



中国中铁股份有限公司
CHINA RAILWAY GROUP LIMITED

2012 年半年度报告

(股票代码: 601390)

目 录

| | |
|--------------------------|-----|
| 第一节 重要提示 | 1 |
| 第二节 公司基本情况 | 2 |
| 第三节 董事长致辞 | 5 |
| 第四节 股本变动及股东情况 | 8 |
| 第五节 董事、监事和高级管理人员情况 | 11 |
| 第六节 董事会报告 | 13 |
| 第七节 重要事项 | 26 |
| 第八节 财务会计报告 | 47 |
| 第九节 备查文件目录 | 182 |

第一节 重要提示

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

二、王泰文董事委托贡华章董事代为出席并行使表决权，公司其他现任董事均出席董事会会议。

三、德勤华永会计师事务所对本公司 2012 年中期财务报告进行了审阅。

四、公司负责人李长进、主管会计工作负责人李建生及会计机构负责人（会计主管人员）杨良声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

五、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。

六、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

七、词汇及技术术语

1. 公司、本公司、中国中铁：中国中铁股份有限公司

2. 中铁工：中国铁路工程总公司

3. BT：“建设—转让（Build - Transfer）”模式

4. BOT：“建设—经营—转让（Build - Operate - Transfer）”模式

5. 道岔：在单条轨道变为两条轨道的地方用以移动轨道以改变线路的组件，道岔用于铁路上

6. 工法：以工程为对象，工艺为核心，运用系统工程原理，把先进技术和科学管理结合起来，经过一定的工程实践形成的综合配套的施工方法。

7. 辙叉：使车轮由一股钢轨越过另一股钢轨的设备，由叉心、翼轨和联结零件组成。

第二节 公司基本情况

一、公司信息

公司法定中文名称：中国中铁股份有限公司

公司的法定中文名称缩写：中国中铁

公司的法定英文名称：CHINA RAILWAY GROUP LIMITED

公司的法定英文名称缩写：CHINA RAILWAY

公司法定代表人：李长进

二、联系人和联系方式

公司董事会秘书：于腾群

电话：86-10-51878413

传真：86-10-51878417

电子信箱：ir@crec.cn

联系地址：中国北京市海淀区复兴路 69 号中国中铁广场 A 座

三、基本情况简介

公司注册地址：中国北京市丰台区星火路 1 号

邮政编码：100070

公司办公地址：中国北京市海淀区复兴路 69 号中国中铁广场 A 座

邮政编码：100039

公司国际互联网网址：www.crec.cn

电子邮箱：ir@crec.cn

四、信息披露及备置地点

信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报

登载 A 股年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.sse.com.cn

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室（监事会办公室）

五、公司股票简况

A 股股票上市交易所：上海证券交易所

A 股上市日期：2007 年 12 月 3 日

A 股股票简称：中国中铁

A 股股票代码：601390

H 股股票上市交易所：香港联合交易所有限公司

H 股上市日期：2007 年 12 月 7 日

H 股股票简称：中国中铁

H 股股票代码：00390

六、公司其他基本情况

公司首次注册登记日期：2007 年 9 月 12 日

公司首次注册登记地点：中华人民共和国国家工商行政管理局

公司最近一次变更注册登记日期：2010 年 7 月 8 日

公司最近一次变更注册登记地点：中华人民共和国国家工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：100000000041175（10-1）

税务登记号码：110106710935003

组织机构代码：71093500-3

公司聘请的境内会计师事务所名称：德勤华永会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京东长安街 1 号东方广场东方经贸城德勤大楼 8 层

公司聘请的境外会计师事务所名称：德勤·关黄陈方会计师行

公司聘请的境外会计师事务所办公地址：香港金钟道 88 号太古广场一期 35 楼

七、主要财务数据和指标

1. 主要会计数据和财务指标

单位：千元 币种：人民币

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度 期末增减(%) |
|----------------------------|-------------|-------------|----------------------|
| 总资产 | 501,519,201 | 468,732,097 | 6.99 |
| 所有者权益（或股东权益） | 73,530,259 | 72,020,206 | 2.10 |
| 归属于上市公司股东的每股 净资产（元/股） | 3.45 | 3.38 | 2.07 |
| | 报告期（1-6 月） | 上年同期 | 本报告期比上年同期 增减(%) |
| 营业利润 | 3,425,207 | 3,364,380 | 1.81 |
| 利润总额 | 3,559,869 | 3,506,263 | 1.53 |
| 归属于上市公司股东的净利 润 | 2,390,446 | 2,443,716 | -2.18 |
| 归属于上市公司股东的扣除 非经常性损益的净利润 | 2,119,045 | 2,154,984 | -1.67 |
| 基本每股收益(元) | 0.112 | 0.115 | -2.61 |
| 扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元) | 0.099 | 0.10 | -1 |
| 稀释每股收益(元) | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 3.28 | 3.61 | 减少 0.33 个百分点 |

| | | | |
|--------------------|-------------|-------------|-----|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -15,748,299 | -16,967,355 | 不适用 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元) | -0.74 | -0.80 | 不适用 |

2. 非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|---|---------|
| 非流动资产处置损益 | -2,731 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 108,498 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 243,141 |
| 债务重组损益 | 4,216 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -36,280 |
| 对外委托贷款取得的损益 | 13,648 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 24,679 |
| 处置长期股权投资收益 | 1 |
| 本期转回个别认定法计提的减值准备 | 40,320 |
| 所得税影响额 | -96,357 |
| 少数股东权益影响额(税后) | -27,734 |
| 合计 | 271,401 |

3. 境内外会计准则差异

同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：千元 币种：人民币

| | 净利润 | | 净资产 | |
|-------------------|-----------|--------------------|------------|--------------------|
| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 (已重述) | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 (已重述) |
| 按中国会计准则 | 2,540,330 | 2,693,914 | 82,840,625 | 81,350,132 |
| 按国际财务报告准则调整的项目及金额 | | | | |
| 股权分置流通权 | | | (170,436) | (171,364) |
| 按国际财务报告准则 | 2,540,330 | 2,693,914 | 82,670,189 | 81,178,768 |

| | 归属于母公司股东的净利润 | | 归属于母公司股东权益 | |
|-------------------|--------------|--------------------|------------|--------------------|
| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 (已重述) | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 (已重述) |
| 按中国会计准则 | 2,390,446 | 2,443,716 | 73,530,259 | 72,020,206 |
| 按国际财务报告准则调整的项目及金额 | | | | |
| 股权分置流通权 | | | (170,436) | (171,364) |
| 按国际财务报告准则 | 2,390,446 | 2,443,716 | 73,359,823 | 71,848,842 |

第三节 董事长致辞

2012 年上半年，国内和国际宏观经济形势和市场环境的不确定性进一步加大，国内经济发展中不平衡、不协调、不可持续的矛盾和问题日益显现，经济运行中也面临着不少新情况和新问题。中国政府提出了“稳中求进”的经济社会发展总基调，继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策。虽然铁路新招标项目仍然不足，但中央领导不断重申要科学有序推进铁路建设，“十二五”规划已经确定的铁路基建项目将会逐步落实。公司今年也确定了“保发展、调结构、强管理、促稳定”的年度中心任务，进一步提升公司管理水平、提高公司运行质量，确保今年生产经营各项奋斗目标的实现，为全面实现公司“十二五”发展战略目标奠定坚实基础。上半年，在广大股东的支持下，在公司管理层和所有员工的共同努力下，中国中铁总体上仍然保持着平稳推进的态势。在最近公布的 2012 年度美国《财富》杂志世界 500 强企业排名中，公司名列第 112 位。

一、财务业绩

2012 年上半年，公司新签合同额 2,904.1 亿元，同比增长 21.7%；实现营业总收入 1,983.14 亿元，同比减少 11.04%；归属于上市公司股东的净利润为 23.90 亿元，同比减少 2.18%。

二、业务发展

2012 年上半年，在国内外复杂多变的市场形势下，公司坚定发展信心，攻坚克难。一是加快推进全面预算管理，加强各项管理工作，提升公司经济运行质量。二是进一步强化经营开发，优化经营结构，充分发挥各层级公司市场竞争主体作用，全面拓展经营领域，巩固市场份额。三是大力开展管理提升活动，加强基础管理和工程项目管理，努力提高管理质量。四是坚持技术创新与管理创新并举，多途径开展开源节流的工作。

基建建设方面，上半年公司完成新签合同额 2,007.2 亿元，同比增长 13.4%，面对基建投资增速放缓，特别是在铁路新招标项目仍然不足的情况下，公司通过加大非铁路市场开发力度，有力地支撑了公司整体经营局面。其中，公司相继承揽了新建东乌至包西铁路联络线及鄂尔多斯至桃林段站前工程、南京地铁四号线一期工程、港珠澳大桥工程、上海市嘉闵高架路北延伸及地面道路新建工程等一大批工程项目。

勘察设计与咨询服务方面，上半年公司完成新签合同额 54.1 亿元，基本与去年同期持平。其中包括港珠澳大桥主体工程桥梁工程施工图设计、赞比亚公路等一大批勘察设计项目，继续巩固了在勘察设计与咨询服务领域的行业竞争力。

工程设备与零部件制造方面，上半年公司完成新签合同额 94.4 亿元，同比减少 8.4%。面对铁路建设放缓，导致一些已签订的道岔合同供货计划推迟，市场新招标项目减少，公司积极开拓路外和海外市场，加大新产品的开发力度，努力形成既有产品与新产品优势互补。

房地产开发业务方面，上半年公司完成新签合同额 99.5 亿元，同比增长 58.8%。公司积极应对国家房地产宏观调控，调整开发节奏，使得房地产开发业务整体保持稳定发展。截至 2012 年 6 月 30 日，公司处于开发阶段的项目占地面积 1,864 万平方米，总建筑面积 3,356 万平方米。

其他业务方面，公司高速公路 BOT、矿产资源开发、物资贸易和金融服务等业务进展顺利。其中高速公路 BOT 项目收入继续保持增长态势，上半年实现收入同比增长 45.68%；公司采取矿产资源与基础设施建设联动模式，矿产资源开发与建设进展顺利，上半年实现收入同比增长 10.48%；随着大宗材料采购业务的不断拓展物资贸易业务发展顺利；金融业务结合市场需求信托产品的发行品种和规模不断增加，收入增长较快。

三、公司治理

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求以及两地监管机构的规定，规范运行，治理水平持续提升。公司股东大会、董事会、监事会运行依法合规，切实履行各自职责。公司继续贯彻执行财政部、中国证监会等五部委发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》以及《中国中铁股份有限公司内部控制体系文件》，不断深化内控体系建设。此外，公司严格执行信息披露规定，积极完善与投资者沟通服务机制，大力维护公司在资本市场上诚信透明的良好形象。公司治理工作得到了监管机构、资本市场和广大投资者的肯定和认可，获得 2012 年度“优秀董事会”、“中国最具创新力企业”、“中国上市公司综合实力 100 强”、“中国上市公司诚信企业 100 强”等多项荣誉。

四、前景展望

2012 年下半年，我国政府仍将坚持“稳中求进”的经济社会发展总基调，为应对经济增速放缓，将继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，目前，央行已两次下调存款准备金率和存贷款基准利率，下半年仍将加大货币政策预调微调力度，发挥货币政策的逆周期调节作用。温家宝总理在多次会议中强调积极扩大需求，把稳增长放在更重要位置，强调铁路等项目要加快工作进度，在铁路等领域抓紧做几件实事，尽快推出一批引导民间投资参与的重点项目，经济社会发展总体上会保持良好态势。但是我们也清楚地意识到，宏观经济发展和市场环境的不平衡性、不确定性、不协调性和不稳定性矛盾仍然突出，公司发展面临的外部形势依然复杂。在复杂多变的环境下，我公司将坚定信心、抓住机遇，提升管理，紧紧围绕“保发展、调结构、强管理、促稳定”的年度中心工作，努力完成年度各项指标。

在此，我谨向关心和支持中国中铁的广大股东和社会各界，向为公司艰苦奋斗、无私奉献的全体员工，表示衷心的感谢！

李长进

董事长

中国·北京

二〇一二年八月三十日

第四节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+/-） | | | | | 本次变动后 | |
|--------------------|-----------------------|------------|-------------|----------|----------|----------|----------|-----------------------|------------|
| | 数量 | 比例（%） | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例（%） |
| 一、有限售条件股份 | 467,500,000 | 2.20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 467,500,000 | 2.20 |
| 1、国家持股 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2、国有法人持股 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3、其他内资持股 | 467,500,000 | 2.20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 467,500,000 | 2.20 |
| 其中：境内非国有法人持股 | 467,500,000 | 2.20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 467,500,000 | 2.20 |
| 境内自然人持股 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4、外资持股 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其中：境外法人持股 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 境外自然人持股 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 二、无限售条件流通股份 | 20,832,400,000 | 97.80 | | | | | | 20,832,400,000 | 97.80 |
| 1、人民币普通股 | 16,625,010,000 | 78.05 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16,625,010,000 | 78.05 |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3、境外上市的外资股 | 4,207,390,000 | 19.75 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,207,390,000 | 19.75 |
| 4、其他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 三、股份总数 | 21,299,900,000 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21,299,900,000 | 100 |

二、股东和实际控制人情况

1. 股东数量和持股情况

报告期末，公司的股东总数为 754,642 户。其中，A 股股东（含中国铁路工程总公司）总数为 727,338 户，H 股股东总数为 27,304 户。

2. 前十名股东持股情况

单位：股

| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例（%） | 持股总数 | 报告期内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结情况 | |
|-----------------------------|------|---------|----------------|-----------|-------------|---------|----|
| | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 中国铁路工程总公司 | 国家 | 56.10% | 11,950,010,000 | 0 | 0 | 无 | 0 |
| HKSCC NOMINEES LIMITED（注 1） | 其他 | 19.43% | 4,138,349,906 | 2,562,644 | 0 | 未知 | 0 |

| | | | | | | | |
|--|----|-------|---|------------|-------------|----|---|
| 全国社会保障基金理事 会转持三户 | 其他 | 2.2% | 467,500,000 | 0 | 467,500,000 | 未知 | 0 |
| 国泰君安证券股份有 限公司客户信用交易 担保证券账户 | 其他 | 0.15% | 32,730,308 | 14,669,321 | 0 | 未知 | 0 |
| 中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金 | 其他 | 0.13% | 27,057,951 | -1,000,700 | 0 | 未知 | 0 |
| BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST | 其他 | 0.12% | 25,000,090 | 0 | 0 | 未知 | 0 |
| 中国工商银行股份有 限公司—华泰柏瑞沪 深 300 交易型开放式指 数证券投资基金 | 其他 | 0.12% | 24,872,515 | 24,872,515 | 0 | 未知 | 0 |
| 马鞍山市长泰投资中 心（普通合伙） | 其他 | 0.09% | 18,894,600 | -3,210,000 | 0 | 未知 | 0 |
| 第一生命保险株式会 社 | 其他 | 0.09% | 18,464,994 | 16,000,000 | 0 | 未知 | 0 |
| 中海信托股份有限公 司—浦江之星 11 号集 合资金信托计划 | 其他 | 0.08% | 17,663,181 | 17,663,181 | 0 | 未知 | 0 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | | 第一大股东中铁工与上述其他 9 名股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。 | | | | |

注 1: HKSCC Nominees Limited (香港中央结算(代理人)有限公司)持有的 H 股乃代表多个客户持有。

注 2: 表中所示数字来自于 2012 年 6 月 30 日之股东名册。

3. 前十名无限售条件股东持股情况

单位：股

| 股东名称 | 持有无限售条件 股份的数量 | 股份种类及数量 | |
|--|------------------|---|----------------|
| | | 种类 | 数量 |
| 中国铁路工程总公司 | 11,950,010,000 | 人民币普通股 | 11,950,010,000 |
| HKSCC NOMINEES LIMITED (注 1) | 4,138,349,906 | 境外上市外资股 | 4,138,349,906 |
| 国泰君安证券股份有 限公司客户信用交易 担保证券账户 | 32,730,308 | 人民币普通股 | 32,730,308 |
| 中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金 | 27,057,951 | 人民币普通股 | 27,057,951 |
| BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST | 25,000,090 | 人民币普通股 | 25,000,090 |
| 中国工商银行股份有 限公司—华泰柏瑞沪 深 300 交易型开放式指 数证券投资基金 | 24,872,515 | 人民币普通股 | 24,872,515 |
| 马鞍山市长泰投资中 心（普通合伙） | 18,894,600 | 人民币普通股 | 18,894,600 |
| 第一生命保险株式会 社 | 18,464,994 | 人民币普通股 | 18,464,994 |
| 中海信托股份有限公 司—浦江之星 11 号集 合资金信托计划 | 17,663,181 | 人民币普通股 | 17,663,181 |
| 中国工商银行股份有 限公司—华夏沪深 300 指数证券投资基金 | 17,102,551 | 人民币普通股 | 17,102,551 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | 第一大股东中铁工与上述其他 9 名股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。 | |

注 1: HKSCC Nominees Limited (香港中央结算(代理人)有限公司)持有的 H 股乃代表多个客户持有。

注 2: 表中所示数字来自于 2012 年 6 月 30 日之股东名册。

4. 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
|------------------|--------------------|--------------|-----------------------------------|-------------|----------------------------|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | |
| 1 | 全国社会保障基金理事会转持三户(注) | 467,500,000 | 2013年12月3日 | — | 在承继原国有股东的法定和自愿承诺禁售期基础上延长三年 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | | 第一大股东中铁工与上述股东之间不存在关联关系,也不属于一致行动人。 | | |

注:根据财政部、国资委、中国证监会和全国社会保障基金理事会联合发布的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的规定,对于转持后的国有股,社保基金会在承继原国有股东的法定和自愿承诺禁售期基础上,再将禁售期延长三年。

5. 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

本报告期内公司无战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东。

6. 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

7. H 股股东按《证券及期货条例》披露的资料

| 主要股东名称 | 身份 | 持有 H 股数目(股) | 权益性质 | 约占全部已发行 H 股百分比(%) | 约占全部已发行股份百分比(%) |
|----------------------------------|---------|-------------|------|-------------------|-----------------|
| 全国社保基金理事会 | 实益拥有人 | 382,490,000 | 好仓 | 9.09 | 1.80 |
| Lehman Brothers Holdings Inc (注) | 受控制企业权益 | 210,186,560 | 好仓 | 5.00 | 0.99 |
| | 受控制企业权益 | 94,560,550 | 淡仓 | 2.25 | 0.44 |

注:根据 Lehman Brothers Holdings Inc. 于 2008 年 9 月 18 日向香港联交所存档的法团大股东通知书, Lehman Brothers Holdings Inc. 全资拥有 Lehman Brothers Holdings Plc, 而后者又全资拥有 Lehman Brothers International (Europe) 其持有本公司 59,870,550 股 H 股及 67,870,550 股 H 股之淡仓; Lehman Brothers Holdings Inc. 还全资拥有 Lehman Brothers Inc (其持有本公司 26,551,000 股 H 股及 26,551,000 股 H 股之淡仓) 及 Lehman Brothers Finance S. A. 其持有本公司 123,652,010 股 H 股及 60,000 股 H 股之淡仓)。另外, Lehman Brothers Holdings Inc. 还全资拥有 LBCCA Holdings I LLC 和 LBCCA Holdings II LLC, 而后两者又共同全资拥有 Lehman Brothers Commercial Corporation Asia Limited(其持有本公司 113,000 股 H 股及 79,000 股 H 股之淡仓)。因此 Lehman Brothers Holdings Inc. 被视为对上述各实体所持有之好仓及淡仓拥有权益。

除上述以外,于二零一二年六月三十日,根据须按《证券及期货条例》第 336 条备存的登记册,概无其他人士或法团于本公司股本中拥有根据《证券及期货条例》第 XV 部第 2 及第 3 分部的规定须向本公司披露的权益或淡仓。

第五节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股情况未发生变动。

单位:股

| 姓名 | 职务 | 年初持股数 | 本期增持股份数量 | 本期减持股份数量 | 期末持股数 | 变动原因 | 持有本公司的股票期权 | 被授予的限制性股票数量 |
|-----|----------------|---------|----------|----------|---------|------|------------|-------------|
| 李长进 | 执行董事、董事长 | 105,700 | 0 | 0 | 105,700 | - | 0 | 0 |
| 白中仁 | 执行董事、总裁 | 100,000 | 0 | 0 | 100,000 | - | 0 | 0 |
| 姚桂清 | 执行董事、副董事长 | 100,112 | 0 | 0 | 100,112 | - | 0 | 0 |
| 韩修国 | 非执行董事 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 |
| 贺 恭 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 |
| 贡华章 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 |
| 王泰文 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 |
| 辛定华 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 |
| 王秋明 | 监事会主席 | 50,000 | 0 | 0 | 50,000 | - | 0 | 0 |
| 刘建媛 | 监事 | 1,200 | 0 | 0 | 1,200 | - | 0 | 0 |
| 张喜学 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 |
| 林隆彪 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 |
| 陈文鑫 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 |
| 李建生 | 副总裁、财务总监、总法律顾问 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 |
| 刘 辉 | 副总裁、总工程师 | 80,400 | 0 | 0 | 80,400 | - | 0 | 0 |
| 马 力 | 副总裁 | 100,000 | 0 | 0 | 100,000 | - | 0 | 0 |
| 周孟波 | 副总裁 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 |
| 戴和根 | 副总裁 | 106,000 | 0 | 0 | 106,000 | - | 0 | 0 |
| 段秀斌 | 副总裁 | 106,100 | 0 | 0 | 106,100 | - | 0 | 0 |
| 章 献 | 副总裁 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 |
| 许廷旺 | 总经济师 | 17,000 | 0 | 0 | 17,000 | - | 0 | 0 |
| 于腾群 | 董事会秘书 | 50,069 | 0 | 0 | 50,069 | - | 0 | 0 |

二、新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内公司无新聘或解聘董事、监事和高级管理人员的情况。

三、公司员工情况

公司报告期末的员工数量为 291,772 人,员工结构如下:

| 专业类别 | 人数 |
|--------|---------|
| 生产人员 | 140,793 |
| 销售人员 | 21,567 |
| 工程技术人员 | 98,225 |
| 财务人员 | 13,841 |
| 行政人员 | 17,346 |
| 合计 | 291,772 |

第六节 董事会报告

一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年上半年，国际经济形势依然复杂多变，欧债危机持续发酵，美国等发达国家经济复苏乏力；国内经济增长速度持续回落，经济下行压力较大，基建投资增速缓慢，特别是铁路新开工基建项目的减少，给公司生产经营带来了挑战和压力。在这种环境下，公司管理层和全体员工坚定发展信心，共同努力，沉着应对，紧密围绕公司“十二五”战略目标和 2012 年度经营管理和发展的工作目标，继续推进结构调整，进一步深化基建上游、海外市场、房地产开发、矿产资源、金融信托等业务，继续坚持纵向“建筑业一体化”、横向“主业突出、相关多元”的业务发展战略，确保公司平稳安全运行。

报告期内，在铁路新招标项目仍然不足的情况下，公司依然完成新签合同额 2,904.1 亿元，同比增加 21.7%。上半年公司实现营业总收入 1,983.14 亿元，同比减少 11.04%；归属于上市公司股东的净利润为 23.90 亿元，同比减少 2.18%。截至 2012 年 6 月 30 日，未完工合同额 11,453.38 亿元，较 2011 年 12 月 31 日上升 8.25%，其中，基建建设 9,373.38 亿元，勘察设计与咨询服务 160.57 亿元，工程设备和零部件制造业务 154.43 亿元。

上半年，公司相继承揽了新建东乌至包西铁路联络线及鄂尔多斯至桃林段站前工程、港珠澳大桥、深圳轨道交通 11 号线等多项重点工程。在科技研发上，公司获授权专利 475 项（其中发明专利 124 项），获省部级工法 237 项，组织的牵引供电数控节能装置产业化项目进入国家重大科技成果产业化项目行列。在最近公布的 2012 年度美国《财富》杂志世界 500 强企业排名中，公司名列第 112 位。

二、公司主营业务及其经营状况

1. 主营业务分行业、产品情况

2012 年上半年，公司经营业务按行业或产品的经营业绩以及其与上年同期的比较情况如下表所示：

| 公司业务 | 营业总收入(千元) | 增长率 (%) | 营业总成本(千元) | 增长率 (%) | 毛利率 (%) | 毛利增长率 (%) |
|------------|-------------|---------|-------------|---------|---------|-----------|
| 基建建设 | 161,844,588 | -15.21 | 147,808,945 | -16.06 | 8.67 | -5.12 |
| 勘察设计与咨询服务 | 4,029,560 | -3.46 | 2,873,115 | 1.80 | 28.70 | -14.45 |
| 工程设备和零部件制造 | 4,000,808 | -14.82 | 3,037,680 | -21.02 | 24.07 | 13.17 |
| 房地产开发 | 4,170,031 | -6.22 | 2,722,568 | -12.33 | 34.71 | 7.95 |
| 其他 | 24,269,350 | 29.47 | 21,320,472 | 27.61 | 12.15 | 44.79 |
| 合计 | 198,314,337 | -11.04 | 177,762,780 | -12.24 | 10.36 | 0.88 |

注：此处的营业总成本包括营业成本和利息支出，不包括营业税金、三项费用及资产减值损失。

提供基建建设服务是公司营业收入的最大来源,公司基建建设业务的营业收入主要来自铁路、公路、城市轨道交通和其他市政工程建设。2012年上半年,因铁路建设市场投资大幅减少,虽然承接的城市轨道交通建设项目出现较大增长,但该板块营业收入同比仍减少15.21%。毛利率与上年同期相比上升0.92个百分点。毛利率上升的主要原因:①钢材、水泥等主要材料价格走低降低了工程成本;②公司加强物资、设备、分包的集中管理对成本控制产生一定效果;③毛利率相对较高的城市轨道交通业务占比有所上升。

勘察设计与咨询服务业务的营业收入主要源于为基建建设项目提供全方位的勘察设计与咨询服务、研发、可行性研究和监理服务。2012年上半年,受铁路建设市场投资减少的影响,该板块营业收入同比下降3.46%。该业务板块毛利率与上年同期相比下降3.68个百分点。毛利率下降的主要原因是收入减少而设备折旧、人工成本等固定成本变化不大。

工程设备和零部件制造业务的营业收入主要来自道岔及其他铁路施工设备、桥梁钢结构、工程设备的设计、研发、制造与销售。2012年上半年,受铁路建设市场投资减少、需求降低影响,该板块营业收入同比减少14.82%。毛利率与上年同期相比上升5.95个百分点。毛利率上升的主要原因:①钢结构产品因钢材价格走低降低了制造成本;②毛利率相对较高的安装业务占比有所上升;③锰钢辙叉产品的市场价格上涨、销量增加。

房地产开发方面,2012年上半年,根据国家宏观调控政策,公司优化房地产开发项目的建设与销售计划,该板块营业收入同比下降6.22%。毛利率与上年同期相比上升4.55个百分点。毛利率上升的主要原因:①上半年销售的别墅、商铺和商业写字楼等毛利率较高的业务占比较大;②二三线城市土地取得成本较低,毛利率相对较高。

公司凭借现有业务平台,稳步推进高速公路 BOT、矿产资源开发、物资贸易和金融服务等业务。2012年上半年,公司投资建设的多条 BOT 高速公路随着路网体系不断完善,车流量持续增加,收入逐年提高,实现收入 9.28 亿元,同比增长 45.68%;矿产资源建设与开发进展顺利,公司既有产能增加,实现收入 5.86 亿元,同比增长 10.48%;物资贸易随着大宗材料采购业务的不断拓展,实现收入 186.24 亿元,同比增长 28.85%;金融业务结合市场需求,信托产品的发行品种和规模不断增加,实现收入 7.12 亿元,同比增长 93.03%。2012 年上半年,其他业务板块营业收入共计 242.69 亿元,同比增长 29.47%,毛利率与上年同期相比上升 1.28 个百分点。

2. 主营业务分地区情况

2012 年上半年,公司经营业务按地区的经营业绩以及其与上年同期的比较情况如下表所示:

| 地区 | 营业总收入 (千元) | 增长率 (%) | 地区占比 (%) |
|-------|-------------|---------|----------|
| 中国内地 | 189,734,099 | -11.62 | 95.67 |
| 香港及澳门 | 15,704 | -91.17 | 0.01 |
| 海外 | 8,564,534 | 5.90 | 4.32 |
| 合计 | 198,314,337 | -11.04 | 100.00 |

经营业务分地区情况的说明：2012 年上半年海外项目收入比上年同期增加 5.90%，主要是由于多项境外重点项目的生产进度加快。

3. 主要供应商及客户情况

2012 年上半年，公司向前 5 名供应商合计的采购金额为 37.11 亿元，占年度采购总额的 2.09%；前 5 名客户的销售额合计为 753.60 亿元，占公司销售总额的 38.14%。客户集中度较高的原因在于铁道部及所属项目业主是本公司的最大客户。

4. 公司资产发生重大变动情况

(1) 报告期内公司资产的重大变动情况

截至 2012 年 6 月 30 日，公司主要资产构成及同比变动情况如下表所示：

| 项目 | 2012 年 6 月 30 日 | | 2011 年 12 月 31 日 | |
|------|-----------------|--------|------------------|--------|
| | 金额 (千元) | 比例 (%) | 金额 (千元) | 比例 (%) |
| 预付账款 | 31,099,676 | 6.20 | 24,745,510 | 5.28 |
| 存货 | 174,862,472 | 34.87 | 151,698,898 | 32.36 |
| 预收账款 | 58,954,540 | 11.76 | 49,888,012 | 10.64 |
| 长期借款 | 62,118,326 | 12.39 | 49,385,506 | 10.54 |

截至 2012 年 6 月 30 日，预付账款余额为 311 亿元，较年初增长 25.68%。产生上述变化的主要原因是大宗物资采购业务较快增长导致预付购货款明显增加。

截至 2012 年 6 月 30 日，存货余额为 1,748.62 亿元，较年初增长 15.27%。产生上述变化的主要原因：①公司房地产开发投入增加；②部分已完工程未得到及时结算。

截至 2012 年 6 月 30 日，预收账款余额为 589.55 亿元，较年初增长 18.17%。产生上述变化的主要原因：①大宗物资销售业务较快增长形成的预收材料款明显增加；②部分境外项目收到工程款但业主未进行结算；③房地产业务预收售楼款有所增加。

截至 2012 年 6 月 30 日，长期借款余额为 621.18 亿元，较年初增长 25.78%。产生上述变化的主要原因：公司因实施周期超过一年的 BT、房地产项目，从金融机构借入的项目借款增加。

(2) 报告期内主要资产的计量属性

2012 年上半年，公司主要资产采用的计量属性主要为历史成本法，部分采用公允价值计量，采用公允价值计量的主要报表项目为金融资产、与股份支付相关的成本或费用、企业合并涉及的公允价值损益。主要资产计量属性在报告期内没有发生重大变化。

(3) 报告期内期间费用等财务数据的重大变动情况

2012 年上半年，公司期间费用等财务数据及同期变动情况如下表所示：

| 项目 | 2012 年上半年 (千元) | 2011 年上半年 (千元) | 增长率 (%) |
|------|----------------|----------------|---------|
| 销售费用 | 679,848 | 793,889 | -14.36 |
| 管理费用 | 8,274,387 | 7,540,170 | 9.74 |
| 财务费用 | 2,169,677 | 1,402,182 | 54.74 |
| 所得税 | 1,019,539 | 812,349 | 25.51 |

2012 年上半年，公司销售费用 6.80 亿元，同比下降 14.36%，主要原因：由于房地产开盘项目有所减少，销售费用随之降低，销售费用率从 2011 年上半年的 0.36% 下降到 0.34%。

2012 年上半年，公司管理费用 82.74 亿元，同比增长 9.74%，主要原因：①为增强创新能力和竞争优势，研发投入持续增长；②人工成本的自然增长；③为克服宏观形势带来的不利影响，公司加大经营管理力度，相应增加了费用支出。公司的管理费用率由 2011 年上半年的 3.38% 上升到 4.17%。

2012 年上半年，公司财务费用 21.70 亿元，同比增长 54.74%。主要原因：①为保持公司持续发展，满足生产经营需求，带息负债金额从上年末的 1,302 亿元增长到 1,500 亿元，较年初增长 15.2%；②受金融形势影响，融资成本相对较高，2012 年上半年平均融资成本为 6.39%，与上年同期相比上升 0.68 个百分点。公司的财务费用率由 2011 年上半年的 0.63% 上升到 1.09%。

2012 年上半年，公司所得税 10.20 亿元，同比增长 25.51%。主要原因：部分高新技术企业税收优惠政策到期。

5. 报告期现金流量分析

| 现金流量 | 2012 年上半年 (千元) | 2011 年上半年 (千元) | 增长率 (%) |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -15,748,299 | -16,967,355 | 不适用 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -5,441,837 | -6,649,343 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 15,358,282 | 26,076,064 | -41.10 |

2012 年上半年，公司经营活动所产生的现金流净额为 -157.48 亿元，比上年同期减少 12.19 亿元。经营活动现金流出仍然保持较大规模的主要原因：①房地产项目、BT 项目前期投入加大；②部分项目业主资金紧张，未能按合同约定及时、足额支付工程款。

2012 年上半年，公司投资活动所使用的现金流量净额为 54.42 亿元，比上年同期减少 12.08 亿元。投资活动现金流减少的主要原因：①公司根据建筑市场变化，加大设备内

部调配力度，减少工程机械采购；②从严控制非生产性固定资产购建；③股权收购的投资支出有所降低。

2012 年上半年，公司筹资活动所产生的现金流量净额为 153.58 亿元，比上年同期减少 107.18 亿元。筹资活动现金流减少的主要原因：投资规模的缩减导致资金需求减少。

6. 公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

2012 年上半年，公司主要控股子公司的经营情况如下表所示：

| 序号 | 公司名称 | 主要产品或服务 | 注册资本 (千元) | 总资产 (千元) | 净资产 (千元) | 净利润 (千元) |
|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| 一、从事基建建设业务的子公司 | | | | | | |
| 1 | 中国海外工程有限责任公司 | 基建工程承包 | 978,537 | 4,117,562 | 481,733 | -1,386 |
| 2 | 中铁一局集团有限公司 | 基建工程承包 | 2,463,223 | 27,140,307 | 3,999,409 | 158,560 |
| 3 | 中铁二局集团有限公司 | 基建工程承包 | 1,643,820 | 65,875,653 | 6,230,332 | -147,301 |
| 4 | 中铁三局集团有限公司 | 基建工程承包 | 2,210,690 | 22,565,404 | 2,851,837 | 83,464 |
| 5 | 中铁四局集团有限公司 | 基建工程承包 | 1,727,586 | 32,688,266 | 3,548,650 | 227,809 |
| 6 | 中铁五局(集团)有限公司 | 基建工程承包 | 1,731,587 | 28,632,116 | 3,081,900 | 177,609 |
| 7 | 中铁六局集团有限公司 | 基建工程承包 | 1,387,500 | 15,673,920 | 2,433,666 | 87,907 |
| 8 | 中铁七局集团有限公司 | 基建工程承包 | 1,442,542 | 18,000,018 | 2,415,098 | 115,355 |
| 9 | 中铁八局集团有限公司 | 基建工程承包 | 1,564,285 | 21,467,411 | 2,801,522 | 73,972 |
| 10 | 中铁九局集团有限公司 | 基建工程承包 | 1,582,797 | 17,294,505 | 2,069,367 | 14,208 |
| 11 | 中铁十局集团有限公司 | 基建工程承包 | 1,333,943 | 21,646,590 | 2,013,852 | 112,299 |
| 12 | 中铁大桥局集团有限公司 | 基建工程承包 | 1,668,906 | 19,704,538 | 3,145,578 | 114,353 |
| 13 | 中铁隧道集团有限公司 | 基建工程承包 | 1,648,347 | 22,495,166 | 3,032,917 | 109,595 |
| 14 | 中铁电气化局集团有限公司 | 基建工程承包 | 1,584,932 | 23,118,657 | 3,446,986 | 133,141 |
| 15 | 中铁建工集团有限公司 | 基建工程承包 | 1,753,613 | 28,438,217 | 3,969,415 | 263,635 |
| 16 | 中铁国际经济合作有限公司 | 基建工程承包 | 900,000 | 2,194,988 | 828,051 | -4,183 |
| 17 | 中铁港航局集团有限公司 | 基建工程承包 | 800,000 | 8,237,143 | 854,143 | 21,548 |
| 18 | 中国中铁航空港建设集团有限公司 | 基建工程承包 | 500,000 | 7,847,750 | 426,155 | 21,992 |
| 19 | 中铁上海工程局有限公司 | 基建工程承包 | 500,000 | 6,381,836 | 533,300 | 21,037 |
| 20 | 中铁二院工程集团有限责任公司 | 工程设计与咨询服务 | 554,208 | 6,106,384 | 2,012,091 | 150,392 |
| 21 | 中铁工程设计咨询集团有限公司 | 工程勘察设计与咨询服务 | 329,860 | 1,695,061 | 734,936 | 63,581 |
| 22 | 中铁大桥勘测设计院集团有限公司(原名:中铁大桥勘测设计院有限公司) | 桥梁设计与咨询服务 | 112,138 | 481,772 | 228,287 | 21,609 |
| 23 | 中铁西北科学研究院有限公司 | 铁路及其他基础设施建设、科学研究与咨询服务 | 130,790 | 562,157 | 263,348 | 25,509 |
| 24 | 中铁西南科学研究院有限公司 | 铁路及其他基础设施建设、科学研究与咨询服务 | 144,318 | 488,912 | 229,050 | 11,163 |
| 25 | 华铁工程咨询有限责任公司 | 工程监理、咨询 | 197,700 | 361,879 | 247,536 | 6,646 |

| | | | | | | |
|----|---|----------------------------------|-----------|------------|-----------|----------|
| 26 | 中铁山桥集团有限公司 | 桥梁钢结构、建筑钢结构、铁路道岔制造、安装、销售 | 612,103 | 6,426,491 | 1,659,288 | 96,106 |
| 27 | 中铁宝桥集团有限公司 | 桥梁钢结构、铁路道岔、高锰钢辙叉生产与销售，建筑钢结构设计制造等 | 853,000 | 4,061,210 | 2,198,630 | 75,499 |
| 28 | 中铁科工集团有限公司 | 铁路专用设备器材制造 | 550,000 | 2,311,112 | 616,994 | 8,415 |
| 29 | 中铁隧道装备制造有限公司 | 盾构及隧道设备制造 | 200,000 | 880,553 | 285,570 | 32,544 |
| 30 | 中铁置业集团有限公司 | 房地产开发经营 | 2,100,000 | 35,857,668 | 3,794,299 | 239,189 |
| 31 | 中铁交通投资集团有限公司 (原名: 中铁西南投资管理 有限公司) | 项目建设与高速公路运营管理 | 1,200,000 | 11,314,057 | 1,439,121 | -73,712 |
| 32 | 广西岑兴高速公路发展有限 公司 | 高速公路建设与运营管理 | 100,000 | 5,083,792 | 1,784,214 | 58,668 |
| 33 | 广西全兴高速公路发展有限 公司 | 高速公路建设与运营管理 | 100,000 | 1,655,628 | 651,904 | -2,768 |
| 34 | 云南富砚高速公路有限公司 | 项目建设与资产管理 | 400,000 | 7,844,899 | 1,846,719 | -149,886 |
| 35 | 中铁信托有限责任公司 | 金融信托与管理 | 1,200,000 | 3,339,837 | 2,049,855 | 456,957 |
| 36 | 中铁资源集团有限公司 | 矿业开采 | 3,000,000 | 15,592,270 | 5,125,727 | -75,448 |
| 37 | 中铁南方投资发展有限公司 | 项目建设与资产管理 | 400,000 | 2,379,541 | 411,039 | 9,195 |
| 38 | 中铁珠三角投资发展有限公 司(原名: 中铁佛山投资发展 有限公司) | 项目建设与资产管理 | 150,000 | 3,885,696 | 150,000 | 0 |
| 39 | 中铁海西投资发展有限公司 | 项目建设与资产管理 | 200,000 | 1,530,533 | 172,054 | -8,319 |
| 40 | 中铁物贸有限责任公司 | 物资贸易 | 180,000 | 2,948,904 | 219,285 | 19,160 |
| 41 | 中铁中原投资发展有限公司 | 项目建设与资产管理 | 100,000 | 100,030 | 99,700 | -278 |
| 42 | 中铁中南投资发展有限公司 | 项目建设与资产管理 | 150,000 | 733,621 | 150,249 | 0 |
| 43 | 中铁东北投资发展有限公司 | 项目建设与资产管理 | 300,000 | 5,688,273 | 300,000 | 0 |
| 44 | 中铁贵州旅游文化发展有限 公司 | 旅游、体育、文化项目投资、 开发、经营 | 300,000 | 1,265,908 | 310,024 | 14 |
| 45 | 中铁(平潭)投资建设有限公 司 | 项目建设与资产管理 | 300,000 | 90,179 | 90,179 | 179 |
| 46 | 中铁昆明建设投资有限公司 | 项目建设与资产管理 | 200,000 | 200,728 | 200,000 | 0 |
| 47 | 中铁成都投资发展有限公司 | 项目建设与资产管理 | 200,000 | 400,118 | 200,000 | 0 |
| 48 | 中国中铁印尼有限责任公司 | 项目建设与资产管理 | 9,530 | 41,005 | 9,505 | -26 |

7. 资本性开支情况

单位：千元 币种：人民币

| 业务分部 | 2012 年上半年 | 2011 年上半年 |
|------------|-------------|-----------|
| 基建建设 | 2,455,539 | 3,698,943 |
| 勘察设计与咨询服务 | 56,175 | 298,650 |
| 工程设备和零部件制造 | 479,077 | 318,616 |
| 房地产开发 | 11,161 | 63,397 |
| 其他 | 2,249,288 | 644,623 |
| 分部间相互抵销 | (1,616,264) | (138,879) |
| 合计 | 3,634,976 | 4,885,350 |

2012 年上半年，公司资本性支出 36.35 亿元，其中用于在建工程支出 14.12 亿元，购置固定资产支出 19.04 亿元，购置无形资产支出 2.80 亿元，购置投资性房地产支出 0.39 亿元。

8. 公司在经营中出现的问题与困难

2012 年上半年，国内和国际宏观经济形势和市场环境的不确定性进一步加大，欧美等主要经济体复苏乏力，国内经济增长速度持续回落，经济困难局面加剧。国内经济发展中不平衡、不协调、不可持续的矛盾和问题仍然突出，经济运行中也面临着不少新情况和新问题。从国内建筑市场看，铁路基建投资主要用于保在建，其他基建项目有保有压。但从另一个方面来看，国内经济以“稳中求进”为经济社会发展总基调，政府将继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策。

虽然上半年铁路新招标项目仍然不足，但中央领导不断重申要科学有序推进铁路建设，“十二五”规划已经确定的铁路基建项目将会逐步落实，我们认为今后的铁路基建市场仍将保证一定投资规模。随着国家“十二五”规划的全面实施，城市化进程的不断加快，中西部地区城市群建设和轨道交通、水利水电、机场港口、保障性住房、环保工程建设也有较大的空间。虽然世界经济复苏仍然存在不稳定性、不确定性，国际地缘政治冲突不断，但一些国家制定了以加大基础设施建设刺激经济复苏的政策，以及部分新兴市场国家、拉美国家以及老挝、缅甸、泰国、蒙古等中国周边国家的铁路建设的相继启动，也给我们实施海外发展战略提供了机遇。

面对环境变化，公司及时加大了经营结构调整力度，不等不靠，主动出击，加快向公路、市政、城市轨道交通、房建、海外等市场领域拓展。公司积极推进全面预算管理，不断创新工程项目管理模式，完善企业管控机制，优化管理流程，加快推动企业转型升级。不断优化企业的管理手段，全面提升企业的集约化、专业化和精细化管理水平。公司紧密围绕“保发展、调结构、强管理、促稳定”的年度中心任务，加大清算清收力度，控制应收账款规模，加速存货变现，增加现金回流，严控融资规模，调整投资节奏，确保公司各项年度目标的完成。

