

2012 中期業績報告



中国铁建

中國鐵建股份有限公司

China Railway Construction Corporation Limited

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

股份代號 : 1186



目錄

一. 定義	2
二. 重要提示	3
三. 公司基本情況	4
四. 股本變動及股東情況	8
五. 董事、監事、高級管理人員情況	14
六. 董事會報告	15
七. 公司治理情況	33
八. 審計與風險管理委員會的審閱	35
九. 重要事項	36
十. 財務報告	50
十一. 備查文件	264

定義

「本公司」、「公司」	指	中國鐵建股份有限公司
「本集團」、「集團」	指	中國鐵建股份有限公司及其全資、控股子公司
「控股股東」、「中鐵建總公司」或「總公司」	指	中國鐵道建築總公司
「董事會」	指	本公司董事會
「報告期」	指	2012年1-6月
「報告期末」	指	2012年6月30日
「上年同期」	指	2011年1-6月
「上年年末」	指	2011年12月31日
「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「香港上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則
「上海上市規則」	指	上海證券交易所股票上市規則
「證券及期貨條例」	指	證券及期貨條例(香港法例第571章)
「證監會」	指	中國證券監督管理委員會
「中國」	指	中華人民共和國，就本報告而言不包括香港、澳門特別行政區及台灣省
「香港」	指	中國香港特別行政區
「公司章程」	指	中國鐵建股份有限公司章程

重要提示

1. 本公司董事會、監事會及其董事、監事、高級管理人員保證本報告所載資料不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。
2. 應出席公司董事會會議的董事為9名，9名董事全部出席了本次會議。
3. 本半年度報告的內容已符合上海上市規則及香港上市規則中對中期報告所應披露的資料的所有要求，並同時在中國和香港刊發。本報告中英文文本若在語義上存在歧義，以中文文本為準。
4. 公司2012年半年度財務報告按中國會計準則編製，經安永華明會計師事務所審閱並出具審閱報告。除特別指明外，本半年度報告所用記賬本位幣均為人民幣。
5. 本公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況。
6. 本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。
7. 公司董事長孟鳳朝、總會計師莊尚標及財務部部長曹錫銳聲明：保證半年度報告中財務報告的真實、完整。

公司基本情況

(一) 公司基本情況介紹

- | | | |
|-------------|---|--|
| 1. 公司法定中文名稱 | : | 中國鐵建股份有限公司 |
| 公司法定中文名稱縮寫 | : | 中國鐵建 |
| 公司英文名稱 | : | China Railway Construction Corporation Limited |
| 公司英文名稱縮寫 | : | CRCC |
- | | | |
|------------|---|-----|
| 2. 公司法定代表人 | : | 孟鳳朝 |
|------------|---|-----|
- | | | |
|------------|---|----------------|
| 3. 公司董事會秘書 | : | 余興喜 |
| 聯席公司秘書 | : | 余興喜，羅振飈 |
| 電話 | : | 010-52688600 |
| 傳真 | : | 010-52688302 |
| E-mail | : | ir@crcc.cn |
| 聯繫地址 | : | 北京市海淀區復興路40號東院 |
- | | | |
|-----------|---|-------------------------|
| 4. 公司註冊地址 | : | 北京市海淀區復興路40號東院 |
| 公司中國辦公地址 | : | 北京市海淀區復興路40號東院，郵編100855 |
| 公司香港辦公地址 | : | 香港九龍尖沙咀漆咸道南39號鐵路大廈23樓 |
| 公司國際互聯網網址 | : | www.crcc.cn |
| 公司電子信箱 | : | ir@crcc.cn |
- | | | |
|----------------------------|---|------------------------------|
| 5. 公司信息披露報紙名稱 | : | 中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報 |
| 登載公司半年度報告的
證監會指定國際互聯網網址 | : | www.sse.com.cn |
| 登載公司半年度報告的
香港聯交所指定網站的網址 | : | www.hkex.com.hk |
| 公司半年度報告備置地
點 | : | 北京市海淀區復興路40號東院
中國鐵建董事會秘書局 |
- | | | |
|--------------|---|-----------------------|
| 6. 公司A股上市交易所 | : | 上海證券交易所 |
| 公司A股簡稱 | : | 中國鐵建 |
| 公司A股代碼 | : | 601186 |
| 公司H股上市交易所 | : | 香港聯交所 |
| 公司H股簡稱 | : | 中國鐵建(China Rail Cons) |
| 公司H股代碼 | : | 1186 |

公司基本情況(續)

7. 公司聘請的會計師事務所名稱 : 安永華明會計師事務所
北京市東城區東長安街1號東方廣場安永大樓16層
8. 公司法律顧問
有關香港法律 : 貝克•麥堅時律師事務所
香港金鐘道88號太古廣場一期23樓
有關中國法律 : 北京德恒律師事務所
中國北京市金融街19號富凱大廈B座12層
9. 公司H股股份過戶登記處 : 香港中央證券登記有限公司
香港灣仔皇后大道東183號合和
中心17樓1712-1716室
10. 其他有關資料
公司首次註冊登記日期 : 2007年11月5日
公司首次註冊登記地點 : 北京市海淀區復興路40號東院
公司法人營業執照註冊號 : 100000000041302
公司稅務登記號碼 : 110108710935150
公司組織機構代碼 : 71093515 - 0

公司基本情況(續)

(二) 主要會計數據和財務指標

	報告期末	上年年末	本報告期末比 上年年末增減 (%)
總資產(百萬元)	442,449.02	422,982.84	4.60
歸屬於上市公司股東權益(百萬元)	66,490.85	64,748.34	2.69
歸屬於上市公司股東的 每股淨資產(元)	5.39	5.25	2.67
	報告期	上年同期	本報告期比 上年同期增減 (%)
營業收入(百萬元)	184,531.91	211,406.10	-12.71
利潤總額(百萬元)	4,010.10	4,511.87	-11.12
歸屬於上市公司股東的 淨利潤(百萬元)	3,188.44	3,639.15	-12.39
歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤(百萬元)	2,981.47	3,572.71	-16.55
基本每股收益(元)	0.26	0.29	-10.34
稀釋每股收益(元)	不適用	不適用	不適用
扣除非經常性損益後的 基本每股收益(元)	0.24	0.29	-17.24
加權平均淨資產收益率(%)	4.86	6.17	降低1.31個 百分點
扣除非經常性損益後的加權平均 淨資產收益率(%)	4.54	6.06	降低1.52個 百分點
經營活動產生的現金流量淨額 (百萬元)	-3,317.65	-12,570.02	增加9,252.37 百萬元
每股經營活動產生的 現金流量淨額(元)	-0.27	-1.02	增加0.75元

公司基本情況(續)

(三) 非經常性損益項目和金額

單位：百萬元

項目	截至2012年 6月30日止 6個月期間	截至2011年 6月30日止 6個月期間	截至2010年 6月30日止 6個月期間
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	3,188.44	3,639.15	3,378.10
加／(減)：非經常性損益項目			
固定資產、無形資產和其他長期 資產處置(收益)／損失	-6.78	69.51	-17.88
處置長期股權投資收益	-86.89	-16.60	-3.27
記入當期損益的政府補助 (與公司正常經營業務密切相關、 符合國家政策、能夠定額或定量 持續享受的政府補助除外)	-90.69	-42.05	-29.26
債務重組淨收益	-1.85	-14.63	-6.35
持有交易性金融資產產生的 公允價值變動損益	-1.75	9.09	29.29
處置交易性金融資產、可供出售 金融資產取得的投資收益	-	-	-25.38
應收款項減值準備轉回	-71.08	-42.34	-37.56
除上述各項之外的其他營業外收入 和支出	-19.88	-51.23	-47.21
小計	-278.92	-88.25	-137.62
非經常性損益的所得稅淨影響數	69.73	22.06	34.40
歸屬於少數股東的非經常性損益的 影響數(稅後)	2.22	-0.25	1.42
非經常性損益淨影響額	-206.97	-66.44	-101.80
扣除非經常性損益後歸屬於 公司普通股股東的淨利潤	2,981.47	3,572.71	3,276.30

(四) 境內外會計準則差異

不適用。

股本變動及股東情況

(一) 股本結構及股份變動情況

1. 報告期內，本公司沒有因送股、配股等原因引起股份總數及結構變動。於2012年6月30日，本公司的股本結構如下：

股東	性質	股份數目	佔已發行股本之 概約百分比 (%)
中鐵建總公司	A股	7,566,245,500	61.33
全國社會保障基金理事會	A股 <small>附註1</small>	245,000,000	1.98
A股公眾股東	A股	2,450,000,000	19.86
H股公眾股東	H股 <small>附註2</small>	2,076,296,000	16.83
總計		12,337,541,500	100.00

附註：

1. 限售期至2014年3月10日。
2. 含全國社會保障基金理事會所持H股。

2. 回購、出售或贖回本公司之證券

報告期內，本公司及其任何子公司沒有回購、出售或贖回本公司任何證券。

股本變動及股東情況(續)

(二) 股東和實際控制人情況

1. 股東總數情況

於2012年6月30日，本公司股東總數為282,295戶，其中A股股東257,783戶，H股股東24,512戶。

2. 前十名股東持股情況

(1) 前十名股東持股情況

單位：股

股東名稱	股東性質	持股比例 (%)	持股總數	報告期內增減	持有有限售 條件股份數量	質押或凍結 的股份數量
中鐵建總公司	國家股	61.33%	7,566,245,500	—	—	—
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	16.64%	2,053,538,881	356,000	—	未知
全國社會保障基金理事會 轉持三戶	國有法人股	1.98%	245,000,000	—	245,000,000	未知
UBS AG	其他	0.60%	73,703,866	70,143,034	—	未知
全國社保基金一零八組合	其他	0.49%	60,999,870	—	—	未知
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	其他	0.41%	51,084,168	50,924,168	—	未知
長江證券股份有限公司	其他	0.27%	33,397,054	12,200	—	未知
高華-滙豐-GOLDMAN, SACHS & CO.	其他	0.25%	31,251,252	31,166,543	—	未知
中國工商銀行股份有限公司 — 富國滬深300增強證券 投資基金	其他	0.18%	22,110,004	19,384,464	—	未知
CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	其他	0.16%	19,125,660	19,023,072	—	未知

股本變動及股東情況(續)

(2) 前十名無限售條件股東持股情況

單位：股

股東名稱	持有無限售條件股份數量	股份種類
中鐵建總公司	7,566,245,500	A
HKSCC NOMINEES LIMITED	2,053,538,881	H
UBS AG	73,703,866	A
全國社保基金一零八組合	60,999,870	A
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	51,084,168	A
長江證券股份有限公司	33,397,054	A
高華—滙豐—GOLDMAN · SACHS & CO.	31,251,252	A
中國工商銀行股份有限公司— 富國滬深300增強證券投資基金	22,110,004	A
CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	19,125,660	A
裕隆證券投資基金	18,628,614	A

上述股東關聯關係或
一致行動關係的說明

未知股東是否存在關聯關係或一致行動關係。

股本變動及股東情況(續)

(3) 前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

單位：股

序號	有限售條件 股東名稱	持有的 有限售條件 股份數量	有限售條件股份 可上市交易情況		限售條件
			可上市 交易時間	新增可 上市交易 股份數量	
1	全國社會保障 基金理事會	245,000,000	2014年 3月10日	—	在承繼原國有股東 (中鐵建總公司) 的法定和自願承諾 禁售期基礎上， 再將禁售期延長三年

股本變動及股東情況(續)

(4) 根據《證券及期貨條例》披露主要股東持股情況

據本公司董事所知，於2012年6月30日，除本公司董事、監事或最高行政人員以外，如下人士在本公司的股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及第3部分須予披露的權益或淡倉：

主要股東名稱	股份類別	身份	持有 股份數目	佔有關 已發行 類別股本 之百分比	佔已發行 股本總數 之百分比
中鐵建總公司	A股	實益擁有人	7,566,245,500	73.74%	61.33%
全國社會保障 基金理事會	H股	實益擁有人	188,754,500(L)	9.09%	1.53%
Deutsche Bank Aktiengesellschaft	A股	實益擁有人	245,000,000	2.39%	1.98%
附註2	H股	實益擁有人， 投資經理， 對股份持有保證 權益的人 保管人—法團/ 核准借出代理人	190,548,185(L)	9.17%	1.54%
			175,356,424(S)	8.44%	1.42%
			1,457,500(P)	0.07%	0.01%
HSBC Global Asset Management (Hong Kong) Limited	H股	投資經理	126,391,882(L)	6.08%	1.02%
Iain McCombie 附註3	H股	大股東所控制的 法團的權益	111,418,500(L)	5.37%	0.90%
Elaine Morrison Charles Plowden Anthony Tait Andrew Telfer Alison Warden 附註4	H股	大股東所控制的 法團的權益	105,064,500(L)	5.06%	0.85%
JPMorgan Chase & Co. 附註5	H股	實益擁有人， 投資經理， 保管人—法團/ 核准借出代理人	104,002,138(L)	5.01%	0.84%
			9,783,300(S)	0.47%	0.08%
			72,586,031(P)	3.50%	0.59%

股本變動及股東情況(續)

附註：

1. L-好倉；S-淡倉；P-可供借出的股份。
2. Deutsche Bank Aktiengesellschaft通過其控制的若干法團持有本公司共190,548,185股H股的好倉及175,356,424股H股的淡倉。
3. Iain McCombie通過其與Elaine Morrison、Charles Plowden、Anthony Tait、Andrew Telfer和Alison Warden共同控制的Baillie Gifford & Co 間接持有本公司111,418,500股H股的好倉。
4. Elaine Morrison、Charles Plowden、Anthony Tait、Andrew Telfer和Alison Warden通過其共同控制的Baillie Gifford & Co間接持有本公司共105,064,500股H股的好倉。
5. JPMorgan Chase & Co.通過其控制的若干法團持有本公司共104,002,138股H股的好倉及9,783,300股H股的淡倉。

3. 控股股東及實際控制人變更情況

報告期內，無控股股東及實際控制人變更情況。

(三) 可轉換公司債券情況

不適用。

董事、監事、高級管理人員情況

(一) 新聘或解聘公司董事、監事、高級管理人員的情況

2012年2月，因工作調動，經公司第二屆董事會第9次會議審議通過，周志亮先生不再擔任公司副總裁職務。

公司第二屆董事會董事及第二屆監事會監事確認，除以上披露外，公司其他董事、監事、高級管理人員及其履歷自公司2011年年報披露以來未發生變化。

(二) 董事、監事和高級管理人員擁有的證券權益

截至報告期末，本公司董事、監事、高級管理人員未持有本公司股票，也未被授予公司股票期權或限制性股票。

截至報告期末，本公司董事、監事及最高行政人員及其各自的聯繫人概無在本公司及其相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份或債權證中擁有(a)根據《證券及期貨條例》第352條規定須記錄於本公司保存的登記冊；或(b)根據《上市公司董事進行證券交易的標準守則》須知會本公司及香港聯交所的任何權益或淡倉。

(三) 董事、監事證券交易行為守則

本公司就董事、監事及有關僱員的證券交易已按不遜於香港上市規則附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》所規定的標準，採納有關董事、監事及有關僱員的證券交易行為守則（「規定的準則」）。本公司在向所有董事及監事作出查詢後，確認其在本報告期內已遵守規定的準則。

(一) 報告期內整體經營情況的討論與分析

今年以來，國家對固定資產投資態度轉向積極，同時，由於降息後資金面好轉，我國基礎建設投資有望進入一個新的平台期，行業景氣度出現結構型回升。在這一背景下，公司積極執行經營工作重心轉移戰略，積極把握鐵路外市場業務機會，力爭企業經營規模與效益穩中求進。

1. 新簽合同額情況

報告期內，公司新簽合同額2,800.742億元，較去年同期增長36.55%，作為本集團核心業務的工程承包板塊實現新簽合同額2,327.364億元，佔全部新簽合同總額的83.1%。

公司國內新簽合同額2,468.041億元，較去年同期增長了23.36%，增長的主要原因是房建、市政、水利電力工程新簽合同的大幅增長。公司上半年國內房建工程新簽合同額686.544億元，較去年同期增長112.87%；國內市政工程新簽合同額331.505億元，較去年同期增長128.11%；國內水利電力工程新簽合同額103.957億元，較去年同期增長133.2%。除此之外，受國內投資影響，鐵路、公路、城市軌道工程新簽合同同比小幅下滑。其中，國內鐵路工程新簽合同額183.937億元，比去年同期減少了9.43%；國內公路工程新簽合同額375.147億元，同比減少了30.23%；國內城市軌道交通工程新簽合同額110.569億元，同比減少6.23%。房地產業務在北京等4個城市獲得4宗房地產開發用地，新增建設用地面積25.32萬平方米，新增建築面積79.8萬平方米，土地成交總價10.71億元。截至報告期末，本集團33個城市持有63個房地產項目，建設用地總面積749萬平方米，規劃總建築面積2,426萬平方米。（詳見下表）

董事會報告(續)

單位：億元

	新簽合同額			待完成合同額		
	報告期	上年同期	增長 (%)	報告期末	上年年末	增長 (%)
工程承包	2,327.364	1,573.023	47.95%	11,969.963	11,278.947	6.13%
勘察設計諮詢	35.718	31.906	11.95%	26.249	18.532	41.64%
工業製造	38.770	42.503	-8.78%	24.924	26.896	-7.33%
物流貿易	344.294	335.159	2.73%	734.747	544.842	34.86%
房地產	50.324	65.244	-22.87%	125.818	89.096	41.22%
其他業務	4.272	3.255	31.24%	17.200	24.190	-28.90%
合計	2,800.742	2,051.090	36.55%	12,898.901	11,982.503	7.65%

2. 主要財務指標及同比變動情況

報告期內，本集團實現營業收入1,845.32億元，同比減少12.71%；實現淨利潤32.23億元，同比減少11.12%。營業收入和淨利潤的降低主要是由於全社會經濟增速放緩及基礎設施建設特別是鐵路建設進程放緩所致。

單位：百萬元

	報告期	上年同期	本報告期比 上年同期增減 (%)
營業收入	184,531.91	211,406.10	-12.71%
營業成本	165,292.99	190,752.89	-13.35%
營業利潤	3,882.75	4,463.31	-13.01%
營業利潤率	2.10%	2.11%	下降0.01個百分點
淨利潤	3,222.66	3,625.68	-11.12%

3. 行業發展趨勢分析

總體看，在宏觀經濟層面，2012年下半年機遇與挑戰並存。一方面，世界經濟延續2011年緩慢復蘇的態勢，全球經濟增長依然面臨較大的不確定性，中國經濟數據亦呈現回落態勢。經濟低迷對建築業的發展有顯著影響。同時，國家嚴格執行房地產調控政策，也將進一步影響建築業投資。另一方面，我國經濟在「穩中求進」的總基調下，仍然處於持續增長階段，而中國不斷深入的城市化進程，使得在市政建設、房屋建設、水利建設、公路建設、鐵路建設、機場建設等多方面仍有著較旺盛的需求。最近幾個月來，宏觀經濟政策不斷釋放出積極的信號，貨幣政策有可能進一步放鬆，這將有利於增加上述建設領域的投資。同時，在海外，中東產油大國、非洲、東南亞和南美等發展中國家基礎設施建設投資亦呈現與日俱增趨勢。基於上述情況，儘管全社會固定資產投資增速放緩，但仍然處於合理的增長區間，基礎設施建設總量有增無減，只是投資的領域和經營方式發生了轉變。鐵路、公路市場緩慢回暖；市政、水利水電和城市軌道交通等基礎設施建設項目審批進度加快，地方建設動力充足，投資規劃加速落地，市場前景依然廣闊。

4. 經營中面臨的問題、困難及下半年對策

面對國際國內多種影響因素交織、經濟復蘇仍面臨一定不確定性的局勢，綜合分析公司生產經營的總體情況，本集團當前存在的一些問題和困難：一是國內鐵路、公路基建業務拓展環境依舊不樂觀；二是業務結構需要進一步調整，各業務板塊發展依然不平衡；三是經營體制、機制仍有待完善。

針對這些問題和困難，下半年本集團採取的主要應對措施是：堅持把轉型升級作為企業穩健發展的基本前提，積極把握路外市場業務機會，同時，加快推進非工程承包業務的發展；堅持把加強經營作為企業穩健發展的必由之路，確保適度的發展規模；堅持把優化資產作為企業穩健發展的重要基礎，切實提升企業發展質量與效益；堅持把科技創新作為企業穩健發展的重要支撐，進一步提升企業核心競爭力。

董事會報告(續)

(二) 公司主營業務及其經營狀況

1. 主營業務分行業情況

各業務板塊運營情況(未扣除分部間交易)

單位：百萬元

項目	營業收入		營業成本		毛利		毛利率	
	報告期	上年同期	報告期	上年同期	報告期	上年同期	報告期	上年同期
工程承包業務	163,634.85	191,220.42	147,690.92	173,755.52	15,943.93	17,464.90	9.74%	9.13%
勘察設計諮詢業務	2,800.18	3,267.37	1,831.00	2,171.30	969.18	1,096.07	34.61%	33.55%
工業製造業務	4,074.09	4,393.39	3,282.41	3,603.42	791.68	789.97	19.43%	17.98%
其他業務	17,925.23	17,363.18	16,428.78	16,060.91	1,496.45	1,302.27	8.35%	7.50%
其中：房地產	1,360.17	1,214.30	907.49	792.33	452.68	421.97	33.28%	34.75%
物流與物資								
貿易	15,438.92	15,200.73	14,801.83	14,515.91	637.09	684.82	4.13%	4.51%
分部間抵銷	-3,902.44	-4,838.26	-3,940.12	-4,838.26	37.68	-	-	-
合計	184,531.91	211,406.10	165,292.99	190,752.89	19,238.92	20,653.21	10.43%	9.77%

(1) 工程承包業務

工程承包業務是本集團核心及傳統業務領域，業務種類覆蓋鐵路、公路、房屋建築、市政公用、城市軌道、水利水電、橋樑、隧道、機場建設等多個領域。本集團在中國31個省市、自治區以及香港和澳門提供服務，並在非洲、亞洲、中東和歐洲等海外國家及地區參與基礎設施建設工程項目。

報告期內，工程承包業務營業收入與毛利分別較上年同期降低14.43%和8.71%。降低的主要原因是鐵路行業進一步收縮，業務規模較上年同期進一步降低。

工程承包業務(未扣除分部間交易)

單位：百萬元

項目	報告期	上年同期	增長率
營業收入	163,634.85	191,220.42	-14.43%
營業成本	147,690.92	173,755.52	-15.00%
毛利	15,943.93	17,464.90	-8.71%
毛利率	9.74%	9.13%	增長0.61個百分點
銷售費用	149.10	185.55	-19.64%
管理費用	6,533.65	7,481.76	-12.67%
利潤總額	2,772.71	3,293.29	-15.81%

董事會報告(續)

(2) 勘察設計諮詢業務

勘察設計諮詢業務是本集團另一項重要的收入來源，業務覆蓋範圍包括提供鐵路、公路、城市軌道交通、水利及水電設施、機場、碼頭、工業與民用建築和市政工程等土木工程和交通基礎建設的勘察設計及諮詢服務。

報告期內，本集團勘察設計諮詢業務營業收入達28.00億元，較上年同期降低14.30%，毛利較上年同期降低11.58%。降低的主要原因是由於本集團報告期鐵路項目勘察設計業務減少所致。

勘察設計諮詢業務(未扣除分部間交易)

單位：百萬元

項目	報告期	上年同期	增長率
營業收入	2,800.18	3,267.37	-14.30%
營業成本	1,831.00	2,171.30	-15.67%
毛利	969.18	1,096.07	-11.58%
毛利率	34.61%	33.55%	增長1.06個百分點
銷售費用	186.33	218.10	-14.57%
管理費用	390.45	375.52	3.98%
利潤總額	344.55	410.81	-16.13%

(3) 工業製造業務

本集團的工業製造業務主要包括設計、研發、生產及保養大型養路機械設備、盾構等工程機械設備和鐵路、橋樑、軌枕及軌道系統零部件。

報告期內，本集團工業製造業務營業收入達40.74億元，較上年同期降低7.27%，毛利較上年同期增長0.22%。

工業製造業務(未扣除分部間交易)

單位：百萬元

項目	報告期	上年同期	增長率
營業收入	4,074.09	4,393.39	-7.27%
營業成本	3,282.41	3,603.42	-8.91%
毛利	791.68	789.97	0.22%
毛利率	19.43%	17.98%	增長1.45個百分點
銷售費用	68.92	91.44	-24.63%
管理費用	351.79	293.38	19.91%
利潤總額	309.47	324.49	-4.63%

董事會報告(續)

(4) 其他業務

本集團其他業務板塊主要包括房地產開發、物流與物資貿易等業務。

其他業務(未扣除分部間交易)

單位：百萬元

項目	報告期	上年同期	增長率
營業收入	17,925.23	17,363.18	3.24%
其中：房地產	1,360.17	1,214.30	12.01%
物流與物資 貿易	15,438.92	15,200.73	1.57%
營業成本	16,428.78	16,060.91	2.29%
毛利	1,496.45	1,302.27	14.91%
毛利率	8.35%	7.50%	增長0.85個百分點
銷售費用	262.24	281.04	-6.69%
管理費用	613.46	451.58	35.85%
利潤總額	545.69	483.28	12.91%

2. 營業收入分地區情況

單位：百萬元

項目	報告期	上年同期	增長率
境內	176,613.38	204,896.09	-13.80%
境外	7,918.53	6,510.01	21.64%
合計	184,531.91	211,406.10	-12.71%

報告期內，集團實現境外營業收入79.19億元，較上年同期增長21.64%。

(三) 流動資金及資本來源

1. 集團現金流量情況

單位：百萬元

項目	報告期	上年同期	本報告期
			與上年同期 相比增減額
經營活動產生的現金流量淨額	-3,317.65	-12,570.02	9,252.37
投資活動產生的現金流量淨額	-3,532.16	-3,328.66	-203.50
籌資活動產生的現金流量淨額	2,539.21	23,073.07	-20,533.86

報告期內，本集團經營活動產生的現金淨流出量為33.177億元，較上年同期的淨流出量125.700億元減少92.524億元。主要是由於銷售商品、提供勞務收到的現金比上年同期減少147.831億元，購買商品、接受勞務支付的現金比上年同期減少231.407億元。

報告期內，本集團投資活動所產生現金淨流出量為35.322億元，較上年同期的淨流出量33.287億元增加2.035億元。本集團投資活動的現金流出淨額主要包括：(1)購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金38.347億元；(2)投資支付的現金6.411億元；(3)收購少數股東股權支付的現金1.650億元。

報告期內，本集團籌資活動所產生的現金淨流入量為25.392億元，較上年同期的淨流入量230.731億元減少205.339億元。主要是由於取得借款收到的現金較上年同期減少52.513億元，償還債務支付的現金較上年同期增加168.362億元，

董事會報告(續)

2. 資本開支

本集團資本開支主要用於工程承包項目工程施工、設施的擴充及技術升級以及設備的購置。截至2011年及2012年6月30日止六個月期間，本集團的資本開支分別為69.514億元及43.836億元。

下表載列本集團業務營運於截至2011年及2012年6月30日止六個月期間資本開支(即長期股權投資以外的其他非流動資產增加額)：

單位：百萬元

	截至6月30日止六個月期間	
	2012年	2011年
工程承包業務	3,849.7	6,166.5
勘察設計及諮詢業務	48.7	129.1
工業製造業務	378.1	342.7
其他業務	107.1	313.1
總計	4,383.6	6,951.4

3. 營運資金

(a) 在建工程承包合同

下表載列本集團截至所示資產負債表日的在建工程承包合同：

單位：百萬元

	2012年6月30日	2011年12月31日
累計已發生成本	1,509,153.67	1,402,495.87
累計已確認毛利減已確認虧損之淨額	110,911.41	96,976.07
減：已辦理結算的價款	1,550,933.09	1,439,361.79
	69,131.99	60,110.15

董事會報告(續)

期／年末的建造合同工程：

單位：百萬元

	2012年6月30日	2011年12月31日
應收客戶合同工程款項	82,437.51	74,175.97
減：應付客戶合同工程款項	13,305.52	14,065.82
	69,131.99	60,110.15

本集團在建工程承包合同從2011年12月31日的601.102億元增長至2012年6月30日的691.320億元。

(b) 應收賬款及應付賬款

下表載列本集團於所示資產負債表日的應收賬款及應付賬款的周轉日數：

	2012年6月30日	2011年12月31日
應收賬款的周轉日數	59	45
應付賬款的周轉日數	160	123

- (1) 應收賬款的周轉日數是根據截至2012年6月30日止六個月期間的應收賬款的期初與期末結餘的平均數除以營業收入後乘以180日計得(截至2011年12月31日止年度乘以365日計得)。
- (2) 應付賬款的周轉日數是根據截至2012年6月30日止六個月期間的應付賬款的期初與期末結餘的平均數除以營業成本後乘以180日計得(截至2011年12月31日止年度乘以365日計得)。

董事會報告(續)

下表載列應收賬款截至所示資產負債表日的賬齡分析：

單位：百萬元

應收賬款	2012年6月30日	2011年12月31日
1年以內	52,297.31	59,145.05
1年至2年	3,000.18	2,640.29
2年至3年	1,151.78	870.59
3年以上	911.03	697.07
	57,360.30	63,353.00
減：壞賬準備	485.04	434.17
	56,875.26	62,918.83

本公司董事相信本集團已計提了足夠的壞賬準備。

下表載列應付賬款截至所示資產負債表日的賬齡分析：

單位：百萬元

	2012年6月30日	2011年12月31日
1年以內	139,471.79	143,150.13
1年至2年	3,735.95	4,864.24
2年至3年	876.98	848.55
3年以上	613.58	536.05
	144,698.30	149,398.97

於2012年6月30日，本集團應付賬款從2011年12月31日的1,493.990億元減少到1,446.983億元。

4. 預付款項及其他應收款項

本集團預付款項及其他應收款項自截至2011年12月31日的514.115億元增加到截至2012年6月30日的650.654億元。

5. 其他應付款及應計項目

其他應付款及應計項目包括預收款項、其他應付款、應付職工薪酬及應交稅費。於2011年12月31日及2012年6月30日本集團其他應付款項及應計項目分別為920.248億元和1,026.908億元。

6. 債務

(a) 借款

於2011年12月31日及2012年6月30日，本集團短期借款情況如下：

單位：百萬元

	2012年6月30日	2011年12月31日
質押借款	2,375.41	3,267.42
抵押借款	122.00	103.50
保證借款	6,255.93	5,650.57
信用借款	24,818.80	25,138.50
	33,572.14	34,159.99

於2011年12月31日及2012年6月30日，本集團短期融資債券情況如下：

單位：百萬元

	2012年6月30日	2011年12月31日
短期融資債券	9,547.56	7,504.78

董事會報告(續)

於2011年12月31日及2012年6月30日，本集團一年內到期的應付債券情況如下：

單位：百萬元

	2012年6月30日	2011年12月31日
一年內到期的應付債券	9,996.71	9,988.06

於2011年12月31日及2012年6月30日，本集團一年內到期的長期借款如下：

單位：百萬元

	2012年6月30日	2011年12月31日
質押借款	24.76	24.76
抵押借款	2,913.46	678.00
保證借款	1,521.20	693.92
信用借款	6,274.15	2,077.30
	10,733.57	3,473.98

於2011年12月31日及2012年6月30日，本集團長期借款情況如下：

單位：百萬元

	2012年6月30日	2011年12月31日
質押借款	149.77	149.77
抵押借款	4,393.77	5,174.34
保證借款	3,427.82	3,861.15
信用借款	6,357.10	9,033.55
	14,328.46	18,218.81

董事會報告(續)

於2011年12月31日及2012年6月30日，本集團應付債券情況如下：

單位：百萬元

	2012年6月30日	2011年12月31日
中期票據	12,400.84	12,392.52

(b) 承諾事項

單位：百萬元

	2012年6月30日	2011年12月31日
資本承諾		
已簽約但未撥備	825.75	932.05
已被董事會批准但未簽約	105.58	72.67
	931.33	1,004.72
投資承諾		
已簽約但未履行	625.00	625.00
已被董事會批准但未簽約	2,500.00	3,000.00
	3,125.00	3,625.00

(c) 或有負債

報告期內，本集團沒有重大或有負債。

7. 資產抵押

詳見財務報表附註五、19。

8. 外匯風險及匯兌損益

由於本集團之業務主要在中國大陸運營，本集團之收入、支出及超過90%之金融資產和金融負債以人民幣列值。因此，本集團外幣交易風險甚微，而截至2012年6月30日本集團並無利用外匯合同對沖外匯風險。

董事會報告(續)

(四) 公司投資情況

1. 募集資金總體使用情況

公司A股募集資金已於2011年12月31日前使用完畢，H股募集資金已於2010年12月31日前使用完畢。詳見公司於2012年3月30日在上海聯合交易所及香港聯交所發佈的2011年年度報告及2011年度業績公告。

2. 重大非募集資金投資項目情況

(1) 成渝高速公路複線(重慶境)BOT項目

項目總投資853,978萬元，2012年上半年投入資金19,595萬元。截至6月底，累計投入資金58,785萬元。

(2) 揚州市瘦西湖隧道工程BT項目

項目總價款約169,000萬元，2012年上半年投入資金14,500萬元，截至6月底，累計投入資金16,500萬元。

(3) 江蘇太倉港區BT項目

項目總投資177,000萬元，2012年上半年投入資金7,000萬元，截至6月底，累計投入資金141,000萬元。上半年回購款收入8,986萬元，累計收到回購價款124,216萬元。

(4) 南昌市紅穀灘新區BT項目

項目總投資120,000萬元，2012年上半年投入資金10,458萬元，截至6月底，累計投入資金44,497萬元。上半年收到回購款26,000萬元，累計收到回購價款40,300萬元。

(5) 南昌市灣裏區安置房BT項目

本項目投資暫定57,000萬元，2012年上半年投入資金825萬元，截至6月底累計投入資金825萬元。

(6) 重慶兩江新區公共租賃房BT項目

項目總投資94,000萬元，2012年上半年投入資金18,952萬元，截至6月底累計投入資金19,717萬元。

(7) 成都天府新區正公路BT項目

項目總投資472,700萬元，2012年上半年投入資金61,700萬元，截至6月底累計投入61,700萬元。

本集團其他重大投資項目在報告期內沒有新增投資，正在按計劃推進。

(五) 公司財務狀況、經營成果分析

1. 完成盈利預測的情況

報告期內，公司無盈利預測事項。

2. 完成經營計劃情況

報告期內，本集團新簽合同額2,800.74億元，完成年度計劃5,500億元的50.92%；實現營業收入1,845.32億元，完成年度計劃4,300億元的42.91%。

(六) 公司董事會下半年的經營計劃修改計劃

不適用。

(七) 預測年初至下一報告期期末的累計淨利潤可能為虧損或者與上年同期相比發生大幅度變動的警示及說明

不適用。

(八) 公司董事會對會計師事務所本報告期「非標準審計報告」的說明

不適用。

董事會報告(續)

(九) 公司董事會對會計師事務所上年度「非標準審計報告」涉及事項的變化及處理情況的說明

不適用。

(十) 公司的負債情況、資信變化情況及在未來年度還債的現金安排(僅適用於發行公司可轉換債券的上市公司)

不適用。

(十一) 報告期內現金分紅政策的制定及執行情況

《公司章程》第二百五十四條規定，「公司利潤分配政策應保持一定的連續性和穩定性。公司可以下列(或同時採取)兩種形式進行利潤分配：(一)現金；(二)股票。公司在保證正常生產經營及發展所需資金的前提下，進行適當比例的現金分紅。」

報告期內現金分紅政策的執行情況詳見第九章(一)、(二)。

根據證監會、北京市證監局的相關規定，公司對《公司章程》中利潤分配部分進行了相應修訂，有關內容詳見本報告第九章(十五)。

(十二) 公司員工情況及其薪酬、培訓

報告期內，公司員工總數、構成及其薪酬和培訓情況自2011年年報披露以來無重大變動。

公司治理情況

1. 公司治理基本情況

報告期內，公司嚴格遵循上市地監管規定和上市規則，完善公司法人治理結構，規範公司運作和公司治理，加強與投資者的溝通交流，規範和完善信息披露的制度和流程，提升公司運作的透明度，保證投資者特別是中小投資者平等獲得公司信息的權利。報告期內，公司共召開了1次年度股東大會，1次臨時股東大會，5次董事會會議。根據最新監管規定，公司及時修訂了相關規章制度，確保公司治理依法合規。公司董事會審議通過了《關於修訂〈中國鐵建股份有限公司章程〉的議案》、《關於修訂〈中國鐵建股份有限公司董事會議事規則〉的議案》、《關於調整董事會專門委員會組成人員的議案》、《關於修訂〈中國鐵建股份有限公司董事會提名委員會工作細則〉的議案》、《關於修訂〈中國鐵建股份有限公司董事會薪酬與考核委員會工作細則〉的議案》、《關於修訂〈中國鐵建股份有限公司董事會審計與風險管理委員會工作細則〉的議案》、《關於修訂〈中國鐵建股份有限公司董事會戰略與投資委員會工作細則〉的議案》、《關於修訂〈中國鐵建股份有限公司董事會秘書工作制度〉的議案》、《關於公司〈內部控制評價管理辦法（暫行）〉的議案》。報告期內，公司董事、監事工作勤勉盡責，忠實履行義務。公司經理層嚴格按照董事會授權忠實履行職務，維護公司和全體股東的利益。

報告期內，按照證監會北京監管局關於開展上市公司規範運作自查自糾工作的要求，公司監事會對公司治理方面的工作進行了全面、細緻的自查。此次自查共分監事會履職情況、董事會履職情況、高管履職情況和信息披露情況等四個部分，具體涉及21個方面的工作。

報告期內，公司嚴格按照現代企業制度的要求規範運作，公司治理的實際情況符合相關監管機構有關文件的規定。今後，公司將繼續不斷探索、創新和提升治理水平，促進公司治理制度體系不斷完善，規範運作水平進一步提高，保障公司持續、健康、協調發展。

公司治理情況（續）

2. 內部控制情況

本公司一直重視內部控制和全面風險管理。報告期內，本公司根據內部控制與風險規劃的要求，持續改進和完善內部控制與全面風險管理工作。根據審計與風險管理員委會的要求，制定了2012年風險管控落實方案，並嚴格實施；在總結上年度公司自我評價的基礎上，制定下發了《中國鐵建股份有限公司內部控制評價管理辦法（暫行）》以及《關於開展全系統內部控制缺陷整改工作的通知》，進一步提升公司內部控制水平和風險管控能力；根據公司風險內控計劃工作的安排，選定了2012年度內部控制審計機構。

3. 遵守《企業管治守則》情況

本公司章程、審計與風險管理委員會、薪酬與考核委員會、提名委員會及戰略與投資委員會的職權範圍、監事會的職權範圍及董事和有關僱員的證券交易行為守則組成本公司企業管治守則的依據。董事會已審閱其企業管治檔案，並認為，報告期初至2012年3月31日，公司已遵守原《企業管治常規守則》中的守則條文；2012年4月1日至報告期末，公司已遵守修訂後的《企業管治守則》中的守則條文。

審計與風險管理委員會的審閱

本公司董事會下屬審計與風險管理委員會已審閱本集團截至2012年6月30日止六個月期間的經安永華明會計師事務所審閱的中期財務報表，亦已就本公司所採納的會計政策及常規以及內部監控等事項，與本公司的高級管理層進行商討。

重要事項

(一) 報告期實施的利潤分配方案執行情況

根據公司2012年3月28-29日召開的第二屆董事會第11次會議決議，2011年度，以2011年12月31日總股本（12,337,541,500股）為基數，每10股派發現金股利1.0元（含稅），共分配現金股利1,223,754,150元。該利潤分配方案已經公司2012年6月12日召開的2011年年度股東大會審議通過。至2012年8月10日前，上述現金紅利發放完畢。

