



中国中铁股份有限公司

CHINA RAILWAY GROUP LIMITED

2010 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	65
第十节 重要事项	68
第十一节 财务会计报告	99
第十二节 备查文件目录	266

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、公司非执行董事韩修国先生因公出差，委托执行董事李长进先生代为行使表决权，其他现任董事均出席了董事会会议。

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 2010 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

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

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

注册地点：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：100000000041175

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	10,130,500
利润总额	10,514,835
归属于上市公司股东的净利润	7,488,486
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,614,454
经营活动产生的现金流量净额	961,732

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

1. 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	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	7,488,486	6,875,684	66,752,068	61,335,736
按国际会计准则调整的项目及金额：				
股权分置流通权			-171,364	-171,364
按国际会计准则	7,488,486	6,875,684	66,580,704	61,164,372

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	85,402
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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）	135,545
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	29,380
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	84,469
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-140,774
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	502,405
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	78,919
其他符合非经常性损益定义的损益项目	492,654
所得税影响额	-197,942
少数股东权益影响额（税后）	-196,026
合计	874,032

(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	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减(%)	2008 年
		调整后	调整前		
营业收入	473,122,221	346,555,058	345,973,619	36.52	234,619,283
利润总额	10,514,835	8,628,281	8,644,533	21.86	1,933,200

归属于上市公司股东的净利润	7,488,486	6,875,684	6,886,950	8.91	1,115,187
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,614,454	5,224,824	5,236,090	26.60	4,549,673
经营活动产生的现金流量净额	961,732	18,960,736	18,861,383	-94.93	780,112
	2010 年末	2009 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2008 年末
		调整后	调整前		
总资产	389,306,350	312,572,996	311,781,128	24.55	252,095,731
所有者权益(或股东权益)	66,752,068	61,335,736	60,939,519	8.83	56,166,051

主要财务指标	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减 (%)	2008 年
		调整后	调整前		
基本每股收益 (元 / 股)	0.35	0.32	0.32	9.38	0.05
稀释每股收益 (元 / 股)	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)	0.31	0.25	0.25	24.00	0.21
加权平均净资产收益率 (%)	11.69	11.46	11.53	增加 0.23 个百分点	1.98
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	10.33	8.74	8.77	增加 1.59 个百分点	8.09
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.05	0.89	0.89	-94.38	0.04
	2010 年末	2009 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2008 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	3.13	2.88	2.86	8.68	2.87

(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
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)	157,123	149,157	-7,966	-10,046
2. 衍生金融资产	21,612	3,833	-17,779	-398
3. 可供出售金融资产	1,456,892	1,205,025	-251,867	-
金融资产合计:	1,635,627	1,358,015	-277,612	-10,444
金融负债:				
1. 衍生金融负债	-98,000	-92,778	5,222	30,042
金融负债合计:	-98,000	-92,778	5,222	30,042

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 2010 年年报。

2010 年，公司以科学发展为主题，以转变发展方式为主线，紧密围绕“保增长、调结构、转机制、争效益”的中心工作，精心组织、全力攻坚，使企业生产经营在持续高位运行的基础上，又迈上了新的台阶，企业营业收入、新签合同额、利润总额均大幅增长、再创新高，全面实现了企业“十一五”发展的各项奋斗目标。在《财富》2010 年世界 500 强排名中，名列第 137 位，较 2009 年排名上升 105 位。

一、财务业绩

2010 年，公司新签合同额 7,354.8 亿元，同比增长 22.2%；实现营业总收入 4736.63 亿元，同比增长 36.52%；同期，归属于上市公司股东的净利润为 74.88 亿元，同比增长 8.91%；其中，扣除非经常性损益（如 H 股募集资金汇兑收益、股权处置收益等）的影响后，归属于上市公司股东的净利润为 66.14 亿元，同比增长 26.60%。

二、业务发展

2010 年，公司积极应对后金融危机下错综复杂的国际国内经济形势。一是继续加快推进产业结构调整，企业内部重组和海外市场拓展实现重大突破，经营布局得到不断优化。二是全面实施战略管理指标和关键业绩指标考核，推进财务预算管理，加强经济活动分析，加大集中管控力度。三是推进内控体系建设，公司风险预警能力和风险防范能力进一步增强。四是加大自主创新力度，公司科技实力进一步提升。在公司全体员工的共同努力下，公司各项业务稳步增长，取得较好的成绩。目前，公司已基本形成了建筑业纵向“上中下游”协调发展的产业链条，横向基建主营业务突出、相关业务板块协同发展的经营格局。

基建建设方面，2010 年公司完成新签合同额 6,194.8 亿元，同比增长 14.3%，市场份额持续攀升。全年，公司在铁路市场占有率超过 40%；城轨市场占有率超过 50%，市政和房建市场占有率得到明显增长，其中包括京沪高铁、哈大客专、沪宁城际、深圳地铁 5 号线、广深港高铁狮子洋隧道、厦门翔安海底隧道、青岛海湾大桥、武汉天兴洲长江大桥、郑州黄河公铁两用桥等一大批重点工程项目全面告捷，继续保持了本公司在基建建设方面的市场领先地位。

勘察设计与咨询服务方面, 2010 年公司完成新签合同额 93.9 亿元, 同比增长 9.2%。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取得了较好的成绩, 在勘察设计与咨询服务领域的行业竞争力进一步增强。

工程设备与零部件制造方面, 2010 年新签合同额 147.5 亿元, 同比增长 19.9%。受益于国内基建项目投入规模的不断加大, 特别是市场对于铁路、桥梁设备以及其他工程建设设备的需求不断增加和公司自主研发、研制的能力提高, 公司工程设备与零部件制造业务发展态势强劲。全年, 公司设计生产的高速道岔和大型桥梁钢结构等主导产品在国内市场占有率达到 75%以上, 自主研发并独立生产的盾构设备也受到市场普遍认可。

房地产开发方面, 2010 年, 公司积极应对房地产市场的宏观调控, 加大了房地产销售推广力度, 加快开发进度, 全年实现营业收入 117 亿元, 同比增长 115%。

其他业务板块方面, 公司资源业务、BOT 项目、物资贸易等业务进展顺利。2010 年, 公司加快了矿产资源的建设投产, 实现销售收入 11.7 亿元; BOT 项目整体运营良好, 营业收入大幅提升, 实现收入 8.98 亿元; 新设立中铁物贸公司, 加强了物资贸易的经营能力。

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, 通过公司体制机制的自我创新和内控管理的不断强化, 公司治理更加科学有序, 运行规范, 成效显著。尤其是公司股东大会、董事会、监事会“三会”依法合规运作, 董事会全力推进内控建设, 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, 公司获得“2010 年最佳公司治理”、“最佳上市公司董事会”等资本市场各类奖项 18 项, 尤其是荣获了上海证券交易所“最佳信息披露奖”, 并在全球投资者关系排名 (IRGR) 中, 获得亚太区和中国地区“最佳投资者关系”的殊荣。

四、前景展望

2011 年, 国内外经济形势将更为复杂, 国内经济也将进入到以转变发展方式、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时期, 国家坚持实施扩大内需战略, 加快形成消费、投资、出口协调拉动增长的新局面。面对新的形势和任务, 公司提出“推进两大转变、实现二次创业”的“十二五”发展战略目标, 全力推动企业“从做大到做强、做优的转变, 从中国的大企业向具有国际竞争力的大公司大企业集团的转变”。一方面继续紧紧抓住国内外铁路等基建市场依然看好的发展机遇, 加强生产管理和“走出去”力度, 保证公司基建业务继续稳步增长; 另一方面加快推动公司升级转型, 实现从规模扩张型向质量效益型转变, 大力推进自主创新, 加快结构优化调整, 强化企业内部管控, 积极实施“人才强企”战略, 促进企业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
二〇一一年三月三十日

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 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	11,950,010,000	56.10	0	0	0	-11,950,010,000	-11,950,010,000	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	12,417,510,000	58.30	0	0	0	-11,950,010,000	-11,950,010,000	467,500,000	2.20
二、无限售条件流通股									

1、人民币普通股	4,675,000,000	21.95	0	0	0	+11,950,010,000	+11,950,010,000	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
无限售条件流通股股份合计	8,882,390,000	41.70	0	0	0	+11,950,010,000	+11,950,010,000	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
中国铁路工程总公司	11,950,010,000	11,950,010,000	0	0	发起人股东承诺 A 股股票上市后 36 个月内限售	2010 年 12 月 6 日
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	12,417,510,000	11,950,010,000	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

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

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 822,932 户。其中，A 股股东（含中国铁路工程总公司）总数为 794,743 户，H 股股东总数为 28,189 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	中国铁路工程总公司	国家股	56.10	11,950,010,000	0	0	0
2	HKSCC Nominees Limited (注 1)	其他	19.46	4,145,805,560	+456,417	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	中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数 证券投资基金	其他	0.21	45,417,330	-3,419,264	0	0
5	中建材投资有限公司	其他	0.17	36,237,632	+36,237,632	0	0
6	中信证券—工行— CREDIT SUISSE (HONG KONG) LIMITED	其他	0.15	31,320,976	+16,895,340	0	0
7	中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基 金	其他	0.14	29,394,062	-3,975,017	0	0
8	中国人寿保险股份有 限公司—传统—普通 保险产品—005L— CT001 沪	其他	0.10	22,000,000	-4,000,000	0	0
9	中国工商银行股份有 限公司—华夏沪深 300 指数证券投资基 金	其他	0.10	20,800,000	-3,200,000	0	0
10	BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	其他	0.09	20,000,090	0	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。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 2010 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	中国铁路工程总公司	11,950,010,000	人民币普通股
2	HKSCC Nominees Limited (注 1)	4,145,805,560	境外上市外资股
3	中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	45,417,330	人民币普通股
4	中建材投资有限公司	36,237,632	人民币普通股
5	中信证券—工行—CREDIT SUISSE (HONG KONG) LIMITED	31,320,976	人民币普通股
6	中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	29,394,062	人民币普通股
7	中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	22,000,000	人民币普通股
8	中国工商银行股份有限公司—华夏沪深 300 指数证券投资基金	20,800,000	人民币普通股
9	BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	20,000,090	人民币普通股
10	国泰君安—建行—香港上海汇丰银行有限公司	18,738,682	人民币普通股
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。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 2010 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户(注)	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 股数量 (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.	受控制企业权	320,968,801	好仓	7.63	1.51

主要股东名称	身份	持有 H 股数量 (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 (%)
(注 2)	益				
	受控制企业权 益	13,559,993	淡仓	0.32	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2010年12月17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 59,483,000 股 H 股及 121,000 股 H 股之淡仓)，而 BlackRock Institutional Trust Company, N.A. 又全资拥有 BlackRock Fund Advisors (其持有本公司 207,974,000 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 73,000 股 H 股)、Blackrock Asset Management Canada Limited (持有本公司 261,000 股 H 股) 以及 BlackRock Asset Management North Asia Limited (其持有本公司 11,623,308 股 H 股及 10,024,308 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 28,801,000 股 H 股)、Blackrock Advisors UK Ltd (持有本公司 6,930,145 股 H 股及 3,414,145 股 H 股之淡仓)、BlackRock International Ltd (其持有本公司 2,303,595 股 H 股)、BlackRock Fund Managers Ltd (其持有本公司 325,000 股 H 股)，以及 BlackRock Asset Management Deutschland AG(其持有本公司 454,000 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2010年12月31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 国资委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，中国铁路工程总公司整体改制，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股份 11,950,010,000 股，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。

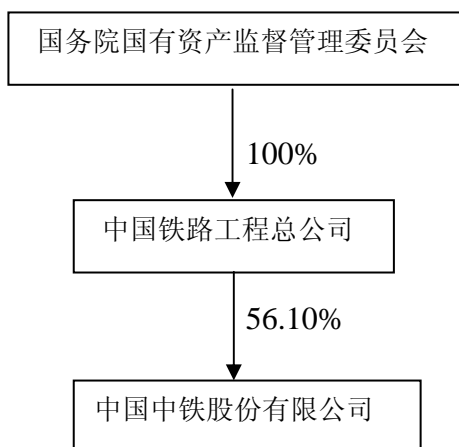
(3) 实际控制人情况

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
石大华	董事长、执行董事	男	59	2007年9月12日	2010年6月18日	100,000	100,000	-	91.7	否
李长进	执行董事	男	52	2007年9月12日	2014年1月27日	105,700	105,700	-	108.5	否
	总裁			2007年9月12日	2010年6月29日					
	董事长			2010年6月18日	2014年1月27日					
白中仁	执行董事	男	50	2007年9月12日	2014年1月27日	100,000	100,000	-	104.8	否
	副总裁、总经济师			2007年9月12日	2010年6月29日					
	总裁			2010年6月29日	2014年1月27日					
姚桂清	监事会主席	男	56	2009年6月25日	2010年8月12日	100,112	100,112	-	102.5	否
	副董事长、执行董事			2010年8月12日	2014年1月27日					
贺 恭	独立董事	男	67	2007年9月12日	2014年1月27日	0	0	-	15.0	是
张青林	独立董事	男	67	2007年9月12日	2010年2月19日	0	0	-	3.4	是
贡华章	独立董事	男	65	2007年9月12日	2014年1月27日	0	0	-	15.5	是
王泰文	独立董事	男	64	2007年9月12日	2014年1月27日	0	0	-	14.5	是
辛定华	独立董事	男	52	2007年9月12日	2014年1月27日	0	0	-	14.3	是

王秋明	非执行董事	男	58	2007年9月12日	2010年8月12日	50,000	50,000	-	102.5	否
	监事会主席			2010年8月12日	2014年1月27日					
季志华	监事	男	49	2007年9月12日	2011年1月22日	0	0	-	40.5	否
张喜学	监事	男	58	2007年9月12日	2014年1月27日	0	0	-	40.1	否
周玉清	监事	男	60	2007年9月12日	2011年1月22日	0	0	-	22.9	否
林隆彪	监事	男	53	2007年9月12日	2014年1月27日	0	0	-	38.3	否
李建生	副总裁、财务总监、总法律顾问	女	56	2007年9月12日	2014年1月27日	0	0	-	102.5	否
刘辉	副总裁	男	51	2007年9月12日	2014年1月27日	80,400	80,400	-	102.5	否
马力	副总裁	男	53	2007年9月12日	2014年1月27日	100,000	100,000	-	102.5	否
周孟波	副总裁	男	46	2007年9月12日	2014年1月27日	0	0	-	102.5	否
戴和根	副总裁	男	45	2007年9月12日	2014年1月27日	106,000	106,000	-	102.5	否
段秀斌	副总裁	男	57	2007年9月12日	2014年1月27日	106,100	106,100	-	102.5	否
章献	副总裁	男	50	2010年07月30日	2014年1月27日	0	0	-	80.1	否
许廷旺	总经济师	男	55	2010年7月30日	2014年1月27日	10,000	17,000	二级市场购入	36.9	否
于腾群	董事会秘书	男	41	2007年9月12日	2014年1月27日	50,069	50,069	-	75.6	否
合计	-	-	-	-	-	908,381	915,381	-	1522.1	-

说明：1. 报告期内公司除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中含公司为本人的退休金计划所作的供款。

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。

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

石大华，高级经济师，现任国务院国有重点大型企业监事会主席，2010年6月以前任本公司董事长、党委书记，兼任中铁工董事长、总经理、党委副书记。是中国共产党十六届及十七届中央委员会候补委员、中（中国）西（西班牙）论坛促进经济技术合作咨询委员会交通专业合作委员会主任委员、全国建筑企业职业经理人资质认证与建筑企业资质管理研究课题工作指导委员会副主任委员、中国证券业年鉴理事会副理事长。1998年11月至2007年9月任中铁工党委书记，2002年12月至2006年9月任中铁工副总经理，2006

年 9 月至今 2010 年 5 月任中铁工董事长, 2007 年 9 月至 2010 年 6 月任本公司董事长、党委书记、执行董事, 并任中铁工董事长、总经理、党委副书记。

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, 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, 同时兼任中铁工党委书记、董事及太中银铁路有限责任公司副董事长。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 月至今兼任太中银铁路有限责任公司董事、副董事长, 2009 年 6 月至 2010 年 10 月兼任临策铁路有限责任公司董事、副董事长, 2010 年 6 月至今任中铁工董事、党委书记以及本公司执行董事、总裁、党委副书记。

姚桂清, 高级经济师, 现任本公司执行董事、副董事长、党委副书记、工会主席, 同时兼任中铁工副董事长、党委副书记、工会主席。2004 年 12 月至 2007 年 9 月任中铁工党委副书记, 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, 2007 年 9 月至今任中铁工党委副书记、工会主席以及本公司党委副书记、工会主席, 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, 现任本公司非执行董事, 是十一届全国政协委员。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, 同时任中国东方电气集团有限公司外部董事。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。

张青林，教授级高级工程师，报告期内任本公司独立非执行董事，兼任中国房地产集团有限公司外部董事，第十届全国政协委员，中国建设监理协会会长，中国建筑业协会项目管理和经营管理委员会会长，清华大学国际工程项目管理研究院兼职教授。1993 年 12 月至 2004 年 8 月任中国建筑总公司党组书记、副总经理(中央国家机关副部长级)，2006 年 10 月至 2007 年 9 月任中铁工外部董事。自 2007 年 9 月至 2010 年 2 月任本公司独立非执行董事。2010 年 2 月 19 日，因病逝世。

贡华章，教授级高级会计师，现任本公司独立非执行董事，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。

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

辛定华，香港会计师公会-会计师、英国公认会计师公会-会计师，香港上市公司商会副主席，现任本公司独立非执行董事，同时兼任晶门科技有限公司独立非执行董事及主席、利邦控股有限公司独立非执行董事、四环医药控股集团有限公司独立非执行董事。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。

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, 报告期内任本公司职工代表监事, 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 月任本公司职工代表监事, 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, 报告期内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。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。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。

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。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, 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, 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 7 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、监察处处长，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、企业法律顾问，现任本公司董事会秘书。同时担任中华全国青年联合会委员、中国青年企业家协会理事、中央企业青年联合会副秘书长、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、中国法学会证券法学研究会常务理事、中央财经大学研究生导师、中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员、北京仲裁委员会仲裁员、商务部中国企业境外商务调节中心法律顾问、中国对外承包工程商会工程专家组成员。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
石大华	中国铁路工程总公司	董事长、总经理、 党委副书记	2006 年 9 月	2010 年 5 月	否
李长进	中国铁路工程总公司	董事长	2010 年 5 月	-	否
		党委书记	2007 年 9 月	2010 年 6 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	中国铁路工程总公司	党委书记、董事	2010 年 6 月	-	否
姚桂清	中国铁路工程总公司	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	中国铁路工程总公司	党委副书记、纪委书记	2006年9月	-	否
张喜学	中国铁路工程总公司	监事	2010年2月	-	否
周玉清	中国铁路工程总公司	监事	2007年2月	2010年2月	否
林隆彪	中国铁路工程总公司	监事	2007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	-	否
	临策铁路有限责任公司	副董事长	2009年6月	2010年9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
贡华章	中国南方航空股份有限公司	独立董事	2007年6月	-	是
	南洋商业银行	独立董事	2007年12月	-	是
	中国神华能源股份有限公司	独立董事	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
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
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

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。董事会决定经理层报酬和奖惩事项。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. 独立董事张青林先生于 2010 年 2 月 19 日因病逝世。该事项已于 2010 年 3 月 1 日作出公告。

2. 公司董事长、执行董事石大华先生根据国务院任命，调任国务院国有重点大型企业监事会主席，于 2010 年 6 月 18 日辞去公司董事长及执行董事职务。该事项已于 2010 年 6 月 19 日作出公告。

3. 2010 年 6 月 18 日，公司第一届董事会第三十一次会议选举李长进先生为公司董事长，任期自 2010 年 6 月 18 日起至本公司第一届董事会届满为止。该事项已于 2010 年 6 月 19 日作出公告。

4. 2010 年 6 月 29 日，公司第一届董事会第三十二次会议免去李长进先生的总裁职务。该事项已于 2010 年 6 月 30 日作出公告。

5. 2010 年 6 月 29 日，公司第一届董事会第三十二次会议免去白中仁先生的副总裁、总经济师职务，聘任白中仁先生为公司总裁，任期自董事会通过之日起至 2010 年 9 月 12 日止。该事项已于 2010 年 6 月 30 日作出公告。

6. 2010 年 7 月 30 日，公司第一届董事会第三十三次会议聘任章献先生为公司副总裁，任期自董事会通过之日起至 2010 年 9 月 12 日止。该事项已于 2010 年 8 月 3 日作出公告。

7. 2010 年 7 月 30 日，公司第一届董事会第三十三次会议聘任许廷旺先生为公司总经济师，任期自董事会通过之日起至 2010 年 9 月 12 日止。该事项已于 2010 年 8 月 3 日作出公告。

8. 2010 年 8 月 12 日，公司 2010 年第一次临时股东大会免去姚桂清先生的监事职务，选举姚桂清先生为公司执行董事，任期自经股东大会批准之日起至本公司第一届董事会届满为止。该事项已于 2010 年 8 月 13 日作出公告。

9. 2010 年 8 月 12 日，公司第一届董事会第三十五次会议选举姚桂清董事为公司副董事长，任期自 2010 年 8 月 12 日起至股份公司第一届董事会届满为止。该事项已于 2010 年 8 月 13 日作出公告。

10. 2010 年 8 月 12 日，公司 2010 年第一次临时股东大会免去王秋明的非执行董事职务，选举王秋明为股东代表监事，任期自经股东大会批准之日起至本公司第一届监事会届满为止。该事项已于 2010 年 8 月 13 日作出公告。

11. 2010 年 8 月 12 日，公司第一届监事会第十三次会议选举王秋明监事为公司监事会主席，任期自 2010 年 8 月 12 日起至股份公司第一届监事会届满为止。该事项已于 2010 年 8 月 13 日作出公告。

12.2011 年 1 月 22 日召开的本公司第一届职工代表大会第二次会议上，刘建媛女士、张喜学先生、林隆彪先生当选为本公司第二届监事会职工代表监事，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。该事项已于 2011 年 1 月 25 日作出公告。

13.2011 年 1 月 27 日，公司 2011 年第一次临时股东大会选举韩修国先生为公司非执行董事，任期自经股东大会批准之日起至本公司第二届董事会届满为止。该事项已于 2011 年 1 月 28 日作出公告。

14. 2011 年 1 月 27 日，公司 2011 年第一次临时股东大会选举陈文鑫先生为公司股东代表监事，任期自经股东大会批准之日起至本公司第二届监事会届满为止。该事项已于 2011 年 1 月 28 日作出公告。

六、公司员工情况

公司报告期末的员工数量为 285,054 人，公司需承担费用的离退休职工人数为 52,979 人。员工结构如下：

(一) 专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	137,552
销售人员	21,070
工程技术人员	95,964
财务人员	13,522
行政人员	16,946
合计	285,054

(二) 教育程度情况

教育程度	人数
研究生以上	3,643
本科	68,755
专科	59,733
中专及以下	152,923
合计	285,054

第六节 公司治理结构

一、公司治理的情况

(一) 报告期内公司规范运作及法人治理结构完善情况

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，法人治理结构和内控制度完善，运作规范，保证了公司治理的水平和信息披露的透明度。

1. 股东与股东大会：公司严格按照有关规定召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东充分享有和行使自己的权利。公司严格按照《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，使股东都能充分行使表决权，股东大会聘请律师出席并进行见证。

2. 控股股东与公司：报告期内，公司控股股东能够遵守所签署的《避免同业竞争协议》和《避免同业竞争的承诺函》履行相关义务，未超越股东大会规定的权限干扰公司生产经营活动。控股股东与公司在人员、资产、财务、机构、业务方面按照“五分开”的要求开展工作，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3. 董事与董事会：公司严格按照《公司章程》的规定选举产生董事。报告期末，董事会由 7 名董事组成，其中 4 名为独立非执行董事。公司董事会下设五个专门委员会，其中有四个专门委员会的成员中独立非执行董事超过半数，且审计委员会和薪酬与考核委员会两个专门委员会全部由独立非执行董事组成。公司董事会及各专门委员会的人数和构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事会及专门委员会能够按照《董事会议事规则》及相关专门委员会议事规则开展工作，各位董事能够认真负责，勤勉履职，并积极接受有关培训，熟悉相关法律法规，正确行使权利。

4. 监事和监事会：公司按照《公司章程》的规定选举产生监事。监事会由 5 名监事组成，监事会人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司监事能够按照《公司章程》规定的职权和《监事会议事规则》认真履行职责，独立有效地行使对董事、总裁和其他高级管理人员及公司财务的监督和检查。

5. 信息披露与透明度：公司董事会秘书具体负责信息披露工作，并组织投资者关系处接待股东来访与咨询，加强与股东的交流。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》及《公司章程》和《A 股信息披露管理制度》的规定，按照多地上市公司同时披露的原则，在大陆和香港两地均依法履行信息披露义务，能够按照规定将公司应披露的信息通过指定报刊、网站等法定方式，真实、准确、完整、及时、公平地披露，确保了公司股东能够平等地获得公司信息。特别

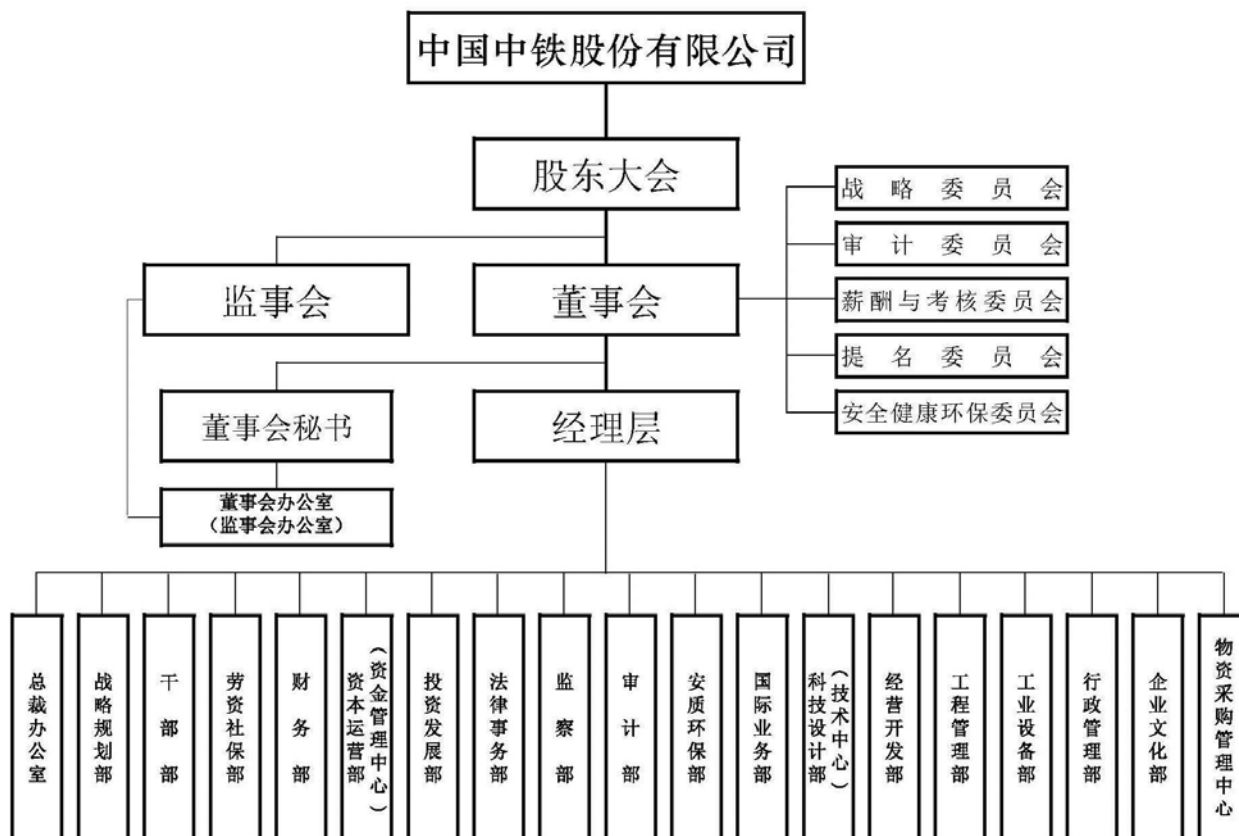
在 2010 年, 公司董秘及工作团队被上交所又一次评为“优秀的董事会秘书及其领导的信息披露工作团队”, 得到了监管机构、资本市场和广大投资者的肯定和认可。全年, 公司获得“最佳信息披露奖”、“2010 年最佳公司治理”、“最佳公司治理董事会”、“中国投资者关系 IR 公司百强”等众多奖项, 在全球投资者关系排名 (IRGR) 中, 获得亚太区和中国地区“最佳投资者关系”的殊荣。

(二) 公司治理专项活动的整改完成情况

截至目前, 公司根据中国证监会《关于公司治理专项活动公告的通知》(公告【2008】27 号) 及北京证监局的相关文件要求启动的公司治理专项活动已经完成既定整改任务。

随着公司专项治理活动的完成, 公司治理水平得到了显著提高, 透明度不断增强, 规范化运作意识和水平得到了进一步提升。

二、公司治理结构图



三、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
石大华	否	5	3	2	0	0	否
李长进	否	13	9	4	0	0	否
白中仁	否	13	9	4	0	0	否

姚桂清	否	5	4	1	0	0	否
王秋明	否	8	4	3	1	0	否
贺 恭	是	13	9	4	0	0	否
张青林	是	1	1	0	0	0	否
贡华章	是	13	9	4	0	0	否
王泰文	是	13	9	4	0	0	否
辛定华	是	13	8	4	1	0	否

(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

2010 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独立股东权益。

一是能够及时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。公司全体独立董事均出席了公司全部董事会会议，认真审阅了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募集资金变更、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了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。对等重大投资决策事项，审议前进行了实地考察调研，为董事会决策提供了全面、客观、真实的信息。

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 2009 年年度报告和 2010 年年度报告编制期间，独立董事在前期均与公司年审会计师就年度审计计划进行了沟通，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。

2010 年，独立董事贡华章被上海证券交易所评为全国“十佳独立董事”。

三、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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。

2010 年 12 月 22 日，本公司第一届董事会第三十九次会议审议通过了《关于股份公司收购总公司所持航空港建设有限公司 100%股权的议案》，同意收购控股股东中铁工所持有的中国航空港 100%的股权。双方于 2010 年 12 月 27 日签署了股权转让协议。

2009 年 12 月 29 日，本公司第一届董事会第二十六次会议审议通过了《关于向中国铁路工程总公司收购中铁港航工程局有限公司股权的议案》，同意收购控股股东中铁工所持有的中铁港航工程局有限公司（原广东中海工程建设总局）的 100%股权。双方于 2010 年 3 月 8 日签署了股权转让协议。

除此之外，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，本公司董事会由七名董事组成，其中包括四名独立董事，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,用二年半左右时间,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

工作计划

全公司内控体系建设工作分三个阶段。第一阶段(2009年7月至2010年3月)为公司总部内部控制体系建设阶段。理清公司总部管控主线,建立公司层面总体流程管理框架,与内部控制制度全面对接,实现“内部控制制度流程化”;逐步开展内部控制信息化平台建设,将内控管理工作通过IT系统进行固化,逐步实现“内控信息化”。第二阶段(2010年3月至12月)为子、分公司内部控制体系建设阶段。总结公司总部层面内部控制体系建设的工作经验,制定推广方案,指导子、分公司建立相对统一的内部控制体系,实现二级公司的“制度流程化”,促进二级公司内部控制信息化平台建设。第三阶段(2011年1-12月)为全面推广阶段,用一年左右时间在全公司范围全面运行内控体系,进行评估总结。逐步建立企业内部控制自我评估长效机制及考核机制。

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,明确内部控制主责部门,做到人员到位、工作到位、责任到位。加强了组织领导,健全了工作机构。进一步修改完善公司内部控制制度,开展了全面梳理管理制度和业务流程、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 32 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,不断提高管理水平。

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。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。董事会审计委员会负责审查企业内部控制,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

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。公司审计部把日常审计、专项审计与内部控制监督相结合,加强内部控制监督工作。

公司利用专项工作会议、交班会议、经济活动分析会议等专题会议对内部控制有效性进行评价,在年度终了后,对公司全年内部控制情况进行综合评价,并形成《内部控制自我评估报告》,经董事会审议通过后予以披露。公司在 2008 年和 2009 年年报中连续两年披露了《内部控制自我评估报告》。

5. 董事会对内部控制有关工作的安排

2010 年,董事会高度重视企业内部控制体系建设和内控制度的有效实施。对《董事会关于内部控制的自我评估报告》、《中国中铁股份有限公司内部控制体系建设情况的报告》、《中国中铁股份有限公司内部控制体系文件的报告》进行了审议,对内控体系建设工作予以监督和指导。要求公司严格按照财政部等五部委的《企业内部控制基本规范》要求,对现有内控流程予以梳理,查找问题,进一步建立健全企业内部控制体系。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》等有关规定，制定了较为完善的会计核算手册、会计管理及内控制度，包括建造合同、固定资产、流动资产、关联交易、会计核算、财务会计报告的处理程序等统一的会计政策。制定了各项会计核算基础制度，建立了会计政策及会计科目的设置和调整、会计记账、结账、财务决算报告的编制和审批、财务报表分析、重点项目财务监管、财务预警管理等控制流程，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”的原则，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。

为规范预算管理，提高管控能力，公司制定了《财务预算管理办法》，设立预算管理委员会和预算管理办公室，细化预算管理责任，理顺并明确预算管理职责。公司不断推进财务信息化建设，建立财务信息平台，利用财务信息系统，规范财务核算，提高财务决算效率，严格执行财务内部控制流程，增强了公司的财务管理能力。财务信息平台通过了财政部的阶段性验收并受到了表扬。

报告期内，公司未发现财务报告内部控制重大缺陷的情况。

7. 内部控制存在的缺陷及整改情况

结合内控体系建立与实施，公司开展了内控梳理自查工作。一是针对发展战略协同度不高的问题，加强战略目标和指标的科学性。年度经营生产计划和预算严格按照规划目标制定，董事会严格审批，加大对各项指标的考核力度。二是针对管理界面不明确的问题，进一步明确了对公司与子分公司管理权限，公司调整设置了管理部门，进一步修订了部门职责，按照管理业务模块设置岗位人员及职责，有效地解决了职能交叉等问题。三是针对制度体系尚需完善的问题，公司制定了《规章制度管理办法》，加大制度制定的前期调研、广泛征求意见、制度之间的衔接、制度评审和制度的审批工作。四是针对总部缺乏全员业绩考核工作的问题，结合全员 KPI 制定与实施，制定了业绩考核指标体系和考核办法，开展了全员业绩考核工作，并与员工岗位安排、晋级和晋升薪酬相结合。

五、高级管理人员的考评及激励情况

2009 年公司制定了《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》，并在 2010 年的第一届董事会第三十六次会议上审议通过了对该办法的修订。2010 年公司高管按照个人绩效合约完成情况，向董事会进行述职，由董事会进行考核，并依据

考核结果确定高管人员薪酬。

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《2010 年社会责任报告》已于 2011 年 3 月 30 日经公司第二届董事会第二次会议审议通过，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

2010 年，公司根据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》及上海证券交易所的相关规定，制定了《定期报告信息披露重大差错责任追究制度》，对定期报告信息披露责任追究做了具体规定，明确了问责措施，该制度经公司第一届董事会第二十九次会议审议通过。

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 2010 年 6 月 29 日以现场会议的方式召开了 2009 年度股东大会，会议审议通过了《2009 年度董事会工作报告》等 7 项议案并形成决议，决议刊载于 2010 年 6 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、香港联合交易所网站上。

二、临时股东大会情况

公司于 2010 年 8 月 12 日以现场会议与网络投票相结合的方式召开了 2010 年第一次临时股东大会、2010 年第一次 A 股类别股东大会，以现场会议的方式召开了 2010 年第一次 H 股类别股东大会，会议审议通过了《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》等 15 项议案并形成决议，决议刊载于 2010 年 8 月 13 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

2010 年, 公司全方位拓展国内外市场, 企业经营规模进一步扩大, 在主营业务方面又取得了新的突破。

(一) 报告期内公司总体经营情况

2010 年, 公司新签合同额首次突破 7,000 亿元, 达到 7,354.8 亿元, 同比增长 22.2%; 营业收入首次突破 4000 亿元, 达到 4736.63 亿元, 同比增长 36.52%, 再创历史新高。截至 2010 年 12 月 31 日, 未完工合同额 9,667.08 亿元, 较 2009 年 12 月 31 日上升 42.3%。其中, 基建建设 8,687.34 亿元, 勘察设计与咨询服务 122.28 亿元, 工程设备和零部件制造业务 87.06 亿元。全年, 公司共获国家建筑工程鲁班奖 6 项, 国家优质工程奖 10 项, 土木工程詹天佑奖 7 项, 火车头优质工程 70 项。目前, 公司参与的各项工程施工生产进展顺利。

2010 年, 公司新开科研项目 1,180 项, 科技投入超过 80 亿元, 科技创新成果显著。全年, 有 481 项科技成果通过了鉴定评审, 新增省部级工法 125 项, 新增专利授权 333 项, 其中发明专利 104 项。获全国优秀工程咨询成果奖 17 项, 省部级优秀工程勘察设计奖 32 项, 省部级优秀工程咨询成果奖 24 项; 获国家科技进步奖 2 项, 获省级科技进步奖 167 项, 并荣获中央企业 2007—2009 年任期科技创新特别奖。公司依靠科技进步, 大量采用新技术、新工艺、新材料、新设备, 在工程建设中发挥了重要作用, 全面提高了工程和产品质量, 公司自主创新能力显著提升。同时, 公司还大力推动节能减排, 能耗水平不断下降, 万元营业收入综合能耗同比下降 5.62%, 位居中央建筑企业前列。2010 年, 公司荣获了首届“全国低碳经济示范单位”和首届低碳中国年度创新“领军品牌奖”。

(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。2010 年, 公司实现营业收入为 4736.63 亿元, 同比增长 36.52%; 未完成合同额为 9,667.1 亿元, 同比增长 42.3%。

(1) 基建建设

2010 年, 公司参与了多项国家重点项目的建设, 包括铁路、公路和市政工程建设项目等, 基建建设业务板块继续保持了良好的增长势头。2010 年, 公司基建建设业务营业收入 4117.16 亿元, 同比增长 32.88%; 新签合同额 6,194.8 亿元, 同比增长 14.3%。截至 2010

年12月31日, 公司基建建设业务的未完成合同额为8,687.34亿元, 比2009年12月31日增长35.2%。

① 铁路建设

2010年, 公司共完成铁路建设新签合同额4,069.1亿元, 完成铁路正线铺轨(新线、复线)7,901公里, 完成电气化铁路接触网10,203正线公里, 进一步巩固了在铁路建设市场上的主导地位。公司参建的京沪高铁、哈大客专全线铺通; 沪宁城际、沪杭高铁、东南沿海客专、宜万铁路顺利开通运营; 参建的沪昆、京石、石武、西宝、兰新、兰渝、云桂、向莆、贵广、南广铁路等重点工程进展顺利。

② 公路建设

2010年, 公司在公路建设方面取得良好业绩, 新签合同额达764亿元, 约占全国公路市场份额的11.2%, 共完成公路建设1,591公里, 其中包括1,126公里的高速公路。全年, 公司参与承建的广巴高速公路、鹰瑞高速公路、石吉高速公路、汾平高速公路、太佳高速公路相继顺利通车。

③ 市政工程和其他建设

2010年, 随着中国城市化进程的加速, 公司乘势而上, 取得了良好的经济效益, 新签合同额达到1,361.7亿元, 其中城市轨道交通项目占全国市场份额50%以上; 全年, 公司共完成城市轻轨、地铁线路土建工程268.9公里, 铺轨工程108公里。公司参建的南京地铁2号线、上海轨道交通11号线北段、沈阳地铁一号线, 北京地铁15号线及支线均已开通试运营; 参建的国内首座海底隧道——厦门翔安海底隧道、世界最长跨海大桥——青岛海湾大桥等桥隧工程顺利竣工; 参建的南水北调中线穿黄工程全线贯通。

(2) 勘察设计与咨询服务业务

2010年, 公司凭借在勘察设计与咨询服务领域的丰富经验及行业领先的技术实力, 承接了多项勘察设计与咨询服务业务, 继续巩固了公司的行业龙头地位。其中, 实现营业收入83.3亿元, 同比增长22.54%; 新签合同额为93.9亿元, 同比增加9.2%; 截至2010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122.3亿元, 较2009年12月31日增长22.8%。全年, 公司为如下项目提供了勘察设计与咨询服务: 贵广、南广、京张、大瑞等高速铁路、客运专线、复杂山区铁路项目; 北京、上海、广州等地区的城市轨道交通项目; 黄冈公铁两用长江大桥、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, 委内瑞拉北部平原铁路等国际工程项目。

(3) 工程设备和零部件制造业务

2010 年, 公司工程设备和零部件制造业务营业收入 104 亿元, 同比增长 36.48%; 新签合同额为 147.5 亿元, 同比增加 19.9%; 截至 2010 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 87.1 亿元, 较 2009 年 12 月 31 日增加 27.9%。全年, 公司在大型桥梁钢结构和客专、高速道岔的市场占有率为 75% 以上, 经营区域以国内为主, 其中国内市场销售量为 97% 以上, 国外市场销售量约占 3%。2010 年, 公司盾构的生产经营能力和规模均有较大的提高, 生产制造盾构 22 台, 较 2009 年增长了 120%。

