



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

2014 中期報告



重要提示

- 一. 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二. 公司應出席第二屆董事會第三十四次會議的董事為9名，8名董事出席了會議。彭樹貴副董事長因公務未出席本次會議，委託扈振衣董事代為表決。
- 三. 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。本報告分別以中英文編製，在對中英文文本的理解發生歧義時，以中文文本為準。
- 四. 公司2014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(特殊普通合夥)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。
- 五. 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2014年6月30日止六個月期間的經安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)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。
- 六. 本公司負責人孟鳳朝、主管會計工作負責人王秀明及會計機構負責人(會計主管人員)曹錫銳聲明：保證半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 七. 本報告中所涉及未來計劃、發展戰略等前瞻性陳述不構成公司對投資者的實質承諾，敬請投資者注意投資風險。
- 八. 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。
- 九. 本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。

目錄

第一節	釋義	2
第二節	公司簡介	3
第三節	會計數據和財務指標摘要	5
第四節	董事會報告	7
第五節	重要事項	32
第六節	股份變動及股東情況	42
第七節	優先股相關情況	47
第八節	董事、監事、高級管理人員情況	48
第九節	財務報告(未經審計)	49
第十節	備查文件目錄	228

釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

「本公司」、「公司」或「中國鐵建」	指	中國鐵建股份有限公司
「本集團」	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
「股東大會」	指	中國鐵建股份有限公司股東大會
「董事會」	指	中國鐵建股份有限公司董事會
「監事會」	指	中國鐵建股份有限公司監事會
「報告期」	指	2014年1-6月
「報告期末」	指	2014年6月30日
「上年同期」	指	2013年1-6月
「上年年末」	指	2013年12月31日
「香港聯交所」	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)
「中國證監會」、「證監會」	指	中國證券監督管理委員會
「香港」	指	中國香港特別行政區
「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地區
「國資委」	指	國務院國有資產監督管理委員會
「公司章程」	指	中國鐵建股份有限公司章程

公司簡介

一. 公司信息

公司法定中文名稱	中國鐵建股份有限公司
公司法定中文名稱簡稱	中國鐵建
公司英文名稱	China Railway Construction Corporation Limited
公司英文名稱縮寫	CRCC
公司法定代表人	孟鳳朝

二. 連絡人和聯繫方式

公司董事會秘書	余興喜
聯席公司秘書	余興喜、羅振颺
電話	010-52688600
傳真	010-52688302
電子信箱	ir@crcc.cn
聯繫地址	北京市海淀區復興路40號東院

三. 基本情況變更簡介

公司註冊地址	北京市海淀區復興路40號東院，郵編100855
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
報告期內變更情況查詢索引	報告期內，公司基本情況未發生變更。

四. 信息披露及備置地點變更情況簡介

公司選定的信息披露報紙名稱	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中國證監會指定網站的網址	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
報告期內變更情況查詢索引	報告期內，公司信息披露及備置地點未發生變更。

五. 公司股票簡況

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

公司簡介(續)

六. 公司報告期內的註冊變更情況

報告期內，公司註冊情況未變更。

七. 其他有關資料

1. 公司聘請的會計師事務所

名稱	安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)
辦公地址	北京市東城區東長安街1號東方廣場安永大樓16層

2. 公司聘請的法律顧問

有關香港法律	名稱	貝克•麥堅時律師事務所
	辦公地址	香港金鐘道88號太古廣場一期23樓
有關中國法律	名稱	北京德恒律師事務所
	辦公地址	北京市金融街19號富凱大廈B座12層

3. 公司H股股份過戶登記處

名稱	香港中央證券登記有限公司
辦公地址	香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室

會計數據和財務指標摘要

一、公司主要會計數據和財務指標

(一) 主要會計數據

單位：千元

主要會計數據	本報告期 (1-6月)	上年同期		本報告期 比上年同 期增減 (%)
		調整後	調整前	
營業收入	261,693,635	236,037,623	236,037,623	10.87
歸屬於上市公司股東的淨利潤	4,982,941	4,755,435	4,673,699	4.78
歸屬於上市公司股東的 扣除非經常性損益的淨利潤	4,645,754	4,542,746	4,461,010	2.27
經營活動產生的現金流量淨額	-12,033,063	-9,766,510	-9,766,510	不適用
		本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減 (%)
歸屬於上市公司股東的淨資產	84,233,222	80,986,894		4.01
總資產	578,207,501	553,018,596		4.55

(二) 主要財務指標

主要財務指標	本報告期 (1-6月)	上年同期		本報告期 比上年同 期增減 (%)
		調整後	調整前	
基本每股收益(元/股)	0.40	0.39	0.38	2.56
稀釋每股收益(元/股)	不適用	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/股)	0.38	0.37	0.36	2.70
加權平均淨資產收益率(%)	5.97	6.46	6.32	下降0.49個 百分點
扣除非經常性損益後的加權 平均淨資產收益率(%)	5.57	6.18	6.03	下降0.61個 百分點

會計數據和財務指標摘要(續)

二. 境內外會計準則下會計數據差異

不適用。

三. 非經常性損益項目和金額

單位：千元

項目	截至2014年 6月30日止 6個月期間	截至2013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
固定資產、無形資產和 其他長期資產處置收益	14,601	73,471	6,779
處置長期股權投資收益	541	2,552	86,885
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)	185,218	104,922	90,686
債務重組淨收益	5,132	3,827	1,852
持有以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產產生的公允價值變動(損失)/收益	-11,266	12,724	1,748
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產取得的投資收益	4,173	—	—
應收款項減值準備轉回	210,139	48,948	71,087
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	46,668	39,540	19,885
小計	455,206	285,984	278,922
非經常性損益的所得稅淨影響數(稅後)	-113,802	-71,496	-69,730
歸屬於少數股東的非經常性損益的影響數	-4,217	-1,799	-2,221
非經常性損益淨影響額	337,187	212,689	206,971

董事會報告

一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析

(一) 報告期內整體經營情況的討論與分析

2014年上半年，本集團把深化改革和強化管理貫穿於企業發展各個領域各個環節，進一步理順體制機制，不斷加強基礎管理和集團管控，著力改善發展質量和效益，抓住機遇，真抓實幹，全力推動市場開發水平、項目增收創效水平、產業協調發展水平、科技創新水平、資產質量水平、職工收入水平、企業美譽水平等各方面全面升級，企業發展平穩向好。

1. 新簽合同額情況

報告期內，本集團實現新簽合同額3,898.235億元，為年度計劃的50.88%，較去年同期增長13.29%。其中，海外業務新簽合同額987.050億元，佔新簽合同總額的25.32%；國內業務新簽合同總額2,911.185億元，佔新簽合同總額的74.68%。截止2014年6月30日，本集團未完成合同額為17,982.995億元。主要指標如下：

單位：億元

類別	新簽合同額			未完成合同額		
	報告期	上年同期	增長 (%)	報告期末	上年年末	增長 (%)
工程承包	3,220.648	2,653.054	21.39	16,608.082	16,016.263	3.70
勘察設計諮詢	45.507	43.360	4.95	51.199	41.787	22.52
工業製造	69.141	56.399	22.59	42.780	32.493	31.66
物流與物資貿易	453.017	561.616	-19.34	1,077.761	1,182.307	-8.84
房地產開發	103.218	120.604	-14.42	194.650	157.898	23.28
其他業務	6.704	5.950	12.67	8.523	6.963	22.40
總計	3,898.235	3,440.983	13.29	17,982.995	17,437.711	3.13

董事會報告(續)

作為本集團的核心業務和優勢板塊，報告期內，工程承包業務繼續得到鞏固和加強。工程承包板塊新簽合同額3,220.648億元，佔新簽合同總額的82.62%，同比增長21.39%。其中，鐵路工程新簽合同額1,291.744億元，佔工程承包板塊新簽合同額的40.11%，同比增長72.57%；公路工程新簽合同額422.347億元，佔工程承包板塊新簽合同額的13.11%，同比減少29.67%；城市軌道工程新簽合同額304.327億元，佔工程承包板塊新簽合同額的9.45%，同比增長60.54%；房建工程新簽合同額722.183億元，佔工程承包板塊新簽合同額的22.42%，同比增長1.25%；市政工程新簽合同額260.044億元，佔工程承包板塊新簽合同額的8.07%，同比增加1.58%；水利電力工程新簽合同額53.088億元，佔工程承包板塊新簽合同額的1.65%，同比增加8.27%；機場碼頭工程新簽合同額17.939億元，佔工程承包板塊新簽合同額的0.56%，同比增長28.23%。鐵路項目新簽合同的快速增長主要是因為海外鐵路項目新簽合同額大幅增長。

報告期內，本集團非工程承包板塊新簽合同額677.587億元，佔新簽合同總額的17.38%，同比減少14.00%。其中：勘察設計諮詢新簽合同額45.507億元，同比增長4.95%；工業製造新簽合同額69.141億元，同比增長22.59%；物流與物資貿易新簽合同額453.017億元，同比減少19.34%；房地產新簽合同額103.218億元，同比減少14.42%。

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2,616.936億元，同比增長10.87%；實現淨利潤50.453億元，同比增長5.22%。

單位：千元

科目	報告期	上年同期		本報告期 比上年 同期增減
		調整後	調整前	
營業收入	261,693,635	236,037,623	236,037,623	10.87%
營業成本	235,175,637	212,333,969	212,333,969	10.76%
營業利潤	6,239,130	5,654,309	5,554,858	10.34%
營業利潤率	2.38%	2.40%	2.35%	減少0.02個 百分點
淨利潤	5,045,261	4,794,957	4,713,221	5.22%

3. 行業發展趨勢分析

今年以來，基建市場整體較為平穩，房地產市場降溫明顯。預計下半年鐵路新開工項目會有較大幅度增加，基本建設投資規模整體上會平穩較快增長。

4. 經營中面臨的問題、困難及下半年對策

本集團經營工作面臨的主要問題：由於受到國內經濟形勢影響，國內經營對經營規模增長的貢獻有限；經營基礎仍然薄弱，有待進一步加強；單位間發展不平衡現象仍然存在。

下半年本集團採取的主要應對措施是：全面加大國內市場經營工作力度，在確保國內鐵路市場份額的基礎上，加強路外市場開發，努力推動專業工程項目承攬，促進國內新簽合同額實現一定幅度增長；通過全面加強教育培訓工作，督促各單位制定人才培養規劃，進一步夯實經營基礎；通過出台政策，扶持弱勢企業發展，逐步縮小本集團內部各單位間差距，實現全面、持續、健康發展。

董事會報告(續)

(二) 主營業務分析

1. 財務報表相關科目變動分析表

單位：千元

科目	報告期	上年同期		變動比例
		調整後	調整前	
營業收入	261,693,635	236,037,623	236,037,623	10.87%
營業成本	235,175,637	212,333,969	212,333,969	10.76%
銷售費用	1,271,021	995,624	995,624	27.66%
管理費用	8,766,903	8,776,690	8,876,141	-0.11%
財務費用	2,374,832	1,620,634	1,620,634	46.54%
所得稅費用	1,453,638	1,089,261	1,071,546	33.45%
經營活動產生的現金流量淨額	-12,033,063	-9,766,510	-9,766,510	不適用
投資活動產生的現金流量淨額	-6,745,393	-8,551,569	-8,551,569	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	19,149,744	24,776,474	24,776,474	-22.71%
研發支出	3,015,289	2,873,916	2,873,916	4.92%

營業收入截至2014年6月30日6個月期間為261,693,635千元，較上年同期增加了10.87%，主要是由於本期本集團新增工程承包項目較多，營業收入增加。

營業成本截至2014年6月30日6個月期間為235,175,637千元，較上年同期增加了10.76%，營業成本的增加與營業收入的增加基本同步。

銷售費用截至2014年6月30日6個月期間為1,271,021千元，較上年同期增長了27.66%，主要是銷售人員職工薪酬和宣傳服務費增加所致。

財務費用截至2014年6月30日6個月期間為2,374,832千元，較上年同期增加了46.54%，主要是本集團為滿足資金需求增加借款，從而本期利息支出較上年同期上升所致。

所得稅費用截至2014年6月30日6個月期間為1,453,638千元，較上年同期(調整後)增加了33.45%，主要是本期利潤總額增加、部分子公司稅收優惠到期及上年同期實際稅率較低等原因所致。

2. 其他

(1) 公司利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

不適用。

(2) 公司前期各類融資、重大資產重組事項實施進度分析說明

① 公司發行超短期融資券的執行情況

公司於2012年6月12日召開2011年年度股東大會，審議通過了關於公司發行超短期融資券的議案，同意公司註冊發行本金餘額不超過300億元的超短期融資券。2012年10月18日公司發行2012年度第一期超短期融資券10億元，票據期限為180天，該期超短期融資券已於2013年4月17日到期並已全額兌付；2012年11月5日公司發行2012年度第二期超短期融資券50億元，票據期限為270天，該期超短期融資券已於2013年8月2日到期並已全額兌付；2013年7月22日公司發行2013年度第一期超短期融資券30億元，票據期限為270天，該期超短期融資券已於2014年4月21日到期並已全額兌付；2013年8月22日公司發行2013年度第二期超短期融資券30億元，票據期限為270天，該期超短期融資券已於2014年5月23日到期並已全額兌付。詳情參見公司刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期分別為2012年6月13日、2012年10月23日、2012年11月7日、2013年4月10日、2013年7月25日、2013年7月27日、2013年8月28日和2014年4月15日的公告。截至2014年6月30日，公司發行超短期融資券本金餘額為零。

董事會報告(續)

② 公司發行短期融資券的執行情況

公司於2011年5月31日召開2010年年度股東大會，審議通過了關於公司發行短期融資券的議案，同意公司註冊發行本金餘額不超過150億元的短期融資券，於2012年12月28日召開2012年第二次臨時股東大會審議通過了關於增加中國鐵建股份有限公司中期票據和短期融資券註冊發行額度的議案，同意公司在中國銀行間市場交易商協會註冊發行餘額不超過公司每期經審計的財務報告所述淨資產40%的短期融資券。2011年11月4日公司發行2011年度第一期短期融資券50億元，票據期限為366天。該期短期融資券已於2012年11月4日到期並已全額兌付。2012年7月18日公司發行2012年度第一期短期融資券100億元，票據期限為365天，該期短期融資券已於2013年7月19日到期並已全額兌付；2013年5月29日公司發行2013年度第一期短期融資券25億元，票據期限為365天，該期短期融資券已於2014年5月30日到期並已全額兌付。綜合分析公司的資金現狀、融資需求以及資金來源等情況，並結合國內債券市場的情況，2014年3月28日公司發行2014年度第一期短期融資券35億元，票據期限為365天。詳情參見公司刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期分別為2011年6月1日、2011年11月9日、2012年7月20日、2013年6月1日、2013年7月13日、2014年3月29日和2014年5月27日的公告。截至2014年6月30日，公司發行短期融資券本金餘額為35億元。

③ 公司發行中期票據的執行情況

公司分別於2009年1月13日、2011年5月31日召開股東大會，審議通過了關於公司發行中期票據的議案，於2012年12月28日召開2012年第二次臨時股東大會審議通過了關於增加中國鐵建股份有限公司中期票據和短期融資券註冊發行額度的議案，同意公司在中國銀行間市場交易商協會註冊發行餘額不超過公司每期經審計的財務報告所述淨資產40%的中期票據。2010年8月27日，公司發行2010年度第一期中期票據50億元，票據期限為5年。2011年10月14日，公司發行2011年度第一期中期票據75億元，票據期限為7年。2013年6月20日，公司發行2013年度第一期中期票據100億元，票據期限為7年。詳情參見公司刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期分別為2009年1月14日、2011年6月1日、2011年10月19日、2012年12月29日和2013年6月21日的公告。截至2014年6月30日，公司發行中期票據本金餘額為225億元。

④ 公司發行非公開定向債務融資工具的執行情況

公司於2012年6月12日召開2011年年度股東大會，審議通過了關於公司發行非公開定向債務融資工具的議案，同意公司註冊發行本金餘額不超過150億元的非公開定向債務融資工具。詳情參見公司刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期為2012年6月13日的公告。截至2014年6月30日，公司尚未辦理註冊發行非公開定向債務融資工具。

⑤ 公司發行境外債券的執行情況

公司於2012年6月12日召開2011年年度股東大會，審議通過了關於公司發行境外債券的議案，同意公司發行本金餘額不超過等值人民幣50億元的境外債券。公司於2013年6月6日召開2012年年度股東大會，審議通過了關於公司增加境外債券發行額度的議案，同意由公司或公司的一家境外全資子公司在香港或其他境外債券市場新增發行本金不超過等值人民幣100億元的境外債券。2013年5月16日，本公司、本公司的下屬全資子公司鐵建宇翔有限公司與票據託管人香港上海滙豐銀行有限公司就鐵建宇翔有限公司發行2023年到期的利率為3.5%的8億美元票據簽署了《信託契約》。詳情參見公司刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期分別為2012年6月13日、2013年5月17日和2013年6月7日的公告。截至2014年6月30日，公司境外債券餘額為8億美元。

⑥ 公司所屬全資子公司發行短期融資券的情況

截至2014年6月30日，公司所屬全資子公司已發行短期融資券全部到期並全額兌付，發行短期融資券本金餘額為零。

董事會報告(續)

⑦ 公司所屬全資子公司發行非公開定向債務融資工具的情況

截至2014年6月30日，公司所屬全資子公司發行非公開定向債務融資工具本金餘額54億元，具體發行情況如下表。

單位：億元

債券類型	公司名稱	發行時間	期限	發行規模
定向工具	中鐵二十五局集團有限公司	2012-8-6	三年	4.0
定向工具	中鐵二十三局集團有限公司	2012-8-9	兩年	3.5
定向工具	中鐵十四局集團有限公司	2012-8-27	五年	4.0
定向工具	中鐵二十五局集團有限公司	2012-11-9	二年	5.0
定向工具	中鐵十五局集團有限公司	2012-11-23	三年	4.0
定向工具	中鐵十七局集團有限公司	2013-3-21	三年	5.0
定向工具	中鐵十五局集團有限公司	2013-3-28	三年	4.0
定向工具	中鐵二十四局集團有限公司	2013-4-11	三年	6.0
定向工具	中鐵二十三局集團有限公司	2014-3-14	二年	1.5
定向工具	中鐵十九局集團有限公司	2014-3-24	一年	10.0
定向工具	中國鐵建港航局集團有限公司	2014-4-30	三年	2.0
定向工具	中鐵十七局集團有限公司	2014-6-25	三年	5.0
合計	—	—	—	54.0

(3) 經營計劃進展說明

① 完成經營計劃情況

本集團上半年新簽合同3,898.235億元，為年度計劃7,661億元的50.88%；實現營業收入2,616.936億元，為年度預算5,266億元的49.69%，符合進度要求。

董事會報告(續)

② 完成盈利預測的情況

報告期內，公司無盈利預測事項。

③ 公司董事會下半年的經營計劃修改計劃

無。

(三) 行業、產品或地區經營情況分析

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：千元

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	225,520,256	194,854,340	204,957,640	176,389,442	20,562,616	18,464,898	9.12%	9.48%
勘察設計諮詢業務	3,609,542	3,177,933	2,466,291	2,115,698	1,143,251	1,062,235	31.67%	33.43%
工業製造業務	5,885,424	5,383,522	4,609,061	4,298,486	1,276,363	1,085,036	21.69%	20.15%
房地產開發	6,646,623	4,468,388	4,822,420	3,266,658	1,824,203	1,201,730	27.45%	26.89%
其他業務	27,913,968	33,542,584	26,088,935	31,922,783	1,825,033	1,619,801	6.54%	4.83%
其中：物流與物資貿易	25,899,558	32,125,790	24,949,913	31,025,161	949,645	1,100,629	3.67%	3.43%
分部間抵銷	-7,882,178	-5,389,144	-7,768,710	-5,659,098	-113,468	269,954	-	-
合計	261,693,635	236,037,623	235,175,637	212,333,969	26,517,998	23,703,654	10.13%	10.04%

(1) 工程承包業務

工程承包業務是本集團核心及傳統業務，業務種類覆蓋鐵路、公路、房屋建築、市政工程、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，本集團工程承包業務營業收入達2,255.203億元，較上年同期增長15.74%，毛利較上年同期增長11.36%。

董事會報告(續)

工程承包業務(未扣除分部間交易)

單位：千元

項目	報告期	上年同期(調整後)	增長率
營業收入	225,520,256	194,854,340	15.74%
營業成本	204,957,640	176,389,442	16.20%
毛利	20,562,616	18,464,898	11.36%
毛利率	9.12%	9.48%	減少0.36個百分點
銷售費用	347,485	186,141	86.68%
管理費用	7,248,084	7,139,079	1.53%
利潤總額	3,840,954	3,487,101	10.15%

(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36.095億元，較上年同期增長13.58%，毛利較上年同期增長7.63%。

董事會報告(續)

勘察設計諮詢業務(未扣除分部間交易)

單位：千元

項目	報告期	上年同期(調整後)	增長率
營業收入	3,609,542	3,177,933	13.58%
營業成本	2,466,291	2,115,698	16.57%
毛利	1,143,251	1,062,235	7.63%
毛利率	31.67%	33.43%	減少1.76個百分點
銷售費用	294,753	261,062	12.91%
管理費用	438,374	453,046	-3.24%
利潤總額	436,806	392,799	11.20%

(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58.854億元，較上年同期增長9.32%，毛利較上年同期增長17.63%。

工業製造業務(未扣除分部間交易)

單位：千元

項目	報告期	上年同期(調整後)	增長率
營業收入	5,885,424	5,383,522	9.32%
營業成本	4,609,061	4,298,486	7.23%
毛利	1,276,363	1,085,036	17.63%
毛利率	21.69%	20.15%	增長1.54個百分點
銷售費用	129,847	131,388	-1.17%
管理費用	444,750	476,082	-6.58%
利潤總額	609,805	419,684	45.30%

董事會報告(續)

(4) 房地產開發業務

房地產業務是經國資委批准的本公司的主業。報告期內，本集團房地產板塊營業收入達66.466億元，較上年同期增長48.75%，毛利較上年同期增長51.80%。截至2014年6月30日，本集團房地產業務已進入44個國內城市，總建設用地面積1,107萬平方米，規劃總建築面積約3,461萬平方米。

房地產開發業務(未扣除分部間交易)

單位：千元

項目	報告期	上年同期(調整後)	增長率
營業收入	6,646,623	4,468,388	48.75%
營業成本	4,822,420	3,266,658	47.63%
毛利	1,824,203	1,201,730	51.80%
毛利率	27.45%	26.89%	上升0.56個百分點
銷售費用	234,849	165,889	41.57%
管理費用	190,459	177,381	7.37%
利潤總額	917,167	546,870	67.71%

(5) 物流與物資貿易及其他業務

本集團其他業務板塊主要包括物流與物資貿易、金融及其他等業務。

物流與物資貿易及其他業務(未扣除分部間交易)

單位：千元

項目	報告期	上年同期(調整後)	增長率
營業收入	27,913,968	33,542,584	-16.78%
其中：物流與物資貿易	25,899,558	32,125,790	-19.38%
營業成本	26,088,935	31,922,783	-18.27%
其中：物流與物資貿易	24,949,913	31,025,161	-19.58%
毛利	1,825,033	1,619,801	12.67%
其中：物流與物資貿易	949,645	1,100,629	-13.72%
毛利率	6.54%	4.83%	上升1.71個百分點
其中：物流與物資貿易	3.67%	3.43%	上升0.24個百分點
銷售費用	264,087	251,144	5.15%
其中：物流與物資貿易	242,122	234,027	3.46%
管理費用	445,236	531,102	-16.17%
其中：物流與物資貿易	326,510	412,982	-20.94%
利潤總額	807,635	767,810	5.19%
其中：物流與物資貿易	203,854	343,803	-40.71%

2. 主營業務分地區情況

營業收入分地區情況

單位：千元

項目	報告期	上年同期	增長率
境內	250,212,689	227,426,393	10.02%
境外	11,480,946	8,611,230	33.33%
合計	261,693,635	236,037,623	10.87%

報告期內，本集團實現境外營業收入114.809億元，較上年同期增長33.33%。截至2014年6月30日，本集團海外經營業務遍及世界71個國家和香港、澳門等地區，擁有在手項目共568個，海外業務的發展穩定正常。

董事會報告(續)

(四) 流動資金及資本來源

1. 集團現金流量情況

單位：千元

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	-12,033,063	-9,766,510	-2,266,553
投資活動產生的現金流量淨額	-6,745,393	-8,551,569	1,806,176
籌資活動產生的現金流量淨額	19,149,744	24,776,474	-5,626,730

