



# 中国铁建股份有限公司

(于中华人民共和国注册成立的股份有限公司)

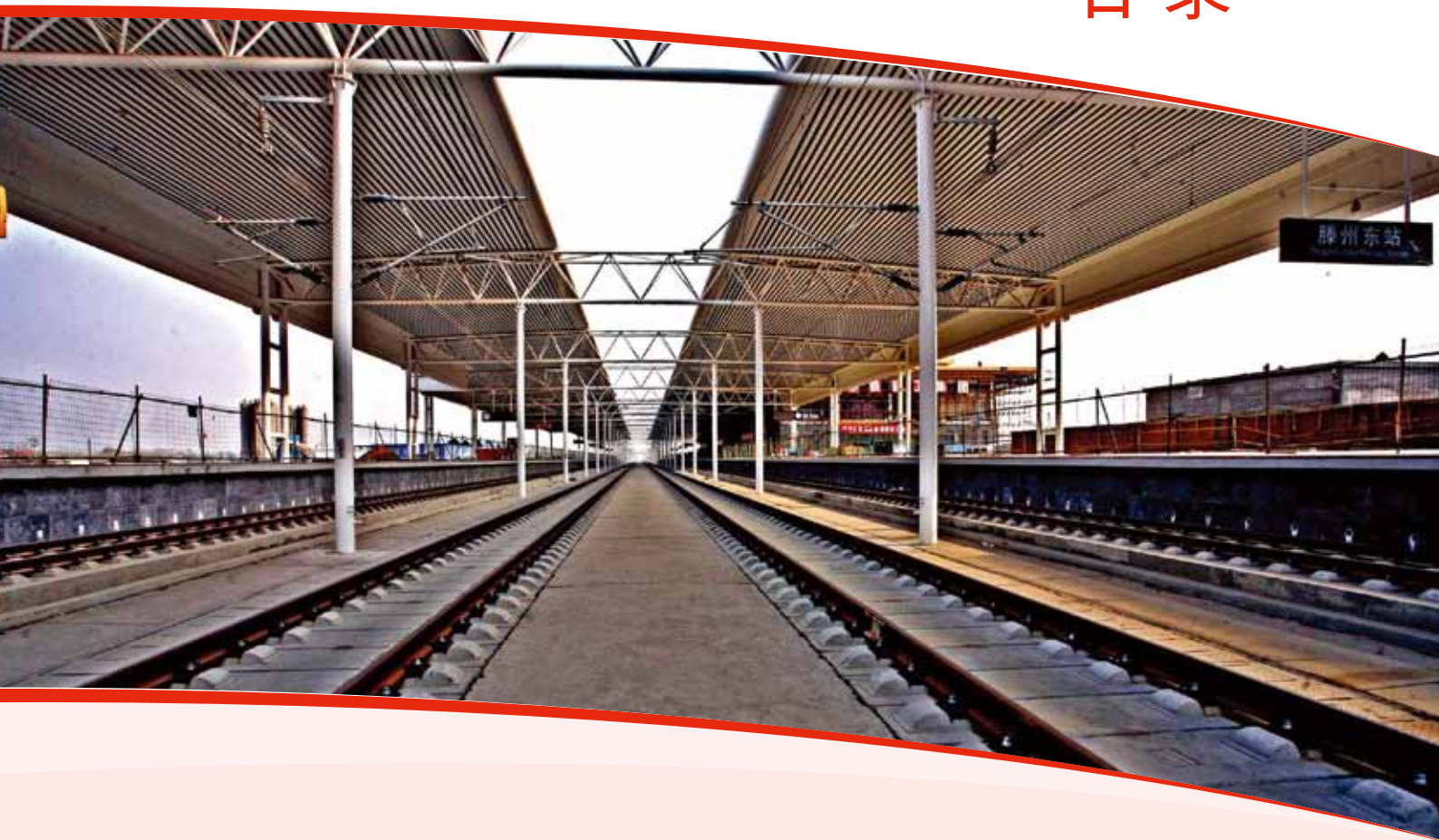
(上海证券交易所股票代码：601186；香港联合交易所有限公司股票代码：1186)

## 2011年半年度报告



# 中国铁建

# 目录



一. 定义 .....	2
二. 重要提示 .....	3
三. 公司基本情况 .....	4
四. 股本变动及股东情况 .....	9
五. 董事、监事、高级管理人员情况 .....	13
六. 董事会报告 .....	17
七. 公司治理情况 .....	38
八. 审计与风险管理委员会的审阅 .....	40
九. 重要事项 .....	41
十. 财务报告 .....	61
十一. 备查文件 .....	272

## 定义

「公司章程」	指	《中国铁建股份有限公司章程》
「本公司」或「公司」	指	中国铁建股份有限公司
「公司条例」	指	公司条例(香港法例第32章)
「控股股东」或 「中铁建总公司」或 「总公司」	指	中国铁道建筑总公司
「上年同期」	指	2010年1-6月
「证监会」	指	中国证券监督管理委员会
「上年年末」	指	2010年12月31日
「报告期末」	指	2011年6月30日
「本集团」或「集团」	指	中国铁建股份有限公司及其全资、控股子公司
「香港」	指	中国香港特别行政区
「香港上市规则」	指	香港联交所证券上市规则
「香港联交所」	指	香港联合交易所有限公司
「中国」	指	中华人民共和国，就本报告而言不包括香港、澳门特别行政区及台湾
「报告期」	指	2011年1-6月
「证券及期货条例」	指	证券及期货条例(香港法例第571章)
「上海上市规则」	指	上海证券交易所股票上市规则

1. 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。
2. 应出席董事会会议的董事为9名，8名董事出席了本次会议。执行董事、副总裁扈振衣先生因公出差委托副董事长彭树贵先生代为表决。
3. 根据本公司2010年度周年股东大会通过的有关变更审计师及修订公司章程的决议案，本公司2011年度中期业绩将仅按中国财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定（「中国会计准则」）编制。有鉴于此，本公司将不再向A股股东及H股股东分别提供根据中国会计准则及国际会计准则制备的2011年半年度报告；而是向所有股东提供根据中国会计准则编制的2011年半年度报告同一版本。
4. 本半年度报告的内容已符合上海上市规则及香港上市规则中对中期报告所应披露的资料的所有要求，并同时在中国和香港刊发。本报告中英文文本若在语义上存在歧义，以中文文本为准。
5. 公司2011年半年度未经审计财务报告按中国会计准则编制，经安永华明会计师事务所审阅并出具审阅报告。除特别指明外，本半年度报告所用记账本位币均为人民币。
6. 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。
7. 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。
8. 公司董事长孟凤朝、总会计师庄尚标及财务部部长曹锡锐声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

# 公司基本情况

## (一) 公司基本情况介绍

1. 公司法定中文名称：中国铁建股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：中国铁建  
公司英文名称：China Railway Construction Corporation Limited  
公司英文名称缩写：CRCC
2. 公司法定代表人：孟凤朝
3. 公司董事会秘书：余兴喜；联席公司秘书：余兴喜，罗振飙  
电话：010-52688600  
传真：010-52688302  
E-mail：ir@crcc.cn  
联系地址：北京市海淀区复兴路40号东院
4. 公司注册地址：北京市海淀区复兴路40号东院  
公司中国办公地址：北京市海淀区复兴路40号东院，邮编100855  
公司香港办公地址：香港九龙尖沙咀漆咸道南39号铁路大厦23楼  
公司国际互联网网址：www.crcc.cn  
公司电子信箱：ir@crcc.cn
5. 公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报  
登载公司半年度报告的证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn  
登载公司半年度报告的香港联交所指定网站的网址：www.hkex.com.hk  
公司半年度报告备置地点：北京市海淀区复兴路40号东院中国铁建董事会秘书局

6. 公司A股上市交易所：上海证券交易所  
公司A股简称：中国铁建  
公司A股代码：601186  
公司H股上市交易所：香港联交所  
公司H股简称：中国铁建(China Rail Cons)  
公司H股代码：1186
  
7. 其他有关资料  
公司首次注册登记日期：2007年11月5日  
公司首次注册登记地点：北京市海淀区复兴路40号东院  
公司法人营业执照注册号：100000000041302  
公司税务登记号码：110108710935150  
公司组织机构代码：71093515 - 0
  
8. 公司聘请的会计师事务所名称：安永华明会计师事务所  
公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼16层
  
9. 公司法律顾问  
有关香港法律： 贝克·麦坚时律师事务所  
香港金钟道88号太古广场一期23楼  
有关中国法律： 北京市德恒律师事务所  
中国北京市金融街19号富凯大厦B座12层
  
10. 公司H股股份过户登记处： 香港中央证券登记有限公司  
香港湾仔皇后大道东183号  
合和中心17楼1712-1716室

## 公司基本情况(续)

### (二) 主要会计数据和财务指标(按中国企业会计准则计算)

	报告期末	上年年末	本报告期末比 上年年末增减 (%)
总资产(百万元)	395,613.11	350,194.02	12.97
归属于上市公司股东权益(百万元)	60,488.02	57,403.31	5.37
归属于上市公司股东的 每股净资产(元)	4.90	4.65	5.37
	报告期	上年同期	本报告期比 上年同期增减 (%)
营业收入(百万元)	211,406.10	179,320.35	17.89
利润总额(百万元)	4,511.87	4,251.53	6.12
归属于上市公司股东的净利润 (百万元)	3,639.15	3,378.10	7.73
归属于上市公司股东的扣除 非经常性损益的净利润(百万元)	3,572.71	3,276.30	9.05
基本每股收益(元)	0.29	0.27	7.41
稀释每股收益(元)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的 基本每股收益(元)	0.29	0.27	7.41
加权平均净资产收益率(%)	6.17	6.25	降低0.08个 百分点
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	6.06	6.06	—
经营活动产生的现金流量净额 (百万元)	-12,570.02	1,420.53	-984.88
每股经营活动产生的 现金流量净额(元)	-1.02	0.12	-950.00

## (三) 非经常性损益项目和金额

单位：百万元

项目	截至2011年 6月30日止 6个月期间	截至2010年 6月30日止 6个月期间
归属于公司普通股股东/所有者的净利润	<b>3,639.15</b>	3,378.10
加/（减）：非经常性损益项目		
固定资产、无形资产和 其他长期资产处置损失/（收益）	<b>69.51</b>	-17.88
处置长期股权投资收益	<b>-16.60</b>	-3.27
记入当期损益的政府补助 （与公司正常经营业务密切相关、 符合国家政策、能够定额或 定量持续享受的政府补助除外）	<b>-42.05</b>	-29.26
债务重组损益	<b>-14.63</b>	-6.35
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损失	<b>9.09</b>	29.29
处置交易性金融资产、可供出售 金融资产取得的投资收益	<b>-</b>	-25.38
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	<b>-42.34</b>	-37.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<b>-51.23</b>	-47.21
小计	<b>-88.25</b>	-137.62
非经常性损益的所得税净影响数	<b>22.06</b>	34.40
归属于少数股东的非经常性损益的影响数	<b>-0.25</b>	1.42
非经常性损益净影响额	<b>-66.44</b>	-101.80
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东/所有者的净利润	<b>3,572.71</b>	3,276.30



### (四) 境内外会计准则差异

本公司以往按照中国会计准则编制A股财务报告，按照国际会计准则及香港公司条例有关披露的规定编制H股财务报告。根据香港联交所2010年12月刊发的《有关接受在香港上市的内地注册成立公司采用内地的会计及审计准则以及聘用内地会计师事务所的咨询总结》及相应的香港上市规则修订，以及中国财政部、证监会的有关文件，经本公司股东大会审议批准，从本财政年度开始，本公司不再向A股股东及H股股东分别提供根据中国会计准则及国际会计准则制备的半年度报告；而是向所有股东提供根据中国会计准则编制的半年度报告同一版本。本报告中截至2010年6月30日止6个月期间及2010年12月31日止年度用作比较的财务资料均以中国会计准则下的资料为依据。

# 股本变动及股东情况

## 1. 股本结构及股份变动情况

报告期内，本公司没有因送股、配股等原因引起股份总数及结构变动。于2011年6月30日，本公司的股本结构如下：

股東	性質	股份數目	佔已發行股本之 概約百分比 (%)
中铁建总公司	A股	7,566,245,500	61.33
全国社会保障基金理事会	A股 <small>附注1</small>	245,000,000	1.98
A股公众股东	A股	2,450,000,000	19.86
H股公众股东	H股 <small>附注2</small>	2,076,296,000	16.83
总计		12,337,541,500	100.00

附注：

1. 限售期至2014年3月10日；
2. 含全国社会保障基金理事会所持H股。

## 2. 回购、出售或赎回本公司之证券

报告期内，本公司及其任何子公司没有回购、出售或赎回本公司任何证券。

## 股本变动及股东情况(续)

### 3. 股东持股情况

于2011年6月30日，本公司股东总数为315,712户，其中A股股东290,787户，H股股东24,925户。

(1) 前十名股东持股情况(持股5%以上股东情况)如下：

单位：股

股東名稱	股東性質	持股比例 (%)	持股總數	報告期內增減	持有有限售 條件股份數量	質押或凍結 的股份數量
中铁建总公司	国家股	61.33%	7,566,245,500	—	—	—
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	16.65%	2,054,009,882	-693,500	—	未知
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人股	1.98%	245,000,000	—	245,000,000	未知
长江证券股份有限公司	其他	0.60%	73,847,037	43,573,852	—	未知
全国社保基金一零八组合	其他	0.49%	60,999,870	15,499,969	—	未知
中国建设银行股份有限公司 —华商盛世成长股票型 证券投资基金	其他	0.17%	21,521,357	—	—	未知
中国民生银行股份有限公司 —华商策略精选灵活配置混合型 证券投资基金	其他	0.17%	20,999,904	—	—	未知
中国工商银行 —博时精选股票证券投资基金	其他	0.16%	20,000,000	—	—	未知
国际金融—花旗 —MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED	其他	0.15%	18,398,788	3,768,100	—	未知
中国银行—嘉实沪深300指数 证券投资基金	其他	0.13%	16,217,069	-1,429,300	—	未知

(2) 前十名无限售条件股东持股情况如下：

单位：股

股東名稱	持有無限售條件股份數量	股份種類
中铁建总公司	7,566,245,500	A
HKSCC NOMINEES LIMITED	2,054,009,882	H
长江证券股份有限公司	73,847,037	A
全国社保基金一零八组合	60,999,870	A
中国建设银行股份有限公司 —华商盛世成长股票型证券投资基金	21,521,357	A
中国民生银行股份有限公司 —华商策略精选灵活配置混合型 证券投资基金	20,999,904	A
中国工商银行 —博时精选股票证券投资基金	20,000,000	A
国际金融—花旗 —MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED	18,398,788	A
中国银行—嘉实沪深300指数 证券投资基金	16,217,069	A
国泰君安—建行 —香港上海汇丰银行有限公司	13,758,541	A
上述股东关联关系或 一致行动关系的说明	未知股东是否存在关联关系或一致行动关系。	

## 股本变动及股东情况(续)

### (3) 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件如下：

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份 可上市交易情况		限售条件
			可上市 交易时间	新增可上市 交易股份数量	
1	全国社会保障 基金理事会	245,000,000	2014年 3月10日	—	在承继原国有股东 (中铁建总公司) 的法定和自愿承诺 禁售期基础上， 再将禁售期延长三年

### (4) 根据《证券及期货条例》披露主要股东持股情况如下：

据本公司董事所知，于2011年6月30日，除本公司董事、监事或最高行政人员以外，如下人士在本公司的股份或相关股份中拥有根据《证券及期货条例》第XV部第2及第3部分须予披露的权益或淡仓：

主要股东名称	股份类别	身份	持有股份数目 (附注1)	佔有關 已發行類別股本 之百分比	佔已發行 股本總數 之百分比
中铁建总公司	A股	实益拥有人	7,566,245,500	73.74%	61.33%
全国社会保障基金理事会	H股	实益拥有人	188,754,500(L)	9.09%	1.53%
	A股	实益拥有人	245,000,000	2.39%	1.98%
JPMorgan Chase & Co. (附注2)	H股	实益拥有人，投资经理，	122,964,402(L)	5.92%	1.00%
		保管人—法团／	10,225,501(S)	0.49%	0.08%
		核准借出代理人	100,256,901(P)	4.83%	0.81%
BlackRock, Inc. (附注3)	H股	大股东所控制的法团的权益	104,870,128(L)	5.05%	0.85%
			21,948,307(S)	1.06%	0.18%

附注：

1. L-好仓；S-淡仓；P-可供借出的股份。
2. 于2011年6月30日，JPMorgan Chase & Co.透过其控制的若干法团持有本公司共122,964,402股H股的好仓及10,225,501股H股的淡仓。
3. 于2011年6月30日，BlackRock, Inc.透过其控制的若干法团持有本公司共104,870,128股H股的好仓及21,948,307股H股的淡仓。

## 4. 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 董事、监事、高级管理人员情况

### (一) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1. 2011年5月31日，公司2010年年度股东大会审议通过《关于选举第二届董事会董事和第二届监事会股东代表监事的议案》，选举孟凤朝、彭树贵、赵广发、扈振衣为第二届董事会执行董事，选举朱明暹为第二届董事会非执行董事，选举李克成、赵广杰、吴太石、魏伟峰为第二届董事会独立非执行董事；上述董事任期自选举产生之日起至2013年11月4日为止；选举齐晓飞、黄少军为第二届监事会股东代表监事，任期自选举产生之日起至2013年11月4日为止。2011年5月30日，公司一届二次职代会第一次联席会议选举张良才为第二届监事会职工代表监事，与齐晓飞、黄少军共同组成公司第二届监事会，其任期与第二届监事会任期相同，自2011年5月31日起至2013年11月4日止。

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

## 董事、监事、高级管理人员情况(续)

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

**齐晓飞先生**，中国国籍，无境外居留权，现任本公司监事会主席、党委副书记、纪委书记，同时任中铁建总公司党委副书记、纪委书记。齐先生长期从事经济研究及管理工作，具有较高的理论政策水平和丰富的管理经验。1977年3月至1978年10月在中国人民解放军5708工厂工作；1982年8月至1989年5月在共青团贵州省委工作，历任宣传部干事、《贵州团训》责任编辑、办公室副主任、宣传部副部长(主持工作)、研究室副主任(主持工作)兼《现代青年报》主编、八届团省委常委；1989年5月至1991年11月任贵州省经济体制改革委员会体改所副所长；1991年11月至1993年6月任中共海南省委办公厅秘书处副处长、省委常委秘书；1993年6月至1994年9月任中共海南省委办公厅省委常委秘书(正处级)；1994年9月至1997年7月任中共海南省委书记秘书、兼海南省省长秘书；1997年7月至1998年4月任中共海南省委书记秘书、兼海南省省长秘书、兼省委办公厅助理巡视员(副厅级)；1998年4月至6月任海南省经济合作厅副厅长、党组成员；1998年6月至1999年12月任海南省商贸经济合作厅副厅长、党组成员；1999年12月至2001年4月任国家宗教事务局办公室主任，2001年4月至2011年5月任国家宗教

## 董事、监事、高级管理人员情况(续)

事务局副局长、党组成员兼机关党委书记，期间还兼任局办公室主任、培训中心主任，兼任中华宗教文化交流协会副会长、秘书长；2011年4月至5月任中铁建总公司党委副书记、纪委书记；2011年5月起任本公司党委副书记、纪委书记、监事会主席，中铁建总公司党委副书记、纪委书记。齐先生先后毕业于贵州大学哲学系(1978年10月至1982年8月)和长江商学院工商管理专业(2007年9月至2010年7月在职攻读)，并分别取得哲学学士和工商管理硕士学位。

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

公司第二届董事会董事及第二届监事会监事确认，除以上披露外，其履历自公司2010年年报披露以来未发生变化。

### 2. 2011年5月31日，公司召开第二届董事会第一次会议：

会议审议通过《关于选举股份公司董事长、副董事长的议案》，选举孟凤朝先生为公司董事长，彭树贵先生为公司副董事长，任期与第二届董事会董事任期相同。

会议审议通过《关于第二届董事会各专门委员会组成人员的议案》，决定：提名委员会由孟凤朝、彭树贵、朱明暹、李克成、赵广杰5名董事组成，委员会主席为孟凤朝；战略与投资委员会由赵广发、扈振衣、朱明暹、李克成、吴太石5名董事组成，委员会主席为赵广发；薪酬与考核委员会由赵广杰、李克成、吴太石3名董事组成，委员会主席为赵广杰；审计与风险管理委员会由吴太石、赵广杰、魏伟峰3名董事组成，委员会主席为吴太石。

会议审议通过《关于聘任股份公司总裁的议案》，聘任赵广发先生为股份公司总裁，任期三年，自董事会通过之日起算。



## 董事、监事、高级管理人员情况(续)

会议审议通过《关于聘任股份公司副总裁等高级管理人员的议案》，聘任扈振衣先生为公司副总裁、总经济师，夏国斌先生、范德先生、周志亮先生为公司副总裁，庄尚标先生为公司副总裁、总会计师，张宗言先生、刘汝臣先生为公司副总裁。前述人士任期三年，自董事会通过之日起算。

会议审议通过《关于聘任股份公司董事会秘书的议案》，聘任余兴喜先生为公司董事会秘书，任期三年，自董事会通过之日起算。

3. 2011年5月31日，公司第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举中国铁建股份有限公司第二届监事会主席的议案》，选举齐晓飞监事为公司第二届监事会主席，任期自2011年5月31日起至公司第二届监事会届满为止。

### (二) 董事、监事和高级管理人员拥有的证券权益

截至报告期末，本公司董事、监事及高级管理人员未持有本公司股票，也未被授予公司股票期权或限制性股票。

截至报告期末，本公司董事、监事及最高行政人员及其各自的联系人概无在本公司及其相联法团(定义见《证券及期货条例》第XV部)的股份、相关股份或债权证中拥有(a)根据《证券及期货条例》第XV部第7和第8部份须知会本公司及香港联交所；或(b)根据《证券及期货条例》第352条规定须记录于本公司保存的登记册；或(c)根据《上市公司董事进行证券交易的标准守则》须知会本公司及香港联交所的任何权益或淡仓。

### (三) 董事、监事证券交易行为守则

本公司就董事、监事及有关雇员的证券交易已按不逊于香港上市规则附录十《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》所规定的标准，采纳有关董事、监事及有关雇员的证券交易行为守则(「规定的准则」)。本公司在向所有董事及监事作出查询后，确认彼等在本报告期内已遵守规定的准则。

## (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

### 1. 新签合同额情况

今年以来，本集团直面国家银根紧缩、基建投资受控特别是铁路新开工项目大幅度减少、房地产调控政策持续升级和深化，以及中东北非局势持续动荡等重重考验，积极调整经营思路，确保企业平稳安全运行，迅速把经营重点转向路外市场，主要经营指标取得了较好成绩，业务运行总体有序可控。

报告期内，本集团新签合同额2,051.090亿元，同比下降34.56%。其中国内新签合同额2,000.607亿元，同比下降33.03%；海外新签合同额50.483亿元，同比下降65.62%。国内新签合同额下降的主要原因是：报告期内，铁路工程市场招标总额同比下降九成左右；海外新签合同额下降的主要原因是：今年初以来，公司重要海外市场中东东北非局势持续动荡。截至报告期末，公司待完成合同额9,711.990亿元，比上年年末减少0.12%。

报告期内，工程承包板块新签合同额1,573.023亿元，占全部新签合同总额的76.69%，同比下降45.21%。其中，国内铁路工程新签合同额203.097亿元，同比减少90.12%；国内公路工程新签合同额537.698亿元，同比增加109.64%；国内城市轨道交通工程新签合同额117.916亿元，同比减少17.92%；国内房建工程新签合同额322.518亿元，同比增长263.26%；国内水利电力工程新签合同额44.579亿元，同比增长1.92%。

## 董事会报告(续)

报告期内，勘察设计咨询业务新签合同额31.906亿元，同比减少22.45%，减少的主要原因是：报告期内，铁路工程勘察设计市场招标总额同比大幅下降。工业制造业务新签合同额42.503亿元，同比增长62.19%。物流与物资贸易业务新签合同额335.159亿元，同比增长135.58%。房地产业务投入15.28亿元，在贵阳等4个城市获得4个房地产开发项目，新增建设用地面积50.43万平方米，新增建筑面积125.4万平方米。截至报告期末，本集团分别在北京等28个城市持有52个房地产项目，建设用地总面积696.4万平方米，规划总建筑面积2,114万平方米。

### 新签及待完工合同额情况表

单位：亿元

	新签合同额			待完成合同额		
	报告期	上年同期	增长 (%)	报告期末	上年年末	增长 (%)
工程承包	1,573.023	2,871.076	-45.21%	9,094.137	9,337.856	-2.61%
勘察设计咨询	31.906	41.143	-22.45%	17.675	17.282	2.27%
工业制造	42.503	26.205	62.19%	14.083	1.419	892.46%
其他业务	403.658	195.831	106.13%	586.095	367.529	59.47%
合计	2,051.090	3,134.255	-34.56%	9,711.990	9,724.086	-0.12%

2. 主要财务指标及同比变动情况

报告期内，本集团实现营业收入2,114.06亿元，同比增长17.89%；实现净利润36.26亿元，同比增长5.85%。营业收入和净利润的增长主要是由于本集团业务增长所致。

单位：百万元

	报告期	上年同期	本报告期比 上年同期增减 (%)
营业收入	<b>211,406.10</b>	179,320.35	17.89
营业成本	<b>190,752.89</b>	162,246.88	17.57
营业利润	<b>4,463.31</b>	4,150.82	7.53
营业利润率	<b>2.11%</b>	2.31%	下降0.2个百分点
净利润	<b>3,625.68</b>	3,425.17	5.85

3. 行业发展趋势分析

总体看，2011年下半年，公司仍然面临宝贵的机遇，也面临严峻的挑战。从有利情况看，我国宏观调控政策效果逐步显现，经济社会发展总体保持良好发展态势。在基础设施建设方面，在总体规模仍保持一定程度增长的同时，国家实施「有保有压」的政策，资金主要向城市轨道交通、保障性住房、水利水电、电网改造、新兴能源等工程领域倾斜，建筑市场仍然具有较大的发展空间。随著世界新兴国家经济发展和城市化进程提速，基础设施投资成为世界各国实现经济复苏、增长的有效手段，大规模基建投资规划不断推出，南美、亚洲、非洲等发展中国家尤为瞩目。企业发展仍然面临著宝贵的机遇。从不利因素方看，我国经济运行中的不稳定因素仍然很多，特别是国家决定下半年把稳定物价作为首要任务，宏观紧缩政策仍将持续，必将导致固定资产投资增长速度进一步放缓。国际形势更加复杂多变，使海外经营难度和风险都在不断加大。

## 4. 经营中面临的问题、困难及下半年对策

面对国际国内复杂多变的局势，综合分析公司生产经营的总体情况，本集团当前存在一些问题和困难：一是宏观调控的紧缩政策仍将持续，对建筑行业影响较大，特别是今年铁路新开工项目将大幅减少；二是业务结构需要进一步调整；三是盈利能力需要进一步提升；四是管理水平有待进一步提高；五是国际化经营水平低。

针对这些问题和困难，下半年，本集团采取的主要应对措施：一是把市场开发作为首要任务，努力完成年度经营指标；二是坚守安全生产红线，确保在建工程顺利进行；三是高度重视资金和财务管理，确保经营运行平稳；四是加快推进结构调整，确保企业协调可持续发展；五是提升企业国际化水平，建设国际一流企业。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1. 主营业务分行业情况

#### 各業務板塊運營情況(未扣除分部間交易)

单位：百万元

項目	營業收入		營業成本		毛利		毛利率	
	報告期	上年同期	報告期	上年同期	報告期	上年同期	報告期	上年同期
工程承包业务	191,220.42	161,219.82	173,755.52	147,170.61	17,464.90	14,049.21	9.13%	8.71%
勘察设计咨询业务	3,267.37	3,595.83	2,171.30	2,614.03	1,096.07	981.80	33.55%	27.30%
工业制造业务	4,393.39	4,292.44	3,603.42	3,597.42	789.97	695.02	17.98%	16.19%
其他业务	17,363.18	13,098.21	16,060.91	11,750.77	1,302.27	1,347.44	7.50%	10.29%
其中：房地产	1,214.30	1,270.53	792.33	833.53	421.97	437.00	34.75%	34.40%
物流与物资贸易	15,200.73	10,895.60	14,515.91	10,233.07	684.82	662.53	4.51%	6.08%
分部间抵销	-4,838.26	-2,885.95	-4,838.26	-2,885.95	-	-	-	-
合计	211,406.10	179,320.35	190,752.89	162,246.88	20,653.21	17,073.47	9.77%	9.52%

(1) 工程承包业务

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

报告期内，工程承包业务营业收入与毛利分别较上年同期增长18.61%和24.31%。增长的主要原因是得益于中国经济快速发展，基础设施投资大，公司未完成合同多。

工程承包業務(未扣除分部間交易)

单位：百万元

項目	報告期	上年同期	增長率
营业收入	<b>191,220.42</b>	161,219.82	18.61%
营业成本	<b>173,755.52</b>	147,170.61	18.06%
毛利	<b>17,464.90</b>	14,049.21	24.31%
毛利率	<b>9.13%</b>	8.71%	增长0.42个百分点
销售费用	<b>185.55</b>	154.91	19.78%
管理费用	<b>7,481.76</b>	5,876.34	27.52%
利润总额	<b>3,293.29</b>	2,817.11	16.90%

### (2) 勘察设计咨询业务

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

报告期内，本集团勘察设计咨询业务营业收入达32.67亿元，较上年同期降低9.13%，毛利较上年同期增长11.64%。收入降低是由于本集团报告期勘察设计业务减少所致。

#### 勘察設計諮詢業務(未扣除分部間交易)

单位：百万元

項目	報告期	上年同期	增長率
營業收入	<b>3,267.37</b>	3,595.83	-9.13%
營業成本	<b>2,171.30</b>	2,614.03	-16.94%
毛利	<b>1,096.07</b>	981.80	11.64%
毛利率	<b>33.55%</b>	27.30%	增長6.25個 百分點
銷售費用	<b>218.10</b>	167.14	30.49%
管理費用	<b>375.52</b>	295.51	27.08%
利潤總額	<b>410.81</b>	432.34	-4.98%

**(3) 工业制造业务**

本集团的工业制造业务主要包括设计、研发、生产及保养大型养路机械设备、盾构等工程机械设备和铁路、桥梁、轨枕及轨道系统零部件。

报告期内，本集团工业制造业务营业收入达43.93亿元，较上年同期增长2.35%，毛利较上年同期增长13.66%。主要是由于本集团业务增长所致。

**工業製造業務(未扣除分部間交易)**

单位：百万元

項目	報告期	上年同期	增長率
营业收入	<b>4,393.39</b>	4,292.44	2.35%
营业成本	<b>3,603.42</b>	3,597.42	0.17%
毛利	<b>789.97</b>	695.02	13.66%
毛利率	<b>17.98%</b>	16.19%	增长1.79个百分点
销售费用	<b>91.44</b>	50.53	80.96%
管理费用	<b>293.38</b>	254.17	15.43%
利润总额	<b>324.49</b>	303.68	6.85%



### (4) 其他业务

本集团其他业务板块主要包括房地产开发、物流与物资贸易等业务。

#### 其他業務(未扣除分部間交易)

单位：百万元

項目	報告期	上年同期	增长率
营业收入	<b>17,363.18</b>	13,098.21	32.56%
其中：房地产	<b>1,214.30</b>	1,270.53	-4.43%
物流与物资贸易	<b>15,200.73</b>	10,895.60	39.51%
营业成本	<b>16,060.91</b>	11,750.77	36.68%
毛利	<b>1,302.27</b>	1,347.44	-3.35%
毛利率	<b>7.50%</b>	10.29%	降低2.79个百分点
销售费用	<b>281.04</b>	177.56	58.28%
管理费用	<b>451.58</b>	342.84	31.72%
利润总额	<b>483.28</b>	698.40	-30.80%

报告期内，房地产业务实现销售面积97.22万平方米，预售金额76.21亿元，营业收入12.14亿元，分别较上年同期增长18.13%、41.55%，降低4.43%。未扣除分部间交易之前，房地产业务的毛利率为34.75%，较上年同期增长0.35个百分点。销售面积、销售金额增长的主要原因是本集团加大了楼盘销售力度，营业收入降低的主要原因是部分楼盘未达到收入确认标准。

报告期内，本集团物流和物资贸易业务实现的营业收入较上年同期增长39.51%。未扣除分部间交易之前，物流与物资贸易业务的毛利率为4.51%，较上年同期降低1.57个百分点。毛利率降低主要是由于国内物流与物资贸易市场竞争加剧造成。

2. 主营业务分地区情况

单位：百万元

	报告期	上年同期	增长率
境内	204,896.09	171,643.73	19.37%
境外	6,510.01	7,676.62	-15.20%
合计	211,406.10	179,320.35	17.89%

报告期内，公司实现境外营业收入65.10亿元，较上年同期下降15.20%。截至2011年6月30日，本集团共有在建海外项目271个，合同额累计256.59亿美元，其中待完成合同199.07亿美元。

(三) 流动资金及资本来源

1. 集团现金流量情况

单位：百万元

项目	报告期	上年同期	本报告期 与上年同期 相比增减额
经营活动产生的现金流量净额	-12,570.02	1,420.53	-13,990.55
投资活动产生的现金流量净额	-3,328.66	-4,959.69	1,631.03
筹资活动产生的现金流量净额	23,073.07	4,079.93	18,993.14

报告期内，本集团经营活动产生的现金净流出量为125.700亿元，较上年同期的净流入14.205亿元减少139.906亿元。经营活动产生的现金净流入量减少主要是存货增加等原因所致。

报告期内，本集团投资活动所产生现金净流出量为33.287亿元，较上年同期的净流出量49.597亿元减少16.310亿元。投资活动产生的现金净流出减少主要是存款期为三个月以上的定期存款及其他使用受限的货币资金净减少所致。

报告期内，本集团筹资活动所产生的现金净流入量为230.731亿元，较上年同期的净流入量40.799亿元增加189.932亿元。筹资活动产生的现金净流入增加主要是因取得借款而收到的现金增加所致。

### 2. 资本开支

本集团资本开支主要用于工程承包项目工程施工、设施的扩充及技术升级以及设备的购置。此外，本集团的资本开支还用于提升本集团大型养路机械及轨道系统产品的产能。截至2010年及2011年6月30日止六个月期间，本集团的资本开支分别为57.891亿元及69.514亿元。

下表载列本集团业务营运于截至2010年及2011年6月30日止六个月期间资本开支(即长期股权投资以外的其他非流动资产增加额)：

单位：百万元

	截至6月30日止六个月期间	
	2011年	2010年
工程承包业务	6,166.5	5,067.9
勘察设计及咨询业务	129.1	173.5
工业制造业务	342.7	427.9
其他业务	313.1	119.8
总计	6,951.4	5,789.1

### 3. 营运资金

#### (1) 在建工程承包合同

下表载列本集团截至所示资产负债表日的在建工程承包合同：

单位：百万元

	2011年6月30日	2010年12月31日
累计已发生成本	1,360,463.48	1,191,285.69
累计已确认毛利减已确认亏损之净额	92,752.21	81,186.17
减：已办理结算的价款	1,404,359.76	1,229,814.80
	48,855.93	42,657.06

期/年末的建造合同工程：

单位：百万元

	2011年6月30日	2010年12月31日
应收客户合同工程款项	<b>65,162.03</b>	60,120.41
减：应付客户合同工程款项	<b>16,306.10</b>	17,463.35
	<b>48,855.93</b>	42,657.06

本集团在建工程承包合同从2010年12月31日的426.571亿元增长至2011年6月30日的488.559亿元。

## (2) 应收账款及应付账款

下表载列本集团于所示资产负债表日的应收账款及应付账款的周转日数：

	2011年6月30日	2010年12月31日
应收账款的周转日数	<b>45</b>	37
应付账款的周转日数	<b>123</b>	94

(a) 应收账款的周转日数是根据截至2011年6月30日止六个月期间的应收账款的期初与期末结馀的平均数除以营业收入后乘以180日计得(截至2010年12月31日止年度乘以365日计得)。

(b) 应付账款的周转日数是根据截至2011年6月30日止六个月期间的应付账款的期初与期末结馀的平均数除以营业成本后乘以180日计得(截至2010年12月31日止年度乘以365日计得)。