三、公司投资情况

1. 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

| 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 |
|------|--------|--------------|---------------|--------------|------------|--|
| 2007 | 公募(A股) | 2,203,400.00 | 5,529.00 | 2,203,400.00 | 0 | 上半年安庆新城东苑花园使用募集资金 5,529 万元, A 股募集资金已经使用完毕。 |
| 2007 | 公募(H股) | 2,037,584.71 | 188,150.00 | 1,702,362.87 | 74,612.86 | 额外营运资金及其他用途余额为 74,612.86 万元 |
| 合计 | / | 4,240,984.71 | 193,679.00 | 3,905,762.87 | 74,612.86 | / |

募集资金总体使用情况说明:

(1)H股募集资金尚未使用总额与募集资金总额扣除累计已使用金额后之差为 2007 年 12 月 7 日至 2012 年 6 月 30 日产生的汇兑损益。

(2)截至 2012 年 6 月 30 日, H 股募集资金余额折合人民币 74,612.86 万元。其中港币 1.77 万元(折合人民币 1.44 万元), 境外人民币 74,611.42 万元。公司目前 H 股余额绝大部分以境外人民币存放, 因此 2012 年上半年发生 H 股汇兑损益很少。

2. 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

| 承诺项目名称 | 是否变更项目 | 募集资金拟投入金额 | 募集资金实际投入金额 | 是否符合计划进度 | 项目进度 | 预计收益 | 产生收益情况 | 是否符合预计收益 | 未达到计划进度和收益说明 | 变更原因及募集资金变更程序说明 |
|---------------|--------|--------------|--------------|----------|------|--------------|--|----------|--|--|
| A 股 | | | | | | | | | | |
| 补充流动资金和归还银行借款 | 是 | 1,397,400.00 | 1,397,400.00 | 是 | 完成 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | - | - |
| 西客站地下车库及商业开发 | 否 | 37,728.00 | 37,728.00 | 是 | 完成 | 目标收益率不低于 15% | -5.15% | 否 | 西客站南广场外部环境及市场预期较差,地下车库(1.7 万平方米)及商业(2.4 万平方米)未按计划整体销售。 | - |
| 石家庄市中景四季花城项目 | 否 | 62,565.00 | 62,565.00 | 是 | 完成 | 目标收益率不低于 15% | 开累实现收入 175,312 万元,开累实现利润总额 41,865 万元。 | 是 | - | - |
| 购置设备 | 否 | 413,682.00 | 413,682.00 | 是 | 完成 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | - | - |
| 安庆新城东苑花园 | 是 | 50,000.00 | 50,000.00 | 是 | 在实施 | 目标收益率不低于 15% | 项目完成后才可明确 | - | 投入期 | 项目将重新规划,后续实施资金需求存在较大不确定性,为提高募集资金使用效益将 54,000 万元变更为补充流动资金。2009 年 4 月 29 日一届十九次董事会决议通过,2008 年年度股东大会通过。 |
| 高速道岔技术改造项目 | 否 | 6,725.00 | 6,725.00 | 是 | 在实施 | 目标收益率不低于 10% | 2012 年上半年整组道岔产量 134 组,销售收入 19,030 万元,实现利润 6,611 万元。2010-2012 年上半年开 | 是 | - | - |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|---|--------------|--------------------------------|---|-----|--------------|--|-----|--------------------|---|
| | | | | | | | 累实现利润总额 24,756 万元。 | | | |
| 太中银铁路项目 | 否 | 200,000.00 | 200,000.00 | 是 | 完成 | 目标收益率不低于 10% | 2011 年 1 月 11 日开通试运营,截至 2012 年 6 月 30 日开累实现营业收入 619,374 亿元,开累实现利润总额 32,987 亿元。 | 否 | 项目开通运营时间较短,尚需时间培养。 | - |
| 大型钢结构生产基地项目 | 否 | 35,300.00 | 35,300.00 | 是 | 在实施 | 目标收益率不低于 10% | 2012 年上半年钢结构产量 4.53 万吨,营业收入 40,524 万元,实现利润 361 万元。2007 年-2012 年上半年开累实现利润 2,773 万元。 | 是 | - | - |
| 小计 | | 2,203,400.00 | 2,203,400.00 | / | / | / | / | / | / | / |
| H 股 | | | | | | | | | | |
| 设备购置 (<=66%) | 否 | 1,136,288.23 | 847,940.29 | 是 | 完成 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | - | - |
| 海外矿产资源开发 (<=17%) | 否 | 346,389.40 | 346,389.40 | 是 | 在实施 | 目标收益率不低于 15% | 项目完成后才可明确 | 不适用 | 投入期 | - |
| 偿还银行贷款 (<=7%) | 否 | 142,630.93 | 132,370.51 | 是 | 完成 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | - | - |
| 额外营运资金及其他 (<=10%) | 否 | 412,276.15 | 375,662.39 | 是 | 完成 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | - | - |
| 小计 | | 2,037,584.71 | 1,702,362.59 | / | / | / | / | / | / | / |
| 合计 | / | 4,240,984.71 | 3,905,762.59 | / | / | / | / | / | / | / |
| 募集资金承诺项目使用情况说明 | | | A 股募集资金截至 2012 年 6 月 30 日已使用完毕 | | | | | | | |

3. 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

| 变更投资项目资金总额 | | | | 54,000 | | | | | |
|------------|-----------|--------------|--------------|----------|--------------|---------|------|----------|--------------|
| 变更后的项目名称 | 对应的原承诺项目 | 变更项目拟投入金额 | 实际投入金额 | 是否符合计划进度 | 变更项目的预计收益 | 产生收益情况 | 项目进度 | 是否符合预计收益 | 未达到计划进度和收益说明 |
| A 股 | | | | | | | | | |
| 补充流动资金 | 补充流动资金 | 1,397,400.00 | 1,397,400.00 | 是 | 不适用 | 不适用 | 完成 | 不适用 | - |
| 安庆新城东苑花园 | 安庆新城东苑花园 | 50,000.00 | 50,000.00 | 是 | 目标收益率不低于 15% | 目前无项目收益 | 在实施 | - | 投入期 |
| 小计 | / | 1,447,400.00 | 1,447,400.00 | / | / | / | / | / | / |
| H 股 | | | | | | | | | |
| 设备购置 | 设备购置 | 1,136,288.32 | 847,940.29 | 是 | 不适用 | 不适用 | 完成 | 不适用 | - |
| 额外营运资金及其他 | 额外营运资金及其他 | 412,276.15 | 375,662.39 | 是 | 不适用 | 不适用 | 完成 | 不适用 | - |
| 小计 | / | 1,548,564.47 | 1,223,602.68 | / | / | / | / | / | / |
| 合计 | / | 2,995,964.47 | 2,671,002.68 | / | / | / | / | / | / |

募集资金变更项目情况说明

(1) 安庆新城东苑花园项目将重新规划, 后续实施资金需求存在较大不确定性, 为提高募集资金使用效益将 54,000 万元变更为补充流动资金。2009 年 4 月 29 日一届第十九次董事会决议通过, 2008 年年度股东大会通过。

(2) 为顺应公司业务经营发展的需要, 提高募集资金使用效率, 在不损害公司和全体股东利益的情况下, 将 H 股设备购置中的 303,598.99 万元变更为额外营运资金及其他。2010 年 8 月 30 日一届第三十六次董事会通过, 2011 年第一次临时股东大会通过。

4. 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

| 项目名称 | 项目金额 | 项目进度 | 项目收益情况 |
|---------------|-----------|----------------------------------|---|
| 深圳地铁五号线 BT 项目 | 1,173,628 | 截至 2012 年 6 月底完成投资 1,098,873 万元。 | 截至 2012 年 6 月底, 已回购 1,062,149 万元, 实现润 42,613 万元。 |
| 岑兴高速公路 BOT 项目 | 516,361 | 已于 2008 年 12 月 20 日建成通车。 | 截至 2012 年 6 月底, 项目实现收入 113,346 万元, 实现收益-2,284 万元。 |

| | | | |
|--------------------|-----------|--------------------------------|--------------------------------|
| 南京地铁一号线南延伸段 PPP 项目 | 178,900 | 截至 2012 年 6 月底完成投资 175,184 万元。 | 项目处于建设期, 尚未产生收益。 |
| 广西三桥一路 BT 项目 | 295,545 | 截至 2012 年 6 月底完成投资 286,735 万元。 | 截至 2012 年 6 月底, 已回购 51,000 万元 |
| 长沙县道路交通 BT 工程 | 214,500 | 截至 2012 年 6 月底完成投资 54,400 万元。 | 项目处于建设期, 尚未产生收益。 |
| 东莞长堤路 BT 项目 | 135,794 | 截至 2012 年 6 月底完成投资 84,939 万元。 | 项目处于建设期, 尚未产生收益。 |
| 北京中景·江山赋 | 143,800 | 截至 2012 年 6 月底完成投资 151,029 万元。 | 截至 2012 年 6 月底, 实现利润 9,458 万元 |
| 芒来煤矿 | 133,600 | 截至 2012 年 6 月底完成投资 52,653 万元。 | 截至 2012 年 6 月底, 实现利润 11,581 万元 |
| 合计 | 2,792,128 | / | / |

四、完成经营计划情况

截至报告期末, 截至报告期末, 公司实现营业收入 1,983 亿元, 完成年初计划 4,310 亿元的 46.01%; 营业成本 1,778 亿元, 占年初预计总成本 4,231 亿元的 42.02%; 新签合同额 2904.1 亿元, 完成年初计划 6500 亿元的 44.7%。

五、董事会下半年的经营计划修改计划

公司下半年经营计划暂无修改。

六、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

不适用

七、公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

八、公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

不适用

九、公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

不适用

十、报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1. 根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）和北京证监局《关于进一步完善上市公司现金分红有关事项的通知》（京证公司发[2012]101号）等有关规范性文件的要求, 公司结合企业实际对《公司章程》有关利润分配的条款进行修订, 进一步细化了公司利润分配政策、利润分配的形式、利润分配尤其是现金分红事项的决策程序等内容, 同时公司制定了未来三年（2012-2014年）股

东回报规划。章程修订方案及未来三年股东回报规划已于 2012 年 8 月 30 日经公司第二届董事会第十四次会议审议通过，尚待提交公司最近一次的股东大会审议批准。

2. 报告期内，公司 2011 年度利润分配方案采取以现金形式分配股利。根据 2012 年 6 月 26 日召开的 2011 年度股东大会审议通过的利润分配方案，公司以股本总数 21,299,900,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.48 元(含税)，共计派发现金红利人民币 1,022,395,200.00 元，占可供分配利润的 15%。利润分配实施公告刊登在 2012 年 7 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站。截至 2012 年 8 月 10 日，公司 2011 年度利润分配方案已全部实施完毕。

第七节 重要事项

一、公司治理的情况

报告期内，公司作为 A+H 股上市公司，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及上海证券交易所、香港联合交易所的有关规定规范运作。公司作为上证 180 公司治理指数样本股，公司治理结构和内控制度较为完善，运作规范，保证了公司治理的水平和信息披露的透明度。

1. 公司治理结构各部分运作情况

报告期内，公司股东大会、董事会及其专门委员会和监事会依法运作，程序合规，各自职责得到切实履行。报告期内，公司共召开股东大会 1 次，审议通过议案 16 项；召开董事会 5 次，审议通过议案 70 项；召开董事会专门委员会 9 次，其中，薪酬与考核委员会 4 次，审计委员会 3 次，安全健康环保委员会 2 次；召开监事会会议 3 次，审议通过议案 19 项。上述会议审议通过的应予披露事项均及时履行了信息披露义务。

2. 信息披露情况

报告期内，公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《香港联合交易所有限公司证券上市规则》以及公司的相关规定，遵循多地上市公司同时披露的原则，在大陆和香港两地依法履行信息披露义务，共发布公告及通函 91 项，其中，A 股公告 35 项，H 股公告及通函 56 项。为便于广大投资者查阅，上述公告及通函均在披露当日发布于公司网站。

3. 投资者关系情况

报告期内，公司继续完善与广大投资者的沟通、服务机制，共组织接待投资机构来访 17 次，举行路演会议 16 场次，举行电话会议 10 余次，接听热线电话约 370 余话次，并在信息披露规则允许范围内积极与来电机构与个人沟通，接待投资者 40 余人次，其中境外投资者 10 余人次；出席境内外投资机构组织的国际投资论坛和投资策略会议共 8 场，召开一对一或小组会议 40 余场次，与上百余位基金经理和分析师举行了会谈。公司不断完善网站建设，提升公司信息传递的平台。

4. 内控体系建设实施情况

报告期内，公司贯彻执行财政部、中国证监会等五部委发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》以及《中国中铁股份有限公司内部控制体系文件》，于 2012 年 3 月底完成了 2011 年度内部控制自我评价和内部控制审计工作，相关报告已与公司 2011 年年度报告同时对外披露。按照公司内控体系“逐级推进、横向到边、纵向到底、

全面覆盖”的工作要求，公司在完成公司总部、二级及三级子公司内控体系建设的基础上，全面启动了工程项目内控体系的建设，开展了《中国中铁工程项目内控体系规范文本》编写工作，目前已有三家试点子公司已按照实施方案全面展开体系建立工作。

2012 年上半年，公司得到了监管机构、资本市场和广大投资者的肯定和认可，获得“优秀董事会”、“2012 中国最具创新力企业”、“2012 中国上市公司综合实力 100 强”、“2012 中国上市公司诚信企业 100 强”等多项荣誉。同时，公司董事长李长进先生荣获“2012 中国上市公司最受尊敬企业家”奖项；总裁白中仁先生荣获“中国上市公司最佳 CEO”奖项；公司董秘于腾群先生在上海证券交易所开展的 2011-2012 年度董秘考核中成绩优秀并被评为十名在公司治理工作方面表现优异的董秘之一。

二、报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，根据 2012 年 6 月 26 日召开的 2011 年度股东大会审议通过的利润分配方案，公司以股本总数 21,299,900,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.48 元(含税)，共计派发现金红利人民币 1,022,395,200.00 元，占可供分配利润的 15%。利润分配实施公告刊登在 2012 年 7 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站。截至 2012 年 8 月 10 日，公司 2011 年度利润分配方案已全部实施完毕。

三、半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

报告期内，公司无半年度利润分配预案、公积金转增股本预案。

四、重大诉讼仲裁事项

| 起诉(申请)方 | 应诉(被申请人)方 | 承担连带 责任方 | 诉讼 仲裁 类型 | 诉讼(仲裁)基本情况 | 诉讼(仲裁)涉及 金额 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼 (仲 裁) 审 理 结 果 及 影 响 | 诉讼 (仲 裁) 判 决 执 行 情 况 |
|---------------------------|---|-------------|--|---|---|---|---|--|
| 波兰 高速 公路 管理 局 | 中国 海外 工程 有限 责任 公司、 中国 海外 工程 有限 责任 公司 波兰 | | 波 兰 A2 高 速 公 路 建 设 工 程 纠 纷 | 中国海外工程有限公司、中铁隧道集团有限公司联合另外两家第三方公司组成的联合体于 2009 年 9 月 28 日中标波兰 A2 高速公路 A、C 两个标段，合同总金额中本公司所占份额约为 4.02 亿美元。 在合同执行过程中，由于联合体与业主波兰国家道路与高速公路管理局存在重大分歧，联合体于 2011 年 6 月 3 日向业主递交关于终止 A2 高速公路项目 A、C 标段合同的通知函。14 天后 6 月 17 日联合体终止通知生效。6 月 13 日业主也向联合体发出了合同终止通知。 | 128,913,670.98 兹罗提(按 2012 年 6 月 30 号资产负债表日汇率折算为 24,276 万元人民币)及其法定利息 | 波兰华沙地方法院于 2011 年 10 月 4 日根据简易程序签发了支付令。我方于 2011 年 10 月 20 日向华沙地方法院对支付令提出了异议和答辩；华沙地方法院接受了 my 方的异议，支付令自然失效，案件转入一般的民事诉讼程序。 2012 年 2 月 8 日，该案件在波兰华沙地方 | | |

| | | | | |
|-------------------------|--|--|--|---|
| 分公司、联合体 内一家第三 方公司 | | 波兰 A2 项目合同终止后,项目业主于 2011 年 9 月 29 日向华沙地方法院提交“支付令”申请;要求被告中国海外工程有限公司和联合体内一家第三方公司共同或者个别支付合同违约金 128,913,670.98 兹罗提及其法定利息,其他联合体成员承担连带责任。 其他有关信息可见公司 2011 年半年报及之后的各期定期报告。 | | 法院开庭。法官在听取原被告双方的陈述后,决定该案件延期到 2012 年 4 月分 4 次进行开庭。目前波兰华沙地方法院已完成对原告提供的证人的质证程序,下一步将对我方以及联合体第三方公司提供的证人进行质证,整个案件仍在审理过程中。 |
|-------------------------|--|--|--|---|

五、破产重整相关事项

报告期内,公司无破产重整事项。

六、公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

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 (元) | 持有数量 (股) | 期末账面价值 (元) | 占期末证券投资比例 (%) | 报告期损益 (元) |
|--------------|------|---------|-------|----------------|-------------|---------------|------------------|--------------|
| 1 | 股票 | HK00368 | 中外运航运 | 111,334,495.32 | 14,535,000 | 21,446,566.92 | 55.28 | -824,294.39 |
| 2 | 股票 | 600739 | 辽宁成大 | 12,453,853.20 | 445,842 | 6,955,135.20 | 17.93 | 1,475,737.02 |
| 3 | 股票 | 600536 | 中国软件 | 2,978,897.92 | 145,454 | 2,111,992.08 | 5.44 | -98,908.72 |
| 4 | 股票 | 600756 | 浪潮软件 | 2,245,188.12 | 226,940 | 1,935,793.94 | 4.99 | 276,109.73 |
| 5 | 股票 | 600250 | 南纺股份 | 2,810,070.18 | 299,262 | 1,424,487.12 | 3.67 | -137,660.52 |
| 6 | 股票 | 600526 | 菲达环保 | 1,704,949.57 | 104,791 | 1,297,312.58 | 3.34 | 3,143.73 |
| 7 | 股票 | 600062 | 华润双鹤 | 1,060,260.76 | 46,852 | 893,936.16 | 2.30 | 163,044.96 |
| 8 | 股票 | 600721 | 百花村 | 855,586.56 | 55,128 | 545,215.92 | 1.41 | -93,166.32 |
| 9 | 股票 | 002049 | 晶源电子 | 199,089.00 | 22,500 | 498,375.00 | 1.28 | 83,250.00 |
| 10 | 股票 | 601186 | 中国铁建 | 653,760.00 | 72,000 | 320,400.00 | 0.83 | 47,520.00 |
| 期末持有的其他证券投资 | | | | 2,110,974.45 | / | 1,367,535.87 | 3.53 | -30,048.58 |
| 报告期已出售证券投资损益 | | | | / | / | / | / | 169,377.40 |
| 合计 | | | | 138,407,125.08 | / | 38,796,750.79 | 100 | 1,034,104.31 |

2. 持有其他上市公司股权情况

| 证券代码 | 证券简称 | 最初投资成本 (元) | 占该公 司股 权 比 例 (%) | 期末账面价值 (元) | 报告期损益 (元) | 报告期所有者权 益变动(元) | 会计核 算科目 | 股 份 来 源 |
|---------|----------|----------------|---------------------------------|----------------|--------------|-------------------|------------------|------------------|
| 601328 | 交通 银行 | 87,039,950.40 | 0.072 | 202,559,359.46 | 4,545,929.60 | 2,727,557.76 | 可供出 售金融 资产 | 市 场 买 入 |
| HK00061 | 北亚 资源 | 67,826,518.36 | 4.450 | 11,570,725.23 | 0 | 2,447,732.95 | 可供出 售金融 资产 | 换 股 |
| 002673 | 西部 证券 | 10,000,000.00 | 1.000 | 164,154,900.00 | 0 | 154,154,900.00 | 可供出 售金融 资产 | 发 起 设 立 |
| 601601 | 中国 太保 | 7,481,091.07 | 0.068 | 130,243,799.04 | 2,055,244.80 | 17,440,220.16 | 可供出 售金融 资产 | 市 场 买 入 |
| 600999 | 招商 证券 | 4,233,267.00 | 0.004 | 2,061,053.64 | 0 | 253,859.32 | 可供出 售金融 资产 | 市 场 买 入 |
| 601169 | 北京 银行 | 2,000.00 | 小于 0.001 | 2,000.00 | 0 | 0 | 长期股 权投资 | 原 始 股 份 |
| 合计 | | 176,582,826.83 | / | 510,591,837.37 | 6,601,174.40 | 177,024,270.19 | / | / |

3. 持有非上市金融企业股权情况

| 所持 对象 名称 | 最初投资成本 (元) | 持有数量 (股) | 占该 公司 股 权 比 例 (%) | 期末账面价值 (元) | 报告期损益 (元) | 报告期 所有者 权益变 动(元) | 会计 核算 科目 | 股 份 来 源 |
|--|----------------|-------------|-------------------------------------|---------------|--------------|---------------------------|----------------|------------------|
| 长城 证券 有限 责任 公司 | 102,000,000.00 | 17,000,000 | 0.82 | 96,457,687.47 | 0 | 0 | 长期 股权 投资 | 认 购 |
| 中国 金谷 国际 信托 有限 责任 公司 | 17,500,000.00 | 0 | 1.46 | 16,850,500.00 | 0 | 0 | 长期 股权 投资 | 认 购 |
| 西部 信托 有限 公司 | 9,094,630.00 | 9,094,630 | 1.39 | 9,094,630.00 | 604,447.74 | 0 | 长期 股权 投资 | 发 起 设 立 |

| | | | | | | | | |
|--------------|----------------|------------|------|----------------|--------------|---|--------|-----|
| 四川信托有限公司 | 5,452,204.94 | 0 | 0.42 | 5,452,204.94 | 1,132,381.03 | 0 | 长期股权投资 | 债转股 |
| 成都银行股份有限公司 | 3,002,000.00 | 3,731,600 | 0.12 | 3,002,000.00 | 671,688.00 | 0 | 长期股权投资 | 认购 |
| 湖北鹏程保险经纪有限公司 | 200,000.00 | 0 | 4.00 | 200,000.00 | 0 | 0 | 长期股权投资 | 出资 |
| 合计 | 137,248,834.94 | 29,826,230 | / | 131,057,022.41 | 2,408,516.77 | 0 | / | / |

七、资产交易事项

1. 收购资产情况

单位:千元 币种:人民币

| 交易方或最终控制方 | 被收购资产 | 购买日 | 资产收购价格 | 自收购之日起至本期末上市公司贡献的净利润 | 自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并) | 是否为关联交易(如是,说明定价原则) | 资产收购原则 | 涉及的资产是否已全部过户 | 涉及的债权债务是否已全部转移 | 该资产贡献净利润占上市公司净利润的比例(%) | 关联关系 |
|----------------|-----------------|-----------|--------|----------------------|------------------------------------|--------------------|--------|--------------|----------------|------------------------|------|
| 中铁建工集团深圳投资有限公司 | 天津金太房地产开发有限责任公司 | 2012年1月1日 | 18,000 | 55 | 不适用 | 否 | 资产评估 | 是 | 是 | 小于1% | 不适用 |

2. 出售资产情况

报告期内,公司无出售资产事项。

3. 资产置换情况

报告期内,公司无资产置换事项。

4. 吸收合并情况

报告期内,公司无吸收合并事项。

八、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内,公司尚未实施股权激励计划。

九、报告期内公司重大关联交易事项

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号-半年度报告的内容与格式》、《上海证券交易所股票上市规则》和《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》的规定，公司关联交易涉及的关联人主要为控股股东中铁工及其控制的中铁宏达资产管理中心，与财务报告中关联人及关联交易的界定略有不同。

1. 与日常经营相关的关联交易

单位：千元 币种：人民币

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
|------------|-----------|--------|--------|----------|--------|--------|---------------|
| 中铁宏达资产管理中心 | 母公司的全资子公司 | 接受劳务 | 租赁办公楼 | 协议定价 | 8,220 | 8,220 | 小于 1 |
| 中铁宏达资产管理中心 | 母公司的全资子公司 | 接受劳务 | 接收综合服务 | 协议定价 | 19,276 | 19,276 | 小于 1 |

注：上述两项交易分别为公司于 2010 年 4 月 26 日与中铁工续签的《综合服务协议》和《房屋租赁协议》在本报告期内的履行情况。两项协议有效期均为三年，所涉及的总交易金额在董事会决策权限内并已经本公司第一届董事会第二十九次会议审议通过，符合《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定。同时，该两项协议的年度交易金额也符合香港上市规则所规定的最低豁免水平而豁免有关申报、年度审核、公告及独立股东批准的规定。

2. 资产收购、出售发生的关联交易

无

3. 关联债权债务往来

单位：千元 币种：人民币

| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | 关联方向上市公司提供资金 |
|------------|-----------|-----------------------------|--------------|
| | | 余额 | 余额 |
| 中铁宏达资产管理中心 | 母公司的全资子公司 | | 42,260 |
| 中国铁路工程总公司 | 控股股东 | | 3,720 |
| 关联债权债务形成原因 | | 公司与关联方形成的债权债务往来为经营性的债权债务往来。 | |

报告期内公司无资金被占用情况及清欠进展情况

4. 其他重大关联交易

(1) 应付股利

单位：千元 币种：人民币

| 科目 | 关联方 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------|-----------|------------|-------------|
| 应付股利 | 中国铁路工程总公司 | 573,601 | - |
| 合计 | | 573,601 | - |

注：上述应付股利为公司宣布分配的现金红利，并已经于 2012 年 8 月 3 日支付完毕。

(2) 关联担保情况

单位：千元 币种：人民币

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------|------------|-----------|----------|----------|------------|
| 中国铁路工程总公司 (注) | 中国中铁股份有限公司 | 1,000,000 | 2010年01月 | 2015年01月 | 否 |
| 中国铁路工程总公司 (注) | 中国中铁股份有限公司 | 5,000,000 | 2010年01月 | 2020年01月 | 否 |
| 中国铁路工程总公司 (注) | 中国中铁股份有限公司 | 2,500,000 | 2010年10月 | 2020年10月 | 否 |
| 中国铁路工程总公司 (注) | 中国中铁股份有限公司 | 3,500,000 | 2010年10月 | 2025年10月 | 否 |

此担保系中国铁路工程总公司为本公司 2010 年 1 月发行的 5 年及 10 年期公司债券以及 2010 年 10 月发行的 10 年和 15 年期公司债券提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。截至 2012 年 6 月 30 日止，上述应付债券余额共计人民币 11,942,213 千元，具体详见附注(六)40。

十、重大合同及其履行情况

1. 托管、承包、租赁事项

报告期内，公司无重大托管、承包、租赁事项。

2. 担保情况

单位:元 币种:人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|-------------|----------------|----------------|---------------|------------|--------------|--------|------------|--------|--------|---------|----------|------|
| 担保方 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期(协议签署日) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 是否存在反担保 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| 中国中铁股份有限公司 | 本部 | 临策铁路有限责任公司 | 783,000,000.00 | 2008-08-01 | 2008-06-30 | 2025-06-30 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 是 | |
| 中铁二局集团有限公司 | 全资子公司 | 中铁渤海铁路轮渡有限责任公司 | 12,683,100.00 | 2004-12-24 | 2004-12-24 | 2016-12-23 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 达县翠屏山房地产开发公司 | 全资子公司 | 中铁瑞城龙郡项目购房业主 | 124,800,900.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 成都中铁巴登巴登温泉投资有限公司 | 全资子公司 | 月麓湾一期项目购房业主 | 12,370,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 新川藏路桥公司 | 全资子公司 | 中铁瑞城新界项目购房业主 | 112,740,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 宏源房地产开发公司 | 全资子公司 | 中铁瑞城蜀郡项目购房业主 | 15,290,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 中铁瑞城置业有限公司自贡檀木林分公司 | 全资子公司 | 檀木林国宾府项目购房业主 | 202,808,200.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 成都中铁置业有限公司 | 全资子公司 | 中铁瑞城西郡英华项目购房业主 | 182,590,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|-------|----------------|----------------|----------|----------|--------------|--------|---|---|---|---|---|--|
| 成都市盈庭置业有限公司 | 全资子公司 | 月映长滩购房项目购房业主 | 183,034,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 成都华信天宇实业有限公司 | 全资子公司 | 东山国际新城H区项目购房业主 | 116,038,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 都江堰市青城旅游开发有限责任公司 | 全资子公司 | 青城365宅院项目购房业主 | 11,550,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 淮南阳光城市建设有限公司 | 全资子公司 | 淮南阳光城项目购房业主 | 12,280,723.07 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 中铁四局集团房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 彩虹新城项目购房业主 | 18,505,567.64 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 贵州天纬房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 枫丹白露项目购房业主 | 25,023,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 贵州天纬房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 珠江湾畔项目购房业主 | 32,184,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 乌海市柏林置业有限责任公司 | 全资子公司 | 中铁柏林小区项目购房业主 | 4,505,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 中铁八局集团房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 中铁西子香荷项目购房业主 | 622,243,700.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 中铁八局集团房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 中铁龙城项目购房业主 | 107,693,800.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 中铁八局集团房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 中铁龙郡项目购房业主 | 97,869,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 成都国创置业 | 全资子公司 | 中铁·塔米亚项目购房业主 | 187,069,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|-------|-----------------|----------------|------------|------------|--------------|--------|---|---|---|---|---|--|
| 中铁八局集团成都中泰房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 中铁·瑞景茗城一期项目购房业主 | 207,229,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 中铁八局集团成都中泰房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 中铁·瑞景茗城二期项目购房业主 | 235,745,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 中铁八局集团成都中泰房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 中铁·瑞景澜庭项目购房业主 | 203,726,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 成都同新房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 奥维尔项目购房业主 | 8,670,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 成都同新房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 丽景书香项目购房业主 | 99,370,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 中铁九局集团有限公司 | 全资子公司 | 堰澜山项目购房业主 | 23,219,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 中铁十局集团有限公司 | 全资子公司 | 济南“花样年华”项目购房业主 | 2,890,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 中铁十局集团有限公司 | 全资子公司 | 东营“盛世龙城”项目购房业主 | 47,763,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 中铁十局集团有限公司 | 全资子公司 | 中铁汇展国际项目购房业主 | 117,440,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 中铁十局集团有限公司 | 全资子公司 | 淄博“东海春城”项目购房业主 | 7,670,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 中铁大桥局集团有限公司 | 全资子公司 | 武汉鹦鹉洲大桥有限公司 | 200,000,000.00 | 2011-08-09 | 2011-08-09 | 2012-08-08 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |
| 中铁隧道集团有限公司 | 全资子公司 | 中国上海外经(集团)有限公 | 55,659,120.00 | 2006-06-30 | 2006-06-30 | 2014-12-28 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|--------|---------------|----------------|----------|----------|--------------|--------|---|---|---|---|---|--|--|
| | | 司 | | | | | | | | | | | | |
| 包头中铁房地产开发有限责任公司 | 全资子公司 | 诺德国际花园项目购房业主 | 77,390,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | | |
| 广州市番禺里仁房地产有限公司 | 全资子公司 | 诺德名都项目购房业主 | 238,986,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | | |
| 青岛京西置业有限公司 | 全资子公司 | 诺德广场项目购房业主 | 3,650,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | | |
| 北京景旭房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 中景盛世长安项目购房业主 | 323,831,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | | |
| 北京景旭房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 中景江山赋项目购房业主 | 192,815,775.22 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | | |
| 北京景旭房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 中景未山赋项目购房业主 | 198,530,506.78 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | | |
| 衡水景旭房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 天玺香苑项目购房业主 | 49,749,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | | |
| 中铁恒丰置业有限公司 | 非全资子公司 | 西客站南广场项目购房业主 | 8,470,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | | |
| 中铁置业集团有限公司 | 全资子公司 | 北京翰澜庭项目购房业主 | 246,660,600.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | | |
| 西安中铁长丰置业有限公司 | 非全资子公司 | 西安缤纷南郡项目购房业主 | 715,538,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | | |
| 湖南青竹湖置业有限公司 | 全资子公司 | 长沙水映加州项目购房业主 | 119,899,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | | |
| 贵阳中铁置业有限公司 | 非全资子公司 | 中铁·逸都国际项目购房业主 | 473,797,100.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|--------|----------------|----------------|----------|----------|--------------|-------------------|---|---|---|---|---|--|--|
| | 公司 | | | | | | | | | | | | | |
| 沈阳中铁盛丰置业有限公司 | 全资子公司 | 沈阳盛丰人杰水岸项目购房业主 | 226,190,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | | |
| 成都中铁蓉丰置业有限公司 | 非全资子公司 | 中铁西城项目购房业主 | 267,710,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | | |
| 青岛中铁祥丰置业有限公司 | 全资子公司 | 华胥美邦项目购房业主 | 24,323,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | | |
| 上海中铁市北投资发展有限公司 | 非全资子公司 | 中环时代广场项目购房业主 | 272,459,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | | |
| 厦门市中铁源昌置业有限公司 | 非全资子公司 | 厦门中铁元湾项目购房业主 | 309,339,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | | |
| 中铁二院(成都)置业开发有限责任公司 | 全资子公司 | 伊莎贝拉项目购房业主 | 87,532,000.00 | 银行发放按揭款日 | 银行发放按揭款日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 | | |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | | | | | | | 1,866,255,148.75 | | | | | | | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | | 7,910,529,093.01 | | | | | | | |
| 公司对控股子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | | | | | | | 4,306,900,000.00 | | | | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | | 9,743,098,000.00 | | | | | | | |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | | 17,653,627,093.01 | | | | | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | | | | 21.35% | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | | | | | | | | | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D） | | | | | | | 8,340,290,000.00 | | | | | | | |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E） | | | | | | | | | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | | | | | | | 8,340,290,000.00 | | | | | | | |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | | | | | | | - | | | | | | | |
| 担保情况说明 | | | | | | | - | | | | | | | |

3. 委托理财情况及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

报告期内，公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

单位:万元 币种:人民币

| 借款方名称 | 委托贷款金额 | 贷款期限(年) | 贷款利率 | 是否逾期 | 是否关联交易 | 是否展期 | 是否涉诉 | 资金来源是否为募集资金 | 关联关系 | 预期收益 | 投资盈亏 |
|-----------------|--------|---------|----------------------|------|--------|------|------|-------------|------|----------|-----------|
| 广西地方铁路有限责任公司 | 2,000 | 2.7 | 银行同期利率 | 是 | 否 | 否 | 否 | 否 | 无 | 366.14 | -3,287.98 |
| 广西地方铁路有限责任公司 | 2,000 | 2.7 | 银行同期利率 | 是 | 否 | 否 | 否 | 否 | 无 | 363.69 | -3,284.58 |
| 广西地方铁路有限责任公司 | 5,000 | 2.5 | 银行同期利率 | 是 | 否 | 否 | 否 | 否 | 无 | 793.35 | -7,487.33 |
| 广西地方铁路有限责任公司 | 5,000 | 3.0 | 银行同期利率 | 是 | 否 | 否 | 否 | 否 | 无 | 935.86 | -7,237.00 |
| 广西地方铁路有限责任公司 | 5,000 | 3.2 | 银行同期利率 | 是 | 否 | 否 | 否 | 否 | 无 | 1,007.90 | -6,887.45 |
| 广西地方铁路有限责任公司 | 5,000 | 3.7 | 银行同期利率 | 是 | 否 | 否 | 否 | 否 | 无 | 1,183.27 | -6,635.89 |
| 广西地方铁路有限责任公司 | 6,000 | 4.7 | 银行同期利率 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 | 无 | 1,833.94 | - |
| 贵州省经济适用住房建设发展中心 | 5,000 | 3.0 | 2012年6月30日利率为11.305% | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 | 无 | 1,531.22 | 1,386.77 |
| 贵州省经济适用住房建设发展中心 | 6,000 | 3.0 | 2012年6月30日利率为11.305% | 否 | 否 | 是 | 否 | 否 | 无 | 1,818.40 | 1,529.49 |
| 贵州省经济适用住房建设发展中心 | 5,000 | 3.0 | 2012年6月30日利率为11.305% | 否 | 否 | 是 | 否 | 否 | 无 | 1,538.12 | 1,105.15 |
| 贵州省经济适用住房建设发展中心 | 8,000 | 2.0 | 2012年6月30日利率为11.305% | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 | 无 | 1,696.95 | 1,388.79 |

委托贷款情况说明：未逾期的委贷投资盈亏为收到的利息，逾期的为本金、利息和罚息之和。

(3) 其他投资理财情况

单位:万元 币种:人民币

| 投资类型 | 资金来源 | 签约方 | 投资份额 | 投资期限 | 产品类型 | 预计收益 | 投资盈亏 | 是否涉诉 |
|----------|------|-------------|-------|------|----------|------|---------|------|
| 期货类-套期保值 | 自有资金 | 期货市场上买入期货合约 | 720 手 | 短期持有 | 期货合约-螺纹钢 | 不确定 | -184.24 | 否 |

注：公司第二届董事会第九次会议决策通过该事项。

4. 其他重大合同

报告期之前已经签署但延续到报告期仍在履行中的重大合同：

(1) 基建建设业务

| 序号 | 签订单位 | 业主单位 | 合同名称 | 合同签署日期 | 合同金额(万元) | 合同工期 |
|-----------|-------|-----------------|---|---------|-----------|-------|
| 铁路 | | | | | | |
| 1 | 中国中铁 | 哈大铁路客运专线有限责任公司 | 新建哈尔滨至大连铁路客运专线土建工程施工 TJ-1 标施工总价承包合同 | 2007-09 | 2,187,104 | 66 个月 |
| 2 | 中铁四局 | 兰新铁路有限公司 | 兰新铁路 LXTJ4 标 | 2010-03 | 868,769 | 36 个月 |
| 3 | 中铁二局 | 大西铁路客运专线有限责任公司 | 大同至西安铁路客运专线大西铁路 9 标 | 2010-03 | 636,953 | 42 个月 |
| 公路 | | | | | | |
| 1 | 中铁三局 | 山西隰延高速公路投资有限公司 | 霍州至永和关高速公路隰县至永和关段 | 2011-03 | 265,834 | 21 个月 |
| 2 | 中铁一局 | 新疆维吾尔自治区交通建设管理局 | 新疆 S215 线三岔口至莎车高速公路第 SS-3 标段 | 2011-06 | 208,669 | 29 个月 |
| 3 | 中铁大桥局 | 湖北高路鄂西高速公路有限公司 | 湖北恩施至来凤高速公路及湖北恩施至重庆黔江高速公路宣恩至咸丰(鄂渝界)段一期土建工程施工 TJ-6 标 | 2011-06 | 190,775 | 33 个月 |
| 市政 | | | | | | |
| 1 | 中铁四局 | 安哥拉共和国石油公司房地产公司 | 社会住房一期项目市政配套工程和社会住房二期 5000 套项目 | 2011-12 | 723,956 | 12 个月 |
| 2 | 中国中铁 | 沈阳市交通局 | 沈阳四环快速路建设-移交(BT)项目 | 2011-05 | 650,000 | 23 个月 |
| 3 | 中铁大桥局 | 武汉市建设投资开发集团有限公司 | 武汉鹦鹉洲长江大桥正桥工程建设-移交(BT)工程 | 2011-04 | 247,500 | 44 个月 |

(2) 勘察设计业务

| 序号 | 签订单位 | 业主单位 | 合同名称 | 合同签署日期 | 合同金额(万元) | 合同工期 |
|----|------|---------------------------|---|---------|----------|-------|
| 1 | 中铁二院 | 埃塞俄比亚铁路公司 | 亚的斯亚贝巴-吉布提铁路项目第 1、2 标段 Sebeta-Adama-Mieso EPC 总承包交钥匙合同 | 2011-10 | 208,153 | 48 个月 |
| 2 | 中铁二院 | 孟加拉铁路局 | 孟加拉栋吉至派布罗巴扎尔 增建二线铁路项目含达卡至 吉大港正线信号工程 EPC | 2011-07 | 130,597 | 36 个月 |
| 3 | 中铁二院 | 成渝铁路客运专线有限责任公司 | 新建铁路成都至重庆客运专线 勘察设计 | 2010-10 | 52,000 | 48 个月 |
| 4 | 中铁二院 | 南宁铁路局湘桂线提速扩能改造 工程建设指挥部 | 改建铁路湘桂线永州至柳州 段扩能改造工程 | 2010-02 | 50,746 | 43 个月 |
| 5 | 中铁二院 | 兰渝铁路有限责任公司 | 新建兰州至重庆铁路广元至 重庆段勘察设计 | 2010-03 | 49,800 | 31 个月 |

(3) 工程设备和零部件制造业务

| 序号 | 签订单位 | 业主单位 | 合同名称 | 合同签署日期 | 合同金额(万元) | 合同工期 |
|-----------------|------|----------------|-----------------------------------|---------|----------|---------|
| 钢结构 | | | | | | |
| 1 | 中铁山桥 | 辽宁省交通厅公路管理局 | 中朝鸭绿江界河公路大桥 | 2011-12 | 36,340 | 31 个月 |
| 2 | 中铁宝桥 | 重庆全通工程建设管理有限公司 | 重庆东水门长江大桥钢桁梁制造 | 2011-09 | 24,449 | 27.5 个月 |
| 3 | 中铁山桥 | 天津城建集团有限公司 | 鄂尔多斯市康巴什新区乌兰木伦河 4# 大桥钢箱梁、钢塔工程采购合同 | 2011-04 | 23,583 | 15 个月 |
| 道岔 | | | | | | |
| 1 | 中铁山桥 | 铁道部利用外资和引进技术中心 | 南广铁路工程道岔采购合同（高速道岔 123 组） | 2011-02 | 27,798 | 16 个月 |
| 2 | 中铁宝桥 | 南宁铁路局 | 南宁枢纽普速道岔 493 组 | 2011-04 | 19,062 | 20 个月 |
| 3 | 中铁宝桥 | 湖北城际铁路有限责任公司 | 新建武汉至孝感、黄石、咸宁城际铁路站前工程 | 2011-01 | 17,076 | 24 个月 |
| 施工（轨型）机械 | | | | | | |
| 1 | 中铁宝桥 | 西安曲江圣唐物资供应有限公司 | 曲江新区轨道游览项目钢轨道梁、立柱、支座及基础预埋件加工制作 | 2011-10 | 7,699 | 3.5 个月 |
| 2 | 中铁宝桥 | 重庆单轨交通工程有限责任公司 | 重庆轨道二号线延伸线道岔制造 | 2010-12 | 4,136 | 24 个月 |
| 3 | 中铁宝桥 | 重庆单轨交通工程有限责任公司 | 重庆轨道三号线延伸线道岔制造 | 2010-12 | 2,882 | 24 个月 |

(4) 房地产开发业务

| 序号 | 项目名称 | 项目所在省份 | 项目类型 | 规划面积 (万m ²) |
|----|----------|--------|------|-------------------------|
| 1 | 中铁·逸都国际 | 贵州贵阳 | 住宅 | 230.6 |
| 2 | 百瑞景中央生活区 | 湖北武汉 | 住宅 | 105.5 |
| 3 | 诺德名都 | 山东济南 | 住宅 | 89.34 |
| 4 | 西安缤纷南郡 | 陕西西安 | 住宅 | 62.7 |
| 5 | 中铁·华胥美邦 | 山东青岛 | 住宅 | 53.45 |

(5) 其他业务

| 序号 | 签订单位 | 业主单位 | 合同名称 | 合同签署日期 | 合同金额 (万元) | 合同工期 | 运营 (回购) 年限 |
|------------|------|-------|--------------------------|---------|-----------|-------|------------|
| BOT | | | | | | | |
| 1 | 中铁二局 | 榆林交通局 | 陕西榆林至神木高速公路 BOT 项目 | 2007-10 | 517,000 | 36 个月 | 30 年 |
| 2 | 中国中铁 | 广西交通厅 | 广西岑溪至兴业高速公路 BOT 项目 | 2005-08 | 516,361 | 36 个月 | 28 年 |
| 3 | 中国中铁 | 云南交通厅 | 云南富宁至广南、广南至砚山高速公路 BOT 项目 | 2005-12 | 644,000 | 36 个月 | 27 年 |

报告期内签署的重大合同:

(1) 基建建设业务

| 序号 | 签订单位 | 业主单位 | 合同名称 | 合同签署日期 | 合同金额 (万元) | 合同工期 |
|-----------|-------|----------------|---|---------|-----------|-------|
| 铁路 | | | | | | |
| 1 | 中铁一局 | 神华准池铁路有限责任公司 | 大准至朔黄铁路联络线项目工程 ZC 铺架-1 标 | 2012-02 | 141,642 | 16 个月 |
| 2 | 中铁八局 | 呼和浩特铁路局 | 新建东乌至包西铁路联络线鄂尔多斯至桃林段站前工程 | 2012-06 | 80,285 | 18 个月 |
| 3 | 中铁六局 | 鄂尔多斯沿河铁路有限责任公司 | 新建大塔至四眼井铁路大塔至吴四圪堵铺架及四电工程 | 2012-02 | 11,167 | 7 个月 |
| 公路 | | | | | | |
| 1 | 中铁大桥局 | 港珠澳大桥管理局 | 港珠澳大桥主体工程桥梁工程土建工程及组合梁施工 CB05 标段 | 2012-06 | 373,885 | 36 个月 |
| 2 | 中海外 | 布亚新几内亚政府 | 恩加省 Laiagam 至 Porgera 段公路升级维修项目和南高地省 Mendi 至 Kandep 段公路 | 2012-02 | 134,742 | 30 个月 |

中国中铁股份有限公司 2012 年半年度报告

| | | | | | | |
|-----------|------|----------------|--|---------|----------|----------|
| | | | 升级维修项目合同 | | | |
| 3 | 中铁五局 | 中铁贵州旅游文化发展有限公司 | 中铁贵州国际旅游体育休闲度假中心项目首期工程公路项目 | 2012-03 | 100,000 | 合同条款履行完毕 |
| 市政 | | | | | | |
| 1 | 中国中铁 | 深圳地铁集团有限公司 | 深圳市城市轨道交通 11 号线 BT 项目 | 2012-06 | 255.5 亿元 | 48 个月 |
| 2 | 中铁八局 | 贵州长生绿色资源发展有限公司 | 花溪区田园南路道路工程、花溪区新骑路道路工程、青岩污水处理厂土建工程 | 2012-06 | 105,000 | 24 个月 |
| 3 | 中铁四局 | 宁波市轨道交通工程建设指挥部 | 宁波市轨道交通 1 号线一期天童庄车辆段与综合基地+0.00 以上工程 1 标段 | 2012-02 | 80,964 | 20 个月 |

(2) 勘察设计业务

| 序号 | 签订单位 | 业主单位 | 合同名称 | 合同签署日期 | 合同金额(万元) | 合同工期 |
|----|-------|--------------|---|---------|----------|----------|
| 1 | 中铁咨询 | 长吉城际铁路公司 | 吉林至珲春客运专线勘察设计 | 2012-02 | 56,330 | 37 个月 |
| 2 | 中铁二院 | 蒲城清洁能源化工有限公司 | 蒲城清洁能源化工有限责任公司 180 万吨甲醇 70 万吨聚烯烃项目铁路专用线站前工程 EPC 总承包合同 | 2012-02 | 13,064 | 10 个月 |
| 3 | 中铁大桥院 | 港珠澳大桥管理局 | 港珠澳大桥主体工程桥梁工程(DB02 标段)施工图设计 | 2012-01 | 7,770 | 合同条款履行完毕 |

(3) 工程设备和零部件制造业务

| 序号 | 签订单位 | 业主单位 | 合同名称 | 合同签署日期 | 合同金额(万元) | 合同工期 |
|------------|------|----------------|--------------------------------|---------|----------|-------|
| 钢结构 | | | | | | |
| 1 | 中铁山桥 | 港珠澳大桥管理局 | 港珠澳大桥主体工程桥梁工程钢箱梁采购与制造 CB01 合同段 | 2012-04 | 283,912 | 36 个月 |
| 2 | 中铁山桥 | 湖北高路鄂西高速公路有限公司 | 恩施至来凤高速公路忠建河特大桥钢桁加劲梁制造 | 2012-05 | 12,455 | 18 个月 |
| 道岔 | | | | | | |
| 1 | 中铁山桥 | 大西铁路客运专线有限责任公司 | 大西线铁路工程道岔采购合同 | 2012-05 | 42,774 | 17 个月 |

中国中铁股份有限公司 2012 年半年度报告

| | | | | | | |
|-----------------|--------|--------------------------|-------------------------|---------|--------|-----------|
| 2 | 中铁宝桥 | 湘桂线提速扩能改造工程（永柳段）甲供部管物资合同 | 南宁铁路局湘桂线提速扩能改造工程建设指挥部 | 2012-01 | 13,119 | 按用户需求计划执行 |
| 施工（轨型）机械 | | | | | | |
| 1 | 中铁隧道装备 | 台湾新北市强铨有限公司 | 钢纤维制造合同 | 2012-03 | 5,800 | 36 个月 |
| 2 | 中铁宝桥 | 西安曲江新区土地储备中心 | 曲江新区轨道游览项目-立柱、轨道钢结构安装工程 | 2012-01 | 1,492 | 10 个月 |

(4) 房地产业务

| 序号 | 项目名称 | 项目所在地 | 项目类型 | 规划面积 (万m ²) |
|----|-------------|-------|--------|-------------------------|
| 1 | 贵阳十二滩 | 贵阳 | 住宅\写字楼 | 162 |
| 2 | 中铁共青湖项目 | 贵州遵义 | 住宅 | 133.6 |
| 3 | 中铁轨道交通产业园 | 四川成都 | 住宅 | 83.8 |
| 4 | 泰州高教园区济川路地块 | 江苏泰州 | 住宅 | 34.7 |
| 5 | 青浦夏阳湖街道党校地块 | 上海 | 住宅 | 20 |

(5) 其他业务

| 序号 | 签订单位 | 业主单位 | 合同名称 | 合同签署日期 | 合同金额 (万元) | 合同工期 |
|----|------|---|------------------------|---------|-----------|-------|
| 1 | 中铁十局 | 委内瑞拉 C. V. G. FERROMINERA ORINOCO C. A 公司 | 圣伊西德罗矿山铁矿石开采、装车和运输服务合同 | 2012-05 | 259,100 | 60 个月 |

十一、承诺事项履行情况

1. 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺事项 | 承诺内容 | 履行情况 |
|------------|---|---------------|
| 中铁工发行时所作承诺 | 中国中铁依法成立之日起，中铁工及其除中国中铁外的其他附属企业不得以任何形式直接或间接从事或参与、或协助从事或参与任何与中国中铁及其附属企业的主营业务构成或可能构成竞争的任何业务。如中铁工或其除中国中铁外的其他附属企业发现任何与中国中铁主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，将立即书面通知中国中铁，并保证中国中铁或其附属企业对该业务机会的优先交易及选择权。如中铁工或其附属企业拟向第三方转 | 中铁工严格按照以上承诺履行 |

| | | |
|--|--|--|
| | 让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用将来其可能获得的与主营业务构成或可能构成直接或间接相竞争的新业务、资产或权益，中铁工将保证中国中铁或其附属企业对该新业务、资产或权益的优先受让权。 | |
|--|--|--|

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

十二、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

| | 原聘任 | 现聘任 |
|--------------|----------------|----------------|
| 境内会计师事务所名称 | 德勤华永会计师事务所有限公司 | 德勤华永会计师事务所有限公司 |
| 境内会计师事务所报酬 | 4050 | 4050 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 6 年 | 6 年 |
| 境外会计师事务所名称 | 德勤·关黄陈方会计师行 | 德勤·关黄陈方会计师行 |
| 境外会计师事务所报酬 | 347 | 250 |
| 境外会计师事务所审计年限 | 6 年 | 6 年 |

报告期内，公司未改聘会计师事务所。经公司2011年度股东大会批准，公司聘任德勤华永会计师事务所有限公司和德勤关黄陈方会计师行分别为公司2012年度的境内和境外审计机构（服务范围包括年度审计和中期审阅）。同次股东大会还聘任德勤华永会计师事务所有限公司为公司2012年度内部控制审计机构。

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

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

十四、其他重大事项的说明

不适用

十五、本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

不适用

十六、信息披露索引

| 序号 | 事项 | 刊载的报刊及其版面 | 刊载日期 | 刊载的网站及检索路径 |
|----|--------------------------------|---|-----------|--|
| 1 | 中国中铁 2010 年公司债券（第一期）2012 年付息公告 | 中国证券报 B0001 版/上海证券报 B48 版/证券时报 D033 版/证券日报 A4 版 | 2012-1-16 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 2 | 中国中铁第二届监事会第六次会议决议公告 | 中国证券报 B189 版/上海证券报 48 版/证券时报 B020 版/证券日报 A4 版 | 2012-1-20 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 3 | 中国中铁内幕信息知情人登记管理制度 | - | 2012-1-30 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |

中国中铁股份有限公司 2012 年半年度报告

| | | | | |
|----|---------------------------|--|-----------|--|
| 4 | 中国中铁担保公告 | 中国证券报 A16 版/上海证券报 B121 版/证券时报 A012 版/证券日报 E3 版 | 2012-1-30 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 5 | 中国中铁第二届董事会第九次会议决议公告 | 中国证券报 A16 版/上海证券报 B121 版/证券时报 A012 版/证券日报 E3 版 | 2012-1-30 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 6 | 中国中铁重大工程中标公告 | 中国证券报 B004 版/上海证券报 158 版/证券时报 B061 版/证券日报 A4 版 | 2012-3-15 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 7 | 中国中铁 2012 年度对外担保额度的公告 | 中国证券报 B69 版/上海证券报 64 版/证券时报 B009 版/证券日报 C30 版 | 2012-3-31 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 8 | 中国中铁第二届董事会第十一次会议决议公告 | 中国证券报 B69 版/上海证券报 64 版/证券时报 B009 版/证券日报 C31 版 | 2012-3-31 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 9 | 中国中铁控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明 | - | 2012-3-31 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 10 | 中国中铁 2011 年度内部控制评价报告 | - | 2012-3-31 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 11 | 中国中铁 2011 年度独立董事述职报告 | - | 2012-3-31 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 12 | 中国中铁 2011 社会责任报告 | - | 2012-3-31 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 13 | 中国中铁年报摘要 | 中国证券报 B69 版/上海证券报 64 版/证券时报 B010 版/证券日报 C30 版 | 2012-3-31 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 14 | 中国中铁年报 | - | 2012-3-31 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 15 | 中国中铁第二届监事会第七次会议决议公告 | 中国证券报 B69 版/上海证券报 64 版/证券时报 D120 版/证券日报 C30 版 | 2012-3-31 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 16 | 中国中铁董事会薪酬与考核委员会会议事规则 | - | 2012-3-31 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 17 | 中国中铁董事会提名委员会会议事规则 | - | 2012-3-31 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 18 | 中国中铁内部控制审计报告 | - | 2012-3-31 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 19 | 中国中铁董事会审计委员会会议事规则 | - | 2012-3-31 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 20 | 中国中铁董事会秘书工作规则 | - | 2012-4-28 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |

中国中铁股份有限公司 2012 年半年度报告

| | | | | |
|----|--------------------------------|--|-----------|--|
| 21 | 中国中铁第二届董事会第十二次会议决议公告 | 中国证券报 B039 版/上海证券报 118 版/证券时报 B052 版/证券日报 C25 版 | 2012-4-28 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 22 | 中国中铁第二届监事会第八次会议决议公告 | 中国证券报 B039 版/上海证券报 118 版/证券时报 B052 版/证券日报 C25 版 | 2012-4-28 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 23 | 中国中铁第一季度季报 | 中国证券报 B039 版/上海证券报 118 版/证券时报 B052 版/证券日报 C25 版 | 2012-4-28 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 24 | 中国中铁关于召开 2011 年度股东大会的通知 | 中国证券报 B12 版/上海证券报 B19 版/证券时报 B008 版/证券日报 E8 版 | 2012-5-11 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 25 | 中国中铁 2010 年公司债券跟踪评级分析报告 | - | 2012-5-23 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 26 | 中国中铁 2010 年公司债券（第一期）受托管理事务年度报告 | - | 2012-5-23 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 27 | 中国中铁 2010 年公司债券（第二期）受托管理事务年度报告 | - | 2012-5-23 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 28 | 中国中铁重大工程中标公告 | 中国证券报 A24 版/上海证券报 B16 版/证券时报 A008 版/证券日报 E4 版 | 2012-6-15 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 29 | 中国中铁 2011 年度股东大会会议资料 | - | 2012-6-19 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 30 | 中国中铁关联交易管理制度 | - | 2012-6-27 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 31 | 中国中铁公司章程（2012 修订） | - | 2012-6-27 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 32 | 中国中铁董事会议事规则 | - | 2012-6-27 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 33 | 中国中铁 2011 年度股东大会决议公告 | 中国证券报 B008 版/上海证券报 B30 版//证券时报 D024 版/证券日报 E10 版 | 2012-6-27 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 34 | 中国中铁 2011 年度股东大会的法律意见书 | - | 2012-6-27 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |
| 35 | 中国中铁重大工程中标公告 | 中国证券报 B016 版/上海证券报 B14 版/证券时报 D016 版/证券日报 A4 版 | 2012-6-29 | 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn |

第八节 财务会计报告

审阅报告

德师报(阅)字(12)第 R0023 号

中国中铁股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中国中铁股份有限公司的财务报表，包括 2012 年 6 月 30 日的公司及合并资产负债表、截至 2012 年 6 月 30 日止六个月会计期间的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是中国中铁股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些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对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财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映中国中铁股份有限公司 2012 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及截至 2012 年 6 月 30 日止六个月会计期间的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所有限公司

中国注册会计师：马燕梅

中国注册会计师：陈曦

2012 年 8 月 30 日

2012 年 6 月 30 日

合并资产负债表

人民币千元

| 项目 | 附注 | 2012 年 6 月 30 日 (未经审计) | 2011 年 12 月 31 日 (已审计) | 项目 | 附注 | 2012 年 6 月 30 日 (未经审计) | 2011 年 12 月 31 日 (已审计) |
|----------------|----------|------------------------------|------------------------------|------------------|-------|------------------------------|------------------------------|
| 流动资产 | | | | 流动负债 | | | |
| 货币资金 | (六)1 | 58,575,548 | 63,582,878 | 短期借款 | (六)28 | 55,262,883 | 51,013,315 |
| 交易性金融资产 | (六)2 | 74,426 | 60,169 | 交易性金融负债 | (六)2 | 141,887 | 141,887 |
| 应收票据 | (六)3 | 1,675,846 | 1,475,666 | 应付票据 | (六)29 | 16,951,103 | 13,504,013 |
| 应收账款 | (六)6 | 96,358,326 | 96,344,763 | 应付账款 | (六)30 | 142,280,049 | 145,585,488 |
| 预付款项 | (六)8 | 31,099,676 | 24,745,510 | 预收款项 | (六)31 | 58,954,540 | 49,888,012 |
| 应收利息 | (六)5 | 85,873 | 45,712 | 应付职工薪酬 | (六)32 | 2,452,280 | 2,438,860 |
| 应收股利 | (六)4 | 40,241 | 40,487 | 应交税费 | (六)33 | 8,367,750 | 9,906,986 |
| 其他应收款 | (六)7 | 25,154,430 | 20,596,894 | 应付利息 | (六)34 | 748,168 | 870,812 |
| 存货 | (六)9 | 174,862,472 | 151,698,898 | 应付股利 | (六)35 | 1,203,199 | 143,515 |
| 一年内到期的非流动资产 | (六)10 | 857,445 | 723,746 | 其他应付款 | (六)36 | 28,338,092 | 25,258,027 |
| 其他流动资产 | (六)11 | 2,073,986 | 587,443 | 预计负债 | (六)37 | 1,545 | 306 |
| 流动资产合计 | | 390,858,269 | 359,902,166 | 一年内到期的非流动负债 | (六)38 | 7,693,758 | 5,874,608 |
| 非流动资产 | | | | 其他流动负债 | (六)39 | 1,524,548 | 945,213 |
| 发放委托贷款及垫款 | (六)12 | - | 17,000 | 流动负债合计 | | 323,919,802 | 305,571,042 |
| 可供出售金融资产 | (六)13 | 1,906,267 | 1,469,491 | 非流动负债 | | | |
| 长期应收款 | (六)14 | 4,656,701 | 2,652,072 | 长期借款 | (六)41 | 62,118,326 | 49,385,506 |
| 长期股权投资 | (六)15、16 | 7,018,293 | 7,020,703 | 应付债券 | (六)40 | 24,536,017 | 24,220,705 |
| 投资性房地产 | (六)17 | 1,768,189 | 3,302,002 | 长期应付款 | (六)42 | 6,054,603 | 6,203,989 |
| 固定资产 | (六)18 | 32,530,885 | 32,359,273 | 专项应付款 | (六)43 | 11,000 | 11,000 |
| 在建工程 | (六)19 | 5,265,216 | 4,907,440 | 预计负债 | (六)37 | 228,092 | 200,816 |
| 工程物资 | (六)20 | 463,069 | 345,751 | 递延所得税负债 | (六)25 | 935,355 | 882,411 |
| 固定资产清理 | (六)21 | 4,761 | 5,606 | 其他非流动负债 | (六)44 | 875,381 | 906,496 |
| 无形资产 | (六)22 | 45,470,429 | 45,518,034 | 非流动负债合计 | | 94,758,774 | 81,810,923 |
| 商誉 | (六)23 | 864,858 | 864,858 | 负债合计 | | 418,678,576 | 387,381,965 |
| 长期待摊费用 | (六)24 | 233,904 | 232,889 | 股东权益 | | | |
| 递延所得税资产 | (六)25 | 3,474,731 | 3,283,679 | 股本 | (六)45 | 21,299,900 | 21,299,900 |
| 其他非流动资产 | (六)27 | 7,003,629 | 6,851,133 | 资本公积 | (六)47 | 31,270,557 | 31,089,538 |
| 非流动资产合计 | | 110,660,932 | 108,829,931 | 专项储备 | (六)46 | - | - |
| | | | | 盈余公积 | (六)48 | 1,974,880 | 1,974,880 |
| | | | | 一般风险准备 | (六)49 | 141,462 | 136,830 |
| | | | | 未分配利润 | (六)50 | 19,240,678 | 17,877,259 |
| | | | | 外币报表折算差额 | | (397,218) | (358,201) |
| | | | | 归属于母公司股东权益合计 | | 73,530,259 | 72,020,206 |
| | | | | 少数股东权益 | | 9,310,366 | 9,329,926 |
| | | | | 股东权益合计 | | 82,840,625 | 81,350,132 |
| 资产总计 | | 501,519,201 | 468,732,097 | 负债和股东权益总计 | | 501,519,201 | 468,732,097 |

附注为财务报表的组成部分

第 48 页至第 180 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人： 李长进 主管会计工作负责人： 李建生 会计机构负责人 杨良

2012 年 6 月 30 日

公司资产负债表

人民币千元

| 项目 | 附注 | 2012 年 6 月 30 日 (未经审计) | 2011 年 12 月 31 日 (已审计) | 项目 | 附注 | 2012 年 6 月 30 日 (未经审计) | 2011 年 12 月 31 日 (已审计) |
|----------------|-------|------------------------------|------------------------------|------------------|--------|------------------------------|------------------------------|
| 流动资产 | | | | 流动负债 | | | |
| 货币资金 | (十二)1 | 7,176,596 | 9,701,821 | 短期借款 | | 8,450 | 2,158,450 |
| 交易性金融资产 | | 24,085 | 25,223 | 应付账款 | (十二)6 | 5,346,021 | 5,344,455 |
| 应收票据 | | - | 36,999 | 预收款项 | (十二)7 | 7,124,842 | 5,726,374 |
| 应收账款 | (十二)2 | 3,257,856 | 3,451,717 | 应付职工薪酬 | | 9,898 | 10,596 |
| 预付款项 | (十二)4 | 3,018,169 | 2,440,397 | 应交税费 | | (84,601) | (6,799) |
| 应收股利 | | 532,198 | 160,702 | 应付利息 | | 591,479 | 693,817 |
| 应收利息 | | 23,444 | 23,444 | 应付股利 | | 1,022,395 | - |
| 其他应收款 | (十二)3 | 13,957,954 | 10,542,639 | 其他应付款 | (十二)8 | 5,523,586 | 6,505,781 |
| 存货 | | 992,468 | 619,669 | 一年内到期的非流动负债 | | 1,047,908 | 1,038,070 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 973,109 | 570,109 | 流动负债合计 | | 20,589,978 | 21,470,744 |
| 流动资产合计 | | 29,955,879 | 27,572,720 | 非流动负债 | | | |
| 非流动资产 | | | | 长期借款 | | 3,224,945 | 1,038,504 |
| 投资性房地产 | | 152,442 | 154,271 | 应付债券 | (十二)9 | 23,836,017 | 23,820,706 |
| 长期股权投资 | (十二)5 | 66,581,506 | 66,469,841 | 长期应付款 | | 75,042 | 94,029 |
| 长期应收款 | | 22,109,776 | 21,454,978 | 递延收益 | | 3,811 | 4,232 |
| 固定资产 | | 330,694 | 342,732 | 非流动负债合计 | | 27,139,815 | 24,957,471 |
| 在建工程 | | 3,609 | 3,204 | 负债合计 | | 47,729,793 | 46,428,215 |
| 长期待摊费用 | | 81,677 | 96,886 | 股东权益 | | | |
| 无形资产 | | 676,837 | 691,200 | 股本 | | 21,299,900 | 21,299,900 |
| 递延所得税资产 | | 233,441 | 229,475 | 资本公积 | (十二)10 | 41,386,809 | 41,386,809 |
| 其他非流动资产 | | - | 209,530 | 盈余公积 | | 1,303,751 | 1,303,751 |
| 非流动资产合计 | | 90,169,982 | 89,652,117 | 未分配利润 | (十二)11 | 8,414,554 | 6,815,475 |
| | | | | 外币报表折算差 | | (8,946) | (9,313) |
| | | | | 股东权益合计 | | 72,396,068 | 70,796,622 |
| 资产总计 | | 120,125,861 | 117,224,837 | 负债和股东权益总计 | | 120,125,861 | 117,224,837 |

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月会计期间

合并利润表

人民币千元

| 项目 | 附注 | 2012 年 1-6 月 (未经审计) | 2011 年 1-6 月 (未经审计/已重述) |
|--------------------|----------|------------------------|----------------------------|
| 一、营业总收入 | | 198,314,337 | 222,934,856 |
| 其中：营业收入 | (六)51、52 | 197,604,425 | 222,568,308 |
| 利息收入 | | 103,542 | 62,219 |
| 手续费及佣金收入 | | 606,370 | 304,329 |
| 二、营业总成本 | | 194,925,238 | 219,669,167 |
| 其中：营业成本 | (六)51、52 | 177,762,687 | 202,561,604 |
| 利息支出 | | 93 | 54 |
| 营业税金及附加 | (六)53 | 5,964,833 | 7,054,462 |
| 销售费用 | | 679,848 | 793,889 |
| 管理费用 | | 8,274,387 | 7,540,170 |
| 财务费用 | (六)54 | 2,169,677 | 1,402,182 |
| 资产减值损失 | (六)57 | 73,713 | 316,806 |
| 加：公允价值变动损失 | (六)55 | (39,471) | (22,012) |
| 投资收益 | (六)56 | 75,579 | 120,703 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资损失 | | (22,057) | (90,556) |
| 三、营业利润 | | 3,425,207 | 3,364,380 |
| 加：营业外收入 | (六)58 | 203,285 | 230,201 |
| 减：营业外支出 | (六)59 | 68,623 | 88,318 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 26,819 | 23,424 |
| 四、利润总额 | | 3,559,869 | 3,506,263 |
| 减：所得税费用 | (六)60 | 1,019,539 | 812,349 |
| 五、净利润 | | 2,540,330 | 2,693,914 |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 2,390,446 | 2,443,716 |
| 少数股东损益 | | 149,884 | 250,198 |
| 六、每股收益 | (六)61 | | |
| (一)基本每股收益 | | 0.112 元 | 0.115 元 |
| (二)稀释每股收益 | | 不适用 | 不适用 |
| 七、其他综合收益 | (六)62 | 120,701 | (86,687) |
| 八、综合收益总额 | | 2,661,031 | 2,607,227 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 2,512,440 | 2,362,956 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 148,591 | 244,271 |

2011 年 11 月发生同一控制下企业合并，被合并方自合并期初至 2011 年 6 月末的净亏损为人民币 43,216 千元。

公司利润表

人民币千元

| 项目 | 附注 | 2012 年 1-6 月 (未经审计) | 2011 年 1-6 月 (未经审计) |
|--------------------|-----------|------------------------|------------------------|
| 一、营业总收入 | (十二)12、13 | 6,619,197 | 6,397,813 |
| 其中：营业收入 | | 6,619,197 | 6,397,813 |
| 二、营业总成本 | (十二)12 | 6,638,152 | 6,268,605 |
| 其中：营业成本 | | 6,295,258 | 6,136,453 |
| 营业税金及附加 | | 11,916 | 10,635 |
| 管理费用 | | 194,236 | 189,559 |
| 财务费用 | (十二)14 | (107,942) | (126,449) |
| 资产减值损失 | | 244,684 | 58,407 |
| 加：公允价值变动损失 | | (824) | (8,306) |
| 投资收益 | (十二)15 | 2,637,043 | 3,721,829 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资损失 | | (20,056) | (111,769) |
| 三、营业利润 | | 2,617,264 | 3,842,731 |
| 加：营业外收入 | | 684 | 827 |
| 减：营业外支出 | | 295 | 56 |
| 四、利润总额 | | 2,617,653 | 3,843,502 |
| 减：所得税费用 | (十二)16 | (3,821) | (74,774) |
| 五、净利润 | | 2,621,474 | 3,918,276 |
| 六、其他综合收益 | | 367 | (4,017) |
| 七、综合收益总额 | | 2,621,841 | 3,914,259 |

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月会计期间

合并现金流量表

人民币千元

| 项目 | 附注 | 2012 年 1-6 月 (未经审计) | 2011 年 1-6 月 (未经审计/已重述) |
|---------------------------|-----------|------------------------|----------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 202,050,976 | 205,894,406 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 780,891 | 366,548 |
| 客户贷款及垫款净减少额 | | 64,412 | - |
| 收到的税费返还 | | 77,001 | 75,442 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (六) 63(1) | 1,564,928 | 2,168,288 |
| 经营活动现金流入小计 | | 204,538,208 | 208,504,684 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (186,115,004) | (194,239,714) |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | - | (59) |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | (93) | (54) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (14,044,323) | (13,267,835) |
| 支付的各项税费 | | (9,953,927) | (10,781,768) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (六) 63(2) | (10,173,160) | (7,182,609) |
| 经营活动现金流出小计 | | (220,286,507) | (225,472,039) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | (15,748,299) | (16,967,355) |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 3,213,326 | 1,983,207 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 529,833 | 607,516 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 27,995 | 248,283 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | (六) 63(3) | 2,138 | 21,770 |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,773,292 | 2,860,776 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | (3,266,810) | (5,815,983) |
| 投资支付的现金 | | (5,683,105) | (3,267,166) |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | (六) 64(2) | (265,214) | (426,970) |
| 投资活动现金流出小计 | | (9,215,129) | (9,510,119) |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (5,441,837) | (6,649,343) |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 169,330 | 166,526 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 169,330 | 166,526 |
| 取得借款收到的现金 | | 52,815,143 | 38,275,627 |
| 发行债券收到的现金 | | 800,000 | 7,980,000 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | (六) 63(4) | 35,444 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 53,819,917 | 46,422,153 |
| 偿还债务支付的现金 | | (33,701,262) | (17,409,127) |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | (4,757,559) | (2,649,576) |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | (188,301) | (182,099) |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (六) 63(5) | (2,814) | (287,386) |
| 筹资活动现金流出小计 | | (38,461,635) | (20,346,089) |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 15,358,282 | 26,076,064 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,525 | (19,561) |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | (5,830,329) | 2,439,805 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 60,253,916 | 54,927,294 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | (六) 64(3) | 54,423,587 | 57,367,099 |

公司现金流量表

人民币千元

| 项目 | 附注 | 2012 年 1-6 月 (未经审计) | 2011 年 1-6 月 (未经审计) |
|---------------------------|--------|------------------------|------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 7,892,712 | 4,995,819 |
| 收到的税费返还 | | 1 | 16 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 440,454 | 108,525 |
| 经营活动现金流入小计 | | 8,333,167 | 5,104,360 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (6,919,282) | (4,353,832) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (100,540) | (92,130) |
| 支付的各项税费 | | (42,836) | (168,554) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | (2,041,846) | (387,955) |
| 经营活动现金流出小计 | | (9,104,504) | (5,002,471) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (十二)17 | (771,337) | 101,889 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 4,734,681 | 2,914,244 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 3,217,051 | 6,573,551 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 543 | 1,517 |
| 投资活动现金流入小计 | | 7,952,275 | 9,489,312 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | (31,557) | (10,623) |
| 投资支付的现金 | | (8,510,471) | (13,020,231) |
| 投资活动现金流出小计 | | (8,542,028) | (13,030,854) |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (589,753) | (3,541,542) |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 2,525,815 | 3,782,614 |
| 发行债券收到的现金 | | - | 7,980,000 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,525,815 | 11,762,614 |
| 偿还债务支付的现金 | | (2,815,135) | (760,107) |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | (875,744) | (315,673) |
| 筹资活动现金流出小计 | | (3,690,879) | (1,075,780) |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | (1,165,064) | 10,686,834 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 929 | (27,015) |
| 五、现金及现金等价物净(减少)增加额 | | (2,525,225) | 7,220,166 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 9,701,594 | 6,669,160 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | (十二)17 | 7,176,369 | 13,889,326 |

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月会计期间

合并股东权益变动表

人民币千元

| 项目 | 2012 年 1-6 月 (未经审计) | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------------|------------|-------------|-----------|------------|-------------|--------------|-------------|------------|-------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | 少数 股东权益 | 股东 权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险 准备 | 未分配利润 | 外币报表 折算差额 | 合计 | | |
| 一、上期期末余额(已审计) | 21,299,900 | 31,089,538 | - | 1,974,880 | 136,830 | 17,877,259 | (358,201) | 72,020,206 | 9,329,926 | 81,350,132 |
| 二、本期期初余额 | 21,299,900 | 31,089,538 | - | 1,974,880 | 136,830 | 17,877,259 | (358,201) | 72,020,206 | 9,329,926 | 81,350,132 |
| 三、本期增减变动金额 | - | 181,019 | - | - | 4,632 | 1,363,419 | (39,017) | 1,510,053 | (19,560) | 1,490,493 |
| (一)净利润 | - | - | - | - | - | 2,390,446 | - | 2,390,446 | 149,884 | 2,540,330 |
| (二)其他综合收益 | - | 161,011 | - | - | - | - | (39,017) | 121,994 | (1,293) | 120,701 |
| 上述(一)和(二)小计 | - | 161,011 | - | - | - | 2,390,446 | (39,017) | 2,512,440 | 148,591 | 2,661,031 |
| (三)所有者投入和减少资本 | - | 20,008 | - | - | - | - | - | 20,008 | 57,439 | 77,447 |
| 1. 所有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | 169,330 | 169,330 |
| 2. 收购子公司而增加 | - | - | - | - | - | - | - | - | 12,000 | 12,000 |
| 3. 收购少数股东股权 | - | - | - | - | - | - | - | - | (2,814) | (2,814) |
| 4. 注销子公司 | - | - | - | - | - | - | - | - | (135,585) | (135,585) |
| 5. 向少数股东处置子公司部分股权 | - | 20,008 | - | - | - | - | - | 20,008 | 14,508 | 34,516 |
| (四)利润分配 | - | - | - | - | 4,632 | (1,027,027) | - | (1,022,395) | (225,590) | (1,247,985) |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取信托赔偿及风险准备 | - | - | - | - | 4,632 | (4,632) | - | - | - | - |
| 3. 向股东分配股利 | - | - | - | - | - | (1,022,395) | - | (1,022,395) | (225,590) | (1,247,985) |
| (五)专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | 2,331,141 | - | - | - | - | 2,331,141 | - | 2,331,141 |
| 2. 本期使用 | - | - | (2,331,141) | - | - | - | - | (2,331,141) | - | (2,331,141) |
| 四、本期期末余额 | 21,299,900 | 31,270,557 | - | 1,974,880 | 141,462 | 19,240,678 | (397,218) | 73,530,259 | 9,310,366 | 82,840,625 |

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月会计期间

合并股东权益变动表 - 续

人民币千元

| 项目 | 2011 年 1-6 月(未经审计/已重述) | | | | | | | | | |
|----------------|------------------------|------------|-------------|-----------|------------|-------------|--------------|-------------|------------|-------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | 少数 股东权益 | 股东 权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险 准备 | 未分配利润 | 外币报表 折算差额 | 合计 | | |
| 一、上期期末余额(已审计) | 21,299,900 | 31,441,500 | - | 1,607,081 | 111,144 | 12,757,002 | (67,860) | 67,148,767 | 7,139,813 | 74,288,580 |
| 二、本年期初余额 | 21,299,900 | 31,441,500 | - | 1,607,081 | 111,144 | 12,757,002 | (67,860) | 67,148,767 | 7,139,813 | 74,288,580 |
| 三、本期增减变动金额 | - | (84,306) | - | (1) | 5,320 | 1,266,901 | (37,388) | 1,150,526 | (74,195) | 1,076,331 |
| (一)净利润 | - | - | - | - | - | 2,443,716 | - | 2,443,716 | 250,198 | 2,693,914 |
| (二)其他综合收益 | - | (43,372) | - | - | - | - | (37,388) | (80,760) | (5,927) | (86,687) |
| 上述(一)和(二)小计 | - | (43,372) | - | - | - | 2,443,716 | (37,388) | 2,362,956 | 244,271 | 2,607,227 |
| (三)所有者投入和减少资本 | - | (40,934) | - | (1) | - | - | - | (40,935) | (76,644) | (117,579) |
| 1. 所有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | 166,526 | 166,526 |
| 2. 收购子公司而增加 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,282 | 3,282 |
| 3. 收购少数股东股权 | - | (40,934) | - | - | - | - | - | (40,934) | (246,452) | (287,386) |
| 4. 处置子公司而减少 | - | - | - | (1) | - | - | - | (1) | - | (1) |
| (四)利润分配 | - | - | - | - | 5,320 | (1,176,815) | - | (1,171,495) | (241,822) | (1,413,317) |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取信托赔偿及风险准备 | - | - | - | - | 5,320 | (5,320) | - | - | - | - |
| 3. 向股东分配股利 | - | - | - | - | - | (1,171,495) | - | (1,171,495) | (241,822) | (1,413,317) |
| (五)专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | 2,802,571 | - | - | - | - | 2,802,571 | - | 2,802,571 |
| 2. 本期使用 | - | - | (2,802,571) | - | - | - | - | (2,802,571) | - | (2,802,571) |
| 四、本期期末余额 | 21,299,900 | 31,357,194 | - | 1,607,080 | 116,464 | 14,023,903 | (105,248) | 68,299,293 | 7,065,618 | 75,364,911 |

公司股东权益变动表

人民币千元

| 项目 | 2012 年 1-6 月(未经审计) | | | | | | |
|-------------|--------------------|------------|---------|-----------|----------|-------------|-------------|
| | 股本 | 资本公积 | 专项储备 | 盈余公积 | 外币报表折算差额 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上期期末余额(已) | 21,299,900 | 41,386,809 | - | 1,303,751 | (9,313) | 6,815,475 | 70,796,622 |
| 二、本期期初余额 | 21,299,900 | 41,386,809 | - | 1,303,751 | (9,313) | 6,815,475 | 70,796,622 |
| 三、本期增减变动金 | - | - | - | - | 367 | 1,599,079 | 1,599,446 |
| (一)净利润 | - | - | - | - | - | 2,621,474 | 2,621,474 |
| (二)其他综合收益 | - | - | - | - | 367 | - | 367 |
| 上述(一)和(二)小计 | - | - | - | - | 367 | 2,621,474 | 2,621,841 |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | - | (1,022,395) | (1,022,395) |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 向股东分配股利 | - | - | - | - | - | (1,022,395) | (1,022,395) |
| (四)专项储备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | 2,621 | - | - | - | 2,621 |
| 2. 本期使用 | - | - | (2,621) | - | - | - | (2,621) |
| 四、本期期末余额 | 21,299,900 | 41,386,809 | - | 1,303,751 | (8,946) | 8,414,554 | 72,396,068 |

人民币千元

| 项目 | 2011 年 1-6 月(未经审计) | | | | | | |
|------------|--------------------|------------|---------|---------|----------|-------------|-------------|
| | 股本 | 资本公积 | 专项储备 | 盈余公积 | 外币报表折算差额 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上期期末余额 | 21,299,900 | 41,384,361 | - | 935,951 | - | 4,676,772 | 68,296,984 |
| 二、本期期初余额 | 21,299,900 | 41,384,361 | - | 935,951 | - | 4,676,772 | 68,296,984 |
| 三、本期增减变动金 | - | 2,447 | - | - | (6,464) | 2,746,781 | 2,742,764 |
| (一)净利润 | - | - | - | - | - | 3,918,276 | 3,918,276 |
| (二)其他综合收益 | - | 2,447 | - | - | (6,464) | - | (4,017) |
| 上述(一)和(二)小 | - | 2,447 | - | - | (6,464) | 3,918,276 | 3,914,259 |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | - | (1,171,495) | (1,171,495) |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 向股东分配股利 | - | - | - | - | - | (1,171,495) | (1,171,495) |
| (四)专项储备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | 7,760 | - | - | - | 7,760 |
| 2. 本期使用 | - | - | (7,760) | - | - | - | (7,760) |
| 四、本期期末余额 | 21,299,900 | 41,386,808 | - | 935,951 | (6,464) | 7,423,553 | 71,039,748 |

(一) 公司基本情况

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

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

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

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

经过上述发行后,本公司总股本为2,129,990万股。

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

经营范围

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计

1、财务报表的编制基础

本集团自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，编制本集团财务报表。

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

记账基础和计价原则

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

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2012 年 6 月 30 日的公司及合并的财务状况以及截至 2012 年 6 月 30 日止六个月会计期间的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

3、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

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

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

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

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

商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

8、外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

8.2 外币财务报表折算

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具

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

9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

9.2 实际利率法

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

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

9.3 金融资产的分类、确认和计量

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

9.3.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.3.2 贷款和应收款项

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

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

9.3.3 可供出售金融资产

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

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

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

9.4 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融资产减值 - 续

- 以摊余成本计量的金融资产减值

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

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

- 可供出售金融资产减值

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

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

- 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，减值损失的金额为金融资产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。该类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

9.5 金融资产的转移

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

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.6 金融负债的确认、分类和计量

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

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

9.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

9.6.2 其他金融负债

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

9.6.3 财务担保合同

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

9.7 金融负债的终止确认

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

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.8 衍生工具

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

9.9 金融资产和金融负债的抵销

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

10、金融企业受托业务

本集团的受托业务主要为受托贷款及受托、代理投资、信托财产管理等。

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

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

11、应收款项

11.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

11、应收款项 - 续

11.2 按组合计提坏账准备的应收款项

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

11.2.1 按账龄分析法计提坏账准备的组合

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

11.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

| | |
|-------------|---------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 根据管理层估计回收的可能性 |
| 坏账准备的计提方法 | 个别计提法 |

12、存货

12.1 存货的分类

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

12.2 发出存货的计价方法

存货发出时,采用先进先出法、加权平均法和个别计价法确定发出存货的实际成本。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

12、存货 - 续

12.3 建造合同

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

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

12.4 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

12.5 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.6 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

13、长期股权投资

13.1 投资成本的确定

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.2 后续计量及损益确认方法

13.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

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

13.2.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

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

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

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

13.2.3 处置长期股权投资

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.3 确定对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的依据

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

13.4 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、投资性房地产

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

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

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

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

投资性房地产的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

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

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

15、固定资产

15.1 固定资产确认条件

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

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

15.2 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租入固定资产的认定依据见附注(二)24。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

15、固定资产 - 续

15.5 其他说明

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

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

16、在建工程

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、借款费用

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

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

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

18、无形资产

18.1 无形资产

无形资产包括矿权、土地使用权、特许经营权、专利权等。

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

矿权包括探矿权和采矿权。

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

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

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

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

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

18.2 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

18、无形资产 - 续

18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为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。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

20、预计负债

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

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

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

20.1 亏损合同

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

20.2 修复义务

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

21、收入

21.1 商品销售收入

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

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

21.2 提供劳务收入

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

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

21.3 建造合同收入

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

21、收入 - 续

21.3 建造合同收入 - 续

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

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

21.4 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、政府补助

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

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

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

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

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

因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

23.1 当期所得税

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

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

24、经营租赁、融资租赁

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

24.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

24.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

24.3 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

24.4 售后租回交易

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

售后租回交易被认定为经营租赁时，有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益；售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，计入当期损益，但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失予以递延，并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分计入递延收益，并在租赁期内分摊。

25、持有待售非流动资产和处置组

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

26.1 职工薪酬

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

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

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

对于设定受益退休福利计划，会在各资产负债表日进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。精算利得和损失超出设定受益义务现值与计划资产公允价值两者中较高者的 10% 部份，会按参加计划的雇员的预期平均剩余工作年限摊销，过去服务成本在雇员既得福利时立即确认，否则按直线法在有关雇员福利成为既定前的期间内平均摊销。在资产负债表上确认的退休福利义务为设定受益义务的现值，按未确认的精算利得和损失以及未确认的过去服务成本进行调整，并减去计划资产的公允价值。从这种计算得出的资产的金额不能超过未确认精算损失和过去服务成本，加可从计划获得的退款和计划的未来供款减少金额的现值的总额。

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

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

26.2 非货币性资产交换

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

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法 - 续

26.3 债务重组

26.3.1 作为债务人记录债务重组义务

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

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

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

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

26.3.2 作为债权人记录债务重组义务

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

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

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

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

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

26.4 安全生产费

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

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

27、重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

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

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

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

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

27.1 固定资产预计可使用年限和预计残值

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

27.2 高速公路特许经营权的摊销

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

本集团管理层对于实际车流量与预测总车流量的比例作出判断。当实际车流量与预测量出现较大差异时，本集团管理层将根据实际车流量对预测剩余收费期限的车流量的准确性作出判断，并调整以后年度每标准车流量应计提的摊销。

27.3 商誉减值

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个能适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。当实际现金流量低于预计的现金流量时可能发生重大减值。商誉分摊及减值测试相关情况参见附注(六)23。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

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

会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续

27.4 递延所得税资产的确认

于 2012 年 6 月 30 日，本集团已确认递延所得税资产为人民币 3,474,731 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 3,283,679 千元)，并列于合并资产负债表中。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的合并利润表中。此外于 2012 年 6 月 30 日，由于无法确定相关可抵扣税务亏损和可抵扣时间性差异的回收期，故本集团对于可抵扣税务亏损人民币 4,792,298 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 3,937,346 千元)，以及可抵扣暂时性差异人民币 953,044 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 939,094 千元)，未确认为递延所得税资产。如未来实际产生的盈利多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的合并利润表中。

27.5 建造合同

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

27.6 坏账准备

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

27.7 退休福利负债

如附注(六)42 所示，本集团已对公司退休(及内部退休)后的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括贴现率、内部退休期间工资增长比率、医疗费用增长比率和其他因素。

(三) 金融工具及风险管理

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

风险管理目标和政策

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

外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团海外业务的收入、部分向供应商购买机器和设备以及其他开支以外币结算，除此之外的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2012 年 6 月 30 日，本集团以外币(主要为美元、欧元、港币及其他)计价的货币资金、应收账款、交易性金融资产、其他应收款、可供出售金融资产、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款及长期借款详情请参阅相关附注。本集团外币资产和外币负债余额分币种构成情况列示如下，该等外币资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

| | 外币负债 | | 外币资产 | |
|-------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
| 美元 | 4,596,981 | 4,755,579 | 7,063,268 | 6,107,775 |
| 欧元 | 283,124 | 488,392 | 371,346 | 372,026 |
| 港币 | 4,613 | 52 | 105,126 | 195,418 |
| 澳大利亚元 | - | - | 9,121 | 16,397 |
| 其他币种 | 4,440,217 | 2,555,764 | 4,059,232 | 3,261,084 |

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

在其他变量不变的情况下，本期外币兑人民币汇率的 1%(2011 年 1-6 月：2%)的可能合理变动对本集团当期损益的税后影响如下：

| | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 |
|--------------|--------------|--------------|
| 税后利润上升(下降) | | |
| -因外币兑人民币汇率上升 | 15,548 | 28,324 |
| -因外币兑人民币汇率下降 | (15,548) | (28,324) |