報告期內，本集團經營活動產生的現金淨流出量為120.331億元，較上年同期的淨流出量97.665億元增加22.666億元。

報告期內，本集團投資活動所產生現金淨流出量為67.454億元，較上年同期的淨流出量85.516億元減少18.062億元。

報告期內，本集團籌資活動所產生的現金淨流入量為191.497億元，較上年同期的淨流入量247.765億元減少56.268億元。

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，以及BOT項目的建設等。截至2013年6月30日止六個月期間及2014年6月30日止六個月期間，本集團的資本開支分別為63.728億元及83.203億元，增長的主要因素是BOT項目的建設成本較上年同期增加。

單位：千元

類別	截至2014年 6月30日止 六個月期間	截至2013年 6月30日止 六個月期間
工程承包業務	4,970,724	5,667,223
勘察設計諮詢業務	108,349	152,269
工業製造業務	5,810	295,718
房地產開發	27,583	44,021
其他業務	3,207,785	213,530
合計	8,320,251	6,372,761

3. 營運資金

(1) 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：千元

	2014年6月30日	2013年12月31日
累計已發生成本	2,480,641,362	2,279,694,819
累計已確認毛利減		
已確認虧損之淨額	183,819,575	163,751,142
減：已辦理結算的價款	-2,581,056,383	-2,367,429,705
合計	83,404,554	76,016,256

期／年末的建造合同工程：

單位：千元

	2014年6月30日	2013年12月31日
應收客戶合同工程款項	96,085,907	88,715,021
減：應付客戶合同工程款項	-12,681,353	-12,698,765
合計	83,404,554	76,016,256

本集團在建工程承包合同從2013年12月31日的760.163億元增長至2014年6月30日的834.046億元。

(2) 應收賬款、長期應收款及應付賬款

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：

	2014年6月30日	2013年12月31日
應收賬款的周轉日數	61	50
應付賬款的周轉日數	134	117

① 應收賬款的周轉日數是根據截至2014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2013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2014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2013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：千元

應收賬款	2014年6月30日	2013年12月31日
1年以內	81,416,537	81,793,582
1年至2年	5,031,496	4,851,995
2年至3年	2,147,417	1,155,707
3年以上	1,803,538	886,251
合計	90,398,988	88,687,535
減：壞賬準備	-940,134	-889,813
合計	89,458,854	87,797,722

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：千元

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

於2014年6月30日，本集團應付賬款從2013年12月31日的1,777.918億元減少到1,729.998億元。

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2013年12月31日的635.103億元增加到截至2014年6月30日的681.806億元。

5. 其他應付款及應計項目

其他應付款項及應計項目包括預收款項、其他應付款、應付職工薪酬、應交稅金及其他非流動負債。於2013年12月31日及2014年6月30日本集團其他應付款項及應計項目分別為1,240.753億元和1,260.629億元。

6. 債務

(1) 借款

於2013年12月31日及2014年6月30日，本集團短期借款情況如下：

單位：千元

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

於2013年12月31日及2014年6月30日，本集團短期債券情況如下：

單位：千元

	2014年6月30日	2013年12月31日
短期融資債券及非公開定向融資工具	4,565,560	8,666,277

於2013年12月31日及2014年6月30日，本集團一年內到期的長期借款情況如下：

單位：千元

	2014年6月30日	2013年12月31日
質押借款	30,690	30,690
抵押借款	1,827,020	2,575,220
保證借款	933,929	1,762,406
信用借款	9,789,189	5,443,614
合計	12,580,828	9,811,930

於2013年12月31日及2014年6月30日，本集團長期借款情況如下：

單位：千元

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

董事會報告(續)

於2013年12月31日及2014年6月30日，本集團應付債券情況如下：

單位：千元

	2014年6月30日	2013年12月31日
應付債券	30,800,285	29,888,586
一年內到期的應付債券	850,000	850,000
合計	31,650,285	30,738,586

於2013年12月31日及2014年6月30日，本集團的資本負債比率分別為78.03%及78.25%。資本負債比率乃將淨負債除以權益總額和淨負債的和計算得出。淨負債包括應付賬款、應付票據、其他應付款、長短期借款、其他流動負債、應付債券、應付職工薪酬(不含應付內部退養福利費)、應付股利、應付利息、長期應付款及一年內到期的非流動負債之和，減去貨幣資金。權益總額包括本公司歸屬於母公司的股東權益及少數股東權益。

(2) 承諾事項

單位：千元

	2014年6月30日	2013年12月31日
資本承諾		
已簽約但未撥備	515,996	378,719
投資承諾		
已簽約但未履行	500,000	115,000
已被董事會批准但未簽約	—	500,000
合計	500,000	615,000
其他承諾		
已簽約但未撥備	11,380,000	2,780,000
已被董事會批准但未簽約	2,130,000	—
合計	13,510,000	2,780,000

詳見本報告所附財務報告八、承諾事項。

(3) 或有負債

報告期內，本集團沒有重大或有負債。

7. 資產抵押

詳見本報告所附財務報告五、18(註1-註5)。

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2014年6月30日本集團並無利用外匯合同對沖外匯風險。

(五) 核心競爭力分析

1. 優秀獨特的企業文化

本集團繼承了鐵道兵的優良傳統和作風，具有高度的規範性與執行力，勇於接受挑戰和不斷創新，發揚「不畏艱險、勇攀高峰、領先行業、創譽中外」的精神，在行業內創立的良好的品牌優勢。

2. 經驗豐富的管理團隊

本集團管理團隊在企業運營、財務管理、資本運作和企業文化建設等方面擁有豐富的行業管理經驗，可以駕馭複雜多變的形勢。

3. 技術精湛、專業紮實的員工隊伍

本集團專業團隊強大，擁有一批中國工程院院士、國家勘察設計大師、享受國務院特殊津貼的專家和工程技術專家。

4. 擁有豐富的工程建設資源

本集團擁有大量的工程技術裝備、專業完整高等級的工程建設資質、類型全面的專業機構，具有完整的產業鏈，能為客戶提供完整的工程建設一站式服務。本集團本年技術裝備能力進一步增強，截至2014年6月30日，全集團盾構設備增加到180台，高速鐵路及客運專線混凝土箱梁施工專用設備376台套。

5. 強大的市場開發能力

本集團建立了完整的經營網絡，大力推進區域經營，倡導貼近市場、統一管理、科學運行的區域經營管理模式。目前，本集團及下屬單位已成立的區域經營機構已經全面覆蓋全國各省區市及各主要城市，並成為了支撐企業經營規模保持增長的重要力量，為實現企業經營工作的可持續發展提供了重要的組織保障。

董事會報告(續)

(六) 投資狀況分析

1. 對外股權投資總體分析

2014年6月30日，本集團長期股權投資賬面餘額為57.580億元，比年初的56.967億元增加0.613億元，增長1.08%。其中，長期股權投資減值準備0.226億元，與年初相同。

(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	最初投資成本	持有數量 (股/份)	期末賬面價值	佔期末證券 總投資比例 (%)	報告期損益
1	股票	HK01699	中國北車	178,588	43,519,000	179,279	66.36	688
2	股票	HK01258	中國有色礦業	64,863	36,363,000	58,086	21.50	-5,809
3	基金	184692	基金裕隆	20,570	20,090,700	16,113	5.96	-904
4	股票	601618	中國中冶	59,265	10,600,000	12,621	4.67	586
5	基金	500011	基金金鑫	3,350	3,600,000	3,694	1.37	-111
6	股票	600028	中國石化	533	135,000	390	0.14	0
報告期已出售證券投資損益				-	-	-	-	433
合計				327,169	-	270,183	100.00	-5,117

註：報告期內，公司認購了中國北車於香港聯交所主板上市H股(HK01699) 43,519,000股，通過上海證券交易所二級市場全部出售了公司持有的基金安順(500009) 15,300,000份。

董事會報告(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	報告期所有 者權益變動	會計核算科目	股份來源
601328	交通銀行	49,892	0.07%	172,424	—	5,453	可供出售金融資產	原始股
002159	三特索道	3,000	0.99%	20,275	—	977	可供出售金融資產	原始股
000759	武漢中百	1,058	0.14%	9,923	—	3,139	可供出售金融資產	原始股
600885	宏發股份	1,440	0.71%	20,278	—	10	可供出售金融資產	原始股
600809	山西汾酒	708	0.05%	5,312	—	-2,408	可供出售金融資產	原始股
600322	天房發展	160	0.03%	330	—	0	可供出售金融資產	原始股
601169	北京銀行	2	—	780	—	53	可供出售金融資產	原始股
合計	—	56,260	—	229,322	—	7,224	—	—

(3) 持有非上市金融企業股權情況

單位：千元

所持對象名稱	投資成本	持有數量 (股)	佔該公司 股權比例	本期投 資金額	期末賬 面值	報告期 損益	報告期 所有者 權益變動	會計核算科目	股份來源
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	268,452	66,952,467	2.09%	—	268,452	—	—	長期股權投資	發起設立
合計	276,112	—	—	—	276,112	—	—	—	—

(4) 買賣其他上市公司股份的情況

本期沒有買賣其他上市公司股份的情況。

董事會報告(續)

2. 非金融類公司委託理財及衍生品投資的情況

報告期內，本集團無委託理財及委託貸款事項。

3. 募集資金使用情況

報告期內，公司無募集資金或前期募集資金使用到本期的情況。

4. 主要子公司、參股公司分析

(1) 主要子公司

報告期內，本集團主要子公司情況如下：

單位：千元

公司名稱	2014年6月30日主要財務指標					主營業務	行業
	註冊資本	總資產	淨資產	淨利潤			
中國土木工程集團有限公司	1,210,000	24,754,349	4,287,535	262,486	建築施工	建築業	
中鐵十一局集團有限公司	1,031,850	35,414,378	3,813,765	295,092	建築施工	建築業	
中鐵十二局集團有限公司	1,060,677	35,435,085	4,776,332	369,575	建築施工	建築業	
中國鐵建大橋工程局集團有限公司 ^{#1}	2,000,000	23,693,756	3,452,213	184,348	建築施工	建築業	
中鐵十四局集團有限公司	1,110,000	26,870,673	3,073,609	237,959	建築施工	建築業	
中鐵十五局集團有限公司	1,117,210	22,263,736	1,962,689	35,515	建築施工	建築業	
中鐵十六局集團有限公司	1,068,300	22,597,805	2,215,030	205,282	建築施工	建築業	
中鐵十七局集團有限公司	1,105,470	29,490,633	3,312,855	238,725	建築施工	建築業	
中鐵十八局集團有限公司	1,130,000	25,729,388	2,858,604	211,898	建築施工	建築業	
中鐵十九局集團有限公司	1,095,469	25,887,341	2,866,938	160,479	建築施工	建築業	
中鐵二十局集團有限公司	1,130,850	24,249,506	2,438,320	141,161	建築施工	建築業	
中鐵二十一局集團有限公司	1,150,000	18,557,656	2,072,244	133,566	建築施工	建築業	
中鐵二十二局集團有限公司	1,057,000	15,844,371	2,207,267	160,049	建築施工	建築業	
中鐵二十三局集團有限公司	965,000	15,837,372	1,656,705	43,691	建築施工	建築業	
中鐵二十四局集團有限公司	1,050,000	13,281,614	1,714,444	100,040	建築施工	建築業	
中鐵二十五局集團有限公司	910,720	11,615,351	1,218,716	35,750	建築施工	建築業	
中鐵建設集團有限公司	1,300,000	33,822,139	3,898,014	119,362	建築施工	建築業	
中國鐵建電氣化局集團有限公司	710,000	15,516,541	2,691,326	330,151	建築施工	建築業	
中國鐵建房地產集團有限公司	7,000,000	73,006,206	12,524,178	454,086	房地產 開發、經營	房地產業	
中鐵物資集團有限公司	2,000,000	25,605,891	4,180,685	200,448	物資採購 銷售	物流貿易業	
中國鐵建投資有限公司	6,275,510	36,895,452	11,421,561	73,262	項目投資	投資業	
中國鐵建財務有限公司	6,000,000	27,017,361	6,651,990	307,742	財務代理 業務	金融業	
中鐵建城建集團有限公司 ^{#2}	2,000,000	8,078,263	2,047,378	46,332	建築施工	建築業	

註1：中國鐵建大橋工程局集團有限公司原公司名稱為中國鐵建十三局集團有限公司，於2014年3月27日公司名稱變更為中國鐵建大橋工程局集團有限公司。本期增加註冊資本人民幣955,190千元，變更後註冊資本為人民幣2,000,000千元。相關工商變更手續已於2014年3月27日辦理完畢。

註2：中鐵建城建集團有限公司原公司名稱為中鐵建城建有限公司，於2014年2月20日公司名稱變更為中鐵建城建集團有限公司。

本報告期，本集團無合併經營業績佔比超過10%的子公司。

(2) 主要參股公司

本集團無重要的參股企業，具體信息見本報告所附財務報告五、10.對主要合營企業和聯營企業投資。

5. 重大非募集資金項目情況

(1) 廣西資源至興安高速公路BOT項目

項目總投資930,800萬元，資本金232,700萬元。本集團持有100%股權，應投入資本金232,700萬元；報告期內，本集團投入資本金18,000萬元；截至2014年6月30日，累計已投入資本金28,000萬元。報告期內，該項目完成投資69,717萬元；截至2014年6月30日，該項目累計完成投資130,965萬元。

(2) 濟南至樂陵高速公路BOT項目

項目總投資754,189萬元，資本金176,750萬元。本集團持有65%股權，應投入資本金114,890萬元，本報告期前資本金已全部投入。報告期內，該項目完成投資54,024萬元；截至2014年6月30日，該項目累計完成投資554,965萬元。

(3) 成渝高速公路複線(重慶境)BOT項目

項目總投資853,978萬元，資本金213,490萬元。本集團持有40%股權，應投入資本金85,396萬元。本報告期前資本金已全部投入。報告期內，該項目完成投資76,103萬元；截至2014年6月30日，該項目累計完成投資812,923萬元。

(4) 四川簡陽至蒲江高速公路BOT項目

項目總投資1,567,850萬元，資本金391,962萬元。本集團持有100%股權，應投入資本金391,962萬元。報告期內，本集團沒有投入資金，累計已投入資本金20,000萬元。報告期內，該項目完成投資159,845萬元；截至2014年6月30日，該項目累計完成投資159,845萬元。

董事會報告(續)

(5) 青島藍色硅穀城際交通軌道工程BT項目

項目總投資1,678,226萬元。報告期內，該項目完成投資38,764萬元；截至2014年6月30日，該項目累計完成投資134,505萬元。截至2014年6月30日，尚未進入回購期。

(6) 重慶軌道交通環線南段BT項目

項目總投資700,000萬元。報告期內，該項目完成投資7,721萬元；截至2014年6月30日，該項目累計完成投資7,721萬元。截至2014年6月30日，尚未進入回購期。

(7) 珠海西部中心城區首期開發區域(B片區)土地一級開發項目

項目總投資984,800萬元。報告期內，該項目完成投資63,629萬元；截至2014年6月30日，該項目累計完成投資65,729萬元。截至2014年6月30日，尚未進入回購期。

(8) 蘭州市崔家大灘土地一級開發項目

項目總投資1,000,000萬元。報告期內，該項目完成投資82,837萬元；截至2014年6月30日，該項目累計完成投資171,757萬元。截至2014年6月30日，尚未收到回款。

二. 利潤分配或資本公積金轉增預案

(一) 報告期實施的利潤分配方案的執行或調整情況

根據公司2014年3月27-28日召開的第二屆董事會第三十一次會議決議，2013年度，以2013年12月31日總股本(12,337,541,500股)為基數，每股派發現金股利0.13元(含稅)，共分配現金股利1,603,880,395.00元。該利潤分配方案已經公司2014年6月18日召開的2013年年度股東大會審議通過。至2014年8月5日，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2014年中期無利潤分配和資本公積轉增股本預案。

三. 其他披露事項

(一) 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。

(二) 董事會、監事會對會計師事務所「非標準審計報告」的說明

不適用。

(三) 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。

(四) 公司員工情況及其薪酬、培訓

報告期內，本集團員工總數、構成及其薪酬和培訓情況自2013年年報披露以來無重大變動。

重要事項

一. 重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項

報告期內，本集團無重大訴訟、仲裁和媒體質疑事項。

二. 破產重整相關事項

報告期內，本集團無破產重整相關事項。

三. 資產交易、企業合併事項

不適用。

四. 公司股權激勵情況及其影響

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。

五. 重大關聯交易

報告期內，本集團的關聯交易對本集團生產經營不具備重大影響。

(一) 與日常經營相關的關聯交易

1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

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——半年度報告的內容與格式》(2014年修訂)、《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，本集團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。

重要事項(續)

本公司於2012年12月28日召開二屆董事會第十七次會議審議通過了《關於2013-2015年持續關連交易上限和相關框架協議續簽的議案》，同意與中鐵建總公司訂立《服務提供框架協議》及《房屋租賃框架協議》之補充協議，並對該協議項下2013-2015年各年度交易金額上限作出了設定。在提交公司董事會會議審議前，該議案已經取得公司獨立非執行董事的認可；在董事會審議相關議案時，公司獨立非執行董事亦發表了同意該議案的獨立意見，認為：表決程序符合法律法規等規範性法律文件和《公司章程》的規定；各項交易定價方法客觀公允；交易程序安排符合法律法規等規範性法律文件的規定，公平合理。各項交易有利於本集團的發展，且不存在損害本集團及其股東特別是中小股東利益的情形。披露詳情參見刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期為2012年12月29日的相關公告。

本集團2014年上半年度內與日常經營相關的主要關聯交易情況如下：

單位：千元

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	關聯交易價格	關聯交易金額	佔同類交易金額的比例	關聯交易結算方式	交易價格與市場參考價格差異較大的原因	
								市場價格	大的原因
陝西鐵道工程勘察有限公司等11家單位	接受勞務支出	勘察設計諮詢	協議定價	-	206,149	0.09%	現款	-	-
錦鯉資產管理中心	房屋租賃支出	房屋租賃	協議定價	-	4,850	-	現款	-	-

2. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

不適用。

3. 臨時公告未披露的事項

本集團沒有臨時公告未披露的關聯交易事項，不存在以定期報告代替臨時公告情形。

重要事項(續)

(二) 遵守避免同業競爭協議的情況

中鐵建總公司聲明其於2014年上半年度並無違反其於2007年11月5日與本公司簽署的《避免同業競爭協議》的承諾。

(三) 資產收購、出售發生的關聯交易

報告期內，本集團未發生資產收購、出售發生的關聯交易。

(四) 共同對外投資的重大關聯交易

報告期內，本集團未發生共同對外投資的重大關聯交易。

(五) 關聯債權債務往來

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》(2014年修訂)、《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，本集團關聯交易涉及的關聯人為控股股東中鐵建總公司及其控制的子公司。

1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

不適用。

重要事項(續)

2. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

單位：千元

關聯方	關聯關係	上市公司向關聯方提供資金			關聯方向上市公司提供資金		
		期初餘額	發生額	期末餘額	期初餘額	發生額	期末餘額
中鐵建總公司 ^{註1}	控股股東	500,000	-500,000	0	901,276	65,331	966,607
中鐵建總公司 ^{註2}	控股股東	79,674	-60,959	18,715	0	983,612	983,612
中鐵建總公司 ^{註2}	控股股東	8,894	-4,618	4,276			
中鐵建總公司 ^{註3}	控股股東				276,480	-79,399	197,081
錦鯉資產 管理中心 ^{註3}	控股股東的 全資子公司				118,506	4,348	122,854
錦鯉資產 管理中心 ^{註4}	控股股東的 全資子公司				3,533	-212	3,321
西安天創房地產 有限公司 ^{註3}	控股股東的 控股子公司	584	0	584	47,410	11,190	58,600
北京通達京承高速 公路有限公司 ^{註3}	控股股東的 控股子公司				41,885	9,085	50,970
重慶鐵發遂渝高速 公路有限公司 ^{註3}	控股股東的 控股子公司	2,914	-2,914	0	761	4	765
合計		592,066	-568,491	23,575	1,389,851	993,959	2,383,810

報告期內公司向控股股東及其
子公司提供資金的發生額(千元)

0

關聯債權債務形成原因

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。

關聯債權債務清償情況

均按正常進度清算。

與關聯債權債務有關的承諾

無。

關聯債權債務對公司經營成果及
財務狀況的影響

無重大影響。

註1：上市公司向關聯方提供資金是因本公司將沙特麥加輕軌鐵路項目轉移給控股股東而產生。2011年1月21日公司與中鐵建總公司簽署《關於沙特麥加輕軌項目相關事項安排的協議》，詳見刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯合交易所網站(www.hkex.com.hk)上日期為2011年1月21日的公告。該協議約定，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20.770億元。截至2014年6月30日，上述對價已支付完畢。

重要事項(續)

關聯方向上市公司提供資金主要為財政部對控股股東的撥款。根據財政部《加強企業財務信息管理暫行規定》要求，控股股東將款項以委託貸款形式借給本集團。同時在委託貸款合同中約定，在本公司發生增資擴股等事項時，將委託貸款轉為控股股東的股權投資。

註2：上市公司向關聯方提供資金為本公司和控股股東及其子公司以前年度發生的持續性關聯交易而產生。

關聯方向上市公司提供資金為上市公司已宣佈未發放的2013年度股利。

註3：上市公司向關聯方提供資金為本公司和控股股東及其子公司以前年度發生的持續性關聯交易而產生。

關聯方向上市公司提供資金為控股股東及其子公司在本集團下屬子公司中國鐵建財務有限公司的存款。

註4：錦鯉資產管理中心向上市公司提供資金期末餘額3,321千元，是本集團下屬子公司中國鐵建重工集團有限公司向前者租賃房屋尚未支付的租金。

3. 臨時公告未披露的事項

不適用。

(六) 其他重大關聯交易

報告期內，本集團無其他重大關聯交易。

六. 重大合同及其履行情況

(一) 託管、承包、租賃事項

報告期內，本集團無託管、承包、租賃事項。

重要事項(續)

(二) 擔保情況

1. 報告期內，公司對外擔保情況具體如下：

單位：千元

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)
四川納敘鐵路有限公司	2006.12.28	67,200	一般責任擔保	2006.12.28- 2026.12.28	否	否
四川納敘鐵路有限公司	2008.4.16	50,400	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	29,534	一般責任擔保	2010.5.25- 2015.5.25	否	是
中鐵建銅冠投資有限公司	2010.5.25	393,779	一般責任擔保	2010.5.25- 2015.5.25	否	是
報告期內擔保發生額合計						-399,449
報告期末擔保餘額合計						540,913
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						287,462
報告期末對子公司擔保餘額合計						8,677,310
公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)						
擔保總額						9,218,223
擔保總額佔公司淨資產的比例						10.44%
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 債務擔保金額						7,675,987
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						7,675,987

2. 公司擔保的決策程序

(1) 對全資子公司擔保的決策程序

經2014年1月22日召開的第二屆董事會第三十次會議審議通過，核定公司2014年內部擔保額度為400億元。報告期內，公司對全資子公司的擔保嚴格按照擔保額度辦理。截至報告期末，公司對全資子公司的擔保餘額合計86.773億元，未超出核定擔保額度。

重要事項(續)

(2) 對外擔保的決策程序

本報告期未發生新的對外擔保事項，截至2014年6月30日，公司對外擔保餘額共計5.409億元。主要包括以下兩項：

- ① 2006年，中鐵建總公司為四川納敘鐵路有限公司按出資額16.8%，提供4億元借款0.672億元擔保，因公司改制於2007年12月與中國鐵建股份有限公司、中國建設銀行股份有限公司瀘州分行簽訂了三方協議，將合同主體變更為中國鐵建股份有限公司。公司第一屆董事會第十次會議審議通過關於為納敘公司借款擔保的議案，同意按16.8%出資比例，為參股公司四川納敘鐵路有限責任公司3億元借款提供0.504億元的擔保。累計為納敘公司提供擔保1.176億元。
- ② 公司第一屆董事會第三十一次會議審議通過關於向中鐵建銅冠投資有限公司提供資金和銀行貸款擔保額度的議案，同意為中鐵建銅冠投資有限公司與國家開發銀行、中國農業銀行和中國銀行簽訂借款合同按照投資比例提供保證擔保，截至2014年6月30日，因中鐵建銅冠投資有限公司已歸還部分銀行貸款，公司向其提供擔保的金額相應減少至4.233億元。

