

# 中国铁建股份有限公司

(于中华人民共和国注册成立的股份有限公司)

(上海证券交易所股票代码: 601186; 香港联合交易所有限公司股票代码: 1186)

## 2013 年年度报告



**中国铁建**

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席了第二届董事会第三十一次会议（以下简称“本次董事会会议”）。

三、公司 2013 年度财务报告按中国财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定（以下简称“中国会计准则”）编制，安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。除特别指明外，本报告所用记账本位币均为人民币。

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

五、经本次董事会会议审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

根据公司 2013 年度经审计财务报告，2013 年年初母公司未分配利润为 5,145,062,960.31 元，加上本年度母公司实现的净利润 2,747,375,542.38 元，扣除 2012 年度现金分红 1,357,129,565.00 元，本年末母公司可供分配利润为 6,535,308,937.69 元。根据《公司法》和《公司章程》，2013 年度，按照母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积金 274,737,554.24 元后，本年度母公司可供股东分配的利润为 6,260,571,383.45 元；以 2013 年 12 月 31 日总股本（12,337,541,500 股）为基数，按每 1 股派发现金股利 0.13 元（含税），共分配现金股利 1,603,880,395.00 元。分配后，母公司尚余未分配利润 4,656,690,988.45 元，转入下一年度。

此利润分配预案需提交公司 2013 年年度股东大会审议批准。

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

七、本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

八、本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

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

## 目 录

第一节 释义及重大风险提示.....	3
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事长致辞.....	8
第五节 董事会报告.....	10
第六节 重要事项.....	41
第七节 股份变动及股东情况.....	51
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	57
第九节 公司治理结构及企业管治报告.....	68
第十节 内部控制.....	82
第十一节 财务会计报告.....	83
第十二节 五年业绩摘要.....	287
第十三节 备查文件目录.....	288

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
“本公司”、“公司”或“中国铁建”	指	中国铁建股份有限公司
“本集团”	指	中国铁建股份有限公司及其全资、控股子公司
“控股股东”、“中铁建总公司”或“总公司”	指	中国铁道建筑总公司
“股东大会”	指	中国铁建股份有限公司股东大会
“董事会”	指	中国铁建股份有限公司董事会
“独立董事”	指	不在公司担任除董事外的其他职务，并与公司及其主要股东不存在可能妨碍其进行独立客观判断的关系的董事
“监事会”	指	中国铁建股份有限公司监事会
“公司章程”	指	中国铁建股份有限公司章程
“中国”或“中国大陆”	指	中华人民共和国，就本报告而言不包括香港、澳门特别行政区及台湾省
“本年”、“本年度”	指	2013年
“上年”、“上年度”	指	2012年
“香港联交所”	指	香港联合交易所有限公司
“香港上市规则”	指	香港联合交易所有限公司证券上市规则
“上海上市规则”	指	上海证券交易所股票上市规则
“证券及期货条例”	指	证券及期货条例（香港法例第571章）
“前公司条例”	指	于2014年3月3日前有效的前公司条例（香港法例第32章）
“中国证监会”	指	中国证券监督管理委员会
“报告期”	指	2013年1-12月
“报告期末”	指	2013年12月31日
“标准守则”	指	香港上市规则附录十《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》
“公司法”	指	中华人民共和国公司法
“证券法”	指	中华人民共和国证券法
“国资委”	指	国务院国有资产监督管理委员会

### 二、重大风险提示

本公司可能面临风险主要有应收账款风险、宏观经济风险、项目管理风险、成本费用风险、海外风险、安全与质量风险，详见本报告“第五节 董事会报告”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

## 第二节 公司简介

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

公司是中国乃至全球最具实力、最具规模的特大型综合建设集团之一。公司连续入选美国《工程新闻记录》(ENR)杂志“全球 250 家最大承包商”，2013 年排名第 1 位；连续入选《财富》“世界 500 强”，2013 年排名第 100 位；连续入选“中国企业 500 强”，2013 年排名第 11 位。

公司业务涵盖工程承包、勘察设计咨询、工业制造、房地产开发、物流与物资贸易等，具有科研、规划、勘察、设计、施工、监理、维护、运营和投融资等完善的行业产业链。在高原铁路、高速铁路、高速公路、桥梁、隧道和城市轨道交通工程设计及建设领域，确立了行业领导地位。自上世纪八十年代以来，公司在工程承包、勘察设计咨询等领域获得了 505 项国家级奖项。其中，国家科技进步奖 66 项，国家勘察设计“四优”奖 92 项，詹天佑土木工程大奖 59 项，国家优质工程奖 197 项，中国建筑工程鲁班奖 91 项。累计拥有专利 2,839 项、获国家级工法 216 项。

目前，公司经营业务遍及除台湾省以外的全国 31 个省、自治区、直辖市和香港、澳门特别行政区，以及世界 69 个国家。公司专业团队强大，拥有 1 名中国工程院院士、6 名国家勘察设计大师、7 名“百千万人才工程”国家级人选，1 名中国青年科技奖获得者和 220 名享受国务院特殊津贴的专家。

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、基本情况简介

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

#### 四、信息披露及备置地点

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

#### 五、公司股票简况

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

#### 六、公司报告期内注册变更情况

##### (一) 基本情况

公司报告期内无注册变更情况。

##### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告的公司基本情况内容。

##### (三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

未变更。

##### (四) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

未变更。

#### 七、其他有关资料

##### (一) 公司聘请的会计师事务所

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

##### (二) 公司聘请的法律顾问

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

##### (三) 公司 H 股股份过户登记处

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

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：千元

主要会计数据	2013 年	2012 年		本年比上年增减(%)	2011 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	586,789,590	484,312,928	484,312,928	21.16	457,366,110	457,366,110
归属于上市公司股东的净利润	10,344,658	8,629,127	8,478,891	19.88	7,934,677	7,854,292
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,543,406	8,269,454	8,119,218	15.41	7,717,219	7,636,834
经营活动产生的现金流量净额	-9,313,980	4,719,740	5,544,971	-297.34	-12,576,311	-12,576,311
主要会计数据	2013 年末	2012 年末		本年末比上年末增减(%)	2011 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	80,986,894	71,840,919	71,963,667	12.73	64,564,369	64,748,343
总资产	553,018,596	480,683,438	480,661,303	15.05	423,022,714	422,982,841

##### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年		本年比上年增减(%)	2011 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.84	0.70	0.69	20.00	0.64	0.64
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.77	0.67	0.66	14.93	0.63	0.62
加权平均净资产收益率(%)	13.59	12.71	12.47	增长 0.88 个百分点	13.39	12.98
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	12.54	12.18	11.94	增长 0.36 个百分点	13.27	12.62

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

本公司在 2011 年年报之前，按照中国会计准则编制 A 股财务报告，按照国际会计准则及前公司条例有关披露的规定编制 H 股财务报告。根据香港联交所 2010 年 12 月刊发的《有关接受在香港上市的内地注册成立公司采用内地的会计及审计准则以及聘用内地会计师事务所的咨询总结》及相应的香港上市规则修订，以及中国财政部、中国证监会的相关

规定，经 2011 年 5 月 31 日公司 2010 年年度股东大会审议批准，从 2011 年财政年度开始，本公司不再向 A 股股东及 H 股股东分别提供根据中国会计准则及国际会计准则编制的年度报告，而是向所有股东提供根据中国会计准则编制的年度报告同一版本。本报告中用作比较的财务资料均以中国会计准则下的资料为依据。

### 三、非经常性损益项目和金额

单位：千元

项目	2013 年	2012 年（经重述）	2011 年（经重述）
归属于公司普通股股东/所有者的净利润	10,344,658	8,629,127	7,934,677
加/（减）：非经常性损益项目			
固定资产、无形资产和其他长期资产处置（收益）/损失	-38,885	-8,872	147,134
处置长期股权投资收益	-190,836	-119,232	-8,422
记入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策、能够定额或定量持续享受的政府补助除外）	-302,190	-386,188	-152,848
债务重组收益	-5,432	-2,666	-6,177
持有交易性金融资产产生的公允价值变动（收益）/损失	-942	-3,240	27,109
处置交易性金融资产、可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-7,814
应收款项减值准备转回	-150,313	-172,081	-114,091
非货币性资产交换损失	-	30	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-389,521	210,325	-175,857
小计	-1,078,119	-481,924	-290,966
非经常性损益的所得税净影响数（税后）	269,530	120,481	72,742
归属于少数股东的非经常性损益的影响数	7,337	1,770	766
非经常性损益净影响额	-801,252	-359,673	-217,458
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东/所有者的净利润	9,543,406	8,269,454	7,717,219

### 四、采用公允价值计量的项目

单位：千元

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	115,025	123,161	8,136	942
可供出售金融资产	264,970	222,097	-42,873	-
合计	379,995	345,258	-34,737	942



## 第四节 董事长致辞

尊敬的各位股东：

十分感谢您对中国铁建的关注和支持。我谨代表公司董事会，向各位股东呈报中国铁建 2013 年年度报告。

2013 年，本集团始终坚持把企业持续健康发展作为全部工作的总基调，科学研判形势，抢抓发展机遇，着力稳增长、调结构、强基础、提效益、转作风、上水平，取得了良好成绩。

经济指标再创新高。始终围绕生产经营中心，以经营承揽为龙头，以生产现场为重点，以管理提升为抓手，以创誉创效为目标，不断突破自我、超越自我，各项主要经济指标再创历史新高。全年新签合同额首次突破 8,500 亿元，达到 8,534.835 亿元；营业收入首次突破 5,000 亿元，达到 5,867.896 亿元；实现净利润首次突破 100 亿元，达到 104.394 亿元。首次进入《财富》“世界 500 强”100 强行列，再次荣登美国《工程新闻记录》(ENR) 杂志“全球 250 家最大承包商”首位，获得标普国际信用评级 A- 的全球建筑业最高信用等级。

转型升级成效显著。把结构调整、转型升级作为本集团带有根本性、全局性、战略性任务，重点推进，力求实效。加大了内部资源整合力度：整合内部优质房建资源，组建了中铁建城建集团有限公司（报告期末名称为中铁建城建有限公司，目前名称为中铁城建集团有限公司）；将中铁十三局集团有限公司改建为中国铁建大桥局集团有限公司（至本报告公告日尚未办理工商登记变更，具体名称以工商行政管理部门核批为准）。2013 年，非工程承包业务在新签合同中占比达到 19.07%；实现营业收入 1,335.571 亿元，同比增长 51.55%，占营业收入总额的 22.20%，比 2012 年增长 4.42 个百分点；实现利润总额（税前利润）67.489 亿元，同比增长 16.78%，占利润总额的 50.95%，比 2012 年降低 0.90 个百分点。

管控能力进一步提升。把强化管理作为保增长的重要举措，深入扎实推进管理提升活动。健全制度、完善流程、细化措施、夯实基础、精细过程，推进管理制度化、标准化、流程化、信息化。制订出台了加强企业基础管理、工程项目管理等一系列制度文件。突出抓好重大问题决策、内控与风险防范等重点问题，完善责任体系，一级抓一级，层层抓落实，充分发挥内部审计监察、法律合规的监督作用，使决策更科学，执行更有力，监督更到位，进一步提升了管理水平，提高了企业创誉创效能力。

展望 2014 年，从经济形势看：全球经济增长出现分化，发达国家经济温和复苏，新兴经济体增长态势减弱，世界经济面临的困难和风险不容忽视。国内经济增长预计仍将保持 7.5% 左右的增长，稳增长、调结构、防风险仍然是政府的重要任务。从行业趋势看：全球

基础设施投资将保持高位。同时，中国领导人积极开展“高铁外交”，倡导建设“丝绸之路经济带”和“海上丝绸之路经济带”，中国企业面临“走出去”的巨大机遇。国内方面，多元引入投资主体、合理调整投资方向、适度加大投资力度，保持基础设施建设对经济增长的牵引作用，仍是国家基本经济发展方针。从企业态势看：全面深化国有企业改革，有望激发企业经济增长活力。综合来看，我们在新的一年，面临的机遇与挑战并存，机遇大于挑战。为此，我们将着力突出战略引领，优化战略布局；深化企业改革，增强企业活力；加快结构调整，推进转型升级；构建安全体系，实现安全发展。

中国铁建将在既定战略指引下，把握机遇、乘势而上、加快发展，进一步做强做优，努力建设“企业兴盛、员工幸福、社会尊重、具有高价值创造力、世界一流的跨国建筑产业集团”，以良好的业绩回报股东！

孟凤朝  
董事长

中国·北京  
2014年3月28日

## 第五节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

#### (一) 整体经营情况的讨论与分析

2013年，面对复杂多变的内外形势，本集团始终坚持把企业持续健康发展作为全部工作的总基调，统一思想，更新理念，紧紧围绕抓改革、夯基础、强管理，努力打造企业发展升级版的思路开展工作，推动企业改革、管理和发展大步迈进，取得了显著成绩。

#### 1、新签合同额实现新的突破

报告期内，本集团始终围绕生产经营中心，以经营承揽为龙头，不断突破自我、超越自我。全年新签合同总额8,534.835亿元，为年度计划的131.30%，同比增长8.13%。其中，新签海外合同额800.049亿元，占新签合同总额的9.37%。截至2013年末，本集团未完合同额17,437.711亿元，同比增长16.89%。主要指标如下：

单位：亿元

类别	新签合同额			未完合同额		
	2013年	2012年	同比增长	2013年	2012年	同比增长
工程承包	6,907.045	6,603.430	4.60%	16,016.263	13,806.367	16.01%
勘察设计咨询	91.923	81.814	12.36%	41.787	27.478	52.07%
工业制造	120.189	102.808	16.91%	32.493	29.860	8.82%
物流与物资贸易	1,122.711	880.497	27.51%	1,182.307	921.661	28.28%
房地产开发	285.626	211.646	34.95%	157.898	119.368	32.28%
其他	7.341	13.174	-44.28%	6.963	13.862	-49.77%
总计	8,534.835	7,893.369	8.13%	17,437.711	14,918.596	16.89%

作为本集团的核心业务和优势板块，2013年工程承包业务继续得到巩固和加强。工程承包板块新签合同额6,907.045亿元，占新签合同总额的80.93%，同比增长4.60%。其中，铁路工程新签合同额2,160.234亿元，占工程承包板块的31.28%，同比增长25.59%；公路工程新签合同额1,436.666亿元，占工程承包板块的20.80%，同比增长8.76%；城市轨道交通工程新签合同额658.724亿元，占工程承包板块的9.54%，同比增长6.38%；房建工程新签合同额1,527.327亿元，占工程承包板块的22.11%，同比减少2.06%；市政工程新签合同额651.65亿元，占工程承包板块的9.43%，同比减少17.14%；水利电力工程新签合同额167.285亿元，占工程承包板块的2.42%，同比减少26.74%；机场码头工程新签合同额44.305亿元，占工程承包板块的0.64%，同比增长114.55%。机场码头项目新签合同额的快速增长主要是因为总体规模较小，出现较大幅度波动属正常。

2013年，本集团非工程承包板块新签合同额1,627.790亿元，占新签合同总额的19.07%，同比增加26.19%。其中：勘察设计咨询新签合同额91.923亿元，同比增长12.36%；工业制造新签合同额120.189亿元，同比增长16.91%；物流与物资贸易新签合同额1,122.711亿元，同比增长27.51%；房地产开发新签合同额285.626亿元，同比增长34.95%。其他业务新签合同额的减少主要是因为总体规模较小，出现较大幅度波动属正常。

在经营业绩整体提升的基础上，本集团在重点项目及高端建筑市场开发方面取得了显著成绩。一是中标福平铁路4标段，使本集团首次进入深水跨海铁路特大桥的施工领域，是近年来本集团在桥梁施工领域承揽到的最具标志性意义和里程碑意义的工程项目。二是

中标吉林省中部城市引松供水工程 TBM 施工标和 TBM 制造标，标志着本集团所属中国铁建重工集团有限公司生产的 TBM 掘进机首次进入水利施工领域，这也是国内水利市场首次使用国产的 TBM 掘进机。三是成功中标贵阳、厦门地铁总承包项目，不仅提升了本集团在区域地铁的市场份额，进一步稳固了行业领军地位，而且为工程总承包模式推广起到示范作用。

## 2、经济效益持续提升

本集团把强化管理作为保增长的重要举措，进一步提升管理水平，提高企业创誉创效能力。报告期内，本集团实现营业收入 5,867.896 亿元，同比增长 21.16%；实现净利润 104.394 亿元，同比增长 20.40%，经济效益再创历史新高，经济运行质量明显提升。

### 主要运营及财务指标

单位：千元

	2013 年	2012 年（经重述）	增长幅度
营业收入	586,789,590	484,312,928	21.16%
营业成本	527,247,896	432,889,011	21.80%
营业利润	12,283,412	10,856,162	13.15%
营业利润率	2.09%	2.24%	降低 0.15 个百分点
净利润	10,439,383	8,670,856	20.40%

## 3、转型升级取得明显成效

本集团始终坚持“建筑为本、相关多元”的战略发展方向，将结构调整、转型升级作为本集团根本性、全局性的任务，持续加大推进力度。一是紧紧抓住国家“城镇化”发展契机，整合内部优质房建资源，组建了中铁建城建集团有限公司（报告期末名称为中铁建城建有限公司，目前名称为中铁城建集团有限公司），专注于房屋建筑市场开拓。二是将中铁十三局集团有限公司改建为中国铁建大桥局集团有限公司（至本报告公告日尚未办理工商登记变更，具体名称以工商行政管理部门核批为准），深耕桥梁建筑细分市场，提升桥梁建筑综合实力。三是进一步加大了对中国铁建投资有限公司、诚合保险经纪有限责任公司、中国铁建财务有限公司、中铁物资集团有限公司等非工程承包板块的资本金支持力度。结构调整、转型升级的效果进一步显现。2013 年，本集团非工程承包业务新签合同额 1,627.790 亿元，完成营业收入 1,335.571 亿元（未抵消分部间交易），实现利润总额（税前利润）67.489 亿元，占比分别达到 19.07%、22.20%和 50.95%，成为本集团重要的经济支撑。

## 4、技术创新、节能减排取得丰硕成果

### （1）技术创新情况

本集团是国家知识产权局首批认定 35 家专利导航试点企业中唯一的建筑企业。报告期，本集团着力推进技术创新。全年共获国家科学技术进步奖 3 项，中国土木工程詹天佑奖 9 项，中国建筑工程鲁班奖 3 项，国家优质工程奖 17 项，有一家子公司获批组建“国家工程技术研究中心”，4 家子公司通过国家企业技术中心认定，3 项工程获国际咨询工程师联合会授予的“全球百年重大土木工程”，1 名个人荣获“全球百年杰出咨询工程师”。国家级科技创新奖的获奖数量和国家级创新平台的获批数量均创历年之最。

## (2) 节能减排情况

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

## (二) 主营业务分析

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

### 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：千元

科目	2013年	2012年（经重述）	增长幅度
营业收入	586,789,590	484,312,928	21.16%
营业成本	527,247,896	432,889,011	21.80%
销售费用	2,509,220	1,946,450	28.91%
管理费用	22,719,838	20,537,792	10.62%
财务费用	3,749,441	3,500,584	7.11%
所得税费用	2,600,357	2,392,977	8.67%
经营活动产生的现金流量净额	-9,313,980	4,719,740	-297.34%
投资活动产生的现金流量净额	-19,996,501	-8,308,870	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	29,600,182	9,183,573	222.32%
研发支出	7,678,912	6,586,253	16.59%
营业利润	12,283,412	10,856,162	13.15%
营业利润率	2.09%	2.24%	降低0.15个百分点
净利润	10,439,383	8,670,856	20.40%

### 2、收入

#### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

本集团2013年实现营业收入5,867.896亿元，同比增长21.16%，增长的主要原因是由于本年本集团各业务板块营业收入均有较好的增长，其中物流与物资贸易板块、房地产板块增幅较大。各板块营业收入变动的分析详见本节“（三）业务板块和地区经营情况分析”。

#### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

不适用。

#### (3) 订单分析

2013年，公司新签合同额首次突破8,500亿元大关，达到8,534.835亿元，创历史新高，各业务板块新签合同额均为历史最好水平。详见本节“（一）整体经营情况的讨论与分析”中的“1、新签合同额实现新的突破”。

#### (4) 新产品及新服务的影响分析

不适用。

### (5) 主要销售客户的情况

报告期内，本集团来自前五位客户的营业收入为 323.210 亿元，约占本集团 2013 年营业收入的 5.51%，较 2012 年下降 1.30 个百分点。主要客户为中国铁路总公司所属的铁路局和铁路公司。本公司控股股东、实际控制人及其所控制的企业与主要客户无关联关系。

单位：千元

项目	2013 年	2012 年
前五名客户收入总额合计	32,321,019	32,977,890
占全部营业收入的比例	5.51%	6.81%

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

## 3、成本

### (1) 成本分析表

单位：千元

分板块	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例	上年同期金额	上年同期占总成本比例	本期金额较上年同期变动比例
工程承包业务	-	422,453,342	77.97%	367,900,466	82.82%	14.83%
勘察设计咨询业务	-	5,531,893	1.02%	5,057,348	1.14%	9.38%
工业制造业务	-	9,705,573	1.79%	8,130,218	1.83%	19.38%
房地产开发业务	-	18,380,682	3.39%	13,082,629	2.95%	40.50%
物流与物资贸易及其他	-	85,751,320	15.83%	50,051,819	11.26%	71.33%
以上合计	-	541,822,810	100.00%	444,222,480	100.00%	21.97%
其中：	人工费	124,768,200	23.03%	104,392,280	23.50%	19.52%
	材料费	272,603,496	50.31%	225,576,180	50.78%	20.85%
	机械使用费	66,875,365	12.34%	49,886,180	11.23%	34.06%
	其他费用	77,575,749	14.32%	64,367,840	14.49%	20.52%
分部间抵销	-	-14,574,914	-	-11,333,469	-	28.60%
合计	-	527,247,896	-	432,889,011	-	21.80%

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

### (2) 主要供应商情况

报告期内，本集团向前五位原材料、能源供应商的采购总额为 151.599 亿元，约占本集团 2013 年采购总额的 2.88%，较 2012 年上升 1.70 个百分点。供应商主要为国内的大型钢铁企业及物流贸易企业，本公司控股股东、实际控制人及其所控制的企业与主要供应商

无关联关系。

单位：千元

项目	2013 年	2012 年
前五名供应商采购金额合计	15,159,851	5,124,610
占采购总额的比例	2.88%	1.18%

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

#### 4、费用

2013 年，本集团销售费用为 25.092 亿元，较 2012 年增长 28.91%。销售费用增长的主要原因是销售规模扩大导致销售人员职工薪酬和物流贸易运输费增加所致。

2013 年，本集团管理费用为 227.198 亿元，较 2012 年增长 10.62%。管理费用增长的主要原因是研究与开发费用和管理人员职工薪酬增加所致。

2013 年，本集团财务费用为 37.494 亿元，较 2012 年增长 7.11%。财务费用增长主要原因是本集团为满足资金需求增加借款，从而导致本年度利息支出较 2012 年上升所致。

2013 年，本集团所得税费用为 26.004 亿元，比 2012 年增加 8.67%，主要原因是本年利润总额增加所致，所得税费用情况如下表所示：

单位：千元

项目	2013 年	2012 年(经重述)
当期所得税费用	2,771,002	2,365,531
递延所得税费用	-170,645	27,446
所得税费用合计	2,600,357	2,392,977

#### 5、研发支出

##### (1) 研发支出情况表

单位：千元

本期费用化研发支出	7,678,912
本期资本化研发支出	-
研发支出合计	7,678,912
研发支出总额占净资产比例 (%)	9.16
研发支出总额占营业收入比例 (%)	1.31

##### (2) 情况说明

报告期内，本集团科技研发投入继续保持强度，研发支出的主要项目是工程承包板块的重难点工程项目施工技术研究和工业制造板块中的新产品新工艺的研发，目前项目进展顺利。这些项目的研发有利于本集团掌控最新施工技术，在本行业做到技术领先；有利于本集团转型升级，开拓新的市场；有利于本集团业务的进一步拓展，增加收入，降低成本；有利于提高本集团的核心竞争力。

研发支出总额占净资产的比例 9.16%，比 2012 年(经重述)增加 0.16 个百分点。研发支出总额占营业收入的比例 1.31%，比 2012 年减少 0.05 个百分点。

## 6、资本开支

本集团的资本开支主要用于工程承包业务的设备、设施购建和技术升级，工业制造业务的厂房建造及装备购置，以及 BOT 项目的建造。2013 年，本集团的资本开支为 168.437 亿元，比 2012 年增加 45.420 亿元。比上年增加较多的原因主要是本集团本年固定资产和无形资产较上年增加所致。

单位：千元

	2013 年	2012 年
工程承包业务	12,890,271	9,383,573
勘察设计咨询业务	408,599	247,302
工业制造业务	532,676	1,052,898
房地产开发业务	78,908	109,306
其他业务	2,933,252	1,508,654
合计	16,843,706	12,301,733

其他业务主要为 BOT 项目的建造成本。

## 7、现金流

### 现金流量变动分析

单位：千元

项目	2013 年	2012 年(经重述)	增长
经营活动产生的现金流量净额	-9,313,980	4,719,740	-297.34%
投资活动产生的现金流量净额	-19,996,501	-8,308,870	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	29,600,182	9,183,573	222.32%

2013 年，本集团经营活动产生的现金流量净额为-93.140 亿元，同比减少 140.337 亿元，主要原因是本年生产经营规模增大，相应的支出增加所致。

2013 年，本集团投资活动产生的现金流量净额为-199.965 亿元，净流出量比上年增加 116.876 亿元，主要是购建固定资产等长期资产，较上年同期有所增加所致。

2013 年，本集团筹资活动产生的现金流量净额为 296.002 亿元，较上年增加 204.166 亿元。主要原因是由于经营活动和投资活动的净流出量增加，使得借款增加所致。

## 8、其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期，本集团利润构成或利润来源未发生重大变化。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

#### ① 公司发行超短期融资券的执行情况

公司于 2012 年 6 月 12 日召开 2011 年年度股东大会，审议通过了关于公司发行超短期融资券的议案，同意公司注册发行本金余额不超过 300 亿元的超短期融资券。综合分析公司的资金现状、融资需求以及资金来源等情况，并结合国内债券市场的情况，2012 年 10 月 18 日公司发行 2012 年度第一期超短期融资券 10 亿元，票据期限为 180 天，该期超短期融资券已于 2013 年 4 月 17 日到期并已全额兑付；2012 年 11 月 5 日公司发行 2012 年度第二期超短期融资券 50 亿元，票据期限为 270 天，该期超短期融资券已于 2013 年 8 月 2 日



到期并已全额兑付；2013年7月22日公司发行2013年度第一期超短期融资券30亿元，票据期限为270天；2013年8月22日公司发行2013年度第二期超短期融资券30亿元，票据期限为270天。详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期分别为2012年6月13日、2012年10月23日、2012年11月7日、2013年4月10日、2013年7月25日、2013年7月27日和2013年8月28日的公告。截至2013年12月31日，公司发行的上述超短期融资券本金余额为60亿元。

## ② 公司发行短期融资券的执行情况

公司于2011年5月31日召开2010年年度股东大会，审议通过了关于公司发行短期融资券的议案，同意公司注册发行本金余额不超过150亿元的短期融资券，于2012年12月28日召开2012年第二次临时股东大会审议通过了关于增加公司中期票据和短期融资券注册发行额度的议案，同意公司在中国银行间市场交易商协会注册发行余额不超过公司每期经审计的财务报告所述净资产40%的短期融资券。综合分析公司的资金现状、融资需求以及资金来源等情况，并结合国内债券市场的情况，2012年7月18日公司发行2012年度第一期短期融资券100亿元，票据期限为365天，该期短期融资券已于2013年7月19日到期并已全额兑付；2013年5月29日公司发行2013年度第一期短期融资券25亿元，票据期限为365天。详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期分别为2011年6月1日、2011年11月9日、2012年7月20日、2013年6月1日和2013年7月13日的公告。截至2013年12月31日，公司发行的上述短期融资券本金余额为25亿元。

## ③ 公司发行中期票据的执行情况

公司分别于2009年1月13日、2011年5月31日召开股东大会，审议通过了关于公司发行中期票据的议案，于2012年12月28日召开2012年第二次临时股东大会审议通过了关于增加公司中期票据和短期融资券注册发行额度的议案，同意公司在中国银行间市场交易商协会注册发行余额不超过公司每期经审计的财务报告所述净资产40%的中期票据；2010年8月27日，公司发行2010年度第一期中期票据50亿元，票据期限为5年；2011年10月14日，公司发行2011年度第一期中期票据75亿元，票据期限为7年。2013年6月20日，公司发行2013年度第一期中期票据100亿元，票据期限为7年。详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期分别为2009年1月14日、2011年6月1日、2011年10月19日、2012年12月29日和2013年6月21日的公告。截至2013年12月31日，公司发行中期票据本金余额为225亿元。

## ④ 公司发行非公开定向债务融资工具的执行情况

公司于2012年6月12日召开2011年年度股东大会，审议通过了关于公司发行非公开定向债务融资工具的议案，同意公司注册发行本金余额不超过150亿元的非公开定向债务

融资工具。详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为2012年6月13日的公告。截至2013年12月31日，公司尚未办理注册发行非公开定向债务融资工具。

#### ⑤ 公司发行境外债券的执行情况

公司于2012年6月12日召开2011年年度股东大会，审议通过了关于公司发行境外债券的议案，同意公司发行本金余额不超过等值人民币50亿元的境外债券。公司于2013年6月6日召开2012年年度股东大会，审议通过了关于公司增加境外债券发行额度的议案，同意由公司或公司的一家境外全资子公司在香港或其他境外债券市场新增发行本金不超过等值人民币100亿元的境外债券。2013年5月16日，本公司、本公司的下属子公司铁建宇翔有限公司与票据托管人香港上海汇丰银行有限公司就铁建宇翔有限公司发行2023年到期的利率为3.5%的8亿美元票据签署了《信托契约》。详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期分别为2012年6月13日和2013年5月17日的公告。截至2013年12月31日，公司境外债券余额为8亿美元。

#### ⑥ 公司所属全资子公司发行短期融资券的情况

截至2013年12月31日，公司所属全资子公司已发行短期融资券全部到期并全额兑付，发行短期融资券余额为零。

#### ⑦ 公司所属全资子公司发行非公开定向债务融资工具的情况

截至2013年12月31日，公司所属全资子公司发行非公开定向债务融资工具本金余额35.5亿元，具体发行情况如下表。

单位：亿元

债券类型	公司名称	发行时间	期限	发行规模
定向工具	中铁二十三局集团有限公司	2012-8-9	两年	3.5
定向工具	中铁二十五局集团有限公司	2012-8-6	三年	4.0
定向工具	中铁十四局集团有限公司	2012-8-27	五年	4.0
定向工具	中铁二十五局集团有限公司	2012-11-9	两年	5.0
定向工具	中铁十五局集团有限公司	2012-11-23	三年	4.0
定向工具	中铁十五局集团有限公司	2013-3-28	三年	4.0
定向工具	中铁十七局集团有限公司	2013-3-21	三年	5.0
定向工具	中铁二十四局集团有限公司	2013-4-11	三年	6.0
合计	-	-	-	35.5

具体信息见本报告所附财务报表附注五、“30.一年内到期的非流动负债”和附注五、“33.应付债券”。

### （3）发展战略和经营计划进展说明

2013年，本集团面对国内外复杂多变的经济环境，以“建筑为本、相关多元、一体运营、转型升级”的企业发展战略为指引，紧紧围绕企业既定战略目标，采取多种措施，积

极拓展经营领域，不断完善经营布局、优化经营结构，下大力实施资源重组、结构调整，持续加强基础管理，深入挖掘内部潜力，本集团各项业务和职能战略规划稳步推进，全面完成新签合同额、营业收入、利润等年度生产经营目标，既定战略目标按计划得以逐步实现。

#### (4) 外汇风险及汇兑损益

由于本集团业务主要在中国大陆运营，本集团之收入、支出及超过 90%的金融资产和金融负债以人民币计值。因此，本集团外币交易风险甚微，于 2013 年 12 月 31 日本集团并无利用外汇合同对冲外汇风险。

#### (5) 金融风险

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

### (三) 业务板块和地区经营情况分析

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

#### 1、各主营业务板块的经营情况

##### 各业务板块运营情况（未扣除分部间交易）

单位：千元

项目	营业收入		营业成本		毛利		毛利率	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
工程承包业务	468,014,950	407,601,027	422,453,342	367,900,466	45,561,608	39,700,561	9.74%	9.74%
勘察设计咨询业务	7,761,454	7,286,785	5,531,893	5,057,348	2,229,561	2,229,437	28.73%	30.60%
工业制造业务	11,755,660	9,984,314	9,705,573	8,130,218	2,050,087	1,854,096	17.44%	18.57%
房地产开发业务	24,709,613	18,137,336	18,380,682	13,082,629	6,328,931	5,054,707	25.61%	27.87%
物流与物资贸易及其他	89,330,397	52,718,097	85,751,320	50,051,819	3,579,077	2,666,278	4.01%	5.06%
分部间抵销	-14,782,484	-11,414,631	-14,574,914	-11,333,469	-207,570	-81,162	-	-
合计	586,789,590	484,312,928	527,247,896	432,889,011	59,541,694	51,423,917	10.15%	10.62%

#### (1) 工程承包业务

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

报告期内，工程承包业务营业收入与利润总额分别较 2012 年度(经重述)增长 14.82% 和 21.10%。

##### 工程承包业务（未扣除分部间交易）

单位：千元

项目	2013 年	2012 年(经重述)	增长率
营业收入	468,014,950	407,601,027	14.82%

营业成本	422,453,342	367,900,466	14.83%
毛利	45,561,608	39,700,561	14.76%
毛利率	9.74%	9.74%	毛利率持平
销售费用	552,854	443,674	24.61%
管理费用	19,440,946	17,642,057	10.20%
利润总额	6,498,433	5,366,026	21.10%

2013年，本集团铁路市场的营业收入占本集团工程承包业务收入的45.50%，占工程承包业务收入的比重较2012年下降了2.55个百分点。

## (2) 勘察设计咨询业务

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

报告期内，本集团勘察设计咨询业务营业收入为77.615亿元，较2012年增长6.51%，毛利率较2012年降低1.87个百分点。

### 勘察设计咨询业务（未扣除分部间交易）

单位：千元

项目	2013年	2012年(经重述)	增长率
营业收入	7,761,454	7,286,785	6.51%
营业成本	5,531,893	5,057,348	9.38%
毛利	2,229,561	2,229,437	0.01%
毛利率	28.73%	30.60%	降低1.87个百分点
销售费用	640,738	470,742	36.11%
管理费用	698,252	706,394	-1.15%
利润总额	945,549	985,756	-4.08%

## (3) 工业制造业务

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

报告期内，本集团工业制造业务营业收入为117.557亿元，较2012年增长17.74%，毛利较2012年增长10.57%。

### 工业制造业务（未扣除分部间交易）

单位：千元

项目	2013年	2012年(经重述)	增长率
营业收入	11,755,660	9,984,314	17.74%
营业成本	9,705,573	8,130,218	19.38%
毛利	2,050,087	1,854,096	10.57%
毛利率	17.44%	18.57%	降低1.13个百分点
销售费用	294,318	200,405	46.86%
管理费用	998,064	886,705	12.56%
利润总额	826,802	727,997	13.57%

#### (4) 房地产开发业务

房地产业务是经国资委批准的本公司的主业。报告期内，本集团房地产板块在国家房地产宏观调控持续的情况下，面对全国进一步分化的房地产市场形势，科学确定项目的推盘节奏，加快项目的去化速度，审慎稳妥拓展土地储备，经营业绩不断攀升，品牌影响力持续增强。2013年，房地产板块实现销售金额285.6亿元，同比增长35%；实现销售面积298.5万平方米，同比增长32%；实现营业收入247.096亿元，同比增长36.24%；实现利润总额36.155亿元，同比增长26.08%。未扣除分部间交易之前，房地产开发业务的毛利率为25.61%，与2012年相比降低2.26个百分点。

2013年，公司房地产板块有62个项目在36个城市进行销售，有42个项目单盘销售金额超过1亿元，其中北京中国铁建广场、天津国际城、北京山语城、合肥国际城等项目单盘销售金额突破15亿元，分别达32.8亿元、16.3亿元、15.8和15.6亿元。

2013年，本集团坚持审慎、稳妥的原则，分别在北京、上海、合肥、成都、武汉、南京、长春、南宁、大连、佛山等11个国内城市及其他区域新获得20宗土地，新增土地面积137.54万平方米，新增规划总建筑面积469.20万平方米。截至2013年底，本集团分别在北京、上海、天津、重庆、广州、杭州等42个城市开展房地产开发业务，项目建设用地总面积1,047万平方米，规划总建筑面积3,307万平方米。

##### 房地产开发业务（未扣除分部间交易）

单位：千元

项目	2013年	2012年(经重述)	增长率
营业收入	24,709,613	18,137,336	36.24%
营业成本	18,380,682	13,082,629	40.50%
毛利	6,328,931	5,054,707	25.21%
毛利率	25.61%	27.87%	降低2.26个百分点
销售费用	481,236	363,598	32.35%
管理费用	450,749	333,328	35.23%
利润总额	3,615,513	2,867,650	26.08%

#### (5) 物流与物资贸易及其他业务

本集团是全国最大的工程物流系统服务商和第二大铁路物资供应商，拥有遍布全国各大重要城市和物流节点城市的70余个区域性经营网点、133万平米的物流场地、4万余延长米铁路专用线、32,550立方米成品油储存能力，通过完善高效的物流信息化、区域化、市场化服务体系，提供一体化流通服务。近年来本集团着力推动物流业务转型升级，广泛开拓工程大宗物资供应链上下游市场，先后开辟了物资贸易、加工制造、国际业务、集采代理、电子商务等新兴领域。本集团所属子公司中铁物资集团有限公司连续三年在中国物流与采购联合会评选的“中国物流企业50强排名”中位列第5位。

2013年本集团物流与物资贸易及其他业务实现营业收入893.304亿元，较2012年增长69.45%。未扣除分部间交易之前，2013年物流与物资贸易及其他业务的毛利率为4.01%，较2012年降低1.05个百分点。

##### 物流与物资贸易及其他业务（未扣除分部间交易）

单位：千元

项目	2013年	2012年(经重述)	增长率
营业收入	89,330,397	52,718,097	69.45%

其中：物流与物资贸易	86,206,440	50,367,876	71.15%
营业成本	85,751,320	50,051,819	71.33%
其中：物流与物资贸易	83,880,679	48,513,369	72.90%
毛利	3,579,077	2,666,278	34.23%
其中：物流与物资贸易	2,325,761	1,854,507	25.41%
毛利率	4.01%	5.06%	降低 1.05 个百分点
其中：物流与物资贸易	2.70%	3.68%	降低 0.98 个百分点
销售费用	540,074	468,031	15.39%
其中：物流与物资贸易	501,262	423,367	18.40%
管理费用	1,131,827	969,308	16.77%
其中：物流与物资贸易	942,233	802,522	17.41%
利润总额	1,361,013	1,197,566	13.65%
其中：物流与物资贸易	561,789	657,885	-14.61%

## 2、主营业务分地区情况

### 营业收入分地区情况

单位：千元

地区	2013 年	2012 年	增长率
中国大陆	565,525,648	466,885,327	21.13%
境外	21,263,942	17,427,601	22.01%
合计	586,789,590	484,312,928	21.16%

截至 2013 年底，本集团海外经营业务遍及世界 69 个国家和香港、澳门等地区，拥有在建项目共 501 个，海外业务的发展稳定正常。

## (四) 资产、负债情况分析

### 1、资产负债情况分析表

报告期末，本集团主要资产、负债金额及其变动情况如下：

单位：千元

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日 (经重述)		增长率
	金额	占比	金额	占比	
资产总额	553,018,596	100.00%	480,683,438	100.00%	15.05%
主要资产类项目					
货币资金	93,433,837	16.90%	92,274,144	19.20%	1.26%
应收账款及长期应 收款	107,696,320	19.47%	79,405,537	16.52%	35.63%
预付款项	32,529,418	5.88%	33,560,698	6.98%	-3.07%
其他应收款	30,980,916	5.60%	30,968,057	6.44%	0.04%
存货	201,636,822	36.46%	171,336,940	35.64%	17.68%
固定资产	40,515,332	7.33%	37,935,943	7.89%	6.80%
无形资产	10,630,583	1.92%	8,203,836	1.71%	29.58%
负债总额	469,193,880	84.84%	407,476,879	84.77%	15.15%
主要负债类项目					
短期借款	47,062,143	8.51%	38,696,693	8.05%	21.62%
其他流动负债	8,689,636	1.57%	21,974,691	4.57%	-60.46%
一年内到期的长期	9,811,930	1.77%	9,704,426	2.02%	1.11%

借款					
一年内到期的应付债券	850,000	0.15%			
应付账款及长期应付款	181,362,637	32.80%	162,159,086	33.74%	11.84%
预收款项	66,225,429	11.98%	62,097,756	12.92%	6.65%
其他应付款	39,836,680	7.20%	34,855,004	7.25%	14.29%
长期借款	41,796,520	7.56%	16,930,101	3.52%	146.88%
应付债券	29,888,586	5.40%	14,459,980	3.01%	106.70%
应付职工薪酬 <sup>注</sup>	8,683,759	1.57%	12,486,323	2.60%	-30.45%

注：“应付职工薪酬”为流动负债中的应付职工薪酬与非流动负债中的长期应付职工薪酬加一年内到期的长期应付职工薪酬的合计数。

2013年12月31日，本集团应收账款及长期应收款余额1,076.963亿元，占总资产的19.47%，较上年同期增长35.63%，主要是本集团本年经营规模扩大以及应收工程质量保证金及应收“建造-转移”项目款项随着经营规模的扩大而大幅增加所致。

2013年12月31日，本集团存货余额2,016.368亿元，占总资产的36.46%，较上年同期增加了17.68%，主要是房地产开发成本及应收客户合同工程款随着经营规模的扩大而增加所致。

2013年12月31日，本集团无形资产余额106.306亿元，较上年同期增长29.58%。主要是本集团本年新开工BOT项目增加所致。

2013年12月31日，本集团有息负债(短期借款、其他流动负债(不包括递延收益)、长期借款、一年内到期的长期借款、一年内到期的应付债券、应付债券之和)1,380.755亿元，占总资产的24.97%，较上年同期增长35.68%，借款规模增长的主要原因是本集团经营规模增加导致资金需求加大增加借款所致。

## 2、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

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

### 与公允价值计量相关的项目

单位：千元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	期末金额
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	115,025	942	-	123,161
2、可供出售金融资产	264,970	-	-42,873	222,097
合计	379,995	942	-42,873	345,258

本集团本报告期内，主要资产计量属性未发生重大变化。

## 3、报告期末金融资产情况

本公司主要依据自身业务特点、风险管理要求及持有金融资产的目的，对金融资产进行分类。以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的短期金融工具之外的各类别金融工具。

于 2013 年 12 月 31 日，公司金融资产情况如下：

单位：千元

项 目	以公允价值计量 且变动计入当期 损益的金融资产	持有至 到期投资	贷款和 应收款项	可供出售金 融资产	合计
持有至到期投资	-	1,269	-	-	1,269
可供出售金融资产	-	-	-	222,097	222,097
按成本法核算的 长期股权投资	-	-	-	2,836,283	2,836,283
应收票据	-	-	3,466,399	-	3,466,399
应收账款	-	-	87,797,722	-	87,797,722
应收利息	-	-	213,195	-	213,195
应收股利	-	-	5,951	-	5,951
其他应收款	-	-	30,980,916	-	30,980,916
长期应收款	-	-	19,898,598	-	19,898,598
一年内到期的非流 动资产	-	-	20,407,440	-	20,407,440
以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	123,161	-	-	-	123,161
货币资金	-	-	93,433,837	-	93,433,837
合计	123,161	1,269	256,204,058	3,058,380	259,386,868

于 2013 年 12 月 31 日，公司金融负债情况如下：

单位：千元

项 目	金额
短期借款	47,062,143
吸收存款	437,821
应付票据	22,824,023
应付账款	177,791,775
应付利息	644,557
应付股利	105,692
其他应付款	39,836,680
预计负债	3,887
一年内到期的非流动负债（不含一年内到期的长期应付职工薪 酬）	11,899,719
其他流动负债（不含递延收益）	8,666,277
长期借款	41,796,520
应付债券	29,888,586
长期应付款	3,570,862
合 计	384,528,542

#### 4、营运资金

单位：千元

##### （1）建造合同工程

应收/应付客户合同工程款

	2013 年	2012 年
累计已发生成本	2,279,694,819	1,864,354,579



累计已确认毛利减已确认亏损之净额	163,751,142	135,014,789
减：已办理结算的价款	-2,367,429,705	-1,926,475,303
	76,016,256	72,894,065

年末的建造合同工程

	2013年12月31日	2012年12月31日
应收客户合同工程款项	88,715,021	86,555,479
应付客户合同工程款项	-12,698,765	-13,661,414
	76,016,256	72,894,065

(2) 应收账款及应付账款

下表载列本集团于所示日期的应收账款及应付账款的周转日数：

	2013年	2012年
应收账款的周转日数 <sup>注1</sup>	50	51
应付账款的周转日数 <sup>注2</sup>	117	130

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

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

下表载列应收账款至所示资产负债表日的账龄分析：

单位：千元

	2013年12月31日	2012年12月31日
1 年以内	81,793,582	68,021,308
1 年至 2 年	4,851,995	2,397,974
2 年至 3 年	1,155,707	1,094,864
3 年以上	886,251	656,314
	88,687,535	72,170,460
减：坏账准备	-889,813	-458,824
	87,797,722	71,711,636

本公司董事认为本集团已计提了足够的坏账准备。

下表载列应付账款截至所示资产负债表日的账龄分析：

单位：千元

	2013年12月31日	2012年12月31日
1 年以内	169,006,568	153,735,553
1 年至 2 年	6,084,613	3,761,825
2 年至 3 年	1,894,038	545,216
3 年以上	806,556	819,840
	177,791,775	158,862,434

5、预付款项及其他应收款

本集团预付款项及其他应收款自截至 2012 年 12 月 31 日的 645.288 亿元减少到截至 2013 年 12 月 31 日的 635.103 亿元。

## 6、职工内部退休计划

本集团部分职工已办理内部退养。应付内部退养费在本集团与相关员工订立相关协议/文件或在告知个别职工具体内部退养条款后的当期期间于本集团内相关的法人单位计提。内部退养的具体条款视乎相关职工的职位、服务年资及地区等各项因素而有所不同。

于本年内，本集团对因内部退养而产生的设定福利计划由独立精算师韬睿惠悦企业管理咨询（深圳）有限公司用预期累积福利单位法计算。该精算师是美国精算师会计公会的会员。该计划受利率风险、退休金受益人的预期寿命变动风险和股票市场风险的影响。

2012年12月31日(经重述)以及2013年12月31日，本集团对该等义务的拨备分别为41.353亿元以及31.653亿元。有关本公司员工退休计划的详情载于本报告所附财务报表附注五、“35 长期应付职工薪酬”中。

## 7、其他应付款项及应计项目

其他应付款项及应计项目包括预收款项、其他应付款、应付职工薪酬、应交税金及其他非流动负债。2012年12月31日(经重述)及2013年12月31日，本集团其他应付款项及应计项目分别为1,174.028亿元及1,233.515亿元。

## 8、债务

### (1) 借款

于2013年12月31日及2012年12月31日，本集团短期借款情况如下：

单位：千元

	2013年12月31日	2012年12月31日
质押借款	3,711,544	1,669,813
抵押借款	75,300	115,500
保证借款	6,767,486	5,532,000
信用借款	36,507,813	31,379,380
	47,062,143	38,696,693

于2013年12月31日及2012年12月31日，本集团其他流动负债情况如下：

单位：千元

	2013年12月31日	2012年12月31日(经重述)
其他流动负债	8,689,636	21,974,691

于2013年12月31日及2012年12月31日，本集团一年内到期的长期借款情况如下：

单位：千元

	2013年12月31日	2012年12月31日
质押借款	30,690	27,670
抵押借款	2,575,220	2,811,548
保证借款	1,762,406	2,655,092
信用借款	5,443,614	4,210,116
	9,811,930	9,704,426

于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团长期借款情况如下：

单位：千元

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
质押借款	291,410	122,100
抵押借款	7,009,840	5,320,803
保证借款	9,415,151	2,070,703
信用借款	25,080,119	9,416,495
	41,796,520	16,930,101

于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团应付债券情况如下：

单位：千元

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付债券	29,888,586	14,459,980

### 资本与负债的比率分析：

于 2012 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团的资本负债比率分别为 77% 及 78%。资本负债比率乃将净负债除以权益总额和净负债之和计算得出。净负债包括吸收存款、应付账款、应付票据、其他应付款、长短期借款、其他流动负债（不含递延收益）、应付债券、应付职工薪酬、应付股利、应付利息、长期应付款及一年内到期非流动负债（不含一年内到期的长期应付职工薪酬）之和减货币资金后的净额。权益总额包括本公司持有人权益及少数股东权益。

### (2) 承诺事项

单位：千元

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资本承诺		
已签约但未拨备	378,719	617,794
已被董事会批准但未签约	-	48,000
	378,719	665,794
投资承诺		
已签约但未履行	115,000	115,000
已被董事会批准但未签约	500,000	800,000
	615,000	915,000
其他承诺（注）		
已签约但未拨备	2,780,000	-
已被董事会批准但未签约	-	4,000,000
	2,780,000	4,000,000

注：

本公司下属子公司中铁十七局集团有限公司于 2013 年 3 月 19 日与陕西煤业化工集团有限责任公司签订项目投资建设协议。根据该协议，中铁十七局集团有限公司将向西安北客站至机场轨道交通工程项目注入总计人民币 1,080,000 千元的资本金。截至 2013 年 12 月 31 日，中铁十七局集团有限公司已支付人民币 300,000 千元的资本金。

本公司于 2013 年 3 月 18 日与长春地铁有限责任公司签订“建造-转移”项目合同。根据该合同，本公司将分三次向长春地铁有限责任公司注入总计人民币 4,000,000 千元的资本金，任何一次注资后本公司持有长春地铁有限责任公司的出资比例不高于 20%；长春市人民政府国有资产监督管理委员会或其委托的部门将按照该合同约定的时间表对本公司的全部出资以人民币 4,000,000 千元的原值进行回购。截至 2013 年 12 月 31 日，本公司已支付人民币 2,000,000 千元的资本金。

### (3) 或有负债

报告期内，公司没有重大或有负债。

### (4) 集团资产抵押和质押情况

单位：千元

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
货币资金	190,000	25,000
应收账款	5,247,446	1,626,033
应收票据	-	474,667
存货	25,090,918	15,214,762
固定资产	67,487	61,447
无形资产-土地使用权	82,109	148,678
无形资产-特许经营资产	397,797	417,950

详情见财务报告合并财务报表主要项目注释五、18、所有权受到限制的资产。

### (五) 核心竞争力分析

#### 1、优秀独特的企业文化

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

#### 2、经验丰富的管理团队

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

#### 3、技术精湛、专业扎实的员工队伍

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

#### 4、拥有丰富的工程建设资源

本集团拥有大量的工程技术装备、专业完整高等级的工程建设资质、类型全面的专业机构，具有完整的产业链，能为客户提供完整的工程建设一站式服务。本集团本年技术装备能力进一步增强，截止 2013 年末，全集团盾构设备增加到 170 台，高速铁路及客运专线混凝土箱梁施工专用设备 376 台套。本年新增授权专利 1,099 项，比上年增加了 63%，累

计拥有专利 2,839 项，专利数量快速增长，质量也大幅提升。

## 5、强大的市场开发能力

本集团建立了完整的经营网络，大力推进区域经营，倡导贴近市场、统一管理、科学运行的区域经营管理模式。目前，本集团及下属单位已成立的区域经营机构已经全面覆盖全国各省区市及各主要城市，并成为了支撑企业经营规模保持增长的重要力量，为实现企业经营工作的可持续发展提供了重要的组织保障。

