

中国中铁股份有限公司

财务报表及审计报告

二零一三年十二月三十一日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1
合并资产负债表	2
公司资产负债表	3
合并利润表	4
公司利润表	5
合并现金流量表	6
公司现金流量表	7
合并股东权益变动表	8 - 9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11 - 159

审计报告

德师报(审)字(14)第 P0497 号

中国中铁股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中国中铁股份有限公司的财务报表,包括2013年12月31日的公司及合并资产负债表、2013年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,中国中铁股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中国中铁股份有限公司2013年12月31日的公司及合并财务状况以及2013年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海



中国注册会计师:马燕梅

马燕梅



中国注册会计师:陈曦

陈曦



2014年3月28日



2013 年 12 月 31 日

合并资产负债表

人民币千元

项目	附注	年末余额	年初余额 (已重述)	项目	附注	年末余额	年初余额 (已重述)
流动资产				流动负债			
货币资金	(六)1	81,423,526	72,490,809	短期借款	(六)25	62,761,372	60,259,241
交易性金融资产	(六)2	132,341	205,222	交易性金融负债	(六)2	186,450	203,263
应收票据	(六)3	1,746,532	1,227,676	应付票据	(六)26	24,950,040	19,617,265
应收账款	(六)5	123,089,507	100,972,076	应付账款	(六)27	181,343,151	160,441,086
预付款项	(六)7	31,311,851	28,575,613	预收款项	(六)28	80,247,567	64,712,653
应收利息		202,702	74,163	应付职工薪酬	(六)29	2,606,865	2,628,791
应收股利	(六)4	107,490	56,859	应交税费	(六)30	12,225,222	10,432,877
其他应收款	(六)6	34,258,378	29,551,266	应付利息	(六)31	1,220,951	968,423
存货	(六)8	225,573,316	198,028,323	应付股利	(六)32	152,865	183,618
一年内到期的非流动资产	(六)9	4,183,248	947,898	其他应付款	(六)33	35,061,256	30,495,683
其他流动资产	(六)10	859,963	663,424	预计负债	(六)34	58,893	36,797
被划分为持有待售的处置组中的资产	(六)36	-	1,870,612	一年内到期的非流动负债	(六)35	19,388,222	14,367,826
流动资产合计		502,888,854	434,663,941	其他流动负债		40,029	539,512
非流动资产				被划分为持有待售的处置组中的负债	(六)36	-	1,233,012
发放委托贷款及垫款		-	141	流动负债合计		420,242,883	366,120,047
可供出售金融资产	(六)11	4,502,296	2,699,013	非流动负债			
长期应收款	(六)12	10,044,182	6,621,028	长期借款	(六)38	67,110,829	60,849,257
长期股权投资	(六)13、14	9,135,613	7,857,043	应付债券	(六)37	35,287,725	27,049,341
投资性房地产	(六)15	2,522,005	1,875,079	长期应付款	(六)39	6,616,333	6,567,720
固定资产	(六)16	36,888,967	34,723,463	专项应付款		67,025	67,025
在建工程	(六)18	7,194,546	6,587,605	预计负债	(六)34	261,002	206,503
工程物资	(六)17	147,974	181,400	递延所得税负债	(六)22	955,534	988,806
固定资产清理		6,591	5,033	其他非流动负债	(六)40	859,206	824,425
无形资产	(六)19	44,276,681	45,277,475	非流动负债合计		111,157,654	96,553,077
商誉	(六)20	829,540	857,239	负债合计		531,400,537	462,673,124
长期待摊费用	(六)21	195,621	224,782	股东权益			
递延所得税资产	(六)22	4,000,413	3,900,674	股本	(六)41	21,299,900	21,299,900
其他非流动资产	(六)24	5,567,247	5,359,011	资本公积	(六)43	31,093,828	30,510,250
非流动资产合计		125,311,676	116,168,986	专项储备	(六)42	-	-
				盈余公积	(六)44	2,668,459	2,258,905
				一般风险准备	(六)45	294,767	204,030
				未分配利润	(六)46	31,965,563	24,088,936
				外币报表折算差额		(689,068)	(399,059)
				归属于母公司股东权益合计		86,633,449	77,962,962
				少数股东权益		10,166,544	10,196,841
				股东权益合计		96,799,993	88,159,803
资产总计		628,200,530	550,832,927	负债和股东权益总计		628,200,530	550,832,927

附注为财务报表的组成部分

第 2 页至第 159 页的财务报表由下列负责人签署：

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

2013年12月31日

公司资产负债表

人民币千元

项目	附注	年末余额	年初余额 (已重述)	项目	附注	年末余额	年初余额 (已重述)
流动资产				流动负债			
货币资金	(十二)1	7,896,249	8,636,635	短期借款		1,253,090	626,160
交易性金融资产		1,789	24,492	应付账款	(十二)6	7,340,225	8,247,628
应收账款	(十二)2	5,891,050	4,587,508	预收款项	(十二)7	5,839,859	10,950,816
预付款项	(十二)4	2,279,019	3,592,257	应付职工薪酬		13,053	15,316
应收股利		78,680	171,320	应交税费		532,181	169,915
应收利息		-	23,444	应付利息		708,118	708,043
其他应收款	(十二)3	16,938,033	13,437,980	其他应付款	(十二)8	6,804,199	7,141,368
存货		2,150,493	3,755,543	一年内到期的非流动负债		1,267,676	48,726
一年内到期的非流动资产		4,364,109	5,747,320	流动负债合计		23,758,401	27,907,972
流动资产合计		39,599,422	39,976,499	非流动负债			
非流动资产				长期借款		1,475,424	3,219,619
可供出售金融资产		620,000	-	应付债券	(十二)9	24,881,881	24,849,341
投资性房地产		146,950	150,611	长期应付款		45,565	80,542
长期股权投资	(十二)5	72,581,719	69,523,228	递延收益		3,735	4,019
长期应收款		11,730,152	17,762,580	非流动负债合计		26,406,605	28,153,521
固定资产		301,869	322,553	负债合计		50,165,006	56,061,493
在建工程		4,989	6,754	股东权益			
长期待摊费用		36,343	66,467	股本	(六)41	21,299,900	21,299,900
无形资产		650,630	665,827	资本公积	(十二)10	41,386,022	41,381,550
递延所得税资产		90,823	198,876	盈余公积		1,997,078	1,587,776
非流动资产合计		86,163,475	88,696,896	未分配利润	(十二)11	10,925,341	8,349,214
				外币报表折算差额		(10,450)	(6,538)
				股东权益合计		75,597,891	72,611,902
资产总计		125,762,897	128,673,395	负债和股东权益总计		125,762,897	128,673,395

2013年12月31日止年度

合并利润表

人民币千元

项目	附注	本年金额	上年金额 (已重述)
一、营业总收入		560,444,171	483,991,750
其中：营业收入	(六)47	558,798,663	482,688,400
利息收入		327,277	197,720
手续费及佣金收入		1,318,231	1,105,630
二、营业总成本		549,106,863	475,065,841
其中：营业成本	(六)47	501,843,047	431,753,561
利息支出		221	7,567
营业税金及附加	(六)49	18,289,947	15,198,135
销售费用		2,326,938	2,031,075
管理费用		22,248,321	20,875,762
财务费用	(六)50	3,709,900	4,610,712
资产减值损失	(六)53	688,489	589,029
加：公允价值变动损失	(六)51	(58,530)	(159,820)
投资收益	(六)52	1,081,932	1,024,092
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		101,034	76,605
三、营业利润		12,360,710	9,790,181
加：营业外收入	(六)54	1,379,508	1,083,443
减：营业外支出	(六)55	229,431	238,068
其中：非流动资产处置损失		67,069	83,190
四、利润总额		13,510,787	10,635,556
减：所得税费用	(六)56	3,435,412	2,566,435
五、净利润		10,075,375	8,069,121
归属于母公司股东的净利润		9,374,634	7,390,149
少数股东损益		700,741	678,972
六、每股收益	(六)57		
(一)基本每股收益		0.440	0.347
(二)稀释每股收益		不适用	不适用
七、其他综合收益	(六)58		
(一)后续不能重分类至损益的项目			
设定受益计划的重新计量		944,086	235,860
设定受益计划的重新计量产生的所得税影响		(180,493)	(27,078)
(二)后续能重分类至损益的项目			
外币报表折算差额		(304,422)	(45,560)
可供出售金融资产产生的(损失)利得		(19,210)	183,040
可供出售金融资产(损失)利得产生的所得税影响		4,580	(34,494)
享有联营企业和合营企业的其他综合收益		(9,281)	2,350
其他		(2,242)	(165,862)
其他综合收益扣除所得税影响净额		433,018	148,256
八、综合收益总额		10,508,393	8,217,377
归属于母公司股东的综合收益总额		9,829,954	7,539,688
归属于少数股东的综合收益总额		678,439	677,689

2013 年 12 月 31 日止年度

公司利润表

人民币千元

项目	附注	本年金额	上年金额 (已重述)
一、营业总收入	(十二)12、13	23,687,561	19,489,975
其中：营业收入		23,687,561	19,489,975
二、营业总成本	(十二)12	22,862,692	19,373,305
其中：营业成本		22,677,831	18,580,516
营业税金及附加		94,927	47,153
管理费用		429,534	534,196
财务费用	(十二)14	(403,013)	(50,078)
资产减值损失		63,413	261,518
加：公允价值变动收益(损失)		10,184	(115)
投资收益	(十二)15	3,460,843	2,851,081
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失)		35,514	(7,870)
三、营业利润		4,295,896	2,967,636
加：营业外收入		10,063	4,693
减：营业外支出		1,905	1,847
其中：非流动资产处置损失		348	133
四、利润总额		4,304,054	2,970,482
减：所得税费用	(十二)16	208,510	129,895
五、净利润		4,095,544	2,840,587
六、其他综合收益			
(一)后续不能重分类至损益的项目			
设定受益计划的重新计量		6,880	(7,710)
设定受益计划的重新计量产生的所得税影响		(2,408)	1,928
(二)后续能重分类至损益的项目			
外币报表折算差额		(3,912)	2,775
其他综合收益(损失)扣除所得税影响净额		560	(3,007)
七、综合收益总额		4,096,104	2,837,580

2013 年 12 月 31 日止年度

合并现金流量表

人民币千元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		554,542,522	481,567,396
收取利息、手续费及佣金的现金		2,491,716	1,681,224
客户贷款及垫款净减少额		-	98,512
收到的税费返还		230,621	221,063
收到其他与经营活动有关的现金	(六)59(1)	3,839,684	3,352,414
经营活动现金流入小计		561,104,543	486,920,609
购买商品、接受劳务支付的现金		(479,878,894)	(422,689,811)
客户贷款及垫款净增加额		(264,159)	-
支付利息、手续费及佣金的现金		(221)	(7,567)
支付给职工以及为职工支付的现金		(32,307,483)	(29,091,577)
支付的各项税费		(23,606,136)	(20,575,934)
支付其他与经营活动有关的现金	(六)59(2)	(17,050,480)	(18,741,488)
经营活动现金流出小计		(553,107,373)	(491,106,377)
经营活动产生的现金流量净额		7,997,170	(4,185,768)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		13,498,008	5,826,174
取得投资收益收到的现金		1,599,187	1,609,539
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		598,752	608,523
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(六)60(2)	344,665	473,361
收到其他与投资活动有关的现金	(六)59(3)	53,579	54,299
投资活动现金流入小计		16,094,191	8,571,896
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(9,968,617)	(9,636,104)
投资支付的现金		(17,816,007)	(10,625,679)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(六)60(2)	(473,000)	(285,703)
投资活动现金流出小计		(28,257,624)	(20,547,486)
投资活动产生的现金流量净额		(12,163,433)	(11,975,590)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		446,855	610,102
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		446,855	610,102
取得借款收到的现金		120,018,692	107,135,137
发行债券收到的现金		8,689,601	3,291,600
收到的其他与筹资活动有关的现金	(六)59(4)	-	98,600
筹资活动现金流入小计		129,155,148	111,135,439
偿还债务支付的现金		(103,649,159)	(76,511,422)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(12,462,908)	(10,938,934)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(399,003)	(230,394)
支付其他与筹资活动有关的现金	(六)59(5)	(879,187)	(12,960)
筹资活动现金流出小计		(116,991,254)	(87,463,316)
筹资活动产生的现金流量净额		12,163,894	23,672,123
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(102,657)	(1,448)
五、现金及现金等价物净增加额		7,894,974	7,509,317
加：年初现金及现金等价物余额	(六)60(3)	67,763,233	60,253,916
六、年末现金及现金等价物余额	(六)60(3)	75,658,207	67,763,233

2013 年 12 月 31 日止年度

公司现金流量表

人民币千元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,791,544	20,292,691
收到的税费返还		608	1,648
收到其他与经营活动有关的现金		1,104,890	523,545
经营活动现金流入小计		17,897,042	20,817,884
购买商品、接受劳务支付的现金		(19,577,102)	(16,512,173)
支付给职工以及为职工支付的现金		(272,615)	(233,414)
支付的各项税费		(295,194)	(213,700)
支付其他与经营活动有关的现金		(282,248)	(1,169,622)
经营活动现金流出小计		(20,427,159)	(18,128,909)
经营活动产生的现金流量净额	(十二)17	(2,530,117)	2,688,975
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		13,106,407	12,018,307
取得投资收益收到的现金		5,332,400	4,780,644
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,895	1,435
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		430,200	1,633,377
投资活动现金流入小计		18,871,902	18,433,763
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(18,965)	(47,001)
投资支付的现金		(14,193,533)	(21,303,810)
支付的其他与投资活动有关的现金		(332,940)	-
投资活动现金流出小计		(14,545,438)	(21,350,811)
投资活动产生的现金流量净额		4,326,464	(2,917,048)
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		5,497,952	3,897,885
发行债券收到的现金		-	970,000
筹资活动现金流入小计		5,497,952	4,867,885
偿还债务支付的现金		(5,279,871)	(3,167,648)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,649,899)	(2,536,008)
支付的其他与筹资活动有关的现金		(30,000)	-
筹资活动现金流出小计		(7,959,770)	(5,703,656)
筹资活动产生的现金流量净额		(2,461,818)	(835,771)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(76,918)	(1,600)
五、现金及现金等价物净减少额		(742,389)	(1,065,444)
加：年初现金及现金等价物余额	(十二)17	8,636,150	9,701,594
六、年末现金及现金等价物余额	(十二)17	7,893,761	8,636,150

2013年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币千元

项目	本年金额									少数 股东权益	股东 权益合计
	归属于母公司股东权益										
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	外币报表 折算差额	合计			
一、上年年末余额	21,299,900	31,142,162	-	2,258,905	204,030	23,858,378	(399,059)	78,364,316	10,198,670	88,562,986	
加：会计政策变更(详见附注(二)28)	-	(631,912)	-	-	-	230,558	-	(401,354)	(1,829)	(403,183)	
二、本年年初余额	21,299,900	30,510,250	-	2,258,905	204,030	24,088,936	(399,059)	77,962,962	10,196,841	88,159,803	
三、本年增减变动金额	-	583,578	-	409,554	90,737	7,876,627	(290,009)	8,670,487	(30,297)	8,640,190	
(一)净利润	-	-	-	-	-	9,374,634	-	9,374,634	700,741	10,075,375	
(二)其他综合收益	-	745,329		-	-	-	(290,009)	455,320	(22,302)	433,018	
上述(一)和(二)小计	-	745,329	-	-	-	9,374,634	(290,009)	9,829,954	678,439	10,508,393	
(三)所有者投入和减少资本	-	(161,751)	-	-	-	109,879	-	(51,872)	(340,486)	(392,358)	
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	446,855	446,855	
2. 处置子公司而减少	-	(109,879)	-	-	-	109,879	-	-	(735,730)	(735,730)	
3. 收购少数股东股权	-	(56,796)	-	-	-	-	-	(56,796)	(51,611)	(108,407)	
4. 其他	-	4,924	-	-	-	-	-	4,924	-	4,924	
(四)利润分配	-	-	-	409,554	90,737	(1,607,886)	-	(1,107,595)	(368,250)	(1,475,845)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	409,554	-	(409,554)	-	-	-	-	
2. 提取信托赔偿及风险准备	-	-	-	-	90,737	(90,737)	-	-	-	-	
3. 向股东分配股利	-	-	-	-	-	(1,107,595)	-	(1,107,595)	(368,250)	(1,475,845)	
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	8,527,889	-	-	-	-	8,527,889	-	8,527,889	
2. 本年使用	-	-	(8,527,889)	-	-	-	-	(8,527,889)	-	(8,527,889)	
四、本年年末余额	21,299,900	31,093,828	-	2,668,459	294,767	31,965,563	(689,068)	86,633,449	10,166,544	96,799,993	

2013年12月31日止年度

合并股东权益变动表 - 续

人民币千元

项目	上年金额(已重述)									
	归属于母公司股东权益								少数 股东权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	外币报表 折算差额	合计		
一、上年年末余额	21,299,900	31,089,538	-	1,974,880	136,830	17,877,259	(358,201)	72,020,206	9,329,926	81,350,132
加：会计政策变更	-	(840,714)	-	-	-	195,148	-	(645,566)	(2,029)	(647,595)
二、本年年初余额	21,299,900	30,248,824	-	1,974,880	136,830	18,072,407	(358,201)	71,374,640	9,327,897	80,702,537
三、本年增减变动金额	-	261,426	-	284,025	67,200	6,016,529	(40,858)	6,588,322	868,944	7,457,266
(一)净利润	-	-	-	-	-	7,390,149	-	7,390,149	678,972	8,069,121
(二)其他综合收益	-	190,397	-	-	-	-	(40,858)	149,539	(1,283)	148,256
上述(一)和(二)小计	-	190,397	-	-	-	7,390,149	(40,858)	7,539,688	677,689	8,217,377
(三)所有者投入和减少资本	-	71,029	-	-	-	-	-	71,029	461,752	532,781
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	610,102	610,102
2. 收购子公司而增加	-	-	-	-	-	-	-	-	12,000	12,000
3. 处置子公司而减少	-	-	-	-	-	-	-	-	(37,860)	(37,860)
4. 收购少数股东股权	-	(2,425)	-	-	-	-	-	(2,425)	(10,535)	(12,960)
5. 注销子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(137,101)	(137,101)
6. 向少数股东处置子公司部分股权	-	73,454	-	-	-	-	-	73,454	25,146	98,600
(四)利润分配	-	-	-	284,025	67,200	(1,373,620)	-	(1,022,395)	(270,497)	(1,292,892)
1. 提取盈余公积	-	-	-	284,025	-	(284,025)	-	-	-	-
2. 提取信托赔偿及风险准备	-	-	-	-	67,200	(67,200)	-	-	-	-
3. 向股东分配股利	-	-	-	-	-	(1,022,395)	-	(1,022,395)	(270,497)	(1,292,892)
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	7,211,902	-	-	-	-	7,211,902	-	7,211,902
2. 本年使用	-	-	(7,211,902)	-	-	-	-	(7,211,902)	-	(7,211,902)
四、本年年末余额	21,299,900	30,510,250	-	2,258,905	204,030	24,088,936	(399,059)	77,962,962	10,196,841	88,159,803

2013 年 12 月 31 日止年度

公司股东权益变动表

人民币千元

项目	本年金额						
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	外币报表折算差额	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	21,299,900	41,392,822	-	1,587,776	(6,538)	8,349,304	72,623,264
加：会计政策变更(详见附注(二)28)	-	(11,272)	-	-	-	(90)	(11,362)
二、本年年年初余额	21,299,900	41,381,550	-	1,587,776	(6,538)	8,349,214	72,611,902
三、本年增减变动金额	-	4,472	-	409,302	(3,912)	2,576,127	2,985,989
(一)净利润	-	-	-	-	-	4,095,544	4,095,544
(二)其他综合收益	-	4,472	-	-	(3,912)	-	560
上述(一)和(二)小计	-	4,472	-	-	(3,912)	4,095,544	4,096,104
(三)利润分配	-	-	-	409,302	-	(1,519,417)	(1,110,115)
1. 提取盈余公积	-	-	-	409,554	-	(409,554)	-
2. 向股东分配股利	-	-	-	-	-	(1,107,595)	(1,107,595)
3. 因处置子公司成本法转权益法	-	-	-	(252)	-	(2,268)	(2,520)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	20,221	-	-	-	20,221
2. 本年使用	-	-	(20,221)	-	-	-	(20,221)
四、本年年末余额	21,299,900	41,386,022	-	1,997,078	(10,450)	10,925,341	75,597,891

人民币千元

项目	上年金额(已重述)						
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	外币报表折算差额	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	21,299,900	41,386,809	-	1,303,751	(9,313)	6,815,475	70,796,622
加：会计政策变更	-	(5,490)	-	-	-	(428)	(5,918)
二、本年年年初余额	21,299,900	41,381,319	-	1,303,751	(9,313)	6,815,047	70,790,704
三、本年增减变动金额	-	231	-	284,025	2,775	1,534,167	1,821,198
(一)净利润	-	-	-	-	-	2,840,587	2,840,587
(二)其他综合收益	-	(5,782)	-	-	2,775	-	(3,007)
上述(一)和(二)小计	-	(5,782)	-	-	2,775	2,840,587	2,837,580
(三)所有者投入和减少资本	-	6,013	-	-	-	-	6,013
1. 同一控制下企业合并影响	-	6,013	-	-	-	-	6,013
(四)利润分配	-	-	-	284,025	-	(1,306,420)	(1,022,395)
1. 提取盈余公积	-	-	-	284,025	-	(284,025)	-
2. 向股东分配股利	-	-	-	-	-	(1,022,395)	(1,022,395)
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	13,988	-	-	-	13,988
2. 本年使用	-	-	(13,988)	-	-	-	(13,988)
四、本年年末余额	21,299,900	41,381,550	-	1,587,776	(6,538)	8,349,214	72,611,902

(一) 公司基本情况

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

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

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

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

经过上述发行后,本公司总股本为2,129,990万股。

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

经营范围

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计

1、财务报表的编制基础

本集团执行财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”),其中包括提前采用了财政部于2014年1月至3月颁布的《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》和《企业会计准则第2号—长期股权投资》,以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,编制本财务报表。

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

记账基础和计价原则

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

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于2013年12月31日的公司及合并财务状况以及2013年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。除附注(二)28所述的会计政策变更外,本财务报表所采用的下述会计政策与2012年度财务报表相一致。

3、会计期间

本集团的会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司和其他经营实体根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

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

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

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

5.3 以收购子公司形式收购资产

对于未形成业务的子公司收购，将收购成本以收购日相关资产和负债的公允价值为基础分配到单个可辨认资产及负债，不产生商誉。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2013年12月31日止年度的财务报表。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

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

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

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

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

7、合营安排

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、外币业务和外币报表折算 - 续

9.2 外币财务报表折算

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

10.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 实际利率法

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

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

10.3 金融资产的分类、确认和计量

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

10.3.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

10.3.2 贷款和应收款项

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

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.3 金融资产的分类、确认和计量 - 续

10.3.3 可供出售金融资产

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

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

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

10.4 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.4 金融资产减值 - 续

- 以摊余成本计量的金融资产减值

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

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

- 可供出售金融资产减值

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

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

10.5 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.6 金融负债的确认、分类和计量

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

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

10.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

10.6.2 其他金融负债

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

10.6.3 财务担保合同

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.7 金融负债的终止确认

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

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

10.8 衍生工具

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

10.9 金融资产和金融负债的抵销

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

11、金融企业受托业务

本集团的受托业务主要为受托贷款及受托、代理投资、信托财产管理等。

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

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

12、应收款项

12.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

12.2 按组合计提坏账准备的应收款项

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

12.2.1 按账龄分析法计提坏账准备的组合

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

12.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	具有特殊信用风险
坏账准备的计提方法	个别计提法

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

13、存货

13.1 存货的分类

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

13.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用先进先出法、加权平均法和个别计价法确定发出存货的实际成本。

13.3 建造合同

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

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

13.4 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

13.5 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

13.6 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

14、长期股权投资

14.1 投资成本的确定

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

14.2 后续计量及损益确认方法

14.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

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

14.2.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

14、长期股权投资 - 续

14.2 后续计量及损益确认方法 - 续

14.2.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

14.3 确定对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14.4 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、投资性房地产

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

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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

投资性房地产的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

15、投资性房地产 - 续

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

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

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

16、固定资产

16.1 固定资产确认条件

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

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

16.2 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

16、固定资产 - 续

16.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租入固定资产的认定依据及计价方法参见附注(二)25。

16.5 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

17、在建工程

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

18、借款费用

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

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

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

19、无形资产

19.1 无形资产

无形资产包括矿权、土地使用权、特许经营权、软件、专利权等。

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

矿权包括探矿权和采矿权。

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

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

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

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

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

19、无形资产 - 续

19.2 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

21、预计负债

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

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

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

21.1 亏损合同

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

21.2 修复义务

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

21.3 未决诉讼

因尚未判决的诉讼导致本集团需承担对可能败诉的判决结果形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

22、收入

22.1 商品销售收入

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

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

22、收入 - 续

22.2 提供劳务收入

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

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

22.3 建造合同收入

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

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

22.4 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

23、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

24.1 当期所得税

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

24、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

24.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

25、经营租赁、融资租赁

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

25.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

25.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

25.3 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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。

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

25.4 售后租回交易

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

26、持有待售非流动资产和处置组

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

27.1 职工薪酬

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

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

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

对于设定受益计划，在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- (1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；
- (2) 设定受益义务的利息费用；
- (3) 重新计量设定受益计划负债导致的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

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

27.2 非货币性资产交换

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

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法 - 续

27.3 债务重组

27.3.1 作为债务人记录债务重组义务

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

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

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

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

27.3.2 作为债权人记录债务重组义务

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

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

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

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

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

27.4 安全生产费

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善、改造和维护本集团安全生产条件。

安全生产费用计提计入相关产品的成本或当期损益，同时增加股东权益-专项储备；实际支出时，属于费用性的支出直接冲减专项储备，属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

财务报表附注
2013 年 12 月 31 日止年度

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

28、主要会计政策的变更

2014 年 1 月至 3 月，财政部发布了《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》，这些准则于 2014 年 7 月 1 日起施行，鼓励境外上市企业提前采用。鉴于这些准则规定与 2013 年度已生效的对应国际财务报告准则一致，本集团根据《企业会计准则解释第 2 号》第一条的规定，在本财务报表提前采用。除下列事项外，其他因会计政策变更导致的影响不重大。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称以及影响金额	
于 2013 年 1 月 1 日之前，本集团对于设定受益计划，在各资产负债表日进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本，精算利得和损失超出设定受益义务现值与计划资产公允价值两者中较高者的 10% 部份，按参加计划的雇员的预期平均剩余年限摊销，过去服务成本在雇员既得福利时立即确认，否则按直线法在有关雇员福利成为既定前的期间内平均摊销。 《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》于 2014 年 1 月发布，要求所有精算利得和损失均立即计入其他综合收益，从而在资产负债表中确认的设定受益计划负债将反映该设定受益计划的全额。 本集团对上述会计政策变更采用追溯调整法核算。	本集团按照《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》的要求，适用其相关规定。	追溯调整法 合并财务报表： 2012 年 12 月 31 日 递延所得税资产 长期应付款 未分配利润 资本公积 少数股东权益 2013 年 管理费用 所得税费用 其他综合收益 公司财务报表 2012 年 12 月 31 日 递延所得税资产 长期应付款 未分配利润 资本公积 2013 年 管理费用 所得税费用 其他综合收益	人民币千元 增加 104,846 增加 508,029 增加 230,558 减少 631,912 减少 1,829 减少 31,203 增加 7,268 增加 763,593 增加 3,788 增加 15,150 减少 90 减少 11,272 减少 1,110 增加 278 增加 4,472
2013 年 1 月 1 日之前，本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，即本集团拥有能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。 《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》于 2014 年 2 月发布，对控制的定义进行了修订，即控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。 本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行重新判断，并对合并财务报表的合并范围进行修订。	本集团按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，适用其相关规定。	本集团管理层认为该会计政策变更对本集团以前年度影响不重大，将全部影响计入本年财务报表。 合并财务报表： 2013 年 12 月 31 日 长期应收款 其他应收款 可供出售金融资产 长期应付款 其他应付款	人民币千元 增加 2,219,556 增加 1,697,472 减少 1,141,980 增加 1,685,137 增加 1,089,911

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

28、主要会计政策的变更 - 续

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称以及影响金额	
2013 年 1 月 1 日之前，本集团对合营企业的投资采用权益法核算，合营企业是指本集团与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。 《企业会计准则第 40 号—合营安排》于 2014 年 2 月发布，改变了现行会计准则及相关规定关于合营安排的分类，将合营安排分类为共同经营和合营企业；同时明确合营安排的分类应根据合营方对该安排是分别对相关资产和负债享有权利和承担义务，还是对其净资产享有权利予以确定。 本集团对合营安排的分类进行重新判断，将根据上述更新会计准则认定为共同经营的合营安排从对合营企业投资重分类为共同经营并根据其在共同经营中的利益份额分别确认相关资产、负债、收入和费用。	本集团按照《企业会计准则第 40 号—合营安排》的要求，适用其相关规定。	本集团管理层认为该会计政策变更对本集团以前年度财务报表影响不重大，将全部影响计入本年财务报表。	
		合并财务报表：	
		2013 年 12 月 31 日	人民币千元
		货币资金	增加 104,495
		应收账款	增加 314,085
		预付款项	增加 58,243
		其他应收款	增加 16,480
		其他流动资产	增加 17
		长期股权投资	减少 89,877
		固定资产	增加 368
		短期借款	增加 164,795
		应付账款	增加 227,290
		预收账款	增加 7,733
		应交税费	增加 410
		其他应付款	增加 701
		未分配利润	增加 2,882
		2013 年	
		主营业务收入	增加 315,991
		主营业务成本	增加 314,051
		管理费用	增加 71
		财务费用	减少 15
		投资收益	增加 997

29、重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

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

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

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

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

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

29.1 固定资产预计可使用年限和预计残值

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

29.2 高速公路特许经营权的摊销

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

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

29.3 商誉减值

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

29.4 递延所得税资产的确认

于2013年12月31日，本集团已确认递延所得税资产为人民币4,000,413千元(2012年12月31日(已重述)：人民币3,900,674千元)，并列于合并资产负债表中。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的合并利润表中。此外，于2013年12月31日，由于无法确定相关可抵扣税务亏损和可抵扣暂时性差异的回收期，故本集团对于可抵扣税务亏损人民币6,957,932千元(2012年12月31日(已重述)：人民币5,413,463千元)，以及可抵扣暂时性差异人民币1,052,563千元(2012年12月31日(已重述)：人民币936,111千元)，未确认为递延所得税资产。如未来实际产生的盈利多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的合并利润表中。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