(三) 其他重大合同或交易

1. 境內經營合同

單位：億元

簽約日期	內容摘要	合同金額	公司簽約主體	履行期限
2014-03-31	烏努格吐山銅鉬礦2014-2018年度採剝工程合同	51.4612	中鐵十九局集團有限公司	2014-2018年

2. 境外經營合同

單位：億元 幣種：美元

簽約日期	項目名稱	合同金額	公司簽約主體	履行期限
2014-05-05	尼日利亞沿海鐵路	131.2200	中國土木工程集團有限公司	工期待定

七. 承諾事項履行情況

(一) 上市公司、持股5%以上的股東、控股股東及實際控制人在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

1. 本公司在首次公開發行上市的招股說明書中披露：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。

截至2014年6月18日，公司2013年年度股東大會召開前，公司首次公開發行上市時正在辦理以國家作價出資方式獲得土地使用權手續的349宗原劃撥土地已經有348宗取得土地使用證，其時正在辦理出讓手續的53宗土地已經全部完成了土地出讓手續的辦理並已經取得土地使用證。目前仍有1宗土地(13,554平方米，投入時作價2,067萬元)因政府原因其土地使用權證仍在辦理之中。

2. 本公司在首次公開發行上市的招股說明書中披露：公司尚未取得房屋所有權證書的房產共計822項。

截至2014年6月18日，公司2013年年度股東大會召開前，公司首次公開發行上市時尚未取得房屋產權證的822項房屋之中已辦完220項房屋所有權證書；其餘602項房屋中，有480項房屋系生產輔助性用房，不需要辦理房屋所有權證；有121項房屋因建築年代久遠，不能辦理房屋所有權證；有1項房屋(1,064平方米，投入時作價447萬元)因大廈整體的房產證未辦理，目前還未辦理房屋所有權證。前述房屋雖未取得房屋所有權證，但系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，公司一直對該等房屋享有並行使佔用、使用、收益及進行事實上處分的權利。

根據中國證監會《上市公司監管指引第4號——上市公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及上市公司承諾及履行》的規定，並結合本公司實際情況，經與中鐵建總公司協商，變更控股股東履行自有房屋及土地使用權相關承諾事項，具體如下：

- (1) 前述不需要辦理和不能辦理房屋所有權證書的房產，不再辦理所有權證書。
- (2) 處在辦理過程中的1項房屋和1項土地的所有權證書，由總公司繼續辦理，鑒於辦理的時間不可控，變更為長期承諾。

重要事項(續)

- (3) 對於以上(1)、(2)中所述房屋和土地，如因所有權或所有權證書相關問題給公司造成任何損失和費用，將全部由總公司承擔；若公司提出，總公司可以與公司協商以公允價格(且不低於公司設立時出資投入公司的原價格)從公司回購。

相關議案於2014年6月18日經公司2013年年度股東大會審議通過。上述事項詳情參見刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期分別為2014年3月29日、6月19日的相關公告。

八. 聘任、解聘會計師事務所情況

本年公司繼續聘請安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)為2014年度外部審計機構，對公司2014年度財務報表進行審計，並對2014年中期財務報表進行審閱。該所連續審計年限為第八年。相關審計費用尚在談判中。

九. 上市公司及其董事、監事、高級管理人員、持有5%以上股份的股東、實際控制人、收購人處罰及整改情況

報告期內，公司及其董事、監事、高級管理人員、持有5%以上股份的股東、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. 可轉換公司債券情況

不適用。

十一. 公司治理情況

(一) 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，不斷完善公司法人治理結構，健全內部控制制度，規範公司運作，積極開展投資者關係管理，加強與投資者的溝通交流，規範和完善信息披露的流程，提高公司治理水平。報告期內，公司共召開了1次年度股東大會，4次董事會會議。

報告期內，公司整體運作規範，公司治理的實際情況符合中國證監會發佈的有關上市公司治理規範性文件的規定。今後，公司將繼續不斷探索、創新和提升治理水平，促進法人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。

(二) 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常規守則的依據。報告期內，公司已遵守了香港上市規則附錄十四《企業管治守則》及《企業管治報告》所載的守則條文。

十二. 其他重大事項的說明

(一) 董事會對會計政策、會計估計或核算方法變更的原因和影響的分析說明

不適用。

(二) 董事會對重要前期差錯更正的原因及影響的分析說明

不適用。

十三. 期後事項

2014年7月24日，本公司下屬全資子公司鐵建宇鵬有限公司於境外發行了本金總額為8億美元的高級永續證券，發行年利率為3.95%，所得款項淨額折合人民幣約4,906,709千元將由發行人用作一般公司用途，本公司為上述發行的證券提供保證擔保。

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。

股份變動及股東情況

一. 股本變動情況

(一) 股份變動情況表

1. 股份變動情況表

單位：股

	本次變動前		本次變動增減(+/-)				本次變動後		
	數量	比例 (%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	數量	比例 (%)
一. 有限售條件股份									
1. 國家持股									
2. 國有法人持股	245,000,000	1.98				-245,000,000	-245,000,000	0	0
3. 其他內資持股									
其中：境內非國有法人持股									
境內自然人持股									
4. 外資持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二. 無限售條件流通股									
1. 人民幣普通股	10,016,245,500	81.19			+245,000,000	+245,000,000	10,261,245,500	83.17	
2. 境內上市的外資股									
3. 境外上市的外資股	2,076,296,000	16.83					2,076,296,000	16.83	
4. 其他									
三. 股份總數	12,337,541,500	100					12,337,541,500	100	

2. 股份變動情況說明

全國社會保障基金理事會所持245,000,000股限售股已於2014年3月10日解除限售。

3. 報告期後到半年報披露日期間發生股份變動對每股收益、每股淨資產等財務指標的影響

無。

4. 公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

無。

股份變動及股東情況(續)

(二) 限售股份變動情況

單位：股

股東名稱	期初限售股數	報告期解除 限售股數	報告期增加 限售股數	報告期末		解除限售日期
				限售股數	限售原因	
全國社會保障 基金理事會	245,000,000	245,000,000	0	0	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	2014年3月10日
合計	245,000,000	245,000,000	0	0	/	/

(三) 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。

二. 股東情況

(一) 股本結構

於2014年6月30日，本公司的股本結構如下：

股東	性質	股份數目 (股)	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 ^{註1}	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 ^{註2}	2,076,296,000	16.83
總計		12,337,541,500	100.00

註1： 限售股已於2014年3月10日解除限售。

註2： 含全國社會保障基金理事會所持H股。

股份變動及股東情況(續)

(二) 截止報告期末股東總數及持有公司5%以上股份的前十名股東情況

1. 股東總數情況

於2014年6月30日，本公司股東總數為：A股股東217,919戶，H股股東22,912戶，合計240,831戶。

2. 前十名股東持股情況

單位：股

報告期末股東總數(戶)	240,813
截止報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	0

前十名股東持股情況

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
中國鐵道建築總公司	國家股	61.33	7,566,245,500	0	—	0
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	16.66	2,055,424,881	42,000	—	未知
全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	0	0
高華-滙豐-GOLDMAN · SACHS & CO.	其他	0.43	53,145,165	-1,281,340	—	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	其他	0.30	36,750,966	21,450,759	—	0
GIC PRIVATE LIMITED	其他	0.30	36,457,072	36,457,072	—	0
UBS AG	其他	0.28	35,074,205	13,121,311	—	0
南方東英資產管理有限公司 —南方富時中國A50ETF	其他	0.24	30,216,128	6,260,725	—	0
華潤深國投信託有限公司 —潤金71號集合資金 信託計劃	其他	0.22	26,966,046	20,336,230	—	0
武漢春天和諧物業管理 有限公司	其他	0.21	25,658,718	4,205,773	—	0

股份變動及股東情況(續)

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件 股份的數量	股份種類及數量	
		種類	數量
中國鐵道建築總公司	7,566,245,500	人民幣普通股	7,566,245,500
HKSCC NOMINEES LIMITED	2,055,424,881	境外上市外資股	2,055,424,881
全國社會保障基金理事會轉持三戶	245,000,000	人民幣普通股	245,000,000
高華—滙豐—GOLDMAN · SACHS & CO.	53,145,165	人民幣普通股	53,145,165
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	36,750,966	人民幣普通股	36,750,966
GIC PRIVATE LIMITED	36,457,072	人民幣普通股	36,457,072
UBS AG	35,074,205	人民幣普通股	35,074,205
南方東英資產管理有限公司 —南方富時中國A50ETF	30,216,128	人民幣普通股	30,216,128
華潤深國投信託有限公司 —潤金71號集合資金信託計劃	26,966,046	人民幣普通股	26,966,046
武漢春天和諧物業管理有限公司	25,658,718	人民幣普通股	25,658,718

上述股東關聯關係或一致行動的說明 公司未知上述股東是否存在關聯關係或一致行動關係。

表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明 不適用。

前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

本公司股東全國社會保障基金理事會的限售股已於2014年3月10日解除限售，目前本公司無限售股份。

股份變動及股東情況(續)

(三) 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，截至2014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336條所規定須登記於該條所指登記冊的權益及淡倉：

主要股東名稱	股份類別	身份	持有股份數目 ^{#1}	佔有關已發行 類別股本 之百分比	佔已發行 股本總數 之百分比
中國鐵道建築總公司	A股	實益擁有人	7,566,245,500	73.74%	61.33%
全國社會保障基金	H股	實益擁有人	188,754,500(L)	9.09%	1.53%
理事會	A股	實益擁有人	245,000,000	2.39%	1.98%
BlackRock, Inc. ^{#2}	H股	大股東所控制的法團的權益	173,879,769(L)	8.37%	1.41%
		大股東所控制的法團的權益	404,000(S)	0.02%	0.003%
JPMorgan Chase & Co. ^{#3}	H股	實益擁有人，投資經理，受託人 (被動受託人除外)，保管人 —法團/核准借出代理人	148,045,829(L)	7.13%	1.20%
		實益擁有人	24,084,657(S)	1.16%	0.20%
		保管人-法團/核准借出代理人	109,636,617(P)	5.28%	0.89%
Plowden, Charles ^{#4}	H股	大股東所控制的法團的權益	105,064,500(L)	5.06%	0.85%

註1： L-好倉，S-淡倉，P-可供借出的股份。

註2： 於2014年6月30日，BlackRock, Inc.通過其控制的若干法團持有本公司共173,879,769股H股的好倉及404,000股H股的淡倉。

註3： 2014年6月30日，JPMorgan Chase & Co.(包括通過其控制的若干法團)持有本公司共148,045,829股H股的好倉及24,084,657股H股的淡倉。

註4： 於2014年6月30日，Charles Plowden通過其控制的若干法團持有本公司共105,064,500股H股的好倉。

(四) 戰略投資者或一般法人因配售新股成為前10名股東

不適用。

(五) 控股股東或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。



優先股相關情況

本報告期公司無優先股事項。

董事、監事、高級管理人員情況

一. 持股變動情況

(一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動情況

報告期內，公司董事、監事、高級管理人員持股未發生變化。

(二) 董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

不適用。

(三) 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連絡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)根據香港上市規則附錄十《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。

二. 公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形	變動原因
王秀明	總會計師	聘任	董事會聘任
莊尚標	副總裁兼總法律顧問、 曾任總會計師	免總會計師職務	董事會解聘

2014年4月29日，公司召開第二屆董事會第三十二次會議，審議通過了《關於公司總會計師任免的議案》。同意聘任王秀明先生為公司總會計師，任期自董事會審議通過之日起，至2014年5月31日止(與現任高級管理人員任期一致)。莊尚標先生不再擔任公司總會計師職務。詳情參見刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)、香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)和本公司網站(www.crcc.cn)上日期為2014年4月30日的相關公告。

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2013年年報披露以來未發生變化。

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，確認其在報告期內已遵守規定的準則。

審閱報告

安永華明(2014)專字第60618770_A06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2014年6月30日的合併及公司資產負債表、截至2014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（特殊普通合夥）

中國註冊會計師：楊淑娟

中國註冊會計師：沈 岩

中國•北京
2014年8月29日

合併資產負債表

2014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	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
流動資產			
貨幣資金	1	93,585,349	93,433,837
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	2	270,183	123,161
應收票據	3	2,222,216	3,466,399
應收賬款	4	89,458,854	87,797,722
預付款項	5	35,742,957	32,529,418
應收利息		238,207	213,195
應收股利		10,808	5,951
其他應收款	6	32,437,604	30,980,916
存貨	7	218,993,284	201,636,822
一年內到期的非流動資產	9	16,923,870	20,407,440
其他流動資產		570,810	466,539
流動資產合計		490,454,142	471,061,400
非流動資產			
可供出售金融資產	8	229,322	222,097
持有至到期投資		1,245	1,269
長期應收款	9	23,142,909	19,898,598
長期股權投資	11	5,735,447	5,674,186
固定資產	12	39,927,826	40,515,332
在建工程	13	3,412,393	2,648,696
無形資產	14	13,045,547	10,630,583
商譽	15	100,145	100,487
長期待攤費用		239,839	191,384
遞延所得稅資產	16	1,821,436	1,961,435
其他非流動資產		97,250	113,129
非流動資產合計		87,753,359	81,957,196
資產總計		578,207,501	553,018,596

合併資產負債表(續)

2014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	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
流動負債			
短期借款	19	53,633,314	47,062,143
吸收存款	20	380,216	437,821
應付票據	21	22,135,138	22,824,023
應付賬款	22	172,999,832	177,791,775
預收款項	23	68,198,258	66,225,429
應付職工薪酬	24	6,699,828	6,242,209
應交稅費	25	6,889,622	8,422,348
應付利息	26	846,749	644,557
應付股利	27	1,758,533	105,692
其他應付款	28	41,143,014	39,836,680
一年內到期的非流動負債	30	15,426,540	12,623,491
其他流動負債	31	4,588,745	8,689,636
流動負債合計		394,699,789	390,905,804
非流動負債			
長期借款	32	58,038,215	41,796,520
應付債券	33	30,800,285	29,888,586
長期應付款	34	3,372,021	3,570,862
長期應付職工薪酬	35	2,252,381	2,441,550
專項應付款	36	397,964	320,015
預計負債	29	3,990	3,887
遞延所得稅負債	16	142,438	83,392
其他非流動負債	37	170,543	183,264
非流動負債合計		95,177,837	78,288,076
負債合計		489,877,626	469,193,880
股東權益			
股本	38	12,337,542	12,337,542
資本公積	39	33,541,709	33,573,938
盈餘公積	41	1,491,897	1,491,897
未分配利潤	42	36,611,512	33,232,451
外幣報表折算差額		250,562	351,066
歸屬於母公司股東權益合計		84,233,222	80,986,894
少數股東權益		4,096,653	2,837,822
股東權益合計		88,329,875	83,824,716
負債和股東權益總計		578,207,501	553,018,596

財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：
孟鳳朝
2014年8月29日

主管會計工作負責人：
王秀明
2014年8月29日

會計機構負責人：
曹錫銳
2014年8月29日

合併利潤表

截至2014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2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
營業收入	43	261,693,635	236,037,623
減：營業成本	43	235,175,637	212,333,969
營業稅金及附加	44	7,649,821	6,667,558
銷售費用	45	1,271,021	995,624
管理費用	46	8,766,903	8,776,690
財務費用	47	2,374,832	1,620,634
資產減值損失	48	199,607	13,201
加：公允價值變動(損失)/收益	49	(11,266)	12,724
投資(損失)/收益	50	(5,418)	11,638
其中：對聯營企業和合營企業的投資(損失)/收益		(27,867)	5,645
營業利潤		6,239,130	5,654,309
加：營業外收入	51	386,356	279,102
減：營業外支出	52	126,587	49,193
其中：非流動資產處置損失		60,200	6,729
利潤總額	53	6,498,899	5,884,218
減：所得稅費用	54	1,453,638	1,089,261
淨利潤		5,045,261	4,794,957
歸屬於母公司股東的淨利潤		4,982,941	4,755,435
少數股東損益		62,320	39,522
每股收益			
基本每股收益(人民幣元/股)	55	0.40	0.39
稀釋每股收益(人民幣元/股)	55	不適用	不適用
其他綜合(損失)/收益			
以後會計期間不能重分類進損益的其他綜合(損失)/ 收益重新計量設定福利計劃淨負債導致的變動		(42,417)	20,712
以後會計期間在滿足規定條件時將重分類進損益的 其他綜合收益/(損失)			
可供出售金融資產公允價值變動形成的利得/(損失)		6,203	(30,658)
按照權益法核算的在被投資單位以後會計期間在 滿足規定條件時將重分類進損益的其他綜合 收益中所享有的份額		973	—
外幣報表折算差額		(100,504)	64,953
其他綜合(損失)/收益各項目分別扣除 所得稅影響後的淨額	56	(135,745)	55,007
綜合收益總額		4,909,516	4,849,964
其中：			
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		4,847,196	4,810,442
歸屬於少數股東的綜合收益總額		62,320	39,522

合併股東權益變動表

截至2014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2014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								
	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	外幣報表 折算差額	小計	少數股 東權益	股東權 益合計
一、本期期初餘額	12,337,542	33,573,938	—	1,491,897	33,232,451	351,066	80,986,894	2,837,822	83,824,716
二、本期增減變動金額									
(一) 本期淨利潤	—	—	—	—	4,982,941	—	4,982,941	62,320	5,045,261
(二) 其他綜合(損失)/收益 (附註五·53)	—	(35,241)	—	—	—	(100,504)	(135,745)	—	(135,745)
綜合收益/(損失)總額	—	(35,241)	—	—	4,982,941	(100,504)	4,847,196	62,320	4,909,516
(三) 股東投入和減少資本									
1. 股東投入資本	—	—	—	—	—	—	—	1,322,865	1,322,865
(四) 利潤分配									
1. 對股東的分配(註1)	—	—	—	—	(1,603,880)	—	(1,603,880)	(126,354)	(1,730,234)
(五) 專項儲備(附註五·38)									
1. 本期提取	—	—	2,897,668	—	—	—	2,897,668	—	2,897,668
2. 本期使用	—	—	(2,897,668)	—	—	—	(2,897,668)	—	(2,897,668)
(六) 其他									
1. 其他	—	3,012	—	—	—	—	3,012	—	3,012
三、本期末餘額	12,337,542	33,541,709	—	1,491,897	36,611,512	250,562	84,233,222	4,096,653	88,329,875

註1：根據本公司2014年6月18日召開的2013年年度股東大會決議，本公司向全體股東派發現金股利，每股人民幣0.13元（2013年派發2012年度現金股利：每股人民幣0.11元），按照已發行股份12,337,541,500股計算，共計人民幣1,603,880千元（2013年派發2012年度現金股利：人民幣1,357,130千元）。

合併股東權益變動表(續)

截至2014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2013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 折算差額	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	小計			
一、本期末初餘額	12,337,542	33,527,795	—	1,217,159	24,519,661	238,762	71,840,919	1,365,640	73,206,559
二、本期增減變動金額									
(一) 本期淨利潤	—	—	—	—	4,755,435	—	4,755,435	39,522	4,794,957
(二) 其他綜合(損失)/收益 (附註五·53)	—	(9,946)	—	—	—	64,953	55,007	—	55,007
綜合(損失)/收益總額	—	(9,946)	—	—	4,755,435	64,953	4,810,442	39,522	4,849,964
(三) 股東投入和減少資本									
1. 股東投入資本	—	—	—	—	—	—	—	91,155	91,155
2. 收購少數股東股權	—	(28,209)	—	—	—	—	(28,209)	(30,370)	(58,579)
(四) 利潤分配									
1. 對股東的分配	—	—	—	—	(1,357,130)	—	(1,357,130)	(12,010)	(1,369,140)
(五) 專項儲備(附註五·38)									
1. 本期提取	—	—	2,511,589	—	—	—	2,511,589	—	2,511,589
2. 本期使用	—	—	(2,511,589)	—	—	—	(2,511,589)	—	(2,511,589)
三、本期末末餘額	12,337,542	33,489,640	—	1,217,159	27,917,966	303,715	75,266,022	1,453,937	76,719,959

合併現金流量表

截至2014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2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013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	255,698,341	239,244,978
收到的稅費返還	72,739	152,948
收到的其他與經營活動有關的現金	57 1,018,019	1,009,151
經營活動現金流入小計	256,789,099	240,407,077
購買商品、接受勞務支付的現金	(239,188,738)	(219,425,833)
吸收存款淨減少額	(57,605)	(1,189,401)
存放中央銀行款項增加額	(905,027)	—
支付給職工以及為職工支付的現金	(16,002,109)	(16,495,833)
支付的各項稅費	(10,670,065)	(9,348,983)
支付的其他與經營活動有關的現金	57 (1,998,618)	(3,713,537)
經營活動現金流出小計	(268,822,162)	(250,173,587)
經營活動使用的現金流量淨額	58 (12,033,063)	(9,766,510)
二. 投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	22,009	2,600
取得投資收益收到的現金	18,424	18,837
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產收回的現金淨額	665,724	437,109
增加受限制使用貨幣資金的現金淨額	1,136,814	2,406,990
收到的其他與投資活動有關的現金	1,663,895	1,096,660
投資活動現金流入小計	3,506,866	3,962,196
購建固定資產、無形資產和其他 長期資產支付的現金	(9,027,190)	(8,227,340)
投資支付的現金	(300,069)	(227,846)
收購少數股東股權支付的現金	—	(58,579)
支付的其他與投資活動有關的現金	(925,000)	(4,000,000)
投資活動現金流出小計	(10,252,259)	(12,513,765)
投資活動使用的現金流量淨額	(6,745,393)	(8,551,569)

合併現金流量表(續)

截至2014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2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013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		1,322,865	91,155
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		1,322,865	91,155
取得借款收到的現金		63,634,603	40,543,135
發行債券收到的現金		5,350,000	18,942,960
籌資活動現金流入小計		70,307,468	59,577,250
償還債務支付的現金		(46,995,377)	(32,015,866)
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		(4,162,347)	(2,784,910)
其中：子公司支付給少數股東的股利		(77,393)	(2,579)
籌資活動現金流出小計		(51,157,724)	(34,800,776)
籌資活動產生的現金流量淨額		19,149,744	24,776,474
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響		12,011	(163,977)
五. 現金及現金等價物淨增加額	58	383,299	6,294,418
加：期初現金及現金等價物餘額		79,783,453	82,346,225
六. 期末現金及現金等價物餘額	58	80,166,752	88,640,643

公司資產負債表

2014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	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
流動資產			
貨幣資金		8,598,910	5,135,065
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產		19,806	38,359
應收賬款	1	407,299	—
預付款項		508,699	696,192
應收股利		1,007,018	109,577
其他應收款	2	37,458,941	37,275,074
存貨		2,714,530	2,611,219
一年內到期的非流動資產		—	500,000
流動資產合計		50,715,203	46,365,486
非流動資產			
可供出售金融資產		97,905	96,896
長期應收款		1,325,478	574,772
長期股權投資	3	67,677,065	66,872,585
固定資產		31,122	25,293
在建工程		24,799	22,835
無形資產		4,505	4,776
遞延所得稅資產		11,996	11,909
非流動資產合計		69,172,870	67,609,066
資產總計		119,888,073	113,974,552

公司資產負債表(續)

2014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	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
流動負債			
短期借款		369,168	868,876
應付賬款		985,559	811,366
預收款項		3,608,191	3,612,840
應付職工薪酬		56,591	40,593
應交稅費		94,664	97,989
應付利息		517,362	463,008
應付股利		1,603,880	—
其他應付款		11,376,817	9,978,486
一年內到期的非流動負債		2,064,387	3,696,201
其他流動負債		3,548,281	8,666,277
流動負債合計		24,224,900	28,235,636
非流動負債			
長期借款		11,293,764	3,382,870
應付債券		22,373,446	22,358,185
長期應付款		1,640,000	905,000
長期應付職工薪酬		20,950	20,950
非流動負債合計		35,328,160	26,667,005
負債合計		59,553,060	54,902,641
股東權益			
股本		12,337,542	12,337,542
資本公積		38,982,658	38,981,901
盈餘公積		1,491,897	1,491,897
未分配利潤		7,522,916	6,260,571
股東權益合計		60,335,013	59,071,911
負債和股東權益總計		119,888,073	113,974,552

