

中国铁建股份有限公司

601186

2012 年年度报告



中国铁建

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内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席了第二届董事会第二十次会议（以下简称“本次董事会会议”）。

三、公司 2012 年度财务报告按中国财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定（以下简称“中国会计准则”）编制，安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。除特别指明外，本报告所用记账本位币均为人民币。

四、公司负责人孟凤朝、主管会计工作负责人庄尚标及会计机构负责人（会计主管人员）曹锡锐声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经本次董事会会议审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

根据公司 2012 年度经审计财务报告，2012 年年初母公司未分配利润为 3,118,051,224.91 元，加上本年度母公司实现的净利润 3,616,228,761.56 元，扣除 2011 年度现金分红 1,233,754,150.00 元，本年末母公司可供分配利润为 5,500,525,836.47 元。根据《公司法》和《公司章程》，2012 年度，按照母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积金 361,622,876.16 元后，本年度母公司可供股东分配的利润为 5,138,902,960.31 元；以 2012 年 12 月 31 日总股本（12,337,541,500 股）为基数，按每 1 股派发现金股利 0.11 元（含税），共分配现金股利 1,357,129,565.00 元。分配后，母公司尚余未分配利润 3,781,773,395.31 元，转入下一年度。

此利润分配预案需提交公司 2012 年年度股东大会审议批准。

六、本报告中所涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

八、本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

九、本年度报告的内容已符合上海上市规则及香港上市规则中对年度报告所应披露的数据的所有要求，并同时在中国和香港刊发。本报告中英文文本若在语义上存在歧义，以中文文本为准。

目录

第一节 释义及重大风险提示	3
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事长致辞	8
第五节 董事会报告	10
第六节 重要事项	46
第七节 股份变动及股东情况	59
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	64
第九节 公司治理结构及企业管治报告	75
第十节 内部控制	89
第十一节 财务会计报告	91
第十二节 五年业绩摘要	292
第十三节 备查文件目录	293

第一节 释义及重大风险提示

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
“本公司”、“公司”	指	中国铁建股份有限公司
“本集团”	指	中国铁建股份有限公司及其全资、控股子公司
“控股股东”、“中铁建总公司”或“总公司”	指	中国铁道建筑总公司
“股东大会”	指	中国铁建股份有限公司股东大会
“董事会”	指	中国铁建股份有限公司董事会
“独立董事”	指	不在公司担任除董事外的其他职务，并与公司及其主要股东不存在可能妨碍其进行独立客观判断的关系的董事
“监事会”	指	中国铁建股份有限公司监事会
“公司章程”	指	中国铁建股份有限公司章程
“中国大陆”	指	中华人民共和国，就本报告而言不包括香港、澳门特别行政区及台湾省
“上年”、“上年度”	指	2011年
“香港联交所”	指	香港联合交易所有限公司
“香港上市规则”	指	香港联合交易所有限公司证券上市规则
“上海上市规则”	指	上海证券交易所股票上市规则
“证券及期货条例”	指	证券及期货条例（香港法例第571章）
“香港公司条例”	指	公司条例（香港法例第32章）
“中国证监会”	指	中国证券监督管理委员会
“报告期”	指	2012年1-12月
“报告期末”	指	2012年12月31日
“标准守则”	指	香港上市规则附录十《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》
“公司法”	指	中华人民共和国公司法
“证券法”	指	中华人民共和国证券法
“国资委”	指	国务院国有资产监督管理委员会

二、重大风险提示：

本公司可能面临风险主要有市场风险、现金流风险、海外风险、工程项目管理风险、投资风险，详见本报告“第五节 董事会报告”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

第二节 公司简介

前身是铁道兵的中国铁建股份有限公司，由中铁建总公司独家发起设立，于 2007 年 11 月 5 日在北京成立，为国务院国有资产监督管理委员会管理的特大型建筑企业。2008 年 3 月 10 日和 3 月 13 日，公司人民币内资股(A 股)和境外上市外资股(H 股)分别在上海证券交易所和香港联交所上市。

公司是中国乃至全球最具实力、最具规模的特大型综合建设集团之一。公司连续入选美国《工程新闻记录》(ENR)杂志“全球 225 家最大承包商”，2012 年排名第 2 位；连续入选《财富》“世界 500 强”，2012 年排名第 111 位；连续入选“中国企业 500 强”，2012 年排名第 11 位。

公司业务涵盖工程承包、勘察设计咨询、工业制造、房地产开发、物流与物资贸易等，具有科研、规划、勘察、设计、施工、监理、维护、运营和投融资等完善的行业产业链。在高原铁路、高速铁路、高速公路、桥梁、隧道和城市轨道交通工程设计及建设领域，确立了行业领导地位。自上世纪八十年代以来，公司在工程承包、勘察设计咨询等领域获得了 470 项国家级奖项。其中，国家科技进步奖 63 项，国家勘察设计“四优”奖 90 项，詹天佑土木工程大奖 50 项，国家优质工程奖 180 项，中国建筑工程鲁班奖 87 项。累计拥有专利 1740 项、获国家级工法 180 项。

目前，公司经营业务遍及除台湾省以外的全国 31 个省、自治区、直辖市和香港、澳门特别行政区，以及世界 59 个国家。公司专业团队强大，拥有 1 名中国工程院院士、6 名国家勘察设计大师和 220 名享受国务院特殊津贴的专家。

一、公司信息

公司法定中文名称	中国铁建股份有限公司
公司法定中文名称简称	中国铁建
公司英文名称	China Railway Construction Corporation Limited
公司英文名称缩写	CRCC
公司法定代表人	孟凤朝

二、联系人和联系方式

公司董事会秘书	余兴喜
联席公司秘书	余兴喜、罗振飏
电话	010-52688600
传真	010-52688302
电子信箱	ir@crcc.cn
联系地址	北京市海淀区复兴路 40 号东院

三、基本情况简介

公司注册地址	北京市海淀区复兴路 40 号东院
公司中国办公地址	北京市海淀区复兴路 40 号东院，邮编 100855
公司香港办公地址	香港九龙尖沙咀漆咸道南 39 号铁路大厦 23 楼
公司国际互联网网址	www.crcc.cn
公司电子信箱	ir@crcc.cn

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载公司年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
登载公司年度报告的香港联交所指定网站的网址	www.hkex.com.hk
公司年度报告备置地点	北京市海淀区复兴路 40 号东院中国铁建董事会秘书局

五、 公司股票简况

公司 A 股上市交易所	上海证券交易所
公司 A 股简称	中国铁建
公司 A 股代码	601186
公司 H 股上市交易所	香港联交所
公司 H 股简称	中国铁建 (China Rail Cons)
公司 H 股代码	1186

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内无注册变更情况。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告的公司基本情况内容。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

未变更。

(四) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

未变更。

七、 其他有关资料

1、 公司聘请的会计师事务所

名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 16 层
签字会计师姓名	杨淑娟
	沈岩

2、 公司聘请的法律顾问

有关香港法律	名称	贝克·麦坚时律师事务所
	办公地址	香港金钟道 88 号太古广场一期 23 楼
有关中国法律	名称	北京德恒律师事务所
	办公地址	北京市金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层

3、 公司 H 股股份过户登记处

名称	香港中央证券登记有限公司
办公地址	香港湾仔皇后大道东 183 号合和中心 17 楼 1712-1716 室

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：百万元

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期 增减 (%)	2010 年
营业收入	484,312.93	457,366.11	5.89	470,158.79
归属于上市公司股东的净利润	8,478.89	7,854.29	7.95	4,246.22
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	8,119.22	7,636.83	6.32	3,929.57
经营活动产生的现金流量净额	5,544.97	-12,576.31	不适用	6,252.57
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同 期末增减 (%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	71,963.67	64,748.34	11.14	57,403.31
总资产	480,661.30	422,982.84	13.64	350,265.20

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期 增减 (%)	2010 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.69	0.64	7.81	0.34
稀释每股收益 (元 / 股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每 股收益 (元 / 股)	0.66	0.62	6.45	0.32
加权平均净资产收益率 (%)	12.47	12.98	减少 0.51 个百 分点	7.85
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率 (%)	11.94	12.62	减少 0.68 个百 分点	7.26

二、境内外会计准则下会计数据差异

本公司在 2011 年年报之前，按照中国会计准则编制 A 股财务报告，按照国际会计准则及香港公司条例有关披露的规定编制 H 股财务报告。根据香港联交所 2010 年 12 月刊发的《有关接受在香港上市的内地注册成立公司采用内地的会计及审计准则以及聘用内地会计师事务所的咨询总结》及相应的香港上市规则修订，以及中国财政部、中国证监会的相关规定，经 2011 年 5 月 31 日公司 2010 年年度股东大会审议批准，从 2011 年财政年度开始，本公司不再向 A 股股东及 H 股股东分别提供根据中国会计准则及国际会计准则编制的年度报告，而是向所有股东提供根据中国会计准则编制的年度报告同一版本。本报告中用作比较的财务资料均以中国会计准则下的资料为依据。

三、非经常性损益项目和金额

单位：百万元

非经常性损益项目	2012 年	2011 年	2010 年
归属于公司普通股股东的净利润	8,478.89	7,854.29	4,246.22
加/(减)：非经常性损益项目			
固定资产、无形资产和其他长期资产处置 (收益) / 损失	-8.87	147.13	-7.69

处置长期股权投资收益	-119.23	-8.42	-56.80
记入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策、能够定额或定量持续享受的政府补助除外)	-386.19	-152.85	-82.73
债务重组收益	-2.67	-6.18	-11.85
持有交易性金融资产产生的公允价值变动(收益)/损失	-3.24	27.11	20.41
处置交易性金融资产、可供出售金融资产取得的投资收益	-	-7.81	-25.38
应收款项减值准备转回	-172.08	-114.09	-118.30
非货币性资产交换损失	0.03	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	210.33	-175.86	-146.86
小计	-481.92	-290.97	-429.20
非经常性损益的所得税净影响数	120.48	72.74	107.30
归属于少数股东的非经常性损益的影响数(税后)	1.77	0.77	5.25
非经常性损益净影响额	-359.67	-217.46	-316.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8,119.22	7,636.83	3,929.57

四、采用公允价值计量的项目

单位:百万元				
项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	46.92	115.03	68.11	3.24
可供出售金融资产	242.10	264.97	22.87	-
合计	289.02	380.00	90.98	3.24

第四节 董事长致辞

尊敬的各位股东：

衷心感谢各位股东和投资者对本集团的关注和支持。我谨代表董事会，向各位股东呈报公司 2012 年年度报告。

2012 年，面对国际国内复杂多变的政治经济环境，本集团以科学发展为主题，以结构调整为主线，更加注重精益管理，更加注重降本增效，更加注重风险管控，实现了稳定增长的目标。2012 年，本集团主要经济指标实现全面增长，全年新签合同额 7,893.369 亿元，实现营业收入 4,843.129 亿元，实现净利润 85.206 亿元，同比分别增长 15.88%、5.89% 和 8.10%；毛利率达到 10.62%，同比提高了 0.12 个百分点。企业资产总额达 4,806.613 亿元，同比增长 13.64%。按照 2011 年的营业收入，公司在《财富》杂志世界 500 强排名第 111 位，ENR 全球 225 家最大承包商排名第 2 位，中国企业 500 强排名第 11 位。在中国上市公司市值管理研究中心、中国上市公司发展研究院、证券日报、证券时报、香港大公报等各类机构组织的评选中，荣获“2012 年度中国上市公司资本品牌百强”、“2012 年中国上市公司诚信企业 100 强”、“2012 年中国上市公司综合实力 100 强”；“最具海外影响力上市公司”、“最佳投资者关系管理上市公司”、2012 年度香港上市公司“综合实力 100 强”和“营业额 10 强”等多个奖项。

本集团全力以赴开拓市场。不断优化经营结构，完善经营布局，提高经营能力。紧抓铁路市场回暖机遇，铁路市场份额保持领先。高度重视铁路以外市场，房建、公路、市政、城市轨道的新签合同额稳步增长，水工、环保等市场开发取得新成效。加快“走出去”步伐，充分发挥中国土木工程集团有限公司、中国铁建国际集团有限公司的商务方面的优势和各集团公司在设计、施工等方面的优势，全年新签海外合同额达 733.407 亿元。

本集团深入推进结构调整，推进专业化发展。新设立（投资）了中国铁建财务有限公司、中国铁建国际集团有限公司，并购广东省航盛建设集团有限公司连同一家工程公司一并重组到中国铁建港航局集团有限公司。加大对非工程承包业务的发展力度，房地产开发、物流与物资贸易等业务实现快速发展，非工程承包业务比重进一步提高。非工程承包业务新签合同额 1,289.939 亿元，同比增长 37.44%，实现营业收入 881.265 亿元，同比增长 40.24%，占营业收入总额的 17.78%，比 2011 年增长 4.42 个百分点，实现利润总额（税前利润）57.486 亿元，同比增长 35.55%，占利润总额的 52.37%，比 2011 年增长 11.31 个百分点。

本集团注重降本增效。深入推进精益化管理，不断增强项目统筹和成本控制能力。全面推进“工程要素、金融保险、商贸服务”集中采购，进一步完善设备物资集中采购体系。加强资金集中管理，积极拓展融资渠道，加强债券融资统一管理。加强全面预算和责任成本管理，增强了过程管控能力。加大财务监督和审计力度。强化风险内控体系建设，将风险管理纳入日常工作。着力加强信息化建设，有效提升了管控水平，降低了运营成本。

本集团着力推进技术创新。本年内新增 3 家国家级技术中心、5 家省级技术中心，2 项“863”课题已与国家科技部签订合同。获得国家科技进步奖 2 项，其中“京津城际”获得一等奖。申报詹天佑大奖 8 项，获得省部级科技进步奖 136 项，省部级工法 249 项，授权专利 703 项，创历史最好水平。

展望 2013 年，全球经济下行风险下降，经济增速缓慢回升。国内经济仍将保持平稳较快增长，我国经济领域的一系列新举措值得期待。铁路建设市场回暖，公路、市政建设投资回升，轨道交通建设投资快速增长，保障房建设力度进一步加大，生态修复、水利水电、环境保护、清洁能源等领域的投资明显加快，这些都为企业发展提供了新的机遇。2013 年，本集团全部工作的总基调是保持企业持续健康发展，即“稳增长、调结构、强基础、提效益、上水平”。为此，在新的一年里，我们将加快结构调整，促进转型升级；深化企业改革，增强企业活力；强化企业管理，夯实发展基础；加强风险管控，确保稳健发展；狠抓科技创新，提高竞争能力；构筑人才高地，引领跨越发展；建设企业文化，构筑发展之魂。

本集团将继续遵循“建设现在、引领未来”的使命与责任，坚持“建筑为本、相关多元、一体运营、转型升级”的战略方针，引领企业向着“具有高价值创造力的跨国建筑产业集团”的目标迈进，努力用精品工程回馈社会，用优良业绩回报股东！

孟凤朝
董事长

中国·北京
2013 年 3 月 28 日

第五节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

(一) 整体经营情况的讨论与分析

2012 年，面对国际国内复杂多变的经营环境，本集团以科学发展为主题，以结构调整为主线，更加注重精益管理，更加注重降本增效，更加注重风险管控，实现了稳定增长的目标。

1、全力以赴开拓市场，经营工作成绩突出

报告期内，本集团全力以赴开拓市场。一是不断优化经营结构，完善经营布局，提高经营能力。二是紧抓铁路市场回暖机遇，铁路市场份额保持领先。三是高度重视铁路以外市场，房建、公路、市政、城市轨道的新签合同额稳步增长，水工、环保等市场开发取得新成效。四是圆满完成总部及所属二级企业的新特级资质就位，取得了 19 个工程施工总承包特级资质。五是加快“走出去”步伐，提升国际化经营能力。2012 年本集团全面超额完成了年度计划，新签合同总额为 7,893.369 亿元，为年度计划的 143.5%，同比增长 15.88%。其中，新签海外合同额 733.407 亿元，占新签合同总额的 9.29%。截至 2012 年末，本集团未完合同额合计达 14,918.596 亿元，同比增长 24.50%。主要指标如下：

单位：亿元

类别	新签合同额			未完合同额		
	2012 年	2011 年	同比增长	2012 年	2011 年	同比增长
工程承包	6,603.430	5,873.211	12.43%	13,806.367	11,278.947	22.41%
勘察设计咨询	81.814	75.890	7.81%	27.478	18.532	48.27%
工业制造	102.808	119.677	-14.10%	29.860	26.896	11.02%
物流与物资贸易	880.497	577.192	52.55%	921.661	544.842	69.16%
房地产开发	211.646	140.771	50.35%	119.368	89.096	33.98%
其他	13.174	25.045	-47.40%	13.862	24.190	-42.70%
总计	7,893.369	6,811.786	15.88%	14,918.596	11,982.503	24.50%

作为本集团的核心业务和优势板块，2012 年工程承包业务继续得到巩固和加强。工程承包板块新签合同额 6,603.430 亿元，占合同总额的 83.66%，同比增长 12.43%。其中，铁路工程 1,720.029 亿元，占工程承包板块的 26.05%，同比增长 25.22%；公路工程 1,320.924 亿元，占工程承包板块的 20.00%，同比增长 22.10%；房建工程 1,559.530 亿元，占工程承包板块的 23.62%，同比减少 4.69%；水利水电工程 228.339 亿元，占工程承包板块的 3.46%，同比减少 26.98%；城市轨道交通工程 619.206 亿元，占工程承包板块的 9.38%，同比增长 44.10%；市政工程 786.421 亿元，占工程承包板块的 11.91%，同比增长 39.51%；机场码头工程 20.650 亿元，占工程承包板块的 0.31%，同比增长 104.28%。房建工程和水利水电工程新签订单同比下降的原因是 2011 年房建工程和水利水电工程新签订单增幅很大，比 2010 年分别增长 208.4%和 165.6%，2012 年略有下降属正常情况。城市轨道交通工程、市政工程新签合同额增幅较大的主要原因，一是本集团加大了这两类项目的市场经营力度，二是这两类项目的市场容量扩大，机会较多。

2012 年，本集团非工程承包板块新签合同额 1,289.939 亿元，占新签合同总额的 16.34%，同比增加 37.44%。其中：勘察设计咨询新签合同额 81.814 亿元，同比增长 7.81%；工业制造新签合同额 102.808 亿元，同比减少 14.10%；物流与物资贸易新签合同额 880.497 亿元，同比增长 52.55%；房地产开发业务新签合同额 211.646 亿元，同比增长 50.35%。造成工业制造业务新签合同出现下降的主要原因是铁路订单减少；造成其他业务新签合同出现下降的主要原因是其他业务总体规模较小，容易产生较大幅度波动，且其他业务在公司业务结构中占比较少，属合理范围。物流与物资贸易业务和房地产开发业务新签合同额增幅较大的主要原因是本集团进一步加快了这两个板块的发展力度。

2、注重降本增效，经济运行质量持续提升

本集团注重降本增效，深入推进精益化管理，不断增强项目统筹和成本控制能力。全面推进“工程要素、金融保险、商贸服务”集中采购，进一步完善设备物资集中采购体系。加强资金集中管理，积极拓展融资渠道，加强债券融资统一管理。加强全面预算和责任成本管理，增强了过程管控能力。加大财务监督和审计力度，强化风险内控体系建设，将风险管理纳入日常工作。着力加强信息化建设，有效提升了管控水平，降低了运营成本。报告期内，本集团实现营业收入 4,843.129 亿元，同比增长 5.89%；实现净利润 85.206 亿元，同比增长 8.10%，经济效益再创历史新高，经济运行质量明显提升。

主要运营及财务指标

单位：百万元			
	2012 年	2011 年	增长幅度
营业收入	484,312.93	457,366.11	5.89%
营业成本	432,889.01	409,327.41	5.76%
营业利润	10,688.19	9,929.57	7.64%
营业利润率	2.21%	2.17%	提高 0.04 个百分点
净利润	8,520.62	7,881.96	8.10%

3、深入推进结构调整，转型升级成效显著

非工程承包业务新签合同额 1,289.939 亿元，完成营业收入 881.265 亿元，实现利润总额（税前利润）57.486 亿元，占比分别达到 16.34%、17.78%和 52.37%，成为本集团重要的经济支撑。新设立（投资）了中国铁建财务有限公司、中国铁建国际集团有限公司，并购广东省航盛建设集团有限公司连同一家工程公司一并重组到中国铁建港航局集团有限公司。勘察设计、工业制造、房地产开发、物流与物资贸易等业务板块的综合实力持续提高。

4、着力推进技术创新、节能减排，取得丰硕成果

（1）技术创新情况

报告期，本集团着力推进技术创新。新增 3 家国家级技术中心、5 家省级技术中心，2 项“863”课题已与国家科技部签订合同。获得国家科技进步奖 2 项，其中“京津城际”获得一等奖。申报詹天佑大奖 8 项，获得省部级科技进步奖 136 项，省部级工法 249 项，授权专利 703 项，创历史最好水平。

（2）节能减排情况

报告期，公司认真贯彻落实党中央、国务院关于节能减排的一系列方针政策，把节能减排作为企业转变发展方式、优化产业和产品结构、履行社会责任的重要手段，以构建资源节约型、环境友好型企业为目标，切实加强领导，健全节能减排组织管理体系；夯实基础，健全节能减排统计监测体系；强化管理，健全节能减排规章制度。

（二）主营业务分析

下述利润、收入、成本和费用的分析可参见本节“（三）业务板块和地区经营情况分析”。

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：百万元			
科目	2012 年	2011 年	增长幅度
营业收入	484,312.93	457,366.11	5.89%
营业成本	432,889.01	409,327.41	5.76%
销售费用	1,946.45	1,745.92	11.49%
管理费用	20,705.77	19,851.40	4.30%
财务费用	3,500.58	1,981.75	76.64%
所得税费用	2,375.24	2,173.93	9.26%
经营活动产生的现金流量净额	5,544.97	-12,576.31	-
投资活动产生的现金流量净额	-8,308.87	-10,603.01	-
筹资活动产生的现金流量净额	10,922.52	41,648.93	-73.77%
研发支出	6,586.25	6,893.62	-4.46%
营业利润	10,688.19	9,929.57	7.64%
营业利润率	2.21%	2.17%	提高 0.04 个百分点
净利润	8,520.62	7,881.96	8.10%

2012 年，本集团营业收入同比增长 5.89%、营业成本同比增长 5.76%，营业成本的增长幅度低于营业收入的增长幅度，毛利率有所提升。毛利率提升的主要原因是本集团进一步加强了降本增效，且毛利率较高的工业制造、房地产开发等板块的营业收入增长幅度高于总的营业收入的增长幅度。

2、收入

（1）驱动业务收入变化的因素分析

本集团 2012 年实现营业收入 4,843.129 亿元，同比增长 5.89%，增长的主要原因系由于本期物流与物资贸易等业务、房地产业务等板块营业收入增幅较大。各板块营业收入变动的分析详见本节“（三）业务板块和地区经营情况分析”。

（2）以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

不适用。

(3) 订单分析

详见本节“（一）整体经营情况的讨论与分析”中的“1、全力以赴开拓市场，经营工作成绩突出”。

(4) 新产品及新服务的影响分析

不适用。

(5) 主要销售客户的情况

报告期内，本集团来自前五位客户的营业收入为 329.779 亿元，约占本集团 2012 年营业收入的 6.81%，较 2011 年下降 8.60%。主要客户为铁道部所属的铁路局和铁路公司。本公司控股股东、实际控制人及其所控制的企业与主要客户无关联关系。

单位：百万元

项目	2012 年	2011 年
前五名客户收入总额合计	32,977.89	36,079.26
占全部营业收入的比例	6.81%	7.89%

本公司董事或其各自的联系人（定义见香港上市规则）或据董事所知拥有本公司已发行股本 5%以上的本公司现有股东，概无拥有本集团五大客户的任何权益。

3、成本

(1) 成本分析表

单位：百万元

分板块	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例	上年同期金额	上年同期占总成本比例	本期金额较上年同期变动比例
工程承包业务	-	367,900.47	82.82%	369,101.16	87.45%	-0.33%
勘察设计咨询业务	-	5,057.35	1.14%	5,194.58	1.23%	-2.64%
工业制造业务	-	8,130.22	1.83%	7,317.73	1.73%	11.10%
房地产开发业务	-	13,082.63	2.95%	9,400.03	2.23%	39.18%
物流与物资贸易及其他	-	50,051.81	11.26%	31,052.28	7.36%	61.19%
以上合计	-	444,222.48	100.00%	422,065.78	100.00%	5.25%
其中：	人工费	104,392.28	23.50%	93,571.98	22.17%	11.56%
	材料费	225,576.18	50.78%	209,766.69	49.70%	7.54%
	机械使用费	49,886.18	11.23%	54,910.76	13.01%	-9.15%
	其他费用	64,367.84	14.49%	63,816.35	15.12%	0.86%
分部间抵销	-	-11,333.47	-	-12,738.37	-	-
合计	-	432,889.01	-	409,327.41	-	5.76%

注：根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式（2012 年修订）》规定，公司应当按行业或产品披露本年度成本的主要构成项目占总成本的比例情况，由于本公司业务的特殊性，本公司按板块进行分析。

(2) 主要供应商情况

报告期内，本集团向前五位原材料、能源供应商的采购总额为 51.246 亿元，约占本集团 2012 年采购总额的 1.18%，较 2011 年增加 42.95%。供应商主要为国内的大型钢铁企业及物流贸易企业，本公司控股股东、实际控制人及其所控制的企业与主要供应商无关联关系。

单位：百万元

项目	2012 年	2011 年
前五名供应商采购金额合计	5,124.61	3,584.94
占采购总额的比例	1.18%	0.88%

本公司董事或其各自的联系人（定义见香港上市规则）或据董事所知拥有本公司已发行股本 5% 以上的本公司现有股东，概无拥有本集团五大供应商的任何权益。

4、费用

2012 年，本集团销售费用为 19.465 亿元，较 2011 年增长 11.49%。销售费用增长的主要原因是由于物流与物资贸易板块运输费增加及本集团加大经营承揽工作力度所致。

2012 年，本集团管理费用为 207.058 亿元，较 2011 年增长 4.30%。管理费用增长的主要原因是由于管理人员职工薪酬、折旧费用增加所致。

2012 年，本集团财务费用为 35.006 亿元，较 2011 年增长 76.64%。财务费用增长主要原因是由于本集团为满足资金需求，增加借款，从而使得本年度利息支出较 2011 年上升。

2012 年，本集团所得税费用为 23.752 亿元，比 2011 年增加 9.26%，主要是由于本年利润总额增加所致，所得税费用情况如下表所示：

单位：百万元

项目	2012 年	2011 年
当期所得税费用	2,365.53	2,075.37
递延所得税费用	9.71	98.56
所得税费用合计	2,375.24	2,173.93

5、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：百万元

本期费用化研发支出	6,586.25
本期资本化研发支出	-
研发支出合计	6,586.25
研发支出总额占净资产比例（%）	8.98
研发支出总额占营业收入比例（%）	1.36

(2) 情况说明

本集团报告期内，研发支出的主要项目是工程承包板块的重难点工程项目施工技术研究和工业制造板块中的新产品新工艺的研发，目前项目进展顺利。这些项目的研发有利于

本集团掌控最新施工技术，在本行业做到技术领先；有利于本集团转型升级，开拓新的市场；有利于本集团业务的进一步拓展，增加收入，降低成本；有利于提高本集团的核心竞争力。

研发支出总额占净资产的比例 8.98%，同比减少 1.51 个百分点。研发支出总额占营业收入的比例 1.36%，同比减少 0.15 个百分点。

6、 现金流

现金流量变动分析

单位：百万元

项目	2012 年	2011 年	增长率
经营活动产生的现金流量净额	5,544.97	-12,576.31	-
投资活动产生的现金流量净额	-8,308.87	-10,603.01	-
筹资活动产生的现金流量净额	10,922.52	41,648.93	-73.77%

2012 年，本集团经营活动产生的现金流量净额为 55.450 亿元，同比增加 181.213 亿元，主要原因是铁路项目资金状况转好、公司加强应收账款清欠、房地产板块预收售楼款增加等相关因素导致收入回款增加。

2012 年，本集团投资活动产生的现金流量净额为-83.089 亿元，净流量比上年增加 22.941 亿元，主要是由于购建固定资产等长期资产，较上年同期有所减少。

2012 年，本集团筹资活动产生的现金流量净额为 109.225 亿元，较 2011 年减少 73.77%。与上年同期相比，本期筹资规模有所下降。

7、 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期，本集团利润构成或利润来源未发生重大变化。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

I、 有关公司非公开发行 A 股股票方案的执行情况

公司于 2010 年 6 月 18 日召开 2009 年年度股东大会、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，审议通过了关于公司向特定对象非公开发行 A 股股票（以下简称“非公开发行”）的议案，并向中国证监会提交了非公开发行申请文件。受国家房地产宏观调控政策影响，截至 2012 年 12 月 28 日，公司非公开发行事宜未取得实质性进展。鉴于股东大会决议等有关文件已过期失效，经公司第二届董事会第十七次会议审慎分析论证，决定申请撤回非公开发行申请文件，待条件成熟时再行启动。相关公告于 2012 年 12 月 29 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上。

II、 公司发行超短期融资券的执行情况

公司于 2012 年 6 月 12 日召开 2011 年年度股东大会，审议通过了关于公司发行超短期

融资券的议案，同意公司注册发行本金余额不超过 300 亿元的超短期融资券。综合分析公司的资金现状、融资需求以及资金来源等情况，并结合国内债券市场的情况，2012 年 10 月 18 日公司发行 2012 年度第一期超短期融资券 10 亿元，票据期限为 180 天；2012 年 11 月 5 日公司发行 2012 年度第二期超短期融资券 50 亿元，票据期限为 270 天。相关公告分别于 2012 年 6 月 13 日、10 月 23 日和 11 月 7 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上。截至 2012 年 12 月 31 日，公司发行超短期融资券本金余额为 60 亿元。

III、 公司发行短期融资券的执行情况

公司于 2011 年 5 月 31 日召开 2010 年年度股东大会，审议通过了关于公司发行短期融资券的议案，同意公司注册发行本金余额不超过 150 亿元的短期融资券，于 2012 年 12 月 28 日召开 2012 年第二次临时股东大会审议通过了关于增加中国铁建股份有限公司中期票据和短期融资券注册发行额度的议案。2011 年 11 月 4 日公司发行 2011 年度第一期短期融资券 50 亿元，票据期限为 1 年。该期短期融资券已于 2012 年 11 月 4 日到期并已全额兑付。综合分析公司的资金现状、融资需求以及资金来源等情况，并结合国内债券市场的情况，2012 年 7 月 18 日公司发行 2012 年度第一期短期融资券 100 亿元，票据期限为一年。相关公告分别于 2011 年 6 月 1 日、2011 年 11 月 9 日、2012 年 7 月 20 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上。截至 2012 年 12 月 31 日，公司发行短期融资券本金余额为 100 亿元。

IV、 公司发行中期票据的执行情况

公司分别于 2009 年 1 月 13 日、2011 年 5 月 31 日召开股东大会，审议通过了关于公司发行中期票据的议案，于 2012 年 12 月 28 日召开 2012 年第二次临时股东大会审议通过了关于增加中国铁建股份有限公司中期票据和短期融资券注册发行额度的议案。2010 年 8 月 27 日，公司发行 2010 年度第一期中期票据 50 亿元，票据期限为 5 年。2011 年 10 月 14 日，公司发行 2011 年度第一期中期票据 75 亿元，票据期限为 7 年。相关公告分别于 2009 年 1 月 14 日、2011 年 6 月 1 日、2011 年 10 月 19 日和 2012 年 12 月 29 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上。截至 2012 年 12 月 31 日，公司发行中期票据本金余额为 125 亿元。

V、 公司发行非公开定向债务融资工具的执行情况

公司于 2012 年 6 月 12 日召开 2011 年年度股东大会，审议通过了关于公司发行非公开定向债务融资工具的议案，同意公司注册发行本金余额不超过 150 亿元的非公开定向债务融资工具。相关公告于 2012 年 6 月 13 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上。截至 2012 年 12 月 31 日，公司尚未办理注册发行非公开定向债务融资工具。

VI、 公司发行境外债券的执行情况

公司于 2012 年 6 月 12 日召开 2011 年年度股东大会，审议通过了关于公司发行境外债券的议案，同意公司发行本金余额不超过等值人民币 50 亿元的境外债券。相关公告于 2012 年 6 月 13 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上。截至 2012 年 12 月 31 日，公司尚未发行境外债券。

VII、 公司所属全资子公司发行短期融资券的情况

截至 2012 年 12 月 31 日，公司所属全资子公司发行短期融资券本金余额 36.3 亿元，具体发行情况如下表。

单位：亿元

债券类型	公司名称	发行时间	期限	发行规模
短期融资券	中铁十七局集团有限公司	2012-1-11	一年	4.0
短期融资券	中铁二十五局集团有限公司	2012-2-28	一年	2.0
短期融资券	中铁十五局集团有限公司	2012-2-29	一年	2.5
短期融资券	中铁二十二局集团有限公司	2012-3-23	一年	5.0
短期融资券	中铁物资集团有限公司	2012-3-27	一年	3.8
短期融资券	中铁十三局集团有限公司	2012-4-24	一年	2.5
短期融资券	中铁二十局集团有限公司	2012-6-27	一年	5.0
短期融资券	中铁十四局集团有限公司	2012-7-20	一年	4.0
短期融资券	中铁十五局集团有限公司	2012-8-30	一年	2.5
短期融资券	中铁二十一局集团有限公司	2012-12-14	一年	5.0
合计	-	-	-	36.3

VIII、 公司所属全资子公司发行非公开定向债务融资工具的情况

截至 2012 年 12 月 31 日，公司所属全资子公司发行非公开定向债务融资工具本金余额 40.5 亿元，具体发行情况如下表。

单位：亿元

债券类型	公司名称	发行时间	期限	发行规模
定向工具	中铁二十三局集团有限公司	2012-8-9	两年	3.5
定向工具	中铁二十五局集团有限公司	2012-8-6	三年	4.0
定向工具	中铁十四局集团有限公司	2012-8-27	五年	4.0
定向工具	中铁二十五局集团有限公司	2012-11-9	二年	5.0
定向工具	中铁十五局集团有限公司	2012-11-23	三年	4.0
定向工具	中铁十九局集团有限公司	2012-12-20	一年	20.0
合计	-	-	-	40.5

(3) 发展战略和经营计划进展说明

2012 年，本集团面对国内外复杂多变的经济环境，以“建筑为本、相关多元、一体运营、转型升级”的企业发展战略为指引，紧紧围绕企业既定战略目标，采取多种措施，积

极拓展经营领域，不断完善经营布局、优化经营结构，下大力实施资源重组、结构调整，持续加强基础管理，深入挖掘内部潜力，促使企业各项业务和职能战略规划稳步推进，既定战略目标按计划得以逐步实现。

(4) 其他

I、资本开支

本集团的资本开支主要用于工程承包业务的设备、设施购建和技术升级，工业制造业务的厂房建造及装备购置，以及 BOT 项目的建造。2012 年 12 月 31 日，本集团的资本开支为 123.017 亿元，比 2011 年减少 24.983 亿元。

单位：百万元

	2012 年	2011 年
工程承包业务	9,383.57	13,183.23
勘察设计咨询业务	247.30	209.63
工业制造业务	1,052.90	792.79
房地产开发业务	109.31	38.98
其他业务	1,508.65	575.44
合计	12,301.73	14,800.07

其他业务主要为 BOT 项目的建造成本。

II、营运资金

单位：百万元

A、建造合同工程

	2012 年	2011 年
累计已发生成本	1,864,354.58	1,588,683.09
累计已确认毛利减已确认亏损之净额	135,014.79	111,886.79
减：已办理结算的价款	-1,926,475.30	-1,640,459.73
	72,894.07	60,110.15

年末的建造合同工程：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收客户合同工程款项	86,555.48	74,175.97
应付客户合同工程款项	-13,661.41	-14,065.82
	72,894.07	60,110.15

B、应收账款及应付账款

下表载列本集团于所示日期的应收账款及应付账款的周转日数：

	2012 年	2011 年
应收账款的周转日数 ^{注 1}	51	45
应付账款的周转日数 ^{注 2}	130	123

注 1、应收账款的周转日数是根据有关年度应收账款的期初与期末结余的平均数除以营业收入后乘以 365 日计得。

注 2、应付账款的周转日数是根据有关年度应付账款的期初与期末结余的平均数除以营业成本后乘以 365 日计得。

下表载列应收账款至所示资产负债表日的账龄分析：

	单位：百万元	
	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	68,021.31	59,145.05
1 年至 2 年	2,397.97	2,640.29
2 年至 3 年	1,094.86	870.59
3 年以上	656.32	697.07
	72,170.46	63,353.00
减：坏账准备	-458.82	-434.17
	71,711.64	62,918.83

本公司董事认为本集团已计提了足够的坏账准备。

下表载列应付账款截至所示资产负债表日的账龄分析：

	单位：百万元	
	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	153,735.55	143,150.13
1 年至 2 年	3,761.82	4,864.24
2 年至 3 年	545.22	848.55
3 年以上	819.84	536.05
	158,862.43	149,398.97

III、预付款项及其他应收款

本集团预付款项及其他应收款自截至 2011 年 12 月 31 日的 514.115 亿元增加到截至 2012 年 12 月 31 日的 645.288 亿元。

IV、职工内部退休计划

为精简员工和提高效率，本集团曾经施行提前退休计划，据此，本集团对提前退休的雇员发给生活费，直到其正式退休。该些雇员退休后将享受国家的退休计划。本集团的提早退休计划已在本公司于 2007 年 11 月 5 日注册成立后终止，因此，本集团于 2007 年 11 月 5 日后将不再接受新的提早退休申请。

本集团于报告期末有关提早退休福利的义务由独立精算师—韬睿惠悦企业管理咨询(深圳)有限公司用预期单位成本法计算，该精算师是美国精算师公会的会员。2011 年 12 月 31 日以及 2012 年 12 月 31 日，本集团对该等义务的拨备分别为 46.111 亿元以及 39.840 亿元。

为符合适用的法律法规，本集团为员工参加多项由地方政府组织的退休计划。有关本公司员工退休计划的详情载于本报告财务报表附注二、26。

V、其他应付款项及应计项目

其他应付款项及应计项目包括预收款项、其他应付款、应付职工薪酬、应交税金及其他非流动负债。2011 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团其他应付款项及应计项目分别为 1,060.906 亿元及 1,179.192 亿元。

VI、债务

A、借款

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团短期借款情况如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
质押借款	1,669.81	3,267.42
抵押借款	115.50	103.50
保证借款	5,532.00	5,650.57
信用借款	31,379.38	25,138.50
	38,696.69	34,159.99

单位：百万元

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团其他流动负债情况如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
其他流动负债	21,952.07	7,504.78

单位：百万元

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团一年内到期的长期借款情况如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
质押借款	27.67	24.76
抵押借款	2,811.55	678.00
保证借款	2,655.09	693.92
信用借款	4,210.12	2,077.30
	9,704.43	3,473.98

单位：百万元

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团长期借款情况如下：

	2012 年	2011 年
--	--------	--------

单位：百万元

	12 月 31 日	12 月 31 日
质押借款	122.10	149.77
抵押借款	5,320.80	5,174.34
保证借款	2,070.70	3,861.15
信用借款	9,416.50	9,033.55
	16,930.10	18,218.81

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团应付债券情况如下：

单位：百万元

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中期票据	14,459.98	12,392.52

资本与负债的比率分析：

于 2011 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团的资本负债比率分别为 76%及 77%。资本负债比率乃将净负债除以权益总额和净负债之和计算得出。净负债包括应付账款、应付票据、其他应付款、长短期借款、其他流动负债、应付债券，应付职工薪酬（不含预提内部退养福利）、应付股利、应付利息、长期应付款及一年内到期非流动负债之和，减去货币资金。权益总额包括本公司持有人权益及少数股东权益。

B、承诺事项

单位：百万元

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
资本承诺		
已签约但未拨备	617.79	932.05
已被董事会批准但未签约	<u>48.00</u>	<u>72.67</u>
	<u>665.79</u>	<u>1,004.72</u>
投资承诺		
已签约但未履行	115.00	625.00
已被董事会批准但未签约	<u>800.00</u>	<u>3,000.00</u>
	<u>915.00</u>	<u>3,625.00</u>
其他承诺		
已被董事会批准但未签约	4,000.00	-

C、或有负债

报告期内，公司没有重大或有负债。

D、集团资产抵押和质押情况

单位：百万元

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
货币资金	25.00	-

应收账款	1,626.03	4,718.93
应收票据	474.67	394.13
存货	15,214.76	12,821.13
固定资产	61.45	79.45
无形资产-土地使用权	148.68	86.15
无形资产-特许经营资产	417.95	438.10

详情见财务报告合并财务报表主要项目注释五、18、所有权受到限制的资产。

VII、外汇风险及汇兑损益

由于本集团业务主要在中国大陆运营，本集团之收入、支出及超过 90%的金融资产和金融负债以人民币计值。因此，本集团外币交易风险甚微，于 2012 年 12 月 31 日本集团并无利用外汇合同对冲外汇风险。

VIII、金融风险

本集团于日常业务过程中面对各种金融风险，包括公允价值及现金流量利率风险、外币风险、信用风险、流动资金风险等。

(三) 业务板块和地区经营情况分析

本集团主营业务包括：工程承包、勘察设计咨询、工业制造、房地产开发、物流与物资贸易等。

1、各主营业务板块的经营情况

各业务板块运营情况（未扣除分部间交易）

单位：百万元

项目	营业收入		营业成本		毛利		毛利率	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
工程承包业务	407,601.03	407,540.76	367,900.47	369,101.16	39,700.56	38,439.60	9.74%	9.43%
勘察设计咨询业务	7,286.79	7,463.58	5,057.35	5,194.58	2,229.44	2,269.00	30.60%	30.40%
工业制造业务	9,984.31	8,915.23	8,130.22	7,317.73	1,854.09	1,597.50	18.57%	17.92%
房地产开发业务	18,137.34	13,537.61	13,082.63	9,400.03	5,054.71	4,137.58	27.87%	30.56%
物流与物资贸易及其他	52,718.09	32,921.54	50,051.81	31,052.28	2,666.28	1,869.26	5.06%	5.68%
分部间抵销	-11,414.63	-13,012.61	-11,333.47	-12,738.37	-81.16	-274.24	-	-
合计	484,312.93	457,366.11	432,889.01	409,327.41	51,423.92	48,038.70	10.62%	10.50%

(1) 工程承包业务

工程承包业务是本集团核心及传统业务，业务种类覆盖铁路、公路、城市轨道交通、水利水电、房屋建筑、市政、桥梁、隧道、机场建设等多个领域。本集团在中国 31 个省、自治区、直辖市以及香港和澳门提供服务，并在非洲、亚洲、南美洲和欧洲等海外国家及地区参与基础设施建设。

报告期内，工程承包业务营业收入与毛利分别较上一年度增长 0.01%和 3.28%。

工程承包业务（未扣除分部间交易）

单位：百万元

项目	2012 年	2011 年	增长率
营业收入	407,601.03	407,540.76	0.01%
营业成本	367,900.47	369,101.16	-0.33%
毛利	39,700.56	38,439.60	3.28%
毛利率	9.74%	9.43%	增长 0.31 个百分点
销售费用	443.67	442.01	0.38%
管理费用	17,779.67	17,270.50	2.95%
利润总额	5,228.41	6,089.07	-14.13%

2012 年，本集团铁路市场的营业收入占本集团工程承包业务收入的 48.05%，占工程承包业务收入的比重较 2011 年下降了 4.88 个百分点。

（2）勘察设计咨询业务

勘察设计咨询业务是本集团另一项重要的收入来源，业务覆盖范围包括提供铁路、公路、城市轨道交通、水利水电、机场、码头、工业与民用建筑和市政工程等土木工程和交通基础设施的勘察设计咨询服务。

报告期内，本集团勘察设计咨询业务营业收入为 72.868 亿元，较 2011 年减少 2.37%，毛利率较 2011 年增长 0.20 个百分点。

勘察设计咨询业务（未扣除分部间交易）

单位：百万元

项目	2012 年	2011 年	增长率
营业收入	7,286.79	7,463.58	-2.37%
营业成本	5,057.35	5,194.58	-2.64%
毛利	2,229.44	2,269.00	-1.74%
毛利率	30.60%	30.40%	增长 0.20 个百分点
销售费用	470.74	472.57	-0.39%
管理费用	731.73	739.46	-1.05%
利润总额	960.42	978.68	-1.87%

（3）工业制造业务

本集团是亚洲最大、世界第二的大型养路机械设备制造商，是中国生产能力最大、设备最全、工艺最先进的盾构制造商，此外本集团还生产大型矿山自卸车、冲击压路机等工程设备和高速铁路道岔等轨道系统零部件。

报告期内，本集团工业制造业务营业收入为 99.843 亿元，较 2011 年增长 11.99%，毛利较 2011 年增长 16.06%。

工业制造业务（未扣除分部间交易）

单位：百万元

项目	2012 年	2011 年	增长率
----	--------	--------	-----

项目	2012 年	2011 年	增长率
营业收入	9,984.31	8,915.23	11.99%
营业成本	8,130.22	7,317.73	11.10%
毛利	1,854.09	1,597.50	16.06%
毛利率	18.57%	17.92%	增长 0.65 个百分点
销售费用	200.41	173.68	15.39%
管理费用	887.50	698.78	27.01%
利润总额	727.20	576.80	26.07%

（4）房地产开发业务

房地产业务是经国资委批准的本公司的主业。报告期内，本集团房地产板块按照“减库存、调在建、慎拿地”的工作方针，在国家房地产宏观调控政策持续偏紧的情况下，紧密结合市场形势，加快库存项目的去化速度，审慎稳妥拓展土地储备，经营业绩持续攀升，品牌影响力显著增强，对公司的利润贡献度稳步增长。2012 年全年房地产板块实现销售金额 211.647 亿元，同比增长 44.47%，全年实现销售面积 225.9 万平方米，同比增长 26.91%。根据中国房地产测评中心发布的数据，本集团 2012 年房地产销售金额排名第 23 位。全年实现营业收入 181.373 亿元，同比增长 33.98%；实现利润总额 28.677 亿元，同比增长 29.69%。未扣除分部间交易之前，房地产开发业务的毛利率为 27.87%，与 2011 年相比降低 2.69 个百分点。

2012 年，公司房地产板块有 51 个项目在 29 个城市进行销售，有 35 个项目单盘销售金额超过 1 亿元，其中北京的“中国铁建梧桐苑”、“中国铁建青秀城”和“中国铁建国际城”单盘销售金额突破 20 亿元，分别达 39.211 亿元、22.343 亿元和 20.875 亿元。

截至 2012 年底，本集团分别在北京、上海、天津、广州、杭州、重庆、西安、长沙、贵阳、南宁、成都、合肥、长春、济南、厦门、武汉、宁波等 37 个城市开展房地产开发业务，项目建设用地总面积 872 万平方米，规划总建筑面积 2,747 万平方米。

2012 年，公司在新项目获取上仍然坚持审慎、稳妥的原则，报告期内，分别在北京、上海、重庆、武汉、长沙、兰州、西安、梧州、杭州、济南、徐州等 13 个城市新获得 16 个房地产开发项目，新增建设用地面积 131 万平方米，规划总建筑面积 376 万平方米。

房地产开发业务（未扣除分部间交易）

单位：百万元

项目	2012 年	2011 年	增长率
营业收入	18,137.34	13,537.61	33.98%
营业成本	13,082.63	9,400.03	39.18%
毛利	5,054.71	4,137.58	22.17%
毛利率	27.87%	30.56%	降低 2.69 个百分点
销售费用	363.60	322.20	12.85%
管理费用	333.33	226.91	46.90%
利润总额	2,867.65	2,211.21	29.69%

（5）物流与物资贸易及其他业务

本集团是中国最大的铁路工程物流服务商，拥有遍布中国 25 个交通枢纽城市的 31 个区域性经营网点、133 万平米的物流场地、4 万余延长米铁路专用线、32,550 立方米成品油储存能力。通过完善高效的物流信息化、区域化、市场化服务体系，提供一体化流通服务；依托本集团的各业务板块，大力开展物资集中采购。本集团所属子公司中铁物资集团有限公司在“中国物流企业五十强”排名中，2011 年和 2012 年连续两年位列第 5 名。

2012 年本集团物流与物资贸易及其他业务实现营业收入 527.181 亿元，较 2011 年增长 60.13%。营业收入大幅增长的主要原因是本集团进一步加大了业务开拓力度，新签订单大幅增加。未扣除分部间交易之前，2012 年物流与物资贸易及其他业务的毛利率为 5.06%，较 2011 年降低 0.62 个百分点。毛利率降低的主要原因是大批量的大额订单增多，而大批量的大额订单毛利率相对较低。

物流与物资贸易及其他业务（未扣除分部间交易）

项目	2012 年	2011 年	单位：百万元
			增长率
营业收入	52,718.09	32,921.54	60.13%
其中：物流与物资贸易	50,367.88	31,186.18	61.51%
营业成本	50,051.81	31,052.28	61.19%
其中：物流与物资贸易	48,513.37	29,873.04	62.40%
毛利	2,666.28	1,869.26	42.64%
其中：物流与物资贸易	1,854.51	1,313.14	41.23%
毛利率	5.06%	5.68%	降低 0.62 个百分点
其中：物流与物资贸易	3.68%	4.21%	降低 0.53 个百分点
销售费用	468.03	335.46	39.52%
其中：物流与物资贸易	423.37	301.55	40.40%
管理费用	973.54	915.75	6.31%
其中：物流与物资贸易	803.76	646.50	24.32%
利润总额	1,193.34	474.37	151.56%
其中：物流与物资贸易	656.65	281.36	133.38%

2、主营业务分地区情况

营业收入分地区情况

地区	2012 年	2011 年	单位：百万元
			增长率
中国大陆	466,885.33	440,166.80	6.07%
境外	17,427.60	17,199.31	1.33%
合计	484,312.93	457,366.11	5.89%

截至 2012 年底，本集团海外经营业务遍及世界 59 个国家和香港、澳门等地区，拥有在建项目共 379 个，海外业务的发展稳定正常。

(四) 资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

报告期末，本集团主要资产、负债金额及其变动情况如下：

单位：百万元

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日		增长率
	金额	占比	金额	占比	
资产总额	480,661.30	100.00%	422,982.84	100.00%	13.64%
主要资产类项目					
货币资金	92,274.14	19.20%	83,057.64	19.64%	11.10%
应收账款及长期应 收款	79,405.54	16.52%	71,422.89	16.89%	11.18%
预付款项	33,560.70	6.98%	26,075.65	6.16%	28.71%
其他应收款	30,968.06	6.44%	25,335.88	5.99%	22.23%
存货	171,336.94	35.65%	150,181.50	35.51%	14.09%
固定资产	37,935.94	7.89%	38,507.45	9.10%	-1.48%
无形资产	8,203.84	1.71%	6,791.25	1.61%	20.80%
负债总额	407,332.00	84.74%	357,264.07	84.46%	14.01%
主要负债类项目					
短期借款	38,696.69	8.05%	34,159.99	8.08%	13.28%
其他流动负债	21,952.07	4.57%	7,504.78	1.77%	192.51%
一年内到期的长期 借款	9,704.43	2.02%	3,473.98	0.82%	179.35%
一年内到期的应付 债券	-	-	9,988.06	2.36%	-
应付账款及长期应 付款	162,159.09	33.74%	152,852.80	36.14%	6.09%
预收款项	62,097.76	12.92%	53,414.31	12.63%	16.26%
其他应付款	34,855.00	7.25%	32,532.58	7.69%	7.14%
长期借款	16,930.10	3.52%	18,218.81	4.31%	-7.07%
应付债券	14,459.98	3.01%	12,392.52	2.93%	16.68%
应付职工薪酬 ^注	13,161.21	2.74%	13,330.30	3.15%	-1.27%

注：“应付职工薪酬”为流动负债中的应付职工薪酬与长期负债中的其他非流动负债的合计数。

2012 年 12 月 31 日，本集团货币资金余额 922.741 亿元，占总资产的 19.20%，较上年同期增长 11.10%，主要是本集团为维持日常经营业务所需而增加借款及发行短期融资券、超短期融资券所致。

2012 年 12 月 31 日，本集团预付账款余额 335.607 亿元，较上年同期增加了 28.71%，主要是本集团本年相应对劳务及材料等供应商预付款支付增加所致。

2012 年 12 月 31 日，本集团其他应收款余额 309.681 亿元，较上年同期增长 22.23%。主要是由于本年所需租赁的设备、购货抵押金以及其他经营活动需要缴纳的各类押金和合同期内的履约保证金增加所致。

2012 年 12 月 31 日，本集团存货结余 1,713.369 亿元，较上年同期增长 14.09%。主要是随着本集团房地产开发业务的发展，年末房地产开发产品增加和应收客户合同工程款增加所致。

2012 年 12 月 31 日，本集团有息负债（短期借款、其他流动负债、长期借款、一年内到期的长期借款、应付债券之和）1,017.433 亿元，较上年同期增长 18.67%，借款规模增长的主要原因是本集团经营规模增加导致资金需求加大增加借款所致。

2012 年 12 月 31 日，本集团预收款项较上年同期增长 16.26%，主要是由于本年业主对本集团部分工程项目的资金拨付增加所致。

2、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

公司严格按照企业会计准则的规定，规范和管理同公允价值计量相关的会计工作，并遵循谨慎性原则，采用适当、合理的方法确定公允价值。

与公允价值计量相关的项目

单位：百万元				
项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	期末金额
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	46.92	3.24	-	115.03
2、可供出售金融资产	242.10	-	22.87	264.97
合计	289.02	3.24	22.87	380.00

本集团本报告期内购买的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是本集团持有的中国有色矿业股票(期末公允价值 0.666 亿元)。公允价值变动情况为 0.018 亿元。本集团本报告期内，主要资产计量属性未发生重大变化。

3、报告期末金融资产情况

本公司主要依据自身业务特点、风险管理要求及持有金融资产的目的，对金融资产进行分类。于 2012 年 12 月 31 日，公司金融资产情况如下：

单位：百万元					
项目	以公允价值计量且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	可供出售金融资产	合计
持有至到期投资	-	1.27	-	-	1.27
可供出售金融资产	-	-	-	264.97	264.97

按成本法核算的长期股权投资	-	-	-	2,530.74	2,530.74
应收票据	-	-	2,300.57	-	2,300.57
应收账款	-	-	71,711.64	-	71,711.64
应收利息	-	-	81.25	-	81.25
应收股利	-	-	12.51	-	12.51
其他应收款	-	-	30,968.06	-	30,968.06
长期应收款	-	-	7,693.90	-	7,693.90
一年内到期的非流动资产	-	-	13,427.89	-	13,427.89
交易性金融资产	115.03	-	-	-	115.03
货币资金	-	-	92,274.14	-	92,274.14
	115.03	1.27	218,469.96	2,795.71	221,381.97

于 2012 年 12 月 31 日，公司金融负债情况如下：

单位：百万元

其他金融负债	金额
短期借款	38,696.69
吸收存款	1,738.94
应付票据	22,013.20
应付账款	158,862.43
应付利息	236.60
应付股利	108.39
其他应付款	34,855.00
一年内到期的非流动负债	10,432.26
其他流动负债	21,952.07
长期借款	16,930.10
应付债券	14,459.98
长期应付款	3,296.65
合计	323,582.31

（五）核心竞争力分析

1、 优秀独特的企业文化

本集团继承了铁道兵的优良传统和作风，具有高度的规范性与执行力，勇于接受挑战 and 不断创新，发扬“不畏艰险、勇攀高峰、领先行业、创誉中外”的精神，在行业内创立的良好的品牌优势。

2、 经验丰富的管理团队

本集团管理团队在企业运营、财务管理、资本运作和企业文化建设等方面拥有丰富的行业管理经验，可以驾驭复杂多变的形势。

3、技术精湛、专业扎实的员工队伍

本集团专业团队强大，拥有一批中国工程院院士、国家勘察设计大师、享受国务院特殊津贴的专家和工程技术专家。

4、拥有丰富的工程建设资源

本集团拥有大量的工程技术装备、专业完整高等级的工程建设资质、类型全面的专业机构，具有完整的产业链，能为客户提供完整的工程建设一站式服务。本集团本年技术装备能力进一步增强，截止 2012 年末，全集团盾构设备增加到 153 台，高速铁路及客运专线混凝土箱梁施工专用设备 372 台套。本年新增授权专利 703 项，比去年增加了 58%，累计拥有专利 1,740 项，专利数量快速增长，质量也大幅提升。

5、强大的市场开发能力

本集团建立了完整的经营网络，大力推进区域经营，倡导贴近市场、统一管理、科学运行的区域经营管理模式。目前，本集团已成立区域经营机构近 200 个，全面覆盖全国各省市区及各主要城市，已成为支撑企业经营规模保持增长的重要力量，并为实现企业经营工作的可持续发展提供了重要的组织保障。

(六) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

2012 年 12 月 31 日，本集团长期股权投资账面余额为 56.477 亿元，比年初的 44.701 亿元增加 11.776 亿元，增长 26.34%。其中，长期股权投资减值准备 0.231 亿元，比年初减少 0.028 亿元。

(1) 证券投资情况

单位：百万元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	持有数量 (股)	期末账面价值	占期末 证券总 投资比 例 (%)	报告期 损益
1	股票	HK01258	中国有色矿业	64.86	36,363,000	66.63	57.93	1.77
2	基金	184692	基金裕隆	20.57	20,090,700	17.84	15.51	2.21
3	基金	500009	基金安顺	11.88	15,300,000	13.97	12.15	1.07
4	股票	601618	中国中冶	59.27	10,600,000	12.98	11.28	-2.15
5	基金	500011	基金金鑫	3.35	3,600,000	3.21	2.79	0.34
6	股票	600028	中国石化	0.53	135,000	0.40	0.34	-
合计				160.46	-	115.03	100.00	3.24