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

会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续

29.5 建造合同

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

29.6 坏账准备

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

29.7 设定受益计划负债

如附注(六)39所示,本集团已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。

(三) 金融工具及风险管理

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

风险管理目标和政策

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

外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团海外业务的收入、部分向供应商购买机器和设备以及其他开支以外币结算,除此之外的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2013年12月31日,本集团以外币(主要为美元、欧元、港币及其他)计价的货币资金、应收账款、交易性金融资产、其他应收款、可供出售金融资产、长期应收款、应付账款、其他应付款、长期应付款、短期借款及长期借款详情请参阅相关附注。因外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响的外币资产和负债分币种构成情况列示如下:

财务报表附注

2013 年 12 月 31 日止年度

(三) 金融工具及风险管理 - 续

风险管理目标和政策 - 续

外汇风险 - 续

人民币千元

	外币负债		外币资产	
	年末数	年初数	年末数	年初数
美元	5,975,395	5,636,693	9,464,501	8,813,101
欧元	289,664	296,608	413,784	297,410
港币	1,184	-	184,005	197,447
澳大利亚元	-	-	11,526	27,628
其他币种	2,377,035	2,081,415	2,829,233	2,689,029

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

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的 3%(2012 年 1-12 月：4%)的可能合理变动对本集团当期损益的税后影响如下：

人民币千元

	本年数	上年数
税后利润上升(下降)		
-因外币兑人民币汇率上升	102,586	124,826
-因外币兑人民币汇率下降	(102,586)	(124,826)

利率风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率应付债券、固定利率银行借款、固定利率的贷款及应收款项、可供出售金融资产、交易性金融资产-利率掉期合同和交易性金融负债-利率掉期合同有关，而现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团以下对于现金流量利率风险的敏感度分析系在假设浮动利率金融工具资产负债表日金额在当期持续存在的基础上做出。考虑 2013 年度利率的实际波动情况，管理层评估利率可能的合理变动对本集团当期损益的税后影响如下：

	本年度	上年度
利率可能的合理变动	25 个基点	50 个基点

人民币千元

	本年度	上年度
税后利润上升(下降)		
-因利率上升	(163,871)	(314,760)
-因利率下降	163,871	314,760

(三) 金融工具及风险管理 - 续

风险管理目标和政策 - 续

利率风险 - 续

人民币千元

	本年度	上年度
其他综合收益上升(下降)		
-因利率上升	8,005	7,975
-因利率下降	(8,005)	(7,975)

其他价格风险

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

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

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

	本年度	上年度
权益证券投资价格可能的合理变动	6%	8%

人民币千元

	本年度	上年度
税后利润上升(下降)		
-因权益证券投资价格上升	5,843	11,400
-因权益证券投资价格下降	(5,843)	(11,400)

人民币千元

	本年度	上年度
其他综合收益上升(下降)		
-因权益证券投资价格上升	22,164	35,999
-因权益证券投资价格下降	(22,164)	(35,999)

财务报表附注
2013 年 12 月 31 日止年度

(三) 金融工具及风险管理 - 续

风险管理目标和政策 - 续

信用风险

于 2013 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

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

本集团一主要客户(一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司)收入占本集团总收入比例较大，本集团管理层认为该客户具有可靠及良好的信誉，因此本集团对该客户的应收款项并无重大信用风险。

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

本集团主要的经营活动和相应的经营风险集中于中国大陆地区。

本集团应收账款中，欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占集团应收账款余额的百分比分别为 40%(2012 年 12 月 31 日：41%)和 47%(2012 年 12 月 31 日：43%)；本集团其他应收款中，欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占集团其他应收款项余额的百分比分别为 3%(2012 年 12 月 31 日：5%)和 9%(2012 年 12 月 31 日：15%)。

流动性风险

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2013 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 134,755,711 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 118,770,324 千元)。

财务报表附注
2013 年 12 月 31 日止年度

(三) 金融工具及风险管理 - 续

风险管理目标和政策 - 续

流动性风险 - 续

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年后	未折现现金流量合计	账面价值
金融资产								
货币资金	81,423,526	-	-	-	-	-	81,423,526	81,423,526
交易性金融资产 - 利率掉期合同(注 1)	493	425	358	289	221	255	2,041	1,789
应收票据	1,746,532	-	-	-	-	-	1,746,532	1,746,532
应收账款(注 2)	93,366,950	14,386,818	10,314,177	4,064,377	2,245,721	804,591	125,182,634	123,089,507
其他应收款	31,474,048	-	-	-	-	-	31,474,048	31,297,090
应收股利	107,490	-	-	-	-	-	107,490	107,490
应收利息	202,702	-	-	-	-	-	202,702	202,702
长期应收款	-	6,438,324	2,048,189	165,422	62,950	1,990,086	10,704,971	10,044,182
其他流动资产	31,481	-	-	-	-	-	31,481	30,000
一年内到期的非流动资产	4,188,928	-	-	-	-	-	4,188,928	4,183,248
其他非流动资产	1,273,234	2,977,256	82,725	82,725	773,019	-	5,188,959	4,090,980
金融负债								
交易性金融负债 - 利率掉期合同(注 1)	134,360	78,223	(11,076)	(8,037)	-	-	193,470	186,450
短期借款	64,469,902	-	-	-	-	-	64,469,902	62,761,372
应付票据	24,950,040	-	-	-	-	-	24,950,040	24,950,040
应付账款(注 2)	179,600,175	1,021,278	619,345	222,048	59,094	25,461	181,547,401	181,343,151
应付职工薪酬	2,606,865	-	-	-	-	-	2,606,865	2,606,865
应付利息	1,220,951	-	-	-	-	-	1,220,951	1,220,951
应付股利	152,865	-	-	-	-	-	152,865	152,865
其他应付款	33,375,586	-	-	-	-	-	33,375,586	33,375,586
一年内到期的非流动负债	19,834,084	-	-	-	-	-	19,834,084	18,727,947
其他流动负债	40,029	-	-	-	-	-	40,029	40,029
长期借款	4,245,054	30,311,111	16,650,995	7,617,224	4,337,625	21,728,336	84,890,345	67,110,829
应付债券	1,828,919	3,128,919	6,865,069	14,470,701	2,753,801	16,491,550	45,538,959	35,287,725
长期应付款	-	1,294,951	754,241	105,128	-	-	2,154,320	1,952,866
财务担保	17,871,399	-	-	-	-	-	17,871,399	870

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

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

(三) 金融工具及风险管理 - 续

公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

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

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

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

人民币千元

	年末数		年初数	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
固定利率应收款项	11,237,607	11,177,102	6,713,259	6,605,806
固定利率借款及应付债券	45,323,874	45,013,490	29,082,600	28,633,601

固定利率应收款项和固定利率借款及应付债券的公允价值归属于第二层级，其公允价值是根据折现现金流量方法进行计算，关键输入值是能够反映合同另一方信用风险的折现率。

公允价值计量层级

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

第一层级：同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价；

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值估值；

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

财务报表附注

2013年12月31日止年度

(三) 金融工具及风险管理 - 续

公允价值计量层级 - 续

人民币千元

金融资产/ 金融负债	公允价值				公允价值层级	估值技术和输入值	重要的不可 观察输入值	不可观察输入值与 公允价值的关系
	31/12/2013		31/12/2012					
1) 交易性金融资产/ 资产/负债 - 利率掉 期合同	资产/负债	金额	资产/负债	金额	第二层级	折现现金流量计算方法。 未来现金流量基于预期 利率(来源于财务报表日 可观察到的收益率曲线) 和合同利率估算, 并以 反映交易对手信用风险 的折现率予以折现。	不适用	不适用
	资产	1,789	资产	2,336				
	负债	186,450	负债	203,263				
2) 交易性金融资 产 - 交易性权益 工具投资	于中国大陆和香港的交易性权 益工具投资:		于中国大陆和香港的交易性权 益工具投资:		第一层级	活跃市场上未经调整的 报价。	不适用	不适用
	行业	金额	行业	金额				
	采矿业	68,014	采矿业	78,505				
	交通运输业	32,419	交通运输业	22,234				
	金融业	13,618	金融业	86,291				
	其他	16,501	其他	15,856				
	合计	130,552	合计	202,886				
3) 可供出售金融 资产 - 权益工具 投资	于中国大陆的权益工具投资:		于中国大陆的权益工具投资:		第一层级	活跃市场上未经调整的 报价。	不适用	不适用
	行业	金额	行业	金额				
	金融业	414,160	金融业	358,499				

(三) 金融工具及风险管理 - 续

公允价值计量层级 - 续

人民币千元

金融资产/ 金融负债	公允价值				公允价值层级	估值技术和输入值	重要的不可 观察输入值	不可观察输入值与 公允价值的关系
	31/12/2013		31/12/2012					
4) 可供出售金融 资产 - 限售权益 工具投资	于香港的限售权益工具投资：		于中国大陆和香港的限售权益 工具投资：		第二层级	参考在活跃市场上存在报 价的同类权益工具进行推 算。	不适用	不适用
	行业	金额	行业	金额				
	采矿业	7,253	金融业	143,147				
			采矿业	11,919				
	合计	7,253	合计	155,066				
5) 可供出售金融 资产 - 基金投资	于中国大陆的基金投资：		于中国大陆的基金投资：		第一层级	活跃市场上未经调整的报 价。	不适用	不适用
	行业	金额	行业	金额				
	金融业	45,261	金融业	56,648				
6) 可供出售金融 资产 - 信托产品	于中国大陆的信托产品投资：		于中国大陆的信托产品投资：		第三层级	折现现金流量计算方法。 输入值是市场上相似产品 的同期收益率。	同行业相似 产品的同期 收益率。	相似产品的收益率 越高，信托产品的 公允价值越低。
	行业	金额	行业	金额				
	建筑业	1,519,846	建筑业	496,373				
	房地产业	1,224,307	房地产业	867,271				
	制造业	445,635	制造业	157,971				
	金融业	391,021	金融业	429,505				
	采矿业	141,072	采矿业	109,888				
	其他	313,741	其他	67,792				
	合计	4,035,622	合计	2,128,800				

财务报表附注

2013年12月31日止年度

(三) 金融工具及风险管理 - 续

公允价值计量层级 - 续

本年度本集团之全资子公司中铁宝桥集团有限公司(以下简称“中铁宝桥”)持有的股票投资西部证券股份有限公司(以下简称“西部证券”，深圳证券交易所代码 002673)根据《深圳证券交易所股票上市规则》已结束限售期，因此该可供出售金融资产的公允价值计量从第二层级转换到第一层级；除该可供出售金融资产以外，本集团的其他金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层级和第二层级之间的转换。

上年度本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层级和第二层级之间的转换。

公允价值计量第三层级的调节

人民币千元

	可供出售金融资产 非上市信托产品
2013年1月1日	2,128,800
利得和损失总额	
- 计入其他综合收益	92,292
- 前期计入其他综合收益当期处置转入损益的净额	(17,061)
购入	4,343,084
出售	(2,511,493)
2013年12月31日	4,035,622

(四) 税项

1、主要税种及税率

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

注： 本集团认为在资产负债表上确认的设定受益计划负债在实际支付时可以进行所得税前扣除，并已正式向国家税务总局递交相关请示，审批工作正在进行。

2、税收优惠及批文

西部大开发税收优惠政策

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于西部开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202号)和国家税务总局《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税[2002]47号)规定，如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准的企业，在2001年至2010年内享受西部大开发税收优惠政策，所得税适用15%优惠税率。2011年，财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)规定西部大开发税收优惠政策延续至2020年12月31日，但是未发出具体享受西部大开发税收优惠政策的产业名录。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

西部大开发税收优惠政策 - 续

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

中铁一局集团有限公司及其下属子公司中铁一局集团第四工程有限公司、中铁一局集团第五工程有限公司、中铁一局集团电务工程有限公司、中铁一局集团城市轨道交通工程有限公司、中铁一局集团桥梁工程有限公司、中铁一局集团建筑安装工程有限公司、中铁一局集团新运工程有限责任公司和中铁一局集团市政环保工程有限公司经所在地国家税务局批准,2012 年享受西部大开发税收优惠政策,所得税执行 15%的优惠税率;如果满足“设在西部地区,以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件,并经所在地税务机关批准,则 2013 年将继续执行 15%的优惠税率,管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁二局集团有限公司(以下简称“中铁二局”)及其下属子公司中铁二局第二工程有限公司、中铁二局第三工程有限公司、中铁二局第四工程有限公司、中铁二局第五工程有限公司、中铁二局集团建筑有限公司、中铁二局新运工程有限公司、中铁二局集团电务工程有限公司、成都中铁二局铁达混凝土有限公司、陕西榆林榆神高速公路有限公司经所在地国家税务局批准,2012 年享受西部大开发税收优惠政策,所得税执行 15%的优惠税率;如果满足“设在西部地区,以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件,并经所在地税务机关批准,则 2013 年将继续执行 15%的优惠税率,管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁五局(集团)有限公司下属子公司中铁五局第六工程有限责任公司、贵州天威建材科技有限责任公司经所在地国家税务局批准,2012 年享受西部大开发税收优惠政策,所得税执行 15%的优惠税率;如果满足“设在西部地区,以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件,并经所在地税务机关批准,则 2013 年将继续执行 15%的优惠税率,管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁七局集团有限公司下属子公司中铁七局集团第三工程有限公司经所在地国家税务局批准,2012 年享受西部大开发税收优惠政策,所得税执行 15%的优惠税率;如果满足“设在西部地区,以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件,并经所在地税务机关批准,则 2013 年将继续执行 15%的优惠税率,管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁八局集团有限公司及其下属子公司中铁八局集团第一工程有限公司、中铁八局集团第二工程有限公司、中铁八局集团第四工程有限公司、昆明铁路轨枕有限责任公司、中铁八局集团桥梁工程有限责任公司、中铁八局集团成都华飞商贸有限公司、成都华铁国际储运有限公司、中铁八局集团建筑工程有限公司、中铁八局集团电务工程有限公司、中铁八局集团市政工程有限公司及中铁八局集团昆明铁路建设有限公司经所在地国家税务局批准,2012 年享受西部大开发税收优惠政策,所得税执行 15%的优惠税率;如果满足“设在西部地区,以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件,并经所在地税务机关批准,则 2013 年将继续执行 15%的优惠税率,管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

西部大开发税收优惠政策 - 续

中铁十局集团有限公司下属子公司中铁十局集团西北工程有限公司经所在地国家税务局批准，2012 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2013 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁电气化局集团有限公司(以下简称“电气化局”)下属子公司西安电气化工程有限公司经所在地国家税务局批准，2012 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2013 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁隧道集团有限公司下属子公司中铁隧道集团一处有限公司经所在地国家税务局批准，2012 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2013 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

中国中铁航空港建设集团有限公司下属子公司中铁航空港集团第一工程有限公司经所在地国家税务局批准，2012 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2013 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁二院工程集团有限责任公司及其下属子公司中铁二院成都勘察设计院有限责任公司、中铁二院成都地勘岩土工程有限责任公司、中铁二院(成都)咨询监理有限责任公司、中铁二院西安勘察设计院有限责任公司、中铁二院成都市政工程技术咨询有限公司、中铁二院昆明勘察设计院有限责任公司、中铁二院重庆勘察设计院有限责任公司、中铁二院西北勘察设计院有限责任公司经所在地国家税务局批准，2012 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2013 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁西南科学研究院有限公司及其下属子公司四川铁科建设监理有限公司、中铁成都轨道交通设计院有限公司及中铁成都工程检测咨询有限责任公司经所在地国家税务局批准，2012 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2013 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

西部大开发税收优惠政策 - 续

中铁宝桥集团有限公司下属子公司中铁宝工有限责任公司经所在地国家税务局批准，2012 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2013 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁资源集团有限公司(以下简称“中铁资源”)下属子公司武川县国金矿业有限责任公司经所在地国家税务局批准，2012 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2013 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

广西岑兴高速公路发展有限公司经所在地国家税务局批准，2012 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2013 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

广西全兴高速公路发展有限公司经所在地国家税务局批准，2012 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2013 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁交通投资集团有限公司下属子公司广西岑梧高速公路发展有限公司经所在地国家税务局批准，2012 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2013 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

其他主要税收优惠政策

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

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

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

中铁三局集团有限公司：①下属中铁三局集团电务工程有限公司，经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局和山西省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，经当地税务机关批准，通过高新技术企业认证，2013 年至 2015 年享受 15%的企业所得税优惠税率。②下属山西天昇测绘工程有限公司，经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局和山西省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2012 年至 2014 年享受 15%的企业所得税优惠税率。③下属山西三江工程检测有限公司，经山西省科学技术厅审批，通过高新技术企业认证，2013 年至 2015 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁四局集团有限公司：①中铁四局集团有限公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2012 年至 2014 年享受 15%的企业所得税优惠税率；②下属中铁四局集团电气化工程有限公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2011 年至 2013 年享受 15%的企业所得税优惠税率；③下属安徽中铁工程材料科技有限公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2011 年至 2013 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁六局集团有限公司下属中铁丰桥桥梁有限公司，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2013 年至 2015 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

其他主要税收优惠政策 - 续

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

电气化局：①下属中铁电气化勘测设计研究院有限公司经天津市科学技术委员会、天津市财政厅、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2011 年至 2013 年享受 15%的企业所得税优惠税率；②下属中铁电气化局集团第二工程有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2011 年至 2013 年享受 15%的企业所得税优惠税率；③下属中铁电气化局集团宝鸡器材有限公司经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，自 2011 年 10 月起三年内享受 15%的企业所得税优惠税率；④下属中铁通信信号勘测设计(北京)有限公司经北京市丰台区国家税务局第五税务所批准，通过高新技术企业认证，2012 年至 2014 年享受三年内享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁建工集团有限公司：①下属中铁建工珠海经济特区海泰生物制药有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2012 年至 2014 年享受 15%的企业所得税优惠税率；②下属中铁工程设计院有限公司经北京市西城区国家税务局审批，通过高新技术企业认证，2013 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

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

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

中铁港航局集团有限公司下属中铁港航涉水工程建设咨询(北京)有限公司，符合财政部财税(2011)117 号文件中规定的小型微利企业认定条件，2013 年享受所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

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

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

其他主要税收优惠政策 - 续

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

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

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

中铁山桥集团有限公司：①中铁山桥集团有限公司经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合审批，通过国家高新技术企业认证，2011 年至 2013 年享受 15%的企业所得税优惠税率；②下属中铁山桥集团科技开发有限公司经河北省国家税务局审批，享受技术所得减免所得税优惠政策，2013 年度技术转让所得免征所得税。

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

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

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

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1)通过设立或投资等方式取得的二级子公司

人民币千元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的 其他项目余额	持股 比例(%) (注 1)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数 股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
中国海外工程有限责任公司	有限责任公司	北京	铁路、公路、市政	978,537	基建工程承包	978,537	-	100	100	是	15,570	-
中铁一局集团有限公司	有限责任公司	西安	铁路、公路、市政	2,790,164	基建工程承包	2,790,164	-	100	100	是	2,910	-
中铁二局集团有限公司	有限责任公司	成都	铁路、公路、市政	1,643,820	基建工程承包	1,643,820	-	100	100	是	3,767,228	(15,181)
中铁三局集团有限公司	有限责任公司	太原	铁路、公路、市政	2,347,980	基建工程承包	2,347,980	-	100	100	是	-	-
中铁四局集团有限公司	有限责任公司	合肥	铁路、公路、市政	2,202,950	基建工程承包	2,202,950	-	100	100	是	-	-
中铁五局(集团)有限公司	有限责任公司	贵阳	铁路、公路、市政	1,731,587	基建工程承包	1,731,587	-	100	100	是	51,216	-
中铁六局集团有限公司	有限责任公司	北京	铁路、公路、市政	1,706,806	基建工程承包	1,706,806	-	100	100	是	-	-
中铁七局集团有限公司	有限责任公司	郑州	铁路、公路、市政	1,727,122	基建工程承包	1,727,122	-	100	100	是	-	-
中铁八局集团有限公司	有限责任公司	成都	铁路、公路、市政	1,737,900	基建工程承包	1,737,900	-	100	100	是	199,363	-
中铁九局集团有限公司	有限责任公司	沈阳	铁路、公路、市政	1,886,797	基建工程承包	1,886,797	-	100	100	是	55,142	-
中铁十局集团有限公司	有限责任公司	济南	铁路、公路、市政	1,333,943	基建工程承包	1,333,943	-	100	100	是	27,632	-
中铁大桥局集团有限公司	有限责任公司	武汉	铁路、公路、市政	2,149,503	基建工程承包	2,149,503	-	100	100	是	248,629	-
中铁电气化局集团有限公司	有限责任公司	北京	铁路、公路、市政	2,008,223	基建工程承包	2,008,223	-	100	100	是	844,101	-
中铁建工集团有限公司	有限责任公司	北京	铁路、公路、市政	2,385,003	基建工程承包	2,385,003	-	100	100	是	430,386	-
中铁隧道集团有限公司	有限责任公司	洛阳	铁路、公路、市政	2,279,415	基建工程承包	2,279,415	-	100	100	是	-	-
中铁国际集团有限公司	有限责任公司	北京	铁路、公路、市政	1,000,000	基建工程承包	1,000,000	-	100	100	是	(26,747)	(26,747)
中铁上海工程局有限公司	有限责任公司	上海	铁路、公路、市政	767,120	基建工程承包	767,120	-	100	100	是	-	-
中铁二院工程集团有限责任公司	有限责任公司	成都	勘察、设计、监理咨询	1,195,038	工程勘察计	1,195,038	-	100	100	是	5,932	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	有限责任公司	北京	勘察、设计、监理咨询	511,573	工程勘察计	511,573	-	100	100	是	2,171	-
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	有限责任公司	武汉	勘察、设计、监理咨询	144,262	工程勘察计	144,262	-	100	100	是	34,564	-
中铁西北科学研究院有限公司(注 2)	有限责任公司	兰州	勘察、设计、监理咨询	130,795	建筑施工、勘察计	200,000	-	100	100	是	-	-
中铁西南科学研究院有限公司	有限责任公司	成都	勘察、设计、监理咨询	167,300	工程建设项目及科学研究	167,300	-	100	100	是	-	-
中铁山桥集团有限公司	有限责任公司	秦皇岛	工业制造	1,670,000	桥梁钢结构等制造	1,670,000	-	100	100	是	34,614	(471)
中铁宝桥集团有限公司	有限责任公司	宝鸡	工业制造	1,233,692	铁路专用设备器材制造	1,233,692	-	100	100	是	(4,022)	(4,427)
中铁科工集团有限公司(注 2)	有限责任公司	武汉	工业制造	550,000	铁路专用设备器材制造	562,800	-	100	100	是	259	-
中铁工程装备集团有限公司	有限责任公司	郑州	工业制造	207,872	盾构及系列隧道设备制造	207,872	-	100	100	是	-	-
广西岑兴高速公路发展有限公司	有限责任公司	南宁	高速公路建造经营	100,000	投资与资产管理	100,000	-	85	85	是	835,554	-
广西全兴高速公路发展有限公司	有限责任公司	南宁	高速公路建造经营	100,000	投资与资产管理	100,000	-	75	75	是	421,249	-
中铁交通投资集团有限公司	有限责任公司	南宁	高速公路建造经营	2,800,000	投资与资产管理	2,800,000	-	100	100	是	1,450,637	-
中铁珠三角投资发展有限公司	有限责任公司	佛山	项目建设与资产管理	150,000	投资与资产管理	150,000	-	100	100	是	-	-

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(1)通过设立或投资等方式取得的二级子公司 - 续

人民币千元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%) (注 1)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
中铁中原投资发展有限公司	有限责任公司	郑州	项目建设与资产管理	100,000	投资与资产管理	100,000	-	100	100	是	-	-
中铁建设投资集团有限公司 (原名：中铁南方投资发展有限公司)	有限责任公司	深圳	项目建设与资产管理	1,000,000	投资与资产管理	1,000,000	-	100	100	是	-	-
中铁海西投资发展有限公司	有限责任公司	莆田	项目建设与资产管理	200,000	投资与资产管理	200,000	-	100	100	是	-	-
中铁资源集团有限公司	有限责任公司	北京	资源投资	3,111,977	矿业开采	3,111,977	-	100	100	是	711,448	(29,011)
华铁工程咨询有限责任公司	有限责任公司	北京	工程管理咨询	217,084	工程管理服务	217,084	-	100	100	是	1,517	-
中铁置业集团有限公司	有限责任公司	北京	房地产开发	3,439,011	房地产开发经营	3,439,011	-	100	100	是	465,397	-
中铁人才交流咨询有限责任公司	有限责任公司	北京	人才信息网络服务	500	人才信息网络服务	500	-	100	100	是	-	-
中铁信托有限责任公司	有限责任公司	成都	金融信托与管理	2,000,000	金融信托与管理	2,000,000	-	93	93	是	346,929	-
中铁物资有限责任公司	有限责任公司	北京	物资贸易	400,000	物资贸易	400,000	-	100	100	是	46,070	(16,586)
中铁中南投资发展有限公司	有限责任公司	长沙	项目建设与资产管理	150,000	投资与资产管理	150,000	-	100	100	是	-	-
中铁东北投资发展有限公司	有限责任公司	沈阳	项目建设与资产管理	300,000	投资与资产管理	300,000	-	100	100	是	-	-
中铁贵州旅游文化发展有限公司	有限责任公司	贵州	旅游、体育、文化项目投资、开发、经营	300,000	投资与资产管理	300,000	-	80	80	是	196,178	-
中铁(平潭)投资建设有限公司(注 3)	有限责任公司	平潭	项目建设与资产管理	300,000	投资与资产管理	200,000	-	100	100	是	-	-
中铁昆明建设投资有限公司	有限责任公司	昆明	项目建设与资产管理	200,000	投资与资产管理	200,000	-	100	100	是	-	-
中铁北方投资发展有限公司(注 4)	有限责任公司	石家庄	项目建设与资产管理	200,000	投资与资产管理	200,000	-	100	100	是	-	-
中铁贵阳投资发展有限公司(注 4)	有限责任公司	贵阳	项目建设与资产管理	300,000	投资与资产管理	300,000	-	100	100	是	-	-

注 1： 此持股比例按照集团最终控股比例列示。

注 2： 2013 年本公司部分下属子公司进行资本公积转增资本，截至 2013 年 12 月 31 日止，这些子公司尚未完成注册资本工商登记变更，预计将于 2014 年办理完毕。

注 3： 中铁(平潭)投资建设有限公司已收到控股股东中国中铁股份有限公司及另一股东中铁一局集团有限公司的第二期出资款合计人民币 1 亿元，并于 2014 年 1 月 10 日完成验资及工商登记变更，实收资本增加至人民币 3 亿元，与注册资本一致。

注 4： 中铁北方投资发展有限公司与中铁贵阳投资发展有限公司系本公司 2013 年度新成立之子公司。

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(2)同一控制下企业合并取得的二级子公司

人民币千元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额	持股比例 (%) (注 1)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数 股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股东 损益的金额
中铁港航局集团有限公司	有限责任公司	广州	铁路、公路、市政	1,237,010	基建工程承包	1,237,010	-	100	100	是	2,962	-
中国中铁航空港建设集团有限公司	有限责任公司	北京	铁路、公路、市政	900,000	基建工程承包	900,000	-	100	100	是	-	-

(3)主要非全资子公司

人民币千元

子公司全称	注 册 地	少数股东 期末持股 比例(%)	少数股东 期末表决 权比例(%)	合并层面 少数股东 损益	合并层面 少数股东 权益	年末 流动资产	年末 非流动资产	年末 流动负债	年末 非流动负债	归属于 母公司 所有者权益	本年营业 收入总额	归属于母公司 所有者净利润 (亏损)	少数股 东损益	经营活动 现金流量 净额	投资活动 现金流量 净额	筹资活动 现金流量 净额
中铁二局股份有限公司	成都	48	48	204,133	2,884,803	46,233,290	4,913,487	42,206,923	2,195,228	5,945,246	79,566,906	421,606	253,081	134,747	(133,793)	(811,636)
云南富砚高速公路有限公司	昆明	10	10	(25,438)	1,365,634	38,833	7,553,310	170,302	5,856,501	1,565,340	306,233	(254,375)	-	255,151	(7,544)	(263,689)
广西岑兴高速公路发展 有限公司	南宁	15	15	26,080	835,553	533,870	4,638,965	202,516	2,946,250	2,024,069	577,130	173,867	-	497,746	(29,660)	(203,277)
中铁电化集团南京有限公司	南京	30	30	-	780,000	435,711	4,729,886	1,605,597	960,000	2,600,000	-	-	-	(3,289,373)	(10,257)	2,752,330

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

2、本年出售丧失控制权的股权而减少的二级及以下子公司

子公司	出售日	损益确认的方法
中铁成都投资发展有限公司(注 1)	2013 年	处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额
成都同基置业有限公司(注 1)	2013 年	处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额
中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司(注 1)	2013 年	处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额
内蒙古郭白铁路有限责任公司(注 1)	2013 年	处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额
西安卓丰置业有限公司(注 2)	2013 年	处置价款与处置时点处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额
呼伦贝尔杰盛商贸有限公司(注 2)	2013 年	处置价款与处置时点处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额
南京中铁电化投资管理有限公司(附注(六)36、注)	2013 年	处置价款与处置时点处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额

注 1： 中铁成都投资发展有限公司(以下简称“成都投”)、成都同基置业有限公司、中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司及内蒙古郭白铁路有限责任公司原为本公司的附属子公司。2013 年度，本公司因处置股权丧失对这些公司的控制权，年末不再将其纳入合并范围。在丧失控制权后，本公司仍然能够对这些公司实施重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。

注 2： 西安卓丰置业有限公司和呼伦贝尔杰盛商贸有限公司原为本公司的附属子公司。2013 年度，本公司因处置股权丧失对这些公司的控制权，年末不再将其纳入合并范围。