(三) 金融工具及风险管理 - 续

风险管理目标和政策 - 续

利率风险

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

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

本集团以下对于现金流量利率风险的敏感度分析系在假设浮动利率金融工具资产负债表日金额在当期持续存在的基础上做出。考虑 2012 年 1-6 月利率的实际波动情况，管理层评估利率可能的合理变动对本集团当期损益和权益的税后影响如下：

| | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 |
|-----------|--------------|--------------|
| 利率可能的合理变动 | 50 个基点 | 50 个基点 |

人民币千元

| | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 (已重述) |
|------------|--------------|-----------------------|
| 税后利润上升(下降) | | |
| -因利率上升 | (262, 616) | (165, 602) |
| -因利率下降 | 262, 616 | 165, 602 |

人民币千元

| | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 |
|----------------|--------------|--------------|
| 除税后利润外权益上升(下降) | | |
| -因利率上升 | 4, 985 | 2, 962 |
| -因利率下降 | (4, 985) | (2, 962) |

其他价格风险

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

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

(三) 金融工具及风险管理 - 续

风险管理目标和政策 - 续

其他价格风险 - 续

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

| | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 权益证券投资价格可能的合理变动 | 4.00% | 10.00% |

人民币千元

| | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 |
|--------------|--------------|--------------|
| 税后利润上升(下降) | | |
| -因权益证券投资价格上升 | 2,494 | 10,941 |
| -因权益证券投资价格下降 | (2,494) | (10,941) |

人民币千元

| | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 |
|----------------|--------------|--------------|
| 除税后利润外权益上升(下降) | | |
| -因权益证券投资价格上升 | 18,828 | 32,159 |
| -因权益证券投资价格下降 | (18,828) | (32,159) |

信用风险

于 2012 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

为降低信用风险，本集团成立了专门部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本集团一主要客户(一政府部门及其下属国有企业及国有控股公司)收入占本集团总收入比例较大，本集团管理层认为该客户具有可靠及良好的信誉，因此本集团对该客户的应收款项并无重大信用风险。

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

本集团主要的经营活动和相应的经营风险集中于中国大陆地区。

本集团应收账款中，欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占集团应收账款余额的百分比分别为 45%(2011 年 12 月 31 日：45%)和 49%(2011 年 12 月 31 日：49%)。

(三) 金融工具及风险管理 - 续

风险管理目标和政策 - 续

信用风险 - 续

本集团其他应收款中，欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占集团其他应收款项余额的百分比分别为 3%(2011 年 12 月 31 日：3%)和 7%(2011 年 12 月 31 日：9%)。

流动性风险

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2012 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 107,787,229 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 116,762,110 千元)。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3-4 年 | 4-5 年 | 5 年后 | 未折现现金流量合计 | 账面价值 |
|-----------------------|-------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|-------------|-------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 货币资金 | 58,575,548 | - | - | - | - | - | 58,575,548 | 58,575,548 |
| 交易性金融资产 - 利率掉期合同(注 1) | 556 | 492 | 429 | 366 | 302 | 573 | 2,718 | 2,638 |
| 应收票据 | 1,675,846 | - | - | - | - | - | 1,675,846 | 1,675,846 |
| 应收账款(注 2) | 69,555,053 | 13,201,572 | 9,037,416 | 3,371,589 | 2,173,543 | 799,931 | 98,139,104 | 96,358,326 |
| 其他应收款 | 21,372,425 | - | - | - | - | - | 21,372,425 | 21,372,425 |
| 应收股利 | 40,241 | - | - | - | - | - | 40,241 | 40,241 |
| 应收利息 | 85,873 | - | - | - | - | - | 85,873 | 85,873 |
| 长期应收款 | - | 1,576,708 | 174,126 | 117,506 | 80,337 | 3,122,396 | 5,071,073 | 4,656,701 |
| 其他流动资产 | 241,365 | - | - | - | - | - | 241,365 | 241,365 |
| 一年内到期的非流动资产 | 857,445 | - | - | - | - | - | 857,445 | 857,445 |
| 其他非流动资产 | 386,531 | 2,946,103 | 327,358 | 254,008 | 554,599 | 998,000 | 5,466,599 | 4,650,164 |
| 金融负债 | | | | | | | | |
| 交易性金融负债 - 利率掉期合同(注 1) | 105,625 | 36,495 | (17,925) | (17,407) | 22,486 | 29,469 | 158,743 | 141,887 |
| 短期借款 | 66,418,341 | - | - | - | - | - | 66,418,341 | 55,262,883 |
| 应付票据 | 16,951,103 | - | - | - | - | - | 16,951,103 | 16,951,103 |
| 应付账款(注 2) | 139,976,353 | 1,482,133 | 715,094 | 264,144 | 27,433 | 17,198 | 142,482,355 | 142,280,049 |
| 应付职工薪酬 | 2,452,280 | - | - | - | - | - | 2,452,280 | 2,452,280 |
| 应付利息 | 748,168 | - | - | - | - | - | 748,168 | 748,168 |
| 应付股利 | 1,203,199 | - | - | - | - | - | 1,203,199 | 1,203,199 |
| 其他应付款 | 25,975,238 | - | - | - | - | - | 25,975,238 | 25,975,238 |
| 一年内到期的非流动负债 | 7,117,309 | - | - | - | - | - | 7,117,309 | 6,734,133 |
| 其他流动负债 | 1,576,637 | - | - | - | - | - | 1,576,637 | 1,576,637 |
| 长期借款 | 4,147,233 | 22,312,236 | 19,151,713 | 5,633,919 | 4,932,322 | 25,081,981 | 81,259,404 | 62,118,326 |
| 应付债券 | 1,262,050 | 1,262,050 | 2,962,050 | 1,171,600 | 5,171,600 | 23,257,100 | 35,086,450 | 24,536,017 |
| 长期应付款 | - | 323,796 | 137,000 | 46,797 | 30,254 | 206,595 | 744,442 | 613,587 |
| 财务担保 | 8,226,060 | - | - | - | - | - | 8,226,060 | 1,305 |

注 1： 交易性金融资产/负债-利率掉期合同未折现剩余合同义务系依据本集团持有的三份以净额结算的利率掉期合同之净现金流量列示。

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

(三) 金融工具及风险管理 - 续

公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

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

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

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

人民币千元

| | 2012 年 6 月 30 日 | | 2011 年 12 月 31 日 | |
|-------------|-----------------|------------|------------------|------------|
| | 账面价值 | 公允价值 | 账面价值 | 公允价值 |
| 固定利率应收款项 | 6,968,866 | 7,080,474 | 5,648,995 | 5,521,713 |
| 固定利率借款及应付债券 | 28,134,839 | 27,746,399 | 27,955,590 | 26,659,543 |

公允价值计量层级

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

第 1 层级：同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价；

第 2 层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值估值；

第 3 层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

(三) 金融工具及风险管理 - 续

公允价值计量层级 - 续

人民币千元

| | 2012 年 6 月 30 日 | | | |
|-------------------|-----------------|-----------|--------|-----------|
| | 第 1 层级 | 第 2 层级 | 第 3 层级 | 合计 |
| 交易性金融资产: | | | | |
| - 衍生金融资产 - 利率掉期合同 | - | 2,638 | - | 2,638 |
| - 交易性权益工具投资 | 69,788 | - | - | 69,788 |
| - 交易性债券投资 | 2,000 | - | - | 2,000 |
| 合计 | 71,788 | 2,638 | - | 74,426 |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| - 权益工具 | 334,864 | 175,726 | - | 510,590 |
| - 债务工具 | 143 | - | - | 143 |
| - 信托产品 | - | 1,329,447 | - | 1,329,447 |
| - 基金投资 | 66,087 | - | - | 66,087 |
| 合计 | 401,094 | 1,505,173 | - | 1,906,267 |
| 交易性金融负债 | | | | |
| - 衍生金融负债-利率掉期合同 | - | 141,887 | - | 141,887 |
| 合计 | - | 141,887 | - | 141,887 |

人民币千元

| | 2011 年 12 月 31 日 | | | |
|------------------|------------------|-----------|--------|-----------|
| | 第 1 层级 | 第 2 层级 | 第 3 层级 | 合计 |
| 交易性金融资产: | | | | |
| -衍生金融资产 - 利率掉期合同 | - | 2,952 | - | 2,952 |
| -交易性权益工具投资 | 57,217 | - | - | 57,217 |
| 合计 | 57,217 | 2,952 | - | 60,169 |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| - 权益工具 | 314,493 | 9,123 | - | 323,616 |
| - 债务工具 | 143 | - | - | 143 |
| - 信托产品 | - | 1,109,645 | - | 1,109,645 |
| - 基金投资 | 36,087 | - | - | 36,087 |
| 合计 | 350,723 | 1,118,768 | - | 1,469,491 |
| 交易性金融负债 | | | | |
| - 衍生金融负债-利率掉期合同 | - | 141,887 | - | 141,887 |
| 合计 | - | 141,887 | - | 141,887 |

本期及上期本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第 1 层级和第 2 层级之间的转换。

(四) 税项

1、主要税种及税率

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

注：本集团认为在资产负债表上确认的退休福利义务在实际支付时可以进行所得税前扣除，并已正式向国家税务总局递交相关请示，审批工作正在进行。

2、税收优惠及批文

西部大开发税收优惠政策

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

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

中铁一局集团有限公司及其下属中铁一局集团第四工程有限公司、中铁一局集团第五工程有限公司、中铁一局集团物资工贸有限公司、中铁一局集团电务工程有限公司、中铁一局集团市政环保工程有限公司、中铁一局集团桥梁工程有限公司、中铁一局集团建筑安装工程有限公司、中铁一局集团城市轨道交通工程有限公司和中铁一局集团新运工程有限公司经陕西省国家税务局批准后，2011年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则2012年将连续执行15%的优惠税率，管理层预计2012年可以通过批准。

中铁二局集团有限公司下属中铁二局股份有限公司经成都市高新区国家税务局批准后，2011年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则2012年将连续执行15%的优惠税率，管理层预计2012年可以通过批准。

中铁七局集团有限公司下属中铁七局集团第三工程有限公司，经咸阳市国家税务局批准后，2011年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则2012年将连续执行15%的优惠税率，管理层预计2012年可以通过批准。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

西部大开发税收优惠政策 - 续

中铁八局集团有限公司及其下属中铁八局集团第一工程有限公司、中铁八局集团第二工程有限公司、中铁八局集团第四工程有限公司、中铁八局集团建筑工程有限公司、中铁八局集团电务工程有限公司、中铁八局集团桥梁工程有限责任公司、中铁八局集团昆明铁路建设有限公司及成都华铁国际储运有限公司经所在地国家税务局批准后，2011 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2012 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2012 年可以通过批准。

中铁十局集团有限公司下属中铁十局集团西北工程有限公司经所在国家税务局批准后，2011 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2012 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2012 年可以通过批准。

中铁电气化局集团有限公司下属西安电气化工程有限公司经宝鸡市国家税务局批准后，2011 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2012 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2012 年可以通过批准。

中铁宝桥集团有限公司经所在陕西省国家税务局批准后，2011 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2012 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2012 年可以通过批准。

中铁二院工程集团有限责任公司及其下属中铁二院成都勘察设计院有限责任公司、中铁二院(成都)咨询监理有限责任公司、铁二院西安勘察设计院有限责任公司、中铁二院昆明勘察设计院有限责任公司、中铁二院重庆勘察设计院有限责任公司及中铁二院成都地勘岩土工程有限责任公司经所在地国家税务局批准后，2011 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2012 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2012 年可以通过批准。

其他主要税收优惠政策

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

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

其他主要税收优惠政策 - 续

中铁三局集团有限公司：下属中铁三局集团电务工程有限公司根据晋科高发[2010]124号，经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局和山西省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2010年至2012年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁四局集团有限公司：①中铁四局集团电气化工程有限公司经安徽省财政厅、科技厅、国税局、地税局联合审批，通过高新技术企业认证(GR201134000310)，2011年至2013年享受15%的企业所得税优惠税率；②下属安徽中铁工程材料科技有限公司经安徽省财政厅、科技厅、国税局、地税局联合审批，通过高新技术企业认证(GR201034000190)，2010年至2012年享受15%的企业所得税优惠税率；③下属合肥中铁钢结构有限公司经安徽省财政厅、科技厅、国税局、地税局联合审批，通过高新技术企业认证(GR201134000089)，2010年至2012年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁六局集团有限公司：①下属中铁丰桥桥梁有限公司根据京科发[2010]740号，2010年至2012年享受企业所得税优惠企业所得税减按15%税率征收；②下属北京中铁天易科技发展有限公司根据北京市海淀区国家税务局文件海国税[2011]06JMS1000010号，2010年免征企业所得税，2011年至2013年减半征收，适用12.5%的企业所得税税率。

中铁八局集团有限公司：下属中铁八局集团市政工程有限公司根据贵阳市政府筑府发[2005]75号文件，享受企业所得税先交后返税收优惠政策。

中铁隧道集团有限公司：下属中铁隧道勘测设计院有限公司经天津市科委、天津市财政局、天津市国税局、天津市地税局联合审批，通过高新技术企业证，2012年可享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁电气化局集团有限公司：①下属中铁电气化勘测设计研究院有限公司通过天津市高新技术认证(GF201112000191)，2011年至2013年享受15%的企业所得税优惠税率；②下属中铁电气化局集团第二工程有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证(GR201142000215)，2011年至2013年享受15%的企业所得税优惠税率；③下属北京电铁通信信号勘测设计院有限公司经北京市国家税务局审批，通过高新技术企业认证(GR2009111001386)，自批准文件生效日2009年10月24日起三年所得税税率为15%；④下属中铁电气化局集团宝鸡器材有限公司根据陕西省科技厅、陕西省财政厅、陕西省国税局、陕西省地税局联合审批，通过高新技术企业认证(GF201161000185)，自批准文件生效日2011年10月9日起三年所得税税率为15%；⑤中铁电气化局集团保定铁道变压器有限公司根据国税函[2009]203号批复，通过高新技术企业认证(GR201013000124)，自批准文件生效日2010年11月25日起三年所得税税率为15%。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

其他主要税收优惠政策 - 续

中铁建工集团有限公司：下属中铁工程设计院有限公司根据北京市西城区国家税务局国税发[2008]116号文，通过高新技术企业认证，2010年至2012年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁大桥局集团有限公司：下属中铁大桥局集团武汉桥梁科学研究院有限公司经所在地国家税务局等机构审批，通过高新技术企业认证(GR201142000091)，2011年至2013年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁国际经济合作有限公司：根据成都市国家税务局重点税源第二管理局下发的成国税重点二局所字[2004]44号文件，下属川铁国际经济技术合作有限公司之境外分公司根据所在地的税收政策计缴所得税，公司来源于境外的应税所得减按12.5%征收所得税。

中铁山桥集团有限公司经河北省科技厅、财政厅、国税局、地税局批准，通过国家高新技术企业认证(GR20113000128)，2011年9月至2014年9月享受15%的企业所得税优惠税率。

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

中铁工程设计咨询集团有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证(GF201111001981)，2011年至2013年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁西南院科学研究院有限公司：①中铁西南科学研究院有限公司已通过高新技术企业认证(GF201151000444)，2011年至2013年享受15%的企业所得税优惠税率；②下属中铁岩锋成都科技有限公司已通过高新技术企业认证(GF201151000100)，2011年至2013年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁西北科学研究院有限公司经甘肃省国税局审批，通过高新技术企业认证(GF201162000001)，2011年至2013年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁大桥勘测设计院集团有限公司根据鄂科技发计[2012]3号，经湖北省财政厅、湖北省科学技术厅、湖北省国税局、湖北省地税局联合审批，通过高新技术企业认证，2011年至2013年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁隧道装备制造有限公司经河南省科学技术局、河南省财政局、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2011年至2013年享受15%的企业所得税优惠税率。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的二级子公司

人民币千元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) (注 1) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 |
|--|--------|-----|------------|-----------|-------------|-----------|---------------------|----------------|-----------|--------|-----------|----------------------|
| 中国海外工程有限责任公司 | 有限责任公司 | 北京 | 市政 | 978,537 | 基建工程承包 | 978,537 | - | 100 | 100 | 是 | 14,775 | - |
| 中铁一局集团有限公司 | 有限责任公司 | 西安 | 铁路、公路、市政 | 2,463,223 | 基建工程承包 | 2,463,223 | - | 100 | 100 | 是 | - | - |
| 中铁二局集团有限公司 | 有限责任公司 | 成都 | 铁路、公路、市政 | 1,643,820 | 基建工程承包 | 1,643,820 | - | 100 | 100 | 是 | 3,327,176 | (13,288) |
| 中铁三局集团有限公司 | 有限责任公司 | 太原 | 铁路、公路、市政 | 2,210,690 | 基建工程承包 | 2,210,690 | - | 100 | 100 | 是 | - | - |
| 中铁四局集团有限公司 | 有限责任公司 | 合肥 | 铁路、公路、市政 | 1,727,586 | 基建工程承包 | 1,727,586 | - | 100 | 100 | 是 | - | - |
| 中铁五局(集团)有限公司 | 有限责任公司 | 贵阳 | 铁路、公路、市政 | 1,731,587 | 基建工程承包 | 1,731,587 | - | 100 | 100 | 是 | 159,640 | - |
| 中铁六局集团有限公司 | 有限责任公司 | 北京 | 铁路 | 1,387,500 | 基建工程承包 | 1,387,500 | - | 100 | 100 | 是 | - | - |
| 中铁七局集团有限公司 | 有限责任公司 | 郑州 | 铁路、公路 | 1,442,542 | 基建工程承包 | 1,442,542 | - | 100 | 100 | 是 | - | - |
| 中铁八局集团有限公司 | 有限责任公司 | 成都 | 铁路、市政 | 1,564,285 | 基建工程承包 | 1,564,285 | - | 100 | 100 | 是 | 175,273 | - |
| 中铁九局集团有限公司 | 有限责任公司 | 沈阳 | 铁路 | 1,582,797 | 基建工程承包 | 1,582,797 | - | 100 | 100 | 是 | 17,947 | - |
| 中铁十局集团有限公司 | 有限责任公司 | 济南 | 铁路、公路、市政 | 1,333,943 | 基建工程承包 | 1,333,943 | - | 100 | 100 | 是 | 25,811 | - |
| 中铁大桥局集团有限公司 | 有限责任公司 | 武汉 | 铁路、公路、市政 | 1,668,906 | 基建工程承包 | 1,668,906 | - | 100 | 100 | 是 | 183,175 | - |
| 中铁电气化局集团有限公司 | 有限责任公司 | 北京 | 铁路、市政 | 1,584,932 | 基建工程承包 | 1,584,932 | - | 100 | 100 | 是 | 207,399 | - |
| 中铁建工集团有限公司 | 有限责任公司 | 北京 | 市政 | 1,753,613 | 基建工程承包 | 1,753,613 | - | 100 | 100 | 是 | 382,703 | (2,631) |
| 中铁隧道集团有限公司 | 有限责任公司 | 洛阳 | 铁路、公路、市政 | 1,648,347 | 基建工程承包 | 1,648,347 | - | 100 | 100 | 是 | 11,067 | - |
| 中铁国际经济合作有限公司 | 有限责任公司 | 北京 | 铁路、公路、市政 | 900,000 | 基建工程承包 | 900,000 | - | 100 | 100 | 是 | (14,694) | (14,694) |
| 中铁上海工程局有限公司 | 有限责任公司 | 上海 | 铁路、公路、市政 | 500,000 | 基建工程承包 | 500,000 | - | 100 | 100 | 是 | - | - |
| 中铁二院工程集团有限责任公司 | 有限责任公司 | 成都 | 勘察、设计、监理咨询 | 554,208 | 工程勘察设计 | 554,208 | - | 100 | 100 | 是 | 1,388 | - |
| 中铁工程设计咨询集团有限公司 | 有限责任公司 | 北京 | 勘察、设计、监理咨询 | 329,860 | 工程咨询 | 329,860 | - | 100 | 100 | 是 | 2,316 | - |
| 中铁大桥勘测设计院集团有限公司 (原名: 中铁大桥勘测设计院有限公司) | 有限责任公司 | 武汉 | 勘察、设计、监理咨询 | 112,138 | 工程勘察设计 | 112,138 | - | 100 | 100 | 是 | 27,510 | - |
| 中铁西北科学研究院有限公司 | 有限责任公司 | 兰州 | 勘察、设计、监理咨询 | 130,790 | 建筑施工、勘察设计监理 | 130,790 | - | 100 | 100 | 是 | - | - |
| 中铁西南科学研究院有限公司 | 有限责任公司 | 成都 | 勘察、设计、监理咨询 | 144,318 | 工程建设项目及科学研究 | 144,318 | - | 100 | 100 | 是 | - | - |
| 中铁山桥集团有限公司 | 有限责任公司 | 秦皇岛 | 工业制造 | 612,103 | 桥梁钢结构等制造 | 612,103 | - | 100 | 100 | 是 | 11,621 | (432) |
| 中铁宝桥集团有限公司 | 有限责任公司 | 宝鸡 | 工业制造 | 853,000 | 铁路专用设备器材制造 | 853,000 | - | 100 | 100 | 是 | 1,595 | - |
| 中铁科工集团有限公司 | 有限责任公司 | 武汉 | 工业制造 | 550,000 | 铁路专用设备器材制造 | 550,000 | - | 100 | 100 | 是 | - | - |
| 中铁隧道装备制造有限公司 | 有限责任公司 | 郑州 | 工业制造 | 200,000 | 盾构及系列隧道设备制造 | 200,000 | - | 100 | 100 | 是 | 8,397 | - |
| 广西岑兴高速公路发展有限公司 | 有限责任公司 | 南宁 | 高速公路建造经营 | 100,000 | 投资与资产管理 | 100,000 | - | 85 | 85 | 是 | 799,575 | - |
| 广西全兴高速公路发展有限公司 | 有限责任公司 | 南宁 | 高速公路建造经营 | 100,000 | 投资与资产管理 | 100,000 | - | 75 | 75 | 是 | 415,726 | - |
| 中铁交通投资集团有限公司 (原名: 中铁西南投资管理有限公司) | 有限责任公司 | 南宁 | 高速公路建造 | 1,200,000 | 投资与资产管理 | 1,200,000 | - | 100 | 100 | 是 | 79,328 | - |
| 中铁珠三角投资发展有限公司 (原名: 中铁佛山投资发展有限公司) | 有限责任公司 | 佛山 | 公路建造经营 | 150,000 | 投资与资产管理 | 150,000 | - | 100 | 100 | 是 | - | - |

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(1) 通过设立或投资等方式取得的二级子公司 - 续

人民币千元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 年末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) (注 1) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 |
|-------------------|--------|-------|--------------------|-----------|----------|-----------|---------------------|----------------|-----------|--------|-----------|----------------------|
| 中铁中原投资发展有限公司 | 有限责任公司 | 郑州 | 项目建设与资产管理 | 100,000 | 投资与资产管理 | 100,000 | - | 100 | 100 | 是 | - | - |
| 中铁南方投资发展有限公司 | 有限责任公司 | 深圳 | 项目建设与资产管理 | 400,000 | 投资与资产管理 | 400,000 | - | 100 | 100 | 是 | - | - |
| 中铁海西投资发展有限公司 | 有限责任公司 | 莆田 | 项目建设与资产管理 | 200,000 | 投资与资产管理 | 200,000 | - | 100 | 100 | 是 | - | - |
| 中铁资源集团有限公司 | 有限责任公司 | 北京 | 资源投资 | 3,000,000 | 矿业开采 | 3,000,000 | - | 100 | 100 | 是 | 1,474,685 | (5,172) |
| 华铁工程咨询有限责任公司 | 有限责任公司 | 北京 | 工程管理咨询 | 197,700 | 工程管理服务 | 197,700 | - | 100 | 100 | 是 | 1,512 | - |
| 中铁置业集团有限公司 | 有限责任公司 | 北京 | 房地产开发 | 2,100,000 | 房地产开发经营 | 2,100,000 | - | 100 | 100 | 是 | 339,145 | (42,341) |
| 中铁人才交流咨询有限责任公司 | 有限责任公司 | 北京 | 人才信息网络服务 | 500 | 人才信息网络服务 | 500 | - | 100 | 100 | 是 | - | - |
| 中铁信托有限责任公司 | 有限责任公司 | 北京 | 金融信托与管理 | 1,200,000 | 金融信托与管理 | 1,200,000 | - | 93 | 93 | 是 | 198,345 | - |
| 中铁物资有限责任公司 | 有限责任公司 | 北京 | 物资贸易 | 180,000 | 物资贸易 | 180,000 | - | 100 | 100 | 是 | 5,174 | - |
| 中铁中南投资发展有限公司 | 有限责任公司 | 长沙 | 项目建设与资产管理 | 150,000 | 投资与资产管理 | 150,000 | - | 100 | 100 | 是 | - | - |
| 中铁东北投资发展有限公司 | 有限责任公司 | 沈阳 | 项目建设与资产管理 | 300,000 | 投资与资产管理 | 300,000 | - | 100 | 100 | 是 | - | - |
| 中铁贵州旅游文化发展有限公司 | 有限责任公司 | 贵州 | 旅游、体育、文化项目投资、开发、经营 | 300,000 | 投资与资产管理 | 300,000 | - | 80 | 80 | 是 | 60,006 | - |
| 中铁(平潭)投资建设有限公司 | 有限责任公司 | 平潭 | 项目建设与资产管理 | 300,000 | 投资与资产管理 | 90,000 | - | 100 | 100 | 是 | - | - |
| 云南富砚高速公路有限公司 | 有限责任公司 | 昆明 | 项目建设与资产管理 | 400,000 | 投资与资产管理 | 400,000 | - | 90 | 90 | 是 | 1,393,771 | - |
| 中铁昆明建设投资有限公司(注 2) | 有限责任公司 | 昆明 | 项目建设与资产管理 | 200,000 | 投资与资产管理 | 200,000 | - | 100 | 100 | 是 | - | - |
| 中国中铁印尼有限责任公司(注 2) | 有限责任公司 | 印尼雅加达 | 项目建设与资产管理 | 9,530 | 投资与资产管理 | 9,530 | - | 100 | 100 | 是 | - | - |
| 中铁成都投资发展有限公司(注 2) | 有限责任公司 | 成都 | 项目建设与资产管理 | 200,000 | 投资与资产管理 | 200,000 | - | 100 | 100 | 是 | - | - |

(2) 同一控制下企业合并取得的二级子公司

人民币千元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 年末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) (注 1) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 |
|-----------------|--------|-----|---------|---------|---------|---------|---------------------|----------------|-----------|--------|--------|----------------------|
| 中铁港航局集团有限公司 | 有限责任公司 | 广州 | 港口与航道工程 | 800,000 | 港口与航道工程 | 800,000 | - | 100 | 100 | 是 | - | - |
| 中国中铁航空港建设集团有限公司 | 有限责任公司 | 北京 | 基建工程承包 | 500,000 | 基建工程承包 | 500,000 | - | 100 | 100 | 是 | - | - |

注 1: 此持股比例按照集团最终控股比例列示。

注 2: 中铁昆明建设投资有限公司、中国中铁印尼有限责任公司和中铁成都投资发展有限公司系本公司当期新成立之子公司。

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

2、本期发生的非同一控制下企业合并

本集团本期非同一控制下企业合并二级以下子公司的情况参见附注(十一)1。

3、上期发生的同一控制下企业合并对本期对比数据的影响

根据本公司之全资子公司中铁交通投资集团有限公司(以下简称“交通投资”)2011年9月29日与中铁工签订的股权转让协议,交通投资以人民币302,935千元的对价从中铁工受让河南平正高速公路发展有限公司(以下简称“河南平正”)100%股权。于企业合并前及合并后,对交通投资和河南平正实施最终控制的母公司均为中铁工,此项收购被视为同一控制下企业合并。

上期发生的同一控制下企业合并对于本集团2011年1-6月合并利润表影响如下:

| | | | 人民币千元 |
|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| 科目 | 2011年1-6月 (重述前) | 同一控制下 企业合并影响 | 2011年1-6月 (重述后) |
| 一、营业总收入 | 222,895,053 | 39,803 | 222,934,856 |
| 其中:营业收入 | 222,528,505 | 39,803 | 222,568,308 |
| 利息收入 | 62,219 | - | 62,219 |
| 手续费及佣金收入 | 304,329 | - | 304,329 |
| 二、营业总成本 | 219,585,944 | 83,223 | 219,669,167 |
| 其中:营业成本 | 202,542,975 | 18,629 | 202,561,604 |
| 利息支出 | 54 | - | 54 |
| 营业税金及附加 | 7,053,119 | 1,343 | 7,054,462 |
| 销售费用 | 793,889 | - | 793,889 |
| 管理费用 | 7,537,958 | 2,212 | 7,540,170 |
| 财务费用 | 1,341,143 | 61,039 | 1,402,182 |
| 资产减值损失 | 316,806 | - | 316,806 |
| 加:公允价值变动损失 | (22,012) | - | (22,012) |
| 投资收益 | 120,703 | - | 120,703 |
| 三、营业利润 | 3,407,800 | (43,420) | 3,364,380 |
| 加:营业外收入 | 229,948 | 253 | 230,201 |
| 减:营业外支出 | 88,269 | 49 | 88,318 |
| 其中:非流动资产处置损失 | 23,375 | 49 | 23,424 |
| 四、利润总额 | 3,549,479 | (43,216) | 3,506,263 |
| 减:所得税费用 | 812,349 | - | 812,349 |
| 五、净利润 | 2,737,130 | (43,216) | 2,693,914 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 2,486,932 | (43,216) | 2,443,716 |
| 少数股东损益 | 250,198 | - | 250,198 |
| 六、其他综合收益 | (86,687) | - | (86,687) |
| 七、综合收益总额 | 2,650,443 | (43,216) | 2,607,227 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | 2,406,172 | (43,216) | 2,362,956 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 244,271 | - | 244,271 |

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

| 海外项目名称 | 项目所在地 | 记账本位币 | 报表项目 | 折算汇率 | 折算汇率形式 |
|---------------------------------|-------|-------|-------|--------|----------|
| 刚果(金)国际矿业公司 | 刚果(金) | 美元 | 资产类 | 6.3249 | 期末即期汇率 |
| | | | 负债类 | 6.3249 | 期末即期汇率 |
| | | | 所有者权益 | 6.8183 | 发生时的历史汇率 |
| | | | 损益类科目 | 6.3129 | 当期平均汇率 |
| CRI-EAGLE INVESTMENTS (PTY) LTD | 南非 | 兰特 | 资产类 | 0.7718 | 期末即期汇率 |
| | | | 负债类 | 0.7718 | 期末即期汇率 |
| | | | 所有者权益 | 0.9985 | 发生时的历史汇率 |
| | | | 损益类科目 | 0.7681 | 当期平均汇率 |
| MKM 矿业有限责任公司 | 刚果(金) | 美元 | 资产类 | 6.3249 | 期末即期汇率 |
| | | | 负债类 | 6.3249 | 期末即期汇率 |
| | | | 所有者权益 | 7.0137 | 发生时的历史汇率 |
| | | | 损益类科目 | 6.3129 | 当期平均汇率 |
| 中铁国际香港有限公司 | 香港 | 港币 | 资产类 | 0.8152 | 期末即期汇率 |
| | | | 负债类 | 0.8152 | 期末即期汇率 |
| | | | 所有者权益 | 0.8814 | 发生时的历史汇率 |
| | | | 损益类科目 | 0.8132 | 当期平均汇率 |
| 绿纱矿业有限责任公司 | 刚果(金) | 美元 | 资产类 | 6.3249 | 期末即期汇率 |
| | | | 负债类 | 6.3249 | 期末即期汇率 |
| | | | 所有者权益 | 6.8448 | 发生时的历史汇率 |
| | | | 损益类科目 | 6.3129 | 当期平均汇率 |
| 中铁七局海外公司坦桑尼亚指挥部项目部 | 坦桑尼亚 | 美元 | 资产类 | 6.3249 | 期末即期汇率 |
| | | | 负债类 | 6.3249 | 期末即期汇率 |
| | | | 损益类科目 | 6.3129 | 当期平均汇率 |

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币千元

| 项目 | 2012年6月30日 | | | 2011年12月31日 | | |
|--------|------------|--------|------------|-------------|--------|------------|
| | 外币(千元) | 折算汇率 | 人民币金额 | 外币(千元) | 折算汇率 | 人民币金额 |
| 现金 | | | 368,491 | | | 319,196 |
| 人民币 | - | - | 301,307 | - | - | 263,793 |
| 美元 | 4,561 | 6.3249 | 28,845 | 3,792 | 6.3009 | 23,892 |
| 日元 | 327 | 0.0796 | 26 | 2,466 | 0.0811 | 200 |
| 港币 | 28 | 0.8152 | 23 | 35 | 0.8107 | 28 |
| 欧元 | 117 | 7.8710 | 917 | 351 | 8.1625 | 2,861 |
| 澳大利亚元 | 6 | 6.3474 | 39 | 1 | 6.4093 | 8 |
| 其他 | - | - | 37,334 | - | - | 28,414 |
| 银行存款 | | | 54,051,701 | | | 59,973,960 |
| 人民币 | - | - | 49,436,658 | - | - | 55,927,506 |
| 美元 | 398,001 | 6.3249 | 2,517,319 | 358,057 | 6.3009 | 2,256,080 |
| 日元 | 4,724 | 0.0796 | 376 | 4,661 | 0.0811 | 378 |
| 港币 | 73,795 | 0.8152 | 60,158 | 62,983 | 0.8107 | 51,060 |
| 欧元 | 26,601 | 7.8710 | 209,380 | 25,087 | 8.1625 | 204,773 |
| 澳大利亚元 | 1,431 | 6.3474 | 9,082 | 2,557 | 6.4093 | 16,389 |
| 其他 | - | - | 1,818,728 | - | - | 1,517,774 |
| 其他货币资金 | | | 4,155,356 | | | 3,289,722 |
| 人民币 | - | - | 4,063,868 | - | - | 3,199,078 |
| 美元 | 7,700 | 6.3249 | 48,700 | 10,685 | 6.3009 | 67,325 |
| 欧元 | 211 | 7.8710 | 1,664 | - | 8.1625 | - |
| 其他 | - | - | 41,124 | - | - | 23,319 |
| 合计 | | | 58,575,548 | | | 63,582,878 |

截至 2012 年 6 月 30 日止，本集团货币资金中包含人民币 4,157,314 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 3,328,962 千元)的受限资金，主要为履约保证金。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

2、交易性金融资产/负债

交易性金融资产/负债明细如下：

人民币千元

| 项目 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|-----------------------|------------|-------------|
| 交易性金融资产 | | |
| 1. 交易性权益工具投资 | 69,788 | 57,217 |
| 2. 衍生金融资产 | 2,638 | 2,952 |
| - 非套期衍生金融工具-利率掉期合同(注) | 2,638 | 2,952 |
| 3. 交易性债券投资 | 2,000 | - |
| 合计 | 74,426 | 60,169 |
| 交易性金融负债 | | |
| 1. 衍生金融负债 | | |
| - 非套期衍生金融工具-利率掉期合同(注) | 141,887 | 141,887 |
| 合计 | 141,887 | 141,887 |

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

注： 本集团期末尚持有三份利率掉期合同。其中一份欧元利率掉期将于 2021 年到期，两份人民币利率掉期均将于 2017 年到期。根据欧元利率掉期合同，本集团将按固定利率收取利息及按浮动利率支付利息；根据人民币利率掉期合同，本集团将按固定利率支付利息，并在 2007 年至 2009 年按照固定利率收取利息而此后按照浮动利率收取利息。于结算日，利率掉期合同按照公允价值列账，并分别列示于交易性金融资产或负债项下。该公允价值由管理层采用价值评估方法进行确认，该方法主要是选取市场利率、通过应用回报曲线对未来预测的现金流折现而得到。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币千元

| 种类 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|--------|------------|-------------|
| 银行承兑汇票 | 1,605,268 | 1,410,224 |
| 商业承兑汇票 | 70,578 | 65,442 |
| 合计 | 1,675,846 | 1,475,666 |

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日止，本集团已质押的应收票据前五名情况

人民币千元

| 出票单位名称 | 出票日期 | 到期日 | 金额 |
|--------|------------------|------------------|---------|
| 出票单位 1 | 2012 年 06 月 21 日 | 2012 年 12 月 21 日 | 120,050 |
| 出票单位 2 | 2012 年 04 月 24 日 | 2012 年 10 月 24 日 | 80,000 |
| 出票单位 3 | 2012 年 02 月 10 日 | 2012 年 08 月 10 日 | 75,000 |
| 出票单位 4 | 2012 年 02 月 20 日 | 2012 年 08 月 20 日 | 62,850 |
| 出票单位 5 | 2012 年 06 月 14 日 | 2012 年 12 月 14 日 | 57,140 |
| 合计 | | | 395,040 |

(3) 截至 2012 年 6 月 30 日止，本集团已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况

人民币千元

| 出票单位名称 | 出票日期 | 到期日 | 金额 |
|--------|-----------------|------------------|--------|
| 出票单位 1 | 2012 年 5 月 17 日 | 2012 年 11 月 17 日 | 20,000 |
| 出票单位 2 | 2012 年 5 月 17 日 | 2012 年 11 月 17 日 | 20,000 |
| 出票单位 3 | 2012 年 4 月 24 日 | 2012 年 10 月 24 日 | 10,000 |
| 出票单位 4 | 2012 年 6 月 14 日 | 2012 年 12 月 14 日 | 10,000 |
| 出票单位 5 | 2012 年 6 月 18 日 | 2012 年 12 月 18 日 | 10,000 |
| 合计 | | | 70,000 |

注 1：截至 2012 年 6 月 30 日止，账面价值人民币 989,005 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 495,251 千元)的应收外部单位签发的银行承兑汇票已贴现取得短期借款人民币 988,761 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 495,008 千元)。此外，本集团合并报表范围内各公司因集团内部交易而相互签发的价值为人民币 342,000 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 602,500 千元)的银行承兑汇票已贴现取得短期借款人民币 342,000 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 600,000 千元)，上述应收票据金额在编制本集团合并财务报表时已被抵销。

注 2：应收票据中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收股利

人民币千元

| 项目 | 2012年 1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012年 6月30日 | 未收回原因 | 相关款项 是否发生 减值 |
|-----------------|---------------|--------|----------|----------------|--------|--------------------|
| 刚果公路管理公司 | 39,142 | - | - | 39,142 | 尚未进行支付 | 否 |
| 内蒙集通铁路有限责任公司 | - | 589 | - | 589 | 尚未进行支付 | 否 |
| 北京市丰怀轨枕有限公司 | 1,210 | - | (700) | 510 | 尚未进行支付 | 否 |
| 武汉江城明珠酒店公司 | 135 | - | (135) | - | | |
| 宝鸡保德利电气设备有限责任公司 | - | 12,500 | (12,500) | - | | |
| 成都亚光电子股份有限公司 | - | 3,468 | (3,468) | - | | |
| 其他 | - | 8,765 | (8,765) | - | | |
| 合计 | 40,487 | 25,322 | (25,568) | 40,241 | | |
| 其中：账龄一年以内的应收股利 | 16,033 | | | 1,099 | | |
| 刚果公路管理公司 | 14,688 | | | - | | |
| 内蒙集通铁路有限责任公司 | - | | | 589 | | |
| 北京市丰怀轨枕有限公司 | 1,210 | | | 510 | | |
| 武汉江城明珠酒店公司 | 135 | | | - | | |
| 账龄一年以上的应收股利 | 24,454 | | | 39,142 | | |
| 刚果公路管理公司 | 24,454 | | | 39,142 | | |

5、应收利息

人民币千元

| 项目 | 2012年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012年6月30日 |
|--------------|-----------|--------|---------|------------|
| 应收可供出售金融资产利息 | 22,266 | 47,037 | (6,876) | 62,427 |
| 应收资金占用费 | 23,446 | - | - | 23,446 |
| 应收银行定期存款利息 | - | 35 | (35) | - |
| 合计 | 45,712 | 47,072 | (6,911) | 85,873 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

人民币千元

| 种类 | 2012年6月30日 | | | | 2011年12月31日 | | | |
|-----------------------|------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 52,843,911 | 53 | (349,662) | 22 | 31,418,916 | 32 | (207,353) | 13 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 组合 1 | 37,253,887 | 38 | (1,051,923) | 66 | 48,273,904 | 49 | (1,092,440) | 70 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 7,856,179 | 9 | (194,066) | 12 | 18,209,358 | 19 | (257,622) | 17 |
| 合计 | 97,953,977 | 100 | (1,595,651) | 100 | 97,902,178 | 100 | (1,557,415) | 100 |

应收账款账龄如下：

人民币千元

| 账龄 | 2012年6月30日 | | | | 2011年12月31日 | | | |
|---------|------------|--------|-------------|------------|-------------|--------|-------------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 66,395,189 | 68 | (268,242) | 66,126,947 | 68,597,364 | 70 | (289,900) | 68,307,464 |
| 1 至 2 年 | 16,412,879 | 17 | (291,334) | 16,121,545 | 18,185,615 | 18 | (284,991) | 17,900,624 |
| 2 至 3 年 | 8,833,735 | 9 | (223,522) | 8,610,213 | 6,043,287 | 6 | (208,254) | 5,835,033 |
| 3 至 4 年 | 3,303,274 | 3 | (226,776) | 3,076,498 | 3,469,638 | 4 | (256,659) | 3,212,979 |
| 4 至 5 年 | 1,930,969 | 2 | (155,392) | 1,775,577 | 852,523 | 1 | (126,094) | 726,429 |
| 5 年以上 | 1,077,931 | 1 | (430,385) | 647,546 | 753,751 | 1 | (391,517) | 362,234 |
| 合计 | 97,953,977 | 100 | (1,595,651) | 96,358,326 | 97,902,178 | 100 | (1,557,415) | 96,344,763 |

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合：

人民币千元

| 账龄 | 2012年6月30日 | | | 2011年12月31日 | | |
|---------|------------|--------|-------------|-------------|--------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 29,237,913 | 79 | (155,119) | 40,616,082 | 84 | (207,880) |
| 1 至 2 年 | 5,184,132 | 14 | (265,412) | 4,863,783 | 10 | (240,801) |
| 2 至 3 年 | 1,665,260 | 4 | (171,153) | 1,505,136 | 3 | (156,880) |
| 3 至 4 年 | 459,309 | 1 | (141,963) | 617,842 | 1 | (187,629) |
| 4 至 5 年 | 330,493 | 1 | (100,037) | 326,426 | 1 | (105,137) |
| 5 年以上 | 376,780 | 1 | (218,239) | 344,635 | 1 | (194,113) |
| 合计 | 37,253,887 | 100 | (1,051,923) | 48,273,904 | 100 | (1,092,440) |

(2) 本报告期无核销的重大应收账款。

(3) 应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、应收账款 - 续

(4) 应收账款金额前五名单位情况

人民币千元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|--------|--------|------------|-----------|---------------|
| 应收单位 1 | 第三方 | 42,961,956 | 0 至 5 年以上 | 45 |
| 应收单位 2 | 第三方 | 635,320 | 2 年以内 | 1 |
| 应收单位 3 | 第三方 | 444,568 | 3 年以内 | 1 |
| 应收单位 4 | 第三方 | 389,698 | 2 年以内 | 1 |
| 应收单位 5 | 第三方 | 346,664 | 3 年以内 | 1 |
| 合计 | | 44,778,206 | | 49 |

(5) 应收主要关联方账款情况

应收主要关联方账款情况参见附注(七)6。

(6) 截至 2012 年 6 月 30 日止, 账面价值为人民币 3,789,115 千元(2011 年 12 月 31 日: 人民币 3,488,842 千元)的应收款项已质押取得银行借款人民币 2,949,357 千元(2011 年 12 月 31 日: 人民币 2,859,256 千元)。

(7) 应收账款中包含以下外币余额

人民币千元

| 原币币种 | 2012年6月30日 | | | 2011年12月31日 | | |
|------|------------|--------|-----------|-------------|--------|-----------|
| | 外币(千元) | 折算汇率 | 人民币 | 外币(千元) | 折算汇率 | 人民币 |
| 美元 | 255,822 | 6.3249 | 1,618,046 | 248,662 | 6.3009 | 1,566,796 |
| 日元 | 134,381 | 0.0796 | 10,697 | 403,490 | 0.0811 | 32,723 |
| 港币 | 4,602 | 0.8152 | 3,752 | 918 | 0.8107 | 744 |
| 欧元 | 19,773 | 7.8710 | 155,636 | 20,119 | 8.1625 | 164,218 |
| 其他 | - | - | 1,608,815 | - | - | 1,311,387 |
| 合计 | | | 3,396,946 | | | 3,075,868 |

