

中国铁建股份有限公司

(于中华人民共和国注册成立的股份有限公司)

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

2014 年半年度报告



重要提示

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

二、公司应出席第二届董事会第三十四次会议的董事为 9 名，8 名董事出席了会议。彭树贵副董事长因公务未出席本次会议，委托扈振衣董事代为表决。

三、本半年度报告的内容已符合上海上市规则及香港上市规则中对中期报告所应披露的资料的所有要求，并同时在中国和香港刊发。本报告分别以中英文编制，在对中英文文本的理解发生歧义时，以中文文本为准。

四、公司 2014 年半年度财务报告按中国会计准则编制，经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审阅并出具审阅报告。除特别指明外，本半年度报告所用记账本位币均为人民币。

五、本公司董事会下属审计与风险管理委员会已审阅本集团截至 2014 年 6 月 30 日止六个月期间的经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审阅的中期财务报表，亦已就本公司所采纳的会计政策及常规以及内部监控等事项，与本公司的高级管理层进行商讨。

六、本公司负责人孟凤朝、主管会计工作负责人王秀明及会计机构负责人（会计主管人员）曹锡锐声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

八、本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

九、本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

目 录

第一节	释义.....	1
第二节	公司简介.....	2
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	27
第六节	股份变动及股东情况.....	36
第七节	优先股相关情况.....	41
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	42
第九节	财务报告（未经审计）.....	44
第十节	备查文件目录.....	250

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
“本公司”、“公司”或“中国铁建”	指	中国铁建股份有限公司
“本集团”	指	中国铁建股份有限公司及其全资、控股子公司
“控股股东”、“中铁建总公司”或“总公司”	指	中国铁道建筑总公司
“股东大会”	指	中国铁建股份有限公司股东大会
“董事会”	指	中国铁建股份有限公司董事会
“监事会”	指	中国铁建股份有限公司监事会
“报告期”	指	2014年1-6月
“报告期末”	指	2014年6月30日
“上年同期”	指	2013年1-6月
“上年年末”	指	2013年12月31日
“香港联交所”	指	香港联合交易所有限公司
“香港上市规则”	指	香港联合交易所有限公司证券上市规则
“上海上市规则”	指	上海证券交易所股票上市规则
“证券及期货条例”	指	证券及期货条例（香港法例第571章）
“中国证监会”、“证监会”	指	中国证券监督管理委员会
“香港”	指	中国香港特别行政区
“中国”	指	中华人民共和国，就本报告而言不包括香港、澳门特别行政区及台湾地区
“国资委”	指	国务院国有资产监督管理委员会
“公司章程”	指	中国铁建股份有限公司章程

第二节 公司简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

公司注册地址	北京市海淀区复兴路 40 号东院，邮编 100855
公司中国办公地址	北京市海淀区复兴路 40 号东院，邮编 100855
公司香港办公地址	香港九龙尖沙咀漆咸道南 39 号铁路大厦 23 楼
公司国际互联网网址	www.crcc.cn
公司电子信箱	ir@crcc.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司基本情况未发生变更。

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载公司半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
登载公司半年度报告的香港联交所指定网站的网址	www.hkex.com.hk
公司半年度报告备置地点	北京市海淀区复兴路 40 号东院中国铁建董事会秘书局
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司信息披露及备置地点未发生变更。

五、公司股票简况

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

六、公司报告期内的注册变更情况

报告期内，公司注册情况未变更。

七、其他有关资料

1、公司聘请的会计师事务所

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

2、公司聘请的法律顾问

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

3、公司H股股份过户登记处

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：千元

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	261,693,635	236,037,623	236,037,623	10.87
归属于上市公司股东的净利润	4,982,941	4,755,435	4,673,699	4.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,645,754	4,542,746	4,461,010	2.27
经营活动产生的现金流量净额	-12,033,063	-9,766,510	-9,766,510	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	84,233,222	80,986,894		4.01
总资产	578,207,501	553,018,596		4.55

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.40	0.39	0.38	2.56
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.38	0.37	0.36	2.70
加权平均净资产收益率(%)	5.97	6.46	6.32	下降0.49个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.57	6.18	6.03	下降0.61个百分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

不适用。

三、非经常性损益项目和金额

单位：千元

项目	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间
固定资产、无形资产和其他长期资产处置收益	14,601	73,471	6,779
处置长期股权投资收益	541	2,552	86,885
记入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策、能够定额或定量持续享受的政府补助除外)	185,218	104,922	90,686
债务重组净收益	5,132	3,827	1,852
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动(损失)/收益	-11,266	12,724	1,748
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	4,173	-	-
应收款项减值准备转回	210,139	48,948	71,087
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,668	39,540	19,885
小计	455,206	285,984	278,922
非经常性损益的所得税净影响数(税后)	-113,802	-71,496	-69,730
归属于少数股东的非经常性损益的影响数	-4,217	-1,799	-2,221
非经常性损益净影响额	337,187	212,689	206,971

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2014 年上半年，本集团把深化改革和强化管理贯穿于企业发展各个领域各个环节，进一步理顺体制机制，不断加强基础管理和集团管控，着力改善发展质量和效益，抓住机遇，真抓实干，全力推动市场开发水平、项目增收创效水平、产业协调发展水平、科技创新水平、资产质量水平、职工收入水平、企业美誉水平等各方面全面升级，企业发展平稳向好。

1、新签合同额情况

报告期内，本集团实现新签合同额 3,898.235 亿元，为年度计划的 50.88%，较去年同期增长 13.29%。其中，海外业务新签合同额 987.050 亿元，占新签合同总额的 25.32%；国内业务新签合同总额 2,911.185 亿元，占新签合同总额的 74.68%。截止 2014 年 6 月 30 日，本集团未完成合同额为 17,982.995 亿元。主要指标如下：

单位：亿元

类别	新签合同额			未完成合同额		
	报告期	上年同期	增长 (%)	报告期末	上年年末	增长 (%)
工程承包	3,220.648	2,653.054	21.39	16,608.082	16,016.263	3.70
勘察设计咨询	45.507	43.360	4.95	51.199	41.787	22.52
工业制造	69.141	56.399	22.59	42.780	32.493	31.66
物流与物资贸易	453.017	561.616	-19.34	1,077.761	1,182.307	-8.84
房地产开发	103.218	120.604	-14.42	194.650	157.898	23.28
其他业务	6.704	5.950	12.67	8.523	6.963	22.40
总计	3,898.235	3,440.983	13.29	17,982.995	17,437.711	3.13

作为本集团的核心业务和优势板块，报告期内，工程承包业务继续得到巩固和加强。工程承包板块新签合同额 3,220.648 亿元，占新签合同总额的 82.62%，同比增长 21.39%。其中，铁路工程新签合同额 1,291.744 亿元，占工程承包板块新签合同额的 40.11%，同比增长 72.57%；公路工程新签合同额 422.347 亿元，占工程承包板块新签合同额的 13.11%，同比减少 29.67%；城市轨道交通工程新签合同额 304.327 亿元，占工程承包板块新签合同额的

9.45%，同比增长 60.54%；房建工程新签合同额 722.183 亿元，占工程承包板块新签合同额的 22.42%，同比增长 1.25%；市政工程新签合同额 260.044 亿元，占工程承包板块新签合同额的 8.07%，同比增加 1.58%；水利电力工程新签合同额 53.088 亿元，占工程承包板块新签合同额的 1.65%，同比增加 8.27%；机场码头工程新签合同额 17.939 亿元，占工程承包板块新签合同额的 0.56%，同比增长 28.23%。铁路项目新签合同的快速增长主要是因为海外铁路项目新签合同额大幅增长。

报告期内，本集团非工程承包板块新签合同额 677.587 亿元，占新签合同总额的 17.38%，同比减少 14.00%。其中：勘察设计咨询新签合同额 45.507 亿元，同比增长 4.95%；工业制造新签合同额 69.141 亿元，同比增长 22.59%；物流与物资贸易新签合同额 453.017 亿元，同比减少 19.34%；房地产新签合同额 103.218 亿元，同比减少 14.42%。

2、主要财务指标及同比变动情况

报告期内，本集团实现营业收入 2,616.936 亿元，同比增长 10.87%；实现净利润 50.453 亿元，同比增长 5.22%。

单位：千元

科目	报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整后	调整前	
营业收入	261,693,635	236,037,623	236,037,623	10.87%
营业成本	235,175,637	212,333,969	212,333,969	10.76%
营业利润	6,239,130	5,654,309	5,554,858	10.34%
营业利润率	2.38%	2.40%	2.35%	减少 0.02 个百分点
净利润	5,045,261	4,794,957	4,713,221	5.22%

3、行业发展趋势分析

今年以来，基建市场整体较为平稳，房地产市场降温明显。预计下半年铁路新开工项目会有较大幅度增加，基本建设投资规模整体上会平稳较快增长。

4、经营中面临的问题、困难及下半年对策

本集团经营工作面临的主要问题：由于受到国内经济形势影响，国内经营对经营规模增长的贡献有限；经营基础仍然薄弱，有待进一步加强；单位间发展不平衡现象仍然存在。

下半年本集团采取的主要应对措施是：全面加大国内市场营销工作力度，在确保国内铁路市场份额的基础上，加强路外市场开发，努力推动专业工程项目承揽，促进国内新签合同额实现一定幅度增长；通过全面加强教育培训工作，督促各单位制定人才培养规划，进一步夯实经营基础；通过出台政策，扶持弱势企业发展，逐步缩小本集团内部各单位间差距，实现全面、持续、健康发展。

（二）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：千元

科目	报告期	上年同期		变动比例
		调整后	调整前	
营业收入	261,693,635	236,037,623	236,037,623	10.87%
营业成本	235,175,637	212,333,969	212,333,969	10.76%
销售费用	1,271,021	995,624	995,624	27.66%
管理费用	8,766,903	8,776,690	8,876,141	-0.11%
财务费用	2,374,832	1,620,634	1,620,634	46.54%
所得税费用	1,453,638	1,089,261	1,071,546	33.45%
经营活动产生的现金流量净额	-12,033,063	-9,766,510	-9,766,510	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-6,745,393	-8,551,569	-8,551,569	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	19,149,744	24,776,474	24,776,474	-22.71%
研发支出	3,015,289	2,873,916	2,873,916	4.92%

营业收入截至 2014 年 6 月 30 日 6 个月期间为 261,693,635 千元，较上年同期增加了 10.87%，主要是由于本期本集团新增工程承包项目较多，营业收入增加。

营业成本截至 2014 年 6 月 30 日 6 个月期间为 235,175,637 千元，较上年同期增加了 10.76%，营业成本的增加与营业收入的增加基本同步。

销售费用截至 2014 年 6 月 30 日 6 个月期间为 1,271,021 千元，较上年同期增长了 27.66%，主要是销售人员职工薪酬和宣传服务费增加所致。

财务费用截至 2014 年 6 月 30 日 6 个月期间为 2,374,832 千元，较上年同期增加了 46.54%，主要是本集团为满足资金需求增加借款，从而本期利息支出较上年同期上升所致。

所得税费用截至 2014 年 6 月 30 日 6 个月期间为 1,453,638 千元，较上年同期(调整后)增加了 33.45%，主要是本期利润总额增加、部分子公司税收优惠到期及上年同期实际税率较低等原因所致。

2、其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

不适用。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

① 公司发行超短期融资券的执行情况

公司于 2012 年 6 月 12 日召开 2011 年年度股东大会，审议通过了关于公司发行超短期融资券的议案，同意公司注册发行本金余额不超过 300 亿元的超短期融资券。2012 年 10 月 18 日公司发行 2012 年度第一期超短期融资券 10 亿元，票据期限为 180 天，该期超短期融资券已于 2013 年 4 月 17 日到期并已全额兑付；2012 年 11 月 5 日公司发行 2012 年度第二期超短期融资券 50 亿元，票据期限为 270 天，该期超短期融资券已于 2013 年 8 月 2 日到期并已全额兑付；2013 年 7 月 22 日公司发行 2013 年度第一期超短期融资券 30 亿元，票据期限为 270 天，该期超短期融资券已于 2014 年 4 月 21 日到期并已全额兑付；2013 年 8 月 22 日公司发行 2013 年度第二期超短期融资券 30 亿元，票据期限为 270 天，该期超短期融资券已于 2014 年 5 月 23 日到期并已全额兑付。详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期分别为 2012 年 6 月 13 日、2012 年 10 月 23 日、2012 年 11 月 7 日、2013 年 4 月 10 日、2013 年 7 月 25 日、2013 年 7 月 27 日、2013 年 8 月 28 日和 2014 年 4 月 15 日的公告。截至 2014 年 6 月 30 日，公司发行超短期融资券本金余额为零。

② 公司发行短期融资券的执行情况

公司于 2011 年 5 月 31 日召开 2010 年年度股东大会，审议通过了关于公司发行短期融资券的议案，同意公司注册发行本金余额不超过 150 亿元的短期融资券，于 2012 年 12 月 28 日召开 2012 年第二次临时股东大会审议通过了关于增加中国铁建股份有限公司中期票据和短期融资券注册发行额度的议案，同意公司在中国银行间市场交易商协会注册发行余额不超过公司每期经审计的财务报告所述净资产 40%的短期融资券。2011 年 11 月 4 日公司发行 2011 年度第一期短期融资券 50 亿元，票据期限为 366 天。该期短期融资券已于 2012 年 11 月 4 日到期并已全额兑付。2012 年 7 月 18 日公司发行 2012 年度第一期短期融资券 100 亿元，票据期限为 365 天，该期短期融资券已于 2013 年 7 月 19 日到期并已全额兑付；2013 年 5 月 29 日公司发行 2013 年度第一期短期融资券 25 亿元，票据期限为 365 天，该期短期融资券已于 2014 年 5 月 30 日到期并已全额兑付。综合分析公司的资金现状、融资需求以及资金来源等情况，并结合国内债券市场的情况，2014 年 3 月 28 日公司发行 2014

年度第一期短期融资券 35 亿元，票据期限为 365 天。详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期分别为 2011 年 6 月 1 日、2011 年 11 月 9 日、2012 年 7 月 20 日、2013 年 6 月 1 日、2013 年 7 月 13 日、2014 年 3 月 29 日和 2014 年 5 月 27 日的公告。截至 2014 年 6 月 30 日，公司发行短期融资券本金余额为 35 亿元。

③ 公司发行中期票据的执行情况

公司分别于 2009 年 1 月 13 日、2011 年 5 月 31 日召开股东大会，审议通过了关于公司发行中期票据的议案，于 2012 年 12 月 28 日召开 2012 年第二次临时股东大会审议通过了关于增加中国铁建股份有限公司中期票据和短期融资券注册发行额度的议案，同意公司在中国银行间市场交易商协会注册发行余额不超过公司每期经审计的财务报告所述净资产 40% 的中期票据。2010 年 8 月 27 日，公司发行 2010 年度第一期中期票据 50 亿元，票据期限为 5 年。2011 年 10 月 14 日，公司发行 2011 年度第一期中期票据 75 亿元，票据期限为 7 年。2013 年 6 月 20 日，公司发行 2013 年度第一期中期票据 100 亿元，票据期限为 7 年。详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期分别为 2009 年 1 月 14 日、2011 年 6 月 1 日、2011 年 10 月 19 日、2012 年 12 月 29 日和 2013 年 6 月 21 日的公告。截至 2014 年 6 月 30 日，公司发行中期票据本金余额为 225 亿元。

④ 公司发行非公开定向债务融资工具的执行情况

公司于 2012 年 6 月 12 日召开 2011 年年度股东大会，审议通过了关于公司发行非公开定向债务融资工具的议案，同意公司注册发行本金余额不超过 150 亿元的非公开定向债务融资工具。详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为 2012 年 6 月 13 日的公告。截至 2014 年 6 月 30 日，公司尚未办理注册发行非公开定向债务融资工具。

⑤ 公司发行境外债券的执行情况

公司于 2012 年 6 月 12 日召开 2011 年年度股东大会，审议通过了关于公司发行境外债券的议案，同意公司发行本金余额不超过等值人民币 50 亿元的境外债券。公司于 2013 年 6 月 6 日召开 2012 年年度股东大会，审议通过了关于公司增加境外债券发行额度的议案，同意由公司或公司的一家境外全资子公司在香港或其他境外债券市场新增发行本金不超过等值人民币 100 亿元的境外债券。2013 年 5 月 16 日，本公司、本公司的下属全资子公司

铁建宇翔有限公司与票据托管人香港上海汇丰银行有限公司就铁建宇翔有限公司发行 2023 年到期的利率为 3.5% 的 8 亿美元票据签署了《信托契约》。详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)、香港联交所网站(www.hkex.com.hk)和本公司网站 (www.crcc.cn) 上日期分别为 2012 年 6 月 13 日、2013 年 5 月 17 日和 2013 年 6 月 7 日的公告。截至 2014 年 6 月 30 日, 公司境外债券余额为 8 亿美元。

⑥ 公司所属全资子公司发行短期融资券的情况

截至 2014 年 6 月 30 日, 公司所属全资子公司已发行短期融资券全部到期并全额兑付, 发行短期融资券本金余额为零。

⑦ 公司所属全资子公司发行非公开定向债务融资工具的情况

截至 2014 年 6 月 30 日, 公司所属全资子公司发行非公开定向债务融资工具本金余额 54 亿元, 具体发行情况如下表。

单位: 亿元

债券类型	公司名称	发行时间	期限	发行规模
定向工具	中铁二十五局集团有限公司	2012-8-6	三年	4.0
定向工具	中铁二十三局集团有限公司	2012-8-9	两年	3.5
定向工具	中铁十四局集团有限公司	2012-8-27	五年	4.0
定向工具	中铁二十五局集团有限公司	2012-11-9	二年	5.0
定向工具	中铁十五局集团有限公司	2012-11-23	三年	4.0
定向工具	中铁十七局集团有限公司	2013-3-21	三年	5.0
定向工具	中铁十五局集团有限公司	2013-3-28	三年	4.0
定向工具	中铁二十四局集团有限公司	2013-4-11	三年	6.0
定向工具	中铁二十三局集团有限公司	2014-3-14	二年	1.5
定向工具	中铁十九局集团有限公司	2014-3-24	一年	10.0
定向工具	中国铁建港航局集团有限公司	2014-4-30	三年	2.0
定向工具	中铁十七局集团有限公司	2014-6-25	三年	5.0
合计	-	-	-	54.0

(3) 经营计划进展说明

① 完成经营计划情况

本集团上半年新签合同 3,898.235 亿元, 为年度计划 7,661 亿元的 50.88%; 实现营业收入 2,616.936 亿元, 为年度预算 5,266 亿元的 49.69%, 符合进度要求。

② 完成盈利预测的情况

报告期内，公司无盈利预测事项。

③ 公司董事会下半年的经营计划修改计划

无。

(三) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业情况

各业务板块运营情况（未扣除分部间交易）

单位：千元

项目	营业收入		营业成本		毛利		毛利率	
	报告期	上年同期	报告期	上年同期	报告期	上年同期	报告期	上年同期
工程承包业务	225,520,256	194,854,340	204,957,640	176,389,442	20,562,616	18,464,898	9.12%	9.48%
勘察设计咨询业务	3,609,542	3,177,933	2,466,291	2,115,698	1,143,251	1,062,235	31.67%	33.43%
工业制造业务	5,885,424	5,383,522	4,609,061	4,298,486	1,276,363	1,085,036	21.69%	20.15%
房地产开发	6,646,623	4,468,388	4,822,420	3,266,658	1,824,203	1,201,730	27.45%	26.89%
其他业务	27,913,968	33,542,584	26,088,935	31,922,783	1,825,033	1,619,801	6.54%	4.83%
其中：物流与物资贸易	25,899,558	32,125,790	24,949,913	31,025,161	949,645	1,100,629	3.67%	3.43%
分部间抵销	-7,882,178	-5,389,144	-7,768,710	-5,659,098	-113,468	269,954	-	-
合计	261,693,635	236,037,623	235,175,637	212,333,969	26,517,998	23,703,654	10.13%	10.04%

(1) 工程承包业务

工程承包业务是本集团核心及传统业务，业务种类覆盖铁路、公路、房屋建筑、市政工程、城市轨道交通、水利水电、桥梁、隧道、机场建设等多个领域。本集团在中国 31 个省市、自治区以及香港和澳门提供服务，并在非洲、亚洲、中东和欧洲等海外国家及地区参与基础设施建设工程项目。报告期内，本集团工程承包业务营业收入达 2,255.203 亿元，较上年同期增长 15.74%，毛利较上年同期增长 11.36%。

工程承包业务（未扣除分部间交易）

单位：千元

项目	报告期	上年同期(调整后)	增长率
营业收入	225,520,256	194,854,340	15.74%

营业成本	204,957,640	176,389,442	16.20%
毛利	20,562,616	18,464,898	11.36%
毛利率	9.12%	9.48%	减少 0.36 个百分点
销售费用	347,485	186,141	86.68%
管理费用	7,248,084	7,139,079	1.53%
利润总额	3,840,954	3,487,101	10.15%

(2) 勘察设计咨询业务

勘察设计咨询业务是本集团另一项重要的收入来源，业务覆盖范围包括提供铁路、公路、城市轨道交通、水利及水电设施、机场、码头、工业与民用建筑和市政工程等土木工程和交通基础建设的勘察设计咨询服务。报告期内，本集团勘察设计咨询业务营业收入达 36.095 亿元，较上年同期增长 13.58%，毛利较上年同期增长 7.63%。

勘察设计咨询业务（未扣除分部间交易）

单位：千元

项目	报告期	上年同期(调整后)	增长率
营业收入	3,609,542	3,177,933	13.58%
营业成本	2,466,291	2,115,698	16.57%
毛利	1,143,251	1,062,235	7.63%
毛利率	31.67%	33.43%	减少 1.76 个百分点
销售费用	294,753	261,062	12.91%
管理费用	438,374	453,046	-3.24%
利润总额	436,806	392,799	11.20%

(3) 工业制造业务

本集团的工业制造业务主要包括设计、研发、生产及保养大型养路机械设备、盾构等工程机械设备和铁路、桥梁、轨枕及轨道系统零部件。报告期内，本集团工业制造业务营业收入达 58.854 亿元，较上年同期增长 9.32%，毛利较上年同期增长 17.63%。

工业制造业务（未扣除分部间交易）

单位：千元

项目	报告期	上年同期(调整后)	增长率
营业收入	5,885,424	5,383,522	9.32%
营业成本	4,609,061	4,298,486	7.23%
毛利	1,276,363	1,085,036	17.63%
毛利率	21.69%	20.15%	增长 1.54 个百分点

销售费用	129,847	131,388	-1.17%
管理费用	444,750	476,082	-6.58%
利润总额	609,805	419,684	45.30%

(4) 房地产开发业务

房地产业务是经国资委批准的本公司的主业。报告期内，本集团房地产板块营业收入达 66.466 亿元，较上年同期增长 48.75%，毛利较上年同期增长 51.80%。截至 2014 年 6 月 30 日，本集团房地产业务已进入 44 个国内城市，总建设用地面积 1,107 万平方米，规划总建筑面积约 3,461 万平方米。

房地产开发业务（未扣除分部间交易）

单位：千元

项目	报告期	上年同期(调整后)	增长率
营业收入	6,646,623	4,468,388	48.75%
营业成本	4,822,420	3,266,658	47.63%
毛利	1,824,203	1,201,730	51.80%
毛利率	27.45%	26.89%	上升 0.56 个百分点
销售费用	234,849	165,889	41.57%
管理费用	190,459	177,381	7.37%
利润总额	917,167	546,870	67.71%

(5) 物流与物资贸易及其他业务

本集团其他业务板块主要包括物流与物资贸易、金融及其他等业务。

物流与物资贸易及其他业务（未扣除分部间交易）

单位：千元

项目	报告期	上年同期(调整后)	增长率
营业收入	27,913,968	33,542,584	-16.78%
其中：物流与物资贸易	25,899,558	32,125,790	-19.38%
营业成本	26,088,935	31,922,783	-18.27%
其中：物流与物资贸易	24,949,913	31,025,161	-19.58%
毛利	1,825,033	1,619,801	12.67%
其中：物流与物资贸易	949,645	1,100,629	-13.72%
毛利率	6.54%	4.83%	上升 1.71 个百分点
其中：物流与物资贸易	3.67%	3.43%	上升 0.24 个百分点
销售费用	264,087	251,144	5.15%
其中：物流与物资贸易	242,122	234,027	3.46%
管理费用	445,236	531,102	-16.17%

其中：物流与物资贸易	326,510	412,982	-20.94%
利润总额	807,635	767,810	5.19%
其中：物流与物资贸易	203,854	343,803	-40.71%

2、主营业务分地区情况

营业收入分地区情况

单位：千元

项目	报告期	上年同期	增长率
境内	250,212,689	227,426,393	10.02%
境外	11,480,946	8,611,230	33.33%
合计	261,693,635	236,037,623	10.87%

报告期内，本集团实现境外营业收入 114.809 亿元，较上年同期增长 33.33%。截至 2014 年 6 月 30 日，本集团海外经营业务遍及世界 71 个国家和香港、澳门等地区，拥有在手项目共 568 个，海外业务的发展稳定正常。

（四）流动资金及资本来源

1、集团现金流量情况

单位：千元

项目	报告期	上年同期	本报告期与上年同期相比增减额
经营活动产生的现金流量净额	-12,033,063	-9,766,510	-2,266,553
投资活动产生的现金流量净额	-6,745,393	-8,551,569	1,806,176
筹资活动产生的现金流量净额	19,149,744	24,776,474	-5,626,730

报告期内，本集团经营活动产生的现金净流出量为 120.331 亿元，较上年同期的净流出量 97.665 亿元增加 22.666 亿元。

报告期内，本集团投资活动所产生现金净流出量为 67.454 亿元，较上年同期的净流出量 85.516 亿元减少 18.062 亿元。

报告期内，本集团筹资活动所产生的现金净流入量为 191.497 亿元，较上年同期的净流入量 247.765 亿元减少 56.268 亿元。

2、资本开支

本集团资本开支主要用于工程承包项目工程施工、设施的扩充及技术升级以及设备的购置，以及BOT项目的建设等。截至2013年6月30日止六个月期间及2014年6月30日止六个月期间，本集团的资本开支分别为63.728亿元及83.203亿元，增长的主要因素是BOT项目的建设成本较上年同期增加。

单位：千元

类别	截至 2014 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2013 年 6 月 30 日止六个月期间
工程承包业务	4,970,724	5,667,223
勘察设计咨询业务	108,349	152,269
工业制造业务	5,810	295,718
房地产开发	27,583	44,021
其他业务	3,207,785	213,530
合计	8,320,251	6,372,761

3、营运资金

(1) 在建工程承包合同

下表载列本集团截至所示资产负债表日的在建工程承包合同：

单位：千元

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
累计已发生成本	2,480,641,362	2,279,694,819
累计已确认毛利减已确认亏损之净额	183,819,575	163,751,142
减：已办理结算的价款	-2,581,056,383	-2,367,429,705
合计	83,404,554	76,016,256

期/年末的建造合同工程：

单位：千元

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应收客户合同工程款项	96,085,907	88,715,021
减：应付客户合同工程款项	-12,681,353	-12,698,765
合计	83,404,554	76,016,256

本集团在建工程承包合同从 2013 年 12 月 31 日的 760.163 亿元增长至 2014 年 6 月 30 日的 834.046 亿元。

(2) 应收账款、长期应收款及应付账款

下表载列本集团于所示资产负债表日的应收账款及应付账款的周转日数：

	2014年6月30日	2013年12月31日
应收账款的周转日数	61	50
应付账款的周转日数	134	117

① 应收账款的周转日数是根据截至2014年6月30日止六个月期间的应收账款的期初与期末结余的平均数除以营业收入后乘以180日计得（截至2013年12月31日止年度乘以365日计得）。

② 应付账款的周转日数是根据截至2014年6月30日止六个月期间的应付账款的期初与期末结余的平均数除以营业成本后乘以180日计得（截至2013年12月31日止年度乘以365日计得）。

下表载列应收账款截至所示资产负债表日的账龄分析：

单位：千元

应收账款	2014年6月30日	2013年12月31日
1年以内	81,416,537	81,793,582
1年至2年	5,031,496	4,851,995
2年至3年	2,147,417	1,155,707
3年以上	1,803,538	886,251
合计	90,398,988	88,687,535
减：坏账准备	-940,134	-889,813
合计	89,458,854	87,797,722

本公司董事相信本集团已计提了足够的坏账准备。

下表载列应付账款截至所示资产负债表日的账龄分析：

单位：千元

	2014年6月30日	2013年12月31日
1年以内	169,019,751	169,006,568
1年至2年	3,156,831	6,084,613
2年至3年	399,871	1,894,038
3年以上	423,379	806,556
合计	172,999,832	177,791,775

于 2014 年 6 月 30 日，本集团应付账款从 2013 年 12 月 31 日的 1,777.918 亿元减少到 1,729.998 亿元。

4、预付款项及其它应收款项

本集团预付款项及其它应收款项自截至 2013 年 12 月 31 日的 635.103 亿元增加到截至 2014 年 6 月 30 日的 681.806 亿元。

5、其他应付款及应计项目

其他应付款项及应计项目包括预收款项、其他应付款、应付职工薪酬、应交税金及其他非流动负债。于 2013 年 12 月 31 日及 2014 年 6 月 30 日本集团其他应付款项及应计项目分别为 1,240.753 亿元和 1,260.629 亿元。

6、债务

(1) 借款

于 2013 年 12 月 31 日及 2014 年 6 月 30 日，本集团短期借款情况如下：

单位：千元

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
质押借款	4,086,789	3,711,544
抵押借款	47,500	75,300
保证借款	6,709,602	6,767,486
信用借款	42,789,423	36,507,813
合计	53,633,314	47,062,143

于 2013 年 12 月 31 日及 2014 年 6 月 30 日，本集团短期债券情况如下：

单位：千元

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
短期融资债券及非公开定向融资工具	4,565,560	8,666,277

于 2013 年 12 月 31 日及 2014 年 6 月 30 日，本集团一年内到期的长期借款情况如下：

单位：千元

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
质押借款	30,690	30,690

抵押借款	1,827,020	2,575,220
保证借款	933,929	1,762,406
信用借款	9,789,189	5,443,614
合计	12,580,828	9,811,930

于2013年12月31日及2014年6月30日，本集团长期借款情况如下：

单位：千元

	2014年6月30日	2013年12月31日
质押借款	746,410	291,410
抵押借款	9,045,572	7,009,840
保证借款	13,874,088	9,415,151
信用借款	34,372,145	25,080,119
合计	58,038,215	41,796,520

于2013年12月31日及2014年6月30日，本集团应付债券情况如下：

单位：千元

	2014年6月30日	2013年12月31日
应付债券	30,800,285	29,888,586
一年内到期的应付债券	850,000	850,000
合计	31,650,285	30,738,586

于2013年12月31日及2014年6月30日，本集团的资本负债比率分别为78.03%及78.25%。资本负债比率乃将净负债除以权益总额和净负债的和计算得出。净负债包括应付账款、应付票据、其他应付款、长短期借款、其他流动负债、应付债券，应付职工薪酬（不含应付内部退养福利费）、应付股利、应付利息、长期应付款及一年内到期的非流动负债之和，减去货币资金。权益总额包括本公司归属于母公司的股东权益及少数股东权益。

(2) 承诺事项

单位：千元

	2014年6月30日	2013年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备	515,996	378,719
投资承诺		

已签约但未履行	500,000	115,000
已被董事会批准但未签约	-	500,000
合计	500,000	615,000
其他承诺		
已签约但未拨备	11,380,000	2,780,000
已被董事会批准但未签约	2,130,000	-
合计	13,510,000	2,780,000

详见本报告所附财务报告八、承诺事项。

(3) 或有负债

报告期内，本集团没有重大或有负债。

7、资产抵押

详见本报告所附财务报告五、18（注1-注5）。

8、外汇风险及汇兑损益

由于本集团之业务主要在中国大陆运营，本集团之收入、支出及超过 90%之金融资产和金融负债以人民币列值。因此，本集团外币交易风险甚微，而截至 2014 年 6 月 30 日本集团并无利用外汇合同对冲外汇风险。

(五) 核心竞争力分析

1、优秀独特的企业文化

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

2、经验丰富的管理团队

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

3、技术精湛、专业扎实的员工队伍

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

4、拥有丰富的工程建设资源

本集团拥有大量的工程技术装备、专业完整高等级的工程建设资质、类型全面的专业机构，具有完整的产业链，能为客户提供完整的工程建设一站式服务。本集团本年技术装备能力进一步增强，截至 2014 年 6 月 30 日，全集团盾构设备增加到 180 台，高速铁路及客运专线混凝土箱梁施工专用设备 376 台套。

5、强大的市场开发能力

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

（六）投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

2014 年 6 月 30 日，本集团长期股权投资账面余额为 57.580 亿元，比年初的 56.967 亿元增加 0.613 亿元，增长 1.08%。其中，长期股权投资减值准备 0.226 亿元，与年初相同。

（1）证券投资情况

单位：千元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	持有数量 (股/份)	期末账面 价值	占期末证券 总投资比例 (%)	报告期损益
1	股票	HK01699	中国北车	178,588	43,519,000	179,279	66.36	688
2	股票	HK01258	中国有色 矿业	64,863	36,363,000	58,086	21.50	-5,809
3	基金	184692	基金裕隆	20,570	20,090,700	16,113	5.96	-904
4	股票	601618	中国中冶	59,265	10,600,000	12,621	4.67	586
5	基金	500011	基金金鑫	3,350	3,600,000	3,694	1.37	-111
6	股票	600028	中国石化	533	135,000	390	0.14	0
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	433
合计				327,169	-	270,183	100.00	-5,117

注：报告期内，公司认购了中国北车于香港联交所主板上市 H 股（HK01699）43,519,000 股，通过上海证券交易所二级市场全部出售了公司持有的基金安顺（500009）15,300,000 份。

（2）持有其他上市公司股权情况

单位：千元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	49,892	0.07%	172,424	-	5,453	可供出售金融资产	原始股
002159	三特索道	3,000	0.99%	20,275	-	977	可供出售金融资产	原始股
000759	武汉中百	1,058	0.14%	9,923	-	3,139	可供出售金融资产	原始股
600885	宏发股份	1,440	0.71%	20,278	-	10	可供出售金融资产	原始股
600809	山西汾酒	708	0.05%	5,312	-	-2,408	可供出售金融资产	原始股
600322	天房发展	160	0.03%	330	-	0	可供出售金融资产	原始股
601169	北京银行	2	-	780	-	53	可供出售金融资产	原始股
合计	-	56,260	-	229,322	-	7,224	-	-