## 董事会报告(续)

下表载列应收账款截至所示资产负债表日的账龄分析：

单位：百万元

應收賬款	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内	<b>50,371.39</b>	46,517.61
1年至2年	<b>2,754.61</b>	2,290.14
2年至3年	<b>1,004.24</b>	624.70
3年以上	<b>500.50</b>	477.92
	<b>54,630.74</b>	49,910.37
减：坏账准备	<b>371.62</b>	377.75
	<b>54,259.12</b>	49,532.62

本集团董事相信本集团已计提了足够的坏账准备。

下表载列应付账款截至所示资产负债表日的账龄分析：

单位：百万元

	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内	<b>131,240.78</b>	124,615.93
1年至2年	<b>3,197.32</b>	3,547.45
2年至3年	<b>511.73</b>	607.48
3年以上	<b>562.64</b>	242.80
	<b>135,512.47</b>	129,013.66
减：长期应付款 — 工程质量保证金	<b>1,518.35</b>	1,425.05
	<b>133,944.12</b>	127,588.61

于2011年6月30日，本集团应付账款从2010年12月31日的1,275.886亿元增加到1,339.441亿元。

#### 4. 预付款项及其他应收款

本集团预付款项及其他应收款自截至2010年12月31日的501.279亿元增加到截至2011年6月30日的574.871亿元。

5. 应付客户合同工程款·其他应付款·应付职工薪酬及应交税费

应付职工薪酬包括薪金、奖金、补贴、住房公积金、社会保险以及工会和职工教育经费。应交税费主要为应付营业税金及附加、企业所得税和增值税。于2010年12月31日及2011年6月30日，本集团应付客户合同工程款、其他应付款、应付职工薪酬及应交税费分别为648.352亿元及652.986亿元。

6. 债务

(1) 借款

于2010年12月31日及2011年6月30日，本集团短期借款情况如下：

单位：百万元

	2011年6月30日	2010年12月31日
质押／抵押及保证借款	—	43.40
质押借款	2,833.09	214.02
抵押借款	67.50	47.50
保证借款	3,772.50	3,339.60
信用借款	25,890.45	12,598.15
	<b>32,563.54</b>	16,242.67

于2010年12月31日及2011年6月30日，本集团短期融资券情况如下：

单位：百万元

	2011年6月30日	2010年12月31日
短期融资券	659.07	—

于2010年12月31日及2011年6月30日，本集团一年内到期的长期借款情况如下：

单位：百万元

	2011年6月30日	2010年12月31日
质押借款	21.95	21.95
抵押借款	360.00	110.00
保证借款	374.79	653.73
信用借款	428.81	169.83
	<b>1,185.55</b>	955.51

## 董事会报告(续)

于2010年12月31日及2011年6月30日，本集团长期借款情况如下：

单位：百万元

	2011年6月30日	2010年12月31日
质押借款	174.53	174.53
抵押借款	4,908.53	3,159.10
保证借款	1,830.63	1,062.74
信用借款	7,958.42	3,088.43
	<b>14,872.11</b>	7,484.80

于2010年12月31日及2011年6月30日，本集团应付债券情况如下：

单位：百万元

	2011年6月30日	2010年12月31日
中期票据	14,936.03	14,930.36

于2010年12月31日及2011年6月30日，本集团的资本负债比率分别为73%及75%。资本负债比率乃将净负债除以权益总额和净负债的和计算得出。净负债包括应付账款、应付票据、其他应付款、长短期借款、短期融资券、应付债券，应付职工薪酬(不含预提内部退养福利)、应付股利、应付利息、长期应付款及一年内到期非流动负债之和，减去货币资金。权益总额包括本公司持有人权益及少数股东权益。

(2) 承诺事项

单位：百万元

	2011年6月30日	2010年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备	544.39	757.60
已被董事会批准但未签约	239.50	320.85
	<b>783.89</b>	1,078.45
投资承诺		
已签约但未履行	—	195.95
已被董事会批准但未签约	1,000.00	1,000.00
	<b>1,000.00</b>	1,195.95

(3) 或有负债

报告期内，公司没有重大或有负债。

7. 资产抵押

详见财务报表附注五、18(注2、注3、注4)。

8. 外汇风险及汇兑损益

由于本集团之业务主要在中国大陆运营，本集团之收入、支出及超过90%之金融资产和金融负债以人民币列值。因此，本集团外币交易风险甚微，而截至2011年6月30日本集团并无利用外汇合同对冲外汇风险。



(四) 公司投资情况

1. 募集资金总体使用情况

单位：百万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期 已使用 募集资金总额	已累计 使用募集 资金总额	尚未使用 募集资金总额	尚未使用 募集资金 用途及去向
2008年	发行A股股票	22,246.00	51.27	21,473.78	251.88	尚未使用募集 资金2.519亿元， 存在募集 资金专户。
2008年	发行H股股票	17,358.59	—	17,184.39	—	—
合计		39,604.59	51.27	38,658.17	251.88	—

募集资金总体使用  
情况说明

公司A股于2008年3月10日在上海证券交易所上市交易，共募得资金总额222.460亿元，净额217.257亿元。截至2011年6月30日，已累计使用214.738亿元募集资金，尚未使用2.519亿元，募集资金专户余额2.654亿元(含利息0.135亿元)。公司募集资金的使用与A股招股说明书中承诺的用途相一致。暂时未用的募集资金存放于公司募集资金专户。

2. 募集资金承诺项目情况

A股募集资金承诺项目情况

单位：百万元

承诺项目名称	是否 变更项目	募集资金		是否符合 计划进度	项目进度	产生收益情况	是否符合 预计收益	未達到	變更原因
		擬投入金額	實際投入金額					計劃進度和 收益說明	及募集資金 變更程序說明
1. 购置国内工程施工 所需的设备	否	10,500.00	10,500.00	是	已完成	不适用	不适用	不适用	-
2. 昆明中铁大型养路 机械集团公司技术 引进国产化项目 改扩建工程	否	1,150.00	898.12	否	已完成78%	注1	注1	注2	-
3. 中铁轨道系统集团公司 轨道系统项目	否	320.00	320.00	是	已完成	累计实现利润 450.73百万元	是	不适用	-
4. 长沙秀峰山庄项目	否	400.00	400.00	是	注3	注3	注3	注3	-
5. 石家庄—武汉铁路 客专项目	否	1,500.00	1,500.0	是	按照预定的项 目建设计划， 本项目仍处于 建设期	不适用	注4	注4	-
6. 补充营运资金和还贷	否	7,855.66	7,855.66	是	不适用	不适用	不适用	不适用	-
合计		21,725.66	21,473.78						

募集资金承诺项目使用情况说明

1. 昆明中铁大型养路机械集团公司技术引进国产化项目改扩建工程尚未投入金额为2.519亿元；
2. 其他募投项目均已使用完毕。

注：

1. 由于昆明中铁集团公司的产业基地项目不是一个独立形成效益的项目，难以计算单独的现金流量，难以计算项目的单独经济效益，昆明中铁集团公司本报告期实现利润1.55亿元。
2. 项目由于各种原因延缓，目前尚未支付资金均为正在办理的结算资金。截止2011年6月底，项目累计投资达到8.98亿元，其余募集资金预计10月底使用完毕。
3. 截止2011年6月30日长沙山语城一期建设已基本完成,18万平米完成竣工验收，余下部份也已完工，正在办理竣工备案手续。项目二期29万平米目前正全面施工。其中一标段已建至十层，二标段已建至五层，三标段已出正负零。配套建筑学校和幼儿园已完成主体结构，正在进行管网及绿化施工。三期尚未正式展开。项目一期住宅销售率达90%以上，二期已办理部份预售证，预计在7月开盘销售。
4. 按照预定的项目建设计划，本项目仍处于建设期，尚未产生直接效益。

### 3. 非募集资金项目情况

#### (1) 重庆鱼洞长江大桥下游幅桥(二期工程)BT项目

项目合同总价45,785万元，计划2011年7月竣工。2011年上半年，公司投入资金4,660万元。截至报告期末，公司向该项目累计投入资金30,510万元。

#### (2) 贵阳市北二环道路工程(BT)项目

项目总投资319,000万元，合同建设工期17个月，回购期5年。公司同贵阳金阳建设投资(集团)有限公司于2010年1月26日签订BT合同。2011年上半年，公司投入资金54,800万元。截至报告期末，公司已向该项目投入资金223,380万元。

#### (3) 昆明主城二环快速系统改扩建工程(BT)项目

项目合同总额325,656万元。2011年上半年，公司投入资金10,000万元。截止报告期末，公司累计投入298,790万元。

**(4) 昆明禄大公路禄劝至半角段、九乡至宜良公路BT项目**

2011年3月，公司与昆明市交通运输局签订了关于投资建设禄大公路和九宜公路的《合作框架协议书》；4月5日，正式签订BT合同。禄大公路禄劝至半角段全长96.599Km，九乡至宜良公路全长32.969Km，均按二级公路标准建设。合同总投资267,000万元，合同工期7个月，回购期1年。2011年上半年，公司投入资金187,035万元。截至报告期末，公司向该项目累计投入资金187,035万元。

**(5) 江苏太仓港区BT项目**

由本公司所属全资子公司中铁十四局集团公司投资，项目总投资138,317万元。2011年上半年，中铁十四局集团投资4,000万元。截至报告期末，累计投入130,000万元；累计收到回购款106,293万元。

**(6) 南昌市红谷滩新区BT项目**

由本公司所属全资子公司中铁十六局集团公司和中铁物资集团公司投资，项目总投资120,000万元。2011年上半年，投入资金13,281万元。截至报告期末，公司向该项目累计投入资金17,281万元。

**(7) 晋江双龙路东拓与浦沟路工程(BT)项目**

由本公司所属全资子公司中铁二十二局集团公司投资，项目计划总投资22,867万元。2011年上半年，投入资金1,364万元。截至报告期末，公司向该项目累计投入资金19,164万元。

**(8) 成渝高速公路复线(重庆段)BOT项目**

项目合同总价853,978万元，公司占40%股份。2011年上半年，公司投入资本金19,595万元。截至报告期末，公司累计投入资本金39,190万元。

本集团其他重大投资项目在报告期内没有新增投资，正在按计划推进。

#### 4. 投资设立全资(控股)子公司及向全资子公司增资情况

##### (1) 投资中国铁建财务有限公司情况

2011年5月13日,公司第一届董事会第四十四次会议审议通过《关于投资财务公司的议案》,同意公司参与控股股东中铁建总公司拟对其全资持有的中国长城财务公司的重组改制及增资,改制后企业名称变更为中国铁建财务有限公司,注册资本拟由7,777万元增至130,000万元。其中,本公司以货币方式认购本次增资122,200万元,股权比例为94%;中铁建总公司出资7,800万元,股权比例为6%。公司与中铁建总公司依增资后各自的持股比例承担中国长城财务公司的重组改制成本,向中铁建总公司支付其已代公司垫付的前期重组成本105,916,369.35元,即112,676,988.67元重组成本中的94%(详见本公司于2011年5月14日及5月20日在上海证券交易所及香港联交所刊发的相关公告)。目前,中国铁建财务有限公司正在办理开业的各项报批和内部准备工作。

##### (2) 对中铁房地产和中铁物资公司增资情况

2011年5月31日,公司第二届董事会第一次会议审议通过《关于增加中铁房地产集团有限公司注册资本的议案》,以债转股方式增加中铁房地产集团有限公司注册资本50亿元,使其注册资本增至70亿元,并审议通过《关于增加中铁物资集团有限公司注册资本的议案》,以货币方式增加中铁物资集团有限公司注册资本3亿元,使其注册资本增至10亿元(详见本公司于2011年6月1日在上海证券交易所及香港联交所刊发的相关公告)。2011年8月16日,公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于变更对中铁房地产集团公司增加注册资本金方式的议案》,同意变更对中铁房地产集团公司增加注册资本金方式,以货币方式增加其注册资本金(详见本公司于2011年8月17日在上海证券交易所及香港联交所刊发的相关公告)。

**(3) 投资成立中国铁建港航局有限公司情况**

2011年6月22日，公司第二届董事会第二次会议审议通过《关于成立中国铁建港航局有限公司的议案》，由公司作为唯一出资人，以货币方式注入10亿元，成立中国铁建港航局有限公司，注册地为广东省珠海市。经营范围为：港口与航道工程施工；水利、水电、能源工程项目施工；桥梁工程施工；公路、市政公用工程施工；承包境外工程和境内国际招标工程；境外工程所需设备、材料出口；对外派遣实施上述工程所需劳务人员；钢结构制作、安装等（详见本公司于2011年6月23日在上海证券交易所及香港联交所刊发的相关公告）。2011年8月8日，中国铁建港航局集团有限公司正式挂牌成立。

**(五) 公司财务状况、经营成果分析**

**1. 完成盈利预测的情况**

报告期内，公司无盈利预测事项。

**2. 完成经营计划情况**

报告期内，公司制订了年度经营计划，未制定半年度经营计划。

**(六) 董事会下半年的经营计划修改计划**

公司董事会对全年经营计划没有作出修改。

**(七) 公司员工情况及其薪酬、培训**

报告期内，公司员工总数、构成及其薪酬和培训情况自2010年年报披露以来无重大变动。

# 公司治理情况

## 1. 公司治理基本情况

报告期内，公司按照境内外相关法律法规的监管规定，完善公司法人治理结构、规范公司运作和公司治理。报告期内，公司共召开6次董事会议和1次股东大会，并顺利进行了董事会和监事会的换届选举。2010年年度股东大会审议通过《关于选举第二届董事会董事和第二届监事会股东代表监事的议案》。第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举股份公司董事长、副董事长的议案》、《关于第二届董事会各专门委员会组成人员的议案》、《关于聘任股份公司总裁的议案》、《关于聘任股份公司副总裁等高级管理人员的议案》、《关于聘任股份公司董事会秘书的议案》。根据监管部门的最新要求和公司的实际情况，公司制定了《公司关联方资金往来管理制度》、《中国铁建股份有限公司董事会秘书工作制度》，修订了《公司章程》。报告期内，公司董事、监事工作勤勉尽责，忠实履行义务。公司经理层等高级管理人员严格按照董事会授权忠实履行职务，维护公司和全体股东的利益。公司严格按照证监会《上市公司信息披露管理办法》、上市地法律法规及公司《投资者关系工作制度》、《信息披露管理办法》，及时履行信息披露义务，信息披露做到了公平、及时、准确、真实、完整。报告期内，公司严格按照现代企业制度的要求规范运作，公司治理的实际情况符合证监会有关文件的相关要求。今后，公司将继续深化治理活动，不断探索、创新和提升公司的治理水平，促进公司治理制度体系不断完善，规范运作水平进一步提升，保障公司持续、健康、协调发展。

## 2. 内部控制情况

本公司一直重视内部控制和全面风险管理。报告期内，本公司根据内部控制与风险管理整体规划的要求，持续改进和完善内部控制与全面风险管理工作：根据审计与风险管理委员会的要求，制定了2011年风险管控落实方案，并严格推行实施；为了加强风险内控工作的组织协调，推进全系统内部控制与风险管理体系建设，提高公司内部控制水平和整体风险管控能力，对公司内部控制与风险管理领导小组进行了调整，进一步明确了领导小组职责和工作制度；为了加强对重大风险事件的管理，健全重大风险分析报送机制，制定下发了《重大风险事件分析报告制度》；召开了内部控制审计机构选聘会，通过公开、公正、公平、择优的原则初步选定了内部控制审计机构，经董事会、股东大会审议决定后聘用。

## 3. 遵守《企业管治常规守则》情况

本公司章程、审计与风险管理委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会及战略与投资委员会的职权范围、监事会的职权范围及董事和有关雇员的证券交易的行为守则组成本公司企业管治常规守则的参考依据。董事会已审阅其企业管治档案，并认为该等文件已包含香港上市规则附录十四所载的《企业管治常规守则》的大部分准则及守则条文。董事会认为本公司于截至2011年6月30日止六个月期间已遵守《企业管治常规守则》的所有守则条文。



## 审计与风险管理委员会的审阅

本公司董事会下属审计与风险管理委员会已审阅本集团截至2011年6月30日止六个月期间的未经审计中期财务报表，亦已就本公司所采纳的会计政策及常规以及内部监控等事项，与本公司的高级管理层进行商讨。

## (一) 有关非公开发行A股股票方案的执行情况

公司非公开发行A股股票的议案经2009年年度股东大会、2010年第一次A股类别股东大会以及2010年第一次H股类别股东大会审议通过。该决议自上述股东大会审议通过之日起十二个月内有效，有效期至2011年6月17日届满。由于公司主营业务中包含房地产开发业务，需在发行审核中履行相应的专项核查程序，公司非公开发行A股股票申请仍在证监会审核过程中。公司仍将积极推动非公开发行A股股票工作的顺利完成，并将根据需要适时补充履行必要的内外部审批程序。（详见本公司于2011年6月17日在上海证券交易所及香港联交所刊发的相关公告）

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司2010年8月30日召开的第一届董事会第三十五次会议决议，2010年中期，以2010年6月30日总股本（12,337,541,500股）为基数，每10股派发现金股利0.5元（含税），共分配现金股利616,877,075.00元。该股利分配方案已经公司2010年12月28日召开的2010年第一次临时股东大会审议通过。至2011年2月18日，前述现金红利发放完毕。

根据公司2011年3月29-30日召开的第一届董事会第四十二次会议决议，2010年度，以2010年12月31日总股本（12,337,541,500股）为基数，每10股派发现金股利0.5元（含税），共分配现金股利616,877,075元。该利润分配方案已经公司2011年5月31日召开的2010年年度股东大会审议通过。至2011年7月22日，前述现金红利发放完毕。

## (三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司2011年中期无利润分配和资本公积转增股本预案。

## (四) 报告期内现金分红政策的执行情况

《公司章程》第二百五十四条规定，「公司利润分配政策应保持一定的连续性和稳定性。公司可以下列（或同时采取）两种形式进行利润分配：（一）现金；（二）股票。公司在保证正常生产经营及发展所需资金的前提下，进行适当比例的现金分红。」

报告期内现金分红政策的执行情况详见本章（二）、（三）。

## (五) 重大诉讼、仲裁事项

报告期内，本集团未发生新的重大诉讼、仲裁事项。

## 重要事项(续)

### (六) 破产重整相关事项

报告期内，本集团无破产重整事项。

### (七) 持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司等投资情况

#### 1. 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (千元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (千元)	佔期末證券	報告期損益 (千元)
							總投資比例 (%)	
1	股票	601618	中国中冶	59,265.11	10,600,000	26,797.48	40.79	-3,437.83
2	基金	184692	基金裕隆	20,569.80	20,090,700	19,307.16	29.39	-1,366.17
3	基金	500009	基金安顺	11,881.70	15,300,000	15,759.00	23.99	-3,932.10
4	基金	500011	基金金鑫	3,350.20	3,600,000	3,445.20	5.24	-352.80
5	股票	600028	中国石化	533.30	135,000	390.15	0.59	-
合计				95,600.11		65,698.99	100	-9,088.90

## 2. 持有其他上市公司股權情況

證券代碼	證券簡稱	初始投資金額 (千元)	佔該公司		報告期所有者		會計核算科目	股份來源
			股權比例	期末賬面值 (千元)	報告期損益	權益變動 (千元)		
601328	交通銀行	49,892.00	0.07%	218,991.83	—	2,371.75	可供出售金融資產	原始股
002159	三特索道	3,000.00	0.99%	16,218.73	—	-5,525.59	可供出售金融資產	原始股
000759	武漢中百	1,057.70	0.14%	11,805.34	—	-191.65	可供出售金融資產	原始股
600885	力諾太陽	1,440.00	0.71%	7,764.12	—	-524.16	可供出售金融資產	原始股
600809	山西汾酒	708.10	0.05%	14,010.00	—	304.00	可供出售金融資產	原始股
600322	天房發展	160.00	0.01%	530.00	—	77.00	可供出售金融資產	原始股
合計		55,200.10		269,320.02		-3,488.65		

## 3. 持有非上市金融企業股權情況

所持對象名稱	初始投資金額 (千元)	持有數量 (股)	佔該公司		報告期所有者		會計核算科目	股份來源
			股權比例	期末賬面值 (千元)	報告期損益	權益變動		
國泰君安證券 股份有限公司	7,660	7,660,000	0.16%	7,660	—	—	長期股權投資	—
安信證券有限公司	251,500	50,000,000	2.09%	251,500	—	—	長期股權投資	—
合計	259,160			259,160	—	—		

## 重要事项(续)

### (八) 资产交易事项

报告期内，本公司下属子公司中铁十四局集团有限公司(简称「中铁十四局」)为取得济南庆龙置业有限公司(简称「庆龙公司」)所持有的某些资产和负债，在2011年3月25日与济南桑莎置业有限公司(简称「出让方」)达成股权转让协议，受让出让方持有的庆龙公司100%的股权，受让价格为100,000千元。庆龙公司于2011年3月29日完成股权变更登记手续，中铁十四局于2011年3月21日委派执行董事和经理，并于截至2011年4月26日已按股权转让协议支付股权受让款100,000千元。至此，中铁十四局取得庆龙公司的100%股权，对庆龙公司具有实际控制权，购买日期确定为2011年4月26日。庆龙公司的净资产于购买日的公允价值为100,000千元。

### (九) 公司股权激励的实施情况及其影响

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

### (十) 中国会计准则下的重大关联交易事项

#### 1. 关联方及关联关系

##### (1) 母公司

母公司名稱	註冊地	對本公司 持股比例	對本公司 表決權比例	註冊資本
中铁建总公司	北京	61.33%	61.33%	596,989万元

## (2) 其他关联方

公司名稱	關聯方關係
中国土木(香港)建筑有限公司	属同一母公司控制
北京通达京承高速公路有限公司	属同一母公司控制
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	属同一母公司控制
达喜有限公司	属同一母公司控制
西安天创房地产有限公司	属同一母公司控制
中国铁道建筑(香港)有限公司	属同一母公司控制
锦鲤资产管理中心	属同一母公司控制
南昌铁路第二建筑工程公司	联营企业
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业
南昌新龙置业有限公司	联营企业
陕西久正医药科技有限公司	联营企业
深圳市中铁达韦俊储运有限公司	联营企业
上海先科桥梁隧道检测加固工程技术有限公司	联营企业
重庆渝蓉高速公路有限公司	联营企业
甘肃中铁建投地产有限公司	联营企业
中铁交通国际工程技术有限公司	合营企业
中铁建铜冠投资有限公司	合营企业
中石油铁建油品销售有限公司	合营企业
中信集团-中国铁建联合体	合营企业
湖北万佳房地产开发有限公司	合营企业
中非莱基投资有限公司	合营企业
HK ACE Joint Venture	合营企业
CLPE-CRCC-HG Joint Venture	合营企业
Chun Wo-Henryvicy-CRCC Joint Venture	合营企业
Chun Wo-Henryvicy-CRCC-Queensland Rail Joint Venture	合营企业
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合营企业

## 重要事项(续)

### 2. 与日常经营相关的关联交易

单位：千元

	截至2011年6月30日止		截至2010年6月30日止	
	6个月期间		6个月期间	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
(1) 建造合同收入				
重庆渝蓉高速公路有限公司	853,200	0.45	—	—
中信集团—中国铁建联合体	154,058	0.08	452,380	0.28
控股股东	126,766	0.07	1,597	—
重庆单轨交通工程有限责任公司	82,297	0.04	181,328	0.11
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	772	—	—	—
北京通达京承高速公路有限公司	58	—	66	—
南京长江隧道有限责任公司	—	—	428,582	0.27
	<b>1,217,151</b>	<b>0.64</b>	1,063,953	0.66
(2) 勘察、设计及咨询收入				
南京长江隧道有限责任公司	—	—	237	0.01
控股股东	238	0.01	2,962	0.08
	<b>238</b>	<b>0.01</b>	3,199	0.09

## 重要事项(续)

	截至2011年6月30日止		截至2010年6月30日止	
	6个月期间		6个月期间	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
(3) 其他关联方交易的收入				
控股股东	26,626	0.14	—	—
中信集团—中国铁建联合体	—	—	63,523	0.42
重庆单轨交通工程有限责任公司	—	—	2,856	0.02
中铁建铜冠投资有限公司	—	—	56	—
	<b>26,626</b>	<b>0.14</b>	66,435	0.44
(4) 接受劳务或采购商品支出				
中石油铁建油品销售有限公司	374,690	0.20	—	—
中信集团—中国铁建联合体	11,624	0.01	—	—
上海先科桥梁隧道检测 加固工程技术有限公司	—	—	100	—
	<b>386,314</b>	<b>0.21</b>	100	—
(5) 其他关联方交易的支出				
控股股东	15,000	0.01	15,000	0.01
锦鲤资产管理中心	227	—	1,352	—
中非莱基投资有限公司	—	—	184	—
	<b>15,227</b>	<b>0.01</b>	16,536	0.01

上述关联交易均因公司为生产经营之需要而发生，相关交易合同乃由双方协商确定，交易价格均遵循市场定价原则而确定，不存在显失公平的关联交易，对公司的独立性并无影响。



## 重要事项(续)

### 3. 资产收购/出售、股权转让的重大关联交易

报告期内，本集团无资产收购/出售、股权转让的重大关联交易事项。

### 4. 关联方应收/应付款项余额

单位：千元

	2011年6月30日		2010年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款</b>				
控股股东(注1)	55,650	—	79,905	—
重庆渝蓉高速公路有限公司	84,937	—	—	—
重庆单轨交通工程有限责任公司	55,401	—	37,026	—
北京通达京承高速公路有限公司	5,721	—	9,393	—
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	4,044	—	4,433	—
西安天创房地产有限公司	2,155	—	2,155	—
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	1,296	—	1,400	—
南昌铁路第二建筑工程公司	715	—	715	—
	<b>209,919</b>	<b>—</b>	<b>135,027</b>	<b>—</b>
<b>应收客户合同工程款</b>				
中信集团—中国铁建联合体	251,621	—	218,270	—
控股股东(注1)	116,085	—	61,671	—
重庆单轨交通工程有限责任公司	33,474	—	18,806	—
	<b>401,180</b>	<b>—</b>	<b>298,747</b>	<b>—</b>
<b>预付款项</b>				
中石油铁建油品销售有限公司	—	—	11,440	—

## 重要事项(续)

	2011年6月30日		2010年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	坏账准备
<b>其他應收款</b>				
中非莱基投资有限公司	219,337	—	208,605	—
中信集团-中国铁建联合体	201,068	—	162,232	—
南昌新龙置业有限公司	26,631	475	26,599	475
南昌铁路第二建筑工程公司	6,129	—	7,079	—
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	3,742	—	26,804	—
中铁建铜冠投资有限公司	2,108	—	2,056	—
深圳市中铁达韦俊储运有限公司	1,855	—	2,083	—
陕西久正医药科技有限公司	1,352	—	1,352	—
重庆单轨交通工程有限责任公司	469	—	443	—
重庆渝蓉高速公路有限公司	169	—	169	—
甘肃中铁建投地产有限公司	125	—	99,000	—
CLPE-CRCC-HG Joint Venture	—	—	460	—
湖北万佳房地产开发有限公司	—	—	430	—
	<b>462,985</b>	<b>475</b>	537,312	475
<b>一年內到期的非流動資產</b>				
控股股东(注2)	500,000	—	577,000	—
<b>長期應收款</b>				
控股股东(注2)	1,000,000	—	1,500,000	—

## 重要事项(续)

	2011年6月30日	2010年12月31日
<b>应付账款</b>		
南昌铁路第二建筑工程公司	131	131
中石油铁建油品销售有限公司	—	301
	<b>131</b>	432
<b>应付客户合同工程款项</b>		
控股股东	—	2,398
<b>预收款项</b>		
控股股东	10,366	—
中信集团—中国铁建联合体	50,368	70,698
重庆单轨交通工程有限责任公司	28,184	25,141
重庆渝蓉高速公路有限公司	—	2,000
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	—	64
	<b>88,918</b>	97,903
<b>应付股利</b>		
控股股东	378,312	378,312
<b>其他应付款</b>		
中信集团—中国铁建联合体	2,103,225	2,074,951
控股股东(注3)	200,276	198,370
中非莱基投资有限公司	21,279	—
重庆单轨交通工程有限责任公司	7,634	3,531
湖北万佳房地产开发有限公司	5,538	5,052
中铁交通国际工程技术有限公司	930	930
HK ACE Joint Venture	707	723
陕西久正医药科技有限公司	450	450
南昌铁路第二建筑工程公司	150	150
锦鲤资产管理中心	—	2,638
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	—	383
	<b>2,340,189</b>	2,287,178

注：

1. 该款项主要为本集团下属子公司中铁建设集团有限公司为控股股东科研楼主体建设工程提供建造服务以及下属子公司中国铁建十四局集团有限公司为控股股东下属南京长江隧道指挥部提供建造服务相关的应收账款及已完工未结算款项。
2. 该款项为本公司将沙特麦加轻轨铁路项目转移给控股股东而产生。控股股东将在一年内支付500,000千元，余下款项1,000,000千元分两年支付完毕。
3. 该款项主要为2008年本集团收到的控股股东按照财政部规定拨付的四川省汶川县地震灾后恢复重建资金。

上述为关联方提供担保及关联债权债务往来，均因公司的日常经营而发生，对公司的经营成果及财务状况无重大影响。

**5. 为关联方提供担保情况**

单位：千元

	<b>2011年 6月30日</b>	2010年 12月31日
为合营公司作出担保：		
中铁建铜冠投资有限公司	<b>1,067,204</b>	1,067,204

**6. 截至2011年6月30日止6个月期间公司资金被占用情况及清欠进展情况**

大股东及其附属企业非经营性占用 上市公司资金的余额	
期初余额	期末余额
—	—

大股东及其附属企业非经营性  
占用上市公司资金及  
清欠情况的具体说明

本公司在各个会计期末不存在控股股东非经营性  
占用资金的问题，发生额与期末余额为零。

## 重要事项(续)

### (十一) 重大合同及其履行情况

#### 1. 托管、承包、租赁事项

报告期内，本集团无重大托管、承包、租赁事项。

#### 2. 担保情况

报告期内，公司重大对外担保如下：

单位：百万元

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)

擔保對象名稱	發生日期 (協議簽署日)	擔保金額	擔保類型	擔保期	是否履行完畢	是否為 關聯方擔保 (是或否)
四川納叙鐵路有限公司	2006.12.28	67.20	一般責任擔保	2006.12.28- 2026.12.28	否	否
四川納叙鐵路有限公司	2008.4.16	50.40	一般責任擔保	2008.4.16- 2028.4.16	否	否
中鐵建銅冠投資有限公司	2010.5.25	68.28	一般責任擔保	2010.5.25- 2015.5.25	否	是
中鐵建銅冠投資有限公司	2010.5.25	998.92	一般責任擔保	2010.5.25- 2015.5.25	否	是

报告期内担保发生额合计	—
报告期末担保余额合计	1,184.80
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	-2,214.26
报告期末对子公司担保余额合计	1,999.32
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)	
担保总额	3,184.12
担保总额占集团净资产的比例	5.19%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方 提供担保的金额	—
直接或间接为资产负债率超过70%的 被担保对象提供的担保金额	1,998.00
担保总额超过净资产 50%部分的金额	—
上述三项担保金额合计	1,998.00

### 3. 委托理财及委托贷款情况

报告期内，本集团无委托理财、委托贷款事项。

### 4. 报告期内签订的重大合同

序号	签约时间	内容摘要	合同金额 (亿元)	公司签约主体	履行期限
1	2011/3/10	袁家村铁矿项目露天采矿生产 (标段二)	53.312	中铁十九局 集团有限公司	3650日历天
2	2011/6/16	新建吉林至珲春铁路站前 其他工程第二类JHSVII标段 施工总价承包	31.067	中铁十九局 集团有限公司	412日历天
3	2011/7/4	昆明市西山区草海北片区 45、46号地块安置房工程 施工总承包项目一标段	31.156	中铁建设 集团有限公司	547日历天

### (十二) 承诺事项履行情况

1. 本公司A股股票发行时，本公司控股股东中铁建总公司承诺A股股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的本公司股份，也不由本公司收购该部分股份。控股股东履行了该项承诺。2011年3月10日，中铁建总公司的限售股解除限售。
2. 本公司在招股说明书中披露：公司拥有的土地共计836宗，其中：正在办理以国家作价出资方式获得土地使用权手续的原划拨土地有349宗，正在办理出让手续的土地有53宗。报告期内，本公司持续推进土地使用权证的换证及办证工作。截至2011年6月30日，总计342宗以国家作价出资方式获得土地使用权手续的原划拨土地已经取得土地使用证，53宗土地全部完成了土地出让手续的办理并已经取得土地使用证。本公司将进一步推进剩餘7宗土地使用权证的完善，履行对股东的承诺。
3. 本公司在招股说明书中披露：公司尚未取得房屋所有权证书的房产共计822项。报告期内，本公司持续推进房屋所有权证书的办理工作，截至2011年6月30日，已办完211项房屋所有权证书；其馀611项房屋中，有480项房屋系生产辅助性用房，不能办理房屋所有权证；有121项房屋因建筑年代久远，难以办理房屋所有权证；有10项房屋正在办理房屋所有权证。前述房屋虽未取得房屋所有权证，但系我公司投资自建的物业，有相关入账凭证和建造依据，不存在权属争议和纠纷，我公司对该等房屋享有占用、使用、收益及进行事实上处分的权利。本公司将进一步加快推进该10项房屋所有权证的办理工作。

### (十三) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司2010年年度股东大会审议通过了《关于聘请2011年度外部审计机构及支付2010年度审计费用的议案》，根据香港联交所于2010年12月刊发的《有关接受在香港上市的内地注册成立公司采用内地的会计及审计准则以及聘用内地会计师事务所的咨询总结》及相关的香港上市规则修改，以及中国财政部、证监会公布的《会计师事务所从事H股企业审计业务试点工作方案》等文件，自2010年12月15日起，于内地注册成立并在香港联交所上市的公司获准采用内地会计准则编制其财务报表，及经财政部及证监会认可的内地会计师事务所获准采用内地审计准则向该等公司提供相关服务。鉴于安永华明会计师事务所为一家中国财政部及证监会认可的内地会计师事务所，公司聘请安永华明会计师事务所为公司的2011年度外部审计机构，对公司2011年度财务报表进行审计，并对2011年中期财务报表进行审阅，并不再续聘安永会计师事务所为公司的2011年度外部审计机构。

### (十四) 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、实际控制人无受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

### (十五) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内，公司无其他影响公司正常经营的重大事项。



## 重要事项(续)

### (十六) 信息披露索引

事項	刊載的報刊名稱	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
中国铁建H股公告		2011年1月18日	www.sse.com.cn
中国铁建关于沙特麦加轻轨项目相关事项安排的公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2011年1月22日	www.sse.com.cn
中国铁建第一届董事会第四十一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2011年1月22日	www.sse.com.cn
中国铁建2010年度中期分红派息实施公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2011年1月31日	www.sse.com.cn
中国铁建利比亚项目情况公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2011年3月2日	www.sse.com.cn
中国铁建控股股东限售股份上市流通提示性公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2011年3月3日	www.sse.com.cn
中国铁建H股公告		2011年3月17日	www.sse.com.cn
中国铁建应收控股股东和其他关联方款项的专项说明		2011年3月31日	www.sse.com.cn

事項	刊載的報刊名稱	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
中国铁建关于会计师事务所变更的公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2011年3月31日	www.sse.com.cn
中国铁建关联方资金往来管理制度		2011年3月31日	www.sse.com.cn
中国铁建2010年社会责任报告		2011年3月31日	www.sse.com.cn
中国铁建董事会关于公司内部控制的自我评估报告		2011年3月31日	www.sse.com.cn
中国铁建年报摘要	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2011年3月31日	www.sse.com.cn
中国铁建年报		2011年3月31日	www.sse.com.cn
中国铁建第一届董事会第四十二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2011年3月31日	www.sse.com.cn
中国铁建关于公司A股募集资金存放与实际使用情况的专项报告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2011年3月31日	www.sse.com.cn

## 重要事项(续)

事項	刊載的報刊名稱	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
中国铁建第一届监事会第十一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2011年3月31日	www.sse.com.cn
中国铁建重大工程中标公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2011年4月7日	www.sse.com.cn
中国铁建关于公司2011年内部担保额度的公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2011年4月8日	www.sse.com.cn
中国铁建关于召开2010年年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2011年4月15日	www.sse.com.cn
中国铁建H股公告		2011年4月20日	www.sse.com.cn
中国铁建第一季度季报	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2011年4月29日	www.sse.com.cn
中国铁建董事会秘书工作制度		2011年5月14日	www.sse.com.cn
中国铁建关于2010年年度股东大会增加临时提案的补充通知	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2011年5月14日	www.sse.com.cn