公司利潤表

截至2014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2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
營業收入	4	1,194,393	255,335
減：營業成本	4	1,158,171	247,384
營業稅金及附加		1,438	836
銷售費用		1,712	1,166
管理費用		127,058	134,125
財務費用		302,838	69,275
加：公允價值變動(損失)/收益		(6,732)	207
投資收益	5	3,151,500	2,866,753
其中：對合營企業的投資(損失)/收益		(4,480)	1,370
營業利潤		2,747,944	2,669,509
加：營業外收入		118,009	1,000
減：營業外支出		66	420
其中：非流動資產處置損失		66	348
利潤總額		2,865,887	2,670,089
減：所得稅(收益)/費用		(338)	1,539
淨利潤		2,866,225	2,668,550
其他綜合收益/(損失)			
以後會計期間在滿足規定條件時將重分類 進損益的其他綜合收益/(損失)			
可供出售金融資產公允價值變動形成的利得/(損失)		757	(16,465)
其他綜合(損失)/收益各項目分別扣除所得稅 影響後的淨額		757	(16,465)
綜合收益總額		2,866,982	2,652,085

公司股東權益變動表

截至2014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2014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	38,981,901	1,491,897	6,260,571	59,071,911
二. 本期增減變動金額					
(一) 本期淨利潤	—	—	—	2,866,225	2,866,225
(二) 其他綜合收益	—	757	—	—	757
綜合收益總額	—	757	—	2,866,225	2,866,982
(三) 利潤分配					
1. 對股東的分配(註)	—	—	—	(1,603,880)	(1,603,880)
三. 本期期末餘額	12,337,542	38,982,658	1,491,897	7,522,916	60,335,013

註： 詳見合併股東權益變動表註釋。

	截至2013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	39,000,514	1,217,159	5,145,063	57,700,278
二. 本期增減變動金額					
(一) 本期淨利潤	—	—	—	2,668,550	2,668,550
(二) 其他綜合損失	—	(16,465)	—	—	(16,465)
綜合(損失)/收益總額	—	(16,465)	—	2,668,550	2,652,085
(三) 利潤分配					
1. 對股東的分配	—	—	—	(1,357,130)	(1,357,130)
三. 本期期末餘額	12,337,542	38,984,049	1,217,159	6,456,483	58,995,233

公司現金流量表

截至2014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2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013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	1,184,380	1,678,509
收到的其他與經營活動有關的現金	1,744,172	2,309,229
經營活動現金流入小計	2,928,552	3,987,738
購買商品、接受勞務支付的現金	(778,570)	(604,390)
支付給職工以及為職工支付的現金	(69,512)	(46,147)
支付的各項稅費	(11,592)	(8,726)
支付的其他與經營活動有關的現金	(552,561)	(3,766,157)
經營活動現金流出小計	(1,412,235)	(4,425,420)
經營活動產生／(使用)的現金流量淨額	6	(437,682)
二、 投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	11,820	—
取得投資收益收到的現金	2,249,580	2,774,556
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產收回的現金淨額	118	437
收到的其他與投資活動有關的現金	1,852,766	1,666,028
投資活動現金流入小計	4,114,284	4,441,021
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金	(13,452)	(4,788)
投資所支付的現金	(800,000)	(70,000)
支付的其他與投資活動有關的現金	(1,115,000)	(1,000,000)
投資活動現金流出小計	(1,928,452)	(1,074,788)
投資活動產生的現金流量淨額	2,185,832	3,366,233

公司現金流量表(續)

截至2014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2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013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		8,321,498	556,083
發行債券所收到的現金		3,500,000	12,500,000
籌資活動現金流入小計		11,821,498	13,056,083
償還債務支付的現金		(11,058,793)	(4,183,669)
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		(1,030,540)	(189,828)
支付其他與籌資活動有關的現金		—	(11,250)
籌資活動現金流出小計		(12,089,333)	(4,384,747)
籌資活動(使用)/產生的現金流量淨額		(267,835)	8,671,336
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響		29,531	(7,026)
五. 現金及現金等價物淨增加額		3,463,845	11,592,861
加： 期初現金及現金等價物餘額		5,123,065	10,084,836
六. 期末現金及現金等價物餘額	6	8,586,910	21,677,697

財務報表附註

2014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：10000000041302。本公司總部位於北京市海淀区復興路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。

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2014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、38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2014年8月29日決議批准。

財務報表附註(續)

2014年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策和會計估計

1. 財務報表的編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《企業會計準則—基本準則》以及其後頒佈及修訂的具體會計準則、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2013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2013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. 採用若干新/修訂後會計準則

2014年1至3月，財政部制定了《企業會計準則第39號—公允價值計量》、《企業會計準則第40號—合營安排》；修訂印發了《企業會計準則第30號—財務報表列報》、《企業會計準則第9號—職工薪酬》、《企業會計準則第33號—合併財務報表》、《企業會計準則第2號—長期股權投資》。上述6項會計準則均自2014年7月1日起施行，但鼓勵在境外上市的企業提前執行。本公司作為境外上市公司，在編製2013年度及本中期財務報表時，執行了上述6項會計準則，已按照相關的銜接規定進行了處理，對於對比較數據需要進行追溯調整的，已進行了相應追溯調整。

2014年3月，財政部制定了《企業會計準則第41號——在其他主體中權益的披露》。該會計準則自2014年7月1日起施行，但鼓勵在境外上市的企業提前執行。本公司作為境外上市公司，在編製本中期財務報表時，執行了上述會計準則，並按照相關的銜接規定進行了處理。上述會計準則的變化未對本公司財務報表產生重大影響。

3. 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2014年6月30日的財務狀況以及截至2014年6月30日止6個月會計期間的經營成果和現金流量。

4. 會計期間

本集團會計年度採用公曆年度，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2014年1月1日至6月30日止。

5. 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)

2014年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策和會計估計(續)

6. 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。

合併方在同一控制下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。

7. 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2014年6月30日止年度的財務報表。子公司，是指被本公司控制的主體(含企業、被投資單位中可分割的部分，以及本公司所控制的結構化主體等)。

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資產、負債、權益、收入、費用和現金流量於合併時全額抵銷。

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。

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。

財務報表附註(續)

2014年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策和會計估計(續)

7. 合併財務報表(續)

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。

如果相關事實和情況的變化導致對控制要素中的一項或多項發生變化的，本集團重新評估是否控制被投資方。

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。

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權，不屬於一攬子交易的，對每一項交易區分是否喪失控制權進行相應的會計處理。不喪失控制權的，少數股東權益發生變化作為權益性交易處理。喪失控制權的，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量；處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益；存在對該子公司的商譽的，在計算確定處置子公司損益時，扣除該項商譽的金額；與原有子公司股權投資相關的其他綜合損益，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

8. 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。

9. 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。

財務報表附註(續)

2014年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策和會計估計(續)

9. 外幣業務和外幣報表折算(續)

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股東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。

10. 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)，即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：

- (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。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)

2014年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策和會計估計(續)

10. 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，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。

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。

二. 重要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

金融負債分類和計量(續)

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。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，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。

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為負債時按公允價值計量，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。

以攤餘成本計量的金融資產

發生減值時，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。

財務報表附註(續)

2014年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

金融資產減值(續)

以攤餘成本計量的金融資產(續)

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。

可供出售權益工具投資發生減值的客觀證據，包括公允價值發生嚴重或非暫時性下跌。「嚴重」根據公允價值低於成本的程度進行判斷，「非暫時性」根據公允價值低於成本的期間長短進行判斷。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。

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。

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。

財務報表附註(續)

2014年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

金融資產減值(續)

以成本計量的金融資產(續)

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。

11. 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。

(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

財務報表附註(續)

2014年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策和會計估計(續)

11. 應收款項(續)

(2) 按組合計提壞賬準備的應收款項(續)

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信用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。

12. 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、房地產開發產品及應收客戶合同工程款項等。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。

13. 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「存貨—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「預收賬款—應付客戶合同工程款項」。

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。

二. 重要會計政策和會計估計(續)

14. 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。通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，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長期股權投資，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；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，在處置該項投資時將與其相關的其他綜合收益轉入當期投資收益。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，是指擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響回報金額。

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，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。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。

財務報表附註(續)

2014年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策和會計估計(續)

14. 長期股權投資(續)

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。

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。

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。喪失控制權的，在個別財務報表中，對於剩餘股權，按照其賬面價值確認為長期股權投資或其他相關金融資產(處置後的剩餘股權能夠對原有子公司實施共同控制或重大影響的，按有關成本法轉為權益法的相關規定進行會計處理)。

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、26。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、10。

15. 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。

財務報表附註(續)

2014年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策和會計估計(續)

15. 固定資產(續)

除使用提取的安全生產費形成的之外，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%

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、26。

16. 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、26。

17. 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。

財務報表附註(續)

2014年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策和會計估計(續)

17. 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；及
- (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。

18. 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。

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。

二. 重要會計政策和會計估計(續)

18. 無形資產(續)

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。如本集團可以無條件地自合同授予方收取確定金額的貨幣資金或其他金融資產，或本集團提供經營服務的收費低於某一定限定金額的情況下，由授權當局將差價補償給本集團的，確認收入的同時確認金融資產。如授權當局賦予本集團在從事經營的一定期間內有權利向獲取服務的對象收取費用，但收費金額不確定的，確認收入的同時確認無形資產。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。

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、26。

19. 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。

20. 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)

2014年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策和會計估計(續)

21. 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；及
- (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。

22. 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。

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。

二. 重要會計政策和會計估計(續)

22. 收入(續)

建造合同收入(續)

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。

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。

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。

財務報表附註(續)

2014年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策和會計估計(續)

22. 收入(續)

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。

23. 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。

政府文件規定用於構建或以其他方式形成長期資產的，作為與資產相關的政府補助；政府文件不明確的，以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以構建或以其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助，除此之外的作為與收益相關的政府補助。

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。

因公共利益進行搬遷而收到的搬遷補償

本集團因城鎮整體規劃、庫區建設、棚戶區改造、沉陷區治理等公共利益進行搬遷，收到政府從財政預算直接撥付的搬遷補償款，作為專項應付款處理。其中，屬於對企業在搬遷和重建過程中發生的固定資產和無形資產損失、有關費用性支出、停工損失及搬遷後擬新建資產進行補償的，自專項應付款轉入遞延收益，並根據其性質按照與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助核算，企業取得的搬遷補償款扣除轉入遞延收益的金額後如有結餘的，確認為資本公積。

二. 重要會計政策和會計估計(續)

24. 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。

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監管部門相關，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。

財務報表附註(續)

2014年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策和會計估計(續)

25. 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。

26. 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。

二. 重要會計政策和會計估計(續)

26. 資產減值(續)

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。

27. 職工薪酬

職工薪酬，是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。本集團提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬於職工薪酬。

離職後福利(設定提存計劃)

本集團的職工參加由當地政府管理的養老保險，相應支出在發生時計入相關資產成本或當期損益。

職工內部退休計劃

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。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。

本集團的職工內部退休計劃被視為根據設定福利計劃作出。該計劃未注入資金，設定福利計劃下提供該福利的成本採用預期累積福利單位法。

設定福利計劃引起的重新計量，包括精算利得或損失，均在資產負債表中立即確認，並在其發生期間通過其他綜合收益計入股東權益，後續期間不轉回至損益。

在下列日期孰早日將過去服務成本確認為當期費用：修改設定福利計劃時；本集團確認相關重組費用或辭退福利時。

利息成本由設定福利淨負債乘以折現率計算而得。本集團在利潤表的管理費用中確認設定福利淨義務的變動：服務成本，包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失；利息成本，即計劃義務的利息費用。

辭退福利

本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：企業不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；企業確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

財務報表附註(續)

2014年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策和會計估計(續)

27. 職工薪酬(續)

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。

28. 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。

29. 安全生產費

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)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。

按照規定提取的安全生產費，計入相關產品的成本或當期損益，同時計入專項儲備；使用時區分是否形成固定資產分別進行處理：屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備；形成固定資產的，歸集所發生的支出，於達到預定可使用狀態時確認固定資產，同時沖減等值專項儲備並確認等值累計折舊。

30. 公允價值計量

本集團於每個資產負債表日以公允價值計量上市的權益工具投資。公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。本集團以公允價值計量相關資產或負債，假定出售資產或者轉移負債的有序交易在相關資產或負債的主要市場進行；不存在主要市場的，本集團假定該交易在相關資產或負債的最有利市場進行。主要市場(或最有利市場)是本集團在計量日能夠進入的交易市場。本集團採用市場參與者在對該資產或負債定價時為實現其經濟利益最大化所使用的假設。

以公允價值計量非金融資產的，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，優先使用相關可觀察輸入值，只有在可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

財務報表附註(續)

2014年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

一. 重要會計政策和會計估計(續)

30. 公允價值計量(續)

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本集團對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

31. 共同經營

共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。

合營方確認其與共同經營中利益份額相關的下列項目：確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

32. 重大會計判斷和估計

編製財務報表要求管理層作出判斷、估計和假設，這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的列報金額及其披露，以及資產負債表日或有負債的披露。然而，這些假設和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。

財務報表附註(續)

2014年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策和會計估計(續)

32. 重大會計判斷和估計(續)

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。

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佈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所得稅資產，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可抵扣虧損時方始確認。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所得稅資產及所得稅。

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。

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。

財務報表附註(續)

2014年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

二. 重要會計政策和會計估計(續)

32. 重大會計判斷和估計(續)

估計的不確定性(續)

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其他綜合收益。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其他綜合收益和負債餘額。

財務報表附註(續)

2014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6%或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。

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。

三. 稅項(續)

2. 稅收優惠及批文(續)

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，按稅法規定的使用稅率重新計算申報。

目前，本公司的子公司，包括中鐵十一局集團第五工程公司、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、中鐵十三局集團第五工程有限公司、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、中鐵二十三局集團第八工程有限公司、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、成都中鐵建項目建設管理有限公司、昆明奧通達鐵路機械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)

2014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2013年向江西省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十一局集團電務工程有限公司2012年向湖北省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2012年1月1日起至2014年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十一局集團城市軌道工程公司2013年向湖北省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十二局集團有限公司：

中鐵十二局集團第二工程有限公司2012年向山西省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2012年1月1日起至2014年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十二局集團第三工程有限公司2012年向山西省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2012年1月1日起至2014年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十二局集團電氣化工程有限公司於2012年向天津市科學技術委員會、財政局、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2012年1月1日起至2014年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中國鐵建大橋工程局集團有限公司：

中國鐵建大橋工程局集團有限公司於2013年向天津市科學技術委員會、財政局、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十三局集團第四工程有限公司於2013年向黑龍江省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015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)

2014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2012年向北京市科學技術委員會、財政局、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2012年1月1日起至2014年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十四局集團電氣化工程有限公司於2009年向山東省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業。2012年通過複審，自2012年1月1日起至2014年12月31日止繼續按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十五局集團有限公司：

中鐵十五局集團有限公司2012年向河南省科技廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2012年1月1日起至2014年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十六局集團有限公司：

中鐵十六局集團有限公司於2012年向北京市科學技術委員會、財政局、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2012年1月1日起至2014年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十六局集團第一工程有限公司2013年向北京市科學技術委員會、財政局、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015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軌道交通建設工程有限公司2013年向北京市科學技術委員會、財政局、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十六局集團第四工程有限公司2013年向北京市科學技術委員會、財政局、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015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)

2014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)

中鐵十七局集團有限公司：

中鐵十七局集團電氣化工程有限公司2013年向山西省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十七局集團建築工程有限公司2013年向山西省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十七局集團第一工程有限公司於2013年向陝西省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十七局集團第二工程有限公司於2012年向陝西省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2012年1月1日起至2014年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十八局集團有限公司：

中鐵十八局集團有限公司於2013年向天津市科學技術委員會、財政局、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十九局集團有限公司：

中鐵十九局集團有限公司於2013年向北京市科學技術委員會、財政局、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十九局集團第三工程有限公司於2012年向遼寧省科學技術廳、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2012年1月1日起至2014年12月31日止享受按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵十九局集團軌道交通工程有限公司於2012年向北京市科學技術委員會、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2012年1月1日起至2014年12月31日止享受按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

財務報表附註(續)

2014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)

中鐵二十局集團有限公司：

中鐵二十局集團西安工程機械有限公司於2013年向陝西省科學技術廳、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2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵二十局集團第四工程有限公司於2013年向青島市科學技術局、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2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵二十三局集團有限公司：

中鐵二十三局集團有限公司電務工程有限公司於2012年向天津市科學技術委員會、財政局、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2012年1月1日起至2014年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵二十四局集團有限公司：

中鐵二十四局集團有限公司於2013年向上海市科學技術委員會、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

昆明中鐵大型養路機械集團有限公司：

北京瑞維通工程機械有限公司於2012年向北京市科學技術委員會、財政局、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2012年1月1日至2014年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

北京昆維通鐵路機械化工程有限公司於2012年向北京市科學技術委員會、財政局、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2012年1月1日至2014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)

2014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)

中國鐵建電氣化局集團有限公司：

中國鐵建電氣化局集團有限公司2012年向北京市科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2012年1月1日起至2014年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中國鐵建電氣化局集團第二工程有限公司2013年向山西省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵建電氣化局集團第三工程有限公司2013年向河北省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按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年向北京市科學技術委員會、財政局、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2012年1月1日起至2014年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵建電氣化局集團南方工程有限公司2012年向湖北省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2012年1月1日起至2014年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中國鐵建電氣化局集團第五工程有限公司2013年向廣西省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2013年1月1日起至2015年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵建電氣化局集團康遠新材料有限公司2012年向江蘇省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2012年1月1日起至2014年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵建電氣化局集團科技有限公司於2012年向河北省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2012年1月1日起至2014年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵建電氣化局集團軌道交通器材有限公司於2012年向江蘇省科學技術廳、財政廳、國稅局、地稅局申請並最終認定為高新技術企業，自2012年1月1日起至2014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)

2014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况如下：

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 (未經審計)	持股比例 %	表決 權比例 %	是否合 併報表	少數股 東權益 (註4)
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	3,254,969	直接 100	100	是	2,932
中鐵十一局集團 有限公司(註1)	全資子公司	湖北省武漢市	何義斌	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	史道泉	1,060,677	建築施工	11007118-4	1,957,277	直接 100	100	是	78,210
中國鐵建大橋工程局 集團有限公司(註2)	全資子公司	天津市	董永軍	2,000,000	建築施工	24499795-1	2,460,480	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	26,869
中鐵十五局集團有限公司	全資子公司	河南省洛陽市	武憲功	1,117,210	建築施工	16995347-2	1,446,941	直接 100	100	是	5,021
中鐵十六局集團有限公司	全資子公司	北京市	孔令鍵	1,068,300	建築施工	10163676-1	1,282,412	直接 100	100	是	2,768
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	1,105,470	建築施工	11007084-3	1,714,582	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	617,315
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	300,000
中鐵二十局集團有限公司	全資子公司	陝西省西安市	雷升祥	1,130,850	建築施工	22052306-5	1,615,144	直接 100	100	是	3,737

財務報表附註(續)

2014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)

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 (未經審計)	持股比例 %	表決 權比例 %	是否合 併報表	少數股 東權益 (註4)	
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	1,150,000	建築施工	22433362-1	1,557,251	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	1,057,000	建築施工	71092227-X	1,295,286	直接	100	100	是	30,730
中鐵二十三局集團有限公司	全資子公司	四川省成都市	徐明新	965,000	建築施工	74033824-2	1,395,004	直接	100	100	是	40,796
中鐵二十四局集團有限公司	全資子公司	上海市	郭衍敬	1,050,000	建築施工	13220244-8	1,346,917	直接	100	100	是	6,568
中鐵二十五局集團有限公司	全資子公司	廣東省廣州市	梁毅	910,720	建築施工	19043049-X	1,053,597	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	2,368,346	直接	100	100	是	26,643
中國鐵建電氣化局 集團有限公司	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	(7,244)
中國鐵建房地產 集團有限公司	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	201,928
中鐵物資集團有限公司	全資子公司	北京市	金躍良	2,000,000	物資採 購銷售	10209797-4	2,314,805	直接	100	100	是	107,844

財務報表附註(續)

2014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)

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 (未經審計)	持股比例 %	表決 權比例 %	是否合 併報表	少數股 東權益 (註4)
中國鐵建投資有限公司	全資子公司	北京市	李寧	6,275,510	項目投資	57317581-X	10,000,000	直接 100	100	是	717,600
中國鐵建財務有限公司	控股子公司	北京市	莊尚標	6,000,000	財務代理 業務	10112857-2	5,640,000	直接 94	94	是	399,118
中鐵建資產管理有限公司	全資子公司	北京市	馮中海	10,000	資產管理	717828913	10,000	直接 100	100	是	1,500,511
中鐵建城建集團 有限公司(註3)	全資子公司	湖南省長沙市	羅海濱	2,000,000	建築施工	085432629	2,000,000	直接 100	100	是	-

註1：中鐵十一局集團有限公司原法人代表為王桂林，於2014年4月3日變更為何義斌。

註2：中國鐵建大橋工程局集團有限公司原公司名稱為中國鐵建十三局集團有限公司，於2014年3月27日公司名稱變更為中國鐵建大橋工程局集團有限公司。本期增加註冊資本人民幣955,190千元，變更後註冊資本為人民幣2,000,000千元。相關工商變更手續已於2014年3月27日辦理完畢。

註3：中鐵建城建集團有限公司原公司名稱為中鐵建城建有限公司，於2014年2月20日公司名稱變更為中鐵建城建集團有限公司。

註4：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

本期合併財務報表範圍與上年度相比未發生重大變化。

3. 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2014年 6月30日止 6個月期間	截至2013年 6月30日止 6個月期間	2014年 6月30日	2013年 12月31日
美元	6.12485	6.23210	6.15280	6.09690
歐元	8.40675	8.18560	8.39460	8.41890
尼日利亞奈拉	0.03747	0.03954	0.03739	0.03755
埃塞俄比亞比爾	0.31342	0.33754	0.31128	0.31556
阿爾及利亞第納爾	0.07688	0.07939	0.07592	0.07784
港幣	0.78999	0.80370	0.79375	0.78623
澳門元	0.75272	0.78884	0.75694	0.74850
沙特裡亞爾	1.63491	1.77422	1.64086	1.62896
利比亞第納爾	4.94987	4.95553	5.05561	4.84413
安哥拉寬紮	0.06268	0.06477	0.06292	0.06244
澳元	5.61398	6.12120	5.80640	5.42156
新加坡元	4.86895	5.02348	4.92195	4.81595
博茨瓦納普拉	0.68878	0.83252	0.68933	0.68822
阿聯酋迪拉姆	1.66941	1.70245	1.67543	1.66339

財務報表附註(續)

2014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

	2014年6月30日(未經審計)		折合人民幣
	原幣	匯率	
現金			
— 人民幣	159,318	1.00000	159,318
— 美元	5,004	6.15280	30,788
— 歐元	247	8.39460	2,073
— 其他			43,227
			235,406
銀行存款			
— 人民幣	75,126,460	1.00000	75,126,460
— 美元	1,157,871	6.15280	7,124,149
— 尼日利亞奈拉	40,345,707	0.03739	1,508,526
— 埃塞俄比亞比爾	1,424,978	0.31128	443,567
— 歐元	28,040	8.39460	235,385
— 阿爾及利亞第納爾	2,351,278	0.07592	178,509
— 澳元	24,389	5.80640	141,612
— 沙特裡亞爾	85,152	1.64086	139,723
— 利比亞第納爾	27,251	5.05561	137,770
— 其他			396,186
			85,431,887
其他貨幣資金			
— 人民幣	4,598,303	1.00000	4,598,303
— 其他			635
			4,598,938
財務公司存放中央銀行法定準備金			
— 人民幣	3,319,118	1.00000	3,319,118
			93,585,349

財務報表附註(續)

2014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)

	2013年12月31日		折合人民幣
	原幣	匯率	
現金			
— 人民幣	72,303	1.00000	72,303
— 美元	3,647	6.09690	22,235
— 歐元	239	8.41890	2,012
— 其他			34,666
			131,216
銀行存款			
— 人民幣	77,832,748	1.00000	77,832,748
— 美元	445,054	6.09690	2,713,450
— 尼日利亞奈拉	66,221,784	0.03755	2,486,628
— 埃塞俄比亞比爾	1,600,916	0.31556	505,185
— 歐元	32,487	8.41890	273,505
— 阿爾及利亞第納爾	3,405,948	0.07784	265,119
— 港幣	275,484	0.78623	216,594
— 澳門元	222,263	0.74850	166,364
— 沙特裡亞爾	90,060	1.62896	146,704
— 利比亞第納爾	29,585	4.84413	143,314
— 其他			360,166
			85,109,777
其他貨幣資金			
— 人民幣	5,726,198	1.00000	5,726,198
— 其他			52,555
			5,778,753
財務公司存放中央銀行法定準備金			
— 人民幣	2,414,091	1.00000	2,414,091
			93,433,837