（3）持有非上市金融企业股权情况

单位：千元

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

（4）买卖其他上市公司股份的情况

本期没有买卖其他上市公司股份的情况。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

报告期内，本集团无委托理财及委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 主要子公司

报告期内，本集团主要子公司情况如下：

单位：千元

公司名称	注册资本	2014年6月30日主要财务指标			主营业务	行业
		总资产	净资产	净利润		
中国土木工程集团有限公司	1,210,000	24,754,349	4,287,535	262,486	建筑施工	建筑业
中铁十一局集团有限公司	1,031,850	35,414,378	3,813,765	295,092	建筑施工	建筑业
中铁十二局集团有限公司	1,060,677	35,435,085	4,776,332	369,575	建筑施工	建筑业
中国铁建大桥工程局集团有限公司 ^{注1}	2,000,000	23,693,756	3,452,213	184,348	建筑施工	建筑业
中铁十四局集团有限公司	1,110,000	26,870,673	3,073,609	237,959	建筑施工	建筑业
中铁十五局集团有限公司	1,117,210	22,263,736	1,962,689	35,515	建筑施工	建筑业
中铁十六局集团有限公司	1,068,300	22,597,805	2,215,030	205,282	建筑施工	建筑业
中铁十七局集团有限公司	1,105,470	29,490,633	3,312,855	238,725	建筑施工	建筑业
中铁十八局集团有限公司	1,130,000	25,729,388	2,858,604	211,898	建筑施工	建筑业
中铁十九局集团有限公司	1,095,469	25,887,341	2,866,938	160,479	建筑施工	建筑业
中铁二十局集团有限公司	1,130,850	24,249,506	2,438,320	141,161	建筑施工	建筑业
中铁二十一局集团有限公司	1,150,000	18,557,656	2,072,244	133,566	建筑施工	建筑业
中铁二十二局集团有限公司	1,057,000	15,844,371	2,207,267	160,049	建筑施工	建筑业
中铁二十三局集团有限公司	965,000	15,837,372	1,656,705	43,691	建筑施工	建筑业
中铁二十四局集团有限公司	1,050,000	13,281,614	1,714,444	100,040	建筑施工	建筑业
中铁二十五局集团有限公司	910,720	11,615,351	1,218,716	35,750	建筑施工	建筑业
中铁建设集团有限公司	1,300,000	33,822,139	3,898,014	119,362	建筑施工	建筑业
中国铁建电气化局集团有限公司	710,000	15,516,541	2,691,326	330,151	建筑施工	建筑业
中国铁建房地产集团有限公司	7,000,000	73,006,206	12,524,178	454,086	房地产开发、经营	房地产业
中铁物资集团有限公司	2,000,000	25,605,891	4,180,685	200,448	物资采购销售	物流贸易业

中国铁建投资有限公司	6,275,510	36,895,452	11,421,561	73,262	项目投资	投资业
中国铁建财务有限公司	6,000,000	27,017,361	6,651,990	307,742	财务代理业务	金融业
中铁建城建集团有限公司 ^{注2}	2,000,000	8,078,263	2,047,378	46,332	建筑施工	建筑业

注 1、中国铁建大桥工程局集团有限公司原公司名称为中国铁建十三局集团有限公司，于 2014 年 3 月 27 日公司名称变更为中国铁建大桥工程局集团有限公司。本期增加注册资本人民币 955,190 千元，变更后注册资本为人民币 2,000,000 千元。相关工商变更手续已于 2014 年 3 月 27 日办理完毕。

注 2、中铁建城建集团有限公司原公司名称为中铁建城建有限公司，于 2014 年 2 月 20 日公司名称变更为中铁建城建集团有限公司。

本报告期，本集团无合并经营业绩占比超过 10%的子公司。

(2) 主要参股公司

本集团无重要的参股企业，具体信息见本报告所附财务报告五、10. 对主要合营企业和联营企业投资。

5、重大非募集资金项目情况

(1) 广西资源至兴安高速公路 BOT 项目

项目总投资 930,800 万元，资本金 232,700 万元。本集团持有 100%股权，应投入资本金 232,700 万元；报告期内，本集团投入资本金 18,000 万元；截至 2014 年 6 月 30 日，累计已投入资本金 28,000 万元。报告期内，该项目完成投资 69,717 万元；截至 2014 年 6 月 30 日，该项目累计完成投资 130,965 万元。

(2) 济南至乐陵高速公路 BOT 项目

项目总投资 754,189 万元，资本金 176,750 万元。本集团持有 65%股权，应投入资本金 114,890 万元，本报告期前资本金已全部投入。报告期内，该项目完成投资 54,024 万元；截至 2014 年 6 月 30 日，该项目累计完成投资 554,965 万元。

(3) 成渝高速公路复线（重庆境）BOT 项目

项目总投资 853,978 万元，资本金 213,490 万元。本集团持有 40%股权，应投入资本金 85,396 万元。本报告期前资本金已全部投入。报告期内，该项目完成投资 76,103 万元；截至 2014 年 6 月 30 日，该项目累计完成投资 812,923 万元。

(4) 四川简阳至蒲江高速公路 BOT 项目

项目总投资 1,567,850 万元，资本金 391,962 万元。本集团持有 100% 股权，应投入资本金 391,962 万元。报告期内，本集团没有投入资金，累计已投入资本金 20,000 万元。报告期内，该项目完成投资 159,845 万元；截至 2014 年 6 月 30 日，该项目累计完成投资 159,845 万元。

(5) 青岛蓝色硅谷城际交通轨道工程 BT 项目

项目总投资 1,678,226 万元。报告期内，该项目完成投资 38,764 万元；截至 2014 年 6 月 30 日，该项目累计完成投资 134,505 万元。截至 2014 年 6 月 30 日，尚未进入回购期。

(6) 重庆轨道交通环线南段 BT 项目

项目总投资 700,000 万元。报告期内，该项目完成投资 7,721 万元；截至 2014 年 6 月 30 日，该项目累计完成投资 7,721 万元。截至 2014 年 6 月 30 日，尚未进入回购期。

(7) 珠海西部中心城区首期开发区域（B 片区）土地一级开发项目

项目总投资 984,800 万元。报告期内，该项目完成投资 63,629 万元；截至 2014 年 6 月 30 日，该项目累计完成投资 65,729 万元。截至 2014 年 6 月 30 日，尚未进入回购期。

(8) 兰州市崔家大滩土地一级开发项目

项目总投资 1,000,000 万元。报告期内，该项目完成投资 82,837 万元；截至 2014 年 6 月 30 日，该项目累计完成投资 171,757 万元。截至 2014 年 6 月 30 日，尚未收到回款。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据公司 2014 年 3 月 27-28 日召开的第二届董事会第三十一次会议决议，2013 年度，以 2013 年 12 月 31 日总股本（12,337,541,500 股）为基数，每 1 股派发现金股利 0.13 元（含税），共分配现金股利 1,603,880,395.00 元。该利润分配方案已经公司 2014 年 6 月 18 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过。至 2014 年 8 月 5 日，上述现金红利发放完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2014 年中期无利润分配和资本公积转增股本预案。

三、其他披露事项

(一) 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。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

不适用。

(三) 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（仅适用于发行公司可转换债券的上市公司）

不适用。

(四) 公司员工情况及其薪酬、培训

报告期内，本集团员工总数、构成及其薪酬和培训情况自 2013 年年报披露以来无重大变动。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

报告期内，本集团无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

报告期内，本集团无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

不适用。

四、公司股权激励情况及其影响

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

五、重大关联交易

报告期内，本集团的关联交易对本集团生产经营不具备重大影响。

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号——半年度报告的内容与格式》（2014 年修订）、《上海证券交易所股票上市规则》和《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》的规定，本集团关联交易涉及的关联人主要为控股股东中铁建总公司及其控制的子公司。

本公司于 2012 年 12 月 28 日召开二届董事会第十七次会议审议通过了《关于 2013-2015 年持续关连交易上限和相关框架协议续签的议案》，同意与中铁建总公司订立《服务提供框架协议》及《〈房屋租赁框架协议〉之补充协议》，并对该协议项下 2013-2015 年各年度交易金额上限作出了设定。在提交公司董事会会议审议前，该议案已经取得公司独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，公司独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见，认为：表决程序符合法律法规等规范性法律文件和《公司章程》的规定；各

项交易定价方法客观公允；交易程序安排符合法律法规等规范性法律文件的规定，公平合理。各项交易有利于本集团的发展，且不存在损害本集团及其股东特别是中小股东利益的情形。披露详情参见刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站(www.hkex.com.hk)和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为2012年12月29日的相关公告。

本集团2014年上半年度内与日常经营相关的主要关联交易情况如下：

单位：千元

关联交易方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
陕西铁道工程勘察有限公司等11家单位	接受劳务支出	勘察设计咨询	协议定价	-	206,149	0.09%	现款	-	-
锦鲤资产管理中心	房屋租赁支出	房屋租赁	协议定价	-	4,850	-	现款	-	-

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用。

3、临时公告未披露的事项

本集团没有临时公告未披露的关联交易事项，不存在以定期报告代替临时公告情形。

（二）遵守避免同业竞争协议的情况

中铁建总公司声明其于2014年上半年度并无违反其于2007年11月5日与本公司签署的《避免同业竞争协议》的承诺。

（三）资产收购、出售发生的关联交易

报告期内，本集团未发生资产收购、出售发生的关联交易。

（四）共同对外投资的重大关联交易

报告期内，本集团未发生共同对外投资的重大关联交易。

（五）关联债权债务往来

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号—半年度报告的内容和格式》（2014 年修订）、《上海证券交易所股票上市规则》和《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》的规定，本集团关联交易涉及的关联人为控股股东中铁建总公司及其控制的子公司。

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

单位：千元

关联方	关联关系	上市公司向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中铁建总公司 ^{注1}	控股股东	500,000	-500,000	0	901,276	65,331	966,607
中铁建总公司 ^{注2}	控股股东	79,674	-60,959	18,715	0	983,612	983,612
中铁建总公司 ^{注2}	控股股东	8,894	-4,618	4,276			
中铁建总公司 ^{注3}	控股股东				276,480	-79,399	197,081
锦鲤资产管理中心 ^{注3}	控股股东的全资子公司				118,506	4,348	122,854
锦鲤资产管理中心 ^{注4}	控股股东的全资子公司				3,533	-212	3,321
西安天创房地产有限公司 ^{注3}	控股股东的控股子公司	584	0	584	47,410	11,190	58,600
北京通达京承高速公路有限公司 ^{注3}	控股股东的控股子公司				41,885	9,085	50,970
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 ^{注3}	控股股东的控股子公司	2,914	-2,914	0	761	4	765
合计		592,066	-568,491	23,575	1,389,851	993,959	2,383,810
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（千元）		0					
关联债权债务形成原因		公司与关联方形成的债权债务往来为经营性的债权债务往来。					

关联债权债务清偿情况	均按正常进度清算。
与关联债权债务有关的承诺	无。
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	无重大影响。

注 1、上市公司向关联方提供资金是因本公司将沙特麦加轻轨铁路项目转移给控股股东而产生。2011 年 1 月 21 日公司与中铁建总公司签署《关于沙特麦加轻轨项目相关事项安排的协议》，详见刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联合交易所网站（www.hkex.com.hk）上日期为 2011 年 1 月 21 日的公告。该协议约定，本公司将沙特麦加轻轨铁路项目自 2010 年 10 月 31 日以后所产生的所有权利和义务转移给控股股东，控股股东支付给本公司的对价 20.770 亿元。截至 2014 年 6 月 30 日，上述对价已支付完毕。

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

注 2、上市公司向关联方提供资金为本公司和控股股东及其子公司以前年度发生的持续性关联交易而产生。

关联方向上市公司提供资金为上市公司已宣布未发放的 2013 年度股利。

注 3、上市公司向关联方提供资金为本公司和控股股东及其子公司以前年度发生的持续性关联交易而产生。

关联方向上市公司提供资金为控股股东及其子公司在本集团下属子公司中国铁建财务有限公司的存款。

注 4、锦鲤资产管理中心向上市公司提供资金期末余额 3,321 千元，是本集团下属子公司中国铁建重工集团有限公司向前者租赁房屋尚未支付的租金。

3、临时公告未披露的事项

不适用。

（六）其他重大关联交易

报告期内，本集团无其他重大关联交易。

六、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项

报告期内，本集团无托管、承包、租赁事项。

（二）担保情况

1、报告期内，公司对外担保情况具体如下：

单位：千元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
四川纳叙铁路有限公司	2006. 12. 28	67, 200	一般责任担保	2006. 12. 28- 2026. 12. 28	否	否
四川纳叙铁路有限公司	2008. 4. 16	50, 400	一般责任担保	2008. 4. 16- 2028. 4. 16	否	否
中铁建铜冠投资有限公司	2010. 5. 25	29, 534	一般责任担保	2010. 5. 25- 2015. 5. 25	否	是
中铁建铜冠投资有限公司	2010. 5. 25	393, 779	一般责任担保	2010. 5. 25- 2015. 5. 25	否	是
报告期内担保发生额合计				-399, 449		
报告期末担保余额合计				540, 913		
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计				287, 462		
报告期末对子公司担保余额合计				8, 677, 310		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额				9, 218, 223		
担保总额占公司净资产的比例				10. 44%		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额				-		
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额				7, 675, 987		
担保总额超过净资产 50%部分的金额				-		
上述三项担保金额合计				7, 675, 987		

2、公司担保的决策程序

（1）对全资子公司担保的决策程序

经 2014 年 1 月 22 日召开的第二届董事会第三十次会议审议通过，核定公司 2014 年内部担保额度为 400 亿元。报告期内，公司对全资子公司的担保严格按照担保额度办理。截至报告期末，公司对全资子公司的担保余额合计 86. 773 亿元，未超出核定担保额度。

(2) 对外担保的决策程序

本报告期未发生新的对外担保事项，截至 2014 年 6 月 30 日，公司对外担保余额共计 5.409 亿元。主要包括以下两项：

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

② 公司第一届董事会第三十一次会议审议通过关于向中铁建铜冠投资有限公司提供资金和银行贷款担保额度的议案，同意为中铁建铜冠投资有限公司与国家开发银行、中国农业银行和中国银行签订借款合同按照投资比例提供保证担保，截至 2014 年 6 月 30 日，因中铁建铜冠投资有限公司已归还部分银行贷款，公司向其提供担保的金额相应减少至 4.233 亿元。

(三) 其他重大合同或交易

1、境内经营合同

单位：亿元

签约日期	内容摘要	合同金额	公司签约主体	履行期限
2014-03-31	乌努格吐山铜铅矿 2014-2018 年度采剥工程合同	51.4612	中铁十九局集团有限公司	2014-2018 年

2、境外经营合同

单位：亿元 币种：美元

签约日期	项目名称	合同金额	公司签约主体	履行期限
2014-05-05	尼日利亚沿海铁路	131.2200	中国土木工程集团有限公司	工期待定

七、承诺事项履行情况

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

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

截至 2014 年 6 月 18 日，公司 2013 年年度股东大会召开前，公司首次公开发行上市时正在办理以国家作价出资方式获得土地使用权手续的 349 宗原划拨土地已经有 348 宗取得土地使用证，其时正在办理出让手续的 53 宗土地已经全部完成了土地出让手续的办理并已经取得土地使用证。目前仍有 1 宗土地（13,554 平方米，投入时作价 2,067 万元）因政府原因其土地使用权证仍在办理之中。

2、本公司在首次公开发行上市的招股说明书中披露：公司尚未取得房屋所有权证书的房产共计 822 项。

截至 2014 年 6 月 18 日，公司 2013 年年度股东大会召开前，公司首次公开发行上市时尚未取得房屋产权证的 822 项房屋之中已办完 220 项房屋所有权证书；其余 602 项房屋中，有 480 项房屋系生产辅助性用房，不需要办理房屋所有权证；有 121 项房屋因建筑年代久远，不能办理房屋所有权证；有 1 项房屋（1,064 平方米，投入时作价 447 万元）因大厦整体的房产证未办理，目前还未办理房屋所有权证。前述房屋虽未取得房屋所有权证，但系公司投资自建的物业，有相关入账凭证和建造依据，不存在权属争议和纠纷，公司一直对该等房屋享有并行使用、收益及进行事实上处分的权利。

根据中国证监会《上市公司监管指引第 4 号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》的规定，并结合本公司实际情况，经与中铁建总公司协商，变更控股股东履行自有房屋及土地使用权相关承诺事项，具体如下：

（1）前述不需要办理和不能办理房屋所有权证书的房产，不再办理所有权证书。

（2）处在办理过程中的 1 项房屋和 1 项土地的所有权证书，由总公司继续办理，鉴于办理的时间不可控，变更为长期承诺。

（3）对于以上（1）、（2）中所述房屋和土地，如因所有权或所有权证书相关问题给公司造成任何损失和费用，将全部由总公司承担；若公司提出，总公司可以与公司协商以公允价格（且不低于公司设立时出资投入公司的原价格）从公司回购。

相关议案于 2014 年 6 月 18 日经公司 2013 年年度股东大会审议通过。上述事项详情参见刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期分别为 2014 年 3 月 29 日、6 月 19 日的相关公告。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

本年公司继续聘请安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为 2014 年度外部审计机构，对公司 2014 年度财务报表进行审计，并对 2014 年中期财务报表进行审阅。该所连续审计年限为第八年。相关审计费用尚在谈判中。

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

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人无受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十、可转换公司债券情况

不适用。

十一、公司治理情况

（一）公司治理基本情况

报告期内，公司严格遵循上市地监管规定和上市规则，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制制度，规范公司运作，积极开展投资者关系管理，加强与投资者的沟通交流，规范和完善信息披露的流程，提高公司治理水平。报告期内，公司共召开了 1 次年度股东大会，4 次董事会会议。

报告期内，公司整体运作规范，公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的规定。今后，公司将继续不断探索、创新和提升治理水平，促进法人治理制度体系不断完善，规范运作水平进一步提高，保障公司持续、健康、协调发展。

(二) 遵守《企业管治守则》情况

本公司章程、审计与风险管理委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会及战略与投资委员会的职权范围、监事会的职权范围及董事和有关雇员的证券交易行为守则组成本公司企业管治常规守则的依据。报告期内，公司已遵守了香港上市规则附录十四《企业管治守则》及《企业管治报告》所载的守则条文。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

不适用。

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

不适用。

十三、期后事项

2014年7月24日，本公司下属全资子公司铁建宇鹏有限公司于境外发行了本金总额为8亿美元的高级永续证券，发行年利率为3.95%，所得款项净额折合人民币约4,906,709千元将由发行人用作一般公司用途，本公司为上述发行的证券提供保证担保。

截至本财务报表批准日，除以上所披露事项外，本集团并无其他须作披露的重大资产负债表日后事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	245,000,000	1.98				-245,000,000	-245,000,000	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	10,016,245,500	81.19				+245,000,000	+245,000,000	10,261,245,500	83.17
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	2,076,296,000	16.83						2,076,296,000	16.83
4、其他									
三、股份总数	12,337,541,500	100						12,337,541,500	100

2、股份变动情况说明

全国社会保障基金理事会所持 245,000,000 股限售股已于 2014 年 3 月 10 日解除限售。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响

无。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
全国社会保障基金理事会	245,000,000	245,000,000	0	0	在承继原国有股东（中铁建总公司）的法定和自愿承诺禁售期基础上，再将禁售期延长三年	2014年3月10日
合计	245,000,000	245,000,000	0	0	/	/

(三) 回购、出售或赎回本公司之证券

报告期内，本公司及其任何子公司没有回购、出售或赎回本公司任何证券。

二、股东情况

(一) 股本结构

于2014年6月30日，本公司的股本结构如下：

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

注1、限售股已于2014年3月10日解除限售。

注2、含全国社会保障基金理事会所持H股。

(二) 截止报告期末股东总数及持有公司5%以上股份的前十名股东情况

1、股东总数情况

于 2014 年 6 月 30 日，本公司股东总数为：A 股股东 217,919 户，H 股股东 22,912 户，合计 240,831 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

报告期末股东总数（户）				240,813		
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）				0		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国铁道建筑总公司	国家股	61.33	7,566,245,500	0	-	0
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	16.66	2,055,424,881	42,000	-	未知
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人股	1.98	245,000,000	- 245,000,000	0	0
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.	其他	0.43	53,145,165	-1,281,340	-	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	其他	0.30	36,750,966	21,450,759	-	0
GIC PRIVATE LIMITED	其他	0.30	36,457,072	36,457,072	-	0
UBS AG	其他	0.28	35,074,205	13,121,311	-	0
南方东英资产管理有限公司—南方富时中国 A50ETF	其他	0.24	30,216,128	6,260,725	-	0
华润深国投信托有限公司—润金 71 号集合资金信托计划	其他	0.22	26,966,046	20,336,230	-	0
武汉春天和谐物业管理有限公司	其他	0.21	25,658,718	4,205,773	-	0
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
中国铁道建筑总公司	7,566,245,500	人民币普通股	7,566,245,500			
HKSCC NOMINEES LIMITED	2,055,424,881	境外上市外资股	2,055,424,881			

全国社会保障基金理事会转持三户	245,000,000	人民币普通股	245,000,000
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.	53,145,165	人民币普通股	53,145,165
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	36,750,966	人民币普通股	36,750,966
GIC PRIVATE LIMITED	36,457,072	人民币普通股	36,457,072
UBS AG	35,074,205	人民币普通股	35,074,205
南方东英资产管理有限公司—南方富时中国 A50ETF	30,216,128	人民币普通股	30,216,128
华润深国投信托有限公司—润金 71 号集合资金信托计划	26,966,046	人民币普通股	26,966,046
武汉春天和谐物业管理有限公司	25,658,718	人民币普通股	25,658,718
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

本公司股东全国社会保障基金理事会的限售股已于 2014 年 3 月 10 日解除限售，目前本公司无限售股份。

(三) 根据《证券及期货条例》披露主要股东持股情况

据本公司董事所知，截至 2014 年 6 月 30 日，除本公司董事、监事或最高行政人员以外，如下人士在本公司的股份或相关股份中拥有根据《证券及期货条例》第 XV 部第 336 条所规定须登记于该条所指登记册的权益及淡仓：

主要股东名称	股份类别	身份	持有股份数目 ^{注1}	占有关已发行类别股本之百分比	占已发行股本总数之百分比
中国铁道建筑总公司	A股	实益拥有人	7,566,245,500	73.74%	61.33%
全国社会保障基金理事会	H股	实益拥有人	188,754,500(L)	9.09%	1.53%
	A股	实益拥有人	245,000,000	2.39%	1.98%
BlackRock, Inc. ^{注2}	H股	大股东所控制的法团的权益	173,879,769(L)	8.37%	1.41%
		大股东所控制的法团的权益	404,000(S)	0.02%	0.003%

JPMorgan Chase & Co. ^{注3}	H股	实益拥有人, 投资经理, 受托人 (被动受托人除外), 保管人-法团/核准借出代理人	148, 045, 829 (L)	7. 13%	1. 20%
		实益拥有人	24, 084, 657 (S)	1. 16%	0. 20%
		保管人-法团/核准借出代理人	109, 636, 617 (P)	5. 28%	0. 89%
Plowden, Charles ^{注4}	H股	大股东所控制的法团的权益	105, 064, 500 (L)	5. 06%	0. 85%

注1、L-好仓, S-淡仓, P-可供借出的股份。

注2、于2014年6月30日, BlackRock, Inc. 通过其控制的若干法团持有本公司共173, 879, 769股H股的好仓及404, 000股H股的淡仓。

注3、2014年6月30日, JPMorgan Chase & Co. (包括通过其控制的若干法团) 持有本公司共148, 045, 829股H股的好仓及24, 084, 657股H股的淡仓。

注4、于2014年6月30日, Charles Plowden通过其控制的若干法团持有本公司共105, 064, 500股H股的好仓。

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

不适用。

(五) 控股股东或实际控制人变更情况

报告期内, 无控股股东及实际控制人变更情况。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

不适用。

(三) 董事、监事和高级管理人员拥有的证券权益

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

截至报告期末，本公司董事、监事及最高行政人员及其各自的联系人概无在本公司及其相联法团（定义见《证券及期货条例》第 XV 部）的股份、相关股份或债权证中拥有(a) 根据《证券及期货条例》第 352 条规定须记录于本公司保存的登记册；或(b) 根据香港上市规则附录十《上市公司董事进行证券交易的标准守则》须知会本公司及香港联交所的任何权益或淡仓。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王秀明	总会计师	聘任	董事会聘任
庄尚标	副总裁兼总法律顾问、 曾任总会计师	免总会计师职务	董事会解聘

2014 年 4 月 29 日，公司召开第二届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于公司总会计师任免的议案》。同意聘任王秀明先生为公司总会计师，任期自董事会审议通过之日起，至 2014 年 5 月 31 日止（与现任高级管理人员任期一致）。庄尚标先生不再担任公司总会计师职务。详情参见刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站

(www.hkex.com.hk) 和本公司网站 (www.crcc.cn) 上日期为 2014 年 4 月 30 日的相关公告。

公司第二届董事会董事及第二届监事会监事确认，除以上披露外，公司其他董事、监事、高级管理人员及其履历自公司 2013 年年报披露以来未发生变化。

三、董事、监事证券交易行为守则

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

第九节 财务报告（未经审计）

中国铁建股份有限公司
已审阅财务报表
二零一四年六月三十日

中国铁建股份有限公司

目 录

	页 次
一、 审阅报告	47
二、 已审阅财务报表	
1. 合并资产负债表	48 - 49
2. 合并利润表	50 - 51
3. 合并股东权益变动表	52 - 53
4. 合并现金流量表	54 - 55
5. 公司资产负债表	56 - 57
6. 公司利润表	58
7. 公司股东权益变动表	59 - 60
8. 公司现金流量表	61 - 62
9. 财务报表附注	63 - 242
财务报表补充资料	
1. 非经常性损益明细表	243 - 245
2. 净资产收益率和每股收益	246
3. 财务报表项目数据的变动分析	247 - 249

审阅报告

安永华明(2014)专字第60618770_A06号

中国铁建股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中国铁建股份有限公司的财务报表，包括2014年6月30日的合并及公司资产负债表、截至2014年6月30日止六个月会计期间的合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注（以下统称“中期财务报表”）。这些中期财务报表乃根据财政部颁布的《企业会计准则第32号—中期财务报告》的要求而编制，而这些中期财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

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

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

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨淑娟

中国 北京

中国注册会计师：沈 岩

2014年8月29日

中国铁建股份有限公司
合并资产负债表
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资产	附注五	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
流动资产			
货币资金	1	93,585,349	93,433,837
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	270,183	123,161
应收票据	3	2,222,216	3,466,399
应收账款	4	89,458,854	87,797,722
预付款项	5	35,742,957	32,529,418
应收利息		238,207	213,195
应收股利		10,808	5,951
其他应收款	6	32,437,604	30,980,916
存货	7	218,993,284	201,636,822
一年内到期的非流动资产	9	16,923,870	20,407,440
其他流动资产		<u>570,810</u>	<u>466,539</u>
流动资产合计		<u>490,454,142</u>	<u>471,061,400</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	8	229,322	222,097
持有至到期投资		1,245	1,269
长期应收款	9	23,142,909	19,898,598
长期股权投资	11	5,735,447	5,674,186
固定资产	12	39,927,826	40,515,332
在建工程	13	3,412,393	2,648,696
无形资产	14	13,045,547	10,630,583
商誉	15	100,145	100,487
长期待摊费用		239,839	191,384
递延所得税资产	16	1,821,436	1,961,435
其他非流动资产		<u>97,250</u>	<u>113,129</u>
非流动资产合计		<u>87,753,359</u>	<u>81,957,196</u>
资产总计		<u>578,207,501</u>	<u>553,018,596</u>

中国铁建股份有限公司
合并资产负债表（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
流动负债			
短期借款	19	53,633,314	47,062,143
吸收存款	20	380,216	437,821
应付票据	21	22,135,138	22,824,023
应付账款	22	172,999,832	177,791,775
预收款项	23	68,198,258	66,225,429
应付职工薪酬	24	6,699,828	6,242,209
应交税费	25	6,889,622	8,422,348
应付利息	26	846,749	644,557
应付股利	27	1,758,533	105,692
其他应付款	28	41,143,014	39,836,680
一年内到期的非流动负债	30	15,426,540	12,623,491
其他流动负债	31	<u>4,588,745</u>	<u>8,689,636</u>
流动负债合计		<u>394,699,789</u>	<u>390,905,804</u>
非流动负债			
长期借款	32	58,038,215	41,796,520
应付债券	33	30,800,285	29,888,586
长期应付款	34	3,372,021	3,570,862
长期应付职工薪酬	35	2,252,381	2,441,550
专项应付款	36	397,964	320,015
预计负债	29	3,990	3,887
递延所得税负债	16	142,438	83,392
其他非流动负债	37	<u>170,543</u>	<u>183,264</u>
非流动负债合计		<u>95,177,837</u>	<u>78,288,076</u>
负债合计		<u>489,877,626</u>	<u>469,193,880</u>
股东权益			
股本	38	12,337,542	12,337,542
资本公积	39	33,541,709	33,573,938
盈余公积	41	1,491,897	1,491,897
未分配利润	42	36,611,512	33,232,451
外币报表折算差额		<u>250,562</u>	<u>351,066</u>
归属于母公司股东权益合计		84,233,222	80,986,894
少数股东权益		<u>4,096,653</u>	<u>2,837,822</u>
股东权益合计		<u>88,329,875</u>	<u>83,824,716</u>
负债和股东权益总计		<u>578,207,501</u>	<u>553,018,596</u>

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：
孟凤朝
2014年8月29日

主管会计工作负责人：
王秀明
2014年8月29日

会计机构负责人：
曹锡锐
2014年8月29日

中国铁建股份有限公司
合并利润表
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	<u>附注五</u>	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
营业收入	43	261,693,635	236,037,623
减：营业成本	43	235,175,637	212,333,969
营业税金及附加	44	7,649,821	6,667,558
销售费用	45	1,271,021	995,624
管理费用	46	8,766,903	8,776,690
财务费用	47	2,374,832	1,620,634
资产减值损失	48	199,607	13,201
加：公允价值变动(损失)/收益	49	(11,266)	12,724
投资(损失)/收益	50	(5,418)	11,638
其中：对联营企业和合营企业的投资(损 失)/收益		(27,867)	5,645
营业利润		6,239,130	5,654,309
加：营业外收入	51	386,356	279,102
减：营业外支出	52	126,587	49,193
其中：非流动资产处置损失		60,200	6,729
利润总额	53	6,498,899	5,884,218
减：所得税费用	54	1,453,638	1,089,261
净利润		<u>5,045,261</u>	<u>4,794,957</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>4,982,941</u>	<u>4,755,435</u>
少数股东损益		<u>62,320</u>	<u>39,522</u>
每股收益			
基本每股收益(人民币元/股)	55	<u>0.40</u>	<u>0.39</u>
稀释每股收益(人民币元/股)	55	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>

中国铁建股份有限公司
合并利润表
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	<u>附注五</u>	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
其他综合(损失)/收益			
以后会计期间不能重分类进损益的其他综合(损失)/收益 重新计量设定福利计划净负债导致的变动		(42,417)	20,712
以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益/(损失)			
可供出售金融资产公允价值变动形成的利得/(损失)		6,203	(30,658)
按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件 时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		973	-
外币报表折算差额		(100,504)	64,953
其他综合(损失)/收益各项目分别扣除所得税影响后的净额	56	(135,745)	55,007
综合收益总额		<u>4,909,516</u>	<u>4,849,964</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>4,847,196</u>	<u>4,810,442</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>62,320</u>	<u>39,522</u>

中国铁建股份有限公司
合并股东权益变动表
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	截至2014年6月30日止6个月期间(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	未分配利润	外币报表折算差额			小计
一、 本期期初余额	12,337,542	33,573,938	-	1,491,897	33,232,451	351,066	80,986,894	2,837,822	83,824,716
二、 本期增减变动金额									
(一) 本期净利润	-	-	-	-	4,982,941	-	4,982,941	62,320	5,045,261
(二) 其他综合(损失)/收益 (附注五、53)	-	(35,241)	-	-	-	(100,504)	(135,745)	-	(135,745)
综合收益/(损失)总额	-	(35,241)	-	-	4,982,941	(100,504)	4,847,196	62,320	4,909,516
(三) 股东投入和减少资本									
1、 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	1,322,865	1,322,865
(四) 利润分配									
1、 对股东的分配(注 1)	-	-	-	-	(1,603,880)	-	(1,603,880)	(126,354)	(1,730,234)
(五) 专项储备(附注五、38)									
1、 本期提取	-	-	2,897,668	-	-	-	2,897,668	-	2,897,668
2、 本期使用	-	-	(2,897,668)	-	-	-	(2,897,668)	-	(2,897,668)
(六) 其他									
1、 其他	-	3,012	-	-	-	-	3,012	-	3,012
三、 本期期末余额	<u>12,337,542</u>	<u>33,541,709</u>	<u>-</u>	<u>1,491,897</u>	<u>36,611,512</u>	<u>250,562</u>	<u>84,233,222</u>	<u>4,096,653</u>	<u>88,329,875</u>

注1：根据本公司2014年6月18日召开的2013年年度股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.13元（2013年派发2012年度现金股利：每股人民币0.11元），按照已发行股份12,337,541,500股计算，共计人民币1,603,880千元（2013年派发2012年度现金股利：人民币1,357,130千元）。

中国铁建股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	截至2013年6月30日止6个月期间(未经审计)							少数股东 权益	股东权益 合计
	归属于母公司股东权益						小计		
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额	小计		
一、 本期期初余额	12,337,542	33,527,795	-	1,217,159	24,519,661	238,762	71,840,919	1,365,640	73,206,559
二、 本期增减变动金额									
(一) 本期净利润	-	-	-	-	4,755,435	-	4,755,435	39,522	4,794,957
(二) 其他综合(损失)/收益 (附注五、53)	-	(9,946)	-	-	-	64,953	55,007	-	55,007
综合(损失)/收益总额	-	(9,946)	-	-	4,755,435	64,953	4,810,442	39,522	4,849,964
(三) 股东投入和减少资本									
1、 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	91,155	91,155
2、 收购少数股东股权	-	(28,209)	-	-	-	-	(28,209)	(30,370)	(58,579)
(四) 利润分配									
1、 对股东的分配	-	-	-	-	(1,357,130)	-	(1,357,130)	(12,010)	(1,369,140)
(五) 专项储备(附注五、38)									
1、 本期提取	-	-	2,511,589	-	-	-	2,511,589	-	2,511,589
2、 本期使用	-	-	(2,511,589)	-	-	-	(2,511,589)	-	(2,511,589)
三、 本期期末余额	<u>12,337,542</u>	<u>33,489,640</u>	<u>-</u>	<u>1,217,159</u>	<u>27,917,966</u>	<u>303,715</u>	<u>75,266,022</u>	<u>1,453,937</u>	<u>76,719,959</u>