财务报表附注
2013 年 12 月 31 日止年度

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

海外项目名称	项目所在地	记账本位币	报表项目	折算汇率	折算汇率形式
巴布亚新几内亚公路升级维修项目	巴布亚新几内亚	基纳	资产类	0.3967	期末即期汇率
			负债类	0.3967	期末即期汇率
			所有者权益	0.3753	发生时的历史汇率
			损益类科目	0.3648	当期平均汇率
刚果(金)国际矿业公司	刚果(金)	美元	资产类	6.0969	期末即期汇率
			负债类	6.0969	期末即期汇率
			所有者权益	6.8183	发生时的历史汇率
			损益类科目	6.1912	当期平均汇率
MKM 矿业有限责任公司	刚果(金)	美元	资产类	6.0969	期末即期汇率
			负债类	6.0969	期末即期汇率
			所有者权益	7.0137	发生时的历史汇率
			损益类科目	6.1912	当期平均汇率
绿纱矿业有限责任公司	刚果(金)	美元	资产类	6.0969	期末即期汇率
			负债类	6.0969	期末即期汇率
			所有者权益	6.8448	发生时的历史汇率
			损益类科目	6.1912	当期平均汇率
CRI-EAGLE INVESTMENTS (PTY) LTD	南非	兰特	资产类	0.5809	期末即期汇率
			负债类	0.5809	期末即期汇率
			所有者权益	0.9985	发生时的历史汇率
			损益类科目	0.6609	当期平均汇率
中铁国际香港有限公司	香港	港币	资产类	0.7862	期末即期汇率
			负债类	0.7862	期末即期汇率
			所有者权益	0.8814	发生时的历史汇率
			损益类科目	0.7986	当期平均汇率
越南容橘船厂项目	越南	美元	资产类	6.0969	期末即期汇率
			负债类	6.0969	期末即期汇率
			损益类科目	6.1912	当期平均汇率
吉隆坡地铁项目	马来西亚	马来西亚林吉特	资产类	1.8470	期末即期汇率
			负债类	1.8470	期末即期汇率
			所有者权益	1.9473	发生时的历史汇率
			损益类科目	1.9584	当期平均汇率

财务报表附注
2013 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币千元

项目	年末数			年初数		
	外币(千元)	折算汇率	人民币金额	外币(千元)	折算汇率	人民币金额
现金			308,425			323,607
人民币	-	-	248,606	-	-	266,808
美元	4,206	6.0969	25,646	3,667	6.2855	23,047
欧元	89	8.4189	747	601	8.3176	5,000
其他	-	-	33,426	-	-	28,752
银行存款			75,313,160			67,775,548
人民币	-	-	69,754,362	-	-	60,403,875
美元	534,181	6.0969	3,256,847	859,277	6.2855	5,400,985
欧元	29,359	8.4189	247,168	27,927	8.3176	232,286
其他	-	-	2,054,783	-	-	1,738,402
其他货币资金			5,801,941			4,391,654
人民币	-	-	5,661,805	-	-	4,272,426
美元	8,989	6.0969	54,808	7,815	6.2855	49,123
其他	-	-	85,328	-	-	70,105
合计			81,423,526			72,490,809

2013 年 12 月 31 日，本集团货币资金中包含人民币 5,765,319 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 4,753,129 千元)的受限资金，主要为履约保证金。本年末本集团无定期银行存款用作银行借款质押的情况(2012 年 12 月 31 日：美元 35,424 千元(折合人民币 222,655 千元)的定期银行存款已用作美元 13,911 千元(折合人民币 87,440 千元)银行借款的质押物)。

2、交易性金融资产/负债

交易性金融资产/负债明细如下：

人民币千元

项目	年末数	年初数
交易性金融资产		
1.交易性权益工具投资	130,552	200,886
2.衍生金融资产	1,789	2,336
- 非套期衍生金融工具-利率掉期合同(注)	1,789	2,336
3.交易性债券投资	-	2,000
合计	132,341	205,222
交易性金融负债		
1.衍生金融负债	186,450	203,263
- 非套期衍生金融工具-利率掉期合同(注)	186,450	203,263
合计	186,450	203,263

上述投资除非套期衍生金融工具外的年末公允价值来源于证券交易所 2013 年度最后一个交易日提供的收盘价格。

财务报表附注

2013年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

2、交易性金融资产/负债 - 续

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

3、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币千元		
种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	1,492,449	890,653
商业承兑汇票	254,083	337,023
合计	1,746,532	1,227,676

(2) 年末本集团已质押的应收票据前五名情况

人民币千元			
出票单位名称	出票日期	到期日	金额
出票单位 1	2013年07月11日	2014年01月11日	20,000
出票单位 2	2013年09月05日	2014年03月05日	20,000
出票单位 3	2013年09月17日	2014年03月17日	20,000
出票单位 4	2013年09月17日	2014年03月17日	20,000
出票单位 5	2013年11月13日	2014年05月13日	20,000
合计			100,000

(3) 年末本集团已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况

人民币千元			
出票单位名称	出票日期	到期日	金额
出票单位 1	2013年12月24日	2014年06月24日	20,000
出票单位 2	2013年09月25日	2014年03月25日	10,000
出票单位 3	2013年10月11日	2014年04月11日	10,000
出票单位 4	2013年10月21日	2014年04月21日	10,000
出票单位 5	2013年09月25日	2014年03月25日	10,000
合计			60,000

注 1： 2013 年 12 月 31 日，账面价值人民币 287,561 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 489,490 千元)的应收外部单位签发的银行承兑汇票已贴现取得短期借款人民币 287,561 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 483,111 千元)。此外，本集团合并报表范围内各公司因集团内部交易而相互签发的价值为人民币 34,740 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 307,468 千元)的银行承兑汇票已贴现取得短期借款人民币 34,740 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 307,468 千元)，上述应收票据金额在编制本集团合并财务报表时已被抵销。

注 2： 应收票据中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收股利

人民币千元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	未收回原因	相关款项是否发生减值
刚果公路管理公司	53,273	16,065	-	69,338	尚未进行支付	否
中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司	-	32,806	-	32,806	尚未进行支付	否
北京丰怀轨枕有限公司	2,785	1,940	(200)	4,525	尚未进行支付	否
西部证券股份有限公司	-	684	-	684	尚未进行支付	否
惠州港业股份有限公司	56	56	-	112	尚未进行支付	否
江西中铁捷克姆桥梁设备有限公司	-	25	-	25	尚未进行支付	否
西部信托有限公司	-	1,698	(1,698)	-		
内蒙古集通铁路(集团)有限责任公司	589	-	(589)	-		
济南瑞通铁路电务有限责任公司	156	41	(197)	-		
其他	-	93,339	(93,339)	-		
合计	56,859	146,654	(96,023)	107,490		
其中：账龄一年以内的应收股利	17,234	113,848	(112,312)	18,770		
账龄一年以上的应收股利	39,625	49,295	(200)	88,720		

5、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

人民币千元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	60,234,353	48	(372,098)	17	52,185,514	51	(329,263)	17
按组合计提坏账准备的应收账款	47,506,756	38	(1,507,302)	70	33,303,422	32	(1,190,084)	63
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,520,160	14	(292,362)	13	17,377,123	17	(374,636)	20
合计	125,261,269	100	(2,171,762)	100	102,866,059	100	(1,893,983)	100

应收账款账龄如下：

人民币千元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	85,704,803	69	(412,055)	85,292,748	68,316,389	67	(305,936)	68,010,453
1至2年	20,151,210	16	(384,761)	19,766,449	18,201,544	17	(376,080)	17,825,464
2至3年	10,485,521	8	(325,741)	10,159,780	9,958,439	10	(274,883)	9,683,556
3至4年	5,662,499	5	(379,226)	5,283,273	3,329,741	3	(332,098)	2,997,643
4至5年	1,773,325	1	(192,601)	1,580,724	1,930,859	2	(155,818)	1,775,041
5年以上	1,483,911	1	(477,378)	1,006,533	1,129,087	1	(449,168)	679,919
合计	125,261,269	100	(2,171,762)	123,089,507	102,866,059	100	(1,893,983)	100,972,076

财务报表附注

2013年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、应收账款 - 续

(1) 应收账款按种类披露 - 续

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合：

人民币千元

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	38,086,221	80	(219,105)	25,141,575	76	(129,335)
1至2年	5,473,614	12	(301,823)	5,037,707	15	(257,273)
2至3年	2,077,785	4	(227,262)	1,617,489	5	(193,047)
3至4年	912,198	2	(312,312)	737,612	2	(254,587)
4至5年	450,108	1	(169,358)	339,984	1	(110,234)
5年以上	506,830	1	(277,442)	429,055	1	(245,608)
合计	47,506,756	100	(1,507,302)	33,303,422	100	(1,190,084)

(2) 本报告期无核销的重大应收账款。

(3) 应收账款中无应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东的款项。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例(%)
应收单位 1	第三方	49,635,041	0-5 年以上	40
应收单位 2	第三方	3,933,994	4 年以内	3
中铁成都投资发展有限公司	联营企业	2,303,703	1 年以内	2
应收单位 3	第三方	1,534,114	3 年以内	1
应收单位 4	第三方	510,441	1 年以内	小于 1
合计		57,917,293		47

(5) 应收主要关联方账款情况

应收主要关联方账款情况参见附注(七)6。

(6) 2013年12月31日，账面价值为人民币6,246,156千元(2012年12月31日：人民币5,067,127千元)的应收账款已质押取得银行借款人民币4,690,625千元(2012年12月31日：人民币4,229,785千元)。

(7) 应收账款中包含以下外币余额

人民币千元

原币币种	年末数			年初数		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
美元	85,707	6.0969	522,548	69,836	6.2855	438,953
欧元	8,886	8.4189	74,809	7,212	8.3176	59,989
其他	-	-	569,087	-	-	695,722
合计			1,166,444			1,194,664

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

人民币千元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	14,409,840	41	(374,068)	30	11,747,017	38	(187,220)	19
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,000,113	39	(613,527)	49	13,757,593	45	(524,288)	53
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,106,665	20	(270,645)	21	5,031,801	17	(273,637)	28
合计	35,516,618	100	(1,258,240)	100	30,536,411	100	(985,145)	100

其他应收款账龄分析如下：

人民币千元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	24,659,583	69	(181,999)	24,477,584	22,117,059	73	(99,574)	22,017,485
1至2年	6,378,347	18	(217,897)	6,160,450	3,855,457	13	(125,151)	3,730,306
2至3年	1,991,224	6	(139,870)	1,851,354	2,815,171	9	(152,856)	2,662,315
3至4年	1,285,531	4	(193,620)	1,091,911	745,914	2	(148,070)	597,844
4至5年	481,093	1	(103,790)	377,303	379,751	1	(114,104)	265,647
5年以上	720,840	2	(421,064)	299,776	623,059	2	(345,390)	277,669
合计	35,516,618	100	(1,258,240)	34,258,378	30,536,411	100	(985,145)	29,551,266

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合：

人民币千元

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	9,380,614	67	(49,264)	10,389,745	75	(64,979)
1至2年	2,838,104	20	(150,007)	1,611,737	12	(83,192)
2至3年	912,663	7	(93,139)	1,083,442	8	(113,626)
3至4年	434,188	3	(132,069)	345,832	3	(104,767)
4至5年	166,006	1	(54,360)	143,678	1	(54,492)
5年以上	268,538	2	(134,688)	183,159	1	(103,232)
合计	14,000,113	100	(613,527)	13,757,593	100	(524,288)

(2) 本报告期无核销的重大其他应收款。

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

财务报表附注
2013 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
应收单位 1	第三方	1,083,937	1 年以内	3
应收单位 2	第三方	589,121	2 年以内	2
应收单位 3	第三方	525,273	1 年以内	2
应收单位 4	第三方	500,000	1 年以内	1
应收单位 5	第三方	497,500	1 年以内	1
合计		3,195,831		9

(5) 应收主要关联方款项情况

应收主要关联方款项情况参见附注(七)6。

(6) 其他应收款中包含以下外币余额

人民币千元

原币币种	年末数			年初数		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
美元	29,708	6.0969	181,127	10,868	6.2855	68,314
其他	-	-	174,617	-	-	245,163
合计			355,744			313,477

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币千元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	28,533,118	91	25,745,824	90
1 至 2 年	2,014,168	6	1,813,706	6
2 至 3 年	474,062	2	855,454	3
3 年以上	290,503	1	160,629	1
合计	31,311,851	100	28,575,613	100

账龄一年以上的预付款项主要系预付的分包工程款及材料款。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

7、预付款项 - 续

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	未结算原因
预付单位 1	第三方	1,168,731	1 年以内	交易尚未结束
预付单位 2	第三方	1,131,702	1 年以内	交易尚未结束
预付单位 3	第三方	880,877	1 年以内	交易尚未结束
预付单位 4	第三方	856,290	1 年以内	交易尚未结束
预付单位 5	第三方	785,188	1 年以内	交易尚未结束
合计		4,822,788		

(3) 预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

8、存货

(1) 存货分类

人民币千元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	730,430	-	730,430	553,819	-	553,819
原材料	36,316,089	(2,981)	36,313,108	33,522,128	(3,056)	33,519,072
低值易耗品	62,339	-	62,339	69,701	-	69,701
包装物	560	-	560	831	-	831
委托加工材料	118,245	-	118,245	28,714	-	28,714
在产品	3,554,875	(3,637)	3,551,238	2,890,284	(6,931)	2,883,353
产成品/库存商品	3,787,791	(16,703)	3,771,088	3,211,221	(13,393)	3,197,828
房地产开发成本	69,211,043	-	69,211,043	65,287,338	-	65,287,338
房地产开发产品	19,242,644	(20,638)	19,222,006	12,316,429	(3,043)	12,313,386
临时设施	2,033,749	-	2,033,749	1,652,488	-	1,652,488
建造合同-已完工尚未结算款	90,779,074	(219,564)	90,559,510	78,789,429	(267,636)	78,521,793
合计	225,836,839	(263,523)	225,573,316	198,322,382	(294,059)	198,028,323

2013 年 12 月 31 日，账面余额为人民币 35,356,339 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 35,263,246 千元)的存货用作人民币 15,313,478 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 16,118,493 千元)的银行借款抵押物。

2013 年 12 月 31 日，存货账面余额中包含的借款费用资本化的金额为人民币 8,045,541 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 5,834,430 千元)。

财务报表附注
2013 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

8、存货 - 续

(2) 存货跌价准备

人民币千元

存货种类	年初数	本年 计提	本年减少			年末数
			转回	转销	汇率变动	
原材料	3,056	135	(152)	(58)	-	2,981
在产品	6,931	101	(3,108)	(287)	-	3,637
产成品/库存商品	13,393	3,543	-	(233)	-	16,703
房地产开发产品	3,043	17,707	-	(112)	-	20,638
预计损失准备- 建造合同	267,636	160,080	(110,293)	(99,182)	1,323	219,564
合计	294,059	181,566	(113,553)	(99,872)	1,323	263,523

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价 准备的依据	本年转回存货 跌价准备的原因	本年转回金额占该项 存货年末余额的比例
原材料	原材料成本高于其可变现净值	本年可变现净值回升	小于 0.001%
在产品	在产品成本高于其可变现净值	本年可变现净值回升	0.087%
产成品/库存商品	产成品/库存商品成本高于其 可变现净值	不适用	-
房地产开发产品	房地产开发产品成本高于其 可变现净值	不适用	-
预计损失准备-建造合同	建造合同的预计总成本超过 合同总收入	建造合同收入变更，使 其高于预计总成本	0.121%

财务报表附注
2013 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

8、存货 - 续

(4) 房地产企业开发成本明细如下：

人民币千元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	年末数	年初数
中铁·逸都国际城项目	2011 年 12 月	最迟 2017 年 11 月	5,192,517	3,082,676	2,561,099
中铁·元湾项目一、二区	2010 年 12 月	2014 年 11 月	5,847,707	3,125,446	2,668,648
三亚子悦臺项目 1-4 地块	2010 年 04 月	2014 年 06 月	4,573,390	1,924,757	2,299,897
大连诺德滨海花园项目	2010 年 09 月	2016 年 09 月	3,987,852	2,162,066	2,582,114
大连梓金·琥珀湾项目	2010 年 12 月	2016 年 11 月	4,034,895	2,078,308	1,757,555
上海宝山项目	待定	待定	3,736,060	1,861,537	-
妈祖城项目	2009 年 09 月	2014 年 08 月	2,500,000	1,648,816	1,502,532
诺德名城项目	2010 年 04 月	2014 年 04 月	2,453,952	1,478,940	1,105,084
东山国际新城项目 H 区	2010 年 10 月	2016 年 12 月	3,577,350	1,424,615	1,136,322
上海中铁·逸都项目	2012 年 08 月	最迟 2015 年 06 月	2,069,601	1,412,466	992,448
中铁阅山湖项目	2013 年 01 月	2021 年 12 月	9,780,000	1,380,566	1,235,679
北京中铁·花溪渡项目	2011 年 06 月	2015 年 10 月	2,723,554	1,378,683	1,609,434
百瑞景中央生活区项目	2007 年 12 月	2015 年 12 月	4,956,180	1,370,789	2,013,591
广州诺德产业园项目地块四	2013 年 06 月	2016 年 12 月	2,212,290	1,282,395	-
杭州中铁·逸都项目	2011 年 12 月	2014 年 12 月	2,205,129	1,267,789	1,152,177
大连梓元·琥珀湾项目	2010 年 09 月	2015 年 09 月	3,000,000	1,238,273	1,100,454
贵阳中铁·逸都国际项目	2009 年 03 月	2018 年 03 月	8,488,976	1,228,890	546,236
秦皇半岛三区项目	2011 年 12 月	最迟 2017 年 10 月	2,310,860	1,160,243	751,313
北京诺德国际广场项目	2011 年 03 月	2014 年 02 月	3,226,604	1,093,053	2,057,106
天津诺德中心项目	2012 年 12 月	2016 年 12 月	1,744,928	1,087,983	892,437
中铁瑞城龙郡项目	2009 年 06 月	2014 年 12 月	2,000,000	1,066,033	958,557
诺德龙湾花园项目	2012 年 10 月	2016 年 12 月	2,706,846	1,050,297	682,906
沈阳盛丰丁香水岸项目	2012 年 03 月	2016 年 10 月	2,284,724	1,041,928	941,297
月映长滩项目	2009 年 05 月	2014 年 06 月	1,791,634	966,307	822,462
中铁滨湖名邸项目	2011 年 05 月	2015 年 12 月	2,200,000	924,155	1,024,009
中铁瑞景颐城项目	2012 年 03 月	2014 年 07 月	1,327,380	877,598	696,137
白晶谷项目	2012 年 05 月	2016 年 12 月	1,847,900	863,084	502,384
长沙水映加州花园项目	2008 年 01 月	2017 年 08 月	2,427,790	820,655	599,360
广州诺德名都项目	2005 年 12 月	2014 年 12 月	1,910,000	810,137	736,196
其他项目			165,760,475	28,102,558	30,359,904
合计			262,878,594	69,211,043	65,287,338

财务报表附注

2013 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

8、存货 - 续

(5) 房地产开发产品明细如下：

人民币千元

项目名称	竣工时间	年初数	本年增加	本年减少	年末数
青岛国际贸易中心项目	2013 年 12 月	-	6,511,589	(2,080,615)	4,430,974
北京诺德国际广场项目二期	2013 年 04 月	-	1,419,741	(113,229)	1,306,512
三亚子悦项目第 2、3 地块	2013 年 12 月	767,006	996,009	(623,332)	1,139,683
中铁骑士公馆项目	2013 年 10 月	-	1,244,985	(184,125)	1,060,860
西安缤纷南郡项目一、二、三、四期	2013 年 10 月	753,262	570,577	(416,755)	907,084
青岛诺德广场项目	2013 年 02 月	-	910,008	(169,608)	740,400
包头诺德国际花园项目	2013 年 12 月	352,574	418,623	(101,980)	669,217
百瑞景中央生活区项目三期	2013 年 11 月	-	893,170	(293,901)	599,269
中铁奥维尔项目一期	2013 年 11 月	434,143	291,683	(165,085)	560,741
贵阳中铁·逸都国际 A 组团及 C 组团商业	2013 年 12 月	398,629	237,666	(132,564)	503,731
中铁·花溪渡项目一期	2013 年 08 月	242,083	757,198	(506,490)	492,791
中铁·元湾项目三区	2012 年 12 月	668,355	80,932	(446,471)	302,816
沈阳香湖胜景项目一期	2013 年 09 月	378,598	161,785	(224,817)	315,566
沈阳盛丰人杰水岸项目一期、二期	2013 年 06 月	539,394	151,954	(397,832)	293,516
中铁华胥美邦项目一、二期	2013 年 12 月	230,627	507,701	(453,553)	284,775
伊莎贝拉项目	2011 年 12 月	379,011	-	(111,575)	267,436
中铁滨湖名邸项目一期	2013 年 12 月	-	433,618	(173,822)	259,796
成都青城山水映青城项目一期	2012 年 12 月	301,703	12,829	(57,405)	257,127
中景江山赋项目	2013 年 05 月	87,972	974,837	(806,101)	256,708
西郡英华项目二期	2013 年 12 月	-	522,030	(273,951)	248,079
中铁峰汇国际项目	2013 年 12 月	-	331,863	(98,860)	233,003
其他项目		6,783,072	8,664,799	(11,335,311)	4,112,560
合计		12,316,429	26,093,597	(19,167,382)	19,242,644

9、一年内到期的非流动资产

人民币千元

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期应收款(附注(六)12)	4,183,248	947,898
合计	4,183,248	947,898

财务报表附注
2013 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

10、其他流动资产

人民币千元

项目	年末数	年初数
发放委托贷款及垫款	30,000	78,900
其他	829,963	584,524
合计	859,963	663,424

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

人民币千元

项目	年末公允价值	年初公允价值
非上市信托产品投资	4,035,622	2,128,800
可供出售权益工具	421,413	513,565
其他	45,261	56,648
合计	4,502,296	2,699,013

上述投资的年末价值已按年末公允价值调整，年末公允价值部分来源于证券交易所 2013 年度最后一个交易日提供的收盘价格，另一部分采用估值技术确定其公允价值。

可供出售金融资产的说明：

可供出售金融资产分类	非上市信托产品投资	可供出售权益工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的年末摊余成本	3,949,520	177,702	46,535	4,173,757
年末公允价值	4,035,622	421,413	45,261	4,502,296
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	86,102	307,832	1,601	395,535
已计提减值金额	-	64,121	2,875	66,996

可供出售金融资产分类	非上市信托产品投资	可供出售权益工具	其他	合计
年初已计提减值金额	-	64,273	31,523	95,796
本年计提	-	2,423	-	2,423
其中：从其他综合收益转入	-	-	-	-
本年减少	-	(2,575)	(28,648)	(31,223)
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-	-
年末已计提减值金额	-	64,121	2,875	66,996

(2) 2013 年 12 月 31 日，本集团之全资子公司中铁资源持有的股票投资北亚资源控股有限公司(香港证券交易所代码 00061)账面净值人民币 7,253 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 11,919 千元)，尚处于限售期。根据合同约定，该可供出售金融资产的限售期将于本集团完成约定承诺后结束。

财务报表附注

2013 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、长期应收款

(1) 长期应收款按照性质分类

人民币千元

项目	年末数	年初数
发放贷款及垫款	5,166,009	2,224,873
分期收取 BT 项目转让款	8,600,342	4,828,316
分期收款提供劳务	200,970	205,628
委托贷款	260,109	310,109
合计	14,227,430	7,568,926
其中：一年内到期的长期应收款		
发放贷款及垫款	137,455	122,300
分期收取 BT 项目转让款	3,847,532	507,825
分期收款提供劳务	68,152	67,664
委托贷款	130,109	250,109
小计	4,183,248	947,898
一年以后到期的长期应收款		
发放贷款及垫款	5,028,554	2,102,573
分期收取 BT 项目转让款	4,752,810	4,320,491
分期收款提供劳务	132,818	137,964
委托贷款	130,000	60,000
小计	10,044,182	6,621,028

(2) 长期应收款中包含以下外币余额

人民币千元

原币币种	年末数			年初数		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
美元	338,622	6.0969	2,064,543	344,702	6.2855	2,166,627
合计			2,064,543			2,166,627

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、长期股权投资

人民币千元

项目	年末数	年初数
按权益法核算的长期股权投资		
-对合营企业投资	919,787	875,094
-对联营企业投资	4,804,517	3,619,264
按成本法核算的长期股权投资		
-其他股权投资	3,268,675	3,220,091
-股权分置流通权(注 1)	170,436	170,436
合计	9,163,415	7,884,885
减：长期股权投资减值准备	27,802	27,842
长期股权投资净额	9,135,613	7,857,043

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

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

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

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

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

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、长期股权投资 - 续

(1) 本集团合营企业投资详细情况

人民币千元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
重庆渝邻高速公路有限公司	权益法	322,500	239,805	33,651	273,456	50	50	不适用	-	-	-
新铁德奥道岔有限公司	权益法	117,346	178,347	897	179,244	50	50	不适用	-	-	20,991
刚果公路管理公司	权益法	4,223	169,031	8,063	177,094	60	注 2	注 2	-	-	16,501
宝鸡保德利电气设备有限责任公司	权益法	17,622	73,936	(13,708)	60,228	50	50	不适用	-	-	20,476
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	权益法	50,000	-	50,000	50,000	50	50	不适用	-	-	-
福建天成瑞源房地产股份有限公司	权益法	49,000	49,501	91	49,592	50	50	不适用	-	-	-
中石油铁工油品销售有限公司	权益法	40,000	-	41,787	41,787	40	40	不适用	-	-	-
中铁建信(北京)产业投资基金管理有限公司	权益法	25,000	-	25,655	25,655	50	50	不适用	-	-	-
中铁二院工程集团 彭水渝东矿业开发有限公司	权益法	43,835	26,721	(10,587)	16,134	51	注 3	注 3	-	-	-
其他合营企业	权益法	180,163	137,753	(91,156)	46,597	--	--	--	(5,000)	-	-
合计	--	--	875,094	44,693	919,787	--	--	--	(5,000)	-	57,968

注 2：本公司及下属子公司中铁工程设计咨询集团有限公司(以下简称“设计咨询”)共同持有刚果公路管理公司 60%股权，根据合营合同约定，本公司及设计咨询与另一股东共同控制刚果公路管理公司的经营，并按持股比例对该公司的净资产享有权利，因此将其作为对合营企业投资，按权益法核算。

注 3：本公司下属子公司铁二院于 2009 年与另一公司投资设立中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司，铁二院在被投资公司中持股比例为 51%，根据合营合同及被投资公司章程，铁二院与另一投资方共同对被投资单位的相关活动作出决策，并按照持股比例享有被投资单位的净资产，因此将其作为对合营企业投资，按权益法核算。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、长期股权投资 - 续

(2) 本集团联营企业投资详细情况

人民币千元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
重庆垫忠高速公路有限公司	权益法	1,274,730	1,091,674	27,892	1,119,566	80	注 4	注 4	-	-	-
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	权益法	410,411	313,750	85,261	399,011	50	注 5	注 5	-	-	-
铁道第三勘察设计院集团有限公司	权益法	106,352	277,310	84,707	362,017	30	30	不适用	-	-	-
成都同基置业有限公司	权益法	276,980	-	210,753	210,753	48	48	不适用	-	-	-
华刚矿业股份有限公司	权益法	310,767	211,221	(601)	210,620	42	42	不适用	-	-	-
武汉墨北路桥有限公司	权益法	150,000	-	150,000	150,000	50	注 6	注 6	-	-	-
苏州新景天商务房地产有限公司	权益法	120,000	125,641	1,830	127,471	40	40	不适用	-	-	-
呼伦贝尔阿扎铁路有限责任公司	权益法	118,000	118,000	-	118,000	29	29	不适用	-	-	-
武汉青山长江大桥建设有限公司	权益法	98,600	98,600	-	98,600	34	34	不适用	-	-	-
临策铁路有限责任公司	权益法	505,841	162,393	(73,344)	89,049	29	29	不适用	-	-	-
苏州浒新置业有限公司	权益法	60,000	61,374	131	61,505	30	30	不适用	-	-	-
其他联营企业	权益法	1,779,048	1,159,301	698,624	1,857,925	--	--	--	(1,201)	-	24,154
合计	--	--	3,619,264	1,185,253	4,804,517	--	--	--	(1,201)	-	24,154

注 4： 本公司下属子公司中铁二局持有重庆垫忠高速公路有限公司(以下简称“垫忠高速”)80%股权，根据与另一第三方股东签订的表决权协议，中铁二局仅对垫忠高速实施重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。

注 5： 本公司下属子公司中铁大桥局集团有限公司(以下简称“中铁大桥局”)于 2011 年与另外两方第三方股东投资设立武汉鹦鹉洲大桥有限公司(以下简称“鹦鹉洲大桥”)，中铁大桥局持有鹦鹉洲大桥 50%股权，另外两方分别持有 40%和 10%的股权。根据鹦鹉洲大桥公司章程，中铁大桥局仅对鹦鹉洲大桥实施重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。

注 6： 本公司下属子公司中铁大桥局于 2013 年与另外三家集团外第三方股东投资设立武汉墨北路桥有限公司(以下简称“墨北路桥”)，中铁大桥局持有墨北路桥 50%股权，另外三家股东分别持有 35%、10%和 5%的股权。根据墨北路桥公司章程，中铁大桥局仅对墨北路桥实施重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。

财务报表附注
2013 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、长期股权投资 - 续

(3) 本集团其他股权投资详细情况

人民币千元

被投资单位	核算方法	初始 投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值 准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
太中银铁路有限责任公司	成本法	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000	18	18	不适用	-	-	-
北京东直门机场快速轨道有限公司	成本法	185,000	185,000	-	185,000	8	8	不适用	-	-	-
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	成本法	180,000	180,000	-	180,000	15	15	不适用	-	-	7,007
成都雍欣堂置业有限公司	成本法	97,633	97,633	-	97,633	51	注 7	注 7	-	-	-
长城证券有限责任公司	成本法	96,458	96,458	-	96,458	小于 1	小于 1	不适用	-	-	-
青海省矿业股份有限公司	成本法	93,840	93,840	-	93,840	14	14	不适用	-	-	-
武汉江城明珠酒店有限责任公司	成本法	80,000	80,000	-	80,000	16	16	不适用	-	-	-
包满铁路有限责任公司	成本法	75,000	75,000	-	75,000	6	6	不适用	-	-	-
成都亚光电子股份有限公司	成本法	50,000	50,000	-	50,000	8	8	不适用	-	-	3,468
南昌新龙置业股份有限公司	成本法	50,000	50,000	-	50,000	8	8	不适用	-	-	-
中国金谷投资有限公司	成本法	31,451	16,851	14,600	31,451	7	7	不适用	-	-	911
其他股权投资	成本法	333,246	295,309	33,984	329,293	--	--	--	(21,601)	(800)	15,696
合计	--	--	3,220,091	48,584	3,268,675	--	--	--	(21,601)	(800)	27,082