(2) 持有其他上市公司股权情况

单位：百万元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	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	49.89	0.07%	214.80	-	20.00	可供出售金融资产	原始股
002159	三特索道	3.00	0.99%	14.97	-	-2.58	可供出售金融资产	原始股
000759	武汉中百	1.06	0.14%	6.31	-	-1.79	可供出售金融资产	原始股
600885	力诺太阳	1.44	0.71%	10.96	-	3.00	可供出售金融资产	原始股
600809	山西汾酒	0.71	0.05%	16.66	-	4.04	可供出售金融资产	原始股
600322	天房发展	0.16	0.03%	0.37	-	0.05	可供出售金融资产	原始股
601169	北京银行	0.002	-	0.90	-	0.15	可供出售金融资产	原始股
合计	-	56.26	-	264.97	-	22.87	-	-

(3) 持有非上市金融企业股权情况

单位：百万元

所持对象名称	投资成本	持有数量（股）	占该公司股权比例	本期投资金额	期末账面值	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
国泰君安证券股份有限公司	7.66	7,660,000	0.16%	-	7.66	-	-	长期股权投资	发起设立
安信证券股份有限公司	268.45	66,952,467	2.09%	-	268.45	7.80	-	长期股权投资	发起设立
合计	276.11			-	276.11	7.80	-	-	-

(4) 买卖其他上市公司股份的情况

单位：百万元

股份名称	期初股份数量（股）	报告期买入股份数量（股）	使用的资金数量	报告期卖出股份数量（股）	期末股份数量（股）	产生的投资收益
中国有色矿业	-	36,363,000	64.86	-	36,363,000	1.77

(5) 其他股权投资情况

单位：百万元

被投资企业名称	主营业务	期末账面价值	被投资企业期末净资产	本期投资收益	持股比例（%）
合营企业					
Chun Wo-Henryvicy-CRCC-Queensland Rail Joint Venture	建筑施工	0.03	0.15	-	20.00
Chun Wo-Henryvicy-CRCC Joint Venture	建筑施工	0.03	0.13	-	25.00
中铁建铜冠投资有限公司	矿业投资	1,200.00	2,327.73	-	50.00

中石油铁建油品销售有限公司	油品销售	61.98	123.92	33.75	50.00
中非莱基投资有限公司	投资管理	841.05	1,120.08	-5.29	74.47
中铁交通国际工程技术有限公司	施工设计	67.18	132.61	-0.33	51.33
其他		19.75		-3.97	
联营企业					
北京中铁建协工程技术咨询有限公司	技术咨询	2.53	5.36	0.24	49.00
蛇口兴华实业股份有限公司	房地产开发	40.88	124.25	2.20	32.90
重庆渝蓉高速公路有限公司	建筑施工	587.85	979.75	-	40.00
湖北交投紫云铁路有限公司	建筑施工 物业管理房 屋租赁房地 产开发	100.00	499.89	-	20.00
南昌新龙置业有限公司	房地产开发	89.48	279.28	-0.54	37.54
重庆单轨交通工程有限责任公司	建筑施工	55.38	135.87	10.10	37.50
其他		39.74		-3.30	
合计		3,105.88	5,729.02	32.86	

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

报告期内，本集团无委托理财及委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

公司 A 股 IPO 募集资金已于 2011 年 12 月 31 日前使用完毕，H 股 IPO 募集资金已于 2010 年 12 月 31 日前使用完毕。报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 主要子公司

报告期内，本集团主要子公司情况如下：

单位：百万元

公司名称	注册资本	2012 年主要财务指标			主营业务	行业
		总资产	净资产	净利润		
中国土木工程集团有限公司	1,210.00	17,714.87	2,837.11	233.87	建筑施工	建筑业
中铁十一局集团有限公司	1,031.85	27,078.42	3,044.78	555.66	建筑施工	建筑业
中铁十二局集团有限公司	1,060.68	35,796.91	3,976.29	638.32	建筑施工	建筑业
中铁十三局集团有限公司	1,044.81	18,163.20	2,133.98	371.62	建筑施工	建筑业
中铁十四局集团有限公司	1,110.00	24,579.93	2,694.73	343.59	建筑施工	建筑业
中铁十五局集团有限公司	1,117.21	19,661.54	1,943.73	267.47	建筑施工	建筑业
中铁十六局集团有限公司	1,068.30	20,751.53	2,080.67	284.96	建筑施工	建筑业
中铁十七局集团有限公司	1,105.47	26,013.61	2,843.05	409.69	建筑施工	建筑业
中铁十八局集团有限公司	1,130.00	21,997.29	1,973.08	400.76	建筑施工	建筑业
中铁十九局集团有限公司	1,095.47	20,742.93	2,283.43	363.07	建筑施工	建筑业
中铁二十局集团有限公司	1,110.00	20,514.01	2,229.53	328.00	建筑施工	建筑业

公司名称	注册资本	2012 年主要财务指标			主营业务	行业
		总资产	净资产	净利润		
中铁二十一局集团有限公司	950.00	17,321.72	1,921.03	210.64	建筑施工	建筑业
中铁二十二局集团有限公司	926.00	15,857.64	1,954.06	300.96	建筑施工	建筑业
中铁二十三局集团有限公司	965.00	15,457.35	1,661.51	6.77	建筑施工	建筑业
中铁二十四局集团有限公司	953.24	13,160.29	1,691.21	152.98	建筑施工	建筑业
中铁二十五局集团有限公司	910.72	10,772.96	1,308.51	141.08	建筑施工	建筑业
中铁建设集团有限公司	1,300.00	28,512.73	3,335.27	614.34	建筑施工	建筑业
中国铁建电气化局集团有限公司	710.00	12,718.76	2,111.78	426.21	建筑施工	建筑业
中国铁建港航局集团有限公司	1,200.00	3,762.43	1,379.05	68.60	港口与航道工程施工	建筑业
中国铁建房地产集团有限公司	7,000.00	53,068.60	10,611.21	1,732.16	房地产开发、经营	房地产业
中铁第一勘察设计院集团有限公司	200.00	5,072.34	996.07	190.32	勘察设计咨询 监理	专业技术 服务业
中铁第四勘察设计院集团有限公司	150.00	9,672.31	1,868.95	412.54	勘察设计咨询 监理	专业技术 服务业
中铁第五勘察设计院集团有限公司	155.00	853.27	460.68	51.07	勘察设计咨询 监理	专业技术 服务业
中铁上海设计院集团有限公司	130.00	607.11	421.70	58.72	勘察设计咨询 监理	专业技术 服务业
中铁物资集团有限公司	1,000.00	23,394.73	2,715.07	557.33	物资采购销售	物流贸易业
昆明中铁大型养路机械集团有限公司	587.98	4,499.28	1,870.94	237.71	工业制造	专用设备 制造业
中国铁建重工集团有限公司	750.00	4,718.73	1,808.28	297.65	工业制造	专用设备 制造业
中国铁建国际集团有限公司	3,000.00	7,341.13	2,945.41	-49.34	工程承包	建筑业
北京铁城建设监理有限公司	20.00	263.10	67.49	12.90	勘察设计咨询 监理	专业技术 服务业
中国铁建投资有限公司	10,000.00	19,871.49	11,042.11	324.85	项目投资	投资业
中国铁建财务有限公司	1,300.00	19,334.34	1,439.19	139.19	财务代理业务	金融业
中铁建中非建设有限公司	1,000.00	1,847.95	1,043.32	26.09	建筑施工	建筑业
诚合保险经纪有限责任公司	50.00	102.24	79.61	13.63	保险经纪	保险业
中铁建(北京)商务管理有限公司	18.83	147.66	37.27	3.83	物业管理	其他服务业

本报告期，本集团合并经营业绩占比较大的子公司主要有中铁十二局集团有限公司、中国铁建房地产集团有限公司、中铁物资集团有限公司。

中铁十二局集团有限公司 2012 年实现净利润 6.383 亿元，同比增长 41.29%，占本集团净利润 85.206 亿元的 7.49%。该子公司通过加强集中管控、降本增效、夯实基础，精益管理，企业的经济效益水平不断提升。该子公司 2012 年营业收入 407.169 亿元，营业利润 7.019 亿元。

中铁物资集团有限公司 2012 年实现净利润 5.573 亿元，同比增长 177.80%，占本集团净利润 85.206 亿元的 6.54%。该子公司 2012 年营业收入 405.548 亿元，营业利润 6.553 亿元。收入和利润大幅增长的主要原因是该子公司本期进一步加大了业务开拓力度，经营规模大幅增加。

中国铁建房地产集团有限公司 2012 年实现净利润 17.322 亿元，同比增长 22.19%，占本集团净利润 85.206 亿元的 20.33%。该子公司 2012 年营业收入 142.725 亿元，营业利润 23.985 亿元。收入和利润大幅增长的主要原因是开发规模扩张较快，且库存项目去化速度提高，开发速度加快。

本报告期，本集团取得和处置子公司情况：

I、本报告期，本集团新设立（投资）子公司情况

A、中国铁建财务有限公司

2011年5月13日本公司第一届董事会第四十四次会议审议通过关于投资财务公司的议案，本公司参与控股股东中铁建总公司对中国长城财务公司（以下简称“财务公司”）的重组改制及增资，以货币资金认购财务公司本次增资 1,222,000 千元，占增资后财务公司注册资本的 94%。董事会认为，投资财务公司，有利于促进公司资金集中管理，加强资金监管，防范资金风险；有利于提高公司资金效益，降低财务成本，优化财务结构；有利于有效配置公司资源，助力结构调整，推动产融结合。相关公告于 2011 年 5 月 20 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）上。截至 2011 年 12 月 31 日本公司已支付对财务公司的增资，但财务公司尚未办理完工商登记手续，该投资款暂在其他应收款披露。2012 年 3 月 28 日，该公司已完成工商登记手续，纳入本集团合并范围，并更名为“中国铁建财务有限公司”。中国铁建财务有限公司 2012 年实现净利润 1.392 亿元，占本集团净利润 85.206 亿元的 1.63%。

B、中国铁建国际集团有限公司

为贯彻落实本集团发展战略与规划确定的“走出去”与“大海外”战略，进一步提升本集团在国际市场的竞争能力，2012 年 3 月 20 日本公司第二届董事会第十次会议审议通过关于成立中国铁建国际集团有限公司的议案，相关公告于 2012 年 3 月 21 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）上。中国铁建国际集团有限公司 2012 年实现净利润-0.493 亿元，未对本集团整体生产经营和业绩产生重大影响。

II、并购广东省航盛建设集团有限公司，连同一家工程公司一并重组到中国铁建港航局集团有限公司。详见本报告第六节“重要事项”中“资产交易、企业合并事项”。

III、除本年新设立（投资）的子公司以及中国铁建港航局集团有限公司吸收合并广东省航盛建设集团有限公司外，合并财务报表范围与上年度相比未发生重大变化。

（2）参股公司

本集团参股公司的情况参见本报告本节中“对外股权投资总体分析项下”的“（5）其他对外股权投资情况”。这些参股公司的资产、经营业绩和其他财务指标的变动对本集团当年及未来的资产、经营业绩和其他财务指标没有重大影响。

5、非募集资金项目情况

（1）成渝高速公路复线（重庆境）BOT 项目

项目总投资 853,978 万元，资本金 195,950 万元，本公司持有 40%股权。2012 年本公司投入资本金 19,595 万元，本公司累计投入资本金 58,785 万元。

（2）济南至乐陵高速公路工程 BOT 项目

项目总投资 754,189 万元，资本金 176,750 万元，本公司持有 65%股权。2012 年本公司投入资本金 59,410 万元，累计投入资本金 114,890 万元。

(3) 扬州市瘦西湖隧道工程 BT 项目

项目总投资 169,069 万元，2012 年投入资金 36,300 万元，累计投入资金 38,300 万元。

(4) 江苏太仓港区 BT 项目

项目总投资 177,000 万元，2012 年投入资金 9,119 万元，累计投入资金 143,119 万元。2012 年回购款收入 18,256 万元，累计收到回购价款 133,486 万元。

(5) 南昌市红谷滩新区 BT 项目

项目总投资 120,000 万元，2012 年投入资金 20,296 万元，累计投入资金 54,335 万元，累计收到回购价款 50,300 万元。

(6) 成都天府新区正公路 BT 项目

项目总投资 472,700 万元，2012 年投入资金 100,000 万元，累计投入资金 100,000 万元。

(7) 南京梅子州过江通道 BT 项目

项目总投资 217,520 万元，2012 年投入资金 81,500 万元，累计投入资金 81,500 万元。

(8) 苏州南环快速路西延二期工程（吴中区段）BT 项目

本项目于 2012 年 8 月开工建设。项目总投资 112,059 万元，2012 年投入资金 16,800 万元，累计投入资金 16,800 万元。

(9) 昆明轨道交通工程晋宁线一期 BT 项目

本项目于 2012 年 12 月开工建设。项目总投资 190,000 万元，2012 年投入资金 2,550 万元，累计投入资金 2,550 万元。

(10) 贵阳城市干道一期工程马场至花溪路 BT 项目

本项目于 2012 年 11 月开工建设。项目总投资 126,586 万元，2012 年投入资金 8,000 万元，累计投入资金 8,000 万元。

(11) 辽宁省盘锦滨疏港高速公路 BT 项目

本项目于 2012 年 11 月开工建设。项目总投资 187,463 万元，2012 年投入资金 52,755 万元，累计投入资金 52,755 万元。

(12) 辽宁省灯塔至辽中高速公路 BT 项目

本项目于 2012 年 11 月开工建设。项目总投资 333,760 万元，2012 年投入资金 17,830 万元，累计投入资金 17,830 万元。

(13) 西安沣渭新区市政工程 BT 项目

项目总投资 78,101 万元, 2012 年投入资金 26,000 万元, 累计投入资金 31,000 万元。

(14) 重庆鱼洞长江大桥下游幅桥(二期工程)BT 项目

该项目合同总价 45,785 万元, 2011 年 7 月 14 日竣工, 截止到 2012 年 12 月 31 日收到回购款 32,888 万元。

(15) 贵阳市北二环道路工程(BT)项目

该项目已于 2011 年 9 月正式通车。报告期内没有投入资金, 本项目累计投入资金 253,800 万元, 截止到 2012 年 12 月 31 日收到回购款 32,000 万元。

(16) 昆明主城二环快速系统改扩建工程(BT)项目

该项目已于 2009 年底实现通车。报告期内没有投入资金, 本项目累计投入资金 325,656 万元, 截止到 2012 年 12 月 31 日收到回购款 190,903 万元。

(17) 昆明禄大公路禄劝至半角段、九乡至宜良公路 BT 项目

禄大公路于 2011 年 12 月底通车, 九宜公路于 2011 年 9 月 20 日通车, 目前已进行交工验收。累计投入资金 267,000 万元, 截止到 2012 年 12 月 31 日收到回购款 72,890 万元。

(18) 晋江双龙路东拓与浦沟路工程 BT 项目

该项目已经竣工, 累计投入资金 21,245 万元, 截止到 2012 年 12 月 31 日收到回购款 12,028 万元。

(19) 湛江市东海岛石化产业园区围堰工程

项目总投资 413,060 万元, 报告期内没有资金投入, 累计投入资金 45,000 万元。

(20) 昆明东外环中路

项目总投资 136,417 万元, 报告期内没有资金投入, 累计投入资金 7,000 万元。

(21) 南昌市湾里区安置房 BT 项目

本项目投资 57,000 万元, 2012 年投入资金 8,820 万元, 累计投入资金 8,820 万元。

(22) 通辽物流园项目

本项目一期工程造价约 24,000 万元, 2012 年投入资金 3,488 万元, 累计投入资金 3,488 万元。

(23) 乐清市新农村旧城改造安置房 BT 项目

项目总投资 135,000 万元, 2012 年投入资金 10,625 万元, 累计投入资金 10,625 万元。

(24) 重庆长寿化工园区铁路专用线

项目总投资 68,366 万元, 2012 年投入资金 23,600 万元, 累计投入资金 23,600 万元。

(25) 哈尔滨新城京哈高速与哈五公路连接线路桥工程 BT 项目

项目总投资 16,700 万元, 2012 年投入资金 5,000 万元, 累计投入资金 5,000 万元。

(26) 中非莱基投资有限公司-莱基自由贸易区项目

报告期内, 公司及中国土木工程公司未向中非莱基投入资金, 累计投入资本金 13,000 万元。

(27) 厄瓜多尔米拉多铜矿项目

报告期内没有资金投入, 累计投入资本金 120,000 万元。

报告期内, 重庆两江新区公共租赁房项目已由 BT 项目变更为一般的工程承包项目, 本集团其他重大投资项目没有新增投资, 正按计划推进。

(七) 公司控制的特殊目的主体情况

本集团无控制的特殊目的主体。

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

从国内形势看, 国家提出用 10 年时间实现国内生产总值再翻番、全面建成小康社会的总目标。实现这个目标, 必须确保 GDP 年均增长 7.2%以上, 我国经济还将长期保持平稳较快的发展态势。中央强力实施扩大内需政策, 加快推进城镇化, 千方百计稳增长。未来十年仍然是我国经济发展的重要战略机遇期。

国际形势错综复杂, 不稳定、不确定性因素增加, 但世界经济的深度调整和国际建筑市场的旺盛需求, 也给我们更好地发挥自身优势, 参与全球资源配置, 加快“走出去”步伐, 抢占未来发展制高点带来了新机遇。

从本集团业务所处行业的市场环境看, 受“扩大内需”、“新城镇化”等宏观经济政策影响, 铁路、公路、房建、城轨等基础设施建需求将保持高位, 建筑市场总量将稳步增加, 物流贸易、工程设备制造市场容量将随之扩大。

建筑行业。伴随经济形势和市场趋势的深刻变化, 建筑市场也出现了一些新的特点。首先, 政府投资方向逐步转变。为推进结构调整, 中央预算投资主要投向保障性安居工程, 农业、水利、城市管网等基础设施、社会事业等民生工程、节能减排和生态建设等领域。信贷支持将优先满足国家重点在建续建项目的资金需求。其次, 投资主体渐趋多元。基建市场的投资准入将进一步放宽, 铁路、能源等领域将引入民间资本, 投资主体由政府投资向社会投资和企业投资转变, 一些行业的垄断格局将逐步打破。第三, 建筑市场承包模式在发生变化。以 BT、EPC 等方式实施的项目逐步增多, 为发展资本经营和运营管理业务提供了机遇。

工业制造行业。伴随我国交通建设的高速发展, 工业制造产业保持良好的发展态势。我国的铁路营业里程的持续增加、电气化率的稳步提高、铁路建设投资的持续性和长期

性，将极大带动市场对铁路施工装备、铁路轨道产品的需求，并对铁路大型养路机械的制造、修理、铁路线路养护、大修和铁路电气化系列产品等形成长期而巨大的市场需求。另外，城市地铁建设规模的扩大，为以盾构机为主的隧道施工装备提供了广阔的市场空间，从而为本集团工业制造板块提供了良好的发展机遇。

房地产行业。今后一段时期内，中央政府对房地产调控不会放松，限购、限贷等政策短期内不会退出。从中长期看，我国土地资源总体偏紧，中国经济的稳定较快增长，城镇化、工业化进程的不断推进和市场需求的不断升级，将为房地产市场提供旺盛的需求，我国房地产行业仍将面临较好的发展空间。本集团将进一步整合房地产资源，构建起以中国铁建房地产集团为龙头，具备条件的若干集团公司的专业房地产公司为重要组成部分的房地产业务板块格局。

物流与物资贸易行业。随着铁路、公路及城市轨道交通、房建等持续快速发展，对钢材、水泥等工程物资的供应具有长期而庞大的需求，对包括招标代理、仓储、现货、深加工等各环节的物流系统服务需求巨大。本集团物流物贸板块将坚持“调整升级，提质增效”这个主线和“稳中求进”的总基调，持续推进转型升级的总体战略，打造“综合物流产业的引领者”和“供应链服务专家”。

最近召开的中华人民共和国第十二次全国人民代表大会第一次会议审议通过的《国务院机构改革和职能转变方案》（以下简称“《方案》”），决定实行铁路政企分开，将原铁道部的部分职能划入交通运输部，组建国家铁路局；组建中国铁路总公司，承担原铁道部的企业职能，不再保留铁道部。本公司对这一方案及相关的铁路改革（以下统称“铁路改革”）对本集团的影响进行了认真分析研究。本公司认为，铁路改革对本集团的影响是正面的。首先，对铁路建设规模的影响是正面的。中国铁路运能短缺问题将在一个较长时间内存在，铁路建设需要在较长时期内保持较大规模。《方案》明确指出，改革的目的是“为推动铁路建设和运营健康可持续发展”，“加快推进综合交通运输体系建设”。明确表示，“考虑到铁路仍处于建设发展的重要时期”，“国家继续支持铁路建设与发展”。其次，对铁路建设资金来源的影响是正面的。铁路改革的总的方向是市场化。《方案》提出，将加快推进铁路投融资体制改革和运价改革，建设规范的公益性线路和运输补贴机制。同时，继续深化铁路企业改革，建立现代企业制度。上述改革将有利于消除影响民间资金投资铁路的因素，有利于民间资本投资铁路，同时会使铁路企业自身的现金流情况好转，有利于解决铁路建设的资金来源问题，使铁路建设资金来源步入良性循环的轨道。第三，对本集团在铁路建设市场地位的影响是正面的。本集团目前的市场地位是凭借其技术、经验、业绩赢得的，市场化以后，铁路建设市场的运作将更加规范化，本集团的竞争优势将会得到进一步的发挥。第四，对铁路工程盈利水平的影响是正面的。改革以后铁路市场将更规范、更透明，本集团对铁路工程的盈利水平将更加可控。

总的来看，本集团发展的机遇仍然较好，本集团的市场地位将保持稳定上升。

（二）公司发展战略

本公司的发展战略为：建筑为本、相关多元、一体运营、转型升级，发展成为经济实力国际领先、技术实力国际领先、竞争实力国际领先，具有高价值创造力的跨国建筑产业集团。

建筑为本——工程建筑是本集团的支柱产业和立足之本，也是产业结构调整、业务扩张的前提和基础。未来主要战略重点仍将坚持以工程总承包业务为核心，以“创规模、强效益、树品牌”为发展重任，将传统建筑产业发展为现代建筑产业。

相关多元——充分利用本集团主营业务优势和企业品牌信誉，以工程建筑产业为纽带，以产业结构调整为手段，根据产业发展的周期特点，构建布局合理、功能明确、产业集聚、特点鲜明、分工协作、差异发展、低碳环保的多元化产业发展体系。

一体运营——通过产业链纵向、横向的业务拓展，构建设计与施工一体化、资本运作与相关产业运作一体化、国际与国内一体化的运营模式，加强业务协同机制和管控手段，扩大中国铁建品牌影响力，推进系统集成和优势互补，提升整体运营效率。

转型升级——坚持在发展中转型、在转型中发展的思路，全面推进八大转变，提高十种能力。八大转变：一是从依靠铁路施工建设为主向路内外多领域建设并举转变；二是从依靠工程建筑产业带动增长向依靠多元化产业协同带动发展转变；三是从规模增长目标向以结构质量效益为根本的发展目标转变；四是从以国内市场为主向海内外两个市场均衡发展转变；五是从劳动密集型向管理技术资本一体化转变；六是从依靠生产要素驱动向依靠科技进步、员工队伍素质提高、创新驱动转变；七是从粗放化、经验化发展向精益化、内涵化、集约化发展转变；八是从同质化、综合化、分散化发展向专业化、差异化、产业集中集聚化发展转变。着力提升十大能力：一是提升战略决策能力；二是提升盈利能力；三是提升市场拓展能力；四是提升资本运营能力；五是提升科技创新能力；六是提升项目管理能力；七是提升协调发展能力；八是提升内控和风险防范管控能力；九是提升兼并收购能力；十是提升总部的管控、协调、监督、服务能力。

（三）经营计划

本集团 2013 年度预算中：新签合同额 6,500 亿元，营业收入 4,650 亿元，成本费用及税金 4,542 亿元。为实现上述目标，一要狠抓市场开发，稳定经营规模，确保经营质量；二要强化企业管控，实现精益管理，提高创效能力；三要推动转型升级，实施结构调整，做强做优非工程承包业务；四要注重技术创新，突出科技支撑，提高核心竞争能力；五要加强班子建设，提升员工素质，打造优秀团队。

参见本节“公司发展战略”部分和“可能面对的风险”部分。

（四）因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

为实现 2013 年度经营目标，满足公司各业务发展需要，公司将主要通过自有资金、银行贷款和银行承兑汇票以及发行债券等方式来保证新年度经营的资金需求。

（五）可能面对的风险

通过对国内外经济形势、公司所处行业特点、业务分布、管理模式及未来发展战略等情况的综合分析与评估，本公司可能面对的风险，包括市场风险、现金流风险、海外风险、工程项目管理风险和投资风险。

1、市场风险

公司的主业为工程承包，对铁路等基建市场依赖度较高，易受国家宏观经济和行业整体环境影响，在当前市场情况下，面临的市场竞争形势日趋激烈。公司现有项目大多战线

较长，原材料价格和用工成本都可能发生较大变化，可能导致生产成本增加，政策性价格调整造成产品或服务市场价格发生变化，可能导致公司利润损失。

在市场开发方面，公司将继续完善市场开发管理协调机制，提升经营效率和承揽质量，巩固提升铁路、公路、房建、城轨等核心市场，大力开拓新兴市场，继续深化战略合作，构建互惠互利、合作共赢的高端经营平台，并根据市场环境适时转移经营策略，深化调整产业结构；在应对可能的生产成本增加方面，充分利用网络、电子商务等信息化手段，及时研判市场形势，全面推行材料物资和设备集中采购，积极与主要供货商进行战略合作，以获取稳定货源和优惠价格，从源头上降本增效，掌握主动。

2、 现金流风险

业主信用缺失或者合同履行存在争议时，可能导致应收/预付账款不能及时兑现、全额收回，对公司的资金周转存在影响；政府或者银行对融资市场调整均会对公司融资产生不利影响，融资成本加大将增加运营成本、降低公司收益，未获得足够的融资将影响公司的正常运转和发展计划。

根据内外部环境因素及其变化趋势，公司将对现金流做好整体性和长期性规划，确保现金流向与环境变化相协调，在此基础上，建立健全完善的现金流预算制度，保障公司经营活动的正常运行，还要抓住影响现金流的关键要素，合理规划，管好公司的应收/应付账款，同时建立符合公司行业特点的现金流风险分析和预警系统，建立风险和危机管理的快速反应机制，保持公司与投资人、债权人的良好关系和积极培育可信的客户资源，保证公司现金周转不偏离企业确定的大方向和总目标，不断提高现金流管理的效果。

3、 海外风险

公司的海外业务多处于发展中国家或经济不发达地区，受所在国政治、经济、政策、法律等影响较大，各种因素的变动将会导致公司的海外项目无法按期完成，成本增加，预期收益目标不能实现，公司的经济效益和持续发展受到不利影响。

面对可预知或者不可预知的风险，公司将广泛参与国际分工与合作，切实加强公司对海外经营的统领、管理、协调及资源整合能力，坚持“共赢”理念，积极开展多层次、多形式的国际合作，实现政策、技术、资金和生产等方面的优势互补，充分利用保险等工具实现风险转移，并提高本土化经营能力、合约管理能力、科技研发创新能力等，促进海外经营业务稳健发展。

4、 工程项目管理风险

公司的主营业务为工程施工，产品结构复杂、场所不固定、人员流动大，点多面广，很多业务活动发生在野外、高空、水域和地下，作业环境恶劣，受气候、地质条件等自然环境影响较大，存在一定的固有风险。施工过程中可能面临滑坡、泥石流、洪水、塌方、瓦斯、涌水等不可控风险因素多，尤其是可能会出现部分合同标段所处的地质环境复杂，多种风险因素并存，现有的国内外技术水平和能力尚无法解决，使企业安全质量管理面临一定的风险。

公司继续推进工程项目管理的规范化、流程化、标准化，完善项目决策流程，细化项目实施准备工作，强化项目施组，提高项目精细化管理程度，加强对项目的全方位管控、监控。特别是在安全质量管理上，坚持把安全质量放在首要位置，正确处理安全与进度效益的关系，依照安全质量法规，完善制度和标准体系，依法、有序开展生产，做到依法生产和依法管理，突出预防，落实责任，夯实安全生产基础防线，守住安全质量源头关。

5、 投资风险

在全球经济保持缓慢复苏的形势下，我国经济发展环境更为严峻，各种经济活动及其相互关系复杂，为公司的投资决策带来很大的不确定性。投资项目具有运作复杂、资金量大、回收期长等特点，被投资方债务负担加重、信用缺失、投资回收模式的不规范、相关行业的政策调控等，使公司投资管控难度增大，存在潜在的风险。

公司将在坚持“规模适度、积极稳健”的方针下，开展资本运营业务，并把握好投资的力度和节奏，把其置于企业经济实力控制之下，做到资本运营业务规模与企业的整体实力和投融资能力相匹配、相一致，保持现金流的平衡，严禁投资超出企业承受能力的资本运营项目。同时采取积极措施，强化既有资本运营项目的运作和监管，以确保实现投资收益。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

不适用。

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

不适用。

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

不适用。

四、 审计与风险管理委员会审阅财务报表

本公司截至 2012 年 12 月 31 日止年度之财务报表已经本公司的审计与风险管理委员会审阅。

五、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、 报告期内现金分红政策的执行情况

根据公司 2012 年 3 月 28-29 日召开的第二届董事会第十一次会议决议，2011 年度，以 2011 年 12 月 31 日总股本（12,337,541,500 股）为基数，每 1 股派发现金股利 0.10 元（含税），共分配现金股利 1,233,754,150.00 元。该利润分配方案已经公司 2012 年 6 月 12 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过。至 2012 年 8 月 10 日，前述现金红利发放完毕。

2、 现金分红政策的制定、调整情况

报告期内，在保持自身持续稳健发展的同时，公司高度重视股东的合理投资回报，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和北京证监局《关于进一步完善上市公司现金分红有关事项的通知》的相关规定，公司对《公司章程》中利润分配政策特别是现金分红政策进行了修订，明确了分红标准和分红比例；并制定了《公司未来三年（2012-2014 年）股东回报规划》，独立董事对有关上述内容的两个议案发表了同意的独立意见。公司的利润分配政策符合《公司章程》及审议程序的规定，充分保护了中小投资者的合法权益，利润分配政策调整或变更的条件和程序合规、透明。公司分别于

8月29-30日、12月28日召开第二届董事会第十四次会议、2012年第二次临时股东大会，审议通过了上述议案。上述会议决议公告分别于8月31日、12月29日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上。《公司章程》中利润分配政策具体修订如下：

（1）修订第二百五十四条

原文为：

第二百五十四条 公司利润分配政策应保持一定的连续性和稳定性。

公司可以下列形式（或同时采取两种形式）进行利润分配：

（一）现金；

（二）股票。

公司在保证正常生产经营及发展所需资金的前提下，进行适当比例的现金分红。

修改为：

第二百五十四条 公司利润分配政策的基本原则：

（一）公司充分考虑对投资者的回报，每年按当年实现的合并报表可供分配利润规定比例向股东分配股利；

（二）公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展；

（三）公司优先采用现金分红的利润分配方式。

（2）在第二百五十四条后新增如下三条内容：

第二百五十五条 公司利润分配具体政策如下：

（一）利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

（二）公司现金分红的具体条件和比例：除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的合并报表可供分配利润的15%。

特殊情况是指：

1. 审计机构对公司的该年度财务报告出具非标准无保留意见的审计报告；

2. 公司有重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来12个月内对外投资及收购资产的累计支出达到或超过最近一期经审计的净资产的30%。

（三）公司发放股票股利的具体条件：

公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

第二百五十六条 公司利润分配方案的审议程序：

1. 公司的利润分配方案由管理层拟定后提交公司董事会、监事会审议。董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论，形成专项决议后提交股东大会审议。如果公司未按《公

公司章程》规定的分红政策进行现金分红，或者出现不能进行分红的特殊情况，股东大会审议利润分配方案时，公司应为股东提供网络投票方式。

2. 公司因前述第二百五十五条规定的特殊情况而不进行现金分红时，董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。

第二百五十七条 公司利润分配政策的变更：

如遇到战争、自然灾害等不可抗力、或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。

公司调整利润分配政策应由董事会做出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告并经独立董事审议后提交股东大会特别决议通过。审议利润分配政策变更事项时，公司为股东提供网络投票方式。

（二）公司 2012 年利润分配预案

1、 2012 年利润分配预案

根据公司 2012 年度经审计财务报告，2012 年年初母公司未分配利润为 3,118,051,224.91 元，加上本年度母公司实现的净利润 3,616,228,761.56 元，扣除 2011 年度现金分红 1,233,754,150.00 元，本年末母公司可供分配利润为 5,500,525,836.47 元。根据《公司法》和《公司章程》，2012 年度，按照母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积金 361,622,876.16 元后，本年度母公司可供股东分配的利润为 5,138,902,960.31 元；以 2012 年 12 月 31 日总股本（12,337,541,500 股）为基数，按每 1 股派发现金股利 0.11 元（含税），共分配现金股利 1,357,129,565.00 元。分配后，母公司尚余未分配利润 3,781,773,395.31 元，转入下一年度。

如股东于年度股东大会上批准上述 2012 年利润分配方案，本公司将另行宣布有关派息的安排，包括派息的具体实施日期，暂停办理股东登记手续的日期等。

本预案拟分配现金红利总额与 2012 年合并报表中归属于上市公司股东净利润之比为 16.01%。

2、 公司 2012 年无资本公积金转增股本预案。

3、 情况说明

（1） 拟分配现金红利总额与当年归属于上市公司股东的净利润之比低于 30%的原因是：

考虑到目前公司处于“调结构，促转型”的发展期，建筑施工规模不断扩大，营运资金需求日益增加，公司在工业制造、房地产开发等业务领域投资规模逐年增加。为提升公司发展质量和速度，给投资者带来长期持续的回报，综合考虑公司目前的资本结构、偿债能力和发展规划，制订了 2012 年度现金分红预案。此预案满足《公司章程》及《公司未来三年（2012-2014 年）股东回报规划》中规定的“每年以现金方式分配的利润不少于当年合并报表中实现的合并报表可供分配利润的 15%”的要求，符合公司持续、稳定的利润分配政策。公司将在资金状况进一步改善后，提高盈利水平，以更好的分配方案回馈广大投资者。

（2） 董事会会议的审议和表决情况：

第二届董事会第二十次会议于 2012 年 3 月 27 日至 28 日召开，9 名董事全部出席会议，会议对《关于公司 2012 年年度利润分配的议案》进行了审议，以记名投票方式表决通过了该议案。此利润分配预案需提交公司 2012 年年度股东大会审议批准。

(3) 独立董事对该预案合理性的独立意见：

根据《证券法》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》及《公司章程》、《公司未来三年（2012-2014 年）股东回报规划》等相关规定，公司独立董事李克成先生、赵广杰先生、吴太石先生和魏伟峰先生对《关于公司 2012 年年度利润分配的议案》进行了认真细致的审核，并发表了如下独立意见，认为：公司董事会从公司的实际情况出发，为了保证公司的稳定发展及公司的长远利益，提出了以 2012 年 12 月 31 日总股本（12,337,541,500 股）为基数，按每 1 股派发现金股利 0.11 元（含税）的分配预案。该分配预案拟定的拟分配现金红利总额与当年归属于上市公司股东的净利润之比约为 16.01%，低于《上海证券交易所上市公司现金分红指引》所指引的 30%比例，但该分配预案符合公司章程中关于现金分红的规定，体现的现金分红水平合理，有利于保障公司众多项目的顺利实施，能够兼顾投资者的合理回报和公司的可持续发展，符合公司长远发展需要和包括中小股东在内的全体股东的长远利益，不存在损害中小股东利益的情形。同意公司第二届董事会第二十次会议审议的《关于公司 2012 年年度利润分配的议案》，并同意提交公司股东大会审议批准。

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

不适用。

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

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（含税）（元）	每 10 股转增数（股）	现金分红数额（含税）（百万元）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润（百万元）	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012 年	-	1.10	-	1,357.13	8,478.89	16.01
2011 年	-	1.00	-	1,233.75	7,854.29	15.71
2010 年	-	1.00	-	1,233.75	4,246.22	29.06

六、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

《中国铁建股份有限公司 2012 年社会责任报告》在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上披露。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况

不适用。

七、 其他披露事项

(一) 股息税项

根据中国有关税收的相关规定，中国境内企业向境外 H 股非居民企业股东（包括以香港中央结算（代理人）有限公司、其他机构代理人或受托人、或其他组织及团体的名义登记的 H 股股份属被视为由非居民企业股东所持有）派发 2008 年及以后年度股息时，统一按 10% 的税率由该中国境内企业代扣代缴企业所得税。

根据有关中国税务法律法规的变动，本公司在派发 2010 年及以后年度的股息时，对持有本公司 H 股并列名本公司 H 股股东名册之个人股东已不能免于扣除个人所得税。其居民身份所属国家和／或地区与中国签署税收协定或内地和香港（澳门）间税收安排的 H 股个人股东，从本公司取得的股息所得，一般可按 10% 税率（香港和澳门地区居民适用的税率为 10%）缴纳个人所得税，由本公司代为扣缴，无需办理申请事宜。H 股个人股东实际适用股息税率不属于 10% 的，可依照《国家税务总局关于国税发[1993]045 号文件废止后有关个人所得税征管问题的通知》（国税函[2011]348 号）的有关规定办理缴纳个人所得税事宜。

根据现行香港税务局惯例，在香港无须就本公司派付的股息缴税。

(二) 股本

本公司的股本资料详列于合并财务报表附注五、36。

报告期内，公司或其子公司没有发行可转换或赎回证券，或期权、认股权证及类似权利。

(三) 资本公积、盈余公积和专项储备

本集团及本公司于本年内之资本公积、盈余公积和专项储备变动情况分别载于已审财务报表的合并股东权益变动表和财务报表附注五、37-39。

(四) 物业、厂房及设备

本集团及本公司物业、厂房及设备变动情况详载于合并财务报表附注五、12。

(五) 可供分配储备

本公司于 2012 年 12 月 31 日可供分配储备大约为 51.389 亿元。

(六) 委托存款及逾期定期存款

2012 年 12 月 31 日，本集团并无在中国境内的金融机构存放委托存款，也没有定期存款已经到期而又未能取回的情况。

(七) 优先认股权

根据公司章程及中国的法律，本公司并无有关优先购股权规定使本公司需按持股比例向现有股东呈请发售新股。

(八) 管理合约

本年度内并无有关本公司全部或主要部分业务的管理或行政合约。

(九) 捐赠

本集团于本报告期内慈善及其他捐款总额为 543.18 万元。

(十) 董事在与本公司构成竞争的业务中所占利益

概无本公司董事在与本集团直接或间接构成或可能构成竞争的业务中持有任何利益。

第六节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

1、报告期，本集团无重大诉讼、仲裁事项。

2、本公司针对媒体报道发布的澄清公告

事项概述	查询索引
媒体报道本公司和铜陵有色金属集团控股有限公司实际控制的 ECSA 即厄瓜多尔科里安特公司（ECUACORRIENTE S.A.）的米拉多铜矿项目未取得开采阶段环境证书，与事实不符，本公司已发布公告予以澄清。	澄清公告于 2012 年 4 月 25 日披露于上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）、香港联交所网站（ http://www.hkex.com.hk ）
媒体报道有关收购国际米兰股权事项，与事实不符，本公司已发布公告予以澄清。	澄清公告于 2012 年 8 月 3 日披露于上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）、香港联交所网站（ http://www.hkex.com.hk ）

3、本公司无其他媒体质疑事项。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

不适用。

(三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

不适用。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

不适用。

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

不适用。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、收购资产情况

不适用。

2、出售资产情况

不适用。

3、资产置换情况

不适用。

4、企业合并情况

2012年2月9日，公司第二届董事会第八次会议审议通过了关于收购广东省航盛建设集团有限公司（以下简称“航盛公司”）股权的议案，交易对价为3亿元。由于上述资产收购事宜涉及金额未达到单独披露标准，故公司未发布临时公告披露，但公司在2011年年度报告“期后事项”中作过披露。

经2012年2月24日公司第二届董事会第九次会议审议通过，将收购的航盛公司全部资产负债并入中国铁建港航局集团有限公司。本公司于2012年2月已按股权转让协议支付股权转让款3亿元，并于3月份委派董事、管理层及财务人员。航盛公司于2012年4月13日完成股东核准变更登记手续，并于2012年6月20日完成航盛公司注销登记手续。至此，本公司完成对航盛公司的吸收合并，购买日期确定为2012年4月13日。

航盛公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	单位：千元	
	2012年 4月13日 公允价值	2012年 4月13日 账面价值
货币资金	175,885	175,885
应收账款	849,262	849,262
预付账款	233,592	233,592
其他应收款	310,433	310,433
存货	11,572	11,572
应收客户工程款	442,525	442,525
长期股权投资	14,335	14,335
固定资产	78,017	78,017
无形资产	152,481	9,708
长期待摊费用	185	185
递延所得税资产	29,076	29,076
短期借款	85,000	85,000
应付账款	1,127,954	1,127,954
预收账款	454,296	454,296
应付客户合同工程款项	115,035	115,035
应付职工薪酬	4,422	4,422
应交税费	45,591	45,591
其他应付款	232,247	232,247
其他流动负债	19,500	19,500
长期应付款	13,453	13,453
	<u>199,865</u>	<u>57,092</u>
购买产生的商誉	<u>100,135</u>	
现金支付的对价	<u>300,000</u>	

航盛公司自购买日起至本期末的经营成果和现金流量列示如下：

单位：千元

	2012年4月13日 至12月31日期间
营业收入	1,483,359
净利润	10,433
经营活动产生的现金流量净额	149,030
投资活动产生的现金流量净额	-8,924
筹资活动产生的现金流量净额	16,486

上述合并事项参见 2012 年 2 月 25 日刊登的第二届董事会第九次会议决议公告。

五、 公司股权激励情况及其影响

报告期内，本公司尚未施行股权激励计划，公司高级管理人员及核心员工股权激励的初步计划正在履行国家有关部门的审核程序。

六、 关连交易、重大关联交易及关联方债权债务往来

报告期内，本公司的关连/关联交易对公司生产经营不具备重大影响。

（一）非豁免持续关连交易

1、本公司与中铁建总公司于服务互供框架协议及承包建造及相关服务框架协议下进行之持续关连交易

于本公司的重组上市过程中，本公司控股股东及关连人士中铁建总公司保留了若干辅助业务。该等辅助业务在本公司 H 股于香港联交所上市后继续向本公司及 / 或其子公司提供辅助工程勘察设计服务。此外，从 2005 年开始，本公司部分子公司一直向中铁建总公司提供勘察设计及监理服务和工程承包服务，以建设位于中国北京市复兴路的中铁建总公司办公大楼。同时，于本公司的重组上市过程中，中铁建总公司保留了包括重庆铁发遂渝高速公路有限公司、南京长江隧道有限责任公司、北京通达京承高速公路有限公司、咸阳中铁路桥有限公司和广东潮揭高速公路有限公司五个 BOT 项目所属工程建设项目公司的股本权益。本公司 H 股于香港联交所上市后仍继续向中铁建总公司持有的部分保留 BOT 项目提供工程承包服务及建造、勘察设计及监理服务等相关服务。

为规范本集团与中铁建总公司之间的上述持续关连交易，本公司与中铁建总公司于 2007 年 11 月 5 日分别订立服务互供框架协议（后经日期为 2008 年 1 月 29 日的一项补充协议补充）及承包建造及相关服务框架协议（后经日期为 2008 年 1 月 29 日的一项补充协议补充），并为其项下的持续关连交易设定相关的年度上限。

因上述服务互供框架协议及承包建造及相关服务框架协议（以及其各自之补充协议）均于 2010 年 10 月 31 日届满，而本公司于 2007 年签订上述框架协议时就其项下有关持续关连交易所分别厘定的年度上限于 2009 年 12 月 31 日即已到期，为便于监管该等持续关连交易，本公司于 2009 年 12 月 28 日与中铁建总公司以相同条款及条件续订该等框架协议，有效期均为自 2010 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日止（于续订之上述框架协议生效之日，原服务互供框架协议及承包建造及相关服务框架协议及其各自之补充协议同时终止），并为其项下的持续关连交易设定截至 2012 年 12 月 31 日止三个年度的年度上限，惟于服务互供框架协议下，因本公司向中铁建总公司提供总公司办公大楼的建设服务于 2009

年全部完成，相应条款修改为“本公司将向中铁建总公司提供中铁建总公司工程技术研发基地（科研楼）建造及相关服务直至完成该建造项目”。

本公司于2012年12月28日第二届董事会第十七次会议通过决议，同意修订承包建造及相关服务框架协议项下公司向中铁建总公司就其保留BOT项目提供建设及相关服务（收入）的2012年年度金额上限，由20,000万元修订为70,000万元。董事（包括独立非执行董事）认为，上述修订年度上限乃属公平合理且符合本公司股东的整体利益。有关内容详见本公司日期为2012年12月29日的有关修订该持续关连交易2012年年度上限的公告。

另外，本公司预计本公司的子公司向中铁建总公司就其保留BOT项目提供建造及相关服务的交易于未来三年发生的金额较小，且本公司的子公司已与相关BOT项目公司就该等项目签订具体合同，因此，承包建造及相关服务框架协议于2012年12月31日到期后，本公司没有再与中铁建总公司进行续订。

截至2012年12月31日止年度，本集团与中铁建总公司及/或其联系人于上述服务互供框架协议及承包建造及相关服务框架协议项下所进行的有关非豁免持续关连交易之批准年度上限及实际交易发生额载列如下：

单位：百万元		
交易性质	2012年年度上限	本集团2012年度合并交易发生额
收入		
1 本集团于服务互供框架协议下向中铁建总公司提供科研楼建设及相关服务的收入	200	122.44
2 本集团于承包建造及相关服务框架协议下向中铁建总公司提供保留BOT项目建造及相关服务的收入	700	361.30
支出		
3 本集团于服务互供框架协议下就中铁建总公司（或其联系人）提供的服务所产生的支出	600	232.06

本公司独立非执行董事已审阅该等非豁免持续性关连交易并确认：

- (i) 上述关连交易由本公司在日常业务过程中进行；
- (ii) 上述关连交易的条款对本公司的股东整体利益而言属公平合理；
- (iii) 上述关连交易以一般商务条款进行，或如果可供比较则以不逊于提供或给予独立第三方的条款进行；及
- (iv) 上述关连交易乃根据该等交易的相关协议条款进行。

本公司的审计师已就该等非豁免持续性关连交易向本公司董事会提供信函说明：

- (i) 没有注意到任何事项使审计师相信已披露的持续性关连交易未经公司董事会批准；
- (ii) 涉及由本集团提供的商品和服务的持续性关连交易，审计师没有注意到任何事项使其相信该等交易未在所有重大方面与公司的定价政策保持一致；

(iii) 没有注意到任何事项使审计师相信这些交易未在所有重大方面按照相关协议的条款而进行；及

(iv) 没有注意到任何事项使审计师相信已披露的持续性关连交易超过了本公司日期为2009年12月29日的相关公告中以及日期为2012年12月29日的有关修订承包建造及相关服务框架协议项下持续关连交易2012年的年度上限的公告中所载的2012年年度上限。

另外，本报告财务报表附注六、5中的若干关联方交易根据香港上市规则亦构成香港上市规则第14A章项下定义的持续关连交易。该等关联方交易已符合香港上市规则第14A章的披露规定。

2、本公司与中铁建总公司订立服务提供框架协议及房屋租赁框架协议的一项补充协议

(1) 服务提供框架协议

鉴于本公司与中铁建总公司于2009年12月28日所签订的服务互供框架协议及就该协议项下有关持续关连交易所厘定的年度上限均于2012年12月31日到期，为便于监管本集团向中铁建总公司及／或其联系人采购相关服务的持续关连交易，于2012年12月28日，本公司与中铁建总公司订立服务提供框架协议，有效期自2013年1月1日起至2015年12月31日止，并为其项下的持续关连交易设定截至2015年12月31日止三个年度的年度上限。

本公司预计服务互供框架协议项下本集团向中铁建总公司提供科研楼建造及相关服务将于2013年全部完成，且预计该交易于2013年发生的金额较小，且本公司的相关子公司已就该科研楼的建造及相关服务与中铁建总公司签订具体合同，因此，服务互供框架协议于2012年12月31日到期后，本公司没有再与中铁建总公司进行续订，而仅订立服务提供框架协议。该服务提供框架协议的主要条款为由中铁建总公司及其关联人／关连人／联系人按照服务提供框架协议的条款向本公司及其附属公司提供相关的辅助业务服务。

(2) 房屋租赁框架协议及其补充协议

本公司与中铁建总公司曾于2007年11月5日订立一项房屋租赁框架协议，有效期限自2007年11月5日起计十年。该房屋租赁框架协议的主要条款为中铁建总公司及／或其关联人／联系人同意按照房屋租赁框架协议的条款和条件将其合法拥有的部分房屋（以下称「租赁房屋」）租赁予本公司及／或其附属公司；本公司及／或其附属公司愿意依照房屋租赁框架协议的规定，向其支付相应之对价以承租租赁房屋。

为便于监管本集团不时向中铁建总公司及／或其关联人／联系人租赁房屋的持续关连交易，于2012年12月28日，本公司与中铁建总公司订立一项上述房屋租赁框架协议的补充协议，将房屋租赁框架协议的第2.2条修改如下：租赁房屋包括中铁建总公司及／或其关联人／联系人已在本公司注册成立时租赁给本公司及／或其附属公司的房屋和其后续新建的部分房屋，且中铁建总公司及／或其关联人／联系人确认租赁房屋在移交时处于满足本公司及／或其附属公司需求的良好状态。除上述修改的条款外，双方将继续遵守于2007年11月5日订立的房屋租赁框架协议其他未修改条款。

另外，本公司与中铁建总公司曾于2007年11月5日订立一项土地使用权租赁框架协议，有效期限自2007年11月5日起计二十年。该土地使用权租赁框架协议的主要条款为中铁建总公司及／或其关联人／联系人同意按照该协议的条款和条件将其合法拥有的土地使用权租赁予本公司及／或其附属公司；本公司及／或其附属公司愿意依照土地使用权租赁框架协议的规定，向其支付相应之对价。

本公司已就上述房屋租赁框架协议（经日期为2012年12月28日的一项补充协议补充）及土地使用权租赁框架协议下本公司租赁中铁建总公司及/或其联系人房屋及土地使用权的交易设定截至2015年12月31日止三个年度的年度上限。

(3) 持续关连交易于截至2015年12月31日止三个年度的建议年度上限

于截至2015年12月31日止三个年度，上述服务提供框架协议、房屋租赁框架协议（经日期为2012年12月28日的一项补充协议补充）及土地使用权租赁框架协议项下持续关连交易的建议年度上限载列如下：

单位：百万元

	2013年	2014年	2015年
本集团于服务提供框架协议下就中铁建总公司（或其联系人）提供的服务所产生的支出	600	600	600
本集团于房屋租赁框架协议（经日期为2012年12月28日的一项补充协议补充）和土地使用权租赁框架协议下租赁中铁建总公司（或其联系人）房屋及土地使用权所产生的支出	300	300	300

上述持续关连交易的建议年度上限乃参考过往交易量以估计交易涉及的金额而厘定。有关上述持续关连交易的详细资料，请见本公司日期为2012年12月29日的持续关连交易公告。

(二) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号—年度报告的内容和格式（2012年修订）》、《上海证券交易所股票上市规则》和《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》的规定，公司关联交易涉及的关联人主要为控股股东中铁建总公司及其控制的子公司。

2009年12月28日，公司与中铁建总公司续签了《承包建造及相关服务框架协议》和《服务互供框架协议》，并对该协议项下2010-2012年各年度交易金额上限作出了预估和披露。本公司于2012年12月28日第二届董事会第十七次会议通过决议，同意修订承包建造及相关服务框架协议项下公司向中铁建总公司就其保留BOT项目提供建设及相关服务（收入）的2012年年度金额上限，由20,000万元修订为70,000万元。董事（包括独立非执行董事）认为，上述修订年度上限乃属公平合理且符合本公司股东的整体利益。经2012年12月28日公司第二届董事会第十七次会议审议通过，公司向中铁建总公司就其保留BOT项目提供建设及相关服务（收入）的2012年年度金额上限由20,000万元修订为70,000万元。相关公告分别于2009年12月29日、2012年12月29日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）上。

本集团2012年度内与日常经营相关的主要关联交易情况如下：

单位：百万元

关联交易方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中铁建总公司	提供建造及相关服务收入	工程建设收入	协议定价	-	122.44	0.03%	现款	-	-
中铁建总公司	提供建造及相关服务收入	工程建设收入	协议定价	-	361.30	0.07%	现款	-	-
陕西铁道工程勘察有限公司等11家单位	接受劳务支出	勘察设计咨询	协议定价	-	232.06	0.05%	现款	-	-

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用。

3、临时公告未披露的事项

本公司没有临时公告未披露的关联交易事项，不存在以定期报告代替临时公告情形。

（三）遵守避免同业竞争协议的情况

中铁建总公司声明其于2012年度并无违反其于2007年11月5日与本公司签署的《避免同业竞争协议》的承诺。

（四）资产收购、出售发生的关联交易

报告期，本集团未发生资产收购、出售发生的关联交易。

（五）共同对外投资的重大关联交易

报告期，本集团未发生共同对外投资的重大关联交易。

（六）关联债权债务往来

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号—年度报告的内容和格式（2012年修订）》、《上海证券交易所股票上市规则》和《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》的规定，公司关联交易涉及的关联人为控股股东中铁建总公司及其控制的子公司。

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

单位：百万元

关联方	关联关系	上市公司向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中铁建总公司 ^{注1}	控股股东	1,500.00	-500	1,000.00	202.28	74.67	276.95
中铁建总公司 ^{注2}	控股股东	14.49	355.35	369.84	-	-	-
中铁建总公司 ^{注2}	控股股东	110.72	-79.14	31.58	-	-	-
中铁建总公司 ^{注3}	控股股东	-	-	-	-	1,590.70	1,590.70
锦鲤资产管理中心 ^{注3}	控股股东的全资子公司	-	-	-	-	82.17	82.17
锦鲤资产管理中心	控股股东的全资子公司	-	-	-	2.17	1.36	3.53 ^{注5}
西安天创房地产有限公司	控股股东的控股子公司	0.58	-	0.58	-	26.55	26.55 ^{注6}
中国长城财务公司 ^{注4}	控股股东的全资子公司	1,222.00	-1,222.00	-	-	-	-
北京通达京承高速公路有限公司 ^{注2}	控股股东的控股子公司	3.41	-3.38	0.03	-	1.06	1.06
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 ^{注2}	控股股东的控股子公司	4.24	0.56	4.8	200	-194.65	5.35
合计		2,855.44	-1,448.61	1,406.83	404.45	1,581.86	1,986.31
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（百万元）		575.35					
关联债权债务形成原因		公司与关联方形成的债权债务往来为经营性的债权债务往来。					
关联债权债务清偿情况		均按正常进度清算。					
与关联债权债务有关的承诺		无。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无重大影响。					

注 1、该款项因本公司将沙特麦加轻轨铁路项目转移给控股股东而产生。2011 年 1 月 21 日公司与中铁建总公司签署《关于沙特麦加轻轨项目相关事项安排的协议》，相关公告于 2011 年 1 月 21 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联合交易所网站（www.hkex.com.hk）上。该协议约定，本公司将沙特麦加轻轨铁路项目自 2010 年 10 月 31 日以后所产生的所有权利和义务转移给控股股东，控股股东支付给本公司的对价 2,077 百万元。截至 2012 年 12 月 31 日，控股股东还需将在一年内支付 500 百万元，余下款项 500 百万元将于 2014 年支付。

注 2、该款项为本公司和控股股东及其子公司发生的非豁免持续性关联交易而产生，详情见本节“（一）非豁免持续性关联交易”。

注 3、该款项为控股股东及其子公司在本集团下属子公司中国铁建财务有限公司的存款。

注 4、2011 年 5 月 13 日本公司第一届董事会第四十四次会议审议通过关于投资财务公司的议案，相关公告于 2011 年 5 月 20 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）上。本公司参与控股股东中铁建总公司对中国长城财务公司（以下简称“财务公司”）的重组改制及增资，以货币资金认购财务公司本次增资 1,222,000 千元，占增资后财务公司注册资本的 94%，截至 2011 年 12 月 31 日本公司已支付对财务公司的增资，但财务公司尚未办理完工商登记手续，该投资款暂在其他应收款披露。2012 年 3 月 28 日，该公司已完成工商登记手续，纳入本集团合并范围，并更名为“中国铁建财务有限公司”。上述款项已转入长期股权投资核算，故本期作为减少处理。

注 5、锦鲤资产管理中心向上市公司提供资金期末余额 3.53 百万元，是本集团下属子公司中国铁建重工集团有限公司向前者租赁房屋尚未支付的租金，详情见本节“（一）非豁免持续性关联交易”中“2、本公司与中铁建总公司订立服务提供框架协议及房屋租赁框架协议的一项补充协议”。

注 6、西安天创房地产有限公司向上市公司提供资金期末余额 26.55 百万元，是本集团下属子公司中铁二十一局集团有限公司向前者租赁房屋尚未支付的房租，详情见本节“（一）非豁免持续性关联交易”中“2、本公司与中铁建总公司订立服务提供框架协议及房屋租赁框架协议的一项补充协议”。

3、临时公告未披露的事项

不适用。

（七）其他重大关联交易

报告期内，本集团无其他重大关联交易。

七、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项

报告期内，本集团无应披露的托管、承包、租赁事项。

（二）担保情况

1、报告期内，公司对外担保情况具体如下：

单位：百万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 （协议签署 日）	担保金额 （人民币）	担保类型	担保期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
四川纳叙铁路有限公司	2006. 12. 28	67. 20	一般责任担保	2006. 12. 28- 2026. 12. 28	否	否
四川纳叙铁路有限公司	2008. 4. 16	50. 40	一般责任担保	2008. 4. 16- 2028. 4. 16	否	否
中铁建铜冠投资有限公司	2010. 5. 25	68. 28	一般责任担保	2010. 5. 25- 2015. 5. 25	否	是

中铁建铜冠投资有限公司	2010. 5. 25	998. 92	一般责任担保	2010. 5. 25- 2015. 5. 25	否	是
报告期内担保发生额合计（百万元）			-			
报告期末担保余额合计（百万元）			1, 184. 80			
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（百万元）			441. 75			
报告期末对子公司担保余额合计（百万元）			3, 453. 07			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额（百万元）			4, 637. 87			
担保总额占公司净资产的比例			6. 32%			
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（百万元）			-			
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（百万元）			2, 451. 75			
担保总额超过净资产 50%部分的金额（百万元）			-			
上述三项担保金额合计（百万元）			2, 451. 75			