(二) 半年度擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

公司2012年中期無利潤分配和資本公積轉增股本預案。

(三) 重大訴訟、仲裁事項

報告期內，本集團未發生新的重大訴訟、仲裁事項。

(四) 破產重整相關事項

報告期內，本集團無破產重整事項。

(五) 持有其他上市公司股權、參股商業銀行、證券公司、保險公司、信託公司和期貨公司等金融企業股權，以及參股擬上市公司等投資情況

1. 證券投資情況

單位：千元

序號	證券品種	證券代碼	證券簡稱	最初	持有數量	期末	佔期末證券	報告期損益
				投資成本		賬面價值	總投資比例	
					(股)		(%)	
1	股票	601618	中國中冶	59,265	10,600,000	14,258	29.25	-951
2	基金	184692	基金裕隆	20,570	20,090,700	17,801	36.51	2,170
3	基金	500009	基金安順	11,882	15,300,000	13,326	27.33	101
4	基金	500011	基金金鑫	3,350	3,600,000	2,977	6.11	428
5	股票	600028	中國石化	533	135,000	390	0.80	-
合計				95,600		48,752		1,748

重要事項(續)

2. 持有其他上市公司股權情況

單位：千元

證券代碼	證券簡稱	初始 投資金額	佔該公司 股權比例	期末 賬面值	報告期 損益	報告期	會計核算科目	股份來源
						所有者 權益變動		
601328	交通銀行	49,892	0.07%	197,409	—	2,609	可供出售 金融資產	原始股
002159	三特索道	3,000	0.99%	16,624	—	-919	可供出售 金融資產	原始股
000759	武漢中百	1,058	0.14%	7,129	—	-968	可供出售 金融資產	原始股
600885	力諾太陽	1,440	0.71%	12,285	—	4,324	可供出售 金融資產	原始股
600809	山西汾酒	708	0.05%	15,076	—	2,448	可供出售 金融資產	原始股
601169	北京銀行	2	—	788	—	40	可供出售 金融資產	原始股
600322	天房發展	160	0.01%	350	—	30	可供出售 金融資產	原始股
合計		56,260		249,661		7,564		

3. 持有非上市金融企業股權情況

單位：千元

所持對象名稱	初始 投資金額	持有數量 (股)	佔該公司 股權比例	期末 賬面值	報告期 損益	報告期	會計核算科目	股份來源
						所有者 權益變動		
國泰君安證券股份 有限公司	7,660	7,660,000	0.16%	7,660	—	—	長期股權投資	發起設立
安信證券有限公司	260,615	59,115,000	2.09%	260,615	—	—	長期股權投資	發起設立
合計	268,275			268,275	—	—		

重要事項(續)

(六) 資產交易事項

1. 收購資產情況

不適用。

2. 出售資產情況

不適用。

3. 資產置換情況

不適用。

4. 非同一控制下企業合併情況

2012年2月29日為取得廣東省航盛建設集團有限公司(「航盛公司」)的100%股權，本公司與廣東省鐵路建設投資集團有限公司(「廣東鐵路投資」)(簡稱「出讓方」)達成股權轉讓協議，受讓出讓方持有的航盛公司100%的股權，受讓價格為人民幣300,000千元。本公司亦通過董事會決議，註銷航盛公司並將其全部資產負債並入本公司的全資子公司中國鐵建港航局集團有限公司。本公司於2012年2月已按股權轉讓協議支付股權受讓款人民幣300,000千元，並於3月份委派董事、管理層及財務人員。航盛公司於2012年4月13日完成股東核准變更登記手續，並於2012年6月20日完成公司註銷登記手續。至此，本公司完成對航盛公司的吸收合併，購買日期確定為2012年4月13日。

(七) 公司股權激勵的實施情況及其影響

報告期內，本公司尚未施行股權激勵計劃。公司高級管理人員及核心員工股權激勵的初步計劃正在履行國家有關部門的審核程序。

(八) 重大關聯交易及主要關聯方債權債務往來

1. 與日常經營相關的關聯交易：

根據中國證監會《公開發行證券的公司信息披露內容與格式準則第3號—半年度報告的內容和格式》、《上海證券交易所股票上市規則》和《上海證券交易所上市公司關聯交易實施指引》的規定，公司關聯交易涉及的關聯人主要為控股股東中鐵建總公司及其控制的子公司。

根據中國證券監管機構的相關要求，下列為本集團2012年半年度內的主要關聯交易。

單位：百萬元

關聯交易方	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易金額	佔同類交易金額的比例 (%)
中鐵建總公司	提供建造及相關服務收入	工程建設收入	協議定價	59.79	0.04

2. 遵守避免同業競爭協議的情況

中鐵建總公司聲明其於2012年度上半年並無違反其於2007年11月5日與本公司簽署的《避免同業競爭協議》的承諾。

3. 資產收購、出售發生的重大關聯交易

報告期內，公司無資產收購、出售發生的重大關聯交易。

重要事項(續)

4. 共同對外投資發生的重大關聯交易

報告期內，公司無共同對外投資發生的重大關聯交易。

5. 主要關聯債權債務往來

單位：百萬元

關聯方	關聯關係	上市公司向 關聯方提供資金 餘額	關聯方向上市 公司提供資金 餘額
中鐵建總公司	控股股東	1,016.58 <small>附註1</small>	1,841.73 <small>附註2</small>

關聯方債權債務形成原因 公司與關聯方形成的債權債務往來為經營性的債權債務往來

附註：

1. 該款項包含兩部分：一是本公司與控股股東簽署《關於沙特麥加輕軌項目相關事項安排的協議》約定，本公司將沙特麥加輕軌鐵路項目自2010年10月31日以後所產生的所有權利和義務轉移給控股股東，控股股東支付給本公司的對價2,077百萬元。截至2012年6月30日，控股股東還需支付1,000百萬元。二是本集團下屬子公司中鐵建設集團有限公司為控股股東科研樓主體建造工程提供建造服務相關的應收賬款。
2. 該款項主要為應付控股股東的股利、控股股東在本集團資金結算中心的存款以及2008年本集團收到的控股股東按照財政部規定撥付的地震災後恢復重建資金。

6. 其他重大關聯交易

報告期內，公司無其他重大關聯交易。

(九) 重大合同及其履行情況

1. 托管、承包、租賃事項

報告期內，本集團無重大托管、承包、租賃事項。

2. 擔保情況

報告期內，公司重大對外擔保如下：

單位：百萬元

公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)

擔保對象名稱	發生日期 (協議簽署日)	擔保金額	擔保類型	擔保期	是否 履行完畢	是否為 關聯方擔保 (是或否)
四川納叙鐵路有限公司	2006.12.28	67.20	一般責任擔保	2006.12.28— 2026.12.28	否	否
四川納叙鐵路有限公司	2008.4.16	50.40	一般責任擔保	2008.4.16— 2028.4.16	否	否
中鐵建銅冠投資有限公司	2010.5.25	68.28	一般責任擔保	2010.5.25— 2015.5.25	否	是 附註1
中鐵建銅冠投資有限公司	2010.5.25	998.92	一般責任擔保	2010.5.25— 2015.5.25	否	是 附註1

重要事項(續)

報告期內擔保發生額合計	—
報告期末擔保餘額合計	1,184.80
公司對子公司的擔保情況	
報告期內對子公司擔保發生額合計	162.35
報告期末對子公司擔保餘額合計	3,173.67
公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)	
擔保總額	4,358.47
擔保總額佔集團淨資產的比例	6.46%
其中：	
為股東、實際控制人及其關聯方 提供擔保的金額	—
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象 提供的擔保金額	3,172.35
擔保總額超過淨資產50%部分的金額	—
上述三項擔保金額合計	3,172.35

附註：

1. 中鐵建銅冠投資有限公司為本公司的合營公司，本公司持股50%。根據《企業會計準則第36號—關聯方披露》，與公司構成關聯方擔保。

3. 委託理財及委託貸款情況

報告期內，本集團無委託理財、委託貸款事項。

4. 報告期內簽訂的重大合同

序號	簽約時間	內容摘要	合同金額 (億元)	公司簽約主體	履行期限
1	2012/4/27	山西華瑞杰旺煤業有限公司 土石方剝離承包	80	中鐵十二局集團 有限公司	暫定10年
2	2012/4/27	北京文化硅谷工程 施工總承包	74.7	中鐵建設集團 有限公司	待定
3	2012/5/10	四會大隆灣工程項目	40	中鐵二十五局 集團有限公司	待定

(十) 承諾事項履行情況

本公司在招股說明書中披露：公司擁有的土地共計836宗，其中：正在辦理以國家作價出資方式獲得土地使用權手續的原劃撥土地有349宗，正在辦理出讓手續的土地有53宗。報告期內，本公司持續推進土地使用權證的換證及辦證工作。截至2012年6月30日，總計345宗以國家作價出資方式獲得土地使用權手續的原劃撥土地已經取得土地使用證，53宗土地全部完成了土地出讓手續的辦理並已經取得土地使用證。本公司將進一步推進剩餘4宗土地使用權證的完善。

本公司在招股說明書中披露：公司尚未取得房屋所有權證書的房產共計822項。報告期內，本公司持續推進房屋所有權證書的辦理工作，截至2012年6月30日，已辦完215項房屋所有權證書；其餘607項房屋中，有480項房屋系生產輔助性用房，不能辦理房屋所有權證；有121項房屋因建築年代久遠，難以辦理房屋所有權證；有6項房屋正在辦理房屋所有權證。前述房屋雖未取得房屋所有權證，但系我公司投資自建的物業，有相關入賬憑證和建造依據，不存在權屬爭議和糾紛，我公司對該等房屋享有佔用、使用、收益及進行事實上處分的權利。本公司將進一步加快推進該6項房屋所有權證的辦理工作。

重要事項(續)

(十一) 聘任、解聘會計師事務所情況

本年度公司繼續聘請安永華明會計師事務所為2012年度外部審計機構，對公司2012年度財務報表進行審計，並對2012年中期財務報表進行審閱。連續審計年限為第6年。

為了滿足證監會關於「規範內部控制審計，切實推進整合審計」要求，經公司第二屆董事會第12次會議及公司2011年年度股東大會審議通過，公司聘請安永華明會計師事務所為公司2012年度內部控制審計機構，不再聘請國富浩華會計師事務所為公司內部控制審計機構。

(十二) 公司及其董事、監事、高級管理人員、公司股東、實際控制人處罰及整改情況

報告期內，公司及其董事、監事、高級管理人員、公司股東、實際控制人無受有權機關調查、司法紀檢部門採取強制措施、被移送司法機關或追究刑事責任、證監會行政處罰、證券市場禁入、認定為不適當人選被其他行政管理部門處罰及證券交易所公開譴責的情形。

(十三) 有關非公開發行A股股票方案的執行情況

公司非公開發行A股股票的議案經2009年年度股東大會、2010年第一次A股類別股東大會以及2010年第一次H股類別股東大會審議通過。該決議自上述股東大會審議通過之日起十二個月內有效，有效期至2011年6月17日屆滿。由於公司主營業務中包含房地產開發業務，需在發行審核中履行相應的專項核查程序，公司非公開發行A股股票申請仍在證監會審核過程中。公司仍將積極推動非公開發行A股股票的相關工作，並將根據需要適時補充履行必要的內外審批程序。(詳見本公司在上海證券交易所及香港聯交所發佈的日期為2011年6月17日的相關公告)

(十四) 其他重大事項及其影響和解決方案的說明

報告期內，公司無其他影響公司正常經營的重大事項。

(十五) 期後重大事項

1. 現金分紅政策的修訂情況

根據證監會《關於進一步落實上市公司現金分紅有關事項的通知》(證監發[2012]37號)以及北京市證監局《關於進一步完善上市公司現金分紅有關事項的通知》(京證公司發[2012]101號)的相關規定，公司對《公司章程》有關現金分紅條款進行了修訂，並制定了《公司未來三年(2012-2014年)股東回報規劃》，上述兩個議案提交8月29-30日第二屆董事會第14次會議審議通過後，將提交公司股東大會審議批准。

2. 短期融資券發行情況

根據2010年年度股東大會決議，公司自股東大會決議之日起36個月內在中國銀行間市場分次或一次註冊發行本金餘額不超過150億元、期限不超過1年的短期融資券。2011年9月7日，公司在銀行間交易商協會註冊短期融資券150億元。2012年7月18日，公司發行了2012年度第一期短期融資券，發行金額為人民幣100億元，期限1年，票面利率為3.6%。於2012年7月19日本公司已全額收到募集資金。(詳見公司在上海證券交易所、香港聯交所發佈的日期為2012年7月19日的相關公告)。

重要事項(續)

(十六) 信息披露索引

事項	刊載的報刊名稱及版面	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
中國鐵建2011年度業績預增公告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2012年1月12日	www.sse.com.cn
中國鐵建2012年第一次臨時股東大會的法律意見		2012年1月14日	www.sse.com.cn
中國鐵建2012年第一次臨時股東大會決議公告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2012年1月14日	www.sse.com.cn
中國鐵建海外項目中標、簽約公告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2012年2月15日	www.sse.com.cn
中國鐵建第二屆董事會第九次會議決議公告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2012年2月25日	www.sse.com.cn
中國鐵建關於厄瓜多爾科裏安特公司與厄瓜多爾政府簽署米拉多礦區採礦合同的公告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2012年3月7日	www.sse.com.cn
中國鐵建H股公告		2012年3月16日	www.sse.com.cn
中國鐵建第二屆董事會第十次會議決議公告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2012年3月21日	www.sse.com.cn
中國鐵建H股公告		2012年3月22日	www.sse.com.cn

重要事項(續)

事項	刊載的報刊名稱及版面	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
中國鐵建監事會議事規則		2012年3月29日	www.sse.com.cn
中國鐵建公司章程 (2012年修訂)		2012年3月29日	www.sse.com.cn
中國鐵建董事會議事規則		2012年3月29日	www.sse.com.cn
中國鐵建股東大會 議事規則		2012年3月29日	www.sse.com.cn
中國鐵建董事會薪酬與 考核委員會工作細則		2012年3月30日	www.sse.com.cn
中國鐵建董事會審計與 風險管理委員會 工作細則		2012年3月30日	www.sse.com.cn
中國鐵建董事會戰略與 投資委員會工作細則		2012年3月30日	www.sse.com.cn
中國鐵建董事會 秘書工作制度		2012年3月30日	www.sse.com.cn
中國鐵建2011年年報		2012年3月30日	www.sse.com.cn
中國鐵建年報摘要	中國證券報、上海證券報、 證券日報、證券時報	2012年3月30日	www.sse.com.cn
中國鐵建第二屆董事會 第十一次會議決議公告	中國證券報、上海證券報、 證券日報、證券時報	2012年3月30日	www.sse.com.cn

重要事項(續)

事項	刊載的報刊名稱及版面	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
中國鐵建2011年度 內部控制評價報告		2012年3月30日	www.sse.com.cn
中國鐵建獨立董事 2011年度履職情況報告		2012年3月30日	www.sse.com.cn
中國鐵建董事會提名 委員會工作細則		2012年3月30日	www.sse.com.cn
中國鐵建內部控制 審計報告		2012年3月30日	www.sse.com.cn
中國鐵建應收控股股東和 其他關聯方款項 專項說明		2012年3月30日	www.sse.com.cn
中國鐵建第二屆監事會 第四次會議決議公告	中國證券報、上海證券報、 證券日報、證券時報	2012年3月30日	www.sse.com.cn
中國鐵建2011年社會 責任報告		2012年3月30日	www.sse.com.cn
中國鐵建關於核定公司 內部擔保額度的公告	中國證券報、上海證券報、 證券日報、證券時報	2012年3月30日	www.sse.com.cn
中國鐵建關於公司A股 募集資金存放與 實際使用情況的 專項報告	中國證券報、上海證券報、 證券日報、證券時報	2012年3月30日	www.sse.com.cn
中國鐵建H股公告		2012年4月14日	www.sse.com.cn

重要事項(續)

事項	刊載的報刊名稱及版面	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
中國鐵建澄清公告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2012年4月25日	www.sse.com.cn
中國鐵建關於召開2011年年度股東大會的通知	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2012年4月27日	www.sse.com.cn
中國鐵建關於內部控制審計機構變更的公告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2012年4月27日	www.sse.com.cn
中國鐵建2012年第一季度季報	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2012年4月27日	www.sse.com.cn
中國鐵建第二屆董事會第十二次會議決議公告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2012年4月27日	www.sse.com.cn
中國鐵建2011年年度股東大會會議資料		2012年6月2日	www.sse.com.cn
中國鐵建董事會議事規則		2012年6月13日	www.sse.com.cn
中國鐵建公司章程(2012修訂)		2012年6月13日	www.sse.com.cn
中國鐵建2011年年度股東大會會議決議公告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2012年6月13日	www.sse.com.cn
中國鐵建2011年年度股東大會法律意見		2012年6月13日	www.sse.com.cn

審閱報告

安永華明(2012)專字第60618770_A04號

中國鐵建股份有限公司全體股東：

我們審閱了後附的中國鐵建股份有限公司的財務報表，包括2012年6月30日的合併及公司的資產負債表、截至2012年6月30日止六個月會計期間的合併及公司的利潤表、股東權益變動表和現金流量表以及財務報表附註(以下統稱「中期財務報表」)。這些中期財務報表乃根據財政部頒佈的《企業會計準則第32號—中期財務報告》的要求而編製，而這些中期財務報表的編製是貴公司管理層的責任，我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對中期財務報表出具審閱報告。

我們按照《中國註冊會計師審閱準則第2101號—財務報表審閱》的規定執行了審閱業務。該準則要求我們計劃和實施審閱工作，以對中期財務報表是否不存在重大錯報獲取有限保證。審閱主要限於詢問公司有關人員和對財務數據實施分析程序，提供的保證程度低於審計。我們沒有實施審計，因而不發表審計意見。

根據我們的審閱，我們沒有注意到任何事項使我們相信上述中期財務報表沒有按照《企業會計準則第32號—中期財務報告》的規定編製，未能在所有重大方面公允反映被審閱單位的財務狀況、經營成果和現金流量。

安永華明會計師事務所

中國註冊會計師：楊淑娟

中國註冊會計師：王 寧

中國•北京
2012年8月30日

合併資產負債表

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

資產	附註五	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
流動資產			
貨幣資金	1	80,257,676	83,057,641
交易性金融資產	2	48,752	46,919
應收票據	3	1,234,126	2,014,619
應收賬款	4	56,875,259	62,918,831
預付款項	5	35,086,652	26,075,648
應收利息		80,081	60,370
應收股利		49,261	46,844
其他應收款	6	29,978,796	25,335,878
存貨	7	81,224,191	76,005,525
應收客戶合同工程款項	8	82,437,505	74,175,970
一年內到期的非流動資產	10	13,703,222	10,546,813
其他流動資產		98,578	39,090
流動資產合計		381,074,099	360,324,148
非流動資產			
可供出售金融資產	9	249,661	242,097
持有至到期投資		1,245	1,269
長期應收款	10	7,239,773	8,504,060
長期股權投資	12	4,877,067	4,444,219
固定資產	13	36,993,019	38,507,452
在建工程	14	2,306,505	2,064,232
無形資產	15	7,467,275	6,791,245
長期待攤費用		127,019	117,128
商譽	16	100,135	—
遞延所得稅資產	17	2,003,561	1,986,991
其他非流動資產		9,663	—
非流動資產合計		61,374,923	62,658,693
資產總計		442,449,022	422,982,841

合併資產負債表(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

負債和股東權益	附註五	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
流動負債			
短期借款	20	33,572,141	34,159,994
吸收存款		3,462	—
短期融資債券	21	9,547,556	7,504,783
應付票據	22	16,611,552	10,972,454
應付賬款	23	144,698,302	149,398,973
預收款項	24	48,655,366	39,348,494
應付客戶合同工程款項	8	13,305,518	14,065,816
應付職工薪酬	25	10,170,913	9,586,517
應交稅費	26	5,698,196	6,813,394
應付利息	27	852,770	314,013
應付股利	28	1,343,902	57,489
其他應付款	29	34,715,843	32,532,577
遞延收益	35	23,912	25,956
一年內到期的非流動負債	30	21,384,256	13,961,260
流動負債合計		340,583,689	318,741,720
非流動負債			
長期借款	31	14,328,457	18,218,813
應付債券	32	12,400,843	12,392,517
長期應付款	33	3,482,950	3,453,826
專項應付款	34	275,091	304,386
遞延收益	35	161,215	131,006
遞延所得稅負債	17	279,223	278,016
應付職工薪酬	25	3,450,531	3,743,785
非流動負債合計		34,378,310	38,522,349
負債合計		374,961,999	357,264,069

合併資產負債表(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

負債和股東權益(續)	附註五	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
股東權益			
股本	36	12,337,542	12,337,542
資本公積	37	33,859,383	33,997,676
盈餘公積	39	855,536	855,536
未分配利潤	40	19,293,174	17,338,492
外幣報表折算差額		145,217	219,097
歸屬於母公司股東權益合計		66,490,852	64,748,343
少數股東權益		996,171	970,429
股東權益合計		67,487,023	65,718,772
負債和股東權益總計		442,449,022	422,982,841

財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：

孟鳳朝

2012年8月30日

主管會計工作負責人：

莊尚標

2012年8月30日

會計機構負責人：

曹錫銳

2012年8月30日

合併利潤表

截至2012年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

	附註五	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
營業收入	41	184,531,910	211,406,095
減：營業成本	41	165,292,988	190,752,891
營業稅金及附加	42	5,241,952	6,245,702
銷售費用	43	666,591	776,132
管理費用	44	7,889,347	8,602,251
財務費用	45	1,709,747	635,207
資產減值(轉回)/損失	46	(25,293)	4,279
加：公允價值變動收益/(損失)	47	1,748	(9,089)
投資收益	48	124,420	82,767
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		31,600	3,242
營業利潤		3,882,746	4,463,311
加：營業外收入	49	197,474	194,061
減：營業外支出	50	70,122	145,505
其中：非流動資產處置損失		35,206	109,125
利潤總額		4,010,098	4,511,867
減：所得稅費用	51	787,440	886,191
淨利潤		3,222,658	3,625,676
歸屬於母公司股東的淨利潤		3,188,436	3,639,152
少數股東收益/(損失)		34,222	(13,476)
每股收益			
基本每股收益(人民幣元/股)	52	0.26	0.29
稀釋每股收益(人民幣元/股)	52	不適用	不適用
其他綜合(損失)/收益	53	(67,954)	62,452
綜合收益總額		3,154,704	3,688,128
其中：			
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		3,120,482	3,701,578
歸屬於少數股東的綜合收益/(損失)總額		34,222	(13,450)

合併股東權益變動表

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

截至2012年6月30日止6個月期間(未經審計)

	歸屬於母公司股東權益					外幣報表	少數股東 權益	股東權益 合計	
	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	折算差額			
一、本年期初餘額	12,337,542	33,997,676	—	855,536	17,338,492	219,097	64,748,343	970,429	65,718,772
二、本期增減變動金額									
(一) 本期淨利潤	—	—	—	—	3,188,436	—	3,188,436	34,222	3,222,658
(二) 其他綜合收益/(損失) (附註五、53)	—	5,926	—	—	—	(73,880)	(67,954)	—	(67,954)
綜合收益/(損失)總額	—	5,926	—	—	3,188,436	(73,880)	3,120,482	34,222	3,154,704
(三) 股東投入和減少資本									
1. 股東投入資本	—	—	—	—	—	—	—	79,751	79,751
2. 收購少數股東股權	—	(144,219)	—	—	—	—	(144,219)	(20,781)	(165,000)
(四) 利潤分配									
1. 對股東的分配(註1)	—	—	—	—	(1,233,754)	—	(1,233,754)	(67,450)	(1,301,204)
(五) 專項儲備(附註五、38)									
1. 本期提取	—	—	1,295,492	—	—	—	1,295,492	—	1,295,492
2. 本期使用	—	—	(1,295,492)	—	—	—	(1,295,492)	—	(1,295,492)
三、本期末餘額	12,337,542	33,859,383	—	855,536	19,293,174	145,217	66,490,852	996,171	67,487,023

註1：於2012年3月29日，本公司第二屆董事會召開第十一次會議，批准2011年度利潤分配預案，分配現金股利人民幣1,233,754千元。

合併股東權益變動表(續)

截至2012年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

	截至2011年6月30日止6個月期間(未經審計)									
	歸屬於母公司股東權益					外幣報表		少數股東 權益	股東權益 合計	
	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	折算差額	小計			
一、本期末初餘額	12,337,542	33,986,234	—	855,536	10,101,077	122,925	57,403,314	828,106	58,231,420	
二、本期增減變動金額										
(一) 本期淨利潤/(損失)	—	—	—	—	3,639,152	—	3,639,152	(13,476)	3,625,676	
(二) 其他綜合(損失)/收益 (附註五·53)	—	(3,179)	—	—	—	65,605	62,426	26	62,452	
綜合(損失)/收益總額	—	(3,179)	—	—	3,639,152	65,605	3,701,578	(13,450)	3,688,128	
(三) 股東投入資本	—	—	—	—	—	—	—	32,637	32,637	
(四) 利潤分配										
1. 對股東的分配	—	—	—	—	(616,877)	—	(616,877)	—	(616,877)	
(五) 專項儲備(附註五·38)										
1. 本期提取	—	—	1,859,131	—	—	—	1,859,131	—	1,859,131	
2. 本期使用	—	—	(1,859,131)	—	—	—	(1,859,131)	—	(1,859,131)	
三、本期末末餘額	12,337,542	33,983,055	—	855,536	13,123,352	188,530	60,488,015	847,293	61,335,308	

合併現金流量表

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

	附註五	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
一. 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		186,925,499	201,708,601
收到的稅費返還		139,773	128,834
收到其他與經營活動有關的現金		956,612	1,059,905
經營活動現金流入小計		188,021,884	202,897,340
購買商品、接受勞務支付的現金		(169,104,151)	(192,244,883)
支付給職工以及為職工支付的現金		(12,288,655)	(12,076,172)
支付的各項稅費		(7,181,071)	(8,000,708)
支付其他與經營活動有關的現金	54	(2,765,656)	(3,145,592)
經營活動現金流出小計		(191,339,533)	(215,467,355)
經營活動產生的現金流量淨額	55	(3,317,649)	(12,570,015)
二. 投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		11,774	17,227
取得投資收益收到的現金		3,811	16,174
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產收回的現金淨額		503,973	440,446
減少存款期為三個月以上未作質押的定期存款		—	1,493,414
減少已作質押的定期存款及 其他使用受限的貨幣資金		3,444,179	3,308,738
收到其他與投資活動有關的現金		2,202,376	631,257
投資活動現金流入小計		6,166,113	5,907,256
購建固定資產、無形資產和其他 長期資產支付的現金		(3,834,669)	(5,687,812)
投資支付的現金		(641,093)	(168,359)
收購少數股東股權支付的現金		(165,000)	—
收購航盛公司所支付的現金淨額		(124,115)	—
收購重要資產和負債所支付的現金淨額		—	(99,953)
增加存款期為三個月以上未作質押的定期存款		(348,087)	(3,173,699)
增加已作質押的定期存款及其他 使用受限的貨幣資金		(4,585,313)	—
支付的其他與投資活動有關的現金		—	(106,096)
投資活動現金流出小計		(9,698,277)	(9,235,919)
投資活動產生的現金流量淨額		(3,532,164)	(3,328,663)

合併現金流量表(續)

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

	附註五	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
三. 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		79,751	32,637
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		79,751	32,637
取得借款收到的現金		28,596,477	33,847,772
發行債券收到的現金		2,480,000	650,000
籌資活動現金流入小計		31,156,228	34,530,409
償還債務支付的現金		(26,571,819)	(9,735,585)
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		(2,045,200)	(1,721,755)
其中：子公司支付給少數股東的股利		(14,791)	(12,874)
籌資活動現金流出小計		(28,617,019)	(11,457,340)
籌資活動產生的現金流量淨額		2,539,209	23,073,069
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		21,418	(28,104)
五. 現金及現金等價物淨(減少)/增加額			
加：期初現金及現金等價物餘額	55	74,167,583	55,923,144
五. 現金及現金等價物淨(減少)/增加額	55	(4,289,186)	7,146,287
六. 期末現金及現金等價物餘額			
六. 期末現金及現金等價物餘額	55	69,878,397	63,069,431

公司資產負債表

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

資產	附註十一	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
流動資產			
貨幣資金		12,791,025	13,906,252
交易性金融資產		34,104	31,405
應收賬款	1	904,152	666,357
預付款項		896,956	695,688
應收股利		346,939	—
其他應收款	2	40,250,168	38,258,954
存貨		54	55
應收客戶合同工程款項		3,509,238	4,131,585
一年內到期的非流動資產		500,000	2,403,975
流動資產合計		59,232,636	60,094,271
非流動資產			
可供出售金融資產		114,559	113,045
長期應收款		500,000	1,000,000
長期股權投資	3	48,316,909	49,495,006
固定資產		33,318	35,805
在建工程		14,267	12,379
無形資產		492	520
遞延所得稅資產		10,086	11,143
非流動資產合計		48,989,631	50,667,898
資產總計		108,222,267	110,762,169

公司資產負債表(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

負債和股東權益	附註十一	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
流動負債			
短期借款		1,100,000	6,715,045
短期融資券		5,180,185	5,000,000
應付賬款		522,128	839,631
應付客戶合同工程款		110,648	38,515
預收款項		72,896	—
應付職工薪酬		39,878	41,194
應交稅費		15,970	3,257
應付利息		774,403	320,471
應付股利		1,233,754	—
其他應付款		10,289,274	9,982,018
一年內到期的非流動負債		15,357,827	11,441,289
流動負債合計		34,696,963	34,381,420
非流動負債			
長期借款		3,813,924	6,810,371
應付債券		12,400,843	12,392,517
長期應付款		56,250	1,838,170
應付職工薪酬		26,750	26,130
非流動負債合計		16,297,767	21,067,188
負債合計		50,994,730	55,448,608
股東權益			
股本		12,337,542	12,337,542
資本公積		39,003,566	39,002,430
盈餘公積		855,536	855,536
未分配利潤		5,030,893	3,118,053
股東權益合計		57,227,537	55,313,561
負債和股東權益總計		108,222,267	110,762,169

公司利潤表

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

	附註十一	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
營業收入	4	332,469	3,156,866
減：營業成本	4	228,684	3,029,692
營業稅金及附加		2,066	2,863
銷售費用		5,570	6,653
管理費用		130,680	146,164
財務費用／(收入)		501,003	(151,490)
加：公允價值變動收益／(損失)		2,699	(5,651)
投資收益	5	3,680,588	216
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益／(損失)		4,063	(6,826)
營業利潤		3,147,753	117,549
加：營業外收入		1	5
減：營業外支出		151	82
利潤總額		3,147,603	117,472
減：所得稅費用		1,009	23,992
淨利潤		3,146,594	93,480
其他綜合收益		1,136	1,033
綜合收益總額		3,147,730	94,513

公司股東權益變動表

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

截至2012年6月30日止6個月期間(未經審計)

	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	股東權益 合計
一. 本期期初餘額	12,337,542	39,002,430	855,536	3,118,053	55,313,561
二. 本期增減變動金額					
(一) 本期淨利潤	—	—	—	3,146,594	3,146,594
(二) 其他綜合收益	—	1,136	—	—	1,136
綜合收益總額	—	1,136	—	3,146,594	3,147,730
(三) 利潤分配					
1. 對股東的分配(註)	—	—	—	(1,233,754)	(1,233,754)
三. 本期期末餘額	12,337,542	39,003,566	855,536	5,030,893	57,227,537

註：詳見合併股東權益變動表註釋。

截至2011年6月30日止6個月期間(未經審計)

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

公司現金流量表

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

附註十一	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
一. 經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	1,448,900	1,414,283
收到的稅費返還	—	10
收到其他與經營活動有關的現金	885,181	7,304
經營活動現金流入小計	2,334,081	1,421,597
購買商品、接受勞務支付的現金	(835,808)	(2,042,496)
支付給職工以及為職工支付的現金	(61,995)	(76,183)
支付的各项稅費	(47,608)	(166,439)
支付其他與經營活動有關的現金	(1,078,148)	(1,515,383)
經營活動現金流出小計	(2,023,559)	(3,800,501)
經營活動產生的現金流量淨額	6	(2,378,904)
二. 投資活動產生的現金流量：		
取得投資收益收到的現金	3,337,843	2,594,603
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產收回的現金淨額	46	6
減少存款期為三個月以上未作質押 的定期存款	—	17,000
收到其他與投資活動有關的現金	621,917	511,687
投資活動現金流入小計	3,959,806	3,123,296
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金	(5,734)	(8,592)
投資所支付的現金	(304,048)	(3,428,950)
增加存款期為三個月以上未作質押的 定期存款	(3,000)	—
支付的其他與投資活動有關的現金	—	(106,096)
投資活動現金流出小計	(312,782)	(3,543,638)
投資活動產生的現金流量淨額	3,647,024	(420,342)

公司現金流量表(續)

截至2012年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

	附註十一	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
三. 籌資活動產生的現金流量：			
取得借款所收到的現金		962,429	11,711,600
籌資活動現金流入小計		962,429	11,711,600
償還債務支付的現金		(5,666,985)	(1,313,463)
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		(371,966)	(813,665)
籌資活動現金流出小計		(6,038,951)	(2,127,128)
籌資活動產生的現金流量淨額		(5,076,522)	9,584,472
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響		749	(10,466)
五. 現金及現金等價物淨(減少)/增加額		(1,118,227)	6,774,760
加：期初現金及現金等價物餘額		13,903,252	4,289,283
六. 期末現金及現金等價物餘額	6	12,785,025	11,064,043

財務報表附註

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

一、本集團基本情況

中國鐵建股份有限公司(以下簡稱「本公司」)是一家在中華人民共和國北京市註冊的股份有限公司，經中華人民共和國國務院國有資產監督管理委員會(以下簡稱「國務院國資委」)於2007年8月17日下發的國資改革[2007]878號文《關於中國鐵道建築總公司整體重組並境內外上市的批覆》以及國務院國資委於2007年11月4日發出的國資改革[2007]1218號文《關於設立中國鐵建股份有限公司的批覆》的批准，由中國鐵道建築總公司(以下簡稱「控股股東」)獨家發起設立本公司，並經北京市工商行政管理局核准登記，企業法人營業執照註冊號：100000000041302。本公司總部位於北京市海淀區復興路40號東院。本公司及子公司(統稱「本集團」)主要從事建築工程承包、勘察設計及諮詢、物流貿易、工業製造、房地產開發等業務。

控股股東以2006年12月31日為重組基準日安排其下屬從事主營業務(主要從事建築工程承包、勘察設計及諮詢、物流貿易、工業製造、房地產開發等)的單位(以下統稱「重組淨資產」)進行資產評估。根據中發國際資產評估有限公司出具的資產評估報告，評估後的重組淨資產淨值為人民幣949,874.43萬元，國務院國資委同意將評估後的淨資產按84.22165865%比例折為股本，共計800,000萬股，由控股股東獨家持有；未折入股本的人民幣149,874.43萬元計入本公司的資本公積。

本公司於2007年11月5日於北京市成立，於註冊成立時的總股本為800,000萬股，每股面值為人民幣1元。

於2008年2月25日至2月26日期間，本公司通過上海證券交易所發行了245,000萬股每股面值人民幣1元的A股，發行價為每股人民幣9.08元，於未扣除發行費用前的總籌資額約人民幣222億元，該些A股已於2008年3月10日開始於上海證券交易所掛牌交易。

於2008年2月29日至3月5日期間，本公司通過香港聯合交易所發行了170,600萬股每股面值人民幣1元的H股，發行價為每股10.70港元，於未扣除發行費用前的總籌資額約183億港元。該些H股已於2008年3月13日開始於香港聯合交易所主板掛牌交易。控股股東於2008年3月13日將17,060萬股國有法人股劃轉為H股並轉給中華人民共和國社會保障基金理事會。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

一. 本集團基本情況(續)

於2008年4月8日，本公司行使了部分H股超額配售權並因而再次發行18,154.15萬股每股面值人民幣1元的H股，發行價為每股10.70港元，於未扣除發行費用前的總籌資額約19億港元。該些H股於當日通過香港聯合交易所主板開始掛牌交易。控股股東亦於當日將1,815.45萬股國有法人股劃轉為H股並轉給中華人民共和國社會保障基金理事會。

於2009年9月22日，控股股東將24,500萬股國有法人股劃轉為A股並轉給中華人民共和國社會保障基金理事會。

截至2012年6月30日，本公司累計發行股本總數1,233,754.15萬股，詳見附註五、36註釋。

本公司的經營範圍為：鐵路、公路、城市軌道交通、機場、港口、碼頭、隧道、橋樑、水利電力、郵電、礦山、林木、市政、工業與民用建築工程和線路、管道、設備安裝的勘察、設計、技術諮詢及工程總承包；境外工程和境內國際工程承包；地質災害防治工程承包；工程建設管理；工業設備製造和安裝；房地產開發與經營；汽車、黑色金屬、木材、水泥、燃料、建築材料、化工產品、機電產品、鋼筋混凝土製品及鐵路專線器材的批發與銷售；倉儲；機械設備和建築安裝設備的租賃；建築裝修裝飾；進出口業務；與以上業務有關的技術諮詢、技術服務。

本集團的母公司和最終母公司均為於中華人民共和國成立的中國鐵道建築總公司。

本財務報表業經本公司董事會於2012年8月30日決議批准。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯

1. 財務報表的編製基礎

本財務報表按照財政部2006年2月頒佈的《企業會計準則—基本準則》和38項具體會計準則、其後頒佈的應用指南、解釋以及其他相關規定(統稱「企業會計準則」)編製。

本中期財務報表根據財政部頒佈的《企業會計準則第32號—中期財務報告》的要求編製，因此並不包括2011年度已審財務報表中的所有信息和披露內容；據此，本中期財務報表應與本集團2011年度財務報表一併閱讀。

本財務報表以持續經營為基礎列報。

編製本財務報表時，除某些金融工具外，均以歷史成本為計價原則。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

2. 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團於2012年6月30日的財務狀況以及截至2012年6月30日止6個月會計期間的經營成果和現金流量。

3. 會計期間

本集團會計年度采用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止，唯本財務報表的最近一期期間為2012年1月1日至6月30日止。

4. 記賬本位幣

本集團記賬本位幣和編製本財務報表所採用的貨幣均為人民幣。除有特別說明外，均以人民幣千元為單位表示。

本集團下屬境外經營的子公司、合營企業、聯營企業，根據其所處的主要經濟環境決定其記賬本位幣，編製財務報表時折算為人民幣。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

5. 企業合併

企業合併，是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。同一控制下的企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。合併日，是指合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

合併方在企業合併中取得的資產和負債，按合併日在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價的賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，不足沖減的則調整留存收益。

非同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。非同一控制下的企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

非同一控制下企業合併中所取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。

支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽，並以成本減去累計減值損失進行後續計量。支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)及購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值的計量進行覆核，覆核後支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

6. 合併財務報表

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，包括本公司及全部子公司截至2012年6月30日止6個月會計期間的的財務報表。子公司，是指被本公司控制的企業或主體。

編製合併財務報表時，子公司採用與本公司一致的會計年度和會計政策。本集團內部各公司之間的所有交易產生的餘額、交易和未實現損益及股利於合併時全額抵銷。

子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額的，其餘額仍沖減少數股東權益。不喪失控制權情況下少數股東權益發生變化作為權益性交易。

對於通過非同一控制下的企業合併取得的子公司，被購買方的經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表，直至本集團對其控制權終止。在編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