注 7： 本公司下属子公司中铁二局持有成都雍欣堂置业有限公司(以下简称“雍欣堂置业”)51%股权，根据与另一第三方签订的协议，中铁二局对雍欣堂置业不具备实质控制权和重大影响，故对其作为其他股权投资核算。

14、对主要合营企业投资和联营企业投资

人民币千元

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	年末 流动资产	年末 非流动资产	年末 流动负债	年末 非流负债	年末 净资产总额	本年营业 收入总额	本年营业 净利润(亏损)	持股 比例 (%)	其他 调整	本公司 应享有 净资产	长期股权投 资账面价值
一、合营企业														
重庆渝邻高速公路有限公司	重庆	高速公路经营	645,000	46,322	1,391,929	117,930	769,409	550,912	233,801	67,302	50	(2,000)	273,456	273,456
新铁德奥道岔有限公司	秦皇岛	高速道岔制造	229,338	603,391	125,797	375,063	7,865	346,260	370,278	43,777	50	6,114	179,244	179,244
二、联营企业														
铁道第三勘察设计院集团有限公司	天津	工程勘察设计	660,000	4,032,427	402,309	3,155,404	75,276	1,204,056	4,398,130	282,912	30	800	362,017	362,017
重庆垫忠高速公路有限公司	重庆	高速公路经营	1,493,413	83,977	4,036,938	150,244	2,615,320	1,355,351	341,231	34,864	80	35,285	1,119,566	1,119,566
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	武汉	项目建设与运营	500,000	319,111	2,749,304	1,292,592	955,000	820,823	-	-	50	(11,401)	399,011	399,011

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14A、合营安排之共同经营

本集团在香港拥有七家从事基建建设业务的共同经营实体，分别持有这些共同经营实体 30%、38% 和 40% 的所有权份额。本集团按照其在共同经营实体中的份额确认共同持有的资产、共同承担的负债、对外提供工程施工服务所产生的收入以及共同经营所发生的费用。

15、投资性房地产

人民币千元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	2,250,059	835,508	(57,335)	3,028,232
1.房屋、建筑物	1,728,708	797,065	(53,019)	2,472,754
2.土地使用权	521,351	38,443	(4,316)	555,478
二、累计折旧和累计摊销合计	374,980	138,071	(6,824)	506,227
1.房屋、建筑物	318,450	124,305	(6,326)	436,429
2.土地使用权	56,530	13,766	(498)	69,798
三、投资性房地产账面净值合计	1,875,079	697,437	(50,511)	2,522,005
1.房屋、建筑物	1,410,258	672,760	(46,693)	2,036,325
2.土地使用权	464,821	24,677	(3,818)	485,680
四、投资性房地产减值准备				
累计金额合计	-	-	-	-
1.房屋、建筑物	-	-	-	-
2.土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	1,875,079	697,437	(50,511)	2,522,005
1.房屋、建筑物	1,410,258	672,760	(46,693)	2,036,325
2.土地使用权	464,821	24,677	(3,818)	485,680

账面原值本年增加中，因购置而增加人民币 217,201 千元，因自用房地产及存货转换为投资性房地产而增加人民币 597,026 千元，因无形资产转入而增加人民币 21,281 千元；

账面原值本年减少中，因处置而减少人民币 2,169 千元，因投资性房地产转换为自用房地产及存货而减少人民币 51,060 千元，因投资性房地产转换为无形资产而减少人民币 4,106 千元；

累计折旧和累计摊销本年增加中，本年计提人民币 111,287 千元，因自用房地产转换为投资性房地产而增加人民币 24,651 千元，因无形资产转入而增加人民币 2,133 千元；

累计折旧和累计摊销本年减少中，因处置而减少人民币 1,688 千元，因投资性房地产转换为自用房地产及存货而减少人民币 4,700 千元，因投资性房地产转换为无形资产而减少人民币 436 千元。

2013 年 12 月 31 日，净值为人民币 256,246 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 300,131 千元)的投资性房地产由于手续流程原因尚未办结产权证书，预计将于 2014 年办结完毕。

财务报表附注

2013年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

16、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币千元

项目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	62,772,116	9,323,728		(3,439,422)	68,656,422
其中：房屋及建筑物	13,880,571	2,895,637		(452,788)	16,323,420
施工设备	29,330,075	3,799,684		(1,226,902)	31,902,857
运输设备	9,087,044	1,457,822		(395,483)	10,149,383
工业生产设备	4,508,090	699,004		(244,647)	4,962,447
试验设备及仪器	2,204,367	279,801		(69,464)	2,414,704
其他固定资产	3,761,969	191,780		(1,050,138)	2,903,611
		本年计提	本年新增		
二、累计折旧合计	27,973,982	5,535,726	3,565	(1,817,655)	31,695,618
其中：房屋及建筑物	3,306,788	492,837	3,565	(101,960)	3,701,230
施工设备	14,135,238	2,803,894	-	(986,142)	15,952,990
运输设备	5,517,925	1,354,881	-	(337,625)	6,535,181
工业生产设备	2,001,076	217,104	-	(150,272)	2,067,908
试验设备及仪器	1,214,992	328,281	-	(58,519)	1,484,754
其他固定资产	1,797,963	338,729	-	(183,137)	1,953,555
三、固定资产账面净值合计	34,798,134	3,784,437		(1,621,767)	36,960,804
其中：房屋及建筑物	10,573,783	2,399,235		(350,828)	12,622,190
施工设备	15,194,837	995,790		(240,760)	15,949,867
运输设备	3,569,119	102,941		(57,858)	3,614,202
工业生产设备	2,507,014	481,900		(94,375)	2,894,539
试验设备及仪器	989,375	(48,480)		(10,945)	929,950
其他固定资产	1,964,006	(146,949)		(867,001)	950,056
四、减值准备合计	74,671	-		(2,834)	71,837
其中：房屋及建筑物	23,281	-		-	23,281
施工设备	20,818	-		(1,399)	19,419
运输设备	9,419	-		(584)	8,835
工业生产设备	16,559	-		(219)	16,340
试验设备及仪器	2,540	-		(39)	2,501
其他固定资产	2,054	-		(593)	1,461
五、固定资产账面价值合计	34,723,463	3,784,437		(1,618,933)	36,888,967
其中：房屋及建筑物	10,550,502	2,399,235		(350,828)	12,598,909
施工设备	15,174,019	995,790		(239,361)	15,930,448
运输设备	3,559,700	102,941		(57,274)	3,605,367
工业生产设备	2,490,455	481,900		(94,156)	2,878,199
试验设备及仪器	986,835	(48,480)		(10,906)	927,449
其他固定资产	1,961,952	(146,949)		(866,408)	948,595

财务报表附注

2013年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

16、固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

账面原值本年增加中，因购置而增加人民币 5,560,734 千元，因在建工程转入而增加人民币 2,648,058 千元，因投资性房地产转入而增加人民币 14,457 千元，因存货转入而增加人民币 1,100,479 千元；

账面原值本年减少中，因处置而减少人民币 365,032 千元，因报废而减少人民币 1,200,392 千元，因转入投资性房地产而减少人民币 101,358 千元，因出售子公司而减少人民币 1,115,664 千元，因汇率变动而减少人民币 132,228 千元，因其他原因减少人民币 524,748 千元；

累计折旧本年增加中，本年计提人民币 5,535,726 千元，因投资性房地产转入而增加人民币 3,565 千元；

累计折旧本年减少中，因处置而减少人民币 186,907 千元，因报废而减少人民币 1,090,006 千元，因转入投资性房地产而减少人民币 24,651 千元，因出售子公司而减少人民币 81,522 千元，因汇率变动而减少人民币 51,470 千元，因其他原因减少人民币 383,099 千元；

减值准备本年减少为因处置而转销人民币 2,834 千元。

2013年12月31日，净值约人民币 513,790 千元(2012年12月31日：人民币 221,812 千元)的固定资产已用作人民币 303,467 千元(2012年12月31日：人民币 61,693 千元)银行借款的抵押物。

(2) 2013年12月31日，本集团不存在暂时闲置的重大固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

人民币千元			
项目	账面原值	累计折旧	账面净值
年初余额合计	2,488,358	956,681	1,531,677
施工设备	2,385,977	949,877	1,436,100
运输设备	7,388	879	6,509
工业生产设备	94,993	5,925	89,068
年末金额合计	2,194,275	872,507	1,321,768
施工设备	2,091,894	854,767	1,237,127
运输设备	7,388	1,970	5,418
工业生产设备	94,993	15,770	79,223

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

人民币千元		
项目	年末数	年初数
通过经营租赁租出的固定资产合计	169,737	64,962
施工设备	158,944	44,392
运输设备	10,793	14,004
工业生产设备	-	6,490
试验设备及仪器	-	76

财务报表附注

2013年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

16、固定资产 - 续

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币千元

项目	金额	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
中铁西北院科技大厦	90,549	正在办理中	2014年
中铁十局办公楼	86,363	正在办理中	2014年
中铁二局北京赛洛城	77,663	正在办理中	2014年
华铁咨询燕丰饭店	58,045	正在办理中	2014年
设计咨询太原办公楼	49,655	正在办理中	2014年
中铁工程装备盾构车间	39,957	正在办理中	2014年
中铁十局第三建设公司办公楼	38,052	正在办理中	2014年
中铁五局贵阳英语实验学校	34,829	正在办理中	2014年
中铁二局成都办公楼	34,513	正在办理中	2014年
中铁二局数字体验中心	33,869	正在办理中	2014年
其他	613,817	正在办理中	2014年
合计	1,157,312		

17、工程物资

人民币千元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
预付专项设备款	100,248	470,712	(444,290)	126,670
专用材料	81,152	80,155	(140,003)	21,304
合计	181,400	550,867	(584,293)	147,974

18、在建工程

(1) 在建工程明细

人民币千元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
鹿鸣钼矿建设项目	2,587,282	-	2,587,282	1,542,254	-	1,542,254
青海热贡后弘文化雕塑园区	463,718	-	463,718	393,759	-	393,759
中山基地软基处理工程	433,853	-	433,853	925,237	-	925,237
青海木里煤矿建设项目	369,600	-	369,600	251,307	-	251,307
遂宁会展中心财富会所	292,319	-	292,319	284,844	-	284,844
中铁南方总部大厦	275,408	-	275,408	99,076	-	99,076
绿纱矿建设项目	224,334	-	224,334	803,466	-	803,466
其他	2,548,032	-	2,548,032	2,287,662	-	2,287,662
合计:	7,194,546	-	7,194,546	6,587,605	-	6,587,605

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

18、在建工程 - 续

(2) 重大在建工程项目变动情况

人民币千元

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源	年末数
鹿鸣钼矿建设项目	3,871,480	1,542,254	1,045,028	-	-	67	67	262,775	156,114	7.67	自筹及贷款	2,587,282
青海热贡后弘文化雕塑园区	800,000	393,759	69,959	-	-	58	58	56,663	22,349	6.94	自筹及贷款	463,718
中山基地软基处理工程	2,901,020	925,237	161,811	(255,712)	(397,483)	37	37	88,090	22,869	6.00	自筹及贷款	433,853
青海木里煤矿建设项目	743,687	251,307	118,293	-	-	49	49	34,476	20,982	6.94	自筹及贷款	369,600
遂宁会展中心财富会所	300,000	284,844	7,475	-	-	97	97	20,146	-	-	自筹及贷款	292,319
中铁南方总部大厦	330,018	99,076	176,332	-	-	97	97	61,183	21,263	6.10	自筹及贷款	275,408
绿纱矿建设项目	1,800,000	803,466	289,852	(868,984)	-	55	55	42,587	16,057	2.05	自筹及贷款	224,334
其他	-	2,287,662	2,070,781	(1,523,362)	(287,049)	--	--	52,659	30,177	5.87~12.25	自筹及贷款	2,548,032
合计		6,587,605	3,939,531	(2,648,058)	(684,532)	--	--	618,579	289,811	-	--	7,194,546

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

19、无形资产

人民币千元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	47,734,422	1,250,498	(1,206,454)	47,778,466
土地使用权	8,704,201	402,691	(215,283)	8,891,609
专利权	7,825	-	-	7,825
非专利技术	74,474	16,824	(288)	91,010
软件	165,221	28,583	(2,615)	191,189
矿权	4,396,726	20,326	(988,268)	3,428,784
特许经营权	34,332,845	197,795	-	34,530,640
其他	53,130	584,279	-	637,409
二、累计摊销合计	2,456,947	1,065,561	(20,723)	3,501,785
土地使用权	976,336	199,167	(13,607)	1,161,896
专利权	6,220	284	-	6,504
非专利技术	63,626	3,375	(288)	66,713
软件	96,223	21,878	(2,295)	115,806
矿权	35,994	64,308	(4,533)	95,769
特许经营权	1,238,735	768,268	-	2,007,003
其他	39,813	8,281	-	48,094
三、无形资产账面净值合计	45,277,475	184,937	(1,185,731)	44,276,681
土地使用权	7,727,865	203,524	(201,676)	7,729,713
专利权	1,605	(284)	-	1,321
非专利技术	10,848	13,449	-	24,297
软件	68,998	6,705	(320)	75,383
矿权	4,360,732	(43,982)	(983,735)	3,333,015
特许经营权	33,094,110	(570,473)	-	32,523,637
其他	13,317	575,998	-	589,315
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
矿权	-	-	-	-
特许经营权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	45,277,475	184,937	(1,185,731)	44,276,681
土地使用权	7,727,865	203,524	(201,676)	7,729,713
专利权	1,605	(284)	-	1,321
非专利技术	10,848	13,449	-	24,297
软件	68,998	6,705	(320)	75,383
矿权	4,360,732	(43,982)	(983,735)	3,333,015
特许经营权	33,094,110	(570,473)	-	32,523,637
其他	13,317	575,998	-	589,315

财务报表附注

2013年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

19、无形资产 - 续

账面原值本年增加中，因购置而增加人民币 821,732 千元，因在建工程转入而增加人民币 405,572 千元，因投资性房地产转为自用而增加人民币 4,106 千元，因存货转为自用房地产增加人民币 18,728 千元，因其他原因而增加人民币 360 千元；

账面原值本年减少中，因处置而减少人民币 42,596 千元，因无形资产转为投资性房地产而减少人民币 21,281 千元，因无形资产转为存货而减少人民币 121,082 千元，因出售子公司而减少人民币 973,889 千元，因汇率变动而减少人民币 47,227 千元，因其他原因而减少人民币 379 千元；

累计摊销本年增加中，本年计提人民币 1,064,988 千元，因投资性房地产转为自用而增加人民币 436 千元，因其他原因而增加人民币 137 千元；

累计摊销本年减少中，因处置而减少人民币 8,208 千元，因无形资产转为投资性房地产而减少人民币 2,133 千元，因无形资产转为存货而减少人民币 4,108 千元，因出售子公司而减少人民币 5,902 千元，因汇率变动而减少人民币 45 千元，因其他原因而减少人民币 327 千元；

特许经营权的运营期限为 25-30 年(2012 年：25-30 年)。

2013 年 12 月 31 日，净值计人民币 32,154,244 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 26,639,496 千元)的特许经营权已用作银行借款计人民币 19,714,861 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 16,702,151 千元)的质押物，已质押特许经营权本年摊销金额计人民币 518,365 千元(2012 年：人民币 388,862 千元)。

2013 年 12 月 31 日，净值为人民币 133,196 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 309,829 千元)的无形资产由于手续流程原因尚未办结产权证书，预计将于 2014 年办结完毕。

20、商誉

人民币千元

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
中铁一局集团有限公司及其子公司	63,573	-	-	63,573	-
中铁二局集团有限公司及其子公司	27,722	-	-	27,722	(20,671)
中铁三局集团有限公司及其子公司	50,759	-	-	50,759	-
中铁四局集团有限公司及其子公司	95,117	-	-	95,117	-
中铁五局(集团)有限公司及其子公司	83,536	-	-	83,536	(1,190)
中铁六局集团有限公司及其子公司	11,567	-	-	11,567	-
中铁八局集团有限公司及其子公司	47,944	-	-	47,944	(22,336)
中铁九局集团有限公司及其子公司	61,441	-	-	61,441	(7,580)
中铁十局集团有限公司及其子公司	25,781	-	-	25,781	-
中铁大桥局集团有限公司及其子公司	27,372	-	-	27,372	-
中铁电气化局集团有限公司及其子公司	40,644	-	-	40,644	-
中铁建工集团有限公司及其子公司	87,640	-	-	87,640	-
中铁隧道集团有限公司及其子公司	47,883	-	-	47,883	(5,344)
中铁信托有限责任公司	205,218	-	-	205,218	-
其他子公司	12,323	-	(19)	12,304	(1,840)
合计	888,520	-	(19)	888,501	(58,961)

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**20、商誉 - 续**

计算上述从属组别的可收回金额的关键假设及其依据如下：

中铁信托有限责任公司主要从事财务信托管理。该子公司的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年(“预算期”)的现金流量预测，并推算之后 5 年(“推算期”)的现金流量维持不变，计算可收回金额所用的折现率为 15%(2012: 15%)。在预计未来现金流量时一项关键假设就是预算期的收入增长率，该收入增长率系根据行业的预期增长率计算，推算期收入增长率为零。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致该子公司的账面价值合计超过其可收回金额。

除中铁信托有限责任公司外的建筑类及制造类子公司的可收回额同样也按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年(“预算期”)的现金流量预测，并推算之后 5 年(“推算期”)的现金流量维持不变，计算可收回金额所用的折现率为 11%(2012: 11%)。在预计未来现金流量时一项关键假设就是预算期的收入增长率(不同子公司的增长率不同)，该收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率，推算期收入增长率为零。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率。预算毛利率根据相应子公司的过往表现确定。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致各子公司的账面价值合计超过其可收回金额。

21、长期待摊费用

人民币千元

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数
装修费	157,276	9,642	(56,074)	-	110,844
租赁费	11,424	13,380	(9,837)	(967)	14,000
其他	56,082	33,301	(18,606)	-	70,777
合计	224,782	56,323	(84,517)	(967)	195,621

财务报表附注

2013年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

22、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 递延所得税资产及负债的组成部分

人民币千元

项目	年末可抵扣或应纳税暂时性差异	年末递延所得税资产或负债	年初可抵扣或应纳税暂时性差异 (已重述)	年初递延所得税资产或负债 (已重述)
递延所得税资产				
福利计划	4,125,899	938,427	5,689,537	1,248,055
资产减值准备	3,474,885	770,155	3,120,487	706,907
应收质保金折现	1,782,999	378,469	1,799,021	401,253
可抵扣亏损	1,577,819	409,201	1,380,292	342,825
交易性金融资产及负债	150,004	36,026	271,409	66,377
固定资产折旧	70,591	15,802	70,521	16,498
其他	6,300,799	1,504,694	5,085,356	1,192,001
小计	17,482,996	4,052,774	17,416,623	3,973,916
递延所得税负债				
购买子公司公允价值调整	(1,600,495)	(423,138)	(2,504,445)	(653,713)
可供出售金融资产	(373,170)	(81,760)	(389,717)	(86,340)
应付质保金折现	(154,211)	(33,496)	(207,304)	(45,214)
固定资产折旧	(671,652)	(201,398)	(81,550)	(24,367)
交易性金融资产	-	-	(154)	(38)
其他	(1,046,426)	(268,103)	(1,024,917)	(252,376)
小计	(3,845,954)	(1,007,895)	(4,208,087)	(1,062,048)

(2) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

人民币千元

项目	年末数	年初数 (已重述)
递延所得税资产	4,000,413	3,900,674
递延所得税负债	955,534	988,806

(3) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

人民币千元

项目	互抵金额
本年金额	52,361
上年金额	73,242

(4) 以下可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产

人民币千元

项目	年末数	年初数 (已重述)
可抵扣亏损	6,957,932	5,413,463
可抵扣暂时性差异	1,052,563	936,111
合计	8,010,495	6,349,574

财务报表附注
2013年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

22、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示 - 续

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币千元

年份	年末数	年初数 (已重述)
2013年	-	105,139
2014年	893,509	896,840
2015年	932,955	951,763
2016年	1,561,835	1,631,141
2017年	1,815,126	1,828,580
2018年	1,754,507	-
合计	6,957,932	5,413,463

(6) 2013年12月31日，本集团不存在重大未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异。

23、资产减值准备明细

人民币千元

项目	年初数	本年计提	本年减少			汇率变动影响	年末数
			转回	转销	因出售子公司而减少		
一、坏账准备	2,879,128	1,034,110	(444,537)	(33,397)	(4,992)	(310)	3,430,002
其中：应收账款	1,893,983	611,041	(319,942)	(11,601)	(1,429)	(290)	2,171,762
其他应收款	985,145	423,069	(124,595)	(21,796)	(3,563)	(20)	1,258,240
二、存货跌价准备	294,059	181,566	(113,553)	(99,872)	-	1,323	263,523
三、可供出售金融资产减值准备	95,796	2,423	-	(28,648)	-	(2,575)	66,996
四、长期股权投资减值准备	27,842	800	-	(840)	-	-	27,802
五、固定资产减值准备	74,671	-	-	(2,834)	-	-	71,837
六、商誉减值准备	31,281	27,680	-	-	-	-	58,961
七、长期应收款减值准备	281,370	-	-	-	-	-	281,370
八、抵债资产减值准备	27,457	-	-	-	-	-	27,457
合计	3,711,604	1,246,579	(558,090)	(165,591)	(4,992)	(1,562)	4,227,948

24、其他非流动资产

人民币千元

项目	年末数	年初数
代垫土地整理款	4,090,980	4,225,050
预付设备款	351,455	357,466
预付购地款	217,010	235,149
抵债资产	36,209	36,209
其他	899,050	532,594
减：减值准备	27,457	27,457
合计	5,567,247	5,359,011

财务报表附注

2013年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

25、短期借款

(1) 短期借款分类

		人民币千元	
项目	年末数	年初数	
质押借款	3,429,902	2,858,835	
抵押借款	279,052	43,906	
保证借款(注)	5,220,469	3,984,491	
信用借款	53,831,949	53,372,009	
合计	62,761,372	60,259,241	

(2) 短期借款中包含以下外币余额：

		人民币千元				
原币币种	年末数			年初数		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
美元	512,832	6.0969	3,126,688	258,040	6.2855	1,621,910
其他	-	-	88,243	-	-	56,484
合计			3,214,931			1,678,394

本年末及上年末抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注(六)8、16。

2013年12月31日，本集团以所属子公司股权收益权质押取得银行借款人民币370,000千元(2012年12月31日：无)，其余质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注(六)1、3、5。

本年末短期借款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项参见附注(七)6。

注： 保证借款系本集团内部提供担保。

26、应付票据

		人民币千元	
种类	年末数	年初数	
银行承兑汇票	23,778,942	18,828,559	
商业承兑汇票	1,171,098	788,706	
合计	24,950,040	19,617,265	

本年末应付票据在资产负债表日之后的六个月内将到期的金额为人民币24,950,040千元。

27、应付账款

(1) 应付账款明细

		人民币千元	
项目	年末数	年初数	
应付材料采购款	84,967,381	76,677,242	
应付工程进度款	45,896,725	40,554,442	
应付劳务费	34,384,572	28,954,001	
应付设备款	5,803,172	5,049,553	
应付质保金	4,684,752	4,639,456	
应付工程设计咨询费	358,308	350,425	
其他	5,248,241	4,215,967	
合计	181,343,151	160,441,086	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

27、应付账款 - 续

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

(3) 应付账款中包含以下外币余额

人民币千元

原币币种	年末数			年初数		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
美元	113,422	6.0969	691,520	122,564	6.2855	770,379
欧元	10,266	8.4189	86,425	7,294	8.3176	60,671
其他	-	-	1,434,686	-	-	1,390,199
合计			2,212,631			2,221,249

28、预收款项

(1) 预收款项明细

人民币千元

项目	年末数	年初数
建造合同-已结算尚未完工款	22,996,139	15,027,915
预收售楼款	22,695,150	14,052,142
预收工程款	21,818,236	26,558,457
预收材料款	4,842,815	4,042,175
预收制造产品销售款	2,741,850	2,069,191
预收设计咨询费	2,231,990	1,596,981
其他	2,921,387	1,365,792
合计	80,247,567	64,712,653

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

(3) 预收售楼款账龄分析如下:

人民币千元

账龄	年末数		年初数	
	人民币千元	%	人民币千元	%
1 年以内	20,786,923	90	13,818,728	97
1 至 2 年	1,907,528	8	232,207	1
2 至 3 年	612	1	1,138	1
3 年以上	87	1	69	1
合计	22,695,150	100	14,052,142	100

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

28、预收款项 - 续

(3) 预收售楼款账龄分析如下： - 续

其中，预收售楼款列示如下：

人民币千元

项目名称	年末数	年初数	预计竣工时间	预售比例
北京诺德国际广场项目	1,382,988	112,240	2014年02月	41
广州诺德名都项目	1,282,207	949,308	2014年12月	65
东山国际新城项目H区	1,261,071	694,160	2016年12月	65
中铁·逸都国际城项目一期	1,125,121	270,497	2014年04月	92
中铁骑士公馆项目	892,500	417,381	已竣工	68
上海中铁·逸都项目部分楼栋	885,027	-	2014年06月	27
中铁滨湖名邸项目	865,999	334,228	2015年12月	95
中铁瑞景颐城项目	831,199	230,414	2014年07月	48
百瑞景中央生活区项目三期	658,226	352,437	已竣工	90
中铁·塔米亚项目二期	652,152	217,542	2014年06月	100
中铁瑞城西郡英华项目一期	633,984	395,194	2014年12月	78
宜海格林镇项目A区	599,170	45,518	2014年12月	80
白晶谷项目	552,299	-	2016年12月	24
铁四局大院项目	496,296	-	2014年06月	100
沈阳香湖胜景项目一、二期	493,063	309,243	2014年09月	76
贵阳中铁·逸都国际B组团二期	481,209	83,137	2014年06月	99
诺德名城项目	450,175	137,939	2014年04月	68
大连诺德滨海花园项目	431,036	401,239	2016年09月	35
成都中铁西城项目二期	418,123	-	2014年09月	47
北京中铁·花溪渡项目	414,649	182,443	2015年10月	44
秦皇半岛三区项目一期	407,695	114,386	2014年03月	46
中铁丽景书香项目	361,785	462,276	2014年12月	90
中景天玺香苑项目二期	346,886	48,678	2014年10月	65
中铁瑞城新界项目五期	315,110	90,191	2014年04月	70
中铁尚都城项目	304,456	562,649	2014年12月	100
贵阳中铁·逸都国际B组团一期	301,445	92,771	2014年06月	68
宏锦马克公馆项目一期	253,193	43,478	2014年07月	65
兴隆城市花园项目二期	243,574	218,191	2014年12月	91
广州盛德大厦项目	239,382	133,243	2014年01月	80
宜昌世纪山水项目	234,043	35,924	2016年12月	23
中铁峰汇国际项目	231,942	-	已竣工	98
西安缤纷南郡项目四期	224,838	56,947	2014年10月	57
兴隆珠江湾畔项目	204,210	187,696	2015年12月	82
三亚子悦臺项目第1、2、4地块	198,990	137,595	2014年06月	60
中铁奥维尔项目一期	195,419	147,733	已竣工	61
贵阳中铁·逸都国际B组团三期	193,570	-	2015年06月	38
沈阳盛丰人杰水岸项目一期	188,776	52,307	2014年06月	82
其他	3,443,342	6,535,157		
合计	22,695,150	14,052,142		

财务报表附注
2013年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

29、应付职工薪酬

人民币千元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,302,817	22,014,930	(22,051,587)	1,266,160
二、社会保险费	715,009	5,661,122	(5,657,936)	718,195
其中：基本养老保险费	348,687	3,483,071	(3,463,348)	368,410
基本医疗保险费	91,823	1,374,393	(1,387,888)	78,328
失业保险费	57,546	269,670	(265,659)	61,557
工伤保险费	9,858	166,818	(167,557)	9,119
生育保险费	5,697	87,769	(88,094)	5,372
三、住房公积金	338,068	1,731,516	(1,685,701)	383,883
四、工会经费及教育费附加	165,421	566,939	(610,544)	121,816
五、其他	107,476	1,619,079	(1,609,744)	116,811
合计	2,628,791	31,593,586	(31,615,512)	2,606,865

30、应交税费

人民币千元

项目	年末数	年初数
所得税	2,360,713	1,944,152
增值税	460,933	23,556
营业税	7,987,444	7,148,254
其他税金	1,039,399	1,007,556
教育费附加	348,975	290,801
其他应缴费	27,758	18,558
合计	12,225,222	10,432,877

31、应付利息

人民币千元

项目	年末数	年初数
公司债券及短期融资券利息	971,523	748,200
分期付息到期还本的长期借款利息	202,900	151,362
短期借款应付利息	44,218	66,551
其他	2,310	2,310
合计	1,220,951	968,423

32、应付股利

人民币千元

单位名称	年末数	年初数
其他股东	152,194	182,947
工会(职工)持股会	576	576
自然人股东	95	95
合计	152,865	183,618

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

33、其他应付款

(1) 其他应付款明细

人民币千元		
项目	年末数	年初数
应付代垫款	9,143,640	8,297,878
保证金	9,175,985	7,493,140
押金	982,374	1,186,472
其他	15,759,257	13,518,193
合计	35,061,256	30,495,683

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

(3) 其他应付款中包含以下外币余额：

人民币千元						
原币币种	年末数			年初数		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
美元	78,866	6.0969	480,837	38,131	6.2855	239,670
其他	-	-	750,751	-	-	577,373
合计			1,231,588			817,043

34、预计负债

人民币千元				
项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对外提供担保	1,160	-	(290)	870
未决诉讼	68,990	42,973	(44,485)	67,478
产品质量保证	-	1,460	-	1,460
高速公路修复义务	173,150	119,811	(42,874)	250,087
合计	243,300	164,244	(87,649)	319,895
其中：一年内到期的预计负债	36,797	109,745	(87,649)	58,893
一年后到期的预计负债	206,503	147,352	(92,853)	261,002

