

# 中铁二局股份有限公司

## 2010 年半年度报告

## 一、重要提示

(一)本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二)独立董事金盛华先生、杜剑先生因参加上海证券交易所独立董事培训，分别委托独立董事吴光先生、彭韶兵先生代为行使表决权。

(三)公司半年度财务报告未经审计。

(四)本公司不存在大股东占用资金情况。

(五)公司负责人唐志成先生、主管会计工作负责人曾永林先生及会计机构负责人（会计主管人员）银宏先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一)公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：中铁二局股份有限公司  
 公司法定中文名称缩写：中铁二局  
 公司英文名称：CHINA RAILWAY ERJU Co.,Ltd.  
 公司英文名称缩写：crec
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
 公司 A 股简称：中铁二局  
 公司 A 股代码：600528
- 3、 公司注册地址：成都市高新区九兴大道 6 号高发大厦  
 公司办公地址：成都市马家花园 10 号中铁二局大厦  
 邮政编码：610032  
 公司国际互联网网址：<http://www.crec.com.cn>  
 公司电子信箱：[sb@cregc.com.cn](mailto:sb@cregc.com.cn)
- 4、 公司法定代表人：唐志成
- 5、 公司董事会秘书：邓爱民  
 电话：028-66752811  
 传真：028-66752889  
 E-mail：[ztejdb@cregc.com.cn](mailto:ztejdb@cregc.com.cn)  
 联系地址：成都马家花园路 10 号中铁二局大厦 1103 室  
 公司证券事务代表：马文军  
 电话：028-66752888  
 传真：028-66752889  
 E-mail：[ztejdb@cregc.com.cn](mailto:ztejdb@cregc.com.cn)  
 联系地址：成都马家花园路 10 号中铁二局大厦 1211 室
- 6、 公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券日报  
 登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
 公司半年度报告备置地点：公司证券部
- 7、 公司其他基本情况：  
 公司首次注册登记日期：1999 年 9 月 24 日  
 公司首次注册登记地点：成都高新区创业东路 18 号高新大厦 10 楼  
 公司最近 1 次变更注册登记日期：2008 年 6 月 20 日  
 公司最近 1 次变更注册登记地址：成都高新区九兴大道 6 号高发大厦  
 公司法人营业执照注册号：5101091001058  
 公司税务登记号码：510109720312205  
 公司组织机构代码：72031220-5  
 公司聘请的境内会计师事务所名称：德勤华永会计师事务所有限公司  
 公司聘请的境内会计师事务所办公地址：中国上海市延安东路 222 号外滩中心 30 楼

### (二)主要财务数据和指标:

#### 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	28,955,158,471.61	25,773,278,774.75	12.35
所有者权益(或股东权益)	4,403,410,017.08	4,188,726,238.26	5.13
每股净资产(元)	3.0177	2.8706	5.12

	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业利润	603,246,493.18	295,923,734.68	103.85
利润总额	614,735,108.05	299,882,626.40	104.99
净利润	464,541,571.34	277,992,342.38	67.11
扣除非经常性损益后的净利润	423,479,447.37	260,002,894.59	62.87
基本每股收益(元)	0.3184	0.1905	67.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.2902	0.1782	62.85
稀释每股收益(元)	不适用	不适用	不适用
加权平均净资产收益率(%)	10.69	7.20	增加 3.49 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	1,873,317,812.25	-588,746,074.81	418.19
每股经营活动产生的现金流量净额	1.2838	-0.4035	418.17

2、非经常性损益项目和金额：

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	33,622,495.15
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,216,193.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,934,200.00
债务重组损益	752,055.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,540,040.16
所得税影响额	-11,169,244.90
少数股东权益影响额（税后）	166,385.03
合计	41,062,123.97

### 三、股本变动及股东情况

(一)股份变动情况

本报告期无股份变动情况。

(二)股东情况

1.股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	176,974 户					
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
中铁二局集团有限公司	国有法人	49.74	725,741,200	0	0	0
中铁宝桥股份有限公司	国有法人	1.93	28,154,149	0	0	0
交通银行－华安策略优选股票型证券投资基金	其他	1.29	18,820,000	未知	0	0
中国建设银行－华宝兴业多策略增长证券投资基金	其他	0.75	10,999,904	未知	0	0
广东省机场管理集团公司	国有法人	0.71	10,389,337	0	0	0
中国建设银行－华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	其他	0.65	9,445,263	未知	0	0
中国工商银行－南方成份精选股票型证券投资基金	其他	0.49	7,217,216	未知	0	0
中信证券－建行－中信证券股债双赢集合资产管理计划	其他	0.45	6,600,000	未知	0	0
中国工商银行－景顺长城新兴成长股票型证券投资基金	其他	0.41	6,000,000	未知	0	0
俞良	自然人	0.40	5,790,000	未知	0	0
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数量	股份种类				
中铁二局集团有限公司	725,741,200	人民币普通股				
中铁宝桥股份有限公司	28,154,149	人民币普通股				
交通银行－华安策略优选股票型证券投资基金	18,820,000	人民币普通股				
中国建设银行－华宝兴业多策略增长证券投资基金	10,999,904	人民币普通股				
广东省机场管理集团公司	10,389,337	人民币普通股				
中国建设银行－华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	9,445,263	人民币普通股				
中国工商银行－南方成份精选股票型证券投资基金	7,217,216	人民币普通股				
中信证券－建行－中信证券股债双赢集合资产管理计划	6,600,000	人民币普通股				
中国工商银行－景顺长城新兴成长股票型证券投资基金	6,000,000	人民币普通股				
俞良	5,790,000	人民币普通股				
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	(1)中铁二局集团有限公司、中铁宝桥股份有限公司为公司发起人。					
	(2)中铁二局集团有限公司系中铁宝桥股份有限公司的发起人之一。					
	(3)中铁二局集团有限公司、中铁宝桥股份有限公司的控股股东均为中国中铁股份有限公司，其他股东关系未知。					

2.前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
本公司报告期末无有限售条件股东。

### 3. 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

#### 四、董事、监事和高级管理人员

##### (一)董事、监事和高级管理人员持股变动

单位:股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
王大奇	监事		8700		8700	2010年4月23日股东大会审议通过增补王大奇先生为公司监事。

##### (二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司 2010 年 4 月 23 日召开股东大会审议通过谢封女士因年龄原因，辞去公司监事职务，增补王大奇先生为公司监事。

## 五、董事会报告

### (一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内公司深入学习贯彻党的十七届四中全会精神和科学发展观，按照企业发展目标，坚持以市场为导向，以生产经营为中心，以成本管理为主线，开拓创新、攻坚克难，全面落实年度工作部署，重视安全生产,大力实施精细化管理，公司法人治理规范有序，投资者关系管理和谐，实现了生产经营业绩和经济效益的稳步提升。

随着公司募集资金购置的高速铁路施工设备的使用，公司生产能力加强；针对建筑市场竞争激烈，安全生产形势严峻、精细化管理有待提高的现状，公司及时开展了重视安全生产的系列活动，采取措施自查自纠,发挥子公司在安全管理责任主体作用，保障公司又好又快发展。

2010 年上半年公司完成营业收入 211.12 亿元，占董事会目标 450 亿元的 46.92%，较上年同期增长 25.31%；营业利润 6.03 亿元，较上年同期增长 103.85%；实现净利润（归属母公司）4.65 亿元，较上年同期增长 67.11%。

### (二)公司主营业务及其经营状况

公司业务范围为各类工业、交通、民用等工程项目施工的承包、房地产、物资销售、机械租赁。属于工业、能源、交通、民用等工程建筑施工行业。其中：公司施工的铁路工程完成营业收入 847,691.85 万元,占公司营业收入的 40.15%；公路、工业、能源、民用等工程施工完成营业收入 692,091.70 万元，占公司营业收入的 32.78%；房地产业务收入 26,556.78 万元，占公司营业收入的 1.26%；物资销售及其他非施工收入 544,852.59 万元，占公司营业收入的 25.81%。承揽项目 54 项，合同金额 309.43 亿元，为年度目标 391.8 亿元的 78.98%，其中铁路项目 11 个，合同金额 240.45 亿元，占合同总额的 77.71%，非铁路项目 43 个，合同金额 68.98 亿元，占合同总额的 22.29%。

#### 1、营业收入分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
铁路施工	8,476,918,535.38	7,731,789,512.42	8.79	36.74	33.89	1.94
非铁路施工	6,920,916,993.29	6,178,356,655.33	10.73	-17.30	-19.36	2.28
房地产销售	265,567,770.00	211,188,878.00	20.48	-9.88	-4.46	-4.51
物资销售及其他	5,448,525,852.42	5,320,885,883.40	2.34	174.63	179.05	-1.55
其中：关联交易	2,681,415,557.21	2,415,209,415.46	9.93	-49.84	-51.09	2.31
合计	21,111,929,151.09	19,442,220,929.15	7.91	25.31	24.91	0.30

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 268,141.56 万元。

#### 2、营业收入分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北地区	682,595,898.18	-39.15
华北地区	1,470,221,401.43	-10.13
西北地区	1,230,470,258.52	-30.67
西南地区	8,300,773,036.03	19.72
华南地区	5,558,440,241.43	59.07
华中地区	1,439,088,652.21	348.48
华东地区	2,430,339,663.29	55.20
合计	21,111,929,151.09	25.31



3、主营业务及其结构与上年度发生重大变化的原因说明

2010 年上半年公司主营业务收入 2,106,409.99 万元，占全部营业收入的 99.77%，较去年同期 99.60%相比增加了 0.17 个百分点，主营业务范围未发生重大变化，仍以施工、房地产、物资销售为主营业务。其中铁路施工收入因受国家投资基建影响，本年增长幅度较大，与上年同期相比增长 36.74%，物资销售收入本年增幅较大，与上年同期相比增长 190.23%。

4、主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的原因说明

公司铁路施工收入因受国家投资影响，2010 年上半年增幅较上年同期增长较大，且部分铁路项目取得了工程变更收入，铁路施工毛利率提高所致。

5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

受国家宏观调控影响，房地产市场低迷，本报告期内房地产实现收入 26,556.78 万元,与上年同期相比下降 9.88%,且毛利率下降 4.51%。

6、公司在经营中出现的问题与困难

一是宏观政策风险。公司所在行业受国家宏观政策影响较深，受政策调控直接，国家的货币政策、税收政策、财政政策等将对企业发展造成重大影响，其中房地产行业，受政策影响更为突出。因此，公司面临一定的宏观政策风险。

二是市场风险。市场竞争不断加剧和资源价格上涨，对公司的业务开发及经营成本将产生不利影响。

三是技术风险。工程施工规模逐年增大，科技含量高、施工难度大的工程日益增多，对企业的技术研发、管理等不断提出新的要求，进一步加大了企业的技术风险。

四是财务风险。随着公司业务规模的进一步扩大，资金需要随之增大，将进一步加大企业的资金成本，如果未来产品销售回款速度放慢，公司将面临一定的财务风险。

(三)公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

公司于2007年通过增发募集资金949,322,400.00元，募集资金存款利息净收入(抵手续费后)3,670,070.16元，报告期内使用473,500.00元，已累计使用947,209,984.06元，尚余5,782,486.10元。

2、募集资金承诺项目

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	本报告期产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
一、收购房地产子公司股权	79,756,100.00	否	79,756,100.00		-2,962,898.05	是	是
1. 支付集团公司投入资产折股补价	46,015,800.00	否	46,015,800.00			是	不适用
2. 中铁二局宏源房地产有限公司	11,611,200.00	否	11,611,200.00			是	是
3. 贵州锦隆房地产开发有限公司	2,149,100.00	否	2,149,100.00		-2,962,898.05	是	是
4. 中铁锦华置业有限公司	19,980,000.00	否	19,980,000.00			是	是
二、购置高速铁路施工设备	312,710,000.00	否	307,150,000.00			是	不适用

三、对房地产子公司进行增资	500,000,000.00	否	500,000,000.00		21,633,514.44	是	是
1. 中铁二局宏源房地产有限公司	150,000,000.00	否	150,000,000.00		4,948,914.57	是	是
2. 山东中铁城镇建设有限公司	150,000,000.00	否	150,000,000.00			是	是
3. 中铁瑞城置业有限公司	200,000,000.00	否	200,000,000.00		16,684,599.87	是	是
四、补充流动资金	56,856,300.00	否	60,303,884.06			是	不适用
五、利息收入	3,670,070.16	--					
合计	952,992,470.16	--	947,209,984.06		18,670,616.39	--	--

3、资金变更项目情况

报告期内未发生募集资金变更情况。

4、非募集资金项目情况

报告期内无重大非募集资金投资项目。

(四)公司财务状况、经营成果分析

1、完成盈利预测的情况

单位:元 币种:人民币

	盈利预测（本报告期）	本报告期实际数
归属于母公司净利润	450,000,000.00	464,541,571.34

2、完成经营计划

2010 年上半年公司实现营业收入 211.12 亿元，占年度董事会目标 450 亿元的 46.92 %；完成营业成本 194.42 亿元，占年度董事会目标 418.97 亿元的 46.41 %。

## 六、重要事项

### (一)公司治理的情况

- 1、依据有关上市公司治理的规范性文件和《公司章程》建立董事会，公司董事会成员 9 名，其中独立董事 5 名。
- 2、公司治理结构依据《公司章程》和治理规则规范运行，及时披露重大信息和完成专项自查。
- 3、董事会目前已设立专门委员会。
- 4、按照《公司章程》和有关议事规则规定召集、召开股东大会和董事会会议。

### (二)报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2009 年度股东大会决议，公司于 2010 年 6 月实施了以下利润分配方案：  
以 2009 年末股本总数 1,459,200,000 股为基数，每 10 股送 1 元(含税)现金红利的分配方案，共计派发现金红利 145,920,000 元。

### (三)半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司无半年度利润分配预案、公积金转增股本预案。

### (四)重大诉讼仲裁事项

#### (1) 南平高速项目劳务纠纷

2007 年 9 月，福建长鸿建筑工程有限公司就南平高速工程项目价款结算事项对本公司之子公司中铁二局第二工程有限公司提起诉讼，涉及金额计人民币 985 万元。目前该诉讼尚在审理当中。

#### (2) 广西岑兴高速公路劳务纠纷

2008 年 4 月，林心华就广西岑兴高速公路工程项目价款结算事项对福建榕源建设工程公司和本公司提起诉讼。目前该诉讼尚在审理当中。

### (五)资产交易事项

#### 1、收购资产情况

报告期内公司无收购资产情况。

#### 2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格(万元)	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润(万元)	出售产生的收益(万元)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
自贡市达地开发有限公司	中瑞铁城瑞自城贡地开瑞自房发限有公	2010年5月10日	4,426.70	-71.23	3,269.61	否	公允价	是
合计			4,426.70	-71.23	3,269.61			

#### 3、资产置换情况

本报告期公司无资产置换情况。

4、吸收合并情况

本报告期公司无吸收合并情况。

(六)重大关联交易

1、公司与关联方在本年度发生了如下关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中国中铁股份有限公司	控股股东之母公司	承包工程	承包工程	公开招标	900,310,741.56	900,310,741.56	5.85%	现金	900,310,741.56	
四川遂宁绵遂高速公路有限公司	同受控股股东控制	承包工程	承包工程	公开招标	704,927,949.15	704,927,949.15	4.58%	现金	704,927,949.15	
陕西榆林榆神高速公路有限公司	同受控股股东控制	承包工程	承包工程	公开招标	458,585,967.00	458,585,967.00	2.98%	现金	458,585,967.00	
中铁一局集团有限公司	同受实际控制人控制	承包工程	承包工程	公开招标	189,394,605.29	189,394,605.29	1.23%	现金	189,394,605.29	
成都华信大足房地产开发有限公司	本公司之联营公司	承包工程	承包工程	公开招标	172,727,504.38	172,727,504.38	1.12%	现金	172,727,504.38	
成都市盈庭置业有限公司	本公司之联营公司	承包工程	承包工程	公开招标	72,528,510.80	72,528,510.80	0.47%	现金	72,528,510.80	
广西岑兴高速公路发展有限公司	同受实际控制人控制	承包工程	承包工程	公开招标	44,180,877.00	44,180,877.00	0.29%	现金	44,180,877.00	
中铁海西投资发展有限公司	同受实际控制人控制	承包工程	承包工程	公开招标	39,539,867.08	39,539,867.08	0.26%	现金	39,539,867.08	
中铁二局集团有限公司	控股股东	承包工程	承包工程	公开招标	31,086,286.03	31,086,286.03	0.20%	现金	31,086,286.03	
中铁置业集团有限公司	同受实际控制人控制	承包工程	承包工程	公开招标	29,984,955.54	29,984,955.54	0.19%	现金	29,984,955.54	
中铁二局集团自贡檀木林宾馆有限责任公司	同受控股股东控制	承包工程	承包工程	公开招标	15,001,659.00	15,001,659.00	0.10%	现金	15,001,659.00	
中铁隧道集团有限公司	同受实际控制人控制	承包工程	承包工程	公开招标	13,045,236.00	13,045,236.00	0.08%	现金	13,045,236.00	
中铁七局集团有限公司	同受实际控制人控制	承包工程	承包工程	公开招标	1,506,429.00	1,506,429.00	0.01%	现金	1,506,429.00	
成都龙泉驿区土地整理有限公司	本公司之联营公司	承包工程	承包工程	公开招标	1,113,573.05	1,113,573.05	0.01%	现金	1,113,573.05	
重庆垫忠高速公路有限公司	控股股东之联营公司	承包工程	承包工程	公开招标	-2,762,713.87	-2,762,713.87	-0.02%	现金	-2,762,713.87	

中铁二局股份有限公司 2010 年半年度报告

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中铁大桥局集团有限公司	同受实际控制人控制	分包工程	分包工程	公开招投标	97,481,186.07	97,481,186.07	0.70%	现金	97,481,186.07	
中铁二局集团装饰装修工程有限公司	同受控股股东控制	分包工程	分包工程	公开招投标	72,429,305.49	72,429,305.49	0.52%	现金	72,429,305.49	
中铁八局集团有限公司	同受实际控制人控制	分包工程	分包工程	公开招投标	31,427,559.31	31,427,559.31	0.23%	现金	31,427,559.31	
中铁二局集团机电有限公司	同受控股股东控制	分包工程	分包工程	公开招投标	7,736,145.74	7,736,145.74	0.06%	现金	7,736,145.74	
中铁六局集团有限公司	同受实际控制人控制	分包工程	分包工程	公开招投标	5,163,774.07	5,163,774.07	0.04%	现金	5,163,774.07	
中铁隧道集团有限公司	同受实际控制人控制	分包工程	分包工程	公开招投标	3,781,428.00	3,781,428.00	0.03%	现金	3,781,428.00	
中铁七局集团有限公司	同受实际控制人控制	分包工程	分包工程	公开招投标	1,506,429.00	1,506,429.00	0.01%	现金	1,506,429.00	
中海外工程有限责任公司	同受实际控制人控制	采购	采购材料	公开招投标	205,847,872.26	205,847,872.26	1.48%	现金	205,847,872.26	
中铁科工集团有限公司	同受实际控制人控制	采购	采购材料	公开招投标	89,258,632.48	89,258,632.48	0.64%	现金	89,258,632.48	
中铁建工集团有限公司	同受实际控制人控制	采购	采购材料	公开招投标	87,705,810.57	87,705,810.57	0.63%	现金	87,705,810.57	
中铁山桥集团有限公司	同受实际控制人控制	采购	采购材料	公开招投标	10,039,899.83	10,039,899.83	0.07%	现金	10,039,899.83	
中铁电气化局集团有限公司	同受实际控制人控制	采购	采购材料	公开招投标	8,223,731.90	8,223,731.90	0.06%	现金	8,223,731.90	
中铁八局集团有限公司	同受实际控制人控制	采购	采购材料	公开招投标	2,447,106.06	2,447,106.06	0.02%	现金	2,447,106.06	
中铁五局集团有限公司	同受实际控制人控制	采购	采购材料	公开招投标	1,162,985.40	1,162,985.40	0.01%	现金	1,162,985.40	
中铁隧道集团有限公司	同受实际控制人控制	采购	采购材料	公开招投标	100,000.00	100,000.00	0.00%	现金	100,000.00	
中铁八局集团有限公司	同受实际控制人控制	销售	销售材料	公开招投标	10,151,960.20	10,151,960.20	0.07%	现金	10,151,960.20	