### （六）投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

2013 年 12 月 31 日，本集团长期股权投资账面余额(原值)为 56.967 亿元，比年初的 56.477 亿元增加 0.490 亿元，增长 0.87%。其中，长期股权投资减值准备 0.226 亿元，比年初减少 0.055 亿元。

#### （1）证券投资情况

单位：千元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	持有数量(股)	期末账面价值	占期末证券投资比例(%)	报告期损益
1	股票	HK01258	中国有色矿业	64,863	36,363,000	62,894	55.38	-1,715
2	基金	184692	基金裕隆	20,570	20,090,700	17,017	14.99	-824
3	基金	500009	基金安顺	11,882	15,300,000	16,784	14.78	2,815
4	股票	601618	中国中冶	59,265	10,600,000	11,918	10.49	-677
5	基金	500011	基金金鑫	3,350	3,600,000	4,558	4.02	1,343
6	股票	600028	中国石化	533	135,000	390	0.34	-
合计				160,463	-	113,561	100.00	942

#### （2）持有其他上市公司股权情况

单位：千元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	49,892	0.07%	166,971	-	-47,830	可供出售金融资产	原始股
002159	三特索道	3,000	0.99%	19,298	-	4,332	可供出售金融资产	原始股
000759	武汉中百	1,058	0.14%	6,784	-	479	可供出售金融资产	原始股
600885	宏发股份	1,440	0.71%	20,268	-	9,304	可供出售金融资产	原始股
600809	山西汾酒	708	0.05%	7,720	-	-8,944	可供出售金融资产	原始股
600322	天房发展	160	0.03%	330	-	-40	可供出售金融资产	原始股
601169	北京银行	2	-	726	-	-173	可供出售金融资产	原始股
合计	-	56,260	-	222,097	-	-42,872	-	-

### (3) 持有非上市金融企业股权情况

单位：千元

所持对象名称	投资成本	持有数量(股)	占该公司股权比例	本期投资金额	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
国泰君安证券股份有限公司	7,660	7,660,000	0.16%	-	7,660	-	-	长期股权投资	发起设立
安信证券有限公司	268,452	66,952,467	2.09%	-	268,452	-	-	长期股权投资	发起设立
合计	276,112			-	276,112	-	-	-	-

### (4) 买卖其他上市公司股份的情况

本期没有买卖其他上市公司股份的情况。

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1) 委托理财情况

单位：千元

委托方名称	受托人名称	委托理财产品类型	委托理财金额	计提减值准备金额	委托理财起止日期	报酬确定方式	预计收益	截至报告期末实际收回本金金额	实际获得收益	是否涉诉	是否关联交易	是否经过法定程序	资金来源并说明是否为募集资金
中铁二十二局集团有限公司	中国农业银行股份有限公司	开放式理财产品	9,600	0	2013年9月6日至今	根据产品实际持有期对应不同的收益率	根据流动性需随时赎回，产品持有期限决定实际收益	0	0	否	否	是	否

### (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

## 3、募集资金使用情况

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

## 4、主要子公司、参股公司分析

### (1) 主要子公司

报告期内，本集团主要子公司情况如下：

单位：千元

公司名称	注册资本	2013年主要财务指标			主营业务	行业
		总资产	净资产	净利润		
中国土木工程集团有限公司	1,210,000	20,056,588	3,099,770	308,872	建筑施工	建筑业
中铁十一局集团有限公司	1,031,850	32,126,986	3,614,861	614,442	建筑施工	建筑业
中铁十二局集团有限公司	1,060,677	35,663,433	4,537,386	802,614	建筑施工	建筑业
中国铁建十三局集团有限公司	1,044,810	22,013,410	2,587,856	335,276	建筑施工	建筑业
中铁十四局集团有限公司	1,110,000	25,975,234	2,959,315	357,861	建筑施工	建筑业
中铁十五局集团有限公司	1,117,210	22,157,940	1,931,371	18,016	建筑施工	建筑业
中铁十六局集团有限公司	1,068,300	21,969,147	2,135,000	326,574	建筑施工	建筑业
中铁十七局集团有限公司	1,105,470	27,946,589	3,184,323	464,960	建筑施工	建筑业
中铁十八局集团有限公司	1,130,000	24,979,003	2,808,717	427,234	建筑施工	建筑业
中铁十九局集团有限公司	1,095,469	23,547,999	2,572,393	432,222	建筑施工	建筑业
中铁二十局集团有限公司	1,130,850	22,587,479	2,412,502	318,940	建筑施工	建筑业
中铁二十一局集团有限公司	1,150,000	18,328,844	2,042,588	252,781	建筑施工	建筑业
中铁二十二局集团有限公司	1,057,000	15,586,812	2,144,821	410,325	建筑施工	建筑业
中铁二十三局集团有限公司	965,000	15,540,691	1,613,966	15,277	建筑施工	建筑业
中铁二十四局集团有限公司	1,050,000	13,266,790	1,706,304	178,182	建筑施工	建筑业
中铁二十五局集团有限公司	910,720	11,466,380	1,300,114	148,532	建筑施工	建筑业
中铁建设集团有限公司	1,300,000	37,268,209	3,903,364	679,444	建筑施工	建筑业
中国铁建电气化局集团有限公司	710,000	13,776,926	2,473,819	551,504	建筑施工	建筑业
中国铁建房地产集团有限公司	7,000,000	68,828,839	12,435,718	2,130,514	房地产开发、经营	房地产业
中铁物资集团有限公司	2,000,000	27,061,198	4,181,766	602,228	物资采购销售	物流贸易业
中国铁建投资有限公司	6,275,510	30,808,102	11,660,854	520,076	项目投资	投资业
中国铁建财务有限公司	6,000,000	27,647,619	6,525,539	386,351	财务代理业务	金融业
中铁建城建有限公司	2,000,000	9,632,469	2,005,635	65,973	建筑施工	建筑业

本报告期，本集团合并经营业绩占比较大的子公司是中国铁建房地产集团有限公司。中国铁建房地产集团有限公司2013年实现净利润21.305亿元，同比增长23.00%，占本集团净利润104.394亿元的20.41%。该子公司2013年营业收入175.035亿元，营业利润28.696亿元。收入和利润大幅增长的主要原因是开发规模扩张较快，且库存项目去库存化速度提高，开发速度加快。

经本公司第二届第二十三次董事会审议通过，本公司与中铁建总公司按照同比增资的原则，以现金增资方式，将中国铁建财务有限公司（以下简称“财务公司”）注册资本金由13亿元增加到60亿元。其中本公司新增出资44.18亿元，增资后本公司出资额为56.40亿元；中铁建总公司新增出资2.82亿元，增资后出资额为3.60亿元；增资后财务公司的股权结构不变。增资完成后，财务公司注册资本由13亿元变更为60亿元，我公司出资比例为94%，中铁建总公司出资比例为6%。财务公司资本金的增加，有利于向中国人民银行争取更为宽松的信贷额度，有利于提高金融服务能力。详情参见刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为2013年6月7日的《中国铁建股份有限公司第二届董事会第二十三次会议决议公告》和《中国铁建股份有限公司关于对控股子公司增资的关联交易公告》。

经本公司第二届董事会第二十七次会议审议通过，本公司将中铁十三局集团有限公司改建为大桥建设专业集团公司，中铁十三局集团有限公司更名为中国铁建大桥局集团有限公司（至本报告公告日尚未办理工商登记变更，具体名称以工商行政管理部门核批为准），注册资本金增加至人民币 20 亿元。并将中国铁建重工集团有限公司所属中铁株洲桥梁有限公司重组到中国铁建大桥局集团有限公司。该公司经营范围：桥梁施工、铁路、公路、市政工程、港口与海岸施工、城市轨道施工及中铁十三局集团有限公司现有的其他经营业务，其中桥梁施工为其主要经营项目（实际经营范围以工商登记机关核批为准）。详情参见刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为 2013 年 10 月 31 日的《中国铁建股份有限公司第二届董事会第二十七次会议决议公告》。

经第二届董事会第二十七次会议审议通过，公司整合房建专业资源，组建中铁建城建集团有限公司（报告期末名称为中铁建城建有限公司，目前名称为中铁城建集团有限公司）。该公司经营范围：以建筑工程设计施工、装饰装修、城市建设等为主的综合性建设公司（实际经营范围以工商登记机关核批为准）。中铁建城建有限公司注册资本金 20 亿元人民币。详情参见刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为 2013 年 10 月 31 日的《中国铁建股份有限公司第二届董事会第二十七次会议决议公告》。中铁建城建有限公司 2013 年实现净利润 0.660 亿元，未对本集团整体生产经营和业绩产生重大影响。

除本年新设立的子公司中铁建城建有限公司、中铁建资产管理有限公司外，合并财务报表范围与上年度相比未发生重大变化。新设两家子公司的并入对整体生产经营和业绩无重大影响，具体信息见本报告所附财务报表附注四、“1. 子公司情况”。

## （2）主要参股公司

本集团无重要的参股企业，具体信息见本报告所附财务报表附注五、“10. 对主要合营企业和联营企业投资”。

## 5、非募集资金项目情况

### （1）广西资源至兴安高速公路 BOT 项目

项目总投资 930,800 万元，资本金 232,700 万元。本集团持有 100% 股权，应投入资本金 232,700 万元。报告期内，本集团投入资本金 10,000 万元；截至 2013 年 12 月 31 日，本集团累计投入资本金 10,000 万元。报告期内，该项目完成投资 61,248 万元；截至 2013 年 12 月 31 日，该项目累计完成投资 61,248 万元。

### （2）济南至乐陵高速公路 BOT 项目

项目总投资 754,189 万元，资本金 176,750 万元。本集团持有 65% 股权，应投入资本金 114,890 万元，本报告期前资本金已全部投入。报告期内，该项目完成投资 386,051 万



元；截至 2013 年 12 月 31 日，该项目累计完成投资 500,941 万元。

(3) 成渝高速公路复线（重庆境）BOT 项目

项目总投资 853,978 万元，资本金 213,490 万元。本集团持有 40%股权，应投入资本金 85,396 万元。报告期内，本集团向该项目投入资本金 26,611 万元；截至 2013 年 12 月 31 日，累计投入资本金 85,396 万元。报告期内，该项目完成投资 229,361 万元；截至 2013 年 12 月 31 日，累计完成投资 736,820 万元。

(4) 四川简阳至蒲江高速公路 BOT 项目

项目总投资 1,567,850 万元，资本金 391,962 万元；本集团持有 100%股权，应投入资本金 391,962 万元。报告期内，本集团向该项目投入资本金 20,000 万元；截至 2013 年 12 月 31 日，累计投入资本金 20,000 万元。截至 2013 年 12 月 31 日，尚无完成投资。

(5) 青岛蓝色硅谷城际交通轨道工程 BT 项目

项目总投资 1,678,226 万元。报告期内，该项目完成投资 95,741 万元；截至 2013 年 12 月 31 日，累计完成投资 95,741 万元。截至 2013 年 12 月 31 日，尚未到收款期。

(6) 重庆轨道交通环线南段 BT 项目

项目总投资 700,000 万元。报告期内，该项目完成投资 0 万元；截至 2013 年 12 月 31 日，尚无完成投资。

(7) 珠海西部中心城区首期开发区域（B 片区）土地一级开发项目

项目总投资 984,800 万元。报告期内，该项目完成投资 2,100 万元；截至 2013 年 12 月 31 日，累计完成投资 2,100 万元。截至 2013 年 12 月 31 日，尚未到收款期。

(8) 兰州市崔家大滩土地一级开发项目

项目总投资 1,000,000 万元。报告期内，该项目完成投资 88,920 万元；截至 2013 年 12 月 31 日，累计完成投资 88,920 万元。截至 2013 年 12 月 31 日，尚未到收款期。

**(七) 公司控制的特殊目的主体情况**

本集团无控制的特殊目的主体。

**二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析**

**(一) 行业竞争格局和发展趋势**

2014 年是国家全面深化改革的第一年，对本集团未来发展也具有非常重要的意义。新的一年，本集团将面临崭新的发展形势，主要是：

全面深化改革、扩大开放的政策将为本集团注入全新的发展活力。随着市场在资源配置中决定性作用的确立，影响全国统一市场和公平竞争的各种规定和做法将被清理和废除，由市场决定价格的机制将加快完善；发展混合所有制经济将受到鼓励，混合所有制经济实行企业员工持股、形成资本所有者和劳动者利益共同体的做法将被允许；公司法人治理结构将不断健全，职业经理人制度将真正建立，市场化选聘比例将合理增加，企业家的作用

将得到更好发挥；企业境外投资以及到各国各地区承揽工程和劳务合作项目的政策“门槛”将全面降低、逐步取缔。凡此种种，都将为本集团加快发展提供良好的政策环境，也必将激发企业崭新的发展活力。

加快中西部铁路建设和新型城镇化建设将给企业提供广阔的市场空间。根据国家相关规划，中西部和贫困地区的铁路建设将全面加快，2014年新开工铁路项目的投资总额进一步提升，铁路建设有望迎来新的发展高潮。与此同时，新型城镇化建设将全面加快，未来三年我国城镇化建设投融资将达25万亿元，城市道路、城市轨道交通、房建以及各类市政公用工程市场将持续繁荣，公路、机场、码头、水利、电力、通信以及节能环保工程等都将保持一定的投资规模。此外，中国高铁走向海外，也将给企业带来全新的海外商机。

## （二）公司发展战略

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

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

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

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

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

## （三）经营计划

本集团2014年度预算中：新签合同额7,661亿元，营业收入5,266亿元，成本费用及税金5,153亿元。为实现上述目标，一要狠抓市场开发，努力扩大市场份额，实现经营规模稳步增长；二要强化企业管控，加大风险防控力度，确保企业健康平稳运行；三要推动转型升级，实施结构调整，做强做优非工程承包业务；四要注重技术创新，突出科技支撑，提高核心竞争能力；五要加强基础建设，提升员工素质，打造优秀团队。

其他信息参见本节“公司发展战略”部分和“可能面对的风险”部分。

#### **（四）因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求**

为实现 2014 年度经营目标，满足公司各业务发展需要，公司将主要通过自有资金、银行贷款和银行承兑汇票以及发行债券等方式来保证新年度经营的资金需求。

#### **（五）可能面对的风险**

本集团高度重视风险管理工作，结合国内外经济形势、本集团所处行业特点、业务分布、管理模式及未来发展战略等认真组织开展了风险评估，识别出了本集团可能面对的主要风险包括应收账款风险、宏观经济风险、项目管理风险、成本费用风险、海外风险、安全与质量风险。

##### **1、应收账款风险**

应收账款的风险与应收账款的规模成同比例增长，企业利用商业信用实现的销售额越大，承受的应收账款风险就越高。本集团将根据内外部环境因素及其变化趋势，做好本集团应收账款的整体性和长期性规划，确保企业应收账款在合理的范围内。在此基础上，建立健全完善的应收账款管理制度，保障本集团应收账款的正常运行。抓住影响应收账款的关键要素，合理规划、管好本集团的应收账款，同时建立符合本集团行业特点的应收账款风险分析和预警系统，建立风险和危机管理的快速反应机制，保持本集团与投资人、债权人的良好关系，积极培育可信的客户资源，保证本集团应收账款不偏离企业确定的大方向和总目标，不断提高应收账款周转率。

##### **2、宏观经济风险**

近年来，全球经济增长出现分化，发达国家经济温和复苏，新兴经济体增长态势减弱，世界经济增长面临一定的困难和风险。国内经济基本维持企稳回升态势，从高速增长阶段转向了高效增长阶段。国际、国内的经济形势变化，必将深刻而长远影响企业的改革发展。保持企业持续健康发展，必须全面深刻的认识和把握国内外经济、行业大势，清醒地认识面临的严峻形势和巨大挑战，紧紧抓住发展的积极条件和有利因素，守住风险底线，采取各种有力措施，进一步坚定信心、凝神聚力、砥砺奋进，在迎接挑战中把握机遇，在攻坚克难中改革创新，在转型升级中科学发展。

##### **3、项目管理风险**

本集团的主营业务为工程施工，产品结构复杂、场所不固定、人员流动大，点多面广，很多业务活动发生在野外、高空、水域和地下，作业环境恶劣，受气候、地质条件等自然环境影响较大，风险主要集中在安全、质量、工期、效益、合同、管理能力、人员选配及考核等方面。要控制这些风险，既要夯实管理基础，又要形成重点突破的态势。夯实管理基础，即加强基础教育，健全和完善各项管理制度，全面强化项目全过程控制。要形成重点突破，即对造成风险的重点部位进行把控，例如劳务队的管理、项目现场的管理等，从而在把控风险的工作上形成以点带面、事半功倍的效果。

##### **4、成本费用风险**

由于原材料价格上涨、管理粗放或成本费用控制措施不力等因素影响，可能造成产品（工程）成本未能得到有效控制，无法实现预期效益，甚至产生亏损。为有效规避成本费用风险，根据本集团内外部环境因素及其变化趋势，认真开展对公司成本费用的责任预算，建立健全完善的成本费用管理制度，保障本集团生产经营的正常运行。抓住影响成本费用

的关键要素，合理规划，管好本集团的成本费用，同时建立符合本集团行业特点的成本费用风险分析和预警系统，建立风险和危机管理的快速反应机制，保证本集团成本费用不偏离企业确定的责任预算的大方向和总目标，不断提高成本管理水平。

#### 5、海外风险

目前，本集团的海外市场大部分处于发展中国家或经济不发达地区，所在国政治、经济、政策、法律等因素对项目预期目标的实现存在一定影响。为做好海外风险管理，本集团将广泛参与国际分工与合作，切实加强本集团对海外经营的统领、管理、协调及资源整合能力，坚持“共赢”理念，积极开展多层面、多形式的国际合作，实现政策、技术、资金和生产等方面的优势互补，充分利用保险等工具实现风险转移，并提高本土化经营能力、合约管理能力、科技研发创新能力等，促进海外经营业务稳健发展。

#### 6、安全与质量风险

随着企业工程规模不断扩大，工程点多、面广、战线长，施工中面临滑坡、泥石流、洪水、塌方、瓦斯、涌水等各种风险因素。本集团始终重视安全与质量管理工作，认真贯彻落实国家关于安全质量工作的各项要求，牢固树立“发展不能以牺牲人的生命为代价这个观念”，切实提高各级对安全质量的重视程度，增强做好安全质量工作的紧迫感、责任感和使命感，加大安全生产投入，积极开展质量创优，严格安全质量事故处理，夯实安全质量工作基础，确保企业本质安全、系统安全，实现企业安全发展、和谐发展、良性发展。

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### （一）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

不适用。

#### （二）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

2014年1至3月，财政部制定了《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》；修订印发了《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第2号—长期股权投资》。上述6项会计准则均自2014年7月1日起施行，但鼓励在境外上市的企业提前执行。本集团作为境外上市公司，在编制2013年度财务报表时，执行了上述6项会计准则，并按照相关的衔接规定进行了处理。

就本财务报表而言，上述会计准则的变化，引起本集团相应会计政策变化的，已根据相关衔接规定进行了处理，对于对比较数据需要进行追溯调整的，已进行了相应追溯调整。

《企业会计准则第9号—职工薪酬》（2014年修订）的应用影响了对本集团职工内部退休计划的会计处理。于2013年1月1日之前，职工内部退休计划被视为根据设定福利计划作出，于资产负债表上就该等设定福利计划确认的负债，为于资产负债表日有关设定福利责任的现值，并就未确认精算收益或亏损以及过往服务成本作出调整。设定福利计划由独立精算师每年以预期单位成本法计算。设定福利计算的现值以到期日与有关退休金负债类似的政府债券的利率，按估计未来现金流出折现确定。因按经验调整而产生的精算收益及亏损以及精算假设变动，如超过上年末计划资产价值的10%或设定福利责任的10%（以较高者为准），则于员工的预期平均剩余工作年期在利润表扣除或计入利润表。以往服务成本会即时于利润表确认，但退休金计划的变动以员工有明确留任期（归属期）为条件则除外。在

此情况下，过往服务成本以直接法按归属期摊销。

根据《企业会计准则第9号—职工薪酬》(2014年修订)，本集团对之前的会计处理作出追溯调整，要求设定福利计划的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职工退休福利负债将反应设定福利计划的全额。2012年1月1日的年初余额和2012年12月31日的年度比较信息在财务报表中已重述。

上述引起的追溯调整对2013年度和2012年度财务报表的主要影响如下：

**本集团  
2013年**

单位：千元

	采用前 年初余额	采用会计准则 企业会计准则第9号-职工薪酬	采用后 年初余额
递延所得税资产	1,990,104	22,135	2,012,239
长期应付职工薪酬	3,170,614	144,883	3,315,497
资本公积	33,948,198	-420,403	33,527,795
未分配利润	24,222,006	297,655	24,519,661

**2012年**

单位：千元

	采用前 年初余额 /本年发生额	采用会计准则 企业会计准则第9号-职工薪酬	采用后 年初余额 /本年发生额
递延所得税资产	1,986,991	39,873	2,026,864
长期应付职工薪酬	3,743,785	223,847	3,967,632
资本公积	33,997,676	-331,393	33,666,283
未分配利润	17,338,492	147,419	17,485,911
管理费用	20,705,766	-167,974	20,537,792
所得税费用	2,375,239	17,738	2,392,977
其他综合收益	105,987	-89,010	16,977

**(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

不适用。

**四、审计与风险管理委员会审阅财务报表**

本公司截至2013年12月31日止年度之财务报表已经本公司的审计与风险管理委员会审阅。

**五、利润分配或资本公积金转增预案**

**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

**1、报告期内现金分红政策的执行情况**

根据公司2013年3月27-28日召开的第二届董事会第20次会议决议，2012年度，以2012年12月31日总股本(12,337,541,500股)为基数，每1股派发现金股利0.11元(含税)，共分配现金股利1,357,129,565.00元。该利润分配方案已经公司2013年6月6日召开的2012年年度股东大会审议通过。至2013年7月31日，上述现金红利发放完毕。

## 2、现金分红政策的制定及执行情况

在保持自身持续稳健发展的同时，公司高度重视股东的合理投资回报，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和北京证监局《关于进一步完善上市公司现金分红有关事项的通知》的相关规定，经公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过，对《公司章程》中利润分配政策特别是现金分红政策进行了修订，明确了分红标准和分红比例。公司的利润分配政策符合《公司章程》及审议程序的规定，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备。公司独立董事尽职履责，对有关现金分红政策的制定议案发表了同意的独立意见。公司通过多种方式为中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，充分维护中小股东的合法权益。报告期内，为便于投资者更全面深入了解公司 2012 年度现金分红具体情况，公司于 2013 年 4 月 24 日以网络方式举行现金分红说明会，就投资者普遍关注的现金分红问题进行了回答；2013 年 6 月 6 日，公司以现场记名投票和网络投票相结合方式召开 2012 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2012 年度利润分配方案的议案》。

### （二）公司 2013 年利润分配预案

#### 1、2013 年利润分配预案

根据公司 2013 年度经审计财务报告，2013 年年初母公司未分配利润为 5,145,062,960.31 元，加上本年度母公司实现的净利润 2,747,375,542.38 元，扣除 2012 年度现金分红 1,357,129,565.00 元，本年末母公司可供分配利润为 6,535,308,937.69 元。根据《公司法》和《公司章程》，2013 年度，按照母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积金 274,737,554.24 元后，本年度母公司可供股东分配的利润为 6,260,571,383.45 元；以 2013 年 12 月 31 日总股本（12,337,541,500 股）为基数，按每 1 股派发现金股利 0.13 元（含税），共分配现金股利 1,603,880,395.00 元。分配后，母公司尚余未分配利润 4,656,690,988.45 元，转入下一年度。

如股东于年度股东大会上批准上述 2013 年利润分配方案，本公司将另行宣布有关派息的安排，包括派息的具体实施日期，暂停办理股东登记手续的日期等。

本预案拟分配现金红利总额与 2013 年合并报表中归属于上市公司股东净利润之比为 15.50%。

## 2、情况说明

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

综合企业所处的行业特点和发展现状，公司仍处于发展期，一方面随着公司营业规模的不断扩大，营运资金需求日益增加；另一方面，为贯彻深化改革、开拓创新的发展思路，公司在工业制造、房地产开发等业务领域投资规模逐年增加，也加大了公司的资金压力。综合考虑公司目前的资本结构、偿债能力和发展规划，制订上述现金分红预案，目的是为了提升公司发展质量和速度，给投资者带来长期持续的回报。此预案满足《公司章程》及《公司未来三年（2012-2014 年）股东回报规划》中规定的“每年以现金方式分配的利润不少于当年合并报表中实现的合并报表可供分配利润的 15%”的要求，符合公司持续、稳定的利润分配政策，也符合广大股东的要求，有利于公司的长期可持续发展。

(2) 留存未分配利润的确切用途以及预计收益情况:

公司留存的未分配利润一方面用于补充营运资金, 另一方面用于对勘察设计、工业制造、房地产开发等业务板块的投资。从近年来的情况看, 相关业务板块的净资产收益率均高于银行贷款利率, 将留存收益用于追加对这些板块的投资以扩大规模、提高产能, 有利于提高公司的盈利能力, 更好的回报投资者。同时, 公司资产负债率相对较高, 为优化财务状况, 降低经营风险, 提高企业信誉和融资能力, 需保持净资产的稳步增长。

(3) 董事会会议的审议和表决情况:

第二届董事会第三十一次会议于 2014 年 3 月 27 日至 28 日召开, 9 名董事全部出席会议, 会议对《关于公司 2013 年度利润分配方案的议案》进行了审议, 以记名投票方式表决通过了该议案。此利润分配预案需提交公司 2013 年年度股东大会审议批准。

(4) 公司独立董事对 2013 年利润分配预案发表了同意的独立意见, 认为董事会从公司的实际情况出发, 为了保证公司的稳定发展及公司的长远利益, 提出了分配方案。该分配预案体现的现金分红水平合理, 能够兼顾投资者的合理回报和公司的可持续发展, 符合公司长远发展需要和包括中小股东在内的全体股东的长远利益, 不存在损害中小股东利益的情形。

详情参见刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)、香港联交所网站 (www. hkex. com. hk) 和本公司网站 (www. crcc. cn) 上日期为 2014 年 3 月 29 日的《中国铁建股份有限公司第二届董事会第三十一次会议决议公告》。

### 3、公司 2013 年无资本公积金转增股本预案。

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

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

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (含税) (元)	每 10 股转增数 (股)	现金分红数额 (含税) (千元)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 (千元)	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2013 年	-	1.30	-	1,603,880	10,344,658	15.50
2012 年 (经重述)	-	1.10	-	1,357,130	8,629,127	15.73
2011 年 (经重述)	-	1.00	-	1,233,754	7,934,677	15.55

## 六、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 社会责任工作情况

《中国铁建股份有限公司 2013 年社会责任报告》在上海证券交易所网站

(www.sse.com.cn)、香港联交所网站(www.hkex.com.hk)和本公司网站(www.crcc.cn)上披露。

**(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明。**

不适用。

**七、其他披露事项**

**(一) 股息税项**

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

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

根据现行香港税务局惯例，在香港无须就本公司派付的股息缴税。

**(二) 股本**

本公司的股本资料详列于本报告所附财务报表附注五、“38. 股本”。

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

**(三) 资本公积、盈余公积和专项储备**

本集团及本公司于本年内之资本公积、盈余公积和专项储备变动情况分别载于已审财务报表的合并股东权益变动表和本报告所附财务报表附注五、39-41。

**(四) 物业、厂房及设备**

本集团及本公司物业、厂房及设备变动情况详载于本报告所附财务报表附注五、“12. 固定资产”。

**(五) 可供分配储备**

本公司于 2013 年 12 月 31 日可供分配储备大约为 62.606 亿元。

**(六) 委托存款及逾期定期存款**

2013 年 12 月 31 日，本集团并无在中国境内的金融机构存放委托存款，也没有定期存款已经到期而又未能取回的情况。



**(七) 优先认股权**

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

**(八) 管理合约**

本年度内并无有关本公司全部或主要部分业务的管理或行政合约。

**(九) 捐赠**

本集团于本报告期内慈善及其他捐款总额为 6,162 千元。

**(十) 董事在与本公司构成竞争的业务中所占利益**

概无本公司董事在与本集团直接或间接构成或可能构成竞争的业务中持有任何利益。

## 第六节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

报告期，本集团无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

不适用。

### 三、破产重整相关事项

报告期，本集团无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
经本公司第二届董事会第二十六次会议及中铁建铜冠投资有限公司（以下简称“铜冠公司”）股东会批准，本公司自 2013 年 10 月 23 日起在北京产权交易所挂牌转让本公司持有的铜冠公司 20% 股权，受让方为铜陵有色金属集团控股有限公司，为铜冠公司另一方股东，转让价格为 56,000 万元人民币（与挂牌价格相同），双方已于 2013 年 12 月 24 日签订产权交易合同。此次转让后，铜陵有色金属集团控股有限公司持有铜冠公司 70% 股权，本公司持有铜冠公司 30% 股权。	详情参见刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为 2013 年 10 月 23 日和 2013 年 12 月 25 日的相关公告。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

##### 1、收购资产情况

不适用。

##### 2、出售资产情况

不适用。

##### 3、资产置换情况

不适用。

##### 4、企业合并情况

不适用。

### 五、公司股权激励情况及其影响

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

### 六、关连交易、重大关联交易及关联方债权债务往来

报告期内，本公司的关连/关联交易对公司生产经营不具备重大影响。

## (一) 非豁免持续性关联交易（依据香港联交所要求披露）

### 1、本公司与中铁建总公司于服务提供框架协议项下进行之持续关联交易

于本公司的重组上市过程中，本公司控股股东及关连人士中铁建总公司保留了若干辅助业务。该等辅助业务在本公司 H 股于香港联交所上市后继续向本公司及 / 或其子公司提供辅助工程勘察设计服务。

为规范本集团与中铁建总公司之间的（其中包括）上述持续关联交易，本公司与中铁建总公司于 2007 年 11 月 5 日订立服务互供框架协议（后经日期为 2008 年 1 月 29 日的一项补充协议补充），并为其项下的持续关联交易设定相关的年度上限。

因上述服务互供框架协议（以及其补充协议）于 2010 年 10 月 31 日届满，而本公司于 2007 年签订上述框架协议时就其项下有关持续关连交易所厘定的年度上限于 2009 年 12 月 31 日即已到期，为便于监管该等持续关联交易，本公司于 2009 年 12 月 28 日与中铁建总公司以相同条款及条件续订该框架协议，有效期均为自 2010 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日止（于续订之上述框架协议生效之日，原服务互供框架协议及其补充协议同时终止），并为其项下的持续关联交易设定截至 2012 年 12 月 31 日止三个年度的年度上限。

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

于截至 2013 年 12 月 31 日止年度，本集团与中铁建总公司及 / 或其联系人于上述服务提供框架协议项下所进行的有关非豁免持续关联交易之批准年度上限及实际交易发生额载列如下：

单位：千元		
交易性质	2013 年年度上限	本集团 2013 年度合并交易发生额
支出		
本集团于服务提供框架协议下就中铁建总公司及/或其联系人提供的服务所产生的支出	600,000	276,640

### 2、本公司与中铁建总公司于房屋租赁框架协议及其补充协议项下进行之持续关联交易

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

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

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

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

于截至2013年12月31日止年度，上述房屋租赁框架协议（经日期为2012年12月28日的一项补充协议补充）及土地使用权租赁框架协议项下有关非豁免持续关连交易之批准年度上限及实际交易发生额载列如下：

交易性质	单位：千元	
	2013年年度上限	本集团2013年度合并交易发生额
支出		
本集团于房屋租赁框架协议（经日期为2012年12月28日的一项补充协议补充）和土地使用权租赁框架协议下租赁中铁建总公司及／或其联系人房屋及土地使用权所产生的支出	300,000	80,214

上述第1、2段中所述持续关连交易的建议年度上限乃参考过往交易量以估计交易涉及的金额而厘定。有关上述持续关连交易的详细资料，请见本公司日期为2012年12月29日的持续关连交易公告。

**本公司独立非执行董事已审阅上述第 1、2 段中所述非豁免持续性关连交易并确认：**

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

**本公司的审计师已就上述第 1、2 段中所述非豁免持续性关连交易向本公司董事会提供信函说明：**

- (i) 没有注意到任何事项使审计师相信已披露的持续性关连交易未经公司董事会批准；
- (ii) 涉及由本集团提供的商品和服务的持续性关连交易，审计师没有注意到任何事项使其相信该等交易未在所有重大方面与公司的定价政策保持一致；
- (iii) 没有注意到任何事项使审计师相信这些交易未在所有重大方面按照相关协议的条款而进行；及
- (iv) 没有注意到任何事项使审计师相信已披露的持续性关连交易超过了公司日期为2012年12月29日的持续关连交易公告中所载的该等持续性关连交易的2013年年度上限。

另外，本报告所附财务报表附注六、“5. 本集团与关联方的主要交易”中的若干关联方交易根据香港上市规则亦构成香港上市规则第 14A 章项下定义的持续关连交易。该等关

关联方交易已符合香港上市规则第 14A 章的披露规定。

## (二) 与日常经营相关的关联交易（依据上海证券交易所要求披露）

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

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

本公司于 2012 年 12 月 28 日召开二届董事会第十七次会议审议通过了《关于 2013-2015 年持续关连交易上限和相关框架协议续签的议案》，同意与中铁建总公司订立《服务提供框架协议》及《〈房屋租赁框架协议〉之补充协议》，并对该协议项下 2013-2015 年各年度交易金额上限作出了设定。在提交公司董事会会议审议前，该议案已经取得公司独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，公司独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见，认为：表决程序符合法律法规等规范性法律文件和《公司章程》的规定；各项交易定价方法客观公允；交易程序安排符合法律法规等规范性法律文件的规定，公平合理。各项交易有利于股份公司发展，且不存在损害股份公司及其股东特别是中小股东利益的情形。披露详情参见刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为 2012 年 12 月 29 日的相关公告。

本集团 2013 年度内与日常经营相关的主要关联交易情况如下：

单位：千元

关联交易方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
陕西铁道工程勘察有限公司等 11 家单位	接受劳务支出	勘察设计咨询	协议定价	-	276,640	0.05%	现款	-	-
控股股东、锦鲤资产管理中心	房屋租赁支出	房屋租赁	协议定价	-	80,214	0.02%	现款	-	-

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用。

### 3、临时公告未披露的事项

本公司没有临时公告未披露的关联交易事项，不存在以定期报告代替临时公告情形。

## (三) 遵守避免同业竞争协议的情况

中铁建总公司声明其于 2013 年度并无违反其于 2007 年 11 月 5 日与本公司签署的《避免同业竞争协议》的承诺。

## (四) 资产收购、出售发生的关联交易

报告期，本集团未发生资产收购、出售发生的关联交易。

## (五) 共同对外投资的重大关联交易

经本公司第二届第二十三次董事会审议通过，本公司与中铁建总公司按照同比增资的原则，以现金增资方式，将所属子公司中国铁建财务有限公司注册资本金由 13 亿元增加到 60 亿元。其中本公司新增出资 44.18 亿元，增资后本公司出资额为 56.40 亿元；中铁建总公司新增出资 2.82 亿元，增资后出资额为 3.60 亿元；增资后中国铁建财务有限公司的股权结构不变。详见本报告“第五节 董事会报告”中“主要子公司、参股公司分析”。

## （六）关联债权债务往来

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

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用。

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

单位：千元

关联方	关联关系	上市公司向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中铁建总公司 <sup>注1</sup>	控股股东	1,000,000	-500,000	500,000	289,992	611,284	901,276
中铁建总公司 <sup>注2</sup>	控股股东	369,840	-290,166	79,674			
中铁建总公司 <sup>注2</sup>	控股股东	31,579	-22,685	8,894			
中铁建总公司 <sup>注3</sup>	控股股东				1,590,697	-1,314,217	276,480
锦鲤资产管理中心 <sup>注3</sup>	控股股东的全资子公司				82,166	36,340	118,506
锦鲤资产管理中心 <sup>注4</sup>	控股股东的全资子公司				3,533	0	3,533
西安天创房地产有限公司 <sup>注3</sup>	控股股东的控股子公司	584	0	584	26,548	20,862	47,410
北京通达京承高速公路有限公司 <sup>注3</sup>	控股股东的控股子公司	30	-30	0	1,059	40,826	41,885
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 <sup>注3</sup>	控股股东的控股子公司	4,803	-1,889	2,914	5,353	-4,592	761
合计		1,406,836	-814,770	592,066	1,999,348	-609,497	1,389,851
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（千元）		0					
关联债权债务形成原因		公司与关联方形成的债权债务往来为经营性的债权债务往来。					
关联债权债务清偿情况		均按正常进度清算。					
与关联债权债务有关的承诺		无。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无重大影响。					

注 1、该款项因本公司将沙特麦加轻轨铁路项目转移给控股股东而产生。2011 年 1 月

21 日公司与中铁建总公司签署《关于沙特麦加轻轨项目相关事项安排的协议》，详见刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联合交易所网站（www.hkex.com.hk）上日期为 2011 年 1 月 21 日的公告。该协议约定，本公司将沙特麦加轻轨铁路项目自 2010 年 10 月 31 日以后所产生的所有权利和义务转移给控股股东，控股股东支付给本公司的对价 20.770 亿元。截至 2013 年 12 月 31 日，控股股东还需在一年内支付 5 亿元。

关联方向上市公司提供资金主要为财政部对控股股东的拨款。根据财政部《加强企业财务信息管理暂行规定》要求，控股股东将款项以委托贷款形式借给本集团。同时在委托贷款合同中约定，在本公司发生增资扩股等事项时，将委托贷款转为控股股东的股权投资。

注 2、该款项为本公司和控股股东及其子公司以前年度发生的非豁免持续性关联交易而产生。

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

注 4、锦鲤资产管理中心向上市公司提供资金期末余额 3,533 千元，是本集团下属子公司中国铁建重工集团有限公司向前者租赁房屋尚未支付的租金，详情见本节“（一）非豁免持续性关联交易”中“2、本公司与中铁建总公司于房屋租赁框架协议及其补充协议项下进行之持续关联交易”。

### 3、临时公告未披露的事项

不适用。

#### （七）其他重大关联交易

报告期内，本集团无其他重大关联交易。

## 七、重大合同及其履行情况

### （一）托管、承包、租赁事项

报告期内，本集团无应披露的托管、承包、租赁事项。

### （二）担保情况

#### 1、报告期内，公司对外担保情况具体如下：

单位：千元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 （协议签署 日）	担保金额	担保类型	担保期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
四川纳叙铁路有限公司	2006. 12. 28	67, 200	一般责任担 保	2006. 12. 28- 2026. 12. 28	否	否
四川纳叙铁路有限公司	2008. 4. 16	50, 400	一般责任担 保	2008. 4. 16- 2028. 4. 16	否	否
中铁建铜冠投资有限公 司	2010. 5. 25	58, 037	一般责任担 保	2010. 5. 25- 2015. 5. 25	否	是
中铁建铜冠投资有限公 司	2010. 5. 25	764, 725	一般责任担 保	2010. 5. 25- 2015. 5. 25	否	是

报告期内担保发生额合计	-244,442
报告期末担保余额合计	940,362
<b>公司对子公司的担保情况</b>	
报告期内对子公司担保发生额合计	4,936,775
报告期末对子公司担保余额合计	8,389,848
<b>公司担保总额情况（包括对子公司的担保）</b>	
担保总额	9,330,210
担保总额占公司净资产的比例	11.13%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	-
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	7,388,525
担保总额超过净资产 50%部分的金额	-
上述三项担保金额合计	7,388,525

## 2、公司担保的决策程序

### （1）对全资子公司担保的决策程序

经 2013 年 1 月 27 日召开的第二届董事会第十九次会议审议通过，核定公司 2013 年内部担保额度为 400 亿元。报告期内，公司对全资子公司的担保严格按照担保额度办理。截至报告期末，公司对全资子公司的担保余额合计 83.898 亿元，未超出核定担保额度。

### （2）对外担保的决策程序

本报告期未发生新的对外担保事项，截至 2013 年末，公司对外担保余额共计 9.404 亿元。主要包括以下两项：

① 2006 年，中铁建总公司为四川纳叙铁路有限公司按出资额 16.8%，提供 4 亿元借款 0.672 亿元担保，因公司改制于 2007 年 12 月与中国铁建股份有限公司、中国建设银行股份有限公司泸州分行签订了三方协议，将合同主体变更为中国铁建股份有限公司。公司第一届董事会第十次会议审议通过关于为纳叙公司借款担保的议案，同意按 16.8%出资比例，为参股公司四川纳叙铁路有限责任公司 3 亿元借款提供 0.504 亿元的担保。累计为纳叙公司提供担保 1.176 亿元。

② 公司第一届董事会第三十一次会议审议通过关于向中铁建铜冠投资有限公司提供资金和银行贷款担保额度的议案，同意为中铁建铜冠投资有限公司与国家开发银行、中国农业银行和中国银行签订借款合同按照 50%的投资比例提供保证担保，担保金额折合人民币 10.672 亿元。

③ 截至 2013 年 12 月 31 日，因中铁建铜冠投资有限公司已归还部分贷款，公司向其提供担保的金额相应减少至 8.228 亿元。

### （三）其他重大合同

#### 1、境内经营合同



单位:亿元

签约时间	内容摘要	合同金额	公司签约主体	履行期限
2013年2月5日	新建铁路大同至西安客运专线原平至西安北段“四电”系统集成及相关工程 SDJC 标段	45.277	中国铁建电气化局集团有限公司	833 日历天
2013年4月22日	重庆至贵阳铁路扩能改造工程站前工程 YQZQ-11 标段施工总价承包	33.752	中铁十一局集团有限公司	1522 日历天
2013年9月30日	新建山西中南部铁路通道(含吕梁至临县(孟门)铁路临县北至孟门段)“四电”系统集成及相关工程 ZNZH-2 标段	31.739	中国铁建电气化局集团有限公司与中铁十二局集团有限公司联合体	396 日历天
2013年10月14日	贵阳市轨道交通 1 号线剩余土建结构工程施工总承包	35.4058	中国铁建股份有限公司	27 个月
2013年10月26日	新建福州至平潭铁路站前工程第 FPZQ-4 标段施工总价承包	36.9288	中铁十三局集团有限公司	2007 日历天
2013年11月12日	新建贵阳至广州铁路“四电”系统集成、防灾安全监控及相关工程 GGSD-2 标段施工总价承包	34.8758	中国铁建电气化局集团有限公司和中铁十二局集团有限公司	10 个月

## 2、境外经营合同

单位:万元 币种:美元

签约日期	项目名称	合同额	公司签约主体	履行期限
2013年09月26日	尼日利亚奥融-卡拉巴 23 公里跨海桥项目一期	106,612.300	中国土木工程集团有限公司	工期 5 年
2013年11月18日	马来西亚槟城道路与海底隧道项目	119,000.000	中国铁建国际集团有限公司	工期 10 年
2013年12月24日	苏丹东线铁路项目	145,425.800	中国土木工程集团有限公司	待定
2013年12月11日	阿尔及利亚贝佳亚(Béjaia)港口到东西高速公路 100 公里连接线	130,215.000	中国铁建国际集团有限公司	工期 3 年

## 八、承诺事项履行情况

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

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

截至本报告发布日，公司首次公开发行上市时正在办理以国家作价出资方式获得土地使用权手续的 349 宗原划拨土地已经有 348 宗取得土地使用证，其时正在办理出让手续的 53 宗土地已经全部完成了土地出让手续的办理并已经取得土地使用证。目前仍有 1 宗土地（13,554 平方米，投入时作价 2,067 万元）因政府原因其土地使用权证仍在办理之中。公司将继续督促总公司抓紧完成剩余 1 宗土地使用权证的办理。

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

截至本报告发布日，公司首次公开发行上市时尚未取得房屋产权证的 822 项房屋之中已办完 220 项房屋所有权证书；其余 602 项房屋中，有 480 项房屋系生产辅助性用房，不

需要办理房屋所有权证；有 121 项房屋因建筑年代久远，不能办理房屋所有权证；有 1 项房屋（1,064 平方米，投入时作价 447 万元）因大厦整体的房产证未办理，目前还未办理房屋所有权证。前述房屋虽未取得房屋所有权证，但系公司投资自建的物业，有相关入账凭证和建造依据，不存在权属争议和纠纷，公司一直对该等房屋享有并行使占用、使用、收益及进行事实上处分的权利。对于剩余的 1 项房屋的所有权证，公司将继续催促总公司及时办理。

公司第二届董事会第三十一次会议审议通过了《关于变更控股股东履行自有房屋及土地使用权相关承诺的议案》，该议案尚需提交股东大会批准。

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

不适用。

## **九、聘任、解聘会计师事务所情况**

### **（一）聘任审计机构情况**

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

2007 年至 2010 年，本公司连续 4 年聘任安永华明会计师事务所为公司的境内审计机构、聘任安永会计师事务所为公司的境外审计机构，经 2011 年 5 月 31 日公司 2010 年年度股东大会审议通过，公司聘请安永华明会计师事务所为公司的 2011 年度外部审计机构，并不再续聘安永会计师事务所为公司的 2011 年度外部审计机构。2012 年 8 月，安永华明会计师事务所改制更名为安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）。截至报告期末，本公司聘任安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）提供审计服务的连续年限为 7 年。

2013 年 6 月 6 日，公司 2012 年年度股东大会审议通过《关于聘请 2013 年度外部审计机构及支付 2012 年度审计费用的议案》，同意继续聘请安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度外部审计机构。经 2014 年 3 月 27-28 日第二届第三十一次董事会审议，拟就 2013 年度财务报表审计及有关审计服务、中期财务报表审阅及相关服务支付给安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）的审计酬金为 3,070 万元，该议案尚需提交公司 2013 年年度股东大会审议批准。

### **（二）聘任内部控制审计机构情况**

2013 年 6 月 6 日，公司 2012 年年度股东大会审议通过《关于聘请 2013 年度内部控制审计机构及支付 2012 年度审计费用的议案》，同意继续聘请安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度内部控制审计中介机构。经 2014 年 3 月 27-28 日第二届第三十一次董事会审议，拟向安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）支付 2013 年度内部控制审计及相关服务费用为 240 万元，该议案尚需提交公司 2013 年年度股东大会审议批准。

## **十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人无受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事

责任、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

#### **十一、其他重大事项的说明**

报告期内，公司无其他影响公司正常经营的重大事项。

#### **十二、期后事项**

截至本报告批准日，本集团并无其他须作披露的重大资产负债表日后事项。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	245,000,000	1.98						245,000,000	1.98
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	10,016,245,500	81.19						10,016,245,500	81.19
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	2,076,296,000	16.83						2,076,296,000	16.83
4、其他									
三、股份总数	12,337,541,500	100						12,337,541,500	100

##### 2、股份变动情况说明

全国社会保障基金理事会的限售股已于2014年3月10日解除限售。

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

无。

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无。

## (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
全国社会保障基金理事会	245,000,000	0	0	245,000,000	在承继原国有股东（中国铁道建筑总公司）的法定和自愿承诺禁售期基础上，再将禁售期延长三年	2014年3月10日
合计	245,000,000	0	0	245,000,000	/	/

注：全国社会保障基金理事会的限售股已于2014年3月10日解除限售。

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期末近3年历次证券发行情况

截至本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

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

### (三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股本结构和公众持股量

#### 1、股本结构

于2013年12月31日，本公司的股本结构如下：

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

注1、限售股已于2014年3月10日解除限售。

注2、含全国社会保障基金理事会所持H股。

#### 2、公众持股量

截至本年报刊发前之最后可行日期，根据已公开资料以及就董事所知悉，本公司公众持股量共47.71296亿股（包括全国社会保障基金理事会所持已于2014年3月10日解除限售的2.45亿股A股），占公司已发行股本的38.67%。其中H股公众持股量为20.76296亿

股，占公司已发行股本的 16.83%；A 股公众持股量为 26.95 亿股，占公司已发行股本的 21.84%。本公司的股本结构中维持足够的公众持股量并符合香港上市规则的规定。

## （二）股东数量和持股情况

### 1、股东总数

报告期末，本公司股东总数为 245,187 户，其中 A 股股东 221,991 户，H 股股东 23,196 户。截至 2014 年 3 月 24 日，本公司股东总数为 248,269 户，其中 A 股股东 225,196 户，H 股股东 23,073 户。

截止报告期末股东总数（户）	245,187
本年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数（户）	248,269

### 2、前十名股东持股情况

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国铁道建筑总公司	国家股	61.33	7,566,245,500	0	-	-
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	16.66	2,055,382,881	866,500	-	未知
全国社会保障基金理事会 转持三户	国有法人股	1.98	245,000,000	0	245,000,000	未知
高华－汇丰－GOLDMAN, SACHS & CO.	其他	0.44	54,426,505	-5,172,156	-	未知
国际金融－渣打－ GOVERNMENT OF SINGAPORE INVESTMENT CORPORATION PTE LTD	其他	0.30	36,780,094	2,733,477	-	未知
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	其他	0.30	36,748,762	16,529,369	-	未知
博时价值增长证券投资基 金	其他	0.29	36,184,564	-32,201,811	-	未知
瑞士信贷(香港)有限公司	其他	0.28	34,699,231	-9,635,917	-	未知
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	其他	0.25	30,416,808	-40,990,377	-	未知
南方东英资产管理有限公司－ 南方富时中国 A50ETF	其他	0.19	23,955,403	3,600,003	-	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类			
中国铁道建筑总公司	7,566,245,500		A			
HKSCC NOMINEES LIMITED	2,055,382,881		H			

高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.	54,426,505	A
国际金融—渣打—GOVERNMENT OF SINGAPORE INVESTMENT CORPORATION PTE LTD	36,780,094	A
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	36,748,762	A
博时价值增长证券投资基金	36,184,564	A
瑞士信贷(香港)有限公司	34,699,231	A
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	30,416,808	A
南方东英资产管理有限公司—南方富时中国 A50ETF	23,955,403	A
UBS AG	21,952,894	A
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司未知股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	全国社会保障基金理事会	245,000,000	2014年3月10日	0	在承继原国有股东的法定和自愿承诺禁售期基础上，再将禁售期延长三年
上述股东关联关系或一致行动的说明			无		

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

报告期内无战略投资者或一般法人参与配售新股，并约定持股期限的情况。

### (四) 根据香港《证券及期货条例》披露的主要股东持有公司股权和淡仓情况

据本公司董事所知，截至 2013 年 12 月 31 日，除本公司董事、监事或最高行政人员以外，如下人士在本公司的股份或相关股份中拥有根据《证券及期货条例》第 XV 部第 336 条所规定须登记于该条所指登记册的权益及淡仓：

主要股东名称	股份类别	身份	持有股份数目 <sup>注1</sup>	占有关已发行类别股本之百分比	占已发行股本总数之百分比
中国铁道建筑总公司	A股	实益拥有人	7,566,245,500	73.74%	61.33%
全国社会保障基金理事会	H股	实益拥有人	188,754,500(L)	9.09%	1.53%
	A股	实益拥有人	245,000,000	2.39%	1.98%
BlackRock, Inc. <sup>注2</sup>	H股	大股东所控制的法团的权益	223,258,855(L)	10.75%	1.81%
		大股东所控制的法团的权益	1,095,500(S)	0.05%	0.01%

Deutsche Bank Aktiengesellschaft <sup>注3</sup>	H股	实益拥有人，对股份持有保证权益的人，大股东所控制的法团的权益，保管人-法团/核准借出代理人，其他情况	210,516,011(L)	10.14%	1.71%
		实益拥有人，对股份持有保证权益的人	166,499,302(S)	8.02%	1.35%
		保管人-法团/核准借出代理人	6,390,500(P)	0.31%	0.05%
HSBC Global Asset Management (Hong Kong) Limited	H股	投资经理	145,185,667(L)	6.99%	1.18%
JPMorgan Chase & Co. <sup>注4</sup>	H股	实益拥有人，投资经理，受托人（被动受托人除外），保管人-法团/核准借出代理人	126,510,019(L)	6.09%	1.03%
		实益拥有人	10,231,431(S)	0.49%	0.08%
		保管人-法团/核准借出代理人	98,184,706(P)	4.73%	0.80%
Plowden, Charles <sup>注5</sup>	H股	大股东所控制的法团的权益	105,064,500(L)	5.06%	0.85%

