-2.75	412,039,002	-4.45	10.57	14.50

注：此处的营业总成本包括营业成本和利息支出，不包括营业税金、三项费用及资产减值损失。

提供基建建设服务是公司营业收入的最大来源，基建建设业务的营业收入对公司营业收入总额的贡献一直保持着较高的比例，公司基建建设业务的营业收入主要来自铁路、公路和市政工程建设。2011年该板块营业收入同比减少6.44%，铁路建设市场大幅萎缩、新开工项目减少、在建项目部分停工，是影响该业务板块营业收入减少的主要因素。毛利率与上年相比上升0.93个百分点。毛利率上升的主要原因：①为加大研发力度、加强研发项目控制、提升科研能力，促进研发成果在各项目间的推广，公司本年对研发活动实行相对集中管理，优化资源配置，由此导致原部分在项目部层面营业成本中列支的研发费用，本年在管理费用中列支；②京沪等铁路项目合同外费用得到批复；③钢材、水泥等原材料价格走低降低了工程成本；④公司加强管理，物资、设备集中采购对成本控制产生一定效果。

勘察设计与咨询服务业务的营业收入主要源于为基建建设项目提供全方位的勘察设计与咨询服务、研发、可行性研究和监理服务。2011年该板块营业收入同比增长0.33%。该业务板块毛利率与上年相比上升0.42个百分点。毛利率上升的主要原因：①该业务板块加强了人工成本控制；②毛利率较低的委外业务比重减少。

工程设备和零部件制造业务的营业收入主要来自道岔及其他铁路施工设备、桥梁钢结构、工程设备的设计、研发、制造与销售。2011年该板块营业收入同比减少12.27%，原因在于铁路建筑市场需求降低。毛利率与上年相比上升3.85个百分点。毛利率上升的主要原因：①2010年承接的高速、客专道岔等毛利率较高的产品订单在本年度付诸实施并产生效益；②钢材等原材料价格走低降低了产品制造成本。

房地产开发方面，本公司不断整合优化房地产资源，多项房地产项目的建成销售使房地产开发业务的收入进一步提升，2011年该板块营业收入同比增长44.72%，毛利率与上年相比上升5.41个百分点。收入及毛利率上升的主要原因：公司的房地产项目在开盘期次、地域分布、经营品质较上年有较大改善，加之规模效应逐步释放。

在其他业务板块，公司发挥传统产业优势，采取矿产资源与基础设施建设联动模式，资源开发建设进展顺利，采矿量增加、销售价格有所上涨，收入增长明显；钢材等大宗购销业务量增加，物资贸易收入增长较快；高速公路公司经营状况良好，榆神高速公路投入试运营，既有收费公路车流量增加，收入增长明显；金融业务得益于市场环境影响，增幅较快，全年实现收入10.19亿元。2011年该板块营业收入同比增长30.15%，毛利率与上年相比上升2.91个百分点。

### 3. 主营业务分地区情况

2011年公司经营业务按地区的经营业绩以及其与上年同期的比较情况如下表所示：

地区	营业收入(千元)	增长率(%)	地区占比(%)
中国内地	442,903,495	-1.56	96.13
香港及澳门	671,111	-18.25	0.15
海外	17,145,619	-25.33	3.72
合计	460,720,225	-2.75	100.00

经营业务分地区情况的说明：受国际经济形势及特定国家财政状况影响，在建海外项目进度有所放缓，海外业务收入比上年减少。

### 4. 主要供应商及客户情况

2011年，公司向前5名供应商合计的采购金额为91.36亿元，占年度采购总额的2.21%；前5名客户的销售额合计为2005.93亿元，占公司销售总额的43.63%。客户集中度较高的原因在于铁道部及所属项目业主是本公司的最大客户。

### 5. 公司资产发生重大变动情况

#### (1) 报告期内公司资产的重大变动情况

截至2011年12月31日，公司主要资产构成及同比变动情况如下表所示：

项目	2011年12月31日		2010年12月31日	
	金额(千元)	比例(%)	金额(千元)	比例(%)
应收账款	96,344,763	20.55	81,468,279	20.79
预付账款	24,745,510	5.28	20,769,359	5.30
存货	151,698,898	32.36	118,968,504	30.37
短期借款	51,013,315	10.88	25,603,691	6.54

截至 2011 年 12 月 31 日，应收账款余额为 963.45 亿元，同比增长 18.26%。产生上述变化的主要原因：受金融信贷政策的制约，部分项目业主资金困难，工程结算款支付滞后，导致公司应收账款规模继续攀升。

截至 2011 年 12 月 31 日，预付账款余额为 247.46 亿元，同比增长 19.14%。产生上述变化的主要原因：①部分项目业主工程结算不及时，为保证工程进度，公司对部分分包商在没有结算情况下预付工程款；②由于加强物资集中采购，公司物贸业务发展较快，相应增加了预付材料款。

截至 2011 年 12 月 31 日，存货余额为 1,516.99 亿元，同比增长 27.51%。产生上述变化的主要原因：①受宏观经济形势影响，业主资金紧张，工程结算滞后，造成存货中已完工未结算款上升；②由于公司房地产业务较快增长，致使房地产研发投入增加。

截至 2011 年 12 月 31 日，短期借款余额为 510.13 亿元，同比增长 99.24%。产生上述变化的主要原因：受应收账款增加影响，公司实施短期融资以弥补营运资金不足。

## （2）报告期内主要资产的计量属性

2011 年，公司主要资产采用的计量属性主要为历史成本法，部分采用公允价值计量，采用公允价值计量的主要报表项目为金融资产、与股份支付相关的成本或费用、企业合并涉及的公允价值损益。主要资产计量属性在报告期内没有发生重大变化。

## （3）报告期内期间费用等财务数据的重大变动情况

2011 年，公司期间费用等财务数据及同期变动情况如下表所示：

项目	2011 年 (千元)	2010 年 (千元)	增长率 (%)
销售费用	1,812,955	1,443,478	25.60
管理费用	19,126,083	15,032,709	27.23
财务费用	3,036,963	1,385,883	119.14
所得税	2,360,715	2,213,136	6.67

2011 年，公司销售费用 18.13 亿元，同比增长 25.60%，主要原因：随着公司房地产业务较大增长，销售费用相应增加，销售费用率从 2010 年的 0.3% 上升到 0.39%。

2011 年，公司管理费用 191.26 亿元，同比增长 27.23%，主要原因：①为提升发展潜力，公司加大研发投入，并计入管理费用；②为克服宏观形势的不利影响，公司加大管理力度，相应增加开支。公司的管理费用率由 2010 年的 3.17% 上升到 4.15%。

2011 年，公司财务费用 30.37 亿元，同比增长 119.14%。主要原因：①为满足生产及经营需求，融资总量增加；②受信贷紧缩政策和央行利率上调影响，市场融资成本上升。公司的财务费用率由 2010 年的 0.29% 上升到 0.66%。

2011 年,公司所得税 23.61 亿元,同比增长 6.67%。主要原因:部分子公司的税收优惠政策到期后所得税率有所升高。

## 6. 报告期现金流量分析

现金流量	2011 年(千元)	2010 年(千元)	增长率(%)
经营活动产生的现金流量净额	-13,480,345	1,010,732	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-11,711,689	-16,414,197	-28.65
筹资活动产生的现金流量净额	30,598,200	20,918,011	46.28

2011 年,公司经营活动所产生的现金流净额为-134.80 亿元,比上年同期减少 144.91 亿元。经营活动现金流减少的主要原因:①部分项目业主资金紧张,无法按合同及时支付工程预付款及结算款;②土地购置、建设投入等房地产开发占用了较大量资金。

2011 年,公司投资活动所使用的现金流量净额为 117.12 亿元,比上年同期减少 47.03 亿元。投资活动现金流减少的主要原因:①公司因铁路项目放缓、加大设备内部调配减少了工程机械的采购;②公司从严控制非生产性固定资产购置。

2011 年,公司筹资活动所产生的现金流量净额为 305.98 亿元,比上年同期增加 96.80 亿元。筹资活动现金流增加的主要原因:随着公司经营与投资规模的扩大,以及部分项目工程款支付放缓导致回流资金减少,公司通过增加短期借款和发行中票等方式以应对流动资金和资本性开支的正常需求。

## 7. 公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

2011 年,公司主要控股子公司的经营情况如下表所示:

序号	公司名称	主要产品或服务	注册资本(千元)	总资产(千元)	净资产(千元)	净利润(千元)
<b>一、从事基建设业务的子公司</b>						
1	中国海外工程有限责任公司	基建设承包	978,537	4,205,970	507,502	-408,544
2	中铁一局集团有限公司	基建设承包	2,463,223	26,866,844	3,988,133	441,218
3	中铁二局集团有限公司	基建设承包	1,643,820	59,696,171	6,598,784	378,698
4	中铁三局集团有限公司	基建设承包	2,210,690	20,238,626	2,850,314	283,294
5	中铁四局集团有限公司	基建设承包	1,727,586	29,250,994	3,491,056	531,307
6	中铁五局(集团)有限公司	基建设承包	1,731,587	27,154,417	3,085,109	322,156
7	中铁六局集团有限公司	基建设承包	1,387,500	15,881,117	2,433,514	232,216
8	中铁七局集团有限公司	基建设承包	1,442,542	18,073,691	2,410,460	328,393
9	中铁八局集团有限公司	基建设承包	1,564,285	20,440,398	2,823,364	267,291
10	中铁九局集团有限公司	基建设承包	1,582,797	16,362,537	2,055,159	125,229
11	中铁十局集团有限公司	基建设承包	1,333,943	20,665,693	2,009,747	334,779
12	中铁大桥局集团有限公司	基建设承包	1,668,906	20,631,351	3,220,711	490,788
13	中铁隧道集团有限公司	基建设承包	1,648,347	21,653,149	2,966,478	166,898
14	中铁电气化局集团有限公司	基建设承包	1,584,932	23,941,482	3,324,438	473,159
15	中铁建工集团有限公司	基建设承包	1,753,613	25,255,118	3,850,452	500,388
16	中铁国际经济合作有限公司	基建设承包	900,000	2,174,417	840,254	-7,354
17	中铁港航局集团有限公司	基建设承包	800,000	7,154,025	886,805	60,161
18	中国中铁航空港建设集团有限公司	基建设承包	500,000	7,683,225	404,163	42,207

	限公司					
19	中铁上海工程局有限公司	基建工程承包	500, 000	6, 034, 392	551, 823	50, 141
20	中铁二院工程集团有限责任公司	工程设计与咨询服务	554, 208	5, 874, 570	1, 982, 022	450, 381
21	中铁工程设计咨询集团有限公司	工程勘察设计与咨询服务	329, 860	1, 628, 123	709, 989	135, 547
22	中铁大桥勘测设计院有限公司	桥梁设计与咨询服务	112, 138	394, 656	217, 113	43, 913
23	中铁西北科学研究院有限公司	铁路及其他基础设施建设、科学 研究与咨询服务	130, 790	554, 850	251, 783	52, 734
24	中铁西南科学研究院有限公司	铁路及其他基础设施建设、科学 研究与咨询服务	144, 318	539, 184	231, 690	44, 067
25	华铁工程咨询有限责任公司	工程监理、咨询	197, 700	393, 540	245, 857	21, 056
26	中铁山桥集团有限公司	桥梁钢结构、建筑 钢结构、铁路道岔 制造、安装、销售	612, 103	6, 135, 453	1, 642, 398	303, 377
27	中铁宝桥集团有限公司	桥梁钢结构、铁 路道岔、高锰钢 辙叉生产与销 售, 建筑钢结构 设计制造等	853, 000	3, 921, 777	1, 996, 622	263, 084
28	中铁科工集团有限公司	铁路专用设备器 材制造	550, 000	2, 242, 732	632, 231	26, 441
29	中铁隧道装备制造有限公司	盾构及隧道设备 制造	200, 000	777, 233	256, 913	47, 733
30	中铁置业集团有限公司	房地产开发经营	2, 100, 000	30, 347, 983	3, 743, 086	683, 299
31	中铁西南投资管理有限公司	项目建设与高速 公路运营管理	1, 200, 000	11, 609, 649	1, 512, 833	21, 437
32	广西岑兴高速公路发展有限公司	高速公路建设与 运营管理	100, 000	5, 061, 371	1, 725, 546	60, 956
33	广西全兴高速公路发展有限公司	高速公路建设与 运营管理	100, 000	1, 689, 598	654, 672	-8, 080
34	云南富砚高速公路有限公司	项目建设与资产 管理	400, 000	7, 947, 576	1, 996, 605	-250, 192
35	中铁信托有限责任公司	金融信托与管理	1, 200, 000	2, 976, 756	2, 067, 182	582, 289
36	中铁资源集团有限公司	矿业开采	3, 000, 000	14, 247, 448	5, 383, 244	465, 991
37	中铁南方投资发展有限公司	项目建设与资产 管理	400, 000	2, 194, 704	402, 359	2, 260
38	中铁佛山投资发展有限公司	项目建设与资产 管理	150, 000	3, 249, 454	150, 000	0
39	中铁海西投资发展有限公司	项目建设与资产 管理	200, 000	1, 414, 571	180, 373	-7, 488
40	中铁物贸有限责任公司	物资贸易	180, 000	1, 603, 828	205, 023	20, 123
41	中铁中原投资发展有限公司	项目建设与资产 管理	100, 000	100, 941	99, 978	12
42	中铁中南投资发展有限公司	项目建设与资产	150, 000	401, 544	150, 249	249

		管理				
43	中铁东北投资发展有限公司	项目建设与资产管理	300,000	1,975,135	300,000	0
44	中铁贵州旅游文化发展有限公司	旅游、体育、文化项目投资、开发、经营	300,000	702,443	301,610	10
45	中铁(平潭)投资建设有限公司	项目建设与资产管理	300,000	90,000	90,000	0

## 8. 资本性开支情况

单位: 千元 币种: 人民币

业务分部	2011 年度 (千元)	2010 年度 (千元)
基建建设	7,390,823	9,508,439
勘察设计与咨询服务	592,274	510,971
工程设备和零部件制造	1,372,052	1,034,067
房地产开发	120,386	192,859
其他	4,632,188	3,541,780
分部间相互抵销	-1,714,135	-635,703
合计	12,393,588	14,152,413

2011 年, 公司资本性支出 123.94 亿元, 其中用于在建工程支出 36.87 亿元, 购置固定资产支出 68.75 亿元, 购置无形资产支出 17.69 亿元, 购置投资性物业支出 0.62 亿元。

## 9. 与公司经营相关的其他信息

关于波兰 A2 项目进展情况:

本公司所属子公司中国海外工程有限责任公司及中铁隧道集团有限公司联合另外两家第三方公司组成的联合体(以下简称“联合体”)就其所中标的波兰A2 高速公路项目A 标段和C 标段(“波兰A2 项目”)与项目业主波兰国家道路与高速公路管理局(“业主”)发生的争议事项已在2011 年8 月31 日披露的《中国中铁股份有限公司2011 年半年度报告》和2011年10月31日披露的《中国中铁股份有限公司2011 年第三季度报告》中进行了说明。该波兰A2项目合同已于2011年6月30日前终止。波兰华沙地方法院于2011年10月4 日根据简易程序签发了支付令, 要求本公司所属子公司中国海外工程有限责任公司和联合体内一家第三方公司共同或者个别支付合同违约罚金共计128,913,670.98兹罗提(按2011 年资产负债表日汇率折算为2.38亿元人民币)及其法定利息。我方于2011年10月20日向华沙地方法院对支付令提出了异议和答辩; 华沙地方法院接受了我方的异议, 支付令自然失效, 案件转入一般的民事诉讼程序。2012年2月8日, 该案件在波兰华沙地方法院开庭。法官在听取原被告双方的陈述后, 决定该案件延期到2012年4月分4次进行开庭。目前该案件仍在审理过程中。

截至2011 年12月31 日,我公司因波兰A2项目已确定发生的项目亏损为6.32亿元人民币,与截至2011年9月30日确定的亏损额相比减少0.12亿元人民币,主要原因是第四季度汇率变动所致。

## 二、对公司未来发展的展望

### 1. 公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

2012 年,世界经济有望继续恢复增长,但不稳定、不确定的因素仍然较多。国际金融危机影响深远,世界经济格局正在发生深刻复杂变化。许多国家制定了大规模的基础设施建设规划以应对金融危机,以发展中国家为主的新兴建筑市场将取代发达国家建筑市场占据统治地位。大部分国家或地区都将政策重点转向关注民生、促进消费、加大基础设施的投资。中国经济将以稳中求进为总体发展基调,继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策,中国经济进入到了以转变发展方式、保障改善民生、调整经济结构、提高发展质量为突出特征的新的发展时期。公司既面临着大有作为的历史机遇,也面对着诸多难以预见的风险和挑战。

**国内市场:**随着国家“十二五”规划的全面实施,城市化进程的不断加快,中西部地区城市群建设和轨道交通、水利水电、机场港口、保障性住房、环保工程建设成为新一轮发展的热点;虽然铁路建设速度放缓,但中央对科学有序推进铁路建设的态度是明确的,国务院批准的铁路中长期发展规划目标没有改变。公司将不断加强基建领域竞争优势,在保持铁路市场份额的同时,抓住西部开发、城市化建设等发展机遇,加快结构调整的步伐,努力实现全面协调可持续发展。

**国际市场:**受世界经济复苏的不稳定性和不确定性以及国际地缘政治冲突的复杂性影响,基建投资呈现明显的区域特点,以美国、英国、德国为代表的欧美发达国家基建投资增幅缓慢,以俄罗斯、巴西、南非等新兴国家和拉美国家以及老挝、缅甸、泰国、蒙古等中国周边国家的基建投资将继续保持增长态势。公司将坚持向海外发展战略,继续加大对中亚、中东、拉美、非洲等新兴发展中国家的市场拓展,积极加强与国际和国内一流公司以及当地优秀企业的合作,实现共赢。

### 2. 公司管理层关注的未来公司发展机遇和挑战

2012 年,是我国“十二五”发展承前启后的一年,国家的发展处于重要战略机遇期,仍将在较长时期内继续保持经济平稳较快发展。“十二五”规划实施了新一轮西部大开发的战略部署,促进区域协调发展,不断加快城市化进程,推动中西部地区城市群建设和轨道交通等基础设施建设,而我国铁路建设仍将平稳推进,到 2015 年末,全国铁路运营总里程将达到 12 万公里左右,其中“十二五”期间,铁路预计投产新线 3 万公里左右,比

“十一五”规划期末增长 87.5%。2012 年铁路建设计划完成投资 4,060 亿元，投产新线 6,366 公里，投产新线里程将比 2011 年增长 2 倍以上。

世界各国铁路建设步伐不断加快，美国、英国、德国、巴西等多个国家都计划修建高速铁路，老挝、缅甸、泰国、蒙古等周边国家地缘辐射铁路将在近几年全面启动，中国也在通过对外援助、对外优惠贷款、提供优惠出口买方信贷等多种方式为企业“走出去”创造条件。此外，国际钢结构桥梁市场潜力巨大，发达国家逐步开放钢结构制造等附加值相对偏低、劳动密集型产业市场，非洲、美洲等也加快桥梁基础设施建设，这些将为公司的桥梁钢结构、道岔、铁路工程施工机械等产品拓展海外市场，提供难得的历史机遇。

2012 年，公司面临的市场环境仍然十分复杂严峻，世界经济复苏的不稳定性不确定性上升，对我国经济发展将带来多方面的影响；国内经济发展中不平衡、不协调、不可持续的矛盾和问题日益显现，经济运行中也面临着不少新情况和新问题。面对新的形势和任务，公司将紧密围绕“保发展、调结构、强管理、促稳定”的年度中心任务，以转变发展方式、提升发展质量为目标，着力开拓国内外市场，着力夯实管理基础，着力强化安全质量，着力加强风险管控，着力推进自主创新，着力保障和改善职工生活，努力实现全面协调可持续发展，为股东谋求更好的回报。

### 3. 公司的发展战略及业务发展规划

“十二五”期间，即 2011 年至 2015 年企业发展的总体战略目标是：推进两大转变、实现二次创业，努力把中国中铁建设成为国内领先、国际一流，主业突出、多元并举，具有较强国际竞争力的大公司大企业集团。

#### （1）基建业务板块

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

#### （2）勘察设计与咨询服务板块

以铁路勘察设计为基础，向其他领域拓展；以工程咨询为龙头，向工程总承包和工程项目管理发展；努力建设一批设计理论和设计技术达到一流水准的大型综合性设计企业；实施走出去战略，为公司国际化战略提供技术支持和保障。

#### （3）工业设备和零部件制造板块

发挥企业整体优势，实现专业化和规模化经营。工业板块基本形成重大技术装备、高新技术产业装备、基础装备、一般机械装备等专业化合理分工、相互促进、协调发展的产业格局。

#### （4）房地产开发板块

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

#### （5）其他业务板块

公司充分发挥品牌、技术、管理优势，以地质勘探为基础，以能源、有色金属和贵金属等矿产资源开发为重点，以产业经营和资本经营为手段，以跨国经营为主要实现路径，地勘、矿山生产、商贸物流三大业务协同发展。同时积极发展物资贸易、金融业务，加强高速公路 BOT 项目的经营管理。

### 4. 可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

本公司面临的业务风险，包括日常业务过程中的市场风险、经营风险、管理风险、政策风险、财务风险、投资风险、利率风险。

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

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

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

④ **政策风险**：由于中国外汇管理制度、税收优惠政策、房地产行业政策等变化带来的不利影响等。

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

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

⑦ 利率风险：公司承受的利率变动风险主要来自于外部债务市场融资。从目前公司融资规模分析，利率政策的变动在一定程度上将对公司财务费用产生影响。目前公司并未对利率风险采取对冲措施，但公司管理层随时监控利率风险变化，若有需要，将在严格执行国家政策和符合监管要求的情况下采取有效措施应对重大利率变动风险。

## 5. 新年度经营计划

2012 年公司计划实现营业收入 4,310 亿元，营业成本 4,231 亿元，预计新签合同额计划 6,500 亿元。公司将根据市场变化和计划执行情况适时调整经营计划。

## 6. 公司是否编制并披露新年度的盈利预测。

报告期内，公司未编制并披露新年度的盈利预测。

## 7. 资金需求、使用计划及来源情况

为保证公司长期稳定发展，根据测算，2012 年公司资本性开支约为 100 亿元。公司将以财务预算为导向，加强投融资业务预算的管理，在调整产业结构、合理控制业务规模和投资进度的基础上，采取债务融资等方式积极筹措资金。资金来源安排如下：公司将视情况需要适时发行非公开定向票据 50 亿元、短期债券 50 亿元及银行借款、信托借款等。

## 三、公司投资情况

		单位:万元
报告期内投资额		697,754
投资额增减变动数		-147,856
上年同期投资额		845,610
投资额增减幅度(%)		-17.48

备注：仅指长期股权投资中未纳入合并会计报表的股权投资。

## 被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
重庆垫忠高速公路有限公司	高速公路建设与运营	80.00	累计投资 127,473 万元
重庆渝邻高速公路有限公司	高速公路建设与运营	50.00	累计投资 21,780 万元
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	项目投融资管理	50.00	累计投资 25,000 万元
临策铁路有限责任公司	铁路建设与运营	29.00	累计投资 50,584 万元
太中银铁路有限责任公司	铁路建设与运营	18.00	累计投资 200,000 万元

铁道第三勘察设计院集团有限公司	工程勘察设计	30.00	累计投资 22,281 万元
前田中铁萨利联营荃湾隧道工程公司	建筑施工	30.00	累计投资 9,369 万元
新铁德奥道岔有限公司	工业制造	50.00	累计投资 11,735 万元
苏州新景天商务房地产有限公司	房地产开发	40.00	累计投资 12,000 万元
华刚矿业股份有限公司	矿业	33.00	累计投资 25,760 万元

## 1. 委托理财及委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

报告期内，公司无委托理财事项。

### (2) 委托贷款情况

单位：万元 币种：人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限(年)	贷款利率	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
广西地方铁路有限责任公司	2,000	2.7	银行同期利率	是	否	否	否	否	无	366.14	-2,366.14
广西地方铁路有限责任公司	2,000	2.7	银行同期利率	是	否	否	否	否	无	363.69	-2,363.69
广西地方铁路有限责任公司	5,000	2.5	银行同期利率	是	否	否	否	否	无	793.35	-5,793.35
广西地方铁路有限责任公司	5,000	3.0	银行同期利率	是	否	否	否	否	无	935.86	-5,935.86
广西地方铁路有限责任公司	5,000	3.2	银行同期利率	是	否	否	否	否	无	1,007.90	-6,007.90
广西地方铁路有限责任公司	5,000	3.7	银行同期利率	是	否	否	否	否	无	1,183.27	-6,183.27
广西地方铁路有限责任公司	6,000	4.7	银行同期利率	否	否	否	否	否	无	1,833.94	-
贵州省经济适用住房建设发展中心	5,000	3.0	2011年9月24日利率调整为11.305%	否	否	否	否	否	无	1,529.83	1,105.90

贵州省经济适用住房建设发展中心	6,000	3.0	2011 年 11 月 26 日利率调整为 11.305%	否	否	是	否	否	无	1,787.05	1,146.44
贵州省经济适用住房建设发展中心	5,000	3.0	2011 年 3 月 21 日调整为 10.37%	否	否	是	否	否	无	1,568.01	861.45
贵州省经济适用住房建设发展中心	8,000	2.0	2010 年 12 月 29 日利率调整为 9.945%	否	否	否	否	否	无	1,685.13	931.47

### (3) 其他投资理财情况

报告期内，公司无其他投资理财事项。

### 2. 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2007	公募 (A 股)	2,203,400.00	3,000.00	2,197,871.00	5,529.00	安庆新城东苑花园项目 5529 万元
2007	公募 (H 股)	2,037,584.71	72,532.83	1,514,212.87	262,360.55	海外矿产资源开发用途余额为 34,598.60 万元，额外营运资金及其他用途余额为 227,761.93 万元
合计	/	4,240,984.71	75,532.83	3,712,083.87	267,889.55	/

募集资金承诺项目使用情况说明: 1. H 股募集资金尚未使用总额与募集资金总额扣除累计已使用金额后之差为 2007 年 12 月 7 日至 2011 年 12 月 31 日产生的汇兑损益; 2. 截至 2011 年 12 月 31 日, H 股募集资金余额折合人民币 262,360.55 万元。其中港币 1.80 万元 (折合人民币 1.46 万元), 境外人民币 262,359.09 万元。2010 年末, 公司将除港币外所有 H 股募集资金全额兑换为境外人民币存放, 由于港币余额仅为 1.80 万元, 因此 2011 年 H 股资金产生汇兑损益很少。

## 3. 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
A股										
补充流动资金和归还银行借款	是	1,397,400.00	1,397,400.00	是	完成	不适用	不适用	不适用	-	-
西客站地下车库及商业开发	否	37,728.00	37,728.00	是	完成	目标收益率不低于15%	-4.82%	否	西客站南广场外部环境及市场预期较差, 地下车库(1.7万平方米)及商业(2.4万平方米)未按计划整体销售	-
石家庄市中景四季花城项目	否	62,565.00	62,565.00	是	在实施	目标收益率不低于15%	开累实现收入165,924.45万元, 开累实现利润总额37,794.54万元	是	-	-
购置设备	否	413,682.00	413,682.00	是	完成	不适用	不适用	不适用	-	-

安庆新城东苑花园	是	50,000.00	44,471.00	是	在实施	目标收益率不低于 15%	项目完成后才可明确	-	投入期	项目将重新规划，后续实施资金需求存在较大不确定性，为提高募集资金使用效益将 54000 万变更为补充流动资金。2009 年 4 月 29 日一届十九次董事会决议通过，2008 年度股东大会通过。
高速道岔技术改造项目	否	6,725.00	6,725.00	是	在实施	目标收益率不低于 10%	2011 年全年实现整组道岔产量达到 3,613 组，销售收入 119,400 万元，毛利 24,300 万元，实现利润约 2,376 万元，开累实现利润总额 4,306 万元。	是	-	-
太中银铁路项目	否	200,000.00	200,000.00	是	完成	目标收益率不低于 10%	2011 年 1 月 11 日开通试运营，尚未形成收益	-	开通试运营	-
大型钢结构生产基地项目	否	35,300.00	35,300.00	是	在实施	目标收益率不低于 10%	2011 年全年生产钢梁钢结构 9.4 万吨，营业收入 70,100 万元，实现利润 626 万元，开累实现利润总额 1,664 万元。	是	-	-
小计		2,203,400.00	2,197,871.00	/	/	/	/	/	/	/
H股										

设备购置 (<66%)	否	1,136,288.23	847,940.29	是	完成	不适用	不适用	不适用	-	-
海外矿产资源开发 (<=17%)	否	346,389.40	311,790.80	是	在实施	目标收益率不低于 15%	项目完成后才可 明确	-	投入期	-
偿还银行贷款 (<=7%)	否	142,630.93	132,370.51	是	完成	不适用	不适用	不适用	-	-
额外营运资金 及其他 (<=10%)	否	412,276.15	222,111.27	是	完成	不适用	不适用	不适用	-	-
小计	/	2,037,584.71	1,514,212.87	/	/	/	/	/	/	/
合计	/	4,240,984.71	3,712,083.87	/	/	/	/	/	/	/

募集资金承诺项目使用情况说明：A股募集资金截至 2011 年 12 月 31 日，主要因为安庆新城东苑花园房地产开发项目正在实施，剩余资金 5,529 万元未使用完毕。

#### 4. 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额		54,000							
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
A股									
补充流动资金	补充流动资金	1,397,400.00	1,397,400.00	是	不适用	不适用	完成	不适用	/
安庆新城东苑花园	安庆新城东苑花园	50,000.00	50,000.00	是	目标收益率不低于15%	目前无项目收益	在实施	/	投入期
小计	/	1,447,400.00	1,447,400.00	/	/	/	/	/	/
H股									
设备购置	设备购置	1,136,288.32	847,940.29	是	不适用	不适用	完成	不适用	/
额外营运资金及其他	额外营运资金及其他	412,276.15	222,111.27	是	不适用	不适用	完成	不适用	/
小计	/	1,548,564.47	1,070,051.56	/	/	/	/	/	/
合计		2,995,964.47	2,517,451.56	/	/	/	/	/	/

募集资金变更项目情况说明: 1. 安庆新城东苑花园项目将重新规划, 后续实施资金需求存在较大不确定性, 为提高募集资金使用效益将 54000 万变更为补充流动资金。2009 年 4 月 29 日一届十九次董事会决议通过, 2008 年年度股东大会通过。2. 为顺应公司业务经营发展的需要, 提高募集资金使用效率, 在不损害公司和全体股东利益的情况下, 将 H 股设备购置中的 303598.99 万元变更为额外营运资金及其他。2010 年 8 月 30 日一届三十六次董事会通过, 2011 年第一次临时股东大会通过。

#### 5. 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
深圳地铁五号线 BT 项目	1,173,628.00	截至 2011 年末完成投资 1,098,873 万元。	截至 2011 年末, 已回购 1,052,799 万元, 实现归属母公司净利润 42,148 万元。
岑兴高速公路 BOT 项目	516,361.00	已于 2008 年 12 月 20 日建成通车。	截至 2011 年末, 项目实现收入 89,056 万元, 实现收益-7,098 万元。
南京地铁一号线南延伸段 PPP 项目	178,900.00	截至 2011 年末完成投资 171,800 万元。	项目处于建设期, 尚未产生收益。
广西三桥一路 BT 项目	295,545.00	截至 2011 年末完成投资 261,375 万元。	截至 2011 年末, 已回购 21,867 万元
长沙县道路交通 BT 工程	214,500.00	截至 2011 年底完成投资 37,000 万元。	项目处于建设期, 尚未产生收益。

东莞长堤路 BT 项目	135,794.00	截至 2011 年底完成投资 58,700 万元。	项目处于建设期，尚未产生收益。
江山赋	143,800.00	截至 2011 年末完成投资 140,875 万元。	截至 2011 年末，实现归属母公司净利润 6,935 万元
芒来煤矿	133,600.00	截至 2011 年末完成投资 52,653 万元。	截至 2011 年末，实现归属母公司净利润 11,581 万元
合计	2,792,128.00	/	/

#### 四、公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

#### 五、公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

不适用

#### 六、董事会日常工作情况

##### (一) 董事会会议情况及决议内容

报告期内，本公司共召开 10 次董事会会议，并按照中国上海和中国香港两上市地的相关规定对其中应予需披露的事项发布公告。历次董事会会议的召集程序、表决程序均遵守了《公司章程》以及《董事会议事规则》的相关规定。董事会会议的具体情况如下：

公司于 2011 年 1 月 19 日以现场会议方式召开第一届董事会第四十次会议（属 2011 年第 1 次临时会议），会议审议通过了以下 2 项议案：《关于 2011 年度新签合同额和营业收入指标的报告的议案》、《关于中国中铁股份有限公司内部控制体系文件的议案》。

公司于 2011 年 1 月 21 日以现场会议方式召开第一届董事会第四十一次会议（属 2011 年第 2 次临时会议），会议听取了公司高级管理人员的述职，并对他们进行了评价。

公司于 2011 年 1 月 27 日以现场会议方式召开第二届董事会第一次会议（属 2011 年第 3 次临时会议），会议审议通过了以下 5 项议案：《关于选举股份公司董事长、副董事长的议案》、《关于第二届董事会各专门委员会组成人员的议案》、《关于聘任股份公司总裁的议案》、《关于聘任股份公司副总裁、财务总监、总工程师、总经济师、总法律顾问的议案》、《关于聘任股份公司董事会秘书的议案》。决议公告刊登于 2011 年 1 月 28 日出版的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所的网站上。

公司于 2011 年 3 月 30 日以现场会议方式召开第二届董事会第二次会议（属 2011 年第 1 次定期会议），会议审议通过了以下 25 项议案：《关于<股份公司 2010 年 A 股年度报告及摘要、H 股年度报告及 2010 年度业绩公告>的议案》、《关于<股份公司 2010 年度财务决算报告>的议案》、《关于<股份公司 2010 年度社会责任报告>的议案》、《关于<

股份公司 2010 年度内部控制评价报告>的议案》、《关于股份公司 2010 年度利润分配方案的议案》、《关于<审计委员会关于德勤会计师事务所 2010 年度审计总结报告>的议案》、《关于股份公司聘用 2011 年度审计机构的议案》、《关于<股份公司 2010 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<股份公司 2010 年度独立董事述职报告>的议案》、《关于进一步加强和改进全公司董事会监事会工作的指导意见的议案》、《关于提请召开 2010 年度股东大会的议案》、《关于股份公司 2011 年度高管绩效合约的议案》、《关于<中国中铁股份有限公司内部控制规范实施方案>的议案》、《关于向中国中铁航空港建设集团有限公司增加注册资本金的议案》、《关于中铁建工向其所属全资子公司北京中铁华升房地产有限责任公司增加注册资本金的议案》、《关于中铁建工向其所属全资子公司中铁深圳投资公司增加注册资本金的议案》、《关于向中铁西南科学研究院有限公司、中铁西北科学研究院有限公司增加注册资本金的议案》、《关于股份公司各单位 2011 年度对外担保额度的议案》、《关于中铁建工通过收购包头时代金科房地产公司 100% 股权独立开发新城村项目地块的议案》、《关于中铁建工开发大连旅顺琥珀湾 B 地块项目的议案》、《关于中铁置业开发长春西湖项目的议案》、《关于建设分公司以 BT 模式投资建设沈阳市四环快速路工程的议案》、《关于中国铁工建设有限公司重组并入中铁建工集团有限公司的议案》、《关于人事任免的议案》、《关于 2010 年度公司审计情况及 2011 年审计工作计划的汇报》。决议公告刊登于 2011 年 3 月 31 日出版的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所的网站上。

公司于 2011 年 4 月 29 日以现场会议方式召开了第二届董事会第三次会议（属 2011 年第 2 次定期会议），会议审议通过了以下 11 项议案：《关于<2011 年第一季度报告>的议案》、《关于<2011 年第一季度财务报表>的议案》、《关于<2010 年度建设规范董事会工作报告>的议案》、《关于<2011 年度全面风险管理报告>的议案》、《关于聘用 2011 年度内部控制审计机构的议案》、《关于<中国中铁股份有限公司子公司负责人薪酬管理办法>的议案》、《关于股份公司开展套期保值业务有关事项的议案》、《关于股份公司向总公司申请不超过 20 亿元委托贷款的议案》、《关于向中铁隧道装备制造有限公司增加注册资本金的议案》、《关于向中铁东北投资发展有限公司注入资本金的议案》、《关于股份公司为桂林市“一路两江” BT 项目融资提供担保的议案》。决议公告刊登于 2011 年 4 月 30 日出版的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所的网站上。

公司于 2011 年 5 月 30 日以通讯表决方式召开了第二届董事会第四次会议（属 2011 年第 4 次临时会议），会议审议通过了以下 2 项议案：《关于股份公司发行非公开定向债务融资工具 100 亿元的议案》、《关于宋建平等 13 人事任免的议案》。决议公告刊登于 2011 年 5 月 31 日出版的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所的网站上。