2、公司担保的决策程序

（1）对全资子公司担保的决策程序

经 2012 年 3 月 28-29 日召开的第二届董事会第十一次会议审议、并经 2012 年 6 月 12 日公司 2011 年年度股东大会审议通过，核定公司 2012 年内部担保额度为 400 亿元。报告期内，公司对全资子公司的担保严格按照担保额度办理。截至报告期末，公司对全资子公司的担保余额合计 34.531 亿元，未超出核定担保额度。

（2）对外担保的决策程序

本报告期未发生新的对外担保事项，截至 2012 年末，公司对外担保余额共计 11.848 亿元。主要包括以下两项：

A、2006 年，中国铁道建筑总公司为四川纳叙铁路有限公司按出资额 16.8%，提供 4 亿元借款 0.672 亿元担保，因公司改制于 2007 年 12 月与中国铁建股份有限公司、中国建设银行股份有限公司泸州分行签订了三方协议，将合同主体变更为中国铁建股份有限公司。公司第一届董事会第十次会议审议通过关于为纳叙公司借款担保的议案，同意按 16.8%出资比例，为参股公司四川纳叙铁路有限责任公司 3 亿元借款提供 0.504 亿元的担保。累计为纳叙公司提供担保 1.176 亿元。

B、公司第一届董事会第三十一次会议审议通过关于向中铁建铜冠投资有限公司提供资金和银行贷款担保额度的议案，同意为中铁建铜冠投资有限公司与国家开发银行、中国农业银行和中国银行签订借款合同按照 50%的投资比例提供保证担保，担保金额折合人民币 10.672 亿元。

（三）其他重大合同

1、境内经营合同

单位:亿元

签约时间	内容摘要	合同金额	公司签约主体	履行期限
2012/4/27	山西华瑞杰旺煤业有限公司土石方剥离承包	80	中铁十二局集团有限公司	暂定 10 年
2012/4/27	北京文化硅谷工程施工总承包	74.7	中铁建设集团有限公司	待定
2012/5/10	四会大隆湾工程项目	40	中铁二十五局集团有限公司	预计 2016 年 12 月竣工
2012/10/30	青岛市地铁 2 号线一期工程土建施工 (YCK31+094.06-YCK49+506.000)	36.97	中国铁建股份有限公司	1095 天
2012/12/25	兰新铁路第二双线和西宁站改及宝兰客专兰州枢纽（满足兰新二线引入）工程站后“四电”系统集成及相关工程 LXSD2 标段	51.7	中国铁建电气化局集团有限公司、中铁二十一局电务电化工程有限公司联合体	1460 天
2012/12/24	新建郑州至徐州铁路客运专线 ZXZQ-03 标段	35.6	中铁十七局集团有限公司	1460 天

2、境外经营合同

单位:亿元 币种:美元

签约时间	内容摘要	合同金额	公司签约主体	履行期限	备注
2012/1/30	吉布提至埃塞边境铁路项目	5.79	中国土木工程集团有限公司	60 个月	公告合同额为 5.05 亿美元，后又追加 0.74 亿美元
2012/8/27	尼日利亚铁路现代化项目（拉各斯-伊巴丹段）	14.87	中国土木工程集团有限公司	36 个月	已公告
2012/9/8	尼日利亚四个航站楼项目	6	中国土木工程集团有限公司	18 个月	公告项目名称为五个航站楼项目，公告合同额为 6.83 亿美元，后来合同调整为四个航站楼，合同额 6 亿美元。

八、承诺事项履行情况

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

1、本公司在招股说明书中披露：公司拥有的土地共计 836 宗，其中：正在办理以国家作价出资方式获得土地使用权手续的原划拨土地有 349 宗，正在办理出让手续的土地有 53 宗。

截至本报告发布日，公司首次公开发行上市时正在办理以国家作价出资方式获得土地使用权手续的 349 宗原划拨土地已经有 348 宗取得土地使用证，其时正在办理出让手续的 53 宗土地已经全部完成了土地出让手续的办理并已经取得土地使用证。目前仍有 1 宗土地的土地使用权证正在办理之中，有望近期完成，公司将进一步催促总公司尽快完成剩余 1 宗土地使用权证的办理。继续办理剩余 1 宗土地的使用权证有利于本公司的利益。

2、本公司在招股说明书中披露：公司尚未取得房屋所有权证书的房产共计 822 项。

截至本报告发布日，公司首次公开发行上市时尚未取得房屋产权证的 822 项房屋之中已办完 220 项房屋所有权证书；其余 602 项房屋中，有 480 项房屋系生产辅助性用房，不需要办理房屋所有权证；有 121 项房屋因建筑年代久远，不能办理房屋所有权证；有 1 项房屋所有权证目前正在办理之中，有望近期完成。前述房屋虽未取得房屋所有权证，但系公司投资自建的物业，有相关入账凭证和建造依据，不存在权属争议和纠纷，公司对该等房屋享有占用、使用、收益及进行事实上处分的权利。公司将进一步催促总公司尽快完成正在办理房屋所有权证的 1 项房屋的相关办证工作。继续办理剩余 1 项房屋的所有权证有利于本公司的利益。

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

不适用。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

(一) 聘任审计机构情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，本年度公司聘请的审计机构安永华明会计师事务所于 2012 年 8 月改制后更名为安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）。会计师事务所名称变更不属于更换会计师事务所事项，公司的 2012 年年报审计工作仍由该会计师事务所继续履行。

2007 年至 2010 年，本公司连续 4 年聘任安永华明会计师事务所为公司的境内审计机构、聘任安永会计师事务所为公司的境外审计机构，经 2011 年 5 月 31 日公司 2010 年年度股东大会审议通过，公司聘请安永华明会计师事务所为公司的 2011 年度外部审计机构，并不再续聘安永会计师事务所为公司的 2011 年度外部审计机构。截至报告期末，本公司聘任安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）提供审计服务的连续年限为 6 年。

2012 年 6 月 12 日，公司 2011 年年度股东大会审议通过《关于聘请 2012 年度外部审计机构及支付 2011 年度审计费用的议案》，同意继续聘请安永华明会计师事务所为公司 2012 年度外部审计机构。经 2013 年 3 月 27-28 日第二届第二十次董事会审议，拟就 2012 年度财务报表审计及有关审计服务、中期财务报表审阅及相关服务支付给安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）的审计酬金为 3,039.6 万元，该议案尚需提交公司 2012 年年度股东大会审议批准。

(二) 聘任内部控制审计机构情况

2012 年 6 月 12 日，公司 2011 年年度股东大会审议通过《关于聘请 2012 年度内部控制审计机构的议案》，同意聘请安永华明会计师事务所为公司 2012 年度内部控制审计机构，不再聘请国富浩华会计师事务所为公司内部控制审计机构。经 2013 年 3 月 27-28 日第二届第二十次董事会审议，拟向安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）支付 2012 年度内部控制审计及相关服务费用为 240 万元，该议案尚需提交公司 2012 年年度股东大会审议批准。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、

收购人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人无受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十一、 其他重大事项的说明

（一） 有关非公开发行 A 股股票方案的执行情况

公司于 2010 年 6 月 18 日召开 2009 年年度股东大会、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，审议通过了关于公司向特定对象非公开发行 A 股股票（以下简称“非公开发行”）的议案，并向中国证监会提交了非公开发行申请文件。受国家房地产宏观调控政策影响，截至 2012 年 12 月 28 日，公司非公开发行事宜未取得实质性进展。鉴于股东大会决议等有关文件已过期失效，经公司第二届董事会第十七次会议审慎分析论证，决定申请撤回非公开发行申请文件，待条件成熟时再行启动。相关公告于 2012 年 12 月 29 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上。

（二） 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内，公司无其他影响公司正常经营的重大事项。

十二、 期后事项

1、本公司于 2013 年 3 月 18 日与长春地铁有限责任公司签订 BT 项目合同。根据该合同，本公司将分三次向长春地铁有限责任公司注入总计人民币 4,000,000 千元的资本金，任何一次注资后本公司持有长春地铁有限责任公司的出资比例不高于 20%；长春市人民政府国有资产监督管理委员会或其委托的部门将按照该合同约定的时间表对本公司的全部出资以人民币 4,000,000 千元的原值进行回购。详见公司 3 月 19 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上刊登的公告。

2、截至本财务报表批准日，除以上所披露事项外，本集团并无其他须作披露的重大资产负债表日后事项。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	245,000,000	1.98	-	-	-	-	-	245,000,000	1.98
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股									
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	10,016,245,500	81.19	-	-	-	-	-	10,016,245,500	81.19
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	2,076,296,000	16.83	-	-	-	-	-	2,076,296,000	16.83
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	12,337,541,500	100	-	-	-	-	-	12,337,541,500	100

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
全国社会保障基金理事会	245,000,000	-	-	245,000,000	在承继原国有股东（中铁建总公司）的法定和自愿承诺禁售期基础上，再将禁售期延长三年	2014年3月10日
合计	245,000,000	-	-	245,000,000	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近3年历次证券发行情况

截至本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

（二）公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内公司没有因送股、转增股本、配股、增发新股、非公开发行股票、权证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市、债券发行或其他原因引起公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动。

（三）现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

（一）股本结构和公众持股量

1、 股本结构

于 2012 年 12 月 31 日，本公司的股本结构如下：

股东	性质	股份数目（股）	占已发行股本之概 约百分比（%）
中铁建总公司	A股	7,566,245,500	61.33
全国社会保障基金理事会	A股 ^{注1}	245,000,000	1.98
A股公众股东	A股	2,450,000,000	19.86
H股公众股东	H股 ^{注2}	2,076,296,000	16.83
总计		12,337,541,500	100.00

注 1、限售期至 2014 年 3 月 10 日。

注 2、含全国社会保障基金理事会所持 H 股。

2、 公众持股量

截至本年报刊发前之最后可行日期，本公司公众持股量共 45.26296 亿股（不包括全国社会保障基金理事会持有的 2.45 亿股 A 股），占公司已发行股本的 36.69%。其中 H 股公众持股量为 20.76296 亿股，占公司已发行股本的 16.83%；A 股公众持股量为 24.5 亿股，占公司已发行股本的 19.86%。

根据已公开资料以及就董事所知悉，本公司的股本结构中维持足够的公众持股量并符合香港上市规则的规定。

（二）股东数量和持股情况

1、 股东总数

报告期末，本公司股东总数为 255,918 户，其中 A 股股东 231,724 户，H 股股东 24,194 户。截至 2013 年 3 月 22 日，本公司股东总数为 260,219 户，其中 A 股股东 236,457 户，H 股股东 23,762 户。

截止报告期末股东总数（户）	255,918
本年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数（户）	260,219

2、 前十名股东持股情况

单位：股

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例（%）	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况	股东性质
中国铁道建筑总公司	0	7,566,245,500	61.33	—	—	国家股
HKSCC NOMINEES LIMITED	1,333,500	2,054,516,381	16.65	—	未知	境外法人
全国社会保障基金理事会转持三户	0	245,000,000	1.98	245,000,000	未知	国有法人股
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	71,247,185	71,407,185	0.58	—	未知	其他
博时价值增长证券投资基金	68,386,375	68,386,375	0.55	—	未知	其他
UBS AG	61,033,832	64,594,664	0.52	—	未知	其他
全国社保基金一零八组合	0	60,999,870	0.49	—	未知	其他
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.	59,513,952	59,598,661	0.48	—	未知	其他
瑞士信贷(香港)有限公司	44,335,148	44,335,148	0.36	—	未知	其他
国际金融—渣打—GOVERNMENT OF SINGAPORE INVESTMENT CORPORATION PTE LTD	24,986,734	34,046,617	0.28	—	未知	其他
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量			股份种类		
中国铁道建筑总公司	7,566,245,500			A		
HKSCC NOMINEES LIMITED	2,054,516,381			H		
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	71,407,185			A		
博时价值增长证券投资基金	68,386,375			A		
UBS AG	64,594,664			A		
全国社保基金一零八组合	60,999,870			A		
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.	59,598,661			A		
瑞士信贷(香港)有限公司	44,335,148			A		
国际金融—渣打—GOVERNMENT OF SINGAPORE INVESTMENT CORPORATION PTE LTD	34,046,617			A		
中国银行股份有限公司—嘉实沪深300交易型开放式指数证券投资基金	24,398,200			A		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司未知股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

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	245,000,000	2014年3月10日	0	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
上述股东关联关系或一致行动的说明			无		

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

报告期内无战略投资者或一般法人参与配售新股，并约定持股期限的情况。

(四) 根据香港《证券及期货条例》披露的主要股东持有公司股权和淡仓情况

据本公司董事所知，截至 2012 年 12 月 31 日，除本公司董事、监事或最高行政人员以外，如下人士在本公司的股份或相关股份中拥有根据香港《证券及期货条例》第 XV 部第 336 条所规定须登记于该条所指登记册的权益及淡仓：

主要股东名称	股份类别	身份	持有股份数目 ^{注1}	占有关已发行类别股本之百分比	占已发行股本总数之百分比
中国铁道建筑总公司	A股	实益拥有人	7,566,245,500	73.74%	61.33%
全国社会保障基金理事会	H股	实益拥有人	188,754,500 (L)	9.09%	1.53%
	A股	实益拥有人	245,000,000	2.39%	1.98%
JPMorgan Chase & Co. ^{注2}	H股	实益拥有人，投资经理，保管人-法团/核准借出代理人	144,986,801 (L) 15,146,211 (S) 91,922,962 (P)	6.98% (L) 0.73% (S) 4.43% (P)	1.18% (L) 0.12% (S) 0.75% (P)
Deutsche Bank Aktiengesellschaft ^{注3}	H股	实益拥有人，投资经理，对股份持有保证权益的人，保管人-法团/核准借出代理人	136,046,748 (L) 121,232,757 (S) 6,343,500 (P)	6.55% (L) 5.84% (S) 0.31% (P)	1.10% (L) 0.98% (S) 0.05% (P)
Charles Plowden ^{注4}	H股	大股东所控制的法团的权益	105,064,500 (L)	5.06%	0.85%

注1、L-好仓，S-淡仓，P-可供借出的股份。

注2、于2012年12月31日，JPMorgan Chase & Co. 通过其控制的若干法团持有本公司共144,986,801股H股的好仓及15,146,211股H股的淡仓。

注3、于2012年12月31日，Deutsche Bank Aktiengesellschaft通过其控制的若干法团持有本公司共136,046,748股H股的好仓及121,232,757股H股的淡仓。

注4、Charles Plowden 通过其控制的若干法团持有本公司共105,064,500股H股的好仓。

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 法人

名称	中国铁道建筑总公司
单位负责人或法定代表人	孟凤朝
成立日期	1990年8月28日
组织机构代码	10001066-0
注册资本	596,989 万元
主要经营业务	国有资产监管；总公司未上市资产管理、经营、处置；特许经营投资项目的建设、运营管理；《中国铁道建筑报》出版发行。
经营成果 ^注	2011年，中铁建总公司实现营业收入4,618.833亿元，利润总额87.077亿元。
财务状况 ^注	截止2011年12月31日，中铁建总公司资产总额4,340.528亿元，负债总额3,684.401亿元，净资产656.127亿元。
现金流 ^注 和未来发展战略	2011年，中铁建总公司经营活动产生的现金净流量-151.688亿元，投资活动产生的现金净流量-105.272亿元，筹资活动产生的现金净流量447.150亿元。

	未来发展战略：履行国有资产监管职责，充分发挥大股东作用，通过加强监管、资产注入、股份增持、高管选聘等多种措施促使中国铁建股份有限公司依法合规经营，履行企业社会责任，努力实现既定目标，维护中小股东权益，确保国有资产保值增值。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

注：因中铁建总公司 2012 年数据未经会计师审计，故该公司经营成果、财务状况和现金流的数据采用经审计的 2011 年数据。

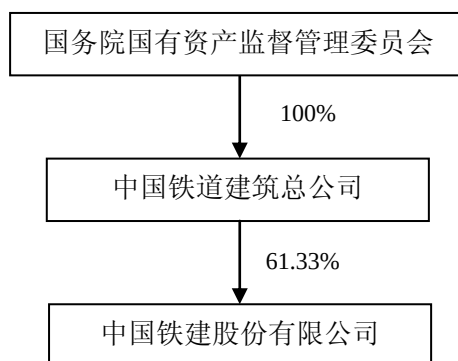
（二） 法人实际控制人

实际控制人名称：国务院国有资产监督管理委员会

（三） 报告期内控股股东及实际控制人变更情况

报告期内无控股股东及实际控制人变更情况。

（四） 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

报告期末，除 HKSCC NOMINEES LIMITED（香港中央结算(代理人)有限公司）外，本公司持股在 10%以上的法人股东仅为中铁建总公司。

六、 回购、出售或赎回公司股份

报告期内，本公司及其任何子公司没有回购、出售或赎回本公司任何股份的行为。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前） ^注	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
孟凤朝	执行董事、董事长	男	54	2011年5月31日	2013年11月4日	—	—	90.4530	—
赵广发	执行董事、总裁	男	60	2011年5月31日	2013年11月4日（执行董事） 2014年5月31日（总裁）	—	—	90.4530	—
彭树贵	执行董事、副董事长	男	58	2011年5月31日	2013年11月4日	—	—	77.4130	—
扈振衣	执行董事、副总裁、总经济师	男	58	2011年5月31日	2013年11月4日（执行董事） 2014年5月31日（副总裁、总经济师）	—	—	77.4130	—
朱明暹	非执行董事	男	69	2011年5月31日	2013年11月4日	—	—	15.6004	—
李克成	独立非执行董事	男	69	2011年5月31日	2013年11月4日	—	—	15.6004	—
赵广杰	独立非执行董事	男	67	2011年5月31日	2013年11月4日	—	—	16.1996	—
吴太石	独立非执行董事	男	65	2011年5月31日	2013年11月4日	—	—	18.4996	—
魏伟峰	独立非执行董事	男	51	2011年5月31日	2013年11月4日	—	—	14.5004	—
齐晓飞	监事会主席	男	55	2011年5月31日	2013年11月4日	—	—	59.4230	—
黄少军	监事	男	56	2011年5月31日	2013年11月4日	—	—	48.0810	—
张良才	职工监事	男	54	2011年5月31日	2013年11月4日	—	—	43.6530	—
夏国斌	副总裁	男	54	2011年5月31日	2014年5月31日	—	—	77.4130	—

范 德	副总裁	男	59	2011 年 5 月 31 日	2014 年 5 月 31 日	—	—	77.4130	—
庄尚标	副总裁、总会计师兼总法律顾问	男	50	2011 年 5 月 31 日	2014 年 5 月 31 日	—	—	80.1990	—
张宗言	副总裁	男	49	2011 年 5 月 31 日	2014 年 5 月 31 日	—	—	80.3910	—
刘汝臣	副总裁	男	49	2011 年 5 月 31 日	2014 年 5 月 31 日	—	—	77.2210	—
余兴喜	董事会秘书	男	54	2011 年 5 月 31 日	2014 年 5 月 31 日	—	—	68.7130	—
周志亮	副总裁	男	48	2011 年 5 月 31 日	2012 年 2 月 24 日	—	—	57.6407	—
合计	/	/	/	/	/	—	—	1,086.2801	—

注：

- 1、应付报酬总额包括基本报酬、绩效薪酬、住房公积金、企业补充养老保险。
- 2、齐晓飞先生报酬总额中的绩效薪酬为报告期内领取的按上年度实际任职时间（2011 年 5 月至 2011 年 12 月）结算的上年度绩效薪酬。
- 3、周志亮先生因工作调动于 2012 年 2 月 24 日不再担任本公司副总裁，其报酬总额中的绩效薪酬为报告期内领取的上年度全年绩效薪酬。

（二）董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

不适用。

二、董事、监事、高级管理人员主要工作经历及兼职情况

（一）董事

孟凤朝先生，54 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司董事长、党委书记，同时兼任中铁建总公司董事长、总经理、党委副书记。孟先生对中国建筑行业有深刻的认识和理解，具有深厚的知识和丰富的经营管理经验。孟先生于 1982 年 1 月至 1998 年 5 月期间，曾在铁道部及其下属工程公司出任多个职位。于 1998 年 5 月至 2000 年 1 月，担任中铁建设开发中心总经理助理。2001 年 1 月至 2004 年 12 月，孟先生担任中国最大铁路基建承包商之一的中国铁路工程总公司副总经理及党委常委，并于 2001 年 4 月至 2002 年 8 月兼任中铁大桥局集团有限公司董事长。2004 年 12 月至 2005 年 9 月，担任中国港湾建设（集团）总公司（中国交通建设股份有限公司前身公司之一）总经理及党委副书记；2005 年 9 月至 2010 年 5 月，先后担任中国交通建设集团有限公司（一家于香港联交所主板上市的公司，股份代码：1800）董事、总经理、副董事长及党委书记，并于 2006 年 8 月至 2010 年 5 月任中国交通建设股份有限公司副董事长、总经理及党委书记。孟先生自 2010 年 5 月起任中铁建总公司董事长、总经理、党委副书记，自 2010 年 12 月起任本公司第一届董事会执行董事、董事长、党委书记，2011 年 5 月起担任本公司第二届董事会执行董事、董事长、党委书记。孟先生毕业于西南交通大学隧道及地下铁道专业，获工学学士学位，是教授级高级工程师，享受国务院政府特殊津贴。

赵广发先生，60 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司执行董事、总裁、党委副书记，同时兼任中铁建总公司董事、党委书记。赵广发先生是中国人民政治协商会议第十二届全国委员会委员、中国书法家协会会员。赵先生对中国建筑行业有深刻的认识和理解，具有丰富的大型建筑企业集团的经营管理经验。赵先生 1970 年加入中国铁建系统，1994 年 5 月至 1999 年 12 月任铁道部第十八工程局（中铁十八局集团有限公司前身）副局长、局长、党委副书记，1999 年 12 月至 2001 年 8 月任中铁第十八工程局局长、党委副书记，2001 年 8 月至 2004 年 12 月任中铁十八局集团有限公司董事长、党委副书记，2004 年 12 月至 2007 年 11 月任中铁建总公司副总经理，2007 年 11 月至 2009 年 4 月任本公司副总裁，2009 年 4 月起任本公司总裁、党委副书记，2009 年 6 月起任本公司第一届董事会执行董事，2011 年 5 月起任本公司第二届董事会执行董事、总裁、党委副书记。2009 年 4 月至 2013 年 3 月任中铁建总公司董事、党委书记。赵广发先生毕业于亚洲（澳门）国际公开大学，获工商管理硕士学位，是高级工程师。

彭树贵先生，58 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司执行董事、副董事长、党委副书记、工会主席，同时兼任中铁建总公司副董事长、党委副书记、工会主席。彭先生对中国建筑行业有深刻的认识和理解，拥有丰富的经营管理经验，具有较高的理论政策水平和丰富的法律知识。彭先生 1972 年加入中国铁建系统，1995 年 12 月至 1999 年 12 月任铁道部第十四工程局（中铁十四局集团有限公司前身）党委副书记、党委书记，1999 年 12 月至 2001 年 4 月任中铁第十四工程局党委书记，2001 年 4 月至 2006 年 2 月任中铁建总公司党委副书记、纪委书记，2006 年 2 月任中铁建总公司党委副书记、纪委书记、工会主席，2006 年 7 月至 2007 年 11 月任中铁建总公司职工董事、党委副书记、纪委书记、工会主席，自 2007 年 11 月至 2011 年 5 月任本公司第一届监事会主席，2011 年 5 月起任本公司第二届董事会执行董事、副董事长、党委副书记、工会主席，中铁建总公司副董事长、党委副书记、工会主席。彭先生毕业于澳大利亚拉筹伯大学工商管理专业，硕士学位，是高级工程师，国家一级项目经理、国家一级建造师。

扈振衣先生，58 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司执行董事、副总裁、总经济师，同时兼任重庆铁发遂渝高速公路有限公司董事长、北京通达京承高速公路有限公司董事长、西安天创房地产有限公司执行董事、中国铁建美国有限公司董事长。扈先生对中国建筑行业有深刻的认识和理解，具有深厚的知识和丰富的经营管理经验。扈先生 1972 年加入中国铁建系统，1990 年 12 月至 1996 年 5 月任中铁建总公司经营部副部长、部长，1996 年 5 月至 1997 年 12 月任中铁建总公司副总经济师，1997 年 12 月至 2001 年 4 月任中铁建总公司总经济师，2001 年 4 月至 2007 年 11 月任中铁建总公司副总经理、总经济师，自 2007 年 11 月至 2011 年 5 月任本公司副总裁、总经济师，2011 年 5 月起任本公司第二届董事会执行董事、副总裁、总经济师。扈振衣先生是中国国际工程咨询公司专家，中国城市轨道交通协会第一届专家委员会委员，石家庄铁道大学等高等院校兼职教授。扈先生先后毕业于石家庄铁道大学铁路工程和厦门大学工商管理专业，获得硕士学位，是教授级高级工程师，中国书法家协会会员，享受国务院特殊津贴。

朱明暹先生，69 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司非执行董事。朱先生历任湖北省建材局光化水泥厂技术员、车间副主任、总工程师、党委副书记、党委书记，国家建材局人事司副司长、代司长、生产管理司司长、机关党委常委、常务副书记，国家建材局党组成员、机关党委书记，国家技术监督局副局长、党组成员，国家质量监督检验检疫总局党组成员，2001 年 5 月至 2006 年 9 月任国家重点大型企业监事会主席，2006 年 9 月至 2007 年 3 月为国有企业监事会副部级干部。朱先生自 2009 年 6 月起任本公司非执行董事。朱先生毕业于南京化工学院硅酸盐专业，是高级工程师。

李克成先生，69 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司独立非执行董事。李先生历任石油部管道局机械厂党委书记，石油管道局党委常委、纪委书记，东北输油管理局党委书记，中国石油天然气总公司办公厅主任、政策研究室主任、党组机要秘书、政治思想工作部主任、直属机关党委党委书记、中国石油天然气集团公司党组成员、党组纪检组组长。1999 年 1 月至 2005 年 11 月任中国石油天然气股份有限公司监事会主席。2006 年 5 月起任中国电子信息产业集团有限公司外部董事。2006 年 11 月至 2007 年 11 月任中铁建总公司外部董事。2007 年 12 月任二重集团（德阳）重型装备股份有限公司（一家于上海证券交易所上市的公司，证券代码：601268）独立非执行董事。自 2007 年 11 月起任本公司独立非执行董事。李先生毕业于北京钢铁学院金属材料专业，是高级工程师。

赵广杰先生，67 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司独立非执行董事。赵先生历任鞍山钢铁集团公司经理办调研员、调研组副组长、经理办副主任，辽宁省委办公厅秘书，鞍山钢铁集团公司建设公司总经理兼党委书记，鞍山钢铁集团公司秘书长、副总经理、党委副书记，鞍山钢铁集团公司副总经理、党委常委，2005 年 5 月至 2006 年 1 月任鞍山钢铁集团公司副总经理。2006 年 11 月任新兴铸管集团有限公司外部董事。2006 年 11 月至 2007 年 11 月任中铁建总公司外部董事。自 2007 年 11 月起任本公司独立非执行董事。赵先生毕业于西北工业大学航空发动机设计专业，是高级工程师。

吴太石先生，65 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司独立非执行董事，同时为航天证券经纪有限责任公司独立非执行董事、中国节能环保集团公司外部董事。曾任上海运载火箭总装厂副总经济师、总会计师，1993 年起任中国航天工业总公司财务经济调节部副经理、财务局局长，1999 年任中国航天科工集团副总会计师，同年调任交通银行总行办公室副主任、引进外资办公室主任（首席谈判代表）、深化股份制改革办公室副主任、发展研究部总经理、交行综合经营办公室首席顾问、博士后工作站站长。自 2007 年 11 月起任本公司独立非执行董事。吴先生毕业于复旦大学管理系工业经济专业，是研究员级高级会计师、中国注册会计师。

魏伟峰先生，51 岁，中国香港，现任本公司独立非执行董事。魏先生拥有超过 20 年高阶管理工作经验，是香港特许秘书公会副会长、信东集团主席、万年高顾问有限公司董事、总经理，香港树仁大学法律系兼任教授以及中国中煤能源股份有限公司、霸王国际（集团）控股有限公司、海丰国际控股有限公司、合生元国际控股有限公司、宝龙地产控股有限公司、三一重装国际控股有限公司、LDK Solar Co, Ltd. 和波司登国际控股有限公司的独立非执行董事。魏先生最近获香港特别行政区行政长官委任为经济发展委员会专业服务业

工作小组非官守成员及获香港会计师公会委任为专业资格及考试评议会委员会成员。魏先生曾担任中国人寿保险股份有限公司及方兴地产（中国）有限公司独立非执行董事、多家香港上市企业的执行董事、首席财务官等职务，其中包括中远集团、中国联通、中国工商银行（亚洲）等公司，多次参与或主导公司上市、收购合并、发债等重大融资工作，多次主持公司上市、收购合并、发债等重大融资工作，曾为多家国有企业及红筹公司提供专业服务。自 2007 年 11 月起任本公司独立非执行董事。魏先生先后毕业于上海财经大学、香港理工大学、美国密兹根州安德鲁大学、英国华瑞汉普顿大学，并取得了经济学（金融）博士、金融学硕士、工商管理硕士、荣誉法律学士学位。

（二）监事

齐晓飞先生，55 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司监事会主席、党委副书记、纪委书记，同时任中铁建总公司党委副书记、纪委书记。齐先生长期从事经济研究及管理工作，具有较高的理论政策水平和丰富的管理经验。1977 年 3 月至 1978 年 10 月在中国人民解放军 5708 工厂工作；1982 年 8 月至 1989 年 5 月在共青团贵州省委工作，历任宣传部干事、《贵州团训》责任编辑、办公室副主任、宣传部副部长（主持工作）、研究室副主任（主持工作）兼《现代青年报》主编、八届团省委常委；1989 年 5 月至 1991 年 11 月任贵州省经济体制改革委员会体改所副所长；1991 年 11 月至 1993 年 6 月任中共海南省委办公厅秘书处副处长、省委常委秘书；1993 年 6 月至 1994 年 9 月任中共海南省委办公厅省委常委秘书（正处级）；1994 年 9 月至 1997 年 7 月任中共海南省委书记秘书、兼海南省省长秘书；1997 年 7 月至 1998 年 4 月任中共海南省委书记秘书、兼海南省省长秘书、兼省委办公厅助理巡视员（副厅级）；1998 年 4 月至 6 月任海南省经济合作厅副厅长、党组成员；1998 年 6 月至 1999 年 12 月任海南省商贸经济合作厅副厅长、党组成员；1999 年 12 月至 2001 年 4 月任国家宗教事务局办公室主任，2001 年 4 月至 2011 年 5 月任国家宗教事务局副局长、党组成员兼机关党委书记，期间还兼任局办公室主任、培训中心主任，兼任中华宗教文化交流协会副会长、秘书长，中国和平统一促进会常务理事，中国对外友好协会理事；2011 年 4 月任中铁建总公司党委副书记、纪委书记；2011 年 5 月起任本公司第二届监事会主席、党委副书记、纪委书记，中铁建总公司党委副书记、纪委书记。齐先生先后毕业于贵州大学哲学系（1978 年 10 月至 1982 年 8 月）和长江商学院工商管理专业（2007 年 9 月至 2010 年 7 月在职攻读），并分别取得哲学学士和工商管理硕士学位，是高级政工师。

黄少军先生，56 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司监事会监事，同时兼任本公司审计监事局局长、北京通达京承高速公路有限公司监事。黄先生是中国内部审计协会和中国风险者管理联谊会常务理事。黄先生在本公司所属行业拥有多年的工作经历，并具有丰富的现代企业管理知识和经营管理经验。黄先生 1976 年加入中国铁建系统，1993 年 2 月至 1994 年 4 月任中铁建总公司京九铁路赣州指挥部计划财务处副处长，1994 年 4 月至 1998 年 11 月任中铁建总公司财务部副部长兼京九铁路赣州指挥部计划财务处副处长，1998 年 11 月至 2002 年 8 月任中铁建总公司审计处处长，2002 年 8 月至 2007 年 11 月任中铁建总公司审计局局长，自 2007 年 11 月起任本公司监事。黄先生毕业于中共中央党校经济管理专业，是高级会计师、注册高级企业风险管理师。

张良才先生，54岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司职工代表监事。张先生于1983年、2004年先后毕业于原铁道兵工程学院工程机械专业（本科）及西南交通大学管理科学与工程专业（硕士研究生），教授级高级工程师。张先生1978年参加工作，曾任中铁建造桥工程分公司经理、铁道建筑研究设计院党委书记、中铁建总公司党委组织部部长，2008年7月至今任本公司党委组织部部长。

（三）高级管理人员

赵广发先生、扈振衣先生分别见“董事”部分。

夏国斌先生，54岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司副总裁。夏先生对中国建筑行业有深刻的认识和理解，拥有深厚的科技开发、勘察设计知识以及丰富的技术、工程管理和施工管理经验。夏先生1975年加入中国铁建系统，1996年4月至1999年12月任铁道部第十三工程局（中铁十三局集团有限公司前身）副总工程师、总工程师，1999年12月至2001年4月任中铁第十三工程局总工程师，2001年4月至2007年11月任中铁建总公司副总经理、总工程师，自2007年11月起任本公司副总裁、总工程师。自2009年10月起，夏先生不再担任公司总工程师职务。夏先生毕业于铁道兵工程学院桥梁工程专业，获工学学士学位，是教授级高级工程师，享受国务院特殊津贴。

范德先生，59岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司副总裁。范先生对中国建筑行业 and 房地产行业有深刻的认识和理解，具有深厚的知识和丰富的经营管理经验。范先生1980年加入中国铁建系统，1988年6月至1990年4月任铁道部工程指挥部建筑工程处副处长，1990年4月至2001年4月任北京中铁建筑工程公司副总经理、总经理，2001年4月至2007年11月任中铁建总公司副总经理，自2007年11月起任本公司副总裁。范先生毕业于长沙铁道学院工民建专业，是高级工程师。

庄尚标先生，50岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司副总裁、总会计师兼总法律顾问。庄先生对中国建筑行业有深刻的认识和理解，具有深厚的财务专业知识和丰富的公司财务、公司金融管理经验。庄先生2005年加入中铁建总公司，1992年3月至1994年2月任中国公路桥梁建设总公司财务部副总经理，1994年2月至2001年2月任中国路桥集团（香港）公司副总经理、常务副总经理，2001年2月至2005年8月任中国路桥（集团）总公司总会计师，2005年8月至2007年11月任中铁建总公司总会计师，2006年4月至2007年11月兼任中铁建总公司总法律顾问，自2007年11月起任本公司总会计师兼总法律顾问，2008年4月起任本公司副总裁、总会计师兼总法律顾问。庄先生毕业于长沙交通学院工程财务会计专业，获工学学士学位，是高级会计师。

张宗言先生，49岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司副总裁。张先生对中国建筑行业有深刻的认识和理解，具有深厚的知识和丰富的经营管理经验。张先生1981年加入中国铁建系统，2002年4月至2005年10月任中铁十二局集团有限公司副总经理，2005年10月至2008年7月任中铁十二局集团有限公司董事长、党委书记，2008年7月至2009年4月任中铁十二局集团有限公司董事长、党委副书记，自2009年4月起任本公司副总裁。

2013年3月起任中铁建总公司董事、党委书记。张先生毕业于北京大学光华管理学院，获工商管理硕士学位，是高级工程师。

刘汝臣先生，49岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司副总裁。刘先生对中国建筑行业有深刻的认识和理解，具有深厚的知识和丰富的经营管理经验。刘先生1981年加入中国铁建系统，1998年8月任铁道部第十九工程局（中铁十九局集团有限公司前身）副局长，1999年12月至2005年1月任中铁十九局集团有限公司副局长、副董事长、总经理、党委副书记，2005年1月至2008年7月任中铁十六局集团有限公司董事长、党委副书记，2008年7月至2008年12月任中铁十六局集团有限公司副董事长（主持董事会工作）、党委副书记，2008年12月至2009年4月任中铁十六局集团有限公司董事长、党委副书记，2009年4月起任本公司副总裁。刘先生毕业于西南交通大学管理科学与工程专业，获硕士学位，是教授级高级工程师。

（四）董事会秘书

余兴喜先生，54岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司董事会秘书。余先生对建筑行业有深刻的认识和理解，具有丰富的财务、会计、金融和企业管理等方面的专业知识和经验。余先生1976年加入中国铁建系统，1991年7月至1995年2月任铁道部第二十工程局（中铁二十局集团有限公司前身）建工处总会计师，1995年2月至1998年11月任中铁建总公司财务部总会计师，1998年11月至2001年11月任中铁建总公司财务部副部长兼资金结算中心主任，2001年11月至2005年12月任中铁建总公司投资部经理，2005年12月至2007年11月任中铁建总公司财务部部长，2007年11月至2010年10月任本公司财务部部长，自2010年10月起任本公司董事会秘书。余先生自2009年4月至2010年8月担任本公司下属全资子公司诚合保险经纪有限责任公司董事长，自2009年12月至2012年4月担任本公司的合营公司中铁建铜冠投资有限公司的董事，自2010年5月至2012年4月担任中铁建铜冠有限公司在加拿大的全资子公司中铁建铜冠投资（加拿大）有限公司以及该公司在加拿大的全资子公司 Corriente Resources Inc. 的董事，现时亦担任本公司非全资子公司中铁建山东京沪高速公路有限公司董事。余先生先后毕业于陕西财经学院和北京交通大学，并取得经济学学士学位和管理学硕士学位，是高级会计师，具有中国注册会计师资格、中国注册税务师资格和企业法律顾问执业资格。

三、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据及应付报酬情况

（一）决策程序

1、董事、监事报酬决策程序

公司薪酬与考核委员会按照股东大会审议通过的《中国铁建股份有限公司董事、监事薪酬管理办法》规定的程序和标准拟定公司董事、监事年度薪酬标准，提交董事会批准后，提请股东大会审议。

2、高级管理人员报酬决策程序

公司薪酬与考核委员会根据《中国铁建股份有限公司高管薪酬管理办法》及董事会对公司高级管理人员年度绩效考核结果，拟定公司高级管理人员年度薪酬的议案，报公司董事会审议通过后实施。

(二) 确定依据

1、 董事薪酬确定依据

董事薪酬确定依据是《中国铁建股份有限公司董事、监事薪酬管理办法》的相关规定和公司对董事的考核结果。

2、 监事薪酬确定依据

监事薪酬确定依据是《中国铁建股份有限公司董事、监事薪酬管理办法》的相关规定，其薪酬按照公司总部机关薪酬与考核管理办法和其所任职务确定。

3、 高级管理人员薪酬确定依据

高级管理人员薪酬确定依据是《中国铁建股份有限公司高管薪酬管理办法》及董事会对高管人员年度绩效考核结果。

(三) 应付报酬情况

报告期末，每位现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员在报告期内分别从公司及其股东单位获得的应付报酬总额和实际获得的报酬情况（应付报酬与实际获得报酬相同），参见本节“（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期，经公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于周志亮先生不再担任公司副总裁的议案》，周志亮先生因工作调动原因，自 2012 年 2 月 24 日起不再担任公司副总裁。

五、 董事、监事及最高行政人员所拥有的本公司股份权益

截至报告期末，本公司董事、监事及最高行政人员及其各自的联系人概无在本公司及其相联法团（定义见《证券及期货条例》第 XV 部）的股份、相关股份或债权证中拥有(a)根据《证券及期货条例》第 352 条规定须记录于本公司保存的登记册；或(b)根据《标准守则》须知会本公司及香港联交所的任何权益或淡仓。

六、 董事、监事的服务合约

各董事及监事均与本公司订立为期三年的服务合约。董事或监事均无与本公司订有雇主不可于一年内免付补偿（法定补偿除外）而终止之服务合约。董事及监事之酬金及本公司五位最高薪酬人士之详情载于本报告财务报表附注十、7(iii)。报告期内，本公司并无董事或监事放弃或同意放弃任何酬金之安排。

七、 董事及监事所拥有的合约权益

本公司或其子公司概无订立任何令本公司董事或监事于报告期内直接或间接享有重大权益的重要合约。本公司或其子公司未向公司的董事或其他高级管理人员提供任何贷款或类似贷款。

八、公司核心技术团队或关键技术人员情况

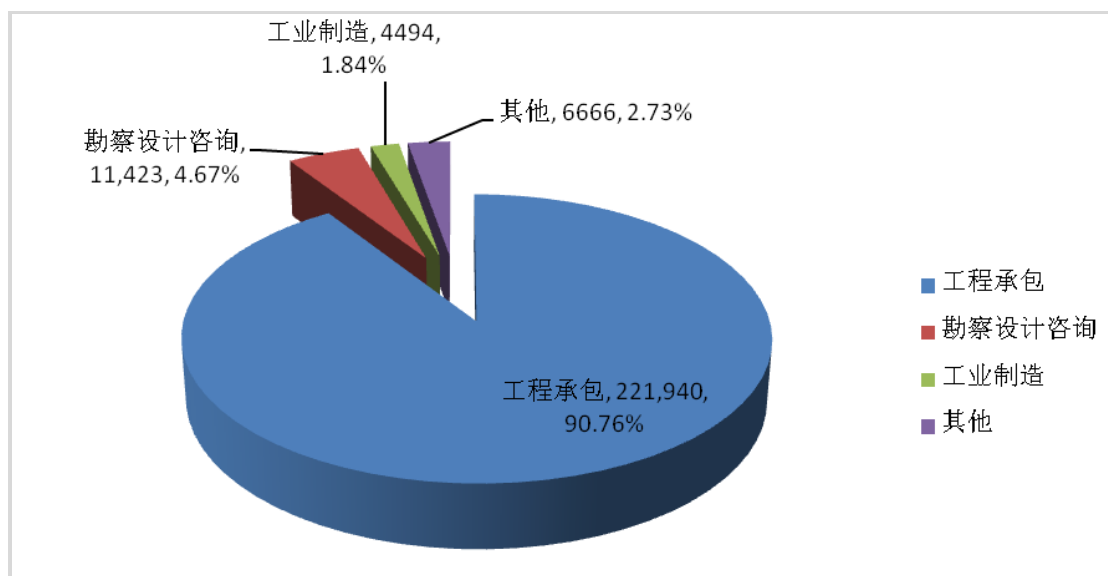
本集团专业团队强大，截止到 2012 年 12 月 31 日，各类专业技术人员超过 13 万人，比上年增加 1,302 人，增长率为 0.97%，拥有 1 名工程院院士、6 名国家勘察设计大师和 220 名享受国务院特殊津贴的专家。核心技术团队或关键技术人员无显著变化。

九、母公司和主要子公司的员工情况

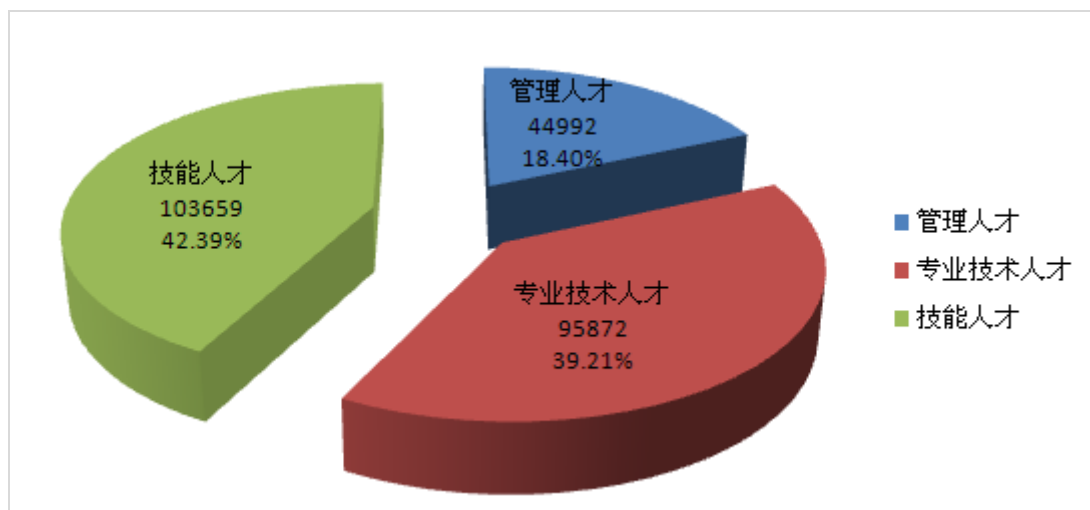
（一）员工情况

母公司在职员工的数量	334 人	
主要子公司在职员工的数量	244, 189 人	
在职员工的数量合计	244, 523 人	
母公司及主要子公司需承担费用的 离退休职工人数	0	
业务构成		
业务构成类别	业务构成人数	占总人数的比例
工程承包	221, 940	90. 76%
勘察设计咨询	11, 423	4. 67%
工业制造	4494	1. 84%
其他	6666	2. 73%
合计	244, 523	100%
专业构成		
专业构成类别	专业构成人数	占总人数的比例
管理人才	44, 992	18. 40%
专业技术人才	95, 872	39. 21%
技能人才	103, 659	42. 39%
合计	244, 523	100%
教育程度构成		
教育程度类别	数量（人）	占总人数的比例
研究生及以上学历	4, 351	1. 78%
大学本科	86, 251	35. 27%
大学专科	58, 623	23. 97%
中专	28, 116	11. 50%
高中及以下	67, 182	27. 47%
合计	244, 523	100%

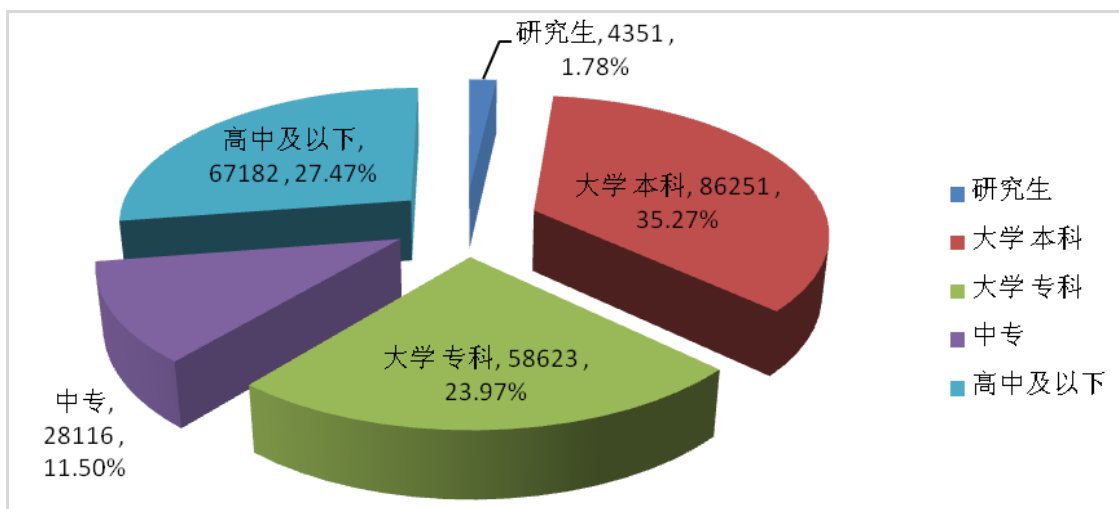
业务构成



专业构成



教育程度构成



(二) 薪酬政策

本集团实行工效挂钩的薪酬政策，工资总额与经济效益挂钩，员工薪酬收入与本人绩效考核挂钩，按照业绩升薪酬升、业绩降薪酬降的原则，职工薪酬实行预算管理，工效联动。

雇员的薪酬包括工资、绩效奖金和津贴。本公司的雇员亦享有养老、医疗、失业、工伤、生育保险及住房公积金和其他多种福利。

根据适用的中国法律及法规，养老、失业保险等严格按照中国国家和省市的规定缴纳保险费。其中，基本养老保险个人缴费比例为 8%，企业缴费比例为 10%至 22%；失业保险个人缴费比例为 0.2%至 1%，企业缴费比例为 1%至 2%；工伤保险个人不缴费，根据行业性质的不同，企业缴费比例为 0.3%至 2%；医疗、生育保险、住房公积金的缴纳比例依地方省市规定执行。

（三） 培训计划

2013 年员工培训工作：一是加大对国际商务、外语、专业技术、经营管理、项目管理等方面的培训力度，适应股份公司国际化发展需要；二是加大一级注册建筑师、结构师和建造师等各种注册资质专业人员的培养力度，满足企业特级资质就位和招投标需要；三是结合工程队建设和基层班组建设，加大工程队长、班组长等骨干人员的培训力度，提升项目管理水平；四是完善一线关键工种作业人员和特殊作业人员的培训和持证上岗制度，持证率达到 100%。

（四） 劳务外包情况

报告期，本集团使用劳务工全年平均人数约 192 万人，折合约 57.6 亿工时，支付的劳务外包报酬总额约 864 亿元。

第九节 公司治理结构及企业管治报告

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

（一） 公司治理

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会发布的《上市公司治理准则》等法律法规以及上海证券交易所、香港联交所的相关规定和要求，不断完善公司法人治理结构，加强制度建设，规范公司运作，加强信息披露管理，维护公司全体股东利益。公司法人治理结构的实际情况与中国证监会有关文件规定和要求不存在实质性差异。公司亦严格遵守香港联交所颁布的《企业管治常规守则》（以下简称“《守则》”）。

报告期内，公司在公司治理方面开展了如下工作：

（1）完善法人治理结构。报告期内，为适应监管机构的最新要求和公司治理的实际需要，公司调整了董事会提名委员会及审计与风险管理委员会人员组成。调整后，提名委员会由五名董事组成，其中独立非执行董事三名；审计与风险管理委员会由五名董事组成，全部是外部董事。

（2）修订了公司治理制度。报告期内，根据公司股票上市地相关法律法规的要求和公司的实际情况，公司修订或制定了《中国铁建股份有限公司章程》、《中国铁建股份有限公司董事会议事规则》、《中国铁建股份有限公司提名委员会工作细则》、《中国铁建股份有限公司薪酬与考核委员会工作细则》、《中国铁建股份有限公司审计与风险管理委员会工作细则》、《中国铁建股份有限公司战略与投资委员会工作细则》、《中国铁建股份有限公司董事会秘书工作制度》、《中国铁建股份有限公司内部控制评价管理办法（暂行）》、《中国铁建股份有限公司债务融资工具信息披露事务管理细则》等相关制度文件。

（3）建立持续、稳定和透明的分红机制。根据《公司法》、《证券法》、《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》（中国证监会令[2008]57号）、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）以及《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定，结合公司实际情况，公司修订了公司章程中有关现金分红条款，并制定了《中国铁建股份有限公司未来三年（2012-2014年）股东回报规划》。

（4）加强信息披露管理。公司严格按照股票上市地上市规则的规定，真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，提升信息披露水平。不断改善投资者关系，确保了公司所有股东和投资者能够及时、公平地获取公司信息，公司透明度不断提高。本公司信息披露工作得到有关机构和投资者的好评，2012年度获得多项与信息披露有关的奖项。

根据中国证监会北京监管局《关于对北京辖区上市公司的股东、关联方以及上市公司承诺履行情况进行专项检查的通知》的要求，公司于2012年10月31日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上发布了关于股东、关联方以及上市公司承诺履行情况的公告。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、公司主要股东及实际控制人没有受到中国证监会、香港证券期货监察委员会的处罚、通报批评或上海证券交易所、香港联交所的公开谴责。

（二） 内幕信息知情人登记管理

1、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

报告期内，公司按照中国证监会等监管机构的相关要求，严格按照《中国铁建股份有限公司内幕信息知情人管理制度》的规定，认真执行和落实信息披露管理的各项要求，在所披露信息及时、真实、准确、完整的基础上，加强了内幕信息保密管理的相关措施，完善了内幕信息知情人登记备案，规范了内幕信息知情人的行为，有效保护了公司股东、债权人及其他利益相关人员的合法权益。

2、董事会对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

按照境内外监管机构的要求，公司在原《中国铁建股份有限公司内幕信息知情人和外部信息使用人管理制度》的基础上，所制定的《中国铁建股份有限公司内幕信息知情人管理制度》已得到全面的贯彻和落实。

二、公司遵守企业管治守则的情况

按照香港上市规则附录十四中《企业管治守则》的有关要求，公司建立了企业管治制度。《公司章程》，提名委员会、战略与投资委员会、薪酬与考核委员会和审计与风险管理委员会的职权范围，监事会的职权范围及董事和有关雇员的证券交易的行为守则等共同构成本公司企业管治常规守则的参考依据。报告期内，公司已符合《企业管治守则》（适用于 2012 年 4 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日）及其先前版本《企业管治常规守则》（适用于 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 3 月 31 日）所载的守则条文规定，并在适用的情况下采纳了建议最佳常规。

公司的股东大会、董事会和监事会均严格按照《公司章程》和各自议事规则的要求有效运作。依据香港上市规则附录十四中《企业管治报告》所要求披露的内容，详见本章相关各节及本报告“第八节 董事、监事及高级管理人员和员工情况”及“第五节 董事会报告”中相关各节。

三、股东大会情况简介

股东大会是公司的最高权力机构，股东通过股东大会行使权利。公司确保所有股东享有平等地位，以确保所有股东的权利受到保障。报告期内，公司共召开 3 次股东大会，其中年度股东大会 1 次，临时股东大会 2 次。

1、2011 年年度股东大会情况

公司 2011 年年度股东大会于 2012 年 6 月 12 日在北京市海淀区复兴路 40 号中国铁建大厦召开。会议由公司董事会召集，由公司董事长孟凤朝先生主持。公司 15 名股东及股东代理人出席了本次会议。会议审议并通过了《关于董事会 2011 年度报告的议案》、《关于监事会 2011 年度工作报告的议案》、《关于公司 2011 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2011 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2011 年年报及其摘要的议案》、《关于核定公司内部担保额度的议案》、《关于聘请 2012 年度外部审计机构及支付 2011 年度审计费用的议案》、《关于聘请 2012 年度内部控制审计机构的议案》、《关于 2011 年度董事薪酬标准的议案》、《关于修订〈中国铁建股份有限公司董事会议事规则〉的议案》、《关于购买董监事高管责任保险的议案》、《关于修订〈中国铁建股份有限公司章程〉的议案》、《关于授予董事会发行公司 H 股股份一般性授权的议案》、《关于公司发行超短期融资券的议案》、《关于公司发行非公开定向债务融资工具的议案》、《关于公司

发行境外债券的议案》等 16 项议案。

2、2012 年第一次临时股东大会情况

公司 2012 年第一次临时股东大会于 2012 年 1 月 13 日在北京市海淀区复兴路 40 号中国铁建大厦召开。会议由公司董事会召集，由公司董事长孟凤朝先生主持。公司 10 名股东及股东代理人出席了本次会议。会议审议并通过了《关于聘请 2011 年度内部控制审计机构的议案》。

3、2012 年第二次临时股东大会情况

公司 2012 年第二次临时股东大会于 2012 年 12 月 28 日在北京市海淀区复兴路 40 号中国铁建大厦召开。会议由公司董事会召集，由公司董事长孟凤朝先生主持。公司 14 名股东及股东代理人出席了本次会议。会议审议并通过了《关于修订〈中国铁建股份有限公司章程〉有关现金分红条款的议案》、《关于公司未来三年（2012-2014 年）股东回报规划的议案》、《关于增加中国铁建股份有限公司中期票据和短期融资券注册发行额度的议案》等 3 项议案。

上述会议决议公告分别于 2012 年 1 月 14 日、2012 年 6 月 13 日和 2012 年 12 月 29 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上。

四、 股东权利

（一） 股东召集临时股东大会

根据《公司章程》规定，单独或者合计持有公司百分之十以上股份的股东有权向董事会请求召开临时股东大会，股东提议召开临时股东大会时应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律和本章程的规定，在收到请求后十日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。董事会同意召开临时股东大会的，应当在作出董事会决议后的五日内发出召开股东大会的通知，通知中对原请求的变更，应当征得相关股东的同意。董事会不同意召开临时股东大会，或者在收到请求后十日内未作出反馈的，单独或者合计持有公司百分之十以上股份的股东有权向监事会提议召开临时股东大会，股东向监事会提议召开临时股东大会时应当以书面形式向监事会提出。监事会同意召开临时股东大会的，应在收到请求五日内发出召开股东大会的通知，通知中对原请求的变更，应当征得相关股东的同意。监事会未在规定期限内发出股东大会通知的，视为监事会不召集和主持股东大会，连续九十日以上单独或者合计持有公司百分之十以上股份的股东可以自行召集和主持。

公司详细的联络资料如下：

公司地址	北京市海淀区复兴路 40 号东院
投资者关系热线电话	010-52688600
传真	010-52688302
电子信箱	ir@crcc.cn

（二） 股东向董事会提出查询的程序和公司提供足够联络资料使查询获得恰当处理

根据《公司章程》规定，股东提出查阅或索取公司章程所规定的有关信息，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件。公司经核实股东身份，股东缴付成本费用后按照股东的要求予以提供。

公司在公司网站、定期报告中详细公布了公司地址、投资者关系热线电话、传真、电子邮件，并安排专人负责接听投资者电话，处理投资者邮件，并及时向公司领导报告。公司详细联络资料详见本节“（一） 股东召集临时股东大会”。

（三） 股东向股东大会提出议案的程序及公司提供足够联络资料

根据股东大会议事规则规定，单独或者合计持有公司百分之三以上股份的股东，可以在股东大会召开十日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后两日内发出股东大会补充通知，公告临时提案的内容，并将该临时提案提交股东大会审议，临时提案的内容应当属于股东大会职权范围，并有明确议题和具体决议事项。

股东大会的通知包括以下联络资料：会议时间、地点和会议期限；载明会议投票代理委托书的送达时间和地点；有权出席股东大会股东的股权登记日；会务常设联系人的姓名及联系方式。公司详细联络资料详见本节“（一） 股东召集临时股东大会”。