注1、L-好仓，S-淡仓，P-可供借出的股份。

注2、于2013年12月31日，BlackRock, Inc. 通过其控制的若干法团持有本公司共223,258,855股H股的好仓及1,095,500股H股的淡仓。

注3、于2013年12月31日，Deutsche Bank Aktiengesellschaft（包括通过其控制的若干法团）持有本公司共210,516,011股H股的好仓及166,499,302股H股的淡仓。

注4、于2013年12月31日，JPMorgan Chase & Co.（包括通过其控制的若干法团）持有本公司共126,510,019股H股的好仓及10,231,431股H股的淡仓。

注5、于2013年12月31日，Charles Plowden通过其控制的若干法团持有本公司共105,064,500股H股的好仓。

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### （一）控股股东情况

##### 1、法人

名称	中国铁道建筑总公司
单位负责人或法定代表人	孟凤朝
成立日期	1990年8月28日
组织机构代码	10001066-0
注册资本	596,989万元
主要经营业务	国有资产监管；总公司未上市资产管理、经营、处置；特许经营投资项目的建设、运营管理；《中国铁道建筑报》出版发行。
经营成果 <sup>注</sup>	2012年，中铁建总公司实现营业收入4,868.543亿元，利润总额109.091亿元。
财务状况 <sup>注</sup>	截止2012年12月31日，中铁建总公司资产总额4,872.214亿元，负债总额4,131.963亿元，净资产740.251亿元。
现金流 <sup>注</sup> 和未来发展策略	2012年，中铁建总公司经营活动产生的现金净流量53.566亿元，投资活动产生的现金净流量-115.141亿元，筹资活动产生的现金



	<p>净流量 120.617 亿元。</p> <p>未来发展战略：履行国有资产监管职责，充分发挥大股东作用，通过加强监管、资产注入、股份增持、高管选聘等多种措施促使中国铁建股份有限公司依法合规经营，履行企业社会责任，努力实现既定目标，维护中小股东权益，确保国有资产保值增值。</p>
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

注：因中铁建总公司 2013 年数据未经会计师审计，故该公司经营成果、财务状况和现金流的数据采用经审计的 2012 年数据。

## 2、报告期内控股股东变更情况索引及日期

报告期内无控股股东变更情况。

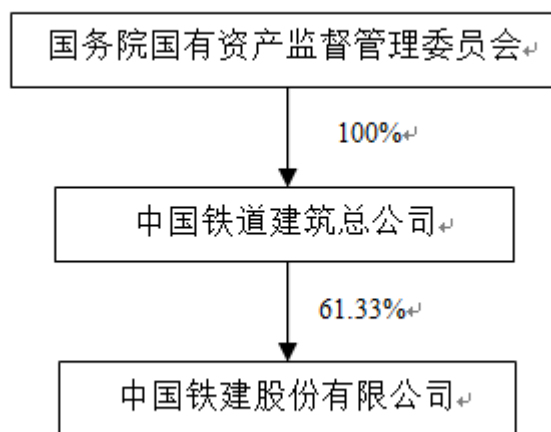
### (二) 实际控制人情况

1、实际控制人名称：国务院国有资产监督管理委员会

## 2、报告期内实际控制人变更情况索引及日期

报告期内无实际控制人变更情况。

## 3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

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

## 六、回购、出售或赎回公司股份

报告期内，本公司及其任何子公司没有回购、出售或赎回本公司任何股份的行为。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期 <sup>注1</sup>	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元） <sup>注2</sup> （税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
孟凤朝	执行董事、董事长	男	55	2011年5月31日	2013年11月4日	-	-	-	-	100.0532	-
张宗言	执行董事、总裁	男	50	2011年5月31日（副总裁）、 2013年3月28日（总裁）、 2013年6月6日（执行董事）	2013年3月28日（副总裁）、 2014年5月31日（总裁）、 2013年11月4日（执行董事）	-	-	-	-	91.5982	-
彭树贵	执行董事、副董事长	男	59	2011年5月31日	2013年11月4日	-	-	-	-	85.5932	-
扈振衣	执行董事、副总裁、总经济师	男	59	2011年5月31日	2013年11月4日（执行董事）、 2014年5月31日（副总裁、总经济师）	-	-	-	-	85.5932	-
朱明暹	非执行董事	男	70	2011年5月31日	2013年11月4日	-	-	-	-	15.6004	-
李克成	独立非执行董事	男	70	2011年5月31日	2013年11月4日	-	-	-	-	17.0004	-
赵广杰	独立非执行董事	男	68	2011年5月31日	2013年11月4日	-	-	-	-	17.5996	-
吴太石	独立非执行董事	男	66	2011年5月31日	2013年11月4日	-	-	-	-	17.9996	-
魏伟峰	独立非执行董事	男	52	2011年5月31日	2013年11月4日	-	-	-	-	13.6004	-
齐晓飞	监事会主席	男	56	2011年5月31日	2013年11月4日	-	-	-	-	85.5932	-
黄少军	监事	男	57	2011年5月31日	2013年11月4日	-	-	-	-	48.3252	-
张良才	职工监事	男	55	2011年5月31日	2013年11月4日	-	-	-	-	44.3932	-
夏国斌	副总裁	男	55	2011年5月31日	2014年5月31日	-	-	-	-	85.5932	-
庄尚标	副总裁、总会计师兼总法律顾问	男	51	2011年5月31日	2014年5月31日	-	-	-	-	88.4692	-
刘汝臣	副总裁	男	50	2011年5月31日	2014年5月31日	-	-	-	-	85.4012	-
余兴喜	董事会秘书	男	55	2011年5月31日	2014年5月31日	-	-	-	-	75.9532	-
赵广发	执行董事、总裁	男	61	2011年5月31日	2013年3月28日	-	-	-	-	73.8686	-
范德	副总裁	男	60	2011年5月31日	2013年10月30日	-	-	-	-	83.6116	-
合计	/	/	/	/	/	/	/	/	/	1,115.8468	-

注 1：公司第二届董事会和监事会任期已于 2013 年 11 月届满，根据《公司章程》，在第三届董事会和监事会选举产生前，第二届董事会、监事会仍然履行其职务。

注 2：

(1) 应付报酬总额包括基本薪酬、绩效薪酬、住房公积金、企业补充养老保险。

(2) 赵广发先生因年龄原因，于 2013 年 3 月 28 日不再担任公司执行董事和总裁，其报酬总额中的绩效薪酬为报告期内领取的上年度全年绩效薪酬。

(3) 范德先生因已届退休年龄，于 2013 年 10 月 30 日不再担任公司副总裁，其报酬总额中的绩效薪酬为报告期内领取的上年度全年绩效薪酬。

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

不适用。

## 二、董事、监事、高级管理人员主要工作经历及兼职情况

### (一) 董事

**孟凤朝先生**，55 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司董事长、党委书记，同时兼任中铁建总公司董事长、总经理、党委副书记。孟先生对中国建筑行业有深刻的认识和理解，具有深厚的知识和丰富的经营管理经验。孟先生于 1982 年 1 月至 1998 年 5 月期间，曾在铁道部及其下属工程公司出任多个职位。于 1998 年 5 月至 2000 年 1 月，担任中铁建设开发中心总经理助理。2001 年 1 月至 2004 年 12 月，孟先生担任中国最大铁路基建承包商之一的中国铁路工程总公司副总经理及党委常委，并于 2001 年 4 月至 2002 年 8 月兼任中铁大桥局集团有限公司董事长。2004 年 12 月至 2005 年 9 月，担任中国港湾建设（集团）总公司（中国交通建设股份有限公司前身公司之一）总经理及党委副书记；2005 年 9 月至 2010 年 5 月，先后担任中国交通建设集团有限公司（一家于香港联交所主板上市的公司，股份代码：1800）董事、总经理、副董事长及党委书记，并于 2006 年 8 月至 2010 年 5 月任中国交通建设股份有限公司副董事长、总经理及党委书记。孟先生自 2010 年 5 月起任中铁建总公司董事长、总经理、党委副书记，自 2010 年 12 月起任本公司第一届董事会执行董事、董事长、党委书记，2011 年 5 月起担任本公司第二届董事会执行董事、董事长、党委书记。孟先生毕业于西南交通大学隧道及地下铁道专业，获工学学士学位，是教授级高级工程师，享受国务院政府特殊津贴。

**张宗言先生**，50 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司执行董事、总裁、党委副书记，同时兼任中铁建总公司董事、党委书记。张先生对中国建筑行业有深刻的认识和理解，具有深厚的知识和丰富的经营管理经验。张先生 1981 年加入中国铁建系统，2002 年 4 月至 2005 年 10 月任中铁十二局集团有限公司副总经理，2005 年 10 月至 2008 年 7 月任中铁十二局集团有限公司董事长、党委书记，2008 年 7 月至 2009 年 4 月任中铁十二局集团有限公司董事长、党委副书记，自 2009 年 4 月起任本公司副总裁。2013 年 3 月起任中铁建总公司董事、党委书记，2013 年 3 月 28 日起任本公司总裁，2013 年 6 月 6 日起任本公司第二届董事会执行董事。张先生毕业于北京大学光华管理学院，获工商管理硕士学位，是高级工程师。

**彭树贵先生**，59 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司执行董事、副董事长、党

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

**扈振衣先生**，59 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司执行董事、副总裁、总经济师，同时兼任重庆铁发遂渝高速公路有限公司董事长、北京通达京承高速公路有限公司董事长、西安天创房地产有限公司执行董事、中国铁建美国有限公司董事长。扈先生对中国建筑行业有深刻的认识和理解，具有深厚的知识和丰富的经营管理经验。扈先生 1972 年加入中国铁建系统，1990 年 12 月至 1996 年 5 月任中铁建总公司经营部副部长、部长，1996 年 5 月至 1997 年 12 月任中铁建总公司副总经济师，1997 年 12 月至 2001 年 4 月任中铁建总公司总经济师，2001 年 4 月至 2007 年 11 月任中铁建总公司副总经理、总经济师，自 2007 年 11 月至 2011 年 5 月任本公司副总裁、总经济师，2011 年 5 月起任本公司第二届董事会执行董事、副总裁、总经济师。扈振衣先生是中国国际工程咨询公司专家，中国城市轨道交通协会第一届专家委员会委员，石家庄铁道大学等高等院校兼职教授。扈先生先后毕业于石家庄铁道大学铁路工程和厦门大学工商管理专业，获得硕士学位，是教授级高级工程师，中国书法家协会会员，享受国务院政府特殊津贴。

**朱明暹先生**，70 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司非执行董事。朱先生历任湖北省建材局光化水泥厂技术员、车间副主任、总工程师、党委副书记、党委书记，国家建材局人事司副司长、代司长、生产管理司司长、机关党委常委、常务副书记，国家建材局党组成员、机关党委书记，国家技术监督局副局长、党组成员，国家质量监督检验检疫总局党组成员，2001 年 5 月至 2006 年 9 月任国家重点大型企业监事会主席，2006 年 9 月至 2007 年 3 月为国有企业监事会副部级干部。朱先生自 2009 年 6 月起任本公司非执行董事。朱先生毕业于南京化工学院硅酸盐专业，是高级工程师。

**李克成先生**，70 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司独立非执行董事。李先生历任石油部管道局机械厂党委书记，石油管道局党委常委、纪委书记，东北输油管理局党委书记，中国石油天然气总公司办公厅主任、政策研究室主任、党组机要秘书、政治思想工作部主任、直属机关党委党委书记、中国石油天然气集团公司党组成员、党组纪检组组长。1999 年 1 月至 2005 年 11 月任中国石油天然气股份有限公司监事会主席。2006 年 5 月至 2013 年 7 月任中国电子信息产业集团有限公司外部董事。2006 年 11 月至 2007 年 11 月任中铁建总公司外部董事。2007 年 12 月任二重集团（德阳）重型装备股份有限公司（一家于上海证券交易所上市的公司，证券代码：601268）独立非执行董事。自 2007 年 11 月

起任本公司独立非执行董事。李先生毕业于北京钢铁学院金属材料专业，是高级工程师。

**赵广杰先生**，68岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司独立非执行董事。赵先生历任鞍山钢铁集团公司经理办调研员、调研组副组长、经理办副主任，辽宁省委办公厅秘书，鞍山钢铁集团公司建设公司总经理兼党委书记，鞍山钢铁集团公司秘书长、副总经理、党委副书记，鞍山钢铁集团公司副总经理、市委常委，2005年5月至2006年1月任鞍山钢铁集团公司副总经理。2006年11月至2013年1月任新兴铸管集团有限公司外部董事。2006年11月至2007年11月任中铁建总公司外部董事。自2007年11月起任本公司独立非执行董事。自2013年7月起任中国电建股份有限公司独立董事。赵先生毕业于西北工业大学航空发动机设计专业，是高级工程师。

**吴太石先生**，66岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司独立非执行董事，同时为航天证券经纪有限责任公司独立非执行董事、中国节能环保集团公司外部董事。曾任上海运载火箭总装厂副总经济师、总会计师，1993年起任中国航天工业总公司财务经济调节部副经理、财务局局长，1999年任中国航天科工集团副总会计师，同年调任交通银行总行办公室副主任（正局级）、引进外资办公室主任（首席谈判代表）、深化股份制改革办公室副主任、发展研究部总经理、交行综合经营办公室首席顾问、博士后工作站站长。自2007年11月起任本公司独立非执行董事。吴先生毕业于复旦大学管理系工业经济专业，是研究员级高级会计师、中国注册会计师。

**魏伟峰先生**，52岁，中国香港，现任本公司独立非执行董事。魏先生拥有超过20年高阶管理工作经验，是香港特许秘书公会副会长、信东集团主席、万年高顾问有限公司董事、总经理，信永方圆企业服务集团有限公司行政总裁，香港树仁大学法律系兼任教授以及中国中煤能源股份有限公司、霸王国际（集团）控股有限公司、海丰国际控股有限公司、合生元国际控股有限公司、宝龙地产控股有限公司、三一重装国际控股有限公司、钜大国际控股有限公司、LDK Solar Co, Ltd. 和波司登国际控股有限公司的独立非执行董事。魏先生获香港特别行政区行政长官委任为经济发展委员会专业服务业工作小组非官守成员及获香港会计师公会委任为专业资格及考试评议会委员会成员。魏先生曾担任中国人寿保险股份有限公司及方兴地产（中国）有限公司独立非执行董事、多家香港上市企业的执行董事、首席财务官等职务，其中包括中远集团、中国联通、中国工商银行（亚洲）等公司，多次参与或主导公司上市、收购合并、发债等重大融资工作，多次主持公司上市、收购合并、发债等重大融资工作，曾为多家国有企业及红筹公司提供专业服务。自2007年11月起任本公司独立非执行董事。魏先生先后毕业于上海财经大学、香港理工大学、美国密兹根州安德鲁大学、英国华瑞汉普顿大学，并取得了经济学（金融）博士、金融学硕士、工商管理硕士、荣誉法律学士学位。

## （二）监事

**齐晓飞先生**，56岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司监事会主席、党委副书记、纪委书记，同时任中铁建总公司党委副书记、纪委书记。齐先生长期从事经济研究及管理工作，具有较高的理论政策水平和丰富的管理经验。1977年3月至1978年10月在中国人民解放军5708工厂工作；1982年8月至1989年5月在共青团贵州省委工作，历任宣传部

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

**黄少军先生**，57岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司监事会监事，同时兼任本公司审计监事局局长、北京通达京承高速公路有限公司监事。黄先生是中国内部审计协会和中国风险者管理联谊会常务理事。黄先生在本公司所属行业拥有多年的工作经历，并具有丰富的现代企业管理知识和经营管理经验。黄先生1976年加入中国铁建系统，1993年2月至1994年4月任中铁建总公司京九铁路赣州指挥部计划财务处副处长，1994年4月至1998年11月任中铁建总公司财务部副部长兼京九铁路赣州指挥部计划财务处副处长，1998年11月至2002年8月任中铁建总公司审计处处长，2002年8月至2007年11月任中铁建总公司审计局局长，自2007年11月起任本公司监事。黄先生毕业于中共中央党校经济管理专业，是高级会计师、注册高级企业风险管理师。

**张良才先生**，55岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司职工代表监事。张先生于1983年、2004年先后毕业于原铁道兵工程学院工程机械专业（本科）及西南交通大学管理科学与工程专业（硕士研究生），教授级高级工程师。张先生1978年参加工作，曾任中铁建造桥工程分公司经理、铁道建筑研究设计院党委书记、中铁建总公司党委组织部部长，2008年7月至2011年5月任本公司党委组织部部长，2011年5月至今任本公司职工代表监事兼党委组织部部长。

### （三）高级管理人员

**张宗言先生、扈振衣先生**分别见“董事”部分。

**夏国斌先生**，55岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司副总裁。夏先生对建筑行业有深刻的认识和理解，拥有深厚的科技开发、勘察设计知识以及丰富的技术、工程管理和施工管理经验。夏先生1975年加入中国铁建系统，1996年4月至1999年12月任

铁道部第十三工程局（中铁十三局集团有限公司前身）副总工程师、总工程师，1999年12月至2001年4月任中铁第十三工程局总工程师，2001年4月至2007年11月任中铁建总公司副总经理、总工程师，自2007年11月起任本公司副总裁、总工程师。自2009年10月起，夏先生不再担任公司总工程师职务。夏先生毕业于铁道兵工程学院桥梁工程专业，获工学学士学位，是教授级高级工程师，享受国务院政府特殊津贴。

**庄尚标先生**，51岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司副总裁、总会计师兼总法律顾问。庄先生对中国建筑行业有深刻的认识和理解，具有深厚的财务专业知识和丰富的公司财务、公司金融管理经验。庄先生2005年加入中铁建总公司，1992年3月至1994年2月任中国公路桥梁建设总公司财务部副总经理，1994年2月至2001年2月任中国路桥集团（香港）公司副总经理、常务副总经理，2001年2月至2005年8月任中国路桥（集团）总公司总会计师，2005年8月至2007年11月任中铁建总公司总会计师，2006年4月至2007年11月兼任中铁建总公司总法律顾问，自2007年11月起任本公司总会计师兼总法律顾问，2008年4月起任本公司副总裁、总会计师兼总法律顾问。庄先生毕业于长沙交通学院工程财务会计专业，获工学学士学位，是高级会计师，享受国务院政府特殊津贴。

**刘汝臣先生**，50岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司副总裁。刘先生对中国建筑行业有深刻的认识和理解，具有深厚的知识和丰富的经营管理经验。刘先生1981年加入中国铁建系统，1998年8月任铁道部第十九工程局（中铁十九局集团有限公司前身）副局长，1999年12月至2005年1月任中铁十九局集团有限公司副局长、副董事长、总经理、党委副书记，2005年1月至2008年7月任中铁十六局集团有限公司董事长、党委副书记，2008年7月至2008年12月任中铁十六局集团有限公司副董事长（主持董事会工作）、党委副书记，2008年12月至2009年4月任中铁十六局集团有限公司董事长、党委副书记，2009年4月起任本公司副总裁。刘先生毕业于西南交通大学管理科学与工程专业，获硕士学位，是教授级高级工程师。

#### （四）董事会秘书

**余兴喜先生**，55岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司董事会秘书。余先生对建筑行业有深刻的认识和理解，具有丰富的财务、会计、金融和企业管理等方面的专业知识和经验。余先生1976年加入中国铁建系统，1991年7月至1995年2月任铁道部第二十二工程局（中铁二十局集团有限公司前身）建工处总会计师，1995年2月至1998年11月任中铁建总公司财务部总会计师，1998年11月至2001年11月任中铁建总公司财务部副部长兼资金结算中心主任，2001年11月至2005年12月任中铁建总公司投资部经理，2005年12月至2007年11月任中铁建总公司财务部部长，2007年11月至2010年10月任本公司财务部部长，自2010年10月起任本公司董事会秘书。余先生自2009年4月至2010年8月担任本公司下属全资子公司诚合保险经纪有限责任公司董事长，自2009年12月至2012年4月担任本公司的合营公司中铁建铜冠投资有限公司的董事，自2010年5月至2012年4月担任中铁建铜冠有限公司在加拿大的全资子公司中铁建铜冠投资（加拿大）有限公司以及该公司在加拿大的全资子公司 Corriente Resources Inc. 的董事，现时亦担任本公司非全资子公司中铁建山东京沪高速公路有限公司董事。余先生先后毕业于陕西财经学院和北京交通大学，并取得经济学学士学位和管理学硕士学位，是高级会计师，具有中国注册会

计师资格、中国注册会计师资格和企业法律顾问执业资格。

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据及应付报酬情况

#### （一）决策程序

##### 1、董事、监事报酬决策程序

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

##### 2、高级管理人员报酬决策程序

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

#### （二）确定依据

##### 1、董事薪酬确定依据

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

##### 2、监事薪酬确定依据

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

##### 3、高级管理人员薪酬确定依据

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

#### （三）应付报酬情况

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

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

2013年3月27-28日，公司召开第二届董事会第二十次会议，审议通过了《关于聘任公司总裁的议案》和《关于增补公司执行董事的议案》。赵广发先生因年龄原因，不再担任公司总裁职务，不再担任公司执行董事及董事会战略与投资委员会的职务。董事会同意聘任张宗言先生为公司总裁，任期自董事会审议通过之日起，至2014年5月31日止（与现任高管人员一致）。董事会同意增补张宗言先生为公司执行董事，任期与第二届董事会董事任期相同。《关于增补公司执行董事的议案》经2013年6月6日公司2012年年度股东大会审议批准。2013年6月6日，公司召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过了



《关于调整董事会专门委员会组成人员的议案》，同意执行董事张宗言先生为董事会战略与投资委员会主席，任期至本届董事会任期届满。有关详情请见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期分别为2013年3月29日、6月7日的相关公告。

2013年10月30日，公司第二届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于范德先生不再担任公司副总裁的议案》。范德先生因已届退休年龄，同意其不再担任公司副总裁。有关详情请见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为2013年10月31日的相关公告。

本公司接独立非执行董事魏伟峰先生通知，其担任独立董事之 LDK Solar Co. Ltd.（一家在开曼群岛成立的公司，其主要业务为生产光伏产品，其美国预托股份在纽约交易所上市，股份代号：LDK）（以下简称“LDK”）已于2014年2月24日公布，LDK于2014年2月21日在开曼群岛大法院递交文件，申请就 LDK 解决海外流动性问题的计划任命联合临时清盘人。上述程序所涉及金额包括(i)于2011年2月28日由 LDK 发行的2014年到期的人民币计价美元结算的总额为人民币1,700,000,000元的10%高收益票据及(ii)于2011年6月3日由 LDK 的附属公司赛维硅化学科技有限公司发行的每股面值美金0.10元的原投资金额美金240,000,000元的可赎回可转换A系列优先股。截至本报告披露日，上述程序仍在进行中。LDK 与本公司及本公司附属公司概无关联。有关详情请见公司刊登在香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为2014年2月26日的《董事资料变更》公告。

公司第二届董事会董事及第二届监事会监事确认，除以上披露外，公司其他董事、监事、高级管理人员及其履历自公司2012年年报披露以来未发生变化。

## 五、董事、监事及最高行政人员所拥有的本公司股份权益

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

## 六、董事、监事的服务合约

各董事及监事均与本公司订立为期三年的服务合约。董事或监事均无与本公司订有雇主不可于一年内免付补偿（法定补偿除外）而终止之服务合约。董事及监事之酬金及本公司五位最高薪酬人士之详情载于本报告所附财务报表附注十、5“(iii)董事、监事以及关键管理人员薪酬”。报告期内，本公司并无董事或监事放弃或同意放弃任何酬金之安排。

## 七、董事及监事所拥有的合约权益

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

## 八、公司核心技术团队或关键技术人员情况

本集团专业团队强大，截止到 2013 年 12 月 31 日，各类专业技术人员超过 14 万人，比上年增加 7,001 人，增长率为 5.25%，拥有 1 名中国工程院院士、6 名国家勘察设计大师、7 名“百千万人才工程”国家级人选，1 名中国青年科技奖和 220 名享受国务院特殊津贴的专家。核心技术团队或关键技术人员无显著变化。

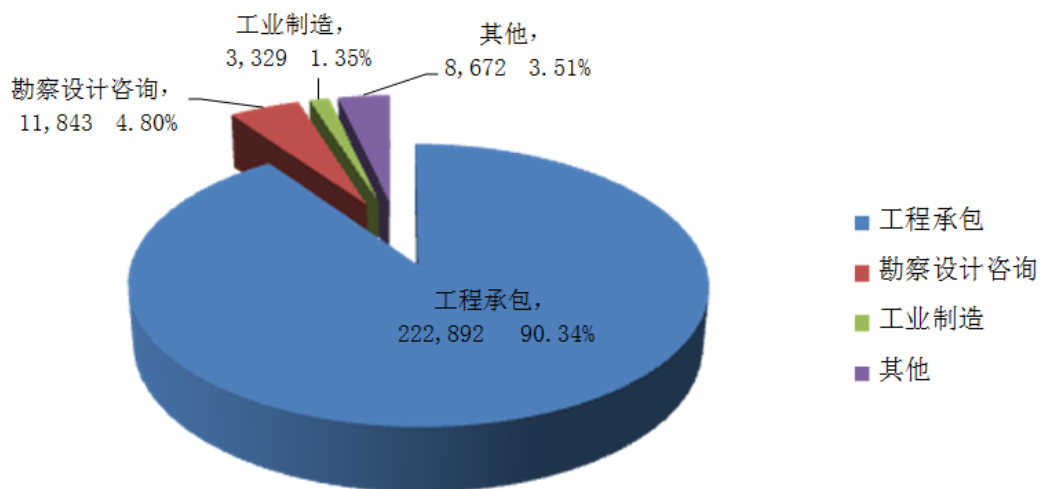
## 九、母公司和主要子公司的员工情况

### （一）员工情况

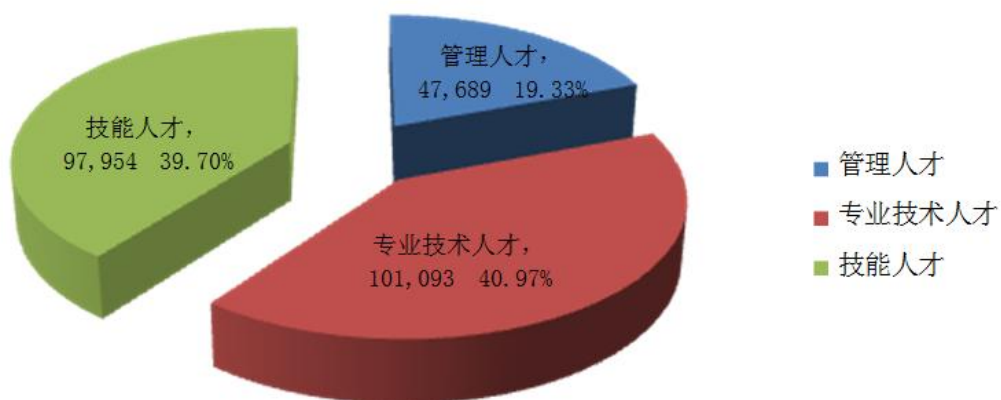
截至报告期末，本集团在岗员工为 246,736 人。员工结构情况如下：

母公司在岗员工数量	333	
主要子公司在岗员工数量	246,403	
在岗员工数量合计	246,736	
业务构成		
业务构成类别	业务构成人数	占总人数的比例
工程承包	222,892	90.34%
勘察设计咨询	11,843	4.80%
工业制造	3,329	1.35%
其他	8,672	3.51%
合计	246,736	100.00%
专业构成		
专业构成类别	专业构成人数	占总人数的比例
管理人才	47,689	19.33%
专业技术人才	101,093	40.97%
技能人才	97,954	39.70%
合计	246,736	100.00%
专业技术人员构成		
专业技术人员构成类别	专业技术人员构成人数	占专业技术人员总数的比例
高级职称专业技术人员	19,114	13.62%
其中：教授级高级工程师	1,381	0.98%
中级职称专业技术人员	36,935	26.32%
初级职称	70,732	50.41%
未聘专业技术人员	13,534	9.65%
合计	140,315	100%
教育程度构成		
教育程度类别	数量（人）	占总人数的比例
研究生及以上学历	5,150	2.09%
大学本科	92,185	37.36%
大学专科	60,874	24.67%
中专	28,207	11.43%
高中及以下	60,320	24.45%
合计	246,736	100.00%

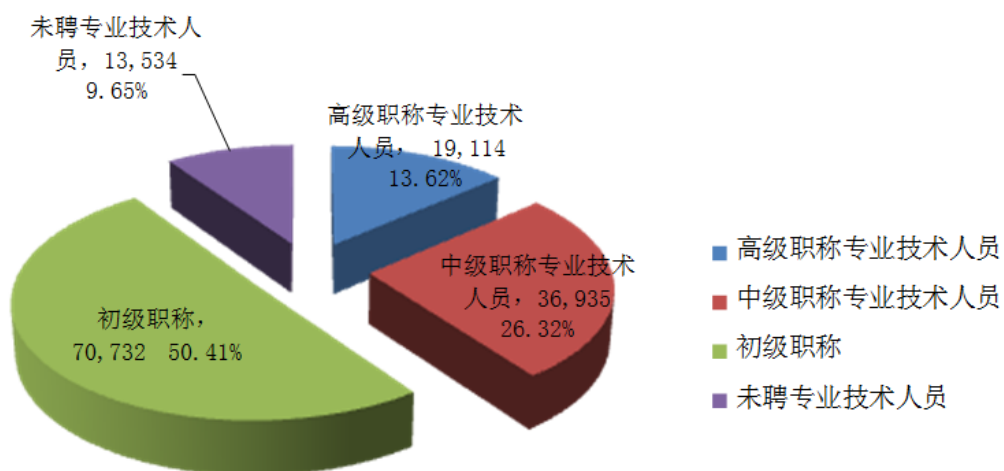
### 1、业务构成



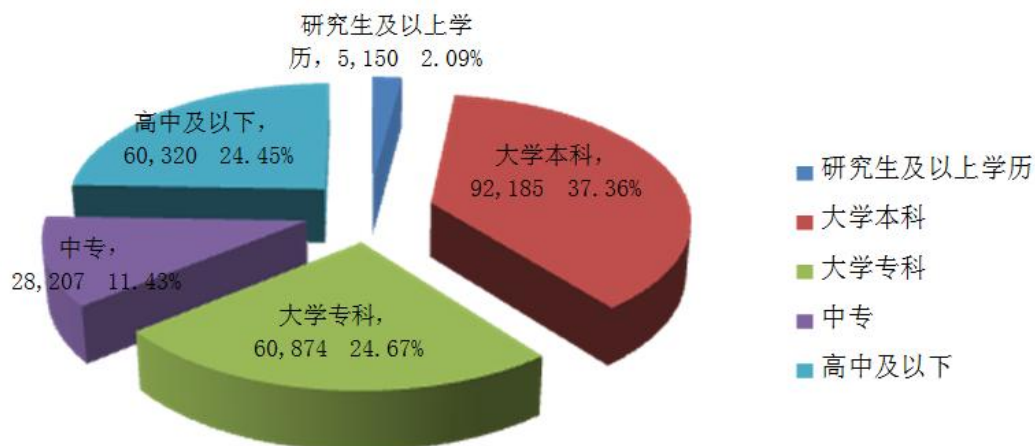
### 2、专业构成



### 3、专业技术人员构成



#### 4、教育程度构成



#### (二) 薪酬政策

本集团实行工资预算管理、工资与绩效联动的薪酬政策，按照绩效升薪酬升、绩效降薪酬降的原则，工资总额与利润总额挂钩，员工薪酬收入与本人绩效考核挂钩。

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

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

#### (三) 培训计划

2014 年员工培训工作：一是加大对国际商务、外语、专业技术、经营管理、项目管理等方面的培训力度，适应股份公司国际化发展需要；二是加大一级注册建筑师、结构师和建造师等各种注册资质专业人员的培养力度，满足企业特级资质就位和投招标需要；三是结合工程队建设和基层班组建设，加大工程队长、班组长等骨干人员的培训力度，提升项目管理水平；四是完善一线关键工种作业人员和特殊作业人员的培训和持证上岗制度，持证率达到 100%。

#### (四) 劳务外包情况

报告期，本集团使用劳务工全年平均人数约 199 万人，折合约 59.8 亿工时，支付的劳务外包报酬总额约 1,030 亿元。

## 第九节 公司治理结构及企业管治报告

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

#### （一）公司治理

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

报告期内，公司在公司治理方面开展了如下工作：

1、完善法人治理结构。报告期内，赵广发先生因年龄原因，不再担任公司执行董事、董事会战略与投资委员会主席和公司总裁的职务。公司聘任张宗言先生为公司总裁，并增补张宗言先生为公司执行董事，担任董事会战略与投资委员会主席。调整了董事会战略与投资委员会人员组成。

2、修订了公司治理制度。报告期内，根据公司股票上市地相关法律法规的要求和公司的实际情况，公司修订了《中国铁建股份有限公司董事会提名委员会工作细则》、《中国铁建股份有限公司信息披露管理办法》等相关制度文件。

3、加强信息披露管理。公司严格按照股票上市地上市规则的规定，真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，提升信息披露水平。不断改善投资者关系，确保了公司所有股东和投资者能够公开、公平地获取公司信息，公司透明度不断提高。

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

#### （二）内幕信息知情人登记管理

##### 1、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

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

##### 2、董事会对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

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

### 二、公司遵守企业管治守则的情况

按照香港上市规则附录十四《企业管治守则》的有关要求，公司建立了企业管治制度。《公司章程》、提名委员会、战略与投资委员会、薪酬与考核委员会和审计与风险管理委

员会的职权范围、监事会的职权范围及董事和有关雇员的证券交易的行为守则等共同构成本公司企业管治守则的参考依据。报告期内，公司已符合《企业管治守则》所载的守则条文规定，并在适用的情况下采纳了建议最佳常规。

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

### 三、股东大会情况简介

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

2012 年年度股东大会于 2013 年 6 月 6 日以现场与网络相结合的方式召开。会议由公司董事长孟凤朝先生主持。出席股东大会现场会议和网络投票的股东及股东代理人共 133 名。会议审议并通过了《关于董事会 2012 年度报告的议案》、《关于监事会 2012 年度工作报告的议案》、《关于公司 2012 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2012 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2012 年年报及其摘要的议案》、《关于增补公司执行董事的议案》、《关于聘请 2013 年度外部审计机构及支付 2012 年度审计费用的议案》、《关于聘请 2013 年度内部控制审计机构及支付 2012 年度审计费用的议案》、《关于 2012 年度董事薪酬标准的议案》、《关于公司增加境外债券发行额度的议案》、《关于调整公司中期票据发行期限的议案》、《关于增加中国铁建股份有限公司中期票据和短期融资券注册发行额度的议案》、《关于授予董事会发行公司 H 股股份一般性授权的议案》等 13 项议案。会议听取了公司独立董事李克成、赵广杰、吴太石、魏伟峰 2012 年度履职情况报告。相关会议决议公告请见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为 2013 年 6 月 7 日的相关公告。

### 四、股东权利

#### （一）股东召集临时股东大会

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

公司详细的联络资料如下：

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

## （二）股东向董事会提出查询的程序和公司提供足够联络资料使查询获得恰当处理

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

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

## （三）股东向股东大会提出议案的程序及公司提供足够联络资料

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

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

## 五、董事会

### （一）董事会概述

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

报告期末，公司第二届董事会由 9 名成员组成：孟凤朝先生、彭树贵先生、张宗言先生、扈振衣先生为执行董事，朱明暹先生为非执行董事，李克成先生、赵广杰先生、吴太石先生、魏伟峰先生为独立非执行董事。孟凤朝先生为公司董事长，彭树贵先生为公司副董事长，任期与第二届董事会董事任期相同。

2013 年 3 月 28 日，赵广发先生因年龄原因，不再担任公司执行董事、董事会战略与投资委员会主席和公司总裁的职务。赵广发先生在第二届董事会任期自 2011 年 5 月 31 日至 2013 年 3 月 28 日。

2013 年 3 月 28 日，公司聘任张宗言先生为公司总裁。2013 年 6 月 6 日，公司增补张宗言先生为公司执行董事，并担任董事会战略与投资委员会主席。张宗言先生在第二届董事会任期自 2013 年 6 月 6 日起，任期至本届董事会届满。

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

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

报告期内，董事会共召开 12 次会议。

## （二）董事会与管理层

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

### 1、董事会

董事会行使下列职权：召集股东大会，并向股东大会报告工作，执行股东大会的决议；决定公司的经营计划及投资方案，制订公司的年度财务预算方案、决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案；制订公司增加或者减少注册资本、发行债券、发行其他证券及上市方案；拟订公司重大收购、回购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保、委托理财、关联交易等事项；聘任或者解聘公司总裁、董事会秘书；根据总裁的提名，聘任或者解聘公司副总裁、总会计师、总工程师和总经济师等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项，向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；决定公司内部管理机构的设置，制订公司的基本管理制度，管理公司信息披露事项等，以及股东大会或公司章程授予的任何其他权力。

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

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

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

### 2、管理层

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

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

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

总裁严格按照其职责和董事会授权以及向董事会报告的制度履行职责。总裁行使职权



时，不得变更董事会决议或超越其职权范围。

## 六、董事履行职责情

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况							参加股东大会情况	
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席率	出席股东大会的次数	出席率
孟凤朝	否	12	9	3	0	0	否	100%	1	100%
彭树贵	否	12	8	3	1	0	否	92%	1	100%
张宗言	否	7	5	1	1	0	否	86%	-	-
扈振衣	否	12	9	3	0	0	否	100%	1	100%
朱明暹	否	12	9	3	0	0	否	100%	1	100%
李克成	是	12	9	3	0	0	否	100%	1	100%
赵广杰	是	12	9	3	0	0	否	100%	1	100%
吴太石	是	12	8	3	1	0	否	92%	0	0
魏伟峰	是	12	7	3	2	0	否	83%	1	100%
赵广发	否	3	2	1	0	0	否	100%	-	-

注：报告期内，张宗言先生担任董事时间为2013年6月6日至2013年12月31日。赵广发先生担任董事时间为2013年1月1日至2013年3月28日。

连续两次未亲自出席董事会会议的说明：报告期内，公司无连续两次未亲自出席会议的董事。

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	9
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### (二) 董事培训情况

孟凤朝先生2013年1月11日参加国家财政部财税政策研讨会；2013年1月24日参加铁道部铁路建设管理沟通培训会；2013年10月13日参加国资委部分央企负责人机制创新研讨培训会。

彭树贵先生2013年4月19日参加中央纪委中国纪检监察学院领导干部培训班；2013年6月25日至26日参加全国铁路总工会领导干部培训班。

张宗言先生2013年7月4日-29日参加中组部组织的中国企业高级管理研究班经济领域专门人才牛津培训项目。

扈振衣先生2013年1月8日参加国资委董事沟通培训会；2013年6月23日参加国资委董事沟通会。

朱明暹先生2013年1月8日参加国资委董事沟通培训会；2013年6月23日参加国资委董事沟通会。

李克成先生 2013 年 1 月 8 日参加国资委董事沟通培训会；2013 年 6 月 19 日参加国资委外部董事座谈会。

赵广杰先生 2013 年 1 月 8 日参加国资委董事沟通培训会；2013 年 6 月 19 日参加国资委外部董事座谈会。

吴太石先生 2013 年 12 月 20 日参加国资委董事沟通培训会。

魏伟峰先生 2013 年 1 月 8 日参加国资委董事沟通培训会；2013 年 1 月 14 日至 15 日参加香港贸发局亚洲金融论坛；2013 年 1 月 24 日参加香港特许秘书公会 2013 年中国企业规管最新发展研讨会 (CCRU) 及公司秘书/董事会秘书圆桌 (RBSP) 会议；2013 年 3 月 6 日参加 Financial Asia/Asia Investor 2nd Annual Asia-Pacific Corporate Funding Forum；2013 年 3 月 7 日参加 Financial Asia/Asia Investor 4th Annual Asia-Pacific Debt Investor Forum；2013 年 4 月 16 日参加史密夫律师事务所 Conducting litigation from a client's Perspective；2013 年 5 月 2 日参加富而德律师事务所 Crisis Management - the first 48 hours；2013 年 5 月 20 日参加山东省金融工作办公室及香港交易及结算所有限公司企业香港上市融资培训研讨会；2013 年 5 月 22 日至 24 日参加香港特许秘书公会第二十九期联席成员强化持续专业发展讲座(西安)；2013 年 5 月 27 日至 28 日参加上海证券交易所 2013 年第二期独立董事后续培训；2013 年 5 月 31 日参加香港特许秘书公会 2013 企业规管最新发展研讨会 (ACRU)；2013 年 7 月 8 日至 9 日参加 The Chinese Accounting Professor's Association of North America 2013 CAPANA Conference；2013 年 7 月 12 日参加普华永道 breakfast briefing opportunities in Myanmar；2013 年 9 月 12 日至 13 日参加香港特许秘书公会 2013 中国境外上市公司企业规管高级研修班-内幕消息管控实务指引；2013 年 10 月 16 日参加扬州市人民政府金融工作办公室及香港交易及结算所有限公司扬州市企业香港上市融资培训研讨会；2013 年 11 月 14 日参加安永香港 Boardroom Briefing for INEDs: Challenges of Discharging Responsibilities as INEDs；2013 年 12 月 6 日至 7 日参加香港理工大学会计及金融学院 China Accounting and Finance Review (CAFR) Special Issue Conference 2013: Fundamental Analyses of Accounting Information - Comparative Studies between the Chinese and US Capital Markets。

### **(三) 董事会执行企业管治职责的情况**

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

制订及审查公司的企业管治政策及常规。报告期内，董事会修订了《中国铁建股份有限公司董事会提名委员会工作细则》、《中国铁建股份有限公司信息披露管理办法》等制度文件。

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

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

审查公司遵守证券上市地交易所上市规则有关企业管治要求的情况及在《企业管治报

告》内的披露。董事会要求公司严格遵守上市地交易所上市规则有关企业管治的要求，并及时披露企业管治有关情况。

#### **（四）独立董事对公司有关事项提出异议的情况**

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

#### **（五）独立非执行董事的独立性**

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

### **七、董事长和总裁**

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

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

### **八、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议**

#### **（一）提名委员会**

报告期内，公司提名委员会由执行董事孟凤朝先生、彭树贵先生、独立非执行董事李克成先生、赵广杰先生和吴太石先生组成，孟凤朝先生担任主席。提名委员会的职责主要包括规范公司董事、总裁及其他高级管理人员的选择标准和程序、执行及检讨董事会成员多元化政策等。

根据公司的董事会成员多元化政策，在检讨董事会的规模和组成、搜寻及提出董事人选时，提名委员会根据公司的业务模式和具体需要，从多个方面考虑董事会成员多元化，包括但不限于性别、年龄、文化及教育背景或专业经验。报告期内，提名委员会召开会议审议了《关于增补公司执行董事的议案》并提交公司董事会审议，该议案经公司董事会、股东大会审议通过。

报告期内，提名委员会按照《公司章程》、《提名委员会工作细则》及有关法律、法规的要求，认真履行职责，通过传阅有关的文件等形式检讨了董事会的架构、人数及组成（包括技能、知识及经验方面），共召开 2 次会议，具体情况如下：

会议名称	召开时间	主要内容	出席情况
第二届第 2 次会议	2013 年 3 月 27 日	1、审议关于选聘公司总裁的议案； 2、审议关于增补公司执行董事的议案。	孟凤朝、彭树贵、李克成、赵广杰、吴太石先生出席会议
第二届第 3 次会议	2013 年 10 月 30 日	审议关于范德同志不再担任中国铁建股份有限公司副总裁的议案。	孟凤朝、彭树贵、李克成、赵广杰、吴太石先生出席会议

## （二）战略与投资委员会

报告期内，于 2013 年 3 月 28 日前，公司战略与投资委员会由执行董事赵广发先生、扈振衣先生、非执行董事朱明暹先生、独立非执行董事李克成先生和吴太石先生组成，赵广发先生担任主席。2013 年 6 月 6 日，经第二届董事会第二十三次会议审议，董事会对战略与投资委员会组成人员进行调整，公司战略与投资委员会由执行董事张宗言先生、扈振衣先生、非执行董事朱明暹先生、独立非执行董事李克成先生和吴太石先生组成，张宗言先生担任主席。该委员会的职责主要包括对公司发展战略规划和重大投资决策进行研究并提出建议等。

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

会议届次	召开时间	议题内容	出席情况
第二届第 13 次会议	2013 年 1 月 26 日	审议关于 2012 年企业投资完成和 2013 年企业投资方案的议案。	赵广发、扈振衣、朱明暹、李克成、吴太石先生出席会议
第二届第 14 次会议	2013 年 3 月 26 日	审议关于中铁十七局集团公司以股权投资方式投资建设西安北客站至机场轨道交通工程项目的议案。	赵广发、扈振衣、朱明暹、李克成、吴太石先生出席会议
第二届第 15 次会议	2013 年 8 月 5 日	1、审议关于中铁二十局集团参加长沙市天心区政府新建三甲医院 BT 项目投资建设的议案； 2、审议关于投资公司参加青岛市市北区滨海新区总部大道一级土地开发项目投资建设的议案； 3、审议关于投资公司投资建设成都经济区环线高速公路简阳至蒲江段 BOT 项目的议案。	张宗言、扈振衣、朱明暹、李克成、吴太石先生出席会议

第二届第 16 次会议	2013 年 8 月 29 日	1、审议关于投资公司变更山东省济鱼高速公路 BOT 项目出资比例的议案； 2、审议关于投资公司变更山东省德商高速公路 BOT 项目出资比例的议案。	张宗言、扈振衣、朱明暹、李克成、吴太石先生出席会议
第二届第 17 次会议	2013 年 9 月 17 日	1、审议关于参加海南国际旅游岛先行试验区基础设施和公共建筑 BT 项目投资建设的议案； 2、审议关于投资公司参加重庆市轨道环线南段工程 BT 项目投资建设的议案； 3、审议关于投资公司转让中铁建铜冠投资有限公司 20%股权的议案； 4、审议关于向中铁物资集团有限公司增加注册资本金的议案。	张宗言、扈振衣、朱明暹、李克成、吴太石先生出席会议
第二届第 18 次会议	2013 年 10 月 29 日	1、审议关于十六局参加宁夏永宁黄河公路大桥 BOT 项目投资建设的议案； 2、审议关于投资公司参加贵州安顺至紫云高速公路 BOT 项目投资建设的议案； 3、审议关于投资公司参加北京市丰台区东铁营棚户区改造一期项目投资建设的议案； 4、审议关于成立中国铁建大桥局集团有限公司的议案； 5、审议关于成立中国铁建城建集团有限公司的议案。	张宗言、扈振衣、朱明暹、李克成、吴太石先生出席会议
第二届第 19 次会议	2013 年 12 月 23 日	1、审议关于昆明中铁大型养路机械集团有限公司增加注册资本金的议案； 2、审议关于十九局集团公司、十一局集团公司参加武汉市轨道交通 8 号线一期工程、武汉市轨道交通机场线工程 BT 项目投资建设的议案； 3、审议关于中国铁建房地产集团有限公司参加北京丰台区靛厂村环境整治一级土地开发项目的议案； 4、审议关于中国铁建房地产集团有限公司参加成都市成华区熊猫小镇地块一级开发项目的议案； 5、审议关于内部联合以出资资本金方式参加昆明绕城高速公路东南段项目投资建设的议案。	张宗言、朱明暹、李克成、吴太石先生出席会议，扈振衣先生因其他公务未出席会议

### （三）薪酬与考核委员会

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

提出建议等。

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

报告期内，薪酬与考核委员会按照《公司法》、《公司章程》、《薪酬与考核委员会工作细则》及有关法律、法规的要求，认真履行职责，共召开 5 次会议，具体情况如下：

会议名称	召开时间	主要内容	出席情况
第二届第 5 次会议	2013 年 4 月 25 日	1、审议关于董事会对总裁 2012 年度和 2010-2012 年任期绩效考核结果的议案； 2、审议关于董事会对总裁 2013 年度和 2013-2015 年任期绩效考核方案的议案。	赵广杰、李克成、吴太石先生出席会议
第二届第 6 次会议	2013 年 5 月 15 日	1、审议关于股份公司领导副职 2012 年度绩效考核结果的汇报； 2、审议关于股份公司领导副职 2013 年度绩效考核方案的汇报； 3、审议关于子公司负责人 2013 年度绩效考核有关情况的汇报。	赵广杰、李克成、吴太石先生出席会议
第二届第 7 次会议	2013 年 6 月 5 日	1、审议关于股份公司领导副职 2012 年度绩效考核结果的汇报； 2、审议关于股份公司领导副职 2013 年度绩效考核方案的汇报。	赵广杰、李克成先生出席会议，吴太石先生因其他公务未出席会议
第二届第 8 次会议	2013 年 9 月 17 日	讨论关于中国铁建 2012 年度高管人员薪酬确定和 2010-2012 年任期延期绩效薪金兑现的建议方案。	赵广杰、李克成、吴太石先生出席会议
第二届第 9 次会议	2013 年 10 月 29 日	讨论关于 2012 年度高管人员薪酬方案的议案。	赵广杰、李克成、吴太石先生出席会议

#### （四）审计与风险管理委员会

报告期内，公司审计与风险管理委员会由独立非执行董事吴太石先生、非执行董事朱明暹先生、独立非执行董事李克成先生、赵广杰先生、魏伟峰先生组成，吴太石先生担任主席。该委员会主要负责提议公司外部审计机构的聘请、更换；公司内部审计制度的监督；公司内外部审计的沟通、监督和核查；财务信息及其披露的审阅；内控制度的审查；公司风险管理策略和解决方案的制定，重大决策、重大事件、重要业务流程的风险控制、管理、监督和评估等工作。

报告期内，审计与风险管理委员会按照《公司法》、《公司章程》、《审计与风险管理委员会工作细则》及有关法律、法规的要求，认真履行职责，共召开 8 次会议，具体情况如下：

会议届次	召开时间	议题内容	出席情况
第二届第 14 次会议	2013 年 3 月 8 日	1、听取安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）关于公司 2012 年度年报审计进度的汇报； 2、听取关于公司 2012 年度内控审计情况的汇报； 3、听取关于公司 2013 年度审计项目计划的汇报。	吴太石、朱明暹、李克成、赵广杰、魏伟峰先生出席会议
第二届第 15 次会议	2013 年 3 月 26 日	1、听取安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）关于公司 2012 年度年报审计情况的汇报（第三次沟通）； 2、听取安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）关于公司 2012 年度内控审计情况的汇报； 3、审议关于公司 2012 年年度报告文件。	吴太石、朱明暹、李克成、赵广杰、魏伟峰先生出席会议
第二届第 16 次会议	2013 年 3 月 26 日	1、审议关于公司 2012 年度内控自我评价报告； 2、审议关于续聘公司 2013 年度年报审计机构的议案； 3、审议关于续聘公司 2013 年度内控审计机构的议案。	吴太石、朱明暹、李克成、赵广杰、魏伟峰先生出席会议
第二届第 17 次会议	2013 年 4 月 25 日	1、审议关于公司 2013 年度第一季度报告的议案； 2、审议关于公司 2013 年度全面风险管理报告的议案； 3、听取公司 2012 年度风险内控工作总结及 2013 年工作计划的汇报。	吴太石、朱明暹、李克成、赵广杰、魏伟峰先生出席会议
第二届第 18 次会议	2013 年 6 月 5 日	审议关于向中国铁建财务有限公司增加注册资本金的议案。	朱明暹、李克成、赵广杰、魏伟峰先生出席会议，吴太石先生因其他公务未出席会议
第二届第 19 次会议	2013 年 8 月 28 日	1、审议关于公司 2013 年上半年财务报告的议案； 2、审议公司 2013 年度内部控制评价工作方案； 3、与安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）沟通公司 2013 年上半年财务报告审阅情况。	吴太石、朱明暹、李克成、赵广杰、魏伟峰先生出席会议
第二届第 20 次会议	2013 年 10 月 29 日	审议关于公司 2013 年第三季度财务报告的议案。	吴太石、朱明暹、李克成、赵广杰、魏伟峰先生出席会议