关联交易方	关联关系	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
成都中铁二局集团物业管理有限公司	同受控股股东控制	接受劳务	接受劳务	公开招投标	783,737.03	783,737.03	0.01%	现金	783,737.03	
中铁二院工程集团有限责任公司	同受实际控制人控制	接受劳务	接受劳务	公开招投标	316,000.00	316,000.00	0.00%	现金	316,000.00	
中铁西南科学研究院有限公司	同受实际控制人控制	接受劳务	接受劳务	公开招投标	125,000.00	125,000.00	0.00%	现金	125,000.00	
中铁八局集团有限公司	同受实际控制人控制	出租设备	出租设备	公开招投标	92,150.00	92,150.00	0.00%	现金	92,150.00	
中铁二局集团有限公司	控股股东	租赁房屋	租赁房屋	公开招投标	830,122.00	830,122.00	0.01%	现金	830,122.00	
中铁五局集团有限公司	同受实际控制人控制	租赁设备	租赁设备	公开招投标	294,300.00	294,300.00	0.00%	现金	294,300.00	

## 2、资产、股权转让的重大关联交易

见本报告“六、重要事项（五）资产交易事项 2、出售资产情况”。

### (七)托管情况

本报告期内无托管事项。

### (八)承包情况

#### (1) 续建工程

A、宜万铁路土建工程 17 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2004 年 6 月，工程计划总投资 19295 万元，计划 2010 年 11 月竣工，公司 2010 年完成投资 2913 万元，开工累计完成 42691 万元。

B、宜昌一万州铁路项目第 W18 合同段（外资），该工程为跨年度工程，开工时间 2004 年 8 月，工程计划总投资 11662 万元，计划 2010 年 11 月竣工，公司 2010 年完成投资 1517 万元，开工累计完成 28015 万元。

C、宜昌一万州铁路项目第 W5 合同段（外资），该工程为跨年度工程，开工时间 2004 年 12 月，工程计划总投资 22559 万元，计划 2010 年 11 月竣工，公司 2010 年完成投资 929 万元，开工累计完成 26593 万元。

D、新建铁路太原至中卫(银川)线绥德至靖边段工程 SJS-III 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2007 年 3 月，工程计划总投资 72436 万元，计划 2010 年 10 月竣工，公司 2010 年完成投资 3791 万元，开工累计完成 77491 万元。

E、新建龙岩至厦门铁路工程施工总承包 LX-III 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2007 年 7 月，工程计划总投资 133921 万元，计划 2010 年 12 月竣工，公司 2010 年完成投资 2394 万元，开工累计完成 143865 万元。

F、新建铁路哈尔滨至大连客运专线土建 TJ-1 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2007 年

10 月，工程计划总投资 570000 万元，计划 2011 年 10 月竣工，公司 2010 年完成投资 36084 万元，开工累计完成 467152 万元。

G、南疆铁路吐鲁番至库尔勒段增建第二线工程 S1 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2007 年 10 月，工程计划总投资 75185 万元，计划 2010 年 12 月竣工，公司 2010 年完成投资 2993 万元，开工累计完成 70299 万元。

H、大理至丽江铁路铺架工程 W11 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2007 年 8 月，工程计划总投资 25084 万元，2010 年 1 月竣工，公司 2010 年完成投资 3130 万元，开工累计完成 22538 万元。

I、新建铁路广州至珠海城际轨道交通工程施工总承包 ZH-2 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2006 年 6 月，工程计划总投资 277710 万元，计划 2010 年 11 月竣工，公司 2010 年完成投资 36772 万元，开工累计完成 328647 万元。

J、新建京沪高速铁路土建工程 JHTJ-2 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2008 年 1 月，工程计划总投资 214842 万元，计划 2012 年 12 月竣工，公司 2010 年完成投资 35055 万元，开工累计完成 222465 万元。

K、沪宁城际铁路站前工程 HNCJZQ8 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2008 年 7 月，工程计划总投资 255468 万元，2010 年 6 月竣工，公司 2010 年完成投资 24944 万元，开工累计完成 235515 万元。

L、新建铁路厦深线（福建段）XSFJ—II 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2008 年 9 月，工程计划总投资 158808 万元，计划 2010 年 12 月竣工，公司 2010 年完成投资 25027 万元，开工累计完成 103567 万元。

M、新建向塘至莆田铁路工程三江镇至福州段 XPFJ-5 标，该工程为跨年度工程，开工时间 2008 年 10 月，工程计划总投资 150000 万元，计划 2012 年 6 月竣工，公司 2010 年完成投资 23053 万元，开工累计完成 81319 万元。

N、广深港客运专线羊台山隧道出口及综合工程 ZH-3 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2008 年 10 月，工程计划总投资 169755 万元，计划 2010 年 12 月竣工，公司 2010 年完成投资 45126 万元，开工累计完成 126445 万元。

O、新建石家庄至武汉铁路客运专线（河北段）SZ-1 标，该工程为跨年度工程，开工时间 2008 年 10 月，工程计划总投资 506279 万元，计划 2011 年 12 月竣工，公司 2010 年完成投资 85048 万元，开工累计完成 314628 万元。

P、新建成都至都江堰铁路站前施工 2 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2008 年 11 月，工程计划总投资 353435 万元，计划 2010 年 12 月竣工，公司 2010 年完成投资 44396 万元，开工累计完成 348681 万元。

Q、新建贵阳至广州铁路站前工程 GGTJ-1 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2008 年 12 月，工程计划总投资 466985 万元，计划 2013 年 6 月竣工，公司 2010 年完成投资 47883 万元，开工累计完成 114447 万元。

R、湘桂铁路永州至柳州段扩能改造工程站前工程 XG-4 标，该工程为跨年度工程，开工时间 2009 年 3 月，工程计划总投资 227005 万元，计划 2012 年 3 月竣工，公司 2010 年完成投资 25131 万元，开工累计完成 42214 万元。

S、湘桂铁路衡阳至永州段扩能改造工程 GTXG-2 标，该工程为跨年度工程，开工时间 2009 年 3 月，工程计划总投资 300908 万元，计划 2011 年 11 月竣工，公司 2010 年完成投资 77298 万元，开工累计完成 198158 万元。

T、蓝烟线电气化改造工程，该工程为跨年度工程，开工时间 2009 年 4 月，工程计划总投资 136445 万元，计划 2010 年 3 月竣工，公司 2010 年完成投资 17438 万元，开工累计完成 125816 万元。

U、新建铁路成都至绵阳至乐山客运专线工程 CMLZQ-5 标，该工程为跨年度工程，开工时间 2009 年 7 月，工程计划总投资 300394 万元，计划 2011 年 11 月竣工，公司 2010 年完成投资 36891 万元，开工累计完成 65087 万元。

V、新建兰州至重庆铁路兰州东至夏官营、广元至重庆段土建工程及兰州东至重庆段铺架工程施工总价承包 10 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2009 年 7 月，工程计划总投资 409709 万元，计划 2014 年 1 月竣工，公司 2010 年完成投资 23294 万元，开工累计完成 44958 万元。

W、新建兰新铁路第二双线（哈密-乌鲁木齐段）站前工程 LXTJ5 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2010 年 12 月，工程计划总投资 409709 万元，计划 2013 年 2 月竣工，公司 2010 年完成投资 66663 万元，开工累计完成 72946 万元。

X、贵州省板坝（桂黔界）至江底（黔滇界）公路土建工程 T1 合同段，该工程为跨年度工程，开工时间 2009 年 4 月，工程计划总投资 40889 万元，计划 2011 年 8 月竣工，公司 2010 年完成投资 11390 万元，开工累计完成 24792 万元。

Y、北京市轨道交通昌平线工程土建施工 01 合同段，该工程为跨年度工程，开工时间 2009 年 4 月，工程计划总投资 43126 万元，计划 2010 年 8 月竣工，公司 2010 年完成投资 18439 万元，开工累计完成 40181 万元。

Z、广州市轨道交通六号线土建工程 9 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2006 年 6 月，工程计划总投资 16837 万元，计划 2010 年 10 月竣工，公司 2010 年完成投资 1038 万元，开工累计完成 17669 万元。

AA、深圳地铁五号线 5305 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2008 年 1 月，工程计划总投资 221736 万元，计划 2010 年 12 月竣工，公司 2010 年完成投资 17853 万元，开工累计完成 160499 万元。

AB、四川省绵阳至遂宁高速公路遂宁段项目土建工程，该工程为跨年度工程，开工时间 2008 年 8 月，工程计划总投资 277952 万元，计划 2010 年 12 月竣工，公司 2010 年完成投资 61072 万元，开工累计完成 226408 万元。

## （2）新建工程

A、广西沿海铁路钦州北至北海段扩能改造工程站前及部分站后工程 QB 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2010 年 3 月，工程计划总投资 463756 万元，计划 2012 年 6 月竣工，公司 2010 年完成投资 8568 万元，开工累计完成 8568 万元。

B、新建铁路兰新第二双线西宁至张掖段站前工程 LXS-8 标，该工程为跨年度工程，开工时间 2010 年 3 月，工程计划总投资 299751 万元，计划 2013 年 11 月竣工，公司 2010 年完成投资 24015 万元，开工累计完成 24015 万元。

C、新建青岛北客站及相关工程综合 I 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2010 年 3 月，工程计划总投资 254004 万元，计划 2012 年 8 月竣工，公司 2010 年完成投资 12512 万元，开工累计完成 12512 万元。

D、新建铁路大同至西安客运专线站前工程 9 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2010 年 3 月，工程计划总投资 636953 万元，计划 2013 年 12 月竣工，公司 2010 年完成投资 16075 万元，开工累计完成 16075 万元。

E、合肥至福州铁路客运专线（闽赣段）土建工程 HFMG-8 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2010 年 4 月，工程计划总投资 507395 万元，计划 2013 年 7 月竣工，公司 2010 年完成投资 1659 万元，开工累计完成 1659 万元。

F、贵州思南至剑河高速公路土建工程 2 合同段，该工程为跨年度工程，开工时间 2010 年 4 月，工程计划总投资 50552 万元，计划 2012 年 10 月竣工，公司 2010 年完成投资 682 万元，开工累计完成 682 万元。

G、昆明市轨道交通首期工程土建施工项目（标段十二），该工程为跨年度工程，开工时间 2010 年 4 月，工程计划总投资 47688 万元，计划 2012 年 1 月竣工，公司 2010 年完成投资 885 万元，开工累计完成 885 万元。

H、大连市地铁一期工程 108 标段工程，该工程为跨年度工程，开工时间 2010 年 3 月，工程计划总投资 31868 万元，计划 2011 年 12 月竣工，公司 2010 年完成投资 3210 万元，开工累计完成 3210 万元。



(九)租赁情况

见本报告“六、重要事项（六）重大关联交易”。

(十)担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）												
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保
中铁二局股份公司	本公司	上海融租股份有限公司	114,940,918.00	2007年12月28日	2007年12月28日	2010年12月28日	银行贷款担保	否	否		否	否
中铁二局股份公司	本公司	上海融租股份有限公司	258,394,000.00	2008年6月27日	2008年6月27日	2011年6月20日	银行贷款担保	否	否		否	否
成都中铁置业有限责任公司	本公司之子公司	商品房按揭购买人	55,284,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	交房日期	阶段性担保	否	否		否	否
达州中瑞置业有限公司	本公司之子公司	商品房按揭购买人	73,459,911.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	交房日期	阶段性担保	否	否		否	否
成都中铁二局宏源地产综合开发有限公司	本公司之子公司	商品房按揭购买人	309,581,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	交房日期	阶段性担保	否	否		否	否
中瑞置业有限公司	本公司之子公司	商品房按揭购买人	485,315,300.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	交房日期	阶段性担保	否	否		否	否
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）									338,898,256.00			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）									1,296,975,129.00			
公司对控股子公司的担保情况												
报告期内对子公司担保发生额合计									0			
报告期末对子公司担保余额合计（B）									10,000,000.00			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）												
担保总额（A+B）									1,306,975,129.00			
担保总额占公司净资产的比例(%)									29.68%			
其中：												
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）									0			
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（D）									0			

担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0

(十一)委托理财情况

本报告期内公司无委托理财。

(十二)承诺事项履行情况

承诺人名称：中铁二局集团有限公司		
序号	承诺事项	承诺履行情况
1	中铁二局集团有限公司 1999 年 6 月 21 日与本公司签订了《避免同业竞争协议书》，2001 年 2 月 9 日出具了《关于避免与中铁二局股份有限公司同业竞争的承诺书》，2008 年 12 月 18 日出具了《关于避免与中铁二局股份有限公司同业竞争的说明及承诺函》，承诺减少和避免与本公司发生同业竞争。中铁二局集团有限公司保证上述承诺在本公司于国内证券交易所上市且作为本公司的股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，中铁二局集团有限公司承担因此给本公司造成的一切损失。	截止报告期末，股东履行了承诺。
2	中铁二局集团有限公司非公开发行认购本公司股票，自发行结束之日起，认购股份三十六个月内不得转让。	截止报告期末，股东履行了承诺。

(十三)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司续聘德勤华永会计师事务所有限公司为公司 2010 年度财务报告审计机构，支付审计费用 238 万元（含交通费和住宿费）。德勤华永会计师事务所有限公司连续 3 年为公司财务报告进行审计。

(十四)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十五)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
中铁二局非公开发行有限售条件的流通股上市流通提示公告	中国证券报 A11、上海证券报 B80、证券日报 F1	2010 年 1 月 22 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局重大工程中标的公告	中国证券报 B02、上海证券报 B6、证券日报 C4	2010 年 2 月 24 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局年报摘要	中国证券报 D011、上海证券报 B30、证券日报 D1	2010 年 3 月 17 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局关于召开 2009 年年度股东大会的通知	中国证券报 D012、上海证券报 B30、证券日报 D3	2010 年 3 月 17 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
中铁二局关于日常性关联交易的公告	中国证券报 D012、上海证券报 B30、证券日报 D3	2010年3月17日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局对外担保公告	中国证券报 D012、上海证券报 B30、证券日报 D3	2010年3月17日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局第四届监事会 2010 年第一次会议决议公告	中国证券报 D012、上海证券报 B30、证券日报 D3	2010年3月17日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局第四届董事会 2010 年第一次会议决议公告	中国证券报 D012、上海证券报 B30、证券日报 D3	2010年3月17日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局关于终止申请发行分离交易可转换公司债券的公告	中国证券报 C002、上海证券报 C64、证券日报 A4	2010年3月27日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局关于变更 2009 年年度股东大会召开时间的公告	中国证券报 C002、上海证券报 A21、证券日报 A4	2010年3月27日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局 2009 年年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报 59、证券日报 C4	2010年4月26日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局第一季度季报	中国证券报、上海证券报、证券日报	2010年4月27日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局重大工程中标的公告	中国证券报 B010、上海证券报 B20、证券日报 D1	2010年5月26日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局第四届董事会 2010 年第四次会议决议公告	中国证券报 B010、上海证券报 B20、证券日报 D1	2010年5月26日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局 2009 年度利润分配实施公告	中国证券报 B003、上海证券报 B8、证券日报 B4	2010年6月2日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知公告	中国证券报 B003、上海证券报 B7、证券日报 C4	2010年6月3日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局关于召开 2010 年第一次临时股东大会的提示性公告	中国证券报 B011、上海证券报 B13、证券日报 D8	2010年6月18日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局第四届董事会 2010 年第五次会议决议公告	中国证券报 A44、上海证券报 B23、证券日报 D16	2010年6月22日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局 2010 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 A44、上海证券报 B23、证券日报 D16	2010年6月22日	上海证券交易所 www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

(一)审计报告（公司 2010 年半年度财务报告未经审计）

(二)财务报表

合并资产负债表  
2010 年 6 月 30 日

编制单位:中铁二局股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(五)1	4,558,081,289.33	2,515,890,767.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		-	-
应收票据	(五)2	73,000,000.00	167,743,923.78
应收账款	(五)3	6,562,411,572.02	6,474,962,767.89
预付款项	(五)5	3,236,175,722.60	2,658,888,723.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(五)4	1,780,035,234.67	1,665,870,954.83
买入返售金融资产			
存货	(五)6	9,132,564,467.17	8,792,498,307.24
一年内到期的非流动资产	(五)7	360,000,000.00	360,000,000.00
其他流动资产		-	-
流动资产合计		25,702,268,285.79	22,635,855,444.79
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(五)8	343,845,414.73	331,636,065.98
投资性房地产	(五)9	8,579,612.82	8,888,063.56
固定资产	(五)10	2,157,930,711.17	1,809,922,208.98
在建工程	(五)11	19,339,096.53	371,740,832.52
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(五)12	81,979,032.58	83,910,302.97
开发支出			
商誉	(五)13	7,050,870.71	7,050,870.71
长期待摊费用	(五)14	82,444.00	343,699.00
递延所得税资产	(五)15	95,651,703.46	74,854,685.11
其他非流动资产	(五)17	538,431,299.82	449,076,601.13
非流动资产合计		3,252,890,185.82	3,137,423,329.96
资产总计		28,955,158,471.61	25,773,278,774.75
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(五)18	3,890,398,117.20	2,552,252,040.98
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债		-	-
应付票据	(五)19	2,545,013,513.96	1,521,869,653.76
应付账款	(五)20	7,201,087,414.67	6,521,168,321.08
预收款项	(五)21	6,474,193,672.90	5,753,175,796.72
卖出回购金融资产款			

项目	附注	期末余额	年初余额
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(五)22	110,517,588.54	104,833,373.24
应交税费	(五)23	519,554,564.99	395,929,921.67
应付利息	(五)24	17,613,151.33	23,795,206.12
应付股利		980,651.61	907,441.04
其他应付款	(五)25	1,401,698,404.20	1,314,974,875.41
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	(五)26	539,001,900.69	623,303,210.84
其他流动负债	(五)27	700,000,000.00	1,500,000,000.00
流动负债合计		23,400,058,980.09	20,312,209,840.86
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	(五)28	663,000,000.00	683,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款	(五)29	1,605,072.73	94,141,504.07
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债	(五)15	126,512.27	126,512.27
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		664,731,585.00	777,268,016.34
负债合计		24,064,790,565.09	21,089,477,857.20
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>			
实收资本 (或股本)	(五)30	1,459,200,000.00	1,459,200,000.00
资本公积	(五)32	1,597,698,135.59	1,701,635,928.11
减: 库存股			
专项储备	(五)31	-	-
盈余公积	(五)33	336,913,947.24	289,877,435.18
一般风险准备			
未分配利润	(五)34	1,009,597,934.25	738,012,874.97
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		4,403,410,017.08	4,188,726,238.26
少数股东权益		486,957,889.44	495,074,679.29
所有者权益合计		4,890,367,906.52	4,683,800,917.55
负债和所有者权益总计		28,955,158,471.61	25,773,278,774.75

法定代表人: 唐志成 主管会计工作负责人: 曾永林 会计机构负责人: 银宏

母公司资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位:中铁二局股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		2,877,498,624.56	1,266,405,874.36
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	4,853,923.78
应收账款	(九)1	3,259,213,224.97	3,827,493,590.45
预付款项		5,863,029,896.01	2,760,774,544.46
应收利息		-	-
应收股利		246,806.54	-
其他应收款	(九)2	4,846,757,813.37	4,619,679,145.30
存货		2,044,898,173.58	2,203,703,579.36
一年内到期的非流动资产		360,000,000.00	360,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		19,251,644,539.03	15,042,910,657.71
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(九)3	2,711,239,889.41	2,727,497,950.33
投资性房地产		-	-
固定资产		496,564,153.71	543,355,889.89
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		-	-
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		30,977,483.48	26,031,192.04
其他非流动资产		77,202,543.89	53,029,794.00