五、 董事会

（一） 董事会概述

董事会作为公司经营决策的常设机构，对股东大会负责。董事会由九名董事组成，设董事长一人，副董事长一人，其中至少三分之一以上成员为独立非执行董事。

2011年5月31日起至2013年11月4日止，公司由第二届董事会履职。公司第二届董事会由9名成员组成，其中：孟凤朝先生、彭树贵先生、赵广发先生、扈振衣先生为执行董事，朱明暹先生为非执行董事，李克成先生、赵广杰先生、吴太石先生、魏伟峰先生为独立非执行董事。孟凤朝先生为公司董事长，彭树贵先生为公司副董事长，任期与第二届董事会董事任期相同；赵广发先生为公司总裁，任期三年。

除本公司的工作关系外，董事会成员之间无财务、商业及家庭关系，彼此之间亦无其他重大关系。

除各自与公司订立的《董事服务合约》外，本公司董事未在本公司或本公司的任何子公司于报告期内订立的重大合约中，直接或间接持有私人重大权益。

报告期内，董事会共召开10次会议。

（二） 董事会与管理层

公司董事长与总裁由不同人士担任，董事会与管理层各司其职，各负其责，职权划分严格遵守《公司章程》、《董事会议事规则》和《总裁工作细则》及有关法规的规定。

1、 董事会

董事会行使下列职权：召集股东大会，并向股东大会报告工作，执行股东大会的决议；决定公司的经营计划及投资方案，制定公司的年度财务预算方案、决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案；制定公司增加或者减少注册资本、发行债券、发行其他证券及上市方案；拟订公司重大收购、回购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保、委托理财、关联交易等事项；聘任或者解聘公司总裁、董事会秘书；根据总裁的提名，聘

任或者解聘公司副总裁、总会计师、总工程师和总经济师等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项，向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；决定公司内部管理机构的设置，制定公司的基本管理制度，管理公司信息披露事项等，以及股东大会或公司章程授予的任何其他权力。

董事会下设提名委员会、战略与投资委员会、薪酬与考核委员会和审计与风险管理委员会。各专门委员会均订有工作细则，对董事会负责，在董事会的统一领导下，为董事会决策提供建议、咨询、意见。各专门委员会可以聘请中介机构提供独立专业意见，有关费用由公司承担。

报告期内，为进一步提高董事会决策的科学性，促进董事会规范、有效运作，董事会积极拓展信息沟通渠道，开展专题调研活动，同时加强与管理层之间的沟通，及时关注重点事项。

报告期内，公司董事会全体成员勤勉尽责，严格按照公司章程、董事会议事规则、各专门委员会工作细则开展工作。

2、管理层

公司日常经营管理实行总裁负责制。公司设总裁一名，副总裁若干名，并设总会计师、总工程师和总经济师各一名，均由董事会聘任或解聘。副总裁、总会计师、总工程师和总经济师协助总裁工作，与总裁同为公司高级管理人员。

总裁对董事会负责，行使下列职权：主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议；组织实施公司年度经营计划和投资方案；根据董事会授权，决定公司投资、融资方案和下属单位的年度担保计划；拟订公司财务预算、决算方案及公司对外捐赠和赞助计划；拟订公司利润分配和弥补亏损方案；拟订公司的年度融资计划和对下属公司的年度担保额度计划；拟订发行公司债券方案；拟订公司职工收入分配方案；拟订公司企业文化建设方案；拟定公司的基本管理制度；制定公司的基本规章；提请董事会聘任或者解聘公司副总裁、总会计师、总工程师、总经济师；提出聘请副总裁、总会计师、总工程师、总经济师的薪酬方案和奖惩建议；聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的管理人员；董事会授予的其他职权。

总裁按照董事会的要求，及时向董事会报告公司重大合同的签订、执行情况、资金运用情况和盈亏情况等，并保证报告的真实性、客观性和完整性。

总裁严格按照其职责和董事会授权以及向董事会报告的制度履行职责。总裁行使职权时，不得变更董事会决议或超越其职权范围。

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会出席情况							参加股东大会情况	
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席率	出席股东大会的次数	出席率
孟凤朝	否	10	10	1	0	0	否	100%	3	100%
彭树贵	否	10	10	1	0	0	否	100%	2	67%
赵广发	否	10	9	1	1	0	否	90%	0	注2

扈振衣	否	10	9	1	1	0	否	90%	1	33% ^{注3}
朱明暹	否	10	10	1	0	0	否	100%	2	67%
李克成	是	10	10	1	0	0	否	100%	2	67%
赵广杰	是	10	8	1	2	0	是 ^{注1}	80%	2	67%
吴太石	是	10	10	1	0	0	否	100%	3	100%
魏伟峰	是	10	9	1	1	0	否	90%	2	67%

注 1、报告期内，赵广杰独立董事因其他公务，无法出席公司于 2012 年 3 月 20 日召开的第二届董事会第十次会议和于 2012 年 3 月 28 日至 29 日召开的第二届董事会第十一次会议，经会前认真审阅会议材料并形成明确意见后，赵广杰独立董事委托吴太石独立董事代为表决。

注 2、由于股东大会应在召开四十五日前发出通知，赵广发执行董事因紧急公务，无法出席公司于 2012 年 1 月 13 日召开的 2012 年第一次临时股东大会、于 2012 年 6 月 12 日召开的 2011 年年度股东大会和于 2012 年 12 月 28 日召开的 2012 年第二次临时股东大会。

注 3、由于股东大会应在召开四十五日前发出通知，扈振衣执行董事因紧急公务，无法出席公司于 2012 年 1 月 13 日召开的 2012 年第一次临时股东大会和于 2012 年 6 月 12 日召开的 2011 年年度股东大会。

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	9
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	0

（二）董事培训情况

孟凤朝先生 2012 年 9 月 4 日参加国资委中央企业董事会 2011 年度工作报告专题会议；2012 年 9 月 20 日至 21 日参加北京辖区上市公司 2012 年度第四期董事监事培训。

彭树贵先生 2012 年 5 月 7 日参加北京大学领导干部培训班；2012 年 9 月 4 日参加国资委中央企业董事会 2011 年度工作报告专题会议；2012 年 9 月 20 日至 21 日参加北京辖区上市公司 2012 年度第四期董事监事培训。

赵广发先生 2012 年 9 月 20 日至 21 日参加北京辖区上市公司 2012 年度第四期董事监事培训。

扈振衣先生 2012 年 4 月 18 日参加国资委董事沟通会；2012 年 4 月 24 日至 25 日参加第三届国际基础设施投资与建设高峰论坛；2012 年 6 月 22 日至 23 日参加第五届跨国公司领袖圆桌会议；2012 年 7 月 12 日参加新形势的中非合作论坛；2012 年 8 月 28 日参加中央企业全面风险管理提升专题培训班；2012 年 9 月 20 日至 21 日参加北京辖区上市公司 2012 年度第四期董事监事培训。

朱明暹先生 2012 年 4 月 18 日参加国资委董事沟通会；2012 年 6 月 20 日至 21 日参加 2012 年国资委-清华大学董事课程培训班；2012 年 9 月 4 日参加国资委中央企业董事会 2011 年度工作报告专题会议；2012 年 11 月 1 日参加北京辖区上市公司 2012 年度第五期董

事监事培训。

李克成先生 2012 年 4 月 18 日参加国资委董事沟通会；2012 年 6 月 20 日至 21 日参加 2012 年国资委-清华大学董事课程培训班；2012 年 9 月 4 日参加国资委中央企业董事会 2011 年度工作报告专题会议；2012 年 9 月 11 日至 12 日参加第二期国资委-清华大学董事课程培训班。

赵广杰先生 2012 年 6 月 20 日至 21 日参加 2012 年国资委-清华大学董事课程培训班；2012 年 7 月 27 日至 7 月 30 日参加上市公司独立董事后续培训；2012 年 9 月 4 日参加国资委中央企业董事会 2011 年度工作报告专题会议；2012 年 9 月 26 日参加国资委董事会试点中央企业高管薪酬管理工作培训会。

吴太石先生 2012 年 7 月 27 日至 7 月 30 日参加上市公司独立董事后续培训；2012 年 9 月 4 日参加国资委中央企业董事会 2011 年度工作报告专题会议。

魏伟峰先生 2012 年 1 月 11 日参加 China Corporate and Regulatory Update(CCRU)2012；2012 年 1 月 12 日参加 RBSP meeting in HK；2012 年 4 月 18 日参加国资委董事沟通会；2012 年 5 月 17 日参加香港特许秘书公会第二十五期联系成员讲座-内部控制与风险管理；2012 年 5 月 23 日参加 ACRU2012(Session 3)；2012 年 6 月 20 日至 21 日参加 2012 年国资委-清华大学董事课程培训班；2012 年 7 月 18 日至 19 日参加香港特许秘书公会第二十六期联席成员讲座-并购与融资；2012 年 9 月 4 日参加国资委中央企业董事会 2011 年度工作报告专题会议；2012 年 9 月 11 日至 12 日参加第二期国资委-清华大学董事课程培训班；2012 年 9 月 19 日至 20 日参加中国境外上市公司-公司治理研讨会；2012 年 10 月 18 日至 19 日参加上市公司企业规范高级研修班暨第二十七期联席成员强化持续发展讲座-公司治理与可持续发展；2012 年 11 月 27 日参加第二十七期联席成员 ECPD 讲座-财务审计与年度业绩报告。

(三) 董事会执行企业管治职责的情况

根据公司股票上市地监管要求，董事会严格落实《董事会议事规则》第六条规定，执行企业管治职责，包括但不限于：

制定及审查公司的企业管治政策及常规。报告期内，董事会修订了《中国铁建股份有限公司章程》、《中国铁建股份有限公司董事会议事规则》、《中国铁建股份有限公司提名委员会工作细则》、《中国铁建股份有限公司战略与投资委员会工作细则》、《中国铁建股份有限公司薪酬与考核委员会工作细则》、《中国铁建股份有限公司审计与风险管理委员会工作细则》、《中国铁建股份有限公司董事会秘书工作制度》等公司治理制度，制定了《中国铁建股份有限公司内部控制评价管理办法（暂行）》、《中国铁建股份有限公司未来三年（2012-2014 年）股东回报规划》、《中国铁建股份有限公司债务融资工具信息披露事务管理细则》，并将相关事项提交股东大会审议通过。

审查及监察董事及高级管理人员的培训及持续专业发展。董事会积极组织董事及高级管理人员参加与履职相关的培训，并及时向董事及高级管理人员传达监管法规的更新和变动，以便董事及高级管理人员能够持续发展专业能力，提高履职能力。

审查及监察公司在遵守法律及监管规定方面的政策及常规。董事会持续关注公司运营的合规性，建立健全了总法律顾问制度，设有法律合规部，并聘用律师事务所，保证公司能够符合法律及监管规定要求。

审查公司遵守证券上市地交易所上市规则有关企业管治要求的情况及在《企业管治报告》内的披露。董事会要求公司严格遵守上市地交易所上市规则有关企业管治的要求，并及时披露企业管治有关情况。

(四) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(五) 独立非执行董事的独立性

公司已按照中国证监会、上海证券交易所的规定和香港上市规则的要求委任足够数目且具备适当专业资格（如具备会计或有关财务管理专长）的独立非执行董事。公司已收到全体独立非执行董事就其独立性所作出的年度确认函。经审慎咨询后，董事会认为根据香港上市规则第 3.13 条所列指引规定，本公司四位独立非执行董事均具备独立性。他们分别具有财务、金融以及基础设施建设方面的背景及丰富的专业经验，忠实勤勉地履行职责，为公司的稳定经营和持续发展提供专业意见，并为保障本公司和股东的利益进行监察和协调。

七、 董事长和总裁

孟凤朝先生任公司的董事长。董事长按照《公司章程》、《董事会议事规则》等公司治理制度的职责开展工作。董事长是公司的法定代表人，主要负责召集和主持董事会会议，检查董事会决议实施情况，出席年度股东大会并安排董事会辖下委员会主席一并出席并回答股东问题，签署公司发行的证券和其他重要文件及行使董事会授予的其他职权。董事长对董事会负责并汇报工作。

赵广发先生任公司的总裁。总裁负责本公司的日常运作，主要包括实施董事会批准的战略和政策、公司的经营计划和投资方案，拟订公司内部管理架构和基本管理制度，制订公司的基本规章，提请董事会聘任或解聘其下的高级管理人员和行使《公司章程》及董事会授予的其他职权。总裁对本公司经营状况向董事会负全责，定期向董事会汇报工作。

八、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

(一) 提名委员会

报告期内，于 2012 年 3 月 20 日前，公司提名委员会由执行董事孟凤朝先生、彭树贵先生、非执行董事朱明暹先生、独立非执行董事李克成先生和赵广杰先生组成，孟凤朝先生担任主席。2012 年 3 月 20 日后，经公司第二届董事会第十次会议审议通过，董事会对提名委员会组成人员进行调整，公司提名委员会由孟凤朝先生、彭树贵先生、李克成先生、赵广杰先生和独立非执行董事吴太石先生组成，孟凤朝先生担任主席。提名委员会的职责主要包括规范公司董事、总裁及其他高级管理人员的选择标准和程序等。

报告期内，提名委员会按照《公司章程》、《提名委员会工作细则》及有关法律、法规的要求，认真履行职责，虽未召开工作会议，但提名委员会通过传阅有关的文件等形式检讨了董事会的架构、人数及组成（包括技能、知识及经验方面）。

（二）战略与投资委员会

报告期内，公司战略与投资委员会由赵广发先生、扈振衣先生、朱明暹先生、李克成先生和吴太石先生组成，赵广发先生担任主席。该委员会的职责主要包括对公司发展战略规划和重大投资决策进行研究并提出建议等。

报告期内，战略与投资委员会按照《公司法》、《公司章程》、《战略与投资委员会工作细则》及有关法律、法规的要求，认真履行职责，共召开 7 次会议，具体情况如下：

会议名称	召开时间	主要内容	出席情况
第二届第 6 次会议	2012 年 2 月 23 日	1、审议关于 2012 年企业投资方案的议案； 2、审议关于收购广东省航盛建设集团有限公司后将其并入中国铁建港航局集团有限公司重组的议案。	委员赵广发、扈振衣、朱明暹、李克成、吴太石出席会议，独立非执行董事魏伟峰列席会议。
第二届第 7 次会议	2012 年 3 月 27 日	1、审议关于参加深圳地铁三期工程 BT 项目投资建设的议案； 2、审议关于参加昆明轨道交通工程 BT 项目投资建设的议案。	委员赵广发、扈振衣、朱明暹、李克成出席会议，委员吴太石因其他公务未出席。
第二届第 8 次会议	2012 年 4 月 25 日	1、审议关于投资公司参加南京梅子洲过江通道一期工程 BT 项目投资建设的议案； 2、审议关于 24 局、物资集团联合参加成都天府新区正公路 BT 项目投资建设的议案； 3、审议关于中非建设入股几内亚西芒杜铁矿项目的议案。	委员赵广发、朱明暹、李克成、吴太石出席会议，委员扈振衣因其他公务未出席。
第二届第 9 次会议	2012 年 8 月 6 日	1、审议关于中国铁建投资有限公司投资贵州省松桃至铜仁高速公路 BOT 项目的议案； 2、审议关于中国铁建投资有限公司、中铁第四勘察设计院集团有限公司和中铁十八局集团有限公司投资广西资源至兴安高速公路 BOT 项目的议案； 3、审议关于中国铁建投资有限公司以资本金 BT 方式投资建设长春市地铁 2 号线一期工程项目的议案； 4、审议关于中国铁建投资有限公司投资珠海市西部中心城区土地一级整理开发项目的议案； 5、审议关于中国铁建投资有限公司投资兰州市崔家大滩土地一级开发项目的议案； 6、审议关于厄瓜多尔米拉多铜矿投资开发建设的议案。	委员赵广发、扈振衣、朱明暹、李克成、吴太石全部出席。
第二届第 10 次会议	2012 年 8 月 28 日	1、关于中铁十七局集团有限公司等单位参加石家庄市轨道交通 BT 项目投资建设的议案； 2、关于中铁十八局集团有限公司参加成都金融总部商务区基础设施建设项目红星路南延线段工程 BT 项目投资建设的议案； 3、关于中铁十九局集团有限公司参加辽宁省灯塔至辽中、盘锦辽滨疏港高速公路 BT 项目投资建设的议案； 4、关于中铁二十局集团有限公司参加苏州	委员赵广发、扈振衣、朱明暹、李克成、吴太石全部出席。

		南环快速路西延二期（吴中区段 BT）项目投资建设的议案； 5、关于中国铁建投资有限公司、中国铁建港航局集团有限公司参加重庆寸滩长江大桥 BT 项目投资建设的议案； 6、关于厄瓜多尔米拉多铜矿投资开发建设的议案。	
第二届第 11 次会议	2012 年 10 月 29 日	1、关于中国铁建投资有限公司参加青岛蓝色硅谷交通配套工程 BT 项目投资建设的议案； 2、关于中国铁建投资有限公司投资建设济南至徐州高速公路济宁至鱼台（鲁苏界）段 BOT 项目的议案； 3、关于中国铁建投资有限公司投资建设德州至商丘高速公路夏津至聊城段 BOT 项目的议案； 4. 关于各局联合以出资资本金方式参加麻昭高速公路项目投资建设的议案。	委员赵广发、朱明暹、吴太石出席会议，委员扈振衣、李克成因其他公务未出席。
第二届第 12 次会议	2012 年 12 月 27 日	1、审议关于中国铁建投资有限公司、中铁物资集团有限公司联合以 BT 方式参加成都市轨道交通 10 号线一期工程项目投资建设的议案； 2、审议关于中铁十七局集团公司以 BT 方式参加重庆沙坪坝铁路枢纽综合改造工程项目投资建设的议案。	委员扈振衣、朱明暹、李克成、吴太石出席会议，委员赵广发因其他公务未出席。

（三）薪酬与考核委员会

报告期内，公司薪酬与考核委员会由独立非执行董事赵广杰先生、李克成先生、吴太石先生组成，赵广杰先生担任主席。该委员会的职责主要包括制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案；负责研究公司董事及高级管理人员的考核标准、进行考核并提出建议等。

本公司采用了由薪酬委员会向董事会建议执行董事及高级管理人员的薪酬待遇之模式。根据《薪酬与考核委员会工作细则》的相关规定，薪酬与考核委员会负责拟定公司董事、监事会主席及高级管理人员的薪酬管理办法与薪酬待遇方案并就其特定薪酬待遇向董事会提出建议。

报告期内，薪酬与考核委员会按照《公司法》、《公司章程》、《薪酬与考核委员会工作细则》及有关法律、法规的要求，认真履行职责，共召开 2 次会议，具体情况如下：

会议名称	召开时间	主要内容	出席情况
第二届第 3 次会议	2012 年 4 月 25 日	1、审议关于公司总裁 2011 年度绩效考核结果的议案； 2、审议关于确定公司总裁 2012 年度绩效考核目标值的议案。	委员赵广杰、李克成、吴太石全部出席
第二届第 4 次会议	2012 年 10 月 29 日	1、关于 2011 年度总裁薪酬方案和总裁对副总裁个人绩效考核情况汇报； 2、关于 2012 年总裁对副总裁个人绩效合同签订情况汇报； 3、关于股份公司对子公司负责人绩效考核情况汇报； 4、关于股份公司对总部机关部门绩效考核情况汇报。	委员赵广杰、吴太石出席会议，委员李克成因其他公务未出席。

（四）审计与风险管理委员会

报告期内，于 2012 年 3 月 20 日前，公司审计与风险管理委员会由独立非执行董事吴太石先生、赵广杰先生、魏伟峰先生组成，吴太石先生担任主席。2012 年 3 月 20 日后，经公司第二届董事会第十次会议审议通过，董事会对审计与风险管理委员会组成人员进行调整，公司审计与风险管理委员会由吴太石先生、非执行董事朱明暹先生、独立非执行董事李克成先生、赵广杰先生、魏伟峰先生组成，吴太石先生担任主席。该委员会主要负责提议公司外部审计机构的聘请、更换；公司内部审计制度的监督；公司内外部审计的沟通、监督和核查；财务信息及其披露的审阅；内控制度的审查；公司风险管理策略和解决方案的制定，重大决策、重大事件、重要业务流程的风险控制、管理、监督和评估等工作。

报告期内，审计与风险管理委员会按照《公司法》、《公司章程》、《审计与风险管理委员会工作细则》及有关法律、法规的要求，认真履行职责，共召开 9 次会议，具体情况如下：

会议名称	召开时间	主要内容	出席情况
第二届第 5 次会议	2012 年 2 月 9 日	1、听取审计监事局 2011 年度内控审计情况的汇报； 2、审议审计监事局 2012 年度审计工作思路及审计计划草案。	委员吴太石、赵广杰、魏伟峰全部出席
第二届第 6 次会议	2012 年 3 月 6 日	听取安永华明会计师事务所关于公司 2011 年度年审进展情况的汇报（2011 年年审第二次沟通会议）	委员吴太石、赵广杰、魏伟峰出席，李克成作为独立董事出席
第二届第 7 次会议	2012 年 3 月 21 日	听取国富浩华会计师事务所关于公司 2011 年内部控制有关情况的汇报。	委员吴太石、朱明暹、李克成、魏伟峰出席，委员赵广杰因其他公务未出席
第二届第 8 次会议	2012 年 3 月 27 日	1、审议安永华明会计师事务所关于公司 2011 年度年审报告（2011 年年审第三次沟通会议）； 2、讨论修改《中国铁建审计与风险管理委员会工作细则》； 3、讨论选聘 2012 年度年审中介机构； 4、审议国富浩华会计师事务所关于公司 2011 年度内部控制审计报告的议案； 5、审议关于企业 2011 年度内部控制评价报告的议案； 6、审议关于《企业内部控制评价管理办法（暂行）》的议案。	委员吴太石、朱明暹、李克成、魏伟峰出席，委员赵广杰因其他公务未出席
第二届第 9 次会议	2012 年 4 月 25 日	1、审议公司 2012 年度第一季度报告； 2、审议公司 2011 年度风险内控工作总结及 2012 年风险内控工作计划； 3、讨论公司 2012 年度内控审计中介机构选聘； 4、审议关于企业 2012 年度全面风险管理报告的议案； 5、审议公司本级内控与风险管理手册。	委员吴太石、朱明暹、李克成、赵广杰、魏伟峰全部出席
第二届第 10 次会议	2012 年 8 月 6 日	听取公司 2012 年上半年风险内控工作的汇报	委员吴太石、朱明暹、李克成、赵广杰、魏伟峰全部出席
第二届第 11 次会议	2012 年 8 月 29 日	1、听取安永华明会计师事务所 2012 年度半年报审阅情况汇报； 2、审议公司 2012 年度半年报； 3、审议公司内部控制整体建设实施方案及	委员吴太石、朱明暹、李克成、赵广杰、魏伟峰全部出席

		持续改进计划的议案； 4、审议公司 2012 年内部控制评价方案的议案。	
第二届第 12 次会议	2012 年 10 月 29 日	审议公司 2012 年第三季度财务报告	委员吴太石、朱明暹、赵广杰、魏伟峰出席，委员李克成因其他公务未出席
第二届第 13 次会议	2012 年 12 月 3 日	1、听取安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）关于公司 2012 年度年报审计计划的汇报； 2、听取审计监事局关于公司 2012 年财务决算审计费用有关情况的汇报。	委员吴太石、朱明暹、李克成、赵广杰、魏伟峰全部出席

报告期内，审计与风险管理委员会召开会议，共同审阅本公司的财务、会计政策、内部控制制度及相关财务事宜，就聘用外部审计机构相关事宜发表意见，并听取外部审计机构对 2011 年年度报告、2012 年度中期报告审计及审阅情况的汇报，以确保公司财务报表、报告以及其他相关数据的完整性、公平性及准确性，以及建立健全完善有效的内部控制体系。

九、 监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会未发现除本报告“第五节 董事会报告”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素之外的风险，对报告期内的监督事项无异议。

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

报告期内，公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均具有独立性。

1、 业务独立情况

本公司主要从事工程承包、勘察设计咨询、工业制造、房地产开发、物流与物资贸易等业务，具有独立自主地开展业务的权利和能力，拥有独立的经营决策权和实施权。本公司从事的经营业务独立与控股股东及其控制的其他企业，经营管理实施独立核算。本公司拥有生产、经营所必须的、独立完整的生产、供应、销售、管理系统。本公司与控股股东及其控制的其他企业之间不存在实质性同业竞争，也不存在显失公平的关联交易。

2、 人员独立情况

本公司从事生产经营和行政管理的人员完全独立于控股股东及其控制的其他企业。本公司独立招聘员工，按照国家有关规定与员工签订劳动合同，并设有独立的劳动、人事、工资管理体系。本公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》规定的程序产生。

本公司的总裁、副总裁、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东或其控制的其他企业中领取薪酬。本公司的财务人员均在本公司专职工作并领取薪酬。

3、 资产独立情况

本公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，包括自行购置、租赁的房屋、施工设备等固定资产和国有土地使用权、商标、专利等无形资产。本公司与控股股东之间的资产

产权关系清晰，本公司的资产完全独立于控股股东及其控制的其他企业。本公司目前没有以资产和权益为控股股东及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东及其控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。

4、机构独立情况

公司与控股股东及其控制的其他企业分开，设置有独立的组织机构，拥有独立的办公场所，独立行使机构职能。

5、财务独立情况

本公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系、财务管理制度和会计政策。本公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，具备独立的财会账簿，不存在控股股东及其控制的其他企业干预本公司资金使用的情况。本公司在银行单独开立账户，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。本公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税现象。

十一、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

依据公司高管人员绩效考核办法和薪酬管理办法的规定，根据董事会审议确定公司高管人员年度绩效考核方案，由薪酬与考核委员会具体实施对高管人员的考评，考评结果报董事会审议通过，考核结果作为高管人员薪酬激励的主要依据。薪酬与考核委员会根据高管人员考核等级拟定高管人员薪酬议案，报董事会审议后兑现高管人员年度绩效薪酬。

十二、董事、监事及有关雇员的证券交易

董事会就本公司董事、监事及有关雇员的证券交易已采纳《标准守则》作为指引。本公司作个别查询后获知，所有董事、监事及有关雇员（按照《标准守则》的定义）已确认，均符合指引所要求的标准。

十三、投资者关系

公司认真贯彻落实上海证券交易所《关于进一步加强上市公司投资者关系管理工作的通知》和北京证监局《关于集中开展投资者保护宣传工作的通知》精神，严格按照《中国铁建股份有限公司投资者关系工作制度》的有关规定，扎实有效地开展投资者关系工作。公司开设投资者关系热线电话以及专用邮箱，为投资者提供了便利和条件。2012年，公司安排投资者和分析师见面会87场，接待来访260余人次。每当定期报告披露后，公司及时召开面向境内外投资者的业绩发布会，并于年报发布后在境内外组织多种形式的路演活动，主动与投资者进行沟通。公司多次参加国内外投资机构举办的交流活动，直接听取投资者的意见和建议。公司通过多种途径向投资者解读公司发布的定期报告和临时公告，使投资者及时了解公司所处行业的最新动态、公司生产经营和发展前景等多方面的相关情况，以便对公司作出公正客观的评价和判断。

本公司的投资者关系工作得到有关机构、媒体和投资者的好评。在上海证券交易所2012年度公司治理专项奖评选中，本公司进入信息披露奖初选名单（共20家）。2012年，在有关机构、财经媒体组织的上市公司评比中，本公司获得“最佳投资者关系管理上市公司”、“最具海外影响力上市公司”、“2012年度中国上市公司资本品牌百强”、

“2012 年中国上市公司诚信企业 100 强”、“2012 年中国上市公司综合实力 100 强”等奖项；公司在 2012 年度“香港上市公司 100 强”评比中荣获“综合实力 100 强”和“营业额 10 强”；公司网站在“最受投资者欢迎的上市公司网站”位列第 4 名，同时获得“最佳信息披露网站”、“最佳形象展示网站”单项奖。公司董事会秘书余兴喜先生 2012 年获得“2011 中国主板上市公司百佳董秘”、“第八届中国证券市场年会金笛奖”和“最佳投资者关系管理董秘”等奖项。

十四、 公司章程于报告期内的重大变动

报告期内，根据公司股票上市地相关法律法规的要求和公司的实际情况，经董事会、股东大会审议通过，《公司章程》共进行了两次修订。

第一次修订：经 3 月 28 日至 29 日第二届董事会第十一次会议、6 月 12 日公司 2011 年年度股东大会审议通过，公司对《公司章程》第 22 条、137 条、162 条、163 条、166 条、167 条、168 条、169 条、170 条、173 条、175 条、176 条、181 条、188 条、189 条、190 条、192 条、193 条、194 条、195 条进行修订。《公司章程》（修订版）于 6 月 13 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）及本公司网站（www.crcc.cn）上。

第二次修订：经 8 月 29 日至 30 日第二届董事会第十四次会议、12 月 28 日公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过，公司对《公司章程》有关现金分红条款进行修订：修订第 254 条，并在 254 条后新增 3 条内容。《公司章程》（修订版）于 12 月 29 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）及本公司网站（www.crcc.cn）上。

十五、 审计师酬金

与审计师酬金相关内容详见本报告“第六节 重要事项——聘任、解聘会计师事务所情况”。

十六、 公司秘书

报告期内，公司董事会秘书及联席秘书均已分别完成不少于 15 个小时的相关专业培训。

第十节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

根据中国财政部、中国证监会等五部委《企业内部控制基本规范》及配套指引的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是公司董事会的责任。公司致力于规范实施内部控制，在现有管理基础上，不断加强和完善内部控制体系，提升内部控制水平，严格防范控制缺陷，为股东获取最大价值和公司战略目标的实现提供合理保证，满足相关监管机构合规要求。2012 年度，公司继续加强内部控制制度建设，制定下发了《中国铁建股份有限公司内部控制评价管理办法（暂行）》，修订印发了《中国铁建股份有限公司内控与全面风险管理手册》等，与已实施的《中国铁建股份有限公司内部控制与全面风险管理办法》、《中国铁建股份有限公司内部控制审计管理办法》、《中国铁建股份有限公司重大风险事件分析报告制度》、《中国铁建股份有限公司财务管理与内控制度》等相关制度形成基本的内部控制制度体系，能全面指导内部控制体系建设和规范实施。

《内部控制自我评价报告》详见本报告附件。

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请的安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司 2012 年度与财务报告相关的内部控制有效性进行了审计，出具了标准无保留意见。

《内部控制审计报告》详见本报告附件。

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司严格按照法律法规及公司有关制度的规定，真实、准确、完整、及时和公平地披露有关信息。2010 年 4 月 25-26 日第一届董事会第三十次会议审议通过《中国铁建年报信息披露重大差错责任追究制度》，信息披露义务人或者知情人因工作失职或违反规定，致使公司年报信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，应查明原因，依照情节轻重追究当事人的责任。报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

第十一节 财务会计报告

审计报告

安永华明(2013)审字第60618770_A01号

中国铁建股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国铁建股份有限公司的财务报表，包括2012年12月31日的合并及公司资产负债表、2012年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和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铁建股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国铁建股份有限公司2012年12月31日的合并及公司财务状况以及2012年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨淑娟

中国 北京

中国注册会计师：沈 岩

2013年3月28日

中国铁建股份有限公司
合并资产负债表
2012 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资产	附注五	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	1	92,274,144	83,057,641
交易性金融资产	2	115,025	46,919
应收票据	3	2,300,570	2,014,619
应收账款	4	71,711,636	62,918,831
预付款项	5	33,560,698	26,075,648
应收利息		81,250	60,370
应收股利		12,507	46,844
其他应收款	6	30,968,057	25,335,878
存货	7	171,336,940	150,181,495
一年内到期的非流动资产	9	13,427,892	10,546,813
其他流动资产		<u>498,140</u>	<u>39,090</u>
流动资产合计		<u>416,286,859</u>	<u>360,324,148</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	8	264,970	242,097
持有至到期投资		1,269	1,269
长期应收款	9	7,693,901	8,504,060
长期股权投资	11	5,624,561	4,444,219
固定资产	12	37,935,943	38,507,452
在建工程	13	2,334,646	2,064,232
无形资产	14	8,203,836	6,791,245
商誉	15	100,135	-
长期待摊费用		125,826	117,128
递延所得税资产	16	1,990,104	1,986,991
其他非流动资产		<u>99,253</u>	<u>-</u>
非流动资产合计		<u>64,374,444</u>	<u>62,658,693</u>
资产总计		<u>480,661,303</u>	<u>422,982,841</u>

中国铁建股份有限公司
合并资产负债表（续）
2012 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

负债和股东权益	附注五	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	19	38,696,693	34,159,994
吸收存款	20	1,738,943	-
应付票据	21	22,013,195	10,972,454
应付账款	22	158,862,434	149,398,973
预收款项	23	62,097,756	53,414,310
应付职工薪酬	24	9,990,592	9,586,517
应交税费	25	7,805,229	6,813,394
应付利息	26	236,603	314,013
应付股利	27	108,388	57,489
其他应付款	28	34,855,004	32,532,577
递延收益	35	22,622	25,956
一年内到期的非流动负债	29	10,432,264	13,961,260
其他流动负债	30	<u>21,952,069</u>	<u>7,504,783</u>
流动负债合计		<u>368,811,792</u>	<u>318,741,720</u>
非流动负债			
长期借款	31	16,930,101	18,218,813
应付债券	32	14,459,980	12,392,517
长期应付款	33	3,296,652	3,453,826
专项应付款	34	245,343	304,386
递延收益	35	158,536	131,006
递延所得税负债	16	258,978	278,016
其他非流动负债	24	<u>3,170,614</u>	<u>3,743,785</u>
非流动负债合计		<u>38,520,204</u>	<u>38,522,349</u>
负债合计		<u>407,331,996</u>	<u>357,264,069</u>
股东权益			
股本	36	12,337,542	12,337,542
资本公积	37	33,948,198	33,997,676
盈余公积	39	1,217,159	855,536
未分配利润	40	24,222,006	17,338,492
外币报表折算差额		<u>238,762</u>	<u>219,097</u>
归属于母公司股东权益合计		71,963,667	64,748,343
少数股东权益		<u>1,365,640</u>	<u>970,429</u>
股东权益合计		<u>73,329,307</u>	<u>65,718,772</u>
负债和股东权益总计		<u>480,661,303</u>	<u>422,982,841</u>

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：
孟凤朝
2013 年 3 月 28 日

主管会计工作负责人：
庄尚标
2013 年 3 月 28 日

会计机构负责人：
曹锡锐
2013 年 3 月 28 日

中国铁建股份有限公司
合并利润表
2012 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	<u>附注五</u>	2012 年	2011 年
营业收入	41	484,312,928	457,366,110
减：营业成本	41	432,889,011	409,327,413
营业税金及附加	42	14,441,235	14,046,780
销售费用	43	1,946,450	1,745,921
管理费用	44	20,705,766	19,851,399
财务费用	45	3,500,584	1,981,747
资产减值损失	46	331,869	624,559
加：公允价值变动收益/(损失)	47	3,240	(27,109)
投资收益	48	186,935	168,383
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<u>32,847</u>	<u>77,806</u>
营业利润		10,688,188	9,929,565
加：营业外收入	49	655,864	521,537
减：营业外支出	50	448,193	395,211
其中：非流动资产处置损失		<u>102,161</u>	<u>212,470</u>
利润总额		10,895,859	10,055,891
减：所得税费用	51	<u>2,375,239</u>	<u>2,173,927</u>
净利润		<u>8,520,620</u>	<u>7,881,964</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>8,478,891</u>	<u>7,854,292</u>
少数股东损益		<u>41,729</u>	<u>27,672</u>
每股收益			
基本每股收益(人民币元/股)	52	<u>0.69</u>	<u>0.64</u>
稀释每股收益(人民币元/股)	52	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>
其他综合收益	53	<u>105,987</u>	<u>121,047</u>
综合收益总额		<u>8,626,607</u>	<u>8,003,011</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>8,584,878</u>	<u>7,975,317</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>41,729</u>	<u>27,694</u>

中国铁建股份有限公司
合并股东权益变动表
2012 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	2012 年度								
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额	小计	少数股东 权益	股东权益 合计
一、 本年年初余额	12,337,542	33,997,676	-	855,536	17,338,492	219,097	64,748,343	970,429	65,718,772
二、 本年增减变动金额									
(一) 本年净利润	-	-	-	-	8,478,891	-	8,478,891	41,729	8,520,620
(二) 其他综合收益(附注五、53)	-	86,322	-	-	-	19,665	105,987	-	105,987
综合收益总额	-	86,322	-	-	8,478,891	19,665	8,584,878	41,729	8,626,607
(三) 股东投入和减少资本									
1、 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	436,946	436,946
2、 收购少数股东股权	-	(137,211)	-	-	-	-	(137,211)	(11,973)	(149,184)
3、 其他	-	1,411	-	-	-	-	1,411	-	1,411
(四) 利润分配									
1、 提取法定盈余公积	-	-	-	361,623	(361,623)	-	-	-	-
2、 对股东的分配(注 1)	-	-	-	-	(1,233,754)	-	(1,233,754)	(71,491)	(1,305,245)
(五) 专项储备(附注五、38)									
1、 本年提取	-	-	5,257,018	-	-	-	5,257,018	-	5,257,018
2、 本年使用	-	-	(5,257,018)	-	-	-	(5,257,018)	-	(5,257,018)
三、 本年年末余额	12,337,542	33,948,198	-	1,217,159	24,222,006	238,762	71,963,667	1,365,640	73,329,307

注1：根据本公司2012年6月12日召开的2011年年度股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.1元（2011年：人民币0.05元），按照已发行股份12,337,541,500股计算，共计人民币1,233,754千元（2011年：人民币616,877千元）。该股利已于2012年发放，并在本年财务报表中反映。

中国铁建股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2012 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	2011年度								
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额	小计	少数股东 权益	股东权益 合计
一、 本年年初余额	12,337,542	33,986,234	-	855,536	10,101,077	122,925	57,403,314	828,106	58,231,420
二、 本年增减变动金额									
(一) 本年净利润	-	-	-	-	7,854,292	-	7,854,292	27,672	7,881,964
(二) 其他综合收益(附注五、53)	-	24,853	-	-	-	96,172	121,025	22	121,047
综合收益总额	-	24,853	-	-	7,854,292	96,172	7,975,317	27,694	8,003,011
(三) 股东投入和减少资本									
1、 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	115,838	115,838
2、 收购少数股东股权	-	(13,411)	-	-	-	-	(13,411)	11,668	(1,743)
(四) 利润分配									
1、 对股东的分配(注 1)	-	-	-	-	(616,877)	-	(616,877)	(12,877)	(629,754)
(五) 专项储备(附注五、38)									
1、 本年提取	-	-	4,043,803	-	-	-	4,043,803	-	4,043,803
2、 本年使用	-	-	(4,043,803)	-	-	-	(4,043,803)	-	(4,043,803)
三、 本年年末余额	12,337,542	33,997,676	-	855,536	17,338,492	219,097	64,748,343	970,429	65,718,772

中国铁建股份有限公司
合并现金流量表
2012 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	<u>附注五</u>	2012 年	2011 年
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		551,073,344	414,319,619
收到的税费返还		334,662	273,670
收到的其他与经营活动有关的现金	54	<u>2,473,068</u>	<u>2,238,277</u>
经营活动现金流入小计		<u>553,881,074</u>	<u>416,831,566</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(498,769,835)	(384,339,849)
支付给职工以及为职工支付的现金		(26,143,842)	(25,863,893)
支付的各项税费		(17,518,004)	(14,557,862)
支付的其他与经营活动有关的现金	54	<u>(5,904,422)</u>	<u>(4,646,273)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(548,336,103)</u>	<u>(429,407,877)</u>
经营活动产生的现金流量净额	55	<u>5,544,971</u>	<u>(12,576,311)</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,668	8,766
取得投资收益收到的现金		104,992	69,482
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		1,657,223	1,237,547
减少存款期为三个月以上未作质押的定期 存款	1	1,015,560	-
减少已作质押的定期存款及 其他使用受限的货币资金	18	8,955,247	9,786,859
收到的其他与投资活动有关的现金		<u>3,204,081</u>	<u>1,380,207</u>
投资活动现金流入小计		<u>14,980,771</u>	<u>12,482,861</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(10,500,301)	(12,053,636)
投资支付的现金		(1,507,373)	(209,152)
收购少数股东股权支付的现金		(149,184)	(1,743)
收购航盛公司所支付的现金净额	附注四、4	(124,115)	-
收购重要资产和负债所支付的现金净额		-	(99,953)
增加存款期为三个月以上未作质押的定期 存款		-	(885,935)
增加已作质押的定期存款及其他 使用受限的货币资金	18	(11,008,668)	(8,507,534)
支付的其他与投资活动有关的现金		<u>-</u>	<u>(1,327,916)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(23,289,641)</u>	<u>(23,085,869)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(8,308,870)</u>	<u>(10,603,008)</u>

中国铁建股份有限公司
合并现金流量表（续）
2012 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	<u>附注五</u>	2012 年	2011 年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		436,946	115,838
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		436,946	115,838
取得借款收到的现金		61,364,464	56,304,728
发行债券收到的现金		<u>23,680,000</u>	<u>14,910,000</u>
筹资活动现金流入小计		<u>85,481,410</u>	<u>71,330,566</u>
偿还债务支付的现金		(67,726,931)	(24,907,235)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(6,831,963)	(4,774,401)
其中：子公司支付给少数股东的股利		(20,592)	(30,105)
筹资活动现金流出小计		<u>(74,558,894)</u>	<u>(29,681,636)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>10,922,516</u>	<u>41,648,930</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>20,025</u>	(225,172)
五、现金及现金等价物净增加额	55	8,178,642	18,244,439
加：年初现金及现金等价物余额		<u>74,167,583</u>	<u>55,923,144</u>
六、年末现金及现金等价物余额	55	<u>82,346,225</u>	<u>74,167,583</u>

中国铁建股份有限公司
公司资产负债表
2012 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资产	附注十一	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金		10,093,036	13,906,252
交易性金融资产		35,024	31,405
应收账款	1	539,375	666,357
预付款项		278,806	695,688
应收股利		108,931	-
其他应收款	2	30,109,799	38,258,954
存货		2,092,019	4,131,640
一年内到期的非流动资产		<u>500,000</u>	<u>2,403,975</u>
流动资产合计		<u>43,756,990</u>	<u>60,094,271</u>
非流动资产			
可供出售金融资产		124,653	113,045
长期应收款		500,000	1,000,000
长期股权投资	3	59,345,515	49,495,006
固定资产		30,629	35,805
在建工程		22,527	12,379
无形资产		739	520
递延所得税资产		<u>6,124</u>	<u>11,143</u>
非流动资产合计		<u>60,030,187</u>	<u>50,667,898</u>
资产总计		<u>103,787,177</u>	<u>110,762,169</u>

中国铁建股份有限公司
公司资产负债表（续）
2012 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
负债和股东权益		
流动负债		
短期借款	100,000	6,715,045
应付账款	276,550	839,631
预收款项	2,519,007	38,515
应付职工薪酬	44,863	41,194
应交税费	76,826	3,257
应付利息	362,489	320,471
其他应付款	6,911,550	9,982,018
一年内到期的非流动负债	3,189,161	11,441,289
其他流动负债	<u>16,000,000</u>	<u>5,000,000</u>
流动负债合计	<u>29,480,446</u>	<u>34,381,420</u>
非流动负债		
长期借款	4,125,390	6,810,371
应付债券	12,409,980	12,392,517
长期应付款	45,000	1,838,170
其他非流动负债	<u>21,620</u>	<u>26,130</u>
非流动负债合计	<u>16,601,990</u>	<u>21,067,188</u>
负债合计	<u>46,082,436</u>	<u>55,448,608</u>
股东权益		
股本	12,337,542	12,337,542
资本公积	39,011,136	39,002,430
盈余公积	1,217,159	855,536
未分配利润	<u>5,138,904</u>	<u>3,118,053</u>
股东权益合计	<u>57,704,741</u>	<u>55,313,561</u>
负债和股东权益总计	<u>103,787,177</u>	<u>110,762,169</u>

中国铁建股份有限公司
公司利润表
2012 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	<u>附注十一</u>	2012 年	2011 年
营业收入	4	1,683,917	5,545,379
减：营业成本	4	2,151,016	5,252,391
营业税金及附加		3,388	6,886
销售费用		16,228	12,682
管理费用		306,104	464,938
财务收入		(785,179)	(20,960)
资产减值损失		123,193	-
加：公允价值变动收益/(损失)		3,619	(12,758)
投资收益	5	3,684,089	41,653
其中：对联营企业和合营企业的投资(损失)/收益		(<u>562</u>)	<u>33,391</u>
营业利润/(亏损)		3,556,875	(141,663)
加：营业外收入		62,495	48
减：营业外支出		694	142
其中：非流动资产处置损失		<u>12</u>	<u>79</u>
利润/(亏损)总额		3,618,676	(141,757)
减：所得税费用/(收益)		<u>2,448</u>	(<u>1,495</u>)
净利润/(亏损)		<u>3,616,228</u>	(<u>140,262</u>)
其他综合收益/(损失)		<u>8,706</u>	(<u>9,497</u>)
综合收益/(损失)总额		<u>3,624,934</u>	(<u>149,759</u>)

中国铁建股份有限公司
 公司股东权益变动表
 2012 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	2012 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	12,337,542	39,002,430	855,536	3,118,053	55,313,561
二、本年增减变动金额					
(一) 本年净利润	-	-	-	3,616,228	3,616,228
(二) 其他综合收益	-	8,706	-	-	8,706
综合收益总额	-	8,706	-	3,616,228	3,624,934
(三) 利润分配					
1、提取盈余公积	-	-	361,623	(361,623)	-
2、对股东的分配(注)	-	-	-	(1,233,754)	(1,233,754)
三、本年年末余额	<u>12,337,542</u>	<u>39,011,136</u>	<u>1,217,159</u>	<u>5,138,904</u>	<u>57,704,741</u>

注：详见合并股东权益变动表注释。

中国铁建股份有限公司
 公司股东权益变动表（续）
 2012 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	2011 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	12,337,542	39,011,927	855,536	3,875,192	56,080,197
二、本年增减变动金额					
(一) 本年净亏损	-	-	-	(140,262)	(140,262)
(二) 其他综合损失	-	(9,497)	-	-	(9,497)
综合损失总额	-	(9,497)	-	(140,262)	(149,759)
(三) 利润分配					
1、对股东的分配	-	-	-	(616,877)	(616,877)
三、本年年末余额	<u>12,337,542</u>	<u>39,002,430</u>	<u>855,536</u>	<u>3,118,053</u>	<u>55,313,561</u>

中国铁建股份有限公司
公司现金流量表
2012 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	<u>附注十一</u>	2012年	2011年
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		1,544,524	3,549,619
收到的税费返还		-	54,578
收到的其他与经营活动有关的现金		<u>4,710,249</u>	<u>8,299</u>
经营活动现金流入小计		<u>6,254,773</u>	<u>3,612,496</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(842,874)	(4,307,190)
支付给职工以及为职工支付的现金		(150,337)	(149,976)
支付的各项税费		(62,260)	(187,645)
支付的其他与经营活动有关的现金		<u>(129,166)</u>	<u>(1,811,197)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(1,184,637)</u>	<u>(6,456,008)</u>
经营活动产生的现金流量净额	6	<u>5,070,136</u>	<u>(2,843,512)</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		3,575,850	2,613,120
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,185	727
减少存款期为三个月以上未作质押的定期存款		-	204,981
收到的其他与投资活动有关的现金		<u>1,830,896</u>	<u>1,332,897</u>
投资活动现金流入小计		<u>5,408,931</u>	<u>4,151,725</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(27,390)	(18,729)
投资所支付的现金		(4,461,302)	(9,955,950)
增加存款期为三个月以上未作质押的定期存款		(5,200)	--
支付的其他与投资活动有关的现金		<u>-</u>	<u>(1,327,916)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(4,493,892)</u>	<u>(11,302,595)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>915,039</u>	<u>(7,150,870)</u>

中国铁建股份有限公司
公司现金流量表（续）
2012 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	<u>附注十一</u>	2012年	2011年
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款所收到的现金		2,407,379	13,098,122
发行债券所收到的现金		<u>16,000,000</u>	<u>12,500,000</u>
筹资活动现金流入小计		<u>18,407,379</u>	<u>25,598,122</u>
偿还债务支付的现金		(24,986,474)	(3,301,343)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		<u>(3,224,042)</u>	<u>(2,646,105)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(28,210,516)</u>	<u>(5,947,448)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(9,803,137)</u>	<u>19,650,674</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(454)</u>	<u>(42,323)</u>
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(3,818,416)	9,613,969
加：年初现金及现金等价物余额		<u>13,903,252</u>	<u>4,289,283</u>
六、年末现金及现金等价物余额	6	<u>10,084,836</u>	<u>13,903,252</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一、本集团基本情况

中国铁建股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在中华人民共和国北京市注册的股份有限公司，经中华人民共和国国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国务院国资委”）于2007年8月17日下发的国资改革[2007]878号文《关于中国铁道建筑总公司整体重组并境内外上市的批复》以及国务院国资委于2007年11月4日发出的国资改革[2007]1218号文《关于设立中国铁建股份有限公司的批复》的批准，由中国铁道建筑总公司（以下简称“控股股东”）独家发起设立本公司，并经北京市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：100000000041302。本公司总部位于北京市海淀区复兴路40号东院。本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事建筑工程承包、勘察设计咨询、物流贸易、工业制造、房地产开发等业务。

控股股东以2006年12月31日为重组基准日安排其下属从事主营业务（主要从事建筑工程承包、勘察设计咨询、物流贸易、工业制造、房地产开发等）的单位（以下统称“重组净资产”）进行资产评估。根据中发国际资产评估有限公司出具的资产评估报告，评估后的重组净资产净值为人民币949,874.43万元，国务院国资委同意将评估后的净资产按84.22165865%比例折为股本，共计800,000万股，由控股股东独家持有；未折入股本的人民币149,874.43万元计入本公司的资本公积。

本公司于2007年11月5日于北京市成立，于注册成立时的总股本为800,000万股，每股面值为人民币1元。

于2008年2月25日至2月26日期间，本公司通过上海证券交易所发行了245,000万股每股面值人民币1元的A股，发行价为每股人民币9.08元，于未扣除发行费用前的总筹资额约人民币222亿元，该些A股已于2008年3月10日开始于上海证券交易所挂牌交易。

于2008年2月29日至3月5日期间，本公司通过香港联合交易所发行了170,600万股每股面值人民币1元的H股，发行价为每股10.70港元，于未扣除发行费用前的总筹资额约183亿港元。该些H股已于2008年3月13日开始于香港联合交易所主板挂牌交易。控股股东于2008年3月13日将17,060万股国有法人股划转为H股并转给中华人民共和国社会保障基金理事会。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一、本集团基本情况（续）

于2008年4月8日，本公司行使了部分H股超额配售权并因而再次发行18,154.15万股每股面值人民币1元的H股，发行价为每股10.70港元，于未扣除发行费用前的总筹资额约19亿港元。该些H股于当日通过香港联合交易所主板开始挂牌交易。控股股东亦于当日将1,815.45万股国有法人股划转为H股并转给中华人民共和国社会保障基金理事会。

于2009年9月22日，控股股东将24,500万股国有法人股划转为A股并转给中华人民共和国社会保障基金理事会。

截至2012年12月31日，本公司累计发行股本总数1,233,754.15万股，详见附注五、36注释。

本公司的经营范围为：铁路、公路、城市轨道交通、机场、港口、码头、隧道、桥梁、水利电力、邮电、矿山、林木、市政、工业与民用建筑工程和线路、管道、设备安装的勘察、设计、技术咨询及工程总承包；境外工程和境内国际工程承包；地质灾害防治工程承包；工程建设管理；工业设备制造和安装；房地产开发与经营；汽车、黑色金属、木材、水泥、燃料、建筑材料、化工产品、机电产品、钢筋混凝土制品及铁路专线器材的批发与销售；仓储；机械设备和建筑安装设备的租赁；建筑装修装饰；进出口业务；与以上业务有关的技术咨询、技术服务。

本集团的母公司和最终母公司均为于中华人民共和国成立的中国铁道建筑总公司。

本财务报表业经本公司董事会于2013年3月28日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计

1. 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

3. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币千元为单位表示。

本集团下属境外经营的子公司、合营企业、联营企业，根据其所处的主要经济环境决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

5. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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。

同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方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，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，其差额计入当期损益。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2012年12月31日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的余额、交易和未实现损益及股利于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下少数股东权益发生变化作为权益性交易。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的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的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

8. 外币业务和外币报表折算（续）

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分）：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：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、可供出售金融资产。本集团在初始确认时确定金融资产的分类。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

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初始确认时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。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类（续）：

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益于资本公积中确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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初始确认时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。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

应付债券

发行债券按照公允价值入账，发行价格与面值之间的差额作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（续）

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。财务担保合同在初始确认为负债时按公允价值计量，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，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认的原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该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。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。对于浮动利率，在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试。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。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产减值（续）

以摊余成本计量的金融资产（续）

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，该转回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。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，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，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定的成本法核算的、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，其减值也按照上述原则处理。

金融资产转移

本集团已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

10. 应收款项

本集团应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。于资产负债表日，本集团对应收款项账面价值进行检查，存在客观证据表明应收款项发生减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额重大（人民币1,000万元以上）的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据（例如：债务人发生严重财务困难、倒闭、违反合同条款等），表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计入当期损益。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大和单项测试未发生减值的应收款项，应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，根据企业历史经验确定按照应收款项期末余额账龄对其未来现金流量进行预计，并采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备，计提比例如下：

	应收账款 计提比例%	其他应收款 计提比例%
6 个月以内	-	-
6 个月至 1 年（含 1 年）	0.5	0.5
1 至 2 年（含 2 年）	5	5
2 至 3 年（含 3 年）	10	10
3 至 5 年（含 5 年）	30	30
5 年以上	80	80

此外，建造合同工程质量保证金的账龄以该工程竣工后，按照施工合同确定的工程缺陷责任期满，应当收回质量保证金的日期为逾期账龄计算的起始日，并按比例计提坏账准备。

(3) 其他不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对其他单项金额不重大且无法按照信用风险特征的相似性和相关性进行组合的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据（例如：债务人发生严重财务困难、倒闭、违反合同条款等），表明其已发生减值，结合以前年度应收款项损失率确认减值损失，计入当期损益。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

11. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、房地产开发成本和房地产开发产品等。房地产开发成本和房地产开发产品主要包括土地取得成本、前期开发费用、工程建筑成本、基础设施成本、配套设施成本以及与工程相关的其他费用等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，其余周转材料采用分次摊销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，原则上按照单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

12. 建造合同

建造合同工程按累计已发生的工程施工成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额及合同预计损失准备列示。

工程施工成本以实际成本核算，包括直接材料费用、直接人工费用、施工机械使用费、其他直接费用及相应的工程施工间接费用等。个别建造合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）超过已办理结算价款的列为流动资产之“存货-应收客户合同工程款项”；个别建造合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）的金额列为流动负债之“预收账款—应付客户合同工程款项”。

本集团根据实际情况估计单项建造合同总成本，若单项建造合同预计总成本将超过其预计总收入，则提取合同预计损失准备，计入当期损益。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于企业合并形成的长期股权投资，通过同一控制下的企业合并取得的，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以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作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。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。

采用成本法时，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

13. 长期股权投资（续）

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，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。

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、25。在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、9。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

14. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用等因素的影响。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率	使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	5%	35年	2.71%
施工机械	5%	10年	9.50%
运输设备	5%	5年	19.00%
生产设备	5%	10年	9.50%
测量及试验设备	5%	5年	19.00%
其他固定资产	5%	5年	19.00%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

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。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、25。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产或房地产开发产品。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、25。

16. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

17. 无形资产

本集团的无形资产包括土地使用权、特许经营资产、采矿权等。

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

土地使用权

土地使用权是指为取得一定期限土地使用权利而支付的成本。

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的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。

本集团之土地使用权根据所取得的土地使用证标明的年限按直线法进行摊销。

特许经营资产

本集团涉及若干服务特许经营安排，据此，本集团按照授权当局所订预设条件，为授权当局开展建筑工程（如收费高速公路及桥梁），以换取有关资产的经营权。特许经营安排下的资产可列作无形资产或应收特许经营权的授权当局的款项。如本集团可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产，或本集团提供经营服务的收费低于某一定限定金额的情况下，由授权当局将差价补偿给本集团的，确认收入的同时确认金融资产。如授权当局赋予本集团在从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，确认收入的同时确认无形资产。如适用无形资产模式，则本集团会将该等特许经营安排下相关的非流动资产于资产负债表内列作无形资产类别中的特许经营资产。于特许经营安排的相关基建项目落成后，特许经营资产根据无形资产模式在特许经营期内以直线法进行摊销。

采矿权

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

采矿权代表取得采矿许可证的成本。采矿权依据相关的已探明矿山储量采用产量法进行摊销。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策和会计估计（续）

17. 无形资产（续）

开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、25。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出等，其在受益期限内平均摊销。筹建期间发生的费用，于发生时计入当期损益。

19. 附回购条件的资产转让

附回购条件的金融资产转让，根据交易的经济实质确定是否终止确认。转出方将予回购的资产与转让的金融资产相同或实质上相同、回购价格固定或是原转让价格加上合理回报的，不终止确认所转让的金融资产。转出方在金融资产转让后只保留了优先按照公允价值回购该金融资产权利的（在转入方出售该金融资产的情况下），终止确认所转让的金融资产。

20. 预计负债

除企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

20. 预计负债（续）

企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

21. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

建造合同收入

于资产负债表日，本集团在建造合同的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法确认建造合同收入和成本。依据合同的性质，完工百分比按 (1)当时已执行工程所产生的合同成本占合同估计总成本的比例；(2)经监理确认的工程量占合同预计总工作量的比例；或(3)合同工程实际测定的已完工进度计算。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- (1) 合同总收入能够可靠地计量；
- (2) 与合同相关的经济利益很可能流入本集团；
- (3) 在资产负债表日合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定；及
- (4) 为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分并且能够可靠地计量，以便实际合同成本能够与以前的预计成本相比较。

当建造合同的结果不能可靠地估计时，本集团根据能够收回的实际合同成本确认建造合同收入，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。建造合同预计总成本超过预计总收入的，将预计损失立即确认为当期费用。

合同总收入金额，包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

21. 收入（续）

提供劳务收入

本集团在提供劳务的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法在资产负债表日确认提供劳务收入和成本。依据合同的性质，完工百分比按 (1)当时已执行劳务所产生的成本占估计总成本的比例；(2)经确认的工作量；或(3)已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例计算。包括特许经营下的使用费收入，亦在经济利益很可能流入本集团，且提供劳务的结果能够可靠估计时确认。

