

信息披露 Disclosure

(上接B206版)

合并股东权益变动表(附后)

合并股东权益变动表(续)(附后)

公司股东权益变动表

2010年1月23日止年度

人民币千元

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

9.3本报告期无会计政策、会计估计的变更。

项目	上年金额				
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	外币报表折算差额
一、上年年末余额	21,299,900	41,553,541	-	2,005	(1,919,050)
二、本年年初余额	21,299,900	41,553,541	-	2,005	(1,919,050)
三、本年增减变动	-	-	567,378	(2,005)	4,620,555
(一)净利润	-	-	-	7,592,829	7,592,829
(二)其他综合收益	-	-	(2,005)	-	(2,005)
上述(一)和(二)	-	-	-	7,592,829	7,590,824
(三)利润分配	-	-	567,378	-	(567,378)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	(2,404,896)
2.向股东分配股利	-	-	-	-	(2,404,896)
(四)专项储备	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	15,705	-	15,705
2.本年使用	-	-	(15,705)	-	(15,705)
四、本年年末余额	21,299,900	41,553,541	567,378	-	2,701,505
66,122,324					

9.3本报告期无会计政策、会计估计的变更。

会計政策变更的原因和内容

审批程序

受影响的报表项目名称以及影响金额

1.子公司的超额亏损	在2010年1月1日之前,本集团合并财务报表中少数股东分派的公司的亏损由少数股东享有,如果子公司期间有其他权益中享有的份额,如果子公司章程或协议规定少数股东对其他权益并有能力予以弥补的,冲减少数股东权益,否则冲减归属于母公司所有者权益。子公司以后期间实现的利润,在弥补了母公司的损失后仍冲减少数股东权益。	本集团按企业会计准则解释第4号的要求,适用其相关规定。	追溯调整法 此会计政策变更将会影响少数股东权益、少数股东损益等科目。 该会计政策变更对本公司2010年度合并财务报表没有重大影响,故未进行追溯调整。
------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------	----------------------------------------------------------------------------------

根据《企业会计准则解释第4号》的规定,自2010年1月1日起,本集团合并财务报表中少数股东分派的公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,其余额仍冲减少数股东权益。

本集团对上述会计政策变更采用追溯调整法核算。

2.丧失对原子公司控制权情形下剩余股权的计量

2010年1月1日之前,本集团因处置部分股权投资或出售子公司而丧失对原有子公司控制权的,在合并财务报表中仍按相应的账面价值对剩余股权进行计量。

根据《企业会计准则解释第4号》的规定,自2010年1月1日起,本集团因处置部分股权投资或其他原因丧失对原有子公司控制权的,在合并财务报表中按照其在该项(即丧失控制权时)的公允价值对剩余股权进行重新计量。

本集团对上述会计政策变更采用未来适用法核算。

3.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并情形下长期股权投资初始投资成本的确定

2010年1月1日之前,通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,在公司财务报表中以购买日之前所持对购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项长期股权投资的初始投资成本。

根据《企业会计准则解释第4号》的规定,自2010年1月1日起,通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,在公司财务报表中以购买日之前已经持有的被购买方的股权,按照购买日的公允价值进行重新计量,购买日确认的损益为每一单项交易的公允价值之和,对于取得对部分股权投资时至取得对另一项股权投资日之间的差额,购买方将其重新确认为净资产公允价值的变动,相对于原持股比例的那次调整所享有或者承担的损益。

本集团对上述会计政策变更采用追溯调整法核算。

4.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并情形下购买日之前持有的被购买方的股权的重分类

2010年1月1日之前,在合并财务报表中,分别按照每一单项交易的购买日及购买时应享有的被购买方的净资产的份额为基础将每一单项交易的商誉,购买日确认的损益为每一单项交易的公允价值之和,对于取得对部分股权投资时至取得对另一项股权投资日之间的差额,购买方将其重新确认为净资产公允价值的变动,相对于原持股比例的那次调整所享有或者承担的损益。