事項	刊載的報刊名稱	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
中国铁建第一届董事会第四十四次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2011年5月14日	www.sse.com.cn
中国铁建2010年度股东大会会议资料		2011年5月19日	www.sse.com.cn
中国铁建关于投资财务公司的关联交易公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2011年5月20日	www.sse.com.cn
中国铁建关于选举产生第二届监事会职工代表监事的公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2011年5月31日	www.sse.com.cn
中国铁建澄清公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2011年5月31日	www.sse.com.cn
中国铁建第二届监事会第一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2011年6月1日	www.sse.com.cn
中国铁建2010年年度股东大会法律意见书		2011年6月1日	www.sse.com.cn

## 重要事项(续)

事項	刊載的報刊名稱	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
中国铁建2010年年度 股东大会会议决议公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2011年6月1日	www.sse.com.cn
中国铁建第二届董事会 第一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2011年6月1日	www.sse.com.cn
中国铁建关于非公开发行 A股股票事项进展情况 的公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2011年6月17日	www.sse.com.cn
中国铁建第二届董事会 第二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2011年6月23日	www.sse.com.cn
中国铁建重大工程 中标公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2011年6月24日	www.sse.com.cn

安永华明(2011)专字第60618770\_A05号

**中國鐵建股份有限公司全體股東：**

我们审阅了后附的中国铁建股份有限公司的财务报表，包括2011年6月30日的合并及公司的资产负债表、截至2011年6月30日止六个月会计期间的合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注（以下统称「中期财务报表」）。这些中期财务报表乃根据财政部颁布的《企业会计准则第32号—中期财务报告》的要求而编制，而这些中期财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对中期财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有按照《企业会计准则第32号—中期财务报告》的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况、经营成果和现金流量。

**安永華明會計師事務所**

中国注册会计师：陳靜

中国注册会计师：王寧

中国·北京

2011年8月30日

# 合并资产负债表

2011年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资产	附注五	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	70,724,426	65,206,592
交易性金融资产	2	65,699	75,490
应收票据	3	410,590	483,446
应收账款	4	54,259,123	49,532,618
预付款项	5	32,552,614	28,132,730
应收利息		2,463	200
应收股利		46,844	—
其他应收款	6	24,934,523	21,995,143
存货	7	74,982,179	59,598,496
应收客户合同工程款项	8	65,162,034	60,120,409
一年内到期的非流动资产	10	10,492,443	6,779,659
<b>流动资产合计</b>		<b>333,632,938</b>	<b>291,924,783</b>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产	9	270,183	273,773
持有至到期投资		1,267	1,295
长期应收款	10	9,612,557	7,923,277
长期股权投资	12	4,362,584	4,191,741
固定资产	13	37,039,486	35,172,303
在建工程	14	2,089,309	2,192,039
无形资产	15	6,539,029	6,372,612
长期待摊费用		90,995	71,874
递延所得税资产	16	1,974,759	2,070,318
<b>非流动资产合计</b>		<b>61,980,169</b>	<b>58,269,232</b>
<b>资产总计</b>		<b>395,613,107</b>	<b>350,194,015</b>

## 合并资产负债表(续)

2011年6月30日  
(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

負債和股東權益	附注五	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
<b>流動負債</b>			
短期借款	19	32,563,535	16,242,671
短期融资债券	20	659,072	—
应付票据	21	15,669,703	13,607,569
应付账款	22	133,994,122	127,588,606
预收款项	23	50,596,506	42,724,119
应付客户合同工程款项	8	16,306,103	17,463,347
应付职工薪酬	24	8,883,678	7,831,029
应交税费	25	5,025,279	5,668,153
应付利息	26	446,547	187,058
应付股利	27	678,720	691,594
其他应付款	28	31,006,749	29,525,733
递延收益	34	18,896	22,710
一年内到期的非流动负债	29	1,479,321	1,185,029
<b>流動負債合計</b>		<b>297,328,231</b>	<b>262,737,618</b>
<b>非流動負債</b>			
长期借款	30	14,872,113	7,484,804
应付债券	31	14,936,029	14,930,359
长期应付款	32	2,364,874	1,790,797
专项应付款	33	277,271	246,075
递延收益	34	154,591	156,223
递延所得税负债	16	267,912	269,754
应付职工薪酬	24	4,076,778	4,346,965
<b>非流動負債合計</b>		<b>36,949,568</b>	<b>29,224,977</b>
<b>負債合計</b>		<b>334,277,799</b>	<b>291,962,595</b>



## 合并资产负债表(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

負債和股東權益(续)	附注五	2011年 6月30日	2010年 12月31日
<b>股東權益</b>			
股本	35	12,337,542	12,337,542
資本公積	36	33,983,055	33,986,234
盈餘公積	38	855,536	855,536
未分配利潤	39	13,123,352	10,101,077
外幣報表折算差額		188,530	122,925
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b>60,488,015</b>	<b>57,403,314</b>
<b>少數股東權益</b>		<b>847,293</b>	<b>828,106</b>
<b>股東權益合計</b>		<b>61,335,308</b>	<b>58,231,420</b>
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>395,613,107</b>	<b>350,194,015</b>

財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：

孟鳳朝

2011年8月30日

主管會計工作負責人：

莊尚標

2011年8月30日

會計機構負責人：

曹錫銳

2011年8月30日

# 合并利润表

截至2011年6月30日止6个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

	附注五	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
营业收入	40	211,406,095	179,320,347
减: 营业成本	40	190,752,891	162,246,884
营业税金及附加	41	6,245,702	5,286,421
销售费用	42	776,132	550,143
管理费用	43	8,602,251	6,759,855
财务费用	44	635,207	265,926
资产减值损失	45	4,279	60,738
加: 公允价值变动损失	46	(9,089)	(29,291)
投资收益	47	82,767	29,733
其中: 对联营企业和合营企业的 投资收益/(损失)		3,242	(4,084)
营业利润		4,463,311	4,150,822
加: 营业外收入	48	194,061	166,663
减: 营业外支出	49	145,505	65,957
其中: 非流动资产处置损失		109,125	28,683
利润总额		4,511,867	4,251,528
减: 所得税费用	50	886,191	826,357
净利润		3,625,676	3,425,171
归属于母公司股东的净利润		3,639,152	3,378,096
少数股东损益		(13,476)	47,075
每股收益			
基本每股收益(人民币元/股)	51	0.29	0.27
稀释每股收益(人民币元/股)	51	不适用	不适用
其他综合收益/(损失)	52	62,452	(118,656)
综合收益总额		3,688,128	3,306,515
其中:			
归属于母公司股东的综合收益总额		3,701,578	3,259,440
归属于少数股东的综合(损失)/收益总额		(13,450)	47,075

# 合并股东权益变动表

截至2011年6月30日止6个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

截至2011年6月30日止6个月期间(未经审计)									
歸屬於母公司股東權益									
	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	外幣報表 折算差額	小計	少數股東 權益	股東權益 合計
一、本期末初餘額	12,337,542	33,986,234	—	855,536	10,101,077	122,925	57,403,314	828,106	58,231,420
二、本期增減變動金額									
(一) 本期净利润/(损失)	—	—	—	—	3,639,152	—	3,639,152	(13,476)	3,625,676
(二) 其他综合收益/(损失) (附注五·52)	—	(3,179)	—	—	—	65,605	62,426	26	62,452
综合收益总额	—	(3,179)	—	—	3,639,152	65,605	3,701,578	(13,450)	3,688,128
(三) 除利润分配以外与股东以 所有者身份进行的交易 股东投入资本	—	—	—	—	—	—	—	32,637	32,637
(四) 利润分配 对股东的分配(注)	—	—	—	—	(616,877)	—	(616,877)	—	(616,877)
(五) 专项储备									
1. 本期提取	—	—	1,859,131	—	—	—	1,859,131	—	1,859,131
2. 本期使用	—	—	(1,859,131)	—	—	—	(1,859,131)	—	(1,859,131)
三、本期末末餘額	12,337,542	33,983,055	—	855,536	13,123,352	188,530	60,488,015	847,293	61,335,308

注：根据2011年3月30日召开的中国铁建第一届董事会第四十二次会议决议，2010年度利润分配按已发行在外之普通股股数12,337,541,500股(每股面值人民币1元)计算，以每10股向全体股东派发现金股利0.5元(含税)，共分配现金股利人民币616,877千元。上述股利分配方案已经经过2011年5月31日召开的股东大会批准。

## 合并股东权益变动表(续)

截至2011年6月30日止6个月期间  
(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

	截至2010年6月30日止6个月期间(未经审计)								
	歸屬於母公司股東權益					外幣報表		少數股東	股東權益
	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	折算差額	小計	權益	合計
一、本期期初餘額	12,337,542	31,520,101	—	617,274	8,684,002	106,566	53,265,485	813,748	54,079,233
二、本期增減變動金額									
(一) 本期净利润	—	—	—	—	3,378,096	—	3,378,096	47,075	3,425,171
(二) 其他综合损失(附注五·52)	—	(90,182)	—	—	—	(28,474)	(118,656)	—	(118,656)
综合收益总额	—	(90,182)	—	—	3,378,096	(28,474)	3,259,440	47,075	3,306,515
(三) 除利润分配以外与股东 以所有者身份进行的交易									
1. 股东投入资本	—	—	—	—	—	—	—	5,161	5,161
2. 收购少数股东股权	—	(207,389)	—	—	—	—	(207,389)	(38,611)	(246,000)
(四) 利润分配									
1. 对股东的分配	—	—	—	—	(1,974,007)	—	(1,974,007)	(125,860)	(2,099,867)
(五) 专项储备									
1. 本期提取	—	—	1,334,819	—	—	—	1,334,819	—	1,334,819
2. 本期使用	—	—	(1,334,819)	—	—	—	(1,334,819)	—	(1,334,819)
三、本期期末餘額	12,337,542	31,222,530	—	617,274	10,088,091	78,092	54,343,529	701,513	55,045,042

# 合并现金流量表

截至2011年6月30日止6个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

附注五	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
<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	201,708,601	164,724,042
收到的税费返还	128,834	91,888
收到其他与经营活动有关的现金	1,059,905	1,073,399
经营活动现金流入小计	202,897,340	165,889,329
购买商品、接受劳务支付的现金	(192,244,883)	(144,944,924)
支付给职工以及为职工支付的现金	(12,076,172)	(11,711,777)
支付的各项税费	(8,000,708)	(5,825,064)
支付其他与经营活动有关的现金	53 (3,145,592)	(1,987,037)
经营活动现金流出小计	(215,467,355)	(164,468,802)
经营活动产生的现金流量净额	54 (12,570,015)	1,420,527
<b>二. 投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	17,227	45,659
取得投资收益收到的现金	16,174	543
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额	440,446	314,825
减少存款期为三个月以上未作质押的定期存款	1,493,414	1,313,144
减少已作质押的定期存款及 其他使用受限的货币资金	3,308,738	1,514,765
收到其他与投资活动有关的现金	631,257	494,872
投资活动现金流入小计	5,907,256	3,683,808
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	(5,687,812)	(5,960,708)
投资支付的现金	(168,359)	(526,987)
收购少数股东股权支付的现金	—	(246,000)
收购重要资产和负债所支付的现金净额	(99,953)	—
增加已作质押的定期存款及其他 使用受限的货币资金	(3,173,699)	(1,909,801)
支付的其他与投资活动有关的现金	(106,096)	—
投资活动现金流出小计	(9,235,919)	(8,643,496)
投资活动产生的现金流量净额	(3,328,663)	(4,959,688)

## 合并现金流量表(续)

截至2011年6月30日止6个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

	附注五	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
<b>三. 筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		32,637	5,161
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		32,637	5,161
取得借款收到的现金		33,847,772	12,790,578
发行债券收到的现金		650,000	—
筹资活动现金流入小计		34,530,409	12,795,739
偿还债务支付的现金		(9,735,585)	(8,028,498)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,721,755)	(687,310)
其中: 子公司支付给少数股东的股利		(12,874)	(137,085)
筹资活动现金流出小计		(11,457,340)	(8,715,808)
筹资活动产生的现金流量净额		23,073,069	4,079,931
<b>四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		(28,104)	(134,814)
<b>五. 现金及现金等价物净增加额</b>	54	7,146,287	405,956
加: 期初现金及现金等价物余额		55,923,144	55,070,050
<b>六. 期末现金及现金等价物余额</b>	54	63,069,431	55,476,006

# 公司资产负债表

2011年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资产	附注十一	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金		11,255,024	4,497,264
交易性金融资产		38,512	44,163
应收账款	1	419,082	7,406
预付款项		969,445	1,351,365
应收利息		2,115	200
应收股利		131,936	6,379,630
其他应收款	2	24,559,653	30,001,780
存货		604	1,418
应收客户合同工程款项		4,049,551	4,713,410
一年内到期的非流动资产		2,025,086	841,295
<b>流动资产合计</b>		<b>43,451,008</b>	<b>47,837,931</b>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产		127,084	125,707
长期应收款		5,371,864	4,777,752
长期股权投资	3	48,984,902	36,755,427
固定资产		46,659	49,473
在建工程		3,586	—
无形资产		549	—
递延所得税资产		8,413	8,413
<b>非流动资产合计</b>		<b>54,543,057</b>	<b>41,716,772</b>
<b>资产总计</b>		<b>97,994,065</b>	<b>89,554,703</b>

## 公司资产负债表(续)

2011年6月30日  
(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

负债和股东权益	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
<b>流动负债</b>		
短期借款	8,623,495	3,202,587
应付账款	1,087,246	775,491
预收款项	8,201	220,668
应付职工薪酬	35,334	44,093
应交税费	66,690	(52,710)
应付利息	446,181	183,855
应付股利	616,877	616,877
其他应付款	9,566,736	11,429,009
一年内到期的非流动负债	92,579	97,756
<b>流动负债合计</b>	<b>20,543,339</b>	<b>16,517,626</b>
<b>非流动负债</b>		
长期借款	6,928,636	1,995,424
应付债券	14,936,029	14,930,359
递延所得税负债	2,018	3,087
应付职工薪酬	26,210	28,010
<b>非流动负债合计</b>	<b>21,892,893</b>	<b>16,956,880</b>
<b>负债合计</b>	<b>42,436,232</b>	<b>33,474,506</b>
<b>股东权益</b>		
股本	12,337,542	12,337,542
资本公积	39,012,960	39,011,927
盈余公积	855,536	855,536
未分配利润	3,351,795	3,875,192
<b>股东权益合计</b>	<b>55,557,833</b>	<b>56,080,197</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>97,994,065</b>	<b>89,554,703</b>



# 公司利润表

截至2011年6月30日止6个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	附注十一	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
营业收入	4	3,156,866	2,742,747
减：营业成本	4	3,029,692	2,637,782
营业税金及附加		2,863	6,139
销售费用		6,653	6,288
管理费用		146,164	130,386
财务(收入)/费用		(151,490)	94,340
资产减值损失		—	73,935
加：公允价值变动损失		(5,651)	(17,870)
投资收益	5	216	10,221
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(6,826)	(6,468)
营业利润/(亏损)		117,549	(213,772)
加：营业外收入		5	1,755
减：营业外支出		82	7,224
利润/(亏损)总额		117,472	(219,241)
减：所得税费用		23,992	792
净利润/(亏损)		93,480	(220,033)
其他综合收益/(损失)		1,033	(45,547)
综合收益/(损失)总额		94,513	(265,580)

# 公司股东权益变动表

截至2011年6月30日止6个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 截至2011年6月30日止6个月期间(未经审计)

	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	股東權益 合計
一. 本期期初餘額	12,337,542	39,011,927	855,536	3,875,192	56,080,197
二. 本期增減變動金額					
(一) 本期淨利潤	—	—	—	93,480	93,480
(二) 其他綜合收益	—	1,033	—	—	1,033
綜合收益總額	—	1,033	—	93,480	94,513
(三) 利潤分配					
對股東的分配(注)	—	—	—	(616,877)	(616,877)
三. 本期期末餘額	12,337,542	39,012,960	855,536	3,351,795	55,557,833

注: 詳見截至2011年6月30日止6个月期间合并股东权益变动表注释。

## 截至2010年6月30日止6个月期间(未经审计)

	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	股東權益 合計
一. 本期期初餘額	12,337,542	36,304,030	617,274	4,321,718	53,580,564
二. 本期增減變動金額					
(一) 本期淨虧損	—	—	—	(220,033)	(220,033)
(二) 其他綜合損失	—	(45,547)	—	—	(45,547)
綜合損失總額	—	(45,547)	—	(220,033)	(265,580)
(三) 利潤分配					
對股東的分配	—	—	—	(1,974,007)	(1,974,007)
三. 本期期末餘額	12,337,542	36,258,483	617,274	2,127,678	51,340,977

# 公司现金流量表

截至2011年6月30日止6个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	附注十一	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
<b>一. 經營活動產生的現金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,414,283	2,092,691
收到的税费返还		10	10,258
收到其他与经营活动有关的现金		7,304	2,208,467
经营活动现金流入小计		1,421,597	4,311,416
购买商品、接受劳务支付的现金		(2,042,496)	(2,707,307)
支付给职工以及为职工支付的现金		(76,183)	(97,742)
支付的各项税费		(166,439)	(106,668)
支付其他与经营活动有关的现金		(1,515,383)	(5,521,378)
经营活动现金流出小计		(3,800,501)	(8,433,095)
经营活动产生的现金流量净额	6	(2,378,904)	(4,121,679)
<b>二. 投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		—	299
取得投资收益收到的现金		2,594,603	1,537,416
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		6	—
减少存款期为三个月以上未作质押的定期 存款		17,000	249,629
收到其他与投资活动有关的现金		511,687	321,238
投资活动现金流入小计		3,123,296	2,108,582
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		(8,592)	(24,269)
投资所支付的现金		(3,428,950)	(1,409,694)
支付的其他与投资活动有关的现金		(106,096)	—
投资活动现金流出小计		(3,543,638)	(1,433,963)
投资活动产生的现金流量净额		(420,342)	674,619

## 公司现金流量表(续)

截至2011年6月30日止6个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

	附注十一	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
<b>三. 筹资活动产生的现金流量:</b>			
取得借款所收到的现金		11,711,600	924,770
筹资活动现金流入小计		11,711,600	924,770
偿还债务支付的现金		(1,313,463)	(151,797)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(813,665)	(35,555)
筹资活动现金流出小计		(2,127,128)	(187,352)
筹资活动产生的现金流量净额		9,584,472	737,418
<b>四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		(10,466)	(45,240)
<b>五. 现金及现金等价物净增加额</b>		6,774,760	(2,754,882)
加: 期初现金及现金等价物余额		4,289,283	12,052,649
<b>六. 期末现金及现金等价物余额</b>	6	11,064,043	9,297,767

# 财务报表附注

2011年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 一、 本集团基本情况

中国铁建股份有限公司(以下简称「本公司」)是一家在中华人民共和国北京市注册的股份有限公司，经中华人民共和国国务院国有资产监督管理委员会(以下简称「国务院国资委」)于2007年8月17日下发的国资改革[2007]878号文《关于中国铁道建筑总公司整体重组并境内外上市的批覆》以及国务院国资委于2007年11月4日发出的国资改革[2007]1218号文《关于设立中国铁建股份有限公司的批覆》的批准，由中国铁道建筑总公司(以下简称「控股股东」)独家发起设立本公司，并经北京市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：1000001004130(4-3)。本公司总部位于北京市海淀区复兴路40号东院。本公司及子公司(统称「本集团」)主要从事建筑工程承包、勘察设计及咨询、物流贸易、工业制造、房地产开发等业务。

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

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

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

### 一. 本集团基本情况(续)

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

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

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

截至2011年6月30日, 本公司累计发行股本总数1,233,754.15万股, 详见附注五、35注释。

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

本集团的母公司和最终母公司均为于中华人民共和国成立的中国铁道建筑总公司。

本财务报表业经本公司董事会于2011年8月30日决议批准。

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 二. 重要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1. 财务报表的编制基础

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

本中期财务报表根据财政部颁布的《企业会计准则第32号—中期财务报告》的要求编制, 因此并不包括2010年度已审财务报表中的所有信息和披露内容; 据此, 本中期财务报表应与本集团2010年度财务报表一并阅读。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

#### 2. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团于2011年6月30日的财务状况以及截至2011年6月30日止6个月会计期间的经营成果和现金流量。

#### 3. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度, 即每年自1月1日起至12月31日止, 唯本财务报表的最近一期期间为2011年1月1日至6月30日止。

#### 4. 记账本位币

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

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

## 二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

### 5. 企业合并

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

#### 同一控制下企业合并

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

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

#### 非同一控制下的企业合并

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

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

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



## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

#### 6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司截至2011年6月30日止6个月会计期间的财务报表。子公司, 是指被本公司控制的企业或主体。

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

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

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

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

#### 7. 现金及现金等价物

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

### 二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

#### 8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

#### 9. 金融工具

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

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

##### 金融资产分类和计量

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

## 二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 金融资产分类和计量(续)

##### 金融资产的后续计量取决于其分类

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

##### 持有至到期投资

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

##### 贷款和应收款项

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

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 金融资产分类和计量(续)

###### 可供出售金融资产

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

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

##### 金融负债分类和计量

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

## 二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 金融负债分类和计量(续)

##### *金融负债的后续计量取决于其分类*

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

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

##### *应付债券*

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

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 财务担保合同

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

##### 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 本集团采用估值技术确定其公允价值, 估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 金融资产减值

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

##### 以摊余成本计量的金融资产

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

## 二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 金融资产减值(续)

##### *以摊余成本计量的金融资产(续)*

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

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

##### *可供出售金融资产*

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不通过损益转回, 减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。



## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 金融资产减值(续)

##### 以成本计量的金融资产

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

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

##### 金融资产转移

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

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

#### 10. 应收款项

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

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

10. 应收款项(续)

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

	應收賬款 計提比例 (%)	其他應收款 計提比例 (%)
6个月以内	—	—
6个月至1年(含1年)	0.5	0.5
1至2年(含2年)	5	5
2至3年(含3年)	10	10
3至5年(含5年)	30	30
5年以上	80	80

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

(3) 其他不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

#### 11. 存货

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

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

#### 12. 建造合同

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

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

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

## 二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

### 13. 长期股权投资

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

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

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

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

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

#### 13. 长期股权投资(续)

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的, 长期股权投资采用权益法核算。共同控制, 是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制, 仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响, 是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

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

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

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

二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

14. 固定资产

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

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

固定资产的折旧采用年限平均法计提, 各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下:

固定資產類別	預計淨殘值率	使用壽命	年折舊率
房屋及建築物	5%	35年	2.71%
施工機械	5%	10年	9.50%
運輸設備	5%	5年	19.00%
生產設備	5%	10年	9.50%
測量及試驗設備	5%	5年	19.00%
其他固定資產	5%	5年	19.00%

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

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

#### 14. 固定资产(续)

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

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法, 详见附注二、25。

#### 15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法, 详见附注二、25。

## 二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

### 16. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的, 才能开始资本化:

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

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

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 按照下列方法确定:

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

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



## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

#### 17. 无形资产

本集团的无形资产包括土地使用权、特许经营资产、采矿权等。

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

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

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

##### 土地使用权

土地使用权是指为取得一定期限土地使用权利而支付的成本。

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

本集团之土地使用权根据所取得的土地使用证标明的年限按直线法进行摊销。

##### 特许经营资产

本集团涉及若干服务特许经营安排, 据此, 本集团按照授权当局所订预设条件, 为授权当局开展建筑工程(如收费高速公路及桥梁), 以换取有关资产的经营权。特许经营安排下的资产可列作无形资产或应收特许经营权的授权当局的款项。如果使用者支付特许经营权下的使用费, 则将有关资产列作无形资产; 如由授权当局支付, 则列作应收款项。如适用无形资产模式, 则本集团会将该等特许经营安排下相关的非流动资产于资产负债表内列作无形资产类别中的特许经营资产。于特许经营安排的相关基建项目落成后, 特许经营资产根据无形资产模式在特许经营期内以直线法进行摊销。

## 二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

### 17. 无形资产(续)

#### 采矿权

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

#### 开发支出

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

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、25。

### 18. 长期待摊费用

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

### 19. 附回购条件的资产转让

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

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

#### 20. 预计负债

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

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

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

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

## 二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

### 21. 收入

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

#### 建造合同收入

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

建造合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件:

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

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

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

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

#### 21. 收入(续)

##### 提供劳务收入

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

提供劳务的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件:

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

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

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

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

## 二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

### 21. 收入(续)

#### 销售商品收入

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

#### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率确认。

#### 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法确认。

#### 租赁收入

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

### 22. 政府补助

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

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

#### 23. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

## 二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

### 23. 所得税(续)

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

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

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

### 24. 租赁

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

#### 作为经营租赁承租人

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

#### 作为经营租赁出租人

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

#### 作为融资租赁承租人

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



## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

#### 25. 资产减值

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

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

**26. 职工薪酬**

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

**退休金责任**

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

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

**辞退福利及职工内部退休计划**

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

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

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

#### 26. 职工薪酬(续)

##### 辞退福利及职工内部退休计划(续)

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

##### 住房公积金

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

##### 奖金计划

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

#### 27. 利润分配

本公司的现金股利, 于股东大会批准后确认为负债。

#### 28. 关联方

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

## 二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

### 29. 分部报告

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分:

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

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

### 30. 安全生产费用

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法>的通知》及《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的规定计提安全生产费用,安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

根据财政部2009年6月11日发布的《企业会计准则解释第3号》,企业依照国家有关规定提取的安全生产费用以及具有类似性质的各项费用,应当在所有者权益中「减:库存股」和「盈余公积」之间增设「专项储备」项目单独反映。安全生产费用在计提时,计入相关产品的成本或当期损益,并相应增加专项储备。企业使用提取的安全生产费用时,属于费用性的支出直接冲减专项储备。属于资本性的支出,应先通过在建工程归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产,同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

#### 31. 重大会计判断和估计

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

##### 判断

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

##### **可供出售金融资产减值**

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

##### **有关诉讼及索偿的或有负债**

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

##### 估计的不确定性

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

##### **固定资产的可使用年限和残值**

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

二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

31. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

**固定资产的可使用年限和残值(续)**

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

**所得税及递延所得税资产**

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

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

**建筑工程完工百分比**

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

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 二. 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

#### 31. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性(续)

###### **应收账款减值**

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

###### **房地产开发成本减值**

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

###### **退休福利负债**

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

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

### 三. 税项

#### 1. 主要税种及税率

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



## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 三. 税项(续)

#### 2. 税收优惠及批文

##### 研究开发费用加计扣除税收优惠政策

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

##### 本公司各子公司的其他税收优惠政策

###### **中国土木工程集团有限公司及其下属单位:**

中国土木工程集团珠海新铁成建筑工程有限公司注册于珠海经济特区, 2008年1月1日前按15%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。根据新企业所得税法及《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39号)的规定, 原15%税率自2008年1月1日起5年内逐步过渡到法定税率, 即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。

###### **中铁十一局集团有限公司及其下属单位:**

中铁十一局集团城市轨道交通工程有限公司2009年向湖北省科学技术厅、财政厅、国家税务局, 地方税务局申请并认定为高新技术企业, 自2009年1月1日起至2011年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

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

### 三. 税项(续)

#### 2. 税收优惠及批文(续)

##### 本公司各子公司的其他税收优惠政策(续)

##### **中铁十二局集团有限公司及其下属单位:**

中铁十二局集团市政工程有限公司注册于珠海经济特区,2008年1月1日前按15%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。根据新企业所得税法及《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39号)的规定,原15%税率自2008年1月1日起5年内逐步过渡到法定税率,即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。

中铁十二局集团第二工程有限公司于2009年向山西省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局申请并最终认定为高新技术企业,自2009年1月1日起至2011年12月31日止享受按税率15%征收所得税的税收优惠。

中铁十二局集团第三工程有限公司于2009年向山西省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局申请并最终认定为高新技术企业,自2009年1月1日起至2011年12月31日止享受按税率15%征收所得税的税收优惠。

中铁十二局集团第七工程有限公司于2009年向湖南省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局申请并最终认定为高新技术企业,自2009年1月1日起至2011年12月31日止享受按税率15%征收所得税的税收优惠。

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 三. 税项(续)

#### 2. 税收优惠及批文(续)

##### 本公司各子公司的其他税收优惠政策(续)

##### **中铁十三局集团有限公司及其下属单位:**

中铁十三局集团有限公司于2009年向吉林省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局申请并最终认定为高新技术企业, 自2009年1月1日起至2011年12月31日止享受按税率15%征收所得税的税收优惠。

深圳市中铁达实业有限公司、中铁达爆破有限公司和中铁十三局集团有限公司第二工程公司注册于深圳经济特区, 2008年1月1日前按15%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。根据新企业所得税法及《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39号)的规定, 原15%税率自2008年1月1日起5年内逐步过渡到法定税率, 即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。

中铁十三局集团有限公司第四工程有限公司于2010年向黑龙江省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局申请并最终认定为高新技术企业, 自2010年1月1日起至2012年12月31日止享受按税率15%征收所得税的税收优惠。

##### **中铁十四局集团有限公司及其下属单位:**

中铁十四局集团电气化工程有限公司于2009年向山东省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局申请并最终认定为高新技术企业, 自2009年1月1日起至2011年12月31日止享受按税率15%征收所得税的税收优惠。

中铁十四局集团北京中铁房山桥梁有限公司于2009年向北京市科学技术委员会、财政局、国家税务局、地方税务局申请并最终认定为高新技术企业, 自2009年1月1日起至2011年12月31日止享受按税率15%征收所得税的税收优惠。

### 三. 税项(续)

#### 2. 税收优惠及批文(续)

##### 本公司各子公司的其他税收优惠政策(续)

##### **中铁十五局集团有限公司:**

中铁十五局集团有限公司于2009年向河南省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局申请并最终认定为高新技术企业,自2009年1月1日起至2011年12月31日止享受按税率15%征收所得税的税收优惠。

##### **中铁十六局集团有限公司及其下属单位:**

中铁十六局集团2009年度由北京市科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局认定为高新技术企业,自2009年1月1日起至2011年12月31日止享受按税率15%征收所得税的税收优惠。

中铁十六局集团北京轨道交通建设工程有限公司2010年度由北京市科学技术委员会、财政局、国家税务局、地方税务局认定为高新技术企业,自2010年1月1日起至2012年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

##### **中铁十七局集团有限公司及其下属单位:**

中铁十七局集团第六工程有限公司注册于厦门经济特区,2008年1月1日前按15%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。根据新企业所得税法及《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39号)的规定,原15%税率自2008年1月1日起5年内逐步过渡到法定税率,即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。

##### **中铁十八局集团有限公司:**

中铁十八局集团有限公司于2010年向天津市科学技术委员会、财政局、国家税务局、地方税务局申请并最终认定为高新技术企业,自2010年1月1日起至2012年12月31日止享受按税率15%征收所得税的税收优惠。

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 三. 税项(续)

#### 2. 税收优惠及批文(续)

##### 本公司各子公司的其他税收优惠政策(续)

##### **中铁十九局集团有限公司及其下属单位:**

中铁十九局集团华南工程有限公司注册于珠海经济特区, 2008年1月1日前按15%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。根据新企业所得税法及《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39号)的规定, 原15%税率自2008年1月1日起5年内逐步过渡到法定税率, 即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。

中铁十九局集团有限公司于2010年向北京市科学技术委员会、财政局、国家税务局、地方税务局申请并最终认定为高新技术企业, 自2010年1月1日起至2012年12月31日止享受按税率15%征收所得税的税收优惠。

##### **中铁二十局集团有限公司及其下属单位:**

中铁二十局集团第四工程有限公司于2010年向青岛市科学技术局、财政局、国家税务局、地方税务局申请并最终认定为高新技术企业, 自2010年1月1日起至2012年12月31日止享受按税率15%征收所得税的税收优惠。

##### **中铁二十二局集团有限公司及其下属单位:**

中铁二十二局集团第三工程有限公司注册于厦门经济特区, 2008年1月1日前按15%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。根据新企业所得税法及《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39号)的规定, 原15%税率自2008年1月1日起5年内逐步过渡到法定税率, 即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。

### 三. 税项(续)

#### 2. 税收优惠及批文(续)

##### 本公司各子公司的其他税收优惠政策(续)

##### **中铁二十三局集团有限公司及其下属单位:**

中铁二十三局集团第七工程有限公司注册于珠海经济特区,2008年1月1日前按15%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。根据新企业所得税法及《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39号)的规定,原15%税率自2008年1月1日起5年内逐步过渡到法定税率,即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。

中铁二十三局集团有限公司于2009年向四川省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局申请并最终认定为高新技术企业,自2009年1月1日起至2011年12月31止起享受按税率15%征收所得税的税收优惠。

##### **中铁上海设计院集团有限公司:**

中铁上海设计院集团有限公司2009年度向上海市科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局申请并认定为高新技术企业,自2009年1月1日起至2011年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

##### **中铁建设集团有限公司及其下属单位:**

中铁建设珠海有限公司注册于珠海经济特区,2008年1月1日前按15%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。根据新企业所得税法及《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39号)的规定,原15%税率自2008年1月1日起5年内逐步过渡到法定税率,即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。

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 三. 税项(续)

#### 2. 税收优惠及批文(续)

##### 本公司各子公司的其他税收优惠政策(续)

##### **中铁建电气化局集团有限公司及其下属单位:**

中铁建电气化局集团有限公司2009年度向北京市科学技术委员会、财政局、国家税务局、地方税务局申请并认定为高新技术企业, 自2009年1月1日至2011年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁建电气化局集团南方工程有限公司2009年度向湖北省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局申请并认定为高新技术企业, 自2009年1月1日起至2011年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁建电气化局集团第四工程有限公司2009年度向湖南省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局申请并认定为高新技术企业, 自2009年1月1日起至2011年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁建电气化局集团第二工程有限公司2010年度向山西省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局申请并认定为高新技术企业, 自2010年1月1日起至2012年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁建电气化局集团第五工程有限公司2010年度向广西壮族自治区科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局申请并认定为高新技术企业, 自2010年1月1日起至2012年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

##### **中铁物资集团有限公司及其下属单位:**

中铁物资集团华铁工贸实业公司注册于珠海经济特区, 2008年1月1日前按15%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。根据新企业所得税法及《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39号)的规定, 原15%税率自2008年1月1日起5年内逐步过渡到法定税率, 即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。

三. 税项(续)

2. 税收优惠及批文(续)

本公司各子公司的其他税收优惠政策(续)

中国铁建重工集团有限公司及其下属单位:

中铁轨道系统集团电气化制品有限公司2009年度向湖南省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局申请并认定为高新技术企业,自2009年1月1日起至2011年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

四. 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本公司重要子公司的情况如下:

通过设立或投资等方式取得的子公司:

公司名称	子公司类型	注册地	法人代表	注册资本	经营范围/ 业务性质	组织机构代码	期末实际 出资	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 併报表	少数股 东权益 (注4)
中国土木工程集团有限公司	全资子公司	北京市	刘志明	1,210,000	建筑施工	10000081-7	2,265,071	直接 100	100	是	-
中铁十一局集团有限公司	全资子公司	湖北省武汉市	王桂林	1,031,850	建筑施工	17931508-7	1,893,912	直接 100	100	是	-
中铁十二局集团有限公司	全资子公司	山西省太原市	史道泉	1,060,677	建筑施工	11007118-4	2,075,868	直接 100	100	是	90,084
中铁十三局集团有限公司	全资子公司	吉林省长春市	雷升祥	1,044,810	建筑施工	24499795-1	1,396,621	直接 100	100	是	-
中铁十四局集团有限公司	全资子公司	山东省济南市	杨有诗	1,110,000	建筑施工	16305598-9	2,130,105	直接 100	100	是	6,538
中铁十五局集团有限公司	全资子公司	河南省洛阳市	许东坤	1,117,210	建筑施工	16995347-2	1,446,941	直接 100	100	是	-
中铁十六局集团有限公司	全资子公司	北京市	覃正标	1,068,300	建筑施工	10163676-1	1,405,744	直接 100	100	是	-
中铁十七局集团有限公司	全资子公司	山西省太原市	段东明	1,044,210	建筑施工	11007084-3	1,653,322	直接 100	100	是	-
中铁十八局集团有限公司	全资子公司	天津市	郝趁义	1,130,000	建筑施工	10306009-X	1,103,234	直接 100	100	是	14,989
中铁十九局集团有限公司	全资子公司	北京市	葛永利	1,095,469	建筑施工	12202739-1	1,454,638	直接 100	100	是	-



## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 四. 合并财务报表的合并范围(续)

#### 1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下:(续)

通过设立或投资等方式取得的子公司:(续)

公司名稱	子公司類型	註冊地	法人代表	註冊資本	經營範圍/ 業務性質	組織機構 代碼	期末實際 出資	持股比例 (%)	表決權 比例 (%)	是否合 併報表	少數股 東權益 (注4)
中铁二十局集团有限公司	全资子公司	陕西省西安市	余文忠	1,110,000	建筑施工	22052306-5	1,594,294	直接 100	100	是	—
中铁二十一局集团有限公司 (注1)	全资子公司	甘肃省兰州市	孟广顺	950,000	建筑施工	22433362-1	1,357,251	直接 100	100	是	—
中铁二十二局集团有限公司	全资子公司	北京市	刘国志	926,000	建筑施工	71092227-X	1,256,558	直接 100	100	是	8,393
中铁二十三局集团有限公司	全资子公司	四川省成都市	李洪奇	900,000	建筑施工	74033824-2	1,411,847	直接 100	100	是	28,507
中铁二十四局集团有限公司	全资子公司	上海市	王北京	953,244	建筑施工	13220244-8	1,424,517	直接 100	100	是	6,487
中铁二十五局集团有限公司	全资子公司	广东省广州市	王汉林	910,720	建筑施工	19043049-X	1,107,177	直接 100	100	是	—
中铁建设集团有限公司	全资子公司	北京市	汪文忠	1,100,000	建筑施工	10228709-X	2,140,101	直接 100	100	是	11,326
中铁建电气化局集团有限 公司	全资子公司	北京市	薛之桂	710,000	建筑施工	77705261-9	1,105,530	直接 100	100	是	29,836
中铁房地产集团有限公司	全资子公司	北京市	李黎	2,000,000	房地产开发 、经营	66050723-7	7,062,941	直接 100	100	是	312,012
中铁第一勘察设计院集团 有限公司	全资子公司	陕西省西安市	王争鸣	200,000	勘察 设计 咨询 监理	22433882-8	623,730	直接 100	100	是	2,289

四. 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下:(续)

通过设立或投资等方式取得的子公司:(续)

公司名称	子公司类型	注册地	法人代表	注册资本	经营范围/ 业务性质	组织机构 代码	期末实际 出资	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 併报表	少数股 东权益 (注4)
中铁第四勘察设计院集团 有限公司	全资子公司	湖北省武汉市	蒋再秋	150,000	勘察设计 咨询监理	70711678-7	1,015,309	直接 100	100	是	5,305
中铁第五勘察设计院集团 有限公司	全资子公司	北京市	娄德兰	155,000	勘察设计 咨询监理	40000238-X	291,811	直接 100	100	是	1,348
中铁上海设计院集团 有限公司	全资子公司	上海市	李永利	130,000	勘察设计 咨询监理	13303138-8	267,624	直接 100	100	是	1,347
中铁物资集团有限公司	全资子公司	北京市	金跃良	700,000	物资采购 销售	10209797-4	1,014,805	直接 100	100	是	27,521
昆明中铁大型养路机械集团 有限公司	全资子公司	云南省昆明市	马云昆	587,984	工业制造	21658661-0	1,349,792	直接 100	100	是	—
中国铁建重工集团有限公司 (注2)	全资子公司	湖南省长沙市	刘飞香	750,000	工业制造	79473863-9	1,234,810	直接 100	100	是	—
北京铁城建设监理有限责任 公司	全资子公司	北京市	王鉴	6,000	勘察设计 咨询监理	63371371-3	26,385	直接 80.02	80.02	是	2,611
							4,502	间接 19.98	19.98		
中国铁道建设(香港)有限 公司	全资子公司	香港	郝桂林	港币6,000	建筑管理	不适用	5,898	直接 100	100	是	—

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 四. 合并财务报表的合并范围(续)

#### 1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下:(续)

通过设立或投资等方式取得的子公司:(续)

公司名稱	子公司類型	註冊地	法人代表	註冊資本	經營範圍/ 業務性質	組織機構 代碼	期末實際 出資	持股比例 (%)	表決權 比例 (%)	是否合 併報表	少數股 東權益 (注4)
诚合保险经纪(北京)有限责任公司	全资子公司	北京市	余兴喜	20,000	保险经纪	69234422-5	53,290	直接 100	100	是	—
中铁建山东沪高速公路济乐有限公司	控股子公司	山东省济南市	孟乔然	1,767,500	高速公路 建设运营	69687656-0	554,800	直接 65	65	是	298,700
中铁建(北京)商务管理有限公司	全资子公司	北京市	周步科	8,828	物业管理	10188680-8	18,313	直接 100	100	是	—
中国铁道建设(加勒比)有限公司	全资子公司	特立尼达和多巴哥 西班牙港	于洪忠	特多元1,000	建筑施工	不适用	1,168	直接 100	100	是	—
中铁建中非建设有限公司	全资子公司	北京市	陈晓星	1,000,000	建筑施工	55140295-4	1,000,000	直接 100	100	是	—
中国铁建美国有限公司	全资子公司	美国加利福尼亚州 旧金山市	扈振衣	美元3,000	建筑施工	不适用	20,008	直接 100	100	是	—
中国铁建投资有限公司(注3)	全资子公司	北京市	周志亮	3,000,000	项目投资	57317581-X	3,000,000	直接 100	100	是	—
							45,767,917				847,293

四. 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下:(续)

通过设立或投资等方式取得的子公司:(续)

注1: 中铁二十一局集团有限公司原法人代表为李宁, 于2011年5月10日变更为孟广顺。

注2: 原中铁轨道系统集团有限公司于2011年6月28日更名为中国铁建重工集团有限公司, 同时其注册资本由520,000千元变更为750,000千元。

注3: 中国铁建投资有限公司为本公司本期间新设成立的二级子公司, 注册成立日为2011年5月4日。

注4: 除中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司外, 少数股东权益均为本公司二级子公司之下属子公司所产生的少数股东权益。

2. 合并范围变更

除本期间新成立的子公司外, 合并财务报表范围与上年度一致。

3. 本期间新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

截至2011年6月30日止6个月期间, 新纳入合并范围的子公司如下:

	2011年 6月30日 净资产 (未经审计)	设立日至 本期末 净利润 (未经审计)
中国铁建投资有限公司	3,000,534	534

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 四. 合并财务报表的合并范围(续)

#### 4. 重要资产和负债的收购

本期内, 本公司下属子公司中铁十四局集团有限公司(简称「中铁十四局」)为取得济南庆龙置业有限公司(简称「庆龙公司」)所持有的某些资产和负债, 在2011年3月25日与济南桑莎置业有限公司(简称「出让方」)达成股权转让协议, 受让出让方持有的庆龙公司100%的股权, 受让价格为人民币100,000千元。庆龙公司于2011年3月29日完成股权变更登记手续, 中铁十四局于2011年3月21日委派执行董事和经理, 并于截至2011年4月26日已按股权转让协议支付股权受让款人民币100,000千元。至此, 中铁十四局取得庆龙公司的100%股权, 对庆龙公司具有实际控制权, 购买日期确定为2011年4月26日。

收购庆龙公司的资产和负债于购买日的公允价值如下:

	2011年4月26日 公允价值
货币资金	47
预付账款	460
存货	966,286
其他应付款	(866,793)
净资产	100,000
已支付现金	100,000
取得上述资产和负债的现金流量净额	
取得资产和负债的价格	100,000
取得资产和负债支付的现金	100,000
减: 庆龙公司持有的现金	(47)
取得资产和负债支付的现金流量净额	99,953

四. 合并财务报表的合并范围(续)

5. 本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	平均汇率		期/年末汇率	
	截至2011年 6月30日止 6个月期间	2010年	2011年 6月30日	2010年 12月31日
美元	6.53740	6.72545	6.46300	6.61179
日元	0.08045	0.07752	0.07980	0.08109
港币	0.83998	0.86570	0.83035	0.84961
澳门元	0.81663	0.84100	0.79234	0.84092
特多元	1.03753	1.08780	1.01795	1.05710
利比亚第纳尔	5.32123	5.42640	5.31672	5.32573
阿尔及利亚第纳尔	0.08985	0.09370	0.08908	0.09062
阿联酋迪拉姆	1.77985	1.84580	1.75926	1.80044
沙特里亚尔	1.74328	1.81020	1.72320	1.76335
尼日利亚奈拉	0.04268	0.04540	0.04180	0.04356
波兰兹罗提	2.28434	2.25800	2.34228	2.22640
坦桑尼亚先令	0.00423	0.00480	0.00405	0.00440
土耳其里拉	4.12903	4.50580	3.98865	4.26940
博茨瓦纳普拉	1.01228	1.01620	0.98108	1.04348
尼泊尔卢比	0.09227	0.09430	0.09053	0.09400
苏丹磅	2.53986	2.95180	2.41961	2.66010
阿利亚里	0.00322	0.00330	0.00333	0.00310
泰铢	0.21459	0.21195	0.20987	0.21930
阿曼里亚尔	17.19385	17.68330	16.78270	17.60500
欧元	9.03131	9.30180	9.30000	8.76261
基那	2.81002	2.62620	2.92884	2.69120
印度卢比	0.14434	0.14830	0.14258	0.14610
科威特第纳尔	23.54975	23.73215	23.54230	23.55720

# 财务报表附注

2011年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 五. 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2011年6月30日(未经审计)		
	原币	汇率	折合人民币
现金			
—人民币	567,766	1.00000	567,766
—美元	2,730	6.46300	17,644
—欧元	240	9.30000	2,232
—港币	114	0.83035	95
—日元	338	0.07980	27
—其他			59,764
			647,528
银行存款			
—人民币	61,770,290	1.00000	61,770,290
—美元	484,123	6.46300	3,128,887
—尼日利亚奈拉	19,968,086	0.04180	834,666
—欧元	39,617	9.30000	368,438
—澳门元	297,594	0.79234	235,796
—沙特里亚尔	122,500	1.72320	211,092
—阿尔及利亚第纳尔	2,211,568	0.08908	197,006
—利比亚第纳尔	24,503	5.31672	130,276
—港币	155,360	0.83035	129,003
—阿曼里亚尔	232	16.78270	3,894
—博茨瓦纳普拉	82,492	0.98108	80,931
—阿联酋迪拉姆	34,746	1.75926	61,127
—日元	41,178	0.07980	3,286
—其他			41,897
			67,196,589
其他货币资金			
—人民币	2,843,112	1.00000	2,843,112
—欧元	2,966	9.30000	27,584
—其他			9,613
			2,880,309
			70,724,426

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

1. 货币资金(续)

	2010年12月31日		折合人民币
	原币	汇率	
现金			
— 人民币	523,331	1.00000	523,331
— 美元	2,290	6.61179	15,141
— 欧元	251	8.76261	2,199
— 港币	58	0.84961	49
— 日元	210	0.08109	17
— 其他			45,379
			586,116
银行存款			
— 人民币	56,978,784	1.00000	56,978,784
— 美元	154,267	6.61179	1,019,981
— 沙特里亚尔	518,740	1.76335	914,720
— 欧元	64,606	8.76261	566,117
— 阿尔及利亚第纳尔	3,787,192	0.09062	343,195
— 澳大利亚元	50,937	6.71956	342,274
— 博茨瓦纳普拉	137,733	1.04348	143,722
— 港币	143,925	0.84961	122,280
— 澳门元	144,695	0.84092	121,677
— 尼日利亚奈拉	2,372,645	0.04356	103,352
— 阿联酋迪拉姆	38,437	1.80044	69,204
— 利比亚第纳尔	2,539	5.32573	13,522
— 日元	29,301	0.08109	2,376
— 其他			921,999
			61,663,203
其他货币资金			
— 人民币	2,890,926	1.00000	2,890,926
— 欧元	6,031	8.76261	52,847
— 其他			13,500
			2,957,273
			65,206,592



## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 1. 货币资金(续)

于2011年6月30日, 本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币3,728,274千元(2010年12月31日: 人民币3,863,313千元)(附注五、18)。

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

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
货币资金期/年末余额	70,724,426	65,206,592
减: 存款期为三个月以上的未作质押的定期存款	(3,926,721)	(5,420,135)
减: 其他使用受限的货币资金	(3,728,274)	(3,863,313)
现金及现金等价物期/年末余额	63,069,431	55,923,144
减: 现金及现金等价物期/年初余额	(55,923,144)	(55,070,050)
现金及现金等价物净增加	7,146,287	853,094

#### 2. 交易性金融资产

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
交易性权益工具投资	65,699	75,490

本公司管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
商业承兑汇票	21,200	33,190
银行承兑汇票	389,390	450,256
	410,590	483,446

于2011年6月30日,本集团无已做质押的应收票据(2010年12月31日:无)。

于2011年6月30日,本集团已终止确认的已经背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额 (未经审计)
株洲时代工程塑料制品 有限责任公司	2011年6月24日	2011年9月24日	16,000
新疆大陆桥集团有限责任公司	2011年1月27日	2011年7月27日	4,190
株洲时代工程塑料制品 有限责任公司	2011年1月26日	2011年7月25日	3,000
新疆八一钢铁股份有限公司	2011年4月29日	2011年10月28日	3,000
株洲时代工程塑料制品 有限责任公司	2011年6月28日	2011年12月27日	2,930
其他			116,191
			145,311

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 3. 应收票据(续)

于2010年12月31日, 本集团已终止确认的已经背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额
中铁五局(集团)有限公司	2010年12月8日	2011年6月8日	52,060
广州市银钢贸易有限公司	2010年12月6日	2011年4月2日	30,190
中铁隧道集团有限公司	2010年9月20日	2011年3月20日	29,000
南平龙浦高速公路 有限责任公司	2010年11月16日	2011年2月15日	20,000
佛山市顺德区达丰企业 发展有限公司	2010年9月21日	2011年4月19日	13,000
其他			154,092
			298,342

于2011年6月30日, 本集团已终止确认的已贴现未到期的应收外部单位签发的银行承兑汇票余额为人民币68,669千元(2010年12月31日: 人民币160,217千元)。

于2011年6月30日, 本集团无持有5%或以上表决权股份的股东单位的应收票据(2010年12月31日: 无)。

于2011年6月30日, 本集团应收票据均未逾期且未发生减值(2010年12月31日: 无)。

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款

本集团的收入主要通过工程承包业务产生, 并按有关交易合同指定的条款结算。销售产品形成之应收款项的信用期通常为30日至90日; 而有关建造合同之应收质保金则通常于建筑工程完成后一至六年内到期, 列入长期应收款核算。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下:

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
1年以内	50,371,391	46,517,606
1年至2年	2,754,614	2,290,143
2年至3年	1,004,235	624,697
3年以上	500,501	477,918
	54,630,741	49,910,364
减: 坏账准备	(371,618)	(377,746)
	54,259,123	49,532,618

应收账款坏账准备的变动如下:

	截至2011年 6月30日 止6个月期间 (未经审计)	2010年
期/年初数	377,746	400,812
本期/本年计提	28,866	100,981
本期/本年减少 — 转回	(34,685)	(92,972)
本期/本年减少 — 转销	(309)	(31,075)
期/年末数	371,618	377,746

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 4. 应收账款(续)

应收账款及坏账准备按类别披露如下:

	2011年6月30日(未经审计)			
	账面余额 金额	比例 %	坏账准备 金额	计提比例 %
单项金额重大并 单独计提坏账准备	46,939,356	85.92	(97,161)	0.21
按组合计提坏账准备:				
— 6个月以内	6,295,595	11.52	—	—
— 6个月至1年	279,261	0.51	(1,396)	0.50
— 1至2年	221,282	0.41	(11,064)	5.00
— 2至3年	146,576	0.27	(14,658)	10.00
— 3年以上	214,972	0.39	(94,941)	44.16
其他单项金额虽不重大 但单独计提坏账准备	533,699	0.98	(152,398)	28.56
	54,630,741	100.00	(371,618)	

	2010年12月31日			
	账面余额 金额	比例 %	坏账准备 金额	计提比例 %
单项金额重大并 单独计提坏账准备	39,356,489	78.85	(109,207)	0.28
按组合计提坏账准备:				
— 6个月以内	8,814,810	17.66	—	—
— 6个月至1年	501,792	1.01	(2,509)	0.50
— 1至2年	277,815	0.56	(13,891)	5.00
— 2至3年	183,774	0.37	(18,377)	10.00
— 3年以上	225,124	0.45	(106,934)	47.50
其他单项金额虽不重大 但单独计提坏账准备	550,560	1.10	(126,828)	23.04
	49,910,364	100.00	(377,746)	

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2011年6月30日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 %	理由
单位1	23,960	(23,960)	100	长期无交易, 拖欠未付
单位2	13,137	(10,674)	81	款项有争议, 诉讼中
单位3	15,289	(9,721)	64	款项有争议, 协商中
单位4	10,529	(8,205)	78	债务人被诉, 无法偿还
单位5	16,136	(3,841)	24	长期无交易, 拖欠未付
其他	973,162	(40,760)		
合计	1,052,213	(97,161)		

于2010年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 %	理由
单位1	23,960	(23,960)	100	长期无交易, 拖欠未付
单位2	13,137	(10,674)	81	款项有争议, 诉讼中
单位3	15,289	(9,721)	64	款项有争议, 协商中
单位4	10,529	(8,205)	78	债务人被诉, 无法偿还
单位5	16,136	(3,841)	24	长期无交易, 拖欠未付
其他	1,535,071	(52,806)		
合计	1,614,122	(109,207)		

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 4. 应收账款(续)

于截至2011年6月30日止6个月期间及2010年度, 无单项金额重大应收账款已计提坏账准备转回或收回情况。

于2011年6月30日及2010年12月31日, 无实际核销的单项金额重大的应收账款。

于2011年6月30日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 %	理由
单位1	6,238	(6,238)	100	对方单位发生财务困难
单位2	5,900	(5,900)	100	款项经仲裁但无法收回
单位3	4,471	(4,471)	100	长期无交易且拖欠未付
单位4	4,131	(4,131)	100	对方单位发生财务困难
单位5	4,814	(4,011)	83	对方单位发生财务困难
其他	508,145	(127,647)		
合计	533,699	(152,398)		

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2010年12月31日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 %	理由
单位1	6,238	(6,238)	100	长期无交易且拖欠未付
单位2	5,900	(5,900)	100	款项经仲裁但无法收回
单位3	3,687	(3,687)	100	长期无交易且拖欠未付
单位4	2,992	(2,992)	100	对方单位发生财务困难
单位5	2,125	(2,125)	100	对方单位发生财务困难
其他	529,618	(105,886)		
合计	550,560	(126,828)		

应收账款中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位如下:

	2011年6月30日(未经审计)		2010年12月31日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
控股股东	55,650	—	79,905	—



## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 4. 应收账款(续)

于2011年6月30日, 应收账款金额前五名如下:

	與本集團關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例 (%)
单位1	第三方	1,632,600	1年以内	2.99
单位2	第三方	885,527	1年以内	1.62
单位3	第三方	734,856	1年以内	1.35
单位4	第三方	724,079	1年以内	1.32
单位5	第三方	628,321	1年以内	1.15
		4,605,383		8.43

于2010年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	與本集團關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例 (%)
单位1	第三方	1,653,838	1年以内	3.31
单位2	第三方	1,247,383	1年以内	2.50
单位3	第三方	1,158,272	1年以内	2.32
单位4	第三方	982,670	1年以内	1.97
单位5	第三方	838,624	1年以内	1.68
		5,880,787		11.78

于2011年6月30日, 应收关联方账款如下:

	與本集團關係	金額	佔應收賬款總額的比例 (%)
控股股东	控股股东	55,650	0.10
重庆渝蓉高速公路有限公司	联营企业	84,937	0.16
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业	55,401	0.10
北京通达京承高速公路有限公司	属同一母公司控制	5,721	0.01
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	属同一母公司控制	4,044	0.01
西安天创房地产有限公司	属同一母公司控制	2,155	—
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合营企业	1,296	—
南昌铁路第二建筑工程公司	联营企业	715	—
		209,919	0.38

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2010年12月31日, 应收关联方账款如下:

	與本集團關係	金額	佔應收賬款 總額的比例 (%)
控股股东	控股股东	79,905	0.17
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业	37,026	0.07
北京通达京承高速公路有限公司	属同一母公司控制	9,393	0.02
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	属同一母公司控制	4,433	0.01
西安天创房地产有限公司	属同一母公司控制	2,155	—
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合营企业	1,400	—
南昌铁路第二建筑工程公司	联营企业	715	—
		135,027	0.27

于2011年6月30日, 本集团应收账款中尚未逾期和发生减值的金额为人民币52,182,738千元(2010年12月31日: 人民币46,557,177千元)。

于2011年6月30日, 本集团以账面价值人民币3,673,187千元的应收账款为质押取得银行短期借款人民币2,833,088千元(附注五、18)。

于2010年12月31日, 本集团以账面价值人民币366,682千元的应收账款为质押取得银行短期借款人民币214,022千元(附注五、18)。

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2011年6月30日(未经审计)		2010年12月31日	
	账面余额	比例 %	账面余额	比例 %
1年以内	31,884,154	97.95	27,272,150	96.94
1年至2年	429,496	1.32	752,848	2.68
2年至3年	180,136	0.55	61,423	0.22
3年以上	58,828	0.18	46,309	0.16
	32,552,614	100.00	28,132,730	100.00

于资产负债表日, 账龄超过1年的大额预付款项列示如下:

欠款单位名称	2011年6月30日 (未经审计)	业务性质
单位1	87,048	预付材料款
单位2	43,258	预付工程款
单位3	22,488	预付工程款
单位4	19,551	预付工程款
单位5	12,267	预付材料款
	184,612	

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项(续)

欠款单位名称	2010年12月31日	业务性质
单位1	200,000	预付材料款
单位2	102,596	预付工程款
单位3	43,258	预付工程款
单位4	24,650	预付工程款
单位5	24,112	预付材料款
	394,616	

以上账龄超过1年的大额预付款项未及时结算的主要原因为相关工程项目尚未完工或材料、设备尚未收到。

于2011年6月30日, 预付款项金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
单位1	第三方	532,778	1年以内	材料尚未收到
单位2	第三方	406,852	1年以内	材料尚未收到
单位3	第三方	235,503	1年以内	材料尚未收到
单位4	第三方	167,170	1年以内	设备尚未收到
单位5	第三方	144,835	1年以内	设备尚未收到
		1,487,138		

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 5. 预付款项(续)

于2010年12月31日, 预付款项金额前五名如下:

	與本集團關係	金額	預付時間	未結算原因
单位1	第三方	442,628	1年以内和1-2年	材料尚未收到
单位2	第三方	271,262	1年以内	设备尚未收到
单位3	第三方	180,334	1年以内	材料尚未收到
单位4	第三方	178,184	1年以内	材料尚未收到
单位5	第三方	142,288	1年以内	工程尚未完工
		1,214,696		

于2011年6月30日, 本集团无预付持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项(2010年12月31日: 无)。

#### 6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
1年以内	23,741,916	20,514,141
1年至2年	773,161	1,103,213
2年至3年	229,110	210,381
3年以上	463,875	444,020
	25,208,062	22,271,755
减: 坏账准备	(273,539)	(276,612)
	24,934,523	21,995,143

其他应收款坏账准备的变动如下:

	截至2011年 6月30日 止6个月期间 (未经审计)	2010年
期/年初数	276,612	228,324
本期/本年计提	6,466	93,260
本期/本年减少 — 转回	(7,656)	(25,327)
本期/本年减少 — 转销	(1,883)	(19,645)
期/年末数	273,539	276,612

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款及坏账准备按类别披露如下:

	2011年6月30日(未经审计)			
	账面余额 金额	比例 %	坏账准备 金额	计提比例 %
单项金额重大并 单独计提坏账准备	9,495,965	37.67	(125,463)	1.32
按组合计提坏账准备:				
— 6个月以内	7,617,235	30.22	—	—
— 6个月至1年	668,760	2.65	(3,344)	0.50
— 1至2年	267,180	1.06	(13,359)	5.00
— 2至3年	100,430	0.40	(10,043)	10.00
— 3年以上	116,870	0.46	(81,224)	69.50
其他单项金额虽不重大 但单独计提坏账准备	6,941,622	27.54	(40,106)	0.58
	25,208,062	100.00	(273,539)	

	2010年12月31日			
	账面余额 金额	比例 %	坏账准备 金额	计提比例 %
单项金额重大并 单独计提坏账准备	8,017,090	36.00	(126,225)	1.57
按组合计提坏账准备:				
— 6个月以内	6,986,615	31.37	—	—
— 6个月至1年	571,186	2.56	(2,834)	0.50
— 1至2年	306,847	1.38	(15,342)	5.00
— 2至3年	90,154	0.40	(9,015)	10.00
— 3年以上	100,162	0.45	(68,156)	68.05
其他单项金额虽不重大 但单独计提坏账准备	6,199,701	27.84	(55,040)	0.89
	22,271,755	100.00	(276,612)	

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 6. 其他应收款(续)

于2011年6月30日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 %	理由
单位1	77,748	(57,192)	73.56	债务人无力偿还
单位2	169,340	(50,400)	29.76	债务人财务困难
单位3	17,000	(17,000)	100.00	债务人无力偿还
其他	89,579	(871)		
	353,667	(125,463)		

于2010年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 %	理由
单位1	79,428	(58,054)	73.09	债务人无力偿还
单位2	168,893	(50,400)	29.84	债务人财务困难
单位3	17,000	(17,000)	100.00	债务人无力偿还
其他	73,058	(771)		
	338,379	(126,225)		

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

于2011年6月30日, 其他单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下:

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 %	理由
单位1	6,693	(6,693)	100.00	债务人无力偿还
单位2	5,000	(5,000)	100.00	债务人财务困难
单位3	2,413	(2,413)	100.00	债务人财务困难
单位4	2,300	(1,840)	80.00	债务人财务困难
单位5	3,850	(1,155)	30.00	债务人财务困难
其他	97,084	(23,005)		
合计	117,340	(40,106)		

于2010年12月31日, 其他单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下:

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 %	理由
单位1	8,693	(8,693)	100.00	债务人无力偿还
单位2	5,000	(5,000)	100.00	债务人财务困难
单位3	3,700	(2,960)	80.00	债务人财务困难
单位4	2,413	(2,413)	100.00	债务人财务困难
单位5	3,850	(1,155)	30.00	债务人财务困难
其他	76,731	(34,819)		
合计	100,387	(55,040)		

截至2011年6月30日止6个月期间及2010年度, 无重大的已计提坏账准备应收账款转回或收回情况。



## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 6. 其他应收款(续)

于2011年6月30日及2010年12月31日, 无实际核销的单项金额重大的其他应收款。

于2011年6月30日, 其他应收款金额前五名如下:

	與本集團關係	金額	賬齡	佔其他應收款 總額的比例 (%)
中非莱基投资 有限公司	合营企业	219,337	3年以内	0.87
中信集团— 中国铁建联合体 单位1	合营企业 第三方	201,068 198,212	1年以内 1年以内	0.80 0.78
单位2	第三方	169,340	3年以上	0.67
单位3	第三方	123,009	1年以内	0.49
		910,966		3.61

于2010年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	與本集團關係	金額	賬齡	佔其他應收款 總額的比例 (%)
单位1	第三方	785,512	1年以内	3.53
单位2	第三方	320,000	1年以内	1.44
单位3	第三方	234,746	1年以内	1.05
中非莱基投资 有限公司	合营企业	208,605	2年以内	0.94
单位5	第三方	168,893	3年以上	0.76
		1,717,756		7.72

于2011年6月30日, 本账户余额中无应收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项(2010年12月31日: 无)。

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

于2011年6月30日, 其他应收关联方账款如下:

	與本集團關係	金額	佔應收賬款 總額的比例 (%)
中非莱基投资有限公司	合营企业	219,337	0.87
中信集团 — 中国铁建联合体	合营企业	201,068	0.80
南昌新龙置业有限公司	联营企业	26,631	0.11
南昌铁路第二建筑工程公司	联营企业	6,129	0.02
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合营企业	3,742	0.01
中铁建铜冠投资有限公司	合营企业	2,108	0.01
深圳市中铁达韦俊储运有限公司	联营企业	1,855	0.01
陕西久正医药科技有限公司	联营企业	1,352	0.01
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业	469	—
重庆渝蓉高速公路有限公司	联营企业	169	—
甘肃中铁建投地产有限公司	联营企业	125	—
		462,985	1.84

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 6. 其他应收款(续)

于2010年12月31日, 其他应收关联方账款如下:

	與本集團關係	金額	佔應收賬款 總額的比例 (%)
中非莱基投资有限公司	合营企业	208,605	0.94
中信集团-中国铁建联合体	合营企业	162,232	0.73
甘肃中铁建投地产有限公司	联营企业	99,000	0.44
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合营企业	26,804	0.12
南昌新龙置业有限公司	联营企业	26,599	0.12
南昌铁路第二建筑工程公司	联营企业	7,079	0.03
深圳市中铁达韦俊储运有限公司	联营企业	2,083	0.01
中铁建铜冠投资有限公司	合营企业	2,056	0.01
陕西久正医药科技有限公司	联营企业	1,352	0.01
CLPE-CRCC-HG Joint Venture	合营企业	460	—
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业	443	—
湖北万佳房地产开发有限公司	合营企业	430	—
重庆渝蓉高速公路有限公司	联营企业	169	—
		537,312	2.41

于2011年6月30日, 本集团其他应收款中尚未逾期和发生减值的金额为人民币24,483,493千元(2010年12月31日: 人民币21,574,754千元)。

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 7. 存货

	2011年6月30日(未经审计)		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,082,260	(3,381)	21,078,879
在产品	1,478,847	—	1,478,847
库存商品	4,645,497	(1,849)	4,643,648
周转材料	5,792,707	—	5,792,707
房地产开发成本(1)	40,897,076	—	40,897,076
房地产开发产品(2)	1,130,409	(39,387)	1,091,022
	75,026,796	(44,617)	74,982,179

	2010年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,413,079	(3,383)	16,409,696
在产品	1,718,270	—	1,718,270
库存商品	3,317,813	(5,104)	3,312,709
周转材料	5,174,609	—	5,174,609
房地产开发成本(1)	31,318,139	—	31,318,139
房地产开发产品(2)	1,712,743	(47,670)	1,665,073
	59,654,653	(56,157)	59,598,496

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 7. 存货(续)

存货跌价准备变动分析如下:

##### 截至2011年6月30日止6个月期间

	期初数	本期计提 (未经审计)	本期转回 (未经审计)	本期转销 (未经审计)	期末数 (未经审计)
原材料	3,383	—	—	(2)	3,381
库存商品	5,104	—	(1,206)	(2,049)	1,849
房地产开发产品	47,670	—	—	(8,283)	39,387
	56,157	—	(1,206)	(10,334)	44,617

##### 2010年

	年初数	本年计提	本年转回	本年转销	年末数
原材料	3,051	332	—	—	3,383
库存商品	16,425	8,099	(12,932)	(6,488)	5,104
房地产开发成本	151,439	—	(151,439)	—	—
房地产开发产品	48,020	—	(350)	—	47,670
	218,935	8,431	(164,721)	(6,488)	56,157

房地产开发成本跌价准备于2010年度转回人民币151,439千元, 主要是由于2010年度房地产市场环境发生变化, 以前计提的存货跌价准备的影响因素已经消失, 同时于2010年未经独立第三方评估师对本集团部分房地产开发成本评估后, 确定该部分开发成本的可变现净值高于其账面价值, 因此本集团对以前年度计提的存货跌价准备于2010年度内转回。

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

(1) 房地产开发成本明细如下:

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	2011年6月30日 (未经审计)
长沙山语城项目	2004年06月	2015年12月	2,200,000	502,960
同景国际城项目	2005年05月	2013年12月	1,410,000	378,897
中国铁建京南一品项目	2007年05月	2012年09月	1,460,510	805,285
徐州人才家园北区项目	2007年08月	2011年12月	1,800,000	583,261
贵阳中国铁建国际城项目	2007年09月	2016年09月	8,104,880	2,899,170
中国铁建国际花园项目	2007年11月	2012年12月	1,481,950	232,655
天方百花园三期牡丹园项目	2008年01月	2013年7月	290,900	98,360
中国铁建领秀城项目	2008年05月	2014年12月	3,164,310	500,312
华铁·天天向上项目	2008年07月	2012年06月	800,000	129,494
靖江雅园项目	2008年08月	2011年10月	317,278	280,718
合肥中国铁建国际城项目	2008年08月	2013年12月	6,300,000	2,308,941
中国铁建凤岭山语城项目	2008年12月	2012年02月	1,958,400	859,738
开园小区项目	2009年03月	2012年06月	650,000	461,776
中国铁建瑞园项目	2009年05月	2012年12月	336,840	178,126
长沙中国铁建国际城项目	2009年06月	2012年05月	1,960,000	987,416
北京中国铁建国际城项目	2009年07月	2012年12月	6,519,510	3,722,413
成都龙泉驿项目	2009年09月	2014年08月	3,000,000	2,115,928
武汉市1818中心项目	2009年11月	2013年12月	1,600,000	217,887
天天花园四期项目	2009年12月	2012年12月	325,000	123,610
中国铁建梧桐苑项目	2009年12月	2012年12月	1,367,740	660,183
江佑铂庭项目	2010年02月	2013年01月	1,100,000	626,366
中国铁建·东来尚城项目	2010年06月	2013年08月	687,049	171,457
中国铁建海曦项目	2010年08月	2013年01月	700,000	351,921
中国铁建青秀雅苑项目	2010年10月	2011年11月	3,400,000	2,407,648
成都市成华区地块项目	2010年11月	2013年12月	1,200,000	641,651
馨然嘉园项目	2010年11月	2012年05月	2,612,930	1,690,360
中国铁建杭州国际城项目	2011年03月	2014年04月	4,893,770	2,992,390

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 7. 存货(续)

##### (1) 房地产开发成本明细如下(续):

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	2011年6月30日 (未经审计)
天津中国铁建国际城项目	2011年03月	2015年12月	9,734,970	4,246,724
株洲荷塘星城项目	2011年04月	2015年03月	1,100,000	287,091
成都市高新区地块项目	2011年05月	2013年12月	2,400,000	1,285,587
贵阳兰草坝项目	2011年06月	2017年12月	6,000,000	158,179
中国铁建荔湾国际城项目	2011年06月	2013年04月	2,530,000	1,415,848
房山圣水嘉名项目	2011年06月	2013年06月	2,100,000	1,391,070
金色蓝庭项目	2011年07月	2012年12月	272,270	104,545
西安中国铁建国际城项目	2011年08月	2015年12月	5,152,500	1,522,404
北京山语城项目	2011年09月	2014年03月	3,400,000	1,613,067
济南中国铁建国际城项目	2011年09月	2013年06月	2,196,840	979,428
其他				964,210
				40,897,076

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	2010年12月31日
长沙山语城项目	2004年06月	2015年12月	2,200,000	381,465
同景国际城项目	2005年05月	2013年12月	1,410,000	319,786
济南兴隆山庄项目	2007年02月	2011年05月	300,000	64,675
中国铁建京南一品项目	2007年05月	2012年08月	1,460,510	530,336
徐州人才家园北区项目	2007年08月	2011年12月	1,800,000	390,126
贵阳中国铁建国际城项目	2007年09月	2016年09月	8,104,880	2,599,748
中国铁建国际花园项目	2007年11月	2012年12月	1,481,950	92,118
房山广阳苑项目	2008年02月	2011年03月	1,280,000	30,003
中国铁建领秀城项目	2008年05月	2014年12月	3,164,310	351,896
华铁·天天向上项目	2008年07月	2012年06月	800,000	109,363
靖江雅园项目	2008年08月	2011年10月	317,278	254,543

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

(1) 房地产开发成本明细如下(续):