提供劳务的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- (1) 劳务总收入能够可靠地计量；
- (2) 与劳务合同相关的经济利益很可能流入本集团；
- (3) 在资产负债表日合同完工进度和为完成劳务合同尚需发生的成本能够可靠地确定；及
- (4) 为完成劳务合同已经发生的成本能够清楚地区分并且能够可靠地计量，以便实际发生的成本能够与以前的预计成本相比较。

提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

当提供劳务的结果不能可靠地估计，本集团根据能够收回的实际劳务成本确认提供劳务收入，劳务成本在其发生的当期确认为费用。提供劳务预计总成本超过预计总收入的预计损失确认为当期费用。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

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确认。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

21. 收入（续）

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法确认。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，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，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

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

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

23. 所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

24. 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，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，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，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

25. 资产减值

本集团对除存货、建造合同工程、递延所得税、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

25. 资产减值（续）

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。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。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

退休金责任

本集团为中国内地的全职员工提供了政府规定的养老保险金计划，即本集团根据员工薪金总额的一定比例，按月向政府规定的社会保险机构缴纳养老保险金，员工退休后，由政府承担向其支付养老金的义务。根据上述设定提存计划，本集团无须就超出上述供款的退休后福利承担责任。向该等计划提供的供款于发生时计入费用。

此外，本集团为其在中国内地以外的若干国家或司法辖区的符合资格员工根据当地劳工法提供相应设定提存计划。本集团为员工的提存按员工薪金总额的一定百分比或固定金额及服务年资计算。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

26. 职工薪酬（续）

辞退福利及职工内部退休计划

辞退福利及职工内部退休计划在本集团与有关员工订立协议订明终止雇用条款或在告知该员工具体条款后的期间确认。对于辞退福利，本集团根据已经制定的正式解除劳动关系计划，将应确认给予员工的经济补偿确认为预计负债，并计入当期损益。对于职工内部退休计划，本集团将自员工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟按月支付的内退员工工资和缴纳的社会保险费等，确认为应付职工薪酬，计入当期损益。各辞退福利及职工内部退休计划的具体条款，根据相关员工的职位、服务年资及地区等各项因素而有所不同。

这些辞退福利及职工内部退休计划被视为根据设定福利计划作出。于资产负债表上就该等设定福利计划确认的负债，为于资产负债表日有关设定福利责任的现值，并就未确认精算收益或亏损以及过往服务成本作出调整。设定福利计划由独立精算师每年以预期单位成本法计算。设定福利计算的现值以到期日与有关退休金负债类似的政府债券的利率，按估计未来现金流出折现确定。

因按经验调整而产生的精算收益及亏损以及精算假设变动，如超过上年末计划资产价值的10%或设定福利责任的10%（以较高者为准），则于员工的预期平均剩余工作年期在利润表扣除或计入利润表。以往服务成本会即时于利润表确认，但退休金计划的变动以员工有明确留任期（归属期）为条件则除外。在此情况下，过往服务成本以直接法按归属期摊销。

住房公积金

本集团为所有在中国内地的在职员工提供了政府规定的住房公积金计划，即本集团根据员工薪酬总额的一定比例，按月向政府规定的住房公积金管理机构缴存住房公积金。

奖金计划

支付奖金的预期成本在员工提供服务而使本集团产生现有的法律或推定责任，且能可靠估算责任时确认为负债。有关奖金的责任预期在12个月内清偿，并按清偿时预期应付的金额计量。

27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

28. 债务重组

债务重组，是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

作为债务人

以现金清偿债务的，将重组债务的账面价值与实际支付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，将重组债务的账面价值与债权人放弃债权而享有股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。修改其他债务条件的，将重组债务的账面价值，与修改其他债务条件后债务的公允价值和就或有应付金额确认的预计负债之和的差额，计入当期损益。以上述方式的组合的，依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照修改其他债务条件的方式进行处理。

作为债权人

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受让的非现金资产的公允价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，将重组债权的账面余额与享有债务人股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。修改其他债务条件的，将重组债权的账面余额与修改其他债务条件后债权的公允价值之间的差额，计入当期损益。采用上述方式的组合的，依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照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，将上述差额冲减减值准备，不足以冲减的部分计入当期损益。

29. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

30. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

31. 安全生产费

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财企[2012]16号）及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用。

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

32. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

可供出售金融资产减值

本集团在确定一项可供出售金融资产何时出现非暂时性减值时，依循《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的要求。此项确定需要作出重大判断。在作出判断时，本集团评估各项因素，其中包括该项可供出售金融资产的公允价值低于其成本的持续时间及程度，以及被投资者的财政健全情况及短期业务前景，包括行业及板块表现、技术转变以及营运及融资现金流量等因素。

有关诉讼及索偿的或有负债

本集团以往曾涉及若干建筑工程的多宗诉讼及索偿。管理层已参考法律顾问的意见，评估因该等诉讼及索偿产生的或有负债。本集团已根据管理层的最佳估计及判断就可能承担的债务作出预提。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，这些重大估计的不确定性可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

固定资产的可使用年限和残值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该些固定资产的可使用年限缩短，本集团将提高折旧率、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。

为定出固定资产的可使用年限及预计净残值，本集团会按期检讨市况变动、预期的实际耗损及资产保养。资产的可使用年限估计是根据本集团对相同用途的相类似资产的经验作出。倘若固定资产的估计可使用年限及/或预计净残值跟先前的估计不同，则会作出额外折旧。本集团将会于每个结算日根据情况变动对可使用年限和预计净残值作出检讨。

所得税及递延所得税资产

本公司及其子公司因分布在国内若干省份及国外若干国家而需分别在其所在地缴纳企业所得税。在计提企业所得税时，由于有关企业所得税的若干事项尚未获得主管税务机关确认，因此需以现行的税收法规及其他相关政策为依据，作出可靠的估计和判断。若有关事项的最终税务结果有别于已确认金额时，该些差额将对当期的所得税造成影响。

有关若干暂时性差异及税项亏损之递延所得税资产，乃于管理层认为日后很可能获得足够的应纳税所得额以用作抵扣暂时性差异或可抵扣亏损时方始确认。倘若该项预计与原来估计有所差异，该等差额将影响更改有关估计期间所确认之递延所得税资产及所得税。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

建筑工程完工百分比

本集团根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本集团会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

应收账款减值

本集团为客户无能力支付需缴款项而导致的估计损失计提坏账准备。本集团是根据应收账款结余的账龄、顾客的信贷可靠度及过往的转销经验作出估计。倘若顾客的财务状况会转坏，导致实际减值损失比预期值高，本集团需检讨计提坏账准备的依据，未来的业绩会受影响。

房地产开发成本减值

于每个资产负债表日，房地产开发成本的可变现净值低于其成本的，本集团计提存货跌价准备。本集团依据同地区同类房地产的现行市场售价、至完工时预计将要发生的成本和折现率而估计房地产开发成本的可变现净值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

退休福利负债

本集团已将内退员工的福利确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额应当依靠各种假设条件计算。这些假设条件包括贴现率、养老金保险通胀比率、医疗保险通胀比率和其他因素。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为这些假设是合理的，实际经验的差异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。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、税项

1. 主要税种及税率

- | | |
|---------|---|
| 增值税 | — 本公司及下属子公司凡被认定为增值税一般纳税人，按应税收入6%或17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；其他子公司视同为增值税小规模纳税人，按3%的征收率计缴增值税。 |
| 营业税 | — 按照建筑和工程作业收入及服务收入的3%及5%分别计缴营业税。 |
| 城市维护建设税 | — 按照实际缴纳的营业税税额和增值税税额的7%、5%或1%计缴。 |
| 教育费附加 | — 按照实际缴纳的营业税税额和增值税税额的3%计缴。 |
| 企业所得税 | <p>— 本集团内除部分于境内设立的子公司因享受税务优惠及于境外设立的子公司需按其注册当地的所得税法规计提企业所得税以外，企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。</p> <p>本公司所属企业，以法人单位为企业所得税纳税人，在企业登记注册地缴纳企业所得税。</p> <p>本公司各境外子公司（包括中华人民共和国香港特别行政区以及澳门特别行政区）按照当地税法要求适用之税种及税率计算并缴纳税款。</p> |
| 房产税 | — 以房产原值的70%、75%或80%为纳税基准，税率为1.2%。房产税系由本公司及所属子公司按规定自行申报缴纳。 |
| 个人所得税 | — 根据国家有关税务法规，本公司及所属子公司支付给职工的报酬所得，由本公司及所属子公司代为扣缴个人所得税。 |

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、税项（续）

2. 税收优惠及批文

研究开发费用加计扣除税收优惠政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》（新企业所得税法）第四章税收优惠第三十条第（一）项及国家税务总局关于印发《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》的通知（国税发〔2008〕116号）的规定，凡本公司下属子公司符合上述规定的支出在计算应纳税所得额时加计扣除。

西部大开发税收优惠政策

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），西部大开发税收优惠政策可继续沿用至2020年。该文件规定：“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业。《西部地区鼓励类产业目录》另行发布”。根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录（2005年版）》、《产业结构调整指导目录（2011年版）》、《外商投资产业指导目录（2007年修订）》和《中西部地区优势产业目录（2008年修订）》范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照15%税率缴纳。《西部地区鼓励类产业目录》公布后，已按15%税率进行企业所得税汇算清缴的企业，若不符合本公告第一条规定的条件，可在履行相关程序后，按税法规定的使用税率重新计算申报。

目前，《西部地区鼓励类产业目录》尚未公布，本公司的子公司，包括中铁十一局集团第五工程公司、中铁十二局集团第四工程有限公司、中铁十二局集团铁路养护工程有限公司、中铁十七局集团第二工程有限公司、中铁十七局集团第四工程有限公司、中铁二十局集团有限公司、中铁二十局集团第五工程有限公司、中铁二十局集团第六工程有限公司、中铁二十局集团电气化工程有限公司、中铁二十一局集团有限公司、中铁二十一局集团第一工程有限公司、中铁二十一局集团第二工程有限公司、中铁二十一局集团第三工程有限公司、中铁二十一局集团第四工程有限公司、中铁二十一局集团第五工程有限公司、中铁二十一局集团电务电化工程有限公司、中铁二十一局集团路桥工程有限公司、兰州金诚铁路混凝土有限公司、中铁二十二局集团第五工程有限公司、中铁二十三局集团有限公司、中铁二十三局集团第三工程有限公司、中铁二十三局集团第四工程有限公司、中铁二十三局集团第六工程有限公司、中铁二十三局集团第八工程有限公司、中铁第一勘察设计院集团有限公司、甘肃润通电气化工程有限公司、甘肃润通电信与自动化控制工程有限公司以及昆明中铁大型养路机械集团有限公司均经当地税务机关确认，暂按西部大开发优惠所得税税率计算缴纳所得税。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、税项（续）

2. 税收优惠及批文（续）：

本公司各子公司的其他税收优惠政策

中铁十一局集团有限公司：

中铁十一局集团桥梁有限公司2010年向江西省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2010年1月1日起至2012年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十二局集团有限公司：

中铁十二局集团第二工程有限公司2012年向山西省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2012年1月1日起至2014年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十二局集团第三工程有限公司2012年向山西省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2012年1月1日起至2014年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十三局集团有限公司：

中铁十三局集团第四工程有限公司于2010年向黑龙江省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2010年1月1日起至2012年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十三局集团电务工程有限公司于2011年向天津市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2011年1月1日起至2013年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十四局集团有限公司：

中铁十四局集团北京中铁房山桥梁有限公司于2010年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2010年1月1日起至2012年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十六局集团有限公司：

中铁十六局集团北京轨道交通建设工程有限公司2010年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2010年1月1日起至2012年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十六局集团北京工程有限公司2011向由北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2011年1月1日起至2013年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、税项（续）

2. 税收优惠及批文（续）：

本公司各子公司的其他税收优惠政策（续）

中铁十七局集团有限公司：

中铁十七局集团第三工程有限公司2010年向河北省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2010年1月1日起至2012年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十七局集团电气化工程有限公司2010年向山西省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2010年1月1日起至2012年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十八局集团有限公司：

中铁十八局集团有限公司于2010年向天津市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2010年1月1日起至2012年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十九局集团有限公司：

中铁十九局集团有限公司于2010年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2010年1月1日起至2012年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十九局集团第一工程有限公司于2011年向辽宁省科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2011年1月1日起至2013年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十九局集团第二工程有限公司于2011年向辽宁省科学技术委员会、财政局、国家税务局、地方税务局申请并最终认定为高新技术企业，自2011年1月1日起至2013年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十局集团有限公司：

中铁二十局集团西安工程机械有限公司于2010年向陕西省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局申请并最终认定为高新技术企业，自2010年1月1日起至2012年12月31日止按税率15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十局集团第四工程有限公司于2010年向青岛市科学技术局、财政局、国家税务局、地方税务局申请并最终认定为高新技术企业，自2010年1月1日起至2012年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、税项（续）

2. 税收优惠及批文（续）：

本公司各子公司的其他税收优惠政策（续）

中铁二十三局集团有限公司：

中铁二十三局集团轨道交通工程有限公司于2011年向上海市浦东新区国税局申请并最终认定为高新技术企业，自2011年1月1日起至2013年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十三局集团有限公司电务工程有限公司于2009年向天津市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2010年1月1日起至2012年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁第一勘察设计院集团有限公司：

兰州铁道设计院有限公司2010年向甘肃省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2010年1月1日起至2012年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁第四勘察设计院集团有限公司：

中铁第四勘察设计院集团有限公司2011年向湖北省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2011年1月1日起至2013年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁第五勘察设计院集团有限公司：

中铁第五勘察设计院集团有限公司2011年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2011年1月1日起至2013年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁建电气化局集团有限公司：

中铁建电气化局集团第二工程有限公司2010年向山西省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2010年1月1日起至2012年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

北京中铁建电气化设计研究院有限公司2012年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2012年1月1日起至2014年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁建电气化局集团北方工程有限公司2011年向山西省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2011年1月1日起至2013年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、税项（续）

2. 税收优惠及批文（续）：

本公司各子公司的其他税收优惠政策（续）

中铁建电气化局集团有限公司（续）：

中铁建电气化局集团南方工程有限公司2012年向湖北省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2012年1月1日起至2014年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁建电气化局集团第五工程有限公司2010年向广西省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2010年1月1日起至2012年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁建电气化局集团康远新材料有限公司2012年向江苏省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2012年1月1日起至2014年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建重工集团有限公司：

中国铁建重工集团有限公司2011年向湖南省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2011年1月1日起至2013年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁隆昌铁路器材有限公司2011年向四川省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2011年1月1日起至2013年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本公司重要子公司的情况如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司：

公司名称	子公司类型	注册地	法人代表	注册资本	经营范围/ 业务性质	组织机构代码	年末实际出资	持股比例%	表决权 比例%	是否合 并报表	少数股东权益 (注 14)	
中国土木工程集团有限公司	全资子公司	北京市	刘志明	1,210,000	建筑施工	10000081-7	2,254,969	直接	100	100	是	-
中铁十一局集团有限公司	全资子公司	湖北省 武汉市	王桂林	1,031,850	建筑施工	17931508-7	1,893,912	直接	100	100	是	-
中铁十二局集团有限公司	全资子公司	山西省 太原市	史道泉	1,060,677	建筑施工	11007118-4	2,075,868	直接	100	100	是	72,403
中铁十三局集团有限公司	全资子公司	天津市	雷升祥	1,044,810	建筑施工	24499795-1	1,396,621	直接	100	100	是	-
中铁十四局集团有限公司	全资子公司	山东省 济南市	杨有诗	1,110,000	建筑施工	16305598-9	2,130,105	直接	100	100	是	5,977
中铁十五局集团有限公司 (注 1)	全资子公司	河南省 洛阳市	武宪功	1,117,210	建筑施工	16995347-2	1,446,941	直接	100	100	是	-
中铁十六局集团有限公司	全资子公司	北京市	覃正标	1,068,300	建筑施工	10163676-1	1,405,744	直接	100	100	是	2,903
中铁十七局集团有限公司 (注 2)	全资子公司	山西省 太原市	段东明	1,105,470	建筑施工	11007084-3	1,714,582	直接	100	100	是	-
中铁十八局集团有限公司	全资子公司	天津市	郝趁义	1,130,000	建筑施工	10306009-X	1,103,234	直接	100	100	是	13,796
中铁十九局集团有限公司	全资子公司	北京市	葛永利	1,095,469	建筑施工	12202739-1	1,454,638	直接	100	100	是	-
中铁二十局集团有限公司 (注 3)	全资子公司	陕西省 西安市	姜永军	1,110,000	建筑施工	22052306-5	1,615,144	直接	100	100	是	-
中铁二十一局集团有限公司	全资子公司	甘肃省 兰州市	孟广顺	950,000	建筑施工	22433362-1	1,557,251	直接	100	100	是	-

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本公司重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）：

公司名称	子公司类型	注册地	法人代表	注册资本	经营范围/ 业务性质	组织机构代码	年末实际出资	持股比例%	表决权 比例%	是否合 并报表	少数股东权益 (注 14)	
中铁二十二局集团有限公司	全资子公司	北京市	刘国志	926,000	建筑施工	71092227-X	1,387,558	直接	100	100	是	27,095
中铁二十三局集团有限公司 (注 4)	全资子公司	四川省 成都市	徐明新	965,000	建筑施工	74033824-2	1,476,847	直接	100	100	是	34,841
中铁二十四局集团有限公司	全资子公司	上海市	王北京	953,244	建筑施工	13220244-8	1,424,517	直接	100	100	是	6,723
中铁二十五局集团有限公司 (注 5)	全资子公司	广东省 广州市	安康	910,720	建筑施工	19043049-X	1,107,177	直接	100	100	是	-
中铁建设集团有限公司	全资子公司	北京市	汪文忠	1,300,000	建筑施工	10228709-X	2,340,101	直接	100	100	是	39,481
中国铁建电气化局集团有限 公司	全资子公司	北京市	王汉林	710,000	建筑施工	77705261-9	1,105,530	直接	100	100	是	15,434
中国铁建房地产集团有限公 司(注 6)	全资子公司	北京市	李黎	7,000,000	房地产开 发、经营	66050723-7	7,062,941	直接	100	100	是	312,532
中铁第一勘察设计院集团 有限公司	全资子公司	陕西省 西安市	王争鸣	200,000	勘察设 计咨询 监理	22433882-8	623,730	直接	100	100	是	1,329
中铁第四勘察设计院集团 有限公司	全资子公司	湖北省 武汉市	蒋再秋	150,000	勘察设 计咨询 监理	70711678-7	1,015,309	直接	100	100	是	6,361
中铁第五勘察设计院集团 有限公司(注 7)	全资子公司	北京市	刘培硕	155,000	勘察设 计咨询 监理	40000238-X	291,811	直接	100	100	是	1,322
中铁上海设计院集团有限 公司	全资子公司	上海市	李永利	130,000	勘察设 计咨询 监理	13303138-8	267,624	直接	100	100	是	1,501

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本公司重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

公司名称	子公司类型	注册地	法人代表	注册资本	经营范围/ 业务性质	组织机构代码	年末实际出资	持股比例%	表决权 比例%	是否合 并报表	少数股东权益 (注 14)	
中铁物资集团有限公司	全资子公司	北京市	金跃良	1,000,000	物资 采购销售	10209797-4	1,314,805	直接	100	100	是	42,935
昆明中铁大型养路机械集团 有限公司	全资子公司	云南省 昆明市	马云昆	587,984	工业制造	21658661-0	1,349,792	直接	100	100	是	8,677
中国铁建重工集团有限公司	全资子公司	湖南省 长沙市	刘飞香	750,000	工业制造	79473863-9	1,234,810	直接	100	100	是	-
北京铁城建设监理有限责任 公司(注 8)	全资子公司	北京市	王鉴	20,000	勘察设 计 咨询监 理	63371371-3	26,385 4,502	直接 间接	80 20	80 20	是	3,050
诚合保险经纪有限责任公司	全资子公司	北京市	曹锡锐	50,000	保险经 纪	69234422-5	53,290	直接	100	100	是	-
中铁建(北京)商务管理有限 公司(注 9)	全资子公司	北京市	周步科	18,828	物业管 理	10188680-8	28,313	直接	100	100	是	-
中铁建中非建设有限公司	全资子公司	北京市	陈晓星	1,000,000	建筑施 工	55140295-4	1,000,000	直接	100	100	是	-
中国铁建投资有限公司 (注 10)	全资子公司	北京市	李宁	3,000,000	项目投 资	57317581-X	10,000,000	直接	100	100	是	668,600
中国铁建港航局集团有限 公司(注 11)	全资子公司	广东省 珠海市	许四发	1,200,000	港口与 航道 工程施 工	57966883-4	1,304,048	直接	100	100	是	14,329
中国铁建财务有限公司 (注 12)	控股子公司	北京市	庄尚标	1,300,000	财务代 理业务	10112857-2	1,222,000	直接	94	94	是	86,351
中国铁建国际集团有限公司 (注 13)	全资子公司	北京市	卓磊	3,000,000	工程承 包	768486503	<u>3,000,102</u> <u>58,690,201</u>	直接	100	100	是	<u>-</u> <u>1,365,640</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本公司重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）：

注1：中铁十五局集团有限公司的原法人代表为许东坤，于2012年12月10日变更为武宪功。

注2：中铁十七局集团有限公司本年增加注册资本人民币61,260千元，变更后注册资本为人民币1,105,470千元，相关工商变更手续已于2012年12月28日办理完毕。

注3：中铁二十局集团有限公司原法人代表为余文忠，于2012年5月7日变更为姜永军。

注4：中铁二十三局集团有限公司原法人代表为李洪奇，于2012年7月19日变更为徐明新。本年增加注册资本人民币65,000千元，变更后注册资本为人民币965,000千元，相关工商变更手续已于2012年12月28日办理完毕。

注5：中铁二十五局集团有限公司原法人代表为王汉林，于2012年1月12日变更为安康。

注6：中铁房地产集团有限公司于2012年5月9日更名为中国铁建房地产集团有限公司。

注7：中铁第五勘察设计院集团有限公司原法人代表为娄德兰，于2012年7月23日变更为刘培硕。

注8：北京铁城建设监理有限责任公司本年增加注册资本人民币14,000千元，变更后注册资本为人民币20,000千元。相关工商变更手续已于2012年8月30日办理完毕。

注9：中铁建(北京)商务管理有限公司本年增加注册资本人民币10,000千元，变更后注册资本为人民币18,828千元，相关工商变更手续已于2012年9月21日办理完毕。

注10：中国铁建投资有限公司原法人代表为周志亮，于2012年6月29日变更为李宁。

注11：于2012年2月29日，本公司向中国铁建港航局集团有限公司新增投资人民币304,048千元，用于收购广东省航盛建设集团有限公司，中国铁建港航局集团有限公司认缴注册资本人民币200,000千元，变更后注册资本为人民币1,200,000千元，相关工商变更手续已于2012年6月20日办理完毕。

注12：中国铁建财务有限公司为本公司于2012年3月28日新投资成立的控股子公司。

注13：中国铁建国际集团有限公司为本公司于2012年9月20日新投资成立的全资子公司。原本公司二级子公司中国铁道建设(加勒比)有限公司、中国铁建美国有限公司、中国铁道建设(香港)有限公司于本年并入中国铁建国际集团有限公司，相关工商变更手续已于2012年11月28日办理完毕。

注14：少数股东权益除中国铁建财务公司之外，均为本公司二级子公司之下属子公司所产生的少数股东权益。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表的合并范围（续）

2. 合并范围变更

除本年新投资的子公司以及中国铁建港航局集团有限公司吸收合并广东省航盛建设集团有限公司外，合并财务报表范围与上年度相比未发生重大变化。

3. 本年度新纳入合并范围的主体

2012 年，新纳入合并范围的重要子公司如下：

	2012 年 12 月 31 日 净资产	2012 年度 净利润/(亏损)
中国铁建财务有限公司	1,439,187	139,187
中国铁建国际集团有限公司	<u>2,945,412</u>	<u>(49,344)</u>

4. 本年度发生的非同一控制下企业合并

于 2012 年 2 月 29 日，中国铁建港航局集团有限公司为取得广东省航盛建设集团有限公司（“航盛公司”）的 100% 股权，与广东省铁路建设投资集团有限公司（“广东铁路投资”）（简称“出让方”）达成股权转让协议，收购出让方持有的航盛公司 100% 的股权，交易对价为人民币 300,000 千元。本公司亦通过董事会决议，注销航盛公司并将其全部资产负债并入中国铁建港航局集团有限公司。本公司于 2012 年 2 月已按股权转让协议支付股权转让款人民币 300,000 千元，并于 3 月份委派董事、管理层及财务人员。航盛公司于 2012 年 4 月 13 日完成股东核准变更登记手续，并于 2012 年 6 月 20 日完成航盛公司注销登记手续。至此，本公司完成对航盛公司的吸收合并，购买日期确定为 2012 年 4 月 13 日。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表的合并范围（续）

4. 本年度发生的非同一控制下企业合并（续）

航盛公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2012 年 4 月 13 日 公允价值	2012 年 4 月 13 日 账面价值
货币资金	175,885	175,885
应收账款	849,262	849,262
预付账款	233,592	233,592
其他应收款	310,433	310,433
存货	11,572	11,572
应收客户工程款	442,525	442,525
长期股权投资	14,335	14,335
固定资产(附注五、12)	78,017	78,017
无形资产(附注五、14)	152,481	9,708
长期待摊费用	185	185
递延所得税资产	29,076	29,076
短期借款	(85,000)	(85,000)
应付账款	(1,127,954)	(1,127,954)
预收账款	(454,296)	(454,296)
应付客户合同工程款项	(115,035)	(115,035)
应付职工薪酬	(4,422)	(4,422)
应交税费	(45,591)	(45,591)
其他应付款	(232,247)	(232,247)
其他流动负债	(19,500)	(19,500)
长期应付款	(13,453)	(13,453)
	<u>199,865</u>	<u>57,092</u>
购买产生的商誉	<u>100,135</u>	
现金支付的对价	<u>300,000</u>	

航盛公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2012 年 4 月 13 日 至 12 月 31 日期间
营业收入	1,483,359
净利润	10,433
经营活动产生的现金流量净额	149,030
投资活动产生的现金流量净额	(8,924)

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

筹资活动产生的现金流量净额	<u>16,486</u>
四、合并财务报表的合并范围（续）	

5. 本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	平均汇率		年末汇率	
	2012 年	2011 年	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
美元	6.29320	6.45635	6.28550	6.30090
日元	0.07708	0.08110	0.07305	0.08110
港币	0.81078	0.83016	0.81085	0.81070
澳门元	0.79005	0.81476	0.79150	0.78860
特多元	0.98559	1.01680	0.99467	0.97650
利比亚第纳尔	5.00426	5.16470	5.00486	5.00366
阿尔及利亚第纳尔	0.08221	0.08696	0.08113	0.08329
阿联酋迪拉姆	1.72444	1.76483	1.71966	1.72921
沙特里亚尔	1.68997	1.72850	1.68630	1.69364
尼日利亚奈拉	0.03959	0.04114	0.04046	0.03871
波兰兹罗提	1.95303	2.03962	2.05322	1.85283
坦桑尼亚先令	0.00399	0.00418	0.00401	0.00396
土耳其里拉	3.34715	3.80196	3.35979	3.33451
博茨瓦纳普拉	0.82959	0.93861	0.82545	0.83373
尼泊尔卢比	0.07361	0.08392	0.07338	0.07384
苏丹磅	1.89477	2.50708	1.43548	2.35406
阿利亚里	0.00281	0.00295	0.00282	0.00279
泰铢	0.20430	0.20990	0.20810	0.20050
阿曼里亚尔	16.43160	17.02705	16.41410	16.44910
基那	3.04840	2.81497	3.15807	2.93873
印度卢比	0.11601	0.13131	0.11549	0.11652
格鲁吉亚拉里	3.80779	3.76069	3.81248	3.80309
以色列新谢克尔	1.67929	1.75873	1.69556	1.66301
南非兰特	0.76479	0.89076	0.74549	0.78409
卢旺达法郎	0.01050	0.01102	0.01029	0.01070
埃塞尔比亚比尔	0.36173	0.38782	0.35028	0.37318
塞拉利昂利昂	0.00148	0.00154	0.00148	0.00148
新加坡元	5.03169	5.01212	5.16222	4.90116
赞比亚克瓦查	0.00125	0.00133	0.00122	0.00127

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

		2012年12月31日		
		原币	汇率	折合人民币
现金				
	—人民币	382,967	1.00000	382,967
	—美元	11,937	6.28550	75,030
	—欧元	2,004	8.31760	16,668
	—港币	216	0.81085	175
	—日元	630	0.07305	46
	—其他			<u>44,464</u>
				<u>519,350</u>
银行存款				
	—人民币	81,570,531	1.00000	81,570,531
	—尼日利亚奈拉	54,484,996	0.04046	2,204,463
	—美元	282,999	6.28550	1,778,790
	—欧元	33,992	8.31760	282,732
	—澳元	16,323	6.53630	106,692
	—利比亚第纳尔	20,274	5.00486	101,469
	—阿尔及利亚第纳尔	1,094,922	0.08113	88,831
	—新加坡元	15,331	5.16222	79,142
	—港币	42,508	0.81085	34,468
	—博茨瓦纳普拉	38,778	0.82545	32,009
	—沙特里亚尔	15,376	1.68630	25,929
	—阿联酋迪拉姆	11,596	1.71966	19,941
	—阿曼里亚尔	521	16.41410	8,552
	—日元	49,829	0.07305	3,640
	—澳门元	2,646	0.79150	2,094
	—其他			<u>778,102</u>
				<u>87,117,385</u>
其他货币资金				
	—人民币	4,599,592	1.00000	4,599,592
	—欧元	4,466	8.31760	37,146
	—其他			<u>671</u>
				<u>4,637,409</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

92,274,144

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

1. 货币资金（续）

		2011 年 12 月 31 日		
		原币	汇率	折合人民币
现金				
	—人民币	402,079	1.00000	402,079
	—美元	7,387	6.30090	46,545
	—欧元	2,305	8.16250	18,815
	—港币	133	0.81070	108
	—日元	271	0.08110	22
	—其他			<u>51,245</u>
				<u>518,814</u>
银行存款				
	—人民币	77,019,036	1.00000	77,019,036
	—美元	145,059	6.30090	914,002
	—尼日利亚奈拉	15,518,962	0.03871	600,739
	—阿尔及利亚第纳尔	3,685,412	0.08329	306,958
	—欧元	23,717	8.16250	193,590
	—港币	151,422	0.81070	122,758
	—沙特里亚尔	67,000	1.69364	113,474
	—利比亚第纳尔	16,866	5.00366	84,392
	—博茨瓦纳普拉	61,561	0.83373	51,325
	—阿联酋迪拉姆	22,521	1.72921	38,944
	—澳门元	1,687	0.78860	1,330
	—阿曼里亚尔	79	16.44910	1,299
	—日元	11,603	0.08110	941
	—其他			<u>506,051</u>
				<u>79,954,839</u>
其他货币资金				
	—人民币	2,537,189	1.00000	2,537,189
	—欧元	4,889	8.16250	39,906
	—其他			<u>6,893</u>
				<u>2,583,988</u>
				<u>83,057,641</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

1. 货币资金（续）

于 2012 年 12 月 31 日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 4,637,409 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 2,583,988 千元）（附注五、18）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为 1 天至 3 个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
货币资金年末余额	92,274,144	83,057,641
减：存款期为三个月以上的未作质押的定期存款	(5,290,510)	(6,306,070)
减：其他使用受限的货币资金	(4,637,409)	(2,583,988)
现金及现金等价物年末余额	82,346,225	74,167,583
减：现金及现金等价物年初余额	(74,167,583)	(55,923,144)
现金及现金等价物净增加	<u>8,178,642</u>	<u>18,244,439</u>

2. 交易性金融资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资	<u>115,025</u>	<u>46,919</u>

本公司管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,577,680	1,029,677
银行承兑汇票	<u>722,890</u>	<u>984,942</u>
	<u>2,300,570</u>	<u>2,014,619</u>

于 2012 年 12 月 31 日，本集团以账面价值人民币 474,667 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 394,130 千元）的应收票据为质押取得短期借款人民币 320,000 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 357,630 千元）（附注五、18（注 3））；其中，账面价值为人民币 100,000 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 200,000 千元）的应收票据系本集团内部单位签发。

于 2012 年 12 月 31 日，金额最大的前五项已质押的应收票据如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
铁道部南宁铁路局	2012 年 07 月 26 日	2013 年 07 月 25 日	94,153
铁道部南宁铁路局	2012 年 08 月 17 日	2013 年 08 月 16 日	89,161
沪昆铁路客运专线有限责任 公司	2012 年 12 月 07 日	2013 年 12 月 07 日	64,420
沪昆铁路客运专线有限责任 公司	2012 年 09 月 17 日	2013 年 09 月 16 日	55,649
陕西高速公路管理集团有限 公司	2012 年 10 月 31 日	2013 年 07 月 25 日	<u>30,098</u>
			<u>333,481</u>

于 2011 年 12 月 31 日，金额最大的前五项已质押的应收票据如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
上海钢和实业有限公司	2011 年 07 月 29 日	2012 年 01 月 29 日	136,030
湖北城际铁路有限责任公司	2011 年 08 月 10 日	2012 年 02 月 10 日	30,000
沪昆铁路客运专线江西有限 公司	2011 年 09 月 14 日	2012 年 01 月 14 日	5,000
杭州萧山全兴物资有限公司	2011 年 07 月 14 日	2012 年 01 月 14 日	2,900
宁波耐兴斯达电器有限公司	2011 年 07 月 12 日	2012 年 01 月 12 日	<u>200</u>
			<u>174,130</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

于 2012 年 12 月 31 日，本集团已终止确认的已经背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
张家港保税区汇通达国际 贸易有限公司	2012 年 10 月 30 日	2013 年 04 月 30 日	68,322
张家港保税区汇通达国际 贸易有限公司	2012 年 08 月 28 日	2013 年 02 月 28 日	20,000
河北钢铁集团敬业钢铁有限 公司	2012 年 07 月 26 日	2013 年 01 月 25 日	10,000
山西山煤经贸有限公司	2012 年 09 月 10 日	2013 年 03 月 09 日	10,000
山西山煤经贸有限公司	2012 年 09 月 10 日	2013 年 03 月 09 日	10,000
其他			<u>1,010,484</u>
			<u>1,128,806</u>

于 2011 年 12 月 31 日，本集团已终止确认的已经背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
中铁大桥局集团武汉物资 有限公司	2011 年 10 月 28 日	2012 年 01 月 28 日	25,154
武汉浦项钢铁贸易有限公司	2011 年 10 月 21 日	2012 年 04 月 21 日	21,600
中国铁路物资股份有限公司	2011 年 11 月 14 日	2012 年 02 月 14 日	20,000
晋亿实业股份有限公司	2011 年 09 月 14 日	2012 年 03 月 14 日	12,000
临沂会宝岭铁矿有限公司	2011 年 07 月 19 日	2012 年 01 月 19 日	11,600
其他			<u>58,924</u>
			<u>149,278</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

于 2012 年 12 月 31 日，本集团已终止确认的已贴现未到期的应收外部单位签发的银行承兑汇票余额为人民币 61,700 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 354,520 千元）。

于 2012 年 12 月 31 日，本集团无持有 5%或以上表决权股份的股东单位的应收票据（2011 年 12 月 31 日：无）。

于2012年12月31日，本集团应收票据均未逾期且未发生减值（2011年12月31日：无）。

4. 应收账款

本集团的收入主要通过工程承包业务产生，并按有关交易合同指定的条款结算。销售产品形成之应收款项的信用期通常为30日至90日；而有关建造合同之应收质保金则通常于建筑工程完成后1至6年内到期，到期年限1年以上部分列入长期应收款核算。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	68,021,308	59,145,053
1 年至 2 年	2,397,974	2,640,287
2 年至 3 年	1,094,864	870,588
3 年以上	<u>656,314</u>	<u>697,074</u>
	72,170,460	63,353,002
减：坏账准备	(<u>458,824</u>)	(<u>434,171</u>)
	<u>71,711,636</u>	<u>62,918,831</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	2012 年	2011年
年初数	434,171	377,746
本年计提	88,360	178,586
本年其他增加（注）	70,479	-
本年减少-转回	(112,953)	(89,245)
本年减少-转销	(21,233)	(32,916)
年末数	<u>458,824</u>	<u>434,171</u>

注：应收账款坏账准备本年其他增加额为本公司下属子公司中国铁建港航局集团有限公司收购的航盛公司原账面已计提的坏账准备。

应收账款及坏账准备按类别披露如下：

	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单独计 提坏账准备	61,980,821	85.88	(130,925)	0.21
按组合计提坏账准备：				
-6 个月以内	7,723,702	10.70	-	-
-6 个月至 1 年	516,893	0.72	(2,584)	0.50
-1 至 2 年	427,715	0.59	(21,388)	5.00
-2 至 3 年	207,260	0.29	(20,726)	10.00
-3 年以上	357,494	0.50	(176,844)	49.47
其他单项金额虽不重大 但单独计提坏账准备	<u>956,575</u>	<u>1.32</u>	<u>(106,357)</u>	11.12
	<u>72,170,460</u>	<u>100.00</u>	<u>(458,824)</u>	

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单独计				
提坏账准备	53,362,404	84.23	(139,813)	0.26
按组合计提坏账准备:				
-6 个月以内	8,108,693	12.80	-	-
-6 个月至 1 年	525,551	0.83	(2,625)	0.50
-1 至 2 年	339,222	0.54	(16,961)	5.00
-2 至 3 年	188,708	0.30	(18,871)	10.00
-3 年以上	254,953	0.40	(121,969)	47.84
其他单项金额虽不重大				
但单独计提坏账准备	<u>573,471</u>	<u>0.90</u>	<u>(133,932)</u>	23.35
	<u>63,353,002</u>	<u>100.00</u>	<u>(434,171)</u>	

于 2012 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位 1	43,338	(33,990)	78.43	长期无交易，拖欠未付
单位 2	18,741	(14,993)	80.00	长期无交易，拖欠未付
单位 3	13,137	(10,674)	81.25	款项有争议，诉讼中
单位 4	10,529	(8,424)	80.00	款项有争议，协商中
单位 5	14,825	(4,448)	30.00	债务人被诉，无法偿还
其他	<u>2,456,335</u>	<u>(58,396)</u>		
	<u>2,556,905</u>	<u>(130,925)</u>		

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于 2011 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位 1	43,338	(33,990)	78.43	长期无交易，拖欠未付
单位 2	13,137	(10,674)	81.25	款项有争议，诉讼中
单位 3	15,289	(10,278)	67.22	款项有争议，协商中
单位 4	10,529	(8,705)	82.68	债务人被诉，无法偿还
单位 5	16,136	(3,909)	24.23	长期无交易，拖欠未付
其他	<u>2,137,578</u>	<u>(72,257)</u>		
	<u>2,236,007</u>	<u>(139,813)</u>		

于 2012 年，无重大应收账款已计提坏账准备转回或收回情况（2011 年：无）。

于 2012 年，无重大的实际核销的应收账款（2011 年：无）。

于 2012 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位 1	6,533	(6,533)	100.00	长期无交易，拖欠未付
单位 2	6,324	(6,324)	100.00	长期无交易，拖欠未付
单位 3	7,425	(4,435)	59.73	长期无交易，拖欠未付
单位 4	4,211	(4,211)	100.00	长期无交易，拖欠未付
单位 5	4,061	(4,061)	100.00	长期无交易，拖欠未付
其他	<u>928,021</u>	<u>(80,793)</u>		
	<u>956,575</u>	<u>(106,357)</u>		

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2011年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位 1	6,238	(6,238)	100.00	长期无交易，拖欠未付
单位 2	4,361	(4,168)	95.57	对方单位发生财务困难
单位 3	3,873	(3,589)	92.67	长期无交易，拖欠未付
单位 4	3,097	(3,097)	100.00	对方单位发生财务困难
单位 5	2,230	(2,230)	100.00	长期无交易，拖欠未付
其他	<u>553,672</u>	<u>(114,610)</u>		
	<u>573,471</u>	<u>(133,932)</u>		

应收账款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位如下：

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
控股股东	<u>369,840</u>	<u>-</u>	<u>14,486</u>	<u>-</u>

于2012年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
单位 1	第三方	1,726,030	1 年以内	2.39
单位 2	第三方	1,299,361	1 年以内	1.80
单位 3	第三方	1,255,397	1 年以内	1.74
单位 4	第三方	923,884	1 年以内	1.28
单位 5	第三方	<u>795,850</u>	1 年以内	<u>1.10</u>
		<u>6,000,522</u>		<u>8.31</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2011年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%
单位 1	第三方	1,596,127	1 年以内	2.52
单位 2	第三方	1,291,661	1 年以内	2.04
单位 3	第三方	1,045,257	1 年以内	1.65
单位 4	第三方	1,010,171	1 年以内	1.59
单位 5	第三方	690,053	1 年以内	1.09
		<u>5,633,269</u>		<u>8.89</u>

于2012年12月31日，应收关联方账款如下：

	与本集团关系	金额	占应收 账款总额 的比例%
控股股东	控股股东	369,840	0.51
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业	57,894	0.08
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合营企业	22,759	0.03
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	属同一母公司控制	4,803	0.01
西安天创房地产有限公司	属同一母公司控制	584	-
南昌铁路第二建筑工程公司	联营企业	530	-
北京通达京承高速公路有限公司	属同一母公司控制	30	-
		<u>456,440</u>	<u>0.63</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2011年12月31日，应收关联方账款如下：

	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例%
重庆渝蓉高速公路有限公司	联营企业	119,676	0.19
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业	45,263	0.07
控股股东	控股股东	14,486	0.02
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合营企业	4,976	0.01
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	属同一母公司控制	4,243	0.01
北京通达京承高速公路有限公司	属同一母公司控制	3,405	0.01
西安天创房地产有限公司	属同一母公司控制	584	-
南昌铁路第二建筑工程公司	联营企业	530	-
		<u>193,163</u>	<u>0.31</u>

于 2012 年 12 月 31 日，本集团应收账款中尚未逾期和发生减值的金额为人民币 67,147,618 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 59,235,090 千元）。

于 2012 年 12 月 31 日，本集团以账面价值人民币 1,626,033 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 4,718,929 千元）的应收账款为质押取得银行短期借款人民币 1,334,813 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 2,909,790 千元）（附注五、18（注 2））。

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1 年以内	33,112,390	98.66	25,571,488	98.07
1 年至 2 年	200,270	0.60	363,463	1.39
2 年至 3 年	160,630	0.48	99,483	0.38
3 年以上	87,408	0.26	41,214	0.16
	<u>33,560,698</u>	<u>100.00</u>	<u>26,075,648</u>	<u>100.00</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于资产负债表日，账龄超过1年的大额预付款项列示如下：

	2012年12月31日	业务性质
单位 1	95,958	预付工程款
单位 2	42,138	预付材料款
单位 3	17,947	预付设备款
单位 4	17,052	预付材料款
单位 5	<u>15,513</u>	预付材料款
	<u>188,608</u>	
	2011年12月31日	业务性质
单位 1	98,317	预付工程款
单位 2	63,997	预付材料款
单位 3	41,795	预付材料款
单位 4	23,707	预付工程款
单位 5	<u>22,488</u>	预付工程款
	<u>250,304</u>	

以上账龄超过1年的大额预付款项未及时结算的主要原因为相关工程项目尚未完工或材料、设备尚未收到。

于2012年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
单位 1	第三方	477,550	1 年以内	材料尚未收到
单位 2	第三方	413,300	1 年以内	材料尚未收到
单位 3	第三方	412,644	1 年以内	材料尚未收到
单位 4	第三方	226,544	1 年以内	材料尚未收到
单位 5	第三方	<u>226,297</u>	1 年以内	材料尚未收到
		<u>1,756,335</u>		

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2011年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
单位 1	第三方	375,000	1 年以内	材料尚未收到
单位 2	第三方	171,492	1 年以内	材料尚未收到
单位 3	第三方	155,181	1 年以内	设备尚未收到
单位 4	第三方	150,000	1 年以内	土地使用证尚未收到
单位 5	第三方	<u>141,920</u>	1 年以内	工程尚未完工
		<u>993,593</u>		

于2012年12月31日，本集团无预付持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项（2011年12月31日：无）。

本集团与其他关联方预付账款余额见附注六、6。

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	29,765,471	24,049,422
1 年至 2 年	860,963	946,949
2 年至 3 年	244,881	243,430
3 年以上	<u>420,842</u>	<u>402,470</u>
	31,292,157	25,642,271
减：坏账准备	(<u>324,100</u>)	(<u>306,393</u>)
	<u>30,968,057</u>	<u>25,335,878</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2012 年	2011 年
年初数	306,393	276,612
本年计提	61,121	118,562
本年其他增加（注）	30,058	-
本年减少-转回	(59,128)	(24,846)
本年减少-转销	(<u>14,344</u>)	(<u>63,935</u>)
年末数	<u>324,100</u>	<u>306,393</u>

注：其他应收款坏账准备本年其他增加额为本公司下属子公司中国铁建港航局集团有限公司收购的航盛公司原账面已经计提的坏账准备。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款及坏账准备按类别披露如下：

2012 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单独计 提坏账准备	15,727,030	50.26	(168,866)	1.07
按组合计提坏账准备：				
-6 个月以内	9,156,763	29.26	-	-
-6 个月至 1 年	60,234	0.19	(301)	0.50
-1 至 2 年	91,086	0.29	(4,554)	5.00
-2 至 3 年	48,643	0.16	(4,864)	10.00
-3 年以上	78,748	0.25	(43,501)	55.24
其他单项金额虽不重大 但单独计提坏账准备	<u>6,129,653</u>	<u>19.59</u>	<u>(102,014)</u>	1.66
	<u>31,292,157</u>	<u>100.00</u>	<u>(324,100)</u>	
2011 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单独计 提坏账准备	11,115,524	43.35	(154,801)	1.39
按组合计提坏账准备：				
-6 个月以内	7,897,069	30.80	-	-
-6 个月至 1 年	50,188	0.20	(251)	0.50
-1 至 2 年	65,213	0.25	(3,261)	5.00
-2 至 3 年	26,277	0.10	(2,628)	10.00
-3 年以上	55,721	0.22	(31,336)	56.24
其他单项金额虽不重大 但单独计提坏账准备	<u>6,432,279</u>	<u>25.08</u>	<u>(114,116)</u>	1.77
	<u>25,642,271</u>	<u>100.00</u>	<u>(306,393)</u>	

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于 2012 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位 1	170,679	(168,000)	98.43	债务人财务困难
单位 2	26,599	(475)	1.79	债务人财务困难
其他	<u>43,396</u>	<u>(391)</u>		
	<u>240,674</u>	<u>(168,866)</u>		

于 2011 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位 1	169,786	(135,300)	79.69	债务人财务困难
单位 2	17,000	(17,000)	100.00	债务人财务困难
其他	<u>149,229</u>	<u>(2,501)</u>		
	<u>336,015</u>	<u>(154,801)</u>		

于2012年12月31日，其他单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位 1	8,298	(8,298)	100.00	债务人财务困难
单位 2	6,693	(6,693)	100.00	债务人财务困难
单位 3	5,000	(5,000)	100.00	债务人财务困难
单位 4	5,000	(5,000)	100.00	债务人财务困难
单位 5	4,030	(4,030)	100.00	债务人财务困难
其他	<u>147,756</u>	<u>(72,993)</u>		
	<u>176,777</u>	<u>(102,014)</u>		

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2011年12月31日，其他单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位 1	8,298	(8,298)	100.00	债务人财务困难
单位 2	6,693	(6,693)	100.00	债务人财务困难
单位 3	5,000	(5,000)	100.00	债务人财务困难
单位 4	5,000	(5,000)	100.00	债务人财务困难
单位 5	4,104	(4,104)	100.00	债务人财务困难
其他	<u>213,221</u>	<u>(85,021)</u>		
	<u>242,316</u>	<u>(114,116)</u>		

于2012年，无重大的已计提坏账准备的其他应收款转回或收回情况（2011年：无）。

于 2012 年 12 月 31 日，无重大的实际核销的其他应收款。于 2011 年 12 月 31 日，实际核销的重大的其他应收款为广州中城集团因以房产抵押债务而核销，金额为人民币 49,723 千元。

于2012年12月31日，本集团其他应收款中尚未逾期和发生减值的金额为人民币 30,595,995千元（2011年12月31日：人民币24,868,327千元）。

于2012年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例%
单位 1	第三方	1,283,000	1 年以内	4.10
单位 2	第三方	329,206	1 年以内	1.05
单位 3	第三方	307,108	1 年以内	0.98
单位 4	第三方	300,000	1 年以内	0.96
单位 5	第三方	<u>292,380</u>	1 年以内	<u>0.93</u>
		<u>2,511,694</u>		<u>8.02</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2011年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应 收款总额 的比例%
中国长城财务公司(注)	属同一母公司控制	1,222,000	1年以内	4.77
单位 2	第三方	526,127	1年以内	2.05
单位 3	第三方	210,036	1年以内	0.82
单位 4	第三方	183,804	1年以内	0.72
单位 5	第三方	<u>169,786</u>	3年以上	<u>0.66</u>
		<u>2,311,753</u>		<u>9.02</u>

注：详见附注六、5（注6）。

于2012年12月31日，本账户余额中无应收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项（2011年12月31日：无）。

于2012年12月31日，其他应收关联方账款如下：

	与本集团关系	金额	占其他应收款 总额的比例%
南昌新龙置业有限公司	联营企业	26,599	0.09
南昌铁路第二建筑工程公司	联营企业	6,139	0.02
深圳市中铁达韦俊储运有限公司	联营企业	1,828	0.01
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业	939	-
陕西久正医药科技有限公司	联营企业	<u>917</u>	<u>-</u>
		<u>36,422</u>	<u>0.12</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2011年12月31日，其他应收关联方账款如下：

	与本集团关系	金额	占其他应 收款总额 的比例%
中国长城财务公司(注)	属同一母公司控制	1,222,000	4.77
中信集团-中国铁建联合体	合营企业	166,295	0.65
中非莱基投资有限公司	合营企业	137,123	0.53
南昌新龙置业有限公司	联营企业	26,599	0.10
重庆渝蓉高速公路有限公司	联营企业	19,536	0.08
南昌铁路第二建筑工程公司	联营企业	6,130	0.02
中铁建铜冠投资有限公司	合营企业	2,160	0.01
深圳市中铁达韦俊储运有限公司	联营企业	1,828	0.01
陕西久正医药科技有限公司	联营企业	1,360	0.01
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业	<u>384</u>	-
		<u>1,583,415</u>	<u>6.18</u>

注：详见附注六、5（注6）。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,823,925	(4,163)	20,819,762
在产品	973,169	-	973,169
库存商品	5,359,484	(4,747)	5,354,737
周转材料	6,039,001	-	6,039,001
房地产开发成本(1)	42,846,910	-	42,846,910
房地产开发产品(2)	8,817,250	(69,368)	8,747,882
应收客户合同工程款(3)	<u>86,776,357</u>	<u>(220,878)</u>	<u>86,555,479</u>
	<u>171,636,096</u>	<u>(299,156)</u>	<u>171,336,940</u>

	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,270,538	(3,049)	19,267,489
在产品	776,505	-	776,505
库存商品	4,015,876	(215)	4,015,661
周转材料	6,035,135	-	6,035,135
房地产开发成本(1)	42,244,673	-	42,244,673
房地产开发产品(2)	3,705,449	(39,387)	3,666,062
应收客户合同工程款(3)	<u>74,316,987</u>	<u>(141,017)</u>	<u>74,175,970</u>
	<u>150,365,163</u>	<u>(183,668)</u>	<u>150,181,495</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

存货跌价准备变动分析如下：

2012年

	年初数	本年 计提	本年其他 增加(注)	本年转回	本年转销	年末数
原材料	3,049	-	1,114	-	-	4,163
库存商品	215	5,877	-	(1,345)	-	4,747
房地产开发产品	39,387	29,981	-	-	-	69,368
工程施工预计 损失准备	<u>141,017</u>	<u>161,593</u>	<u>-</u>	<u>(18,421)</u>	<u>(63,311)</u>	<u>220,878</u>
	<u>183,668</u>	<u>197,451</u>	<u>1,114</u>	<u>(19,766)</u>	<u>(63,311)</u>	<u>299,156</u>

注：存货跌价准备本年其他增加额为本公司下属子公司中国铁建港航局集团有限公司收购的航盛公司原账面已经计提的存货跌价准备。

2011年

	年初数	本年计提	本年转回	本年转销	年末数
原材料	3,383	-	-	(334)	3,049
库存商品	5,104	816	(1,821)	(3,884)	215
房地产开发产品	47,670	-	-	(8,283)	39,387
工程施工预计 损失准备	<u>133,785</u>	<u>54,525</u>	<u>(16,041)</u>	<u>(31,252)</u>	<u>141,017</u>
	<u>189,942</u>	<u>55,341</u>	<u>(17,862)</u>	<u>(43,753)</u>	<u>183,668</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

(1) 房地产开发成本明细如下：

项目名称	开工时间	预计 竣工时间	预计 总投资额	2012 年 12 月 31 日
长沙山语城项目	2004 年 06 月	2015 年 12 月	3,000,000	1,739,486
同景国际城项目	2005 年 05 月	2013 年 12 月	980,000	663,011
中国铁建京南一品项目	2007 年 05 月	2013 年 10 月	2,033,470	713,212
贵阳中国铁建国际城项目	2007 年 09 月	2018 年 12 月	8,104,880	2,651,178
中国铁建领秀城项目	2008 年 05 月	2017 年 12 月	3,164,310	762,379
华铁·天天向上项目	2008 年 07 月	2013 年 05 月	800,000	296,623
合肥中国铁建国际城项目	2008 年 08 月	2015 年 12 月	6,300,000	1,549,079
中国铁建瑞园项目	2009 年 05 月	2013 年 06 月	533,020	391,182
长沙中国铁建国际城项目	2009 年 06 月	2015 年 11 月	2,000,000	374,597
北京中国铁建国际城项目	2009 年 07 月	2015 年 12 月	6,802,520	1,498,399
成都龙泉驿项目	2009 年 09 月	2014 年 08 月	3,000,000	250,071
武汉市 1818 中心项目	2009 年 11 月	2014 年 12 月	1,600,000	546,339
天天花园四期项目	2009 年 12 月	2013 年 08 月	421,441	340,335
中国铁建梧桐苑项目	2009 年 12 月	2014 年 08 月	1,729,548	494,478
江佑铂庭项目	2010 年 02 月	2013 年 04 月	1,400,000	184,936
中国铁建东来尚城项目	2010 年 06 月	2014 年 08 月	786,590	227,484
中国铁建海曦项目	2010 年 08 月	2013 年 01 月	700,000	451,000
馨然嘉园项目	2010 年 11 月	2014 年 09 月	2,612,930	132,811
中国铁建杭州国际城项目	2011 年 03 月	2016 年 06 月	5,190,030	3,522,135
天津中国铁建国际城项目	2011 年 03 月	2018 年 04 月	9,734,970	5,014,447
株洲荷塘星城项目	2011 年 04 月	2015 年 03 月	1,440,000	435,528
成都市高新区地块项目	2011 年 05 月	2017 年 12 月	4,017,170	1,683,979
贵阳兰草坝项目	2011 年 06 月	2017 年 12 月	11,614,040	326,639
中国铁建荔湾国际城项目	2011 年 06 月	2014 年 05 月	2,815,380	1,925,978
房山圣水嘉名项目	2011 年 06 月	2013 年 06 月	2,500,000	1,673,865
柳州中国铁建·金色蓝庭	2011 年 07 月	2013 年 12 月	296,076	176,610
中国铁建·明山秀水项目	2011 年 08 月	2015 年 05 月	450,000	165,272
西安中国铁建国际城项目	2011 年 08 月	2018 年 05 月	9,773,964	2,640,639
济南中国铁建国际城项目	2011 年 08 月	2014 年 12 月	2,196,840	1,340,224
中国铁建北京山语城项目	2011 年 09 月	2014 年 12 月	3,609,140	1,391,346
北京中国铁建梧桐苑项目	2011 年 12 月	2015 年 08 月	4,496,240	2,689,646
巢湖滨湖景城东区安置房项目	2011 年 11 月	2013 年 06 月	566,389	448,036
周口置业中国铁建-东来尚城	2011 年 11 月	2016 年 10 月	1,150,000	321,964
哈尔滨先锋路改造开发项目	2012 年 04 月	2013 年 08 月	860,000	441,306
宁波山语城项目	2012 年 05 月	2016 年 01 月	1,375,310	264,974
天津汉沽项目	2012 年 05 月	2014 年 05 月	710,000	230,236
中铁武汉项目	2012 年 08 月	2016 年 05 月	3,000,000	420,613
长阳国际花园项目	2013 年 03 月	2015 年 04 月	1,824,230	823,215
其他				<u>3,643,658</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