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

人民币千元

| 种类 | 2012年6月30日 | | | | 2011年12月31日 | | | |
|------------------------|------------|-------|-----------|-------|-------------|-------|-----------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 5,191,134 | 20 | (134,106) | 16 | 3,498,882 | 16 | (140,328) | 17 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 组合 1 | 16,611,401 | 64 | (564,903) | 66 | 14,808,382 | 69 | (505,801) | 60 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 4,208,982 | 16 | (158,078) | 18 | 3,126,882 | 15 | (191,123) | 23 |
| 合计 | 26,011,517 | 100 | (857,087) | 100 | 21,434,146 | 100 | (837,252) | 100 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他应收款 - 续

(1) 其他应收款按种类披露 - 续

其他应收款账龄分析如下：

人民币千元

| 账龄 | 2012年6月30日 | | | | 2011年12月31日 | | | |
|---------|------------|--------|-----------|------------|-------------|--------|-----------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 19,723,901 | 75 | (104,302) | 19,619,599 | 15,015,132 | 70 | (76,709) | 14,938,423 |
| 1 至 2 年 | 3,175,081 | 12 | (110,032) | 3,065,049 | 3,695,049 | 17 | (150,522) | 3,544,527 |
| 2 至 3 年 | 1,517,989 | 6 | (107,627) | 1,410,362 | 1,417,658 | 7 | (92,118) | 1,325,540 |
| 3 至 4 年 | 696,604 | 3 | (167,644) | 528,960 | 553,535 | 3 | (153,221) | 400,314 |
| 4 至 5 年 | 399,266 | 2 | (91,556) | 307,710 | 305,350 | 1 | (87,490) | 217,860 |
| 5 年以上 | 498,676 | 2 | (275,926) | 222,750 | 447,422 | 2 | (277,192) | 170,230 |
| 合计 | 26,011,517 | 100 | (857,087) | 25,154,430 | 21,434,146 | 100 | (837,252) | 20,596,894 |

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合：

人民币千元

| 账龄 | 2012年6月30日 | | | 2011年12月31日 | | |
|---------|------------|--------|-----------|-------------|--------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 13,059,597 | 79 | (70,402) | 11,195,536 | 75 | (53,980) |
| 1 至 2 年 | 1,869,130 | 11 | (94,922) | 2,149,839 | 15 | (121,460) |
| 2 至 3 年 | 864,933 | 6 | (94,495) | 848,301 | 6 | (85,142) |
| 3 至 4 年 | 379,539 | 2 | (115,868) | 297,895 | 2 | (88,645) |
| 4 至 5 年 | 225,718 | 1 | (68,157) | 132,784 | 1 | (43,355) |
| 5 年以上 | 212,484 | 1 | (121,059) | 184,027 | 1 | (113,219) |
| 合计 | 16,611,401 | 100 | (564,903) | 14,808,382 | 100 | (505,801) |

(2) 本报告期无核销的重大其他应收款。

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

人民币千元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|----------------|--------|-----------|-------|-----------------|
| 应收单位 1 | 第三方 | 684,600 | 1 年以内 | 3 |
| 沈阳中铁万科祥盟置地有限公司 | 联营公司 | 352,533 | 2 年以内 | 1 |
| 应收单位 3 | 第三方 | 290,837 | 1 年以内 | 1 |
| 应收单位 4 | 第三方 | 237,213 | 1 年以内 | 1 |
| 应收单位 5 | 第三方 | 150,000 | 1 年以内 | 1 |
| 合计 | | 1,715,183 | | 7 |

(5) 应收主要关联方账款情况

应收主要关联方账款情况参见附注(七)6。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他应收款 - 续

(6) 其他应收款中包含以下外币余额

人民币千元

| 原币币种 | 2012年6月30日 | | | 2011年12月31日 | | |
|------|------------|--------|---------|-------------|--------|---------|
| | 外币(千元) | 折算汇率 | 人民币 | 外币(千元) | 折算汇率 | 人民币 |
| 美元 | 32,750 | 6.3249 | 207,138 | 33,822 | 6.3009 | 213,112 |
| 日元 | 93 | 0.0796 | 7 | 313 | 0.0811 | 25 |
| 港币 | 10,028 | 0.8152 | 8,175 | 138,390 | 0.8107 | 112,193 |
| 欧元 | 476 | 7.8710 | 3,749 | 21 | 8.1625 | 174 |
| 其他 | - | - | 542,125 | - | - | 346,864 |
| 合计 | | | 761,194 | | | 672,368 |

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币千元

| 账龄 | 2012年6月30日 | | 2011年12月31日 | |
|------|------------|-------|-------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 27,459,262 | 88 | 22,492,393 | 90 |
| 1至2年 | 2,714,285 | 9 | 1,910,539 | 8 |
| 2至3年 | 749,393 | 2 | 247,266 | 1 |
| 3年以上 | 176,736 | 1 | 95,312 | 1 |
| 合计 | 31,099,676 | 100 | 24,745,510 | 100 |

账龄一年以上的预付款项主要系预付的尚未完工的分包工程款及材料款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币千元

| 单位名称 | 与本集团关系 | 金额 | 账龄 | 未结算原因 |
|--------|--------|-----------|------|--------|
| 预付单位 1 | 第三方 | 1,710,331 | 1年以内 | 交易尚未结束 |
| 预付单位 2 | 第三方 | 872,473 | 1年以内 | 交易尚未结束 |
| 预付单位 3 | 第三方 | 603,972 | 1年以内 | 交易尚未结束 |
| 预付单位 4 | 第三方 | 600,215 | 1年以内 | 交易尚未结束 |
| 预付单位 5 | 第三方 | 446,215 | 1年以内 | 交易尚未结束 |
| 合计 | | 4,233,206 | | |

(3) 截至 2012 年 6 月 30 日止，预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东的款项。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

8、预付款项 - 续

(4) 预付款项按客户类别披露如下:

人民币千元

| 类别 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|---------------------------------|------------|-------------|
| 单项金额重大的预付款项 | 13,294,033 | 11,431,696 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的预付款项 | - | - |
| 其他不重大的预付款项 | 17,805,643 | 13,313,814 |
| 合计 | 31,099,676 | 24,745,510 |

9、存货

(1) 存货分类

人民币千元

| 项目 | 2012年6月30日 | | | 2011年12月31日 | | |
|---------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|-------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 在途物资 | 730,618 | - | 730,618 | 549,485 | - | 549,485 |
| 原材料 | 30,328,623 | (4,281) | 30,324,342 | 29,420,583 | (4,281) | 29,416,302 |
| 低值易耗品 | 80,520 | - | 80,520 | 82,514 | - | 82,514 |
| 包装物 | 787 | - | 787 | 432 | - | 432 |
| 委托加工材料 | 93,025 | - | 93,025 | 141,101 | - | 141,101 |
| 在产品 | 1,903,664 | (6,237) | 1,897,427 | 1,791,346 | (8,096) | 1,783,250 |
| 产成品/库存商品 | 3,010,687 | (13,393) | 2,997,294 | 2,659,544 | (13,393) | 2,646,151 |
| 房地产开发成本 | 61,912,695 | - | 61,912,695 | 52,995,357 | - | 52,995,357 |
| 房地产开发产品 | 6,742,583 | - | 6,742,583 | 5,627,944 | - | 5,627,944 |
| 临时设施 | 1,639,954 | - | 1,639,954 | 1,709,504 | - | 1,709,504 |
| 建造合同-已完工尚未结算款 | 68,694,595 | (251,368) | 68,443,227 | 57,014,013 | (267,155) | 56,746,858 |
| 合计 | 175,137,751 | (275,279) | 174,862,472 | 151,991,823 | (292,925) | 151,698,898 |

截至 2012 年 6 月 30 日止, 账面余额为人民币 20,680,723 千元(2011 年 12 月 31 日: 人民币 17,929,029 千元)的存货用作人民币 13,073,914 千元(2011 年 12 月 31 日: 人民币 10,609,270 千元)的银行借款抵押物。

截至 2012 年 6 月 30 日止, 存货账面余额中包含的借款费用资本化的金额为人民币 4,233,973 千元(2011 年 12 月 31 日: 人民币 3,429,981 千元)。

(2) 存货跌价准备

人民币千元

| 存货种类 | 2012年1月1日 | 本期计提 | 本期减少 | | 2012年6月30日 |
|--------------|-----------|--------|----------|---------|------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 4,281 | - | - | - | 4,281 |
| 在产品 | 8,096 | - | - | (1,859) | 6,237 |
| 产成品/库存商品 | 13,393 | - | - | - | 13,393 |
| 预计损失准备-建造合同同 | 267,155 | 81,593 | (91,775) | (5,605) | 251,368 |
| 合计 | 292,925 | 81,593 | (91,775) | (7,464) | 275,279 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、存货 - 续

(3) 存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|-------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 预计损失准备-建造合同 | 建造合同的预计总成本超过合同总收入 | 建造合同收入变更,使其高于预计总成本 | 0.134% |

(4) 房地产企业开发成本明细如下:

人民币千元

| 项目名称 | 开工时间 | 预计竣工时间 | 预计总投资额 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|--------------|----------|----------|------------|------------|-------------|
| 中铁·元湾项目 | 2010年12月 | 2013年06月 | 4,873,470 | 3,464,504 | 3,085,572 |
| 青岛国际贸易中心项目 | 2008年11月 | 2013年06月 | 6,674,225 | 3,431,694 | 3,068,604 |
| 济南中铁·山河城项目 | 2011年12月 | 2016年12月 | 4,982,060 | 2,302,272 | 1,262,212 |
| 大连诺德滨海花园项目 | 2010年09月 | 2014年10月 | 3,154,280 | 2,148,995 | 2,051,236 |
| 百瑞景中央生活区项目 | 2007年12月 | 2015年12月 | 4,956,180 | 2,123,562 | 1,896,962 |
| 北京诺德中心项目 | 2011年03月 | 2012年10月 | 2,789,369 | 2,099,948 | 1,546,416 |
| 中铁·花溪渡项目 | 2011年01月 | 2014年12月 | 2,471,570 | 1,832,943 | 1,656,121 |
| 淮南山南公司土地整理项目 | 2007年09月 | 2013年12月 | 5,110,000 | 1,682,976 | 1,629,187 |
| 北京诺德国际广场项目 | 2011年05月 | 2014年02月 | 2,948,683 | 1,497,314 | 1,140,857 |
| 成都中铁西城项目 | 2010年12月 | 2013年12月 | 3,028,120 | 1,494,677 | 1,235,556 |
| 三亚子悦川项目 | 2010年04月 | 2015年06月 | 3,783,770 | 1,473,869 | 2,406,382 |
| 妈祖城项目 | 2009年09月 | 2012年12月 | 2,500,000 | 1,397,086 | 1,245,413 |
| 大连梓金·琥珀湾项目 | 2010年09月 | 2015年09月 | 2,307,350 | 1,153,594 | 1,059,028 |
| 大连梓元·琥珀湾项目 | 2010年09月 | 2015年09月 | 2,307,350 | 1,045,531 | 750,752 |
| 沈阳香湖胜景项目 | 2011年05月 | 2017年12月 | 2,804,040 | 1,003,292 | 889,624 |
| 东山国际新城项目H区 | 2010年10月 | 2012年12月 | 3,577,350 | 961,897 | 856,548 |
| 中铁滨湖区邸项目 | 2011年05月 | 2014年06月 | 2,200,000 | 934,345 | 886,082 |
| 上海青浦宅地项目 | 2012年01月 | 2014年05月 | 2,059,380 | 903,312 | - |
| 中铁瑞城龙郡项目 | 2009年06月 | 2013年12月 | 2,000,000 | 894,831 | 859,520 |
| 诺德名城项目 | 2010年04月 | 2014年04月 | 2,453,952 | 872,367 | 737,791 |
| 月映长滩项目 | 2009年05月 | 2013年12月 | 1,791,634 | 814,751 | 770,256 |
| 烟台中铁·逸都项目 | 2011年01月 | 2014年08月 | 1,800,000 | 812,959 | 608,777 |
| 中铁丁香水岸项目 | 2012年03月 | 2015年12月 | 2,380,350 | 806,640 | 382,094 |
| 中铁奥维尔项目 | 2008年11月 | 2013年05月 | 1,748,000 | 805,747 | 730,193 |
| 金马河项目 | 2009年10月 | 2013年01月 | 3,000,000 | 800,659 | 727,590 |
| 西安缤纷南郡项目 | 2009年03月 | 2012年12月 | 1,923,360 | 793,613 | 684,141 |
| 中铁汇苑项目 | 2011年12月 | 2013年12月 | 1,269,000 | 786,016 | 707,538 |
| 广州盛德大厦项目 | 2007年10月 | 2012年12月 | 1,107,500 | 781,007 | 740,027 |
| 中景江山赋项目 | 2009年04月 | 2013年12月 | 1,500,000 | 770,984 | 679,519 |
| 包头诺德国际花园项目 | 2010年04月 | 2013年12月 | 1,571,710 | 769,990 | 701,158 |
| 中铁中环时代广场项目 | 2010年01月 | 2012年12月 | 2,388,379 | 766,508 | 747,804 |
| 中景未山赋项目 | 2010年06月 | 2013年06月 | 834,030 | 765,603 | 714,770 |
| 诺德名都项目 | 2005年12月 | 2013年12月 | 1,910,000 | 762,784 | 622,388 |
| 其他项目 | | | 84,468,446 | 18,956,425 | 15,915,239 |
| 合计 | | | | 61,912,695 | 52,995,357 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、存货 - 续

(5) 房地产开发产品明细如下：

| | | | | | 人民币千元 |
|----------------------|-------------|-----------|-----------|-------------|------------|
| 项目名称 | 竣工时间 | 2012年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012年6月30日 |
| 三亚子悦川项目 2 号地块 | 2012 年 06 月 | - | 1,603,264 | (139,337) | 1,463,927 |
| 伊莎贝拉项目一期及二期 | 2011 年 12 月 | 558,962 | - | (20,974) | 537,988 |
| 南京禄口皮草城项目 | 2011 年 12 月 | 466,542 | 11,629 | - | 478,171 |
| 西安缤纷南郡一期及二期 | 2011 年 12 月 | 534,365 | - | (81,823) | 452,542 |
| 沈阳盛丰人杰水岸项目一期及二期 | 2011 年 12 月 | 476,661 | - | (34,010) | 442,651 |
| 中铁瑞城龙郡项目一期及二期 | 2011 年 12 月 | 375,672 | 6,105 | (29,142) | 352,635 |
| 长沙水映加州花园项目一期及二期 | 2011 年 12 月 | 419,189 | - | (70,336) | 348,853 |
| 中铁·逸都国际 A 组团及 C 组团商业 | 2012 年 06 月 | 227,368 | 176,709 | (189,777) | 214,300 |
| 西客站南广场地下商铺 | 2008 年 06 月 | 185,395 | - | - | 185,395 |
| 月映长滩项目 B 组团 | 2011 年 12 月 | 173,908 | 55,093 | (51,400) | 177,601 |
| 中铁瑞城西郡英华项目一期 | 2011 年 06 月 | 192,643 | - | (28,144) | 164,499 |
| 兴隆珠江湾畔项目 | 2008 年 03 月 | 174,411 | - | (17,459) | 156,952 |
| 中铁瑞城新界项目三期 | 2011 年 03 月 | 275,837 | - | (123,265) | 152,572 |
| 中景天玺香苑项目一期 | 2012 年 04 月 | - | 306,463 | (165,659) | 140,804 |
| 中铁华胥美邦项目 | 2012 年 06 月 | 68,528 | 106,538 | (35,914) | 139,152 |
| 诺德名都项目二期 | 2012 年 03 月 | 115,367 | 22,016 | (6,664) | 130,719 |
| 大连诺德大厦项目 | 2010 年 09 月 | 171,643 | 5,630 | (66,697) | 110,576 |
| 兴隆·枫丹白鹭项目 AHJK 栋 | 2011 年 02 月 | 99,209 | - | (14,621) | 84,588 |
| 其他项目 | -- | 1,112,244 | 1,041,102 | (1,144,688) | 1,008,658 |
| 合计 | | 5,627,944 | 3,334,549 | (2,219,910) | 6,742,583 |

10、一年内到期的非流动资产

| | | | 人民币千元 |
|----------------------|------------|-------------|-------|
| 项目 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 | |
| 一年内到期的长期应收款(附注(六)14) | 857,445 | 723,746 | |
| 合计 | 857,445 | 723,746 | |

11、其他流动资产

| | | | 人民币千元 |
|---------------|------------|-------------|-------|
| 项目 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 | |
| 持有待售之子公司资产(注) | 1,562,701 | - | |
| 发放委托贷款及垫款 | 174,621 | 376,283 | |
| 其他 | 336,664 | 211,160 | |
| 合计 | 2,073,986 | 587,443 | |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

11、其他流动资产 - 续

注： 2012 年 5 月 8 日，本公司之全资子公司中铁二局集团有限公司(以下简称“中铁二局”)与一独立第三方公司(以下简称“第三方公司”)签订产权交易合同，将其持有的成都中铁名人置业发展有限公司(以下简称“名人置业”)60%之股权出售给第三方公司，并预期在一年内处置完毕，预计无重大处置费用。名人置业于本期仍纳入合并范围，各项资产、负债分别列示于其他流动资产及其他流动负债。管理层认为“名人置业”不构成集团中一项独立重大的业务分部，因此不对其进行终止经营披露。

2012 年 6 月 30 日，划归为持有待售的子公司名人置业的主要资产和负债类别如下：

人民币千元

| 项目 | 2012年6月30日 账面价值 | 2012年6月30日 公允价值 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 货币资金 | 5,353 | 5,353 |
| 应收账款 | 56,572 | 56,572 |
| 预付款项 | 2,579 | 2,579 |
| 其他应收款 | 4,819 | 4,819 |
| 投资性房地产 | 1,493,043 | 1,938,538 |
| 固定资产 | 335 | 716 |
| 划归为持有待售之子公司资产合计 | 1,562,701 | 2,008,577 |
| 应付账款 | 14,078 | 14,078 |
| 预收款项 | 2,056 | 2,056 |
| 应交税费 | 2,764 | 2,764 |
| 其他应付款 | 21,459 | 21,459 |
| 递延所得税负债 | 25,046 | 25,046 |
| 划归为持有待售之子公司负债合计 | 65,403 | 65,403 |

12、发放委托贷款及垫款

人民币千元

| 贷款单位 | 2012年6月30日 | | | 2011年12月31日 | | |
|------|------------|----------|------|-------------|----------|--------|
| | 账面原值 | 减值准备 | 账面净值 | 账面原值 | 减值准备 | 账面净值 |
| 客户 1 | 8,800 | (8,800) | - | 8,800 | (8,800) | - |
| 客户 2 | 1,185 | (1,185) | - | 1,185 | (1,185) | - |
| 客户 3 | 595 | (595) | - | 595 | (595) | - |
| 客户 4 | - | - | - | 17,000 | - | 17,000 |
| 合计 | 10,580 | (10,580) | - | 27,580 | (10,580) | 17,000 |

13、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

人民币千元

| 项目 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|-----------|------------|-------------|
| 非上市信托产品投资 | 1,329,447 | 1,109,645 |
| 可供出售权益工具 | 510,590 | 323,616 |
| 其他 | 66,230 | 36,230 |
| 合计 | 1,906,267 | 1,469,491 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、可供出售金融资产 - 续

(1) 可供出售金融资产情况 - 续

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

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日止，本集团之全资子公司中铁资源集团有限公司(以下简称“中铁资源”)持有的股票投资北亚资源控股有限公司(以下简称“北亚资源”) (00061.HK) 账面净值人民币 11,571 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 9,123 千元)，尚处于限售期。根据合同约定，该可供出售金融资产的限售期将于本集团完成约定承诺后结束。

截至 2012 年 6 月 30 日止，本集团之全资子公司中铁宝桥集团有限公司(以下简称“中铁宝桥”)持有的股票投资西部证券股份有限公司(以下简称“西部证券”) (002673) 账面净值人民币 164,155 千元，尚处于限售期。根据《深圳证券交易所股票上市规则》，该可供出售金融资产的限售期将于西部证券挂牌上市 1 年后结束。

14、长期应收款

(1) 长期应收款按照性质分类

| 项目 | 人民币千元 | |
|----------------|------------|-------------|
| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
| 发放贷款及垫款 | 3,173,825 | 1,792,359 |
| 分期收取 BT 项目转让款 | 1,625,189 | 644,543 |
| 分期收款提供劳务 | 318,420 | 542,204 |
| 委托贷款 | 310,109 | 310,109 |
| 债权投资 | 74,230 | 74,230 |
| 分期收款销售商品 | 12,373 | 12,373 |
| 合计 | 5,514,146 | 3,375,818 |
| 其中：一年内到期的长期应收款 | | |
| 发放贷款及垫款 | 122,300 | 55,268 |
| 分期收取 BT 项目转让款 | 279,809 | 187,906 |
| 分期收款提供劳务 | 145,227 | 220,463 |
| 委托贷款 | 310,109 | 260,109 |
| 小计 | 857,445 | 723,746 |
| 一年以后到期的长期应收款 | | |
| 发放贷款及垫款 | 3,051,525 | 1,737,091 |
| 分期收取 BT 项目转让款 | 1,345,380 | 456,637 |
| 分期收款提供劳务 | 173,193 | 321,741 |
| 委托贷款 | - | 50,000 |
| 债权投资 | 74,230 | 74,230 |
| 分期收款销售商品 | 12,373 | 12,373 |
| 小计 | 4,656,701 | 2,652,072 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、长期应收款 - 续

(2) 长期应收款中包含以下外币余额

人民币千元

| 原币币种 | 2012年6月30日 | | | 2011年12月31日 | | |
|------|------------|--------|-----------|-------------|--------|-----------|
| | 外币(千元) | 折算汇率 | 人民币 | 外币(千元) | 折算汇率 | 人民币 |
| 美元 | 417,907 | 6.3249 | 2,643,220 | 314,331 | 6.3009 | 1,980,570 |
| 合计 | | | 2,643,220 | | | 1,980,570 |

15、长期股权投资

人民币千元

| 项目 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|---------------|------------|-------------|
| 按权益法核算的长期股权投资 | | |
| -对合营企业投资 | 811,929 | 787,154 |
| -对联营企业投资 | 2,939,409 | 2,957,667 |
| 按成本法核算的长期股权投资 | | |
| -其他股权投资 | 3,128,247 | 3,135,508 |
| -股权分置流通权(注1) | 170,436 | 171,364 |
| 合计 | 7,050,021 | 7,051,693 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 31,728 | 30,990 |
| 长期股权投资净额 | 7,018,293 | 7,020,703 |

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

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

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

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

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

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、长期股权投资 - 续

(1) 本集团合营企业投资详细情况

人民币千元

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位 持股比例 (%) | 在被投资单 位表决权比 例 (%) | 在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提 减值准备 | 本期 现金红利 |
|--------------------------|------|------------|---------|---------|---------|--------------------|-------------------------|--------------------------------|-------|--------------|------------|
| 前田中铁萨利联营荃湾隧道工程公司 | 权益法 | 59,928 | 57,679 | 341 | 58,020 | 30 | 注 4 | 注 4 | - | - | - |
| 刚果公路管理公司 | 权益法 | 4,223 | 131,926 | 2,685 | 134,611 | 60 | 注 2 | 注 2 | - | - | - |
| 福建天成瑞源房地产股份有限公司 | 权益法 | 49,000 | 49,013 | 98 | 49,111 | 50 | 50 | 不适用 | - | - | - |
| 重庆渝邻高速公路有限公司 | 权益法 | 322,500 | 217,072 | 8,008 | 225,080 | 50 | 50 | 不适用 | - | - | - |
| 宝鸡保德利电气设备有限责任公司 | 权益法 | 10,552 | 59,281 | 3,025 | 62,306 | 50 | 50 | 不适用 | - | - | 12,500 |
| 新铁德奥道岔有限公司 | 权益法 | 117,346 | 176,422 | (5,236) | 171,186 | 50 | 50 | 不适用 | - | - | - |
| 中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发 有限公司 | 权益法 | 43,835 | 39,073 | (3,598) | 35,475 | 51 | 注 3 | 注 3 | - | - | - |
| 俊和中铁联营湾仔绕道工程公司 | 权益法 | 2,777 | 30,807 | 4,339 | 35,146 | 30 | 注 4 | 注 4 | - | - | - |
| 其他合营企业 | 权益法 | 44,862 | 25,881 | 15,113 | 40,994 | -- | -- | -- | 5,000 | - | - |
| 合计 | -- | -- | 787,154 | 24,775 | 811,929 | -- | -- | -- | 5,000 | - | 12,500 |

注 2: 本公司及下属子公司中铁工程设计咨询集团有限公司(以下简称“设计咨询”)共同持有刚果公路管理公司 60%股权,根据合营合同约定,本公司及设计咨询与另一股东共同控制经营刚果公路管理公司,并按持股比例分享经营收益,因此对其作为对合营企业投资,按权益法核算。

注 3: 本公司下属子公司铁二院于 2009 年与另一公司投资设立彭水县联合矿业开发有限公司(后更名为:中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司),铁二院在被投资公司中持股比例为 51%,双方按照持股比例分享经营收益,但是根据被投资公司章程,被投资公司董事会决议需要经过三分之二董事表决通过,股东会会议对所议事项做出决议,应经过三分之二以上表决权的股东同意。铁二院占被投资公司董事会有效表决权的 60%,占股东会有效表决权的 51%,均无法达到三分之二的比例,故铁二院无法控制被投资公司的生产经营和财务决策,因此将其作为对合营企业投资,按权益法核算。

注 4: 根据被投资公司章程规定,投资双方对于被投资公司的重大生产经营决策,需取得双方一致同意,故本集团将其作为合营企业核算。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、长期股权投资 - 续

(2) 本集团联营企业投资详细情况

人民币千元

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单 位持股比例 (%) | 在被投资单位 表决权比例 (%) | 在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明 | 减值 准备 | 本期计提 减值准备 | 本期 现金红利 |
|-----------------|------|------------|-----------|----------|-----------|-----------------------|------------------------|--------------------------------|----------|--------------|------------|
| 重庆垫忠高速公路有限公司 | 权益法 | 827,524 | 1,088,329 | 1,093 | 1,089,422 | 80 | 注 5 | 注 5 | - | - | - |
| 临策铁路有限责任公司 | 权益法 | 505,841 | 304,028 | (60,205) | 243,823 | 29 | 29 | 不适用 | - | - | - |
| 铁道第三勘察设计院集团有限公司 | 权益法 | 106,352 | 251,393 | 31,563 | 282,956 | 30 | 30 | 不适用 | - | - | - |
| 武汉鹦鹉洲大桥有限公司 | 权益法 | 250,000 | 250,000 | - | 250,000 | 50 | 注 6 | 注 6 | - | - | - |
| 华刚矿业股份有限公司 | 权益法 | 257,602 | 213,471 | 690 | 214,161 | 33 | 33 | 不适用 | - | - | - |
| 苏州新景天商务房地产有限公司 | 权益法 | 120,000 | 122,050 | 888 | 122,938 | 40 | 40 | 不适用 | - | - | - |
| 苏州浒新置业有限公司 | 权益法 | 60,000 | 70,513 | (399) | 70,114 | 30 | 30 | 不适用 | - | - | - |
| 铁道大酒店 | 权益法 | 45,282 | 30,770 | (591) | 30,179 | 49 | 49 | 不适用 | - | - | - |
| 扎阿铁路有限责任公司 | 权益法 | 118,000 | 118,000 | - | 118,000 | 29 | 29 | 不适用 | - | - | - |
| 其他联营企业 | 权益法 | 394,771 | 509,113 | 8,703 | 517,816 | -- | -- | -- | 1,201 | - | 2,262 |
| 合计 | -- | -- | 2,957,667 | (18,258) | 2,939,409 | -- | -- | -- | 1,201 | - | 2,262 |

注 5： 本公司下属子公司中铁二局持有重庆垫忠高速公路有限公司(以下简称“垫忠高速”)80%股权，根据与另一第三方股东签订了表决权协议，在垫忠高速有关董事会及股东会会议上涉及到股东表决权的所有事项，中铁二局在表决前需征得对方完全同意后才能进行，如对方对表决事项持反对意见，中铁二局不得通过表决，因此中铁二局对垫忠高速不具备实质控制权，仅参加垫忠高速的董事会或股东会及参与日常经营管理，故对其作为联营企业按权益法核算。

注 6： 本公司下属子公司中铁大桥局集团有限公司(以下简称“中铁大桥局”)于 2011 年与另外两方第三方股东投资设立武汉鹦鹉洲大桥有限公司(以下简称“鹦鹉洲大桥”)，中铁大桥局持有鹦鹉洲大桥 50%股权，另外两方分别持有 40%和 10%的股权。根据鹦鹉洲大桥公司章程，公司经营管理事项决议需要经过半数董事同意通过，因此中铁大桥局仅对鹦鹉洲大桥实施重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、长期股权投资 - 续

(3) 本集团其他股权投资详细情况

人民币千元

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位 持股比例 (%) | 在被投资单位 表决权比例 (%) | 在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明 | 减值准备 | 本期计提 减值准备 | 本期 现金红利 |
|-----------------|------|------------|-----------|----------|-----------|--------------------|---------------------|------------------------------------|--------|--------------|------------|
| 太中银铁路有限责任公司 | 成本法 | 2,000,000 | 2,000,000 | - | 2,000,000 | 18 | 18 | 不适用 | - | - | - |
| 北京东直门机场快速轨道有限公司 | 成本法 | 190,000 | 190,000 | - | 190,000 | 8 | 8 | 不适用 | - | - | - |
| 中国金谷投资有限公司 | 成本法 | 16,851 | 16,851 | - | 16,851 | 7 | 7 | 不适用 | - | - | - |
| 中铁渤海铁路轮渡有限责任公司 | 成本法 | 180,000 | 180,000 | - | 180,000 | 15 | 15 | 不适用 | - | - | - |
| 成都亚光电子股份有限公司 | 成本法 | 50,000 | 50,000 | - | 50,000 | 8 | 8 | 不适用 | - | - | 3,468 |
| 成都雍欣堂置业有限公司 | 成本法 | 97,633 | 97,633 | - | 97,633 | 51 | 注 7 | 注 7 | - | - | - |
| 武汉江城明珠大酒店 | 成本法 | 80,000 | 80,000 | - | 80,000 | 16 | 16 | 不适用 | - | - | - |
| 内蒙集通铁路有限公司 | 成本法 | 12,386 | 12,386 | - | 12,386 | 小于 1 | 小于 1 | 不适用 | - | - | 589 |
| 武汉桥起机重工有限公司 | 成本法 | 11,000 | 11,000 | - | 11,000 | 11 | 11 | 不适用 | - | - | - |
| 上海龙门宾馆有限公司 | 成本法 | 15,000 | 15,000 | - | 15,000 | 10 | 10 | 不适用 | - | - | - |
| 南昌新龙置业股份有限公司 | 成本法 | 50,000 | 50,000 | - | 50,000 | 8 | 8 | 不适用 | - | - | - |
| 长城证券有限责任公司 | 成本法 | 96,458 | 96,458 | - | 96,458 | 小于 1 | 小于 1 | 不适用 | - | - | - |
| 西部证券股份有限公司 | 成本法 | - | 10,000 | (10,000) | - | 小于 1 | 小于 1 | 不适用 | - | - | - |
| 包满铁路公司 | 成本法 | 75,000 | 75,000 | - | 75,000 | 6 | 6 | 不适用 | - | - | - |
| 兰州大成科技有限责任公司 | 成本法 | 16,660 | 16,660 | - | 16,660 | 5 | 5 | 不适用 | - | - | - |
| 其他股权投资 | 成本法 | 237,259 | 234,520 | 2,739 | 237,259 | -- | -- | -- | 25,527 | 738 | 6,503 |
| 合计 | -- | -- | 3,135,508 | (7,261) | 3,128,247 | -- | -- | -- | 25,527 | 738 | 10,560 |

注 7: 本公司下属子公司中铁二局持有成都雍欣堂置业有限公司(以下简称“雍欣堂置业”)51%股权,根据与另一第三方签订的协议,中铁二局全权委托对方对项目实施独立经营管理,但必须确保中铁二局的最低收益。因此中铁二局对雍欣堂置业不具备实质控制权和重大影响,故对其作为其他股权投资核算。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

16、对主要合营企业投资和联营企业投资

人民币千元

| 被投资单位名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 期末 资产总额 | 期末 负债总额 | 期末 净资产总额 | 本期营业 收入总额 | 本期 净利润 |
|-----------------|------|---------|-----------|------------|------------|-------------|--------------|-----------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | |
| 重庆渝邻高速公路有限公司 | 重庆 | 高速公路经营 | 645,000 | 1,514,926 | 1,060,766 | 454,160 | 93,558 | 16,016 |
| 新铁德奥道岔有限公司 | 秦皇岛 | 高速道岔制造 | 229,338 | 506,767 | 176,621 | 330,146 | 49,749 | (10,469) |
| 二、联营企业 | | | | | | | | |
| 重庆垫忠高速公路有限公司 | 重庆 | 高速公路经营 | 1,493,413 | 4,237,570 | 2,919,898 | 1,317,672 | 147,422 | 1,891 |
| 铁道第三勘察设计院集团有限公司 | 天津 | 工程勘察设计 | 660,000 | 2,846,855 | 1,905,235 | 941,620 | 1,370,517 | 107,073 |
| 武汉鹦鹉洲大桥有限公司 | 武汉 | 项目建设与运营 | 500,000 | 2,004,423 | 1,504,423 | 500,000 | - | - |
| 临策铁路有限责任公司 | 呼和浩特 | 铁路建设与运营 | 1,718,500 | 5,243,498 | 4,415,019 | 828,479 | 87,102 | (204,502) |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

17、投资性房地产

人民币千元

| 项目 | 2012年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012年6月30日 |
|------------------------|-----------|---------|-------------|------------|
| 一、账面原值合计 | 3,815,340 | 73,401 | (1,789,031) | 2,099,710 |
| 1. 房屋、建筑物 | 2,911,813 | 61,284 | (1,351,845) | 1,621,252 |
| 2. 土地使用权 | 903,527 | 12,117 | (437,186) | 478,458 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | 513,338 | 82,729 | (264,546) | 331,521 |
| 1. 房屋、建筑物 | 440,227 | 65,704 | (231,958) | 273,973 |
| 2. 土地使用权 | 73,111 | 17,025 | (32,588) | 57,548 |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 3,302,002 | (9,328) | (1,524,485) | 1,768,189 |
| 1. 房屋、建筑物 | 2,471,586 | (4,420) | (1,119,887) | 1,347,279 |
| 2. 土地使用权 | 830,416 | (4,908) | (404,598) | 420,910 |
| 四、投资性房地产减值准备 累计金额合计 | - | | | |
| 1. 房屋、建筑物 | - | | | |
| 2. 土地使用权 | - | | | |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | 3,302,002 | (9,328) | (1,524,485) | 1,768,189 |
| 1. 房屋、建筑物 | 2,471,586 | (4,420) | (1,119,887) | 1,347,279 |
| 2. 土地使用权 | 830,416 | (4,908) | (404,598) | 420,910 |

账面原值本期增加中，因购置而增加人民币 38,883 千元，因自用房地产转换为投资性房地产而增加人民币 33,396 千元，因无形资产转入而增加人民币 1,122 千元；

账面原值本期减少中，因处置而减少人民币 15,291 千元，因投资性房地产转换为自用房地产而减少人民币 18,661 千元，因分类为持有待售而减少人民币 1,755,079 千元；

累计折旧和累计摊销本期增加中，本期计提人民币 74,722 千元，因自用房地产转换为投资性房地产而增加人民币 7,883 千元，因无形资产转入而增加人民币 124 千元；

累计折旧和累计摊销本期减少中，因处置而减少人民币 2,317 千元，因投资性房地产转换为自用房地产而减少人民币 193 千元，因分类为持有待售而减少人民币 262,036 千元。

截至 2012 年 6 月 30 日止，净值为人民币 53,321 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 145,872 千元)的投资性房地产由于办理流程原因尚未办结产权证书，预计将于 2012 年办完完毕。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

18、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币千元

| 项目 | 2012年1月1日 | 本期增加 | | 本期减少 | 2012年6月30日 |
|--------------|------------|-----------|----------|-----------|------------|
| 一、账面原值合计 | 56,563,210 | 2,962,516 | | (759,021) | 58,766,705 |
| 其中：房屋及建筑物 | 12,133,962 | 1,179,498 | | (53,270) | 13,260,190 |
| 施工设备 | 27,526,900 | 967,108 | | (436,185) | 28,057,823 |
| 运输设备 | 8,269,366 | 575,320 | | (139,965) | 8,704,721 |
| 工业生产设备 | 3,784,251 | 146,985 | | (52,570) | 3,878,666 |
| 试验设备及仪器 | 2,042,838 | 68,124 | | (25,685) | 2,085,277 |
| 其他固定资产 | 2,805,893 | 25,481 | | (51,346) | 2,780,028 |
| | | 本期计提 | 本期新增 | | |
| 二、累计折旧合计 | 24,126,726 | 2,496,835 | (14,337) | (449,758) | 26,159,466 |
| 其中：房屋及建筑物 | 2,900,551 | 241,261 | (790) | (16,621) | 3,124,401 |
| 施工设备 | 12,453,018 | 1,119,109 | (7,956) | (219,676) | 13,344,495 |
| 运输设备 | 4,525,845 | 674,857 | (4,699) | (101,240) | 5,094,763 |
| 工业生产设备 | 1,666,643 | 237,900 | (4,478) | (46,207) | 1,853,858 |
| 试验设备及仪器 | 980,441 | 144,062 | (42) | (23,803) | 1,100,658 |
| 其他固定资产 | 1,600,228 | 79,646 | 3,628 | (42,211) | 1,641,291 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 32,436,484 | 480,018 | | (309,263) | 32,607,239 |
| 其中：房屋及建筑物 | 9,233,411 | 939,027 | | (36,649) | 10,135,789 |
| 施工设备 | 15,073,882 | (144,045) | | (216,509) | 14,713,328 |
| 运输设备 | 3,743,521 | (94,838) | | (38,725) | 3,609,958 |
| 工业生产设备 | 2,117,608 | (86,437) | | (6,363) | 2,024,808 |
| 试验设备及仪器 | 1,062,397 | (75,896) | | (1,882) | 984,619 |
| 其他固定资产 | 1,205,665 | (57,793) | | (9,135) | 1,138,737 |
| 四、减值准备合计 | 77,211 | - | | (857) | 76,354 |
| 其中：房屋及建筑物 | 23,665 | - | | - | 23,665 |
| 施工设备 | 22,000 | - | | (717) | 21,283 |
| 运输设备 | 9,882 | - | | (46) | 9,836 |
| 工业生产设备 | 16,879 | - | | (21) | 16,858 |
| 试验设备及仪器 | 2,626 | - | | - | 2,626 |
| 其他固定资产 | 2,159 | - | | (73) | 2,086 |
| 五、固定资产账面价值合计 | 32,359,273 | 480,018 | | (308,406) | 32,530,885 |
| 其中：房屋及建筑物 | 9,209,746 | 939,027 | | (36,649) | 10,112,124 |
| 施工设备 | 15,051,882 | (144,045) | | (215,792) | 14,692,045 |
| 运输设备 | 3,733,639 | (94,838) | | (38,679) | 3,600,122 |
| 工业生产设备 | 2,100,729 | (86,437) | | (6,342) | 2,007,950 |
| 试验设备及仪器 | 1,059,771 | (75,896) | | (1,882) | 981,993 |
| 其他固定资产 | 1,203,506 | (57,793) | | (9,062) | 1,136,651 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

18、固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

账面原值本期增加中，因购置而增加人民币 1,904,120 千元，因在建工程转入而增加人民币 1,022,174 千元，因投资性房地产转入而增加人民币 18,578 千元，因存货转入而增加人民币 32,626 千元，因汇率变动而减少人民币 14,982 千元；

账面原值本期减少中，因处置而减少人民币 317,166 千元，因报废而减少人民币 389,687 千元，因转入投资性房地产而减少人民币 33,396 千元，因分类为持有待售而减少人民币 2,417 千元，因其他原因减少人民币 16,355 千元；

累计折旧本期增加中，本期计提人民币 2,496,835 千元，因投资性房地产转入而增加人民币 186 千元，因汇率变动而减少人民币 14,523 千元；

累计折旧本期减少中，因处置而减少人民币 110,594 千元，因报废而减少人民币 325,892 千元，因分类为持有待售而减少人民币 2,082 千元，因转入投资性房地产而减少人民币 7,883 千元，因其他原因减少人民币 3,307 千元；

减值准备本期减少为因处置而转销人民币 857 千元。

截至 2012 年 6 月 30 日止，净值约人民币 190,073 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 205,850 千元)的固定资产已用作人民币 49,769 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 59,964 千元)银行借款的抵押物。

除用于借款抵押的固定资产外，截至 2012 年 6 月 30 日止，净值约人民币 52,933 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 415,332 千元)的固定资产因用于诉讼财产保全担保，而所有权受到限制。

(2) 本集团期末不存在暂时闲置的重大固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

| 人民币千元 | | | |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 账面净值 |
| 期初余额合计 | 1,489,656 | 598,653 | 891,003 |
| 施工设备 | 1,489,656 | 598,653 | 891,003 |
| 期末金额合计 | 2,262,206 | 1,021,704 | 1,240,502 |
| 施工设备 | 2,262,206 | 1,021,704 | 1,240,502 |

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

| 人民币千元 | | |
|-----------------|------------|-------------|
| 项目 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
| 通过经营租赁租出的固定资产合计 | 105,352 | 106,718 |
| 施工设备 | 82,383 | 89,217 |
| 工业生产设备 | 15,686 | 17,501 |
| 运输设备 | 7,164 | - |
| 试验设备及仪器 | 119 | - |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

18、固定资产 - 续

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币千元

| 项目 | 金额 | 未办妥产权证书原因 | 预计办结产权证书时间 |
|-------------------|-----------|-----------|------------|
| 中铁十局办公楼 | 130,436 | 正在办理中 | 2012 年 |
| 华铁咨询燕丰饭店 | 86,376 | 正在办理中 | 2012 年 |
| 中铁科技大厦 | 66,666 | 正在办理中 | 2012 年 |
| 西南院 1 号楼办公楼 | 63,559 | 正在办理中 | 2012 年 |
| 中铁十局集团第三建设有限公司办公楼 | 40,049 | 正在办理中 | 2012 年 |
| 中铁建工北京综合楼 | 34,047 | 正在办理中 | 2012 年 |
| 中铁科工重件码头 | 28,005 | 正在办理中 | 2012 年 |
| 中铁科工 1 号车间 | 25,785 | 正在办理中 | 2012 年 |
| 中铁科工盾构车间 | 25,091 | 正在办理中 | 2012 年 |
| 其他 | 691,757 | 正在办理中 | 2012 年 |
| 合计 | 1,191,771 | | |

19、在建工程

(1) 在建工程明细

人民币千元

| 项目 | 2012年6月30日 | | | 2011年12月31日 | | |
|------------------|------------|-------|-----------|-------------|-------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 鹿鸣钼矿建设项目 | 808,025 | - | 808,025 | 582,565 | - | 582,565 |
| 中山基地软基处理工程 | 556,775 | - | 556,775 | 401,114 | - | 401,114 |
| 山海关临港产业园生产基地建设工程 | 373,135 | - | 373,135 | 247,327 | - | 247,327 |
| MKM 矿建设项目 | 346,463 | - | 346,463 | 210,390 | - | 210,390 |
| 青海热贡后弘文化雕塑园区 | 287,144 | - | 287,144 | 207,375 | - | 207,375 |
| 遂宁会展中心财富会所 | 283,084 | - | 283,084 | 282,976 | - | 282,976 |
| 绿纱矿建设项目 | 268,659 | - | 268,659 | 173,149 | - | 173,149 |
| 芒来煤矿快装系统 | 217,251 | - | 217,251 | 211,478 | - | 211,478 |
| 青海木里煤矿建设项目 | 169,934 | - | 169,934 | 117,783 | - | 117,783 |
| 中铁九局总部大厦项目 | 136,402 | - | 136,402 | 98,236 | - | 98,236 |
| 郭尔奔敖包至白音芒来铁路工程 | - | - | - | 939,586 | - | 939,586 |
| 其他 | 1,818,708 | (364) | 1,818,344 | 1,435,825 | (364) | 1,435,461 |
| 合计: | 5,265,580 | (364) | 5,265,216 | 4,907,804 | (364) | 4,907,440 |