第二届第 21 次会议	2013 年 12 月 6 日	1、听取安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）关于公司 2013 年度财务报表及内控审计计划的汇报； 2、审议关于公司 2013 年度内控审计费用的议案； 3、审议关于公司 2013 年度年报审计费用的议案。	吴太石、朱明暹、李克成、赵广杰先生出席会议，魏伟峰先生因其他公务未出席会议
-------------	-----------------	---	---------------------------------------

报告期内，审计与风险管理委员会召开会议，共同审阅本公司的财务、会计政策、内控制度及相关财务事宜，就聘用外部审计机构相关事宜发表意见，并听取外部审计机构对 2012 年年度报告、2013 年度中期报告审计及审阅情况的汇报，以确保公司财务报表、报告以及其他相关数据的完整性、公平性及准确性，以及建立健全完善有效的内部控制体系。

### 九、监事会发现公司存在风险的说明

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

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

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

#### （一）业务独立情况

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

#### （二）人员独立情况

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

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

#### （三）资产独立情况

本公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，包括自行购置、租赁的房屋、施工设备等固定资产和国有土地使用权、商标、专利等无形资产。本公司与控股股东之间的资产产权关系清晰，本公司的资产完全独立于控股股东及其控制的其他企业。本公司目前没有以资产和权益为控股股东及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东及其控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。



#### **（四）机构独立情况**

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

#### **（五）财务独立情况**

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

### **十一、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

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

### **十二、董事、监事及有关雇员的证券交易**

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

### **十三、投资者关系**

公司继续认真贯彻落实上海证券交易所《关于进一步加强上市公司投资者关系管理工作的通知》和北京证监局《关于集中开展投资者保护宣传工作的通知》精神，严格按照《中国铁建股份有限公司投资者关系工作制度》的有关规定，扎实有效地开展投资者关系工作。公司开设有投资者关系热线电话以及专用邮箱，为投资者提供了便利和条件。上海证券交易所于2013年7月5日建立了“上证e互动”网络平台，公司充分关注上证e互动平台的相关信息，重视和加强与投资者的互动和交流，对投资者提问给予及时回复，并通过上证e互动平台发布了投资者来电来函、机构投资者调研等问答记录。另外，根据中国证监会北京监管局2013年11月12日发布的《关于公布2013年辖区上市公司网站和电话调查情况的通知》，公司认真对照通知中的要求，查找自己的问题和不足，坚持高标准和严要求，高度重视投资者关系管理工作，建设更新及时、内容清晰的投资者关系管理网站，加强投资者关系管理工作的主动性和互动性，提升投资者关系管理水平，畅通与投资者沟通的各种渠道和有效方式，系统规划投资者关系管理活动以及进一步完善信息披露工作。

2013年，公司安排投资者和分析师见面会90场，接待来访329余人次。每当定期报告披露后，公司及时召开面向境内外投资者的业绩发布会，并于年报发布后在境内外组织多种形式的路演活动，主动与投资者进行沟通。公司多次参加国内外投资机构举办的交流活动，直接听取投资者的意见和建议。公司通过多种途径向投资者解读公司发布的定期报告和临时公告，使投资者及时了解公司所处行业的最新动态、公司生产经营和发展前景等

多方面的相关情况，以便对公司作出公正客观的评价和判断。2013 年，公司共参加路演及投资机构安排的重要投资者见面活动 130 场，会见投资者 379 人。

本公司的投资者关系工作得到有关机构、媒体和投资者的好评。2013 年，公司在资本品牌建设、公司治理、规范化运作、信息披露、投资者关系等方面获得 11 个奖项。2013 年，4 月，董事会秘书余兴喜先生在《新财富》杂志社主办的评奖活动中获得 2013 年度“新财富金牌董秘”。5 月，公司获得第九届中国上市公司董事会金圆桌论坛暨金圆桌奖“优秀董事会”，并被第七届中国上市公司市值管理高峰论坛评选为“资本品牌价值百强”，余兴喜先生在第九届中国上市公司董事会金圆桌论坛暨金圆桌奖评选者获得“最具创新力董秘”奖。9 月，2013 年度“中国上市公司百强”评选中，公司荣获“2013 中国上市公司综合实力 100 强”和“2013 中国上市公司最具社会责任感企业”两个奖项。11 月，公司在中国证券金紫荆奖评选中荣获“最具品牌价值上市公司”奖项，余兴喜先生获得“最佳香港上市公司董事会秘书”奖项。12 月，公司获得《IR Magazine》颁发的“优秀投资者关系奖”，董事长孟凤朝先生获得“迪博·中国上市公司内部控制指数（2013）杰出领袖奖”，余兴喜先生在 2013 年度“金治理·上市公司优秀董秘”评选中获“金治理·社会责任公司董秘奖”。

#### **十四、公司章程于报告期内的重大变动**

报告期内，本公司未修改公司章程。

#### **十五、审计师酬金**

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

#### **十六、公司秘书**

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

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

根据中国财政部、中国证监会等五部委《企业内部控制基本规范》及配套指引的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是公司董事会的责任。公司致力于规范实施内部控制，在现有管理体系基础上，不断加强和完善内部控制体系，提升内部控制水平，严格防范控制缺陷，为股东获取最大价值和公司战略目标的实现提供合理保证，满足相关监管机构合规要求。2013 年度，公司继续秉承“以风险管理为导向，以内部控制为手段”的工作方针，进一步健全风险内控体系，规范风险评估和管理，完善内部控制评价，强化内控缺陷整改，推进专项风险管理研究，突出工作的系统性、实用性和针对性，制定印发了《中国铁建股份有限公司风险信息收集管理办法》、《中国铁建股份有限公司风险评估管理办法》等，进一步建立健全了内部控制制度体系。

《内部控制自我评价报告》全文刊登在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）、香港联交所网站（[www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk)）和本公司网站（[www.crcc.cn](http://www.crcc.cn)）。

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

经股东大会批准，公司聘请了安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 年度与财务报告相关的内部控制有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见。

《内部控制审计报告》全文刊登在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）、香港联交所网站（[www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk)）和本公司网站（[www.crcc.cn](http://www.crcc.cn)）。

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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

## 第十一节 财务会计报告

## 审计报告

安永华明(2014)审字第60618770\_A01号

中国铁建股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国铁建股份有限公司的财务报表，包括2013年12月31日的合并及公司资产负债表、2013年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国铁建股份有限公司2013年12月31日的合并及公司财务状况以及2013年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨淑娟

中国 北京

中国注册会计师：沈 岩

2014年3月28日

**中国铁建股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2013年12月31日**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

<b>资产</b>	<b>附注五</b>	<b>2013年 12月31日</b>	<b>2012年 12月31日 (经重述)</b>
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	93,433,837	92,274,144
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	123,161	115,025
应收票据	3	3,466,399	2,300,570
应收账款	4	87,797,722	71,711,636
预付款项	5	32,529,418	33,560,698
应收利息		213,195	81,250
应收股利		5,951	12,507
其他应收款	6	30,980,916	30,968,057
存货	7	201,636,822	171,336,940
一年内到期的非流动资产	9	20,407,440	13,427,892
其他流动资产		<u>466,539</u>	<u>498,140</u>
<b>流动资产合计</b>		<u><b>471,061,400</b></u>	<u><b>416,286,859</b></u>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产	8	222,097	264,970
持有至到期投资		1,269	1,269
长期应收款	9	19,898,598	7,693,901
长期股权投资	11	5,674,186	5,624,561
固定资产	12	40,515,332	37,935,943
在建工程	13	2,648,696	2,334,646
无形资产	14	10,630,583	8,203,836
商誉	15	100,487	100,135
长期待摊费用		191,384	125,826
递延所得税资产	16	1,961,435	2,012,239
其他非流动资产		<u>113,129</u>	<u>99,253</u>
<b>非流动资产合计</b>		<u><b>81,957,196</b></u>	<u><b>64,396,579</b></u>
<b>资产总计</b>		<u><b>553,018,596</b></u>	<u><b>480,683,438</b></u>

**中国铁建股份有限公司**  
**合并资产负债表（续）**  
**2013年12月31日**  
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	2013年 12月31日	2012年 12月31日 (经重述)
流动负债			
短期借款	19	47,062,143	38,696,693
吸收存款	20	437,821	1,738,943
应付票据	21	22,824,023	22,013,195
应付账款	22	177,791,775	158,862,434
预收款项	23	66,225,429	62,097,756
应付职工薪酬	24	6,242,209	9,170,826
应交税费	25	8,422,348	7,805,229
应付利息	26	644,557	236,603
应付股利	27	105,692	108,388
其他应付款	28	39,836,680	34,855,004
一年内到期的非流动负债	30	12,623,491	11,252,030
其他流动负债	31	<u>8,689,636</u>	<u>21,974,691</u>
流动负债合计		<u>390,905,804</u>	<u>368,811,792</u>
非流动负债			
长期借款	32	41,796,520	16,930,101
应付债券	33	29,888,586	14,459,980
长期应付款	34	3,570,862	3,296,652
长期应付职工薪酬	35	2,441,550	3,315,497
专项应付款	36	320,015	245,343
预计负债	29	3,887	-
递延所得税负债	16	83,392	258,978
其他非流动负债	37	<u>183,264</u>	<u>158,536</u>
非流动负债合计		<u>78,288,076</u>	<u>38,665,087</u>
负债合计		<u>469,193,880</u>	<u>407,476,879</u>
股东权益			
股本	38	12,337,542	12,337,542
资本公积	39	33,573,938	33,527,795
盈余公积	41	1,491,897	1,217,159
未分配利润	42	33,232,451	24,519,661
外币报表折算差额		<u>351,066</u>	<u>238,762</u>
归属于母公司股东权益合计		80,986,894	71,840,919
少数股东权益		<u>2,837,822</u>	<u>1,365,640</u>
股东权益合计		<u>83,824,716</u>	<u>73,206,559</u>
负债和股东权益总计		<u>553,018,596</u>	<u>480,683,438</u>

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  
孟凤朝  
2014年3月28日

主管会计工作负责人：  
庄尚标  
2014年3月28日

会计机构负责人：  
曹锡锐  
2014年3月28日

**中国铁建股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2013 年度**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	<u>附注五</u>	<b>2013 年</b>	<b>2012 年</b> (经重述)
营业收入	43	586,789,590	484,312,928
减：营业成本	43	527,247,896	432,889,011
营业税金及附加	44	16,827,296	14,441,235
销售费用	45	2,509,220	1,946,450
管理费用	46	22,719,838	20,537,792
财务费用	47	3,749,441	3,500,584
资产减值损失	48	1,431,257	331,869
加：公允价值变动收益	49	942	3,240
投资(损失)/收益	50	( 22,172 )	186,935
其中：对联营企业和合营企业的投资(损失) /收益		( 248,763 )	32,847
营业利润		12,283,412	10,856,162
加：营业外收入	51	966,248	655,864
减：营业外支出	52	209,920	448,193
其中：非流动资产处置损失		87,954	102,161
利润总额	53	13,039,740	11,063,833
减：所得税费用	54	2,600,357	2,392,977
净利润		<u>10,439,383</u>	<u>8,670,856</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>10,344,658</u>	<u>8,629,127</u>
少数股东损益		<u>94,725</u>	<u>41,729</u>
每股收益			
基本每股收益(人民币元/股)	55	<u>0.84</u>	<u>0.70</u>
稀释每股收益(人民币元/股)	55	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>



**中国铁建股份有限公司**  
**合并利润表（续）**  
**2013 年度**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

	<u>附注五</u>	2013 年	2012 年 (经重述)
其他综合收益			
以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定福利计划净负债导致的变动		189,261	( 89,010)
政府给予的搬迁补偿款		<u>-</u>	<u>60,893</u>
以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动形成的(损失)/利得		( 30,781 )	25,429
按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间			
在满足规定条件时将重分类进损益的			
其他综合收益中所享有的份额		( 2,924 )	-
外币报表折算差额		<u>112,304</u>	<u>19,665</u>
其他综合收益各项目分别扣除所得税			
影响后的净额	56	<u>267,860</u>	<u>16,977</u>
综合收益总额		<u>10,707,243</u>	<u>8,687,833</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>10,612,518</u>	<u>8,646,104</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>94,725</u>	<u>41,729</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**合并股东权益变动表**  
**2013 年度**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	2013 年度								
	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	未分配利润	外币报表折算差额			小计
一、本年年初余额	12,337,542	33,527,795	-	1,217,159	24,519,661	238,762	71,840,919	1,365,640	73,206,559
二、本年增减变动金额									
(一) 净利润	-	-	-	-	10,344,658	-	10,344,658	94,725	10,439,383
(二) 其他综合收益(附注五、56)	-	155,556	-	-	-	112,304	267,860	-	267,860
综合收益总额	-	155,556	-	-	10,344,658	112,304	10,612,518	94,725	10,707,243
(三) 股东投入和减少资本									
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	1,505,955	1,505,955
2、收购少数股东股权	-	( 109,413)	-	-	-	-	( 109,413)	( 93,167)	( 202,580)
(四) 利润分配									
1、提取法定盈余公积	-	-	-	274,738	( 274,738)	-	-	-	-
2、对股东的分配(注 1)	-	-	-	-	( 1,357,130)	-	( 1,357,130)	( 35,331)	( 1,392,461)
(五) 专项储备(附注五、40)									
1、本年提取	-	-	6,481,418	-	-	-	6,481,418	-	6,481,418
2、本年使用	-	-	(6,481,418)	-	-	-	( 6,481,418)	-	( 6,481,418)
三、本年年末余额	<u>12,337,542</u>	<u>33,573,938</u>	<u>-</u>	<u>1,491,897</u>	<u>33,232,451</u>	<u>351,066</u>	<u>80,986,894</u>	<u>2,837,822</u>	<u>83,824,716</u>

注1：根据本公司2013年6月6日召开的2012年年度股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.11元（2012年派发2011年度现金股利：每股人民币0.1元），按照已发行股份12,337,541,500股计算，共计人民币1,357,130千元（2012年派发2011年度现金股利：人民币1,233,754千元）。

**中国铁建股份有限公司**  
**合并股东权益变动表（续）**  
**2013 年度**  
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

	2012年度(经重述)							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益					外币报表折算差额	小计		
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	小计		
一、上年年末余额	12,337,542	33,997,676	-	855,536	17,338,492	219,097	64,748,343	970,429	65,718,772
(一) 会计政策变更	-	( 331,393 )	-	-	147,419	-	( 183,974 )	-	( 183,974 )
二、本年年初余额	12,337,542	33,666,283	-	855,536	17,485,911	219,097	64,564,369	970,429	65,534,798
三、本年增减变动金额									
(一) 净利润	-	-	-	-	8,629,127	-	8,629,127	41,729	8,670,856
(二) 其他综合收益(附注五、56)	-	( 2,688 )	-	-	-	19,665	16,977	-	16,977
综合收益总额	-	( 2,688 )	-	-	8,629,127	19,665	8,646,104	41,729	8,687,833
(三) 股东投入和减少资本									
1、 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	436,946	436,946
2、 收购少数股东股权	-	( 137,211 )	-	-	-	-	( 137,211 )	( 11,973 )	( 149,184 )
3、 其他	-	1,411	-	-	-	-	1,411	-	1,411
(四) 利润分配									
1、 提取法定盈余公积	-	-	-	361,623	( 361,623 )	-	-	-	-
2、 对股东的分配	-	-	-	-	( 1,233,754 )	-	( 1,233,754 )	( 71,491 )	( 1,305,245 )
(五) 专项储备(附注五、40)									
1、 本年提取	-	-	5,257,018	-	-	-	5,257,018	-	5,257,018
2、 本年使用	-	-	(5,257,018)	-	-	-	( 5,257,018 )	-	( 5,257,018 )
四、本年年末余额	<u>12,337,542</u>	<u>33,527,795</u>	<u>-</u>	<u>1,217,159</u>	<u>24,519,661</u>	<u>238,762</u>	<u>71,840,919</u>	<u>1,365,640</u>	<u>73,206,559</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2013 年度**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	附注五	2013 年	2012 年 (经重述)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		554,605,361	551,073,344
收到的税费返还		422,127	334,662
存放中央银行款项净减少额		150,083	-
吸收存款净增加额		-	1,738,943
收到的其他与经营活动有关的现金	57	<u>2,566,653</u>	<u>2,473,068</u>
经营活动现金流入小计		<u>557,744,224</u>	<u>555,620,017</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(507,438,198)	(498,771,049)
吸收存款净减少额		( 1,301,122)	-
存放中央银行款项净增加额		-	( 2,564,174)
支付给职工以及为职工支付的现金		( 30,062,857)	( 26,142,628)
支付的各项税费		( 21,147,404)	( 17,518,004)
支付的其他与经营活动有关的现金	57	<u>( 7,108,623)</u>	<u>( 5,904,422)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(567,058,204)</u>	<u>(550,900,277)</u>
经营活动产生的现金流量净额	58	<u>( 9,313,980)</u>	<u>4,719,740</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,302	43,668
取得投资收益收到的现金		63,220	104,992
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		1,605,794	1,657,223
收到的其他与投资活动有关的现金		<u>3,088,876</u>	<u>3,204,081</u>
投资活动现金流入小计		<u>4,761,192</u>	<u>5,009,964</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		( 17,645,329)	( 10,500,301)
投资支付的现金		( 728,266)	( 1,507,373)
收购少数股东股权支付的现金		( 153,580)	( 149,184)
收购航盛公司所支付的现金净额		-	( 124,115)
增加受限制使用货币资金的现金净额		( 1,308,374)	( 1,037,861)
支付的其他与投资活动有关的现金		<u>( 4,922,144)</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计		<u>( 24,757,693)</u>	<u>( 13,318,834)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>( 19,996,501)</u>	<u>( 8,308,870)</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**合并现金流量表（续）**  
**2013 年度**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

	<u>附注五</u>	2013 年	2012 年 (经重述)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,505,955	436,946
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,505,955	436,946
取得借款收到的现金		94,992,659	59,625,521
发行债券收到的现金		<u>24,877,520</u>	<u>23,680,000</u>
筹资活动现金流入小计		<u>121,376,134</u>	<u>83,742,467</u>
偿还债务支付的现金		( 83,964,579 )	(67,726,931 )
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		( 7,811,373 )	( 6,831,963 )
其中：子公司支付给少数股东的股利		<u>( 38,027 )</u>	<u>( 20,592 )</u>
筹资活动现金流出小计		<u>( 91,775,952 )</u>	<u>(74,558,894 )</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>29,600,182</u>	<u>9,183,573</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>( 288,299 )</u>	<u>20,025</u>
五、现金及现金等价物净增加额	58	1,402	5,614,468
加：年初现金及现金等价物余额		<u>79,782,051</u>	<u>74,167,583</u>
六、年末现金及现金等价物余额	58	<u>79,783,453</u>	<u>79,782,051</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**公司资产负债表**  
**2013年12月31日**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

<b>资产</b>	<b>附注十一</b>	<b>2013年 12月31日</b>	<b>2012年 12月31日 (经重述)</b>
<b>流动资产</b>			
货币资金		5,135,065	10,093,036
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产		38,359	35,024
应收账款	1	-	539,375
预付款项		696,192	278,806
应收股利		109,577	108,931
其他应收款	2	37,275,074	30,109,799
存货		2,611,219	2,092,019
一年内到期的非流动资产		<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
<b>流动资产合计</b>		<u>46,365,486</u>	<u>43,756,990</u>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产		96,896	124,653
长期应收款		574,772	500,000
长期股权投资	3	66,872,585	59,345,515
固定资产		25,293	30,629
在建工程		22,835	22,527
无形资产		4,776	739
递延所得税资产		<u>11,909</u>	<u>7,612</u>
<b>非流动资产合计</b>		<u>67,609,066</u>	<u>60,031,675</u>
<b>资产总计</b>		<u>113,974,552</u>	<u>103,788,665</u>

中国铁建股份有限公司  
 公司资产负债表（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

<u>负债和股东权益</u>	2013年 12月31日	2012年 12月31日 (经重述)
流动负债		
短期借款	868,876	100,000
应付账款	811,366	276,550
预收款项	3,612,840	2,519,007
应付职工薪酬	40,593	44,863
应交税费	97,989	76,826
应付利息	463,008	362,489
其他应付款	9,978,486	6,911,550
一年内到期的非流动负债	3,696,201	3,189,161
其他流动负债	<u>8,666,277</u>	<u>16,000,000</u>
流动负债合计	<u>28,235,636</u>	<u>29,480,446</u>
非流动负债		
长期借款	3,382,870	4,125,390
应付债券	22,358,185	12,409,980
长期应付款	905,000	45,000
长期应付职工薪酬	<u>20,950</u>	<u>27,571</u>
非流动负债合计	<u>26,667,005</u>	<u>16,607,941</u>
负债合计	<u>54,902,641</u>	<u>46,088,387</u>
股东权益		
股本	12,337,542	12,337,542
资本公积	38,981,901	39,000,514
盈余公积	1,491,897	1,217,159
未分配利润	<u>6,260,571</u>	<u>5,145,063</u>
股东权益合计	<u>59,071,911</u>	<u>57,700,278</u>
负债和股东权益总计	<u>113,974,552</u>	<u>103,788,665</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**公司利润表**  
**2013年12月31日**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	<u>附注十一</u>	<b>2013年</b>	<b>2012年 (经重述)</b>
营业收入	4	1,019,107	1,683,917
减：营业成本	4	1,418,947	2,151,016
营业税金及附加		1,836	3,388
销售费用		12,666	16,228
管理费用		314,708	306,362
财务收入		( 832,437)	( 785,179)
资产减值损失		-	123,193
加：公允价值变动收益		3,334	3,619
投资收益	5	2,875,884	3,684,089
其中：对合营企业的投资收益/(损失)		<u>4,446</u>	<u>( 562)</u>
营业利润		2,982,605	3,556,617
加：营业外收入		16	62,495
减：营业外支出		231,852	694
其中：非流动资产处置损失		<u>781</u>	<u>12</u>
利润总额		2,750,769	3,618,418
减：所得税费用		<u>3,393</u>	<u>1,910</u>
净利润		<u>2,747,376</u>	<u>3,616,508</u>
其他综合收益			
以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定福利计划净负债导致的变动		<u>( 20,818)</u>	<u>8,706</u>
以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动形成的利得/(损失)		2,205	( 1,892)
其他综合(损失)/收益各项目分别扣除所得税影响后的净额		<u>( 18,613)</u>	<u>6,814</u>
综合收益总额		<u>2,728,763</u>	<u>3,623,322</u>



**中国铁建股份有限公司**  
**公司股东权益变动表**  
**2013 年度**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	2013 年度				股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	12,337,542	39,000,514	1,217,159	5,145,063	57,700,278
二、本年增减变动金额					
(一)净利润	-	-	-	2,747,376	2,747,376
(二)其他综合损失	-	( 18,613)	-	-	( 18,613)
综合收益总额	-	( 18,613)	-	2,747,376	2,728,763
(三)利润分配					
1、提取盈余公积	-	-	274,738	( 274,738)	-
2、对股东的分配(注)	-	-	-	(1,357,130)	( 1,357,130)
三、本年年末余额	<u>12,337,542</u>	<u>38,981,901</u>	<u>1,491,897</u>	<u>6,260,571</u>	<u>59,071,911</u>

注：详见合并股东权益变动表注释。

中国铁建股份有限公司  
 公司股东权益变动表（续）  
 2013 年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	2012 年度（经重述）				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	12,337,542	39,002,430	855,536	3,118,053	55,313,561
(一)会计政策变更	<u>-</u>	<u>( 8,730)</u>	<u>-</u>	<u>5,879</u>	<u>( 2,851)</u>
二、本年年初余额	12,337,542	38,993,700	855,536	3,123,932	55,310,710
三、本年增减变动金额					
(一)净利润	-	-	-	3,616,508	3,616,508
(二)其他综合收益	<u>-</u>	<u>6,814</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,814</u>
综合收益总额	-	6,814	-	3,616,508	3,623,322
(三)利润分配					
1、提取盈余公积	-	-	361,623	( 361,623)	-
2、对股东的分配	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,233,754)</u>	<u>( 1,233,754)</u>
三、本年年末余额	<u>12,337,542</u>	<u>39,000,514</u>	<u>1,217,159</u>	<u>5,145,063</u>	<u>57,700,278</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**公司现金流量表**  
**2013年度**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	<u>附注十一</u>	<b>2013年</b>	<b>2012年</b>
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,014,162	1,544,524
收到的其他与经营活动有关的现金		<u>3,198,190</u>	<u>4,710,249</u>
经营活动现金流入小计		<u>6,212,352</u>	<u>6,254,773</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,580,745)	( 842,874)
支付给职工以及为职工支付的现金		( 177,784)	( 148,187)
支付的各项税费		( 53,126)	( 64,152)
支付的其他与经营活动有关的现金		<u>(7,597,115)</u>	<u>(129,424)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(9,408,770)</u>	<u>(1,184,637)</u>
经营活动产生的现金流量净额	6	<u>(3,196,418)</u>	<u>5,070,136</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
取得投资收益收到的现金		3,336,168	3,575,850
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		589	2,185
收到的其他与投资活动有关的现金		<u>3,942,175</u>	<u>1,830,896</u>
投资活动现金流入小计		<u>7,278,932</u>	<u>5,408,931</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		( 10,968)	( 27,390)
投资所支付的现金		(7,988,000)	(4,461,302)
增加受限制使用货币资金的现金净额		( 3,800)	( 5,200)
支付的其他与投资活动有关的现金		<u>( 974,772)</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计		<u>(8,977,540)</u>	<u>(4,493,892)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(1,698,608)</u>	<u>915,039</u>

中国铁建股份有限公司  
 公司现金流量表（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	附注十一	2013年	2012年
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款所收到的现金		3,872,087	2,407,379
发行债券所收到的现金		<u>18,500,000</u>	<u>16,000,000</u>
筹资活动现金流入小计		<u>22,372,087</u>	<u>18,407,379</u>
偿还债务支付的现金		(19,321,090)	(24,986,474)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		<u>(3,105,341)</u>	<u>(3,224,042)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(22,426,431)</u>	<u>(28,210,516)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(54,344)</u>	<u>(9,803,137)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(12,401)</u>	<u>(454)</u>
五、现金及现金等价物净减少额		(4,961,771)	(3,818,416)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>10,084,836</u>	<u>13,903,252</u>
六、年末现金及现金等价物余额	6	<u>5,123,065</u>	<u>10,084,836</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2013年12月31日**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

---

**一、本集团基本情况**

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

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

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

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

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

**一、本集团基本情况（续）**

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

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

截至2013年12月31日，本公司累计发行股本总数1,233,754.15万股，详见附注五、38注释。

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

本集团的母公司和最终母公司均为于中华人民共和国成立的中国铁道建筑总公司。

本财务报表业经本公司董事会于2014年3月28日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

---

## **二、重要会计政策和会计估计**

### **1. 财务报表的编制基础**

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### **2. 采用若干新/修订后会计准则**

2014年1至3月，财政部制定了《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》；修订印发了《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第2号—长期股权投资》。上述6项会计准则均自2014年7月1日起施行，但鼓励在境外上市的企业提前执行。本公司作为境外上市公司，在编制2013年度财务报表时，执行了上述6项会计准则，并按照相关的衔接规定进行了处理。

就本财务报表而言，上述会计准则的变化，引起本公司相应会计政策变化的，已根据相关衔接规定进行了处理，对于对比较数据需要进行追溯调整的，已进行了相应追溯调整。

《企业会计准则第9号—职工薪酬》(2014年修订)的应用影响了对本集团职工内部退休计划的会计处理。于2013年1月1日之前，职工内部退休计划被视为根据设定福利计划作出，于资产负债表上就该等设定福利计划确认的负债，为于资产负债表日有关设定福利责任的现值，并就未确认精算收益或亏损以及过往服务成本作出调整。设定福利计划由独立精算师每年以预期单位成本法计算。设定福利计算的现值以到期日与有关退休金负债类似的政府债券的利率，按估计未来现金流出折现确定。因按经验调整而产生的精算收益及亏损以及精算假设变动，如超过上年末计划资产价值的10%或设定福利责任的10%（以较高者为准），则于员工的预期平均剩余工作年期在利润表扣除或计入利润表。以往服务成本会即时于利润表确认，但退休金计划的变动以员工有明确留任期（归属期）为条件则除外。在此情况下，过往服务成本以直接法按归属期摊销。

根据《企业会计准则第9号—职工薪酬》(2014年修订)，本集团对之前的会计处理作出追溯调整，要求设定福利计划的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职工退休福利负债将反应该设定福利计划的全额。2012年1月1日的年初余额和2012年12月31日的年度比较信息在财务报表中已重述。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**二、重要会计政策和会计估计（续）**

**2. 采用若干修订后/新会计准则（续）**

上述引起的追溯调整对2013年度和2012年度财务报表的主要影响如下：

**本集团**

**2013年**

	采用前 年初余额	采用会计准则 企业会计准则第9号-职工薪酬	采用后 年初余额
递延所得税资产	1,990,104	22,135	2,012,239
长期应付职工薪酬	3,170,614	144,883	3,315,497
资本公积	33,948,198	(420,403)	33,527,795
未分配利润	<u>24,222,006</u>	<u>297,655</u>	<u>24,519,661</u>

**2012年**

	采用前 年初余额 /本年发生额	采用会计准则 企业会计准则第9号-职工薪酬	采用后 年初余额 /本年发生额
递延所得税资产	1,986,991	39,873	2,026,864
长期应付职工薪酬	3,743,785	223,847	3,967,632
资本公积	33,997,676	(331,393)	33,666,283
未分配利润	17,338,492	147,419	17,485,911
管理费用	20,705,766	(167,974)	20,537,792
所得税费用	2,375,239	17,738	2,392,977
其他综合收益	<u>105,987</u>	<u>( 89,010)</u>	<u>16,977</u>

**本公司**

**2013年**

	采用前 年初余额	采用会计准则 企业会计准则第9号-职工薪酬	采用后 年初余额
递延所得税资产	6,124	1,488	7,612
长期应付职工薪酬	21,620	5,951	27,571
资本公积	39,011,136	(10,622)	39,000,514
未分配利润	<u>5,138,904</u>	<u>6,159</u>	<u>5,145,063</u>

**2012年**

	采用前 年初余额 /本年发生额	采用会计准则 企业会计准则第9号-职工薪酬	采用后 年初余额 /本年发生额
递延所得税资产	11,143	950	12,093
长期应付职工薪酬	26,130	3,800	29,930
资本公积	39,002,430	(8,730)	38,993,700
未分配利润	3,118,053	5,879	3,123,932
管理费用	306,104	258	306,362
所得税费用	2,448	( 538)	1,910
其他综合收益	<u>8,706</u>	<u>(1,892)</u>	<u>6,814</u>



**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

---

## 二、重要会计政策和会计估计（续）

### 3. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2013年12月31日的财务状况以及2013年度的经营成果和现金流量。

### 4. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 5. 记账本位币

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

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

### 6. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### *同一控制下企业合并*

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

#### *非同一控制下的企业合并*

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

---

## 二、重要会计政策和会计估计（续）

### 6. 企业合并（续）

#### *非同一控制下的企业合并（续）*

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 7. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2013年12月31日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

---

## 二、重要会计政策和会计估计（续）

### 7. 合并财务报表（续）

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，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；但是，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，在合并财务报表中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。

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，不属于一揽子交易的，对每一项交易区分是否丧失控制权进行相应的会计处理。不丧失控制权的，少数股东权益发生变化作为权益性交易处理。丧失控制权的，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，减去原持股比例计算应享有原有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；存在对该子公司的商誉的，在计算确定处置子公司损益时，扣除该项商誉的金额；与原有子公司股权投资相关的其他综合损益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### 8. 现金及现金等价物

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

### 9. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

---

## 二、重要会计政策和会计估计（续）

### 10. 金融工具

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

#### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

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

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

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

#### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

中国铁建股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2013年12月31日  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

---

## 二、重要会计政策和会计估计（续）

### 10. 金融工具（续）

#### 金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

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

##### *持有至到期投资*

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

##### *贷款和应收款项*

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *可供出售金融资产*

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

中国铁建股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2013年12月31日  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

---

## 二、重要会计政策和会计估计（续）

### 10. 金融工具（续）

#### 金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

#### *应付债券*

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

#### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 财务担保合同

财务担保合同，是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认为负债时按公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认的原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

---

## 二、重要会计政策和会计估计（续）

### 10. 金融工具（续）

#### 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

#### *以摊余成本计量的金融资产*

发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### *可供出售金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

中国铁建股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2013年12月31日  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

---

二、重要会计政策和会计估计（续）

10. 金融工具（续）

金融资产减值（续）

*以成本计量的金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定的成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值也按照上述原则处理。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。



**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**二、重要会计政策和会计估计（续）**

**11. 应收款项**

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

**(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

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

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

对于单项金额不重大和单项测试未发生减值的应收款项，应包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试，根据企业历史经验确定按照应收款项期末余额账龄对其未来现金流量进行预计，并采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备，计提比例如下：

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

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

**(3) 其他不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

---

**二、重要会计政策和会计估计（续）**

**12. 存货**

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

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原则上按照单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

**13. 建造合同**

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

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

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

---

**二、重要会计政策和会计估计（续）**

**14. 长期股权投资**

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

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照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。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

---

**二、重要会计政策和会计估计（续）**

**14. 长期股权投资（续）**

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

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，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；不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。丧失控制权的，在个别财务报表中，对于剩余股权，按照其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产（处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理）。

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、26。在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、10。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**二、重要会计政策和会计估计（续）**

**15. 固定资产**

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

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

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

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

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

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、26。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

---

## 二、重要会计政策和会计估计（续）

### 16. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产或房地产开发产品。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、26。

### 17. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

---

## 二、重要会计政策和会计估计（续）

### 18. 无形资产

本集团的无形资产包括土地使用权、特许经营资产、采矿权等。

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

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

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

#### 土地使用权

土地使用权是指为取得一定期限土地权利而支付的成本。

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

本集团之土地使用权根据所取得的土地使用证标明的年限按直线法进行摊销。

#### 特许经营资产

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

#### 采矿权

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

---

## 二、重要会计政策和会计估计（续）

### 18. 无形资产（续）

#### 开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、26。

### 19. 长期待摊费用

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

### 20. 附回购条件的资产转让

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

### 21. 预计负债

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

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

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



**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

## 二、重要会计政策和会计估计（续）

### 21. 预计负债（续）

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

### 22. 收入

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

#### 建造合同收入

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

建造合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

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

当建造合同的结果不能可靠地估计时，本集团根据能够收回的实际合同成本确认建造合同收入，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。建造合同预计总成本超过预计总收入的，将预计损失立即确认为当期费用。

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

---

## 二、重要会计政策和会计估计（续）

### 22. 收入（续）

#### 提供劳务收入

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

提供劳务的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

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

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

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

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

#### 销售商品收入

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

#### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率确认。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

**二、重要会计政策和会计估计（续）**

**22. 收入（续）**

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法确认。

租赁收入

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

**23. 政府补助**

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于构建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以构建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

---

## 二、重要会计政策和会计估计（续）

### 24. 所得税

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

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

**二、重要会计政策和会计估计（续）**

**25. 租赁**

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

**26. 资产减值**

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

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

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

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

## 二、重要会计政策和会计估计（续）

### 26. 资产减值（续）

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 27. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### 离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### 职工内部退休计划

职工内部退休计划在本集团与有关员工订立协议订明终止雇用条款或在告知该员工具体条款后的期间确认。对于职工内部退休计划，本集团将自员工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟按月支付的内退员工工资和缴纳的社会保险费等，确认为应付职工薪酬，计入当期损益。职工内部退休计划的具体条款，根据相关员工的职位、服务年资及地区等各项因素而有所不同。

本集团的职工内部退休计划被视为根据设定福利计划作出。该计划未注入资金，设定福利计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定福利计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

---

## 二、重要会计政策和会计估计（续）

### 27. 职工薪酬（续）

#### 职工内部退休计划（续）

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定福利计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息成本由设定福利净负债乘以折现率计算而得。本集团在利润表的管理费用中确认设定福利净义务的变动：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；利息成本，即计划义务的利息费用。

#### 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 住房公积金

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

#### 奖金计划

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

### 28. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

### 29. 安全生产费

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

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

## 二、重要会计政策和会计估计（续）

### 30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 31. 共同经营

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。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。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。



**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

---

## 二、重要会计政策和会计估计（续）

### 32. 重大会计判断和估计

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

#### 判断

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

##### *可供出售金融资产减值*

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

##### *有关诉讼及索偿的或有负债*

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

#### 估计的不确定性

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

##### *固定资产的可使用年限和残值*

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

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

##### *所得税及递延所得税资产*

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

---

## 二、重要会计政策和会计估计（续）

### 32. 重大会计判断和估计（续）

#### 估计的不确定性（续）

##### *所得税及递延所得税资产（续）*

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

##### *建筑工程完工百分比*

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

##### *应收账款减值*

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

##### *房地产开发成本减值*

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

##### *商誉减值*

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

##### *退休福利负债*

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

实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入其他综合收益。尽管管理层认为这些假设是合理的，实际经验的差异及假设条件的变化将影响本集团员工退休福利支出相关的其他综合收益和负债余额。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

**三、税项**

**1. 主要税种及税率**

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

**三、税项（续）**

**2. 税收优惠及批文**

研究开发费用加计扣除税收优惠政策

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

西部大开发税收优惠政策

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

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

**三、税项（续）**

**2. 税收优惠及批文（续）**

本公司各子公司的其他税收优惠政策

中铁十一局集团有限公司：

中铁十一局集团桥梁有限公司2013年向江西省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十一局集团电务工程有限公司2012年向湖北省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2012年1月1日起至2014年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十二局集团有限公司：

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

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

中铁十二局集团电气化工程有限公司于2012年向天津市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2012年1月1日起至2014年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建十三局集团有限公司：

中国铁建十三局集团有限公司于2013年向天津市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十三局集团第四工程有限公司于2013年向黑龙江省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

---

**三、税项（续）**

**2. 税收优惠及批文（续）**

本公司各子公司的其他税收优惠政策（续）

中铁十四局集团有限公司：

中铁十四局集团北京中铁房山桥梁有限公司于2012年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2012年1月1日起至2014年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十四局集团电气化工程有限公司于2012年向山东省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2012年1月1日起至2014年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十五局集团有限公司：

中铁十五局集团有限公司2012年向河南省科技厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2012年1月1日起至2014年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十六局集团有限公司：

中铁十六局集团第一工程有限公司2013年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十六局集团北京轨道交通建设工程有限公司2013年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十七局集团有限公司：

中铁十七局集团电气化工程有限公司2013年向山西省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十七局集团第二工程有限公司于2012年向陕西省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2012年1月1日起至2014年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十八局集团有限公司：

中铁十八局集团有限公司于2013年向天津市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

---

**三、税项（续）**

**2. 税收优惠及批文（续）**

本公司各子公司的其他税收优惠政策（续）

中铁十九局集团有限公司：

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

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

中铁十九局集团第三工程有限公司于2012年向辽宁省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局申请并最终认定为高新技术企业，自2012年1月1日起至2014年12月31日止享受按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十九局集团轨道交通工程有限公司于2012年向北京市科学技术委员会、财政局、国家税务局、地方税务局申请并最终认定为高新技术企业，自2012年1月1日起至2014年12月31日止享受按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十局集团有限公司：

中铁二十局集团西安工程机械有限公司于2013年向陕西省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局申请并最终认定为高新技术企业，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十局集团第四工程有限公司于2013年向青岛市科学技术局、财政局、国家税务局、地方税务局申请并最终认定为高新技术企业，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十三局集团有限公司：

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

中铁二十三局集团有限公司电务工程有限公司于2012年向天津市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2012年1月1日起至2014年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

**三、税项（续）**

**2. 税收优惠及批文（续）**

本公司各子公司的其他税收优惠政策（续）

昆明中铁大型养路机械集团有限公司：

北京瑞维通工程机械有限公司于2012年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2012年1月1日至2014年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

北京昆维通铁路机械化工程有限公司于2012年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2012年1月1日至2014年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁第四勘察设计院集团有限公司：

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

中铁第五勘察设计院集团有限公司：

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

中国铁建电气化局集团有限公司：

中国铁建电气化局集团有限公司2012年向北京市科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2012年1月1日起至2014年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建电气化局集团第二工程有限公司2013年向山西省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁建电气化局集团第三工程有限公司2013年向河北省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

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



**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

---

**三、税项（续）**

**2. 税收优惠及批文（续）**

本公司各子公司的其他税收优惠政策（续）

中国铁建电气化局集团有限公司（续）：

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

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

中国铁建电气化局集团第五工程有限公司2013年向广西省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

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

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

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

中国铁建重工集团有限公司：

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

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

中铁建城建有限公司：

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**四、合并财务报表的合并范围**

**1. 子公司情况**

本公司重要子公司的情况如下：

公司名称	子公司类型	注册地	法人代表	注册资本	经营范围/ 业务性质	组织机构代码	年末实际出资	持股比例%	表决权 比例%	是否合 并报表	少数股东权益 (注 13)
中国土木工程集团有限公司	全资子公司	北京市	刘志明	1,210,000	建筑施工	10000081-7	2,254,969	直接 100	100	是	4,079
中铁十一局集团有限公司	全资子公司	湖北省 武汉市	王桂林	1,031,850	建筑施工	17931508-7	1,893,912	直接 100	100	是	-
中铁十二局集团有限公司	全资子公司	山西省 太原市	史道泉	1,060,677	建筑施工	11007118-4	1,957,277	直接 100	100	是	81,733
中国铁建十三局集团有限 公司（注 1）	全资子公司	天津市	姜永军	1,044,810	建筑施工	24499795-1	1,660,480	直接 100	100	是	-
中铁十四局集团有限公司	全资子公司	山东省 济南市	杨有诗	1,110,000	建筑施工	16305598-9	2,130,105	直接 100	100	是	6,456
中铁十五局集团有限公司	全资子公司	河南省 洛阳市	武宪功	1,117,210	建筑施工	16995347-2	1,446,941	直接 100	100	是	5,014
中铁十六局集团有限公司 （注 2）	全资子公司	北京市	孔令键	1,068,300	建筑施工	10163676-1	1,282,412	直接 100	100	是	2,903
中铁十七局集团有限公司	全资子公司	山西省 太原市	段东明	1,105,470	建筑施工	11007084-3	1,714,582	直接 100	100	是	-
中铁十八局集团有限公司	全资子公司	天津市	郝趁义	1,130,000	建筑施工	10306009-X	1,103,234	直接 100	100	是	602,418
中铁十九局集团有限公司	全资子公司	北京市	葛永利	1,095,469	建筑施工	12202739-1	1,454,638	直接 100	100	是	-
中铁二十局集团有限公司 （注 3）	全资子公司	陕西省 西安市	雷升祥	1,130,850	建筑施工	22052306-5	1,615,144	直接 100	100	是	4,403
中铁二十一局集团有限公司 （注 4）	全资子公司	甘肃省 兰州市	孟广顺	1,150,000	建筑施工	22433362-1	1,557,251	直接 100	100	是	-

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**四、合并财务报表的合并范围（续）**

**1. 子公司情况（续）**

本公司重要子公司的情况如下（续）：

公司名称	子公司类型	注册地	法人代表	注册资本	经营范围/ 业务性质	组织机构代码	年末实际出资	持股比例%	表决权 比例%	是否合 并报表	少数股东权益 (注 13)
中铁二十二局集团有限公司 (注 5)	全资子公司	北京市	刘国志	1,057,000	建筑施工	71092227-X	1,295,286	直接 100	100	是	29,854
中铁二十三局集团有限公司	全资子公司	四川省 成都市	徐明新	965,000	建筑施工	74033824-2	1,395,004	直接 100	100	是	45,104
中铁二十四局集团有限公司 (注 6)	全资子公司	上海市	郭衍敬	1,050,000	建筑施工	13220244-8	1,346,917	直接 100	100	是	6,684
中铁二十五局集团有限公司 (注 7)	全资子公司	广东省 广州市	梁毅	910,720	建筑施工	19043049-X	1,053,597	直接 100	100	是	-
中铁建设集团有限公司	全资子公司	北京市	汪文忠	1,300,000	建筑施工	10228709-X	2,368,346	直接 100	100	是	28,753
中国铁建电气化局集团有限 公司	全资子公司	北京市	王汉林	710,000	建筑施工	77705261-9	1,105,530	直接 100	100	是	( 9,071)
中国铁建房地产集团有限公司	全资子公司	北京市	李黎	7,000,000	房地产开 发、经营	66050723-7	7,062,941	直接 100	100	是	265,860
中铁物资集团有限公司 (注 8)	全资子公司	北京市	金跃良	2,000,000	物资采购 销售	10209797-4	2,314,805	直接 100	100	是	113,858
中国铁建投资有限公司 (注 9)	全资子公司	北京市	李宁	6,275,510	项目投资	57317581-X	10,000,000	直接 100	100	是	717,600
中国铁建财务有限公司 (注 10)	控股子公司	北京市	庄尚标	6,000,000	财务代理 业务	10112857-2	5,640,000	直接 94	94	是	391,531
中铁建资产管理有限公司 (注 11)	全资子公司	北京市	冯中海	10,000	资产管理	717828913	10,000	直接 100	100	是	500,510
中铁建城建有限公司 (注 12)	全资子公司	湖南省 长沙市	罗海滨	2,000,000	建筑施工	085432629	<u>2,000,000</u>	直接 100	100	是	<u>-</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

**四、合并财务报表的合并范围（续）**

**1. 子公司情况（续）**

本公司重要子公司的情况如下（续）：

- 注1：中国铁建十三局集团有限公司原公司名称为中铁十三局集团有限公司，原法人代表为雷升祥，现公司名称变更为中国铁建十三局集团有限公司，法人代表变更为姜永军，相关工商变更手续已于2013年12月26日办理完毕。
- 注2：中铁十六局集团有限公司原法人代表为覃正标，于2013年10月22日变更为孔令键。
- 注3：中铁二十局集团有限公司原法人代表为姜永军，于2013年10月17日变更为雷升祥。本年增加注册资本人民币20,850千元，变更后注册资本为人民币1,130,850千元，相关工商变更手续已于2013年7月8日办理完毕。
- 注4：中铁二十一局集团有限公司本年增加注册资本人民币200,000千元，变更后注册资本为人民币1,150,000千元。相关工商变更手续已于2013年1月23日办理完毕。
- 注5：中铁二十二局集团有限公司本年增加注册资本人民币131,000千元，变更后注册资本为人民币1,057,000千元。相关工商变更手续已于2013年1月16日办理完毕。
- 注6：中铁二十四局集团有限公司原法人代表为王北京，于2013年6月3日变更为郭衍敬。本年增加注册资本人民币96,756千元，变更后注册资本为人民币1,050,000千元，相关工商变更手续已于2013年12月12日办理完毕。
- 注7：中铁二十五局集团有限公司原法人代表为安康，于2013年12月30日变更为梁毅。
- 注8：中铁物资集团有限公司本年增加注册资本人民币1,000,000千元，变更后注册资本为人民币2,000,000千元。相关工商变更手续已于2013年11月6日办理完毕。
- 注9：中国铁建投资有限公司本年增加注册资本人民币3,275,510千元，变更后注册资本为人民币6,275,510千元。相关工商变更手续已于2013年2月1日办理完毕。
- 注10：中国铁建财务有限公司本年增加注册资本人民币4,500,000千元，变更后注册资本为人民币6,000,000千元。相关工商变更手续已于2013年3月30日办理完毕。
- 注11：中铁建资产管理有限公司为本公司于2013年3月5日新投资成立的全资子公司。
- 注12：中铁建城建有限公司为本公司于2013年12月16日新投资成立的全资子公司，相关工商注册登记手续已于2013年12月16日办理完毕。
- 注13：少数股东权益除中国铁建财务公司之外，均为本公司二级子公司之下属子公司所产生的少数股东权益。

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表的合并范围（续）

2. 合并范围变更

除本年新投资成立的子公司外，合并财务报表范围与上年度相比未发生重大变化。

3. 本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	平均汇率		年末汇率	
	2013年	2012年	2013年 12月31日	2012年 12月31日
美元	6.19120	6.29320	6.09690	6.28550
欧元	8.36825	8.24005	8.41890	8.31760
尼日利亚奈拉	0.03901	0.03967	0.03755	0.04046
埃塞俄比亚比尔	0.33292	0.36173	0.31556	0.35028
阿尔及利亚第纳尔	0.07949	0.08221	0.07784	0.08113
港币	0.79854	0.81078	0.78623	0.81085
澳门元	0.77000	0.79005	0.74850	0.79150
沙特里亚尔	1.65763	1.68997	1.62896	1.68630
利比亚第纳尔	4.92450	5.00426	4.84413	5.00486
安哥拉宽扎	0.06402	0.06610	0.06244	0.06560
澳元	5.97893	6.47280	5.42156	6.53630
新加坡元	4.98909	5.03169	4.81595	5.16222
博茨瓦纳普拉	0.75684	0.82959	0.68822	0.82545
阿联酋迪拉姆	1.69153	1.72444	1.66339	1.71966

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2013年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
现金			
—人民币	72,303	1.00000	72,303
—美元	3,647	6.09690	22,235
—欧元	239	8.41890	2,012
—其他			<u>34,666</u>
			<u>131,216</u>
银行存款			
—人民币	77,832,748	1.00000	77,832,748
—美元	445,054	6.09690	2,713,450
—尼日利亚奈拉	66,221,784	0.03755	2,486,628
—埃塞俄比亚比尔	1,600,916	0.31556	505,185
—欧元	32,487	8.41890	273,505
—阿尔及利亚第纳尔	3,405,948	0.07784	265,119
—港币	275,484	0.78623	216,594
—澳门元	222,263	0.74850	166,364
—沙特里亚尔	90,060	1.62896	146,704
—利比亚第纳尔	29,585	4.84413	143,314
—其他			<u>360,166</u>
			<u>85,109,777</u>
其他货币资金			
—人民币	5,726,198	1.00000	5,726,198
—其他			<u>52,555</u>
			<u>5,778,753</u>
财务公司存放 中央银行法 定准备金			
—人民币	2,414,091	1.00000	<u>2,414,091</u>
			<u>93,433,837</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

1. 货币资金（续）

		2012年12月31日		
		原币	汇率	折合人民币
现金				
	—人民币	382,967	1.00000	382,967
	—美元	11,937	6.28550	75,030
	—欧元	2,004	8.31760	16,668
	—其他			<u>44,685</u>
				<u>519,350</u>
银行存款				
	—人民币	79,006,357	1.00000	79,006,357
	—尼日利亚奈拉	54,484,996	0.04046	2,204,463
	—美元	282,999	6.28550	1,778,790
	—埃塞俄比亚比尔	809,338	0.35028	283,495
	—欧元	33,992	8.31760	282,732
	—安哥拉宽扎	3,751,113	0.06560	246,073
	—澳元	16,323	6.53630	106,692
	—利比亚第纳尔	20,274	5.00486	101,469
	—阿尔及利亚第纳尔	1,094,922	0.08113	88,831
	—新加坡元	15,331	5.16222	79,142
	—港币	42,508	0.81085	34,468
	—博茨瓦纳普拉	38,778	0.82545	32,009
	—沙特里亚尔	15,376	1.68630	25,929
	—阿联酋迪拉姆	11,596	1.71966	19,941
	—其他			<u>262,820</u>
				<u>84,553,211</u>
其他货币资金				
	—人民币	4,599,592	1.00000	4,599,592
	—欧元	4,466	8.31760	37,146
	—其他			<u>671</u>
				<u>4,637,409</u>
财务公司存放 中央银行法 定准备金				
	—人民币	2,564,174	1.00000	<u>2,564,174</u>
				<u>92,274,144</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