(4) 房地产开发业务

2010 年, 公司房地产开发业务营业收入 117.1 亿元, 同比增长 114.6%。贵阳中铁逸都国际、西安缤纷南郡、武汉百瑞景中央商务区等房地产项目, 均取得较好开发业绩。截至 2010 年 12 月 31 日, 公司处于开发阶段的项目占地面积 1,456 万平方米, 总建筑开发面积 2,501 万平方米。

(5) 其他业务

公司凭借现有业务平台, 积极从事公路 BOT、矿产资源开发、物资贸易等业务。2010 年, 公司投资建设的高速公路 BOT 运营稳定, 收入逐年提高, 全年实现收入 8.98 亿元; 继续采取矿产资源与基础设施建设联动模式, 实现收入 11.7 亿元; 公司物资贸易发展迅速, 实现收入 266.3 亿元。

2. 主营业务分行业、产品情况

2010 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) (注)	增长率(%)	毛利率(%)	毛利增长率(%)
基建建设	411,716,352	32.88	380,175,038	33.53	7.66	25.54
勘察设计与咨询服务	8,330,027	22.54	5,398,293	9.74	35.19	56.06
工程设备和零部件制造	10,396,573	36.48	8,704,784	37.24	16.27	32.67
房地产开发	11,714,950	114.63	8,934,792	122.15	23.73	93.56
其他	31,504,750	82.83	27,961,762	85.62	11.25	63.43
合计	473,662,652	36.52	431,174,669	36.85	8.97	33.26

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。2010年,公司基建建设的营业收入增长率和毛利增长率分别为 32.88% 和 25.54%, 毛利率比上年同期下降 0.45 个百分点。毛利率下降的主要原因:①近年来公司业务发展较快,未达到毛利确认条件的新开工项目较多;②项目概算调整(工程重大变更及材料调差)存在滞后性;③物价上涨导致施工成本的增加;④铁路施工任务比较集中,导致了公司的机械设备等资源的配置成本加大。

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。基建建设的大量投资及多个重大项目的相继开工为本公司勘察设计与咨询服务业务的发展提供了良好的机遇。2010年营业收入和毛利比上年同期分别增长 22.54%和 56.06%, 增速明显。该业务毛利率水平与上年同期相比上升 7.55 个百分点。毛利率水平上升的主要原因为:①在该业务板块收入较快增长的同时加强了人工成本和费用的控制;②毛利率较低的业务比重减少。

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它铁路设备、桥梁钢结构、工程设备的设计、研发、制造与销售。2010年该板块营业收入和毛利比上年同期分别增长 36.48%和 32.67%, 毛利率比上年同期下降 0.47 个百分点。毛利率下降的主要原因是:①工程设备与零部件制造业务的原材料价格上涨较多、竞争加剧致使毛利率下降;②毛利率较低业务的比重上升。

房地产开发方面, 2010年营业收入和毛利比上年同期分别增长 114.63 %和 93.56%, 但毛利率较上年同期下降 2.59 个百分点。主要原因是:①由于近几年国家对房地产市场采取了持续的调控政策, 房地产外部环境十分复杂;②由于建筑材料、人工费上涨及产品品质提升等原因, 导致报告期内确认的营业成本增长幅度超过营业收入增长幅度。

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;报告期内, 公司物资贸易收入占该板块收入的比例增长较快;同时, 本公司投资的 BOT 项目对公司的发展起到了积极的作用。2010年该板块营业收入和毛利比上年同期分别增长 82.83%和 63.43%, 毛利率较上年同期下降 1.33 个百分点。主要原因是: 毛利率较低的物资贸易业务占比上升。

3. 主营业务分地区情况

2010 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	营业总收入 (千元)	地区占比 (%)	增长率 (%)
中国内地	449,881,138	94.98	33.45
香港及澳门	820,934	0.17	181.41
海外	22,960,580	4.85	140.43
合计	473,662,652	100.00	36.52

经营业务分地区情况的说明：公司继续采取积极稳妥的海外发展战略，海外业务较上年同期有明显增长。

4. 主要供应商及客户情况

2010 年，公司向前 5 名供应商合计的采购金额为 74.65 亿元，占年度采购总额的 2.91%；前 5 名客户的销售额合计为 2,466.88 亿元，占公司销售总额的 52.15%。客户集中度较高的原因在于铁道部是本公司最大的客户。

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 2010 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	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额 (千元)	比例 (%)	金额 (千元)	比例 (%)
货币资金	57,150,920	14.68	51,775,637	16.56
应收账款	81,472,233	20.93	66,275,825	21.20
预付账款	20,769,004	5.33	17,709,332	5.67
存货	118,968,504	30.56	82,373,927	26.35
固定资产	31,014,799	7.97	25,746,441	8.24
无形资产	33,161,092	8.52	26,029,993	8.33

截至 2010 年 12 月 31 日，货币资金的余额为 571.51 亿元，较 2009 年 12 月 31 日上升 10.38%。产生上述变化的主要原因为：由于公司生产经营规模不断扩大，筹资大幅增加带来的货币资金增长。

截至 2010 年 12 月 31 日，应收账款的余额为 814.72 亿元，较 2009 年 12 月 31 日上升 22.93%，其增速慢于营业收入的增速，其增长一方面与公司营业收入的增长相关联，另一方面，公司按照国家相关规定留存在主要客户处的审计预留金大幅增加。

截至 2010 年 12 月 31 日，预付账款余额为 207.69 亿元，较 2009 年 12 月 31 日增长 17.28%。产生上述变化的主要原因为很多大型项目开工，公司增加了预付设备款、材料款和预付分包方、工程队的结算款。

截至 2010 年 12 月 31 日, 存货余额为 1,189.69 亿元, 较 2009 年 12 月 31 日增长 44.42%。产生上述变化的主要原因: ①随着业务的增长和规模的扩张, 存货中已完工未结算款的比例上升; ②本公司为配合基建建设业务及工程设备和零部件制造业务增长而增加购买原材料及消耗品; ③由于公司房地产业务快速增长, 房地产开发项目增加致使存货增加。

截至 2010 年 12 月 31 日, 固定资产余额为 310.15 亿元, 较 2009 年 12 月 31 日增长 20.46%。产生上述的原因为: 公司为了保证核心业务的竞争力和满足业务增长的需要, 增加了对施工设备的购置, 这与公司业务发展的需要相一致。

截至 2010 年 12 月 31 日, 无形资产余额为 331.61 亿元, 较 2009 年 12 月 31 日增长 27.40%, 这是因为公司增加了对特许经营权和矿权的持有。

(2) 报告期内主要资产的计量属性

2010 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

2010 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	2010 年 (千元)	2009 年 (千元)	增长率 (%)
销售费用	1,443,478	1,150,083	25.51
管理费用	15,024,579	10,968,947	36.97
财务费用	1,275,150	561,458	127.11
所得税	2,213,136	1,231,393	79.73

2010 年, 公司销售费用为 14.43 亿元, 比上年同期增长 25.51%, 公司房地产业务规模的增长促使销售费用相应增长, 但销售费用率从 2009 年的 0.33% 下降到 0.30%。

2010 年, 公司管理费用为 150.25 亿元, 同比增加 36.97%, 公司业务规模大幅增长导致管理费用增加, 2010 年公司的管理费用率为 3.17%, 与上年同期基本持平。

2010 年, 公司财务费用为 12.75 亿元, 同比上升 127.11%, 扣除 H 股募集资金汇兑损益后的财务费用与上年同期相比呈下降趋势。2009 年 H 股募集资金汇兑收益为 10.49 亿元, 扣除 H 股募集资金汇兑损益后的实际财务费用为 16.10 亿元; 2010 年 H 股募集资金汇兑收益为 1.37 亿元, 扣除 H 股募集资金汇兑损益后的实际财务费用为 14.12 亿元, 同比下降 12.28%。

2010 年, 公司所得税为 22.13 亿元, 同比增加 79.73%。公司所得税占利润总额比率从 2009 年度的 14.27% 上升至 21.03%, 主要原因是: 公司 2010 年度利用以前年度未确认递延税资产的可抵扣亏损较 2009 年减少。

6. 报告期现金流量分析

现金流量	2010 年 (千元)	2009 年 (千元)	增长率 (%)
经营活动产生的现金流量净额	961,732	18,960,736	-94.93
投资活动产生的现金流量净额	-16,357,372	-16,563,261	-1.24
筹资活动产生的现金流量净额	20,876,233	-793,649	不适用

2010 年, 公司经营活动所产生的现金流净额为 9.62 亿元, 比上年同期减少 179.99 亿元。主要原因为: ①存货中已完工未结算款增加较大; ②公司加大了土地储备。

2010 年, 公司投资活动所使用的现金流量净额为 163.57 亿元, 较上年同期基本持平。公司投资活动的资金流出主要用于购置固定资产、无形资产和长期股权投资。

2010 年, 公司筹资活动所产生的现金流量净额为 208.76 亿元, 较上年同期增加了 216.70 亿元。筹资活动现金流的增加主要原因: 随着生产经营规模的扩张, 公司采用发行公司债和短期融资券等方式来满足应对流动资金和资本开支的需求。

7. 公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

2010 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)
一、从事基建建设业务的子公司						
1	中国海外工程有限责任公司	基建工程承包	978,537	4,141,096	1,136,826	92,266
2	中铁一局集团有限公司	基建工程承包	2,463,223	22,511,065	3,437,516	452,252
3	中铁二局集团有限公司	基建工程承包	1,643,820	49,677,326	6,169,700	812,606
4	中铁三局集团有限公司	基建工程承包	2,210,690	19,452,594	2,639,182	402,174
5	中铁四局集团有限公司	基建工程承包	1,727,586	26,767,631	2,909,732	515,249
6	中铁五局(集团)有限公司	基建工程承包	1,731,587	22,324,231	3,075,587	316,852
7	中铁六局集团有限公司	基建工程承包	1,387,500	15,803,366	2,287,371	304,000
8	中铁七局集团有限公司	基建工程承包	1,442,542	15,658,150	2,048,336	355,016
9	中铁八局集团有限公司	基建工程承包	1,564,285	19,597,517	2,729,244	364,980
10	中铁九局集团有限公司	基建工程承包	1,582,797	14,750,130	1,930,235	301,368
11	中铁十局集团有限公司	基建工程承包	1,333,943	15,623,454	1,865,211	306,359
12	中铁大桥局集团有限公司	基建工程承包	1,668,906	18,667,267	2,829,373	457,335
13	中铁隧道集团有限公司	基建工程承包	1,648,347	17,665,450	2,680,123	424,453
14	中铁电气化局集团有限公司	基建工程承包	1,584,932	22,116,641	2,652,809	436,817
15	中铁建工集团有限公司	基建工程承包	1,753,613	18,028,127	2,709,903	536,500
16	中铁国际经济合作有限公司	基建工程承包	900,000	2,573,928	998,365	21,750
17	中铁港航工程局集团有限公司	基建工程承包	800,000	6,011,207	834,314	28,037
18	中国中铁航空港建设集团有限公司	基建工程承包	360,000	6,564,377	221,956	-137,429
19	中铁上海工程局有限公司	基建工程承包	500,000	5,430,318	516,822	40,762
二、从事勘察设计业务的子公司						

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	4,635,781	1,484,384	385,023
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	1,672,497	537,023	137,559
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	291,472	183,140	31,907
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	60,790	454,660	128,407	41,267
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	84,318	350,837	139,573	29,163
25	华铁工程咨询有限责任公司	工程监理、咨询	197,700	392,050	222,520	15,160
三、从事工程设备和零部件制造业务的子公司						
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	5,287,126	1,276,432	293,873
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	3,503,636	1,833,019	218,873
28	中铁科工集团有限公司	铁路专用设备器材制造	550,000	2,131,840	619,876	44,727
29	中铁隧道装备制造有限公司	盾构及隧道设备制造	100,000	834,299	107,714	13,092
四、从事房地产开发业务的子公司						
30	中铁置业集团有限公司	房地产开发经营	2,100,000	20,433,433	2,993,492	389,720
五、从事其他业务的子公司						
31	中铁菏泽德商高速公路建设发展有限公司	高速公路建设与运营管理	100,000	3,238,399	923,369	-54,213
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	5,097,755	1,664,590	1,037
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	1,764,549	662,752	-754
34	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	400,000	4,183,243	541,944	168,956
35	中铁信托有限责任公司	金融信托与管理	1,200,000	2,200,916	1,602,448	272,563
36	中铁资源集团有限公司	矿业开采	1,500,000	11,123,172	3,519,026	345,508
37	中铁南方投资发展有限公司	项目建设与资产管理	400,000	1,247,723	400,098	689
38	中铁佛山投资发展有限公司	项目建设与资产管理	150,000	2,527,346	150,000	-
39	中铁海西投资发展有限公司	项目建设与资	200,000	789,463	187,861	-4,666

		产管理				
40	中铁物贸有限责任公司	物资贸易	180,000	200,038	180,000	-
41	中铁南通建设投资管理有限 公司	项目建设与资 产管理	200,000	204,136	200,000	-
42	中铁中原投资发展有限公司	项目建设与资 产管理	100,000	99,991	99,966	-34

8.资本性开支情况

单位：千元 币种：人民币

业务分部	2010 年度 (千元)	2009 年度 (千元)
基建建设	9,508,439	9,958,083
勘察设计与咨询服务	510,971	361,326
工程设备和零部件制造	1,034,067	898,249
房地产开发	192,859	500,628
其他	3,534,517	6,577,538
分部间相互抵销	-635,703	-3,658
合计	14,145,150	18,292,166

2010 年，公司资本性支出 141.45 亿元，其中用于在建工程支出 14.37 亿元，购置固定资产支出 77.36 亿元，购置无形资产支出 48.66 亿元，购置投资性物业支出 1.06 亿元。

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

“十二五”时期，世情国情继续发生深刻变化，我国经济社会发展呈现新的阶段性特征，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时期，既面临可以大有作为的历史机遇，也面对诸多可以预见和难以预见的风险挑战。2011 年的经济工作已经转移到“抑通胀、调结构、保民生”的重心上来，特别是随着国家宏观经济调整的逐步落实，适度宽松的货币政策转变为稳健的货币政策，今后国民经济将逐步转变为以消费、投资、出口协调拉动增长的方式。

国内市场：“十二五”规划中明确，要加快铁路客运专线、区际干线、煤运通道建设，发展高速铁路，形成快速客运网，强化重载货运网。完善国家公路网规划，加快路网建设。大力推进内河高等级航道建设。以轨道交通和高速公路为骨干，以国省干线公路为补充，推进城际快速交通网络建设。建成京津冀、长江三角洲、珠江三角洲三大城市群城际交通网络，推进重点开发区域城市群的城际干线建设。这为公司占比重最大的国内基建建设业务提供了良好的发展空间。

国际市场：国际金融危机影响深远，但和平、发展、合作仍是时代潮流。建筑业作为“后金融危机时代”的经济支柱之一，在各国经济回升和发展中起着重要作用，特别是近年来中国高速铁路的发展受到世界众多国家的普遍认同，加上国家加大中国铁路“走出去”

战略实施力度,都为公司“走出去”带来了重大机遇。但我们也清醒地看到,随着国际政治经济环境更加复杂,海外项目风险控制变得愈加重要。

2.公司管理层关注的未来公司发展机遇和挑战

我国经济在“十二五”期间总体仍将保持平稳较快的发展,城镇化步伐的加快、社会主义新农村建设的推进、新一轮西部大开发的全面展开、扩大内需和民生建设的政策逐渐深入、行业振兴规划的落实展开,都将有效促进基础设施建设及上下游产业的发展,为公司“十二五”的发展提供了广阔的空间。

“十二五”期间,我国将把经济结构战略性调整作为加快转变经济发展方式的主攻方向。构建扩大内需长效机制,促进经济增长向依靠消费、投资、出口协调拉动转变将对公司“十二五”的发展带来一定考验。

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,牢固确立公司在中国建筑业的龙头地位,引领行业发展。

② 勘察设计与咨询业务板块

巩固铁路市场,积极拓展相关领域;树立设计咨询新理念,引进先进设计技术和手段,进一步提高市场竞能力。

③ 工业板块

“十二五”期间,工业板块通过深化改革,强化战略管理、资本运作、企业重组、结构调整、财务控制、风险防范等方面的功能,发挥企业整体优势,实现专业化和规模化经营。公司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,道岔、钢梁钢结构、盾构等主要产品达到国内领先、国际一流水平。

④ 房地产板块

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

充分发挥品牌、技术、管理和资金优势,积极进军矿产资源开发领域,打造“中铁资源”品牌,有效开拓市场,实现矿产资源开发领域的快速拓展,并为长远、持续和健康发展奠定基础。同时,积极发展物资贸易、做好 BOT 项目经营管理。

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、汇率风险。

① 市场风险:国家和地区经济增长水平以及相关行业增长的整体水平会对市场整体造成影响。另外,日益激烈的市场竞争和原材料价格的波动可能会对公司业务造成不利影响。

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准确控制也存在一定的经营风险。

③ 管理风险:公司无法对非全资子公司的所有行动进行全面控制,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、在较长期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。

⑧ 汇率风险:公司的记账本位币为人民币,随着公司海外业务规模不断扩大,外汇收入增加,汇率波动会对公司构成一定影响。但在公司主要业务集中在国内的情况下,汇

率风险对公司影响有限。截至 2010 年 12 月 31 日，公司 H 股募集资金外币余额为 1.83 万港币，使得汇率波动对公司的影响进一步缩小。

5. 新年度经营计划

2011 年公司计划实现营业收入 4,475 亿元，营业成本 4,070 亿元，预计完成新签合同额 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

为保证公司长期持续稳定发展，根据测算，2011 年公司资本性开支 159 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，采取债务融资和股权融资的方式积极筹措资金。

资金来源安排如下：债务融资方面，公司将视情况需要适时发行中期票据 120 亿元、短期债券 190 亿元及银行借款、信托借款等；股权融资方面，公司正在准备实施股权再融资在（增发）计划约 60 亿元，目前该议案已通过 2010 年临时股东大会审议通过，但因政策等客观原因尚未执行。

三、公司投资情况

单位：万元

报告期内投资额	847,489
投资额增减变动数	36,175
上年同期投资额	811,315
投资额增减幅度(%)	4.46

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
云南富砚高速公路有限公司	高速公路建设与运营	90.00	累计投资 168,200 万元
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 82,752 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 32,250 万元
临策铁路公司有限责任公司	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 10,635 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 5,993 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. 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	5,565.00	2,194,871.00	8,529.00	安庆新城东苑花园项目 8,529 万元。
2007	公募(H股)	2,037,584.71	236,149.07	1,441,680.04	333,730.39	设备购置及海外矿产资源开发
合计	/	4,240,984.71	241,714.07	3,636,551.04	342,259.39	/

募集资金总体使用情况说明：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额为 2007 年 12 月 7 日至 2010 年 12 月 31 日产生的折算汇兑净损益。2.2010 年 12 月 31 日，H 股募集资金余额 3,337,303,937.42 元人民币，主要币种结构为港币 18,321.56 元（折合人民币 15,589.82 元）、人民币 3,337,288,347.60 元。

2. 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	拟投入金额	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	符合	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	符合	完成	目标收益率不低于 15%	累计亏损 5197.09 万元	不符合	本项目 2009 年以来因宏观经济对房地产行业的调控及外部不利环境的制约, 自持物业无法形成收入, 项目公司亏损较大。目前, 公司决定将自持商业和停车场进行整体出售。根据目前市价测算, 如 2011 年实现出售, 预计净收益 5297 万元, 项目整体略有盈余。	-
石家庄市景四季花城项目	否	62,565.00	62,565.00	符合	在实施	目标收益率不低于 15%	开累实现收入总额 9.06 亿元, 开累实现利润总额 1.49 亿元。	符合	-	-
购置设备	否	413,682.00	413,682.00	符合	完成	不适用	不适用	不适用	-	-

安庆新城东苑花园	是	50,000.00	41,471.00	符合	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	符合	在实施	目标收益率不低于 15%	2010 年整组道岔产量达到 5177 组, 销售收入 17 亿元, 毛利 3.5 亿, 实现利润约 1930 万元。	符合	-	-
太中银铁路项目	否	200,000.00	200,000.00	符合	在实施	目标收益率不低于 15%	项目完成后才可明确	--	建设期	-
大型钢结构生产基地项目	否	35,300.00	35,300.00	符合	在实施	目标收益率不低于 15%	2010 年共生产钢梁钢结构 5.8 万吨, 机械产品桥式起重机 31 台, 营业收入 5.5 亿元, 利润总额 1038 万元。	符合	-	-
小计		2,203,400.00	2,194,871.00	-	-	-	-	-	-	-
H 股										
设备购置 (<=66%)	否	1,344,805.91	847,940.29	符合	完成	不适用	不适用	不适用	-	-
海外矿产资源开发 (<=17%)	否	346,389.40	295,555.37	符合	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	符合	完成	不适用	不适用	不适用	-	-
额外营运资金及其他	否	203,758.47	165,813.87	符合	完成	不适用	不适用	不适	-	-

(≤10%)								用		
小计		2,037,584.71	1,441,680.04	/	/	/	/	/	/	/
合计	/	4,240,984.71	3,636,551.04	/	/	/	/	/	/	/

募集资金承诺项目使用情况说明：A 股募集资金截止 2010 年 12 月末剩余 8,529 万元未使用，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 8,529 万元未使用完毕。

3. 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额		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
补充流动资金	补充流动资金	1,397,400.00	1,397,400.00	符合	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	符合	目标收益率不低于 15%	目前无项目收益	在实施	--	投入期
合计	/	1,447,400.00	1,447,400.00	/		/	/	/	/

募集资金变更项目情况说明: 安庆新城东苑花园项目将重新规划, 后续实施资金需求存在较大不确定性, 为提高募集资金使用效益将 54,000 万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。

4. 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
岑兴高速公路 BOT 项目	516,361.00	已于 2008 年 12 月 20 日建成通车。	截止 2010 年末, 项目实现收入 40,756 万元, 实现收益-13,171 万元。
南京地铁一号线南延伸段 PPP 项目	178,900.00	截止 2010 年末完成投资 139,448 万元。	项目处于建设期, 尚未产生收益。
中铁诺德国际居住区	170,000.00	截至 2010 年末已基本完工, 结算尚未完成。	截止 2010 年末, 项目已确认销售收入 257,843 万元, 实现收益 69,743 万元。
深圳地铁五号线 BT 项目	1,173,628.00	截止 2010 年末完成投资 1,009,873 万元。	截止 2010 年末, 已回购 86,1763 万元, 实现收益 35,000 万元。
广西三桥一路 BT 项目	242,662.00	截止 2010 年末完成投资 164,704 万元。	截止 2010 年末, 已回购 21,867 万元
合计	2,281,551.00	/	/

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 13 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以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 2010 年 2 月 9 日以现场会议方式召开第一届董事会第二十七次会议(属 2010 年第 1 次临时会议), 会议审议通过了以下 11 项议案:《关于为部分子公司增资的议案》、《关于中铁山桥在山海关区临港工业园投资建设“山桥产业园”项目的议案》、《关于中铁大桥局投资武汉后官湖房地产开发项目的议案》、《关于中铁电气化局投资石家庄长安区丰收路房地产开发项目的议案》、《关于中铁九局投资开发成都郫县三道堰二、三期房地产项目的议案》、《关于中铁置业投资青岛城阳区丹山房地产开发项目的议案》、《关于中铁建工集团投资开发济南市诺德名城房地产开发项目的议案》、《关于中国中铁建设分公司投资昆明空港一号路项目的议案》、《关于修订〈中国中铁股份有限公司 A 股募集资金管理制度〉的议案》、《关于吴泽林等 10 人人事任免的议案》、《关于〈股份公司 2010 年度高级管理人员绩效合约〉(草案)的议案》。

公司于 2010 年 4 月 6 日以通讯表决方式召开第一届董事会第二十八次会议(属 2010 年第 2 次临时会议), 会议审议通过了以下 6 项议案:《关于成立股份公司机关事务管理中心的议案》、《关于股份公司投资建设江苏省临海高等级公路如东段 BT 项目的议案》、《关于中铁二局实施二局股份配股融资的议案》、《关于中铁建工为其深圳投资公司和华升房地产公司增加资本金注入的议案》、《关于解决中铁建工集团有限公司和中铁大桥局股份有限公司铁路相关资质重组的议案》、《关于韦忠信等 4 人任免的议案》。

公司于 2010 年 4 月 26 日以现场会议方式召开第一届董事会第二十九次会议(属 2010 年第 1 次定期会议), 会议审议通过了以下 29 项议案:《关于本次董事会会议筹备情况的报告》、《关于〈2009 年 A 股年度报告及摘要、H 股年度报告及 2009 年度业绩公告〉的议案》、《关于〈2009 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2010 年第一季度报告〉的议案》、《关于〈2010 年第一季度财务报表〉的议案》、《关于〈2009 年度社会责任报告〉的议案》、《关于〈董事会关于内部控制的自我评估报告〉的议案》、《关于 2009 年度利润分配方案的议案》、《关于实施利润分配相关事项的议案》、《关于〈审计委员会关于德勤华永会计师事务所 2009 年度审计总结报告〉的议案》、《关于聘用 2010 年度审计机构的议案》、《关于〈2009 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2009 年度独立董事

述职报告>的议案》、《关于<中国中铁股份有限公司定期报告信息披露重大差错责任追究制度>(草案)的议案》、《关于<中国中铁股份有限公司内幕信息知情人管理制度>(草案)的议案》、《关于与总公司签署 2010 年至 2012 年三年关联(连)交易协议的议案》、《关于<2010 年全面风险管理报告>的议案》、《关于向青海省玉树藏族自治州玉树灾区捐款的议案》、《关于解决中铁隧道集团铁路电务资质重组的议案》、《关于调整薪酬与考核委员会、提名委员会和安全健康环保委员会组成人员的议案》、《关于提请召开中国中铁股份有限公司 2009 年度股东大会的议案》、《关于部分子公司申请认购交通银行配股的议案》、《关于中铁建工投资北京丰台科技园东区三期房地产开发项目的议案》、《关于中铁置业投资贵阳金阳新区十二滩房地产开发项目的议案》、《关于中铁置业与中铁二院联合投资开发成都中铁轨道交通高科技产业园项目的议案》、《关于子公司 2010 年度对外担保额度的议案》、《关于开发青海省木里煤田项目的议案》、《关于谢封等 4 人人事任免的议案》、《关于建议成立中铁南通投资建设管理有限公司的议案》。决议公告刊登于 2010 年 4 月 27 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、香港联合证券交易的网站上。

公司于 2010 年 5 月 17 日以通讯表决方式召开第一届董事会第三十次会议(属 2010 年第 3 次临时会议),会议审议通过了《关于审议<2009 年度董事会试点工作报告>的议案》。

公司于 2010 年 6 月 18 日以现场会议方式召开了第一届董事会第三十一次会议(属 2010 年第 4 次临时会议),会议审议通过了以下 16 项议案:《关于公司董事长变更的议案》、《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》、《关于公司向特定对象非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》、《关于公司与中铁工程总公司签署附生效条件的股份认购合同的议案》、《关于公司本次发行涉及关联交易事项的议案》、《关于提请股东大会同意豁免控股股东要约收购义务的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于本次非公开发行 A 股股票募集资金项目可行性研究报告的议案》、《关于<审计委员会关于德勤华永会计师事务所 2009 年度审计总结报告>的议案》、《关于授权公司管理层委任独立财务顾问的议案》、《关于提请股东大会授权董事会及相关授权人士全权办理本次非公开发行 A 股股票具体事宜的议案》、《关于召开公司 2010 年第一次临时股东大会、2010 年第一次 A 股类别股东大会和 2010 年第一次 H 股类别股东大会的议案》、《关于<华刚矿业股份有限公司刚果民主共和国 SICOMINES 铜钴矿可行性研究报告>的议案》、《关于收购中铁科工在中

铁隧道装备股权的议案》、《关于以 BT 模式投资建设重庆礼嘉--会展中心段地铁项目的议案》。决议公告刊登于 2010 年 6 月 19 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、香港联合证券交易的网站上。

公司于 2010 年 6 月 29 日以现场会议方式召开了第一届董事会第三十二次会议（属 2010 年第 5 次临时会议），会议审议通过了《关于公司总裁变更的议案》，决议公告刊登于 2010 年 6 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、香港联合证券交易的网站上。

公司于 2010 年 7 月 30 日以现场会议方式召开了第一届董事会第三十三次会议（属 2010 年第 6 次临时会议），会议审议通过了以下 12 项议案：《关于中铁置业投资顺义马坡东侧地块房地产开发项目的议案》、《关于中铁置业投资海口市海甸溪地块房地产开发项目的议案》、《关于中铁电气化局投资秦皇岛市海港区国投耀华房地产开发项目的议案》、《关于中铁四局所属子分公司新建综合楼的议案》、《关于中铁四局投资淮南市山南新区相关工程代建项目的议案》、《关于〈中国中铁股份有限公司资源业务板块发展战略报告〉的议案》、《关于所属单位主要负责人 2009 年绩效薪金计算方案的议案》、《关于成立中铁中原投资发展有限公司的议案》、《关于建议成立股份公司投资发展部的议案》、《关于章献、许廷旺同志任免的议案》、《关于彭晓华等同志任免的议案》、《关于黄江刚等同志任免的议案》。决议公告刊登于 2010 年 8 月 3 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、香港联合证券交易的网站上。

公司于 2010 年 8 月 3 日以通讯表决方式召开了第一届董事会第三十四次会议（属 2010 年第 7 次临时会议），会议审议通过了《关于章献、赵占虎同志任免的议案》。

公司于 2010 年 8 月 12 日以现场会议方式召开了第一届董事会第三十五次会议（属 2010 年第 8 次临时会议），会议审议通过了以下 5 项议案：《关于选举股份公司副董事长的议案》、《关于调整董事会战略委员会、提名委员会和安全健康环保委员会组成人员的议案》、《关于修订〈董事会战略委员会议事规则〉的议案》、《关于修订〈董事会薪酬与考核委员会议事规则〉的议案》、《关于所属单位主要负责人 2010 年基本薪金方案的议案》。决议公告刊登于 2010 年 8 月 13 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、香港联合证券交易的网站上。

公司于 2010 年 8 月 30 日以现场会议方式召开了第一届董事会第三十六次会议（属 2010 年第 2 次定期会议），审议通过了以下 15 项议案：《关于审议〈2010 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（截至二零一零年六月三十日止六个月会计期间）的议案》、《关于股份公司对临策铁路增加投资及提供贷款担保的议案》、《关于变更部分 H 股募集资金用途的议案》、《关于修订<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>的议案》、《关于建议撤销股份公司房地产开发管理中心的议案》、《关于北京燕丰饭店与华铁工程咨询公司重组的议案》、《关于投资建设“中铁港航施工船舶基地暨中山钢结构基地”项目的议案》、《关于部分子公司购置大型设备的议案》、《关于中铁西南公司以 BT 模式投资建设桂林市“一路两江”项目的议案》、《关于中铁南方公司以 BT 模式投资建设遵义市共青大道项目的议案》、《关于中铁南方公司以 BT 模式投资建设珠三角快轨交通广佛线二期项目的议案》、《关于中铁置业开发烟台松岚西地块项目的议案》、《关于中铁置业开发南宁际鱼塘片区旧城改造项目的议案》、《关于梁永兴等同志任免的议案》。决议公告刊登于 2010 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、香港联合证券交易所的网站上。

公司于 2010 年 10 月 29 日以现场会议方式召开了第一届董事会第三十七次会议（属 2010 年第 9 次临时会议），审议通过以下 16 项议案：《关于<2010 年第三季度报告>的议案》、《关于<2010 年第三季度财务报表>的议案》、《关于设立中铁物贸有限责任公司的议案》、《关于<关于股份公司董事会授权经理层决定部分投资事项的方案>的议案》、《关于投资澳大利亚源库资源公司获取 China First 煤矿项目铁路建设 EPC 合同的议案》、《关于中铁置业开发济南高新区汉峪地块项目的议案》、《关于中铁置业开发沈阳丁香湖 2 号地块项目的议案》、《关于中铁置业开发厦门湖里区五缘湾项目的议案》、《关于修贵等 13 人人事任免的议案》、《关于温德智等人人事任免的议案》、《关于人力资源部等机构调整的议案》、《关于北京、上海、广州地区企业重组方案的议案》、《关于各子公司 2010 年上半年利润预分配的议案》、《关于注册发行 120 亿中期票据具体事项的议案》、《关于中铁一局新建机关服务楼的议案》、《关于向中铁中原投资发展有限公司注资 1 亿元的议案》。决议公告刊登于 2010 年 10 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、香港联合证券交易所的网站上。

公司于 2010 年 12 月 10 日以通讯表决方式召开了第一届董事会第三十八次会议（属 2010 年第 10 次临时会议），审议通过了《关于提请召开中国中铁股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会的议案》。决议公告刊登于 2010 年 12 月 13 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、香港联合证券交易所的网站上。

公司于 2010 年 12 月 22 日以现场会议方式召开了第一届董事会第三十九次会议（属 2010 年第 11 次临时会议），会议审议通过了以下 19 项议案：《关于股份公司“十二五”发展规划的议案》、《关于中国中铁高级管理人员 2009 年度薪酬兑现方案的议案》、《关于〈中国中铁股份有限公司股东大会、董事会决议执行跟踪检查与评价办法〉（草案）的议案》、《关于成立中国中铁老挝铁路分公司的议案》、《关于〈中国中铁股份有限公司加强全员业绩考核工作的指导意见〉的议案》、《关于修订〈中国中铁股份有限公司业绩考核管理办法〉的议案》、《关于中铁二局集团收购陕西明泰工程建设有限公司持有的榆神高速公路公司股权的议案》、《关于向中铁资源集团有限公司增加注册资本金的议案》、《关于股份公司收购中铁科工所持中铁装备股权的议案》、《关于股份公司收购总公司所持航空港公司 100% 股权的议案》、《关于中铁资源调整刚果（金）MKM 项目建设内容和投资额的议案》、《关于人事任免的议案》、《关于〈股份公司高级管理人员 2010 年度薪酬与考核工作方案（草案）〉的议案》、《关于修订〈中国中铁股份有限公司章程〉的议案》、《关于中国中铁股份有限公司第二届董事会组成人选的议案》、《关于中铁五局开发贵州省黔南州龙里县“贵州国际旅游体育休闲度假中心”项目的议案》、《关于中铁南方投资发展有限公司建设总部办公大厦的议案》、《关于中铁上海工程局有限公司购置办公楼的议案》、《关于股份公司增发不超过 190 亿元短期债券的议案》。决议公告刊登于 2010 年 12 月 24 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、香港联合证券交易所的网站上。

（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：

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》。公司根据股东大会确定的方案，已在股东大会授权范围内组织编制报送中国证监会的申报材料，受国家房地产调控政策影响，暂不符合中国证监会增发条件，尚未报送中国证监会。

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 日获得了接受注册通知书。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，已于 2010 年 11 月 4 日发行结束，第二期发行规模为人民币 20 亿元，已于 2010 年 12 月 21 日发行结束。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。

2010 年 6 月 29 日公司 2009 年度股东大会审议通过了《关于 2009 年度利润分配方案的议案》。公司在根据有关财政政策及 2007 年第一次临时股东大会决议向控股股东中铁工派发特别股息 2,404,896,000 元后的可分配利润按 50% 的比例予以分配，每 10 股派送现金红利人民币 0.63 元（含税），共计分配利润人民币 13.42 亿元。利润分配实施公告刊登在 2010 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 2010 年 8 月 11 日，公司 2009 年度利润分配已全部实施完毕。

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，并于 2011 年 2 月 21 日获得了接受注册通知书。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。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。

2008 年 10 月 20 日，公司 2008 年第一次临时股东大会审议通过了《关于中国中铁股份有限公司发行公司债券的议案》。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证监会递交了在中国境内公开发行总额不超过 120 亿元人民币公司债券的申请，并于 2009 年 9 月 9 日获得了中国证监会的核准。公司债券采取分期发行的方式，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 日发行结束并于 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 日发行结束并于 2010 年 11 月 3 日起在上海证券交易所挂牌交易。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 汇总报告

中国中铁股份有限公司董事会审计委员会

履职情况汇总报告

一、董事会审计委员会组成情况

2010 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, 在监督公司定期报告编制与披露、内控体系建设和风险管理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 5 次会议, 先后审议通过了 2009 年年度报告、2010 年第一季度报告、2010 年半年度报告和 2010 年第三季度报告四期定期报告及财务报表, 以及公司审计、内控体系建设、风险管理等方面的议案共计 20 项, 就公司的财务管理、资金管理、内控体系建设、年度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	5	5	0
辛定华	5	5	0
王泰文	5	5	0

(二) 主要履职成效

1. 督导公司全面启动内控体系建设工作。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。一是进一步明确了公司内控体系建设的责任部门和监督部门, 指导公司制定《企业内部控制配套指引》的落实措施和步骤, 要求公司的内控体系建设与规范企业管理、风险管理体系紧密结合; 二是通过定期听取关于公司内控建设进展情况的汇报以及公司内控自我评估报告等方式, 审查企业内部控制体系的建设工作的总体方案和实施步骤, 根据进展情

况提出明确要求, 向董事会提供建设性意见; 三是审查通过了《内部控制手册》和《流程文件汇编》, 为公司内控体系建设提供了制度保障, 为内控规范和相关指引 2011 年在公司的全面实施奠定了良好基础。

2. 督导公司 2010 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 2010 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。

(1) 在 2010 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 2010 年中期审阅和年度审计总体工作安排。

(2) 在德勤对公司 2010 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, 先后两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 2010 年首次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。

(3) 在德勤对公司 2010 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 2010 年度财务会计报表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, 数据反映了公司生产经营实际情况; 会计师事务所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 2010 年 12 月 31 日公司及合并资产负债表以及 2010 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。

(4) 审计委员会于 2011 年 3 月 29 日召开第二届董事会审计委员会第一次会议, 审议通过了《关于〈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〈2010 年度财务决算报告〉的议案》、《关于公司聘用 2010 年度审计机构的议案》等 8 项议案, 并按时向公司第二届董事会第二次会议提交了有关 2010 年度财务会计报表的审阅意见、对年审会计师事务所从事本年度审计工作的总结报告, 以及续聘德勤华永会计师事务所和德勤关黄陈方会计师行为公司 2011 年度的境内和境外审计机构的决议。

三、向公司董事会提交的会计师事务所从事本年度审计工作的总结报告

公司董事会:

按照中国证监会第 37 号公告及《中国中铁股份有限公司董事会审计委员会工作规程》等规定, 董事会审计委员会对 2010 年度审计全过程进行了督导, 并先后两次向德勤会计师事务所发出督促函, 德勤能够按照审计总体工作计划开展工作并完成审计任务。现对会计师事务所从事本公司 2010 年度审计工作总结如下:

1. 基本情况

德勤在北京设立项目管理办公室, 负责 2010 年度审计工作的统一协调。在整个审计过程中, 德勤分别与董事会审计委员会、独立董事见面沟通了 2010 年度审计工作计划, 并就本次会计师事务所服务内容、审计范围与责任、重要性水平、审计时间、审计方面、重点审计领域等多方面进行了商定。德勤对公司 2010 年度财务状况出具初步审计意见后, 与公司董事会审计委员会、独立董事沟通了审计过程中的问题。

2. 对会计师事务所审计工作的评价意见

德勤对审计工作安排有序, 认真制订了审计计划, 人员组织合理, 能够通过获取有关财务报表金额和披露的审计证据, 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, 能够按照商定的审计工作计划完成审计工作, 如期出具了公司 2010 年度财务报告的审计意见; 在从事公司 2010 年各项审计工作中, 能够遵守职业道德规范, 按照注册会计师审计准则执行审计工作, 相关审计意见客观、公正, 较好的完成了公司委托的各项工作。

(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。因委员会原主任张青林因病逝世, 公司董事会于 2010 年 4 月对该委员会的组成进行了调整, 增补独立非执行董事王泰文进入委员会, 主任由独立非执行董事贺恭担任。

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, 带领公司开展了公司董事会对高级管理人员的年度业绩考核工作。

(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 5 次会议, 先后审议通过了《关于审议〈股份公司 2010 年度高级管理人员绩效合约〉(草案)的议案》、《关于修订〈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〉的议案》、《关于中国中铁高级管理人员 2009 年度薪酬兑现方案的议案》、《关于〈股份公司高级管理人员 2010 年度薪酬与考核工作方案(草案)〉的议案》等 6 项议案。

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	实际出席次数	委托出席次数
张青林	1	1	0
贺恭	5	5	0
辛定华	5	5	0
王泰文	4	4	0

(二) 主要履职效果

2010 年, 董事会薪酬与考核委员会带领公司积极贯彻落实《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》和《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》, 切实履行职责, 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。所做的主要工作有如下几个方面: 一是结合公司实际情况变化, 带领公司相关职能部门对《中国中铁股份有限公司高级管理人员薪酬与考核管理暂行办法》进

行了修订,进一步完善了董事会对高管层薪酬的管理职责;二是完成了 2009 年度高管薪酬的确定工作。委员会根据国资委的相关函件拟订了公司高管 2009 年度薪酬兑现建议方案,在与国务院国资委相关部门进行必要的沟通后,向董事会提出了合理可行的高管薪酬兑现建议方案,圆满完成了 2009 年度高管薪酬兑现方案确定工作;三是组织开展了公司高管人员 2010 年度业绩考核工作,结合公司 2010 年的人事及高管分工变化的实际制订了合理的工作方案,指导完成了董事会及其他评价人对全体高管的业绩考核评价工作。

薪酬与考核委员会的上述工作,推动公司董事会对高级管理人员的考核评价和薪酬的管理工作进一步深入,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履行,为企业持续稳定健康发展奠定基础 and 提供动力。

七、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司根据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》及上海证券交易所的相关规定,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。该制度经公司第一届董事会第二十九次会议审议通过。