(2) 在建工程减值准备

人民币千元

| 项目 | 2012年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012年6月30日 |
|-------|-----------|------|------|------------|
| 上海辅料厂 | 364 | - | - | 364 |
| 合计 | 364 | - | - | 364 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

19、在建工程 - 续

(3) 重大在建工程项目变动情况

人民币千元

| 项目名称 | 预算数 | 2012年 1月1日 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入 占预算比 例(%) | 工程进度 (%) | 利息资本化 累计金额 | 其中: 本期利息 资本化金额 | 本期利息 资本化率 (%) | 资金来源 | 2012年 6月30日 |
|------------------|-----------|---------------|-----------|-------------|----------|----------------------|-------------|---------------|-------------------|---------------------|-------|----------------|
| 鹿鸣钼矿建设项目 | 1,171,989 | 582,565 | 245,027 | - | (19,567) | 69% | 69% | 56,093 | 29,994 | 5.40 | 自筹及贷款 | 808,025 |
| 中山基地软基处理工程 | 2,901,020 | 401,114 | 155,661 | - | - | 19% | 19% | 36,810 | 16,482 | 6.67 | 自筹及贷款 | 556,775 |
| 山海关临港产业园生产基地建设工程 | 700,000 | 247,327 | 125,808 | - | - | 53% | 53% | - | - | - | 自筹 | 373,135 |
| MKM 矿建设项目 | 927,000 | 210,390 | 136,073 | - | - | 37% | 37% | 25,154 | 16,216 | 5.40 | 自筹及贷款 | 346,463 |
| 青海热贡后弘文化雕塑园区 | 800,000 | 207,375 | 79,769 | - | - | 36% | 36% | 24,147 | 8,097 | 5.40 | 自筹及贷款 | 287,144 |
| 遂宁会展中心财富会所 | 300,000 | 282,976 | 108 | - | - | 94% | 94% | 20,146 | - | - | 自筹及贷款 | 283,084 |
| 绿纱矿建设项目 | 1,800,000 | 173,149 | 95,510 | - | - | 15% | 15% | 15,321 | 15,321 | 5.40 | 自筹及贷款 | 268,659 |
| 芒来煤矿快装系统 | 217,880 | 211,478 | 5,773 | - | - | 99% | 99% | 9,444 | 5,148 | 5.40 | 自筹及贷款 | 217,251 |
| 青海木里煤矿建设项目 | 743,687 | 117,783 | 52,151 | - | - | 23% | 23% | 6,320 | 4,396 | 5.40 | 自筹及贷款 | 169,934 |
| 中铁九局总部大厦项目 | 249,730 | 98,236 | 38,166 | - | - | 54% | 54% | 14,157 | 13,812 | 6.60 | 自筹及贷款 | 136,402 |
| 其他 | -- | 2,375,411 | 479,290 | (1,022,174) | (13,819) | -- | -- | 41,523 | 16,105 | 5.40~8.28 | 自筹及贷款 | 1,818,708 |
| 合计 | -- | 4,907,804 | 1,413,336 | (1,022,174) | (33,386) | -- | -- | 249,115 | 125,571 | -- | -- | 5,265,580 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

20、工程物资

人民币千元

| 项目 | 2012年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012年6月30日 |
|---------|-----------|---------|-----------|------------|
| 预付专项设备款 | 80,906 | 144,366 | (145,225) | 80,047 |
| 专用材料 | 264,845 | 130,311 | (12,134) | 383,022 |
| 合计 | 345,751 | 274,677 | (157,359) | 463,069 |

21、固定资产清理

人民币千元

| 项目 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 | 转入清理的原因 |
|---------|------------|-------------|---------|
| 待清理固定资产 | 4,761 | 5,606 | 尚未清理完毕 |
| 合计 | 4,761 | 5,606 | |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

22、无形资产

人民币千元

| 项目 | 2012年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012年6月30日 |
|--------------|------------|----------|---------|------------|
| 一、账面原值合计 | 47,289,216 | 300,211 | (4,425) | 47,585,002 |
| 土地使用权 | 8,636,973 | 45,899 | (3,377) | 8,679,495 |
| 专利权 | 7,599 | 226 | - | 7,825 |
| 非专利技术 | 74,374 | 68 | - | 74,442 |
| 软件 | 148,203 | 4,739 | (1,048) | 151,894 |
| 矿权 | 4,350,355 | 64,977 | - | 4,415,332 |
| 特许经营权 | 34,020,881 | 178,252 | - | 34,199,133 |
| 其他 | 50,831 | 6,050 | - | 56,881 |
| 二、累计摊销合计 | 1,771,182 | 345,141 | (1,750) | 2,114,573 |
| 土地使用权 | 800,119 | 86,652 | (765) | 886,006 |
| 专利权 | 5,861 | 202 | - | 6,063 |
| 非专利技术 | 60,308 | 1,574 | - | 61,882 |
| 软件 | 70,213 | 18,059 | (985) | 87,287 |
| 矿权 | 22,956 | 3,634 | - | 26,590 |
| 特许经营权 | 773,393 | 234,343 | - | 1,007,736 |
| 其他 | 38,332 | 677 | - | 39,009 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 45,518,034 | (44,930) | (2,675) | 45,470,429 |
| 土地使用权 | 7,836,854 | (40,753) | (2,612) | 7,793,489 |
| 专利权 | 1,738 | 24 | - | 1,762 |
| 非专利技术 | 14,066 | (1,506) | - | 12,560 |
| 软件 | 77,990 | (13,320) | (63) | 64,607 |
| 矿权 | 4,327,399 | 61,343 | - | 4,388,742 |
| 特许经营权 | 33,247,488 | (56,091) | - | 33,191,397 |
| 其他 | 12,499 | 5,373 | - | 17,872 |
| 四、减值准备合计 | - | - | - | - |
| 土地使用权 | - | - | - | - |
| 专利权 | - | - | - | - |
| 非专利技术 | - | - | - | - |
| 软件 | - | - | - | - |
| 矿权 | - | - | - | - |
| 特许经营权 | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - |
| 五、无形资产账面价值合计 | 45,518,034 | (44,930) | (2,675) | 45,470,429 |
| 土地使用权 | 7,836,854 | (40,753) | (2,612) | 7,793,489 |
| 专利权 | 1,738 | 24 | - | 1,762 |
| 非专利技术 | 14,066 | (1,506) | - | 12,560 |
| 软件 | 77,990 | (13,320) | (63) | 64,607 |
| 矿权 | 4,327,399 | 61,343 | - | 4,388,742 |
| 特许经营权 | 33,247,488 | (56,091) | - | 33,191,397 |
| 其他 | 12,499 | 5,373 | - | 17,872 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

22、无形资产 - 续

账面原值本期增加中，因购置而增加人民币 279,880 千元，因在建工程转入而增加人民币 19,567 千元，因投资性房地产转为自用而增加人民币 83 千元，因汇率变动而增加人民币 81 千元，因其他原因增加人民币 600 千元；

账面原值本期减少中，因处置而减少人民币 3,182 千元，因无形资产转为投资性房地产而减少人民币 1,122 千元，因其他原因而减少人民币 121 千元；

累计摊销本期增加中，本期计提人民币 345,131 千元，因投资性房地产转为自用而增加人民币 7 千元，因其他原因增加人民币 3 千元；

累计摊销本期减少中，因处置而减少人民币 1,568 千元，因无形资产转为投资性房地产而减少人民币 124 千元，因其他原因而减少人民币 58 千元；

截至 2012 年 6 月 30 日止，净值计人民币 26,526,456 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 26,676,543 千元)的特许经营权已用作银行借款计人民币 17,067,050 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 17,186,350 千元)的质押物，该特许经营权本期摊销金额计人民币 185,692 千元(2011 年 1-6 月：人民币 139,269 千元)。

除用于借款抵押的无形资产外，截至 2012 年 6 月 30 日止，净值约人民币 2,756 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 2,800 千元)的土地使用权因用于诉讼财产保全担保，而所有权受到限制。

截至 2012 年 6 月 30 日止，净值为人民币 348,734 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 438,856 千元)的无形资产由于手续流程原因尚未办结产权证书，预计将于 2012 年办结完毕。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

23、商誉

人民币千元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2012年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012年6月30日 | 期末减值准备 |
|-------------------|-----------|------|------|------------|----------|
| 中铁一局集团有限公司及其子公司 | 63,573 | - | - | 63,573 | - |
| 中铁二局集团有限公司及其子公司 | 27,722 | - | - | 27,722 | (20,671) |
| 中铁三局集团有限公司及其子公司 | 50,759 | - | - | 50,759 | - |
| 中铁四局集团有限公司及其子公司 | 95,117 | - | - | 95,117 | - |
| 中铁五局(集团)有限公司及其子公司 | 83,536 | - | - | 83,536 | (1,190) |
| 中铁六局集团有限公司及其子公司 | 11,567 | - | - | 11,567 | - |
| 中铁八局集团有限公司及其子公司 | 47,944 | - | - | 47,944 | - |
| 中铁九局集团有限公司及其子公司 | 61,441 | - | - | 61,441 | - |
| 中铁十局集团有限公司及其子公司 | 25,781 | - | - | 25,781 | - |
| 中铁大桥局集团有限公司及其子公司 | 27,372 | - | - | 27,372 | - |
| 中铁电气化局集团有限公司及其子公司 | 40,644 | - | - | 40,644 | - |
| 中铁建工集团有限公司及其子公司 | 87,640 | - | - | 87,640 | - |
| 中铁隧道集团有限公司及其子公司 | 47,883 | - | - | 47,883 | - |
| 中铁信托有限责任公司 | 205,218 | - | - | 205,218 | - |
| 其他子公司 | 12,362 | - | - | 12,362 | (1,840) |
| 合计 | 888,559 | - | - | 888,559 | (23,701) |

计算上述从属组别的可收回金额的关键假设及其依据如下:

中铁信托有限责任公司主要从事财务信托管理。该子公司的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算和 15%(2011 年 1-6 月: 15%)折现率假设编制未来 5 年的现金流量预测,并推算之后 5 年的现金流量维持不变。在预计未来现金流量时一项关键假设就是预算期间收入增长率一直减少,并且增长率系根据行业的预期增长率计算。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致该子公司的账面价值合计超过其可收回金额。

除中铁信托有限责任公司外的建筑类及制造类子公司的可收回金额同样也按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算和 11%(2011 年 1-6 月: 11%)折现率假设编制未来 5 年的现金流量预测,并推算之后 5 年的现金流量维持不变。在预计未来现金流量时一项关键假设就是预算期间收入的增长率(不同子公司的增长率不同),并且收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率。预算毛利率根据相应子公司的过往表现确定。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致各子公司的账面价值合计超过其可收回金额。

24、长期待摊费用

人民币千元

| 项目 | 2012年1月1日 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2012年6月30日 |
|-----|-----------|--------|----------|------|------------|
| 装修费 | 181,624 | 20,759 | (29,502) | - | 172,881 |
| 租赁费 | 8,236 | 5,080 | (3,208) | - | 10,108 |
| 其他 | 43,029 | 13,351 | (5,370) | (95) | 50,915 |
| 合计 | 232,889 | 39,190 | (38,080) | (95) | 233,904 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

25、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 递延所得税资产及负债的组成部分

人民币千元

| 项目 | 2012年6月30日 可抵扣或应纳税 暂时性差异 | 2012年6月30日递 延所得税资产或负 债 | 2011年12月31日 可抵扣或应纳税 暂时性差异 | 2011年12月31日 递延所得税资产或 负债 |
|-------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| 递延所得税资产 | | | | |
| 福利计划 | 5,530,411 | 1,203,338 | 5,906,997 | 1,262,084 |
| 资产减值准备 | 2,772,485 | 614,819 | 2,636,568 | 572,878 |
| 应收质保金折现 | 1,633,904 | 344,203 | 1,795,235 | 358,441 |
| 可抵扣亏损 | 1,477,683 | 350,918 | 1,190,696 | 285,626 |
| 交易性金融资产及负债 | 258,834 | 64,709 | 273,240 | 68,269 |
| 固定资产折旧 | 63,319 | 14,347 | 55,573 | 12,101 |
| 其他 | 4,072,603 | 954,435 | 3,553,811 | 800,352 |
| 小计 | 15,809,239 | 3,546,769 | 15,412,120 | 3,359,751 |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 购买子公司公允价值调整 | (2,670,115) | (678,537) | (2,773,798) | (704,406) |
| 可供出售金融资产 | (407,186) | (89,360) | (209,339) | (51,846) |
| 应付质保金折现 | (202,362) | (43,106) | (234,987) | (52,827) |
| 固定资产折旧 | (39,594) | (11,781) | (42,920) | (12,778) |
| 交易性金融资产 | (174) | (43) | (172) | (43) |
| 其他 | (751,682) | (184,566) | (559,412) | (136,583) |
| 小计 | (4,071,113) | (1,007,393) | (3,820,628) | (958,483) |

(2) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

人民币千元

| 项目 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|---------|------------|-------------|
| 递延所得税资产 | 3,474,731 | 3,283,679 |
| 递延所得税负债 | 935,355 | 882,411 |

(3) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

人民币千元

| 项目 | 互抵金额 |
|-------------|--------|
| 2012年6月30日 | 72,038 |
| 2011年12月31日 | 76,072 |

(4) 以下可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产

人民币千元

| 项目 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|----------|------------|-------------|
| 可抵扣亏损 | 4,792,298 | 3,937,346 |
| 可抵扣暂时性差异 | 953,044 | 939,094 |
| 合计 | 5,745,342 | 4,876,440 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

25、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币千元

| 年份 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|--------|------------|-------------|
| 2012 年 | - | 52,129 |
| 2013 年 | 152,403 | 155,365 |
| 2014 年 | 957,032 | 972,562 |
| 2015 年 | 977,016 | 1,005,299 |
| 2016 年 | 1,692,768 | 1,751,991 |
| 2017 年 | 1,013,079 | - |
| 合计 | 4,792,298 | 3,937,346 |

(6) 截至 2012 年 6 月 30 日止，本集团不存在重大未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异。

26、资产减值准备明细

人民币千元

| 项目 | 2012 年 1 月 1 日 | 本期计提 | 本期减少 | | 汇率变动影响 | 2012 年 6 月 30 日 |
|----------------|-------------------|---------|-----------|----------|--------|--------------------|
| | | | 转回 | 转销 | | |
| 一、坏账准备 | 2,394,667 | 302,455 | (219,298) | (24,469) | (617) | 2,452,738 |
| 其中：应收账款 | 1,557,415 | 210,853 | (160,286) | (11,776) | (555) | 1,595,651 |
| 其他应收款 | 837,252 | 91,602 | (59,012) | (12,693) | (62) | 857,087 |
| 二、存货跌价准备 | 292,925 | 81,593 | (91,775) | (7,464) | - | 275,279 |
| 三、发放贷款及垫款减值准备 | 10,580 | - | - | - | - | 10,580 |
| 四、可供出售金融资产减值准备 | 92,652 | - | - | - | - | 92,652 |
| 五、长期股权投资减值准备 | 30,990 | 738 | - | - | - | 31,728 |
| 六、其他流动资产减值准备 | 47 | - | - | - | - | 47 |
| 六、固定资产减值准备 | 77,211 | - | - | (857) | - | 76,354 |
| 七、在建工程减值准备 | 364 | - | - | - | - | 364 |
| 八、商誉减值准备 | 23,701 | - | - | - | - | 23,701 |
| 九、长期应收款减值准备 | 281,370 | - | - | - | - | 281,370 |
| 十、抵债资产减值准备 | 27,457 | - | - | - | - | 27,457 |
| 合计 | 3,231,964 | 384,786 | (311,073) | (32,790) | (617) | 3,272,270 |

27、其他非流动资产

人民币千元

| 项目 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|---------|------------|-------------|
| 土地整理款 | 2,890,513 | 2,790,096 |
| 代垫业主项目款 | 2,645,036 | 2,304,423 |
| 预付设备款 | 549,992 | 692,345 |
| 预付投资款 | 510,260 | 716,730 |
| 预付购地款 | 212,880 | 172,612 |
| 抵债资产 | 36,209 | 36,209 |
| 其他 | 186,196 | 166,175 |
| 减：减值准备 | 27,457 | 27,457 |
| 合计 | 7,003,629 | 6,851,133 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

28、短期借款

短期借款分类

| 项目 | 人民币千元 | |
|---------|------------|-------------|
| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
| 质押借款 | 2,323,548 | 2,497,694 |
| 抵押借款 | 29,962 | 6,300 |
| 保证借款(注) | 2,066,500 | 1,576,500 |
| 信用借款 | 50,842,873 | 46,932,821 |
| 合计 | 55,262,883 | 51,013,315 |

本期末及上年末抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注(六)9、18。

质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注(六)3、6。

注： 保证借款系本集团内部提供担保。

29、应付票据

| 种类 | 人民币千元 | |
|--------|------------|-------------|
| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
| 商业承兑汇票 | 339,603 | 70,829 |
| 银行承兑汇票 | 16,611,500 | 13,433,184 |
| 合计 | 16,951,103 | 13,504,013 |

本期末应付票据在资产负债表日之后的六个月内将到期的金额为人民币 16,951,103 千元。

30、应付账款

(1) 应付账款明细

| 项目 | 人民币千元 | |
|-----------|-------------|-------------|
| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
| 应付材料采购款 | 69,709,152 | 68,853,326 |
| 应付工程进度款 | 31,848,304 | 32,631,494 |
| 应付劳务费 | 26,514,969 | 30,276,728 |
| 应付质保金 | 4,974,307 | 4,911,018 |
| 应付设备款 | 4,490,707 | 4,545,057 |
| 应付工程设计咨询费 | 396,989 | 358,985 |
| 其他 | 4,345,621 | 4,008,880 |
| 合计 | 142,280,049 | 145,585,488 |

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

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

30、应付账款 - 续

(3) 应付账款中包含以下外币余额

人民币千元

| 原币币种 | 2012年6月30日 | | | 2011年12月31日 | | |
|------|------------|--------|-----------|-------------|--------|-----------|
| | 外币(千元) | 折算汇率 | 人民币 | 外币(千元) | 折算汇率 | 人民币 |
| 美元 | 193,011 | 6.3249 | 1,220,773 | 224,601 | 6.3009 | 1,415,191 |
| 日元 | 40,195 | 0.0796 | 3,201 | - | - | - |
| 港币 | 3 | 0.8152 | 2 | - | - | - |
| 欧元 | 7,572 | 7.8710 | 59,598 | 12,102 | 8.1625 | 98,783 |
| 其他 | - | - | 2,267,250 | - | - | 1,557,375 |
| 合计 | | | 3,550,824 | | | 3,071,349 |

31、预收款项

(1) 预收款项明细

人民币千元

| 项目 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|---------------|------------|-------------|
| 预收工程款 | 21,004,019 | 19,282,522 |
| 建造合同-已结算尚未完工款 | 17,578,959 | 14,605,726 |
| 预收售楼款 | 11,983,827 | 8,697,865 |
| 预收材料款 | 3,928,955 | 3,651,444 |
| 预收制造产品销售款 | 1,887,456 | 1,669,432 |
| 预收设计咨询费 | 1,165,883 | 869,695 |
| 其他 | 1,405,441 | 1,111,328 |
| 合计 | 58,954,540 | 49,888,012 |

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

(3) 预收售楼款账龄分析如下:

人民币千元

| 账龄 | 2012年6月30日 | | 2011年12月31日 | |
|---------|------------|-----|-------------|-----|
| | 人民币千元 | % | 人民币千元 | % |
| 1 年以内 | 10,511,900 | 86 | 8,436,355 | 96 |
| 1 至 2 年 | 1,409,834 | 12 | 246,721 | 2 |
| 2 至 3 年 | 62,024 | 1 | 14,720 | 1 |
| 3 年以上 | 69 | 1 | 69 | 1 |
| 合计 | 11,983,827 | 100 | 8,697,865 | 100 |

其中, 预收售楼款列示如下:

人民币千元

| 项目名称 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 | 预计竣工时间 | 预售比例 |
|----------------|------------|-------------|-------------|------|
| 中景未山赋项目 | 844,236 | 526,181 | 2013 年 06 月 | 95 |
| 百瑞景中央生活区项目二期东区 | 794,487 | 577,284 | 2012 年 07 月 | 86 |
| 成都中铁西城项目三期 | 750,380 | 585,818 | 2012 年 12 月 | 54 |
| 中铁·塔米亚项目 | 558,376 | 474,251 | 2012 年 08 月 | 87 |
| 北京诺德中心项目 | 556,075 | 68,455 | 2012 年 10 月 | 30 |
| 中铁百年印象项目一期 | 518,344 | 186,577 | 2013 年 02 月 | 56 |
| 诺德名都项目 | 504,097 | 241,149 | 2013 年 12 月 | 50 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

31、预收款项 - 续

(3) 预收售楼款账龄分析如下： - 续

人民币千元

| 项目名称 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 | 预计竣工时间 | 预售比例 |
|--------------------|------------|-------------|----------|------|
| 广州盛德大厦项目 | 427,166 | 410,199 | 2012年12月 | 33 |
| 东山国际新城项目 H-1 区 | 386,421 | 307,998 | 2012年12月 | 99 |
| 中景江山赋项目二期 | 362,262 | 214,895 | 2012年11月 | 90 |
| 兴隆城市花园项目二期 | 349,310 | 153,574 | 2013年12月 | 59 |
| 金桥太子湖一号项目二期 | 303,609 | 297,659 | 2012年12月 | 86 |
| 中铁瑞城新界项目三期 | 293,059 | 467,507 | 已竣工 | 90 |
| 中铁瑞城三号线项目 | 284,166 | 206,187 | 2012年12月 | 65 |
| 成都中铁西城项目一期 | 271,882 | 145,652 | 2013年12月 | 26 |
| 中铁丽景书香项目 | 270,221 | 108,433 | 2013年06月 | 52 |
| 青岛国际贸易中心项目 | 252,269 | - | 2013年12月 | 9 |
| 西安缤纷南郡项目三期 | 251,559 | 40,114 | 2012年12月 | 64 |
| 中铁·瑞景茗城项目二期 | 220,470 | 182,702 | 2012年12月 | 87 |
| 包头诺德国际花园项目 | 206,697 | 158,190 | 2013年12月 | 7 |
| 三亚子悦川项目 2、4 地块 | 188,267 | 78,700 | 2012年10月 | 43 |
| 大连诺德滨海花园项目 | 178,065 | 103,543 | 2014年10月 | 5 |
| 中铁奥维尔项目 | 171,966 | 75,068 | 2013年05月 | 92 |
| 沈阳香湖胜景项目 | 169,167 | 80,976 | 2017年12月 | 18 |
| 檀木林国宾府项目二期 | 147,233 | 98,864 | 2012年10月 | 65 |
| 肥东彩虹新城项目 | 136,516 | 129,945 | 2015年12月 | 95 |
| 沈阳盛丰人杰水岸项目一期 | 130,438 | 94,595 | 已竣工 | 80 |
| 中铁瑞城新界项目四期 | 125,974 | 88,895 | 2012年12月 | 40 |
| 沈阳盛丰人杰水岸项目二期 | 125,937 | 54,735 | 2013年12月 | 22 |
| 中铁瑞城西郡英华项目二期 | 120,598 | 18,300 | 2012年12月 | 78 |
| 阳光国际城项目 | 111,476 | 69,570 | 2013年12月 | 98 |
| 中铁滨湖名邸项目 | 106,051 | - | 2014年06月 | 78 |
| 中铁·元湾项目 | 93,929 | - | 2013年06月 | 3 |
| 中铁·逸都国际项目 C 组团住宅项目 | 87,237 | 81,082 | 2012年09月 | 46 |
| 青岛诺德广场项目 | 83,564 | 47,567 | 2013年06月 | 8 |
| 百瑞景中央生活区项目二期西区 | 82,191 | 57,345 | 已竣工 | 95 |
| 中景天玺香苑项目一期 | 79,920 | 198,605 | 已竣工 | 66 |
| 东山国际新城项目 H-2 区 | 78,558 | - | 2014年12月 | 29 |
| 盛世龙城项目 | 76,827 | 133,604 | 2012年12月 | 92 |
| 兴隆·枫丹白鹭白鹭洲 LON 栋 | 76,246 | 93,826 | 2012年12月 | 68 |
| 中铁中环时代广场项目 | 69,167 | 164,713 | 2012年12月 | 65 |
| 伊莎贝拉项目一期及二期 | 64,144 | 53,633 | 已竣工 | 59 |
| 中铁堰澜山项目 | 60,548 | 105,226 | 2012年07月 | 75 |
| 中铁瑞城龙郡项目一期 | 60,177 | 82,220 | 已竣工 | 54 |
| 中铁泊林小区项目 | 60,000 | 72,372 | 2012年12月 | 50 |
| 都江堰假日青城 365 宅院二期 | 58,826 | 50,138 | 已竣工 | 78 |
| 青竹湖水映加州花园三期 | 53,252 | 2,286 | 2013年11月 | 38 |
| 中铁华胥美邦项目二期 | 50,356 | - | 2012年12月 | 20 |
| 其他项目 | 732,111 | 1,309,232 | | |
| 合计 | 11,983,827 | 8,697,865 | | |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

32、应付职工薪酬

人民币千元

| 项目 | 2012年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012年6月30日 |
|---------------|-----------|------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,183,584 | 9,664,936 | (9,756,318) | 1,092,202 |
| 二、社会保险费 | 700,219 | 2,379,951 | (2,302,064) | 778,106 |
| 其中：基本养老保险费 | 310,662 | 1,470,319 | (1,424,165) | 356,816 |
| 医疗保险费 | 90,070 | 576,884 | (565,693) | 101,261 |
| 失业保险费 | 51,257 | 118,735 | (113,229) | 56,763 |
| 工伤保险费 | 14,151 | 70,308 | (67,445) | 17,014 |
| 生育保险费 | 6,703 | 32,565 | (31,425) | 7,843 |
| 三、住房公积金 | 285,720 | 689,333 | (687,099) | 287,954 |
| 四、工会经费及教育费附加 | 176,841 | 234,447 | (202,330) | 208,958 |
| 五、其他 | 92,496 | 575,447 | (582,883) | 85,060 |
| 合计 | 2,438,860 | 13,544,114 | (13,530,694) | 2,452,280 |

33、应交税费

人民币千元

| 项目 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|-------|------------|-------------|
| 所得税 | 1,105,172 | 1,941,499 |
| 增值税 | (195,268) | 93,828 |
| 营业税 | 6,302,865 | 6,602,834 |
| 其他税金 | 884,617 | 988,791 |
| 教育费附加 | 255,390 | 266,521 |
| 其他应缴费 | 14,974 | 13,513 |
| 合计 | 8,367,750 | 9,906,986 |

34、应付利息

人民币千元

| 项目 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|-----------------|------------|-------------|
| 公司债券及短期融资券利息 | 634,839 | 700,088 |
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 69,791 | 143,144 |
| 短期借款应付利息 | 41,228 | 25,270 |
| 其他 | 2,310 | 2,310 |
| 合计 | 748,168 | 870,812 |

35、应付股利

人民币千元

| 单位名称 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|-----------|------------|-------------|
| 中国铁路工程总公司 | 573,601 | - |
| 其他股东 | 629,022 | 142,939 |
| 工会(职工)持股会 | 576 | 576 |
| 合计 | 1,203,199 | 143,515 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

36、其他应付款

(1) 其他应付款明细

人民币千元

| 项目 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|-------|------------|-------------|
| 应付代垫款 | 5,781,372 | 5,664,616 |
| 保证金 | 7,080,308 | 6,101,311 |
| 押金 | 818,358 | 1,057,574 |
| 其他 | 14,658,054 | 12,434,526 |
| 合计 | 28,338,092 | 25,258,027 |

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

(3) 其他应付款中包含以下外币余额:

人民币千元

| 原币币种 | 2012年6月30日 | | | 2011年12月31日 | | |
|------|------------|--------|-----------|-------------|--------|-----------|
| | 外币(千元) | 折算汇率 | 人民币 | 外币(千元) | 折算汇率 | 人民币 |
| 美元 | 111,743 | 6.3249 | 706,760 | 74,142 | 6.3009 | 467,161 |
| 港币 | 5,657 | 0.8152 | 4,611 | 62 | 0.8107 | 52 |
| 欧元 | 2,011 | 7.8710 | 15,832 | 140 | 8.1625 | 1,145 |
| 其他 | - | - | 2,081,936 | - | - | 917,363 |
| 合计 | | | 2,809,139 | | | 1,385,721 |

37、预计负债

人民币千元

| 项目 | 2012年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012年6月30日 |
|---------------|-----------|--------|---------|------------|
| 对外提供担保 | 1,450 | - | (145) | 1,305 |
| 未决诉讼 | 61,856 | - | - | 61,856 |
| 高速公路修复义务 | 137,816 | 28,726 | (66) | 166,476 |
| 合计 | 201,122 | 28,726 | (211) | 229,637 |
| 其中：一年内到期的预计负债 | 306 | 1,450 | (211) | 1,545 |
| 一年后到期的预计负债 | 200,816 | 28,726 | (1,450) | 228,092 |

38、一年内到期的非流动负债

人民币千元

| 项目 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|----------------------|------------|-------------|
| 一年内到期的长期借款(附注(六)41) | 6,477,553 | 4,531,197 |
| 一年内到期的长期应付款(附注(六)42) | 1,216,205 | 1,343,411 |
| 合计 | 7,693,758 | 5,874,608 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

39、其他流动负债

人民币千元

| 项目 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|---------------------|------------|-------------|
| 短期应付债券 | 1,422,213 | 908,297 |
| 持有待售子公司之负债(附注(六)11) | 65,403 | - |
| 委托存款 | 36,428 | 36,412 |
| 其他 | 504 | 504 |
| 合计 | 1,524,548 | 945,213 |

(1) 短期应付债券详细信息列示如下:

人民币千元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 年利率 (%) | 债券期限 | 期末应付利息总额 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|-------------------------|-----------|------------|---------|------|----------|------------|-------------|
| 中铁二局集团有限公司2011年第一期短期融资券 | 500,000 | 2011/11/23 | 6.73 | 365天 | 20,281 | 500,000 | 500,000 |
| 中铁二局集团有限公司2012年第一期短期融资券 | 500,000 | 2012/06/28 | 4.16 | 365天 | - | 500,000 | - |
| 中铁八局集团有限公司2011年第一期短期融资券 | 200,000 | 2011/07/19 | 5.92 | 365天 | - | 211,227 | 204,827 |
| 中铁八局集团有限公司2011年第二期短期融资券 | 200,000 | 2011/09/16 | 7.11 | 365天 | - | 210,986 | 203,470 |
| 合计 | 1,400,000 | | | | 20,281 | 1,422,213 | 908,297 |

(2) 委托存款系本公司下属子公司中铁信托有限责任公司受托业务中受托资金与受托贷款项目及受托、代理投资相抵后的净额。

40、应付债券

人民币千元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初应付利息 | 本期应计利息 | 本期已付利息 | 期末应付利息 | 期末余额 |
|------------|------------|------------|------|------------|---------|---------|-----------|---------|------------|
| 5年期公司债 | 1,000,000 | 2010/01/27 | 5年 | 995,290 | 41,458 | 22,263 | (44,800) | 18,921 | 996,928 |
| 10年期公司债 | 5,000,000 | 2010/01/27 | 10年 | 4,973,757 | 225,950 | 121,334 | (244,000) | 103,284 | 4,977,346 |
| 10年期公司债 | 2,500,000 | 2010/10/19 | 10年 | 2,485,245 | 21,641 | 53,953 | - | 75,594 | 2,487,152 |
| 15年期公司债 | 3,500,000 | 2010/10/19 | 15年 | 3,479,202 | 31,414 | 78,320 | - | 109,734 | 3,480,787 |
| 10年期票据(注1) | 8,000,000 | 2011/03/23 | 10年 | 7,915,070 | 323,517 | 208,057 | (418,400) | 113,174 | 7,932,316 |
| 7年期票据(注2) | 4,000,000 | 2011/10/17 | 7年 | 3,957,638 | 49,836 | 120,936 | - | 170,772 | 3,961,488 |
| 3年期票据 | 400,000 | 2011/11/23 | 3年 | 400,000 | 2,769 | 13,264 | - | 16,033 | 400,000 |
| 3年期票据 | 300,000 | 2012/02/17 | 3年 | 300,000 | - | 7,046 | - | 7,046 | 300,000 |
| 合计 | 24,700,000 | | | 24,506,202 | 696,585 | 625,173 | (707,200) | 614,558 | 24,536,017 |

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

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

40、应付债券 - 续

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

41、长期借款

(1) 长期借款分类

人民币千元

| | 2012年6月30日 | | | 2011年12月31日 | | |
|------------|------------|--------|------------|-------------|--------|------------|
| | 外币(千元) | 折算汇率 | 人民币 | 外币(千元) | 折算汇率 | 人民币 |
| 信用借款 | | | | | | |
| 人民币 | - | - | 19,943,326 | - | - | 15,825,666 |
| 美元 | 123,128 | 6.3249 | 778,773 | 123,371 | 6.3009 | 777,349 |
| 欧元 | - | 7.8710 | - | 7,609 | 8.1625 | 62,105 |
| 其他 | - | - | 66,948 | - | - | 60,847 |
| 抵押借款 | | | | | | |
| 人民币 | - | - | 13,093,721 | - | - | 10,662,934 |
| 质押借款 | | | | | | |
| 人民币 | - | - | 19,023,620 | - | - | 18,642,920 |
| 美元 | 148,500 | 6.3249 | 939,248 | 140,000 | 6.3009 | 882,126 |
| 保证借款(注) | | | | | | |
| 人民币 | - | - | 14,491,747 | - | - | 6,694,580 |
| 美元 | 15,000 | 6.3249 | 94,874 | 20,000 | 6.3009 | 126,018 |
| 欧元 | 20,788 | 7.8710 | 163,622 | 22,316 | 8.1625 | 182,158 |
| 合计 | | | 68,595,879 | | | 53,916,703 |
| 减： | | | | | | |
| 一年内到期的长期借款 | | | 6,477,553 | | | 4,531,197 |
| 其中：信用借款 | | | 5,620,640 | | | 3,269,652 |
| 抵押借款 | | | 147,000 | | | 533,000 |
| 质押借款 | | | 214,620 | | | 291,420 |
| 保证借款 | | | 495,293 | | | 437,125 |
| 一年后到期的长期借款 | | | 62,118,326 | | | 49,385,506 |

上述借款年利率为从 3.86%至 13.60%。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注(六)9、18。

截至 2012 年 6 月 30 日止，本集团以项目收款权质押取得银行借款人民币 939,248 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 882,126 千元)，其余质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注(六)6、22。

注：保证借款系本集团内部提供担保。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

41、长期借款 - 续

(2) 金额前五名的长期借款及一年内到期的长期借款

人民币千元

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 利率(%) | 2012年 | 2011年 |
|--|----------|----------|-------|-----------|-----------|
| | | | | 6月30日 | 12月31日 |
| | | | | 人民币 | 人民币 |
| 金额前五名的长期借款 | | | | | |
| 中国工商银行股份有限公司广西分行 | 2007年11月 | 2027年11月 | 浮动利率 | 1,577,000 | 1,579,000 |
| 联合贷款银行： 中国工商银行股份有限公司厦门湖里支行 中国工商银行股份有限公司北京西客站支行 中国建设银行股份有限公司厦门东渡支行 | 2011年04月 | 2014年04月 | 浮动利率 | 1,539,000 | 1,055,000 |
| 汇金9期单一资金信托产品 | 2011年04月 | 2013年10月 | 9.90 | 1,456,570 | 1,456,570 |
| 中国工商银行股份有限公司梧州分行河西支行 | 2003年10月 | 2024年10月 | 浮动利率 | 1,403,500 | 1,403,500 |
| 中国进出口银行 | 2012年03月 | 2014年03月 | 浮动利率 | 1,200,000 | - |
| 金额前五名的一年内到期的长期借款 | | | | | |
| 中国进出口银行 | 2011年06月 | 2012年12月 | 浮动利率 | 700,000 | 700,000 |
| 中国工商银行股份有限公司青龙支行 | 2011年05月 | 2013年05月 | 浮动利率 | 500,000 | - |
| 西部信托有限公司 | 2011年06月 | 2013年06月 | 浮动利率 | 340,130 | - |
| 中国进出口银行 | 2010年12月 | 2012年12月 | 浮动利率 | 300,000 | 300,000 |
| 中国进出口银行陕西省分行 | 2011年04月 | 2013年03月 | 浮动利率 | 200,000 | - |

(3) 截至 2012 年 6 月 30 日止，本集团不存在逾期的长期借款。

42、长期应付款

(1) 长期应付款按性质分类

人民币千元

| 性质 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|---------------|------------|-------------|
| 应付职工退休福利费 | 6,047,532 | 6,384,442 |
| 应付融资租赁款 | 668,582 | 479,900 |
| 维修基金 | 129,846 | 125,652 |
| 职工集资建房款 | 17,843 | 21,219 |
| 其他 | 407,005 | 536,187 |
| 合计 | 7,270,808 | 7,547,400 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 1,216,205 | 1,343,411 |
| 一年后到期的长期应付款 | 6,054,603 | 6,203,989 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

42、长期应付款 - 续

(2) 金额前五名的长期应付款和一年内到期的长期应付款情况

人民币千元

| 单位 | 期限 | 初始金额 | 利率 (%) | 期末余额 |
|-------------------|-----|---------|-----------|---------|
| 金额前五名的长期应付款 | | | | |
| 长期应付款单位 1 | 3 年 | 166,786 | 6.65 | 157,341 |
| 长期应付款单位 2 | 5 年 | 150,389 | 6.90 | 144,080 |
| 长期应付款单位 3 | 3 年 | 69,173 | 6.90 | 49,904 |
| 长期应付款单位 4 | 5 年 | 40,924 | 6.60-6.90 | 23,765 |
| 长期应付款单位 5 | 5 年 | 30,693 | 6.60-6.90 | 17,824 |
| 金额前五名的一年内到期的长期应付款 | | | | |
| 一年内到期的长期应付单位 1 | 3 年 | 111,191 | 6.65 | 96,480 |
| 一年内到期的长期应付单位 2 | 3 年 | 196,158 | 6.40-6.90 | 26,123 |
| 一年内到期的长期应付单位 3 | 5 年 | 12,000 | 6.60-6.90 | 12,000 |
| 一年内到期的长期应付单位 4 | 5 年 | 9,000 | 6.60-6.90 | 9,000 |
| 一年内到期的长期应付单位 5 | 5 年 | 9,000 | 6.60-6.90 | 9,000 |

(3) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

人民币千元

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|-------------------|------------|-------------|
| 资产负债表日后第 1 年 | 262,838 | 209,063 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 276,543 | 175,414 |
| 资产负债表日后第 3 年 | 130,717 | 144,687 |
| 以后年度 | 62,692 | - |
| 最低租赁付款额合计 | 732,790 | 529,164 |
| 减：未确认融资费用 | 64,208 | 49,264 |
| 应付融资租赁款 | 668,582 | 479,900 |
| 其中：1 年内到期的应付融资租赁款 | 256,230 | 184,677 |
| 1 年后到期的应付融资租赁款 | 412,352 | 295,223 |

截至 2012 年 6 月 30 日止，本集团无独立第三方提供的融资租赁担保。

43、专项应付款

人民币千元

| 项目 | 2012年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012年6月30日 |
|--------------|-----------|-------|---------|------------|
| 应付基建款 | 11,000 | - | - | 11,000 |
| 因公共利益拆迁取得的补偿 | - | 4,665 | (4,665) | - |
| 合计 | 11,000 | 4,665 | (4,665) | 11,000 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

44、其他非流动负债

人民币千元

| 项目 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|-----------------|------------|-------------|
| 让渡资产使用权预收款 | 159,081 | 163,991 |
| 递延收益 | 703,840 | 732,135 |
| 其他 | 12,460 | 10,370 |
| 合计 | 875,381 | 906,496 |
| 减：一年内到期的其他非流动负债 | - | - |
| 一年后到期的其他非流动负债 | 875,381 | 906,496 |

45、股本

人民币千元

| | 期初数 | 本期变动 | | | | | 期末数 |
|------------------|------------|------|----|-------|---------|----|------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 限售股上市流通 | 小计 | |
| 2012年1-6月 | | | | | | | |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | |
| 1 国家持股 | 467,500 | - | - | - | - | - | 467,500 |
| 有限售条件股份合计 | 467,500 | - | - | - | - | - | 467,500 |
| 二、无限售条件股份 | | | | | | | |
| 1. 人民币普通股 | 16,625,010 | - | - | - | - | - | 16,625,010 |
| 2. 境外上市外资股(H股) | 4,207,390 | - | - | - | - | - | 4,207,390 |
| 无限售条件股份合计 | 20,832,400 | - | - | - | - | - | 20,832,400 |
| 三、股份总数 | 21,299,900 | - | - | - | - | - | 21,299,900 |
| 2011年1-6月 | | | | | | | |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | |
| 1 国家持股 | 467,500 | - | - | - | - | - | 467,500 |
| 有限售条件股份合计 | 467,500 | - | - | - | - | - | 467,500 |
| 二、无限售条件股份 | | | | | | | |
| 1. 人民币普通股 | 16,625,010 | - | - | - | - | - | 16,625,010 |
| 2. 境外上市外资股(H股) | 4,207,390 | - | - | - | - | - | 4,207,390 |
| 无限售条件股份合计 | 20,832,400 | - | - | - | - | - | 20,832,400 |
| 三、股份总数 | 21,299,900 | - | - | - | - | - | 21,299,900 |

46、专项储备

人民币千元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------------|-----|-----------|-------------|-----|
| 2012年1-6月 | | | | |
| 安全生产费 | - | 2,331,141 | (2,331,141) | - |
| 2011年1-6月 | | | | |
| 安全生产费 | - | 2,802,571 | (2,802,571) | - |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

47、资本公积

人民币千元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------------------|------------|---------|----------|------------|
| 2012年1-6月 | | | | |
| 资本溢价 | 30,069,713 | - | - | 30,069,713 |
| 其中：投资者投入的资本 | 30,069,713 | - | - | 30,069,713 |
| 其他综合收益 | 205,243 | 161,011 | - | 366,254 |
| 其中：权益法下被投资单位其他综合收益变动的影响 | 10,605 | - | - | 10,605 |
| 可供出售金融资产公允价值变动净额 | 157,423 | 161,011 | - | 318,434 |
| 其他 | 37,215 | - | - | 37,215 |
| 其他资本公积 | 814,582 | 20,008 | - | 834,590 |
| 其中：子公司定向增发 | 94,305 | - | - | 94,305 |
| 收购少数股东股权 | (201,413) | - | - | (201,413) |
| 向少数股东出售子公司部分股权 | 14,313 | 20,008 | - | 34,321 |
| 重组产生的可抵税资产评估增值产生的递延税资产 | 32,294 | - | - | 32,294 |
| 收购子公司净资产公允价值调整 | 192,746 | - | - | 192,746 |
| 处置子公司部分股权 | 237,205 | - | - | 237,205 |
| 同一控制下企业合并影响 | 405,921 | - | - | 405,921 |
| 其他 | 39,211 | - | - | 39,211 |
| 合计 | 31,089,538 | 181,019 | - | 31,270,557 |
| 2011年1-6月(已重述) | | | | |
| 资本溢价 | 30,069,713 | - | - | 30,069,713 |
| 其中：投资者投入的资本 | 30,069,713 | - | - | 30,069,713 |
| 其他综合收益 | 249,103 | - | (43,372) | 205,731 |
| 其中：权益法下被投资单位其他综合收益变动的影响 | 8,157 | - | 2,448 | 10,605 |
| 可供出售金融资产公允价值变动净额 | 203,842 | - | (45,820) | 158,022 |
| 其他 | 37,104 | - | - | 37,104 |
| 其他资本公积 | 1,122,684 | - | (40,934) | 1,081,750 |
| 其中：子公司定向增发 | 94,305 | - | - | 94,305 |
| 收购少数股东股权 | (157,211) | - | (40,934) | (198,145) |
| 向少数股东出售子公司部分股权 | 14,313 | - | - | 14,313 |
| 重组产生的可抵税资产评估增值产生的递延税资产 | 32,294 | - | - | 32,294 |
| 收购子公司净资产公允价值调整 | 192,746 | - | - | 192,746 |
| 处置子公司部分股权 | 237,205 | - | - | 237,205 |
| 同一控制下企业合并影响 | 708,856 | - | - | 708,856 |
| 其他 | 176 | - | - | 176 |
| 合计 | 31,441,500 | - | (84,306) | 31,357,194 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