项目	附注	期末余额	年初余额
非流动资产合计		3,315,984,070.49	3,349,914,826.26
资产总计		22,567,628,609.52	18,392,825,483.97
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,866,000,000.00	2,440,853,923.78
交易性金融负债		-	-
应付票据		1,960,326,600.00	1,178,969,653.76
应付账款		2,124,832,981.32	1,650,338,979.40
预收款项		5,534,421,565.85	3,590,909,587.17
应付职工薪酬		23,096,220.60	20,342,603.48
应交税费		137,234,947.51	94,986,578.87
应付利息		17,613,151.33	23,795,206.12
应付股利		-	-
其他应付款		3,249,296,837.27	3,151,430,024.84
一年内到期的非流动 负债		359,001,900.69	357,303,210.84
其他流动负债		700,000,000.00	1,500,000,000.00
流动负债合计		17,971,824,204.57	14,008,929,768.26
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		225,000,000.00	245,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		1,605,072.73	94,141,504.07
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		226,605,072.73	339,141,504.07
负债合计		18,198,429,277.30	14,348,071,272.33
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,459,200,000.00	1,459,200,000.00
资本公积		1,724,329,692.06	1,724,329,692.06
减：库存股			
专项储备			

中铁二局股份有限公司 2010 年半年度报告

项目	附注	期末余额	年初余额
		-	-
盈余公积		332,383,049.44	285,346,537.38
一般风险准备		-	-
未分配利润		853,286,590.72	575,877,982.20
所有者权益(或股东权益)合计		4,369,199,332.22	4,044,754,211.64
负债和所有者权益(或股东权益)总计		22,567,628,609.52	18,392,825,483.97

法定代表人：唐志成 主管会计工作负责人：曾永林 会计机构负责人：银宏



合并利润表  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(五)35	21,111,929,151.09	16,847,163,734.59
其中：营业收入		21,111,929,151.09	16,847,163,734.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,557,959,199.49	16,535,654,427.71
其中：营业成本	(五)35	19,442,220,929.15	15,564,753,386.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(五)37	557,850,293.04	492,105,835.50
销售费用		67,729,702.08	44,267,951.05
管理费用		404,285,218.88	364,615,258.07
财务费用		53,966,048.54	59,211,732.49
资产减值损失	(五)39	31,907,007.80	10,700,264.44
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	(五)38	49,276,541.58	-15,585,572.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-13,309,972.73	-5,483,030.93
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		603,246,493.18	295,923,734.68
加：营业外收入	(五)40	15,328,473.40	13,597,449.12
减：营业外支出	(五)41	3,839,858.53	9,638,557.40
其中：非流动资产处置损失		980,326.18	3,818,555.52
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		614,735,108.05	299,882,626.40
减：所得税费用	(五)42	111,728,120.99	52,933,889.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		503,006,987.06	246,948,737.22
归属于母公司所有者的净利润		464,541,571.34	277,992,342.38
少数股东损益		38,465,415.72	-31,043,605.16
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			

		0.3184	0.1905
(二) 稀释每股收益		不适用	不适用
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		503,006,987.06	246,948,737.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		464,541,571.34	277,992,342.38
归属于少数股东的综合收益总额		38,465,415.72	-31,043,605.16

法定代表人：唐志成 主管会计工作负责人：曾永林 会计机构负责人：银宏

母公司利润表  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(九)4	11,312,206,002.43	9,880,699,156.35
减：营业成本	(九)4	10,634,503,879.24	9,529,367,208.15
营业税金及附加		84,478,796.07	49,545,159.55
销售费用		-	-
管理费用		207,912,249.21	167,827,478.03
财务费用		-25,343,958.40	-101,164,560.11
资产减值损失		32,166,219.56	11,247,235.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	(九)5	166,432,195.93	54,730,410.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-15,319,107.64	-7,450,312.16
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		544,921,012.68	278,607,045.27
加：营业外收入		3,134,510.00	3,424,210.00
减：营业外支出		1,369,213.24	90,719.60
其中：非流动资产处置损失		158.00	-35,109.60
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		546,686,309.44	281,940,535.67
减：所得税费用		76,321,188.86	35,339,439.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		470,365,120.58	246,601,096.50
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		不适用	不适用
（二）稀释每股收益		不适用	不适用
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		470,365,120.58	246,601,096.50

法定代表人：唐志成 主管会计工作负责人：曾永林 会计机构负责人：银宏

合并现金流量表  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		21,836,526,918.28	17,801,156,006.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(五)43	1,435,065,786.98	1,069,576,306.60
经营活动现金流入小计		23,271,592,705.26	18,870,732,313.02
购买商品、接受劳务支付的现金		18,783,195,841.85	16,861,886,682.81
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		792,345,158.23	596,832,618.93
支付的各项税费		472,375,428.17	253,752,711.49
支付其他与经营活动有关的现金	(五)43	1,350,358,464.76	1,747,006,374.60
经营活动现金流出小计		21,398,274,893.01	19,459,478,387.83
经营活动产生的现金流量净额		1,873,317,812.25	-588,746,074.81
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		44,800,000.00	1,100,000.00
处置固定资产、无形			

项目	附注	本期金额	上期金额
资产和其他长期资产收回的现金净额		42,867,320.50	40,165,050.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		44,066,334.25	12,784,555.52
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		131,733,654.75	54,049,606.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		273,501,708.84	615,840,507.73
投资支付的现金		269,405,135.32	25,825,824.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		133,175,725.00	173,951,331.44
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		676,082,569.16	815,617,663.17
投资活动产生的现金流量净额		-544,348,914.41	-761,568,056.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	88,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,213,050,000.00	4,126,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,213,050,000.00	4,214,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,528,750,000.00	2,926,266,051.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		285,818,960.88	409,912,163.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)43	919,083,207.58	123,939,598.12
筹资活动现金流出小计		2,733,652,168.46	3,460,117,813.34
筹资活动产生的现金流量净额		479,397,831.54	754,382,186.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	10,938.62
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,808,366,729.38	-595,921,006.44
加：期初现金及现金等价物余额		2,355,646,900.33	3,380,540,171.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,164,013,629.71	2,784,619,165.54

法定代表人：唐志成 主管会计工作负责人：曾永林 会计机构负责人：银宏

母公司现金流量表  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		12,435,932,224.97	11,147,781,654.34
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		211,622,442.86	294,009,094.30
经营活动现金流入小计		12,647,554,667.83	11,441,790,748.64
购买商品、接受劳务支付的现金		10,649,482,056.48	10,458,642,775.63
支付给职工以及为职工支付的现金		138,113,977.81	103,458,503.86
支付的各项税费		206,849,290.81	62,055,841.65
支付其他与经营活动有关的现金		233,130,340.25	973,235,874.51
经营活动现金流出小计		11,227,575,665.35	11,597,392,995.65
经营活动产生的现金流量净额		1,419,979,002.48	-155,602,247.01
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		181,504,497.03	65,901,456.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,502,700.00	2,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	165,518,889.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,522,190,000.00	976,318,000.00
投资活动现金流入小计		1,744,197,197.03	1,207,741,045.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		151,876,153.66	416,451,550.27
投资支付的现金		85,213,324.22	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		575,725.00	225,751,331.44

项目	附注	本期金额	上期金额
支付其他与投资活动有关的现金		1,730,240,000.00	2,248,350,000.00
投资活动现金流出小计		1,967,905,202.88	2,890,552,881.71
投资活动产生的现金流量净额		-223,708,005.85	-1,682,811,836.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,886,000,000.00	3,812,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,886,000,000.00	3,812,800,000.00
偿还债务支付的现金		1,456,000,000.00	2,547,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		181,308,363.07	314,277,084.87
支付其他与筹资活动有关的现金		919,083,207.58	122,324,077.04
筹资活动现金流出小计		2,556,391,570.65	2,983,601,161.91
筹资活动产生的现金流量净额		329,608,429.35	829,198,838.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,525,879,425.98	-1,009,215,245.09
加：期初现金及现金等价物余额		1,208,445,067.69	2,259,777,706.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,734,324,493.67	1,250,562,460.92

法定代表人：唐志成 主管会计工作负责人：曾永林 会计机构负责人：银宏





项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
3. 其他		-103,937,792.52								-103,937,792.52
（四）利润分配					47,036,512.06		-192,956,512.06		-17,944,273.09	-163,864,273.09
1. 提取盈余公积					47,036,512.06		-47,036,512.06			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-145,920,000.00		-17,944,273.09	-163,864,273.09
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取				242,408,726.06						242,408,726.06
2. 本期使用				-242,408,726.06						-242,408,726.06
四、本期期末余额	1,459,200,000.00	1,597,698,135.59			336,913,947.24		1,009,597,934.25		486,957,889.44	4,890,367,906.52

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,459,200,000.00	1,680,948,459.98			237,460,071.02		453,813,102.75		403,089,547.43	4,234,511,181.18
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他		165,293,557.19					-60,955,246.36			104,338,310.83
二、本年初余额	1,459,200,000.00	1,846,242,017.17			237,460,071.02		392,857,856.39		403,089,547.43	4,338,849,492.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-133,951,331.44			24,660,109.65		-38,507,767.27		45,930,191.03	-101,868,798.03
(一)净利润							277,992,342.38		-31,043,605.16	246,948,737.22
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							277,992,342.38		-31,043,605.16	246,948,737.22
(三)所有者投入和减少资本		-133,951,331.44							87,437,147.74	-46,514,183.70
1.所有者投入资本									87,437,147.74	87,437,147.74
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		-133,951,331.44								-133,951,331.44
(四)利润分配					24,660,109.65		-316,500,109.65		-10,463,351.55	-302,303,351.55

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
1. 提取盈余公积					24,660,109.65		-24,660,109.65			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-291,840,000.00		-10,463,351.55	-302,303,351.55
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取				201,507,931.86						201,507,931.86
2. 本期使用				-201,507,931.86						-201,507,931.86
四、本期期末余额	1,459,200,000.00	1,712,290,685.73			262,120,180.67		354,350,089.12		449,019,738.46	4,236,980,693.98

法定代表人：唐志成 主管会计工作负责人：曾永林 会计机构负责人：银宏

母公司所有者权益变动表  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,459,200,000.00	1,724,329,692.06			285,346,537.38		575,877,982.20	4,044,754,211.64
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,459,200,000.00	1,724,329,692.06			285,346,537.38		575,877,982.20	4,044,754,211.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					47,036,512.06		277,408,608.52	324,445,120.58
(一) 净利润							470,365,120.58	470,365,120.58
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							470,365,120.58	470,365,120.58
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					47,036,512.06		-192,956,512.06	-145,920,000.00
1. 提取盈余公积					47,036,512.06		-47,036,512.06	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-145,920,000.00	-145,920,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取				44,803,765.02				44,803,765.02
2. 本期使用				-44,803,765.02				-44,803,765.02
四、本期期末余额	1,459,200,000.00	1,724,329,692.06			332,383,049.44		853,286,590.72	4,369,199,332.22

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,459,200,000.00	1,737,682,210.45			232,197,387.26		389,375,631.10	3,818,455,228.81
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,459,200,000.00	1,737,682,210.45			232,197,387.26		389,375,631.10	3,818,455,228.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-13,357,705.01			24,660,109.65		-69,899,013.15	-58,596,608.51
（一）净利润							246,601,096.50	246,601,096.50
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							246,601,096.50	246,601,096.50
（三）所有者投入和减少资本		-13,357,705.01						-13,357,705.01
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		-13,357,705.01						-13,357,705.01
（四）利润分配					24,660,109.65		-316,500,109.65	-291,840,000.00
1. 提取盈余公积					24,660,109.65		-24,660,109.65	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-291,840,000.00	-291,840,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取				20,143,798.32				20,143,798.32
2. 本期使用				-20,143,798.32				-20,143,798.32
四、本期期末余额	1,459,200,000.00	1,724,324,505.44			256,857,496.91		319,476,617.95	3,759,858,620.30

法定代表人：唐志成 主管会计工作负责人：曾永林 会计机构负责人：银宏

## 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：唐志成

中铁二局股份有限公司

二〇一〇年八月十八日

中铁二局股份有限公司

财务报表附注

2010 年 06 月 30 日止年度

## (一)公司基本情况

中铁二局股份有限公司(以下简称“本公司”)系经中华人民共和国国家经济贸易委员会和财政部分别以国经贸企改[1999]744号文和财管字[1999]233号文批准,由中铁二局集团有限公司、中铁宝桥集团有限公司(原宝鸡桥梁厂)、成都铁路局、中铁二院工程集团有限责任公司(原铁道第二勘察设计院)、西南交通大学等五家发起人以发起设立方式设立的股份有限公司,于1999年9月24日领取了编号为5101091001058企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]27号文批准,本公司于2001年5月8日向社会公众首次公开发行人民币普通股11,000万股,并于2001年5月28日在上海证券交易所挂牌交易。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]4号文核准,本公司于2007年1月25日以非公开方式向十名特定对象发行人民币普通股29,700万股。

根据本公司2007年度股东大会决议,本公司于2008年5月26日以股份总数91,200万股为基数,向全体股东每10股以未分配利润送股票股利3股(含税),并每10股以资本公积金转增股份3股,送股及转增股份后本公司股份总额变更为145,920万股。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事各类型工业、能源、交通、民用等工程项目施工的承包,工程材料与设备采购(含铁路专用设备),工程技术开发与咨询,机械租赁,铁路临管运输与公路运输,铁路简支梁生产,仓储业务,房地产综合开发业务。

本公司的母公司为中铁二局集团有限公司,最终控股母公司为中国铁路工程总公司。

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

#### 记账基础和计价原则

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

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合新会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于2010年6月30日的公司及合并财务状况以及2010年上半年的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

### 3、会计期间

本集团的会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币,本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时采用的货币为人民币。



## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并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。

本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债。合并日或购买日为实际取得对被合并方或被购买方控制权的日期，即被合并方或被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本集团的日期。

#### 5.1 同一控制下的企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

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

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

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

商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

本集团将取得或失去对子公司控制权的日期作为购买日和处置日。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额，如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且有能力予以弥补的，冲减少数股东权益，否则冲减归属于母公司股东权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了母公司承担的属于少数股东的损失之前，全部作为归属于母公司的股东权益。

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

### 7、现金及现金等价物的确定标准

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

### 8、外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益并计入资本公积外，均计入当期损益。

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

### 9、金融工具

#### 9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错- 续

### 9、金融工具 - 续

#### 9.2 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

本集团的金融资产为贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### 9.2.1. 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

##### 9.2.2. 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### 9.3 金融资产减值

本集团在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

### 9、金融工具 - 续

#### 9.3 金融资产减值 - 续

- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

#### - 贷款和应收款项减值

以摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### - 可供出售金融资产减值

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

### 9、金融工具 - 续

#### 9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### 9.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本集团的金融负债为其他金融负债。

##### 9.5.1 其他金融负债

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.6 金融资产和金融负债的抵销

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

10、应收款项

10.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	本集团将金额为人民币 5,000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

10.2 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

信用风险特征组合的确定依据	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

10、应收款项 - 续

10.3 按账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	0.50	0.50
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	30.00	30.00
5 年以上	50.00	50.00

11、存货

11.1 存货的分类

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

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

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

11.2 发出存货的计价方法

开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。其他存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。



## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

### 11、存货 - 续

#### 11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

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

#### 11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料为能够多次使用、逐渐转移其价值但仍保持原有形态但未确认为固定资产的材料，包括低值易耗品、包装物和其他周转材料。

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 12、长期股权投资

#### 12.1 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

#### 12.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，母公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

### 12、长期股权投资 - 续

#### 12.2.1. 成本法核算的长期股权投资

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

#### 12.2.2. 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

对于本集团2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

### 12、长期股权投资 - 续

#### 12.2 后续计量及损益确认方法- 续

##### 12.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 12.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

其他情形下的长期股权投资处置，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，在处置时将原计入所有者权益的部分按相应的比例转入当期损益。

#### 12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### 12.4 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

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

投资性房地产的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

### 14、固定资产

#### 14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

### 14、固定资产 - 续

#### 14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。从达到预定可使用状态的次月起，除大型专用设备按工作量法计提折旧外，其他固定资产按年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-50 年	0-5	1.90-9.50
施工设备(除大型专用设备)	5-15 年	0-5	6.33-20.00
施工设备-大型专用设备		0-5	工作量法
工业生产设备	5-15 年	0-5	6.33-20.00
运输设备	5-15 年	0-5	6.33-20.00
试验设备及仪器	5-10 年	0-5	9.50-20.00
其他设备	5-15 年	0-5	6.33-20.00

大型专用设备是指购置价值在人民币 500 万元以上、技术要求高、具有专门性能和专业用途的大型设备，主要包括盾构机和大型运架机铺轨设备等。

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

#### 14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 14.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

### 14、固定资产 - 续

#### 14.5 其他说明

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

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

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

### 15、在建工程

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

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

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

### 16、借款费用 - 续

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 17、无形资产

#### 17.1 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 17.2 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

### 17、无形资产 - 续

#### 17.2 研究与开发支出 - 续

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 18、长期待摊费用

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

### 19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1)该义务是本集团承担的现时义务；(2)履行该义务很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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



## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

### 19、预计负债 - 续

#### 19.1 亏损合同

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

### 20、收入

#### 20.1 商品销售收入

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

#### 20.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占预计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(1)收入的金额能够可靠地计量；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)交易的完工程度能够可靠地确定；(4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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。

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

### 20、收入 - 续

#### 20.3. 建造合同收入

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

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：(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企业；(3)实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；(4)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。

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

#### 20.4. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### 20.5. 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

## (二)公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

### 21、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## **22、递延所得税资产/递延所得税负债**

### 22.1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 22.2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

### 22、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

#### 22.2.递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

#### 22.3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### 22.4.所得税的抵销

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

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

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

### 23、经营租赁、融资租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 23.1. 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

#### 23.2. 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

#### 23.3. 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

24、主要会计政策、会计估计的变更

无

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

25.1 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

25.2 非货币性资产交换

非货币性资产交换是指交易双方主要以存货、固定资产、无形资产和长期股权投资等非货币性资产进行的交换，该交换不涉及或只涉及少量的货币性资产(即补价)。

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

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

25.3 债务重组

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

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

### 25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法 - 续

#### 25.3 债务重组 - 续

##### 25.3.1. 作为债务人记录债务重组义务

以现金清偿债务的，将重组债务的账面价值与实际支付金额之间的差额计入当期损益。以非现金资产清偿债务时，将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，重组债务的账面价值与债权人放弃债权而享有股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值，重组前债务的账面价值与重组后债务的账面价值之间的差额，计入当期损益。采用多种方式的组合进行债务重组的，依次以支付的现金、转让的非现金资产的公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，然后再按照前述修改其他债务条件的方式进行处理。

##### 25.3.2. 作为债权人记录债务重组义务

以现金清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，将享有债务人股份的公允价值与重组债权的账面余额之间的差额，计入当期损益。修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组前债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，计入当期损益。采用多种方式的组合进行债务重组的，依次以收到的现金、接受的非现金资产的公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，然后再按照前述修改其他债务条件的方式进行处理。

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

## (三) 税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额抵扣当期进项税额后的余额	销项税额按税法规定计算的销售额的 17%或 13%计算
营业税	营业收入	3%或 5%
房产税	按房产原值一次减除 30%后的余值计算；房产租金收入	按照房产余值计算缴纳的，税率为 1.2%；依照房产租金收入计算缴纳的，税率为 12%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税和营业税税额	1%-7%
教育费附加	实际缴纳的增值税和营业税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税和营业税税额	1%
契税	房屋及土地使用权受让成交价格	3%-5%
土地增值税	转让国有土地使用权、地上的建筑物及其附着物的增值额	四级超率累进税率
企业所得税(注)	应纳税所得额	15%-25%

(三) 税项 - 续

1、主要税种及税率 - 续

注：本公司及主要子公司的所得税税率列示如下：

本公司及子公司名称	所得税税率
本公司	15%
中铁二局第一工程有限公司	25%
中铁二局第二工程有限公司	15%
中铁二局第三工程有限公司	15%
中铁二局第四工程有限公司	15%
中铁二局第五工程有限公司	15%
中铁二局机械筑路工程有限公司	15%
中铁二局路桥工程有限公司	15%
中铁二局集团电务工程有限公司	15%
中铁二局集团建筑有限公司	15%
中铁二局集团新运工程有限公司	15%
深圳中铁二局工程有限公司	22%
中铁二局集团勘测设计院有限责任公司	25%
中铁瑞城置业有限公司	25%
中铁二局集团物资有限公司	25%
四川三元文化产业发展有限公司	25%
成都中铁二局宏源房地产综合开发有限公司	25%
成都中铁置业有限公司	25%
达县翠屏山房地产综合开发有限责任公司	25%
中铁二局贵州锦隆房地产开发有限公司	25%
成都中铁二局铁达商品混凝土有限公司	25%
阆中市嘉陵江路桥开发有限公司	25%
中铁二局成都园林绿化有限公司	25%
成都中曼投资管理有限公司	25%
成都市金马瑞城投资有限公司	25%
中铁二局瑞隆物流有限公司	25%