1. 货币资金（续）

本集团所有权受到限制的货币见附注五、18。

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

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
货币资金年末余额	93,433,837	92,274,144
减：财务公司存放中央银行法定准备金	( 2,414,091)	( 2,564,174)
减：存款期为三个月以上的未作质押的 定期存款	( 5,636,327)	( 5,290,510)
减：其他使用受限的货币资金	( 5,599,966)	( 4,637,409)
现金及现金等价物年末余额	79,783,453	79,782,051
减：现金及现金等价物年初余额	(79,782,051)	(74,167,583)
现金及现金等价物净增加	<u>1,402</u>	<u>5,614,468</u>

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
交易性权益工具投资	<u>123,161</u>	<u>115,025</u>

本公司管理层认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资变现不存在重大限制。



中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
商业承兑汇票	1,973,365	1,577,680
银行承兑汇票	<u>1,493,034</u>	<u>722,890</u>
	<u>3,466,399</u>	<u>2,300,570</u>

本集团所有权受限制的应收票据见附注五、18。

于2013年12月31日，无外部单位已质押的应收票据。

于2012年12月31日，金额最大的前五项已质押的应收票据如下：

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

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

于 2013 年 12 月 31 日，本集团已终止确认的已经背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
中铁二局股份有限公司	2013 年 10 月 30 日	2014 年 1 月 30 日	62,593
张家港保税区昌隆源国际贸易有限公司	2013 年 12 月 17 日	2014 年 6 月 17 日	20,000
张家港保税区昌隆源国际贸易有限公司	2013 年 12 月 17 日	2014 年 6 月 17 日	20,000
张家港保税区昌隆源国际贸易有限公司	2013 年 12 月 17 日	2014 年 6 月 17 日	20,000
张家港保税区昌隆源国际贸易有限公司	2013 年 12 月 17 日	2014 年 6 月 17 日	20,000
其他			<u>1,137,020</u>
			<u>1,279,613</u>

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

出票单位	出票日期	到期日	金额
张家港保税区汇通达国际贸易有限公司	2012 年 10 月 30 日	2013 年 04 月 30 日	68,322
张家港保税区汇通达国际贸易有限公司	2012 年 08 月 28 日	2013 年 02 月 28 日	20,000
河北钢铁集团敬业钢铁有限公司	2012 年 07 月 26 日	2013 年 01 月 25 日	10,000
山西山煤经贸有限公司	2012 年 09 月 10 日	2013 年 03 月 09 日	10,000
山西山煤经贸有限公司	2012 年 09 月 10 日	2013 年 03 月 09 日	10,000
其他			<u>1,010,484</u>
			<u>1,128,806</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

于2013年12月31日，本集团已终止确认的已贴现未到期的应收外部单位签发的银行承兑汇票余额为人民币249,615千元（2012年12月31日：人民币61,700千元）。

于2013年12月31日，本集团无持有5%或以上表决权股份的股东单位的应收票据（2012年12月31日：无）。

于2013年12月31日，本集团应收票据均未逾期且未发生减值（2012年12月31日：无）。

4. 应收账款

本集团的收入主要通过工程承包业务产生，并按有关交易合同指定的条款结算。销售产品形成之应收款项的信用期通常为30日至90日；而有关建造合同之应收质保金则通常于建筑工程完成后1至6年内到期，到期年限1年以上部分列入长期应收款核算。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
1年以内	81,793,582	68,021,308
1年至2年	4,851,995	2,397,974
2年至3年	1,155,707	1,094,864
3年以上	<u>886,251</u>	<u>656,314</u>
	88,687,535	72,170,460
减：坏账准备	( <u>889,813</u> )	( <u>458,824</u> )
	<u>87,797,722</u>	<u>71,711,636</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	2013年	2012年
年初数	458,824	434,171
本年计提	580,305	88,360
本年其他增加（注）	-	70,479
本年减少-转回	(133,626)	(112,953)
本年减少-转销	( 15,690)	( 21,233)
年末数	<u>889,813</u>	<u>458,824</u>

注：应收账款坏账准备2012年其他增加额为本公司下属子公司中国铁建港航局集团有限公司收购的广东省航盛建设集团有限公司（“航盛公司”）原账面已计提的坏账准备。

应收账款及坏账准备按类别披露如下：

	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单独计 提坏账准备	75,892,085	85.57	(309,632)	0.41
按组合计提坏账准备：				
-6个月以内	9,324,502	10.51	-	-
-6个月至1年	538,382	0.61	( 2,692)	0.50
-1至2年	550,085	0.62	( 27,509)	5.00
-2至3年	302,512	0.34	( 30,240)	10.00
-3年以上	343,423	0.39	(189,872)	55.29
其他单项金额虽不重大 但单独计提坏账准备	<u>1,736,546</u>	<u>1.96</u>	<u>(329,868)</u>	19.00
	<u>88,687,535</u>	<u>100.00</u>	<u>(889,813)</u>	

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单独计 提坏账准备	61,980,821	85.88	(130,925)	0.21
按组合计提坏账准备：				
-6个月以内	7,723,702	10.70	-	-
-6个月至1年	516,893	0.72	( 2,584)	0.50
-1至2年	427,715	0.59	( 21,388)	5.00
-2至3年	207,260	0.29	( 20,726)	10.00
-3年以上	357,494	0.50	(176,844)	49.47
其他单项金额虽不重大 但单独计提坏账准备	<u>956,575</u>	<u>1.32</u>	<u>(106,357)</u>	11.12
	<u>72,170,460</u>	<u>100.00</u>	<u>(458,824)</u>	

于2013年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位1	43,338	( 33,990)	78.43	注
单位2	13,137	( 13,137)	100.00	注
单位3	19,044	( 9,522)	50.00	注
单位4	10,529	( 8,424)	80.00	注
单位5	10,111	( 8,089)	80.00	注
其他	<u>12,075,965</u>	<u>(236,470)</u>		
	<u>12,172,124</u>	<u>(309,632)</u>		

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2012年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位1	43,338	( 33,990)	78.43	注
单位2	18,741	( 14,993)	80.00	注
单位3	13,137	( 10,674)	81.25	注
单位4	10,529	( 8,424)	80.00	注
单位5	14,825	( 4,448)	30.00	注
其他	<u>2,456,335</u>	<u>( 58,396)</u>		
	<u>2,556,905</u>	<u>(130,925)</u>		

注：本集团结合账龄及与对方公司业务情况，对其全部或部分计提了坏账准备。

于2013年，无重大应收账款已计提坏账准备转回或收回情况（2012年：无）。

于2013年，无重大的实际核销的应收账款（2012年：无）。

于2013年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位1	8,389	( 8,389)	100.00	注
单位2	8,533	( 8,133)	95.31	注
单位3	8,135	( 7,000)	86.05	注
单位4	5,832	( 3,983)	68.30	注
单位5	3,604	( 3,604)	100.00	注
其他	<u>1,668,415</u>	<u>(298,759)</u>		
	<u>1,702,908</u>	<u>(329,868)</u>		

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2012年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位 1	6,533	( 6,533)	100.00	注
单位 2	6,324	( 6,324)	100.00	注
单位 3	7,425	( 4,435)	59.73	注
单位 4	4,211	( 4,211)	100.00	注
单位 5	4,061	( 4,061)	100.00	注
其他	<u>928,021</u>	<u>( 80,793)</u>		
	<u>956,575</u>	<u>(106,357)</u>		

注：本集团结合账龄及与对方公司业务情况，对其全部或部分计提了坏账准备。

应收账款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位如下：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
控股股东	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>369,840</u>	<u>-</u>

于2013年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
单位 1	第三方	1,432,716	1 年以内	1.62
单位 2	第三方	1,350,189	1 年以内	1.52
单位 3	第三方	1,310,538	1 年以内	1.48
单位 4	第三方	917,867	1 年以内	1.03
单位 5	第三方	<u>813,820</u>	1 年以内	<u>0.92</u>
		<u>5,825,130</u>		<u>6.57</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2012年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%
单位 1	第三方	1,726,030	1 年以内	2.39
单位 2	第三方	1,299,361	1 年以内	1.80
单位 3	第三方	1,255,397	1 年以内	1.74
单位 4	第三方	923,884	1 年以内	1.28
单位 5	第三方	<u>795,850</u>	1 年以内	<u>1.10</u>
		<u>6,000,522</u>		<u>8.31</u>

于2013年12月31日，应收关联方账款如下：

	与本集团关系	金额	占应收 账款总额 的比例%
重庆渝蓉高速公路有限公司	联营企业	388,915	0.45
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业	136,049	0.15
控股股东	控股股东	79,674	0.09
内蒙博源新型能源有限公司	联营企业	68,765	0.08
CRCC-HC-CR15GJointVenture	合营企业	6,519	0.01
中铁建铜冠投资有限公司	联营企业	4,079	-
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	属同一母公司控制	2,914	-
西安天创房地产有限公司	属同一母公司控制	584	-
南昌铁路第二建筑工程公司	联营企业	<u>530</u>	<u>-</u>
		<u>688,029</u>	<u>0.78</u>



中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2012年12月31日，应收关联方账款如下：

	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例%
控股股东	控股股东	369,840	0.51
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业	57,894	0.08
CRCC-HC-CR15GJointVenture	合营企业	22,759	0.03
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	属同一母公司控制	4,803	0.01
西安天创房地产有限公司	属同一母公司控制	584	-
南昌铁路第二建筑工程公司	联营企业	530	-
北京通达京承高速公路有限公司	属同一母公司控制	30	-
		<u>456,440</u>	<u>0.63</u>

于2013年12月31日，本集团应收账款中尚未逾期和发生减值的金额为人民币73,078,101千元（2012年12月31日：人民币67,147,618元）。

本集团所有权受到限制的应收账款见附注五、18。

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1年以内	31,841,192	97.88	33,112,390	98.66
1年至2年	639,537	1.97	200,270	0.60
2年至3年	28,157	0.09	160,630	0.48
3年以上	20,532	0.06	87,408	0.26
	<u>32,529,418</u>	<u>100.00</u>	<u>33,560,698</u>	<u>100.00</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于资产负债表日，账龄超过1年的大额预付款项列示如下：

	2013年12月31日	业务性质
单位 1	119,700	预付材料款
单位 2	50,000	预付材料款
单位 3	35,103	预付材料款
单位 4	32,893	预付材料款
单位 5	<u>31,878</u>	预付材料款
	<u>269,574</u>	
	2012年12月31日	业务性质
单位 1	95,958	预付工程款
单位 2	42,138	预付材料款
单位 3	17,947	预付设备款
单位 4	17,052	预付材料款
单位 5	<u>15,513</u>	预付材料款
	<u>188,608</u>	

以上账龄超过1年的大额预付款项未及时结算的主要原因为相关工程项目尚未完工或材料、设备尚未收到。

于2013年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
单位 1	第三方	605,407	一年以内	材料尚未收到
单位 2	第三方	410,050	一年以内	材料尚未收到
单位 3	第三方	369,204	一年以内	材料尚未收到
单位 4	第三方	358,003	一年以内	材料尚未收到
单位 5	第三方	<u>351,014</u>	一年以内	材料尚未收到
		<u>2,093,678</u>		

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2012年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
单位 1	第三方	477,550	1 年以内	材料尚未收到
单位 2	第三方	413,300	1 年以内	材料尚未收到
单位 3	第三方	412,644	1 年以内	材料尚未收到
单位 4	第三方	226,544	1 年以内	材料尚未收到
单位 5	第三方	<u>226,297</u>	1 年以内	材料尚未收到
		<u>1,756,335</u>		

于2013年12月31日，本集团无预付持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项（2012年12月31日：无）。

本集团与其他关联方预付账款余额见附注六、6。

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	29,383,159	29,765,471
1 年至 2 年	1,334,025	860,963
2 年至 3 年	594,668	244,881
3 年以上	<u>434,826</u>	<u>420,842</u>
	31,746,678	31,292,157
减：坏账准备	( <u>765,762</u> )	( <u>324,100</u> )
	<u>30,980,916</u>	<u>30,968,057</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2013 年	2012 年
年初数	324,100	306,393
本年计提	531,643	61,121
本年其他增加（注）	-	30,058
本年减少-转回	( 16,687)	( 59,128)
本年减少-转销	( <u>73,294</u> )	( <u>14,344</u> )
年末数	<u>765,762</u>	<u>324,100</u>

注：2012 年其他应收款坏账准备其他增加额为本公司下属子公司中国铁建港航局集团有限公司收购的航盛公司原账面已经计提的坏账准备。

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款及坏账准备按类别披露如下：

	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单独计 提坏账准备	16,171,511	50.94	(476,795)	2.95
按组合计提坏账准备：				
-6个月以内	9,214,897	29.03	-	-
-6个月至1年	136,704	0.43	( 684)	0.50
-1至2年	280,967	0.89	( 14,048)	5.00
-2至3年	75,850	0.24	( 7,585)	10.00
-3年以上	103,777	0.33	( 64,623)	62.27
其他单项金额虽不重大 但单独计提坏账准备	<u>5,762,972</u>	<u>18.14</u>	<u>(202,027)</u>	3.51
	<u>31,746,678</u>	<u>100.00</u>	<u>(765,762)</u>	
	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单独计 提坏账准备	15,727,030	50.26	(168,866)	1.07
按组合计提坏账准备：				
-6个月以内	9,156,763	29.26	-	-
-6个月至1年	60,234	0.19	( 301)	0.50
-1至2年	91,086	0.29	( 4,554)	5.00
-2至3年	48,643	0.16	( 4,864)	10.00
-3年以上	78,748	0.25	( 43,501)	55.24
其他单项金额虽不重大 但单独计提坏账准备	<u>6,129,653</u>	<u>19.59</u>	<u>(102,014)</u>	1.66
	<u>31,292,157</u>	<u>100.00</u>	<u>(324,100)</u>	

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2013年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位1	170,679	(168,000)	98.43	注
单位2	67,421	( 67,421)	100.00	注
单位3	45,538	( 45,538)	100.00	注
单位4	44,714	( 44,714)	100.00	注
单位5	43,119	( 43,119)	100.00	注
其他	<u>646,827</u>	<u>(108,003)</u>		
	<u>1,018,298</u>	<u>(476,795)</u>		

于2012年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位1	170,679	(168,000)	98.43	注
单位2	26,599	( 475)	1.79	注
单位3	18,673	( 238)	1.27	注
单位4	<u>24,723</u>	<u>( 153)</u>	0.62	注
	<u>240,674</u>	<u>(168,866)</u>		

注：本集团结合账龄及与对方公司业务情况，对其全部或部分计提了坏账准备。

于2013年12月31日，其他单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位1	8,817	( 8,817)	100.00	注
单位2	8,298	( 8,298)	100.00	注
单位3	7,794	( 7,794)	100.00	注
单位4	6,693	( 6,693)	100.00	注
单位5	8,000	( 6,400)	80.00	注
其他	<u>231,257</u>	<u>(164,025)</u>		
	<u>270,859</u>	<u>(202,027)</u>		

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2012年12月31日，其他单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位 1	8,298	( 8,298)	100.00	注
单位 2	6,693	( 6,693)	100.00	注
单位 3	5,000	( 5,000)	100.00	注
单位 4	5,000	( 5,000)	100.00	注
单位 5	4,030	( 4,030)	100.00	注
其他	<u>147,756</u>	<u>( 72,993)</u>		
	<u>176,777</u>	<u>(102,014)</u>		

注：本集团结合账龄及与对方公司业务情况，对其全部或部分计提了坏账准备。

于2013年，无重大的已计提坏账准备的其他应收款转回或收回情况（2012年：无）。

于 2013 年 12 月 31 日，无重大的实际核销的其他应收款（2012 年：无）。

于2013年12月31日，本集团其他应收款中尚未逾期和发生减值的金额为人民币29,860,223千元（2012年12月31日：人民币30,595,995千元）。

于2013年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例%
单位 1	第三方	1,000,000	1 年以内	3.15
单位 2	第三方	769,020	1 年以内	2.42
单位 3	第三方	726,348	1 年以内	2.29
单位 4	第三方	561,132	1 年以内	1.77
单位 5	第三方	<u>501,822</u>	1 年以内	<u>1.58</u>
		<u>3,558,322</u>		<u>11.21</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2012年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例%
单位 1	第三方	1,283,000	1 年以内	4.10
单位 2	第三方	329,206	1 年以内	1.05
单位 3	第三方	307,108	1 年以内	0.98
单位 4	第三方	300,000	1 年以内	0.96
单位 5	第三方	<u>292,380</u>	1 年以内	<u>0.93</u>
		<u>2,511,694</u>		<u>8.02</u>

于 2013 年 12 月 31 日，本账户余额中无应收持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的款项（2012 年 12 月 31 日：无）。

于2013年12月31日，其他应收关联方账款如下：

	与本集团关系	金额	占其他应收款 总额的比例%
南昌新龙置业有限公司	联营企业	26,599	0.09
南昌铁路第二建筑工程公司	联营企业	6,139	0.02
深圳市中铁达韦俊储运有限公司	联营企业	1,615	0.01
陕西久正医药科技有限公司	联营企业	1,367	-
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业	939	-
湖南运通轨道交通设备有限公司	合营企业	<u>521</u>	<u>-</u>
		<u>37,180</u>	<u>0.12</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2012年12月31日，其他应收关联方账款如下：

	与本集团关系	金额	占其他应收款 总额的比例%
南昌新龙置业有限公司	联营企业	26,599	0.09
南昌铁路第二建筑工程公司	联营企业	6,139	0.02
深圳市中铁达韦俊储运有限公司	联营企业	1,828	0.01
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业	939	-
陕西久正医药科技有限公司	联营企业	917	-
		<u>36,422</u>	<u>0.12</u>

于2013年12月31日，应收政府补助款项如下：

补助项目	金额	账龄	预计收取时间	依据
盘锦土地补偿款	<u>10,379</u>	1至2年	2014年6月	盘委办发【2010】16号

于2012年12月31日，应收政府补助款项如下：

补助项目	金额	账龄	预计收取时间	依据
盘锦土地补偿款	<u>10,379</u>	1年以内	2014年6月	盘委办发【2010】16号



中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,904,465	( 4,163)	26,900,302
在产品	1,121,583	-	1,121,583
库存商品	6,205,541	( 12,970)	6,192,571
周转材料	6,766,675	-	6,766,675
房地产开发成本(1)	63,041,876	-	63,041,876
房地产开发产品(2)	8,968,016	( 69,222)	8,898,794
应收客户合同工程款(3)	<u>88,827,855</u>	<u>(112,834)</u>	<u>88,715,021</u>
	<u>201,836,011</u>	<u>(199,189)</u>	<u>201,636,822</u>

	2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,823,925	( 4,163)	20,819,762
在产品	973,169	-	973,169
库存商品	5,359,484	( 4,747)	5,354,737
周转材料	6,039,001	-	6,039,001
房地产开发成本(1)	42,846,910	-	42,846,910
房地产开发产品(2)	8,817,250	( 69,368)	8,747,882
应收客户合同工程款(3)	<u>86,776,357</u>	<u>(220,878)</u>	<u>86,555,479</u>
	<u>171,636,096</u>	<u>(299,156)</u>	<u>171,336,940</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

存货跌价准备变动分析如下：

2013年

	年初数	本年计提	本年转回	本年转销	年末数
原材料	4,163	-	-	-	4,163
库存商品	4,747	14,078	( 1,002)	( 4,853)	12,970
房地产开发 产品	69,368	207	-	( 353)	69,222
工程施工预计 损失准备	<u>220,878</u>	<u>36,253</u>	<u>(12,536)</u>	<u>(131,761)</u>	<u>112,834</u>
	<u>299,156</u>	<u>50,538</u>	<u>(13,538)</u>	<u>(136,967)</u>	<u>199,189</u>

2012年

	年初数	本年计提	本年其他 增加(注)	本年转回	本年转销	年末数
原材料	3,049	-	1,114	-	-	4,163
库存商品	215	5,877	-	( 1,345)	-	4,747
房地产开发 产品	39,387	29,981	-	-	-	69,368
工程施工预计 损失准备	<u>141,017</u>	<u>161,593</u>	<u>-</u>	<u>(18,421)</u>	<u>(63,311)</u>	<u>220,878</u>
	<u>183,668</u>	<u>197,451</u>	<u>1,114</u>	<u>(19,766)</u>	<u>(63,311)</u>	<u>299,156</u>

注：2012年存货跌价准备中其他增加额为本公司下属子公司中国铁建港航局集团有限公司收购的航盛公司原账面已经计提的存货跌价准备。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**五、合并财务报表主要项目注释（续）**

**7. 存货（续）**

(1) 房地产开发成本明细如下：

项目名称	开工时间	预计 竣工时间	预计 总投资额	2013年 12月31日	2012年 12月31日
同景国际城项目	2005年05月	2014年12月	2,018,000	1,372,436	663,011
贵阳中国铁建国际城项目	2007年09月	2016年09月	8,104,880	2,151,145	2,651,178
合肥中国铁建国际城项目	2009年05月	2017年12月	7,400,000	728,317	1,549,079
中铁成都国际城I项目	2009年08月	2014年08月	3,000,000	566,062	325,084
武汉市1818中心项目	2009年11月	2015年01月	2,000,000	872,653	546,339
长沙中国铁建国际城项目	2009年12月	2016年06月	2,000,000	569,692	374,597
北京中国铁建国际城项目	2009年12月	2014年10月	6,802,520	1,493,318	1,498,399
中国铁建杭州国际城项目	2011年03月	2016年06月	5,190,030	3,070,288	3,522,135
天津中国铁建国际城项目	2011年07月	2018年04月	9,734,970	3,851,465	5,014,447
成都市高新区地块项目	2011年08月	2015年12月	4,017,170	2,274,032	1,683,979
中国铁建荔湾国际城项目	2011年08月	2014年05月	2,815,380	1,310,372	1,925,978
西安中国铁建国际城项目	2011年08月	2018年05月	9,773,964	2,950,202	2,640,639
济南中国铁建国际城项目	2011年08月	2015年12月	3,086,910	1,663,569	1,340,224
中国铁建北京山语城项目	2011年09月	2014年12月	3,609,140	1,140,074	1,391,346
兰州梧桐苑项目	2012年04月	2014年03月	730,000	711,883	711,883
房山圣水嘉名项目	2012年05月	2015年12月	2,500,000	1,933,523	1,673,865
贵阳兰草坝项目	2012年10月	2017年12月	11,614,040	737,256	326,639
中铁武汉项目	2012年12月	2016年04月	3,000,000	861,866	420,613
武汉东湖高新区（光谷）项目	2012年12月	2017年12月	2,348,290	715,419	5,658
长阳国际花园项目	2013年03月	2014年12月	1,681,901	1,145,315	823,215
长沙梅溪湖项目	2013年05月	2017年12月	3,537,990	1,479,654	-
石景山区苹果园商务区项目	2013年06月	2015年09月	1,703,440	679,726	-
北湖新区项目	2013年08月	2018年07月	4,820,000	2,272,765	-
中国铁建杭州青秀城项目	2013年09月	2015年06月	1,732,950	951,884	-
杭州国际花园项目	2013年09月	2014年12月	843,270	582,689	-
成都国际花园项目	2013年10月	2014年10月	1,904,000	564,132	-
西派澜岸项目	2013年11月	2018年04月	5,300,000	2,192,860	-
上海青秀城1号项目	2013年11月	2015年11月	1,769,235	1,166,381	-
清秀蓝湾项目	2014年03月	2016年12月	3,490,000	1,563,484	-
合肥青秀城项目	2014年03月	2018年09月	4,050,568	772,606	-
中山区东港K01地块项目	2014年04月	2017年04月	3,000,000	1,209,175	-
上海青秀城2号项目	2014年04月	2016年12月	1,884,211	1,117,272	-
海淀环保科技园项目	2014年06月	2015年12月	2,482,310	1,809,720	-
栖霞区1号地块项目	2014年06月	2017年12月	6,600,000	2,812,414	-
顺义新城第7街项目	2014年06月	2015年12月	1,895,070	1,031,998	-
青秀尚城项目	2014年06月	2015年11月	1,535,310	817,300	-
燕房片区项目	2014年07月	2015年12月	1,979,230	808,330	-
中铁建国际公馆项目	2014年08月	2016年12月	5,144,000	985,258	-
其他				<u>10,105,341</u>	<u>13,758,602</u>
合计				<u>63,041,876</u>	<u>42,846,910</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**五、合并财务报表主要项目注释（续）**

**7. 存货（续）**

**(1) 房地产开发成本明细如下（续）：**

于2013年12月31日，存货中房地产开发成本余额中包含的借款费用资本化金额为人民币2,350,298千元（2012年12月31日：人民币1,239,884千元）。2013年资本化的借款费用金额为人民币1,230,992千元（2012年：人民币988,795千元），用于确定借款费用资本化金额的资本化率为4.64%-8.84%（2012年：4.87%-7.15%）。

**(2) 房地产开发产品明细如下：**

2013年					
项目名称	竣工时间	年初数	本年增加	本年减少	年末数
北京西派国际公寓项目	2009年12月	24,282	80,187	( 3,060)	101,409
北京中国铁建·国际城项目	2012年04月	733,277	588,876	( 746,041)	576,112
中铁建领秀城项目	2012年04月	4,604	839,216	( 418,668)	425,152
中国铁建青秀城项目	2012年09月	303,714	8,863	( 212,065)	100,512
中国铁建国际花园一期项目	2012年10月	357,097	5,074	( 167,140)	195,031
中国铁建凤岭山语城一期、二期、三期一二三标项目	2012年11月	445,225	3,552	( 296,402)	152,375
徐州人才家园项目	2012年11月	205,996	2,190	( 40,140)	168,046
成都龙泉驿项目	2012年12月	1,139,885	50,002	( 671,871)	518,016
中铁北城华府项目	2012年12月	968,839	46,157	( 559,862)	455,134
合肥中国铁建国际城项目	2012年12月	757,581	1,423,304	( 1,131,046)	1,049,839
中铁成都国际城II项目	2012年12月	904,778	11,495	( 468,750)	447,523
贵阳中国铁建国际城项目	2012年12月	957,152	1,328,670	( 1,071,647)	1,214,175
长沙山语城项目	2012年12月	361,987	550,301	( 240,106)	672,182
同景国际城项目	2012年12月	176,936	104,095	( 173,486)	107,545
中国铁建京南一品项目	2013年10月	100,560	728,300	( 427,550)	401,310
临沂置业中国铁建东来尚城项目	2013年10月	94,292	263,199	( 147,095)	210,396
天天花园四期一批项目	2013年10月	-	348,665	( 214,214)	134,451
中国铁建瑞园项目	2013年12月	-	510,748	( 297,976)	212,772
中国铁建杭州国际城项目	2013年12月	-	1,203,319	( 700,648)	502,671
中铁建荔湾国际城项目	2013年12月	-	1,251,587	( 898,984)	352,603
北京梧桐苑项目	2013年12月	-	3,330,865	( 3,216,515)	114,350
其他		<u>1,281,045</u>	<u>5,828,893</u>	<u>( 6,253,526)</u>	<u>856,412</u>
		<u>8,817,250</u>	<u>18,507,558</u>	<u>(18,356,792)</u>	<u>8,968,016</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**五、合并财务报表主要项目注释（续）**

**7. 存货（续）**

(2) 房地产开发产品明细如下（续）：

项目名称	竣工时间	2012年			
		年初数	本年增加	本年减少	年末数
盈泰嘉园一期项目	2006年11月	7,841	-	-	7,841
胶南麟瑞商务广场项目	2008年12月	43,234	-	(6,941)	36,293
徐州人才家园项目	2011年11月	496,193	-	(290,197)	205,996
北京西派国际公寓项目	2009年12月	25,740	-	(1,458)	24,282
长沙山语城项目	2012年12月	74,450	517,366	(229,829)	361,987
中国铁建国际花园一期项目	2012年10月	133,942	553,387	(330,232)	357,097
合肥中国铁建国际城项目	2012年12月	871,347	729,041	(842,807)	757,581
房山广阳苑项目	2011年03月	131,745	27,870	(112,702)	46,913
中国铁建凤岭山语城一期、二期、三期一二三标项目	2012年11月	394,852	665,554	(615,181)	445,225
成都龙泉驿项目	2012年12月	168,487	1,598,993	(627,595)	1,139,885
中铁成都国际城II项目	2012年12月	-	1,310,316	(405,538)	904,778
北京中国铁建·国际城项目	2012年04月	1,013	2,367,603	(1,635,339)	733,277
中国铁建青秀城项目	2012年09月	976,128	1,600,270	(2,272,684)	303,714
中国铁建京南一品项目	2012年06月	61,841	436,733	(398,014)	100,560
贵阳中国铁建国际城项目	2012年12月	64,658	1,266,427	(373,933)	957,152
靖江雅园二期住宅项目	2011年12月	58,018	-	(26,781)	31,237
长沙中国铁建国际城项目	2012年05月	17,198	1,375,690	(1,247,796)	145,092
岸芷汀兰(东区)项目	2012年03月	-	94,317	(78,339)	15,978
北京山语城项目	2012年12月	-	469,188	-	469,188
同景国际城项目	2012年12月	-	410,629	(233,693)	176,936
中铁北城华府项目	2012年12月	-	1,278,961	(310,122)	968,839
江佑铂庭项目	2012年12月	12,650	750,015	(590,189)	172,476
重庆茶园新区同景国际城Q组团项目	2012年12月	-	369,767	(227,945)	141,822
其他		166,112	3,387,789	(3,240,800)	313,101
		<u>3,705,449</u>	<u>19,209,916</u>	<u>(14,098,115)</u>	<u>8,817,250</u>

本集团所有权受到限制的存货参见附注五、18。

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

(3) 应收/应付客户合同工程款

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
累计已发生成本	2,279,694,819	1,864,354,579
累计已确认毛利减已确认亏损之净额	163,751,142	135,014,789
减：已办理结算的价款	<u>(2,367,429,705)</u>	<u>(1,926,475,303)</u>
	<u>76,016,256</u>	<u>72,894,065</u>

年末的建造合同工程：

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
应收客户合同工程款	88,715,021	86,555,479
应付客户合同工程款（附注五、23）	<u>(12,698,765)</u>	<u>(13,661,414)</u>
	<u>76,016,256</u>	<u>72,894,065</u>

存货-应收客户合同工程款中持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位如下：

	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	预计损失	金额	预计损失
控股股东	<u>8,894</u>	<u>-</u>	<u>31,579</u>	<u>-</u>

本集团与其他关联方存货-应收客户合同工程款余额见附注六、6。

8. 可供出售金融资产

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
可供出售权益工具	<u>222,097</u>	<u>264,970</u>

于2013年，本集团无可供出售金融资产减值准备的计提和转回（2012年：无）。

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

8. 可供出售金融资产（续）

本集团可供出售金融资产均为对香港以外的其他地区的上市公司的投资。

	2013年 可供出售权益工具	2012年 可供出售权益工具
权益工具成本	79,710	79,710
累计计入其他综合收 益的公允价值变动	<u>142,387</u>	<u>185,260</u>

9. 长期应收款

	2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程质量保证金	9,513,653	(116,856)	9,396,797
“建造-转移”项目应收款	29,964,019	(557,558)	29,406,461
沙特项目转移对价	500,000	-	500,000
其他	<u>1,002,780</u>	<u>-</u>	<u>1,002,780</u>
	<u>40,980,452</u>	<u>(674,414)</u>	<u>40,306,038</u>
减：一年内到期的非流动资产：			
工程质量保证金	8,381,633	( 91,212)	8,290,421
“建造-转移”项目应收款	11,703,662	( 86,643)	11,617,019
沙特项目转移对价	<u>500,000</u>	<u>-</u>	<u>500,000</u>
	<u>20,585,295</u>	<u>(177,855)</u>	<u>20,407,440</u>
长期应收款	<u>20,395,157</u>	<u>(496,559)</u>	<u>19,898,598</u>
	2012年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程质量保证金	7,790,086	( 91,886)	7,698,200
“建造-转移”项目应收款	12,349,955	(150,891)	12,199,064
沙特项目转移对价	1,000,000	-	1,000,000
其他	<u>224,529</u>	<u>-</u>	<u>224,529</u>
	<u>21,364,570</u>	<u>(242,777)</u>	<u>21,121,793</u>
减：一年内到期的非流动资产：			
工程质量保证金	6,812,040	( 42,514)	6,769,526
“建造-转移”项目应收款	6,158,366	-	6,158,366
沙特项目转移对价	<u>500,000</u>	<u>-</u>	<u>500,000</u>
	<u>13,470,406</u>	<u>( 42,514)</u>	<u>13,427,892</u>
长期应收款	<u>7,894,164</u>	<u>(200,263)</u>	<u>7,693,901</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期应收款（续）

长期应收款的账龄分析如下：

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
1年以内	27,344,284	14,491,008
1年至2年	11,125,545	3,117,648
2年至3年	1,274,265	2,503,838
3年以上	<u>1,236,358</u>	<u>1,252,076</u>
	40,980,452	21,364,570
减：坏账准备	( <u>674,414</u> )	( <u>242,777</u> )
	40,306,038	21,121,793
减：一年内到期的非流动资产	( <u>20,407,440</u> )	( <u>13,427,892</u> )
	<u>19,898,598</u>	<u>7,693,901</u>

长期应收款坏账准备的变动如下：

	2013年	2012年
年初数	242,777	67,247
本年计提	<u>431,637</u>	<u>175,530</u>
年末数	<u>674,414</u>	<u>242,777</u>

本集团对单项金额重大的长期应收款单独进行减值测试，对于有客观证据（例如：债务人发生严重财务困难、倒闭、违反合同条款、拖欠付款以及长期无交易等）表明其已发生减值，预计只可收回部分款项，确认减值损失，计入当期损益。于2013年12月31日，长期应收款账面余额人民币7,983,146千元（2012年12月31日：人民币1,086,228千元）单独进行减值测试后计提的坏账准备为人民币674,414千元（2012年12月31日：人民币242,777千元）。

于2013年12月31日，本账户余额中应收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项为人民币500,000千元（2012年12月31日：人民币1,000,000千元），其中一年内到期部分为人民币500,000千元（2012年12月31日：人民币500,000千元）。

本集团与其他关联方长期应收款余额见附注六、6。



中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期应收款（续）

本集团长期应收款中尚未逾期和且尚未发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的长期应收款的期限分析如下：

	2013年12月31日	2012年12月31日
未逾期且未减值	32,921,563	20,165,353
已逾期未减值		
-3个月以内	14,645	38,798
-3至6个月	9,089	2,508
-6个月以上	<u>52,009</u>	<u>71,683</u>
	<u>32,997,306</u>	<u>20,278,342</u>

已逾期未减值的长期应收款为应收不同客户的款项，这些客户以往均有良好的还款记录。本公司管理层认为上述客户的信用状况并无重大变化，相关款项预期可以全部收回，故无需对上述长期应收款计提减值准备。

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 对主要合营企业和联营企业投资

2013年	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
<u>合营企业</u>						
中石油铁建油品销售有限公司	有限责任公司	北京市	张长根	油品销售	100,000	697727508
中非莱基投资有限公司	有限责任公司	北京市	陈晓星	投资管理	200,000	78550080-5
中铁交通国际工程技术有限公司	有限责任公司	陕西省西安市	余文中	施工设计	150,000	79748689-5
<u>联营企业</u>						
北京中铁建协工程技术咨询有限公司	有限责任公司	北京市	朱振升	技术咨询	5,000	726340821
蛇口兴华实业股份有限公司	股份有限公司	广东省蛇口市	李卓志	房地产开发	46,377	618809020
重庆渝蓉高速公路有限公司	有限责任公司	重庆市	杜国平	建筑施工	979,750	55675000-X
湖北交投紫云铁路有限公司	有限责任公司	湖北省枝江市	杨志波	铁路运营	500,000	58246491-2
南昌新龙置业有限公司	有限责任公司	江西省南昌市	黄少雄	物业管理、房屋租赁、房地产开发	283,350	78145661-6
重庆单轨交通工程有限责任公司	有限责任公司	重庆市	史书荣	建筑施工	100,000	778469395
中铁建铜冠投资有限公司	有限责任公司	安徽省铜陵市	郑群棣	矿业投资	2,000,000	69896533-X
内蒙博源新型能源有限公司	有限责任公司	内蒙古自治区	吴爱国	建筑施工	200,000	585153749
宁夏中铁建宁东路桥投资发展有限公司	有限责任公司	宁夏省永宁县	高光前	交通、水利、城乡基础设施	70,000	08350103-7

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 对主要合营企业和联营企业投资（续）

2012年	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
<u>合营企业</u>						
中铁建铜冠投资有限公司	有限责任公司	安徽省铜陵市	郑群棣	矿业投资	2,000,000	69896533-X
中石油铁建油品销售有限公司	有限责任公司	北京市	张长根	油品销售	100,000	697727508
中非莱基投资有限公司	有限责任公司	北京市	陈晓星	投资管理	200,000	78550080-5
中铁交通国际工程技术有限公司	有限责任公司	陕西省西安市	余文忠	施工设计	150,000	79748689-5
<u>联营企业</u>						
北京中铁建协工程技术咨询有限公司	有限责任公司	北京市	朱振升	技术咨询	5,000	726340821
蛇口兴华实业股份有限公司	股份有限公司	广东省蛇口市	李卓志	房地产开发	46,377	618809020
重庆渝蓉高速公路有限公司	有限责任公司	重庆市	杜国平	建筑施工	979,750	55675000-X
湖北交投紫云铁路有限公司	有限责任公司	湖北省枝江市	杨志波	建筑施工	500,000	58246491-2
南昌新龙置业有限公司	有限责任公司	江西省南昌市	黄少雄	物业管理、房屋租赁、房地产开发	283,350	78145661-6
重庆单轨交通工程有限责任公司	有限责任公司	重庆市	史书荣	建筑施工	100,000	778469395

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 对主要合营企业和联营企业投资（续）

本集团无单项重要的合营企业，下表列示了对本集团单项不重要的合营企业的合计财务信息：

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
本集团在合营企业净(亏损)/利润中所占份额	(252,670)	24,160
本集团在合营企业其他综合损失中所占份额	( 2,924)	-
本集团在合营企业综合(亏损)/收益总额中所占 份额	(255,594)	24,160
本集团对合营企业投资的账面价值	<u>998,590</u>	<u>2,190,019</u>

本集团无单项重要的联营企业，下表列示了对本集团单项不重要的联营企业的合计财务信息：

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
本集团在联营企业净利润中所占份额	3,907	8,687
本集团在联营企业综合收益总额中所占份额	3,907	8,687
本集团对联营企业投资的账面价值	<u>1,849,891</u>	<u>915,858</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资

		2013年 12月31日	2012年 12月31日
按权益法核算的股权投资			
— 占合营企业之权益			
非上市公司	(1)	998,590	2,190,019
— 占联营企业之权益			
非上市公司	(2)	1,849,891	915,858
按成本法核算的股权投资			
非上市公司	(3)	<u>2,848,269</u>	<u>2,541,802</u>
		5,696,750	5,647,679
减：长期股权投资减值准备	(4)	<u>( 22,564)</u>	<u>( 23,118)</u>
		<u>5,674,186</u>	<u>5,624,561</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

(1) 占合营企业之权益

2013年

被投资企业名称	投资成本	年初数	本年增减					年末数	持股 比例 %	表决权 比例 %
			(减少)/ 追加投资	本年分占 (亏损)/利润	分派的 现金股利	其他变动	转出			
中铁建铜冠投资有限公司	-	1,200,000	(372,466)	(268,837)	-	(2,924)	(555,773)	-	-	-
中石油铁建油品销售有限公司	50,000	61,980	-	3,548	(7,576)	-	-	57,952	50	50
中非莱基投资有限公司	851,410	841,053	-	5,779	-	-	-	846,832	74.47	74.47
中铁交通国际工程技术有限公司	77,000	67,176	-	( 261)	-	-	-	66,915	51.33	51.33
其他		19,810	405	7,101	( 425)	-	-	26,891		
		<u>2,190,019</u>	<u>(372,061)</u>	<u>(252,670)</u>	<u>(8,001)</u>	<u>(2,924)</u>	<u>(555,773)</u>	<u>998,590</u>		

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

(1) 占合营企业之权益（续）

2012年

被投资企业名称	投资成本	年初数	本年增减				年末数	持股 比例 %	表决权 比例 %
			追加 投资	本年分占 利润/(亏损)	分派的 现金股利	处置			
湖北万佳房地产开发有限公司	-	9,663	-	-	-	(9,663)	-	-	-
中铁建铜冠投资有限公司	1,200,000	1,200,000	-	-	-	-	1,200,000	50	50
中石油铁建油品销售有限公司	50,000	51,502	-	33,749	(23,271)	-	61,980	50	50
中非莱基投资有限公司	851,410	124,936	721,410	( 5,293)	-	-	841,053	74.47	74.47
中铁交通国际工程技术有限公司	77,000	67,505	-	( 329)	-	-	67,176	51.33	51.33
其他		<u>21,982</u>	<u>1,957</u>	<u>( 3,967)</u>	<u>( 162)</u>	<u>-</u>	<u>19,810</u>		
		<u>1,475,588</u>	<u>723,367</u>	<u>24,160</u>	<u>(23,433)</u>	<u>(9,663)</u>	<u>2,190,019</u>		

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

(2) 占联营企业之权益（续）

2013年

被投资企业名称	投资成本	年初数	本年增减				年末数	持股 比例 %	表决权 比例 %
			转入	追加投资	本年分 占利润 /(亏损)	分派的 现金股利			
北京中铁建协工程技术咨询有限公司	2,450	2,534	-	-	-	( 241)	2,293	49	49
蛇口兴华实业股份有限公司	16,693	40,878	-	-	2,634	( 3,909)	39,603	32.9	32.9
重庆渝蓉高速公路有限公司	853,960	587,850	-	266,110	-	-	853,960	40	40
湖北交投紫云铁路有限公司	100,000	100,000	-	-	-	-	100,000	20	20
南昌新龙置业有限公司	90,000	89,475	-	-	36	-	89,511	37.5	37.5
重庆单轨交通工程有限责任公司	37,642	55,381	-	-	10,052	( 8,164)	57,269	37.5	37.5
中铁建铜冠投资有限公司	720,000	-	555,773	-	-	-	555,773	30	30
内蒙博源新型能源有限公司	60,000	-	-	60,000	-	-	60,000	30	30
宁夏中铁建宁东路桥投资发展有限公司	41,830	-	-	41,830	-	-	41,830	49	49
其他		<u>39,740</u>	<u>-</u>	<u>19,321</u>	<u>( 8,815)</u>	<u>( 594)</u>	<u>49,652</u>		
		<u>915,858</u>	<u>555,773</u>	<u>387,261</u>	<u>3,907</u>	<u>(12,908)</u>	<u>1,849,891</u>		



中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

(2) 占联营企业之权益（续）

2012年

被投资企业名称	投资成本	年初数	本年增减				年末数	持股 比例 %	表决权 比例 %
			追加/(减 少)投资	本年分 占利润 /(亏损)	分派的 现金股利	处置			
北京中铁建协工程技术咨询有限公司	2,450	2,511	-	235	( 212)	-	2,534	49	49
蛇口兴华实业股份有限公司	16,693	38,680	-	2,198	-	-	40,878	32.9	32.9
重庆渝蓉高速公路有限公司	587,850	391,900	195,950	-	-	-	587,850	40	40
湖北交投紫云铁路有限公司	100,000	40,000	60,000	-	-	-	100,000	20	20
南昌新龙置业有限公司	90,000	90,015	-	( 540)	-	-	89,475	37.54	37.54
重庆单轨交通工程有限责任公司	37,642	57,440	-	10,095	(12,154)	-	55,381	37.5	37.5
其他		<u>42,691</u>	<u>( 55)</u>	<u>(3,301)</u>	<u>-</u>	<u>405</u>	<u>39,740</u>		
		<u>663,237</u>	<u>255,895</u>	<u>8,687</u>	<u>(12,366)</u>	<u>405</u>	<u>915,858</u>		

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**五、合并财务报表主要项目注释（续）**

**11. 长期股权投资（续）**

**(3) 按成本法核算的股权投资**

2013年

被投资企业名称	投资成本	年初数	本年 增减变动	年末数	持股 比例%	表决权 比例%
吉林东奥工程有限公司	-	10,000	( 10,000 )	-	-	-
福斯罗扣件系统（中国）有限公司	56,969	56,969	-	56,969	16.20	16.20
珠海百医科技-云南华星资源开发公司	10,000	10,000	-	10,000	16.00	16.00
拉伊台克株桥铁路扣件（武汉）有限公司	3,085	3,085	-	3,085	15.00	15.00
武汉江城明珠酒店有限责任公司	60,000	60,000	-	60,000	12.00	12.00
汉和飞轮（北京）电气化器材有限公司	1,600	1,600	-	1,600	10.00	10.00
北京铁道大厦有限责任公司	15,000	15,000	-	15,000	8.10	8.10
上海洲际发展有限公司	3,123	3,123	-	3,123	7.00	7.00
京广铁路客运专线河南有限责任公司	2,000,000	1,700,000	300,000	2,000,000	5.00	5.00
石太铁路客运专线有限责任公司	200,000	200,000	-	200,000	3.65	3.65
安信证券股份有限公司	268,452	268,452	-	268,452	2.09	2.09
内蒙古集通铁路有限公司	13,082	13,082	-	13,082	0.43	0.43
华润置地（北京）股份有限公司	5,485	5,485	-	5,485	0.24	0.24
国泰君安证券股份有限公司	7,660	7,660	-	7,660	0.16	0.16
其他		<u>187,346</u>	<u>16,467</u>	<u>203,813</u>		
		<u>2,541,802</u>	<u>306,467</u>	<u>2,848,269</u>		

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**五、合并财务报表主要项目注释（续）**

**11. 长期股权投资（续）**

**(3) 按成本法核算的股权投资（续）**

2012年

被投资企业名称	投资成本	年初数	本年	持股表决权		
			增减变动	年末数	比例%	比例%
吉林东奥工程有限公司	10,000	10,000	-	10,000	16.67	16.67
福斯罗扣件系统（中国）有限公司	56,969	56,969	-	56,969	16.20	16.20
珠海百医科技-云南华星资源开发公司	10,000	10,000	-	10,000	16.00	16.00
拉伊台克株桥铁路扣件（武汉）有限公司	3,085	3,085	-	3,085	15.00	15.00
武汉江城明珠酒店有限责任公司	60,000	60,000	-	60,000	12.00	12.00
汉和飞轮（北京）电气化器材有限公司	1,600	1,600	-	1,600	10.00	10.00
北京铁道大厦有限责任公司	15,000	15,000	-	15,000	8.10	8.10
上海洲际发展有限公司	3,123	3,123	-	3,123	7.00	7.00
京广铁路客运专线河南有限责任公司	1,700,000	1,500,000	200,000	1,700,000	5.00	5.00
石太铁路客运专线有限责任公司	200,000	200,000	-	200,000	3.65	3.65
安信证券股份有限公司	268,452	260,615	7,837	268,452	2.09	2.09
内蒙古集通铁路有限公司	13,082	12,145	937	13,082	0.43	0.43
华润置地（北京）股份有限公司	5,485	5,485	-	5,485	0.24	0.24
国泰君安证券股份有限公司	7,660	7,660	-	7,660	0.16	0.16
株洲桥梁工程集团有限公司	-	592	( 592 )	-	-	-
其他		185,006	2,340	187,346		
		<u>2,331,280</u>	<u>210,522</u>	<u>2,541,802</u>		

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

(4) 长期股权投资减值准备

被投资企业名称	2013年			
	年初数	本年计提	本年转销 /处置	年末数
<u>联营企业：</u>				
VIP Development Limited	1,478	-	(1,478)	-
<u>合营企业：</u>				
中铁交通国际工程技术有限公司	10,578	-	-	10,578
<u>按成本法核算的股权投资：</u>				
上海洲际发展有限公司	3,123	-	-	3,123
珠海百医科技-云南华星资源开发公司	6,182	589	-	6,771
其他	<u>1,757</u>	<u>396</u>	<u>( 61)</u>	<u>2,092</u>
	<u>11,062</u>	<u>985</u>	<u>( 61)</u>	<u>11,986</u>
	<u>23,118</u>	<u>985</u>	<u>(1,539)</u>	<u>22,564</u>

被投资企业名称	2012年			
	年初数	本年计提	本年转销 /处置	年末数
<u>联营企业：</u>				
VIP Development Limited	1,500	-	( 22)	1,478
<u>合营企业：</u>				
中铁交通国际工程技术有限公司	10,578	-	-	10,578
<u>按成本法核算的股权投资：</u>				
十堰荣洲汽车内饰材料有限公司	4,000	-	(4,000)	-
上海洲际发展有限公司	3,123	-	-	3,123
珠海百医科技-云南华星资源开发公司	4,928	1,254	-	6,182
其他	<u>1,757</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,757</u>
	<u>13,808</u>	<u>1,254</u>	<u>(4,000)</u>	<u>11,062</u>
	<u>25,886</u>	<u>1,254</u>	<u>(4,022)</u>	<u>23,118</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**五、合并财务报表主要项目注释（续）**

**12. 固定资产**

2013年

	年初数	本年增加	在建工程 转入 (附注五、13)	本年减少	年末数
<b>原价：</b>					
房屋及建筑物	10,595,235	1,111,463	955,180	( 426,002)	12,235,876
施工机械	33,407,455	3,475,170	745,174	(1,239,979)	36,387,820
运输设备	11,927,460	1,413,604	227,329	( 626,280)	12,942,113
生产设备	6,222,004	689,685	119,308	( 288,708)	6,742,289
测量及试验设备	2,477,294	325,770	7,979	( 144,265)	2,666,778
其他	<u>13,457,289</u>	<u>4,108,367</u>	<u>52,043</u>	<u>(1,302,257)</u>	<u>16,315,442</u>
合计	<u>78,086,737</u>	<u>11,124,059</u>	<u>2,107,013</u>	<u>(4,027,491)</u>	<u>87,290,318</u>
<b>累计折旧：</b>					
		本年计提			
房屋及建筑物	( 2,621,382)	( 379,775)	-	179,117	( 2,822,040)
施工机械	(15,129,981)	( 3,477,803)	-	879,252	(17,728,532)
运输设备	( 8,033,661)	( 1,654,291)	-	542,009	( 9,145,943)
生产设备	( 2,643,253)	( 609,710)	-	165,138	( 3,087,825)
测量及试验设备	( 1,596,536)	( 365,955)	-	126,094	( 1,836,397)
其他	<u>( 9,537,984)</u>	<u>( 3,237,649)</u>	-	<u>1,182,082</u>	<u>(11,593,551)</u>
合计	<u>(39,562,797)</u>	<u>( 9,725,183)</u>	-	<u>3,073,692</u>	<u>(46,214,288)</u>
<b>账面净值：</b>					
房屋及建筑物	7,973,853	731,688	955,180	( 246,885)	9,413,836
施工机械	18,277,474	( 2,633)	745,174	( 360,727)	18,659,288
运输设备	3,893,799	( 240,687)	227,329	( 84,271)	3,796,170
生产设备	3,578,751	79,975	119,308	( 123,570)	3,654,464
测量及试验设备	880,758	( 40,185)	7,979	( 18,171)	830,381
其他	<u>3,919,305</u>	<u>870,718</u>	<u>52,043</u>	<u>( 120,175)</u>	<u>4,721,891</u>
合计	<u>38,523,940</u>	<u>1,398,876</u>	<u>2,107,013</u>	<u>( 953,799)</u>	<u>41,076,030</u>
<b>减值准备：</b>					
房屋及建筑物	( 82,297)	-	-	3,054	( 79,243)
施工机械	( 354,408)	-	-	21,909	( 332,499)
运输设备	( 90,392)	-	-	2,055	( 88,337)
生产设备	( 22,100)	-	-	49	( 22,051)
测量及试验设备	( 5,990)	-	-	13	( 5,977)
其他	<u>( 32,810)</u>	-	-	<u>219</u>	<u>( 32,591)</u>
合计	<u>( 587,997)</u>	-	-	<u>27,299</u>	<u>( 560,698)</u>
<b>账面价值：</b>					
房屋及建筑物	7,891,556	731,688	955,180	( 243,831)	9,334,593
施工机械	17,923,066	( 2,633)	745,174	( 338,818)	18,326,789
运输设备	3,803,407	( 240,687)	227,329	( 82,216)	3,707,833
生产设备	3,556,651	79,975	119,308	( 123,521)	3,632,413
测量及试验设备	874,768	( 40,185)	7,979	( 18,158)	824,404
其他	<u>3,886,495</u>	<u>870,718</u>	<u>52,043</u>	<u>( 119,956)</u>	<u>4,689,300</u>
合计	<u>37,935,943</u>	<u>1,398,876</u>	<u>2,107,013</u>	<u>( 926,500)</u>	<u>40,515,332</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**五、合并财务报表主要项目注释（续）**