對於通過同一控制下的企業合併取得的子公司，被合併方的經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對前期財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始實施控制時一直存在。

7. 現金及現金等價物

現金，是指本集團的庫存現金以及可以隨時用於支付的存款；現金等價物，是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

8. 外幣業務和外幣報表折算

本集團對於發生的外幣交易，將外幣金額折算為記賬本位幣金額。

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記賬本位幣金額。於資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算。由此產生的結算和貨幣性項目折算差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的差額按照借款費用資本化的原則處理之外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的差額根據非貨幣性項目的性質計入當期損益或其他綜合收益。

對於境外經營，本集團在編製財務報表時將其記賬本位幣折算為人民幣：對資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，確認為其他綜合收益並在資產負債表中所有者權益項目下單獨列示。處置境外經營時，將與該境外經營相關的其他綜合收益轉入處置當期損益，部分處置的按處置比例計算。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

9. 金融工具

金融工具，是指形成一個企業的金融資產，並形成其他單位的金融負債或權益工具的合同。

金融工具的確認和終止確認

本集團於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

滿足下列條件的，終止確認金融資產(或金融資產的一部分，或一組類似金融資產的一部分)：

- (1) 收取金融資產現金流量的權利屆滿；
- (2) 轉移了收取金融資產現金流量的權利，或在「過手」協議下承擔了及時將收取的現金流量全額支付給第三方的義務；並且(a)實質上轉讓了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，或(b)雖然實質上既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但放棄了對該金融資產的控制。

如果金融負債的責任已履行、撤銷或屆滿，則對金融負債進行終止確認。如果現有金融負債被同一債權人以實質上幾乎完全不同條款的另一金融負債所取代，或者現有負債的條款幾乎全部被實質性修改，則此類替換或修改作為終止確認原負債和確認新負債處理，差額計入當期損益。

以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。常規方式買賣金融資產，是指按照合同條款的約定，在法規或通行慣例規定的期限內收取或交付金融資產。交易日，是指本集團承諾買入或賣出金融資產的日期。

金融資產分類和計量

本集團的金融資產於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款和應收款項、可供出售金融資產。本集團在初始確認時確定金融資產的分類。金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

9. 金融工具(續)

金融資產分類和計量(續)

金融資產的後續計量取決於其分類：

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，包括交易性金融資產和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。交易性金融資產，是指滿足下列條件之一的金融資產：取得該金融資產的目的是為了在短期內出售；屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明企業近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。對於此類金融資產，採用公允價值進行後續計量，所有已實現和未實現的損益均計入當期損益。與以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產相關的股利或利息收入，計入當期損益。

持有至到期投資

持有至到期投資，是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且本集團有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。對於此類金融資產，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，其攤銷或減值以及終止確認產生的利得或損失，均計入當期損益。

貸款和應收款項

貸款和應收款項，是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。對於此類金融資產，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，其攤銷或減值產生的利得或損失，均計入當期損益。

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

9. 金融工具(續)

金融資產分類和計量(續)

可供出售金融資產

可供出售金融資產，是指初始確認時即指定為可供出售的非衍生金融資產，以及除上述金融資產類別以外的金融資產。對於此類金融資產，採用公允價值進行後續計量。其折價或溢價採用實際利率法進行攤銷並確認為利息收入或費用。除減值損失及外幣貨幣性金融資產的匯兌差額確認為當期損益外，可供出售金融資產的公允價值變動作為其他綜合收益於資本公積中確認，直到該金融資產終止確認或發生減值時，累計利得或損失轉入當期損益。與可供出售金融資產相關的股利或利息收入，計入當期損益。

對於在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，按成本計量。

金融負債分類和計量

本集團的金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、其他金融負債。本集團在初始確認時確定金融負債的分類。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關交易費用直接計入當期損益，其他金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。交易性金融負債，是指滿足下列條件之一的金融負債：承擔該金融負債的目的是為了在近期內回購；屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明企業近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。對於此類金融負債，按照公允價值進行後續計量，所有已實現和未實現的損益均計入當期損益。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

9. 金融工具(續)

金融資產分類和計量(續)

應付債券

發行債券按照公允價值入賬，發行價格與面值之間的差額作為債券溢價或折價，在債券的存續期間內按實際利率法於計提利息時攤銷。

其他金融負債

對於此類金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

財務擔保合同

財務擔保合同，是指保證人和債權人約定，當債務人不履行債務時，保證人按照約定履行債務或者承擔責任的合同。財務擔保合同在初始確認時按公允價值計量，不屬於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的財務擔保合同，在初始確認後，按照資產負債表日履行相關現時義務所需支出的當前最佳估計數確定的金額，和初始確認金額扣除按照收入確認的原則確定的累計攤銷額後的餘額，以兩者之中的較高者進行後續計量。

金融工具的公允價值

存在活躍市場的金融資產或金融負債，採用活躍市場中的報價確定其公允價值。金融工具不存在活躍市場的，本集團採用估值技術確定其公允價值，估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具的當前公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

金融資產減值

本集團於資產負債表日對金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明該金融資產發生減值的，計提減值準備。表明金融資產發生減值的客觀證據，是指金融資產初始確認後實際發生的、對該金融資產的預計未來現金流量有影響，且企業能夠對該影響進行可靠計量的事項。

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

9. 金融工具(續)

金融資產減值(續)

以攤餘成本計量的金融資產

如果有客觀證據表明該金融資產發生減值，則將該金融資產的賬面價值減記至預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值，減記金額計入當期損益。預計未來現金流量現值，按照該金融資產原實際利率(即初始確認時計算確定的實際利率)折現確定，並考慮相關擔保物的價值。對於浮動利率，在計算未來現金流量現值時採用合同規定的現行實際利率作為折現率。

對單項金額重大的金融資產單獨進行減值測試，如有客觀證據表明其已發生減值，確認減值損失，計入當期損益。對單項金額不重大的金融資產，單獨進行減值測試。單獨測試未發生減值的金融資產(包括單項金額重大和不重大的金融資產)，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中再進行減值測試。已單項確認減值損失的金融資產，不包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。

本集團對以攤餘成本計量的金融資產確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。但是，該轉回後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

可供出售金融資產

如果有客觀證據表明該金融資產發生減值，原計入其他綜合收益的因公允價值下降形成的累計損失，予以轉出，計入當期損益。該轉出的累計損失，為可供出售金融資產的初始取得成本扣除已收回本金和已攤銷金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

9. 金融工具(續)

金融資產減值(續)

可供出售金融資產(續)

對於已確認減值損失的可供出售債務工具，在隨後的會計期間公允價值已上升且客觀上與原減值損失確認後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。可供出售權益工具投資發生的減值損失，不通過損益轉回，減值之後發生的公允價值增加直接在其他綜合收益中確認。

以成本計量的金融資產

如果有客觀證據表明該金融資產發生減值，將該金融資產的賬面價值，與按照類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值之間的差額，確認為減值損失，計入當期損益。發生的減值損失一經確認，不再轉回。

按照《企業會計準則第2號——長期股權投資》規定的成本法核算的、在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，其減值也按照上述原則處理。

金融資產轉移

本集團已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

10. 應收款項

本集團應收款項主要包括應收賬款、長期應收款和其他應收款。於資產負債表日，本集團對應收款項賬面價值進行檢查，存在客觀證據表明應收款項發生減值的，應當根據其賬面價值與預計未來現金流量現值之間的差額確認減值損失。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

10. 應收款項(續)

(1) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

對單項金額重大(人民幣1,000萬元以上)的應收款項單獨進行減值測試，如有客觀證據(例如：債務人發生嚴重財務困難、倒閉、違反合同條款等)，表明其已發生減值，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額確認減值損失，計入當期損益。

(2) 按組合計提壞賬準備的應收款項

對於單項金額不重大和單項測試未發生減值的應收款項，應包括在具有類似信用風險特徵的應收款項組合中進行減值測試，根據企業歷史經驗確定按照應收款項期末餘額賬齡對其未來現金流量進行預計，並採用賬齡分析法對應收款項計提壞賬準備，計提比例如下：

	應收賬款 計提比例 (%)	其他應收款 計提比例 (%)
6個月以內	—	—
6個月至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，建造合同工程質量保證金的賬齡以該工程竣工後，按照施工合同確定的工程缺陷責任期滿，應當收回質量保證金的日期為逾期賬齡計算的起始日，並按比例計提壞賬準備。

(3) 其他不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

對其他單項金額不重大且無法按照風險特徵的相似性和相關性進行組合的應收款項單獨進行減值測試，如有客觀證據(例如：債務人發生嚴重財務困難、倒閉、違反合同條款等)，表明其已發生減值，結合以前年度應收款項損失率確認減值損失，計入當期損益。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

11. 存貨

存貨包括原材料、在產品、庫存商品、周轉材料、房地產開發成本和房地產開發產品等。房地產開發成本和房地產開發產品主要包括土地取得成本、前期開發費用、工程建築成本、基礎設施成本、配套設施成本以及與工程相關的其他費用等。

存貨按照成本進行初始計量。存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。發出存貨，採用加權平均法確定其實際成本。周轉材料包括低值易耗品和包裝物等，低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷，其餘周轉材料採用分次攤銷法進行攤銷。

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

於資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值的，計提存貨跌價準備，計入當期損益。如果以前計提存貨跌價準備的影響因素已經消失，使得存貨的可變現淨值高於其賬面價值，則在原已計提的存貨跌價準備金額內，將以前減記的金額予以恢復，轉回的金額計入當期損益。

可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。計提存貨跌價準備時，原則上按照單個存貨項目計提，對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備。

12. 建造合同

建造合同工程按累計已發生的工程施工成本和累計已確認的毛利(虧損)減已辦理結算的價款金額及合同預計損失準備列示。

工程施工成本以實際成本核算，包括直接材料費用、直接人工費用、施工機械使用費、其他直接費用及相應的工程施工間接費用等。個別建造合同工程累計已發生的成本和累計已確認的毛利(虧損)超過已辦理結算價款的列為流動資產之「應收客戶合同工程款項」；個別建造合同工程已辦理結算的價款超過累計已發生的成本和累計已確認的毛利(虧損)的金額列為流動負債之「應付客戶合同工程款項」。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

12. 建造合同(續)

本集團根據實際情況估計單項建造合同總成本，若單項建造合同預計總成本將超過其預計總收入，則提取合同預計損失準備，計入當期損益。

13. 長期股權投資

長期股權投資包括對子公司、合營企業和聯營企業的權益性投資，以及對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益性投資。

長期股權投資在取得時以初始投資成本進行初始計量。對於企業合併形成的長期股權投資，通過同一控制下的企業合併取得的，以取得被合併方所有者權益賬面價值的份額作為初始投資成本；通過非同一控制下的企業合併取得的，以合併成本作為初始投資成本(通過多次交易分步實現非同一控制下的企業合併的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和作為初始投資成本)，合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和。除企業合併形成的長期股權投資以外方式取得的長期股權投資，按照下列方法確定初始投資成本：支付現金取得的，以實際支付的購買價款及與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出作為初始投資成本；發行權益性證券取得的，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本；投資者投入的，以投資合同或協議約定的價值作為初始投資成本，但合同或協議約定價值不公允的除外。

本集團對被投資單位不具有共同控制或重大影響，且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，採用成本法核算。本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資，在本公司個別財務報表中採用成本法核算。控制，是指有權決定一個企業的財務和經營政策，並能據以從該企業的經營活動中獲取利益。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

13. 長期股權投資(續)

採用成本法時，長期股權投資按初始投資成本計價，除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，按享有被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為當期投資收益，並同時根據有關資產減值政策考慮長期投資是否減值。

本集團對被投資單位具有共同控制或重大影響的，長期股權投資採用權益法核算。共同控制，是指按照合同約定對某項經濟活動所共有的控制，僅在與該項經濟活動相關的重要財務和經營決策需要分享控制權的投資方一致同意時存在。重大影響，是指對一個企業的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

採用權益法時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，歸入長期股權投資的初始投資成本；長期股權投資的初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法時，取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益的份額，確認投資損益並調整長期股權投資的賬面價值。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部分(但內部交易損失屬於資產減值損失的，應全額確認)，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。對於首次執行企業會計準則之前已經持有的對聯營企業及合營企業的長期股權投資，如存在與該投資相關的股權投資借方差額，還應扣除按原剩餘期限直線攤銷的股權投資借方差額，確認投資損益。按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，本集團負有承擔額外損失義務的除外。對於被投資單位除淨損益以外股東權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入股東權益。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

13. 長期股權投資(續)

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，在處置時將原計入股東權益的部分按相應的比例轉入當期損益。

對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註二、25。在活躍市場沒有報價且公允價值不能可靠計量的其他長期股權投資減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註二、9。

14. 固定資產

固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。與固定資產有關的後續支出，符合該確認條件的，計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值；否則，在發生時計入當期損益。

固定資產按照成本進行初始計量，並考慮預計棄置費用等因素的影響。固定資產的成本一般包括購買價款，相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出，如運輸費、安裝費等。但購買的固定資產如果超過正常的信用條件延期支付，固定資產的成本以各期付款額的現值之和為基礎確定。實際支付的價款與購買價款的現值之間的差額，除按照《企業會計準則第17號——借款費用》應予資本化的以外，在信用期內計入當期損益。

固定資產的折舊採用年限平均法計提，各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值率及年折舊率如下：

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

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

14. 固定資產(續)

固定資產的各組成部分具有不同使用壽命或者以不同方式為企業提供經濟利益的，適用不同折舊率。

以融資租賃方式租入的固定資產採用與自有固定資產一致的政策計提租賃資產折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產使用壽命內計提折舊，無法合理確定租賃期屆滿能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

本集團至少於每年年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，必要時進行調整。

固定資產減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註二、25。

15. 在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出、工程達到預定可使用狀態前的應予資本化的借款費用以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產、無形資產或房地產開發產品。

在建工程減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註二、25。

16. 借款費用

借款費用，是指本集團因借款而發生的利息及其他相關成本，包括借款利息、折價或者溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。

可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，予以資本化，其他借款費用計入當期損益。符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產和存貨等資產。

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

16. 借款費用(續)

借款費用同時滿足下列條件的，才能開始資本化：

- (1) 資產支出已經發生；
- (2) 借款費用已經發生；
- (3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。之後發生的借款費用計入當期損益。

在資本化期間內，每一會計期間的利息資本化金額，按照下列方法確定：

- (1) 專門借款以當期實際發生的利息費用，減去暫時性的存款利息收入或投資收益後的金額確定。
- (2) 佔用的一般借款，根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均利率計算確定。

符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中，發生除達到預定可使用或者可銷售狀態必要的程序之外的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為費用，計入當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始。

17. 無形資產

本集團的無形資產包括土地使用權、特許經營資產、採礦權等。

無形資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認，並以成本進行初始計量。但企業合併中取得的無形資產，其公允價值能夠可靠地計量的，即單獨確認為無形資產並按照公允價值計量。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

17. 無形資產(續)

無形資產按照其能為本集團帶來經濟利益的期限確定使用壽命，無法預見其為本集團帶來經濟利益期限的作為使用壽命不確定的無形資產。

使用壽命有限的無形資產，在其使用壽命內採用直線法攤銷。本集團至少於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

土地使用權

土地使用權是指為取得一定期限土地使用權利而支付的成本。

本集團取得的土地使用權，通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權和建築物分別作為無形資產和固定資產核算。外購土地及建築物支付的價款在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。

本集團之土地使用權根據所取得的土地使用證標明的年限按直線法進行攤銷。

特許經營資產

本集團涉及若干服務特許經營安排，據此，本集團按照授權當局所訂預設條件，為授權當局開展建築工程(如收費高速公路及橋樑)，以換取有關資產的經營權。特許經營安排下的資產可列作無形資產或應收特許經營權的授權當局的款項。如果使用者支付特許經營權下的使用費，則將有關資產列作無形資產；如由授權當局支付，則列作應收款項。如適用無形資產模式，則本集團會將該等特許經營安排下相關的非流動資產於資產負債表內列作無形資產類別中的特許經營資產。於特許經營安排的相關基建項目落成後，特許經營資產根據無形資產模式在特許經營期內以直線法進行攤銷。

採礦權

採礦權代表取得採礦許可證的成本。採礦權依據相關的已探明礦山儲量採用產量法進行攤銷。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

17. 無形資產(續)

開發支出

本集團將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出，只有在同時滿足下列條件時，才能予以資本化，即：完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出，於發生時計入當期損益。

無形資產減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註二、25。

18. 長期待攤費用

長期待攤費用是指已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用，包括經營租入固定資產改良支出等，其在受益期限內平均攤銷。籌建期間發生的費用，於發生時計入當期損益。

19. 附回購條件的資產轉讓

附回購條件的金融資產轉讓，根據交易的經濟實質確定是否終止確認。轉出方將予回購的資產與轉讓的金融資產相同或實質上相同、回購價格固定或是原轉讓價格加上合理回報的，不終止確認所轉讓的金融資產。轉出方在金融資產轉讓後只保留了優先按照公允價值回購該金融資產權利的(在轉入方出售該金融資產的情況下)，終止確認所轉讓的金融資產。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

20. 預計負債

除企業合併中的或有對價及承擔的或有負債之外，當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本集團將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本集團承擔的現時義務；
- (2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出本集團；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核。有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數的，按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

企業合併中取得的被購買方或有負債在初始確認時按照公允價值計量，在初始確認後，按照預計負債確認的金額，和初始確認金額扣除收入確認原則確定的累計攤銷額後的餘額，以兩者之中的較高者進行後續計量。

21. 收入

收入在經濟利益很可能流入本集團、且金額能夠可靠計量，並同時滿足下列條件時予以確認。

建造合同收入

於資產負債表日，本集團在建造合同的結果能夠可靠估計時，根據完工百分比法確認建造合同收入和成本。依據合同的性質，完工百分比按(1)當時已執行工程所產生的合同成本佔合同估計總成本的比例；(2)經監理確認的工程量佔合同預計總工作量的比例；或(3)合同工程實際測定的已完工進度計算。

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

21. 收入(續)

建造合同收入(續)

建造合同的結果能夠可靠估計是指同時具備下列條件：

- (1) 合同總收入能夠可靠地計量；
- (2) 與合同相關的經濟利益很可能流入本集團；
- (3) 在資產負債表日合同完工進度和為完成合同尚需發生的成本能夠可靠地確定；
及
- (4) 為完成合同已經發生的合同成本能夠清楚地區分並且能夠可靠地計量，以便實際合同成本能夠與以前的預計成本相比較。

當建造合同的結果不能可靠地估計時，本集團根據能夠收回的實際合同成本確認建造合同收入，合同成本在其發生的當期確認為合同費用。合同成本不可能收回的，在發生時立即確認為合同費用，不確認合同收入。建造合同預計總成本超過預計總收入的，將預計損失立即確認為當期費用。

合同總收入金額，包括合同規定的初始收入和因合同變更、索賠、獎勵等形成的收入。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

21. 收入(續)

提供勞務收入

本集團在提供勞務的結果能夠可靠估計時，根據完工百分比法在資產負債表日確認提供勞務收入和成本。依據合同的性質，完工百分比按(1)當時已執行勞務所產生的成本佔估計總成本的比例；(2)經確認的工作量；或(3)已經提供的勞務佔應提供勞務總量的比例計算。包括特許經營下的使用費收入，亦在經濟利益很可能流入本集團，且提供勞務的結果能夠可靠估計時確認。

提供勞務的結果能夠可靠估計是指同時具備下列條件：

- (1) 勞務總收入能夠可靠地計量；
- (2) 與勞務合同相關的經濟利益很可能流入本集團；
- (3) 在資產負債表日合同完工進度和為完成勞務合同尚需發生的成本能夠可靠地確定；及
- (4) 為完成勞務合同已經發生的成本能夠清楚地區分並且能夠可靠地計量，以便實際發生的成本能夠與以前的預計成本相比較。

提供勞務收入總額，按照從接受勞務方已收或應收的合同或協議價款確定，但已收或應收的合同或協議價款不公允的除外。

當提供勞務的結果不能可靠地估計，本集團根據能夠收回的實際勞務成本確認提供勞務收入，勞務成本在其發生的當期確認為費用。提供勞務預計總成本超過預計總收入的預計損失確認為當期費用。

本集團與其他企業簽訂的合同或協議包括銷售商品和提供勞務時，如銷售商品部分和提供勞務部分能夠區分並單獨計量的，將銷售商品部分和提供勞務部分分別處理；如銷售商品部分和提供勞務部分不能夠區分，或雖能區分但不能夠單獨計量的，將該合同全部作為銷售商品處理。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

21. 收入(續)

銷售商品收入

本集團已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方，並不再對該商品保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權和實施有效控制，且相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量，確認為收入的實現。銷售商品收入金額，按照從購貨方已收或應收的合同或協議價款確定，但已收或應收的合同或協議價款不公允的除外；合同或協議價款的收取採用遞延方式，實質上具有融資性質的，按照應收的合同或協議價款的公允價值確定。

利息收入

按照他人使用本集團貨幣資金的時間和實際利率確認。

使用費收入

按照有關合同或協議約定的收費時間和方法確認。

租賃收入

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按照直線法確認，或有租金在實際發生時計入當期損益。

22. 政府補助

政府補助在能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。但按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

23. 所得稅

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除由於企業合併產生的調整商譽，或與直接計入股東權益的交易或者事項相關的計入股東權益外，均作為所得稅費用或收益計入當期損益。

本集團對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債或資產，按照稅法規定計算的預期應交納或返還的所得稅金額計量。

本集團根據資產與負債於資產負債表日的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法計提遞延所得稅。

各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債，除非：

- (1) 應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：商譽的初始確認，或者具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非：

- (1) 可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

23. 所得稅(續)

本集團於資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，依據稅法規定，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

於資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的賬面價值。於資產負債表日，本集團重新評估未確認的遞延所得稅資產，在很可能獲得足夠的應納稅所得額可供所有或部分遞延所得稅資產轉回的限度內，確認遞延所得稅資產。

如果擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅與同一應納稅主體和同一稅收征管部門相關，則將遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示。

24. 租賃

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。

作為經營租賃承租人

經營租賃的租金支出，在租賃期內各個期間按照直線法計入相關的資產成本或當期損益，或有租金在實際發生時計入當期損益。

作為經營租賃出租人

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按直線法確認為當期損益，或有租金在實際發生時計入當期損益。

作為融資租賃承租人

融資租入的資產，於租賃期開始日將租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認融資費用，在租賃期內各個期間採用實際利率法進行分攤。或有租金在實際發生時計入當期損益。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

25. 資產減值

本集團對除存貨、建造合同工程、遞延所得稅、金融資產、按成本法核算的在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的長期股權投資外的資產減值，按以下方法確定：

本集團於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本集團將估計其可收回金額，進行減值測試。對因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少於每年末進行減值測試。對於尚未達到可使用狀態的無形資產，也每年進行減值測試。

可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本集團以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

當資產或者資產組的可收回金額低於其賬面價值時，本集團將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

就商譽的減值測試而言，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或者資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合，且不大於本集團確定的報告分部。

對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，首先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，減值損失金額首先抵減分攤至資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

26. 職工薪酬

職工薪酬，是指本集團為獲得職工提供的服務而給予各種形式的報酬以及其他相關支出。在職工提供服務的會計期間，將應付的職工薪酬確認為負債。對於資產負債表日後1年以上到期的，如果折現的影響金額重大，則以其現值列示。

退休金責任

本集團為中國內地的全職員工提供了政府規定的養老保險金計劃，即本集團根據員工薪金總額的一定比例，按月向政府規定的社會保險機構繳納養老保險金，員工退休後，由政府承擔向其支付養老金的義務。根據上述設定提存計劃，本集團無須就超出上述供款的退休後福利承擔責任。向該等計劃提供的供款於發生時計入費用。

此外，本集團為其在中國內地以外的若干國家或司法轄區的符合資格員工根據當地勞工法提供相應設定提存計劃。本集團為員工的提存按員工薪金總額的一定百分比或固定金額及服務年資計算。

辭退福利及職工內部退休計劃

辭退福利及職工內部退休計劃在本集團與有關員工訂立協議訂明終止僱用條款或在告知該員工具體條款後的期間確認。對於辭退福利，本集團根據已經制定的正式解除勞動關係計劃，將應確認給予員工的經濟補償確認為預計負債，並計入當期損益。對於職工內部退休計劃，本集團將自員工停止提供服務日至正常退休日之間期間、企業擬按月支付的內退員工工資和繳納的社會保險費等，確認為應付職工薪酬，計入當期損益。各辭退福利及職工內部退休計劃的具體條款，根據相關員工的職位、服務年資及地區等各項因素而有所不同。

這些辭退福利及職工內部退休計劃被視為根據設定福利計劃作出。於資產負債表上就該等設定福利計劃確認的負債，為於資產負債表日有關設定福利責任的現值，並就未確認精算收益或虧損以及過往服務成本作出調整。設定福利計劃由獨立精算師每年以預計單位貸計法計算。設定福利計算的現值以到期日與有關退休金負債類似的政府債券的利率，按估計未來現金流出折現確定。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

26. 職工薪酬(續)

辭退福利及職工內部退休計劃(續)

因按經驗調整而產生的精算收益及虧損以及精算假設變動，如超過上年末計劃資產價值的10%或設定福利責任的10%(以較高者為準)，則於員工的預期平均剩餘工作年期在利潤表扣除或計入利潤表。以往服務成本會即時於利潤表確認，但退休金計劃的變動以員工有明確留任期(歸屬期)為條件則除外。在此情況下，過往服務成本以直接法按歸屬期攤銷。

住房公積金

本集團為所有在中國內地的在職員工提供了政府規定的住房公積金計劃，即本集團根據員工薪酬總額的一定比例，按月向政府規定的住房公積金管理機構繳存住房公積金。

獎金計劃

支付獎金的預期成本在員工提供服務而使本集團產生現有的法律或推定責任，且能可靠估算責任時確認為負債。有關獎金的責任預期在12個月內清償，並按清償時預期應付的金額計量。

27. 利潤分配

本公司的現金股利，於股東大會批准後確認為負債。

28. 關聯方

一方控制、共同控制另一方或對另一方施加重大影響，以及兩方或兩方以上同受一方控制、共同控制的，構成關聯方。

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

29. 分部報告

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：

- (1) 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- (2) 本公司管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；
- (3) 本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

30. 安全生產費用

本集團2011及以前年度根據國家安全生產監督管理總局《關於印發〈高危行業企業安全生產費用財務管理暫行辦法〉的通知》及《高危行業企業安全生產費用財務管理暫行辦法》的規定計提安全生產費用，安全生產費用專門用於完善和改進企業安全生產條件。自2012年2月14日起，上述文件廢止後，本集團根據財政部、國家安全生產監督管理總局《關於印發〈企業安全生產費用提取和使用管理辦法〉的通知》及《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》的規定計提安全生產費用。

根據財政部2009年6月11日發佈的《企業會計準則解釋第3號》，企業依照國家有關規定提取的安全生產費用以及具有類似性質的各項費用，應當在所有者權益中「減：庫存股」和「盈餘公積」之間增設「專項儲備」項目單獨反映。安全生產費用在計提時，計入相關產品的成本或當期損益，並相應增加專項儲備。企業使用提取的安全生產費用時，屬於費用性的支出直接沖減專項儲備。屬於資本性的支出，應先通過在建工程歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產，同時按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

31. 重大會計判斷和估計

編製財務報表要求管理層作出判斷和估計，這些判斷和估計會影響收入、費用、資產和負債的報告金額以及資產負債表日或有負債的披露。然而，這些估計的不確定性所導致的結果可能造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

判斷

在應用本集團的會計政策的過程中，管理層作出了以下對財務報表所確認的金額具有重大影響的判斷：

可供出售金融資產減值

本集團在確定一項可供出售金融資產何時出現非暫時性減值時，依循《企業會計準則第22號-金融工具確認和計量》的要求。此項確定需要作出重大判斷。在作出判斷時，本集團評估各項因素，其中包括該項可供出售金融資產的公允價值低於其成本的持續時間及程度，以及被投資者的財政健全情況及短期業務前景，包括行業及板塊表現、技術轉變以及營運及融資現金流量等因素。

有關訴訟及索償的或有負債

本集團以往曾涉及若干建築工程的多宗訴訟及索償。管理層已參考法律顧問的意見，評估因該等訴訟及索償產生的或有負債。本集團已根據管理層的最佳估計及判斷就可能承擔的債務作出預提。

估計的不確定性

以下為於資產負債表日有關未來的關鍵假設以及估計不確定性的其他關鍵來源，這些重大估計的不確定性可能會導致未來會計期間資產和負債賬面金額重大調整。

固定資產的可使用年限和殘值

固定資產的預計可使用年限，以過去性質及功能相似的固定資產的實際可使用年限為基礎，按照歷史經驗進行估計。如果該些固定資產的可使用年限縮短，本集團將提高折舊率、淘汰閒置或技術性陳舊的該些固定資產。

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

31. 重大會計判斷和估計(續)

估計的不確定性(續)

固定資產的可使用年限和殘值(續)

為定出固定資產的可使用年限及預計淨殘值，本集團會按期檢討市況變動、預期的實際耗損及資產保養。資產的可使用年限估計是根據本集團對相同用途的相類似資產的經驗作出。倘若固定資產的估計可使用年限及／或預計淨殘值跟先前的估計不同，則會作出額外折舊。本集團將會於每個結算日根據情況變動對可使用年限和預計淨殘值作出檢討。

所得稅及遞延所得稅資產

本公司及其子公司因分布在國內若干省份及國外若干國家而需分別在其所在地繳納企業所得稅。在計提企業所得稅時，由於有關企業所得稅的若干事項尚未獲得主管稅務機關確認，因此需以現行的稅收法規及其他相關政策為依據，作出可靠的估計和判斷。若有關事項的最終稅務結果有別於已確認金額時，該些差額將對當期的所得稅造成影響。

有關若干暫時性差異及稅項虧損之遞延稅資產，乃於管理層認為日後很可能獲得足夠的應納稅所得額以用作抵扣暫時性差異或稅項虧損時方始確認。倘若該項預計與原來估計有所差異，該等差額將影響更改有關估計期間所確認之遞延稅資產及稅項。

建築工程完工百分比

本集團根據建築工程個別合同的完工百分比確認收益。管理層根據總預算成本中所涉實際成本估計建築工程完工百分比，亦估計有關合同收益。鑒於建築合同中所進行活動性質，進行活動之日及活動完成之日通常會歸入不同的會計期間。本集團會隨著合同進程檢討並修訂預算(若實際合同收益小於預計或實際合同成本，則計提合同預計損失準備)中的合同收益及合同成本估計。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

31. 重大會計判斷和估計(續)

估計的不確定性(續)

應收賬款減值

本集團為客戶無能力支付需繳款項而導致的估計損失計提壞賬準備。本集團是根據應收賬款結餘的賬齡、顧客的信貸可靠度及過往的轉銷經驗作出估計。倘若顧客的財政狀況會轉壞，導致實際減值損失比預期值高，本集團需檢討計提壞賬準備的依據，未來的業績會受影響。

房地產開發成本減值

於每個資產負債表日，房地產開發成本的可變現淨值低於其成本的，本集團計提存貨跌價準備。本集團依據同地區同類房地產的現行市場售價、至完工時預計將要發生的成本和折現率而估計房地產開發成本的可變現淨值。

商譽減值

本集團至少每年測試商譽是否發生減值。這要求對分配了商譽的資產組或者資產組組合的未來現金流量的現值進行預計。對未來現金流量的現值進行預計時，本集團需要預計未來資產組或者資產組組合產生的現金流量，同時選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

退休福利負債

本集團已將內退員工的福利確認為一項負債。該等福利費用支出及負債的金額應當依靠各種假設條件計算。這些假設條件包括貼現率、養老金保險通脹比率、醫療保險通脹比率和其他因素。鑒於該等計劃的長期性，上述估計具有較大不確定性。

實際結果和假設的差異將在發生時立即確認並計入當年費用。儘管管理層認為這些假設是合理的，實際經驗的差異及假設條件的變化將影響本集團員工退休福利支出相關的費用和負債餘額。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

三. 稅項

1. 主要稅種及稅率

- | | |
|---------|--|
| 增值稅 | — 本公司及下屬子公司凡被認定為增值稅一般納稅人的，按應稅收入17%的稅率計算銷項稅，並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額繳納增值稅；其他子公司視同為增值稅小規模納稅人，按3%的徵收率計繳增值稅。 |
| 營業稅 | — 按照建築和工程作業收入及服務收入的3%及5%分別計繳營業稅。 |
| 城市維護建設稅 | — 按照實際繳納的營業稅稅額和增值稅稅額的7%、5%或1%計繳。 |
| 教育費附加 | — 按照實際繳納的營業稅稅額和增值稅稅額的3%計繳。 |
| 企業所得稅 | — 本集團內除部分於境內設立的子公司因享受稅務優惠及於境外設立的子公司需按其註冊當地的所得稅法規計提企業所得稅以外，企業所得稅按應納稅所得額的25%計繳。

本公司所屬企業，以法人單位為企業所得稅納稅人，在企業登記註冊地繳納企業所得稅。

本公司各境外子公司(包括中華人民共和國香港特別行政區以及澳門特別行政區)按照當地稅法要求適用之稅種及稅率計算並繳納稅款。 |
| 房產稅 | — 以房產原值的70%、75%或80%為納稅基準，稅率為1.2%。房產稅系由本公司及所屬子公司按規定自行申報繳納。 |
| 個人所得稅 | — 根據國家有關稅務法規，本公司及所屬子公司支付給職工的報酬所得，由本公司及所屬子公司代為扣繳個人所得稅。 |

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

三. 稅項(續)

2. 稅收優惠及批文

研究開發費用加計扣除稅收優惠政策

根據《中華人民共和國企業所得稅法》(新企業所得稅法)第四章稅收優惠第三十條第(一)項及國家稅務總局關於印發《企業研究開發費用稅前扣除管理辦法(試行)》的通知(國稅發[2008]116號)的規定，凡本公司下屬子公司符合上述規定的支出在計算應納稅所得額時加計扣除。

西部大開發稅收優惠政策

根據《財政部、海關總署、國家稅務總局關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》(財稅[2011]58號)，西部大開發稅收優惠政策可繼續沿用至2020年。該文件規定：「自2011年1月1日至2020年12月31日，對設在西部地區的鼓勵類產業企業減按15%的稅率徵收企業所得稅。上述鼓勵類產業企業是指以《西部地區鼓勵類產業目錄》中規定的產業項目為主營業務，且其主營業務收入佔企業收入總額70%以上的企業。《西部地區鼓勵類產業目錄》另行發佈」。根據《國家稅務總局關於深入實施西部大開發戰略有關企業所得稅問題的公告》(國家稅務總局公告2012年第12號)，在《西部地區鼓勵類產業目錄》公佈前，企業符合《產業結構調整指導目錄(2005年版)》、《產業結構調整指導目錄(2011年版)》、《外商投資產業指導目錄(2007年修訂)》和《中西部地區優勢產業目錄(2008年修訂)》範圍的，經稅務機關確認後，其企業所得稅可按照15%稅率繳納。《西部地區鼓勵類產業目錄》公佈後，已按15%稅率進行企業所得稅匯算清繳的企業，若不符合本公告第一條規定的條件，可在履行相關程序後，按稅法規定的適用稅率重新計算申報。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

三. 稅項(續)

2. 稅收優惠及批文(續)

西部大開發稅收優惠政策(續)

目前，《西部地區鼓勵類產業目錄》尚未公佈，本公司的子公司，包括中鐵十一局集團第五工程有限公司、中鐵十二局集團第四工程有限公司、中鐵十二局集團鐵路養護工程有限公司、中鐵十七局集團第二工程有限公司、中鐵十七局集團第四工程有限公司、中鐵二十局集團有限公司、中鐵二十局集團第五工程有限公司、中鐵二十局集團第六工程有限公司、中鐵二十局集團電氣化工程有限公司、中鐵二十一局集團有限公司、中鐵二十一局集團第一工程有限公司、中鐵二十一局集團第二工程有限公司、中鐵二十一局集團第三工程有限公司、中鐵二十一局集團第四工程有限公司、中鐵二十一局集團第五工程有限公司、中鐵二十一局集團電務電化工程有限公司、中鐵二十一局集團路橋工程有限公司、蘭州金誠鐵路混凝土有限公司、中鐵二十二局集團第五工程有限公司、中鐵二十三局集團有限公司、中鐵二十三局集團第三工程有限公司、中鐵二十三局集團第四工程有限公司、中鐵二十三局集團第六工程有限公司、中鐵第一勘察設計院集團有限公司、甘肅潤通電氣化工程有限公司、甘肅潤通電信與自動化控制工程有限公司以及昆明中鐵大型養路機械集團有限公司均經當地稅務機關確認，暫按西部大開發優惠所得稅稅率計算繳納所得稅。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

三. 稅項(續)

2. 稅收優惠及批文(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策

中鐵十一局集團有限公司：

中鐵十一局集團橋樑有限公司2010年向江西省科學技術廳，財政廳，國稅局，地稅局申請並認定為高新技術企業，自2010年1月1日起至2012年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十三局集團有限公司：

中鐵十三局集團有限公司第四工程有限公司於2010年向黑龍江省科學技術廳、財政廳、國家稅務局、地方稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2010年1月1日起至2012年12月31日止享受按稅率15%徵收所得稅的稅收優惠。

中鐵十三局集團有限公司電務工程有限公司於2011年向天津市科學技術委員會、財政局、國家稅務局、地方稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2011年1月1日起至2013年12月31日止享受按稅率15%徵收所得稅的稅收優惠。

中鐵十四局集團有限公司：

中鐵十四局集團北京中鐵房山橋樑有限公司於2010年向北京市科技委、財政局、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2010年1月1日起至2012年12月31日止享受按稅率按15%徵收所得稅的稅收優惠。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

三. 稅項(續)

2. 稅收優惠及批文(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中鐵十六局集團有限公司：

中鐵十六局集團有限公司北京軌道交通建設工程有限公司2010年度由北京市科學技術委員會、財政局、國家稅務局、地方稅務局認定為高新技術企業，自2010年1月1日起至2012年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十六局集團北京工程有限公司2011年度由北京市科學技術委員會、財政局、國家稅務局、地方稅務局認定為高新技術企業，自2011年1月1日起至2013年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十七局集團有限公司：

中鐵十七局集團第三工程有限公司2010年度向河北省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並認定為高新技術企業，自2010年1月1日起至2012年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十七局集團電氣化工程有限公司2010年度向山西省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並認定為高新技術企業，自2010年1月1日起至2012年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

三. 稅項(續)

2. 稅收優惠及批文(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中鐵十八局集團有限公司：

中鐵十八局集團有限公司於2010年向天津市科學技術委員會、財政局、國家稅務局、地方稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2010年1月1日起至2012年12月31日止享受按稅率15%徵收所得稅的稅收優惠。

中鐵十九局集團有限公司：

中鐵十九局集團有限公司於2010年向北京市科學技術委員會、財政局、國家稅務局、地方稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2010年1月1日起至2012年12月31日止享受按稅率15%徵收所得稅的稅收優惠。

中鐵二十局集團有限公司：

中鐵二十局集團第四工程有限公司於2010年向青島市科學技術局、財政局、國家稅務局、地方稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2010年1月1日起至2012年12月31日止享受按稅率15%徵收所得稅的稅收優惠。

中鐵二十局集團西安工程機械有限公司於2010年向陝西省科學技術廳、財政廳、國家稅務局、地方稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2010年1月1日起至2012年12月31日止享受按稅率15%徵收所得稅的稅收優惠。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

三. 稅項(續)

2. 稅收優惠及批文(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中鐵二十三局集團有限公司：

中鐵二十三局集團軌道交通工程有限公司於2011年向上海市浦東新區國家稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2011年1月1日起至2013年12月31日止享受按稅率15%徵收所得稅的稅收優惠。