公司于 2011 年 6 月 16 日以现场会议方式召开了第二届董事会第五次会议（属 2011 年第 5 次临时会议），会议审议通过了以下 6 项议案：《关于<中国中铁股份有限公司内部利润分配管理办法>的议案》，《关于调整中铁南通投资建设管理有限公司股权的议案》，《关于为沈阳市四环快速路等四个项目融资提供担保的议案》，《关于<中国中铁股份有限公司关于董事会、董事考核评价暂行办法>的议案》，《关于<中国中铁股份有限公司关于监事会、监事考核评价暂行办法>的议案》，《关于<中国中铁股份有限公司“十二五”人才发展规划>的议案》。

公司于 2011 年 7 月 27 日以现场会议方式召开了第二届董事会第六次会议（属 2011 年第 6 次临时会议），会议审议通过了以下 10 项议案：《关于试行企业年金制度的议案》、《中铁建工与定安南海投资有限公司合作开发海南南丽湖项目的议案》、《关于中铁西南投资管理有限公司收购总公司所持河南平正高速公路发展有限公司 100% 股权的议案》、《关于中铁电气化局向所属全资子公司南京中铁电化投资管理有限公司增加注册资本金的议案》、《关于中铁隧道集团一处置换办公用房的议案》、《关于中铁大桥局置业公司收购酒鬼酒所持世纪山水 20% 股权的议案》、《关于中铁八局转让所持大邑中铁金山房地开发有限责任公司的 100% 股权的议案》、《关于向印尼公司投资及印尼公司由个人代持股份的议案》、《关于部分子公司对外担保的议案》、《关于唐智奋等 32 人事任免的议案》。决议公告刊登于 2011 年 7 月 28 日出版的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所的网站上。

公司于 2011 年 8 月 29-30 日以现场会议方式召开了第二届董事会第七次会议（属 2011 年第 3 次定期会议），会议审议通过了以下 4 项议案：《关于<2011 年 A 股半年度报告及摘要、H 股中期报告及业绩公告>的议案》、《关于审议<财务报表（截至二零一一年六月三十日止六个月会计期间）的议案》、《关于 2011 年内部控制审计费用及审计工作方案的议案》、《关于人事任免的议案》。决议公告刊登于 2011 年 8 月 31 日出版的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所的网站上。

公司于 2011 年 10 月 28 日以现场会议方式召开了第二届董事会第八次会议（属 2011 年第 4 次定期会议），审议通过了以下 17 项议案：《关于<中国中铁股份有限公司 2011 年第三季度报告>的议案》、《关于<中国中铁股份有限公司 2011 年第三季度财务报告>的议案》、《关于<股份公司 2011 年度高管层管理指标和有关高管个人 KPI 指标的调整方案>的议案》、《关于<股份公司 2011 年度内部控制评价工作方案>的议案》、《关于<中国中铁股份有限公司直属工业制造业“十二五”发展规划报告>的议案》、《关于<中国中铁股份有限公司“十二五”国际化经营发展规划>议案》、《关于中铁置业开发上海青浦区党校南侧地块项目的议案》、《关于中铁电气化局开发泰州高教园区济川路南侧地块项目的议案》、《关于确认绿纱铜钴矿项目采选冶建设方案和投资额的议案》、《关于调整伊春鹿鸣钼矿项目建设规模的议案》、《关于中铁二局集团有限公司转让所持成都中铁名人置业发展有限公司 60% 股权的议案》、《关于股份公司向中铁隧道集团有限公司增加注册资本金的议案》、《关于股份公司为中国中铁航空港建设集团有限公司提供财产保全担保的议案》、《关于于洪潮等 4 人事任免的议案》、《关于<中国中铁高级管理人员 2010 年度业绩考核结果与薪酬兑现方案>的议案》、《关于设立中国中铁莫斯科代表处的议案》、《关于股份公司为中国航空港提供融资担保的议案》。决议公告刊登于 2011 年 10 月 31 日出版的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所的网站上。

## （二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开了两次股东大会。董事会严格按照股东大会和公司章程所赋予的职权，认真执行股东大会的各项决议，组织实施股东大会交办的各项工作：

2011 年 6 月 16 日公司 2010 年度股东大会审议通过了《关于中国中铁股份有限公司 2010 年度利润分配方案的议案》。公司在根据有关财政政策及招股说明书的承诺，按照可供分配利润的 25% 的比例以现金方式予以分配，每 10 股派送现金红利人民币 0.55 元（含税），共计分配利润约人民币 11.725 亿元。利润分配实施公告刊登在 2011 年 7 月 12 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站。截至 2011 年 8 月 2 日，公司 2010 年度利润分配已全部实施完毕。

2011 年 6 月 16 日公司 2010 年度股东大会审议通过了《关于股份公司发行不超过人民币 100 亿元非公开定向债务融资工具的议案》。公司根据股东大会确定的方案，已在股东大会授权范围内完成注册发行相关申请材料的撰写和报送。目前中国建设银行法律部已经完成法审程序，正在进行定向投资者征询工作。

2011 年 1 月 27 日公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于股份公司增发不超过 190 亿元短期债券的议案》，同意本次短期债券的本金总额折合人民币不超过 190 亿元，其中境外短期债券折合人民币不超过 30 亿。由于公司在中国银行间市场交易商协会尚有 50 亿的短期融资券注册额度可以发行，根据公司 2012 年具体的资金需求以及交易商协会对短期融资券注册的相关要求，待这 50 亿已有的短期融资券注册额度发行后，再安排注册新增不超过 190 亿元短期债券的事项。

2010 年 8 月 12 日公司 2010 年第一次临时股东大会、2010 年第一次 A 股类别股东大会及 2010 年第一次 H 股类别股东大会审议通过了《关于公司向特定对象非公开发行 A 股股票方案的议案》，同意公司非公开发行不超过 151,788 万股 A 股股票。该决议自上述股东大会审议通过之日起十二个月内有效。鉴于国家宏观政策的调整，政府审批存在一定的不确定性，公司未实施本次非公开发行 A 股股票方案。本次非公开发行 A 股股票方案因上述股东大会决议的失效而自动终止。关于非公开发行 A 股股票方案终止的公告刊登在 2011 年 8 月 11 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站。

2010 年第一次临时股东大会审议通过了《关于发行不超过 50 亿元短期融资券的议案》。公司根据股东大会确定的方案，已在股东大会授权范围内向中国银行间市场交易商协会递交了注册并发行总额不超过 50 亿元人民币短期融资券的申请，并于 2010 年 10 月 26 日获得了注册通知书，有效期为两年。该短期融资券采取分期发行的方式，其中第一期发行规模为人民币 30 亿元，期限 1 年，于 2010 年 11 月 4 日发行，并已于 2011 年 11 月 5 日到期兑付；第二期发行规模为人民币 20 亿元，于 2010 年 12 月 21 日发行，并已于 2011 年 12 月 22 日到期兑付。由于本次 50 亿短融的注册额度有效期为两年，公司计划在有效期内（即 2012 年 10 月 26 日前）根据公司的资金需求继续发行。详情见本公司刊载在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站的公告。

2009 年 6 月 25 日，公司 2008 年度股东大会审议通过了《关于发行不超过 120 亿元中期票据的议案》。公司根据股东大会确定的方案，已在股东大会授权范围内向中国银行间市场交易商协会递交了发行总额不超过 120 亿元人民币中期票据的申请，2011 年 2 月 21 日，公司接到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注[2011]MTN26 号），接受公司中期票据注册，注册金额为人民币 120 亿元，自通知书发出之日起 2 年内有效，在注册有效期内可分期发行。2011 年 3 月 23 日，公司完成了 2011 年度第一期中

期票据的发行，发行额度为人民币 80 亿元，发行利率 5.23%，期限为 10 年（附第 5 年末发行人利率选择权和投资者回售权），公司已于 2011 年 3 月 24 日发布了相关公告。2011 年 10 月 17 日，公司完成了 2011 年度第二期中期票据的发行，发行额度为人民币 40 亿元，发行利率为 6.08%，期限为 7 年（附第 5 年末发行人利率选择权和投资者回售权），公司已于 2011 年 10 月 18 日发布了相关公告。详情见本公司刊载在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站的公告。

### （三）董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况 汇报报告

#### 中国中铁股份有限公司董事会审计委员会

#### 履职情况汇报报告

##### 一、董事会审计委员会组成情况

2011 年，公司董事会审计委员会由 3 名成员组成，均为独立非执行董事，其中两名为会计专业人士，主任委员由独立非执行董事、教授级高级会计师贡华章先生担任。

##### 二、报告期内董事会审计委员会的运作情况

报告期内，公司董事会审计委员会根据《公司章程》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会审计委员会工作规程》所规定的职责和程序开展工作，在公司定期报告编制与披露、内控体系建设、风险管理及内部审计等方面发挥了有效的决策咨询作用。

##### （一）会议情况

报告期内，公司董事会审计委员会共召开 7 次会议，审议通过了 2010 年年度报告、2011 年第一季度报告、2011 年半年度报告和 2011 年第三季度报告四期定期报告及财务报表，以及内控审计、内控体系建设、风险管理等方面议案共计 23 项，听取了关于内部控制进展情况等方面的 4 项汇报。委员会就公司的财务预算、投融资、内控体系建设、财务报表审阅和审计等方面的工作提出要求并向公司董事会提出了多项建设性意见。

委员会成员均做到了勤勉履职，具体出席会议情况如下：

委员姓名	年度内应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数
贡华章	7	7	0
王泰文	7	7	0
辛定华	7	6	1

##### （二）主要履职成效

1. 继续督导公司全面开展内控体系建设和内控评价工作。根据中国证监会等五部委发布的《企业内部控制基本规范》（以下简称《基本规范》）及《企业内部控制配套指引》的要求，公司董事会审计委员会积极履行其在企业内控体系建设中的职责，有效推动公司内控体系建设进程，成效显著。一是督促公司根据《企业内部控制配套指引》的规定进行对标检查，制定相关落实措施和实施步骤，形成《2011 年度内部控制规范实施工作方案》报北京证监局并按月报送工作方案实施情况；二是指导公司开展内部控制审计工作，比选多家内部控制审计机构，初步确定了年度内部控制费用及审计工作方案，同时要求公司及审计机构妥善协调好内部控制审计和财务报告审计的关系，注重内控审计工作与全面风险管理工作的衔接；三是通过定期听取关于公司内控建设及风险管理方面情况的汇报等方式监督企业内部控制体系的运行情况，督促公司加快内控体系信息化系统建设，在 2011 年度结束时对全年内控体系建设情况进行全面审查，对《中国中铁股份有限公司内部控制规范实施工作总结》进行认真审议后报送北京证监局，并对公司 2012 年度的内控重点提出要求。五是审查通过 2010 年度内部控制自我评估报告，审定 2011 年度内部控制评价工作方案，结合企业实际有针对性地指导公司及时开展 2011 年度内部控制自我评价工作，确保如期完成评价工作报告及披露。

2. 进一步加强对公司内部审计工作的监督指导。2011 年，委员会进一步加强了对公司内部审计工作的指导和监督，年初审定了 2011 年度内部审计计划，督促审计部门开展了对内部控制体系运行情况的监督检查，定期听取公司审计部门关于内部审计工作开展的情况，并就所反映出的问题及时向董事会提出建议。2011 年，通过对审计力量、审计监督覆盖面等的进一步了解，委员会向公司及董事会提出了进一步加强内部审计人员队伍、建立对子分公司和重大项目的定期审计制度，重视审计结果并建立审计问题整改反馈机制等建议，并要求公司审计部门进一步做好审计问题的整改落实情况的监督检查工作并定期向委员会报告。

3. 督导公司 2011 年财务状况的中期审阅和年度审计工作以及定期报告编制工作顺利完成。公司审计委员会本着勤勉尽责的原则，严格按照中国证监会和上海证券交易所的相关规定及《董事会审计委员会工作规程》的规定，对公司 2011 年中期审阅工作、年度审计工作和定期报告编制工作进行了全过程的督导。一是在 2011 年中期审阅和年度审计工作正式启动前，董事会审计委员会全体委员先后与公司年度审计机构德勤华永会计师事务所及德勤关黄·陈方会计师行（以下合称“德勤”）及公司财务总监沟通了相关审计计划，从审计/审阅重点及时间安排、审计/审阅过程中应关注的重点问题等方面向会计师事务所

提出了明确要求，确定了公司 2011 年中期审阅和年度审计总体工作安排。二是在德勤对公司 2011 年中期审阅期间和年度审计期间，董事会审计委员会均注意与其保持持续沟通。一方面，董事会审计委员会根据中国证监会有关规定及公司制定的《董事会审计委员会工作规程》的要求，先后 2 次向年审会计师事务所发出督促函，督促年审会计师在保证审计工作质量的前提下，按照年审工作总体计划的要求按时提交审计报告，年审会计师针对督促函的要求均向审计委员会作了书面汇报。审计委员会对 2011 年开展的中期审阅工作也做出了同样的要求。另一方面，董事会审计委员会主任贡华章代表审计委员会与德勤就审阅、审计中的一些事项进行了多次的沟通交流，及时解决了过程中的一些问题，推动审阅、审计工作顺利开展。三是在德勤对公司 2011 年度财务状况出具初步审计意见后，审计委员会审阅了公司财务会计报表，认为：公司 2011 年财务决算报告是基于国际会计准则和国内会计准则编制的，并经德勤会计师事务所进行了审计，其编制和合并程序无重大缺陷，数据能够公允反映公司 2011 年度的生产经营状况；会计师事务所获取的审计证据是充分、适当的；对公司按照企业会计准则及证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第十五号 — 财务报告的一般规定》及其他有关规定编制的 2011 年 12 月 31 日公司及合并资产负债表以及 2011 年度合并利润表、合并股东权益变动表、合并现金流量表和相关报表附注所提出的审计意见是客观、公正的。四是审计委员会于 2012 年 3 月 27 日召开第二届董事会审计委员会第七次会议，审议通过了《关于<2011 年 A 股年度报告及摘要、H 股年度报告及 2011 年度业绩公告>的议案》、《关于<2011 年度财务决算报告>的议案》、《关于 2011 年度利润分配方案的议案》等议案，并按时向公司第二届董事会第十一次会议提交了有关 2010 年度财务会计报表的审阅意见、对年审会计师从事本年度审计工作的总结报告。

#### （四）董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

##### 中国中铁股份有限公司董事会薪酬与考核委员会

##### 履职情况汇总报告

###### 一、董事会薪酬与考核委员会组成情况

公司董事会薪酬与考核委员会成员由 3 名委员组成，且全部为独立非执行董事。主任由独立非执行董事贺恭担任，委员由独立非执行董事王泰文和辛定华担任。

###### 二、报告期内董事会薪酬与考核委员会的运作情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会根据《公司章程》所赋予的职权以及《董事会薪酬与考核委员会议事规则》规定的程序履职，在全公司业绩考核、高管薪酬与考核管

理等方面发挥了有效的决策咨询作用,带领公司完成了公司董事会对高级管理人员的年度业绩考核与薪酬兑现工作。

### （一）会议情况

报告期内,公司董事会薪酬与考核委员会共召开 4 次会议,先后审议通过了《关于<股份公司 2010 年度董事会薪酬与考核委员会履职情况汇报>的议案》、《关于股份公司 2011 年度高管绩效合约的议案》、《关于<中国中铁股份有限公司子公司负责人薪酬管理办法>的议案》等 5 项议案,听取了《2010 年中央企业负责人业绩考核会议情况的汇报》、《股份公司高管人员 2010 年度绩效考核情况的汇报》等 3 项汇报,并就中国中铁 2010 年度高管人员薪酬与国资委相关厅局进行了专项沟通。

报告期内,委员会成员能够勤勉履职,具体出席会议情况如下:

委员会成员	年度内应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数
贺 恭	4	4	0
王泰文	4	4	0
辛定华	4	3	1

### （二）主要履职效果

2011 年,董事会薪酬与考核委员会带领公司积极贯彻落实国务院国资委《关于董事会试点中央企业高级管理人员薪酬管理指导意见》等相关规范性文件的规定,切实履行公司《章程》和《高级管理人员薪酬与考核管理暂行办法》等相关制度所赋予的职责,重点在健全高管、子公司负责人考核制度,增强考核效果、提高考核与薪酬敏感度等方面加强了研究和实践,有效发挥了在高管薪酬与考核以及全公司业绩考核工作中的决策咨询作用,得到了国务院国资委和公司董事会的肯定。所做的主要工作有以下几个方面:一是根据中央企业开展全员业绩考核的总体要求,指导公司进一步健全了子公司负责人薪酬管理制度,提出授权经理层确定子公司负责人薪酬调节系数的机制的建议,加强了对综合系数在实践中的使用效果的监督指导;二是圆满完成了 2010 年度高管业绩考核与薪酬兑现工作。根据董事会确定的 2010 年度高管业绩考核工作方案,委员会在对口服务部门的支持配合下顺利开展了高管 2010 年度工作述职及考核工作,结合考核过程中遇到的问题,逐一向董事会提出解决方案,合理调整了评价人范围和评价方式,较好地解决了指标完成与预算指标偏离度、董事会对高管层业绩考核与职代会民主测评结果结合、高管分工年中有调整、任职不满半年的高管及党群领导的薪酬确定等问题,使得公司高管业绩考核结果客观真实。

地反映了高管层的业绩水平。结合企业所处行业情况，委员会牵头形成了公司 2010 年度高管正职薪酬建议方案，代表公司董事会与国资委分配局进行专题沟通并取得了良好的沟通效果；拟订了全体高管薪酬兑现方案，在报经董事会审定后予以兑现，圆满完成公司 2010 年度高管业绩考核与薪酬兑现工作。三是监督指导公司高管层制定了 2011 年度绩效合约。针对 2011 年度高管绩效合约，委员会提出了明确的设置要求，进一步优化了高管绩效合约中各项指标的权重，强调了高管个人关键业绩指标的定量要求，使得高管绩效合约的执行、评价更具可操作性；四是总结过往几年高管业绩考核的经验与不足，带领相关部门对《中国中铁股份有限公司高级管理人员薪酬与考核管理办法》进行全面梳理，就提高考核结果与薪酬敏感度、建立考核结果反馈机制等方面提出了修订建议。

薪酬与考核委员会的上述工作，使得董事会对高级管理人员的薪酬与考核管理职责得到了切实履行，公司董事会对高级管理人员的激励约束机制进一步确立，推动了公司管理水平的提升，为企业持续稳定健康发展提供了动力。

## 七、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

根据中国证监会及上海证券交易所的相关规定，公司于 2010 年制定了《中国中铁股份有限公司内幕信息知情人管理制度》，将外部信息使用人作为内幕信息知情人进行管理。2012 年初，公司根据中国证监会 2011 年发布的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告〔2011〕30 号）的规定及北京监管局的要求对该制度做了进一步的修订和完善。

## 八、董事会对于内部控制责任的声明

参见公司 2011 年《内部控制自我评价报告》。

## 九、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

根据中国证监会及上海证券交易所的相关规定，公司于 2010 年制定了《中国中铁股份有限公司内幕信息知情人管理制度》（以下简称《管理制度》）。2012 年初，公司根据中国证监会 2011 年发布的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告〔2011〕30 号）的规定及北京监管局的要求对该制度做了进一步的修订和完善。按照《管理制度》的规定，公司对内幕信息知情人进行梳理，建立了知情人管理台账。尤其是在定期报告编制过程中，公司严格按照《管理制度》的要求对参与定期报告编制的工作人员进行管理，履行报备制度，并采取建立名册、书面提示等方式，及时提醒知情人履行保密义务。经过公司自查，报告期内，公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，也不存在监管部门的查处和

整改情况。

#### 十、公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况

报告期内，经公司自查，未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，未发生被监管部门采取监管措施及行政处罚情况。

#### 十一、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单

报告期内，公司及其子公司未被列入环保部门公布的污染严重企业，不存在重大环保问题，公司及其子公司不存在其他重大社会安全问题。

#### 十二、现金分红政策的制定及执行情况

报告期内，根据 2011 年 6 月 16 日召开的 2010 年年度股东大会的利润分配方案，按照可分配利润的 25% 的比例予以分配，每 10 股派送现金红利人民币 0.55 元（含税），共计分配利润人民币 11.725 亿元。利润分配实施公告刊登在 2011 年 7 月 12 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站。截至 2011 年 8 月 2 日，公司 2010 年度利润分配已全部实施完毕。

#### 十三、利润分配或资本公积金转增股本预案

以 2011 年 12 月 31 日总股本 21,299,900,000 股为基数，每 10 股派送现金红利人民币 0.48 元（含税），共计分配利润人民币 1,022,395,200.00 元。上述利润分配预案已经公司第二届董事会第十一次会议审议通过，并将提请公司 2011 年度股东大会审议。

#### 十四、公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

不适用

#### 十五、公司前三年分红情况

单位：亿元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2010		0.55		11.73	74.88	15.67
2009		0.63		13.5	68.87	19.60
2008		0		0	14.34	0

#### 十六、其他披露事项

报告期内，公司无其他披露事项。

## 第九节 监事会报告

### 一、监事会的工作情况

报告期内，公司监事会能够根据《公司章程》所赋予的职权积极履职，全年共召开会议 5 次，会议的召集、召开程序均严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》的规定进行。2011 年 1 月 22 日，公司一届二次职工代表大会选举刘建媛、张喜学、林隆彪为第二届监事会职工代表监事，1 月 27 日，公司 2011 年第一次临时股东大会选举王秋明、陈文鑫为第二届监事会股东代表监事，组成公司第二届监事会。公司第二届监事会第一次会议选举王秋明为第二届监事会主席。监事任期三年，自监事会通过之日起至第二届监事会任期届满。公司监事会工作的具体情况如下：

公司于 2011 年 1 月 27 日以现场会议方式召开第二届监事会第一次会议，会议审议通过了《关于选举股份公司第二届监事会主席的议案》。

公司于 2011 年 3 月 29 日以现场会议方式召开第二届监事会第二次会议，会议审议通过了《关于<股份公司 2010 年 A 股年度报告及摘要、H 股年度报告及 2010 年度业绩公告>的议案》、《关于<股份公司 2010 年度财务决算报告>的议案》、《关于股份公司聘用 2011 年度审计机构的议案》、《关于<中国中铁股份有限公司内部控制规范实施工作方案>的议案》、《关于股份公司 2010 年度利润分配方案的议案》、《关于股份公司 2010 年度内部控制评价报告的议案》、《关于<股份公司监事会 2010 年度工作报告>的议案》、《关于进一步加强和改进全公司董事会监事会工作的指导意见的议案》8 项议案，并听取了公司 2010 年度的收购和出售资产情况、关联交易情况、募集资金使用情况的汇报。

公司于 2011 年 4 月 28 日以现场会议方式召开第二届监事会第三次会议，会议审议通过了《关于<2011 年第一季度报告>的议案》、《关于<2011 年第一季度财务报表>的议案》、《关于聘用 2011 年度内部控制审计机构的议案》、《关于股份公司向总公司申请不超过 20 亿元委托贷款的议案》、《关于<2011 年度全面风险管理报告>的议案》5 项议案。

公司于 2011 年 8 月 28 日以现场会议方式召开第二届监事会第四次会议，会议审议通过了《关于<2011 年 A 股半年度报告及摘要、H 股中期报告及业绩公告>的议案》、《关于<财务报表>（截至二零一一年六月三十日止六个月会计期间）的议案》、《关于 2011 年内部控制审计工作方案的议案》3 项议案。

公司于 2011 年 10 月 27 日以现场会议方式召开第二届监事会第五次会议，会议审议通过了《关于<中国中铁股份有限公司 2011 年第三季度报告>的议案》、《关于<中国中铁股

份有限公司 2011 年第三季度财务报告>的议案》、《关于<中国中铁 2011 年度内部控制评价工作方案>的议案》3 项议案。

2011 年，公司监事会出席了公司 2010 年第一次临时股东大会、2010 年度股东大会，列席了公司召开的全部董事会议和总裁办公会议，对董事会议和总裁办公会议召开程序、议题等进行了有效监督，没有发现董事会议和总裁办公会议违法违规的现象。

## **二、监事会对公司依法运作情况的独立意见**

监事会认真研究公司治理，积极讨论制订公司《关于进一步加强和改进全公司董事会监事会工作的意见》，并推动意见的贯彻执行。报告期内，通过对公司董事及高级管理人员的监督，监事会认为：公司董事会能够严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他有关法律法规和制度的要求，依法作出决策。公司重大经营决策合理，其程序合法有效；为进一步规范运作，公司进一步建立健全了内部管理制度和内部控制机制；公司信息披露规范，内幕信息知情人登记管理制度执行良好；公司董事、高级管理人员在执行公司职务时，均能认真贯彻执行国家法律法规、《公司章程》和股东大会、董事会决议，忠于职守、兢兢业业、开拓进取。未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时违反法律法规、公司章程或损害公司股东、公司利益的行为。

## **三、监事会对检查公司财务情况的独立意见**

监事会通过听取公司财务负责人的专项汇报、与负责公司审计和审阅业务的会计师事务所沟通，审查公司财务报表、审议公司定期报告及会计师事务所审计报告、定期听取企业内部审计部门关于审计工作开展情况的汇报以及对董事会决策的重大投融资项目进行实地考察等方式，对公司财务运作情况进行检查、监督。监事会认为：本年度公司财务制度健全，各项费用提取合理。经德勤对公司的财务报告进行审计，并出具了无保留意见的审计报告，认定公司 2011 年度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，公允反映了公司 2011 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2011 年度的公司及合并经营成果和现金流量。

## **四、监事会对最近一次募集资金实际投入情况的独立意见**

报告期内，监事会对本公司使用募集资金的情况进行监督，监事会认为，公司认真按照《募集资金使用管理制度》的要求管理和使用募集资金，募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致。募集资金的使用符合国家有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司和股东的利益的行为。公司监事会将继续监督检查募集资金使用的进展情况。

## **五、监事会对公司重大收购、出售资产情况的独立意见**

报告期内，监事会对公司发生的重大收购、出售资产及吸收合并等事宜进行监督，监事会认为，公司在重大收购、出售资产及吸收合并过程中定价公允，程序合法，未发现损害股东利益或造成公司资产流失的情况。

## **六、监事会对公司关联（连）交易情况的独立意见**

报告期内，监事会对公司发生的关联（连）交易进行监督，监事会认为，公司的关联（连）交易认真执行了《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《香港联合交易所有限公司证券上市规则》等法律法规及《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定，关联（连）交易都经公司董事会和经理层充分论证、谨慎决策，依据等价有偿、公允市价的原则定价，没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害上市公司和中小股东的利益的行为。

## **七、监事会对会计师事务所非标准意见的独立意见**

不适用

## **八、监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见**

报告期内，公司未披露过盈利预测，因此不存在公司利润实现与预测存在较大差异的情况。

## **九、监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况**

公司监事会审阅了公司 2011 年度的《内部控制自我评价报告》，认为：公司根据《公司法》及中国证监会、上海证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，根据自身实际情况，建立健全了涉及公司管理各环节的内部控制制度，保证了公司生产经营活动的有序进行。同时，公司建立了完整的内部控制组织机构，保证了公司内部控制制度的有效监督与执行。2011 年，公司内部重点控制活动规范、合法、有效，未发生违反国家证券监督管理机构相关规定及公司内部控制制度的情形。综上所述，公司监事会认为，公司 2011 年度内部控制自我评价报告全面、客观、真实地反映了公司内部控制体系建设、完善和运行的实际情况，对该报告无异议。

## 第十节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

起诉（申请）方	应诉（被申请）方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼（仲裁）基本情况	诉讼（仲裁）涉及金额	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况
青岛中金实业股份有限公司	中铁置业集团有限公司、青岛中渝能置业有限公司、青岛荣置地顾问有限公司		股权转让合同纠纷	<p>2008年5月，中铁置业集团有限公司为投资开发建设青岛中心项目收购了青岛中渝能置业有限公司92%的股权，并在与原告的《投资合作协议》中规定了在中铁置业集团有限公司收回全部投资并且取得合理投资回报等条件满足后原告可以进行股权回购。</p> <p>2011年1月26日，原告在“股权回购条件”未成立的条件下，向山东省高级人民法院提起诉讼，要求中铁置业集团把持有青岛中渝能置业有限公司的92%的股权向其转让，青岛中渝能置业有限公司立即停止对“青岛国际贸易中心”的销售，并承担恶意处置行为所造成的经济损失。</p>	5.72亿人民币	<p>2011年9月13日，山东省高级人民法院作出（2011）鲁商初字第2号《民事判决书》，驳回了原告的各项诉讼请求。</p> <p>原告不服一审判决，向最高院提出了上诉。2012年3月15日，最高人民法院（2011）民二终字第108号《民事判决书》作出了二审判决，驳回上诉，维持原判。</p>	二审判决：驳回上诉，维持原判	/
波兰高速公路管理局	中国海外工程有限责任公司、中国海外工程有限责任公司波兰分公司、联合体内一家第三方公司		波兰A2高速公路建设工程纠纷	<p>中国海外工程有限公司、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于2009年9月28日中标波兰A2高速公路A、C两个标段，合同总金额中本公司所占份额约为4.02亿美元。</p> <p>在合同执行过程中，由于联合体与业主波兰国家道路与高速公路管理局存在重大分歧，联合体于2011年6月3日向业主递交关于终止A2高速公路项目A、C标段合同的通知函。14天后6月17日联合体终止通知生效。6月13日业主也向联合体发出了合同终止通知。</p> <p>波兰A2项目合同终止后，项目业主于2011年9月29日向华沙地方法院提交“支付令”申请；要求被告中国海外工程有限公司和联合体内一家第三方公司共同或者个别支付合同违约罚金128,913,670.98兹罗提及其法定利息，其他联合体成员承担连带责任。</p>	128,913,670.98兹罗提（按2011年资产负债表日汇率折算为2.38亿元人民币）及其法定利息	<p>波兰华沙地方法院于2011年10月4日根据简易程序签发了支付令。我方于2011年10月20日向华沙地方法院对支付令提出了异议和答辩；华沙地方法院接受了我方的异议，支付令自然失效，案件转入一般的民事诉讼程序。</p> <p>2012年2月8日，该案件在波兰华沙地方法院开庭。法官在听取原被告双方的陈述后，决定该案件延期到2012年4月分4次进行开庭。目前该案件仍在审理过程中。</p>	/	/

## 二、破产重组相关事项及暂停上市或终止上市情况

报告期内，公司无破产重组相关事项及暂停上市或终止上市情况。

## 三、公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

### 1. 证券投资情况

单位：元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	期末持有数 量(股)	期末账面价值 (元)	占期 末证 券总 投资 比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	HK 00368	中外运航运	111,334,495.32	14,535,000	22,270,861.31	54.3	-13,125,668.59
2	股票	600739	辽宁成大	12,453,853.20	297,228	5,479,398.18	13.4	-3,443,386.38
3	股票	600171	上海贝岭	3,472,562.73	499,900	2,269,546.00	5.5	-1,203,016.73
4	股票	600536	中国软件	2,978,897.92	145,454	2,210,900.80	5.4	-767,997.12
5	股票	600250	南纺股份	2,810,070.18	299,262	1,562,147.64	3.8	-1,247,922.54
6	股票	600756	浪潮软件	2,245,188.12	151,293	1,659,684.21	4.0	-585,503.91
7	股票	600526	菲达环保	1,704,949.57	104,791	1,294,168.85	3.2	-410,780.72
8	股票	000959	首钢股份	1,245,000.00	300,000	804,000.00	2.0	-522,000.00
9	股票	600062	双鹤药业	1,060,260.76	46,852	730,891.20	1.8	-593,146.32
10	股票	600721	百花村	855,586.56	55,128	638,382.24	1.6	-217,204.32
期末持有的其他证券投资				2,963,823.45	/	2,097,142.10	5.0	-932,459.70
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	71,351,725.82
合计				143,124,687.81	/	41,017,122.53	100%	48,302,639.49

### 2. 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该 公司 股权 比例 (%)	期末账面价 值	报告期损益	报告期所有 者权益变动	会 计 核 算 科 目	股 份 来 源
601328	交通银行	87,039,950.40	0.072	199,882,363.52	826,532.66	-26,587,585.32	可供出售金融 资产	市场买入

							产	
HK00061	北 亚 资 源	67,826,518.36	4.450	9,122,992.28	-58,703,526.08	35,838,147.76	可供出售金融资产	换股
601601	中 国 太 保	7,481,091.07	0.068	112,803,578.88	2,055,244.80	-21,668,152.32	可供出售金融资产	市场买入
600999	招 商 证 券	4,233,267.00	0.004	1,807,194.32	-740,959.30	-	可供出售金融资产	市场买入
601169	北 京 银 行	2,000.00	0.00085	2,000.00	10,649.78	-	长期股权投资	原始股份
合计		166,582,826.83	/	323,618,129.00	-56,552,058.14	-12,417,589.88	/	/

### 3.持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该 公司 股权 比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所 有者 权益 变动 (元)	会计 核算 科目	股份 来源
长城证券有限责任公司	102,000,000.00	17,000,000	0.820	96,457,687.47	2,401,548.14	-	长期股权投资	购买
中国金谷国际信托有限责任公司	17,500,000.00	-	1.460	16,850,500.00	-	-	长期股权投资	设立
西部证券股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000	1.000	10,000,000.00	-	-	长期股权投资	购买
西部信	9,094,630.00	9,094,630	1.390	9,094,630.00	604,447.74	-	长期	购

托有限公司							股权投资	买入
四川信托有限公司	5,452,204.94	-	0.420	5,452,204.94	-	-	长期股权投资	债转股
成都银行股份有限公司	3,002,000.00	3,731,600	0.125	3,002,000.00	559,740.00	-	长期股权投资	购买
湖北鹏程保险经纪有限公司	200,000.00	-	4.000	200,000.00	-	-	长期股权投资	购买
合计	147,248,834.94	39,826,230	/	141,057,022.41	3,565,735.88	/	/	/

#### 4.买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量(股)	报告期买入股份数量(股)	使用的资金数量(元)	报告期卖出股份数量(股)	卖出股份收到的资金数额(元)	期末股份数量(股)	产生的投资收益(元)
四环生物	8,574,375	-	5,000,000.00	8,574,375	76,162,223.11	-	71,162,223.11
东方创业	-	60,000	619,200.00	60,000	647,155.49	-	27,955.49
天津普林	-	121,400	1,006,463.15	121,400	1,153,339.59	-	146,876.44
安居宝	500	-	24,500.00	500	23,861.76	-	-638.24
天立环保	500	-	29,000.00	500	32,952.19	-	3,952.19
振东制药	500	-	19,400.00	500	19,548.67	-	148.67
海南橡胶	5,000	-	29,950.00	5,000	47,918.20	-	17,968.20
西泵股份	-	500	18,000.00	500	19,373.95	-	1,373.95
海立美达	-	500	20,000.00	500	20,040.37	-	40.37
华锐申购	-	3,000	270,000.00	3,000	255,540.48	-	-14,459.52
新都化工	-	500	16,940.00	500	14,976.00	-	-1,964.00
东吴证券	-	500	13,000.00	500	16,092.21	-	3,092.21
新华保险	-	500	69,750.00	500	74,906.95	-	5,156.95

注：1、报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 14,670.78 元。

2、公司报告期内买卖新股是中铁信托自营业务部分。

#### 四、资产交易事项

##### 1、收购资产情况

单位:千元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至年末为上市公司贡献的净利润	自年初至年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
中国铁路工程总公司	河南平正高速公路发展	2011年11月11日	302,935	-12,073	-88,976	是	资产评估	是	是	不适用	母公司

	有限公司										
海南丽湖假日 旅业投资有限公司	海南美杰投资有限公司	2011年5月25日	7,000	0	不适用	否	资产评估	是	是	0	不适用
包头市龙鹏房 地产开发有限责 任公司	包头市时代金科房 地产开发有限责 任公司	2011年1月3日	20,000	8	不适用	否	资产评估	是	是	小于1%	不适用
北京中铁信达 经贸有限公司	北京灯塔电气有限 责任公司	2011年12月31日	1,500	92	不适用	否	资产评估	是	是	小于1%	不适用
北京元亿泽丰、北 京金历和丰公司	天津海滨旅游 度假建设开发有 限公司	2011年9月1日	311,031	-15,262	不适用	否	资产评估	是	是	不适用	不适用
北京中关 村科技投资 有限公司	南京中关 村置业发展有 限公司	2011年11月23日	97,500	-13,566	不适用	否	资产评估	是	是	不适用	不适用
成都锦瑞富置 业有限公司、牟欣	成都宏锦置业有 限公司	2011年9月30日	22,950	-1,114	不适用	否	资产评估	是	是	不适用	不适用
大连华通凯路 实业有限公司	大连梓金发展有 限公司	2011年7月14日	555,396	3	不适用	否	资产评估	是	是	小于1%	不适用
大连华通凯路 实业有限公司	大连梓元开发有 限公司	2011年7月14日	164,184	3	不适用	否	资产评估	是	是	小于1%	不适用

## 2、出售资产情况

单位：千元 币种：人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
成都金山房地产开发有限公司	大邑中铁金山房地产开发有限责任公司	2011年10月27日	50,090	-4,686	35,004	否	资产评估	是	是	小于1%	不适用
伟基建设集团有限公司	陕西千层浪房地产开发有限公司	2011年7月29日	97,455	-	37,455	否	资产评估	是	是	小于1%	不适用