八、董事会对于内部控制责任的声明

参见公司 2010 年《内部控制自我评价报告》。

九、内幕信息知情人管理制度的执行情况

2010 年,公司根据监管机构的要求制定了《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》)并在全公司范围内执行。根据《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、利润分配或资本公积金转增股本预案

根据招股说明书的承诺,此次拟按照可分配利润的 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。上述利润分配预案已经公司第二届董事会第二次会议审议通过,并将提请公司 2010 年度股东大会审议。

十一、公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

不适用

十二、公司前三年分红情况

单位：千元 币种：人民币

分红年度	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 (%)
2007	0	823,373	0
2008	0	1,434,195	0
2009	1,341,894	6,886,950	19.48

十三、其他披露事项

报告期内，公司无其他披露事项。

十四、公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

不适用

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 4 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。2010 年 8 月以前,监事会主席由股东代表监事姚桂清先生担任。2010 年 8 月,公司 2010 年第一次临时股东大会选举姚桂清先生为公司董事,不再担任监事会主席、监事职务;同时,王秋明先生获委任为股东代表监事并经公司第一届监事会第十三次会议选举为监事会主席。公司监事会工作的具体情况如下:

公司于 2010 年 4 月 27 日以现场会议方式召开第一届监事会第十二次会议,会议审议通过了《关于审议<2009 年 A 股年度报告及摘要、H 股年度报告及 2009 年度业绩公告>的议案》、《关于<2009 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2010 年第一季度报告>的议案》、《关于<2010 年第一季度财务报表>的议案》、《关于<董事会关于内部控制的自我评估报告>的议案》、《关于聘用 2010 年度审计机构的议案》、《关于 2009 年度利润分配方案的议案》、《关于与总公司签署 2010 年至 2012 年三年关联(连)交易协议的议案》、《关于<监事会 2009 年度工作报告>的议案》9 项议案,并听取了公司 2009 年度的收购和出售资产情况、募集资金使用情况的汇报。

公司于 2010 年 8 月 12 日以现场会议方式召开第一届监事会第十三次会议,会议审议通过了《关于选举股份公司新一任监事会主席的议案》。

公司于 2010 年 8 月 27 日以现场会议方式召开第一届监事会第十四次会议,会议审议通过了《关于审议<2010 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(截至二零一零年六月三十日止六个月会计期间)>的议案》、《关于变更部分 H 股募集资金用途的议案》3 项议案。

公司于 2010 年 10 月 28 日以现场会议方式召开第一届监事会第十五次会议,会议审议通过了《关于审议股份公司 2010 年第三季度报告的议案》、《关于〈2010 年第三季度财务报表〉的议案》、《关于各子分公司 2010 年上半年利润预分配的议案》3 项议案。

2010 年,公司监事会出席了股份公司 2009 年度股东大会、2010 年第一次临时股东大会、2010 年第一次 A 股类别股东大会、2010 年第一次 H 股类别股东大会,列席了年度内召开的全部董事会会议,对董事会会议召开程序、议题等进行了有效监督,没有发现董事会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

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,依法经营。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

监事会成员通过听取公司财务负责人的专项汇报、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、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,认定公司会计报告符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定,客观、公正、真实、准确地反映了公司 2010 年度的财务状况和经营成果。

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,公司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。报告期内,公司未发生实际投资项目变更的情况,公司部分 H 股募集资金用途变更程序合规。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，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

报告期内，公司监事会审阅了公司的《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。2010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2010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立、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

报告期内，公司无重大诉讼仲裁事项。

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

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	股票投资	HK0368	中外运	111,334,495.32	14,535,000.00	36,361,424.61	71.11	-9,711,618.39
2	股票投资	600739	辽宁成大	12,453,853.20	297,228.00	8,952,507.36	17.51	-3,501,345.84
3	股票投资	600062	双鹤药业	1,060,260.76	46,852.00	1,334,813.48	2.61	274,552.72
4	股票投资	000959	首钢股份	1,245,000.00	300,000.00	1,326,000.00	2.59	81,000.00
5	股票投资	002049	晶源电子	199,089.00	22,500.00	609,750.00	1.19	355,725.00
6	股票投资	601186	中国铁建	653,760.00	72,000.00	488,160.00	0.95	-169,920.00
7	股票投资	601601	中国太保	420,000.00	14,000.00	320,600.00	0.63	-38,080.00
8	股票投资	601398	工商银行	267,992.01	50,000.00	212,000.00	0.41	-60,000.00

9	股票投资	600202	哈空调	129,399.74	15,600.00	189,384.00	0.37	-104,520.00
10	股票投资	601099	太平洋	628,800.00	15,000.00	187,250.00	0.37	-109,950.00
期末持有的其他证券投资				767,632.70	/	1,154,560.40	2.26	61,738.90
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	2,876,220.00
合计				129,160,282.73		51,136,449.85	100.00	-10,046,197.61

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	80,206,925.40	0.07340	226,469,948.84	7,726,283.60	-133,790,484.21	可供出售金融资产	市场买入
000518	四环生物	5,000,000.00	0.83000	60,020,625.00	-	24,522,712.50	可供出售金融资产	市场买入
601601	中国太保	7,457,602.56	0.09000	134,471,731.20	1,761,638.40	-15,972,188.16	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	8,868.45	-	长期股权投资	市场买入
600999	招商证券	4,233,267.00	0.00004	4,233,267.00	-1,644,146.28	219,856.77	可供出售金融资产	市场买入
RMT(澳大利亚证券交易所)	RMA Energy Ltd.	63,259,502.93	53.32000	73,725,520.20	-10,733,333.69	-	长期股权投资	认购定向增发及要约收购
HK0061	北亚资源	76,240,948.49	6.519	39,250,230.11	-	-35,370,026.76	可供出售金融资产	中铁蒙古公司实施溢价换股获得
合计		236,400,246.38	/	538,173,322.35	-2,880,689.52	-160,390,129.86	/	/

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
中铁信托有限责任公司	1,349,071,597.12	-	92.70	1,348,195,587.85	96,670,318.71	7,716,236.77	长期股权投资	注资/设立
成都中铁和众典当有限公司	58,000,000.00	-	58.00	58,000,000.00	2,643,650.00	2,643,650.00	长期股权投资	设立
湖北鹏程保险经纪有限公司	200,000.00	-	4.00	200,000.00	-	-	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	-	1.46	16,850,500.00	-	-	长期股权投资	设立
西部信托有限公司	9,094,630.00	-	1.39	9,094,630.00	516,747.48	-	长期股权投资	购买
西部证券股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	1.00	10,000,000.00	3,573,629.38	-	长期股权投资	购买
长城证券有限责任公司	102,000,000.00	17,000,000.00	0.82	96,457,687.47	5,610,000.00	-	长期股权投资	购买
四川省信托投资有限公司	5,452,204.94	-	0.42	5,452,204.94	-	-	长期股权投资	债权转股
成都银行股份有限公司	3,002,000.00	3,731,600.00	0.13	3,002,000.00	447,792.00	447,792.00	长期股权投资	购买
合计	1,554,320,432.06	/	/	1,547,252,610.26	109,462,137.57	10,807,678.77	/	/

4. 买卖其他上市公司股份的情况

买卖方向	股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入/卖出股份数量 (股)	期末股份数量 (股)	使用的资金数量 (元)	产生的投资收益 (元)
买/卖	英威腾	-	500	-	24,000.00	8,458.98
买/卖	人人乐	-	500	-	13,490.00	3,382.96
买/卖	天源迪科	-	500	-	15,000.00	2,472.00
买/卖	合康变频	-	500	-	17,080.00	4,325.70
买/卖	巨力索具	-	500	-	12,000.00	1,233.79
买/卖	欧比特	-	500	-	8,500.00	1,758.55
买/卖	中青宝	-	500	-	15,000.00	3,135.93
买/卖	中国一重	-	500	-	131,100.00	-4,366.14
买/卖	万顺股份	-	500	-	9,190.00	1,298.19
买/卖	三维丝	-	500	-	10,795.00	6,677.00

买/卖	万邦达	-	500	-	98,535.00	28,775.97
买/卖	汉王科技	-	500	-	20,950.00	17,987.60
买/卖	伟星新材	-	500	-	8,985.00	2,596.44
买/卖	三川股份	-	500	-	24,500.00	13,089.76
买/卖	天龙集团	-	500	-	14,400.00	5,068.80
买/卖	国创高新	-	500	-	9,900.00	3,179.04
买/卖	亚厦股份	-	500	-	15,930.00	3,049.58
买/卖	天原集团	-	500	-	7,680.00	5,089.54
买/卖	东山精密	-	500	-	13,000.00	15,953.60
买/卖	长青股份	-	500	-	25,500.00	12,069.78
买/卖	碧水源	-	500	-	34,500.00	37,884.00
买/卖	力生制药	-	500	-	22,500.00	7,951.20
买/卖	北京利尔	-	500	-	21,000.00	5,547.46
买/卖	联发股份	-	500	-	22,500.00	8,425.43
买/卖	三聚环保	-	500	-	16,000.00	9,259.52
买/卖	雅克科技	-	500	-	15,000.00	255.55
买/卖	新大新材	-	500	-	21,700.00	19.20
买/卖	兴业证券	-	500	-	50,000.00	25,823.46
买/卖	希努尔	-	500	-	13,300.00	168.42
买/卖	嘉麟杰	-	500	-	5,450.00	2,192.34
买/卖	浙江永强	-	500	-	38,000.00	2,285.44
买/卖	山东墨龙	-	500	-	18,000.00	2,976.38
买/卖	通鼎光电	-	500	-	7,250.00	3,233.20
买/卖	青松股份	-	500	-	11,500.00	4,224.80
买/卖	大富科技	-	500	-	49,500.00	4,313.76
买/卖	中南重工	-	500	-	31,980.00	9,380.71
买/卖	荣盛石化	-	500	-	26,900.00	3,546.20
买/卖	佳隆股份	-	500	-	16,000.00	1,282.30
买/卖	先河环保	-	500	-	11,000.00	5,899.90
买/卖	晨光生物	-	500	-	15,000.00	3,909.70
买/卖	辉丰股份	-	500	-	24,345.00	6,260.95
买/卖	汉缆股份	-	500	-	46,905.00	-3,993.77
买/卖	和顺电气	-	500	-	15,840.00	15,909.12
买/卖	沃森生物	-	500	-	47,500.00	22,437.92
买/卖	山西证券	-	500	-	15,600.00	10,897.54
买/卖	利源铝业	-	500	-	17,500.00	5,013.92
买/卖	超日太阳	-	500	-	18,000.00	5,961.60
买/卖	涪陵榨菜	-	500	-	6,995.00	6,882.76
买/卖	老板电器	-	500	-	12,000.00	13,009.92
买/卖	力帆股份	-	500	-	14,500.00	3,270.52
买/卖	中顺洁柔	-	500	-	19,000.00	4,961.60
买/卖	达华智能	-	500	-	13,000.00	8,994.75
买/卖	江苏旷达	-	500	-	10,050.00	1,915.82
买/卖	齐峰股份	-	500	-	20,750.00	820.43
买/卖	永辉超市	-	500	-	23,980.00	7,971.79

买/卖	宋城股份	-	500	-	26,500.00	5,348.96
买/卖	新时代	-	500	-	8,000.00	4,055.67
买/卖	瑞凌股份	-	500	-	19,250.00	1,217.20
买/卖	新界泵业	-	500	-	16,440.00	2,045.37
买/卖	金杯电工	-	500	-	16,900.00	422.24
买/卖	得利斯	-	1,000	-	13,180.00	8,063.28
买/卖	梅泰诺	-	1,000	-	26,000.00	11,254.63
买/卖	新宙邦	-	500	-	14,495.00	3,951.11
买/卖	皖通科技	-	500	-	13,500.00	6,967.20
买入	安居宝	-	500	500	24,500.00	-
买入	天立环保	-	500	500	29,000.00	-
买入	振东制药	-	500	500	19,400.00	-
买入	海南橡胶	-	5,000	5,000	29,950.00	-
买入	交通银行 (配股)	35,936,203	5,390,430	41,326,633	24,256,935.00	-
卖出	同方股份	4,580,000	4,580,000	-	104,882,000.00	74,723,403.06
卖出	深天马 A	27,710,000	27,710,000	-	413,410,000.00	276,141,484.08
卖出	中国重工	1,054,884	1,054,884	-	7,785,043.92	7,552.98

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 427,456.57 元。

买卖其他上市公司股份的情况的说明: 1. 公司报告期内买入和卖出新股所使用资金是指冻结资金总量; 2. 公司报告期内买卖新股的实施主体主要是下属中铁信托和宝盈基金自营业务部分。

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	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	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	中铁港航工程局有限公司	2010-01-01	408,641	不适用	2,849	是	资产评估	是	是	小于 1	控股股东
中国铁路工程总公司	中国航空港建设有限公司	2010-12-28	372,919	不适用	-106,601	是	按照公允价值	是	是	小于 1	控股股东

RMA Energy Ltd	RMA Energy Ltd	2010-1-1	67,307	-10,798	不适用	否	按照公允价值	是	是	小于 1	不适用
北方矿业集团有限公司、黑龙江第五地质勘查院	伊春鹿鸣矿业有限公司	2010-4-30	1,800,000	0	不适用	否	资产评估	是	是	0	不适用
合肥建投集团	合肥市建筑设计研究院有限公司	2010-1-6	50,687	2,018	不适用	否	市场定价	是	是	小于 1	不适用
青岛中联盈地置业有限公司	青岛京西置业有限公司	2010-1-3	6,000	14	不适用	否	资产评估	是	是	小于 1	不适用
黄新兵	成都华丰应用地质开发有限公司	2010-1-6	9,000	-167	不适用	否	资产评估	是	是	小于 1	不适用
安徽芜湖国资委	中铁芜湖规划设计研究院有限公司	2010-1-1	22,386	0	不适用	否	市场定价	是	是	0	不适用
安徽芜湖国资委	中铁芜湖建筑设计研究院有限公司	2010-1-1	21,289	0	不适用	否	市场定价	是	是	0	不适用
成都华信大足房地产开发有限公司	成都华信天宇实业有限公司	2010-12-13	140,000	-36	不适用	是	资产评估	是	是	0	联营公司

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
重庆嘉铠房地产开发有限公司、广厦重庆第一建筑(集团)有限公司	广厦重庆一建房地产开发有限公司	2010-1-8	11,100	0	-1,217	否	资产评估	是	是	0	不适用
宋磊	青岛建青混凝土工程有限公司	2010-3-4	9,260	0	492	否	资产评估	是	是	0	不适用
天津市基础设施建设投资集团有限公司	天津金驭立交建设投资有限公司	2010-6-3	189,000	0	0	否	资产评估	是	是	0	不适用
自贡市远达房地产开发有限公司	中铁二局集团房地产开发有限公司	2010-5-10	44,267	-713	32,696	否	资产评估	是	是	小于1	不适用

	发自 有限公司										
贵州友 联行置 业顾问 有限公 司	贵阳 明珠 饭店 有限公 司	2010-7-6	35,000	-838	17,797	否	资产 评估	是	是	小 于 1	不 适用
唐山冀 东水泥 混凝土 发展有 限公司	虎跃 混凝 土有 限公司	2010-9-25	8,442	0	5,492	否	资产 评估	是	是	0	不 适用
成都鑫 天豪实 业有限 公司	四川 星慧 投资 有限公 司	2010-11-2	119,504	19,747	0	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

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
前田中铁萨利联营荃湾隧道工程公司	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
俊和中铁联营湾仔绕道工程公司	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
上海铁润建设工程有限公司	联营公司	74762466-3
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	76863066-7
云南富砚高速公路有限公司	联营公司	76389594-9
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
上海中铁山桥铁路器材有限公司	联营公司	66608467-1
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	联营公司	79526600-4
成都元通铁路工程有限公司	联营公司	74970281-3
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
深圳宝创建材有限公司	联营公司	715237474
刚果国际矿业公司(注 1)	前合营公司	不适用
绿砂矿业有限责任公司(注 1)	前合营公司	不适用
MKM 矿业有限责任公司(注 1)	前合营公司	不适用
葫芦岛滨海新区投资有限公司(注 1)	前联营公司	742779033
内蒙古郭白铁路有限责任公司(注 1)	前联营公司	66095563-8
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

注 1：本集团于 2010 年将上述合营及联营企业收购为子公司。

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
河南平正高速公路发展有限公司	中铁工集团非上市范围内公司	76781469-1

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

单位：千元 币种：人民币

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	230,075	小于 1	90,838	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	-	-
临策铁路有限责任公司	工程施工	公开市场招标	52,749	小于 1	154,374	小于 1
刚果公路管理公司	工程施工	公开市场招标	45,730	小于 1	79,632	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	-	-
华刚矿业股份有限公司	工程施工	公开市场招标	7,384	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	-	-
内蒙古郭白铁路有限责任公司	工程施工	公开市场招标	-	-	156,786	小于 1
云南龙润置业有限公司	工程施工	公开市场招标	-	-	131,222	小于 1

其他销售

单位：千元 币种：人民币

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 (已重述)	
			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	销售房产	双方协议价格	36,354	小于 1	1,121	小于 1
新铁德奥道岔有限公司	销售材料	交易价格与议价方式与非关联方一致	10,326	小于 1	8,479	小于 1
宝鸡南车时代工程机械有限公司	销售材料		7,133	小于 1	-	-
刚果国际矿业公司	销售材料		-	-	82,835	小于 1
绿砂矿业有限责任公司	销售材料		-	-	2,807	小于 1
MKM 矿业有限责任公司	销售材料		-	-	1,316	小于 1

接受服务及采购材料

单位：千元 币种：人民币

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 (已重述)	
			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	采购存货及资产	协议定价	14,425	小于 1	-	-
上海中铁山桥铁路器材有限公司	采购材料	交易价格与决策程序与非关联方一致	3,158	小于 1	10,442	小于 1
新铁德奥道岔有限公司	采购材料		2,354	小于 1	-	-
宝鸡南车时代工程机械有限公司	采购材料		2,253	小于 1	-	-
江苏中泰钢结构有限责任公司	采购材料		184	小于 1	5,181	小于 1
铁道第三勘察设计院集团有限公司	接收劳务	公开市场招标	-	-	50,613	小于 1

(2)关联租赁情况

单位：千元 币种：人民币

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	2010年1月	2010年12月	28,258	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	2010年1月	2010年12月	400	协议定价

(3)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
中铁二局集团有限公司	云南富砚高速公路有限公司	3,496,000	2007年4月	2027年4月	否
中铁二局集团有限公司	云南富砚高速公路有限公司	1,000,000	2007年8月	2022年8月	否
中国中铁股份有限公司	临策铁路有限责任公司	783,000	2008年8月	2025年6月	否
中国铁路工程总公司(注1)	中国中铁股份有限公司	995,290	2010年1月	2015年1月	否
中国铁路工程总公司(注1)	中国中铁股份有限公司	4,973,757	2010年1月	2020年1月	否
中国铁路工程总公司(注1)	中国中铁股份有限公司	2,485,245	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	3,479,202	2010年10月	2025年10月	否
中国铁路工程总公司(注2)	中国中铁股份有限公司	488,000	2010年12月	2011年12月	否

注1：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。

注2：此担保系中铁工为本公司之子公司中铁航空港提供的短期借款担保。

(4)关联方资金拆借

2010年度：

单位：千元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本年余额
拆入				
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	5,000
拆出				
华刚矿业股份有限公司	363,578	2010年01月	2020年01月	363,578
云南富砚高速公路有限公司	175,000	2010年08月	2011年12月	175,000

2009 年度:

单位: 千元 币种: 人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	上年余额
拆入				
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	46,495	2009年08月	2010年08月	9,580
拆出				
刚果公路管理公司	102,287	2009年01月	2011年09月	102,287
华刚矿业股份有限公司	828,281	2009年09月	2019年10月	828,281

(5) 关联方资产转让

单位: 千元 币种: 人民币

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 (已重述)	
			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	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

单位: 千元 币种: 人民币

项目名称	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	12,150	5,769

(7) 其他关联交易

单位: 千元 币种: 人民币

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	83,137	87,521
利息收入	华刚矿业股份有限公司	13,913	7,169
利息收入	刚果公路管理公司	6,012	7,500
利息收入	云南富砚高速公路有限公司	1,983	-

6、关联方应收应付款项

单位: 千元 币种: 人民币

科目	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	临策铁路有限责任公司	116,456	448	96,872	357
	成都华信大足房地产开发有限公司	68,017	174	43,613	138
	刚果公路管理公司	57,745	184	84,508	363
	云南富砚高速公路有限公司	35,264	420	156,247	781
	成都市龙泉驿区土地整理有限公司	29,336	125	34,132	159

	云南龙润置业有限公司	25,753	129	30,818	154
	河南平正高速公路发展有限公司	9,615	-	25,516	-
	新铁德奥道岔有限公司	5,943	32	1,324	8
	中铁宏达资产管理中心	5,639	-	635	-
	重庆垫忠高速公路有限公司	2,863	14	25,415	1,394
	刚果国际矿业公司	-	-	84,871	-
	内蒙古郭白铁路有限责任公司	-	-	102,464	-
	绿砂矿业有限责任公司	-	-	2,807	-
	MKM 矿业有限责任公司	-	-	1,316	-
合计		356,631	1,526	690,538	3,354
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	330,533	-	-	-
	成都华信大足房地产开发有限公司	200,000	1,000	-	-
	云南富砚高速公路有限公司	182,330	37	-	-
	重庆渝邻高速公路有限公司	19,507	975	18,553	-
	陕西北辰房地产开发有限公司	15,466	-	14,633	-
	刚果公路管理公司	12,947	-	16,965	-
	临策铁路有限责任公司	10,022	50	12,175	61
	华刚矿业股份有限公司	3,750	-	2,461	2
	保华中铁联营废物处理工程公司	6,703	-	5,984	-
	惠州市添鸿置业有限公司	6,433	-	-	-
	贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	5,000	1,500	5,000	-
	成都中铁二局永经堂印务有限公司	3,620	1,080	3,600	360
	前田中铁萨利联营荃湾隧道工程公司	1,973	-	482	-
	俊和中铁联营湾仔绕道工程公司	451	-	-	-
	中建中铁联营宝珊道工程公司	255	-	443	-
	重庆垫忠高速公路有限公司	50	-	2,434	44
	刚果国际矿业公司	-	-	338,615	-
	MKM 矿业有限责任公司	-	-	30,925	-
	葫芦岛滨海新区投资有限公	-	-	149,021	-

	司				
	绿砂矿业有限责任公司	-	-	52,385	-
	内蒙古郭白铁路有限责任公司	-	-	51,804	-
	中铁宏达资产管理中心	-	-	102	-
	深圳宝创建材有限公司	-	-	9,904	-
	宝鸡南车时代工程机械有限公司	-	-	8,302	-
	成都元通铁路工程有限公司	-	-	5,682	-
合计		799,040	4,642	729,470	467

单位：千元 币种：人民币

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	1,197,269	-	828,281	-
	刚果公路管理公司	88,523	-	102,287	-
合计		1,285,792	-	930,568	-

科目	关联方	年末数	年初数
应收股利	刚果公路管理公司	28,706	16,097
	北京市丰怀轨枕有限公司	4,245	3,171
合计		32,951	19,268

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	118,442
	中铁宏达资产管理中心	8,000	-
	铁道第三勘察设计院集团有限公司	96	96
	江苏中泰钢结构有限责任公司	-	15,474
合计		25,096	134,012

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	6,656	4,264
	江苏中泰钢结构有限责任公司	-	64
	上海铁润建设工程有限公司	-	3,011
	内蒙古郭白铁路有限责任公司	-	2,434
合计		6,656	9,773

科目	关联方	年末数	年初数
预收款项	成都华信大足房地产开发有限公司	20,401	-
	云南龙润置业有限公司	22,664	-
	中铁宏达资产管理中心	-	38,854
	临策铁路有限责任公司	-	10,612
合计		43,065	49,466

科目	关联方	年末数	年初数
其他应付款	中铁宏达资产管理中心	55,839	32,870
	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	9,580
	成都华信大足房地产开发有限公司	10,503	-
	云南龙润置业有限公司	10,000	-
	成都市龙泉驿区土地整理有限公司	7,000	-
	中国铁路工程总公司	4,912	5,100
	苏州浒新置业有限公司	1,897	24,300
	华刚矿业股份有限公司	712	-
	宝鸡南车时代工程机械有限公司	287	-
	上海铁润建设工程有限公司	-	8,206
合计		132,730	107,056

科目	关联方	年末数	年初数
应付股利	中国铁路工程总公司	-	2,404,896
合计		-	2,404,896

报告期内公司无资金被占用情况及清欠进展情况。

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:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
中国中铁	本部	临策铁路有限责任公司	78,300.00	2008-8-1	2008-8-1	2024-6-20	连带责任担保	否	否	-	否	是	联营公司
中铁二局	全资子公司	中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	4,303.00	2004-12-24	2004-12-24	2016-12-23	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁二局	全资子公司	云南富砚高速公路公司	349,600.00	2007-4-5	2007-4-5	2011-4-5	连带责任担保	否	否	-	否	是	联营公司
中铁二局	全资子公司	云南富砚高速公路公司	100,000.00	2007-8-30	2007-8-30	2022-8-30	连带责任担保	否	否	-	否	是	联营公司
中铁二局	全资子公司	上海融联租赁股份有限公司	25,839.40	2008-6-27	2008-6-27	2011-6-27	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中国航空港建设有限公司	全资子公司	四川金德投资有限公司	4,000.00	2010-03-31	2010-03-31	2011-03-31	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中国航空港建设有限公司	全资子公司	成都东岭高新商贸有限公司	1,000.00	2010-04-22	2010-04-22	2011-04-22	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁四局	全资子公司	兖矿集团有限公司	5,072.99	2004-2-3	2004-2-3	工程结束后 2 年内	连带责任担保	否	否	-	否	否	

中铁隧道局	全资子公司	中国上海外经公司	13,112.95	2006-6-30	2006-6-30	2011.12.29	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁隧道局	全资子公司	中国上海外经公司	21,854.91	2010-1-22	2010-1-22	2011-1-21	连带责任担保	否	否	-	否	否	
达县翠屏山房地产开发公司	全资子公司	达州龙郡项目业主	7,455.19	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 1 期项目业主	846.00	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	新界项目业主	39,338.70	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	蜀郡项目业主	23,748.10	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	檀木林国宾府项目业主	14,245.10	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	西郡英华项目业主	7,709.40	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	
成都市盈庭置业有限公司	全资子公司	月映长滩项目业主	15,446.40	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	
上河新城项目部	全资子公司	上河新城项目业主	3,280.00	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	
中铁四局集团房地产开发公司	全资子公司	淮南阳光城业主	1,201.62	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	

中铁四局集团房地产开发有限公司	全资子公司	彩虹新城业主	1,248.72	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	
贵州天纬房地产开发有限公司	全资控股子公司	枫丹白露业主	4,994.00	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	全资控股子公司	兴隆二期业主	1,538.83	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	全资控股子公司	珠江湾畔业主	1,679.57	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	中铁双龙湾项目业主	18,005.70	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	中铁西子香荷项目业主	62,224.37	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁八局集团房地产开发有限公司	全资子公司	中铁龙城项目业主	6,052.71	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	中铁龙郡项目业主	7,772.50	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	中铁塔米亚项目业主	1,223.10	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1期项目业主	20,637.30	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2期项目业主	16,031.20	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁八局集团成都中泰房地产开发有限公司	全资子公司	中铁瑞景澜庭项目业主	11,752.00	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	全资子公司	堰澜山项目业主	2,532.30	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	全资子公司	济南"花样年华"业主	692.67	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	全资子公司	东营"盛世龙城"业主	1,388.50	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	全资子公司	济南中铁·汇展国际项目	5,616.72	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	
中铁十局	全资子公司	淄博"东海春城"业主	4,330.00	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	
兰州华升置业有限责任公司	全资子公司	兰州北岸公馆购房业主	546.30	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	盛世长安项目业主	34,845.43	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	中景江山赋项目业主	33,521.00	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	西客站南广场项目业主	2,883.25	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	石家庄中铁广场项目业主	111.00	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	
中铁置业集团有限公司	全资子公司	北京翰澜庭项目业主	49,160.00	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	西安缤纷南郡项目业主	34,223.23	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	长沙水映加州项目业主	3,424.90	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	中铁贵阳·逸都国际项目业主	41,196.70	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	沈阳人杰湖项目业主	5,984.00	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 业主	21,660.10	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)							236,509.61						
报告期末担保余额合计 (不包括对子公司的担保)							1,111,629.85						
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							47,034.00						
报告期末对子公司担保余额合计							330,854.08						
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)													
担保总额							1,442,483.93						
担保总额占公司净资产的比例(%)							21.61						
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额							527,900.00						
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							658,357.37						
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							658,357.37						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

注 1: 报告期内担保发生额和报告期末担保余额包括子公司的对外担保, 其担保金额为该子公司对外担保金额乘以公司持有该公司的股份比例。公司及其子公司的对外担保应在此处填写明细情况。

注 2: 担保总额为上述“报告期末担保余额合计 (不包括对子公司的担保)”和“报告期末对子公司担保余额合计”两项的加总。

“上述三项担保金额合计”为上述“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”和“担保总额超过净资产 50%部分的金额”三项的加总。若一个担保事项同时出现上述三项情形, 在合计中只需要计算一次。

3. 委托理财情况

报告期内, 公司无委托理财事项。

4. 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
铁路						
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
公路						
1	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
2	中铁一局	天津滨海新区基础设施建设投资有限公司	天津集疏港公路二期 2 标段	2008-11-05	119,092	22 个月
3	中铁一局	吉林省高速公路集团有限公司	珲春至乌兰浩特高速第 24 合同段	2008-08-06	114,827	26 个月
市政						
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	中铁南方公司	深圳地铁有限公司	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
3	中铁大桥局	广东省东南城际轨道交通有限公司	穗莞深城际轨道交通项目工程施工总承包 SZH-1 标段	2009-11-16	170,414	19 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	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
3	中铁咨询	南广铁路公司筹备组	新建南宁至广州铁路桂平至新肇庆段 勘察设计合同	2009-02	39,300	46 个月
4	中铁二院	东莞市轨道交通有限公司	东莞市城市快速轨道交通 R2 (东莞火车站-东莞虎门站段) 工程勘察设计总承包	2009-09	38,080	54 个月
5	中铁二院	成绵峨城际铁路有限责任公司	新建铁路成都至绵阳至乐山铁路客运专线	2008-12	30,000	50 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
钢结构						
1	中铁宝桥	江苏省长江公路大桥建设指挥部	泰州长江公路大桥悬索桥钢箱梁制作项目 E05-A 合同	2009-07	22,608	24 个月
2	中铁宝桥	安徽省高速公路总公司	马鞍山长江公路大桥左汊悬索桥中塔钢塔柱制作	2009-11	20,782	21 个月
3	中铁山桥	江苏省交通工程建设局	崇启长江大桥钢箱梁制造	2009-07	19,791	9 个月
道岔						
1	中铁宝桥	京广铁路客运专线河南有限责任公司	石武客专高速道岔采购	2009-11-27	17,797	12 个月
2	中铁宝桥	沪汉蓉铁路湖北有限责任公司	汉宜铁路高速道岔采购	2009-12-20	16,247	15 个月
3	中铁宝桥	西安铁路局	包西铁路通道省界至张桥段站前工程道岔	2009-03	9,368	15 个月
施工(执行)机械						
1	中铁隧道装备	中铁租赁有限公司	土压平衡盾构买卖合同	2009-02	25,000	13 个月
2	中铁山桥	中铁联合国际集装箱有限公司	郑州、西安、青岛铁路集装箱中心站轨道式集装箱龙门起重机采购合同	2008-06	13,465	24 个月
3	中铁隧道装备	中铁一局	土压平衡盾构买卖合同	2009-09-01	6,850	10 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 ²)
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	西安缤纷南郡	陕西西安	住宅	62.7
4	中铁瑞城新界	四川成都	住宅	40.37
5	青岛国际贸易中心	山东青岛	综合体	33.47

(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
BOT							
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:

(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
铁路						
1	中铁二局	大西铁路客运专线有限责任公司	新建铁路大同至西安客运专线站前工程 9 标施工总价承包合同	2010-04-04	636,953	46 个月
2	中铁四局	沪昆铁路客运专线江西有限责任公司	新建沪昆铁路客运专线杭州至长沙 (江西段) 站前工程 HKJX-7 标施工总价承包合同	2010-04-18	633,215	39 个月
3	中铁一局	沪昆铁路客运专线湖南有限责任公司	新建长沙至昆明铁路客运专线湖南段站前工程 8 标	2010-10-25	512,374	48 个月
公路						
1	中铁五局	湖南利联安邵高速公路开发有限公司	二连浩特至广州国家高速公路湖南省安化(梅城)至邵阳公路项目土建施工 (第 TJ1 合同段)	2010-05-10	194,907	30 个月
2	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 合同段土建工程施工合同	2010-05-11	116,625	24 个月
3	中铁九局	广东博大高速公路有限公司	梅大高速公路 (梅县三角至大埔县三河镇段) 土建工程施工 (隧道标一标)	2010-05-31	50,630	26 个月
市政						
1	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	2010-07-16	342,000	36.7 个月
2	中铁隧道	重庆市轨道交通 (集团) 有限公司	重庆地铁 6 号线礼嘉至会展中心 BT 项目投资建设合同书	2010-07-05	170,000	17.5 个月
3	中铁隧道	重庆市轨道交通 (集团) 有限公司	复合式 TBM 试验段工程合同	2010-06-29	153,704	19 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	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
2	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
3	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
钢结构						
1	中铁宝桥	南京长江第四大桥建设协调指挥部	南京长江第四大桥钢箱梁制造项目 (B4-1、B4-2 标段)	2010-04-08	46,507	23 个月
2	中铁山桥	福建厦漳大桥有限公司	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

道岔						
1	中铁山桥	哈大客专公司	哈尔滨至大连客运专线铁路道岔采购合同	2010-01	45,840	7 个月
2	中铁山桥	厦深铁路广东公司	厦深高速铁路客运专线工程道岔采购合同	2010-04	32,842	12 个月
施工 (轨型) 机械						
1	中铁装备	西安市政道桥建设有限公司	土压平衡盾构买卖合同	2010-03-15	3,557	6 个月
2	中铁科工	中铁二十五局集团广州铁路工程有限公司	700 吨级铁路箱梁运架设备订货合同	2010-04-20	2,090	4 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 ²)
1	诺德名城	山东济南	住宅	89.34
2	秦皇岛归提寨项目	河北秦皇岛	住宅	56.11
3	中铁·华胥美邦	山东青岛	住宅	53.45
4	中铁·诺德滨海花园	辽宁大连	住宅	52.4
5	中铁西城	四川成都	住宅、商业	51.9

5. 重要的房产资料

1. 持作投资的物业

建筑物名称	地点 (需具体到门牌号)	用途 (商业、酒店、住宅)	年期 (请列明是短期、中期或长期租赁契约, 或永久业权)	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 (已售)	2012 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	627,000.00	在建 (已售)	2013 年	100%

中铁瑞城新界	成都市武侯区太平园横二街 55 号	住宅	137,900	352,691.00	在建 (已售)	2011 年	100%
中铁逸都国际	贵阳金阳区金阳大道北段 1 号	住宅	1060000	2306000.00	在建 (已售)	2014 年	80%
彩虹新城	合肥市长江东路	住宅	262000	416000.00	在建 (已售)	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	1. 自中国中铁股份有限公司 A 股股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月内, 中铁工不转让或者委托他人管理其持有的中国中铁 A 股股份。承诺期限届满后, 上述股份可以上市流通和转让。但是, 若中国中铁 H 股发行成功, 中铁工在履行有关程序后将本公司所持股份公司的股份转为 H 股进行配售或流通不受上述时间限制。	中铁工严格按照以上承诺履行。
	2. 中国中铁依法成立之日起, 中铁工及其除中国中铁外的其他附属企业不得以任何形式直接或间接从事或参与、或协助从事或参与任何与中国中铁及其附属企业的主营业务构成或可能构成竞争的任何业务。如中铁工或其除中国中铁外的其他附属企业发现任何与中国中铁主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会, 将立即书面通知中国中铁, 并保证中国中铁或其附属企业对该业务机会的优先交易及选择权。如中铁工或其附属企业拟向第三方转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用将来其可能获得的与主营业务构成或可能构成直接或间接相竞争的新业务、资产或权益, 中铁工将保证中国中铁或其附属企业对该新业务、资产或权益的优先受让权。	

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	4 年	4 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	600	600
境外会计师事务所审计年限	4 年	4 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	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
中国中铁 2009 年度业绩预告	中证报 C08 版、上证报 B72 版、 证券时报 B004 版、证券日报 F1 版	2010-1-22	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁公开发行公司债券 募集说明书	无	2010-1-25	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁公开发行公司债券 募集说明书摘要	中证报 A13 版&A14 版、上证报 15 版&18 版	2010-1-25	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁关于 2010 年中国 中铁股份有限公司公司债券 (第一期) 网上路演公告	中证报 A13 版、上证报 15 版	2010-1-25	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁关于 2010 年中国 中铁股份有限公司公司债券 (第一期) 发行公告	中证报 A14 版、上证报 18 版、证 券时报 A5 版、证券日报 A4 版	2010-1-25	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁关于 2010 年中国 中铁股份有限公司公司债券 (第一期) 票面利率公告	中证报 A16 版、上证报 B8 版、 证券时报 A8 版、证券日报 A4 版	2010-1-27	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁关于 2010 年中国 中铁股份有限公司公司债券 (第一期) 发行结果公告	中证报 A12 版、上证报 13 版、证 券时报 A005 版、证券日报 A4 版	2010-2-1	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁关于独立董事张青 林先生因病逝世的公告	中证报 C 版、上证报 18 版、证 券时报 A002 版、证券日报 A4 版	2010-3-1	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁关于 2010 年中国 中铁股份有限公司公司债券 (第一期) 上市公告书	中证报 A16 版、上证报 B1 版、 证券时报 A012 版	2010-3-2	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁变更办公地址公告	中证报 B04 版、上证报 B16 版、 证券时报 D020 版、证券日报 B1 版	2010-3-2	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁关联交易公告	中证报 B08 版、上证报 B24 版、 证券时报 D040 版、证券日报 D3 版	2010-3-9	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁重大工程中标公告	中证报 B01 版、上证报 B65 版、 证券时报 D4 版、证券日报 D2 版	2010-3-16	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁重大合同公告	中证报 A12 版、上证报 B64 版、 证券时报 D24 版、证券日报 C3 版	2010-3-25	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁重大工程中标公告	中证报 C005 版、上证报 56 版、 证券时报 B28 版、证券日报 B3 版	2010-4-10	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁 2009 年年度业绩 预告修正公告	中证报 B08 版、上证报 B120 版、 证券时报 D20 版、证券日报 F1 版	2010-4-23	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁定期报告信息披露	无	2010-4-27	上海证券交易所 www.sse.com.cn

重大差错责任追究制度			
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	无	2010-4-27	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁内幕信息知情人管理制度	无	2010-4-27	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁第一季度季报	中证报 D075 版、上证报 B17 版、 证券时报 D13 版、证券日报 D28 版	2010-4-27	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁担保公告	中证报 D076 版、上证报 B17 版、 证券时报 D13 版、证券日报 D28 版	2010-4-27	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁第一届监事会第十二次会议决议公告	中证报 D076 版、上证报 B17 版、 证券时报 D13 版、证券日报 D28 版	2010-4-27	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁年报摘要	中证报 D075&D076 版、上证报 B17&B18&B19 版、证券时报 D13&D14&D15 版、证券日报 D25&D26&D27 版	2010-4-27	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁第一届董事会第二十九次会议决议公告	中证报 D076 版、上证报 B17 版、 证券时报 D13 版、证券日报 D28 版	2010-4-27	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁年报	无	2010-4-27	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁关于召开 2009 年度股东大会的通知	中证报 D105 版、上证报 B155 版、 证券时报 D017 版、证券日报 D13 版	2010-4-30	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁重大工程中标公告	中证报 B005 版、上证报 B36 版、 证券时报 D20 版、证券日报 A4 版	2010-5-18	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁 2010 年公司债券（第一期）跟踪评级分析报告	无	2010-5-26	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁关于 2010 年公司债券（第一期）跟踪评级结果的公告	中证报 B004 版、上证报 B16 版、 证券时报 D4 版、证券日报 A4 版	2010-5-26	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁重大事项停牌公告	中证报 A09 版、上证报 20 版、证 券时报 B8 版、证券日报 A3 版	2010-6-17	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁非公开发行 A 股股票预案	中证报 A19、A20 版、上证报 28 版、证券时报 B013 版、证券日报 A4 版	2010-6-19	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁第一届董事会第三十一次会议决议公告(系列)	中证报 A19 版、上证报 28 版、证 券时报 B013 版、证券日报 B4 版	2010-6-19	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁董事变动公告	中证报 A19 版、上证报 28 版、证 券时报 B013 版、证券日报 B4 版	2010-6-19	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁关于控股股东认购非公开发行 A 股股票的关联交易公告	中证报 A19 版、上证报 28 版、证 券时报 B013 版、证券日报 B4 版	2010-6-19	上海证 券 交 易 www.sse.com.cn
中国中铁 2010 年公司债券（第一期）受托管理事务年度报告	无	2010-6-22	上海证券交易所 www.sse.com.cn