中国铁建股份有限公司
合并现金流量表
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	<u>附注五</u>	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (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		255,698,341	239,244,978
收到的税费返还		72,739	152,948
收到的其他与经营活动有关的现金	57	<u>1,018,019</u>	<u>1,009,151</u>
经营活动现金流入小计		<u>256,789,099</u>	<u>240,407,077</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(239,188,738)	(219,425,833)
吸收存款净减少额		(57,605)	(1,189,401)
存放中央银行款项增加额		(905,027)	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(16,002,109)	(16,495,833)
支付的各项税费		(10,670,065)	(9,348,983)
支付的其他与经营活动有关的现金	57	<u>(1,998,618)</u>	<u>(3,713,537)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(268,822,162)</u>	<u>(250,173,587)</u>
经营活动使用的现金流量净额	58	<u>(12,033,063)</u>	<u>(9,766,510)</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,009	2,600
取得投资收益收到的现金		18,424	18,837
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		665,724	437,109
增加受限制使用货币资金的现金净额		1,136,814	2,406,990
收到的其他与投资活动有关的现金		<u>1,663,895</u>	<u>1,096,660</u>
投资活动现金流入小计		<u>3,506,866</u>	<u>3,962,196</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(9,027,190)	(8,227,340)
投资支付的现金		(300,069)	(227,846)
收购少数股东股权支付的现金		-	(58,579)
支付的其他与投资活动有关的现金		<u>(925,000)</u>	<u>(4,000,000)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(10,252,259)</u>	<u>(12,513,765)</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(6,745,393)</u>	<u>(8,551,569)</u>

中国铁建股份有限公司
合并现金流量表（续）
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

<u>附注五</u>	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,322,865	91,155
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,322,865	91,155
取得借款收到的现金	63,634,603	40,543,135
发行债券收到的现金	<u>5,350,000</u>	<u>18,942,960</u>
筹资活动现金流入小计	<u>70,307,468</u>	<u>59,577,250</u>
偿还债务支付的现金	(46,995,377)	(32,015,866)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(4,162,347)	(2,784,910)
其中：子公司支付给少数股东的股利	(77,393)	(2,579)
筹资活动现金流出小计	<u>(51,157,724)</u>	<u>(34,800,776)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>19,149,744</u>	<u>24,776,474</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>12,011</u>	<u>(163,977)</u>
五、现金及现金等价物净增加额	58	6,294,418
加：期初现金及现金等价物余额	<u>79,783,453</u>	<u>82,346,225</u>
六、期末现金及现金等价物余额	58	<u>88,640,643</u>

中国铁建股份有限公司
公司资产负债表
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资产	附注十一	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
流动资产			
货币资金		8,598,910	5,135,065
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产		19,806	38,359
应收账款	1	407,299	-
预付款项		508,699	696,192
应收股利		1,007,018	109,577
其他应收款	2	37,458,941	37,275,074
存货		2,714,530	2,611,219
一年内到期的非流动资产		-	500,000
流动资产合计		<u>50,715,203</u>	<u>46,365,486</u>
非流动资产			
可供出售金融资产		97,905	96,896
长期应收款		1,325,478	574,772
长期股权投资	3	67,677,065	66,872,585
固定资产		31,122	25,293
在建工程		24,799	22,835
无形资产		4,505	4,776
递延所得税资产		11,996	11,909
非流动资产合计		<u>69,172,870</u>	<u>67,609,066</u>
资产总计		<u>119,888,073</u>	<u>113,974,552</u>

中国铁建股份有限公司
 公司资产负债表（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

<u>负债和股东权益</u>	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
流动负债		
短期借款	369,168	868,876
应付账款	985,559	811,366
预收款项	3,608,191	3,612,840
应付职工薪酬	56,591	40,593
应交税费	94,664	97,989
应付利息	517,362	463,008
应付股利	1,603,880	-
其他应付款	11,376,817	9,978,486
一年内到期的非流动负债	2,064,387	3,696,201
其他流动负债	<u>3,548,281</u>	<u>8,666,277</u>
流动负债合计	<u>24,224,900</u>	<u>28,235,636</u>
非流动负债		
长期借款	11,293,764	3,382,870
应付债券	22,373,446	22,358,185
长期应付款	1,640,000	905,000
长期应付职工薪酬	<u>20,950</u>	<u>20,950</u>
非流动负债合计	<u>35,328,160</u>	<u>26,667,005</u>
负债合计	<u>59,553,060</u>	<u>54,902,641</u>
股东权益		
股本	12,337,542	12,337,542
资本公积	38,982,658	38,981,901
盈余公积	1,491,897	1,491,897
未分配利润	<u>7,522,916</u>	<u>6,260,571</u>
股东权益合计	<u>60,335,013</u>	<u>59,071,911</u>
负债和股东权益总计	<u>119,888,073</u>	<u>113,974,552</u>

中国铁建股份有限公司
公司利润表
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

<u>附注十一</u>	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
营业收入	4 1,194,393	255,335
减：营业成本	4 1,158,171	247,384
营业税金及附加	1,438	836
销售费用	1,712	1,166
管理费用	127,058	134,125
财务费用	302,838	69,275
加：公允价值变动(损失)/收益	(6,732)	207
投资收益	5 3,151,500	2,866,753
其中：对合营企业的投资(损失)/ 收益	(4,480)	1,370
营业利润	2,747,944	2,669,509
加：营业外收入	118,009	1,000
减：营业外支出	66	420
其中：非流动资产处置损失	66	348
利润总额	2,865,887	2,670,089
减：所得税(收益)/费用	(338)	1,539
净利润	<u>2,866,225</u>	<u>2,668,550</u>
其他综合收益/(损失)		
以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的 其他综合收益/(损失)		
可供出售金融资产公允价值变动形成的利得/(损 失)	<u>757</u>	(16,465)
其他综合(损失)/收益各项目分别扣除所得税 影响后的净额	<u>757</u>	(16,465)
综合收益总额	<u>2,866,982</u>	<u>2,652,085</u>

中国铁建股份有限公司
公司股东权益变动表
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期期初余额	12,337,542	38,981,901	1,491,897	6,260,571	59,071,911
二、本期增减变动金额					
(一) 本期净利润	-	-	-	2,866,225	2,866,225
(二) 其他综合收益	-	757	-	-	757
综合收益总额	-	757	-	2,866,225	2,866,982
(三) 利润分配					
1、对股东的分配(注)	-	-	-	(1,603,880)	(1,603,880)
三、本期期末余额	<u>12,337,542</u>	<u>38,982,658</u>	<u>1,491,897</u>	<u>7,522,916</u>	<u>60,335,013</u>

注：详见合并股东权益变动表注释。

中国铁建股份有限公司
 公司股东权益变动表（续）
 截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)				股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、本期期初余额	12,337,542	39,000,514	1,217,159	5,145,063	57,700,278
二、本期增减变动金额					
(一) 本期净利润	-	-	-	2,668,550	2,668,550
(二) 其他综合损失	-	(16,465)	-	-	(16,465)
综合(损失)/收益总额	-	(16,465)	-	2,668,550	2,652,085
(三) 利润分配					
1、对股东的分配	-	-	-	(1,357,130)	(1,357,130)
三、本期期末余额	<u>12,337,542</u>	<u>38,984,049</u>	<u>1,217,159</u>	<u>6,456,483</u>	<u>58,995,233</u>

中国铁建股份有限公司
公司现金流量表
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

<u>附注十一</u>	截至2014年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2013年 6月30日止 6个月期间 (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	1,184,380	1,678,509
收到的其他与经营活动有关的现金	<u>1,744,172</u>	<u>2,309,229</u>
经营活动现金流入小计	<u>2,928,552</u>	<u>3,987,738</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(778,570)	(604,390)
支付给职工以及为职工支付的现金	(69,512)	(46,147)
支付的各项税费	(11,592)	(8,726)
支付的其他与经营活动有关的现金	<u>(552,561)</u>	<u>(3,766,157)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(1,412,235)</u>	<u>(4,425,420)</u>
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	6 <u>1,516,317</u>	<u>(437,682)</u>
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	11,820	-
取得投资收益收到的现金	2,249,580	2,774,556
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额	118	437
收到的其他与投资活动有关的现金	<u>1,852,766</u>	<u>1,666,028</u>
投资活动现金流入小计	<u>4,114,284</u>	<u>4,441,021</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	(13,452)	(4,788)
投资所支付的现金	(800,000)	(70,000)
支付的其他与投资活动有关的现金	<u>(1,115,000)</u>	<u>(1,000,000)</u>
投资活动现金流出小计	<u>(1,928,452)</u>	<u>(1,074,788)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>2,185,832</u>	<u>3,366,233</u>

中国铁建股份有限公司
公司现金流量表（续）
截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	附注十一	截至2014年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2013年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款所收到的现金		8,321,498	556,083
发行债券所收到的现金		<u>3,500,000</u>	<u>12,500,000</u>
筹资活动现金流入小计		<u>11,821,498</u>	<u>13,056,083</u>
偿还债务支付的现金		(11,058,793)	(4,183,669)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,030,540)	(189,828)
支付其他与筹资活动有关的现金		<u> -</u>	<u>(11,250)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(12,089,333)</u>	<u>(4,384,747)</u>
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		<u>(267,835)</u>	<u> 8,671,336</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u> 29,531</u>	<u>(7,026)</u>
五、现金及现金等价物净增加额		3,463,845	11,592,861
加：期初现金及现金等价物余额		<u>5,123,065</u>	<u>10,084,836</u>
六、期末现金及现金等价物余额	6	<u>8,586,910</u>	<u>21,677,697</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一、本集团基本情况

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

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

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

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

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一、本集团基本情况（续）

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

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

截至2014年6月30日，本公司累计发行股本总数1,233,754.15万股，详见附注五、38注释。

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

本集团的母公司和最终母公司均为于中华人民共和国成立的中国铁道建筑总公司。

本财务报表业经本公司董事会于2014年8月29日决议批准。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计

1. 财务报表的编制基础

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

本中期财务报表根据财政部颁布的《企业会计准则第32号—中期财务报告》的要求编制，因此并不包括2013年度已审财务报表中的所有信息和披露内容；据此，本中期财务报表应与本集团2013年度财务报表一并阅读。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2. 采用若干新/修订后会计准则

2014年1至3月，财政部制定了《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》；修订印发了《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第2号—长期股权投资》。上述6项会计准则均自2014年7月1日起施行，但鼓励在境外上市的企业提前执行。本公司作为境外上市公司，在编制2013年度及本中期财务报表时，执行了上述6项会计准则，已按照相关的衔接规定进行了处理，对于对比较数据需要进行追溯调整的，已进行了相应追溯调整。

2014年3月，财政部制定了《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》。该会计准则自2014年7月1日起施行，但鼓励在境外上市的企业提前执行。本公司作为境外上市公司，在编制本中期财务报表时，执行了上述会计准则，并按照相关的衔接规定进行了处理。上述会计准则的变化未对本公司财务报表产生重大影响。

3. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2014年6月30日的财务状况以及截至2014年6月30日止6个月会计期间的经营成果和现金流量。

4. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止，唯本财务报表的最近一期期间为2014年1月1日至6月30日止。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计

5. 记账本位币

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

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

6. 企业合并

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

同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并

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

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策和会计估计（续）

6. 企业合并（续）

非同一控制下的企业合并（续）

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

7. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2014年6月30日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

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

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

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策和会计估计（续）

7. 合并财务报表（续）

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易区分是否丧失控制权进行相应的会计处理。不丧失控制权的，少数股东权益发生变化作为权益性交易处理。丧失控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；存在对该子公司的商誉的，在计算确定处置子公司损益时，扣除该项商誉的金额；与原有子公司股权投资相关的其他综合损益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策和会计估计（续）

10. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策和会计估计（续）

10. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

贷款和应收款项

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

可供出售金融资产

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

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

10. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

应付债券

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

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

10. 金融工具（续）

金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

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

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

10. 金融工具（续）

金融资产减值（续）

以成本计量的金融资产

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

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

金融资产转移

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

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策和会计估计（续）

11. 应收款项

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

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

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

(3) 其他不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策和会计估计（续）

12. 存货

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

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

13. 建造合同

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

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

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策和会计估计（续）

14. 长期股权投资

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

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

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

14. 长期股权投资（续）

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

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。丧失控制权的，在个别财务报表中，对于剩余股权，按照其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产（处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理）。

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策和会计估计（续）

15. 固定资产

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

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

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

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

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

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

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、26。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

16. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产或房地产开发产品。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、26。

17. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策和会计估计（续）

18. 无形资产

本集团的无形资产包括土地使用权、特许经营资产、采矿权等。

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

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

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

土地使用权

土地使用权是指为取得一定期限土地权利而支付的成本。

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

本集团之土地使用权根据所取得的土地使用证标明的年限按直线法进行摊销。

特许经营资产

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

采矿权

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策和会计估计（续）

18. 无形资产（续）

开发支出

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

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、26。

19. 长期待摊费用

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

20. 附回购条件的资产转让

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

21. 预计负债

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

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

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

21. 预计负债（续）

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

22. 收入

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

建造合同收入

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

建造合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

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

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

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策和会计估计（续）

22. 收入（续）

提供劳务收入

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

提供劳务的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

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

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

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

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

销售商品收入

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率确认。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

22. 收入（续）

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法确认。

租赁收入

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

23. 政府补助

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

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

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

因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策和会计估计（续）

24. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

25. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

作为融资租赁承租人

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

26. 资产减值

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

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

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

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

26. 资产减值（续）

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

27. 职工薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

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

职工内部退休计划

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

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

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策和会计估计（续）

27. 职工薪酬（续）

职工内部退休计划（续）

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

利息成本由设定福利净负债乘以折现率计算而得。本集团在利润表的管理费用中确认设定福利净义务的变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息成本，即计划义务的利息费用。

辞退福利

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

住房公积金

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

奖金计划

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

28. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

29. 安全生产费

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

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

30. 公允价值计量

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

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

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

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

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

31. 共同经营

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一、重要会计政策和会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计

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

判断

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

可供出售金融资产减值

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

有关诉讼及索偿的或有负债

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

估计的不确定性

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

固定资产的可使用年限和残值

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

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

所得税及递延所得税资产

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策和会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

所得税及递延所得税资产（续）

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

建筑工程完工百分比

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

应收账款减值

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

房地产开发成本减值

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

商誉减值

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

退休福利负债

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

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、税项

1. 主要税种及税率

- | | |
|---------|--|
| 增值税 | - 本公司及下属子公司凡被认定为增值税一般纳税人，按应税收入6%或17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；其他子公司视同为增值税小规模纳税人，按3%的征收率计缴增值税。 |
| 营业税 | - 按照建筑和工程作业收入及服务收入的3%及5%分别计缴营业税。 |
| 城市维护建设税 | - 按照实际缴纳的营业税税额和增值税税额的7%、5%或1%计缴。 |
| 教育费附加 | - 按照实际缴纳的营业税税额和增值税税额的3%计缴。 |
| 企业所得税 | - 本集团内除部分于境内设立的子公司因享受税务优惠及于境外设立的子公司需按其注册当地的所得税法规计提企业所得税以外，企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

本公司所属企业，以法人单位为企业所得税纳税人，在企业登记注册地缴纳企业所得税。

本公司各境外子公司（包括中华人民共和国香港特别行政区以及澳门特别行政区）按照当地税法要求适用之税种及税率计算并缴纳税款。 |
| 房产税 | - 以房产原值的70%、75%或80%为纳税基准，税率为1.2%。房产税系由本公司及所属子公司按规定自行申报缴纳。 |
| 个人所得税 | - 根据国家有关税务法规，本公司及所属子公司支付给职工的报酬所得，由本公司及所属子公司代为扣缴个人所得税。 |

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、税项（续）

2. 税收优惠及批文

研究开发费用加计扣除税收优惠政策

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

西部大开发税收优惠政策

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

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、税项（续）

2. 税收优惠及批文（续）

本公司各子公司的其他税收优惠政策

中铁十一局集团有限公司：

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

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

中铁十一局集团城市轨道交通工程公司2013年向湖北省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十二局集团有限公司：

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

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

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

中国铁建大桥工程局集团有限公司：

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

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、税项（续）

2. 税收优惠及批文（续）

本公司各子公司的其他税收优惠政策（续）

中铁十四局集团有限公司：

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

中铁十四局集团电气化工程有限公司于2009年向山东省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业。2012年通过复审，自2012年1月1日起至2014年12月31日止继续按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十五局集团有限公司：

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

中铁十六局集团有限公司：

中铁十六局集团有限公司于2012年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2012年1月1日起至2014年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

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

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

中铁十六局集团第四工程有限公司2013年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、税项（续）

2. 税收优惠及批文（续）

本公司各子公司的其他税收优惠政策（续）

中铁十七局集团有限公司：

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

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

中铁十七局集团第一工程有限公司于2013年向陕西省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

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

中铁十八局集团有限公司：

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

中铁十九局集团有限公司：

中铁十九局集团有限公司于2013年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

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

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、税项（续）

2. 税收优惠及批文（续）

本公司各子公司的其他税收优惠政策（续）

中铁二十局集团有限公司：

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

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

中铁二十三局集团有限公司：

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

中铁二十四局集团有限公司：

中铁二十四局集团有限公司于2013年向上海市科学技术委员会、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

昆明中铁大型养路机械集团有限公司：

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

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

中国铁建电气化局集团有限公司：

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、税项（续）

2. 税收优惠及批文（续）

本公司各子公司的其他税收优惠政策（续）

中国铁建电气化局集团有限公司（续）：

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

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

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

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

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

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

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

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本公司重要子公司的情况如下：

公司名称	子公司类型	注册地	法人代表	注册资本	经营范围/ 业务性质	组织机构代码	期末实际出资 (未经审计)	持股比例%	表决权 比例%	是否合 并报表	少数股东权益 (注 4)
中国土木工程集团有限公司	全资子公司	北京市	刘志明	1,210,000	建筑施工	10000081-7	3,254,969	直接 100	100	是	2,932
中铁十一局集团有限公司 (注 1)	全资子公司	湖北省 武汉市	何义斌	1,031,850	建筑施工	17931508-7	1,893,912	直接 100	100	是	-
中铁十二局集团有限公司	全资子公司	山西省 太原市	史道泉	1,060,677	建筑施工	11007118-4	1,957,277	直接 100	100	是	78,210
中国铁建大桥工程局集团有 限公司(注 2)	全资子公司	天津市	姜永军	2,000,000	建筑施工	24499795-1	2,460,480	直接 100	100	是	-
中铁十四局集团有限公司	全资子公司	山东省 济南市	杨有诗	1,110,000	建筑施工	16305598-9	2,130,105	直接 100	100	是	26,869
中铁十五局集团有限公司	全资子公司	河南省 洛阳市	武宪功	1,117,210	建筑施工	16995347-2	1,446,941	直接 100	100	是	5,021
中铁十六局集团有限公司	全资子公司	北京市	孔令键	1,068,300	建筑施工	10163676-1	1,282,412	直接 100	100	是	2,768
中铁十七局集团有限公司	全资子公司	山西省 太原市	段东明	1,105,470	建筑施工	11007084-3	1,714,582	直接 100	100	是	-
中铁十八局集团有限公司	全资子公司	天津市	郝趁义	1,130,000	建筑施工	10306009-X	1,103,234	直接 100	100	是	617,315
中铁十九局集团有限公司	全资子公司	北京市	葛永利	1,095,469	建筑施工	12202739-1	1,454,638	直接 100	100	是	300,000
中铁二十局集团有限公司	全资子公司	陕西省 西安市	雷升祥	1,130,850	建筑施工	22052306-5	1,615,144	直接 100	100	是	3,737
中铁二十一局集团有限公司	全资子公司	甘肃省 兰州市	孟广顺	1,150,000	建筑施工	22433362-1	1,557,251	直接 100	100	是	-
中铁二十二局集团有限公司	全资子公司	北京市	刘国志	1,057,000	建筑施工	71092227-X	1,295,286	直接 100	100	是	30,730

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

公司名称	子公司类型	注册地	法人代表	注册资本	经营范围/ 业务性质	组织机构代码	年末实际出资	持股比例%	表决权 比例%	是否合 并报表	少数股东权益 (注 4)
中铁二十三局集团有限公司	全资子公司	四川省 成都市	徐明新	965,000	建筑施工	74033824-2	1,395,004	直接 100	100	是	40,796
中铁二十四局集团有限公司	全资子公司	上海市	郭衍敬	1,050,000	建筑施工	13220244-8	1,346,917	直接 100	100	是	6,568
中铁二十五局集团有限公司	全资子公司	广东省 广州市	梁毅	910,720	建筑施工	19043049-X	1,053,597	直接 100	100	是	-
中铁建设集团有限公司	全资子公司	北京市	汪文忠	1,300,000	建筑施工	10228709-X	2,368,346	直接 100	100	是	26,643
中国铁建电气化局集团有限 公司	全资子公司	北京市	王汉林	710,000	建筑施工	77705261-9	1,105,530	直接 100	100	是	(7,244)
中国铁建房地产集团有限公司	全资子公司	北京市	李黎	7,000,000	房地产开 发、经营	66050723-7	7,062,941	直接 100	100	是	201,928
中铁物资集团有限公司	全资子公司	北京市	金跃良	2,000,000	物资采购 销售	10209797-4	2,314,805	直接 100	100	是	107,844
中国铁建投资有限公司	全资子公司	北京市	李宁	6,275,510	项目投资	57317581-X	10,000,000	直接 100	100	是	717,600
中国铁建财务有限公司	控股子公司	北京市	庄尚标	6,000,000	财务代理 业务	10112857-2	5,640,000	直接 94	94	是	399,118
中铁建资产管理有限公司	全资子公司	北京市	冯中海	10,000	资产管理	717828913	10,000	直接 100	100	是	1,500,511
中铁建城建集团有限公司 (注 3)	全资子公司	湖南省 长沙市	罗海滨	2,000,000	建筑施工	085432629	<u>2,000,000</u>	直接 100	100	是	<u> -</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本公司重要子公司的情况如下（续）：

注1：中铁十一局集团有限公司原法人代表为王桂林，于2014年4月3日变更为何义斌。

注2：中国铁建大桥工程局集团有限公司原公司名称为中国铁建十三局集团有限公司，于2014年3月27日公司名称变更为中国铁建大桥工程局集团有限公司。本期增加注册资本人民币955,190千元，变更后注册资本为人民币2,000,000千元。相关工商变更手续已于2014年3月27日办理完毕。

注3：中铁建城建集团有限公司原公司名称为中铁建城建有限公司，于2014年2月20日公司名称变更为中铁建城建集团有限公司。

注4：少数股东权益除中国铁建财务公司之外，均为本公司二级子公司之下属子公司所产生的少数股东权益。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表的合并范围（续）

2. 合并范围变更

本期合并财务报表范围与上年度相比未发生重大变化。

3. 本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	平均汇率		期/年末汇率	
	截至2014年 6月30日止 6个月期间	截至2013年 6月30日止 6个月期间	2014年 6月30日	2013年 12月31日
美元	6.12485	6.23210	6.15280	6.09690
欧元	8.40675	8.18560	8.39460	8.41890
尼日利亚奈拉	0.03747	0.03954	0.03739	0.03755
埃塞俄比亚比尔	0.31342	0.33754	0.31128	0.31556
阿尔及利亚第纳尔	0.07688	0.07939	0.07592	0.07784
港币	0.78999	0.80370	0.79375	0.78623
澳门元	0.75272	0.78884	0.75694	0.74850
沙特里亚尔	1.63491	1.77422	1.64086	1.62896
利比亚第纳尔	4.94987	4.95553	5.05561	4.84413
安哥拉宽扎	0.06268	0.06477	0.06292	0.06244
澳元	5.61398	6.12120	5.80640	5.42156
新加坡元	4.86895	5.02348	4.92195	4.81595
博茨瓦纳普拉	0.68878	0.83252	0.68933	0.68822
阿联酋迪拉姆	1.66941	1.70245	1.67543	1.66339

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2014年6月30日(未经审计)		
	原币	汇率	折合人民币
现金			
—人民币	159,318	1.00000	159,318
—美元	5,004	6.15280	30,788
—欧元	247	8.39460	2,073
—其他			<u>43,227</u>
			<u>235,406</u>
银行存款			
—人民币	75,126,460	1.00000	75,126,460
—美元	1,157,871	6.15280	7,124,149
—尼日利亚奈拉	40,345,707	0.03739	1,508,526
—埃塞俄比亚比尔	1,424,978	0.31128	443,567
—欧元	28,040	8.39460	235,385
—阿尔及利亚第纳尔	2,351,278	0.07592	178,509
—澳元	24,389	5.80640	141,612
—沙特里亚尔	85,152	1.64086	139,723
—利比亚第纳尔	27,251	5.05561	137,770
—其他			<u>396,186</u>
			<u>85,431,887</u>
其他货币资金			
—人民币	4,598,303	1.00000	4,598,303
—其他			<u>635</u>
			<u>4,598,938</u>
财务公司存放 中央银行法 定准备金			
—人民币	3,319,118	1.00000	<u>3,319,118</u>
			<u>93,585,349</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

1. 货币资金（续）

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

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

1. 货币资金（续）

本集团所有权受到限制的货币见附注五、18。

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

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
货币资金期/年末余额	93,585,349	93,433,837
减：财务公司存放中央银行法定准备金	(3,319,118)	(2,414,091)
减：存款期为三个月以上的未作质押的 定期存款	(5,536,574)	(5,636,327)
减：其他使用受限的货币资金	(4,562,905)	(5,599,966)
现金及现金等价物期/年末余额	80,166,752	79,783,453
减：现金及现金等价物期/年初余额	(79,783,453)	(79,782,051)
现金及现金等价物净增加	<u>383,299</u>	<u>1,402</u>

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
交易性权益工具投资	<u>270,183</u>	<u>123,161</u>

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
商业承兑汇票	1,170,818	1,973,365
银行承兑汇票	<u>1,051,398</u>	<u>1,493,034</u>
	<u>2,222,216</u>	<u>3,466,399</u>

本集团所有权受限制的应收票据见附注五、18。

于2014年6月30日及于2013年12月31日，无外部单位已质押的应收票据。

于2014年6月30日，本集团已终止确认的已经背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
陕西龙门钢铁有限责任公司	2014年1月21日	2014年7月21日	10,000
陕西龙门钢铁有限责任公司	2014年1月21日	2014年7月21日	10,000
陕西龙门钢铁有限责任公司	2014年1月21日	2014年7月21日	10,000
四川省荣欣集团有限公司	2014年2月22日	2014年7月22日	10,000
神州华资集团有限公司	2014年3月19日	2014年9月19日	10,000
其他			<u>863,370</u>
			<u>913,370</u>

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

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

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

于2014年6月30日，本集团已终止确认的已贴现未到期的应收外部单位签发的银行承兑汇票余额为人民币238,356千元（2013年12月31日：人民币249,615千元）。

于2014年6月30日，本集团无持有5%或以上表决权股份的股东单位的应收票据（2013年12月31日：无）。

于2014年6月30日，本集团应收票据均未逾期且未发生减值（2013年12月31日：无）。

4. 应收账款

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

应收账款的账龄分析如下：

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
1年以内	81,416,537	81,793,582
1年至2年	5,031,496	4,851,995
2年至3年	2,147,417	1,155,707
3年以上	<u>1,803,538</u>	<u>886,251</u>
	90,398,988	88,687,535
减：坏账准备	(940,134)	(889,813)
	<u>89,458,854</u>	<u>87,797,722</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	截至2014年6月30日 止6个月期间 (未经审计)	2013年
期/年初数	889,813	458,824
本期/年计提	134,738	580,305
本期/年减少-转回	(71,788)	(133,626)
本期/年减少-转销	(12,629)	(15,690)
期/年末数	<u>940,134</u>	<u>889,813</u>

应收账款及坏账准备按类别披露如下：

	2014年6月30日(未经审计)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单独计 提坏账准备	78,049,581	86.34	(334,228)	0.43
按组合计提坏账准备：				
-6个月以内	8,902,494	9.85	-	-
-6个月至1年	525,563	0.58	(2,628)	0.50
-1至2年	452,452	0.50	(22,623)	5.00
-2至3年	264,696	0.29	(26,470)	10.00
-3年以上	322,120	0.36	(170,088)	52.80
其他单项金额虽不重大 但单独计提坏账准备	<u>1,882,082</u>	<u>2.08</u>	<u>(384,097)</u>	20.41
	<u>90,398,988</u>	<u>100.00</u>	<u>(940,134)</u>	

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

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

于2014年6月30日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位1	43,338	(33,990)	78.43	注
单位2	13,137	(13,137)	100.00	注
单位3	19,044	(9,522)	50.00	注
单位4	118,705	(6,085)	5.13	注
单位5	139,405	(6,064)	4.35	注
其他	<u>9,961,372</u>	<u>(265,430)</u>		
	<u>10,295,001</u>	<u>(334,228)</u>		

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

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

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

注：本集团结合账龄及与对方公司业务情况，对其全部或部分计提了坏账准备。

于2014年6月30日，无重大应收账款已计提坏账准备转回或收回情况（2013年12月31日：无）。

于2014年6月30日，无重大的实际核销的应收账款（2013年12月31日：无）。

于2014年6月30日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位1	8,533	(8,133)	95.31	注
单位2	8,135	(7,000)	86.05	注
单位3	6,860	(5,488)	80.00	注
单位4	5,313	(4,900)	92.23	注
单位5	4,863	(3,891)	80.00	注
其他	<u>1,553,177</u>	<u>(354,685)</u>		
	<u>1,586,881</u>	<u>(384,097)</u>		

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

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

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

注：本集团结合账龄及与对方公司业务情况，对其全部或部分计提了坏账准备。

应收账款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位如下：

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)		2013 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
控股股东	<u>18,715</u>	<u>-</u>	<u>791,674</u>	<u>-</u>

于2014年6月30日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%
单位 1	第三方	1,302,857	1 年以内	1.44
单位 2	第三方	1,058,307	1 年以内	1.17
单位 3	第三方	1,049,871	1 年以内	1.16
单位 4	第三方	999,996	1 年以内	1.11
单位 5	第三方	<u>756,338</u>	1 年以内	<u>0.84</u>
		<u>5,167,369</u>		<u>5.72</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2013年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%
单位 1	第三方	1,432,716	1 年以内	1.62
单位 2	第三方	1,350,189	1 年以内	1.52
单位 3	第三方	1,310,538	1 年以内	1.48
单位 4	第三方	917,867	1 年以内	1.03
单位 5	第三方	<u>813,820</u>	1 年以内	<u>0.92</u>
		<u>5,825,130</u>		<u>6.57</u>

于2014年6月30日，应收关联方账款如下：

	与本集团关系	金额 (未经审计)	占应收 账款总额 的比例%
重庆渝蓉高速公路有限公司	联营企业	243,535	0.28
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业	36,911	0.04
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合营企业	31,249	0.03
控股股东	控股股东	18,715	0.02
西安天创房地产有限公司	属同一母公司控制	584	-
南昌铁路第二建筑工程公司	联营企业	<u>530</u>	<u>-</u>
		<u>331,524</u>	<u>0.37</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2013年12月31日，应收关联方账款如下：

	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例%
重庆渝蓉高速公路有限公司	联营企业	388,915	0.45
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业	136,049	0.15
控股股东	控股股东	79,674	0.09
内蒙博源新型能源有限公司	联营企业	68,765	0.08
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合营企业	6,519	0.01
中铁建铜冠投资有限公司	联营企业	4,079	-
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	属同一母公司控制	2,914	-
西安天创房地产有限公司	属同一母公司控制	584	-
南昌铁路第二建筑工程公司	联营企业	530	-
		<u>688,029</u>	<u>0.78</u>

于2014年6月30日，本集团应收账款中尚未逾期和发生减值的金额为人民币76,952,275千元（2013年12月31日：人民币73,078,101千元）。

本集团所有权受到限制的应收账款见附注五、18。

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2014年6月30日 (未经审计)		2013年12月31日	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1年以内	34,550,989	96.66	31,841,192	97.88
1年至2年	1,143,023	3.20	639,537	1.97
2年至3年	20,384	0.06	28,157	0.09
3年以上	28,561	0.08	20,532	0.06
	<u>35,742,957</u>	<u>100.00</u>	<u>32,529,418</u>	<u>100.00</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于资产负债表日，账龄超过1年的大额预付款项列示如下：

	2014年6月30日 (未经审计)	业务性质
单位 1	162,460	预付材料款
单位 2	158,003	预付材料款
单位 3	119,700	预付材料款
单位 4	68,063	预付材料款
单位 5	<u>50,000</u>	预付材料款
	<u>558,226</u>	
	2013年12月31日	业务性质
单位 1	119,700	预付材料款
单位 2	50,000	预付材料款
单位 3	35,103	预付材料款
单位 4	32,893	预付材料款
单位 5	<u>31,878</u>	预付材料款
	<u>269,574</u>	

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

于2014年6月30日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额 (未经审计)	预付时间	未结算原因
单位 1	第三方	597,561	一年以内	材料尚未收到
单位 2	第三方	370,346	一年以内	材料尚未收到
单位 3	第三方	343,813	一年以内	材料尚未收到
单位 4	第三方	336,619	一年以内	材料尚未收到
单位 5	第三方	<u>286,573</u>	一年以内	材料尚未收到
		<u>1,934,912</u>		

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2013年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
单位 1	第三方	605,407	一年以内	材料尚未收到
单位 2	第三方	410,050	一年以内	材料尚未收到
单位 3	第三方	369,204	一年以内	材料尚未收到
单位 4	第三方	358,003	一年以内	材料尚未收到
单位 5	第三方	<u>351,014</u>	一年以内	材料尚未收到
		<u>2,093,678</u>		

于2014年6月30日，本集团无预付持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项（2013年12月31日：无）。

本集团与其他关联方预付账款余额见附注六、6。

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	30,756,723	29,383,159
1 年至 2 年	1,351,470	1,334,025
2 年至 3 年	600,910	594,668
3 年以上	<u>435,645</u>	<u>434,826</u>
	33,144,748	31,746,678
减：坏账准备	(<u>707,144</u>)	(<u>765,762</u>)
	<u>32,437,604</u>	<u>30,980,916</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	截至 2014 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	2013 年
期/年初数	765,762	324,100
本期/年计提	14,914	531,643
本期/年减少-转回	(20,179)	(16,687)
本期/年减少-转销	(<u>53,353</u>)	(<u>73,294</u>)
期/年末数	<u>707,144</u>	<u>765,762</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款及坏账准备按类别披露如下：

	2014年6月30日(未经审计)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单独计 提坏账准备	17,221,075	51.96	(464,910)	2.70
按组合计提坏账准备：				
-6个月以内	9,424,669	28.43	-	-
-6个月至1年	101,536	0.31	(508)	0.50
-1至2年	156,692	0.47	(7,835)	5.00
-2至3年	77,915	0.23	(7,791)	10.00
-3年以上	105,408	0.32	(64,239)	60.94
其他单项金额虽不重大 但单独计提坏账准备	<u>6,057,453</u>	<u>18.28</u>	<u>(161,861)</u>	2.67
	<u>33,144,748</u>	<u>100.00</u>	<u>(707,144)</u>	
	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单独计 提坏账准备	16,171,511	50.94	(476,795)	2.95
按组合计提坏账准备：				
-6个月以内	9,214,897	29.03	-	-
-6个月至1年	136,704	0.43	(684)	0.50
-1至2年	280,967	0.89	(14,048)	5.00
-2至3年	75,850	0.24	(7,585)	10.00
-3年以上	103,777	0.33	(64,623)	62.27
其他单项金额虽不重大 但单独计提坏账准备	<u>5,762,972</u>	<u>18.14</u>	<u>(202,027)</u>	3.51
	<u>31,746,678</u>	<u>100.00</u>	<u>(765,762)</u>	