### 3、资产置换情况

报告期内，公司无资产置换情况。

### 4、合并情况

报告期内，公司无合并情况。

### 五、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司尚未实施股权激励计划。

### 六、报告期内公司重大关联交易事项

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号-年度报告的内容与格式》、《上海证券交易所股票上市规则》和《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》的规定，公司关联交易涉及的关联人主要为控股股东中铁工及其控制的中铁宏达资产管理中心，与财务报告中关联人及关联交易的界定略有不同。

#### 1. 与日常经营相关的关联交易

单位:千元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
中铁宏达资产管理中心	母公司的全资子公司	接受劳务	租赁办公楼	协议定价	28,530	28,530	小于1

中铁宏达资产管理中心	母公司的全资子公司	接受劳务	接收综合服务	协议定价	50,733	50,733	小于 1
------------	-----------	------	--------	------	--------	--------	------

注：上述两项交易分别为公司于 2010 年 4 月 26 日与中铁工续签的《综合服务协议》和《房屋租赁协议》在本报告期内的履行情况。两项协议有效期均为三年，所涉及的总交易金额在董事会决策权限内并已经本公司第一届董事会第二十九次会议审议通过，符合《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定。同时，该两项协议的年度交易金额也符合香港上市规则所规定的最低豁免水平而豁免有关申报、年度审核、公告及独立股东批准的规定。

## 2. 资产收购、出售发生的关联交易

单位:千元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的评估价值	转让价格
中铁宏达资产管理中心	母公司的全资子公司	购买除商品以外的资产	房屋及土地	评估定价,协议转让	177,700	177,700

## 3. 关联债权债务往来

单位:千元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金	关联方向上市公司提供资金
		余额	余额
中铁宏达资产管理中心	母公司的全资子公司	13,639	56,708
中国铁路工程总公司	控股股东		4,067
关联债权债务形成原因		公司与关联方形成的债权债务往来为经营性的债权债务往来。	

报告期内公司无资金被占用情况及清欠进展情况

## 4. 其他重大关联交易

### 关联担保情况

单位:千元 币种:人民币

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

注 1:此担保系中铁工为本公司 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。

## 七、重大合同及其履行情况

## 1. 托管、承包、租赁事项

报告期内，公司无重大托管、承包、租赁事项

## 2. 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
中国中铁股份有限公司	本部	临策铁路有限责任公司	783,000,000.00	2008-08-01	2008-06-30	2025-06-20	连带责任担保	否	否	-	否	否		
中铁二局集团有限公司	全资子公司	中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	12,683,100.00	2004-12-24	2004-12-24	2016-12-23	连带责任担保	否	否	-	否	否		
达县翠屏山房地产开发公司	全资子公司	中铁瑞城龙郡项目购房业主	106,065,911.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否		
成都中铁巴登巴登温泉投资有限公司	全资子公司	月麓湾一期项目购房业主	12,370,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否		
新川藏路桥公司	全资子公司	中铁瑞城新界项目购房业主	526,740,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否		
宏源房地产开发公司	全资子公司	中铁瑞城蜀郡项目购房业主	16,720,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否		

中铁瑞城置业有限公司自贡檀木林分公司	全资子公司	檀木林国宾府项目购房业主	177,463,200.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
成都中铁置业有限公司	全资子公司	中铁瑞城西郡英华项目购房业主	121,139,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
成都市盈庭置业有限公司	全资子公司	月映长滩项目购房业主	172,794,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
成都华信天宇实业有限公司	全资子公司	东山国际新城 H 区项目购房业主	80,532,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
都江堰市青城旅游开发有限责任公司	全资子公司	青城 365 宅院项目购房业主	6,010,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
淮南阳光城建设有限公司	全资子公司	淮南阳光城项目购房业主	11,560,362.69	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁四局集团房地产开发公司	全资子公司	彩虹新城项目购房业主	17,519,367.07	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
贵州天纬房地产开发有限公司	全资子公司	枫丹白露项目购房业主	38,740,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
贵阳铁五建房地产开发有限公司	全资子公司	兴隆二期项目购房业主	15,388,300.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	

贵州天纬房地产开发有限公司	全资子公司	珠江湾畔项目购房业主	16,795,700.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
乌海市柏林置业有限责任公司	全资子公司	中铁柏林小区项目购房业主	4,505,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁八局集团房地产开发有限公司	全资子公司	中铁西子香荷项目购房业主	622,243,700.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁八局集团房地产开发有限公司	全资子公司	中铁龙城项目购房业主	107,693,800.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁八局集团房地产开发有限公司	全资子公司	中铁龙郡项目购房业主	97,869,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
成都国创置业有限公司	全资子公司	中铁·塔米亚项目购房业主	172,456,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁八局集团成都中泰房地产开发有限公司	全资子公司	中铁·瑞景茗城项目一期购房业主	207,229,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁八局集团成都中泰房地产开发有限公司	全资子公司	中铁·瑞景茗城项目二期购房业主	217,135,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	

中铁八局集团成都中泰房地产开发有限公司	全资子公司	中铁·瑞景澜庭项目购房业主	193,816,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
成都同新房地产开发有限公司	全资子公司	奥维尔项目购房业主	5,930,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
成都同新房地产开发有限公司	全资子公司	丽景书香项目购房业主	21,355,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁九局集团有限公司	全资子公司	堰澜山项目购房业主	36,686,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁十局集团有限公司	全资子公司	济南“花样年华”项目购房业主	6,926,650.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁十局集团有限公司	全资子公司	东营“盛世龙城”项目购房业主	45,065,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁十局集团有限公司	全资子公司	中铁汇展国际项目购房业主	136,239,800.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁十局集团有限公司	全资子公司	淄博“东海春城”项目购房业主	8,370,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁大桥局集团有限公司	全资子公司	武汉鹦鹉洲大桥有限公司	60,000,000.00	2011-08-09	2011-08-09	2012-08-08	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁隧道集团有限公司	全资子公司	中国上海外经（集团）有限公司	55,447,920.00	2006-06-30	2006-06-30	2014-12-28	连带责任担保	否	否	-	否	否	

兰州华升置业有限责任公司	全资子公司	兰州北岸公馆项目购房业主	5,463,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁华升房地产开发有限责任公司	全资子公司	诺德国际花园项目购房业主	48,670,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁建工集团深圳投资有限公司	全资子公司	广州诺德名都项目购房业主	94,117,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁建工集团深圳投资有限公司	全资子公司	诺德广场项目购房业主	340,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
大连法马克房地产开发有限公司	全资子公司	诺德海滨花园购房业主	6,956,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
北京景旭房地产开发有限公司	全资子公司	中景盛世长安项目购房业主	284,932,086.40	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
北京景旭房地产开发有限公司	全资子公司	中景江山赋项目购房业主	192,815,775.22	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
北京景旭房地产开发有限公司	全资子公司	中景未山赋项目购房业主	70,669,477.72	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	

衡水景旭房地产开发有限公司	全资子公司	天玺香苑项目购房业主	25,029,718.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁恒丰置业有限公司	非全资控股子公司	西客站南广场项目购房业主	15,669,096.16	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁置业集团有限公司	全资子公司	翰澜庭静淑南里项目购房业主	268,383,800.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
西安中铁长丰置业有限公司	非全资控股子公司	西安缤纷南郡项目购房业主	614,888,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
湖南青竹湖置业有限公司	全资子公司	长沙水映加州花园项目购房业主	89,329,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
贵阳中铁置业有限公司	非全资控股子公司	中铁·逸都国际项目购房业主	239,868,835.15	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
沈阳中铁盛丰置业有限公司	全资子公司	沈阳盛丰人杰水岸项目购房业主	164,520,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
成都中铁蓉丰置业有限公司	非全资控股子公司	中铁西城项目购房业主	207,698,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
青岛中铁祥丰置业有限公司	全资子公司	华胥美邦项目购房业主	39,323,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	

上海中铁 市北投资 发展有限 公司	非全资控 股子公司	中环时代广 场项目购房 业主	16,010,000.00	银行发放按 揭款日	银行发放按 揭款日	分户产权证明办 理完毕之日	连带责 任担保	否	否	-	否	否	
中铁二院 (成都)置 业开发有 限责任公 司	全资子公 司	伊莎贝拉项 目购房业主	82,978,500.00	银行发放按 揭款日	银行发放按 揭款日	分户产权证明办 理完毕之日	连带责 任担保	否	否	-	否	否	
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)										1,781,249,150.91			
报告期末担保余额合计(不包括对子公司的担保)										6,582,150,099.41			
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计										2,474,000,000.00			
报告期末对子公司担保余额合计										5,512,482,077.80			
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)													
担保总额										12,094,632,177.21			
担保总额占公司净资产的比例(%)										14.87%			
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额										3,771,124,284.25			
担保总额超过净资产50%部分的金额													
上述三项担保金额合计										3,771,124,284.25			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

### 3. 其他重大合同

报告期之前已经签署但延续到报告期仍在履行中的重大合同：

#### (1) 基建建设业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期
<b>铁路</b>						
1	中国中铁	哈大铁路客运专线有限责任公司	新建哈尔滨至大连铁路客运专线土建工程施工 TJ-1 标施工总价承包合同	2007-09-03	2,187,104	66 个月
2	中铁三局	京沪高速铁路股份有限公司	新建京沪高速铁路土建工程施工 TJ5 标	2008-01-31	1,131,577	60 个月
3	中铁一局	京沪高速铁路股份有限公司	新建京沪高速铁路土建工程施工 TJ2 标	2008-01-31	1,064,927	60 个月
<b>公路</b>						
1	中铁五局	湖南利联安邵高速公路开发有限公司	安化(梅城)至邵阳高速公路 TJ1 标	2010-4-15	194,906	30 个月
2	中铁大桥局	深圳高速公路股份有限公司	广深沿江高速公路(深圳段)项目第二合同段	2009-03-20	185,165	28 个月
3	中铁隧道	广东广乐高速公路有限公司	乐昌至广州高速公路项目第 T10 合同段土建施工合同	2010-05	116,625	24 个月
<b>市政</b>						
1	中国中铁	深圳市地铁有限公司	深圳地铁 5 号线 BT 项目及相关工程 A 合同	2008-09	950,000	43 个月
2	中国中铁	郑州市轨道交通有限公司	郑州市轨道交通二号线一期工程施工总承包项目	2010-07	342,000	37 个月
3	中铁南方公司	深圳市地铁有限公司	深圳北站枢纽工程施工总承包合同(B1 包) (总承包)	2009-09-26	258,200	40 个月

#### (2) 勘察设计业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期
1	中铁二院	贵广铁路有限责任公司	新建贵阳至广州铁路贵阳至贺州段定测和初步设计	2009-01	67,980	40 个月
2	中铁二院	南宁铁路局湘桂线提速扩能改造工程建设指挥部	改建铁路湘桂线永州至柳州段扩能改造工程	2010-02	50,746	43 个月
3	中铁二院	兰渝铁路有限责任公司	新建兰州至重庆铁路广元至重庆段勘察设计	2010-03	49,800	31 个月
4	中铁二院	渝利铁路有限责任公司	新建重庆至利川铁路勘察设计	2008-12-28	49,032	96 个月
5	中铁二院	埃塞俄比亚铁路公司	埃塞俄比亚的斯亚贝巴-吉布提铁路项目勘察设计	2010-08	42,465	19 个月

#### (3) 工程设备和零部件制造业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期
<b>钢结构</b>						
1	中铁山桥	福建厦漳跨海大桥有限公司	福建省厦漳跨海大桥钢结构加工制造合同	2010-08	44,855	22 个月
2	中铁山桥	浙江嘉绍大桥投资发展有限公司	嘉绍大桥钢箱梁、钢锚箱制作第Ⅷ-2 标段合同	2010-06	44,468	18 个月
3	中铁宝桥	安徽省高速公路控股集团有限公司	马鞍山长江公路大桥左汊悬索桥钢箱梁制作 (MQ-C02 合同段、MQ-C03 合同段)	2010-08-01	43,272	14 个月
<b>道岔</b>						
1	中铁山桥	厦深铁路广东公司	厦深铁路工程建设道岔采购合同	2010-04	32,842	13 个月
2	中铁宝桥	宁杭铁路有限责任公司	新建南京至杭州客运专线高速道岔	2010-06	18,627	6 个月
3	中铁宝桥	上海铁路局宁启复线电化工程建设指挥部	宁启复线电化工程	2010-06	12,648	24 个月
<b>施工(轨行)机械</b>						
1	中铁宝桥	重庆单轨交通工程有限公司	重庆轨道交通二号线延伸长线道岔设备	2010-12	4,136	24 个月
2	中铁宝桥	重庆单轨交通工程有限责任公司	国产道岔系统设备集成采购合同	2010-12	2,882	24 个月
3	中铁山桥	哈尔滨铁路局满洲里铁路国际货场工程项目指挥部	哈尔滨铁路局 40T 门吊制造安装合同	2010-06	1,999	14 个月

#### (4) 房地产开发业务

序号	项目名称	项目所在省份	项目类型	规划面积 (万m <sup>2</sup> )
1	中铁 逸都国际	贵州贵阳	住宅	230.6
2	百瑞景	湖北武汉	住宅	105.54
3	诺德名都	山东济南	住宅	89.34
4	缤纷南郡	陕西西安	住宅	62.7
5	中铁 华胥美邦	山东青岛	住宅	53.45

#### (5) 其他业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期	运营(回购)年限
<b>BOT</b>							
1	中铁二局	榆林交通局	陕西榆林至神木高速公路 BOT 项目	2007-10-29	517,000	36 个月	30 年
2	中国中铁	广西交通厅	广西岑溪至兴业高速公路 BOT 项目	2005-8-26	516,361	36 个月	28 年

#### 报告期内签署的重大合同:

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期
<b>铁路</b>						

1	中铁隧道 中铁四局	吉图珲铁路有限公司筹备组	新建吉林至珲春铁路重点控制工程施工总价承包 1 标	2011-01-09	731, 114	12 个月
2	中铁九局	吉图珲铁路有限公司筹备组	新建吉林至珲春铁路站前其他工程施工总价承包 4 标	2011-01-09	273, 780	12 个月
3	中铁电化局	北京铁路局	新建天津新港北铁路集装箱中心站工程	2011-01	132, 550	24 个月

## 公路

1	中铁三局	山西隰延高速公路投资有限公司	霍州至永和关高速公路西段一期工程	2011-10	250, 000	26 个月
2	中铁一局	新疆交通建设管理局	新疆 S215 线三岔口-莎车高速公路 SS-4 标	2011-06-30	208, 669	24 个月
3	中铁大桥局	湖北高路鄂西高速公路有限公司	湖北恩施至来凤高速公路及湖北恩施至重庆黔江高速公路宣恩至咸丰(鄂渝界)段一期土建工程施工 TJ-6 标	2011-06-30	190, 775	33 个月

## 市政

1	中铁四局	安哥拉共和国石油公司 房地产公司	社会住房一期项目市政配套工程和社会住房二期 5000 套项目	2011-12	723, 956	2012-11
2	中国中铁	沈阳市交通局	沈阳四环快速路建设-移交 (BT) 项目	2011-05	650, 000	23 个月
3	中铁大桥局	武汉市建设投资开发集团有限公司	武汉鹦鹉洲长江大桥正桥工程建设—移交 (BT) 工程	2011-04	247, 500	44 个月

## (1) 基建建设业务

## (2) 勘察设计业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额 (万元)	合同工期
1	中铁二院	云桂铁路广西有限责任公司	新建云桂铁路(广西段) 勘察设计	2011-01	45, 369	合同条款履行完止
2	中铁二院	沪昆铁路客运专线云南有限责任公司	新建长沙至昆明铁路客运专线(云南段) 工程勘察设计	2011-12	37, 438	合同条款履行完止
3	中铁二院	中国机械设备进出口总公司	阿根廷贝尔格拉诺货运铁路改造项目勘察设计	2011-03	26, 501	合同条款履行完止
4	中铁二院	深圳市地铁集团有限公司	深圳市城市轨道交通 11 号线工程设计总承包	2011-04	21, 000	59 个月
5	中铁二院	贵阳市城市轨道交通有限公司	贵阳市轨道交通一号线工程(贵阳北站~场坝村) 设计总承包	2011-01	18, 000	合同条款履行完止

## (3) 工程设备和零部件制造业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额 (万元)	合同工期
<b>钢结构</b>						
1	中铁山桥	辽宁省交通厅公路管理局	中朝鸭绿江界河公路大桥	2011-12	36, 340	31 个月

2	中铁宝桥	重庆全通工程建设管理有限公司	重庆东水门长江大桥钢桁梁制造	2011-09-15	24, 449	27. 5 个月
3	中铁山桥	天津城建集团有限公司	鄂尔多斯市康巴什新区乌兰木伦河 4#大桥钢箱梁、钢塔工程采购合同	2011-04	23, 583	15 个月
<b>道岔</b>						
1	中铁宝桥	兰渝铁路有限责任公司	新建兰渝铁路兰州东至夏官营段、广元至重庆段	2011-03	28, 056	9 个月
2	中铁山桥	铁道部利用外资和引进技术中心	南广铁路工程道岔采购合同	2011-02	27, 799	16 个月
<b>施工(执行)机械</b>						
1	中铁宝桥	西安曲江圣唐物资供应有限公司	曲江新区轨道游览项目钢轨道梁、立柱、支座及基础预埋件加工制作	2011-10-28	7, 699	3. 5 个月
2	中铁山桥	THORN ENGINEERING & ENERGY LIMITED	尼日利亚铁路油罐车	2011-01	1, 250	11 个月

#### (4) 房地产业务

序号	项目名称	项目所在地	项目类型	规划面积 (万 m <sup>2</sup> )
1	琥珀湾项目	大连旅顺口	住宅	59
2	西咸新区项目	陕西西安	住宅	53
3	丁香湖赤山路项目	辽宁沈阳	住宅	37. 52
4	中铁·滨湖名邸	安徽合肥	住宅	37. 09
5	北京诺德中心	北京	写字楼	24. 82

### 4. 重要的房产资料

#### 1. 持作投资的物业

建筑物名称	地点	用途	年期	本公司及子公 司权益 (%)
名人实业大厦	四川省成都市人民南路一段	商业	中期	60
中铁瑞城大厦	四川省成都市人民中路二段 68、88 号	商业	中期	60
檀木林酒店	自流井区东兴寺街新华路居委会 2 号	酒店	中期	100
长春华侨酒店	吉林省长春市朝阳区滨湖路 1 号	酒店	中期	60
华熙长安中心 A1 写字楼 1-2 层房屋	北京市海淀区复兴路 69 号	商业	中期	100
写字楼	北京市工体综合楼 3 层 2 段-3 餐厅	商业	中期	100
汇龙湾易初莲花商场	成都市金牛区沙湾路 1 号	商业	中期	100
北京朝外科研楼及附属用房	北京朝阳区朝外大街 227 号	商业	中期	100
天域商场	西安市雁塔路北段 1 号	商业	中期	100

#### 2. 持作发展及/或出售的物业

建筑物或 项目名称	具体地址	现时土 地用途	占地面积 (平 方米)	楼面面积 (平方米)	完工程度	预期完工日 期	本公司及子公 司权益
--------------	------	------------	----------------	---------------	------	------------	---------------

百瑞景中央生活区	武汉市武昌区中南路街武珞路 586 号	住宅	527,721.35	1,055,439.42	在建(已预售)	2015 年	66.67%
西安缤纷南郡	西安市高新区科技八路以南、丈八四路以西	住宅	141,507.37	627,000	在建(已预售)	2012 年	100%
中铁诺德滨海花园	大连市高新区	住宅	231,900	520,900	在建(已预售)	2014 年	100%
中铁逸都国际	贵阳金阳区金阳大道北段 1 号	住宅	1,060,000	2,306,000	在建(已预售)	2018 年	80%
彩虹新城	合肥市长江东路	住宅	262,000	416,000	在建(已预售)	2013 年	100%

## 八、承诺事项履行情况

### 1. 公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位: 万元

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所有限公司	德勤华永会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	4050	4050
境内会计师事务所审计年限	5 年	5 年
境外会计师事务所名称	德勤·关黄陈方会计师行	德勤·关黄陈方会计师行
境外会计师事务所报酬	347	347
境外会计师事务所审计年限	5 年	5 年

报告期内,公司未在审计期间改聘会计师事务所

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内,公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## 十一、公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

报告期内,公司未被列入环保部门公布的污染严重企业名单。

## 十二、其他重大事项的说明

报告期内，公司无其他重大事项说明。

## 十三、本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况。

不适用

## 十四、信息披露索引

事项	刊载日期	刊载的报刊名称及版面	刊载的互联网网站及检索路径
中国中铁 H 股公告	2011-1-4	无	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁 2011 年第一次临时股东大会会议资料	2011-1-21	无	上海证券交易所 www. sse. com. cn
2010 年中国中铁股份有限公司公司债券（第一期）2011 年付息公告	2011-1-21	中国证券报 A32 版、上海证券报 B4 版、证券时报 D92 版、证券日报 D7 版	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁股份有限公司关于选举产生第二届监事会职工代表监事的公告	2011-1-25	中国证券报 B9 版、上海证券报 B17 版、证券时报 D28 版	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁公司章程（2011 修订）	2011-1-28	无	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁 2011 年第一次临时股东大会的法律意见书	2011-1-28	无	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011-1-28	中国证券报 A21 版、上海证券报 B9 版、证券时报 D21 版、证券日报 E1 版	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁股份有限公司第二届董事会第一次会议决议公告	2011-1-28	中国证券报 A21 版、上海证券报 B9 版、证券时报 D21 版、证券日报 E1 版	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁股份有限公司第二届监事会第一次会议决议公告	2011-1/28	中国证券报 A21 版、上海证券报 B9 版、证券时报 D21 版、证券日报 E2 版	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁股份有限公司重大工程中标公告	2011-3-3	中国证券报 A25 版、上海证券报 B36 版、证券时报 D25 版、证券日报 A4 版	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁股份有限公司完成发行 2011 年度第一期中期票据的公告	2011-3-24	中国证券报 B4 版、上海证券报 B48 版、证券时报 A4 版、证券日报 C4 版	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁第二届董事会第二次会议决议公告	2011-3-31	中国证券报 B207 版、上海证券报 B184 版、证券时报 D69 版、证券日报 E48 版	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁年报	2011-3-31	无	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁 2010 年度内部控制评价报告	2011-3-31	无	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁 2010 年社会责任报告	2011-3-31	无	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	2011/3/31	无	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁股份有限公司 2010 年年度报告摘要	2011/3/31	中国证券报 B205 版、上海证券报 B182 版、证券时报 D69 版、证券日报 E45-48	上海证券交易所 www. sse. com. cn

		版	
中国中铁股份有限公司第二届监事会第二次会议决议公告	2011/3/31	中国证券报 B206 版、上海证券报 B183 版、证券时报 D69 版、证券日报 E48 版	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股份有限公司对外担保公告	2011/3/31	中国证券报 B207 版、上海证券报 B184 版、证券时报 D69 版、证券日报 E48 版	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁 2010 年公司债券跟踪评级分析报告	2011/4/29	无	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁第二届监事会第三次会议决议公告	2011/4/30	证券时报 B37 版、证券日报 C22 版、中国证券报 B25 版、上海证券报 88 版	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁第一季度季报	2011/4/30	证券时报 B37 版、证券日报 C22 版、中国证券报 B25 版、上海证券报 88 版	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁第二届董事会第三次会议决议公告	2011/4/30	证券时报 B37 版、证券日报 C22 版、中国证券报 B25 版、上海证券报 88 版	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁关于召开 2010 年度股东大会的通知	2011/4/30	证券时报 B37 版、证券日报 C22 版、中国证券报 B25 版、上海证券报 88 版	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁关于控股股东委托贷款的关联交易公告	2011/4/30	证券时报 B37 版、证券日报 C22 版、中国证券报 B25 版、上海证券报 88 版	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁关于 2010 年度股东大会增加临时提案的补充通知	2011/5/31	中国证券报 B08 版、上海证券报 B17 版、证券日报 E8 版、证券时报 D21 版	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股份有限公司关于 2010 年度股东大会增加临时提案的补充通知	2011/5/31	中国证券报 B8 版、上海证券报 B17 版、证券时报 D21 版、证券日报 E8 版	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股份有限公司公告	2011/5/31	中国证券报 B8 版、上海证券报 B17 版、证券时报 D21 版、证券日报 E8 版	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股份有限公司第二届董事会第四次会议决议公告	2011/5/31	中国证券报 B8 版、上海证券报 B17 版、证券时报 D21 版、证券日报 E9 版	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁 2010 年度股东大会会议资料	2011/6/10	无	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁 2010 年度股东大会的法律意见书	2011/6/17	无	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股份有限公司 2010 年度股东大会决议公告	2011/6/17	中国证券报 B5 版、上海证券报 B56 版、证券时报 D21 版、证券日报 C3 版	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁 2010 年公司债券(第一期)受托管理事会年度报告	2011/6/18	无	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁 2010 年公司债券(第二期)受托管理事会年度报告	2011/6/18	无	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股份有限公司 2010 年度利润分配实施公告	2011/7/12	中国证券报 B8 版、上海证券报 B19 版、证券时报 D24 版、证券日报 E1 版	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股份有限公司重大工程中标公告	2011/7/14	中国证券报 B8 版、上海证券报 B16 版、证券时报 D16 版、证券日报 A3 版	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股份有限公司第二届董事会第六次会议决议公告	2011/7/28	中国证券报 B8 版、上海证券报 B41 版、证券时报 D17 版、证券日报 C3 版	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股份有限公司对外担保公告	2011/7/28	中国证券报 B8 版、上海证券报 B41 版、证券时报 D17 版、证券日报 C4 版	上海证券交易所 www.sse.com.cn

中国中铁股份有限公司 关于非公开发行 A 股股票 方案终止的公告	2011/8/11	中国证券报 B05 版、上海证券报 B40 版、 证券时报 D5 版、证券日报 C3 版	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁半年报	2011/8/31	无	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁股份有限公司 第二届监事会第四次会议 决议公告	2011/8/31	中国证券报 B76 版、上海证券报 B31-32 版、 证券时报 D37 版、证券日报 E15 版	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁股份有限公司 2011 年半年度报告摘要	2011/8/31	中国证券报 B76 版、上海证券报 B32 版、 证券时报 D37 版、证券日报 E15-16 版	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁股份有限公司 第二届董事会第七次会议 决议公告	2011/8/31	中国证券报 B76 版、上海证券报 B32 版、 证券时报 D37 版、证券日报 E15 版	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁股份有限公司 关联交易公告	2011/9/30	中国证券报 B4 版、上海证券报 B17 版、 证券时报 D21 版、证券日报 E8 版	上海证券交易所 www. sse. com. cn
2010 年中国中铁股份有 限公司公司债券（第二 期）2011 年付息公告	2011/10/12	中国证券报 B9 版、上海证券报 B12 版、 证券时报 D16 版、证券日报 E4 版	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁股份有限公司 完成发行 2011 年度第二 期中期票据的公告	2011/10/18	中国证券报 A32 版、上海证券报 B24 版、 证券时报 D13 版、证券日报 E12 版	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁股份有限公司 重大工程中标公告	2011/10/28	中国证券报 B4 版、上海证券报 B8 版、 证券时报 A16 版、证券日报 E3 版	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁股份有限公司 第二届董事会第八次会议 决议公告	2011/10/31	中国证券报 A22 版、上海证券报 B61 版、 证券时报 D40 版、证券日报 D5 版	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁股份有限公司 第二届监事会第五次会议 决议公告	2011/10/31	中国证券报 A22 版、上海证券报 B61 版、 证券时报 D40 版、证券日报 D5 版	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁股份有限公司 2011 年第三季度报告正 文	2011/10/31	中国证券报 A22 版、上海证券报 B61 版、 证券时报 D40 版、证券日报 D6 版	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁股份有限公司 重大工程中标公告	2011/12/30	中国证券报 A8 版、上海证券报 B48 版、 证券时报 D16 版、证券日报 A4 版	上海证券交易所 www. sse. com. cn

## 第十一节 财务会计报告

### 审计报告

德师报(审)字(12)第 P0366 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 2011 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2011 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 2011 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2011 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有限公司

中国注册会计师：马燕梅

中国注册会计师：陈曦

2012 年 3 月 30 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 (已重述)	项目	附注	年末余额	年初余额 (已重述)
<b>流动资产</b>							
货币资金	(六)1	63,582,878	57,218,067	短期借款	(六)28	51,013,315	25,603,691
交易性金融资产	(六)2	60,169	152,990	交易性金融负债	(六)2	141,887	92,778
应收票据	(六)3	1,475,666	884,936	应付票据	(六)29	13,504,013	9,669,320
应收账款	(六)6	96,344,763	81,468,279	应付账款	(六)30	145,585,488	127,067,373
预付款项	(六)8	24,745,510	20,769,359	预收款项	(六)31	49,888,012	53,153,966
应收利息	(六)5	45,712	30,746	应付职工薪酬	(六)32	2,438,860	1,895,334
应收股利	(六)4	40,487	33,362	应交税费	(六)33	9,906,986	7,946,762
其他应收款	(六)7	20,596,894	18,328,803	应付利息	(六)34	870,812	387,694
存货	(六)9	151,698,898	118,968,504	应付股利	(六)35	143,515	117,445
一年内到期的非流动资产	(六)10	723,746	453,763	其他应付款	(六)36	25,258,027	22,507,669
其他流动资产	(六)11	587,443	241,163	预计负债	(六)37	306	6,186
<b>流动资产合计</b>		359,902,166	298,549,972	一年内到期的非流动负债	(六)38	5,874,608	9,830,744
<b>非流动资产</b>							
发放委托贷款及垫款	(六)12	17,000	47,000	其他流动负债	(六)39	945,213	6,702,143
可供出售金融资产	(六)13	1,469,491	1,205,025	<b>流动负债合计</b>		305,571,042	264,981,105
长期应收款	(六)14	2,652,072	2,680,034	<b>非流动负债</b>			
长期股权投资	(六)15、16	7,020,703	8,146,222	长期借款	(六)41	49,385,506	32,460,995
投资性房地产	(六)17	3,302,002	2,677,565	应付债券	(六)40	24,220,705	11,933,494
固定资产	(六)18	32,359,273	31,016,520	长期应付款	(六)42	6,203,989	6,641,082
在建工程	(六)19	4,907,440	3,084,667	专项应付款	(六)43	11,000	11,000
工程物资	(六)20	345,751	350,779	预计负债	(六)37	200,816	140,749
固定资产清理	(六)21	5,606	3,870	递延所得税负债	(六)25	882,411	620,823
无形资产	(六)22	45,518,034	35,538,570	其他非流动负债	(六)44	906,496	691,973
商誉	(六)23	864,858	864,858	<b>非流动负债合计</b>		81,810,923	52,500,116
长期待摊费用	(六)24	232,889	211,916	<b>负债合计</b>		387,381,965	317,481,221
递延所得税资产	(六)25	3,283,679	2,735,359	<b>股东权益</b>			
其他非流动资产	(六)27	6,851,133	4,657,444	股本	(六)45	21,299,900	21,299,900
<b>非流动资产合计</b>		108,829,931	93,219,829	资本公积	(六)47	31,089,538	31,441,500
<b>资产总计</b>		468,732,097	391,769,801	专项储备	(六)46	—	—
				盈余公积	(六)48	1,974,880	1,607,081
				一般风险准备	(六)49	136,830	111,144
				未分配利润	(六)50	17,877,259	12,757,002
				外币报表折算差额		(358,201)	(67,860)
				归属于母公司股东权益合计		72,020,206	67,148,767
				少数股东权益		9,329,926	7,139,813
				<b>股东权益合计</b>		81,350,132	74,288,580
				<b>负债和股东权益总计</b>		468,732,097	391,769,801

附注为财务报表的组成部分

以下财务报表由下列负责人签署：

法定代表人： 李长进 主管会计工作负责人： 李建生 会计机构负责人 杨良

公司资产负债表

人民币千元							
项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产</b>				<b>流动负债</b>			
货币资金	(十二)1	9,701,821	6,669,200	短期借款		2,158,450	461,258
交易性金融资产		25,223	40,195	应付票据		—	168,200
应收票据		36,999	81,370	应付账款	(十二)6	5,344,455	4,708,224
应收账款	(十二)2	3,451,717	5,238,780	预收款项	(十二)7	5,726,374	5,446,523
预付款项	(十二)4	2,440,397	3,254,399	应付职工薪酬		10,596	18,422
应收股利		160,702	2,875,292	应交税费		(6,799)	263,269
应收利息		23,444	23,444	应付利息		693,817	361,448
其他应收款	(十二)3	10,542,639	8,770,286	应付股利		—	—
存货		619,669	1,087,294	其他应付款	(十二)8	6,505,781	5,801,657
一年内到期的非流动资产		570,109	373,096	一年内到期的非流动负债		1,038,070	16,001
<b>流动资产合计</b>		27,572,720	28,413,356	其他流动负债		—	6,679,900
<b>非流动资产</b>				<b>流动负债合计</b>		21,470,744	23,924,902
投资性房地产		154,271	144,414	<b>非流动负债</b>			
长期股权投资	(十二)5	66,469,841	60,824,729	长期借款		1,038,504	1,346,428
长期应收款		21,454,978	14,847,174	应付债券	(六)40	23,820,706	11,933,494
固定资产		342,732	291,242	长期应付款		94,029	24,257
在建工程		3,204	7,500	递延收益		4,232	5,150
长期待摊费用		96,886	127,283	<b>非流动负债合计</b>		24,957,471	13,309,329
无形资产		691,200	707,811	<b>负债合计</b>		46,428,215	37,234,231
递延所得税资产		229,475	167,706	<b>股东权益</b>			
其他非流动资产		209,530	—	股本		21,299,900	21,299,900
<b>非流动资产合计</b>		89,652,117	77,117,859	资本公积	(十二)9	41,386,809	41,384,361
				盈余公积		1,303,751	935,951
				未分配利润	(十二)10	6,815,475	4,676,772
				外币报表折算差		(9,313)	—
				<b>股东权益合计</b>		70,796,622	68,296,984
<b>资产总计</b>		117,224,837	105,531,215	<b>负债和股东权益总计</b>		117,224,837	105,531,215

合并利润表

人民币千元

项目	附注	本年金额	上年金额 (已重述)
一、营业总收入		460,720,225	473,725,118
其中：营业收入	(六)51、52	459,701,343	473,184,687
利息收入		143,520	78,148
手续费及佣金收入		875,362	462,283
二、营业总成本		451,646,079	464,549,358
其中：营业成本	(六)51、52	412,033,049	431,204,211
利息支出		5,953	2,845
营业税金及附加	(六)53	14,947,741	14,817,189
销售费用		1,812,955	1,443,478
管理费用		19,126,083	15,032,709
财务费用	(六)54	3,036,963	1,385,883
资产减值损失	(六)57	683,335	663,043
加：公允价值变动损失	(六)55	(130,168)	(65,732)
投资收益	(六)56	80,428	928,088
其中：对联营企业和合营企业的投资(损失)收益		(111,613)	764
三、营业利润		9,024,406	10,038,116
加：营业外收入	(六)58	786,535	633,515
减：营业外支出	(六)59	210,680	248,638
其中：非流动资产处置损失		89,154	57,428
四、利润总额		9,600,261	10,422,993
减：所得税费用	(六)60	2,360,715	2,213,136
五、净利润		7,239,546	8,209,857
归属于母公司股东的净利润		6,690,015	7,396,644
少数股东损益		549,531	813,213
六、每股收益	(六)61		
(一)基本每股收益		0.31	0.35
(二)稀释每股收益		不适用	不适用
七、其他综合收益	(六)62	(365,541)	(302,935)
八、综合收益总额		6,874,005	7,906,922
归属于母公司股东的综合收益总额		6,355,814	7,142,382
归属于少数股东的综合收益总额		518,191	764,540

本年发生同一控制下的企业合并，被合并方自合并当年年初至合并日的净亏损为人民币 76,903 千元(2010 年度：净亏损人民币 140,774 千元)。

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) 11、12	14,288,564	21,461,721
其中：营业收入		14,288,564	21,461,721
二、营业总成本	(十二) 11	13,909,988	20,868,838
其中：营业成本		13,501,296	20,565,323
营业税金及附加		35,247	300,904
管理费用		515,422	445,859
财务费用	(十二) 13	(262,725)	(635,103)
资产减值损失		120,748	191,855
加：公允价值变动损失		(14,166)	(10,109)
投资收益	(十二) 14	3,413,567	3,353,849
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(227,564)	(182,633)
三、营业利润		3,777,977	3,936,623
加：营业外收入		1,844	7,127
减：营业外支出		2,360	10,849
其中：非流动资产处置损失		-	866
四、利润总额		3,777,461	3,932,901
减：所得税费用	(十二) 15	99,463	247,167
五、净利润		3,677,998	3,685,734
六、其他综合收益		(6,865)	(2,448)
七、综合收益总额		3,671,133	3,683,286