中国中铁 2009 年度股东大会会议资料	无	2010-6-23	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁关于召开 2010 年第一次临时股东大会	中证报 A24 版、上证报 20 版、证券时报 A012 版、证券日报 C4 版	2010-6-28	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2010 年第一次 A 股类别及 H 股类别股东大会的通知	中证报 A24 版、上证报 20 版、证券时报 A012 版, 证券日报 C4 版	2010-6-28	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁 2009 年度股东大会的法律意见书	无	2010-6-30	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁第一届董事会第三十二次会议决议公告	中证报 B017 版、上证报 B32 版、证券时报 D4 版、证券日报 E2 版	2010-6-30	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁 2009 年度股东大会决议公告	中证报 B017 版、上证报 B32 版、证券时报 D4 版、证券日报 E2 版	2010-6-30	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁 2009 年度利润分配实施公告	中证报 B001 版、上证报 21 版、证券时报 C8 版、证券日报 D3 版	2010-7-12	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁关于召开 2010 年第一次临时股东大会、2010 年第一次 A 股类别及 H 股类别股东大会的第二次通知暨增加临时提案的公告	中证报 B020 版、上证报 B14 版、证券时报 D20 版、证券日报 D5 版	2010-7-27	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁第一届董事会第三十三次会议决议公告	中证报 A28 版、上证报 B9 版、证券时报 D5 版、证券日报 B1 版	2010-8-3	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁 2010 年第一次临时股东大会、2010 年第一次 A 股类别及 H 股类别股东大会会议资料	无	2010-8-6	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁第一届监事会第十三次会议决议公告	中证报 B024 版、上证报 B32 版、证券时报 B12 版、证券日报 D7 版	2010-8-13	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁第一届董事会第三十五次会议决议公告	中证报 B024 版、上证报 B32 版、证券时报 B12 版、证券日报 D7 版	2010-8-13	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁关于调整非公开发行 A 股股票发行底价和发行数量上限的公告	中证报 B024 版、上证报 B32 版、证券时报 B12 版、证券日报 D7 版	2010-8-13	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁 2010 年第一次临时股东大会、2010 年第一次 A 股类别及 H 股类别股东大会会议决议公告	中证报 B024 版、上证报 B32 版、证券时报 B12 版、证券日报 D7 版	2010-8-13	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁 2010 年第一次临时股东大会、2010 年第一次 A 股类别及 H 股类别股东大会的法律意见书	无	2010-8-13	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁公司章程 (2010 修订)	无	2010-8-13	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁董事会议事规则	无	2010-8-13	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股东大会议事规则	无	2010-8-13	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁重大工程中标公告	中证报 A08 版、上证报 B48 版、证券时报 B5 版、证券日报 E1 版	2010-8-20	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁第一届董事会第三	中证报 B078 版、上证报 B43 版、	2010-8-31	上海证券交易所

十六次会议决议公告	证券时报 D37 版、证券日报 D27 版		www.sse.com.cn
中国中铁半年报摘要	中证报 B077、B078 版、上证报 B43 版、B44 版、证券时报 D37、D38 版, 证券日报 D26、D27 版	2010-8-31	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁半年报	无	2010-8-31	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁 H 股公告	无	2010-8-31	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁重大工程中标公告	中证报 B078 版、上证报 B43 版、证券时报 D37 版、证券日报 D27 版	2010-8-31	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁第一届监事会第十四次会议决议公告	中证报 B078 版、上证报 B43 版、证券时报 D37 版、证券日报 D27 版	2010-8-31	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁重大工程中标公告	中证报 B005 版、上证报 B6 版、证券时报 D4 版、证券日报 C4 版	2010-9-9	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁重大工程中标公告	中证报 B004 版、上证报 B25 版、证券时报 D4 版、证券日报 E6 版	2010-9-21	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁 2010 年公司债券(第二期)发行公告	中证报 A19、A20 版、上证报 B13 版、证券时报 A11 版、证券日报 C4 版	2010-10-15	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁 2010 年公司债券(第二期)网上路演公告	中证网 A19 版、上证报 B13 版、证券时报 A11 版、证券日报 C4 版	2010-10-15	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁公开发行 2010 年公司债券(第二期)发行说明书	中证报 A19 版	2010-10-15	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁 2010 年公司债券(第二期)票面利率公告	中证报 A12 版、上证报 B15 版、证券时报 A9 版、证券日报 D8 版	2010-10-19	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁 2010 年公司债券(第二期)发行结果公告	上证报 B13 版、证券时报 A12 版、证券日报 E7 版	2010-10-22	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁第三季度季报	中证报 B046 版、上证报 41 版、证券时报 B37 版、证券日报 D1 版	2010-10-30	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁第一届董事会第三十七次会议决议公告	中证报 B046 版、上证报 41 版、证券时报 B37 版、证券日报 D1 版	2010-10-30	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁第一届监事会第十五次会议决议公告	中证报 B046 版、上证报 41 版、证券时报 B37 版、证券日报 D1 版	2010-10-30	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁 2010 年公司债券(第二期)上市公告书	中证报 A34 版、上证报 B14 版、证券时报 B8 版、证券日报 D3 版	2010-11-2	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁完成发行 2010 年度第二期短期融资券的公告	中证报 B009 版、上证报 B40 版、证券时报 C8 版、证券日报 B4 版	2010-11-5	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁关于控股股东所持限售股份上市流通的提示性公告	中证报 B004 版、上证报 B16 版、证券时报 C12 版、证券日报 D4 版	2010-12-2	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁第一届董事会第三十八次会议决议公告	中证报 A21 版、上证报 18 版、证券时报 C8 版、证券日报 B4 版	2010-12-13	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	中证报 A21 版、上证报 18 版、证券时报 C8 版、证券日报 B4 版	2010-12-13	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁完成发行 2010 年度第三期短期融资券的公告	中证报 A33 版、上证报 B24 版、证券时报 D9 版、证券日报 D3 版	2010-12-23	上海证券交易所 www.sse.com.cn

中国中铁第一届董事会第三十九次会议决议公告	中证报 B013 版、上证报 B32 版、证券时报 D16 版、证券日报 E7 版	2010-12-24	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁关于 2011 年第一次临时股东大会增加临时提案的补充通知	中证报 B013 版、上证报 B32 版、证券时报 D16 版、证券日报 E7 版	2010-12-24	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁关联交易公告	中证报 A56 版、上证报 B48 版、证券时报 B8 版、证券日报 D4 版	2010-12-29	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁重大工程中标公告	中证报 A56 版、上证报 B48 版、证券时报 B8 版、证券日报 D4 版	2010-12-29	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(11)第 P0393 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 2010 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2010 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中国中铁股份有限公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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 2010 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2010 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：徐斌

2011 年 03 月 30 日

2010 年 12 月 31 日

合并资产负债表

人民币千元

项目	附注	年末余额	年初余额 (已重述)	项目	附注	年末余额	年初余额 (已重述)
流动资产				流动负债			
货币资金	(六)1	57,150,920	51,775,637	短期借款	(六)2 8	25,403,691	20,771,560
交易性金融资产	(六)2	152,990	80,715	交易性金融负债	(六)2	92,778	98,000
应收票据	(六)3	884,936	774,952	应付票据	(六)2 9	9,669,320	5,460,916
应收账款	(六)6	81,472,233	66,275,825	应付账款	(六)3 0	127,046,546	89,330,710
预付款项	(六)8	20,769,004	17,709,332	预收款项	(六)3 1	53,153,966	56,824,812
应收利息	(六)5	30,746	18,149	应付职工薪酬	(六)3 2	1,894,648	1,738,384
应收股利	(六)4	33,362	19,528	应交税费	(六)3 3	7,945,896	5,502,022
其他应收款	(六)7	18,313,981	18,009,856	应付利息	(六)3 4	387,694	64,268
存货	(六)9	118,968,504	82,373,927	应付股利	(六)3 5	117,445	2,562,255
一年内到期的非流动资产	(六)10	453,763	737,086	其他应付款	(六)3 6	22,249,374	18,924,690
其他流动资产	(六)11	241,163	75,039	预计负债	(六)3 7	2,886	2,886
流动资产合计		298,471,602	237,850,046	一年内到期的非流动负债	(六)3 8	9,733,744	5,406,405
非流动资产				其他流动负债	(六)3 9	6,702,143	3,813,046
发放委托贷款及垫款	(六)12	47,000	136,366	流动负债合计		264,400,131	210,499,954
可供出售金融资产	(六)13	1,205,025	1,456,892	非流动负债			
长期应收款	(六)14	2,680,034	2,155,315	长期借款	(六)4 1	30,981,795	27,151,207
长期股权投资	(六)15、16	8,146,222	7,909,504	应付债券	(六)4 0	11,933,494	-
投资性房地产	(六)17	2,677,565	2,289,172	长期应付款	(六)4 2	6,641,082	7,167,911
固定资产	(六)18	31,014,799	25,746,441	专项应付款	(六)4 3	11,000	11,000
在建工程	(六)19	3,078,785	2,947,999	预计负债	(六)3 7	134,171	83,026
工程物资	(六)20	350,779	627,748	递延所得税负债	(六)2 5	620,823	451,220
固定资产清理	(六)21	3,870	2,871	其他非流动负债	(六)4 4	691,973	453,136
无形资产	(六)22	33,161,092	26,029,993	非流动负债合计		51,014,338	35,317,500
商誉	(六)23	864,858	835,530	负债合计		315,414,469	245,817,454
长期待摊费用	(六)24	211,916	51,483	股东权益			
递延所得税资产	(六)25	2,735,359	2,819,237	股本	(六)4 5	21,299,900	21,299,900
其他非流动资产	(六)27	4,657,444	1,714,399	资本公积	(六)4 7	30,654,109	31,320,902
非流动资产合计		90,834,748	74,722,950	专项储备	(六)4 6	-	-
				盈余公积	(六)4 8	1,607,081	1,238,942
				一般风险准备	(六)4 9	111,144	85,100
				未分配利润	(六)5 0	13,147,694	7,395,285
				外币报表折算差额		(67,860)	(4,393)
				归属于母公司股东权益合计		66,752,068	61,335,736
				少数股东权益		7,139,813	5,419,806
				股东权益合计		73,891,881	66,755,542
资产总计		389,306,350	312,572,996	负债和股东权益总计		389,306,350	312,572,996

附注为财务报表的组成部分

第 99 页至第 266 页的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_____

2010 年 12 月 31 日

公司资产负债表

人民币千元

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产				流动负债			
货币资金	(十二)1	6,669,200	12,601,365	短期借款		461,258	1,822,023
交易性金融资产		40,195	51,437	应付票据		168,200	-
应收票据		81,370	42,100	应付账款	(十二)6	4,708,224	3,919,696
应收账款	(十二)2	5,238,780	3,965,653	预收款项	(十二)7	5,446,523	6,542,677
预付款项	(十二)4	3,254,399	1,296,942	应付职工薪酬		18,422	20,165
应收股利		2,875,292	3,186,110	应交税费		263,269	32,736
应收利息		23,444	11,253	应付利息		361,448	18,303
其他应收款	(十二)3	8,770,286	11,866,634	应付股利		-	2,404,896
存货		1,087,294	744,220	其他应付款	(十二)8	5,801,657	6,100,147
一年内到期的非流动资产		373,096	160,450	一年内到期的非流动负债		16,001	27,791
				其他流动负债		6,679,900	1,700,000
流动资产合计		28,413,356	33,926,164	流动负债合计		23,924,902	22,588,434
非流动资产				非流动负债			
				长期借款		1,346,428	67,360
投资性房地产		144,414	-	应付债券	(六)40	11,933,494	-
长期股权投资	(十二)5	60,824,729	51,592,792	长期应付款		24,257	29,411
长期应收款		14,847,174	1,778,500	递延收益		5,150	4,436
固定资产		291,242	47,434	非流动负债合计		13,309,329	101,207
在建工程		7,500	1,012,565	负债合计		37,234,231	22,689,641
长期待摊费用		127,283	-	股东权益			
无形资产		707,811	39,637	股本		21,299,900	21,299,900
递延所得税资产		167,706	414,873	资本公积	(十二)9	41,384,361	41,553,541
非流动资产合计		77,117,859	54,885,801	盈余公积		935,951	567,378
				未分配利润	(十二)10	4,676,772	2,701,505
				股东权益合计		68,296,984	66,122,324
资产总计		105,531,215	88,811,965	负债和股东权益总计		105,531,215	88,811,965

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		473,662,652	346,949,397
其中：营业收入	(六)51、52	473,122,221	346,555,058
利息收入		78,148	63,341
手续费及佣金收入		462,283	330,998
二、营业总成本		464,394,508	339,258,192
其中：营业成本	(六)51、52	431,171,824	315,066,636
利息支出		2,845	57
营业税金及附加	(六)53	14,815,129	11,030,613
销售费用		1,443,478	1,150,083
管理费用		15,024,579	10,968,947
财务费用	(六)54	1,275,150	561,458
资产减值损失	(六)57	661,503	480,398
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(六)55	(65,732)	33,252
投资收益(损失以“-”号填列)	(六)56	928,088	287,371
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		764	(277,205)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		10,130,500	8,011,828
加：营业外收入	(六)58	632,917	773,128
减：营业外支出	(六)59	248,582	156,675
其中：非流动资产处置损失		57,373	70,629
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,514,835	8,628,281
减：所得税费用	(六)60	2,213,136	1,231,393
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		8,301,699	7,396,888
归属于母公司股东的净利润		7,488,486	6,875,684
少数股东损益		813,213	521,204
六、每股收益	(六)61		
(一)基本每股收益		0.35	0.32
(二)稀释每股收益		不适用	不适用
七、其他综合收益	(六)62	(302,935)	402,218
八、综合收益总额		7,998,764	7,799,106
归属于母公司股东的综合收益总额		7,234,224	7,224,627
归属于少数股东的综合收益总额		764,540	574,479

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 140,774 千元(2009 年度：净收益人民币 11,266 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	21,461,721	23,514,728
其中：营业收入		21,461,721	23,514,728
二、营业总成本	(十二)11	20,868,838	21,722,877
其中：营业成本		20,565,323	22,734,737
营业税金及附加		300,904	50,544
管理费用		445,859	349,059
财务费用	(十二)13	(635,103)	(1,411,725)
资产减值损失		191,855	262
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		(10,109)	21,171
投资收益(损失以“-”号填列)	(十二)14	3,353,849	5,563,681
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(182,633)	(147,368)
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,936,623	7,376,703
加：营业外收入		7,127	4,059
减：营业外支出		10,849	1,004
其中：非流动资产处置损失		866	141
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,932,901	7,379,758
减：所得税费用	(十二)15	247,167	(213,071)
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,685,734	7,592,829
五、其他综合收益		(2,448)	(2,005)
六、综合收益总额		3,683,286	7,590,824

2010 年 12 月 31 日止年度

合并现金流量表

人民币千元

项目	附注	本年金额	上年金额 (已重述)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		448,382,401	346,638,211
收取利息、手续费及佣金的现金		602,715	453,670
客户贷款及垫款净减少额		33,387	-
收到的税费返还		110,318	97,724
收到其他与经营活动有关的现金	(六)63(1)	2,249,676	1,929,170
经营活动现金流入小计		451,378,497	349,118,775
购买商品、接受劳务支付的现金		(397,064,891)	(286,813,987)
客户贷款及垫款净增加额		-	(127,149)
支付利息、手续费及佣金的现金		-	(57)
支付给职工以及为职工支付的现金		(24,875,462)	(20,267,507)
支付的各项税费		(17,568,525)	(13,103,982)
支付其他与经营活动有关的现金	(六)63(2)	(10,907,887)	(9,845,357)
经营活动现金流出小计		(450,416,765)	(330,158,039)
经营活动产生的现金流量净额		961,732	18,960,736
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,401,807	1,425,239
取得投资收益收到的现金		1,060,880	756,486
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,112,917	1,708,469
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(六)64(2)	311,415	296,953
收到其他与投资活动有关的现金	(六)63(3)	21,338	34,231
投资活动现金流入小计		5,908,357	4,221,378
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(14,731,021)	(16,344,777)
投资支付的现金		(5,678,758)	(4,111,599)
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(-)3	(1,855,950)	(314,826)
支付的与其他与投资活动有关的现金		-	(13,437)
投资活动现金流出小计		(22,265,729)	(20,784,639)
投资活动产生的现金流量净额		(16,357,372)	(16,563,261)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		748,764	276,207
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		445,857	276,207
取得借款收到的现金		50,581,800	53,190,917
发行债券收到的现金		18,609,900	3,800,584
筹资活动现金流入小计		69,940,464	57,267,708
偿还债务支付的现金		(41,854,885)	(54,105,498)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(7,018,465)	(3,870,104)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(228,461)	(322,614)
支付其他与筹资活动有关的现金	(六)63(4)	(190,881)	(85,755)
筹资活动现金流出小计		(49,064,231)	(58,061,357)
筹资活动产生的现金流量净额		20,876,233	(793,649)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(52,003)	691,848
五、现金及现金等价物净增加额		5,428,590	2,295,674
加：年初现金及现金等价物余额	(六)64(3)	49,431,557	47,135,883
六、年末现金及现金等价物余额	(六)64(3)	54,860,147	49,431,557

公司现金流量表

人民币千元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,864,655	27,179,682
收到的税费返还		120	63
收到其他与经营活动有关的现金		402,871	293,667
经营活动现金流入小计		19,267,646	27,473,412
购买商品、接受劳务支付的现金		(21,585,752)	(21,583,444)
支付给职工以及为职工支付的现金		(213,069)	(147,457)
支付的各项税费		(51,472)	(40,554)
支付其他与经营活动有关的现金		(762,837)	(948,524)
经营活动现金流出小计		(22,613,130)	(22,719,979)
经营活动产生的现金流量净额	(十二)16	(3,345,484)	4,753,433
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		13,057,228	4,491,914
取得投资收益收到的现金		4,743,988	3,296,255
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		472	3,380
收到其他与投资活动有关的现金		-	910,799
投资活动现金流入小计		17,801,688	8,702,348
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(182,582)	(1,046,659)
投资支付的现金		(34,726,926)	(22,006,194)
支付其他与投资活动有关的现金		-	(40)
投资活动现金流出小计		(34,909,508)	(23,052,893)
投资活动产生的现金流量净额		(17,107,820)	(14,350,545)
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		14,637,720	4,624,878
发行债券收到的现金		11,930,000	-
筹资活动现金流入小计		26,567,720	4,624,878
偿还债务支付的现金		(8,153,109)	(646,661)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(3,879,714)	(7,840)
支付其他与筹资活动有关的现金		(1,593)	(35,565)
筹资活动现金流出小计		(12,034,416)	(690,066)
筹资活动产生的现金流量净额		14,533,304	3,934,812
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(12,165)	681,478
五、现金及现金等价物净增加额		(5,932,165)	(4,980,822)
加：年初现金及现金等价物余额	(十二)16	12,601,325	17,582,147
六、年末现金及现金等价物余额	(十二)16	6,669,160	12,601,325

合并股东权益变动表

人民币千元

项目	本金额									
	归属于母公司股东权益								少数 股东权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	信托赔偿及 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	30,930,962	-	1,238,942	85,100	7,389,008	(4,393)	60,939,519	5,419,806	66,359,325
加：同一控制下企业合并的影响	-	389,940	-	-	-	6,277	-	396,217	-	396,217
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额	-	(666,793)	-	368,139	26,044	5,752,409	(63,467)	5,416,332	1,720,007	7,136,339
(一)净利润	-	-	-	-	-	7,488,486	-	7,488,486	813,213	8,301,699
(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)	-	-	-	7,488,486	(63,467)	7,234,224	764,540	7,998,764
(三)所有者投入和减少资本	-	(475,998)	-	(434)	-	434	-	(475,998)	1,144,014	668,016
1. 所有者投入资本	-	6	-	-	-	-	-	6	445,857	445,863
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收购对价	-	(422,175)	-	-	-	-	-	(422,175)	-	(422,175)
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	-	-	5,799,590	-	-	-	-	5,799,590	-	5,799,590
2. 本年使用	-	-	(5,799,590)	-	-	-	-	(5,799,590)	-	(5,799,590)
四、本年年末余额	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

合并股东权益变动表 - 续

人民币千元

项目	上年金额(已重述)								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	信托赔偿及 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	30,622,339	-	672,296	60,810	3,521,685	(10,979)	56,166,051	4,928,814	61,094,865
加：同一控制下企业合并	-	50,000	-	-	-	17,543	-	67,543	-	67,543
二、本年年初余额	21,299,900	30,672,339	-	672,296	60,810	3,539,228	(10,979)	56,233,594	4,928,814	61,162,408
三、本年增减变动金额	-	648,563	-	566,646	24,290	3,856,057	6,586	5,102,142	490,992	5,593,134
(一)净利润	-	-	-	-	-	6,875,684	-	6,875,684	521,204	7,396,888
(二)其他综合收益	-	342,357	-	-	-	-	6,586	348,943	53,275	402,218
上述(一)和(二)小计	-	342,357	-	-	-	6,875,684	6,586	7,224,627	574,479	7,799,106
(三)所有者投入和减少资本	-	308,541	-	(732)	-	(22,900)	-	284,909	231,362	516,271
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	399,355	399,355
2. 收购子公司而增加	-	-	-	-	-	-	-	-	68,473	68,473
3. 收购少数股东股权	-	(8,283)	-	-	-	(23,632)	-	(31,915)	(214,580)	(246,495)
4. 向少数股东出售子公司股权	-	14,313	-	-	-	-	-	14,313	(11,913)	2,400
5. 同一控制下企业合并影响	-	300,000	-	-	-	-	-	300,000	-	300,000
6. 其他	-	2,511	-	(732)	-	732	-	2,511	(9,973)	(7,462)
(四)利润分配	-	(2,335)	-	567,378	24,290	(2,996,727)	-	(2,407,394)	(314,849)	(2,722,243)
1. 提取盈余公积	-	-	-	567,378	-	(567,378)	-	-	-	-
2. 提取信托赔偿及风险准备	-	-	-	-	24,290	(24,290)	-	-	-	-
3. 向股东分配股利	-	-	-	-	-	(2,404,896)	-	(2,404,896)	(314,849)	(2,719,745)
4. 其他	-	(2,335)	-	-	-	(163)	-	(2,498)	-	(2,498)
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	4,351,577	-	-	-	-	4,351,577	-	4,351,577
2. 本年使用	-	-	(4,351,577)	-	-	-	-	(4,351,577)	-	(4,351,577)
四、本年年末余额	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

公司股东权益变动表

人民币千元

项目	本金额						
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	外币报表折算差额	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	21,299,900	41,553,541	-	567,378	-	2,701,505	66,122,324
二、本年初余额	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	-	(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

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	-	-	2,005	(1,919,050)	60,936,396
二、本年初余额	21,299,900	41,553,541	-	-	2,005	(1,919,050)	60,936,396
三、本年增减变动金额	-	-	-	567,378	(2,005)	4,620,555	5,185,928
(一)净利润	-	-	-	-	-	7,592,829	7,592,829
(二)其他综合收益	-	-	-	-	(2,005)	-	(2,005)
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	(2,005)	7,592,829	7,590,824
(三)利润分配	-	-	-	567,378	-	(2,972,274)	(2,404,896)
1. 提取盈余公积	-	-	-	567,378	-	(567,378)	-
2. 向股东分配股利	-	-	-	-	-	(2,404,896)	(2,404,896)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	15,705	-	-	-	15,705
2. 本年使用	-	-	(15,705)	-	-	-	(15,705)
四、本年年末余额	21,299,900	41,553,541	-	567,378	-	2,701,505	66,122,324

(一) 公司基本情况

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

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

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

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

经过上述发行后,本公司总股本为2,129,990万股。

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

经营范围

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计

1、财务报表的编制基础

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

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 2010 年 12 月 31 日公司及合并的财务状况，及截至 2010 年度的公司及合并经营成果和现金流量。

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所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

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

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

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

(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 - 续

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。

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，其余部分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。

(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 - 续

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。

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。

(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 - 续

8.2 外币财务报表折算 - 续

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。

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、持有至到期投资、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。

(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

9.3.1 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。

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、代垫设备款及长期应收工程款等。

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。

(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

9.3.3 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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

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。

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。

(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 - 续

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

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

9.8 衍生工具

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

9.9 金融资产和金融负债的抵销

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

10、金融企业受托业务

本集团的受托业务主要为受托贷款及受托、代理投资、信托财产管理等。

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

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

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余额以及占应收款项合计10%以上的余额确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

11.2 按组合计提坏账准备的应收款项

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

11、应收款项 - 续

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、在建开发产品和已完工开发产品等。成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

12.2 发出存货的计价方法

存货发出时, 采用先进先出法、加权平均法和个别计价法确定发出存货的实际成本。

12.3 建造合同

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

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

12、存货 - 续

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。

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。

(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 - 续

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。

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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

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。

15、固定资产

15.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

15.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法或工作量法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

15、固定资产 - 续

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。

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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

18、无形资产

18.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权等。

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

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。

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成本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。

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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

18、无形资产 - 续

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。

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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

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。

21、收入

21.1 商品销售收入

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

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

21.2 提供劳务收入

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

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

(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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

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

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

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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

22、政府补助 - 续

因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税

23.1 当期所得税

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

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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

23、递延所得税资产/递延所得税负债- 续

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

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

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

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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

24、经营租赁、融资租赁- 续

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。

25、主要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称以及影响金额
<p>25.1 子公司的超额亏损</p> <p>于 2010 年 1 月 1 日之前，本集团合并财务报表中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，如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且有能力予以弥补的，冲减少数股东权益，否则冲减归属于母公司所有者权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了母公司承担的属于少数股东的损失之前，全部作为归属于母公司的所有者权益。</p> <p>根据《企业会计准则解释第 4 号》的规定，自 2010 年 1 月 1 日起，本集团合并财务报表中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，其余金额仍冲减少数股东权益。</p> <p>本集团对上述会计政策变更采用追溯调整法核算。</p>	<p>本集团按照《企业会计准则解释 4 号》的要求，适用其相关规定。</p>	<p>追溯调整法</p> <p>此会计政策变更将会影响少数股东权益、少数股东损益等科目。</p> <p>该会计政策变更对本集团 2010 年度合并财务报表没有重大影响，故未进行追溯调整。</p>
<p>25.2 丧失对原有子公司控制权情形下剩余股权的计量</p> <p>2010 年 1 月 1 日之前，本集团对于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，在合并财务报表中仍按相应的账面价值对剩余股权进行计量。</p> <p>根据《企业会计准则解释第 4 号》的规定，自 2010 年 1 月 1 日起，本集团对于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，在合并财务报表中按照其在处置日(即丧失控制权日)的公允价值对剩余股权进行重新计量。</p> <p>本集团对上述会计政策变更采用未来适用法核算。</p>	<p>本集团按照《企业会计准则解释 4 号》的要求，适用其相关规定。</p>	<p>未来适用法</p> <p>此会计政策变更会影响长期股权投资、资本公积以及投资收益等科目。</p> <p>本集团 2010 年度未发生此类交易。</p>

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

25、主要会计政策变更 - 续

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称以及影响金额
<p><u>25.3 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并情形下长期股权投资初始投资成本的确定</u></p> <p>2010年1月1日之前, 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的, 在公司财务报表中以企业合并成本作为该项长期股权投资的初始投资成本。</p> <p>根据《企业会计准则解释第4号》的规定, 自2010年1月1日起, 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的, 在公司财务报表中以购买日之前所持有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, 作为该项长期股权投资的初始投资成本。</p> <p>本集团对上述会计政策变更采用未来适用法核算。</p>	<p>本集团按照《企业会计准则解释4号》的要求, 适用其相关规定。</p>	<p>未来适用法</p> <p>此会计政策变更将会影响长期股权投资、留存收益、资本公积和投资收益等科目。</p> <p>本公司 2010 年度未发生此类交易。</p>
<p><u>25.4 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并情形下购买日之前持有被购买方股权的重新计量</u></p> <p>2010年1月1日之前, 在合并财务报表中, 分别按照每一单项交易的成本与该交易发生时应享有的被购买方可辨认净资产的份额确定每一单项交易的商誉, 购买日确认的商誉为每一单项交易中确认的商誉之和。对于取得部分股权日至取得控制权日之间的被购买方可辨认净资产公允价值的变动, 相对于原持股比例的部分调整所有者权益项目。</p> <p>根据《企业会计准则解释第4号》的规定, 2010年1月1日起, 在合并财务报表中, 商誉为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方股权在购买日的公允价值之和与购买日享有的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。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; 购买日之前持有的被购买方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。</p> <p>本集团对上述会计政策变更采用未来适用法核算。</p>	<p>本集团按照《企业会计准则解释4号》的要求, 适用其相关规定。</p>	<p>未来适用法</p> <p>此会计政策变更将会影响商誉、留存收益、资本公积和投资收益等科目。</p> <p>该会计政策变更导致本集团本年度末资本公积减少人民币 128,593 千元, 利润增加人民币 128,593 千元。</p>
<p><u>25.5 为企业合并发生的各项直接相关费用</u></p> <p>2010 年 1 月 1 日以前, 在非同一控制下企业合并中, 为企业合并而发生的各项直接相关费用在合并财务报表中计入企业合并成本, 公司财务报表中确认为长期股权投资的初始投资成本。</p> <p>根据《企业会计准则解释第 4 号》的规定, 自 2010 年 1 月 1 日起, 在非同一控制下的企业合并中, 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, 在合并财务报表及公司财务报表中均于发生时计入当期损益。</p> <p>本集团对上述会计政策变更采用未来适用法核算。</p>	<p>本集团按照《企业会计准则解释4号》的要求, 适用其相关规定。</p>	<p>未来适用法</p> <p>此会计政策变更将会影响长期股权投资、商誉、管理费用等科目。</p> <p>该会计政策变更对本集团 2010 年度合并财务报表没有重大影响。</p>

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

25、主要会计政策变更 - 续

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称以及影响金额
<p>25.6 与企业合并相关的递延所得税资产的后续计量</p> <p>2010 年 1 月 1 日前, 在企业合并中, 本集团取得被购买方的可抵扣暂时性差异, 如在购买方因不符合递延所得税资产的确认条件未确认所产生的递延所得税资产, 以后期间有关的可抵扣暂时性差异带来的经济利益预计能够实现时, 确认相关的递延所得税资产, 减少利润表中的所得税费用, 同时将商誉降低至假定在购买日即确认了该递延所得税资产的情况下应有的金额, 减记的商誉作为利润表中资产减值损失。</p> <p>根据《企业会计准则解释第 4 号》的规定, 在企业合并中, 本集团取得被购买方的可抵扣暂时性差异, 在购买日不符合递延所得税资产确认条件的, 不予以确认。购买日后 12 个月内, 如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在, 预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的, 确认相关的递延所得税资产, 同时减少商誉, 商誉不足冲减的, 差额部分确认为当期损益; 除上述情况以外, 确认与企业合并相关的递延所得税资产, 计入当期损益。本集团对上述会计政策变更采用追溯调整法核算。</p>	<p>本集团按照《企业会计准则解释 4 号》的要求, 适用其相关规定。</p>	<p>追溯调整</p> <p>此会计政策变更将会影响所得税费用、资产减值损失等科目。</p> <p>本集团以前年度及 2010 年度未发生此类交易。</p>

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

26.1 职工薪酬

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

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系, 包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度, 同时建立了补充养老保险制度, 相应的支出于发生时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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等, 在符合预计负债确认条件时, 计入当期损益(辞退福利)。

设定提存退休福利计划中的供款在其到期应付时记入费用。如果在国家退休福利计划中的义务等同于设定提存退休福利计划中产生的义务, 那么, 对国家退休福利计划中的付款与设定提存计划中的供款作同样的处理。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法 - 续

26.1 职工薪酬 - 续

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。

26.2 非货币性资产交换

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

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

26.3 债务重组

26.3.1 作为债务人记录债务重组义务

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

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法 - 续

26.3 债务重组 - 续

26.3.1 作为债务人记录债务重组义务 - 续

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

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

26.3.2 作为债权人记录债务重组义务

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

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

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

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

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

26.4 安全生产费

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈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

27、重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

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

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

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

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

27.1 固定资产预计可使用年限和预计残值

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

27.2 高速公路特许经营权的摊销

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

本集团管理层对于实际车流量与预测总车流量的比例作出判断。当实际车流量与预测量出现较大差异时，本集团管理层将根据实际车流量对预测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。

27.3 商誉减值

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个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

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

27.4 递延所得税资产的确认

于 2010 年 12 月 31 日, 本集团已确认递延所得税资产为人民币 2,735,359 千元(2009 年 12 月 31 日: 人民币 2,819,237 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损益表中。此外于 2010 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 1,790,005 千元(2009 年 12 月 31 日: 人民币 1,719,344 千元), 以及可抵扣暂时性差异人民币 813,535 千元(2009 年 12 月 31 日: 人民币 645,674 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损益表中。

27.5 建造合同

各项合同的收入均按完工百分比法(须由管理层作出估计)确认。预计损失一经确定, 即会就有关合同计提全额准备。本集团管理层根据为建造合同编制的预算, 估计建造工程的收入, 成本和可预见亏损金额。由于建设和设计的工程活动性质, 于合同进行过程中, 本集团需对各合同所编制预算内的合同收入及合同成本的估计进行复核及修订。

27.6 坏账准备

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

27.7 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。实际结果和假设的差异将在当年按照相关会计政策进行摊销。尽管管理层认为这些假设是合理的, 实际经验值及假设条件的变化将影响本集团员工退休福利支出相关的费用和负债余额。

(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、其他流动资产、长期应收款、发放贷款及垫款、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、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 2010 年 12 月 31 日，本集团以外币(主要为美元、欧元、港币及澳大利亚元)计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、长期应付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	2,070,096	1,708,277	6,128,616	8,092,423
欧元	391,783	507,486	404,530	148,040
港币	592	81	130,340	82,838
澳大利亚元	-	-	31,730	3,007,983
其他币种	2,067,840	1,517,346	2,711,590	2,309,041

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 3%(2009 年 1-12 月：1%)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	139,151	75,570
-因外币兑人民币汇率下降	(139,151)	(75,570)

外币兑人民币汇率的变动不影响权益的其他部分。

(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

本集团的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和固定利率的贷款及应收款项有关，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 2010 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	50 个基点	27 个基点

人民币千元

	本年度	上年度
利润上升(下降)		
-因利率上升	(118, 246)	(73, 616)
-因利率下降	118, 246	73, 616

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	2, 671	1, 126
-因利率下降	(2, 671)	(1, 126)

(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

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。

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	4%	6%

人民币千元

	本年度	上年度
税后利润上升(下降)		
-因权益证券投资价格上升	4,809	2,718
-因权益证券投资价格下降	(4,809)	(2,718)

人民币千元

	本年度	上年度
除税后利润外权益上升(下降)		
-因权益证券投资价格上升	16,140	40,843
-因权益证券投资价格下降	(16,140)	(40,843)

(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

于 2010 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(六)37“预计负债”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。除对一主要客户(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而本集团管理层认为其信用风险很低外,并无单一客户收入占集团总收入比例超过 10%以上,进而本集团并无重大的信用集中风险。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

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

本集团主要的经营活动和相应的经营风险集中于中国大陆地区。

本集团应收账款中,欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占集团应收款项余额的百分比分别为 31%(2009 年 12 月 31 日:28%)和 36%(2009 年 12 月 31 日:34%)。

本集团其他应收款中,欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占集团其他应收款项余额的百分比分别为 2%(2009 年 12 月 31 日:2%)和 8%(2009 年 12 月 31 日:7%)。

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 2010 年 12 月 31 日,本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 231,574,288 千元(2009 年 12 月 31 日:人民币 144,640,888 千元)。

(三) 金融工具及风险管理 - 续

风险管理目标和政策 - 续

流动资金风险

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年后	未折现现金流量合计	账面价值
金融资产								
货币资金	57,150,920	-	-	-	-	-	57,150,920	57,150,920
应收票据	884,936	-	-	-	-	-	884,936	884,936
应收账款	57,721,344	11,194,642	7,626,038	4,064,229	1,278,796	718,999	82,604,048	81,472,233
其他应收款	14,868,551	-	-	-	-	-	14,868,551	14,853,499
应收股利	33,362	-	-	-	-	-	33,362	33,362
应收利息	30,746	-	-	-	-	-	30,746	30,746
长期应收款	-	630,170	574,693	167,018	118,338	1,794,754	3,284,973	2,680,034
发放委托贷款及垫款	7,180	50,979	-	-	-	-	58,159	47,000
其他流动资产	208,872	-	-	-	-	-	208,872	197,252
一年内到期的非流动资产	464,987	-	-	-	-	-	464,987	453,763
其他非流动资产	301,971	996,448	1,744,676	253,168	245,168	1,374,953	4,916,384	3,517,375
金融负债								
交易性金融负债(注)								
- 利率掉期合同	17,321	16,681	14,982	14,584	14,079	20,664	98,311	88,945
短期借款	26,680,731	-	-	-	-	-	26,680,731	25,403,691
应付票据	9,669,320	-	-	-	-	-	9,669,320	9,669,320
应付账款	124,519,929	1,610,993	886,244	113,262	33,985	40,477	127,204,890	127,046,546
应付职工薪酬	1,894,648	-	-	-	-	-	1,894,648	1,894,648
应付利息	387,694	-	-	-	-	-	387,694	387,694
应付股利	117,445	-	-	-	-	-	117,445	117,445
其他应付款	21,308,692	-	-	-	-	-	21,308,692	21,308,692
其他流动负债	6,930,511	-	-	-	-	-	6,930,511	6,702,143
一年内到期的非流动负债	9,043,584	-	-	-	-	-	9,043,584	8,818,290
长期借款	1,656,981	6,797,904	6,693,530	2,781,305	5,607,836	20,939,387	44,476,943	30,981,795
应付债券	554,800	554,800	554,800	554,800	1,554,800	14,337,500	18,111,500	11,933,494
长期应付款	-	353,466	64,764	1,216	5,165	222,647	647,258	530,535
财务担保	11,587,404	-	-	-	-	-	11,587,404	32,868

注: 交易性金融负债-利率掉期合同未折现剩余合同义务系依据本集团持有的五份利率掉期合同之净现金流量列示。

(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；具有选择权的衍生工具的公允价值采用期权定价模型(如二项式模型)计算确定。

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

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

人民币千元

	年末数		年初数	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
固定利率应收款项	5,304,265	5,216,384	4,007,486	4,007,512
固定利率借款及应付债券	12,634,751	12,213,870	1,185,480	1,245,884

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：				
- 非套期衍生金融资产 - 利率掉期合同	-	3,833	-	3,833
- 非套期衍生金融资产	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

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：				
- 非套期衍生金融资产 - 利率掉期合同	-	5,364	-	5,364
- 非套期衍生金融资产 - 远期外汇合同	-	16,248	-	16,248
- 非套期衍生金融资产 - 股票投资	59,103	-	-	59,103
合计	59,103	21,612	-	80,715
可供出售金融资产				
- 权益工具	796,521	-	-	796,521
- 债务工具	219	-	-	219
- 信托产品	-	625,149	-	625,149
- 基金投资	35,003	-	-	35,003
合计	831,743	625,149	-	1,456,892
交易性金融负债				
- 衍生金融负债-利率掉期合同	-	98,000	-	98,000
合计	-	98,000	-	98,000

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。

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，中铁一局集团有限公司及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和中铁一局集团新运工程有限公司 2009 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税适用 15%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 2010 年将继续执行 15%的优惠税率，管理层预计 2011 年可以取得该税收优惠政策批复。

本公司下属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、中铁二局路桥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，2009 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 2010 年将继续执行 15%的优惠税率，管理层预计 2011 年可以取得该税收优惠政策批复。

本公司下属中铁七局集团有限公司：下属中铁七局集团第三工程有限公司经所在地国家税务局批准后，2009 年享受西部大开发政策，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 2010 年将继续执行 15%的优惠税率，管理层预计 2011 年可以取得该税收优惠政策批复。

本公司下属中铁八局集团有限公司及其下属子公司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、中铁八局集团投资有限公司、中铁八局集团建筑工程有限公司、及四川成工河东实业公司经四川省国家税务局批准，2009 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 2010 年将继续执行 15%的优惠税率，管理层预计 2011 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

西部大开发税收优惠政策 - 续

本公司下属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，2009 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 2010 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2011 年可以取得该税收优惠政策批复。

本公司下属中铁隧道集团有限公司：下属中铁隧道集团一处有限公司符合西部大开发优惠政策，经重庆市北部新区国税局批准，2009 年享受西部大开发税收优惠税率，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 2010 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2011 年可以取得该税收优惠政策批复。

本公司下属中铁电气化集团有限公司：下属中铁电化局集团西安电气化工程有限公司，经陕西省国家税务局批复享受西部大开发优惠政策，2006 年至 2010 年期间所得税执行 15% 的优惠税率。

本公司下属中铁西南科学研究院有限公司及其下属四川铁科建设监理有限公司根据四川省国家税务局川国税函[2008]123 号文，享受西部大开发企业所得税优惠税率企业，2010 年享受西部大开发优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率。

本公司下属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，2009 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 2010 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2011 年可以取得该税收优惠政策批复。

本公司下属中铁宝桥集团有限公司：下属中铁宝工有限责任公司 2009 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 2010 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2011 年可以取得该税收优惠政策批复。

本公司下属中铁资源集团有限公司：下属武川县国金矿业有限责任公司符合西部大开发税收优惠政策，经内蒙古税务局批准后，2009 年和 2010 年度执行 15% 的企业所得税税率。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文- 续

其他主要税收优惠政策

中国中铁股份有限公司：根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），本公司于2010年度起被认定为高新技术企业，自2010年至2012年享受15%的企业所得税优惠税率。

中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下属珠海经济特区海泰生物制药有限公司，经珠海市地方税务局涉外稽查分局批准，2008年至2010年减半征收企业所得税；③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，经过四川省科技厅、省财政厅、省国税局、省地税局核准，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，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。③下属中铁二局贵阳物资储运有限公司及中铁二局贵阳汽车维修有限公司经南明区国税局核定，2010年度享受小型微利企业20%的企业所得税税率。