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	2010年12月31日
合肥中国铁建国际城项目	2008年08月	2013年12月	6,300,000	1,745,114
中国铁建凤岭山语城项目	2008年12月	2012年02月	1,958,400	687,808
开园小区项目	2009年03月	2012年06月	650,000	387,623
中国铁建瑞园项目	2009年05月	2012年12月	336,840	145,321
长沙中国铁建国际城项目	2009年06月	2012年05月	1,960,000	797,833
北京中国铁建国际城项目	2009年07月	2012年12月	6,519,510	3,431,455
成都龙泉驿项目	2009年09月	2014年08月	3,000,000	1,577,770
武汉市1818中心项目	2009年11月	2013年12月	1,600,000	189,732
天天花园四期项目	2009年12月	2012年12月	325,000	106,266
中国铁建梧桐苑项目	2009年12月	2012年12月	1,367,740	455,002
唐山丰润石榴家园项目	2010年01月	2011年11月	157,028	67,239
江佑铂庭项目	2010年02月	2013年01月	1,100,000	535,767
金桥鑫都经济适用房项目	2010年06月	2011年09月	147,970	40,902
中国铁建·东来尚城项目	2010年06月	2013年08月	687,049	131,845
中国铁建海曦项目	2010年08月	2013年01月	700,000	315,532
中国铁建青秀雅苑项目	2010年10月	2011年11月	3,400,000	2,129,554
成都市成华区地块项目	2010年11月	2013年12月	1,200,000	443,939
房山长阳镇起步区6号地项目	2010年11月	2012年05月	2,612,930	1,509,229
中国铁建杭州国际城项目	2011年03月	2014年04月	4,893,770	1,978,103
天津中国铁建国际城项目	2011年03月	2015年12月	9,734,970	4,182,368
成都市高新区地块项目	2011年05月	2013年12月	2,400,000	1,254,416
中国铁建荔湾国际城项目	2011年06月	2013年04月	2,530,000	1,344,224
房山圣水嘉名项目	2011年06月	2013年06月	2,100,000	1,388,000
西安中国铁建国际城项目	2011年08月	2015年12月	5,152,500	705,049
其他				643,989
				31,318,139



## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 7. 存货(续)

(1) 房地产开发成本明细如下(续):

于2011年6月30日, 存货中房地产开发成本余额中包含的借款费用资本化金额为人民币643,183千元(2010年12月31日: 人民币501,147千元)。截至2011年6月30日止6个月期间资本化的借款费用金额为人民币207,097千元(截至2010年6月30日止6个月期间: 人民币140,218千元), 用于确定借款费用资本化金额的资本化率为4.79%-6.87%(截至2010年6月30日止6个月期间: 5.26% - 5.77%)。

(2) 房地产开发产品明细如下:

项目名称	竣工时间	截至2011年6月30日止6个月期间(未经审计)			期末数
		期初数	本期增加	本期减少	
靖江雅园一期住宅项目	2005年09月	1,181	663	—	1,844
盈泰嘉园一期项目	2006年11月	8,316	—	—	8,316
天方百花园二期项目	2006年12月	2,622	2,631	—	5,253
中国铁建财富港湾项目	2007年06月	434	266	(458)	242
天天花园三期项目	2007年11月	6,421	171	(1,031)	5,561
京博雅苑项目	2007年12月	829	18,415	(18,371)	873
胶南麟瑞商务广场项目	2008年12月	55,836	—	(7,594)	48,242
海湾华庭项目	2008年12月	935	—	—	935
徐州人才家园南区项目	2009年12月	309,215	39,510	(3,429)	345,296
北京西派国际公寓项目	2009年12月	47,935	—	(2,313)	45,622
长沙山语城项目	2010年03月	212,151	—	(129,015)	83,136
中国铁建国际花园一期项目	2010年06月	225,212	—	(39,274)	185,938
合肥中国铁建国际城旭园项目	2010年10月	33,227	—	(5,467)	27,760
房山广阳苑住宅项目	2010年11月	398,374	85,840	(339,117)	145,097
中国铁建凤岭山语城一期和三期一标段项目	2010年12月	284,032	455	(161,423)	123,064
其他		126,023	32,119	(54,912)	103,230
合计		1,712,743	180,070	(762,404)	1,130,409

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

(2) 房地产开发产品明细如下(续):

项目名称	竣工时间	2010年			年末数
		年初数	本年增加	本年减少	
佳汇国际中心18#楼, 14#楼项目	2004年08月	89,183	—	(89,183)	—
靖江雅园一期住宅项目	2005年09月	1,181	—	—	1,181
盈泰嘉园一期项目	2006年11月	8,316	—	—	8,316
天方百花园二期项目	2006年12月	2,622	—	—	2,622
中国铁建财富海湾项目	2007年06月	4,019	84	(3,669)	434
天天花园三期项目	2007年11月	18,782	—	(12,361)	6,421
京博雅苑项目	2007年12月	10,100	—	(9,271)	829
胶南麟瑞商务广场项目	2008年12月	68,981	—	(13,145)	55,836
海湾华庭项目	2008年12月	2,920	1,431	(3,416)	935
徐州人才家园南区项目	2009年12月	273,995	333,313	(298,093)	309,215
北京西派国际公寓项目	2009年12月	298,202	61,901	(312,168)	47,935
长沙山语城项目	2010年03月	—	507,292	(295,141)	212,151
同景国际城C组团项目	2010年03月	—	217,220	(217,220)	—
中国铁建国际花园一期项目	2010年06月	—	647,706	(422,494)	225,212
合肥中国铁建国际城旭园项目	2010年10月	—	428,494	(395,267)	33,227
房山广阳苑住宅项目	2010年11月	—	1,631,925	(1,233,551)	398,374
中国铁建凤岭山语城 一期和三期一标段项目	2010年12月	—	546,375	(262,343)	284,032
其他		117,610	102,870	(94,457)	126,023
合计		895,911	4,478,611	(3,661,779)	1,712,743

于2011年6月30日, 账面价值为人民币10,628,610千元的存货, 其中包括房地产开发成本下账面价值为人民币10,625,988千元的土地使用权(2010年12月31日: 人民币6,806,666千元, 其中包括房地产开发成本下账面价值为人民币6,804,044千元的土地使用权)和房地产开发产品账面价值为人民币2,622千元(2010年12月31日: 2,622千元)的所有权受到限制(附注五、18(注2))。

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 8. 建造合同工程

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
累计已发生成本	1,360,463,483	1,191,285,685
累计已确认毛利减已确认亏损之净额	92,752,211	81,186,172
减: 已办理结算的价款	(1,404,359,763)	(1,229,814,795)
	48,855,931	42,657,062

期/年末的建造合同工程:

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
应收客户合同工程款项	65,162,034	60,120,409
应付客户合同工程款项	(16,306,103)	(17,463,347)
	48,855,931	42,657,062

工程施工预计损失准备的变动如下:

	截至2011年 6月30日 止6个月期间 (未经审计)	2010年
期/年初数	133,785	307,464
本期/年计提	16,956	559,196
本期/年转回	(9,232)	(14,963)
本期/年转销	(22,527)	(717,912)
期/年末数	118,982	133,785

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 建造合同工程(续)

应收客户工程款中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位如下:

	2011年6月30日(未经审计)		2010年12月31日	
	金额	预计损失	金额	预计损失
控股股东	116,085	—	61,671	—

应付客户工程款中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位如下:

	2011年6月30日(未经审计)		2010年12月31日	
	金额	预计损失	金额	预计损失
控股股东	—	—	2,398	—

9. 可供出售金融资产

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
可供出售债券	13	13
可供出售权益工具	270,170	273,760
	270,183	273,773

本集团截至2011年6月30日止6个月期间和2010年无可供出售金融资产减值准备的计提和转回。

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 10. 长期应收款

	2011年6月30日(未经审计)		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程质量保证金	11,176,233	(59,623)	11,116,610
「建造 — 转移」项目应收款	7,488,390	—	7,488,390
沙特项目转移对价	1,500,000	—	1,500,000
	20,164,623	(59,623)	20,105,000
减: 一年内到期的非流动资产:			
工程质量保证金	7,861,575	(21,331)	7,840,244
「建造 — 转移」项目应收款	2,152,199	—	2,152,199
沙特项目转移对价	500,000	—	500,000
	10,513,774	(21,331)	10,492,443
长期应收款	9,650,849	(38,292)	9,612,557

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期应收款(续)

	2010年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程质量保证金	7,916,181	(54,853)	7,861,328
「建造 — 转移」项目应收款	4,764,608	—	4,764,608
沙特项目转移对价	2,077,000	—	2,077,000
	14,757,789	(54,853)	14,702,936
减: 一年内到期的非流动资产:			
工程质量保证金	5,548,001	(22,841)	5,525,160
「建造 — 转移」项目应收款	677,499	—	677,499
沙特项目转移对价	577,000	—	577,000
	6,802,500	(22,841)	6,779,659
长期应收款	7,955,289	(32,012)	7,923,277

长期应收款的账龄分析如下:

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
1年以内	16,584,060	12,880,890
1年至2年	2,943,417	1,315,229
2年至3年	472,042	336,430
3年以上	165,104	225,240
	20,164,623	14,757,789
减: 坏账准备	(59,623)	(54,853)
	20,105,000	14,702,936
减: 一年内到期的非流动资产	(10,492,443)	(6,779,659)
	9,612,557	7,923,277

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 10. 长期应收款(续)

长期应收款坏账准备的变动如下:

	截至2011年 6月30日 止6个月期间 (未经审计)	2010年
期/年初数	54,853	48,760
本期/本年计提	4,770	6,093
期/年末数	59,623	54,853

本集团对单项金额重大以及其他不重大的长期应收款单独进行减值测试, 对于有客观证据(例如: 债务人发生严重财务困难、倒闭、违反合同条款、拖欠付款以及长期无交易等)表明其已发生减值, 预计只可收回部分款项, 确认减值损失, 计入当期损益。于2011年6月30日, 长期应收款账面余额人民币498,832千元(2010年12月31日: 人民币361,435千元)单独进行减值后计提的坏账准备为人民币59,623千元(2010年12月31日: 人民币54,853千元)。

于2011年6月30日, 本账户余额中应收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项为人民币1,500,000千元, 其中一年内到期部分为人民币500,000千元。

于2010年12月31日, 本账户余额中应收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项为人民币2,077,000千元, 其中一年内到期部分为人民币577,000千元。

本集团长期应收款中尚未逾期和发生减值的金额, 以及虽已逾期但未减值的长期应收款的期限分析如下:

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
未逾期且未减值	19,559,246	14,247,661
已逾期未减值		
— 3个月以内	44,515	40,936
— 3至6个月	29,356	35,262
— 6个月以上	32,674	72,495
	19,665,791	14,396,354

已逾期未减值的长期应收款为应收不同客户的款项, 该些客户以往均有良好的还款记录。本公司管理层认为上述客户的信用状况并无重大变化, 相关款项预期可以全部收回, 故无需对上述长期应收款计提减值准备。

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 对主要合营企业和联营企业投资

截至2011年6月30日止6个月期间

企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织 结构代码	资产总额	负债总额	净资产总额	营业收入	净利润/	
						期末数	期末数	期末数	本期数	(亏损)本期数	
合营企业											
湖北万佳房地产开发有限公司	有限责任公司	湖北省鄂州市	何文忠	房地产开发	20,000	74179508-2	206,292	158,742	47,550	42,574	9,693
Chun Wo-Henryvic-CRCC	合夥企业	香港特别行政区	不适用	建筑施工	不适用	不适用	541	16	525	-	(38)
- Queensland Rail											
Joint Venture											
Chun Wo-Henryvic	合夥企业	香港特别行政区	不适用	建筑施工	不适用	不适用	148	24	124	-	(14)
- CRCC Joint Venture											
中铁建铜冠投资有限公司	有限责任公司	安徽省铜陵市	金守华	矿业投资	2,000,000	69896533-X	5,835,701	3,437,664	2,398,037	-	-
中石油铁建油品销售有限公司	有限责任公司	北京市	张长根	油品销售	100,000	697727508	243,199	97,486	145,713	1,042,986	26,657
中非莱基投资有限公司	有限责任公司	北京市	陈晓星	投资管理	200,000	78550080-5	603,539	493,952	109,587	509	(19,472)
中铁交通国际工程技术 有限公司	有限责任公司	陕西省西安市	余文忠	施工设计	150,000	79748689-5	134,941	877	134,064	-	(1,212)

企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织 结构代码	资产总额	负债总额	净资产总额	营业收入	净利润	
						期末数	期末数	期末数	本期数	本期数	
联营企业											
北京中铁建协工程技术咨询 有限公司	有限责任公司	北京市	朱振升	技术咨询	5,000	74179508-2	8,415	3,057	5,358	2,800	44
蛇口兴华实业股份有限公司	股份有限公司	广东省蛇口市	李卓志	房地产开发	46,377	618809020	123,637	10,055	113,582	3,047	842
重庆渝蓉高速公路有限公司	有限责任公司	重庆市	杜国平	建筑施工	979,750	55675000-X	2,778,148	1,798,398	979,750	-	-



# 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 11. 对主要合营企业和联营企业投资(续)

2010年

企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	組織 機構代碼	資產總額	負債總額	淨資產總額	營業收入	淨利潤/	
						年末數	年末數	年末數	本年數	(虧損)本年數	
合營企業											
湖北万佳房地产开发有限公司	有限责任公司	湖北省鄂州市	何文忠	房地产开发	20,000	74179508-2	218,753	180,895	37,858	161,424	25,020
Chun Wo-Henryvic-CRCC -Queensland Rail	合夥企業	香港特別行政區	不適用	建築施工	不適用	不適用	2,390	113	2,277	5,584	2,908
Joint Venture											
Chun Wo-Henryvic-CRCC	合夥企業	香港特別行政區	不適用	建築施工	不適用	不適用	404	49	355	541	541
Joint Venture											
中铁建铜冠投资有限公司	有限责任公司	安徽省铜陵市	金守华	矿业投资	2,000,000	69896533-X	5,917,535	3,519,346	2,398,189	-	-
中石油铁建油品销售有限公司	有限责任公司	北京市	钟常青	油品销售	100,000	697727508	205,659	86,594	119,065	1,106,489	19,804
中非莱基投资有限公司	有限责任公司	北京市	陈晓星	投资管理	200,000	78550080-5	607,407	478,346	129,061	784	(38,596)
中铁交通国际工程技术 有限公司	有限责任公司	陕西省西安市	余文忠	施工设计	150,000	79748689-5	136,199	923	135,276	-	(5,611)

企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	組織 機構代碼	資產總額	負債總額	淨資產總額	營業收入	淨利潤	
						年末數	年末數	年末數	本年數	本年數	
聯營企業											
北京中铁建协工程技术咨询 有限公司	有限责任公司	北京市	朱振升	技术咨询	5,000	74179508-2	8,447	3,022	5,425	16,133	183
蛇口兴华实业股份有限公司	股份有限公司	广东省蛇口市	李卓志	房地产开发	46,377	618809020	122,590	10,225	112,365	14,535	5,198
重庆渝蓉高速公路有限公司	有限责任公司	重庆市	杜国平	建筑施工	979,750	55675000-X	891,931	402,056	489,875	-	-

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资

		2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
按权益法核算的股权投资			
— 占合营企业之权益	(1)	1,446,526	1,443,814
— 占联营企业之权益	(2)	607,398	411,638
按成本法核算的股权投资	(3)	2,334,584	2,362,246
减: 长期股权投资减值准备	(4)	4,388,508 (25,924)	4,217,698 (25,957)
		4,362,584	4,191,741

(1) 占合营企业之权益

截至2011年6月30日止6个月期间

被投资企业名称	投资成本	期初数	本期增减(未经审计)				期末数 (未经审计)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
			追加投资	本期分估 利润/(亏损)	分派的 现金股利	转出			
湖北万佳房地产开发 有限公司	8,000	15,130	-	3,890	-	-	19,020	40	40
Chun Wo-Henryvic — CRCC-Queensland Rail Joint Venture	-	456	-	(8)	(343)	-	105	20	20
Chun Wo-Henryvic — CRCC Joint Venture	-	88	-	(3)	(53)	-	32	25	25
中铁建铜冠投资 有限公司	1,200,000	1,200,000	-	-	-	-	1,200,000	50	50
中石油铁建油品销售 有限公司	50,000	59,574	-	13,328	-	-	72,902	50	50
中非莱基投资有限公司	130,000	92,619	-	(13,999)	-	-	78,620	65	65
中铁交通国际工程 技术有限公司	77,000	68,580	-	-	-	-	68,580	51.33	51.33
其他		7,367	-	-	(100)	-	7,267		
		1,443,814	-	3,208	(496)	-	1,446,526		

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 12. 长期股权投资(续)

##### (1) 占合营企业之权益(续)

##### 2010年

被投资企业名称	投资成本	年初数	本年增减			年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	
			追加/ (减少)投资	本年分估 转入	分派的 利润/(亏损) 现金股利				
湖北万佳房地产开发 有限公司	8,000	15,130	-	-	10,000	(10,000)	15,130	40	40
Chun Wo-Henryicy - CROC-Queensland Rail Joint Venture	-	398	-	-	582	(524)	456	20	20
Chun Wo-Henryicy - CROC Joint Venture	-	1,294	-	-	135	(1,341)	88	25	25
中铁建铜冠投资 有限公司	1,200,000	1,000,000	200,000	-	-	-	1,200,000	50	50
中石油铁建油品销售 有限公司	50,000	49,673	-	-	9,901	-	59,574	50	50
中菲莱基投资有限公司	130,000	118,213	-	-	(25,594)	-	92,619	65	65
中铁交通国际工程 技术有限公司	77,000	-	-	71,460	(2,880)	-	68,580	51.33	51.33
其他		8,467	(1,087)	-	-	(13)	7,367		
		1,193,175	198,913	71,460	(7,856)	(11,878)	1,443,814		

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

(2) 占联营企业之权益(续)

截至2011年6月30日止6个月期间

被投资企业名称	投资成本	本期增减(未经审计)							持股比例 (%)	表决权比例 (%)
		期初数	追加/ (减少)投资	本期分估 转入	本期分估 利润	分派的 现金股利	转出	期末数 (未经审计)		
北京中铁建协工程技术 咨询有限公司	2,450	2,580	-	-	-	(200)	-	2,380	49	49
蛇口兴华实业股份 有限公司	16,693	36,968	-	-	-	-	-	36,968	32.9	32.9
重庆渝蓉高速公路 有限公司	195,950	195,950	195,950	-	-	-	-	391,900	40	40
其他		176,140	(24)	-	34	-	-	176,150		
		411,638	195,926	-	34	(200)	-	607,398		

2010年

被投资企业名称	投资成本	本年增减						年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
		年初数	追加/ (减少)投资	本期分估 利润/(亏损)	分派的 现金股利	转入/ (转出)	转出			
北京中铁建协工程技术 咨询有限公司	2,450	2,574	-	100	(94)	-	2,580	49	49	
上海先科桥梁隧道检测 加固工程技术有限公司	-	2,269	(1,600)	-	-	(669)	-	48	48	
中铁交通国际工程技术 有限公司	-	71,460	-	-	-	(71,460)	-	-	-	
蛇口兴华实业股份 有限公司	16,693	35,258	-	1,710	-	-	36,968	32.9	32.9	
重庆渝蓉高速公路 有限公司	195,950	-	195,950	-	-	-	195,950	40	40	
其他		172,541	(1,460)	7,916	(2,864)	7	176,140			
		284,102	192,890	9,726	(2,958)	(72,122)	411,638			

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 12. 长期股权投资(续)

(3) 按成本法核算的股权投资

截至2011年6月30日止6个月期间

被投资企业名称	投资成本	期初数	本期		持股比例 %	表决权比例 %
			增减变动 (未经审计)	期末数 (未经审计)		
吉林东奥工程有限公司	10,000	10,000	—	10,000	16.67	16.67
珠海百医科技-云南 华星资源开发公司	10,000	10,000	—	10,000	16.00	16.00
拉伊台克株桥铁路扣件 (武汉)有限公司	3,085	3,085	—	3,085	15.00	15.00
武汉江城明珠酒店 有限责任公司	60,000	60,000	—	60,000	12.00	12.00
汉和飞轮(北京)电气化 器材有限公司	1,600	1,600	—	1,600	10.00	10.00
上海洲际发展有限公司	3,123	3,123	—	3,123	7.00	7.00
北京铁道大厦 有限责任公司	15,000	15,000	—	15,000	8.10	8.10
石太铁路客运专线 有限责任公司	200,000	200,000	—	200,000	3.65	3.65
海南燕泰国际大酒店 有限公司	6,000	6,000	—	6,000	2.14	2.14
株洲桥梁工程集团 有限公司	592	592	—	592	9.37	9.37
华润置地(北京)股份 有限公司	5,485	5,485	—	5,485	0.42	0.42
国泰君安证券股份有 限公司	7,660	7,660	—	7,660	0.16	0.16
内蒙古集通铁路 有限公司	12,145	12,145	—	12,145	0.43	0.43
京广铁路客运专线河南 有限责任公司	1,500,000	1,500,000	—	1,500,000	5.00	5.00
安信证券有限公司	251,500	251,500	—	251,500	2.09	2.09
福斯罗扣件系统(中国) 有限公司	56,969	56,969	—	56,969	16.20	16.20
惠州金帆地产有限公司	—	29,200	(29,200)	—	—	—
其他	—	189,887	1,538	191,425	—	—
		2,362,246	(27,662)	2,334,584		

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

(3) 按成本法核算的股权投资(续)

2010年

被投资企业名称	投资成本	年初数	本年 增减变动	年末数	持股比例 %	表决权比例 %
吉林东奥工程有限公司	10,000	10,000	—	10,000	16.67	16.67
珠海百医科技-云南华星 资源开发公司	10,000	10,000	—	10,000	16.00	16.00
拉伊台克株桥铁路扣件 (武汉)有限公司	3,085	3,085	—	3,085	15.00	15.00
武汉江城明珠酒店 有限责任公司	60,000	60,000	—	60,000	12.00	12.00
汉和飞轮(北京)电气化器材 有限公司	1,600	1,600	—	1,600	10.00	10.00
上海洲际发展有限公司	3,123	3,123	—	3,123	7.00	7.00
北京铁道大厦有限责任公司	15,000	15,000	—	15,000	8.10	8.10
石太铁路客运专线 有限责任公司	200,000	200,000	—	200,000	3.65	3.65
海南燕泰国际大酒店有限公司	6,000	6,000	—	6,000	2.14	2.14
株洲桥梁工程集团有限公司	592	592	—	592	9.37	9.37
华润置地(北京)股份 有限公司	5,485	5,485	—	5,485	0.42	0.42
国泰君安证券股份有限公司	7,660	7,660	—	7,660	0.16	0.16
内蒙古集通铁路有限公司	12,145	11,115	1,030	12,145	0.43	0.43
京广铁路客运专线河南 有限责任公司	1,500,000	900,000	600,000	1,500,000	5.00	5.00
安信证券有限公司	251,500	251,500	—	251,500	2.09	2.09
福斯罗扣件系统(中国) 有限公司	56,969	—	56,969	56,969	16.20	16.20
其他		213,273	5,814	219,087		
		1,698,433	663,813	2,362,246		

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 12. 长期股权投资(续)

##### (4) 长期股权投资减值准备

被投资企业名称	截至2011年6月30日止6个月期间(未经审计)			
	期初数	本期计提	本期转销	期末数
<b>联营企业:</b>				
VIP DEVELOPMENT LIMITED	1,571	—	(33)	1,538
<b>合营企业:</b>				
中铁交通国际工程技术有限公司	10,578	—	—	10,578
<b>按成本法核算的股权投资:</b>				
十堰荣洲汽车内饰材料有限公司	4,000	—	—	4,000
上海洲际发展有限公司	3,123	—	—	3,123
珠海百医科技-云南华星资源 开发公司	4,928	—	—	4,928
其他	1,757	—	—	1,757
	13,808	—	—	13,808
	25,957	—	(33)	25,924

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

(4) 长期股权投资减值准备(续)

被投資企業名稱	2010年			年末數
	年初數	本年計提	本年轉銷	
<b>聯營企業:</b>				
VIP DEVELOPMENT LIMITED	1,618	—	(47)	1,571
<b>合營企業:</b>				
中铁交通国际工程技术有限公司	—	10,578	—	10,578
<b>按成本法核算的股權投資:</b>				
十堰荣洲汽车内饰材料有限公司	4,000	—	—	4,000
上海洲际发展有限公司	3,123	—	—	3,123
珠海百医科技-云南华星资源 开发公司	4,388	540	—	4,928
其他	1,757	—	—	1,757
	13,268	540	—	13,808
	14,886	11,118	(47)	25,957



## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 13. 固定资产

截至2011年6月30日6个月期间

	期初数	本期增加 (未经审计)	在建工程转入 (未经审计) (附注五·14)	本期减少 (未经审计)	期末数 (未经审计)
<b>原價：</b>					
房屋及建筑物	8,629,818	112,233	472,947	(46,412)	9,168,586
施工机械	25,988,710	2,184,074	553,952	(410,600)	28,316,136
运输设备	9,953,485	790,854	66,691	(252,596)	10,558,434
生产设备	5,317,440	276,152	74,743	(159,293)	5,509,042
测量及试验设备	2,199,801	217,620	2,141	(37,949)	2,381,613
其他	8,383,180	1,968,784	17,440	(376,190)	9,993,214
合计	60,472,434	5,549,717	1,187,914	(1,283,040)	65,927,025
<b>累計折舊：</b>					
		本期计提			
房屋及建筑物	(2,101,031)	(179,123)	—	14,391	(2,265,763)
施工机械	(10,229,367)	(1,509,867)	—	253,124	(11,486,110)
运输设备	(5,309,628)	(846,782)	—	191,664	(5,964,746)
生产设备	(1,803,422)	(274,310)	—	79,032	(1,998,700)
测量及试验设备	(1,020,609)	(204,713)	—	28,871	(1,196,451)
其他	(4,616,088)	(1,408,011)	—	261,166	(5,762,933)
合计	(25,080,145)	(4,422,806)	—	828,248	(28,674,703)
<b>賬面淨值：</b>					
房屋及建筑物	6,528,787	(66,890)	472,947	(32,021)	6,902,823
施工机械	15,759,343	674,207	553,952	(157,476)	16,830,026
运输设备	4,643,857	(55,928)	66,691	(60,932)	4,593,688
生产设备	3,514,018	1,842	74,743	(80,261)	3,510,342
测量及试验设备	1,179,192	12,907	2,141	(9,078)	1,185,162
其他	3,767,092	560,773	17,440	(115,024)	4,230,281
合计	35,392,289	1,126,911	1,187,914	(454,792)	37,252,322

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

截至2011年6月30日6个月期间(续)

	期初数	本期增加 (未经审计)	在建工程转入 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末数 (未经审计)
			(附注五、14)		
<b>减值准备:</b>					
房屋及建筑物	(88,572)	—	—	3,165	(85,407)
施工机械	(86,847)	—	—	732	(86,115)
运输设备	(9,529)	—	—	2,867	(6,662)
生产设备	(9,846)	—	—	242	(9,604)
测量及试验设备	(4,364)	—	—	—	(4,364)
其他	(20,828)	—	—	144	(20,684)
<b>合计</b>	<b>(219,986)</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>7,150</b>	<b>(212,836)</b>
<b>账面价值:</b>					
房屋及建筑物	6,440,215	(66,890)	472,947	(28,856)	6,817,416
施工机械	15,672,496	674,207	553,952	(156,744)	16,743,911
运输设备	4,634,328	(55,928)	66,691	(58,065)	4,587,026
生产设备	3,504,172	1,842	74,743	(80,019)	3,500,738
测量及试验设备	1,174,828	12,907	2,141	(9,078)	1,180,798
其他	3,746,264	560,773	17,440	(114,880)	4,209,597
<b>合计</b>	<b>35,172,303</b>	<b>1,126,911</b>	<b>1,187,914</b>	<b>(447,642)</b>	<b>37,039,486</b>

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 13. 固定资产(续)

##### 2010年

	年初数	本年增加	在建工程转入 (附注五·14)	本年减少	年末数
<b>原價：</b>					
房屋及建筑物	7,063,825	806,532	1,077,738	(318,277)	8,629,818
施工机械	20,977,944	4,899,410	1,040,482	(929,126)	25,988,710
运输设备	7,741,882	2,545,350	127,337	(461,084)	9,953,485
生产设备	4,081,259	1,304,893	168,896	(237,608)	5,317,440
测量及试验设备	1,575,678	713,293	6,019	(95,189)	2,199,801
其他	6,161,640	3,077,354	114,266	(970,080)	8,383,180
合计	47,602,228	13,346,832	2,534,738	(3,011,364)	60,472,434
<b>累計折舊：</b>					
		本年计提			
房屋及建筑物	(1,823,898)	(388,759)	—	111,626	(2,101,031)
施工机械	(7,902,539)	(2,857,932)	—	531,104	(10,229,367)
运输设备	(4,237,508)	(1,449,908)	—	377,788	(5,309,628)
生产设备	(1,483,044)	(462,622)	—	142,244	(1,803,422)
测量及试验设备	(799,234)	(290,077)	—	68,702	(1,020,609)
其他	(3,247,270)	(2,158,680)	—	789,862	(4,616,088)
合计	(19,493,493)	(7,607,978)	—	2,021,326	(25,080,145)
<b>賬面淨值：</b>					
房屋及建筑物	5,239,927	417,773	1,077,738	(206,651)	6,528,787
施工机械	13,075,405	2,041,478	1,040,482	(398,022)	15,759,343
运输设备	3,504,374	1,095,442	127,337	(83,296)	4,643,857
生产设备	2,598,215	842,271	168,896	(95,364)	3,514,018
测量及试验设备	776,444	423,216	6,019	(26,487)	1,179,192
其他	2,914,370	918,674	114,266	(180,218)	3,767,092
合计	28,108,735	5,738,854	2,534,738	(990,038)	35,392,289

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

2010年(续)

	年初數	本年增加	在建工程轉入 (附注五·14)	本年減少	年末數
<b>減值準備:</b>					
房屋及建築物	(93,978)	—	—	5,406	(88,572)
施工機械	(99,060)	—	—	12,213	(86,847)
運輸設備	(9,857)	—	—	328	(9,529)
生產設備	(9,935)	—	—	89	(9,846)
測量及試驗設備	(4,681)	—	—	317	(4,364)
其他	(21,738)	—	—	910	(20,828)
合計	(239,249)	—	—	19,263	(219,986)
<b>賬面價值:</b>					
房屋及建築物	5,145,949	417,773	1,077,738	(201,245)	6,440,215
施工機械	12,976,345	2,041,478	1,040,482	(385,809)	15,672,496
運輸設備	3,494,517	1,095,442	127,337	(82,968)	4,634,328
生產設備	2,588,280	842,271	168,896	(95,275)	3,504,172
測量及試驗設備	771,763	423,216	6,019	(26,170)	1,174,828
其他	2,892,632	918,674	114,266	(179,308)	3,746,264
合計	27,869,486	5,738,854	2,534,738	(970,775)	35,172,303

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 13. 固定资产(续)

于2011年6月30日, 账面价值为人民币66,435千元(2010年12月31日: 人民币66,512千元)的房屋及建筑物的所有权受到限制。(附注五、18(注3))。除此之外, 本集团固定资产无其他权属受到限制的情况。

暂时闲置的固定资产如下:

	2011年6月30日(未经审计)			
	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
施工机械	230	(46)	—	184
运输设备	126	(120)	—	6
其他	1,335	(823)	—	512
合计	1,691	(989)	—	702

	2010年12月31日			
	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
施工机械	261	(76)	—	185
其他	401	(152)	—	249
合计	662	(228)	—	434

融资租入固定资产如下:

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
原价	833,622	806,076
累计折旧	(177,631)	(140,805)
账面价值	655,991	665,271

于2011年6月30日及2010年12月31日, 本集团融资租入固定资产均为施工机械。

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

于2011年6月30日, 未办妥产权证书的固定资产如下:

固定資產名稱	賬面價值 (未经审计)	未辦妥 產權證書原因	預計辦結產 權證書時間
中铁十七局六公司福州铎兴 房地产开发公司办公楼	25,479	期末达到可使用状态, 产权证书正在办理	2011年12月
中铁建设大厦南附属楼	20,321	期末达到可使用状态, 产权证书正在办理	2011年12月
中铁十七局四公司本部 试验室房屋	69	期末达到可使用状态, 产权证书正在办理	2011年12月
合计	45,869		

于2011年6月30日, 本集团正在为账面价值总计人民币45,869千元(2010年12月31日: 人民币57,742千元)的房屋申请产权证明及办理登记或过户手续。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述房屋, 并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团2011年6月30日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 14. 在建工程

	2011年6月30日(未经审计)			2010年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中国土木新基地办公楼	—	—	—	44,487	—	44,487
中国土木尼日利亚有限公司						
拉各斯新基地	26,256	—	26,256	18,559	—	18,559
中国土木尼日利亚公司设备安装工程	285,815	—	285,815	212,295	—	212,295
中铁十一局集团第六工程有限公司						
汉江装备制造基地	47,390	—	47,390	44,030	—	44,030
中铁十一局集团电务工程有限公司						
基建培训楼	32,271	—	32,271	12,465	—	12,465
中铁十一局城轨公司办公楼	—	—	—	25,153	—	25,153
中铁十三局一公司办公大楼	17,985	—	17,985	17,983	—	17,983
中铁十四局隧道本部 — 土压平衡盾构机						
(华隧通)09BVICRCC14EPB001	42,300	—	42,300	—	—	—
中铁十四局隧道本部 — 土压平衡盾构机						
(小松)10JPCRCC14EPB004	44,167	—	44,167	—	—	—
中铁十四局隧道本部 — 泥水平衡盾构机						
(海瑞克)10DECRCC14MIX001	33,112	—	33,112	—	—	—
中铁十五局香港段9米泥水盾构机623	81,021	—	81,021	70,721	—	70,721
中铁十五局香港段9米泥水盾构机624	70,721	—	70,721	70,721	—	70,721
中铁十五局广深港衔接段泥水处理设备	36,050	—	36,050	15,450	—	15,450
中铁十五局物资公司油库	22,543	—	22,543	21,483	—	21,483
中铁十五局焦电集贤有限公司						
焦化厂项目	145,333	(132,912)	12,421	145,330	(132,912)	12,418

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

	2011年6月30日(未经审计)			2010年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中铁十六局土压平衡盾构机EPB8800 2台(海瑞克)	151,807	—	151,807	109,531	—	109,531
中铁十六局土压平衡盾构机EPB8800 2台 (日本奥村)	118,985	—	118,985	72,154	—	72,154
中铁十六局土压平衡盾构机EPB6250 2台	—	—	—	14,398	—	14,398
中铁十六局土压平衡盾构机EPB6410 2台	31,600	—	31,600	31,600	—	31,600
中铁十八局隧道硬岩挖掘机	—	—	—	231,197	—	231,197
中铁十八局五公司办公附属楼	1,374	—	1,374	1,374	—	1,374
中铁十八局ZTE6250土压平衡盾构机	1,075	—	1,075	27,720	—	27,720
中铁十八局建安公司公寓楼	15,359	—	15,359	11,392	—	11,392
中铁十八局隧道公司TBM复合式掘进机	58,518	—	58,518	—	—	—
中铁二十局六公司办公楼	—	—	—	33,593	—	33,593
中铁二十三局2500T/D熟料新型 干法水泥生产线技改工程	—	—	—	323,213	—	323,213
中铁二十三局土压盾构平衡机	27,860	—	27,860	—	—	—



## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 14. 在建工程(续)

	2011年6月30日(未经审计)			2010年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中铁二十五局盾构机	—	—	—	22,982	—	22,982
昆明中铁国家大型铁路养护设备						
昆明产业基地	262,708	—	262,708	206,050	—	206,050
昆明中铁北京瑞维通工程机械公司						
车间主体工程	35,695	—	35,695	29,580	—	29,580
铁建重工系统集团道岔生产厂房、						
办公楼、科研楼	32,363	—	32,363	32,363	—	32,363
铁建重工系统集团移动铣床、数控钻床和						
高铁钢轨锻造系统	1,085	—	1,085	1,085	—	1,085
铁建重工装备分公司设备安装工程	28,986	—	28,986	51,468	—	51,468
铁建重工装备分公司房建工程	200	—	200	2,019	—	2,019
铁建重工装备分公司二期房建工程	77,676	—	77,676	20,914	—	20,914
铁建重工新建高锰钢辙叉制造及						
道岔扩能改造项目铸造车间围墙工程	16,031	—	16,031	—	—	—
其他工程	475,935	—	475,935	403,641	—	403,641
合计	2,222,221	(132,912)	2,089,309	2,324,951	(132,912)	2,192,039