合并现金流量表

项目	附注	本年金额	上年金额(已重述)
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		439,030,425	448,438,017
收取利息、手续费及佣金的现金		1,157,128	602,715
客户贷款及垫款净减少额		426	33,387
收到的税费返还		180,092	110,318
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 63(1)	2,022,621	2,252,204
经营活动现金流入小计		442,390,692	451,436,641
购买商品、接受劳务支付的现金		(398,600,642)	(397,058,204)
客户贷款及垫款净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		(137)	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(26,978,802)	(24,883,301)
支付的各项税费		(19,285,885)	(17,571,722)
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 63(2)	(11,005,571)	(10,912,682)
经营活动现金流出小计		(455,871,037)	(450,425,909)
经营活动产生的现金流量净额		(13,480,345)	1,010,732
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,180,158	3,401,807
取得投资收益收到的现金		991,653	1,060,880
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		972,498	1,113,058
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(六) 64(2)	120,749	311,415
收到其他与投资活动有关的现金	(六) 63(3)	246,855	21,338
投资活动现金流入小计		3,511,913	5,908,498
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(10,417,925)	(14,787,987)
投资支付的现金		(3,852,581)	(5,678,758)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(六) 64(2)、(十一) 1(2)	(953,096)	(1,855,950)
投资活动现金流出小计		(15,223,602)	(22,322,695)
投资活动产生的现金流量净额		(11,711,689)	(16,414,197)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		195,350	856,537
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		195,350	445,857
取得借款收到的现金		77,582,159	51,582,800
发行债券收到的现金		13,195,508	18,609,900
筹资活动现金流入小计		90,973,017	71,049,237
偿还债务支付的现金		(52,863,878)	(42,810,885)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(7,207,656)	(7,129,460)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(237,144)	(228,461)
支付其他与筹资活动有关的现金	(六) 63(4)	(303,283)	(190,881)
筹资活动现金流出小计		(60,374,817)	(50,131,226)
筹资活动产生的现金流量净额		30,598,200	20,918,011
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		(79,544)	(52,003)
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,326,622	5,462,543
加：年初现金及现金等价物余额	(六) 64(3)	54,927,294	49,464,751
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(六) 64(3)	60,253,916	54,927,294

公司现金流量表

人民币千元

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,691,444	18,864,655
收到的税费返还		729	120
收到其他与经营活动有关的现金		371,134	402,871
经营活动现金流入小计		18,063,307	19,267,646
购买商品、接受劳务支付的现金		(12,523,878)	(21,585,752)
支付给职工以及为职工支付的现金		(206,480)	(213,069)
支付的各项税费		(874,799)	(51,472)
支付其他与经营活动有关的现金		(531,340)	(762,837)
经营活动现金流出小计		(14,136,497)	(22,613,130)
经营活动产生的现金流量净额	(十二) 16	3,926,810	(3,345,484)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		10,564,764	13,057,228
取得投资收益收到的现金		8,138,608	4,743,988
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	472
收到其他与投资活动有关的现金		—	—
投资活动现金流入小计		18,704,807	17,801,688
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(146,110)	(182,582)
投资支付的现金		(26,578,533)	(34,726,926)
支付其他与投资活动有关的现金		—	—
投资活动现金流出小计		(26,724,643)	(34,909,508)
投资活动产生的现金流量净额		(8,019,836)	(17,107,820)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
取得借款收到的现金		6,091,696	14,637,720
发行债券收到的现金		11,970,000	11,930,000
筹资活动现金流入小计		18,061,696	26,567,720
偿还债务支付的现金		(8,797,918)	(8,153,109)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,093,756)	(3,879,714)
支付其他与筹资活动有关的现金		—	(1,593)
筹资活动现金流出小计		(10,891,674)	(12,034,416)
筹资活动产生的现金流量净额		7,170,022	14,533,304
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		(44,562)	(12,165)
<b>五、现金及现金等价物净增加(减少)额</b>		3,032,434	(5,932,165)
<b>加: 年初现金及现金等价物余额</b>	(十二) 16	6,669,160	12,601,325
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(十二) 16	9,701,594	6,669,160

合并股东权益变动表

人民币千元

项目	本年金额								少数 股东权益	股东 权益合计		
	归属于母公司股东权益											
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	外币报表 折算差额	合计				
一、上年年末余额	21,299,900	30,654,109	—	1,607,081	111,144	13,147,694	(67,860)	66,752,068	7,139,813	73,891,881		
加：同一控制下企业合并的影响	—	787,391	—	—	—	(390,692)	—	396,699	—	396,699		
二、本年年初余额	21,299,900	31,441,500	—	1,607,081	111,144	12,757,002	(67,860)	67,148,767	7,139,813	74,288,580		
三、本年增减变动金额	—	(351,962)	—	367,799	25,686	5,120,257	(290,341)	4,871,439	2,190,113	7,061,552		
(一)净利润	—	—	—	—	—	6,690,015	—	6,690,015	549,531	7,239,546		
(二)其他综合收益	—	(43,860)	—	—	—	—	(290,341)	(334,201)	(31,340)	(365,541)		
上述(一)和(二)小计	—	(43,860)	—	—	—	6,690,015	(290,341)	6,355,814	518,191	6,874,005		
(三)所有者投入和减少资本	—	(308,102)	—	(1)	—	(4,777)	—	(312,880)	1,935,136	1,622,256		
1. 所有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	195,350	195,350		
2. 收购子公司而增加	—	—	—	—	—	—	—	—	2,030,944	2,030,944		
3. 收购少数股东股权	—	(44,202)	—	—	—	(4,778)	—	(48,980)	(254,303)	(303,283)		
4. 注销子公司	—	—	—	(1)	—	1	—	—	(36,855)	(36,855)		
5. 同一控制下企业合并影响	—	(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		

合并股东权益变动表 - 续

项目	上年金额(已重述)								人民币千元	
	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	31,320,902	-	1,238,942	85,100	7,395,285	(4,393)	61,335,736	5,419,806	66,755,542
加：同一控制下企业合并的影响	-	679,618	-	-	-	(298,850)	-	380,768	-	380,768
二、本年年初余额	21,299,900	32,000,520	-	1,238,942	85,100	7,096,435	(4,393)	61,716,504	5,419,806	67,136,310
三、本年增减变动金额	-	(559,020)	-	368,139	26,044	5,660,567	(63,467)	5,432,263	1,720,007	7,152,270
(一)净利润	-	-	-	-	-	7,396,644	-	7,396,644	813,213	8,209,857
(二)其他综合收益	-	(190,795)	-	-	-	-	(63,467)	(254,262)	(48,673)	(302,935)
上述(一)和(二)小计	-	(190,795)	-	-	-	7,396,644	(63,467)	7,142,382	764,540	7,906,922
(三)所有者投入和减少资本	-	(368,225)	-	(434)	-	434	-	(368,225)	1,144,014	775,789
1. 所有者投入资本	-	6	-	-	-	-	-	-	6	445,857
2. 收购子公司而增加	-	-	-	-	-	-	-	-	870,433	870,433
3. 收购少数股东股权	-	(53,829)	-	-	-	-	-	(53,829)	(135,459)	(189,288)
4. 处置子公司而减少	-	-	-	(434)	-	434	-	-	(36,817)	(36,817)
5. 同一控制下企业合并影响	-	(314,402)	-	-	-	-	-	(314,402)	-	(314,402)
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	368,573	26,044	(1,736,511)	-	(1,341,894)	(188,547)	(1,530,441)
1. 提取盈余公积	-	-	-	368,573	-	(368,573)	-	-	-	-
2. 提取信托赔偿及风险准备	-	-	-	-	26,044	(26,044)	-	-	-	-
3. 向股东分配股利	-	-	-	-	-	(1,341,894)	-	(1,341,894)	(188,547)	(1,530,441)
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	5,805,630	-	-	-	-	5,805,630	-	5,805,630
2. 本年使用	-	-	(5,805,630)	-	-	-	-	(5,805,630)	-	(5,805,630)
四、本年年末余额	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

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	41,384,361	—	935,951	—	4,676,772	68,296,984
二、本年年初余额	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)所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—
1. 其他	—	—	—	—	—	—	—
(四)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)
(五)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

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	41,553,541	—	567,378	—	2,701,505	66,122,324
二、本年年初余额	21,299,900	41,553,541	—	567,378	—	2,701,505	66,122,324
三、本年增减变动金额	—	(169,180)	—	368,573	—	1,975,267	2,174,660
(一)净利润	—	—	—	—	—	3,685,734	3,685,734
(二)其他综合收益	—	(2,448)	—	—	—	—	(2,448)
上述(一)和(二)小计	—	(2,448)	—	—	—	3,685,734	3,683,286
(三)所有者投入和减少资本	—	(166,732)	—	—	—	—	(166,732)
1. 其他	—	(166,732)	—	—	—	—	(166,732)
(四)利润分配	—	—	—	368,573	—	(1,710,467)	(1,341,894)
1. 提取盈余公积	—	—	—	368,573	—	(368,573)	—
2. 向股东分配股利	—	—	—	—	—	(1,341,894)	(1,341,894)
(五)专项储备	—	—	—	—	—	—	—
1. 本年提取	—	—	10,126	—	—	—	10,126
2. 本年使用	—	—	(10,126)	—	—	—	(10,126)
四、本年年末余额	21,299,900	41,384,361	—	935,951	—	4,676,772	68,296,984

### (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，根据实际发生的的交易和事项，编制本集团财务报表。

此外，本集团财务报表参照了《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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2011 年 12 月 31 日的公司及合并的财务状况以及 2011 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根据其经营处所的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 5.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

#### 5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

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

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

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到相关的资产组，难以分摊到相关的资产组的，分摊到相关的资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

---

## (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

现金是指企业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、长期应收款、发放委托贷款及垫款、其他非流动资产中的应收土地整理款、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、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售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，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取得的利息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。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。

### 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，才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。

**(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续****9、金融工具 - 续****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。

**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坏账准备的确认标准	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。

**(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续****11、应收款项 - 续****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	根据管理层估计回收的可能性
坏账准备的计提方法	个别计提法

**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、在建开发产品、已完工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、基础设施配套支出、建筑工程支出、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。

---

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 12、存货 - 续

#### 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。

### 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。

---

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 13、长期股权投资 - 续

#### 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共同控制、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。固定资产仅在与其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)24.3。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；当购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、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（特许经营权除外）。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

矿权包括探矿权和采矿权。

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

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

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

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

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

#### 18.2 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

---

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 18、无形资产 - 续

#### 18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 19、长期待摊费用

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

### 20、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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

#### 20.1 亏损合同

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

#### 20.2 修复义务

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

---

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 21、收入

#### 21.1 商品销售收入

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

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

#### 21.2 提供劳务收入

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

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

#### 21.3 建造合同收入

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

---

## (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

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。

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。

## (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

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。

#### 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。

售后租回交易被认定为经营租赁时，有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益；售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，计入当期损益，但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失予以递延，并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分计入递延收益，并在租赁期内分摊。

---

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

#### 25.1 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，会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，会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。

#### 25.2 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

### 25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法 - 续

#### 25.3 债务重组

##### 25.3.1 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。

##### 25.3.2 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。

#### 25.4 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<高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法>的通知》及《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》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

### 26、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：

##### 26.1 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。

##### 26.2 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剩余收费期限的车流量的准确性作出判断，并调整以后年度每标准车流量应计提的摊销。

##### 26.3 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)23。

---

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 26、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

##### 26.4 递延所得税资产的确认

于 2011 年 12 月 31 日, 本集团已确认递延所得税资产为人民币 3,283,679 千元(2010 年 12 月 31 日: 人民币 2,735,359 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 2011 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 3,937,346 千元(2010 年 12 月 31 日(已重述): 人民币 1,996,020 千元), 以及可抵扣暂时性差异人民币 939,094 千元(2010 年 12 月 31 日(已重述): 人民币 822,339 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。

##### 26.5 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。预计损失一经确定, 即会就有关合同计提全额准备。2011 年, 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。

##### 26.6 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应收款项账面价值。

##### 26.7 退休福利负债

如附注(六)42 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项目对外借款、代垫设备款及长期应收工程款、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 2011 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。本集团外币资产和外币负债余额分币种构成情况列示如下，该等外币资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

	人民币千元			
	外币负债		外币资产	
	年末数	年初数	年末数	年初数
美元	4,755,579	2,070,096	6,107,775	6,128,616
欧元	488,392	391,783	372,026	404,530
港币	52	592	195,418	130,340
澳大利亚元	—	—	16,397	31,730
其他币种	2,555,764	2,067,840	3,261,084	2,711,590

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 6%(2010 年 1-12 月：3%) 的可能合理变动对本集团当期损益和权益的税后影响如下：

	人民币千元	
	本年数	上年数
利润上升(下降)		
-因外币兑人民币汇率上升	113,220	139,151
-因外币兑人民币汇率下降	(113,220)	(139,151)

**(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银行借款、固定利率短期银行定期存款、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 2011 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和权益的税后影响如下：

	本年度	上年度
利率可能的合理变动	75 个基点	50 个基点

	人民币千元	
	本年度	上年度(已重述)
利润上升(下降)		
-因利率上升	(375, 293)	(124, 907)
-因利率下降	375, 293	124, 907

	人民币千元	
	本年度	上年度
除利润外权益上升(下降)		
-因利率上升	6, 179	2, 671
-因利率下降	(6, 179)	(2, 671)

**其他价格风险**

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

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

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

在其他变量不变的情况下，本集团于资产负债表日可供出售金融资产和交易性金融资产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	14%	4%

	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	6,377	4,809
-因权益证券投资价格下降	(6,377)	(4,809)

	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	37,829	16,140
-因权益证券投资价格下降	(37,829)	(16,140)

**信用风险**

于 2011 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，本集团成立了专门部门负责确定信用额度、进行信用审批，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金融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 45%(2010 年 12 月 31 日： 31%) 和 49%(2010 年 12 月 31 日： 36%)。

**(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如下表所示：

**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 2011 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 116,762,110 千元(2010 年 12 月 31 日(已重述)：人民币 232,879,288 千元)。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年后	未折现现金 流量合计	账面价值
<b>金融资产</b>								
货币资金	63,582,878	—	—	—	—	—	63,582,878	63,582,878
交易性金融资产 - 利率掉期合同(注 1)	611	543	478	412	347	741	3,132	2,952
应收票据	1,475,666	—	—	—	—	—	1,475,666	1,475,666
应收账款(注 2)	69,931,880	13,429,396	8,195,700	4,424,952	1,542,447	771,192	98,295,567	96,344,763
其他应收款	19,158,461	—	—	—	—	—	19,158,461	19,156,179
应收股利	40,487	—	—	—	—	—	40,487	40,487
应收利息	45,712	—	—	—	—	—	45,712	45,712
长期应收款	—	910,545	165,466	115,951	115,951	1,762,519	3,070,432	2,652,072
发放贷款及垫款	3,060	17,289	—	—	—	—	20,349	17,000
其他流动资产	393,278	—	—	—	—	—	393,278	376,283
一年内到期的非流动资产	743,487	—	—	—	—	—	743,487	723,746
其他非流动资产	372,824	2,654,291	720,297	245,917	517,946	998,000	5,509,275	4,502,644
<b>金融负债</b>								
交易性金融负债 - 利率掉期合同(注 1)	105,582	36,326	(18,142)	(17,694)	(14,868)	60,892	152,096	141,887
短期借款	52,863,431	—	—	—	—	—	52,863,431	51,013,315
应付票据	13,504,013	—	—	—	—	—	13,504,013	13,504,013
应付账款(注 2)	143,281,204	1,391,690	846,855	211,706	22,770	39,974	145,794,199	145,585,488
应付职工薪酬	2,438,860	—	—	—	—	—	2,438,860	2,438,860
应付利息	870,812	—	—	—	—	—	870,812	870,812
应付股利	143,515	—	—	—	—	—	143,515	143,515
其他应付款	23,864,572	—	—	—	—	—	23,864,572	23,864,572
一年内到期的非流动负债	5,255,331	—	—	—	—	—	5,255,331	5,011,780
其他流动负债	945,816	—	—	—	—	—	945,816	945,213
长期借款	3,178,199	15,854,635	11,014,089	5,562,846	4,922,817	26,501,753	67,034,339	49,385,506
应付债券	1,243,000	1,243,000	1,643,000	2,216,400	1,171,600	26,489,100	34,006,100	24,220,705
长期应付款	—	311,995	195,772	51,504	5,838	283,828	848,937	674,359
财务担保	7,220,089	—	—	—	—	—	7,220,089	1,450

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三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。

	年末数		年初数		人民币千元
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	
固定利率应收款项	5,648,995	5,521,713	5,304,265	5,216,384	
固定利率借款及应付债券	27,955,590	26,659,543	12,634,751	12,213,870	

**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	-	2,952	-	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

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	-	3,833	-	3,833
-交易性权益工具投资	149,157	-	-	149,157
合计	149,157	3,833	-	152,990
可供出售金融资产				
- 权益工具	423,552	39,250	-	462,802
- 债务工具	176	-	-	176
- 信托产品	-	712,232	-	712,232
- 基金投资	29,815	-	-	29,815
合计	453,543	751,482	-	1,205,025
交易性金融负债				
- 衍生金融负债-利率掉期合同	-	92,778	-	92,778
合计	-	92,778	-	92,778

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	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发展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企业名录。

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、中铁一局集团物资工贸有限公司、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已经获得陕西省国税局的批复：在国家税务总局的优惠办法下发前，暂按原办法执行，2011年继续执行15%的优惠税率，总局新办法若有新调整，应按新办法调整。

中铁二局集团有限公司及其下属中铁二局股份有限公司、中铁二局第二工程有限公司、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、中铁二局机械筑路工程有限公司、中铁二局集团电务工程有限公司、中铁二局集团新运工程有限公司及中铁二局集团建筑有限公司经成都市高新区国家税务局批准后，2010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2011年将继续执行15%的优惠税率，管理层预计2012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、中铁八局集团第四工程有限公司、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、中铁八局集团昆明铁路建设有限公司、成都华铁国际储运有限公司及四川成工河东实业有限公司经所在地国家税务局批准后，2010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2011年将继续执行15%的优惠税率，管理层预计2012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

中铁十局集团有限公司：下属中铁十局集团西北工程有限公司经所在国家税务局批准后，2010 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 2011 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2012 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁宝桥集团有限公司经所在国家税务局批准后，2010 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 2011 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2012 年可以取得该税收优惠政策批复。

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院有限责任公司、中铁二院(成都)咨询监理有限责任公司、铁二院西安勘察设计院有限责任公司、中铁二院昆明勘察设计院有限责任公司、中铁二院重庆勘察设计院有限责任公司及中铁二院成都地勘岩土工程有限责任公司经所在地国家税务局批准后，2010 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 2011 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2012 年可以取得该税收优惠政策批复。

其他主要税收优惠政策

中国海外工程有限责任公司：①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；②下属上海海程经贸有限公司，根据国务院颁发的企业所得税法享受所得税优惠政策，从 2008 年 1 月 1 日起 5 年内逐步过渡成 25% 的法定税率，2010 年度所得税适用 22% 优惠税率，2011 年所得税适用 24% 优惠税率，2012 年起所得税适用 25% 税率。

中铁一局集团有限公司：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 至 2013 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：①下属中铁二局股份有限公司根据高新技术企业所得税优惠川高企认[2009]1 号文件，经过四川省科技厅、省财政厅、省国税局、省地税局联合审批，通过高新技术企业认证，自 2009 年 7 月起三年内享受 15% 所得税优惠税率；②下属深圳中铁二局工程有限公司根据国发[2007]39 号文件，自 2008 年 1 月起原享受低税率优惠政策的企业在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率，2010 年度所得税适用 22% 优惠税率，2011 年所得税适用 24% 优惠税率，2012 年起所得税适用 25% 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

中铁三局集团有限公司：下属中铁三局集团电务工程有限公司根据晋科高发[2010]124 号，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中铁四局集团有限公司经省财政厅、科技厅、国税局、地税局联合审批，通过高新技术企业认证(GR200934000308)，2009 年至 2011 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省财政厅、科技厅、国税局、地税局联合审批，通过高新技术企业认证(GR201034000190)，2010 年至 2012 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省财政厅、科技厅、国税局、地税局联合审批，通过高新技术企业认证(GR201134000089)，2010 年至 2012 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

中铁五局(集团)有限公司：下属中铁五局集团电务工程有限责任公司经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2009 年至 2011 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根据京科发[2010]740 号，2010 年至 2012 年享受企业所得税优惠企业所得税减按 15% 税率征收；②下属中铁六局集团电务工程有限公司，根据北京市海淀区国家税务局第六税务所文件海国税[2010]06JMS0900066 号，2009 年至 2011 年按 15% 的税率缴纳企业所得税；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海国税[2011]06JMS1000010，2010 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，根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)有关规定，经企业申报、财务专项审计和专家审查批准，通过高新技术企业认证，2009 年至 2011 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

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。

中铁九局集团有限公司经辽宁省科技厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证(GR200921000104)，2009 年至 2011 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

中铁隧道集团有限公司：①下属中铁隧道集团二处有限公司经河北省科技厅、河北省财政厅、河北省国税局、河北省地税局联合审批，通过高新技术企业认证(GR200913000119)，2009 年至 2011 年享受 15% 的企业所得税优惠税率；②下属中铁隧道勘测设计院有限公司经天津市科委、天津市财政局、天津市国税局、天津市地税局联合审批，通过高新技术企业证(GR200912000030)，2009 年至 2011 年享受 15% 的企业所得税优惠税率；③下属中铁隧道集团三处有限公司及深圳市鹏捷利集装箱储运有限公司，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，深圳市经济特区内 2007 年 3 月 16 日(含)之前经工商等登记管理机关登记成立的原内、外资企业所得税纳税人执行低税率过渡政策，从 2008 年 1 月 1 日起 5 年内逐步过渡成 25% 的法定税率，2010 年度所得税适用 22% 优惠税率，2011 年所得税适用 24% 优惠税率，2012 年所得税适用 25% 税率。

中铁电气化局集团有限公司：①中铁电气化局集团有限公司经北京市国家税务局审批，通过高新技术企业认证，2009 年至 2011 年享受 15% 的企业所得税优惠税率；②下属中铁电气化勘测设计研究院有限公司通过天津市高新技术认证(GF201112000191)，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第一工程有限公司经北京市国家税务局审批，通过高新技术企业认证，2009 年至 2011 年享受 15% 的企业所得税优惠税率；④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(GR201142000215)，2011 年至 2013 年享受 15% 的企业所得税优惠税率；⑤下属中铁电气化局集团第三工程有限公司经河南省国家税务局审批，通过高新技术企业认证，2009 年至 2011 年享受 15% 的企业所得税优惠税率；⑥下属北京电铁通信信号勘测设计院有限公司经北京市国家税务局审批，通过高新技术企业认证(GR2009111001386)，自批准文件生效日 2009 年 10 月 24 日起三年所得税税率为 15%；⑦下属中铁电气化局集团宝鸡器材有限公司根据陕西省省科学技术厅、省财政厅、省国税局、省地税局联合审批，通过高新技术企业认证(GF201161000185)，自批准文件生效日 2011 年 10 月 9 日起三年所得税税率为 15%；⑧中铁电气化局集团保定铁道变压器有限公司根据国税函[2009]203 号批复，通过高新技术企业认证(GR201013000124)，自批准文件生效日 2010 年 11 月 25 日起三年所得税税率为 15%。

中铁建工集团有限公司：①下属中铁工程设计院有限公司根据北京市西城区国家税务局国税发[2008]116 号文，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(GR200844000822)，2009 年至 2011 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

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所在地国家税务局等机构审批，通过高新技术企业认证(GR201142000091)，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所在地国家税务局等机构审批，通过高新技术企业认证，2009 年至 2011 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

中铁国际经济合作有限公司：根据成都市国家税务局重点税源第二管理局下发的文件，成国税重点二局所字[2004]44 号，下属川铁国际经济技术合作有限公司之境外分公司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% 征收所得税。

中铁宝桥集团有限公司：①下属汕头宝桥钢结构工程有限公司根据国发(2007)39 号文件，自 2008 年 1 月 1 日起原享受低税率优惠政策的企业在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率，2011 年度所得税适用 24% 优惠税率；②下属宝鸡中铁宝桥天元实业发展有限公司根据陕科高发(2010)52 号文件被认定为高新技术企业，2009 年至 2011 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技厅、财政厅、国税局、地税局批准，通过国家高新技术企业认证 (GR20113000128)，2011 年 9 月至 2014 年 9 月享受 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。

中铁信托有限责任公司：下属宝盈基金管理有限公司根据国发(2007)39 号文件，自 2008 年 1 月 1 日起原享受低税率优惠政策的企业在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率，2011 年度所得税适用 24% 优惠税率，2012 年所得税适用 25% 税率。

中铁工程设计咨询集团有限公司：①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、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证 (GF201111001981)，2011 年至 2013 年享受 15% 的企业所得税优惠税率；②下属中铁咨询集团北京工程检测有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》，符合小型微利企业条件，2011 年度减按 20% 税率征收企业所得税。

中铁西南院科学研究院有限公司：①中铁西南科学研究院有限公司已通过高新技术企业认证 (GF201151000444)，2011 年至 2013 年享受 15% 的企业所得税优惠税率；②下属中铁岩峰成都科技有限公司已通过高新技术企业认证 (GF201151000100)，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国税局审批，通过高新技术企业认证 (GF201162000001)，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，根据鄂科技发计[2012]3 号，经湖北省财政厅、湖北省科学技术厅、湖北省国税局、湖北省地税局联合审批，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局、河南省财政局、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

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(注 1)	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	市政	978,537	基建工程承包	978,537	-	100	100	是	15,490	-
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	3,465,484	(12,438)
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	150,949	-
中铁六局集团有限公司	有限责任公司	北京	铁路	1,387,500	基建工程承包	1,387,500	-	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	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、市政	1,564,285	基建工程承包	1,564,285	-	100	100	是	177,378	-
中铁九局集团有限公司	有限责任公司	沈阳	铁路	1,582,797	基建工程承包	1,582,797	-	100	100	是	14,318	-
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	26,045	-
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	247,666	-
中铁电气化局集团有限公司	有限责任公司	北京	铁路、市政	1,584,932	基建工程承包	1,584,932	-	100	100	是	71,468	-
中铁建工集团有限公司	有限责任公司	北京	市政	1,753,613	基建工程承包	1,753,613	-	100	100	是	371,537	(2,552)
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	10,964	-
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	(11,867)	(11,867)
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	1,374	-
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	2,450	-
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	26,427	-
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	612,103	桥梁钢结构等制造	612,103	-	100	100	是	12,250	(484)
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	5,398	-
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	-	-
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	790,774	-
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	416,418	-
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	1,200,000	投资与资产管理	1,200,000	-	100	100	是	77,475	-
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

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(注 1)	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	400,000	投资与资产管理	400,000	-	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	1,449,328	(2,629)
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	1,512	-
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	335,712	(19,556)
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	1,200,000	金融信托与管理	1,200,000	-	93	93	是	197,712	-
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	4,901	-
中铁中南投资发展有限公司(注 2)	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(注 2)	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(注 2)	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	60,002	-
中铁(平潭)投资建设有限公司(注 2)	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	90,000	-	100	100	是	-	-
云南富砚高速公路有限公司(注 3)	有限责任公司	昆明	项目建设与资产管理	400,000	投资与资产管理	400,000	-	90	90	是	1,408,761	-

(2) 同一控制下企业合并取得的二级子公司

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(注 1)	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	港口与航道工程	800,000	港口与航道工程	800,000	-	100	100	是	-	-
中国中铁航空港建设集团有限公司	有限责任公司	北京	基建工程承包	500,000	基建工程承包	500,000	-	100	100	是	-	-

注 1：此持股比例按照集团最终控股比例列示。

注 2：中铁中南投资发展有限公司、中铁东北投资发展有限公司、中铁贵州旅游文化发展有限公司和中铁(平潭)投资建设有限公司系本公司 2011 年度新成立之子公司。

注 3：云南富砚高速公路有限公司系本公司当年收购之子公司，具体情况参见附注(六)15 注 5。

(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(二)。

3、本年发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本年期初至合并日的收入	合并本年期初至合并日的净利润	合并本年期初至合并日的经营活动现金流净额
河南平正高速公路发展有限公司	参与合并的企业在合并前后均受同一方控制	中国铁路工程总公司	73,163	(76,903)	65,705

本集团本年同一控制下企业合并的情况参见附注(十一)1(一)。

其中本年发生的同一控制下企业合并对于本集团 2010 年 12 月 31 日合并资产负债表影响如下：

科目	2010 年 12 月 31 日 (重述前)	同一控制下 企业合并影响	2011 年 01 月 01 日 (重述后)
流动资产			
货币资金	57,150,920	67,147	57,218,067
应收账款(注)	81,472,233	(3,954)	81,468,279
预付款项	20,769,004	355	20,769,359
其他应收款	18,313,981	14,822	18,328,803
其他无重述影响之科目余额小计	120,765,464	-	120,765,464
流动资产合计	298,471,602	78,370	298,549,972
非流动资产			
固定资产	31,014,799	1,721	31,016,520
在建工程	3,078,785	5,882	3,084,667
无形资产	33,161,092	2,377,478	35,538,570
其他无重述影响之科目余额小计	23,580,072	-	23,580,072
非流动资产合计	90,834,748	2,385,081	93,219,829
资产总计	389,306,350	2,463,451	391,769,801

## (五) 企业合并及合并财务报表 - 续

## 3、本年发生的同一控制下企业合并 - 续

其中本年发生的同一控制下企业合并对于本集团 2010 年 12 月 31 日合并资产负债表影响如下： - 续

科目	2010 年 12 月 31 日 (重述前)	同一控制下 企业合并影响	2011 年 01 月 01 日 (重述后)
流动负债			
短期借款	25,403,691	200,000	25,603,691
应付账款(注)	127,046,546	20,827	127,067,373
应付职工薪酬	1,894,648	686	1,895,334
应交税费	7,945,896	866	7,946,762
其他应付款	22,249,374	258,295	22,507,669
预计负债	2,886	3,300	6,186
一年内到期的非流动负债	9,733,744	97,000	9,830,744
其他无重述影响之科目余额小计	70,123,346	-	70,123,346
流动负债合计	264,400,131	580,974	264,981,105
非流动负债			
长期借款	30,981,795	1,479,200	32,460,995
预计负债	134,171	6,578	140,749
其他无重述影响之科目余额小计	19,898,372	-	19,898,372
非流动负债合计	51,014,338	1,485,778	52,500,116
负债合计	315,414,469	2,066,752	317,481,221
股东权益			
资本公积	30,654,109	787,391	31,441,500
未分配利润	13,147,694	(390,692)	12,757,002
其他无重述影响之科目余额小计	22,950,265	-	22,950,265
归属于母公司股东权益合计	66,752,068	396,699	67,148,767
少数股东权益	7,139,813	-	7,139,813
股东权益合计	73,891,881	396,699	74,288,580
负债和股东权益总计	389,306,350	2,463,451	391,769,801

注： 以上科目在重述时已考虑关联方之合并抵销影响。

## (五) 企业合并及合并财务报表 - 续

## 3、本年发生的同一控制下企业合并 - 续

其中本年发生的同一控制下企业合并对于本集团 2010 年度合并利润表影响如下：

科目	2010 年度 (重述前)	同一控制下 企业合并影响	2010 年度 (重述后)
<b>一、营业总收入</b>	<b>473,662,652</b>	<b>62,466</b>	<b>473,725,118</b>
其中：营业收入	473,122,221	62,466	473,184,687
利息收入	78,148	—	78,148
手续费及佣金收入	462,283	—	462,283
<b>二、营业总成本</b>	<b>464,394,508</b>	<b>154,850</b>	<b>464,549,358</b>
其中：营业成本	431,171,824	32,387	431,204,211
利息支出	2,845	—	2,845
营业税金及附加	14,815,129	2,060	14,817,189
销售费用	1,443,478	—	1,443,478
管理费用	15,024,579	8,130	15,032,709
财务费用	1,275,150	110,733	1,385,883
资产减值损失	661,503	1,540	663,043
加：公允价值变动损失	(65,732)	—	(65,732)
投资收益	928,088	—	928,088
<b>三、营业利润</b>	<b>10,130,500</b>	<b>(92,384)</b>	<b>10,038,116</b>
加：营业外收入	632,917	598	633,515
减：营业外支出	248,582	56	248,638
其中：非流动资产处置损失	57,373	55	57,428
<b>四、利润(亏损)总额</b>	<b>10,514,835</b>	<b>(91,842)</b>	<b>10,422,993</b>
减：所得税费用	2,213,136	—	2,213,136
<b>五、净利润(亏损)</b>	<b>8,301,699</b>	<b>(91,842)</b>	<b>8,209,857</b>
归属于母公司股东的净利润(亏损)	7,488,486	(91,842)	7,396,644
少数股东损益	813,213	—	813,213
<b>六、其他综合收益</b>	<b>(302,935)</b>	<b>—</b>	<b>(302,935)</b>
<b>七、综合收益总额</b>	<b>7,998,764</b>	<b>(91,842)</b>	<b>7,906,922</b>
归属于母公司股东的综合收益总额	7,234,224	(91,842)	7,142,382
归属于少数股东的综合收益总额	764,540	—	764,540

## 4、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
大邑中铁金山房地产开发有限责任公司	2011 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
陕西千层浪房地产开发有限公司	2011 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

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

5、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	6.3009	期末即期汇率
			负债类	6.3009	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	6.4618	当期平均汇率
MKM 矿业有限责任公司	刚果(金)	美元	资产类	6.3009	期末即期汇率
			负债类	6.3009	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	6.4618	当期平均汇率
绿纱矿业有限责任公司	刚果(金)	美元	资产类	6.3009	期末即期汇率
			负债类	6.3009	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	6.4618	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	6.3009	期末即期汇率
			负债类	6.3009	期末即期汇率
			损益类科目	6.4618	当期平均汇率

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	年末数			年初数(已重述)			人民币千元
	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			319,196				359,556
人民币	-	-	263,793	-	-		301,210
美元	3,792	6.3009	23,892	3,797	6.6227	25,144	
日元	2,466	0.0811	200	2,722	0.0812	221	
港币	35	0.8107	28	18	0.8509	15	
欧元	351	8.1625	2,861	465	8.8065	4,094	
澳大利亚元	1	6.4093	8	-	-	-	
其他	-	-	28,414	-	-	28,872	
银行存款			59,973,960				54,444,351
人民币	-	-	55,927,506	-	-		51,878,893
美元	358,057	6.3009	2,256,080	185,366	6.6227	1,227,626	
日元	4,661	0.0811	378	77,377	0.0812	6,283	
港币	62,983	0.8107	51,060	44,684	0.8509	38,022	
欧元	25,087	8.1625	204,773	24,647	8.8065	217,054	
澳大利亚元	2,557	6.4093	16,389	4,727	6.7130	31,730	
其他	-	-	1,517,774	-	-	1,044,743	
其他货币资金			3,289,722				2,414,160
人民币	-	-	3,199,078	-	-		2,263,897
美元	10,685	6.3009	67,325	18,500	6.6227	122,519	
其他	-	-	23,319	-	-	27,744	
合计			63,582,878				57,218,067

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

### 1、货币资金 - 续

截至 2011 年 12 月 31 日止, 本集团货币资金中包含人民币 3,328,962 千元(2010 年 12 月 31 日: 人民币 2,290,773 千元)的受限资金, 主要为履约保证金; 其他货币资金中, 不存在用于质押取得短期借款的定期存款。

### 2、交易性金融资产/负债

交易性金融资产/负债明细如下:

项目	年末数	年初数
<b>交易性金融资产</b>		
1. 交易性权益工具投资	57,217	149,157
2. 衍生金融资产 - 非套期衍生金融工具-利率掉期合同(注)	2,952	3,833
合计	60,169	152,990
<b>交易性金融负债</b>		
3. 衍生金融负债 - 非套期衍生金融工具-利率掉期合同(注)	141,887	92,778
合计	141,887	92,778

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 2011 年 12 月 31 日提供的收盘价格。

注: 本集团年末尚持有三份利率掉期合同。其中一份欧元利率掉期将于 2021 年到期, 两份人民币利率掉期均将于 2017 年到期。根据欧元利率掉期合同, 本集团将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, 本集团将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。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	1,410,224	821,936
商业承兑汇票	65,442	63,000
合计	1,475,666	884,936

(2) 年末本集团已质押的应收票据前五名情况

出票单位名称	出票日期	到期日	金额
出票单位 1	2011年11月29日	2012年05月29日	50,000
出票单位 2	2011年08月22日	2012年02月22日	43,000
出票单位 3	2011年08月04日	2012年02月04日	40,000
出票单位 4	2011年11月09日	2012年05月09日	40,000
出票单位 5	2011年10月14日	2012年04月14日	18,000
合计			191,000

(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

出票单位名称	出票日期	到期日	金额
出票单位 1	2011年11月14日	2012年05月14日	27,000
出票单位 2	2011年11月14日	2012年05月14日	27,000
出票单位 3	2011年11月14日	2012年05月14日	26,000
出票单位 4	2011年09月19日	2012年03月16日	24,000
出票单位 5	2011年11月16日	2012年05月16日	15,000
合计			119,000

注 1： 截至 2011 年 12 月 31 日止，账面价值人民币 495,251 千元(2010 年 12 月 31 日：人民币 395,936 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 495,008 千元(2010 年 12 月 31 日：人民币 395,936 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 602,500 千元的银行承兑汇票已贴现取得短期借款人民币 600,000 千元(2010 年 12 月 31 日：人民币零千元)，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。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收股利