中鐵第一勘察設計院集團有限公司：

蘭州鐵道設計院有限公司2010年度向甘肅省科學技術廳、財政廳、國家稅務局、地方稅局申請並認定為高新技術企業，自2010年1月1日起至2012年12月31日按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵第四勘察設計院集團有限公司：

中鐵第四勘察設計院集團有限公司2011年度向湖北省科學技術廳、財政廳、國家稅務局、地方稅局申請並認定為高新技術企業，自2011年1月1日起至2013年12月31日按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵第五勘察設計院集團有限公司：

中鐵第五勘察設計院集團有限公司2011年度向北京市科學技術委員會、財政局、國家稅務局、地方稅局申請並認定為高新技術企業，自2011年1月1日起至2013年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

三. 稅項(續)

2. 稅收優惠及批文(續)

本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

中鐵建電氣化局集團有限公司：

中鐵建電氣化局集團第二工程有限公司2010年度向山西省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並認定為高新技術企業，自2010年1月1日起至2012年12月31日按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

北京中鐵建電氣化設計研究院有限公司2012年度向北京市科學技術委員會、財政局、國稅局、地稅局申請並認定為高新技術企業，自2012年1月1日起至2014年12月31日按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵建電氣化局集團北方工程有限公司2011年度向山西省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並認定為高新技術企業，自2011年1月1日起至2013年12月31日按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中國鐵建重工集團有限公司：

中國鐵建重工集團有限公司2011年度向湖南省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並認定為高新技術企業，自2011年1月1日起至2013年12月31日按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵隆昌鐵路器材有限公司2011年度向四川省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並認定為高新技術企業，自2011年1月1日起至2013年12月31日按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四. 合併財務報表的合併範圍

1. 子公司情況

本公司重要子公司的情況如下：

通過設立或投資等方式取得的子公司：

公司名稱	子公司類型	註冊地	法人代表	註冊資本	經營範圍/ 業務性質	組織機構 代碼	期末 實際出資	持股比例 %	表決權 比例 %	是否合 併報表	少數股 東權益 (註8)	
中國土木工程集團有限公司	全資子公司	北京市	劉志明	1,210,000	建築施工	10000081-7	2,265,071	直接	100	100	是	—
中鐵十一局集團有限公司	全資子公司	湖北省武漢市	王桂林	1,031,850	建築施工	17931508-7	1,893,912	直接	100	100	是	—
中鐵十二局集團有限公司	全資子公司	山西省太原市	史進泉	1,060,677	建築施工	11007118-4	2,075,868	直接	100	100	是	64,699
中鐵十三局集團有限公司 (註1)	全資子公司	天津市	雷升祥	1,044,810	建築施工	24499795-1	1,396,621	直接	100	100	是	—
中鐵十四局集團有限公司	全資子公司	山東省濟南市	楊有詩	1,110,000	建築施工	16305598-9	2,130,105	直接	100	100	是	5,039
中鐵十五局集團有限公司	全資子公司	河南省洛陽市	許東坤	1,117,210	建築施工	16995347-2	1,446,941	直接	100	100	是	—
中鐵十六局集團有限公司	全資子公司	北京市	覃正標	1,068,300	建築施工	10163676-1	1,405,744	直接	100	100	是	3,000
中鐵十七局集團有限公司	全資子公司	山西省太原市	段東明	1,044,210	建築施工	11007084-3	1,653,322	直接	100	100	是	—
中鐵十八局集團有限公司	全資子公司	天津市	郝趁義	1,130,000	建築施工	10306009-X	1,103,234	直接	100	100	是	14,216
中鐵十九局集團有限公司	全資子公司	北京市	葛永利	1,095,469	建築施工	12202739-1	1,454,638	直接	100	100	是	—

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四. 合併財務報表的合併範圍(續)

1. 子公司情況(續)

本公司重要子公司的情況如下(續)：

通過設立或投資等方式取得的子公司(續)：

公司名稱	子公司類型	註冊地	法人代表	註冊資本	經營範圍/ 業務性質	組織機構 代碼	期末 實際出資	持股比例 %	表決權 比例 %	是否合 併報表	少數股 東權益 (註8)
中鐵二十局集團有限公司 (註2)	全資子公司	陝西省西安市	董永軍	1,110,000	建築施工	22052306-5	1,594,294	直接 100	100	是	—
中鐵二十一局集團有限公司	全資子公司	甘肅省蘭州市	孟廣順	950,000	建築施工	22433362-1	1,357,251	直接 100	100	是	—
中鐵二十二局集團有限公司	全資子公司	北京市	劉國志	926,000	建築施工	71092227-X	1,256,558	直接 100	100	是	24,226
中鐵二十三局集團有限公司	全資子公司	四川省成都市	李洪奇	900,000	建築施工	74033824-2	1,411,847	直接 100	100	是	31,717
中鐵二十四局集團有限公司	全資子公司	上海市	王北京	953,244	建築施工	13220244-8	1,424,517	直接 100	100	是	6,584
中鐵二十五局集團有限公司 (註3)	全資子公司	廣東省廣州市	安康	910,720	建築施工	19043049-X	1,107,177	直接 100	100	是	—
中鐵建設集團有限公司	全資子公司	北京市	汪文忠	1,300,000	建築施工	10228709-X	2,340,101	直接 100	100	是	31,882
中國鐵建電氣化局集團 有限公司(註4)	全資子公司	北京市	王漢林	710,000	建築施工	77705261-9	1,105,530	直接 100	100	是	19,203
中國鐵建房地產集團有限公司 (註5)	全資子公司	北京市	李黎	7,000,000	房地產開發、 經營	66050723-7	7,062,941	直接 100	100	是	329,498
中鐵第一勘察設計院集團 有限公司	全資子公司	陝西省西安市	王爭鳴	200,000	勘察設計 諮詢監理	22433882-8	623,730	直接 100	100	是	1,808

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四. 合併財務報表的合併範圍(續)

1. 子公司情況(續)

本公司重要子公司的情況如下(續)：

通過設立或投資等方式取得的子公司(續)：

公司名稱	子公司類型	註冊地	法人代表	註冊資本	經營範圍/ 業務性質	組織機構 代碼	期末 實際出資	持股比例 %	表決權 比例 %	是否合 併報表	少數股 東權益 (註8)
中鐵第四勘察設計院集團 有限公司	全資子公司	湖北省武漢市	蔣再秋	150,000	勘察設計 諮詢監理	70711678-7	1,015,309	直接 100	100	是	3,492
中鐵第五勘察設計院集團 有限公司	全資子公司	北京市	婁德蘭	155,000	勘察設計 諮詢監理	40000238-X	291,811	直接 100	100	是	852
中鐵上海設計院集團有限公司全資子公司	全資子公司	上海市	李永利	130,000	勘察設計 諮詢監理	13303138-8	267,624	直接 100	100	是	1,082
中鐵物資集團有限公司	全資子公司	北京市	金澤良	1,000,000	物資採購 銷售	10209797-4	1,314,805	直接 100	100	是	16,914
昆明中鐵大型鐵路機械集團 有限公司	全資子公司	雲南省昆明市	馬雲昆	587,984	工業製造	21658661-0	1,349,792	直接 100	100	是	8,924
中國鐵建重工集團有限公司	全資子公司	湖南省長沙市	劉飛香	750,000	工業製造	79473863-9	1,234,810	直接 100	100	是	—
北京鐵城建設監理 有限責任公司	全資子公司	北京市	王鑾	6,000	勘察設計 諮詢監理	63371371-3	26,385	直接 80.02	80.02	是	2,933
							4,502	間接 19.98	19.98		
中國鐵道建設(香港)有限公司	全資子公司	香港	郝桂林	港幣6,000	建築管理	不適用	5,898	直接 100	100	是	—

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四. 合併財務報表的合併範圍(續)

1. 子公司情況(續)

本公司重要子公司的情況如下(續)：

通過設立或投資等方式取得的子公司(續)：

公司名稱	子公司類型	註冊地	法人代表	註冊資本	經營範圍/ 業務性質	組織機構 代碼	期末 實際出資	持股比例 %	表決權 比例 %	是否合 併報表	少數股 東權益 (註8)
誠合保險經紀有限責任公司	全資子公司	北京市	曹錫銳	50,000	保險經紀	69234422-5	53,290	直接 100	100	是	—
中鐵建(北京)商務管理 有限公司	全資子公司	北京市	周步科	8,828	物業管理	10188680-8	18,313	直接 100	100	是	—
中國鐵建(加勒比)有限公司	全資子公司	特立尼達和多 巴哥西班牙港	於洪忠	特多元1,000	建築施工	不適用	1,168	直接 100	100	是	—
中鐵建中非建設有限公司	全資子公司	北京市	陳曉星	1,000,000	建築施工	55140295-4	1,000,000	直接 100	100	是	—
中國鐵建美國有限公司	全資子公司	美國加利福尼 亞州舊金山	盧振衣	美元3,000	建築施工	不適用	20,008	直接 100	100	是	—
中國鐵建投資有限公司	全資子公司	北京市	周志亮	3,000,000	項目投資	57317581-X	3,000,000	直接 100	100	是	348,700
中國鐵建港航局集團有限公司 (註6)	全資子公司	廣東省珠海市	許四發	1,200,000	港口與航運 工程施工	57966883-4	1,304,048	直接 100	100	是	1,759
中國鐵建財務有限公司(註7)	控股子公司	北京市	莊尚標	1,300,000	財務代理 業務	10112857-2	1,222,000	直接 94	94	是	79,644
							48,239,165				996,172

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四. 合併財務報表的合併範圍(續)

1. 子公司情況(續)

本公司重要子公司的情況如下(續)：

通過設立或投資等方式取得的子公司(續)：

註1：中鐵十三局集團有限公司原註冊地為吉林省長春市，於2011年7月15日變更為天津市。

註2：中鐵二十局集團有限公司原法人代表為余文忠，於2012年5月7日變更為董永軍。

註3：中鐵二十五局集團有限公司原法人代表為王漢林，於2012年1月12日變更為安康。

註4：中國鐵建電氣化局集團有限公司原法人代表為薛之桂，於2011年10月21日變更為王漢林。

註5：中鐵房地產集團有限公司於2012年5月9日更名為中國鐵建房地產集團有限公司。

註6：於2012年2月29日，本公司向中國鐵建港航局集團有限公司新增投資人民幣304,048千元，用於收購廣東省航盛建設集團有限公司，中國鐵建港航局集團有限公司認繳註冊資本人民幣200,000千元，變更後註冊資本為人民幣1,200,000千元，相關工商變更手續已於6月20日辦理完畢。

註7：中國鐵建財務有限公司為本公司2012年3月28日新投資的控股子公司，詳見附註六、5(註6)。

註8：少數股東權益除中國鐵建財務公司之外，均為本公司二級子公司之下屬子公司所產生的少數股東權益。

2. 合併範圍變更

本期間，除新投資的子公司以及中國鐵建港航局集團有限公司吸收合併廣東省航盛建設集團有限公司外，合併財務報表範圍與上年度相比未發生重大變化。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四. 合併財務報表的合併範圍(續)

3. 本期間新納入合併範圍的主體

截至2012年6月30日止6個月期間，新納入合併範圍的重要子公司如下：

	2012年 6月30日 淨資產 (未經審計)	投資日至 本期末 淨利潤 (未經審計)
中國鐵建財務公司	1,327,401	27,401

4. 本期間發生的非同一控制下企業合併

本期內，中國鐵建港航局集團有限公司為取得廣東省航盛建設集團有限公司(「航盛公司」)的100%股權，於2012年2月29日與廣東省鐵路建設投資集團有限公司(「廣東鐵路投資」)(簡稱「出讓方」)達成股權轉讓協議，收購出讓方持有的航盛公司100%的股權，交易對價為人民幣300,000千元。本公司亦通過董事會決議，註銷航盛公司並將其全部資產負債並入中國鐵建港航局集團有限公司。本公司於2012年2月已按股權轉讓協議支付股權轉讓款人民幣300,000千元，並於3月份委派董事、管理層及財務人員。航盛公司於2012年4月13日完成股東核准變更登記手續，並於2012年6月20日完成航盛公司註銷登記手續。至此，本公司完成對航盛公司的吸收合併，購買日期確定為2012年4月13日。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四. 合併財務報表的合併範圍(續)

4. 本期間發生的非同一控制下企業合併(續)

航盛公司的可辨認資產和負債於購買日的公允價值和賬面價值如下：

	2012年 4月13日 公允價值	2012年 4月13日 賬面價值
貨幣資金	175,885	175,885
應收賬款	849,262	849,262
預付賬款	233,592	233,592
其他應收款	310,433	310,433
存貨	11,572	11,572
應收客戶工程款	442,525	442,525
長期股權投資	14,335	14,335
固定資產(附註五、13)	78,017	78,017
無形資產(附註五、15)	152,481	9,708
長期待攤費用	185	185
遞延所得稅資產	29,076	29,076
短期借款	(85,000)	(85,000)
應付賬款	(1,127,954)	(1,127,954)
預收賬款	(454,296)	(454,296)
應付客戶合同工程款項	(115,035)	(115,035)
應付職工薪酬	(4,422)	(4,422)
應交稅費	(45,591)	(45,591)
其他應付款	(232,247)	(232,247)
其他流動負債	(19,500)	(19,500)
長期應付款	(13,453)	(13,453)
	199,865	57,092
購買產生的商譽	100,135	
現金支付的對價	300,000	

航盛公司自購買日起至本期末的經營成果和現金流量列示如下：

	2012年4月13日 至6月30日期間 (未經審計)
營業收入	612,904
淨利潤	30,479
經營活動產生的現金流量淨額	84,505
投資活動產生的現金流量淨額	(2,169)
籌資活動產生的現金流量淨額	16,486

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四. 合併財務報表的合併範圍(續)

5. 本集團境外經營實體主要報表項目的折算匯率

	平均匯率		期／年末匯率	
	截至2012年 6月30日止 6個月期間	2011年	2012年 6月30日	2011年 12月31日
美元	6.31290	6.45635	6.32490	6.30090
日元	0.08038	0.08110	0.07965	0.08110
港幣	0.81295	0.83016	0.81520	0.81070
澳門元	0.78950	0.81476	0.79039	0.78860
特多元	0.97266	1.01680	0.96881	0.97650
利比亞第納爾	5.13581	5.16470	5.26795	5.00366
阿爾及利亞第納爾	0.08184	0.08696	0.08039	0.08329
阿聯酋迪拉姆	1.72350	1.76483	1.71779	1.72921
沙特裏亞爾	1.69014	1.72850	1.68664	1.69364
尼日利亞奈拉	0.03984	0.04114	0.04097	0.03871
波蘭茲羅提	1.84794	2.03962	1.84304	1.85283
坦桑尼亞先令	0.00398	0.00418	0.00400	0.00396
土耳其裏拉	3.34715	3.80196	3.35979	3.33451
博茨瓦納普拉	0.83882	0.93861	0.84391	0.83373
尼泊爾盧比	0.07216	0.08392	0.07047	0.07384
蘇丹磅	1.89252	2.50708	1.43097	2.35406
阿利亞裏	0.00283	0.00295	0.00286	0.00279
泰銖	0.19995	0.20990	0.19940	0.20050
阿曼裏亞爾	16.43871	17.02705	16.42831	16.44910
歐元	8.01675	8.46256	7.87100	8.16250
基那	2.90827	2.81497	2.87780	2.93873
印度盧比	0.11451	0.13131	0.11250	0.11652
科威特第納爾	22.63165	23.16835	22.48380	22.77950
格魯吉亞拉裏	3.83265	3.76069	3.86220	3.80309
安哥拉寬扎	0.06629	0.06879	0.06599	0.06659
以色列新謝克爾	1.66244	1.75873	1.66187	1.66301

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋

1. 貨幣資金

	2012年6月30日(未經審計)		
	原幣	匯率	折合人民幣
現金			
—人民幣	501,879	1.00000	501,879
—美元	8,774	6.32490	55,495
—歐元	2,135	7.87100	16,805
—港幣	256	0.81520	209
—日元	465	0.07965	37
—其他			52,801
			627,226
銀行存款			
—人民幣	71,492,869	1.00000	71,492,869
—美元	264,973	6.32490	1,675,928
—尼日利亞奈拉	28,024,359	0.04097	1,148,158
—歐元	30,931	7.87100	243,458
—阿爾及利亞第納爾	2,192,648	0.08039	176,267
—沙特裏亞爾	102,297	1.68664	172,538
—澳門元	178,561	0.79039	141,133
—利比亞第納爾	16,233	5.26795	85,515
—港幣	86,938	0.81520	70,872
—博茨瓦納普拉	69,878	0.84391	58,971
—阿聯酋迪拉姆	17,138	1.71779	29,440
—阿曼裏亞爾	361	16.42831	5,931
—日元	27,068	0.07965	2,156
—其他			474,885
			75,778,121
其他貨幣資金			
—人民幣	3,728,126	1.00000	3,728,126
—歐元	7,399	7.87100	58,238
—其他			65,965
			3,852,329
			80,257,676

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

1. 貨幣資金(續)

	2011年12月31日		折合人民幣
	原幣	匯率	
現金			
—人民幣	402,079	1.00000	402,079
—美元	7,387	6.30090	46,545
—歐元	2,305	8.16250	18,815
—港幣	133	0.81070	108
—日元	271	0.08110	22
—其他			51,245
			518,814
銀行存款			
—人民幣	77,508,205	1.00000	77,508,205
—美元	145,059	6.30090	914,002
—尼日利亞奈拉	15,518,962	0.03871	600,739
—阿爾及利亞第納爾	3,685,412	0.08329	306,958
—歐元	23,717	8.16250	193,590
—港幣	151,422	0.81070	122,758
—沙特裏亞爾	67,000	1.69364	113,474
—利比亞第納爾	16,866	5.00366	84,392
—博茨瓦納普拉	61,561	0.83373	51,325
—阿聯酋迪拉姆	22,521	1.72921	38,944
—澳門元	1,687	0.78860	1,330
—阿曼裏亞爾	79	16.44910	1,299
—日元	11,603	0.08110	941
—其他			506,050
			80,444,007
其他貨幣資金			
—人民幣	2,048,020	1.00000	2,048,020
—歐元	4,889	8.16250	39,906
—其他			6,894
			2,094,820
			83,057,641

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

1. 貨幣資金(續)

於2012年6月30日，本集團的所有權受到限制的貨幣資金為人民幣3,725,212千元(2011年12月31日：人民幣2,583,988千元)(附註五、19)。

銀行活期存款按照銀行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分為1天至3個月不等，依本集團的現金需求而定，並按照相應的銀行定期存款利率取得利息收入。

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
貨幣資金期／年末餘額	80,257,676	83,057,641
減：存款期為三個月以上的未作質押的定期存款	(6,654,157)	(6,306,070)
減：已作抵押或作限制使用的定期存款	(106,030)	—
減：其他使用受限的貨幣資金	(3,619,092)	(2,583,988)
現金及現金等價物期／年末餘額	69,878,397	74,167,583
減：現金及現金等價物期／年初餘額	(74,167,583)	(55,923,144)
現金及現金等價物淨(減少)／增加	(4,289,186)	18,244,439

2. 交易性金融資產

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
交易性權益工具投資	48,752	46,919

本公司管理層認為交易性金融資產投資變現不存在重大限制。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收票據

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
商業承兌匯票	629,082	1,029,677
銀行承兌匯票	605,044	984,942
	1,234,126	2,014,619

於2012年6月30日，本集團無應收票據(2011年12月31日：人民幣394,130千元)為質押所取得短期借款(2011年12月31日：人民幣357,630千元)(附註五、19(註3))。

於2012年6月30日，本集團已終止確認的已經背書給其他方但尚未到期的應收票據金額前五名如下：

出票單位	出票日期	到期日	金額 (未經審計)
單位1	2012年04月24日	2012年10月24日	100,000
單位2	2012年05月29日	2012年11月29日	10,000
單位3	2012年01月19日	2012年07月19日	10,000
單位4	2012年02月24日	2012年08月24日	7,620
單位5	2012年03月30日	2012年09月30日	4,260
			131,880

於2011年12月31日，本集團已終止確認的已經背書給其他方但尚未到期的應收票據金額前五名如下：

出票單位	出票日期	到期日	金額
單位1	2011年10月28日	2012年01月28日	25,154
單位2	2011年10月21日	2012年04月21日	21,600
單位3	2011年11月14日	2012年02月14日	20,000
單位4	2011年09月14日	2012年03月14日	12,000
單位5	2011年07月19日	2012年01月19日	11,600
			90,354

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收票據(續)

於2012年6月30日，本集團已終止確認的已貼現未到期的應收外部單位簽發的應收票據餘額為人民幣110,004千元(2011年12月31日：人民幣354,520千元)。

於2012年6月30日，本集團無持有5%或以上表決權股份的股東單位的應收票據(2011年12月31日：無)。

於2012年6月30日，本集團應收票據均未逾期且未發生減值(2011年12月31日：無)。

4. 應收賬款

本集團的收入主要通過工程承包業務產生，並按有關交易合同指定的條款結算。銷售產品形成之應收款項的信用期通常為30日至90日；而有關建造合同之應收質保金則通常於建築工程完成後一至六年內到期，到期年限一年以上部分列入長期應收款核算。應收賬款並不計息。

應收賬款的賬齡分析如下：

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
1年以內	52,297,314	59,145,053
1年至2年	3,000,178	2,640,287
2年至3年	1,151,777	870,588
3年以上	911,032	697,074
	57,360,301	63,353,002
減：壞賬準備	(485,042)	(434,171)
	56,875,259	62,918,831

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

應收賬款壞賬準備的變動如下：

	截至2012年 6月30日 止6個月期間 (未經審計)	2011年
期／年初數	434,171	377,746
本期／本年計提	29,979	178,586
本期／本年其他增加(註)	70,479	—
本期／本年減少—轉回	(48,843)	(89,245)
本期／本年減少—轉銷	(744)	(32,916)
期／年末數	485,042	434,171

註：應收賬款壞賬準備本期其他增加額為本公司下屬子公司中國鐵建港航局集團有限公司收購的航盛公司原賬面已經計提的壞賬準備。

應收賬款及壞賬準備按類別披露如下：

	2012年6月30日(未經審計)			
	賬面餘額 金額	比例 %	壞賬準備 金額	計提比例 %
單項金額重大並單獨 計提壞賬準備	45,586,292	79.47	(121,670)	0.27
按組合計提壞賬準備：				
—6個月以內	9,847,938	17.17	—	—
—6個月至1年	391,759	0.68	(1,959)	0.50
—1至2年	344,000	0.60	(17,189)	5.00
—2至3年	182,811	0.32	(18,227)	9.97
—3年以上	333,232	0.58	(163,487)	49.06
其他單項金額雖不重大 但單獨計提壞賬準備	674,269	1.18	(162,510)	24.10
	57,360,301	100.00	(485,042)	

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

應收賬款及壞賬準備按類別披露如下(續)：

	2011年12月31日			
	賬面餘額 金額	比例 %	壞賬準備 金額	計提比例 %
單項金額重大並單獨 計提壞賬準備	53,362,404	84.23	(139,813)	0.26
按組合計提壞賬準備：				
—6個月以內	8,108,693	12.80	—	—
—6個月至1年	525,551	0.83	(2,625)	0.50
—1至2年	339,222	0.54	(16,961)	5.00
—2至3年	188,708	0.30	(18,871)	10.00
—3年以上	254,953	0.40	(121,969)	47.84
其他單項金額雖不重大 但單獨計提壞賬準備	573,471	0.90	(133,932)	23.35
	63,353,002	100.00	(434,171)	

於2012年6月30日，單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

應收賬款內容	賬面餘額 (未經審計)	壞賬金額 (未經審計)	計提比例 %	理由
單位1	43,338	(33,990)	78.43	長期無交易，拖欠未付
單位2	13,749	(10,760)	78.26	款項有爭議，協商中
單位3	15,289	(10,278)	67.22	款項有爭議，協商中
單位4	10,529	(8,705)	82.68	債務人被訴，無法償還
單位5	14,918	(4,475)	30.00	款項有爭議，協商中
其他	2,328,255	(53,462)		
	2,426,078	(121,670)		

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

於2011年12月31日，單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 %	理由
單位1	43,338	(33,990)	78.43	長期無交易，拖欠未付
單位2	13,137	(10,674)	81.25	款項有爭議，訴訟中
單位3	15,289	(10,278)	67.22	款項有爭議，協商中
單位4	10,529	(8,705)	82.68	債務人被訴，無法償還
單位5	16,136	(3,909)	24.23	長期無交易，拖欠未付
其他	2,137,578	(72,257)		
	2,236,007	(139,813)		

於截至2012年6月30日止6個月期間及2011年度，無單項金額重大應收賬款已計提壞賬準備轉回或收回情況。

於2012年6月30日及2011年12月31日，無實際核銷的單項金額重大的應收賬款。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

於2012年6月30日，單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

應收賬款內容	賬面餘額 (未經審計)	壞賬金額 (未經審計)	計提比例 %	理由
單位1	8,389	(8,389)	100.00	長期無交易，拖欠未付
單位2	6,533	(6,533)	100.00	長期無交易，拖欠未付
單位3	6,860	(6,128)	89.33	長期無交易，拖欠未付
單位4	5,392	(4,864)	90.21	長期無交易，拖欠未付
單位5	4,381	(4,187)	95.57	長期無交易，拖欠未付
其他	642,714	(132,409)		
	674,269	(162,510)		

於2011年12月31日，單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 %	理由
單位1	6,238	(6,238)	100.00	長期無交易，拖欠未付
單位2	4,361	(4,168)	95.57	對方單位發生財務困難
單位3	3,873	(3,589)	92.67	長期無交易，拖欠未付
單位4	3,097	(3,097)	100.00	對方單位發生財務困難
單位5	2,230	(2,230)	100.00	長期無交易，拖欠未付
其他	553,672	(114,610)		
	573,471	(133,932)		

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

應收賬款中持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位如下：

	2012年6月30日(未經審計)		2011年12月31日	
	金額	壞賬準備	金額	壞賬準備
控股股東	16,580	—	14,486	—

於2012年6月30日，應收賬款金額前五名如下：

	與本集團關係	金額 (未經審計)	賬齡	佔應收賬款 總額的比例 (%)
單位1	第三方	907,480	1年以內	1.58
單位2	第三方	823,550	1年以內	1.44
單位3	第三方	794,334	1年以內	1.38
單位4	第三方	555,502	1年以內	0.97
單位5	第三方	515,077	1年以內	0.90
		3,595,943		6.27

於2011年12月31日，應收賬款金額前五名如下：

	與本集團關係	金額	賬齡	佔應收賬款 總額的比例 (%)
單位1	第三方	1,596,127	1年以內	2.52
單位2	第三方	1,291,661	1年以內	2.04
單位3	第三方	1,045,257	1年以內	1.65
單位4	第三方	1,010,171	1年以內	1.59
單位5	第三方	690,053	1年以內	1.09
		5,633,269		8.89

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

於2012年6月30日，應收關聯方賬款如下：

	與本集團關係	金額 (未經審計)	佔應收賬款 總額的比例 (%)
重慶單軌交通工程有限責任公司	聯營企業	37,919	0.07
控股股東	控股股東	16,580	0.03
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司	屬同一母公司控制	4,301	0.01
西安天創房地產有限公司	屬同一母公司控制	584	—
南昌鐵路第二建築工程公司	聯營企業	530	—
北京通達京承高速公路有限公司	屬同一母公司控制	495	—
		60,409	0.11

於2011年12月31日，應收關聯方賬款如下：

	與本集團關係	金額	佔應收賬款 總額的比例 (%)
重慶渝蓉高速公路有限公司	聯營企業	119,676	0.19
重慶單軌交通工程有限責任公司	聯營企業	45,263	0.07
控股股東	控股股東	14,486	0.02
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合營企業	4,976	0.01
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司	屬同一母公司控制	4,243	0.01
北京通達京承高速公路有限公司	屬同一母公司控制	3,405	0.01
西安天創房地產有限公司	屬同一母公司控制	584	—
南昌鐵路第二建築工程公司	聯營企業	530	—
		193,163	0.31

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

於2012年6月30日，本集團應收賬款中尚未逾期和發生減值的金額為人民幣53,008,152千元(2011年12月31日：人民幣59,235,090千元)。

於2012年6月30日，本集團以賬面價值人民幣2,999,590千元(2011年12月31日：人民幣4,718,929千元)的應收賬款為質押取得銀行短期借款人民幣2,277,414千元(2011年12月31日：人民幣2,909,790千元)(附註五、19(註2))。

5. 預付款項

預付款項的賬齡分析如下：

	2012年6月30日(未經審計)		2011年12月31日	
	賬面餘額	比例 %	賬面餘額	比例 %
1年以內	34,449,404	98.18	25,571,488	98.07
1年至2年	422,697	1.20	363,463	1.39
2年至3年	173,076	0.50	99,483	0.38
3年以上	41,475	0.12	41,214	0.16
	35,086,652	100.00	26,075,648	100.00

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 預付款項(續)

於資產負債表日，賬齡超過1年的大額預付款項列示如下：

欠款單位名稱	2012年6月30日 (未經審計)	業務性質
單位1	64,386	預付材料款
單位2	60,000	預付材料款
單位3	41,795	預付材料款
單位4	20,659	預付工程款
單位5	20,140	預付工程款
	206,980	

欠款單位名稱	2011年12月31日	業務性質
單位1	98,317	預付工程款
單位2	63,997	預付材料款
單位3	41,795	預付材料款
單位4	23,707	預付工程款
單位5	22,488	預付工程款
	250,304	

以上賬齡超過1年的大額預付款項未及時結算的主要原因為相關工程項目尚未完工或材料、設備尚未收到。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 預付款項(續)

於2012年6月30日，預付款項金額前五名如下：

	與本集團關係	金額 (未經審計)	預付時間	未結算原因
單位1	第三方	500,000	1年以內	材料尚未收到
單位2	第三方	290,241	1年以內	材料尚未收到
單位3	第三方	265,826	1年以內	材料尚未收到
單位4	第三方	262,507	1年以內	材料尚未收到
單位5	第三方	210,117	1年以內	工程尚未完工
		1,528,691		

於2011年12月31日，預付款項金額前五名如下：

	與本集團關係	金額	預付時間	未結算原因
單位1	第三方	375,000	1年以內	材料尚未收到
單位2	第三方	171,492	1年以內	材料尚未收到
單位3	第三方	155,181	1年以內	設備尚未收到
單位4	第三方	150,000	1年以內	土地使用證 尚未收到
單位5	第三方	141,920	1年以內	工程尚未完工
		993,593		

於2012年6月30日，本集團無預付持本公司5%或以上表決權股份的股東單位的款項(2011年12月31日：無)。

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下：

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
1年以內	28,612,094	24,049,422
1年至2年	983,826	946,949
2年至3年	266,917	243,430
3年以上	446,867	402,470
減：壞賬準備	30,309,704 (330,908)	25,642,271 (306,393)
	29,978,796	25,335,878

其他應收款壞賬準備的變動如下：

	截至2012年 6月30日 止6個月期間 (未經審計)	2011年
期／年初數	306,393	276,612
本期／本年計提	7,442	118,562
本期／本年其他增加(註)	39,621	—
本期／本年減少—轉回	(20,355)	(24,846)
本期／本年減少—轉銷	(2,193)	(63,935)
期／年末數	330,908	306,393

註： 其他應收款壞賬準備本期其他增加額為本公司下屬子公司中國鐵建港航局集團有限公司收購的航盛公司原賬面已經計提的壞賬準備。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

其他應收款及壞賬準備按類別披露如下：

	2012年6月30日(未經審計)			
	賬面餘額 金額	比例 %	壞賬準備 金額	計提比例 %
單項金額重大並單獨計提壞賬準備	13,361,740	44.08	(157,135)	1.18
按組合計提壞賬準備：				
—6個月以內	9,175,524	30.27	—	—
—6個月至1年	66,970	0.22	(335)	0.50
—1至2年	81,131	0.27	(4,057)	5.00
—2至3年	25,778	0.09	(2,578)	10.00
—3年以上	75,307	0.25	(43,196)	57.36
其他單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備	7,523,254	24.82	(123,607)	1.64
	30,309,704	100.00	(330,908)	

	2011年12月31日			
	賬面餘額 金額	比例 %	壞賬準備 金額	計提比例 %
單項金額重大並單獨計提壞賬準備	11,115,524	43.35	(154,801)	1.39
按組合計提壞賬準備：				
—6個月以內	7,897,069	30.80	—	—
—6個月至1年	50,188	0.20	(251)	0.50
—1至2年	65,213	0.25	(3,261)	5.00
—2至3年	26,277	0.10	(2,628)	10.00
—3年以上	55,721	0.22	(31,336)	56.24
其他單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備	6,432,279	25.08	(114,116)	1.77
	25,642,271	100.00	(306,393)	

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

於2012年6月30日，單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款情況如下：

其他應收款內容	賬面餘額 (未經審計)	壞賬準備 (未經審計)	計提比例 %	理由
單位1	170,232	(135,300)	79.48	債務人財務困難
單位2	17,000	(17,000)	100.00	債務人財務困難
其他	129,365	(4,835)		
	316,597	(157,135)		

於2011年12月31日，單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款情況如下：

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 %	理由
單位1	169,786	(135,300)	79.69	債務人財務困難
單位2	17,000	(17,000)	100.00	債務人財務困難
其他	149,229	(2,501)		
	336,015	(154,801)		

於2012年6月30日，其他單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款情況如下：

其他應收款內容	賬面餘額 (未經審計)	壞賬準備 (未經審計)	計提比例 %	理由
單位1	9,563	(9,563)	100.00	債務人財務困難
單位2	8,298	(8,298)	100.00	債務人財務困難
單位3	6,693	(6,693)	100.00	債務人財務困難
單位4	5,000	(5,000)	100.00	債務人財務困難
單位5	5,000	(5,000)	100.00	債務人財務困難
其他	216,924	(89,053)		
	251,478	(123,607)		

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

於2011年12月31日，其他單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款情況如下：

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 %	理由
單位1	8,298	(8,298)	100.00	債務人財務困難
單位2	6,693	(6,693)	100.00	債務人財務困難
單位3	5,000	(5,000)	100.00	債務人財務困難
單位4	5,000	(5,000)	100.00	債務人財務困難
單位5	4,104	(4,104)	100.00	債務人財務困難
其他	213,221	(85,021)		
	242,316	(114,116)		

截至2012年6月30日止6個月期間，無單項金額重大的已計提壞賬準備的其他應收款轉回或收回情況(2011年：無)。

於2012年6月30日，無實際核銷的單項金額重大的其他應收款。於2011年12月31日，實際核銷的單項金額重大的其他應收款為廣州中城集團因以房產抵押債務而核銷，金額為人民幣49,723千元。

於2012年6月30日，其他應收款金額前五名如下：

	與本集團關係	金額 (未經審計)	賬齡	佔其他應收款 總額的比例 (%)
單位1	第三方	627,572	1年以內	2.07
單位2	第三方	244,200	1年以內	0.81
單位3	第三方	210,036	1年以內	0.69
單位4	第三方	200,000	1年以內	0.66
單位5	合營企業	184,967	3年以上	0.61
		1,466,775		4.84

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

於2011年12月31日，其他應收款金額前五名如下：

	與本集團關係	金額	賬齡	佔其他應收款 總額的比例 (%)
中國長城 財務公司(註)	屬同一母公司控制	1,222,000	1年以內	4.77
單位2	第三方	526,127	1年以內	2.05
單位3	第三方	210,036	1年以內	0.82
單位4	第三方	183,804	1年以內	0.72
單位5	第三方	169,786	3年以上	0.66
		2,311,753		9.02

註：詳見附註六、5(註6)。

於2012年6月30日，本賬戶餘額中無應收持有本公司5%或以上表決權股份的股東單位的款項(2011年12月31日：無)。

於2012年6月30日，其他應收關聯方賬款如下：

	與本集團關係	金額 (未經審計)	佔其他應收款 總額的比例 (%)
中非萊基投資有限公司	合營企業	184,967	0.61
中鐵建銅冠投資有限公司	合營企業	128,465	0.42
南昌新龍置業有限公司	聯營企業	26,599	0.09
南昌鐵路第二建築工程公司	聯營企業	5,980	0.02
中石油鐵建油品銷售有限公司	合營企業	3,807	0.01
深圳市中鐵達韋俊儲運有限公司	聯營企業	2,178	0.01
陝西久正醫藥科技有限公司	聯營企業	910	—
重慶單軌交通工程有限責任公司	聯營企業	384	—
		353,290	1.16

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

於2011年12月31日，其他應收關聯方賬款如下：

	與本集團關係	金額	佔其他應收款 總額的比例 (%)
中國長城財務公司(註)	屬同一母公司控制	1,222,000	4.77
中信集團—中國鐵建聯合體	合營企業	166,295	0.65
中非萊基投資有限公司	合營企業	137,123	0.53
南昌新龍置業有限公司	聯營企業	26,599	0.10
重慶渝蓉高速公路有限公司	聯營企業	19,536	0.08
南昌鐵路第二建築工程公司	聯營企業	6,130	0.02
中鐵建銅冠投資有限公司	合營企業	2,160	0.01
深圳市中鐵達韋俊儲運有限公司	聯營企業	1,828	0.01
陝西久正醫藥科技有限公司	聯營企業	1,360	0.01
重慶單軌交通工程有限責任公司	聯營企業	384	—
		1,583,415	6.18

註：詳見附註六、5(註6)。

於2012年6月30日，本集團其他應收款中尚未逾期和發生減值的金額為人民幣29,492,443千元(2011年12月31日：人民幣24,868,327千元)。

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 存貨

	2012年6月30日(未經審計)		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	19,309,981	(2,460)	19,307,521
在產品	1,083,884	—	1,083,884
庫存商品	4,487,584	(215)	4,487,369
周轉材料	6,156,837	—	6,156,837
房地產開發成本(1)	46,119,056	—	46,119,056
房地產開發產品(2)	4,108,911	(39,387)	4,069,524
	81,266,253	(42,062)	81,224,191

	2011年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	19,270,538	(3,049)	19,267,489
在產品	776,505	—	776,505
庫存商品	4,015,876	(215)	4,015,661
周轉材料	6,035,135	—	6,035,135
房地產開發成本(1)	42,244,673	—	42,244,673
房地產開發產品(2)	3,705,449	(39,387)	3,666,062
	76,048,176	(42,651)	76,005,525

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 存貨(續)

存貨跌價準備變動分析如下：

截至2012年6月30日止6個月期間(未經審計)

	期初數	本期計提	本期轉回	本期轉銷	期末數
原材料	3,049	—	(589)	—	2,460
庫存商品	215	—	—	—	215
房地產開發產品	39,387	—	—	—	39,387
	42,651	—	(589)	—	42,062

2011年

	年初數	本年計提	本年轉回	本年轉銷	年末數
原材料	3,383	—	—	(334)	3,049
庫存商品	5,104	816	(1,821)	(3,884)	215
房地產開發產品	47,670	—	—	(8,283)	39,387
	56,157	816	(1,821)	(12,501)	42,651

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 存貨(續)