(三) 税项 - 续

2、税收优惠及批文

公司名称	税种	相关法规及政策依据	批准机关	批准文号	减免幅度	有效期限
本公司、中铁二局第二工程有限公司、中铁二局第三工程有限公司、中铁二局第四工程有限公司、中铁二局第五工程有限公司、中铁二局机械筑路工程有限公司、中铁二局集团电务工程有限公司、中铁二局集团新运工程有限公司、中铁二局路桥工程有限公司、中铁二局集团建筑有限公司(注1)	企业所得税	《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》财税[2001]202号) 《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47号)	成都市高新区国家税务局	注1	执行15%所得税率	2001.1.1-2010.12.31
本公司	企业所得税	《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》	四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局	川高企认【2009】1号；高新技术企业证书 证书编号：GR200951000159	执行15%所得税率	2009.7.16-2012.7.15
本公司	企业所得税	《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》	四川省经济委员会、四川省国家税务局	川经技改确认(132)号文、川国税函【2008】48号文 川技经改确认(133)号文、川国税函【2008】129号	城市地铁建设技术改造 项目抵免企业所得税 高速铁路建设技术改造 项目抵免企业所得税	2008.1.1(注2)
深圳中铁二局工程有限公司	企业所得税	《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39号)	不适用	不适用	2008年按18%税率执行、2009年按20%税率执行、2010年按22%税率执行、2011年按24%税率执行、2012年按25%税率执行	2008.1.1-2012.12.31

注1：根据财政部、国家税务总局、海关总署财税发[2001]202号文《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》和国家税务总局国税发[2002]47号文《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》的规定，自2001年起，本公司及符合文件规定的子公司经成都市国家税务局审核确认后享受15%的所得税优惠税率。2010年1至6月，本公司及享受西部大开发税收优惠政策的九家子公司按15%的税率缴纳企业所得税。

(四) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：人民币千元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	09年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
中铁二局第一工程有限公司	有限责任公司	贵阳	施工	150,000.00	基建工程承包等	149,000.00	-	99.33	99.33	是	1,537.44	无	无
中铁二局第二工程有限公司	有限责任公司	眉山	施工	150,000.00	基建工程承包等	146,000.00	-	97.33	97.33	是	5,079.35	无	无
中铁二局第四工程有限公司	有限责任公司	成都	施工	150,000.00	基建工程承包等	149,097.52	-	100.00	100.00	是	-	无	无
中铁二局第五工程有限公司	有限责任公司	德阳	施工	150,000.00	基建工程承包等	149,800.00	-	99.87	99.87	是	207.40	无	无
中铁二局机械筑路工程有限公司	有限责任公司	成都	施工	120,000.00	基建工程承包等	120,616.03	-	100.00	100.00	是	-	无	无
中铁二局路桥工程有限公司	有限责任公司	成都	施工	50,000.00	基建工程承包等	47,500.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
成都中铁置业有限公司	有限责任公司	成都	房地产开发	50,000.00	房地产开发等	50,000.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
成都中铁二局铁达商品混凝土有限公司	有限责任公司	成都	生产销售	65,000.00	混凝土销售等	68,000.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
阆中市嘉陵江路桥开发有限公司	有限责任公司	阆中	公路经营开发	30,000.00	公路经营开发等	30,000.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
四川三元文化产业发展有限公司	有限责任公司	成都	房地产开发	30,000.00	房地产开发等	83,825.83	-	95.60	95.60	是	2,160.34	无	无
德阳山川土木工程有限责任公司	有限责任公司	成都	施工	800.00	基建工程承包等	750.00	-	94.80	94.80	是	3.18	无	无
中铁二局集团成都建筑装饰有限公司	有限责任公司	成都	装饰装修	6,000.00	装饰装修等	6,000.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
成都市新川藏路建设开发有限责任公司	有限责任公司	成都	房地产开发	20,000.00	房地产开发等	164,000.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
都江堰市青城旅游开发有限责任公司	有限责任公司	都江堰	房地产开发	8,000.00	房地产开发等	8,000.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
成都中铁兴源投资开发有限公司	有限责任公司	成都	房地产开发	10,000.00	房地产开发等	24,060.47	-	100.00	100.00	是	-	无	无
成都中铁温泉资源开发有限公司	有限责任公司	成都	酒店经营	18,000.00	酒店经营等	18,764.28	-	100.00	100.00	是	-	无	无

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(1)通过设立或投资方式取得的子公司

单位：人民币千元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	09年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
成都中铁巴登巴登温泉投资有限公司	有限责任公司	成都	酒店经营	30,633.50	酒店经营等	45,500.25	-	100.00	100.00	是	-	无	无
成都中铁温泉酒店投资有限公司	有限责任公司	成都	酒店经营	2,000.00	酒店经营等	2,000.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
成都中铁二局铁达运输有限公司	有限责任公司	成都	运输	12,000.00	运输等	12,000.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
成都中铁二局铁达物资有限公司	有限责任公司	成都	物资销售	2,000.00	物资销售等	2,000.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
贵阳明珠饭店有限责任公司	有限责任公司	贵阳	酒店经营	8,900.00	酒店经营等	8,900.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
中铁二局成都园林绿化有限公司	有限责任公司	成都	园林设计	3,000.00	园林设计等	3,000.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
成都中曼投资管理有限公司	有限责任公司	成都	房地产开发	276,856.34	房地产开发等	141,102.00	-	51.00	51.00	是	146,180.94	无	无
成都中铁宏源物业管理有限公司	有限责任公司	成都	物业管理	500.00	物业管理等	500.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
中铁二局瑞隆物流有限公司	有限责任公司	深圳	物资销售	180,000.00	物资销售等	180,000.00	-	51.00	51.00	是	101,822.37	无	无
成都中铁瑞城物业管理有限公司	有限责任公司	成都	物业管理	3,000.00	物业管理等	3,000.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
达县龙郡物业服务服务有限公司	有限责任公司	达县	物业管理	500.00	物业管理等	500.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
成都中铁花水湾物业管理有限公司	有限责任公司	成都	物业管理	500.00	物业管理等	500.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
中铁二局集团电务工程有限公司	有限责任公司	成都	施工	55,000.00	基建工程承包等	26,672.58	-	51.02	51.02	是	61,400.91	无	无
中铁二局集团建筑有限公司	有限责任公司	成都	施工	100,000.00	基建工程承包等	71,356.47	-	75.00	75.00	是	22,550.03	无	无

中铁二局股份有限公司

财务报表附注

2010年06月30日止年度

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：人民币千元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	09年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
中铁二局集团新运工程有限公司	有限责任公司	成都	施工	46,600.00	基建工程承包等	21,496.83	-	51.50	51.50	是	45,438.16	无	无
成都中铁二局宏源房地产综合开发有限公司	有限责任公司	成都	房地产开发	158,000.00	房地产开发等	162,397.46	-	100.00	100.00	是	-	无	无
四川星慧投资置业有限公司	有限责任公司	成都	房地产开发	50,000.00	房地产开发等	25,500.00	-	51.00	51.00	是	24,500.00	无	无
中铁二局集团物资有限公司	有限责任公司	成都	仓储、物资配送	60,000.00	仓储、物资配送等	74,785.54	-	100.00	100.00	是	-	无	无
成都中铁土地整理有限公司	有限责任公司	成都	房地产开发	10,000.00	房地产开发等	18,000.00	-	60.00	60.00	是	15,317.67	无	无
自贡沿滩新城投资开发有限公司	有限责任公司	自贡	房地产开发	20,000.00	房地产开发等	12,573.50	-	59.00	59.00	是	4,945.96	无	无
中铁二局第三工程有限公司	有限责任公司	成都	施工	60,000.00	基建工程承包等	61,388.95	-	100.00	100.00	是	-	无	无
中铁二局集团成都工程建设咨询有限公司	有限责任公司	成都	工程咨询	4,000.00	工程咨询等	4,000.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
中铁二局集团成都新技术爆破工程有限公司	有限责任公司	成都	工程爆破	3,000.00	工程爆破等	3,000.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
中铁瑞城置业有限公司	有限责任公司	成都	房地产开发	500,000.00	房地产开发等	517,241.15	-	100.00	100.00	是	-	无	无
达县翠屏山房地产综合开发有限责任公司	有限责任公司	达州	房地产开发	100,000.00	房地产开发等	180,002.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
达州市正华物资有限责任公司	有限责任公司	达州	物资销售	1,000.00	物资销售等	19,900.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
中铁二局贵州锦隆房地产开发有限公司	有限责任公司	贵阳	房地产开发	20,000.00	房地产开发等	24,111.74	-	100.00	100.00	是	-	无	无
深圳中铁二局工程有限公司	有限责任公司	深圳	施工	154,000.00	基建工程承包等	126,910.83	-	100.00	100.00	是	-	无	无
中铁二局集团勘测设计院有限责任公司	有限责任公司	成都	勘测设计	20,000.00	勘测设计等	24,040.50	-	100.00	100.00	是	-	无	无
成都市金马瑞城投资有限公司	有限责任公司	成都	房地产开发	50,000.00	房地产开发等	75,600.00	-	63.00	63.00	是	42,318.51	无	无
成都市金马瑞城土地整理有限公司	有限责任公司	成都	房地产开发	50,000.00	房地产开发等	45,000.00	-	90.00	90.00	是	4,999.58	无	无
四川创宇投资有限公司	有限责任公司	成都	土地整理	20,000.00	土地整理等	9,179.00	-	52%	52%	是	8,496.04	无	无

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：人民币元

项目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			30,556,469.44			23,849,307.71
银行存款：						
人民币			4,133,457,160.27			2,335,719,224.32
美元				4,154.58	6.8282	28,368.30
其他货币资金：						
人民币(注 1)			394,067,659.62			156,293,867.18
合计			4,558,081,289.33			2,515,890,767.51

注 1：主要系银行承兑汇票保证金及履约保函保证金，2010年6月30日受限制的保证金计人民币 394,067,659.62 元(2009年12月31日：人民币 156,293,867.18 元)。

2、应收票据

单位：人民币元

种类	2010年6月30日	2009年12月31日
银行承兑汇票	73,000,000.00	167,743,923.78
商业承兑汇票	-	-
合计	73,000,000.00	167,743,923.78

3、应收账款

(1) 应收账款按客户类别披露：

单位：人民币元

种类	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	3,700,159,792.57	55.28	78,315,712.30	59.52	3,865,620,144.72	58.58	41,841,623.60	41.97
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					-	-	-	-
其他不重大应收账款	2,993,823,374.97	44.72	53,255,883.22	40.48	2,709,031,270.79	41.42	57,847,024.02	58.03
合计	6,693,983,167.54	100.00	131,571,595.52	100.00	6,574,651,415.51	100.00	99,688,647.62	100.00

本集团将金额为人民币 50,000,000.00 元以上(含人民币 50,000,000.00 元)的应收账款认定为单项金额重大的应收账款。

应收账款账龄分析如下：

单位：人民币元

账龄	2010年6月30日				2009年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	4,799,760,566.30	71.70	16,173,273.80	4,783,587,292.50	4,452,011,411.84	67.71	15,349,096.99	4,436,662,314.85
1至2年	992,211,941.64	14.82	18,965,533.01	973,246,408.63	1,462,218,848.50	22.24	26,315,744.35	1,435,903,104.15
2至3年	636,832,379.61	9.51	23,790,488.24	613,041,891.37	540,860,346.95	8.23	27,668,921.70	513,191,425.25
3至4年	198,830,647.31	2.97	48,696,181.26	150,134,466.05	64,227,249.30	0.98	7,726,777.27	56,500,472.03
4至5年	24,777,547.49	0.37	5,736,550.15	19,040,997.34	44,884,754.43	0.68	17,403,705.06	27,481,049.37
5年以上	41,570,085.19	0.63	18,209,569.06	23,360,516.13	10,448,804.49	0.16	5,224,402.25	5,224,402.24
合计	6,693,983,167.54	100.00	131,571,595.52	6,562,411,572.02	6,574,651,415.51	100.00	99,688,647.62	6,474,962,767.89

(2) 年末单项金额重大的应收账款坏账准备计提

单位：人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)
中国中铁股份有限公司	406,479,130.49	1,721,975.42	0.42
济南铁路局蓝烟铁路电气化改造工程建设指挥部	341,724,198.33	1,449,468.84	0.42
北京美邦亚联房地产有限公司	293,762,802.66	52,922,776.83	18.02
沪宁城际铁路股份有限公司	212,537,399.30		
南京中关村置业发展有限公司	182,655,803.51	9,132,790.18	5.00
成都市域铁路有限责任公司	176,043,265.00		
广东珠三角城际轨道交通有限责任公司	153,017,485.04		
中铁一局集团有限公司	152,575,969.20	316,492.51	0.21
成都强名物资贸易有限公司	151,585,207.45	757,926.04	0.50
西林钢铁集团有限公司	118,331,475.95	591,657.38	0.50
四川遂宁绵遂高速公路有限公司	116,300,653.03		
贵阳市城市建设投资有限责任公司	115,427,200.42	1,446,705.89	1.25
深圳市金瑞亿投资发展有限公司	114,405,958.12	572,029.79	0.50
东南沿海铁路福建有限责任公司	109,545,779.28		
中铁二局集团有限公司	96,748,226.03	975,035.03	1.01
其他	959,019,238.76	8,428,854.39	0.88
合计	3,700,159,792.57	78,315,712.30	2.12

(3) 本报告期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情况

单位：人民币元

单位名称	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	计提坏账准备金额	金额	计提坏账准备金额
中铁二局集团有限公司	96,748,226.03	975,035.03	137,125,097.27	1,120,423.77

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国中铁股份有限公司	控股股东之母公司	406,479,130.49	1年以内	6.07

财务报表附注

2010年06月30日止年度

济南铁路局蓝烟铁路电气化改造工程建设指挥部	非关联业主	341,724,198.33	1年以内	5.10
北京美邦亚联房地产有限公司	非关联业主	293,762,802.66	1-4年	4.39
沪宁城际铁路股份有限公司	非关联业主	212,537,399.30	1年以内	3.18
南京中关村置业发展有限公司	非关联业主	182,655,803.51	2-3年	2.73
合计		1,437,159,334.29		21.47

4、其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别披露:

单位: 人民币元

种类	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	729,223,034.41	39.03	13,143,092.70	14.87	795,949,732.47	45.35	13,356,492.82	14.97
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	22,874,492.00	1.22	22,874,492.00	25.88	22,874,492.00	1.30	22,874,492.00	25.64
其他不重大其他应收款	1,116,339,297.57	59.75	52,384,004.61	59.25	936,251,046.81	53.35	52,973,331.63	59.39
合计	1,868,436,823.98	100.00	88,401,589.31	100.00	1,755,075,271.28	100.00	89,204,316.45	100.00

本集团将单项金额为人民币 50,000,000.00 元以上(含人民币 50,000,000.00 元)的其他应收款认定为单项金额重大的其他应收款。

其他应收款账龄分析如下:

单位: 人民币元

账龄	2010年6月30日				2009年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	账面价值	金额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内	1,393,318,140.04	74.57	19,964,324.52	1,373,353,815.52	1,361,214,098.12	77.56	20,189,132.68	1,341,024,965.44
1至2年	252,460,716.47	13.51	13,355,608.60	239,105,107.87	244,705,872.42	13.94	14,576,686.95	230,129,185.47
2至3年	140,521,504.58	7.52	12,190,591.91	128,330,912.67	57,977,325.21	3.30	6,255,434.02	51,721,891.19
3至4年	21,559,936.14	1.15	5,310,510.15	16,249,425.99	60,466,651.78	3.45	21,978,115.54	38,488,536.24
4至5年	31,474,776.28	1.69	11,632,432.89	19,842,343.39	2,420,573.28	0.14	748,371.98	1,672,201.30
5年以上	29,101,750.47	1.56	25,948,121.24	3,153,629.23	28,290,750.47	1.61	25,456,575.28	2,834,175.19
合计	1,868,436,823.98	100.00	88,401,589.31	1,780,035,234.67	1,755,075,271.28	100.00	89,204,316.45	1,665,870,954.83

(2) 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

单位: 人民币元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)
成都鑫天豪实业有限公司	265,542,478.20	1,327,712.39	0.50
都江堰市土地储备中心	160,980,000.00	3,571,500.00	2.22
四川省宏新建筑安装公司	111,924,495.16	-	
南宁国研科技投资有限公司	82,000,000.00	7,700,000.00	9.39
达县翠屏山拆迁领导协调小组办公室	58,776,061.05	293,880.31	0.50
成都格林普兰特投资有限公司	50,000,000.00	250,000.00	0.50

资阳交通投资开发公司	20,174,492.00	20,174,492.00	100.00
重庆瀛丹集团广电培训中心	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00
重庆瀛丹集团信息大厦	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00
合计	752,097,526.41	36,017,584.70	4.79

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：人民币元

账龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	-	-	-	-	-	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	22,874,492.00	100.00	22,874,492.00	22,874,492.00	100.00	22,874,492.00
合计	22,874,492.00	100.00	22,874,492.00	22,874,492.00	100.00	22,874,492.00

本集团将单项金额不重大但账龄较长的其他应收款，认定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
	-	-	-	-

(4) 本报告期其他应收款中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	计提坏账准备金额	金额	计提坏账准备金额
中铁二局集团有限公司	33,720,877.85	284,404.86	14,909,535.97	246,315.32

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
鑫天豪实业有限公司	子公司之少数股东	265,542,478.20	1-2年	14.21
都江堰市土地储备中心	非关联项目合作方	160,980,000.00	1-2年	8.62
四川省宏新建筑安装公司	子公司之少数股东	111,924,495.16	1-2年	5.99
南宁国研科技投资有限公司	非关联业主	82,000,000.00	1-3年	4.39
达县翠屏山协调领导小组办公室	非关联项目合作方	58,776,061.05	1年内	3.15
合计		679,223,034.41		36.36

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：人民币元

账龄	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,209,465,622.84	99.17	2,614,559,822.37	98.33
1至2年	20,307,537.79	0.63	21,288,210.21	0.80



财务报表附注

2010年06月30日止年度

2至3年	2,854,329.16	0.09	18,874,135.95	0.71
3年以上	3,548,232.81	0.11	4,166,555.01	0.16
合计	3,236,175,722.60	100.00	2,658,888,723.54	100.00

账龄超过一年的预付款项主要系预付的尚未完工的分包工程款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
西林钢铁集团有限公司	非关联供应商	580,380,859.13	1年以内	预付材料款
深圳市品牌投资发展有限公司	非关联供应商	481,273,851.42	1年以内	预付材料款
四川省达州钢铁集团有限责任公司	非关联供应商	466,595,355.72	1年以内	预付材料款
四川省通汇钢铁有限公司	非关联供应商	153,414,510.64	1年以内	预付材料款
大连佳实贸易有限公司	非关联供应商	69,638,448.04	1年以内	预付材料款
合计		1,751,303,024.95		

2007年1月1日，本公司之子公司中铁二局集团物资有限公司与深圳品牌投资有限公司及其子公司四川省达州钢铁集团有限责任公司、西林钢铁集团有限公司共同签订《特许经营合作协议》，从事以钢材购销业务为主要内容的特许经营活动。

截至2010年6月30日止，中铁二局集团物资有限公司预付深圳品牌投资有限公司、四川省达州钢铁集团有限责任公司、西林钢铁集团有限公司及深圳品牌投资有限公司的关联公司成都川通实业有限公司、成都润成物资有限公司和成都天兴仪表集团有限公司特许经营范围内的钢材采购款余额为人民币0元(2009年12月31日：人民币1,014,079,139.66元)。

(3) 本报告期预付款项中无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

(4) 预付款项按客户类别披露如下：

单位：人民币元

类别	2010年6月30日	2009年12月31日
单项金额重大的预付账款	1,890,253,026.95	1,857,280,770.69
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的预付账款		-
其他不重大的预付账款	1,345,922,695.65	801,607,952.85
合计	3,236,175,722.60	2,658,888,723.54