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

截至2011年6月30日止6个月期间

	预算	期初数	增加	转入 固定资产	处置	期末数	资金来源	工程投入 佔预算比例 %
中国土木新基地办公楼	50,000	44,487	3,868	(48,355)	-	-	自筹	97
中国土木尼日利亚有限公司								
拉各斯新基地	30,000	18,559	7,697	-	-	26,256	自筹	88
中国土木尼日利亚公司设备安装工程	435,030	212,295	218,245	(144,725)	-	285,815	自筹	99
中铁十一局集团第六工程有限公司								
汉江装备制造基地	159,000	44,030	3,360	-	-	47,390	自筹	30
中铁十一局集团电务工程								
有限公司基建培训楼	40,000	12,465	19,806	-	-	32,271	自筹	81
中铁十一局城轨公司办公楼	40,000	25,153	8,178	(33,331)	-	-	自筹	83
中铁十三局一公司办公大楼	19,507	17,983	2	-	-	17,985	自筹	92
中铁十四局隧道本部 - 土压平衡盾构机								
(华隧通)09BVICRCC14EPB001	68,501	-	42,300	-	-	42,300	自筹	62

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 14. 在建工程(续)

截至2011年6月30日止6个月期间(续)

	预算	期初数	增加	转入 固定資產	處置	期末數	資金來源	工程投入 佔預算比例 %
中铁十四局隧道本部 - 土压平衡盾构机 (小松)10JPCRCC14EPB004	73,000	-	44,167	-	-	44,167	自筹	61
中铁十四局隧道本部 - 泥水平衡盾构机 (海瑞克)10DECRC14MIX001	161,500	-	33,112	-	-	33,112	自筹	21
中铁十五局香港段9米泥水盾构机623	220,000	70,721	10,300	-	-	81,021	自筹	37
中铁十五局香港段9米泥水盾构机624	220,000	70,721	-	-	-	70,721	自筹	32
中铁十五局广深港衔接段泥水处理设备	80,000	15,450	20,600	-	-	36,050	自筹	45
中铁十五局物资公司油库	28,000	21,483	1,060	-	-	22,543	自筹	81
中铁十五局集电有限公司 焦化厂项目	357,000	145,330	9	-	(6)	145,333	自筹	41
中铁十六局土压平衡盾构机EPB88002台 (海瑞克)	192,755	109,531	42,276	-	-	151,807	自筹	79

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

截至2011年6月30日止6个月期间(续)

	预算	期初数	增加	转入 固定資產	處置	期末數	資金來源	工程投入 佔預算比例 %
中铁十六局土压平衡盾构机EPB8800 2台 (日本奥村)	176,000	72,154	46,831	-	-	118,985	自筹	68
中铁十六局土压平衡盾构机EPB6250 2台	70,900	14,398	55,360	(69,758)	-	-	自筹	98
中铁十六局土压平衡盾构机EPB6410 2台	90,286	31,600	-	-	-	31,600	自筹	35
中铁十八局隧道硬岩挖掘机	269,874	231,197	39,249	(270,446)	-	-	自筹	100
中铁十八局五公司办公附属楼	8,673	1,374	-	-	-	1,374	自筹	16
中铁十八局ZTE6250土压平衡盾构机	74,900	27,720	26,960	(53,605)	-	1,075	自筹	73
中铁十八局建安公司公寓楼	350,000	11,392	3,967	-	-	15,359	自筹	4
中铁十八局隧道公司TBM复合式掘进机	128,000	-	58,518	-	-	58,518	贷款	46
中铁二十局六公司办公楼	35,915	33,593	-	(31,229)	(2,364)	-	自筹	94
中铁二十三局2600T/D熟料新型 干法水泥生产线技改工程	324,290	323,213	1,077	(324,290)	-	-	贷款	100
中铁二十三局盾构土压平衡机	92,867	-	27,860	-	-	27,860	自筹	30
中铁二十五局盾构机	42,882	22,982	19,900	(42,882)	-	-	自筹	100

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 14. 在建工程(续)

截至2011年6月30日止6个月期间(续)

	预算	期初数	增加	转入		期末数	资金来源	工程投入
				固定資產	處置			佔預算比例
								%
昆明中铁国家大型铁路养护设备								
昆明产业基地	392,101	206,050	74,511	(17,828)	(25)	262,708	贷款	72
昆明中铁北京瑞维通工程机械公司								
车间主体工程	40,000	29,580	6,115	-	-	35,695	自筹	89
铁建重工系统集团道岔生产厂房、								
办公楼、科研楼	125,000	32,363	-	-	-	32,363	自筹	26
铁建重工系统集团移动铣床、								
数控钻床和高铁钢轨锻造系统	56,637	1,085	-	-	-	1,085	自筹	2
铁建重工装备分公司房建工程	50,000	2,019	-	(1,819)	-	200	自筹	4
铁建重工装备分公司设备安装工程	110,000	51,468	22,984	(45,239)	(227)	28,986	自筹	68
铁建重工装备分公司二期房建工程	150,000	20,914	56,762	-	-	77,676	自筹	52
铁建重工新建高锰钢辙叉制造及道岔								
扩能改造项目铸造车间围墙工程	16,031	15,700	331	-	-	16,031	自筹	100
其他工程		387,941	205,120	(104,407)	(12,719)	475,935		
合计		2,324,951	1,100,525	(1,187,914)	(15,341)	2,222,221		
减值准备		(132,912)	-	-	-	(132,912)		
期末净值		2,192,039	1,100,525	(1,187,914)	(15,341)	2,089,309		

(附注五·13)

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

2010年

	预算	年初数	增加	转入		年末数	资金来源	工程投入
				固定资产	处置			佔预算比例
								%
中国土木利比亚铁路项目主营地	40,543	30,439	10,104	-	(40,543)	-	自筹	100
中国土木新基地办公楼	50,000	11,120	33,367	-	-	44,487	自筹	89
中国土木尼日利亚有限公司								
拉各斯新基地	20,000	2,313	16,246	-	-	18,559	自筹	93
中国土木尼日利亚公司设备安装工程	568,323	194,839	373,484	(356,028)	-	212,295	自筹	99
中铁十一局集团第六工程有限公司								
汉江装备制造基地	159,000	-	44,030	-	-	44,030	自筹	28
中铁十一局集团电务工程有限公司								
基建培训楼	30,000	-	12,465	-	-	12,465	自筹	42
中铁十一局城轨公司办公楼	39,000	10,078	15,075	-	-	25,153	自筹	64
中铁十三局一公司办公大楼	19,507	17,410	573	-	-	17,983	自筹	92
中铁十三局四公司新都基地工程	97,000	93,816	12,589	-	(106,405)	-	自筹	100

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 14. 在建工程(续)

2010年(续)

	预算	年初数	增加	转入 固定资产	处置	年末数	资金来源	工程投入 佔预算比例 %
中铁十四局集团第四工程								
有限公司业务楼	23,000	22,081	815	(22,896)	-	-	自筹	100
中铁十五局S292型土压平衡盾构机	49,305	17,445	-	(3,716)	(13,729)	-	贷款	35
中铁十五局S356型土压平衡盾构机	133,000	10,336	74	(3,441)	(6,969)	-	贷款	8
中铁十五局S416型盾构机	46,999	50,065	-	(50,065)	-	-	自筹	100
中铁十五局S417型盾构机	54,572	54,579	-	(54,579)	-	-	自筹	100
中铁十五局广深港客专S550型盾构机	303,988	126,866	128,647	(255,513)	-	-	借款	84
中铁十五局S526型土压平衡盾构机	119,743	46,840	10,419	(57,259)	-	-	借款	48
中铁十五局S527型土压平衡盾构机	119,743	46,840	10,419	(57,259)	-	-	借款	48
中铁十五局TM645PMM_1型小松盾构机	107,899	7,900	31,572	(39,472)	-	-	借款	37
中铁十五局TM645PMM_2型小松盾构机	107,899	7,900	31,572	(39,472)	-	-	借款	37
中铁十五局无砟轨道设备	47,664	121	-	-	(121)	-	自筹	100
中铁十五局香港段9米泥水盾构机623	220,000	-	70,721	-	-	70,721	自筹	32
中铁十五局香港段9米泥水盾构机624	220,000	-	70,721	-	-	70,721	自筹	32

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

2010年(续)

	预算	年初数	增加	转入		年末数	资金来源	工程投入
				固定资产	处置			佔预算比例
								%
中铁十五局广深港衔接段泥水处理设备	80,000	-	15,450	-	-	15,450	自筹	19
中铁十五局物资公司油库	28,000	9,686	11,797	-	-	21,483	自筹	77
中铁十五局焦电集贤有限公司 焦化工厂项目	357,000	147,542	7,445	(9,657)	-	145,330	自筹	43
中铁十六局土压平衡盾构机EPB8800 2台 (海瑞克)	192,755	-	109,531	-	-	109,531	自筹	57
中铁十六局土压平衡盾构机EPB8800 2台 (日本奥村)	176,000	-	72,154	-	-	72,154	自筹	41
中铁十六局土压平衡盾构机EPB6250 2台	70,900	-	14,398	-	-	14,398	自筹	20
中铁十六局土压平衡盾构机EPB6410 2台	90,286	-	31,600	-	-	31,600	自筹	35
中铁十八局隧道硬岩挖掘机	269,874	3,475	227,722	-	-	231,197	自筹	86
中铁十八局五公司办公附属楼	8,673	1,374	-	-	-	1,374	自筹	16
中铁十八局京秦项目融资租赁施工设备	52,015	52,015	-	(52,015)	-	-	自筹	100



## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 14. 在建工程(续)

2010年(续)

	预算	年初数	增加	转入 固定資產	處置	年末數	資金來源	工程投入 佔預算比例 %
中铁十八局ZTE6250土压平衡盾构机	74,900	—	27,720	—	—	27,720	自筹	37
中铁二十局六公司办公楼	44,477	20,014	13,579	—	—	33,593	自筹	76
中铁二十三局2500T/D熟料新型 干法水泥生产线技改工程	323,214	315,394	7,819	—	—	323,213	自筹	100
中铁二十三局盾构土压平衡机	51,226	37,386	13,839	(51,225)	—	—	贷款	100
中铁二十五局盾构机	42,882	—	22,982	—	—	22,982	自筹	54
中铁建设大厦南附属楼	22,710	18,333	2,982	(20,321)	—	994	自筹	94
电气化常州轨道交通器材厂房围墙建设	63,843	11,810	24,226	(36,036)	—	—	自筹	56
昆明中铁北京总部基地大楼	44,800	37,309	2,653	(39,945)	—	17	自筹	89
昆明中铁国家大型铁路养护设备 昆明产业基地	950,000	361,624	215,786	(371,360)	—	206,050	自筹	61

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

2010年(续)

	预算	年初数	增加	转入 固定资产	处置	年末数	资金来源	工程投入 佔预算比例 %
昆明中铁北京瑞维通工程机械公司								
车间主体工程	20,237	—	29,580	—	—	29,580	自筹	100
铁道第四勘察设计院南宁基地								
科研设计大楼	389,690	164,627	224,208	(388,835)	—	—	自筹	100
铁道第四勘察设计院生产科研综合楼	36,122	36,122	—	(35,737)	(385)	—	自筹	100
中铁物资华南公司办公楼	41,627	23,099	18,194	(41,293)	—	—	自筹	99
中铁轨道系统集团道岔生产厂房、 办公楼、科研楼	125,000	25,827	12,401	(5,865)	—	32,363	自筹	31
中铁轨道系统集团移动铁床、 数控钻床和高铁钢轨锻造系统	56,637	1,085	—	—	—	1,085	自筹	2
中铁轨道装备分公司房建工程	50,000	42,328	4,215	(43,552)	(972)	2,019	自筹	93
中铁轨道装备分公司设备安装工程	110,000	54,467	39,472	(42,471)	—	51,468	自筹	85
中铁轨道装备分公司二期房建工程	150,000	—	20,914	—	—	20,914	自筹	14
其他工程		457,307	509,937	(457,276)	(95,946)	414,022		
合计		2,571,812	2,553,497	(2,535,288)	(265,070)	2,324,951		
减值准备		(550)	(132,912)	550	—	(132,912)		
年末净值		2,571,262	2,420,585	(2,534,738)	(265,070)	2,192,039		

(附注五·13)

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 14. 在建工程(续)

在建工程余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下:

	截至2011年6月30日6个月期间(未经审计)			
	工程进度 %	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化	本期利息 资本化率 %
昆明中铁国家大型铁路养护设备昆明 产业基地	72	76,035	13,879	5.04
其他工程		32,324	4,305	
合计		108,359	18,184	

	2010年			
	工程进度 %	利息资本化 累计金额	本年利息 资本化	本年利息 资本化率 %
昆明中铁国家大型铁路养护设备昆明 产业基地	61	62,156	21,770	3.96
其他工程		28,383	5,757	
合计		90,539	27,527	

注: 其中, 截至2011年6月30日止6个月期间利息资本化人民币364千元(2010年: 人民币9,530千元)已从在建工程转出, 计入固定资产。

本集团截至2011年6月30日止6个月期间无在建工程减值准备的计提和转出。

本集团2010年在建工程计提减值准备的金额为人民币132,912千元, 转出减值准备金额为人民币550千元。

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产

	截至2011年6月30日止6个月期间			
	期初数	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末数 (未经审计)
<b>原價：</b>				
土地使用权	5,533,825	68,598	(9,620)	5,592,803
特许经营资产	1,128,205	218,709	(38,055)	1,308,859
采矿权	170,689	—	—	170,689
其他	116,273	13,888	(31)	130,130
合计	6,948,992	301,195	(47,706)	7,202,481
<b>累計攤銷：</b>				
土地使用权	(424,267)	(64,134)	706	(487,695)
特许经营资产	(85,990)	(13,642)	—	(99,632)
采矿权	(7,768)	(2,107)	—	(9,875)
其他	(49,311)	(7,926)	31	(57,206)
合计	(567,336)	(87,809)	737	(654,408)
<b>賬面淨值：</b>				
土地使用权	5,109,558	4,464	(8,914)	5,105,108
特许经营资产	1,042,215	205,067	(38,055)	1,209,227
采矿权	162,921	(2,107)	—	160,814
其他	66,962	5,962	—	72,924
合计	6,381,656	213,386	(46,969)	6,548,073
<b>減值準備：</b>				
土地使用权	(9,044)	—	—	(9,044)
特许经营资产	—	—	—	—
采矿权	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
合计	(9,044)	—	—	(9,044)
<b>賬面價值：</b>				
土地使用权	5,100,514	4,464	(8,914)	5,096,064
特许经营资产	1,042,215	205,067	(38,055)	1,209,227
采矿权	162,921	(2,107)	—	160,814
其他	66,962	5,962	—	72,924
合计	6,372,612	213,386	(46,969)	6,539,029

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 15. 无形资产(续)

	年初數	2010年		年末數
		本年增加	本年減少	
<b>原價:</b>				
土地使用权	5,380,924	246,300	(93,399)	5,533,825
特许经营资产	571,678	556,527	—	1,128,205
采矿权	170,689	—	—	170,689
其他	98,441	23,523	(5,691)	116,273
合计	6,221,732	826,350	(99,090)	6,948,992
<b>累計攤銷:</b>				
土地使用权	(327,441)	(148,142)	51,316	(424,267)
特许经营资产	(58,045)	(27,945)	—	(85,990)
采矿权	(3,636)	(4,132)	—	(7,768)
其他	(35,862)	(17,719)	4,270	(49,311)
合计	(424,984)	(197,938)	55,586	(567,336)
<b>賬面淨值:</b>				
土地使用权	5,053,483	98,158	(42,083)	5,109,558
特许经营资产	513,633	528,582	—	1,042,215
采矿权	167,053	(4,132)	—	162,921
其他	62,579	5,804	(1,421)	66,962
合计	5,796,748	628,412	(43,504)	6,381,656
<b>減值準備:</b>				
土地使用权	(9,044)	—	—	(9,044)
特许经营资产	—	—	—	—
采矿权	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
合计	(9,044)	—	—	(9,044)
<b>賬面價值:</b>				
土地使用权	5,044,439	98,158	(42,083)	5,100,514
特许经营资产	513,633	528,582	—	1,042,215
采矿权	167,053	(4,132)	—	162,921
其他	62,579	5,804	(1,421)	66,962
合计	5,787,704	628,412	(43,504)	6,372,612

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

于2011年6月30日, 账面价值为人民币448,180千元(2010年12月31日: 人民币458,256千元)的特许经营资产权属受到限制(附注五、18(注4)), 除此之外, 本集团无形资产无其他权属受到限制的情况。

于2011年6月30日, 本集团正在为账面价值总计人民币18,799千元(2010年12月31日: 人民币86,001千元)的土地申请产权证明及办理登记。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述土地, 并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团2011年6月30日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

无形资产余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下:

	截至2011年6月30日止6个月期间(未经审计)			
	工程进度 %	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化	本期利息 资本化率 %
济阳迎宾黄河大桥特许经营权	100	39,820	—	—

	2010年			
	工程进度 %	利息资本化 累计金额	本年利息 资本化	本年利息 资本化率 %
济阳迎宾黄河大桥特许经营权	100	39,820	—	—

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 16. 递延所得税资产/负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示:

已确认递延所得税资产和负债:

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
<b>递延所得税资产</b>		
应付内部退养费	1,083,962	1,144,229
资产减值准备	150,130	154,046
可抵扣亏损	57,057	46,232
预提费用和预计负债	44,772	4,193
重组期间产生的可抵税资产评估 增值而确认的递延所得税资产	586,897	661,275
其他	51,941	60,343
	<b>1,974,759</b>	<b>2,070,318</b>
<b>递延所得税负债</b>		
确认建造合同收入产生的差额	85,434	85,434
其他	182,478	184,320
	<b>267,912</b>	<b>269,754</b>

未确认递延所得税资产如下:

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
可抵扣亏损	184,849	161,165
其他	4,572	10,970
	<b>189,421</b>	<b>172,135</b>

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2011年 6月30日 (未经审计)
2012年6月30日	49,343
2013年6月30日	69,119
2014年6月30日	106,599
2015年6月30日	442,026
2016年6月30日	147,303
	814,390
	2010年 12月31日
2011年	4,385
2012年	79,855
2013年	76,934
2014年	153,430
2015年	458,959
	773,563



## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 17. 资产减值准备

	截至2011年6月30日止6个月期间				期末数 (未经审计)
	期初数 (未经审计)	本期计提 (未经审计)	转回 (未经审计)	转销 (未经审计)	
坏账准备	709,211	40,102	(42,341)	(2,192)	704,780
存货跌价准备	56,157	—	(1,206)	(10,334)	44,617
工程施工预计损失准备	133,785	16,956	(9,232)	(22,527)	118,982
长期股权投资减值准备	25,957	—	—	(33)	25,924
固定资产减值准备	219,986	—	—	(7,150)	212,836
在建工程减值准备	132,912	—	—	—	132,912
无形资产减值准备	9,044	—	—	—	9,044
	1,287,052	57,058	(52,779)	(42,236)	1,249,095

	2010年				年末数
	年初数	本年计提	转回	转销	
坏账准备	677,896	200,334	(118,299)	(50,720)	709,211
存货跌价准备	218,935	8,431	(164,721)	(6,488)	56,157
工程施工预计损失准备	307,464	559,196	(14,963)	(717,912)	133,785
长期股权投资减值准备	14,886	11,118	—	(47)	25,957
固定资产减值准备	239,249	—	—	(19,263)	219,986
在建工程减值准备	550	132,912	—	(550)	132,912
无形资产减值准备	9,044	—	—	—	9,044
	1,468,024	911,991	(297,983)	(794,980)	1,287,052

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 所有权受到限制的资产

	截至2011年6月30日止6个月期间				
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	
		(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)	
用于担保的资产					
应收账款	366,682	3,601,495	(294,990)	3,673,187	注1
存货	6,806,666	3,836,094	(14,150)	10,628,610	注2
固定资产	66,512	127	(204)	66,435	注3
无形资产	458,256	—	(10,076)	448,180	注4
其他原因造成所有权受到限制的资产					
货币资金 — 承兑汇票					
保证金	2,726,843	2,759,468	(2,748,239)	2,738,072	
货币资金 — 信用证保证金	94,275	170,611	(156,114)	108,772	
货币资金 — 履约保证金	76,326	9,071	(68,765)	16,632	
货币资金 — 保函保证金	232,963	12,973	(78,807)	167,129	
货币资金 — 其他用途	732,906	221,576	(256,813)	697,669	
	3,863,313	3,173,699	(3,308,738)	3,728,274	
	11,561,429	10,611,415	(3,628,158)	18,544,686	

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 18. 所有权受到限制的资产(续)

	年初数	本年增加	2010年 本年减少	年末数	
用于担保的资产					
应收账款	—	366,682	—	366,682	注1
存货	1,620,897	6,300,444	(1,114,675)	6,806,666	注2
固定资产	616,445	23,036	(572,969)	66,512	注3
无形资产	439,846	49,330	(30,920)	458,256	注4
其他原因造成所有权 受到限制的资产					
货币资金 — 承兑汇票 保证金	1,887,370	5,764,168	(4,924,695)	2,726,843	
货币资金 — 信用证保证金	179,272	116,514	(201,511)	94,275	
货币资金 — 履约保证金	68,696	43,118	(35,488)	76,326	
货币资金 — 保函保证金	315,555	193,241	(275,833)	232,963	
货币资金 — 其他用途	131,162	1,535,893	(934,149)	732,906	
	2,582,055	7,652,934	(6,371,676)	3,863,313	
	5,259,243	14,392,426	(8,090,240)	11,561,429	

注1: 于2011年6月30日, 本集团以账面价值人民币3,673,187千元(2010年12月31日: 人民币366,682千元)的应收账款为质押取得银行短期借款人民币2,833,088千元(2010年12月31日: 人民币214,022千元)(附注五、19(注1))。

注2: 于2011年6月30日, 本集团以账面价值为人民币10,628,610千元的存货, 其中包括房地产开发成本下账面价值为人民币10,625,988千元的土地使用权和房地产开发产品账面价值为人民币2,622千元为抵押, 取得银行长期借款人民币5,262,458千元(附注五、29和附注五、30(注3))。

于2010年12月31日, 本集团以账面价值为人民币6,806,666千元的存货, 其中包括房地产开发成本下账面价值为人民币6,804,044千元的土地使用权和房地产开发产品账面价值为人民币2,622千元为抵押, 取得银行长期借款人民币3,262,549千元(附注五、29和附注五、30(注3))。

注3: 于2011年6月30日, 本集团以账面价值为66,435千元(2010年12月31日: 人民币66,512千元)的房屋及建筑物为抵押, 取得银行短期借款人民币67,500千元(2010年12月31日: 人民币47,500千元)及银行长期借款人民币6,072千元(2010年12月31日: 人民币6,551千元)(附注五19(注2)、30(注1))。

注4: 于2011年6月30日, 本集团以账面价值为人民币448,180千元(2010年12月31日: 人民币458,256千元)的特许经营资产为抵押, 取得银行长期借款人民币196,480千元(2010年12月31日: 人民币196,480千元); 该特许经营权2011年截至6月30日止6个月期间的摊销额为人民币10,076千元(2010年: 人民币20,814千元)(附注五、30(注2))。

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 短期借款

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日	
质押/抵押及保证借款	—	43,400	
质押借款	2,833,088	214,022	注1
抵押借款	67,500	47,500	注2
保证借款	3,772,500	3,339,600	注3
信用借款	25,890,447	12,598,149	
	32,563,535	16,242,671	

注1: 于2011年6月30日,本集团以应收账款账面价值人民币3,673,187千元(2010年12月31日:人民币366,682千元)为质押取得短期借款(附注五、18(注1))。

注2: 于2011年6月30日,本集团以账面价值为人民币50,214千元(2010年12月31日:人民币50,087千元)的房屋及建筑物为抵押取得短期借款(附注五、18(注3))。

注3: 于2011年6月30日,所有保证借款均由本集团内部提供担保。

于2011年6月30日,上述短期借款年利率为2.15%至8%(2010年12月31日:1.83%至6.84%)。

于2011年6月30日,本集团无已到期但未偿还的短期借款(2010年12月31日:无)。

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 20. 短期融资券

	期/ 年初数	本期/ 本年增加	本期/ 本年减少	期/ 年末数
截至2011年6月30日止6个月期间 (未经审计)	—	659,072	—	659,072
2010年	402,370	12,629	(414,999)	—

本公司下属子公司中铁十四局集团有限公司于2011年1月20日在全国银行间债券市场发行人民币4亿元无需担保的短期融资债券, 债券计息方式为固定利率, 年利率为4.5%, 到期一次还本付息。

本公司下属子公司中铁十五局集团有限公司于2011年5月17日在全国银行间债券市场发行人民币2.5亿元无需担保的短期融资债券, 债券计息方式为固定利率, 年利率为4.85%, 到期一次还本付息。

债券名稱	面值	發行日期	年利率	債券期限	期末應計 利息總額	2010年 6月30日
中铁十四局集团有限公司 2011年(第一期) 短期融资券	400,000	2011年 1月20日	4.5%	365天	7,614	407,614
中铁十五局集团有限公司 2011年(第一期) 短期融资券	250,000	2011年 5月17日	4.85%	365天	1,458	251,458
	650,000				9,072	659,072

#### 21. 应付票据

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
商业承兑汇票	657,864	311,602
银行承兑汇票	15,011,839	13,295,967
	15,669,703	13,607,569

于2011年6月30日, 本账户余额中于下一会计期间将到期的金额为人民币15,669,703千元(2010年12月31日: 人民币13,607,569千元)。

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应付账款

应付账款不计息。

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
1年以内	131,240,784	124,615,926
1年至2年	3,197,324	3,547,448
2年至3年	511,725	607,484
3年以上	562,633	242,796
减: 长期应付款 — 工程质量保证金 (附注五、32)	135,512,466 (1,518,344)	129,013,654 (1,425,048)
	133,994,122	127,588,606

于资产负债表日, 账龄超过1年的大额应付账款列示如下:

與本集團關係	2011年 6月30日 (未经审计)	未償還原因
单位1 第三方	97,445	拆迁补偿款, 未结算
单位2 第三方	42,801	工程款, 未结算
单位3 第三方	25,087	工程款, 未结算
单位4 第三方	23,299	工程款, 未结算
单位5 第三方	20,233	材料采购款, 未结算
	208,865	

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 22. 应付账款(续)

		2010年	
		12月31日	未償還原因
與本集團關係			
单位1	第三方	98,309	拆迁补偿款, 未结算
单位2	第三方	35,140	材料采购款, 未结算
单位3	第三方	29,079	材料采购款, 未结算
单位4	第三方	21,418	工程款, 未结算
单位5	第三方	18,998	工程款, 未结算
		202,944	

于2011年6月30日, 本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项(2010年12月31日: 无)。

#### 23. 预收款项

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
1年以内	42,656,136	40,215,839
1年至2年	6,766,697	1,331,529
2年至3年	69,410	44,422
3年以上	1,104,263	1,132,329
	50,596,506	42,724,119

于2011年6月30日, 本账户余额中预收持本公司5%(含5%)或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项金额为人民币10,366千元(2010年12月31日: 无)。

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 预收款项(续)

其中, 预收售楼款明细如下:

项目名称	2011年 6月30日 (未经审计)	2011年 6月30日 累计预售比例 %	预计竣工 时间
北京中国铁建国际城一期项目	1,926,288	99	2011年12月
中国铁建青秀雅苑一期项目	1,284,553	38	2011年11月
馨然嘉园项目	1,268,843	79	2012年10月
合肥中国铁建国际城一期项目	1,205,017	78	2011年10月
成都龙泉驿项目	1,127,769	93	2011年09月
贵阳中国铁建国际城一期项目	999,253	95	2011年10月
开园小区项目	797,748	98	2012年06月
中铁凤岭山语城二期项目	687,530	63	2011年09月
徐州人才家园项目	654,656	65	2011年11月
长沙中国铁建国际城一期项目	588,243	80	2011年10月
中国铁建梧桐苑项目	587,798	72	2013年12月
江佑铂庭项目	529,319	100	2011年12月
中国铁建京南一品一期项目	417,640	99	2011年10月
中国铁建领秀城项目	320,597	88	2014年12月
靖江鑫园雅园二期项目	273,505	80	2011年10月
同景国际城项目	174,344	61	2012年12月
长沙山语城一期项目	127,358	76	2011年12月
天方百花园三期牡丹园项目	117,993	100	2011年08月
唐山丰润石榴家园项目	109,766	100	2011年11月
中国铁建京南一品二期项目	106,187	30	2012年12月
其他	403,157		
	13,707,564		



## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 23. 预收款项(续)

其中, 预收售楼款明细如下(续):

项目名称	2010年 12月31日	2010年 累计预售比例 %	预计竣工 时间
北京中国铁建国际城一期项目	1,855,401	98	2011年12月
贵阳中国铁建国际城一期项目	797,058	88	2011年10月
合肥中国铁建国际城一期项目	784,640	58	2011年10月
果壳里的城一期项目	751,190	78	2011年09月
开园小区项目	718,488	46	2012年06月
中国铁建青秀雅苑一期项目	493,545	14	2011年11月
中国铁建京南一品一期项目	409,527	98	2011年10月
房山广阳苑项目	391,196	88	2011年03月
其他	668,146		
	6,869,191		

于资产负债表日, 账龄超过1年的大额预收款项列示如下:

单位	与本集团关系	2011年 6月30日 (未经审计)	未结转原因
单位1	第三方	3,136,286	工程尚未计价
单位2	第三方	698,890	工程尚未计价
单位3	第三方	298,498	工程尚未计价
单位4	第三方	85,736	工程尚未计价
单位5	第三方	48,561	工程尚未计价
		4,267,971	

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 预收款项(续)

		2010年	
		12月31日	未結轉原因
	與本集團關係		
单位1	第三方	776,083	工程尚未计价
单位2	第三方	304,947	工程尚未计价
单位3	第三方	174,000	工程尚未计价
单位4	第三方	34,690	工程尚未计价
单位5	第三方	32,380	工程尚未计价
		1,322,100	

24. 应付职工薪酬

	截至2011年6月30日止6个月期间			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)
工资、奖金、津贴和补贴	3,225,455	9,365,908	(8,920,352)	3,671,011
职工福利费	—	374,518	(374,518)	—
社会保险费	2,346,824	1,874,414	(1,532,614)	2,688,624
其中: 医疗保险费	951,819	546,138	(380,633)	1,117,324
基本养老保险	1,045,366	1,009,940	(891,810)	1,163,496
年金缴费	99,586	169,906	(132,093)	137,399
失业保险费	119,651	75,624	(55,609)	139,666
工伤保险费	82,453	47,483	(34,081)	95,855
生育保险费	47,949	25,323	(38,388)	34,884
应付内部退养费(一年内)	948,740	406,737	(425,477)	930,000
住房公积金	664,919	530,642	(401,015)	794,546
工会经费和职工教育经费	501,936	239,761	(213,762)	527,935
其他	143,155	336,841	(208,434)	271,562
	7,831,029	13,128,821	(12,076,172)	8,883,678

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 24. 应付职工薪酬(续)

	2010年			年末数
	年初数	本年增加	本年减少	
工资、奖金、津贴和补贴	2,959,544	15,547,351	(15,281,440)	3,225,455
职工福利费	—	667,606	(667,606)	—
社会保险费	2,019,558	3,681,472	(3,354,206)	2,346,824
其中: 医疗保险费	797,888	1,070,577	(916,646)	951,819
基本养老保险	876,559	2,061,031	(1,892,224)	1,045,366
年金缴费	129,400	271,789	(301,603)	99,586
失业保险费	111,058	130,072	(121,479)	119,651
工伤保险费	72,022	91,095	(80,664)	82,453
生育保险费	32,631	56,908	(41,590)	47,949
应付内部退养费(一年内)	956,060	981,665	(988,985)	948,740
住房公积金	839,435	961,876	(1,136,392)	664,919
工会经费和职工教育经费	495,455	421,002	(414,521)	501,936
其他	157,084	812,822	(826,751)	143,155
	7,427,136	23,073,794	(22,669,901)	7,831,029

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
应付内部退养费(注)	5,006,778	5,295,705
减: 需于一年内支付的职工薪酬 (流动负债部分) — 应付内部退养费	(930,000)	(948,740)
应付职工薪酬(非流动负债部分)	4,076,778	4,346,965

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

于2011年6月30日, 无属于拖欠性质的应付职工薪酬(2010年12月31日: 无)。

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应交税费

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
增值税	(400,003)	(402,695)
营业税	3,994,571	4,133,062
企业所得税	572,765	950,488
个人所得税	517,823	504,898
城市维护建设税	255,373	259,998
资源税	3,208	2,673
其他	81,542	219,729
	5,025,279	5,668,153

26. 应付利息

	附注五	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
企业债券利息	31	446,180	183,855
短期借款利息		—	2,914
长期借款利息		367	289
		446,547	187,058

27. 应付股利

單位名稱		2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
控股股东	注	378,312	378,312
境内上市社会公众股股东(A股)	注	122,500	122,500
境外上市外资股股东(H股)	注	94,377	94,377
北京东和嘉业房地产开发有限公司		42,456	42,456
全国社会保障基金理事会(H股)	注	21,688	21,688
其他		19,387	32,261
		678,720	691,594

注: 根据本集团2011年5月31日召开的2011年年度股东大会决议, 以本集团2010年12月31日总股本(12,337,541,500股)为基数, 每10股派发现金股利0.5元(含税), 共分配现金股利人民币616,877千元; 现金红利发放日为2011年7月22日。

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 28. 其他应付款

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
保证金、押金	8,951,791	9,060,144
应付代垫款	7,622,098	7,051,262
递延营业税金及附加	2,827,126	2,550,257
租赁费	939,477	1,320,379
购建固定资产及在建工程	475,464	254,627
征地拆迁协调费	401,097	252,590
维修费	200,776	207,738
装卸运输费	187,200	138,892
物业能源费	83,716	104,508
其他(注)	9,318,004	8,585,336
	31,006,749	29,525,733

注：根据财政部分别在2008年11月13日和12月15日下发的《财政部关于下达中国铁建建筑总公司2008年中央国有资本经营预算(拨款)的通知》(财企[2008]260号)和《财政部关于拨付2008年中央企业汶川地震灾后恢复重建资金的通知》(财企[2008]399号)文件，为支持公司开展汶川地震灾后重建工作，财政部共拨付中央企业灾后恢复生产重建资金共计人民币189,660千元给控股股东，用于公司上报的汶川地震灾后恢复重建项目。因此，控股股东在收到该资金后，将其拨付到本公司。截至2011年6月30日及2010年12月31日，本公司将该款项计入其他应付款—应付控股股东(附注六、6(注6))处理。

其他应付款中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项如下：

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
控股股东	200,276	198,370

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 其他应付款(续)

于资产负债表日, 账龄超过1年的大额其他应付款列示如下:

與本集團關係		2011年 6月30日 (未经审计)	未償還原因
控股股东	控股股东	189,660	灾后重建款未结算
单位1	第三方	47,878	往来款未结算
单位2	第三方	45,138	往来款未结算
单位3	第三方	30,302	往来款未结算
单位4	第三方	20,000	押金、保证金未到期
		332,978	

于2011年6月30日账龄超过1年的大额其他应付款, 资产负债表日后已偿还人民币9,540千元。

與本集團關係		2010年 12月31日	未償還原因
控股股东	控股股东	189,660	灾后重建款未结算
单位1	第三方	33,288	往来款未结算
单位2	第三方	30,302	往来款未结算
单位3	第三方	18,800	质保金未到期
单位4	第三方	8,000	质保金未到期
		280,050	

于2010年12月31日账龄超过1年的大额其他应付款, 资产负债表日后已偿还人民币8,000千元。

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 29. 一年内到期的非流动负债

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
一年内到期的长期借款	1,185,546	955,513
一年内到期的长期应付款	293,775	229,516
	1,479,321	1,185,029

一年内到期的长期借款如下:

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
质押借款	21,950	21,950
抵押借款	360,000	110,000
保证借款	374,790	653,729
信用借款	428,806	169,834
	1,185,546	955,513

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 一年内到期的非流动负债(续)

于2011年6月30日, 金额前五名的一年内到期的长期借款如下:

项目	期限	币种	利率 (%)	2011年6月30日期末余额 (未审计)		2010年末余额	
				外币	折合人民币	外币	折合人民币
单位1	2010年3月26日至2012年6月30日	人民币	5.13	—	250,000	—	250,000
单位2	2009年10月28日至2011年8月31日	人民币	3.84	—	150,000	—	150,000
单位3	2010年9月29日至2011年12月31日	人民币	5.40	—	100,000	—	100,000
单位4	2006年11月27日至2011年12月31日	欧元	4.40	8,922	83,520	8,922	78,180
单位5	2009年6月18日至2012年6月17日	人民币	3.42	—	67,150	—	—
					650,670		578,180

于2010年12月31日, 金额前五名的一年内到期的长期借款如下:

项目	期限	币种	利率 (%)	2010年末余额		2009年末余额
				外币	折合人民币	折合人民币
单位1	2009年10月28日至2011年8月31日	人民币	3.84	—	150,000	40,000
单位2	2010年9月29日至2011年12月31日	人民币	5.40	—	100,000	—
单位3	2006年11月27日至2011年12月31日	欧元	4.40	8,922	78,180	—
单位4	2009年6月28日至2011年3月20日	人民币	3.51	—	75,000	75,000
单位5	2006年11月8日至2011年12月31日	人民币	3.78	—	60,000	60,000
					463,180	175,000

于2011年6月30日, 本集团无已到期但未偿还的长期借款(2010年12月31日: 无)。



## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 29. 一年内到期的非流动负债(续)

于2011年6月30日, 金额前五名的一年内到期的长期应付款如下:

项目	期限	初始金额	年利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
单位1	2008年7月17日至2012年7月17日	242,264	四年期银行贷款基准利率	3,438	59,640	无
单位2	2011年5月27日至2016年5月27日	291,355	五年期以上银行贷款基准利率上浮5%	16,805	48,000	无
单位3	2010年8月27日至2013年8月27日	96,734	三年期银行贷款基准利率下浮15%	1,726	27,736	无
单位4	2009年6月30日至2012年3月30日	108,072	三年期银行贷款基准利率下浮10%	729	26,407	无
单位5	2009年4月30日至2016年4月30日	213,286	五年期以上银行贷款基准利率	4,317	22,547	无
		951,711		27,015	184,330	

于2010年12月31日, 金额前五名的一年内到期的长期应付款如下:

项目	期限	初始金额	年利率(%)	应计利息	年末余额	借款条件
单位1	2008年7月17日至2012年7月17日	242,264	四年期银行贷款基准利率 三年期银行贷款基准利率	5,904	79,344	无
单位2	2009年6月30日至2012年3月30日	108,072	下浮10% 三年期银行贷款基准利率	1,539	34,533	无
单位3	2010年8月27日至2013年8月27日	96,734	下浮15%	3,922	31,395	无
单位4	2009年4月30日至2016年4月30日	213,286	五年期以上银行贷款基准利率 三年期银行贷款基准利率	5,043	30,639	无
单位5	2009年10月19日至2012年10月19日	54,036	下浮10%	1,393	16,643	无
		714,392		17,801	192,554	

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 长期借款

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
质押借款(注2)	174,530	174,530
抵押借款(注1、注3)	4,908,530	3,159,100
保证借款(注4)	1,830,631	1,062,740
信用借款	7,958,422	3,088,434
	14,872,113	7,484,804

注1: 于2011年6月30日, 本集团以账面价值人民币16,221千元(2010年12月31日: 人民币16,425千元)的房屋及建筑物为抵押取得长期借款(附注五、18(注3))。

注2: 于2011年6月30日, 本集团以账面价值人民币448,180千元(2010年12月31日: 人民币458,256千元)的特许经营资产为质押取得长期借款。该质押之特许经营资产为本集团的济阳迎宾黄河大桥BOT项目的特许经营权(附注五、18(注4))。

注3: 于2011年6月30日, 本集团以账面价值人民币10,628,610千元(2010年12月31日: 人民币6,804,044千元)的存货, 其中包括房地产开发成本下账面价值为人民币10,625,988千元的土地使用权和房地产开发产品账面价值为人民币2,622千元为抵押取得长期借款(附注五、18(注2))。

注4: 于2011年6月30日, 所有保证借款均由本集团内部提供担保。

注5: 于2011年6月30日, 本集团无已到期但未偿还的长期借款(2010年12月31日: 无)。

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 30. 长期借款(续)

于2011年6月30日, 金额前五名的长期借款如下:

项目	期限	币种	利率 (%)	2011年6月30日期末余额 (未经审计)		2010年末余额	
				外币	折合人民币	外币	折合人民币
单位1	2010年2月4日至2013年2月3日	人民币	4.86	—	1,553,608	—	1,258,608
单位2	2010年9月1日至2012年8月31日	美元	3.54	216,000	1,397,865	216,000	1,428,147
单位3	2011年6月30日至2013年6月28日	美元	5.34	136,000	880,138	—	—
单位4	2010年9月30日至2015年9月30日	人民币	5.47	—	700,000	—	700,000
单位5	2011年6月30日至2013年6月27日	美元	3.90	250,000	1,617,900	—	—
				6,149,511		3,386,755	

#### 31. 应付债券

	截至2011年6月30日止6个月期间		
	期初数	本期增加 (未经审计)	期末数 (未经审计)
中期票据	14,930,359	5,670	14,936,029

	2010年		
	年初数	本年增加	年末数
中期票据	10,000,000	4,930,359	14,930,359

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 应付债券(续)

于2011年6月30日, 应付债券余额列示如下:

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年利率%	本期 应计利息	期末 应付利息	期末余额
2009年度第一期 中期票据	10,000,000	2009年 8月24日	3年	10,000,000	3.4	168,603	288,768	9,970,247
2010年度第一期 中期票据	5,000,000	2010年 8月27日	5年	5,000,000	3.78	93,723	157,413	4,965,782
				15,000,000		262,326	446,181	14,936,029

(附注五·26)

于2010年12月31日, 应付债券余额列示如下:

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年利率%	本年 应计利息	年末 应付利息	年末余额
2009年度第一期 中期票据	10,000,000	2009年 8月24日	3年	10,000,000	3.4	340,000	120,165	9,966,057
2010年度第一期 中期票据	5,000,000	2010年 8月27日	5年	5,000,000	3.78	63,690	63,690	4,964,302
				15,000,000		403,690	183,855	14,930,359

(附注五·26)

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 32. 长期应付款

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
工程质量保证金(附注五·22)	1,518,344	1,425,048
应付融资租赁款	764,174	262,291
其他	82,356	103,458
	2,364,874	1,790,797

于2011年6月30日, 金额前五名的长期应付款如下(未经审计):

项目	期限	初始金额	年利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
单位1	2011年5月27日至 2016年5月27日	291,355	五年期以上银行贷款基 准利率上浮5%	33,739	192,000	无
单位2	2009年4月30日至 2016年4月30日	213,286	五年期以上银行贷款基 准利率下浮5%	9,920	99,693	无
单位3	2011年6月28日至 2018年6月28日	98,241	五年期以上银行贷款基 准利率	18,151	87,888	无
单位4	2011年6月15日至 2017年3月15日	70,000	五年期以上银行贷款基 准利率	11,530	60,455	无
单位5	2011年7月1日至 2018年7月1日	109,246	五年期以上银行贷款基 准利率	16,797	85,737	无
		782,128		90,137	525,773	

于2010年12月31日, 金额前五名的长期应付款如下:

项目	期限	初始金额	年利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
单位1	2009年4月30日至 2016年4月30日	213,286	五年期以上银行贷款基 准利率下浮5%	12,824	112,156	无
单位2	2010年8月27日至 2013年8月27日	96,734	三年期银行贷款基准利 率下浮15%	2,262	48,721	无
单位3	2008年7月17日至 2012年7月17日	242,264	四年期银行贷款 基准利率	1,003	36,812	无
单位4	2009年10月19日至 2012年10月19日	54,036	三年期银行贷款基 准利率下浮10%	556	17,488	无
单位5	2010年3月23日至 2013年3月23日	40,331	5.85	716	16,177	无
		646,651		17,361	231,354	

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 长期应付款(续)

于2011年6月30日, 本集团无由独立第三方为本集团融资租赁提供的担保(2010年12月31日: 无)。

于2011年6月30日及2010年12月31日, 本集团的长期应付融资租赁款均为用于采购机器设备, 并以人民币计价。

33. 专项应付款

	截至2011年6月30日止6个月期间			
	期初数	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末数 (未经审计)
科研经费	49,921	38,190	(992)	87,119
专项拨付资金	194,836	7,820	(13,732)	188,924
其他	1,318	—	(90)	1,228
	246,075	46,010	(14,814)	277,271

	2010年			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
科研经费	69,233	5,729	(25,041)	49,921
专项拨付资金	127,356	77,752	(10,272)	194,836
其他	16,338	165	(15,185)	1,318
	212,927	83,646	(50,498)	246,075

专项应付款减少主要是按照项目需要进行使用、支付相关款项所致。

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 34. 递延收益

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
与资产相关的政府补助	173,277	176,423
与收益相关的政府补助	210	2,510
	173,487	178,933
减: 一年内到期的递延收益	(18,896)	(22,710)
	154,591	156,223

#### 35. 股本

截至2011年6月30日止6个月期间

	期初数	本期增减变动					期末数
		发行新股	送股	公積金轉增	其他	小計	
	(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)
有限售条件股份							
—国家持股	7,566,245	—	—	—	—	—	7,566,245
—全国社会保障基金理事会	245,000	—	—	—	—	—	245,000
无限售条件股份							
—人民币普通股	2,450,000	—	—	—	—	—	2,450,000
—境外上市的外资股	2,076,297	—	—	—	—	—	2,076,297
	12,337,542	—	—	—	—	—	12,337,542

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 股本(续)

2010年

	年初數	本年增減變動				小計	年末數
		發行新股	送股	公積金轉增	其他		
有限售条件股份							
—国家持股	7,566,245	—	—	—	—	—	7,566,245
—全国社会保障基金理事会	245,000	—	—	—	—	—	245,000
无限售条件股份							
—人民币普通股	2,450,000	—	—	—	—	—	2,450,000
—境外上市的外资股	2,076,297	—	—	—	—	—	2,076,297
	12,337,542	—	—	—	—	—	12,337,542

36. 资本公积

截至2011年6月30日止6個月期間

	期初數	本期增加 (未经审计)	本期減少 (未经审计)	期末數 (未经审计)
股本溢价	34,746,711	—	—	34,746,711
其他	(760,477)	425	(3,604)	(763,656)
合计	33,986,234	425	(3,604)	33,983,055

2010年

	年初數	本年增加	本年減少	年末數
股本溢价	34,746,711	—	—	34,746,711
其他	(3,226,610)	2,788,714	(322,581)	(760,477)
合计	31,520,101	2,788,714	(322,581)	33,986,234



## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 37. 专项储备

专项储备为本集团根据财务部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法>的通知》及《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的规定计提以及使用的安全生产费用, 具体内容详见附注二、30。

#### 38. 盈余公积

截至2011年6月30日止6个月期间

		期初数	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末数 (未经审计)
法定盈余公积	注	855,536	—	—	855,536

2010年

		年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	注	617,274	238,262	—	855,536

注: 根据公司法及本公司章程的规定, 本公司按净利润弥补亏损后的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的, 可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后, 可提取任意盈余公积金。经批准, 任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 未分配利润

	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	2010年
期/年初未分配利润	10,101,077	8,684,002
归属于母公司股东的净利润	3,639,152	4,246,221
减:提取法定盈餘公积	—	(238,262)
分配普通股现金股利	(616,877)	(2,590,884)
期/年末未分配利润	13,123,352	10,101,077

40. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
主营业务收入	210,457,949	178,388,274
其他业务收入	948,146	932,073
	211,406,095	179,320,347

营业成本列示如下:

	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
营业成本	190,752,891	162,246,884

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 40. 营业收入及成本(续)

本集团分行业信息列示如下:

行业	截至2011年6月30日止 6个月期间(未经审计)		截至2010年6月30日止 6个月期间(未经审计)	
	收入	成本	收入	成本
— 工程承包	189,442,655	171,977,756	160,624,432	146,575,226
— 勘查、设计及咨询	3,267,368	2,171,302	3,589,041	2,607,239
— 工业制造	4,082,998	3,293,026	4,099,159	3,404,137
— 其他	14,613,074	13,310,807	11,007,715	9,660,282
	211,406,095	190,752,891	179,320,347	162,246,884

本集团的分地区信息列示如下:

地区	截至2011年6月30日止 6个月期间(未经审计)		截至2010年6月30日止 6个月期间(未经审计)	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆	204,896,087	184,818,845	171,643,723	155,062,372
境外	6,510,008	5,934,046	7,676,624	7,184,512
	211,406,095	190,752,891	179,320,347	162,246,884

截至2011年6月30日止6个月期间, 来自前五名客户的营业收入如下:

	金额 (未经审计)	佔營業收入比例 (%)
单位1	4,001,411	1.89
单位2	3,825,292	1.81
单位3	3,814,876	1.80
单位4	3,160,649	1.50
单位5	3,099,568	1.47
	17,901,796	8.47

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 营业收入及成本(续)

截至2010年6月30日止6个月期间, 来自前五名客户的营业收入如下:

	金额 (未经审计)	佔营业收入比例 (%)
单位1	4,317,337	2.41
单位2	2,247,694	1.25
单位3	2,105,842	1.17
单位4	1,996,502	1.11
单位5	1,960,197	1.09
	12,627,572	7.03

41. 营业税金及附加

	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
营业税	5,672,880	4,792,984
城市维护建设税	262,295	243,711
其他	310,527	249,726
	6,245,702	5,286,421

营业税金及附加的计缴标准参见本财务报表附注三、税项。

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 42. 销售费用

	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
职工薪酬	271,559	196,918
运输费	187,207	104,666
业务费	99,058	95,195
广告宣传费	68,013	33,605
销售服务费	49,975	52,563
维修费	29,266	18,812
其他	71,054	48,384
	776,132	550,143

#### 43. 管理费用

	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
研究与开发支出	3,467,825	2,249,552
职工薪酬	2,857,212	2,283,770
业务招待费	434,437	391,382
固定资产折旧费	367,859	359,088
差旅费	286,098	287,785
办公费	264,424	264,618
其他	924,396	923,660
	8,602,251	6,759,855

#### 44. 财务费用

	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
利息支出	1,366,235	717,327
减: 利息收入	(633,520)	(450,084)
减: 利息资本化金额	(225,281)	(156,699)
汇兑收益	(69,179)	(41,121)
银行手续费及其他	196,952	196,503
	635,207	265,926

借款费用资本化金额已计入在建工程(附注五、14)、无形资产(附注五、15)及房地产开发成本(附注五、7(1))中。

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 资产减值损失

	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
坏账损失转回净额	(2,239)	(11,204)
存货跌价损失转回净额	(1,206)	(13)
工程施工预计损失	7,724	71,955
	4,279	60,738

46. 公允价值变动损失

	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
交易性金融资产	(9,089)	(29,291)

47. 投资收益

	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
确认占联营企业净收益	34	10
确认占合营企业净收益/(亏损)	3,208	(4,094)
处置其他长期股权投资产生的投资收益	16,600	3,269
持有基金所收取的收益	7,043	14,695
拥有可供出售金融资产期间取得的股息收益	603	3,279
收到长期股权投资股利收入	55,279	1,654
可供出售金融资产处置收益	—	10,680
其他	—	240
	82,767	29,733

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 47. 投资收益(续)

权益法核算的长期股权投资收益中, 投资收益占利润总额5%以上的投资单位, 或占利润总额比例最高的前两家投资单位如下:

	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	增减变动原因
湖北万佳房地产开发有限公司	3,890	5,000	利润降低
中石油铁建油品销售有限公司	13,328	—	利润增加

于2011年6月30日, 本集团投资收益的汇回均无重大限制。

#### 48. 营业外收入

	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
非流动资产处置利得	39,619	46,561
其中: 固定资产处置利得	39,432	46,090
无形资产处置利得	187	471
政府补助	52,198	37,410
赔偿金、违约金及各种罚款收入	33,297	6,651
债务重组利得	14,632	8,386
其他	54,315	67,655
	194,061	166,663

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 营业外收入(续)

计入当期损益的政府补助如下:

	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
税收返还及奖励	18,270	10,497
企业发展及扶持资金	13,462	8,204
铁道部专项设备拨款	8,150	8,000
旧城改造拆迁经济补助	7,017	—
其他	5,299	10,709
	52,198	37,410

49. 营业外支出

	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
非流动资产处置损失	109,125	28,683
其中: 固定资产处置损失	108,830	28,683
无形资产处置损失	295	—
赔偿金、违约金及各种罚款支出	21,331	15,417
捐赠支出	1,576	9,722
其他	13,473	12,135
	145,505	65,957



## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 50. 所得税费用

	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
当期所得税费用 — 中国企业所得税	771,885	694,812
当期所得税费用 — 香港利得税	387	2,081
当期所得税费用 — 其他	19,777	11,444
递延所得税费用	94,142	118,020
	886,191	826,357

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
利润总额	4,511,867	4,251,528
按法定25%税率计算的所得税费用(注1)	1,127,967	1,062,882
某些子公司适用不同税率的影响	(212,253)	(201,465)
归属于合营企业和联营企业的损益	3,503	368
无须纳税的收入	(8,477)	(19,908)
不可抵扣的费用	85,269	60,431
利用以前年度的可抵扣亏损	(16,757)	(9,687)
研究开发支出及国产设备采购的税收优惠	(111,373)	(96,429)
未确认的可抵扣亏损	46,789	23,890
对以前期间当期税项的调整	(28,477)	6,275
按本集团实际税率计算的所得税费用	886,191	826,357

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 所得税费用(续)

注1: 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得额的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例, 按照适用税率计算。

注2: 截至2011年6月30日止6个月期间, 合营公司及联营公司应占税项分别为人民币1,640千元(截至2010年6月30日止6个月期间: 人民币2,647千元)及人民币98千元(截至2010年6月30日止6个月期间: 人民币706千元), 记入合并利润表上「归属于联营企业和合营企业的损益」。

51. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润, 除以发行在外普通股的加权平均数计算。

	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	3,639,152	3,378,096
股份		
本公司发行在外普通股的 加权平均数(注)	12,337,541,500	12,337,541,500
基本每股收益(人民币元/股)	0.29	0.27

注: 如本财务报表附注一所述本公司于2008年完成A股及H股的股份发行后, 本公司发行在外的普通股股数为12,337,541,500股。

本公司无稀释性潜在普通股。

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 52. 其他综合收益/(损失)

	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
可供出售金融资产产生的损失	(3,604)	(113,479)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	425	23,297
	(3,179)	(90,182)
外币报表折算差额	65,631	(28,474)
	62,452	(118,656)

#### 53. 现金流量表项目注释

其中，大额的现金流量列示如下：

	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
支付的其他与经营活动有关的现金：		
押金保证金	1,004,711	260,459
业务招待费	464,878	376,216
差旅费	284,867	280,048
办公费	242,114	269,556
运输成本	203,879	128,967
业务经费	154,711	87,467
能源费	132,719	235,654
维修及保养成本	111,706	148,766
咨询费	103,638	74,851
销售服务费	88,749	49,260
保险费	47,858	73,601
其他	305,762	2,192
	3,145,592	1,987,037

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,625,676	3,425,171
加: 资产减值准备	4,279	60,738
固定资产折旧	4,422,806	3,577,089
无形资产摊销	87,809	73,365
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的损失/(收益)	69,506	(17,878)
公允价值变动损失	9,089	29,291
财务费用	438,255	69,423
投资收益	(82,767)	(29,733)
递延所得税资产的减少	95,559	122,889
递延所得税负债的减少	(1,417)	(4,869)
存货的增加	(14,209,094)	(11,624,440)
客户合同工程款项的净增加	(6,206,593)	(4,137,151)
经营性应收项目的增加	(17,033,532)	(10,778,127)
经营性应付项目的增加	16,210,409	20,654,759
经营活动产生的现金流量净额	(12,570,015)	1,420,527

现金及现金等价物净变动:

	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
现金的期末余额	57,727,864	47,442,720
减: 现金的期初余额	(54,141,998)	(46,525,957)
加: 现金等价物的期末余额	5,341,567	8,033,286
减: 现金等价物的期初余额	(1,781,146)	(8,544,093)
现金及现金等价物净增加额	7,146,287	405,956

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 54. 现金流量表补充资料(续)

##### (2) 现金及现金等价物

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
现金	57,727,864	54,141,998
其中: 库存现金	647,528	586,116
可随时用于支付的银行存款	57,080,336	53,555,882
现金等价物	5,341,567	1,781,146
期/年末现金及现金等价物余额	63,069,431	55,923,144

#### 55. 净流动资产

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
流动资产	333,632,938	291,924,783
减: 流动负债	(297,328,231)	(262,737,618)
净流动资产	36,304,707	29,187,165

#### 56. 总资产减流动负债

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
资产总计	395,613,107	350,194,015
减: 流动负债	(297,328,231)	(262,737,618)
总资产减流动负债	98,284,876	87,456,397

六. 关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名稱	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	對本公司 持股比例 (%)	對本公司 表決權比例 (%)	組織機 構代碼
中国铁道建筑总公司	全民所有制	北京	孟凤朝	工程施工、 管理	5,969,888	61.33	61.33	10001066-0

2. 子公司

本公司的子公司详见附注四、合并财务报表的合并范围。

3. 合营企业和联营企业

公司名稱	關聯方關係	組織機構代碼
南昌铁路第二建筑工程公司	联营企业	15826465-5
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业	77846939-5
南昌新龙置业有限公司	联营企业	78145661-6
陕西久正医药科技有限公司	联营企业	66411483-6
深圳市中铁达韦俊储运有限公司	联营企业	66268036-7
上海先科桥梁隧道检测加固信息技术有限公司	联营企业	78055700-1
重庆渝蓉高速公路有限公司	联营企业	55675000-X
甘肃中铁建投地产有限公司	联营企业	55627243-1
中铁交通国际信息技术有限公司	合营企业	79748689-5
中铁建铜冠投资有限公司	合营企业	69896533-X
中石油铁建油品销售有限公司	合营企业	697727508
中信集团-中国铁建联合体	合营企业	不适用
湖北万佳房地产开发有限公司	合营企业	74179508-2
中非莱基投资有限公司	合营企业	78550080-5
HK ACE Joint Venture	合营企业	不适用
CLPE-CRCC-HG Joint Venture	合营企业	不适用
Chun Wo-Henryvicy-CRCC Joint Venture	合营企业	不适用
Chun Wo-Henryvicy-CRCC-Queensland Rail Joint Venture	合营企业	不适用
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合营企业	不适用

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 六. 关联方关系及其交易(续)

#### 4. 其他关联方

公司名稱	關聯方關係	組織機構代碼
中国土木(香港)建筑有限公司	属同一母公司控制	不适用
北京通达京承高速公路有限公司	属同一母公司控制	76141766-0
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	属同一母公司控制	76593295-0
达喜有限公司	属同一母公司控制	不适用
西安天创房地产有限公司	属同一母公司控制	73506582-5
中国铁道建筑(香港)有限公司	属同一母公司控制	不适用
锦鲤资产管理中心	属同一母公司控制	71093514-2

#### 5. 本集团与关联方的主要交易

##### (1) 建造合同收入

注1	截至2011年6月30日止 6个月期间(未经审计)		截至2010年6月30日止 6个月期间(未经审计)	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
重庆渝蓉高速公路 有限公司	853,200	0.45	—	—
中信集团-中国铁建联合体 控股股东	154,058	0.08	452,380	0.28
重庆单轨交通工程 有限责任公司	126,766	0.07	1,597	—
重庆铁发遂渝高速公路 有限公司	82,297	0.04	181,328	0.11
重庆铁发遂渝高速公路 有限公司	772	—	—	—
北京通达京承高速公路 有限公司	58	—	66	—
南京长江隧道有限 责任公司	—	—	428,582	0.27
	1,217,151	0.64	1,063,953	0.66

##### (2) 勘察、设计及咨询收入

注2	截至2011年6月30日止 6个月期间(未经审计)		截至2010年6月30日止 6个月期间(未经审计)	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
南京长江隧道有限 责任公司	—	—	237	0.01
控股股东	238	0.01	2,962	0.08
	238	0.01	3,199	0.09

六. 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 其他关联方交易的收入

注3	截至2011年6月30日止 6个月期间(未经审计)		截至2010年6月30日止 6个月期间(未经审计)	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
控股股东	26,626	0.14	—	—
中信集团—中国铁建联 合体	—	—	63,523	0.42
重庆单轨交通工程 有限责任公司	—	—	2,856	0.02
中铁建铜冠投资有限公司	—	—	56	—
	26,626	0.14	66,435	0.44

(4) 接受劳务或采购商品支出

注4	截至2011年6月30日止 6个月期间(未经审计)		截至2010年6月30日止 6个月期间(未经审计)	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中石油铁建油品销售 有限公司	374,690	0.20	—	—
中信集团—中国铁建 联合体	11,624	0.01	—	—
上海先科桥梁隧道检测加 固工程技术有限公司	—	—	100	—
	386,314	0.21	100	—

(5) 其他关联方交易的支出

注3	截至2011年6月30日止 6个月期间(未经审计)		截至2010年6月30日止 6个月期间(未经审计)	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
控股股东	15,000	0.01	15,000	0.01
锦鲤资产管理中心	227	—	1,352	—
中非莱基投资有限公司	—	—	184	—
	15,227	0.01	16,536	0.01



## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 六. 关联方关系及其交易(续)

#### 5. 本集团与关联方的主要交易(续)

##### (6) 关联方担保

提供关联方担保

#### 2011年6月30日(未经审计)

	擔保金額	擔保 起始日	擔保 到期日	擔保是否 履行完畢
中铁建铜冠投资有限公司	1,067,204	2010年 5月25日	2015年 5月25日	否

#### 2010年12月31日

	擔保金額	擔保 起始日	擔保 到期日	擔保是否 履行完畢
中铁建铜冠投资有限公司	1,067,204	2010年 5月25日	2015年 5月25日	否

##### (7) 其他关联方交易

	截至2011年6月30日止 6个月期间(未经审计) 金額 比例 (%)		截至2010年6月30日止 6个月期间(未经审计) 金額 比例 (%)	
关键管理人员薪酬	3,151	100.00	2,343	100.00

注1: 本集团与关联公司签订的建筑承包建造合同的条款乃由双方协商确定。

注2: 本集团向关联公司提供勘察、设计及咨询服务的条款乃由双方协商确定。

注3: 本集团向关联公司提供或接受其他服务的条款乃由双方协商确定。

注4: 本集团接受关联公司提供劳务或采购商品支出的条款乃由双方协商确定。

六. 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额

		2011年6月30日 (未经审计)		2010年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款</b>	注1				
控股股东	注2	55,650	—	79,905	—
重庆渝蓉高速公路有限公司		84,937	—	—	—
重庆单轨交通工程有限责任公司		55,401	—	37,026	—
北京通达京承高速公路有限公司		5,721	—	9,393	—
重庆铁发遂渝高速公路有限公司		4,044	—	4,433	—
西安天创房地产有限公司		2,155	—	2,155	—
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		1,296	—	1,400	—
南昌铁路第二建筑工程公司		715	—	715	—
		209,919	—	135,027	—
<b>应收客户合同工程款项</b>	注1				
中信集团—中国铁建联合体		251,621	—	218,270	—
控股股东	注3	116,085	—	61,671	—
重庆单轨交通工程有限责任公司		33,474	—	18,806	—
		401,180	—	298,747	—
<b>预付款项</b>	注1				
中石油铁建油品销售有限公司		—	—	11,440	—

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 六. 关联方关系及其交易(续)

#### 6. 关联方应收应付款项余额(续)

		2011年6月30日 (未经审计)		2010年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>其他应收款</b>	注1				
中非莱基投资有限公司		219,337	—	208,605	—
中信集团-中国铁建联合体		201,068	—	162,232	—
南昌新龙置业有限公司		26,631	475	26,599	475
南昌铁路第二建筑工程公司		6,129	—	7,079	—
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		3,742	—	26,804	—
中铁建铜冠投资有限公司		2,108	—	2,056	—
深圳市中铁达韦俊储运有限公司		1,855	—	2,083	—
陕西久正医药科技有限公司		1,352	—	1,352	—
重庆单轨交通工程有限责任公司		469	—	443	—
重庆渝蓉高速公路有限公司		169	—	169	—
甘肃中铁建投地产有限公司		125	—	99,000	—
CLPE-CRCC-HG Joint Venture		—	—	460	—
湖北万佳房地产开发有限公司		—	—	430	—
		462,985	475	537,312	475



## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 六. 关联方关系及其交易(续)

#### 6. 关联方应收应付款项余额(续)

		2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
<b>其他应付款</b>	注1		
中信集团—中国铁建联合体		2,103,225	2,074,951
控股股东	注6	200,276	198,370
中非莱基投资有限公司		21,279	—
重庆单轨交通工程有限责任公司		7,634	3,531
湖北万佳房地产开发有限公司		5,538	5,052
中铁交通国际工程技术有限公司		930	930
HK ACE Joint Venture		707	723
陕西久正医药科技有限公司		450	450
南昌铁路第二建筑工程公司		150	150
锦鲤资产管理中心		—	2,638
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		—	383
		<b>2,340,189</b>	<b>2,287,178</b>

注1: 该等应收及应付关联方款项均不计利息, 无抵押且无固定还款期。

注2: 该款项主要为本集团下属子公司中铁建设集团有限公司为控股股东科研楼主体建造工程提供建造服务以及下属子公司中国铁建十四局集团有限公司为控股股东下属南京长江隧道指挥部提供建造服务相关的应收账款。

注3: 该款项主要为本集团下属子公司中铁建设集团有限公司为控股股东办公大楼主体建造工程提供建造服务以及下属子公司中国铁建十四局集团有限公司为控股股东下属南京长江隧道指挥部提供建造服务的已完工未结算款项。

注4: 该款项为本公司将沙特麦加轻轨铁路项目转移给控股股东而产生。2011年1月21日本公司与控股股东签署《关于沙特麦加轻轨项目相关事项安排的协议》, 协议约定, 本公司将沙特麦加轻轨铁路项目自2010年10月31日以后所产生的所有权利和义务转移给控股股东, 控股股东支付给本公司的对价2,077,000千元。截至2011年6月30日, 控股股东还需将在一年内支付500,000千元, 余下款项1,000,000千元分两年支付完毕。

注5: 该款项主要为本集团下属子公司中国铁道建设(香港)有限公司为控股股东销售原材料的预收款项。

注6: 该款项主要为2008年本集团收到的控股股东按照财政部规定拨付的地震灾后恢复重建资金(附注五、28(注))。

七. 或有事项

1. 本集团于日常业务过程中会涉及一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索偿, 经咨询相关法律顾问及经本公司管理层合理估计该些未决纠纷、诉讼或索偿的结果后, 对于很有可能给本集团造成损失的纠纷、诉讼或索偿等, 本集团已计提了相应的准备金。对于该些目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索偿或本公司管理层认为该些纠纷、诉讼或索偿不会对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的, 本公司管理层未就此计提准备金。

2. 对外担保事项

本集团和本公司对外提供担保的金额明细如下:

本集团

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
为合营公司作出担保	1,067,204	1,067,204
为其他公司作出担保	117,600	117,600
	1,184,804	1,184,804

本公司

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
为子公司作出担保	1,999,322	4,213,576
为合营公司作出担保	1,067,204	1,067,204
为其他公司作出担保	117,600	117,600
	3,184,126	5,398,380

此外, 于2011年6月30日本公司下属子公司为本公司提供的担保金额为人民币70,581千元(2010年12月31日: 人民币82,263千元)。

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 八. 承诺事项

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备	544,389	757,602
已被董事会批准但未签约	239,500	320,846
	783,889	1,078,448
投资承诺		
已签约但未履行	—	195,950
已被董事会批准但未签约	1,000,000	1,000,000
	1,000,000	1,195,950

### 九. 资产负债表日后事项

1. 根据2011年6月23日召开第二届董事会第二次会议决议, 本集团计划以货币方式投资人民币10亿元设立全资子公司中国铁建港航局集团有限公司(「港航局」)。于2011年8月8日, 本公司投出本金人民币10亿元, 港航局正式成立。
2. 截至本财务报表批准日, 除以上所披露事项外, 本集团并无其他须作披露的资产负债表日后事项。

十. 其他重要事项

1. 租赁

作为承租人

融资租赁: 于2011年6月30日, 未确认融资费用的余额为人民币184,374千元(2010年12月31日: 人民币38,214千元), 采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同, 不可撤销租赁的最低租赁付款额如下:

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
1年以内(含1年)	343,509	243,926
1年至2年(含2年)	257,427	156,738
2年至5年(含5年)	498,914	113,335
5年以上	136,632	10,002
	1,236,482	524,001

融资租入固定资产参见附注五、13。

重大经营租赁: 根据与出租人签订的租赁合同, 不可撤销租赁的最低租赁付款额如下:

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
1年以内(含1年)	73,277	67,119
1年至2年(含2年)	42,626	49,016
2年至3年(含3年)	5,012	38,702
3年以上	—	458
	120,915	155,295



## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十. 其他重要事项(续)

#### 2. 以公允价值计量的资产和负债

截至2011年6月30日止6个月期间

	期初數	本期公允價值 變動損益 (未经审计)	計入權益的 累計公允價值 (未经审计)	期末數 (未经审计)
金融资产				
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融资产	75,490	(9,089)	—	65,699
可供出售金融资产	273,773	—	(3,604)	270,183
	349,263	(9,089)	(3,604)	335,882

2010年

	年初數	本年公允價值 變動損益	計入權益的 累計公允價值	年末數
金融资产				
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融资产	97,339	(20,410)	—	75,490
可供出售金融资产	367,948	—	(115,192)	273,773
	465,287	(20,410)	(115,192)	349,263

## 十. 其他重要事项(续)

### 3. 分部报告

#### 经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务被划分成若干业务单元，并有如下4个报告分部：

- (1) 工程承包分部用于铁路、公路、城市轨道等基础设施和房建项目的承揽和施工；
- (2) 勘察、设计及咨询分部用于提供土木工程的施工设计、应用技术与装备的研发与管理服务；
- (3) 工业制造分部用于提供养路机械及轨道系统产品的研发、生产和销售；及
- (4) 「其他」分部主要包括房地产开发和物流贸易业务。

本集团管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以营业利润为基础进行评价。由于本集团未按经营分部管理所得税，因此该费用未被分配至各经营分部。

分部资产不包括递延所得税资产，原因在于递延所得税资产由本集团统一管理。

分部负债不包括应交税费的企业所得税部分和递延所得税负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

各经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十. 其他重要事项(续)

#### 3. 分部报告(续)

##### 经营分部(续)

截至2011年6月30日止6个月期间(未经审计)

	工程承包	勘察、设计 及咨询	工业制造	其他	调整和抵销	合并
对外交易收入	189,442,655	3,267,368	4,082,998	14,613,074	—	211,406,095
分部间交易收入	1,777,764	—	310,396	2,750,102	(4,838,262)	—
	191,220,419	3,267,368	4,393,394	17,363,176	(4,838,262)	211,406,095
对合营企业和联营企业 的投资收益/(损失)	(10,086)	—	—	13,328	—	3,242
资产减值损失/(转回)	4,240	2,316	(1,420)	(857)	—	4,279
折旧和摊销费用	4,240,550	78,589	122,256	69,220	—	4,510,615
利润总额	3,293,289	410,806	324,494	483,278	—	4,511,867
资产总额(注1)	313,497,506	10,725,590	13,300,834	83,009,780	(24,920,603)	395,613,107
负债总额(注2)	274,733,590	8,165,775	9,278,623	67,822,187	(25,722,376)	334,277,799
其他披露:						
对合营企业和联营企业 的长期股权投资	1,951,597	7,305	7,000	75,906	—	2,041,808
长期股权投资以外的其 他非流动资产增加额	6,166,513	129,101	342,745	313,078	—	6,951,437

十. 其他重要事项(续)

3. 分部报告(续)

经营分部(续)

截至2010年6月30日止6个月期间(未经审计)

	工程承包	勘察、设计 及咨询	工业制造	其他	调整和抵销	合并
分部收入						
其中: 对外交易收入	160,624,432	3,589,041	4,099,159	11,007,715	—	179,320,347
其中: 分部间交易收入	595,385	6,793	193,284	2,090,492	(2,885,954)	—
	161,219,817	3,595,834	4,292,443	13,098,207	(2,885,954)	179,320,347
对合营企业和联营企业						
的投资收益/(损失)	9,094	(10)	—	(5,000)	—	4,084
资产减值损失/(转回)	58,751	15	(514)	2,486	—	60,738
折旧和摊销费用	3,329,077	74,547	156,405	90,425	—	3,650,454
利润总额	2,817,108	432,342	303,677	698,401	—	4,251,528

注1: 资产总额不包括递延所得税资产人民币1,974,759千元(2010年12月31日: 人民币2,070,318千元), 原因在于本集团未按经营分部管理这些资产。此外, 分部间应收款项人民币26,895,362千元(2010年12月31日: 人民币31,043,463千元)在合并时进行了抵销。