(1) 房地產開發成本明細如下：

項目名稱	開工時間	預計竣工時間	預計總投資額	2012年6月30日 (未經審計)
長沙山語城項目	2004年06月	2015年12月	2,200,000	799,576
同景國際城項目	2005年05月	2013年12月	1,410,000	484,837
中國鐵建京南一品項目	2007年05月	2013年10月	1,460,510	926,969
貴陽中國鐵建國際城項目	2007年09月	2016年09月	8,104,880	3,216,719
中國鐵建國際花園項目	2007年11月	2012年12月	1,481,950	509,071
中國鐵建領秀城項目	2008年05月	2014年12月	3,164,310	825,651
華鐵·天天向上項目	2008年07月	2012年06月	800,000	208,080
合肥中國鐵建國際城項目	2008年08月	2013年12月	6,300,000	1,801,975
中國鐵建鳳嶺山語城項目	2008年12月	2012年09月	1,958,400	505,622
中國鐵建瑞園項目	2009年05月	2012年12月	336,840	290,815
長沙中國鐵建國際城項目	2009年06月	2015年11月	1,960,000	1,014,303
北京中國鐵建國際城項目	2009年07月	2014年03月	6,519,510	3,006,419
成都龍泉驛項目	2009年09月	2014年08月	3,000,000	2,117,531
武漢市1818中心項目	2009年11月	2013年12月	1,600,000	398,161
天天花園四期項目	2009年12月	2012年12月	325,000	250,297
中國鐵建梧桐苑項目	2009年12月	2014年08月	1,367,740	899,470
江佑鉞庭項目	2010年02月	2012年12月	1,100,000	594,867
中國鐵建東來尚城項目	2010年06月	2014年08月	687,049	322,071
中國鐵建海曦項目	2010年08月	2013年01月	700,000	411,041
中國鐵建青秀城項目	2010年10月	2012年08月	3,400,000	832,854
成都市成華區地塊項目	2010年11月	2013年12月	1,200,000	927,370
馨然嘉園項目	2010年11月	2012年10月	2,612,930	2,176,657
中國鐵建杭州國際城項目	2011年03月	2014年04月	4,893,770	3,360,654
天津中國鐵建國際城項目	2011年03月	2015年12月	9,734,970	4,676,573
株洲荷塘星城項目	2011年04月	2015年03月	1,100,000	319,392

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 存貨(續)

(1) 房地產開發成本明細如下(續)：

項目名稱	開工時間	預計竣工時間	預計總投資額	2012年6月30日 (未經審計)
成都市高新區地塊項目	2011年05月	2013年12月	2,400,000	1,593,526
貴陽蘭草壩項目	2011年06月	2017年12月	6,000,000	218,890
中國鐵建荔灣國際城項目	2011年06月	2013年04月	2,530,000	1,737,971
房山聖水嘉名項目	2011年06月	2013年06月	2,100,000	1,615,089
西安中國鐵建國際城項目	2011年08月	2018年05月	5,152,500	2,509,402
濟南中國鐵建國際城項目	2011年08月	2014年12月	2,196,840	1,095,018
中國鐵建北京山語城項目	2011年09月	2014年03月	3,400,000	1,933,822
北京中國鐵建梧桐苑項目	2011年12月	2013年05月	4,497,000	2,411,393
寧波山語城項目	2012年05月	2014年01月	1,184,640	258,742
天津漢沽項目	2012年05月	2014年05月	710,000	210,390
其他				1,657,838
				46,119,056

項目名稱	開工時間	預計竣工時間	預計總投資額	2011年12月31日
長沙山語城項目	2004年06月	2015年12月	2,200,000	615,908
同景國際城項目	2005年05月	2013年12月	1,410,000	448,195
中國鐵建京南一品項目	2007年05月	2013年10月	1,460,510	729,273
貴陽中國鐵建國際城項目	2007年09月	2016年09月	8,104,880	3,046,799
中國鐵建國際花園項目	2007年11月	2012年12月	1,481,950	403,218
中國鐵建領秀城項目	2008年05月	2014年12月	3,164,310	712,648
華鐵•天天向上項目	2008年07月	2012年06月	800,000	163,012
合肥中國鐵建國際城項目	2008年08月	2013年12月	6,300,000	1,642,855
中國鐵建鳳嶺山語城項目	2008年12月	2012年09月	1,958,400	427,277
中國鐵建瑞園項目	2009年05月	2012年12月	336,840	254,272
長沙中國鐵建國際城項目	2009年06月	2015年11月	1,960,000	839,575

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 存貨(續)

(1) 房地產開發成本明細如下(續)：

項目名稱	開工時間	預計竣工時間	預計總投資額	2011年12月31日
北京中國鐵建國際城項目	2009年07月	2014年03月	6,519,510	2,877,566
成都龍泉驛項目	2009年09月	2014年08月	3,000,000	2,002,241
武漢市1818中心項目	2009年11月	2013年12月	1,600,000	279,710
天天花園四期項目	2009年12月	2012年12月	325,000	169,322
中國鐵建梧桐苑項目	2009年12月	2014年08月	1,367,740	738,590
江佑鉞庭項目	2010年02月	2012年12月	1,100,000	524,172
中國鐵建東來尚城項目	2010年06月	2014年08月	687,049	241,236
中國鐵建海曦項目	2010年08月	2013年01月	700,000	387,182
中國鐵建青秀城項目	2010年10月	2012年03月	3,400,000	726,849
成都市成華區地塊項目	2010年11月	2013年12月	1,200,000	805,831
馨然嘉園項目	2010年11月	2012年10月	2,612,930	2,064,379
中國鐵建杭州國際城項目	2011年03月	2014年04月	4,893,770	3,151,714
天津中國鐵建國際城項目	2011年03月	2015年12月	9,734,970	4,484,250
株洲荷塘星城項目	2011年04月	2015年03月	1,100,000	319,392
成都市高新區地塊項目	2011年05月	2013年12月	2,400,000	1,429,543
貴陽蘭草壩項目	2011年06月	2017年12月	6,000,000	160,094
中國鐵建荔灣國際城項目	2011年06月	2013年04月	2,530,000	1,590,034
房山聖水嘉名項目	2011年06月	2013年06月	2,100,000	1,452,493
西安中國鐵建國際城項目	2011年08月	2018年05月	5,152,500	2,349,915
濟南中國鐵建國際城項目	2011年08月	2014年12月	2,196,840	992,162
中國鐵建北京山語城項目	2011年09月	2014年03月	3,400,000	1,803,707
北京中國鐵建梧桐苑項目	2011年12月	2013年05月	4,497,000	2,292,465
寧波山語城項目	2012年05月	2014年01月	1,184,640	250,199
天津漢沽項目	2012年05月	2014年05月	710,000	199,602
其他				1,668,993
				42,244,673

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 存貨(續)

(1) 房地產開發成本明細如下(續)：

於2012年6月30日，存貨中房地產開發成本餘額中包含的累計借款費用資本化金額為人民幣1,301,626千元(2011年12月31日：人民幣872,873千元)。截至2012年6月30日止6個月期間資本化的借款費用金額為人民幣475,746千元(截至2011年6月30日止6個月期間：人民幣207,097千元)，用於確定借款費用資本化金額的資本化率為5.59%-7.22%(截至2011年6月30日止6個月期間：4.79%-6.87%)。

(2) 房地產開發產品明細如下：

項目名稱	竣工時間	截至2012年6月30日止6個月期間(未經審計)			期末數
		期初數	本期增加	本期減少	
盈泰嘉園一期項目	2006年11月	7,841	—	—	7,841
天方百花園三期項目	2012年4月	—	81,603	(81,603)	—
膠南麟瑞商務廣場項目	2008年12月	43,234	—	(5,500)	37,734
北京西派國際公寓項目	2009年12月	25,740	—	(6,813)	18,927
長沙山語城項目	2010年3月	74,450	—	(16,096)	58,354
中國鐵建國際花園一期項目	2010年6月	133,942	—	(29,951)	103,991
合肥中國鐵建國際城項目	2010年10月	871,347	—	(180,839)	690,508
房山廣陽苑項目	2011年3月	131,745	—	(10,194)	121,551
中國鐵建鳳嶺山語城一期 和三期一標段項目	2010年12月	394,852	—	(70,782)	324,070
徐州人才家園項目	2011年11月	496,193	—	(79,324)	416,869
成都龍泉驛項目	2011年11月	168,487	—	(75,042)	93,445
北京中國鐵建國際城	2012年4月	1,013	582,287	(82,930)	500,370
中國鐵建青秀城項目	2011年12月	976,128	—	(121,943)	854,185
中國鐵建京南一品項目	2011年12月	61,841	—	(30,842)	30,999
貴陽中國鐵建國際城項目	2011年12月	64,658	—	(18,785)	45,873
靖江雅園二期住宅項目	2011年12月	58,018	—	(7,363)	50,655
長沙中國鐵建國際城	2012年5月	17,198	537,844	(47,835)	507,207
岸芷汀蘭(東區)	2012年3月	—	77,082	(43,360)	33,722
其他		178,762	51,103	(17,255)	212,610
		3,705,449	1,329,919	(926,457)	4,108,911

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 存貨(續)

(2) 房地產開發產品明細如下(續)：

項目名稱	竣工時間	2011年			年末數
		年初數	本年增加	本年減少	
靖江雅園一期住宅項目	2005年09月	1,181	663	—	1,844
盈泰嘉園一期項目	2006年11月	8,316	—	(475)	7,841
天方百花園二期項目	2006年12月	2,622	2,631	—	5,253
中國鐵建財富港灣項目	2007年06月	434	—	(434)	—
天天花園三期項目	2007年11月	6,421	—	(6,421)	—
京博雅苑項目	2007年12月	829	—	—	829
膠南麟瑞商務廣場項目	2008年12月	55,836	—	(12,602)	43,234
海灣華庭項目	2008年12月	935	104	—	1,039
徐州人才家園項目	2011年11月	309,215	937,229	(750,251)	496,193
北京西派國際公寓項目	2009年12月	47,935	—	(22,195)	25,740
長沙山語城項目	2010年03月	212,151	139,733	(277,434)	74,450
中國鐵建國際花園一期項目	2010年06月	225,212	—	(91,270)	133,942
合肥中國鐵建國際城項目	2010年10月	33,227	1,851,404	(1,013,284)	871,347
房山廣陽苑項目	2011年03月	398,374	117,372	(384,001)	131,745
中國鐵建鳳嶺山語城一期和三期一標段項目	2010年12月	284,032	809,717	(698,897)	394,852
成都龍泉驛項目	2011年11月	—	1,029,291	(860,804)	168,487
中國鐵建青秀城項目	2011年12月	—	2,503,485	(1,527,357)	976,128
中國鐵建京南一品項目	2011年12月	—	355,985	(294,144)	61,841
貴陽中國鐵建國際城項目	2011年12月	—	806,026	(741,368)	64,658
靖江雅園二期住宅項目	2011年12月	—	58,018	—	58,018
其他		126,023	2,981,765	(2,919,780)	188,008
		1,712,743	11,593,423	(9,600,717)	3,705,449

於2012年6月30日，本集團賬面價值為人民幣13,581,742千元(2011年12月31日：人民幣12,821,131千元)的存貨的所有權受到限制，其中包括房地產開發成本下賬面價值為人民幣10,314,958千元(2011年12月31日：人民幣9,785,327千元)的土地使用權，和賬面價值為人民幣3,266,784千元(2011年12月31日：人民幣3,035,804千元)的房地產開發產品(附註五、19(註4))。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 建造合同工程

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
累計已發生成本	1,509,153,668	1,402,495,869
累計已確認毛利減已確認虧損之淨額	110,911,408	96,976,070
減：已辦理結算的價款	(1,550,933,089)	(1,439,361,785)
	69,131,987	60,110,154

期/年末的建造合同工程：

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
應收客戶合同工程款項	82,437,505	74,175,970
應付客戶合同工程款項	(13,305,518)	(14,065,816)
	69,131,987	60,110,154

工程施工預計損失準備的變動如下：

	截至2012年 6月30日 止6個月期間 (未經審計)	2011年
期/年初數	141,017	133,785
本期/年計提	10,724	54,525
本期/年轉回	(4,298)	(16,041)
本期/年轉銷	(38,031)	(31,252)
期/年末數	109,412	141,017

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 建造合同工程(續)

應收客戶工程款中持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位如下：

	2012年6月30日(未經審計)		2011年12月31日	
	金額	預計損失	金額	預計損失
控股股東	60,299	—	110,719	—

應付客戶工程款中無持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位應付款項。

9. 可供出售金融資產

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
可供出售權益工具	249,661	242,097

本集團截至2012年6月30日止6個月期間和2011年無可供出售金融資產減值準備。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 長期應收款

	2012年6月30日(未經審計)		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
工程質量保證金	9,590,757	(65,358)	9,525,399
「建造-轉移」項目應收款	10,417,596	—	10,417,596
沙特項目轉移對價	1,000,000	—	1,000,000
	21,008,353	(65,358)	20,942,995
減：一年內到期的非流動資產：			
工程質量保證金	7,811,974	(43,567)	7,768,407
「建造-轉移」項目應收款	5,434,815	—	5,434,815
沙特項目轉移對價	500,000	—	500,000
	13,746,789	(43,567)	13,703,222
長期應收款	7,261,564	(21,791)	7,239,773

	2011年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
工程質量保證金	9,930,389	(67,247)	9,863,142
「建造-轉移」項目應收款	7,687,731	—	7,687,731
沙特項目轉移對價	1,500,000	—	1,500,000
	19,118,120	(67,247)	19,050,873
減：一年內到期的非流動資產：			
工程質量保證金	7,612,377	(36,652)	7,575,725
「建造-轉移」項目應收款	2,471,088	—	2,471,088
沙特項目轉移對價	500,000	—	500,000
	10,583,465	(36,652)	10,546,813
長期應收款	8,534,655	(30,595)	8,504,060

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 長期應收款(續)

長期應收款的賬齡分析如下：

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
1年以內	14,034,654	12,558,103
1年至2年	2,621,294	5,638,095
2年至3年	3,796,231	803,303
3年以上	556,174	118,619
減：壞賬準備	21,008,353 (65,358)	19,118,120 (67,247)
	20,942,995	19,050,873
減：一年內到期的非流動資產	(13,703,222)	(10,546,813)
	7,239,773	8,504,060

長期應收款壞賬準備的變動如下：

	截至2012年 6月30日 止6個月期間 (未經審計)	2011年
期／年初數	67,247	54,853
本期／本年計提	—	12,394
本期／本年轉回	(1,889)	—
期／年末數	65,358	67,247

本集團對單項金額重大以及其他不重大的長期應收款單獨進行減值測試，對於有客觀證據(例如：債務人發生嚴重財務困難、倒閉、違反合同條款、拖欠付款以及長期無交易等)表明其已發生減值，預計只可收回部分款項，確認減值損失，計入當期損益。於2012年6月30日，長期應收款賬面餘額人民幣679,134千元(2011年12月31日：人民幣634,127千元)單獨進行減值測試後計提的壞賬準備為人民幣65,358千元(2011年12月31日：人民幣67,247千元)。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 長期應收款(續)

於2012年6月30日，本賬戶餘額中應收持有本公司5%或以上表決權股份的股東單位的款項為人民幣1,000,000千元(2011年12月31日：人民幣1,500,000千元)，其中一年內到期部分為人民幣500,000千元(2011年12月31日：人民幣500,000千元)。

本集團長期應收款中尚未逾期和發生減值的金額，以及雖已逾期但未減值的長期應收款的期限分析如下：

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
未逾期且未減值	20,196,044	18,362,772
已逾期未減值		
— 3個月以內	20,445	40,463
— 3至6個月	28,436	20,978
— 6個月以上	84,294	59,780
	20,329,219	18,483,993

已逾期未減值的長期應收款為應收不同客戶的款項，該些客戶以往均有良好的還款記錄。本公司管理層認為上述客戶的信用狀況並無重大變化，相關款項預期可以全部收回，故無需對上述長期應收款計提減值準備。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 對主要合營企業和聯營企業投資

截至2012年6月30日止6個月期間(未經審計)

企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	組織 機構代碼	資產總額	負債總額	淨資產總額	營業收入	淨利潤/	
						期末數	期末數	期末數	本期數	(虧損)本期數	
合營企業											
Chun Wo-Henryvicy-CROC-											
Queensland Rail Joint Venture	合夥企業	香港特別行政區	不適用	建築施工	不適用	不適用	99	32	67	-	(385)
Chun Wo-Henryvicy-CROC Joint											
Venture	合夥企業	香港特別行政區	不適用	建築施工	不適用	不適用	143	29	114	-	(10)
中鐵建鋼冠投資有限公司	有限責任公司	安徽省銅陵市	金守華	礦業投資	2,000,000	69896533-X	5,572,822	3,230,874	2,341,948	-	-
中石油鐵建油品銷售有限公司	有限責任公司	北京市	張長根	油品銷售	100,000	697727508	229,697	62,100	167,597	602,933	13,973
中非萊基投資有限公司	有限責任公司	北京市	陳曉星	投資管理	200,000	78550080-5	644,443	477,746	166,697	181	(18,145)
中鐵交通國際工程技術有限公司	有限責任公司	陝西省西安市	余文中	施工設計	150,000	79748689-5	133,623	368	133,255	-	(202)
聯營企業											
北京中鐵建協工程技術諮詢											
有限公司	有限責任公司	北京市	朱振升	技術諮詢	5,000	726340821	9,439	4,387	5,052	1,956	(262)
蛇口興華實業股份有限公司	股份有限公司	廣東省蛇口市	李卓志	房地產開發	46,377	618809020	129,887	10,547	119,340	5,962	1,771
重慶渝蓉高速公路有限公司	有限責任公司	重慶市	杜國平	建築施工	979,750	55675000-X	4,352,833	3,373,083	979,750	-	-

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 對主要合營企業和聯營企業投資(續)

2011年

企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	組織 機構代碼	資產總額	負債總額	淨資產總額	營業收入	淨利潤/	
						期末數	期末數	期末數	本期數	(虧損)本期數	
合營企業											
湖北萬佳房地產開發有限公司	有限責任公司	湖北省鄂州市	何文忠	房地產開發	20,000	74179508-2	168,342	144,152	24,190	81,214	13,833
Chun Wo-Henryvic-CRCC-											
Queensland Rail Joint Venture	合夥企業	香港特別行政區	不適用	建築施工	不適用	不適用	173	22	151	-	(106)
Chun Wo-Henryvic-CRCC Joint											
Venture	合夥企業	香港特別行政區	不適用	建築施工	不適用	不適用	144	12	132	-	(3)
中鐵建銅冠投資有限公司	有限責任公司	安徽省銅陵市	金守華	礦業投資	2,000,000	69896533-X	5,588,254	3,190,438	2,397,816	-	-
中石油鐵建油品銷售有限公司	有限責任公司	北京市	張長根	油品銷售	100,000	697727508	234,602	80,978	153,624	1,918,692	51,715
中非萊基投資有限公司	有限責任公司	北京市	陳曉星	投資管理	200,000	78550080-5	672,128	487,276	184,852	524	55,793
中鐵交通國際工程技術有限公司	有限責任公司	陝西省西安市	余文中	施工設計	150,000	79748689-5	133,623	368	133,255	-	(2,094)
聯營企業											
北京中鐵建協工程技術諮詢											
有限公司	有限責任公司	北京市	朱振升	技術諮詢	5,000	726340821	8,447	2,725	5,722	16,403	268
蛇口興華實業股份有限公司	股份有限公司	廣東省蛇口市	李卓志	房地產開發	46,377	618809020	129,011	11,443	117,568	12,965	5,203
重慶渝蓉高速公路有限公司	有限責任公司	重慶市	杜國平	建築施工	979,750	55675000-X	3,579,371	2,599,621	979,750	-	-

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 長期股權投資

		2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
按權益法核算的股權投資			
— 佔合營企業之權益 非上市公司	(1)	1,495,791	1,475,588
— 佔聯營企業之權益 非上市公司	(2)	868,304	663,237
按成本法核算的股權投資 非上市公司	(3)	2,534,865	2,331,280
		4,898,960	4,470,105
減：長期股權投資減值準備	(4)	(21,893)	(25,886)
		4,877,067	4,444,219

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 長期股權投資(續)

(1) 佔合營企業之權益

截至2012年6月30日止6個月期間

被投資企業名稱	投資成本	期初數	本期增減(未經審計)			期末數 (未經審計)	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
			本期分佔 利潤/(虧損)	分派的 現金股利	轉出			
湖北萬佳房地產開發有限公司	-	9,663	-	-	(9,663)	-	-	-
Chun Wo-Henryvicy-CRCC- Queensland Rail Joint Venture	-	31	-	-	-	31	20	20
Chun Wo-Henryvicy-CRCC Joint Venture	-	32	-	-	-	32	25	25
中鐵建銅冠投資有限公司	1,200,000	1,200,000	-	-	-	1,200,000	50	50
中石油鐵建油品銷售有限公司	50,000	51,502	32,295	-	-	83,797	50	50
中非萊基投資有限公司	130,000	124,936	(6,351)	-	-	118,585	65	65
中鐵交通國際工程技術 有限公司	77,000	67,505	-	-	-	67,505	51.33	51.33
其他		21,919	4,003	(81)	-	25,841		
		1,475,588	29,947	(81)	(9,663)	1,495,791		

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 長期股權投資(續)

(1) 佔合營企業之權益(續)

2011年

被投資企業名稱	投資成本	年初數	本年增減		年末數	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
			本年分佔 利潤/ (虧損)	分派的 現金股利			
湖北萬佳房地產開發有限公司	8,000	15,130	5,533	(11,000)	9,663	40	40
Chun Wo-Henryicy-CRCC- Queensland Rail Joint Venture	—	456	(21)	(404)	31	20	20
Chun Wo-Henryicy-CRCC Joint Venture	—	88	(1)	(55)	32	25	25
中鐵建銅冠投資有限公司	1,200,000	1,200,000	—	—	1,200,000	50	50
中石油鐵建油品銷售有限公司	50,000	59,574	501	(8,573)	51,502	50	50
中非萊基投資有限公司	130,000	92,619	32,317	—	124,936	65	65
中鐵交通國際工程技術有限公司	77,000	68,580	(1,075)	—	67,505	51.33	51.33
其他		7,367	23,860	(9,308)	21,919		
		1,443,814	61,114	(29,340)	1,475,588		

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 長期股權投資(續)

(2) 佔聯營企業之權益

截至2012年6月30日止6個月期間

被投資企業名稱	投資成本	期初數	本期增減(未經審計)			期末數 (未經審計)	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
			追加投資	本期分佔利潤 /(虧損)	分派的 現金股利			
北京中鐵建協工程技術諮詢 有限公司	2,450	2,511	-	-	(212)	2,299	49	49
蛇口興華實業股份有限公司	16,693	38,680	-	-	-	38,680	32.9	32.9
重慶渝蓉高速公路有限公司	587,850	391,900	195,950	-	-	587,850	40	40
其他		230,146	7,676	1,653	-	239,475		
		663,237	203,626	1,653	(212)	868,304		

2011年

被投資企業名稱	投資成本	年初數	本年增減				年末數	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
			追加投資	本年 分佔利潤	分派的 現金股利	處置			
北京中鐵建協工程技術諮詢 有限公司	2,450	2,580	-	131	(200)	-	2,511	49	49
蛇口興華實業股份有限公司	16,693	36,968	-	1,712	-	-	38,680	32.9	32.9
重慶渝蓉高速公路有限公司	195,950	195,950	195,950	-	-	-	391,900	40	40
其他		176,140	44,049	14,849	(4,787)	(105)	230,146		
		411,638	239,999	16,692	(4,987)	(105)	663,237		

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 長期股權投資(續)

(3) 按成本法核算的股權投資

截至2012年6月30日止6個月期間

被投資企業名稱	投資成本	期初數	本期		持股比例 %	表決權比例 %
			增減變動 (未經審計)	期末數 (未經審計)		
吉林東奧工程有限公司	10,000	10,000	—	10,000	16.67	16.67
珠海百醫科技—雲南華星 資源開發公司	10,000	10,000	—	10,000	16.00	16.00
拉伊台克株橋鐵路扣件(武漢) 有限公司	3,085	3,085	—	3,085	15.00	15.00
武漢江城明珠酒店 有限責任公司	60,000	60,000	—	60,000	12.00	12.00
漢和飛輪(北京)電氣化 器材有限公司	1,600	1,600	—	1,600	10.00	10.00
上海洲際發展有限公司	3,123	3,123	—	3,123	7.00	7.00
北京鐵道大廈有限責任公司	15,000	15,000	—	15,000	8.10	8.10
石太鐵路客運專線 有限責任公司	200,000	200,000	—	200,000	3.65	3.65
株洲橋樑工程集團有限公司	592	592	—	592	9.37	9.37
華潤置地(北京)股份 有限公司	5,485	5,485	—	5,485	0.42	0.42
國泰君安證券股份有限公司	7,660	7,660	—	7,660	0.16	0.16
內蒙古集通鐵路有限公司	12,145	12,145	—	12,145	0.43	0.43
京廣鐵路客運專線河南 有限責任公司	1,700,000	1,500,000	200,000	1,700,000	5.00	5.00
安信證券股份有限公司	260,615	260,615	—	260,615	2.09	2.09
福斯羅扣件系統(中國) 有限公司	56,969	56,969	—	56,969	16.20	16.20
其他		185,006	3,585	188,591		
		2,331,280	203,585	2,534,865		

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 長期股權投資(續)

(3) 按成本法核算的股權投資(續)

2011年

被投資企業名稱	投資成本	年初數	本年		持股比例 %	表決權比例 %
			增減變動	年末數		
吉林東奧工程有限公司	10,000	10,000	—	10,000	16.67	16.67
珠海百醫科技—雲南華星 資源開發公司	10,000	10,000	—	10,000	16.00	16.00
拉伊台克株橋鐵路扣件(武漢) 有限公司	3,085	3,085	—	3,085	15.00	15.00
武漢江城明珠酒店 有限責任公司	60,000	60,000	—	60,000	12.00	12.00
漢和飛輪(北京)電氣化器材 有限公司	1,600	1,600	—	1,600	10.00	10.00
上海洲際發展有限公司	3,123	3,123	—	3,123	7.00	7.00
北京鐵道大廈有限責任公司	15,000	15,000	—	15,000	8.10	8.10
石太鐵路客運專線 有限責任公司	200,000	200,000	—	200,000	3.65	3.65
海南燕泰國際大酒店有限公司	6,000	6,000	(6,000)	—	—	—
株洲橋樑工程集團有限公司	592	592	—	592	9.37	9.37
華潤置地(北京)股份 有限公司	5,485	5,485	—	5,485	0.42	0.42
國泰君安證券股份有限公司	7,660	7,660	—	7,660	0.16	0.16
內蒙古集通鐵路有限公司	12,145	12,145	—	12,145	0.43	0.43
京廣鐵路客運專線河南 有限責任公司	1,500,000	1,500,000	—	1,500,000	5.00	5.00
安信證券股份有限公司	260,615	251,500	9,115	260,615	2.09	2.09
福斯羅扣件系統(中國) 有限公司	56,969	56,969	—	56,969	16.20	16.20
惠州金帆地產有限公司	—	29,200	(29,200)	—	—	—
其他	—	189,887	(4,881)	185,006	—	—
		2,362,246	(30,966)	2,331,280		

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 長期股權投資(續)

(4) 長期股權投資減值準備

被投資企業名稱	截至2012年6月30日止6個月期間 (未經審計)		
	期初數	本期轉銷	期末數
聯營企業：			
VIP Development Limited	1,500	7	1,507
合營企業：			
中鐵交通國際工程技術有限公司	10,578	—	10,578
按成本法核算的股權投資：			
十堰榮洲汽車內飾材料有限公司	4,000	(4,000)	—
上海洲際發展有限公司	3,123	—	3,123
珠海百醫科技-雲南華星資源 開發公司	4,928	—	4,928
其他	1,757	—	1,757
	13,808	(4,000)	9,808
	25,886	(3,993)	21,893

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 長期股權投資(續)

(4) 長期股權投資減值準備(續)

被投資企業名稱	年初數	2011年	
		本年轉銷	年末數
<u>聯營企業：</u>			
VIP Development Limited	1,571	(71)	1,500
<u>合營企業：</u>			
中鐵交通國際工程技術有限公司	10,578	—	10,578
<u>按成本法核算的股權投資：</u>			
十堰榮洲汽車內飾材料有限公司	4,000	—	4,000
上海洲際發展有限公司	3,123	—	3,123
珠海百醫科技—雲南華星資源 開發公司	4,928	—	4,928
其他	1,757	—	1,757
	13,808	—	13,808
	25,957	(71)	25,886

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 固定資產

截至2012年6月30日6個月期間(未經審計)

	期初數	本期增加	收購子公司 (附註四、4)	在建工程轉入 (附註五、14)	本期減少	期末數
原價：						
房屋及建築物	9,567,492	200,726	41,920	289,778	(262,856)	9,837,060
施工機械	30,317,123	1,073,895	57,359	133,887	(390,521)	31,191,743
運輸設備	10,864,979	394,647	31,586	52,779	(116,848)	11,227,143
生產設備	5,871,853	178,419	18,287	24,589	(98,970)	5,994,178
測量及試驗設備	2,421,441	85,377	—	261	(27,008)	2,480,071
其他	11,954,134	924,652	29,736	39,080	(378,075)	12,569,527
	70,997,022	2,857,716	178,888	540,374	(1,274,278)	73,299,722
累計折舊：						
房屋及建築物	(2,304,743)	(206,515)	(15,792)	—	39,644	(2,487,406)
施工機械	(12,450,208)	(1,489,045)	(30,700)	—	243,811	(13,726,142)
運輸設備	(6,551,255)	(883,314)	(18,043)	—	112,879	(7,339,733)
生產設備	(2,177,782)	(304,624)	(15,903)	—	51,872	(2,446,437)
測量及試驗設備	(1,291,561)	(178,797)	—	—	24,906	(1,445,452)
其他	(7,116,342)	(1,473,055)	(20,433)	—	348,844	(8,260,986)
	(31,891,891)	(4,535,350)	(100,871)	—	821,956	(35,706,156)

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 固定資產(續)

截至2012年6月30日6個月期間(未經審計)(續)

	期初數	本期增加	收購子公司 (附註四、4)	在建工程轉入 (附註五、14)	本期減少	期末數
賬面淨值：						
房屋及建築物	7,262,749	(5,789)	26,128	289,778	(223,212)	7,349,654
施工機械	17,866,915	(415,150)	26,659	133,887	(146,710)	17,465,601
運輸設備	4,313,724	(488,667)	13,543	52,779	(3,969)	3,887,410
生產設備	3,694,071	(126,205)	2,384	24,589	(47,098)	3,547,741
測量及試驗設備	1,129,880	(93,420)	—	261	(2,102)	1,034,619
其他	4,837,792	(548,403)	9,303	39,080	(29,231)	4,308,541
	39,105,131	(1,677,634)	78,017	540,374	(452,322)	37,593,566
減值準備：						
房屋及建築物	(82,786)	(2,536)	—	—	(465)	(85,787)
施工機械	(359,688)	—	—	—	88	(359,600)
運輸設備	(92,124)	—	—	—	—	(92,124)
生產設備	(22,231)	—	—	—	—	(22,231)
測量及試驗設備	(7,410)	—	—	—	—	(7,410)
其他	(33,440)	—	—	—	45	(33,395)
	(597,679)	(2,536)	—	—	(332)	(600,547)
賬面價值：						
房屋及建築物	7,179,963	(8,325)	26,128	289,778	(223,677)	7,263,867
施工機械	17,507,227	(415,150)	26,659	133,887	(146,622)	17,106,001
運輸設備	4,221,600	(488,667)	13,543	52,779	(3,969)	3,795,286
生產設備	3,671,840	(126,205)	2,384	24,589	(47,098)	3,525,510
測量及試驗設備	1,122,470	(93,420)	—	261	(2,102)	1,027,209
其他	4,804,352	(548,403)	9,303	39,080	(29,186)	4,275,146
	38,507,452	(1,680,170)	78,017	540,374	(452,654)	36,993,019

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 固定資產(續)

2011年

	年初數	本年增加	在建工程轉入 (附註五·14)	本年減少	年末數
原價：					
房屋及建築物	8,629,818	278,573	882,755	(223,654)	9,567,492
施工機械	25,988,710	4,681,106	1,156,033	(1,508,726)	30,317,123
運輸設備	9,953,485	1,394,149	178,231	(660,886)	10,864,979
生產設備	5,317,440	750,531	318,261	(514,379)	5,871,853
測量及試驗設備	2,199,801	350,576	5,534	(134,470)	2,421,441
其他	8,383,180	4,098,712	67,182	(594,940)	11,954,134
	60,472,434	11,553,647	2,607,996	(3,637,055)	70,997,022
累計折舊：					
房屋及建築物	(2,101,031)	(285,551)	—	81,839	(2,304,743)
施工機械	(10,229,367)	(3,191,357)	—	970,516	(12,450,208)
運輸設備	(5,309,628)	(1,799,993)	—	558,366	(6,551,255)
生產設備	(1,803,422)	(577,804)	—	203,444	(2,177,782)
測量及試驗設備	(1,020,609)	(371,364)	—	100,412	(1,291,561)
其他	(4,616,088)	(2,992,649)	—	492,395	(7,116,342)
	(25,080,145)	(9,218,718)	—	2,406,972	(31,891,891)
賬面淨值：					
房屋及建築物	6,528,787	(6,978)	882,755	(141,815)	7,262,749
施工機械	15,759,343	1,489,749	1,156,033	(538,210)	17,866,915
運輸設備	4,643,857	(405,844)	178,231	(102,520)	4,313,724
生產設備	3,514,018	172,727	318,261	(310,935)	3,694,071
測量及試驗設備	1,179,192	(20,788)	5,534	(34,058)	1,129,880
其他	3,767,092	1,106,063	67,182	(102,545)	4,837,792
	35,392,289	2,334,929	2,607,996	(1,230,083)	39,105,131

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 固定資產(續)

2011年(續)

	年初數	本年增加	在建工程轉入 (附註五、14)	本年減少	年末數
減值準備：					
房屋及建築物	(88,572)	—	—	5,786	(82,786)
施工機械	(86,847)	(273,809)	—	968	(359,688)
運輸設備	(9,529)	(87,311)	—	4,716	(92,124)
生產設備	(9,846)	(12,665)	—	280	(22,231)
測量及試驗設備	(4,364)	(4,562)	—	1,516	(7,410)
其他	(20,828)	(13,282)	—	670	(33,440)
	(219,986)	(391,629)	—	13,936	(597,679)
賬面價值：					
房屋及建築物	6,440,215	(6,978)	882,755	(136,029)	7,179,963
施工機械	15,672,496	1,215,940	1,156,033	(537,242)	17,507,227
運輸設備	4,634,328	(493,155)	178,231	(97,804)	4,221,600
生產設備	3,504,172	160,062	318,261	(310,655)	3,671,840
測量及試驗設備	1,174,828	(25,350)	5,534	(32,542)	1,122,470
其他	3,746,264	1,092,781	67,182	(101,875)	4,804,352
	35,172,303	1,943,300	2,607,996	(1,216,147)	38,507,452

於2012年6月30日，賬面價值為人民幣85,787千元(2011年12月31日：人民幣79,446千元)的房屋及建築物的所有權受到限制(其中賬面價值人民幣68,898千元的房屋及建築物用於取得銀行借款(附註五、19(註5)))，除此之外，本集團固定資產無其他權屬受到限制的情況。

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 固定資產(續)

暫時閑置的固定資產如下：

	2012年6月30日(未經審計)			
	原價	累計折舊	減值準備	賬面價值
運輸設備	18,712	(17,784)	—	928
生產設備	48	(24)	—	24
測量及實驗設備	249	(242)	—	7
其他	41,047	(40,455)	—	592
	60,056	(58,505)	—	1,551

	2011年12月31日			
	原價	累計折舊	減值準備	賬面價值
運輸設備	18,411	(17,498)	—	913
生產設備	48	(24)	—	24
測量及實驗設備	232	(228)	—	4
其他	40,813	(40,327)	—	486
	59,504	(58,077)	—	1,427

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 固定資產(續)

融資租入固定資產如下：

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
原價	2,020,293	1,840,749
累計折舊	(242,644)	(161,236)
賬面價值	1,777,649	1,679,513

於2012年6月30日及2011年12月31日，本集團融資租入固定資產均為施工機械。

於2012年6月30日，未辦妥產權證書的固定資產如下：

固定資產名稱	賬面價值 (未經審計)	未辦妥產權證書原因	預計辦結產 權證書時間
中鐵建設大廈南附屬樓	20,028	未結算完畢	2012年12月

於2012年6月30日，本集團正在為賬面價值總計人民幣20,028千元(2011年12月31日：人民幣20,317千元)的房屋申請產權證明及辦理登記或過戶手續。本公司管理層認為本集團有權合法、有效地佔用並使用上述房屋，並且本公司管理層認為上述事項不會對本集團2012年6月30日的整體財務狀況構成任何重大不利影響。

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 在建工程

	2012年6月30日(未經審計)			2011年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
中國土木工程(利比亞)公司設備安裝工程	58,265	—	58,265	75,695	—	75,695
中鐵十二局集團電務公司辦公樓	—	—	—	195,450	—	195,450
中鐵十二局集團一公司總部大樓	53,228	—	53,228	43,029	—	43,029
中鐵十三局集團天津鐵建大廈	81,596	—	81,596	53,441	—	53,441
中鐵十四局隧道本部-泥水平衡盾構機(海瑞克) 10DECRCC14MIX001	147,318	—	147,318	102,380	—	102,380
中鐵十五局香港段9米泥水盾構機623	169,441	—	169,441	126,646	—	126,646
中鐵十五局香港段9米泥水盾構機624	169,441	—	169,441	126,646	—	126,646
中鐵十五局廣深港銜接段泥水處理設備	46,350	—	46,350	46,350	—	46,350
中鐵十六局土壓平衡盾構機EPB8800 2台 (海瑞克)	89,147	—	89,147	89,147	—	89,147
中鐵十八局隧道公司TBM複合式掘進機	82,503	—	82,503	80,042	—	80,042
中鐵二十一局集團六公司本部辦公樓	76,882	—	76,882	75,196	—	75,196
中鐵二十三局土壓平衡盾構機	88,695	—	88,695	53,630	—	53,630
昆明中鐵國家大型鐵路養護設備昆明 產業基地	95,370	—	95,370	49,746	—	49,746
鐵建重工系統集團道岔生產廠房、 辦公樓、科研樓	1,586	—	1,586	32,363	—	32,363
鐵建重工裝備分公司設備安裝工程	64,945	—	64,945	35,051	—	35,051
鐵建重工裝備分公司二期房建工程	183,861	—	183,861	173,386	—	173,386
其他工程	897,877	—	897,877	706,034	—	706,034
	2,306,505	—	2,306,505	2,064,232	—	2,064,232

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 在建工程(續)

截至2012年6月30日止6個月期間(未經審計)

	預算	期初數	增加	轉出	處置	期末數	資金來源	工程投入
								佔預算比例 %
中國士木尼日利亞公司設備安裝工程	545,576	75,695	35,419	(52,849)	—	58,265	自籌	20
中鐵十二局集團一公司總部大樓	300,000	43,029	10,199	—	—	53,228	自籌	18
中鐵十二局集團電務公司辦公樓	214,127	195,450	17,234	(212,684)	—	—	自籌	100
中鐵十三局集團天津鐵建大廈	250,000	53,441	45,506	—	(17,351)	81,596	自籌	40
中鐵十四局隧道本部-泥水平衡盾構機 (海瑞克)10DECRCC14MIX001	150,000	102,380	44,938	—	—	147,318	自籌	98
中鐵十五局香港段9米泥水盾構機623	220,000	126,646	42,795	—	—	169,441	自籌	77
中鐵十五局香港段9米泥水盾構機624	220,000	126,646	42,795	—	—	169,441	自籌	77
中鐵十五局廣深港銜接段泥水處理設備	80,000	46,350	—	—	—	46,350	自籌	58
中鐵十六局土壓平衡盾構機EPB8800 2台 (海瑞克)	192,755	89,147	—	—	—	89,147	自籌	46
中鐵十八局隧道公司TBM複合式掘進機	128,000	80,042	2,461	—	—	82,503	自籌	64
中鐵二十一局集團六公司本部辦公樓	80,000	75,196	1,686	—	—	76,882	自籌	96
中鐵二十三局土壓平衡盾構機	92,867	53,630	35,065	—	—	88,695	自籌	96