35、一年内到期的非流动负债

人民币千元		
项目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款(附注(六)38)	17,821,068	12,963,494
一年内到期的长期应付款(附注(六)39)	1,167,154	1,404,332
一年内到期的应付债券(注)	400,000	-
合计	19,388,222	14,367,826

注： 本公司之子公司中铁二局于 2011 年 11 月 22 日在全国银行间债券市场发行的第一期总额为人民币 4 亿元的中期票据将于 2014 年 11 月 22 日到期，因此在本年末将其转入一年内到期的非流动负债核算。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

36、被划分为持有待售的处置组中的负债

人民币千元

项目	年末数	年初数
被划分为持有待售的处置组中的负债(注)	-	1,233,012
合计	-	1,233,012

注： 2012 年 12 月 21 日，本公司之全资子公司电气化局与独立第三方公司(以下简称“第三方公司”)签订产权交易合同，将其持有的南京中铁电化投资管理有限公司(以下简称“南京投资”)100%之股权出售给第三方公司，并预期在 1 年内处置完毕，预计无重大处置费用。南京投资于 2012 年仍纳入本集团的财务报表合并范围，各项资产、负债分别列示于被划分为持有待售的处置组中的资产及被划分为持有待售的处置组中的负债。为分部报告披露之目的，南京投资包含在本集团基建建设业务中。本集团管理层认为南京投资不构成集团中一项独立重大的业务分部，因此不对其进行终止经营披露。2013 年 11 月，相关股权转让款项已经收到，工商变更登记全部完成，电气化局完成对南京投资的处置事宜。

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

人民币千元

项目	账面价值(注)
货币资金	25,553
其他应收款	113
固定资产	26
其他非流动资产	1,844,920
被划分为持有待售的处置组中的资产合计	1,870,612
应付账款	195,447
其他应付款	171,065
一年以内到期的非流动负债	108,500
长期借款	758,000
被划分为持有待售的处置组中的负债合计	1,233,012

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

财务报表附注

2013 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

37、应付债券

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行净金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
5 年期公司债	1,000,000	2010-01-27	5 年	994,333	41,482	44,800	44,794	41,488	998,675
10 年期公司债	5,000,000	2010-01-27	10 年	4,971,667	225,926	244,000	243,983	225,943	4,981,197
10 年期公司债	2,500,000	2010-10-19	10 年	2,485,000	21,393	108,500	108,480	21,413	2,489,174
15 年期公司债	3,500,000	2010-10-19	15 年	3,479,000	31,054	157,500	157,481	31,073	3,482,460
10 年期票据(注 1)	8,000,000	2011-03-23	10 年	7,980,000	323,517	418,400	418,400	323,517	7,958,723
7 年期票据(注 2)	4,000,000	2011-10-17	7 年	3,990,000	49,824	243,200	243,188	49,836	3,973,964
3 年期票据	300,000	2012-02-17	3 年	299,100	16,545	19,050	19,050	16,545	300,000
5 年期非公开定向债务融资工具	1,000,000	2012-09-24	5 年	997,000	14,848	55,300	55,300	14,848	997,688
3 年期非公开定向债务融资工具	1,500,000	2012-11-23	3 年	1,495,500	10,430	93,900	93,900	10,430	1,500,000
10 年期美元公司债(注 3)	美元 5 亿元	2013-02-05	10 年	3,127,919	-	108,353	59,451	48,902	3,035,387
3 年期票据	300,000	2013-03-25	3 年	299,082	-	11,964	-	11,964	300,000
3 年期非公开定向债务融资工具	500,000	2013-03-25	3 年	498,200	-	23,673	-	23,673	500,000
3 年期非公开定向债务融资工具	500,000	2013-05-13	3 年	498,500	-	17,721	-	17,721	498,799
3 年期非公开定向债务融资工具	800,000	2013-05-17	3 年	794,000	-	27,445	-	27,445	795,159
3 年期非公开定向债务融资工具	1,000,000	2013-05-24	3 年	993,400	-	32,667	-	32,667	994,586
5 年期非公开定向债务融资工具	2,000,000	2013-06-19	5 年	1,980,000	-	66,082	-	66,082	1,981,913
3 年期非公开定向债务融资工具	500,000	2013-11-07	3 年	498,500	-	5,280	-	5,280	500,000
合计				35,381,201	735,019	1,677,835	1,444,027	968,827	35,287,725

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

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

注 3： 2013 年 2 月 5 日，本公司在香港成立的间接全资子公司中铁资源汇通有限公司(以下简称“中铁资源汇通”)发行了本金总额为美元 5 亿元的票据。根据票据条款规定，除非中铁资源汇通提前赎回，否则该票据将于 2023 年 2 月 5 日到期。票据年利率为 3.85%，每半年支付一次利息。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

38、长期借款

(1) 长期借款分类

人民币千元

	年末数			年初数		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
信用借款			24,664,385			19,769,876
人民币	-	-	24,050,007	-	-	19,048,143
美元	87,336	6.0969	532,481	98,836	6.2855	621,236
欧元	4,274	8.4189	35,982	5,095	8.3176	42,375
其他	-	-	45,915	-	-	58,122
抵押借款			15,337,893			16,136,280
人民币	-	-	15,232,123	-	-	16,090,448
其他	-	-	105,770	-	-	45,832
质押借款			22,004,662			19,967,800
人民币	-	-	22,004,662	-	-	19,122,400
美元	-	-	-	134,500	6.2855	845,400
保证借款(注)			22,924,957			17,938,795
人民币	-	-	21,152,010	-	-	16,352,450
美元	271,095	6.0969	1,652,837	229,000	6.2855	1,439,380
欧元	14,267	8.4189	120,110	17,669	8.3176	146,965
合计			84,931,897			73,812,751
减：一年内到期的长期借款			17,821,068			12,963,494
其中：信用借款	-	-	6,114,733	-	-	6,717,977
抵押借款	-	-	3,109,823	-	-	1,463,510
质押借款	-	-	669,563	-	-	2,240,744
保证借款	-	-	7,926,949	-	-	2,541,263
一年后到期的长期借款			67,110,829			60,849,257

上述借款年利率为从 1.95%至 13.50%。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注(六)8、16。

2013 年 12 月 31 日，本集团以项目收款权质押取得银行借款人民币 336,777 千元(2012 年：人民币 1,016,680 千元)，其余质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注(六)5、19。

注： 保证借款系本集团内部提供担保。

财务报表附注

2013年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

38、长期借款 - 续

(2) 金额前五名的长期借款及一年内到期的长期借款

人民币千元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	年末数	年初数
				人民币	人民币
金额前五名的长期借款					
中国工商银行股份有限公司广西分行	2007年11月	2027年11月	浮动利率	1,515,000	1,531,000
兴业银行股份有限公司江门分行	2013年01月	2017年01月	浮动利率	1,500,000	-
中国工商银行股份有限公司梧州分行河西支行	2003年10月	2024年10月	浮动利率	1,289,200	1,360,000
兴业银行股份有限公司深圳分行营业部	2013年06月	2015年06月	浮动利率	1,200,000	-
中信银行股份有限公司后海支行	2013年01月	2016年01月	浮动利率	1,020,000	-
金额前五名的一年内到期的长期借款					
中国进出口银行	2012年03月	2014年03月	浮动利率	1,200,000	-
联合贷款银行： 中国工商银行股份有限公司厦门湖里支行 中国工商银行股份有限公司北京西客站支行 中国建设银行股份有限公司厦门东渡支行	2011年04月	2014年04月	浮动利率	1,110,000	-
中国农业银行股份有限公司广西分行					
中国建设银行股份有限公司沈阳沈中支行					
中国建设银行股份有限公司沈阳沈中支行					
中国建设银行股份有限公司沈阳沈中支行	2012年04月	2014年06月	浮动利率	400,000	-

39、长期应付款

(1) 长期应付款按性质分类

人民币千元

性质	年末数	年初数 (已重述)
设定受益计划负债	4,892,403	6,320,570
应付融资租赁款	774,608	1,365,095
维修基金	112,783	128,063
职工集资建房款	33,631	20,350
其他	1,970,062	137,974
合计	7,783,487	7,972,052
减：一年内到期的长期应付款	1,167,154	1,404,332
一年后到期的长期应付款	6,616,333	6,567,720

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

39、长期应付款 - 续

(2) 设定受益计划负债

本集团需要承担原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员(以下简称“三类人员”)的支付义务,并对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估:

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

本集团承担上述三类人员精算福利计划导致的精算风险,主要包括利率风险、福利增长风险和平均医疗费用增长风险。

利率风险	设定受益计划负债的现值参照政府债券的市场收益率作为折现率进行计算,因此政府债券的利率降低会导致负债金额的增加。
福利增长风险	设定受益计划负债的现值参照三类人员的福利水平进行计算,因此三类人员因物价上涨等因素导致的福利增长率的增加会导致负债金额的增加。
平均医疗费用增长风险	设定受益计划负债的现值参照原有离休人员的医疗报销福利水平进行计算,因此医疗报销费用上涨等因素导致的平均医疗费用增长率的增加会导致负债金额的增加。

最近一期对于设定受益计划负债现值进行的精算估值由独立精算评估师韬睿惠悦咨询公司针对截至2013年12月31日止时点的数据进行,以预期累积福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。

精算估值涉及的主要假设包括:

主要假设	本年度	上年度
折现率	4.50%	3.50%
福利增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%

于合并利润表中确认的设定受益计划重新计量的金额如下所示:

人民币千元		
项目	本年金额	上年金额 (已重述)
(一) 于损益中确认的设定受益项目		
当前/过去服务成本	-	-
利息成本	210,543	284,099
小计	210,543	284,099
(二) 于其他综合收益中确认的重新计量影响		
由于经验差异产生的精算利得	(587,220)	(235,140)
由于财务假设变动产生的精算利得	(355,930)	-
小计	(943,150)	(235,140)
合计	(732,607)	48,959

财务报表附注

2013年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

39、长期应付款 - 续

(2) 设定受益计划负债 - 续

于合并资产负债表中确认的设定受益计划负债列示如下：

人民币千元		
项目	年末数	年初数 (已重述)
设定受益计划负债现值	4,892,403	6,320,570
减：一年内到期的设定受益计划负债	611,954	701,079
一年后到期的设定受益计划负债	4,280,449	5,619,491

设定受益计划负债的现值变动情况如下：

人民币千元		
项目	本年金额	上年金额 (已重述)
年初数	6,320,570	7,173,622
利息成本	210,543	284,099
由于经验差异产生的精算利得	(587,220)	(235,140)
由于财务假设变动产生的精算利得	(355,930)	-
实际福利支出	(695,560)	(902,011)
年末数	4,892,403	6,320,570

用于确定设定受益计划负债的主要精算假设为折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。敏感性分析基于其他假设不变的基础上，上述假设于资产负债表日进行合理波动得出，当然下述敏感性分析并不能代表设定受益计划负债的实际变化。

- 折现率增加(减少)25个基点，设定受益计划负债减少人民币 81,870 千元(增加人民币 84,480 千元)；
- 福利增长率增加(减少)1%，设定受益计划负债增加人民币 175,150 千元(减少人民币 154,790 千元)；
- 平均医疗费用增长率增加(减少)1%，设定受益计划负债增加人民币 19,940 千元(减少人民币 18,710 千元)；

2013年12月31日设定受益计划负债的平均期限为12.8年(2012年12月31日：13.3年)。具体分析如下：

- 离休人员：5.5年(2012年12月31日：5.9年)；
- 退休人员：13.2年(2012年12月31日：13.8年)；
- 遗属：13.4年(2012年12月31日：14.0年)。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

39、长期应付款 - 续

(3) 金额前五名的长期应付款和一年内到期的长期应付款情况

人民币千元

单位	期限	初始金额	利率(%)	年末余额
金额前五名的长期应付款				
长期应付款单位 1	5 年	90,303	5.76	72,728
长期应付款单位 2	5 年	150,389	6.90	68,346
长期应付款单位 3	3 年	120,000	6.15	62,781
长期应付款单位 4	3 年	157,517	6.15	28,347
长期应付款单位 5	2.7 年	87,000	6.15	26,100
金额前五名的一年内到期的长期应付款				
一年内到期的长期应付单位 1	2 年	132,000	6.73	96,907
一年内到期的长期应付单位 2	3 年	57,189	6.15	55,397
一年内到期的长期应付单位 3	3 年	47,137	7.37	47,137
一年内到期的长期应付单位 4	3 年	41,212	6.15	41,212
一年内到期的长期应付单位 5	5 年	150,389	6.90	35,819

(4) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

人民币千元

	年末数	年初数
资产负债表日后第 1 年	523,318	681,057
资产负债表日后第 2 年	211,757	514,242
资产负债表日后第 3 年	56,200	198,446
以后年度	27,816	83,603
最低租赁付款额合计	819,091	1,477,348
减：未确认融资费用	44,483	112,253
应付融资租赁款	774,608	1,365,095
其中：一年内到期的应付融资租赁款	506,879	632,465
一年后到期的应付融资租赁款	267,729	732,630

2013 年 12 月 31 日，本集团无独立第三方提供的融资租赁担保。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

40、其他非流动负债

人民币千元

项目	年末数	年初数
让渡资产使用权预收款	149,371	156,681
递延收益	695,489	655,392
其他	14,346	12,352
合计	859,206	824,425
减：一年内到期的其他非流动负债	-	-
一年后到期的其他非流动负债	859,206	824,425

计入递延收益中的政府补助项目：

人民币千元

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入 金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
丰台桥梁工厂拆迁补偿	115,754	-	(8,104)	-	107,650	与资产相关
哈大高铁拆迁补偿	104,980	-	(13,813)	(1,470)	89,697	与资产相关
中铁九局总部大厦拆迁补偿	144,669	-	(3,018)	(55,571)	86,080	与资产相关
中铁二局城北旧城改造项目	60,000	-	(20,000)	-	40,000	与资产相关
山桥产业园扶持资金	-	28,490	-	-	28,490	与资产相关
大连甘井子拆迁补偿	24,752	-	-	-	24,752	与资产相关
其他	164,090	73,088	(46,063)	(15,745)	175,370	与资产相关/ 与收益相关
合计	614,245	101,578	(90,998)	(72,786)	552,039	

41、股本

人民币千元

	年初数	本年变动					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	限售股上市流通(注)	小计	
2013年度							
一、有限售条件股份							
1 国家持股	467,500	-	-	-	(467,500)	(467,500)	-
有限售条件股份合计	467,500	-	-	-	(467,500)	(467,500)	-
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	16,625,010	-	-	-	467,500	467,500	17,092,510
2. 境外上市外资股(H股)	4,207,390	-	-	-	-	-	4,207,390
无限售条件股份合计	20,832,400	-	-	-	467,500	467,500	21,299,900
三、股份总数	21,299,900	-	-	-	-	-	21,299,900
2012年度							
一、有限售条件股份							
1 国家持股	467,500	-	-	-	-	-	467,500
有限售条件股份合计	467,500	-	-	-	-	-	467,500
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	16,625,010	-	-	-	-	-	16,625,010
2. 境外上市外资股(H股)	4,207,390	-	-	-	-	-	4,207,390
无限售条件股份合计	20,832,400	-	-	-	-	-	20,832,400
三、股份总数	21,299,900	-	-	-	-	-	21,299,900

注： 社保基金持有的限售股上市流通日期为2013年12月4日，社保基金所持的上述股份解除限售并上市流通后，本公司股本结构变动如上表所示。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

42、专项储备

人民币千元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2013年度				
安全生产费	-	8,527,889	(8,527,889)	-
2012年度				
安全生产费	-	7,211,902	(7,211,902)	-

43、资本公积

人民币千元

项目	年初数 (已重述)	本年增加	本年减少	年末数
2013年度				
资本溢价	30,069,713	-	-	30,069,713
其中：投资者投入的资本	30,069,713	-	-	30,069,713
其他综合收益	(252,328)	760,626	(15,297)	493,001
其中：权益法下被投资单位其他综合收益变动的影响	10,605	-	-	10,605
可供出售金融资产公允价值变动净额	304,880	-	(15,297)	289,583
设定受益计划的重新计量	(631,912)	760,626	-	128,714
其他	64,099	-	-	64,099
其他资本公积	692,865	4,924	(166,675)	531,114
其中：子公司定向增发	94,305	-	-	94,305
收购少数股东股权	(203,838)	-	(56,796)	(260,634)
处置子公司部分股权	324,972	-	(109,879)	215,093
重组产生的可抵税资产评估增值产生的递延税资产	32,294	-	-	32,294
同一控制下企业合并的影响	405,921	-	-	405,921
其他	39,211	4,924	-	44,135
合计	30,510,250	765,550	(181,972)	31,093,828
2012年度(已重述)				
资本溢价	30,069,713	-	-	30,069,713
其中：投资者投入的资本	30,069,713	-	-	30,069,713
其他综合收益	(442,725)	409,318	(218,921)	(252,328)
其中：权益法下被投资单位其他综合收益变动的影响	10,605	-	-	10,605
可供出售金融资产公允价值变动净额	157,423	147,457	-	304,880
设定受益计划的重新计量	(840,714)	261,861	(53,059)	(631,912)
其他	229,961	-	(165,862)	64,099
其他资本公积	621,836	73,454	(2,425)	692,865
其中：子公司定向增发	94,305	-	-	94,305
收购少数股东股权	(201,413)	-	(2,425)	(203,838)
处置子公司部分股权	251,518	73,454	-	324,972
重组产生的可抵税资产评估增值产生的递延税资产	32,294	-	-	32,294
同一控制下企业合并的影响	405,921	-	-	405,921
其他	39,211	-	-	39,211
合计	30,248,824	482,772	(221,346)	30,510,250

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

44、盈余公积

人民币千元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2013年度				
法定盈余公积	2,216,974	409,554	-	2,626,528
任意盈余公积	41,931	-	-	41,931
合计	2,258,905	409,554	-	2,668,459
2012年度				
法定盈余公积	1,932,949	284,025	-	2,216,974
任意盈余公积	41,931	-	-	41,931
合计	1,974,880	284,025	-	2,258,905

45、信托赔偿及一般风险准备

人民币千元

项目	年初数	本年计提	本年减少	年末数
2013年度	204,030	90,737	-	294,767
2012年度	136,830	67,200	-	204,030

46、未分配利润

人民币千元

	注	金额
2013年度		
上年年末未分配利润		23,858,378
会计政策变更(附注(二)28)		230,558
本年年初未分配利润(已重述)		24,088,936
加：本年归属于母公司所有者的净利润		9,374,634
处置子公司资本公积转入		109,879
减：提取法定盈余公积	(1)	409,554
提取信托赔偿准备金	(2)	45,401
提取一般风险准备金	(3)	45,336
分配股利	(4)	1,107,595
年末未分配利润	(5)	31,965,563
2012年度		
上年年末未分配利润		17,877,259
会计政策变更		195,148
本年年初未分配利润(已重述)		18,072,407
加：本年归属于母公司所有者的净利润		7,390,149
减：提取法定盈余公积	(1)	284,025
提取信托赔偿准备金	(2)	36,992
提取一般风险准备金	(3)	30,208
分配股利		1,022,395
年末未分配利润	(5)	24,088,936

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

46、未分配利润 - 续

(1) 提取盈余公积

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

(2) 提取信托赔偿准备金

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

信托赔偿准备金用于赔偿信托业务损失的风险准备，不得用于分红、转增资本。

(3) 提取一般风险准备金

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

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

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

(4) 分配股利

2013 年 6 月 26 日召开的本公司股东大会审议通过《关于 2012 年度利润分配方案的议案》，以本公司股本总数 2,129,990 万股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利人民币 0.52 元(含税)，共计分配利润人民币 1,107,595 千元，该股利已于 2013 年 8 月实际支付。

(5) 2013 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 6,232,878 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 4,837,309 千元)。

财务报表附注
2013 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

47、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

人民币千元

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	555,730,235	479,025,195
其他业务收入	3,068,428	3,663,205
合计	558,798,663	482,688,400
主营业务成本	499,986,166	429,977,872
其他业务成本	1,856,881	1,775,689
合计	501,843,047	431,753,561

(2) 主营业务(分行业)

人民币千元

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基建建设	445,952,133	408,254,354	390,036,514	355,896,898
- 铁路	195,555,773	183,083,528	170,297,266	156,557,733
- 公路	72,138,997	66,889,543	70,679,846	65,465,769
- 市政	178,257,363	158,281,283	149,059,402	133,873,396
勘察设计与咨询服务	8,559,554	5,555,094	8,446,868	5,532,427
工程设备和零部件制造	11,321,686	8,942,229	9,059,144	7,093,297
房地产开发	27,293,034	19,013,017	19,702,451	13,561,519
其他	62,603,828	58,221,472	51,780,218	47,893,731
合计	555,730,235	499,986,166	479,025,195	429,977,872

(3) 主营业务(按地区)

人民币千元

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	533,300,105	479,945,488	456,862,712	409,453,711
香港及澳门	157,696	127,272	86,666	63,020
海外	22,272,434	19,913,406	22,075,817	20,461,141
合计	555,730,235	499,986,166	479,025,195	429,977,872

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

人民币千元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	182,046,869	33
客户 2	6,065,762	1
客户 3	4,062,150	小于 1
客户 4	2,855,253	小于 1
客户 5	2,319,988	小于 1
合计	197,350,022	35

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

48、合同项目收入

人民币千元		
项目	本年金额	上年金额
于资产负债表日的在建合同工程：		
作为流动资产记入存货的已完工尚未结算款(附注(六)8)	90,779,074	78,789,429
作为流动负债记入预收款项的已结算尚未完工款(附注(六)28)	(22,996,139)	(15,027,915)
合计	67,782,935	63,761,514
在建合同工程分析：		
累计发生成本	2,060,713,999	1,742,901,905
已确认毛利	148,738,327	125,834,543
减：已办理结算款	(2,141,669,391)	(1,804,974,934)
合计	67,782,935	63,761,514

本集团本年不存在单项合同本年确认收入占营业收入 10%以上的项目。

由于部分合同预算总成本大于预计总收入，2013 年度预计损失人民币 160,080 千元(2012 年度：人民币 154,904 千元)，计入资产减值损失。

49、营业税金及附加

人民币千元		
项目	本年金额	上年金额
营业税	14,869,779	12,994,741
城市维护建设税	928,463	783,672
教育费附加	753,877	623,178
其他	1,737,828	796,544
合计	18,289,947	15,198,135

50、财务费用

人民币千元		
项目	本年金额	上年金额
利息支出	11,292,949	10,236,724
减：已资本化的利息费用(附注(十一)4)	4,929,971	3,877,058
减：利息收入	2,224,536	2,485,544
汇兑差额	(928,580)	126,440
其他	500,038	610,150
合计	3,709,900	4,610,712

51、公允价值变动损失

人民币千元		
产生公允价值变动损失的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产及交易性金融负债	58,530	159,820
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损失	92,518	170,454
合计	58,530	159,820

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

52、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币千元

项目	本年金额	上年金额
长期股权投资收益	554,473	758,050
-成本法核算的长期股权投资收益	27,082	32,660
-权益法核算的长期股权投资收益	101,034	76,605
-处置长期股权投资产生的投资收益	426,357	648,785
贷款及应收款项投资收益	378,773	232,321
可供出售金融资产利息及股利收入	39,817	11,511
交易性金融资产交易费用及现金股利	212	568
处置可供出售金融资产收益	66,805	26,347
处置交易性金融资产收益(损失)	12,908	(5,070)
其他	28,944	365
合计	1,081,932	1,024,092

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益前五名情况

人民币千元

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	7,007	7,898	无重大变动
成都亚光电子股份有限公司	3,468	3,468	无重大变动
四川省信托投资公司	2,936	-	被投资公司 2013 年营业效益改善
内蒙古华远现代物流有限责任公司	2,288	-	被投资公司 2013 年营业效益改善
云南铁路工程监理有限责任公司	2,080	-	被投资公司 2013 年营业效益改善
合计	17,779	11,366	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益前五名情况

人民币千元

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
铁道第三勘察设计院集团有限公司	84,707	73,917	无重大变动
重庆渝邻高速公路有限公司	33,651	22,733	被投资公司 2013 年营业效益改善
刚果公路管理公司	28,475	48,488	被投资公司 2013 年营业效益下降
重庆垫忠高速公路有限公司	27,892	-	被投资公司 2013 年营业效益改善
新铁德奥道岔有限公司	21,888	-	被投资公司 2013 年营业效益改善
合计	196,613	145,138	

财务报表附注
2013年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

53、资产减值损失

人民币千元

项目	本年金额	上年金额
一、坏账损失	589,573	491,814
二、存货跌价损失	68,013	81,324
三、可供出售金融资产减值损失	2,423	-
四、长期股权投资减值损失	800	7,869
五、在建工程减值损失	-	442
六、商誉减值损失	27,680	7,580
合计	688,489	589,029

54、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

人民币千元

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	153,863	66,823	153,863
其中：固定资产处置利得	127,571	52,718	127,571
无形资产处置利得	13,167	11,570	13,167
其他长期资产处置利得	13,125	2,535	13,125
处罚收入	15,914	22,434	15,914
违约赔偿收入	25,697	12,856	25,697
政府补助	553,314	567,870	553,314
非公共利益拆迁补偿收入	434,040	161,834	434,040
债务重组利得	32,418	107,780	32,418
其他	164,262	143,846	164,262
合计	1,379,508	1,083,443	1,379,508

(2) 计入当期损益的政府补助

人民币千元

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
企业扶持补助	132,421	54,290	与资产相关/与收益相关
公共利益拆迁补偿	102,514	239,771	与资产相关/与收益相关
外贸出口增长奖励	96,259	40,187	与收益相关
科研补贴	79,165	65,797	与资产相关/与收益相关
税收返还	55,486	46,565	与收益相关
财政贡献奖励	34,316	55,376	与收益相关
岗位补贴	4,528	13,875	与收益相关
财政局奖励	2,049	5,591	与收益相关
其他	46,576	46,418	与资产相关/与收益相关
合计	553,314	567,870	

财务报表附注
2013 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

55、营业外支出

人民币千元

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	67,069	83,190	67,069
其中：固定资产处置损失	66,935	81,729	66,935
无形资产处置损失	-	1,320	-
其他长期资产处置损失	134	141	134
诉讼支出	17,502	15,124	17,502
罚没支出	30,659	31,260	30,659
其他	114,201	108,494	114,201
合计	229,431	238,068	229,431

56、所得税费用

人民币千元

项目	本年金额	上年金额 (已重述)
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,527,528	2,972,686
递延所得税调整	(92,116)	(406,251)
合计	3,435,412	2,566,435

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币千元

	本年金额	上年金额 (已重述)
会计利润	13,510,787	10,635,556
按 25% 的税率计算的所得税费用(2012 年度：25%)	3,377,697	2,658,889
不可抵扣费用之纳税影响	186,677	286,426
非应税收入之纳税影响	(183,165)	(201,335)
并无确认递延税资产的税项亏损之纳税影响	490,651	436,669
并无确认递延税资产的暂时性差异之纳税影响	93,092	57,675
税收优惠之纳税影响	(575,939)	(634,248)
税率变动之纳税影响	56,061	(95,224)
利用以前年度未确认递延税资产的可抵扣亏损和暂时性差异之纳税影响	(79,879)	(117,629)
其他	70,217	175,212
所得税费用	3,435,412	2,566,435

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

57、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当年净利润为：

人民币千元

	本年金额	上年金额 (已重述)
归属于普通股股东的当年净利润	9,374,634	7,390,149
其中：归属于持续经营的净利润	9,374,634	7,390,149

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

单位：千股

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

每股收益

人民币元

	本年金额	上年金额 (已重述)
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.440	0.347
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.440	0.347
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于母公司股东的终止经营净利润计算：		
基本每股收益	不适用	不适用
稀释每股收益	不适用	不适用

财务报表附注
2013年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

58、其他综合收益

人民币千元

项目	本年金额	上年金额 (已重述)
(一) 后续不能重分类至损益的项目		
1. 设定受益计划的重新计量	944,086	235,860
减：设定受益计划的重新计量产生的所得税影响	180,493	27,078
小计	763,593	208,782
(二) 后续能重分类至损益的项目		
1. 可供出售金融资产产生的(损失)利得金额	(2,149)	188,029
前期计入其他综合收益当期处置转入损益的净额	(17,061)	(4,989)
前期计入其他综合收益当期减值转入损益的净额	-	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(4,580)	34,494
小计	(14,630)	148,546
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额净额	(9,281)	2,350
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	(9,281)	2,350
3. 外币财务报表折算差额	(304,422)	(45,560)
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	(304,422)	(45,560)
4. 其他	(2,242)	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	(165,862)
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
小计	(2,242)	(165,862)
合计	433,018	148,256

59、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

人民币千元

	本年金额	上年金额
代垫款	478,530	852,942
保证金	1,682,846	1,391,829
押金	201,769	128,898
其他	1,476,539	978,745
合计	3,839,684	3,352,414

财务报表附注
2013 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

59、现金流量表项目注释 - 续

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

人民币千元

项目	本年金额	上年金额
运费及相关费用	1,615,019	1,828,269
租金	3,775,365	3,427,680
维修费	2,324,364	2,200,297
差旅费	2,011,794	2,905,416
保险费	312,570	435,689
其他	7,011,368	7,944,137
合计	17,050,480	18,741,488

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

人民币千元

项目	本年金额	上年金额
收到的与资产相关的政府补助	53,579	54,299
合计	53,579	54,299

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

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

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	本年金额	上年金额
收购子公司少数股东权益	60,352	12,960
支付融资租赁款	818,835	-
合计	879,187	12,960

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

		人民币千元	
补充资料	本年金额	上年金额 (已重述)	
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	10,075,375	8,069,121	
加：资产减值准备	688,489	589,029	
固定资产折旧	5,535,726	5,365,529	
无形资产摊销	1,064,988	690,351	
投资性房地产折旧	111,287	123,164	
长期待摊费用摊销	84,517	74,427	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净(收益)损失	(86,794)	16,367	
财务费用	4,241,097	3,875,436	
公允价值变动损失	58,530	159,820	
投资收益	(1,081,932)	(1,024,092)	
递延所得税资产及负债的变动	(92,116)	(520,157)	
存货的增加	(12,790,656)	(20,972,760)	
经营性应收项目的增加	(42,847,398)	(39,468,017)	
经营性应付项目的增加	43,036,057	38,836,014	
经营活动产生的现金流量净额	7,997,170	(4,185,768)	
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
融资租入固定资产	228,348	1,069,872	
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的年末余额	75,658,207	67,763,233	
减：现金的年初余额	67,763,233	60,253,916	
现金及现金等价物净增加额	7,894,974	7,509,317	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