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2014年6月30日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位 1	168,000	(168,000)	100.00	注
单位 2	68,039	(68,039)	100.00	注
单位 3	46,634	(46,634)	100.00	注
单位 4	45,372	(45,372)	100.00	注
单位 5	43,714	(43,714)	100.00	注
其他	<u>691,717</u>	<u>(93,151)</u>		
	<u>1,063,476</u>	<u>(464,910)</u>		

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

	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位 1	170,679	(168,000)	98.43	注
单位 2	67,421	(67,421)	100.00	注
单位 3	45,538	(45,538)	100.00	注
单位 4	44,714	(44,714)	100.00	注
单位 5	43,119	(43,119)	100.00	注
其他	<u>646,827</u>	<u>(108,003)</u>		
	<u>1,018,298</u>	<u>(476,795)</u>		

注：本集团结合账龄及与对方公司业务情况，对其全部或部分计提了坏账准备。

于2014年6月30日，其他单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位 1	8,298	(8,298)	100.00	注
单位 2	6,693	(6,693)	100.00	注
单位 3	5,631	(5,631)	100.00	注
单位 4	5,000	(5,000)	100.00	注
单位 5	4,920	(4,920)	100.00	注
其他	<u>398,439</u>	<u>(131,319)</u>		
	<u>428,981</u>	<u>(161,861)</u>		

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2013年12月31日，其他单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位 1	8,817	(8,817)	100.00	注
单位 2	8,298	(8,298)	100.00	注
单位 3	7,794	(7,794)	100.00	注
单位 4	6,693	(6,693)	100.00	注
单位 5	8,000	(6,400)	80.00	注
其他	<u>231,257</u>	<u>(164,025)</u>		
	<u>270,859</u>	<u>(202,027)</u>		

注：本集团结合账龄及与对方公司业务情况，对其全部或部分计提了坏账准备。

于2014年6月30日，无重大的已计提坏账准备的其他应收款转回或收回情况（2013年12月31日：无）。

于2014年6月30日，无重大的实际核销的其他应收款（2013年12月31日：无）。

于2014年6月30日，本集团其他应收款中尚未逾期和发生减值的金额为人民币31,210,740千元（2013年12月31日：人民币29,860,223千元）。

于2014年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例%
单位 1	第三方	1,000,020	1年至2年	3.02
单位 2	第三方	769,020	1年以内	2.32
单位 3	第三方	721,704	1年以内	2.18
单位 4	第三方	700,675	1年以内	2.11
单位 5	第三方	<u>561,132</u>	1年至2年	<u>1.69</u>
		<u>3,752,551</u>		<u>11.32</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2013年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例%
单位 1	第三方	1,000,000	1 年以内	3.15
单位 2	第三方	769,020	1 年以内	2.42
单位 3	第三方	726,348	1 年以内	2.29
单位 4	第三方	561,132	1 年以内	1.77
单位 5	第三方	<u>501,822</u>	1 年以内	<u>1.58</u>
		<u>3,558,322</u>		<u>11.21</u>

于 2014 年 6 月 30 日，本账户余额中无应收持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的款项（2013 年 12 月 31 日：无）。

于2014年6月30日，其他应收关联方账款如下：

	与本集团关系	金额 (未经审计)	占其他应收款 总额的比例%
南昌新龙置业有限公司	联营企业	26,599	0.08
南昌铁路第二建筑工程公司	联营企业	6,139	0.02
深圳市中铁达韦俊储运有限公司	联营企业	1,800	0.01
陕西久正医药科技有限公司	联营企业	1,367	-
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业	939	-
湖南运通轨道交通设备有限公司	合营企业	561	-
中铁交通国际工程技术有限公司	合营企业	<u>31</u>	<u>-</u>
		<u>37,436</u>	<u>0.11</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2013年12月31日，其他应收关联方账款如下：

	与本集团关系	金额	占其他应收款 总额的比例%
南昌新龙置业有限公司	联营企业	26,599	0.09
南昌铁路第二建筑工程公司	联营企业	6,139	0.02
深圳市中铁达韦俊储运有限公司	联营企业	1,615	0.01
陕西久正医药科技有限公司	联营企业	1,367	-
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业	939	-
湖南运通轨道交通设备有限公司	合营企业	<u>521</u>	<u>-</u>
		<u>37,180</u>	<u>0.12</u>

于2014年6月30日，应收政府补助款项如下：

补助项目	金额	账龄	预计收取时间	依据
盘锦土地补偿款	<u>6,379</u>	1至2年	2014年12月	盘委办发【2010】16号

于2013年12月31日，应收政府补助款项如下：

补助项目	金额	账龄	预计收取时间	依据
盘锦土地补偿款	<u>10,379</u>	1至2年	2014年6月	盘委办发【2010】16号

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2014年6月30日(未经审计)		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,305,415	(4,163)	25,301,252
在产品	923,032	-	923,032
库存商品	5,898,736	(8,920)	5,889,816
周转材料	7,034,144	-	7,034,144
房地产开发成本(1)	74,240,048	-	74,240,048
房地产开发产品(2)	9,588,307	(69,222)	9,519,085
应收客户合同工程款(3)	<u>96,182,339</u>	<u>(96,432)</u>	<u>96,085,907</u>
	<u>219,172,021</u>	<u>(178,737)</u>	<u>218,993,284</u>

	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,904,465	(4,163)	26,900,302
在产品	1,121,583	-	1,121,583
库存商品	6,205,541	(12,970)	6,192,571
周转材料	6,766,675	-	6,766,675
房地产开发成本(1)	63,041,876	-	63,041,876
房地产开发产品(2)	8,968,016	(69,222)	8,898,794
应收客户合同工程款(3)	<u>88,827,855</u>	<u>(112,834)</u>	<u>88,715,021</u>
	<u>201,836,011</u>	<u>(199,189)</u>	<u>201,636,822</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

存货跌价准备变动分析如下：

截至2014年6月30日止6个月期间

	期初数	本期计提	本期转回	本期转销	期末数
原材料	4,163	-	-	-	4,163
库存商品	12,970	140	(1,042)	(3,148)	8,920
房地产开发 产品	69,222	-	-	-	69,222
工程施工预计 损失准备	<u>112,834</u>	<u>9,759</u>	<u>(7,846)</u>	<u>(18,315)</u>	<u>96,432</u>
	<u>199,189</u>	<u>9,899</u>	<u>(8,888)</u>	<u>(21,463)</u>	<u>178,737</u>

2013年

	年初数	本年计提	本年转回	本年转销	年末数
原材料	4,163	-	-	-	4,163
库存商品	4,747	14,078	(1,002)	(4,853)	12,970
房地产开发 产品	69,368	207	-	(353)	69,222
工程施工预计 损失准备	<u>220,878</u>	<u>36,253</u>	<u>(12,536)</u>	<u>(131,761)</u>	<u>112,834</u>
	<u>299,156</u>	<u>50,538</u>	<u>(13,538)</u>	<u>(136,967)</u>	<u>199,189</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

(1) 房地产开发成本明细如下：

项目名称	开工时间	预计 竣工时间	预计 总投资额	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
同景国际城项目	2005年05月	2014年12月	2,018,000	1,568,574	1,372,436
贵阳中国铁建国际城项目	2007年09月	2016年09月	8,104,880	2,376,677	2,151,145
合肥中国铁建国际城项目	2009年05月	2017年12月	7,400,000	943,340	728,317
中铁成都国际城I项目	2009年08月	2014年08月	3,000,000	757,716	566,062
武汉市1818中心项目	2009年11月	2015年01月	2,000,000	1,210,310	872,653
北京中国铁建国际城项目	2009年12月	2014年10月	6,802,520	1,442,748	1,493,318
中国铁建杭州国际城项目	2011年03月	2016年06月	5,190,030	2,795,194	3,070,288
天津中国铁建国际城项目	2011年07月	2018年04月	9,734,970	3,707,422	3,851,465
成都市高新区地块项目	2011年08月	2015年12月	4,017,170	1,691,860	2,274,032
西安中国铁建国际城项目	2011年08月	2018年05月	9,773,964	3,180,337	2,950,202
济南中国铁建国际城项目	2011年08月	2015年12月	3,086,910	877,617	1,663,569
中国铁建北京山语城项目	2011年09月	2014年12月	3,609,140	1,299,621	1,140,074
兰州梧桐苑项目	2012年04月	2014年12月	730,000	812,512	711,883
房山圣水嘉名项目	2012年05月	2015年12月	2,500,000	2,115,073	1,933,523
贵阳兰草坝项目	2012年10月	2017年12月	11,614,040	795,260	737,256
中铁武汉项目	2012年12月	2016年04月	3,000,000	1,098,212	861,866
武汉东湖高新区（光谷）项目	2012年12月	2017年12月	2,348,290	765,586	715,419
长阳国际花园项目	2013年03月	2014年12月	1,681,901	1,280,692	1,145,315
长沙梅溪湖项目	2013年05月	2017年12月	3,537,990	1,563,093	1,479,654
石景山区苹果园商务区项目	2013年06月	2015年09月	1,703,440	746,480	679,726
北湖新区项目	2013年08月	2018年07月	4,820,000	2,526,333	2,272,765
中国铁建杭州青秀城项目	2013年09月	2015年06月	1,732,950	1,129,140	951,884
成都国际花园项目	2013年10月	2014年10月	1,904,000	764,019	564,132
西派澜岸项目	2013年11月	2018年04月	5,300,000	2,411,793	2,192,860
上海青秀城1号项目	2013年11月	2015年11月	1,769,235	1,225,193	1,166,381
锦城国际花园项目	2014年01月	2017年03月	2,059,000	1,036,668	-
清秀蓝湾项目	2014年03月	2016年12月	3,490,000	1,778,597	1,563,484
合肥青秀城项目	2014年03月	2018年09月	4,050,568	794,970	772,606
中山区东港K01地块项目	2014年04月	2017年04月	3,000,000	1,523,401	1,209,175
上海青秀城2号项目	2014年04月	2016年12月	1,884,211	1,293,397	1,117,272
海淀环保科技园项目	2014年06月	2015年12月	2,482,310	1,871,742	1,809,720
栖霞区1号地块项目	2014年06月	2017年12月	6,600,000	3,722,887	2,812,414
顺义新城第7街项目	2014年06月	2015年12月	1,895,070	1,111,786	1,031,998
青秀尚城项目	2014年06月	2015年11月	1,535,310	915,005	817,300
燕房片区项目	2014年07月	2015年12月	1,979,230	857,878	808,330
中铁建国际公馆项目	2014年08月	2016年12月	5,144,000	2,061,448	985,258
旧宫镇9号地项目	2014年10月	2016年12月	4,511,930	2,645,450	-
江南国际城项目	2014年12月	2016年12月	4,435,050	1,142,702	-
其他				<u>14,399,315</u>	<u>12,568,094</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

合计 74,240,048 63,041,876

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

(1) 房地产开发成本明细如下（续）：

于2014年6月30日，存货中房地产开发成本余额中包含的借款费用资本化金额为人民币3,226,032千元（2013年12月31日：人民币2,350,298千元）。截至2014年6月30日止6个月期间资本化的借款费用金额为人民币1,208,462千元（截至2013年6月30日止6个月期间：人民币540,466千元），用于确定借款费用资本化金额的资本化率为5.46%-8.16%（截至2013年6月30日止6个月期间：6.25%-9.64%）。

(2) 房地产开发产品明细如下：

截至2014年6月30日止6个月期间(未经审计)					
项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京西派国际公寓项目	2009年12月	101,409	2,701	(2,514)	101,596
北京中国铁建·国际城项目	2012年04月	576,112	281,455	(230,167)	627,400
中铁建领秀城项目	2012年04月	425,152	-	(71,244)	353,908
中国铁建青秀城项目	2012年09月	100,512	159	(7,860)	92,811
中国铁建国际花园一期项目	2012年10月	195,031	20,399	(45,021)	170,409
中国铁建凤岭山语城一期、二期、三期一二三标项目	2012年11月	152,375	23,398	(58,743)	117,030
徐州人才家园项目	2012年11月	168,046	86	(22,388)	145,744
成都龙泉驿项目	2012年12月	518,016	49,427	(186,342)	381,101
中铁北城华府项目	2012年12月	455,134	42,940	(208,432)	289,642
合肥中国铁建国际城项目	2012年12月	1,049,839	45,546	(350,609)	744,776
中铁成都国际城II项目	2012年12月	447,523	30,663	(94,068)	384,118
贵阳中国铁建国际城项目	2012年12月	1,214,175	291,796	(664,480)	841,491
长沙山语城项目	2012年12月	672,182	34,604	(220,738)	486,048
同景国际城项目	2012年12月	107,545	2,188	(38,694)	71,039
中国铁建京南一品项目	2013年10月	401,310	4,676	(103,232)	302,754
临沂置业中国铁建东来尚城项目	2013年10月	210,396	-	(398)	209,998
天天花园四期一批项目	2013年10月	134,451	-	(134,451)	-
中国铁建瑞园项目	2013年12月	212,772	16,262	-	229,034
中国铁建杭州国际城项目	2013年12月	502,671	613,016	(308,188)	807,499
中铁建荔湾国际城项目	2013年12月	352,603	1,541,765	(618,606)	1,275,762
北京梧桐苑项目	2013年12月	114,350	28,052	(70,031)	72,371
中铁郦都西派国际项目	2014年06月	-	1,013,727	(477,175)	536,552
其他		<u>856,412</u>	<u>1,452,123</u>	<u>(961,311)</u>	<u>1,347,224</u>
		<u>8,968,016</u>	<u>5,494,983</u>	<u>(4,874,692)</u>	<u>9,588,307</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

(2) 房地产开发产品明细如下（续）：

项目名称	竣工时间	2013年			
		年初数	本年增加	本年减少	年末数
北京西派国际公寓项目	2009年12月	24,282	80,187 (	3,060)	101,409
北京中国铁建·国际城项目	2012年04月	733,277	588,876 (	746,041)	576,112
中铁建领秀城项目	2012年04月	4,604	839,216 (	418,668)	425,152
中国铁建青秀城项目	2012年09月	303,714	8,863 (	212,065)	100,512
中国铁建国际花园一期项目	2012年10月	357,097	5,074 (	167,140)	195,031
中国铁建凤岭山语城一期、二期、三期一二三标项目	2012年11月	445,225	3,552 (	296,402)	152,375
徐州人才家园项目	2012年11月	205,996	2,190 (	40,140)	168,046
成都龙泉驿项目	2012年12月	1,139,885	50,002 (	671,871)	518,016
中铁北城华府项目	2012年12月	968,839	46,157 (	559,862)	455,134
合肥中国铁建国际城项目	2012年12月	757,581	1,423,304 (	1,131,046)	1,049,839
中铁成都国际城II项目	2012年12月	904,778	11,495 (	468,750)	447,523
贵阳中国铁建国际城项目	2012年12月	957,152	1,328,670 (	1,071,647)	1,214,175
长沙山语城项目	2012年12月	361,987	550,301 (	240,106)	672,182
同景国际城项目	2012年12月	176,936	104,095 (	173,486)	107,545
中国铁建京南一品项目	2013年10月	100,560	728,300 (	427,550)	401,310
临沂置业中国铁建东来尚城项目	2013年10月	94,292	263,199 (	147,095)	210,396
天天花园四期一批项目	2013年10月	-	348,665 (	214,214)	134,451
中国铁建瑞园项目	2013年12月	-	510,748 (	297,976)	212,772
中国铁建杭州国际城项目	2013年12月	-	1,203,319 (	700,648)	502,671
中铁建荔湾国际城项目	2013年12月	-	1,251,587 (	898,984)	352,603
北京梧桐苑项目	2013年12月	-	3,330,865 (	3,216,515)	114,350
其他		<u>1,281,045</u>	<u>5,828,893</u> (	<u>6,253,526)</u>	<u>856,412</u>
		<u>8,817,250</u>	<u>18,507,558</u> (	<u>18,356,792)</u>	<u>8,968,016</u>

本集团所有权受到限制的存货参见附注五、18。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

(3) 应收/应付客户合同工程款

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
累计已发生成本	2,480,641,362	2,279,694,819
累计已确认毛利减已确认亏损之净额	183,819,575	163,751,142
减：已办理结算的价款	<u>(2,581,056,383)</u>	<u>(2,367,429,705)</u>
	<u>83,404,554</u>	<u>76,016,256</u>

期/年末的建造合同工程：

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
应收客户合同工程款	96,085,907	88,715,021
应付客户合同工程款（附注五、23）	<u>(12,681,353)</u>	<u>(12,698,765)</u>
	<u>83,404,554</u>	<u>76,016,256</u>

存货-应收客户合同工程款中持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位如下：

	2014年6月30日 (未经审计)		2013年12月31日	
	金额	预计损失	金额	预计损失
控股股东	<u>4,276</u>	—	<u>8,894</u>	—

本集团与其他关联方存货-应收客户合同工程款余额见附注六、6。

8. 可供出售金融资产

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
可供出售权益工具	<u>229,322</u>	<u>222,097</u>

截至2014年6月30日止6个月期间，本集团无可供出售金融资产减值准备的计提和转回（2013年：无）。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

8. 可供出售金融资产（续）

本集团可供出售金融资产均为对香港以外的其他地区的上市公司的投资。

	截至 2014 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	2013 年
	可供出售权益工具	可供出售权益工具
权益工具成本	79,710	79,710
累计计入其他综合收益的 公允价值变动	<u>149,612</u>	<u>142,387</u>

9. 长期应收款

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程质量保证金	6,965,459	(52,084)	6,913,375
“建造-转移”项目应收款	32,991,188	(763,241)	32,227,947
其他	<u>925,457</u>	<u>-</u>	<u>925,457</u>
	<u>40,882,104</u>	<u>(815,325)</u>	<u>40,066,779</u>
减：一年内到期的非流动资产：			
工程质量保证金	6,129,401	(5,143)	6,124,258
“建造-转移”项目应收款	<u>11,091,940</u>	<u>(292,328)</u>	<u>10,799,612</u>
	<u>17,221,341</u>	<u>(297,471)</u>	<u>16,923,870</u>
长期应收款	<u>23,660,763</u>	<u>(517,854)</u>	<u>23,142,909</u>
	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程质量保证金	9,513,653	(116,856)	9,396,797
“建造-转移”项目应收款	29,964,019	(557,558)	29,406,461
沙特项目转移对价	500,000	-	500,000
其他	<u>1,002,780</u>	<u>-</u>	<u>1,002,780</u>
	<u>40,980,452</u>	<u>(674,414)</u>	<u>40,306,038</u>
减：一年内到期的非流动资产：			
工程质量保证金	8,381,633	(91,212)	8,290,421
“建造-转移”项目应收款	11,703,662	(86,643)	11,617,019
沙特项目转移对价	<u>500,000</u>	<u>-</u>	<u>500,000</u>
	<u>20,585,295</u>	<u>(177,855)</u>	<u>20,407,440</u>
长期应收款	<u>20,395,157</u>	<u>(496,559)</u>	<u>19,898,598</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期应收款（续）

长期应收款的账龄分析如下：

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
1年以内	25,559,989	27,344,284
1年至2年	11,995,003	11,125,545
2年至3年	1,610,447	1,274,265
3年以上	<u>1,716,665</u>	<u>1,236,358</u>
	40,882,104	40,980,452
减：坏账准备	(<u>815,325</u>)	(<u>674,414</u>)
	40,066,779	40,306,038
减：一年内到期的非流动资产	(<u>16,923,870</u>)	(<u>20,407,440</u>)
	<u>23,142,909</u>	<u>19,898,598</u>

长期应收款坏账准备的变动如下：

	截至2014年6月30日止	
	6个月期间 (未经审计)	2013年
期/年初数	674,414	242,777
本期/年计提	259,083	431,637
本期转回	(<u>118,172</u>)	-
期/年末数	<u>815,325</u>	<u>674,414</u>

本集团对单项金额重大的长期应收款单独进行减值测试，对于有客观证据（例如：债务人发生严重财务困难、倒闭、违反合同条款、拖欠付款以及长期无交易等）表明其已发生减值，预计只可收回部分款项，确认减值损失，计入当期损益。于2014年6月30日，长期应收款账面余额人民币8,411,953千元（2013年12月31日：人民币7,983,146千元）单独进行减值测试后计提的坏账准备为人民币815,325千元（2013年12月31日：人民币674,414千元）。

于2014年6月30日，本账户余额中无应收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项（2013年12月31日：人民币500,000千元）。

本集团与其他关联方长期应收款余额见附注六、6。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期应收款（续）

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

	2014年6月30日 (未经审计)	2013年12月31日
未逾期且未减值	32,415,758	32,921,563
已逾期未减值		
-3个月以内	17,121	14,645
-3至6个月	12,320	9,089
-6个月以上	<u>24,952</u>	<u>52,009</u>
	<u>32,470,151</u>	<u>32,997,306</u>

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

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 对主要合营企业和联营企业投资

截至2014年6月30日止6个月期间（未经审计）

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
<u>合营企业</u>						
中石油铁建油品销售有限公司	有限责任公司	北京市	张长根	油品销售	100,000	697727508
中非莱基投资有限公司	有限责任公司	北京市	陈晓星	投资管理	200,000	78550080-5
中铁交通国际工程技术有限公司	有限责任公司	陕西省西安市	余文中	施工设计	150,000	79748689-5
<u>联营企业</u>						
北京中铁建协工程技术咨询有限公司	有限责任公司	北京市	朱振升	技术咨询	5,000	726340821
蛇口兴华实业股份有限公司	股份有限公司	广东省蛇口市	李卓志	房地产开发	46,377	618809020
重庆渝蓉高速公路有限公司	有限责任公司	重庆市	杜国平	建筑施工	979,750	55675000-X
湖北交投紫云铁路有限公司	有限责任公司	湖北省枝江市	杨志波	铁路运营	500,000	58246491-2
南昌新龙置业有限公司	有限责任公司	江西省南昌市	黄少雄	物业管理、房屋租赁、房地产开发	283,350	78145661-6
重庆单轨交通工程有限责任公司	有限责任公司	重庆市	史书棣	建筑施工	100,000	778469395
中铁建铜冠投资有限公司	有限责任公司	安徽省铜陵市	郑群棣	矿业投资	2,000,000	69896533-X
内蒙博源新型能源有限公司	有限责任公司	内蒙古自治区	吴爱国	建筑施工	200,000	585153749
宁夏中铁建宁东路桥投资发展有限公司	有限责任公司	宁夏省永宁县	高光前	交通、水利、城乡基础设施	90,000	08350103-7

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 对主要合营企业和联营企业投资（续）

2013年

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
<u>合营企业</u>						
中石油铁建油品销售有限公司	有限责任公司	北京市	张长根	油品销售	100,000	697727508
中非莱基投资有限公司	有限责任公司	北京市	陈晓星	投资管理	200,000	78550080-5
中铁交通国际工程技术有限公司	有限责任公司	陕西省西安市	余文中	施工设计	150,000	79748689-5
<u>联营企业</u>						
北京中铁建协工程技术咨询有限公司	有限责任公司	北京市	朱振升	技术咨询	5,000	726340821
蛇口兴华实业股份有限公司	股份有限公司	广东省蛇口市	李卓志	房地产开发	46,377	618809020
重庆渝蓉高速公路有限公司	有限责任公司	重庆市	杜国平	建筑施工	979,750	55675000-X
湖北交投紫云铁路有限公司	有限责任公司	湖北省枝江市	杨志波	铁路运营	500,000	58246491-2
南昌新龙置业有限公司	有限责任公司	江西省南昌市	黄少雄	物业管理、房屋租赁、房地产开发	283,350	78145661-6
重庆单轨交通工程有限责任公司	有限责任公司	重庆市	史书荣	建筑施工	100,000	778469395
中铁建铜冠投资有限公司	有限责任公司	安徽省铜陵市	郑群棣	矿业投资	2,000,000	69896533-X
内蒙博源新型能源有限公司	有限责任公司	内蒙古自治区	吴爱国	建筑施工	200,000	585153749
宁夏中铁建宁东路桥投资发展有限公司	有限责任公司	宁夏省永宁县	高光前	交通、水利、城乡基础设施	70,000	08350103-7

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 对主要合营企业和联营企业投资（续）

本集团无单项重要的合营企业，下表列示了对本集团单项不重要的合营企业的合计财务信息：

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
本集团在合营企业净利润/(亏损)中所占份额	6,641	(252,670)
本集团在合营企业其他综合收益损失中所占份额	—	(2,924)
本集团在合营企业综合收益/(损失)总额中所占份额	6,641	(255,594)
本集团对合营企业投资的账面价值	<u>1,029,785</u>	<u>998,590</u>

本集团无单项重要的联营企业，下表列示了对本集团单项不重要的联营企业的合计财务信息：

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
本集团在联营企业净(亏损)/利润中所占份额	(34,508)	3,907
本集团在联营企业其他综合收益中所占份额	973	—
本集团在联营企业综合(损失)/收益总额中所占份额	(33,535)	3,907
本集团对联营企业投资的账面价值	<u>1,844,852</u>	<u>1,849,891</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资

		2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
按权益法核算的股权投资			
— 占合营企业之权益			
非上市公司	(1)	1,029,785	998,590
— 占联营企业之权益			
非上市公司	(2)	1,844,852	1,849,891
按成本法核算的股权投资			
非上市公司	(3)	<u>2,883,374</u>	<u>2,848,269</u>
		5,758,011	5,696,750
减：长期股权投资减值准备	(4)	<u>(22,564)</u>	<u>(22,564)</u>
		<u>5,735,447</u>	<u>5,674,186</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

(1) 占合营企业之权益

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间（未经审计）

被投资企业名称	投资成本	期初数	本期增减			期末数	持股 比例 %	表决权 比例 %
			追加投资	本期分占 (亏损)/利润	分派的 现金股利			
中石油铁建油品销售有限公司	50,000	57,952	-	(61)	-	57,891	50	50
中非莱基投资有限公司	851,410	846,832	-	4,480	-	851,312	74.47	74.47
中铁交通国际工程技术有限公司	77,000	66,915	-	-	-	66,915	51.33	51.33
其他		<u>26,891</u>	<u>24,623</u>	<u>2,222</u>	<u>(69)</u>	<u>53,667</u>		
		<u>998,590</u>	<u>24,623</u>	<u>6,641</u>	<u>(69)</u>	<u>1,029,785</u>		

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

(1) 占合营企业之权益（续）

2013年

被投资企业名称	投资成本	年初数	本年增减				年末数	持股 比例 %	表决权 比例 %	
			(减少)/ 追加投资	本年分占 (亏损)/利润	分派的 现金股利	其他变动				转出
中铁建铜冠投资有限公司	-	1,200,000	(372,466)	(268,837)	-	(2,924)	(555,773)	-	-	-
中石油铁建油品销售有限公司	50,000	61,980	-	3,548	(7,576)	-	-	57,952	50	50
中非莱基投资有限公司	851,410	841,053	-	5,779	-	-	-	846,832	74.47	74.47
中铁交通国际工程技术有限公司	77,000	67,176	-	(261)	-	-	-	66,915	51.33	51.33
其他		19,810	405	7,101	(425)	-	-	26,891		
		<u>2,190,019</u>	<u>(372,061)</u>	<u>(252,670)</u>	<u>(8,001)</u>	<u>(2,924)</u>	<u>(555,773)</u>	<u>998,590</u>		

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

(2) 占联营企业之权益（续）

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间（未经审计）

被投资企业名称	投资成本	期初数	本期增减				期末数	持股 比例 %	表决权 比例 %
			追加投资	本期分占 利润/(亏损)	分派的 现金股利	其他 综合收益			
北京中铁建协工程技术咨询有限公司	2,450	2,293	-	978	(391)	-	2,880	49	49
蛇口兴华实业股份有限公司	16,693	39,603	-	682	-	-	40,285	32.9	32.9
重庆渝蓉高速公路有限公司	853,960	853,960	-	-	-	-	853,960	40	40
湖北交投紫云铁路有限公司	100,000	100,000	-	-	-	-	100,000	20	20
南昌新龙置业有限公司	90,000	89,511	-	51	-	-	89,562	37.5	37.5
重庆单轨交通工程有限责任公司	37,642	57,269	-	(4,180)	-	-	53,089	37.5	37.5
中铁建铜冠投资有限公司	720,000	555,773	-	(31,665)	-	973	525,081	30	30
内蒙博源新型能源有限公司	60,000	60,000	-	(491)	-	-	59,509	30	30
宁夏中铁建宁东路桥投资发展有限公司	41,830	41,830	20,000	-	-	-	61,830	49	49
其他		49,652	9,800	117	(913)	-	58,656		
		<u>1,849,891</u>	<u>29,800</u>	<u>(34,508)</u>	<u>(1,304)</u>	<u>973</u>	<u>1,844,852</u>		

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

(2) 占联营企业之权益（续）

2013年

被投资企业名称	投资成本	年初数	本年增减				年末数	持股 比例 %	表决权 比例 %
			转入	追加投资	本年分占 利润/(亏损)	分派的 现金股利			
北京中铁建协工程技术咨询有限公司	2,450	2,534	-	-	-	(241)	2,293	49	49
蛇口兴华实业股份有限公司	16,693	40,878	-	-	2,634	(3,909)	39,603	32.9	32.9
重庆渝蓉高速公路有限公司	853,960	587,850	-	266,110	-	-	853,960	40	40
湖北交投紫云铁路有限公司	100,000	100,000	-	-	-	-	100,000	20	20
南昌新龙置业有限公司	90,000	89,475	-	-	36	-	89,511	37.5	37.5
重庆单轨交通工程有限责任公司	37,642	55,381	-	-	10,052	(8,164)	57,269	37.5	37.5
中铁建铜冠投资有限公司	720,000	-	555,773	-	-	-	555,773	30	30
内蒙博源新型能源有限公司	60,000	-	-	60,000	-	-	60,000	30	30
宁夏中铁建宁东路桥投资发展有限公司	41,830	-	-	41,830	-	-	41,830	49	49
其他		<u>39,740</u>	<u>-</u>	<u>19,321</u>	<u>(8,815)</u>	<u>(594)</u>	<u>49,652</u>		
		<u>915,858</u>	<u>555,773</u>	<u>387,261</u>	<u>3,907</u>	<u>(12,908)</u>	<u>1,849,891</u>		

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

(3) 按成本法核算的股权投资

截至2014年6月30日止6个月期间（未经审计）

被投资企业名称	投资成本	期初数	本期 增减变动	期末数	持股 比例%	表决权 比例%
福斯罗扣件系统（中国）有限公司	56,969	56,969	-	56,969	16.20	16.20
珠海百医科技-云南华星资源开发公司	10,000	10,000	-	10,000	16.00	16.00
拉伊台克株桥铁路扣件（武汉）有限公司	3,085	3,085	-	3,085	15.00	15.00
武汉江城明珠酒店有限责任公司	60,000	60,000	-	60,000	12.00	12.00
汉和飞轮（北京）电气化器材有限公司	1,600	1,600	-	1,600	10.00	10.00
北京铁道大厦有限责任公司	15,000	15,000	-	15,000	8.10	8.10
上海洲际发展有限公司	3,123	3,123	-	3,123	7.00	7.00
京广铁路客运专线河南有限责任公司	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000	5.00	5.00
石太铁路客运专线有限责任公司	200,000	200,000	-	200,000	3.65	3.65
安信证券股份有限公司	268,452	268,452	-	268,452	2.09	2.09
内蒙古集通铁路有限公司	13,082	13,082	-	13,082	0.43	0.43
华润置地（北京）股份有限公司	5,485	5,485	-	5,485	0.24	0.24
国泰君安证券股份有限公司	7,660	7,660	-	7,660	0.16	0.16
其他		<u>203,813</u>	<u>35,105</u>	<u>238,918</u>		
		<u>2,848,269</u>	<u>35,105</u>	<u>2,883,374</u>		

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

(3) 按成本法核算的股权投资（续）

2013年

被投资企业名称	投资成本	年初数	本年 增减变动	年末数	持股 比例%	表决权 比例%
吉林东奥工程有限公司	-	10,000	(10,000)	-	-	-
福斯罗扣件系统（中国）有限公司	56,969	56,969	-	56,969	16.20	16.20
珠海百医科技-云南华星资源开发公司	10,000	10,000	-	10,000	16.00	16.00
拉伊台克株桥铁路扣件（武汉）有限公司	3,085	3,085	-	3,085	15.00	15.00
武汉江城明珠酒店有限责任公司	60,000	60,000	-	60,000	12.00	12.00
汉和飞轮（北京）电气化器材有限公司	1,600	1,600	-	1,600	10.00	10.00
北京铁道大厦有限责任公司	15,000	15,000	-	15,000	8.10	8.10
上海洲际发展有限公司	3,123	3,123	-	3,123	7.00	7.00
京广铁路客运专线河南有限责任公司	2,000,000	1,700,000	300,000	2,000,000	5.00	5.00
石太铁路客运专线有限责任公司	200,000	200,000	-	200,000	3.65	3.65
安信证券股份有限公司	268,452	268,452	-	268,452	2.09	2.09
内蒙古集通铁路有限公司	13,082	13,082	-	13,082	0.43	0.43
华润置地（北京）股份有限公司	5,485	5,485	-	5,485	0.24	0.24
国泰君安证券股份有限公司	7,660	7,660	-	7,660	0.16	0.16
其他		<u>187,346</u>	<u>16,467</u>	<u>203,813</u>		
		<u>2,541,802</u>	<u>306,467</u>	<u>2,848,269</u>		

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

(4) 长期股权投资减值准备

被投资企业名称	截至2014年6月30日止6个月期间			
	期初数	本期计提	本期转销 /处置	期末数
		(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)
<u>合营企业:</u>				
中铁交通国际工程技术有限公司	10,578	-	-	10,578
<u>按成本法核算的股权投资:</u>				
上海洲际发展有限公司	3,123	-	-	3,123
珠海百医科技-云南华星资源开发公司	6,771	-	-	6,771
其他	<u>2,092</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,092</u>
	<u>11,986</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,986</u>
	<u>22,564</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,564</u>

被投资企业名称	2013年			
	年初数	本年计提	本年转销 /处置	年末数
<u>联营企业:</u>				
VIP Development Limited	1,478	-	(1,478)	-
<u>合营企业:</u>				
中铁交通国际工程技术有限公司	10,578	-	-	10,578
<u>按成本法核算的股权投资:</u>				
上海洲际发展有限公司	3,123	-	-	3,123
珠海百医科技-云南华星资源开发公司	6,182	589	-	6,771
其他	<u>1,757</u>	<u>396</u>	<u>(61)</u>	<u>2,092</u>
	<u>11,062</u>	<u>985</u>	<u>(61)</u>	<u>11,986</u>
	<u>23,118</u>	<u>985</u>	<u>(1,539)</u>	<u>22,564</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产