本集团将单项金额为人民币50,000,000.00元以上(含人民币50,000,000.00元)的预付款项认定为单项金额重大的预付款项。

6、存货

(1) 存货分类

单位：人民币元

项目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,306,550,458.69		1,306,550,458.69	982,947,153.15	-	982,947,153.15
在产品				-	-	-

中铁二局股份有限公司

财务报表附注

2010年06月30日止年度

库存商品	47,930,852.04		47,930,852.04	51,073,088.03	-	51,073,088.03
周转材料	137,004,091.83		137,004,091.83	128,500,631.23	-	128,500,631.23
房地产开发成本	3,922,443,140.98		3,922,443,140.98	3,804,467,702.34	-	3,804,467,702.34
房地产开发产品	1,010,519,158.35		1,010,519,158.35	817,686,366.77	-	817,686,366.77
发出商品	50,366,311.31		50,366,311.31	38,852,963.71	-	38,852,963.71
消耗性生物资产				-	-	-
在途物资	47,841,543.38		47,841,543.38	3,657,709.94	-	3,657,709.94
小计	6,522,655,556.58		6,522,655,556.58	5,827,185,615.17	-	5,827,185,615.17
建造合同形成的存货-已完工未结算款	2,610,979,903.39	1,070,992.80	2,609,908,910.59	2,965,557,049.43	244,357.36	2,965,312,692.07
小计	2,610,979,903.39	1,070,992.80	2,609,908,910.59	2,965,557,049.43	244,357.36	2,965,312,692.07
存货合计	9,133,635,459.97	1,070,992.80	9,132,564,467.17	8,792,742,664.60	244,357.36	8,792,498,307.24

2010年6月30日存货余额中用于借款抵押的金额为人民币345,175,531.76元(2009年12月31日:人民币189,524,278.50元)。

2010年6月30日存货余额中包含的借款费用资本化金额为人民币446,524,303.47元(2009年12月31日:人民币415,288,846.98元)。

(2) 存货跌价准备

单位:人民币元

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少		期末账面余额
			转回	转销	
合同预计损失	244,357.36	868,115.02	41,479.58		1,070,992.80
合计	244,357.36	868,115.02	41,479.58		1,070,992.80

(3) 房地产开发成本列示如下:

单位:人民币元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	年初余额	期末余额
中铁瑞城蜀郡	2005	2008-2010	1,754,000,000.00	405,149,629.14	-
中铁瑞城龙郡	2006	2008-2010	2,000,000,000.00	693,591,623.31	775,985,745.29
中铁瑞城新界	2006	2008-2010	1,906,560,000.00	572,397,953.09	659,948,473.69
金马河项目	2008	2009-2010	3,000,000,000.00	533,217,313.47	701,219,973.03
沿滩新城开发项目	2007	2008-2011	1,074,280,000.00	289,422,422.05	343,114,911.73
檀木林国宾府	2008	2011	840,000,000.00	288,951,207.87	339,991,390.83
西蜀国际	2008	2010	1,400,000,000.00	494,908,372.34	604,010,044.28
自贡项目	2009	2010	870,000,000.00	164,087,889.37	-
花水湾项目	2006	2012	600,000,000.00	271,464,499.72	369,547,462.40
都江堰假日青城-365宅院 (都江堰178项目)	2009	2010	195,455,000.00	76,955,353.38	116,159,967.13
百草园项目	2006	2008-2010	519,207,200.00	11,665,172.60	12,465,172.60
郫县项目	2009	2011	3,000,000.00	2,656,266.00	-
合计				3,804,467,702.34	3,922,443,140.98

(4) 房地产开发产品列示如下：

单位：人民币元

项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
和睦人家3期	2007	6,532,931.88			6,532,931.88
上河新城	2007	6,835,072.28	252,472.30	304,346.75	6,783,197.83
兴旺和睦人家	2007	475,477.26			475,477.26
九里园北区	2007	614,469.63			614,469.63
中铁瑞城蜀郡	2008-2010	379,548,542.54	406,764,578.76	178,090,485.50	608,222,635.80
中铁瑞城龙郡	2008-2010	219,949,699.47			219,949,699.47
中铁瑞城新界	2008-2010	167,100,149.34		26,140,716.51	140,959,432.83
锦隆时代	2009	36,630,024.37	-2,995,381.48	6,653,329.24	26,981,313.65
合计		817,686,366.77	404,021,669.58	211,188,878.00	1,010,519,158.35

7、一年内到期的非流动资产

单位：人民币元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
应收款(注1)	160,000,000.00	160,000,000.00
可供出售金融资产	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	360,000,000.00	360,000,000.00

注1：2005年11月本公司与沿海地产投资(中国)有限公司签订《工程建设战略合作框架协议》，合作期限自2005年11月1日起至2009年12月31日止。于合作期限内，本公司年均承担沿海地产投资(中国)有限公司的工程项目合同额不少于人民币600,000,000元，并对该战略合作框架协议工程提供保证金人民币160,000,000.00元。北京兴港房地产有限公司为沿海地产投资(中国)有限公司归还上述保证金承担保证责任。

截至本财务报表批准日，本公司尚未收回上述保证金，本公司管理层认为没有迹象表明上述应收款项发生减值，故未计提减值准备。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细如下：

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	2010年6月30余额	在被投资单位	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年现金红利
						持股比例(%)				
一、对合营企业的投资										
福建天成瑞源房地产股份有限公司	权益法	49,000,000.00	49,009,189.61	-447,646.06	48,561,543.55	50	50	不适用	-	-
二、对联营企业的投资										
成都市盈庭置业有限公司	权益法	50,000,000.00	44,704,677.24	-3,865,296.76	40,839,380.48	25	25	不适用	-	-
成都华信大足房地产开发有限公司	权益法	960,000.00	12,520,843.10	-12,520,843.10	-	35	35	不适用	-	-
成都中铁二局建筑安装工程有限公司	权益法	4,000,000.00	4,015,844.98	0.00	4,015,844.98	20	20	不适用	-	-
成都元通铁路工程有限公司	权益法	1,530,000.00	1,710,066.74	-1,710,066.74	0.00	0	0	不适用	-	-
贵阳同兴机械设备租赁有限公司	权益法	1,000,000.00	926,298.89	-119,627.80	806,671.09	38.99	38.99	不适用	-	-
四川远通路桥设备有限公司	权益法	700,000.00	678,690.49	0.00	678,690.49	35	35	不适用	-	-
贵阳同兴塑钢有限公司	权益法	300,000.00	399,430.11	137,430.30	536,860.41	43.73	43.73	不适用	-	-
深圳宝创建材有限公司(注)	权益法	10,400,000.00	16,732,554.18	229,319.38	16,961,873.56	52	52	不适用	-	-
贵阳同兴物业管理有限公司	权益法	300,000.00	45,970.33	6,079.53	52,049.86	30	30	不适用	-	-
金马瑞城体育投资有限公司	权益法	4,500,000.00	4,500,000.00	30,500,000.00	35,000,000.00	30	30	不适用	-	-
德阳三益物业管理有限公司	权益法	350,000.00	545,627.22	0	545,627.22	35	35	不适用	-	-
三、其他股权投资										
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	成本法	180,000,000.00	180,000,000.00	0	180,000,000.00	15	15	不适用	-	-
深圳中铁二局物资有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	0	5,000,000.00	17.67	17.67	不适用	-	350,000.00
厦门南福房地产开发有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00	0	4,000,000.00	5	5	不适用	-	4,450,000.00
深圳市建工房地产开发有限公司	成本法	2,600,000.00	2,600,000.00	0	2,600,000.00	4.71	4.71	不适用	-	-
四川中铁二局成都工程有限公司	成本法	1,998,669.54	1,998,669.54	0	1,998,669.54	17.85	17.85	不适用	-	-
四川省宏新建筑安装工程有限公司	成本法	1,798,203.55	1,798,203.55	0	1,798,203.55	8	8	不适用	-	-

中铁二局股份有限公司

财务报表附注

2009年12月31日止年度

深圳南油钜建发展有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00	0	1,500,000.00	10	10	不适用	1,500,000.00	-
成都瑞达股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	0	1,000,000.00	1.05	1.05	不适用	1,000,000.00	-
都江堰交大磁悬浮列车工程发展有 限责任公司	成本法	800,000.00	800,000.00	0	800,000.00	8	8	不适用	800,000.00	
成都市集锦实业有限责任公司	成本法	300,000.00	300,000.00	0	300,000.00	15	15	不适用	-	-
四川恒砾工程咨询有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00	0	150,000.00	15	15	不适用	-	-
合计		322,186,873.09	334,936,065.98	12,209,348.75	347,145,414.73	-	-		3,300,000.00	4,800,000.00
减：减值准备			3,300,000.00		3,300,000.00					
长期股权投资净额			331,636,065.98		343,845,414.73					

9、投资性房地产

单位：人民币元

项目	2009年12月31日	本年增加	本年减少	2010年6月30日
一、账面原值合计	12,960,143.68	-	-	12,960,143.68
1.房屋、建筑物	12,960,143.68	-	-	12,960,143.68
2.土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧和累计摊销合计	4,072,080.12	308,450.74	-	4,380,530.86
1.房屋、建筑物	4,072,080.12	308,450.74	-	4,380,530.86
2.土地使用权	-	-	-	-
三、投资性房地产账面净值合计	8,888,063.56			8,579,612.82
1.房屋、建筑物	8,888,063.56			8,579,612.82
2.土地使用权	-			-
四、投资性房地产减值准备合计	-	-	-	-
1.房屋、建筑物	-	-	-	-
2.土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	8,888,063.56			8,579,612.82
1.房屋、建筑物	8,888,063.56			8,579,612.82
2.土地使用权	-			-

本报告期折旧和摊销额人民币 308,450.74 元。

投资性房地产本年减值准备计提额人民币零元。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：人民币元

项目	2009年12月31日	本年增加	本年减少	2010年6月30日
一、账面原值合计：	3,472,293,250.13	559,657,172.53	78,939,917.09	3,953,010,505.57
其中：房屋及建筑物	292,423,633.56	373,874,650.40		666,298,283.96
施工设备	2,457,460,173.82	135,025,223.00	58,288,210.58	2,534,197,186.24
运输设备	332,130,013.75	23,104,996.45	12,021,555.74	343,213,454.46
工业生产设备	3,486,317.49	1,456,677.08	18,000.00	4,924,994.57
试验设备及仪器	56,071,295.30	8,678,370.00	2,058,880.00	62,690,785.30
其他设备	330,721,816.21	17,517,255.60	6,553,270.77	341,685,801.04
二、累计折旧合计：	1,650,818,249.91	206,070,974.00	72,790,927.75	1,784,098,296.16
其中：房屋及建筑物	101,667,187.16	6,990,829.09		108,658,016.25
施工设备	1,209,610,083.47	162,699,369.47	54,792,075.29	1,317,517,377.65
运输设备	187,863,012.61	17,175,045.77	11,023,608.37	194,014,450.01
工业生产设备	1,269,281.91	173,214.36		1,442,496.27
试验设备及仪器	24,930,808.57	5,028,875.59	800,736.04	29,158,948.12
其他设备	125,477,876.19	14,003,639.72	6,174,508.05	133,307,007.86
三、固定资产账面净值合计	1,821,475,000.22			2,168,912,209.41
其中：房屋及建筑物	190,756,446.40			557,640,267.71

施工设备	1,247,850,090.35		1,216,679,808.59
运输设备	144,267,001.14		149,199,004.45
工业生产设备	2,217,035.58		3,482,498.30
试验设备及仪器	31,140,486.73		33,531,837.18
其他设备	205,243,940.02		208,378,793.18
四、减值准备合计	11,552,791.24	571,293.00	10,981,498.24
其中：房屋及建筑物	8,630,175.05		8,630,175.05
施工设备	2,337,397.26	386,593.00	1,950,804.26
运输设备	527,908.36	182,200.00	345,708.36
工业生产设备			
试验设备及仪器	23,582.74		23,582.74
其他设备	33,727.83	2,500.00	31,227.83
五、固定资产账面价值合计	1,809,922,208.98		2,157,930,711.17
其中：房屋及建筑物	182,126,271.35		549,010,092.66
施工设备	1,245,512,693.09		1,214,729,004.33
运输设备	143,739,092.78		148,853,296.09
工业生产设备	2,217,035.58		3,482,498.30
试验设备及仪器	31,116,903.99		33,508,254.44
其他设备	205,210,212.19		208,347,565.35

11、在建工程

单位：人民币元

项目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
花水湾温泉酒店				355,740,324.82	-	355,740,324.82
花水湾自来水厂改造	1,200,871.81		1,200,871.81			
花水湾温泉水会	823,936.47		823,936.47			
花水湾管网安装工程	1,013,026.55		1,013,026.55			
金马数码体验中心	16,301,261.70		16,301,261.70	16,000,507.70	-	16,000,507.70
合计	19,339,096.53		19,339,096.53	371,740,832.52	-	371,740,832.52

12、无形资产

单位：人民币元

项目	2009年12月31日	本年增加	本年减少	2010年6月30日
一、账面原值合计	97,327,358.31	149,500.00		97,476,858.31
土地使用权	17,332,025.58			17,332,025.58
特许经营权(注)	76,229,731.27			76,229,731.27
其他	3,765,601.46	149,500.00		3,915,101.46
二、累计摊销合计	13,417,055.34	2,080,770.39		15,497,825.73
土地使用权	782,985.28	128,954.99		911,940.27
特许经营权	11,739,424.66	1,864,913.85		13,604,338.51
其他	894,645.40	86,901.55		981,546.95
三、无形资产账面净值合计	83,910,302.97			81,979,032.58
土地使用权	16,549,040.30			16,420,085.31
特许经营权	64,490,306.61			62,625,392.76
其他	2,870,956.06			2,933,554.51

四、减值准备合计	-			-
土地使用权	-			-
特许经营权	-			-
其他	-			-
五、无形资产账面价值合计	83,910,302.97			81,979,032.58
土地使用权	16,549,040.30			16,420,085.31
特许经营权	64,490,306.61			62,625,392.76
其他	2,870,956.06			2,933,554.51

本报告期摊销额人民币 2,080,770.39 元。

### 13、商誉

单位：人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2009年12月31日	本年增加	本年减少	2010年6月30日	减值准备
收购少数股东权益增加的金额(注1)	7,050,870.71	-	-	7,050,870.71	-
合计	7,050,870.71			7,050,870.71	-

注 1：系 2007 年度收购子公司少数股东权益时形成的商誉，因子公司经营良好，故不存在减值。

### 14、长期待摊费用

单位：人民币元

项目	2009年12月31日	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2010年06月30日	其他减少的原因
经营租入固定资产改良支出	343,699.00	-	261,255.00	-	82,444.00	无

### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：人民币元

项目	年末可抵扣或应纳税暂时性差异	年末递延所得税资产或负债	年初可抵扣或应纳税暂时性差异	年初递延所得税资产或负债
递延所得税资产：				
坏账准备	195,026,527.22	33,572,041.53	164,831,408.84	27,058,836.12
固定资产减值准备	11,089,673.19	428,275.78	11,476,266.19	1,800,333.29
存货跌价准备	1,070,992.80	209,685.93	244,357.36	48,071.47
长期股权投资减值准备	3,540,000.00	706,000.00	3,540,000.00	706,000.00
可抵扣亏损	108,479,591.47	27,093,741.04	60,898,205.57	15,224,551.39
未实现内部利润	104,623,553.63	15,693,533.05	83,366,072.30	12,504,910.85
股权投资差额	27,837,516.27	4,175,627.44	27,837,516.27	4,175,627.44
应收/应付质保金折现	74,811,122.81	12,098,981.09	72,898,933.10	11,624,734.27
其他	6,855,627.40	1,673,817.60	7,107,645.28	1,711,620.28
小计	533,334,604.79	95,651,703.46	432,200,404.91	74,854,685.11
递延所得税负债：				
购买子公司公允价值调整	506,049.08	126,512.27	506,049.08	126,512.27



小计	506,049.08-	126,512.27	506,049.08-	126,512.27
----	-------------	------------	-------------	------------

**16、资产减值准备明细**

单位：人民币元

项目	2009年12月31日	本年增加	本年减少		2010年6月30日
			转回	转销	
一、坏账准备	188,892,964.07	52,004,047.48	20,923,826.72		219,973,184.83
二、存货跌价准备	244,357.36	868,115.02	41,479.58		1,070,992.80
三、可供出售金融资产减值准备	-				
四、持有至到期投资减值准备	-				
五、长期股权投资减值准备	3,300,000.00				3,300,000.00
六、投资性房地产减值准备	-				
七、固定资产减值准备	11,552,791.24			571,293.00	10,981,498.24
八、工程物资减值准备	-				
九、在建工程减值准备	-				
十、生产性生物资产减值准备	-				
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-				
十一、油气资产减值准备	-				
十二、无形资产减值准备	-				
十三、商誉减值准备	-				
十四、其他	-				
合计	203,990,112.67	52,872,162.50	20,965,306.30	571,293.00	235,325,675.87

**17、其他非流动资产**

单位：人民币元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
预付设备款	131,107,262.89	53,265,394.00
预付股权款	2,000,000.00	2,000,000.00
成都市郫县红光镇土地整理项目(注1)	251,443,453.36	243,612,310.48
都江堰市经济开发区土地整理项目(注2)	153,880,583.57	150,198,896.65
合计	538,431,299.82	449,076,601.13

注1：系本集团与郫县土地储备中心合作开发的成都市郫县红光镇1519亩土地整理项目，本集团负责提供其中涉及拆迁补偿、土地征收、市政基础设施建设所需资金，本集团本报告期取得收益计人民币25,144,345.34元。

注2：系本集团与都江堰土地储备中心合作开发的都江堰市经济开发区400亩土地整理项目，本集团按照合作协议支付拆迁补偿、土地征收和市政基础设施建设款。

**18、短期借款**

(1) 短期借款分类

单位：人民币元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
质押借款	-	4,853,923.78
抵押借款	-	-
保证借款(注1)	10,000,000.00	106,000,000.00

信用借款	3,880,398,117.20	2,441,398,117.20
合计	3,890,398,117.20	2,552,252,040.98

注 1: 本公司为本公司之子公司提供借款担保计人民币 10,000,000.00 元。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位: 人民币元

贷款单位	借款金额	借款利率	借款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
深圳市农村商业银行罗湖支行	5,398,117.20	6.624	工程建设	注	2010年

注: 2004年7月6日, 深圳中铁二局工程有限公司与深圳市农村商业银行罗湖支行签订《授信额度保证借款合同》, 向其借款人民币 6,000,000.00 元, 期限一年, 由深圳市华泰联实业有限公司提供担保, 全部用于涿州市颖力房地产开发有限公司开发的涿州鼓楼新城项目建设。该项借款到期后, 深圳中铁二局工程有限公司未能按期归还。

2007年8月28日, 深圳中铁二局工程有限公司与深圳市农村商业银行罗湖支行、深圳市华泰联实业有限公司和涿州市颖力房地产开发有限公司共同签订调解协议。根据协议, 深圳中铁二局工程有限公司需归还银行借款本金、利息及罚金计人民币 7,538,723.63 元(利息、罚息暂计至2007年6月26日, 以后续计至还清本息日止), 涿州市颖力房地产开发有限公司承担连带清偿责任。

截至2010年6月30日止, 深圳中铁二局工程有限公司尚未归还借款本金、利息和罚息共计人民币 5,398,117.20 元。截至本财务报表批准日, 深圳中铁二局工程有限公司及涿州市颖力房地产开发有限公司尚未归还上述款项。

19、应付票据

单位: 人民币元

种类	2010年6月30日	2009年12月31日
商业承兑汇票	2,686,913.96	3,400,000.00
银行承兑汇票	2,542,326,600.00	1,518,469,653.76
合计	2,545,013,513.96	1,521,869,653.76

20、应付账款

(1) 应付账款明细如下:

单位: 人民币元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
应付材料采购款	3,978,094,305.67	3,084,767,927.60
应付工程进度款	560,296,501.05	609,275,696.47
应付质保金	559,970,748.98	516,307,794.11
应付劳务费	1,672,721,595.76	2,036,180,435.56
应付设备款	104,145,055.05	69,211,770.52
其他	325,859,208.16	205,424,696.82
合计	7,201,087,414.67	6,521,168,321.08