**12. 固定资产（续）**

2012年

	年初数	本年增加	其他增加	在建工程 转入	本年减少	年末数
原价：				(附注五、13)		
房屋及建筑物	9,567,492	619,791	41,920	756,876	( 390,844)	10,595,235
施工机械	30,317,123	2,811,762	57,359	1,373,116	(1,151,905)	33,407,455
运输设备	10,864,979	1,346,581	31,586	107,077	( 422,763)	11,927,460
生产设备	5,871,853	709,098	18,287	45,785	( 423,019)	6,222,004
测量及试验设备	2,421,441	181,317	-	9,349	( 134,813)	2,477,294
其他	<u>11,954,134</u>	<u>2,278,737</u>	<u>29,736</u>	<u>57,894</u>	<u>( 863,212)</u>	<u>13,457,289</u>
合计	<u>70,997,022</u>	<u>7,947,286</u>	<u>178,888</u>	<u>2,350,097</u>	<u>(3,386,556)</u>	<u>78,086,737</u>
累计折旧：		本年计提				
房屋及建筑物	( 2,304,743)	( 382,759)	( 15,792)	-	81,912	( 2,621,382)
施工机械	(12,450,208)	(3,397,666)	( 30,700)	-	748,593	(15,129,981)
运输设备	( 6,551,255)	(1,798,058)	( 18,043)	-	333,695	( 8,033,661)
生产设备	( 2,177,782)	( 636,459)	( 15,903)	-	186,891	( 2,643,253)
测量及试验设备	( 1,291,561)	( 388,882)	-	-	83,907	( 1,596,536)
其他	<u>( 7,116,342)</u>	<u>(2,905,793)</u>	<u>( 20,433)</u>	<u>-</u>	<u>504,584</u>	<u>( 9,537,984)</u>
合计	<u>(31,891,891)</u>	<u>(9,509,617)</u>	<u>(100,871)</u>	<u>-</u>	<u>1,939,582</u>	<u>(39,562,797)</u>
账面净值：						
房屋及建筑物	7,262,749	237,032	26,128	756,876	( 308,932)	7,973,853
施工机械	17,866,915	( 585,904)	26,659	1,373,116	( 403,312)	18,277,474
运输设备	4,313,724	( 451,477)	13,543	107,077	( 89,068)	3,893,799
生产设备	3,694,071	72,639	2,384	45,785	( 236,128)	3,578,751
测量及试验设备	1,129,880	( 207,565)	-	9,349	( 50,906)	880,758
其他	<u>4,837,792</u>	<u>( 627,056)</u>	<u>9,303</u>	<u>57,894</u>	<u>( 358,628)</u>	<u>3,919,305</u>
合计	<u>39,105,131</u>	<u>(1,562,331)</u>	<u>78,017</u>	<u>2,350,097</u>	<u>(1,446,974)</u>	<u>38,523,940</u>
减值准备：						
房屋及建筑物	( 82,786)	-	-	-	489	( 82,297)
施工机械	( 359,688)	-	-	-	5,280	( 354,408)
运输设备	( 92,124)	-	-	-	1,732	( 90,392)
生产设备	( 22,231)	-	-	-	131	( 22,100)
测量及试验设备	( 7,410)	-	-	-	1,420	( 5,990)
其他	<u>( 33,440)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>630</u>	<u>( 32,810)</u>
合计	<u>( 597,679)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,682</u>	<u>( 587,997)</u>
账面价值：						
房屋及建筑物	7,179,963	237,032	26,128	756,876	( 308,443)	7,891,556
施工机械	17,507,227	( 585,904)	26,659	1,373,116	( 398,032)	17,923,066
运输设备	4,221,600	( 451,477)	13,543	107,077	( 87,336)	3,803,407
生产设备	3,671,840	72,639	2,384	45,785	( 235,997)	3,556,651
测量及试验设备	1,122,470	( 207,565)	-	9,349	( 49,486)	874,768
其他	<u>4,804,352</u>	<u>( 627,056)</u>	<u>9,303</u>	<u>57,894</u>	<u>( 357,998)</u>	<u>3,886,495</u>
合计	<u>38,507,452</u>	<u>(1,562,331)</u>	<u>78,017</u>	<u>2,350,097</u>	<u>(1,437,292)</u>	<u>37,935,943</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

本集团所有权受到限制的固定资产参见附注五、18。

于2013年12月31日，固定资产余额中包含的借款费用资本化金额为人民币11,000千元（2012年12月31日：无）。2013年资本化的借款费用金额为人民币829千元（2012年：无），用于确定借款费用资本化金额的资本化率为6.21%（2012年：无）。

暂时闲置的固定资产如下：

2013年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
施工机械	4,196	( 909)	-	3,287
生产设备	26,309	(3,321)	-	22,988
其他	<u>880</u>	<u>( 832)</u>	<u>-</u>	<u>48</u>
	<u>31,385</u>	<u>(5,062)</u>	<u>-</u>	<u>26,323</u>

2012年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
施工机械	2,484	( 243)	-	2,241
运输设备	563	( 188)	-	375
生产设备	25,628	(3,308)	-	22,320
测量及实验设备	60	( 8)	-	52
其他	<u>3,422</u>	<u>(3,149)</u>	<u>-</u>	<u>273</u>
	<u>32,157</u>	<u>(6,896)</u>	<u>-</u>	<u>25,261</u>

中国铁建股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2013年12月31日  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

---

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

融资租入固定资产如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
原价	4,385,788	4,021,026
累计折旧	( 452,804)	( 713,807)
账面价值	<u>3,932,984</u>	<u>3,307,219</u>

于2013年12月31日及2012年12月31日，本集团融资租入固定资产均为施工机械。

于2013年12月31日，本集团正在为账面价值总计人民币19,162千元（2012年12月31日：人民币19,740千元）的房屋申请产权证明及办理登记或过户手续。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述房屋，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团2013年12月31日的整体财务状况构成任何重大不利影响。



**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**五、合并财务报表主要项目注释（续）**

**13. 在建工程**

	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中国土木尼日利亚公司设备安装工程	169,902	-	169,902	212,684	-	212,684
中铁十一局集团全断面隧道掘进机	112,295	-	112,295	-	-	-
中铁十一局集团连续带式输送机	29,000	-	29,000	-	-	-
中铁十一局集团土压平衡盾构机	45,975	-	45,975	-	-	-
中铁十二局集团一公司总部大楼	247,974	-	247,974	86,233	-	86,233
中国铁建十三局集团天津铁建大厦 办公楼	327,053	-	327,053	143,509	-	143,509
中铁十八局集团建安国际公寓办公楼	95,045	-	95,045	41,194	-	41,194
中铁十八局集团引汉济渭秦岭隧洞 TBM掘进机	179,537	-	179,537	68,770	-	68,770
中铁十八局集团土压平衡盾构机 ZPE-6410	27,000	-	27,000	-	-	-
中铁十九局集团盾构机 EPB-6410	55,817	-	55,817	96,750	-	96,750
中铁十九局集团第三工程有限公司办 公楼	120,608	-	120,608	50,967	-	50,967
中铁二十局集团二公司渭南办公楼	48,355	-	48,355	18,954	-	18,954
中铁二十局集团住宅办公综合楼	35,740	-	35,740	-	-	-
中铁二十局集团阎良新生产基地1号 厂房及地基	90,592	-	90,592	-	-	-
中铁二十三局协信办公楼	43,098	-	43,098	-	-	-
中铁二十五局五公司机关办公楼	79,539	-	79,539	79,329	-	79,329
中铁建电气化局京燕饭店业务综合楼	84,954	-	84,954	9,639	-	9,639
铁四院总部设计大楼	39,898	-	39,898	1,899	-	1,899
铁四院苏州厂房	49,797	-	49,797	46,081	-	46,081
铁四院杭州分院办公楼	115,566	-	115,566	-	-	-
中铁物资集团同济逸仙大厦办公楼	73,164	-	73,164	-	-	-
中铁物资集团金世界办公楼	32,493	-	32,493	32,493	-	32,493
昆明中铁大型养路机械工程技术研究 中心	31,715	-	31,715	17,778	-	17,778
港航局船舶建造	155,567	-	155,567	3,830	-	3,830
其他	367,575	(9,563)	358,012	1,434,099	(9,563)	1,424,536
	<u>2,658,259</u>	<u>(9,563)</u>	<u>2,648,696</u>	<u>2,344,209</u>	<u>(9,563)</u>	<u>2,334,646</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**五、合并财务报表主要项目注释（续）**

**13. 在建工程（续）**

2013年

	预算	年初数	增加	转出	处置	年末数	资金来源	工程投入占预算比例 %
中国土木尼日利亚公司设备安装工程	715,951	212,684	460,310	( 497,629)	( 5,463)	169,902	自筹	94
中铁十一局集团全断面隧道掘进机	112,295	-	112,295	-	-	112,295	自筹	100
中铁十一局集团连续带式输送机	29,000	-	29,000	-	-	29,000	自筹	100
中铁十一局集团土压平衡盾构机	173,950	-	45,975	-	-	45,975	自筹	26
中铁十二局集团一公司总部大楼	300,000	86,233	161,741	-	-	247,974	自筹	83
中国铁建十三局集团天津铁建大厦办公楼	360,000	143,509	183,544	-	-	327,053	自筹	91
中铁十八局集团建安国际公寓办公楼	480,000	41,194	53,851	-	-	95,045	自筹	20
中铁十八局集团引汉济渭秦岭隧洞TBM掘进机	230,000	68,770	110,767	-	-	179,537	自筹	78
中铁十八局集团土压平衡盾构机ZPE-6410	36,000	-	27,000	-	-	27,000	贷款	75
中铁十九局集团盾构机 EPB-6410	186,677	96,750	89,927	( 130,860)	-	55,817	自筹	100
中铁十九局集团第三工程有限公司办公楼	267,847	50,967	69,641	-	-	120,608	自筹	45
中铁二十局集团二公司渭南办公楼	81,000	18,954	29,401	-	-	48,355	自筹	60
中铁二十局集团住宅办公综合楼	40,000	-	35,740	-	-	35,740	自筹	89
中铁二十局集团阎良新生产基地1号厂房及地基	260,000	-	90,592	-	-	90,592	自筹	35
中铁二十三局协信办公楼	44,625	-	43,098	-	-	43,098	自筹	97
中铁二十五局五公司机关办公楼	79,928	79,329	599	( 389)	-	79,539	自筹	100
中铁建电气化局京燕饭店业务综合楼	203,601	9,639	75,315	-	-	84,954	自筹	42
铁四院总部设计大楼	490,000	1,899	37,999	-	-	39,898	自筹	8
铁四院苏州厂房	64,350	46,081	3,716	-	-	49,797	自筹	77
铁四院杭州分院办公楼	241,000	-	115,566	-	-	115,566	自筹	48
中铁物资集团同济逸仙大厦办公楼	75,000	-	73,164	-	-	73,164	自筹	98
中铁物资集团金世界办公楼	32,493	32,493	-	-	-	32,493	自筹	100
昆明中铁大型养路机械工程技术研究中心	113,000	17,778	45,680	( 18,679)	( 13,064)	31,715	自筹	56
港航局船舶建造	525,670	3,830	151,737	-	-	155,567	自筹	30
其他		<u>1,434,099</u>	<u>610,763</u>	<u>(1,578,931)</u>	<u>( 98,356)</u>	<u>367,575</u>		
合计		<u>2,344,209</u>	<u>2,657,421</u>	<u>(2,226,488)</u>	<u>(116,883)</u>	<u>2,658,259</u>		
减值准备(注 2)		<u>( 9,563)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 9,563)</u>		
年末净值		<u>2,334,646</u>	<u>2,657,421</u>	<u>(2,226,488)</u>	<u>(116,883)</u>	<u>2,648,696</u>		

(注 1)

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**五、合并财务报表主要项目注释（续）**

**13. 在建工程（续）**

2012年

	预算	年初数	增加	转出	处置	年末数	资金来源	工程投入占预算比例 %
中国土木尼日利亚公司设备安装工程	407,818	75,695	299,498	( 161,431)	( 1,078)	212,684	自筹	92
中铁十二局集团电务公司办公楼	218,211	195,450	22,761	( 218,211)	-	-	自筹	100
中铁十二局集团一公司总部大楼	300,000	43,029	43,204	-	-	86,233	自筹	29
中铁十三局集团天津铁建大厦办公楼	250,000	53,441	90,068	-	-	143,509	自筹	57
中铁十四局集团长株潭盾构机	362,506	3,604	351,311	( 120,835)	-	234,080	贷款	98
中铁十四局隧道本部-泥水平衡盾构机 (海瑞克)	169,869	102,380	67,489	( 169,869)	-	-	贷款	100
中铁十五局集团香港段 9 米泥水盾构机 623	220,000	126,646	54,916	( 181,562)	-	-	自筹	83
中铁十五局集团香港段 9 米泥水盾构机 624	220,000	126,646	54,916	( 181,562)	-	-	自筹	83
中铁十五局集团广深港衔接段泥 g 水处理设备	46,350	46,350	-	( 46,350)	-	-	自筹	100
中铁十六局土压平衡盾构机 EPB88002 台(海瑞克)	101,194	89,147	12,047	( 101,194)	-	-	自筹	100
中铁十七局集团高新创意科技广场	80,000	34,766	41,638	-	-	76,404	自筹	96
中铁十八局集团隧道公司 TBM 复合式掘进机	170,000	80,042	89,702	( 169,744)	-	-	贷款	100
中铁十八局集团引汉济渭秦岭隧洞 TBM 掘进机	236,000	-	68,770	-	-	68,770	贷款	29
中铁十九局集团盾构机 EPB-6410	96,750	-	96,750	-	-	96,750	自筹	100
中铁十九局集团第三工程有限公司办公楼	150,000	-	50,967	-	-	50,967	贷款	34
中铁二十一局集团兰州综合基地	210,000	-	50,537	-	-	50,537	自筹	24
中铁二十一局集团六公司本部办公楼	75,196	75,196	-	( 54,999)	( 20,197)	-	自筹	100
中铁二十三局土压盾构平衡机	91,807	53,630	38,177	( 91,807)	-	-	自筹	100
中铁二十五局五公司机关办公楼	79,329	-	79,329	-	-	79,329	自筹	100
铁四院昆明科研楼	135,000	150	108,335	-	-	108,485	自筹	80
昆明中铁国家大型铁路养护设备昆明基地	124,904	49,746	75,158	( 124,904)	-	-	贷款	100
铁建重工系统集团道岔生产厂房、办公楼、科研楼	32,363	32,363	-	( 31,485)	( 878)	-	自筹	100
铁建重工装备分公司设备安装工程	110,000	35,051	16,500	( 487)	-	51,064	自筹	47
铁建重工装备分公司二期房建工程	226,352	173,386	52,966	-	-	226,352	自筹	100
铁建重工兰州隧道装备有限公司厂区建设	250,000	3,762	148,745	( 306)	-	152,201	自筹	61
其他工程		<u>663,752</u>	<u>963,588</u>	<u>( 824,889)</u>	<u>( 95,607)</u>	<u>706,844</u>		
合计		2,064,232	2,877,372	(2,479,635)	(117,760)	2,344,209		
减值准备(注 2)		-	( 9,563)	-	-	( 9,563)		
年末净值		<u>2,064,232</u>	<u>2,867,809</u>	<u>(2,479,635)</u>	<u>(117,760)</u>	<u>2,334,646</u>		

(注 1)

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

注1：于2013年，在建工程转出中转入固定资产账面价值为人民币2,107,013千元（2012年：人民币2,350,097千元）；转入无形资产账面价值人民币68,937千元（2012年：人民币129,538千元）；转入房地产开发成本人民币50,538千元（2012年：无）。

注2：在建工程减值准备2012年增加额为本公司下属子公司中国铁建港航局集团有限公司收购的航盛公司原账面已计提的减值准备。

在建工程余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下：

2013年

	工程进度 %	利息资本化 累计金额	本年 利息资本化	本年利息 资本化率%
中铁十八局集团引汉济渭秦岭 隧洞 TBM 掘进机	78	2,787	2,780	6.00
中铁十九局集团第三工程有限 公司办公楼	45	4,225	3,717	6.00
港航局船舶建造	30	<u>5,637</u>	<u>5,637</u>	5.44
		<u>12,649</u>	<u>12,134</u>	

2012年

	工程进度 %	利息资本化 累计金额	本年 利息资本化	本年利息 资本化率%
中铁十九局集团第三工程有限 公司办公楼	34	508	508	6.18
中铁十八局集团引汉济渭秦岭 隧洞 TBM 掘进机	29	7	7	6.60
中铁十四局集团泥水平衡盾构 机(海瑞克)	100	-	3,806	6.72
中铁十四局集团长株潭盾构机 其他工程	98	10,171	10,171	6.72
		<u>8,584</u>	<u>1,319</u>	
		<u>19,270</u>	<u>15,811</u>	

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>原价：</b>				
土地使用权	6,025,909	572,592	(561,748)	6,036,753
特许经营资产	2,741,871	2,526,899	-	5,268,770
采矿权	176,127	-	( 3,616)	172,511
其他	<u>168,621</u>	<u>31,672</u>	<u>( 3,046)</u>	<u>197,247</u>
合计	<u>9,112,528</u>	<u>3,131,163</u>	<u>(568,410)</u>	<u>11,675,281</u>
<b>累计摊销：</b>				
土地使用权	( 660,182)	( 122,698)	37,933	( 744,947)
特许经营资产	( 140,558)	( 27,305)	-	( 167,863)
采矿权	( 16,435)	( 5,393)	3,616	( 18,212)
其他	<u>( 82,473)</u>	<u>( 25,494)</u>	<u>3,335</u>	<u>( 104,632)</u>
合计	<u>( 899,648)</u>	<u>( 180,890)</u>	<u>44,884</u>	<u>( 1,035,654)</u>
<b>账面净值：</b>				
土地使用权	5,365,727	449,894	(523,815)	5,291,806
特许经营资产	2,601,313	2,499,594	-	5,100,907
采矿权	159,692	( 5,393)	-	154,299
其他	<u>86,148</u>	<u>6,178</u>	<u>289</u>	<u>92,615</u>
合计	<u>8,212,880</u>	<u>2,950,273</u>	<u>(523,526)</u>	<u>10,639,627</u>
<b>减值准备：</b>				
土地使用权	( 9,044)	-	-	( 9,044)
特许经营资产	-	-	-	-
采矿权	-	-	-	-
其他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>( 9,044)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 9,044)</u>
<b>账面价值：</b>				
土地使用权	5,356,683	449,894	(523,815)	5,282,762
特许经营资产	2,601,313	2,499,594	-	5,100,907
采矿权	159,692	( 5,393)	-	154,299
其他	<u>86,148</u>	<u>6,178</u>	<u>289</u>	<u>92,615</u>
合计	<u>8,203,836</u>	<u>2,950,273</u>	<u>(523,526)</u>	<u>10,630,583</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**五、合并财务报表主要项目注释（续）**

**14. 无形资产（续）**

2012年

	年初数	本年增加	其他增加	本年减少	年末数
<b>原价：</b>					
土地使用权	5,676,495	367,745	162,205	(180,536)	6,025,909
特许经营资产	1,532,908	1,208,963	-	-	2,741,871
采矿权	176,127	-	-	-	176,127
其他	<u>142,298</u>	<u>29,905</u>	<u>-</u>	<u>( 3,582)</u>	<u>168,621</u>
合计	<u>7,527,828</u>	<u>1,606,613</u>	<u>162,205</u>	<u>(184,118)</u>	<u>9,112,528</u>
<b>累计摊销：</b>					
土地使用权	( 538,579)	( 126,397)	( 9,724)	14,518	( 660,182)
特许经营资产	( 113,274)	( 27,284)	-	-	( 140,558)
采矿权	( 10,888)	( 5,547)	-	-	( 16,435)
其他	<u>( 64,798)</u>	<u>( 20,194)</u>	<u>-</u>	<u>2,519</u>	<u>( 82,473)</u>
合计	<u>( 727,539)</u>	<u>( 179,422)</u>	<u>( 9,724)</u>	<u>17,037</u>	<u>( 899,648)</u>
<b>账面净值：</b>					
土地使用权	5,137,916	241,348	152,481	(166,018)	5,365,727
特许经营资产	1,419,634	1,181,679	-	-	2,601,313
采矿权	165,239	( 5,547)	-	-	159,692
其他	<u>77,500</u>	<u>9,711</u>	<u>-</u>	<u>( 1,063)</u>	<u>86,148</u>
合计	<u>6,800,289</u>	<u>1,427,191</u>	<u>152,481</u>	<u>(167,081)</u>	<u>8,212,880</u>
<b>减值准备：</b>					
土地使用权	( 9,044)	-	-	-	( 9,044)
特许经营资产	-	-	-	-	-
采矿权	-	-	-	-	-
其他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>( 9,044)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 9,044)</u>
<b>账面价值：</b>					
土地使用权	5,128,872	241,348	152,481	(166,018)	5,356,683
特许经营资产	1,419,634	1,181,679	-	-	2,601,313
采矿权	165,239	( 5,547)	-	-	159,692
其他	<u>77,500</u>	<u>9,711</u>	<u>-</u>	<u>( 1,063)</u>	<u>86,148</u>
合计	<u>6,791,245</u>	<u>1,427,191</u>	<u>152,481</u>	<u>(167,081)</u>	<u>8,203,836</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**五、合并财务报表主要项目注释（续）**

**14. 无形资产（续）**

本集团的土地使用权均是在中国内地的土地使用权，按剩余使用权期限分析如下：

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
不少于50年	261,775	494,976
少于50年但不少于10年	4,915,186	4,522,125
少于10年	<u>105,801</u>	<u>339,582</u>
	<u>5,282,762</u>	<u>5,356,683</u>

于2013年12月31日，本集团的土地使用权将于下一年度摊销人民币128,551千元（2012年12月31日：人民币142,160千元）。

本集团所有权受到限制的无形资产见附注五、18。

于2013年12月31日，本集团正在为账面价值总计人民币14,087千元（2012年12月31日：人民币28,935千元）的土地申请产权证明及办理登记。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述土地，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团2013年12月31日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

无形资产余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下：

**2013年**

	工程进度	利息资本化 累计金额	本年 利息资本化	本年利息 资本化率%
济南至乐陵高速公路项目	67	175,444	108,550	6.39
济阳迎宾黄河大桥特许经营权	100	<u>31,439</u>	-	-
		<u>206,883</u>	<u>108,550</u>	

**2012年**

	工程进度	利息资本化 累计金额	本年 利息资本化	本年利息 资本化率%
济南至乐陵高速公路项目	36	66,894	65,330	6.29
济阳迎宾黄河大桥特许经营权	100	<u>39,820</u>	-	-
		<u>106,714</u>	<u>65,330</u>	

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

15. 商誉

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
收购航盛公司	100,135	-	-	100,135
其他	<u>-</u>	<u>352</u>	<u>-</u>	<u>352</u>
合计	<u>100,135</u>	<u>352</u>	<u>-</u>	<u>100,487</u>

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
收购航盛公司	<u>-</u>	<u>100,135</u>	<u>-</u>	<u>100,135</u>

于2013年12月31日，收购航盛公司所产生的商誉已经分配至本公司之子公司中国铁建港航局集团有限公司的建造合同资产组以进行减值测试，可收回金额按照建造合同的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据截至2013年12月31日建造合同可以在以后年度产生的净现金流入来确定。现金流量预测所用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率11%。经测试，本集团管理层认为本集团之商誉未出现减值，无需计提减值准备。



中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示：

已确认递延所得税资产和负债：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日 (经重述)
<u>递延所得税资产</u>		
应付内部退养费	698,063	906,490
资产减值准备	348,838	203,510
可抵扣亏损	65,104	67,774
预提费用和预计负债	96,093	77,298
可供出售金融资产	86	19,012
重组期间产生的可抵税资产评估 增值而确认的递延所得税资产	522,556	570,727
其他	<u>230,695</u>	<u>167,428</u>
	<u>1,961,435</u>	<u>2,012,239</u>
<u>递延所得税负债</u>		
确认建造合同收入产生的差额	66,989	66,989
可供出售金融资产	14,121	18,181
其他	<u>2,282</u>	<u>173,808</u>
	<u>83,392</u>	<u>258,978</u>
未确认递延所得税资产如下：		
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>240,486</u>	<u>195,253</u>

中国铁建股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2013年12月31日  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

---

五、合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产相关的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2013年 12月31日
2014年	80,654
2015年	106,382
2016年	138,350
2017年	131,173
2018年	<u>557,119</u>
	<u>1,013,678</u>
	2012年 12月31日
2013年	48,223
2014年	86,182
2015年	254,677
2016年	195,830
2017年	<u>210,969</u>
	<u>795,881</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

17. 资产减值准备

2013年

	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提		转回	转销	
坏账准备	1,025,701	1,543,585	(150,313)	( 88,984)		2,329,989
存货跌价准备	299,156	50,538	( 13,538)	(136,967)		199,189
长期股权投资减值准备	23,118	985	-	( 1,539)		22,564
固定资产减值准备	587,997	-	-	( 27,299)		560,698
在建工程减值准备	9,563	-	-	-		9,563
无形资产减值准备	9,044	-	-	-		9,044
	<u>1,954,579</u>	<u>1,595,108</u>	<u>(163,851)</u>	<u>(254,789)</u>		<u>3,131,047</u>

2012年

	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提	其他	转回	转销	
坏账准备	807,811	325,011	100,537	(172,081)	( 35,577)	1,025,701
存货跌价准备	183,668	197,451	1,114	( 19,766)	( 63,311)	299,156
长期股权投资减值准备	25,886	1,254	-	-	( 4,022)	23,118
固定资产减值准备	597,679	-	-	-	( 9,682)	587,997
在建工程减值准备	-	-	9,563	-	-	9,563
无形资产减值准备	9,044	-	-	-	-	9,044
	<u>1,624,088</u>	<u>523,716</u>	<u>111,214</u>	<u>(191,847)</u>	<u>(112,592)</u>	<u>1,954,579</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**五、合并财务报表主要项目注释（续）**

**18. 所有权受到限制的资产**

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	
<b>用于担保的资产</b>					
货币资金	25,000	190,000	( 25,000)	190,000	注 1
应收账款	1,626,033	5,247,446	(1,626,033)	5,247,446	注 2
应收票据	474,667	-	( 474,667)	-	注 3
存货	15,214,762	11,509,244	(1,633,088)	25,090,918	注 4
固定资产	61,447	6,358	( 318)	67,487	注 5
无形资产-土地使用权	148,678	82,109	( 148,678)	82,109	注 5
无形资产-特许经营资产	417,950	-	( 20,153)	397,797	注 6
<b>其他原因造成所有权受到限制的资产</b>					
货币资金-存放中央银行法定准备金					
	2,564,174	4,902,329	( 5,052,412)	2,414,091	
货币资金-承兑汇票保证金	3,723,384	15,123,764	(15,574,376)	3,272,772	
货币资金-信用证保证金	218,307	509,892	( 461,304)	266,895	
货币资金-履约保证金	3,155	308,982	( 146,633)	165,504	
货币资金-保函保证金	190,793	164,499	( 61,572)	293,720	
货币资金-其他用途	476,770	2,106,691	( 1,172,386)	1,411,075	
	<u>7,176,583</u>	<u>23,116,157</u>	<u>(22,468,683)</u>	<u>7,824,057</u>	
	<u>25,145,120</u>	<u>40,151,314</u>	<u>(26,396,620)</u>	<u>38,899,814</u>	

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	
<b>用于担保的资产</b>					
货币资金	-	25,000	-	25,000	注 1
应收账款	4,718,929	1,626,033	( 4,718,929)	1,626,033	注 2
应收票据	394,130	474,667	( 394,130)	474,667	注 3
存货	12,821,131	17,426,349	(15,032,718)	15,214,762	注 4
固定资产	79,446	-	( 17,999)	61,447	注 5
无形资产-土地使用权	86,148	148,678	( 86,148)	148,678	注 5
无形资产-特许经营资产	438,103	-	( 20,153)	417,950	注 6
<b>其他原因造成所有权受到限制的资产</b>					
货币资金-存放中央银行法定准备金					
	-	2,564,174	-	2,564,174	
货币资金-承兑汇票保证金	2,101,221	10,041,742	( 8,419,579)	3,723,384	
货币资金-信用证保证金	102,343	193,259	( 77,295)	218,307	
货币资金-履约保证金	22,971	143,095	( 162,911)	3,155	
货币资金-保函保证金	166,544	165,874	( 141,625)	190,793	
货币资金-其他用途	190,909	439,698	( 153,837)	476,770	
	<u>2,583,988</u>	<u>13,547,842</u>	<u>( 8,955,247)</u>	<u>7,176,583</u>	
	<u>21,121,875</u>	<u>33,248,569</u>	<u>(29,225,324)</u>	<u>25,145,120</u>	

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

---

**五、合并财务报表主要项目注释（续）**

**18. 所有权受到限制的资产（续）**

注 1：于 2013 年 12 月 31 日，本集团以账面价值人民币 190,000 千元（2012 年 12 月 31 日：25,000 千元）的定期存款为质押取得短期借款人民币 170,000 千元（2012 年 12 月 31 日：15,000 千元）（附注五、19（注 1））。

注 2：于 2013 年 12 月 31 日，本集团以账面价值人民币 4,836,808 千元（2012 年 12 月 31 日：人民币 1,626,033 千元）的应收账款为质押取得银行短期借款人民币 3,541,544 千元（2012 年 12 月 31 日：人民币 1,334,813 千元）（附注五、19（注 1））。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团以账面价值人民币 410,638 千元（2012 年 12 月 31 日：无）的应收账款为质押取得银行长期借款人民币 200,000 千元（2012 年 12 月 31 日：无）（附注五、32（注 4））。

注 3：于 2013 年 12 月 31 日，本集团无以外部签发的应收票据（2012 年 12 月 31 日：人民币 474,667 千元）为质押取得银行借款（2012 年 12 月 31 日：人民币 320,000 千元）（附注五、19（注 1））。

注 4：于 2013 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为人民币 25,090,918 千元（2012 年 12 月 31 日：人民币 15,214,762 千元）的存货为抵押取得银行长期借款人民币 9,578,056 千元（2012 年 12 月 31 日：人民币 8,124,793 千元）（附注五、30 和附注五、32（注 3））。

注 5：于 2013 年 12 月 31 日，本集团以账面价值 67,487 千元（2012 年 12 月 31 日：人民币 61,447 千元）的房屋建筑物及账面价值为人民币 82,109 千元（2012 年 12 月 31 日：人民币 148,678 千元）的土地使用权为抵押，取得银行短期借款人民币 75,300 千元（2012 年 12 月 31 日：人民币 115,500 千元）及银行长期借款人民币 7,004 千元（2012 年 12 月 31 日：人民币 7,558 千元），该土地使用权 2013 年的摊销额为人民币 2,020 千元（2012 年：人民币 2,838 千元）（附注五 19（注 2）、32（注 1））。

注 6：于 2013 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为人民币 397,797 千元（2012 年 12 月 31 日：人民币 417,950 千元）的特许经营资产为质押，取得银行长期借款人民币 122,100 千元（2012 年 12 月 31 日：人民币 149,770 千元）；该特许经营权 2013 年的摊销额为人民币 20,153 千元（2012 年：人民币 20,153 千元）（附注五、32（注 2））。

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

19. 短期借款

		2013年 12月31日	2012年 12月31日
质押借款	注 1	3,711,544	1,669,813
抵押借款	注 2	75,300	115,500
保证借款	注 3	6,767,486	5,532,000
信用借款		<u>36,507,813</u>	<u>31,379,380</u>
		<u>47,062,143</u>	<u>38,696,693</u>

注 1：于 2013 年 12 月 31 日，本集团以账面价值人民币 190,000 千元（2012 年 12 月 31 日：人民币 25,000 千元）的定期存款为质押取得短期借款人民币 170,000 千元（2012 年 12 月 31 日：人民币 15,000 千元）（附注五、18（注 1））。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团以应收账款账面价值人民币 4,836,808 千元（2012 年 12 月 31 日：人民币 1,626,033 千元）为质押取得短期借款人民币 3,541,544 千元（2012 年 12 月 31 日：人民币 1,334,813 千元）（附注五、18（注 2））。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团无以外部签发的应收票据（2012 年 12 月 31 日：人民币 474,667 千元）为质押取得短期借款（2012 年 12 月 31 日：人民币 320,000 千元）（附注五、18（注 3））。

注 2：于 2013 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为人民币 48,030 千元（2012 年 12 月 31 日：人民币 41,990 千元）的房屋及建筑物及账面价值为人民币 82,109 千元（2012 年 12 月 31 日：人民币 148,678 千元）的土地使用权为抵押取得短期借款人民币 75,300 千元（2012 年 12 月 31 日：人民币 115,500 千元）（附注五、18（注 5））。

注 3：于 2013 年 12 月 31 日，所有保证借款均由本集团内部提供担保。

于 2013 年 12 月 31 日，上述短期借款年利率为 1.25%至 8.50%（2012 年 12 月 31 日：3.02%至 9.81%）。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团无已到期但未偿还的短期借款（2012 年 12 月 31 日：无）。

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

20. 吸收存款

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
吸收存款	<u>437,821</u>	<u>1,738,943</u>

吸收存款中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项如下：

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
控股股东	<u>276,480</u>	<u>1,590,697</u>

本集团对其他关联方吸收存款余额见附注六、6。

21. 应付票据

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
商业承兑汇票	968,476	807,016
银行承兑汇票	<u>21,855,547</u>	<u>21,206,179</u>
	<u>22,824,023</u>	<u>22,013,195</u>

于2013年12月31日，本账户余额中于下一会计期间将到期的金额为人民币22,824,023千元（2012年12月31日：人民币22,013,195千元）。

22. 应付账款

应付账款不计息，并通常在约定期限内清偿。

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
1年以内	169,006,568	153,735,553
1年至2年	6,084,613	3,761,825
2年至3年	1,894,038	545,216
3年以上	<u>806,556</u>	<u>819,840</u>
	<u>177,791,775</u>	<u>158,862,434</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付账款（续）

于资产负债表日，账龄超过1年的大额应付账款列示如下：

	与本集团关系	2013年	未偿还原因
		12月31日	
单位1	第三方	25,852	工程款，未结算
单位2	第三方	24,864	工程款，未结算
单位3	第三方	24,737	工程款，未结算
单位4	第三方	24,110	质保金，未结算
单位5	第三方	<u>23,004</u>	工程款，未结算
		<u>122,567</u>	
		2012年	未偿还原因
		12月31日	
单位1	第三方	45,250	材料采购款，未结算
单位2	第三方	44,786	工程款，未结算
单位3	第三方	38,339	工程款，未结算
单位4	第三方	38,195	工程款，未结算
单位5	第三方	<u>33,370</u>	工程款，未结算
		<u>199,940</u>	

于2013年12月31日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项（2012年12月31日：无）。

本集团与其他关联方应付账款余额见附注六、6。

23. 预收款项

	2013年	2012年
	12月31日	12月31日
预收工程款	29,703,506	24,016,078
应付客户合同工程款(附注五、7(3))	12,698,765	13,661,414
预收售楼款(注)	14,103,338	11,044,401
预收材料款	7,411,565	5,633,272
预收产品销售款	1,373,408	301,433
其他	<u>934,847</u>	<u>7,441,158</u>
	<u>66,225,429</u>	<u>62,097,756</u>



中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

23. 预收款项（续）

注：预收售楼款明细如下：

项目名称	2013年 12月31日	2013年 累计预售 比例%	预计 竣工时间
北京中国铁建国际城乐想汇项目	1,930,416	54	2014年10月
中国铁建荔湾国际城项目	1,442,170	80	2014年03月
悦然馨苑项目	1,115,300	45	2014年12月
济南中国铁建国际城项目	975,807	88	2015年12月
成都市高新区地块项目	743,002	44	2014年01月
中国铁建梧桐苑项目	674,270	83	2014年08月
原香漫谷项目	586,697	21	2015年08月
武汉中国铁建国际城项目	533,000	90	2016年06月
武汉市1818中心项目	433,200	56	2015年01月
西安中国铁建国际城项目	407,844	3	2018年12月
中国铁建北京山语城	399,287	89	2015年06月
中国铁建领秀城项目	313,223	89	2017年12月
中国铁建杭州国际城项目	280,076	28	2014年08月
长沙中国铁建国际城二期项目	243,558	20	2016年03月
中国铁建京南一品二期项目	239,610	81	2015年12月
天津中国铁建国际城一期项目	203,129	96	2013年09月
柳州中国铁建·金色蓝庭	183,847	99	2013年12月
人民南路19号小区项目	183,316	100	2015年12月
周口置业中国铁建东来尚城项目	179,454	85	2016年10月
合肥中国铁建国际城二期项目	159,444	86	2014年10月
其他	<u>2,876,688</u>		
	<u>14,103,338</u>		

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

23. 预收款项（续）

注：预收售楼款明细如下（续）：

项目名称	2012年 12月31日	2012年 累计预售 比例%	预计 竣工时间
北京中国铁建梧桐苑项目	2,680,010	97	2015年08月
中国铁建荔湾国际城项目	1,211,599	37	2014年05月
天津中国铁建国际城一期项目	874,220	39	2013年05月
中国铁建海曦项目	732,190	95	2013年01月
中国铁建梧桐苑项目	649,018	76	2014年08月
北京中国铁建国际城项目	645,528	90	2015年12月
中国铁建领秀城项目	474,855	60	2017年12月
济南中国铁建国际城项目	289,687	33	2014年12月
中国铁建京南一品二期项目	273,640	80	2012年12月
合肥中国铁建国际城二期项目	263,290	53	2015年12月
中国铁建瑞园项目	217,533	23	2013年06月
江佑铂庭项目	203,341	85	2013年04月
天天花园四期项目	196,196	36	2013年08月
中国铁建杭州国际城项目	176,020	6	2016年06月
中铁北城华府项目	164,207	49	2012年12月
重庆茶园新区同景国际城 Q组团项目	150,233	82	2012年12月
华铁·天天向上项目	120,902	45	2013年05月
武汉市1818中心项目	116,447	47	2014年12月
中国铁建·明山秀水一期项目	110,043	25	2014年05月
柳州中国铁建·金色蓝庭	106,355	44	2013年12月
其他	<u>1,389,087</u>		
	<u>11,044,401</u>		

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

23. 预收款项（续）

于资产负债表日，账龄超过1年的大额预收款项列示如下：

	与本集团关系	2013年 12月31日	未结转原因
单位1	第三方	2,939,489	工程尚未计价
单位2	第三方	647,033	工程尚未计价
单位3	第三方	471,070	工程尚未计价
单位4	第三方	394,382	工程尚未计价
单位5	第三方	<u>326,110</u>	工程尚未计价
		<u>4,778,084</u>	
	与本集团关系	2012年 12月31日	未结转原因
单位1	第三方	3,009,768	工程尚未计价
单位2	第三方	631,087	工程尚未计价
单位3	第三方	243,410	工程尚未计价
单位4	第三方	65,134	工程尚未计价
单位5	第三方	<u>39,444</u>	工程尚未计价
		<u>3,988,843</u>	

于2013年12月31日，本账户余额中无预收持本公司5%（含5%）或以上表决权股份的股东单位的款项（2012年12月31日：无）。

本集团与其他关联方预收款项余额见附注六、6。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**五、合并财务报表主要项目注释（续）**

**24. 应付职工薪酬**

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,480,726	19,233,964	(20,631,237)	3,083,453
职工福利费	-	1,174,487	( 1,174,487)	-
社会保险费	3,055,022	3,886,356	( 4,963,027)	1,978,351
其中：医疗保险费	1,046,026	1,075,320	( 1,443,997)	677,349
基本养老保险	1,594,024	2,030,499	( 2,746,795)	877,728
年金缴费	150,777	398,768	( 361,838)	187,707
失业保险费	133,364	170,673	( 190,652)	113,385
工伤保险费	91,145	125,035	( 133,573)	82,607
生育保险费	39,686	86,061	( 86,172)	39,575
住房公积金	995,142	946,449	( 1,305,533)	636,058
工会经费和职工教育经费	544,443	432,641	( 546,973)	430,111
其他	95,493	625,706	( 606,963)	114,236
	<u>9,170,826</u>	<u>26,299,603</u>	<u>(29,228,220)</u>	<u>6,242,209</u>

2012年

	年初数 (经重述)	本年增加 (经重述)	本年减少 (经重述)	年末数 (经重述)
工资、奖金、津贴和补贴	4,185,112	17,805,025	(17,509,411)	4,480,726
职工福利费	-	839,224	( 839,224)	-
社会保险费	2,884,551	4,499,058	( 4,328,587)	3,055,022
其中：医疗保险费	1,179,481	1,281,403	( 1,414,858)	1,046,026
基本养老保险	1,296,000	2,502,417	( 2,204,393)	1,594,024
年金缴费	138,575	344,502	( 332,300)	150,777
失业保险费	142,410	177,228	( 186,274)	133,364
工伤保险费	89,614	126,816	( 125,285)	91,145
生育保险费	38,471	66,692	( 65,477)	39,686
住房公积金	948,616	1,262,407	( 1,215,881)	995,142
工会经费和职工教育经费	553,783	490,190	( 499,530)	544,443
其他	147,188	778,764	( 830,459)	95,493
	<u>8,719,250</u>	<u>25,674,668</u>	<u>(25,223,092)</u>	<u>9,170,826</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应交税费

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
增值税	162,475	128,731
营业税	4,812,830	4,526,242
企业所得税	2,074,356	1,956,629
个人所得税	753,116	685,249
城市维护建设税	355,722	314,717
其他	<u>263,849</u>	<u>193,661</u>
	<u>8,422,348</u>	<u>7,805,229</u>

26. 应付利息

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
企业债券利息（附注五、30，33）	547,332	192,820
短期借款利息	62,561	43,316
长期借款利息	<u>34,664</u>	<u>467</u>
	<u>644,557</u>	<u>236,603</u>

27. 应付股利

单位名称	2013年 12月31日	2012年 12月31日
北京摩达斯投资有限公司	39,971	39,971
郑州铁路局	12,929	8,158
太原机车车辆厂	12,929	8,158
济南铁路局	12,929	8,158
其他	<u>26,934</u>	<u>43,943</u>
	<u>105,692</u>	<u>108,388</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**五、合并财务报表主要项目注释（续）**

**28. 其他应付款**

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
保证金、押金	14,519,412	11,338,894
应付代垫款	9,707,179	8,766,887
递延营业税金及附加	4,980,022	4,168,353
其他(注)	<u>10,630,067</u>	<u>10,580,870</u>
	<u>39,836,680</u>	<u>34,855,004</u>

注：根据财政部分别在 2008 年 11 月 13 日和 12 月 15 日下发的《财政部关于下达中国铁道建筑总公司 2008 年中央国有资本经营预算（拨款）的通知》（财企[2008]260 号）和《财政部关于拨付 2008 年中央企业汶川地震灾后恢复重建资金的通知》（财企[2008]399 号）文件，为支持公司开展汶川地震灾后重建工作，财政部共拨付中央企业灾后恢复生产重建资金共计人民币 189,660 千元给控股股东，用于公司上报的汶川地震灾后恢复重建项目。因此，控股股东在收到该资金后，将其拨付到本公司。截至 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本公司将该款项计入其他应付款—应付控股股东（附注六、6（注 5））。

其他应付款中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项如下：

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
控股股东	<u>319,166</u>	<u>207,882</u>

本集团与其他关联方其他应付款余额见附注六、6。

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他应付款（续）

于资产负债表日，账龄超过1年的大额其他应付款列示如下：

	与本集团关系	2013年 12月31日	未偿还原因
单位 1	第三方	251,616	往来款未结算
控股股东	控股股东	189,660	灾后重建款未结算
单位 2	第三方	40,000	保证金未到期
单位 3	第三方	23,891	保证金未到期
单位 4	第三方	<u>19,896</u>	往来款未结算
		<u>525,063</u>	

于2013年12月31日账龄超过1年的大额其他应付款，资产负债表日后已偿还人民币2,500千元。

	与本集团关系	2012年 12月31日	未偿还原因
单位 1	第三方	251,616	往来款未结算
控股股东	控股股东	189,660	灾后重建款未结算
单位 2	第三方	74,421	押金未到期
单位 3	第三方	40,435	往来款未结算
单位 4	第三方	<u>18,212</u>	往来款未结算
		<u>574,344</u>	

于2012年12月31日账龄超过1年的大额其他应付款，资产负债表日后已偿还人民币3,812千元。

中国铁建股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2013年12月31日  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

---

五、合并财务报表主要项目注释（续）

29. 预计负债

2013年	年初数	本年增加	本年减少	年末数	
未决诉讼	-	<u>3,887</u>	-	<u>3,887</u>	注

2012年

无

注：本集团因工程施工合同纠纷引发应诉案件。对于法院已经受理但尚未审结案件，本公司管理层根据律师提供之法律意见，并基于本公司管理层的最佳估计及判断，得出本集团在应诉案件中很可能赔偿的最佳估计金额以计提预计负债。



中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

30. 一年内到期的非流动负债

	2013年 12月31日	2012年 12月31日 (经重述)
一年内到期的长期借款	9,811,930	9,704,426
一年内到期的应付债券（附注五、33）	850,000	-
一年内到期的长期应付款	1,237,789	727,838
一年内到期的长期应付职工薪酬 （附注五、35）	<u>723,772</u>	<u>819,766</u>
	<u>12,623,491</u>	<u>11,252,030</u>

一年内到期的长期借款如下：

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
质押借款（附注五、32（注2））	30,690	27,670
抵押借款（附注五、32（注3））	2,575,220	2,811,548
保证借款	1,762,406	2,655,092
信用借款	<u>5,443,614</u>	<u>4,210,116</u>
	<u>9,811,930</u>	<u>9,704,426</u>

于2013年12月31日，金额前五名的一年内到期的长期借款如下：

项目	期限	币种	利率 %	2013年末余额	
				外币	折合 人民币
单位1	2011年09月26日至2014年09月26日	人民币	4.17	-	1,760,000
单位2	2012年08月21日至2014年08月21日	美元	3.89	200,000	1,219,380
单位3	2011年12月08日至2014年12月07日	人民币	6.45	-	1,000,000
单位4	2011年09月23日至2014年09月22日	人民币	7.65	-	615,000
单位5	2012年04月27日至2014年04月25日	美元	4.71	100,000	<u>609,690</u>
					<u>5,204,070</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

**五、合并财务报表主要项目注释（续）**

**30. 一年内到期的非流动负债（续）**

于2012年12月31日，金额前五名的一年内到期的长期借款如下：

项目	期限	币种	利率 %	2012年末余额	
				外币	折合人民币
单位 1	2010年02月04日至2013年02月03日	人民币	4.86	-	1,754,608
单位 2	2011年06月30日至2013年06月27日	美元	3.90	250,000	1,571,375
单位 3	2011年12月08日至2013年12月07日	人民币	10.25	-	1,494,000
单位 4	2011年06月24日至2013年06月24日	美元	5.34	136,000	854,828
单位 5	2011年06月29日至2013年06月29日	人民币	11.50	-	500,000
					<u>6,174,811</u>

于2013年12月31日，本集团无已到期但未偿还的长期借款（2012年12月31日：无）。

于2013年12月31日，一年内到期的应付债券如下：

	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年利率	本年 应计利息	年末 应付利息	年末 余额
中铁二十三局 2012 年度第一期非公 开定向债务融资 工具	350,000	2012年 8月9日	2年	350,000	5.9%	17,437	7,629	350,000
中铁二十五局 2012 年度第二期非公 开定向债务融资 工具	<u>500,000</u>	2012年 11月9日	2年	<u>500,000</u>	6.2%	<u>31,000</u>	<u>4,416</u>	<u>500,000</u>
	<u>850,000</u>			<u>850,000</u>		<u>48,437</u>	<u>12,045</u>	<u>850,000</u>

(附注五、26)

于2012年12月31日，无一年内到期的应付债券。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**五、合并财务报表主要项目注释（续）**

**30. 一年内到期的非流动负债（续）**

于2013年12月31日，金额前五名的一年内到期的长期应付款如下：

项目	期限	初始 金额	年利率 %	应计 利息	年末 余额	借款 条件
单位 1	2013年07月12日至 2018年04月12日	800,000	三至五年期银行贷 款基准利率下浮 10%	49,256	143,515	无
单位 2	2012年06月08日至 2017年06月08日	500,000	五年期银行贷款基 准利率	21,467	96,475	无
单位 3	2011年07月15日至 2018年07月15日	552,045	五年期以上银行贷 款基准利率	27,750	92,007	无
单位 4	2013年11月28日至 2017年07月15日	275,000	五年期银行贷款基 准利率	15,654	78,571	无
单位 5	2012年07月31日至 2017年07月30日	<u>362,000</u>	三至五年期银行贷 款基准利率上浮 5%	<u>18,602</u>	<u>75,460</u>	无
		<u>2,489,045</u>		<u>132,729</u>	<u>486,028</u>	

于2012年12月31日，金额前五名的一年内到期的长期应付款如下：

项目	期限	初始 金额	年利率 %	应计 利息	年末 余额	借款 条件
单位 1	2011年07月15日至 2018年07月15日	552,045	五年期以上银行 贷款基准利率	34,094	92,007	无
单位 2	2012年06月08日至 2017年06月08日	500,000	五年期银行贷款 基准利率	27,481	90,461	无
单位 3	2011年01月27日至 2013年09月30日	114,000	三年期银行贷款 基准利率	1,231	67,212	无
单位 4	2011年05月26日至 2016年05月26日	291,355	五年期银行贷款基 准利率上浮 10%	9,336	48,000	无
单位 5	2011年06月29日至 2018年06月29日	<u>311,015</u>	五年期以上银行 贷款基准利率	<u>15,119</u>	<u>44,431</u>	无
		<u>1,768,415</u>		<u>87,261</u>	<u>342,111</u>	

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他流动负债

		2013年 12月31日	2012年 12月31日
递延收益	(附注五、37)	23,359	22,622
短期融资债券及 非公开定向融资工具	(注)	<u>8,666,277</u>	<u>21,952,069</u>
		<u>8,689,636</u>	<u>21,974,691</u>

注：短期融资债券和非公开定向债务融资工具计息方式为固定利率、到期一次还本付息。

其变动列示如下：

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2013年	<u>21,952,069</u>	<u>9,188,759</u>	<u>(22,474,551)</u>	<u>8,666,277</u>
2012年	<u>7,504,783</u>	<u>22,292,167</u>	<u>(7,844,881)</u>	<u>21,952,069</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**五、合并财务报表主要项目注释（续）**

**31. 其他流动负债（续）**

于 2013 年 12 月 31 日，短期融资债券和非公开定向债务融资工具余额列示如下：

债券名称	面值	发行日期	年利率	债券期限	年末应付 利息总额	2013 年 12 月 31 日
中国铁建股份有限公司 2013 年第一期短期融资券	2,500,000	2013 年 5 月 29 日	4.00%	365 天	58,630	2,558,630
中国铁建股份有限公司 2013 年第一期超短期融资券	3,000,000	2013 年 7 月 22 日	4.40%	270 天	58,587	3,058,587
中国铁建股份有限公司 2013 年第二期超短期融资券	<u>3,000,000</u>	2013 年 8 月 22 日	4.70%	270 天	<u>49,060</u>	<u>3,049,060</u>
	<u>8,500,000</u>				<u>166,277</u>	<u>8,666,277</u>