60、现金流量表补充资料 - 续

(2) 本年处置或非同一控制下取得子公司及其他营业单位的相关信息

人民币千元

项目	本年金额	上年金额
一、非同一控制下取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	473,000	64,548
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	473,000	60,043
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	44,020
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	473,000	16,023
4. 取得子公司的净资产		
流动资产	473,000	1,839,477
非流动资产	-	396
流动负债	-	(1,687,325)
非流动负债	-	(76,000)
5. 支付以前年度收购子公司及其他营业单位的收购款	-	269,680
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	1,011,175	514,176
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	1,011,175	480,868
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	666,510	7,507
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	344,665	473,361
4. 处置子公司的净资产		
流动资产	1,928,067	282,280
非流动资产	8,216,678	1,679,978
流动负债	(6,481,084)	(1,805,588)
非流动负债	(1,400,231)	(77,046)

(3) 现金和现金等价物的构成

人民币千元

项目	本年金额	上年金额
一、现金	75,658,207	67,763,233
其中：库存现金	308,425	323,607
可随时用于支付的银行存款	75,349,782	67,414,073
被划分为持有待售的处置组中的资产之 货币资金余额(附注(六)36)	-	25,553
二、年末现金及现金等价物余额	75,658,207	67,763,233

现金和现金等价物不含本集团使用受限制的现金和现金等价物。

(七) 关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

人民币千元

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

2、本集团的子公司情况

本集团的子公司情况参见附注(五)。

3、本集团的主要合营和联营企业情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
刚果公路管理公司	合营企业	不适用
新铁德奥道岔有限公司	合营企业	66222715-9
中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司	合营企业	79351022-9
天津京津海岸基础设施投资管理有限公司	合营企业	66610112-3
杭州远合置业有限公司	合营企业	09204302-3
福建天成瑞源房地产股份有限公司	合营企业	67190606-5
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	合营企业	06350887-2
中石油铁工油品销售有限公司	合营企业	06134095-7
南昌铁路天集房地产有限责任公司青云明珠开发部	联营实体	不适用
华刚矿业股份有限公司	联营企业	不适用
成都同基置业有限公司	联营企业	66966449-0
成都华信大足房地产开发有限公司	联营企业	72031220-5
苏州浒新置业有限公司	联营企业	77641165-9
云南龙润置业有限公司	联营企业	66262208-7
成都市龙泉驿区土地整理有限公司	联营企业	74031987-7
陕西北辰房地产开发有限公司	联营企业	77003649-9
宝鸡南车时代工程机械有限公司	联营企业	68478836-0
成都中铁二局永经堂印务有限公司	联营企业	76893066-7
中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司	联营企业	76789332-6
临策铁路有限责任公司	联营企业	78708746-0
重庆垫忠高速公路有限公司	联营企业	76590530-3
贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	联营企业	78017983-X
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	联营企业	79526600-4
上海中铁山桥铁路器材有限公司	联营企业	66608467-1
沈阳中铁万科祥盟置地有限公司	联营企业	56467318-X
惠州市添鸿置业有限公司	联营企业	77924638-8
北京丰怀轨枕有限公司	联营企业	10260650-5
邵阳嘉泰置业有限公司	联营企业	66858871-3
中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司	联营企业	56599575-4
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	联营企业	57204739-X
贵州中铁兴隆物业管理有限公司	联营企业	58069724-5
上海融御实业有限公司	联营企业	08413576-1
贵州中黔盛房地产开发有限公司	联营企业	05500751-7
中铁成都投资发展有限公司	联营企业	59024032-9
内蒙古郭白铁路有限责任公司	联营企业	66095563-8

(七) 关联方及关联交易 - 续

4、本集团的其他关联方情况

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

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

提供工程施工服务

人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
华刚矿业股份有限公司	工程施工	公开市场招标	112,301	小于 1	17,880	小于 1
成都华信大足房地产开发有限公司	工程施工	公开市场招标	86,900	小于 1	26,795	小于 1
刚果公路管理公司	工程施工	公开市场招标	57,601	小于 1	36,569	小于 1
临策铁路有限责任公司	工程施工	公开市场招标	27,004	小于 1	21,717	小于 1
云南龙润置业有限公司	工程施工	公开市场招标	14,225	小于 1	63,941	小于 1
成都市龙泉驿区土地整理有限公司	工程施工	公开市场招标	1,945	小于 1	95	小于 1
中铁宏达资产管理中心	工程施工	公开市场招标	410	小于 1	-	-

BT 项目建设 - 工程结算

人民币千元

关联方	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中铁成都投资发展有限公司	按工程实际完成情况	3,535,211	小于 1	-	-

其他销售

人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
华刚矿业股份有限公司	销售产品	交易价格与议	154,579	小于 1	-	-
新铁德奥道岔有限公司	销售产品	价方式与非关	19,177	小于 1	2,288	小于 1
宝鸡南车时代工程机械有限公司	销售材料	联方一致	8,679	小于 1	7,034	小于 1

财务报表附注

2013 年 12 月 31 日止年度

(七) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

接受服务及采购材料

人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中石油铁工油品销售有限公司	采购材料	交易价格与议价方式与非关联方一致	323,178	小于 1	-	-
华刚矿业股份有限公司	采购材料		22,187	小于 1	-	-
贵州中铁兴隆物业管理有限公司	接受劳务		2,007	小于 1	-	-
新铁德奥道岔有限公司	采购材料及接受劳务		1,586	小于 1	417	小于 1
上海中铁山桥铁路器材有限公司	采购材料		-	-	7,086	小于 1

(2) 关联租赁情况

人民币千元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费用或收入	租赁收益确定依据
中铁宏达资产管理中心	中国中铁股份有限公司及子公司	办公楼等	2013年01月	2015年12月	30,368	协议定价
中铁宝桥集团有限公司	宝鸡南车时代工程机械有限公司	办公楼	2013年01月	2013年12月	1,082	协议定价
中铁西南科学研究院有限公司	中铁成都投资发展有限公司	办公楼	2013年10月	2013年12月	1,050	协议定价
中铁山桥集团有限公司	新铁德奥道岔有限公司	办公楼	2013年01月	2016年12月	425	协议定价

(3) 关联担保情况

人民币千元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国中铁股份有限公司	临策铁路有限责任公司	783,000	2008年06月	2025年06月	否
中国铁路工程总公司(注)	中国中铁股份有限公司	1,000,000	2010年01月	2015年01月	否
中国铁路工程总公司(注)	中国中铁股份有限公司	5,000,000	2010年01月	2020年01月	否
中国铁路工程总公司(注)	中国中铁股份有限公司	2,500,000	2010年10月	2020年10月	否
中国铁路工程总公司(注)	中国中铁股份有限公司	3,500,000	2010年10月	2025年10月	否
中国中铁股份有限公司	内蒙古郭白铁路有限责任公司	433,580	2008年11月	2020年11月	否
中铁大桥局集团有限公司	宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	50,000	2013年12月	2018年12月	否
中铁大桥局集团有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限公司	902,500	2012年07月	2018年09月	否

注： 此担保系中铁工为本公司 2010 年 1 月发行的 5 年及 10 年期公司债券以及 2010 年 10 月发行的 10 年和 15 年期公司债券提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。2013 年 12 月 31 日，上述应付债券余额共计人民币 11,951,506 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 11,945,267 千元)，具体详见附注(六)37。

财务报表附注

2013年12月31日止年度

(七) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(4) 关联方资金拆借

2013 年度：

人民币千元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率(%)	本年余额
拆入					
中国铁路工程总公司	626,930	2013年12月	2014年12月	4.20	1,253,090
拆出					
中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司	30,500	2013年11月	2014年11月	7.80	75,500

2012 年度：

人民币千元

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

注：该借款利率分为零利率和根据伦敦银行同业拆借利率确定两种情况。

(5) 关联方资产转让

人民币千元

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

(6) 关键管理人员报酬

人民币千元

项目名称	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	14,548	8,951

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

(7) 其他关联交易

人民币千元

交易内容	关联方	本年金额	上年金额
接受综合服务	中铁宏达资产管理中心	49,160	45,987
提供劳务	华刚矿业股份有限公司	212,638	-
提供劳务	新铁德奥道岔有限公司	699	-
利息收入	华刚矿业股份有限公司	13,918	24,514
利息收入	中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司	1,111	772
利息收入	中铁资源苏尼特左旗芒来矿业开发有限公司	6,425	-
利息收入	内蒙古郭白铁路有限责任公司	1,729	-
利息支出	中国铁路工程总公司	26,226	-
利息支出	中铁成都投资发展有限公司	306	-

财务报表附注

2013年12月31日止年度

(七) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项

人民币千元

科目	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中铁成都投资发展有限公司	2,303,703	-	-	-
	临策铁路有限责任公司	52,869	-	39,561	145
	华刚矿业股份有限公司	30,099	37	4,463	22
	刚果公路管理公司	17,463	-	57,989	263
	新铁德奥道岔有限公司	14,423	72	4,863	89
	成都华信大足房地产开发有限公司	10,488	18	60,140	137
	成都市龙泉驿区土地整理有限公司	4,625	-	31,966	137
	云南龙润置业有限公司	2,364	-	13,564	-
	宝鸡南车时代工程机械有限公司	1,258	6	-	-
	重庆垫忠高速公路有限公司	42	-	89	-
	成都同基置业有限公司	35	-	-	-
	合计	2,437,369	133	212,635	793

科目	关联方	年末数	年初数
预付款项	上海融御实业有限公司	95,000	-
	中石油铁工油品销售有限公司	12,119	-
	中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司	5,000	-
	合计	112,119	-

科目	关联方	年末数	年初数
应收股利	刚果公路管理公司	69,338	53,273
	中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司	32,806	-
	北京市丰怀轨枕有限公司	4,525	2,785
	合计	106,669	56,058

科目	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司	445,985	-	-	-
	沈阳中铁万科祥盟置地有限公司	395,033	-	384,533	-
	成都同基置业有限公司	129,406	-	-	-
	内蒙古郭白铁路有限责任公司	107,170	-	-	-
	华刚矿业股份有限公司	75,837	-	1,103,149	-
	中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司	75,500	-	45,000	-
	杭州远合置业有限公司	29,843	-	-	-
	中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司	20,000	-	20,000	-
	贵州中黔盛房地产开发有限公司	16,384	-	-	-
	邵阳嘉泰置业有限公司	10,000	3,000	10,000	3,000
	临策铁路有限责任公司	5,988	-	5,988	-
	贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	4,530	1,359	4,530	1,359
	天津京津海岸基础设施投资管理有限公司	1,000	-	-	-
	成都华信大足房地产开发有限公司	512	3	80,412	402
	惠州市添鸿置业有限公司	429	-	6,334	-
	成都中铁二局永经堂印务有限公司	-	-	3,600	1,080
	合计	1,317,617	4,362	1,663,546	5,841

(七) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

科目	关联方	年末数	年初数
长期应收款	华刚矿业股份有限公司	1,379,447	1,498,195
合计		1,379,447	1,498,195

科目	关联方	年末数	年初数
应付账款	中石油铁工油品销售有限公司	38,271	-
	华刚矿业股份有限公司	14,329	-
	中铁宏达资产管理中心	10,380	12,360
	新铁德奥道岔有限公司	1,762	180
	上海中铁山桥铁路器材有限公司	-	6,477
合计		64,742	19,017

科目	关联方	年末数	年初数
预收款项	华刚矿业股份有限公司	637,700	-
	天津京津海岸基础设施投资管理有限公司	125,459	125,459
	云南龙润置业有限公司	6,684	13,518
	中铁成都投资发展有限公司	2,100	-
合计		771,943	138,977

科目	关联方	年末数	年初数
其他应付款	中铁宏达资产管理中心	92,537	71,312
	南昌铁路天集房地产有限责任公司青云明珠开发部	27,000	27,000
	华刚矿业股份有限公司	21,136	-
	贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	20,640	20,640
	福建天成瑞源房地产股份有限公司	20,000	-
	苏州浒新置业有限公司	7,197	7,197
	陕西北辰房地产开发有限公司	2,892	3,609
	中国铁路工程总公司	2,594	3,378
	中铁成都投资发展有限公司	244	-
	刚果公路管理公司	1	1
合计		194,241	133,137

科目	关联方	年末数	年初数
短期借款	中国铁路工程总公司	1,253,090	626,160
合计		1,253,090	626,160

(八) 或有事项

1、重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

人民币千元

相关单位	诉讼内容	诉讼标的	诉讼状态
中铁资源集团有限公司	刚果(金)MKM 矿业有限责任公司前股东 索赔纠纷(注 1)	853,566	审理中
中国海外工程有限责任公司 中铁隧道集团有限公司	波兰共和国国道和高速公路总局 合同纠纷(注 2)	262,935	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司 第八分公司	芜湖联盛置业发展有限公司 建造合同纠纷	213,986	审理中
中铁建工集团有限公司	恒大鑫源(昆明)置业有限公司 建造合同纠纷	90,220	审理中
中铁置业集团有限公司 青岛中金渝能置业有限公司	青岛中金实业股份有限公司 投资协议纠纷	70,000	二审中
中铁建工集团有限公司	江苏新蓝天钢结构有限公司 工程结算纠纷	30,190	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司 第八分公司	刘海成 工程结算纠纷	24,867	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司	鹏达建设集团有限公司 工程结算纠纷	22,042	审理中
中铁物贸有限责任公司 北京中铁物贸矿产有限公司	贵州航天工业物资有限公司 买卖合同纠纷	21,114	对方上诉中
中铁二局股份有限公司 中铁二局股份有限公司胶济电化 工程指挥部	山东省青临铁路有限公司 建造合同纠纷	20,000	审理中
中铁一局集团第四工程有限公司	杭州岩土工程有限公司 建造合同纠纷	19,737	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司 南方工程局	陈成友 工程结算纠纷	18,266	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司 第七分公司	张俭 工程结算纠纷	16,767	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司	北京双赛药业有限公司 建造合同纠纷	16,490	审理中
中铁建工集团有限公司	俞世海 工程结算纠纷	12,520	审理中
中铁二局股份有限公司	林心华 工程结算纠纷	12,506	审理中

本集团管理层认为，上述未决诉讼不会对本集团合并财务报表产生重大影响。

(八) 或有事项 - 续

1、重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响 - 续

注 1: 刚果(金)手工采矿公司(以下简称“EXACO 公司”)原为本公司之间接控股子公司 MKM 矿业有限责任公司(以下简称“MKM 公司”)股东之一,截至 2011 年 8 月 30 日止,EXACO 公司已将其所持 MKM 公司股权全部转让。2012 年 11 月,EXACO 公司认为 MKM 公司和中铁资源环球有限公司(以下简称“中铁环球”,该公司亦为本公司之间接控股子公司,同时为 MKM 公司的控股股东)违背了其根据股权转让前签署的初始协议的相关条款以及其他承诺应履行的相关义务,向刚果民主共和国的一家当地法院起诉要求法院判决赔偿其由此产生的损失共计美元 1.36 亿元(折合约人民币 8.29 亿元)。MKM 公司和中铁环球依据相关协议约定的仲裁条款向当地法院提出管辖权异议。截至 2013 年 11 月 MKM 公司和中铁环球均未收到裁决,但出于最为谨慎的考虑和催办案件的需要,于 2013 年 11 月 26 日向卢本巴希上诉法院提起上诉。其后,在向当地法院调取审判记录时,始发现此案已于 2013 年 2 月 8 日判决 MKM 公司和中铁环球合计赔偿 EXACO 公司美元 3,100 万元(折合约人民币 1.89 亿元)。目前上诉法院正在审理过程中。

另外,2014 年 1 月 15 日,EXACO 公司又以未获股份转让费为由向卢本巴希商业法庭起诉,请求判决中铁环球赔偿其美元 1.09 亿元(折合约人民币 6.65 亿元)作为 43.5%的股权受让费,并对 MKM 公司采取保全措施。2014 年 1 月 20 日卢本巴希商业法庭判决同意采取保全措施,但未审理赔偿问题。MKM 公司和中铁环球立即提起上诉,上诉法院于 2014 年 1 月 30 日判决该保全措施不予立即执行。目前,该案尚未进行实体审理。

本集团认为,EXACO 公司提起的上述诉讼均违反了仲裁条款,均无事实和法律依据。但受当地各种不确定性因素影响,本集团认为在现阶段尚不能对该事项的影响进行评价。

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

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

财务报表附注
2013 年 12 月 31 日止年度

(八) 或有事项 - 续

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

除存在下述或有事项外，2013 年 12 月 31 日，本集团并无其他重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

人民币千元

相关单位	被担保单位	担保金额	担保种类
中铁置业集团有限公司	贵阳中铁·逸都国际项目购房业主	1,740,246	房地产按揭担保
中铁建工集团有限公司	广州诺德名都项目购房业主	1,140,596	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	西安缤纷南郡项目购房业主	940,601	房地产按揭担保
中铁大桥局集团有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限公司	902,500	企业贷款担保
中国中铁股份有限公司	临策铁路有限责任公司	783,000	企业贷款担保
中铁电气化局集团有限公司	南京中铁电化投资管理有限公司	758,000	企业贷款担保
中铁二局集团有限公司	中铁瑞城西郡英华项目购房业主	634,760	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	青岛国际贸易中心项目购房业主	627,500	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	沈阳盛丰人杰水岸项目购房业主	541,600	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	成都中铁西城项目购房业主	516,477	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	厦门中铁·元湾项目购房业主	504,359	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁·塔米亚项目购房业主	499,000	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	东山国际新城项目 H 区购房业主	472,486	房地产按揭担保
中国中铁股份有限公司	内蒙古郭白铁路有限责任公司	433,580	企业贷款担保
中铁建工集团有限公司	青岛诺德中心项目购房业主	426,160	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	济南中铁·山河城项目购房业主	408,766	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁丽景书香项目购房业主	359,342	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁骑士公馆项目购房业主	357,127	房地产按揭担保
中铁电气化局集团有限公司	中景江山赋项目购房业主	298,370	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁瑞景颐城项目购房业主	285,807	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	檀木林国宾府项目购房业主	253,469	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	烟台中铁·逸都项目购房业主	240,690	房地产按揭担保
中铁建工集团有限公司	北京诺德国际广场项目购房业主	240,070	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	月映长滩项目购房业主	238,488	房地产按揭担保
中铁电气化局集团有限公司	中景未山赋项目购房业主	216,641	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	北京中铁·花溪渡项目购房业主	215,020	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	中铁瑞城新界项目购房业主	208,970	房地产按揭担保
中铁电气化局集团有限公司	中景盛世长安项目购房业主	205,767	房地产按揭担保
中铁九局集团有限公司	盛德大厦项目购房业主	205,135	房地产按揭担保
中铁二院工程集团有限责任公司	伊莎贝拉项目购房业主	196,903	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	长沙水映加州花园项目购房业主	177,024	房地产按揭担保
中铁建工集团有限公司	诺德名城项目购房业主	172,206	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	达州龙郡项目购房业主	162,521	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	秦皇岛归提寨项目购房业主	154,348	房地产按揭担保
中铁十局集团有限公司	东营盛世龙城项目购房业主	138,631	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁·瑞景茗城项目二期购房业主	136,602	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	沈阳盛丰丁香水岸项目购房业主	130,550	房地产按揭担保
中铁建工集团有限公司	包头诺德国际花园项目购房业主	113,430	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁·瑞景澜庭项目购房业主	110,219	房地产按揭担保
中铁隧道集团有限公司	中国上海外经(集团)有限公司	55,312	保函担保
中铁大桥局集团有限公司	宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	50,000	企业贷款担保
中铁二局集团有限公司	中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	11,889	企业贷款担保
集团内各子公司	其他房地产项目业主	1,164,074	其他房地产项目按揭担保
合计		17,428,236	

于 2013 年 12 月 31 日，包括尚未使用金额在内的本集团最高担保金额为人民币 17,871,399 千元，对外实际担保金额为人民币 17,428,236 千元。

(八) 或有事项 - 续

3、连带付款责任

本公司之全资子公司中铁大桥局集团有限公司 2010 年收购子公司宜昌鸿铭置业有限公司(以下简称“鸿铭置业”), 鸿铭置业系原宜昌三峡鸿铭旅游地产开发有限公司(以下简称“分立前公司”)分立成立。2012 年 12 月 31 日, 鸿铭置业仍承担分立前公司于分立日的债务未偿还部分人民币 50,490 千元的连带付款责任, 2013 年 12 月 31 日, 上述债务余额为零。

(九) 承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	1,480,577	2,176,222
-对外投资承诺(注)	19,650,735	15,508,816
合计	21,131,312	17,685,038

注: 该投资承诺系本集团为开展位于刚果(金)民主共和国的矿业开发和基础设施建设项目而需承担的资金投入。自相关合作协议签订以来, 各合作方就合作细节进行不断磋商。此投资承诺金额系基于目前状况, 本集团承诺尚需投入的金额, 但具体资金投入细节取决于项目的发展进度。

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止, 本集团作为承租人对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

	年末数	年初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
资产负债表日后第 1 年	262,420	167,652
资产负债表日后第 2 年	96,106	48,693
资产负债表日后第 3 年	31,592	35,146
以后年度	55,560	55,912
合计	445,678	307,403

(十) 资产负债表日后事项

- 1、本公司与中铁工共同出资设立中铁财务有限责任公司(以下简称“中铁财务公司”), 中铁财务公司注册资本为人民币 15 亿元, 其中: 本公司出资人民币 14.25 亿元, 占总股本的 95%; 中铁工出资人民币 0.75 亿元, 占总股本的 5%。中铁财务公司已于 2014 年 3 月正式开业。
- 2、2014 年 3 月 28 日, 本公司第二届董事会第二十六次会议审议通过, 按已发行股份 2,129,990 万股(每股按面值人民币 1 元)计算, 拟以每 10 股向全体股东派发现金红利人民币 0.66 元(含税), 共计分配利润人民币 1,405,793 千元。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

(十一) 其他重要事项

1、企业合并

本集团作为非同一控制下企业合并的合并方:

2013 年, 本集团发生以收购子公司形式收购资产的基本情况如下:

(1) 被合并方基本情况:

人民币千元		
被合并方	商誉金额	商誉计算方法
昆明水岸青城房地产开发有限公司	-	不适用

(2) 被合并方主要财务信息:

人民币千元	
	购买日 公允价值
可辨认资产	
存货	473,000
可辨认负债	-
净资产合计	473,000
减: 少数股东权益	-
归属于本公司股东的权益	473,000
减: 收购对价	473,000
商誉	-

本公司以支付现金为合并对价, 所支付对价在合并日的公允价值为:

人民币千元	
	公允价值
合并对价	
现金和现金等价物	473,000
合计	473,000

财务报表附注
2013年12月31日止年度

(十一) 其他重要事项 - 续

1、企业合并 - 续

本集团作为非同一控制下企业合并的合并方：- 续

(2) 被合并方主要财务信息：- 续

人民币千元

	金额
作为合并对价的现金和现金等价物	473,000
减：被合并子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	473,000

2、以公允价值计量的资产和负债

人民币千元

项目	年初数	本年计入损益的 公允价值变动	计入权益的 累计公允价值变动	本年计提的 减值	年末数
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	202,886	33,988	-	-	130,552
2.衍生金融资产	2,336	-	-	-	1,789
3.可供出售金融资产	2,699,013	-	394,090	2,423	4,502,296
金融资产合计	2,904,235	33,988	394,090	2,423	4,634,637
金融负债-衍生金融负债	(203,263)	(92,518)	-	-	(186,450)

3、外币金融资产和外币金融负债

人民币千元

项目	年初数	本年计入损益的 公允价值变动	计入权益的 累计公允价值变动	本年计提的 减值	年末数
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	100,605	(336)	-	-	100,270
2、衍生金融资产	2,336	-	-	-	1,789
3、贷款和应收款项	11,220,130	-	-	-	9,343,696
4、可供出售金融资产	11,919	-	-	2,423	7,253
5、其他外币金融资产	-	-	-	-	-
金融资产合计	11,334,990	(336)	-	2,423	9,453,008
金融负债	(7,928,568)	-	-	-	(8,102,246)

财务报表附注

2013年12月31日止年度

(十一) 其他重要事项 - 续

4、其他

(1) 借款费用

人民币千元

项目	当年资本化的借款费用金额	资本化率(%)
存货	4,583,346	4.67%-13.50%
在建工程(附注六、18(2))	289,811	2.05%-12.25%
无形资产	11,660	6.21%-6.77%
其他非流动资产	45,154	6.56%
当期资本化借款费用小计	4,929,971	
计入当期损益的借款费用	6,362,978	
当期借款费用合计	11,292,949	

(2) 利润表补充资料

人民币千元

项目	本年金额	上年金额
折旧和摊销		
- 投资性房地产	111,287	123,164
- 固定资产	5,535,726	5,365,529
- 无形资产	1,064,988	690,351
- 长期待摊费用	84,517	74,427
研究与开发费	8,515,753	6,417,532
耗用的原材料	206,605,063	190,416,308
职工薪酬		
- 工资、奖金、津贴和补贴	22,014,930	19,930,113
- 基本养老保险费	3,483,071	3,111,401
- 住房公积金	1,731,516	1,484,436
计入合并利润表的设定受益计划负债的利息成本	210,543	284,099

(3) 分部报告

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

基建建设业务：主要产品包括铁路、公路、桥梁、隧道、城市轨道交通(包括地铁和轻轨)、房屋建筑、水利水电、港口、码头、机场和其他市政工程的建设；

勘察设计与咨询服务业务：主要包括就基建建设项目提供勘察、设计、咨询、研发、可行性研究和监理服务；

工程设备和零部件制造业务：主要包括道岔、桥梁钢结构和其他铁路相关设备和器材以及工程机械的设计、研发、制造和销售；

房地产开发业务：主要包括住房和商用房的开发、销售和管理；

其他业务：包括矿产资源开发、物资贸易和其他配套业务等。

由于本集团未按经营分部管理所得税，故所得税不会分摊至各经营分部。

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

(十一) 其他重要事项 - 续

4、其他 - 续

(3) 分部报告 - 续

1> 分部报告信息

人民币千元

	基建建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备和 零部件制造	房地产开发	其他	分部间 相互抵销	合计
2013年度							
对外营业收入	445,952,133	8,559,554	11,321,686	27,293,034	64,249,336	-	557,375,743
分部间营业收入	8,285,066	559,700	2,213,178	56,537	3,534,751	(14,649,232)	-
对外其他业务收入	2,035,077	60,482	176,411	215,997	580,461	-	3,068,428
分部间其他业务收入	-	-	-	-	594,340	(594,340)	-
分部营业收入合计	456,272,276	9,179,736	13,711,275	27,565,568	68,958,888	(15,243,572)	560,444,171
分部利润	7,682,329	944,928	802,995	3,966,150	2,057,096	(1,942,711)	13,510,787
其中：对合营企业投资收益(损失)	64,344	(3,472)	21,888	-	1,365	-	84,125
对联营企业投资收益(损失)	33,484	(5,867)	2,886	523	(14,117)	-	16,909
财务费用-利息支出	(4,282,694)	(150,288)	(151,582)	(343,856)	(2,339,995)	905,437	(6,362,978)
财务费用-利息收入	2,796,616	54,321	20,645	239,776	224,986	(1,111,808)	2,224,536
所得税费用							(3,435,412)
净利润							10,075,375
分部资产	424,903,354	11,206,216	23,837,006	124,110,996	108,526,231	(68,923,247)	623,660,556
其中：对合营企业投资	608,593	73,977	179,244	-	52,973	-	914,787
对联营企业投资	3,568,514	48,765	70,976	83,527	1,031,534	-	4,803,316
未分摊资产							4,539,974
资产总额							628,200,530
分部负债	381,663,880	6,892,341	16,491,955	105,002,849	83,578,595	(65,545,330)	528,084,290
未分摊负债							3,316,247
负债总额							531,400,537

(十一) 其他重要事项 - 续

4、其他 - 续

(3) 分部报告 - 续

1> 分部报告信息 - 续

人民币千元

	基建建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备和 零部件制造	房地产开发	其他	分部间 相互抵销	合计
2013年度							
补充信息							
-折旧和摊销费用	4,756,521	229,801	376,578	90,805	1,419,429	(76,616)	6,796,518
-资产减值损失	470,563	12,026	52,944	42,990	109,966	-	688,489
-资本性支出	6,766,614	220,882	899,369	81,415	2,831,889	(260,971)	10,539,198
-其中：在建工程支出	1,361,191	54,535	356,634	9,116	2,206,981	(48,926)	3,939,531
购置固定资产支出	4,842,724	158,713	301,036	68,942	401,364	(212,045)	5,560,734
购置无形资产支出	362,587	7,634	241,699	3,357	206,455	-	821,732
购置投资性房地产支出	200,112	-	-	-	17,089	-	217,201

财务报表附注

2013年12月31日止年度

(十一) 其他重要事项 - 续

4、其他 - 续

(3) 分部报告 - 续

1> 分部报告信息 - 续

人民币千元

	基建建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备和 零部件制造	房地产开发	其他	分部间 相互抵销	合计
2012年度(已重述)							
对外营业收入	390,036,514	8,446,868	9,059,144	19,702,451	53,083,568	-	480,328,545
分部间营业收入	5,270,948	566,954	2,077,456	74,570	1,535,302	(9,525,230)	-
对外其他业务收入	1,597,776	55,119	328,085	397,912	1,284,313	-	3,663,205
分部间其他业务收入	-	-	-	-	528,428	(528,428)	-
分部营业收入合计	396,905,238	9,068,941	11,464,685	20,174,933	56,431,611	(10,053,658)	483,991,750
分部利润	5,417,142	812,242	730,393	3,428,692	2,043,489	(1,796,402)	10,635,556
其中：对合营企业投资收益(损失)	102,671	(6,227)	1,925	-	(122)	-	98,247
对联营企业投资收益(损失)	(36,412)	10,583	1,363	(235)	3,059	-	(21,642)
财务费用-利息支出	(4,204,697)	(173,581)	(159,965)	(313,918)	(2,266,886)	759,381	(6,359,666)
财务费用-利息收入	2,912,690	50,977	18,070	315,150	156,327	(967,670)	2,485,544
所得税费用							(2,566,435)
净利润							8,069,121
分部资产	377,779,527	10,460,018	21,079,205	108,993,552	90,321,364	(62,070,796)	546,562,870
其中：对合营企业投资	595,511	87,608	178,347	-	8,628	-	870,094
对联营企业投资	3,037,788	50,596	51,784	83,004	394,891	-	3,618,063
未分摊资产							4,270,057
资产总额							550,832,927
分部负债	338,097,847	6,328,082	14,401,244	93,275,410	66,419,371	(58,781,788)	459,740,166
未分摊负债							2,932,958
负债总额							462,673,124