根据《企业会计准则解释第4号》的规定,2010年1月1日起,在合并财务报表中商誉购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权的公允价值之和与购买日应享有的被购买方的股权的公允价值之和的差额,对于购买日之前已经持有的被购买方的股权,按照购买日的公允价值进行重新计量,购买日公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,将其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

本集团对上述会计政策变更采用未来适用法核算。

5.为企业合并发生的各项直接费用

2010年1月1日前,在非同一控制下企业合并中,为企业合并发生的各项直接费用在合并财务报表中确认为长期股权投资的初始投资成本。

根据《企业会计准则解释第4号》的规定,自2010年1月1日起,在非同一控制下企业合并中,为企业合并发生的各项直接费用在合并财务报表中确认为长期股权投资的初始投资成本。

本集团对上述会计政策变更采用未来适用法核算。

6.与企业合并相关的递延所得税资产的后续计量

2010年1月1日前,在企业合并中,本集团取得被购买方的可抵扣暂时性差异,如在购买方因不符合递延所得税资产确认条件而未确认的,则递延所得税资产的账面价值,以购买日能够取得的证据表明该项资产带来的经济利益能够流入企业,同时相关的商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况之外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。本集团对上述会计政策变更采用追溯调整法核算。

9.4本报告期无前期会计差错更正。

9.5企业合并及合并财务报表

0.1本年发生的非同一控制下企业合并

本集团本年非同一控制下企业合并二级以下子公司的具体情况见附注(十一)C)。

0.2本年发生的同一控制下企业合并

人民币千元

被合并方	属于同一控制下企业合并的,实际控制人	合并不本期期初至合并日的收入	合并不本期期初至合并日的净利润	合并本年期初至合并日的经营活动现金流量净额	追溯调整	此会计政策变更将会影响所得税费用、资产减值损失等科目。 该会计政策变更对本公司2010年度合并不财务报表没有重大影响,故未进行追溯调整。
中铁港航集团有限公司	中国铁路工程总公司	356,810	(11,719)	(29,530)		
中国中铁航空建设集团有限公司	中国铁路工程总公司	5,217,398	(129,055)	(103,594)		
本集团本年同一控制下企业合并的,具体情况见附注(十一)C)。						

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

6.本年出售丧失控制权的股权而减少的二级以下子公司

人民币千元

子公司	出售日	损益确认的方法
广厦重庆一建房地产开发有限公司	2010年01月	处置债权与处置时点处置投资对应的享有该子公司的净资产的份额
青岛建康混凝土工程有限公司	2010年03月	处置债权与处置时点处置投资对应的享有该子公司的净资产的份额
天津金立取地建设投资有限公司	2010年04月	处置债权与处置时点处置投资对应的享有该子公司的净资产的份额
中铁二局集团房地产开发有限公司	2010年05月	处置债权与处置时点处置投资对应的享有该子公司的净资产的份额
贵州明珠饭店有限公司	2010年05月	处置债权与处置时点处置投资对应的享有该子公司的净资产的份额
虎跃混凝土有限公司	2010年10月	处置债权与处置时点处置投资对应的享有该子公司的净资产的份额
四川星慧投资有限公司	2010年11月	处置债权与处置时点处置投资对应的享有该子公司的净资产的份额
9.5.1境外经营实体主要报表项目的折算汇率		

海外项目名称

项目所在地

记账本位币

报表项目

折算汇率

折算汇率形式

科中制药厂

科特迪瓦共和国

西非法郎

资产类 0.0134 即期汇率

负债类 0.0134 即期汇率

所有者权益 0.0151 历史汇率

损益类科目 0.0142 年平均汇率

马里塞古纺织有限公司

马里共和国

西非法郎

资产类 0.0134 即期汇率

负债类 0.8238 即期汇率

所有者权益 0.1662 年平均汇率

损益类科目 0.8195 年平均汇率

川铁国际摩洛哥分公司

摩洛哥

美元

资产类 6.6227 即期汇率

负债类 6.6227 即期汇率

所有者权益 6.7255 年平均汇率