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	未收回原因	人民币千元 相关款项是否发生减值
刚果公路管理公司	28,706	14,688	(4,252)	39,142	尚未进行支付	否
北京市丰怀轨枕有限公司	4,245	2,070	(5,105)	1,210	尚未进行支付	否
武汉江城明珠酒店公司	-	336	(201)	135	尚未进行支付	否
德阳远通安装有限公司	140	3,468	(3,608)	-		
合九铁路有限责任公司	132	130	(262)	-		
济南瑞通铁路电务有限责任公司	139	-	(139)	-		
其他	-	210,105	(210,105)	-		
合计	33,362	230,797	(223,672)	40,487		
其中：账龄一年以内的应收股利	15,435			16,033		
刚果公路管理公司	12,950			14,688		
北京市丰怀轨枕有限公司	2,074			1,210		
武汉江城明珠酒店公司	-			135		
德阳远通安装有限公司	140			-		
合九铁路责任有限公司	132			-		
济南瑞通铁路电务有限责任公司	139			-		
账龄一年以上的应收股利	17,927			24,454		
刚果公路管理公司	15,756			24,454		
北京市丰怀轨枕有限公司	2,171			-		

5、应收利息

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	人民币千元
应收可供出售金融资产利息	7,300	18,513	(3,547)	22,266	
应收资金占用费	23,446	-	-	23,446	
合计	30,746	18,513	(3,547)	45,712	

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 6、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

种类	年末数				年初数(已重述)			
	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	31,418,916	32	(207,353)	13	19,584,696	24	(83,945)	6
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	48,273,904	49	(1,092,440)	70	43,651,852	52	(963,670)	73
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	18,209,358	19	(257,622)	17	19,563,687	24	(284,341)	21
合计	97,902,178	100	(1,557,415)	100	82,800,235	100	(1,331,956)	100

应收账款账龄如下：

账龄	年末数				年初数(已重述)			
	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	68,597,364	70	(289,900)	68,307,464	60,943,321	73	(220,610)	60,722,711
1 至 2 年	18,185,615	18	(284,991)	17,900,624	13,018,011	16	(210,333)	12,807,678
2 至 3 年	6,043,287	6	(208,254)	5,835,033	6,055,164	7	(231,896)	5,823,268
3 至 4 年	3,469,638	4	(256,659)	3,212,979	1,651,560	2	(199,861)	1,451,699
4 至 5 年	852,523	1	(126,094)	726,429	635,276	1	(131,496)	503,780
5 年以上	753,751	1	(391,517)	362,234	496,903	1	(337,760)	159,143
合计	97,902,178	100	(1,557,415)	96,344,763	82,800,235	100	(1,331,956)	81,468,279

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合：

账龄	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备	账面余额	坏账准备		坏账准备	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1 年以内	40,616,082	84	(207,880)	37,275,600	85	(199,923)		
1 至 2 年	4,863,783	10	(240,801)	3,664,125	8	(180,063)		
2 至 3 年	1,505,136	3	(156,880)	1,755,051	4	(183,983)		
3 至 4 年	617,842	1	(187,629)	503,488	1	(160,483)		
4 至 5 年	326,426	1	(105,137)	240,567	1	(91,292)		
5 年以上	344,635	1	(194,113)	213,021	1	(147,926)		
合计	48,273,904	100	(1,092,440)	43,651,852	100	(963,670)		

(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

6、应收账款 - 续

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	人民币千元
应收单位 1	第三方	43,471,962	0 至 5 年以上	45	
应收单位 2	第三方	643,847	2 年以内	1	
应收单位 3	第三方	539,355	1 年以内	1	
应收单位 4	第三方	482,504	1 年以内	1	
应收单位 5	第三方	315,837	1 年以内	1	
合计		45,453,505		49	

(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 2011 年 12 月 31 日止, 账面价值为人民币 3,488,842 千元(2010 年 12 月 31 日: 人民币 676,255 千元)的应收账款已质押取得银行借款人民币 2,859,256 千元(2010 年 12 月 31 日: 人民币 500,000 千元)。

(7) 应收账款中包含以下外币余额

原币币种	年末数			年初数			人民币千元
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币	
美元	248,662	6.3009	1,566,796	350,555	6.6227	2,321,618	
日元	403,490	0.0811	32,723	670,021	0.0813	54,446	
港币	918	0.8107	744	8,313	0.8509	7,074	
欧元	20,119	8.1625	164,218	20,279	8.8065	178,586	
其他	-	-	1,311,387	-	-	1,266,407	
合计			3,075,868			3,828,131	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	年末数				年初数(已重述)				人民币千元	
	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	3,498,882	16	(140,328)	17	2,972,860	16	(118,895)	16		
按组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	14,808,382	69	(505,801)	60	15,233,917	79	(427,017)	56		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,126,882	15	(191,123)	23	884,536	5	(216,598)	28		
合计	21,434,146	100	(837,252)	100	19,091,313	100	(762,510)	100		

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

7、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：

账龄	年末数				年初数(已重述)				人民币千元
	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	15,015,132	70	(76,709)	14,938,423	13,469,808	71	(77,415)	13,392,393	
1 至 2 年	3,695,049	17	(150,522)	3,544,527	3,004,088	16	(102,339)	2,901,749	
2 至 3 年	1,417,658	7	(92,118)	1,325,540	1,211,257	6	(152,513)	1,058,744	
3 至 4 年	553,535	3	(153,221)	400,314	834,987	4	(99,560)	735,427	
4 至 5 年	305,350	1	(87,490)	217,860	180,341	1	(66,087)	114,254	
5 年以上	447,422	2	(277,192)	170,230	390,832	2	(264,596)	126,236	
合计	21,434,146	100	(837,252)	20,596,894	19,091,313	100	(762,510)	18,328,803	

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合：

账龄	年末数				年初数(已重述)				人民币千元	
	账面余额		坏账准备	账面余额	比例(%)	比例(%)	坏账准备			
	金额	比例(%)								
1 年以内	11,195,536	75	(53,980)	11,238,997	74	(55,260)				
1 至 2 年	2,149,839	15	(121,460)	2,449,119	16	(94,687)				
2 至 3 年	848,301	6	(85,142)	857,127	6	(80,939)				
3 至 4 年	297,895	2	(88,645)	361,073	2	(51,845)				
4 至 5 年	132,784	1	(43,355)	148,680	1	(41,487)				
5 年以上	184,027	1	(113,219)	178,921	1	(102,799)				
合计	14,808,382	100	(505,801)	15,233,917	100	(427,017)				

(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

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	540,000	1 年以内	3
沈阳中铁万科祥盟置地有限公司	联营公司	352,533	2 年以内	2
应收单位 3	第三方	334,600	1 年以内	2
应收单位 4	第三方	300,000	2 年以内	1
应收单位 5	第三方	300,000	1 年以内	1
合计		1,827,133		9

(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

7、其他应收款 - 续

(6) 其他应收款中包含以下外币余额

原币币种	年末数			年初数			人民币千元
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币	
美元	33,822	6.3009	213,112	46,061	6.6227	305,049	
日元	313	0.0811	25	1,397	0.0813	113	
港币	138,390	0.8107	112,193	11,303	0.8509	9,618	
欧元	21	8.1625	174	544	8.8065	4,795	
其他	-	-	346,864	-	-	278,166	
合计			672,368			597,741	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数(已重述)		人民币千元
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1 年以内	22,492,393	90	19,422,798	93	
1 至 2 年	1,910,539	8	1,110,025	5	
2 至 3 年	247,266	1	179,632	1	
3 年以上	95,312	1	56,904	1	
合计	24,745,510	100	20,769,359	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

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	968,789	1 年以内	预付材料款
预付单位 2	第三方	902,731	1 年以内	预付材料款
预付单位 3	第三方	843,145	1 年以内	预付材料款
预付单位 4	第三方	769,622	1 年以内	预付材料款
预付单位 5	第三方	661,433	2 年以内	预付材料款
合计		4,145,720		

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东的款项。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

8、预付款项- 续

(4) 预付款项按客户类别披露如下：

类别	年末数	年初数(已重述)
单项金额重大的预付账款	11,431,696	9,341,741
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	-	789
其他不重大的预付账款	13,313,814	11,426,829
合计	24,745,510	20,769,359

9、存货

(1) 存货分类

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	549,485	-	549,485	394,606	-	394,606
原材料	29,420,583	(4,281)	29,416,302	25,094,589	(2,432)	25,092,157
低值易耗品	82,514	-	82,514	97,308	-	97,308
包装物	432	-	432	581	-	581
委托加工材料	141,101	-	141,101	74,789	-	74,789
在产品	1,791,346	(8,096)	1,783,250	1,666,925	(2,866)	1,664,059
产成品	2,659,544	(13,393)	2,646,151	2,716,362	(13,478)	2,702,884
房地产开发成本	52,995,357	-	52,995,357	38,411,426	-	38,411,426
房地产开发产品	5,627,944	-	5,627,944	4,058,728	-	4,058,728
临时设施	1,709,504	-	1,709,504	1,677,581	-	1,677,581
建造合同-已完工尚未结算款	57,014,013	(267,155)	56,746,858	44,927,253	(132,868)	44,794,385
合计	151,991,823	(292,925)	151,698,898	119,120,148	(151,644)	118,968,504

截至 2011 年 12 月 31 日止, 账面余额为人民币 17,929,029 千元(2010 年 12 月 31 日: 人民币 9,580,296 千元)的存货用作人民币 10,609,270 千元(2010 年 12 月 31 日: 人民币 6,166,890 千元)的银行借款抵押物。

截至 2011 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 3,429,981 千元(2010 年 12 月 31 日: 人民币 1,944,673 千元)。

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
原材料	2,432	1,929	(80)	-	4,281
在产品	2,866	5,263	(10)	(23)	8,096
产成品	13,478	725	(810)	-	13,393
预计损失准备-建造合同同	132,868	266,826	(96,228)	(36,311)	267,155
合计	151,644	274,743	(97,128)	(36,334)	292,925

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、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期末余额的比例
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	0.001%
在产品	在产品成本高于其可变现净值	本年可变现净值上升	0.001%
产成品	产成品成本高于其可变现净值	本年可变现净值上升	0.031%
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	0.169%

(4) 房地产企业开发成本明细如下:

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	年末数	年初数
中铁·元湾项目	2010 年 12 月	2013 年 06 月	4,873,470	3,085,572	2,553,860
青岛国际贸易中心	2008 年 11 月	2012 年 07 月	6,674,225	3,068,604	2,417,483
三亚亚悦川项目	2010 年 04 月	2012 年 10 月	3,783,770	2,406,382	1,390,834
大连诺德滨海花园项目	2010 年 09 月	2014 年 10 月	3,154,280	2,051,236	1,607,526
百瑞景中央生活区项目	2007 年 12 月	2015 年 12 月	4,956,180	1,896,962	1,887,780
中铁·花溪渡项目	2011 年 01 月	2014 年 12 月	2,471,570	1,656,121	1,324,225
淮南山南公司土地整理项目	2007 年 09 月	2013 年 12 月	5,110,000	1,629,187	1,820,110
北京诺德中心项目	2011 年 03 月	2012 年 10 月	2,789,369	1,546,416	2,110
济南中铁·山河城项目	2011 年 12 月	2016 年 12 月	4,982,060	1,262,212	-
妈祖城项目	2009 年 09 月	2012 年 06 月	2,500,000	1,245,413	706,153
成都中铁西城项目	2010 年 12 月	2013 年 12 月	3,028,120	1,235,556	703,186
北京诺德国际广场项目	2011 年 05 月	2014 年 02 月	2,948,683	1,140,857	-
大连梓元·琥珀湾项目	2010 年 09 月	2015 年 09 月	2,307,350	1,059,028	-
沈阳香湖胜景项目	2011 年 05 月	2017 年 12 月	2,804,040	889,624	563,053
中铁滨湖名邸项目	2011 年 05 月	2015 年 12 月	2,200,000	886,082	-
中铁瑞城龙郡项目	2009 年 06 月	2013 年 12 月	2,000,000	859,520	867,747
东山国际新城项目 H 区	2010 年 10 月	2012 年 12 月	3,577,350	856,548	656,888
月映长滩项目	2009 年 05 月	2013 年 12 月	1,791,634	770,256	273,058
广州盛德大厦项目	2007 年 10 月	2012 年 12 月	1,107,500	740,027	571,734
大连梓元·琥珀湾项目	2010 年 09 月	2015 年 09 月	2,307,350	750,752	-
中铁中环时代广场项目	2010 年 01 月	2012 年 03 月	2,388,379	747,804	1,066,065
诺德名城项目	2010 年 04 月	2014 年 04 月	2,453,952	737,791	459,650
中铁龙盛项目一期	2008 年 11 月	2012 年 12 月	1,748,000	730,193	464,628
杭州中铁·逸都项目	2011 年 01 月	2014 年 12 月	2,498,130	728,894	-
金马河项目	2009 年 10 月	2013 年 01 月	3,000,000	727,590	815,968
中景未山赋项目	2010 年 06 月	2012 年 05 月	834,030	714,770	578,029
中铁汇苑项目	2011 年 12 月	2013 年 12 月	1,269,000	707,538	-
包头诺德国际花园项目	2010 年 04 月	2013 年 12 月	1,571,710	701,158	408,716
中铁·逸都国际项目	2009 年 03 月	2018 年 03 月	8,488,976	688,480	708,519
西安缤纷南郡项目	2009 年 03 月	2012 年 12 月	1,923,360	684,141	881,853
中景江山赋项目	2009 年 04 月	2013 年 12 月	1,500,000	679,519	810,372
其他项目			89,566,200	16,111,124	14,871,879
合计				52,995,357	38,411,426

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、存货 - 续

(5) 房地产开发产品明细如下：

项目名称	竣工时间	年初数	本年增加	本年减少	年末数
伊莎贝拉项目一期及二期	2011 年 12 月	523,476	318,126	(282,640)	558,962
西安缤纷南郡一期及二期	2011 年 12 月	313,611	750,916	(530,162)	534,365
沈阳盛丰人杰水岸项目一期及二期	2011 年 12 月	260,616	775,383	(559,338)	476,661
南京禄口皮草城项目	2011 年 12 月	-	466,542	-	466,542
长沙水映加州花园项目一期及二期	2011 年 12 月	153,621	400,368	(134,800)	419,189
中铁瑞城龙郡项目	2011 年 12 月	219,950	217,839	(62,117)	375,672
中铁瑞城新界项目三期	2011 年 03 月	-	795,565	(519,728)	275,837
中铁·逸都国际 A 组团及 C 组团商业	2011 年 12 月	104,609	597,460	(474,701)	227,368
中铁瑞城西郡英华项目一期	2011 年 06 月	17,596	348,180	(173,133)	192,643
西客站南广场地下商铺	2008 年 06 月	187,184	-	(1,789)	185,395
兴隆珠江湾畔项目	2008 年 03 月	271,820	2,160	(99,569)	174,411
月映长滩项目 B 组团	2011 年 12 月	-	264,718	(90,810)	173,908
大连诺德大厦项目	2010 年 09 月	686,412	4,473	(519,242)	171,643
诺德名都项目	2011 年 11 月	35,758	112,519	(32,910)	115,367
兴隆·枫丹白鹭项目 AHJK 栋	2011 年 02 月	-	136,972	(37,763)	99,209
肥东彩虹新城项目	2011 年 12 月	-	200,050	(117,395)	82,655
中铁华胥美邦	2011 年 12 月	-	374,406	(305,878)	68,528
月映长滩项目 A 组团	2011 年 12 月	-	336,072	(267,581)	68,491
西岸国际花园项目-北苑	2009 年 12 月	85,449	17,075	(34,926)	67,598
都江堰假日青城-365 宅院二期	2011 年 12 月	-	89,905	(25,303)	64,602
中铁瑞城新界项目二期	2009 年 12 月	99,276	4,401	(44,978)	58,699
峨半家园	2011 年 12 月	-	155,143	(102,903)	52,240
兴隆城市花园二期	2011 年 12 月	20,386	67,500	(36,237)	51,649
其他项目		1,078,964	5,701,678	(6,114,332)	666,310
合计		4,058,728	12,137,451	(10,568,235)	5,627,944

10、一年内到期的非流动资产

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期应收款(附注(六)14)	723,746	453,763
合计	723,746	453,763

11、其他流动资产

项目	年末数	年初数
发放委托贷款及垫款	376,283	197,252
其他	211,160	43,911
合计	587,443	241,163

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、发放委托贷款及垫款

贷款单位	年末数			年初数			人民币千元
	账面原值	减值准备	账面净值	账面原值	减值准备	账面净值	
客户 1	17,000	-	17,000	-	-	-	
客户 2	8,800	(8,800)	-	8,800	(8,800)	-	
客户 3	1,185	(1,185)	-	1,185	(1,185)	-	
客户 4	595	(595)	-	595	(595)	-	
客户 5	-	-	-	30,000	-	30,000	
客户 6	-	-	-	17,000	-	17,000	
合计	27,580	(10,580)	17,000	57,580	(10,580)	47,000	

13、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末公允价值	年初公允价值	人民币千元
可供出售权益工具	323,616	462,802	
非上市信托产品投资	1,109,645	712,232	
其他	36,230	29,991	
合计	1,469,491	1,205,025	

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。

(2) 截至 2011 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(00061.HK)账面净值人民币 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。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、长期应收款

(1) 长期应收款按照性质分类

项目	年末数	年初数	人民币千元
发放贷款及垫款	1,792,359	1,865,586	
分期收款销售商品	656,916	448,790	
分期收款提供劳务	542,204	392,493	
委托贷款	310,109	426,928	
债权投资	74,230	-	
合计	3,375,818	3,133,797	
其中：一年内到期的长期应收款			
发放贷款及垫款	55,268	56,721	
分期收款销售商品	187,906	110,797	
分期收款提供劳务	220,463	123,149	
委托贷款	260,109	163,096	
债权投资	-	-	
小计	723,746	453,763	
一年以后到期的长期应收款			
发放贷款及垫款	1,737,091	1,808,865	
分期收款销售商品	469,010	337,993	
分期收款提供劳务	321,741	269,344	
委托贷款	50,000	263,832	
债权投资	74,230	-	
小计	2,652,072	2,680,034	

(2) 长期应收款中包含以下外币余额

原币币种	年末数			年初数			人民币千元
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币	
美元	314,331	6.3009	1,980,570	321,117	6.6227	2,126,660	
合计			1,980,570			2,126,660	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、长期股权投资

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	787,154	758,708
-对联营企业投资	2,957,667	4,138,604
按成本法核算的长期股权投资		
-其他股权投资	3,135,508	3,126,805
-股权分置流通权(注 1)	171,364	171,364
-预付投资款	-	6,000
合计	7,051,693	8,201,481
减：长期股权投资减值准备	30,990	55,259
长期股权投资净额	7,020,703	8,146,222

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、中铁二院工程集团有限责任公司及中铁宝桥集团有限公司(原名：中铁宝桥股份有限公司)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集团有限公司、中铁二院工程集团有限责任公司及中铁宝桥集团有限公司分别送出 39,710,000 股、54,340 股及 1,899,113 股，实施后中铁二局集团有限公司、中铁二院工程集团有限责任公司及中铁宝桥集团有限公司分别持有 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%。中铁二局集团有限公司、中铁二院工程集团有限责任公司及中铁宝桥集团有限公司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 年中铁二院工程集团有限责任公司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 年中铁二局集团有限公司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。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、长期股权投资 - 续

(1) 本集团合营企业投资详细情况

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
保华中铁联营废物处理工程公司	权益法	3,264	5,187	(5,187)	-	40	注 4	注 4	-	-	5,187
前田中铁萨利联营荃湾隧道工程公司	权益法	59,928	87,569	(29,890)	57,679	30	注 4	注 4	-	-	-
刚果公路管理公司	权益法	4,223	99,031	32,895	131,926	60	注 2	注 2	-	-	14,688
江阴海澄锻造有限公司	权益法	2,900	2,900	(2,900)	-	50	50	不适用	-	-	-
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	49,012	1	49,013	50	50	不适用	-	-	-
重庆渝邻高速公路有限公司	权益法	322,500	203,191	13,881	217,072	50	50	不适用	-	-	-
宝鸡保德利电气设备有限责任公司	权益法	10,552	55,003	4,278	59,281	50	50	不适用	-	-	39,054
新铁德奥道岔有限公司	权益法	117,346	196,809	(20,387)	176,422	50	50	不适用	-	-	20,991
彭水县联合矿业开发有限公司	权益法	43,835	40,661	(1,588)	39,073	51	注 3	注 3	-	-	-
俊和中铁联营湾仔绕道工程公司	权益法	2,777	2,777	28,030	30,807	30	注 4	注 4	-	-	-
其他合营企业	权益法	17,698	11,568	9,313	20,881	--	--	--	-	-	-
合计	--	--	758,708	28,446	787,154	--	--	--	(5,000)	-	79,920

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，本公司及中铁工程设计咨询集团有限公司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，因此将其作为对合营企业投资，按权益法核算。

注 3：本公司下属子公司中铁二院工程集团有限责任公司(以下简称“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，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

15、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
云南富砚高速公路有限公司	权益法	1,682,000	1,292,088	(1,292,088)	-	-	注 5	注 5	-	-	-
重庆垫忠高速公路有限公司	权益法	827,524	1,094,068	(5,739)	1,088,329	80	注 6	注 6	-	-	-
临策铁路有限责任公司	权益法	505,841	423,584	(119,556)	304,028	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	231,623	19,770	251,393	30	30	不适用	-	-	45,000
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	权益法	250,000	-	250,000	250,000	50	注 7	注 7	-	-	-
华刚矿业股份有限公司	权益法	257,602	223,781	(10,310)	213,471	33	33	不适用	-	-	-
苏州新景天商务房地产有限公司	权益法	120,000	120,245	1,805	122,050	40	40	不适用	-	-	-
苏州浒新置业有限公司	权益法	60,000	69,314	1,199	70,513	30	30	不适用	-	-	-
铁道大酒店	权益法	45,282	31,110	(340)	30,770	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	-	-	-
天津闳实股权投资基金管理有限公司	权益法	4,900	-	4,900	4,900	49	49	不适用	-	-	-
其他联营企业	权益法	536,035	534,791	(30,578)	504,213	--	--	--	(1,201)	-	81,257
合计	--	--	4,138,604	(1,180,937)	2,957,667	--	--	--	(1,201)	-	126,257

注 5：本公司下属子公司中铁二局集团有限公司(以下简称“中铁二局”)2009 年将其持有的云南富砚高速公路有限公司(以下简称“富砚高速”)90%的股权转让给本公司。转让股权之前，根据中铁二局与另一第三方股东签订的表决权协议，在富砚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，因此中铁二局对富砚高速不具备实质控制权，仅参加富砚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。转让股权之后，上述安排没有任何变化，故本公司将富砚高速继续作为联营企业按权益法核算。2011 年度本公司将其收购为子公司。

注 6：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。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、长期股权投资 - 续

(2) 本集团联营企业投资详细情况 - 续

注 7：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。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。

(3) 本集团其他股权投资详细情况

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	人民币千元	
										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	190,000	190,000	-	190,000	8	8	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	-	-	-
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	-	-	2,153
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
成都雍欣堂置业有限公司	成本法	97,633	97,633	-	97,633	51	注 8	注 8	-	-	-
武汉江城明珠大酒店	成本法	80,000	80,000	-	80,000	16	16	不适用	-	-	336
内蒙集通铁路有限公司	成本法	12,386	12,386	-	12,386	小于 1	小于 1	不适用	-	-	1,120
武汉桥起机重工有限公司	成本法	11,000	11,000	-	11,000	11	11	不适用	-	-	847
上海龙门宾馆有限公司	成本法	15,000	15,000	-	15,000	10	10	不适用	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	2,402
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	-	-	-
包满铁路公司	成本法	75,000	75,000	-	75,000	6	6	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
其他股权投资	成本法	289,418	242,477	(7,957)	234,520	--	--	不适用	(24,789)	(1,808)	14,124
合计	--	--	3,126,805	8,703	3,135,508	--	--	--	(24,789)	(1,808)	24,620

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、长期股权投资 - 续

(3) 本集团其他股权投资详细情况 - 续

注 8：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。

16、对主要合营企业投资和联营企业投资

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
<b>一、合营企业</b>								
重庆渝邻高速公路有限公司	重庆	高速公路经营	645,000	1,510,396	1,072,253	438,143	168,856	27,762
新铁德奥道岔有限公司	秦皇岛	高速道岔制造	229,338	536,453	195,838	340,615	194,835	1,208
<b>二、联营企业</b>								
临策铁路有限责任公司	呼和浩特	铁路建设与运营	1,718,500	5,285,544	4,252,538	1,033,006	205,040	(406,099)
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	3,283,239	2,447,754	835,485	4,236,883	216,118
重庆垫忠高速公路有限公司	重庆	高速公路经营	1,493,413	4,261,806	2,945,501	1,316,305	260,438	(7,174)

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 17、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
<b>一、账面原值合计</b>	2,984,564	877,513	(46,737)	3,815,340
1. 房屋、建筑物	2,224,755	730,230	(43,172)	2,911,813
2. 土地使用权	759,809	147,283	(3,565)	903,527
<b>二、累计折旧和累计摊销合计</b>	306,999	210,103	(3,764)	513,338
1. 房屋、建筑物	253,784	189,652	(3,209)	440,227
2. 土地使用权	53,215	20,451	(555)	73,111
<b>三、投资性房地产账面净值合计</b>	2,677,565	667,410	(42,973)	3,302,002
1. 房屋、建筑物	1,970,971	540,578	(39,963)	2,471,586
2. 土地使用权	706,594	126,832	(3,010)	830,416
<b>四、投资性房地产减值准备</b>				
<b>累计金额合计</b>	—	—	—	—
1. 房屋、建筑物	—	—	—	—
2. 土地使用权	—	—	—	—
<b>五、投资性房地产账面价值合计</b>	2,677,565	667,410	(42,973)	3,302,002
1. 房屋、建筑物	1,970,971	540,578	(39,963)	2,471,586
2. 土地使用权	706,594	126,832	(3,010)	830,416

账面原值本年增加中,因购置而增加人民币 61,947 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 726,963 千元,因无形资产转入而增加人民币 88,603 千元;

账面原值本年减少中,因处置而减少人民币 42,811 千元,因投资性房地产转换为自用房地产而减少人民币 3,921 千元,因投资性房地产转换为无形资产而减少人民币 5 千元;

累计折旧和累计摊销本年增加中,本年计提人民币 160,140 千元,因自用房地产转换为投资性房地产而增加人民币 46,221 千元,因无形资产转入而增加人民币 3,742 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 3,191 千元,因投资性房地产转换为自用房地产而减少人民币 572 千元,投资性房地产转换为无形资产而减少人民币 1 千元。

截至 2011 年 12 月 31 日止,本集团无投资性房地产用作银行借款抵押的情况(2010 年 12 月 31 日,净值为人民币 112,000 千元的投资性房地产已用作人民币 50,000 千元银行借款的抵押物)。

除用于借款抵押的投资性房地产外,截至 2011 年 12 月 31 日止,净值约人民币 17,837 千元的投资性房地产因用于诉讼财产保全担保,而所有权受到限制。

截至 2011 年 12 月 31 日,净值为人民币 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 2012 年办结完毕。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 18、固定资产

## (1) 固定资产情况

人民币千元

项目	年初数 (已重述)	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	51,222,454	8,521,614	(3,180,858)	56,563,210
其中：房屋及建筑物	10,743,232	2,095,820	(705,090)	12,133,962
施工设备	24,759,902	4,170,110	(1,403,112)	27,526,900
运输设备	7,458,419	1,193,170	(382,223)	8,269,366
工业生产设备	3,522,988	354,786	(93,523)	3,784,251
试验设备及仪器	1,767,280	352,211	(76,653)	2,042,838
其他固定资产	2,970,633	355,517	(520,257)	2,805,893
		本期计提	本期新增	
二、累计折旧合计	20,113,977	5,676,061	(52,170)	24,126,726
其中：房屋及建筑物	2,503,591	500,197	(1,459)	2,900,551
施工设备	10,412,046	2,947,602	(34,472)	12,453,018
运输设备	3,473,758	1,383,228	(6,308)	4,525,845
工业生产设备	1,488,650	251,834	(3,873)	1,666,643
试验设备及仪器	725,302	322,966	(269)	980,441
其他固定资产	1,510,630	270,234	(5,789)	1,600,228
三、固定资产账面净值合计	31,108,477	2,897,723	(1,569,716)	32,436,484
其中：房屋及建筑物	8,239,641	1,597,082	(603,312)	9,233,411
施工设备	14,347,856	1,256,980	(530,954)	15,073,882
运输设备	3,984,661	(183,750)	(57,390)	3,743,521
工业生产设备	2,034,338	106,825	(23,555)	2,117,608
试验设备及仪器	1,041,978	29,514	(9,095)	1,062,397
其他固定资产	1,460,003	91,072	(345,410)	1,205,665
四、减值准备合计	91,957	—	(14,746)	77,211
其中：房屋及建筑物	26,338	—	(2,673)	23,665
施工设备	23,612	—	(1,612)	22,000
运输设备	13,110	—	(3,228)	9,882
工业生产设备	19,838	—	(2,959)	16,879
试验设备及仪器	6,456	—	(3,830)	2,626
其他固定资产	2,603	—	(444)	2,159
五、固定资产账面价值合计	31,016,520	2,897,723	(1,554,970)	32,359,273
其中：房屋及建筑物	8,213,303	1,597,082	(600,639)	9,209,746
施工设备	14,324,244	1,256,980	(529,342)	15,051,882
运输设备	3,971,551	(183,750)	(54,162)	3,733,639
工业生产设备	2,014,500	106,825	(20,596)	2,100,729
试验设备及仪器	1,035,522	29,514	(5,265)	1,059,771
其他固定资产	1,457,400	91,072	(344,966)	1,203,506

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

### 18、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 6,875,499 千元, 因在建工程转入而增加人民币 1,661,540 千元, 因购买子公司而增加人民币 58,512 千元, 因投资性房地产转入而增加人民币 3,921 千元, 因存货转入而增加人民币 40,673 千元, 因汇率变动而减少人民币 118,531 千元;

账面原值本年减少中, 因处置而减少人民币 789,007 千元, 因报废而减少人民币 1,778,361 千元, 因转入投资性房地产而减少人民币 569,328 千元, 因出售子公司而减少人民币 140 千元, 因其他原因减少人民币 44,022 千元;

累计折旧本年增加中, 本年计提人民币 5,676,061 千元, 因投资性房地产转入而增加人民币 572 千元, 因汇率变动而减少人民币 52,742 千元;

累计折旧本年减少中, 因处置而减少人民币 296,300 千元, 因报废而减少人民币 1,252,744 千元, 因出售子公司而减少人民币 38 千元, 因转入投资性房地产而减少人民币 46,221 千元, 因其他原因减少人民币 15,839 千元;

减值准备本期减少为因处置而转销人民币 14,746 千元。

截至 2011 年 12 月 31 日止, 净值约人民币 205,850 千元(2010 年 12 月 31 日: 人民币 181,902 千元)的固定资产已用作人民币 59,964 千元(2010 年 12 月 31 日: 人民币 88,663 千元)银行借款的抵押物。

除用于借款抵押的固定资产外, 截至 2011 年 12 月 31 日止, 净值约人民币 415,332 千元的固定资产因用于诉讼财产保全担保, 而所有权受到限制。

#### (2) 本集团期末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	账面净值
年初余额合计	1,015,054	499,250	515,804
施工设备	1,015,054	499,250	515,804
年末余额合计	1,489,656	598,653	891,003
施工设备	1,489,656	598,653	891,003

#### (4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末数	年初数
通过经营租赁租出的固定资产合计	106,718	130,905
施工设备	89,217	130,699
运输设备	17,501	-
工业生产设备	-	206

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

18、固定资产 - 续

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	金额	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
中铁十局办公楼	128,798	正在办理中	2012 年
华铁咨询燕丰饭店	88,552	正在办理中	2012 年
中铁港航局办公楼	44,000	正在办理中	2012 年
中铁十局第三建设公司办公楼	40,364	正在办理中	2012 年
中铁建工资产管理公司办公楼	26,853	正在办理中	2012 年
中铁二局二公司办公楼	24,005	正在办理中	2012 年
中铁设计咨询高新区办公楼	22,967	正在办理中	2012 年
中铁六局石家庄铁建办公楼	19,463	正在办理中	2012 年
中铁咨询广州汇美大厦	19,107	正在办理中	2012 年
其他	693,923	正在办理中	2012 年
合计	1,108,032		

19、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	年末数			年初数(已重述)		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
郭尔奔敖包至白音芒来 铁路工程	939,586	-	939,586	933,136	-	933,136
鹿鸣钼矿建设项目	582,565	-	582,565	77,868	-	77,868
中山基地软基处理工程	401,114	-	401,114	47,489	-	47,489
遂宁会展中心财富会所	282,976	-	282,976	229,226	-	229,226
山海关临港产业园生产基地 建设工程	247,327	-	247,327	258	-	258
芒来煤矿快装系统	211,478	-	211,478	10	-	10
MKM 矿建设项目	210,390	-	210,390	36,788	-	36,788
青海热贡后弘文化雕塑园区	207,375	-	207,375	77,105	-	77,105
绿纱矿建设项目	173,149	-	173,149	174,916	-	174,916
青海木里煤矿建设项目	117,783	-	117,783	5,868	-	5,868
中铁九局总部大厦项目建设 指挥部	98,236	-	98,236	32,893	-	32,893
其他	1,435,825	(364)	1,435,461	1,475,211	(6,101)	1,469,110
合计:	4,907,804	(364)	4,907,440	3,090,768	(6,101)	3,084,667

截至 2011 年 12 月 31 日止, 本集团不存在已做银行借款抵押的在建工程。

(2) 在建工程减值准备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
上海辅料厂	364	-	-	364
机械设备	5,737	-	(5,737)	-
合计	6,101	-	(5,737)	364

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

19、在建工程 - 续

(3) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数 (已重述)	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	人民币千元
												年末数
郭尔奔敖包至白音芒来铁路工程	950,000	933,136	6,450	-	-	98	98	100,362	36,342	6.12	自筹及贷款	939,586
鹿鸣钼矿建设项目	1,400,000	77,868	504,785	(88)	-	41	41	26,099	23,772	7.20	自筹及贷款	582,565
中山基地软基处理工程	2,901,020	47,489	353,625	-	-	13	13	20,328	18,650	6.76	自筹及贷款	401,114
遂宁会展中心财富会所	300,000	229,226	53,750	-	-	94	94	20,146	3,326	7.05	自筹及贷款	282,976
山海关临港产业园生产基地建设工程	315,000	258	247,069	-	-	78	78	-	-	-	自筹	247,327
芒来煤矿快装系统	230,000	10	211,864	(396)	-	91	91	4,296	4,296	7.74	自筹及贷款	211,478
MKM 矿建设项目	927,000	36,788	173,602	-	-	22	22	8,939	8,939	5.22	自筹及贷款	210,390
青海热贡后弘文化雕塑园区	800,000	77,105	130,270	-	-	25	25	16,050	16,050	7.87	自筹及贷款	207,375
绿纱矿建设项目	1,800,000	174,916	66,429	(68,196)	-	9	9	-	-	-	自筹	173,149
青海木里煤矿建设项目	743,687	5,868	111,915	-	-	15	15	1,924	1,924	7.87	自筹及贷款	117,783
中铁九局总部大厦项目建设指挥部	218,200	32,893	65,343	-	-	45	45	345	99	6.56	自筹及贷款	98,236
其他		1,475,211	1,763,039	(1,592,860)	(209,565)	--	--	25,417	25,382	6.65~8.62	自筹及贷款	1,435,825
合计		3,090,768	3,688,141	(1,661,540)	(209,565)	--	--	223,906	138,780	--	--	4,907,804

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 20、工程物资

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
预付专项设备款	304,982	68,439	(292,515)	80,906
专用材料	45,797	336,181	(117,133)	264,845
合计	350,779	404,620	(409,648)	345,751

## 21、固定资产清理

项目	年末数	年初数	转入清理的原因
待清理固定资产	5,606	3,870	尚未清理完毕
合计	5,606	3,870	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