截至2014年6月30日6个月期间（未经审计）

	期初数	本期增加	在建工程 转入 (附注五、13)	本期减少	期末数
原价：					
房屋及建筑物	12,235,876	127,778	165,520	(106,906)	12,422,268
施工机械	36,387,820	1,101,642	375,699	(457,452)	37,407,709
运输设备	12,942,113	564,171	110,771	(302,462)	13,314,593
生产设备	6,742,289	316,148	17,770	(326,199)	6,750,008
测量及试验设备	2,666,778	166,411	4,232	(47,702)	2,789,719
其他	<u>16,315,442</u>	<u>1,924,696</u>	<u>26,342</u>	<u>(1,324,042)</u>	<u>16,942,438</u>
合计	<u>87,290,318</u>	<u>4,200,846</u>	<u>700,334</u>	<u>(2,564,763)</u>	<u>89,626,735</u>
累计折旧：					
		本期计提			
房屋及建筑物	(2,822,040)	(221,548)	-	25,614	(3,017,974)
施工机械	(17,728,532)	(1,822,329)	-	433,025	(19,117,836)
运输设备	(9,145,943)	(856,796)	-	247,632	(9,755,107)
生产设备	(3,087,825)	(308,793)	-	131,464	(3,265,154)
测量及试验设备	(1,836,397)	(175,927)	-	43,462	(1,968,862)
其他	(11,593,551)	(1,592,879)	-	1,173,869	(12,012,561)
合计	<u>(46,214,288)</u>	<u>(4,978,272)</u>	-	<u>2,055,066</u>	<u>(49,137,494)</u>
账面净值：					
房屋及建筑物	9,413,836	(93,770)	165,520	(81,292)	9,404,294
施工机械	18,659,288	(720,687)	375,699	(24,427)	18,289,873
运输设备	3,796,170	(292,625)	110,771	(54,830)	3,559,486
生产设备	3,654,464	7,355	17,770	(194,735)	3,484,854
测量及试验设备	830,381	(9,516)	4,232	(4,240)	820,857
其他	<u>4,721,891</u>	<u>331,817</u>	<u>26,342</u>	<u>(150,173)</u>	<u>4,929,877</u>
合计	<u>41,076,030</u>	<u>(777,426)</u>	<u>700,334</u>	<u>(509,697)</u>	<u>40,489,241</u>
减值准备：					
房屋及建筑物	(79,243)	-	-	-	(79,243)
施工机械	(332,499)	-	-	1,561	(330,938)
运输设备	(88,337)	-	-	70	(88,267)
生产设备	(22,051)	-	-	60	(21,991)
测量及试验设备	(5,977)	-	-	2	(5,975)
其他	<u>(32,591)</u>	<u>(2,469)</u>	-	<u>59</u>	<u>(35,001)</u>
合计	<u>(560,698)</u>	<u>(2,469)</u>	-	<u>1,752</u>	<u>(561,415)</u>
账面价值：					
房屋及建筑物	9,334,593	(93,770)	165,520	(81,292)	9,325,051
施工机械	18,326,789	(720,687)	375,699	(22,866)	17,958,935
运输设备	3,707,833	(292,625)	110,771	(54,760)	3,471,219
生产设备	3,632,413	7,355	17,770	(194,675)	3,462,863
测量及试验设备	824,404	(9,516)	4,232	(4,238)	814,882
其他	<u>4,689,300</u>	<u>329,348</u>	<u>26,342</u>	<u>(150,114)</u>	<u>4,894,876</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

合计 40,515,332 (779,895) 700,334 (507,945) 39,927,826

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

2013年

	年初数	本年增加	在建工程 转入 (附注五、13)	本年减少	年末数
原价：					
房屋及建筑物	10,595,235	1,111,463	955,180	(426,002)	12,235,876
施工机械	33,407,455	3,475,170	745,174	(1,239,979)	36,387,820
运输设备	11,927,460	1,413,604	227,329	(626,280)	12,942,113
生产设备	6,222,004	689,685	119,308	(288,708)	6,742,289
测量及试验设备	2,477,294	325,770	7,979	(144,265)	2,666,778
其他	<u>13,457,289</u>	<u>4,108,367</u>	<u>52,043</u>	<u>(1,302,257)</u>	<u>16,315,442</u>
合计	<u>78,086,737</u>	<u>11,124,059</u>	<u>2,107,013</u>	<u>(4,027,491)</u>	<u>87,290,318</u>
累计折旧：					
		本年计提			
房屋及建筑物	(2,621,382)	(379,775)	-	179,117	(2,822,040)
施工机械	(15,129,981)	(3,477,803)	-	879,252	(17,728,532)
运输设备	(8,033,661)	(1,654,291)	-	542,009	(9,145,943)
生产设备	(2,643,253)	(609,710)	-	165,138	(3,087,825)
测量及试验设备	(1,596,536)	(365,955)	-	126,094	(1,836,397)
其他	<u>(9,537,984)</u>	<u>(3,237,649)</u>	-	<u>1,182,082</u>	<u>(11,593,551)</u>
合计	<u>(39,562,797)</u>	<u>(9,725,183)</u>	-	<u>3,073,692</u>	<u>(46,214,288)</u>
账面净值：					
房屋及建筑物	7,973,853	731,688	955,180	(246,885)	9,413,836
施工机械	18,277,474	(2,633)	745,174	(360,727)	18,659,288
运输设备	3,893,799	(240,687)	227,329	(84,271)	3,796,170
生产设备	3,578,751	79,975	119,308	(123,570)	3,654,464
测量及试验设备	880,758	(40,185)	7,979	(18,171)	830,381
其他	<u>3,919,305</u>	<u>870,718</u>	<u>52,043</u>	<u>(120,175)</u>	<u>4,721,891</u>
合计	<u>38,523,940</u>	<u>1,398,876</u>	<u>2,107,013</u>	<u>(953,799)</u>	<u>41,076,030</u>
减值准备：					
房屋及建筑物	(82,297)	-	-	3,054	(79,243)
施工机械	(354,408)	-	-	21,909	(332,499)
运输设备	(90,392)	-	-	2,055	(88,337)
生产设备	(22,100)	-	-	49	(22,051)
测量及试验设备	(5,990)	-	-	13	(5,977)
其他	<u>(32,810)</u>	-	-	<u>219</u>	<u>(32,591)</u>
合计	<u>(587,997)</u>	-	-	<u>27,299</u>	<u>(560,698)</u>
账面价值：					
房屋及建筑物	7,891,556	731,688	955,180	(243,831)	9,334,593
施工机械	17,923,066	(2,633)	745,174	(338,818)	18,326,789
运输设备	3,803,407	(240,687)	227,329	(82,216)	3,707,833
生产设备	3,556,651	79,975	119,308	(123,521)	3,632,413
测量及试验设备	874,768	(40,185)	7,979	(18,158)	824,404
其他	<u>3,886,495</u>	<u>870,718</u>	<u>52,043</u>	<u>(119,956)</u>	<u>4,689,300</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

合计 37,935,943 1,398,876 2,107,013 (926,500) 40,515,332

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

本集团所有权受到限制的固定资产参见附注五、18。

于2014年6月30日，固定资产余额中包含的借款费用资本化金额为人民币11,000千元（2013年12月31日：人民币11,000千元）。截至2014年6月30日止6个月期间，无资本化的借款费用金额（2013年：人民币829千元），无用于确定借款费用资本化金额的资本化率（2013年：6.21%）。

暂时闲置的固定资产如下：

2014年6月30日(未经审计)

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
施工机械	1,137	(1,080)	-	57
运输设备	3,126	(2,970)	-	156
生产设备	29,374	(4,496)	-	24,878
测量及实验设备	600	(535)	-	65
其他	<u>9,760</u>	<u>(9,704)</u>	-	<u>56</u>
	<u>43,997</u>	<u>(18,785)</u>	-	<u>25,212</u>

2013年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
施工机械	4,196	(909)	-	3,287
生产设备	26,309	(3,321)	-	22,988
其他	<u>880</u>	<u>(832)</u>	-	<u>48</u>
	<u>31,385</u>	<u>(5,062)</u>	-	<u>26,323</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

融资租入固定资产如下：

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
原价	4,692,058	4,385,788
累计折旧	<u>(1,187,141)</u>	<u>(1,028,016)</u>
账面价值	<u>3,504,917</u>	<u>3,357,772</u>

于2014年6月30日及2013年12月31日，本集团融资租入固定资产均为施工机械。

于2014年6月30日，本集团正在为账面价值总计人民币18,873千元（2013年12月31日：人民币19,162千元）的房屋申请产权证明及办理登记或过户手续。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述房屋，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团2014年6月30日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程

	2014年6月30日(未经审计)			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中国土木新加坡机械设备安装工程	59,308	-	59,308	-	-	-
中国土木尼日利亚公司设备安装工程	180,184	-	180,184	169,902	-	169,902
中铁十二局集团一公司总部大楼	258,466	-	258,466	247,974	-	247,974
中铁建大桥局集团天津铁建大厦办公楼	355,034	-	355,034	327,053	-	327,053
中铁十八局集团建安国际公寓办公楼	106,510	-	106,510	95,045	-	95,045
中铁十八局集团引汉济渭秦岭隧洞 TBM掘进机	182,343	-	182,343	179,537	-	179,537
中铁十八局集团隧道公司辽西北项目 TBM掘进机	40,299	-	40,299	-	-	-
中铁十九局集团第三工程有限公司办公 楼	171,934	-	171,934	120,608	-	120,608
中铁十九局集团矿业公司矿山运输车和 电铲	208,047	-	208,047	-	-	-
中铁十九局集团盾构机 EPB-6410	114,069	-	114,069	55,817	-	55,817
中铁二十局集团阎良新生产基地1号厂 房及地基	106,563	-	106,563	90,592	-	90,592
中铁二十局集团二公司渭南办公楼	57,866	-	57,866	48,355	-	48,355
中铁二十一局集团轨道交通工程有限公 司办公大楼	36,937	-	36,937	-	-	-
中铁二十二局集团电气化公司办公楼	34,204	-	34,204	-	-	-
中铁建电气化局京燕饭店业务综合楼	85,030	-	85,030	84,954	-	84,954
铁四院总部设计大楼	77,624	-	77,624	39,898	-	39,898
铁四院苏州厂房	49,797	-	49,797	49,797	-	49,797
铁四院杭州分院办公楼	120,434	-	120,434	115,566	-	115,566
中铁物资集团同济逸仙大厦办公楼	73,776	-	73,776	73,164	-	73,164
港航局船舶建造	251,379	-	251,379	155,567	-	155,567
其他	852,152	(9,563)	842,589	804,430	(9,563)	794,867
	<u>3,421,956</u>	<u>(9,563)</u>	<u>3,412,393</u>	<u>2,658,259</u>	<u>(9,563)</u>	<u>2,648,696</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

截至2014年6月30日止6个月期间（未经审计）

	预算	期初数	增加	转出	处置	期末数	资金来源	工程投入占预算比例 %
中国土木新加坡机械设备安装工程	60,000	-	59,308	-	-	59,308	自筹	99
中国土木尼日利亚公司设备安装工程	581,884	169,902	258,989	(253,185)	4,478	180,184	自筹	74
中铁十二局集团一公司总部大楼	300,000	247,974	10,492	-	-	258,466	自筹	86
中铁建大桥局集团天津铁建大厦办公楼	360,000	327,053	27,981	-	-	355,034	自筹	99
中铁十八局集团建安国际公寓办公楼	480,000	95,045	11,465	-	-	106,510	自筹	22
中铁十八局集团引汉济渭秦岭隧洞 TBM 掘进机	180,000	179,537	2,806	-	-	182,343	自筹	100
中铁十八局集团隧道公司辽西北项目 TBM 掘进机	480,000	-	40,299	-	-	40,299	自筹	8
中铁十九局集团第三工程有限公司办公楼	267,847	120,608	51,326	-	-	171,934	贷款	64
中铁十九局集团矿业公司矿山运输车 和电铲	750,000	-	255,010	(43,130)	(3,833)	208,047	贷款	34
中铁十九局集团盾构机 EPB-6410	114,069	55,817	58,252	-	-	114,069	贷款	100
中铁二十局集团阎良新生产基地 1 号 厂房及地基	220,000	90,592	15,971	-	-	106,563	自筹	48
中铁二十局集团二公司渭南办公楼	81,000	48,355	9,511	-	-	57,866	自筹	71
中铁二十一局集团轨道交通工程有限 公司办公大楼	37,889	-	36,937	-	-	36,937	自筹	97
中铁二十二局集团电气化公司办公楼	68,408	-	34,204	-	-	34,204	自筹	50
中铁建电气化局京燕饭店业务综合楼	203,601	84,954	76	-	-	85,030	自筹	42
铁四院总部设计大楼	490,000	39,898	37,726	-	-	77,624	自筹	16
铁四院苏州厂房	194,529	49,797	-	-	-	49,797	自筹	26
铁四院杭州分院办公楼	241,000	115,566	4,868	-	-	120,434	自筹	50
中铁物资集团同济逸仙大厦办公楼	75,000	73,164	612	-	-	73,776	自筹	98
港航局船舶建造	525,670	155,567	95,812	-	-	251,379	自筹	48
其他		804,430	497,647	(404,019)	(45,906)	852,152		
合计		2,658,259	1,509,292	(700,334)	(45,261)	3,421,956		
减值准备		(9,563)	-	-	-	(9,563)		
期末净值		2,648,696	1,509,292	(700,334)	(45,261)	3,412,393		

(注)

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

2013年

	预算	年初数	增加	转出	处置	年末数	工程投 资金 来源	入占预 算比例 %
中国土木尼日利亚公司设备安装工程	715,951	212,684	460,310	(497,629)	(5,463)	169,902	自筹	94
中铁十一局集团全断面隧道掘进机	112,295	-	112,295	-	-	112,295	自筹	100
中铁十一局集团连续带式输送机	29,000	-	29,000	-	-	29,000	自筹	100
中铁十一局集团土压平衡盾构机	173,950	-	45,975	-	-	45,975	自筹	26
中铁十二局集团一公司总部大楼	300,000	86,233	161,741	-	-	247,974	自筹	83
中国铁建十三局集团天津铁建大厦办 公楼	360,000	143,509	183,544	-	-	327,053	自筹	91
中铁十八局集团建安国际公寓办 公楼	480,000	41,194	53,851	-	-	95,045	自筹	20
中铁十八局集团引汉济渭秦岭隧洞 TBM 掘进机	230,000	68,770	110,767	-	-	179,537	自筹	78
中铁十八局集团土压平衡盾构机 ZPE- 6410	36,000	-	27,000	-	-	27,000	贷款	75
中铁十九局集团盾构机 EPB-6410	186,677	96,750	89,927	(130,860)	-	55,817	自筹	100
中铁十九局集团第三工程有限公司办 公楼	267,847	50,967	69,641	-	-	120,608	自筹	45
中铁二十局集团二公司渭南办公楼	81,000	18,954	29,401	-	-	48,355	自筹	60
中铁二十局集团住宅办公综合楼	40,000	-	35,740	-	-	35,740	自筹	89
中铁二十局集团阎良新生产基地 1号厂房及地基	260,000	-	90,592	-	-	90,592	自筹	35
中铁二十三局协信办公楼	44,625	-	43,098	-	-	43,098	自筹	97
中铁二十五局五公司机关办公楼	79,928	79,329	599	(389)	-	79,539	自筹	100
中铁建电气化局京燕饭店业务 综合楼	203,601	9,639	75,315	-	-	84,954	自筹	42
铁四院总部设计大楼	490,000	1,899	37,999	-	-	39,898	自筹	8
铁四院苏州厂房	64,350	46,081	3,716	-	-	49,797	自筹	77
铁四院杭州分院办公楼	241,000	-	115,566	-	-	115,566	自筹	48
中铁物资集团同济逸仙大厦办公楼	75,000	-	73,164	-	-	73,164	自筹	98
中铁物资集团金世界办公楼	32,493	32,493	-	-	-	32,493	自筹	100
昆明中铁大型养路机械工程技术研究 中心	113,000	17,778	45,680	(18,679)	(13,064)	31,715	自筹	56
港航局船舶建造	525,670	3,830	151,737	-	-	155,567	自筹	30
其他		<u>1,434,099</u>	<u>610,763</u>	<u>(1,578,931)</u>	<u>(98,356)</u>	<u>367,575</u>		
合计		2,344,209	2,657,421	(2,226,488)	(116,883)	2,658,259		
减值准备		(9,563)	-	-	-	(9,563)		
年末净值		<u>2,334,646</u>	<u>2,657,421</u>	<u>(2,226,488)</u>	<u>(116,883)</u>	<u>2,648,696</u>		

(注)

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

注：截至2014年6月30日止6个月期间，在建工程转出中转入固定资产账面价值为人民币700,334千元（2013年：人民币2,107,013千元）；无转入无形资产的在建工程（2013年：人民币68,937千元）；无转入房地产开发成本的在建工程（2013年：人民币50,538千元）。

在建工程余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下：

截至2014年6月30日止6个月期间(未经审计)

	工程进度 %	利息资本化 累计金额	本期 利息资本化	本期利息 资本化率%
泰安战备器材仓库	1	356	356	7.92
中铁十八局集团引汉济渭秦岭 隧洞 TBM 掘进机	100	2,813	26	6.20
中铁十九局集团第三工程有 限公司办公楼	91	4,225	-	-
中铁十九局集团盾构机 EPB- 6410	100	3,898	3,898	6.41
中铁二十一局集团轨道交通 工程有限公司办公大楼	97	632	632	5.73
港航局船舶建造	48	8,471	2,834	5.74
		<u>20,395</u>	<u>7,746</u>	

2013年

	工程进度 %	利息资本化 累计金额	本年 利息资本化	本年利息 资本化率%
中铁十八局集团引汉济渭秦岭 隧洞 TBM 掘进机	78	2,787	2,780	6.00
中铁十九局集团第三工程有限 公司办公楼	45	4,225	3,717	6.00
港航局船舶建造	30	5,637	5,637	5.44
		<u>12,649</u>	<u>12,134</u>	

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

截至2014年6月30日止6个月期间

	期初数	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末数 (未经审计)
原价：				
土地使用权	6,036,753	69,104	(103,338)	6,002,519
特许经营资产	5,268,770	2,519,537	(677)	7,787,630
采矿权	172,511	3,870	-	176,381
其他	<u>197,247</u>	<u>17,602</u>	<u>(168)</u>	<u>214,681</u>
合计	<u>11,675,281</u>	<u>2,610,113</u>	<u>(104,183)</u>	<u>14,181,211</u>
累计摊销：				
土地使用权	(744,947)	(69,999)	6,106	(808,840)
特许经营资产	(167,863)	(13,660)	-	(181,523)
采矿权	(18,212)	(1,458)	-	(19,670)
其他	<u>(104,632)</u>	<u>(12,115)</u>	<u>160</u>	<u>(116,587)</u>
合计	<u>(1,035,654)</u>	<u>(97,232)</u>	<u>6,266</u>	<u>(1,126,620)</u>
账面净值：				
土地使用权	5,291,806	(895)	(97,232)	5,193,679
特许经营资产	5,100,907	2,505,877	(677)	7,606,107
采矿权	154,299	2,412	-	156,711
其他	<u>92,615</u>	<u>5,487</u>	<u>(8)</u>	<u>98,094</u>
合计	<u>10,639,627</u>	<u>2,512,881</u>	<u>(97,917)</u>	<u>13,054,591</u>
减值准备：				
土地使用权	(9,044)	-	-	(9,044)
特许经营资产	-	-	-	-
采矿权	-	-	-	-
其他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>(9,044)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(9,044)</u>
账面价值：				
土地使用权	5,282,762	(895)	(97,232)	5,184,635
特许经营资产	5,100,907	2,505,877	(677)	7,606,107
采矿权	154,299	2,412	-	156,711
其他	<u>92,615</u>	<u>5,487</u>	<u>(8)</u>	<u>98,094</u>
合计	<u>10,630,583</u>	<u>2,512,881</u>	<u>(97,917)</u>	<u>13,045,547</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价：				
土地使用权	6,025,909	572,592	(561,748)	6,036,753
特许经营资产	2,741,871	2,526,899	-	5,268,770
采矿权	176,127	-	(3,616)	172,511
其他	<u>168,621</u>	<u>31,672</u>	<u>(3,046)</u>	<u>197,247</u>
合计	<u>9,112,528</u>	<u>3,131,163</u>	<u>(568,410)</u>	<u>11,675,281</u>
累计摊销：				
土地使用权	(660,182)	(122,698)	37,933	(744,947)
特许经营资产	(140,558)	(27,305)	-	(167,863)
采矿权	(16,435)	(5,393)	3,616	(18,212)
其他	<u>(82,473)</u>	<u>(25,494)</u>	<u>3,335</u>	<u>(104,632)</u>
合计	<u>(899,648)</u>	<u>(180,890)</u>	<u>44,884</u>	<u>(1,035,654)</u>
账面净值：				
土地使用权	5,365,727	449,894	(523,815)	5,291,806
特许经营资产	2,601,313	2,499,594	-	5,100,907
采矿权	159,692	(5,393)	-	154,299
其他	<u>86,148</u>	<u>6,178</u>	<u>289</u>	<u>92,615</u>
合计	<u>8,212,880</u>	<u>2,950,273</u>	<u>(523,526)</u>	<u>10,639,627</u>
减值准备：				
土地使用权	(9,044)	-	-	(9,044)
特许经营资产	-	-	-	-
采矿权	-	-	-	-
其他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>(9,044)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(9,044)</u>
账面价值：				
土地使用权	5,356,683	449,894	(523,815)	5,282,762
特许经营资产	2,601,313	2,499,594	-	5,100,907
采矿权	159,692	(5,393)	-	154,299
其他	<u>86,148</u>	<u>6,178</u>	<u>289</u>	<u>92,615</u>
合计	<u>8,203,836</u>	<u>2,950,273</u>	<u>(523,526)</u>	<u>10,630,583</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

本集团的土地使用权均是在中国内地的土地使用权，按剩余使用权期限分析如下：

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
不少于50年	235,264	261,775
少于50年但不少于10年	4,864,106	4,915,186
少于10年	<u>85,265</u>	<u>105,801</u>
	<u>5,184,635</u>	<u>5,282,762</u>

于2014年6月30日，本集团的土地使用权将于下一年度摊销人民币136,786千元（2013年12月31日：人民币128,551千元）。

本集团所有权受到限制的无形资产见附注五、18。

于2014年6月30日，本集团正在为账面价值总计人民币23,813千元（2013年12月31日：人民币14,087千元）的土地申请产权证明及办理登记。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述土地，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团2014年6月30日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

无形资产余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下：

截至2014年6月30日止6个月期间（未经审计）

	工程进度	利息资本化 累计金额	本期 利息资本化	本期利息 资本化率%
济南至乐陵高速公路项目	74	265,293	89,849	6.59
济阳迎宾黄河大桥特许经营权	100	<u>30,642</u>	-	-
		<u>295,935</u>	<u>89,849</u>	

2013年

	工程进度	利息资本化 累计金额	本年 利息资本化	本年利息 资本化率%
济南至乐陵高速公路项目	67	175,444	108,550	6.39
济阳迎宾黄河大桥特许经营权	100	<u>31,439</u>	-	-
		<u>206,883</u>	<u>108,550</u>	

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

15. 商誉

截至2014年6月30日止6个月期间

	期初数	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末数 (未经审计)
收购航盛公司	100,135	-	-	100,135
其他	<u>352</u>	<u>-</u>	<u>(342)</u>	<u>10</u>
合计	<u>100,487</u>	<u>-</u>	<u>(342)</u>	<u>100,145</u>

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
收购航盛公司	100,135	-	-	100,135
其他	<u>-</u>	<u>352</u>	<u>-</u>	<u>352</u>
合计	<u>100,135</u>	<u>352</u>	<u>-</u>	<u>100,487</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示：

已确认递延所得税资产和负债：

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
<u>递延所得税资产</u>		
应付内部退养费	650,223	698,063
资产减值准备	332,208	348,838
可抵扣亏损	73,943	65,104
预提费用和预计负债	43,142	96,093
可供出售金融资产	141	86
重组期间产生的可抵税资产评估 增值而确认的递延所得税资产	502,068	522,556
其他	<u>219,711</u>	<u>230,695</u>
	<u>1,821,436</u>	<u>1,961,435</u>
<u>递延所得税负债</u>		
确认建造合同收入产生的差额	66,989	66,989
可供出售金融资产	14,858	14,121
其他	<u>60,591</u>	<u>2,282</u>
	<u>142,438</u>	<u>83,392</u>

未确认递延所得税资产如下：

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>268,234</u>	<u>240,486</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产相关的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2014年 6月30日 (未经审计)
2015年	102,887
2016年	54,358
2017年	103,309
2018年	301,049
2019年	<u>744,840</u>
	<u>1,306,443</u>
	2013年 12月31日
2014年	80,654
2015年	106,382
2016年	138,350
2017年	131,173
2018年	<u>557,119</u>
	<u>1,013,678</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

17. 资产减值准备

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提 (未经审计)	其他 (未经审计)	转回 (未经审计)	转销 (未经审计)	
坏账准备	2,329,989	408,735	-	(210,139)	(65,982)	2,462,603
存货跌价准备	199,189	9,899	-	(8,888)	(21,463)	178,737
长期股权投资减值准备	22,564	-	-	-	-	22,564
固定资产减值准备	560,698	-	2,469	-	(1,752)	561,415
在建工程减值准备	9,563	-	-	-	-	9,563
无形资产减值准备	9,044	-	-	-	-	9,044
	<u>3,131,047</u>	<u>418,634</u>	<u>2,469</u>	<u>(219,027)</u>	<u>(89,197)</u>	<u>3,243,926</u>

2013 年

	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提		转回	转销	
坏账准备	1,025,701	1,543,585	(150,313)	(88,984)		2,329,989
存货跌价准备	299,156	50,538	(13,538)	(136,967)		199,189
长期股权投资减值准备	23,118	985	-	(1,539)		22,564
固定资产减值准备	587,997	-	-	(27,299)		560,698
在建工程减值准备	9,563	-	-	-		9,563
无形资产减值准备	9,044	-	-	-		9,044
	<u>1,954,579</u>	<u>1,595,108</u>	<u>(163,851)</u>	<u>(254,789)</u>		<u>3,131,047</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

18. 所有权受到限制的资产

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

	期初数	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末数 (未经审计)	
用于担保的资产					
货币资金	190,000	127,000	(190,000)	127,000	注 1
应收账款	5,247,446	5,941,160	(4,312,446)	6,876,160	注 2
存货	25,090,918	4,562,744	(819,065)	28,834,597	注 3
固定资产	67,487	-	(20,664)	46,823	注 4
无形资产-土地使用权	82,109	-	(1,010)	81,099	注 4
无形资产-特许经营资产	397,797	-	(10,078)	387,719	注 5

其他原因造成所有权受到限制的资产

货币资金-存放中央银行法定准备金					
	2,414,091	905,027	-	3,319,118	
货币资金-承兑汇票保证金	3,272,772	5,482,435	(5,454,716)	3,300,491	
货币资金-信用证保证金	266,895	41,400	(251,573)	56,722	
货币资金-履约保证金	165,504	35,238	(183,741)	17,001	
货币资金-保函保证金	293,720	395,762	(263,350)	426,132	
货币资金-其他用途	<u>1,411,075</u>	<u>1,224,708</u>	<u>(2,000,224)</u>	<u>635,559</u>	
	<u>7,824,057</u>	<u>8,084,570</u>	<u>(8,153,604)</u>	<u>7,755,023</u>	
	<u>38,899,814</u>	<u>18,715,474</u>	<u>(13,506,867)</u>	<u>44,108,421</u>	

2013 年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	
用于担保的资产					
货币资金	25,000	190,000	(25,000)	190,000	注 1
应收账款	1,626,033	5,247,446	(1,626,033)	5,247,446	注 2
应收票据	474,667	-	(474,667)	-	
存货	15,214,762	11,509,244	(1,633,088)	25,090,918	注 3
固定资产	61,447	6,358	(318)	67,487	注 4
无形资产-土地使用权	148,678	82,109	(148,678)	82,109	注 4
无形资产-特许经营资产	417,950	-	(20,153)	397,797	注 5

其他原因造成所有权受到限制的资产

货币资金-存放中央银行法定准备金					
	2,564,174	4,902,329	(5,052,412)	2,414,091	
货币资金-承兑汇票保证金	3,723,384	15,123,764	(15,574,376)	3,272,772	
货币资金-信用证保证金	218,307	509,892	(461,304)	266,895	
货币资金-履约保证金	3,155	308,982	(146,633)	165,504	
货币资金-保函保证金	190,793	164,499	(61,572)	293,720	
货币资金-其他用途	<u>476,770</u>	<u>2,106,691</u>	<u>(1,172,386)</u>	<u>1,411,075</u>	
	<u>7,176,583</u>	<u>23,116,157</u>	<u>(22,468,683)</u>	<u>7,824,057</u>	
	<u>25,145,120</u>	<u>40,151,314</u>	<u>(26,396,620)</u>	<u>38,899,814</u>	

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

18. 所有权受到限制的资产（续）

注 1：于 2014 年 6 月 30 日，本集团以账面价值人民币 127,000 千元（2013 年 12 月 31 日：190,000 千元）的定期存款为质押取得短期借款人民币 116,000 千元（2013 年 12 月 31 日：170,000 千元）（附注五、19（注 1））。

注 2：于 2014 年 6 月 30 日，本集团以账面价值人民币 4,825,325 千元（2013 年 12 月 31 日：人民币 4,836,808 千元）的应收账款为质押取得银行短期借款人民币 3,541,361 千元（2013 年 12 月 31 日：人民币 3,541,544 千元）（附注五、19（注 1））。

于 2014 年 6 月 30 日，本集团以账面价值人民币 2,050,835 千元（2013 年 12 月 31 日：人民币 410,638 千元）的应收账款为质押取得银行长期借款人民币 655,000 千元（2013 年 12 月 31 日：人民币 200,000 千元）（附注五、32（注 4））。

注 3：于 2014 年 6 月 30 日，本集团以账面价值为人民币 28,834,597 千元（2013 年 12 月 31 日：人民币 25,090,918 千元）的存货为抵押取得银行长期借款人民币 10,865,688 千元（2013 年 12 月 31 日：人民币 9,578,056 千元）（附注五、30 和附注五、32（注 3））。

注 4：于 2014 年 6 月 30 日，本集团以账面价值 46,823 千元（2013 年 12 月 31 日：人民币 67,487 千元）的房屋建筑物及账面价值为人民币 81,099 千元（2013 年 12 月 31 日：人民币 82,109 千元）的土地使用权为抵押，取得银行短期借款人民币 47,500 千元（2013 年 12 月 31 日：人民币 75,300 千元）及银行长期借款人民币 6,904 千元（2013 年 12 月 31 日：人民币 7,004 千元），该土地使用权截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间的摊销额为人民币 1,010 千元（2013 年：人民币 2,020 千元）（附注五 19（注 2）、32（注 1））。

注 5：于 2014 年 6 月 30 日，本集团以账面价值为人民币 387,719 千元（2013 年 12 月 31 日：人民币 397,797 千元）的特许经营资产为质押，取得银行长期借款人民币 122,100 千元（2013 年 12 月 31 日：人民币 122,100 千元）；该特许经营权截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间的摊销额为人民币 10,077 千元（2013 年：人民币 20,153 千元）（附注五、32（注 2））。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

19. 短期借款

		2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
质押借款	注 1	4,086,789	3,711,544
抵押借款	注 2	47,500	75,300
保证借款	注 3	6,709,602	6,767,486
信用借款		<u>42,789,423</u>	<u>36,507,813</u>
		<u>53,633,314</u>	<u>47,062,143</u>

注 1：于 2014 年 6 月 30 日，本集团以账面价值人民币 127,000 千元（2013 年 12 月 31 日：人民币 190,000 千元）的定期存款为质押取得短期借款人民币 116,000 千元（2013 年 12 月 31 日：人民币 170,000 千元）（附注五、18（注 1））。

于 2014 年 6 月 30 日，本集团以应收账款账面价值人民币 4,825,325 千元（2013 年 12 月 31 日：人民币 4,836,808 千元）为质押取得短期借款人民币 3,541,361 千元（2013 年 12 月 31 日：人民币 3,541,544 千元）（附注五、18（注 2））。

于 2014 年 6 月 30 日，本集团以人民币 745,428 千元的信用证（2013 年 12 月 31 日：无）为质押取得短期借款人民币 429,428 千元（2013 年 12 月 31 日：无）。

注 2：于 2014 年 6 月 30 日，本集团以账面价值为人民币 27,366 千元（2013 年 12 月 31 日：人民币 48,030 千元）的房屋及建筑物及账面价值为人民币 81,099 千元（2013 年 12 月 31 日：人民币 82,109 千元）的土地使用权为抵押取得短期借款人民币 47,500 千元（2013 年 12 月 31 日：人民币 75,300 千元）（附注五、18（注 4））。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

19. 短期借款（续）

注3：于2014年6月30日，所有保证借款均由本集团内部提供担保。

于2014年6月30日，上述短期借款年利率为1.24%至9.00%（2013年12月31日：1.25%至8.50%）。

于2014年6月30日，本集团无已到期但未偿还的短期借款（2013年12月31日：无）。

20. 吸收存款

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
吸收存款	<u>380,216</u>	<u>437,821</u>

吸收存款中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项如下：

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
控股股东	<u>197,081</u>	<u>276,480</u>

本集团对其他关联方吸收存款余额见附注六、6。

21. 应付票据

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
商业承兑汇票	1,208,674	968,476
银行承兑汇票	<u>20,926,464</u>	<u>21,855,547</u>
	<u>22,135,138</u>	<u>22,824,023</u>

于2014年12月31日，本账户余额中于下一会计期间将到期的金额为人民币22,135,138千元（2013年12月31日：人民币22,824,023千元）。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付账款

应付账款不计息，并通常在约定期限内清偿。

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
1年以内	169,019,751	169,006,568
1年至2年	3,156,831	6,084,613
2年至3年	399,871	1,894,038
3年以上	<u>423,379</u>	<u>806,556</u>
	<u>172,999,832</u>	<u>177,791,775</u>

于资产负债表日，账龄超过1年的大额应付账款列示如下：

	与本集团关系	2014年 6月30日 (未经审计)	未偿还原因
单位1	第三方	321,631	工程款，未结算
单位2	第三方	43,649	工程款，未结算
单位3	第三方	41,549	工程款，未结算
单位4	第三方	33,253	工程款，未结算
单位5	第三方	<u>28,411</u>	工程款，未结算
		<u>468,493</u>	
	与本集团关系	2013年 12月31日	未偿还原因
单位1	第三方	25,852	工程款，未结算
单位2	第三方	24,864	工程款，未结算
单位3	第三方	24,737	工程款，未结算
单位4	第三方	24,110	质保金，未结算
单位5	第三方	<u>23,004</u>	工程款，未结算
		<u>122,567</u>	

于2014年6月30日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项（2013年12月31日：无）。

本集团与其他关联方应付账款余额见附注六、6。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

23. 预收款项

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
预收工程款	31,510,634	29,703,506
应付客户合同工程款(附注五、7(3))	12,681,353	12,698,765
预收售楼款(注)	16,417,951	14,103,338
预收材料款	5,611,188	7,411,565
预收产品销售款	1,099,948	1,373,408
其他	<u>877,184</u>	<u>934,847</u>
	<u>68,198,258</u>	<u>66,225,429</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