中铁三局集团有限公司：①中铁三局集团有限公司根据高新技术企业所得税优惠晋科工发[2008]109号，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核准，2008年1月1日至2010年12月31日享受15%所得税优惠税率；②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核准，被认定为高新技术企业，自2010年1月1日至2012年12月31日享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁四局集团有限公司2009年通过高新技术企业审批，自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已获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局于2009年12月颁发的《高新技术企业证书》，属于国家重点扶持的高新技术企业，根据2007年3月16日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定，该公司自2009年1月1日起执行15%的税率，有效期三年。

(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 至 2012 年度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 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日止按 15%的税率缴纳企业所得税。

中铁七局集团有限公司：①下属中铁七局集团电务工程有限公司根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局以及河南省地方税务局文件豫科[2009]11 号，被认定为高新技术企业，2010 年度被认定为高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠税率；②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，2009 年度被认定为高新技术企业，2009 至 2011 年享受 15%的企业所得税税率；③下属中铁七局集团郑州工程有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)和《河南省高新技术企业认定管理实施细则》(豫科[2008]115 号)有关规定，经企业申报、专家评审及河南省科技厅、财政厅、国税局、地税局会商，2010 年度被认定为高新技术企业，享受 15%的企业所得税税率。

中铁九局集团有限公司根据辽宁省科技厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书(证书编号 GR200921000104 号)享受高新技术企业税收优惠政策 2009 年、2010 年和 2011 年享受企业所得税减按 15%征收的优惠政策。

中铁十局集团有限公司根据山东省科学技术厅，山东省财政厅，山东省国家税务局以及山东省地方税务局文件鲁科高字[2010]217 号拟认定为山东省 2010 年高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠税率，惟尚待国家科技部的正式批文以及当地主管税务机关备案同意，管理层预计 2011 年可取得该批复。

中铁隧道集团有限公司：①中铁隧道集团有限公司根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国税局、河南省地税局于 2008 年 12 月 30 日联合批准认证，2010 年享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率；②下属中铁隧道股份有限公司根据郑州市国家税务局批准的郑国税函[2003]339 号文，享受企业所得税减按 15%的税率。③下属中铁隧道集团二处有限公司根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定，为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，获得河北省科技厅、河北省财政厅、河北省国税局、河北省地税局联合颁发的高新技术企业证书(GR200913000119)，自 2009 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日执行 15%的企业所得税率；④下属中铁隧道勘测设计院有限公司根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定，为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，获得天津市科委、天津市财政局、天津市国税局、天津市地税局联合颁发的高新技术企业证书(GR200912000030)，自 2009 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日执行 15%的企业所得税率。⑤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。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

其他主要税收优惠政策 - 续

中铁电气化局集团有限公司：①中铁电气化局集团有限公司根据北京市国家税务局批准，享受高新技术企业所得税优惠，自批准文件生效日 2008 年 12 月 24 日起三年所得税税率为 15%；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，自批准文件生效日 2008 年 11 月 24 日起三年享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率；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批准，自批准文件生效日 2008 年 12 月 24 日起三年享受高新技术企业所得税优惠，所得税税率为 15%；④下属中铁电气化局集团第二工程有限公司 2008 年通过湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合批准认证，自获得高新技术企业认定、自批准文件生效日 2008 年 12 月 30 日起三年所得税税率为 15%；⑤下属中铁电气化局集团第三工程有限公司通过河南省国家税务局批复，自批准文件生效日 2008 年 11 月 14 日起三年享受高新技术企业所得税 15% 的优惠税率；⑥下属北京地铁通信信号勘测设计院有限公司通过北京市国家税务局批复享受高新技术企业所得税优惠政策，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中铁电气化局集团宝鸡器材有限公司根据陕西省国家税务局批复，认定为高新技术企业，自批准文件生效日 2008 年 11 月 21 日起三年所得税税率为 15%。

中铁大桥局集团有限公司：①中铁大桥局股份有限公司经所在地国家税务局等机构批准，被认定为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠，2008 年至 2010 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。②下属中铁大桥局集团武汉桥梁科学研究院有限公司根据财税字[1999]273 号文，享受营业税税收优惠政策，对技术转让和技术开发业务免征营业税，经所在地国家税务局等机构批准，被认定为高新技术企业，2008 年至 2010 年享受 15% 的企业所得税优惠税率；③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批准，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。④下属中铁大桥局集团第三工程有限公司经所在地国家税务局等机构批准，被认定为高新技术企业，2008 年至 2010 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。⑤下属中铁大桥局集团第四工程有限公司根据江苏省 2010 年度第三批高新企业名单事实上已成为高新企业，2010 年至 2012 年享受 15% 的企业所得税优惠税率，但目前正在审批中暂未获得批文。

中铁宝桥集团有限公司：①中铁宝桥集团有限公司根据陕科高发[2009]10 号文，享受高新技术企业税收优惠政策，2010 年享受 15% 所得税优惠税率；②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，2010 年度所得税适用 22% 优惠税率；③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，2010 年享受企业所得税 15% 的优惠税率。④下属宝鸡市宝桥燃气有限责任公司根据财税(2009)133 号为小型微利企业，享受 20% 的所得税税率。⑤下属宝鸡中铁宝工施工机械有限公司根据宝鸡市金台国减[2008]18 号文，2006 年至 2010 年享受企业所得税优惠政策，享受 15% 的企业所得税税率。

中铁山桥集团有限公司于 2008 年通过国家高新技术企业认证，自 2008 年 1 月 1 至 2010 年 12 月 31 日享受 15% 所得税税率。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

其他主要税收优惠政策 - 续

中铁科工集团有限公司：①中铁科工集团有限公司于 2008 年 12 月 30 日通过湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合批准认证，自获得高新技术企业认定后三年内按 15% 税率征收企业所得税，即 2008 年、2009 年及 2010 年所得税税率为 15%；②下属中铁九桥工程有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发[2008]362 号)有关规定，于 2010 年 11 月 12 日被拟定为江西省 2010 年第二批拟认定的高新技术企业。公司自 2010 年至 2012 年享受 15% 的企业所得税税率。

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，2010 年度所得税适用 22% 优惠税率。

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批准，于 2008 年 12 月取得高新技术企业认证，2008 年至 2010 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

中铁西南科学研究院有限公司：下属中铁岩锋成都科技有限公司经四川省科学技术厅川高企认[2008]4 号文件认定的高新技术企业，2010 年享受高新技术企业税收优惠政策，所得税适用 15% 优惠税率。

下属中铁西北科学研究院有限公司经甘肃省国税局批准，认定为高新技术企业，享受企业所得税优惠政策，2008 年至 2010 年度适用 15% 的所得税税率。

(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子公司

人民币千元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%) (注 1)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (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	18,361	-
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	3,130,960	(12,353)
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	104,667	-
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	161,475	-
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	13,528	-
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	24,811	-
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	333,861	-
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	39,499	-
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	89,886	-
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	9,684	-
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	15,153	-
中铁上海工程局有限公司(注 2)	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	1,308	-
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	-	-
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	22,619	-
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	60,790	建筑施工、勘察设计监理	60,790	-	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	84,318	工程建设项目及科学研究	84,318	-	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	2,001	-
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	5,106	-
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	100,000	盾构及系列隧道设备制造	100,000	-	100	100	是	-	-
中铁菏泽德商高速公路建设发展有限公司	有限责任公司	菏泽	高速公路建造经营	100,000	投资与资产管理	100,000	-	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	781,631	-
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	418,438	-
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	400,000	投资与资产管理	400,000	-	100	100	是	77,472	-
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子公司 - 续

人民币千元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%) (注 1)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (注 1)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
中铁南通投资建设管理有限公司(注 2)	有限责任公司	南通	项目建设与资产管理	200,000	投资与资产管理	200,000	-	100	100	是	-	-
中铁中原投资发展有限公司(注 2)	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	1,500,000	矿业开采	1,500,000	-	100	100	是	1,426,059	(860)
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	1,500	-
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	299,045	(864)
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	500,000	人才信息网络服务	500,000	-	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	162,750	-
中铁物贸有限责任公司(注 2)	有限责任公司	北京	物资贸易	180,000	物资贸易	180,000	-	100	100	是	-	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

人民币千元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%) (注 1)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (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(注 3)	有限责任公司	广东	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(注 4)	有限责任公司	北京	基建工程承包	360,000	基建工程承包	360,000	-	100	100	是	-	-

注 1: 此持股比例按照集团最终控股比例列示, 少数股东权益系抵销本集团间接持股影响后的金额。

注 2: 中铁上海工程局有限公司、中铁南通投资建设管理有限公司、中铁中原投资发展有限公司、中铁物贸有限责任公司系本公司于 2010 年新成立之全资子公司。

注 3: 该子公司原名为中铁港航工程局有限公司, 其于 2011 年 1 月进行工商变更更名。

注 4: 该子公司原名为中国航空港建设有限公司, 其于 2011 年 1 月进行工商变更更名。

(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

人民币千元					
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
中铁港航局集团有限公司	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	356,810	(11,719)	(29,530)
中国中铁航空港建设集团有限公司	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	5,217,398	(129,055)	(103,594)

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)。

由于中国中铁航空港建设集团有限公司系中铁工 2010 年度取得的控制权,故在本公司从中铁工收购该公司时形成的同一控制下企业合并交易,并不影响本集团合并财务报表 2009 年对比数据。

其中本年发生的同一控制下企业合并对于本集团 2009 年 12 月 31 日合并资产负债表影响如下:

人民币千元			
科目	2009 年 12 月 31 日 (重述前)	同一控制下 企业合并影响	2010 年 01 月 01 日 (重述后)
流动资产			
货币资金	51,605,796	169,841	51,775,637
应收票据	765,052	9,900	774,952
应收账款	65,998,917	276,908	66,275,825
预付款项	17,664,146	45,186	17,709,332
其他应收款(注)	17,911,720	98,136	18,009,856
存货(注)	82,355,984	17,943	82,373,927
其他无重述影响之科目小计	930,517	-	930,517
流动资产合计	237,232,132	617,914	237,850,046
非流动资产			
长期股权投资	7,908,734	770	7,909,504
投资性房地产	2,284,380	4,792	2,289,172
固定资产	25,634,495	111,946	25,746,441
在建工程	2,917,488	30,511	2,947,999
长期待摊费用	51,174	309	51,483
递延所得税资产	2,814,904	4,333	2,819,237
其他非流动资产	1,693,106	21,293	1,714,399
其他无重述影响之科目小计	31,244,715	-	31,244,715
非流动资产合计	74,548,996	173,954	74,722,950
资产总计	311,781,128	791,868	312,572,996

(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 2009 年 12 月 31 日合并资产负债表影响如下：- 续

人民币千元

科目	2009 年 12 月 31 日 (重述前)	同一控制下 企业合并影响	2010 年 01 月 01 日 (重述后)
流动负债			
应付账款	89,041,112	289,598	89,330,710
预收款项(注)	56,773,365	51,447	56,824,812
应付职工薪酬	1,731,436	6,948	1,738,384
应交税费	5,478,596	23,426	5,502,022
其他应付款(注)	18,900,458	24,232	18,924,690
其他无重述影响之科目小计	38,179,336	-	38,179,336
流动负债合计	210,104,303	395,651	210,499,954
非流动负债			
无重述影响之科目小计	35,317,500	-	35,317,500
负债合计	245,421,803	395,651	245,817,454
股东权益			
资本公积	30,930,962	389,940	31,320,902
未分配利润	7,389,008	6,277	7,395,285
其他无重述影响之科目小计	22,619,549	-	22,619,549
归属于母公司股东权益合计	60,939,519	396,217	61,335,736
少数股东权益	5,419,806	-	5,419,806
股东权益合计	66,359,325	396,217	66,755,542
负债和股东权益总计	311,781,128	791,868	312,572,996

注：以上科目在重述时已考虑关联方之合并抵消影响。

(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 2009 年度合并利润表影响如下：

人民币千元			
科目	2009 年度 (重述前)	同一控制下 企业合并影响	2009 年度 (重述后)
一、营业总收入	346,367,958	581,439	346,949,397
其中：营业收入	345,973,619	581,439	346,555,058
利息收入	63,341	-	63,341
手续费及佣金收入	330,998	-	330,998
二、营业总成本	338,655,387	602,805	339,258,192
其中：营业成本	314,547,284	519,352	315,066,636
利息支出	57	-	57
营业税金及附加	11,009,220	21,393	11,030,613
销售费用	1,150,083	-	1,150,083
管理费用	10,914,005	54,942	10,968,947
财务费用	559,317	2,141	561,458
资产减值损失	475,421	4,977	480,398
加：公允价值变动收益	33,252	-	33,252
投资收益(损失以“-”号填列)	287,371	-	287,371
三、营业利润	8,033,194	(21,366)	8,011,828
加：营业外收入	766,234	6,894	773,128
减：营业外支出	154,895	1,780	156,675
其中：非流动资产处置损失	68,911	1,718	70,629
四、利润总额	8,644,533	(16,252)	8,628,281
减：所得税费用	1,236,379	(4,986)	1,231,393
五、净利润	7,408,154	(11,266)	7,396,888
归属于母公司股东的净利润	6,886,950	(11,266)	6,875,684
少数股东损益	521,204	-	521,204
六、其他综合收益	362,278	39,940	402,218
七、综合收益总额	7,770,432	28,674	7,799,106
归属于母公司股东的综合收益总额	7,195,953	28,674	7,224,627
归属于少数股东的综合收益总额	574,479	-	574,479

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
广厦重庆一建房地产开发有限公司	2010 年 01 月	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
青岛建青混凝土工程有限公司	2010 年 03 月	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
天津金驭立交建设投资有限公司	2010 年 04 月	处置价款与处置时点处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额
中铁二局集团房地产开发自贡有限公司	2010 年 05 月	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
贵阳明珠饭店有限公司	2010 年 05 月	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
虎跃混凝土有限公司	2010 年 10 月	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
四川星慧投资有限公司	2010 年 11 月	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
科中制药厂	科特迪瓦共和国	西非法郎	资产类	0.0134	即期汇率
			负债类	0.0134	即期汇率
			所有者权益	0.0151	发生时的历史汇率
			损益类科目	0.0142	年平均汇率
马里塞古纺织有限公司	马里共和国	西非法郎	资产类	0.0134	即期汇率
			负债类	0.0134	即期汇率
			所有者权益	0.0166	发生时的历史汇率
			损益类科目	0.0142	年平均汇率
川铁国际摩洛哥分公司	摩洛哥	摩洛哥迪拉姆	资产类	0.8238	即期汇率
			负债类	0.8238	即期汇率
			损益类科目	0.8195	年平均汇率
川铁国际安哥拉铁路项目	安哥拉	美元	资产类	6.6227	即期汇率
			负债类	6.6227	即期汇率
			损益类科目	6.7255	年平均汇率

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币千元

项目	年末数			年初数(已重述)		
	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			359,542			338,087
人民币	-	-	301,196	-	-	285,809
美元	3,797	6.6227	25,144	3,706	6.8282	25,304
日元	2,722	0.0812	221	15,830	0.0738	1,168
港币	18	0.8509	15	16	0.8805	14
欧元	465	8.8065	4,094	416	9.7971	4,075
澳大利亚元	-	6.7130	-	42	6.1294	260
其他			28,872	-	-	21,457
银行存款			54,377,218			49,368,559
人民币	-	-	51,811,760	-	-	41,710,591
美元	185,366	6.6227	1,227,626	574,384	6.8282	3,922,010
日元	77,377	0.0812	6,283	102,412	0.0738	7,558
港币	44,684	0.8509	38,022	75,378	0.8805	66,370
欧元	24,647	8.8065	217,054	14,905	9.7971	146,029
澳大利亚元	4,727	6.7130	31,730	490,747	6.1294	3,007,983
其他			1,044,743	-	-	508,018
其他货币资金			2,414,160			2,068,991
人民币	-	-	2,263,897	-	-	1,991,833
美元	18,500	6.6227	122,519	2,281	6.8282	15,576
欧元	-	8.8065	-	10	9.7971	98
其他	-	-	27,744	-	-	61,484
合计			57,150,920			51,775,637

截至 2010 年 12 月 31 日止, 本集团货币资金中包含人民币 2,290,773 千元(2009 年 12 月 31 日: 人民币 2,344,080 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:

人民币千元

项目	年末数	年初数
交易性金融资产		
1. 交易性权益工具投资	149,157	59,103
2. 衍生金融资产	3,833	21,612
其中: 非套期衍生金融工具-利率掉期合同(注)	3,833	5,364
非套期衍生金融工具-远期外汇合同	-	16,248
合计	152,990	80,715
交易性金融负债		
3. 衍生金融负债		
- 非套期衍生金融工具-利率掉期合同(注)	92,778	98,000
合计	92,778	98,000

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

2、交易性金融资产/负债 - 续

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 2010 年 12 月 31 日提供的收盘价格。

注： 本集团年末尚持有五份利率掉期合同。其中一份欧元利率掉期将于 2011 年到期，另外一份欧元利率掉期将于 2021 年到期，三份人民币利率掉期均于 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 2010 年按照固定利率收取利息而此后按照浮动利率收取利息。于结算日，利率掉期合同按照公允价值列账，并分别列示于交易性金融资产或负债项下。该公允价值由管理层采用价值评估方法进行确认，该方法主要是选取市场利率、通过应用回报曲线对未来预测的现金流折现而得到。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	人民币千元	
	年末数	年初数 (已重述)
银行承兑汇票	821,936	774,952
商业承兑汇票	63,000	-
合计	884,936	774,952

(2) 年末本集团已质押的应收票据前五名情况

出票单位名称	出票日期	到期日	人民币千元
			金额
出票单位 1	2010年11月25日	2011年01月24日	235,000
出票单位 2	2010年11月30日	2011年05月30日	100,000
出票单位 3	2010年09月07日	2011年03月04日	30,016
出票单位 4	2010年11月04日	2011年05月04日	3,940
出票单位 5	2010年07月29日	2011年01月29日	2,379
合计			371,335

(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	人民币千元
			金额
出票单位 1	2010年12月08日	2011年03月08日	8,043
出票单位 2	2010年10月11日	2011年01月11日	8,000
出票单位 3	2010年11月23日	2011年02月23日	8,000
出票单位 4	2010年12月05日	2011年06月15日	5,000
出票单位 5	2010年07月13日	2011年01月13日	5,000
合计			34,043

注 1： 截至 2010 年 12 月 31 日止，账面价值人民币 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 395,936 千元(2009 年 12 月 31 日：人民币 375,383 千元)。

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

人民币千元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	未收回原因	相关款项是否发生减值
刚果公路管理公司	16,097	12,950	(341)	28,706	尚未进行支付	否
北京市丰怀轨枕有限公司	3,171	2,074	(1,000)	4,245	尚未进行支付	否
苏州浒新置业有限公司	260	22,143	(22,403)	-		
德阳远通安装有限公司	-	140	-	140	尚未进行支付	否
合九铁路有限责任公司	-	262	(130)	132	尚未进行支付	否
济南瑞通铁路电务有限责任公司	-	139	-	139	尚未进行支付	否
合计	19,528	37,708	(23,874)	33,362		
其中：账龄一年以内的应收股利				15,435		
刚果公路管理公司				12,950		
北京市丰怀轨枕有限公司				2,074		
德阳远通安装有限公司				140		
合九铁路有限责任公司				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		
刚果公路管理公司				15,756		
北京市丰怀轨枕有限公司				2,171		

5、应收利息

人民币千元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
应收可供出售金融资产利息	6,895	42,740	(42,335)	7,300
应收资金占用费	11,254	12,192	-	23,446
合计	18,149	54,932	(42,335)	30,746

截至 2010 年 12 月 31 日止，本集团不存在逾期利息。

(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

人民币千元

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	19,579,035	24	(83,945)	6	13,827,561	21	(27,951)	2
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	43,651,852	52	(963,670)	73	38,569,502	56	(867,226)	78
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,573,302	24	(284,341)	21	15,002,059	23	(228,120)	20
合计	82,804,189	100	(1,331,956)	100	67,399,122	100	(1,123,297)	100

注：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项系减值迹象明显，与对方存在重大争议的款项以及应收工程质保金，针对应收工程质保金本集团依据是否逾期而对其可收回性进行个别认定。

应收账款账龄如下：

人民币千元

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	60,937,660	73	(220,610)	60,717,050	52,143,234	77	(215,561)	51,927,673
1 至 2 年	13,018,011	16	(210,333)	12,807,678	10,014,619	15	(212,925)	9,801,694
2 至 3 年	6,064,779	7	(231,896)	5,832,883	3,370,567	5	(177,031)	3,193,536
3 至 4 年	1,651,560	2	(199,861)	1,451,699	956,424	1	(115,119)	841,305
4 至 5 年	635,276	1	(131,496)	503,780	450,215	1	(90,394)	359,821
5 年以上	496,903	1	(337,760)	159,143	464,063	1	(312,267)	151,796
合计	82,804,189	100	(1,331,956)	81,472,233	67,399,122	100	(1,123,297)	66,275,825

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合：

人民币千元

账龄	年末数			年初数(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 (%)	
1 年以内	37,275,600	85	(199,923)	32,958,886	84	(200,908)
1 至 2 年	3,664,125	8	(180,063)	3,848,373	10	(186,572)
2 至 3 年	1,755,051	4	(183,983)	1,214,060	3	(146,855)
3 至 4 年	503,488	1	(160,483)	256,465	1	(86,017)
4 至 5 年	240,567	1	(91,292)	117,773	1	(75,878)
5 年以上	213,021	1	(147,926)	173,945	1	(170,996)
合计	43,651,852	100	(963,670)	38,569,502	100	(867,226)

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、应收账款- 续

(2) 本报告期主要核销的应收账款情况

				人民币千元
单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
新建业建筑工程有限公司	应收工程款	13,423	应收款项余额存在争议, 预计无法收回	否
国都集团发展有限公司	应收工程款	9,906	应收款项余额存在争议, 预计无法收回	否

(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。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

				人民币千元
单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
应收单位 1	第三方	25,234,317	0-3 年	31
应收单位 2	第三方	1,736,884	1 年以内	2
应收单位 3	第三方	1,130,938	1 年以内	1
应收单位 4	第三方	383,224	0-3 年	1
应收单位 5	第三方	294,158	1 年以内	1
合计		28,779,521		36

(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 2010 年 12 月 31 日止, 账面价值为人民币 676,255 千元的应收账款已质押取得短期借款人民币 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		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
美元	350,555	6.6227	2,321,618	152,766	6.8282	1,043,116
日元	670,021	0.0813	54,446	39,729	0.0738	2,932
港币	8,313	0.8509	7,074	10,350	0.8805	9,113
欧元	20,279	8.8065	178,586	2,585	9.7971	25,322
其他	-	-	1,266,407	-	-	949,628
合计			3,828,131			2,030,111

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

人民币千元

种类	年末数				年初数(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其他应收款	2,971,900	16	(118,895)	16	3,002,396	16	(72,894)	12
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	15,218,515	79	(425,477)	56	14,250,587	77	(410,115)	68
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	884,536	5	(216,598)	28	1,361,115	7	(121,233)	20
合计	19,074,951	100	(760,970)	100	18,614,098	100	(604,242)	100

注：单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款系减值迹象明显或与对方存在重大争议的款项。

其他应收款账龄分析如下：

人民币千元

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	13,468,847	71	(77,415)	13,391,432	13,686,486	74	(83,529)	13,602,957
1 至 2 年	2,995,970	16	(101,527)	2,894,443	2,990,142	16	(157,610)	2,832,532
2 至 3 年	1,203,974	6	(151,785)	1,052,189	1,199,536	6	(63,887)	1,135,649
3 至 4 年	834,987	4	(99,560)	735,427	276,333	1	(47,397)	228,936
4 至 5 年	180,341	1	(66,087)	114,254	176,525	1	(59,589)	116,936
5 年以上	390,832	2	(264,596)	126,236	285,076	2	(192,230)	92,846
合计	19,074,951	100	(760,970)	18,313,981	18,614,098	100	(604,242)	18,009,856

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合：

人民币千元

账龄	年末数			年初数(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 (%)	
1 年以内	11,238,997	74	(55,260)	10,752,170	75	(72,662)
1 至 2 年	2,441,000	16	(93,876)	1,897,239	13	(108,741)
2 至 3 年	849,844	6	(80,210)	1,070,495	8	(51,061)
3 至 4 年	361,073	2	(51,845)	235,742	2	(30,859)
4 至 5 年	148,680	1	(41,487)	130,023	1	(36,319)
5 年以上	178,921	1	(102,799)	164,918	1	(110,473)
合计	15,218,515	100	(425,477)	14,250,587	100	(410,115)

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他应收款 - 续

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

				人民币千元
单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
隋晶	往来款	3,993	存在诉讼, 确认无法收回该款项	否

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

				人民币千元
单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
应收单位 1	第三方	350,000	3-4 年	2
沈阳中铁万科祥盟置地有限公司	联营公司	330,533	1 年以内	2
应收单位 3	第三方	300,000	1 年以内	2
应收单位 4	第三方	272,160	1 年以内	1
应收单位 5	第三方	261,860	1 年以内	1
合计		1,514,553		8

(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) 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	46,061	6.6227	305,049	282,683	6.8282	1,930,216
日元	1,397	0.0813	113	-	-	-
港币	11,303	0.8509	9,618	8,340	0.8805	7,344
欧元	544	8.8065	4,795	389	9.7971	3,815
其他	-	-	278,166			339,615
合计			597,741			2,280,990

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币千元

账龄	年末数		年初数(已重述)	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	19,422,443	93	16,609,956	93
1 至 2 年	1,110,025	5	846,621	5
2 至 3 年	179,632	1	208,288	1
3 年以上	56,904	1	44,467	1
合计	20,769,004	100	17,709,332	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。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	未结算原因
预付单位 1	第三方	747,677	1 年以内	预付材料款
预付单位 2	第三方	572,860	1 年以内	预付材料款
预付单位 3	第三方	561,375	1 年以内	预付材料款
预付单位 4	第三方	545,132	1 年以内	预付材料款
预付单位 5	第三方	516,400	1 年以内	预付分包工程款
合计		2,943,444		

(3) 截至 2010 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。

(4) 预付款项按客户类别披露如下:

人民币千元

类别	年末数	年初数(已重述)
单项金额重大的预付账款	9,341,741	7,603,729
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	11,426,474	10,105,603
合计	20,769,004	17,709,332

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、存货

(1) 存货分类

人民币千元

项目	年末数			年初数(已重述)		
	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	394,606	-	394,606	494,834	-	494,834
原材料	25,094,589	(2,432)	25,092,157	18,995,893	(2,780)	18,993,113
低值易耗品	97,308	-	97,308	84,475	-	84,475
包装物	581	-	581	586	-	586
委托加工材料	74,789	-	74,789	22,887	-	22,887
在产品	1,666,925	(2,866)	1,664,059	1,590,141	(11,181)	1,578,960
产成品	2,716,362	(13,478)	2,702,884	2,671,553	(15,504)	2,656,049
房地产开发成本	38,411,426	-	38,411,426	25,203,786	-	25,203,786
房地产开发产品	4,058,728	-	4,058,728	2,271,359	-	2,271,359
临时设施	1,677,581	-	1,677,581	1,426,272	-	1,426,272
建造合同-已完工尚未结算款	44,927,253	(132,868)	44,794,385	29,772,628	(131,022)	29,641,606
合计	119,120,148	(151,644)	118,968,504	82,534,414	(160,487)	82,373,927

截至 2010 年 12 月 31 日止, 账面余额为人民币 9,580,296 千元(2009 年 12 月 31 日: 人民币 3,596,253 千元)的存货用作人民币 6,166,890 千元(2009 年 12 月 31 日: 人民币 2,960,894 千元)的银行借款抵押物。

截至 2010 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 1,944,673 千元(2009 年 12 月 31 日: 人民币 1,885,914 千元)。

(2) 存货跌价准备

人民币千元

存货种类	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
原材料	2,780	-	(348)	-	2,432
在产品	11,181	-	-	(8,315)	2,866
产成品	15,504	157	(238)	(1,945)	13,478
预计损失准备-建造合同同	131,022	90,032	(48,026)	(40,160)	132,868
合计	160,487	90,189	(48,612)	(50,420)	151,644

(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	0.002%
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	0.009%
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	0.107%

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、存货 - 续

(4) 房地产企业开发成本明细如下:

人民币千元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	年末数	年初数
中铁·元湾项目	2010年12月	2013年06月	4,873,470	2,553,860	-
青岛国际贸易中心	2008年11月	2012年12月	5,001,530	2,417,483	1,770,575
百瑞景中央生活区项目	2007年12月	2015年12月	4,956,180	1,887,780	2,005,098
淮南山南公司土地整理项目	2007年09月	2012年08月	5,110,000	1,820,110	1,142,837
大连诺德滨海花园项目	2010年09月	2014年12月	3,806,018	1,607,526	300,241
三亚子悦川项目	2010年04月	2012年08月	3,783,770	1,390,834	-
顺义马坡居住地块	2011年06月	2014年12月	2,931,606	1,324,225	-
中环时代广场	2010年01月	2011年12月	2,078,470	1,066,065	719,228
中铁置业西安缤纷南郡项目	2009年03月	2012年06月	2,938,211	881,853	1,153,791
中铁瑞城龙郡项目	2009年06月	2012年12月	2,000,000	867,747	693,592
东汽馨苑项目	2008年10月	2011年05月	950,000	821,190	766,136
金马河项目	2008年10月	2013年01月	3,000,000	815,968	533,217
中景江山赋项目	2008年10月	2011年11月	980,000	810,372	824,887
中铁汇展国际项目	2008年08月	2011年12月	878,000	746,500	377,167
中铁·逸都国际项目	2009年03月	2018年03月	8,488,976	708,519	602,193
妈祖城项目	2009年09月	2012年06月	2,500,000	706,153	146,403
成都中铁西城项目	2010年12月	2013年12月	3,028,120	703,186	-
东山国际新城H区	2010年10月	2012年12月	3,405,420	656,888	-
中景未山赋项目	2010年06月	2012年09月	644,330	578,029	533,808
盛德大厦	2007年10月	2011年12月	930,320	571,734	428,775
沈阳香湖胜景项目	2011年05月	2015年12月	2,931,210	563,053	-
中铁瑞城新界项目三期	2009年06月	2011年12月	1,050,160	531,989	486,798
其他	--	--	80,505,761	14,380,362	12,719,040
合计				38,411,426	25,203,786

(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:

					人民币千元
项目名称	竣工时间	年初数	本年增加	本年减少	年末数
大连诺德大厦	2010 年 09 月	-	1,137,467	(451,055)	686,412
中铁瑞城蜀郡项目	2010 年 02 月	379,549	441,364	(500,552)	320,361
中铁置业西安缤纷南郡项目一期	2010 年 12 月	-	814,068	(500,457)	313,611
兴隆珠江湾畔项目一期	2008 年 03 月	411,657	3,366	(143,203)	271,820
人杰水岸项目一期	2010 年 12 月	-	260,616	-	260,616
中铁瑞城龙郡项目	2009 年 10 月	219,950	-	-	219,950
伊莎贝拉项目一期	2010 年 12 月	-	730,831	(207,355)	523,476
西客站南广场地下商铺	2008 年 06 月	187,184	-	-	187,184
长沙水映加州花园项目一期	2010 年 09 月	-	358,801	(205,180)	153,621
中铁·逸都国际 A 组团一期及二期	2010 年 11 月	-	707,725	(603,116)	104,609
中铁瑞城新界项目二期	2009 年 12 月	152,813	7,674	(61,211)	99,276
西岸国际花园-北苑	2009 年 12 月	113,120	28,219	(55,890)	85,449
百瑞景中央生活区	2010 年 06 月	-	486,962	(411,930)	75,032
中景盛世长安项目一期	2008 年 07 月	64,993	15,754	(7,285)	73,462
中景盛世长安项目二期	2009 年 07 月	60,976	5,069	(11,824)	54,221
檀木林国宾府项目一期	2010 年 11 月	-	279,261	(229,298)	49,963
其他项目		681,117	4,738,153	(4,839,605)	579,665
合计		2,271,359	10,015,330	(8,227,961)	4,058,728

10、一年内到期的非流动资产

			人民币千元
项目	年末数	年初数	
一年内到期的长期应收款(附注(六)14)	453,763	737,086	
合计	453,763	737,086	

11、其他流动资产

			人民币千元
项目	年末数	年初数	
发放贷款及垫款	197,252	75,000	
其他	43,911	39	
合计	241,163	75,039	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、发放委托贷款及垫款

人民币千元

贷款单位	年末数			年初数		
	账面原值	减值准备	账面净值	账面原值	减值准备	账面净值
成都泰逸置业有限公司	30,000	-	30,000	-	-	-
四川国坤投资有限公司	17,000	-	17,000	15,000	-	15,000
四川盛大国防科教实业 有限责任公司	8,800	(8,800)	-	8,800	(8,800)	-
彭州九峰宾馆	1,185	(1,185)	-	1,185	(1,185)	-
成都酶制剂厂	595	(595)	-	595	(595)	-
北京鑫丰物业发展有限公司	-	-	-	100,000	-	100,000
四川泰来房屋开发有限公司	-	-	-	1,413	(47)	1,366
成都武侯区桂溪房地产 开发公司	-	-	-	20,000	-	20,000
合计	57,580	(10,580)	47,000	146,993	(10,627)	136,366

13、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

人民币千元

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	462,802	796,521
非上市信托产品投资	712,232	625,149
其他	29,991	35,222
合计	1,205,025	1,456,892

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 2010 年 12 月 31 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 2010 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)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

人民币千元

项目	年末数	年初数
发放贷款及垫款	1,865,586	1,593,898
委托贷款	426,928	447,991
分期收款销售商品	448,790	16,643
分期收款提供劳务	392,493	673,869
债权投资	-	160,000
合计	3,133,797	2,892,401
其中：一年内到期的长期应收款		
委托贷款	163,096	160,450
分期收款提供劳务	123,149	84,647
分期收款销售商品	110,797	-
发放贷款及垫款	56,721	331,989
债权投资	-	160,000
小计	453,763	737,086
一年以后到期的长期应收款		
发放贷款及垫款	1,808,865	1,261,909
分期收款销售商品	337,993	16,643
分期收款提供劳务	269,344	589,222
委托贷款	263,832	287,541
小计	2,680,034	2,155,315

(2) 长期应收款中包含以下外币余额

人民币千元

原币币种	年末数			年初数		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
美元	321,117	6.6227	2,126,660	189,332	6.8282	1,292,800
合计			2,126,660			1,292,800

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、长期股权投资

人民币千元

项目	年末数	年初数 (已重述)
按权益法核算的长期股权投资		
-对合营企业投资	758,708	792,135
-对联营企业投资	4,138,604	3,832,703
按成本法核算的长期股权投资		
-其他股权投资	3,126,805	3,126,039
-股权分置流通权(注 1)	171,364	171,364
-预付投资款(注 2)	6,000	43,676
合计	8,201,481	7,965,917
减：长期股权投资减值准备	55,259	56,413
长期股权投资净额	8,146,222	7,909,504

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%、0.08%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。

注 2： 系因相关手续尚未办妥，本集团下属中铁十局集团有限公司先行支付的投资款项。

(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

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
保华中铁联营废物处理工程公司	权益法	3,264	1,946	3,241	5,187	40	注 6	注 6	-	-	-
前田中铁萨利联营荃湾隧道工程公司	权益法	59,928	62,932	24,637	87,569	30	注 6	注 6	-	-	-
刚果公路管理公司	权益法	4,223	61,008	38,023	99,031	60	注 3	注 3	-	-	12,950
江阴海澄锻造有限公司	权益法	2,900	2,900	-	2,900	50	50	不适用	(2,900)	-	-
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	49,009	3	49,012	50	50	不适用	-	-	-
重庆渝邻高速公路有限公司	权益法	322,500	202,259	932	203,191	50	50	不适用	-	-	-
深圳京蓉混凝土构件厂	权益法	2,362	3,991	(3,991)	-	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	11,649	43,354	55,003	50	50	不适用	-	-	15,705
兰州中瑞房地产开发有限公司	权益法	4,000	4,000	(4,000)	-	50	50	不适用	-	-	-
新铁德奥道岔有限公司	权益法	117,346	146,140	50,669	196,809	50	50	不适用	-	-	12,886
MKM 矿业有限责任公司	权益法	34,910	34,910	(34,910)	-	71	注 4	注 4	-	-	-
刚果国际矿业公司	权益法	10,432	2,683	(2,683)	-	51	注 4	注 4	-	-	-
绿砂矿业有限责任公司	权益法	159,272	159,263	(159,263)	-	72	注 4	注 4	-	-	-
彭水县联合矿业开发有限公司	权益法	43,835	42,249	(1,588)	40,661	51	注 5	注 5	-	-	-
俊和中铁联营湾仔绕道工程公司	权益法	2,777	-	2,777	2,777	30	注 6	注 6	-	-	-
其他	权益法	17,239	2,196	9,372	11,568	--	--	--	-	-	-
合计			792,135	(33,427)	758,708	--	--	--	(7,900)	-	41,541

注 3: 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, 因此对其作为对合营企业投资, 按权益法核算。

注 4: 本公司下属子公司中铁资源于 2010 年将其收购为子公司。

注 5: 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, 因此对其作为对合营企业投资, 按权益法核算。

注 6: 对以上投资, 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
临策铁路有限责任公司	权益法	505,841	417,600	5,984	423,584	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	178,069	53,554	231,623	30	30	不适用	-	-	-
云南富砚高速公路有限公司	权益法	1,681,990	1,482,606	(190,518)	1,292,088	90	注 7	注 7	-	-	-
重庆垫忠高速公路有限公司	权益法	827,524	686,982	407,086	1,094,068	80	注 8	注 8	-	-	-
葫芦岛滨海新区投资有限公司	权益法	12,555	7,640	(7,640)	-	26	注 9	注 9	-	-	-
铁道大酒店	权益法	45,282	32,768	(1,658)	31,110	49	49	不适用	-	-	-
苏州浒新置业有限公司	权益法	60,000	83,140	(13,826)	69,314	30	30	不适用	-	-	22,143
苏州新景天商务房地产有限公司	权益法	120,000	114,867	5,378	120,245	40	40	不适用	-	-	-
江苏中泰钢结构有限责任公司	权益法	28,504	37,994	(37,994)	-	29	29	不适用	-	-	7,982
华刚矿业股份有限公司	权益法	257,602	232,022	(8,241)	223,781	33	33	不适用	-	-	-
内蒙古郭白铁路有限责任公司	权益法	116,152	116,152	(116,152)	-	35	注 9	注 9	-	-	-
其他联营企业	权益法	514,653	442,863	209,928	652,791	--	--	--	(2,819)	-	31,617
合计			3,832,703	305,901	4,138,604	--	--	--	(2,819)	-	61,742

注 7: 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,故本公司对富砚高速继续作为联营企业按权益法核算。

注 8: 本公司下属子公司中铁二局持有重庆垫忠高速公路有限公司(以下简称“垫忠高速”)80%股权,根据与另一第三方股东签订了表决权协议,在垫忠高速有关董事会及股东会会议上涉及到股东表决权的所有事项,中铁二局在表决前需征得对方完全同意后才能进行,如对方对表决事项持反对意见,中铁二局不得通过表决,因此中铁二局对垫忠高速不具备实质控制权,仅参加垫忠高速的董事会或股东会及参与日常经营管理,故对其作为联营企业按权益法核算。

注 9: 本公司下属子公司于 2010 年将其收购为子公司。

(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

人民币千元

被投资单位	核算方法	初始 投资成本	年初余额 (已重述)	增减变动	年末余额	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
太中银铁路有限责任公司	成本法	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000	18	18	不适用	-	-	-
北京东直门机场快速轨道有限公司	成本法	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	-	-	-
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
华西能源工业集团有限公司	成本法	19,800	19,800	(19,800)	-	2	2	不适用	-	-	-
成都雍欣堂置业有限公司	成本法	97,633	-	97,633	97,633	51	注 10	注 10	-	-	-
武汉江城明珠大酒店	成本法	80,000	80,000	-	80,000	16	16	不适用	-	-	-
上海闵虹投资公司	成本法	12,000	12,000	(4,941)	7,059	9	9	不适用	-	-	1,729
内蒙集通铁路有限公司	成本法	10,000	10,000	2,386	12,386	小于 1	小于 1	不适用	-	-	-
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	-	-	5,610
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	-	-	3,574
包满铁路公司	成本法	75,000	50,000	25,000	75,000	6	6	不适用	-	-	-
其他其他股权投资	成本法	334,930	334,930	(99,512)	235,418	--	--	--	(44,540)	-	24,115
合计			3,126,039	766	3,126,805	--	--	--	(44,540)	-	39,343

注 10: 本公司下属子公司中铁二局持有成都雍欣堂置业有限公司(以下简称“雍欣堂置业”)51%股权,根据与另一第三方签订的协议,中铁二局全权委托对方对项目实施独立经营管理,但必须确保中铁二局的最低收益。因此中铁二局对雍欣堂置业不具备实质控制权和重大影响,故对其作为其他股权投资核算。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

16、对主要合营企业投资和联营企业投资

人民币千元

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	年末 资产总额	年末 负债总额	年末 净资产总额	本年营业 收入总额	本年 净利润
一、合营企业								
重庆渝邻高速公路有限公司	重庆	高速公路经营	645,000	1,528,136	1,117,754	410,382	137,419	1,864
新铁德奥道岔有限公司	秦皇岛	高速道岔制造	229,338	610,196	228,806	381,390	639,799	126,855
二、联营企业								
云南富砚高速公路有限公司	昆明	高速公路经营	400,000	7,983,349	5,727,573	2,255,776	261,212	(211,687)
临策铁路有限责任公司	呼和浩特	铁路建设与运营	1,718,500	5,347,924	3,917,279	1,430,645	69,269	(279,400)
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	2,628,782	1,854,491	774,291	3,882,289	176,248
重庆垫忠高速公路有限公司	重庆	高速公路经营	1,493,413	4,311,159	2,987,692	1,323,467	976,702	(41,200)