22、无形资产

项目	年初数(已重述)	本年增加	本年减少	年末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>36,808,065</b>	<b>10,697,443</b>	<b>(216,292)</b>	<b>47,289,216</b>
土地使用权	7,124,038	1,706,946	(194,011)	8,636,973
专利权	6,970	629	—	7,599
非专利技术	74,451	20	(97)	74,374
软件	120,854	28,172	(823)	148,203
矿权(注)	4,305,305	49,179	(4,129)	4,350,355
特许经营权	25,112,210	8,908,671	—	34,020,881
其他	64,237	3,826	(17,232)	50,831
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>1,269,495</b>	<b>523,235</b>	<b>(21,548)</b>	<b>1,771,182</b>
土地使用权	656,033	157,899	(13,813)	800,119
专利权	5,184	677	—	5,861
非专利技术	56,930	3,421	(43)	60,308
软件	46,638	24,201	(626)	70,213
矿权	18,787	4,169	—	22,956
特许经营权	441,959	331,434	—	773,393
其他	43,964	1,434	(7,066)	38,332
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>35,538,570</b>	<b>10,174,208</b>	<b>(194,744)</b>	<b>45,518,034</b>
土地使用权	6,468,005	1,549,047	(180,198)	7,836,854
专利权	1,786	(48)	—	1,738
非专利技术	17,521	(3,401)	(54)	14,066
软件	74,216	3,971	(197)	77,990
矿权	4,286,518	45,010	(4,129)	4,327,399
特许经营权	24,670,251	8,577,237	—	33,247,488
其他	20,273	2,392	(10,166)	12,499
<b>四、减值准备合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
土地使用权	—	—	—	—
专利权	—	—	—	—
非专利技术	—	—	—	—
软件	—	—	—	—
矿权	—	—	—	—
特许经营权	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>35,538,570</b>	<b>10,174,208</b>	<b>(194,744)</b>	<b>45,518,034</b>
土地使用权	6,468,005	1,549,047	(180,198)	7,836,854
专利权	1,786	(48)	—	1,738
非专利技术	17,521	(3,401)	(54)	14,066
软件	74,216	3,971	(197)	77,990
矿权	4,286,518	45,010	(4,129)	4,327,399
特许经营权	24,670,251	8,577,237	—	33,247,488
其他	20,273	2,392	(10,166)	12,499

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

### 22、无形资产 - 续

注：青海省人民政府(以下简称“青海政府”)与本集团签订了一系列合作开发青海省项目的协议。根据此等协议的规定，青海政府配置了一块煤炭资源给本集团，本集团将其作为收到的一项非货币性资产政府补助，将该矿权按照名义金额确认计入无形资产。本年度，本集团就此矿权正在办理合作事宜。截至 2011 年 12 月 31 日止，此煤炭资源的采矿权证仍在办理过程中。

账面原值本年增加中，因购置而增加人民币 1,768,935 千元，因在建工程转入而增加人民币 27,622 千元，因投资性房地产转为自用而增加人民币 5 千元，因购买子公司而增加人民币 8,884,479 千元，因存货转为自用房地产增加人民币 51,211 千元，因汇率变动而减少人民币 34,979 千元，因其他原因增加人民币 170 千元；

账面原值本年减少中，因处置而减少人民币 86,847 千元，因无形资产转为投资性房地产而减少人民币 88,603 千元，因无形资产转为存货而减少人民币 14,452 千元，因其他原因而减少人民币 26,390 千元；

累计摊销本年增加中，本年计提人民币 523,286 千元，因投资性房地产转为自用而增加人民币 1 千元，因汇率变动而减少人民币 52 千元；

累计摊销本年减少中，因处置而减少人民币 15,017 千元，因无形资产转为投资性房地产而减少人民币 3,742 千元，因无形资产转为存货而减少人民币 2,576 千元，因其他原因而减少人民币 213 千元；

截至 2011 年 12 月 31 日止，本集团无土地使用权用作银行借款抵押的情况(2010 年 12 月 31 日：净值为人民币 7,633 千元的土地使用权已用作人民币 5,000 千元银行借款的抵押物)；净值计人民币 26,676,543 千元(2010 年 12 月 31 日：人民币 14,126,682 千元)的特许经营权已用作银行借款计人民币 17,186,350 千元(2010 年 12 月 31 日：人民币 9,035,150 千元)的质押物，该特许经营权本期摊销金额计人民币 244,256 千元(2010 年：人民币 175,053 千元)。

除用于借款抵押的无形资产外，截至 2011 年 12 月 31 日止，净值约人民币 2,800 千元的土地使用权因用于诉讼财产保全担保，而所有权受到限制。

截至 2011 年 12 月 31 日止，净值为人民币 438,856 千元(2010 年 12 月 31 日：人民币 868,282 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 2012 年办结完毕。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

23、商誉

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	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	-
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	-	-	12,362	(1,840)
合计	888,559	-	-	888,559	(23,701)

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%(2010 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金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%(2010 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。

24、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数
装修费	185,458	49,295	(52,714)	(415)	181,624
租赁费	6,949	8,697	(7,410)	-	8,236
其他	19,509	34,732	(8,298)	(2,914)	43,029
合计	211,916	92,724	(68,422)	(3,329)	232,889

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

25、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

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
<b>递延所得税资产</b>				
福利计划	5,906,997	1,262,084	6,648,937	1,397,427
资产减值准备	2,636,568	572,878	2,125,933	429,049
应收质保金折现	1,795,235	358,441	1,309,968	238,629
可抵扣亏损	1,190,696	285,626	1,145,381	208,591
交易性金融资产及负债	273,240	68,269	175,477	36,180
固定资产折旧	55,573	12,101	78,970	18,206
其他	3,553,811	800,352	2,215,590	480,123
小计	15,412,120	3,359,751	13,700,256	2,808,205
<b>递延所得税负债</b>				
购买子公司公允价值调整	(2,773,798)	(704,406)	(1,921,800)	(480,534)
可供出售金融资产	(209,339)	(51,846)	(314,855)	(74,204)
应付质保金折现	(234,987)	(52,827)	(253,345)	(49,278)
固定资产折旧	(42,920)	(12,778)	(3,154)	(542)
交易性金融资产	(172)	(43)	(805)	(181)
其他	(559,412)	(136,583)	(350,878)	(88,930)
小计	(3,820,628)	(958,483)	(2,844,837)	(693,669)

(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：

项目	年末数	年初数
<b>递延所得税资产</b>	3,283,679	2,735,359
<b>递延所得税负债</b>	882,411	620,823

(3) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	互抵金额
本年金额	76,072
上年金额	72,846

(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

项目	年末数	年初数(已重述)
可抵扣亏损	3,937,346	1,996,020
可抵扣暂时性差异	939,094	822,339
合计	4,876,440	2,818,359

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

25、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

年份	年末数	年初数(已重述)	人民币千元
2011 年	-	29,925	
2012 年	52,129	76,743	
2013 年	155,365	217,674	
2014 年	972,562	758,245	
2015 年	1,005,299	913,433	
2016 年	1,751,991	-	
合计	3,937,346	1,996,020	

(6) 截至 2011 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。

26、资产减值准备明细

项目	年初数 (已重述)	本年计提	本年减少		汇率变动影响	年末数	人民币千元
			转回	转销			
一、坏账准备	2,094,466	606,988	(278,431)	(27,561)	(795)	2,394,667	
其中: 应收账款	1,331,956	427,878	(185,387)	(16,756)	(276)	1,557,415	
其他应收款	762,510	179,110	(93,044)	(10,805)	(519)	837,252	
二、存货跌价准备	151,644	274,743	(97,128)	(36,334)	-	292,925	
三、发放贷款及垫款减值准备	10,580	-	-	-	-	10,580	
四、可供出售金融资产减值准备	33,167	59,485	-	-	-	92,652	
五、长期股权投资减值准备	55,259	1,808	(800)	(25,277)	-	30,990	
六、其他流动资产减值准备	47	-	-	-	-	47	
六、固定资产减值准备	91,957	-	-	(14,746)	-	77,211	
七、在建工程减值准备	6,101	-	-	(5,737)	-	364	
八、商誉减值准备	23,701	-	-	-	-	23,701	
九、长期应收款减值准备	164,700	116,820	(150)	-	-	281,370	
十、抵债资产减值准备	33,727	-	-	(6,270)	-	27,457	
合计	2,665,349	1,059,844	(376,509)	(115,925)	(795)	3,231,964	

27、其他非流动资产

项目	年末数	年初数	人民币千元
土地整理款	2,790,096	2,123,038	
代垫业主项目款	2,304,423	1,394,337	
预付购地款	172,612	192,199	
预付投资款	716,730	150,510	
预付设备款	692,345	630,346	
抵债资产	36,209	56,529	
其他	166,175	144,212	
减: 减值准备	27,457	33,727	
合计	6,851,133	4,657,444	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

28、短期借款

短期借款分类

项目	年末数	年初数(已重述)
质押借款	2,497,694	895,936
抵押借款	6,300	37,778
保证借款(注)	1,576,500	1,930,016
信用借款	46,932,821	22,739,961
合计	51,013,315	25,603,691

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)18、22。

质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注(六)3、6。

注：保证借款系本集团内部提供担保。

29、应付票据

种类	年末数	年初数
商业承兑汇票	70,829	32,927
银行承兑汇票	13,433,184	9,636,393
合计	13,504,013	9,669,320

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 13,504,013 千元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

30、应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末数	年初数(已重述)
应付材料采购款	68,853,326	63,975,504
应付工程进度款	32,631,494	26,937,080
应付劳务费	30,276,728	25,038,442
应付质保金	4,911,018	4,345,938
应付设备款	4,545,057	3,224,469
应付工程设计咨询费	358,985	208,383
其他	4,008,880	3,337,557
合计	145,585,488	127,067,373

(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

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	224,601	6.3009	1,415,191	120,195	6.6227	796,013
欧元	12,102	8.1625	98,783	4,519	8.8065	39,797
其他	-	-	1,557,375	-	-	1,168,872
合计			3,071,349			2,004,682

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

31、预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末数	年初数
预收工程款	19,282,522	22,202,205
建造合同-已结算尚未完工款	14,605,726	12,053,596
预收售楼款	8,697,865	8,186,661
预收材料款	3,651,444	4,488,955
预收制造产品销售款	1,669,432	2,308,008
预收设计咨询费	869,695	889,216
其他	1,111,328	3,025,325
合计	49,888,012	53,153,966

(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:

账龄	人民币千元			
	年末数	年初数	人民币千元	%
1 年以内	8,436,355	96	7,305,232	88
1 至 2 年	246,721	2	880,976	10
2 至 3 年	14,720	1	397	1
3 年以上	69	1	56	1
合计	8,697,865	100	8,186,661	100

其中, 预收售楼款列示如下:

项目名称	年末数	年初数	预计竣工时间	预售比例
成都中铁西城项目三期	585,818	-	2012年12月	44
百瑞景中央生活区二期东区	577,284	-	2012年06月	65
中景未山赋项目	526,181	-	2012年05月	58
中铁·塔米亚项目	474,251	182,742	2012年03月	75
中铁瑞城新界项目三期	467,507	1,071,946	2012年06月	89
广州盛德大厦项目	410,199	-	2012年12月	28
东山国际新城项目 H 区	307,998	-	2012年12月	95
金桥太子湖一号二期	297,659	159,796	已竣工	85
中铁·瑞景澜庭项目	282,944	327,314	2012年03月	99
广州诺德名都项目	241,149	-	2012年10月	14
中景江山赋项目	214,895	419,670	2012年11月	60
中铁瑞城三号线项目	206,187	-	2012年12月	63

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

31、预收款项 - 续

(3) 预收售楼款账龄分析如下： - 续

项目名称	年末数	年初数	预计竣工时间	预售比例
中景天玺香苑项目	198,605	78,096	2012年04月	65
中铁百年印象项目一期	186,577	-	2013年02月	20
中铁·瑞景茗城项目二期	182,702	346,632	2012年12月	87
中铁中环时代广场项目	164,713	-	2012年03月	56
包头诺德国际花园项目	158,190	-	2012年12月	10
兴隆城市花园项目二期	153,574	83,854	2013年12月	71
成都中铁西城项目一期	145,652	-	2013年12月	16
盛世龙城项目	133,604	71,556	2012年12月	30
肥东彩虹新城项目	129,945	141,395	2015年12月	88
重庆科培中心项目	119,300	-	2012年12月	95
兴隆珠江湾畔项目	113,969	175,399	已竣工	82
世纪山水项目	113,568	110,740	2016年12月	12
中铁丽景书香项目	108,433	-	2013年06月	20
中铁堰澜山项目	105,226	137,835	2012年07月	93
大连诺德滨海花园项目	103,543	-	2014年10月	3
檀木林国宾府项目二期	98,864	46,749	2012年10月	47
沈阳盛丰人杰水岸项目一期	94,595	286,685	2012年06月	52
兴隆·枫丹白鹭白鹭洲 LON 栋	93,826	-	2012年12月	52
中铁瑞城新界项目四期	88,895	-	2012年12月	24
中铁瑞城龙郡项目	82,220	46,332	2013年12月	61
中铁·逸都国际项目 C 组团住宅项目	81,082	-	2012年09月	10
沈阳香湖胜景项目	80,976	-	2017年12月	3
三亚子悦川项目 2、4 地块	78,700	-	2012年10月	1
中铁奥维尔项目	75,068	-	2013年05月	90
中铁汇展国际项目	74,942	178,700	已竣工	41
中铁泊林小区项目	72,372	55,606	2012年12月	82
阳光国际城项目	69,570	287,852	2013年12月	70
北京诺德中心项目	68,455	-	2012年10月	3
百瑞景中央生活区二期西区	66,342	447,250	已竣工	94
西安缤纷南郡项目二期	55,250	106,392	已竣工	64
沈阳盛丰人杰水岸项目二期	54,735	-	2013年12月	21
伊莎贝拉项目一期及二期	53,633	203,470	已竣工	52
都江堰假日青城 365 宅院二期	50,138	15,177	2012年06月	78
其他项目	648,529	3,205,473		
合计	8,697,865	8,186,661		

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

32、应付职工薪酬

项目	年初数(已重述)	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	847,344	18,773,169	(18,436,929)	1,183,584
二、社会保险费	558,357	4,510,785	(4,368,923)	700,219
其中：基本养老保险费	200,034	2,826,826	(2,716,198)	310,662
医疗保险费	87,298	1,040,151	(1,037,379)	90,070
失业保险费	47,873	213,178	(209,794)	51,257
工伤保险费	14,335	132,781	(132,965)	14,151
生育保险费	6,409	51,139	(50,845)	6,703
三、住房公积金	207,593	1,350,863	(1,272,736)	285,720
四、工会经费及教育费附加	194,144	490,649	(507,952)	176,841
五、其他	87,896	1,357,206	(1,352,606)	92,496
合计	1,895,334	26,482,672	(25,939,146)	2,438,860

33、应交税费

项目	年末数	年初数(已重述)
所得税	1,941,499	1,329,577
增值税	93,828	(199,828)
营业税	6,602,834	5,562,665
其他税金	988,791	1,027,819
教育费附加	266,521	217,009
其他应缴费	13,513	9,520
合计	9,906,986	7,946,762

34、应付利息

项目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	143,144	6,474
公司债券及短期融资券利息	700,088	361,448
短期借款应付利息	25,270	16,286
其他	2,310	3,486
合计	870,812	387,694

35、应付股利

单位名称	年末数	年初数
其他股东	142,939	116,869
工会(职工)持股会	576	576
合计	143,515	117,445

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

36、其他应付款

(1) 其他应付款明细

项目	年末数	年初数(已重述)
应付代垫款	5,664,616	4,673,790
保证金	6,101,311	5,595,555
押金	1,057,574	1,034,722
其他	12,434,526	11,203,602
合计	25,258,027	22,507,669

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

(3) 其他应付款中包含以下外币余额:

原币币种	年末数			年初数		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
美元	74,142	6.3009	467,161	78,543	6.6227	520,166
港币	62	0.8107	52	93	0.8509	79
欧元	140	8.1625	1,145	243	8.8065	2,141
其他	—	—	917,363	—	—	771,608
合计			1,385,721			1,293,994

37、预计负债

项目	年初数 (已重述)	本年增加	本年减少	年末数
对外提供担保	32,868	—	(31,418)	1,450
未决诉讼	36,081	31,325	(5,550)	61,856
高速公路修复义务	77,986	62,934	(3,104)	137,816
合计	146,935	94,259	(40,072)	201,122
其中: 一年内到期的预计负债	6,186	5,111	(10,991)	306
一年后到期的预计负债	140,749	89,148	(29,081)	200,816

注: 一年后到期的预计负债本年减少参见附注(十一)1(二)(2): 合并对价。

38、一年内到期的非流动负债

项目	年末数	年初数(已重述)
一年内到期的长期借款(附注(六)41)	4,531,197	8,434,895
一年内到期的长期应付款(附注(六)42)	1,343,411	1,395,849
合计	5,874,608	9,830,744

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 39、其他流动负债

项目	年末数	年初数
短期应付债券	908,297	6,679,900
委托存款	36,412	22,243
其他	504	-
合计	945,213	6,702,143

(1) 短期应付债券详细信息列示如下：

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2011年第一期短期融资券	500,000	2011/11/23	6.73	365天	3,503	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	-
中国中铁股份有限公司2010年第一期短期融资券	1,700,000	2010/07/16	2.92	365天	-	-	1,694,900
中国中铁股份有限公司2010年第二期短期融资券	3,000,000	2010/11/04	3.24	365天	-	-	2,991,000
中国中铁股份有限公司2010年第三期短期融资券	2,000,000	2010/12/21	4.06	365天	-	-	1,994,000
合计					3,503	908,297	6,679,900

(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。

## 40、应付债券

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	995,290	41,486	44,772	(44,800)	41,458	996,368
10 年期公司债	5,000,000	2010/01/27	10 年	4,973,757	225,950	244,000	(244,000)	225,950	4,976,118
10 年期公司债	2,500,000	2010/10/19	10 年	2,485,245	21,700	108,441	(108,500)	21,641	2,486,480
15 年期公司债	3,500,000	2010/10/19	15 年	3,479,202	31,500	157,414	(157,500)	31,414	3,480,216
10 年期票据(注 1)	8,000,000	2011/03/23	10 年	7,915,070	-	323,517	-	323,517	7,923,885
7 年期票据(注 2)	4,000,000	2011/10/17	7 年	3,957,638	-	49,836	-	49,836	3,957,638
3 年期票据	400,000	2011/11/23	3 年	400,000	-	2,769	-	2,769	400,000
合计	24,400,000			24,206,202	320,636	930,749	(554,800)	696,585	24,220,705

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。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

41、长期借款

(1) 长期借款分类

	年末数			年初数(已重述)		
	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	—	—	15,825,666	—	—	16,481,198
美元	123,371	6.3009	777,349	27,595	6.6227	182,754
欧元	7,609	8.1625	62,105	9,198	8.8065	81,005
其他	—	—	60,847	—	—	68,703
抵押借款						
人民币	—	—	10,662,934	—	—	6,272,775
其他	—	—	—	—	—	—
质押借款						
人民币	—	—	18,642,920	—	—	9,035,150
美元	140,000	6.3009	882,126	—	—	—
保证借款(注)						
人民币	—	—	6,694,580	—	—	8,326,580
美元	20,000	6.3009	126,018	31,000	6.6227	205,304
欧元	22,316	8.1625	182,158	27,528	8.8065	242,421
合计			53,916,703			40,895,890
减:						
一年内到期的长期借款			4,531,197			8,434,895
其中: 信用借款	—	—	3,269,652	—	—	7,039,702
抵押借款	—	—	533,000	—	—	658,000
质押借款	—	—	291,420	—	—	142,800
保证借款	—	—	437,125	—	—	594,393
一年后到期的长期借款			49,385,506			32,460,995

上述借款年利率为从 3.86% 至 13.60%。

抵押借款的抵押资产类别以及金额, 参见附注(六)9、17、18。

截至 2011 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 882,126 千元(2010 年: 人民币零千元), 其余质押借款的质押资产类别以及金额, 参见附注(六)6、22。

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

## 41、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

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
<b>金额前五名的长期借款</b>					
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	1,579,000	1,583,000
汇金 9 期单一资金信托产品	2011年04月	2013年10月	9.90	1,456,570	-
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	1,403,500	1,423,000
联合贷款银行:					
中国工商银行股份有限公司厦门湖里支行	2011年04月	2014年04月	浮动利率	1,055,000	-
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					
中国建设银行股份有限公司沈阳沈中支行	2011年11月	2013年06月	6.65	900,000	-
<b>金额前五名的一年内到期的长期借款</b>					
中国进出口银行	2011年06月	2012年12月	浮动利率	700,000	-
中国民生银行股份有限公司西安分行	2009年06月	2012年06月	浮动利率	328,000	-
中国进出口银行	2010年12月	2012年12月	浮动利率	300,000	-
中国建设银行股份有限公司沈阳北站开发区支行	2010年08月	2012年08月	浮动利率	150,000	-
中国农业银行股份有限公司辽宁省分行	2010年08月	2012年08月	浮动利率	150,000	-

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 本集团不存在逾期的长期借款。

## 42、长期应付款

## (1) 长期应付款按性质分类

性质	年末数	年初数
应付职工退休福利费	6,384,442	7,026,367
应付融资租赁款	479,900	324,700
维修基金	125,652	113,247
职工集资建房款	21,219	3,502
其他	536,187	569,115
合计	7,547,400	8,036,931
减: 一年内到期的长期应付款	1,343,411	1,395,849
一年后到期的长期应付款	6,203,989	6,641,082

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

42、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

单位	期限	初始金额	利率(%)	年末余额	人民币千元
<b>金额前五名的长期应付款</b>					
长期应付款单位 1	3 年	222,381	6.65	206,411	
长期应付款单位 2	3 年	147,929	6.90	70,369	
长期应付款单位 3	5 年	40,924	6.60-6.90	42,511	
长期应付款单位 4	5 年	30,693	6.60-6.90	31,883	
长期应付款单位 5	5 年	30,693	6.60-6.90	31,883	
<b>金额前五名的一年内到期的长期应付款</b>					
一年内到期的长期应付单位 1	3 年	111,191	6.65	93,589	
一年内到期的长期应付单位 2	3 年	144,322	6.90	46,706	
一年内到期的长期应付单位 3	5 年	12,000	6.60-6.90	12,000	
一年内到期的长期应付单位 4	5 年	9,000	6.60-6.90	9,000	
一年内到期的长期应付单位 5	5 年	9,000	6.60-6.90	9,000	

(3) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

	年末数	年初数	人民币千元
资产负债表日后第 1 年	209,063	262,975	
资产负债表日后第 2 年	175,414	55,172	
资产负债表日后第 3 年	144,687	23,318	
最低租赁付款额合计	529,164	341,465	
减： 未确认融资费用	49,264	16,765	
应付融资租赁款	479,900	324,700	
其中： 1 年内到期的应付融资租赁款	184,677	259,107	
1 年后到期的应付融资租赁款	295,223	65,593	

截至 2011 年 12 月 31 日止，本集团无独立第三方提供的融资租赁担保。

43、专项应付款

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	人民币千元
应付基建款	11,000	-	-	11,000	
因公共利益拆迁取得的补偿	-	319,423	(319,423)	-	
合计	11,000	319,423	(319,423)	11,000	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

44、其他非流动负债

项目	年末数	年初数
让渡资产使用权预收款	163,991	110,000
递延收益	732,135	573,011
其他	10,370	8,962
合计	906,496	691,973
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	906,496	691,973

递延收益变动情况如下：

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	56,350	39,701	(22,440)	73,611
1. 各项科研经费	31,829	36,860	(19,400)	49,289
2. 其他	24,521	2,841	(3,040)	24,322
二、因公共利益拆迁取得的补偿	201,936	319,423	(145,542)	375,817
三、其他来源款项	314,725	(21,290)	(10,728)	282,707
1. 未确认售后租回损益	(4,918)	(40,874)	3,837	(41,955)
2. 其他拆迁补偿	319,643	19,584	(14,565)	324,662
合计	573,011	337,834	(178,710)	732,135

45、股本

	年初数	本年变动					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	限售股上市流通	小计	
<b>2011年度</b>							
一、有限售条件股份							
1 国家持股	467,500	—	—	—	—	—	467,500
有限售条件股份合计	467,500	—	—	—	—	—	467,500
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	16,625,010	—	—	—	—	—	16,625,010
2. 境外上市外资股(H股)	4,207,390	—	—	—	—	—	4,207,390
无限售条件股份合计	20,832,400	—	—	—	—	—	20,832,400
三、股份总数	21,299,900	—	—	—	—	—	21,299,900
<b>2010年度</b>							
一、有限售条件股份							
1 国家持股	12,417,510	—	—	—	(11,950,010)	(11,950,010)	467,500
有限售条件股份合计	12,417,510	—	—	—	(11,950,010)	(11,950,010)	467,500
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	4,675,000	—	—	—	11,950,010	11,950,010	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	8,882,390	—	—	—	11,950,010	11,950,010	20,832,400
三、股份总数	21,299,900	—	—	—	—	—	21,299,900

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 46、专项储备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>2011年度</b>				
安全生产费	-	5,841,372	(5,841,372)	-
<b>2010年度</b>				
安全生产费(已重述)	-	5,805,630	(5,805,630)	-

## 47、资本公积

项目	年初数 (已重述)	本年增加	本年减少	年末数
<b>2011年度</b>				
资本溢价	30,069,713	-	-	30,069,713
其中：投资者投入的资本	30,069,713	-	-	30,069,713
其他综合收益	249,103	2,559	(46,419)	205,243
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	37,104	111	-	37,215
其他资本公积	1,122,684	39,035	(347,137)	814,582
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)
向少数股东出售子公司部分股权	14,313	-	-	14,313
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
收购子公司净资产公允价值调整	192,746	-	-	192,746
处置子公司部分股权	237,205	-	-	237,205
同一控制下企业合并影响	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
<b>2010年度(已重述)</b>				
资本溢价	30,069,707	6	-	30,069,713
其中：投资者投入的资本	30,069,707	6	-	30,069,713
其他综合收益	439,898	-	(190,795)	249,103
其中：权益法下被投资单位其他综合收益变动的影响	10,605	-	(2,448)	8,157
可供出售金融资产公允价值变动净额	392,189	-	(188,347)	203,842
其他	37,104	-	-	37,104
其他资本公积	1,490,915	467,158	(835,389)	1,122,684
其中：子公司定向增发	94,305	-	-	94,305
收购少数股东股权	(103,382)	-	(53,829)	(157,211)
向少数股东出售子公司部分股权	14,313	-	-	14,313
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
收购子公司净资产公允价值调整	192,746	-	-	192,746
处置子公司部分股权	237,205	-	-	237,205
同一控制下企业合并影响	1,023,258	467,158	(781,560)	708,856
其他	176	-	-	176
合计	32,000,520	467,164	(1,026,184)	31,441,500

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

48、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>2011年度</b>				
法定盈余公积	1,565,150	367,800	(1)	1,932,949
任意盈余公积	41,931	-	-	41,931
合计	1,607,081	367,800	(1)	1,974,880
<b>2010年度</b>				
法定盈余公积	1,197,011	368,573	(434)	1,565,150
任意盈余公积	41,931	-	-	41,931
合计	1,238,942	368,573	(434)	1,607,081

49、信托赔偿及一般风险准备

项目	年初数	本年计提	本年减少	年末数
2011年度	111,144	25,686	-	136,830
2010年度	85,100	26,044	-	111,144

50、未分配利润

	注	金额
<b>2011年度</b>		
本年年初未分配利润(已重述)		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
<b>2010 年度</b>		
本年年初未分配利润(已重述)		7,096,435
加: 本年归属于母公司所有者的净利润		7,396,644
处置子公司盈余公积转入		434
减: 提取法定盈余公积	(1)	368,573
提取信托赔偿准备金	(2)	13,251
提取一般风险准备金	(3)	12,793
分配股利	(4)	1,341,894
年末未分配利润	(5)	12,757,002

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

### 50、未分配利润 - 续

#### (1) 提取盈余公积

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

#### (2) 提取信托赔偿准备金

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

信托赔偿准备金用于赔偿信托业务损失的风险准备，不得用于分红、转增资本。

#### (3) 提取一般风险准备金

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

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

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

#### (4) 分配股利

本公司股东大会审议通过《关于 2010 年度利润分配方案的议案》，以本公司股本总数 21,299,900,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利人民币 0.55 元(含税)，共计分配利润人民币 1,171,495 千元，该股利已于 2011 年 7 月和 8 月实际支付。

#### (5) 截至 2011 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 3,570,827 千元(2010 年：人民币 2,299,782 千元)。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

51、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本年金额	上年金额 (已重述)
主营业务收入	455,747,578	470,314,251
其他业务收入	3,953,765	2,870,436
合计	459,701,343	473,184,687
主营业务成本	409,778,964	428,974,704
其他业务成本	2,254,085	2,229,507
合计	412,033,049	431,204,211

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本年金额		上年金额(已重述)	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基建建设	385,202,197	352,120,034	411,716,352	380,175,038
- 铁路	188,514,557	172,962,037	235,538,278	218,713,703
- 公路	73,094,303	68,158,002	68,815,718	63,498,031
- 市政	123,593,337	110,999,995	107,362,356	97,963,304
勘察设计与咨询服务	8,357,202	5,381,337	8,330,027	5,398,293
工程设备和零部件制造	9,120,785	7,285,556	10,396,573	8,704,784
房地产开发	16,954,051	12,012,851	11,714,950	8,934,792
其他	36,113,343	32,979,186	28,156,349	25,761,797
合计	455,747,578	409,778,964	470,314,251	428,974,704

(3) 主营业务(按地区)

地区名称	本年金额		上年金额(已重述)	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国内地	437,930,848	393,268,014	446,532,737	406,985,424
香港及澳门	671,111	666,361	820,934	802,779
海外	17,145,619	15,844,589	22,960,580	21,186,501
合计	455,747,578	409,778,964	470,314,251	428,974,704

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

51、营业收入、营业成本 - 续

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	188,917,257	41.10
客户 2	3,285,917	0.71
客户 3	2,957,037	0.64
客户 4	2,843,029	0.62
客户 5	2,590,051	0.56
合计	200,593,291	43.63

52、合同项目收入

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)9)	57,014,013	44,927,253
作为流动负债记入预收账款的已结算尚未完工款 (附注(六)31)	(14,605,726)	(12,053,596)
合计	42,408,287	32,873,657
在建合同工程分析:		
累计发生成本	1,451,809,546	1,279,715,169
已确认毛利	107,597,950	85,049,958
减: 已办理结算款	(1,516,999,209)	(1,331,891,470)
合计	42,408,287	32,873,657

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, 2011 年度预计损失人民币 266,826 千元(2010 年度: 人民币 90,032 千元), 计入资产减值损失。

53、营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额 (已重述)
营业税	12,971,250	13,050,323
城市维护建设税	755,559	698,868
教育费附加	539,278	453,785
其他	681,654	614,213
合计	14,947,741	14,817,189

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

54、财务费用

项目	本年金额	上年金额 (已重述)
利息支出	6,456,015	3,589,118
减：已资本化的利息费用(附注(十一)4)	2,309,861	995,794
减：利息收入	1,437,975	1,270,271
汇兑差额	(93,341)	(370,129)
其他	422,125	432,959
合计	3,036,963	1,385,883

55、公允价值变动收益(损失)

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	(130,168)	(65,732)
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损失	(89,590)	(46,687)
合计	(130,168)	(65,732)

56、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	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	24,620	39,343
- 权益法核算的长期股权投资收益(损失)	(111,613)	764
- 处置长期股权投资产生的投资收益	67,481	355,576
贷款及应收款项投资收益	23,954	100,054
可供出售金融资产利息及股利收入	2,943	22,961
交易性金融资产交易费用及现金股利	1,050	1,159
处置可供出售金融资产收益	83,962	379,928
处置交易性金融资产收益(损失)	(11,395)	28,346
其他	(574)	(43)
合计	80,428	928,088

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

56、投资收益 - 续

(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	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	6,291	3,971	被投资公司 2011 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
长城证券有限责任公司	2,402	5,610	被投资公司 2011 年 营业效益下降
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	2,153	-	去年未分红
内蒙集通铁路有限公司	1,120	-	去年未分红
合计	15,434	13,049	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益前五名情况

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	64,770	53,554	被投资公司 2011 年营业效 益改善
云南龙润置业有限公司	58,005	43,963	被投资公司 2011 年营业效 益改善
刚果公路管理有限公司	50,776	50,221	无重大变动
宝鸡保德利电气设备有限责任公司	36,262	59,059	本期被投资单位盈利减少
俊和中铁联营湾仔绕道工程公司	28,859	2,823	被投资公司 2011 年营业效 益改善
合计	238,672	209,620	

本集团的投资收益汇回不存在重大限制。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

57、资产减值损失

项目	本年金额	上年金额 (已重述)
一、坏账损失	328,557	425,756
二、存货跌价损失	177,615	41,577
三、发放贷款及垫款减值损失	-	-
四、可供出售金融资产减值损失	59,485	1,644
五、长期股权投资减值损失	1,008	-
六、固定资产减值损失	-	3,128
七、商誉减值损失	-	20,671
八、长期应收款减值损失	116,670	164,700
九、抵债资产减值损失	-	5,567
合计	683,335	663,043

58、营业外收入

项目	本年金额	上年金额 (已重述)	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	103,256	142,775	103,256
其中：固定资产处置利得	71,724	49,664	71,724
无形资产处置利得	31,426	84,475	31,426
处置其他长期资产利得	106	8,636	106
处罚收入	21,105	45,123	21,105
违约赔偿收入	22,846	40,797	22,846
政府补助	385,722	135,545	385,722
拆迁补偿收入	32,936	33,789	32,936
债务重组利得	71,834	84,469	71,834
其他	148,836	151,017	148,836
合计	786,535	633,515	786,535

其中政府补助包括：

项目	本年金额
科技园财政贡献奖励	79,731
拆迁补偿	106,507
科研补贴	76,410
企业扶持补助	30,340
外贸出口增长奖励	21,409
岗位补贴	21,024
税收返还	21,016
财政局奖励	3,167
其他	26,118
合计	385,722

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

59、营业外支出

项目	本年金额	上年金额 (已重述)	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	89,154	57,428	89,154
其中：固定资产处置损失	65,034	56,478	65,034
无形资产处置损失	23,940	833	23,940
其他长期资产处置损失	180	117	180
诉讼支出	35,080	46,098	35,080
罚没支出	31,049	33,507	31,049
其他	55,397	111,605	55,397
合计	210,680	248,638	210,680

60、所得税费用

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	2,822,943	2,076,605
递延所得税调整	(462,228)	136,531
合计	2,360,715	2,213,136

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	本年金额	上年金额 (已重述)
会计利润	9,600,261	10,422,993
按 25% 的税率计算的所得税费用 (2010 年度： 25%)	2,400,065	2,605,748
不可抵扣费用之纳税影响	312,582	284,099
非应税收入之纳税影响	(187,646)	(167,871)
并无确认递延税资产的税项亏损之纳税影响	375,548	216,973
并无确认递延税资产的暂时性差异之纳税影响	81,405	80,543
税收优惠之纳税影响	(620,235)	(788,592)
税率变动之纳税影响	(133,494)	107,009
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	(91,133)	(185,611)
其他	223,623	60,838
所得税费用	2,360,715	2,213,136

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

61、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：

	本年金额	人民币千元 上年金额 (已重述)
归属于普通股股东的当年净利润	6,690,015	7,396,644
其中：归属于持续经营的净利润	6,690,015	7,396,644

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：

	本年金额	人民币千元 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

	本年金额	人民币元 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	0.31	0.35
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	0.31	0.35
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于母公司股东的终止经营净利润计算：		
基本每股收益	不适用	不适用
稀释每股收益	不适用	不适用

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

62、其他综合收益

项目	本年金额	上年金额 人民币千元
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	(33,911)	84,096
前期计入其他综合收益当期处置转入损益的净额	(71,605)	(380,390)
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	22,358	57,144
小计	(47,320)	(239,150)
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	(20,542)	(2,448)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	(20,542)	(2,448)
3. 外币财务报表折算差额	(297,827)	(61,337)
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	(297,827)	(61,337)
4. 其他	148	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	148	-
合计	(365,541)	(302,935)

63、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

	本年金额	上年金额 人民币千元 (已重述)
代垫款	990,826	479,838
保证金	505,756	429,670
押金	22,852	271,501
其他	503,187	1,071,195
合计	2,022,621	2,252,204

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额 人民币千元 (已重述)
运费及相关费用	1,367,036	1,347,322
租金	2,286,920	1,731,907
维修费	1,656,624	1,845,272
差旅费	2,518,660	2,315,907
保险费	267,294	281,162
其他	2,909,037	3,391,112
合计	11,005,571	10,912,682

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

63、现金流量表项目注释 - 续

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到的与资产相关的政府补助	246,855	21,338
合计	246,855	21,338

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收购子公司少数股东权益	303,283	189,288
股票发行费用	-	1,593
合计	303,283	190,881

64、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额 (已重述)
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,239,546	8,209,857
加: 资产减值损失	683,335	663,043
固定资产折旧	5,676,061	4,585,902
无形资产摊销	523,286	415,187
投资性房地产折旧	160,140	103,843
长期待摊费用摊销	68,422	45,957
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(14,102)	(85,347)
财务费用	2,628,635	1,323,523
公允价值变动损失	130,168	65,732
投资收益	(80,428)	(928,088)
递延所得税资产及负债的变动	(462,228)	136,531
存货的增加	(19,171,414)	(20,123,207)
经营性应收项目的增加	(33,986,219)	(34,221,072)
经营性应付项目的增加	23,124,453	40,818,871
经营活动产生的现金流量净额	(13,480,345)	1,010,732
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	474,602	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	60,253,916	54,927,294
减: 现金的年初余额	54,927,294	49,464,751
现金及现金等价物净增加额	5,326,622	5,462,543