42,846,910

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

(1) 房地产开发成本明细如下（续）：

项目名称	开工时间	预计 竣工时间	预计 总投资额	2011 年 12 月 31 日
长沙山语城项目	2004 年 06 月	2015 年 12 月	3,000,000	615,908
同景国际城项目	2005 年 05 月	2013 年 12 月	1,410,000	448,195
中国铁建京南一品项目	2007 年 05 月	2013 年 10 月	1,460,510	729,273
贵阳中国铁建国际城项目	2007 年 09 月	2016 年 09 月	8,104,880	3,046,799
中国铁建国际花园项目	2007 年 11 月	2012 年 12 月	1,481,950	403,218
中国铁建领秀城项目	2008 年 05 月	2014 年 12 月	3,164,310	712,648
华铁·天天向上项目	2008 年 07 月	2012 年 06 月	800,000	163,012
合肥中国铁建国际城项目	2008 年 08 月	2013 年 12 月	6,300,000	1,642,855
中国铁建凤岭山语城项目	2008 年 12 月	2012 年 09 月	1,958,400	427,277
中国铁建瑞园项目	2009 年 05 月	2012 年 12 月	336,840	254,272
长沙中国铁建国际城项目	2009 年 06 月	2015 年 11 月	1,960,000	839,575
北京中国铁建国际城项目	2009 年 07 月	2014 年 03 月	6,519,510	2,877,566
成都龙泉驿项目	2009 年 09 月	2014 年 08 月	3,000,000	2,002,241
武汉市 1818 中心项目	2009 年 11 月	2013 年 12 月	1,600,000	279,710
天天花园四期项目	2009 年 12 月	2012 年 12 月	325,000	169,322
中国铁建梧桐苑项目	2009 年 12 月	2014 年 08 月	1,367,740	738,590
江佑铂庭项目	2010 年 02 月	2012 年 12 月	1,100,000	524,172
中国铁建东来尚城项目	2010 年 06 月	2014 年 08 月	687,049	241,236
中国铁建海曦项目	2010 年 08 月	2013 年 01 月	700,000	387,182
中国铁建青秀城项目	2010 年 10 月	2012 年 03 月	3,400,000	726,849
成都市成华区地块项目	2010 年 11 月	2013 年 12 月	1,200,000	805,831
馨然嘉园项目	2010 年 11 月	2012 年 10 月	2,612,930	2,064,379
中国铁建杭州国际城项目	2011 年 03 月	2014 年 04 月	4,893,770	3,151,714
天津中国铁建国际城项目	2011 年 03 月	2015 年 12 月	9,734,970	4,484,250
株洲荷塘星城项目	2011 年 04 月	2015 年 03 月	1,100,000	319,392
成都市高新区地块项目	2011 年 05 月	2013 年 12 月	3,309,000	1,429,543
贵阳兰草坝项目	2011 年 06 月	2017 年 12 月	11,614,040	160,094
中国铁建荔湾国际城项目	2011 年 06 月	2013 年 04 月	2,530,000	1,590,034
房山圣水嘉名项目	2011 年 06 月	2013 年 06 月	2,100,000	1,452,493
西安中国铁建国际城项目	2011 年 08 月	2018 年 05 月	9,773,964	2,349,915
济南中国铁建国际城项目	2011 年 08 月	2014 年 12 月	2,196,840	992,162
中国铁建北京山语城项目	2011 年 09 月	2014 年 03 月	3,400,000	1,803,707
北京中国铁建梧桐苑项目	2011 年 12 月	2013 年 05 月	4,497,000	2,292,465
宁波山语城项目	2012 年 05 月	2014 年 01 月	1,184,640	250,199
天津汉沽项目	2012 年 05 月	2014 年 05 月	710,000	199,602
其他				<u>1,668,993</u>
				<u>42,244,673</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

(1) 房地产开发成本明细如下（续）：

于2012年12月31日，存货中房地产开发成本余额中包含的借款费用资本化金额为人民币1,239,884千元（2011年12月31日：人民币872,873千元）。2012年资本化的借款费用金额为人民币988,795千元（2011年：人民币510,981千元），用于确定借款费用资本化金额的资本化率为4.87%-7.15%（2011年：5.60%-7.27%）。

(2) 房地产开发产品明细如下：

2012年					
项目名称	竣工时间	年初数	本年增加	本年减少	年末数
盈泰嘉园一期项目	2006年11月	7,841	-	-	7,841
胶南麟瑞商务广场项目	2008年12月	43,234	-	(6,941)	36,293
徐州人才家园项目	2011年11月	496,193	-	(290,197)	205,996
北京西派国际公寓项目	2009年12月	25,740	-	(1,458)	24,282
长沙山语城项目	2012年12月	74,450	517,366	(229,829)	361,987
中国铁建国际花园一期项目	2012年10月	133,942	553,387	(330,232)	357,097
合肥中国铁建国际城项目	2012年12月	871,347	729,041	(842,807)	757,581
房山广阳苑项目	2011年03月	131,745	27,870	(112,702)	46,913
中国铁建凤岭山语城一期、二期、三期一二三标项目	2012年11月	394,852	665,554	(615,181)	445,225
成都龙泉驿项目	2012年12月	168,487	1,598,993	(627,595)	1,139,885
中铁成都国际城II	2012年12月	-	1,310,316	(405,538)	904,778
北京中国铁建·国际城	2012年04月	1,013	2,367,603	(1,635,339)	733,277
中国铁建青秀城项目	2012年09月	976,128	1,600,270	(2,272,684)	303,714
中国铁建京南一品项目	2012年06月	61,841	436,733	(398,014)	100,560
贵阳中国铁建国际城项目	2012年12月	64,658	1,266,427	(373,933)	957,152
靖江雅园二期住宅项目	2011年12月	58,018	-	(26,781)	31,237
长沙中国铁建国际城	2012年05月	17,198	1,375,690	(1,247,796)	145,092
岸芷汀兰(东区)	2012年03月	-	94,317	(78,339)	15,978
北京山语城	2012年12月	-	469,188	-	469,188
同景国际城项目	2012年12月	-	410,629	(233,693)	176,936
中铁北城华府项目	2012年12月	-	1,278,961	(310,122)	968,839
江佑铂庭项目	2012年12月	12,650	750,015	(590,189)	172,476
重庆茶园新区同景国际城Q组团	2012年12月	-	369,767	(227,945)	141,822
其他		<u>166,112</u>	<u>3,387,789</u>	<u>(3,240,800)</u>	<u>313,101</u>
		<u>3,705,449</u>	<u>19,209,916</u>	<u>(14,098,115)</u>	<u>8,817,250</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

(2) 房地产开发产品明细如下（续）：

项目名称	竣工时间	2011年			
		年初数	本年增加	本年减少	年末数
靖江雅园一期住宅项目	2005年09月	1,181	663	-	1,844
盈泰嘉园一期项目	2006年11月	8,316	-	(475)	7,841
天方百花园二期项目	2006年12月	2,622	2,631	-	5,253
中国铁建财富港湾项目	2007年06月	434	-	(434)	-
天天花园三期项目	2007年11月	6,421	-	(6,421)	-
京博雅苑项目	2007年12月	829	-	-	829
胶南麟瑞商务广场项目	2008年12月	55,836	-	(12,602)	43,234
海湾华庭项目	2008年12月	935	104	-	1,039
徐州人才家园项目	2011年11月	309,215	937,229	(750,251)	496,193
北京西派国际公寓项目	2009年12月	47,935	-	(22,195)	25,740
长沙山语城项目	2010年03月	212,151	139,733	(277,434)	74,450
中国铁建国际花园一期项目	2010年06月	225,212	-	(91,270)	133,942
合肥中国铁建国际城项目	2010年10月	33,227	1,851,404	(1,013,284)	871,347
房山广阳苑项目	2011年03月	398,374	117,372	(384,001)	131,745
中国铁建凤岭山语城一期和三期一标段项目	2010年12月	284,032	809,717	(698,897)	394,852
成都龙泉驿项目	2011年11月	-	1,029,291	(860,804)	168,487
中国铁建青秀城项目	2011年12月	-	2,503,485	(1,527,357)	976,128
中国铁建京南一品项目	2011年12月	-	355,985	(294,144)	61,841
贵阳中国铁建国际城项目	2011年12月	-	806,026	(741,368)	64,658
靖江雅园二期住宅项目	2011年12月	-	58,018	-	58,018
其他		<u>126,023</u>	<u>2,981,765</u>	<u>(2,919,780)</u>	<u>188,008</u>
		<u>1,712,743</u>	<u>11,593,423</u>	<u>(9,600,717)</u>	<u>3,705,449</u>

于2012年12月31日，本集团账面价值为人民币15,214,762千元（2011年12月31日：人民币12,821,131千元）的存货(房地产开发成本和房地产开发产品) 所有权受到限制（附注五、18（注4））。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

(3) 应收/应付客户合同工程款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
累计已发生成本	1,864,354,579	1,588,683,098
累计已确认毛利减已确认亏损之净额	135,014,789	111,886,788
减：已办理结算的价款	(1,926,475,303)	(1,640,459,732)
	<u>72,894,065</u>	<u>60,110,154</u>

年末的建造合同工程：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收客户合同工程款	86,555,479	74,175,970
应付客户合同工程款（附注五、23）	(13,661,414)	(14,065,816)
	<u>72,894,065</u>	<u>60,110,154</u>

存货-应收客户合同工程款中持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位如下：

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	预计损失	金额	预计损失
控股股东	<u>31,579</u>	<u>-</u>	<u>110,719</u>	<u>-</u>

本集团与其他关联方存货-应收客户合同工程款余额见附注六、6。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

8. 可供出售金融资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	<u>264,970</u>	<u>242,097</u>

于2012年，本集团无可供出售金融资产减值准备的计提和转回（2011年：无）。

本集团可供出售金融资产均为对香港以外的其他地区的上市公司的投资。

9. 长期应收款

	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程质量保证金	7,790,086	(91,886)	7,698,200
“建造-转移”项目应收款	12,574,484	(150,891)	12,423,593
沙特项目转移对价	<u>1,000,000</u>	<u>-</u>	<u>1,000,000</u>
	<u>21,364,570</u>	<u>(242,777)</u>	<u>21,121,793</u>
减：一年内到期的非流动资产：			
工程质量保证金	6,812,040	(42,514)	6,769,526
“建造-转移”项目应收款	6,158,366	-	6,158,366
沙特项目转移对价	<u>500,000</u>	<u>-</u>	<u>500,000</u>
	<u>13,470,406</u>	<u>(42,514)</u>	<u>13,427,892</u>
长期应收款	<u>7,894,164</u>	<u>(200,263)</u>	<u>7,693,901</u>
	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程质量保证金	9,930,389	(67,247)	9,863,142
“建造-转移”项目应收款	7,687,731	-	7,687,731
沙特项目转移对价	<u>1,500,000</u>	<u>-</u>	<u>1,500,000</u>
	<u>19,118,120</u>	<u>(67,247)</u>	<u>19,050,873</u>
减：一年内到期的非流动资产：			
工程质量保证金	7,612,377	(36,652)	7,575,725
“建造-转移”项目应收款	2,471,088	-	2,471,088
沙特项目转移对价	<u>500,000</u>	<u>-</u>	<u>500,000</u>
	<u>10,583,465</u>	<u>(36,652)</u>	<u>10,546,813</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

长期应收款	<u>8,534,655</u>	<u>(30,595)</u>	<u>8,504,060</u>
-------	------------------	------------------	------------------

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期应收款（续）

长期应收款的账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	15,491,008	12,558,103
1 年至 2 年	3,117,648	5,638,095
2 年至 3 年	2,503,838	803,303
3 年以上	<u>252,076</u>	<u>118,619</u>
	21,364,570	19,118,120
减：坏账准备	(<u>242,777</u>)	(<u>67,247</u>)
	21,121,793	19,050,873
减：一年内到期的非流动资产	(<u>13,427,892</u>)	(<u>10,546,813</u>)
	<u><u>7,693,901</u></u>	<u><u>8,504,060</u></u>

长期应收款坏账准备的变动如下：

	2012 年	2011 年
年初数	67,247	54,853
本年计提	<u>175,530</u>	<u>12,394</u>
年末数	<u><u>242,777</u></u>	<u><u>67,247</u></u>

本集团对单项金额重大的长期应收款单独进行减值测试，对于有客观证据（例如：债务人发生严重财务困难、倒闭、违反合同条款、拖欠付款以及长期无交易等）表明其已发生减值，预计只可收回部分款项，确认减值损失，计入当期损益。于 2012 年 12 月 31 日，长期应收款账面余额人民币 1,086,228 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 634,127 千元）单独进行减值测试后计提的坏账准备为人民币 242,777 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 67,247 千元）。

于 2012 年 12 月 31 日，本账户余额中应收持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的款项为人民币 1,000,000 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 1,500,000 千元），其中一年内到期部分为人民币 500,000 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 500,000 千元）。

本集团与其他关联方长期应收款余额见附注六、6。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期应收款（续）

本集团长期应收款中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的长期应收款的期限分析如下：

	2012年12月31日	2011年12月31日
未逾期且未减值	20,165,353	18,362,772
已逾期未减值		
- 3个月以内	38,798	40,463
- 3至6个月	2,508	20,978
- 6个月以上	<u>71,683</u>	<u>59,780</u>
	<u>20,278,342</u>	<u>18,483,993</u>

已逾期未减值的长期应收款为应收不同客户的款项，该些客户以往均有良好的还款记录。本公司管理层认为上述客户的信用状况并无重大变化，相关款项预期可以全部收回，故无需对上述长期应收款计提减值准备。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 对主要合营企业和联营企业投资

2012年

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织 机构代码	资产总额 年末数	负债 总额 年末数	净资产 总额 年末数	营业 收入 本年数	净利润 /(亏损) 本年数
<u>合营企业</u>											
Chun Wo-Henryvicy-CRCC- Queensland Rail Joint Venture	合伙企业	香港特别行 政区	不适用	建筑施工	不适用	不适用	173	22	151	-	-
Chun Wo-Henryvicy-CRCC Joint Venture	合伙企业	香港特别行 政区	不适用	建筑施工	不适用	不适用	144	12	132	-	-
中铁建铜冠投资有限公司	有限责任公司	安徽省 铜陵市	郑群棣	矿业投资	2,000,000	69896533-X	5,900,130	3,572,402	2,327,728	-	-
中石油铁建油品销售有限公司	有限责任公司	北京市	张长根	油品销售	100,000	697727508	172,371	48,455	123,916	1,171,448	16,881
中非莱基投资有限公司	有限责任公司	北京市	陈晓星	投资管理	200,000	78550080-5	1,133,818	13,739	1,120,079	181	(8,142)
中铁交通国际工程技术有限公司	有限责任公司	陕西省 西安市	余文忠	施工设计	150,000	79748689-5	<u>133,125</u>	<u>511</u>	<u>132,614</u>	<u>-</u>	<u>(642)</u>
<u>联营企业</u>											
北京中铁建协工程技术咨询有限 公司	有限责任公司	北京市 广东省	朱振升	技术咨询	5,000	726340821	11,362	6,000	5,362	14,676	480
蛇口兴华实业股份有限公司	股份有限公司	蛇口市	李卓志	房地产开发	46,377	618809020	135,883	11,634	124,249	13,928	6,680
重庆渝蓉高速公路有限公司	有限责任公司	重庆市	杜国平	建筑施工	979,750	55675000-X	5,623,727	4,643,977	979,750	-	-
湖北交投紫云铁路有限公司	有限责任公司	湖北枝江	杨志波	建筑施工	500,000	58246491-2	1,001,940	502,049	499,891	-	(55)
南昌新龙置业有限公司	有限责任公司	南昌市	黄少雄	物业管理房屋租 赁房地产开发	218,350	78145661-6	285,405	6,125	279,280	7,954	9
重庆单轨交通工程有限责任公司	有限责任公司	重庆市	史书荣	建筑施工	100,000	778469395	<u>1,232,203</u>	<u>1,096,332</u>	<u>135,871</u>	<u>675,251</u>	<u>30,060</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 对主要合营企业和联营企业投资（续）

2011年

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织 机构代码	资产总额 年末数	负债 总额 年末数	净资产 总额 年末数	营业 收入 本年数	净利润 /(亏损) 本年数
<u>合营企业</u>											
湖北万佳房地产开发 有限公司	有限责任公司	湖北省 鄂州市	何文忠	房地产开发	20,000	74179508-2	168,342	144,152	24,190	81,214	13,833
Chun Wo-Henryvicy-CRCC- Queensland Rail Joint Venture	合伙企业	香港特别 行政区	不适用	建筑施工	不适用	不适用	173	22	151	-	(106)
Chun Wo-Henryvicy-CRCC Joint Venture	合伙企业	香港特别 行政区	不适用	建筑施工	不适用	不适用	144	12	132	-	(3)
中铁建铜冠投资有限公司	有限责任公司	安徽省 铜陵市	金守华	矿业投资	2,000,000	69896533-X	5,588,254	3,190,438	2,397,816	-	-
中石油铁建油品销售有 限公司	有限责任公司	北京市	张长根	油品销售	100,000	697727508	234,602	80,978	153,624	1,918,692	51,715
中非莱基投资有限公司	有限责任公司	北京市	陈晓星	投资管理	200,000	78550080-5	672,128	487,276	184,852	524	55,793
中铁交通国际工程技术有限公司	有限责任公司	陕西省 西安市	余文忠	施工设计	150,000	79748689-5	<u>133,623</u>	<u>368</u>	<u>133,255</u>	<u>-</u>	<u>(2,094)</u>
<u>联营企业</u>											
北京中铁建协工程技术咨询有限 公司	有限责任公司	北京市	朱振升	技术咨询	5,000	726340821	8,447	2,725	5,722	16,403	268
蛇口兴华实业股份有限公司	股份有限公司	广东省 蛇口市	李卓志	房地产开发	46,377	618809020	129,011	11,443	117,568	12,965	5,203
重庆渝蓉高速公路有限公司	有限责任公司	重庆市	杜国平	建筑施工	979,750	55675000-X	<u>3,579,371</u>	<u>2,599,621</u>	<u>979,750</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资

		2012年 12月31日	2011年 12月31日
按权益法核算的股权投资			
— 占合营企业之权益			
非上市公司	(1)	2,190,019	1,475,588
— 占联营企业之权益			
非上市公司	(2)	915,858	663,237
按成本法核算的股权投资			
非上市公司	(3)	<u>2,541,802</u>	<u>2,331,280</u>
		5,647,679	4,470,105
减：长期股权投资减值准备	(4)	(<u>23,118</u>)	(<u>25,886</u>)
		<u>5,624,561</u>	<u>4,444,219</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

(1) 占合营企业之权益

2012 年

被投资企业名称	投资成本	年初数	本年增减				年末数	持股 比例 %	表决权 比例 %
			追加 投资	本年分占 利润/(亏损)	分派的 现金股利	处置			
湖北万佳房地产开发有限公司	-	9,663	-	-	-	(9,663)	-	-	-
Chun Wo-Henryvicy-CRCC-Queensland Rail Joint Venture	-	31	-	-	-	-	31	20	20
Chun Wo-Henryvicy-CRCC Joint Venture	-	32	-	-	-	-	32	25	25
中铁建铜冠投资有限公司	1,200,000	1,200,000	-	-	-	-	1,200,000	50	50
中石油铁建油品销售有限公司	50,000	51,502	-	33,749	(23,271)	-	61,980	50	50
中非莱基投资有限公司	851,410	124,936	721,410	(5,293)	-	-	841,053	74.47	74.47
中铁交通国际工程技术有限公司	77,000	67,505	-	(329)	-	-	67,176	51.33	51.33
其他		<u>21,919</u>	<u>1,957</u>	<u>(3,967)</u>	<u>(162)</u>	<u>-</u>	<u>19,747</u>		
		<u>1,475,588</u>	<u>723,367</u>	<u>24,160</u>	<u>(23,433)</u>	<u>(9,663)</u>	<u>2,190,019</u>		

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

(1) 占合营企业之权益（续）

2011 年

被投资企业名称	投资成本	年初数	本年增减		年末数	持股比例 %	表决权比例 %
			本年分占 利润/(亏损)	分派的 现金股利			
湖北万佳房地产开发有限公司	8,000	15,130	5,533	(11,000)	9,663	40	40
Chun Wo-Henryvicy-CRCC- Queensland Rail Joint Venture	-	456	(21)	(404)	31	20	20
Chun Wo-Henryvicy-CRCC Joint Venture	-	88	(1)	(55)	32	25	25
中铁建铜冠投资有限公司	1,200,000	1,200,000	-	-	1,200,000	50	50
中石油铁建油品销售有限公司	50,000	59,574	501	(8,573)	51,502	50	50
中非莱基投资有限公司	130,000	92,619	32,317	-	124,936	65	65
中铁交通国际工程技术有限公司	77,000	68,580	(1,075)	-	67,505	51.33	51.33
其他		<u>7,367</u>	<u>23,860</u>	<u>(9,308)</u>	<u>21,919</u>		
		<u>1,443,814</u>	<u>61,114</u>	<u>(29,340)</u>	<u>1,475,588</u>		

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

(2) 占联营企业之权益

2012年

被投资企业名称	投资成本	年初数	本年增减				年末数	持股 比例 %	表决权 比例 %
			追加/(减 少)投资	本年分 占利润 /(亏损)	分派的 现金股利	处置			
北京中铁建协工程技术咨询有限公司	2,450	2,511	-	235	(212)	-	2,534	49	49
蛇口兴华实业股份有限公司	16,693	38,680	-	2,198	-	-	40,878	32.9	32.9
重庆渝蓉高速公路有限公司	587,850	391,900	195,950	-	-	-	587,850	40	40
湖北交投紫云铁路有限公司	100,000	40,000	60,000	-	-	-	100,000	20	20
南昌新龙置业有限公司	90,000	90,015	-	(540)	-	-	89,475	37.54	37.54
重庆单轨交通工程有限责任公司	37,642	57,440	-	10,095	(12,154)	-	55,381	37.5	37.5
其他		<u>42,691</u>	<u>(55)</u>	<u>(3,301)</u>	<u>-</u>	<u>405</u>	<u>39,740</u>		
		<u>663,237</u>	<u>255,895</u>	<u>8,687</u>	<u>(12,366)</u>	<u>405</u>	<u>915,858</u>		

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

(2) 占联营企业之权益（续）

2011年

被投资企业名称	投资成本	年初数	本年增减				年末数	持股 比例 %	表决权 比例 %
			追加投资	本年分 占利润 /(亏损)	分派的 现金股利	处置			
北京中铁建协工程技术咨询有限公司	2,450	2,580	-	131	(200)	-	2,511	49	49
蛇口兴华实业股份有限公司	16,693	36,968	-	1,712	-	-	38,680	32.9	32.9
重庆渝蓉高速公路有限公司	391,900	195,950	195,950	-	-	-	391,900	40	40
湖北交投紫云铁路有限公司	40,000	-	40,000	-	-	-	40,000	20	20
南昌新龙置业有限公司	90,000	89,889	-	126	-	-	90,015	37.54	37.54
重庆单轨交通工程有限责任公司	37,642	47,016	-	15,211	(4,787)	-	57,440	37.5	37.5
其他		<u>39,235</u>	<u>4,049</u>	<u>(488)</u>	<u>-</u>	<u>(105)</u>	<u>42,691</u>		
		<u>411,638</u>	<u>239,999</u>	<u>16,692</u>	<u>(4,987)</u>	<u>(105)</u>	<u>663,237</u>		

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

(3) 按成本法核算的股权投资

2012年

被投资企业名称	投资成本	年初数	本年 增减变动	年末数	持股 比例%	表决权 比例%
吉林东奥工程有限公司	10,000	10,000	-	10,000	16.67	16.67
福斯罗扣件系统（中国）有限公司	56,969	56,969	-	56,969	16.20	16.20
珠海百医科技-云南华星资源开发公司	10,000	10,000	-	10,000	16.00	16.00
拉伊台克株桥铁路扣件（武汉）有限公司	3,085	3,085	-	3,085	15.00	15.00
武汉江城明珠酒店有限责任公司	60,000	60,000	-	60,000	12.00	12.00
汉和飞轮（北京）电气化器材有限公司	1,600	1,600	-	1,600	10.00	10.00
北京铁道大厦有限责任公司	15,000	15,000	-	15,000	8.10	8.10
上海洲际发展有限公司	3,123	3,123	-	3,123	7.00	7.00
京广铁路客运专线河南有限责任公司	1,700,000	1,500,000	200,000	1,700,000	5.00	5.00
石太铁路客运专线有限责任公司	200,000	200,000	-	200,000	3.65	3.65
安信证券股份有限公司	268,452	260,615	7,837	268,452	2.09	2.09
内蒙古集通铁路有限公司	13,082	12,145	937	13,082	0.43	0.43
华润置地（北京）股份有限公司	5,485	5,485	-	5,485	0.24	0.24
国泰君安证券股份有限公司	7,660	7,660	-	7,660	0.16	0.16
株洲桥梁工程集团有限公司	-	592	(592)	-	-	-
其他		<u>185,006</u>	<u>2,340</u>	<u>187,346</u>		
		<u>2,331,280</u>	<u>210,522</u>	<u>2,541,802</u>		

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

(3) 按成本法核算的股权投资（续）

2011年

被投资企业名称	投资成本	年初数	本年 增减变动	年末数	持股 比例%	表决权 比例%
吉林东奥工程有限公司	10,000	10,000	-	10,000	16.67	16.67
福斯罗扣件系统（中国）有限公司	56,969	56,969	-	56,969	16.20	16.20
珠海百医科技-云南华星资源开发公司	10,000	10,000	-	10,000	16.00	16.00
拉伊台克株桥铁路扣件（武汉）有限公司	3,085	3,085	-	3,085	15.00	15.00
武汉江城明珠酒店有限责任公司	60,000	60,000	-	60,000	12.00	12.00
汉和飞轮（北京）电气化器材有限公司	1,600	1,600	-	1,600	10.00	10.00
株洲桥梁工程集团有限公司	592	592	-	592	9.37	9.37
北京铁道大厦有限责任公司	15,000	15,000	-	15,000	8.10	8.10
上海洲际发展有限公司	3,123	3,123	-	3,123	7.00	7.00
京广铁路客运专线河南有限责任公司	1,500,000	1,500,000	-	1,500,000	5.00	5.00
石太铁路客运专线有限责任公司	200,000	200,000	-	200,000	3.65	3.65
海南燕泰国际大酒店有限公司	-	6,000	(6,000)	-	-	-
安信证券股份有限公司	260,615	251,500	9,115	260,615	2.09	2.09
内蒙古集通铁路有限公司	12,145	12,145	-	12,145	0.43	0.43
华润置地（北京）股份有限公司	5,485	5,485	-	5,485	0.24	0.24
国泰君安证券股份有限公司	7,660	7,660	-	7,660	0.16	0.16
惠州金帆地产有限公司	-	29,200	(29,200)	-	-	-
其他		<u>189,887</u>	<u>(4,881)</u>	<u>185,006</u>		
		<u>2,362,246</u>	<u>(30,966)</u>	<u>2,331,280</u>		

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

(4) 长期股权投资减值准备

	2012年			
被投资企业名称	年初数	本年计提	本年转销 /处置	年末数
<u>联营企业：</u>				
VIP Development Limited	1,500	-	(22)	1,478
<u>合营企业：</u>				
中铁交通国际工程技术有限公司	10,578	-	-	10,578
<u>按成本法核算的股权投资：</u>				
十堰荣洲汽车内饰材料有限公司	4,000	-	(4,000)	-
上海洲际发展有限公司	3,123	-	-	3,123
珠海百医科技-云南华星资源 开发公司	4,928	1,254	-	6,182
其他	<u>1,757</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,757</u>
	<u>13,808</u>	<u>1,254</u>	<u>(4,000)</u>	<u>11,062</u>
	<u>25,886</u>	<u>1,254</u>	<u>(4,022)</u>	<u>23,118</u>

被投资企业名称	2011年			年末数
	年初数	本年计提	本年转销	
<u>联营企业：</u>				
VIP Development Limited	1,571	-	(71)	1,500
<u>合营企业：</u>				
中铁交通国际工程技术有限公司	10,578	-	-	10,578
<u>按成本法核算的股权投资：</u>				
十堰荣洲汽车内饰材料有限公司	4,000	-	-	4,000
上海洲际发展有限公司	3,123	-	-	3,123
珠海百医科技-云南华星资源 开发公司	4,928	-	-	4,928
其他	<u>1,757</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,757</u>
	<u>13,808</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,808</u>
	<u>25,957</u>	<u>-</u>	<u>(71)</u>	<u>25,886</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

12. 固定资产

2012年

	年初数	本年增加	其他增加	在建工程 转入	本年减少	年末数
原价：			(附注四、4)	(附注五、13)		
房屋及建筑物	9,567,492	619,791	41,920	756,876	(390,844)	10,595,235
施工机械	30,317,123	2,811,762	57,359	1,373,116	(1,151,905)	33,407,455
运输设备	10,864,979	1,346,581	31,586	107,077	(422,763)	11,927,460
生产设备	5,871,853	709,098	18,287	45,785	(423,019)	6,222,004
测量及试验设备	2,421,441	181,317	-	9,349	(134,813)	2,477,294
其他	<u>11,954,134</u>	<u>2,278,737</u>	<u>29,736</u>	<u>57,894</u>	<u>(863,212)</u>	<u>13,457,289</u>
合计	<u>70,997,022</u>	<u>7,947,286</u>	<u>178,888</u>	<u>2,350,097</u>	<u>(3,386,556)</u>	<u>78,086,737</u>
累计折旧：		本年计提				
房屋及建筑物	(2,304,743)	(382,759)	(15,792)	-	81,912	(2,621,382)
施工机械	(12,450,208)	(3,397,666)	(30,700)	-	748,593	(15,129,981)
运输设备	(6,551,255)	(1,798,058)	(18,043)	-	333,695	(8,033,661)
生产设备	(2,177,782)	(636,459)	(15,903)	-	186,891	(2,643,253)
测量及试验设备	(1,291,561)	(388,882)	-	-	83,907	(1,596,536)
其他	<u>(7,116,342)</u>	<u>(2,905,793)</u>	<u>(20,433)</u>	<u>-</u>	<u>504,584</u>	<u>(9,537,984)</u>
合计	<u>(31,891,891)</u>	<u>(9,509,617)</u>	<u>(100,871)</u>	<u>-</u>	<u>1,939,582</u>	<u>(39,562,797)</u>
账面净值：						
房屋及建筑物	7,262,749	237,032	26,128	756,876	(308,932)	7,973,853
施工机械	17,866,915	(585,904)	26,659	1,373,116	(403,312)	18,277,474
运输设备	4,313,724	(451,477)	13,543	107,077	(89,068)	3,893,799
生产设备	3,694,071	72,639	2,384	45,785	(236,128)	3,578,751
测量及试验设备	1,129,880	(207,565)	-	9,349	(50,906)	880,758
其他	<u>4,837,792</u>	<u>(627,056)</u>	<u>9,303</u>	<u>57,894</u>	<u>(358,628)</u>	<u>3,919,305</u>
合计	<u>39,105,131</u>	<u>(1,562,331)</u>	<u>78,017</u>	<u>2,350,097</u>	<u>(1,446,974)</u>	<u>38,523,940</u>
减值准备：						
房屋及建筑物	(82,786)	-	-	-	489	(82,297)
施工机械	(359,688)	-	-	-	5,280	(354,408)
运输设备	(92,124)	-	-	-	1,732	(90,392)
生产设备	(22,231)	-	-	-	131	(22,100)
测量及试验设备	(7,410)	-	-	-	1,420	(5,990)
其他	<u>(33,440)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>630</u>	<u>(32,810)</u>
合计	<u>(597,679)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,682</u>	<u>(587,997)</u>
账面价值：						
房屋及建筑物	7,179,963	237,032	26,128	756,876	(308,443)	7,891,556
施工机械	17,507,227	(585,904)	26,659	1,373,116	(398,032)	17,923,066
运输设备	4,221,600	(451,477)	13,543	107,077	(87,336)	3,803,407
生产设备	3,671,840	72,639	2,384	45,785	(235,997)	3,556,651
测量及试验设备	1,122,470	(207,565)	-	9,349	(49,486)	874,768
其他	<u>4,804,352</u>	<u>(627,056)</u>	<u>9,303</u>	<u>57,894</u>	<u>(357,998)</u>	<u>3,886,495</u>
合计	<u>38,507,452</u>	<u>(1,562,331)</u>	<u>78,017</u>	<u>2,350,097</u>	<u>(1,437,292)</u>	<u>37,935,943</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

2011年

	年初数	本年增加	在建工程 转入	本年减少	年末数
原价:			(附注五、13)		
房屋及建筑物	8,629,818	278,573	882,755	(223,654)	9,567,492
施工机械	25,988,710	4,681,106	1,156,033	(1,508,726)	30,317,123
运输设备	9,953,485	1,394,149	178,231	(660,886)	10,864,979
生产设备	5,317,440	750,531	318,261	(514,379)	5,871,853
测量及试验设备	2,199,801	350,576	5,534	(134,470)	2,421,441
其他	<u>8,383,180</u>	<u>4,098,712</u>	<u>67,182</u>	<u>(594,940)</u>	<u>11,954,134</u>
合计	<u>60,472,434</u>	<u>11,553,647</u>	<u>2,607,996</u>	<u>(3,637,055)</u>	<u>70,997,022</u>
累计折旧:		本年计提			
房屋及建筑物	(2,101,031)	(285,551)	-	81,839	(2,304,743)
施工机械	(10,229,367)	(3,191,357)	-	970,516	(12,450,208)
运输设备	(5,309,628)	(1,799,993)	-	558,366	(6,551,255)
生产设备	(1,803,422)	(577,804)	-	203,444	(2,177,782)
测量及试验设备	(1,020,609)	(371,364)	-	100,412	(1,291,561)
其他	(4,616,088)	(2,992,649)	-	492,395	(7,116,342)
合计	<u>(25,080,145)</u>	<u>(9,218,718)</u>	<u>-</u>	<u>2,406,972</u>	<u>(31,891,891)</u>
账面净值:					
房屋及建筑物	6,528,787	(6,978)	882,755	(141,815)	7,262,749
施工机械	15,759,343	1,489,749	1,156,033	(538,210)	17,866,915
运输设备	4,643,857	(405,844)	178,231	(102,520)	4,313,724
生产设备	3,514,018	172,727	318,261	(310,935)	3,694,071
测量及试验设备	1,179,192	(20,788)	5,534	(34,058)	1,129,880
其他	<u>3,767,092</u>	<u>1,106,063</u>	<u>67,182</u>	<u>(102,545)</u>	<u>4,837,792</u>
合计	<u>35,392,289</u>	<u>2,334,929</u>	<u>2,607,996</u>	<u>(1,230,083)</u>	<u>39,105,131</u>
减值准备:					
房屋及建筑物	(88,572)	-	-	5,786	(82,786)
施工机械	(86,847)	(273,809)	-	968	(359,688)
运输设备	(9,529)	(87,311)	-	4,716	(92,124)
生产设备	(9,846)	(12,665)	-	280	(22,231)
测量及试验设备	(4,364)	(4,562)	-	1,516	(7,410)
其他	<u>(20,828)</u>	<u>(13,282)</u>	<u>-</u>	<u>670</u>	<u>(33,440)</u>
合计	<u>(219,986)</u>	<u>(391,629)</u>	<u>-</u>	<u>13,936</u>	<u>(597,679)</u>
账面价值:					
房屋及建筑物	6,440,215	(6,978)	882,755	(136,029)	7,179,963
施工机械	15,672,496	1,215,940	1,156,033	(537,242)	17,507,227
运输设备	4,634,328	(493,155)	178,231	(97,804)	4,221,600
生产设备	3,504,172	160,062	318,261	(310,655)	3,671,840
测量及试验设备	1,174,828	(25,350)	5,534	(32,542)	1,122,470
其他	<u>3,746,264</u>	<u>1,092,781</u>	<u>67,182</u>	<u>(101,875)</u>	<u>4,804,352</u>
合计	<u>35,172,303</u>	<u>1,943,300</u>	<u>2,607,996</u>	<u>(1,216,147)</u>	<u>38,507,452</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

于2012年12月31日，账面价值为人民币61,447千元（2011年12月31日：人民币79,446千元）的房屋及建筑物的所有权受到限制（附注五、18（注5）），除此之外，本集团固定资产无其他权属受到限制的情况。

暂时闲置的固定资产如下：

2012年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
施工机械	2,484	(243)	-	2,241
运输设备	563	(188)	-	375
生产设备	25,628	(3,308)	-	22,320
测量及实验设备	60	(8)	-	52
其他	<u>3,422</u>	<u>(3,149)</u>	<u>-</u>	<u>273</u>
	<u>32,157</u>	<u>(6,896)</u>	<u>-</u>	<u>25,261</u>

2011年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	18,411	(17,498)	-	913
生产设备	48	(24)	-	24
测量及实验设备	232	(228)	-	4
其他	<u>40,813</u>	<u>(40,327)</u>	<u>-</u>	<u>486</u>
	<u>59,504</u>	<u>(58,077)</u>	<u>-</u>	<u>1,427</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

融资租入固定资产如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
原价	4,021,026	1,840,749
累计折旧	(713,807)	(161,236)
账面价值	<u>3,307,219</u>	<u>1,679,513</u>

于2012年12月31日及2011年12月31日，本集团融资租入固定资产均为施工机械。

于2012年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

固定资产名称	账面价值	未办妥 产权证书原因	预计办结产 权证书时间
中铁建设大厦南附属楼	<u>19,740</u>	未结算完毕	2013 年 12 月

于2012年12月31日，本集团正在为账面价值总计人民币19,740千元（2011年12月31日：人民币20,317千元）的房屋申请产权证明及办理登记或过户手续。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述房屋，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团2012年12月31日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程

	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中国土木尼日利亚公司设备安装工程	212,684		212,684	75,695	-	75,695
中铁十二局集团电务公司办公楼	-	-	-	195,450	-	195,450
中铁十二局集团一公司总部大楼	86,233	-	86,233	43,029	-	43,029
中铁十三局集团天津铁建大厦	143,509	-	143,509	53,441	-	53,441
中铁十四局集团长株潭盾构机	234,080	-	234,080	3,604	-	3,604
中铁十四局隧道本部-泥水平衡盾构机 （海瑞克）	-	-	-	102,380	-	102,380
中铁十五局集团香港段9米泥水盾构机623	-	-	-	126,646	-	126,646
中铁十五局集团香港段9米泥水盾构机624	-	-	-	126,646	-	126,646
中铁十五局集团广深港衔接段泥水处理设备	-	-	-	46,350	-	46,350
中铁十六局土压平衡盾构机EPB8800 2台 （海瑞克）	-	-	-	89,147	-	89,147
中铁十七局集团高新创意科技广场	76,404	-	76,404	34,766	-	34,766
中铁十八局集团隧道公司TBM复合式掘进机	-	-	-	80,042	-	80,042
中铁十八局集团引汉济渭秦岭隧洞TBM掘进机	68,770	-	68,770	-	-	-
中铁十九局集团盾构机EPB-6410	96,750	-	96,750	-	-	-
中铁十九局集团第三工程有限公司办公楼	50,967	-	50,967	-	-	-
中铁二十一局集团兰州综合基地	50,537	-	50,537	-	-	-
中铁二十一局集团六公司本部办公楼	-	-	-	75,196	-	75,196
中铁二十三局土压盾构平衡机	-	-	-	53,630	-	53,630
中铁二十五局五公司机关办公楼	79,329	-	79,329	-	-	-
铁四院昆明科研楼	108,485	-	108,485	150	-	150
昆明中铁国家大型铁路养护设备昆明产业基地	-	-	-	49,746	-	49,746
铁建重工系统集团道岔生产厂房、办公楼、 科研楼	-	-	-	32,363	-	32,363
铁建重工装备分公司设备安装工程	51,064	-	51,064	35,051	-	35,051
铁建重工装备分公司二期房建工程	226,352	-	226,352	173,386	-	173,386
铁建重工兰州隧道装备有限公司厂区建设项目	152,201	-	152,201	3,762	-	3,762
其他工程	706,844	(9,563)	697,281	663,752	-	663,752
	<u>2,344,209</u>	<u>(9,563)</u>	<u>2,334,646</u>	<u>2,064,232</u>	<u>-</u>	<u>2,064,232</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

2012年

	预算	年初数	增加	转出	处置	年末数	资金来源	工程投入占预算比例 %
中国土木尼日利亚公司设备安装工程	407,818	75,695	299,498 (161,431)	(1,078)		212,684	自筹	92
中铁十二局集团电务公司办公楼	218,211	195,450	22,761 (218,211)		-	-	自筹	100
中铁十二局集团一公司总部大楼	300,000	43,029	43,204	-	-	86,233	自筹	29
中铁十三局集团天津铁建大厦	250,000	53,441	90,068	-	-	143,509	自筹	57
中铁十四局集团长株潭盾构机	362,506	3,604	351,311 (120,835)		-	234,080	贷款	98
中铁十四局隧道本部-泥水平衡盾构机(海瑞克)	169,869	102,380	67,489 (169,869)		-	-	贷款	100
中铁十五局集团香港段 9 米泥水盾构机 623	220,000	126,646	54,916 (181,562)		-	-	自筹	83
中铁十五局集团香港段 9 米泥水盾构机 624	220,000	126,646	54,916 (181,562)		-	-	自筹	83
中铁十五局集团广深港衔接段泥水处理设备	46,350	46,350	- (46,350)		-	-	自筹	100
中铁十六局土压平衡盾构机 EPB8800 2 台(海瑞克)	101,194	89,147	12,047 (101,194)		-	-	自筹	100
中铁十七局集团高新创意科技广场	80,000	34,766	41,638	-	-	76,404	自筹	96
中铁十八局集团隧道公司 TBM 复合式掘进机	170,000	80,042	89,702 (169,744)		-	-	贷款	100
中铁十八局集团引汉济渭秦岭隧洞 TBM 掘进机	236,000	-	68,770	-	-	68,770	贷款	29
中铁十九局集团盾构机 EPB-6410	96,750	-	96,750	-	-	96,750	自筹	100
中铁十九局集团第三工程有限公司办公楼	150,000	-	50,967	-	-	50,967	贷款	34
中铁二十一局集团兰州综合基地	210,000	-	50,537	-	-	50,537	自筹	24
中铁二十一局集团六公司本部办公楼	75,196	75,196	- (54,999) (20,197)		-	-	自筹	100
中铁二十三局土压盾构平衡机	91,807	53,630	38,177 (91,807)		-	-	自筹	100
中铁二十五局五公司机关办公楼	79,329	-	79,329	-	-	79,329	自筹	100
铁四院昆明科研楼	135,000	150	108,335	-	-	108,485	自筹	80
昆明中铁国家大型铁路养护设备昆明基地	124,904	49,746	75,158 (124,904)		-	-	贷款	100
铁建重工系统集团道岔生产厂房、办公楼、科研楼	32,363	32,363	- (31,485) (878)		-	-	自筹	100
铁建重工装备分公司设备安装工程	110,000	35,051	16,500 (487)		-	51,064	自筹	47
铁建重工装备分公司二期房建工程	226,352	173,386	52,966	-	-	226,352	自筹	100
铁建重工兰州隧道装备有限公司厂区建设项目	250,000	3,762	148,745 (306)		-	152,201	自筹	61
其他工程		663,752	963,588 (824,889)	(95,607)		706,844		
合计		2,064,232	2,877,372 (2,479,635)	(117,760)		2,344,209		
减值准备(注 1)		- (9,563)	-	-		(9,563)		
年末净值		2,064,232	2,867,809 (2,479,635)	(117,760)		2,334,646		

(注 2)

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

2011年

	预算	年初数	增加	转出	处置	年末数	资金来源	工程投入占预算比例 %
中国土木新基地办公楼	45,640	44,487	1,153 (	45,640)	-	-	自筹	100
中国土木尼日利亚公司设备安装工程	545,412	212,295	333,117 (	469,717)	-	75,695	自筹	100
中铁十一局集团第六工程有限公司汉江装备制造基地	52,579	44,030	8,549 (	52,579)	-	-	贷款	100
中铁十二局集团一公司总部大楼	300,000	-	43,029	-	-	43,029	自筹	14
中铁十二局集团电务公司办公楼	200,000	-	195,450	-	-	195,450	自筹	98
中铁十三局集团天津铁建大厦	250,000	-	53,441	-	-	53,441	自筹	21
中铁十四局隧道本部-泥水平衡盾构机（海瑞克）	120,000	-	102,380	-	-	102,380	自筹	85
中铁十五局香港段 9 米泥水盾构机 623	220,000	70,721	55,925	-	-	126,646	自筹	58
中铁十五局香港段 9 米泥水盾构机 624	220,000	70,721	55,925	-	-	126,646	自筹	58
中铁十五局广深港衔接段泥水处理设备	80,000	15,450	30,900	-	-	46,350	自筹	58
中铁十五局焦电集贤有限公司焦化厂项目	357,000	145,330	-	-	(145,330)	-	自筹	41
中铁十六局土压平衡盾构机 EPB8800 2 台（海瑞克）	192,755	109,531	80,810 (	101,194)	-	89,147	自筹	99
中铁十六局土压平衡盾构机 EPB8800 2 台（日本奥村）	182,404	72,154	110,250 (	182,404)	-	-	自筹	100
中铁十六局土压平衡盾构机 EPB6250 2 台	70,900	14,398	55,360 (	69,758)	-	-	自筹	98
中铁十六局土压平衡盾构机 EPB6410 2 台	90,286	31,600	58,686 (	90,286)	-	-	自筹	100
中铁十八局隧道公司 TBM 复合式掘进机	128,000	-	80,042	-	-	80,042	自筹	63
中铁十八局隧道硬岩挖掘机	289,874	231,197	56,096 (	287,293)	-	-	自筹	99
中铁二十局六公司办公楼	36,159	33,593	- (	33,593)	-	-	自筹	93
中铁二十一局集团六公司本部办公楼	75,196	-	75,196	-	-	75,196	自筹	100
中铁二十三局 2500T/D 熟料新型干法水泥生产线技改工程	324,550	323,213	1,337 (	324,550)	-	-	自筹	100
中铁二十三局土压平衡盾构机	92,867	-	53,630	-	-	53,630	自筹	58
昆明中铁国家大型铁路养护设备昆明产业基地	578,640	206,050	193,505 (	349,809)	-	49,746	自筹	69
铁建重工系统集团道岔生产厂房、办公楼、科研楼	125,000	32,363	-	-	-	32,363	自筹	26
铁建重工装备分公司设备安装工程	110,000	51,468	32,239 (	45,776) (	2,880)	35,051	自筹	76
铁建重工装备分公司二期房建工程	216,733	20,914	152,472	-	-	173,386	自筹	80
其他工程		<u>595,436</u>	<u>771,416 (</u>	<u>584,744) (</u>	<u>76,074)</u>	<u>706,034</u>		
合计		2,324,951	2,600,908 (2,637,343)	(224,284)		2,064,232		
减值准备		(<u>132,912</u>)	-	-	<u>132,912</u>	-		
年末净值		<u>2,192,039</u>	<u>2,600,908 (2,637,343)</u>	(<u>91,372</u>)		<u>2,064,232</u>		

(注 2)

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

注1：在建工程减值准备本年增加额为本公司下属子公司中国铁建港航局集团有限公司收购的航盛公司原账面已计提的减值准备。

注2：于2012年，在建工程转出中转入固定资产账面价值为人民币2,350,097千元（2011年，人民币2,607,996千元）；转入无形资产账面价值人民币129,538千元（2011年：人民币19,363千元）；无转入房地产开发产品的项目（2011年：人民币9,984千元）。

在建工程余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下：

2012年

	工程进度 %	利息资本化 累计金额	本年 利息资本化	本年利息 资本化率%
中铁十九局集团第三工程有限 公司办公楼	34	508	508	6.18
中铁十八局集团引汉济渭秦岭 隧洞 TBM 掘进机	29	7	7	6.60
中铁十四局集团泥水平衡盾构 机(海瑞克)	100	-	3,806	6.72
中铁十四局集团长株潭盾构机	98	10,171	10,171	6.72
其他工程		<u>8,584</u>	<u>1,319</u>	
		<u>19,270</u>	<u>15,811</u>	

2011年

	工程进度 %	利息资本化 累计金额	本年 利息资本化	本年利息 资本化率%
中铁十一局集团第六工程有限 公司汉江装备制造基地	100	-	6,687	5.35
其他工程		<u>8,542</u>	<u>7,374</u>	
		<u>8,542</u>	<u>14,061</u>	

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

2012年

	年初数	本年增加	其他增加 (附注四、4)	本年减少	年末数
原价:					
土地使用权	5,676,495	367,745	162,205	(180,536)	6,025,909
特许经营资产	1,532,908	1,208,963	-	-	2,741,871
采矿权	176,127	-	-	-	176,127
其他	<u>142,298</u>	<u>29,905</u>	<u>-</u>	<u>(3,582)</u>	<u>168,621</u>
合计	<u>7,527,828</u>	<u>1,606,613</u>	<u>162,205</u>	<u>(184,118)</u>	<u>9,112,528</u>
累计摊销:					
土地使用权	(538,579)	(126,397)	(9,724)	14,518	(660,182)
特许经营资产	(113,274)	(27,284)	-	-	(140,558)
采矿权	(10,888)	(5,547)	-	-	(16,435)
其他	<u>(64,798)</u>	<u>(20,194)</u>	<u>-</u>	<u>2,519</u>	<u>(82,473)</u>
合计	<u>(727,539)</u>	<u>(179,422)</u>	<u>(9,724)</u>	<u>17,037</u>	<u>(899,648)</u>
账面净值:					
土地使用权	5,137,916	241,348	152,481	(166,018)	5,365,727
特许经营资产	1,419,634	1,181,679	-	-	2,601,313
采矿权	165,239	(5,547)	-	-	159,692
其他	<u>77,500</u>	<u>9,711</u>	<u>-</u>	<u>(1,063)</u>	<u>86,148</u>
合计	<u>6,800,289</u>	<u>1,427,191</u>	<u>152,481</u>	<u>(167,081)</u>	<u>8,212,880</u>
减值准备:					
土地使用权	(9,044)	-	-	-	(9,044)
特许经营资产	-	-	-	-	-
采矿权	-	-	-	-	-
其他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>(9,044)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(9,044)</u>
账面价值:					
土地使用权	5,128,872	241,348	152,481	(166,018)	5,356,683
特许经营资产	1,419,634	1,181,679	-	-	2,601,313
采矿权	165,239	(5,547)	-	-	159,692
其他	<u>77,500</u>	<u>9,711</u>	<u>-</u>	<u>(1,063)</u>	<u>86,148</u>
合计	<u>6,791,245</u>	<u>1,427,191</u>	<u>152,481</u>	<u>(167,081)</u>	<u>8,203,836</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价：				
土地使用权	5,533,825	225,068	(82,398)	5,676,495
特许经营资产	1,128,205	404,703	-	1,532,908
采矿权	170,689	5,438	-	176,127
其他	<u>116,273</u>	<u>29,666</u>	<u>(3,641)</u>	<u>142,298</u>
合计	<u>6,948,992</u>	<u>664,875</u>	<u>(86,039)</u>	<u>7,527,828</u>
累计摊销：				
土地使用权	(424,267)	(120,001)	5,689	(538,579)
特许经营资产	(85,990)	(27,284)	-	(113,274)
采矿权	(7,768)	(3,120)	-	(10,888)
其他	<u>(49,311)</u>	<u>(18,675)</u>	<u>3,188</u>	<u>(64,798)</u>
合计	<u>(567,336)</u>	<u>(169,080)</u>	<u>8,877</u>	<u>(727,539)</u>
账面净值：				
土地使用权	5,109,558	105,067	(76,709)	5,137,916
特许经营资产	1,042,215	377,419	-	1,419,634
采矿权	162,921	2,318	-	165,239
其他	<u>66,962</u>	<u>10,991</u>	<u>(453)</u>	<u>77,500</u>
合计	<u>6,381,656</u>	<u>495,795</u>	<u>(77,162)</u>	<u>6,800,289</u>
减值准备：				
土地使用权	(9,044)	-	-	(9,044)
特许经营资产	-	-	-	-
采矿权	-	-	-	-
其他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>(9,044)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(9,044)</u>
账面价值：				
土地使用权	5,100,514	105,067	(76,709)	5,128,872
特许经营资产	1,042,215	377,419	-	1,419,634
采矿权	162,921	2,318	-	165,239
其他	<u>66,962</u>	<u>10,991</u>	<u>(453)</u>	<u>77,500</u>
合计	<u>6,372,612</u>	<u>495,795</u>	<u>(77,162)</u>	<u>6,791,245</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

本集团的土地使用权均是在中国内地的土地使用权，按剩余使用权期限分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
不少于 50 年	494,976	370,776
少于 50 年但不少于 10 年	4,522,125	4,689,955
少于 10 年	<u>339,582</u>	<u>68,141</u>
	<u>5,356,683</u>	<u>5,128,872</u>

于2012年12月31日，本集团的土地使用权将于下一年度摊销人民币142,160千元（2011年12月31日：人民币128,338千元）。

于2012年12月31日，账面价值为人民币417,950千元（2011年12月31日：人民币438,103千元）的特许经营资产权属和账面价值为人民币148,678千元（2011年12月31日：人民币86,148千元）的土地使用权属受到限制，该特许经营权2012年的摊销额为人民币20,153千元（2011年：人民币20,153千元），该土地使用权2012年的摊销额为人民币2,838千元（2011年：人民币2,020千元）（附注五、18（注5、注6）），除此之外，本集团无形资产无其他权属受到限制的情况。

于2012年12月31日，本集团正在为账面价值总计人民币28,935千元（2011年12月31日：人民币33,853千元）的土地申请产权证明及办理登记。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述土地，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团2012年12月31日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

无形资产余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下：

2012年

	工程进度 %	利息资本化 累计金额	本年 利息资本化	本年利息 资本化率%
济阳迎宾黄河大桥特许经营权	100	<u>39,820</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2011年

	工程进度 %	利息资本化 累计金额	本年 利息资本化	本年利息 资本化率%
济阳迎宾黄河大桥特许经营权	100	<u>39,820</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

15. 商誉

本年增加的商誉主要为本公司所属子公司中国铁建港航局集团有限公司收购航盛公司所致（附注四、4.本年度发生的非同一控制下的企业合并）。

于2012年12月31日，该商誉已经分配至本公司之子公司中国铁建港航局集团有限公司的未完工建造合同资产组以进行减值测试，可收回金额按照未完工建造合同的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据截至2012年12月31日未完工建造合同可以在以后年度产生的净现金流入来确定。现金流量预测所用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率11%。经测试，本集团管理层认为本集团之商誉未出现减值，无需计提减值准备。

16. 递延所得税资产/负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示：

已确认递延所得税资产和负债：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产		
应付内部退养费	884,355	999,427
资产减值准备	203,510	183,853
可抵扣亏损	67,774	32,969
预提费用和预计负债	77,298	51,621
可供出售金融资产	19,012	2,796
重组期间产生的可抵税资产评估 增值而确认的递延所得税资产	570,727	616,892
其他	<u>167,428</u>	<u>99,433</u>
	<u>1,990,104</u>	<u>1,986,991</u>
递延所得税负债		
确认建造合同收入产生的差额	66,989	100,267
可供出售金融资产	18,181	4,521
其他	<u>173,808</u>	<u>173,228</u>
	<u>258,978</u>	<u>278,016</u>

未确认递延所得税资产如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>195,253</u>	<u>169,204</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产相关的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2012 年 12 月 31 日
2013 年	48,223
2014 年	86,182
2015 年	254,677
2016 年	195,830
2017 年	<u>210,969</u>
	<u>795,881</u>
	2011 年 12 月 31 日
2012 年	5,012
2013 年	60,566
2014 年	86,182
2015 年	290,532
2016 年	<u>289,684</u>
	<u>731,976</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

17. 资产减值准备

2012 年

	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提	其他	转回	转销	
坏账准备	807,811	325,011	100,537	(172,081)	(35,577)	1,025,701
存货跌价准备	183,668	197,451	1,114	(19,766)	(63,311)	299,156
长期股权投资减值准备	25,886	1,254	-	-	(4,022)	23,118
固定资产减值准备	597,679	-	-	-	(9,682)	587,997
在建工程减值准备	-	-	9,563	-	-	9,563
无形资产减值准备	9,044	-	-	-	-	9,044
	<u>1,624,088</u>	<u>523,716</u>	<u>111,214</u>	<u>(191,847)</u>	<u>(112,592)</u>	<u>1,954,579</u>

2011 年

	年初数	本年 计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
坏账准备	709,211	309,542	(114,091)	(96,851)	807,811
存货跌价准备	189,942	55,341	(17,862)	(43,753)	183,668
长期股权投资减值准备	25,957	-	-	(71)	25,886
固定资产减值准备	219,986	391,629	-	(13,936)	597,679
在建工程减值准备	132,912	-	-	(132,912)	-
无形资产减值准备	9,044	-	-	-	9,044
	<u>1,287,052</u>	<u>756,512</u>	<u>(131,953)</u>	<u>(287,523)</u>	<u>1,624,088</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

18. 所有权受到限制的资产

2012 年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	
用于担保的资产					
货币资金	-	25,000	-	25,000	注 1
应收账款	4,718,929	1,626,033	(4,718,929)	1,626,033	注 2
应收票据	394,130	474,667	(394,130)	474,667	注 3
存货	12,821,131	17,426,349	(15,032,718)	15,214,762	注 4
固定资产	79,446	-	(17,999)	61,447	注 5
无形资产-土地使用权	86,148	148,678	(86,148)	148,678	注 5
无形资产-特许经营资产	438,103	-	(20,153)	417,950	注 6

其他原因造成所有权受到限制的资产

货币资金-承兑汇票保证金	2,101,221	10,041,742	(8,419,579)	3,723,384
货币资金-信用证保证金	102,343	193,259	(77,295)	218,307
货币资金-履约保证金	22,971	143,095	(162,911)	3,155
货币资金-保函保证金	166,544	165,874	(141,625)	190,793
货币资金-其他用途	190,909	439,698	(153,837)	476,770
	<u>2,583,988</u>	<u>10,983,668</u>	<u>(8,955,247)</u>	<u>4,612,409</u>
	<u>21,121,875</u>	<u>30,684,395</u>	<u>(29,225,324)</u>	<u>22,580,946</u>

2011 年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	
用于担保的资产					
应收账款	366,682	4,676,429	(324,182)	4,718,929	注 2
应收票据	-	394,130	-	394,130	注 3
存货	6,806,666	11,063,707	(5,049,242)	12,821,131	注 4
固定资产	66,512	61,427	(48,493)	79,446	注 5
无形资产-土地使用权	-	88,168	(2,020)	86,148	注 5
无形资产-特许经营资产	458,256	-	(20,153)	438,103	注 6

其他原因造成所有权受到限制的资产

货币资金-承兑汇票保证金	2,726,843	7,068,746	(7,694,368)	2,101,221
货币资金-信用证保证金	94,275	88,981	(80,913)	102,343
货币资金-履约保证金	76,326	58,462	(111,817)	22,971
货币资金-保函保证金	232,963	36,052	(102,471)	166,544
货币资金-其他用途	732,906	1,255,293	(1,797,290)	190,909
	<u>3,863,313</u>	<u>8,507,534</u>	<u>(9,786,859)</u>	<u>2,583,988</u>
	<u>11,561,429</u>	<u>24,791,395</u>	<u>(15,230,949)</u>	<u>21,121,875</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