(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 (已重述)	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	2,490,313	540,695	(46,444)	2,984,564
1. 房屋、建筑物	1,835,323	424,430	(34,998)	2,224,755
2. 土地使用权	654,990	116,265	(11,446)	759,809
二、累计折旧和累计摊销合计	201,141	113,237	(7,379)	306,999
1. 房屋、建筑物	169,472	89,575	(5,263)	253,784
2. 土地使用权	31,669	23,662	(2,116)	53,215
三、投资性房地产账面净值合计	2,289,172	427,458	(39,065)	2,677,565
1. 房屋、建筑物	1,665,851	334,855	(29,735)	1,970,971
2. 土地使用权	623,321	92,603	(9,330)	706,594
四、投资性房地产减值准备 累计金额合计	-	-	-	-
1. 房屋、建筑物	-	-	-	-
2. 土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	2,289,172	427,458	(39,065)	2,677,565
1. 房屋、建筑物	1,665,851	334,855	(29,735)	1,970,971
2. 土地使用权	623,321	92,603	(9,330)	706,594

账面原值本年增加中，因购置而增加人民币 105,637 千元，因自用房地产转换为投资性房地产而增加人民币 316,819 千元，因无形资产转入而增加人民币 116,265 千元，因存货开发产品转入而增加人民币 1,974 千元；

账面原值本年减少中，因处置而减少人民币 23,478 千元，因投资性房地产转换为自用房地产而减少人民币 10,272 千元，因转换为无形资产而减少人民币 527 千元，因转换为存货而减少人民币 12,167 千元；

累计折旧本年增加中，本年计提人民币 103,843 千元，因自用房地产转换为投资性房地产而增加人民币 7,882 千元，因无形资产转入而增加人民币 1,512 千元；

累计折旧本年减少中，因处置而减少人民币 973 千元，因投资性房地产转换为自用房地产而减少人民币 5,053 千元，因转换为无形资产而减少人民币 41 千元，因转换为存货而减少人民币 1,312 千元。

截至 2010 年 12 月 31 日止，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。

(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	42,563,011	10,425,980		(1,770,885)	51,218,106
其中：房屋及建筑物	8,693,992	2,518,171		(468,931)	10,743,232
施工设备	20,943,574	4,496,645		(680,317)	24,759,902
运输设备	6,176,633	1,554,187		(275,821)	7,454,999
工业生产设备	2,889,332	743,063		(109,407)	3,522,988
试验设备及仪器	1,293,763	529,162		(55,645)	1,767,280
其他固定资产	2,565,717	584,752		(180,764)	2,969,705
		本期计提	本期新增		
二、累计折旧合计	16,717,614	4,585,034	(82,555)	(1,108,743)	20,111,350
其中：房屋及建筑物	2,216,114	356,210	(608)	(68,125)	2,503,591
施工设备	8,282,699	2,696,982	(52,559)	(515,076)	10,412,046
运输设备	2,981,354	731,929	(11,606)	(229,966)	3,471,711
工业生产设备	1,284,944	303,309	(7,805)	(91,798)	1,488,650
试验设备及仪器	542,723	229,009	(187)	(46,243)	725,302
其他固定资产	1,409,780	267,595	(9,790)	(157,535)	1,510,050
三、固定资产账面净值合计	25,845,397	5,923,501		(662,142)	31,106,756
其中：房屋及建筑物	6,477,878	2,162,569		(400,806)	8,239,641
施工设备	12,660,875	1,852,222		(165,241)	14,347,856
运输设备	3,195,279	833,864		(45,855)	3,983,288
工业生产设备	1,604,388	447,559		(17,609)	2,034,338
试验设备及仪器	751,040	300,340		(9,402)	1,041,978
其他固定资产	1,155,937	326,947		(23,229)	1,459,655
四、减值准备合计	98,956	3,128		(10,127)	91,957
其中：房屋及建筑物	26,622	-		(284)	26,338
施工设备	27,399	-		(3,787)	23,612
运输设备	14,905	-		(1,795)	13,110
工业生产设备	23,092	-		(3,254)	19,838
试验设备及仪器	3,752	3,128		(424)	6,456
其他固定资产	3,186	-		(583)	2,603
五、固定资产账面价值合计	25,746,441	5,920,373		(652,015)	31,014,799
其中：房屋及建筑物	6,451,256	2,162,569		(400,522)	8,213,303
施工设备	12,633,476	1,852,222		(161,454)	14,324,244
运输设备	3,180,374	833,864		(44,060)	3,970,178
工业生产设备	1,581,296	447,559		(14,355)	2,014,500
试验设备及仪器	747,288	297,212		(8,978)	1,035,522
其他固定资产	1,152,751	326,947		(22,646)	1,457,052

(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 7,736,195 千元，因在建工程转入而增加人民币 2,599,970 千元，因购买子公司而增加人民币 229,999 千元，因投资性房地产转入而增加人民币 10,272 千元，因汇率变动而减少人民币 150,456 千元；

账面原值本年减少中，因处置而减少人民币 338,644 千元，因报废而减少人民币 1,011,491 千元，因转入投资性房地产而减少人民币 316,819 千元，因出售子公司而减少人民币 40,793 千元，因其他原因减少人民币 63,138 千元；

累计折旧本年增加中，本年计提人民币 4,585,034 千元，因投资性房地产转入而增加人民币 5,053 千元，因汇率变动而减少人民币 87,608 千元；

累计折旧本年减少中，因处置而减少人民币 187,853 千元，因报废而减少人民币 854,459 千元，因出售子公司而减少人民币 22,284 千元，因转入投资性房地产而减少人民币 7,882 千元，因其他原因减少人民币 36,265 千元；

截至 2010 年 12 月 31 日止，净值约人民币 181,902 千元的固定资产已用作人民币 88,663 千元银行借款的抵押物。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	人民币千元
				账面净值
年初余额合计	949	647	-	302
施工设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
工业生产设备	-	-	-	-
试验设备及仪器	949	647	-	302
年末余额合计	1,272	1,154	-	118
施工设备	640	549	-	91
运输设备	-	-	-	-
工业生产设备	522	508	-	14
试验设备及仪器	110	97	-	13

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	人民币千元
			账面净值
年初余额合计	1,207,562	333,768	873,794
施工设备	1,207,562	333,768	873,794
年末金额合计	1,015,054	499,250	515,804
施工设备	1,015,054	499,250	515,804

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

18、固定资产 - 续

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

人民币千元

项目	年末数	年初数
通过经营租赁租出的固定资产合计	130,905	78,612
施工设备	130,699	78,612
工业生产设备	206	-

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币千元

项目	金额	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
股份公司中铁广场写字楼	177,454	产权证正在办理过程中	2011 年
中铁十局科研大厦	137,998	产权证正在办理过程中	2011 年
中铁五局英语实验室学校教学楼	56,625	产权证正在办理过程中	2011 年
中铁港航局中海酒店	39,806	产权证正在办理过程中	2011 年
中铁咨询办公楼	39,579	产权证正在办理过程中	2011 年
中铁国际办公楼	29,239	产权证正在办理过程中	2011 年
中铁建工华融大厦	28,056	产权证正在办理过程中	2011 年
中铁建工综合办公楼	27,931	产权证正在办理过程中	2011 年
中铁二局办公楼	26,248	产权证正在办理过程中	2011 年
高新区办公楼	23,527	产权证正在办理过程中	2011 年
石家庄乐模办公楼	22,901	产权证正在办理过程中	2011 年
其他	353,429	产权证正在办理过程中	2011 年
合计	962,793		

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

19、在建工程

(1) 在建工程明细

人民币千元

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	933,136	-	933,136	-	-	-
遂宁会展中心财富会所	229,226	-	229,226	137,237	-	137,237
绿纱矿业有限公司绿纱矿	174,916	-	174,916	-	-	-
重庆办公楼及培训基地	159,244	-	159,244	99,002	-	99,002
成都岩锋科技发展有限公司 研发中心与产业基地工程	91,732	-	91,732	8,955	-	8,955
江夏基地房屋建筑物	89,505	-	89,505	82,817	-	82,817
后弘文化雕塑园区	77,105	-	77,105	-	-	-
花水湾温泉酒店	21,480	-	21,480	355,739	-	355,739
檀木林宾馆	-	-	-	192,868	-	192,868
中国生物技术大厦	-	-	-	171,628	-	171,628
其他	1,308,542	(6,101)	1,302,441	1,912,723	(12,970)	1,899,753
合计	3,084,886	(6,101)	3,078,785	2,960,969	(12,970)	2,947,999

截至 2010 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

人民币千元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
机械设备	5,737	-	-	5,737
广州跑马地花园	5,558	-	(5,558)	-
锚钻钻机	980	-	(980)	-
上海辅料厂	364	-	-	364
广州分院写字楼网络综合布线	331	-	(331)	-
合计	12,970	-	(6,869)	6,101

(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

人民币千元

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	年末数
郭尔奔敖包至白音芒来铁路工程	933,137	-	933,136	-	-	99%	99%	64,020	8,185	6.86	自筹及贷款	933,136
遂宁会展中心财富会所	300,000	137,237	91,989	-	-	76%	76%	16,820	4,278	8.03	自筹及贷款	229,226
绿纱矿业有限公司绿纱矿	1,800,000	-	174,916	-	-	10%	10%	-	-	-	自筹	174,916
重庆办公楼及培训基地	180,000	99,002	60,242	-	-	88%	88%	11,426	6,889	5.82	自筹及贷款	159,244
成都岩锋科技发展有限公司研发中心与产业基地工程	139,074	8,955	99,808	(17,031)	-	66%	66%	-	-	-	自筹	91,732
江夏基地房屋建筑物	108,440	82,817	6,688	-	-	83%	83%	-	-	-	自筹	89,505
后弘文化雕塑园区	400,000	-	77,105	-	-	19%	19%	-	-	-	自筹	77,105
花水湾温泉酒店	460,000	355,739	50,219	(362,278)	(22,200)	88%	88%	32,368	10,188	5.31	自筹及贷款	21,480
檀木林宾馆	209,358	192,868	16,490	(209,358)	-	100%	100%	21,697	11,626	5.31	自筹及贷款	-
中国生物技术大厦	182,899	171,628	11,271	(182,899)	-	100%	100%	4,935	2,330	5.18	自筹及贷款	-
刚果(金)国际矿业公司钴盐厂	624,194	-	624,194	(624,194)	-	100%	100%	77,173	36,472	5.31	自筹及贷款	-
其他	-	1,912,723	819,835	(1,204,210)	(219,806)	-	-	17,217	5,610	-	-	1,308,542
合计	-	2,960,969	2,965,893	(2,599,970)	(242,006)	-	-	245,656	85,578	-	-	3,084,886

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

19、在建工程 - 续

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	年末数	人民币千元
		工程进度
郭尔奔敖包至白音芒来铁路工程	933,136	99%
遂宁会展中心财富会所	229,226	76%
绿纱矿业有限公司-绿纱矿	174,916	10%
重庆办公楼及培训基地	159,244	88%
成都岩锋科技发展有限公司研发中心与产业基地工程	91,732	66%
江夏基地房屋建筑物	89,505	83%
后弘文化雕塑园区	77,105	19%
花水湾温泉酒店	21,480	88%

20、工程物资

项目	年初数	本年增加	本年减少	人民币千元
				年末数
预付专项设备款	506,301	483,420	(684,739)	304,982
专用材料	121,447	92,424	(168,074)	45,797
合计	627,748	575,844	(852,813)	350,779

21、固定资产清理

项目	年末数	年初数	人民币千元
			转入清理的原因
待清理固定资产	3,870	2,871	尚未清理完毕
合计	3,870	2,871	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

22、无形资产

人民币千元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	26,874,436	7,893,933	(366,673)	34,401,696
土地使用权	6,260,575	1,148,609	(285,146)	7,124,038
专利权	6,963	7	-	6,970
非专利技术	65,470	8,981	-	74,451
软件	93,581	28,857	(1,584)	120,854
矿权	1,294,588	3,010,717	-	4,305,305
特许经营权	19,100,684	3,685,027	(79,870)	22,705,841
其他	52,575	11,735	(73)	64,237
二、累计摊销合计	844,443	408,983	(12,822)	1,240,604
土地使用权	503,816	164,007	(11,790)	656,033
专利权	4,609	575	-	5,184
非专利技术	54,548	2,382	-	56,930
软件	30,421	17,249	(1,032)	46,638
矿权	11,927	6,860	-	18,787
特许经营权	195,875	217,193	-	413,068
其他	43,247	717	-	43,964
三、无形资产账面净值合计	26,029,993	7,484,950	(353,851)	33,161,092
土地使用权	5,756,759	984,602	(273,356)	6,468,005
专利权	2,354	(568)	-	1,786
非专利技术	10,922	6,599	-	17,521
软件	63,160	11,608	(552)	74,216
矿权	1,282,661	3,003,857	-	4,286,518
特许经营权	18,904,809	3,467,834	(79,870)	22,292,773
其他	9,328	11,018	(73)	20,273
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
矿权	-	-	-	-
特许经营权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	26,029,993	7,484,950	(353,851)	33,161,092
土地使用权	5,756,759	984,602	(273,356)	6,468,005
专利权	2,354	(568)	-	1,786
非专利技术	10,922	6,599	-	17,521
软件	63,160	11,608	(552)	74,216
矿权	1,282,661	3,003,857	-	4,286,518
特许经营权	18,904,809	3,467,834	(79,870)	22,292,773
其他	9,328	11,018	(73)	20,273

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

22、无形资产 - 续

账面原值本年增加中，因购置而增加人民币 4,866,242 千元，因投资性房地产转入而增加人民币 527 千元，因购买子公司而增加人民币 3,028,289 千元，因其他原因增加人民币 3,072 千元，因汇率变动而减少人民币 4,197 千元；

账面原值本年减少中，因处置而减少人民币 247,567 千元，因无形资产转为投资性房地产而减少人民币 116,265 千元，因出售子公司而减少 2,841 人民币；

累计摊销本年增加中，本年计提人民币 399,952 千元，因投资性房地产转入而增加人民币 41 千元，因购买子公司而增加人民币 8,430 千元，因其他原因而增加人民币 553 千元，因汇率变动而增加人民币 7 千元；

累计摊销本年减少中，因处置而减少人民币 11,149 千元，因无形资产转为投资性房地产而减少人民币 1,512 千元，因出售子公司而减少人民币 161 千元；

截至 2010 年 12 月 31 日止，净值计人民币 7,633 千元的土地使用权已用作银行借款计人民币 5,000 千元的抵押物，该土地使用权本年摊销金额计人民币 162 千元；净值计人民币 11,749,204 千元的特许经营权已用作银行借款计人民币 7,458,950 千元的质押物，该特许经营权本年摊销金额计人民币 159,818 千元。

23、商誉

人民币千元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少 (注1)	年末数	年末减值准备 (注2)
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	7,051	20,671	-	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	18,520	29,363	-	47,883	-
中铁信托有限责任公司	205,218	-	-	205,218	-
其他子公司	12,397	-	(35)	12,362	(1,840)
合计	838,560	50,034	(35)	888,559	(23,701)

注 1： 商誉本年减少系本集团于当期注销宝鸡新铁养路机械有限公司所致。

注 2： 本年商誉减值系根据预计的可收回金额计算进行计提。

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%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。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

23、商誉 - 续

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%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

人民币千元

项目	年初数 (已重述)	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数
装修费	36,346	184,810	(34,809)	(889)	185,458
租赁费	5,064	6,031	(3,974)	(172)	6,949
其他	10,073	16,919	(7,174)	(309)	19,509
合计	51,483	207,760	(45,957)	(1,370)	211,916

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

人民币千元

项目	年末可抵扣或应 纳税暂时性差异	年末递延所得 税资产或负债	年初可抵扣或应 纳税暂时性差异 (已重述)	年初递延所得 税资产或负债 (已重述)
递延所得税资产				
福利计划	6,648,937	1,397,427	7,371,902	1,510,964
可抵扣亏损	1,145,381	208,591	1,794,635	448,643
资产减值准备	2,125,933	429,049	1,700,528	343,890
应收质保金折现	1,309,968	238,629	923,265	162,850
交易性金融资产	175,477	36,180	137,480	27,148
重组期间可抵税资产评估增值	111,109	27,349	116,607	28,679
固定资产折旧	78,970	18,206	92,757	19,290
可供出售金融资产	-	-	9,166	2,292
其他	2,104,481	452,774	1,641,877	368,281
小计	13,700,256	2,808,205	13,788,217	2,912,037
递延所得税负债				
购买子公司公允价值调整	(1,921,800)	(480,534)	(1,118,738)	(279,811)
可供出售金融资产	(314,855)	(74,204)	(599,967)	(131,489)
应付质保金折现	(253,345)	(49,278)	(198,147)	(41,682)
交易性金融资产	(805)	(181)	(15,193)	(3,770)
固定资产折旧	(3,154)	(542)	(3,754)	(578)
其他	(350,878)	(88,930)	(385,035)	(86,690)
小计	(2,844,837)	(693,669)	(2,320,834)	(544,020)

(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

(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	人民币千元	
	年末数	年初数 (已重述)
递延所得税资产	2,735,359	2,819,237
递延所得税负债	620,823	451,220

(3) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	人民币千元	
	互抵金额	
本年金额	72,846	
上年金额	92,800	

(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	人民币千元	
	年末数	年初数 (已重述)
可抵扣亏损	1,790,005	1,719,344
可抵扣暂时性差异	813,535	645,674
合计	2,603,540	2,365,018

(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	人民币千元	
	年末数	年初数 (已重述)
2010 年		53,365
2011 年	29,925	47,836
2012 年	76,743	107,664
2013 年	217,674	633,836
2014 年	635,268	876,643
2015 年	830,395	-
合计	1,790,005	1,719,344

(6) 截至 2010 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。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

26、资产减值准备明细

人民币千元

项目	年初数 (已重述)	本年增加 本年计提	本年减少			汇率变 动影响	本年其他转 入(转出) (注)	年末数
			转回	转销	出售子公 司而减少			
一、坏账准备	1,727,539	656,050	(231,834)	(56,431)	(815)	(1,583)	-	2,092,926
其中：应收账款	1,123,297	422,371	(155,108)	(56,035)	(780)	(1,789)	-	1,331,956
其他应收款	604,242	233,679	(76,726)	(396)	(35)	206	-	760,970
二、存货跌价准备	160,487	90,189	(48,612)	(50,420)			-	151,644
三、发放贷款及垫款减值准备	10,627	-					(47)	10,580
四、可供出售金融资产减值准备	31,523	1,644					-	33,167
五、长期股权投资减值准备	56,413	-		(1,154)			-	55,259
六、其他流动资产减值准备		-					47	
六、固定资产减值准备	98,956	3,128		(10,127)			-	91,957
七、在建工程减值准备	12,970	-		(6,869)			-	6,101
八、商誉减值准备	3,030	20,671					-	23,701
九、长期应收款减值准备	4,728	164,700		(4,728)			-	164,700
十、抵债资产减值准备	33,422	5,567		(5,262)			-	33,727
合计	2,139,69	941,949	(280,446)	(134,991)	(815)	(1,583)	-	2,663,809

注：本年其他转入转出系去年计入发放贷款及垫款长期资产的款项，今年由于到期期限短于一年，而转入其他流动资产核算，与其对应的资产减值准备同时进行长短期资产的重分类。

27、其他非流动资产

人民币千元

项目	年末数	年初数 (已重述)
抵债资产	56,529	66,429
预付设备款	630,346	428,064
土地整理项目对外借款	2,123,038	393,811
代垫业主项目设备款	1,394,337	667,012
其他	486,921	192,505
减：减值准备	33,727	33,422
合计	4,657,444	1,714,399

28、短期借款

(1) 短期借款分类

人民币千元

项目	年末数	年初数
质押借款	895,936	375,383
抵押借款	37,778	166,589
保证借款(注)	1,930,016	1,234,176
信用借款	22,539,961	18,995,412
合计	25,403,691	20,771,560

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注(六)9、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：保证借款中除附注(七)5(3)披露事项之外，其余主要系本集团内部提供担保。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

28、短期借款 - 续

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

人民币千元

贷款单位	借款金额	借款利率 (%)	借款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
深圳市农村商业银行罗湖支行	5,398	6.624	工程建设	因项目纠纷, 尚未偿还	2011 年

29、应付票据

人民币千元

种类	年末数	年初数
商业承兑汇票	32,927	56,060
银行承兑汇票	9,636,393	5,404,856
合计	9,669,320	5,460,916

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 9,669,320 千元。

30、应付账款

(1) 应付账款明细

人民币千元

项目	年末数	年初数 (已重述)
应付材料采购款	63,975,478	42,422,595
应付工程进度款	26,932,331	19,764,621
应付劳务费	25,037,800	18,687,044
应付质保金	4,330,528	3,496,986
应付设备款	3,224,469	2,685,652
应付工程设计咨询费	208,383	80,260
其他	3,337,557	2,193,552
合计	127,046,546	89,330,710

(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) 本集团账龄超过一年的应付账款未付的原因主要是尚未到期的应付分包商质保金。

(4) 应付账款中包含以下外币余额

人民币千元

原币币种	年末数			年初数		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
美元	1,20,195	6.6227	796,013	86,269	6.8282	589,065
欧元	4,519	8.8065	39,797	22	9.7971	215
其他			1,168,872			806,003
合计			2,004,682			1,395,283

(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	人民币千元
		年初数 (已重述)
预收工程款	22,202,205	24,474,602
建造合同-已结算尚未完工款	12,053,596	18,338,471
预收售楼款	8,186,661	7,487,387
预收材料款	4,488,955	2,048,770
预收制造产品销售款	2,308,008	2,638,302
预收设计咨询费	889,216	637,002
其他	3,025,325	1,200,278
合计	53,153,966	56,824,812

(2) 本集团账龄超过一年的预收款项未付的原因主要是工程施工项目尚未最终竣工决算。

(3) 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。

(4) 预收售楼款账龄分析如下:

账龄	年末数		年初数	
	人民币千元	%	人民币千元	%
	1 年以内	7,305,232	88	7,020,062
1 至 2 年	880,976	10	362,638	5
2 至 3 年	397	1	104,687	1
3 年以上	56	1	-	-
合计	8,186,661	100	7,487,387	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	人民币千元
				预售比例
中铁瑞城新界项目三期	1,071,946	357,077	2011年12月	83
东汽馨苑项目	758,642	756,671	2011年05月	100
中景盛世长安项目	496,896	-	2011年08月	64
百瑞景中央生活区项目	447,250	553,942	2012年12月	100
中景江山赋项目	419,670	226,951	2011年11月	97
中铁瑞景茗城二期	346,632	45,525	2012年12月	63
西岸国际花园项目	346,150	32,108	2013年12月	50
中铁瑞景澜庭项目	327,314	75,811	2012年03月	90
月映长滩 A 组团	300,538	41,955	2011年06月	76
阳光国际城项目	287,852	59,364	2012年12月	100
沈阳盛丰人杰水岸项目一期	286,685	-	已竣工	45
中铁·逸都国际项目 A 组团三期	245,481	-	2011年12月	49

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

31、预收款项 - 续

(4) 预收售楼款账龄分析如下 - 续:

人民币千元

项目名称	年末数	年初数	预计竣工时间	预售比例
中铁瑞城蜀郡项目	213,790	461,609	已竣工	95
伊莎贝拉项目	203,470	251,009	2011年04月	53
中铁·塔米亚	182,742	-	2012年12月	47
中铁汇展国际项目	178,700	-	2011年12月	9
兴隆珠江湾畔项目一期	175,399	289,208	已竣工	91
金桥太子湖一号二期	159,796	-	2011年12月	62
肥东彩虹新城项目二期	141,395	166,011	2013年12月	94
中铁堰澜山项目	137,835	109,270	2011年07月	60
西安缤纷南郡项目一期	131,762	246,748	已竣工	81
西郡英华项目一期	127,699	-	2011年12月	34
世纪山水项目	110,740	-	2016年12月	5
西安缤纷南郡项目二期	106,392	-	2011年12月	43
兴隆花园项目二期	83,854	31,862	2012年12月	68
中铁瑞城新界项目二期	81,573	88,559	已竣工	89
天玺香苑一期	78,096	-	2012年04月	23
中铁龙郡二期	73,618	-	2011年05月	70
盛世龙城项目	71,556	24,736	2012年12月	84
中铁·龙城三期	69,073	-	2011年12月	95
月映长滩 B 组团	66,282	-	2011年06月	23
中铁金山项目	56,696	-	2012年12月	92
中铁泊林小区	55,606	-	2011年09月	100
兴隆·枫丹白鹭城市花园三期	54,023	24,229	2011年12月	70
檀木林国宾府二期	46,749	-	2011年12月	9
中铁瑞城龙郡项目	46,332	47,878	2012年12月	48
中铁·逸都国际项目 A 组团二期	31,585	-	已竣工	96
中铁西子香荷项目	27,276	1,111,552	已竣工	97
水映加州花园项目	26,195	162,926	2012年12月	30
金桥太子湖一号	19,371	143,656	已竣工	85
檀木林国宾府一期	18,807	177,433	已竣工	84
都江堰假日青城 365 宅院二期	15,177	-	2011年12月	21
金桥港湾花园二期	12,351	57,925	已竣工	97
其他	47,665	1,943,372		
合计	8,186,661	7,487,387		

(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	人民币千元
				年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	696,183	17,208,683	(17,058,208)	846,658
二、社会保险费	538,816	3,912,591	(3,893,050)	558,357
其中：医疗保险费	93,758	916,231	(922,691)	87,298
基本养老保险费	184,924	2,537,011	(2,521,901)	200,034
失业保险费	48,246	151,561	(151,934)	47,873
工伤保险费	13,791	96,076	(95,532)	14,335
生育保险费	4,447	39,117	(37,155)	6,409
三、住房公积金	188,425	1,190,137	(1,170,969)	207,593
四、工会经费及教育费附加	239,182	455,964	(501,002)	194,144
五、其他	75,778	1,291,934	(1,279,816)	87,896
合计	1,738,384	24,059,309	(23,903,045)	1,894,648

33、应交税费

项目	年末数	人民币千元
		年初数 (已重述)
所得税	1,329,577	1,060,002
增值税	(199,828)	(48,016)
营业税	5,562,446	3,729,721
其他税金	1,027,182	600,858
教育费附加	216,999	151,537
其他应缴费	9,520	7,920
合计	7,945,896	5,502,022

34、应付利息

项目	年末数	人民币千元
		年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	6,474	15,061
公司债券及短期融资券利息	361,448	-
短期借款应付利息	16,286	49,207
其他	3,486	-
合计	387,694	64,268

35、应付股利

单位名称	年末数	人民币千元
		年初数
中国铁路工程总公司	-	2,404,896
其他股东	116,869	119,516
工会(职工)持股会	576	37,843
合计	117,445	2,562,255

(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	人民币千元
		年初数 (已重述)
应付代垫款	4,673,495	4,622,866
保证金	5,592,555	4,077,546
押金	1,034,722	918,223
应付股票发行费用	-	1,593
其他	10,948,602	9,304,462
合计	22,249,374	18,924,690

(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) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为尚未支付的保证金。

(4) 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	78,543	6.6227	520,166	52,089	6.8282	355,673
港币	93	0.8509	79	92	0.8805	81
欧元	243	8.8065	2,141	651	9.7971	6,382
其他			771,608	-	-	676,929
合计			1,293,994			1,039,065

37、预计负债

项目	人民币千元			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对外提供担保	35,204	-	(2,336)	32,868
未决诉讼	550	35,531	-	36,081
高速公路修复义务	50,158	24,777	(6,827)	68,108
合计	85,912	60,308	(9,163)	137,057
其中：一年内到期的预计负债	2,886	2,336	(2,336)	2,886
一年后到期的预计负债	83,026	57,972	(6,827)	134,171

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

38、一年内到期的非流动负债

人民币千元

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款(附注(六)41)	8,337,895	4,127,757
一年内到期的长期应付款(附注(六)42)	1,395,849	1,278,648
合计	9,733,744	5,406,405

39、其他流动负债

人民币千元

项目	年末数	年初数
短期应付债券	6,679,900	3,800,584
委托存款	22,243	12,462
合计	6,702,143	3,813,046

(1) 短期应付债券详细信息列示如下:

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	年利率 (%)	债券期限	年末应付利息总额	年末数	年初数
中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	(23,165)	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	(15,390)	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	(2,257)	1,994,000	-
中国中铁股份有限公司2009年短期融资券	700,000	2009/05/25	1.65	365天	-	-	700,000
中国中铁股份有限公司2009年短期融资券	1,000,000	2009/06/17	1.72	365天	-	-	1,000,000
中铁电气化局集团有限公司2009年短期融资债券	400,000	2009/03/24	2.68	365天	-	-	400,000
中铁二局集团有限公司2009年第一期短期融资券	800,000	2009/03/16	2.73	365天	-	-	800,000
中铁二局集团有限公司2009年第二期短期融资券	700,000	2009/09/16	3.20	365天	-	-	700,000
中铁八局集团有限公司2009年短期融资券	200,000	2009/11/04	4.05	365天	-	-	200,584
合计					(40,812)	6,679,900	3,800,584

(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。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

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 年 01 月 27 日	5 年	995,290	-	41,486	-	41,486	995,290
10 年期公司债	5,000,000	2010 年 01 月 27 日	10 年	4,973,757	-	225,950	-	225,950	4,973,757
10 年期公司债	2,500,000	2010 年 10 月 19 日	10 年	2,485,245	-	21,700	-	21,700	2,485,245
15 年期公司债	3,500,000	2010 年 10 月 19 日	15 年	3,479,202	-	31,500	-	31,500	3,479,202
合计	12,000,000			11,933,494	-	320,636	-	320,636	11,933,494

41、长期借款

(1) 长期借款分类

人民币千元

	年末数			年初数		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
信用借款						
人民币			16,481,198		-	11,853,305
美元	27,595	6.6227	182,754	39,960	6.8282	272,852
欧元	9,198	8.8065	81,005	10,258	9.7971	100,500
其他			68,703		-	
抵押借款						
人民币		-	6,272,775		-	3,282,081
质押借款						
人民币		-	7,458,950		-	7,520,700
保证借款(注)						
人民币		-	8,326,580		-	7,548,928
美元	31,000	6.6227	205,304	51,803	6.8282	353,722
欧元	27,528	8.8065	242,421	35,406	9.7971	346,876
合计			39,319,690			31,278,964
减:						
一年内到期的长期借款			8,337,895			4,127,757
其中: 信用借款		-	7,039,702		-	1,857,308
抵押借款		-	658,000		-	246,000
质押借款		-	45,800		-	5,000
保证借款		-	594,393		-	2,019,449
一年后到期的长期借款			30,981,795			27,151,207

上述借款年利率为从 3.86%至 13.00%。

抵押借款的抵押资产类别以及金额, 参见附注(六)9、17、18; 质押借款的质押资产类别以及金额, 参见附注(六)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

人民币千元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	年末数	年初数
				人民币	人民币
金额前五名的长期借款					
中国工商银行股份有限公司广西分行	2007年11月	2027年11月	4.47-6.63	1,583,000	1,583,000
中国工商银行股份有限公司梧州分行河西支行	2003年10月	2024年10月	5.18-6.63	1,423,000	1,467,800
中国交通银行股份有限公司南宁市分行桃源支行	2007年02月	2027年02月	浮动利率	793,000	798,000
中国银行股份有限公司广西省分行	2008年08月	2028年08月	浮动利率	743,250	749,200
中国农业银行股份有限公司上海分行闸北支行	2010年06月	2015年04月	浮动利率	658,000	
金额前五名的一年内到期的长期借款					
中铁金穗一期信托项目	2009年07月	2011年07月	浮动利率	4,533,450	
中铁光大阳光理财一期项目	2009年06月	2011年06月	浮动利率	2,002,400	
中国进出口银行股份有限公司	2009年01月	2011年07月	浮动利率	500,000	
中国银行股份有限公司广西省分行	2009年03月	2011年03月	浮动利率	200,000	
中国民生银行长沙市分行	2009年08月	2011年08月	浮动利率	200,000	

(3) 截至 2010 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

人民币千元

性质	年末数	年初数
应付职工退休福利费	7,026,367	7,633,972
应付融资租赁款	324,700	588,249
维修基金	113,247	118,867
财政扶持款	48,239	35,309
职工集资建房款	3,502	18,862
其他	520,876	51,300
合计	8,036,931	8,446,559
减: 一年内到期的长期应付款	1,395,849	1,278,648
一年后到期的长期应付款	6,641,082	7,167,911

(2) 金额前五名长期应付款和一年内到期的长期应付款情况

人民币千元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	年末余额
金额前五名的长期应付款					
长期应付款单位 1	3 年	47,983	6.16-6.44	-	34,297
长期应付款单位 2	3 年	70,225	7.00-10.00	-	15,967
长期应付款单位 3	2 年	49,756	7.58	-	10,293
长期应付款单位 4	2 年	6,392	5.04	-	6,352
长期应付款单位 5	3 年	13,958	7.58	-	998
金额前五名的一年内到期的长期应付款					
一年内到期的长期应付单位 1	3 年	301,476	5.40-5.85	-	88,709
一年内到期的长期应付单位 2	3 年	65,008	7.00-10.00	-	45,288
一年内到期的长期应付单位 3	3 年	47,983	6.16-6.44	-	18,688
一年内到期的长期应付单位 4	3 年	63,925	5.40-5.85	-	12,098
一年内到期的长期应付单位 5	3 年	98,241	5.40-5.85	-	7,993

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

42、长期应付款 - 续

(3) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

人民币千元

	年末数	年初数
资产负债表日后第 1 年	262,975	340,957
资产负债表日后第 2 年	55,172	251,867
资产负债表日后第 3 年	23,318	34,180
以后年度	-	1,067
最低租赁付款额合计	341,465	628,071
未确认融资费用	16,765	39,822
应付融资租赁款	324,700	588,249
其中：1 年内到期的应付融资租赁款	259,107	326,617
1 年后到期的应付融资租赁款	65,593	261,632

截至 2010 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

人民币千元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
应付基建款	11,000	-	-	11,000
因公共利益拆迁取得的补偿	-	54,407	(54,407)	-
合计	11,000	54,407	(54,407)	11,000

44、其他非流动负债

人民币千元

项目	年末数	年初数
让渡资产使用权预收款	110,000	114,800
递延收益	573,011	333,197
其他	8,962	5,139
合计	691,973	453,136
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	691,973	453,136

递延收益变动情况如下：

人民币千元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、国家拨入有专门用途的拨款	26,405	46,896	(16,951)	56,350
1. 各项科研经费	22,242	23,468	(13,881)	31,829
2. 其他	4,163	23,428	(3,070)	24,521
二、因公共利益拆迁取得的补偿	166,318	54,407	(18,789)	201,936
三、其他来源款项	140,474	201,459	(27,208)	314,725
1. 未确认售后租回损益	(11,050)	-	6,132	(4,918)
2. 其他拆迁补偿	151,524	201,459	(33,340)	319,643
合计	333,197	302,762	(62,948)	573,011

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

45、股本

人民币千元

	年初数	本年变动					年末数
		发行新股	送股	公积金 转股	限售股上 市流通	小计	
2010年度							
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
2009年度							
一、有限售条件股份							
1 国家持股	12,417,510	-	-	-	-	-	12,417,510
有限售条件股份合计	12,417,510	-	-	-	-	-	12,417,510
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	4,675,000	-	-	-	-	-	4,675,000
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	-	-	-	-	-	8,882,390
三、股份总数	21,299,900	-	-	-	-	-	21,299,900

46、专项储备

人民币千元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2010年度				
安全生产费	-	5,799,590	(5,799,590)	-
2009年度				
安全生产费	-	4,351,577	(4,351,577)	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

47、资本公积

人民币千元

项目	年初数 (已重述)	本年增加	本年减少	年末数
2010年度				
资本溢价	30,063,347	6	-	30,063,353
其中：投资者投入的资本	30,063,347	6	-	30,063,353
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	817,657	359,385	(835,389)	341,653
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	350,000	359,385	(781,560)	(72,175)
其他	176	-	-	176
合计	31,320,902	359,391	(1,026,184)	30,654,109
2009年度(已重述)				
资本溢价	30,063,347	-	-	30,063,347
其中：投资者投入的资本	30,063,347	-	-	30,063,347
其他综合收益	97,541	342,357	-	439,898
其中：权益法下被投资单位其他综合收益变动的影响	1,200	9,405	-	10,605
可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	101,041	291,148	-	392,189
其他	(4,700)	41,804	-	37,104
其他资本公积	511,451	316,824	(10,618)	817,657
其中：子公司定向增发	94,305	-	-	94,305
收购少数股东股权(包含向子公司非等比例增资、少数股东分享同一控制下企业合并对净资产的影响)	(95,099)	-	(8,283)	(103,382)
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	50,000	300,000	-	350,000
其他	-	2,511	(2,335)	176
合计	30,672,339	659,181	(10,618)	31,320,902

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

48、盈余公积

人民币千元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2010年度				
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
2009年度				
法定盈余公积	630,365	567,378	(732)	1,197,011
任意盈余公积	41,931	-	-	41,931
合计	672,296	567,378	(732)	1,238,942

49、信托赔偿及一般风险准备

人民币千元

项目	年初数	本年计提	本年减少	年末数
2010年度	85,100	26,044	-	111,144
2009年度	60,810	24,290	-	85,100

50、未分配利润

人民币千元

项目	注	金额
2010年度		
本年年初未分配利润 (已重述)		7,395,285
加: 本年归属于母公司所有者的净利润		7,488,486
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)	13,147,694
2009年度		
年初未分配利润 (已重述)		3,539,228
加: 本年归属于母公司所有者的净利润		6,875,684
处置子公司盈余公积转入		732
减: 提取法定盈余公积		567,378
提取信托赔偿准备金		7,417
提取一般风险准备金		16,873
应付特别股息		2,404,896
收购少数股东股权收购对价大于收购日少数股东权益公允价值的 差异在资本公积不足冲减时冲减留存收益		23,632
其他		163
年末未分配利润		7,395,285

(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 2009 年度利润分配方案的议案》，向控股股东中铁工派发特别股息后的可分配利润按 50%的比例予以分配，每 10 股派送现金红利人民币 0.63 元(含税)，共计分配利润人民币 1,341,894 千元，该股利已于 2010 年 7 月实际支付。

(5) 截至 2010 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 2,299,782 千元(2009 年：人民币 1,346,963 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

人民币千元

项目	本年金额	上年金额 (已重述)
主营业务收入	470,251,834	344,627,299
其他业务收入	2,870,387	1,927,759
合计	473,122,221	346,555,058
主营业务成本	428,942,317	313,522,148
其他业务成本	2,229,507	1,544,488
合计	431,171,824	315,066,636

(2) 主营业务(分行业)

人民币千元

行业名称	本年金额		上年金额 (已重述)	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基建建设	411,716,352	380,175,038	309,843,490	284,718,759
- 铁路	235,538,278	218,713,703	172,531,288	158,896,502
- 公路	68,815,718	63,498,031	51,301,803	47,349,342
- 市政	107,362,356	97,963,304	86,010,399	78,472,915
勘察设计与咨询服务	8,330,027	5,398,293	6,797,860	4,919,264
工程设备和零部件制造	10,396,573	8,704,784	7,617,799	6,342,605
房地产开发	11,714,950	8,934,792	5,458,284	4,021,934
其他	28,093,932	25,729,410	14,909,866	13,519,586
合计	470,251,834	428,942,317	344,627,299	313,522,148

(3) 主营业务(按地区)

人民币千元

地区名称	本年金额		上年金额 (已重述)	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国内地	446,470,320	406,953,037	334,785,774	304,761,304
香港及澳门	820,934	802,779	291,717	294,631
海外	22,960,580	21,186,501	9,549,808	8,466,213
合计	470,251,834	428,942,317	344,627,299	313,522,148

(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

人民币千元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	230,633,218	48.75
客户 2	7,027,866	1.49
客户 3	4,343,811	0.92
客户 4	2,467,612	0.52
客户 5	2,215,915	0.47
合计	246,688,422	52.15

52、合同项目收入

人民币千元

项目	本年金额	上年金额 (已重述)
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)	44,927,253	29,772,628
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)	(12,053,596)	(18,338,471)
合计	32,873,657	11,434,157
在建合同工程分析:		
累计发生成本	1,279,715,169	901,332,172
已确认毛利	85,049,958	64,099,307
减: 已办理结算款	(1,331,891,470)	(953,997,322)
合计	32,873,657	11,434,157

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, 2010 年度预计损失人民币 90,032 千元(2009 年度: 人民币 105,131 千元), 计入资产减值损失。

53、营业税金及附加

人民币千元

项目	本年金额	上年金额 (已重述)
营业税	13,048,450	9,977,842
城市维护建设税	698,738	532,083
教育费附加	453,729	348,900
其他	614,212	171,788
合计	14,815,129	11,030,613

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

54、财务费用

项目	本年金额	人民币千元
		上年金额 (已重述)
利息支出	3,478,122	3,580,409
减：已资本化的利息费用	995,794	1,254,569
减：利息收入	1,269,800	936,691
汇兑差额	(370,129)	(1,088,250)
其他	432,751	260,559
合计	1,275,150	561,458

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	人民币千元
		上年金额
交易性金融资产	(65,732)	33,252
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损失	(46,687)	(15,326)
合计	(65,732)	33,252