(2) 本报告期应付账款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项情况如

下：

单位：人民币元

单位名称	2010年6月30日	2009年12月31日
中铁二局集团有限公司	2,550,785.77	56,223,591.18

(3) 本集团账龄超过一年的应付账款主要是尚未到期的应付分包商质保金。

## 21、预收款项

(1) 预收款项明细如下：

单位：人民币元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
建造合同已结算未完工款	1,357,078,005.40	2,242,202,142.34
预收工程款	2,607,633,742.97	1,833,713,889.78
预收材料款	408,498,812.49	226,120,929.10
预收售楼款	2,014,512,450.13	1,295,014,882.13
其他	86,470,661.91	156,123,953.37
合计	6,474,193,672.90	5,753,175,796.72

(1) 预收款项明细如下-续

其中，预收售楼款列示如下：

单位：人民币元

项目名称	2009年12月31日	2010年6月30日	预计竣工时间	预售比例
中铁瑞城蜀郡	461,608,977.86	521,734,901.86	2008-2010	88.49%
锦隆时代	4,136,139.00	7,642,874.00	已竣工	86.58%
中铁瑞城新界	449,665,424.27	842,711,420.27	2008-2010	90.00%
中铁瑞城龙郡	47,877,625.00	34,893,373.00	2008-2010	60.00%
和睦人家3期	5,414,673.00	5,514,673.00	已竣工	100.00%
檀木林国宾府	177,432,959.00	252,357,642.00	2011	75.29%
花水湾项目	850,000.00	51,885,625.00	2012	36.40%
都江堰假日青城-365 宅院 (都江堰 178 项目)	148,029,084.00	166,983,115.00	2010	100.00%
西郡英华		130,788,826.00	2010	63.30%
合计	1,295,014,882.13	2,014,512,450.13		

(2) 本报告期预收款项中预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况如下：

单位：人民币元

单位名称	2010年6月30日	2009年12月31日
中铁二局集团有限公司	320,175,777.50	200,382,412.87

(3) 预收款项账龄分析如下：

单位：人民币元

账龄	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1年以内	6,085,973,040.80	94.00	4,785,491,398.44	83.18
1至2年	280,978,994.28	4.34	894,871,479.58	15.55
2至3年	66,601,429.02	1.03	64,911,872.77	1.13
3年以上	40,640,208.80	0.63	7,901,045.93	0.14
合计	6,474,193,672.90	100.00	5,753,175,796.72	100.00

账龄超过1年的大额预收款项主要为尚未最终竣工结算的工程款。

## 22、应付职工薪酬

单位：人民币元

项目	2009年12月31日	本年增加	本年减少	2010年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	48,001,551.90	546,995,231.80	553,012,364.42	41,984,419.28
二、职工福利费	-	14,719,410.62	14,719,410.62	
三、社会保险费	28,546,850.32	118,644,920.42	120,124,294.67	27,067,476.07
其中：医疗保险费	10,332,626.24	30,377,812.05	30,610,130.55	10,100,307.74
基本养老保险费	15,134,780.50	75,974,877.31	75,541,887.97	15,567,769.84
失业保险费	1,254,183.93	7,125,175.31	7,769,556.58	609,802.66
工伤保险费	1,706,688.24	3,464,810.32	4,620,419.71	551,078.85
生育保险费	118,571.41	1,702,245.43	1,582,299.86	238,516.98
四、住房公积金	1,342,065.32	27,775,010.96	24,967,266.50	4,149,809.78
五、辞退福利	-			
六、工会经费和职工教育经费	24,894,016.98	23,913,684.62	12,138,891.94	36,668,809.66
七、其他	2,048,888.72	2,776,260.82	4,178,075.79	647,073.75
合计	104,833,373.24	734,824,519.24	729,140,303.94	110,517,588.54

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

## 23、应交税费

单位：人民币元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
增值税	1,354,696.11	(4,083,800.21)
消费税		-
营业税	322,494,443.84	223,756,848.00
企业所得税	122,020,697.42	117,639,181.58
个人所得税	35,980,011.70	37,842,428.33
城市维护建设税	19,013,398.98	14,066,015.59
教育费附加	23,231,267.01	20,669,334.51
土地增值税	(15,059,932.71)	(19,394,420.59)
其他	10,519,982.64	5,434,334.46
合计	519,554,564.99	395,929,921.67

## 24、应付利息

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
短期融资券应付利息	17,613,151.33	23,795,206.12

## 25、其他应付款

(1) 其他应付款明细如下：

单位：人民币元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
履约保证金	277,973,858.06	367,628,585.09
投标保证金	62,747,987.40	28,839,949.98
其他保证金	106,914,611.86	90,014,863.03
代收代付款	113,992,539.08	204,308,543.32
押金	87,569,719.60	70,142,712.34
其他	752,499,688.20	554,040,221.65
合计	1,401,698,404.20	1,314,974,875.41

(2) 本报告期其他应付款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况如下：

单位：人民币元

单位名称	2010年6月30日	2009年12月31日
中铁二局集团有限公司	646,878.31	30,533,599.00
合计	646,878.31	30,533,599.00

(3) 账龄超过 1 年的其他应付款主要为尚未到期的押金或保证金。

## 26、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下：

单位：人民币元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
1年内到期的长期借款	371,000,000.00	437,000,000.00
1年内到期的应付债券		-
1年内到期的长期应付款	168,001,900.69	186,303,210.84
合计	539,001,900.69	623,303,210.84

(2) 1年内到期的长期借款

单位：人民币元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
质押借款	-	-
抵押借款(注 1)	30,000,000.00	116,000,000.00
保证借款(注 2)	341,000,000.00	241,000,000.00
信用借款		80,000,000.00
合计	371,000,000.00	437,000,000.00

注 1：抵押借款的抵押资产类别以及金额的信息详见附注(五)、6。

注 2：系中铁二局集团有限公司为本公司及本公司之子公司的借款提供担保计人民币

341,000,000.00 元。

**27、其他流动负债**

单位：人民币元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
短期融资券	700,000,000.00	1,500,000,000.00-

公司已于2010年3月16日偿还第1期短期融资债券8亿元，第二期短期融资债券7亿元将于2010年9月16日到期，发行利率为3.20%。

**28、长期借款**

单位：人民币元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
质押借款	-	-
抵押借款(注 1)	438,000,000.00	438,000,000.00
保证借款(注 2)	-	100,000,000.00
信用借款	225,000,000.00	145,000,000.00
合计	663,000,000.00	683,000,000.00

上述借款年利率从5.13%到6.48%(2009年：5.13%到7.56%)。

注1：抵押借款的抵押资产类别以及金额的信息详见附注(五)、6。

注2：系中铁二局集团有限公司为本公司的借款提供担保计人民币100,000,000.00元。

**29、长期应付款**

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：人民币元

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	2010年6月30日	借款条件
交银金融租赁有限责任公司(第二期)	2008.08.27-2011.07.15	63,925,242.84	7.56	120,623.48	1,725,696.21	融资租赁
合计		63,925,242.84		120,623.48	1,725,696.21	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：人民币元

项目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	外币	人民币	外币	人民币
资产负债表日后第1年		174,997,155.24		196,871,725.75
资产负债表日后第2年		1,725,696.21		98,057,823.28
资产负债表日后第3年		-		-
以后年度		-		-
最低租赁付款额合计		176,722,851.45		294,929,549.03
未确认融资费用		7,115,878.03		14,484,834.12
应付融资租赁款		169,606,973.42		280,444,714.91
其中：1年内到期的应付融资租赁款		168,001,900.69		186,303,210.84
1年后到期的应付融资租赁款		1,605,072.73		94,141,504.07

本报告期无由独立第三方为本集团融资租赁提供担保。

**30、股本**

单位：人民币元

	年初数	本年变动	2010年6月30日
--	-----	------	------------

中铁二局股份有限公司

财务报表附注

2010年6月30日止年度

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
<b>2010年度:</b>							
一、有限售条件股份							
1 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2 国有法人持股	166,400,000	-	-	-	-166,400,000	-166,400,000	-
3 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
4 外资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	166,400,000	-	-	-	-166,400,000	-166,400,000	-
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	1,292,800,000	-	-	-	166,400,000	166,400,000	1,459,200,000
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	1,292,800,000	-	-	-	166,400,000	166,400,000	1,459,200,000
三、股份总数	1,459,200,000	-	-	-	-	-	1,459,200,000
<b>2009年度:</b>							
一、有限售条件股份							
1 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2 国有法人持股	166,400,000	-	-	-	-	-	166,400,000
3 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
4 外资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	166,400,000	-	-	-	-	-	166,400,000
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	1,292,800,000	-	-	-	-	-	1,292,800,000
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	1,292,800,000	-	-	-	-	-	1,292,800,000
三、股份总数	1,459,200,000	-	-	-	-	-	1,459,200,000

31、专项储备

单位：人民币元

项目	2009年12月31日	本年增加	本年减少	2010年6月30日
<b>2010年1-2季度:</b>				
安全生产费	-	242,408,726.06	242,408,726.06	
<b>2009年1-2季度:</b>				
安全生产费	-	201,507,931.86	201,507,931.86	-

32、资本公积

单位：人民币元

项目	2009年12月31日	本年增加	本年减少	2010年6月30日
<b>2010年6月30日:</b>				
资本溢价	1,694,157,908.89	-	103,937,792.52	1,590,220,116.37
其中：投资者投入的资本	1,625,897,730.69	-	-	1,625,897,730.69
可转换公司债券行使转换权	-	-	-	-
债务转为资本	-	-	-	-
同一控制下合并形成的差额	115,302,468.78	-	-	115,302,468.78
收购少数股东权益形成的差额（注1）	(41,399,538.24)	-	103,937,792.52	(145,337,330.76)
其他	(5,642,752.34)	-	-	(5,642,752.34)
其他综合收益	-	-	-	-
其他资本公积	7,478,019.22	-	-	7,478,019.22

其中：可转换公司债券拆分的权益部分	-	-	-	-
以权益结算的股份支付权益工具公允价值	-	-	-	-
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余	-	-	-	-
原制度资本公积转入	-	-	-	-
合计	1,701,635,928.11	-	103,937,792.52	1,597,698,135.59
<b>2009年12月31日：</b>				
资本溢价	1,833,353,294.41	398,698.26	139,594,083.78	1,694,157,908.89
其中：投资者投入的资本	1,625,897,730.69	-	-	1,625,897,730.69
可转换公司债券行使转换权	-	-	-	-
债务转为资本	-	-	-	-
同一控制下合并形成的差额(注2)	249,253,800.22	-	133,951,331.44	115,302,468.78
收购少数股东权益形成的差额	(41,798,236.50)	398,698.26	-	(41,399,538.24)
其他	-	-	5,642,752.34	(5,642,752.34)
其他综合收益	-	-	-	-
其他资本公积	7,478,019.22	-	-	7,478,019.22
其中：可转换公司债券拆分的权益部分	-	-	-	-
以权益结算的股份支付权益工具公允价值	-	-	-	-
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余	-	-	-	-
原制度资本公积转入	-	-	-	-
合计	1,840,831,313.63	398,698.26	139,594,083.78	1,701,635,928.11

注1：本公司收购中铁二局路桥有限公司的5%及本公司之全资子公司中铁瑞城置业有限公司收购达州中铁瑞城置业有限公司50%的少数股东权益，对新取得的长期股权投资与按新增持股比例计算的应享有被购买方自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额调整资本公积计人民币103,937,792.52元。

注2：本公司于2009年度购买中铁二局集团有限公司持有的深圳中铁二局工程有限公司和中铁二局集团勘测设计院有限责任公司的股权，构成同一控制下企业合并。

本公司将支付的合并对价与被合并方于合并日所有者权益账面价值的份额之间的差额计人民币13,352,518.39元冲减资本公积，将被合并方在企业合并前实现的留存收益归属于本公司的亏损计人民币39,284,040.60元由资本公积转入未分配利润，并转销按持股比例计算的被合并方于2008年12月31日实收资本与资本公积之和计人民币159,882,853.65元。

### 33、盈余公积

单位：人民币元

项目	2009年12月31日	本年增加	本年减少	2010年6月30日
<b>2010年6月30日：</b>				
法定盈余公积	289,877,435.18	47,036,512.06	-	336,913,947.24
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	289,877,435.18	47,036,512.06	-	336,913,947.24
<b>2009年12月31日：</b>				
法定盈余公积	237,460,071.02	53,149,150.12	731,785.96	289,877,435.18
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-



企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	237,460,071.02	53,149,150.12	731,785.96	289,877,435.18

### 34、未分配利润

单位：人民币元

项目	金额	提取或分配比例
<b>2010年6月30日：</b>		
年初未分配利润	738,012,874.97	
加：本年归属于母公司股东的净利润	464,541,571.34	
其中：同一控制下企业合并形成		
加：同一控制下企业合并之被合并方合并日转入的未分配利润		
减：提取法定盈余公积(注 1)	47,036,512.06	以母公司净利润的 10%提取
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利(注 2)	145,920,000.00	每 10 股派 1 元
转作股本的普通股股利	-	
出售子公司盈余公积转出	-	
同一控制下企业合并之被合并方合并日前的未分配利润转出	-	
年末未分配利润	1,009,597,934.25	
<b>2009 年度：</b>		
调整前：上年末未分配利润	453,813,102.75	
调整：年初未分配利润合计数(注 3)	(55,544,542.82)	
调整后：年初未分配利润	398,268,559.93	
加：本年归属于母公司股东的净利润	684,001,679.20	
其中：同一控制下企业合并形成	16,260,502.22	
加：同一控制下企业合并之被合并方合并日转入的未分配利润	(39,284,040.60)	
减：提取法定盈余公积	53,149,150.12	以母公司净利润的 10%提取
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	291,840,000.00	每 10 股派 2 元
转作股本的普通股股利	-	
出售子公司盈余公积转出	(731,785.96)	
同一控制下企业合并之被合并方合并日前的未分配利润转出	(39,284,040.60)	
年末未分配利润	738,012,874.97	

注 1 根据公司章程规定，法定盈余公积金按母公司净利润之 10%提取。本公司法定盈余公积金累计额占本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

注 2 经 2010 年 4 月 23 日召开的 2009 年度股东大会审议通过 2009 年度利润分配方案，以公司股本总数 1,459,200,000 股为基数，向全体股东按每 1 股派发现金 0.10 元（含税），即每 10 股派发现金 1.00 元（含税），共计派发现金红利 145,920,000 元。

注3 由于同一控制下合并导致合并范围变更，调减2009年年初未分配利润人民币55,544,542.82元。

### 35、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入

单位：人民币元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	21,064,099,917.41	16,779,806,031.35
其他业务收入	47,829,233.68	67,357,703.24
营业成本	19,442,220,929.15	15,564,753,386.16

#### (2) 主营业务(分行业)

单位：人民币元

行业名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基建建设	15,397,835,528.67	13,909,830,821.76	14,568,508,780.50	13,436,904,635.87
物资销售	5,309,261,402.67	5,208,883,448.66	1,829,355,561.93	1,796,374,014.32
房地产开发	265,567,770.00	211,188,878.00	294,696,761.96	221,046,476.67
其他	91,435,216.07	78,554,017.56	87,244,926.96	73,856,169.24
合计	21,064,099,917.41	19,408,457,165.98	16,779,806,031.35	15,528,181,296.10

#### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广铁集团湘桂铁路扩能改造工程建设指挥部	1,095,408,150.45	5.19
中钢集团四川有限公司	1,077,331,673.92	5.10
中国中铁股份有限公司	900,310,741.56	4.26
京石铁路客运专线有限责任公司	882,483,227.92	4.18
沪宁城际铁路股份有限公司	856,006,674.59	4.06
合计	4,811,540,468.44	22.79

### 36、合同项目收入

本报告期本集团无单项合同本年确认收入占营业收入10%以上的项目。

由于建造合同的合同预计总成本大于合同预计总收入，本年度计提合同预计损失计人民币868,115.02元。

### 37、营业税金及附加

单位：人民币元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	计缴标准
消费税	-	-	
营业税	490,974,071.92	447,017,789.28	计缴收入的3%或5%

城市维护建设税	25,696,555.92	23,697,231.60	1%、5%、7%
教育费附加	18,016,749.48	15,559,627.67	3%、4%
土地增值税	12,696,307.68		
资源税	301,196.46		
其他	10,165,411.58	5,831,186.95	
合计	557,850,293.04	492,105,835.50	

### 38、投资收益

单位：人民币元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	4,800,000.00	1,100,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	(13,309,972.73)	(6,583,030.93)
处置长期股权投资产生的投资收益	32,642,168.97	(10,102,541.27)
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他(注)	25,144,345.34	
合计	49,276,541.58	(15,585,572.20)

注：其他投资收益主要系本集团与成都市郫县土地储备中心合作开发的郫县红光镇 1519 亩土地整理项目，本集团负责提供其中涉及拆迁补偿、土地征收、市政基础设施建设所需资金，本集团本季度取得收益计人民币 25,144,345.34 元。

投资收益的汇回不存在有重大限制的情况。

### 39、资产减值损失

单位：人民币元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
一、坏账损失	31,080,372.36	11,468,632.57
二、存货跌价损失	826,635.44	(768,368.13)
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		

合计	31,907,007.80	10,700,264.44
----	---------------	---------------

#### 40、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

单位：人民币元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置利得合计	1,393,444.60	4,701,351.33
其中：固定资产处置利得	1,393,444.60	4,701,351.33
无形资产处置利得		
债务重组利得	752,055.53	2,167,191.54
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	3,216,193.00	2,874,200.00
无需支付之款项		
罚没收入	1,703,247.96	955,526.50
其他	8,263,532.31	2,899,179.75
合计	15,328,473.40	13,597,449.12

(2) 政府补助明细

单位：人民币元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	说明
社保返还			
财政扶持款	3,216,193.00	2,874,200.00	地方政府的区域建设补贴款
合计	3,216,193.00	2,874,200.00	

**41、营业外支出**

单位：人民币元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置损失合计	413,118.42	882,795.81
其中：固定资产处置损失	413,118.42	882,795.81
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	245,986.00	110,107.00
罚没支出	2,062,971.36	
其他	1,117,782.75	8,645,654.59
合计	3,839,858.53	9,638,557.40

**42、所得税费用**

单位：人民币元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	132,525,139.34	54,674,733.21
递延所得税调整	(20,797,018.35)	(1,740,844.03)
合计	111,728,120.99	52,933,889.18

**43、现金流量表项目注释**

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
代收代付款	859,847,192.17	660,901,046.59
收到的履约(投标)保证金	333,307,791.36	188,663,988.10
代垫费用、备用金	46,511,758.06	73,836,649.40
收回的押金	19,497,300.30	17,913,655.31
其他	175,901,745.09	128,260,967.20
合计	1,435,065,786.98	1,069,576,306.60

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
代收代付款	366,724,247.06	977,290,069.16
支付的履约(投标)保证金	355,055,811.32	114,371,739.18
办公费、差旅费等费用开支	339,504,164.96	347,636,433.43
职工借支款及备用金	132,456,961.40	141,849,805.54
其他	156,617,280.02	165,858,327.29
合计	1,350,358,464.76	1,747,006,374.60

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
支付短期融资券的现金	800,000,000.00	
支付融资租赁的租金	118,206,697.58	123,566,952.37
支付的借款服务费	876,510.00	372,645.75

合计	919,083,207.58	123,939,598.12
----	----------------	----------------

**44、现金流量表补充资料**

单位：人民币元

补充资料	2010年1-6月	2009年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	503,006,987.06	246,948,737.22
加：资产减值准备	31,907,007.80	10,700,264.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	206,070,974.00	197,691,465.71
无形资产摊销	2,080,770.39	1,454,189.21
投资性房地产摊销	308,450.74	308,450.74
长期待摊费用摊销	261,255.00	275,190.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	(980,326.18)	(3,974,007.49)
固定资产报废损失(收益)	-	(3,769,714.76)
公允价值变动损失(收益)	-	-
财务费用(收益)	54,378,396.61	72,749,828.48
投资损失(收益)	(49,276,541.58)	15,585,572.20
递延所得税资产减少(增加)	(20,797,018.35)	(1,435,374.25)
递延所得税负债增加(减少)		
存货的减少(增加)	(330,168,276.02)	(1,967,759,458.36)
经营性应收项目的减少(增加)	(869,620,214.15)	(1,052,255,247.17)
经营性应付项目的增加(减少)	2,346,146,346.93	1,894,734,029.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,873,317,812.25	(588,746,074.81)
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	4,164,013,629.71	2,784,619,165.54
减：现金的年初余额	2,355,646,900.33	3,380,540,171.98
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,808,366,729.38	(595,921,006.44)