18. 所有权受到限制的资产（续）

注 1：于 2012 年 12 月 31 日，本集团以账面价值人民币 25,000 千元（2011 年 12 月 31 日：无）的定期存款为质押取得银行短期借款人民币 15,000 千元（2011 年 12 月 31 日：无）（附注五、19（注 1））。

注 2：于 2012 年 12 月 31 日，本集团以账面价值人民币 1,626,033 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 4,718,929 千元）的应收账款为质押取得银行短期借款人民币 1,334,813 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 2,909,790 千元）（附注五、19（注 1））。

注 3：于 2012 年 12 月 31 日，本集团以账面价值人民币 474,667 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 394,130 千元）的应收票据为质押取得银行短期借款人民币 320,000 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 357,630 千元）（附注五、19（注 1））。

注 4：于 2012 年 12 月 31 日，本集团账面价值为人民币 15,214,762 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 12,821,131 千元）的存货为抵押取得银行长期借款人民币 8,124,793 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 5,844,458 千元）（附注五、29 和附注五、31（注 3））。

注 5：于 2012 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为 61,447 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 79,446 千元）的房屋建筑物及账面价值为人民币 148,678 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 86,148 千元）的土地使用权为抵押，取得银行短期借款人民币 115,500 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 103,500 千元）及银行长期借款人民币 7,558 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 7,884 千元），该土地使用权 2012 年的摊销额为人民币 2,838 千元（2011 年：人民币 2,020 千元）（附注五 19（注 2）、31（注 1））。

注 6：于 2012 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为人民币 417,950 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 438,103 千元）的特许经营资产为质押，取得银行长期借款人民币 149,770 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 174,530 千元）；该特许经营权 2012 年的摊销额为人民币 20,153 千元（2011 年：人民币 20,153 千元）（附注五、31（注 2））。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

19. 短期借款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	
质押借款	1,669,813	3,267,420	注 1
抵押借款	115,500	103,500	注 2
保证借款	5,532,000	5,650,575	注 3
信用借款	<u>31,379,380</u>	<u>25,138,499</u>	
	<u>38,696,693</u>	<u>34,159,994</u>	

注 1: 于 2012 年 12 月 31 日, 本集团以账面价值人民币 25,000 千元 (2011 年 12 月 31 日: 无) 的定期存款为质押取得短期借款人民币 15,000 千元 (2011 年 12 月 31 日: 无) (附注五、18 (注 1))。

于 2012 年 12 月 31 日, 本集团以应收账款账面价值人民币 1,626,033 千元 (2011 年 12 月 31 日: 人民币 4,718,929 千元) 为质押取得短期借款人民币 1,334,813 千元 (2011 年 12 月 31 日: 人民币 2,909,790) (附注五、18 (注 2))。

于 2012 年 12 月 31 日, 本集团以账面价值人民币 474,667 千元 (2011 年 12 月 31 日: 人民币 394,130 千元) 的应收票据为质押取得短期借款人民币 320,000 千元 (2011 年 12 月 31 日: 人民币 357,630 千元) (附注五、18 (注 3))。

注 2: 于 2012 年 12 月 31 日, 本集团以账面价值为人民币 41,990 千元 (2011 年 12 月 31 日: 人民币 59,989 千元) 的房屋及建筑物及账面价值为人民币 148,678 千元 (2011 年 12 月 31 日: 人民币 86,148 千元) 的土地使用权为抵押取得短期借款人民币 115,500 千元 (2011 年 12 月 31 日: 人民币 103,500 千元) (附注五、18 (注 5))。

注 3: 于 2012 年 12 月 31 日, 所有保证借款均由本集团内部提供担保。

于 2012 年 12 月 31 日, 上述短期借款年利率为 3.02%至 9.81% (2011 年 12 月 31 日: 3.02%至 9.84%)。

于 2012 年 12 月 31 日, 本集团无已到期但未偿还的短期借款 (2011 年 12 月 31 日: 无)。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 吸收存款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
活期存款	<u>1,738,943</u>	<u>-</u>

吸收存款中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
控股股东	<u>1,590,697</u>	<u>-</u>

本集团对其他关联方吸收存款余额见附注六、6。

21. 应付票据

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	807,016	386,132
银行承兑汇票	<u>21,206,179</u>	<u>10,586,322</u>
	<u>22,013,195</u>	<u>10,972,454</u>

于2012年12月31日，本账户余额中于下一会计期间将到期的金额为人民币22,013,195千元（2011年12月31日：人民币10,972,454千元）。

22. 应付账款

应付账款不计息，并通常在约定期限内清偿。

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	153,735,553	143,150,129
1 年至 2 年	3,761,825	4,864,240
2 年至 3 年	545,216	848,547
3 年以上	<u>819,840</u>	<u>536,057</u>
	<u>158,862,434</u>	<u>149,398,973</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付账款（续）

于资产负债表日，账龄超过1年的大额应付账款列示如下：

	与本集团关系	2012 年 12月31日	未偿还原因
单位1	第三方	45,250	材料采购款，未结算
单位2	第三方	44,786	工程款，未结算
单位3	第三方	38,339	工程款，未结算
单位4	第三方	38,195	工程款，未结算
单位5	第三方	<u>33,370</u>	工程款，未结算
		<u>199,940</u>	
	与本集团关系	2011 年 12月31日	未偿还原因
单位1	第三方	97,445	拆迁补偿款，未结算
单位2	第三方	65,985	工程款，未结算
单位3	第三方	41,616	工程款，未结算
单位4	第三方	33,687	材料采购款，未结算
单位5	第三方	<u>33,652</u>	工程款，未结算
		<u>272,385</u>	

于2012年12月31日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项（2011年12月31日：无）。

本集团与其他关联方应付账款余额见附注六、6。

23. 预收款项

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预收工程款	24,016,078	21,619,808
应付客户合同工程款 (附注五、7(3))	13,661,414	14,065,816
预收售楼款(注)	11,044,401	8,234,212
预收材料款	5,633,272	2,964,818
预收制造产品销售款	301,433	1,231,619
其他	<u>7,441,158</u>	<u>5,298,037</u>
	<u>62,097,756</u>	<u>53,414,310</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

23. 预收款项（续）

注：预收售楼款明细如下：

项目名称	2012 年 12 月 31 日	2012 年 累计预售 比例%	预计 竣工时间
北京中国铁建梧桐苑项目	2,680,010	97	2015 年 08 月
中国铁建荔湾国际城项目	1,211,599	37	2014 年 05 月
天津中国铁建国际城一期项目	874,220	39	2013 年 05 月
中国铁建海曦项目	732,190	95	2013 年 01 月
中国铁建梧桐苑项目	649,018	76	2014 年 08 月
北京中国铁建国际城项目	645,528	90	2015 年 12 月
中国铁建领秀城项目	474,855	60	2017 年 12 月
济南中国铁建国际城项目	289,687	33	2014 年 12 月
中国铁建京南一品二期项目	273,640	80	2012 年 12 月
合肥中国铁建国际城二期项目	263,290	53	2015 年 12 月
中国铁建瑞园项目	217,533	23	2013 年 06 月
江佑铂庭项目	203,341	85	2013 年 04 月
天天花园四期项目	196,196	36	2013 年 08 月
中国铁建杭州国际城项目	176,020	6	2016 年 06 月
中铁北城华府项目	164,207	49	2012 年 12 月
重庆茶园新区同景国际城 Q 组团项目	150,233	82	2012 年 12 月
华铁·天天向上项目	120,902	45	2013 年 05 月
武汉市 1818 中心项目	116,447	47	2014 年 12 月
中国铁建·明山秀水一期项目	110,043	25	2014 年 05 月
柳州中国铁建·金色蓝庭	106,355	44	2013 年 12 月
其他	<u>1,389,087</u>		
	<u>11,044,401</u>		

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

23. 预收款项（续）

注：预收售楼款明细如下（续）：

项目名称	2011 年 12 月 31 日	2011 年 累计预售 比例%	预计 竣工时间
馨然嘉园项目	2,651,079	100	2012 年 10 月
北京中国铁建梧桐苑项目	840,536	56	2013 年 05 月
北京中国铁建国际城二期项目	731,912	29	2013 年 10 月
中国铁建领秀城项目	413,125	88	2014 年 12 月
中国铁建京南一品二期项目	363,918	66	2012 年 12 月
长沙中国铁建国际城一期项目	357,320	71	2012 年 04 月
江佑铂庭项目	257,284	100	2012 年 12 月
重庆茶园新区同景国际城 Q 组团项目	230,794	55	2012 年 12 月
长春中国铁建国际城二期项目	229,197	35	2012 年 09 月
合肥中国铁建国际城一期项目	186,305	85	2011 年 12 月
果壳里的城二期项目	168,917	38	2012 年 09 月
成都龙泉驿二期项目	158,245	28	2012 年 10 月
中铁凤岭山语城三期项目	154,952	42	2012 年 09 月
中国铁建成都青秀城项目	153,489	35	2012 年 08 月
唐山丰润石榴家园项目	126,130	100	2012 年 05 月
中铁凤岭山语城二期项目	107,211	78	2011 年 11 月
天方百花园三期金桂园项目	106,493	97	2012 年 04 月
中国铁建岸芷汀兰项目	98,492	100	2013 年 12 月
中国铁建东来尚城一期项目	92,665	98	2012 年 07 月
中国铁建青秀城项目	81,141	45	2012 年 03 月
其他	<u>725,007</u>		
	<u>8,234,212</u>		

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

23. 预收款项（续）

于资产负债表日，账龄超过1年的大额预收款项列示如下：

	与本集团关系	2012年 12月31日	未结转原因
单位1	第三方	3,009,768	工程尚未计价
单位2	第三方	631,087	工程尚未计价
单位3	第三方	243,410	工程尚未计价
单位4	第三方	65,134	工程尚未计价
单位5	第三方	39,444	工程尚未计价
		<u>3,988,843</u>	
	与本集团关系	2011年 12月31日	未结转原因
单位1	第三方	3,058,847	工程尚未计价
单位2	第三方	676,533	工程尚未计价
单位3	第三方	249,705	工程尚未计价
单位4	第三方	246,927	工程尚未计价
单位5	第三方	109,541	工程尚未计价
		<u>4,341,553</u>	

于2012年12月31日，本账户余额中无预收持本公司5%（含5%）或以上表决权股份的股东单位的款项（2011年12月31日：无）。

本集团与其他关联方预收款项余额见附注六、6。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,185,112	17,811,444	(17,509,411)	4,487,145
职工福利费	-	839,224	(839,224)	-
社会保险费	2,884,551	4,499,058	(4,328,587)	3,055,022
其中：医疗保险费	1,179,481	1,281,403	(1,414,858)	1,046,026
基本养老保险	1,296,000	2,502,417	(2,204,393)	1,594,024
年金缴费	138,575	344,502	(332,300)	150,777
失业保险费	142,410	177,228	(186,274)	133,364
工伤保险费	89,614	126,816	(125,285)	91,145
生育保险费	38,471	66,692	(65,477)	39,686
应付内部退养费(一年内)	867,267	866,830	(920,750)	813,347
住房公积金	948,616	1,262,407	(1,215,881)	995,142
工会经费和职工教育经费	553,783	490,190	(499,530)	544,443
其他	147,188	778,764	(830,459)	95,493
	<u>9,586,517</u>	<u>26,547,917</u>	<u>(26,143,842)</u>	<u>9,990,592</u>

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,225,455	16,831,191	(15,871,534)	4,185,112
职工福利费	-	891,574	(891,574)	-
社会保险费	2,346,824	4,100,896	(3,563,169)	2,884,551
其中：医疗保险费	951,819	1,151,011	(923,349)	1,179,481
基本养老保险	1,045,366	2,306,176	(2,055,542)	1,296,000
年金缴费	99,586	310,796	(271,807)	138,575
失业保险费	119,651	166,861	(144,102)	142,410
工伤保险费	82,453	108,596	(101,435)	89,614
生育保险费	47,949	57,456	(66,934)	38,471
应付内部退养费(一年内)	948,740	879,126	(960,599)	867,267
住房公积金	664,919	1,150,083	(866,386)	948,616
工会经费和职工教育经费	501,936	470,357	(418,510)	553,783
其他	143,155	947,972	(943,939)	147,188
	<u>7,831,029</u>	<u>25,271,199</u>	<u>(23,515,711)</u>	<u>9,586,517</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬（续）

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付内部退养费(注)	3,983,961	4,611,052
减：需于一年内支付的职工薪酬(流动 负债部分) - 应付内部退养费	(<u>813,347</u>)	(<u>867,267</u>)
应付职工薪酬(非流动负债部分)	<u>3,170,614</u>	<u>3,743,785</u>

注： 本集团部分职工已办理内部退养。应付内部退养费在本集团与相关员工订立相关协议/文件或在告知个别职工具体内部退养条款后的当期期间于本集团内相关的法人单位计提。内部退养的具体条款视乎相关职工的职位、服务年资及地区等各项因素而有所不同。

于本年内，本集团对因内部退养而产生的设定福利计划由独立精算师韬睿惠悦企业管理咨询（深圳）有限公司用预期单位成本法计算。该精算师是美国精算师会计公会的会员。

于2012年12月31日，无属于拖欠性质的应付职工薪酬（2011年12月31日：无）。

25. 应交税费

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
增值税	128,731	(90,585)
营业税	4,526,242	4,368,033
企业所得税	1,956,629	1,429,113
个人所得税	685,249	631,123
城市维护建设税	314,717	279,498
资源税	7,207	4,868
其他	<u>186,454</u>	<u>191,344</u>
	<u>7,805,229</u>	<u>6,813,394</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付利息

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
企业债券利息（附注五、29，32）	192,820	277,136
短期借款利息	43,316	36,727
长期借款利息	<u>467</u>	<u>150</u>
	<u>236,603</u>	<u>314,013</u>

27. 应付股利

单位名称	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	超过 1 年 未支付原因
北京摩达斯投资有限公司	39,971	39,971	资金紧张
北京中加伟业房地产开发有限公司	25,528	-	
太原机车车辆厂	8,158	2,190	
济南铁路局	8,158	2,190	
郑州铁路局	8,158	2,190	
其他	<u>18,415</u>	<u>10,948</u>	
	<u>108,388</u>	<u>57,489</u>	

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他应付款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
保证金、押金	11,338,894	10,319,331
应付代垫款	8,766,887	7,687,238
递延营业税金及附加	4,168,353	3,313,828
租赁费	1,267,428	1,164,787
购建固定资产及在建工程	485,025	389,843
征地拆迁协调费	467,932	339,733
维修费	222,697	229,870
装卸运输费	197,152	180,230
物业能源费	81,598	78,355
其他（注）	<u>7,859,038</u>	<u>8,829,362</u>
	<u>34,855,004</u>	<u>32,532,577</u>

注：根据财政部分别在 2008 年 11 月 13 日和 12 月 15 日下发的《财政部关于下达中国铁道建筑总公司 2008 年中央国有资本经营预算（拨款）的通知》（财企[2008]260 号）和《财政部关于拨付 2008 年中央企业汶川地震灾后恢复重建资金的通知》（财企[2008]399 号）文件，为支持公司开展汶川地震灾后重建工作，财政部共拨付中央企业灾后恢复生产重建资金共计人民币 189,660 千元给控股股东，用于公司上报的汶川地震灾后恢复重建项目。因此，控股股东在收到该资金后，将其拨付到本公司。截至 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司将该款项计入其他应付款—应付控股股东（附注六、6（注 6））。

其他应付款中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
控股股东	<u>194,840</u>	<u>202,275</u>

本集团与其他关联方其他应付款余额见附注六、6。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他应付款（续）

于资产负债表日，账龄超过1年的大额其他应付款列示如下：

	与本集团关系	2012 年 12 月 31 日	未偿还原因
单位 1	第三方	251,616	往来款未结算
控股股东	控股股东	189,660	灾后重建款未结算
单位 2	第三方	74,421	押金未到期
单位 3	第三方	40,435	往来款未结算
单位 4	第三方	<u>18,212</u>	往来款未结算
		<u>574,344</u>	

于2012年12月31日账龄超过1年的大额其他应付款，资产负债表日后已偿还人民币3,812千元。

	与本集团关系	2011 年 12 月 31 日	未偿还原因
控股股东	控股股东	189,660	灾后重建款未结算
单位 1	第三方	19,800	往来款未结算
单位 2	第三方	19,642	往来款未结算
单位 3	第三方	12,090	往来款未结算
单位 4	第三方	<u>12,000</u>	押金未退还
		<u>253,192</u>	

于2011年12月31日账龄超过1年的大额其他应付款，资产负债表日后已偿还人民币7,966千元。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

29. 一年内到期的非流动负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	9,704,426	3,473,980
一年内到期的长期应付款	727,838	499,216
一年内到期的应付债券	-	9,988,064
	<u>10,432,264</u>	<u>13,961,260</u>

一年内到期的长期借款如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
质押借款（附注 5、31（注 2））	27,670	24,760
抵押借款（附注 5、31（注 3））	2,811,548	678,000
保证借款	2,655,092	693,918
信用借款	<u>4,210,116</u>	<u>2,077,302</u>
	<u>9,704,426</u>	<u>3,473,980</u>

于2012年12月31日，金额前五名的一年内到期的长期借款如下：

项目	期限	币种	利率 %	2012 年末余额	
				外币	折合 人民币
单位 1	2010 年 2 月 4 日至 2013 年 2 月 3 日	人民币	4.86	-	1,754,608
单位 2	2011 年 6 月 30 日至 2013 年 6 月 27 日	美元	3.90	250,000	1,571,375
单位 3	2011 年 12 月 8 日至 2013 年 12 月 7 日	人民币	10.25	-	1,494,000
单位 4	2011 年 6 月 24 日至 2013 年 6 月 24 日	美元	5.34	136,000	854,828
单位 5	2011 年 6 月 29 日至 2013 年 6 月 29 日	人民币	11.50	-	<u>500,000</u>
					<u>6,174,811</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

29. 一年内到期的非流动负债（续）

于2011年12月31日，金额前五名的一年内到期的长期借款如下：

项目	期限	币种	利率 %	2011 年末余额	
				外币	折合 人民币
单位 1	2010 年 2 月 2 日至 2012 年 2 月 1 日	人民币	4.68	-	270,000
单位 2	2008 年 12 月 24 日至 2012 年 8 月 31 日	人民币	3.51	-	200,000
单位 3	2009 年 1 月 19 日至 2012 年 9 月 24 日	人民币	3.51	-	200,000
单位 4	2010 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日	人民币	5.40	-	150,000
单位 5	2010 年 9 月 30 日至 2012 年 9 月 29 日	人民币	5.47	-	<u>100,000</u>
					<u>920,000</u>

于2012年12月31日，本集团无已到期但未偿还的长期借款（2011年12月31日：无）。

于2012年12月31日，金额前五名的一年内到期的长期应付款如下：

项目	期限	初始 金额	年利率 %	应计 利息	年末 余额	借款 条件
单位 2	2011 年 7 月 15 日至 2018 年 7 月 15 日	552,045	五年期以上银行 贷款基准利率	34,094	92,007	无
	2012 年 6 月 8 日至		五年期银行贷款			
单位 1	2017 年 6 月 8 日	500,000	基准利率	27,481	90,461	无
单位 3	2011 年 1 月 27 日至 2013 年 9 月 30 日	114,000	三年期银行贷款	1,231	67,212	无
	2011 年 5 月 26 日至		基准利率			
单位 4	2016 年 5 月 26 日	291,355	五年期银行贷款基 准利率上浮 10%	9,336	48,000	无
单位 5	2011 年 6 月 29 日至 2018 年 6 月 29 日	<u>311,015</u>	五年期以上银行 贷款基准利率	<u>15,119</u>	<u>44,431</u>	无
		<u>1,768,415</u>		<u>87,261</u>	<u>342,111</u>	

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

29. 一年内到期的非流动负债（续）

于2011年12月31日，金额前五名的一年内到期的长期应付款如下：

项目	期限	初始 金额	年利率 %	应计 利息	年末 余额	借款 条件
单位 1	2011 年 1 月 27 日至 2013 年 9 月 20 日	114,000	三年期银行贷款 基准利率	4,757	60,956	无
单位 2	2011 年 5 月 26 日至 2016 年 5 月 26 日	291,355	五年期银行贷款基 准利率上浮 10%	15,669	48,000	无
单位 3	2011 年 6 月 29 日至 2018 年 6 月 29 日	311,015	五年期以上银行 贷款基准利率	19,505	44,431	无
单位 4	2011 年 9 月 2 日至 2016 年 9 月 2 日	264,883	四年期银行贷款 基准利率上浮 5%	14,232	38,745	无
单位 5	2008 年 7 月 17 日至 2012 年 7 月 17 日	<u>242,264</u>	四年期银行贷款 基准利率	<u>1,144</u>	<u>36,812</u>	无
		<u>1,223,517</u>		<u>55,307</u>	<u>228,944</u>	

于 2012 年 12 月 31 日，无一年内到期的应付债券。

于 2011 年 12 月 31 日，一年内到期的应付债券如下：

	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年利率 %	本年 应计利息	年末 应付利息	年末 余额
							(附注五、26)	
2009 年度第一期中 期票据	<u>10,000,000</u>	2009 年 8 月 24 日	3 年	<u>10,000,000</u>	3.4	<u>338,742</u>	<u>118,907</u>	<u>9,988,064</u>

30. 其他流动负债

其他流动负债为本公司及其子公司在全国银行间债券市场发行的无需担保的短期融资债券和非公开定向债务融资工具，债券计息方式为固定利率、到期一次还本付息。

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2012 年	<u>7,504,783</u>	<u>22,292,167</u>	<u>(7,844,881)</u>	<u>21,952,069</u>
2011 年	<u>-</u>	<u>7,504,783</u>	<u>-</u>	<u>7,504,783</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

30. 其他流动负债（续）

于 2012 年 12 月 31 日，短期融资债券和非公开定向债务融资工具余额列示如下：

债券名称	面值	发行日期	年利率	债券期限	年末应付 利息总额	2012 年 12 月 31 日
中国铁建股份有限公司 2012 年 (第一期)短期融资券	10,000,000	2012 年 7 月 18 日	3.60%	365 天	162,740	10,162,740
中国铁建股份有限公司 2012 年 (第一期)超短期融资券	1,000,000	2012 年 10 月 18 日	4.05%	180 天	8,100	1,008,100
中国铁建股份有限公司 2012 年 (第二期)超短期融资券	5,000,000	2012 年 11 月 5 日	4.30%	270 天	32,986	5,032,986
中铁十三局集团有限公司 2012 年(第一期)短期融资券	250,000	2012 年 4 月 24 日	5.15%	365 天	8,583	258,583
中铁十四局集团有限公司 2012 年(第一期)短期融资券	400,000	2012 年 7 月 20 日	4.23%	365 天	7,231	407,231
中铁十五局集团有限公司 2012 年(第一期)短期融资券	250,000	2012 年 2 月 29 日	5.88%	365 天	12,324	262,324
中铁十五局集团有限公司 2012 年(第二期)短期融资券	250,000	2012 年 8 月 30 日	4.82%	365 天	4,042	254,042
中铁十七局集团有限公司 2012 年(第一期)短期融资券	400,000	2012 年 1 月 11 日	6.73%	366 天	25,948	425,948
中铁十九局集团有限公司 2012 年度第一期非公开 定向债务融资工具	2,000,000	2012 年 12 月 20 日	5.73%	365 天	3,454	2,003,454
中铁二十局集团有限公司 2012 年(第一期)短期融资券	500,000	2012 年 6 月 27 日	4.16%	365 天	10,656	510,656
中铁二十一局集团有限公司 2012 年（第一期） 短期融资券	500,000	2012 年 12 月 14 日	5.21%	365 天	1,071	501,071
中铁二十二局集团有限公司 2012 年（第一期） 短期融资券	500,000	2012 年 3 月 23 日	5.27%	365 天	20,250	520,250
中铁二十五局集团有限公司 2012 年(第一期) 短期融资券	200,000	2012 年 2 月 28 日	5.88%	366 天	9,832	209,832
中铁物资集团有限公司 2012 年度第一期 短期融资券	380,000	2012 年 3 月 27 日	5.27%	365 天	14,852	394,852
	<u>21,630,000</u>				<u>322,069</u>	<u>21,952,069</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

30. 其他流动负债（续）

于2011年12月31日，短期融资债券余额列示如下：

债券名称	面值	发行日期	年利率	债券期限	年末应付 利息总额	2011 年 12 月 31 日
中国铁建股份有限公司 2011 年(第一期) 短期融资券	5,000,000	2011 年 11 月 4 日	5.55%	366 天	43,335	5,043,335
中铁十四局集团有限公司 2011 年(第一期) 短期融资券	400,000	2011 年 1 月 20 日	4.50%	365 天	16,712	416,712
中铁十五局集团有限公司 2011 年(第一期) 短期融资券	250,000	2011 年 5 月 17 日	4.85%	366 天	7,612	257,612
中铁十六局集团有限公司 2011 年(第一期) 短期融资券	560,000	2011 年 9 月 19 日	7.11%	366 天	11,236	571,236
中铁十九局集团有限公司 2011 年(第一期) 短期融资券	500,000	2011 年 10 月 13 日	7.38%	366 天	7,688	507,688
中铁二十一局集团有限公司 2011 年(第一期) 短期融资券	500,000	2011 年 10 月 11 日	7.38%	366 天	8,200	508,200
中铁二十五局集团有限公司 2011 年(第一期) 短期融资券	<u>200,000</u>	2011 年 12 月 21 日	6.82%	366 天	<u>-</u>	<u>200,000</u>
	<u>7,410,000</u>				<u>94,783</u>	<u>7,504,783</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

31. 长期借款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
质押借款（注 2）	122,100	149,770
抵押借款（注 1、注 3）	5,320,803	5,174,342
保证借款（注 4）	2,070,703	3,861,146
信用借款	<u>9,416,495</u>	<u>9,033,555</u>
	<u>16,930,101</u>	<u>18,218,813</u>

注1： 于2012年12月31日，本集团以账面价值人民币19,457千元（2011年12月31日：人民币19,457千元）的房屋及建筑物为抵押取得长期借款人民币7,558千元（2011年12月31日：人民币7,884千元）（附注五、18（注5））。

注2： 于2012年12月31日，本集团以账面价值人民币417,950千元（2011年12月31日：人民币438,103千元）的特许经营资产为质押取得长期借款人民币149,770千元，其中一年内到期部分人民币27,670千元（2011年12月31日：人民币174,530千元，其中一年内到期部分人民币24,760千元）。该质押之特许经营资产为本集团的济阳迎宾黄河大桥BOT项目的特许经营权（附注五、18（注6））。

注3： 于2012年12月31日，本集团以账面价值人民币15,214,762千元（2011年12月31日：人民币12,821,131千元）的存货为抵押取得长期借款人民币8,124,793千元，其中一年内到期部分人民币2,811,548千元（2011年12月31日：人民币5,844,458千元，其中一年内到期部分人民币678,000千元）（附注五、18（注4））。

注4： 于2012年12月31日，所有保证借款均由本集团内部提供担保。

于2012年12月31日，本集团无已到期但未偿还的长期借款（2011年12月31日：无）。

于报告期末，长期借款的到期情况如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年内到期或随时要求偿付	9,704,426	3,473,980
两年内到期	9,350,930	11,414,809
三至五年内到期（含三年和五年）	6,271,386	6,256,888
五年以上	<u>1,307,785</u>	<u>547,116</u>
	<u>26,634,527</u>	<u>21,692,793</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

31. 长期借款（续）

长期借款中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
控股股东	<u>82,110</u>	<u>-</u>

于2012年12月31日，金额前五名的长期借款如下：

项目	期限	币种	利率 %	2012 年末余额	
				外币	折合 人民币
单位 1	2011 年 9 月 26 日至 2014 年 9 月 26 日	人民币	4.67	-	1,780,000
单位 2	2012 年 8 月 21 日至 2014 年 8 月 21 日	美元	5.34	200,000	1,257,100
单位 3	2011 年 12 月 8 日至 2014 年 12 月 7 日	人民币	6.77	-	1,000,000
单位 4	2012 年 4 月 29 日至 2015 年 4 月 29 日	人民币	6.00	-	629,426
单位 5	2012 年 4 月 27 日至 2014 年 4 月 25 日	美元	5.05	100,000	<u>628,550</u>
					<u>5,295,076</u>

于2011年12月31日，金额前五名的长期借款如下：

项目	期限	币种	利率 %	2011 年末余额	
				外币	折合 人民币
单位 1	2010 年 2 月 4 日至 2013 年 2 月 3 日	人民币	4.86	-	1,802,608
单位 2	2011 年 6 月 30 日至 2013 年 6 月 27 日	美元	3.90	250,000	1,588,075
单位 3	2011 年 12 月 8 日至 2013 年 12 月 7 日	人民币	10.25	-	1,500,000
单位 4	2011 年 9 月 26 日至 2014 年 9 月 26 日	人民币	4.67	-	1,475,000
单位 5	2011 年 12 月 8 日至 2014 年 12 月 7 日	人民币	7.32	-	<u>1,000,000</u>
					<u>7,365,683</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

32. 应付债券

应付债券为本公司及其子公司在全国银行间债券市场发行的无需担保的中期票据及非公开定向债务融资工具，债券计息方式为固定利率、每年付息、到期还本。

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
中期票据	<u>12,392,517</u>	<u>2,067,463</u>	<u>-</u>	<u>14,459,980</u>

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
中期票据	<u>14,930,359</u>	<u>7,450,222</u>	<u>(9,988,064)</u>	<u>12,392,517</u>

于2012年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年利率	本年 应计利息	年末 应付利息	年末 余额
						(附注五、26)		
2010 年度第一期 中期票据	5,000,000	2010 年 8 月 27 日	5 年	5,000,000	3.78%	189,175	63,173	4,979,030
2011 年度第一期 中期票据	7,500,000	2011 年 10 月 14 日	7 年	7,500,000	6.28%	471,261	95,490	7,430,950
中铁十四局 2012 年度 第一期非公开定向债 务融资工具	400,000	2012 年 8 月 27 日	5 年	400,000	6.7%	8,933	8,933	400,000
中铁十五局 2012 年度 第一期非公开定向债 务融资工具	400,000	2012 年 11 月 23 日	3 年	400,000	6.5%	2,778	2,778	400,000
中铁二十三局 2012 年 度第一期非公开定向 债务融资工具	350,000	2012 年 8 月 9 日	2 年	350,000	5.9%	8,203	8,203	350,000
中铁二十五局 2012 年 度第一期非公开定向 债务融资工具	400,000	2012 年 8 月 6 日	3 年	400,000	6.1%	9,827	9,827	400,000
中铁二十五局 2012 年 度第二期非公开定向 债务融资工具	500,000	2012 年 11 月 9 日	2 年	<u>500,000</u>	6.2%	<u>4,416</u>	<u>4,416</u>	<u>500,000</u>
				<u>14,550,000</u>		<u>694,593</u>	<u>192,820</u>	<u>14,459,980</u>

于2011年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年利率	本年 应计利息	年末 应付利息	年末 余额
						(附注五、26)		
2010 年度第一期 中期票据	5,000,000	2010 年 8 月 27 日	5 年	5,000,000	3.78%	188,309	62,999	4,971,629
2011 年度第一期 中期票据	7,500,000	2011 年 10 月 14 日	7 年	<u>7,500,000</u>	6.28%	<u>95,230</u>	<u>95,230</u>	<u>7,420,888</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	<u>12,500,000</u>	<u>283,539</u>	<u>158,229</u>	<u>12,392,517</u>
--	-------------------	----------------	----------------	-------------------

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 长期应付款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
工程质量保证金	139,795	1,472,392
应付融资租赁款	3,012,161	1,746,092
其他	<u>144,696</u>	<u>235,342</u>
	<u>3,296,652</u>	<u>3,453,826</u>

于报告期末，长期应付款的到期情况如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年内到期或随时要求偿付	727,838	499,216
两年内到期	1,041,965	1,712,243
三至五年内到期（含三年和五年）	2,027,023	1,443,587
五年以上	<u>227,664</u>	<u>297,996</u>
	<u>4,024,490</u>	<u>3,953,042</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

33. 长期应付款（续）

于2012年12月31日，金额前五名的长期应付款如下：

项目	期限	初始 金额	年利率 %	应计 利息	年末 余额	借款 条件
单位 1	2011 年 7 月 15 日至 2018 年 7 月 15 日	552,045	五年期以上银行贷 款基准利率	85,594	460,037	无
单位 2	2012 年 6 月 8 日至 2017 年 6 月 8 日	500,000	五年期银行贷款基 准利率	46,158	366,637	无
单位 3	2012 年 7 月 31 日至 2017 年 7 月 30 日	362,000	三至五年期银行贷 款基准利率 上浮 5%	54,165	362,000	无
单位 4	2011 年 6 月 29 日至 2018 年 6 月 29 日	311,015	五年期以上银行贷 款基准利率	31,539	199,938	无
单位 5	2011 年 5 月 26 日至 2016 年 5 月 26 日	291,355	五年期银行贷款基 准利率上浮 10%	15,254	144,000	无
		<u>2,016,415</u>		<u>232,710</u>	<u>1,532,612</u>	

于2011年12月31日，金额前五名的长期应付款如下：

项目	期限	初始 金额	年利率 %	应计 利息	年末 余额	借款 条件
单位 1	2011 年 7 月 15 日至 2018 年 7 月 15 日	552,045	五年期以上银行贷 款基准利率	113,478	529,043	无
单位 2	2011 年 6 月 29 日至 2018 年 6 月 29 日	311,015	五年期以上银行贷 款基准利率	50,220	244,369	无
单位 3	2011 年 5 月 26 日至 2016 年 5 月 26 日	291,355	五年期银行贷款 基准利率上浮 10%	27,937	192,000	无
单位 4	2011 年 9 月 2 日至 2016 年 9 月 2 日	264,883	四年期银行贷款 基准利率上浮 5%	25,335	173,327	无
单位 5	2011 年 12 月 12 日至 2015 年 12 月 12 日	175,993	四年期银行贷款 基准利率上浮 20%	15,278	116,717	无
		<u>1,595,291</u>		<u>232,248</u>	<u>1,255,456</u>	

于2012年12月31日，本集团无由独立第三方为本集团融资租赁提供的担保（2011年12月31日：无）。

于2012年12月31日及2011年12月31日，本集团的长期应付融资租赁款均用于采购机器设备，并以人民币计价。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

34. 专项应付款

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
科研经费	89,867	22,059	(33,720)	78,206
专项拨付资金	213,855	188,116	(235,384)	166,587
其他	664	-	(114)	550
	<u>304,386</u>	<u>210,175</u>	<u>(269,218)</u>	<u>245,343</u>

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
科研经费	49,921	51,296	(11,350)	89,867
专项拨付资金	194,836	42,426	(23,407)	213,855
其他	1,318	-	(654)	664
	<u>246,075</u>	<u>93,722</u>	<u>(35,411)</u>	<u>304,386</u>

35. 递延收益

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	165,558	151,174
与收益相关的政府补助	6,339	5,788
其他	<u>9,261</u>	<u>-</u>
	181,158	156,962
减：一年内到期的递延收益	(22,622)	(25,956)
	<u>158,536</u>	<u>131,006</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

36. 股本

2012年

	年初数	全年增减变动	年末数
有限售条件股份			
-全国社会保障基金理事会	245,000	-	245,000
无限售条件股份			
-人民币普通股	10,016,246	-	10,016,246
-境外上市的外资股	<u>2,076,296</u>	<u>-</u>	<u>2,076,296</u>
	<u>12,337,542</u>	<u>-</u>	<u>12,337,542</u>

2011年

	年初数	全年增减变动 限售股上市流通	年末数
有限售条件股份			
-国家持股	7,566,246	(7,566,246)	-
-全国社会保障基金理事会	245,000	-	245,000
无限售条件股份			
-人民币普通股	2,450,000	7,566,246	10,016,246
-境外上市的外资股	<u>2,076,296</u>	<u>-</u>	<u>2,076,296</u>
	<u>12,337,542</u>	<u>-</u>	<u>12,337,542</u>

37. 资本公积

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	34,746,711	-	-	34,746,711
其他	(<u>749,035</u>)	<u>87,733</u>	<u>(137,211)</u>	(<u>798,513</u>)
	<u>33,997,676</u>	<u>87,733</u>	<u>(137,211)</u>	<u>33,948,198</u>

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	34,746,711	-	-	34,746,711
其他	(<u>760,477</u>)	<u>56,487</u>	<u>(45,045)</u>	(<u>749,035</u>)
	<u>33,986,234</u>	<u>56,487</u>	<u>(45,045)</u>	<u>33,997,676</u>

资本公积的增加为可供出售金融资产公允价值增加以及搬迁补偿款结余转入，减少为收购少数股东股权所致。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

38. 专项储备

2010年1月1日至2012年2月13日期间，本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局制定《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》(财企[2006]478号)的规定按建造安装工程造价的1%和1.5%提取安全生产费用，并按其规定使用。

自2012年2月14日起，本集团依据财政部、国家安全生产监督管理总局制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)的规定按建造安装工程造价的1.5%和2%提取安全生产费用，并按其规定使用。具体内容详见附注二、30。

39. 盈余公积

2012年

		年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	注	<u>855,536</u>	<u>361,623</u>	<u>-</u>	<u>1,217,159</u>

2011年

		年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	注	<u>855,536</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>855,536</u>

注：根据公司法及本公司章程的规定，本公司按净利润弥补亏损后的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

40. 未分配利润

	2012 年	2011 年
年初未分配利润	17,338,492	10,101,077
归属于母公司股东的净利润	8,478,891	7,854,292
减：提取法定盈余公积	(361,623)	-
分配普通股现金股利 注	(1,233,754)	(616,877)
年末未分配利润	<u>24,222,006</u>	<u>17,338,492</u>

注：根据本公司2012年6月12日召开的2011年年度股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.1元（2011年：每股人民币0.05元），按照已发行股份12,337,541,500股计算，共计人民币1,233,754千元（2011年：人民币616,877千元）。该股利已于2012年发放，并在本年财务报表中反映。

根据2013年3月28日第二届第二十次董事会决议（附注九），董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每10股人民币1.1元，按已发行股份12,337,541,500计算，拟派发现金股利共计人民币1,357,130千元，上述提议尚待股东大会批准。在股东大会批准之前，不会形成本公司负债，故未在本年度财务报表中反映。

41. 营业收入及成本

营业收入，也是集团的营业额，代表扣除退货和贸易折扣后已销售货物的发票净值：适当比例的建筑合同收入、所提供服务的价值、已收到的租赁收入净额。

营业收入列示如下：

	2012 年	2011 年
主营业务收入	482,728,222	455,503,351
其他业务收入	<u>1,584,706</u>	<u>1,862,759</u>
	<u>484,312,928</u>	<u>457,366,110</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业收入及成本（续）

营业成本列示如下：

	2012 年	2011 年
营业成本	<u>432,889,011</u>	<u>409,327,413</u>

本集团分行业信息列示如下：

行业	2012 年		2011 年	
	收入	成本	收入	成本
- 工程承包	403,929,265	364,202,581	402,018,106	363,765,029
- 房地产	18,137,336	13,082,289	13,537,613	9,400,034
- 工业制造	8,247,483	6,441,481	7,455,622	5,945,844
- 勘察、设计及咨询	7,260,990	5,037,716	7,462,580	5,193,579
- 其他	<u>46,737,854</u>	<u>44,124,944</u>	<u>26,892,189</u>	<u>25,022,927</u>
	<u>484,312,928</u>	<u>432,889,011</u>	<u>457,366,110</u>	<u>409,327,413</u>

本集团的分地区信息列示如下：

地区	2012 年		2011 年	
	收入	成本	收入	成本
- 中国大陆	466,885,327	417,347,251	440,166,805	394,006,820
- 境外	<u>17,427,601</u>	<u>15,541,760</u>	<u>17,199,305</u>	<u>15,320,593</u>
	<u>484,312,928</u>	<u>432,889,011</u>	<u>457,366,110</u>	<u>409,327,413</u>

2012年，来自前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入 比例%
单位 1	8,018,910	1.65
单位 2	7,989,821	1.65
单位 5	5,940,203	1.23
单位 4	5,550,246	1.15
单位 3	<u>5,478,710</u>	<u>1.13</u>
	<u>32,977,890</u>	<u>6.81</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业收入及成本（续）

2011年，来自前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入 比例%
单位 1	9,173,872	2.01
单位 2	8,329,759	1.82
单位 3	6,275,620	1.37
单位 4	6,213,709	1.36
单位 5	<u>6,086,296</u>	<u>1.33</u>
	<u>36,079,256</u>	<u>7.89</u>

42. 营业税金及附加

	2012 年	2011 年
营业税	12,426,804	12,310,534
城市维护建设税	670,419	644,429
其他	<u>1,344,012</u>	<u>1,091,817</u>
	<u>14,441,235</u>	<u>14,046,780</u>

营业税金及附加的计缴标准参见本财务报表附注三、税项。

43. 销售费用

	2012 年	2011 年
职工薪酬	597,975	588,283
运输费	375,666	323,103
业务费	296,419	252,430
销售服务费	234,571	191,655
广告宣传费	182,311	163,000
维修费	83,510	83,235
其他	<u>175,998</u>	<u>144,215</u>
	<u>1,946,450</u>	<u>1,745,921</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

44. 管理费用

	2012 年	2011 年
职工薪酬	8,311,970	7,423,603
研究与开发支出	6,586,253	6,893,619
固定资产折旧费	1,342,001	1,185,730
业务招待费	837,475	877,819
差旅费	808,285	741,824
办公费	578,257	595,279
其他	<u>2,241,525</u>	<u>2,133,525</u>
	<u>20,705,766</u>	<u>19,851,399</u>

2012年上述管理费用中包括审计费人民币38,711千元（2011年：人民币38,764千元）。

45. 财务费用

	2012 年	2011 年
利息支出	5,839,837	3,682,502
减：利息收入	(2,017,303)	(1,440,377)
减：利息资本化金额	(1,004,606)	(525,042)
汇兑损失/(收益)	193,173	(111,696)
银行手续费及其他	<u>489,483</u>	<u>376,360</u>
	<u>3,500,584</u>	<u>1,981,747</u>

本集团的利息支出分析如下：

	2012 年	2011 年
须于 5 年内偿还的银行贷款及其他 贷款利息	4,007,258	2,721,378
无须于 5 年内偿还的银行贷款利息	29,859	20,234
融资租赁的利息	201,762	76,172
已贴现票据的利息	125,524	118,682
公司债券的利息	<u>1,475,434</u>	<u>746,036</u>
利息支出总计	<u>5,839,837</u>	<u>3,682,502</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程（附注五、13）及房地产开发成本（附注五、7（1））中。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

46. 资产减值损失

	2012 年	2011 年
坏账损失	152,930	195,451
存货跌价损失	177,685	37,479
长期股权投资减值损失	1,254	-
固定资产减值损失	-	391,629
	<u>331,869</u>	<u>624,559</u>

47. 公允价值变动收益/(损失)

	2012 年	2011 年
交易性金融资产	<u>3,240</u>	(<u>27,109</u>)

48. 投资收益

	2012 年	2011 年
确认占联营企业净收益	8,687	16,692
确认占合营企业净收益	24,160	61,114
处置联营企业产生的投资亏损	-	(2,589)
处置其他长期股权投资产生的投资收益	119,232	11,011
持有基金所收取的收益	-	7,043
拥有可供出售金融资产期间取得的股息 收益	4,577	1,425
收到长期股权投资股利收入	27,345	72,515
可供出售金融资产处置收益	-	156
其他	<u>2,934</u>	<u>1,016</u>
	<u>186,935</u>	<u>168,383</u>

2012年，上述投资收益中来自上市公司的投资收益为人民币8,563千元（2011年：人民币12,229千元），来自非上市公司的投资收益为人民币178,372千元（2011年：人民币156,154千元）。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

48. 投资收益（续）

权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上的投资单位，或占利润总额比例最高的前五家投资单位如下：

	2012 年	2011 年	增减变动原因
中石油铁建油品销售有限公司	33,749	501	利润增加
重庆单轨交通工程有限责任公司	10,095	15,212	利润减少
蛇口兴华实业股份有限公司	2,198	1,712	利润增加
中信电通有限公司	526	249	利润增加
南京中油铁建成品油销售有限责 任公司	249	-	利润增加
	<u>46,817</u>	<u>17,674</u>	

于 2012 年 12 月 31 日，本集团投资收益的汇回均无重大限制。

49. 营业外收入

	2012 年	2011 年
政府补助	406,488	173,148
非流动资产处置利得	111,033	65,336
其中：固定资产处置利得	108,781	59,881
无形资产处置利得	2,252	5,455
赔偿金、违约金及各种罚款收入	35,962	31,185
盘盈利得	6,711	173
其他	<u>95,670</u>	<u>251,695</u>
	<u>655,864</u>	<u>521,537</u>

计入当期损益的政府补助如下：

	2012 年	2011 年
征地拆迁经济补助	136,682	32,197
企业发展及扶持资金	129,203	63,698
经济技术合作专项资金	83,933	-
铁道部专项设备拨款	24,495	24,970
税收返还及奖励	11,498	28,903
其他	<u>20,677</u>	<u>23,380</u>
	<u>406,488</u>	<u>173,148</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

50. 营业外支出

	2012 年	2011 年
非流动资产处置损失	102,161	212,470
其中：固定资产处置损失	99,008	209,246
无形资产处置损失	3,153	3,224
赔偿金、违约金及各种罚款支出	44,467	63,198
捐赠支出	5,432	4,897
盘亏损失	3,008	83,250
其他	<u>293,125</u>	<u>31,396</u>
	<u>448,193</u>	<u>395,211</u>

51. 所得税费用

	2012 年	2011 年
当期所得税费用-中国企业所得税	2,337,603	2,054,310
当期所得税费用-香港利得税	2,076	1,874
当期所得税费用-其他	25,852	19,182
递延所得税费用	<u>9,708</u>	<u>98,561</u>
	<u>2,375,239</u>	<u>2,173,927</u>

香港利得税按16.5%（2011年：16.5%）的税率乘以本年在香港取得的估计应纳税所得额来计提。

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2012 年	2011 年
利润总额	<u>10,895,859</u>	<u>10,055,891</u>
按法定 25%税率计算的所得税费用(注 1)	2,723,965	2,513,973
某些子公司适用不同税率的影响	(387,217)	(377,445)
归属于合营企业和联营企业的损益	5,175	(11,805)
无须纳税的收入	(30,075)	(46,167)
不可抵扣的费用	315,458	273,053
利用以前年度的可抵扣亏损	(59,897)	(60,231)
研究开发支出的税收优惠	(466,007)	(389,899)
未确认的可抵扣亏损	56,332	71,066
无法抵扣的境外项目亏损和减值损失	48,156	118,338
对以前期间当期所得税的调整	(135,449)	(15,853)
其他	<u>304,798</u>	<u>98,897</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>2,375,239</u>	<u>2,173,927</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

51. 所得税费用（续）

注1：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得额的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

注2：2012年，合营公司及联营公司应占税项分别为人民币4,061千元（2011年：人民币15,062千元）及人民币2,460千元（2011年：人民币2,903千元），记入合并利润表中“投资收益—归属于联营企业和合营企业的损益”。

52. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

	2012 年	2011 年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>8,478,891</u>	<u>7,854,292</u>
股份		
本公司发行在外普通股的 加权平均数(注)	<u>12,337,541,500</u>	<u>12,337,541,500</u>
基本每股收益(人民币元/股)	<u>0.69</u>	<u>0.64</u>

注：如本财务报表附注一所述本公司于2008年完成A股及H股的股份发行后，本公司发行在外的普通股股数为12,337,541,500股。

本公司无稀释性潜在普通股。

53. 其他综合收益

	2012 年	2011 年
可供出售金融资产产生的收益/(损失)	22,873	(31,634)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	<u>2,556</u>	<u>6,972</u>
	25,429	(24,662)
外币报表折算差额	19,665	96,194
政府给予的搬迁补偿款	<u>60,893</u>	<u>49,515</u>
	<u>105,987</u>	<u>121,047</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

54. 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：	2012 年	2011 年
出租固定资产收入	434,259	480,290
政府补助	394,990	144,245
原材料销售收入	300,792	341,208
餐饮住宿招待收入	250,643	208,951
物业管理费收入	153,253	120,820
培训收入	64,423	70,280
维修收入	54,164	25,731
其他	<u>820,544</u>	<u>846,752</u>
	<u>2,473,068</u>	<u>2,238,277</u>
(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：	2012 年	2011 年
押金保证金	1,380,481	682,995
差旅费	860,836	755,080
业务招待费	860,139	881,246
办公费	688,016	608,879
运输成本	435,893	366,281
维修及保养成本	317,286	327,520
业务经费	305,298	191,936
能源费	281,397	200,557
销售服务费	249,480	184,607
咨询费	207,852	248,009
保险费	78,907	79,441
其他	<u>238,837</u>	<u>119,722</u>
	<u>5,904,422</u>	<u>4,646,273</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

55. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	2012 年	2011 年
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,520,620	7,881,964
加：资产减值准备	331,869	624,559
固定资产折旧	9,509,617	9,218,718
无形资产摊销	179,422	169,080
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的(收益)/损失	(8,872)	147,134
公允价值变动(收益)/损失	(3,240)	27,109
财务费用	3,011,100	1,605,387
投资收益	(186,935)	(168,383)
递延所得税资产的减少	25,963	83,327
递延所得税负债的(减少)/增加	(16,482)	15,234
存货的增加	(34,071,089)	(32,410,349)
经营性应收项目的增加	(25,947,837)	(18,158,741)
经营性应付项目的增加	<u>44,200,835</u>	<u>18,388,650</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,544,971</u>	<u>(12,576,311)</u>
不涉及现金的重大投资和筹资活动：		
	2012 年	2011 年
融资租入固定资产	<u>1,486,280</u>	<u>1,742,790</u>
现金及现金等价物净变动：		
	2012 年	2011 年
现金的年末余额	81,269,028	60,466,789
减：		
现金的年初余额	(60,466,789)	(54,141,998)
加：现金等价物的年末余额	1,077,197	13,700,794
减：现金等价物的年初余额	<u>(13,700,794)</u>	<u>(1,781,146)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>8,178,642</u>	<u>18,244,439</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

55. 现金流量表补充资料（续）

(2) 现金及现金等价物

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
现金	81,269,028	60,466,789
其中：库存现金	519,350	518,814
可随时用于支付的银行存款	80,749,678	59,947,975
现金等价物	<u>1,077,197</u>	<u>13,700,794</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>82,346,225</u>	<u>74,167,583</u>

六、关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	企业 类型	注册地	法人 代表	业务性质	注册资本	对本公司 持股 比例%	对本公司 表决权 比例%	组织机构 代码
中国铁道建 筑总公司	全民 所有制	北京	孟凤朝	工程施 工、管理	5,969,888	61.33	61.33	10001066-0

2. 子公司

本公司的子公司详见附注四、合并财务报表的合并范围。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、关联方关系及其交易（续）

3. 合营企业和联营企业

公司名称	关联方关系	组织机构代码
南昌铁路第二建筑工程公司	联营企业	15826465-5
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业	77846939-5
南昌新龙置业有限公司	联营企业	78145661-6
陕西久正医药科技有限公司	联营企业	66411483-6
深圳市中铁达韦俊储运有限公司	联营企业	66268036-7
上海先科桥梁隧道检测加固工程技术有限公司	联营企业	78055700-1
重庆渝蓉高速公路有限公司	联营企业	55675000-X
甘肃中铁建投地产有限公司	联营企业	55627243-1
武汉绿茵草坪工程有限责任公司	联营企业	71199357-1
武汉贝通科技有限公司	联营企业	722741230
广州中路航盛工程有限公司	联营企业	77565388-3
湖北交投紫云铁路有限公司	联营企业	582464912
中铁交通国际工程技术有限公司	合营企业	79748689-5
中铁建铜冠投资有限公司	合营企业	69896533-X
中石油铁建油品销售有限公司	合营企业	697727508
中信集团-中国铁建联合体	合营企业	不适用
湖北万佳房地产开发有限公司	合营企业	74179508-2
中非莱基投资有限公司	合营企业	78550080-5
HK ACE Joint Venture	合营企业	不适用
CLPE-CRCC-HG Joint Venture	合营企业	不适用
Chun Wo-Henryvicy-CRCC Joint Venture	合营企业	不适用
Chun Wo-Henryvicy-CRCC-Queensland Rail Joint Venture	合营企业	不适用
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合营企业	不适用

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

公司名称	关联方关系	组织机构代码
中国土木（香港）建筑有限公司	属同一母公司控制	不适用
北京通达京承高速公路有限公司	属同一母公司控制	76141766-0
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	属同一母公司控制	76593295-0
达喜有限公司	属同一母公司控制	不适用
西安天创房地产有限公司	属同一母公司控制	73506582-5
中国铁道建筑（香港）有限公司	属同一母公司控制	不适用
锦鲤资产管理中心	属同一母公司控制	71093514-2

5. 本集团与关联方的主要交易

		2012 年		2011 年	
		金额	比例%	金额	比例%
(1) 建造合同收入	注 1				
重庆渝蓉高速公路有限公司		1,904,462	0.47	1,900,784	0.47
中信集团-中国铁建联合体		460,004	0.12	1,051,254	0.26
控股股东	注 5	459,396	0.11	177,481	0.04
重庆单轨交通工程有限责任公司		249,085	0.06	395,255	0.10
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		91,022	0.02	-	-
湖北交投紫云铁路有限公司		41,906	0.01	-	-
北京通达京承高速公路有限公司	注 5	21,775	0.01	-	-
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	注 5	<u>765</u>	<u>-</u>	<u>2,578</u>	<u>-</u>
		<u>3,228,415</u>	<u>0.80</u>	<u>3,527,352</u>	<u>0.87</u>
		2012 年		2011 年	
		金额	比例%	金额	比例%
(2) 勘察、设计及咨询收入	注 2				
控股股东	注 5	<u>1,807</u>	<u>0.02</u>	<u>402</u>	<u>0.01</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 其他关联方交易的收入	注 3	2012 年		2011 年	
		金额	比例%	金额	比例%
湖北万佳房地产开发有限公司		41,000	0.05	-	-
控股股东	注 5	34,242	0.05	37,829	0.08
重庆单轨交通工程有限责任公司		12,982	0.02	48,921	0.10
中信集团-中国铁建联合体		-	-	13,783	0.03
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		-	-	150	-
		<u>88,224</u>	<u>0.12</u>	<u>100,683</u>	<u>0.21</u>

(4) 接受劳务或采购商品支出	注 4	2012 年		2011 年	
		金额	比例%	金额	比例%
中石油铁建油品销售有限公司		502,151	0.12	1,229,030	0.30
锦鲤资产管理中心	注 5	63,548	0.01	-	-
中信集团-中国铁建联合体		-	-	71,909	0.02
武汉绿茵草坪工程有限责任公司		-	-	7,643	-
		<u>565,699</u>	<u>0.13</u>	<u>1,308,582</u>	<u>0.32</u>

(5) 其他关联方交易的支出	注 3	2012 年		2011 年	
		金额	比例%	金额	比例%
控股股东	注 5	39,230	0.01	33,453	0.01
锦鲤资产管理中心	注 5	20,070	-	29,721	0.01
中非莱基投资有限公司		1,320	-	816	-
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	注 5	33	-	-	-
北京通达京承高速公路有限公司	注 5	10	-	-	-
中国长城财务公司	注 6	-	-	105,916	0.03
		<u>60,663</u>	<u>0.01</u>	<u>169,906</u>	<u>0.05</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(6) 向关联方提供担保

2012年12月31日

	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
中铁建铜冠投资有限公司	<u>1,067,204</u>	2010 年 5 月 25 日	2015 年 5 月 25 日	否

2011年12月31日

	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
中铁建铜冠投资有限公司	<u>1,067,204</u>	2010 年 5 月 25 日	2015 年 5 月 25 日	否

注1：本集团与关联公司签订的建筑承包建造合同的条款乃由双方协商确定。

注2：本集团向关联公司提供勘察、设计及咨询服务的条款乃由双方协商确定。

注3：本集团向关联公司提供或接受其他服务的条款乃由双方协商确定。其他关联方交易的收入主要为中铁十一局集团桥梁有限公司对重庆单轨交通工程有限责任公司销售U型梁，以及中国铁建国际集团有限公司为中国铁道建筑总公司沙特麦加轻轨项目部提供的劳务咨询的收入。

注4：本集团接受关联公司提供劳务或采购商品支出的条款乃由双方协商确定。

注5：关于上述项目的关联方交易也构成《香港上市规则》第14A章中定义的有关交易或持续关连交易。

注6：2011年5月13日中国铁建股份有限公司第一届董事会第四十四次会议通过《关于投资财务公司的议案》，并分别于2011年5月19日及2011年5月20日在香港联合交易所及上海证券交易所公告，本公司参与控股股东对中国长城财务公司，（重组后更名为“中国铁建财务有限公司”以下简称“财务公司”）的重组改制及增资，以货币资金认购财务公司本次增资额人民币1,222,000千元，占增资后财务公司注册资本的94%，并按增资后的持股比例承担财务公司前期重组成本人民币1.06亿元。截止到2012年12月31日，工商登记手续已完成，财务公司纳入本公司财务报表合并范围。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

		2012 年		2011 年	
		12 月 31 日		12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>应收账款</u>	注 1				
控股股东	注 2	369,840	-	14,486	-
重庆单轨交通工程有限责任公司		57,894	-	45,263	-
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		22,759	-	4,976	-
重庆铁发遂渝高速公路有限公司		4,803	-	4,243	-
西安天创房地产有限公司		584	-	584	-
南昌铁路第二建筑工程公司		530	-	530	-
北京通达京承高速公路有限公司		30	-	3,405	-
重庆渝蓉高速公路有限公司		-	-	119,676	-
		<u>456,440</u>	<u>-</u>	<u>193,163</u>	<u>-</u>
<u>存货-应收客户合同工程款</u>	注 1				
重庆渝蓉高速公路有限公司		390,185	-	-	-
重庆单轨交通工程有限责任公司		44,876	-	73,330	-
控股股东	注 3	31,579	-	110,719	-
中信集团-中国铁建联合体		<u>15,962</u>	<u>-</u>	<u>192,765</u>	<u>-</u>
		<u>482,602</u>	<u>-</u>	<u>376,814</u>	<u>-</u>
<u>预付款项</u>	注 1				
中石油铁建油品销售有限公司		<u>4,382</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>应收股利</u>	注 1				
重庆单轨交通工程有限责任公司		<u>1,714</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