56、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本年金额	人民币千元
		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	39,343	20,446
- 权益法核算的长期股权投资收益(损失)	764	(277,205)
- 处置长期股权投资产生的投资收益	355,576	261,038
贷款及应收款项投资收益	100,054	122,328
可供出售金融资产利息及股利收入	22,961	9,949
交易性金融资产交易费用及现金股利	1,159	2,172
处置可供出售金融资产收益	379,928	114,921
处置交易性金融资产收益	28,346	33,725
其他	(43)	(3)
合计	928,088	287,371

(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

人民币千元

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上期增减变动的原因
长城证券有限责任公司	5,610	2,210	被投资公司 2010 年营业效益改善
厦门南福房地产公司	4,450	1,200	被投资公司 2010 年营业效益改善
重庆单轨交通工程有限责任公司	3,971	1,691	被投资公司 2010 年营业效益改善
西部证券股份有限公司	3,574	-	去年未分红
成都亚光电子股份有限公司	3,468	2,890	无重大变动
合计	21,073	7,991	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益前五名情况

人民币千元

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上期增减变动的原因
新铁德奥道岔有限公司	63,555	28,773	被投资公司 2010 年营业效益改善
宝鸡保德利电气设备有限责任公司	59,059	2,264	被投资公司 2010 年营业效益改善
铁道第三勘察设计院集团有限公司	53,554	39,941	被投资公司 2010 年营业效益改善
刚果公路管理有限公司	50,221	14,400	被投资公司 2010 年营业效益改善
云南龙润置业有限公司	43,963	(6,024)	被投资公司 2010 年营业效益改善
合计	270,352	79,354	

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	人民币千元	
	本年金额	上年金额 (已重述)
一、坏账损失	424,216	352,077
二、存货跌价损失	41,577	80,652
三、发放贷款及垫款减值损失	-	(3,891)
四、可供出售金融资产减值损失	1,644	34,436
五、长期股权投资减值损失	-	3,661
六、固定资产减值损失	3,128	2,465
七、在建工程减值损失	-	-
八、商誉减值损失	20,671	-
九、长期应收款减值损失	164,700	4,728
十、抵债资产减值损失	5,567	6,270
合计	661,503	480,398

58、营业外收入

项目	本年金额	上年金额 (已重述)	人民币千元
			计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	142,775	271,215	142,775
其中：固定资产处置利得	49,664	77,192	49,664
无形资产处置利得	84,475	179,207	84,475
处置其他长期资产利得	8,636	14,816	8,636
处罚收入	45,104	14,895	45,104
违约赔偿收入	40,797	103,144	40,797
政府补助	135,545	228,581	135,545
拆迁补偿收入净额	33,789	4,526	33,789
债务重组利得	84,469	34,879	84,469
其他	150,438	115,888	150,438
合计	632,917	773,128	632,917

其中政府补助包括：

项目	人民币千元
	本年金额
企业扶持补助	40,407
拆迁补偿	18,789
税收返还	26,686
科研补贴	14,099
岗位补贴	11,534
科技园财政贡献奖励	8,735
外贸出口增长奖励	1,880
财政局奖励	354
其他	13,061
合计	135,545

(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)	人民币千元
			计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	57,373	70,629	57,373
其中：固定资产处置损失	56,423	69,756	56,423
无形资产处置损失	833	746	833
其他长期资产处置损失	117	127	117
诉讼支出	46,098	-	46,098
罚没支出	33,506	19,450	33,506
对外捐赠	6,528	5,063	6,528
其他	105,077	61,533	105,077
合计	248,582	156,675	248,582

60、所得税费用

项目	本年金额	人民币千元
		上年金额 (已重述)
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,076,605	1,540,526
递延所得税调整	136,531	(309,133)
合计	2,213,136	1,231,393

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	本年金额	人民币千元
		上年金额 (已重述)
会计利润	10,514,835	8,628,281
按 25% 的税率计算的所得税费用(2009 年度：25%)	2,628,709	2,157,070
不可抵扣费用之纳税影响	284,099	227,502
非应税收入之纳税影响	(167,871)	(30,324)
并无确认递延税资产的税项亏损之纳税影响	196,213	219,161
并无确认递延税资产的暂时性差异之纳税影响	78,342	12,846
集团内子公司税率不一致产生的所得税影响	(544,524)	(329,073)
税率变动之纳税影响	107,009	(134,534)
其他税收优惠之纳税影响	(244,068)	(232,558)
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	(185,611)	(318,309)
本年确认以前年度未确认递延税资产 的可抵扣亏损之纳税影响	-	(380,147)
其他	60,838	39,759
所得税费用	2,213,136	1,231,393

(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：

人民币千元

	本年金额	上年金额 (已重述)
归属于普通股股东的当年净利润	7,488,486	6,875,684
其中：归属于持续经营的净利润	7,488,486	6,875,684

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：

人民币千元

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

每股收益

人民币千元

	本年金额	上年金额 (已重述)
按归属于母公司股东的净利润计算：	7,488,486	6,875,684
基本每股收益	0.35	0.32
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	0.35	0.32
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	人民币千元	
	本年金额	上年金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	(296,745)	444,934
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	57,144	(100,511)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	451	-
小计	(239,150)	344,423
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额净额	(2,448)	9,405
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	(2,448)	9,405
3. 外币财务报表折算差额	(61,337)	6,586
减: 处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	(61,337)	6,586
4. 其他	-	41,804
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	-	41,804
合计	(302,935)	402,218

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

	人民币千元	
	本年金额	上年金额 (已重述)
代垫款	479,354	371,120
保证金	429,670	341,098
押金	271,501	204,858
其他	1,069,151	1,012,094
合计	2,249,676	1,929,170

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	人民币千元	
	本年金额	上年金额 (已重述)
运费及相关费用	1,347,322	1,188,758
租金	1,731,907	1,586,903
维修费	1,845,123	1,733,485
差旅费	2,315,711	2,121,125
保险费	281,162	293,519
其他	3,386,662	2,921,567
合计	10,907,887	9,845,357

(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

人民币千元

项目	本年金额	上年金额
收到的与资产相关的政府补助	21,338	34,231
合计	21,338	34,231

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	本年金额	上年金额
收购子公司少数股东权益	189,288	52,590
处置子公司部分股权	-	(2,400)
股票发行费用	1,593	35,565
合计	190,881	85,755

64、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币千元

补充资料	本年金额	上年金额 (已重述)
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,301,699	7,396,888
加: 资产减值准备	661,503	480,398
固定资产折旧	4,585,034	4,122,597
无形资产摊销	399,952	339,293
投资性房地产折旧	103,843	63,946
长期待摊费用减少(增加)	45,957	(23,405)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(85,402)	(200,586)
财务费用(收益)	1,212,528	301,116
公允价值变动损失(收益)	65,732	(33,252)
投资收益	(928,088)	(287,371)
递延所得税资产及负债的变动	136,531	(309,133)
存货的增加	(20,123,207)	(12,261,975)
经营性应收项目的增加	(34,214,786)	(29,704,286)
经营性应付项目的增加	40,800,436	49,076,506
经营活动产生的现金流量净额	961,732	18,960,736
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	-	743,111
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	54,860,147	49,431,557
减: 现金的期初余额	49,431,557	47,135,883
现金及现金等价物净增加(减少)额	5,428,590	2,295,674

(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

人民币千元

项目	本年金额	上年金额
一、非同一控制下取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	2,608,398	462,351
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	1,636,375	321,380
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	86,681	6,554
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,549,694	314,826
4. 取得子公司的净资产		
流动资产	1,494,329	626,513
非流动资产	4,659,389	5,101
流动负债	(1,963,743)	(100,663)
非流动负债	(757,979)	(127)
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	416,573	493,076
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	414,569	493,748
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	103,154	196,795
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	311,415	296,953
4. 处置子公司的净资产		
流动资产	1,073,563	571,005
非流动资产	21,808	1,030,331
流动负债	(507,240)	(621,324)
非流动负债	(190,000)	(430,000)

(3) 现金和现金等价物的构成

人民币千元

项目	本年金额	上年金额 (已重述)
一、现金	54,860,147	49,431,557
其中: 库存现金	359,542	338,087
可随时用于支付的银行存款	54,500,605	49,093,470
二、年末现金及现金等价物余额	54,860,147	49,431,557

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
前田中铁萨利联营荃湾隧道工程公司	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
俊和中铁联营湾仔绕道工程公司	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
上海铁润建设工程有限公司	联营公司	74762466-3
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	76863066-7
云南富砚高速公路有限公司	联营公司	76389594-9
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
上海中铁山桥铁路器材有限公司	联营公司	66608467-1
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	联营公司	79526600-4
成都元通铁路工程有限公司	联营公司	74970281-3
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
深圳宝创建材有限公司	联营公司	715237474
刚果国际矿业公司(注)	前合营公司	不适用
绿砂矿业有限责任公司(注)	前合营公司	不适用
MKM 矿业有限责任公司(注)	前合营公司	不适用

(七) 关联方及关联交易 - 续

3、本集团的合营和联营企业情况 - 续

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
葫芦岛滨海新区投资有限公司(注)	前联营公司	742779033
内蒙古郭白铁路有限责任公司(注)	前联营公司	66095563-8
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

注：本集团于 2010 年将上述合营及联营企业收购为子公司。

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
河南平正高速公路发展有限公司	中铁工集团非上市范围内公司	76781469-1

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

提供工程施工服务

人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
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	230,075	小于 1	90,838	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	-	-
临策铁路有限责任公司	工程施工	公开市场招标	52,749	小于 1	154,374	小于 1
刚果公路管理公司	工程施工	公开市场招标	45,730	小于 1	79,632	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	-	-
华刚矿业股份有限公司	工程施工	公开市场招标	7,384	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	-	-
内蒙古郭白铁路有限责任公司	工程施工	公开市场招标	-	-	156,786	小于 1
云南龙润置业有限公司	工程施工	公开市场招标	-	-	131,222	小于 1

其他销售

人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额 (已重述)	
			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	销售房产	双方协议价格	36,354	小于 1	1,121	小于 1
新铁德奥道岔有限公司	销售材料	交易价格与议价方式与非关联方一致	10,326	小于 1	8,479	小于 1
宝鸡南车时代工程机械有限公司	销售材料		7,133	小于 1	-	-
刚果国际矿业公司	销售材料		-	-	82,835	小于 1
绿砂矿业有限责任公司	销售材料		-	-	2,807	小于 1
MKM 矿业有限责任公司	销售材料		-	-	1,316	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

人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额 (已重述)	
			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	采购存货及资产	协议定价	14,425	小于 1	-	-
上海中铁山桥铁路器材有限公司	采购材料	交易价格与决策程序与非关联方一致	3,158	小于 1	10,442	小于 1
新铁德奥道岔有限公司	采购材料		2,354	小于 1	-	-
宝鸡南车时代工程机械有限公司	采购材料		2,253	小于 1	-	-
江苏中泰钢结构有限责任公司	采购材料		184	小于 1	5,181	小于 1
铁道第三勘察设计院集团有限公司	接收劳务	公开市场招标	-	-	50,613	小于 1

(2) 关联租赁情况

人民币千元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费用或收入	租赁收益确定依据
中铁宏达资产管理中心	中国中铁股份有限公司及子公司	办公楼等	2010年01月	2010年12月	28,258	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	2010年01月	2010年12月	400	协议定价

(3) 关联担保情况

人民币千元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中铁二局集团有限公司	云南富砚高速公路有限公司	3,496,000	2007年04月	2027年04月	否
中铁二局集团有限公司	云南富砚高速公路有限公司	1,000,000	2007年08月	2022年08月	否
中国中铁股份有限公司	临策铁路有限责任公司	783,000	2008年08月	2025年06月	否
中国铁路工程总公司(注 1)	中国中铁股份有限公司	995,290	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	4,973,757	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	2,485,245	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	3,479,202	2010年10月	2025年10月	否
中国铁路工程总公司(注 2)	中国中铁股份有限公司	488,000	2010年12月	2011年12月	否

注 1: 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。

注 2: 此担保系中铁工为本公司之子公司中铁航空港提供的短期借款担保。

(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

2010 年度:

				人民币千元
关联方	拆借金额	起始日	到期日	本年余额
拆入				
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	5,000
拆出				
华刚矿业股份有限公司	363,578	2010年01月	2020年01月	363,578
云南富砚高速公路有限公司	175,000	2010年08月	2011年12月	175,000

2009 年度:

				人民币千元
关联方	拆借金额	起始日	到期日	上年余额
拆入				
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	46,495	2009年08月	2010年08月	9,580
拆出				
华刚矿业股份有限公司	828,281	2009年09月	2010年10月	828,281
刚果公路管理公司	102,287	2009年01月	2011年09月	102,287

(5) 关联方股权转让

		人民币千元				
关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本金额		上年金额 (已重述)	
			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	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

		人民币千元	
项目名称	本金额	上年金额	
关键管理人员报酬	12,150	5,769	

(7) 其他关联交易

		人民币千元	
交易内容	关联方	本金额	上年金额
接受综合服务	中铁宏达资产管理中心	83,137	87,521
利息收入	华刚矿业股份有限公司	13,913	7,169
利息收入	刚果公路管理公司	6,012	7,500
利息收入	云南富砚高速公路有限公司	1,983	-

(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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	临策铁路有限责任公司	116,456	448	96,872	357
	成都华信大足房地产开发有限公司	68,017	174	43,613	138
	刚果公路管理公司	57,745	184	84,508	363
	云南富砚高速公路有限公司	35,264	420	156,247	781
	成都市龙泉驿区土地整理有限公司	29,336	125	34,132	159
	云南龙润置业有限公司	25,753	129	30,818	154
	河南平正高速公路发展有限公司	9,615	-	25,516	-
	新铁德奥道岔有限公司	5,943	32	1,324	8
	中铁宏达资产管理中心	5,639	-	635	-
	重庆垫忠高速公路有限公司	2,863	14	25,415	1,394
	刚果国际矿业公司	-	-	84,871	-
	内蒙古郭白铁路有限责任公司	-	-	102,464	-
	绿砂矿业有限责任公司	-	-	2,807	-
	MKM 矿业有限责任公司	-	-	1,316	-
合计		356,631	1,526	690,538	3,354

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	330,533	-	-	-
	成都华信大足房地产开发有限公司	200,000	1,000	-	-
	云南富砚高速公路有限公司	182,330	37	-	-
	重庆渝邻高速公路有限公司	19,507	975	18,553	-
	陕西北辰房地产开发有限公司	15,466	-	14,633	-
	刚果公路管理公司	12,947	-	16,965	-
	临策铁路有限责任公司	10,022	50	12,175	61
	华刚矿业股份有限公司	3,750	-	2,461	2
	保华中铁联营废物处理工程公司	6,703	-	5,984	-
	惠州市添鸿置业有限公司	6,433	-	-	-
	贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	5,000	1,500	5,000	-
	成都中铁二局永经堂印务有限公司	3,620	1,080	3,600	360
	前田中铁萨利联营荃湾隧道工程公司	1,973	-	482	-
	俊和中铁联营湾仔绕道工程公司	451	-	-	-
	中建中铁联营宝珊道工程公司	255	-	443	-
	重庆垫忠高速公路有限公司	50	-	2,434	44
	刚果国际矿业公司	-	-	338,615	-
	MKM 矿业有限责任公司	-	-	30,925	-
	葫芦岛滨海新区投资有限公司	-	-	149,021	-
	绿砂矿业有限责任公司	-	-	52,385	-
	内蒙古郭白铁路有限责任公司	-	-	51,804	-
	中铁宏达资产管理中心	-	-	102	-
	深圳宝创建材有限公司	-	-	9,904	-
	宝鸡南车时代工程机械有限公司	-	-	8,302	-
	成都元通铁路工程有限公司	-	-	5,682	-
合计		799,040	4,642	729,470	467

(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	1,197,269	-	828,281	-
	刚果公路管理公司	88,523	-	102,287	-
合计		1,285,792	-	930,568	-

科目	关联方	年末数	年初数
应收股利	刚果公路管理公司	28,706	16,097
	北京市丰怀轨枕有限公司	4,245	3,171
合计		32,951	19,268

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	118,442
	中铁宏达资产管理中心	8,000	-
	铁道第三勘察设计院集团有限公司	96	96
	江苏中泰钢结构有限责任公司	-	15,474
合计		25,096	134,012

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	6,656	4,264
	江苏中泰钢结构有限责任公司	-	64
	上海铁润建设工程有限公司	-	3,011
	内蒙古郭白铁路有限责任公司	-	2,434
合计		6,656	9,773

科目	关联方	年末数	年初数
预收款项	成都华信大足房地产开发有限公司	20,401	-
	云南龙润置业有限公司	22,664	-
	中铁宏达资产管理中心	-	38,854
	临策铁路有限责任公司	-	10,612
合计		43,065	49,466

科目	关联方	年末数	年初数
其他应付款	中铁宏达资产管理中心	55,839	32,870
	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	9,580
	成都华信大足房地产开发有限公司	10,503	-
	云南龙润置业有限公司	10,000	-
	成都市龙泉驿区土地整理有限公司	7,000	-
	中国铁路工程总公司	4,912	5,100
	苏州浒新置业有限公司	1,897	24,300
	华刚矿业股份有限公司	712	-
	宝鸡南车时代工程机械有限公司	287	-
	上海铁润建设工程有限公司	-	8,206
合计		132,730	107,056

(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
应付股利	中国铁路工程总公司	-	2,404,896
合计		-	2,404,896

(八) 或有事项

1、重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

人民币千元

相关单位	诉讼内容	诉讼标的	诉讼状态
中铁一局集团第四工程有限公司	杭州岩土工程有限公司 建设工程合同纠纷	19,737	审理中
中铁九局集团第二工程有限公司	福建省榕源建设工程有限公司 劳务纠纷	17,200	审理中
中铁建工集团有限公司	北京百联雄业经贸有限公司 债权转让纠纷	17,000	审理中
中铁建工集团有限公司深圳分公司	深圳海滨房产有限公司 工程欠款纠纷	16,522	二审中
中铁建工集团有限公司恒大鑫源(昆明)置业有限公司	云南建工第一建筑有限公司 劳务纠纷	14,784	审理中
中铁二局股份有限公司	林心华 工程结算纠纷	12,506	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司福州工程分公司	滨州恒源置业有限公司 工程结算纠纷	11,582	一审中
中铁二局集团第二工程有限公司	福建长鸿建筑工程有限公司 工程结算纠纷	9,850	审理中
中铁二局集团有限公司	常山万里建筑劳务有限公司 施工劳务合同纠纷	8,654	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。

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 2010 年 12 月 31 日止，本集团并无其他重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

人民币千元

相关单位	被担保单位	担保金额	担保种类
中铁二局集团有限公司	云南富砚高速公路有限公司	4,496,000	银行贷款担保
中国中铁股份有限公司	临策铁路有限责任公司	783,000	银行贷款担保
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	翰澜庭静淑南里项目购房业主	491,600	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 A 组团购房业主	411,967	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	393,387	房地产按揭担保
中铁电气化集团有限公司	盛世长安项目购房业主	348,454	房地产按揭担保

中铁电气化集团有限公司	中景江山赋项目购房业主	335,210	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	342,232	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	上海融联租赁股份有限公司	258,394	保证担保
中铁二局集团有限公司	中铁瑞城蜀郡项目购房业主	237,481	房地产按揭担保
中铁隧道集团有限公司	中国上海外经(集团)有限公司	218,549	保函担保

(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 - 续

人民币千元

相关单位	被担保单位	担保金额	担保种类
中铁二院工程集团有限责任公司	伊莎贝拉项目购房业主	216,601	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁·瑞景茗城 1 期购房业主	206,373	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁双龙湾项目购房业主	180,057	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁·瑞景茗城 2 期购房业主	160,312	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	154,464	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	142,451	房地产按揭担保
中铁隧道集团有限公司	中国上海外经(集团)有限公司	131,129	保函担保
中铁八局集团有限公司	中铁·瑞景澜庭项目购房业主	117,520	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	77,725	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	西郡英华项目购房业主	77,094	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	达州龙郡项目购房业主	74,552	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	60,527	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	人杰水岸项目购房业主	59,840	房地产按揭担保
中铁十局集团有限公司	中铁汇展国项目购房业主	56,167	房地产按揭担保
中铁四局集团有限公司	兖矿集团有限公司	50,730	保函担保
中铁五局(集团)有限公司	枫丹白鹭项目购房业主	49,940	房地产按揭担保
中铁十局集团有限公司	东海春城项目购房业主	43,300	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	43,030	银行贷款担保
中国中铁航空港建设集团有限公司	四川金德投资有限公司	40,000	保证担保
中铁置业集团有限公司	水映加州花园项目购房业主	34,249	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	上河新城项目购房业主	32,800	房地产按揭担保
中铁五局(集团)有限公司	兴隆城市花园和兴隆珠江湾畔项目购房业主	32,184	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	西客站南广场地下车库及商业项目购房业主	28,832	房地产按揭担保
中铁九局集团有限公司	中铁堰澜山项目购房业主	25,323	房地产按揭担保
中铁十局集团有限公司	盛世龙城项目购房业主	13,885	房地产按揭担保
中铁四局集团有限公司	彩虹新城小区项目购房业主	12,487	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	12,231	房地产按揭担保
中铁四局集团有限公司	淮南阳光城项目购房业主	12,016	房地产按揭担保
中国中铁航空港建设集团有限公司	成都东岭高新商贸有限公司	10,000	保证担保
中铁二局集团有限公司	月麓湾 1 期购房业主	8,460	房地产按揭担保
中铁十局集团有限公司	花样年华项目购房业主	6,927	房地产按揭担保
中铁建工集团有限公司	兰州北岸公馆项目购房业主	5,463	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	石家庄中铁广场项目业主	1,110	房地产按揭担保
合计		11,116,297	

以上对外担保金额人民币 11,116,297 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 11,284,795 千元。

(八) 或有事项 - 续

3、连带付款责任

本公司之全资子公司中铁大桥局集团有限公司本年度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。截至 2010 年 12 月 31 日止, 鸿铭置业仍承担分立前公司于分立日债务人民币 302,609 千元的连带付款责任。

(九) 承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

	年末数	人民币千元 年初数 (已重述)
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	2,584,886	4,571,352
-对外投资承诺	28,500	647,611
-对外借款承诺	19,396,993	19,807,430
合计	22,010,379	25,026,393

(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同情况如下:

	年末数	人民币千元 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	849,793	299,392
资产负债表日后第 2 年	27,767	179,136
资产负债表日后第 3 年	20,783	10,633
以后年度	68,273	46,118
合计	966,616	535,279

(十) 资产负债表日后事项

2011 年 3 月 23 日, 本公司完成了 2011 年度第一期中期票据的发行。本期中期票据发行额度为人民币 80 亿元, 发行利率为 5.23%, 期限 10 年(附第 5 年末发行人利率选择权和投资者回售权)。

2011 年 3 月 30 日, 本公司第二届董事会第二次会议审议通过, 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 0.55 元(含税)。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:

2010 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)。

同一控制下企业合并的判断依据: 于企业合并前及合并后, 对本公司及中铁港航局集团有限公司、中国中铁航空港建设集团有限公司(以下简称“中铁航空港”)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) 中铁港航局集团有限公司于合并日及 2009 年末的财务状况:

人民币千元

	合并日账面价值	2009年12月31日 账面价值
可辨认资产:		
货币资金	99,407	169,841
应收票据	-	9,900
应收账款	300,515	276,908
预付账款	73,633	45,186
其他应收款	129,948	127,536
存货	28,874	19,407
长期股权投资	18,999	770
投资性房地产	4,697	4,792
固定资产	141,095	111,946
在建工程	39,570	30,511
长期待摊费用	389	309
递延所得税资产	2,739	4,333
其他非流动资产	-	21,293
小计	839,866	822,732
可辨认负债		
应付账款	314,319	289,598
预收账款	60,818	52,911
应付职工薪酬	1,112	6,948
应交税费	23,302	23,426
其他应付款	55,761	53,632
其他流动负债	56	-
小计	455,368	426,515
减: 少数股东权益	-	-
归属于本公司股东的权益	384,498	396,217
减: 购买对价	408,641	
投资成本超过按股权比例享有的净资产的账面价值	(24,143)	

(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:

(3) 同一控制下企业合并中铁航空港

根据本公司 2010 年 12 月 27 日与中铁工签订的股权转让协议, 本公司以人民币 372,919 千元的对价从中铁工受让中铁航空港 100% 股权。由于中铁工于 2010 年年初取得中铁航空港控制权, 且本公司收购中铁航空港属于同一控制下企业合并, 故视同中铁航空港于 2010 年年初纳入本集团合并范围。

中铁航空港于合并日及中国铁路工程总公司获得控制权时的财务状况:

人民币千元

	合并日账面价值	中国铁路工程总公司获得控制权时的账面价值
可辨认资产		
货币资金	1,189,487	475,304
应收账款	642,784	163,978
预付账款	105,216	533,105
其他应收款	579,606	536,731
存货	34,313	107,609
其他流动资产	1,005	-
固定资产	37,360	38,176
无形资产	79,145	81,111
小计	2,668,916	1,936,014
可辨认负债		
短期借款	598,000	83,000
应付账款	873,173	888,380
预收账款	177,279	486,205
应付职工薪酬	12,447	18,031
应付利息	32	-
应交税费	155,671	116,278
其他应付款	586,453	287,636
预计负债	35,531	-
小计	2,438,586	1,879,530
减: 少数股东权益	-	-
归属于本公司股东的权益	230,330	56,484
减: 购买对价	372,919	
投资成本超过按股权比例享有的净资产的账面价值	(142,589)	

(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:

(3) 同一控制下企业合并中铁航空港 - 续

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:

	人民币千元
	金额
合并对价	
现金	781,560
合计	781,560

	金额
作为合并对价的现金和现金等价物	781,560
减: 尚未支付的合并对价余额	-
本年实际支付的合并对价	781,560
减: 中铁工取得中铁航空港控制权时, 中铁航空港持有的现金和现金等价物	475,304
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	306,256

(4) 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
	合并期初至合并日
营业收入	5,574,208
业务成本及费用	5,706,443
利润总额	(132,235)
净利润	(140,774)
经营活动现金流量净额	(133,124)
投资活动现金流量净额	(252,703)
筹资活动现金流量净额	811,677
现金及现金等价物净减少额	425,850

(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:

2010 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:

人民币千元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
RMA Energy Ltd.	-	不适用
伊春鹿鸣矿业有限公司	-	不适用
青岛京西置业有限公司	-	不适用
合肥市建筑设计研究院有限公司	29,363	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
成都华丰应用地质开发有限公司	-	不适用
葫芦岛滨海新区投资有限公司	20,671	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
四川新锐实业投资有限公司	-	不适用
湖南百鑫达投资置业有限公司	-	不适用
武汉万佳房地产开发有限公司	-	不适用
宜昌鸿铭置业有限公司	-	不适用
贵州长源房地产开发有限责任公司	-	不适用
成都华信天宇实业有限公司	-	不适用
内蒙古郭白铁路有限责任公司	-	不适用
北京翼诺捷投资管理有限公司	-	不适用
巴彦淖尔市鑫峰煤炭有限公司	-	不适用
绿砂矿业有限责任公司	-	不适用
MKM 矿业有限责任公司	-	不适用
刚果国际矿业公司	-	不适用
中铁芜湖规划设计研究院有限公司	-	不适用
中铁芜湖建筑设计研究院有限公司	-	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：

人民币千元

	购买日		年初数 (未经审计)	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
可辨认资产				
货币资金	86,681	86,681	51,110	51,110
应收票据	3,279	3,279	-	-
应收账款	52,129	52,129	16,142	16,142
预付款项	26,198	26,198	51,197	51,197
其他应收款	123,732	123,732	179,848	179,848
存货	1,180,466	1,202,310	366,271	370,682
固定资产	179,737	191,823	120,254	132,485
在建工程	1,528,818	1,528,818	1,516,905	1,516,905
无形资产	282,736	2,938,748	239,434	2,895,446
小计	3,463,776	6,153,718	2,541,161	5,213,815
可辨认负债				
应付账款	190,684	190,684	208,029	208,029
预收款项	8,718	8,718	6,579	6,579
应付职工薪酬	6,138	6,138	2,056	2,056
应交税费	10,140	10,140	(526)	(526)
其他应付款	1,748,063	1,748,063	1,227,288	1,227,288
递延所得税负债	-	175,126	-	185,170
长期借款	533,240	533,240	430,000	430,000
长期应付款	49,613	49,613	44,413	44,413
预计负债	-	-	3,620	3,620
小计	2,546,596	2,721,722	1,921,459	2,106,629
净资产合计	917,180	3,431,996	619,702	3,107,186
减：少数股东权益	386,603	870,433	-	-
归属于本公司股东的权益	530,577	2,561,563	619,702	3,107,186
减：收购对价	-	2,608,398		
商誉		(50,034)		
购买折价		3,199		

注 1： 本集团在本年共收购了 20 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 2,924,363 千元，可辨认负债公允价值为人民币 686,221 千元，少数股东权益公允价值为人民币 375,455 千元，净资产公允价值为人民币 1,862,687 千元。

(十一) 其他重要事项

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

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：

	人民币千元	
	账面价值	公允价值
合并对价		
现金和现金等价物	1,636,375	1,636,375
原投资账面金额	387,430	387,430
原投资应享有净资产公允价值增加额	-	128,593
非现金资产	456,000	456,000
合计	2,479,805	2,608,398

	人民币千元
	金额
本年实际支付的合并对价的现金和现金等价物	1,636,375
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	86,681
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	1,549,694

(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	206,032
营业成本及费用	252,092
利润总额	(46,060)
净利润	(47,869)
其他综合收益	(167)
经营活动现金净流量	(401,290)
投资活动现金净流量	(403,684)
筹资活动现金净流量	1,086,231
现金及现金等价物净增加额	281,257

(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)	157,123	(10,046)	-	-	149,157
2. 衍生金融资产	21,612	(398)	-	-	3,833
3. 可供出售金融资产	1,456,892	-	(296,745)	(1,644)	1,205,025
金融资产合计	1,635,627	(10,444)	(296,745)	(1,644)	1,358,015
金融负债					
1. 衍生金融负债	(98,000)	30,042	-	-	(92,778)
金融负债合计	(98,000)	30,042	-	-	(92,778)

3、外币金融资产和外币金融负债

项目	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累积公允价值变动	本年计提的减值准备	年末金额
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)	46,073	(9,712)	-	-	36,361
2、衍生金融资产	5,364	(398)	-	-	4,966
3、贷款和应收款	1,202,705	-	-	-	1,703,466
4、可供出售金融资产	-	-	(35,370)	-	39,250
金融资产小计	1,254,142	(10,110)	(35,370)	-	1,784,043
金融负债	-	-	-	-	-

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	819,266	3.89-9.25
在建工程	85,578	4.78-8.03
无形资产	40,151	5.40
其他非流动资产	50,799	5.31
当期资本化借款费用小计	995,794	
计入当期损益的借款费用	2,482,328	
当期借款费用合计	3,478,122	

(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。

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
2010年度							
对外营业收入	411,716,353	8,330,027	10,396,573	11,714,950	28,634,362	-	470,792,265
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	1,417,770	18,337	386,166	229,861	818,253	-	2,870,387
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	32,472,545	(8,757,430)	473,662,652
分部利润	8,288,868	809,061	640,832	1,367,705	1,407,204	(1,998,835)	10,514,835
其中：对合营企业投资收益	110,840	(3,925)	63,555	-	-	-	170,470
对联营企业投资收益	(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)	(795,671)	138,259	(2,482,328)
财务费用-利息收入	1,271,226	12,679	17,369	120,140	113,480	(265,094)	1,269,800
所得税费用							(2,213,136)
净利润							8,301,699
分部资产	277,288,926	7,749,752	16,757,189	55,432,882	58,438,379	(29,096,137)	386,570,991
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							389,306,350
分部负债	236,077,004	5,162,851	11,595,771	37,116,399	42,132,230	(18,620,186)	313,464,069
未分摊负债							1,950,400
负债总额							315,414,469

(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
2010年度							
补充信息							
-折旧和摊销费用	4,099,173	170,926	258,350	61,197	515,731	(16,548)	5,088,829
-资产减值损失	598,865	5,604	17,225	7,795	32,199	(185)	661,503
-资本性支出	9,508,439	510,971	1,034,067	192,859	3,534,517	(635,703)	14,145,150
-其中：在建工程支出	693,643	177,059	709,728	66,076	305,660	(515,090)	1,437,076
购置固定资产支出	6,952,425	313,592	281,833	69,885	239,073	(120,613)	7,736,195
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

(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
2009年度(已重述)							
对外营业收入	309,842,957	6,797,860	7,617,799	5,458,284	15,304,738	-	345,021,638
分部间营业收入	2,986,153	183,751	1,151,358	20,999	2,203,770	(6,546,031)	-
对外其他业务收入	1,276,204	25,640	467,365	55,653	102,897	-	1,927,759
分部间其他业务收入	-	-	-	-	64,105	(64,105)	-
分部营业收入合计	314,105,314	7,007,251	9,236,522	5,534,936	17,675,510	(6,610,136)	346,949,397
分部利润	8,113,715	602,596	491,242	705,836	332,185	(1,617,293)	8,628,281
其中：对合营企业投资收益	11,361	(1,586)	28,773	-	-	-	38,548
对联营企业投资收益	(286,367)	1,578	3,765	-	(34,729)	-	(315,753)
财务费用-利息支出	(1,684,405)	(109,869)	(29,958)	(42,851)	(502,909)	44,152	(2,325,840)
财务费用-利息收入	973,513	14,787	8,396	7,726	31,175	(98,906)	936,691
所得税费用	-	-	-	-	-	-	(1,231,393)
净利润	-	-	-	-	-	-	7,396,888
分部资产	218,383,020	6,412,977	13,111,710	36,550,855	46,703,753	(11,408,556)	309,753,759
其中：对合营企业投资	405,702	42,250	146,140	-	190,146	-	784,238
对联营企业投资	3,337,087	56,35	78,031	-	409,074	-	3,829,827
未分摊资产	-	-	-	-	-	-	2,819,237
资产总额	-	-	-	-	-	-	312,572,996
分部负债	178,877,667	4,506,778	9,162,525	27,093,767	32,912,625	(8,247,130)	244,306,232
未分摊负债	-	-	-	-	-	-	1,511,222
负债总额	-	-	-	-	-	-	245,817,454

(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
2009年度 (已重述)							
补充信息							
-折旧和摊销费用	3,759,534	134,059	191,138	48,325	392,888	(109)	4,525,835
-资产减值损失	360,232	2,972	23,064	8,898	85,180	52	480,398
-资本性支出	9,958,083	361,326	898,249	500,628	6,577,538	(3,658)	18,292,166
-其中：在建工程支出	1,520,548	129,008	467,960	346,670	550,793	(3,658)	3,011,321
购置固定资产支出	8,383,779	226,470	366,370	138,709	252,402	-	9,367,730
购置无形资产支出	53,756	5,848	63,919	15,249	5,522,818	-	5,661,590
购置投资性房地产支出	-	-	-	-	251,525	-	251,525

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

(十一) 其他重要事项 - 续

4、其他 - 续

(2) 分部报告 - 续

2> 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

人民币千元

项目	本年金额	上年金额 (已重述)
来源于中国内地的对外交易收入	449,881,138	337,107,872
来源于香港及澳门地区的对外交易收入	820,934	291,717
来源于其他国家的对外交易收入	22,960,580	9,549,808
小计	473,662,652	346,949,397

人民币千元

项目	本年数	上年数 (已重述)
位于本国的非流动资产	85,448,748	70,791,754
位于香港及澳门地区的非流动资产	101,623	192,233
位于其他国家的非流动资产	2,549,018	919,726
小计	88,099,389	71,903,713

3> 对主要客户的依赖程度

来自基建建设分部的主要客户的收入约为人民币 230,633,218 千元，约占本集团 2010 年度营业收入的 48.75%(2009 年度：49.87%)。

本集团主要客户系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总收入比例超过 10%以上。由于本集团为可以向该主要客户提供大型项目施工服务的具有相关资质的主要供应商之一，故管理层认为不会有此带来主要客户依赖性风险。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币千元

项目	年末数			年初数		
	外币(千元)	折算率	人民币金额	外币(千元)	折算率	人民币金额
现金	-	-	2,513	-	-	2,461
人民币	-	-	1,983	-	-	1,702
美元	42	6.6226	275	96	6.8282	658
其他	-	-	255	-	-	101
银行存款	-	-	6,666,647	-	-	12,598,864
人民币	-	-	6,253,084	-	-	6,657,820
美元	51,684	6.6226	342,277	429,157	6.8282	2,930,413
港币	19	0.8500	16	22,559	0.8805	19,863
欧元	890	8.8100	7,842	760	9.7971	7,443
澳大利亚元	-	-	-	485,196	6.1294	2,973,962
其他	-	-	63,428	-	-	9,363
其他货币资金	-	-	40	-	-	40
人民币	-	-	40	-	-	40
合计	-	-	6,669,200	-	-	12,601,365

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

人民币千元

种类	年末数				年初数(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	4,426,540	84	(18,707)	99	3,465,333	87	(7,625)	95
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	11,767	1	(56)	1	81,133	2	(363)	5
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	819,236	15	-	-	427,175	11	-	-
合计	5,257,543	100	(18,763)	100	3,973,641	100	(7,988)	100

注：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项系减值迹象明显，与对方存在重大争议的款项以及应收工程质保金，针对应收工程质保金本集团将依据是否逾期而对其可收回性进行个别认定。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

应收账款账龄分析如下:

人民币千元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,218,845	80	(56)	4,218,789	3,318,173	83	(338)	3,317,835
1 至 2 年	518,965	9	(2,404)	516,561	602,040	15	(1,078)	600,962
2 至 3 年	484,675	9	(1,053)	483,622	38,178	1	-	38,178
3 至 4 年	19,808	1	-	19,808	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-	-	-
5 年以上	15,250	1	(15,250)	-	15,250	1	(6,572)	8,678
合计	5,257,543	100	(18,763)	5,238,780	3,973,641	100	(7,988)	3,965,653

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合:

人民币千元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	11,767	100	(56)	69,272	85	(338)
1 至 2 年	-	-	-	11,861	15	(25)
合计	11,767	100	(56)	81,133	100	(363)

(2) 应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
应收单位 1	第三方	1,736,884	一年以内	33
应收单位 2	第三方	1,130,938	一年以内	22
应收单位 3	第三方	1,157,429	0 至 5 年以上	22
中铁佛山投资发展有限公司	子公司	232,754	一年以内	4
中铁海西投资发展有限公司	子公司	149,828	0 至 2 年	3
合计		4,407,833		84

(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(5)f。

(5) 应收账款中包含以下外币余额

人民币千元

原币币种	年末数			年初数		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
美元	184,496	6.6226	1,221,823	32,706	6.8282	223,385
日元	40,219	0.0813	3,268	39,735	0.0738	2,932
合计			1,225,091			226,317

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

人民币千元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,215,408	59	-	-	5,680,876	48	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	1,856	1	(23)	1	14,207	1	(1,058)	6
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,584,207	40	(31,162)	99	6,188,190	51	(15,581)	94
合计	8,801,471	100	(31,185)	100	11,883,273	100	(16,639)	100

注：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项系减值迹象明显及与对方存在重大争议的款项。

其他应收款账龄分析如下：

人民币千元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	8,198,948	92	(8)	8,198,940	11,194,772	93	(11)	11,194,761
1 至 2 年	541,396	5	(15)	541,381	413,159	3	(22)	413,137
2 至 3 年	1,997	1	-	1,997	241,928	2	(493)	241,435
3 至 4 年	27,968	1	-	27,968	1,367	1	(89)	1,278
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-	-	-
5 年以上	31,162	1	(31,162)	-	32,047	1	(16,024)	16,023
合计	8,801,471	100	(31,185)	8,770,286	11,883,273	100	(16,639)	11,866,634

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合：

人民币千元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	448	24	(8)	7,151	50	(11)
1 至 2 年	1,408	76	(15)	496	3	(22)
2 至 3 年	-	-	-	5,493	39	(493)
3 至 4 年	-	-	-	182	1	(89)
4 至 5 年	-	-	-	885	7	(443)
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,856	100	(23)	14,207	100	(1,058)

(2) 应收主要关联方账款情况参见附注(十二)17(5)f。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、其他应收款 - 续

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中铁大桥局集团有限公司	子公司	1,345,579	一年以内	15
中铁置业集团有限公司	子公司	1,150,000	一年以内	13
中铁五局(集团)有限公司	子公司	1,107,050	一年以内	13
中铁南方投资发展有限公司	子公司	842,330	一年以内	10
中铁七局集团有限公司	子公司	772,609	一年以内	9
合计		5,217,568		60

(4) 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。

(5) 其他应收款中包含以下外币余额

人民币千元

原币种	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	2,584	6.6200	17,105	115,079	6.8282	785,799
其他	-	-	34,668	-	-	1
合计	-	-	51,773	-	-	785,800

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币千元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,230,732	98	1,227,472	95
1 至 2 年	23,345	1	69,470	5
2 至 3 年	322	1	-	-
合计	3,254,399	100	1,296,942	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。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
中铁资源集团有限公司	子公司	781,137	一年以内	交易尚未结束
中铁二局集团有限公司	子公司	539,607	一年以内	工程尚未完工
中铁一局集团有限公司	子公司	403,107	一年以内	工程尚未完工
中铁四局集团有限公司	子公司	313,170	一年以内	工程尚未完工
中铁八局集团有限公司	子公司	174,671	一年以内	工程尚未完工
合计		2,211,692		

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、预付款项 - 续

(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	人民币千元	
	年末数	年初数
单项金额重大的预付账款	2,117,578	740,722
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	1,136,821	556,220
合计	3,254,399	1,296,942