23. 预收款项（续）

注：预收售楼款明细如下：

项目名称	2014年	2014年	预计 竣工时间
	6月30日 日累计预 售比例%	6月30日 (未经审计)	
北京中国铁建国际城乐想汇项目	76	2,029,793	2014年10月
悦然馨苑项目	69	1,664,390	2014年12月
中国铁建荔湾国际城项目	84	1,051,100	2014年12月
中国铁建北京山语城	90	887,697	2015年06月
原香漫谷项目	25	812,934	2015年08月
武汉市1818中心项目	63	802,549	2015年01月
武汉中国铁建国际城项目	95	753,330	2016年06月
西安中国铁建国际城项目	4	656,621	2018年12月
中国铁建梧桐苑项目	83	502,807	2014年08月
成都市高新区地块项目	44	431,620	2015年06月
济南中国铁建国际城项目	94	428,306	2015年12月
成都中国铁建国际城项目	23	380,309	2014年12月
合肥中国铁建国际城项目	11	369,273	2015年12月
长沙中国铁建国际城二期项目	27	362,144	2016年03月
青秀苑项目	44	354,733	2015年11月
中国铁建领秀城项目	89	314,157	2017年12月
中国铁建京南一品二期项目	85	296,206	2015年12月
中国铁建北京梧桐苑项目	82	272,996	2015年08月
长沙梅溪青秀项目	30	236,131	2015年12月
中国铁建-东来尚城项目	90	233,623	2015年06月
其他		<u>3,577,232</u>	
		<u>16,417,951</u>	

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

23. 预收款项（续）

注：预收售楼款明细如下（续）：

项目名称	2013年 12月31日	2013年 累计预售 比例%	预计 竣工时间
北京中国铁建国际城乐想汇项目	1,930,416	54	2014年10月
中国铁建荔湾国际城项目	1,442,170	80	2014年03月
悦然馨苑项目	1,115,300	45	2014年12月
济南中国铁建国际城项目	975,807	88	2015年12月
成都市高新区地块项目	743,002	44	2014年01月
中国铁建梧桐苑项目	674,270	83	2014年08月
原香漫谷项目	586,697	21	2015年08月
武汉中国铁建国际城项目	533,000	90	2016年06月
武汉市1818中心项目	433,200	56	2015年01月
西安中国铁建国际城项目	407,844	3	2018年12月
中国铁建北京山语城	399,287	89	2015年06月
中国铁建领秀城项目	313,223	89	2017年12月
中国铁建杭州国际城项目	280,076	28	2014年08月
长沙中国铁建国际城二期项目	243,558	20	2016年03月
中国铁建京南一品二期项目	239,610	81	2015年12月
天津中国铁建国际城一期项目	203,129	96	2013年09月
柳州中国铁建·金色蓝庭	183,847	99	2013年12月
人民南路19号小区项目	183,316	100	2015年12月
周口置业中国铁建东来尚城项目	179,454	85	2016年10月
合肥中国铁建国际城二期项目	159,444	86	2014年10月
其他	<u>2,876,688</u>		
	<u>14,103,338</u>		

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

23. 预收款项（续）

于资产负债表日，账龄超过1年的大额预收款项列示如下：

	与本集团关系	2014年	未结转原因
		6月30日 (未经审计)	
单位1	第三方	3,024,693	工程尚未计价
单位2	第三方	1,321,984	工程尚未计价
单位3	第三方	1,244,658	工程尚未计价
单位4	第三方	408,653	工程尚未计价
单位5	第三方	<u>300,076</u>	工程尚未计价
		<u>6,300,064</u>	

	与本集团关系	2013年	未结转原因
		12月31日	
单位1	第三方	2,939,489	工程尚未计价
单位2	第三方	647,033	工程尚未计价
单位3	第三方	471,070	工程尚未计价
单位4	第三方	394,382	工程尚未计价
单位5	第三方	<u>326,110</u>	工程尚未计价
		<u>4,778,084</u>	

于2014年6月30日，本账户余额中无预收持本公司5%（含5%）或以上表决权股份的股东单位的款项（2013年12月31日：无）。

本集团与其他关联方预收款项余额见附注六、6。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬

截至2014年6月30日止6个月期间

	期初数	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末数 (未经审计)
工资、奖金、津贴和补贴	3,083,453	11,260,934	(11,210,930)	3,133,457
职工福利费	-	546,870	(546,870)	-
社会保险费	1,978,351	2,669,400	(2,440,653)	2,207,098
其中：医疗保险费	677,349	735,410	(684,050)	728,709
基本养老保险	877,728	1,485,289	(1,358,056)	1,004,961
年金缴费	187,707	186,433	(189,103)	185,037
失业保险费	113,385	142,408	(97,367)	158,426
工伤保险费	82,607	74,491	(70,468)	86,630
生育保险费	39,575	45,369	(41,609)	43,335
住房公积金	636,058	794,857	(746,421)	684,494
工会经费和职工教育经费	430,111	282,812	(226,277)	486,646
其他	114,236	586,529	(512,632)	188,133
	<u>6,242,209</u>	<u>16,141,402</u>	<u>(15,683,783)</u>	<u>6,699,828</u>

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,480,726	19,233,964	(20,631,237)	3,083,453
职工福利费	-	1,174,487	(1,174,487)	-
社会保险费	3,055,022	3,886,356	(4,963,027)	1,978,351
其中：医疗保险费	1,046,026	1,075,320	(1,443,997)	677,349
基本养老保险	1,594,024	2,030,499	(2,746,795)	877,728
年金缴费	150,777	398,768	(361,838)	187,707
失业保险费	133,364	170,673	(190,652)	113,385
工伤保险费	91,145	125,035	(133,573)	82,607
生育保险费	39,686	86,061	(86,172)	39,575
住房公积金	995,142	946,449	(1,305,533)	636,058
工会经费和职工教育经费	544,443	432,641	(546,973)	430,111
其他	95,493	625,706	(606,963)	114,236
	<u>9,170,826</u>	<u>26,299,603</u>	<u>(29,228,220)</u>	<u>6,242,209</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应交税费

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
增值税	126,887	162,475
营业税	4,808,554	4,812,830
企业所得税	743,108	2,074,356
个人所得税	666,878	753,116
城市维护建设税	360,771	355,722
其他	183,424	263,849
	<u>6,889,622</u>	<u>8,422,348</u>

26. 应付利息

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
企业债券利息（附注五、30及33）	643,675	547,332
短期借款利息	161,772	62,561
长期借款利息	41,302	34,664
	<u>846,749</u>	<u>644,557</u>

27. 应付股利

单位名称		2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
控股股东	注	994,489	-
A股社会投资者	注	318,500	-
H股社会投资者	注	245,380	-
全国社会保障基金理事会	注	56,388	-
其他		143,776	105,692
		<u>1,758,533</u>	<u>105,692</u>

注：根据2014年6月18日召开的2013年度股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.13元（含税），按照已发行股份12,337,541,500股计算，共计人民币1,603,880千元。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他应付款

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
保证金、押金	14,151,887	14,519,412
应付代垫款	8,684,780	9,707,179
递延营业税金及附加	5,623,386	4,980,022
其他(注)	<u>12,682,961</u>	<u>10,630,067</u>
	<u>41,143,014</u>	<u>39,836,680</u>

注：根据财政部分别在 2008 年 11 月 13 日和 12 月 15 日下发的《财政部关于下达中国铁道建筑总公司 2008 年中央国有资本经营预算（拨款）的通知》（财企[2008]260 号）和《财政部关于拨付 2008 年中央企业汶川地震灾后恢复重建资金的通知》（财企[2008]399 号）文件，为支持公司开展汶川地震灾后重建工作，财政部共拨付中央企业灾后恢复生产重建资金共计人民币 189,660 千元给控股股东，用于公司上报的汶川地震灾后恢复重建项目。因此，控股股东在收到该资金后，将其拨付到本公司。截至 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，本公司将该款项计入其他应付款—应付控股股东（附注六、6（注 5））。

其他应付款中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项如下：

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
控股股东	<u>384,497</u>	<u>319,166</u>

本集团与其他关联方其他应付款余额见附注六、6。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他应付款（续）

于资产负债表日，账龄超过1年的大额其他应付款列示如下：

	与本集团关系	2014年 6月30日 (未经审计)	未偿还原因
单位 1	第三方	251,616	往来款未结算
控股股东	控股股东	189,660	灾后重建款未结算
单位 2	第三方	151,600	保证金未到期
单位 3	第三方	14,251	往来款未结算
单位 4	第三方	<u>14,019</u>	往来款未结算
		<u>621,146</u>	

于2014年6月30日账龄超过1年的大额其他应付款，资产负债表日后已偿还人民币355,510千元。

	与本集团关系	2013年 12月31日	未偿还原因
单位 1	第三方	251,616	往来款未结算
控股股东	控股股东	189,660	灾后重建款未结算
单位 2	第三方	40,000	保证金未到期
单位 3	第三方	23,891	保证金未到期
单位 4	第三方	<u>19,896</u>	往来款未结算
		<u>525,063</u>	

于2013年12月31日账龄超过1年的大额其他应付款，资产负债表日后已偿还人民币2,500千元。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

29. 预计负债

截至2014年6月30日止6个月期间				
	期初数	本期增加 (未经审计)	期末数 (未经审计)	
未决诉讼	<u>3,887</u>	<u>103</u>	<u>3,990</u>	注
2013年				
	年初数	本年增加	年末数	
未决诉讼	<u>-</u>	<u>3,887</u>	<u>3,887</u>	注

注：本集团因工程施工合同纠纷引发应诉案件。对于法院已经受理但尚未审结案件，本公司管理层根据律师提供之法律意见，并基于本公司管理层的最佳估计及判断，得出本集团在应诉案件中很可能赔偿的最佳估计金额以计提预计负债。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

30. 一年内到期的非流动负债

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
一年内到期的长期借款（附注五、32）	12,580,828	9,811,930
一年内到期的应付债券	850,000	850,000
一年内到期的长期应付款（附注五、34）	1,286,416	1,237,789
一年内到期的长期应付职工薪酬 （附注五、35）	<u>709,296</u>	<u>723,772</u>
	<u>15,426,540</u>	<u>12,623,491</u>

一年内到期的长期借款如下：

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
质押借款（附注五、32（注2））	30,690	30,690
抵押借款（附注五、32（注3））	1,827,020	2,575,220
保证借款	933,929	1,762,406
信用借款	<u>9,789,189</u>	<u>5,443,614</u>
	<u>12,580,828</u>	<u>9,811,930</u>

于2014年6月30日，金额前五名的一年内到期的长期借款如下：

项目	期限	币种	利率 %	2014年6月30日 余额(未经审计)	
				外币	折合 人民币
单位1	2013年04月11日至2015年04月10日	美元	3.79	316,000	1,944,285
单位2	2012年08月21日至2014年08月21日	美元	4.54	200,000	1,230,560
单位3	2011年12月08日至2014年12月07日	人民币	6.77	-	1,000,000
单位4	2011年09月26日至2014年09月26日	人民币	4.67	-	750,000
单位5	2012年06月28日至2015年06月25日	人民币	4.17	-	<u>600,000</u>
					<u>5,524,845</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

30. 一年内到期的非流动负债（续）

于2013年12月31日，金额前五名的一年内到期的长期借款如下：

项目	期限	币种	利率 %	2013年末余额	
				外币	折合人民币
单位1	2011年09月26日至2014年09月26日	人民币	4.17	-	1,760,000
单位2	2012年08月21日至2014年08月21日	美元	3.89	200,000	1,219,380
单位3	2011年12月08日至2014年12月07日	人民币	6.45	-	1,000,000
单位4	2011年09月23日至2014年09月22日	人民币	7.65	-	615,000
单位5	2012年04月27日至2014年04月25日	美元	4.71	100,000	<u>609,690</u>
					<u>5,204,070</u>

于2014年6月30日，本集团无已到期但未偿还的长期借款（2013年12月31日：无）。

于2014年6月30日，一年内到期的应付债券如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年利率	本期应计利息	期末应付利息 (未经审计)	期末余额 (未经审计)
中铁二十三局2012年度第一期非公开定向债务融资工具	350,000	2012年8月9日	2年	350,000	5.9%	10,240	17,869	350,000
中铁二十五局2012年度第二期非公开定向债务融资工具	<u>500,000</u>	2012年11月9日	2年	<u>500,000</u>	6.2%	<u>15,373</u>	<u>19,788</u>	<u>500,000</u>
	<u>850,000</u>			<u>850,000</u>		<u>25,613</u>	<u>37,657</u>	<u>850,000</u>

(附注五、26)

于2013年12月31日，一年内到期的应付债券如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年利率	本年应计利息	年末应付利息	年末余额
中铁二十三局2012年度第一期非公开定向债务融资工具	350,000	2012年8月9日	2年	350,000	5.9%	17,437	7,629	350,000
中铁二十五局2012年度第二期非公开定向债务融资工具	<u>500,000</u>	2012年11月9日	2年	<u>500,000</u>	6.2%	<u>31,000</u>	<u>4,416</u>	<u>500,000</u>
	<u>850,000</u>			<u>850,000</u>		<u>48,437</u>	<u>12,045</u>	<u>850,000</u>

(附注五、26)

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

30. 一年内到期的非流动负债（续）

于2014年6月30日，金额前五名的一年内到期的长期应付款如下：

项目	期限	初始 金额	年利率 %	应计 利息	期末 余额	借款 条件
				(未经审计)	(未经审计)	
单位 1	2011年07月15日至 2018年07月15日	552,045	五年期以上银行贷款 基准利率	31,578	122,677	无
单位 2	2012年07月31日至 2017年07月30日	362,000	三至五年期银行贷款 基准利率上浮5%	15,864	101,264	无
单位 3	2012年06月08日至 2017年06月08日	500,000	五年期银行贷款 基准利率	18,320	99,622	无
单位 4	2013年07月12日至 2018年04月12日	800,000	三至五年期银行贷款 基准利率下浮10%	46,495	96,385	无
单位 5	2013年11月28日至 2017年07月15日	<u>275,000</u>	五年期银行贷款 基准利率	<u>13,503</u>	<u>78,571</u>	无
		<u>2,489,045</u>		<u>125,760</u>	<u>498,519</u>	

于2013年12月31日，金额前五名的一年内到期的长期应付款如下：

项目	期限	初始 金额	年利率 %	应计 利息	年末 余额	借款 条件
单位 1	2013年07月12日至 2018年04月12日	800,000	三至五年期银行贷款 基准利率下浮10%	49,256	143,515	无
单位 2	2012年06月08日至 2017年06月08日	500,000	五年期银行贷款 基准利率	21,467	96,475	无
单位 3	2011年07月15日至 2018年07月15日	552,045	五年期以上银行贷款 基准利率	27,750	92,007	无
单位 4	2013年11月28日至 2017年07月15日	275,000	五年期银行贷款 基准利率	15,654	78,571	无
单位 5	2012年07月31日至 2017年07月30日	<u>362,000</u>	三至五年期银行贷款 基准利率上浮5%	<u>18,602</u>	<u>75,460</u>	无
		<u>2,489,045</u>		<u>132,729</u>	<u>486,028</u>	

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他流动负债

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
递延收益(附注五、37)	23,185	23,359
短期融资债券及 非公开定向融资工具 (注)	<u>4,565,560</u> <u>4,588,745</u>	<u>8,666,277</u> <u>8,689,636</u>

注：短期融资债券和非公开定向债务融资工具计息方式为固定利率、到期一次还本付息。

其变动列示如下：

	期/年初数	本期/年增加	本期/年减少	期/年末数
截至2014年6月 30日止6个月期 间(未经审计)	<u>8,666,277</u>	<u>4,772,283</u>	<u>(8,873,000)</u>	<u>4,565,560</u>
2013年	<u>21,952,069</u>	<u>9,188,759</u>	<u>(22,474,551)</u>	<u>8,666,277</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他流动负债（续）

于2014年6月30日，短期融资债券和非公开定向债务融资工具余额列示如下：

债券名称	面值	发行日期	年利率	债券期限	期末应付 利息总额	2014年 6月30日 (未经审计)
中国铁建股份有限公司2014 年第一期短期融资券	3,500,000	2014年3月28日	5.3%	365天	48,280	3,548,280
中铁十九局2014年度第一期 平安银行非公开定向债务 融资工具	<u>1,000,000</u>	2014年3月24日	6.3%	365天	<u>17,280</u>	<u>1,017,280</u>
	<u>4,500,000</u>				<u>65,560</u>	<u>4,565,560</u>

于2013年12月31日，短期融资债券和非公开定向债务融资工具余额列示如下：

债券名称	面值	发行日期	年利率	债券期限	年末应付 利息总额	2013年 12月31日
中国铁建股份有限公司2013 年第一期短期融资券	2,500,000	2013年5月29日	4.0%	365天	58,630	2,558,630
中国铁建股份有限公司2013 年第一期超短期融资券	3,000,000	2013年7月22日	4.4%	270天	58,587	3,058,587
中国铁建股份有限公司2013 年第二期超短期融资券	<u>3,000,000</u>	2013年8月22日	4.7%	270天	<u>49,060</u>	<u>3,049,060</u>
	<u>8,500,000</u>				<u>166,277</u>	<u>8,666,277</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

32. 长期借款

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
质押借款（注2、注4）	746,410	291,410
抵押借款（注1、注3）	9,045,572	7,009,840
保证借款（注5）	13,874,088	9,415,151
信用借款	<u>34,372,145</u>	<u>25,080,119</u>
	<u>58,038,215</u>	<u>41,796,520</u>

注1：于2014年6月30日，本集团以账面价值人民币19,457千元（2013年12月31日：人民币19,457千元）的房屋及建筑物为抵押取得长期借款人民币6,904千元（2013年12月31日：人民币7,004千元）（附注五、18（注4））。

注2：于2014年6月30日，本集团以账面价值人民币387,719千元（2013年12月31日：人民币397,797千元）的特许经营资产为质押取得长期借款人民币122,100千元，其中一年内到期部分人民币30,690千元（2013年12月31日：人民币122,100千元，其中一年内到期部分人民币30,690千元）。该质押之特许经营资产为本集团的济阳迎宾黄河大桥BOT项目的特许经营权（附注五、18（注5））。

注3：于2014年6月30日，本集团以账面价值人民币28,834,597千元（2013年12月31日：人民币25,090,918千元）的存货为抵押取得长期借款人民币10,865,688千元，其中一年内到期部分人民币1,827,020千元（2013年12月31日：人民币9,578,056千元，其中一年内到期部分人民币2,575,220千元）（附注五、18（注3））。

注4：于2014年6月30日，本集团以账面价值人民币2,050,835千元（2013年12月31日：人民币410,638千元）的应收账款为质押取得长期借款人民币655,000千元（2013年12月31日：人民币200,000千元）（附注五、18（注2））。

注5：于2014年6月30日，所有保证借款均由本集团内部提供担保。

于2014年6月30日，本集团无已到期但未偿还的长期借款（2013年12月31日：无）。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

32. 长期借款（续）

于报告期末，长期借款的到期情况如下：

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
一年内到期或随时要求偿付（附注五、30）	12,580,828	9,811,930
两年内到期（含两年）	25,997,759	19,037,929
三至五年内到期（含三年和五年）	26,713,138	19,087,994
五年以上	<u>5,327,318</u>	<u>3,670,597</u>
	<u>70,619,043</u>	<u>51,608,450</u>

长期借款中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项如下：

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
控股股东	<u>582,110</u>	<u>582,110</u>

于2014年6月30日，金额前五名的长期借款如下：

项目	期限	币种	利率 %	2014年6月30日 期末余额(未经审计)	
				外币	折合 人民币
单位1	2013年09月30日至2016年09月30日	人民币	4.20	-	5,500,000
单位2	2013年07月17日至2018年07月17日	人民币	8.80	-	2,000,000
单位3	2013年07月25日至2016年07月25日	人民币	8.50	-	2,000,000
单位4	2013年11月29日至2015年11月27日	人民币	8.40	-	2,000,000
单位5	2014年05月30日至2016年05月29日	人民币	7.38	-	<u>2,000,000</u>
					<u>13,500,000</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

32. 长期借款（续）

于2013年12月31日，金额前五名的长期借款如下：

项目	期限	币种	利率 %	2013年末余额	
				外币	折合 人民币
单位 1	2013年09月30日至2016年09月30日	人民币	6.15	-	2,500,000
单位 2	2013年07月17日至2018年07月17日	人民币	8.80	-	2,000,000
单位 3	2013年07月25日至2016年07月25日	人民币	8.50	-	2,000,000
单位 4	2013年11月29日至2015年11月27日	人民币	8.40	-	2,000,000
单位 5	2013年04月11日至2015年04月10日	美元	3.35	316,000	<u>1,926,620</u>
					<u>10,426,620</u>

33. 应付债券

应付债券包括为本公司及其子公司在全国银行间债券市场发行的无需担保的中期票据及非公开定向债务融资工具，债券计息方式为固定利率、每年付息、到期还本；及境外子公司在国际市场发行的10年期美元债券，由本公司提供保证担保，计息方式为固定利率、半年付息、到期还本。

截至2014年6月30日止6个月期间

	期初数	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末数 (未经审计)
应付债券	<u>29,888,586</u>	<u>911,699</u>	<u>-</u>	<u>30,800,285</u>
2013年	年初数	本年增加	本年减少	年末数
应付债券	<u>14,459,980</u>	<u>16,278,606</u>	<u>(850,000)</u>	<u>29,888,586</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

33. 应付债券（续）

于2014年6月30日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年利率	本期 应计利息 (未经审计)	期末 应付利息 (未经审计)	期末 余额 (未经审计)
						(附注五、26)		
2010年度第一期中期票 据	5,000,000	2010年 8月27日	5年	5,000,000	3.78%	93,723	156,896	4,990,380
2011年度第一期中期票 据	7,500,000	2011年 10月14日	7年	7,500,000	6.28%	233,564	329,055	7,444,813
2013年度第一期中期票 据	10,000,000	2013年 6月20日	7年	10,000,000	5.10%	253,002	13,973	9,938,253
中铁十四局2012年度第 一期非公开定向债务 融资工具	400,000	2012年 8月27日	5年	400,000	6.70%	13,698	22,631	400,000
中铁十五局2012年度第 一期非公开定向债务 融资工具	400,000	2012年 11月23日	3年	400,000	6.50%	12,893	14,959	400,000
中铁十五局2013年度第 一期非公开定向债务 融资工具	400,000	2013年 3月28日	3年	400,000	6.50%	12,026	5,884	400,000
中铁十七局2013年度第 一期非公开定向债务 融资工具	500,000	2013年 3月21日	3年	500,000	5.88%	8,575	8,575	500,000
中铁十七局2014年度第 一期非公开定向债务 融资工具	500,000	2014年 6月25日	3年	500,000	5.88%	-	-	500,000
中铁二十三局2014年度 第一期非公开定向债 务融资工具	150,000	2014年 3月14日	2年	150,000	7.50%	3,293	3,293	150,000
中铁二十四局2013年度 第一期非公开定向债 务融资工具	600,000	2013年 4月11日	3年	600,000	5.40%	16,200	7,290	600,000
中铁二十五局2012年度 第一期非公开定向债 务融资工具	400,000	2012年 8月6日	3年	400,000	6.10%	12,100	21,927	400,000
铁建宇翔有限公司2023 年到期的利率为3.5% 的8亿美元债券	4,922,240	2013年 5月16日	10年	4,922,240	3.50%	196	21,535	4,876,839
中国铁建港航局集团 有限公司2014年度第 一期非公开定向债务 融资工具	200,000	2014年 4月30日	3年	200,000	3.50%	-	-	200,000
	<u>30,972,240</u>			<u>30,972,240</u>		<u>659,270</u>	<u>606,018</u>	<u>30,800,285</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

33. 应付债券（续）

于2013年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年利率	本年 应计利息	年末 应付利息	年末 余额
						(附注五、26)		
2010年度第一期中期 票据	5,000,000	2010年 8月27日	5年	5,000,000	3.78%	189,000	63,173	4,986,350
2011年度第一期中期 票据	7,500,000	2011年 10月14日	7年	7,500,000	6.28%	471,000	95,490	7,440,566
2013年度第一期中期 票据	10,000,000	2013年 6月20日	7年	10,000,000	5.10%	270,971	270,971	9,931,269
中铁十四局2012年度 第一期非公开定向债 务融资工具	400,000	2012年 8月27日	5年	400,000	6.70%	42,350	8,933	400,000
中铁十五局2012年度 第一期非公开定向债 务融资工具	400,000	2012年 11月23日	3年	400,000	6.50%	25,288	2,066	400,000
中铁十五局2013年度 第一期非公开定向债 务融资工具	400,000	2013年 3月28日	3年	400,000	6.50%	17,458	17,458	400,000
中铁十七局2013年度 第一期非公开定向债 务融资工具	500,000	2013年 3月21日	3年	500,000	5.88%	22,540	22,540	500,000
中铁二十五局2012年 度第一期非公开定向 债务融资工具	400,000	2012年 8月6日	3年	400,000	6.10%	24,400	9,827	400,000
中铁二十四局2013年 度第一期非公开定向 债务融资工具	600,000	2013年 4月11日	3年	600,000	5.40%	23,490	23,490	600,000
铁建宇翔有限公司2023 年到期的利率为3.5% 的8亿美元债券	<u>4,877,520</u>	2013年 5月16日	10年	<u>4,877,520</u>	3.50%	<u>110,299</u>	<u>21,339</u>	<u>4,830,401</u>
	<u>30,077,520</u>			<u>30,077,520</u>		<u>1,196,796</u>	<u>535,287</u>	<u>29,888,586</u>

34. 长期应付款

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
工程质量保证金	489	489
应付融资租赁款	2,778,033	3,333,782
其他	<u>593,499</u>	<u>236,591</u>
	<u>3,372,021</u>	<u>3,570,862</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

34. 长期应付款（续）

于报告期末，长期应付款的到期情况如下：

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
一年内到期或随时要求偿付（附注五、30）	1,286,416	1,237,789
两年内到期（含两年）	1,418,600	1,209,012
三至五年内到期（含三年和五年）	1,688,951	2,120,013
五年以上	<u>264,470</u>	<u>241,837</u>
	<u>4,658,437</u>	<u>4,808,651</u>

于2014年6月30日，金额前五名的长期应付款如下：

项目	期限	初始 金额	年利率 %	应计 利息 (未经审计)	期末 余额 (未经审计)	借款 条件
			三至五年期银行 贷款基准利率			
单位 1	2013年07月12日至 2018年04月12日	800,000	下浮 10%	66,265	561,936	无
单位 2	2011年07月15日至 2018年07月15日	552,045	五年期以上银行 贷款基准利率	46,415	398,699	无
			三至五年期银行 贷款基准利率			
单位 3	2012年07月31日至 2017年07月30日	362,000	上浮 5%	21,205	242,333	无
			五年期银行贷款 基准利率			
单位 4	2012年06月08日至 2017年06月08日	500,000	基准利率	16,362	219,521	无
			五年期银行贷款 基准利率			
单位 5	2013年11月28日至 2017年07月15日	<u>275,000</u>	基准利率	<u>11,961</u>	<u>157,143</u>	无
		<u>2,489,045</u>		<u>162,208</u>	<u>1,579,632</u>	

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

34. 长期应付款（续）

于2013年12月31日，金额前五名的长期应付款如下：

项目	期限	初始 金额	年利率 %	应计 利息	年末 余额	借款 条件
			三至五年期银行 贷款基准利率			
单位 1	2013年07月12日至 2018年04月12日	800,000	下浮 10%	76,837	597,859	无
	2011年07月15日至		五年期以上银行			
单位 2	2018年07月15日	552,045	贷款基准利率	55,276	460,037	无
			三至五年期银行			
	2012年07月31日至		贷款基准利率			
单位 3	2017年07月30日	362,000	上浮 5%	30,697	291,405	无
	2012年06月08日至		五年期银行贷款			
单位 4	2017年06月08日	500,000	基准利率	24,691	270,162	无
	2013年11月28日至		五年期银行贷款			
单位 5	2017年07月15日	<u>275,000</u>	基准利率	<u>17,945</u>	<u>196,429</u>	无
		<u>2,489,045</u>		<u>205,446</u>	<u>1,815,892</u>	

于2014年6月30日，本集团无由独立第三方为本集团融资租赁提供的担保（2013年12月31日：无）。

于2014年6月30日及2013年12月31日，本集团的长期应付融资租赁款均用于采购机器设备，并以人民币计价。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

35. 长期应付职工薪酬

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
设定福利计划 – 应付内部退养费	<u>2,252,381</u>	<u>2,441,550</u>

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

于本期内，本集团对因内部退养而产生的设定福利计划由独立精算师韬睿惠悦企业管理咨询（深圳）有限公司用预期累积福利单位法计算。该精算师是美国精算师会计公会的会员。

该计划受利率风险、退休金受益人的预期寿命变动风险和股票市场风险的影响。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2014年6月30日 (未经审计)	2013年
折现率(%)	3.75	4.50
内退人员平均费用增长率(%)	2.50	2.50
平均医疗费用增长率(%)	8.00	8.00
设定福利计划的平均期间(年)	2-3	2-3

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

35. 长期应付职工薪酬（续）

在利润表中确认的设定福利计划如下：

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	2013 年
计入管理费用的净利息成本	<u>63,071</u>	<u>111,912</u>

设定福利计划现值变动如下：

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个 月期间 (未经审计)	2013 年
期/年初余额	3,165,322	4,135,263
计入损益表中管理费用的净利息成本	63,071	111,912
计入其他综合收益表中的重新计量影响	51,610	(247,216)
本期/年内部退养费用支出	<u>(318,326)</u>	<u>(834,637)</u>
期/年末余额	<u>2,961,677</u>	<u>3,165,322</u>
其中：一年内到期的长期应付职工薪酬 (附注五、30)	<u>(709,296)</u>	<u>(723,772)</u>
	<u>2,252,381</u>	<u>2,441,550</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

35. 长期应付职工薪酬（续）

设定福利计划变动如下：

截至2014年6月30日止6个月期间(未经审计)

	计入损益的退休成本				计入其他综合收益的重新计量(利得)/损失				期末数
	期初数	服务成本	利息净额	小计	已付薪酬	财务假设 变化引起的 精算变动	经验调整	小计	
设定福利计划	<u>3,165,322</u>	<u>-</u>	<u>63,071</u>	<u>63,071</u>	<u>(318,326)</u>	<u>50,620</u>	<u>990</u>	<u>51,610</u>	<u>2,961,677</u>

2013年

	计入损益的退休成本				计入其他综合收益的重新计量(利得)/损失				年末数
	年初数	服务成本	利息净额	小计	已付薪酬	财务假设 变化引起的 精算变动	经验调整	小计	
设定福利计划	<u>4,135,263</u>	<u>-</u>	<u>111,912</u>	<u>111,912</u>	<u>(834,637)</u>	<u>(135,940)</u>	<u>(111,276)</u>	<u>(247,216)</u>	<u>3,165,322</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 专项应付款

截至2014年6月30日止6个月期间

	期初数	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末数 (未经审计)
科研经费	81,466	13,442	(3,199)	91,709
专项拨付资金	238,067	51,592	(17,773)	271,886
其他	482	33,943	(56)	34,369
	<u>320,015</u>	<u>98,977</u>	<u>(21,028)</u>	<u>397,964</u>

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
科研经费	78,206	18,045	(14,785)	81,466
专项拨付资金	166,587	189,024	(117,544)	238,067
其他	550	-	(68)	482
	<u>245,343</u>	<u>207,069</u>	<u>(132,397)</u>	<u>320,015</u>

37. 其他非流动负债

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
递延收益		
与资产相关的政府补助	179,170	190,051
与收益相关的政府补助	8,663	9,080
其他	5,895	7,492
	193,728	206,623
减：一年内到期的递延收益(附注五、31)	(23,185)	(23,359)
	<u>170,543</u>	<u>183,264</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他非流动负债（续）

于2014年6月30日，涉及政府补助的负债项目如下：

	期初数	本期新增	本期计入 营业外收入	其他 变动 (未经 审计)	期末数 (未经 审计)	与资产/ 收益相关
		(未经审计)	(未经审计)			
客运专线设备补助款	61,000	-	(8,000)		53,000	与资产相关
杭州铁路东站枢纽工 程彭埠社区农转居 公寓及配套公建项 目拆迁补偿	51,555	-	-	-	51,555	与资产相关
匡巷土地补偿	40,100	-	-	-	40,100	与资产相关
技术改造基建拨款	31,926		-	(2,436)	29,490	与资产相关
其他	<u>14,550</u>	<u>561</u>	<u>(1,330)</u>	<u>(93)</u>	<u>13,688</u>	
合计	<u>199,131</u>	<u>561</u>	<u>(9,330)</u>	<u>(2,529)</u>	<u>187,833</u>	

于2013年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初数	本年新增	本年计入 营业外收入	其他 变动	年末数	与资产/ 收益相关
客运专线设备补助款	81,000	-	(20,000)	-	61,000	与资产相关
杭州铁路东站枢纽工 程彭埠社区农转居 公寓及配套公建项 目拆迁补偿	-	51,555	-	-	51,555	与资产相关
匡巷土地补偿	40,100	-	-	-	40,100	与资产相关
技术改造基建拨款	36,797	-	(4,871)	-	31,926	与资产相关
其他	<u>14,000</u>	<u>4,611</u>	<u>(4,006)</u>	<u>(55)</u>	<u>14,550</u>	
合计	<u>171,897</u>	<u>56,166</u>	<u>(28,877)</u>	<u>(55)</u>	<u>199,131</u>	

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

38. 股本

截至2014年6月30日止6个月期间

	期初数	本期变动 (未经审计)	期末数 (未经审计)
有限售条件股份			
-全国社会保障基金理事会	245,000	-	245,000
无限售条件股份			
-人民币普通股	10,016,246	-	10,016,246
-境外上市的外资股	<u>2,076,296</u>	<u>-</u>	<u>2,076,296</u>
	<u>12,337,542</u>	<u>-</u>	<u>12,337,542</u>

2013年

	年初数	本年变动	年末数
有限售条件股份			
-全国社会保障基金理事会	245,000	-	245,000
无限售条件股份			
-人民币普通股	10,016,246	-	10,016,246
-境外上市的外资股	<u>2,076,296</u>	<u>-</u>	<u>2,076,296</u>
	<u>12,337,542</u>	<u>-</u>	<u>12,337,542</u>

39. 资本公积

截至2014年6月30日止6个月期间

	期初数	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末数 (未经审计)
股本溢价	34,746,711	-	-	34,746,711
重新计量设定福利计划负债 或净资产导致的变动	(231,142)	-	(42,417)	(273,559)
可供出售金融资产公允价值 变动形成的(损失)/收益	(68,063)	6,203	-	(61,860)
政府给予的搬迁补偿款	110,408	1,752	-	112,160
收购少数股东股权	(467,424)	-	-	(467,424)
其他	<u>(516,552)</u>	<u>2,233</u>	<u>-</u>	<u>(514,319)</u>
	<u>33,573,938</u>	<u>10,188</u>	<u>(42,417)</u>	<u>33,541,709</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