48、盈余公积

人民币千元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------------|-----------|------|------|-----------|
| 2012年1-6月 | | | | |
| 法定盈余公积 | 1,932,949 | - | - | 1,932,949 |
| 任意盈余公积 | 41,931 | - | - | 41,931 |
| 合计 | 1,974,880 | - | - | 1,974,880 |
| 2011年1-6月 | | | | |
| 法定盈余公积 | 1,565,150 | - | (1) | 1,565,149 |
| 任意盈余公积 | 41,931 | - | - | 41,931 |
| 合计 | 1,607,081 | - | (1) | 1,607,080 |

49、信托赔偿及一般风险准备

人民币千元

| 项目 | 期初数 | 本期计提 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|---------|-------|------|---------|
| 2012 年 1-6 月 | 136,830 | 4,632 | - | 141,462 |
| 2011 年 1-6 月 | 111,144 | 5,320 | - | 116,464 |

50、未分配利润

人民币千元

| | 注 | 金额 |
|--------------------------|-----|------------|
| 2012年1-6月 | | |
| 本期年初未分配利润(已审计) | | 17,877,259 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | | 2,390,446 |
| 注销子公司盈余公积转入 | | - |
| 减: 提取法定盈余公积 | (1) | - |
| 提取信托赔偿准备金 | (2) | - |
| 提取一般风险准备金 | (3) | 4,632 |
| 分配股利 | (4) | 1,022,395 |
| 期末未分配利润 | (5) | 19,240,678 |
| 2011 年 1-6 月(已重述) | | |
| 本期年初未分配利润(已审计) | | 12,757,002 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润(已重述) | | 2,443,716 |
| 减: 提取法定盈余公积 | (1) | - |
| 提取信托赔偿准备金 | (2) | - |
| 提取一般风险准备金 | (3) | 5,320 |
| 分配股利 | (4) | 1,171,495 |
| 期末未分配利润 | (5) | 14,023,903 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

50、未分配利润 - 续

(1) 提取盈余公积

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

(2) 提取信托赔偿准备金

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

信托赔偿准备金用于赔偿信托业务损失的风险准备，不得用于分红、转增资本。

(3) 提取一般风险准备金

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

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

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

(4) 分配股利

2012 年 6 月 26 日召开的本公司股东大会审议通过《关于 2011 年度利润分配方案的议案》，以本公司股本总数 2,129,990 万股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利人民币 0.48 元(含税)，共计分配利润人民币 1,022,395 千元，该股利已于 2012 年 8 月实际支付。

(5) 截至 2012 年 6 月 30 日止，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 3,633,484 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 3,570,827 千元)。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

51、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

人民币千元

| 项目 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 (已重述) |
|--------|-------------|--------------------|
| 主营业务收入 | 196,073,909 | 221,206,703 |
| 其他业务收入 | 1,530,516 | 1,361,605 |
| 合计 | 197,604,425 | 222,568,308 |
| 主营业务成本 | 176,821,780 | 201,514,801 |
| 其他业务成本 | 940,907 | 1,046,803 |
| 合计 | 177,762,687 | 202,561,604 |

(2) 主营业务(分行业)

人民币千元

| 行业名称 | 2012年1-6月 | | 2011年1-6月(已重述) | |
|------------|-------------|-------------|----------------|-------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 基建建设 | 161,844,588 | 147,808,945 | 190,872,819 | 176,079,979 |
| - 铁路 | 66,424,763 | 60,985,379 | 107,124,855 | 99,037,340 |
| - 公路 | 32,922,016 | 30,549,185 | 33,081,898 | 31,010,213 |
| - 市政 | 62,497,809 | 56,274,381 | 50,666,066 | 46,032,426 |
| 勘察设计与咨询服务 | 4,029,560 | 2,873,115 | 4,173,939 | 2,822,239 |
| 工程设备和零部件制造 | 4,000,808 | 3,037,680 | 4,697,015 | 3,845,969 |
| 房地产开发 | 4,170,031 | 2,722,568 | 4,446,532 | 3,105,620 |
| 其他 | 22,028,922 | 20,379,472 | 17,016,398 | 15,660,994 |
| 合计 | 196,073,909 | 176,821,780 | 221,206,703 | 201,514,801 |

(3) 主营业务(按地区)

人民币千元

| 地区名称 | 2012年1-6月 | | 2011年1-6月(已重述) | |
|-------|-------------|-------------|----------------|-------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 中国内地 | 187,493,671 | 168,947,932 | 212,941,162 | 193,476,260 |
| 香港及澳门 | 15,704 | 14,338 | 177,914 | 166,350 |
| 海外 | 8,564,534 | 7,859,510 | 8,087,627 | 7,872,191 |
| 合计 | 196,073,909 | 176,821,780 | 221,206,703 | 201,514,801 |

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

人民币千元

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|------------|-----------------|
| 客户 1 | 70,252,207 | 35.55 |
| 客户 2 | 1,772,400 | 0.90 |
| 客户 3 | 1,564,884 | 0.79 |
| 客户 4 | 906,942 | 0.46 |
| 客户 5 | 863,503 | 0.44 |
| 合计 | 75,359,936 | 38.14 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

52、合同项目收入

人民币千元

| 项目 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 于资产负债表日的在建合同工程： | | |
| 作为流动资产记入存货的已完工尚未结算款(附注(六)9) | 68,694,595 | 57,014,013 |
| 作为流动负债记入预收账款的已结算尚未完工款 (附注(六)31) | (17,578,959) | (14,605,726) |
| 合计 | 51,115,636 | 42,408,287 |
| 在建合同工程分析： | | |
| 累计发生成本 | 1,572,619,747 | 1,451,809,546 |
| 已确认毛利 | 116,976,794 | 107,597,950 |
| 减：已办理结算款 | (1,638,480,905) | (1,516,999,209) |
| 合计 | 51,115,636 | 42,408,287 |

本集团本期不存在单项合同本期确认收入占营业收入 10%以上的项目。

由于部分合同预算总成本大于预计总收入，2012 年 1-6 月预计损失人民币 81,593 千元(2011 年 1-6 月：人民币 64,472 千元)，计入资产减值损失。

53、营业税金及附加

人民币千元

| 项目 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 (已重述) |
|---------|-----------|--------------------|
| 营业税 | 5,176,324 | 6,254,118 |
| 城市维护建设税 | 313,157 | 373,573 |
| 教育费附加 | 242,508 | 252,485 |
| 其他 | 232,844 | 174,286 |
| 合计 | 5,964,833 | 7,054,462 |

54、财务费用

人民币千元

| 项目 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 (已重述) |
|----------------------|-----------|--------------------|
| 利息支出 | 4,535,115 | 2,783,425 |
| 减：已资本化的利息费用(附注(十一)2) | 1,690,222 | 835,922 |
| 减：利息收入 | 1,000,418 | 715,933 |
| 汇兑差额 | 45,347 | (29,787) |
| 其他 | 279,855 | 200,399 |
| 合计 | 2,169,677 | 1,402,182 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

55、公允价值变动收益(损失)

人民币千元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|--------------------------|-----------|-----------|
| 交易性金融资产及交易性金融负债 | (39,471) | (22,012) |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益(损失) | (53,829) | 254 |
| 合计 | (39,471) | (22,012) |

56、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币千元

| 项目 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|-------------------|-----------|-----------|
| 长期股权投资收益 | (11,496) | (83,506) |
| - 成本法核算的长期股权投资收益 | 10,560 | 6,250 |
| - 权益法核算的长期股权投资损失 | (22,057) | (90,556) |
| - 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1 | 800 |
| 贷款及应收款项投资收益 | 82,419 | 128,107 |
| 可供出售金融资产利息及股利收入 | 5,168 | 2,055 |
| 交易性金融资产交易费用及现金股利 | 203 | 16 |
| 处置可供出售金融资产收益 | 9,681 | 72,453 |
| 处置交易性金融资产收益 | - | 1,578 |
| 其他 | (10,396) | - |
| 合计 | 75,579 | 120,703 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益前五名情况

人民币千元

| 被投资单位 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 | 本期比上期增减变动的原因 |
|---------------|-----------|-----------|--------------|
| 成都亚光电子股份有限公司 | 3,468 | 3,468 | 无重大变动 |
| 常州赛尔克瑞特电气有限公司 | 2,069 | - | 11年上半年未分红 |
| 上海闵虹投资有限公司 | 1,500 | - | 11年上半年未分红 |
| 四川省信托投资公司 | 1,132 | - | 11年上半年未分红 |
| 成都银行股份有限公司 | 672 | 560 | 无重大变动 |
| 合计 | 8,841 | 4,028 | |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

56、投资收益 - 续

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益前五名情况

人民币千元

| 被投资单位 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 | 本期比上期增减变动的 原因 |
|-----------------|-----------|-----------|------------------|
| 铁道第三勘察设计院集团有限公司 | 31,563 | 34,028 | 无重大变动 |
| 宝鸡保德利电气设备有限责任公司 | 15,525 | 25,266 | 被投资单位盈利减少 |
| 重庆渝邻高速公路有限公司 | 8,008 | 6,547 | 无重大变动 |
| 俊和中铁联营湾仔绕道工程公司 | 4,168 | - | 被投资单位营业效益改善 |
| 刚果公路管理有限公司 | 2,320 | 13,169 | 被投资单位盈利减少 |
| 合计 | 61,584 | 79,010 | |

本集团的投资收益汇回不存在重大限制。

57、资产减值损失

人民币千元

| 项目 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|---------------------|-----------|-----------|
| 一、坏账损失 | 83,157 | 244,036 |
| 二、存货跌价损失 | (10,182) | 14,276 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | - | 79 |
| 四、长期股权投资减值损失 | 738 | - |
| 五、一年内到期的其他非流动资产减值损失 | - | 58,415 |
| 合计 | 73,713 | 316,806 |

58、营业外收入

人民币千元

| 项目 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 (已重述) | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|--------------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 24,088 | 35,661 | 24,088 |
| 其中：固定资产处置利得 | 23,989 | 28,141 | 23,989 |
| 无形资产处置利得 | 99 | 7,468 | 99 |
| 处置其他长期资产利得 | - | 52 | - |
| 政府补助 | 108,498 | 96,108 | 108,498 |
| 违约赔偿收入 | 12,978 | 6,307 | 12,978 |
| 非公共利益拆迁补偿收入 | 10,061 | 46,922 | 10,061 |
| 处罚收入 | 8,751 | 8,625 | 8,751 |
| 债务重组利得 | 4,216 | 768 | 4,216 |
| 其他 | 34,693 | 35,810 | 34,693 |
| 合计 | 203,285 | 230,201 | 203,285 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

59、营业外支出

| 项目 | 人民币千元 | | |
|-------------|-----------|--------------------|---------------|
| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 (已重述) | 计入本期非经常性损益的金额 |
| 非流动资产处置损失合计 | 26,819 | 23,424 | 26,819 |
| 其中：固定资产处置损失 | 26,542 | 19,865 | 26,542 |
| 无形资产处置损失 | - | 3,559 | - |
| 其他长期资产处置损失 | 277 | - | 277 |
| 罚没支出 | 17,529 | 16,857 | 17,529 |
| 诉讼支出 | 216 | 31,000 | 216 |
| 对外捐赠 | 1,796 | 1,648 | 1,796 |
| 其他 | 22,263 | 15,389 | 22,263 |
| 合计 | 68,623 | 88,318 | 68,623 |

60、所得税费用

| 项目 | 人民币千元 | |
|------------------|-----------|-----------|
| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 1,170,426 | 1,153,926 |
| 递延所得税调整 | (150,887) | (341,577) |
| 合计 | 1,019,539 | 812,349 |

所得税费用与会计利润的调节表如下：

| | 人民币千元 | |
|--------------------------------------|-----------|--------------------|
| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 (已重述) |
| 会计利润 | 3,559,869 | 3,506,263 |
| 按 25% 的税率计算的所得税费用 (2011 年 1-6 月：25%) | 889,967 | 876,566 |
| 不可抵扣费用之纳税影响 | 106,245 | 115,110 |
| 非应税收入之纳税影响 | (1,428) | (4,318) |
| 并无确认递延税资产的税项亏损之纳税影响 | 248,017 | 237,377 |
| 并无确认递延税资产的暂时性差异之纳税影响 | 15,757 | 30,978 |
| 税收优惠之纳税影响 | (194,839) | (303,389) |
| 税率变动之纳税影响 | (54,141) | (136,109) |
| 利用以前年度未确认递延税资产的可抵扣亏损和暂时性差异之纳税影响 | (39,262) | (24,069) |
| 其他 | 49,223 | 20,203 |
| 所得税费用 | 1,019,539 | 812,349 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

61、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当年净利润为：

| | 人民币千元 | |
|----------------|-----------|--------------------|
| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 (已重述) |
| 归属于普通股股东的当年净利润 | 2,390,446 | 2,443,716 |
| 其中：归属于持续经营的净利润 | 2,390,446 | 2,443,716 |

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

| | 人民币千元 | |
|---------------|------------|------------|
| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
| 年初发行在外的普通股股数 | 21,299,900 | 21,299,900 |
| 加：本期发行的普通股加权数 | - | - |
| 减：本期回购的普通股加权数 | - | - |
| 年末发行在外的普通股加权数 | 21,299,900 | 21,299,900 |

每股收益

| | 人民币元 | |
|----------------------|-----------|--------------------|
| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 (已重述) |
| 按归属于母公司股东的净利润计算： | | |
| 基本每股收益 | 0.112 | 0.115 |
| 稀释每股收益 | 不适用 | 不适用 |
| 按归属于母公司股东的持续经营净利润计算： | | |
| 基本每股收益 | 0.112 | 0.115 |
| 稀释每股收益 | 不适用 | 不适用 |
| 按归属于母公司股东的终止经营净利润计算： | | |
| 基本每股收益 | 不适用 | 不适用 |
| 稀释每股收益 | 不适用 | 不适用 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

62、其他综合收益

人民币千元

| 项目 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| 1. 可供出售金融资产产生的利得金额 | 210,230 | 3,304 |
| 前期计入其他综合收益当期处置转入损益的净额 | (9,681) | (56,312) |
| 前期计入其他综合收益当期减值转入损益的净额 | - | - |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响 | (37,513) | 7,417 |
| 小计 | 163,036 | (45,591) |
| 2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额净额 | 1,436 | 2,448 |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | - | - |
| 小计 | 1,436 | 2,448 |
| 3. 外币财务报表折算差额 | (43,771) | (43,544) |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 | - | - |
| 小计 | (43,771) | (43,544) |
| 4. 其他 | - | - |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响 | - | - |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额 | - | - |
| 小计 | - | - |
| 合计 | 120,701 | (86,687) |

63、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

人民币千元

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 (已重述) |
|-----|-----------|--------------------|
| 代垫款 | 207,319 | 528,047 |
| 保证金 | 978,997 | 329,029 |
| 押金 | 116,215 | 571,144 |
| 其他 | 262,397 | 740,068 |
| 合计 | 1,564,928 | 2,168,288 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

63、现金流量表项目注释 - 续

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 人民币千元 | |
|---------|------------|--------------------|
| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 (已重述) |
| 运费及相关费用 | 846,219 | 683,703 |
| 租金 | 635,199 | 591,215 |
| 维修费 | 302,119 | 287,213 |
| 差旅费 | 1,458,398 | 1,315,753 |
| 保险费 | 237,597 | 168,374 |
| 其他 | 6,693,628 | 4,136,351 |
| 合计 | 10,173,160 | 7,182,609 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 人民币千元 | |
|---------------|-----------|-----------|
| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
| 收到的与资产相关的政府补助 | 2,138 | 21,770 |
| 合计 | 2,138 | 21,770 |

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 人民币千元 | |
|---------------------|-----------|-----------|
| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
| 不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资 | 35,444 | - |
| 合计 | 35,444 | - |

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 人民币千元 | |
|-------------|-----------|-----------|
| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
| 收购子公司少数股东权益 | 2,814 | 287,386 |
| 合计 | 2,814 | 287,386 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

64、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 人民币千元 | |
|----------------------------|--------------|--------------------|
| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 (已重述) |
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 2,540,330 | 2,693,914 |
| 加：资产减值损失 | 73,713 | 316,806 |
| 固定资产折旧 | 2,496,835 | 2,808,763 |
| 无形资产摊销 | 345,131 | 279,370 |
| 投资性房地产折旧 | 74,722 | 73,761 |
| 长期待摊费用摊销 | 38,080 | 32,488 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净损失(收益) | 2,731 | (12,237) |
| 财务费用 | 1,842,950 | 1,251,131 |
| 公允价值变动损失 | 39,471 | 22,012 |
| 投资收益 | (75,579) | (120,703) |
| 递延所得税资产及负债的变动 | (150,887) | (341,577) |
| 存货的增加 | (9,737,244) | (9,435,052) |
| 经营性应收项目的增加 | (19,728,498) | (27,676,786) |
| 经营性应付项目的增加 | 6,489,946 | 13,140,755 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (15,748,299) | (16,967,355) |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 融资租入固定资产 | 814,790 | - |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 54,423,587 | 57,367,099 |
| 减：现金的年初余额 | 60,253,916 | 54,927,294 |
| 现金及现金等价物净(减少)增加额 | (5,830,329) | 2,439,8065 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

64、现金流量表补充资料 - 续

(2) 本期非同一控制下取得子公司及其他营业单位的相关信息

人民币千元

| 项目 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|----------------------------|-----------|-----------|
| 非同一控制下取得子公司及其他营业单位的有关信息： | | |
| 1. 取得子公司及其他营业单位的价格 | 18,000 | 28,500 |
| 2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | 18,000 | 27,790 |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | 22,466 | 56,820 |
| 3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | (4,466) | (29,030) |
| 4. 取得子公司的净资产 | | |
| 流动资产 | 251,240 | 403,858 |
| 非流动资产 | - | 1,581 |
| 流动负债 | 221,240 | 373,471 |
| 非流动负债 | - | - |
| 5. 支付以前年度收购子公司及其他营业单位的收购款 | 269,680 | 456,000 |

(3) 现金和现金等价物的构成

人民币千元

| 项目 | 2012年6月30日 | 2011年6月30日(已重述) |
|-----------------------------|------------|-----------------|
| 一、现金 | 54,423,587 | 57,367,099 |
| 其中：库存现金 | 368,491 | 371,720 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 54,049,743 | 56,995,379 |
| 划归为其他流动资产-持有待售之子公司资产的货币资金余额 | 5,353 | - |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 54,423,587 | 57,367,099 |

现金和现金等价物不含本集团使用受限制的现金和现金等价物。

(七) 关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

人民币千元

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

2、本集团的子公司情况

本集团的子公司情况参见附注(五)。

3、本集团的主要合营和联营企业情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 | 组织机构代码 |
|------------------------|--------|------------|
| 保华中铁联营废物处理工程公司 | 合营公司 | 不适用 |
| 中建中铁联营沙田岭工程公司 | 合营公司 | 不适用 |
| 前田中铁萨利联营荃湾隧道工程公司 | 合营公司 | 不适用 |
| 俊和中铁联营湾仔绕道工程公司 | 合营公司 | 不适用 |
| 中建中铁联营宝珊道工程公司 | 合营公司 | 不适用 |
| 刚果公路管理公司 | 合营公司 | 不适用 |
| 重庆渝邻高速公路有限公司 | 合营公司 | 70936923-5 |
| 新铁德奥道岔有限公司 | 合营公司 | 66222715-9 |
| 天津京津海岸基础设施投资管理有限公司 | 联营公司 | 666101123 |
| 中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司 | 联营公司 | 565995754 |
| 成都华信大足房地产开发有限公司 | 联营公司 | 72031220-5 |
| 苏州浒新置业有限公司 | 联营公司 | 77641165-9 |
| 云南龙润置业有限公司 | 联营公司 | 662622087 |
| 华刚矿业股份有限公司 | 联营公司 | 不适用 |
| 成都市龙泉驿区土地整理有限公司 | 联营公司 | 74031987-7 |
| 陕西北辰房地产开发有限公司 | 联营公司 | 77003649-9 |
| 宝鸡南车时代工程机械有限公司 | 联营公司 | 68478836-0 |
| 成都中铁二局永经堂印务有限公司 | 联营公司 | 76893066-7 |
| 铁道第三勘察设计院集团有限公司 | 联营公司 | 10306281-0 |
| 临策铁路有限责任公司 | 联营公司 | 78708746-0 |
| 重庆垫忠高速公路有限公司 | 联营公司 | 76590530-3 |
| 江苏中泰钢结构有限责任公司 | 联营公司 | 71408537-6 |
| 贵阳白云铁五建房地产开发有限公司 | 联营公司 | 78017983-X |
| 贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司 | 联营公司 | 79526600-4 |
| 上海中铁山桥铁路器材有限公司 | 联营公司 | 66608467-1 |
| 沈阳中铁万科祥盟置地有限公司 | 联营公司 | 56467318-X |
| 惠州市添鸿置业有限公司 | 联营公司 | 779246388 |
| 北京市丰怀轨枕有限公司 | 联营公司 | 10260650-5 |
| 邵阳嘉泰置业有限公司 | 联营公司 | 66858871-3 |
| 武汉鹦鹉洲大桥有限公司 | 联营公司 | 57204739X |
| 南昌铁路天集房地产有限责任公司青云明珠开发部 | 联营实体 | 不适用 |
| 云南富砚高速公路有限公司(注) | 前联营公司 | 76389594-9 |

(七) 关联方及关联交易 - 续

3、本集团的主要合营和联营企业情况

注：云南富砚高速公路有限公司原为本公司之联营公司，本公司在 2011 年 12 月将其收购为子公司。

4、本集团的其他关联方情况

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

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

提供工程施工服务

人民币千元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2012年1-6月 | | 2011年1-6月 | |
|-----------------|--------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 云南龙润置业有限公司 | 工程施工 | 公开市场招标 | 41,560 | 小于1 | - | - |
| 成都华信大足房地产开发有限公司 | 工程施工 | 公开市场招标 | 16,330 | 小于1 | 91,646 | 小于1 |
| 刚果公路管理公司 | 工程施工 | 公开市场招标 | 10,370 | 小于1 | - | - |
| 华刚矿业股份有限公司 | 工程施工 | 公开市场招标 | 5,781 | 小于1 | - | - |
| 成都市龙泉驿区土地整理有限公司 | 工程施工 | 公开市场招标 | 95 | 小于1 | 15,348 | 小于1 |

其他销售

人民币千元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2012年1-6月 | | 2011年1-6月 | |
|----------------|--------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 宝鸡南车时代工程机械有限公司 | 销售材料 | 交易价格与议价方式 | 4,385 | 小于1 | 4,291 | 小于1 |
| 新铁德奥道岔有限公司 | 销售材料 | 与非关联方一致 | 307 | 小于1 | 316 | 小于1 |
| 中铁宏达资产管理中心 | 销售房产 | 协议定价 | - | - | 177,700 | 小于1 |

接受服务及采购材料

人民币千元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2012年1-6月 | | 2011年1-6月 | |
|----------------|--------|------------------|-----------|---------------|-----------|---------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 上海中铁山桥铁路器材有限公司 | 采购材料 | 交易价格与决策程序与非关联方一致 | 7,086 | 小于1 | 927 | 小于1 |
| 新铁德奥道岔有限公司 | 采购材料 | | - | - | 1,011 | 小于1 |
| 宝鸡南车时代工程机械有限公司 | 采购材料 | | - | - | 709 | 小于1 |

(七) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(2) 关联租赁情况

人民币千元

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产情况 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 本期确认的租赁费用或收入 | 租赁收益确定依据 |
|------------|----------------|--------|----------|----------|--------------|----------|
| 中铁宏达资产管理中心 | 中国中铁股份有限公司及子公司 | 办公楼等 | 2011年01月 | 2013年12月 | 8,220 | 协议定价 |
| 中铁宝桥集团有限公司 | 宝鸡南车时代工程机械有限公司 | 办公楼 | 2009年04月 | 2012年03月 | 1,018 | 协议定价 |

(3) 关联担保情况

人民币千元

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|-------------|-----------|----------|----------|------------|
| 中国中铁股份有限公司 | 临策铁路有限责任公司 | 783,000 | 2008年06月 | 2025年06月 | 否 |
| 中国铁路工程总公司(注) | 中国中铁股份有限公司 | 1,000,000 | 2010年01月 | 2015年01月 | 否 |
| 中国铁路工程总公司(注) | 中国中铁股份有限公司 | 5,000,000 | 2010年01月 | 2020年01月 | 否 |
| 中国铁路工程总公司(注) | 中国中铁股份有限公司 | 2,500,000 | 2010年10月 | 2020年10月 | 否 |
| 中国铁路工程总公司(注) | 中国中铁股份有限公司 | 3,500,000 | 2010年10月 | 2025年10月 | 否 |
| 中铁大桥局集团有限公司 | 武汉鹦鹉洲大桥有限公司 | 200,000 | 2011年08月 | 2013年02月 | 否 |

注：此担保系中国铁路工程总公司为本公司 2010 年 1 月发行的 5 年及 10 年期公司债券以及 2010 年 10 月发行的 10 年和 15 年期公司债券提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。截至 2012 年 6 月 30 日止，上述应付债券余额共计人民币 11,942,213 千元，具体详见附注(六)40。

(4) 关联方资金拆借

2012 年 1-6 月：

人民币千元

| 关联方 | 当期拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 利率 (%) | 本期期末余额 |
|----------------------|-----------|----------|-------|--------|-----------|
| 拆入 | | | | | |
| 贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司 | - | - | - | 6.15 | 14,580 |
| 拆出 | | | | | |
| 华刚矿业股份有限公司 | 1,340,636 | 2012年04月 | 不确定期限 | 注 | 2,596,402 |
| 中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司 | 15,000 | 2012年03月 | 不确定期限 | - | 15,000 |

2011 年 1-6 月：

人民币千元

| 关联方 | 当期拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 利率 (%) | 上期期末余额 |
|--------------|--------|----------|----------|--------|-----------|
| 拆出 | | | | | |
| 云南富砚高速公路有限公司 | 64,000 | 2011年06月 | 2012年06月 | 6.31 | 64,000 |
| 华刚矿业股份有限公司 | 21,873 | 2011年06月 | 2020年01月 | 注 | 1,059,977 |

注：该借款利率分为零利率和根据伦敦银行同业拆借利率确定两种情况。

(七) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(5) 关键管理人员报酬

人民币千元

| 项目名称 | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,092 | 2,489 |

(6) 其他关联交易

人民币千元

| 交易内容 | 关联方 | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 接受综合服务 | 中铁宏达资产管理中心 | 19,276 | 7,428 |
| 利息收入 | 华刚矿业股份有限公司 | 9,178 | 7,675 |
| 利息收入 | 刚果公路管理公司 | 2,975 | 826 |
| 利息收入 | 云南富砚高速公路有限公司 | - | 5,435 |

6、关联方应收应付款项

人民币千元

| 科目 | 关联方 | 2012年6月30日 | | 2011年12月31日 | |
|------|-----------------|------------|------|-------------|-------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 华刚矿业股份有限公司 | 111,211 | - | 111,211 | - |
| | 刚果公路管理公司 | 37,243 | - | 64,682 | 255 |
| | 成都华信大足房地产开发有限公司 | 20,776 | 12 | 35,077 | 1,337 |
| | 临策铁路有限责任公司 | 12,153 | - | 70,359 | 253 |
| | 新铁德奥道岔有限公司 | 4,798 | 150 | 7,114 | 128 |
| | 成都市龙泉驿区土地整理有限公司 | 4,535 | - | 36,870 | 162 |
| | 重庆垫忠高速公路有限公司 | 774 | - | 1,863 | 9 |
| | 中铁宏达资产管理中心 | - | - | 5,639 | - |
| 合计 | | 191,490 | 162 | 332,815 | 2,144 |

(七) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

| 科目 | 关联方 | 2012年6月30日 | | 2011年12月31日 | |
|-------|----------------------|------------|-------|-------------|-------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 沈阳中铁万科祥盟置地有限公司 | 352,533 | - | 352,533 | - |
| | 成都华信大足房地产开发有限公司 | 150,412 | 752 | 100,412 | 502 |
| | 中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司 | 15,000 | - | - | - |
| | 重庆渝邻高速公路有限公司 | 14,829 | 4,449 | 14,430 | 1,443 |
| | 惠州市添鸿置业有限公司 | 7,098 | - | 6,864 | - |
| | 贵阳白云铁五建房地产开发有限公司 | 3,171 | 1,359 | 5,000 | 1,500 |
| | 刚果公路管理公司 | 772 | - | 11,499 | - |
| | 北京北车中铁轨道交通装备有限公司 | 70 | - | - | - |
| | 华刚矿业股份有限公司 | 26 | - | 171 | - |
| | 邵阳嘉泰置业有限公司 | - | - | 15,000 | 1,500 |
| | 临策铁路有限责任公司 | - | - | 5,988 | - |
| | 俊和中铁联营湾仔绕道工程公司 | - | - | 4,468 | - |
| | 保华中铁联营废物处理工程公司 | - | - | 3,803 | - |
| | 成都中铁二局永经堂印务有限公司 | - | - | 3,600 | 1,080 |
| | 宝鸡南车时代工程机械有限公司 | - | - | 2,275 | - |
| | 前田中铁萨利联营荃湾隧道工程公司 | - | - | 1,022 | - |
| | 中建中铁联营沙田岭工程公司 | - | - | 150 | - |
| | 中建中铁联营宝珊道工程公司 | - | - | 93 | - |
| 合计 | | 543,911 | 6,560 | 527,308 | 6,025 |

| 科目 | 关联方 | 2012年6月30日 | | 2011年12月31日 | |
|-------|------------|------------|------|-------------|------|
| | | 账面金额 | 坏账准备 | 账面金额 | 坏账准备 |
| 长期应收款 | 华刚矿业股份有限公司 | 2,596,402 | - | 1,209,393 | - |
| 合计 | | 2,596,402 | - | 1,209,393 | - |

(七) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

| 科目 | 关联方 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------|-------------|------------|-------------|
| 应收股利 | 刚果公路管理公司 | 39,142 | 39,142 |
| | 北京市丰怀轨枕有限公司 | 510 | 1,210 |
| 合计 | | 39,652 | 40,352 |

| 科目 | 关联方 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------|------------|------------|-------------|
| 预付款项 | 云南龙润置业有限公司 | 17,000 | 17,000 |
| | 中铁宏达资产管理中心 | - | 8,000 |
| 合计 | | 17,000 | 25,000 |

| 科目 | 关联方 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------|----------------|------------|-------------|
| 应付账款 | 中铁宏达资产管理中心 | 6,461 | 8,472 |
| | 上海中铁山桥铁路器材有限公司 | 6,575 | 2,854 |
| | 新铁德奥道岔有限公司 | 180 | 839 |
| 合计 | | 13,216 | 12,165 |

| 科目 | 关联方 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------|----------------|------------|-------------|
| 预收款项 | 云南龙润置业有限公司 | 51,557 | 79,468 |
| | 华刚矿业股份有限公司 | 20,718 | - |
| | 刚果公路管理公司 | 4,474 | 8,591 |
| | 俊和中铁联营湾仔绕道工程公司 | - | 27,535 |
| | 合计 | 76,749 | 115,594 |

| 科目 | 关联方 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|-------|------------------------|------------|-------------|
| 其他应付款 | 中铁宏达资产管理中心 | 35,799 | 48,236 |
| | 云南龙润置业有限公司 | 30,000 | 30,000 |
| | 贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司 | 18,790 | 14,580 |
| | 中国铁路工程总公司 | 3,720 | 4,067 |
| | 天津京津海岸基础设施投资管理有限公司 | 136 | - |
| | 南昌铁路天集房地产有限责任公司青云明珠开发部 | - | 27,000 |
| | 苏州浒新置业有限公司 | - | 7,197 |
| | 陕西北辰房地产开发有限公司 | - | 4,210 |
| | 华刚矿业股份有限公司 | - | 351 |
| | 合计 | 88,445 | 135,641 |

| 科目 | 关联方 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------|-----------|------------|-------------|
| 应付股利 | 中国铁路工程总公司 | 573,601 | - |
| 合计 | | 573,601 | - |

(八) 或有事项

1、重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

人民币千元

| 相关单位 | 诉讼内容 | 诉讼标的 | 诉讼状态 |
|---------------------------------------|---------------------------|---------|------|
| 中国海外工程有限责任公司 中铁隧道集团有限公司 | 波兰共和国国道和高速公路总局 合同纠纷(注) | 242,763 | 审理中 |
| 青岛中金渝能置业有限公司 | 青岛中金实业股份有限公司 投资协议纠纷 | 70,000 | 尚未开庭 |
| 中铁二局股份有限公司 中铁二局股份有限公司胶济电化 工程指挥部 | 山东省青临铁路有限公司 建造合同纠纷 | 20,000 | 尚未开庭 |
| 中铁一局集团第四工程有限公司 | 杭州岩土工程有限公司 建造合同纠纷 | 19,737 | 一审中 |
| 中铁建工集团有限公司 | 天津市雄丰投资发展有限公司 工程欠款纠纷 | 17,640 | 审理中 |
| 中铁九局集团第二工程有限公司 | 福建省榕源建设工程有限公司 劳务纠纷 | 17,200 | 审理中 |
| 中铁建工集团有限公司 | 北京百联雄业经贸有限公司 债权转让纠纷 | 17,000 | 审理中 |
| 中铁建工集团有限公司 | 四川开江利华建筑公司 建造合同纠纷 | 15,110 | 审理中 |
| 中铁建工集团有限公司北京分公司 | 天津市第四中心医院 工程质量纠纷 | 13,540 | 审理中 |
| 中铁二局股份有限公司 | 林心华 工程结算纠纷 | 12,506 | 审理中 |
| 中国航空港建设有限公司 | 王昌龄 工程欠款纠纷 | 11,874 | 审理中 |
| 中铁一局集团建筑安装工程 有限公司 | 内蒙古滨海投资股份有限公司 建造合同纠纷 | 11,714 | 一审中 |

本集团管理层认为，上述未决诉讼不会对本集团合并财务报表产生重大影响。

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

2011 年 9 月 29 日项目业主向波兰华沙地方法院提交“支付令”申请，要求中海外、中海外波兰分公司及联合体内其中一家第三方公司支付合同违约金 1.29 亿兹罗提(折合约美元 0.38 亿元，或人民币 2.43 亿元)及其法定利息，其他联合体成员承担连带责任。随后，联合体委托的律师就支付令提出异议。该支付令根据波兰法律已经失效，涉及的相关争议事项已转入一般诉讼程序。2012 年 2 月 8 日，该案件按民事诉讼程序在波兰华沙地方法院开庭，目前已经进行了 5 次听证会，主要内容是对监理工程师的证词进行质证，尚未有实质性进展。由于案件正在审理之中，本集团认为在现阶段尚不能对该事项的影响进行评价。

(八) 或有事项 - 续

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

除存在下述或有事项外，截至 2012 年 6 月 30 日止，本集团并无其他重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

人民币千元

| 相关单位 | 被担保单位 | 担保金额 | 担保种类 |
|----------------|------------------|-----------|-------------|
| 中国中铁股份有限公司 | 临策铁路有限责任公司 | 783,000 | 企业贷款担保 |
| 中铁置业集团有限公司 | 西安缤纷南郡项目购房业主 | 715,538 | 房地产按揭担保 |
| 中铁八局集团有限公司 | 中铁西子香荷项目购房业主 | 622,244 | 房地产按揭担保 |
| 中铁置业集团有限公司 | 中铁·逸都国际项目购房业主 | 473,797 | 房地产按揭担保 |
| 中铁电气化局集团有限公司 | 中景盛世长安项目项目购房业主 | 323,831 | 房地产按揭担保 |
| 中铁置业集团有限公司 | 中铁·元湾项目购房业主 | 309,337 | 房地产按揭担保 |
| 中铁置业集团有限公司 | 中环时代广场项目购房业主 | 272,459 | 房地产按揭担保 |
| 中铁置业集团有限公司 | 成都中铁西城项目购房业主 | 267,710 | 房地产按揭担保 |
| 中铁置业集团有限公司 | 翰澜庭静淑南里项目购房业主 | 246,661 | 房地产按揭担保 |
| 中铁建工集团有限公司 | 广东诺德名都项目购房业主 | 238,986 | 房地产按揭担保 |
| 中铁八局集团有限公司 | 中铁·瑞景茗城项目二期购房业主 | 235,745 | 房地产按揭担保 |
| 中铁置业集团有限公司 | 沈阳盛丰人杰水岸项目购房业主 | 226,190 | 房地产按揭担保 |
| 中铁八局集团有限公司 | 中铁·瑞景茗城项目一期购房业主 | 207,229 | 房地产按揭担保 |
| 中铁八局集团有限公司 | 中铁·瑞景澜庭项目购房业主 | 203,726 | 房地产按揭担保 |
| 中铁二局集团有限公司 | 檀木林国宾府项目购房业主 | 202,808 | 房地产按揭担保 |
| 中铁大桥局集团有限公司 | 武汉鹦鹉洲大桥有限公司 | 200,000 | 企业贷款担保 |
| 中铁电气化局集团有限公司 | 中景未山赋项目购房业主 | 198,531 | 房地产按揭担保 |
| 中铁电气化局集团有限公司 | 中景江山赋项目购房业主 | 192,816 | 房地产按揭担保 |
| 中铁八局集团有限公司 | 中铁·塔米亚项目购房业主 | 187,069 | 房地产按揭担保 |
| 中铁二局集团有限公司 | 月映长滩项目购房业主 | 183,034 | 房地产按揭担保 |
| 中铁二局集团有限公司 | 中铁瑞城西郡英华项目购房业主 | 182,590 | 房地产按揭担保 |
| 中铁二局集团有限公司 | 达州龙郡项目购房业主 | 124,801 | 房地产按揭担保 |
| 中铁置业集团有限公司 | 长沙水映加州花园项目购房业主 | 119,899 | 房地产按揭担保 |
| 中铁十局集团有限公司 | 中铁汇展国项目购房业主 | 117,440 | 房地产按揭担保 |
| 中铁二局集团有限公司 | 东山国际新城项目 H 区购房业主 | 116,038 | 房地产按揭担保 |
| 中铁二局集团有限公司 | 中铁瑞城新界购房业主 | 112,740 | 房地产按揭担保 |
| 中铁八局集团有限公司 | 中铁龙城项目购房业主 | 107,694 | 房地产按揭担保 |
| 中铁八局集团有限公司 | 丽景书香项目购房业主 | 99,370 | 房地产按揭担保 |
| 中铁八局集团有限公司 | 中铁龙郡项目购房业主 | 97,869 | 房地产按揭担保 |
| 中铁二院工程集团有限责任公司 | 伊莎贝拉项目购房业主 | 87,532 | 房地产按揭担保 |
| 中铁建工集团有限公司 | 包头诺德国际花园项目购房业主 | 77,390 | 房地产按揭担保 |
| 中铁隧道集团有限公司 | 中国上海外经(集团)有限公司 | 55,659 | 保函担保 |
| 中铁二局集团有限公司 | 中铁渤海铁路轮渡有限责任公司 | 12,683 | 企业贷款担保 |
| 集团内各子公司 | 其他房地产项目业主 | 308,113 | 其他房地产项目按揭担保 |
| 合计 | | 7,910,529 | |

以上对外担保金额人民币 7,910,529 千元为本集团对外实际担保金额，而包括尚未使用金额的最高担保金额则为人民币 8,226,060 千元。

3、连带付款责任

本公司之全资子公司中铁大桥局集团有限公司 2010 年收购子公司宜昌鸿铭置业有限公司(以下简称“鸿铭置业”), 鸿铭置业系原宜昌三峡鸿铭旅游地产开发有限公司(以下简称“分立前公司”)分立成立。鸿铭置业仍承担分立前公司于分立日债务的连带付款责任, 截至 2012 年 6 月 30 日止, 上述债务余额为人民币 114,000 千元(2011 年 12 月 31 日: 人民币 180,702 千元)。

(九) 承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

| | 人民币千元 | |
|-----------------|------------|-------------|
| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
| 已签约但尚未于财务报表中确认的 | | |
| -购建长期资产承诺 | 1,680,374 | 4,598,951 |
| -对外投资承诺(注) | 15,612,422 | 17,899,082 |
| 合计 | 17,292,796 | 22,498,033 |

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

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

| | 人民币千元 | |
|-------------------|------------|-------------|
| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额： | | |
| 资产负债表日后第 1 年 | 116,848 | |
| 资产负债表日后第 2 年 | 25,956 | |
| 资产负债表日后第 3 年 | 16,896 | |
| 以后年度 | 52,104 | |
| 合计 | 211,804 | 1 |

(十) 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本集团并未发生重大资产负债表日后事项。

(十一) 其他重要事项

1、企业合并

本集团作为非同一控制下企业合并的合并方：

2012 年 1-6 月，本集团发生非同一控制下的企业合并及以收购子公司形式收购资产的基本情况如下：

(1) 被合并方基本情况：

人民币千元

| 被合并方 | 商誉金额 | 商誉计算方法 |
|-----------------|------|--------|
| 天津金太房地产开发有限责任公司 | - | 不适用 |

(2) 被合并方主要财务信息：

人民币千元

| | 购买日 | | 期初数(未经审计) | |
|--------------|---------|---------|-----------|---------|
| | 账面价值 | 公允价值(注) | 账面价值 | 公允价值 |
| 可辨认资产 | | | | |
| 货币资金 | 22,466 | 22,466 | 22,466 | 22,466 |
| 预付款项 | 146 | 146 | 146 | 146 |
| 存货 | 228,423 | 228,628 | 228,423 | 228,628 |
| 小计 | 251,035 | 251,240 | 251,035 | 251,240 |
| 可辨认负债 | | | | |
| 其他应付款 | 221,240 | 221,240 | 221,240 | 221,240 |
| 小计 | 221,240 | 221,240 | 221,240 | 221,240 |
| 净资产合计 | 29,795 | 30,000 | 29,795 | 30,000 |
| 减：少数股东权益 | 12,000 | 12,000 | - | - |
| 归属于本公司股东的权益 | 17,795 | 18,000 | 29,795 | 30,000 |
| 减：收购对价 | - | 18,000 | | |
| 商誉 | | - | | |
| 购买折价 | | - | | |

注：本集团在本期共收购了 1 家子公司，以收购子公司形式收购资产。

本公司以支付现金和转让非现金资产为合并对价，所支付对价在合并日的账面价值及公允价值分别为：

人民币千元

| | 账面价值 | 公允价值 |
|----------|--------|--------|
| 合并对价 | | |
| 现金和现金等价物 | 18,000 | 18,000 |
| 合计 | 18,000 | 18,000 |

(十一) 其他重要事项 - 续

1、企业合并 - 续

本集团作为非同一控制下企业合并的合并方： - 续

(2) 被合并方主要财务信息： - 续

| | 人民币千元 金额 |
|----------------------------|-------------|
| 本期实际支付的合并对价的现金和现金等价物 | 18,000 |
| 减：被合并子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | 22,466 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | (4,466) |

(3) 被合并方自购买日至合并当期期末的经营成果及现金净流量：

| | 人民币千元 购买日至 合并当期期末 |
|--------------|-------------------------|
| 营业收入 | - |
| 营业成本及费用 | (92) |
| 利润总额 | 92 |
| 净利润 | 92 |
| 经营活动现金净流量 | 15,587 |
| 投资活动现金净流量 | (1,309) |
| 筹资活动现金净流量 | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 14,278 |

2、其他

(1) 借款费用

| | 人民币千元 | |
|-----------------|------------------|-------------|
| 项目 | 当期资本化的借 款费用金额 | 资本化率 (%) |
| 存货 | 1,534,164 | 4.95~14.50 |
| 在建工程(附注六、19(3)) | 125,571 | 5.40~8.28 |
| 其他非流动资产 | 30,487 | 6.31 |
| 当期资本化借款费用小计 | 1,690,222 | |
| 计入当期损益的借款费用 | 2,844,893 | |
| 当期借款费用合计 | 4,535,115 | |