于 2012 年 12 月 31 日，短期融资债券和非公开定向债务融资工具余额列示如下：

债券名称	面值	发行日期	年利率	债券期限	年末应付 利息总额	2012 年 12 月 31 日
中国铁建股份有限公司 2012 年(第一期)短期融资券	10,000,000	2012 年 7 月 18 日	3.60%	365 天	162,740	10,162,740
中国铁建股份有限公司 2012 年(第一期)超短期融资券	1,000,000	2012 年 10 月 18 日	4.05%	180 天	8,100	1,008,100
中国铁建股份有限公司 2012 年(第二期)超短期融资券	5,000,000	2012 年 11 月 5 日	4.30%	270 天	32,986	5,032,986
中铁十三局集团有限公司 2012 年(第一期)短期融资券	250,000	2012 年 4 月 24 日	5.15%	365 天	8,583	258,583
中铁十四局集团有限公司 2012 年(第一期)短期融资券	400,000	2012 年 7 月 20 日	4.23%	365 天	7,231	407,231
中铁十五局集团有限公司 2012 年(第一期)短期融资券	250,000	2012 年 2 月 29 日	5.88%	365 天	12,324	262,324
中铁十五局集团有限公司 2012 年(第二期)短期融资券	250,000	2012 年 8 月 30 日	4.82%	365 天	4,042	254,042
中铁十七局集团有限公司 2012 年(第一期)短期融资券	400,000	2012 年 1 月 11 日	6.73%	366 天	25,948	425,948
中铁十九局集团有限公司 2012 年度第一期非公开定向债务融资工具	2,000,000	2012 年 12 月 20 日	5.73%	365 天	3,454	2,003,454
中铁二十局集团有限公司 2012 年(第一期)短期融资券	500,000	2012 年 6 月 27 日	4.16%	365 天	10,656	510,656
中铁二十一局集团有限公司 2012 年(第一期)短期融资券	500,000	2012 年 12 月 14 日	5.21%	365 天	1,071	501,071
中铁二十二局集团有限公司 2012 年(第一期)短期融资券	500,000	2012 年 3 月 23 日	5.27%	365 天	20,250	520,250
中铁二十五局集团有限公司 2012 年(第一期)短期融资券	200,000	2012 年 2 月 28 日	5.88%	366 天	9,832	209,832
中铁物资集团有限公司 2012 年度第一期短期融资券	<u>380,000</u>	2012 年 3 月 27 日	5.27%	365 天	<u>14,852</u>	<u>394,852</u>
	<u>21,630,000</u>				<u>322,069</u>	<u>21,952,069</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

32. 长期借款

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
质押借款（注2、注4）	291,410	122,100
抵押借款（注1、注3）	7,009,840	5,320,803
保证借款（注5）	9,415,151	2,070,703
信用借款	<u>25,080,119</u>	<u>9,416,495</u>
	<u>41,796,520</u>	<u>16,930,101</u>

注1：于2013年12月31日，本集团以账面价值人民币19,457千元（2012年12月31日：人民币19,457千元）的房屋及建筑物为抵押取得长期借款人民币7,004千元（2012年12月31日：人民币7,558千元）（附注五、18（注5））。

注2：于2013年12月31日，本集团以账面价值人民币397,797千元（2012年12月31日：人民币417,950千元）的特许经营资产为质押取得长期借款人民币122,100千元，其中一年内到期部分人民币30,690千元（2012年12月31日：人民币149,770千元，其中一年内到期部分人民币27,670千元）。该质押之特许经营资产为本集团的济阳迎宾黄河大桥BOT项目的特许经营权（附注五、18（注6））。

注3：于2013年12月31日，本集团以账面价值人民币25,090,918千元（2012年12月31日：人民币15,214,762千元）的存货为抵押取得长期借款人民币9,578,056千元，其中一年内到期部分人民币2,575,220千元（2012年12月31日：人民币8,124,793千元，其中一年内到期部分人民币2,811,548千元）（附注五、18（注4））。

注4：于2013年12月31日，本集团以账面价值人民币410,638千元（2012年12月31日：无）的应收账款为质押取得长期借款人民币200,000千元（附注五、18（注2））。

注5：于2013年12月31日，所有保证借款均由本集团内部提供担保。

于2013年12月31日，本集团无已到期但未偿还的长期借款（2012年12月31日：无）。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**五、合并财务报表主要项目注释（续）**

**32. 长期借款（续）**

于报告期末，长期借款的到期情况如下：

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
一年内到期或随时要求偿付	9,811,930	9,704,426
两年内到期（含两年）	19,037,929	9,350,930
三至五年内到期（含三年和五年）	19,087,994	6,271,386
五年以上	<u>3,670,597</u>	<u>1,307,785</u>
	<u>51,608,450</u>	<u>26,634,527</u>

长期借款中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项如下：

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
控股股东	<u>582,110</u>	<u>82,110</u>

于2013年12月31日，金额前五名的长期借款如下：

项目	期限	币种	利率 %	2013年末余额	
				外币	折合 人民币
单位1	2013年09月30日至2016年09月30日	人民币	6.15	-	2,500,000
单位2	2013年07月17日至2018年07月17日	人民币	8.80	-	2,000,000
单位3	2013年07月25日至2016年07月25日	人民币	8.50	-	2,000,000
单位4	2013年11月29日至2015年11月27日	人民币	8.40	-	2,000,000
单位5	2013年04月11日至2015年04月10日	美元	3.35	316,000	<u>1,926,620</u>
					<u>10,426,620</u>

于2012年12月31日，金额前五名的长期借款如下：

项目	期限	币种	利率 %	2012年末余额	
				外币	折合 人民币
单位1	2011年09月26日至2014年09月26日	人民币	4.17	-	1,780,000
单位2	2012年08月21日至2014年08月21日	美元	5.34	200,000	1,257,100
单位3	2011年12月08日至2014年12月07日	人民币	6.45	-	1,000,000
单位4	2012年04月29日至2015年04月29日	人民币	6.00	-	629,426
单位5	2012年04月27日至2014年04月25日	美元	5.05	100,000	<u>628,550</u>
					<u>5,295,076</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**五、合并财务报表主要项目注释（续）**

**33. 应付债券**

应付债券包括为本公司及其子公司在全国银行间债券市场发行的无需担保的中期票据及非公开定向债务融资工具，债券计息方式为固定利率、每年付息、到期还本；及境外子公司在国际市场发行的10年期美元债券，由本公司提供保证担保，计息方式为固定利率、半年付息、到期还本。

2013年

	年初数	本年增加	本年减少 (附注五、30)	年末数
应付债券	<u>14,459,980</u>	<u>16,278,606</u>	<u>(850,000)</u>	<u>29,888,586</u>

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
应付债券	<u>12,392,517</u>	<u>2,067,463</u>	<u>-</u>	<u>14,459,980</u>

于2013年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年利率	本年 应计利息	年末 应付利息	年末 余额
						(附注五、26)		
2010年度第一期中期票 据	5,000,000	2010年 8月27日	5年	5,000,000	3.78%	189,000	63,173	4,986,350
2011年度第一期中 期票据	7,500,000	2011年 10月14日	7年	7,500,000	6.28%	471,000	95,490	7,440,566
2013年度第一期中 期票据	10,000,000	2013年 6月20日	7年	10,000,000	5.10%	270,971	270,971	9,931,269
中铁十四局2012年度 第一期非公开定向债 务融资工具	400,000	2012年 8月27日	5年	400,000	6.7%	42,350	8,933	400,000
中铁十五局2012年度 第一期非公开定向债 务融资工具	400,000	2012年 11月23日	3年	400,000	6.5%	25,288	2,066	400,000
中铁十五局2013年度 第一期非公开定向债 务融资工具	400,000	2013年 3月28日	3年	400,000	6.5%	17,458	17,458	400,000
中铁十七局2013年度 第一期非公开定向债 务融资工具	500,000	2013年 3月21日	3年	500,000	5.88%	22,540	22,540	500,000
中铁二十五局2012年 度第一期非公开定向 债务融资工具	400,000	2012年 8月6日	3年	400,000	6.1%	24,400	9,827	400,000
中铁二十四局2013年 度第一期非公开定向 债务融资工具	600,000	2013年 4月11日	3年	600,000	5.4%	23,490	23,490	600,000
铁建宇翔有限公司2023 年到期的利率为3.5% 的8亿美元债券	<u>4,877,520</u>	2013年 5月16日	10年	<u>4,877,520</u>	3.5%	<u>110,299</u>	<u>21,339</u>	<u>4,830,401</u>
	<u>30,077,520</u>			<u>30,077,520</u>		<u>1,196,796</u>	<u>535,287</u>	<u>29,888,586</u>



**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**五、合并财务报表主要项目注释（续）**

**33. 应付债券**

于2012年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年利率	本年 应计利息	年末 应付利息	年末 余额
2010年度第一期 中期票据	5,000,000	2010年 8月27日	5年	5,000,000	3.78%	189,175	63,173	4,979,030
2011年度第一期 中期票据	7,500,000	2011年 10月14日	7年	7,500,000	6.28%	471,261	95,490	7,430,950
中铁十四局2012年度 第一期非公开定向债 务融资工具	400,000	2012年 8月27日	5年	400,000	6.7%	8,933	8,933	400,000
中铁十五局2012年度 第一期非公开定向债 务融资工具	400,000	2012年 11月23日	3年	400,000	6.5%	2,778	2,778	400,000
中铁二十三局2012年 度第一期非公开定向 债务融资工具	350,000	2012年 8月9日	2年	350,000	5.9%	8,203	8,203	350,000
中铁二十五局2012年 度第一期非公开定向 债务融资工具	400,000	2012年 8月6日	3年	400,000	6.1%	9,827	9,827	400,000
中铁二十五局2012年 度第二期非公开定向 债务融资工具	500,000	2012年 11月9日	2年	500,000	6.2%	4,416	4,416	500,000
				<u>14,550,000</u>		<u>694,593</u>	<u>192,820</u>	<u>14,459,980</u>

**34. 长期应付款**

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
工程质量保证金	489	139,795
应付融资租赁款	3,333,782	3,012,161
其他	<u>236,591</u>	<u>144,696</u>
	<u>3,570,862</u>	<u>3,296,652</u>

于报告期末，长期应付款的到期情况如下：

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
一年内到期或随时要求偿付	1,237,789	727,838
两年内到期（含两年）	1,209,012	1,041,965
三至五年内到期（含三年和五年）	2,120,013	2,027,023
五年以上	<u>241,837</u>	<u>227,664</u>
	<u>4,808,651</u>	<u>4,024,490</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**五、合并财务报表主要项目注释（续）**

**34. 长期应付款（续）**

于2013年12月31日，金额前五名的长期应付款如下：

项目	期限	初始 金额	年利率 %	应计 利息	年末 余额	借款 条件
单位 1	2013年07月12日至 2018年04月12日	800,000	三至五年期银行 贷款基准利率 下浮 10%	76,837	597,859	无
单位 2	2011年07月15日至 2018年07月15日	552,045	五年期以上银行 贷款基准利率	55,276	460,037	无
单位 3	2012年07月31日至 2017年07月30日	362,000	三至五年期银行 贷款基准利率 上浮 5%	30,697	291,405	无
单位 4	2012年06月08日至 2017年06月08日	500,000	五年期银行贷款 基准利率	24,691	270,162	无
单位 5	2013年11月28日至 2017年07月15日	<u>275,000</u>	五年期银行贷款 基准利率	<u>17,945</u>	<u>196,429</u>	无
		<u>2,489,045</u>		<u>205,446</u>	<u>1,815,892</u>	

于2012年12月31日，金额前五名的长期应付款如下：

项目	期限	初始 金额	年利率 %	应计 利息	年末 余额	借款 条件
单位 1	2011年07月15日至 2018年07月15日	552,045	五年期以上银行 贷款基准利率	85,594	460,037	无
单位 2	2012年06月08日至 2017年06月08日	500,000	五年期银行 贷款基准利率	46,158	366,637	无
单位 3	2012年07月31日至 2017年07月30日	362,000	三至五年期银行 贷款基准利率 上浮 5%	54,165	362,000	无
单位 4	2011年06月29日至 2018年06月29日	311,015	五年期以上银行 贷款基准利率	31,539	199,938	无
单位 5	2011年05月26日至 2016年05月26日	<u>291,355</u>	五年期银行贷款 基准利率上浮 10%	<u>15,254</u>	<u>144,000</u>	无
		<u>2,016,415</u>		<u>232,710</u>	<u>1,532,612</u>	

于2013年12月31日，本集团无由独立第三方为本集团融资租赁提供的担保（2012年12月31日：无）。

于2013年12月31日及2012年12月31日，本集团的长期应付融资租赁款均用于采购机器设备，并以人民币计价。

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

35. 长期应付职工薪酬

	2013年 12月31日	2012年 12月31日 (经重述)
设定福利计划 – 应付内部退养费	<u>2,441,550</u>	<u>3,315,497</u>

本集团部分职工已办理内部退养。应付内部退养费在本集团与相关员工订立相关协议/文件或在告知个别职工具体内部退养条款后的当期期间于本集团内相关的法人单位计提。内部退养的具体条款视乎相关职工的职位、服务年资及地区等各项因素而有所不同。

于本年内，本集团对因内部退养而产生的设定福利计划由独立精算师韬睿惠悦企业管理咨询（深圳）有限公司用预期累积福利单位法计算。该精算师是美国精算师会计公会的会员。

该计划受利率风险、退休金受益人的预期寿命变动风险和股票市场风险的影响。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2013年	2012年
折现率(%)	4.50	3.00
内退人员平均费用增长率(%)	2.50	2.50
平均医疗费用增长率(%)	8.00	8.00
设定福利计划的平均期间(年)	2-3	2-3

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

35. 长期应付职工薪酬（续）

下表为2013年12月31日所使用的重大假设的定量敏感性分析：

	增加 %	设定福利计划 (减少)/增加	减少 %	设定福利计划 增加/(减少)
折现率	0.25	(21,520)	0.25	21,840
医疗费用增长	1.00	<u>230</u>	1.00	<u>(220)</u>

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定福利净额的影响的推断。

在利润表中确认的有关计划如下：

	2013年	2012年
计入管理费用的净利息成本	<u>111,912</u>	<u>130,890</u>

设定福利计划现值变动如下：

	2013年	2012年
1月1日	4,135,263	4,834,899
计入损益表中管理费用的净利息成本	111,912	130,890
计入其他综合收益表中的重新计量影响	( 247,216)	89,010
本年内部退养费用支出	<u>( 834,637)</u>	<u>( 919,536)</u>
12月31日	<u>3,165,322</u>	<u>4,135,263</u>
其中：一年内到期的长期应付职工薪酬 (附注五、30)	<u>( 723,772)</u>	<u>( 819,766)</u>
	<u>2,441,550</u>	<u>3,315,497</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

35. 长期应付职工薪酬（续）

设定福利计划变动如下：

2013年

	计入损益的退休成本				已付薪酬	计入其他综合收益的重新计量(利得)/损失				年末数
	年初数	服务成本	利息净额	小计		人口统计 假设变化 引起的 精算变动	财务假设 变化引起的 精算变动	经验调整	小计	
设定福利计划	<u>4,135,263</u>	<u>-</u>	<u>111,912</u>	<u>111,912</u>	<u>(834,637)</u>	<u>-</u>	<u>(135,940)</u>	<u>(111,276)</u>	<u>(247,216)</u>	<u>3,165,322</u>

2012年

设定福利计划	<u>4,834,899</u>	<u>(1,150)</u>	<u>132,040</u>	<u>130,890</u>	<u>(919,536)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>89,010</u>	<u>89,010</u>	<u>4,135,263</u>
--------	------------------	----------------	----------------	----------------	------------------	----------	----------	---------------	---------------	------------------

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 专项应付款

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
科研经费	78,206	18,045	( 14,785)	81,466
专项拨付资金	166,587	189,024	(117,544)	238,067
其他	550	-	( 68)	482
	<u>245,343</u>	<u>207,069</u>	<u>(132,397)</u>	<u>320,015</u>

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
科研经费	89,867	22,059	( 33,720)	78,206
专项拨付资金	213,855	188,116	(235,384)	166,587
其他	664	-	( 114)	550
	<u>304,386</u>	<u>210,175</u>	<u>(269,218)</u>	<u>245,343</u>

37. 其他非流动负债

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
递延收益		
与资产相关的政府补助	190,051	165,558
与收益相关的政府补助	9,080	6,339
其他	7,492	9,261
	<u>206,623</u>	<u>181,158</u>
减：一年内到期的递延收益(附注五、31)	( 23,359)	( 22,622)
	<u>183,264</u>	<u>158,536</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**五、合并财务报表主要项目注释（续）**

**37. 其他非流动负债（续）**

于2013年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初数	本年新增	本年计入 营业外收入	其他 变动	年末数	与资产/ 收益相关 与资产相关
客运专线设备补助款	81,000	-	(20,000)	-	61,000	与资产相关
杭州铁路东站枢纽工 程彭埠社区农转居 公寓及配套公建项 目拆迁补偿	-	51,555	-	-	51,555	与资产相关
匡巷土地补偿	40,100	-	-	-	40,100	与资产相关
技术改造基建拨款	36,797	-	( 4,871)	-	31,926	与资产相关
其他	<u>14,000</u>	<u>4,611</u>	<u>( 4,006)</u>	<u>(55)</u>	<u>14,550</u>	
合计	<u>171,897</u>	<u>56,166</u>	<u>(28,877)</u>	<u>(55)</u>	<u>199,131</u>	

于2012年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初数	本年新增	本年计入 营业外收入	其他 变动	年末数	与资产/ 收益相关 与资产相关
客运专线设备补助款	101,000	-	(20,000)	-	81,000	与资产相关
匡巷土地补偿	-	40,100	-	-	40,100	与资产相关
技术改造基建拨款	41,622	-	( 4,825)	-	36,797	与资产相关
其他	<u>14,340</u>	<u>23,583</u>	<u>(18,135)</u>	<u>(5,788)</u>	<u>14,000</u>	
合计	<u>156,962</u>	<u>63,683</u>	<u>(42,960)</u>	<u>(5,788)</u>	<u>171,897</u>	

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**五、合并财务报表主要项目注释（续）**

**38. 股本**

2013年

	年初数	本年变动	年末数
有限售条件股份			
-全国社会保障基金理事会	245,000	-	245,000
无限售条件股份			
-人民币普通股	10,016,246	-	10,016,246
-境外上市的外资股	<u>2,076,296</u>	<u>-</u>	<u>2,076,296</u>
	<u>12,337,542</u>	<u>-</u>	<u>12,337,542</u>

2012年

	年初数	本年变动	年末数
有限售条件股份			
-全国社会保障基金理事会	245,000	-	245,000
无限售条件股份			
-人民币普通股	10,016,246	-	10,016,246
-境外上市的外资股	<u>2,076,296</u>	<u>-</u>	<u>2,076,296</u>
	<u>12,337,542</u>	<u>-</u>	<u>12,337,542</u>

**39. 资本公积**

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	34,746,711	-	-	34,746,711
重新计量设定福利计划负债 或净资产导致的变动	( 420,403)	189,261	-	( 231,142)
可供出售金融资产公允价值 变动形成的损失	( 37,282)	-	( 30,781)	( 68,063)
政府给予的搬迁补偿款	110,408	-	-	110,408
收购少数股东股权	( 358,011)	-	(109,413)	( 467,424)
其他	<u>( 513,628)</u>	<u>-</u>	<u>( 2,924)</u>	<u>( 516,552)</u>
	<u>33,527,795</u>	<u>189,261</u>	<u>(143,118)</u>	<u>33,573,938</u>



**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**五、合并财务报表主要项目注释（续）**

**39. 资本公积**

2012年

	年初数 (经重述)	本年增加 (经重述)	本年减少 (经重述)	年末数 (经重述)
股本溢价	34,746,711	-	-	34,746,711
重新计量设定福利计划负债 或净资产导致的变动	( 334,307)	-	( 86,096)	( 420,403)
可供出售金融资产公允价值 变动形成的损失	( 62,711)	25,429	-	( 37,282)
政府给予的搬迁补偿款	49,515	60,893	-	110,408
收购少数股东股权	( 220,800)	-	(137,211)	( 358,011)
其他	<u>( 515,039)</u>	<u>1,411</u>	<u>-</u>	<u>( 513,628)</u>
	<u>33,663,369</u>	<u>87,733</u>	<u>(223,307)</u>	<u>33,527,795</u>

**40. 专项储备**

本集团依据财政部、国家安全生产监督管理总局制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)的规定按建造安装工程造价的1.5%和2%提取安全生产费用，并按其规定使用。具体内容详见附注二、29。

**41. 盈余公积**

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	注 <u>1,217,159</u>	<u>274,738</u>	<u>-</u>	<u>1,491,897</u>

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	注 <u>855,536</u>	<u>361,623</u>	<u>-</u>	<u>1,217,159</u>

注：根据公司法及本公司章程的规定，本公司按净利润弥补亏损后的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

42. 未分配利润

	2013年	2012年 (经重述)
年初未分配利润	24,519,661	17,485,911
归属于母公司股东的净利润	10,344,658	8,629,127
减：提取法定盈余公积	( 274,738)	( 361,623)
分配普通股现金股利 注	( <u>1,357,130</u> )	( <u>1,233,754</u> )
年末未分配利润	<u>33,232,451</u>	<u>24,519,661</u>

注：根据本公司2013年6月6日召开的2012年年度股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.11元（2012年：每股人民币0.1元），按照已发行股份12,337,541,500股计算，共计人民币1,357,130千元（2012年：人民币1,233,754千元）。该股利已于2013年发放，并在本年财务报表中反映。

43. 营业收入及成本

营业收入，也是集团的营业额，代表扣除退货和贸易折扣后已销售货物的发票净值：适当比例的建筑合同收入、所提供服务的价值、已收到的租赁收入净额。

营业收入列示如下：

	2013年	2012年
主营业务收入	585,480,520	482,728,222
其他业务收入	<u>1,309,070</u>	<u>1,584,706</u>
	<u>586,789,590</u>	<u>484,312,928</u>

营业成本列示如下：

	2013年	2012年
营业成本	<u>527,247,896</u>	<u>432,889,011</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

43. 营业收入及成本（续）

本集团分行业信息列示如下：

行业	2013年		2012年	
	收入	成本	收入	成本
- 工程承包	464,405,058	418,713,228	403,929,265	364,202,581
- 房地产	24,695,357	18,366,426	18,137,336	13,082,289
- 工业制造	9,808,977	7,898,692	8,247,483	6,441,481
- 勘察、设计及咨询	7,758,766	5,447,895	7,260,990	5,037,716
- 其他	<u>80,121,432</u>	<u>76,821,655</u>	<u>46,737,854</u>	<u>44,124,944</u>
	<u>586,789,590</u>	<u>527,247,896</u>	<u>484,312,928</u>	<u>432,889,011</u>

本集团的分地区信息列示如下：

地区	2013年		2012年	
	收入	成本	收入	成本
- 中国大陆	565,525,648	507,420,680	466,885,327	417,347,251
- 境外	<u>21,263,942</u>	<u>19,827,216</u>	<u>17,427,601</u>	<u>15,541,760</u>
	<u>586,789,590</u>	<u>527,247,896</u>	<u>484,312,928</u>	<u>432,889,011</u>

2013年，来自前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例%
单位 1	7,959,544	1.36
单位 2	7,177,920	1.22
单位 3	7,141,982	1.22
单位 4	5,060,129	0.86
单位 5	<u>4,981,444</u>	<u>0.85</u>
	<u>32,321,019</u>	<u>5.51</u>

2012年，来自前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例%
单位 1	8,018,910	1.65
单位 2	7,989,821	1.65
单位 3	5,940,203	1.23
单位 4	5,550,246	1.15
单位 5	<u>5,478,710</u>	<u>1.13</u>
	<u>32,977,890</u>	<u>6.81</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

44. 营业税金及附加

	2013 年	2012 年
营业税	14,509,534	12,426,804
城市维护建设税	831,617	670,419
其他	<u>1,486,145</u>	<u>1,344,012</u>
	<u>16,827,296</u>	<u>14,441,235</u>

营业税金及附加的计缴标准参见本财务报表附注三、税项。

45. 销售费用

	2013 年	2012 年
职工薪酬	873,711	597,975
广告及业务宣传费	848,813	713,300
运输费	538,524	375,666
其他	<u>248,172</u>	<u>259,509</u>
	<u>2,509,220</u>	<u>1,946,450</u>

46. 管理费用

	2013 年	2012 年 (经重述)
职工薪酬	9,247,821	8,143,996
研究与开发支出	7,678,912	6,586,253
办公差旅及交通费	1,498,353	1,386,542
固定资产折旧费	1,068,227	1,342,001
其他	<u>3,226,525</u>	<u>3,079,000</u>
	<u>22,719,838</u>	<u>20,537,792</u>

2013年上述管理费用中包括审计费人民币37,882千元（2012年：人民币38,711千元）。

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

47. 财务费用

	2013 年	2012 年
利息支出	7,414,015	5,839,837
减：利息收入	(2,809,142)	(2,017,303)
减：利息资本化金额	(1,352,505)	(1,004,606)
汇兑(收益)/损失	( 40,574)	193,173
银行手续费及其他	<u>537,647</u>	<u>489,483</u>
	<u>3,749,441</u>	<u>3,500,584</u>

本集团的利息支出分析如下：

	2013 年	2012 年
须于 5 年内偿还的银行贷款及其他 贷款利息	5,119,023	4,007,258
无须于 5 年内偿还的银行贷款利息	192,274	29,859
融资租赁的利息	237,154	201,762
已贴现票据的利息	216,047	125,524
公司债券的利息	<u>1,649,517</u>	<u>1,475,434</u>
利息支出总计	<u>7,414,015</u>	<u>5,839,837</u>

借款费用资本化金额已计入固定资产（附注五、12）、在建工程（附注五、13）、无形资产（附注五、14）及房地产开发成本（附注五、7（1））中。

48. 资产减值损失

	2013 年	2012 年
坏账损失	1,393,272	152,930
存货跌价损失	37,000	177,685
长期股权投资减值损失	<u>985</u>	<u>1,254</u>
	<u>1,431,257</u>	<u>331,869</u>

49. 公允价值变动收益

	2013 年	2012 年
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	<u>942</u>	<u>3,240</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**五、合并财务报表主要项目注释（续）**

**50. 投资(损失)/收益**

	2013 年	2012 年
权益法核算的长期股权投资	(248,763)	32,847
处置长期股权投资产生的投资收益	190,836	119,232
拥有可供出售金融资产期间取得的股息收益	7,177	4,577
收到长期股权投资股利收入	19,129	27,345
其他	<u>9,449</u>	<u>2,934</u>
	<u>( 22,172 )</u>	<u>186,935</u>

2013年，上述投资收益中来自上市公司的投资净收益为人民币10,607千元（2012年：人民币8,563千元），来自非上市公司的投资净损失为人民币32,779千元（2012年收益：人民币178,372千元）。

权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上的投资单位，或占利润总额比例最高的前五家投资单位如下：

	2013 年	2012 年	增减变动原因
重庆单轨交通工程有限责任公司	10,052	10,095	利润减少
CRCC-HC-CR15GJointVenture	7,101	( 2,010)	利润增加
中非莱基投资有限公司	5,779	( 5,293)	利润增加
中石油铁建油品销售公司	3,548	33,749	利润减少
蛇口兴华实业股份有限公司	<u>2,634</u>	<u>2,198</u>	利润增加
	<u>29,114</u>	<u>38,739</u>	

于 2013 年 12 月 31 日，本集团投资收益的汇回均无重大限制。

**51. 营业外收入**

	2013 年	2012 年
政府补助	322,490	406,488
无法支付的款项	355,610	28,444
非流动资产处置利得	126,839	111,033
其中：固定资产处置利得	60,935	108,781
无形资产处置利得	65,904	2,252
赔偿金、违约金及各种罚款收入	54,872	35,962
其他	<u>106,437</u>	<u>73,937</u>
	<u>966,248</u>	<u>655,864</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

51. 营业外收入（续）

计入当期损益的政府补助如下：

	2013 年	2012 年	与资产/收益相关
企业发展及扶持资金	127,887	124,378	与收益相关
企业发展及扶持资金	4,871	4,825	与资产相关
对外投资合作专项资金	71,200	83,933	与收益相关
铁道部专用设备拨款	20,000	20,000	与资产相关
铁道部专用设备拨款	-	4,495	与收益相关
税收返还及奖励	61,328	11,498	与收益相关
征地拆迁经济补助	9,542	136,682	与收益相关
其他	<u>27,662</u>	<u>20,677</u>	与资产/收益相关
	<u>322,490</u>	<u>406,488</u>	

52. 营业外支出

	2013 年	2012 年
非流动资产处置损失	87,954	102,161
其中：固定资产处置损失	86,505	99,008
无形资产处置损失	1,449	3,153
赔偿金、违约金及各种罚款支出	82,601	44,467
捐赠支出	6,162	5,432
其他	<u>33,203</u>	<u>296,133</u>
	<u>209,920</u>	<u>448,193</u>

53. 利润总额

本集团按照性质分类的成本费用如下：

	2013 年	2012 年 (经重述)
提供服务成本	424,161,123	369,240,297
商品销售成本	103,086,773	63,648,714
职工薪酬 (附注五、45,46)	10,121,532	8,741,971
研究与开发费	7,678,912	6,586,253
固定资产折旧 注	1,090,653	1,359,243
无形资产摊销	<u>180,890</u>	<u>179,422</u>

注：固定资产折旧包含在营业成本中的金额为人民币 8,634,530 千元（2012 年：人民币 8,150,374 千元）。

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

54. 所得税费用

	2013年	2012年 (经重述)
当期所得税费用-中国企业所得税	2,758,154	2,337,603
当期所得税费用-香港利得税	333	2,076
当期所得税费用-其他	12,515	25,852
递延所得税费用	( 170,645 )	27,446
	<u>2,600,357</u>	<u>2,392,977</u>

香港利得税按16.5%（2012年：16.5%）的税率乘以本年在香港取得的估计应纳税所得额来计提。

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2013年	2012年 (经重述)
利润总额	13,039,740	11,063,833
按法定 25%税率计算的所得税费用(注 1)	3,259,935	2,765,958
某些子公司适用不同税率的影响	( 598,699 )	( 387,217 )
归属于合营企业和联营企业的损益	62,608	5,175
无须纳税的收入	( 18,112 )	( 30,075 )
不可抵扣的费用	251,711	315,458
利用以前年度的可抵扣亏损	( 36,872 )	( 59,897 )
研究开发支出的税收优惠	( 555,977 )	( 466,007 )
未确认的可抵扣亏损	109,641	56,332
无法抵扣的境外项目亏损和减值损失	87,263	48,156
对以前期间当期所得税的调整	( 225,016 )	( 135,449 )
其他	263,875	280,543
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>2,600,357</u>	<u>2,392,977</u>

注1：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得额的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

注2：2013年，合营公司及联营公司应占税项分别为人民币2,498千元（2012年：人民币4,061千元）及人民币2,855千元（2012年：人民币2,460千元），记入合并利润表中“投资收益—归属于联营企业和合营企业的损益”。



中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

55. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

	2013年	2012年 (经重述)
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>10,344,658</u>	<u>8,629,127</u>
股份		
本公司发行在外普通股的 加权平均数(注)	<u>12,337,541,500</u>	<u>12,337,541,500</u>
基本每股收益(人民币元/股)	<u>0.84</u>	<u>0.70</u>

注：如本财务报表附注一所述本公司于2008年完成A股及H股的股份发行后，本公司发行在外的普通股股数为12,337,541,500股。

本公司无稀释性潜在普通股。

56. 其他综合收益

	2013年	2012年 (经重述)
重新计量设定福利计划净负债导致的变动		
计入其他综合收益	247,216	(89,010)
减：所得税影响	( 57,955)	-
	<u>189,261</u>	<u>(89,010)</u>
按照权益法核算的在被投资单位以后会计 期间在满足规定条件时将重分类进损益 的其他综合收益中所享有的份额	( 2,924)	-
可供出售金融资产公允价值变动形成的 (损失)/利得计入其他综合收益	( 42,873)	22,873
减：所得税影响	<u>12,092</u>	<u>2,556</u>
	( 30,781)	25,429
外币报表折算差额计入其他综合收益	112,304	19,665
政府给予的搬迁补偿款	-	<u>60,893</u>
	<u>267,860</u>	<u>16,977</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

57. 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：	2013 年	2012 年
出租固定资产收入	462,344	434,259
政府补助	260,082	394,990
商务管理收入	208,210	250,643
原材料销售收入	169,780	300,792
物业管理收入	169,193	153,253
培训收入	60,196	64,423
其他	<u>1,236,848</u>	<u>874,708</u>
	<u>2,566,653</u>	<u>2,473,068</u>
(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：	2013 年	2012 年
押金保证金	2,157,833	1,380,481
办公及运输费	2,011,728	1,123,909
维修及保养费	532,616	317,286
销售服务费	478,388	249,480
其他	<u>1,928,058</u>	<u>2,833,266</u>
	<u>7,108,623</u>	<u>5,904,422</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	2013年	2012年 (经重述)
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,439,383	8,670,856
加：资产减值准备	1,431,257	331,869
固定资产折旧	9,725,183	9,509,617
无形资产摊销	180,890	179,422
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的收益	( 38,885)	( 8,872)
公允价值变动收益	( 942)	( 3,240)
财务费用	3,211,794	3,011,100
投资损失/(收益)	22,172	( 186,935)
递延所得税资产的(增加)/减少	( 7,151)	43,701
递延所得税负债的减少	( 163,494)	( 16,482)
存货的增加	(29,055,352)	(34,071,089)
经营性应收项目的增加	(30,595,094)	(25,947,837)
经营性应付项目的增加	25,386,176	45,771,804
其他	<u>150,083</u>	<u>( 2,564,174)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>( 9,313,980)</u>	<u>4,719,740</u>
不涉及现金的重大投资和筹资活动：		
	2013年	2012年
融资租入固定资产	<u>1,220,136</u>	<u>1,486,280</u>
现金及现金等价物净变动：		
	2013年	2012年
现金的年末余额	77,328,008	78,704,854
减：现金的年初余额	(78,704,854)	(60,466,789)
加：现金等价物的年末余额	2,455,445	1,077,197
减：现金等价物的年初余额	<u>( 1,077,197)</u>	<u>(13,700,794)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>1,402</u>	<u>5,614,468</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表补充资料（续）

(2) 现金及现金等价物

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
现金	77,328,008	78,704,854
其中：库存现金	131,216	519,350
可随时用于支付的银行存款	77,196,792	78,185,504
现金等价物	<u>2,455,445</u>	<u>1,077,197</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>79,783,453</u>	<u>79,782,051</u>

六、关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本公司 持股 比例%	对本公司 表决权 比例%	组织机构 代码
中国铁道建 筑总公司	全民 所有制	北京	孟凤朝	工程施工 、管理	<u>5,969,888</u>	<u>61.33</u>	<u>61.33</u>	10001066-0

2. 子公司

本公司的子公司详见附注十一、3(ii)子公司。

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易（续）

3. 合营企业和联营企业

公司名称	关联方关系	组织机构代码
南昌铁路第二建筑工程公司	联营企业	15826465-5
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业	77846939-5
南昌新龙置业有限公司	联营企业	78145661-6
陕西久正医药科技有限公司	联营企业	66411483-6
深圳市中铁达韦俊储运有限公司	联营企业	66268036-7
重庆渝蓉高速公路有限公司	联营企业	55675000-X
甘肃中铁建投地产有限公司	联营企业	55627243-1
武汉绿茵草坪工程有限责任公司	联营企业	71199357-1
武汉贝通科技有限公司	联营企业	722741230
广州中路航盛工程有限公司	联营企业	77565388-3
湖北交投紫云铁路有限公司	联营企业	582464912
中铁建铜冠投资有限公司	联营企业	69896533-X
内蒙博源新型能源有限公司	联营企业	585153749
北京中铁建协工程技术咨询有限公司	联营企业	726340821
蛇口兴华实业股份有限公司	联营企业	618809020
宁夏中铁建宁东路桥投资发展有限公司	联营企业	08350103-7
湖南运通轨道交通设备有限公司	合营企业	55493942-3
中铁交通国际工程技术有限公司	合营企业	79748689-5
中石油铁建油品销售有限公司	合营企业	697727508
中信集团-中国铁建联合体	合营企业	不适用
湖北万佳房地产开发有限公司	合营企业	74179508-2
中非莱基投资有限公司	合营企业	78550080-5
CRCC-HC-CR15GJointVenture	合营企业	不适用

中国铁建股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2013年12月31日  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

公司名称	关联方关系	组织机构代码
中国土木（香港）建筑有限公司	属同一母公司控制	不适用
北京通达京承高速公路有限公司	属同一母公司控制	76141766-0
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	属同一母公司控制	76593295-0
达喜有限公司	属同一母公司控制	不适用
西安天创房地产有限公司	属同一母公司控制	73506582-5
中国铁道建筑（香港）有限公司	属同一母公司控制	不适用
铁道建筑技术杂志社	属同一母公司控制	67284802
北京轨道建筑学会	属同一母公司控制	50071637-1
北京路路广告公司	属同一母公司控制	102108055
锦鲤资产管理中心	属同一母公司控制	71093514-2

5. 本集团与关联方的主要交易

(1)建造合同收入	注 1	2013 年		2012 年	
		金额	比例%	金额	比例%
重庆渝蓉高速公路有限公司		1,674,047	0.36	1,904,462	0.47
中信集团-中国铁建联合体		508,817	0.11	460,004	0.12
湖北交投紫云铁路有限公司		307,602	0.07	41,906	0.01
重庆单轨交通工程有限责任公司		254,195	0.05	249,085	0.06
CRCC-HC-CR15GJointVenture		209,822	0.05	91,022	0.02
内蒙博源新型能源有限公司		155,315	0.03	-	-
控股股东	注 5	78,750	0.02	459,396	0.11
中铁建铜冠投资有限公司		40,375	0.01	-	-
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	注 5	542	-	765	-
北京通达京承高速公路有限公司	注 5	206	-	21,775	0.01
		<u>3,229,671</u>	<u>0.70</u>	<u>3,228,415</u>	<u>0.80</u>

(2)勘察、设计及咨询收入	注 2	2013 年		2012 年	
		金额	比例%	金额	比例%
控股股东	注 5	<u>1,480</u>	<u>0.02</u>	<u>1,807</u>	<u>0.02</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

		2013年		2012年	
		金额	比例%	金额	比例%
(3)其他关联方交易的收入	注 3				
控股股东	注 5	21,296	0.02	34,242	0.05
重庆单轨交通工程有限责任公司		1,816	-	12,982	0.02
锦鲤资产管理中心	注 5	40	-	-	-
湖北万佳房地产开发有限公司		-	-	41,000	0.05
		<u>23,152</u>	<u>0.02</u>	<u>88,224</u>	<u>0.12</u>

		2013年		2012年	
		金额	比例%	金额	比例%
(4)接受劳务或采购商品支出	注 4				
中石油铁建油品销售有限公司		161,989	0.03	502,151	0.12
北京路路广告公司		84	-	-	-
锦鲤资产管理中心	注 5	-	-	63,548	0.01
		<u>162,073</u>	<u>0.03</u>	<u>565,699</u>	<u>0.13</u>

		2013年		2012年	
		金额	比例%	金额	比例%
(5)其他关联方交易的支出	注 3				
控股股东	注 5	70,579	0.01	39,230	0.01
锦鲤资产管理中心	注 5	29,377	0.01	20,070	-
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	注 5	29	-	33	-
中非莱基投资有限公司		-	-	1,320	-
北京通达京承高速公路有限公司	注 5	-	-	10	-
		<u>99,985</u>	<u>0.02</u>	<u>60,663</u>	<u>0.01</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(6)向关联方提供担保

2013年12月31日

	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
中铁建铜冠投资有限公司	<u>822,762</u>	2010年 5月25日	2015年 5月25日	否

2012年12月31日

	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
中铁建铜冠投资有限公司	<u>1,067,204</u>	2010年 5月25日	2015年 5月25日	否

注1：本集团与关联公司签订的建筑承包建造合同的条款乃由双方协商确定。

注2：本集团向关联公司提供勘察、设计及咨询服务的条款乃由双方协商确定。

注3：本集团向关联公司提供或接受其他服务的条款乃由双方协商确定。其他关联方交易的收入主要为中国铁建国际集团有限公司为中国铁道建筑总公司沙特麦加轻轨项目部提供的劳务咨询的收入。

注4：本集团接受关联公司提供劳务或采购商品支出的条款乃由双方协商确定。

注5：关于上述项目的关联方交易也构成《香港上市规则》第14A章中定义的有关交易或持续关连交易。



中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

		2013年		2012年	
		12月31日		12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>应收账款</u>	注 1				
重庆渝蓉高速公路有限公司		388,915	-	-	-
重庆单轨交通工程有限责任公司		136,049	-	57,894	-
控股股东	注 2	79,674	-	369,840	-
内蒙博源新型能源有限公司		68,765	-	-	-
CRCC-HC-CR15GJointVenture		6,519	-	22,759	-
中铁建铜冠投资有限公司		4,079	-	-	-
重庆铁发遂渝高速公路有限公司		2,914	-	4,803	-
西安天创房地产有限公司		584	-	584	-
南昌铁路第二建筑工程公司		530	-	530	-
北京通达京承高速公路有限公司		-	-	30	-
		<u>688,029</u>	<u>-</u>	<u>456,440</u>	<u>-</u>
<u>存货-应收客户合同工程款</u>	注 1				
重庆渝蓉高速公路有限公司		205,207	-	390,185	-
重庆单轨交通工程有限责任公司		78,511	-	44,876	-
中信集团-中国铁建联合体		58,823	-	15,962	-
控股股东	注 3	<u>8,894</u>	<u>-</u>	<u>31,579</u>	<u>-</u>
		<u>351,435</u>	<u>-</u>	<u>482,602</u>	<u>-</u>
<u>预付款项</u>	注 1				
中石油铁建油品销售有限公司		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,382</u>	<u>-</u>
<u>应收股利</u>	注 1				
重庆单轨交通工程有限责任公司		<u>1,714</u>	<u>-</u>	<u>1,714</u>	<u>-</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

		2013年		2012年	
		12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>其他应收款</u>	注 1				
南昌新龙置业有限公司		26,599	475	26,599	475
南昌铁路第二建筑工程公司		6,139	31	6,139	31
深圳市中铁达韦俊储运有限公司		1,615	-	1,828	-
陕西久正医药科技有限公司		1,367	1,367	917	349
重庆单轨交通工程有限责任公司		939	-	939	-
湖南运通轨道交通设备有限公司		521	-	-	-
		<u>37,180</u>	<u>1,873</u>	<u>36,422</u>	<u>855</u>
<u>一年内到期的非流动资产</u>					
控股股东	注 4	<u>500,000</u>	<u>-</u>	<u>500,000</u>	<u>-</u>
<u>长期应收款</u>					
控股股东	注 4	-	-	500,000	-
中铁建铜冠投资有限公司		<u>456,144</u>	<u>-</u>	<u>169,529</u>	<u>-</u>
		<u>456,144</u>	<u>-</u>	<u>669,529</u>	<u>-</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

		2013年 12月31日	2012年 12月31日
<u>应付账款</u>	注 1		
中石油铁建油品销售有限公司		10,535	-
广州中路航盛工程有限公司		-	38,340
		<u>10,535</u>	<u>38,340</u>
<u>预收款项</u>	注 1		
中石油铁建油品销售有限公司		<u>946</u>	-
<u>其他应付款</u>	注 1		
控股股东	注 5	319,166	207,882
西安天创房地产有限公司		47,410	26,548
甘肃中铁建投地产有限公司		21,193	21,193
中铁建铜冠投资有限公司		39,850	-
锦鲤资产管理中心		3,533	3,533
中铁交通国际工程技术有限公司		746	746
陕西久正医药科技有限公司		450	-
广州中路航盛工程有限公司		-	9,563
		<u>432,348</u>	<u>269,465</u>
<u>吸收存款</u>	注 6		
控股股东		276,480	1,590,697
锦鲤资产管理中心		118,506	82,166
北京通达京承高速公路有限公司		41,885	1,059
重庆铁发遂渝高速公路有限公司		761	5,353
		<u>437,632</u>	<u>1,679,275</u>
<u>预收款项 – 应付客户合同工程款</u>			
湖北交投紫云铁路有限公司		<u>378</u>	-
<u>长期借款</u>			
控股股东	注 7	<u>582,110</u>	<u>82,110</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

---

**六、关联方关系及其交易（续）**

**6. 关联方应收应付款项余额（续）**

- 注1： 该等应收及应付关联方款项均不计利息，无抵押且无固定还款期。
- 注2： 该款项主要为本集团下属子公司中国铁建十四局集团有限公司为控股股东下属南京长江隧道指挥部提供建造服务的结算工程款项，以及本集团下属子公司中铁建设集团有限公司为控股股东科研楼建造工程提供建造服务的结算工程款项。
- 注3： 该款项主要为本集团下属子公司中铁建设集团有限公司为控股股东科研楼主体建造工程提供建造服务相关的已完工未结算款项。
- 注4： 该款项为本公司将沙特麦加轻轨铁路项目转移给控股股东而产生。本公司与控股股东签署《关于沙特麦加轻轨项目相关事项安排的协议》约定，本公司将沙特麦加轻轨铁路项目自2010年10月31日以后所产生的所有权利和义务转移给控股股东，控股股东支付给本公司的对价人民币2,077,000千元。截至2013年12月31日，控股股东还需将在一年内支付人民币500,000千元。
- 注5： 该款项主要为控股股东在本集团资金结算中心的存款，以及2008年本集团收到的控股股东按照财政部规定拨付的地震灾后恢复重建资金。
- 注6： 该款项为控股股东及受其控制的其他公司在本集团下属子公司财务公司的存款。
- 注7： 该款项主要为财政部对控股股东的拨款。2013年，根据《财政部国资委关于下达中国铁道建筑总公司2013年中央国有资本经营预算（拨款）的通知》，财政部拨付给控股股东人民币500,000千元；2012年，根据《财政部关于下达2012年中央国有资本经营预算安全生产保障能力建设专项资金预算（拨款）的通知》，财政部拨付给控股股东人民币82,110千元。根据财政部《加强企业财务信息管理暂行规定》要求，控股股东将款项以委托贷款形式借给本公司。同时在委托贷款合同中约定，在本公司发生增资扩股等事项时，将委托贷款转为控股股东的股权投资。

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易（续）

7. 母公司和子公司

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
对子公司的投资		
非上市股份，按成本计量	66,208,324	58,685,699
其他应收款中向子公司提供的贷款	<u>37,190,941</u>	<u>29,324,562</u>
	<u>103,399,265</u>	<u>88,010,261</u>

于 2013 年 12 月 31 日，本公司流动资产中应收子公司股利为人民币 109,577 千元（2012 年 12 月 31 日：人民币 108,931 千元），流动负债中应付子公司款项为人民币 10,339,245 千元（2012 年 12 月 31 日：人民币 6,220,480 千元），这些款项除子公司存放于母公司款项按金融机构同期市场利率计息外，无担保，不带息，并且随时须偿付或一年内到期。

上述对子公司的投资中所含的向子公司提供贷款的金额按金融机构同期市场利率计息，无担保，并且无固定还款期限。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**七、或有事项**

1. 本集团于日常业务过程中会涉及一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索偿，经咨询相关法律顾问及经本公司管理层合理估计该些未决纠纷、诉讼或索偿的结果后，对于很有可能给本集团造成损失的纠纷、诉讼或索偿等，本集团已计提了相应的准备金。对于该些目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼或索偿或本公司管理层认为该些纠纷、诉讼或索偿不会对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，本公司管理层未就此计提准备金。

2. 对外担保事项

本集团和本公司对外提供担保的金额明细如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
本集团		
为合营公司作出担保	-	1,067,204
为联营公司作出担保	822,762	-
为其他公司作出担保	<u>117,600</u>	<u>117,600</u>
	<u>940,362</u>	<u>1,184,804</u>

于 2013 年 12 月 31 日，本集团对外担保（不包括房地产业务阶段性按揭担保）金额为人民币 940,362 千元（2012 年 12 月 31 日：人民币 1,184,804 千元），房地产按揭担保金额为人民币 10,559,830 千元（2012 年 12 月 31 日：人民币 6,693,283 千元）。

上述房地产按揭担保系本集团向商品房承购人提供的银行抵押借款担保。

本集团和本公司对外提供担保的金额明细如下（续）：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
本公司		
为子公司作出担保	8,389,848	3,453,073
为合营公司作出担保	-	1,067,204
为联营公司作出担保	822,762	-
为其他公司作出担保	<u>117,600</u>	<u>117,600</u>
	<u>9,330,210</u>	<u>4,637,877</u>

此外，于 2013 年 12 月 31 日本公司下属子公司为本公司提供的担保金额为人民币 47,607 千元（2012 年 12 月 31 日：人民币 53,305 千元）。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

**八、承诺事项**

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
<b>资本承诺</b>		
已签约但未拨备	378,719	617,794
已被董事会批准但未签约	<u>-</u>	<u>48,000</u>
	<u>378,719</u>	<u>665,794</u>
<b>投资承诺</b>		
已签约但未履行	115,000	115,000
已被董事会批准但未签约	<u>500,000</u>	<u>800,000</u>
	<u>615,000</u>	<u>915,000</u>
<b>其他承诺（注）</b>		
已签约但未拨备	2,780,000	-
已被董事会批准但未签约	<u>-</u>	<u>4,000,000</u>
	<u>2,780,000</u>	<u>4,000,000</u>

注：本公司下属子公司中铁十七局集团有限公司于 2013 年 3 月 19 日与陕西煤业化工集团有限责任公司签订项目投资建设协议书。根据该协议，中铁十七局集团有限公司将向西安北客站至机场轨道交通工程项目注入总计人民币 1,080,000 千元的资本金。截至 2013 年 12 月 31 日，中铁十七局集团有限公司已支付人民币 300,000 千元的资本金。

本公司于 2013 年 3 月 18 日与长春地铁有限责任公司签订“建造-转移”项目合同。根据该合同，本公司将分三次向长春地铁有限责任公司注入总计人民币 4,000,000 千元的资本金，任何一次注资后本公司持有长春地铁有限责任公司的出资比例不高于 20%；长春市人民政府国有资产监督管理委员会或其委托的部门将按照该合同约定的时间表对本公司的全部出资以人民币 4,000,000 千元的原值进行回购。截至 2013 年 12 月 31 日，本公司已支付人民币 2,000,000 千元的资本金。

**九、资产负债表日后事项**

1. 根据 2014 年 3 月 27 至 28 日第二届第三十一次董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 1.3 元，按已发行股份 12,337,541,500 计算，拟派发现金股利共计人民币 1,603,880 千元，上述提议尚待股东大会批准。
2. 截至本财务报表批准日，除以上所披露事项外，本集团并无其他须作披露的重大资产负债表日后事项。

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项

1. 租赁

作为承租人

融资租赁：于2013年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币615,763千元（2012年12月31日：人民币639,641千元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
1年以内(含1年)	1,421,061	889,581
1年至2年(含2年)	1,372,851	1,087,191
2年至5年(含5年)	2,213,456	2,196,596
5年以上	<u>104,695</u>	<u>181,129</u>
	<u>5,112,063</u>	<u>4,354,497</u>

融资租入固定资产参见附注五、12。

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
1年以内(含1年)	47,460	60,473
1年至2年(含2年)	44,787	32,586
2年至3年(含3年)	42,348	11,941
3年以上	<u>56,146</u>	<u>14,539</u>
	<u>190,741</u>	<u>119,539</u>