(十一) 其他重要事项 - 续

4、其他 - 续

(3) 分部报告 - 续

1> 分部报告信息 - 续

人民币千元

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

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

(十一) 其他重要事项 - 续

4、其他 - 续

(3) 分部报告 - 续

2> 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

人民币千元

项目	本年金额	上年金额
来源于中国内地的对外交易收入	538,014,041	461,829,267
来源于香港及澳门地区的对外交易收入	157,696	86,666
来源于其他国家的对外交易收入	22,272,434	22,075,817
小计	560,444,171	483,991,750

人民币千元

项目	本年数	上年数
位于中国内地的非流动资产	97,078,234	93,702,434
位于香港及澳门地区的非流动资产	211,636	305,372
位于其他国家的非流动资产	5,383,935	4,715,274
小计	102,673,805	98,723,080

注： 上述非流动资产中不包括可供出售金融资产、长期应收款和其他非流动资产中的代垫土地整理款等金融资产以及递延所得税资产。

3> 对主要客户的依赖程度

来自主要客户的收入约为人民币 182,046,869 千元(2012 年度：165,915,454 千元)，约占本集团 2013 年度营业收入的 33%(2012 年度：34%)。

本集团主要客户系一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司，除此之外，本集团并无单一客户收入占集团营业收入比例超过 10%以上。由于本集团为具有相关资质的可以向该主要客户提供大型项目施工服务、设计咨询服务及大型机械设备和配件销售的主要供应商之一，故管理层认为不会由此带来主要客户依赖性风险。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币千元

项目	年末数			年初数		
	外币(千元)	折算率	人民币金额	外币(千元)	折算率	人民币金额
现金			1,567			1,878
人民币	-	-	1,393	-	-	1,164
美元	17	6.0969	101	72	6.2855	453
其他	-	-	73	-	-	261
银行存款			7,892,194			8,634,272
人民币	-	-	6,840,447	-	-	6,252,011
美元	154,324	6.0969	940,900	349,933	6.2855	2,199,501
港币	10,335	0.7862	8,125	12,018	0.8108	9,744
欧元	1,127	8.4189	9,489	1,059	8.3176	8,812
其他	-	-	93,233	-	-	164,204
其他货币资金			2,488			485
人民币	-	-	2,488	-	-	485
合计	-	-	7,896,249	-	-	8,636,635

2013年12月31日，本公司货币资金中包含人民币2,488千元(2012年12月31日：人民币485千元)的受限资金，主要为保证金。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

人民币千元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,533,270	77	(18,707)	94	3,240,491	71	(18,707)	99
按组合计提坏账准备的应收账款	96,255	2	(1,102)	6	25,915	1	(184)	1
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,281,334	21	-	-	1,339,993	28	-	-
合计	5,910,859	100	(19,809)	100	4,606,399	100	(18,891)	100

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(1) 应收账款按种类披露 - 续

应收账款账龄分析如下：

人民币千元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,581,740	77	(620)	4,581,120	2,519,805	55	(184)	2,519,621
1 至 2 年	444,712	7	(482)	444,230	382,660	8	-	382,660
2 至 3 年	274,953	5	-	274,953	801,210	17	-	801,210
3 至 4 年	328,537	6	-	328,537	430,188	9	(2,404)	427,784
4 至 5 年	230,090	4	(2,404)	227,686	449,441	10	(1,053)	448,388
5 年以上	50,827	1	(16,303)	34,524	23,095	1	(15,250)	7,845
合计	5,910,859	100	(19,809)	5,891,050	4,606,399	100	(18,891)	4,587,508

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合：

人民币千元

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	86,620	90	(620)	25,915	100	(184)
1 至 2 年	9,635	10	(482)	-	-	-
合计	96,255	100	(1,102)	25,915	100	(184)

(2) 应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中铁成都投资发展有限公司	联营企业	2,303,703	1 年以内	39
应收单位 1	第三方	667,091	0-5 年以上	12
中铁贵州旅游文化发展有限公司	子公司	622,905	2 年以内	11
中铁珠三角投资发展有限公司	子公司	554,299	0-5 年以上	9
中铁北方投资发展有限公司	子公司	366,565	1 年以内	6
合计		4,514,563		77

(4) 应收关联方账款情况

应收主要关联方账款情况参见附注 (十二)18(6)。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

人民币千元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,883,808	64	-	-	6,123,866	46	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	123,771	1	(6,109)	16	123,411	1	(932)	1
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,967,725	35	(31,162)	84	7,222,797	53	(31,162)	99
合计	16,975,304	100	(37,271)	100	13,470,074	100	(32,094)	100

其他应收款账龄分析如下：

人民币千元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	13,700,382	80	(45)	13,700,337	11,438,484	84	(582)	11,437,902
1至2年	2,309,291	13	(6,029)	2,303,262	1,232,282	8	(350)	1,231,932
2至3年	254,455	1	(35)	254,420	625,149	5	-	625,149
3至4年	615,626	4	-	615,626	142,442	1	-	142,442
4至5年	63,888	1	-	63,888	55	1	-	55
5年以上	31,662	1	(31,162)	500	31,662	1	(31,162)	500
合计	16,975,304	100	(37,271)	16,938,033	13,470,074	100	(32,094)	13,437,980

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合：

人民币千元

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	9,128	7	(45)	116,407	94	(582)
1至2年	114,295	92	(6,029)	7,004	6	(350)
2至3年	348	1	(35)	-	-	-
合计	123,771	100	(6,109)	123,411	100	(932)

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、其他应收款 - 续

(2) 其他应收款中无应收本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

其他应收款金额前五名单位情况

人民币千元				
单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中铁置业集团有限公司	子公司	5,890,380	1 年以内	35
中铁资源集团有限公司	子公司	1,604,617	2 年以内	9
中铁贵州旅游文化发展有限公司	子公司	1,204,827	1 年以内	7
中铁东北投资发展有限公司	子公司	1,153,984	2 年以内	7
中铁大桥局集团有限公司	子公司	1,030,000	1 年以内	6
合计		10,883,808		64

(3) 应收主要关联方账款情况

应收主要关联方账款情况参见附注(十二)18(6)。

(4) 其他应收款中包含以下外币余额

人民币千元						
原币币种	年末数			年初数		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
美元	59,575	6.0969	363,225	-	-	-
其他	-	-	2,951	-	-	113,517
合计			366,176			113,517

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币千元				
账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,162,895	95	3,070,713	85
1 至 2 年	77,548	3	57,371	2
2 至 3 年	38,576	2	464,173	13
合计	2,279,019	100	3,592,257	100

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、预付款项 - 续

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
中铁一局集团有限公司	子公司	601,357	2 年以内	工程尚未完工
中铁资源集团有限公司	子公司	528,328	2 年以内	交易尚未结束
中铁九局集团有限公司	子公司	168,824	1 年以内	工程尚未完工
中铁十局集团有限公司	子公司	129,968	1 年以内	工程尚未完工
中铁八局集团有限公司	子公司	107,444	1 年以内	工程尚未完工
合计		1,535,921		

(3) 预付款项中无预付本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

5、长期股权投资

人民币千元

项目	年末数	年初数
按权益法核算的长期股权投资		
- 对联营企业投资	603,650	572,666
- 对合营企业投资	155,300	377,883
按成本法核算的长期股权投资		
- 对子公司投资	69,822,769	66,572,679
- 其他股权投资	2,000,000	2,000,000
合计	72,581,719	69,523,228
减：长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资净额	72,581,719	69,523,228

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、长期股权投资 - 续

(1) 本公司对子公司、联营企业、合营企业及其他股权投资详细情况如下：

人民币千元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
中国海外工程有限责任公司	成本法	1,452,805	1,372,805	80,000	1,452,805	100	100	不适用	-	-	-
中铁一局集团有限公司	成本法	3,693,735	3,693,735	-	3,693,735	100	100	不适用	-	-	207,031
中铁二局集团有限公司	成本法	6,459,070	6,459,070	-	6,459,070	100	100	不适用	-	-	-
中铁三局集团有限公司	成本法	2,526,469	2,526,469	-	2,526,469	100	100	不适用	-	-	129,391
中铁四局集团有限公司	成本法	3,143,463	3,043,463	100,000	3,143,463	100	100	不适用	-	-	257,352
中铁五局(集团)有限公司	成本法	2,946,365	2,886,185	60,180	2,946,365	100	100	不适用	-	-	117,866
中铁六局集团有限公司	成本法	2,464,469	2,334,469	130,000	2,464,469	100	100	不适用	-	-	133,323
中铁七局集团有限公司	成本法	2,141,288	2,141,288	-	2,141,288	100	100	不适用	-	-	142,870
中铁八局集团有限公司	成本法	2,655,194	2,655,194	-	2,655,194	100	100	不适用	-	-	137,712
中铁九局集团有限公司	成本法	1,847,393	1,547,393	300,000	1,847,393	100	100	不适用	-	-	75,339
中铁十局集团有限公司	成本法	1,391,651	1,391,651	-	1,391,651	100	100	不适用	-	-	133,213
中铁大桥局集团有限公司	成本法	3,034,368	3,034,368	-	3,034,368	100	100	不适用	-	-	176,356
中铁电气化局集团有限公司	成本法	2,934,160	2,934,160	-	2,934,160	100	100	不适用	-	-	229,540
中铁建工集团有限公司	成本法	2,718,103	2,649,083	69,020	2,718,103	100	100	不适用	-	-	291,574
中铁隧道集团有限公司	成本法	2,972,262	2,972,262	-	2,972,262	100	100	不适用	-	-	89,926
中铁国际集团有限公司	成本法	979,713	675,000	304,713	979,713	100	100	不适用	-	-	14,584
中铁上海工程局有限公司	成本法	767,120	500,000	267,120	767,120	100	100	不适用	-	-	67,116
中铁二院工程集团有限责任公司	成本法	1,545,597	1,545,597	-	1,545,597	100	100	不适用	-	-	173,759
中铁工程设计咨询集团有限公司	成本法	707,785	707,785	-	707,785	100	100	不适用	-	-	60,105
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	成本法	108,536	108,536	-	108,536	100	100	不适用	-	-	12,026
中铁西南科学研究院有限公司	成本法	189,582	189,582	-	189,582	100	100	不适用	-	-	19,692
中铁西北科学研究院有限公司	成本法	281,398	234,630	46,768	281,398	100	100	不适用	-	-	67,788
华铁工程咨询有限责任公司	成本法	221,949	221,949	-	221,949	100	100	不适用	-	-	9,925
中铁山桥集团有限公司	成本法	2,015,227	1,915,227	100,000	2,015,227	100	100	不适用	-	-	111,240
中铁宝桥集团有限公司	成本法	2,103,023	2,068,973	34,050	2,103,023	100	100	不适用	-	-	44,357
中铁科工集团有限公司	成本法	700,727	700,727	-	700,727	100	100	不适用	-	-	24,156

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、长期股权投资 - 续

(1) 本公司对子公司、联营企业、合营企业及其他股权投资详细情况如下： - 续

人民币千元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
中铁置业集团有限公司	成本法	3,514,485	2,614,485	900,000	3,514,485	100	100	不适用	-	-	349,353
中铁信托有限责任公司	成本法	1,802,733	1,802,733	-	1,802,733	79	79	不适用	-	-	-
中铁人才交流咨询有限责任公司	成本法	809	809	-	809	100	100	不适用	-	-	37
广西岑兴高速公路发展有限公司	成本法	1,013,501	1,013,501	-	1,013,501	85	85	不适用	-	-	-
广西全兴高速公路发展有限公司	成本法	255,050	255,050	-	255,050	75	75	不适用	-	-	-
中铁交通投资集团有限公司	成本法	2,868,293	2,868,293	-	2,868,293	100	100	不适用	-	-	-
中铁建设投资集团有限公司	成本法	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	100	100	不适用	-	-	2,448
中铁珠三角投资发展有限公司	成本法	150,000	150,000	-	150,000	100	100	不适用	-	-	-
中铁资源集团有限公司	成本法	3,111,977	3,111,977	-	3,111,977	100	100	不适用	-	-	233,102
中铁海西投资发展有限公司	成本法	200,000	200,000	-	200,000	100	100	不适用	-	-	-
中铁工程装备集团有限公司	成本法	124,572	124,572	-	124,572	60	60	不适用	-	-	19,706
中铁港航局集团有限公司	成本法	1,231,568	1,181,758	49,810	1,231,568	100	100	不适用	-	-	55,697
中国中铁航空港建设集团有限公司	成本法	770,329	370,329	400,000	770,329	100	100	不适用	-	-	-
中铁中原投资发展有限公司	成本法	100,000	100,000	-	100,000	100	100	不适用	-	-	-
中铁物贸有限责任公司	成本法	400,000	180,000	220,000	400,000	100	100	不适用	-	-	13,441
中铁中南投资发展有限公司	成本法	150,000	150,000	-	150,000	100	100	不适用	-	-	-
中铁东北投资发展有限公司	成本法	300,000	300,000	-	300,000	100	100	不适用	-	-	-
中铁贵州旅游文化发展有限公司	成本法	153,000	153,000	-	153,000	51	51	不适用	-	-	-
中铁(平潭)投资建设有限公司	成本法	110,000	110,000	-	110,000	55	55	不适用	-	-	-
中铁昆明建设投资有限公司	成本法	200,000	200,000	-	200,000	100	100	不适用	-	-	-
中铁贵阳投资发展有限公司(附注(五)1、注4)	成本法	165,000	-	165,000	165,000	55	55	不适用	-	-	-
中铁北方投资发展有限公司(附注(五)1、注4)	成本法	200,000	-	200,000	200,000	100	100	不适用	-	-	-
中铁成都投资发展有限公司(注1)	成本法	-	160,000	(160,000)	-	-	-	不适用	-	-	-
中国铁路工程(马来西亚)有限公司(注2)	成本法	-	7,041	(7,041)	-	-	-	不适用	-	-	-
中国中铁印尼有限责任公司(注2)	成本法	-	9,530	(9,530)	-	-	-	不适用	-	-	-
子公司小计	成本法	69,822,769	66,572,679	3,250,090	69,822,769				-	-	3,400,025

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、长期股权投资 - 续

(1) 本公司对子公司、联营企业、合营企业及其他股权投资详细情况如下： - 续

人民币千元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
刚果公路管理公司	权益法	3,159	124,623	5,022	129,645	45	45	不适用	-	-	12,423
重庆渝邻高速公路有限公司	权益法	-	253,260	(253,260)	-	-	-	不适用	-	-	-
中铁建信(北京)投资基金管理有限公司	权益法	25,000	-	25,655	25,655	50	50	不适用	-	-	-
合营企业小计		28,159	377,883	(222,583)	155,300				-	-	12,423
临策铁路有限责任公司	权益法	505,841	162,393	(73,344)	89,049	29	29	不适用	-	-	-
铁道第三勘察设计院集团有限公司	权益法	222,806	380,633	82,382	463,015	30	30	不适用	-	-	-
高速铁路建造技术国家工程实验室	权益法	29,640	29,640	-	29,640	24	24	不适用	-	-	-
中铁成都投资发展有限公司	权益法	20,158	-	21,946	21,946	10	注 1	注 1	-	-	-
联营企业小计		778,445	572,666	30,984	603,650				-	-	-
太中银铁路有限公司	成本法	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000	18	18	不适用	-	-	-
其他股权投资小计		2,000,000	2,000,000	-	2,000,000				-	-	-
合计		72,629,373	69,523,228	3,058,491	72,581,719				-	-	3,412,448

注 1： 如附注(五)2、注 1 所述，本公司本年将其持有的成都投 70%股权转让给集团外第三方中铁蓉城轨道交通投资中心(有限合伙)，剩余持股比例 10%。根据成都投公司章程，本公司对成都投具有重大影响，将其作为联营企业按权益法核算。

注 2： 本年本公司将中国铁路工程(马来西亚)有限公司和中国中铁印尼有限责任公司 100%股权转让给中铁国际集团有限公司。

(2) 对主要合营及联营企业投资

人民币千元

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
铁道第三勘察设计院集团有限公司	天津	工程勘察设计	660,000	30	30	4,809,486	3,268,770	1,540,716	4,398,130	274,607

财务报表附注
2013 年 12 月 31 日止年度

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、应付账款

(1) 应付账款明细

人民币千元		
项目	年末数	年初数
应付工程进度款	5,004,762	5,443,977
应付质保金	1,639,975	2,228,268
应付材料采购款	521,003	464,718
应付劳务费	22,149	33,891
应付工程设计咨询费	128,276	43,289
其他	24,060	33,485
合计	7,340,225	8,247,628

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

7、预收款项

(1) 预收款项明细

人民币千元		
项目	年末数	年初数
预收工程款	3,172,183	8,649,366
建造合同已结算尚未完工款	1,450,041	1,510,908
预收材料款	1,217,635	790,542
合计	5,839,859	10,950,816

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

8、其他应付款

(1) 其他应付款明细

人民币千元		
项目	年末数	年初数
应付长期资产采购款	714,582	1,017,023
应付子公司存入内部资金中心存款	3,276,311	4,110,864
无息拆借资金	1,206,590	942,412
保证金	243,011	330,663
应付代垫款	631,571	433,481
押金	4,274	4,736
其他	727,860	302,189
合计	6,804,199	7,141,368

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项参见附注(十二)18(6)。

财务报表附注

2013年12月31日止年度

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、应付债券

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
5年期公司债	1,000,000	2010-01-27	5年	994,333	41,482	44,800	44,794	41,488	998,675
10年期公司债	5,000,000	2010-01-27	10年	4,971,667	225,926	244,000	243,983	225,943	4,981,197
10年期公司债	2,500,000	2010-10-19	10年	2,485,000	21,393	108,500	108,480	21,413	2,489,174
15年期公司债	3,500,000	2010-10-19	15年	3,479,000	31,054	157,500	157,480	31,074	3,482,460
10年期票据(注1)	8,000,000	2011-03-23	10年	7,980,000	323,517	418,400	418,400	323,517	7,958,722
7年期票据(注2)	4,000,000	2011-10-17	7年	3,990,000	49,824	243,200	243,188	49,836	3,973,964
5年期非公开定向债务融资工具	1,000,000	2012-09-24	5年	997,000	14,847	55,300	55,300	14,847	997,689
合计	25,000,000			24,897,000	708,043	1,271,700	1,271,625	708,118	24,881,881

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

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

10、资本公积

人民币千元

项目	年初数 (已重述)	本年增加	本年减少	年末数
2013年度				
资本溢价	41,392,822	-	-	41,392,822
其中：投资者投入的资本	41,553,541	-	-	41,553,541
同一控制下企业合并收购对价与收购时点被收购公司账面净资产的差异	(160,719)	-	-	(160,719)
其他综合收益	(11,272)	4,472	-	(6,800)
其中：设定受益计划的重新计量影响	(11,272)	4,472	-	(6,800)
合计	41,381,550	4,472	-	41,386,022
2012年度				
资本溢价	41,386,809	6,013	-	41,392,822
其中：投资者投入的资本	41,553,541	-	-	41,553,541
同一控制下企业合并收购对价与收购时点被收购公司账面净资产的差异	(166,732)	6,013	-	(160,719)
其他综合收益	(5,490)	-	(5,782)	(11,272)
其中：设定受益计划的重新计量影响	(5,490)	-	(5,782)	(11,272)
合计	41,381,319	6,013	(5,782)	41,381,550

财务报表附注
2013年12月31日止年度

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

11、未分配利润

		人民币千元
项目	附注	金额
2013 年度		
上年末未分配利润		8,349,304
会计政策变更(详见附注(二)28)		(90)
年初未分配利润(已重述)		8,349,214
加：本年净利润		4,095,544
减：提取法定盈余公积	(六)46、注(1)	409,554
分配普通股股利	(六)46、注(4)	1,107,595
其他		2,268
年末未分配利润		10,925,341
2012 年度		
上年末未分配利润		6,815,475
会计政策变更		(428)
年初未分配利润(已重述)		6,815,047
加：本年净利润		2,840,587
减：提取法定盈余公积	(六)46、注(1)	284,025
分配普通股股利	(六)46、注(4)	1,022,395
年末未分配利润		8,349,214

12、营业收入、营业成本

		人民币千元
项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	22,880,921	18,947,726
其他业务收入	806,640	542,249
合计	23,687,561	19,489,975
营业成本	22,677,831	18,580,516

(1) 主营业务(分行业)

人民币千元

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基建建设	22,880,921	22,211,152	18,947,726	18,266,863

(2) 主营业务(分地区)

人民币千元

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国内地	20,560,933	20,005,475	16,439,873	15,885,715
海外	2,319,988	2,205,677	2,507,853	2,381,148
合计	22,880,921	22,211,152	18,947,726	18,266,863

财务报表附注
2013 年 12 月 31 日止年度

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

12、营业收入、营业成本 - 续

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

人民币千元		
客户名称	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	3,875,908	17
客户 2	3,657,463	15
客户 3	2,319,988	10
客户 4	2,187,122	9
客户 5	1,869,552	8
合计	13,910,033	59

13、合同项目收入

主要固定造价合同

人民币千元				
合同项目	合同金额	累计 已发生成本	累计 已确认毛利	已办理 结算的金额
项目 1	45,274,698	14,347,719	754,766	16,161,649
项目 2	20,415,916	5,276,459	48,480	2,102,896
小计	65,690,614	19,624,178	803,246	18,264,545

人民币千元		
项目	本年金额	上年金额
于资产负债表日的在建合同工程：		
作为流动资产记入存货的已完工尚未结算款	2,124,924	3,766,616
作为流动负债记入预收款项的已结算尚未完工款(附注(十二)7)	(1,450,041)	(1,510,908)
合计	674,883	2,255,708
在建合同工程分析：		
累计发生成本	80,866,166	82,596,131
已确认毛利	2,262,802	2,569,213
减：已办理结算款	82,454,085	82,909,636
合计	674,883	2,255,708

14、财务费用

人民币千元		
项目	本年金额	上年金额
利息支出	1,632,394	1,611,194
减：利息收入	1,858,652	1,928,365
汇兑差额	(162,469)	200,342
其他	(14,286)	66,751
合计	(403,013)	(50,078)

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

15、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	人民币千元	
	本年金额	上年金额
长期股权投资收益		
-成本法核算的长期股权投资收益	3,400,025	2,861,233
-权益法核算的长期股权投资收益(损失)	35,514	(7,870)
-处置长期股权投资产生的投资收益(损失)	25,188	(2,753)
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	116	471
合计	3,460,843	2,851,081

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益前五名情况

被投资单位	人民币千元	
	本年金额	上年金额
中铁置业集团有限公司	349,353	187,309
中铁建工集团有限公司	291,574	157,908
中铁四局集团有限公司	257,352	169,393
中铁资源集团有限公司	233,102	165,420
中铁电气化局集团有限公司	229,540	158,579
合计	1,360,921	838,609

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	人民币千元	
	本年金额	上年金额
铁道第三勘察设计院集团有限公司	82,382	71,591
刚果公路管理公司	21,357	39,441
中铁成都投资发展有限公司	4,464	-
中铁建信(北京)投资基金管理有限公司	655	-
重庆渝邻高速公路有限公司	-	22,733
临策铁路有限责任公司	(73,344)	(141,635)
合计	35,514	(7,870)

16、所得税费用

项目	人民币千元	
	本年金额	上年金额 (已重述)
按税法及相关规定计算的当期所得税	102,865	95,395
递延所得税调整	105,645	34,500
合计	208,510	129,895

财务报表附注
2013 年 12 月 31 日止年度

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

16、所得税费用 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	本年金额	人民币千元 上年金额 (已重述)
会计利润	4,304,054	2,970,482
按 25% 的税率计算的所得税费用(2012 年度：25%)	1,076,014	742,620
不可抵扣费用的纳税影响	6,021	2,337
免税收入的纳税影响	(942,053)	(713,458)
其他	68,528	98,396
合计	208,510	129,895

17、现金流量表

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	人民币千元 上年金额 (已重述)
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,095,544	2,840,587
加：资产减值损失	63,413	261,518
固定资产折旧	29,188	31,049
无形资产摊销	23,286	28,753
投资性房地产折旧	3,660	3,660
长期待摊费用摊销	30,568	30,419
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(1,084)	(664)
公允价值变动(收益)损失	(10,184)	115
财务费用(收益)	(165,802)	(315,571)
投资收益	(3,460,843)	(2,851,081)
递延所得税资产减少	105,645	32,572
存货的增加	(414,532)	(3,156,167)
经营性应收项目的增加	(703,781)	(2,387,375)
经营性应付项目的(减少)增加	(2,125,195)	8,171,160
经营活动产生的现金流量净额	(2,530,117)	2,688,975
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	7,893,761	8,636,150
减：现金的年初余额	8,636,150	9,701,594
现金及现金等价物净减少额	(742,389)	(1,065,444)

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

17、现金流量表 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币千元

项目	年末数	年初数
现金	7,893,761	8,636,150
其中：库存现金	1,567	1,878
可随时用于支付的银行存款	7,892,194	8,634,272

18、关联方交易

(1) 本公司的母公司情况

人民币千元

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

(2) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况参见附注(五)1。

(3) 本公司主要的合营和联营企业情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
刚果公路管理公司	合营企业	不适用
铁道第三勘察设计院集团有限公司	联营企业	10306281-0
临策铁路有限责任公司	联营企业	78708746-0
中铁成都投资发展有限公司	联营企业	59024032-9

(4) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中铁宏达资产管理中心	中铁工集团非上市范围内公司	71093478-0
华刚矿业股份有限公司	子公司之联营企业	不适用
内蒙古郭白铁路有限责任公司	子公司之联营企业	66095563-8

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18、关联方交易 - 续

(5) 关联交易情况

a. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

提供工程施工服务

人民币千元

关联方	关联交易定价方式 及决策程序	本年金额		上年金额	
		金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
中铁海西投资发展有限公司	按预算成本 比例收益分成	20,249	0.09	127,887	0.67
中铁贵州旅游文化发展有限公司		949,917	4.15	871,105	4.60
中铁二院工程集团有限责任公司		-	-	32,821	0.17
中国中铁航空港建设集团有限公司		-	-	2,755	0.01
合计		970,166	4.24	1,034,568	5.45

BT 项目建设 - 工程结算

人民币千元

关联方	关联交易定价方式 及决策程序	本年金额		上年金额	
		金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
中铁珠三角投资发展有限公司	按工程实际完成情况	1,902,296	8.50	1,496,545	8.63
中铁建设投资集团有限公司		100,246	0.45	361,610	2.09
中铁东北投资发展有限公司		3,393,792	15.16	1,675,700	9.67
中铁中南投资发展有限公司		773,322	3.45	389,185	2.24
中铁北方投资发展有限公司		728,198	3.25	-	-
中铁成都投资发展有限公司(注)		2,863,212	12.79	2,627,823	15.16
子公司小计		9,761,066	43.60	6,550,863	37.79
中铁成都投资发展有限公司(注)	按工程实际完成情况	3,535,211	15.79	-	-
联营企业小计		3,535,211	15.79	-	-
合计		13,296,277	59.39	6,550,863	37.79

注： 本公司于本年处置了成都投部分股权，处置后本公司对其仅具有重大影响，将其作为联营企业核算，详见附注(十二)5(1)、注 1。

财务报表附注

2013年12月31日止年度

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18、关联方交易 - 续

(5) 关联交易情况 - 续

a. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

接受工程施工服务

人民币千元

关联方	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中铁一局集团有限公司	按预算成本比例 收益分成	1,796,383	8.09	1,262,148	6.91
中铁二局集团有限公司		4,390,198	19.77	3,934,962	21.54
中铁三局集团有限公司		1,170,367	5.27	413,763	2.27
中铁四局集团有限公司		1,666,863	7.50	1,916,620	10.49
中铁五局(集团)有限公司		684,218	3.08	1,138,144	6.23
中铁六局集团有限公司		256,989	1.16	162,454	0.89
中铁七局集团有限公司		896,520	4.04	773,146	4.23
中铁八局集团有限公司		1,488,406	6.70	619,278	3.39
中铁九局集团有限公司		597,958	2.69	521,630	2.86
中铁十局集团有限公司		1,848,188	8.32	1,664,051	9.11
中铁大桥局集团有限公司		274,000	1.23	473,247	2.59
中铁电气化局集团有限公司		152,002	0.68	158,625	0.87
中铁隧道集团有限公司		2,394,117	10.78	1,417,725	7.76
中铁建工集团有限公司		699,811	3.15	913,056	5.00
中铁二院工程集团有限责任公司		219,284	0.99	81,994	0.45
中铁西南科学研究院有限公司		40,196	0.18	22,417	0.12
中铁港航局集团有限公司		973,548	4.38	694,993	3.80
中铁上海工程局有限公司		267,442	1.20	238,987	1.31
中国中铁航空港建设集团有限公司		836,637	3.77	687,115	3.76
中铁西北科学研究院有限公司		11,281	0.05	6,455	0.04
中铁资源集团有限公司		2,861	0.01	-	-
中铁物贸有限责任公司		507	0.01	-	-
中铁大桥勘测设计院集团有限公司		5,007	0.02	-	-
中铁工程设计咨询集团有限公司		70,984	0.32	-	-
中铁建设投资集团有限公司		4,000	0.02	30,736	0.17
中铁北方投资发展有限公司		25,000	0.11	-	-
合计		20,772,767	93.52	17,131,546	93.79

接受服务及采购材料

人民币千元

关联方	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中铁物贸有限责任公司	交易价格及决策程序 与非关联方一致	42,754	5	11,809	2
中铁资源集团有限公司		449,737	54	304,262	56
合计		492,491	59	316,071	58