財務報表附註(續)

2014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)

本集團所有權受到限制的貨幣見附註五、18。

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。

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
貨幣資金期／年末餘額	93,585,349	93,433,837
減：財務公司存放中央銀行法定準備金	(3,319,118)	(2,414,091)
減：存款期為三個月以上的未作質押的定期存款	(5,536,574)	(5,636,327)
減：其他使用受限的貨幣資金	(4,562,905)	(5,599,966)
現金及現金等價物期／年末餘額	80,166,752	79,783,453
減：現金及現金等價物期／年初餘額	(79,783,453)	(79,782,051)
現金及現金等價物淨增加	383,299	1,402

2. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
交易性權益工具投資	270,183	123,161

本公司管理層認為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產投資變現不存在重大限制。

3. 應收票據

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
商業承兌匯票	1,170,818	1,973,365
銀行承兌匯票	1,051,398	1,493,034
	2,222,216	3,466,399

本集團所有權受限制的應收票據見附註五、18。

於2014年6月30日及於2013年12月31日，無外部單位已質押的應收票據。

財務報表附註(續)

2014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2014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銀行承兌匯票如下：

出票單位	出票日期	到期日	金額
陝西龍門鋼鐵有限責任公司	2014年1月21日	2014年7月21日	10,000
陝西龍門鋼鐵有限責任公司	2014年1月21日	2014年7月21日	10,000
陝西龍門鋼鐵有限責任公司	2014年1月21日	2014年7月21日	10,000
四川省榮欣集團有限公司	2014年2月22日	2014年7月22日	10,000
神州華資集團有限公司	2014年3月19日	2014年9月19日	10,000
其他			863,370
			913,370

於2013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銀行承兌匯票如下：

出票單位	出票日期	到期日	金額
中鐵二局股份有限公司	2013年10月30日	2014年1月30日	62,593
張家港保稅區昌隆源國際貿易有限公司	2013年12月17日	2014年6月17日	20,000
張家港保稅區昌隆源國際貿易有限公司	2013年12月17日	2014年6月17日	20,000
張家港保稅區昌隆源國際貿易有限公司	2013年12月17日	2014年6月17日	20,000
張家港保稅區昌隆源國際貿易有限公司	2013年12月17日	2014年6月17日	20,000
其他			1,137,020
			1,279,613

於2014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銀行承兌匯票餘額為人民幣238,356千元(2013年12月31日：人民幣249,615千元)。

於2014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(2013年12月31日：無)。

於2014年6月30日，本集團應收票據均未逾期且未發生減值(2013年12月31日：無)。

財務報表附註(續)

2014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

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1至6年內到期，到期年限1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：

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
1年以內	81,416,537	81,793,582
1年至2年	5,031,496	4,851,995
2年至3年	2,147,417	1,155,707
3年以上	1,803,538	886,251
減：壞賬準備	90,398,988 (940,134)	88,687,535 (889,813)
	89,458,854	87,797,722

應收賬款壞賬準備的變動如下：

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	2013年
期／年初數	889,813	458,824
本期／年計提	134,738	580,305
本期／年減少—轉回	(71,788)	(133,626)
本期／年減少—轉銷	(12,629)	(15,690)
期／年末數	940,134	889,813

財務報表附註(續)

2014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：

	2014年6月30日(未經審計)			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 %	金額	計提比例 %
單項金額重大並 單獨計提壞賬準備	78,049,581	86.34	(334,228)	0.43
按組合計提壞賬準備：				
— 6個月以內	8,902,494	9.85	—	—
— 6個月至1年	525,563	0.58	(2,628)	0.50
— 1至2年	452,452	0.50	(22,623)	5.00
— 2至3年	264,696	0.29	(26,470)	10.00
— 3年以上	322,120	0.36	(170,088)	52.80
其他單項金額雖不 重大但單獨計提壞賬準備	1,882,082	2.08	(384,097)	20.41
	90,398,988	100.00	(940,134)	

	2013年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 %	金額	計提比例 %
單項金額重大並 單獨計提壞賬準備	75,892,085	85.57	(309,632)	0.41
按組合計提壞賬準備：				
— 6個月以內	9,324,502	10.51	—	—
— 6個月至1年	538,382	0.61	(2,692)	0.50
— 1至2年	550,085	0.62	(27,509)	5.00
— 2至3年	302,512	0.34	(30,240)	10.00
— 3年以上	343,423	0.39	(189,872)	55.29
其他單項金額雖不 重大但單獨計提壞賬準備	1,736,546	1.96	(329,868)	19.00
	88,687,535	100.00	(889,813)	

財務報表附註(續)

2014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2014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：

	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 %	理由
單位1	43,338	(33,990)	78.43	註
單位2	13,137	(13,137)	100.00	註
單位3	19,044	(9,522)	50.00	註
單位4	118,705	(6,085)	5.13	註
單位5	139,405	(6,064)	4.35	註
其他	9,961,372	(265,430)		
	10,295,001	(334,228)		

於2013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：

	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 %	理由
單位1	43,338	(33,990)	78.43	註
單位2	13,137	(13,137)	100.00	註
單位3	19,044	(9,522)	50.00	註
單位4	10,529	(8,424)	80.00	註
單位5	10,111	(8,089)	80.00	註
其他	12,075,965	(236,470)		
	12,172,124	(309,632)		

註： 本集團結合賬齡及與對方公司業務情況，對其全部或部分計提了壞賬準備。

於2014年6月30日，無重大應收賬款已計提壞賬準備轉回或收回情況(2013年12月31日：無)。

於2014年6月30日，無重大的實際核銷的應收賬款(2013年12月31日：無)。

財務報表附註(續)

2014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2014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：

	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 %	理由
單位1	8,533	(8,133)	95.31	註
單位2	8,135	(7,000)	86.05	註
單位3	6,860	(5,488)	80.00	註
單位4	5,313	(4,900)	92.23	註
單位5	4,863	(3,891)	80.00	註
其他	1,553,177	(354,685)		
	1,586,881	(384,097)		

於2013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：

	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 %	理由
單位1	8,389	(8,389)	100.00	註
單位2	8,533	(8,133)	95.31	註
單位3	8,135	(7,000)	86.05	註
單位4	5,832	(3,983)	68.30	註
單位5	3,604	(3,604)	100.00	註
其他	1,668,415	(298,759)		
	1,702,908	(329,868)		

註：本集團結合賬齡及與對方公司業務情況，對其全部或部分計提了壞賬準備。

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：

	2014年6月30日(未經審計)		2013年12月31日	
	金額	壞賬準備	金額	壞賬準備
控股股東	18,715	—	791,674	—

財務報表附註(續)

2014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2014年6月30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	1,302,857	1年以內	1.44
單位2	第三方	1,058,307	1年以內	1.17
單位3	第三方	1,049,871	1年以內	1.16
單位4	第三方	999,996	1年以內	1.11
單位5	第三方	756,338	1年以內	0.84
		5,167,369		5.72

於2013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	1,432,716	1年以內	1.62
單位2	第三方	1,350,189	1年以內	1.52
單位3	第三方	1,310,538	1年以內	1.48
單位4	第三方	917,867	1年以內	1.03
單位5	第三方	813,820	1年以內	0.92
		5,825,130		6.57

於2014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 (%)
重慶渝蓉高速公路有限公司	聯營企業	243,535	0.28
重慶單軌交通工程有限責任公司	聯營企業	36,911	0.04
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合營企業	31,249	0.03
控股股東	控股股東	18,715	0.02
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	—
		331,524	0.37

財務報表附註(續)

2014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2013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	388,915	0.45
重慶單軌交通工程有限責任公司	聯營企業	136,049	0.15
控股股東	控股股東	79,674	0.09
內蒙博源新型能源有限公司	聯營企業	68,765	0.08
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合營企業	6,519	0.01
中鐵建銅冠投資有限公司	聯營企業	4,079	—
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司	屬同一母公司控制	2,914	—
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	—
		688,029	0.78

於2014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76,952,275千元(2013年12月31日：人民幣73,078,101千元)。

本集團所有權受到限制的應收賬款見附註五、18。

5. 預付款項

預付款項的賬齡分析如下：

	2014年6月30日(未經審計)		2013年12月31日	
	賬面餘額	比例 %	賬面餘額	比例 %
1年以內	34,550,989	96.66	31,841,192	97.88
1年至2年	1,143,023	3.20	639,537	1.97
2年至3年	20,384	0.06	28,157	0.09
3年以上	28,561	0.08	20,532	0.06
	35,742,957	100.00	32,529,418	100.00

財務報表附註(續)

2014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：

	2014年6月30日 (未經審計)	業務性質
單位1	162,460	預付材料款
單位2	158,003	預付材料款
單位3	119,700	預付材料款
單位4	68,063	預付材料款
單位5	50,000	預付材料款
	558,226	

	2013年12月31日	業務性質
單位1	119,700	預付材料款
單位2	50,000	預付材料款
單位3	35,103	預付材料款
單位4	32,893	預付材料款
單位5	31,878	預付材料款
	269,574	

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

於2014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	597,561	一年以內	材料尚未收到
單位2	第三方	370,346	一年以內	材料尚未收到
單位3	第三方	343,813	一年以內	材料尚未收到
單位4	第三方	336,619	一年以內	材料尚未收到
單位5	第三方	286,573	一年以內	材料尚未收到
		1,934,912		

於2013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	605,407	一年以內	材料尚未收到
單位2	第三方	410,050	一年以內	材料尚未收到
單位3	第三方	369,204	一年以內	材料尚未收到
單位4	第三方	358,003	一年以內	材料尚未收到
單位5	第三方	351,014	一年以內	材料尚未收到
		2,093,678		

於2014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(2013年12月31日：無)。

本集團與其他關聯方預付賬款餘額見附註六、6。

財務報表附註(續)

2014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：

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
1年以內	30,756,723	29,383,159
1年至2年	1,351,470	1,334,025
2年至3年	600,910	594,668
3年以上	435,645	434,826
減：壞賬準備	33,144,748 (707,144)	31,746,678 (765,762)
	32,437,604	30,980,916

其他應收款壞賬準備的變動如下：

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	2013年
期／年初數	765,762	324,100
本期／年計提	14,914	531,643
本期／年減少—轉回	(20,179)	(16,687)
本期／年減少—轉銷	(53,353)	(73,294)
期／年末數	707,144	765,762

其他應收款及壞賬準備按類別披露如下：

	2014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	17,221,075	51.96	(464,910)	2.70
按組合計提壞賬準備：				
— 6個月以內	9,424,669	28.43	—	—
— 6個月至1年	101,536	0.31	(508)	0.50
— 1至2年	156,692	0.47	(7,835)	5.00
— 2至3年	77,915	0.23	(7,791)	10.00
— 3年以上	105,408	0.32	(64,239)	60.94
其他單項金額雖不重大 但單獨計提壞賬準備	6,057,453	18.28	(161,861)	2.67
	33,144,748	100.00	(707,144)	

財務報表附註(續)

2014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)

	賬面餘額 金額	2013年12月31日		計提比例 %
		比例 %	壞賬準備 金額	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備	16,171,511	50.94	(476,795)	2.95
按組合計提壞賬準備：				
— 6個月以內	9,214,897	29.03	—	—
— 6個月至1年	136,704	0.43	(684)	0.50
— 1至2年	280,967	0.89	(14,048)	5.00
— 2至3年	75,850	0.24	(7,585)	10.00
— 3年以上	103,777	0.33	(64,623)	62.27
其他單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備	5,762,972	18.14	(202,027)	3.51
	31,746,678	100.00	(765,762)	

於2014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：

	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 %	理由
單位1	168,000	(168,000)	100.00	註
單位2	68,039	(68,039)	100.00	註
單位3	46,634	(46,634)	100.00	註
單位4	45,372	(45,372)	100.00	註
單位5	43,714	(43,714)	100.00	註
其他	691,717	(93,151)		
	1,063,476	(464,910)		

於2013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：

	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 %	理由
單位1	170,679	(168,000)	98.43	註
單位2	67,421	(67,421)	100.00	註
單位3	45,538	(45,538)	100.00	註
單位4	44,714	(44,714)	100.00	註
單位5	43,119	(43,119)	100.00	註
其他	646,827	(108,003)		
	1,018,298	(476,795)		

註：本集團結合賬齡及與對方公司業務情況，對其全部或部分計提了壞賬準備。

財務報表附註(續)

2014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2014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：

	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 %	理由
單位1	8,298	(8,298)	100.00	註
單位2	6,693	(6,693)	100.00	註
單位3	5,631	(5,631)	100.00	註
單位4	5,000	(5,000)	100.00	註
單位5	4,920	(4,920)	100.00	註
其他	398,439	(131,319)		
	428,981	(161,861)		

於2013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：

	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 %	理由
單位1	8,817	(8,817)	100.00	註
單位2	8,298	(8,298)	100.00	註
單位3	7,794	(7,794)	100.00	註
單位4	6,693	(6,693)	100.00	註
單位5	8,000	(6,400)	80.00	註
其他	231,257	(164,025)		
	270,859	(202,027)		

註：本集團結合賬齡及與對方公司業務情況，對其全部或部分計提了壞賬準備。

於2014年6月30日，無重大的已計提壞賬準備的其他應收款轉回或收回情況(2013年12月31日：無)。

於2014年6月30日，無重大的實際核銷的其他應收款(2013年12月31日：無)。

於2014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31,210,740千元(2013年12月31日：人民幣29,860,223千元)。

財務報表附註(續)

2014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2014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	賬齡	佔其他應收款 總額的比例 %
單位1	第三方	1,000,020	1年至2年	3.02
單位2	第三方	769,020	1年以內	2.32
單位3	第三方	721,704	1年以內	2.18
單位4	第三方	700,675	1年以內	2.11
單位5	第三方	561,132	1年至2年	1.69
		3,752,551		11.32

於2013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 %
單位1	第三方	1,000,000	1年以內	3.15
單位2	第三方	769,020	1年以內	2.42
單位3	第三方	726,348	1年以內	2.29
單位4	第三方	561,132	1年以內	1.77
單位5	第三方	501,822	1年以內	1.58
		3,558,322		11.21

於2014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(2013年12月31日：無)。

於2014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 %
南昌新龍置業有限公司	聯營企業	26,599	0.08
南昌鐵路第二建築工程公司	聯營企業	6,139	0.02
深圳市中鐵達韋俊儲運有限公司	聯營企業	1,800	0.01
陝西久正醫藥科技有限公司	聯營企業	1,367	—
重慶單軌交通工程有限責任公司	聯營企業	939	—
湖南運通軌道交通設備有限公司	合營企業	561	—
中鐵交通國際工程技術有限公司	合營企業	31	—
		37,436	0.11

財務報表附註(續)

2014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2013年12月31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 %
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	6,139	0.02
深圳市中鐵達韋俊儲運有限公司	聯營企業	1,615	0.01
陝西久正醫藥科技有限公司	聯營企業	1,367	—
重慶單軌交通工程有限責任公司	聯營企業	939	—
湖南運通軌道交通設備有限公司	合營企業	521	—
		37,180	0.12

於2014年6月30日，應收政府補助款項如下：

補助項目	金額	賬齡	預計收取時間	依據
盤錦土地補償款	6,379	1至2年	2014年12月	盤委辦發【2010】16號

於2013年12月31日，應收政府補助款項如下：

補助項目	金額	賬齡	預計收取時間	依據
盤錦土地補償款	10,379	1至2年	2014年6月	盤委辦發【2010】16號

財務報表附註(續)

2014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

	2014年6月30日(未經審計)		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	25,305,415	(4,163)	25,301,252
在產品	923,032	—	923,032
庫存商品	5,898,736	(8,920)	5,889,816
周轉材料	7,034,144	—	7,034,144
房地產開發成本(1)	74,240,048	—	74,240,048
房地產開發產品(2)	9,588,307	(69,222)	9,519,085
應收客戶合同工程款(3)	96,182,339	(96,432)	96,085,907
	219,172,021	(178,737)	218,993,284

	2013年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	26,904,465	(4,163)	26,900,302
在產品	1,121,583	—	1,121,583
庫存商品	6,205,541	(12,970)	6,192,571
周轉材料	6,766,675	—	6,766,675
房地產開發成本(1)	63,041,876	—	63,041,876
房地產開發產品(2)	8,968,016	(69,222)	8,898,794
應收客戶合同工程款(3)	88,827,855	(112,834)	88,715,021
	201,836,011	(199,189)	201,636,822

財務報表附註(續)

2014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2014年6月30日止6個月期間

	期初數	本期計提	本期轉回	本期轉銷	期末數
原材料	4,163	—	—	—	4,163
庫存商品	12,970	140	(1,042)	(3,148)	8,920
房地產開發產品	69,222	—	—	—	69,222
工程施工預計損失準備	112,834	9,759	(7,846)	(18,315)	96,432
	199,189	9,899	(8,888)	(21,463)	178,737

2013年

	年初數	本年計提	本年轉回	本年轉銷	年末數
原材料	4,163	—	—	—	4,163
庫存商品	4,747	14,078	(1,002)	(4,853)	12,970
房地產開發產品	69,368	207	—	(353)	69,222
工程施工預計損失準備	220,878	36,253	(12,536)	(131,761)	112,834
	299,156	50,538	(13,538)	(136,967)	199,189

財務報表附註(續)

2014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	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
同景國際城項目	2005年05月	2014年12月	2,018,000	1,568,574	1,372,436
貴陽中國鐵建國際城項目	2007年09月	2016年09月	8,104,880	2,376,677	2,151,145
合肥中國鐵建國際城項目	2009年05月	2017年12月	7,400,000	943,340	728,317
中鐵成都國際城I項目	2009年08月	2014年08月	3,000,000	757,716	566,062
武漢市1818中心項目	2009年11月	2015年01月	2,000,000	1,210,310	872,653
北京中國鐵建國際城項目	2009年12月	2014年10月	6,802,520	1,442,748	1,493,318
中國鐵建杭州國際城項目	2011年03月	2016年06月	5,190,030	2,795,194	3,070,288
天津中國鐵建國際城項目	2011年07月	2018年04月	9,734,970	3,707,422	3,851,465
成都市高新區地塊項目	2011年08月	2015年12月	4,017,170	1,691,860	2,274,032
西安中國鐵建國際城項目	2011年08月	2018年05月	9,773,964	3,180,337	2,950,202
濟南中國鐵建國際城項目	2011年08月	2015年12月	3,086,910	877,617	1,663,569
中國鐵建北京山語城項目	2011年09月	2014年12月	3,609,140	1,299,621	1,140,074
蘭州梧桐苑項目	2012年04月	2014年12月	730,000	812,512	711,883
房山聖水嘉名項目	2012年05月	2015年12月	2,500,000	2,115,073	1,933,523
貴陽蘭草壩項目	2012年10月	2017年12月	11,614,040	795,260	737,256
中鐵武漢項目	2012年12月	2016年04月	3,000,000	1,098,212	861,866
武漢東湖高新區(光穀)項目	2012年12月	2017年12月	2,348,290	765,586	715,419
長陽國際花園項目	2013年03月	2014年12月	1,681,901	1,280,692	1,145,315
長沙梅溪湖項目	2013年05月	2017年12月	3,537,990	1,563,093	1,479,654
石景山區蘋果園商務區項目	2013年06月	2015年09月	1,703,440	746,480	679,726
北湖新區項目	2013年08月	2018年07月	4,820,000	2,526,333	2,272,765
中國鐵建杭州青秀城項目	2013年09月	2015年06月	1,732,950	1,129,140	951,884
成都國際花園項目	2013年10月	2014年10月	1,904,000	764,019	564,132
西派瀾岸項目	2013年11月	2018年04月	5,300,000	2,411,793	2,192,860
上海青秀城1號項目	2013年11月	2015年11月	1,769,235	1,225,193	1,166,381
錦城國際花園項目	2014年01月	2017年03月	2,059,000	1,036,668	—
清秀藍灣項目	2014年03月	2016年12月	3,490,000	1,778,597	1,563,484
合肥青秀城項目	2014年03月	2018年09月	4,050,568	794,970	772,606
中山區東港K01地塊項目	2014年04月	2017年04月	3,000,000	1,523,401	1,209,175
上海青秀城2號項目	2014年04月	2016年12月	1,884,211	1,293,397	1,117,272
海澱環保科技園項目	2014年06月	2015年12月	2,482,310	1,871,742	1,809,720
樓霞區1號地塊項目	2014年06月	2017年12月	6,600,000	3,722,887	2,812,414
順義新城第7街項目	2014年06月	2015年12月	1,895,070	1,111,786	1,031,998
青秀尚城項目	2014年06月	2015年11月	1,535,310	915,005	817,300
燕房片區項目	2014年07月	2015年12月	1,979,230	857,878	808,330
中鐵建國際公館項目	2014年08月	2016年12月	5,144,000	2,061,448	985,258
舊宮鎮9號地項目	2014年10月	2016年12月	4,511,930	2,645,450	—
江南國際城項目	2014年12月	2016年12月	4,435,050	1,142,702	—
其他				14,399,315	12,568,094
合計				74,240,048	63,041,876

於2014年6月30日，存貨中房地產開發成本餘額中包含的借款費用資本化金額為人民幣3,226,032千元(2013年12月31日：人民幣2,350,298千元)。截至2014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1,208,462千元(截至2013年6月30日止6個月期間：人民幣540,466千元)，用於確定借款費用資本化金額的資本化率為5.46%-8.16%(截至2013年6月30日止6個月期間：6.25%-9.64%)。

財務報表附註(續)

2014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：

項目名稱	竣工時間	截至2014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	
北京西派國際公寓項目	2009年12月	101,409	2,701	(2,514)	101,596
北京中國鐵建•國際城項目	2012年04月	576,112	281,455	(230,167)	627,400
中鐵建領秀城項目	2012年04月	425,152	—	(71,244)	353,908
中國鐵建青秀城項目	2012年09月	100,512	159	(7,860)	92,811
中國鐵建國際花園一期項目	2012年10月	195,031	20,399	(45,021)	170,409
中國鐵建鳳嶺山語城一期、二期、三期一二三標項目	2012年11月	152,375	23,398	(58,743)	117,030
徐州人才家園項目	2012年11月	168,046	86	(22,388)	145,744
成都龍泉驛項目	2012年12月	518,016	49,427	(186,342)	381,101
中鐵北城華府項目	2012年12月	455,134	42,940	(208,432)	289,642
合肥中國鐵建國際城項目	2012年12月	1,049,839	45,546	(350,609)	744,776
中鐵成都國際城II項目	2012年12月	447,523	30,663	(94,068)	384,118
貴陽中國鐵建國際城項目	2012年12月	1,214,175	291,796	(664,480)	841,491
長沙山語城項目	2012年12月	672,182	34,604	(220,738)	486,048
同景國際城項目	2012年12月	107,545	2,188	(38,694)	71,039
中國鐵建京南一品項目	2013年10月	401,310	4,676	(103,232)	302,754
臨沂置業中國鐵建東來尚城項目	2013年10月	210,396	—	(398)	209,998
天天花園四期一批項目	2013年10月	134,451	—	(134,451)	—
中國鐵建瑞園項目	2013年12月	212,772	16,262	—	229,034
中國鐵建杭州國際城項目	2013年12月	502,671	613,016	(308,188)	807,499
中鐵建荔灣國際城項目	2013年12月	352,603	1,541,765	(618,606)	1,275,762
北京梧桐苑項目	2013年12月	114,350	28,052	(70,031)	72,371
中鐵麗都西派國際項目	2014年06月	—	1,013,727	(477,175)	536,552
其他		856,412	1,452,123	(961,311)	1,347,224
		8,968,016	5,494,983	(4,874,692)	9,588,307

財務報表附註(續)