(六) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：人民币元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中铁二局集团有限公司	控股股东	有限责任公司	成都市	唐志成	工程施工	1,643,819,610.89	49.74	49.74	中国铁路工程总公司	1621602899
中国中铁股份有限公司	控股股东之母公司	股份有限公司	北京市	李长进	工程施工	21,299,900,000.00	不适用	不适用	中国铁路工程总公司	710935003
中国铁路工程总公司	实际控制人	有限责任公司	北京市	李长进	工程施工	10,814,925,000.00	不适用	不适用	中国铁路工程总公司	10201654-8
本企业的母公司情况的说明										
<p>中铁二局集团有限公司系1998年经铁道部铁政字(1998)7号文批准,由中国铁路工程总公司与北京铁建工建筑设计院共同设立的有限公司,于1998年6月1日在成都市工商行政管理局领取了注册号为5101001800870的企业法人营业执照。2007年本公司股东变更为中国中铁股份有限公司,经四川安必信会计师事务所有限责任公司2007年12月29日安必信验字[2007]第191号验资报告予以验证,相应换发了注册号为5101001800870的企业法人营业执照,注册资本为人民币1,643,819,610.89元。中铁二局集团有限公司的母公司为中国中铁股份有限公司,最终实际控制人为中国铁路工程总公司。</p>										

2、本企业的子公司情况详见附注(四)。

3、本企业的合营和联营企业情况详见附注(五)、9。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中铁一局集团有限公司	同受实际控制人控制	220522345
中铁三局集团有限公司	同受实际控制人控制	110104513
中铁四局集团有限公司	同受实际控制人控制	149185525
中铁五局集团有限公司	同受实际控制人控制	214400157
中铁六局集团有限公司	同受实际控制人控制	101884765
中铁七局集团有限公司	同受实际控制人控制	170071602
中铁八局集团有限公司	同受实际控制人控制	201973538
中铁九局集团有限公司	同受实际控制人控制	240612006
中铁十局集团有限公司	同受实际控制人控制	163198744
中铁大桥局集团有限公司	同受实际控制人控制	177685789
中铁电气化局集团有限公司	同受实际控制人控制	625906144
中铁建工集团有限公司	同受实际控制人控制	710921189
中铁隧道集团有限公司	同受实际控制人控制	171075680
中铁西南科学研究院有限公司	同受实际控制人控制	G51519271
中铁西南投资管理有限公司	同受实际控制人控制	66972427-0
中铁山桥集团有限公司	同受实际控制人控制	105311593
中铁宝桥集团有限公司	同受实际控制人控制	727357545
广西岑兴高速公路发展有限公司	同受实际控制人控制	779111352
广西全兴高速公路发展有限公司	同受实际控制人控制	779111360
中铁信托有限责任公司	同受实际控制人控制	743633968
中铁国际经济合作有限公司	同受实际控制人控制	672352789
中铁科工集团有限公司	同受实际控制人控制	30006541-2
中铁海西投资发展有限公司	同受实际控制人控制	680858851

中铁二局股份有限公司

财务报表附注

2010年6月30日止年度

中铁菏泽德商高速公路建设发展有限公司	同受实际控制人控制	771004886
成都中铁二局集团物业管理有限公司	同受控股股东控制	71303645X
成都中铁名人置业发展有限公司	同受控股股东控制	77749485-5
中铁二局集团机电有限公司	同受控股股东控制	621603023
中铁二局集团装饰装修工程有限公司	同受控股股东控制	201909261
四川遂宁绵遂高速公路有限公司	同受控股股东控制	786669303
陕西榆林榆神高速公路有限公司	同受控股股东控制	661191780
成都中铁二局集团房地产经营有限公司	同受控股股东控制	720337509
中铁二局集团自贡檀木林宾馆有限责任公司	同受控股股东控制	67350643-6
成都市盈庭置业有限公司	本公司之联营公司	66302189X
成都华信大足房地产开发有限公司	本公司之联营公司	76860261-5
成都龙泉驿区土地整理有限公司	本公司之联营公司	74031987-7
重庆垫忠高速公路有限公司	控股股东之联营公司	765905303
成都中铁二局永经堂印务有限责任公司	控股股东之联营公司	768630667
中铁工程苏尼特铁路有限责任公司	同受实际控制人控制之公司之联营公司	660955638
云南富砚高速公路有限公司	控股股东之母公司之联营公司	763895949
成都元通铁路工程有限公司	子公司之联营公司	74970281-3
深圳宝创建材有限公司	子公司之联营公司	715237474

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
承包工程							
中国中铁股份有限公司	承包工程	承包工程	公开招标	900,310,741.56	5.85	2,313,692,087.00	15.88
四川遂宁绵遂高速公路有限公司	承包工程	承包工程	公开招标	704,927,949.15	4.58	618,708,845.00	4.25
陕西榆林榆神高速公路有限公司	承包工程	承包工程	公开招标	458,585,967.00	2.98	693,409,957.00	4.76
中铁一局集团有限公司	承包工程	承包工程	公开招标	189,394,605.29	1.23	986,296,030.00	6.77
成都华信大足房地产开发有限公司	承包工程	承包工程	公开招标	172,727,504.38	1.12	33,619,667.00	0.23
成都市盈庭置业有限公司	承包工程	承包工程	公开招标	72,528,510.80	0.47		-
广西岑兴高速公路发展有限公司	承包工程	承包工程	公开招标	44,180,877.00	0.29	9,529,628.00	0.07
中铁海西投资发展有限公司	承包工程	承包工程	公开招标	39,539,867.08	0.26		-
中铁二局集团有限公司	承包工程	承包工程	公开招标	31,086,286.03	0.2	168,485,340.51	1.16
中铁置业集团有限公司	承包工程	承包工程	公开招标	29,984,955.54	0.19		-
中铁二局集团自贡檀木林宾馆有限责任公司	承包工程	承包工程	公开招标	15,001,659.00	0.10		-
中铁隧道集团有限公司	承包工程	承包工程	公开招标	13,045,236.00	0.08		-
中铁七局集团有限公司	承包工程	承包工程	公开招标	1,506,429.00	0.01		-



中铁二局股份有限公司

财务报表附注

2010年6月30日止年度

成都龙泉驿区土地整理有限公司	承包工程	承包工程	公开招标	1,113,573.05	0.01	45,713.50	0
重庆垫忠高速公路有限公司	承包工程	承包工程	公开招标	-2,762,713.87	-0.02		-
中铁五局集团有限公司	承包工程	承包工程	公开招标			667,704.27	0
中铁名人实业发展有限公司	承包工程	承包工程	公开招标			54,979,229.03	0.38
广西全兴高速公路发展有限公司	承包工程	承包工程	公开招标			5,026,579.00	0.03
中铁八局集团有限公司	承包工程	承包工程	公开招标			13,026,261.60	0.09
中铁电气化局集团有限公司	承包工程	承包工程	公开招标			560,482.00	0
中铁南方投资发展有限公司	承包工程	承包工程	公开招标			438,825,570.00	3.01
合计				2,671,171,447.01	17.36	5,336,873,093.91	36.63
分包工程							
中铁大桥局集团有限公司	分包工程	分包工程	公开招标	97,481,186.07	0.70	76,027,916.00	0.57
中铁二局集团装饰装修工程有限公司	分包工程	分包工程	公开招标	72,429,305.49	0.52	1,508,362.24	0.01
中铁八局集团有限公司	分包工程	分包工程	公开招标	31,427,559.31	0.23	32,795,705.00	0.24
中铁二局集团机电有限公司	分包工程	分包工程	公开招标	7,736,145.74	0.06	2,331,688.72	0.02
中铁六局集团有限公司	分包工程	分包工程	公开招标	5,163,774.07	0.04		-
中铁隧道集团有限公司	分包工程	分包工程	公开招标	3,781,428.00	0.03		-
中铁七局集团有限公司	分包工程	分包工程	公开招标	1,506,429.00	0.01		
中铁二局集团有限公司	分包工程	分包工程	公开招标			830,122.00	0.01
中铁电气化局集团有限公司	分包工程	分包工程	公开招标			1,785,070.33	0.01
合计				219,525,827.68	1.59	115,278,864.29	0.86
采购							
中海外工程有限责任公司	采购	采购材料	公开招标	205,847,872.26	1.48		-
中铁科工集团有限公司	采购	采购材料	公开招标	89,258,632.48	0.64		-
中铁建工集团有限公司	采购	采购材料	公开招标	87,705,810.57	0.63		-
中铁山桥集团有限公司	采购	采购材料	公开招标	10,039,899.83	0.07		-
中铁电气化局集团有限公司	采购	采购材料	公开招标	8,223,731.90	0.06		-
中铁八局集团有限公司	采购	采购材料	公开招标	2,447,106.06	0.02	551,271.25	0
中铁五局集团有限公司	采购	采购材料	公开招标	1,162,985.40	0.01	2,908,201.00	0.03
中铁隧道集团有限公司	采购	采购材料	公开招标	100,000.00	0		-
中铁宝桥集团有限公司	采购	采购材料	公开招标			164,316.40	0
合计				404,786,038.50	2.91	3,623,788.65	0.03

中铁二局股份有限公司

财务报表附注

2010年6月30日止年度

销售							
中铁八局集团有限公司	销售	销售材料	公开招投标	10,151,960.20	0.07	8,975,609.34	0.06
接受劳务							
成都中铁二局集团物业管理有限公司	接受劳务	接受劳务	公开招投标	783,737.03	0.01		
中铁西南科学研究院有限公司	接受劳务	接受劳务	公开招投标	125,000.00	0		
中铁二院工程集团有限责任公司	接受劳务	接受劳务	公开招投标	316,000.00	0		
合计				1,224,737.03	0.01		

注：本集团与关联方发生的工程承包、工程分包交易，按铁道部或主管部门发布的定额单价和已完工工程量确定交易价格，以现金方式每季度结算一次，工程全部完工后进行末次结算。本集团与关联方发生购销商品交易，按市场价格确定交易价格，以现金方式结算。

(2)关联租赁情况

单位：人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
租赁								
中铁二局第五工程有限公司	中铁八局集团有限公司	设备	976,000.00	2009.04.01	2010.04.01, 到期后续租, 无期限	92,150.00	市场价格	92,150.00
中铁二局集团有限公司	本公司	房屋及建筑屋		2009.01.01	2011.12.31	-830,122.00	市场价格	-830,122.00
中铁五局集团有限公司	中铁二局第一工程有限公司	设备	1,180,000.00	2007.5.15	合同期暂定12个月, 超过12月按实际计算	-120,300.00	市场价格	-120,300.00
中铁五局集团有限公司	中铁二局第一工程有限公司	设备	420,000.00	2010.2.24	合同期暂定3个月, 超过3月按实际计算	-42,000.00	市场价格	-42,000.00
中铁五局集团有限公司	中铁二局第一工程有限公司	设备	592,000.00	2009.9.01	合同期暂定3个月, 超过3月按实际计算	-132,000.00	市场价格	-132,000.00

(3)关联担保情况

单位：人民币元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
购买股权担保					
中铁二局集团有限公司(注1)	本公司	181,000,000.00	2008.08.05	2010.08.05	否
融资租赁担保					
中铁二局集团有限公司(注2)	本公司	23,958,681.30	2008.03.26	2011.03.26	否
借款担保					
中铁二局集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2008.01.14	2011.01.13	否
中铁二局集团有限公司	本公司	91,000,000.00	2007.11.09	2010.11.08	否
中铁二局集团有限公司	成都中铁土地整理有限公司	70,000,000.00	2008.03.25	2010.12.05	否
中铁二局集团有限公司	成都中铁土地整理有限公司	65,000,000.00	2008.06.19	2010.12.05	否
中铁二局集团有限公司	成都中铁土地整理有限公司	15,000,000.00	2008.05.30	2010.12.05	否
合计		545,958,681.30			

注 1: 中铁二局集团有限公司为本集团收购成都市盈庭置业有限公司 75%的股权的剩余转让价款计人民币 181,000,000.00 元提供担保, 关于该股权回购详见附注(八)所述。

注 2: 依据本公司与交银金融租赁有限责任公司签订的融资租赁合同(第一期), 中铁二局集团有限公司为本公司提供担保范围系该合同项下应向交银金融租赁有限责任公司支付的全部债务, 截至 2010 年 6 月 30 日止, 该保证合同涉及金额计人民币 23,958,681.30 元。

(4)资金占用费

单位：人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中铁信托有限责任公司	资金占用费	资金占用费	公开市场利率拆借			9,208,472.00	100.00

(5)其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应收账款	中国中铁股份有限公司	406,479,130.49	709,699,552.36
	中铁一局集团有限公司	152,575,969.20	176,768,915.94
	四川遂宁绵遂高速公路有限公司	116,300,653.03	111,350,028.72
	中铁二局集团有限公司	96,748,226.03	137,125,097.27
	陕西榆林榆神高速公路有限公司	93,529,430.88	102,391,297.64
	中铁三局集团有限公司	48,551,597.62	3,630,122.90
	成都华信大足房地产开发有限公司	38,261,160.11	77,744,355.39
	广西岑兴高速公路发展有限公司	38,096,698.13	12,330,234.83
	成都龙泉驿区土地整理有限公司	33,871,255.68	
	成都市盈庭置业有限公司	25,952,979.50	14,265,103.21
	中铁工程苏尼特铁路有限责任公司	12,828,723.67	16,528,723.67
	广西全兴高速公路发展有限公司	11,964,920.05	12,492,399.99
	中铁隧道集团有限公司	7,414,781.79	11,151,808.92
	中铁四局集团有限公司	5,410,646.40	52,398.00
	中铁二局集团自贡檀木林宾馆有限责任公司	5,289,302.95	9,935,314.75
	中铁七局集团有限公司	4,991,939.66	6,360,856.75
	中铁西南投资管理有限公司	4,862,188.94	7,453,875.68
	中铁八局集团有限公司	4,455,969.73	2,089,431.53
	中铁电气化局集团有限公司	3,390,760.12	14,821,898.39
	中铁六局集团有限公司	2,968,389.02	2,892,181.52
	中铁置业集团有限公司	1,999,762.16	
	重庆垫忠高速公路有限公司	1,615,391.00	25,415,375.09
	中铁五局集团有限公司	543,934.72	859,634.72
	中铁二局集团装饰装修工程有限公司	496,859.00	
	中铁二局集团机电有限公司		3,613,850.00

中铁二局股份有限公司

财务报表附注

2010年6月30日止年度

	中铁国际经济合作有限公司		2,943,028.60
	中铁建工集团有限公司		1,993,982.27
	中铁菏泽德商高速公路建设发展有限公司		1,144,894.42
	成都中铁二局集团房地产经营有限公司		158,781.37
	合计	1,118,600,669.88	1,465,213,143.93

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
其他应收款	中铁二局集团有限公司	33,720,877.85	14,909,535.97
	中铁二局集团机电有限公司	3,613,850.00	55,013.12
	广西岑兴高速公路发展有限公司	2,888,890.00	2,888,890.00
	中国中铁股份有限公司	2,000,000.00	4,356,952.13
	四川遂宁绵遂高速公路有限公司	1,635,810.30	
	中铁十局集团有限公司	1,500,000.00	198,750.00
	中铁八局集团有限公司	1,300,000.00	5,000.00
	成都中铁名人置业发展有限公司	1,157,000.00	
	中铁菏泽德商高速公路建设发展有限公司	1,094,894.42	
	中铁五局集团有限公司	800,000.00	
	中铁二局集团装饰装修工程有限公司	450,000.00	
	陕西榆林榆神高速公路有限公司	178,048.00	10,353,038.00
	中铁七局集团有限公司	120,000.00	120,000.00
	中铁电气化局集团有限公司	50,000.00	50,000.00
	成都中铁二局永经堂印务有限责任公司	20,000.00	
	深圳宝创建材有限公司		9,903,884.05
	成都元通铁路工程有限公司		5,681,933.95
	重庆垫忠高速公路有限公司		2,434,223.11
	中铁隧道集团有限公司		1,578,572.00
	中铁四局集团有限公司		5,000.00
	合计	50,529,370.57	52,540,792.33

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
预付款项	中铁二局集团机电有限公司	21,072,380.43	25,247,339.98
	中铁二局集团装饰装修工程有限公司	20,746,847.74	11,694,212.74
	中铁八局集团有限公司	17,790,982.78	15,744,017.85
	中铁三局集团有限公司	16,000,000.00	8,700,000.00
	中铁大桥局集团有限公司	15,152,978.39	-
	中铁电气化局集团有限公司	3,951,083.60	2,951,083.60
	中铁九局集团有限公司	1,113,455.60	
	中铁山桥集团有限公司	4,007.40	2,626,171.40
	中铁十局集团有限公司		900,000.00
	合计	95,831,735.94	67,862,825.57

中铁二局股份有限公司

财务报表附注

2010年6月30日止年度

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
预收款项	中国中铁股份有限公司	326,732,309.58	14,264,175.83
	中铁二局集团有限公司	320,175,777.50	200,382,412.87
	四川遂宁绵遂高速公路有限公司	136,720,128.93	201,677,563.48
	中铁海西投资发展有限公司	56,870,601.62	
	陕西榆林榆神高速公路有限公司	36,752,285.96	134,855,286.88
	中铁一局集团有限公司	20,080,586.09	2,863,613.80
	中铁二局集团自贡檀木林宾馆有限责任公司	1,394,675.00	
	中铁国际经济合作有限公司	756,971.40	
	重庆垫忠高速公路有限公司	214,895.00	22,772,414.94
	中铁五局集团有限公司	1,000.00	
	成都中铁名人置业发展有限公司		11,725,935.21
	中铁三局集团有限公司		49,961,343.98
	中铁四局集团有限公司		16,779,431.60
	中铁八局集团有限公司		13,000.00
	合计	899,699,231.08	655,295,178.59

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应付账款	中铁大桥局集团有限公司	116,961,371.20	92,039,008.02
	中海外工程有限责任公司	51,280,959.73	
	中铁六局集团有限公司	50,929,131.56	73,602,501.17
	中铁二局集团装饰装修工程有限公司	30,795,649.04	2,757,165.59
	中铁八局集团有限公司	23,103,652.92	9,048,237.48
	中铁科工集团有限公司	20,817,862.00	152,362.00
	中铁电气化局集团有限公司	20,163,384.01	15,288,426.11
	中铁二局集团机电有限公司	17,630,588.22	18,459,513.70
	中铁建工集团有限公司	14,340,050.29	2,934,239.72
	中铁南方投资发展有限公司	8,650,947.31	
	中铁二局集团有限公司	2,550,785.77	56,223,591.18
	中铁十局集团有限公司	1,696,000.02	1,696,000.02
	中铁七局集团有限公司	1,318,019.54	9,073,986.06
	中铁隧道集团有限公司	1,212,228.00	830,800.00
	中铁西南科学研究院有限公司	648,300.00	1,613,900.00
	中铁五局集团有限公司	537,132.55	75,337.15
	中铁宝桥集团有限公司	495,502.80	495,502.80
	中铁二院工程集团有限责任公司	282,678.76	
	中铁一局集团有限公司	222,857.00	146,049.00
	中铁山桥集团有限公司	185,400.00	
	成都中铁二局集团物业管理有限公司		3,429,683.90
	中铁九局集团有限公司		3,404,544.40
	合计	363,822,500.72	291,270,848.30