2013年度计入当期损益的经营租赁租金为人民币63,550千元（2012年度：人民币84,262千元）。



中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

2. 以公允价值计量的资产和负债

2013年

	年初数	本年增加 投资	本年公允价值 变动损益	计入权益的 本年公允价值	年末数
金融资产					
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	115,025	7,194	942	-	123,161
可供出售金融资产	<u>264,970</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(42,873)</u>	<u>222,097</u>
	<u>379,995</u>	<u>7,194</u>	<u>942</u>	<u>(42,873)</u>	<u>345,258</u>

2012年

	年初数	本年增加 投资	本年公允价值 变动损益	计入权益的 本年公允价值	年末数
金融资产					
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	46,919	64,866	3,240	-	115,025
可供出售金融资产	<u>242,097</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,873</u>	<u>264,970</u>
	<u>289,016</u>	<u>64,866</u>	<u>3,240</u>	<u>22,873</u>	<u>379,995</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

**十、其他重要事项（续）**

**3. 分部报告**

**经营分部**

出于管理目的，本集团根据产品和服务被划分成若干业务单元，并有如下 5 个报告分部：

- (1) 工程承包分部用于铁路、公路、城市轨道等基础设施和房建项目的承揽和施工；
- (2) 勘察、设计及咨询分部用于提供土木工程的施工设计、应用技术与装备的研发与管理服务；
- (3) 工业制造分部用于提供养路机械及轨道系统产品的研发、生产和销售；
- (4) 房地产开发分部用于提供民用住房、商用建筑的开发、建设与销售；及
- (5) “其他”分部主要包括物流贸易业务和金融保险业务。

本集团管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以利润总额为基础进行评价。由于本集团未按经营分部管理所得税，因此该费用未被分配至各经营分部。

分部资产不包括递延所得税资产，原因在于递延所得税资产由本集团统一管理。

分部负债不包括应交税费的企业所得税部分和递延所得税负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

各经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

3. 分部报告（续）

经营分部（续）

2013年

	工程承包	勘察、设计 及咨询	工业制造	房地产 开发	其他	调整和抵销	合并
对外交易收入	464,405,058	7,758,766	9,808,977	24,695,357	80,121,432	-	586,789,590
分部间交易收入	<u>3,609,892</u>	<u>2,688</u>	<u>1,946,683</u>	<u>14,256</u>	<u>9,208,965</u>	<u>(14,782,484)</u>	<u>-</u>
	468,014,950	7,761,454	11,755,660	24,709,613	89,330,397	(14,782,484)	586,789,590
对合营企业和联营企业的投资(损失)/收益	( 247,482)	1,799	2,173	( 2,953)	( 2,300)	-	( 248,763)
资产减值损失	1,283,065	4,164	30,057	464	113,507	-	1,431,257
折旧和摊销费用	9,231,295	178,193	316,408	35,062	145,115	-	9,906,073
利润总额	6,498,433	945,549	826,802	3,615,513	1,361,013	( 207,570)	13,039,740
资产总额（注1）	397,040,230	13,812,493	18,047,535	112,062,697	59,541,906	(47,486,265)	553,018,596
负债总额（注2）	344,354,406	12,072,601	12,130,414	99,266,440	48,704,341	(47,334,322)	469,193,880
其他披露：							
对合营企业和联营企业的长期股权投资	2,665,587	8,902	35,288	54,731	73,395	-	2,837,903
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	<u>12,890,271</u>	<u>408,599</u>	<u>532,676</u>	<u>78,908</u>	<u>2,933,252</u>	<u>-</u>	<u>16,843,706</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

3. 分部报告（续）

经营分部（续）

2012年（经重述）

	工程承包	勘察、设计 及咨询	工业制造	房地产 开发	其他	调整和抵销	合并
对外交易收入	403,929,265	7,260,990	8,247,483	18,137,336	46,737,854	-	484,312,928
分部间交易收入	<u>3,671,762</u>	<u>25,795</u>	<u>1,736,831</u>	<u>-</u>	<u>5,980,243</u>	<u>(11,414,631)</u>	<u>-</u>
	407,601,027	7,286,785	9,984,314	18,137,336	52,718,097	(11,414,631)	484,312,928
对合营企业和联营企业的投资收益/(损失)	3,278	( 1,161)	-	( 540)	31,270	-	32,847
资产减值损失/(转回)	296,531	1,759	( 6,123)	33,037	6,665	-	331,869
折旧和摊销费用	9,020,244	185,841	290,389	26,962	165,603	-	9,689,039
利润总额	5,366,026	985,756	727,997	2,867,650	1,197,566	( 81,162)	11,063,833
资产总额（注1）	341,587,969	14,522,801	15,332,908	89,041,942	55,793,680	(35,595,862)	480,683,438
负债总额（注2）	293,349,664	11,171,129	11,021,912	78,571,956	48,754,711	(35,392,493)	407,476,879
其他披露：							
对合营企业和联营企业的长期股权投资	2,909,629	10,333	33,117	57,684	83,058	-	3,093,821
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	<u>9,383,573</u>	<u>247,302</u>	<u>1,052,898</u>	<u>109,306</u>	<u>1,508,654</u>	<u>-</u>	<u>12,301,733</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

**十、其他重要事项（续）**

**3. 分部报告（续）**

**经营分部（续）**

注 1：各分部资产不包括递延所得税资产人民币 1,961,435 千元（2012 年 12 月 31 日：人民币 2,012,239 千元），原因在于本集团未按经营分部管理该资产。此外，分部间应收款项人民币 49,447,700 千元（2012 年 12 月 31 日：人民币 37,608,101 千元）在合并时进行了抵销。

注 2：各分部负债不包括递延所得税负债人民币 83,392 千元（2012 年 12 月 31 日：人民币 258,978 千元）和应交企业所得税人民币 2,074,356 千元（2012 年 12 月 31 日：人民币 1,956,629 千元），原因在于本集团未按经营分部管理这些负债。此外，分部间应付款项人民币 49,492,070 千元（2012 年 12 月 31 日：人民币 37,608,101 千元）在合并时进行了抵销。

**集团信息**

地理信息

对外交易收入

	2013 年	2012 年
中国大陆	565,525,648	466,885,327
境外	<u>21,263,942</u>	<u>17,427,601</u>
	<u>586,789,590</u>	<u>484,312,928</u>

非流动资产总额(注)

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
中国大陆	54,025,436	49,145,364
境外	<u>2,798,462</u>	<u>2,548,708</u>
	<u>56,823,898</u>	<u>51,694,072</u>

上述地理信息中，对外交易收入归属于客户所处区域，非流动资产归属于该资产所处区域。

注：非流动资产包括：固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用和按权益法核算的长期股权投资。

主要客户信息

2013 年，从本集团任何主要客户产生的营业收入均未超过本集团收入的 10%（2012 年：无）。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**十、其他重要事项（续）**

**4. 金融工具及其风险**

**金融风险管理目标及政策**

本集团的主要金融工具，包括借款、吸收存款、应付债券、其他流动负债、融资租赁负债及货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、其他应收款、应付账款、应付票据和其他应付款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是利率风险、外币风险、信用风险及流动风险。一般而言，本公司高级管理人员一年至少召开四次会议，分析并制订措施以管理本集团承受的这些风险。此外，本公司董事会每年至少召开两次会议，分析及审批本公司高级管理人员提出的建议。一般而言，本集团在风险管理中引入保守策略。由于本集团承受的这些风险保持在最低，所以于整个年度内，本集团未使用任何衍生工具及其他工具做对冲，亦无持有或发行衍生金融工具做交易。

**金融工具分类**

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2013年

**金融资产**

	以公允价值计量 且变动计入当期 损益的金融资产	持有至 到期投资	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
持有至到期投资	-	1,269	-	-	1,269
可供出售金融资产	-	-	-	222,097	222,097
按成本法核算的 长期股权投资	-	-	-	2,836,283	2,836,283
应收票据	-	-	3,466,399	-	3,466,399
应收账款	-	-	87,797,722	-	87,797,722
应收利息	-	-	213,195	-	213,195
应收股利	-	-	5,951	-	5,951
其他应收款	-	-	30,980,916	-	30,980,916
长期应收款	-	-	19,898,598	-	19,898,598
一年内到期的非流 动资产	-	-	20,407,440	-	20,407,440
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	123,161	-	-	-	123,161
货币资金	-	-	93,433,837	-	93,433,837
	<u>123,161</u>	<u>1,269</u>	<u>256,204,058</u>	<u>3,058,380</u>	<u>259,386,868</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**十、其他重要事项（续）**

**4. 金融工具及其风险（续）**

**金融工具分类（续）**

2013年（续）

**金融负债**

	其他金融负债
短期借款	47,062,143
吸收存款	437,821
应付票据	22,824,023
应付账款	177,791,775
应付利息	644,557
应付股利	105,692
其他应付款	39,836,680
预计负债	3,887
一年内到期的非流动负债（不含一 年内到期的长期应付职工薪酬）	11,899,719
其他流动负债（不含递延收益）	8,666,277
长期借款	41,796,520
应付债券	29,888,586
长期应付款	<u>3,570,862</u>
	<u><b>384,528,542</b></u>

2012年

**金融资产**

	以公允价值计量 且变动计入当期 损益的金融资产	持有至 到期投资	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
持有至到期投资	-	1,269	-	-	1,269
可供出售金融资产	-	-	-	264,970	264,970
按成本法核算的 长期股权投资	-	-	-	2,530,740	2,530,740
应收票据	-	-	2,300,570	-	2,300,570
应收账款	-	-	71,711,636	-	71,711,636
应收利息	-	-	81,250	-	81,250
应收股利	-	-	12,507	-	12,507
其他应收款	-	-	30,968,057	-	30,968,057
长期应收款	-	-	7,693,901	-	7,693,901
一年内到期的非流动 资产	-	-	13,427,892	-	13,427,892
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	115,025	-	-	-	115,025
货币资金	-	-	92,274,144	-	92,274,144
	<u>115,025</u>	<u>1,269</u>	<u>218,469,957</u>	<u>2,795,710</u>	<u>221,381,961</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

4. 金融工具及其风险（续）

金融工具分类（续）

2012年（续）

金融负债

	其他金融负债
短期借款	38,696,693
吸收存款	1,738,943
应付票据	22,013,195
应付账款	158,862,434
应付利息	236,603
应付股利	108,388
其他应付款	34,855,004
一年内到期的非流动负债（不含一 年内到期的长期应付职工薪酬）	10,432,264
其他流动负债（不含递延收益）	21,952,069
长期借款	16,930,101
应付债券	14,459,980
长期应付款	3,296,652
	323,582,326

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的交易方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注七、2中披露。本集团绝大多数货币资金由本公司管理层认为高信贷质量的中国大型金融机构持有。本集团的政策是，根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。



**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

---

**十、其他重要事项（续）**

**4. 金融工具及其风险（续）**

**信用风险（续）**

本集团的主要客户为中国政府的国家级、省级及地方政府代理机构，以及其他国有企业，这些客户具有可靠及良好的信誉，因此，本集团认为这些客户并无重大信用风险。由于本集团的客户广泛，因此没有重大的信用集中度风险。

于2013年12月31日及2012年12月31日，本集团应收账款、其他应收款及长期应收款中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的期限分析已载于本财务报表的附注五、4，6和9注释中。

**流动风险**

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团之目标在于以通过管理不同到期日的各种银行及其他借款，确保维持充足且灵活的现金及信用额度，从而确保本集团尚未偿还的借贷义务在任何一年不会承受过多的偿还风险。由于本集团业务资金密集性的特征，本集团需确保持有足够的资金及信用额度以满足流动性需求。

本集团的流动性主要依赖维持足够经营活动现金流以偿还到期债务责任的能力，及获取外部融资以应付将来资本承诺的支出需要。有关将来资本支出承诺及其他筹资需要，于2013年12月31日，本集团已取得国内多家银行提供的银行授信额度，金额为人民币7,551亿元，其中已运用之授信金额为人民币2,893亿元。

本集团的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不超过75%的借款应于12个月内到期。于2013年12月31日，本集团48.1%（2012年12月31日：69.4%）的借款和应付债券在不足1年内到期。

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十、其他重要事项（续）

4. 金融工具及其风险（续）

流动风险（续）

下表概括了本集团金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

	2013年12月31日					合计
	随时到期	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	-	47,062,143	-	-	-	47,062,143
吸收存款	437,821	-	-	-	-	437,821
应付票据	-	22,824,023	-	-	-	22,824,023
应付账款	-	177,791,775	-	-	-	177,791,775
应付利息	-	644,557	-	-	-	644,557
应付股利	-	105,692	-	-	-	105,692
其他应付款	-	39,836,680	-	-	-	39,836,680
一年内到期的非流动负债（不含一年内到期的长期应付职工薪酬）	-	11,899,719	-	-	-	11,899,719
其他流动负债（不含递延收益）	-	8,666,277	-	-	-	8,666,277
长期借款	-	19,037,929	19,087,993	3,670,598	41,796,520	
应付债券	-	6,386,350	8,740,566	14,761,670	29,888,586	
长期应付款	-	1,209,012	2,120,013	241,837	3,570,862	
应付融资租赁款的未确认融资费用为联营公司及其他公司作出的担保（不含房地产按揭担保）	-	258,543	184,076	169,548	3,596	615,763
	940,362	-	-	-	-	940,362
	<u>1,378,183</u>	<u>309,089,409</u>	<u>26,817,367</u>	<u>30,118,120</u>	<u>18,677,701</u>	<u>386,080,780</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**十、其他重要事项（续）**

**4. 金融工具及其风险（续）**

**流动风险（续）**

	2012年12月31日					合计
	随时到期	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	-	38,696,693	-	-	-	- 38,696,693
吸收存款	1,698,909	40,034	-	-	-	- 1,738,943
应付票据	-	22,013,195	-	-	-	- 22,013,195
应付账款	-	158,862,434	-	-	-	- 158,862,434
应付利息	-	236,603	-	-	-	- 236,603
应付股利	-	108,388	-	-	-	- 108,388
其他应付款	-	34,855,004	-	-	-	- 34,855,004
一年内到期的非流动负债（不含一年内到期的长期应付职工薪酬）	-	10,432,264	-	-	-	- 10,432,264
其他流动负债（不含递延收益）	-	21,952,069	-	-	-	- 21,952,069
长期借款	-	-	9,350,929	6,271,386	1,307,786	16,930,101
应付债券	-	-	850,000	6,179,030	7,430,950	14,459,980
长期应付款	-	-	1,041,965	2,027,023	227,664	3,296,652
应付融资租赁款的未确认融资费用为合营公司及其他公司作出的担保（不含房地产按揭担保）	-	186,886	217,973	219,564	15,218	639,641
	<u>1,184,804</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,184,804</u>
	<u>2,883,713</u>	<u>287,383,570</u>	<u>11,460,867</u>	<u>14,697,003</u>	<u>8,981,618</u>	<u>325,406,771</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

---

**十、其他重要事项（续）**

**4. 金融工具及其风险（续）**

**市场风险**

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。由于已按固定及浮动利率发生借款，本集团分别承受公允价值及现金流量利率风险。本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团主要通过定期审阅并监督维持适当的固定和浮动利率组合以管理利率风险。借款及货币资金按摊余成本计量，并无作定期重估计量。浮动利率利息收入及支出均于发生时计入当期损益。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团的借款中，浮动利率借款约占 44.8%，固定利率借款约占 55.2%，管理层会根据市场利率变动来调整浮动利率资产进而减少利率风险造成的重大影响。

若按浮动利率计算的借款整体加息/减息一个百分点，而所有其他变量不变，则 2013 年度的合并净利润将分别减少/增加约人民币 356,040 千元（2012 年度：人民币 285,867 千元），除留存收益外，对本集团合并股东权益的其他组成部分并无影响。上述敏感分析是假设利率变动已于 2013 年 12 月 31 日发生，并将承受的利率风险用于该日存在的金融工具而厘定。估计每增加或减少一个百分点是本公司管理层对年内直至下个年度资产负债表日为止利率能合理变动的评估。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

**十、其他重要事项（续）**

**4. 金融工具及其风险（续）**

**市场风险（续）**

外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。由于本集团通常以人民币进行交易和计价结算，人民币作为本集团的记账本位币。人民币不能自由兑换为外币，而将人民币兑换为外币须受限于中国政府颁布的外汇管制规定和法规。

由于本集团之业务主要在中国大陆运营，本集团之收入、支出及超过 90%之金融资产和金融负债以人民币计值。故人民币对外币汇率的波动对本集团经营业绩的影响并不大，于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团并未订立任何对冲交易，以减低本集团为此所承受的外汇风险。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、欧元、尼日利亚奈拉、阿尔及利亚第纳尔、港币、沙特里亚尔及新加坡元等主要外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润的影响。

对净利润的影响

	2013 年		2012 年 (经重述)	
美元汇率上升	3%	( 71,300 )	3%	( 88,300 )
美元汇率下降	(3%)	71,300	(3%)	88,300
欧元汇率上升	7%	( 30,700 )	7%	( 39,700 )
欧元汇率下降	(7%)	30,700	(7%)	39,700
尼日利亚奈拉汇率上升	6%	115,100	6%	105,900
尼日利亚奈拉汇率下降	(6%)	(115,100)	(6%)	(105,900)
阿尔及利亚第纳尔汇率上升	7%	6,500	6%	4,200
阿尔及利亚第纳尔汇率下降	(7%)	( 6,500 )	(6%)	( 4,200 )
港币汇率上升	3%	5,000	3%	700
港币汇率下降	(3%)	( 5,000 )	(3%)	( 700 )
沙特里亚尔汇率上升	3%	5,000	4%	800
沙特里亚尔汇率下降	(3%)	( 5,000 )	(4%)	( 800 )
新加坡元汇率上升	3%	( 11,000 )	4%	( 7,100 )
新加坡元汇率下降	(3%)	<u>11,000</u>	(4%)	<u>7,100</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

---

**十、其他重要事项（续）**

**4. 金融工具及其风险（续）**

**市场风险（续）**

外汇风险（续）

上述敏感度分析是假设外汇汇率变动已于 2013 年 12 月 31 日发生，并将承受的外汇汇率风险用于该日存在的货币性资产及负债而厘定。估计每增加或减少的百分点是本公司管理层对年内直至下个年度资产负债表日为止汇率可能合理变动的评估。

**资本管理**

本集团管理资本的目的为保障本集团能持续经营，并使其能继续为股东及其他权益持有人提供回报及利益；并通过定价与风险水平相称的产品及服务，为股东提供充足回报。

本集团按风险比例设定资本金额。本集团管理资本架构，并根据经济状况的变动及相关资产的风险特征对其作出调整。为了维持或调整资本架构，本集团可能会调整支付予股东的股息金额、向股东退还资本、发行新股，或出售资产以抵减债务。在本年度及 2012 年度，本集团的资本管理目标、政策或程序没有改变。

本集团利用债务股权比例监控管理资本。债务净额包括所有借款款项、吸收存款、其他流动负债（不含递延收益）、应付票据、应付账款、应付职工薪酬、应付利息、应付股利、其他应付款、应付债券、长期应付款以及一年内到期的非流动负债（不含一年内到期的长期应付职工薪酬）等抵减货币资金后的净额，而股东权益总额则包括归属于母公司股东权益及少数股东权益。

本集团的策略是将债务股权比例保持在合理水平，以支持其业务。本集团采取的主要策略包括但不限于审阅未来现金流量要求和支付到期债务的能力，保持可用银行融资在合理水平，并在需要时及时调整投资计划和融资计划，以确保本集团拥有合理水平的资本支持其业务。于资产负债表日的债务股权比例如下：

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

4. 金融工具及其风险（续）

资本管理（续）

	2013年 12月31日	2012年 12月31日 (经重述)
短期借款	47,062,143	38,696,693
长期借款	41,796,520	16,930,101
吸收存款	437,821	1,738,943
应付票据	22,824,023	22,013,195
应付账款	177,791,775	158,862,434
应付职工薪酬	6,242,209	9,170,826
应付利息	644,557	236,603
应付股利	105,692	108,388
其他应付款	39,836,680	34,855,004
一年内到期的非流动负债（不含一年内到期的长期应付职工薪酬）	11,899,719	10,432,264
其他流动负债（不含递延收益）	8,666,277	21,952,069
应付债券	29,888,586	14,459,980
长期应付款	3,570,862	3,296,652
减：货币资金	( 93,433,837 )	( 92,274,144 )
债务净额	<u>297,333,027</u>	<u>240,479,008</u>
股东权益总额	<u>83,824,716</u>	<u>73,206,559</u>
债务股权总额	<u>381,157,743</u>	<u>313,685,567</u>
债务股权比例	<u>78%</u>	<u>77%</u>

中国铁建股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2013年12月31日  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

4. 金融工具及其风险（续）

公允价值

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的短期金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

	账面价值		公允价值	
	2013年	2012年	2013年	2012年
<b>金融资产</b>				
持有至到期投资	1,269	1,269	1,269	1,269
可供出售金融资产	222,097	264,970	222,097	264,970
长期应收款	<u>19,898,598</u>	<u>7,693,901</u>	<u>19,898,598</u>	<u>7,693,901</u>
	<u>20,121,964</u>	<u>7,960,140</u>	<u>20,121,964</u>	<u>7,960,140</u>
<b>金融负债</b>				
长期借款	41,796,520	16,930,101	41,070,704	16,830,843
应付债券	29,888,586	14,459,980	29,888,586	14,459,980
长期应付款	<u>3,570,862</u>	<u>3,296,652</u>	<u>3,577,868</u>	<u>3,289,852</u>
	<u>75,255,968</u>	<u>34,686,733</u>	<u>74,537,158</u>	<u>34,580,675</u>

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相当。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定。以下方法和假设用于估计公允价值。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、其他流动负债及应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2013年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。



中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十、其他重要事项（续）

4. 金融工具及其风险（续）

公允价值（续）

下表列示了金融工具公允价值层次：

以公允价值计量的金融工具：

2013年	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可 观察输入值 (第三层次)	
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	123,161	-	-	123,161
持有至到期投资	-	1,269	-	1,269
可供出售金融资产	<u>222,097</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>222,097</u>
	<u>345,258</u>	<u>1,269</u>	<u>-</u>	<u>346,527</u>

以公允价值披露的金融工具：

2013年	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可 观察输入值 (第三层次)	
长期应收款	-	19,898,598	-	19,898,598
其他流动负债（不 含递延收益）	-	8,666,277	-	8,666,277
长期借款	-	41,070,704	-	41,070,704
应付债券	-	29,888,586	-	29,888,586
长期应付款	-	<u>3,577,868</u>	-	<u>3,577,868</u>
	-	<u>103,102,033</u>	-	<u>103,102,033</u>

于2013年度，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层级的情况。

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十、其他重要事项（续）

4. 金融工具及其风险（续）

公允价值（续）

以公允价值计量的金融工具：

2012 年	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观 察输入值 (第三层次)	
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	115,025	-	-	115,025
持有至到期投资	-	1,269	-	1,269
可供出售金融资产	<u>264,970</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>264,970</u>
	<u>379,995</u>	<u>1,269</u>	<u>-</u>	<u>381,264</u>

以公允价值披露的金融工具：

2012 年	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观 察输入值 (第三层次)	
长期应收款	-	7,693,901	-	7,693,901
其他流动负债（不 含递延收益）	-	21,952,069	-	21,952,069
长期借款	-	16,830,843	-	16,830,843
应付债券	-	14,459,980	-	14,459,980
长期应付款	<u>-</u>	<u>3,289,852</u>	<u>-</u>	<u>3,289,852</u>
	<u>-</u>	<u>64,226,645</u>	<u>-</u>	<u>64,226,645</u>

于 2012 年度，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层级的情况。

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

5. 其他财务信息

(i) 资产负债表补充资料

本集团

净流动资产

	2013年 12月31日	2012年 12月31日 (经重述)
流动资产	471,061,400	416,286,859
减：流动负债	<u>(390,905,804)</u>	<u>(368,811,792)</u>
净流动资产	<u>80,155,596</u>	<u>47,475,067</u>

总资产减流动负债

	2013年 12月31日	2012年 12月31日 (经重述)
资产总计	553,018,596	480,683,438
减：流动负债	<u>(390,905,804)</u>	<u>(368,811,792)</u>
总资产减流动负债	<u>162,112,792</u>	<u>111,871,646</u>

本公司

净流动资产

	2013年 12月31日	2012年 12月31日 (经重述)
流动资产	46,365,486	43,756,990
减：流动负债	<u>(28,235,636)</u>	<u>(29,480,446)</u>
净流动资产	<u>18,129,850</u>	<u>14,276,544</u>

总资产减流动负债

	2013年 12月31日	2012年 12月31日 (经重述)
资产总计	113,974,552	103,788,665
减：流动负债	<u>( 28,235,636)</u>	<u>( 29,480,446)</u>
总资产减流动负债	<u>85,738,916</u>	<u>74,308,219</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

5. 其他财务信息（续）

(ii) 养老金计划缴纳款额

	2013 年	2012 年 (经重述)
养老金计划缴纳款额(设定提存计划)	3,266,554	2,846,919
养老金计划成本(设定福利计划)	<u>111,912</u>	<u>130,890</u>

于2013年12月31日，本集团无被迫放弃的缴纳款额以减少其在未来年度的养老金计划缴纳款额（2012年12月31日：无）。

(iii) 董事、监事以及关键管理人员薪酬

**董事及监事**

	2013 年	2012 年
酬金	-	-
其他酬金		
-薪金、住房福利、其他津贴及实物福利	2,810	2,383
-绩效奖金	3,895	3,050
-退休福利计划供款	<u>263</u>	<u>241</u>
	<u>6,968</u>	<u>5,674</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

5. 其他财务信息（续）

(iii) 董事、监事以及关键管理人员薪酬（续）

于本年度内，董事及监事的姓名及其薪酬如下：

	薪金、住房福利、其他津贴 酬金 及实物福利	绩效奖金	退休福利 计划供款	薪酬总计	
2013 年度					
执行董事					
孟凤朝先生	-	312	652	37	1,001
赵广发先生	-	78	652	8	738
彭树贵先生	-	265	554	37	856
张宗言先生	-	294	587	35	916
扈振衣先生	-	265	554	37	856
	<u>-</u>	<u>1,214</u>	<u>2,999</u>	<u>154</u>	<u>4,367</u>
非执行董事					
朱明暹先生	-	156	-	-	156
	<u>-</u>	<u>156</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>156</u>
独立非执行董事					
李克成先生	-	170	-	-	170
赵广杰先生	-	176	-	-	176
吴太石先生	-	180	-	-	180
魏伟峰先生	-	136	-	-	136
	<u>-</u>	<u>662</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>662</u>
监事					
齐晓飞先生	-	265	554	37	856
黄少军先生	-	267	180	36	483
张良才先生	-	246	162	36	444
	<u>-</u>	<u>778</u>	<u>896</u>	<u>109</u>	<u>1,783</u>
	<u>-</u>	<u>2,810</u>	<u>3,895</u>	<u>263</u>	<u>6,968</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

5. 其他财务信息（续）

(iii) 董事、监事以及关键管理人员薪酬（续）

于本年度内，董事及监事的姓名及其薪酬如下（续）：

	薪金、住房福利、其他津贴及实物福利	绩效奖金	退休福利计划供款	薪酬总计	
2012 年度					
执行董事					
孟凤朝先生	-	235	635	35	905
赵广发先生	-	235	635	35	905
彭树贵先生	-	200	539	35	774
扈振衣先生	-	200	539	35	774
	<u>-</u>	<u>870</u>	<u>2,348</u>	<u>140</u>	<u>3,358</u>
非执行董事					
朱明暹先生	-	156	-	-	156
	<u>-</u>	<u>156</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>156</u>
独立非执行董事					
李克成先生	-	156	-	-	156
赵广杰先生	-	162	-	-	162
吴太石先生	-	185	-	-	185
魏伟峰先生	-	145	-	-	145
	<u>-</u>	<u>648</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>648</u>
监事					
齐晓飞先生	-	200	360	34	594
黄少军先生	-	267	180	34	481
张良才先生	-	242	162	33	437
	<u>-</u>	<u>709</u>	<u>702</u>	<u>101</u>	<u>1,512</u>
	<u>-</u>	<u>2,383</u>	<u>3,050</u>	<u>241</u>	<u>5,674</u>

于本年度内，无应付独立非执行董事的其他酬金（2012年：无）。

于本年度内，无任何董事或监事放弃或同意放弃任何薪酬的安排（2012年：无）。

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

5. 其他财务信息（续）

(iii) 董事、监事以及关键管理人员薪酬（续）

五位最高薪酬雇员

本集团在本年度内五位最高薪酬雇员的分析如下：

	2013	2012
非董事及非监事雇员	<u>5</u>	<u>5</u>

上述非董事及非监事最高薪酬雇员的薪酬详情如下：

	2013	2012
薪金、住房福利、其他津贴及实物福利	1,479	2,136
绩效奖金	7,575	4,596
退休福利计划供款	<u>124</u>	<u>140</u>
	<u>9,178</u>	<u>6,872</u>

非董事及非监事最高薪酬雇员薪酬在以下范围的人数如下：

	2013	2012
零至1,000千元（含1,000千元）	-	-
1,000千元至1,500千元（含1,500千元）	-	4
1,500千元至2,000千元（含2,000千元）	5	-
2,000千元至2,500千元（含2,500千元）	-	-
2,500千元至3,000千元（含3,000千元）	-	-
高于3,000千元	<u>-</u>	<u>1</u>
	<u>5</u>	<u>5</u>

6. 比较数据

如附注二、2所述，由于本年度提前采用了若干企业会计准则，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	-	388,483
1年至2年	<u>-</u>	<u>150,892</u>
	<u>-</u>	<u>539,375</u>

应收账款按类别披露如下：

2013年

无

	2012年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大且单独 计提坏账准备	537,478	99.65	-	-
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	<u>1,897</u>	<u>0.35</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>539,375</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2013年12月31日，本账户余额中无应收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项（2012年12月31日：无）。

于2012年12月31日，应收账款往来单位明细如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的 比例%
单位1	第三方	386,586	1年以内	71.67
单位2	第三方	75,446	1至2年	13.99
单位3	第三方	75,446	1至2年	13.99
其他		<u>1,897</u>	1年以内	<u>0.35</u>
		<u>539,375</u>		<u>100.00</u>



中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	37,101,837	11,425,388
1年至2年	7,650	18,518,816
2年至3年	-	8
3年以上	<u>165,587</u>	<u>165,587</u>
	<u>37,275,074</u>	<u>30,109,799</u>

其他应收款按类别披露如下：

	2013年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单独计提 坏账准备	37,219,166	99.85	-	-
单项金额虽不重大但单独计 提坏账准备	<u>55,908</u>	<u>0.15</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>37,275,074</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	2012年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单独计提 坏账准备	29,968,355	99.53	-	-
单项金额虽不重大但单独计 提坏账准备	<u>141,444</u>	<u>0.47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>30,109,799</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2013年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应 收款总额的 比例%
单位 1	子公司	19,515,087	1 年以内	52.35
单位 2	子公司	7,417,504	1 年以内	19.90
单位 3	子公司	2,638,318	1 年以内	7.08
单位 4	子公司	1,052,362	1 年以内	2.82
单位 5	子公司	<u>730,605</u>	1 年以内	<u>1.96</u>
		<u>31,353,876</u>		<u>84.11</u>

于2012年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应 收款总额的 比例%
单位 1	子公司	18,515,000	1 至 2 年	61.49
单位 2	子公司	4,141,994	1 年以内	13.76
单位 3	子公司	1,068,894	1 年以内	3.55
单位 4	子公司	1,033,000	1 年以内	3.43
单位 5	子公司	<u>750,000</u>	1 年以内	<u>2.49</u>
		<u>25,508,888</u>		<u>84.72</u>

于2013年12月31日，本账户余额中无应收持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项（2012年12月31日：无）。

于2013年12月31日，本账户余额中应收关联方余额如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012年12月31日
应收子公司	<u>37,190,941</u>	<u>30,034,497</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

		2013年12月31日	2012年12月31日
按成本法核算的股权投资			
—无共同控制或重大影响之公司	(i)	8,652	8,652
—子公司	(ii)	66,208,323	58,685,699
按权益法核算的股权投资			
—占合营企业之权益	(iii)	<u>655,610</u>	<u>651,164</u>
		<u><u>66,872,585</u></u>	<u><u>59,345,515</u></u>

注：本公司长期股权投资全部为对非上市公司的股权投资。

(i) 无共同控制或重大影响之公司

被投资企业名称	投资成本	年初数	本年增减变动	年末数	持股 比例%	表决权 比例%
国泰君安证券股份有限公司	<u>8,652</u>	<u>8,652</u>	<u>-</u>	<u>8,652</u>	0.16	0.16

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2013年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位为人民币千元）**

**十一、公司财务报表主要项目注释（续）**

**3. 长期股权投资（续）**

**(ii) 子公司**

被投资公司名称	2013年	2013年	2012年
	12月31日	12月31日	12月31日
	直接占被投资公司	账面价值	账面价值
	注册资本比例%		
中国土木工程集团有限公司	100.00	2,254,969	2,254,969
中铁十一局集团有限公司	100.00	1,893,912	1,893,912
中铁十二局集团有限公司	100.00	1,957,277	2,075,868
中国铁建十三局集团有限公司	100.00	1,660,480	1,396,621
中铁十四局集团有限公司	100.00	2,130,105	2,130,105
中铁十五局集团有限公司	100.00	1,446,941	1,446,941
中铁十六局集团有限公司	100.00	1,282,412	1,405,744
中铁十七局集团有限公司	100.00	1,714,582	1,714,582
中铁十八局集团有限公司	100.00	1,103,234	1,103,234
中铁十九局集团有限公司	100.00	1,454,638	1,454,638
中铁二十局集团有限公司	100.00	1,615,144	1,615,144
中铁二十一局集团有限公司	100.00	1,557,251	1,557,251
中铁二十二局集团有限公司	100.00	1,295,286	1,387,558
中铁二十三局集团有限公司	100.00	1,395,004	1,476,847
中铁二十四局集团有限公司	100.00	1,346,917	1,424,517
中铁二十五局集团有限公司	100.00	1,053,597	1,107,177
中铁建设集团有限公司	100.00	2,368,346	2,340,101
中铁建电气化局集团有限公司	100.00	1,105,530	1,105,530
中国铁建房地产集团有限公司	100.00	7,062,941	7,062,941
中铁第一勘察设计院集团有限公司	100.00	623,730	623,730
中铁第四勘察设计院集团有限公司	100.00	1,015,309	1,015,309
中铁第五勘察设计院集团有限公司	100.00	291,811	291,811
中铁上海设计院集团有限公司	100.00	267,624	267,624
中铁物资集团有限公司	100.00	2,314,805	1,314,805
昆明中铁大型养路机械集团有限公司	100.00	1,749,792	1,349,792
中国铁建重工集团有限公司	100.00	1,042,705	1,234,810
北京铁城建设监理有限责任公司	80.02	26,385	26,385
诚合保险经纪有限责任公司	100.00	113,290	53,290
中铁建(北京)商务管理有限公司	100.00	28,313	28,313
中铁建中非建设有限公司	100.00	1,000,000	1,000,000
中国铁建投资有限公司	100.00	10,000,000	10,000,000
中国铁建港航局集团有限公司	100.00	1,385,891	1,304,048
中国铁建财务有限公司	94.00	5,640,000	1,222,000
中国铁建国际集团有限公司	100.00	3,000,102	3,000,102
中铁建资产管理有限公司(注)	100.00	10,000	-
中铁建城建有限公司(注)	100.00	2,000,000	-
		<u>66,208,323</u>	<u>58,685,699</u>

注： 详见附注四、1。

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(iii) 占合营企业之权益

2013年

被投资企业名称	投资成本	年初数	本年增减		年末数	持股 比例%	表决权 比例%
			本年分占 利润	分派的 现金股利			
中非莱基投资有限公司	654,930	<u>651,164</u>	<u>4,446</u>	<u>-</u>	<u>655,610</u>	57.29	57.29

2012年

被投资企业名称	投资成本	年初数	本年增减				年末数	持股 比例%	表决权 比例%
			本年增加	本年分占 利润/(亏损)	分派的 现金股利	处置转出			
中铁建铜冠投资有限公司	-	1,200,000	-	-	-	(1,200,000)	-	-	
中非莱基投资有限公司	654,930	69,083	584,930	(2,849)	-	-	651,164	57.29	
其他	-	<u>8,656</u>	<u>-</u>	<u>2,287</u>	(130)	(10,813)	<u>-</u>		
		<u>1,277,739</u>	<u>584,930</u>	<u>(562)</u>	(130)	<u>(1,210,813)</u>	<u>651,164</u>		

中国铁建股份有限公司

财务报表附注（续）

2013年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2013年	2012年
主营业务收入	1,018,347	1,682,681
其他业务收入	<u>760</u>	<u>1,236</u>
	<u>1,019,107</u>	<u>1,683,917</u>

营业成本列示如下：

	2013年	2012年
营业成本	<u>1,418,947</u>	<u>2,151,016</u>

本公司分行业信息列示如下：

行业	2013年		2012年	
	收入	成本	收入	成本
-工程承包	990,906	1,408,285	1,657,099	2,141,350
-其他	<u>28,201</u>	<u>10,662</u>	<u>26,818</u>	<u>9,666</u>
	<u>1,019,107</u>	<u>1,418,947</u>	<u>1,683,917</u>	<u>2,151,016</u>

2013年，来自前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例%
单位 1	440,665	43.24
单位 2	358,304	35.16
单位 3	150,029	14.72
单位 4	41,148	4.03
单位 5	<u>27,786</u>	<u>2.73</u>
	<u>1,017,932</u>	<u>99.88</u>

中国铁建股份有限公司

财务报表附注（续）

2013年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

2012年，来自前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例%
单位 1	1,149,022	68.23
单位 2	271,150	16.10
单位 3	222,058	13.19
单位 4	22,489	1.34
单位 5	<u>14,869</u>	<u>0.88</u>
	<u>1,679,588</u>	<u>99.74</u>

5. 投资收益

	2013年	2012年
确认占合营企业净收益/(亏损)	4,446	( 562)
成本法下取得的长期股权投资收益	2,865,383	3,682,128
其他	<u>6,055</u>	<u>2,523</u>
	<u>2,875,884</u>	<u>3,684,089</u>

2013年，上述投资收益中来自上市公司投资的收益为人民币6,055千元（2012年：人民币2,523千元），来自非上市公司投资的收益为人民币2,869,829千元（2012年：人民币3,681,566千元）。

于2013年12月31日，本公司投资收益的汇回均无重大限制。

中国铁建股份有限公司

财务报表附注（续）

2013年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	2013年	2012年 (经重述)
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,747,376	3,616,508
加：资产减值准备	-	123,193
固定资产折旧	10,052	20,046
无形资产摊销	271	59
处置固定资产净损失/(收益)	774	( 10)
公允价值变动收益	( 3,334)	( 3,619)
财务收入	( 860,301)	( 825,207)
投资收益	(2,875,884)	(3,684,089)
递延所得税资产的减少	1,906	1,910
存货的(增加)/减少	( 519,200)	1,316,695
经营性应收项目的(增加)/减少	(6,408,357)	4,322,852
经营性应付项目的增加	<u>4,710,279</u>	<u>181,798</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(3,196,418)</u>	<u>5,070,136</u>

(2) 现金及现金等价物

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
现金	2,216,150	571,231
其中：库存现金	114	268
可随时用于支付的银行存款	2,216,036	570,963
现金等价物	<u>2,906,915</u>	<u>9,513,605</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>5,123,065</u>	<u>10,084,836</u>



## 中国铁建股份有限公司

## 财务报表补充材料

2013年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 1. 非经常性损益明细表

	2013年	2012年
固定资产和无形资产处置收益	38,885	8,872
处置长期股权投资收益	190,836	119,232
记入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策、能够定额或定量持续享受的政府补助除外)	302,190	386,188
债务重组收益	5,432	2,666
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	942	3,240
应收款项减值准备转回	150,313	172,081
非货币性资产交换损失	-	( 30)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>389,521</u>	<u>(210,325)</u>
所得税影响数	(269,530)	(120,481)
少数股东损益影响数(税后)	<u>( 7,337)</u>	<u>( 1,770)</u>
非经常性损益净影响额	<u>801,252</u>	<u>359,673</u>

中国铁建股份有限公司

财务报表补充资料（续）

2013年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

1. 非经常性损益明细表（续）

计入当期损益的政府补助中，因与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受，从而未作为非经常性损益的项目如下：

	2013年	2012年	认定为经常性 损益原因
铁道部专用设备拨款	20,000	20,000	与日常业务相关
财政部专用设备拨款	<u>300</u>	<u>300</u>	与日常业务相关
	<u>20,300</u>	<u>20,300</u>	

2013年和2012年营业外收入与营业外支出中的非经常性损益中如下：

营业外收入

	2013年	2012年
非流动资产处置利得	126,839	111,033
其中：固定资产处置利得	60,935	108,781
无形资产处置利得	65,904	2,252
政府补助	302,190	386,188
赔偿金、违约金及各种罚款收入	54,872	35,962
无法支付的款项	355,610	28,444
其他	<u>106,437</u>	<u>73,937</u>
	<u>945,948</u>	<u>635,564</u>

营业外支出

	2013年	2012年
非流动资产处置损失	87,954	102,161
其中：固定资产处置损失	86,505	99,008
无形资产处置损失	1,449	3,153
赔偿金、违约金及各种罚款支出	82,601	44,467
捐赠支出	6,162	5,432
其他	<u>33,203</u>	<u>296,133</u>
	<u>209,920</u>	<u>448,193</u>

中国铁建股份有限公司  
财务报表补充资料（续）  
2013年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

2. 净资产收益率和每股收益

本集团

2013年	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (人民币元)	
		基本	稀释
归属于母公司普通股股东的净利润	13.59	0.84	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<u>12.54</u>	<u>0.77</u>	<u>不适用</u>
2012年(经重述)	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (人民币元)	
		基本	稀释
归属于母公司普通股股东的净利润	12.71	0.70	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<u>12.18</u>	<u>0.67</u>	<u>不适用</u>

本公司无稀释性潜在普通股。

以上加权平均净资产收益率和每股收益按中国证券监督管理委员会证监会计字[2009]2号《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算与披露》（2010年修订）所载之计算公式计算。

中国铁建股份有限公司

财务报表补充资料（续）

2013年12月31日

（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

3. 财务报表项目数据的变动分析

两个期间的数据变动幅度达30%以上，或占合并资产负债表日资产总额5%或报告期利润总额10%以上的、非会计准则指定的报表项目、名称反映不出其性质或内容的报表项目分析如下：

- (1) 货币资金 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 93,433,837 千元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加了 1.3%，两年相比无重大变动。
- (2) 应收票据 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 3,466,399 千元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加了 50.7%，主要是由于业主采用应收票据方式结算的情况增加所致。
- (3) 应收账款 2013 年 12 月 31 日的余额为人民币 87,797,722 千元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加了 22.4%，主要是由于经营规模扩大所致。
- (4) 预付账款 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 32,529,418 千元，较 2012 年 12 月 31 日余额减少了 3.1%，主要因为部分预付款项在本年内结算所致。
- (5) 应收利息 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 213,195 千元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加了 162.4%，主要是本集团本年新增定期存款利息所致。
- (6) 应收股利 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 5,951 千元，较 2012 年 12 月 31 日余额减少了 52.4%，主要是本集团本年收到被投资单位以前年度分派的股利所致。
- (7) 其他应收款 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 30,980,916 千元，两年相比无重大变动。
- (8) 存货 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 201,636,822 千元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加了 17.7%，主要是由于房地产开发成本及应收客户合同工程款随着经营规模的扩大而增加所致。
- (9) 一年内到期的非流动资产 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 20,407,440 千元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加了 52.0%，主要是由于一年内到期的应收质保金和“建造-转移”项目应收款随着经营规模的扩大而增加所致。
- (10) 长期应收款 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 19,898,598 千元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加了 158.6%，主要是由于本年应收工程质量保证金及应收“建造-转移”项目款项随着经营规模的扩大而大幅增加所致。

中国铁建股份有限公司

财务报表补充资料（续）

2013年12月31日

（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

3. 财务报表项目数据的变动分析（续）

- (11) 固定资产 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 40,515,332 千元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加了 6.8%，主要是由于本年为满足经营规模扩大的需要购建固定资产所致。
- (12) 长期待摊费用 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 191,384 千元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加了 52.1%，主要是由于本年待摊的装修费和租赁费增加所致。
- (13) 短期借款 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 47,062,143 千元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加了 21.6%，主要是由于本集团为了满足流动资金需求而增加银行借款所致。
- (14) 吸收存款 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 437,821 千元，较 2012 年 12 月 31 日余额减少了 74.8%，主要是由于吸收控股股东存款减少所致。
- (15) 应付账款 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 177,791,775 千元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加了 11.9%，主要是因为公司经营规模扩大导致应付账款余额增加。
- (16) 预收账款 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 66,225,429 千元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加了 6.6%，主要是由于本年现货贸易业务增长及部分房地产开发项目销售形势良好而导致预收账款增加所致。
- (17) 应付职工薪酬 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 6,242,209 千元，较 2012 年 12 月 31 日余额减少了 31.9%，主要是由于本年支付已计提工资薪金所致。
- (18) 应付利息 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 644,557 千元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加了 172.4%，主要是由于本年短期借款和公司债券增加所致。
- (19) 其他应付款 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 39,836,680 千元，较 2012 年 12 月 31 日余额增长了 14.3%，主要是由于保证金、押金及应付代垫款随着经营规模的扩大而增加所致。
- (20) 其他流动负债 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 8,689,636 千元，较 2012 年 12 月 31 日余额减少了 60.5%，主要是由于本年发行的短期融资券较去年减少，同时公司偿还了以前年度发行的已到期短期融资券所致。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表补充资料（续）**  
**2013年12月31日**

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

---

**3. 财务报表项目数据的变动分析（续）**

- (21) 长期借款 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 41,796,520 千元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加了 146.9%，主要是由于本集团为了满足工程和房地产开发项目流动资金需求而增加借款所致。
- (22) 应付债券 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 29,888,586 千元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加了 106.7%，主要是由于本集团本年发行了面值为人民币 100 亿元的中期票据及面值为人民币 48.8 亿元的美元债券所致。
- (23) 专项应付款 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 320,015 千元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加了 30.4%，主要是由于本年专项拨付资金增加所致。
- (24) 递延所得税负债 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 83,392 千元，较 2012 年 12 月 31 日余额减少了 67.8%，主要是由于以前年度确认的应纳税暂时性差异于本年转回所致。
- (25) 资本公积 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 33,573,938 千元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加了 0.1%，两年相比无重大变动。
- (26) 外币报表折算差额 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 351,066 千元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加了 47.0%，主要是由于本年汇率波动所致。
- (27) 少数股东权益 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 2,837,822 千元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加了 107.8%，主要是由于本集团下属子公司少数股东增加资本投入所致。
- (28) 营业收入 2013 年为人民币 586,789,590 千元，较 2012 年增加了 21.2%，主要是由于本年本集团新增工程承包项目较多，营业收入增加。
- (29) 营业成本 2013 年为人民币 527,247,896 千元，较 2012 年增加了 21.8%，主要是由于本年本集团新增工程承包项目较多，营业成本增加。
- (30) 营业税金及附加 2013 年为人民币 16,827,296 千元，较 2012 年增加了 16.5%，主要是由于本集团营业收入增加所致。
- (31) 销售费用 2013 年为人民币 2,509,220 千元，较 2012 年增加了 28.9%，主要是由于销售规模扩大导致销售人员职工薪酬和物流贸易运输费增加所致。
- (32) 管理费用 2013 年为人民币 22,719,838 千元，较 2012 年增加了 10.6%，主要是由于研究与开发费用和管理人员职工薪酬增加所致。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表补充资料（续）**  
**2013年12月31日**

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

---

**3. 财务报表项目数据的变动分析（续）**

- (33) 财务费用 2013 年为人民币 3,749,441 千元，较 2012 年增加了 7.1%，主要是由于本集团为满足资金需求增加借款，从而本年度利息支出较 2012 年上升所致。
- (34) 资产减值损失 2013 年为人民币 1,431,257 千元，较 2012 年增加了 331.3%，主要是由于本年本集团坏账损失增加所致。
- (35) 2013 年公允价值变动收益为人民币 942 千元，2012 年公允价值变动收益为人民币 3,240 千元，主要是由于本集团本年以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值上升幅度较上年下降所致。
- (36) 2013 年投资损失为人民币 22,172 千元，2012 年投资收益为人民币 186,935 千元。本年投资损失主要由于投资项目形成亏损，从而确认的分占亏损较高所致。
- (37) 营业外收入 2013 年为人民币 966,248 千元，较 2012 年增加了 47.3%，主要是由于无法支付的款项增加所致。
- (38) 营业外支出 2013 年为人民币 209,920 千元，较 2012 年减少了 53.2%，主要是由于非常损失减少所致。
- (39) 所得税费用 2013 年为人民币 2,600,357 千元，较 2012 年增加了 8.7%，主要是由于本年利润总额增加所致。

## 第十二节 五年业绩摘要

### 合并利润表

单位：千元

项 目	2013 年	2012 年(经重述)	2011 年	2010 年	2009 年
<b>营业收入</b>	<b>586,789,590</b>	<b>484,312,928</b>	<b>457,366,110</b>	<b>470,158,793</b>	<b>355,520,769</b>
营业成本	527,247,896	432,889,011	409,327,413	428,647,118	322,427,811
营业税金及附加	16,827,296	14,441,235	14,046,780	13,971,606	10,544,544
销售费用	2,509,220	1,946,450	1,745,921	1,530,989	1,016,376
管理费用	22,719,838	20,537,792	19,851,399	19,159,242	13,408,946
财务费用	3,749,441	3,500,584	1,981,747	511,160	365,598
资产减值损失	1,431,257	331,869	624,559	614,008	-268,258
公允价值变动收益	942	3,240	-27,109	-20,410	11,907
投资收益	-22,172	186,935	168,383	135,363	155,872
<b>营业利润</b>	<b>12,283,412</b>	<b>10,856,162</b>	<b>9,929,565</b>	<b>5,839,623</b>	<b>8,193,531</b>
营业外收入	966,248	655,864	521,537	409,630	300,257
营业外支出	209,920	448,193	395,211	160,494	186,389
<b>营业外收支净额</b>	<b>756,328</b>	<b>207,671</b>	<b>126,326</b>	<b>249,136</b>	<b>113,868</b>
<b>利润总额</b>	<b>13,039,740</b>	<b>11,063,833</b>	<b>10,055,891</b>	<b>6,088,759</b>	<b>8,307,399</b>
所得税	2,600,357	2,392,977	2,173,927	1,772,123	1,575,694
<b>净利润</b>	<b>10,439,383</b>	<b>8,670,856</b>	<b>7,881,964</b>	<b>4,316,636</b>	<b>6,731,705</b>
归属于上市公司股东净利润	10,344,658	8,629,127	7,854,292	4,246,221	6,599,072
少数股东损益	94,725	41,729	27,672	70,415	132,633
基本每股收益	0.84	0.70	0.64	0.34	0.53
稀释每股收益	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

### 合并资产及负债总额

单位：千元

项 目	2013 年	2012 年(经重述)	2011 年	2010 年	2009 年
<b>资产总额</b>	<b>553,018,596</b>	<b>480,683,438</b>	<b>422,982,841</b>	<b>350,265,199</b>	<b>282,990,267</b>
<b>负债总额</b>	<b>469,193,880</b>	<b>407,476,879</b>	<b>357,264,069</b>	<b>292,033,779</b>	<b>228,911,034</b>
<b>股东权益</b>	<b>83,824,716</b>	<b>73,206,559</b>	<b>65,718,772</b>	<b>58,231,420</b>	<b>54,079,233</b>



## 第十三节 备查文件目录

- 一、载有董事长、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸和上海证券交易所网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、中国铁建 2013 年度内部控制评价报告；及
- 五、中国铁建 2013 年社会责任报告。

董事长：孟凤朝  
中国铁建股份有限公司  
2014 年 3 月 28 日