2014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	2013年			年末數
		年初數	本年增加	本年減少	
北京西派國際公寓項目	2009年12月	24,282	80,187	(3,060)	101,409
北京中國鐵建•國際城項目	2012年04月	733,277	588,876	(746,041)	576,112
中鐵建領秀城項目	2012年04月	4,604	839,216	(418,668)	425,152
中國鐵建青秀城項目	2012年09月	303,714	8,863	(212,065)	100,512
中國鐵建國際花園一期項目	2012年10月	357,097	5,074	(167,140)	195,031
中國鐵建鳳嶺山語城一期、二期、三期一二三標項目	2012年11月	445,225	3,552	(296,402)	152,375
徐州人才家園項目	2012年11月	205,996	2,190	(40,140)	168,046
成都龍泉驛項目	2012年12月	1,139,885	50,002	(671,871)	518,016
中鐵北城華府項目	2012年12月	968,839	46,157	(559,862)	455,134
合肥中國鐵建國際城項目	2012年12月	757,581	1,423,304	(1,131,046)	1,049,839
中鐵成都國際城II項目	2012年12月	904,778	11,495	(468,750)	447,523
貴陽中國鐵建國際城項目	2012年12月	957,152	1,328,670	(1,071,647)	1,214,175
長沙山語城項目	2012年12月	361,987	550,301	(240,106)	672,182
同景國際城項目	2012年12月	176,936	104,095	(173,486)	107,545
中國鐵建京南一品項目	2013年10月	100,560	728,300	(427,550)	401,310
臨沂置業中國鐵建東來尚城項目	2013年10月	94,292	263,199	(147,095)	210,396
天天花園四期一批項目	2013年10月	—	348,665	(214,214)	134,451
中國鐵建瑞園項目	2013年12月	—	510,748	(297,976)	212,772
中國鐵建杭州國際城項目	2013年12月	—	1,203,319	(700,648)	502,671
中鐵建荔灣國際城項目	2013年12月	—	1,251,587	(898,984)	352,603
北京梧桐苑項目	2013年12月	—	3,330,865	(3,216,515)	114,350
其他		1,281,045	5,828,893	(6,253,526)	856,412
		8,817,250	18,507,558	(18,356,792)	8,968,016

本集團所有權受到限制的存貨參見附註五、18。

財務報表附註(續)

2014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)

(3) 應收/應付客戶合同工程款

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
累計已發生成本	2,480,641,362	2,279,694,819
累計已確認毛利減已確認虧損之淨額	183,819,575	163,751,142
減：已辦理結算的價款	(2,581,056,383)	(2,367,429,705)
	83,404,554	76,016,256

期/年末的建造合同工程：

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
應收客戶合同工程款	96,085,907	88,715,021
應付客戶合同工程款(附註五、23)	(12,681,353)	(12,698,765)
	83,404,554	76,016,256

存貨—應收客戶合同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：

	2014年6月30日(未經審計)		2013年12月31日	
	金額	預計損失	金額	預計損失
控股股東	4,276	—	8,894	—

本集團與其他關聯方存貨—應收客戶合同工程款餘額見附註六、6。

財務報表附註(續)

2014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. 可供出售金融資產

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
可供出售權益工具	229,322	222,097

截至2014年6月30日止6個月期間，本集團無可供出售金融資產減值準備的計提和轉回(2013年：無)。

本集團可供出售金融資產均為對香港以外的其他地區的上市公司的投資。

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計) 可供出售權益工具	2013年 可供出售權益工具
權益工具成本	79,710	79,710
累計計入其他綜合收益的公允價值變動	149,612	142,387

9. 長期應收款

	2014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	6,965,459	(52,084)	6,913,375
「建造—轉移」項目應收款	32,991,188	(763,241)	32,227,947
其他	925,457	—	925,457
	40,882,104	(815,325)	40,066,779
減：一年內到期的非流動資產：			
工程質量保證金	6,129,401	(5,143)	6,124,258
「建造—轉移」項目應收款	11,091,940	(292,328)	10,799,612
	17,221,341	(297,471)	16,923,870
長期應收款	23,660,763	(517,854)	23,142,909

財務報表附註(續)

2014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)

9. 長期應收款(續)

	2013年12月31日		賬面價值
	賬面餘額	減值準備	
工程質量保證金	9,513,653	(116,856)	9,396,797
「建造—轉移」項目應收款	29,964,019	(557,558)	29,406,461
沙特項目轉移對價	500,000	—	500,000
其他	1,002,780	—	1,002,780
	40,980,452	(674,414)	40,306,038
減：一年內到期的非流動資產：			
工程質量保證金	8,381,633	(91,212)	8,290,421
「建造—轉移」項目應收款	11,703,662	(86,643)	11,617,019
沙特項目轉移對價	500,000	—	500,000
	20,585,295	(177,855)	20,407,440
長期應收款	20,395,157	(496,559)	19,898,598

長期應收款的賬齡分析如下：

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
1年以內	25,559,989	27,344,284
1年至2年	11,995,003	11,125,545
2年至3年	1,610,447	1,274,265
3年以上	1,716,665	1,236,358
減：壞賬準備	40,882,104 (815,325)	40,980,452 (674,414)
減：一年內到期的非流動資產	40,066,779 (16,923,870)	40,306,038 (20,407,440)
	23,142,909	19,898,598

財務報表附註(續)

2014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)

9. 長期應收款(續)

長期應收款壞賬準備的變動如下：

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	2013年
期／年初數	674,414	242,777
本期／年計提	259,083	431,637
本期轉回	(118,172)	—
期／年末數	815,325	674,414

本集團對單項金額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2014年6月30日，長期應收款賬面餘額人民幣8,411,953千元(2013年12月31日：人民幣7,983,146千元)單獨進行減值測試後計提的壞賬準備為人民幣815,325千元(2013年12月31日：人民幣674,414千元)。

於2014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(2013年12月31日：人民幣500,000千元)。

本集團與其他關聯方長期應收款餘額見附註六、6。

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

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
未逾期且未減值	32,415,758	32,921,563
已逾期未減值		
— 3個月以內	17,121	14,645
— 3至6個月	12,320	9,089
— 6個月以上	24,952	52,009
	32,470,151	32,997,306

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)

2014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. 對主要合營企業和聯營企業投資

截至2014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
合營企業						
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
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
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
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
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
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
湖北交投紫雲鐵路有限公司	有限責任公司	湖北省枝江市	楊志波	鐵路運營	500,000	58246491-2
南昌新龍置業有限公司	有限責任公司	江西省南昌市	黃少雄	物業管理、房屋租賃、房地產開發	283,350	78145661-6
重慶單軌交通工程有限責任公司	有限責任公司	重慶市	史書榮	建築施工	100,000	778469395
中鐵建銅冠投資有限公司	有限責任公司	安徽省銅陵市	鄭群棟	礦業投資	2,000,000	69896533-X
內蒙博源新型能源有限公司	有限責任公司	內蒙古自治區	吳愛國	建築施工	200,000	585153749
寧夏中鐵建寧東路橋投資發展有限公司	有限責任公司	寧夏省永寧縣	高光前	交通、水利、城鄉基礎設施	90,000	08350103-7

財務報表附註(續)

2014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. 對主要合營企業和聯營企業投資(續)

2013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
合營企業						
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
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
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
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
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
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
湖北交投紫雲鐵路有限公司	有限責任公司	湖北省枝江市	楊志波	鐵路運營	500,000	58246491-2
南昌新龍置業有限公司	有限責任公司	江西省南昌市	黃少雄	物業管理、房屋租賃、房地產開發	283,350	78145661-6
重慶單軌交通工程有限責任公司	有限責任公司	重慶市	史書榮	建築施工	100,000	778469395
中鐵建銅冠投資有限公司	有限責任公司	安徽省銅陵市	鄭群棟	礦業投資	2,000,000	69896533-X
內蒙博源新型能源有限公司	有限責任公司	內蒙古自治區	吳愛國	建築施工	200,000	585153749
寧夏中鐵建寧東路橋投資發展有限公司	有限責任公司	寧夏省永寧縣	高光前	交通、水利、城鄉基礎設施	70,000	08350103-7

財務報表附註(續)

2014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. 對主要合營企業和聯營企業投資(續)

本集團無單項重要的合營企業，下表列示了對本集團單項不重要的合營企業的合計財務信息：

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
本集團在合營企業淨利潤／(虧損)中所佔份額	6,641	(252,670)
本集團在合營企業其他綜合收益／(損失)中所佔份額	—	(2,924)
本集團在合營企業綜合收益／(損失)總額中所佔份額	6,641	(255,594)
本集團對合營企業投資的賬面價值	1,029,785	998,590

本集團無單項重要的聯營企業，下表列示了對本集團單項不重要的聯營企業的合計財務信息：

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
本集團在聯營企業淨(虧損)／利潤中所佔份額	(34,508)	3,907
本集團在聯營企業其他綜合收益中所佔份額	973	—
本集團在聯營企業綜合(損失)／收益總額中所佔份額	(33,535)	3,907
本集團對聯營企業投資的賬面價值	1,844,852	1,849,891

11. 長期股權投資

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013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)	1,029,785	998,590
— 佔聯營企業之權益 非上市公司 (2)	1,844,852	1,849,891
按成本法核算的股權投資 非上市公司 (3)	2,883,374	2,848,269
	5,758,011	5,696,750
減：長期股權投資減值準備 (4)	(22,564)	(22,564)
	5,735,447	5,674,186

財務報表附註(續)

2014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. 長期股權投資(續)

(1) 佔合營企業之權益

截至2014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 %
			追加投資	本期分佔 (虧損)/ 利潤 現金股利			
中石油鐵建油品銷售有限公司	50,000	57,952	—	(61)	57,891	50	50
中非萊基投資有限公司	851,410	846,832	—	4,480	851,312	74.47	74.47
中鐵交通國際工程技術有限公司	77,000	66,915	—	—	66,915	51.33	51.33
其他		26,891	24,623	2,222	(69)	53,667	
		998,590	24,623	6,641	(69)	1,029,785	

2013年

被投資企業名稱	投資成本	年初數	本年增減				轉出	年末數	持股比例 %	表決權比例 %
			(減少)/ 追加投資	本年分佔 (虧損)/ 利潤	分派的 現金股利	其他 變動				
中鐵建銅冠投資有限公司	—	1,200,000	(372,466)	(268,837)	—	(2,924)	(555,773)	—	—	—
中石油鐵建油品銷售 有限公司	50,000	61,980	—	3,548	(7,576)	—	—	57,952	50	50
中非萊基投資有限公司	851,410	841,053	—	5,779	—	—	—	846,832	74.47	74.47
中鐵交通國際工程 技術有限公司	77,000	67,176	—	(261)	—	—	—	66,915	51.33	51.33
其他		19,810	405	7,101	(425)	—	—	26,891		
		2,190,019	(372,061)	(252,670)	(8,001)	(2,924)	(555,773)	998,590		

財務報表附註(續)

2014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. 長期股權投資(續)

(2) 佔聯營企業之權益(續)

截至2014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 %
			追加投資	本期分估 利潤/ (虧損)	分派的現 金股利	其他綜合 收益			
北京中鐵建協工程技術諮詢 有限公司	2,450	2,293	—	978	(391)	—	2,880	49	49
蛇口興華實業股份有限公司	16,693	39,603	—	682	—	—	40,285	32.9	32.9
重慶渝蓉高速公路有限公司	853,960	853,960	—	—	—	—	853,960	40	40
湖北交投紫雲鐵路有限公司	100,000	100,000	—	—	—	—	100,000	20	20
南昌新龍置業有限公司	90,000	89,511	—	51	—	—	89,562	37.5	37.5
重慶單軌交通工程有限責任公司	37,642	57,269	—	(4,180)	—	—	53,089	37.5	37.5
中鐵建銅冠投資有限公司	720,000	555,773	—	(31,665)	—	973	525,081	30	30
內蒙博源新型能源有限公司	60,000	60,000	—	(491)	—	—	59,509	30	30
寧夏中鐵建寧東路橋投資 發展有限公司	41,830	41,830	20,000	—	—	—	61,830	49	49
其他		49,652	9,800	117	(913)	—	58,656		
		1,849,891	29,800	(34,508)	(1,304)	973	1,844,852		

2013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 %
			轉入	追加投資	本年分估利 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	2,534	—	—	—	(241)	2,293	49	49
蛇口興華實業股份有限公司	16,693	40,878	—	—	2,634	(3,909)	39,603	32.9	32.9
重慶渝蓉高速公路有限公司	853,960	587,850	—	266,110	—	—	853,960	40	40
湖北交投紫雲鐵路有限公司	100,000	100,000	—	—	—	—	100,000	20	20
南昌新龍置業有限公司	90,000	89,475	—	—	36	—	89,511	37.5	37.5
重慶單軌交通工程 有限責任公司	37,642	55,381	—	—	10,052	(8,164)	57,269	37.5	37.5
中鐵建銅冠投資有限公司	720,000	—	555,773	—	—	—	555,773	30	30
內蒙博源新型能源有限公司	60,000	—	—	60,000	—	—	60,000	30	30
寧夏中鐵建寧東路橋 投資發展有限公司	41,830	—	—	41,830	—	—	41,830	49	49
其他		39,740	—	19,321	(8,815)	(594)	49,652		
		915,858	555,773	387,261	3,907	(12,908)	1,849,891		

財務報表附註(續)

2014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. 長期股權投資(續)

(3) 按成本法核算的股權投資

截至2014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	本期增減變動	期末數	持股比例 %	表決權比例 %
福斯羅扣件系統(中國)有限公司	56,969	56,969	—	56,969	16.20	16.20
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
北京鐵道大廈有限責任公司	15,000	15,000	—	15,000	8.10	8.10
上海洲際發展有限公司	3,123	3,123	—	3,123	7.00	7.00
京廣鐵路客運專線河南 有限責任公司	2,000,000	2,000,000	—	2,000,000	5.00	5.00
石太鐵路客運專線有限責任公司	200,000	200,000	—	200,000	3.65	3.65
安信證券股份有限公司	268,452	268,452	—	268,452	2.09	2.09
內蒙古集通鐵路有限公司	13,082	13,082	—	13,082	0.43	0.43
華潤置地(北京)股份有限公司	5,485	5,485	—	5,485	0.24	0.24
國泰君安證券股份有限公司	7,660	7,660	—	7,660	0.16	0.16
其他		203,813	35,105	238,918		
		2,848,269	35,105	2,883,374		

財務報表附註(續)

2014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. 長期股權投資(續)

(3) 按成本法核算的股權投資(續)

2013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)	—	—	—
福斯羅扣件系統(中國)有限公司	56,969	56,969	—	56,969	16.20	16.20
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
北京鐵道大廈有限責任公司	15,000	15,000	—	15,000	8.10	8.10
上海洲際發展有限公司	3,123	3,123	—	3,123	7.00	7.00
京廣鐵路客運專線河南 有限責任公司	2,000,000	1,700,000	300,000	2,000,000	5.00	5.00
石太鐵路客運專線有限責任公司	200,000	200,000	—	200,000	3.65	3.65
安信證券股份有限公司	268,452	268,452	—	268,452	2.09	2.09
內蒙古集通鐵路有限公司	13,082	13,082	—	13,082	0.43	0.43
華潤置地(北京)股份有限公司	5,485	5,485	—	5,485	0.24	0.24
國泰君安證券股份有限公司	7,660	7,660	—	7,660	0.16	0.16
其他		187,346	16,467	203,813		
		2,541,802	306,467	2,848,269		

財務報表附註(續)

2014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. 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2014年6月30日止6個月期間			
	期初數	本期計提	本期轉 銷/處置	期末數
		(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)
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：				
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	6,771	—	—	6,771
其他	2,092	—	—	2,092
	11,986	—	—	11,986
	22,564	—	—	22,564

被投資企業名稱	2013年			
	年初數	本年計提	本年轉 銷/處置	年末數
聯營企業：				
VIP Development Limited	1,478	—	(1,478)	—
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：				
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	6,182	589	—	6,771
其他	1,757	396	(61)	2,092
	11,062	985	(61)	11,986
	23,118	985	(1,539)	22,564

財務報表附註(續)

2014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. 固定資產

截至2014年6月30日6個月期間(未經審計)

	期初數	本期增加	在建工程 轉入 (附註五·13)	本期減少	期末數
原價：					
房屋及建築物	12,235,876	127,778	165,520	(106,906)	12,422,268
施工機械	36,387,820	1,101,642	375,699	(457,452)	37,407,709
運輸設備	12,942,113	564,171	110,771	(302,462)	13,314,593
生產設備	6,742,289	316,148	17,770	(326,199)	6,750,008
測量及試驗設備	2,666,778	166,411	4,232	(47,702)	2,789,719
其他	16,315,442	1,924,696	26,342	(1,324,042)	16,942,438
合計	87,290,318	4,200,846	700,334	(2,564,763)	89,626,735
累計折舊：		本期計提			
房屋及建築物	(2,822,040)	(221,548)	—	25,614	(3,017,974)
施工機械	(17,728,532)	(1,822,329)	—	433,025	(19,117,836)
運輸設備	(9,145,943)	(856,796)	—	247,632	(9,755,107)
生產設備	(3,087,825)	(308,793)	—	131,464	(3,265,154)
測量及試驗設備	(1,836,397)	(175,927)	—	43,462	(1,968,862)
其他	(11,593,551)	(1,592,879)	—	1,173,869	(12,012,561)
合計	(46,214,288)	(4,978,272)	—	2,055,066	(49,137,494)
賬面淨值：					
房屋及建築物	9,413,836	(93,770)	165,520	(81,292)	9,404,294
施工機械	18,659,288	(720,687)	375,699	(24,427)	18,289,873
運輸設備	3,796,170	(292,625)	110,771	(54,830)	3,559,486
生產設備	3,654,464	7,355	17,770	(194,735)	3,484,854
測量及試驗設備	830,381	(9,516)	4,232	(4,240)	820,857
其他	4,721,891	331,817	26,342	(150,173)	4,929,877
合計	41,076,030	(777,426)	700,334	(509,697)	40,489,241
減值準備：					
房屋及建築物	(79,243)	—	—	—	(79,243)
施工機械	(332,499)	—	—	1,561	(330,938)
運輸設備	(88,337)	—	—	70	(88,267)
生產設備	(22,051)	—	—	60	(21,991)
測量及試驗設備	(5,977)	—	—	2	(5,975)
其他	(32,591)	(2,469)	—	59	(35,001)
合計	(560,698)	(2,469)	—	1,752	(561,415)
賬面價值：					
房屋及建築物	9,334,593	(93,770)	165,520	(81,292)	9,325,051
施工機械	18,326,789	(720,687)	375,699	(22,866)	17,958,935
運輸設備	3,707,833	(292,625)	110,771	(54,760)	3,471,219
生產設備	3,632,413	7,355	17,770	(194,675)	3,462,863
測量及試驗設備	824,404	(9,516)	4,232	(4,238)	814,882
其他	4,689,300	329,348	26,342	(150,114)	4,894,876
合計	40,515,332	(779,895)	700,334	(507,945)	39,927,826

財務報表附註(續)

2014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. 固定資產(續)

2013年

	年初數	本年增加	在建工程 轉入 (附註五·13)	本年減少	年末數
原價：					
房屋及建築物	10,595,235	1,111,463	955,180	(426,002)	12,235,876
施工機械	33,407,455	3,475,170	745,174	(1,239,979)	36,387,820
運輸設備	11,927,460	1,413,604	227,329	(626,280)	12,942,113
生產設備	6,222,004	689,685	119,308	(288,708)	6,742,289
測量及試驗設備	2,477,294	325,770	7,979	(144,265)	2,666,778
其他	13,457,289	4,108,367	52,043	(1,302,257)	16,315,442
合計	78,086,737	11,124,059	2,107,013	(4,027,491)	87,290,318
累計折舊：					
		本年計提			
房屋及建築物	(2,621,382)	(379,775)	—	179,117	(2,822,040)
施工機械	(15,129,981)	(3,477,803)	—	879,252	(17,728,532)
運輸設備	(8,033,661)	(1,654,291)	—	542,009	(9,145,943)
生產設備	(2,643,253)	(609,710)	—	165,138	(3,087,825)
測量及試驗設備	(1,596,536)	(365,955)	—	126,094	(1,836,397)
其他	(9,537,984)	(3,237,649)	—	1,182,082	(11,593,551)
合計	(39,562,797)	(9,725,183)	—	3,073,692	(46,214,288)
賬面淨值：					
房屋及建築物	7,973,853	731,688	955,180	(246,885)	9,413,836
施工機械	18,277,474	(2,633)	745,174	(360,727)	18,659,288
運輸設備	3,893,799	(240,687)	227,329	(84,271)	3,796,170
生產設備	3,578,751	79,975	119,308	(123,570)	3,654,464
測量及試驗設備	880,758	(40,185)	7,979	(18,171)	830,381
其他	3,919,305	870,718	52,043	(120,175)	4,721,891
合計	38,523,940	1,398,876	2,107,013	(953,799)	41,076,030
減值準備：					
房屋及建築物	(82,297)	—	—	3,054	(79,243)
施工機械	(354,408)	—	—	21,909	(332,499)
運輸設備	(90,392)	—	—	2,055	(88,337)
生產設備	(22,100)	—	—	49	(22,051)
測量及試驗設備	(5,990)	—	—	13	(5,977)
其他	(32,810)	—	—	219	(32,591)
合計	(587,997)	—	—	27,299	(560,698)
賬面價值：					
房屋及建築物	7,891,556	731,688	955,180	(243,831)	9,334,593
施工機械	17,923,066	(2,633)	745,174	(338,818)	18,326,789
運輸設備	3,803,407	(240,687)	227,329	(82,216)	3,707,833
生產設備	3,556,651	79,975	119,308	(123,521)	3,632,413
測量及試驗設備	874,768	(40,185)	7,979	(18,158)	824,404
其他	3,886,495	870,718	52,043	(119,956)	4,689,300
合計	37,935,943	1,398,876	2,107,013	(926,500)	40,515,332

財務報表附註(續)

2014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. 固定資產(續)

本集團所有權受到限制的固定資產參見附註五、18。

於2014年6月30日，固定資產餘額中包含的借款費用資本化金額為人民幣11,000千元(2013年12月31日：人民幣11,000千元)。截至2014年6月30日止6個月期間，無資本化的借款費用金額(2013年：人民幣829千元)，無用於確定借款費用資本化金額的資本化率(2013年：6.21%)。

暫時閒置的固定資產如下：

	2014年6月30日(未經審計)			
	原價	累計折舊	減值準備	賬面價值
施工機械	1,137	(1,080)	—	57
運輸設備	3,126	(2,970)	—	156
生產設備	29,374	(4,496)	—	24,878
測量及實驗設備	600	(535)	—	65
其他	9,760	(9,704)	—	56
	43,997	(18,785)	—	25,212

	2013年12月31日			
	原價	累計折舊	減值準備	賬面價值
施工機械	4,196	(909)	—	3,287
生產設備	26,309	(3,321)	—	22,988
其他	880	(832)	—	48
	31,385	(5,062)	—	26,323

融資租入固定資產如下：

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
原價	4,692,058	4,385,788
累計折舊	(1,187,141)	(1,028,016)
賬面價值	3,504,917	3,357,772

於2014年6月30日及2013年12月31日，本集團融資租入固定資產均為施工機械。

於2014年6月30日，本集團正在為賬面價值總計人民幣18,873千元(2013年12月31日：人民幣19,162千元)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2014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)

2014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. 在建工程

	2014年6月30日(未經審計)			2013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
中國土木新加坡機械設備安裝工程	59,308	—	59,308	—	—	—
中國士木尼日利亞公司設備安裝工程	180,184	—	180,184	169,902	—	169,902
中鐵十二局集團一公司總部大樓	258,466	—	258,466	247,974	—	247,974
中鐵建大橋局集團天津鐵建大廈辦公樓	355,034	—	355,034	327,053	—	327,053
中鐵十八局集團建安國際公寓辦公樓	106,510	—	106,510	95,045	—	95,045
中鐵十八局集團引漢濟渭秦嶺隧洞TBM掘進機	182,343	—	182,343	179,537	—	179,537
中鐵十八局集團隧道公司遠西北項目TBM掘進機	40,299	—	40,299	—	—	—
中鐵十九局集團第三工程有限公司辦公樓	171,934	—	171,934	120,608	—	120,608
中鐵十九局集團礦業公司礦山運輸車和電鏟	208,047	—	208,047	—	—	—
中鐵十九局集團盾構機EPB-6410	114,069	—	114,069	55,817	—	55,817
中鐵二十局集團閩良新生產基地1號廠房及地基	106,563	—	106,563	90,592	—	90,592
中鐵二十局集團二公司渭南辦公樓	57,866	—	57,866	48,355	—	48,355
中鐵二十一局集團軌道交通工程有限公司辦公大樓	36,937	—	36,937	—	—	—
中鐵二十二局集團電氣化公司辦公樓	34,204	—	34,204	—	—	—
中鐵建電氣化局京燕飯店業務綜合樓	85,030	—	85,030	84,954	—	84,954
鐵四院總部設計大樓	77,624	—	77,624	39,898	—	39,898
鐵四院蘇州廠房	49,797	—	49,797	49,797	—	49,797
鐵四院杭州分院辦公樓	120,434	—	120,434	115,566	—	115,566
中鐵物資集團同濟逸仙大廈辦公樓	73,776	—	73,776	73,164	—	73,164
港航局船舶建造	251,379	—	251,379	155,567	—	155,567
其他	852,152	(9,563)	842,589	804,430	(9,563)	794,867
	3,421,956	(9,563)	3,412,393	2,658,259	(9,563)	2,648,696