注2: 负债总额不包括递延所得税负债人民币267,912千元(2010年12月31日: 人民币269,754千元)和应交企业所得税人民币572,765千元(2010年12月31日: 人民币950,488千元), 原因在于本集团未按经营分部管理这些负债。此外, 分部间应付款项人民币26,563,053千元(2010年12月31日: 人民币31,043,463千元)在合并时进行了抵销。

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十. 其他重要事项(续)

#### 3. 分部报告(续)

##### 集团信息

##### 地理信息

##### 对外交易收入

	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
中国大陆	204,896,087	171,643,723
境外	6,510,008	7,676,624
	211,406,095	179,320,347

##### 非流动资产总额(注)

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
中国大陆	44,421,484	42,280,117
境外	3,379,143	3,372,014
	47,800,627	45,652,131

上述地理信息中, 对外交易收入归属于客户所处区域, 非流动资产归属于该资产所处区域。

注: 非流动资产包括: 固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用和按权益法核算的长期股权投资。

##### 主要客户信息

截至2011年6月30日止6个月期间, 从本集团任何主要客户产生的营业收入均未超过本集团收入的10%(2010年: 无)。

十. 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险

金融风险管理目标及政策

本集团的主要金融工具, 包括借款、应付债券、短期融资债券、融资租赁负债及货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债, 如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是利率风险、外币风险、信用风险及流动风险。一般而言, 本公司高级管理人员一年至少召开四次会议, 分析并制订措施以管理本集团承受的这些风险。此外, 本公司董事会每年至少召开两次会议, 分析及审批本公司高级管理人员提出的建议。一般而言, 本集团在风险管理中引入保守策略。由于本集团承受的这些风险保持在最低, 所以于本期间内, 本集团未使用任何衍生工具及其他工具做对冲, 亦无持有或发行衍生金融工具做交易。

金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:

2011年6月30日(未经审计)

金融資產	以公允價 值計量且變動 計入當期損益 的金融資產	持有至到 期投資	貸款和應 收款項	可供出售 金融資產	合計
持有至到期投資	—	1,267	—	—	1,267
可供出售金融資產	—	—	—	270,183	270,183
按成本法核算的 長期股權投資	—	—	—	2,320,776	2,320,776
應收票據	—	—	410,590	—	410,590
應收賬款	—	—	54,259,123	—	54,259,123
應收利息	—	—	2,463	—	2,463
應收股利	—	—	46,844	—	46,844
其他應收款	—	—	24,934,523	—	24,934,523
長期應收款	—	—	9,612,557	—	9,612,557
一年內到期的非流動資產	—	—	10,492,443	—	10,492,443
交易性金融資產	65,699	—	—	—	65,699
貨幣資金	—	—	70,724,426	—	70,724,426
	65,699	1,267	170,482,969	2,590,959	173,140,894

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十. 其他重要事项(续)

#### 4. 金融工具及其风险(续)

##### 金融工具分类(续)

2011年6月30日(未经审计)(续)

金融負債	其他金融負債
短期借款	32,563,535
短期融资券	659,072
应付票据	15,669,703
应付账款	133,994,122
应付利息	446,547
应付股利	678,720
其他应付款	31,006,749
一年内到期的非流动负债	1,479,321
长期借款	14,872,113
应付债券	14,936,029
长期应付款	2,364,874
	248,670,785

2010年

金融資產	以公允價值 計量且變動 計入當期損益 的金融資產	持有至 到期投資	貸款和 應收款項	可供出售 金融資產	合計
持有至到期投資	—	1,295	—	—	1,295
可供出售金融資產	—	—	—	273,773	273,773
按成本法核算的 長期股權投資	—	—	—	2,348,438	2,348,438
應收票據	—	—	483,446	—	483,446
應收賬款	—	—	56,047,982	—	56,047,982
應收利息	—	—	200	—	200
其他應收款	—	—	21,995,143	—	21,995,143
長期應收賬款	—	—	7,923,277	—	7,923,277
交易性金融資產	75,490	—	—	—	75,490
貨幣資金	—	—	65,206,592	—	65,206,592
	75,490	1,295	151,656,640	2,622,211	154,355,636

十. 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

金融工具分类(续)

2010年(续)

金融負債	其他金融負債
短期借款	16,242,671
应付票据	13,607,569
应付账款	127,588,606
应付利息	187,058
应付股利	691,594
其他应付款	29,525,733
一年内到期的非流动负债	1,185,029
长期借款	7,484,804
应付债券	14,930,359
长期应付款	1,790,797
	213,234,220

信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的交易方进行交易。按照本集团的政策, 需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外, 本集团对应收账款余额进行持续监控, 以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易, 除非本集团信用控制部门特别批准, 否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款, 这些金融资产的信用风险源自交易对手违约, 最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险, 详见附注七、2中披露。本集团绝大多数货币资金由本公司管理层认为高信贷质量的中国大型金融机构持有。本集团的政策是, 根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额, 以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。



## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十. 其他重要事项(续)

#### 4. 金融工具及其风险(续)

##### 信用风险(续)

本集团的主要客户为中国政府的国家级、省级及地方政府代理机构, 以及其他国有企业, 这些客户具有可靠及良好的信誉, 因此, 本集团认为这些客户并无重大信用风险。由于本集团的客户广泛, 因此没有重大的信用集中度风险。

于2011年6月30日及2010年12月31日, 本集团应收账款、其他应收款及长期应收款中尚未逾期和发生减值的金额, 以及虽已逾期但未减值的期限分析已载于本财务报表的附注五、4、6和10注释中。

##### 流动风险

流动风险, 是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日, 也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团之目标在于以到期各有不同的各种银行及其他借款, 确保维持充足且灵活的现金及信贷额度, 从而确保本集团尚未偿还的借贷义务在任何一年不会承受过多的偿还风险。由于本集团业务资本密集性的特征, 本集团需确保持有足够的资金及信用额度以满足流动性需求。

本集团的流动性主要依赖维持足够经营活动现金流以偿还到期债务责任的能力, 及获取外部融资以应付将来资本承诺的支出需要。有关将来资本支出承诺及其他筹资需要, 于2011年6月30日, 本集团已取得国内多家银行提供的银行授信额度, 金额为人民币5,183亿元, 其中已运用之授信金额为人民币2,013亿元。

本集团的政策是, 根据财务报表中反映的借款的账面价值, 不超过75%的借款应于12个月内到期。于2011年6月30日, 本集团53.6%(2010年12月31日: 43.4%)的债务在不足1年内到期。

十. 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

流动风险(续)

下表概括了本集团金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

	2011年6月30日(未经审计)					合计
	随时到期	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	—	32,563,535	—	—	—	32,563,535
短期融资券	—	659,072	—	—	—	659,072
应付票据	—	15,669,703	—	—	—	15,669,703
应付账款	—	133,994,122	—	—	—	133,994,122
应付利息	—	446,547	—	—	—	446,547
应付股利	—	678,720	—	—	—	678,720
其他应付款	—	31,006,749	—	—	—	31,006,749
一年内到期的 非流动负债	—	1,479,321	—	—	—	1,479,321
长期借款	—	—	10,344,638	3,781,761	745,714	14,872,113
应付债券	—	—	—	14,936,029	—	14,936,029
长期应付款	—	—	1,435,658	772,398	156,818	2,364,874
应付融资租赁款的 未确认融资费用	—	55,575	46,320	73,198	9,281	184,374
长、短期借款 所产生的应付利息	—	2,225,163	1,006,841	950,583	346,039	4,528,626
为合营公司及其他 公司作出的担保	1,184,804	—	—	—	—	1,184,804
	1,184,804	218,778,507	12,833,457	20,513,969	1,257,852	254,568,589

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十. 其他重要事项(续)

#### 4. 金融工具及其风险(续)

##### 流动风险(续)

	2010年12月31日					合计
	随时到期	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	—	16,242,671	—	—	—	16,242,671
应付票据	—	13,607,569	—	—	—	13,607,569
应付账款	—	127,588,606	—	—	—	127,588,606
应付利息	—	187,058	—	—	—	187,058
应付股利	—	691,594	—	—	—	691,594
其他应付款	—	29,525,733	—	—	—	29,525,733
一年内到期的						
非流动负债	—	1,185,029	—	—	—	1,185,029
长期借款	—	—	3,727,250	2,983,304	774,250	7,484,804
应付债券	—	—	—	14,930,359	—	14,930,359
长期应付款	—	—	1,219,693	526,260	44,844	1,790,797
应付融资租赁款的						
未确认融资费用	—	20,430	9,893	7,891	—	38,214
长、短期借款所产生的						
应付利息	—	1,142,215	582,314	790,393	70,475	2,585,397
为合营公司及其他公司						
作出的担保	1,184,804	—	—	—	—	1,184,804
	1,184,804	190,190,905	5,539,150	19,238,207	889,569	217,042,635

##### 市场风险

市场风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

## 十. 其他重要事项(续)

### 4. 金融工具及其风险(续)

#### 市场风险(续)

##### 利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。由于已按固定及浮动利率发生借款, 本集团分别承受公允价值及现金流量利率风险。本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团主要通过定期审阅并监督维持适当的固定和浮动利率组合以管理利率风险。借款及货币资金按摊余成本计量, 并无作定期重估计量。浮动利率利息收入及支出均于发生时计入当期损益。

于2011年6月30日, 本集团的借款大部分为固定利率借款, 因此本公司管理层认为市场利率变动不会对本集团的现金流量利率风险造成重大影响。

若按浮动利率计算的借款整体加息/减息一个百分点, 而所有其他变量不变, 则截至2011年6月30日止6个月期间的合并净利润将分别减少/增加约人民币174,298千元(截至2010年6月30日止6个月期间: 人民币78,200千元), 除留存收益外, 对本集团合并股东权益的其他组成部分并无影响。上述敏感分析是假设利率变动已于2011年6月30日发生, 并将承受的利率风险用于该日存在的金融工具而厘定。估计每增加或减少一个百分点是本公司管理层对年内直至下个年度资产负债表日为止利率能合理变动的评估。

##### 外汇风险

外汇风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。由于本集团通常以人民币进行交易和计价结算, 人民币作为本集团的记账本位币。人民币不能自由兑换为外币, 而将人民币兑换为外币须受限于中国政府颁布的外汇管制规定和法规。

由于本集团之业务主要在中国大陆运营, 本集团之收入、支出及超过90%之金融资产和金融负债以人民币计值。故人民币对外币汇率的波动对本集团经营业绩的影响并不大, 于2011年6月30日及2010年12月31日, 本集团并未订立任何对冲交易, 以减低本集团为此所承受的外汇风险。

下表为外汇风险的敏感性分析, 反映了在其他变量不变的假设下, 美元、欧元、尼日利亚奈拉、阿尔及利亚第纳尔和港币汇率发生合理、可能的变动时, 将对净利润的影响。

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十. 其他重要事项(续)

#### 4. 金融工具及其风险(续)

##### 市场风险(续)

对净利润的影响

		截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
美元汇率上升	2%	(55,300)	5,000
美元汇率下降	(2%)	55,300	(5,000)
欧元汇率上升	4%	(31,700)	(38,000)
欧元汇率下降	(4%)	31,700	38,000
尼日利亚奈拉汇率上升	2%	12,000	31,300
尼日利亚奈拉汇率下降	(2%)	(12,000)	(31,300)
阿尔及利亚第纳尔汇率上升	3%	4,200	24,500
阿尔及利亚第纳尔汇率下降	(3%)	(4,200)	(24,500)
港币汇率上升	2%	1,800	5,500
港币汇率下降	(2%)	(1,800)	(5,500)

上述敏感度分析是假设外汇汇率变动已于2011年6月30日发生, 并将承受的外汇汇率风险用于该日存在的货币性资产及负债而厘定。估计每增加或减少的百分点是本公司管理层对年内直至下个年度资产负债表日为止汇率可能合理变动的评估。

##### 资本管理

本集团管理资本的目的为保障本集团能持续经营, 并使其能继续为股东及其他权益持有人提供回报及利益; 并通过定价与风险水平相称的产品及服务, 为股东提供充足回报。

本集团按风险比例设定资本金额。本集团管理资本架构, 并根据经济状况的变动及相关资产的风险特征对其作出调整。为了维持或调整资本架构, 本集团可能会调整支付予股东的股息金额、向股东退还资本、发行新股, 或出售资产以抵减债务。在截至2011年6月30日止6个月期间及截至2010年6月30日止6个月期间内, 本集团的资本管理目标、政策或程序没有改变。

本集团利用债务股权比例监控管理资本。债务净额包括所有借款款项、短期融资债券、应付票据、应付账款、应付职工薪酬、应付利息、应付股利、其他应付款、应付债券、长期应付款以及一年内到期的非流动负债等抵减货币资金后的净额, 而股东权益总额则包括归属于母公司股东权益及少数股东权益。

十. 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

资本管理(续)

本集团的策略是将债务股权比例保持在合理水平, 以支持其业务。本集团采取的主要策略包括但不限于审阅未来现金流量要求和支付到期债务的能力, 保持可用银行融资在合理水平, 并在需要时及时调整投资计划和融资计划, 以确保本集团拥有合理水平的资本支持其业务。于资产负债表日的债务股权比例如下:

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
短期借款	32,563,535	16,242,671
长期借款	14,872,113	7,484,804
短期融资债券	659,072	—
应付票据	15,669,703	13,607,569
应付账款	133,994,122	127,588,606
应付职工薪酬(不含预提内部退养福利) (附注五、24)	7,953,678	6,882,289
应付利息	446,547	187,058
应付股利	678,720	691,594
其他应付款	31,006,749	29,525,733
一年内到期的非流动负债	1,479,321	1,185,029
应付债券	14,936,029	14,930,359
长期应付款	2,364,874	1,790,797
减: 货币资金	(70,724,426)	(65,206,592)
债务净额	185,900,037	154,909,917
股东权益总额	61,335,308	58,231,420
债务股权总额	247,235,345	213,141,337
债务股权比例	75%	73%

公允价值

公允价值, 是指在公平交易中, 熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等, 因剩余期限不长, 公允价值与账面价值相若。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等, 采用未来现金流量折现法确定公允价值, 以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具, 以市场报价确定公允价值。

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十. 其他重要事项(续)

#### 4. 金融工具及其风险(续)

##### 公允价值(续)

以下是本集团各类别金融工具的账面价值与公允价值:

	賬面價值		公允價值	
	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
<b>金融資產</b>				
持有至到期投资	1,267	1,295	1,267	1,295
可供出售金融资产	270,183	273,773	270,183	273,773
按成本法核算的				
长期股权投资	2,320,776	2,348,438	2,320,776	2,348,438
应收票据	410,590	483,446	410,590	483,446
应收账款	54,259,123	56,047,982	54,259,123	56,047,982
应收利息	2,463	200	2,463	200
应收股利	46,844	—	46,844	—
其他应收款	24,934,523	21,995,143	24,934,523	21,995,143
一年内到期的				
非流动资产	10,492,443	—	10,492,443	—
长期应收款	9,612,557	7,923,277	9,466,784	7,735,219
交易性金融资产	65,699	75,490	65,699	75,490
货币资金	70,724,426	65,206,592	70,724,426	65,206,592
	173,140,894	154,355,636	172,995,121	154,167,578
<b>金融負債</b>				
短期借款	32,563,535	16,242,671	32,563,535	16,242,671
短期融资券	659,072	—	659,072	—
应付票据	15,669,703	13,607,569	15,669,703	13,607,569
应付账款	133,994,122	127,588,606	133,994,122	127,588,606
应付利息	446,547	187,058	446,547	187,058
应付股利	678,720	691,594	678,720	691,594
其他应付款	31,006,749	29,525,733	31,006,749	29,525,733
一年内到期的				
非流动负债	1,479,321	1,185,029	1,479,321	1,185,029
长期借款	14,872,113	7,484,804	14,788,435	7,392,788
应付债券	14,936,029	14,930,359	14,936,029	14,930,359
长期应付款	2,364,874	1,790,797	2,359,188	1,630,207
	248,670,785	213,234,220	248,581,421	212,981,614

### 十. 其他重要事项(续)

#### 5. 报告期A股发行新股方案的执行情况

公司非公开发行A股股票的议案经2009年年度股东大会、2010年第一次A股类别股东大会以及2010年第一次H股类别股东大会审议通过, 公司拟向包含控股股东中国铁道建筑总公司在内的不超过十名特定对象非公开发行不超过10.35亿股A股, 募集资金不超过80亿元, 其中, 控股股东以其持有的部分资产及现金认购不超过5.18亿股, 认购金额不超过40亿元。该决议自上述股东大会审议通过之日起十二个月内有效, 有效期至2011年6月17日届满。公司已于上述会议后向中国证券监督管理委员会(简称「中国证监会」)提出了非公开发行A股股票并上市的申请, 并于2010年7月5日获中国证监会正式受理。

由于公司主营业务中包含房地产开发业务, 需在发行审核中履行相应的专项核查程序, 截至本财务报告批准报出日, 非公开发行A股股票申请仍在中国证监会审核过程中。

#### 6. 比较数据

若干比较数据已经过重述, 以符合本期之列报要求。



## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十一. 公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下:

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
1年以内	418,582	—
2年至3年	—	1,211
3年以上	500	6,195
	419,082	7,406

应收账款按类别披露如下:

	2011年6月30日(未经审计)			
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %
单项金额重大且 单独计提坏账准备	418,582	99.88	—	—
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	500	0.12	—	—
	419,082	100.00	—	—

	2010年12月31日			
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	7,406	100.00	—	—
	7,406	100.00	—	—

于2011年6月30日, 本账户余额中无应收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项(2010年12月31日: 无)。

十一. 公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2011年6月30日, 应收账款金额明细如下:

與本公司關係		金額	賬齡	佔應收賬款 總額的比例 (%)
单位1	第三方	333,645	1年以内	79.61
单位2	第三方	58,579	1年以内	13.98
单位3	第三方	26,358	1年以内	6.29
其他		500	3年以上	0.12
		419,082		100.00

于2010年12月31日, 应收账款金额明细如下:

與本公司關係		金額	賬齡	佔應收賬款 總額的比例 (%)
单位1	第三方	5,206	3年以上	70.30
单位2	第三方	1,211	2至3年	16.35
单位3	第三方	789	3年以上	10.65
其他		200	3年以上	2.70
		7,406		100.00

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十一. 公司财务报表主要项目注释(续)

#### 2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
1年以内	24,275,049	29,716,764
1年至2年	25	128,732
2年至3年	128,326	3,636
3年以上	156,253	152,648
	24,559,653	30,001,780

其他应收款按类别披露如下:

	2011年6月30日(未经审计)			
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %
单项金额重大并单独 计提坏账准备	23,892,106	97.28	—	—
单项金额虽不重大但单 独计提坏账准备	667,547	2.72	—	—
	24,559,653	100.00	—	—

	2010年12月31日			
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %
单项金额重大并单独 计提坏账准备	29,783,945	99.27	—	—
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	217,835	0.73	—	—
	30,001,780	100.00	—	—

十一. 公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2011年6月30日, 其他应收款金额前五名如下:

	與本公司關係	金額	賬齡	佔其他應收款 總額的比例 (%)
单位1	子公司	16,515,000	1年以内	67.24
单位2	子公司	1,230,000	1年以内	5.01
单位3	子公司	1,099,197	1年以内	4.48
单位4	子公司	681,064	1年以内	2.77
单位5	子公司	671,588	1年以内	2.74
		20,196,849		82.24

于2010年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	與本公司關係	金額	賬齡	佔其他應收款 總額的比例 (%)
单位1	子公司	21,515,251	1年以内	71.71
单位2	子公司	1,297,500	1年以内	4.32
单位3	子公司	1,108,949	1年以内	3.70
单位4	子公司	635,046	1年以内	2.12
单位5	子公司	617,554	1年以内	2.06
		25,174,300		83.91

于2011年6月30日, 本账户余额中无应收持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项(2010年12月31日: 无)。

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十一. 公司财务报表主要项目注释(续)

#### 2. 其他应收款(续)

于2011年6月30日, 本账户余额中应收关联方余额如下:

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
应收子公司	24,013,865	29,770,868
应收合营企业	213,252	197,885
应收联营企业	169	169
	24,227,286	29,968,922

#### 3. 长期股权投资

		2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
按成本法核算的股权投资			
— 无共同控制及重大影响之公司	(i)	1,586,444	1,586,444
— 子公司	(ii)	45,763,415	33,722,567
按权益法核算的股权投资			
— 占合营企业之权益	(iii)	1,243,143	1,250,466
— 占联营企业之权益	(iv)	391,900	195,950
		48,984,902	36,755,427

##### (i) 无共同控制及重大影响之公司

被投资企业名称	投资成本	期初数	本期增减 变动	期末数	持股比例 %	表决权比例 %
国泰君安证券 股份有限公司	8,652	8,652	—	8,652	0.16	0.16
北京铁道大厦 有限责任公司	7,791	7,791	—	7,791	4.11	4.11
京广铁路客运专 线河南有限责 任公司	1,500,000	1,500,000	—	1,500,000	5.00	5.00
其他		70,001	—	70,001		
		1,586,444	—	1,586,444		

十一. 公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

(ii) 子公司

被投资公司名称	于2011年 6月30日 直接占被 投资公司 注册资本比例 %	于2011年 6月30日 账面价值	2010年 12月31日 账面价值
中国土木工程集团有限公司	100.00	2,265,071	2,094,869
中铁十一局集团有限公司	100.00	1,893,912	1,620,428
中铁十二局集团有限公司	100.00	2,075,868	1,633,455
中铁十三局集团有限公司	100.00	1,396,621	1,262,078
中铁十四局集团有限公司	100.00	2,130,105	2,031,822
中铁十五局集团有限公司	100.00	1,446,941	1,307,569
中铁十六局集团有限公司	100.00	1,405,744	1,235,995
中铁十七局集团有限公司	100.00	1,653,322	1,358,529
中铁十八局集团有限公司	100.00	1,103,234	1,015,179
中铁十九局集团有限公司	100.00	1,454,638	1,290,674
中铁二十局集团有限公司	100.00	1,594,294	1,331,838
中铁二十一局集团有限公司	100.00	1,357,251	1,302,635
中铁二十二局集团有限公司	100.00	1,256,558	1,186,585
中铁二十三局集团有限公司	100.00	1,411,847	1,360,627
中铁二十四局集团有限公司	100.00	1,424,517	1,370,784
中铁二十五局集团有限公司	100.00	1,107,177	1,101,535
中铁建设集团有限公司	100.00	2,140,101	1,941,944
中铁建电气化局集团有限公司	100.00	1,105,530	1,017,110
中铁房地产集团有限公司	100.00	7,062,941	2,000,000
中铁第一勘察设计院集团 有限公司	100.00	623,730	540,301
中铁第四勘察设计院集团 有限公司	100.00	1,015,309	804,283
中铁第五勘察设计院集团 有限公司	100.00	291,811	233,220
中铁上海设计院集团有限公司	100.00	267,624	225,464
中铁物资集团有限公司	100.00	1,014,805	758,955
昆明中铁大型养路机械集团 有限公司	100.00	1,349,792	1,205,196
中国铁建重工集团有限公司	100.00	1,234,810	854,591

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十一. 公司财务报表主要项目注释(续)

#### 3. 长期股权投资(续)

##### (ii) 子公司(续)

被投资公司名称	于2011年 6月30日 直接占被 投资公司 注册资本比例 %	于2011年 6月30日 账面价值	2010年 12月31日 账面价值
	北京铁城建设监理有限责任公司	80.02	26,385
中国铁道建设(香港)有限公司	100.00	5,898	5,898
诚合保险经纪(北京) 有限责任公司	100.00	53,290	20,000
中铁建山东京沪高速公路济乐 有限公司	65.00	554,800	554,800
中铁建(北京)商务管理有限公司	100.00	18,313	14,264
中国铁道建设(加勒比)有限公司	100.00	1,168	1,168
中铁建中非建设有限公司	100.00	1,000,000	1,000,000
中铁建美国有限公司	100.00	20,008	20,008
中国铁建投资公司	100.00	3,000,000	—
		45,763,415	33,722,567

十一. 公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

(iii) 占合营企业之权益

截至2011年6月30日止6个月期间

被投资企业名称	投资成本	期初数	本期增减			期末数	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)
			追加/(减少) 投资	本期分占 亏损	分派的现 金股利			
中铁建铜冠投资有限公司	1,200,000	1,200,000	-	-	-	1,200,000	50	50
中非莱基投资有限公司	49,554	49,554	-	(6,814)	-	42,740	35	35
其他	-	912	-	(13)	(496)	403		
		1,250,466	-	(6,827)	(496)	1,243,143		

2010年

被投资企业名称	投资成本	期初数	本期增减			期末数	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)
			追加/(减少) 投资	本期分占 亏损	分派的现 金股利			
中铁建铜冠投资有限公司	1,200,000	1,000,000	200,000	-	-	1,200,000	50	50
中非莱基投资有限公司	49,554	63,064	-	(13,510)	-	49,554	35	35
其他	-	2,072	-	718	(1,878)	912		
		1,065,136	200,000	(12,792)	(1,878)	1,250,466		

(iv) 占联营企业之权益

截至2011年6月30日止6个月期间

被投资企业名称	投资成本	期初数	追加投资	期末数	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)
重庆渝蓉高速 公路有限公司	391,900	195,950	195,950	391,900	40	40



## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十一. 公司财务报表主要项目注释(续)

#### 4. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
主营业务收入	3,149,562	2,735,718
其他业务收入	7,304	7,029
	3,156,866	2,742,747

营业成本列示如下:

	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
营业成本	3,029,692	2,637,782

本公司分行业信息列示如下:

行业	截至2011年6月30日止 6个月期间(未经审计)		截至2010年6月30日止 6个月期间(未经审计)	
	收入	成本	收入	成本
— 工程承包	3,149,562	3,028,120	2,735,718	2,637,087
— 其他	7,304	1,572	7,029	695
	3,156,866	3,029,692	2,742,747	2,637,782

截至2011年6月30日止6个月期间, 来自前五名客户的营业收入如下:

	金额 (未经审计)	佔營業收入比例 (%)
重庆渝蓉高速公路有限公司	853,200	27.03
单位2	849,974	26.92
单位3	721,719	22.86
单位4	381,593	12.09
单位5	309,211	9.80
	3,115,697	98.70

十一. 公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本(续)

截至2010年6月30日止6个月期间, 来自前五名客户的营业收入如下:

	金额 (未经审计)	佔营业收入比例 (%)
单位1	2,021,382	73.70
单位2	365,307	13.32
单位3	142,359	5.19
单位4	112,856	4.11
单位5	86,101	3.14
	2,728,005	99.46

5. 投资收益

	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
确认占合营企业净收益	(6,827)	(6,468)
持有基金所收取的收益	7,043	14,695
其他	—	1,994
	216	10,221

于2011年6月30日, 本公司投资收益的汇回均无重大限制。

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十一. 公司财务报表主要项目注释(续)

#### 6. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	93,480	(220,033)
加：资产减值准备	—	73,935
固定资产折旧	7,246	8,925
无形资产摊销	19	—
处置固定资产净损失	19	24
公允价值变动损失	5,651	17,870
财务(收入)/费用	(188,374)	50,431
投资收益	(216)	(10,221)
递延所得税负债的减少	(1,413)	(4,335)
存货的减少	814	18,436
客户合同工程款的减少/(增加)	663,859	(670,821)
经营性应收项目的增加	(1,305,845)	(5,121,698)
经营性应付项目的(减少)/增加	(1,654,144)	1,735,808
经营活动产生的现金流量净额	(2,378,904)	(4,121,679)
不涉及现金的重大投资和筹资活动：		
	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
将子公司投资收益转为对子公司投资	3,660,630	1,974,007
将对子公司借款转为对子公司投资	5,147,218	—
	8,807,848	1,974,007

十一. 公司财务报表主要项目注释(续)

6. 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
现金	6,663,483	2,828,086
其中: 库存现金	2,329	5,302
可随时用于支付的银行存款	6,661,154	2,822,784
现金等价物	4,400,560	1,461,197
期/年末现金及现金等价物余额	11,064,043	4,289,283

7. 净流动资产

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
流动资产	43,451,008	47,837,931
减: 流动负债	(20,543,339)	(16,517,626)
净流动资产	22,907,669	31,320,305

8. 总资产减流动负债

	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日
资产总计	97,994,065	89,554,703
减: 流动负债	(20,543,339)	(16,517,626)
总资产减流动负债	77,450,726	73,037,077

# 财务报表补充资料

2011年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 1. 非经常性损益明细表

	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
固定资产、无形资产和其他长期资产处置损失/(收益)	69,506	(17,878)
处置长期股权投资收益	(16,600)	(3,269)
记入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切 相关、符合国家政策、能够定额或定量持续 享受的政府补助除外)	(42,048)	(29,260)
债务重组损益	(14,632)	(6,354)
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损失	9,089	29,291
处置交易性金融资产、可供出售金融资产取得的 投资收益	—	(25,375)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	(42,341)	(37,560)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(51,232)	(47,214)
所得税影响数	22,065	34,405
少数股东损益影响数	(246)	1,418
非经常性损益净影响额	(66,439)	(101,796)

截至2011年6月30日止6个月期间和截至2010年6月30日止6个月期间营业外收入与营业外支出中的非经常性损益中如下：

### 营业外收入

	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
非流动资产处置利得	39,619	46,561
其中：固定资产处置利得	39,432	46,090
无形资产处置利得	187	471
赔偿金、违约金及各种罚款收入	33,297	6,651
债务重组利得	14,632	8,386
政府补助	42,048	37,410
其他	54,315	67,655
	183,911	166,663

## 财务报表补充资料(续)

2011年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 1. 非经常性损益明细表(续)

#### 营业外支出

	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2010年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
非流动资产处置损失	109,125	28,683
其中: 固定资产处置损失	108,830	28,683
无形资产处置损失	295	—
捐赠支出	1,576	9,722
赔偿金、违约金及各种罚款支出	21,331	15,417
其他	13,473	12,135
	145,505	65,957

### 2. 净资产收益率和每股收益

#### 本集团

截至2011年6月30日止 6个月期间(未经审计)	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益(人民币元)	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	6.17	0.29	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	6.06	0.29	不适用
截至2010年6月30日止 6个月期间(未经审计)	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益(人民币元)	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	6.25	0.27	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	6.06	0.27	不适用

本公司无稀释性潜在普通股。

以上净资产收益率和每股收益按中国证券监督管理委员会证监会计字[2009]2号《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算与披露》(2010年修订)所  
载之计算公式计算。

## 财务报表补充资料(续)

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 3. 财务报表项目数据的变动分析

两个期间的数据变动幅度达30%以上, 或占合并资产负债表日资产总额5%或报告期利润总额10%以上的、非会计准则指定的报表项目、名称反映不出其性质或内容的报表项目分析如下:

- (1) 货币资金2011年6月30日余额为人民币70,724,426千元, 较2010年12月31日余额增加了8.5%, 主要是由于本集团在本期业务量增加, 营业收入相应增加所致。
- (2) 应收账款2011年6月30日的余额为人民币54,259,123千元, 较2010年12月31日增加了9.5%, 主要是由于随著本期本集团经营规模的扩大, 应收的工程款也相应增加所致。
- (3) 预付账款2011年6月30日余额为人民币32,552,614千元, 较2010年12月31日余额增加了15.7%, 主要是由于随著本期本集团经营规模的扩大和工程项目的增加, 预付的材料和设备等款项也相应增加所致。
- (4) 其他应收款2011年6月30日余额为人民币24,934,523千元, 较2010年12月31日余额增加了13.4%, 主要是由于随著本集团经营规模的扩大, 相应的投标保证金、履约保证金及相关的各类押金等款项相应增加所致。
- (5) 存货2011年6月30日余额为人民币74,982,179千元, 较2010年12月31日余额增加了25.8%, 主要是由于本集团下属子公司中铁房地产集团有限公司的房地产开发成本增加; 以及随著本期本集团业务量大幅增加, 材料、周转材料、产成品等需求和储备的增加所致。
- (6) 应收客户合同工程款项2011年6月30日余额为人民币65,162,034千元, 较2010年12月31日余额增加了8.4%, 主要是本集团本期工程承包业务增加所致。
- (7) 一年内到期的非流动资产2011年6月30日余额为人民币10,492,443千元, 较2010年12月31日余额增加了54.8%, 主要是由于随著本期本集团经营规模的扩大, 本期工程承包业务一年内到期的应收质保金和「建造-转移」项目应收款大幅增加所致。
- (8) 固定资产2011年6月30日余额为人民币37,039,486千元, 较2010年12月31日余额增加5.3%, 主要是由于本集团本期业务规模增加, 使得采购施工机械等固定资产增加所致。
- (9) 短期借款2011年6月30日余额为人民币32,563,535千元, 较2010年12月31日余额增加了100.5%, 主要是由于随著本集团业务规模的不断扩大, 为了满足流动资金需求而增加银行借款所致。
- (10) 应付账款2011年6月30日余额为人民币133,994,122千元, 较2010年12月31日余额增加了5.0%, 主要是由于本集团营业规模扩大, 开工项目增加, 材料采购和工程劳务量增加所致。
- (11) 预收账款2011年6月30日余额为人民币50,596,506千元, 较2010年12月31日余额增加了18.4%, 主要是由于本集团营业规模扩大, 开工项目增加, 预收工程款和售楼款增加所致。
- (12) 应付利息2011年6月30日余额为人民币446,547千元, 较2010年12月31日余额增加了约138.7%, 主要是由于本集团中期票据利息尚未支付所致。

### 3. 财务报表项目数据的变动分析(续)

- (13) 其他应付款2011年6月30日余额为人民币31,006,749千元, 较2010年12月31日余额增长5.0%, 主要是由于本期本集团业务规模扩大所致。
- (14) 长期借款2011年6月30日余额为人民币14,872,113千元, 较2010年12月31日余额增加98.7%, 主要是由于本期业务规模扩大, 为了满足资金需求而增加银行借款所致。
- (15) 长期应付款2011年6月30日余额为人民币2,364,874千元, 较2010年12月31日余额增加了32.1%, 主要是由于业务规模扩大, 融资租入大型机械设备增加, 导致长期应付款余额增加。
- (16) 营业收入截至2011年6月30日止6个月期间为人民币211,406,095千元, 较2010年同期增加了17.9%, 主要是由于本集团本期工程承包业务有较大幅度增长所致。
- (17) 营业成本截至2011年6月30日止6个月期间为人民币190,752,891千元, 较2010年同期增加了17.6%, 主要是由于本期本集团工程承包业务规模大幅增加所致。
- (18) 营业税金及附加截至2011年6月30日止6个月期间为人民币6,245,702千元, 较2010年同期增加了18.1%, 主要是因为本集团本期营业收入增长所致。
- (19) 销售费用截至2011年6月30日止6个月期间为人民币776,132千元, 较2010年同期增加了41.1%, 主要是由于本集团本期业务规模大幅增加所致。
- (20) 管理费用截至2011年6月30日止6个月期间为人民币8,602,251千元, 较2010年同期增加了27.3%, 主要是由于本集团本期研发费用有较大幅度增加所致。
- (21) 财务费用截至2011年6月30日止6个月期间为人民币635,207千元, 较2010年同期增加了138.9%, 主要是因为本期利息支出较2010年同期大幅上升所致。
- (22) 资产减值损失截至2011年6月30日止6个月期间为人民币4,279千元, 较2010年同期减少了93.0%, 主要是2010年同期由于本公司沙特麦加轻轨项目对未完工工程计提工程施工预计损失人民币73,935千元, 本期没有相关影响所致。
- (23) 公允价值变动损失截至2011年6月30日止6个月期间为人民币9,089千元, 较2010年同期减少了69.0%, 主要是由于本集团本年度持有的交易性金融资产市价下降幅度小于去年同期所致。
- (24) 投资收益截至2011年6月30日止6个月期间为人民币82,767千元, 较2010年同期增长约178.4%, 主要是由于本集团长期股权投资的股利收益增加所致。
- (25) 营业外支出截止2011年6月30日止6个月期间为人民币145,505千元, 较2010年同期增长约120.6%, 主要是由于本集团产生了较大的固定资产处置损失所致。
- (26) 所得税费用截至2011年6月30日止6个月期间为人民币886,191千元, 较2010年同期增加7.2%, 主要是由于2011年1至6月期间应纳税所得额增加导致相应所得税费用增加所致。



## 备查文件

以下文件备置于北京本公司总部，以供监管机构及股东依据法律法规或《公司章程》规定参阅：

1. 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
2. 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
3. 报告期内在证监会指定报刊和上海证券交易所网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；及
4. 公司章程。

中国铁建股份有限公司  
董事长：孟凤朝

二零一一年八月三十日