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 在建工程(續)

截至2012年6月30日止6個月期間(未經審計)(續)

	預算	期初數	增加	轉出	處置	期末數	資金來源	工程投入
								佔預算比例 %
昆明中鐵國家大型鐵路養護設備								
昆明產業基地	950,000	49,746	46,303	(679)	—	95,370	自籌	10
鐵建重工系統集團道岔生產廠房、 辦公樓、科研樓	125,000	32,363	—	(29,899)	(878)	1,586	自籌	26
鐵建重工裝備分公司設備安裝工程	110,000	35,051	29,894	—	—	64,945	自籌	59
鐵建重工裝備分公司二期房建工程	210,000	173,386	10,962	(487)	—	183,861	自籌	88
其他工程		706,034	468,280	(246,062)	(30,375)	897,877		
期末淨值		2,064,232	833,537	(542,660)	(48,604)	2,306,505		

(註)

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 在建工程(續)

2011年

	預算	期初數	增加	轉出	處置	期末數	資金來源	工程投入
								佔預算比例
								%
中國土木新基地辦公樓	45,640	44,487	1,153	(45,640)	—	—	自籌	100
中國土木尼日利亞公司設備安裝工程	545,412	212,295	333,117	(469,717)	—	75,695	自籌	100
中鐵十一局集團第六工程有限公司漢江 裝備製造基地	52,579	44,030	8,549	(52,579)	—	—	自籌	100
中鐵十二局集團一公司總部大樓	300,000	—	43,029	—	—	43,029	自籌	14
中鐵十二局集團電務公司辦公樓	200,000	—	195,450	—	—	195,450	自籌	98
中鐵十三局集團天津鐵建大廈	250,000	—	53,441	—	—	53,441	自籌	21
中鐵十四局隧道本部-泥水平衡盾構機 (海瑞克)10DECRC14MIX001	120,000	—	102,380	—	—	102,380	自籌	85
中鐵十五局香港段9米泥水盾構機623	220,000	70,721	55,925	—	—	126,646	自籌	58
中鐵十五局香港段9米泥水盾構機624	220,000	70,721	55,925	—	—	126,646	自籌	58
中鐵十五局廣深港銜接段泥水處理設備	80,000	15,450	30,900	—	—	46,350	自籌	58
中鐵十五局焦電集賢有限公司焦化廠項目	357,000	145,330	—	—	(145,330)	—	自籌	41
中鐵十六局土壓平衡盾構機EPB8800 2台 (海瑞克)	192,755	109,531	80,810	(101,194)	—	89,147	自籌	99

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 在建工程(續)

2011年(續)

	預算	期初數	增加	轉出	處置	期末數	資金來源	工程投入 佔預算比例 %
中鐵十六局土壓平衡盾構機EPB8800 2台 (日本奧村)	182,404	72,154	110,250	(182,404)	—	—	自籌	100
中鐵十六局土壓平衡盾構機EPB6250 2台	70,900	14,398	55,360	(69,758)	—	—	自籌	98
中鐵十六局土壓平衡盾構機EPB6410 2台	90,286	31,600	58,686	(90,286)	—	—	自籌	100
中鐵十八局隧道公司TBM複合式掘進機	128,000	—	80,042	—	—	80,042	自籌	63
中鐵十八局隧道硬岩挖掘機	289,874	231,197	56,096	(287,293)	—	—	自籌	99
中鐵二十局六公司辦公樓	36,159	33,593	—	(33,593)	—	—	自籌	93
中鐵二十一局集團六公司本部辦公樓	75,196	—	75,196	—	—	75,196	自籌	100

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 在建工程(續)

2011年(續)

	預算	期初數	增加	轉出	處置	期末數	資金來源	工程投入 佔預算比例 %
中鐵二十三局2500T/D熟料新型干法 水泥生產線技改工程	324,550	323,213	1,337	(324,550)	—	—	自籌	100
中鐵二十三局土壓平衡盾構機	92,867	—	53,630	—	—	53,630	自籌	58
昆明中鐵國家大型鐵路養護設備 昆明產業基地	578,640	206,050	193,505	(349,809)	—	49,746	自籌	69
鐵建重工系統集團道岔生產廠房、 辦公樓、科研樓	125,000	32,363	—	—	—	32,363	自籌	26
鐵建重工裝備分公司設備安裝工程	110,000	51,468	32,239	(45,776)	(2,880)	35,051	自籌	76
鐵建重工裝備分公司二期房建工程	216,733	20,914	152,472	—	—	173,386	自籌	80
其他工程		595,436	771,416	(584,744)	(76,074)	706,034		
合計		2,324,951	2,600,908	(2,637,343)	(224,284)	2,064,232		
減值準備		(132,912)	—	—	132,912	—		
年末淨值		2,192,039	2,600,908	(2,637,343)	(91,372)	2,064,232		

註：截至2012年6月30日止6個月期間，在建工程轉出中轉入固定資產賬面價值為人民幣540,374千元(2011年，人民幣2,607,996千元)；轉入無形資產賬面價值人民幣2,286千元(2011年：人民幣19,363千元)；本期無由在建工程轉入房地產開發產品的情況(2011年：人民幣9,984千元)。

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 在建工程(續)

在建工程餘額中包含的借款費用資本化金額及資本化率分析如下：

於2012年6月30日，在建工程餘額中不包含借款費用資本化金額。

	工程進度 %	2011年		本年利息 資本化率 %
		利息資本化 累計金額	本年利息 資本化	
中鐵十一局集團第六工程有限公司				
漢江裝備製造基地	100	—	6,687	5.35
其他工程		8,542	7,374	
		8,542	14,061	

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 無形資產

截至2012年6月30日止6個月期間

	截至2012年6月30日止6個月期間				
	期初數	本期增加 (未經審計)	收購子公司 (未經審計) (附註四、4)	本期減少 (未經審計)	期末數 (未經審計)
原價：					
土地使用權	5,676,495	212,197	162,205	(79,897)	5,971,000
特許經營資產	1,532,908	467,078	—	—	1,999,986
採礦權	176,127	—	—	—	176,127
其他	142,298	13,039	—	(2,015)	153,322
	7,527,828	692,314	162,205	(81,912)	8,300,435
累計攤銷：					
土地使用權	(538,579)	(70,311)	(9,724)	7,038	(611,576)
特許經營資產	(113,274)	(13,642)	—	—	(126,916)
採礦權	(10,888)	(2,071)	—	—	(12,959)
其他	(64,798)	(9,483)	—	1,616	(72,665)
	(727,539)	(95,507)	(9,724)	8,654	(824,116)
賬面淨值：					
土地使用權	5,137,916	141,886	152,481	(72,859)	5,359,424
特許經營資產	1,419,634	453,436	—	—	1,873,070
採礦權	165,239	(2,071)	—	—	163,168
其他	77,500	3,556	—	(399)	80,657
	6,800,289	596,807	152,481	(73,258)	7,476,319
減值準備：					
土地使用權	(9,044)	—	—	—	(9,044)
特許經營資產	—	—	—	—	—
採礦權	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—
合計	(9,044)	—	—	—	(9,044)
賬面價值：					
土地使用權	5,128,872	141,886	152,481	(72,859)	5,350,380
特許經營資產	1,419,634	453,436	—	—	1,873,070
採礦權	165,239	(2,071)	—	—	163,168
其他	77,500	3,556	—	(399)	80,657
	6,791,245	596,807	152,481	(73,258)	7,467,275

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 無形資產(續)

	年初數	2011年		年末數
		本年增加	本年減少	
原價：				
土地使用權	5,533,825	225,068	(82,398)	5,676,495
特許經營資產	1,128,205	404,703	—	1,532,908
採礦權	170,689	5,438	—	176,127
其他	116,273	29,666	(3,641)	142,298
	6,948,992	664,875	(86,039)	7,527,828
累計攤銷：				
土地使用權	(424,267)	(120,001)	5,689	(538,579)
特許經營資產	(85,990)	(27,284)	—	(113,274)
採礦權	(7,768)	(3,120)	—	(10,888)
其他	(49,311)	(18,675)	3,188	(64,798)
	(567,336)	(169,080)	8,877	(727,539)
賬面淨值：				
土地使用權	5,109,558	105,067	(76,709)	5,137,916
特許經營資產	1,042,215	377,419	—	1,419,634
採礦權	162,921	2,318	—	165,239
其他	66,962	10,991	(453)	77,500
	6,381,656	495,795	(77,162)	6,800,289
減值準備：				
土地使用權	(9,044)	—	—	(9,044)
特許經營資產	—	—	—	—
採礦權	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
	(9,044)	—	—	(9,044)
賬面價值：				
土地使用權	5,100,514	105,067	(76,709)	5,128,872
特許經營資產	1,042,215	377,419	—	1,419,634
採礦權	162,921	2,318	—	165,239
其他	66,962	10,991	(453)	77,500
	6,372,612	495,795	(77,162)	6,791,245

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 無形資產(續)

於2012年6月30日，賬面價值為人民幣428,026千元(2011年12月31日：人民幣438,103千元)的特許經營資產權屬和賬面價值為人民幣299,460千元(2011年12月31日：人民幣86,148千元)的土地使用權屬受到限制(其中賬面價值人民幣148,678千元的土地使用權用於取得銀行借款)，該特許經營權截至2012年6月30日止6個月期間的攤銷額為人民幣10,077千元(2011年：人民幣20,153千元)，該土地使用權截至2012年6月30日止6個月期間的攤銷額為人民幣12,195千元(2011年：人民幣2,020千元)(附註五、19(註5、註6))，除此之外，本集團無形資產無其他權屬受到限制的情況。

於2012年6月30日，本集團正在為賬面價值總計人民幣24,669千元(2011年12月31日：人民幣33,853千元)的土地申請產權證明及辦理登記。本公司管理層認為本集團有權合法、有效地佔用並使用上述土地，並且本公司管理層認為上述事項不會對本集團2012年6月30日的整體財務狀況構成任何重大不利影響。

無形資產餘額中包含的借款費用資本化金額及資本化率分析如下：

	截至2012年6月30日止6個月期間(未經審計)			
	工程進度 %	利息資本化 累計金額	本期利息 資本化	本期利息 資本化率 %
濟陽迎賓黃河大橋特許經營權	100	39,820	—	—

	2011年			
	工程進度 %	利息資本化 累計金額	本年利息 資本化	本年利息 資本化率 %
濟陽迎賓黃河大橋特許經營權	100	39,820	—	—

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 商譽

本集團於2012年4月收購航盛公司，形成商譽人民幣100,135千元，其計算過程請參見附註四、4. 本期間發生的非同一控制下的企業合併。

17. 遞延所得稅資產／負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債不以抵銷後的淨額列示：

已確認遞延所得稅資產和負債：

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
遞延所得稅資產		
應付內部退養費	982,784	999,427
資產減值準備	198,924	183,853
可抵扣虧損	54,088	32,969
預提費用和預計負債	69,129	51,621
重組期間產生的可抵稅資產評估 增值而確認的遞延所得稅資產	600,925	616,892
其他	97,711	102,229
	2,003,561	1,986,991
遞延所得稅負債		
確認建造合同收入產生的差額	100,267	100,267
其他	178,956	177,749
	279,223	278,016

未確認遞延所得稅資產如下：

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
可抵扣虧損	321,897	169,204

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

17. 遞延所得稅資產／負債(續)

未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損將於以下年度到期：

	2012年 6月30日 (未經審計)
2013年6月30日	42,057
2014年6月30日	70,528
2015年6月30日	283,784
2016年6月30日	263,402
2017年6月30日	676,275
	1,336,046

	2011年 12月31日
2012年	5,012
2013年	60,566
2014年	86,182
2015年	290,532
2016年	289,684
	731,976

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 資產減值準備

	截至2012年6月30日止6個月期間					期末數 (未經審計)
	期初數 (未經審計)	本期增加		本期減少		
		計提 (未經審計)	其他 (未經審計)	轉回 (未經審計)	轉銷 (未經審計)	
壞賬準備	807,811	37,421	110,100	(71,087)	(2,937)	881,308
存貨跌價準備	42,651	—	—	(589)	—	42,062
工程施工預計損失準備	141,017	10,724	—	(4,298)	(38,031)	109,412
長期股權投資減值準備	25,886	—	—	—	(3,993)	21,893
固定資產減值準備	597,679	2,536	—	—	332	600,547
無形資產減值準備	9,044	—	—	—	—	9,044
	1,624,088	50,681	110,100	(75,974)	(44,629)	1,664,266

	年初數	本年計提	2011年 本年減少		年末數
			轉回	轉銷	
壞賬準備	709,211	309,542	(114,091)	(96,851)	807,811
存貨跌價準備	56,157	816	(1,821)	(12,501)	42,651
工程施工預計損失準備	133,785	54,525	(16,041)	(31,252)	141,017
長期股權投資減值準備	25,957	—	—	(71)	25,886
固定資產減值準備	219,986	391,629	—	(13,936)	597,679
在建工程減值準備	132,912	—	—	(132,912)	—
無形資產減值準備	9,044	—	—	—	9,044
	1,287,052	756,512	(131,953)	(287,523)	1,624,088

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 所有權受到限制的資產

	截至2012年6月30日止6個月期間				
	期初數	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	期末數 (未經審計)	
用於擔保的資產					
貨幣資金	—	106,030	—	106,030	註1
應收賬款	4,718,929	559,630	(2,278,969)	2,999,590	註2
應收票據	394,130	—	(394,130)	—	註3
存貨	12,821,131	760,611	—	13,581,742	註4
固定資產	79,446	—	(10,548)	68,898	註5
無形資產-土地使用權	86,148	148,678	(86,148)	148,678	註5
無形資產-特許經營資產	438,103	—	(10,077)	428,026	註6
其他原因造成所有權 受到限制的資產					
貨幣資金-承兌匯票保證金	2,101,221	4,169,355	(3,157,763)	3,112,813	
貨幣資金-信用證保證金	102,343	53,138	(57,659)	97,822	
貨幣資金-履約保證金	22,971	18,322	(5,344)	35,949	
貨幣資金-保函保證金	166,544	105,740	(90,679)	181,605	
貨幣資金-其他用途	190,909	132,728	(132,734)	190,903	
固定資產-保函保證金	—	16,889	—	16,889	
無形資產-保函保證金	—	150,782	—	150,782	
	2,583,988	4,646,954	(3,444,179)	3,786,763	
	21,121,875	6,221,903	(6,224,051)	21,119,727	

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 所有權受到限制的資產(續)

	年初數	本年增加	2011年 本年減少	年末數	
用於擔保的資產					
應收賬款	366,682	4,676,429	(324,182)	4,718,929	註2
應收票據	—	394,130	—	394,130	註3
存貨	6,806,666	11,063,707	(5,049,242)	12,821,131	註4
固定資產	66,512	61,427	(48,493)	79,446	註5
無形資產-土地使用權	—	88,168	(2,020)	86,148	註5
無形資產-特許經營資產	458,256	—	(20,153)	438,103	註6
其他原因造成所有權 受到限制的資產					
貨幣資金-承兌匯票保證金	2,726,843	7,068,746	(7,694,368)	2,101,221	
貨幣資金-信用證保證金	94,275	88,981	(80,913)	102,343	
貨幣資金-履約保證金	76,326	58,462	(111,817)	22,971	
貨幣資金-保函保證金	232,963	36,052	(102,471)	166,544	
貨幣資金-其他用途	732,906	1,255,293	(1,797,290)	190,909	
	3,863,313	8,507,534	(9,786,859)	2,583,988	
	11,561,429	24,791,395	(15,230,949)	21,121,875	

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 所有權受到限制的資產(續)

註1：於2012年6月30日，本集團以賬面價值人民幣106,030千元(2011年12月31日：無)的銀行定期存款為質押取得銀行短期借款人民幣98,000千元(2011年12月31日：無)(附註五、20(註1))。

註2：於2012年6月30日，本集團以賬面價值人民幣2,999,590千元(2011年12月31日：人民幣4,718,929千元)的應收賬款為質押取得銀行短期借款人民幣2,277,414千元(2011年12月31日：人民幣2,909,790千元)(附註五、20(註1))。

註3：於2012年6月30日，本集團無應收票據(2011年12月31日：人民幣394,130千元)為質押取得銀行借款(2011年12月31日：人民幣357,630千元)(附註五、20(註1))。

註4：於2012年6月30日，本集團以賬面價值為人民幣13,581,742千元的存貨，其中包括房地產開發成本賬面價值為人民幣10,314,958千元和房地產開發產品賬面價值為人民幣3,266,784千元為質押，取得銀行長期借款人民幣7,299,458千元(附註五、30、31(註3))。

於2011年12月31日，本集團以賬面價值為人民幣12,821,131千元的存貨，其中包括房地產開發成本賬面價值為人民幣9,785,327千元和房地產開發產品賬面價值為人民幣3,035,804千元為質押，取得銀行長期借款人民幣5,844,458千元(附註五、30、31(註3))。

註5：於2012年6月30日，本集團以賬面價值為68,898千元(2011年12月31日：人民幣79,446千元)的房屋建築物及賬面價值為人民幣148,678千元(2011年12月31日：人民幣86,148千元)的土地使用權為抵押，取得銀行短期借款人民幣122,000千元(2011年12月31日：人民幣103,500千元)及銀行長期借款人民幣7,764千元(2011年12月31日：人民幣7,884千元)，該土地使用權截至2012年6月30日止6個月期間的攤銷額為人民幣1,419千元(2011年：人民幣2,020千元)(附註五20(註2)、30、31(註1))。

註6：於2012年6月30日，本集團以賬面價值為人民幣428,026千元(2011年12月31日：人民幣438,103千元)的特許經營資產為質押，取得銀行長期借款人民幣174,530千元(2011年12月31日：人民幣174,530千元)；該特許經營權截至2012年6月30日止6個月期間的攤銷額為人民幣10,077千元(2011年：人民幣20,153千元)(附註五30、31(註2))。

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

20. 短期借款

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日	
質押借款	2,375,414	3,267,420	註1
抵押借款	122,000	103,500	註2
保證借款	6,255,929	5,650,575	註3
信用借款	24,818,798	25,138,499	
	33,572,141	34,159,994	

註1：於2012年6月30日，本集團以銀行定期存款賬面價值人民幣106,030千元（2011年12月31日：無）為質押取得短期借款人民幣98,000千元（2011年12月31日：無）（附註五、19（註1））。

於2012年6月30日，本集團以應收賬款賬面價值人民幣2,999,590千元（2011年12月31日：人民幣4,718,929千元）為質押取得短期借款 人民幣2,277,414千元（2011年12月31日：人民幣2,909,790千元）（附註五、19（註2））。

於2012年6月30日，本集團無應收票據（2011年12月31日：人民幣394,130千元）為質押取得短期借款（2011年12月31日：人民幣357,630千元）（附註五、19（註3））。

註2：於2012年6月30日，本集團以賬面價值為人民幣49,441千元（2011年12月31日：人民幣59,989千元）的房屋及建築物及賬面價值為人民幣148,678千元（2011年12月31日：人民幣86,148千元）的土地使用權為抵押取得短期借款人民幣122,000千元（2011年12月31日：人民幣103,500千元）（附註五、19（註5））。

註3：於2012年6月30日，所有保證借款均由本集團內部提供擔保。

於2012年6月30日，上述短期借款年利率為4.40%至9.87%（2011年12月31日：3.02%至9.84%）。

於2012年6月30日，本集團無已到期但未償還的短期借款（2011年12月31日：無）。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 短期融資債券

	期／ 年初數	本期／ 年增加	本期／ 年減少	期／ 年末數
截至2012年6月30日止6個月期間 (未經審計)	7,504,783	2,722,898	680,125	9,547,556
2011年	—	7,504,783	—	7,504,783

本公司於2011年11月4日在全國銀行間債券市場發行人民幣50億元無需擔保的短期融資債券，債券計息方式為固定利率，年利率為5.55%，到期一次還本付息。

本公司下屬子公司中鐵十三局集團有限公司於2012年4月24日在全國銀行間債券市場發行人民幣2.5億元無需擔保的短期融資債券，債券計息方式為固定利率，年利率為5.15%，到期一次還本付息。

本公司下屬子公司中鐵十五局集團有限公司於2012年2月29日在全國銀行間債券市場發行人民幣2.5億元無需擔保的短期融資債券，債券計息方式為固定利率，年利率為5.88%，到期一次還本付息。

本公司下屬子公司中鐵十六局集團有限公司於2011年9月16日在全國銀行間債券市場發行人民幣5.6億元無需擔保的短期融資債券，債券計息方式為固定利率，年利率為7.11%，到期一次還本付息。

本公司下屬子公司中鐵十七局集團有限公司於2012年1月11日在全國銀行間債券市場發行人民幣4億元無需擔保的短期融資債券，債券計息方式為固定利率，年利率為6.73%，到期一次還本付息。

本公司下屬子公司中鐵十九局集團有限公司於2011年10月13日在全國銀行間債券市場發行人民幣5億元無需擔保的短期融資債券，債券計息方式為固定利率，年利率為7.38%，到期一次還本付息。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 短期融資債券(續)

本公司下屬子公司中鐵二十局集團有限公司於2012年6月27日在全國銀行間債券市場發行人民幣5億元無需擔保的短期融資債券，債券計息方式為固定利率，年利率為4.16%，到期一次還本付息。

本公司下屬子公司中鐵二十一局集團有限公司於2011年10月11日在全國銀行間債券市場發行人民幣5億元無需擔保的短期融資債券，債券計息方式為固定利率，年利率為7.38%，到期一次還本付息。

本公司下屬子公司中鐵二十二局集團有限公司於2012年3月23日在全國銀行間債券市場發行人民幣5億元無需擔保的短期融資債券，債券計息方式為固定利率，年利率為5.27%，到期一次還本付息。

本公司下屬子公司中鐵二十五局集團有限公司於2011年12月22日在全國銀行間債券市場發行人民幣2億元無需擔保的短期融資債券，債券計息方式為固定利率，年利率為6.82%，到期一次還本付息。

本公司下屬子公司中鐵二十五局集團有限公司於2012年2月28日在全國銀行間債券市場發行人民幣2億元無需擔保的短期融資債券，債券計息方式為固定利率，年利率為5.88%，到期一次還本付息。

本公司下屬子公司中鐵物資集團有限公司於2012年3月27日在全國銀行間債券市場發行人民幣3.8億元無需擔保的短期融資債券，債券計息方式為固定利率，年利率為5.27%，到期一次還本付息。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 短期融資債券(續)

債券名稱	面值	發行日期	年利率	債券期限	期末應計 利息總額	2012年 6月30日 (未經審計)
中國鐵建股份有限公司 2011年(第一期) 短期融資券	5,000,000	2011年 11月4日	5.55%	366天	180,185	5,180,185
中鐵十三局集團有限公司 2012年(第一期) 短期融資券	250,000	2012年 4月24日	5.15%	365天	2,146	252,146
中鐵十五局集團有限公司 2012年(第一期) 短期融資券	250,000	2012年 2月29日	5.88%	365天	4,982	254,982
中鐵十六局集團有限公司 2011年(第一期) 短期融資券	560,000	2011年 9月16日	7.11%	366天	31,113	591,113
中鐵十七局集團有限公司 2012年(第一期) 短期融資券	400,000	2012年 1月11日	6.73%	366天	12,724	412,724
中鐵十九局集團有限公司 2011年(第一期) 短期融資券	500,000	2011年 10月13日	7.38%	366天	26,342	526,342
中鐵二十局集團有限公司 2012年(第一期) 短期融資券	500,000	2012年 6月27日	4.16%	365天	—	500,000
中鐵二十一局集團有限公司 2011年(第一期) 短期融資券	500,000	2011年 10月11日	7.38%	366天	26,958	526,958
中鐵二十二局集團有限公司 2012年(第一期) 短期融資券	500,000	2012年 3月23日	5.27%	365天	7,003	507,003
中鐵二十五局集團有限公司 2011年(第一期) 短期融資券	200,000	2011年 12月22日	6.82%	366天	7,081	207,081
中鐵二十五局集團有限公司 2012年(第一期) 短期融資券	200,000	2012年 2月28日	5.88%	366天	3,920	203,920
中鐵物資集團有限公司 2012年(第一期) 短期融資券	380,000	2012年 3月27日	5.27%	365天	5,102	385,102
	9,240,000				307,556	9,547,556

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

22. 應付票據

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
商業承兌匯票	277,519	386,132
銀行承兌匯票	16,334,033	10,586,322
	16,611,552	10,972,454

於2012年6月30日，本賬戶餘額中於下一會計期間將到期的金額為人民幣16,421,176千元(2011年12月31日：人民幣10,972,454千元)。

23. 應付賬款

應付賬款不計息。

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
1年以內	139,471,792	143,150,129
1年至2年	3,735,952	4,864,240
2年至3年	876,975	848,547
3年以上	613,583	536,057
	144,698,302	149,398,973

於資產負債表日，賬齡超過1年的大額應付賬款列示如下：

與本集團關係	2012年 6月30日 (未經審計)	未償還原因
單位1 第三方	97,445	拆遷補償款，未結算
單位2 第三方	78,499	工程款，未結算
單位3 第三方	64,087	工程款，未結算
單位4 第三方	49,618	工程款，未結算
單位5 第三方	45,557	工程款，未結算
	335,206	

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

23. 應付賬款(續)

於資產負債表日，賬齡超過1年的大額應付賬款列示如下(續)：

	與本集團關係	2011年 12月31日	未償還原因
單位1	第三方	97,445	拆遷補償款，未結算
單位2	第三方	65,985	工程款，未結算
單位3	第三方	41,616	工程款，未結算
單位4	第三方	33,687	材料採購款，未結算
單位5	第三方	33,652	工程款，未結算
		272,385	

於2012年6月30日，本賬戶餘額中並無持本公司5%或以上表決權股份的股東單位的款項(2011年12月31日：無)。

本集團與其他關聯方應付賬款餘額見附註六、6。

24. 預收款項

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
1年以內	42,253,813	34,138,741
1年至2年	2,144,277	4,057,800
2年至3年	3,286,654	149,354
3年以上	970,622	1,002,599
		39,348,494

於2012年6月30日，本賬戶餘額中無預收持本公司5%(含5%)或以上表決權股份的股東單位的款項(2011年12月31日：無)。

本集團與其他關聯方預收款項餘額見附註六、6。

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

24. 預收款項(續)

其中，預收售樓款明細如下：

項目名稱	2012年 6月30日 (未經審計)	2012年 6月30日 累計預售比例 %	預計 竣工時間
馨然嘉園項目	2,715,946	100	2012年10月
北京中國鐵建國際城二期項目	1,289,327	69	2013年10月
中國鐵建青秀城項目	1,175,194	76	2012年8月
中國鐵建梧桐苑項目	968,228	60	2014年8月
中國鐵建海曦項目	536,491	83	2013年1月
江佑鉞庭二期項目	519,600	52	2012年12月
中國鐵建領秀城項目	503,028	16	2014年12月
中國鐵建鳳嶺山語城三期項目	446,383	83	2012年9月
中國鐵建京南一品二期項目	427,064	70	2012年12月
合肥中國鐵建國際城二期項目	357,437	19	2013年6月
果殼裏的城二期項目	349,986	24	2012年9月
天津中國鐵建國際城一期項目	329,218	43	2013年5月
成都龍泉驛二期項目	328,792	27	2012年10月
同景國際城Q組團項目	328,462	78	2012年12月
中國鐵建成都青秀城項目	314,770	25	2012年8月
中國鐵建荔灣國際城項目	312,103	18	2013年4月
長春中國鐵建國際城二期項目	293,832	47	2012年9月
長沙山語城二期項目	156,764	40	2013年6月
唐山豐潤石榴家園項目	144,493	100	2012年7月
中國鐵建東來尚城一期項目	143,888	90	2012年9月
其他	1,239,653		
	12,880,659		

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

24. 預收款項(續)

其中，預收售樓款明細如下(續)：

項目名稱	2011年 12月31日	2011年 累計預售比例 %	預計 竣工時間
馨然嘉園項目	2,651,079	100	2012年10月
中國鐵建梧桐苑項目	840,536	56	2014年8月
北京中國鐵建國際城二期項目	731,912	29	2013年10月
中國鐵建領秀城項目	413,125	88	2014年12月
中國鐵建京南一品二期項目	363,918	66	2012年12月
長沙中國鐵建國際城一期項目	357,320	71	2012年4月
江佑鉑庭項目	257,284	100	2012年12月
同景國際城Q組團項目	230,794	55	2012年12月
長春中國鐵建國際城二期項目	229,197	35	2012年9月
合肥中國鐵建國際城一期項目	186,305	85	2011年12月
果殼裏的城二期項目	168,917	38	2012年9月
成都龍泉驛二期項目	158,245	28	2012年10月
中鐵鳳嶺山語城三期項目	154,952	42	2012年9月
中國鐵建成都青秀城項目	153,489	35	2012年8月
唐山豐潤石榴家園項目	126,130	100	2012年5月
中鐵鳳嶺山語城二期項目	107,211	78	2011年11月
天方百花園三期金桂園項目	106,493	97	2012年4月
中國鐵建岸芷汀蘭項目	98,492	100	2013年12月
中國鐵建東來尚城一期項目	92,665	98	2012年7月
中國鐵建青秀城項目	81,141	45	2012年3月
其他	725,007		
	8,234,212		

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

24. 預收款項(續)

於資產負債表日，賬齡超過1年的大額預收款項列示如下：

與本集團關係		2012年 6月30日 (未經審計)	未結轉原因
單位1	第三方	3,058,847	工程尚未計價
單位2	第三方	649,578	工程尚未計價
單位3	第三方	248,099	工程尚未計價
單位4	第三方	232,572	材料尚未結算
單位5	第三方	97,808	工程尚未計價
		4,286,904	

與本集團關係		2011年 12月31日	未結轉原因
單位1	第三方	3,058,847	工程尚未計價
單位2	第三方	676,533	工程尚未計價
單位3	第三方	249,705	工程尚未計價
單位4	第三方	246,927	工程尚未計價
單位5	第三方	109,541	工程尚未計價
		4,341,553	

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

25. 應付職工薪酬

	截至2012年6月30日止6個月期間			
	期初數	本期增加	本期減少	期末數
		(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)
工資、獎金、津貼和補貼	4,185,112	8,856,091	(9,002,803)	4,038,400
職工福利費	—	398,253	(398,253)	—
社會保險費	2,884,551	2,100,413	(1,627,137)	3,357,827
其中：醫療保險費	1,179,481	585,606	(482,933)	1,282,154
基本養老保險	1,296,000	1,184,848	(830,338)	1,650,510
年金繳費	138,575	159,806	(150,503)	147,878
失業保險費	142,410	83,714	(84,763)	141,361
工傷保險費	89,614	56,564	(50,793)	95,385
生育保險費	38,471	29,875	(27,807)	40,539
應付內部退養費(一年內)	867,267	440,022	(414,217)	893,072
住房公積金	948,616	568,359	(452,114)	1,064,861
工會經費和職工教育經費	553,783	217,765	(212,090)	559,458
其他	147,188	292,148	(182,041)	257,295
	9,586,517	12,873,051	(12,288,655)	10,170,913

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

25. 應付職工薪酬(續)

	2011年			年末數
	年初數	本年增加	本年減少	
工資、獎金、津貼和補貼	3,225,455	16,831,191	(15,871,534)	4,185,112
職工福利費	—	891,574	(891,574)	—
社會保險費	2,346,824	4,100,896	(3,563,169)	2,884,551
其中：醫療保險費	951,819	1,151,011	(923,349)	1,179,481
基本養老保險	1,045,366	2,306,176	(2,055,542)	1,296,000
年金繳費	99,586	310,796	(271,807)	138,575
失業保險費	119,651	166,861	(144,102)	142,410
工傷保險費	82,453	108,596	(101,435)	89,614
生育保險費	47,949	57,456	(66,934)	38,471
應付內部退養費(一年內)	948,740	879,126	(960,599)	867,267
住房公積金	664,919	1,150,083	(866,386)	948,616
工會經費和職工教育經費	501,936	470,357	(418,510)	553,783
其他	143,155	947,972	(943,939)	147,188
	7,831,029	25,271,199	(23,515,711)	9,586,517

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
應付內部退養費(註)	4,343,603	4,611,052
減：需於一年內支付的職工薪酬(流動負債部分)		
— 應付內部退養費	(893,072)	(867,267)
應付職工薪酬(非流動負債部分)	3,450,531	3,743,785

註：本集團部分職工已辦理內部退養。應付內部退養費在本集團與相關員工訂立相關協議／文件或在告知個別職工具體內部退養條款後的當期期間於本集團內相關的法人單位計提。內部退養的具體條款視乎相關職工的職位、服務年資及地區等各項因素而有所不同。

於2012年6月30日，無屬於拖欠性質的應付職工薪酬(2011年12月31日：無)。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

26. 應交稅費

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
營業稅	4,107,150	4,368,033
企業所得稅	990,311	1,429,113
個人所得稅	550,709	631,123
城市維護建設稅	257,636	279,498
資源稅	6,957	4,868
增值稅	(270,517)	(90,585)
其他	55,950	191,344
	5,698,196	6,813,394

27. 應付利息

	附註五	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
企業債券利息	30、32	774,404	277,136
短期借款利息		78,216	36,727
長期借款利息		150	150
		852,770	314,013

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

28. 應付股利

單位名稱	附註五	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
控股股東	註	756,625	—
境內上市社會公眾股股東(A股)	註	245,000	—
境外上市外資股股東(H股)	註	188,754	—
全國社會保障基金理事會(H股)	註	43,375	—
北京摩達斯投資有限公司		39,971	39,971
其他		70,177	17,518
		1,343,902	57,489

註： 根據本集團2012年6月12日召開的2011年年度股東大會決議，以本集團2011年12月31日總股本(12,337,541,500股)為基數，每10股派發現金股利1.0元(含稅)，共分配現金股利人民幣1,233,754千元；現金紅利已於2012年8月10日前發放。

29. 其他應付款

		2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
保證金、押金		11,157,262	10,319,331
應付代墊款		7,390,248	7,687,238
遞延營業稅金及附加		3,678,271	3,313,828
控股股東(註)		1,085,107	202,275
租賃費		1,052,685	1,164,787
購建固定資產及在建工程		646,415	389,843
其他		9,705,855	9,455,275
		34,715,843	32,532,577

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

29. 其他應付款(續)

註： 根據財政部分別在2008年11月13日和12月15日下發的《財政部關於下達中國鐵建建築總公司2008年中央國有資本經營預算(撥款)的通知》(財企[2008]260號)和《財政部關於撥付2008年中央企業汶川地震災後恢復重建資金的通知》(財企[2008]399號)文件，為支持公司開展汶川地震災後重建工作，財政部共撥付中央企業災後恢復生產重建資金共計人民幣189,660千元給控股股東，用於公司上報的汶川地震災後恢復重建項目。因此，控股股東在收到該資金後，將其撥付到本公司。截至2012年6月30日及2011年12月31日，本公司將該款項計入其他應付款—應付控股股東處理。

此外，其他應付款—應付控股股東中還包括金額約為人民幣884,152千元的控股股東2012年暫存入本公司存款。這筆款項用於之後抵減控股股東需要支付給本公司沙特輕軌項目部2010年的虧損(附註六、6(註6))。

本集團與其他關聯方其他應付款餘額見附註六、6。

於資產負債表日，賬齡超過1年的大額其他應付款列示如下：

與本集團關係		2012年 6月30日 (未經審計)	未償還原因
控股股東	控股股東	189,660	災後重建款未結算
單位1	第三方	72,850	往來款未結算
單位2	第三方	45,598	保證金未到期
單位3	第三方	15,366	保證金未到期
單位4	第三方	12,090	保證金未到期
		335,564	

於2012年6月30日賬齡超過1年的大額其他應付款，資產負債表日後已償還人民幣9,239千元。

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

29. 其他應付款(續)

於資產負債表日，賬齡超過1年的大額其他應付款列示如下(續)：

與本集團關係		2011年 12月31日	未償還原因
控股股東	控股股東	189,660	災後重建款未結算
單位1	第三方	19,800	往來款未結算
單位2	第三方	19,642	往來款未結算
單位3	第三方	12,090	質保金未到期
單位4	第三方	12,000	質保金未到期
		253,192	

於2011年12月31日賬齡超過1年的大額其他應付款，資產負債表日後已償還人民幣7,966千元。

30. 一年內到期的非流動負債

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
一年內到期的長期借款	10,733,565	3,473,980
一年內到期的長期應付款	653,979	499,216
一年內到期的應付債券	9,996,712	9,988,064
	21,384,256	13,961,260

一年內到期的長期借款如下：

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
質押借款(附註五、31(註2))	24,760	24,760
抵押借款(附註五、31(註3))	2,913,458	678,000
保證借款	1,521,199	693,918
信用借款	6,274,148	2,077,302
	10,733,565	3,473,980

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

30. 一年內到期的非流動負債(續)

於2012年6月30日，金額前五名的一年內到期的長期借款如下：

項目	期限	幣種	利率 (%)	2012年6月30日期末餘額 (未審計)		2011年末
				外幣	折合人民幣	餘額 折合人民幣
單位1	2010年2月4日至2013年2月3日	人民幣	4.86	—	1,782,608	—
單位2	2011年6月30日至2013年6月27日	美元	3.90	250,000	1,581,225	—
單位3	2011年6月30日至2013年6月28日	美元	5.34	136,000	860,186	—
單位4	2011年6月24日至2013年6月24日	人民幣	6.31	—	500,000	—
單位5	2011年6月29日至2013年6月29日	人民幣	11.50	—	497,000	—
				5,221,019		—

於2011年12月31日，金額前五名的一年內到期的長期借款如下：

項目	期限	幣種	利率 (%)	2011年末餘額		2010年末
				外幣	折合人民幣	餘額 折合人民幣
單位1	2010年2月2日至2012年2月1日	人民幣	4.68	—	270,000	—
單位2	2008年12月24日至2012年8月31日	人民幣	3.51	—	200,000	—
單位3	2009年1月19日至2012年9月24日	人民幣	3.51	—	200,000	—
單位4	2010年1月1日至2012年6月30日	人民幣	5.40	—	150,000	—
單位5	2010年9月30日至2012年9月29日	人民幣	5.47	—	100,000	—
				920,000		—

於2012年6月30日，本集團無已到期但未償還的長期借款(2011年12月31日：無)。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

30. 一年內到期的非流動負債(續)

於2012年6月30日，金額前五名的一年內到期的長期應付款如下：

項目	期限	初始金額	年利率%	應計利息 (未經審計)	期末餘額 (未經審計)	借款條件
單位1	2012年6月8日至2017年6月8日	500,000	五年期貸款基準利率	36,051	82,591	無
單位2	2011年7月15日至2018年7月15日	552,045	五年期以上貸款基準利率	38,234	69,006	無
單位3	2011年1月27日至2013年9月30日	114,000	三年期貸款基準利率	4,202	64,366	無
單位4	2011年5月26日至2016年5月26日	293,210	五年期貸款基準利率上浮5%	14,104	48,000	無
單位5	2011年6月29日至2018年6月29日	311,015	五年期以上貸款基準利率	17,865	44,431	無
		1,770,270		110,456	308,394	