(十一) 其他重要事项 - 续

2、其他 - 续

(2) 分部报告

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

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

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

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

房地产开发业务：主要包括住房和商用房的开发、销售和管理；

其他业务：包括矿产资源开发、物资贸易和其他配套业务等。

由于本集团未按经营分部管理所得税，故所得税不会分摊至各经营分部。

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

(十一) 其他重要事项 - 续

2、其他 - 续

(2) 分部报告 - 续

1> 分部报告信息

人民币千元

| | 基建建设 | 勘察设计 与咨询服务 | 工程设备和 零部件制造 | 房地产开发 | 其他 | 分部间 相互抵销 | 合计 |
|------------------|-------------|---------------|----------------|------------|-------------|--------------|-------------|
| 2012年1-6月 | | | | | | | |
| 对外营业收入 | 161,844,588 | 4,029,560 | 4,000,808 | 4,170,031 | 22,738,834 | - | 196,783,821 |
| 分部间营业收入 | 1,213,196 | 56,129 | 842,368 | - | 824,036 | (2,935,729) | - |
| 对外其他业务收入 | 1,177,399 | 20,101 | 57,423 | 57,045 | 218,548 | - | 1,530,516 |
| 分部间其他业务收入 | - | - | - | - | 88,866 | (88,866) | - |
| 分部营业收入合计 | 164,235,183 | 4,105,790 | 4,900,599 | 4,227,076 | 23,870,284 | (3,024,595) | 198,314,337 |
| 分部利润 | 3,171,823 | 274,031 | 233,700 | 559,287 | 537,165 | (1,216,137) | 3,559,869 |
| 其中：对合营企业投资收益(损失) | 30,119 | (4,495) | (5,235) | - | - | - | 20,389 |
| 对联营企业投资收益(损失) | (42,098) | 227 | - | (340) | (235) | - | (42,446) |
| 财务费用-利息支出 | (1,933,281) | (88,607) | (80,179) | (153,900) | (1,258,543) | 669,617 | (2,844,893) |
| 财务费用-利息收入 | 1,286,064 | 29,880 | 4,719 | 167,465 | 232,571 | (720,281) | 1,000,418 |
| 所得税费用 | | | | | | | (1,019,539) |
| 净利润 | | | | | | | 2,540,330 |
| 分部资产 | 328,152,666 | 10,381,776 | 18,557,043 | 94,241,305 | 108,391,568 | (61,924,443) | 497,799,915 |
| 其中：对合营企业投资 | 580,697 | 53,981 | 171,187 | - | 1,064 | - | 806,929 |
| 对联营企业投资 | 2,442,460 | 24,705 | 50,421 | 25,450 | 395,172 | - | 2,938,208 |
| 未分摊资产 | | | | | | | 3,719,286 |
| 资产总额 | | | | | | | 501,519,201 |
| 分部负债 | 295,957,432 | 6,218,800 | 12,294,412 | 78,889,386 | 83,432,665 | (60,154,646) | 416,638,049 |
| 未分摊负债 | | | | | | | 2,040,527 |
| 负债总额 | | | | | | | 418,678,576 |

(十一) 其他重要事项 - 续

2、其他 - 续

(2) 分部报告 - 续

1) 分部报告信息 - 续

人民币千元

| | 基建建设 | 勘察设计 与咨询服务 | 工程设备和 零部件制造 | 房地产开发 | 其他 | 分部间 相互抵销 | 合计 |
|------------|-----------|---------------|----------------|--------|-----------|-------------|-----------|
| 2012年1-6月 | | | | | | | |
| 补充信息 | | | | | | | |
| -折旧和摊销费用 | 2,185,974 | 166,175 | 147,306 | 35,307 | 484,420 | (64,414) | 2,954,768 |
| -资产减值损失 | 48,633 | 2,532 | 16,181 | 2,188 | 4,179 | - | 73,713 |
| -资本性支出 | 2,455,539 | 56,175 | 479,077 | 11,161 | 2,249,288 | (1,616,264) | 3,634,976 |
| -其中：在建工程支出 | 642,720 | 33,603 | 402,903 | 61 | 1,886,764 | (1,553,958) | 1,412,093 |
| 购置固定资产支出 | 1,653,635 | 21,784 | 76,164 | 10,933 | 203,910 | (62,306) | 1,904,120 |
| 购置无形资产支出 | 144,244 | 507 | 10 | 167 | 134,952 | - | 279,880 |
| 购置投资性房地产支出 | 14,940 | 281 | - | - | 23,662 | - | 38,883 |

(十一) 其他重要事项 - 续

2、其他 - 续

(2) 分部报告 - 续

1) 分部报告信息 - 续

人民币千元

| | 基建建设 | 勘察设计 与咨询服务 | 工程设备和 零部件制造 | 房地产开发 | 其他 | 分部间 相互抵销 | 合计 |
|------------------|-------------|---------------|----------------|------------|------------|--------------|-------------|
| 2011年1-6月(已重述) | | | | | | | |
| 对外营业收入 | 190,872,819 | 4,173,939 | 4,697,015 | 4,446,532 | 17,382,946 | - | 221,573,251 |
| 分部间营业收入 | 988,772 | 215,941 | 1,061,846 | - | 1,085,196 | (3,351,755) | - |
| 对外其他业务收入 | 693,868 | 93,948 | 270,018 | 40,786 | 262,985 | - | 1,361,605 |
| 分部间其他业务收入 | - | - | - | - | 271,486 | (271,486) | - |
| 分部营业收入合计 | 192,555,459 | 4,483,828 | 6,028,879 | 4,487,318 | 19,002,613 | (3,623,241) | 222,934,856 |
| 分部利润 | 2,925,685 | 412,899 | 330,469 | 704,978 | 397,550 | (1,265,318) | 3,506,263 |
| 其中：对合营企业投资收益(损失) | 44,983 | (2,656) | 6,498 | - | - | - | 48,825 |
| 对联营企业投资收益(损失) | (135,905) | (1,361) | (1,845) | (270) | - | - | (139,381) |
| 财务费用-利息支出 | (1,390,126) | (27,483) | (25,541) | (80,339) | (572,035) | 148,021 | (1,947,503) |
| 财务费用-利息收入 | 808,780 | 10,469 | 2,567 | 104,590 | 52,524 | (262,997) | 715,933 |
| 所得税费用 | | | | | | | (812,349) |
| 净利润 | | | | | | | 2,693,914 |
| 分部资产 | 303,436,003 | 7,888,449 | 16,605,425 | 71,961,497 | 68,791,067 | (36,058,630) | 432,623,811 |
| 其中：对合营企业投资 | 512,823 | 49,265 | 182,315 | - | 1,064 | - | 745,467 |
| 对联营企业投资 | 4,308,575 | 46,868 | 47,772 | 25,230 | 387,162 | - | 4,815,607 |
| 未分摊资产 | | | | | | | 3,080,008 |
| 资产总额 | | | | | | | 435,703,819 |
| 分部负债 | 257,414,356 | 4,890,319 | 11,639,859 | 61,987,277 | 47,946,594 | (24,927,489) | 358,950,916 |
| 未分摊负债 | | | | | | | 1,387,992 |
| 负债总额 | | | | | | | 360,338,908 |

(十一) 其他重要事项 - 续

2、其他 - 续

(2) 分部报告 - 续

1) 分部报告信息 - 续

人民币千元

| | 基建建设 | 勘察设计 与咨询服务 | 工程设备和 零部件制造 | 房地产开发 | 其他 | 分部间 相互抵销 | 合计 |
|----------------|-----------|---------------|----------------|--------|---------|-------------|-----------|
| 2011年1-6月(已重述) | | | | | | | |
| 补充信息 | | | | | | | |
| -折旧和摊销费用 | 2,480,259 | 91,351 | 166,608 | 45,340 | 378,336 | - | 3,161,894 |
| -资产减值损失 | 301,642 | 619 | 14,287 | 1,424 | (1,166) | - | 316,806 |
| -资本性支出 | 3,698,943 | 298,650 | 318,616 | 63,397 | 644,623 | (138,879) | 4,885,350 |
| -其中：在建工程支出 | 654,455 | 21,869 | 269,676 | 43,731 | 528,276 | (138,879) | 1,379,128 |
| 购置固定资产支出 | 2,358,778 | 188,108 | 48,701 | 19,141 | 61,866 | - | 2,676,594 |
| 购置无形资产支出 | 645,237 | 88,673 | 239 | 324 | 34,238 | - | 768,711 |
| 购置投资性房地产支出 | 40,473 | - | - | 201 | 20,243 | - | 60,917 |

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

(十一) 其他重要事项 - 续

2、其他 - 续

(2) 分部报告 - 续

2> 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

| 项目 | 人民币千元 | |
|-------------------|-------------|--------------------|
| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 (已重述) |
| 来源于中国内地的对外交易收入 | 189,734,099 | 214,669,315 |
| 来源于香港及澳门地区的对外交易收入 | 15,704 | 177,914 |
| 来源于其他国家的对外交易收入 | 8,564,534 | 8,087,627 |
| 小计 | 198,314,337 | 222,934,856 |

| 项目 | 人民币千元 | |
|-----------------|------------|--------------------|
| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 (已重述) |
| 位于本国的非流动资产 | 92,577,169 | 90,927,550 |
| 位于香港及澳门地区的非流动资产 | 235,220 | 85,586 |
| 位于其他国家的非流动资产 | 3,160,680 | 2,748,475 |
| 小计 | 95,973,069 | 93,761,611 |

3> 对主要客户的依赖程度

来自主要客户的收入约为人民币 70,252,207 千元(2011 年 1-6 月 : 113,660,214 千元),约占本集团 2012 年度 1-6 月营业收入的 35.55%(2011 年 1-6 月 : 51.08%)。

本集团主要客户系一政府部门及其下属国有企业及国有控股公司,除此之外,本集团并无单一客户收入占集团营业收入比例超过 10%以上。由于本集团为具有相关资质的可以向该主要客户提供大型项目施工服务、设计咨询服务及大型机械设备和配件销售的主要供应商之一,故管理层认为不会由此带来主要客户依赖性风险。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币千元

| 项目 | 2012 年 6 月 30 日 | | | 2011 年 12 月 31 日 | | |
|--------|-----------------|--------|-----------|------------------|--------|-----------|
| | 外币 (千元) | 折算率 | 人民币 金额 | 外币 (千元) | 折算率 | 人民币 金额 |
| 现金 | - | - | 3,222 | - | - | 1,898 |
| 人民币 | - | - | 2,709 | - | - | 1,418 |
| 美元 | | 6.3249 | 329 | | 6.3009 | 441 |
| 其他 | - | - | 184 | - | - | 39 |
| 银行存款 | - | - | 7,173,147 | - | - | 9,699,696 |
| 人民币 | - | - | 6,835,639 | - | - | 8,863,757 |
| 美元 | 41,973 | 6.3249 | 265,478 | 87,451 | 6.3009 | 551,020 |
| 港币 | 12,025 | 0.8152 | 9,803 | 18 | 0.8107 | 15 |
| 欧元 | 1,022 | 7.8710 | 8,046 | 983 | 8.1625 | 8,022 |
| 其他 | - | - | 54,181 | - | - | 276,882 |
| 其他货币资金 | - | - | 227 | - | - | 227 |
| 人民币 | - | - | 227 | - | - | 227 |
| 合计 | - | - | 7,176,596 | - | - | 9,701,821 |

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司货币资金中包含人民币 227 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 227 千元)的受限资金，主要为保证金。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

人民币千元

| 种类 | 2012年6月30日 | | | | 2011年12月31日 | | | |
|-----------------------|------------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 2,381,947 | 72 | (18,707) | 99 | 2,370,834 | 67 | (18,707) | 99 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 组合 1 | 3,244 | 1 | (21) | 1 | 4,245 | 1 | (21) | 1 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 891,393 | 27 | - | - | 1,095,366 | 32 | - | - |
| 合计 | 3,276,584 | 100 | (18,728) | 100 | 3,470,445 | 100 | (18,728) | 100 |

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(1) 应收账款按种类披露 - 续
 应收账款账龄分析如下:

人民币千元

| 账龄 | 2012 年 6 月 30 日 | | | | 2011 年 12 月 31 日 | | | |
|---------|-----------------|--------|----------|-----------|------------------|--------|----------|-----------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 1,155,951 | 35 | (21) | 1,155,930 | 1,517,582 | 43 | (21) | 1,517,561 |
| 1 至 2 年 | 251,400 | 8 | - | 251,400 | 954,526 | 28 | - | 954,526 |
| 2 至 3 年 | 890,417 | 27 | - | 890,417 | 497,666 | 14 | (2,404) | 495,262 |
| 3 至 4 年 | 489,226 | 15 | (2,404) | 486,822 | 465,613 | 13 | (1,053) | 464,560 |
| 4 至 5 年 | 457,171 | 14 | (1,053) | 456,118 | 19,808 | 1 | - | 19,808 |
| 5 年以上 | 32,419 | 1 | (15,250) | 17,169 | 15,250 | 1 | (15,250) | - |
| 合计 | 3,276,584 | 100 | (18,728) | 3,257,856 | 3,470,445 | 100 | (18,728) | 3,451,717 |

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合:

人民币千元

| 账龄 | 2012 年 6 月 30 日 | | | 2011 年 12 月 31 日 | | |
|-------|-----------------|--------|------|------------------|--------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 3,244 | 100 | (21) | 4,245 | 100 | (21) |
| 合计 | 3,244 | 100 | (21) | 4,245 | 100 | (21) |

(2) 应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

人民币千元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|---------------|--------|-----------|-----------|----------------|
| 客户 1 | 第三方 | 1,291,917 | 0 至 5 年以上 | 40 |
| 客户 2 | 第三方 | 444,568 | 3 年以内 | 14 |
| 中铁珠三角投资发展有限公司 | 子公司 | 355,277 | 5 年以内 | 11 |
| 客户 3 | 第三方 | 152,386 | 4 年以内 | 5 |
| 中铁东北投资发展有限公司 | 子公司 | 137,799 | 1 年以内 | 4 |
| 合计 | | 2,381,947 | | 74 |

(4) 应收账款中包含以下外币余额

人民币千元

| 原币币种 | 2012年6月30日 | | | 2011年12月31日 | | |
|------|------------|--------|-------|-------------|--------|-------|
| | 外币(千元) | 折算汇率 | 人民币 | 外币(千元) | 折算汇率 | 人民币 |
| 日元 | 40,219 | 0.0796 | 3,201 | 40,219 | 0.0811 | 3,262 |
| 合计 | | | 3,201 | | | 3,262 |

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

人民币千元

| 种类 | 2012年6月30日 | | | | 2011年12月31日 | | | |
|------------------------|------------|--------|----------|--------|-------------|--------|----------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 6,469,875 | 46 | - | - | 6,190,958 | 58 | - | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 组合 1 | 40,494 | 1 | (521) | 2 | 8,842 | 1 | (44) | 1 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 7,479,268 | 53 | (31,162) | 98 | 4,374,045 | 41 | (31,162) | 99 |
| 合计 | 13,989,637 | 100 | (31,683) | 100 | 10,573,845 | 100 | (31,206) | 100 |

其他应收款账龄分析如下：

人民币千元

| 账龄 | 2012年6月30日 | | | | 2011年12月31日 | | | |
|---------|------------|--------|----------|------------|-------------|--------|----------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 10,360,143 | 73 | (167) | 10,359,976 | 9,341,356 | 86 | (44) | 9,341,312 |
| 1 至 2 年 | 2,633,347 | 18 | (354) | 2,632,993 | 956,744 | 9 | - | 956,744 |
| 2 至 3 年 | 837,218 | 6 | - | 837,218 | 244,028 | 2 | - | 244,028 |
| 3 至 4 年 | 127,212 | 1 | - | 127,212 | 55 | 1 | - | 55 |
| 4 至 5 年 | 55 | 1 | - | 55 | 500 | 1 | - | 500 |
| 5 年以上 | 31,662 | 1 | (31,162) | 500 | 31,162 | 1 | (31,162) | - |
| 合计 | 13,989,637 | 100 | (31,683) | 13,957,954 | 10,573,845 | 100 | (31,206) | 10,542,639 |

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合：

人民币千元

| 账龄 | 2012年6月30日 | | | 2011年12月31日 | | |
|---------|------------|--------|-------|-------------|--------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 33,559 | 83 | (167) | 8,836 | 99 | (44) |
| 1 至 2 年 | 6,935 | 17 | (354) | 6 | 1 | - |
| 合计 | 40,494 | 100 | (521) | 8,842 | 100 | (44) |

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、其他应收款 - 续

(2) 其他应收款中无应收本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

其他应收款金额前五名单位情况

人民币千元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|--------------|--------|-----------|-------|----------------|
| 中铁资源集团有限公司 | 子公司 | 1,523,808 | 4 年以内 | 11 |
| 中铁交通投资集团有限公司 | 子公司 | 1,481,749 | 3 年以内 | 11 |
| 中铁置业集团有限公司 | 子公司 | 1,220,000 | 1 年以内 | 9 |
| 中铁大桥局集团有限公司 | 子公司 | 1,194,000 | 2 年以内 | 9 |
| 中铁五局(集团)有限公司 | 子公司 | 1,050,318 | 2 年以内 | 8 |
| 合计 | | 6,469,875 | | 48 |

(3) 其他应收款中包含以下外币余额

人民币千元

| 原币币种 | 2012年6月30日 | | | 2011年12月31日 | | |
|------|------------|------|--------|-------------|------|-------|
| | 外币(千元) | 折算汇率 | 人民币 | 外币(千元) | 折算汇率 | 人民币 |
| 其他 | - | - | 17,258 | - | - | 7,021 |
| 合计 | - | - | 17,258 | - | - | 7,021 |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币千元

| 账龄 | 2012年6月30日 | | 2011年12月31日 | |
|---------|------------|-------|-------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 2,455,663 | 81 | 1,742,009 | 70 |
| 1 至 2 年 | 117,790 | 4 | 696,688 | 29 |
| 2 至 3 年 | 443,016 | 14 | 1,700 | 1 |
| 3 年以上 | 1,700 | 1 | - | - |
| 合计 | 3,018,169 | 100 | 2,440,397 | 100 |

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、预付款项 - 续

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币千元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 未结算原因 |
|--------------|--------|-----------|-------|--------|
| 中铁二局集团有限公司 | 子公司 | 438,033 | 1 年以内 | 工程尚未完工 |
| 中铁资源集团有限公司 | 子公司 | 437,186 | 3 年以内 | 交易尚未结束 |
| 中铁十局集团有限公司 | 子公司 | 326,937 | 2 年以内 | 工程尚未完工 |
| 中铁一局集团有限公司 | 子公司 | 280,817 | 2 年以内 | 工程尚未完工 |
| 中铁五局(集团)有限公司 | 子公司 | 187,248 | 4 年以内 | 工程尚未完工 |
| 合计 | | 1,670,221 | | |

(3) 预付款项中无预付本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(4) 预付款项按客户类别披露如下:

人民币千元

| 类别 | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|---------------------------------|-----------------|------------------|
| 单项金额重大的预付款项 | 1,670,221 | 1,643,639 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的预付款项 | - | - |
| 其他不重大的预付款项 | 1,347,948 | 796,758 |
| 合计 | 3,018,169 | 2,440,397 |

5、长期股权投资

人民币千元

| 项目 | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|
| 按权益法核算的长期股权投资 | | |
| - 对联营企业投资 | 660,905 | 690,710 |
| - 对合营企业投资 | 333,667 | 323,552 |
| 按成本法核算的长期股权投资 | | |
| - 对子公司投资 | 63,825,109 | 63,455,579 |
| - 其他股权投资 | 2,000,000 | 2,000,000 |
| 合计 | 66,819,681 | 66,469,841 |
| 减: 长期股权投资减值准备 | 238,175 | - |
| 长期股权投资净额 | 66,581,506 | 66,469,841 |

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、长期股权投资 - 续

(1) 本公司对子公司、联营企业、合营企业及其他股权投资详细情况如下：

人民币千元

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-----------------|------|-----------|-----------|------|-----------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|---------|
| 中国海外工程有限责任公司 | 成本法 | 1,372,805 | 1,372,805 | - | 1,372,805 | 100 | 100 | - | - | - | - |
| 中铁一局集团有限公司 | 成本法 | 3,693,735 | 3,693,735 | - | 3,693,735 | 100 | 100 | - | - | - | 146,120 |
| 中铁二局集团有限公司 | 成本法 | 6,459,070 | 6,459,070 | - | 6,459,070 | 100 | 100 | - | - | - | - |
| 中铁三局集团有限公司 | 成本法 | 2,526,469 | 2,526,469 | - | 2,526,469 | 100 | 100 | - | - | - | 81,940 |
| 中铁四局集团有限公司 | 成本法 | 3,043,463 | 3,043,463 | - | 3,043,463 | 100 | 100 | - | - | - | 169,393 |
| 中铁五局(集团)有限公司 | 成本法 | 2,886,185 | 2,886,185 | - | 2,886,185 | 100 | 100 | - | - | - | 189,571 |
| 中铁六局集团有限公司 | 成本法 | 2,330,619 | 2,330,619 | - | 2,330,619 | 100 | 100 | - | - | - | 87,756 |
| 中铁七局集团有限公司 | 成本法 | 2,141,288 | 2,141,288 | - | 2,141,288 | 100 | 100 | - | - | - | 109,983 |
| 中铁八局集团有限公司 | 成本法 | 2,655,194 | 2,655,194 | - | 2,655,194 | 100 | 100 | - | - | - | 100,048 |
| 中铁九局集团有限公司 | 成本法 | 1,547,393 | 1,547,393 | - | 1,547,393 | 100 | 100 | - | - | - | - |
| 中铁十局集团有限公司 | 成本法 | 1,391,651 | 1,391,651 | - | 1,391,651 | 100 | 100 | - | - | - | 100,672 |
| 中铁大桥局集团有限公司 | 成本法 | 3,034,368 | 3,034,368 | - | 3,034,368 | 100 | 100 | - | - | - | 121,272 |
| 中铁电气化局集团有限公司 | 成本法 | 2,915,140 | 2,915,140 | - | 2,915,140 | 100 | 100 | - | - | - | 158,579 |
| 中铁建工集团有限公司 | 成本法 | 2,649,083 | 2,649,083 | - | 2,649,083 | 100 | 100 | - | - | - | 157,908 |
| 中铁隧道集团有限公司 | 成本法 | 2,972,262 | 2,972,262 | - | 2,972,262 | 100 | 100 | - | - | - | 39,742 |
| 中铁国际经济合作有限公司 | 成本法 | 675,000 | 675,000 | - | 675,000 | 75 | 75 | - | - | - | - |
| 中铁上海工程局有限公司 | 成本法 | 500,000 | 500,000 | - | 500,000 | 100 | 100 | - | - | - | 39,561 |
| 中铁二院工程集团有限责任公司 | 成本法 | 1,545,597 | 1,545,597 | - | 1,545,597 | 100 | 100 | - | - | - | 120,304 |
| 中铁工程设计咨询集团有限公司 | 成本法 | 707,785 | 707,785 | - | 707,785 | 100 | 100 | - | - | - | 38,635 |
| 中铁大桥勘测设计院集团有限公司 | 成本法 | 108,536 | 108,536 | - | 108,536 | 65 | 65 | - | - | - | 6,761 |
| 中铁西南科学研究院有限公司 | 成本法 | 189,582 | 189,582 | - | 189,582 | 100 | 100 | - | - | - | 13,803 |
| 中铁西北科学研究院有限公司 | 成本法 | 234,630 | 234,630 | - | 234,630 | 100 | 100 | - | - | - | 13,945 |
| 华铁工程咨询有限责任公司 | 成本法 | 221,949 | 221,949 | - | 221,949 | 100 | 100 | - | - | - | 4,968 |
| 中铁山桥集团有限公司 | 成本法 | 1,422,427 | 1,422,427 | - | 1,422,427 | 100 | 100 | - | - | - | 78,727 |
| 中铁宝桥集团有限公司 | 成本法 | 2,068,973 | 2,068,973 | - | 2,068,973 | 100 | 100 | - | - | - | 48,317 |
| 中铁科工集团有限公司 | 成本法 | 687,927 | 687,927 | - | 687,927 | 100 | 100 | - | - | - | 21,194 |

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、长期股权投资 - 续

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

人民币千元

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-----------------|------|------------|------------|---------|------------|----------------|-----------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 中铁置业集团有限公司 | 成本法 | 2,614,485 | 2,614,485 | - | 2,614,485 | 100 | 100 | - | - | - | 187,309 |
| 中铁信托有限责任公司 | 成本法 | 1,171,444 | 1,171,444 | - | 1,171,444 | 79 | 79 | - | - | - | 387,782 |
| 中铁人才交流咨询有限责任公司 | 成本法 | 809 | 809 | - | 809 | 100 | 100 | - | - | - | 33 |
| 广西岑兴高速公路发展有限公司 | 成本法 | 1,013,501 | 1,013,501 | - | 1,013,501 | 85 | 85 | - | - | - | - |
| 广西全兴高速公路发展有限公司 | 成本法 | 255,050 | 255,050 | - | 255,050 | 75 | 75 | - | - | - | - |
| 中铁交通投资集团有限公司 | 成本法 | 1,268,293 | 1,268,293 | - | 1,268,293 | 100 | 100 | - | - | - | - |
| 中铁南方投资发展有限公司 | 成本法 | 400,000 | 400,000 | - | 400,000 | 100 | 100 | - | - | - | 515 |
| 中铁珠三角投资发展有限公司 | 成本法 | 150,000 | 150,000 | - | 150,000 | 100 | 100 | - | - | - | - |
| 中铁资源集团有限公司 | 成本法 | 3,111,977 | 3,111,977 | - | 3,111,977 | 100 | 100 | - | - | - | 165,420 |
| 中铁海西投资发展有限公司 | 成本法 | 200,000 | 200,000 | - | 200,000 | 100 | 100 | - | - | - | - |
| 中铁隧道装备制造有限公司 | 成本法 | 124,572 | 124,572 | - | 124,572 | 60 | 60 | - | - | - | 7,733 |
| 中铁港航局集团有限公司 | 成本法 | 794,558 | 794,558 | - | 794,558 | 100 | 100 | - | - | - | 54,211 |
| 中国中铁航空港建设集团有限公司 | 成本法 | 370,329 | 370,329 | - | 370,329 | 100 | 100 | - | - | - | - |
| 中铁中原投资发展有限公司 | 成本法 | 100,000 | 100,000 | - | 100,000 | 100 | 100 | - | - | - | - |
| 中铁物贸有限责任公司 | 成本法 | 180,000 | 180,000 | - | 180,000 | 100 | 100 | - | - | - | 4,898 |
| 中铁中南投资发展有限公司 | 成本法 | 150,000 | 150,000 | - | 150,000 | 100 | 100 | - | - | - | - |
| 中铁东北投资发展有限公司 | 成本法 | 300,000 | 300,000 | - | 300,000 | 100 | 100 | - | - | - | - |
| 中铁贵州旅游文化发展有限公司 | 成本法 | 153,000 | 153,000 | - | 153,000 | 51 | 51 | - | - | - | - |
| 中铁(平潭)投资建设有限公司 | 成本法 | 49,500 | 49,500 | - | 49,500 | 55 | 55 | - | - | - | - |
| 云南富砚高速公路有限公司 | 成本法 | 1,066,930 | 1,066,930 | - | 1,066,930 | 90 | 90 | - | (238,175) | (238,175) | - |
| 中铁昆明建设投资有限公司 | 成本法 | 200,000 | - | 200,000 | 200,000 | 100 | 100 | - | - | - | - |
| 中铁成都投资发展有限公司 | 成本法 | 160,000 | - | 160,000 | 160,000 | 80 | 80 | - | - | - | - |
| 中国中铁印尼有限责任公司 | 成本法 | 9,530 | - | 9,530 | 9,530 | 100 | 100 | - | - | - | - |
| 子公司小计 | | 63,825,109 | 63,455,579 | 369,530 | 63,825,109 | | | | (238,175) | (238,175) | 2,657,100 |

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、长期股权投资 - 续

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

人民币千元

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-----------------|------|------------|------------|----------|------------|----------------|-----------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 刚果公路管理公司 | 权益法 | 3,159 | 93,025 | 2,107 | 95,132 | 45 | 45 | - | - | - | - |
| 重庆渝邻高速公路有限公司 | 权益法 | 217,800 | 230,527 | 8,008 | 238,535 | 50 | 50 | - | - | - | - |
| 合营企业小计 | | 220,959 | 323,552 | 10,115 | 333,667 | | | - | - | - | - |
| 临策铁路有限责任公司 | 权益法 | 505,841 | 304,028 | (60,205) | 243,823 | 29 | 29 | - | - | - | - |
| 铁道第三勘察设计院集团有限公司 | 权益法 | 222,806 | 357,042 | 30,400 | 387,442 | 30 | 30 | - | - | - | - |
| 高速铁路建造技术国家工程实验室 | 权益法 | 29,640 | 29,640 | - | 29,640 | 24 | 24 | - | - | - | - |
| 联营企业小计 | | 758,287 | 690,710 | (29,805) | 660,905 | | | - | - | - | - |
| 太中银铁路有限公司 | 成本法 | 2,000,000 | 2,000,000 | - | 2,000,000 | 18 | 18 | - | - | - | - |
| 其他股权投资小计 | | 2,000,000 | 2,000,000 | | 2,000,000 | | | - | - | - | - |
| 合计 | | 66,804,355 | 66,469,841 | 349,840 | 66,819,681 | | | | (238,175) | (238,175) | 2,657,099 |

(2) 对主要合营及联营企业投资

人民币千元

| 被投资单位名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 本公司持股比例 (%) | 本公司在被投资单位表决权比例 (%) | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|-----------------|-------|-----------|-----------|-------------|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 刚果公路管理公司 | 刚果(金) | 高速公路运营、管理 | 100 万美元 | 45 | 45 | 310,055 | 93,443 | 216,612 | 32,570 | 3,867 |
| 重庆渝邻高速公路有限公司 | 重庆 | 高速公路运营 | 645,000 | 50 | 50 | 1,514,926 | 1,060,766 | 454,160 | 93,558 | 16,016 |
| 临策铁路有限责任公司 | 呼和浩特 | 铁路建设与运营 | 1,718,500 | 29 | 29 | 5,243,498 | 4,415,019 | 828,479 | 87,102 | (204,502) |
| 铁道第三勘察设计院集团有限公司 | 天津 | 工程勘察设计 | 660,000 | 30 | 30 | 3,231,371 | 1,943,326 | 1,288,045 | 1,370,517 | 101,336 |

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、应付账款

(1) 应付账款明细

人民币千元

| 项目 | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 应付工程进度款 | 2,865,898 | 3,151,232 |
| 应付质保金 | 2,128,102 | 1,882,555 |
| 应付材料采购款 | 281,951 | 249,702 |
| 应付劳务费 | 45,528 | 46,237 |
| 应付工程设计咨询费 | 679 | 917 |
| 其他 | 23,863 | 13,812 |
| 合计 | 5,346,021 | 5,344,455 |

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

7、预收款项

(1) 预收款项明细

人民币千元

| 项目 | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|
| 预收工程款 | 5,361,850 | 3,856,003 |
| 建造合同已结算未完工款 | 1,017,988 | 711,609 |
| 预收材料款 | 745,004 | 1,158,762 |
| 合计 | 7,124,842 | 5,726,374 |

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

8、其他应付款

(1) 其他应付款明细

人民币千元

| 项目 | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------|------------------|
| 应付长期资产采购款 | 1,042,812 | 1,366,396 |
| 应付子公司存入内部资金中心存款 | 3,209,180 | 3,768,773 |
| 无息拆借资金 | 538,592 | 212,777 |
| 保证金 | 269,524 | 207,099 |
| 应付代垫款 | 112,958 | 299,929 |
| 押金 | 5,169 | 7,136 |
| 其他 | 345,351 | 643,671 |
| 合计 | 5,523,586 | 6,505,781 |

(2) 本报告期末其他应付款中包含应付中铁工款项余额人民币 3,719 千元，无其他应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、应付债券

人民币千元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初应付利息 | 本期应计利息 | 本期已付利息 | 期末应付利息 | 期末余额 |
|-------------------|------------|------------|------|------------|---------|---------|-----------|---------|------------|
| 5 年期公司债 | 1,000,000 | 2010/01/27 | 5 年 | 995,290 | 41,458 | 22,263 | (44,800) | 18,921 | 996,928 |
| 10 年期公司债 | 5,000,000 | 2010/01/27 | 10 年 | 4,973,757 | 225,950 | 121,334 | (244,000) | 103,284 | 4,977,346 |
| 10 年期公司债 | 2,500,000 | 2010/10/19 | 10 年 | 2,485,245 | 21,641 | 53,953 | - | 75,594 | 2,487,152 |
| 15 年期公司债 | 3,500,000 | 2010/10/19 | 15 年 | 3,479,202 | 31,414 | 78,320 | - | 109,734 | 3,480,787 |
| 10 年期票据(六)40(注 1) | 8,000,000 | 2011/03/23 | 10 年 | 7,915,070 | 323,517 | 208,057 | (418,400) | 113,174 | 7,932,316 |
| 7 年期票据(六)40(注 2) | 4,000,000 | 2011/10/17 | 7 年 | 3,957,638 | 49,836 | 120,936 | - | 170,772 | 3,961,488 |
| 合计 | 24,000,000 | | | 23,806,202 | 693,816 | 604,863 | (707,200) | 591,479 | 23,836,017 |

10、资本公积

人民币千元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------------------|------------|------|-------|------------|
| 2012 年 1-6 月 | | | | |
| 资本溢价 | 41,553,541 | - | - | 41,553,541 |
| 其中：投资者投入的资本 | 41,553,541 | - | - | 41,553,541 |
| 其他综合收益 | - | - | - | - |
| 其中：权益法下被投资单位其他综合收益变动的影 响 | - | - | - | - |
| 其他资本公积 | (166,732) | - | - | (166,732) |
| 其中：同一控制下企业合并的影响 | (166,732) | - | - | (166,732) |
| 合计 | 41,386,809 | - | - | 41,386,809 |
| 2011 年 1-12 月 | | | | |
| 资本溢价 | 41,553,541 | - | - | 41,553,541 |
| 其中：投资者投入的资本 | 41,553,541 | - | - | 41,553,541 |
| 其他综合收益 | (2,448) | - | 2,448 | - |
| 其中：权益法下被投资单位其他综合收益变动的影 响 | (2,448) | - | 2,448 | - |
| 其他资本公积 | (166,732) | - | - | (166,732) |
| 其中：同一控制下企业合并的影响 | (166,732) | - | - | (166,732) |
| 合计 | 41,384,361 | - | 2,448 | 41,386,809 |

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

11、未分配利润

| | | 人民币千元 |
|---------------|----------|-----------|
| 项目 | 附注 | 金额 |
| 2012 年 1-6 月 | | |
| 上年末未分配利润(已审计) | | 6,815,475 |
| 期初未分配利润 | | 6,815,475 |
| 加: 本期净利润 | | 2,621,474 |
| 减: 分配普通股股利 | (六)50(4) | 1,022,395 |
| 本期期末未分配利润 | | 8,414,554 |
| 2011 年 1-6 月 | | |
| 上年末未分配利润(已审计) | | 4,676,772 |
| 期初未分配利润 | | 4,676,772 |
| 加: 本期净利润 | | 3,918,276 |
| 减: 分配普通股股利 | | 1,171,495 |
| 本期期末未分配利润 | | 7,423,553 |

12、营业收入、营业成本

| | | 人民币千元 | |
|--------|--------------|--------------|--|
| 项目 | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 | |
| 主营业务收入 | 6,196,024 | 6,269,696 | |
| 其他业务收入 | 423,173 | 128,117 | |
| 营业成本 | 6,295,258 | 6,136,453 | |

(1) 主营业务(分行业)

| | | 人民币千元 | | | |
|------|--------------|-----------|--------------|-----------|--|
| 行业名称 | 2012 年 1-6 月 | | 2011 年 1-6 月 | | |
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | |
| 基建建设 | 6,196,024 | 6,040,214 | 6,269,696 | 6,059,401 | |

(2) 主营业务(分地区)

| | | 人民币千元 | | | |
|------|--------------|-----------|--------------|-----------|--|
| 地区名称 | 2012 年 1-6 月 | | 2011 年 1-6 月 | | |
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | |
| 中国内地 | 5,141,756 | 5,038,651 | 4,990,205 | 4,855,254 | |
| 海外 | 1,054,268 | 1,001,563 | 1,279,491 | 1,204,147 | |
| 合计 | 6,196,024 | 6,040,214 | 6,269,696 | 6,059,401 | |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

| | | 人民币千元 | |
|---------------|-----------|------------------|--|
| 客户名称 | 营业收入 | 占本公司全部营业收入的比例(%) | |
| 中铁东北投资发展有限公司 | 1,096,887 | 17 | |
| 客户 1 | 1,054,268 | 16 | |
| 中铁珠三角投资发展有限公司 | 758,130 | 11 | |
| 客户 2 | 363,176 | 5 | |
| 客户 3 | 265,965 | 4 | |
| 合计 | 3,538,426 | 53 | |

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

13、合同项目收入

主要固定造价合同

人民币千元

| 合同项目 | 合同金额 | 累计 已发生成本 | 累计 已确认毛利 | 已办理 结算的金额 |
|------|------------|-------------|-------------|--------------|
| 项目 1 | 43,732,865 | 10,762,456 | 566,456 | 8,082,447 |
| 项目 2 | 24,901,535 | 24,054,688 | 285,476 | 24,620,021 |
| 项目 3 | 11,391,173 | 10,409,687 | 530,869 | 10,968,783 |
| 小计 | 80,025,573 | 45,226,831 | 1,382,801 | 43,671,251 |

人民币千元

| 项目 | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------------------------------|-----------------|------------------|
| 于资产负债表日的在建合同工程： | | |
| 作为流动资产记入存货的已完工尚未结算款 | 983,958 | 608,561 |
| 作为流动负债记入预收款项的已结算尚未完工款(附注(十二)7) | (1,017,988) | (711,609) |
| 合计 | (34,030) | (103,048) |
| 在建合同工程分析： | | |
| 累计发生成本 | 70,359,283 | 64,325,337 |
| 已确认毛利 | 2,056,945 | 1,895,336 |
| 减：已办理结算款 | 72,450,258 | 66,323,721 |
| 合计 | (34,030) | (103,048) |

14、财务费用

人民币千元

| 项目 | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 805,094 | 557,865 |
| 减：利息收入 | 944,308 | 671,421 |
| 汇兑差额 | 31,126 | (17,030) |
| 其他 | 146 | 4,137 |
| 合计 | (107,942) | (126,449) |

15、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币千元

| 项目 | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 长期股权投资收益 | | |
| -成本法核算的长期股权投资收益 | 2,657,100 | 3,833,598 |
| -权益法核算的长期股权投资损失 | (20,057) | (111,769) |
| 合计 | 2,637,043 | 3,721,829 |

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

15、投资收益 - 续

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益前五名情况

人民币千元

| 被投资单位 | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 |
|--------------|--------------|--------------|
| 中铁信托有限责任公司 | 387,782 | 89,571 |
| 中铁五局(集团)有限公司 | 189,571 | 342,867 |
| 中铁置业集团有限公司 | 187,309 | 217,949 |
| 中铁四局集团有限公司 | 169,393 | 362,050 |
| 中铁资源集团有限公司 | 165,420 | 97,304 |
| 合计 | 1,099,475 | 1,109,741 |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

人民币千元

| 被投资单位 | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 铁道第三勘察设计院集团有限公司 | 30,400 | 32,865 |
| 重庆渝邻高速公路有限公司 | 8,008 | 6,547 |
| 刚果公路管理公司 | 1,740 | 9,877 |
| 临策铁路有限责任公司 | (60,205) | (50,467) |
| 云南富砚高速公路有限公司(原联营公司) | - | (110,591) |
| 合计 | (20,057) | (111,769) |

上述投资收益汇回不存在有重大限制。

16、所得税费用

人民币千元

| 项目 | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 |
|------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 145 | - |
| 递延所得税调整 | (3,966) | (74,774) |
| 合计 | (3,821) | (74,774) |

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币千元

| | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| 会计利润 | 2,617,653 | 3,843,502 |
| 按 25% 的税率计算的所得税费用(2011 年 1-6 月: 25%) | 654,413 | 960,876 |
| 不可抵扣费用的纳税影响 | 963 | |
| 免税收入的纳税影响 | (659,261) | (930,457) |
| 税率调整导致年初递延所得税资产余额的变化 | - | (104,549) |
| 其他 | 64 | (1,749) |
| 合计 | (3,821) | (74,774) |

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

17、现金流量表

(1) 现金流量表补充资料

人民币千元

| 补充资料 | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 2,621,474 | 3,918,276 |
| 加：资产减值准备 | 242,684 | 58,407 |
| 固定资产折旧 | 14,563 | 8,126 |
| 无形资产摊销 | 14,363 | 13,358 |
| 投资性房地产折旧 | 1,829 | 1,665 |
| 长期待摊费用摊销 | 15,210 | 18,330 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益 | (345) | (253) |
| 公允价值变动损失 | 824 | 8,306 |
| 财务费用(收益) | (158,008) | (82,809) |
| 投资收益 | (2,637,043) | (3,721,829) |
| 递延所得税资产增加 | (3,966) | (74,774) |
| 存货的增加 | (376,831) | (9,656) |
| 经营性应收项目的(增加)减少 | (1,502,069) | 370,933 |
| 经营性应付项目的增加(减少) | 995,978 | (406,191) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (771,337) | 101,889 |
| 2. 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的年末余额 | 7,176,369 | 13,889,326 |
| 减：现金的年初余额 | 9,701,594 | 6,669,160 |
| 现金及现金等价物净(减少)增加额 | (2,525,225) | 7,220,166 |

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币千元

| 项目 | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 6 月 30 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 现金 | 7,176,369 | 13,889,326 |
| 其中：库存现金 | 3,222 | 3,194 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 7,173,147 | 13,886,132 |

(十三) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2012 年 8 月 30 日已经本公司董事会批准。

1、非经常性损益明细表

人民币千元

| 项目 | 金额 |
|---|----------|
| 非流动资产处置损益 | (2,731) |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 108,498 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 243,141 |
| 债务重组损益 | 4,216 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | (36,280) |
| 对外委托贷款取得的损益 | 13,648 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 24,679 |
| 处置长期股权投资收益 | 1 |
| 本期转回个别认定法计提的减值准备 | 40,320 |
| 所得税影响额 | (96,357) |
| 少数股东权益影响额(税后) | (27,734) |
| 合计 | 271,401 |

2、境内外会计准则下会计数据差异

人民币千元

| | 净利润 | | 净资产 | |
|-------------------|--------------|-----------------------|--------------------|---------------------|
| | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 (已重述) | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
| 按中国会计准则 | 2,540,330 | 2,693,914 | 82,840,625 | 81,350,132 |
| 按国际财务报告准则调整的项目及金额 | | | | |
| 股权分置流通权 | - | - | (170,436) | (171,364) |
| 按国际财务报告准则 | 2,540,330 | 2,693,914 | 82,670,189 | 81,178,768 |

| | 归属于母公司股东的净利润 | | 归属于母公司股东权益 | |
|-------------------|--------------|-----------------------|--------------------|---------------------|
| | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 (已重述) | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
| 按中国会计准则 | 2,390,446 | 2,443,716 | 73,530,259 | 72,020,206 |
| 按国际财务报告准则调整的项目及金额 | | | | |
| 股权分置流通权 | - | - | (170,436) | (171,364) |
| 按国际财务报告准则 | 2,390,446 | 2,443,716 | 73,359,823 | 71,848,842 |

3、净资产收益率及每股收益

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

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率(%) | 每股收益(人民币元) | |
|-------------------------|-------------------|------------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.28 | 0.112 | 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 | 2.92 | 0.099 | 不适用 |

第九节 备查文件目录

1. 载有法定代表人签名的半年度报告；
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；
3. 报告期内在中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
4. 公司在香港联合交易所主板公布的 2012 年半年度报告。

中国中铁股份有限公司

董事长：李长进

二〇一二年八月三十日