財務報表附註(續)

2014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. 在建工程(續)

截至2014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 %
中國土木新加坡機械設備安裝工程	60,000	—	59,308	—	—	59,308	自籌	99
中國土木尼日利亞公司設備安裝工程	581,884	169,902	258,989	(253,185)	4,478	180,184	自籌	74
中鐵十二局集團一公司總部大樓	300,000	247,974	10,492	—	—	258,466	自籌	86
中鐵建大橋局集團天津鐵建大廈辦公樓	360,000	327,053	27,981	—	—	355,034	自籌	99
中鐵十八局集團建安國際公寓辦公樓	480,000	95,045	11,465	—	—	106,510	自籌	22
中鐵十八局集團引漢濟渭秦嶺 隧洞TBM掘進機	180,000	179,537	2,806	—	—	182,343	自籌	100
中鐵十八局集團隧道公司遼 西北項目TBM掘進機	480,000	—	40,299	—	—	40,299	自籌	8
中鐵十九局集團第三工程有限公司辦公樓	267,847	120,608	51,326	—	—	171,934	貸款	64
中鐵十九局集團礦業公司礦山 運輸車和電鏟	750,000	—	255,010	(43,130)	(3,833)	208,047	貸款	34
中鐵十九局集團盾構機EPB-6410	114,069	55,817	58,252	—	—	114,069	貸款	100
中鐵二十局集團閩良新生產 基地1號廠房及地基	220,000	90,592	15,971	—	—	106,563	自籌	48
中鐵二十局集團二公司渭南辦公樓	81,000	48,355	9,511	—	—	57,866	自籌	71
中鐵二十一局集團軌道交通 工程有限公司辦公大樓	37,889	—	36,937	—	—	36,937	自籌	97
中鐵二十二局集團電氣化公司辦公樓	68,408	—	34,204	—	—	34,204	自籌	50

財務報表附註(續)

2014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. 在建工程(續)

截至2014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 %
中鐵建電氣化局京燕飯店業務綜合樓	203,601	84,954	76	—	—	85,030	自籌	42
鐵四院總部設計大樓	490,000	39,898	37,726	—	—	77,624	自籌	16
鐵四院蘇州廠房	194,529	49,797	—	—	—	49,797	自籌	26
鐵四院杭州分院辦公樓	241,000	115,566	4,868	—	—	120,434	自籌	50
中鐵物資集團同濟逸仙大廈辦公樓	75,000	73,164	612	—	—	73,776	自籌	98
港航局船舶建造	525,670	155,567	95,812	—	—	251,379	自籌	48
其他		804,430	497,647	(404,019)	(45,906)	852,152		
合計		2,658,259	1,509,292	(700,334)	(45,261)	3,421,956		
減值準備		(9,563)	—	—	—	(9,563)		
期末淨值		2,648,696	1,509,292	(700,334)	(45,261)	3,412,393		

(註)

財務報表附註(續)

2014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. 在建工程(續)

2013年

	預算	年初數	增加	轉出	處置	年末數	資金來源	工程投入 佔預算比例 %
中國土木尼日利亞公司設備安裝工程	715,951	212,684	460,310	(497,629)	(5,463)	169,902	自籌	94
中鐵十一局集團全斷面隧道掘進機	112,295	—	112,295	—	—	112,295	自籌	100
中鐵十一局集團連續帶式輸送機	29,000	—	29,000	—	—	29,000	自籌	100
中鐵十一局集團土壓平衡盾構機	173,950	—	45,975	—	—	45,975	自籌	26
中鐵十二局集團一公司總部大樓	300,000	86,233	161,741	—	—	247,974	自籌	83
中國鐵建十三局集團天津鐵建大廈辦公樓	360,000	143,509	183,544	—	—	327,053	自籌	91
中鐵十八局集團建安國際公寓辦公樓	480,000	41,194	53,851	—	—	95,045	自籌	20
中鐵十八局集團引漢濟渭秦嶺 隧洞TBM掘進機	230,000	68,770	110,767	—	—	179,537	自籌	78
中鐵十八局集團土壓平衡盾構機ZPE-6410	36,000	—	27,000	—	—	27,000	貸款	75
中鐵十九局集團盾構機EPB-6410	186,677	96,750	89,927	(130,860)	—	55,817	自籌	100
中鐵十九局集團第三工程 有限公司辦公樓	267,847	50,967	69,641	—	—	120,608	自籌	45
中鐵二十局集團二公司渭南辦公樓	81,000	18,954	29,401	—	—	48,355	自籌	60
中鐵二十局集團住宅辦公綜合樓	40,000	—	35,740	—	—	35,740	自籌	89
中鐵二十局集團閻良新生產基 地1號廠房及地基	260,000	—	90,592	—	—	90,592	自籌	35

財務報表附註(續)

2014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. 在建工程(續)

2013年

	預算	年初數	增加	轉出	處置	年末數	資金來源	工程投入 佔預算比例 %
中鐵二十三局協信辦公樓	44,625	—	43,098	—	—	43,098	自籌	97
中鐵二十五局五公司機關辦公樓	79,928	79,329	599	(389)	—	79,539	自籌	100
中鐵建電氣化局京燕飯店業務綜合樓	203,601	9,639	75,315	—	—	84,954	自籌	42
鐵四院總部設計大樓	490,000	1,899	37,999	—	—	39,898	自籌	8
鐵四院蘇州廠房	64,350	46,081	3,716	—	—	49,797	自籌	77
鐵四院杭州分院辦公樓	241,000	—	115,566	—	—	115,566	自籌	48
中鐵物資集團同濟逸仙大廈辦公樓	75,000	—	73,164	—	—	73,164	自籌	98
中鐵物資集團金世界辦公樓	32,493	32,493	—	—	—	32,493	自籌	100
昆明中鐵大型鐵路機械工程技術研究中心	113,000	17,778	45,680	(18,679)	(13,064)	31,715	自籌	56
港航局船舶建造	525,670	3,830	151,737	—	—	155,567	自籌	30
其他		1,434,099	610,763	(1,578,931)	(98,356)	367,575		
合計		2,344,209	2,657,421	(2,226,488)	(116,883)	2,658,259		
減值準備		(9,563)	—	—	—	(9,563)		
年末淨值		2,334,646	2,657,421	(2,226,488)	(116,883)	2,648,696		

註：截至2014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700,334千元（2013年：人民幣2,107,013千元）；無轉入無形資產的在建工程（2013年：人民幣68,937千元）；無轉入房地產開發成本的在建工程（2013年：人民幣50,538千元）。

財務報表附註(續)

2014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. 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：

	截至2014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 %
泰安戰備器材倉庫	1	356	356	7.92
中鐵十八局集團引漢濟渭秦嶺隧洞TBM掘進機	100	2,813	26	6.20
中鐵十九局集團第三工程有限公司辦公樓	91	4,225	—	—
中鐵十九局集團盾構機EPB-6410	100	3,898	3,898	6.41
中鐵二十一局集團軌道交通工程 有限公司辦公大樓	97	632	632	5.73
港航局船舶建造	48	8,471	2,834	5.74
		20,395	7,746	

	2013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 %
中鐵十八局集團引漢濟渭秦嶺隧洞TBM掘進機	78	2,787	2,780	6.00
中鐵十九局集團第三工程有限公司辦公樓	45	4,225	3,717	6.00
港航局船舶建造	30	5,637	5,637	5.44
		12,649	12,134	

財務報表附註(續)

2014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. 無形資產

截至2014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)
原價：				
土地使用權	6,036,753	69,104	(103,338)	6,002,519
特許經營資產	5,268,770	2,519,537	(677)	7,787,630
採礦權	172,511	3,870	—	176,381
其他	197,247	17,602	(168)	214,681
合計	11,675,281	2,610,113	(104,183)	14,181,211
累計攤銷：				
土地使用權	(744,947)	(69,999)	6,106	(808,840)
特許經營資產	(167,863)	(13,660)	—	(181,523)
採礦權	(18,212)	(1,458)	—	(19,670)
其他	(104,632)	(12,115)	160	(116,587)
合計	(1,035,654)	(97,232)	6,266	(1,126,620)
賬面淨值：				
土地使用權	5,291,806	(895)	(97,232)	5,193,679
特許經營資產	5,100,907	2,505,877	(677)	7,606,107
採礦權	154,299	2,412	—	156,711
其他	92,615	5,487	(8)	98,094
合計	10,639,627	2,512,881	(97,917)	13,054,591
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	5,282,762	(895)	(97,232)	5,184,635
特許經營資產	5,100,907	2,505,877	(677)	7,606,107
採礦權	154,299	2,412	—	156,711
其他	92,615	5,487	(8)	98,094
合計	10,630,583	2,512,881	(97,917)	13,045,547

財務報表附註(續)

2014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. 無形資產(續)

2013年

	年初數	本年增加	本年減少	年末數
原價：				
土地使用權	6,025,909	572,592	(561,748)	6,036,753
特許經營資產	2,741,871	2,526,899	—	5,268,770
採礦權	176,127	—	(3,616)	172,511
其他	168,621	31,672	(3,046)	197,247
合計	9,112,528	3,131,163	(568,410)	11,675,281
累計攤銷：				
土地使用權	(660,182)	(122,698)	37,933	(744,947)
特許經營資產	(140,558)	(27,305)	—	(167,863)
採礦權	(16,435)	(5,393)	3,616	(18,212)
其他	(82,473)	(25,494)	3,335	(104,632)
合計	(899,648)	(180,890)	44,884	(1,035,654)
賬面淨值：				
土地使用權	5,365,727	449,894	(523,815)	5,291,806
特許經營資產	2,601,313	2,499,594	—	5,100,907
採礦權	159,692	(5,393)	—	154,299
其他	86,148	6,178	289	92,615
合計	8,212,880	2,950,273	(523,526)	10,639,627
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	5,356,683	449,894	(523,815)	5,282,762
特許經營資產	2,601,313	2,499,594	—	5,100,907
採礦權	159,692	(5,393)	—	154,299
其他	86,148	6,178	289	92,615
合計	8,203,836	2,950,273	(523,526)	10,630,583

財務報表附註(續)

2014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. 無形資產(續)

本集團的土地使用權均是在中國內地的土地使用權，按剩餘使用權期限分析如下：

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
不少於50年	235,264	261,775
少於50年但不少於10年	4,864,106	4,915,186
少於10年	85,265	105,801
	5,184,635	5,282,762

於2014年6月30日，本集團的土地使用權將於下一年度攤銷人民幣136,786千元(2013年12月31日：人民幣128,551千元)。

本集團所有權受到限制的無形資產見附註五、18。

於2014年6月30日，本集團正在為賬面價值總計人民幣23,813千元(2013年12月31日：人民幣14,087千元)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2014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2014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 %
濟南至樂陵高速公路項目	74	265,293	89,849	6.59
濟陽迎賓黃河大橋特許經營權	100	30,642	—	—
		295,935	89,849	

	2013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 %
濟南至樂陵高速公路項目	67	175,444	108,550	6.39
濟陽迎賓黃河大橋特許經營權	100	31,439	—	—
		206,883	108,550	

財務報表附註(續)

2014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. 商譽

	截至2014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)
收購航盛公司	100,135	—	—	100,135
其他	352	—	(342)	10
合計	100,487	—	(342)	100,145

	年初數	2013年		年末數
		本年增加	本年減少	
收購航盛公司	100,135	—	—	100,135
其他	—	352	—	352
合計	100,135	352	—	100,487

16. 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：

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
遞延所得稅資產		
應付內部退養費	650,223	698,063
資產減值準備	332,208	348,838
可抵扣虧損	73,943	65,104
預提費用和預計負債	43,142	96,093
可供出售金融資產	141	86
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	502,068	522,556
其他	219,711	230,695
	1,821,436	1,961,435
遞延所得稅負債		
確認建造合同收入產生的差額	66,989	66,989
可供出售金融資產	14,858	14,121
其他	60,591	2,282
	142,438	83,392

未確認遞延所得稅資產如下：

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
可抵扣虧損	268,234	240,486

財務報表附註(續)

2014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. 遞延所得稅資產／負債(續)

未確認遞延所得稅資產相關的可抵扣虧損將於以下年度到期：

	2014年 6月30日 (未經審計)
2015年	102,887
2016年	54,358
2017年	103,309
2018年	301,049
2019年	744,840
	1,306,443

	2013年 12月31日
2014年	80,654
2015年	106,382
2016年	138,350
2017年	131,173
2018年	557,119
	1,013,678

財務報表附註(續)

2014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. 資產減值準備

	期初數	截至2014年6月30日止6個月期間				期末數 (未經審計)
		本期增加 計提 (未經審計)	其他 (未經審計)	本期減少 轉回 (未經審計)	轉銷 (未經審計)	
壞賬準備	2,329,989	408,735	—	(210,139)	(65,982)	2,462,603
存貨跌價準備	199,189	9,899	—	(8,888)	(21,463)	178,737
長期股權投資減值準備	22,564	—	—	—	—	22,564
固定資產減值準備	560,698	—	2,469	—	(1,752)	561,415
在建工程減值準備	9,563	—	—	—	—	9,563
無形資產減值準備	9,044	—	—	—	—	9,044
	3,131,047	418,634	2,469	(219,027)	(89,197)	3,243,926

	年初數	本年增加 計提	2013年		年末數
			本年減少 轉回	轉銷	
壞賬準備	1,025,701	1,543,585	(150,313)	(88,984)	2,329,989
存貨跌價準備	299,156	50,538	(13,538)	(136,967)	199,189
長期股權投資減值準備	23,118	985	—	(1,539)	22,564
固定資產減值準備	587,997	—	—	(27,299)	560,698
在建工程減值準備	9,563	—	—	—	9,563
無形資產減值準備	9,044	—	—	—	9,044
	1,954,579	1,595,108	(163,851)	(254,789)	3,131,047

財務報表附註(續)

2014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. 所有權受到限制的資產

	截至2014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	190,000	127,000	(190,000)	127,000	註1
應收賬款	5,247,446	5,941,160	(4,312,446)	6,876,160	註2
存貨	25,090,918	4,562,744	(819,065)	28,834,597	註3
固定資產	67,487	—	(20,664)	46,823	註4
無形資產—土地使用權	82,109	—	(1,010)	81,099	註4
無形資產—特許經營資產	397,797	—	(10,078)	387,719	註5
其他原因造成所有權受到 限制的資產					
貨幣資金—存放中央銀行 法定準備金	2,414,091	905,027	—	3,319,118	
貨幣資金—承兌匯票保證金	3,272,772	5,482,435	(5,454,716)	3,300,491	
貨幣資金—信用證保證金	266,895	41,400	(251,573)	56,722	
貨幣資金—履約保證金	165,504	35,238	(183,741)	17,001	
貨幣資金—保函保證金	293,720	395,762	(263,350)	426,132	
貨幣資金—其他用途	1,411,075	1,224,708	(2,000,224)	635,559	
	7,824,057	8,084,570	(8,153,604)	7,755,023	
	38,899,814	18,715,474	(13,506,867)	44,108,421	

財務報表附註(續)

2014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. 所有權受到限制的資產(續)

	年初數	本年增加	2013年 本年減少	年末數	
用於擔保的資產					
貨幣資金	25,000	190,000	(25,000)	190,000	註1
應收賬款	1,626,033	5,247,446	(1,626,033)	5,247,446	註2
應收票據	474,667	—	(474,667)	—	
存貨	15,214,762	11,509,244	(1,633,088)	25,090,918	註3
固定資產	61,447	6,358	(318)	67,487	註4
無形資產—土地使用權	148,678	82,109	(148,678)	82,109	註4
無形資產—特許經營資產	417,950	—	(20,153)	397,797	註5
其他原因造成所有權受到 限制的資產					
貨幣資金—存放中央銀行 法定準備金	2,564,174	4,902,329	(5,052,412)	2,414,091	
貨幣資金—承兌匯票保證金	3,723,384	15,123,764	(15,574,376)	3,272,772	
貨幣資金—信用證保證金	218,307	509,892	(461,304)	266,895	
貨幣資金—履約保證金	3,155	308,982	(146,633)	165,504	
貨幣資金—保函保證金	190,793	164,499	(61,572)	293,720	
貨幣資金—其他用途	476,770	2,106,691	(1,172,386)	1,411,075	
	7,176,583	23,116,157	(22,468,683)	7,824,057	
	25,145,120	40,151,314	(26,396,620)	38,899,814	

註1：於2014年6月30日，本集團以賬面價值人民幣127,000千元(2013年12月31日：190,000千元)的定期存款為質押取得短期借款人民幣116,000千元(2013年12月31日：170,000千元)(附註五、19(註1))。

註2：於2014年6月30日，本集團以賬面價值人民幣4,825,325千元(2013年12月31日：人民幣4,836,808千元)的應收賬款為質押取得銀行短期借款人民幣3,541,361千元(2013年12月31日：人民幣3,541,544千元)(附註五、19(註1))。

於2014年6月30日，本集團以賬面價值人民幣2,050,835千元(2013年12月31日：人民幣410,638千元)的應收賬款為質押取得銀行長期借款人民幣655,000千元(2013年12月31日：人民幣200,000千元)(附註五、32(註4))。

註3：於2014年6月30日，本集團以賬面價值為人民幣28,834,597千元(2013年12月31日：人民幣25,090,918千元)的存貨為抵押取得銀行長期借款人民幣10,865,688千元(2013年12月31日：人民幣9,578,056千元)(附註五、30和附註五、32(註3))。

註4：於2014年6月30日，本集團以賬面價值46,823千元(2013年12月31日：人民幣67,487千元)的房屋建築物及賬面價值為人民幣81,099千元(2013年12月31日：人民幣82,109千元)的土地使用權為抵押，取得銀行短期借款人民幣47,500千元(2013年12月31日：人民幣75,300千元)及銀行長期借款人民幣6,904千元(2013年12月31日：人民幣7,004千元)，該土地使用權截至2014年6月30日止6個月期間的攤銷額為人民幣1,010千元(2013年：人民幣2,020千元)(附註五19(註2)、32(註1))。

註5：於2014年6月30日，本集團以賬面價值為人民幣387,719千元(2013年12月31日：人民幣397,797千元)的特許經營資產為質押，取得銀行長期借款人民幣122,100千元(2013年12月31日：人民幣122,100千元)；該特許經營權截至2014年6月30日止6個月期間的攤銷額為人民幣10,077千元(2013年：人民幣20,153千元)(附註五、32(註2))。

財務報表附註(續)

2014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. 短期借款

		2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
質押借款	註1	4,086,789	3,711,544
抵押借款	註2	47,500	75,300
保證借款	註3	6,709,602	6,767,486
信用借款		42,789,423	36,507,813
		53,633,314	47,062,143

註1：於2014年6月30日，本集團以賬面價值人民幣127,000千元(2013年12月31日：人民幣190,000千元)的定期存款為質押取得短期借款人民幣116,000千元(2013年12月31日：人民幣170,000千元)(附註五、18(註1))。

於2014年6月30日，本集團以應收賬款賬面價值人民幣4,825,325千元(2013年12月31日：人民幣4,836,808千元)為質押取得短期借款人民幣3,541,361千元(2013年12月31日：人民幣3,541,544千元)(附註五、18(註2))。

於2014年6月30日，本集團以人民幣745,428千元的信用證(2013年12月31日：無)為質押取得短期借款人民幣429,428千元(2013年12月31日：無)。

註2：於2014年6月30日，本集團以賬面價值為人民幣27,366千元(2013年12月31日：人民幣48,030千元)的房屋及建築物及賬面價值為人民幣81,099千元(2013年12月31日：人民幣82,109千元)的土地使用權為抵押取得短期借款人民幣47,500千元(2013年12月31日：人民幣75,300千元)(附註五、18(註4))。

註3：於2014年6月30日，所有保證借款均由本集團內部提供擔保。

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

於2014年6月30日，本集團無已到期但未償還的短期借款(2013年12月31日：無)。

20. 吸收存款

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
吸收存款	380,216	437,821

吸收存款中持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項如下：

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
控股股東	197,081	276,480

本集團對其他關聯方吸收存款餘額見附註六、6。

財務報表附註(續)

2014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. 應付票據

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
商業承兌匯票	1,208,674	968,476
銀行承兌匯票	20,926,464	21,855,547
	22,135,138	22,824,023

於2014年12月31日，本賬戶餘額中於下一會計期間將到期的金額為人民幣22,135,138千元(2013年12月31日：人民幣22,824,023千元)。

22. 應付賬款

應付賬款不計息，並通常在約定期限內清償。

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

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		2014年 6月30日 (未經審計)	未償還原因
單位1	第三方	321,631	工程款，未結算
單位2	第三方	43,649	工程款，未結算
單位3	第三方	41,549	工程款，未結算
單位4	第三方	33,253	工程款，未結算
單位5	第三方	28,411	工程款，未結算
		468,493	
與本集團關係		2013年 12月31日	未償還原因
單位1	第三方	25,852	工程款，未結算
單位2	第三方	24,864	工程款，未結算
單位3	第三方	24,737	工程款，未結算
單位4	第三方	24,110	質保金，未結算
單位5	第三方	23,004	工程款，未結算
		122,567	

於2014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(2013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。

財務報表附註(續)

2014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. 預收款項

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
預收工程款	31,510,634	29,703,506
應付客戶合同工程款(附註五、7(3))	12,681,353	12,698,765
預收售樓款(註)	16,417,951	14,103,338
預收材料款	5,611,188	7,411,565
預收產品銷售款	1,099,948	1,373,408
其他	877,184	934,847
	68,198,258	66,225,429

註： 預收售樓款明細如下：

項目名稱	2014年 6月30日 (未經審計)	2014年 6月30日 累計預售比例 %	預計 竣工時間
北京中國鐵建國際城樂想匯項目	2,029,793	76	2014年10月
悅然馨苑項目	1,664,390	69	2014年12月
中國鐵建荔灣國際城項目	1,051,100	84	2014年12月
中國鐵建北京山語城	887,697	90	2015年06月
原香漫穀項目	812,934	25	2015年08月
武漢市1818中心項目	802,549	63	2015年01月
武漢中國鐵建國際城項目	753,330	95	2016年06月
西安中國鐵建國際城項目	656,621	4	2018年12月
中國鐵建梧桐苑項目	502,807	83	2014年08月
成都市高新區地塊項目	431,620	44	2015年06月
濟南中國鐵建國際城項目	428,306	94	2015年12月
成都中國鐵建國際城項目	380,309	23	2014年12月
合肥中國鐵建國際城項目	369,273	11	2015年12月
長沙中國鐵建國際城二期項目	362,144	27	2016年03月
青秀苑項目	354,733	44	2015年11月
中國鐵建領秀城項目	314,157	89	2017年12月
中國鐵建京南一品二期項目	296,206	85	2015年12月
中國鐵建北京梧桐苑項目	272,996	82	2015年08月
長沙梅溪青秀項目	236,131	30	2015年12月
中國鐵建—東來尚城項目	233,623	90	2015年06月
其他	3,577,232		
	16,417,951		

財務報表附註(續)

2014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. 預收款項(續)

註： 預收售樓款明細如下(續)：

項目名稱	2013年 12月31日	2013年 累計預售比例 %	預計 竣工時間
北京中國鐵建國際城樂想匯項目	1,930,416	54	2014年10月
中國鐵建荔灣國際城項目	1,442,170	80	2014年03月
悅然馨苑項目	1,115,300	45	2014年12月
濟南中國鐵建國際城項目	975,807	88	2015年12月
成都市高新區地塊項目	743,002	44	2014年01月
中國鐵建梧桐苑項目	674,270	83	2014年08月
原香漫穀項目	586,697	21	2015年08月
武漢中國鐵建國際城項目	533,000	90	2016年06月
武漢市1818中心項目	433,200	56	2015年01月
西安中國鐵建國際城項目	407,844	3	2018年12月
中國鐵建北京山語城	399,287	89	2015年06月
中國鐵建領秀城項目	313,223	89	2017年12月
中國鐵建杭州國際城項目	280,076	28	2014年08月
長沙中國鐵建國際城二期項目	243,558	20	2016年03月
中國鐵建京南一品二期項目	239,610	81	2015年12月
天津中國鐵建國際城一期項目	203,129	96	2013年09月
柳州中國鐵建•金色藍庭	183,847	99	2013年12月
人民南路19號小區項目	183,316	100	2015年12月
周口置業中國鐵建東來尚城項目	179,454	85	2016年10月
合肥中國鐵建國際城二期項目	159,444	86	2014年10月
其他	2,876,688		
	14,103,338		