中铁二局股份有限公司

财务报表附注

2010年6月30日止年度

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
其他应付款	成都市盈庭置业有限公司	66,914,863.26	65,269,735.33
	成都华信大足房地产开发有限公司	10,488,000.00	10,503,000.00
	中铁二局集团装饰装修工程有限公司	4,918,143.54	2,715,834.10
	中铁七局集团有限公司	4,887,049.43	
	中铁二局集团机电有限公司	3,550,000.00	700,000.00
	成都中铁二局集团物业管理有限公司	3,094,768.64	
	中国中铁股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
	中铁科工集团有限公司	1,992,000.00	
	中铁九局集团有限公司	1,462,564.00	1,462,564.00
	中铁六局集团有限公司	1,411,412.00	
	中铁二局集团有限公司	646,878.31	30,533,599.00
	中铁二局集团自贡檀木林有限责任公司	300,000.00	
	中铁宝桥集团有限公司	181,406.27	181,406.27
	中铁十局集团有限公司	123,093.00	241,653.00
	中铁西南科学研究院有限公司	61,678.10	
	中铁八局集团有限公司	60,000.00	260,000.00
	中铁隧道集团有限公司	43,000.00	43,000.00
	成都中铁二局集团房地产经营有限公司	15,000.00	15,000.00
	中铁四局集团有限公司		50,000.00
		合计	103,149,856.55
其他非流动资产	中铁科工集团有限公司		41,085,000.00
	中铁信托有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00
	合计		43,085,000.00
应付股利	中铁二局集团有限公司	729,606.99	729,606.99
	中铁科工集团有限公司	177,834.05	177,834.05
	合计	907,441.04	907,441.04

(七) 或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1)于2007年9月,福建长鸿建筑工程有限公司就南平高速工程项目价款结算事项对本公司之子公司中铁二局第二工程有限公司提起诉讼,涉及金额计人民币985万元。截至本财务报表批准日,该项诉讼尚在审理当中。

(2)于2008年4月,林心华就广西岑兴高速公路工程项目价款结算事项对福建榕源建设工程公司和本公司提起诉讼。截至本财务报表批准日,该项诉讼尚在审理当中。

本公司管理层认为,上述未决诉讼不会对本集团产生重大财务影响。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1)截至2010年06月30日止,本公司为本集团外企业提供担保如下:

单位:人民币元

提供担保单位	被担保单位	担保期限	担保金额	担保种类
本公司	上海融联租赁股份有限公司	2007.12.28-2010.12.28	114,940,918.00	借款保证担保
本公司	上海融联租赁股份有限公司	2008.06.27-2011.06.20	258,394,000.00	借款保证担保

若上海融联租赁股份有限公司不能按期归还借款,本公司将承担连带还款责任。

(2)本集团为从事房地产开发的子公司开发的商品房承购人向银行抵押借款提供担保,承购人以其所购商品房作为抵押物。截至2010年6月30日止,尚未结清的担保金额为人民币923,640,211.00元。由于截止目前承购人未发生违约,且该等房产目前的市场价格高于售价,本集团认为与该等担保相关的风险较小。

除存在上述或有事项外,截至2010年6月30日止,本集团并无其他重大的担保事项及其他需说明的或有事项。

(八) 资产负债表日后事项

根据本集团与中铁信托有限公司于2008年7月18日签订的《合作协议书》,本集团将于2010年8月以人民币183,000,000.00元向中铁信托有限公司收购其所持有成都市盈庭置业有限公司75%的股权,其中人民币2,000,000.00元已于2008年支付,根据《合作协议书》,剩余转让价款计人民币181,000,000.00元已于2010年8月3日支付。



(九) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按客户类别披露：

单位：人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	2,392,914,912.19	71.59	58,935,695.38	70.90	3,031,607,202.24	78.16	27,447,849.03	53.38
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					-	-	-	-
其他不重大应收账款	949,428,127.08	28.41	24,194,118.92	29.10	847,307,868.32	21.84	23,973,631.08	46.62
合计	3,342,343,039.27	100.00	83,129,814.30	100.00	3,878,915,070.56	100.00	51,421,480.11	100.00

应收账款账龄分析如下：

单位：人民币元

账龄	2010年6月30日				2009年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	2,306,081,300.65	69.00	6,313,297.37	2,299,768,003.28	2,723,889,422.13	70.22	8,702,917.45	2,715,186,504.68
1至2年	362,125,616.61	10.84	1,564,087.43	360,561,529.18	793,940,396.89	20.47	6,477,699.76	713,530,584.35
2至3年	483,929,879.61	14.48	16,629,944.84	467,299,934.77	312,246,512.26	8.05	20,311,292.91	365,867,332.13
3至4年	153,876,012.22	4.60	43,354,270.87	110,521,741.35	12,508,509.10	0.32	944,019.93	11,564,489.17
4至5年	7,805,876.50	0.23	2,341,762.95	5,464,113.55	35,817,958.16	0.93	14,729,414.05	21,088,544.11
5年以上	28,524,353.68	0.85	12,926,450.84	15,597,902.84	512,272.02	0.01	256,136.01	256,136.01
合计	3,342,343,039.27	100.00	83,129,814.30	3,259,213,224.97	3,878,915,070.56	100.00	51,421,480.11	3,827,493,590.45

(九) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、应收账款 - 续

(2) 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

单位: 人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)
中国中铁股份有限公司	397,650,898.56	1,717,270.64	0.43
济南铁路局蓝烟铁路电气化改造工程建设指挥部	341,724,198.33	1,449,468.84	0.42
北京美邦亚联房地产有限公司	293,762,802.66	52,922,776.83	18.02
沪宁城际铁路股份有限公司	212,537,399.30	-	-
成都市域铁路有限责任公司	176,043,265.00	-	-
广东珠三角城际轨道交通有限责任公司	153,017,485.04	-	-
中铁一局集团有限公司	152,575,969.20	316,492.51	0.21
四川遂宁绵遂高速公路有限公司	111,150,028.72	-	-
东南沿海铁路福建有限责任公司	109,545,779.28	-	-
陕西榆林榆神高速公路有限公司	93,529,430.88	-	-
广深港客运专线有限责任公司	75,129,230.57	-	-
龙岩铁路有限责任公司龙厦铁路工程建设指挥部	70,887,801.00	-	-
京津城际铁路有限责任公司	70,428,187.00	2,183,894.33	3.10
苏州轨道交通有限公司	69,158,446.21	345,792.23	0.50
广铁集团湘桂铁路扩能改造工程建设指挥部	65,773,990.44	-	-
合计	2,392,914,912.19	58,935,695.38	2.46

本公司年末无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

(3) 本报告期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情况

单位: 人民币元

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账准备金额	金额	计提坏账准备金额
中铁二局集团有限公司	5,875,906.78	29,379.53	3,439,686.35	17,198.44
合计	5,875,906.78	29,379.53	3,439,686.35	17,198.44

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国中铁股份有限公司	控股股东之母公司	397,650,898.56	1年以内	11.90
济南铁路局蓝烟铁路电气化改造工程建设指挥部	非关联业主	341,724,198.33	1年以内	10.22
北京美邦亚联房地产有限公司	非关联业主	293,762,802.66	1至4年	8.79
沪宁城际铁路股份有限公司	非关联业主	212,537,399.30	1至3年	6.36
成都市域铁路有限责任公司	非关联业主	176,043,265.00	1至2年	5.27
合计		1,421,718,563.85		42.54

(九) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、应收账款 - 续

(5) 应收关联方账款情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
中国中铁股份有限公司	控股股东之母公司	397,650,898.56	12.2
中铁一局集团有限公司	同受实际控制人控制	152,575,969.20	4.68
四川遂宁绵遂高速公路有限公司	同受控股股东控制	111,150,028.72	3.41
陕西榆林榆神高速公路有限公司	同受控股股东控制	93,529,430.88	2.87
成都市盈庭置业有限公司	本公司之联营公司	12,474,574.13	0.38
华信大足房地产开发有限公司	本公司之联营公司	6,421,316.61	0.20
中铁二局集团有限公司	本公司之控股股东	5,875,906.78	0.18
中铁六局集团有限公司	同受实际控制人控制	2,892,181.52	0.09
中铁置业集团有限公司	同受实际控制人控制	1,999,762.16	0.06
合计		784,570,068.56	24.07

2、其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别披露：

单位：人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	4,534,450,000.00	92.81	13,143,092.70	33.86	4,301,400,000.00	92.34	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	20,174,492.00	0.41	20,174,492.00	51.97	20,174,492.00	0.43	20,174,492.00	52.59
其他不重大其他应收款	330,952,909.04	6.78	5,502,002.97	14.17	336,466,507.20	7.23	18,187,361.90	47.41
合计	4,885,577,401.04	100.00	38,819,587.67	100.00	4,658,040,999.20	100.00	38,361,853.90	100.00

其他应收款账龄分析如下：

单位：人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	4,665,305,412.03	95.49	835,961.41	4,664,469,450.62	4,492,660,220.17	96.46	868,239.24	4,491,791,980.93
1至2年	132,285,713.43	2.71	2,726,991.46	129,558,721.97	110,044,240.45	2.36	3,586,115.05	106,458,125.40
2至3年	35,059,737.00	0.72	2,306,089.23	32,753,647.77	5,813,792.27	0.12	686,667.00	5,127,125.27
3至4年	5,813,792.27	0.12	686,667.00	5,127,125.27	26,258,703.00	0.56	11,627,610.91	14,631,092.09
4年5年	23,848,703.00	0.49	10,544,610.91	13,304,092.09	111,000.00	-	55,500.00	55,500.00
5年以上	23,264,043.31	0.47	21,719,267.66	1,544,775.65	23,153,043.31	0.50	21,537,721.70	1,615,321.61
合计	4,885,577,401.04	100.00	38,819,587.67	4,846,757,813.37	4,658,040,999.20	100.00	38,361,853.90	4,619,679,145.30

(九)母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款

(2) 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单位: 人民币元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
中铁瑞城置业有限公司	1,446,510,000.00	-	-	
成都市金马瑞城投资有限公司	1,148,900,000.00	-	-	
达县翠屏山房地产综合开发有限责任公司	1,005,200,000.00	-	-	
成都中铁置业有限公司	514,360,000.00	-	-	
中铁二局集团物资有限公司	210,000,000.00	-	-	
成都中铁二局宏源房地产综合开发有限公司	94,000,000.00	-	-	
中铁二局集团电务工程有限公司	115,480,000.00	-	-	
资阳交通投资开发公司	20,174,492.00	20,174,492.00	100.00	账龄较长
合计	4,554,624,492.00	20,174,492.00		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

单位: 人民币元

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	-	-	-	-	-	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	20,174,492.00	100.00	20,174,492.00	21,250,000.00	100.00	21,250,000.00
合计	20,174,492.00	100.00	20,174,492.00	21,250,000.00	100.00	21,250,000.00

(3)本报告期实际核销的其他应收款情况如下:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无				
合计				

(4)其他应收款中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

(5)金额较大的其他应收款主要为履约保证金、投标保证金及其他往来款。

(九)母公司财务报表主要项目注释- 续

2、其他应收款 - 续

(6)其他应收款金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中铁瑞城置业有限公司	本公司之子公司	1,446,510,000.00	1年以内	29.84
成都市金马瑞城投资有限公司	本公司之子公司	1,148,900,000.00	1年以内	23.70
达县翠屏山房地产综合开发有限责任公司	本公司之子公司	1,005,200,000.00	1年以内	20.74
成都中铁置业有限公司	本公司之子公司	514,360,000.00	1年以内	10.61
中铁二局集团物资有限公司	本公司之子公司	210,000,000.00	1年以内	4.33
合计		4,324,970,000.00		89.22

(7)应收关联方款项

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
中铁瑞城置业有限公司	本公司之子公司	1,446,510,000.00	29.84
成都市金马瑞城投资有限公司	本公司之子公司	1,148,900,000.00	23.70
达县翠屏山房地产综合开发有限责任公司	本公司之子公司	1,005,200,000.00	20.74
成都中铁置业有限公司	本公司之子公司	514,360,000.00	10.61
中铁二局集团物资有限公司	本公司之子公司	210,000,000.00	4.33
中铁二局集团电务工程有限公司	本公司之子公司	115,480,000.00	2.38
成都中铁二局宏源房地产综合开发有限公司	本公司之子公司	94,000,000.00	1.94
中铁二局贵州锦隆房地产开发有限公司	本公司之子公司	32,970,000.00	0.68
中铁二局路桥工程有限公司	本公司之子公司	9,820,000.00	0.20
成都中铁二局铁达商品混凝土有限公司	本公司之子公司	8,000,000.00	0.17
中铁二局第三工程有限公司	本公司之子公司	5,000,000.00	0.10
中铁二局机械筑路工程有限公司	本公司之子公司	5,000,000.00	0.10
四川三元文化产业发展有限公司	本公司之子公司	5,000,000.00	0.10
中铁二局第一工程有限公司	本公司之子公司	4,000,000.00	0.08
广西岑兴高速公路发展有限公司	同受实际控制人控制	2,288,890.00	0.05
陕西榆林榆神高速公路有限公司	同受控股股东控制	178,048.00	0.00
合计		4,606,706,938.00	95.02

(九)母公司财务报表主要项目注释- 续

3、长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
对子公司投资											
中铁二局第一工程有限公司	成本法	144,000,000.00	144,000,000.00		144,000,000.00	96.00	96.00	不适用	-	-	
中铁二局第二工程有限公司	成本法	146,000,000.00	146,000,000.00		146,000,000.00	97.33	97.33	不适用	-	-	
中铁二局第三工程有限公司	成本法	61,388,947.82	61,388,947.82		61,388,947.82	100.00	100.00	不适用	-	-	16,037,497.72
中铁二局第四工程有限公司	成本法	149,097,517.00	149,097,517.00		149,097,517.00	100.00	100.00	不适用	-	-	27,284,649.04
中铁二局第五工程有限公司	成本法	145,800,000.00	145,800,000.00		145,800,000.00	97.20	97.20	不适用	-	-	29,284,228.54
中铁二局机械筑路工程有限公司	成本法	120,616,030.00	120,616,030.00		120,616,030.00	100.00	100.00	不适用	-	-	32,703,609.45
中铁二局路桥工程有限公司	成本法	47,500,000.00	47,500,000.00	575,725.00	48,651,450.00	100.00	100.00	不适用	-	-	
中铁二局集团电务工程有限公司	成本法	26,672,581.02	26,672,581.02		26,672,581.02	51.02	51.02	不适用	-	-	25,861,325.04
中铁二局集团建筑有限公司	成本法	71,356,470.11	71,356,470.11		71,356,470.11	75.00	75.00	不适用	-	-	
中铁二局集团新运工程有限公司	成本法	21,496,832.59	21,496,832.59	-	21,496,832.59	51.50	51.50	不适用	-	-	
中铁瑞城置业有限公司	成本法	517,241,153.53	517,241,153.53	-	517,241,153.53	100.00	100.00	不适用	-	-	
成都中铁二局铁达商品混凝土有限公司	成本法	68,000,000.00	68,000,000.00	-	68,000,000.00	100.00	100.00	不适用	-	-	5,023,000.00
阆中市嘉陵江路桥开发有限公司	成本法	28,500,000.00	28,500,000.00	-	28,500,000.00	95.00	95.00	不适用	-	-	
中铁二局集团物资有限公司	成本法	74,785,540.82	74,785,540.82	-	74,785,540.82	100.00	100.00	不适用	-	-	37,571,880.91
四川三元文化产业发展有限公司	成本法	83,825,828.66	83,825,828.66	-	83,825,828.66	95.60	95.60	不适用	-	-	
成都中铁二局宏源房地产综合开发有限公司	成本法	162,397,455.82	162,397,455.82	-	162,397,455.82	100.00	100.00	不适用	-	-	
成都中铁置业有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00	100.00	100.00	不适用	-	-	-
中铁二局贵州锦隆房地产开发有限公司	成本法	21,226,902.73	21,226,902.73		21,226,902.73	84.00	84.00	不适用	-	-	-
成都市金马瑞城投资有限公司	成本法	75,600,000.00	75,600,000.00		75,600,000.00	63.00	63.00	不适用	-	-	-
达县翠屏山房地产综合开发有限责任公司	成本法	48,002,617.64	48,002,617.64		48,002,617.64	50.00	50.00	不适用	-	-	-
中铁二局成都园林绿化有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100.00	100.00	不适用	-	-	-
成都中铁土地整理有限公司	成本法	1,559,815.20	1,559,815.20		1,559,815.20	60.00	60.00	不适用	-	-	-
成都中曼投资管理有限公司	成本法	141,196,734.36	141,196,734.39		141,196,734.39	51.00	51.00	不适用	-	-	
深圳中铁二局工程有限公司	成本法	115,272,061.52	115,272,061.52		115,272,061.52	100.00	100.00	不适用	-	-	16,772,810.62
中铁二局集团勘测设计院有限责任公司	成本法	22,326,751.53	22,326,751.53		22,326,751.53	100.00	100.00	不适用	-	-	-
中铁二局瑞瑞隆物流有限公司	成本法	91,800,000.00	91,800,000.00		91,800,000.00	51.00	51.00	不适用	-	-	10,620,786.77

(九) 母公司财务报表主要项目注释- 续

3、长期股权投资 - 续

	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
对合营公司投资											
福建天成瑞源房地产股份有限公司	权益法	49,000,000.00	49,009,189.61	(447,646.06)	48,561,543.55	50.00	50.00	不适用	-	-	-
对联营公司投资											
成都市盈庭置业有限公司	权益法	50,000,000.00	44,704,677.24	(3,865,296.76)	40,839,380.48	25.00	25.00	不适用	-	-	-
成都华信大足房地产开发有限公司	权益法	960,000.00	12,520,843.10	(12,520,843.10)	-	35.00	35.00	不适用	-	-	-
其他股权投资											
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	成本法	180,000,000.00	180,000,000.00	-	180,000,000.00	15.00	15.00	不适用	-	-	-
深圳市建工房地产开发有限公司	成本法	2,600,000.00	2,600,000.00	-	2,600,000.00	4.71	4.71	不适用	-	-	-
合计		2,721,223,240.35	2,727,497,950.33	(16,258,060.92)	2,711,239,889.41						201,159,788.09
减：减值准备			-		-						
长期股权投资净额			2,727,497,950.33		2,727,497,950.33						

**4、营业收入、营业成本**

(1)营业收入

单位：人民币元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	11,311,896,002.43	9,880,699,156.35
其他业务收入	310,000.00	
营业成本	10,634,503,879.24	9,529,367,208.15

(2)主营业务(分行业)

单位：人民币元

行业名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基建建设	11,311,896,002.43	10,634,503,879.24	9,880,699,156.35	9,529,367,208.15
物资销售	-	-	-	-
房地产开发	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	11,311,896,002.43	10,634,503,879.24	9,880,699,156.35	9,529,367,208.15

(3)公司前五名客户的营业收入情况

单位：人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广铁集团湘桂铁路扩能改造工程建设指挥部	1,095,408,150.45	9.68
中国中铁股份有限公司	891,923,716.46	7.88
京石铁路客运专线有限责任公司	882,483,227.92	7.80
沪宁城际铁路股份有限公司	856,006,674.59	7.57
成都市域铁路有限责任公司	718,923,357.81	6.36
合计	4,444,745,127.23	39.29

**5、投资收益**

(1)投资收益明细情况

单位：人民币元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	181,751,303.57	70,161,202.35
权益法核算的长期股权投资收益	(15,319,107.64)	(7,450,312.16)
处置长期股权投资产生的投资收益		(7,980,479.92)
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-



合计	166,432,195.93	54,730,410.27
----	----------------	---------------

6、母公司

单位：人民币元

补充资料	2010年1-6月	2009年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	470,365,120.58	246,601,096.50
加：资产减值准备	32,166,219.56	11,247,235.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,289,466.18	108,995,090.75
无形资产摊销		
投资性房地产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	(12,398.00)	35,109.60
固定资产报废损失(收益)		(2,765,000.00)
公允价值变动损失(收益)	(24,606,781.32)	(96,626,446.58)
财务费用(收益)		
投资损失(收益)	(166,432,195.93)	(54,730,410.27)
递延所得税资产减少(增加)	(4,946,291.44)	(2,181,420.46)
递延所得税负债增加(减少)		
存货的减少(增加)	168,703,289.69	(880,623,338.97)
经营性应收项目的减少(增加)	(2,937,729,935.49)	(5,093,022,823.84)
经营性应付项目的增加(减少)	3,813,182,508.65	5,607,468,660.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,419,979,002.48	(155,602,247.01)
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	2,734,324,493.67	1,250,562,460.92
减：现金的年初余额	1,208,445,067.69	2,259,777,706.01
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,525,879,425.98	-1,009,215,245.09

(十)、补充资料

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益：

报告期利润	净资产收益率(%)	每股收益	
	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.69	0.3184	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.75	0.2902	不适用

(十一) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于2010年8月18日已经本公司董事会批准。