於2011年12月31日，金額前五名的一年內到期的長期應付款如下：

項目	期限	初始金額	年利率%	應計利息	年末餘額	借款條件
單位1	2011年1月27日至2013年9月20日	114,000	三年期銀行貸款基準利率 四年期銀行貸款基準利率	4,757	60,956	無
單位2	2011年5月26日至2012年12月31日	291,355	上浮10%	15,669	48,000	無
單位3	2011年6月29日至2018年6月29日	311,015	五年期以上銀行貸款基準利率 四年期銀行貸款基準利率	19,505	44,431	無
單位4	2011年9月2日至2016年9月2日	264,883	上浮5%	14,232	38,745	無
單位5	2008年7月17日至2012年7月17日	242,264	四年期銀行貸款基準利率	1,144	36,812	無
		1,223,517		55,307	228,944	

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

30. 一年內到期的非流動負債(續)

於2012年6月30日，一年內到期的應付債券如下：

	面值	發行日期	債券期限	發行金額	年利率%	本期	期末	期末餘額 (未經審計)
						應計利息 (未經審計)	應付利息 (未經審計)	
2009年度第一期 中期票據	10,000,000	2009年 8月24日	3年	10,000,000	3.4	169,071	287,978	9,996,712

(附註五·27)

於2011年12月31日，一年內到期的應付債券如下：

	面值	發行日期	債券期限	發行金額	年利率%	本年	年末	年末餘額
						應計利息	應付利息	
2009年度第一期 中期票據	10,000,000	2009年 8月24日	3年	10,000,000	3.4	338,742	118,907	9,988,064

(附註五·27)

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

31. 長期借款

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
質押借款(註2)	149,770	149,770
抵押借款(註1、註3)	4,393,764	5,174,342
保證借款(註4)	3,427,824	3,861,146
信用借款	6,357,099	9,033,555
	14,328,457	18,218,813

註1：於2012年6月30日，本集團以賬面價值人民幣19,457千元(2011年12月31日：人民幣19,457千元)的房屋及建築物為抵押取得長期借款人民幣7,764千元(2011年12月31日：人民幣7,884千元)(附註五、19(註5))。

註2：於2012年6月30日，本集團以賬面價值人民幣428,026千元(2011年12月31日：人民幣438,103千元)的特許經營資產為質押取得長期借款人民幣174,530千元，其中一年內到期部分人民幣24,760千元(2011年12月31日：人民幣174,530千元，其中一年內到期部分人民幣24,760千元)。該質押之特許經營資產為本集團的濟陽迎賓黃河大橋BOT項目的特許經營權(附註五、19(註6)、30)。

註3：於2012年6月30日，本集團以賬面價值人民幣13,581,742千元(2011年12月31日：人民幣12,821,131千元)的存貨，其中包括房地產開發成本賬面價值為人民幣10,314,958千元(2011年12月31日：人民幣9,785,327千元)和房地產開發產品賬面價值為人民幣3,266,784千元(2011年12月31日：人民幣3,035,804千元)為抵押取得長期借款人民幣7,299,458千元，其中一年內到期部分人民幣2,913,458千元(2011年12月31日：人民幣5,844,458千元，其中一年內到期部分人民幣678,000千元)(附註五、19(註4)、30)。

註4：於2012年6月30日，所有保證借款均由本集團內部提供擔保。

註5：於2012年6月30日，本集團無已到期但未償還的長期借款(2011年12月31日：無)。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

31. 長期借款(續)

於2012年6月30日，金額前五名的長期借款如下：

項目	期限	幣種	利率 %	2012年6月30日餘額 (未經審計)		2011年末餘額	
				外幣	折合人民幣	外幣	人民幣
單位1	2011年9月26日至2014年9月26日	人民幣	4.67	—	1,790,000	—	1,475,000
單位2	2011年12月8日至2013年12月7日	人民幣	10.25	—	1,500,000	—	1,500,000
單位3	2011年12月8日至2014年12月7日	人民幣	7.32	—	1,000,000	—	1,000,000
單位4	2012年4月27日至2014年4月25日	美元	5.05	100,000	632,490	—	—
單位5	2010年9月30日至2015年9月29日	人民幣	5.47	—	600,000	—	600,000
					5,522,490		4,575,000

於2011年12月31日，金額前五名的長期借款如下：

項目	期限	幣種	利率 %	2011年末餘額		2010年末餘額	
				外幣	折合人民幣	外幣	人民幣
單位1	2010年2月4日至2013年2月3日	人民幣	4.86	—	1,802,608	—	1,258,608
單位2	2011年6月30日至2013年6月27日	美元	3.90	250,000	1,588,075	—	—
單位3	2011年12月8日至2013年12月7日	人民幣	10.25	—	1,500,000	—	—
單位4	2011年9月26日至2014年9月26日	人民幣	4.67	—	1,475,000	—	—
單位5	2011年12月8日至2014年12月7日	人民幣	7.32	—	1,000,000	—	—
					7,365,683		1,258,608

32. 應付債券

	截至2012年6月30日止6個月期間			
	期初數	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	期末數 (未經審計)
中期票據	12,392,517	8,326	—	12,400,843

	2011年			
	年初數	本年增加	本年減少	年末數
中期票據	14,930,359	7,450,222	(9,988,064)	12,392,517

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

32. 應付債券(續)

於2012年6月30日，應付債券餘額列示如下：

	面值	發行日期	債券期限	發行金額	年利率	本期 應計利息 (未經審計)	期末 應付利息 (未經審計)	期末餘額 (未經審計)
2010年度第一期 中期票據	5,000,000	2010年 8月27日	5年	5,000,000	3.78%	93,984	156,983	4,975,655
2011年度第一期 中期票據	7,500,000	2011年 10月14日	7年	7,500,000	6.28%	234,213	329,443	7,425,188
				12,500,000		328,197	486,426	12,400,843
							(附註五·27)	

於2011年12月31日，應付債券餘額列示如下：

	面值	發行日期	債券期限	發行金額	年利率	本期 應計利息	年末 應付利息	年末餘額
2010年度第一期 中期票據	5,000,000	2010年8月27日	5年	5,000,000	3.78%	188,309	62,999	4,971,629
2011年度第一期 中期票據	7,500,000	2011年10月14日	7年	7,500,000	6.28%	95,230	95,230	7,420,888
				12,500,000		283,539	158,229	12,392,517
							(附註五·27)	

33. 長期應付款

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
工程質量保證金	1,040,965	1,472,392
應付融資租賃款	2,237,818	1,746,092
其他	204,167	235,342
	3,482,950	3,453,826

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

33. 長期應付款(續)

於2012年6月30日，金額前五名的長期應付款如下：

項目	期限	初始金額	年利率 %	應計利息 (未經審計)	期末餘額 (未經審計)	借款條件
單位1	2011年7月15日至 2018年7月15日	552,045	五年期以上銀行貸款 基準利率	95,028	483,039	無
單位2	2012年6月8日至 2017年6月8日	500,000	五年期銀行貸款 基準利率	71,160	403,409	無
單位3	2011年6月29日至 2018年6月29日	311,015	五年期以上銀行貸款 基準利率	41,710	222,153	無
單位4	2012年3月22日至 2017年3月22日	242,214	五年期銀行貸款 基準利率上調0.69%	23,977	156,694	無
單位5	2011年9月2日至 2016年9月2日	264,883	四年期銀行貸款 基準利率上浮5%	19,033	153,141	無
		1,870,157		250,908	1,418,436	

於2011年12月31日，金額前五名的長期應付款如下：

項目	期限	初始金額	年利率 %	應計利息	年末餘額	借款條件
單位1	2011年7月15日至 2018年7月15日	552,045	五年期以上銀行貸款 基準利率	113,478	529,043	無
單位2	2011年6月29日至 2018年6月29日	311,015	五年期以上銀行貸款 基準利率	50,220	244,369	無
單位3	2011年5月26日至 2015年5月26日	291,355	四年期銀行貸款 基準利率上浮10%	27,937	192,000	無
單位4	2011年9月2日至 2016年9月2日	264,883	四年期銀行貸款 基準利率上浮5%	25,335	173,327	無
單位5	2011年12月12日至 2015年12月12日	175,993	四年期銀行貸款 基準利率上浮20%	15,278	116,717	無
		1,595,291		232,248	1,255,456	

於2012年6月30日，本集團無由獨立第三方為本集團融資租賃提供的擔保(2011年12月31日：無)。

於2012年6月30日及2011年12月31日，本集團的長期應付融資租賃款均為用於採購機器設備，並以人民幣計價。

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

34. 專項應付款

	截至2012年6月30日止6個月期間			
	期初數	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	期末數 (未經審計)
科研經費	89,867	—	(32,911)	56,956
專項撥付資金	213,855	36,432	(32,768)	217,519
其他	664	—	(48)	616
	304,386	36,432	(65,727)	275,091

	2011年			
	年初數	本年增加	本年減少	年末數
科研經費	49,921	51,296	(11,350)	89,867
專項撥付資金	194,836	42,426	(23,407)	213,855
其他	1,318	—	(654)	664
	246,075	93,722	(35,411)	304,386

35. 遞延收益

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
與資產相關的政府補助	179,339	151,174
與收益相關的政府補助	5,788	5,788
	185,127	156,962
減：一年內到期的遞延收益	(23,912)	(25,956)
	161,215	131,006

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

36. 股本

	截至2012年6月30日止6個月期間		
	期初數	本期增減變動 限售股上市流通	期末數 (未經審計)
有限售條件股份			
— 全國社會保障基金理事會	245,000	—	245,000
無限售條件股份			
— 人民幣普通股	10,016,246	—	10,016,246
— 境外上市的外資股	2,076,296	—	2,076,296
	12,337,542	—	12,337,542

	2011年		
	年初數	本年增減變動 限售股上市流通	年末數
有限售條件股份			
— 國家持股	7,566,246	(7,566,246)	—
— 全國社會保障基金理事會	245,000	—	245,000
無限售條件股份			
— 人民幣普通股	2,450,000	7,566,246	10,016,246
— 境外上市的外資股	2,076,296	—	2,076,296
	12,337,542	—	12,337,542

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

37. 資本公積

	截至2012年6月30日止6個月期間			
	期初數	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	期末數 (未經審計)
股本溢價	34,746,711	—	—	34,746,711
其他	(749,035)	7,564	(145,857)	(887,328)
	33,997,676	7,564	(145,857)	33,859,383

	2011年			
	年初數	本年增加	本年減少	年末數
股本溢價	34,746,711	—	—	34,746,711
其他	(760,477)	56,487	(45,045)	(749,035)
	33,986,234	56,487	(45,045)	33,997,676

38. 專項儲備

專項儲備為本集團根據財政部、國家安全生產監督管理總局《關於印發〈企業安全生產費用提取和使用管理辦法〉的通知》(財企【2012】16號)的規定計提以及使用的安全生產費用，具體內容詳見附註二、30。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

39. 盈餘公積

		截至2012年6月30日止6個月期間			
		期初數	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	期末數 (未經審計)
法定盈餘公積	註	855,536	—	—	855,536

		2011年			
		年初數	本年增加	本年減少	年末數
法定盈餘公積	註	855,536	—	—	855,536

註： 根據公司法及本公司章程的規定，本公司按淨利潤彌補虧損後的10%提取法定盈餘公積。法定盈餘公積累計額達到本公司註冊資本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈餘公積金後，可提取任意盈餘公積金。經批准，任意盈餘公積金可用於彌補以前年度虧損或增加股本。

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

40. 未分配利潤

	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	2011年
期／年初未分配利潤	17,338,492	10,101,077
歸屬於母公司股東的淨利潤	3,188,436	7,854,292
減：分配普通股現金股利	(1,233,754)	(616,877)
期／年末未分配利潤	19,293,174	17,338,492

41. 營業收入及成本

營業收入列示如下：

	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
主營業務收入	183,784,204	210,457,949
其他業務收入	747,706	948,146
	184,531,910	211,406,095

營業成本列示如下：

	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
營業成本	165,292,988	190,752,891

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

41. 營業收入及成本(續)

本集團分行業信息列示如下：

行業	截至2012年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2011年6月30日止 6個月期間(未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
行業				
— 工程承包	162,257,125	146,270,226	189,442,655	171,977,756
— 勘查、設計及諮詢	2,798,794	1,829,611	3,267,368	2,171,302
— 工業製造	3,488,165	2,696,486	4,082,998	3,293,026
— 其他	15,987,826	14,496,665	14,613,074	13,310,807
	184,531,910	165,292,988	211,406,095	190,752,891

本集團的分地區信息列示如下：

地區	截至2012年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2011年6月30日止 6個月期間(未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
地區				
中國大陸	176,613,378	158,252,014	204,896,087	184,818,845
境外	7,918,532	7,040,974	6,510,008	5,934,046
	184,531,910	165,292,988	211,406,095	190,752,891

截至2012年6月30日止6個月期間，來自前五名客戶的營業收入如下：

	金額 (未經審計)	佔營業收入比例 %
單位1	3,881,090	2.10
單位2	3,456,116	1.87
單位3	2,530,747	1.37
單位4	2,414,222	1.31
單位5	2,291,365	1.24
	14,573,540	7.89

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

41. 營業收入及成本(續)

截至2011年6月30日止6個月期間，來自前五名客戶的營業收入如下：

	金額 (未經審計)	佔營業收入比例 %
單位1	4,001,411	1.89
單位2	3,825,292	1.81
單位3	3,814,876	1.80
單位4	3,160,649	1.50
單位5	3,099,568	1.47
	17,901,796	8.47

42. 營業稅金及附加

	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
營業稅	4,654,319	5,672,880
城市維護建設稅	246,310	262,295
其他	341,323	310,527
	5,241,952	6,245,702

營業稅金及附加的計繳標準參見本財務報表附註三、稅項。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

43. 銷售費用

	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
職工薪酬	245,382	271,559
運輸費	117,103	187,207
業務費	100,813	99,058
銷售服務費	59,828	49,975
廣告宣傳費	57,316	68,013
維修費	10,826	29,266
其他	75,323	71,054
	666,591	776,132

44. 管理費用

	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
職工薪酬	3,049,734	2,857,212
研究與開發支出	2,455,725	3,467,825
固定資產折舊費	414,949	367,859
業務招待費	403,431	434,437
差旅費	325,931	286,098
辦公費	248,616	264,424
其他	990,961	924,396
	7,889,347	8,602,251

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

45. 財務費用

	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
利息支出	2,829,039	1,366,235
減：利息收入	(1,000,087)	(633,520)
減：利息資本化金額	(475,746)	(225,281)
匯兌損失／(收益)	121,133	(69,179)
銀行手續費及其他	235,408	196,952
	1,709,747	635,207

借款費用資本化金額已計入在建工程(附註五、14)、無形資產(附註五、15)及房地產開發成本(附註五、7(1))中。

46. 資產減值(轉回)／損失

	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
壞賬損失轉回淨額	(33,666)	(2,239)
存貨跌價損失轉回淨額	(589)	(1,206)
工程施工預計損失	6,426	7,724
固定資產減值損失	2,536	—
	(25,293)	4,279

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

47. 公允價值變動收益/(損失)

	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
交易性金融資產	1,748	(9,089)

48. 投資收益

	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
確認佔聯營企業淨收益	1,653	34
確認佔合營企業淨收益	29,947	3,208
處置長期股權投資產生的投資收益	86,885	16,600
持有基金所收取的收益	—	7,043
可供出售金融資產取得的股息收益	4,447	603
收到長期股權投資股利收入	1,488	55,279
	124,420	82,767

權益法核算的長期股權投資收益中，佔利潤總額比例最高的前四家投資單位如下：

	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	增減 變動原因
中石油鐵建油品銷售公司	32,295	13,328	利潤增加
CRCC-HC-CR15G JV	4,003	—	利潤增加
廣東省航道勘測設計科研有限公司	3,576	—	新增投資
重慶單軌交通工程有限責任公司	1,077	—	利潤增加
	40,951	13,328	

於2012年6月30日，本集團投資收益的匯回均無重大限制。

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

49. 營業外收入

	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
政府補助	98,836	52,198
非流動資產處置利得	41,985	39,619
其中：固定資產處置利得	41,625	39,432
無形資產處置利得	360	187
賠償金、違約金及各種罰款收入	13,191	33,297
債務重組利得	1,970	14,632
其他	41,492	54,315
	197,474	194,061

計入當期損益的政府補助如下：

	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
企業發展及扶持資金	45,688	13,462
舊城改造拆遷經濟補助	29,045	7,017
稅收返還及獎勵	8,013	18,270
鐵道部專項設備撥款	8,000	8,150
其他	8,090	5,299
	98,836	52,198

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

50. 營業外支出

	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
非流動資產處置損失	35,206	109,125
其中：固定資產處置損失	31,372	108,830
無形資產處置損失	3,834	295
賠償金、違約金及各種罰款支出	17,078	21,331
盤虧損失	2,635	15
捐贈支出	1,140	1,576
其他	14,063	13,458
	70,122	145,505

51. 所得稅費用

	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
當期所得稅費用 — 中國企業所得稅	764,489	771,885
當期所得稅費用 — 香港利得稅	312	387
當期所得稅費用 — 其他	10,377	19,777
遞延所得稅費用	12,262	94,142
	787,440	886,191

香港利得稅按16.5% (2011年：16.5%) 的稅率乘以本年在香港取得的估計應納稅所得額來計提。

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

51. 所得稅費用(續)

所得稅費用與利潤總額的關係列示如下：

	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
利潤總額	4,010,098	4,511,867
按法定25%稅率計算的所得稅費用(註1)	1,002,525	1,127,967
某些子公司適用不同稅率的影響	(145,592)	(225,570)
歸屬於合營企業和聯營企業的損益	(7,355)	3,503
無須納稅的收入	(7,783)	(8,477)
不可抵扣的費用	74,712	85,269
利用以前年度的可抵扣虧損	(31,461)	(16,757)
研究開發支出的稅收優惠	(120,312)	(111,373)
未確認的可抵扣虧損	162,845	46,789
對以前期間當期稅項的調整	(83,146)	(28,477)
其他	(56,993)	13,317
按本集團實際稅率計算的所得稅費用	787,440	886,191

註1：本集團所得稅按在中國境內取得的估計應納稅所得額及適用稅率計提。源於其他地區應納稅所得額的稅項根據本集團經營所在國家／所受管轄區域的現行法律、解釋公告和慣例，按照適用稅率計算。

註2：截至2012年6月30日止6個月期間，合營公司及聯營公司應佔稅項分別為人民幣3,193千元(截至2011年6月30日止6個月期間：人民幣1,640千元)及人民幣681千元(截至2011年6月30日止6個月期間：人民幣98千元)，記入合併利潤表中「投資收益—歸屬於聯營企業和合營企業的損益」。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

52. 每股收益

基本每股收益按照歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤，除以發行在外普通股的加權平均數計算。

	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
收益		
歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤	3,188,436	3,639,152
股份		
本公司發行在外普通股的加權平均數(註)	12,337,541,500	12,337,541,500
基本每股收益(人民幣元/股)	0.26	0.29

註：如本財務報表附註一所述本公司於2008年完成A股及H股的股份發行後，本公司發行在外的普通股股數為12,337,541,500股。

本公司無稀釋性潛在普通股。

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

53. 其他綜合(損失)/收益

	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
可供出售金融資產產生的收益	7,564	(3,604)
減：可供出售金融資產產生的所得稅影響	(1,638)	425
	5,926	(3,179)
外幣報表折算差額	(73,880)	65,631
	(67,954)	62,452

54. 現金流量表項目註釋

(1) 支付的其他與經營活動有關的現金

	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
支付的其他與經營活動有關的現金：		
押金保證金	1,140,628	1,004,711
業務招待費	410,078	464,878
差旅費	336,228	284,867
辦公費	256,301	242,114
運輸成本	118,849	203,879
諮詢費	113,270	103,638
業務經費	103,962	154,711
維修及保養成本	86,935	111,706
能源費	81,594	132,719
銷售服務費	66,874	88,749
保險費	41,524	47,858
其他	9,413	305,762
	2,765,656	3,145,592

(2) 收到其他與投資活動有關的現金

本期收到的其他與投資活動有關的現金中，包含上年已經支付但於本期驗資完畢並納入合併範圍的財務公司增資款項人民幣1,222,000千元，詳見附註六、5(註6)。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

55. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	3,222,658	3,625,676
加：資產減值準備	(25,293)	4,279
固定資產折舊	4,535,350	4,422,806
無形資產攤銷	95,507	87,809
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產的(收益)/損失	(6,779)	69,506
公允價值變動損失	(1,748)	9,089
財務費用	1,474,339	438,255
投資收益	(124,420)	(82,767)
遞延所得稅資產的增加	12,506	95,559
遞延所得稅負債的減少	(431)	(1,417)
存貨的增加	(4,730,759)	(14,209,094)
客戶合同工程款項的淨增加	(8,700,769)	(6,206,593)
經營性應收項目的增加	(9,367,574)	(17,033,532)
經營性應付項目的增加	10,299,764	16,210,409
經營活動產生的現金流量淨額	(3,317,649)	(12,570,015)
現金及現金等價物淨變動：		
	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
現金的期末餘額	67,087,744	57,727,864
減：現金的期初餘額	(60,466,792)	(54,141,998)
加：現金等價物的期末餘額	2,790,653	5,341,567
減：現金等價物的期初餘額	(13,700,791)	(1,781,146)
現金及現金等價物淨增加額	(4,289,186)	7,146,287

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

55. 現金流量表補充資料(續)

(2) 現金及現金等價物

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
現金	67,087,744	60,466,789
其中：庫存現金	627,226	518,814
可隨時用於支付的銀行存款	66,460,518	59,947,975
現金等價物	2,790,653	13,700,794
期／年末現金及現金等價物餘額	69,878,397	74,167,583

(3) 取得子公司的信息

	2012年 6月30日 (未經審計)
取得子公司的價格	300,000
取得子公司的現金和現金等價物	300,000
減：取得子公司持有的現金和現金等價物	(175,885)
取得子公司支付的現金淨額	124,115

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六. 關聯方關係及其交易

1. 母公司

母公司名稱	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	對本公司 持股比例 %	對本公司 表決權比例 %	組織 機構代碼
中國鐵道建築總公司	全民所有制	北京	孟鳳朝	工程施工、 管理	5,969,888	61.33	61.33	10001066-0

2. 子公司

本公司的子公司詳見附註四、合併財務報表的合併範圍。

3. 合營企業和聯營企業

公司名稱	關聯方關係	組織機構代碼
南昌鐵路第二建築工程公司	聯營企業	15826465-5
重慶單軌交通工程有限責任公司	聯營企業	77846939-5
南昌新龍置業有限公司	聯營企業	78145661-6
陝西久正醫藥科技有限公司	聯營企業	66411483-6
深圳市中鐵達韋俊儲運有限公司	聯營企業	66268036-7
重慶渝蓉高速公路有限公司	聯營企業	55675000-X
甘肅中鐵建投地產有限公司	聯營企業	55627243-1
武漢綠茵草坪工程有限責任公司	聯營企業	71199357-1
武漢貝通科技有限公司	聯營企業	722741230
湖北交投紫雲鐵路有限公司	聯營企業	582464912
中鐵交通國際工程技術有限公司	合營企業	79748689-5
中鐵建銅冠投資有限公司	合營企業	69896533-X
中石油鐵建油品銷售有限公司	合營企業	697727508
中信集團-中國鐵建聯合體	合營企業	不適用
湖北萬佳房地產開發有限公司	合營企業	74179508-2
中非萊基投資有限公司	合營企業	78550080-5
HK ACE Joint Venture	合營企業	不適用
CLPE-CRCC-HG Joint Venture	合營企業	不適用
Chun Wo-Henryvicy-CRCC Joint Venture	合營企業	不適用
Chun Wo-Henryvicy-CRCC-Queensland Rail Joint Venture	合營企業	不適用
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合營企業	不適用

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六. 關聯方關係及其交易(續)

4. 其他關聯方

公司名稱	關聯方關係	組織機構代碼
中國土木(香港)建築有限公司	屬同一母公司控制	不適用
北京通達京承高速公路有限公司	屬同一母公司控制	76141766-0
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司	屬同一母公司控制	76593295-0
達喜有限公司	屬同一母公司控制	不適用
西安天創房地產有限公司	屬同一母公司控制	73506582-5
中國鐵道建築(香港)有限公司	屬同一母公司控制	不適用
錦鯉資產管理中心	屬同一母公司控制	71093514-2

5. 本集團與關聯方的主要交易

(1) 建造合同收入

註1	截至2012年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2011年6月30日止 6個月期間(未經審計)	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
重慶渝蓉高速公路有限公司	918,526	0.57	853,200	0.45
中信集團—中國鐵建聯合體 重慶單軌交通工程 有限責任公司	152,566	0.09	154,058	0.08
控股股東	88,457	0.05	82,297	0.04
湖北交投紫雲鐵路有限公司	59,230	0.04	126,766	0.07
CRCC-HC-CR 15G Joint Venture	10,393	0.01	—	—
重慶鐵發遂渝高速公路 有限公司	9,972	0.01	—	—
北京通達京承高速公路 有限公司	187	—	772	—
註5	—	—	58	—
	1,239,331	0.77	1,217,151	0.64

(2) 勘察、設計及諮詢收入

註2	截至2012年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2011年6月30日止 6個月期間(未經審計)	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
控股股東	560	0.02	238	0.01

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(3) 其他關聯方交易的收入

	註3	截至2012年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2011年6月30日止 6個月期間(未經審計)	
		金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
重慶單軌交通工程 有限責任公司		4,824	0.02	—	—
北京通達京承高速公路 有限公司	註5	143	—	—	—
控股股東	註5	—	—	26,626	0.14
		4,967	0.02	26,626	0.14

(4) 接受勞務或採購商品支出

	註4	截至2012年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2011年6月30日止 6個月期間(未經審計)	
		金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
中石油鐵建油品銷售 有限公司		287,503	0.17	374,690	0.20
中信集團-中國鐵建聯合體		—	—	11,624	0.01
		287,503	0.17	386,314	0.21

(5) 其他關聯方交易的支出

	註3	截至2012年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2011年6月30日止 6個月期間(未經審計)	
		金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
控股股東	註5	17,214	0.01	15,000	0.01
錦鯉資產管理中心	註5	490	—	227	—
中國長城財務公司	註6	—	—	105,916	0.06
		17,704	0.01	121,143	0.07

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(6) 關聯方擔保

向關聯方提供擔保

2012年6月30日(未經審計)及2011年12月31日

	擔保金額	擔保 起始日	擔保 到期日	擔保是否 履行完畢
中鐵建銅冠投資 有限公司	1,067,204	2010年 5月25日	2015年 5月25日	否

註1：本集團與關聯公司簽訂的建築承包建造合同的條款乃由雙方協商確定。

註2：本集團向關聯公司提供勘察、設計及諮詢服務的條款乃由雙方協商確定。

註3：本集團向關聯公司提供或接受其他服務的條款乃由雙方協商確定。

註4：本集團接受關聯公司提供勞務或採購商品支出的條款乃由雙方協商確定。

註5：該等關聯方交易也構成《香港上市規則》第14A章中定義的關連交易或持續關連交易。

註6：2011年5月13日中國鐵建股份有限公司第一屆董事會第四十四次會議通過《關於投資財務公司的議案》，並分別於2011年5月19日及2011年5月20日在香港聯合交易所及上海證券交易所公告，本公司參與控股股東對中國長城財務公司(以下簡稱「財務公司」)的重組改制及增資，以貨幣資金認購財務公司本次增資人民幣1,222,000千元，佔增資後財務公司註冊資本的94%，並按增資後的持股比例承擔財務公司前期重組成本人民幣1.06億元。2011年12月31日本公司已支付對財務公司的增資，但後者尚未辦理完成工商登記手續，該投資款暫在其他應收款披露。截止到2012年6月30日，工商登記手續已完成，財務公司納入本公司財務報表合併範圍。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六. 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額

		2012年6月30日 (未經審計)		2011年12月31日	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	註1				
重慶單軌交通工程有限責任公司		37,919	—	45,263	—
控股股東	註2	16,580	—	14,486	—
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司		4,301	—	4,243	—
西安天創房地產有限公司		584	—	584	—
南昌鐵路第二建築工程公司		530	—	530	—
北京通達京承高速公路有限公司		495	—	3,405	—
重慶渝蓉高速公路有限公司		—	—	119,676	—
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		—	—	4,976	—
		60,409	—	193,163	—
應收客戶合同工程款項	註1				
中信集團—中國鐵建聯合體		99,913	—	192,765	—
控股股東	註3	60,299	—	110,719	—
重慶單軌交通工程有限責任公司		29,858	—	73,330	—
湖北交投紫雲鐵路有限公司		1,093	—	—	—
		191,163	—	376,814	—

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六. 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

		2012年6月30日 (未經審計)		2011年12月31日	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
預付款項	註1				
中石油鐵建油品銷售有限公司		12,803	—	—	—
其他應收款	註1				
中非萊基投資有限公司		184,967	—	137,123	—
中鐵建銅冠投資有限公司		128,465	—	2,160	—
南昌新龍置業有限公司		26,599	475	26,599	475
南昌鐵路第二建築工程公司		5,980	31	6,130	31
中石油鐵建油品銷售有限公司		3,807	—	—	—
深圳市中鐵達韋俊儲運有限公司		2,178	—	1,828	—
陝西久正醫藥科技有限公司		910	329	1,360	329
重慶單軌交通工程有限責任公司		384	—	384	—
中國長城財務公司	註4	—	—	1,222,000	—
中信集團-中國鐵建聯合體		—	—	166,295	—
重慶渝蓉高速公路有限公司		—	—	19,536	—
		353,290	835	1,583,415	835
一年內到期的非流動資產					
控股股東	註5	500,000	—	500,000	—
長期應收款					
控股股東	註5	500,000	—	1,000,000	—

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六. 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

		2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
應付賬款	註1		
武漢貝通科技有限公司		1,743	1,743
武漢綠茵草坪工程有限責任公司		6	88
中石油鐵建油品銷售有限公司		—	25,914
		1,749	27,745
應付客戶合同工程款項	註1		
CRCC-HC-CR15G-Joint Venture		348,190	—
中信集團—中國鐵建聯合體		—	34,588
重慶單軌交通工程有限責任公司		—	2,087
		348,190	36,675
預收款項	註1		
重慶渝蓉高速公路有限公司		196,961	124,512
中信集團—中國鐵建聯合體		—	75,490
		196,961	200,002

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

六. 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

		2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
應付股利	註1		
控股股東		756,625	—
其他應付款	註1		
中信集團—中國鐵建聯合體		1,771,423	2,017,951
控股股東	註6	1,085,107	202,275
湖北萬佳房地產開發有限公司		41,000	4,000
錦鯉資產管理中心		3,533	2,170
中鐵交通國際工程技術有限公司		930	930
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司		—	200,000
陝西久正醫藥科技有限公司		—	450
南昌鐵路第二建築工程公司		—	150
		2,901,993	2,427,926

註1：該等應收及應付關聯方款項均不計利息，無抵押且無固定還款期。

註2：該款項主要為本集團下屬子公司中鐵建設集團有限公司為控股股東科研樓主體建造工程提供建造服務相關的應收賬款。

註3：該款項主要為本集團下屬子公司中國鐵建十四局集團有限公司和中鐵十五局集團有限公司為控股股東下屬南京長江隧道指揮部提供建造服務的已完工未結算款項。

註4：詳見附註六、5(註6)。

註5：該款項為本公司將沙特麥加輕軌鐵路項目轉移給控股股東而產生。本公司與控股股東簽署《關於沙特麥加輕軌項目相關事項安排的協議》約定，本公司將沙特麥加輕軌鐵路項目自2010年10月31日以後所產生的所有權利和義務轉移給控股股東，控股股東支付給本公司的對價2,077,000千元。截至2012年6月30日，控股股東還需將在一年內支付500,000千元，餘下款項500,000千元將於2014年支付。

註6：該款項主要為控股股東在本集團資金結算中心的存款，以及2008年本集團收到的控股股東按照財政部規定撥付的地震災後恢復重建資金(附註五、29(註))。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

七. 或有事項

1. 本集團於日常業務過程中會涉及一些與客戶、分包商、供應商等之間的糾紛、訴訟或索償，經諮詢相關法律顧問及經本公司管理層合理估計該些未決糾紛、訴訟或索償的結果後，對於很有可能給本集團造成損失的糾紛、訴訟或索償等，本集團已計提了相應的準備金。對於該些目前無法合理估計最終結果的未決糾紛、訴訟及索償或本公司管理層認為該些糾紛、訴訟或索償不會對本集團的經營成果或財務狀況構成重大不利影響的，本公司管理層未就此計提準備金。

2. 對外擔保事項

本集團和本公司對外提供擔保的金額明細如下：

本集團

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
為合營公司作出擔保	1,067,204	1,067,204
為其他公司作出擔保	117,600	117,600
	1,184,804	1,184,804

本公司

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
為子公司作出擔保	3,173,669	3,011,317
為合營公司作出擔保	1,067,204	1,067,204
為其他公司作出擔保	117,600	117,600
	4,358,473	4,196,121

此外，於2012年6月30日本公司下屬子公司為本公司提供的擔保金額為人民幣53,410千元(2011年12月31日：人民幣58,466千元)。

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

八. 承諾事項

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
資本承諾		
已簽約但未撥備	825,746	932,050
已被董事會批准但未簽約	105,586	72,672
	931,332	1,004,722
投資承諾		
已簽約但未履行	625,000	625,000
已被董事會批准但未簽約	2,500,000	3,000,000
	3,125,000	3,625,000

九. 資產負債表日後事項

1. 本公司於2012年7月18日發行了2012年度第一期短期融資券，發行金額為人民幣100億元，期限1年，票面利率為3.6%。於2012年7月19日本公司已全額收到募集資金。
2. 截至本財務報表批准日，除以上所披露事項外，本集團並無其他須作披露的重大資產負債表日後事項。

十. 其他重要事項

1. 租賃

作為承租人

融資租賃：於2012年6月30日，未確認融資費用的餘額為人民幣547,019千元(2011年12月31日：人民幣431,076千元)，採用實際利率法在租賃期內各個期間進行分攤。根據與出租人簽訂的租賃合同，不可撤銷租賃的最低租賃付款額如下：

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
1年以內(含1年)	831,362	623,156
1年至2年(含2年)	738,722	567,524
2年至5年(含5年)	1,637,139	1,193,758
5年以上	217,699	275,214
	3,424,922	2,659,652

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十. 其他重要事項(續)

1. 租賃(續)

作為承租人(續)

融資租入固定資產參見附註五、13。

重大經營租賃：根據與出租人簽訂的租賃合同，不可撤銷租賃的最低租賃付款額如下：

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
1年以內(含1年)	54,509	68,622
1年至2年(含2年)	15,521	44,761
2年至3年(含3年)	11,245	12,537
3年以上	23,405	27,928
	104,680	153,848

2. 以公允價值計量的資產和負債

	截至2012年6月30日止6個月期間			期末數 (未經審計)
	期初數	本期公允價值 變動損益 (未經審計)	計入權益的 累計公允價值 (未經審計)	
金融資產				
以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融資產	46,919	1,748	—	48,752
可供出售金融資產	242,097	—	7,564	249,661
	289,016	1,748	7,564	298,413

	2011年			年末數
	年初數	本年公允價值 變動損益	計入權益的 累計公允價值	
金融資產				
以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融資產	75,490	(27,109)	—	46,919
可供出售金融資產	273,773	—	(31,634)	242,097
	349,263	(27,109)	(31,634)	289,016

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十. 其他重要事項(續)

3. 分部報告

經營分部

出於管理目的，本集團根據產品和服務被劃分成若干業務單元，並有如下4個報告分部：

- (1) 工程承包分部用於鐵路、公路、城市軌道等基礎設施和房建項目的承攬和施工；
- (2) 勘察、設計及諮詢分部用於提供土木工程의 施工設計、應用技術與裝備的研發與管理服務；
- (3) 工業製造分部用於提供養路機械及軌道系統產品的研發、生產和銷售；及
- (4) 「其他」分部主要包括房地產開發和物流貿易業務。

本集團管理層出於配置資源和評價業績的決策目的，對各業務單元的經營成果分開進行管理。分部業績，以營業利潤為基礎進行評價。由於本集團未按經營分部管理所得稅，因此該費用未被分配至各經營分部。

分部資產不包括遞延所得稅資產，原因在於遞延所得稅資產由本集團統一管理。

分部負債不包括應交稅費的企業所得稅部分和遞延所得稅負債，原因在於這些負債均由本集團統一管理。

各經營分部間的轉移定價，參照與第三方進行交易所採用的公允價格制定。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十. 其他重要事項(續)

3. 分部報告(續)

經營分部(續)

	截至2012年6月30日止6個月期間(未經審計)					合併
	工程承包	勘察、設計 及諮詢	工業製造	其他	調整和抵銷	
對外交易收入	162,257,125	2,798,794	3,488,165	15,987,826	—	184,531,910
分部間交易收入	1,377,724	1,387	585,927	1,937,397	(3,902,435)	—
	163,634,849	2,800,181	4,074,092	17,925,223	(3,902,435)	184,531,910
對合營企業和聯營企業 的投資收益/(損失)	(156)	(540)	—	32,296	—	31,600
資產減值損失/(轉回)	(26,714)	3,050	1,188	(2,817)	—	(25,293)
折舊和攤銷費用	4,272,306	102,589	143,109	112,853	—	4,630,857
利潤總額	2,772,713	344,545	309,473	545,686	37,681	4,010,098
資產總額(註1)	358,526,070	12,198,072	13,088,090	94,440,629	(35,803,839)	442,449,022
負債總額(註2)	314,442,871	9,225,416	8,729,257	79,102,321	(36,537,866)	374,961,999
其他披露：						
對合營企業和聯營企業 的長期股權投資	2,152,422	10,955	32,739	155,894	—	2,352,010
長期股權投資以外的其 他非流動資產增加額	3,849,706	48,696	378,042	107,123	—	4,383,567

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十. 其他重要事項(續)

3. 分部報告(續)

經營分部(續)

	截至2011年6月30日止6個月期間(未經審計)					合併
	工程承包	勘察、設計 及諮詢	工業製造	其他	調整和抵銷	
對外交易收入	189,442,655	3,267,368	4,082,998	14,613,074	—	211,406,095
分部間交易收入	1,777,764	—	310,396	2,750,102	(4,838,262)	—
	191,220,419	3,267,368	4,393,394	17,363,176	(4,838,262)	211,406,095
對合營企業和聯營企業 的投資收益/(損失)	(10,086)	—	—	13,328	—	3,242
資產減值損失/(轉回)	4,240	2,316	(1,420)	(857)	—	4,279
折舊和攤銷費用	4,240,550	78,589	122,256	69,220	—	4,510,615
利潤總額	3,293,289	410,806	324,494	483,278	—	4,511,867
資產總額(註1)	313,497,506	10,725,590	13,300,834	83,009,780	(24,920,603)	395,613,107
負債總額(註2)	274,733,590	8,165,775	9,278,623	67,822,187	(25,722,376)	334,277,799
其他披露：						
對合營企業和聯營企業 的長期股權投資	1,951,597	7,305	7,000	75,906	—	2,041,808
長期股權投資以外的 其他非流動資產增加額	6,166,513	129,101	342,745	313,078	—	6,951,437

註1：資產總額不包括遞延所得稅資產人民幣2,003,561千元(2011年12月31日：人民幣1,986,991千元)，原因在於本集團未按經營分部管理這些資產。此外，分部間應收款項人民幣37,807,400千元(2011年12月31日：人民幣37,795,013千元)在合併時進行了抵銷。

註2：負債總額不包括遞延所得稅負債人民幣279,223千元(2011年12月31日：人民幣278,016千元)和應交企業所得稅人民幣990,311千元(2011年12月31日：人民幣1,429,113千元)，原因在於本集團未按經營分部管理這些負債。此外，分部間應付款項人民幣37,807,400千元(2011年12月31日：人民幣37,795,013千元)在合併時進行了抵銷。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十. 其他重要事項(續)

3. 分部報告(續)