财务报表附注

2013年12月31日止年度

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18、关联方交易 - 续

(5) 关联交易情况 - 续

b. 关联租赁情况

人民币千元

出租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	年租赁金额	租赁费用确定依据
中铁宏达资产管理中心	办公楼	2013年01月	2015年12月	2,870	协议定价

c. 关联担保情况

本公司提供担保

人民币千元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中铁五局(集团)有限公司	19,489	无特定期限		否
中铁五局(集团)有限公司	11,658	无特定期限		否
中铁十局集团有限公司	41,012	无特定期限		否
中铁电气化局集团有限公司	10,292	2002年03月	2017年03月	否
中铁上海工程局有限公司	837,800	2011年06月	2015年07月	否
华铁工程咨询有限责任公司	418	2010年02月	2014年08月	否
中铁置业集团有限公司	153,000	2011年09月	2016年09月	否
广西岑兴高速公路发展有限公司	1,531,000	2007年11月	2027年11月	否
中铁珠三角投资发展有限公司	227,000	2012年09月	2019年09月	否
中铁珠三角投资发展有限公司	105,500	2013年02月	2019年02月	否
中铁珠三角投资发展有限公司	30,000	2013年02月	2019年02月	否
中铁珠三角投资发展有限公司	55,000	2013年12月	2016年12月	否
中铁珠三角投资发展有限公司	200,000	2012年12月	2022年04月	否
中铁珠三角投资发展有限公司	136,660	2012年08月	2017年08月	否
中铁珠三角投资发展有限公司	1,500,000	2013年01月	2017年01月	否
中铁珠三角投资发展有限公司	600,000	2013年04月	2018年03月	否
中铁珠三角投资发展有限公司	289,590	2013年05月	2018年05月	否
中铁珠三角投资发展有限公司	200,000	2013年10月	2018年10月	否
中铁海西投资发展有限公司	350,000	2010年06月	2014年07月	否
中铁海西投资发展有限公司	5,000	2011年07月	2014年07月	否
中铁海西投资发展有限公司	150,000	2013年03月	2014年03月	否
中铁海西投资发展有限公司	100,000	2013年12月	2014年06月	否
中铁海西投资发展有限公司	150,000	2013年12月	2014年06月	否
中铁建设投资集团有限公司	200,000	2013年01月	2015年01月	否
中铁中南投资发展有限公司	322,300	2011年09月	2016年09月	否
中铁中南投资发展有限公司	60,000	2013年10月	2014年10月	否
中铁中南投资发展有限公司	50,000	2013年09月	2017年09月	否
中铁中南投资发展有限公司	470,000	2012年03月	2017年09月	否
中铁东北投资发展有限公司	2,050,000	2011年11月	2014年06月	否
中铁东北投资发展有限公司	1,150,000	2012年01月	2014年01月	否
中铁东北投资发展有限公司	150,000	2012年03月	2014年05月	否
中铁东北投资发展有限公司	300,000	2012年06月	2014年12月	否
中铁东北投资发展有限公司	30,000	2012年10月	2014年07月	否
中铁东北投资发展有限公司	90,000	2013年02月	2014年07月	否
中铁东北投资发展有限公司	80,000	2013年01月	2014年07月	否
中铁东北投资发展有限公司	50,000	2013年02月	2014年03月	否
中铁东北投资发展有限公司	330,000	2013年09月	2016年09月	否
中铁东北投资发展有限公司	170,000	2013年10月	2016年10月	否

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18、关联方交易 - 续

(5) 关联交易情况 - 续

c. 关联担保情况 - 续

人民币千元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中铁贵州旅游文化发展有限公司	16,000	2012 年 11 月	2014 年 10 月	否
中铁贵州旅游文化发展有限公司	24,000	2012 年 10 月	2014 年 10 月	否
中铁贵州旅游文化发展有限公司	56,000	2012 年 08 月	2014 年 08 月	否
中铁贵州旅游文化发展有限公司	80,000	2012 年 06 月	2014 年 06 月	否
中铁贵州旅游文化发展有限公司	50,000	2012 年 06 月	2014 年 06 月	否
中铁贵州旅游文化发展有限公司	300,000	2012 年 09 月	2014 年 09 月	否
中铁贵州旅游文化发展有限公司	300,000	2013 年 01 月	2015 年 01 月	否
中铁贵州旅游文化发展有限公司	300,000	2013 年 04 月	2016 年 04 月	否
中铁贵州旅游文化发展有限公司	200,000	2013 年 04 月	2014 年 04 月	否
中铁贵州旅游文化发展有限公司	400,000	2013 年 05 月	2018 年 05 月	否
中铁资源集团有限公司	3,048,450	2013 年 02 月	2023 年 02 月	否
临策铁路有限责任公司	783,000	2008 年 06 月	2025 年 06 月	否
内蒙古郭白铁路有限责任公司	433,580	2008 年 11 月	2020 年 11 月	否

本公司接受担保

人民币千元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中铁一局集团有限公司	17,422	2004 年 12 月	2021 年 06 月	否
中铁三局集团有限公司	11,059	2004 年 12 月	2021 年 06 月	否
中铁四局集团有限公司	1,317	2004 年 12 月	2021 年 06 月	否
中铁五局(集团)有限公司	5,242	2004 年 12 月	2021 年 06 月	否
中国铁路工程总公司(注)	1,000,000	2010 年 01 月	2015 年 01 月	否
中国铁路工程总公司(注)	5,000,000	2010 年 01 月	2020 年 01 月	否
中国铁路工程总公司(注)	2,500,000	2010 年 10 月	2020 年 10 月	否
中国铁路工程总公司(注)	3,500,000	2010 年 10 月	2025 年 10 月	否

注： 此担保系中铁工为本公司 2010 年 1 月发行的 5 年及 10 年期公司债券以及 2010 年 10 月发行的 10 年和 15 年期公司债券提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。2013 年 12 月 31 日，上述应付债券余额共计人民币 11,951,506 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 11,945,267 千元)。

财务报表附注
2013 年 12 月 31 日止年度

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18、关联方交易 - 续

(5) 关联交易情况 - 续

d. 关联方资金拆借

本年度：

人民币千元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	年末余额
拆入				
中国铁路工程总公司	626,930	2013 年 12 月	2014 年 12 月	1,253,090
拆出				
中铁七局集团有限公司	245,838	2013 年 06 月	2014 年 06 月	1,108,908
中铁八局集团有限公司	545,000	2013 年 02 月	2013 年 12 月	595,000
中铁九局集团有限公司	600,000	2013 年 09 月	2014 年 09 月	1,044,000
中铁隧道集团有限公司	200,000	2013 年 07 月	2014 年 07 月	1,000,000
中铁电气化局集团有限公司	500,000	2013 年 11 月	2014 年 11 月	1,120,000
中铁置业集团有限公司	4,910,380	2013 年 04 月	2014 年 12 月	9,210,380
中铁海西投资发展有限公司	530,000	2013 年 02 月	2014 年 07 月	480,000
中铁建设投资集团有限公司	300,000	2013 年 10 月	2013 年 12 月	341,000
中铁工程装备集团有限公司	100,000	2013 年 12 月	2014 年 12 月	65,000
中铁国际集团有限公司	55,300	2013 年 01 月	2014 年 10 月	115,300
中国中铁航空港建设集团有限公司	200,000	2013 年 01 月	2017 年 09 月	520,000
中铁贵州旅游文化发展有限公司	1,004,827	2013 年 05 月	2014 年 05 月	1,204,826

财务报表附注
2013 年 12 月 31 日止年度

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18、关联方交易 - 续

(5) 关联交易情况 - 续

d. 关联方资金拆借 - 续

上年度:

人民币千元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	年末余额
拆入				
中国铁路工程总公司	626,160	2012 年 12 月	2013 年 12 月	626,160
拆出				
中铁二局集团有限公司	1,100,000	2012 年 03 月	2012 年 07 月	1,400,000
中铁三局集团有限公司	360,000	2012 年 09 月	2013 年 09 月	980,000
中铁五局(集团)有限公司	1,111,900	2012 年 05 月	2014 年 10 月	1,431,900
中铁六局集团有限公司	170,000	2012 年 09 月	2013 年 09 月	573,000
中铁七局集团有限公司	765,838	2012 年 06 月	2013 年 09 月	1,255,838
中铁八局集团有限公司	625,000	2012 年 06 月	2013 年 11 月	1,275,000
中铁九局集团有限公司	274,000	2012 年 09 月	2013 年 09 月	744,000
中铁十局集团有限公司	350,000	2012 年 06 月	2013 年 06 月	570,000
中铁隧道集团有限公司	230,000	2012 年 07 月	2013 年 07 月	800,000
中铁大桥局集团有限公司	1,194,000	2012 年 06 月	2013 年 09 月	1,744,000
中铁山桥集团有限公司	240,000	2012 年 08 月	2013 年 08 月	370,000
中铁置业集团有限公司	3,020,000	2012 年 02 月	2014 年 10 月	9,660,380
中铁资源集团有限公司	817,245	2012 年 06 月	2015 年 06 月	2,411,580
中铁海西投资发展有限公司	460,000	2012 年 01 月	2013 年 11 月	170,000
中铁交通投资集团有限公司	1,035,000	2012 年 06 月	2017 年 12 月	1,560,000
中铁成都投资发展有限公司 (详见附注(十二)18(5)a、注)	450,000	2012 年 09 月	2013 年 10 月	450,000
中铁国际集团有限公司	716,928	2012 年 07 月	2013 年 07 月	716,928
中铁西南科学研究院有限公司	20,000	2012 年 10 月	2013 年 10 月	40,000
中铁港航局集团有限公司	860,000	2012 年 03 月	2017 年 10 月	300,000
中国中铁航空港建设集团有限公司	800,000	2012 年 10 月	2017 年 09 月	420,000
中铁物贸有限责任公司	100,000	2012 年 09 月	2013 年 09 月	100,000
中铁贵州旅游文化发展有限公司	200,000	2012 年 02 月	2013 年 02 月	600,000

财务报表附注
2013 年 12 月 31 日止年度

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18、关联方交易 - 续

(5) 关联交易情况 - 续

e. 其他关联交易

人民币千元

交易类型	关联方	本年金额	上年金额
利息收入	中国海外工程有限责任公司	12,402	12,436
	中铁一局集团有限公司	41,509	41,623
	中铁二局集团有限公司	82,440	86,174
	中铁三局集团有限公司	52,139	54,043
	中铁五局(集团)有限公司	38,234	97,714
	中铁六局集团有限公司	29,431	30,457
	中铁七局集团有限公司	62,769	89,244
	中铁八局集团有限公司	62,501	79,093
	中铁九局集团有限公司	38,216	28,406
	中铁十局集团有限公司	29,244	30,747
	中铁隧道集团有限公司	47,008	42,993
	中铁电气化局集团有限公司	32,643	30,727
	中铁置业集团有限公司	593,456	547,688
	中铁建工集团有限公司	32,062	32,150
	中铁大桥局集团有限公司	91,809	123,947
	中铁山桥集团有限公司	21,823	67,110
	中铁科工集团有限公司	8,113	8,135
	中铁二院工程集团有限责任公司	22,187	22,935
	中铁建设投资集团有限公司	22,336	22,192
	中铁资源集团有限公司	70,731	67,611
	中铁信托有限责任公司	-	6,991
	中铁海西投资发展有限公司	11,757	13,856
	中铁交通投资集团有限公司	98,770	106,894
	中铁国际集团有限公司	35,942	5,229
	中铁西南科学研究院有限公司	2,107	3,008
	中铁港航局集团有限公司	16,544	3,257
	中国中铁航空港建设集团有限公司	29,532	9,330
	中铁上海工程局有限公司	6,667	6,686
	中铁工程装备集团有限公司	83	-
	中铁贵州旅游文化发展有限公司	55,078	36,768
	中铁物贸有限责任公司	4,484	1,633
	中铁成都投资发展有限公司 (详见附注(十二)18(5)a、注)	20,625	5,267
子公司小计		1,672,642	1,714,344
	华刚矿业股份有限公司	-	14,057
子公司之联营企业小计		-	14,057
合计		1,672,642	1,728,401

财务报表附注
2013 年 12 月 31 日止年度

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18、关联方交易 - 续

(5) 关联交易情况 - 续

e. 其他关联交易 - 续

人民币千元

交易类型	关联方	本年金额	上年金额
利息支出	中国铁路工程总公司	26,226	-
母公司小计		26,226	-
	中国海外工程有限责任公司	1,269	672
	中铁一局集团有限公司	1,355	1,256
	中铁二局集团有限公司	42	138
	中铁三局集团有限公司	273	137
	中铁四局集团有限公司	20,809	30,685
	中铁五局(集团)有限公司	120	345
	中铁六局集团有限公司	275	431
	中铁七局集团有限公司	241	406
	中铁八局集团有限公司	602	544
	中铁九局集团有限公司	600	604
	中铁十局集团有限公司	372	149
	中铁隧道集团有限公司	1,577	1,653
	中铁电气化局集团有限公司	3,537	448
	中铁置业集团有限公司	559	198
	中铁建工集团有限公司	41	16
	中铁大桥局集团有限公司	1,087	1,499
	中铁山桥集团有限公司	2,406	4,344
	中铁宝桥集团有限公司	4,759	5,019
	中铁科工集团有限公司	1,028	1,007
	中铁二院工程集团有限责任公司	26	147
	中铁工程设计咨询集团有限公司	165	3
	中铁西南科学研究院有限公司	767	829
	中铁西北科学研究院有限公司	1,606	1,378
	中铁资源集团有限公司	8,901	14,267
	中铁交通投资集团有限公司	10,536	18,328
	中铁国际集团有限公司	1,294	1,736
	华铁工程咨询有限责任公司	424	600
	中铁海西投资发展有限公司	429	667
	中铁建设投资集团有限公司	4,894	6,273
	中铁港航局集团有限公司	140	773
	中国中铁航空港建设集团有限公司	596	1,969
	中铁人才交流咨询有限责任公司	18	50
	广西岑兴高速公路发展有限公司	9,841	4,084
	广西全兴高速公路发展有限公司	2,328	3,297
	中铁工程装备集团有限公司	1,009	1,369
	中铁珠三角投资发展有限公司	192	214
	中铁中原投资发展有限公司	3,154	2,641
	中铁贵州旅游文化发展有限公司	179	410
	中铁物贸有限责任公司	1,193	1,469
	中铁上海工程局有限公司	603	558
	中铁大桥勘测设计院集团有限公司	9,847	4,091
	中铁东北投资发展有限公司	-	39
	中铁中南投资发展有限公司	43	76
	中铁昆明建设投资有限公司	1,675	628

财务报表附注

2013年12月31日止年度

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18、关联方交易 - 续

(5) 关联交易情况 - 续

e. 其他关联交易 - 续

人民币千元

交易类型	关联方	本年金额	上年金额
利息支出 - 续	中铁北方投资发展有限公司	1,755	-
	中铁成都投资发展有限公司 (详见附注(十二)18(5)a、注)	-	1,365
子公司小计		102,567	116,812
	中铁成都投资发展有限公司 (详见附注(十二)18(5)a、注)	306	-
联营企业小计		306	-
合计		129,099	116,812

人民币千元

交易类型	关联方	本年金额	上年金额
房屋租赁收入	中铁国际集团有限公司	8,171	7,693
技术服务咨询收入	中铁国际集团有限公司	13,610	-
合计		21,781	7,693

人民币千元

交易类型	关联方	年末数	年初数
管理费支出	中铁西南科学研究院有限公司	970	1,075
管理费支出	中铁宝桥集团有限公司	585	510
管理费支出	华铁工程咨询有限责任公司	-	325
管理费支出	中铁隧道集团有限公司	2,115	-
物业费支出	中铁置业集团有限公司	7,285	7,190
子公司小计		10,955	9,100
物业费用支出	中铁宏达资产管理中心	3,500	3,500
水电费等支出	中铁宏达资产管理中心	337	337
中铁工集团非上市范围内 公司小计		3,837	3,837
合计		14,792	12,937

(6) 关联方应收应付款项

人民币千元

科目	关联方	年末数	年初数
应收账款	中铁珠三角投资发展有限公司	554,299	187,970
	中铁海西投资发展有限公司	122,122	215,498
	中铁资源集团有限公司	-	4,251
	中铁贵州旅游文化发展有限公司	622,905	405,100
	中铁中南投资发展有限公司	221,297	10,869
	中铁建设投资集团有限公司	-	151,397
	中铁东北投资发展有限公司	336,429	161,087
	中铁北方投资发展有限公司	366,565	-
	中铁成都投资发展有限公司 (详见附注(十二)18(5)a、注)	-	903,533
子公司小计		2,223,617	2,039,705
	临策铁路有限责任公司	9,153	10,653
	中铁成都投资发展有限公司 (详见附注(十二)18(5)a、注)	2,303,703	-
联营企业小计		2,312,856	10,653
合计		4,536,473	2,050,358

财务报表附注
2013 年 12 月 31 日止年度

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18、关联方交易 - 续

(6) 关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

科目	关联方	年末数	年初数
预付款项	中铁一局集团有限公司	601,357	560,334
	中铁二局集团有限公司	75,602	469,600
	中铁三局集团有限公司	30,882	240,220
	中铁四局集团有限公司	14,052	45,293
	中铁五局(集团)有限公司	90,846	169,335
	中铁六局集团有限公司	4,600	-
	中铁七局集团有限公司	31,004	139,102
	中铁八局集团有限公司	107,444	119,307
	中铁九局集团有限公司	168,824	84,628
	中铁十局集团有限公司	129,968	384,452
	中铁大桥局集团有限公司	72,730	94,485
	中铁电气化局集团有限公司	6,846	22,082
	中铁隧道集团有限公司	99,107	291,178
	中铁建工集团有限公司	57,812	79,164
	中铁工程设计咨询集团有限公司	-	11,500
	中铁资源集团有限公司	528,328	461,973
	中铁港航局集团有限公司	13,412	28,427
	中国中铁航空港建设集团有限公司	38,246	138,296
	中铁西南科学研究院有限公司	249	-
	中铁上海工程局有限公司	14,207	23,761
	中铁物贸有限责任公司	-	16,135
	中铁二院工程集团有限责任公司	3,000	2,000
	中铁西北科学研究院有限公司	1,923	2,624
	中铁大桥勘测设计院集团有限公司	-	3,500
	中铁宝桥集团有限公司	22,796	-
	中铁科工集团有限公司	12,680	-
合计		2,125,915	3,387,396

人民币千元

科目	关联方	年末数	年初数
存货-已完工尚未结算款	中铁珠三角投资发展有限公司	75,373	41,328
	中铁贵州旅游文化发展有限公司	23,011	14,542
	中铁成都投资发展有限公司 (详见附注(十二)18(5)a、注)	-	28,637
合计		98,384	84,507

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18、关联方交易 - 续

(6) 关联方应收应付款项 - 续

			人民币千元
科目	关联方	年末数	年初数
其他应收款	中国海外工程有限责任公司	58,861	58,861
	中铁一局集团有限公司	-	29,494
	中铁二局集团有限公司	160,468	223,792
	中铁三局集团有限公司	360,000	379,641
	中铁四局集团有限公司	29,505	33,124
	中铁五局(集团)有限公司	-	732,119
	中铁六局集团有限公司	170,000	170,000
	中铁七局集团有限公司	623,384	769,769
	中铁八局集团有限公司	-	625,000
	中铁九局集团有限公司	574,562	274,562
	中铁十局集团有限公司	120,000	116,525
	中铁隧道集团有限公司	381,200	181,200
	中铁电气化局集团有限公司	501,156	1,156
	中铁置业集团有限公司	5,890,380	1,620,000
	中铁建工集团有限公司	23	3,011
	中铁大桥局集团有限公司	1,030,000	1,194,000
	中铁山桥集团有限公司	240,000	305,000
	中铁宝桥集团有限公司	4,235	4,235
	中铁科工集团有限公司	49,322	49,322
	中铁西南科学研究院有限公司	20,000	20,000
	中铁资源集团有限公司	1,604,617	1,023,599
	中铁交通投资集团有限公司	793,577	540,317
	中铁国际集团有限公司	312,340	882,283
	中铁珠三角投资发展有限公司	200,000	440,588
	中铁建设投资集团有限公司	59,381	464,230
	中铁上海工程局有限公司	15,945	215,994
	中铁中原投资发展有限公司	481	186
	中铁物贸有限责任公司	8,000	108,000
	中国中铁航空港建设集团有限公司	139,168	131,941
	中铁东北投资发展有限公司	1,153,984	1,403,984
	中铁海西投资发展有限公司	703,000	393,000
	中铁中南投资发展有限公司	297,452	51,585
	华铁工程咨询有限责任公司	-	22
	中铁贵州旅游文化发展有限公司	1,204,827	200,000
	中铁工程装备集团有限公司	65,000	-
	中铁成都投资发展有限公司 (详见附注(十二)18(5)a、注)	-	471,728
合计		16,770,868	13,118,268

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18、关联方交易 - 续

(6) 关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

科目	关联方	年末数	年初数
长期应收款	中国海外工程有限责任公司	175,000	275,000
	中铁一局集团有限公司	824,853	795,000
	中铁二局集团有限公司	1,372,919	1,400,000
	中铁三局集团有限公司	439,880	620,000
	中铁四局集团有限公司	1,278	-
	中铁五局(集团)有限公司	200,324	720,000
	中铁六局集团有限公司	350,000	400,000
	中铁七局集团有限公司	493,069	490,000
	中铁八局集团有限公司	595,000	650,000
	中铁九局集团有限公司	270,000	470,000
	中铁十局集团有限公司	471,713	470,000
	中铁隧道集团有限公司	620,000	620,000
	中铁大桥局集团有限公司	250,000	550,000
	中铁建工集团有限公司	620,000	620,000
	中铁电气化局集团有限公司	620,000	620,000
	中铁山桥集团有限公司	130,000	130,000
	中铁二院工程集团有限责任公司	370,000	470,000
	中铁西南科学研究院有限公司	20,000	20,000
	中铁交通投资集团有限公司	1,380,000	1,380,000
	中铁置业集团有限公司	1,000,000	3,320,000
	中铁资源集团有限公司	436,116	2,411,580
	中铁港航局集团有限公司	300,000	300,000
	中铁科工集团有限公司	150,000	150,000
	中铁上海工程局有限公司	120,000	120,000
	中铁建设投资集团有限公司	-	341,000
	中国中铁航空港建设集团有限公司	520,000	420,000
合计		11,730,152	17,762,580

人民币千元

科目	关联方	年末数	年初数
一年内到期的非流动资产	中国海外工程有限责任公司	100,000	-
	中铁二局集团有限公司	50,000	-
	中铁三局集团有限公司	200,000	-
	中铁六局集团有限公司	53,000	3,000
	中铁九局集团有限公司	200,000	-
	中铁大桥局集团有限公司	300,000	-
	中铁置业集团有限公司	2,320,000	4,720,380
	中铁二院工程集团有限责任公司	100,000	-
	中铁建设投资集团有限公司	341,000	-
	中铁资源集团有限公司	630,000	553,831
	中铁贵州旅游文化发展有限公司	-	400,000
合计		4,294,000	5,677,211

财务报表附注
2013 年 12 月 31 日止年度

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18、关联方交易 - 续

(6) 关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

科目	关联方	年末数	年初数
应收股利	中国海外工程有限责任公司	26,913	26,913
	中铁宝桥集团有限公司	-	105,063
	中铁西北科学研究院有限公司	447	447
	中铁建设投资集团有限公司	147	147
子公司小计		27,507	132,570
	刚果公路管理公司	51,173	38,750
合营企业小计		51,173	38,750
合计		78,680	171,320

人民币千元

科目	关联方	年末数	年初数
短期借款	中国铁路工程总公司	1,253,090	626,160
合计		1,253,090	626,160

人民币千元

科目	关联方	年末数	年初数
应付账款	中铁一局集团有限公司	236,769	579,791
	中铁二局集团有限公司	1,539,536	1,997,592
	中铁三局集团有限公司	272,583	205,084
	中铁四局集团有限公司	724,326	839,781
	中铁五局(集团)有限公司	390,907	594,087
	中铁六局集团有限公司	23,419	165,132
	中铁七局集团有限公司	351,560	379,123
	中铁八局集团有限公司	327,201	283,413
	中铁九局集团有限公司	247,496	326,245
	中铁十局集团有限公司	490,759	496,659
	中铁大桥局集团有限公司	154,981	198,980
	中铁电气化局集团有限公司	95,954	73,447
	中铁隧道集团有限公司	632,573	581,956
	中铁建工集团有限公司	264,252	200,068
	中铁上海工程局有限公司	69,084	65,277
	中铁二院工程集团有限责任公司	184,386	134,258
	中铁港航局集团有限公司	187,098	264,547
	中国中铁航空港建设集团有限公司	139,283	137,916
	中铁物贸有限责任公司	350,833	340,472
	中铁西南科学研究院有限公司	9,623	12,382
	中铁大桥勘测设计院集团有限公司	1,516	2,700
	中铁西北科学研究院有限公司	1,056	448
	中铁工程装备集团有限公司	4,124	-
	中铁工程设计咨询集团有限公司	22,272	-
	中铁资源集团有限公司	15	-
合计		6,721,606	7,879,358

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18、关联方交易 - 续

(6) 关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

科目	关联方	年末数	年初数
其他应付款	中国铁路工程总公司	2,594	6,000
母公司小计		2,594	6,000
	中国海外工程有限责任公司	52,942	187,190
	中铁一局集团有限公司	34,238	37,597
	中铁二局集团有限公司	968,826	1,267,433
	中铁三局集团有限公司	20,652	25,556
	中铁四局集团有限公司	177,770	623,101
	中铁五局(集团)有限公司	16,339	20,038
	中铁六局集团有限公司	45,533	27,173
	中铁七局集团有限公司	87,797	9,970
	中铁八局集团有限公司	68,549	27,700
	中铁九局集团有限公司	33,731	117,044
	中铁十局集团有限公司	89,031	49,166
	中铁隧道集团有限公司	54,071	38,827
	中铁电气化局集团有限公司	11,386	32,184
	中铁置业集团有限公司	55,671	3,676
	中铁建工集团有限公司	2,552	2,498
	中铁大桥局集团有限公司	10,125	12,513
	中铁山桥集团有限公司	355,261	203,732
	中铁宝桥集团有限公司	416,587	229,414
	中铁科工集团有限公司	55,665	73,016
	中铁二院工程集团有限责任公司	22,994	2,860
	中铁工程设计咨询集团有限公司	25,564	132
	中铁西南科学研究院有限公司	14,769	53,745
	中铁西北科学研究院有限公司	127,438	85,549
	中铁资源集团有限公司	373,680	848,183
	中铁交通投资集团有限公司	352,843	508,711
	中铁国际集团有限公司	17,622	201,691
	华铁工程咨询有限责任公司	26,983	28,791
	中铁海西投资发展有限公司	982	58,325
	中铁建设投资集团有限公司	902,628	820,221
	中铁珠三角投资发展有限公司	612,290	6,566
	中铁中原投资发展有限公司	83,250	80,519
	中铁上海工程局有限公司	20,527	247,398
	中铁港航局集团有限公司	9,127	16,478
	中国中铁航空港建设集团有限公司	137,635	147,010
	中铁人才交流咨询有限责任公司	1,157	901
	广西岑兴高速公路发展有限公司	448,399	185,641
	广西全兴高速公路发展有限公司	86,416	50,489

财务报表附注
2013 年 12 月 31 日止年度

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18、关联方交易 - 续

(6) 关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

科目	关联方	年末数	年初数
其他应付款-续	中铁工程装备集团有限公司	35,203	51,228
	中铁物贸有限责任公司	7,451	42,537
	中铁贵州旅游文化发展有限公司	5,767	35,695
	中铁大桥勘测设计院集团有限公司	268,106	292,490
	中铁东北投资发展有限公司	1,363	1,388
	中铁中南投资发展有限公司	3,581	2,081
	中铁昆明建设投资有限公司	63,499	27,335
	中铁(平潭)投资建设有限公司	14,800	-
	中铁北方投资发展有限公司	169,135	-
	中铁成都投资发展有限公司 (详见附注(十二)18(5)a、注)	-	2,945
	中国中铁印尼有限责任公司	-	3,537
	中铁马来西亚工程有限公司	-	13,832
子公司小计		6,389,935	6,804,106
	中铁成都投资发展有限公司 (详见附注(十二)18(5)a、注)	244	-
联营企业小计		244	-
	中铁宏达资产管理中心	17	-
中铁工集团非上市范围内 公司小计		17	-
合计		6,392,790	6,810,106

人民币千元

科目	关联方	年末数	年初数
预收款项	中铁贵州旅游文化发展有限公司	57,503	36,457
	中铁珠三角投资发展有限公司	129,961	358,092
	中铁东北投资发展有限公司	974,152	2,322,603
	中铁中南投资发展有限公司	-	200,701
	中铁成都投资发展有限公司 (详见附注(十二)18(5)a、注)	-	505,287
合计		1,161,616	3,423,140

(十三) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2014 年 3 月 28 日已经本公司董事会批准。

补充资料

2013年12月31日止年度

1、非经常性损益明细表

人民币千元

项目	金额
非流动资产处置损益	86,794
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	553,314
非货币性资产交换损益	(12)
债务重组损益	32,418
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	(17,502)
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	91,741
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	495,065
处置长期股权投资收益	426,357
本年转回个别认定法计提的减值准备	22,470
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,847
所得税影响额	(319,658)
少数股东权益影响额(税后)	(28,547)
合计	1,344,287

2、境内外会计准则下会计数据差异

人民币千元

	净利润		净资产	
	本年数	上年数 (已重述)	年末数	年初数 (已重述)
按中国会计准则	10,075,375	8,069,121	96,799,993	88,159,803
按国际财务报告准则调整的项目及金额				
股权分置流通权	-	-	(170,436)	(170,436)
按国际财务报告准则	10,075,375	8,069,121	96,629,557	87,989,367

	归属于母公司股东的净利润		归属于母公司股东权益	
	本年数	上年数 (已重述)	年末数	年初数 (已重述)
按中国会计准则	9,374,634	7,390,149	86,633,449	77,962,962
按国际财务报告准则调整的项目及金额				
股权分置流通权	-	-	(170,436)	(170,436)
按国际财务报告准则	9,374,634	7,390,149	86,463,013	77,792,526

3、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是本公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第09号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.39	0.440	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.76	0.377	不适用