39. 资本公积（续）

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	34,746,711	-	-	34,746,711
重新计量设定福利计划负债 或净资产导致的变动	(420,403)	189,261	-	(231,142)
可供出售金融资产公允价值 变动形成的损失	(37,282)	-	(30,781)	(68,063)
政府给予的搬迁补偿款	110,408	-	-	110,408
收购少数股东股权	(358,011)	-	(109,413)	(467,424)
其他	<u>(513,628)</u>	<u>-</u>	<u>(2,924)</u>	<u>(516,552)</u>
	<u>33,527,795</u>	<u>189,261</u>	<u>(143,118)</u>	<u>33,573,938</u>

40. 专项储备

本集团依据财政部、国家安全生产监督管理总局制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)的规定按建造安装工程造价的1.5%和2%提取安全生产费用，并按其规定使用。具体内容详见附注二、29。

41. 盈余公积

截至2014年6月30日止6个月期间

	期初数	本期增加 (未经审计)	期末数 (未经审计)
法定盈余公积 注	<u>1,491,897</u>	<u>-</u>	<u>1,491,897</u>

2013年

	年初数	本年增加	年末数
法定盈余公积 注	<u>1,217,159</u>	<u>274,738</u>	<u>1,491,897</u>

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

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

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

42. 未分配利润

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	2013 年
期/年初未分配利润	33,232,451	24,519,661
归属于母公司股东的净利润	4,982,941	10,344,658
减：提取法定盈余公积	-	(274,738)
分配普通股现金股利 注	(1,603,880)	(1,357,130)
期/年初未未分配利润	<u>36,611,512</u>	<u>33,232,451</u>

注：根据本公司2014年6月18日召开的2013年年度股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.13元（2013年：每股人民币0.11元），按照已发行股份12,337,541,500股计算，共计人民币1,603,880千元（2013年：人民币1,357,130千元）。

43. 营业收入及成本

营业收入，也是集团的营业额，代表扣除退货和贸易折扣后已销售货物的发票净值：适当比例的建筑合同收入、所提供服务的价值、已收到的租赁收入净额。

营业收入列示如下：

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
主营业务收入	260,964,625	235,221,329
其他业务收入	729,010	816,294
	<u>261,693,635</u>	<u>236,037,623</u>

营业成本列示如下：

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
营业成本	<u>235,175,637</u>	<u>212,333,969</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

43. 营业收入及成本（续）

本集团分行业信息列示如下：

行业	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)		截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	
	收入	成本	收入	成本
- 工程承包	223,675,531	203,112,133	193,470,285	174,837,255
- 房地产开发	6,646,623	4,711,421	4,468,388	3,161,489
- 工业制造	5,463,177	4,244,696	4,666,688	3,590,596
- 勘察、设计及咨询	3,553,356	2,410,104	3,176,933	2,115,084
- 其他	<u>22,354,948</u>	<u>20,697,283</u>	<u>30,255,329</u>	<u>28,629,545</u>
	<u>261,693,635</u>	<u>235,175,637</u>	<u>236,037,623</u>	<u>212,333,969</u>

本集团的分地区信息列示如下：

地区	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)		截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	
	收入	成本	收入	成本
- 中国大陆	250,212,689	224,601,510	227,426,393	204,357,162
- 境外	<u>11,480,946</u>	<u>10,574,127</u>	<u>8,611,230</u>	<u>7,976,807</u>
	<u>261,693,635</u>	<u>235,175,637</u>	<u>236,037,623</u>	<u>212,333,969</u>

截至2014年6月30日止6个月期间，来自前五名客户的营业收入如下：

	金额 (未经审计)	占营业收入比例%
单位 1	4,488,271	1.72
单位 2	4,345,281	1.66
单位 3	4,282,350	1.64
单位 4	2,912,605	1.11
单位 5	<u>2,416,778</u>	<u>0.92</u>
	<u>18,445,285</u>	<u>7.05</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

43. 营业收入及成本（续）

截至2013年6月30日止6个月期间，来自前五名客户的营业收入如下：

	金额 (未经审计)	占营业收入比例%
单位 1	3,864,981	1.64
单位 2	3,281,087	1.39
单位 3	2,864,007	1.21
单位 4	2,813,420	1.19
单位 5	<u>2,808,759</u>	<u>1.19</u>
	<u>15,632,254</u>	<u>6.62</u>

44. 营业税金及附加

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
营业税	6,608,847	5,819,111
城市维护建设税	377,949	324,043
其他	<u>663,025</u>	<u>524,404</u>
	<u>7,649,821</u>	<u>6,667,558</u>

营业税金及附加的计缴标准参见本财务报表附注三、税项。

45. 销售费用

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
职工薪酬	557,922	350,992
宣传、广告及售后服务费	376,071	300,829
运输费	193,929	233,248
其他	<u>143,099</u>	<u>110,555</u>
	<u>1,271,021</u>	<u>995,624</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

46. 管理费用

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
职工薪酬	3,751,538	3,624,408
研究与开发支出	3,015,289	2,873,916
办公及差旅费	459,870	622,593
固定资产折旧费	430,162	358,364
其他	<u>1,110,044</u>	<u>1,297,409</u>
	<u>8,766,903</u>	<u>8,776,690</u>

47. 财务费用

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
利息支出	4,620,313	3,232,553
减：利息收入	(1,326,243)	(1,206,743)
减：利息资本化金额	(1,306,057)	(584,452)
汇兑损失/(收益)	66,611	(35,265)
银行手续费及其他	<u>320,208</u>	<u>214,541</u>
	<u>2,374,832</u>	<u>1,620,634</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

47. 财务费用（续）

本集团的利息支出分析如下：

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
须于 5 年内偿还的银行贷款及其他 贷款利息	3,522,665	1,894,125
无须于 5 年内偿还的银行贷款利息	-	413,360
融资租赁的利息	130,503	103,606
已贴现票据的利息	129,963	97,187
公司债券的利息	<u>837,182</u>	<u>724,275</u>
利息支出总计	<u>4,620,313</u>	<u>3,232,553</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程（附注五、13）、无形资产（附注五、14）及房地产开发成本（附注五、7（1））中。

48. 资产减值损失/(转回)

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
坏账损失转回净额	198,596	(4,768)
存货跌价损失	<u>1,011</u>	<u>17,969</u>
	<u>199,607</u>	<u>13,201</u>

49. 公允价值变动(损失)/收益

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	<u>(11,266)</u>	<u>12,724</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

50. 投资(损失)/收益

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
确认占联营企业净(损失)/收益	(34,508)	2,010
确认占合营企业净收益	6,641	3,635
处置长期股权投资产生的投资收益	541	2,552
拥有可供出售金融资产期间取得的股息收益	-	2,728
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产处置收益	4,173	-
持有基金所取得的收益	1,976	-
收到长期股权投资股利收入	6,369	713
其他	<u>9,390</u>	<u>-</u>
	<u>(5,418)</u>	<u>11,638</u>

截至2014年6月30日止6个月期间，上述投资收益中来自上市公司的投资净收益为人民币6,719千元（截至2013年6月30日止6个月期间：净收益人民币2,727千元），来自非上市公司的投资净损失为人民币12,137千元（截至2013年6月30日止6个月期间：净收益人民币8,911千元）。

权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上的投资单位，或占利润总额比例最高的前五家投资单位如下：

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	增减 变动原因
中非莱基投资发展有限公司	4,480	1,370	利润增加
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	3,416	957	利润增加
北京中铁建协工程技术咨询有限公司	978	-	- 利润增加
蛇口兴华实业股份有限公司	682	-	- 利润增加
南京中油铁建成品油销售有限责任公司	<u>545</u>	<u>414</u>	利润增加
	<u>10,101</u>	<u>2,741</u>	

于 2014 年 6 月 30 日，本集团投资收益的汇回均无重大限制。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

51. 营业外收入

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
政府补助	193,368	113,072
非流动资产处置利得	74,801	80,200
其中：固定资产处置利得	74,796	72,102
无形资产处置利得	5	8,098
赔偿金、违约金及各种罚款收入	30,496	19,432
债务重组利得	5,449	4,846
其他	<u>82,242</u>	<u>61,552</u>
	<u>386,356</u>	<u>279,102</u>

计入当期损益的政府补助如下：

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	与资产/收益相关
企业发展及扶持资金	33,900	78,268	与收益相关
税收返还及奖励	12,663	10,701	与资产相关
铁道部专项设备拨款	8,000	8,000	与资产相关
铁道部专项设备拨款	4,121	-	与收益相关
经济技术合作专项资金	114,692	4,225	与资产相关
征地拆迁经济补助	15,829	977	与收益相关
其他	<u>4,163</u>	<u>10,901</u>	与资产/收益相关
	<u>193,368</u>	<u>113,072</u>	

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

52. 营业外支出

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
赔偿金、违约金及各种罚款支出	42,798	18,474
非常损失	1,877	7,549
非流动资产处置损失	60,200	6,729
其中：固定资产处置损失	58,180	6,402
无形资产处置损失	2,020	327
捐赠支出	2,393	2,089
盘亏损失	24	211
其他	<u>19,295</u>	<u>14,141</u>
	<u>126,587</u>	<u>49,193</u>

53. 费用按性质分类的补充资料

本集团按照性质分类的费用如下：

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
提供服务成本	205,291,936	176,952,339
商品销售成本	29,883,701	35,381,630
职工薪酬 (附注五、45 及 46)	4,309,460	3,975,400
研究与开发费	3,015,289	2,873,916
固定资产折旧 注	449,626	368,406
无形资产摊销	<u>97,232</u>	<u>89,492</u>

注：截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间，固定资产折旧包含在营业成本中的金额为人民币 4,528,646 千元（截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 4,393,826 千元）。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

54. 所得税费用

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
当期所得税费用-中国企业所得税	1,237,600	1,025,724
当期所得税费用-香港利得税	591	1,252
当期所得税费用-其他	8,231	10,051
递延所得税费用	<u>207,216</u>	<u>52,234</u>
	<u>1,453,638</u>	<u>1,089,261</u>

香港利得税按16.5%（2013年：16.5%）的税率乘以本期在香港取得的估计应纳税所得额来计提。

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
利润总额	6,498,899	5,884,218
按法定 25%税率计算的所得税费用(注 1)	1,624,725	1,471,055
某些子公司适用不同税率的影响	(252,422)	(245,969)
归属于合营企业和联营企业的损益	6,967	(1,266)
无须纳税的收入	(35,087)	(7,039)
不可抵扣的费用	53,212	61,465
利用以前年度的可抵扣亏损	(5,253)	(21,128)
研究开发支出的税收优惠	(167,606)	(188,508)
未确认的可抵扣亏损	194,192	84,399
对以前期间当期所得税的调整	40,251	(54,500)
其他	(5,341)	(9,248)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>1,453,638</u>	<u>1,089,261</u>

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

注2：截至2014年6月30日止6个月期间，合营公司及联营公司应占税项分别为人民币1,181千元（截至2013年6月30日止6个月期间：人民币427千元）及人民币880千元（截至2013年6月30日止6个月期间：人民币281千元），记入合并利润表中“投资收益—归属于联营企业和合营企业的损益”。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

55. 每股收益

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

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>4,982,941</u>	<u>4,755,435</u>
股份		
本公司发行在外普通股的 加权平均数(注)	<u>12,337,541,500</u>	<u>12,337,541,500</u>
基本每股收益(人民币元/股)	<u>0.40</u>	<u>0.39</u>

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

本公司无稀释性潜在普通股。

56. 其他综合(损失)/收益

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
重新计量设定福利计划净负债导致的变动		
计入其他综合(损失)/收益	(51,610)	25,200
减：所得税影响	<u>9,193</u>	<u>(4,488)</u>
	(42,417)	20,712
按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	973	-
可供出售金融资产公允价值变动形成的利得/(损失)计入其他综合收益	7,225	(41,304)
减：所得税影响	<u>(1,022)</u>	<u>10,646</u>
	6,203	(30,658)
外币报表折算差额计入其他综合(损失)/收益	<u>(100,504)</u>	<u>64,953</u>
	<u>(135,745)</u>	<u>55,007</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

57. 现金流量表项目注释

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：		
出租固定资产收入	224,684	146,205
政府补助收入	180,705	74,524
商务管理收入	169,502	172,711
原材料销售收入	128,379	132,118
物业管理费收入	44,538	18,307
培训收入	26,844	62,392
其他	<u>243,367</u>	<u>402,894</u>
	<u>1,018,019</u>	<u>1,009,151</u>
(2)	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
支付的其他与经营活动有关的现金：		
押金保证金	955,753	1,594,244
办公运输费	664,551	929,178
销售服务费	111,569	270,183
维修及保养费	84,913	168,512
其他	<u>181,832</u>	<u>751,420</u>
	<u>1,998,618</u>	<u>3,713,537</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,045,261	4,794,957
加：资产减值损失	199,607	13,201
固定资产折旧	4,978,272	4,762,232
无形资产摊销	97,232	89,492
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的收益	(14,601)	(73,471)
公允价值变动损失/(收益)	11,266	(12,724)
财务费用	2,054,624	1,406,093
投资损失/(收益)	5,418	(11,638)
递延所得税资产的减少	149,192	51,135
递延所得税负债的增加	58,024	5,587
存货的增加	(16,149,011)	(16,038,949)
经营性应收项目的增加	(3,954,786)	(13,180,231)
经营性应付项目的(减少)/增加	(3,608,534)	8,427,806
存放中央银行款项的增加	(905,027)	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>(12,033,063)</u>	<u>(9,766,510)</u>
现金及现金等价物净变动：		
	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
现金的期末余额	70,360,815	83,459,637
减：现金的期初余额	(77,328,008)	(81,269,028)
加：现金等价物的期末余额	9,805,937	5,181,006
减：现金等价物的期初余额	(2,455,445)	(1,077,197)
现金及现金等价物净增加额	<u>383,299</u>	<u>6,294,418</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表补充资料（续）

(2) 现金及现金等价物

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
现金	70,360,815	77,328,008
其中：库存现金	235,406	131,216
可随时用于支付的银行存款	70,125,409	77,196,792
现金等价物	<u>9,805,937</u>	<u>2,455,445</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>80,166,752</u>	<u>79,783,453</u>

六、关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	企业 类型	注册地	法人 代表	业务性质	注册资本	对本公司 持股 比例%	对本公司 表决权 比例%	组织机构 代码
中国铁道建 筑总公司	全民 所有制	北京	孟凤朝	工程施工 、管理	<u>5,969,888</u>	<u>61.33</u>	<u>61.33</u>	10001066-0

2. 子公司

本公司的子公司详见附注十一、3(ii)子公司。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易（续）

3. 合营企业和联营企业

公司名称	关联方关系	组织机构代码
南昌铁路第二建筑工程公司	联营企业	15826465-5
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业	77846939-5
南昌新龙置业有限公司	联营企业	78145661-6
陕西久正医药科技有限公司	联营企业	66411483-6
深圳市中铁达韦俊储运有限公司	联营企业	66268036-7
重庆渝蓉高速公路有限公司	联营企业	55675000-X
甘肃中铁建投地产有限公司	联营企业	55627243-1
武汉贝通科技有限公司	联营企业	722741230
武汉绿茵草坪工程有限责任公司	联营企业	71199357-1
湖北交投紫云铁路有限公司	联营企业	582464912
中铁建铜冠投资有限公司	联营企业	69896533-X
内蒙博源新型能源有限公司	联营企业	585153749
宁夏中铁建宁东路桥投资发展有限公司	联营企业	08350103-7
北京中铁建协工程技术咨询有限公司	联营企业	726340821
蛇口兴华实业股份有限公司	联营企业	618809020
湖南运通轨道交通设备有限公司	合营企业	55493942-3
中铁交通国际工程技术有限公司	合营企业	79748689-5
中石油铁建油品销售有限公司	合营企业	697727508
中非莱基投资有限公司	合营企业	78550080-5
中信集团-中国铁建联合体	合营企业	不适用
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合营企业	不适用

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

公司名称	关联方关系	组织机构代码
北京通达京承高速公路有限公司	属同一母公司控制	76141766-0
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	属同一母公司控制	76593295-0
西安天创房地产有限公司	属同一母公司控制	73506582-5
锦鲤资产管理中心	属同一母公司控制	71093514-2

5. 本集团与关联方的主要交易

(1)建造合同收入	注 1	截至2014年6月 30日止6个月期间 (未经审计)		截至2013年6月 30日止6个月期间 (未经审计)	
		金额	比例%	金额	比例%
湖北交投紫云铁路有限公司		230,744	0.10	109,464	0.06
重庆单轨交通工程有限责任公司		186,217	0.08	132,385	0.07
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		163,587	0.07	69,759	0.03
宁夏中铁建宁东路桥投资发展有 限公司		86,407	0.04	-	-
中信集团-中国铁建联合体		49,964	0.02	129,479	0.07
内蒙博源新型能源有限公司		43,053	0.02	-	-
重庆渝蓉高速公路有限公司		40,996	0.02	872,840	0.45
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	注 3	2,479	-	245	-
控股股东	注 3	2,395	-	23,680	0.01
中铁建铜冠投资有限公司		-	-	9,697	0.01
		<u>805,842</u>	<u>0.35</u>	<u>1,347,549</u>	<u>0.70</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

		截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)		截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	
		金额	比例%	金额	比例%
(2)其他关联方交易的收入	注 2				
重庆单轨交通工程有限责任公司		<u>7,295</u>	<u>0.02</u>	<u>1,816</u>	<u>-</u>
(3)接受劳务或采购商品支出	注 3				
中石油铁建油品销售有限公司		<u>28,558</u>	<u>0.01</u>	<u>209,636</u>	<u>0.10</u>
(4)其他关联方交易的支出	注 2				
锦鲤资产管理中心	注 4	4,850	-	752	-
控股股东	注 4	1,002	-	24,341	0.01
北京通达京承高速公路有限公司	注 4	291	-	46	-
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	注 4	<u>4</u>	<u>-</u>	<u>25</u>	<u>-</u>
		<u>6,147</u>	<u>-</u>	<u>25,164</u>	<u>0.01</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(5)向关联方提供担保

2014年6月30日(未经审计)

	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
中铁建铜冠投资有限公司	<u>423,313</u>	2010年 5月25日	2015年 5月25日	否

2013年12月31日

	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
中铁建铜冠投资有限公司	<u>822,762</u>	2010年 5月25日	2015年 5月25日	否

注1：本集团与关联公司签订的建筑承包建造合同的条款乃由双方协商确定。

注2：本集团向关联公司提供或接受其他服务的条款乃由双方协商确定。

注3：本集团接受关联公司提供劳务或采购商品支出的条款乃由双方协商确定。

注4：关于上述项目的关联方交易也构成《香港上市规则》第14A章中定义
 的关连交易或持续关连交易。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

		2014年		2013年	
		6月30日		12月31日	
		(未经审计)			
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>应收账款</u>	注 1				
重庆渝蓉高速公路有限公司		243,535	-	388,915	-
重庆单轨交通工程有限责任公司		36,911	-	136,049	-
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		31,249	-	6,519	-
控股股东	注 2	18,715	-	79,674	-
西安天创房地产有限公司		584	-	584	-
南昌铁路第二建筑工程公司		530	-	530	-
内蒙博源新型能源有限公司		-	-	68,765	-
中铁建铜冠投资有限公司		-	-	4,079	-
重庆铁发遂渝高速公路有限公司		-	-	2,914	-
		<u>331,524</u>	<u>-</u>	<u>688,029</u>	<u>-</u>
<u>存货-应收客户合同工程款</u>	注 1				
重庆单轨交通工程有限责任公司		209,335	-	78,511	-
宁夏中铁建宁东路桥投资发展有 限公司		86,408	-	-	-
中信集团-中国铁建联合体		55,893	-	58,823	-
控股股东	注 3	4,276	-	8,894	-
中铁建铜冠投资有限公司		1,617	-	-	-
重庆渝蓉高速公路有限公司		-	-	205,207	-
		<u>357,529</u>	<u>-</u>	<u>351,435</u>	<u>-</u>
<u>预付款项</u>	注 1				
中石油铁建油品销售有限公司		114	-	-	-
<u>应收股利</u>	注 1				
重庆单轨交通工程有限责任公司		9,879	-	1,714	-

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

		2014年		2013年	
		6月30日		12月31日	
		(未经审计)			
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>其他应收款</u>	注 1				
南昌新龙置业有限公司		26,599	-	26,599	475
南昌铁路第二建筑工程公司		6,139	31	6,139	31
深圳市中铁达韦俊储运有限公司		1,800	-	1,615	-
陕西久正医药科技有限公司		1,367	1,367	1,367	1,367
重庆单轨交通工程有限责任公司		939	-	939	-
湖南运通轨道交通设备有限公司		561	-	521	-
中铁交通国际工程技术有限公司		31	-	-	-
		<u>37,436</u>	<u>1,398</u>	<u>37,180</u>	<u>1,873</u>
<u>一年内到期的非流动资产</u>					
控股股东	注 4	-	-	500,000	-
<u>长期应收款</u>					
中铁建铜冠投资有限公司		<u>330,974</u>	-	<u>456,144</u>	-
<u>应付账款</u>	注 1				
中石油铁建油品销售有限公司		19,302		10,535	
武汉贝通科技有限公司		1,960		-	
武汉绿茵草坪工程有限公司		6		-	
		<u>21,268</u>		<u>10,535</u>	
<u>预收款项</u>	注 1				
宁夏中铁建宁东路桥投资发展有限公司		70,000		-	
中石油铁建油品销售有限公司		39,688		946	
重庆铁发遂渝高速公路有限公司		391		-	
		<u>110,079</u>		<u>946</u>	

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

		2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
<u>应付股利</u>			
控股股东		<u>983,612</u>	<u>-</u>
<u>其他应付款</u> 注 1			
中信集团-中国铁建联合体 控股股东	注 5	484,221 384,497	- 319,166
西安天创房地产有限公司		58,600	47,410
甘肃中铁建投地产有限公司		33,258	21,193
锦鲤资产管理中心		3,321	3,533
陕西久正医药科技有限公司		450	450
中铁建铜冠投资有限公司		-	39,850
中铁交通国际工程技术有限公司		-	746
		<u>964,347</u>	<u>432,348</u>
<u>吸收存款</u> 注 6			
控股股东		197,081	276,480
锦鲤资产管理中心		122,854	118,506
北京通达京承高速公路有限公司		50,970	41,885
重庆铁发遂渝高速公路有限公司		765	761
		<u>371,670</u>	<u>437,632</u>
<u>预收款项 – 应付客户合同工程款</u>			
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		385,189	-
湖北交投紫云铁路有限公司		63,158	378
中铁建铜冠投资有限公司		2,192	-
中信集团-中国铁建联合体		583	-
		<u>451,122</u>	<u>378</u>
<u>长期借款</u>			
控股股东	注 7	<u>582,110</u>	<u>582,110</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

- 注1： 该等应收及应付关联方款项均不计利息，无抵押且无固定还款期。
- 注2： 该款项主要为本集团下属子公司中铁建设集团有限公司为控股股东科研楼建设工程提供建造服务的结算工程款项。
- 注3： 该款项主要为本集团下属子公司中铁建设集团有限公司为控股股东科研楼主体建设工程提供建造服务相关的已完工未结算款项。
- 注4： 该款项为本公司将沙特麦加轻轨铁路项目转移给控股股东而产生。本公司与控股股东签署《关于沙特麦加轻轨项目相关事项安排的协议》约定，本公司将沙特麦加轻轨铁路项目自2010年10月31日以后所产生的所有权利和义务转移给控股股东，控股股东支付给本公司的对价人民币2,077,000千元。截至2014年6月30日，控股股东已付清款项。
- 注5： 该款项主要为控股股东在本集团资金结算中心的存款，以及2008年本集团收到的控股股东按照财政部规定拨付的地震灾后恢复重建资金。
- 注6： 该款项为控股股东及受其控制的其他公司在本集团下属子公司财务公司的存款。
- 注7： 该款项主要为财政部对控股股东的拨款。2013年，根据《财政部国资委关于下达中国铁道建筑总公司2013年中央国有资本经营预算（拨款）的通知》，财政部拨付给控股股东人民币500,000千元；2012年，根据《财政部关于下达2012年中央国有资本经营预算安全生产保障能力建设专项资金预算（拨款）的通知》，财政部拨付给控股股东人民币82,110千元。根据财政部《加强企业财务信息管理暂行规定》要求，控股股东将款项以委托贷款形式借给本公司。同时在委托贷款合同中约定，在本公司发生增资扩股等事项时，将委托贷款转为控股股东的股权投资。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、关联方关系及其交易（续）

7. 母公司和子公司

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
对子公司的投资		
非上市股份，按成本计量(附注十一、3(ii))	67,008,323	66,208,323
其他应收款中向子公司提供的贷款	<u>37,350,065</u>	<u>37,190,941</u>
	<u>104,358,388</u>	<u>103,399,264</u>

于2014年6月30日，本公司流动资产中应收子公司股利为人民币938,018千元（2013年12月31日：人民币109,577千元），流动负债中应付子公司款项为人民币11,307,926千元（2013年12月31日：人民币10,339,245千元），这些款项除子公司存放于母公司款项按金融机构同期市场利率计息外，无担保，不带息，并且随时须偿付或一年内到期。

上述对子公司的投资中所含的向子公司提供贷款的金额按金融机构同期市场利率计息，无担保，并且无固定还款期限。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七、或有事项

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

2. 对外担保事项

本集团和本公司对外提供担保的金额明细如下：

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
本集团		
为联营公司作出担保	423,313	822,762
为其他公司作出担保	<u>117,600</u>	<u>117,600</u>
	<u>540,913</u>	<u>940,362</u>

于 2014 年 6 月 30 日，本集团对外担保（不包括房地产业务阶段性按揭担保）金额为人民币 540,913 千元（2013 年 12 月 31 日：人民币 940,362 千元），房地产按揭担保金额为人民币 5,547,389 千元（2013 年 12 月 31 日：人民币 10,559,830 千元）。

上述房地产按揭担保系本集团向商品房承购人提供的银行抵押借款担保。

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日
本公司		
为子公司作出担保	8,677,310	8,389,848
为联营公司作出担保	423,313	822,762
为其他公司作出担保	<u>117,600</u>	<u>117,600</u>
	<u>9,218,223</u>	<u>9,330,210</u>

此外，于 2014 年 6 月 30 日本公司下属子公司为本公司提供的担保金额为人民币 44,305 千元（2013 年 12 月 31 日：人民币 47,607 千元）。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、承诺事项

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备	<u>515,996</u>	<u>378,719</u>
投资承诺		
已签约但未履行	500,000	115,000
已被董事会批准但未签约	-	<u>500,000</u>
	<u>500,000</u>	<u>615,000</u>
其他承诺（注）		
已签约但未拨备	注 1 11,380,000	2,780,000
已被董事会批准但未签约	注 2 <u>2,130,000</u>	-
	<u>13,510,000</u>	<u>2,780,000</u>

注 1：本公司下属子公司中铁十七局集团有限公司于 2013 年 3 月 19 日与陕西煤业化工集团有限责任公司签订项目投资建设协议书。根据该协议，中铁十七局集团有限公司将向西安北客站至机场轨道交通工程项目注入总计人民币 1,080,000 千元的资本金，出资比例为 30%。截至 2014 年 6 月 30 日，中铁十七局集团有限公司已支付人民币 300,000 千元的资本金。

本公司于 2013 年 3 月 18 日与长春地铁有限责任公司签订“建造-转移”项目合同。根据该合同，本公司将分三次向长春地铁有限责任公司注入总计人民币 4,000,000 千元的资本金，任何一次注资后本公司持有长春地铁有限责任公司的出资比例不高于 20%；长春市人民政府国有资产监督管理委员会或其委托的部门将按照该合同约定的时间表对本公司的全部出资以人民币 4,000,000 千元的原值进行回购。截至 2014 年 6 月 30 日，本公司已支付人民币 2,000,000 千元的资本金。

本公司下属子公司中国铁建投资有限公司于 2013 年 12 月 16 日与北京市丰台区住房和城乡建设委员会签订了《北京市丰台区东铁营棚户区改造项目投资建设》协议。根据该协议，中国铁建投资有限公司将向北京市丰台区住房和城乡建设委员会注入总计人民币 8,600,000 千元的资本金，出资比例为 100%。截至 2014 年 6 月 30 日，尚未支付资本金。

注 2：本公司于 2013 年 12 月 23 日通过董事会决议，同意子公司中国铁建房地产集团有限公司向成都成华区熊猫小镇以及土地开发项目注资人民币 2,130,000 千元，预计出资比例为 51%。截至 2014 年 6 月 30 日，尚未支付资本金。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九、资产负债表日后事项

1. 2014年7月24日，本公司下属全资子公司铁建宇鹏有限公司在境外发行了本金总额为8亿美元的高级永续证券，发行年利率为3.95%，所得款项净额折合人民币约4,906,709千元将由发行人用作一般公司用途，本公司为上述发行的证券提供保证担保。
2. 根据本公司2014年6月18日召开的2013年年度股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.13元，按照已发行股份12,337,541,500股计算，共计人民币1,603,880千元。截止2014年8月5日，上述现金股利已发放完毕。
3. 截至本财务报表批准日，除以上所披露事项外，本集团并无其他须作披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1. 租赁

作为承租人

融资租赁：于2014年6月30日，未确认融资费用的余额为人民币505,680千元（2013年12月31日：人民币615,763千元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
1年以内(含1年)	1,465,637	1,421,061
1年至2年(含2年)	1,325,820	1,372,851
2年至5年(含5年)	1,724,728	2,213,456
5年以上	-	104,695
	<u>4,516,185</u>	<u>5,112,063</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

1. 租赁（续）

融资租入固定资产参见附注五、12。

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

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
1年以内(含1年)	50,248	47,460
1年至2年(含2年)	43,272	44,787
2年至3年(含3年)	38,864	42,348
3年以上	<u>35,964</u>	<u>56,146</u>
	<u>168,348</u>	<u>190,741</u>

截至2014年6月30日止6个月期间，计入当期损益的经营租赁租金为人民币29,081千元（截止2013年6月30日止6个月期间：人民币35,761千元）。

2. 以公允价值计量的资产和负债

截至2014年6月30日止6个月期间

	期初数	本期增加 投资 (未经审计)	本期公允价值 变动损益 (未经审计)	计入权益的 本期公允价值 (未经审计)	期末数 (未经审计)
金融资产					
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	123,161	158,288	(11,266)	-	270,183
可供出售金融资产	<u>222,097</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,225</u>	<u>229,322</u>
	<u>345,258</u>	<u>158,288</u>	<u>(11,266)</u>	<u>7,225</u>	<u>499,505</u>

2013年

	年初数	本年增加 投资	本年公允价值 变动损益	计入权益的 本年公允价值	年末数
金融资产					
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	115,025	7,194	942	-	123,161
可供出售金融资产	<u>264,970</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(42,873)</u>	<u>222,097</u>
	<u>379,995</u>	<u>7,194</u>	<u>942</u>	<u>(42,873)</u>	<u>345,258</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

3. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务被划分成若干业务单元，并有如下 5 个报告分部：

- (1) 工程承包分部用于铁路、公路、城市轨道等基础设施和房建项目的承揽和施工；
- (2) 勘察、设计及咨询分部用于提供土木工程的施工设计、应用技术与装备的研发与管理服务；
- (3) 工业制造分部用于提供养路机械及轨道系统产品的研发、生产和销售；
- (4) 房地产开发分部用于提供民用住房、商用建筑的开发、建设与销售；及
- (5) “其他”分部主要包括物流贸易业务和金融保险业务。

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

分部资产不包括递延所得税资产，原因在于递延所得税资产由本集团统一管理。

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

各经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十、其他重要事项（续）

3. 分部报告（续）

经营分部（续）

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间（未经审计）

	工程承包	勘察、设计 及咨询	工业制造	房地产 开发	其他	调整和抵销	合并
对外交易收入	223,675,531	3,553,356	5,463,177	6,646,623	22,354,948	-	261,693,635
分部间交易收入	<u>1,844,725</u>	<u>56,186</u>	<u>422,247</u>	<u>-</u>	<u>5,559,020</u>	<u>(7,882,178)</u>	<u>-</u>
	<u>225,520,256</u>	<u>3,609,542</u>	<u>5,885,424</u>	<u>6,646,623</u>	<u>27,913,968</u>	<u>(7,882,178)</u>	<u>261,693,635</u>
对合营企业和联营企业的投资(损失)/收益	(28,963)	561	-	51	484	-	(27,867)
资产减值损失	190,831	3,836	4,048	-	892	-	199,607
折旧和摊销费用	4,734,261	85,998	164,591	17,761	72,893	-	5,075,504
利润总额	3,840,954	436,806	609,805	917,167	807,635	(113,468)	6,498,899
资产总额（注 1）	412,015,785	14,505,803	17,623,995	122,423,723	63,042,286	(51,404,091)	578,207,501
负债总额（注 2）	359,543,621	10,834,788	11,213,293	106,738,646	50,371,349	(48,824,071)	489,877,626
其他披露：							
对合营企业和联营企业的长期股权投资	2,692,605	9,072	34,636	54,781	72,965	-	2,864,059
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	<u>4,970,724</u>	<u>108,349</u>	<u>5,810</u>	<u>27,583</u>	<u>3,207,785</u>	<u>-</u>	<u>8,320,251</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十、其他重要事项（续）

3. 分部报告（续）

经营分部（续）

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间（未经审计）

	工程承包	勘察、设计 及咨询	工业制造	房地产 开发	其他	调整和抵销	合并
对外交易收入	193,470,285	3,176,933	4,666,688	4,468,388	30,255,329	-	236,037,623
分部间交易收入	<u>1,384,055</u>	<u>1,000</u>	<u>716,834</u>	<u>-</u>	<u>3,287,255</u>	<u>(5,389,144)</u>	<u>-</u>
	<u>194,854,340</u>	<u>3,177,933</u>	<u>5,383,522</u>	<u>4,468,388</u>	<u>33,542,584</u>	<u>(5,389,144)</u>	<u>236,037,623</u>
对合营企业和联营企业的投资收益/(损失)	4,182	(259)	-	-	1,722	-	5,645
资产减值(转回)/损失	(8,105)	3,121	6,897	(146)	11,434	-	13,201
折旧和摊销费用	4,487,789	80,018	148,949	14,666	120,302	-	4,851,724
利润总额	3,487,101	392,799	419,684	546,870	767,810	269,954	5,884,218
资产总额（注 1）	408,466,117	13,418,203	14,614,309	79,607,761	50,140,895	(44,568,191)	521,679,094
负债总额（注 2）	359,335,002	10,300,482	9,833,799	66,484,609	43,930,648	(44,925,405)	444,959,135
其他披露：							
对合营企业和联营企业的长期股权投资	3,120,593	9,833	33,117	57,684	77,011	-	3,298,238
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	<u>5,667,223</u>	<u>152,269</u>	<u>295,718</u>	<u>44,021</u>	<u>213,530</u>	<u>-</u>	<u>6,372,761</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十、其他重要事项（续）