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

64、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

项目	本年金额	上年金额
<b>一、非同一控制下取得子公司及其他营业单位的有关信息:</b>		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	2,011,256	2,608,398
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	506,490	1,636,375
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	314,325	86,681
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	192,165	1,549,694
4. 取得子公司的净资产		
流动资产	3,921,062	1,494,329
非流动资产	8,989,013	4,659,389
流动负债	(1,571,112)	(1,963,743)
非流动负债	(7,244,656)	(757,979)
<b>二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:</b>		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	147,545	416,573
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	147,545	414,569
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	26,796	103,154
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	120,749	311,415
4. 处置子公司的净资产		
流动资产	611,890	1,073,563
非流动资产	175	21,808
流动负债	(391,679)	(507,240)
非流动负债	(145,300)	(190,000)
5. 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	457,996	-

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上年金额 (已重述)
<b>一、现金</b>		
其中: 库存现金	319,196	359,556
可随时用于支付的银行存款	59,934,720	54,567,738
<b>二、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>60,253,916</b>	<b>54,927,294</b>

现金和现金等价物不含本集团使用受限制的现金和现金等价物。

**(七) 关联方及关联交易****1、本集团的母公司情况**

人民币千元

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

**2、本集团的子公司情况**

本集团的子公司情况参见附注(五)。

**3、本集团的主要合营和联营企业情况**

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
保华中铁联营废物处理工程公司	合营公司	不适用
中建中铁联营沙田岭工程公司	合营公司	不适用
前田中铁萨利联营荃湾隧道工程公司	合营公司	不适用
俊和中铁联营湾仔绕道工程公司	合营公司	不适用
中建中铁联营宝珊道工程公司	合营公司	不适用
刚果公路管理公司	合营公司	不适用
重庆渝邻高速公路有限公司	合营公司	70936923-5
新铁德奥道岔有限公司	合营公司	66222715-9
成都华信大足房地产开发有限公司	联营公司	72031220-5
苏州浒新置业有限公司	联营公司	77641165-9
云南龙润置业有限公司	联营公司	662622087
华刚矿业股份有限公司	联营公司	不适用
成都市龙泉驿区土地整理有限公司	联营公司	74031987-7
陕西北辰房地产开发有限公司	联营公司	77003649-9
宝鸡南车时代工程机械有限公司	联营公司	68478836-0
成都中铁二局永经堂印务有限公司	联营公司	76893066-7
铁道第三勘察设计院集团有限公司	联营公司	10306281-0
临策铁路有限责任公司	联营公司	78708746-0
重庆垫忠高速公路有限公司	联营公司	76590530-3
江苏中泰钢结构有限责任公司	联营公司	71408537-6
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
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	前联营公司	76389594-9

## (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

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(%)
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	109,355	小于 1	230,075	小于 1
云南龙润置业有限公司	工程施工	公开市场招标	24,884	小于 1	-	-
临策铁路有限责任公司	工程施工	公开市场招标	21,892	小于 1	52,749	小于 1
刚果公路管理公司	工程施工	公开市场招标	16,831	小于 1	45,730	小于 1
华刚矿业股份有限公司	工程施工	公开市场招标	14,587	小于 1	7,384	小于 1
云南富砚高速公路有限公司	工程施工	公开市场招标	-	-	55,334	小于 1
中铁宏达资产管理中心	工程施工	公开市场招标	-	-	12,758	小于 1
重庆垫忠高速公路有限公司	工程施工	公开市场招标	-	-	7,085	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	-	-	2,403	小于 1

## 其他销售

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	交易价格及 决策程序与 非关联方一致	10,367	小于 1	7,133	小于 1
新铁德奥道岔有限公司	销售产品		3,829	小于 1	10,326	小于 1
上海中铁山桥铁路器材有限公司	销售产品		718	小于 1	-	-
中铁宏达资产管理中心	销售房屋	协议定价	-	-	36,354	小于 1

## (七) 关联方及关联交易 - 续

## 5、关联交易情况 - 续

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

## 接受服务及采购材料

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 (%)
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	-	小于 1
上海中铁山桥铁路器材有限公司	采购材料	交易价格及决策程序与非关联方一致	6,701	小于 1	3,158	小于 1
新铁德奥道岔有限公司	采购材料		2,987	小于 1	2,354	小于 1
宝鸡南车时代工程机械有限公司	采购材料		1,699	小于 1	2,253	小于 1
江苏中泰钢结构有限责任公司	接收劳务		-	-	184	小于 1
中铁宏达资产管理中心	采购存货及资产	协议定价	-	-	14,425	小于 1

## (2) 关联租赁情况

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	2011年01月	2011年12月	28,530	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	2011年01月	2011年12月	4,071	协议定价

## (3) 关联担保情况

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

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 2011 年 12 月 31 日止，上述应付债券余额共计人民币 11,939,182 千元，具体详见附注(六)40。

(七) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(4) 关联方资金拆借

2011 年度：

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

2010 年度：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	上年余额
<b>拆入(已重述)</b>				
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	5,000	2010年01月	2011年01月	14,580
中国铁路工程总公司	255,500	2010年02月	2011年11月	255,500
<b>拆出</b>				
华刚矿业股份有限公司	363,578	2010年01月	2020年01月	1,197,269
云南富砚高速公路有限公司	175,000	2010年08月	2011年12月	175,000

(5) 关联方资产转让

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	177,700	100	-	-
成都华信大足房地产 开发有限公司	购买成都华信天宇实业 有限公司 70% 股权	以评估价 为基础定价	-	-	140,000	100

(6) 关键管理人员报酬

项目名称	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	9,052	12,150

(7) 其他关联交易

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	50,733	83,137
利息收入	云南富砚高速公路有限公司	16,536	1,983
利息收入	华刚矿业股份有限公司	15,576	13,913
利息收入	刚果公路管理公司	3,869	6,012

## (七) 关联方及关联交易 - 续

## 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(已重述)	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华刚矿业股份有限公司	111,211	-	-	-
	临策铁路有限责任公司	70,359	253	116,456	448
	刚果公路管理公司	64,682	255	57,745	184
	成都市龙泉驿区土地整理有限公司	36,870	162	29,336	125
	成都华信大足房地产开发有限公司	35,077	1,337	68,017	174
	新铁德奥道岔有限公司	7,114	128	5,943	32
	中铁宏达资产管理中心	5,639	-	5,639	-
	重庆垫忠高速公路有限公司	1,863	9	2,863	14
	云南富砚高速公路有限公司	-	-	35,264	420
	云南龙润置业有限公司	-	-	25,753	129
合计		332,815	2,144	347,016	1,526

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	沈阳中铁万科祥盟置地有限公司	352,533	-	330,533	-
	成都华信大足房地产开发有限公司	100,412	502	200,000	1,000
	邵阳嘉泰置业有限公司	15,000	1,500	-	-
	重庆渝邻高速公路有限公司	14,430	1,443	19,507	975
	刚果公路管理公司	11,499	-	12,947	-
	惠州市添鸿置业有限公司	6,864	-	6,433	-
	临策铁路有限责任公司	5,988	-	10,022	50
	贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	5,000	1,500	5,000	1,500
	俊和中铁联营湾仔绕道工程公司	4,468	-	451	-
	保华中铁联营废物处理工程公司	3,803	-	6,703	-
	成都中铁二局永经堂印务有限公司	3,600	1,080	3,620	1,080
	宝鸡南车时代工程机械有限公司	2,275	-	-	-
	前田中铁萨利联营荃湾隧道工程公司	1,022	-	1,973	-
	华刚矿业股份有限公司	171	-	3,750	-
	中建中铁联营沙田岭工程公司	150	-	-	-
	中建中铁联营宝珊道工程公司	93	-	255	-
	重庆垫忠高速公路有限公司	-	-	50	-
	云南富砚高速公路有限公司	-	-	182,330	37
	陕西北辰房地产开发有限公司	-	-	15,466	-
合计		527,308	6,025	799,040	4,642

(七) 关联方及关联交易 - 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	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
长期应收款	华刚矿业股份有限公司	1,209,393	-	1,197,269	-
	刚果公路管理公司	-	-	88,523	-
合计		1,209,393	-	1,285,792	-

科目	关联方	年末数	年初数
应收股利	刚果公路管理公司	39,142	28,706
	北京市丰怀轨枕有限公司	1,210	4,245
合计		40,352	32,951

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	17,000
	中铁宏达资产管理中心	8,000	8,000
	铁道第三勘察设计院集团有限公司	-	96
合计		25,000	25,096

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	8,472	6,656
	上海中铁山桥铁路器材有限公司	2,854	-
	新铁德奥道岔有限公司	839	-
合计		12,165	6,656

科目	关联方	年末数	年初数
预收款项	云南龙润置业有限公司	79,468	22,664
	俊和中铁联营湾仔绕道工程公司	27,535	-
	刚果公路管理公司	8,591	-
	成都华信大足房地产开发有限公司	-	20,401
合计		115,594	43,065

科目	关联方	年末数	年初数(已重述)
其他应付款	中铁宏达资产管理中心	48,236	55,839
	云南龙润置业有限公司	30,000	10,000
	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	14,580	14,580
	苏州浒新置业有限公司	7,197	1,897
	陕西北辰房地产开发有限公司	4,210	-
	中国铁路工程总公司	4,067	260,412
	华刚矿业股份有限公司	351	712
	成都华信大足房地产开发有限公司	-	10,503
	成都市龙泉驿区土地整理有限公司	-	7,000
	宝鸡南车时代工程机械有限公司	-	287
合计		135,641	388,230

## (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

相关单位	诉讼内容	诉讼标的	诉讼状态
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)	237,687	尚未开庭
中铁一局集团建筑安装工程 有限公司	内蒙古滨海投资股份有限公司 建造合同纠纷	24,911	一审中
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	尚未开庭
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	一审中
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
中铁建工集团北京路桥分公司	北京芳菲雨科技发展有限公司 债权转让纠纷	16,219	审理中
中铁隧道股份有限公司	湖南壹佰钢铁贸易有限公司 买卖合同纠纷	16,175	仲裁中
中铁建工集团有限公司	四川恒锐祥商贸有限公司 买卖合同纠纷	15,949	审理中
中铁建工集团有限公司	四川开江利华建筑公司 建造合同纠纷	15,113	审理中
中铁二局湘桂铁路工程指挥部 中铁二局股份有限公司	大汉物流股份有限公司 买卖合同纠纷	12,545	尚未开庭
中铁二局股份有限公司	林心华 工程结算纠纷	12,506	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。

注： 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。截至2011年12月31日止，本集团已确定发生的项目亏损约为人民币631,603千元，导致本集团本年利润总额减少人民币631,603千元。

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罚金1.29亿兹罗提(折合约美元0.38亿元，或人民币2.38亿元)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，法庭决定该案件延期到2012年4月开庭审理，主要内容是对监理工程师的证词进行质证，联合体正在积极组织抗辩。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 2011 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。

相关单位	被担保单位	担保金额	担保种类
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
中铁八局集团有限公司	中铁西子香荷项目购房业主	622,244	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	西安缤纷南郡项目购房业主	614,888	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	中铁瑞城新界购房业主	526,740	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	284,932	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	268,384	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	239,869	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	217,135	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	207,698	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	193,816	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	192,816	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	177,463	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	172,794	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	172,456	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	164,520	房地产按揭担保
中铁十局集团有限公司	中铁汇展国际项目购房业主	136,240	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	121,139	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁龙城项目购房业主	107,694	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	中铁瑞城龙郡项目购房业主	106,066	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁龙郡项目购房业主	97,869	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	94,117	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	89,329	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	82,979	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	80,532	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项目购房业主	70,669	房地产按揭担保
中铁大桥局集团有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限公司	60,000	企业贷款担保
中铁隧道集团有限公司	中国上海外经(集团)有限公司	55,448	保函担保
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	421,402	其他房地产项目按揭担保
合计		6,582,151	

以上对外担保金额人民币 6,582,151 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 7,039,387 千元。

**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 2011 年 12 月 31 日止, 上述债务余额为人民币 180,702 千元(2010 年: 人民币 302,609 千元)。

## (九) 承诺事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 资本承诺

	人民币千元	
	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	4,598,951	2,584,886
-对外投资承诺	-	28,500
-对外借款承诺	17,899,082	19,396,993
合计	22,498,033	22,010,379

#### (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

	人民币千元	
	年末数	年初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	89,557	849,793
资产负债表日后第 2 年	28,610	27,767
资产负债表日后第 3 年	17,303	20,783
以后年度	57,753	68,273
合计	193,223	966,616

## (十) 资产负债表日后事项

2012 年 3 月 30 日，本公司第二届董事会第十一次会议审议通过，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 0.48 元(含税)，共计分配利润人民币 1,022,395 千元。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

## (十一) 其他重要事项

### 1、企业合并

#### (一) 本集团作为同一控制下企业合并的合并方：

2011 年度，本集团发生同一控制下的企业合并的基本情况如下：

#### (1) 被合并方基本情况：

被合并方的基本情况详见附注(五)1(3)。

根据本公司之全资子公司中铁西南投资管理有限公司(以下简称“西南投资”)2011 年 9 月 29 日与中铁工签订的股权转让协议，西南投资以人民币 302,935 千元的对价从中铁工受让河南平正高速公路发展有限公司(以下简称“河南平正”)100%股权。

## (十一) 其他重要事项 - 续

### 1、企业合并 - 续

#### (一) 本集团作为同一控制下企业合并的合并方: - 续

同一控制下企业合并的判断依据: 于企业合并前及合并后, 对西南投资及河南平正实施最终控制的母公司均为中铁工。

合并日为合并方实际取得被合并方控制权的日期, 即被合并方的净资产和生产经营决策的控制权转移给合并方的日期。

#### (2) 同一控制下企业合并河南平正

河南平正于合并日及 2010 年末的财务状况:

	合并日账面价值	2010年12月31日 账面价值
可辨认资产:		
货币资金	26,458	67,147
应收账款	1,017	5,661
预付账款	335	355
其他应收款	14,337	14,822
固定资产	1,576	1,721
在建工程	5,873	5,882
无形资产	2,358,812	2,377,478
小计	2,408,408	2,473,066
可辨认负债		
短期借款	—	200,000
应付账款	14,417	30,442
应付职工薪酬	—	686
应交税费	800	866
应付利息	15,872	—
其他应付款	488,688	258,295
预计负债-短期	—	3,300
一年内到期的非流动负债	78,200	97,000
预计负债-长期	14,135	6,578
长期借款	1,476,500	1,479,200
小计	2,088,612	2,076,367
减: 少数股东权益	—	—
归属于本公司股东的权益	319,796	396,699
减: 购买对价	302,935	
投资成本超过按股权比例享有的净资产的账面价值	(16,861)	

本公司以支付现金方式为合并对价, 所支付对价的账面价值分别为:

	金额
合并对价	
现金	302,935
合计	302,935

## (十一) 其他重要事项 - 续

### 1、企业合并 - 续

(一) 本集团作为同一控制下企业合并的合并方: - 续

(2) 同一控制下企业合并河南平正 - 续

	金额
作为合并对价的现金和现金等价物	302,935
减: 尚未支付的合并对价余额	-
本年实际支付的合并对价	302,935
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	26,458
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	276,477

(3) 被合并方自合并当年年初至合并日经营成果及现金流量:

	人民币千元
营业收入	73,163
业务成本及费用	150,066
亏损总额	(76,903)
净亏损	(76,903)
经营活动现金流量净额	65,705
投资活动现金流量净额	(16,110)
筹资活动现金流量净额	(90,282)
现金及现金等价物净减少额	(40,687)

## (十一) 其他重要事项 - 续

### 1、企业合并 - 续

#### (二) 本集团作为非同一控制下企业合并的合并方:

2011 年度, 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:

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
海南美杰投资有限公司	-	不适用
包头市时代金科房地产开发有限责任公司	-	不适用
北京灯塔电气有限责任公司	-	不适用
天津海滨旅游度假建设开发有限公司	-	不适用
南京中关村置业发展有限公司	-	不适用
成都宏锦置业有限公司	-	不适用
大连梓金发展有限公司	-	不适用
大连梓元开发有限公司	-	不适用
铁力市盛京矿业有限公司	-	不适用
庆安徐老九沟矿业有限公司	-	不适用
呼伦贝尔杰盛商贸有限公司	-	不适用
云南富砚高速公路有限公司	-	不适用
贵州睿邦建材有限公司	-	不适用

(十一) 其他重要事项 - 续

1、企业合并 - 续

(二) 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:

	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	314,325	314,325	205,712	205,712
应收账款	59,953	59,953	64,670	64,670
预付款项	313,030	313,030	328,292	328,292
其他应收款	905,990	905,990	1,638,764	1,638,764
存货	2,078,655	2,321,338	1,866,286	2,110,587
其他流动资产	6,426	6,426	13,448	13,448
长期股权投资	2,203	2,203	7,203	7,203
固定资产	50,182	58,512	53,347	62,229
在建工程	12,222	12,222	2,971	2,971
固定资产清理	-	-	6,258	6,258
无形资产	8,072,997	8,884,479	8,168,476	8,983,948
递延所得税资产	26,393	26,393	27,571	27,571
其他非流动资产	5,204	5,204	6,830	6,830
小计	11,847,580	12,910,075	12,389,828	13,458,483
可辨认负债				
短期借款	510,070	510,070	304,000	304,000
应付账款	193,727	193,727	185,870	185,870
预收款项	23,535	23,535	168,050	168,050
应付职工薪酬	1,486	1,486	1,976	1,976
应交税费	11,074	11,074	10,379	10,379
应付利息	11,668	11,668	9,803	9,803
其他应付款	718,552	718,552	1,696,773	1,696,773
一年内到期的非流动负债	101,000	101,000	80,000	80,000
长期借款	6,912,000	6,912,000	6,378,000	6,378,000
长期应付款	20,500	20,500	20,500	20,500
预计负债	20,970	20,970	12,258	12,258
递延所得税负债	-	232,395	-	233,936
其他非流动负债	58,791	58,791	61,301	61,301
小计	8,583,373	8,815,768	8,928,910	9,162,846
净资产合计	3,264,207	4,094,307	3,460,918	4,295,637
减: 少数股东权益	1,327,034	2,030,944		
归属于本公司股东的权益	1,937,173	2,063,363		
减: 收购对价	-	2,011,256		
商誉		-		
购买折价		(52,107)		

## (十一) 其他重要事项 - 续

### 1、企业合并 - 续

#### (二) 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

注: 本集团在本年共收购了 13 家子公司, 其中以收购股权形式收购资产的子公司在收购时点的可辨认资产公允价值为人民币 2,903,067 千元, 可辨认负债公允价值为人民币 1,817,725 千元, 少数股东权益公允价值为人民币 316,439 千元, 净资产公允价值为人民币 768,903 千元。

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及公允价值分别为:

	账面价值	公允价值
合并对价		
现金和现金等价物	506,490	506,490
应付股权收购款	269,680	269,680
其他应收款	97,500	97,500
原对联营企业投资账面价值	1,177,461	1,177,461
原对联营公司财务担保确认的预计负债	(29,081)	(29,081)
原投资应享有净资产公允价值减少额	-	(10,794)
合计	2,022,050	2,011,256

	金额
本年实际支付的合并对价的现金和现金等价物	506,490
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	314,325
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	192,165

##### (3) 被合并方自购买日至合并当年年末的经营成果及现金净流量:

	人民币千元
	购买日至 合并当期期末
营业收入	20,359
营业成本及费用	50,180
亏损总额	(29,821)
净亏损	(30,044)
经营活动现金净流量	61,993
投资活动现金净流量	(11,348)
筹资活动现金净流量	(62,732)
现金及现金等价物净减少额	(12,087)

(十一) 其他重要事项 - 续

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)	149,157	(40,578)	-	-	57,217
2. 衍生金融资产	3,833	(75)	-	-	2,952
3. 可供出售金融资产	1,205,025	-	(69,678)	(59,485)	1,469,491
金融资产合计	1,358,015	(40,653)	(69,678)	(59,485)	1,529,660
金融负债					
1. 衍生金融负债	(92,778)	(89,515)	-	-	(141,887)
金融负债合计	(92,778)	(89,515)	-	-	(141,887)

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	本年计入权益的累积公允价值变动	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)	36,361	(14,090)	-	-	22,271
2、衍生金融资产	3,833	(75)	-	-	2,952
3、贷款和应收款	1,703,466	-	-	-	1,682,232
4、可供出售金融资产	39,250	-	-	(58,704)	9,123
5、其他外币金融资产	7,623,896	-	-	-	8,236,122
金融资产小计	9,406,806	(14,165)	-	(58,704)	9,952,700
金融负债	4,530,311	-	-	-	7,799,787

4、其他

(1) 借款费用

人民币千元

项目	当年资本化的借款费用金额	资本化率(%)
存货	2,085,600	4.78~14.50
在建工程(附注六、19(3))	138,780	5.22~8.62
无形资产	29,945	6.65
其他非流动资产	55,536	6.06
当期资本化借款费用小计	2,309,861	
计入当期损益的借款费用	4,146,154	
当期借款费用合计	6,456,015	

## (十一) 其他重要事项 - 续

### 4、其他 - 续

#### (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
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

	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	人民币千元
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

**(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
<b>2010年度(已重述)</b>							
对外营业收入	411,716,354	8,330,027	10,396,573	11,714,950	28,696,778	-	470,854,682
分部间营业收入	3,379,388	930,695	1,427,417	-	1,496,227	(7,233,727)	-
对外其他业务收入	1,417,769	18,337	386,166	229,861	818,303	-	2,870,436
分部间其他业务收入	-	-	-	-	1,523,703	(1,523,703)	-
分部营业收入合计	416,513,511	9,279,059	12,210,156	11,944,811	32,535,011	(8,757,430)	473,725,118
分部利润	8,288,868	809,061	640,832	1,367,705	1,315,362	(1,998,835)	10,422,993
其中: 对合营企业投资收益(损失)	110,840	(3,925)	63,555	-	-	-	170,470
对联营企业投资收益(损 失)	(181,086)	5,044	8,565	-	(2,229)	-	(169,706)
财务费用-利息支出	(1,467,868)	(61,400)	(51,949)	(243,699)	(906,667)	138,259	(2,593,324)
财务费用-利息收入	1,271,226	12,679	17,369	120,140	113,951	(265,094)	1,270,271
所得税费用							(2,213,136)
净利润							8,209,857
分部资产	277,288,926	7,749,752	16,757,189	55,432,882	60,911,445	(29,105,752)	389,034,442
其中: 对合营企业投资	501,014	51,921	196,809	-	1,064	-	750,808
对联营企业投资	3,699,807	16,077	40,620	25,500	353,781	-	4,135,785
未分摊资产							2,735,359
资产总额							391,769,801
分部负债	236,077,004	5,162,851	11,595,771	37,116,399	44,208,597	(18,629,801)	315,530,821
未分摊负债							1,950,400
负债总额							317,481,221

(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

	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	人民币千元
2010年度(已重述)							
补充信息							
-折旧和摊销费用	4,099,173	170,926	258,350	61,197	532,259	(16,548)	5,105,357
-资产减值损失	598,865	5,604	17,225	7,795	33,739	(185)	663,043
-资本性支出	9,508,439	510,971	1,034,067	192,859	3,541,780	(635,703)	14,152,413
-其中: 在建工程支出	693,643	177,059	709,728	66,076	311,542	(515,090)	1,442,958
购置固定资产支出	6,952,425	313,592	281,833	69,885	240,454	(120,613)	7,737,576
购置无形资产支出	1,862,371	20,320	42,506	56,898	2,884,147	-	4,866,242
购置投资性房地产支出	-	-	-	-	105,637	-	105,637

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

(十一) 其他重要事项 - 续

4、其他 - 续

(2) 分部报告 - 续

2> 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

项目	本年金额	上年金额(已重述)
来源于中国内地的对外交易收入	442,903,495	449,943,604
来源于香港及澳门地区的对外交易收入	671,111	820,934
来源于其他国家的对外交易收入	17,145,619	22,960,580
小计	460,720,225	473,725,118

项目	本年数	上年数(已重述)
位于本国的非流动资产	101,911,220	87,833,829
位于香港及澳门地区的非流动资产	303,932	101,623
位于其他国家的非流动资产	3,331,100	2,549,018
小计	105,546,252	90,484,470

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 188,917,257 千元(2010 年度 : 230,633,218 千元), 约占本集团 2011 年度营业收入的 41.10%(2010 年度 : 48.75%)。

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

项目	年末数			年初数			人民币千元
	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	—	—	1,898	—	—	—	2,513
人民币	—	—	1,418	—	—	—	1,983
美元	70	6.3009	441	42	6.6226	275	
其他		—	39	—	—	—	255
银行存款	—	—	9,699,696	—	—	—	6,666,647
人民币	—	—	8,863,757	—	—	—	6,253,084
美元	87,451	6.3009	551,020	51,684	6.6226	342,277	
港币	18	0.8107	15	19	0.8500	16	
欧元	983	8.1625	8,022	890	8.8100	7,842	
其他	—	—	276,882	—	—	—	63,428
其他货币资金	—	—	227	—	—	—	40
人民币	—	—	227	—	—	—	40
合计	—	—	9,701,821	—	—	—	6,669,200

截至 2011 年 12 月 31 日止, 本公司货币资金中包含人民币 227 千元(2010 年 12 月 31 日: 人民币 40 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

种类	年末数				年初数				人民币千元	
	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	2,370,834	67	(18,707)	99	4,426,540	84	(18,707)	99		
按组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	4,245	1	(21)	1	11,767	1	(56)	1		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,095,366	32	—	—	819,236	15	—	—		
合计	3,470,445	100	(18,728)	100	5,257,543	100	(18,763)	100		

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 2、应收账款 - 续

## (1) 应收账款按种类披露 - 续

应收账款账龄分析如下：

账龄	年末数				年初数				人民币千元
	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	1,517,582	43	(21)	1,517,561	4,218,845	80	(56)	4,218,789	
1 至 2 年	954,526	28	-	954,526	518,965	9	(2,404)	516,561	
2 至 3 年	497,666	14	(2,404)	495,262	484,675	9	(1,053)	483,622	
3 至 4 年	465,613	13	(1,053)	464,560	19,808	1	-	19,808	
4 至 5 年	19,808	1	-	19,808	-	-	-	-	
5 年以上	15,250	1	(15,250)	-	15,250	1	(15,250)	-	
合计	3,470,445	100	(18,728)	3,451,717	5,257,543	100	(18,763)	5,238,780	

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合：

账龄	年末数			年初数			人民币千元	
	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	4,245	100	(21)	11,767	100	(56)		
合计	4,245	100	(21)	11,767	100	(56)		

## (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

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	人民币千元
应收客户 1	第三方	1,239,926	0 至 5 年以上	36	
应收客户 2	第三方	482,504	2 年以内	14	
中铁海西投资发展有限公司	子公司	250,986	1 年以内	7	
中铁佛山投资发展有限公司	子公司	193,842	4 年以内	6	
应收客户 3	第三方	193,706	1 年以内	6	
合计		2,360,964		69	

## (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)17(6)。

## (5) 应收账款中包含以下外币余额

原币币种	年末数			年初数			人民币千元
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币	
美元	-	6.3009	-	184,496	6.6226	1,221,823	
日元	40,219	0.0811	3,262	40,219	0.0813	3,268	
合计			3,262			1,225,091	

## (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

种类	年末数				年初数				人民币千元
	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	6,190,958	58	-	-	5,215,408	59	-	-	
按组合计提坏账准备的其他应收款									
组合 1	8,842	1	(44)	1	1,856	1	(23)	1	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,374,045	41	(31,162)	99	3,584,207	40	(31,162)	99	
合计	10,573,845	100	(31,206)	100	8,801,471	100	(31,185)	100	

其他应收款账龄分析如下：

账龄	年末数				年初数				人民币千元
	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	9,341,356	86	(44)	9,341,312	8,198,948	92	(8)	8,198,940	
1 至 2 年	956,744	9	-	956,744	541,396	5	(15)	541,381	
2 至 3 年	244,028	2	-	244,028	1,997	1	-	1,997	
3 至 4 年	55	1	-	55	27,968	1	-	27,968	
4 至 5 年	500	1	-	500	-	-	-	-	
5 年以上	31,162	1	(31,162)	-	31,162	1	(31,162)	-	
合计	10,573,845	100	(31,206)	10,542,639	8,801,471	100	(31,185)	8,770,286	

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合：

账龄	年末数			年初数			坏账准备	人民币千元	
	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	8,836	99	(44)	448	24	(8)			
1 至 2 年	6	1	-	1,408	76	(15)			
合计	8,842	100	(44)	1,856	100	(23)			

## (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

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(%)
中铁大桥局集团有限公司	子公司	1,694,000	1 年以内	16
中铁西南投资管理有限公司	子公司	1,486,869	2 年以内	14
中铁七局集团有限公司	子公司	1,154,625	1 年以内	11
中铁五局(集团)有限公司	子公司	1,050,464	1 年以内	10
中铁八局集团有限公司	子公司	805,000	1 年以内	8
合计		6,190,958		59

(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)17(6)。

(4) 其他应收款中包含以下外币余额

原币币种	年末数			年初数		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
美元	-	6.3009	-	2,584	6.6226	17,105
其他	-	-	7,021	-	-	34,668
合计	-	-	7,021	-	-	51,773

## 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,742,009	70	3,230,732	98
1 至 2 年	696,688	29	23,345	1
2 至 3 年	1,700	1	322	1
合计	2,440,397	100	3,254,399	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

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因	人民币千元
中铁资源集团有限公司	子公司	678,275	2 年以内	交易尚未结束	
中铁隧道集团有限公司	子公司	374,381	1 年以内	工程尚未完工	
中铁二局集团有限公司	子公司	329,169	1 年以内	工程尚未完工	
中铁一局集团有限公司	子公司	148,205	2 年以内	工程尚未完工	
中铁五局(集团)有限公司	子公司	113,609	3 年以内	工程尚未完工	
合计		1,643,639			

(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:

类别	年末数	年初数	人民币千元
单项金额重大的预付账款	1,643,639	2,117,578	
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	796,758	1,136,821	
合计	2,440,397	3,254,399	

## 5、长期股权投资

项目	年末数	年初数	人民币千元
按权益法核算的长期股权投资			
- 对联营企业投资	690,710	2,079,281	
- 对合营企业投资	323,552	286,716	
按成本法核算的长期股权投资			
- 对子公司投资	63,455,579	56,458,732	
- 其他股权投资	2,000,000	2,000,000	
合计	66,469,841	60,824,729	
减：长期股权投资减值准备	-	-	
长期股权投资净额	66,469,841	60,824,729	

(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	3,441,739	251,996	3,693,735	100	100	--	-	-	146,028
中铁二局集团有限公司	成本法	6,459,070	6,392,700	66,370	6,459,070	100	100	--	-	-	-
中铁三局集团有限公司	成本法	2,526,469	2,389,180	137,289	2,526,469	100	100	--	-	-	162,685
中铁四局集团有限公司	成本法	3,043,463	2,668,099	375,364	3,043,463	100	100	--	-	-	362,050
中铁五局(集团)有限公司	成本法	2,886,185	2,886,185	-	2,886,185	100	100	--	-	-	342,867
中铁六局集团有限公司	成本法	2,330,619	2,148,163	182,456	2,330,619	100	100	--	-	-	268,530
中铁七局集团有限公司	成本法	2,141,288	1,938,222	203,066	2,141,288	100	100	--	-	-	137,574
中铁八局集团有限公司	成本法	2,655,194	2,496,579	158,615	2,655,194	100	100	--	-	-	311,602
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	--	-	-	195,366
中铁大桥局集团有限公司	成本法	3,034,368	2,559,818	474,550	3,034,368	100	100	--	-	-	392,162
中铁电气化局集团有限公司	成本法	2,915,140	2,569,662	345,478	2,915,140	100	100	--	-	-	192,007
中铁建工集团有限公司	成本法	2,649,083	2,390,512	258,571	2,649,083	100	100	--	-	-	96,780
中铁隧道集团有限公司	成本法	2,972,262	2,581,080	391,182	2,972,262	100	100	--	-	-	264,449
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	--	-	-	15,139
中铁二院工程集团有限责任公司	成本法	1,545,597	1,282,769	262,828	1,545,597	100	100	--	-	-	240,071
中铁工程设计咨询集团有限公司	成本法	707,785	623,830	83,955	707,785	100	100	--	-	-	48,985
中铁大桥勘测设计院有限公司	成本法	108,536	95,895	12,641	108,536	100	100	--	-	-	14,631
中铁西南科学研究院有限公司	成本法	189,582	108,600	80,982	189,582	100	100	--	-	-	32,932
中铁西北科学研究院有限公司	成本法	234,630	139,654	94,976	234,630	100	100	--	-	-	24,334
华铁工程咨询有限责任公司	成本法	221,949	213,942	8,007	221,949	100	100	--	-	-	5,724
中铁山桥集团有限公司	成本法	1,422,427	1,248,620	173,807	1,422,427	100	100	--	-	-	121,473
中铁宝桥集团有限公司	成本法	2,068,973	2,068,973	-	2,068,973	100	100	--	-	-	-
中铁科工集团有限公司	成本法	687,927	687,927	-	687,927	100	100	--	-	-	12,685

(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	2,352,347	262,138	2,614,485	100	100	--	--	--	217,949
中铁信托有限责任公司	成本法	1,171,444	1,171,444	--	1,171,444	79	79	--	--	--	89,571
中铁人才交流咨询有限责任公司	成本法	809	809	--	809	100	100	--	--	--	37
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	--	--	--	--
中铁菏泽德商高速公路建设发展有限公司(注 1)	成本法	984,863	984,863	(984,863)	--	--	--	--	--	--	--
中铁西南投资管理有限公司(注 1)	成本法	1,268,293	427,454	840,839	1,268,293	100	100	--	--	--	29,150
中铁南方投资发展有限公司	成本法	400,000	400,000	--	400,000	100	100	--	--	--	--
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	1,519,379	1,592,598	3,111,977	100	100	--	--	--	97,304
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	60,000	64,572	124,572	60	60	--	--	--	3,843
中铁港航局集团有限公司	成本法	794,558	794,558	--	794,558	100	100	--	--	--	7,671
中国中铁航空港建设集团有限公司	成本法	370,329	230,329	140,000	370,329	100	100	--	--	--	--
中铁南通投资建设管理有限公司	成本法	200,000	200,000	(200,000)	--	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	--	--	--	--
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	49,500	--	49,500	49,500	55	55	--	--	--	--
云南富砚高速公路有限公司(注 2)	成本法	1,066,930	--	1,066,930	1,066,930	90	90	--	--	--	--
子公司小计	成本法	64,640,442	56,458,732	6,996,847	63,455,579				--	--	3,833,599

(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	70,070	22,955	93,025	45	45	--	-	-	11,016
重庆渝邻高速公路有限公司	权益法	217,800	216,646	13,881	230,527	50	50	--	-	-	-
合营企业小计		220,959	286,716	36,836	323,552				-	-	11,016
临策铁路有限责任公司	权益法	505,841	423,584	(119,556)	304,028	29	29	--	-	-	-
铁道第三勘察设计院集团有限公司	权益法	222,806	339,598	17,444	357,042	30	30	--	-	-	45,000
云南富砚高速公路有限公司(注 2)	权益法	1,682,000	1,292,099	(1,292,099)	-	-	-	--	-	-	-
高速铁路建造技术国家工程实验室	权益法	29,640	24,000	5,640	29,640	24	24	--	-	-	-
联营企业小计		2,440,287	2,079,281	(1,388,571)	690,710				-	-	45,000
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		69,301,688	60,824,729	5,645,112	66,469,841				-	-	3,889,615

注 1：本公司于 2011 年 12 月 31 日与本公司下属子公司中铁西南投资管理有限公司(以下简称“西南投资”)签署股权转让协议，转让其对中铁菏泽德商高速公路建设发展有限公司(以下简称“菏泽德商”)持有的 90% 股权，同时本公司下属子公司中铁十局集团有限公司也将其持有的菏泽德商 10% 的股权转让给西南投资。该等转让已于 2011 年 12 月 31 日完成，因此菏泽德商成为西南投资的全资子公司。

注 2：本公司下属子公司中铁二局集团有限公司(以下简称“中铁二局”)于 2009 年将其持有的云南富砚高速公路有限公司(以下简称“富砚高速”)90% 的股权转让给本公司。转让股权之前，根据中铁二局与另一第三方股东签订的表决权协议，在富砚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，因此中铁二局对富砚高速不具备实质控制权，仅参加富砚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。转让股权之后，上述安排没有任何变化，故本公司对富砚高速继续作为联营企业按权益法核算。2011 年度本公司将其收购为子公司。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、长期股权投资 - 续

(2) 对主要合营及联营企业投资

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	326,696	114,766	211,930	137,225	90,746
重庆渝邻高速公路有限公司	重庆	高速公路运营	645,000	50	50	1,510,396	1,072,253	438,143	168,856	27,762
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	5,285,544	4,252,538	1,033,006	205,040	(406,099)
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	3,673,493	2,485,845	1,187,648	4,236,883	208,667

**(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续****6、应付账款****(1) 应付账款明细**

项目	年末数	年初数
应付工程进度款	3,151,232	2,423,106
应付质保金	1,882,555	1,852,112
应付材料采购款	249,702	330,517
应付劳务费	46,237	91,633
应付工程设计咨询费	917	1,072
其他	13,812	9,784
合计	5,344,455	4,708,224

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

**7、预收款项****(1) 预收款项明细**

项目	年末数	年初数
预收工程款	3,856,003	1,871,149
建造合同已结算未完工款	711,609	1,091,550
预收材料款	1,158,762	2,474,542
其他	-	9,282
合计	5,726,374	5,446,523