5、长期股权投资

项目	人民币千元	
	年末数	年初数
按权益法核算的长期股权投资		
-对联营企业投资	2,079,281	2,188,586
-对合营企业投资	286,716	42,202
按成本法核算的长期股权投资		
-对子公司投资	56,458,732	47,362,004
-其他股权投资	2,000,000	2,000,000
合计	60,824,729	51,592,792
减: 长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资净额	60,824,729	51,592,792

(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
中国海外工程有限公司	成本法	1,372,805	1,171,975	200,830	1,372,805	100	100	-	-	-	57,500
中铁一局集团有限公司	成本法	3,441,739	2,349,793	1,091,946	3,441,739	100	100	-	-	-	216,379
中铁二局集团有限公司	成本法	6,392,700	6,392,700	-	6,392,700	100	100	-	-	-	-
中铁三局集团有限公司	成本法	2,389,180	1,549,367	839,813	2,389,180	100	100	-	-	-	97,436
中铁四局集团有限公司	成本法	2,668,099	2,515,099	153,000	2,668,099	100	100	-	-	-	307,195
中铁五局(集团)有限公司	成本法	2,886,185	2,886,185	-	2,886,185	100	100	-	-	-	69,248
中铁六局集团有限公司	成本法	2,148,163	2,148,163	-	2,148,163	100	100	-	-	-	108,439
中铁七局集团有限公司	成本法	1,938,222	1,691,708	246,514	1,938,222	100	100	-	-	-	306,940
中铁八局集团有限公司	成本法	2,496,579	2,035,579	461,000	2,496,579	100	100	-	-	-	86,780
中铁九局集团有限公司	成本法	1,547,393	902,393	645,000	1,547,393	100	100	-	-	-	6,898
中铁十局集团有限公司	成本法	1,391,651	1,108,651	283,000	1,391,651	100	100	-	-	-	114,109
中铁大桥局集团有限公司	成本法	2,559,818	2,556,771	3,047	2,559,818	100	100	-	-	-	295,925
中铁电气化局集团有限公司	成本法	2,569,662	2,221,870	347,792	2,569,662	100	100	-	-	-	296,570
中铁建工集团有限公司	成本法	2,390,512	1,407,915	982,597	2,390,512	100	100	-	-	-	294,230
中铁隧道集团有限公司	成本法	2,581,080	1,814,516	766,564	2,581,080	100	100	-	-	-	234,708
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	-	-	-	-
中铁二院工程集团有限责任公司	成本法	1,282,769	1,022,818	259,951	1,282,769	100	100	-	-	-	183,257
中铁工程设计咨询集团有限公司	成本法	623,830	526,072	97,758	623,830	100	100	-	-	-	88,375
中铁大桥勘测设计院有限公司	成本法	95,895	87,723	8,172	95,895	100	100	-	-	-	4,958
中铁西南科学研究院有限公司	成本法	108,600	108,600	-	108,600	100	100	-	-	-	19,285
中铁西北科学研究院有限公司	成本法	139,654	122,788	16,866	139,654	100	100	-	-	-	14,648
华铁工程咨询有限责任公司	成本法	213,942	27,834	186,108	213,942	100	100	-	-	-	14,468
中铁山桥集团有限公司	成本法	1,248,620	1,091,631	156,989	1,248,620	100	100	-	-	-	188,552
中铁宝桥集团有限公司	成本法	2,068,973	1,925,123	143,850	2,068,973	100	100	-	-	-	148,632
中铁科工集团有限公司	成本法	687,927	685,574	2,353	687,927	100	100	-	-	-	12,423

(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	2,352,347	2,179,908	172,439	2,352,347	100	100	-	-	-	184,724
中铁信托有限责任公司	成本法	1,171,444	1,171,444	-	1,171,444	79	79	-	-	-	78,910
北京程诚源财务服务中心	成本法	98,659	98,659	(98,659)	-	-	-	-	-	-	-
北京燕丰饭店有限公司	成本法	4,089	4,089	(4,089)	-	-	-	-	-	-	-
中铁人才交流咨询有限责任公司	成本法	809	809	-	809	100	100	-	-	-	9
广西岑兴高速公路发展有限公司	成本法	1,013,501	924,451	89,050	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	成本法	984,863	984,863	-	984,863	90	90	-	-	-	-
中铁西南投资管理有限公司	成本法	427,454	416,883	10,571	427,454	100	100	-	-	-	39,762
中铁南方投资发展有限公司	成本法	400,000	400,000	-	400,000	100	100	-	-	-	854
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	1,519,379	1,500,000	19,379	1,519,379	100	100	-	-	-	54,358
中铁海西投资发展有限公司	成本法	200,000	200,000	-	200,000	100	100	-	-	-	-
中国中铁隧道装备制造制造有限公司	成本法	60,000	50,000	10,000	60,000	60	60	-	-	-	2,689
中铁物贸有限责任公司	成本法	180,000	-	180,000	180,000	100	100	-	-	-	-
中铁港航局集团有限公司	成本法	794,558	-	794,558	794,558	100	100	-	-	-	-
中国中铁航空港建设集团有限公司	成本法	230,329	-	230,329	230,329	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	-	-	-	-
子公司小计		56,561,480	47,362,004	9,096,728	56,458,732	-	-	-	-	-	3,528,261
刚果公路管理公司	权益法	3,159	42,202	27,868	70,070	45	45	-	-	-	9,750
重庆渝邻高速公路有限公司	权益法	217,800	-	216,646	216,646	50	50	-	-	-	-
合营公司小计		220,959	42,202	244,514	286,716	-	-	-	-	-	9,750
临策铁路有限责任公司	权益法	505,841	417,600	5,984	423,584	29	29	-	-	-	-
铁道第三勘察设计院集团有限公司	权益法	222,806	288,369	51,229	339,598	30	30	-	-	-	-

(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) 本公司对子公司及其他股权投资详细情况如下： - 续

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	1,482,617	(190,518)	1,292,099	90	附注(六)15(2)注6		-	-	-
高速铁路建造技术国家工程实验室	权益法	24,000	-	24,000	24,000	24	24	-	-	-	-
联营公司小计		2,434,647	2,188,586	(109,305)	2,079,281	-	-	-	-	-	-
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		61,217,086	51,592,792	9,231,937	60,824,729	-	-	-	-	-	3,538,011

(2) 对主要合营及联营公司投资

人民币千元

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
刚果公路管理公司	刚果民主共和国	高速公路运营、管理	100 万美元	45	45	332,452	176,973	155,479	137,615	89,035
重庆渝邻高速公路有限公司	重庆	高速公路运营、管理	645,000	50	50	1,528,136	1,117,754	410,382	137,419	1,864
临策铁路有限责任公司	内蒙古	临策铁路的投资、运营	1,718,500	29	29	5,347,924	3,917,279	1,430,645	69,269	(279,400)
铁道第三勘察设计院集团有限公司	天津	铁路、公路、城市轨道交通工程的勘察、设计、咨询等	660,000	30	30	3,026,782	1,893,663	1,133,119	3,882,289	168,497

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、应付账款

(1) 应付账款明细

项目	人民币千元	
	年末数	年初数
应付工程进度款	2,423,106	2,513,431
应付质保金	1,852,112	1,068,725
应付材料采购款	330,517	230,545
应付劳务费	91,633	93,540
应付工程设计咨询费	1,072	789
其他	9,784	12,666
合计	4,708,224	3,919,696

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

7、预收款项

(1) 预收款项明细

项目	人民币千元	
	年末数	年初数
预收工程款	1,871,149	5,916,947
建造合同已结算未完工程款	1,091,550	607,825
预收材料款	2,474,542	4,824
其他	9,282	13,081
合计	5,446,523	6,542,677

(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) 其他应付款明细如下:

项目	人民币千元	
	年末数	年初数
应付长期资产采购款	2,296,873	4,370,955
应付子公司存入内部资金中心存款	2,486,808	883,937
无息拆借资金	213,157	275,128
保证金	133,501	153,155
应付代垫款	193,623	153,829
押金	5,154	10,112
应付股票/债券发行费用	-	1,593
其他	472,541	251,438
合计	5,801,657	6,100,147

(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(5)f。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、资本公积

人民币千元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2010 年度				
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
2009 年度				
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

10、未分配利润

人民币千元

项目	注	金额
2010 年度		
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
2009 年度		
上年末未分配利润		(1,919,050)
年初未分配利润		(1,919,050)
加：本年净利润		7,592,829
减：提取法定盈余公积	(1)	567,378
应付特别股息	(3)	2,404,896
年末未分配利润		2,701,505

(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

2010 年 6 月 29 日召开的公司 2009 年度股东大会审议通过 2009 年度利润分配，以本公司股本总数 21,299,900,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.63 元(含税)，扣税后每 10 股派发现金红利人民币 0.567 元。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

10、未分配利润 - 续

(3) 本年净利润及年末未分配利润

根据财政部颁布的《企业公司制改建有关国有资本管理与财务处理的暂行规定》及本公司 2007 年度第一次临时股东大会通过的决议，本公司将须按本公司设立的资产评估基准日(2006 年 12 月 31 日)至本公司设立日(2007 年 9 月 12 日)的合并净利润向中铁工派发特别股息人民币 2,404,896 千元。根据相关法律规定，该特别股息将待本公司有足额留存收益时宣告派发。本公司根据留存收益情况，决定该特别股息于 2009 年宣告派发。

11、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	人民币千元	
	本年金额	上年金额
主营业务收入	19,659,343	22,002,184
其他业务收入	1,802,378	1,512,544
营业成本	20,565,323	22,734,737

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	人民币千元		人民币千元	
	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基建建设	19,659,343	18,913,922	22,002,184	21,254,284

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	人民币千元		人民币千元	
	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国内地	12,553,753	12,190,469	21,215,564	20,570,339
海外	7,105,590	6,723,453	786,620	683,945
合计	19,659,343	18,913,922	22,002,184	21,254,284

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	人民币千元	
	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	6,884,474	32
客户 2	4,343,811	20
客户 3	4,268,873	20
客户 4	340,782	2
客户 5	283,295	1
合计	16,121,235	75

(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

人民币千元

合同项目	合同金额	累计 已发生成本	累计 已确认毛利	已办理 结算的金额
客户 1	46,983,028	6,636,753	351,974	1,190,334
客户 2	24,678,605	21,964,522	269,966	21,398,525
客户 3	11,273,230	9,483,834	469,126	10,476,890
小计	82,934,863	38,085,109	1,091,066	33,065,749

人民币千元

项目	本年金额	上年金额
于资产负债表日的在建合同工程：		
作为流动资产记入存货的已完工尚未结算款	1,083,622	739,654
作为流动负债记入预收款项的已结算尚未完工款(附注(十二)7)	(1,091,550)	(607,825)
合计	(7,928)	131,829
在建合同工程分析：		
累计发生成本	52,018,995	36,388,504
已确认毛利	1,625,185	1,165,618
减：已办理结算款	53,652,108	37,422,293
合计	(7,928)	131,829

13、财务费用

人民币千元

	本年金额	上年金额
利息支出	509,862	67,189
减：利息收入	923,553	438,421
汇兑差额	(263,795)	(1,048,527)
其他	42,383	8,034
合计	(635,103)	(1,411,725)

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

14、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币千元

项目	本年金额	上年金额
长期股权投资收益		
-成本法核算的长期股权投资收益	3,528,261	5,718,498
-权益法核算的长期股权投资损失	(182,633)	(147,368)
-处置长期股权投资产生的投资损失	(6,176)	(25,873)
交易性金融资产现金股利	880	1,791
其他	13,517	16,633
合计	3,353,849	5,563,681

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益前五名情况

人民币千元

被投资单位	本年金额	上年金额
中铁四局集团有限公司	307,195	516,040
中铁七局集团有限公司	306,940	250,907
中铁大桥局集团有限公司	295,925	550,982
中铁电气化局集团有限公司	296,570	488,249
中铁建工集团有限公司	294,230	439,492
合计	1,500,860	2,245,670

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

人民币千元

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	51,229	37,616
刚果公路管理公司	40,066	14,399
云南富砚高速公路有限公司	(190,518)	(199,383)
重庆渝邻高速公路有限公司	(1,155)	-
临策铁路有限公司	(82,255)	-
合计	(182,633)	(147,368)

上述投资收益汇回不存在有重大限制。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

15、所得税费用

项目	人民币千元	
	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税调整	247,167	(213,071)
合计	247,167	(213,071)

所得税费用与会计利润的调节表如下:

	人民币千元	
	本年金额	上年金额
会计利润(亏损)	3,932,901	7,379,758
按 25% 的税率计算的所得税费用(上年度: 25%)	983,225	1,844,940
不可抵扣费用的纳税影响	4,814	17,919
免税收入的纳税影响	(836,415)	(1,392,886)
本年利用以前年度未确认可抵扣亏损之纳税影响	-	(168,869)
本年利用以前年度未确认暂时性差异之纳税影响	(9,560)	-
本年确认以前年度未确认递延税资产的可抵扣亏损之纳税影响	-	(379,641)
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	162,276	(134,534)
其他税收优惠政策	(57,726)	-
其他	553	-
合计	247,167	(213,071)

16、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	人民币千元	
	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,685,734	7,592,829
加: 资产减值准备	191,855	262
固定资产折旧	18,130	10,883
无形资产摊销	28,118	6,618
投资性房地产折旧	1,387	-
长期待摊费用摊销	24,786	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	760	(1,827)
公允价值变动损失(收益)	10,109	(21,171)
财务费用(收益)	(415,842)	(1,051,132)
投资收益	(3,353,849)	(5,563,681)
递延所得税资产减少(增加)	247,167	(213,071)
存货的增加	(894)	(4,401)
经营性应收项目的增加	(4,407,836)	(967,959)
经营性应付项目的减少	624,891	4,966,083
经营活动产生的现金流量净额	(3,345,484)	4,753,433

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

16、现金流量表补充资料 - 续

(1) 现金流量表补充资料 - 续

人民币千元

补充资料	本年金额	上年金额
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	6,669,160	12,601,325
减: 现金的年初余额	12,601,325	17,582,147
现金及现金等价物净增加额	(5,932,165)	(4,980,822)

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币千元

项目	年末数	年初数
现金	6,669,160	12,601,325
其中: 库存现金	2,513	2,461
可随时用于支付的银行存款	6,666,647	12,598,864

17、关联方及关联交易

(1) 本公司的母公司情况

人民币千元

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

(2) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况参见附注(十二)5。

(3) 本公司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
云南富砚高速公路有限公司	联营公司	76389594-9
铁道第三勘察设计院集团有限公司	联营公司	10306281-0
临策铁路有限责任公司	联营公司	78708746-0

(4) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中铁宏达资产管理中心	中铁工集团非上市范围内公司	71093478-0
华刚矿业股份有限公司	子公司之联营公司	不适用

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

17、关联方及关联交易 - 续

(5) 关联交易方情况

a. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

提供工程施工服务

人民币千元

关联方	关联交易定价方式 及决策程序	本年金额		上年金额	
		金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
中铁二院工程集团 有限责任公司	按预算成本比例 收益分成	-	-	67,933	0.31
中铁佛山投资发展有限公司	按预算成本比例 收益分成	545,632	2.78	1,141,389	5.19
中铁海西投资发展有限公司	公开市场招标	462,629	2.35	61,797	0.28
中铁资源集团有限公司	公开市场招标	-	-	40,798	0.19
子公司小计		1,008,261	5.13	1,311,917	5.97
临策铁路有限责任公司	公开市场招标	17,471	-	52,561	0.24
联营公司小计		17,471	-	52,561	0.24
合计		1,025,732	-	1,364,478	6.21

材料销售

人民币千元

关联方	关联交易定价方式 及决策程序	本年金额		上年金额		
		金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)	
中铁一局集团有限公司	项目所在地政府公 布的信息指导价	363,125	21.37	208,896	13.99	
中铁二局集团有限公司		132,359	7.79	207,428	13.89	
中铁三局集团有限公司		43,266	2.55	41,401	2.77	
中铁四局集团有限公司		248,339	14.62	263,704	17.66	
中铁五局(集团)有限公司		52,280	3.08	82,680	5.54	
中铁六局集团有限公司		51,724	3.04	100,627	6.74	
中铁七局集团有限公司		68,009	4.00	107,940	7.23	
中铁九局集团有限公司		-	-	7,321	0.49	
中铁十局集团有限公司		6,915	0.41	42,993	2.88	
中铁大桥局集团有限公司		8,184	0.48	105,512	7.07	
中铁宝桥集团有限公司		23,024	1.36	581	0.04	
中铁电气化局集团有限公司		6,616	0.39	82,651	5.54	
中铁隧道集团有限公司		162,783	9.58	146,367	9.8	
中铁建工集团有限公司		216,437	12.74	49,177	3.29	
中铁山桥集团有限公司		18,911	1.11	-	-	
子公司合计			1,401,972	82.52	1,447,278	96.93

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

17、关联方及关联交易 - 续

(5) 关联交易方情况 - 续

a. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

接受工程施工服务

人民币千元

关联方	关联交易定价方式 及决策程序	本年金额		上年金额	
		金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
中铁一局集团有限公司	按预算成本比例 收益分成	2,581,791	13.65	3,102,415	14.60
中铁二局集团有限公司		3,040,538	16.08	3,500,473	16.47
中铁三局集团有限公司		122,930	0.65	76,017	0.36
中铁四局集团有限公司		3,198,413	16.91	2,105,104	9.90
中铁五局(集团)有限公司		853,610	4.51	1,990,459	9.36
中铁六局集团有限公司		191,826	1.01	610,993	2.87
中铁七局集团有限公司		409,898	2.17	928,618	4.37
中铁八局集团有限公司		734,898	3.89	1,373,558	6.46
中铁九局集团有限公司		1,298,429	6.86	1,220,696	5.74
中铁十局集团有限公司		1,852,972	9.80	313,428	1.47
中铁大桥局集团有限公司		354,892	1.88	1,338,191	6.30
中铁电气化局集团有限公司		664,999	3.52	317,430	1.49
中铁隧道集团有限公司		1,477,466	7.81	1,572,103	7.40
中铁建工集团有限公司		716,783	3.79	458,641	2.16
中铁二院工程集团有限责任公司		837,836	4.43	83,730	0.39
中铁工程设计咨询集团有限公司		-	-	9,548	0.04
中铁西南科学研究院有限公司		9,118	0.05	8,910	0.04
中铁港航局集团有限公司		227,557	1.20	1,464	0.01
中铁上海工程局有限公司		211,290	1.12	-	-
子公司小计			18,785,246	99.33	19,011,778
铁道第三勘察设计院集团有限公司	公开市场招标	-	-	50,613	0.24
联营企业小计		-	-	50,613	0.24
合计		18,785,246	99.33	19,062,391	89.67

材料采购

人民币千元

关联方	关联交易定价方式 及决策程序	本年金额		上年金额	
		金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
中铁宝桥集团有限公司	交易价格与议价方 式与非关联方一致	39,031	2.37	10,355	0.69
中铁大桥局集团有限公司		-	-	31,837	2.11
中铁山桥集团有限公司		2,496	0.15	-	-
中铁资源集团有限公司		177,134	10.76	-	-
子公司合计			218,661	13.28	42,192

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

17、关联方及关联交易 - 续

(5) 关联交易方情况 - 续

b. 关联租赁情况

人民币千元

出租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁金额	租赁费用确定依据
中铁宏达资产管理中心	办公楼	2010年01月	2010年12月	12,190	协议定价

c. 关联担保情况

本公司提供担保

人民币千元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中铁资源集团有限公司	523,580	2008年11月	2020年11月	否
中铁五局(集团)有限公司	11,658	无特定期限		否
中铁五局(集团)有限公司	52,809	无特定期限		否
中铁七局集团有限公司	50,000	2009年01月	2011年07月	否
中铁七局集团有限公司	50,000	2009年01月	2011年08月	否
中铁七局集团有限公司	100,000	2009年02月	2011年10月	否
中铁九局集团有限公司	3,890	2005年12月	2011年04月	否
中铁九局集团有限公司	149,061	2008年03月	2012年11月	否
中铁十局集团有限公司	196,860	无特定期限		否
中铁宝桥集团有限公司	39,755	无特定期限		否
中铁电气化局集团有限公司	32,298	2002年03月	2017年03月	否
华铁工程咨询有限责任公司	15,691	无特定期限		否
华铁工程咨询有限责任公司	30,771	2006年01月	2013年08月	否
华铁工程咨询有限责任公司	3,627	2006年12月	2010年09月	否
中铁佛山投资发展有限管理公司	11,541	2010年10月	2011年09月	否
中铁海西投资发展有限公司	450,000	2010年06月	2012年06月	否
广西岑兴高速公路发展有限公司	1,587,000	2007年11月	2027年11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

人民币千元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中铁一局集团有限公司	30,105	2004年12月	2021年06月	否
中铁三局集团有限公司	19,109	2004年12月	2021年06月	否
中铁四局集团有限公司	2,277	2004年12月	2021年06月	否
中铁五局(集团)有限公司	9,058	2004年12月	2021年06月	否
中国铁路工程总公司	995,290	2010年01月	2015年01月	否
中国铁路工程总公司	4,973,757	2010年01月	2020年01月	否
中国铁路工程总公司	2,485,245	2010年10月	2020年10月	否
中国铁路工程总公司	3,479,202	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、关联方及关联交易 - 续

(5) 关联交易方情况 - 续

d. 关联方资金拆借

本年度:

人民币千元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	年末余额
拆入				
中铁南方投资发展有限公司	961,648	无确定到期年限		461,258
拆出				
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	2010年02月	2025年09月	1,024,964
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02月	2025年09月	741,713
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01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02月	2020年09月	1,344,000
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	2010年02月	2019年12月	6,870,380
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	2010年04月	2014年04月	1,000,000
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07月	2020年09月	40,000
中铁港航局集团有限公司	1,000,000	2010年08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	2011年05月	-
华刚矿业股份有限公司	363,578	2010年01月	2020年01月	363,578
云南富砚高速公路有限公司	175,000	2010年08月	2011年12月	175,000

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

17、关联方及关联交易 - 续

(5) 关联交易方情况 - 续

d. 关联方资金拆借 - 续

上年度:

人民币千元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	年末余额
拆入				
中铁南方投资发展有限公司	322,023	无特定期限-		322,023
拆出				
中国海外工程有限责任公司	361,876	2009年06月	2010年11月	221,876
中铁一局集团有限公司	1,293,124	2009年06月	2010年08月	1,181,624
中铁二局集团有限公司	550,000	2009年12月	2010年06月	550,000
中铁三局集团有限公司	824,089	2009年08月	2010年09月	824,089
中铁四局集团有限公司	272,809	2009年06月	2009年12月	-
中铁五局(集团)有限公司	1,539,204	2009年06月	2010年12月	1,539,204
中铁六局集团有限公司	384,767	2009年12月	2010年12月	384,767
中铁七局集团有限公司	1,039,159	2009年06月	2010年09月	939,159
中铁八局集团有限公司	1,122,257	2009年06月	2010年09月	1,047,257
中铁九局集团有限公司	408,580	2009年08月	2010年12月	408,580
中铁十局集团有限公司	416,969	2009年07月	2010年12月	416,969
中铁隧道集团有限公司	659,051	2009年05月	2010年09月	650,000
中铁电气化局集团有限公司	411,186	2009年06月	2010年08月	411,186
中铁置业集团有限公司	960,000	2009年04月	2010年11月	330,000
中铁置业集团有限公司	270,000	2009年01月	2011年08月	270,000
中铁建工集团有限公司	653,048	2009年06月	2010年09月	653,048
中铁大桥局集团有限公司	927,862	2009年06月	2010年09月	797,862
中铁山桥集团有限公司	147,554	2009年08月	2010年08月	140,000
中铁宝桥集团有限公司	153,542	2009年06月	2009年09月	-
中铁科工集团有限公司	21,129	2009年07月	2010年07月	21,129
中铁二院工程集团有限责任公司	14,149	2009年07月	2010年07月	14,149
中铁工程设计咨询集团有限公司	62,640	2009年08月	2010年12月	62,640
中铁资源集团有限公司	834,123	2009年02月	2013年12月	702,329
中铁南方投资发展有限公司	210,000	2009年05月	2009年11月	-
中铁佛山投资发展有限公司	50,000	2009年01月	2010年底之前	-
刚果公路管理公司	102,287	2009年01月	2011年09月	102,287
华刚矿业股份有限公司	674,526	2009年09月	2019年10月	674,526

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

17、关联方及关联交易 - 续

(5) 关联交易方情况 - 续

e. 其他关联交易

		人民币千元	
交易类型	关联方	本年金额	上年金额
利息收入	中国海外工程有限责任公司	11,742	45,688
	中铁一局集团有限公司	24,729	22,179
	中铁二局集团有限公司	46,535	735
	中铁三局集团有限公司	46,081	11,872
	中铁四局集团有限公司	-	630
	中铁五局(集团)有限公司	63,942	18,658
	中铁六局集团有限公司	19,457	4,125
	中铁七局集团有限公司	51,559	18,089
	中铁八局集团有限公司	44,731	11,701
	中铁九局集团有限公司	23,178	3,697
	中铁十局集团有限公司	22,844	4,924
	中铁隧道集团有限公司	24,896	11,262
	中铁电气化局集团有限公司	15,160	4,282
	中铁置业集团有限公司	140,945	79,895
	中铁建工集团有限公司	27,776	5,287
	中铁大桥局集团有限公司	64,614	14,839
	中铁山桥集团有限公司	8,083	2,204
	中铁宝桥集团有限公司	-	1,159
	中铁科工集团有限公司	555	359
	中铁二院工程集团有限责任公司	10,988	250
	中铁工程设计咨询集团有限公司	2,690	292
	中铁南方投资发展有限公司	-	4,270
	中铁资源集团有限公司	64,947	5,088
	中铁信托有限责任公司	2,738	-
	中铁海西投资发展有限公司	447	-
	中铁西南投资管理有限公司	5,780	-
	中铁国际经济合作有限公司	2,193	-
	中铁西南科学研究院有限公司	509	-
	中铁港航局集团有限公司	1,677	-
	中铁隧道装备制造有限公司	385	-
子公司小计		729,181	271,485
	华刚矿业股份有限公司	13,913	7,169
	刚果公路管理公司	6,012	7,500
	云南富砚高速公路有限公司	1,983	-
合营、联营公司小计		21,908	14,669
合计		751,089	286,154

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

17、关联方及关联交易 - 续

(5) 关联交易方情况 - 续

e. 其他关联交易 - 续

		人民币千元	
交易类型	关联方	本年金额	上年金额
利息支出	中国海外工程有限责任公司	2,880	18
	中铁一局集团有限公司	422	287
	中铁二局集团有限公司	57	157
	中铁三局集团有限公司	91	14
	中铁四局集团有限公司	31,359	2,322
	中铁五局(集团)有限公司	317	28
	中铁六局集团有限公司	994	20
	中铁七局集团有限公司	131	31
	中铁八局集团有限公司	273	423
	中铁九局集团有限公司	873	41
	中铁十局集团有限公司	406	161
	中铁隧道集团有限公司	4,276	124
	中铁电气化局集团有限公司	1,484	59
	中铁置业集团有限公司	511	70
	中铁建工集团有限公司	55	132
	中铁大桥局集团有限公司	1,596	298
	中铁山桥集团有限公司	2,193	12
	中铁宝桥集团有限公司	5,038	8
	中铁科工集团有限公司	596	2
	中铁二院工程集团有限责任公司	156	75
	中铁工程设计咨询集团有限公司	26	13
	中铁西南科学研究院有限公司	316	-
	中铁西北科学研究院有限公司	638	-
	中铁南通投资建设管理有限公司	1,170	-
	中铁资源集团有限公司	5,246	1,051
	中铁西南投资管理有限公司	3,867	1,490
	中铁国际经济合作有限公司	854	66
	中铁菏泽德商高速公路建设发展有限公司	7,319	3,319
	华铁工程咨询有限责任公司	498	1
	中铁海西投资发展有限公司	100	-
	中铁南方投资发展有限公司	231	11
	中铁港航局集团有限公司	325	-
	中铁人才交流咨询有限责任公司	13	-
	广西岑兴高速公路发展有限公司	783	-
	广西全兴高速公路发展有限公司	1,060	-
	中铁隧道装备制造有限公司	850	-
合计		77,004	10,233

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

17、关联方及关联交易 - 续

(5) 关联交易方情况 - 续

e. 其他关联交易 - 续

交易类型	关联方	人民币千元	
		年末数	年初数
管理费支出	中铁南方投资发展有限公司	13,660	9,680
物业费支出	中铁置业集团有限公司	5,020	-
长期资产采购	中铁建工集团有限公司	158,319	-
小计		176,999	9,680

f. 关联方应收应付款项

科目	关联方	人民币千元	
		年末数	年初数
应收账款	中铁一局集团有限公司	27,348	27,399
	中铁二局集团有限公司	37,291	-
	中铁三局集团有限公司	-	5,997
	中铁七局集团有限公司	221	24,513
	中铁隧道集团有限公司	27,539	-
	中铁佛山投资发展有限公司	232,754	281,343
	中铁海西投资发展有限公司	149,828	1,321
	中铁资源集团有限公司	24,002	57,341
	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	-
子公司小计		535,116	397,914
	临策铁路有限责任公司	26,837	25,547
联营企业小计		26,837	25,547
合计		561,953	423,461

科目	关联方	人民币千元	
		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、关联方及关联交易 - 续

(5) 关联交易方情况 - 续

f. 关联方应收应付款项 - 续

			人民币千元	
科目	关联方	年末数	年初数	
预付款项	中铁一局集团有限公司	403,107	140,692	
	中铁二局集团有限公司	539,607	89,887	
	中铁三局集团有限公司	107,247	86,348	
	中铁四局集团有限公司	313,170	276,166	
	中铁五局(集团)有限公司	80,557	55,662	
	中铁六局集团有限公司	809	-	
	中铁七局集团有限公司	23,138	47,151	
	中铁八局集团有限公司	174,671	26,249	
	中铁九局集团有限公司	114,743	69,356	
	中铁十局集团有限公司	109,489	147,629	
	中铁大桥局集团有限公司	79,394	4,933	
	中铁电气化局集团有限公司	14,806	21,259	
	中铁隧道集团有限公司	118,285	26,716	
	中铁建工集团有限公司	20,840	12,355	
	中铁工程设计咨询集团有限公司	93	500	
	中铁宝桥集团有限公司	191	4,000	
	中铁二院工程集团有限责任公司	-	69,558	
	中铁资源集团有限公司	781,137	-	
	中铁港航局集团有限公司	28,438	-	
	中国中铁航空港建设集团有限公司	2,519	-	
子公司小计		2,912,241	1,078,461	
	铁道第三勘察设计院集团有限公司	96	96	
联营企业小计		96	96	
合计		2,912,337	1,078,557	

			人民币千元	
科目	关联方	年末数	年初数	
存货-已完工未结算	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	19,404	-	
子公司合计		27,295	-	

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

17、关联方及关联交易 - 续

(5) 关联交易方情况 - 续

f. 关联方应收应付款项 - 续

		人民币千元	
科目	关联方	年末数	年初数
其他应收款	中国海外工程有限责任公司	38,458	277,572
	中铁一局集团有限公司	129,740	1,252,349
	中铁二局集团有限公司	23,849	577,525
	中铁三局集团有限公司	461,336	871,387
	中铁四局集团有限公司	1,917	3,364
	中铁五局(集团)有限公司	1,107,050	1,560,977
	中铁六局集团有限公司	173,000	387,767
	中铁七局集团有限公司	772,609	948,432
	中铁八局集团有限公司	626,986	1,047,730
	中铁九局集团有限公司	94,963	409,377
	中铁十局集团有限公司	28,667	421,095
	中铁隧道集团有限公司	1,200	650,970
	中铁电气化局集团有限公司	11,542	411,186
	中铁置业集团有限公司	1,150,000	363,362
	中铁建工集团有限公司	3,000	656,327
	中铁大桥局集团有限公司	1,345,579	800,862
	中铁山桥集团有限公司	305,000	205,055
	中铁宝桥集团有限公司	4,235	4,245
	中铁科工集团有限公司	70,322	70,451
	中铁二院工程集团有限责任公司	30,000	14,149
	中铁工程设计咨询集团有限公司	-	62,640
	中铁西南科学研究院有限公司	20,000	20
	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	101,749	-
	中铁资源集团有限公司	3,979	120,450
	中铁西南投资管理有限公司	545,437	360,317
	中铁国际经济合作有限公司	247,106	163,780
	中铁佛山投资发展有限公司	50,000	24,071
	中铁南方投资发展有限公司	842,330	-
	中铁上海工程局有限公司	15,944	-
	中铁中原投资发展有限公司	25	-
	中铁物贸有限责任公司	20,000	-
	中国中铁航空港建设集团有限公司	109,757	-
子公司小计		8,365,780	11,665,460
	刚果公路管理公司	-	4,018
	云南富砚高速公路有限公司	175,000	-
	华刚矿业股份有限公司	3,750	2,461
联营、合营企业小计		178,750	6,479
合计		8,544,530	11,671,939

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

17、关联方及关联交易 - 续

(5) 关联交易方情况 - 续

f. 关联方应收应付款项 - 续

			人民币千元	
科目	关联方	年末数	年初数	
长期应收款	中国海外工程有限责任公司	275,000	-	
	中铁一局集团有限公司	395,000	-	
	中铁二局集团有限公司	1,000,000	-	
	中铁三局集团有限公司	370,000	-	
	中铁五局(集团)有限公司	370,000	-	
	中铁六局集团有限公司	250,000	-	
	中铁七局集团有限公司	370,000	-	
	中铁八局集团有限公司	370,000	-	
	中铁九局集团有限公司	370,000	-	
	中铁十局集团有限公司	370,000	-	
	中铁隧道集团有限公司	370,000	-	
	中铁大桥局集团有限公司	400,000	-	
	中铁建工集团有限公司	370,000	-	
	中铁电气化局集团有限公司	370,000	-	
	中铁二院工程集团有限责任公司	370,000	-	
	中铁西南科学研究院有限公司	20,000	-	
	中铁西南投资管理有限公司	60,000	-	
	中铁置业集团有限公司	5,720,380	270,000	
	中铁资源集团有限公司	1,546,334	554,145	
	中铁港航局集团有限公司	250,000	-	
	中铁科工集团有限公司	20,000	-	
子公司小计		13,636,714	824,145	
	华刚矿业股份有限公司	1,038,104	674,526	
	刚果公路管理公司	88,523	102,287	
联营企业小计		1,126,627	776,813	
合计		14,763,341	1,600,958	

			人民币千元	
科目	关联方	年末数	年初数	
一年内到期非流动资产	中铁置业集团有限公司	270,000	-	

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

17、关联方及关联交易 - 续

(5) 关联交易方情况 - 续

f. 关联方应收应付款项 - 续

		人民币千元	
科目	关联方	年末数	年初数
应收股利	中国海外工程有限责任公司	26,913	28,193
	中铁一局集团有限公司	213,967	234,102
	中铁二局集团有限公司	-	14,705
	中铁三局集团有限公司	54,548	210,489
	中铁四局集团有限公司	246,636	337,474
	中铁五局(集团)有限公司	38,438	4,153
	中铁六局集团有限公司	96,882	254,497
	中铁七局集团有限公司	152,520	74,710
	中铁八局集团有限公司	104,119	126,181
	中铁十局集团有限公司	108,299	75,367
	中铁隧道集团有限公司	212,071	204,928
	中铁电气化局集团有限公司	301,533	279,172
	中铁置业集团有限公司	156,534	144,249
	中铁建工集团有限公司	229,753	218,120
	中铁大桥局集团有限公司	285,766	342,794
	中铁山桥集团有限公司	126,823	95,260
	中铁宝桥集团有限公司	105,063	100,280
	中铁科工集团有限公司	12,423	6,219
	中铁二院工程集团有限责任公司	135,398	212,093
	中铁工程设计咨询集团有限公司	70,950	86,794
	中铁西南科学研究院有限公司	5,816	456
	中铁西北科学研究院有限公司	11,793	14,011
	中铁大桥勘测设计院有限公司	3,427	10,818
	中铁信托有限责任公司	78,910	99,010
	中铁南方投资发展有限公司	730	590
	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		2,854,439	3,174,665
	刚果公路管理公司	20,853	11,445
合营企业小计		20,853	11,445
合计		2,875,292	3,186,110

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

17、关联方及关联交易 - 续

(5) 关联交易方情况 - 续

f. 关联方应收应付款项 - 续

			人民币千元	
科目	关联方	年末数	年初数	
应付账款	中国海外工程有限责任公司	6,464	11,710	
	中铁一局集团有限公司	353,870	598,295	
	中铁二局集团有限公司	602,448	626,587	
	中铁三局集团有限公司	19,536	18,204	
	中铁四局集团有限公司	233,170	356,327	
	中铁五局(集团)有限公司	241,501	267,163	
	中铁六局集团有限公司	91,893	108,450	
	中铁七局集团有限公司	151,648	247,873	
	中铁八局集团有限公司	442,891	153,772	
	中铁九局集团有限公司	389,281	339,958	
	中铁十局集团有限公司	237,798	80,309	
	中铁大桥局集团有限公司	229,878	205,789	
	中铁电气化局集团有限公司	244,963	26,701	
	中铁隧道集团有限公司	288,798	240,338	
	中铁建工集团有限公司	184,759	79,838	
	中铁工程设计咨询集团有限公司	-	9,548	
	中铁宝桥集团有限公司	10,272	2,516	
	中铁上海工程局有限公司	9,383	-	
	中铁二院工程集团有限责任公司	254,671	-	
	中铁港航局集团有限公司	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	12,203	-	
合计	合计	4,137,981	3,373,378	

			人民币千元	
科目	关联方	年末数	年初数	
其他应付款	中国铁路工程总公司	4,912	5,100	
	中国海外工程有限责任公司	140,852	3,433	
	中铁一局集团有限公司	12,933	184,405	
	中铁二局集团有限公司	927,998	944,032	
	中铁三局集团有限公司	34,091	473,953	
	中铁四局集团有限公司	261,476	820,664	
	中铁五局(集团)有限公司	385,933	486,722	
	中铁六局集团有限公司	182,652	348,573	
	中铁七局集团有限公司	11,426	158,482	
	中铁八局集团有限公司	134,724	242,782	
	中铁九局集团有限公司	101,478	108,901	
	中铁十局集团有限公司	274,765	323,347	
	中铁隧道集团有限公司	26,457	17,009	

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

17、关联方及关联交易 - 续

(5) 关联交易方情况 - 续

f. 关联方应收应付款项 - 续

		人民币千元	
科目	关联方	年末数	年初数
其他应付款	中铁电气化局集团有限公司	120,445	231,332
	中铁置业集团有限公司	12,617	1,025
	中铁建工集团有限公司	1,246	2,878
	中铁大桥局集团有限公司	2,192	506,201
	中铁山桥集团有限公司	5,351	12
	中铁宝桥集团有限公司	241,059	8
	中铁科工集团有限公司	94,076	60,295
	中铁二院工程集团有限责任公司	8,185	123
	中铁工程设计咨询集团有限公司	126	8,252
	中铁西南科学研究院有限公司	47,631	20,066
	中铁西北科学研究院有限公司	102,437	-
	中铁南通投资建设管理有限公司	191,170	-
	中铁资源集团有限公司	592,393	257,179
	中铁西南投资管理有限公司	133,128	21,490
	中铁国际经济合作有限公司	114,793	144,999
	中铁菏泽德商高速公路建设发展有限公司	205,417	286,298
	华铁工程咨询有限责任公司	56,644	-
	北京燕丰饭店有限公司	-	1,787
	中铁海西投资发展有限公司	3,095	990
	中铁南方投资发展有限公司	1,023	796
	中铁佛山投资发展有限公司	64,014	-
	中铁中原投资有限公司	6,097	-
	中铁上海工程局有限公司	96,307	-
	中铁港航局集团有限公司	233,280	-
	中国中铁航空港建设集团有限公司	134,160	-
	中铁人才交流咨询有限责任公司	833	-
	广西岑兴高速公路发展有限公司	70,783	-
	广西全兴高速公路发展有限公司	121,060	-
	中铁隧道装备制造有限公司	52,341	-
	中铁物贸有限责任公司	20,000	-
合计		5,231,600	5,661,134

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

17、关联方及关联交易 - 续

(5) 关联交易方情况 - 续

f. 关联方应收应付款项 - 续

			人民币千元	
科目	关联方	年末数	年初数	
预收款项	中铁一局集团有限公司	1,149	4,467	
	中铁二局集团有限公司	-	357	
	中铁二院工程集团有限责任公司	7,670	464	
	中铁佛山投资发展有限公司	47,195	72,939	
	临策铁路有限责任公司	-	10,612	
合计		56,014	88,839	

			人民币千元	
科目	关联方	年末数	年初数	
应付股利	中国铁路工程总公司	-	2,404,896	

(十三) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2011 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	人民币千元 金额
非流动资产处置损益	85,402
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
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)	135,545
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	29,380
非货币性资产交换损益	-
债务重组损益	84,469
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	(140,774)
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	502,405
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	78,919
处置长期股权投资收益	355,576
H 股募集资金汇兑收益	137,078
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
所得税影响额	(197,942)
少数股东权益影响额(税后)	(196,026)
合计	874,032

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	8,301,699	7,396,888	73,891,881	66,755,542
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	8,301,699	7,396,888	73,720,517	66,584,178

	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	7,488,486	6,875,684	66,752,068	61,335,736
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	7,488,486	6,875,684	66,580,704	61,164,372

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	11.69	0.35	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	10.33	0.31	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 2010 年年度报告。

中国中铁股份有限公司

董事长：李长进

二〇一一年三月三十日