		2012 年		2011 年	
		12 月 31 日		12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>其他应收款</u>					
	注 1				
南昌新龙置业有限公司		26,599	475	26,599	475
南昌铁路第二建筑工程公司		6,139	31	6,130	31
深圳市中铁达韦俊储运有限公司		1,828	-	1,828	-
重庆单轨交通工程有限责任公司		939	-	384	-
陕西久正医药科技有限公司		917	349	1,360	329
中国长城财务公司	注 4	-	-	1,222,000	-
中信集团-中国铁建联合体		-	-	166,295	-
中非莱基投资有限公司		-	-	137,123	-
重庆渝蓉高速公路有限公司		-	-	19,536	-
中铁建铜冠投资有限公司		-	-	2,160	-
		<u>36,422</u>	<u>855</u>	<u>1,583,415</u>	<u>835</u>
<u>一年内到期的非流动资产</u>					
控股股东	注 5	<u>500,000</u>	<u>-</u>	<u>500,000</u>	<u>-</u>
<u>长期应收款</u>					
控股股东	注 5	500,000	-	1,000,000	-
中铁建铜冠投资有限公司		<u>169,529</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>669,529</u>	<u>-</u>	<u>1,000,000</u>	<u>-</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

		2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
<u>应付账款</u>	注 1		
广州中路航盛工程有限公司		38,340	-
中石油铁建油品销售有限公司		-	25,914
武汉贝通科技有限公司		-	1,743
武汉绿茵草坪工程有限责任公司		-	88
		<u>38,340</u>	<u>27,745</u>
<u>预收款项</u>	注 1		
重庆渝蓉高速公路有限公司		-	124,512
中信集团-中国铁建联合体		-	110,078
重庆单轨交通工程有限责任公司		-	2,087
		<u>-</u>	<u>236,677</u>
<u>其他应付款</u>	注 1		
控股股东	注 6	194,840	202,275
西安天创房地产有限公司		26,548	-
甘肃中铁建投地产有限公司		21,193	-
广州中路航盛工程有限公司		9,563	-
锦鲤资产管理中心		3,533	2,170
中铁交通国际工程技术有限公司		746	930
中信集团-中国铁建联合体		-	2,017,951
重庆铁发遂渝高速公路有限公司		-	200,000
湖北万佳房地产开发有限公司		-	4,000
陕西久正医药科技有限公司		-	450
南昌铁路第二建筑工程公司		-	150
		<u>256,423</u>	<u>2,427,926</u>
<u>吸收存款</u>	注 7		
控股股东		1,590,697	-
锦鲤资产管理中心		82,166	-
重庆铁发遂渝高速公路有限公司		5,353	-
北京通达京承高速公路有限公司		<u>1,059</u>	<u>-</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	1,679,275	-
六、关联方关系及其交易（续）		

6. 关联方应收应付款项余额（续）

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
长期借款		
控股股东	注 8 82,110	-

注 1：该等应收及应付关联方款项均不计利息，无抵押且无固定还款期。

注2：该款项主要为本集团下属子公司中国铁建十四局集团有限公司和中铁十五局集团有限公司为控股股东下属南京长江隧道指挥部提供建造服务的结算工程款项。

注3：该款项主要为本集团下属子公司中铁建设集团有限公司为控股股东科研楼主体建造工程提供建造服务相关的已完工未结算款项。

注4：详见附注六、5（注6）。

注5：该款项为本公司将沙特麦加轻轨铁路项目转移给控股股东而产生。本公司与控股股东签署《关于沙特麦加轻轨项目相关事项安排的协议》约定，本公司将沙特麦加轻轨铁路项目自2010年10月31日以后所产生的所有权利和义务转移给控股股东，控股股东支付给本公司的对价人民币2,077,000千元。截至2012年12月31日，控股股东还需将在一年内支付人民币500,000千元，余下款项人民币500,000千元将于2014年支付。

注6：该款项主要为控股股东在本集团资金结算中心的存款，以及2008年本集团收到的控股股东按照财政部规定拨付的地震灾后恢复重建资金。

注7：该款项为控股股东及受其控制的其他公司在本集团下属子公司财务公司的存款。

注8：该款项主要为财政部根据《财政部关于下达2012年中央国有资本经营预算安全生产保障能力建设专项资金预算（拨款）的通知》拨付给控股股东人民币82,110千元。根据财政部《加强企业财务信息管理暂行规定》要求，控股股东将款项以委托贷款形式借给本集团。同时在委托贷款合同中约定，在本公司发生增资扩股等事项时，将委托贷款转为控股股东的股权投资。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、关联方关系及其交易（续）

7. 母公司和子公司

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
对子公司的投资		
非上市股份，按成本计量	58,685,699	46,708,615
其他应收款中向子公司提供的贷款	<u>29,324,562</u>	<u>34,357,048</u>
	<u>88,010,261</u>	<u>81,065,663</u>

于 2012 年 12 月 31 日，本公司流动资产中应收子公司股利为人民币 108,931 千元（2011 年 12 月 31 日：无），流动负债中应付子公司款项为人民币 6,220,480 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 7,802,890 千元），该些款项除子公司存放于母公司款项按金融机构同期市场利率计息外，无担保，不带息，并且随时须偿付或一年内到期。

上述对子公司的投资中所含的向子公司提供贷款的金额按金融机构同期市场利率计息，无担保，并且无固定还款期限。

七、或有事项

1. 本集团于日常业务过程中会涉及一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索偿，经咨询相关法律顾问及经本公司管理层合理估计该些未决纠纷、诉讼或索偿的结果后，对于很有可能给本集团造成损失的纠纷、诉讼或索偿等，本集团已计提了相应的准备金。对于该些目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼或索偿或本公司管理层认为该些纠纷、诉讼或索偿不会对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，本公司管理层未就此计提准备金。

2. 对外担保事项

本集团和本公司对外提供担保的金额明细如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
本集团		
为合营公司作出担保	1,067,204	1,067,204
为其他公司作出担保	<u>117,600</u>	<u>117,600</u>
	<u>1,184,804</u>	<u>1,184,804</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七、或有事项（续）

2. 对外担保事项（续）

本集团和本公司对外提供担保的金额明细如下（续）：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
本公司		
为子公司作出担保	3,453,073	3,011,317
为合营公司作出担保	1,067,204	1,067,204
为其他公司作出担保	<u>117,600</u>	<u>117,600</u>
	<u>4,637,877</u>	<u>4,196,121</u>

此外，于 2012 年 12 月 31 日本公司下属子公司为本公司提供的担保金额为人民币 53,305 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 58,466 千元）。

八、承诺事项

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
资本承诺		
已签约但未拨备	617,794	932,050
已被董事会批准但未签约	<u>48,000</u>	<u>72,672</u>
	<u>665,794</u>	<u>1,004,722</u>
投资承诺		
已签约但未履行	115,000	625,000
已被董事会批准但未签约	<u>800,000</u>	<u>3,000,000</u>
	<u>915,000</u>	<u>3,625,000</u>
其他承诺（注）		
已被董事会批准但未签约	<u>4,000,000</u>	<u>-</u>

注：详见附注九、1。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九、资产负债表日后事项

1. 本公司于 2013 年 3 月 18 日与长春地铁有限责任公司签订 BT 项目合同。根据该合同，本公司将分三次向长春地铁有限责任公司注入总计人民币 4,000,000 千元的资本金，任何一次注资后本公司持有长春地铁有限责任公司的出资比例不高于 20%；长春市人民政府国有资产监督管理委员会或其委托的部门将按照该合同约定的时间表对本公司的全部出资以人民币 4,000,000 千元的原值进行回购。
2. 根据 2013 年 3 月 28 日第二届第二十次董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 1.1 元，按已发行股份 12,337,541,500 计算，拟派发现金股利共计人民币 1,357,130 千元，上述提议尚待股东大会批准。
3. 截至本财务报表批准日，除以上所披露事项外，本集团并无其他须作披露的重大资产负债表日后事项。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项

1. 债务重组

于 2012 年 9 月 21 日，集团下属子公司中铁十八局集团第五工程有限公司与业主海河下游开发有限公司签订债务重组协议，海河下游开发有限公司将其子公司北塘房地产开发经营有限公司所开发经营的房产协商作价为人民币 84,092 千元抵减其欠付中铁十八局集团第五工程有限公司的工程款人民币 84,092 千元。除此事项外，本集团无其他重大债务重组事项。

2. 企业合并

详见附注四、4。

3. 租赁

作为承租人

融资租赁：于 2012 年 12 月 31 日，未确认融资费用的余额为人民币 639,641 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 431,076 千元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	889,581	623,156
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,087,191	567,524
2 年至 5 年 (含 5 年)	2,196,596	1,193,758
5 年以上	<u>181,129</u>	<u>275,214</u>
	<u>4,354,497</u>	<u>2,659,652</u>

融资租入固定资产参见附注五、12。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项

3. 租赁 (续)

作为承租人(续)

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	60,473	68,622
1 年至 2 年 (含 2 年)	32,586	44,761
2 年至 3 年 (含 3 年)	11,941	12,537
3 年以上	<u>14,539</u>	<u>27,928</u>
	<u>119,539</u>	<u>153,848</u>

2012 年度计入当期损益的经营租赁租金为人民币 84,262 千元（2011 年度：人民币 103,692 千元）。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

4. 以公允价值计量的资产和负债

2012 年

	年初数	本年增加 投资	本年公允价值 变动损益	计入权益的 本年公允价值	年末数
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	46,919	64,866	3,240	-	115,025
可供出售金融资产	<u>242,097</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,873</u>	<u>264,970</u>
	<u>289,016</u>	<u>64,866</u>	<u>3,240</u>	<u>22,873</u>	<u>379,995</u>

2011 年

	年初数	本年处置 投资	本年公允价值 变动损益	计入权益的 本年公允价值	年末数
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	75,490	(1,462)	(27,109)	-	46,919
可供出售金融资产	<u>273,773</u>	<u>(42)</u>	<u>-</u>	<u>(31,634)</u>	<u>242,097</u>
	<u>349,263</u>	<u>(1,504)</u>	<u>(27,109)</u>	<u>(31,634)</u>	<u>289,016</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

5. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务被划分成若干业务单元，并有如下 5 个报告分部：

- (1) 工程承包分部用于铁路、公路、城市轨道等基础设施和房建项目的承揽和施工；
- (2) 勘察、设计及咨询分部用于提供土木工程的施工设计、应用技术与装备的研发与管理服务；
- (3) 工业制造分部用于提供养路机械及轨道系统产品的研发、生产和销售；
- (4) 房地产开发分部用于提供民用住房、商用建筑的开发、建设与销售；及
- (5) “其他”分部主要包括物流贸易业务和金融保险业务。

本集团管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以利润总额为基础进行评价。由于本集团未按经营分部管理所得税，因此该费用未被分配至各经营分部。

分部资产不包括递延所得税资产，原因在于递延所得税资产由本集团统一管理。

分部负债不包括应交税费的企业所得税部分和递延所得税负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

各经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

5. 分部报告（续）

经营分部（续）

2012 年

	工程承包	勘察、设计 及咨询	工业制造	房地产 开发	其他	调整和抵销	合并
对外交易收入	403,929,265	7,260,990	8,247,483	18,137,336	46,737,854	-	484,312,928
分部间交易收入	<u>3,671,762</u>	<u>25,795</u>	<u>1,736,831</u>	<u>-</u>	<u>5,980,243</u>	<u>(11,414,631)</u>	<u>-</u>
	407,601,027	7,286,785	9,984,314	18,137,336	52,718,097	(11,414,631)	484,312,928
对合营企业和联营企业的投资收益/(损失)	3,278	(1,161)	-	(540)	31,270	-	32,847
资产减值损失/(转回)	296,531	1,759	(6,123)	33,037	6,665	-	331,869
折旧和摊销费用	9,020,244	185,841	290,389	26,962	165,603	-	9,689,039
利润总额	5,228,410	960,424	727,200	2,867,650	1,193,337	(81,162)	10,895,859
资产总额（注 1）	341,597,030	14,516,180	15,330,937	89,041,942	55,793,211	(35,617,997)	480,661,303
负债总额（注 2）	293,259,343	11,128,377	11,012,022	78,571,956	48,752,791	(35,392,493)	407,331,996
其他披露：							
对合营企业和联营企业的长期股权投资	2,909,629	10,333	33,117	57,684	83,058	-	3,093,821
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	<u>9,383,573</u>	<u>247,302</u>	<u>1,052,898</u>	<u>109,306</u>	<u>1,508,654</u>	<u>-</u>	<u>12,301,733</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

5. 分部报告（续）

经营分部（续）

2011 年

	工程承包	勘察、设计 及咨询	工业制造	房地产开发	其他	调整和抵销	合并
对外交易收入	402,018,106	7,462,580	7,455,622	13,537,613	26,892,189	-	457,366,110
分部间交易收入	<u>5,522,656</u>	<u>1,000</u>	<u>1,459,604</u>	<u>-</u>	<u>6,029,347</u>	<u>(13,012,607)</u>	<u>-</u>
	407,540,762	7,463,580	8,915,226	13,537,613	32,921,536	(13,012,607)	457,366,110
对合营企业和联营企业的投资收益/(损失)	72,254 (	100)	-	5,657	(5)	-	77,806
资产减值损失/(转回)	623,696	4,593 (	2,563)	3	(1,170)	-	624,559
折旧和摊销费用	8,814,835	162,225	266,132	21,466	123,140	-	9,387,798
利润总额	6,089,067	978,683	576,799	2,211,211	474,369	(274,238)	10,055,891
资产总额（注 1）	348,305,801	11,947,585	13,171,456	60,083,610	25,282,411	(35,808,022)	422,982,841
负债总额（注 2）	306,061,166	8,886,666	9,236,649	49,154,998	20,012,474	(36,087,884)	357,264,069
其他披露：							
对合营企业和联营企业的长期股权投资	2,008,858	11,706	7,000	44,678	54,505	-	2,126,747
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	<u>13,183,232</u>	<u>209,632</u>	<u>792,791</u>	<u>38,981</u>	<u>575,431</u>	<u>-</u>	<u>14,800,067</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

5. 分部报告（续）

经营分部（续）

注 1：各分部资产不包括递延所得税资产人民币 1,990,104 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 1,986,991 千元），原因在于本集团未按经营分部管理该资产。此外，分部间应收款项人民币 37,608,101 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 37,795,013 千元）在合并时进行了抵销。

注 2：各分部负债不包括递延所得税负债人民币 258,978 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 278,016 千元）和应交企业所得税人民币 1,956,629 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 1,429,113 千元），原因在于本集团未按经营分部管理这些负债。此外，分部间应付款项人民币 37,608,101 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 37,795,013 千元）在合并时进行了抵销。

集团信息

地理信息

对外交易收入

	2012 年	2011 年
中国大陆	466,885,327	440,166,805
境外	<u>17,427,601</u>	<u>17,199,305</u>
	<u>484,312,928</u>	<u>457,366,110</u>

非流动资产总额(注)

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中国大陆	49,145,364	47,310,259
境外	<u>2,548,708</u>	<u>2,296,545</u>
	<u>51,694,072</u>	<u>49,606,804</u>

上述地理信息中，对外交易收入归属于客户所处区域，非流动资产归属于该资产所处区域。

注：非流动资产包括：固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用和按权益法核算的长期股权投资。

主要客户信息

2012 年，从本集团任何主要客户产生的营业收入均未超过本集团收入的 10%（2011 年：无）。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

6. 金融工具及其风险

金融风险管理目标及政策

本集团的主要金融工具，包括借款、吸收存款、应付债券、其他流动负债、融资租赁负债及货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、其他应收款、应付账款、应付票据和其他应付款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是利率风险、外币风险、信用风险及流动风险。一般而言，本公司高级管理人员一年至少召开四次会议，分析并制订措施以管理本集团承受的这些风险。此外，本公司董事会每年至少召开两次会议，分析及审批本公司高级管理人员提出的建议。一般而言，本集团在风险管理中引入保守策略。由于本集团承受的这些风险保持在最低，所以于整个年度内，本集团未使用任何衍生工具及其他工具做对冲，亦无持有或发行衍生金融工具做交易。

金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2012 年

金融资产

	以公允价值计量 且变动计入当期 损益的金融资产	持有至 到期投资	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
持有至到期投资	-	1,269	-	-	1,269
可供出售金融资产	-	-	-	264,970	264,970
按成本法核算的					
长期股权投资	-	-	-	2,530,740	2,530,740
应收票据	-	-	2,300,570	-	2,300,570
应收账款	-	-	71,711,636	-	71,711,636
应收利息	-	-	81,250	-	81,250
应收股利	-	-	12,507	-	12,507
其他应收款	-	-	30,968,057	-	30,968,057
长期应收款	-	-	7,693,901	-	7,693,901
一年内到期的非流 动资产	-	-	13,427,892	-	13,427,892
交易性金融资产	115,025	-	-	-	115,025
货币资金	-	-	92,274,144	-	92,274,144
	<u>115,025</u>	<u>1,269</u>	<u>218,469,957</u>	<u>2,795,710</u>	<u>221,381,961</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

6. 金融工具及其风险（续）

金融工具分类（续）

2012 年（续）

金融负债

	其他金融负债
短期借款	38,696,693
吸收存款	1,738,943
应付票据	22,013,195
应付账款	158,862,434
应付利息	236,603
应付股利	108,388
其他应付款	34,855,004
一年内到期的非流动负债	10,432,264
其他流动负债	21,952,069
长期借款	16,930,101
应付债券	14,459,980
长期应付款	<u>3,296,652</u>
	<u>323,582,326</u>

2011 年

金融资产

	以公允价值计量 且变动计入当期 损益的金融资产	持有至 到期投资	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
持有至到期投资	-	1,269	-	-	1,269
可供出售金融资产	-	-	-	242,097	242,097
按成本法核算的					
长期股权投资	-	-	-	2,317,472	2,317,472
应收票据	-	-	2,014,619	-	2,014,619
应收账款	-	-	62,918,831	-	62,918,831
应收利息	-	-	60,370	-	60,370
应收股利	-	-	46,844	-	46,844
其他应收款	-	-	25,335,878	-	25,335,878
长期应收款	-	-	8,504,060	-	8,504,060
一年内到期的非流 动资产	-	-	10,546,813	-	10,546,813
交易性金融资产	46,919	-	-	-	46,919
货币资金	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>83,057,641</u>	<u>-</u>	<u>83,057,641</u>
	<u>46,919</u>	<u>1,269</u>	<u>192,485,056</u>	<u>2,559,569</u>	<u>195,092,813</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

6. 金融工具及其风险（续）

金融工具分类（续）

2011 年（续）

金融负债

	其他金融负债
短期借款	34,159,994
应付票据	10,972,454
应付账款	149,398,973
应付利息	314,013
应付股利	57,489
其他应付款	32,532,577
一年内到期的非流动负债	13,961,260
其他流动负债	7,504,783
长期借款	18,218,813
应付债券	12,392,517
长期应付款	3,453,826
	<u>282,966,699</u>

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的交易方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注七、2 中披露。本集团绝大多数货币资金由本公司管理层认为高信贷质量的中国大型金融机构持有。本集团的政策是，根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

6. 金融工具及其风险（续）

信用风险（续）

本集团的主要客户为中国政府的国家级、省级及地方政府代理机构，以及其他国有企业，这些客户具有可靠及良好的信誉，因此，本集团认为这些客户并无重大信用风险。由于本集团的客户广泛，因此没有重大的信用集中度风险。

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团应收账款、其他应收款及长期应收款中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的期限分析已载于本财务报表的附注五、4，6 和 9 注释中。

流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团之目标在于以通过管理不同到期日的各种银行及其他借款，确保维持充足且灵活的现金及信用额度，从而确保本集团尚未偿还的借贷义务在任何一年不会承受过多的偿还风险。由于本集团业务资金密集性的特征，本集团需确保持有足够的资金及信用额度以满足流动性需求。

本集团的流动性主要依赖维持足够经营活动现金流以偿还到期债务责任的能力，及获取外部融资以应付将来资本承诺的支出需要。有关将来资本支出承诺及其他筹资需要，于 2012 年 12 月 31 日，本集团已取得国内多家银行提供的银行授信额度，金额为人民币 5,696 亿元，其中已运用之授信金额为人民币 2,219 亿元。

本集团的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不超过 75%的借款应于 12 个月内到期。于 2012 年 12 月 31 日，本集团 69.4%（2011 年 12 月 31 日：64.3%）的借款和应付债券在不足 1 年内到期。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

6. 金融工具及其风险（续）

流动风险（续）

下表概括了本集团金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

	2012 年 12 月 31 日					合计
	随时到期	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款	-	38,696,693	-	-	-	38,696,693
吸收存款	1,698,909	40,034	-	-	-	1,738,943
其他流动负债	-	21,952,069	-	-	-	21,952,069
应付票据	-	22,013,195	-	-	-	22,013,195
应付账款	-	158,862,434	-	-	-	158,862,434
应付利息	-	236,603	-	-	-	236,603
应付股利	-	108,388	-	-	-	108,388
其他应付款	-	34,855,004	-	-	-	34,855,004
一年内到期的 非流动负债	-	10,432,264	-	-	-	10,432,264
长期借款	-	-	9,350,929	6,271,386	1,307,786	16,930,101
应付债券	-	-	850,000	6,179,030	7,430,950	14,459,980
长期应付款	-	-	1,041,965	2,027,023	227,664	3,296,652
应付融资租赁 款的未确认 融资费用	-	186,886	217,973	219,564	15,218	639,641
长、短期借款 所产生的应 付利息	-	2,484,296	906,687	1,950,574	2,101,155	7,442,712
为合营公司及 其他公司作 出的担保	<u>1,184,804</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,184,804</u>
	<u>2,883,713</u>	<u>289,867,866</u>	<u>12,367,554</u>	<u>16,647,577</u>	<u>11,082,773</u>	<u>332,849,483</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

6. 金融工具及其风险（续）

流动风险（续）

	2011年12月31日					合计
	随时到期	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	-	34,159,994	-	-	-	34,159,994
其他流动负债	-	7,504,783	-	-	-	7,504,783
应付票据	-	10,972,454	-	-	-	10,972,454
应付账款	-	149,398,973	-	-	-	149,398,973
应付利息	-	314,013	-	-	-	314,013
应付股利	-	57,489	-	-	-	57,489
其他应付款	-	32,532,577	-	-	-	32,532,577
一年内到期的 非流动负债	-	13,961,260	-	-	-	13,961,260
长期借款	-	-	11,414,809	6,256,888	547,116	18,218,813
应付债券	-	-	-	12,392,517	-	12,392,517
长期应付款	-	-	1,712,243	1,443,587	297,996	3,453,826
应付融资租赁 款的未确认 融资费用	-	140,672	110,384	159,780	20,240	431,076
长、短期借款 所产生的应 付利息	-	2,867,193	922,234	1,908,722	1,525,037	7,223,186
为合营公司及 其他公司作 出的担保	1,184,804	-	-	-	-	1,184,804
	<u>1,184,804</u>	<u>251,909,408</u>	<u>14,159,670</u>	<u>22,161,494</u>	<u>2,390,389</u>	<u>291,805,765</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

6. 金融工具及其风险（续）

市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。由于已按固定及浮动利率发生借款，本集团分别承受公允价值及现金流量利率风险。本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团主要通过定期审阅并监督维持适当的固定和浮动利率组合以管理利率风险。借款及货币资金按摊余成本计量，并无作定期重估计量。浮动利率利息收入及支出均于发生时计入当期损益。

于 2012 年 12 月 31 日，本集团的借款中，浮动利率借款约占 56.0%，固定利率借款约占 44.0%，管理层会根据市场利率变动来调整浮动利率资产进而减少利率风险造成的重大影响。

若按浮动利率计算的借款整体加息/减息一个百分点，而所有其他变量不变，则 2012 年度的合并净利润将分别减少/增加约人民币 285,867 千元（2011 年度：人民币 277,706 千元），除留存收益外，对本集团合并股东权益的其他组成部分并无影响。上述敏感分析是假设利率变动已于 2012 年 12 月 31 日发生，并将承受的利率风险用于该日存在的金融工具而厘定。估计每增加或减少一个百分点是本公司管理层对年内直至下个年度资产负债表日为止利率能合理变动的评估。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

6. 金融工具及其风险（续）

市场风险（续）

外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。由于本集团通常以人民币进行交易和计价结算，人民币作为本集团的记账本位币。人民币不能自由兑换为外币，而将人民币兑换为外币须受限于中国政府颁布的外汇管制规定和法规。

由于本集团之业务主要在中国大陆运营，本集团之收入、支出及超过 90%之金融资产和金融负债以人民币计值。故人民币对外币汇率的波动对本集团经营业绩的影响并不大，于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团并未订立任何对冲交易，以减低本集团为此所承受的外汇风险。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、欧元、尼日利亚奈拉、阿尔及利亚第纳尔、港币、沙特里亚尔及新加坡元等主要外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润的影响。

对净利润的影响

	2012 年		2011 年	
美元汇率上升	3%	(90,400)	2%	(70,900)
美元汇率下降	(3%)	90,400	(2%)	70,900
欧元汇率上升	7%	(35,800)	7%	(46,600)
欧元汇率下降	(7%)	35,800	(7%)	46,600
尼日利亚奈拉汇率上升	6%	107,900	4%	20,400
尼日利亚奈拉汇率下降	(6%)	(107,900)	(4%)	(20,400)
阿尔及利亚第纳尔汇率上升	6%	4,100	4%	9,700
阿尔及利亚第纳尔汇率下降	(6%)	(4,100)	(4%)	(9,700)
港币汇率上升	3%	700	2%	1,900
港币汇率下降	(3%)	(700)	(2%)	(1,900)
沙特里亚尔汇率上升	4%	800	3%	2,400
沙特里亚尔汇率下降	(4%)	(800)	(3%)	(2,400)
新加坡元汇率上升	4%	(7,100)	-	-
新加坡元汇率下降	(4%)	<u>7,100</u>	-	<u>-</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

6. 金融工具及其风险（续）

市场风险（续）

外汇风险（续）

上述敏感度分析是假设外汇汇率变动已于 2012 年 12 月 31 日发生，并将承受的外汇汇率风险用于该日存在的货币性资产及负债而厘定。估计每增加或减少的百分点是本公司管理层对年内直至下个年度资产负债表日为止汇率可能合理变动的评估。

资本管理

本集团管理资本的目的为保障本集团能持续经营，并使其能继续为股东及其他权益持有人提供回报及利益；并通过定价与风险水平相称的产品及服务，为股东提供充足回报。

本集团按风险比例设定资本金额。本集团管理资本架构，并根据经济状况的变动及相关资产的风险特征对其作出调整。为了维持或调整资本架构，本集团可能会调整支付予股东的股息金额、向股东退还资本、发行新股，或出售资产以抵减债务。在本年度及 2011 年度，本集团的资本管理目标、政策或程序没有改变。

本集团利用债务股权比例监控管理资本。债务净额包括所有借款款项、吸收存款、其他流动负债、应付票据、应付账款、应付职工薪酬、应付利息、应付股利、其他应付款、应付债券、长期应付款以及一年内到期的非流动负债等抵减货币资金后的净额，而股东权益总额则包括归属于母公司股东权益及少数股东权益。

本集团的策略是将债务股权比例保持在合理水平，以支持其业务。本集团采取的主要策略包括但不限于审阅未来现金流量要求和支付到期债务的能力，保持可用银行融资在合理水平，并在需要时及时调整投资计划和融资计划，以确保本集团拥有合理水平的资本支持其业务。于资产负债表日的债务股权比例如下：

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

6. 金融工具及其风险（续）

资本管理（续）

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
短期借款	38,696,693	34,159,994
长期借款	16,930,101	18,218,813
吸收存款	1,738,943	-
其他流动负债	21,952,069	7,504,783
应付票据	22,013,195	10,972,454
应付账款	158,862,434	149,398,973
应付职工薪酬(不含预提内部退养福利) (附注五、24)	9,177,245	8,719,250
应付利息	236,603	314,013
应付股利	108,388	57,489
其他应付款	34,855,004	32,532,577
一年内到期的非流动负债	10,432,264	13,961,260
应付债券	14,459,980	12,392,517
长期应付款	3,296,652	3,453,826
减：货币资金	(92,274,144)	(83,057,641)
债务净额	<u>240,485,427</u>	<u>208,628,308</u>
股东权益总额	<u>73,329,307</u>	<u>65,718,772</u>
债务股权总额	<u>313,814,734</u>	<u>274,347,080</u>
债务股权比例	<u>77%</u>	<u>76%</u>

公允价值

公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。以下方法和假设用于估计公允价值：

货币资金、应收票据、应收账款、吸收存款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、其他流动负债及应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

6. 金融工具及其风险（续）

公允价值（续）

以下是本集团各类别金融工具的账面价值与公允价值：

	账面价值		公允价值	
	2012 年	2011 年	2012 年	2011 年
金融资产				
持有至到期投资	1,269	1,269	1,269	1,269
可供出售金融资产	264,970	242,097	264,970	242,097
按成本法核算的				
长期股权投资	2,530,740	2,317,472	2,530,740	2,317,472
应收票据	2,300,570	2,014,619	2,300,570	2,014,619
应收账款	71,711,636	62,918,831	71,711,636	62,918,831
应收利息	81,250	60,370	81,250	60,370
应收股利	12,507	46,844	12,507	46,844
其他应收款	30,968,057	25,335,878	30,968,057	25,335,878
一年内到期的非流				
动资产	13,427,892	10,546,813	13,427,892	10,546,813
长期应收款	7,693,901	8,504,060	7,693,901	8,504,060
交易性金融资产	115,025	46,919	115,025	46,919
货币资金	92,274,144	83,057,641	92,274,144	83,057,641
	<u>221,381,961</u>	<u>195,092,813</u>	<u>221,381,961</u>	<u>195,092,813</u>
金融负债				
短期借款	38,696,693	34,159,994	38,696,693	34,159,994
吸收存款	1,738,943	-	1,738,943	-
其他流动负债	21,952,069	7,504,783	21,952,069	7,504,783
应付票据	22,013,195	10,972,454	22,013,195	10,972,454
应付账款	158,862,434	149,398,973	158,862,434	149,398,973
应付利息	236,603	314,013	236,603	314,013
应付股利	108,388	57,489	108,388	57,489
其他应付款	34,855,004	32,532,577	34,855,004	32,532,577
一年内到期的非流				
动负债	10,432,264	13,961,260	10,432,264	13,961,260
长期借款	16,930,101	18,218,813	16,830,843	18,162,902
应付债券	14,459,980	12,392,517	14,459,980	12,392,517
长期应付款	3,296,652	3,453,826	3,289,852	3,444,660
	<u>323,582,326</u>	<u>282,966,699</u>	<u>323,476,268</u>	<u>282,901,622</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

7. 其他财务信息

(i) 资产负债表补充资料

本集团

净流动资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产	416,286,859	360,324,148
减：流动负债	(368,811,792)	(318,741,720)
净流动资产	<u>47,475,067</u>	<u>41,582,428</u>

总资产减流动负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
资产总计	480,661,303	422,982,841
减：流动负债	(368,811,792)	(318,741,720)
总资产减流动负债	<u>111,849,511</u>	<u>104,241,121</u>

本公司

净流动资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产	43,756,990	60,094,271
减：流动负债	(29,480,446)	(34,381,420)
净流动资产	<u>14,276,544</u>	<u>25,712,851</u>

总资产减流动负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
资产总计	103,787,177	110,762,169
减：流动负债	(29,480,446)	(34,381,420)
总资产减流动负债	<u>74,306,731</u>	<u>76,380,749</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

7. 其他财务信息（续）

(ii) 养老金计划缴纳款额

	2012 年	2011 年
养老金计划缴纳款额(设定提存计划)	2,846,919	2,616,972
养老金计划成本(设定福利计划)	<u>293,659</u>	<u>275,946</u>

于2012年12月31日，本集团无被迫放弃的缴纳款额以减少其在未来年度的养老金计划缴纳款额（2011年12月31日：无）。

(iii) 董事、监事以及前五位高管薪酬

董事及监事

	2012 年	2011 年
酬金	-	-
其他酬金		
-薪金、住房福利、其他津贴及实物福利	2,383	3,048
-绩效奖金	3,050	1,802
-退休福利计划供款	<u>241</u>	<u>234</u>
	<u>5,674</u>	<u>5,084</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

7. 其他财务信息（续）

(iii) 董事、监事以及前五位高管薪酬（续）

于本年度内，董事及监事的姓名及其薪酬如下：

	薪金、住房福利、其他津贴 酬金 及实物福利	绩效奖金	退休福利 计划供款	薪酬总计
2012 年度				
执行董事				
孟凤朝先生	- 235	635	35	905
赵广发先生	- 235	635	35	905
彭树贵先生	- 200	539	35	774
扈振衣先生	- 200	539	35	774
	- 870	2,348	140	3,358
非执行董事				
朱明暹先生	- 156	-	-	156
	- 156	-	-	156
独立非执行董事				
李克成先生	- 156	-	-	156
赵广杰先生	- 162	-	-	162
吴太石先生	- 185	-	-	185
魏伟峰先生	- 145	-	-	145
	- 648	-	-	648
监事				
齐晓飞先生	- 200	360	34	594
黄少军先生	- 267	180	34	481
张良才先生	- 242	162	33	437
	- 709	702	101	1,512
	- 2,383	3,050	241	5,674

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

7. 其他财务信息（续）

(iii) 董事及监事薪酬以及前五位高管薪酬款（续）

	薪金、住房福利、其他津贴及实物福利	绩效奖金	退休福利计划供款	薪酬总计	
酬金					
2011 年度					
执行董事					
孟凤朝先生	-	363	61	33	457
赵广发先生	-	363	366	33	762
彭树贵先生	-	308	336	33	677
扈振衣先生	-	308	311	33	652
	-	1,342	1,074	132	2,548
非执行董事					
霍金贵先生	-	180	311	19	510
朱明暹先生	-	147	-	-	147
	-	327	311	19	657
独立非执行董事					
李克成先生	-	159	-	-	159
赵广杰先生	-	175	-	-	175
吴太石先生	-	180	-	-	180
魏伟峰先生	-	138	-	-	138
	-	652	-	-	652
监事					
齐晓飞先生	-	206	-	18	224
黄少军先生	-	266	165	33	464
张良才先生	-	141	87	18	246
于凤丽女士	-	114	165	14	293
	-	727	417	83	1,227
	-	3,048	1,802	234	5,084

于本年度内，无应付独立非执行董事的其他酬金（2011年：无）。

于本年度内，无任何董事或监事放弃或统一放弃任何薪酬的安排（2011年：

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

无

)

。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

7. 其他财务信息（续）

(iii) 董事及监事薪酬以及前五位高管薪酬款（续）

五位最高薪酬雇员

本集团在本年度内五位最高薪酬雇员的分析如下：

	2012	2011
非董事及非监事雇员	<u>5</u>	<u>5</u>

上述非董事及非监事最高薪酬雇员的薪酬详情如下：

	2012	2011
薪金、住房福利、其他津贴及实物福利	2,136	964
绩效奖金	4,596	7,186
退休福利计划供款	<u>140</u>	<u>157</u>
	<u>6,872</u>	<u>8,307</u>

非董事及非监事最高薪酬雇员薪酬在以下范围的人数如下：

	2012	2011
零至1,000千元（含1,000千元）	-	-
1,000千元至1,500千元（含1,500千元）	4	4
1,500千元至2,000千元（含2,000千元）	1	-
2,000千元至2,500千元（含2,500千元）	-	-
2,500千元至3,000千元（含3,000千元）	-	-
高于3,000千元	<u>5</u>	<u>1</u>
	<u>5</u>	<u>5</u>

8. 比较数据

若干比较数据已经过重述，以符合本年度之列报要求。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	388,483	666,357
1 年至 2 年	<u>150,892</u>	<u>-</u>
	<u>539,375</u>	<u>666,357</u>

应收账款按类别披露如下：

	2012 年 12 月 31 日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大且单独 计提坏账准备	537,478	99.65	-	-
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	<u>1,897</u>	<u>0.35</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>539,375</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	2011 年 12 月 31 日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大且单独 计提坏账准备	650,295	97.59	-	-
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	<u>16,062</u>	<u>2.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>666,357</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于 2012 年 12 月 31 日，本账户余额中无应收持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项（2011 年 12 月 31 日：无）。

于 2012 年 12 月 31 日，应收账款往来单位明细如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的 比例%
单位 1	第三方	386,586	1 年以内	71.67
单位 2	第三方	75,446	1 至 2 年	13.99
单位 3	第三方	75,446	1 至 2 年	13.99
其他		<u>1,897</u>	1 年以内	<u>0.35</u>
		<u>539,375</u>		<u>100.00</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于 2011 年 12 月 31 日，应收账款往来单位明细如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的 比例%
单位 1	第三方	480,207	1 年以内	72.07
单位 2	第三方	126,294	1 年以内	18.95
单位 3	第三方	43,794	1 年以内	6.57
其他		<u>16,062</u>	1 年以内	<u>2.41</u>
		<u>666,357</u>		<u>100.00</u>

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	11,425,388	37,998,155
1 年至 2 年	18,518,816	6,812
2 年至 3 年	8	115,129
3 年以上	<u>165,587</u>	<u>138,858</u>
	<u>30,109,799</u>	<u>38,258,954</u>

其他应收款按类别披露如下：

	2012 年 12 月 31 日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单独计提				
坏账准备	29,968,355	99.53	-	-
单项金额虽不重大但单独计提				
坏账准备	<u>141,444</u>	<u>0.47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>30,109,799</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

	2011 年 12 月 31 日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单独计提				
坏账准备	38,043,194	99.44	-	-
单项金额虽不重大但单独计提				
坏账准备	<u>215,760</u>	<u>0.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>38,258,954</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2012年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应 收款总额的 比例%
单位 1	子公司	18,515,000	1 至 2 年	61.49
单位 2	子公司	4,141,994	1 年以内	13.76
单位 3	子公司	1,068,894	1 年以内	3.55
单位 4	子公司	1,033,000	1 年以内	3.43
单位 5	子公司	<u>750,000</u>	1 年以内	<u>2.49</u>
		<u>25,508,888</u>		<u>84.72</u>

于2011年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应 收款总额的 比例%
单位 1	子公司	18,515,000	1 年以内	48.39
单位 2	子公司	8,282,553	1 年以内	21.65
单位 3	子公司	1,664,772	1 年以内	4.35
单位 4	子公司	1,248,142	1 年以内	3.26
中国长城财务 公司(注)	属同一母公司控制	<u>1,222,000</u>	1 年以内	<u>3.19</u>
		<u>30,932,467</u>		<u>80.84</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

于2012年12月31日，本账户余额中无应收持本公司5%或以上表决权股份的
股 东 单 位 的 款 项 （ 2011 年 12 月 31 日 ： 无 ） 。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2012年12月31日，本账户余额中应收关联方余额如下：

	2012年12月31日	2011年12月31日
应收子公司	30,034,497	36,805,765
应收属同一母公司控制企业(注)	-	1,222,000
应收合营企业	-	174,789
	<u>30,034,497</u>	<u>38,202,554</u>

注：详见附注六、5（注6）。

3. 长期股权投资

	2012年12月31日	2011年12月31日
按成本法核算的股权投资		
—无共同控制或重大影响之公司 (i)	8,652	1,508,652
—子公司 (ii)	58,685,699	46,708,615
按权益法核算的股权投资		
—占合营企业之权益 (iii)	<u>651,163</u>	<u>1,277,739</u>
	<u>59,345,514</u>	<u>49,495,006</u>

注：本公司长期股权投资全部为对非上市公司的股权投资。

(i) 无共同控制或重大影响之公司

被投资企业名称	投资成本	年初数	本年增减变动	年末数	持股比例%	表决权比例%
国泰君安证券股份有限公司	8,652	8,652	-	8,652	0.16	0.16
京广铁路客运专线河南有限责任公司	-	<u>1,500,000</u>	<u>(1,500,000)</u>	<u>-</u>	-	-
		<u>1,508,652</u>	<u>(1,500,000)</u>	<u>8,652</u>		

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(ii) 子公司

被投资公司名称	2012年 12月31日	2012年 12月31日	2011年 12月31日
直接占被投资公司 注册资本比例%	账面价值	账面价值	
中国土木工程集团有限公司	100.00	2,254,969	2,265,071
中铁十一局集团有限公司	100.00	1,893,912	1,893,912
中铁十二局集团有限公司	100.00	2,075,868	2,075,868
中铁十三局集团有限公司	100.00	1,396,621	1,396,621
中铁十四局集团有限公司	100.00	2,130,105	2,130,105
中铁十五局集团有限公司	100.00	1,446,941	1,446,941
中铁十六局集团有限公司	100.00	1,405,744	1,405,744
中铁十七局集团有限公司	100.00	1,714,582	1,653,322
中铁十八局集团有限公司	100.00	1,103,234	1,103,234
中铁十九局集团有限公司	100.00	1,454,638	1,454,638
中铁二十局集团有限公司	100.00	1,615,144	1,594,294
中铁二十一局集团有限公司	100.00	1,557,251	1,357,251
中铁二十二局集团有限公司	100.00	1,387,558	1,256,558
中铁二十三局集团有限公司	100.00	1,476,847	1,411,847
中铁二十四局集团有限公司	100.00	1,424,517	1,424,517
中铁二十五局集团有限公司	100.00	1,107,177	1,107,177
中铁建设集团有限公司	100.00	2,340,101	2,340,101
中铁建电气化局集团有限公司	100.00	1,105,530	1,105,530
中国铁建房地产集团有限公司	100.00	7,062,941	7,062,941
中铁第一勘察设计院集团有限公司	100.00	623,730	623,730
中铁第四勘察设计院集团有限公司	100.00	1,015,309	1,015,309
中铁第五勘察设计院集团有限公司	100.00	291,811	291,811
中铁上海设计院集团有限公司	100.00	267,624	267,624
中铁物资集团有限公司	100.00	1,314,805	1,314,805
昆明中铁大型养路机械集团有限公司	100.00	1,349,792	1,349,792
中国铁建重工集团有限公司	100.00	1,234,810	1,234,810
北京铁城建设监理有限责任公司	80.02	26,385	26,385
中国铁道建设(香港)有限公司(注)	100.00	-	5,898
诚合保险经纪有限责任公司	100.00	53,290	53,290
中铁建(北京)商务管理有限公司	100.00	28,313	18,313
中国铁道建设(加勒比)有限公司(注)	100.00	-	1,168
中铁建中非建设有限公司	100.00	1,000,000	1,000,000
中国铁建美国有限公司(注)	100.00	-	20,008
中国铁建投资有限公司	100.00	10,000,000	3,000,000
中国铁建港航局集团有限公司	100.00	1,304,048	1,000,000
中国铁建财务有限公司	94.00	1,222,000	-
中国铁建国际集团有限公司	100.00	3,000,102	-
		<u>58,685,699</u>	<u>46,708,615</u>

注：详见附注四、1（注13）。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(iii) 占合营企业之权益

2012 年

被投资企业名称	投资成本	年初数	本年增加	本年增减		处置转出	年末数	持股 比例%	表决权 比例%
				本年分占 利润/(亏损)	分派的 现金股利				
中铁建铜冠投资有限公司	-	1,200,000	-	-	-	(1,200,000)	-	-	-
中非莱基投资有限公司	654,930	69,083	584,930	(2,850)	-	-	651,163	57.29	57.29
其他	-	<u>8,656</u>	<u>-</u>	<u>2,288</u>	<u>(130)</u>	<u>(10,814)</u>	<u>-</u>		
		<u>1,277,739</u>	<u>584,930</u>	<u>(562)</u>	<u>(130)</u>	<u>(1,210,814)</u>	<u>651,163</u>		

2011 年

被投资企业名称	投资成本	年初数	本年增减		年末数	持股 比例%	表决权 比例%
			本年分占 利润	分派的 现金股利			
中铁建铜冠投资有限公司	1,200,000	1,200,000	-	-	1,200,000	50	50
中非莱基投资有限公司	49,554	49,554	19,529	-	69,083	35	35
其他	-	<u>912</u>	<u>13,862</u>	<u>(6,118)</u>	<u>8,656</u>		
		<u>1,250,466</u>	<u>33,391</u>	<u>(6,118)</u>	<u>1,277,739</u>		

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2012 年	2011 年
主营业务收入	1,682,681	5,537,079
其他业务收入	<u>1,236</u>	<u>8,300</u>
	<u>1,683,917</u>	<u>5,545,379</u>

营业成本列示如下：

	2012 年	2011 年
营业成本	<u>2,151,016</u>	<u>5,252,391</u>

本公司分行业信息列示如下：

行业	2012 年		2011 年	
	收入	成本	收入	成本
-工程承包	1,657,099	2,141,350	5,518,621	5,241,134
-其他	<u>26,818</u>	<u>9,666</u>	<u>26,758</u>	<u>11,257</u>
	<u>1,683,917</u>	<u>2,151,016</u>	<u>5,545,379</u>	<u>5,252,391</u>

2012年，来自前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例%
单位 1	1,149,022	68.23
单位 2	271,150	16.10
单位 3	222,058	13.19
单位 4	22,489	1.34
单位 5	<u>14,869</u>	<u>0.88</u>
	<u>1,679,588</u>	<u>99.74</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

2011年，来自前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例%
单位 1	1,832,250	33.04
单位 2	1,581,483	28.52
重庆渝蓉高速公路有限公司	853,200	15.39
单位 4	848,142	15.29
单位 5	<u>381,593</u>	<u>6.88</u>
	<u>5,496,668</u>	<u>99.12</u>

5. 投资收益

	2012年	2011 年
确认占合营企业净(亏损)/收益	(562)	33,391
成本法下取得的长期股权投资收益	3,682,128	760
持有基金所收取的收益	-	7,043
其他	<u>2,523</u>	<u>459</u>
	<u>3,684,089</u>	<u>41,653</u>

2012年，上述投资收益中来自上市公司投资的收益为人民币2,523千元（2011年：人民币7,502千元），来自非上市公司投资的收益为人民币3,681,566千元（2011年：人民币34,151千元）。

于2012年12月31日，本公司投资收益的汇回均无重大限制。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	2012年	2011 年
将净利润/(亏损)调节为经营活动现金流量：		
净利润/(亏损)	3,616,228	(140,262)
加： 资产减值准备	123,193	-
固定资产折旧	20,046	13,363
无形资产摊销	59	47
处置固定资产净(收益)/损失	(10)	31
公允价值变动(收益)/损失	(3,619)	12,758
财务费用	(825,207)	(57,668)
投资收益	(3,684,089)	(41,653)
递延所得税资产的减少/(增加)	2,117	(2,730)
递延所得税负债的增加	-	79
存货的减少	1,589,166	621,514
经营性应收项目的减少/(增加)	4,322,852	(6,160,595)
经营性应付项目的(减少)/增加	(90,600)	2,911,604
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,070,136</u>	<u>(2,843,512)</u>
不涉及现金的重大投资和筹资活动：		
	2012 年	2011 年
将子公司分配的股息转为对子公司投资	<u>-</u>	<u>3,780,848</u>

(2) 现金及现金等价物

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
现金	571,231	1,519,849
其中： 库存现金	268	1,634
可随时用于支付的银行存款	570,963	1,518,215
现金等价物	<u>9,513,605</u>	<u>12,383,403</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>10,084,836</u>	<u>13,903,252</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表补充资料
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

1. 非经常性损益明细表

	2012年	2011 年
固定资产和无形资产处置收益/(损失)	8,872	(147,134)
处置长期股权投资收益	119,232	8,422
记入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策、能够定额或定量持续享受的政府补助除外)	386,188	152,848
债务重组收益	2,666	6,177
持有交易性金融资产产生的公允价值变动收益/(损失)	3,240	(27,109)
处置交易性金融资产、可供出售金融资产取得的投资收益	-	7,814
应收款项减值准备转回	172,081	114,091
非货币性资产交换损失	(30)	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(210,325)	175,857
所得税影响数	(120,481)	(72,742)
少数股东损益影响数(税后)	(1,770)	(766)
非经常性损益净影响额	<u>359,673</u>	<u>217,458</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表补充资料（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

1. 非经常性损益明细表（续）

2012年和2011年营业外收入与营业外支出中的非经常性损益中如下：

营业外收入

	2012 年	2011 年
非流动资产处置利得	111,033	65,336
其中：固定资产处置利得	108,781	59,881
无形资产处置利得	2,252	5,455
政府补助	386,188	152,848
赔偿金、违约金及各种罚款收入	35,962	31,185
盘盈利得	6,711	173
其他	<u>95,670</u>	<u>251,695</u>
	<u>635,564</u>	<u>501,237</u>

营业外支出

	2012 年	2011 年
非流动资产处置损失	102,161	212,470
其中：固定资产处置损失	99,008	209,246
无形资产处置损失	3,153	3,224
赔偿金、违约金及各种罚款支出	44,467	63,198
捐赠支出	5,432	4,897
盘亏损失	3,008	83,250
其他	<u>293,125</u>	<u>31,396</u>
	<u>448,193</u>	<u>395,211</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表补充资料（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

2. 净资产收益率和每股收益

本集团

2012年	加权平均净资产	每股收益（人民币元）	
	收益率（%）	基本	稀释
归属于母公司普通股股东的净利润	12.47	0.69	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	<u>11.94</u>	<u>0.66</u>	<u>不适用</u>
2011年	加权平均净资产	每股收益（人民币元）	
	收益率（%）	基本	稀释
归属于母公司普通股股东的净利润	12.98	0.64	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	<u>12.62</u>	<u>0.62</u>	<u>不适用</u>

本公司无稀释性潜在普通股。

以上加权平均净资产收益率和每股收益按中国证券监督管理委员会证监会计字[2009]2号《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算与披露》（2010年修订）所载之计算公式计算。

中国铁建股份有限公司
财务报表补充资料（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

3. 财务报表项目数据的变动分析

两个期间的数据变动幅度达30%以上，或占合并资产负债表日资产总额5%或报告期利润总额10%以上的、非会计准则指定的报表项目、名称反映不出其性质或内容的报表项目分析如下：

- (1) 货币资金 2012 年 12 月 31 日余额为人民币 92,274,144 千元，较 2011 年 12 月 31 日余额增加了 11.1%，主要是本集团因为维持日常经营业务所需而增加借款及发行短期融资券所致。
- (2) 交易性金融资产 2012 年 12 月 31 日余额为人民币 115,025 千元，较 2011 年 12 月 31 日余额增加了 145.2%，主要是由于本集团本年增加上市公司的股票投资所致。
- (3) 应收账款 2012 年 12 月 31 日的余额为人民币 71,711,636 千元，较 2011 年 12 月 31 日余额增加了 14.0%，主要是由于经营规模扩大所致。
- (4) 预付账款 2012 年 12 月 31 日余额为人民币 33,560,698 千元，较 2011 年 12 月 31 日余额增加了 28.7%，主要是为保证重大在建基建项目的工程资金支付，本集团本年相应加大对劳务及材料等供应商预付款支付。
- (5) 应收利息 2012 年 12 月 31 日余额为人民币 81,250 千元，较 2011 年 12 月 31 日余额增加了 34.6%，主要是本集团本年新增定期存款利息所致。
- (6) 应收股利 2012 年 12 月 31 日余额为人民币 12,507 千元，较 2011 年 12 月 31 日余额减少了 73.3%，主要是本集团本年收到被投资单位以前年度分派的股利所致。
- (7) 其他应收款 2012 年 12 月 31 日余额为人民币 30,968,057 千元，较 2011 年 12 月 31 日余额增加了 22.2%，主要是由于本年所需租赁的设备、购货抵押金以及其他经营活动需要缴纳的各类押金和合同期内的履约保证金增加所致。
- (8) 存货 2012 年 12 月 31 日余额为人民币 171,336,940 千元，较 2011 年 12 月 31 日余额增加了 14.1%，主要是由于房地产开发产品及应收客户合同工程款增加所致。
- (9) 其他流动资产 2012 年 12 月 31 日余额为人民币 498,140 千元，较 2011 年 12 月 31 日余额增加了 1,174.3%，主要是由于本年建筑材料市场需求回暖，物流贸易成本增加，使得本集团待抵扣增值税进项税额增加所致。

中国铁建股份有限公司
财务报表补充资料（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

3. 财务报表项目数据的变动分析（续）

- (10) 固定资产2012年12月31日余额为人民币37,935,943千元，较2011年12月31日余额减少了1.5%，主要是由于本年购建固定资产较上年减少所致。
- (11) 短期借款 2012 年 12 月 31 日余额为人民币 38,696,693 千元，较 2011 年 12 月 31 日余额增加了 13.3%，主要是由于本集团为了满足工程流动资金需求而增加银行借款所致。
- (12) 应付票据 2012 年 12 月 31 日余额为人民币 22,013,195 千元，较 2011 年 12 月 31 日余额增加了 100.6%，主要是由于本年较 2011 年度增加采用应付票据方式进行结算所致。
- (13) 应付账款 2012 年 12 月 31 日余额为人民币 158,862,434 千元，较 2011 年 12 月 31 日余额增加了 6.3%，主要是为维持日常经营所需，放缓了支付工程款进度，导致应付账款余额增加。
- (14) 预收账款 2012 年 12 月 31 日余额为人民币 62,097,756 千元，较 2011 年 12 月 31 日余额增加了 16.3%，主要是由于政府要求保证重大在建基建项目的顺利进行，本年业主加大了对本集团部分工程项目的资金拨付。
- (15) 应付股利 2012 年 12 月 31 日余额为人民币 108,388 千元，较 2011 年 12 月 31 日余额增加了 88.5%，主要是由于子公司本年尚未支付已分配股利所致。
- (16) 其他应付款 2012 年 12 月 31 日余额为人民币 34,855,004 千元，较 2011 年 12 月 31 日余额增长了 7.1%，主要是由于保证金、押金及应付代垫款增加所致。
- (17) 其他流动负债 2012 年 12 月 31 日余额为人民币 21,952,069 千元，较 2011 年 12 月 31 日余额增加了 192.5%，主要是由于本集团为了满足工程流动资金需求而增加短期融资券所致。
- (18) 少数股东权益 2012 年 12 月 31 日余额为人民币 1,365,640 千元，较 2011 年 12 月 31 日余额增加了 40.7%，主要是由于本集团下属子公司的少数股东增加资本投入所致。

中国铁建股份有限公司
财务报表补充资料（续）
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

3. 财务报表项目数据的变动分析(续)

- (19) 营业收入 2012 年为人民币 484,312,928 千元，较 2011 年增加了 5.9%，本年物流贸易等业务受建筑市场回暖、建筑材料需求增加影响，营业收入增加。
- (20) 营业成本 2012 年为人民币 432,889,011 千元，较 2011 年增加了 5.8%，主要是由于本年物流贸易业务收入增加，物流贸易成本增加所致。
- (21) 营业税金及附加 2012 年为人民币 14,441,235 千元，较 2011 年增加了 2.8%，主要是由于本集团收入增加所致。
- (22) 销售费用 2012 年为人民币 1,946,450 千元，较 2011 年增加了 11.5%，主要是由于物流贸易运输费增加所致。
- (23) 管理费用 2012 年为人民币 20,705,766 千元，较 2011 年增加了 4.3%，主要是由于管理人员职工薪酬和折旧费用增加所致。
- (24) 财务费用 2012 年为人民币 3,500,584 千元，较 2011 年增加了 76.6%，主要是由于本集团为满足资金需求，增加借款，从而使得本年度利息支出较 2011 年上升。
- (25) 资产减值损失 2012 年为人民币 331,869 千元，较 2011 年减少了 46.9%，主要是由于 2011 年利比亚爆发了战乱导致集团在该国为利比亚政府执行的工程承包项目的固定资产遭到破坏，本集团对其计提了人民币 391,629 千元的减值准备，而 2012 年没发生此类特殊情况，故没有计提固定资产减值准备所致。
- (26) 2012 年公允价值变动收益为人民币 3,240 千元，2011 年公允价值变动损失为人民币 27,109 千元，主要是由于本集团本年交易性金融资产公允价值上升所致。
- (27) 所得税费用 2012 年为人民币 2,375,239 千元，比 2011 年增加 9.3%，主要是由于本年度利润总额增加所致。

第十二节 五年业绩摘要

合并利润表

单位：百万元

项 目	2012 年	2011 年	2010 年	2009 年	2008 年
营业收入	484,312.93	457,366.11	470,158.79	355,520.77	226,140.71
营业成本	432,889.01	409,327.41	428,647.12	322,427.81	203,607.08
营业税金及附加	14,441.24	14,046.78	13,971.61	10,544.54	6,730.52
销售费用	1,946.45	1,745.92	1,530.99	1,016.38	848.89
管理费用	20,705.77	19,851.40	19,159.24	13,408.95	8,724.93
财务费用	3,500.58	1,981.75	511.16	365.60	1,061.51
资产减值损失	331.87	624.56	614.01	-268.26	610.08
公允价值变动收益	3.24	-27.11	-20.41	11.91	-90.50
投资收益	186.94	168.39	135.37	155.87	234.54
营业利润	10,688.19	9,929.57	5,839.62	8,193.53	4,701.74
营业外收入	655.86	521.54	409.63	300.26	265.16
营业外支出	448.19	395.22	160.49	186.39	398.07
营业外收支净额	207.67	126.32	249.14	113.87	-132.91
利润总额	10,895.86	10,055.89	6,088.76	8,307.40	4,568.83
所得税	2,375.24	2,173.93	1,772.12	1,575.69	862.55
净利润	8,520.62	7,881.96	4,316.64	6,731.71	3,706.28
归属于上市公司股东净利润	8,478.89	7,854.29	4,246.22	6,599.07	3,643.84
少数股东损益	41.73	27.67	70.42	132.64	62.44
基本每股收益	0.69	0.64	0.34	0.53	0.32
稀释每股收益	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

合并资产及负债总额

单位：百万元

项 目	2012 年	2011 年	2010 年	2009 年	2008 年
资产总额	480,661.30	422,982.84	350,265.20	282,990.27	220,101.54
负债总额	407,332.00	357,264.07	292,033.78	228,911.03	171,800.27
股东权益	73,329.30	65,718.77	58,231.42	54,079.24	48,301.27

第十三节 备查文件目录

- 一、载有董事长、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸和上海证券交易所网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、中国铁建 2012 年度内部控制评价报告；及
- 五、中国铁建 2012 年社会责任报告。