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

**8、其他应付款****(1) 其他应付款明细**

项目	年末数	年初数
应付长期资产采购款	1,366,396	2,296,873
应付子公司存入内部资金中心存款	3,768,773	2,486,808
无息拆借资金	212,777	213,157
保证金	207,099	133,501
应付代垫款	299,929	193,623
押金	7,136	5,154
其他	643,671	472,541
合计	6,505,781	5,801,657

(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)17(6)。

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 9、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>2011 年度</b>				
资本溢价	41,553,541	-	-	41,553,541
其中：投资者投入的资本	41,553,541	-	-	41,553,541
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	-
其他资本公积	(166,732)		-	(166,732)
其中：同一控制下企业合并的影响	(166,732)		-	(166,732)
合计	41,384,361	-	2,448	41,386,809
<b>2010 年度</b>				
资本溢价	41,553,541	-	-	41,553,541
其中：投资者投入的资本	41,553,541	-	-	41,553,541
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)
其他资本公积	-	-	(166,732)	(166,732)
其中：同一控制下企业合并的影响	-	-	(166,732)	(166,732)
合计	41,553,541	-	(169,180)	41,384,361

## 10、未分配利润

项目	注	金额
<b>2011 年度</b>		
上年末未分配利润		4,676,772
年初未分配利润		4,676,772
加：本年净利润		3,677,998
减：提取法定盈余公积	(1)	367,800
分配普通股股利	(2)	1,171,495
年末未分配利润		6,815,475
<b>2010 年度</b>		
上年末未分配利润		2,701,505
年初未分配利润		2,701,505
加：本年净利润		3,685,734
减：提取法定盈余公积	(1)	368,573
分配普通股股利	(2)	1,341,894
年末未分配利润		4,676,772

**(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续****10、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) 分配普通股股利**

2011 年 6 月 16 日召开的公司 2010 年度股东大会审议通过 2010 年度利润分配，以本公司股本总数 2,129,990 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.55 元(含税)，共计分配利润人民币 1,171,495 千元。

**11、营业收入、营业成本**

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	14,107,893	19,659,343
其他业务收入	180,671	1,802,378
营业成本	13,501,296	20,565,323

**(1) 主营业务(分行业)**

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	14,107,893	13,390,915	19,659,343	18,913,922

**(2) 主营业务(分地区)**

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	10,821,976	10,542,435	12,553,753	12,190,469
海外	3,285,917	2,848,480	7,105,590	6,723,453
合计	14,107,893	13,390,915	19,659,343	18,913,922

**(3) 公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	3,285,917	23
客户 2	2,134,788	15
中铁东北投资发展有限公司	1,659,095	12
客户 4	1,815,886	13
中铁海西投资发展有限公司	500,655	4
合计	9,396,341	67

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 12、合同项目收入

## 主要固定造价合同

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	43,597,589	9,760,894	513,750	8,082,447
项目 2	24,975,340	23,875,981	275,865	23,643,357
项目 3	6,421,610	1,591,072	68,023	1,659,095
小计	74,994,539	35,227,947	857,638	33,384,899

项目	本年金额	上年金额
于资产负债表目的在建合同工程:		
作为流动资产记入存货的已完工尚未结算款	608,561	1,083,622
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)	(711,609)	(1,091,550)
合计	(103,048)	(7,928)
在建合同工程分析:		
累计发生成本	64,325,337	52,018,995
已确认毛利	1,895,336	1,625,185
减: 已办理结算款	66,323,721	53,652,108
合计	(103,048)	(7,928)

## 13、财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	1,382,008	509,862
减: 利息收入	1,594,419	923,553
汇兑差额	(81,270)	(263,795)
其他	30,956	42,383
合计	(262,725)	(635,103)

## 14、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项目	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	3,833,599	3,528,261
-权益法核算的长期股权投资损失	(227,564)	(182,633)
-处置长期股权投资产生的投资损失	(193,433)	(6,176)
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	965	880
其他	-	13,517
合计	3,413,567	3,353,849

**(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续****14、投资收益 - 续****(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	本年金额	上年金额
中铁大桥局集团有限公司	392, 162	295, 925
中铁四局集团有限公司	362, 050	307, 195
中铁五局(集团)有限公司	342, 867	69, 248
中铁八局集团有限公司	311, 602	86, 780
中铁六局集团有限公司	268, 530	108, 439
合计	1, 677, 211	867, 587

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

被投资单位	本年金额	上年金额
铁道第三勘察设计院集团有限公司	62, 444	51, 229
刚果公路管理公司	40, 836	40, 066
云南富砚高速公路有限公司	(225, 169)	(190, 518)
重庆渝邻高速公路有限公司	13, 881	(1, 155)
临策铁路有限责任公司	(119, 556)	(82, 255)
合计	(227, 564)	(182, 633)

上述投资收益汇回不存在有重大限制。

**15、所得税费用**

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	161, 232	-
递延所得税调整	(61, 769)	247, 167
合计	99, 463	247, 167

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	本年金额	上年金额
会计利润	3, 777, 461	3, 932, 901
按 25% 的税率计算的所得税费用 (2010 年度： 25%)	944, 365	983, 225
不可抵扣费用的纳税影响	2, 267	4, 814
免收入的纳税影响	(901, 750)	(836, 415)
本年利用以前年度未确认暂时性差异之纳税影响	-	(9, 560)
税率调整导致年初递延所得税资产 / 负债余额的变化	(104, 549)	162, 276
其他税收优惠政策	-	(57, 726)
其他	159, 130	553
合计	99, 463	247, 167

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 16、现金流量表

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	人民币千元 上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,677,998	3,685,734
加： 资产减值准备	120,748	191,855
固定资产折旧	32,661	18,130
无形资产摊销	27,669	28,118
投资性房地产折旧	3,412	1,387
长期待摊费用摊销	30,425	24,786
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的(收益)损失	(253)	760
公允价值变动损失	14,166	10,109
财务费用(收益)	(183,318)	(415,842)
投资收益	(3,413,567)	(3,353,849)
递延所得税资产(增加)减少	(61,769)	247,167
存货的减少(增加)	463,707	(894)
经营性应收项目的减少(增加)	2,482,483	(4,407,836)
经营性应付项目的增加	732,448	624,891
经营活动产生的现金流量净额	3,926,810	(3,345,484)
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	9,701,594	6,669,160
减： 现金的年初余额	6,669,160	12,601,325
现金及现金等价物净增加(减少)额	3,032,434	(5,932,165)

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末数	人民币千元 年初数
现金	9,701,594	6,669,160
其中： 库存现金	1,898	2,513
可随时用于支付的银行存款	9,699,696	6,666,647

**(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续****17、关联方交易****(1) 本公司的母公司情况**

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(%)	人民币千元	
									本企业最终控制方	组织机构代码
中国铁路工程总公司	控股股东	国有企业	北京	李长进	建筑工程、相关工程技术研究、勘察设计服务与专用设备制造、房地产开发经营	10,814,925	56.10	56.10	国务院国有资产监督管理委员会	10201654-8

**(2) 本公司的子公司情况**

本公司的子公司情况参见附注(五)1。

**(3) 本公司主要的合营和联营企业情况**

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
刚果公路管理公司	合营公司	不适用
铁道第三勘察设计院集团有限公司	联营公司	10306281-0
临策铁路有限责任公司	联营公司	78708746-0
云南富砚高速公路有限公司	前联营公司	76389594-9

**(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

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 17、关联方交易 - 续

## (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

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(%)
中铁佛山投资发展有限公司	按预算成本比例 收益分成	474,539	3.36	545,632	2.78
中铁海西投资发展有限公司		500,655	3.55	462,629	2.35
中铁南方投资发展有限公司		427,061	3.03	—	—
中铁东北投资发展有限公司		1,659,095	11.76	—	—
中铁中南投资发展有限公司		305,428	2.16	—	—
子公司小计		3,366,778	23.86	1,008,261	5.13
临策铁路有限责任公司	公开市场招标	1,890	0.01	17,471	—
联营公司小计		1,890	0.01	17,471	—
合计		3,368,668	23.87	1,025,732	5.13

## 材料销售

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	项目所在地政府 公布的 信息指导价	—	—	363,125	21.37
中铁二局集团有限公司		—	—	132,359	7.79
中铁三局集团有限公司		—	—	43,266	2.55
中铁四局集团有限公司		—	—	248,339	14.62
中铁五局(集团)有限公司		—	—	52,280	3.08
中铁六局集团有限公司		—	—	51,724	3.04
中铁七局集团有限公司		—	—	68,009	4.00
中铁九局集团有限公司		—	—	—	—
中铁十局集团有限公司		—	—	6,915	0.41
中铁大桥局集团有限公司		—	—	8,184	0.48
中铁宝桥集团有限公司		—	—	23,024	1.36
中铁电气化局集团有限公司		—	—	6,616	0.39
中铁隧道集团有限公司		—	—	162,783	9.58
中铁建工集团有限公司		—	—	216,437	12.74
中铁山桥集团有限公司		—	—	18,911	1.11
合计		—	—	1,401,972	82.52

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 17、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

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		1,186,085	8.86	2,581,791	13.65
中铁二局集团有限公司		2,512,821	18.77	3,040,538	16.08
中铁三局集团有限公司		34,919	0.26	122,930	0.65
中铁四局集团有限公司		2,019,527	15.08	3,198,413	16.91
中铁五局(集团)有限公司		322,911	2.41	853,610	4.51
中铁六局集团有限公司		84,064	0.63	191,826	1.01
中铁七局集团有限公司		502,705	3.75	409,898	2.17
中铁八局集团有限公司		66,297	0.50	734,898	3.89
中铁九局集团有限公司		569,569	4.25	1,298,429	6.86
中铁十局集团有限公司		1,782,058	13.31	1,852,972	9.80
中铁大桥局集团有限公司		192,868	1.44	354,892	1.88
中铁电气化局集团有限公司		194,502	1.45	664,999	3.52
中铁隧道集团有限公司		1,409,271	10.52	1,477,466	7.81
中铁建工集团有限公司		663,945	4.96	716,783	3.79
中铁二院工程集团有限责任公司		268,496	2.01	837,836	4.43
中铁西南科学研究院有限公司		2,282	0.02	9,118	0.05
中铁港航局集团有限公司		361,679	2.70	227,557	1.20
中铁上海工程局有限公司		296,889	2.22	211,290	1.12
中国中铁航空港建设集团有限公司		178,990	1.34	-	-
合计		12,649,878	94.48	18,785,246	99.33

## 接受服务及采购材料

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		6,502	1.00	39,031	2.37
中铁物贸有限责任公司		27,758	6.00	-	-
中铁山桥集团有限公司		-	-	2,496	0.15
中铁资源集团有限公司		102,862	21.00	177,134	10.76
合计		176,842	36.00	218,661	13.28

**(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续****17、关联方交易 - 续****(5) 关联交易情况 - 续****b. 关联租赁情况**

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	人民币千元 租赁费用确定依据
中铁宏达资产管理中心	办公楼	2011 年 01 月	2011 年 12 月	5,023	协议定价

**c. 关联担保情况****本公司提供担保**

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	31,147		无特定期限	否
中铁九局集团有限公司	149,061	2005 年 12 月	2012 年 11 月	否
中铁十局集团有限公司	111,185		无特定期限	否
中铁电气化局集团有限公司	23,284	2002 年 03 月	2017 年 03 月	否
中铁上海工程局有限公司	299,000	2011 年 06 月	2013 年 06 月	否
华铁工程咨询有限责任公司	27,357	2006 年 01 月	2013 年 08 月	否
华铁工程咨询有限责任公司	19,845		无特定期限	否
华铁工程咨询有限责任公司	10,268		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	96,000	2011 年 09 月	2013 年 09 月	否
广西岑兴高速公路发展有限公司	1,583,000	2007 年 11 月	2027 年 11 月	否
中铁西南投资管理有限公司	250,000	2011 年 08 月	2015 年 06 月	否
中铁佛山投资发展有限公司	185,000	2011 年 10 月	2012 年 11 月	否
中铁海西投资发展有限公司	550,000	2010 年 06 月	2012 年 06 月	否
中铁海西投资发展有限公司	100,000	2011 年 07 月	2013 年 07 月	否
中铁资源集团有限公司	493,580	2008 年 11 月	2020 年 11 月	否
中国中铁航空港建设集团有限公司	488,000	2011 年 12 月	2012 年 12 月	否
中铁中南投资发展有限公司	156,000	2011 年 09 月	2013 年 09 月	否
中铁东北投资发展有限公司	900,000	2011 年 11 月	2014 年 06 月	否
临策铁路有限责任公司	783,000	2008 年 06 月	2025 年 06 月	否

**本公司接受担保**

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	21,396	2004 年 12 月	2021 年 06 月	否
中铁三局集团有限公司	13,581	2004 年 12 月	2021 年 06 月	否
中铁四局集团有限公司	1,618	2004 年 12 月	2021 年 06 月	否
中铁五局(集团)有限公司	6,438	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

**(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续****17、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 - 续**

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 2011 年 12 月 31 日止，上述应付债券余额共计人民币 11,939,182 千元。

**d. 关联方资金拆借****本年度：**

关联方	拆借金额	起始日	到期日	年末余额
<b>拆入</b>				
中铁南方投资发展有限公司	1,630,515		无特定期限	8,450
<b>拆出</b>				
中国海外工程有限责任公司	-	2010 年 02 月	2020 年 09 月	275,000
中铁一局集团有限公司	650,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	795,000
中铁二局集团有限公司	1,780,000	2010 年 02 月	2019 年 12 月	1,600,000
中铁三局集团有限公司	910,000	2010 年 02 月	2025 年 09 月	980,000
中铁五局(集团)有限公司	1,519,400	2010 年 02 月	2025 年 09 月	1,750,400
中铁六局集团有限公司	320,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	573,000
中铁七局集团有限公司	1,467,550	2010 年 02 月	2025 年 09 月	1,637,550
中铁八局集团有限公司	1,085,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	1,455,000
中铁九局集团有限公司	174,400	2010 年 02 月	2020 年 09 月	544,400
中铁十局集团有限公司	200,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	570,000
中铁隧道集团有限公司	1,410,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	800,000
中铁大桥局集团有限公司	1,944,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	2,344,000
中铁建工集团有限公司	250,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	620,000
中铁电气化局集团有限公司	250,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	620,000
中铁山桥集团有限公司	370,000	2011 年 04 月	2016 年 03 月	370,000
中铁置业集团有限公司	1,140,000	2010 年 02 月	2019 年 12 月	7,360,380
中铁二院工程集团有限责任公司	100,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	470,000
中铁资源集团有限公司	5,819	2009 年 06 月	2020 年 09 月	1,547,474
中铁海西投资发展有限公司	490,000	2011 年 12 月	2012 年 12 月	60,000
中铁南方投资发展有限公司	341,000	2011 年 03 月	2014 年 03 月	341,000
中铁西南投资管理有限公司	1,100,120	2010 年 11 月	2020 年 09 月	1,010,120
中铁国际经济合作有限公司	85,000	2011 年 07 月	2012 年 07 月	85,000
中铁西南科学研究院有限公司	44,000	2010 年 10 月	2020 年 09 月	64,000
中铁港航局集团有限公司	340,000	2010 年 10 月	2020 年 09 月	470,000
中国中铁航空港建设集团有限公司	120,000	2011 年 03 月	2016 年 03 月	120,000
中铁科工集团有限公司	160,000	2010 年 10 月	2020 年 09 月	150,000
中铁上海工程局有限公司	120,000	2011 年 03 月	2016 年 03 月	120,000
中铁物贸有限责任公司	30,000	2011 年 01 月	2011 年 09 月	-
中铁隧道装备制造有限公司	60,000	2011 年 04 月	2011 年 10 月	-
中铁贵州旅游文化发展有限公司	400,000	2011 年 10 月	2013 年 05 月	400,000
云南富砚高速公路有限公司	535,000	2011 年 06 月	2014 年 12 月	535,000
华刚矿业股份有限公司	81,567	2009 年 09 月	2020 年 01 月	1,063,124

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 17、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：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	年末余额
<b>拆入</b>				
中铁南方投资发展有限公司	961,648		无特定期限	461,258
<b>拆出</b>				
中国海外工程有限责任公司	325,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	275,000
中铁一局集团有限公司	495,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	495,000
中铁二局集团有限公司	1,000,000	2010 年 02 月	2019 年 12 月	1,000,000
中铁三局集团有限公司	981,532	2010 年 02 月	2025 年 09 月	811,532
中铁五局(集团)有限公司	1,199,964	2009 年 06 月	2025 年 09 月	1,457,204
中铁六局集团有限公司	575,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	423,000
中铁七局集团有限公司	741,713	2010 年 06 月	2025 年 09 月	1,137,550
中铁八局集团有限公司	1,395,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	995,000
中铁九局集团有限公司	684,400	2010 年 02 月	2020 年 09 月	464,400
中铁十局集团有限公司	495,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	370,000
中铁隧道集团有限公司	370,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	370,000
中铁大桥局集团有限公司	1,444,000	2010 年 07 月	2020 年 09 月	1,745,579
中铁建工集团有限公司	395,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	370,000
中铁电气化局集团有限公司	370,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	370,000
中铁山桥集团有限公司	240,000	2010 年 08 月	2011 年 08 月	240,000
中铁置业集团有限公司	6,870,380	2008 年 08 月	2019 年 12 月	7,140,380
中铁二院工程集团有限责任公司	670,000	2010 年 02 月	2020 年 09 月	400,000
中铁资源集团有限公司	1,835,224	2009 年 06 月	2014 年 04 月	1,546,334
中铁海西投资发展有限公司	20,000	2010 年 03 月	2010 年 06 月	-
中铁西南投资管理有限公司	305,120	2010 年 06 月	2020 年 09 月	245,120
中铁国际经济合作有限公司	85,000	2010 年 07 月	2011 年 07 月	85,000
中铁西南科学研究院有限公司	60,000	2010 年 10 月	2020 年 09 月	40,000
中铁港航局集团有限公司	1,000,000	2010 年 10 月	2020 年 09 月	250,000
中铁科工集团有限公司	71,000	2010 年 09 月	2020 年 09 月	51,000
中铁物贸有限责任公司	20,000	2010 年 12 月	2011 年 12 月	20,000
中铁西北科学研究院有限公司	30,000	2010 年 12 月	2011 年 12 月	30,000
中铁隧道装备制造有限公司	50,000	2010 年 03 月	2010 年 05 月	-
华刚矿业股份有限公司	363,578	2009 年 09 月	2020 年 01 月	1,038,104
云南富砚高速公路有限公司	175,000	2010 年 08 月	2011 年 12 月	175,000
刚果公路管理公司	-	2009 年 05 月	2011 年 11 月	88,523

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 17、关联方交易 - 续

## (5) 关联交易情况 - 续

## e. 其他关联交易

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	12,402	11,742
	中铁一局集团有限公司	48,873	24,729
	中铁二局集团有限公司	74,584	46,535
	中铁三局集团有限公司	53,006	46,081
	中铁五局(集团)有限公司	99,484	63,942
	中铁六局集团有限公司	27,383	19,457
	中铁七局集团有限公司	81,877	51,559
	中铁八局集团有限公司	71,177	44,731
	中铁九局集团有限公司	25,777	23,178
	中铁十局集团有限公司	24,957	22,844
	中铁隧道集团有限公司	38,323	24,896
	中铁电气化局集团有限公司	26,913	15,160
	中铁置业集团有限公司	463,106	140,945
	中铁建工集团有限公司	28,333	27,776
	中铁大桥局集团有限公司	119,460	64,614
	中铁山桥集团有限公司	19,621	8,083
	中铁科工集团有限公司	6,565	555
	中铁二院工程集团有限责任公司	21,591	10,988
	中铁工程设计咨询集团有限公司	-	2,690
	中铁南方投资发展有限公司	17,728	-
	中铁资源集团有限公司	55,157	64,947
	中铁信托有限责任公司	-	2,738
	中铁海西投资发展有限公司	1,158	447
	中铁西南投资管理有限公司	21,841	5,780
	中铁国际经济合作有限公司	5,274	2,193
	中铁西南科学研究院有限公司	2,793	509
	中铁港航局集团有限公司	19,327	1,677
	中国中铁航空港建设集团有限公司	4,877	-
	中铁上海工程局有限公司	4,877	-
	中铁隧道装备制造有限公司	1,171	385
	中铁贵州旅游文化发展有限公司	4,064	-
	中铁物贸有限责任公司	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	-
子公司小计		1,387,696	729,181
	刚果公路管理公司	3,869	6,012
合营公司小计		3,869	6,012
	云南富砚高速公路有限公司	16,536	1,983
前联营公司小计		16,536	1,983
	华刚矿业股份有限公司	15,576	13,913
子公司之联营公司小计		15,576	13,913
合计		1,423,677	751,089

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 17、关联方交易 - 续

## (5) 关联交易情况 - 续

## e. 其他关联交易 - 续

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	3,353	2,880
	中铁一局集团有限公司	403	422
	中铁二局集团有限公司	250	57
	中铁三局集团有限公司	63	91
	中铁四局集团有限公司	14,976	31,359
	中铁五局(集团)有限公司	318	317
	中铁六局集团有限公司	1,414	994
	中铁七局集团有限公司	521	131
	中铁八局集团有限公司	1,567	273
	中铁九局集团有限公司	212	873
	中铁十局集团有限公司	102	406
	中铁隧道集团有限公司	2,211	4,276
	中铁电气化局集团有限公司	1,521	1,484
	中铁置业集团有限公司	664	511
	中铁建工集团有限公司	42	55
	中铁大桥局集团有限公司	2,014	1,596
	中铁山桥集团有限公司	3,927	2,193
	中铁宝桥集团有限公司	4,942	5,038
	中铁科工集团有限公司	1,692	596
	中铁二院工程集团有限责任公司	98	156
	中铁工程设计咨询集团有限公司	3	26
	中铁西南科学研究院有限公司	739	316
	中铁西北科学研究院有限公司	2,059	638
	中铁资源集团有限公司	5,894	5,246
	中铁西南投资管理有限公司	14,147	11,186
	中铁国际经济合作有限公司	2,885	854
	华铁工程咨询有限责任公司	2,243	498
	中铁海西投资发展有限公司	153	100
	中铁南方投资发展有限公司	778	231
	中铁港航局集团有限公司	782	325
	中国中铁航空港建设集团有限公司	6,303	-
	中铁人才交流咨询有限责任公司	32	13
	广西岑兴高速公路发展有限公司	3,639	783
	广西全兴高速公路发展有限公司	3,254	1,060
	中铁隧道装备制造有限公司	942	850
	中铁佛山投资发展有限公司	33	-
	中铁中原投资发展有限公司	1,035	-
	中铁贵州旅游文化发展有限公司	342	-
	中铁物贸有限责任公司	2,544	-
	中铁上海工程局有限公司	3,437	1,170
子公司小计		91,534	77,004
	云南富砚高速公路有限公司	249	-
前联营公司小计		249	-
合计		91,783	77,004

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 17、关联方交易 - 续

## (5) 关联交易情况 - 续

## e. 其他关联交易 - 续

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	13,660
管理费支出	中铁西南科学研究院有限公司	850	-
物业费支出	中铁置业集团有限公司	5,946	5,020
长期资产采购	中铁建工集团有限公司	-	158,319
其他业务成本	中铁西南科学研究院有限公司	100	-
合计		28,167	176,999

## (6) 关联方应收应付款项

科目	关联方	年末数	年初数
应收账款	中铁一局集团有限公司	-	27,348
	中铁二局集团有限公司	-	37,291
	中铁七局集团有限公司	-	221
	中铁隧道集团有限公司	-	27,539
	中铁佛山投资发展有限公司	193,842	232,754
	中铁海西投资发展有限公司	250,986	149,828
	中铁资源集团有限公司	4,618	24,002
	中铁建工集团有限公司	-	26,102
	中铁西南科学研究院有限公司	-	6,426
	中铁二院工程集团有限责任公司	-	3,605
	中铁中南投资发展有限公司	66,355	-
	中铁南方投资发展有限公司	184,730	-
	中铁东北投资发展有限公司	76,603	-
子公司小计		777,134	535,116
	临策铁路有限责任公司	19,733	26,837
联营企业小计		19,733	26,837
合计		796,867	561,953

科目	关联方	年末数	年初数
应收票据	中铁隧道集团有限公司	-	34,067

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 17、关联方交易 - 续

## (6) 关联方应收应付款项 - 续

科目	关联方	年末数	年初数
预付款项	中铁一局集团有限公司	148,205	403,107
	中铁二局集团有限公司	329,169	539,607
	中铁三局集团有限公司	42,492	107,247
	中铁四局集团有限公司	21,831	313,170
	中铁五局(集团)有限公司	113,609	80,557
	中铁六局集团有限公司	-	809
	中铁七局集团有限公司	107,784	23,138
	中铁八局集团有限公司	-	174,671
	中铁九局集团有限公司	31,818	114,743
	中铁十局集团有限公司	113,077	109,489
	中铁大桥局集团有限公司	128,602	79,394
	中铁电气化局集团有限公司	28,587	14,806
	中铁隧道集团有限公司	374,381	118,285
	中铁建工集团有限公司	17,079	20,840
	中铁工程设计咨询集团有限公司	500	93
	中铁宝桥集团有限公司	-	191
	中铁资源集团有限公司	678,275	781,137
	中铁港航局集团有限公司	59,276	28,438
	中国中铁航空港建设集团有限公司	40,712	2,519
	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	5,244	-
	中铁物贸有限责任公司	2,959	-
子公司小计		2,243,936	2,912,241
	铁道第三勘察设计院集团有限公司	-	96
联营企业小计		-	96
合计		2,243,936	2,912,337

科目	关联方	年末数	年初数
存货-已完工尚未结算款	中铁佛山投资发展有限公司	-	7,891
	中铁海西投资发展有限公司	10,624	19,404
合计		10,624	27,295

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 17、关联方交易 - 续

## (6) 关联方应收应付款项 - 续

科目	关联方	年末数	年初数
其他应收款	中国海外工程有限责任公司	58,861	38,458
	中铁一局集团有限公司	28,996	129,740
	中铁二局集团有限公司	200,000	23,849
	中铁三局集团有限公司	379,289	461,336
	中铁四局集团有限公司	1,195	1,917
	中铁五局(集团)有限公司	1,050,463	1,107,050
	中铁六局集团有限公司	170,000	173,000
	中铁七局集团有限公司	1,154,624	772,609
	中铁八局集团有限公司	805,000	626,986
	中铁九局集团有限公司	74,963	94,963
	中铁十局集团有限公司	117,997	28,667
	中铁隧道集团有限公司	431,200	1,200
	中铁电气化局集团有限公司	29,987	11,542
	中铁置业集团有限公司	—	1,150,000
	中铁建工集团有限公司	3,011	3,000
	中铁大桥局集团有限公司	1,694,000	1,345,579
	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	70,322
	中铁二院工程集团有限责任公司	—	30,000
	中铁西南科学研究院有限公司	44,000	20,000
	中铁西北科学研究院有限公司	—	30,000
	中铁信托有限责任公司	107,565	101,749
	中铁资源集团有限公司	4,269	3,979
	中铁西南投资管理有限公司	1,486,869	545,437
	中铁国际经济合作有限公司	245,390	247,106
	中铁佛山投资发展有限公司	200,000	50,000
	中铁南方投资发展有限公司	170,490	842,330
	中铁上海工程局有限公司	215,944	15,944
	中铁中原投资发展有限公司	738	25
	中铁物贸有限责任公司	8,000	20,000
	中国中铁航空港建设集团有限公司	170,486	109,757
	中铁东北投资发展有限公司	702,203	—
	中铁海西投资发展有限公司	283,000	—
	中铁中南投资发展有限公司	27,746	—
子公司小计		10,224,843	8,365,780
	华刚矿业股份有限公司	—	3,750
子公司之联营公司小计		—	3,750
	云南富砚高速公路有限公司	—	175,000
前联营公司小计		—	175,000
合计		10,224,843	8,544,530

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 17、关联方交易 - 续

## (6) 关联方应收应付款项 - 续

科目	关联方	年末数	年初数
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	395,000
	中铁二局集团有限公司	1,400,000	1,000,000
	中铁三局集团有限公司	620,000	370,000
	中铁五局(集团)有限公司	720,000	370,000
	中铁六局集团有限公司	403,000	250,000
	中铁七局集团有限公司	490,000	370,000
	中铁八局集团有限公司	650,000	370,000
	中铁九局集团有限公司	470,000	370,000
	中铁十局集团有限公司	470,000	370,000
	中铁隧道集团有限公司	370,000	370,000
	中铁大桥局集团有限公司	650,000	400,000
	中铁建工集团有限公司	620,000	370,000
	中铁电气化局集团有限公司	620,000	370,000
	中铁山桥集团有限公司	130,000	—
	中铁二院工程集团有限责任公司	470,000	370,000
	中铁西南科学研究院有限公司	20,000	20,000
	中铁西南投资管理有限公司	675,000	60,000
	中铁置业集团有限公司	6,860,380	5,720,380
	中铁资源集团有限公司	1,547,474	1,546,334
	中铁港航局集团有限公司	470,000	250,000
	中铁科工集团有限公司	150,000	20,000
	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	—
	中铁南方投资发展有限公司	341,000	—
	中国中铁航空港建设集团有限公司	120,000	—
	云南富砚高速公路有限公司	535,000	—
子公司小计		20,391,854	13,636,714
	刚果公路管理公司	—	88,523
合营企业小计		—	88,523
	华刚矿业股份有限公司	1,063,124	1,038,104
子公司之联营公司小计		1,063,124	1,038,104
合计		21,454,978	14,763,341

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	500,000	270,000

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 17、关联方交易 - 续

## (6) 关联方应收应付款项 - 续

科目	关联方	年末数	年初数
应收股利	中国海外工程有限责任公司	26,913	26,913
	中铁一局集团有限公司	-	213,967
	中铁三局集团有限公司	-	54,548
	中铁四局集团有限公司	-	246,636
	中铁五局(集团)有限公司	-	38,438
	中铁六局集团有限公司	-	96,882
	中铁七局集团有限公司	-	152,520
	中铁八局集团有限公司	-	104,119
	中铁十局集团有限公司	-	108,299
	中铁隧道集团有限公司	-	212,071
	中铁电气化局集团有限公司	-	301,533
	中铁置业集团有限公司	-	156,534
	中铁建工集团有限公司	-	229,753
	中铁大桥局集团有限公司	-	285,766
	中铁山桥集团有限公司	-	126,823
	中铁宝桥集团有限公司	105,063	105,063
	中铁科工集团有限公司	-	12,423
	中铁二院工程集团有限责任公司	-	135,398
	中铁工程设计咨询集团有限公司	-	70,950
	中铁西南科学研究院有限公司	-	5,816
	中铁西北科学研究院有限公司	447	11,793
	中铁大桥勘测设计院有限公司	-	3,427
	中铁信托有限责任公司	-	78,910
	中铁南方投资发展有限公司	147	730
	中铁西南投资管理有限公司	-	29,191
	中铁资源集团有限公司	-	34,980
	中铁隧道装备制造有限公司	-	2,689
	华铁工程咨询有限责任公司	-	8,267
子公司小计		132,570	2,854,439
	刚果公路管理公司	28,132	20,853
合营公司小计		28,132	20,853
合计		160,702	2,875,292

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 17、关联方交易 - 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	中国海外工程有限责任公司	-	6,464
	中铁一局集团有限公司	463,593	353,870
	中铁二局集团有限公司	769,404	602,448
	中铁三局集团有限公司	16,722	19,536
	中铁四局集团有限公司	480,420	233,170
	中铁五局(集团)有限公司	268,552	241,501
	中铁六局集团有限公司	110,048	91,893
	中铁七局集团有限公司	254,081	151,648
	中铁八局集团有限公司	208,265	442,891
	中铁九局集团有限公司	340,872	389,281
	中铁十局集团有限公司	676,827	237,798
	中铁大桥局集团有限公司	146,459	229,878
	中铁电气化局集团有限公司	95,753	244,963
	中铁隧道集团有限公司	385,640	288,798
	中铁建工集团有限公司	129,423	184,759
	中铁宝桥集团有限公司	701	10,272
	中铁上海工程局有限公司	43,246	9,383
	中铁二院工程集团有限责任公司	235,706	254,671
	中铁港航局集团有限公司	105,412	126,554
	中铁资源集团有限公司	-	6,000
	中国中铁航空港建设集团有限公司	25,536	12,203
	中铁物贸有限责任公司	180,229	-
	中铁西南科学研究院有限公司	1,006	-
合计		4,937,895	4,137,981

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	4,067	4,912
母公司小计		4,067	4,912
	中国海外工程有限责任公司	95,425	140,852
	中铁一局集团有限公司	163,691	12,933
	中铁二局集团有限公司	1,092,110	927,998
	中铁三局集团有限公司	25,529	34,091
	中铁四局集团有限公司	247,811	261,476
	中铁五局(集团)有限公司	123,611	385,933
	中铁六局集团有限公司	29,358	182,652
	中铁七局集团有限公司	14,741	11,426
	中铁八局集团有限公司	7,522	134,724
	中铁九局集团有限公司	208,028	101,478

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 17、关联方交易 - 续

## (6) 关联方应收应付款项 - 续

科目	关联方	年末数	年初数
其他应付款 - 续	中铁十局集团有限公司	167,507	274,765
	中铁隧道集团有限公司	5,965	26,457
	中铁电气化局集团有限公司	12,635	120,445
	中铁置业集团有限公司	1,540	12,617
	中铁建工集团有限公司	10,991	1,246
	中铁大桥局集团有限公司	16,607	2,192
	中铁山桥集团有限公司	242,016	5,351
	中铁宝桥集团有限公司	197,315	241,059
	中铁科工集团有限公司	97,830	94,076
	中铁二院工程集团有限责任公司	252,860	8,185
	中铁工程设计咨询集团有限公司	130	126
	中铁西南科学研究院有限公司	121,487	47,631
	中铁西北科学研究院有限公司	85,259	102,437
	中铁资源集团有限公司	965,181	592,393
	中铁西南投资管理有限公司	522,683	338,545
	中铁国际经济合作有限公司	183,618	114,793
	华铁工程咨询有限责任公司	55,274	56,644
	中铁海西投资发展有限公司	8,770	3,095
	中铁南方投资发展有限公司	151,063	1,023
	中铁佛山投资发展有限公司	10,732	64,014
	中铁中原投资发展有限公司	71,565	6,097
	中铁上海工程局有限公司	52,759	287,477
	中铁港航局集团有限公司	63,254	233,280
	中国中铁航空港建设集团有限公司	157,628	134,160
	中铁人才交流咨询有限责任公司	856	833
	广西岑兴高速公路发展有限公司	115,421	70,783
	广西全兴高速公路发展有限公司	97,594	121,060
	中铁隧道装备制造有限公司	63,937	52,341
	中铁物贸有限责任公司	86,679	20,000
	中铁贵州旅游文化发展有限公司	10,818	-
	云南富砚高速公路有限公司	103,322	-
子公司小计		5,941,122	5,226,688
	华刚矿业股份有限公司	14	-
子公司之联营公司小计		14	-
合计		5,945,203	5,231,600

**(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续****17、关联方交易 - 续****(6) 关联方应收应付款项 - 续**

科目	关联方	年末数	年初数
预收款项	中铁一局集团有限公司	-	1,149
	中铁二院工程集团有限责任公司	7,670	7,670
	中铁佛山投资发展有限公司	209,300	47,195
	中铁东北投资发展有限公司	301,336	-
	中铁中南投资发展有限公司	6,497	-
	中铁南方投资发展有限公司	14,933	-
合计		539,736	56,014

**(十三) 财务报表之批准**

本公司的公司及合并财务报表于 2012 年 3 月 30 日已经本公司董事会批准。

## 1、非经常性损益明细表

项目	金额 人民币千元
非流动资产处置损益	14,102
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)	385,722
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	52,107
非货币性资产交换损益	-
债务重组损益	71,834
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	(76,903)
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	(30,356)
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(13,085)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	82,446
处置长期股权投资收益	67,481
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
所得税影响额	(143,199)
少数股东权益影响额(税后)	(33,001)
合计	377,148

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

	净利润		净资产	
	本年数	上年数 (已重述)	年末数	年初数 (已重述)
按中国会计准则	7,239,546	8,209,857	81,350,132	74,288,580
按国际财务报告准则调整的项目及金额				
股权分置流通权	-	-	(171,364)	(171,364)
按国际财务报告准则	7,239,546	8,209,857	81,178,768	74,117,216

	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 (已重述)	年末数	年初数 (已重述)
按中国会计准则	6,690,015	7,396,644	72,020,206	67,148,767
按国际财务报告准则调整的项目及金额				
股权分置流通权	-	-	(171,364)	(171,364)
按国际财务报告准则	6,690,015	7,396,644	71,848,842	66,977,403

### 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	9.61	0.31	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	9.08	0.30	不适用

---

## 第十二节 备查文件目录

1. 载有法定代表人签名的年度报告；
2. 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
3. 报告期内在中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
4. 公司在香港联合交易所主板公布的 2011 年年度报告。

中国中铁股份有限公司

董事长：李长进

二〇一二年三月三十一日