3. 分部报告（续）

经营分部（续）

注 1：各分部资产不包括递延所得税资产人民币 1,821,436 千元（2013 年 12 月 31 日：人民币 1,961,435 千元），原因在于本集团未按经营分部管理该资产。此外，分部间应收款项人民币 53,225,527 千元（2013 年 12 月 31 日：人民币 49,447,700 千元）在合并时进行了抵销。

注 2：各分部负债不包括递延所得税负债人民币 142,438 千元（2013 年 12 月 31 日：人民币 83,392 千元）和应交企业所得税人民币 743,108 千元（2013 年 12 月 31 日：人民币 2,074,356 千元），原因在于本集团未按经营分部管理这些负债。此外，分部间应付款项人民币 49,709,617 千元（2013 年 12 月 31 日：人民币 49,492,070 千元）在合并时进行了抵销。

集团信息

地理信息

对外交易收入

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
中国大陆	250,212,689	227,426,393
境外	<u>11,480,946</u>	<u>8,611,230</u>
	<u>261,693,635</u>	<u>236,037,623</u>

非流动资产总额(注)

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
中国大陆	56,860,592	50,502,500
境外	<u>2,629,072</u>	<u>2,526,340</u>
	<u>59,489,664</u>	<u>53,028,840</u>

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

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

主要客户信息

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间，从本集团任何主要客户产生的营业收入均未超过本集团收入的 10%（截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无）。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十、其他重要事项（续）

4. 金融工具及其风险

金融风险管理目标及政策

本集团的主要金融工具，包括借款、吸收存款、应付债券、其他流动负债、融资租赁负债及货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、其他应收款、应付账款、应付票据和其他应付款等。

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

金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2014年6月30日(未经审计)

金融资产

	以公允价值计量 且变动计入当期 损益的金融资产 (未经审计)	持有至 到期投资 (未经审计)	贷款和 应收款项 (未经审计)	可供出售 金融资产 (未经审计)	合计 (未经审计)
持有至到期投资	-	1,245	-	-	1,245
可供出售金融资产	-	-	-	229,322	229,322
按成本法核算的					
长期股权投资	-	-	-	2,871,388	2,871,388
应收票据	-	-	2,222,216	-	2,222,216
应收账款	-	-	89,458,854	-	89,458,854
应收利息	-	-	238,207	-	238,207
应收股利	-	-	10,808	-	10,808
其他应收款	-	-	32,437,604	-	32,437,604
长期应收款	-	-	23,142,909	-	23,142,909
一年内到期的非流 动资产	-	-	16,923,870	-	16,923,870
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	270,183	-	-	-	270,183
货币资金	-	-	93,585,349	-	93,585,349
	<u>270,183</u>	<u>1,245</u>	<u>258,019,817</u>	<u>3,100,710</u>	<u>261,391,955</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十、其他重要事项（续）

4. 金融工具及其风险（续）

金融工具分类（续）

2014年6月30日(未经审计)（续）

金融负债

	其他金融负债
短期借款	53,633,314
吸收存款	380,216
应付票据	22,135,138
应付账款	172,999,832
应付利息	846,749
应付股利	1,758,533
其他应付款	41,143,014
预计负债	3,990
一年内到期的非流动负债（不含一 年内到期的长期应付职工薪酬）	14,717,244
其他流动负债（不含递延收益）	4,565,560
长期借款	58,038,215
应付债券	30,800,285
长期应付款	<u>3,372,021</u>
	<u>404,394,111</u>

2013年12月31日

金融资产

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十、其他重要事项（续）

4. 金融工具及其风险（续）

金融工具分类（续）

2013年12月31日（续）

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

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十、其他重要事项（续）

4. 金融工具及其风险（续）

信用风险（续）

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

于2014年6月30日及2013年12月31日，本集团应收账款、其他应收款及长期应收款中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的期限分析已载于本财务报表的附注五、4，6和9注释中。

流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

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

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

本集团的流动性主要依赖维持足够经营活动现金流以偿还到期债务责任的能力，及获取外部融资以应付将来资本承诺的支出需要。有关将来资本支出承诺及其他筹资需要，于2014年6月30日，本集团已取得国内多家银行提供的银行授信额度，金额为人民币7,782亿元，其中已运用之授信金额为人民币3,061亿元。

本集团的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不超过75%的借款应于12个月内到期。于2014年12月31日，本集团44.6%（2013年12月31日：48.1%）的借款和应付债券在不足1年内到期。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

4. 金融工具及其风险（续）

流动风险（续）

下表概括了本集团金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

	2014年6月30日(未经审计)					合计
	随时到期	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	-	53,633,314	-	-	-	53,633,314
吸收存款	380,216	-	-	-	-	380,216
应付票据	-	22,135,138	-	-	-	22,135,138
应付账款	-	172,999,832	-	-	-	172,999,832
应付利息	-	846,749	-	-	-	846,749
应付股利	-	1,758,533	-	-	-	1,758,533
其他应付款	-	41,143,014	-	-	-	41,143,014
一年内到期的非流 动负债（不含一 年内到期的长期 应付职工薪酬）	-	14,717,244	-	-	-	14,717,244
其他流动负债（不 含递延收益）	-	4,565,560	-	-	-	4,565,560
长期借款	-	25,997,759	26,713,138	5,327,318	58,038,215	
应付债券	-	6,840,380	9,144,813	14,815,092	30,800,285	
长期应付款	-	1,418,600	1,688,951	264,470	3,372,021	
应付融资租赁款的 未确认融资费用 为联营公司及其他 公司作出的担保 （不含房地产按 揭担保）	-	233,166	159,263	113,251	-	505,680
	<u>540,913</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>540,913</u>
	<u>921,129</u>	<u>312,032,550</u>	<u>34,416,002</u>	<u>37,660,153</u>	<u>20,406,880</u>	<u>405,436,714</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

4. 金融工具及其风险（续）

流动风险（续）

	2013年12月31日					合计
	随时到期	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	-	47,062,143	-	-	-	47,062,143
吸收存款	437,821	-	-	-	-	437,821
应付票据	-	22,824,023	-	-	-	22,824,023
应付账款	-	177,791,775	-	-	-	177,791,775
应付利息	-	644,557	-	-	-	644,557
应付股利	-	105,692	-	-	-	105,692
其他应付款	-	39,836,680	-	-	-	39,836,680
一年内到期的非流动负债（不含一年内到期的长期应付职工薪酬）	-	11,899,719	-	-	-	11,899,719
其他流动负债（不含递延收益）	-	8,666,277	-	-	-	8,666,277
长期借款	-	-	19,037,929	19,087,993	3,670,598	41,796,520
应付债券	-	-	6,386,350	8,740,566	14,761,670	29,888,586
长期应付款	-	-	1,209,012	2,120,013	241,837	3,570,862
应付融资租赁款的未确认融资费用	-	258,543	184,076	169,548	3,596	615,763
为联营公司及其他公司作出的担保（不含房地产按揭担保）	940,362	-	-	-	-	940,362
	<u>1,378,183</u>	<u>309,089,409</u>	<u>26,817,367</u>	<u>30,118,120</u>	<u>18,677,701</u>	<u>386,080,780</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十、其他重要事项（续）

4. 金融工具及其风险（续）

市场风险

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

利率风险

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

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

于 2014 年 6 月 30 日，本集团的借款中，浮动利率借款约占 44.6%，固定利率借款约占 55.4%，管理层会根据市场利率变动来调整浮动利率资产进而减少利率风险造成的重大影响。

若按浮动利率计算的借款整体加息/减息一个百分点，而所有其他变量不变，则截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并净利润将分别减少/增加约人民币 429,954 千元（截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 312,876 千元），除留存收益外，对本集团合并股东权益的其他组成部分并无影响。上述敏感分析是假设利率变动已于 2014 年 6 月 30 日发生，并将承受的利率风险用于该日存在的金融工具而厘定。估计每增加或减少一个百分点是本公司管理层对年内直至下个年度资产负债表日为止利率能合理变动的评估。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十、其他重要事项（续）

4. 金融工具及其风险（续）

市场风险（续）

外汇风险

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

由于本集团之业务主要在中国大陆运营，本集团之收入、支出及超过 90%之金融资产和金融负债以人民币计值。故人民币对外币汇率的波动对本集团经营业绩的影响并不大，于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团并未订立任何对冲交易，以减低本集团为此所承受的外汇风险。

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

对净利润的影响

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)		截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	
美元汇率上升	3%	(117,600)	3%	(17,100)
美元汇率下降	(3%)	117,600	(3%)	17,100
欧元汇率上升	7%	(27,600)	7%	(28,900)
欧元汇率下降	(7%)	27,600	(7%)	28,900
阿尔及利亚第纳尔汇率上升	7%	9,100	7%	3,300
阿尔及利亚第纳尔汇率下降	(7%)	(9,100)	(7%)	(3,300)
尼日利亚奈拉汇率上升	6%	66,900	6%	89,800
尼日利亚奈拉汇率下降	(6%)	(66,900)	(6%)	(89,800)
新加坡元汇率上升	2%	(10,300)	2%	(7,700)
新加坡元汇率下降	(2%)	<u>10,300</u>	(2%)	<u>7,700</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十、其他重要事项（续）

4. 金融工具及其风险（续）

市场风险（续）

外汇风险（续）

上述敏感度分析是假设外汇汇率变动已于 2014 年 6 月 30 日发生，并将承受的外汇汇率风险用于该日存在的货币性资产及负债而厘定。估计每增加或减少的百分点是本公司管理层对年内直至下个年度资产负债表日为止汇率可能合理变动的评估。

资本管理

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

本集团按风险比例设定资本金额。本集团管理资本架构，并根据经济状况的变动及相关资产的风险特征对其作出调整。为了维持或调整资本架构，本集团可能会调整支付予股东的股息金额、向股东退还资本、发行新股，或出售资产以抵减债务。在截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间及截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间内，本集团的资本管理目标、政策或程序没有改变。

本集团利用债务股权比例监控管理资本。债务净额包括所有借款款项、吸收存款、其他流动负债（不含递延收益）、应付票据、应付账款、应付职工薪酬、应付利息、应付股利、其他应付款、应付债券、长期应付款以及一年内到期的非流动负债（不含一年内到期的长期应付职工薪酬）等抵减货币资金后的净额，而股东权益总额则包括归属于母公司股东权益及少数股东权益。

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

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

4. 金融工具及其风险（续）

资本管理（续）

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
短期借款	53,633,314	47,062,143
长期借款	58,038,215	41,796,520
吸收存款	380,216	437,821
应付票据	22,135,138	22,824,023
应付账款	172,999,832	177,791,775
应付职工薪酬	6,699,828	6,242,209
应付利息	846,749	644,557
应付股利	1,758,533	105,692
其他应付款	41,143,014	39,836,680
一年内到期的非流动负债（不含一年内到期的长期应付职工薪酬）	14,717,244	11,899,719
其他流动负债（不含递延收益）	4,565,560	8,666,277
应付债券	30,800,285	29,888,586
长期应付款	3,372,021	3,570,862
减：货币资金	(93,585,349)	(93,433,837)
债务净额	<u>317,504,600</u>	<u>297,333,027</u>
股东权益总额	<u>88,329,875</u>	<u>83,824,716</u>
债务股权总额	<u>405,834,475</u>	<u>381,157,743</u>
债务股权比例	<u>78%</u>	<u>78%</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

4. 金融工具及其风险（续）

公允价值

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的短期金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

	账面价值		公允价值	
	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
金融资产				
持有至到期投资	1,245	1,269	1,245	1,269
可供出售金融资产	229,322	222,097	229,322	222,097
长期应收款	<u>23,142,909</u>	<u>19,898,598</u>	<u>23,142,909</u>	<u>19,898,598</u>
	<u>23,373,476</u>	<u>20,121,964</u>	<u>23,373,476</u>	<u>20,121,964</u>
金融负债				
长期借款	58,038,215	41,796,520	57,192,784	41,070,704
应付债券	30,800,285	29,888,586	30,800,285	29,888,586
长期应付款	<u>3,372,021</u>	<u>3,570,862</u>	<u>3,377,931</u>	<u>3,577,868</u>
	<u>92,210,521</u>	<u>75,255,968</u>	<u>91,371,000</u>	<u>74,537,158</u>

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相当。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定。以下方法和假设用于估计公允价值。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、其他流动负债及应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2014年6月30日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十、其他重要事项（续）

4. 金融工具及其风险（续）

公允价值（续）

下表列示了金融工具公允价值层次：

以公允价值计量的金融工具：

2014年6月30日	公允价值计量使用的输入值(未经审计)			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可 观察输入值 (第三层次)	
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	270,183	-	-	270,183
持有至到期投资	-	1,245	-	1,245
可供出售金融资产	<u>229,322</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>229,322</u>
	<u>499,505</u>	<u>1,245</u>	<u>-</u>	<u>500,750</u>

以公允价值披露的金融工具：

2014年6月30日	公允价值计量使用的输入值(未经审计)			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可 观察输入值 (第三层次)	
其他流动负债（不 含递延收益）	-	4,565,560	-	4,565,560
长期借款	-	57,192,785	-	57,192,785
应付债券	<u>-</u>	<u>30,800,285</u>	<u>-</u>	<u>30,800,285</u>
	<u>-</u>	<u>92,558,630</u>	<u>-</u>	<u>92,558,630</u>

截至2014年6月30日止6个月期间，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层级的情况。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

4. 金融工具及其风险（续）

公允价值（续）

以公允价值计量的金融工具：

2013年12月31日	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可 观察输入值 (第三层次)	
以公允价值计量且其 变动计入当期损 益的金融资产	123,161	-	-	123,161
持有至到期投资	-	1,269	-	1,269
可供出售金融资产	<u>222,097</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>222,097</u>
	<u>345,258</u>	<u>1,269</u>	<u>-</u>	<u>346,527</u>

以公允价值披露的金融工具：

2013年12月31日	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可 观察输入值 (第三层次)	
其他流动负债（不 含递延收益）	-	8,666,277	-	8,666,277
长期借款	-	41,070,704	-	41,070,704
应付债券	<u>-</u>	<u>29,888,586</u>	<u>-</u>	<u>29,888,586</u>
	<u>-</u>	<u>79,625,567</u>	<u>-</u>	<u>79,625,567</u>

于2013年度，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层级的情况。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

5. 其他财务信息

(i) 资产负债表补充资料

本集团

净流动资产

	2014年6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
流动资产	490,454,142	471,061,400
减：流动负债	<u>(394,699,789)</u>	<u>(390,905,804)</u>
净流动资产	<u>95,754,353</u>	<u>80,155,596</u>

总资产减流动负债

	2014年6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
资产总计	578,207,501	553,018,596
减：流动负债	<u>(394,699,789)</u>	<u>(390,905,804)</u>
总资产减流动负债	<u>183,507,712</u>	<u>162,112,792</u>

本公司

净流动资产

	2014年6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
流动资产	50,715,203	46,365,486
减：流动负债	<u>(24,224,900)</u>	<u>(28,235,636)</u>
净流动资产	<u>26,490,303</u>	<u>18,129,850</u>

总资产减流动负债

	2014年6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
资产总计	119,888,073	113,974,552
减：流动负债	<u>(24,224,900)</u>	<u>(28,235,636)</u>
总资产减流动负债	<u>95,663,173</u>	<u>85,738,916</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

5. 其他财务信息（续）

(ii) 董事、监事以及关键管理人员薪酬

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
董事、监事以及关键管理人员薪酬	<u>2,134</u>	<u>2,308</u>

6. 比较数据

如附注二、2所述，本期提前采用了若干企业会计准则，相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本期间的列报和会计处理要求。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2014年6月30日 (未经审计)	2013年12月31日
1年以内	<u>407,299</u>	<u>-</u>

应收账款按类别披露如下：

	2014年6月30日(未经审计)			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大且单独 计提坏账准备	<u>407,299</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2013年12月31日

无

于2014年6月30日，本账户余额中无应收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项（2013年12月31日：无）。

于2014年6月30日，应收账款往来单位明细如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的 比例%
单位1	第三方	356,167	一年以内	87.45
单位2	第三方	<u>51,132</u>	一年以内	<u>12.55</u>
		<u>407,299</u>		<u>100.00</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2014年6月30日 (未经审计)	2013年12月31日
1年以内	37,285,704	37,101,837
1年至2年	1,625	7,650
2年至3年	6,025	-
3年以上	<u>165,587</u>	<u>165,587</u>
	<u>37,458,941</u>	<u>37,275,074</u>

其他应收款按类别披露如下：

	2014年6月30日(未经审计)			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单独计提 坏账准备	37,376,697	99.78	-	-
单项金额虽不重大但单独计 提坏账准备	<u>82,244</u>	<u>0.22</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>37,458,941</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	2013年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单独计提 坏账准备	37,219,166	99.85	-	-
单项金额虽不重大但单独计 提坏账准备	<u>55,908</u>	<u>0.15</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>37,275,074</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2014年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应 收款总额的 比例%
单位 1	子公司	19,515,000	一年以内	52.10
单位 2	子公司	8,417,504	一年以内	22.47
单位 3	子公司	2,960,831	一年以内	7.90
单位 4	子公司	1,031,822	一年以内	2.75
单位 5	子公司	<u>704,653</u>	一年以内	<u>1.88</u>
		<u>32,629,810</u>		<u>87.10</u>

于2013年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应 收款总额的 比例%
单位 1	子公司	19,515,087	1 年以内	52.35
单位 2	子公司	7,417,504	1 年以内	19.90
单位 3	子公司	2,638,318	1 年以内	7.08
单位 4	子公司	1,052,362	1 年以内	2.82
单位 5	子公司	<u>730,605</u>	1 年以内	<u>1.96</u>
		<u>31,353,876</u>		<u>84.11</u>

于2014年6月30日，本账户余额中无应收持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项（2013年12月31日：无）。

于2014年6月30日，本账户余额中应收关联方余额如下：

	2014年6月30日 (未经审计)	2013年12月31日
应收子公司	<u>37,350,065</u>	<u>37,190,941</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

		2014年6月30日	2013年12月31日
		(未经审计)	
按成本法核算的股权投资			
—无共同控制或重大影响之公司	(i)	8,652	8,652
—子公司	(ii)	67,008,323	66,208,323
按权益法核算的股权投资			
—占合营企业之权益	(iii)	<u>660,090</u>	<u>655,610</u>
		<u>67,677,065</u>	<u>66,872,585</u>

注：本公司长期股权投资全部为对非上市公司的股权投资。

(i) 无共同控制或重大影响之公司（未经审计）

	投资成本	期初数	本期增减变动	期末数	持股 比例%	表决权 比例%
被投资企业名称						
国泰君安证券股份有限公司	<u>8,652</u>	<u>8,652</u>	<u>-</u>	<u>8,652</u>	<u>0.16</u>	<u>0.16</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(ii) 子公司

被投资公司名称	2014年	2014年	2013年
	6月30日 (未经审计)	6月30日 (未经审计)	12月31日
	直接占被投资公司 注册资本比例%	账面价值	账面价值
中国土木工程集团有限公司(注1)	100.00	3,254,969	2,254,969
中铁十一局集团有限公司	100.00	1,893,912	1,893,912
中铁十二局集团有限公司	100.00	1,957,277	1,957,277
中国铁建大桥工程局集团有限公司(注2)	100.00	2,460,480	1,660,480
中铁十四局集团有限公司	100.00	2,130,105	2,130,105
中铁十五局集团有限公司	100.00	1,446,941	1,446,941
中铁十六局集团有限公司	100.00	1,282,412	1,282,412
中铁十七局集团有限公司	100.00	1,714,582	1,714,582
中铁十八局集团有限公司	100.00	1,103,234	1,103,234
中铁十九局集团有限公司	100.00	1,454,638	1,454,638
中铁二十局集团有限公司	100.00	1,615,144	1,615,144
中铁二十一局集团有限公司	100.00	1,557,251	1,557,251
中铁二十二局集团有限公司	100.00	1,295,286	1,295,286
中铁二十三局集团有限公司	100.00	1,395,004	1,395,004
中铁二十四局集团有限公司	100.00	1,346,917	1,346,917
中铁二十五局集团有限公司	100.00	1,053,597	1,053,597
中铁建设集团有限公司	100.00	2,368,346	2,368,346
中国铁建电气化局集团有限公司	100.00	1,105,530	1,105,530
中国铁建房地产集团有限公司	100.00	7,062,941	7,062,941
中铁第一勘察设计院集团有限公司	100.00	623,730	623,730
中铁第四勘察设计院集团有限公司	100.00	1,015,309	1,015,309
中铁第五勘察设计院集团有限公司	100.00	291,811	291,811
中铁上海设计院集团有限公司	100.00	267,624	267,624
中铁物资集团有限公司	100.00	2,314,805	2,314,805
昆明中铁大型养路机械集团有限公司	100.00	1,749,792	1,749,792
中国铁建重工集团有限公司	100.00	1,042,705	1,042,705
北京铁城建设监理有限责任公司	80.02	26,385	26,385
诚合保险经纪有限责任公司	100.00	113,290	113,290
中铁建(北京)商务管理有限公司	100.00	28,313	28,313
中铁建中非建设有限公司(注1)	100.00	-	1,000,000
中国铁建投资有限公司	100.00	10,000,000	10,000,000
中国铁建港航局集团有限公司	100.00	1,385,891	1,385,891
中国铁建财务有限公司	94.00	5,640,000	5,640,000
中国铁建国际集团有限公司	100.00	3,000,102	3,000,102
中铁建资产管理有限公司	100.00	10,000	10,000
中铁建城建集团有限公司(注2)	100.00	2,000,000	2,000,000
		<u>67,008,323</u>	<u>66,208,323</u>

注1：原本公司二级子公司中铁建中非建设有限公司于本期并入中国土木工程集团有限公司。

注2：详见附注四、1。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(iii) 占合营企业之权益

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间（未经审计）

被投资企业名称	投资成本	期初数	本期分占利润	期末数	持股比例%	表决权比例%
中非莱基投资有限公司	654,930	<u>655,610</u>	<u>4,480</u>	<u>660,090</u>	57.29	57.29

2013 年

被投资企业名称	投资成本	年初数	本年分占利润	年末数	持股比例%	表决权比例%
中非莱基投资有限公司	<u>654,930</u>	<u>651,164</u>	<u>4,446</u>	<u>655,610</u>	<u>57.29</u>	<u>57.29</u>

中国铁建股份有限公司

财务报表附注（续）

2014年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	截至 2014 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
主营业务收入	1,194,155	255,013
其他业务收入	<u>238</u>	<u>322</u>
	<u>1,194,393</u>	<u>255,335</u>

营业成本列示如下：

	截至 2014 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
营业成本	<u>1,158,171</u>	<u>247,384</u>

本公司分行业信息列示如下：

行业	截至 2014 年 6 月 30 日 止 6 个月期间(未经审计)		截至 2013 年 6 月 30 日 止 6 个月期间(未经审计)	
	收入	成本	收入	成本
-工程承包	1,166,657	1,152,571	243,079	242,725
-其他	<u>27,736</u>	<u>5,600</u>	<u>12,256</u>	<u>4,659</u>
	<u>1,194,393</u>	<u>1,158,171</u>	<u>255,335</u>	<u>247,384</u>

截至2014年6月30日止6个月期间，来自前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例%
单位 1	394,169	33.00
单位 2	282,509	23.65
单位 3	216,316	18.11
单位 4	133,310	11.16
单位 5	<u>82,980</u>	<u>6.95</u>
	<u>1,109,284</u>	<u>92.87</u>

中国铁建股份有限公司

财务报表附注（续）

2014年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

截至2013年6月30日止6个月期间，来自前三名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例%
单位 1	105,391	41.28
单位 2	70,012	27.42
单位 3	<u>67,676</u>	<u>26.50</u>
	<u>243,079</u>	<u>95.20</u>

5. 投资收益

	截至2014年6月 30日止6个月期间	截至2013年6月 30日止6个月期间
确认占合营企业净收益	4,480	1,370
成本法下取得的长期股权投资收益	3,140,871	2,865,383
其他	<u>6,149</u>	<u>-</u>
	<u>3,151,500</u>	<u>2,866,753</u>

截至2014年6月30日止6个月内，上述投资收益中来自上市公司投资的收益为人民币6,149千元（截至2013年6月30日止6个月内：无），来自非上市公司投资的收益为人民币3,145,351千元（截至2013年6月30日止6个月内：人民币2,866,753千元）。

于2014年6月30日，本公司投资收益的汇回均无重大限制。

中国铁建股份有限公司

财务报表附注（续）

2014年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	截至2014年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2013年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,866,225	2,668,550
加：固定资产折旧	5,590	5,532
无形资产摊销	271	271
处置固定资产净损失/(收益)	(49)	348
公允价值变动收益/(损失)	6,732	(207)
财务费用	281,340	66,213
投资收益	(3,151,500)	(2,866,753)
递延所得税资产的减少	(338)	52
存货的(增加)/减少	(103,311)	14,151
经营性应收项目的(增加)/减少	96,327	(3,424,904)
经营性应付项目的增加	<u>1,515,030</u>	<u>3,099,065</u>
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>1,516,317</u>	<u>(437,682)</u>

(2) 现金及现金等价物

	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
现金	5,286,392	2,216,150
其中：库存现金	60	114
可随时用于支付的银行存款	5,286,332	2,216,036
现金等价物	<u>3,300,518</u>	<u>2,906,915</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>8,586,910</u>	<u>5,123,065</u>

中国铁建股份有限公司

财务报表补充材料

2014年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

1. 非经常性损益明细表

	截至2014年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2013年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
固定资产、无形资产和其他长期资产处置收益	14,601	73,471
处置长期股权投资收益	541	2,552
记入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务 密切相关、符合国家政策、能够定额或定量持 续享受的政府补助除外)	185,218	104,922
债务重组净收益	5,132	3,827
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产产生的公允价值变动(损失)/收益	(11,266)	12,724
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产取得的投资收益	4,173	-
应收款项减值准备转回	210,139	48,948
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>46,668</u>	<u>39,540</u>
所得税影响数	(113,802)	(71,496)
少数股东损益影响数(税后)	(<u>4,217</u>)	(<u>1,799</u>)
非经常性损益净影响额	<u>337,187</u>	<u>212,689</u>

中国铁建股份有限公司

财务报表补充资料（续）

2014年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

1. 非经常性损益明细表（续）

计入当期损益的政府补助中，因与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受，从而未作为非经常性损益的项目如下：

	截至2014年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2013年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	认定为经常性 损益的原因
铁道部专项设备拨款	8,000	8,000	与日常业务相关
财政部专项设备拨款	<u>150</u>	<u>150</u>	与日常业务相关
	<u>8,150</u>	<u>8,150</u>	

截至2014年6月30日止6个月期间和截至2013年6月30日止6个月期间营业外收入与营业外支出中的非经常性损益中如下：

营业外收入

	截至2014年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2013年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
非流动资产处置利得	74,801	80,200
其中：固定资产处置利得	74,796	72,102
无形资产处置利得	5	8,098
政府补助	185,218	104,922
赔偿金、违约金及各种罚款收入	30,496	19,432
债务重组利得	5,449	4,846
其他	<u>82,242</u>	<u>61,552</u>
	<u>378,206</u>	<u>270,952</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表补充资料（续）
2014年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

1. 非经常性损益明细表（续）

营业外支出

	截至2014年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2013年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
非流动资产处置损失	60,200	6,729
其中：固定资产处置损失	58,180	6,402
无形资产处置损失	2,020	327
赔偿金、违约金及各种罚款支出	42,798	18,474
捐赠支出	2,393	2,089
其他	<u>21,196</u>	<u>21,901</u>
	<u>126,587</u>	<u>49,193</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表补充资料（续）
2014年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

2. 净资产收益率和每股收益

本集团

截至2014年6月30日止
6个月期间(未经审计)

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本	稀释
归属于母公司普通股股东的净利润	5.97	0.40	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<u>5.57</u>	<u>0.38</u>	<u>不适用</u>

截至2013年6月30日止
6个月期间(未经审计)

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本	稀释
归属于母公司普通股股东的净利润	6.46	0.39	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<u>6.18</u>	<u>0.37</u>	<u>不适用</u>

本公司无稀释性潜在普通股。

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

中国铁建股份有限公司

财务报表补充资料（续）

2014年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

3. 财务报表项目数据的变动分析

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

- (1) 货币资金 2014年6月30日余额为人民币93,585,349千元，较2013年12月31日余额增加了0.2%，两期相比无重大变动。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 2014年6月30日余额为人民币270,183千元，较2013年12月31日余额增加了119.4%，主要是本期新增投资所致。
- (3) 应收票据 2014年6月30日余额为人民币2,222,216千元，较2013年12月31日余额减少了35.9%，主要是由于业主采用应收票据方式结算的情况减少所致。
- (4) 应收账款 2014年6月30日的余额为人民币89,458,854千元，较2013年12月31日余额增加了1.9%，主要是由于经营规模扩大所致。
- (5) 预付账款 2014年6月30日余额为人民币35,742,957千元，较2013年12月31日余额增加了9.9%，主要因为本期预付材料款增加所致。
- (6) 应收股利 2014年6月30日余额为人民币10,808千元，较2013年12月31日余额增加了81.6%，主要是本期尚未收到被投资单位分派的股利所致。
- (7) 其他应收款 2014年6月30日余额为人民币32,437,604千元，较2013年12月31日余额增加4.7%，主要是由于本期需缴纳的各类押金和合同期内的履约保证金增加所致。
- (8) 存货 2014年6月30日余额为人民币218,993,284千元，较2013年12月31日余额增加了8.6%，主要是由于房地产开发成本及应收客户合同工程款随着经营规模的扩大而增加所致。
- (9) 固定资产 2014年6月30日余额为人民币39,927,826千元，较2013年12月31日余额减少了1.5%，两期相比无重大变动。
- (10) 短期借款 2014年6月30日余额为人民币53,633,314千元，较2013年12月31日余额增加了14.0%，主要是由于本集团为了满足流动资金需求而增加银行借款所致。

中国铁建股份有限公司

财务报表补充资料（续）

2014年6月30日

（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

3. 财务报表项目数据的变动分析（续）

- (11) 应付账款 2014 年 6 月 30 日余额为人民币 172,999,832 千元，较 2013 年 12 月 31 日余额减少了 2.7%，主要是因为公司加大付款力度所致。
- (12) 预收账款 2014 年 6 月 30 日余额为人民币 68,198,258 千元，较 2013 年 12 月 31 日余额增加了 3.0%，主要是由于预收售楼款增加所致。
- (13) 应付利息 2014 年 6 月 30 日余额为人民币 846,749 千元，较 2013 年 12 月 31 日余额增加了 31.4%，主要是由于实际支付的短期借款利息和公司债券利息减少所致。
- (14) 应付股利 2014 年 6 月 30 日余额为人民币 1,758,533 千元，较 2013 年 12 月 31 日余额增加了 1,563.8%，主要是由于本期尚未支付已宣告分配的股利所致。
- (15) 其他应付款 2014 年 6 月 30 日余额为人民币 41,143,014 千元，较 2013 年 12 月 31 日余额增长了 3.3%，主要是由于递延税金增加所致。
- (16) 其他流动负债 2014 年 6 月 30 日余额为人民币 4,588,745 千元，较 2013 年 12 月 31 日余额减少了 47.2%，主要是由于本期发行的短期融资券较去年减少，同时公司偿还了以前年度发行的已到期短期融资券所致。
- (17) 长期借款 2014 年 6 月 30 日余额为人民币 58,038,215 千元，较 2013 年 12 月 31 日余额增加了 38.9%，主要是由于本集团为了满足项目资金需求而增加借款所致。
- (18) 应付债券 2014 年 6 月 30 日余额为人民币 30,800,285 千元，较 2013 年 12 月 31 日余额增加了 3.1%，主要是由于本集团本期发行了面值为人民币 8.5 亿元的非公开定向债务融资工具所致。
- (19) 递延所得税负债 2014 年 6 月 30 日余额为人民币 142,438 千元，较 2013 年 12 月 31 日余额增加了 70.8%，主要是由于集团下属子公司本期对收购溢价确认递延所得税负债所致。
- (20) 资本公积 2014 年 6 月 30 日余额为人民币 33,541,709 千元，较 2013 年 12 月 31 日余额减少了 0.1%，两期相比无重大变动。
- (21) 少数股东权益 2014 年 6 月 30 日余额为人民币 4,096,653 千元，较 2013 年 12 月 31 日余额增加了 44.4%，主要是由于本集团下属子公司少数股东增加资本投入所致。

中国铁建股份有限公司

财务报表补充资料（续）

2014年6月30日

（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

3. 财务报表项目数据的变动分析（续）

- (22) 营业收入 2014 年 6 月 30 日 6 个月期间为人民币 261,693,635 千元，较 2013 年同期增加了 10.9%，主要是由于本期本集团新增工程承包项目较多，营业收入增加。
- (23) 营业成本 2014 年 6 月 30 日 6 个月期间为人民币 235,175,637 千元，较 2013 年同期增加了 10.8%，主要是由于本期本集团新增工程承包项目较多，营业成本增加。
- (24) 营业税金及附加 2014 年 6 月 30 日 6 个月期间为人民币 7,649,821 千元，较 2013 年同期增加了 14.7%，主要是由于本集团营业收入增加所致。
- (25) 销售费用 2014 年 6 月 30 日 6 个月期间为人民币 1,271,021 千元，较 2013 年同期增加了 27.7%，主要是由于销售人员职工薪酬和宣传服务费增加所致。
- (26) 管理费用 2014 年 6 月 30 日 6 个月期间为人民币 8,766,903 千元，较 2013 年同期减少了 0.1%，主要是由于办公差旅费减少所致。
- (27) 财务费用 2014 年 6 月 30 日 6 个月期间为人民币 2,374,832 千元，较 2013 年同期增加了 46.5%，主要是由于本集团为满足资金需求增加借款，从而本期利息支出较上年同期上升所致。
- (28) 资产减值损失 2014 年 6 月 30 日 6 个月期间为人民币 199,607 千元，较 2013 年同期增加了 1,412.1%，主要是由于本期本集团坏账损失增加所致。
- (29) 截至 2014 年 6 月 30 日 6 个月期间公允价值变动损失为人民币 11,266 千元，2013 年同期公允价值变动收益为人民币 12,724 千元，主要是由于本集团本期以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值下降所致。
- (30) 截至 2014 年 6 月 30 日 6 个月期间投资损失为人民币 5,418 千元，2013 年同期投资收益为人民币 11,638 千元。本期投资损失主要由于投资项目形成亏损，从而确认的分占亏损较高所致。
- (31) 营业外收入截至 2014 年 6 月 30 日 6 个月期间为人民币 386,356 千元，较 2013 年同期增加了 38.4%，主要是由于政府补助增加所致。
- (32) 营业外支出截至 2014 年 6 月 30 日 6 个月期间为人民币 126,587 千元，较 2013 年同期增加了 157.3%，主要是由于非流动资产处置损失增加所致。
- (33) 所得税费用截至 2014 年 6 月 30 日 6 个月期间为人民币 1,453,638 千元，较 2013 年同期增加了 33.5%，主要是由于本期利润总额增加、部分子公司税收优惠到期及上年同期实际税率较低等原因所致。

第十节 备查文件目录

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

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

中国铁建股份有限公司

董事长：孟凤朝

二〇一四年八月二十九日