集團信息

地理信息

對外交易收入

	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
中國大陸	176,613,378	204,896,087
境外	7,918,532	6,510,008
	184,531,910	211,406,095

非流動資產總額(註)

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
中國大陸	47,176,436	47,310,259
境外	2,069,392	2,296,545
	49,245,828	49,606,804

上述地理信息中，對外交易收入歸屬於客戶所處區域，非流動資產歸屬於該資產所處區域。

註：非流動資產包括：固定資產、在建工程、無形資產、長期待攤費用和按權益法核算的長期股權投資。

主要客戶信息

截至2012年6月30日止6個月期間，從本集團任何主要客戶產生的營業收入均未超過本集團收入的10%(2011年：無)。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十. 其他重要事項(續)

4. 金融工具及其風險

金融風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具，包括借款、應付債券、短期融資債券、融資租賃負債及貨幣資金等。這些金融工具的主要目的在於為本集團的運營融資。本集團具有多種因經營而直接產生的其他金融資產和負債，如應收賬款和應付賬款等。

本集團的金融工具導致的主要風險是利率風險、外幣風險、信用風險及流動風險。一般而言，本公司高級管理人員一年至少召開四次會議，分析並制訂措施以管理本集團承受的這些風險。此外，本公司董事會每年至少召開兩次會議，分析及審批本公司高級管理人員提出的建議。一般而言，本集團在風險管理中引入保守策略。由於本集團承受的這些風險保持在最低，所以於本期間內，本集團未使用任何衍生工具及其他工具做對沖，亦無持有或發行衍生金融工具做交易。

金融工具分類

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：

2012年6月30日(未經審計)

金融資產

	以公允價 值計量且變動 計入當期損益 的金融資產	持有至 到期投資	貸款和 應收款項	可供出售 金融資產	合計
持有至到期投資	—	1,245	—	—	1,245
可供出售金融資產	—	—	—	249,661	249,661
按成本法核算的					
長期股權投資	—	—	—	2,525,057	2,525,057
應收票據	—	—	1,234,126	—	1,234,126
應收賬款	—	—	56,875,259	—	56,875,259
應收利息	—	—	80,081	—	80,081
應收股利	—	—	49,261	—	49,261
其他應收款	—	—	29,978,796	—	29,978,796
長期應收款	—	—	7,239,773	—	7,239,773
一年內到期的非流動資產	—	—	13,703,222	—	13,703,222
交易性金融資產	48,752	—	—	—	48,752
貨幣資金	—	—	80,257,676	—	80,257,676
	48,752	1,245	189,418,194	2,774,718	192,242,909

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十. 其他重要事項(續)

4. 金融工具及其風險(續)

金融工具分類(續)

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下(續)：

2012年6月30日(未經審計)(續)

金融負債

	其他金融負債
短期借款	33,572,141
吸收存款	3,462
短期融資債券	9,547,556
應付票據	16,611,552
應付賬款	144,698,302
應付利息	852,770
應付股利	1,343,902
其他應付款	34,715,843
一年內到期的非流動負債	21,384,256
長期借款	14,328,457
應付債券	12,400,843
長期應付款	3,482,950
	292,942,034

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十. 其他重要事項(續)

4. 金融工具及其風險(續)

金融工具分類(續)

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下(續)：

2011年12月31日

金融資產

	以公允價 值計量且變動 計入當期損益 的金融資產	持有至 到期投資	貸款和 應收款項	可供出售 金融資產	合計
持有至到期投資	—	1,269	—	—	1,269
可供出售金融資產	—	—	—	242,097	242,097
按成本法核算的					
長期股權投資	—	—	—	2,317,472	2,317,472
應收票據	—	—	2,014,619	—	2,014,619
應收賬款	—	—	62,918,831	—	62,918,831
應收利息	—	—	60,370	—	60,370
應收股利	—	—	46,844	—	46,844
其他應收款	—	—	25,335,878	—	25,335,878
長期應收賬款	—	—	8,504,060	—	8,504,060
一年內到期的非流動資產	—	—	10,546,813	—	10,546,813
交易性金融資產	46,919	—	—	—	46,919
貨幣資金	—	—	83,057,641	—	83,057,641
	46,919	1,269	192,485,056	2,559,569	195,092,813

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十. 其他重要事項(續)

4. 金融工具及其風險(續)

金融工具分類(續)

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下(續)：

2011年12月31日(續)

金融負債

	其他金融負債
短期借款	34,159,994
短期融資債券	7,504,783
應付票據	10,972,454
應付賬款	149,398,973
應付利息	314,013
應付股利	57,489
其他應付款	32,532,577
一年內到期的非流動負債	13,961,260
長期借款	18,218,813
應付債券	12,392,517
長期應付款	3,453,826
	282,966,699

信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。

本集團僅與經認可的、信譽良好的交易方進行交易。按照本集團的政策，需對所有要求採用信用方式進行交易的客戶進行信用審核。另外，本集團對應收賬款餘額進行持續監控，以確保本集團不致面臨重大壞賬風險。對於未採用相關經營單位的記賬本位幣結算的交易，除非本集團信用控制部門特別批准，否則本集團不提供信用交易條件。

本集團其他金融資產包括貨幣資金、可供出售的金融資產、其他應收款，這些金融資產的信用風險源自交易對手違約，最大風險敞口等於這些工具的賬面金額。本集團還因提供財務擔保而面臨信用風險，詳見附註七、2中披露。本集團絕大多數貨幣資金由本公司管理層認為高信貸質量的中國大型金融機構持有。本集團的政策是，根據各知名金融機構的市場信譽、經營規模及財務背景來控制存放當中的存款金額，以限制對任何單個金融機構的信用風險金額。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十. 其他重要事項(續)

4. 金融工具及其風險(續)

信用風險(續)

本集團的主要客戶為中國政府的國家級、省級及地方政府代理機構，以及其他國有企業，該些客戶具有可靠及良好的信譽，因此，本集團認為該些客戶並無重大信用風險。由於本集團的客戶廣泛，因此沒有重大的信用集中度風險。

於2012年6月30日及2011年12月31日，本集團應收賬款、其他應收款及長期應收款中尚未逾期和發生減值的金額，以及雖已逾期但未減值的期限分析已載於本財務報表的附註五、4、6和10註釋中。

流動風險

流動風險，是指企業在履行與金融負債有關的義務時遇到資金短缺的風險。

本集團採用循環流動性計劃工具管理資金短缺風險。該工具既考慮其金融工具的到期日，也考慮本集團運營產生的預計現金流量。

本集團之目標在於以到期各有不同的各種銀行及其他借款，確保維持充足且靈活的現金及信貸額度，從而確保本集團尚未償還的借貸義務在任何一年不會承受過多的償還風險。由於本集團業務資本密集性的特徵，本集團需確保持有足夠的資金及信用額度以滿足流動性需求。

本集團的流動性主要依賴維持足夠經營活動現金流以償還到期債務責任的能力，及獲取外部融資以應付將來資本承諾的支出需要。有關將來資本支出承諾及其他籌資需要，於2012年6月30日，本集團已取得國內多家銀行提供的銀行授信額度，金額為人民幣6,115億元，其中已運用之授信金額為人民幣2,135億元。

本集團的政策是，根據財務報表中反映的借款的賬面價值，不超過75%的借款應於12個月內到期。於2012年6月30日，本集團70.5% (2011年12月31日：64.3%) 的債務在不足1年內到期。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十. 其他重要事項(續)

4. 金融工具及其風險(續)

流動風險(續)

下表概括了本集團金融負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析：

	2012年6月30日(未經審計)					合計
	隨時到期	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	—	33,572,141	—	—	—	33,572,141
吸收存款	—	3,462	—	—	—	3,462
短期融資券	—	9,547,556	—	—	—	9,547,556
應付票據	—	16,611,552	—	—	—	16,611,552
應付賬款	—	144,698,302	—	—	—	144,698,302
應付利息	—	852,770	—	—	—	852,770
應付股利	—	1,343,902	—	—	—	1,343,902
其他應付款	—	34,715,843	—	—	—	34,715,843
一年內到期的 非流動負債	—	21,384,256	—	—	—	21,384,256
長期借款	—	—	6,402,821	7,173,304	752,332	14,328,457
應付債券	—	—	—	12,400,843	—	12,400,843
長期應付款	—	—	1,419,820	1,809,460	253,670	3,482,950
應付融資租賃款的 未確認融資費用	—	191,490	147,959	196,528	11,042	547,019
長、短期借款 所產生的應付利息	—	2,712,842	922,441	1,828,632	1,441,698	6,905,613
為合營公司及其他 公司作出的擔保	1,184,804	—	—	—	—	1,184,804
	1,184,804	265,634,116	8,893,041	23,408,767	2,458,742	301,579,470

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十. 其他重要事項(續)

4. 金融工具及其風險(續)

流動風險(續)

下表概括了本集團金融負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析(續)：

	2011年12月31日					合計
	隨時到期	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	—	34,159,994	—	—	—	34,159,994
短期融資券	—	7,504,783	—	—	—	7,504,783
應付票據	—	10,972,454	—	—	—	10,972,454
應付賬款	—	149,398,973	—	—	—	149,398,973
應付利息	—	314,013	—	—	—	314,013
應付股利	—	57,489	—	—	—	57,489
其他應付款	—	32,532,577	—	—	—	32,532,577
一年內到期的 非流動負債	—	13,961,260	—	—	—	13,961,260
長期借款	—	—	11,414,809	6,256,888	547,116	18,218,813
應付債券	—	—	—	12,392,517	—	12,392,517
長期應付款	—	—	1,712,243	1,443,587	297,996	3,453,826
應付融資租賃款的 未確認融資費用	—	140,672	110,384	159,780	20,240	431,076
長、短期借款 所產生的應付利息	—	2,867,193	922,234	1,908,722	1,525,037	7,223,186
為合營公司及其他 公司作出的擔保	1,184,804	—	—	—	—	1,184,804
	1,184,804	251,909,408	14,159,670	22,161,494	2,390,389	291,805,765

市場風險

市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險。市場風險主要包括利率風險、外匯風險。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十. 其他重要事項(續)

4. 金融工具及其風險(續)

市場風險(續)

利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。由於已按固定及浮動利率發生借款，本集團分別承受公允價值及現金流量利率風險。本集團面臨的市場利率變動的風險主要與本集團以浮動利率計息的長期負債有關。

本集團主要通過定期審閱並監督維持適當的固定和浮動利率組合以管理利率風險。借款及貨幣資金按攤餘成本計量，並無作定期重估計量。浮動利率利息收入及支出均於發生時計入當期損益。

於2012年6月30日，本集團的借款大部分為固定利率借款，因此本公司管理層認為市場利率變動不會對本集團的現金流量利率風險造成重大影響。

若按浮動利率計算的借款整體加息／減息一個百分點，而所有其他變量不變，則截至2012年6月30日止6個月期間的合併淨利潤將分別減少／增加約人民幣281,674千元(截至2011年6月30日止6個月期間：人民幣174,298千元)，除留存收益外，對本集團合併股東權益的其他組成部分並無影響。上述敏感分析是假設利率變動已於2012年6月30日發生，並將承受的利率風險用於該日存在的金融工具而釐定。估計每增加或減少一個百分點是本公司管理層對年內直至下個年度資產負債表日為止利率能合理變動的評估。

外匯風險

外匯風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。由於本集團通常以人民幣進行交易和計價結算，人民幣作為本集團的記賬本位幣。人民幣不能自由兌換為外幣，而將人民幣兌換為外幣須受限於中國政府頒佈的外匯管制規定和法規。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十. 其他重要事項(續)

4. 金融工具及其風險(續)

市場風險(續)

外匯風險(續)

由於本集團之業務主要在中國大陸運營，本集團之收入、支出及超過90%之金融資產和金融負債以人民幣計值。故人民幣對外幣匯率的波動對本集團經營業績的影響並不大，於2012年6月30日及2011年12月31日，本集團並未訂立任何對沖交易，以減低本集團為此所承受的外匯風險。

下表為外匯風險的敏感性分析，反映了在其他變量不變的假設下，美元、歐元、尼日利亞奈拉、阿爾及利亞第納爾、港幣匯率發生合理、可能的變動時，將對淨利潤的影響。

對淨利潤的影響

		截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
美元匯率上升	3%	(91,800)	(55,300)
美元匯率下降	(3%)	91,800	55,300
歐元匯率上升	7%	(38,400)	(31,700)
歐元匯率下降	(7%)	38,400	31,700
尼日利亞奈拉匯率上升	6%	57,500	12,000
尼日利亞奈拉匯率下降	(6%)	(57,500)	(12,000)
阿爾及利亞第納爾匯率上升	5%	7,700	4,200
阿爾及利亞第納爾匯率下降	(5%)	(7,700)	(4,200)
港幣匯率上升	3%	1,600	1,800
港幣匯率下降	(3%)	(1,600)	(1,800)

上述敏感度分析是假設外匯匯率變動已於2012年6月30日發生，並將承受的外匯匯率風險用於該日存在的貨幣性資產及負債而釐定。估計每增加或減少的百分點是本公司管理層對年內直至下個年度資產負債表日為止匯率可能合理變動的評估。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十. 其他重要事項(續)

4. 金融工具及其風險(續)

市場風險(續)

資本管理

本集團管理資本的目的為保障本集團能持續經營，並使其能繼續為股東及其他權益持有人提供回報及利益；並通過定價與風險水平相稱的產品及服務，為股東提供充足回報。

本集團按風險比例設定資本金額。本集團管理資本架構，並根據經濟狀況的變動及相關資產的風險特徵對其作出調整。為了維持或調整資本架構，本集團可能會調整支付予股東的股息金額、向股東退還資本、發行新股，或出售資產以抵減債務。在截至2012年6月30日止6個月期間及截至2011年6月30日止6個月期間內，本集團的資本管理目標、政策或程序沒有改變。

本集團利用債務股權比例監控管理資本。債務淨額包括所有借款款項、吸收存款、短期融資債券、應付票據、應付賬款、應付職工薪酬(不含預提內部退養福利)、應付利息、應付股利、其他應付款、應付債券、長期應付款以及一年內到期的非流動負債等抵減貨幣資金後的淨額，而股東權益總額則包括歸屬於母公司股東權益及少數股東權益。

本集團的策略是將債務股權比例保持在合理水平，以支持其業務。本集團採取的主要策略包括但不限於審閱未來現金流量要求和支付到期債務的能力，保持可用銀行融資在合理水平，並在需要時及時調整投資計劃和融資計劃，以確保本集團擁有合理水平的資本支持其業務。於資產負債表日的債務股權比例如下：

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十. 其他重要事項(續)

4. 金融工具及其風險(續)

資本管理(續)

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
短期借款	33,572,141	34,159,994
長期借款	14,328,457	18,218,813
吸收存款	3,462	—
短期融資債券	9,547,556	7,504,783
應付票據	16,611,552	10,972,454
應付賬款	144,698,302	149,398,973
應付職工薪酬(不含預提內部退養福利) (附註五、25)	9,277,841	8,719,250
應付利息	852,770	314,013
應付股利	1,343,902	57,489
其他應付款	34,715,843	32,532,577
一年內到期的非流動負債	21,384,256	13,961,260
應付債券	12,400,843	12,392,517
長期應付款	3,482,950	3,453,826
減：貨幣資金	(80,257,676)	(83,057,641)
債務淨額	221,962,199	208,628,308
股東權益總額	67,487,023	65,718,772
債務股權總額	289,449,222	274,347,080
債務股權比例	77%	76%

公允價值

公允價值，是指在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或者債務清償的金額。以下方法和假設用於估計公允價值。

貨幣資金、應收票據、應收賬款、應付票據、應付賬款等，因剩餘期限不長，公允價值與賬面價值相若。

非上市的持有至到期投資、長期應收款、長短期借款、應付債券等，採用未來現金流量折現法確定公允價值，以合同條款和特徵在實質上相同的其他金融工具的市場收益率作為折現率。

上市的金融工具，以市場報價確定公允價值。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十. 其他重要事項(續)

4. 金融工具及其風險(續)

公允價值(續)

以下是本集團各類別金融工具的賬面價值與公允價值：

	賬面價值		公允價值	
	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
金融資產				
持有至到期投資	1,245	1,269	1,245	1,269
可供出售金融資產	249,661	242,097	249,661	242,097
按成本法核算的 長期股權投資	2,525,057	2,317,472	2,525,057	2,317,472
應收票據	1,234,126	2,014,619	1,234,126	2,014,619
應收賬款	56,875,259	62,918,831	56,875,259	62,918,831
應收利息	80,081	60,370	80,081	60,370
應收股利	49,261	46,844	49,261	46,844
其他應收款	29,978,796	25,335,878	29,978,796	25,335,878
一年內到期的 非流動資產	13,703,222	10,546,813	13,703,222	10,546,813
長期應收款	7,239,773	8,504,060	7,239,773	8,504,060
交易性金融資產	48,752	46,919	48,752	46,919
貨幣資金	80,257,676	83,057,641	80,257,676	83,057,641
	192,242,909	195,092,813	192,242,909	195,092,813
金融負債				
短期借款	33,572,141	34,159,994	33,572,141	34,159,994
吸收存款	3,462	—	3,462	—
短期融資券	9,547,556	7,504,783	9,547,556	7,504,783
應付票據	16,611,552	10,972,454	16,611,552	10,972,454
應付賬款	144,698,302	149,398,973	144,698,302	149,398,973
應付利息	852,770	314,013	852,770	314,013
應付股利	1,343,902	57,489	1,343,902	57,489
其他應付款	34,715,843	32,532,577	34,715,843	32,532,577
一年內到期的 非流動負債	21,384,256	13,961,260	21,384,256	13,961,260
長期借款	14,328,457	18,218,813	14,240,838	18,162,902
應付債券	12,400,843	12,392,517	12,400,843	12,392,517
長期應付款	3,482,950	3,453,826	3,482,158	3,444,660
	292,942,034	282,966,699	292,853,623	282,901,622

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十. 其他重要事項(續)

5. 其他財務信息

(i) 資產負債表補充資料

淨流動資產(集團)

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
流動資產	381,074,099	360,324,148
減：流動負債	(340,583,689)	(318,741,720)
淨流動資產	40,490,410	41,582,428

總資產減流動負債(集團)

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
資產總計	442,449,022	422,982,841
減：流動負債	(340,583,689)	(318,741,720)
總資產減流動負債	101,865,333	104,241,121

淨流動資產(公司)

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
流動資產	59,232,636	60,094,271
減：流動負債	(34,696,963)	(34,381,420)
淨流動資產	24,535,673	25,712,851

總資產減流動負債(公司)

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
資產總計	108,222,267	110,762,169
減：流動負債	(34,696,963)	(34,381,420)
總資產減流動負債	73,525,304	76,380,749

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十. 其他重要事項(續)

5. 其他財務信息(續)

(ii) 董事及監事關鍵管理人員薪酬

	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
董事及監事關鍵管理人員薪酬	2,375	3,151

十一. 公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

應收賬款的賬齡分析如下：

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
1年以內	904,152	666,357

應收賬款按類別披露如下：

	2012年6月30日(未經審計)			
	金額	比例 %	壞賬準備	計提比例 %
單項金額重大且 單獨計提壞賬準備	904,152	100	—	—
2011年12月31日				
	金額	比例 %	壞賬準備	計提比例 %
單項金額重大且 單獨計提壞賬準備	650,295	97.59	—	—
單項金額雖不重大 但單獨計提壞賬準備	16,062	2.41	—	—
	666,357	100.00	—	—

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十一. 公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

於2012年6月30日，本賬戶餘額中無應收持有本公司5%或以上表決權股份的股東單位的款項(2011年12月31日：無)。

於2012年6月30日，應收賬款往來單位明細如下：

	與本公司關係	金額 (未經審計)	賬齡	佔應收賬款 總額的比例 %
單位1	第三方	471,524	1年以內	52.16
單位2	第三方	432,628	1年以內	47.84
		904,152		100.00

於2011年12月31日，應收賬款往來單位明細如下：

	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收賬款 總額的比例 %
單位1	第三方	480,207	1年以內	72.07
單位2	第三方	126,294	1年以內	18.95
單位3	第三方	43,794	1年以內	6.57
其他		16,062	1年以內	2.41
		666,357		100.00

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十一. 公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下：

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
1年以內	39,960,277	37,998,155
1年至2年	118,146	6,812
2年至3年	6,159	115,129
3年以上	165,587	138,858
	40,250,169	38,258,954

其他應收款按類別披露如下：

	2012年6月30日(未經審計)			
	金額	比例 %	壞賬準備	計提比例 %
單項金額重大並 單獨計提壞賬準備	40,048,957	99.50	—	—
單項金額雖不重大但 單獨計提壞賬準備	201,212	0.50	—	—
	40,250,169	100.00	—	—

	2011年12月31日			
	金額	比例 %	壞賬準備	計提比例 %
單項金額重大並 單獨計提壞賬準備	38,043,194	99.44	—	—
單項金額雖不重大但 單獨計提壞賬準備	215,760	0.56	—	—
	38,258,954	100.00	—	—

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十一. 公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

於2012年6月30日，其他應收款金額前五名如下：

	與本公司關係	金額 (未經審計)	賬齡	佔其他應收款 總額的比例 %
單位1	子公司	18,515,000	1年以內	46.00
單位2	子公司	6,442,656	1年以內	16.01
單位3	子公司	4,097,625	1年以內	10.18
單位4	子公司	1,260,564	1年以內	3.13
單位5	子公司	1,226,000	1年以內	3.05
		31,541,845		78.37

於2011年12月31日，其他應收款金額前五名如下：

	與本公司關係	金額	賬齡	佔其他應收款 總額的比例 %
單位1	子公司	18,515,000	1年以內	48.39
單位2	子公司	8,282,553	1年以內	21.65
單位3	子公司	1,664,772	1年以內	4.35
單位4	子公司	1,248,142	1年以內	3.26
中國長城財務公司(註)	屬同一 母公司控制	1,222,000	1年以內	3.19
		30,932,467		80.84

於2012年6月30日，本賬戶餘額中無應收持本公司5%或以上表決權股份的股東單位的款項(2011年12月31日：無)。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十一. 公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

於2012年6月30日，本賬戶餘額中應收關聯方餘額如下：

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
應收子公司	40,034,753	36,805,765
應收屬同一母公司控制企業(註)	—	1,222,000
應收合營企業	2,222	174,789
	40,036,975	38,202,554

註：詳見附註六、6(註4)。

3. 長期股權投資

		2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
按成本法核算的股權投資			
— 無共同控制及重大影響之公司	(i)	8,652	1,508,652
— 子公司	(ii)	48,234,663	46,708,615
按權益法核算的股權投資			
— 佔合營企業之權益	(iii)	73,594	1,277,739
		48,316,909	49,495,006

註：本公司長期股權投資全部為對非上市公司的股權投資。

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十一. 公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(i) 無共同控制及重大影響之公司(未經審計)

被投資企業名稱	投資成本	期初數	本期 增減變動	期末數	持股比例 %	表決權比例 %
國泰君安證券 股份有限公司	8,652	8,652	—	8,652	0.16	0.16
京廣鐵路客運專線 河南有限責任公司	—	1,500,000	(1,500,000)	—	5.00	5.00
		1,508,652	(1,500,000)	8,652		

(ii) 子公司

被投資公司名稱	2012年 6月30日 (未經審計) 直接佔 被投資公司 註冊資本比例	2012年 6月30日 (未經審計) 賬面價值	2011年 12月31日 賬面價值
中國土木工程集團有限公司	100%	2,265,071	2,265,071
中鐵十一局集團有限公司	100%	1,893,912	1,893,912
中鐵十二局集團有限公司	100%	2,075,868	2,075,868
中鐵十三局集團有限公司	100%	1,396,621	1,396,621
中鐵十四局集團有限公司	100%	2,130,105	2,130,105
中鐵十五局集團有限公司	100%	1,446,941	1,446,941
中鐵十六局集團有限公司	100%	1,405,744	1,405,744
中鐵十七局集團有限公司	100%	1,653,322	1,653,322
中鐵十八局集團有限公司	100%	1,103,234	1,103,234
中鐵十九局集團有限公司	100%	1,454,638	1,454,638
中鐵二十局集團有限公司	100%	1,594,294	1,594,294
中鐵二十一局集團有限公司	100%	1,357,251	1,357,251
中鐵二十二局集團有限公司	100%	1,256,558	1,256,558
中鐵二十三局集團有限公司	100%	1,411,847	1,411,847
中鐵二十四局集團有限公司	100%	1,424,517	1,424,517
中鐵二十五局集團有限公司	100%	1,107,177	1,107,177
中鐵建設集團有限公司	100%	2,340,101	2,340,101
中鐵建電氣化局集團有限公司	100%	1,105,530	1,105,530
中鐵房地產集團有限公司	100%	7,062,941	7,062,941

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十一. 公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(ii) 子公司(續)

被投資公司名稱	2012年 6月30日 (未經審計)	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
	直接佔 被投資公司 註冊資本比例	賬面價值	賬面價值
中鐵第一勘察設計院集團 有限公司	100%	623,730	623,730
中鐵第四勘察設計院集團 有限公司	100%	1,015,309	1,015,309
中鐵第五勘察設計院集團 有限公司	100%	291,811	291,811
中鐵上海設計院集團有限公司	100%	267,624	267,624
中鐵物資集團有限公司	100%	1,314,805	1,314,805
昆明中鐵大型養路機械集團 有限公司	100%	1,349,792	1,349,792
中國鐵建重工集團有限公司	100%	1,234,810	1,234,810
北京鐵城建設監理有限責任公司	80.02%	26,385	26,385
中國鐵道建設(香港)有限公司	100%	5,898	5,898
誠合保險經紀有限責任公司	100%	53,290	53,290
中鐵建(北京)商務管理有限公司	100%	18,313	18,313
中國鐵道建設(加勒比)有限公司	100%	1,168	1,168
中鐵建中非建設有限公司	100%	1,000,000	1,000,000
中國鐵建美國有限公司	100%	20,008	20,008
中國鐵建投資有限公司	100%	3,000,000	3,000,000
中國鐵建港航局集團有限公司	100%	1,304,048	1,000,000
中國鐵建財務有限公司	94%	1,222,000	—
		48,234,663	46,708,615

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十一. 公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(iii) 佔合營企業之權益

截至2012年6月30日止6個月期間(未經審計)

被投資企業名稱	投資成本	期初數	本期增減			期末數	持股比例 %	表決權 比例 %
			本期分佔 利潤/(虧損)	分派的 現金股利	轉出			
中鐵建銅冠投資有限公司	—	1,200,000	—	—	(1,200,000)	—	—	—
中非萊基投資有限公司	49,554	69,083	(6,351)	—	—	62,732	35	35
其他	—	8,656	2,287	(81)	—	10,862	—	—
		1,277,739	(4,064)	(81)	(1,200,000)	73,594		

2011年

被投資企業名稱	投資成本	年初數	本期增減			年末數	持股比例 %	表決權 比例 %
			本期 分佔利潤	分派的 現金股利				
中鐵建銅冠投資有限公司	1,200,000	1,200,000	—	—	1,200,000	50	50	
中非萊基投資有限公司	49,554	49,554	19,529	—	69,083	35	35	
其他	—	912	13,862	(6,118)	8,656			
		1,250,466	33,391	(6,118)	1,277,739			

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十一. 公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入及成本

營業收入列示如下：

	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
主營業務收入	331,439	3,149,562
其他業務收入	1,030	7,304
	332,469	3,156,866

營業成本列示如下：

	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
營業成本	228,684	3,029,692

本公司分行業信息列示如下：

行業	截至2012年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2011年6月30日止 6個月期間(未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
— 工程承包	316,621	224,377	3,149,562	3,028,120
— 其他	15,848	4,307	7,304	1,572
	332,469	228,684	3,156,866	3,029,692

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十一. 公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入及成本(續)

截至2012年6月30日止6個月期間，來自前兩名客戶的營業收入如下：

	金額 (未經審計)	佔營業收入比例 %
單位1	222,058	66.79
單位2	94,563	28.44
	316,621	95.23

截至2011年6月30日止6個月期間，來自前五名客戶的營業收入如下：

	金額 (未經審計)	佔營業收入比例 %
重慶渝蓉高速公路有限公司	853,200	27.03
單位2	849,974	26.92
單位3	721,719	22.86
單位4	381,593	12.09
單位5	309,211	9.80
	3,115,697	98.70

財務報表附註(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十一. 公司財務報表主要項目註釋(續)

5. 投資收益

	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
確認佔合營企業淨虧損	(4,064)	(6,827)
成本法下取得的長期股權投資收益	3,682,128	—
持有基金所收取的收益	—	7,043
其他	2,524	—
	3,680,588	216

於2012年6月30日，本公司投資收益的匯回均無重大限制。

6. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	3,146,594	93,480
加：固定資產折舊	6,166	7,246
無形資產攤銷	28	19
處置固定資產淨損失	8	19
公允價值變動(收益)/損失	(2,699)	5,651
財務費用/(收入)	493,144	(188,374)
投資收益	(3,680,588)	(216)
遞延所得稅資產的減少	679	—
遞延所得稅負債的減少	—	(1,413)
存貨的減少	1	814
客戶合同工程款的減少	694,479	663,859
經營性應收項目的增加	(769,539)	(1,305,845)
經營性應付項目的減少/(增加)	422,249	(1,654,144)
經營活動產生的現金流量淨額	310,522	(2,378,904)

財務報表附註(續)

2012年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

十一. 公司財務報表主要項目註釋(續)

6. 現金流量表補充資料(續)

(2) 不涉及現金的重大投資和籌資活動：

	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
將子公司分配的股息轉為對子公司投資	—	3,660,630
將長期股權投資轉為對子公司的往來	2,700,000	—
將對子公司往來/借款轉為對子公司投資	1,220,000	5,147,218
	3,920,000	8,807,848

(3) 現金及現金等價物

	2012年 6月30日 (未經審計)	2011年 12月31日
現金	2,888,204	1,519,849
其中：庫存現金	2,932	1,634
可隨時用於支付的銀行存款	2,885,272	1,518,215
現金等價物	9,896,821	12,383,403
年末現金及現金等價物餘額	12,785,025	13,903,252

財務報表補充資料

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

1. 非經常性損益明細表

	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
固定資產、無形資產和其他長期資產處置 (收益)／損失	(6,779)	69,506
處置長期股權投資收益	(86,885)	(16,600)
記入當期損益的政府補助(與公司正常經營業務 密切相關、符合國家政策、能夠定額或定量持續 享受的政府補助除外)	(90,686)	(42,048)
債務重組淨收益	(1,852)	(14,632)
持有交易性金融資產產生的公允價值變動損益	(1,748)	9,089
應收款項減值準備轉回	(71,087)	(42,341)
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(19,885)	(51,232)
所得稅影響數	69,730	22,065
少數股東損益影響數(稅後)	2,221	(246)
非經常性損益淨影響額	(206,971)	(66,439)

財務報表補充資料(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

1. 非經常性損益明細表(續)

截至2012年6月30日止6個月期間和截至2011年6月30日止6個月期間營業外收入與營業外支出中的非經常性損益中如下：

營業外收入

	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
非流動資產處置利得	41,985	39,619
其中：固定資產處置利得	41,625	39,432
無形資產處置利得	360	187
政府補助	90,686	42,048
賠償金、違約金及各種罰款收入	13,191	33,297
債務重組利得	1,970	14,632
其他	41,492	54,315
	189,324	183,911

營業外支出

	截至2012年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
非流動資產處置損失	35,206	109,125
其中：固定資產處置損失	31,372	108,830
無形資產處置損失	3,834	295
盤虧損失	2,635	—
賠償金、違約金及各種罰款支出	17,078	21,331
捐贈支出	1,140	1,576
其他	14,063	13,473
	70,122	145,505

財務報表補充資料(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

2. 淨資產收益率和每股收益

本集團

截至2012年6月30日止
6個月期間(未經審計)

	加權平均淨資產 收益率 (%)	每股收益(人民幣元) 基本	稀釋
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	4.86	0.26	不適用
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	4.54	0.24	不適用

截至2011年6月30日止
6個月期間(未經審計)

	加權平均淨資產 收益率 (%)	每股收益(人民幣元) 基本	稀釋
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	6.17	0.29	不適用
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	6.06	0.29	不適用

本公司無稀釋性潛在普通股。

以上淨資產收益率和每股收益按中國證券監督管理委員會證監會計字[2009]2號《公開發行證券公司信息披露編報規則第9號——淨資產收益率和每股收益的計算與披露》(2010年修訂)所載之計算公式計算。

財務報表補充資料(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

3. 財務報表項目數據的變動分析

兩個期間的數據變動幅度達30%以上，或佔合併資產負債表日資產總額5%或報告期利潤總額10%以上的、非會計準則指定的報表項目、名稱反映不出其性質或內容的報表項目分析如下：

- (1) 貨幣資金2012年6月30日餘額為人民幣80,257,676千元，較2011年12月31日減少了3.4%，主要是由於本集團經營活動支付流動資金所致。
- (2) 應收票據2012年6月30日的餘額為人民幣1,234,126千元，較2011年12月31日餘額減少了38.7%，主要是由於本期應收票據集中到期所致。
- (3) 應收賬款2012年6月30日的餘額為人民幣56,875,259千元，較2011年12月31日餘額減少了9.6%，主要是由於本集團增加催款力度，應收款項回收增加所致。
- (4) 預付賬款2012年6月30日餘額為人民幣35,086,652千元，較2011年12月31日餘額增加了34.6%，主要是由於政府要求保證重大在建基建項目的工程資金支付，本集團本期相應加大對勞務及材料供應商的預付款支付。
- (5) 應收利息2012年6月30日餘額為人民幣80,081千元，較2011年12月31日餘額增加了約32.7%，主要是由於本期新增定期存款利息所致。
- (6) 其他應收款2012年6月30日餘額為人民幣29,978,796千元，較2011年12月31日餘額增加了18.3%，主要是由於本集團2011年開工的項目在本期大多都進入主體施工階段，導致本期所需租賃的設備、購貨抵押金以及其他經營活動需要繳納的各類押金和合同期內的履約保證金增加所致。
- (7) 存貨2012年6月30日餘額為人民幣81,224,191千元，較2011年12月31日餘額增加了6.9%，主要是隨著本集團房地產業務的發展，房地產開發成本和房地產開發產品增加所致。
- (8) 應收客戶合同工程款項2012年6月30日餘額為人民幣82,437,505千元，較2011年12月31日餘額增加了11.1%，主要是由於整體施工計價進度相對滯後，使得未辦理結算的工程施工成本上升所致。
- (9) 其他流動資產2012年6月30日餘額為人民幣98,578千元，較2011年12月31日餘額增加了152.2%，主要為本集團的房地產開發項目按照預收賬款預提的所得稅、土地增值稅等稅金，本期隨著預收賬款增加而增加。
- (10) 固定資產2012年6月30日餘額為人民幣36,993,019千元，較2011年12月31日餘額減少了3.9%，主要是由於受國家宏觀經濟政策影響鐵路建設速度放緩，本集團對新增固定資產的需求同時下降。

財務報表補充資料(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

3. 財務報表項目數據的變動分析(續)

- (11) 短期借款2012年6月30日餘額為人民幣33,572,141千元，較2011年12月31日餘額減少了1.7%，主要是由於本期更多的採用了利率較低的短期融資券進行融資所致。
- (12) 應付票據2012年6月30日餘額為人民幣16,611,552千元，較2011年12月31日餘額增加了51.4%，主要是由於本期本集團部分供應商和分包商要求採用票據結算所致。
- (13) 應付賬款2012年6月30日餘額為人民幣144,698,302千元，較2011年12月31日餘額減少了3.1%，主要是由於本期本集團部分供應商和分包商加大了資金催收力度，導致應付賬款餘額略有減少。
- (14) 預收賬款2012年6月30日餘額為人民幣48,655,366千元，較2011年12月31日餘額增加了23.7%，主要是由於政府要求保證重大在建基建項目的工程資金的撥付，於本期業主加大了對本集團部分工程項目的資金撥付。
- (15) 應付利息2012年6月30日餘額為人民幣852,770千元，較2011年12月31日餘額增加了約171.6%，主要是由於本集團發行的中期票據利息尚未支付所致。
- (16) 應付股利2012年6月30日餘額為人民幣1,343,902千元，較2011年12月31日餘額增加了約2,237.7%，主要原因是由於本期計提的股利尚未支付。
- (17) 其他應付款2012年06月30日餘額為人民幣34,715,843千元，較2011年12月31日餘額增長6.7%，主要是由於應付保證金、押金增加所致。
- (18) 一年內到期的非流動負債2012年6月30日餘額為人民幣21,384,256千元，較2011年12月31日餘額增加了53.2%，主要是由於本期末一年內到期的長期借款餘額較上年末大幅增加所致。
- (19) 資本公積2012年6月30日餘額為人民幣33,859,383千元，較2011年12月31日餘額減少了0.4%，主要是由於集團下屬子公司中國鐵建房地產公司收購少數股東股權所致。
- (20) 營業收入截至2012年6月30日6個月期間為人民幣184,531,910千元，較2011年同期減少了12.7%，主要是由於受國家鐵路建設速度及投資放緩的影響，本期本集團新增工程承包項目較少，營業收入減少。

財務報表補充資料(續)

2012年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

3. 財務報表項目數據的變動分析(續)

- (21) 營業成本截至2012年6月30日6個月期間為人民幣165,292,988千元，較2011年同期減少了13.3%，主要是由於受國家宏觀政策調整及基礎設施建設進程放緩的影響營業收入減少所致。
- (22) 營業稅金及附加截至2012年6月30日6個月期間為人民幣5,241,952千元，較2011年同期減少了16.1%，主要是由於本集團本期營業收入減少所致。
- (23) 銷售費用截至2012年6月30日6個月期間為人民幣666,591千元，較2011年同期減少了14.1%，主要是由於本集團本期運輸費用減少所致。
- (24) 管理費用截至2012年6月30日6個月期間為人民幣7,889,347千元，較2011年同期減少了8.3%，主要是由於本集團本期研究與開發費用減少所致。
- (25) 財務費用截至2012年6月30日6個月期間為人民幣1,709,747千元，較2011年同期增加了169.2%，主要是由於本集團為滿足資金需求，增加借款，從而使得本期利息支出較上年同期大幅上升。
- (26) 公允價值變動損益截至2012年6月30日6個月期間為收益人民幣1,748千元，與2011年同期公允價值變動損失相比增加收益119.2%，主要是由於本期交易性金融資產公允價值上升所致。
- (27) 資產減值(轉回)/損失截至2012年6月30日6個月期間轉回人民幣25,293千元，與2011年同期損失相比增加收益691.1%，資產減值損失變動主要是由於以前年度已提壞賬準備轉回所致。
- (28) 投資收益截至2012年6月30日6個月期間為人民幣124,420千元，較2011年同期增加50.3%，主要是由於本集團處置長期股權投資產生的投資收益增加所致。
- (29) 營業外支出截至2012年6月30日6個月期間為人民幣70,122千元，較2011年同期減少約51.8%，主要是由於本集團非流動資產處置損失減少所致。
- (30) 所得稅費用截至2012年6月30日6個月期間為人民幣787,440千元，比2011年同期減少11.1%，主要是由於本期營業利潤減少所致。

備查文件

以下文件備置於北京本公司總部，以供監管機構及股東依據法律法規或《公司章程》規定參閱：

1. 載有法定代表人簽名的半年度報告文本；
2. 載有單位負責人、主管會計工作的負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報告文本；
3. 報告期內在證監會指定報刊和上海證券交易所網站上公開披露過的所有文件的正本及公告的原稿；及
4. 公司章程。

中國鐵建股份有限公司

董事長：孟鳳朝

二零一二年八月三十日



中国铁建

中國鐵建股份有限公司
China Railway Construction Corporation Limited