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		2014年 6月30日 (未經審計)	未結轉原因
單位1	第三方	3,024,693	工程尚未計價
單位2	第三方	1,321,984	工程尚未計價
單位3	第三方	1,244,658	工程尚未計價
單位4	第三方	408,653	工程尚未計價
單位5	第三方	300,076	工程尚未計價
		6,300,064	
與本集團關係		2013年 12月31日	未結轉原因
單位1	第三方	2,939,489	工程尚未計價
單位2	第三方	647,033	工程尚未計價
單位3	第三方	471,070	工程尚未計價
單位4	第三方	394,382	工程尚未計價
單位5	第三方	326,110	工程尚未計價
		4,778,084	

於2014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(2013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)

2014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. 應付職工薪酬

	期初數	截至2014年6月30日止6個月期間		期末數 (未經審計)
		本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	
工資、獎金、津貼和補貼	3,083,453	11,260,934	(11,210,930)	3,133,457
職工福利費	—	546,870	(546,870)	—
社會保險費	1,978,351	2,669,400	(2,440,653)	2,207,098
其中：				
醫療保險費	677,349	735,410	(684,050)	728,709
基本養老保險	877,728	1,485,289	(1,358,056)	1,004,961
年金繳費	187,707	186,433	(189,103)	185,037
失業保險費	113,385	142,408	(97,367)	158,426
工傷保險費	82,607	74,491	(70,468)	86,630
生育保險費	39,575	45,369	(41,609)	43,335
住房公積金	636,058	794,857	(746,421)	684,494
工會經費和職工教育經費	430,111	282,812	(226,277)	486,646
其他	114,236	586,529	(512,632)	188,133
	6,242,209	16,141,402	(15,683,783)	6,699,828

	年初數	2013年		年末數
		本年增加	本年減少	
工資、獎金、津貼和補貼	4,480,726	19,233,964	(20,631,237)	3,083,453
職工福利費	—	1,174,487	(1,174,487)	—
社會保險費	3,055,022	3,886,356	(4,963,027)	1,978,351
其中：				
醫療保險費	1,046,026	1,075,320	(1,443,997)	677,349
基本養老保險	1,594,024	2,030,499	(2,746,795)	877,728
年金繳費	150,777	398,768	(361,838)	187,707
失業保險費	133,364	170,673	(190,652)	113,385
工傷保險費	91,145	125,035	(133,573)	82,607
生育保險費	39,686	86,061	(86,172)	39,575
住房公積金	995,142	946,449	(1,305,533)	636,058
工會經費和職工教育經費	544,443	432,641	(546,973)	430,111
其他	95,493	625,706	(606,963)	114,236
	9,170,826	26,299,603	(29,228,220)	6,242,209

25. 應交稅費

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
增值稅	126,887	162,475
營業稅	4,808,554	4,812,830
企業所得稅	743,108	2,074,356
個人所得稅	666,878	753,116
城市維護建設稅	360,771	355,722
其他	183,424	263,849
	6,889,622	8,422,348

財務報表附註(續)

2014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. 應付利息

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
企業債券利息(附註五、30及33)	643,675	547,332
短期借款利息	161,772	62,561
長期借款利息	41,302	34,664
	846,749	644,557

27. 應付股利

單位名稱	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
控股股東	994,489	—
A股社會投資者	318,500	—
H股社會投資者	245,380	—
全國社會保障基金理事會	56,388	—
其他	143,776	105,692
	1,758,533	105,692

註： 根據2014年6月18日召開的2013年度股東大會決議，本公司向全體股東派發現金股利，每股人民幣0.13元(含稅)，按照已發行股份12,337,541,500股計算，共計人民幣1,603,880千元。

28. 其他應付款

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
保證金、押金	14,151,887	14,519,412
應付代墊款	8,684,780	9,707,179
遞延營業稅金及附加	5,623,386	4,980,022
其他(註)	12,682,961	10,630,067
	41,143,014	39,836,680

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道建築總公司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2014年6月30日及2013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(附註六、6(註5))。

財務報表附註(續)

2014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. 其他應付款(續)

其他應付款中持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項如下：

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
控股股東	384,497	319,166

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		2014年 6月30日 (未經審計)	未償還原因
單位1	第三方	251,616	往來款未結算
控股股東	控股股東	189,660	災後重建款未結算
單位2	第三方	151,600	保證金未到期
單位3	第三方	14,251	往來款未結算
單位4	第三方	14,019	往來款未結算
		621,146	

於2014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355,510千元。

與本集團關係		2013年 12月31日	未償還原因
單位1	第三方	251,616	往來款未結算
控股股東	控股股東	189,660	災後重建款未結算
單位2	第三方	40,000	保證金未到期
單位3	第三方	23,891	保證金未到期
單位4	第三方	19,896	往來款未結算
		525,063	

於2013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2,500千元。

財務報表附註(續)

2014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. 預計負債

	截至2014年6月30日止6個月期間			註
	期初數	本期增加 (未經審計)	期末數 (未經審計)	
未決訴訟	3,887	103	3,990	註

2013年

	年初數	本年增加	年末數	註
未決訴訟	—	3,887	3,887	註

註：本集團因工程施工合同糾紛引發應訴案件。對於法院已經受理但尚未審結案件，本公司管理層根據律師提供之法律意見，並基於本公司管理層的最佳估計及判斷，得出本集團在應訴案件中很可能賠償的最佳估計金額以計提預計負債。

30. 一年內到期的非流動負債

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
一年內到期的長期借款(附註五、32)	12,580,828	9,811,930
一年內到期的應付債券	850,000	850,000
一年內到期的長期應付款(附註五、34)	1,286,416	1,237,789
一年內到期的長期應付職工薪酬(附註五、35)	709,296	723,772
	15,426,540	12,623,491

一年內到期的長期借款如下：

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
質押借款(附註五、32(註2))	30,690	30,690
抵押借款(附註五、32(註3))	1,827,020	2,575,220
保證借款	933,929	1,762,406
信用借款	9,789,189	5,443,614
	12,580,828	9,811,930

財務報表附註

2014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2014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 %	2014年6月30日餘額 (未經審計)	
				外幣	折合人民幣
單位1	2013年04月11日至2015年04月10日	美元	3.79	316,000	1,944,285
單位2	2012年08月21日至2014年08月21日	美元	4.54	200,000	1,230,560
單位3	2011年12月08日至2014年12月07日	人民幣	6.77	—	1,000,000
單位4	2011年09月26日至2014年09月26日	人民幣	4.67	—	750,000
單位5	2012年06月28日至2015年06月25日	人民幣	4.17	—	600,000
					5,524,845

於2013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 %	2013年末餘額	
				外幣	折合人民幣
單位1	2011年09月26日至2014年09月26日	人民幣	4.17	—	1,760,000
單位2	2012年08月21日至2014年08月21日	美元	3.89	200,000	1,219,380
單位3	2011年12月08日至2014年12月07日	人民幣	6.45	—	1,000,000
單位4	2011年09月23日至2014年09月22日	人民幣	7.65	—	615,000
單位5	2012年04月27日至2014年04月25日	美元	4.71	100,000	609,690
					5,204,070

於2014年6月30日，本集團無已到期但未償還的長期借款(2013年12月31日：無)。

財務報表附註(續)

2014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2014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 應計利息	期末 應付利息 (未經審計) (附註五· 26)	期末餘額 (未經審計)
中鐵二十三局2012年度第一期 非公開定向債務融資工具	350,000	2012年8月9日	2年	350,000	5.9%	10,240	17,869	350,000
中鐵二十五局2012年度第二期 非公開定向債務融資工具	500,000	2012年11月9日	2年	500,000	6.2%	15,373	19,788	500,000
	850,000			850,000		25,613	37,657	850,000

於2013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	本期 應計利息	年末 應付利息 (未經審計) (附註五· 26)	年末餘額 (未經審計)
中鐵二十三局2012年度第一期 非公開定向債務融資工具	350,000	2012年8月9日	2年	350,000	5.9%	17,437	7,629	350,000
中鐵二十五局2012年度第二期 非公開定向債務融資工具	500,000	2012年11月9日	2年	500,000	6.2%	31,000	4,416	500,000
	850,000			850,000		48,437	12,045	850,000

於2014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	2011年07月15日至2018年07月15日	552,045	五年期以上銀行貸款基準利率	31,578	122,677	無
單位2	2012年07月31日至2017年07月30日	362,000	三至五年期銀行貸款基準利率上浮5%	15,864	101,264	無
單位3	2012年06月08日至2017年06月08日	500,000	五年期銀行貸款基準利率	18,320	99,622	無
單位4	2013年07月12日至2018年04月12日	800,000	三至五年期銀行貸款 基準利率下浮10%	46,495	96,385	無
單位5	2013年11月28日至2017年07月15日	275,000	五年期銀行貸款基準利率	13,503	78,571	無
		2,489,045		125,760	498,519	

財務報表附註(續)

2014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2013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 (未經審計)	期末餘額 (未經審計)	借款條件
單位1	2013年07月12日至2018年04月12日	800,000	三至五年期銀行貸款 基準利率下浮10%	49,256	143,515	無
單位2	2012年06月08日至2017年06月08日	500,000	五年期銀行貸款基準利率	21,467	96,475	無
單位3	2011年07月15日至2018年07月15日	552,045	五年期以上銀行貸款基準利率	27,750	92,007	無
單位4	2013年11月28日至2017年07月15日	275,000	五年期銀行貸款基準利率	15,654	78,571	無
單位5	2012年07月31日至2017年07月30日	362,000	三至五年期銀行貸款基準利率上浮5%	18,602	75,460	無
		2,489,045		132,729	486,028	

31. 其他流動負債

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
遞延收益(附註五、37)	23,185	23,359
短期融資債券及非公開定向融資工具(註)	4,565,560	8,666,277
	4,588,745	8,689,636

註：短期融資債券和非公開定向債務融資工具計息方式為固定利率、到期一次還本付息。

其變動列示如下：

	期／年初數	本期／年增加	本期／年減少	期／年末數
截至2014年6月30日止 6個月期間(未經審計)	8,666,277	4,772,283	(8,873,000)	4,565,560
2013年	21,952,069	9,188,759	(22,474,551)	8,666,277

財務報表附註(續)

2014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. 其他流動負債(續)

於2014年6月30日，短期融資債券和非公開定向債務融資工具餘額列示如下：

債券名稱	面值	發行日期	年利率	債券期限	期末應付 利息總額	2014年 6月30日 (未經審計)
中國鐵建股份有限公司 2014年第一期短期融資券	3,500,000	2014年 3月28日	5.3%	365天	48,280	3,548,280
中鐵十九局2014年度第一期 平安銀行非公開定向 債務融資工具	1,000,000	2014年 3月24日	6.3%	365天	17,280	1,017,280
	4,500,000				65,560	4,565,560

於2013年12月31日，短期融資債券和非公開定向債務融資工具餘額列示如下：

債券名稱	面值	發行日期	年利率	債券期限	年末應付 利息總額	2013年 12月31日
中國鐵建股份有限公司 2013年第一期短期融資券	2,500,000	2013年 5月29日	4.0%	365天	58,630	2,558,630
中國鐵建股份有限公司 2013年第一期超短期融資券	3,000,000	2013年 7月22日	4.4%	270天	58,587	3,058,587
中國鐵建股份有限公司 2013年第二期超短期融資券	3,000,000	2013年 8月22日	4.7%	270天	49,060	3,049,060
	8,500,000				166,277	8,666,277

財務報表附註(續)

2014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. 長期借款

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
質押借款(註2、註4)	746,410	291,410
抵押借款(註1、註3)	9,045,572	7,009,840
保證借款(註5)	13,874,088	9,415,151
信用借款	34,372,145	25,080,119
	58,038,215	41,796,520

註1：於2014年6月30日，本集團以賬面價值人民幣19,457千元(2013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6,904千元(2013年12月31日：人民幣7,004千元)(附註五、18(註4))。

註2：於2014年6月30日，本集團以賬面價值人民幣387,719千元(2013年12月31日：人民幣397,797千元)的特許經營資產為質押取得長期借款人民幣122,100千元，其中一年內到期部分人民幣30,690千元(2013年12月31日：人民幣122,100千元，其中一年內到期部分人民幣30,690千元)。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、18(註5))。

註3：於2014年6月30日，本集團以賬面價值人民幣28,834,597千元(2013年12月31日：人民幣25,090,918千元)的存貨為抵押取得長期借款人民幣10,865,688千元，其中一年內到期部分人民幣1,827,020千元(2013年12月31日：人民幣9,578,056千元，其中一年內到期部分人民幣2,575,220千元)(附註五、18(註3))。

註4：於2014年6月30日，本集團以賬面價值人民幣2,050,835千元(2013年12月31日：人民幣410,638千元)的應收賬款為質押取得長期借款人民幣655,000千元(2013年12月31日：人民幣200,000千元)(附註五、18(註2))。

註5：於2014年6月30日，所有保證借款均由本集團內部提供擔保。

於2014年6月30日，本集團無已到期但未償還的長期借款(2013年12月31日：無)。

財務報表附註(續)

2014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. 長期借款(續)

於報告期末，長期借款的到期情況如下：

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
一年內到期或隨時要求償付(附註五·30)	12,580,828	9,811,930
兩年內到期(含兩年)	25,997,759	19,037,929
三至五年內到期(含三年和五年)	26,713,138	19,087,994
五年以上	5,327,318	3,670,597
	70,619,043	51,608,450

長期借款中持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項如下：

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
控股股東	582,110	582,110

財務報表附註(續)

2014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. 長期借款(續)

於2014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 %	2014年6月30日 期末餘額(未經審計)	
				外幣	折合人民幣
單位1	2013年09月30日至2016年09月30日	人民幣	4.20	—	5,500,000
單位2	2013年07月17日至2018年07月17日	人民幣	8.80	—	2,000,000
單位3	2013年07月25日至2016年07月25日	人民幣	8.50	—	2,000,000
單位4	2013年11月29日至2015年11月27日	人民幣	8.40	—	2,000,000
單位5	2014年05月30日至2016年05月29日	人民幣	7.38	—	2,000,000
					13,500,000

於2013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 %	2013年末餘額	
				外幣	折合人民幣
單位1	2013年09月30日至2016年09月30日	人民幣	6.15	—	2,500,000
單位2	2013年07月17日至2018年07月17日	人民幣	8.80	—	2,000,000
單位3	2013年07月25日至2016年07月25日	人民幣	8.50	—	2,000,000
單位4	2013年11月29日至2015年11月27日	人民幣	8.40	—	2,000,000
單位5	2013年04月11日至2015年04月10日	美元	3.35	316,000	1,926,620
					10,426,620

33. 應付債券

應付債券包括為本公司及其子公司在全國銀行間債券市場發行的無需擔保的中期票據及非公開定向債務融資工具，債券計息方式為固定利率、每年付息、到期還本；及境外子公司在國際市場發行的10年期美元債券，由本公司提供保證擔保，計息方式為固定利率、半年付息、到期還本。

	截至2014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)
應付債券	29,888,586	911,699	—	30,800,285

	2013年			
	年初數	本年增加	本年減少	年末數
應付債券	14,459,980	16,278,606	(850,000)	29,888,586

財務報表附註(續)

2014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. 應付債券(續)

於2014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) (附註五· 26)	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%	93,723	156,896	4,990,380
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%	233,564	329,055	7,444,813
2013年度第一期中期票據	10,000,000	2013年6月20日	7年	10,000,000	5.10%	253,002	13,973	9,938,253
中鐵十四局2012年度第一期 非公開定向債務融資工具	400,000	2012年8月27日	5年	400,000	6.70%	13,698	22,631	400,000
中鐵十五局2012年度第一期 非公開定向債務融資工具	400,000	2012年11月23日	3年	400,000	6.50%	12,893	14,959	400,000
中鐵十五局2013年度第一期 非公開定向債務融資工具	400,000	2013年3月28日	3年	400,000	6.50%	12,026	5,884	400,000
中鐵十七局2013年度第一期 非公開定向債務融資工具	500,000	2013年3月21日	3年	500,000	5.88%	8,575	8,575	500,000
中鐵十七局2014年度第一期 非公開定向債務融資工具	500,000	2014年6月25日	3年	500,000	5.88%	—	—	500,000
中鐵二十三局2014年度第一期 非公開定向債務融資工具	150,000	2014年3月14日	2年	150,000	7.50%	3,293	3,293	150,000
中鐵二十四局2013年度第一期 非公開定向債務融資工具	600,000	2013年4月11日	3年	600,000	5.40%	16,200	7,290	600,000
中鐵二十五局2012年度第一期 非公開定向債務融資工具	400,000	2012年8月6日	3年	400,000	6.10%	12,100	21,927	400,000
鐵建宇翔有限公司2023年到期的 利率為3.5%的8億美元債券	4,922,240	2013年5月16日	10年	4,922,240	3.50%	196	21,535	4,876,839
中國鐵建港航局集團有限公司 2014年度第一期非公開 定向債務融資工具	200,000	2014年4月30日	3年	200,000	3.50%	—	—	200,000
	30,972,240			30,972,240		659,270	606,018	30,800,285

財務報表附註(續)

2014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. 應付債券(續)

於2013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	本年 應計利息	年末 應付利息 (附註五· 26)	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%	189,000	63,173	4,986,350
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%	471,000	95,490	7,440,566
2013年度第一期中期票據	10,000,000	2013年6月20日	7年	10,000,000	5.10%	270,971	270,971	9,931,269
中鐵十四局2012年度第一期 非公開定向債務融資工具	400,000	2012年8月27日	5年	400,000	6.70%	42,350	8,933	400,000
中鐵十五局2012年度第一期 非公開定向債務融資工具	400,000	2012年11月23日	3年	400,000	6.50%	25,288	2,066	400,000
中鐵十五局2013年度第一期 非公開定向債務融資工具	400,000	2013年3月28日	3年	400,000	6.50%	17,458	17,458	400,000
中鐵十七局2013年度第一期 非公開定向債務融資工具	500,000	2013年3月21日	3年	500,000	5.88%	22,540	22,540	500,000
中鐵二十五局2012年度第一期 非公開定向債務融資工具	400,000	2012年8月6日	3年	400,000	6.10%	24,400	9,827	400,000
中鐵二十四局2013年度第一期 非公開定向債務融資工具	600,000	2013年4月11日	3年	600,000	5.40%	23,490	23,490	600,000
鐵建宇翔有限公司2023年到期的 利率為3.5%的8億美元債券	4,877,520	2013年5月16日	10年	4,877,520	3.50%	110,299	21,339	4,830,401
	30,077,520			30,077,520		1,196,796	535,287	29,888,586

財務報表附註(續)

2014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. 長期應付款

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
工程質量保證金	489	489
應付融資租賃款	2,778,033	3,333,782
其他	593,499	236,591
	3,372,021	3,570,862

於報告期末，長期應付款的到期情況如下：

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
一年內到期或隨時要求償付(附註五·30)	1,286,416	1,237,789
兩年內到期(含兩年)	1,418,600	1,209,012
三至五年內到期(含三年和五年)	1,688,951	2,120,013
五年以上	264,470	241,837
	4,658,437	4,808,651

財務報表附註(續)

2014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. 長期應付款(續)

於2014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	2013年07月12日至 2018年04月12日	800,000	三至五年期銀行貸款 基準利率下浮10%	66,265	561,936	無
單位2	2011年07月15日至 2018年07月15日	552,045	五年期以上銀行貸款 基準利率	46,415	398,699	無
單位3	2012年07月31日至 2017年07月30日	362,000	三至五年期銀行貸款 基準利率上浮5%	21,205	242,333	無
單位4	2012年06月08日至 2017年06月08日	500,000	五年期銀行貸款基準利率	16,362	219,521	無
單位5	2013年11月28日至 2017年07月15日	275,000	五年期銀行貸款基準利率	11,961	157,143	無
		2,489,045		162,208	1,579,632	

於2013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	2013年07月12日至 2018年04月12日	800,000	三至五年期銀行貸款 基準利率下浮10%	76,837	597,859	無
單位2	2011年07月15日至 2018年07月15日	552,045	五年期以上銀行貸款 基準利率	55,276	460,037	無
單位3	2012年07月31日至 2017年07月30日	362,000	三至五年期銀行貸款 基準利率上浮5%	30,697	291,405	無
單位4	2012年06月08日至 2017年06月08日	500,000	五年期銀行貸款基準利率	24,691	270,162	無
單位5	2013年11月28日至 2017年07月15日	275,000	五年期銀行貸款基準利率	17,945	196,429	無
		2,489,045		205,446	1,815,892	

於2014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(2013年12月31日：無)。

於2014年6月30日及2013年12月31日，本集團的長期應付融資租賃款均用於採購機器設備，並以人民幣計價。

財務報表附註(續)

2014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)

35. 長期應付職工薪酬

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
設定福利計劃 – 應付內部退養費	2,252,381	2,441,550

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。

於本期內，本集團對因內部退養而產生的設定福利計劃由獨立精算師韜睿惠悅企業管理諮詢(深圳)有限公司用預期累積福利單位法計算。該精算師是美國精算師會計公會的會員。

該計劃受利率風險、退休金受益人的預期壽命變動風險和股票市場風險的影響。

下表為資產負債表日所使用的主要精算假設：

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年
折現率(%)	3.75	4.50
內退人員平均費用增長率(%)	2.50	2.50
平均醫療費用增長率(%)	8.00	8.00
設定福利計劃的平均期間(年)	2-3	2-3

財務報表附註(續)

2014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)

35. 長期應付職工薪酬(續)

在利潤表中確認的設定福利計劃如下：

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	2013年
計入管理費用的淨利息成本	63,071	111,912

設定福利計劃現值變動如下：

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	2013年
期／年初餘額	3,165,322	4,135,263
計入損益表中管理費用的淨利息成本	63,071	111,912
計入其他綜合收益表中的重新計量影響	51,610	(247,216)
本期／年內部退養費用支出	(318,326)	(834,637)
期／年末餘額	2,961,677	3,165,322
其中：一年內到期的長期應付職工薪酬(附註五、30)	(709,296)	(723,772)
	2,252,381	2,441,550

設定福利計劃變動如下：

	截至2014年6月30日止6個月期間(未經審計)										
	計入損益的退休成本				計入其他綜合收益的 重新計量(利得)/損失 財務假設 變化引起的 精算變動					經驗調整	小計
期初數	服務成本	利息淨額	小計	已付薪酬	精算變動	經驗調整	小計				
設定福利計劃	3,165,322	—	63,071	63,071	(318,326)	50,620	990	51,610	2,961,677		

	2013年									
	計入損益的退休成本				計入其他綜合收益的 重新計量(利得)/損失 財務假設 變化引起的 精算變動					
年初數	服務成本	利息淨額	小計	已付薪酬	精算變動	經驗調整	小計	年未數		
設定福利計劃	4,135,263	—	111,912	111,912	(834,637)	(135,940)	(111,276)	(247,216)	3,165,322	

財務報表附註(續)

2014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. 專項應付款

截至2014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	81,466	13,442	(3,199)	91,709
專項撥付資金	238,067	51,592	(17,773)	271,886
其他	482	33,943	(56)	34,369
	320,015	98,977	(21,028)	397,964

2013年

	年初數	本年增加	本年減少	年末數
科研經費	78,206	18,045	(14,785)	81,466
專項撥付資金	166,587	189,024	(117,544)	238,067
其他	550	—	(68)	482
	245,343	207,069	(132,397)	320,015

37. 其他非流動負債

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
遞延收益		
與資產相關的政府補助	179,170	190,051
與收益相關的政府補助	8,663	9,080
其他	5,895	7,492
	193,728	206,623
減：一年內到期的遞延收益(附註五、31)	(23,185)	(23,359)
	170,543	183,264

財務報表附註(續)

2014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. 其他非流動負債(續)

於2014年6月30日，涉及政府補助的負債項目如下：

	期初數	本期新增 (未經審計)	本期計入 營業外收入 (未經審計)	其他變動 (未經審計)	期末數 (未經審計)	與資產/ 收益相關
客運專線設備補助款	61,000	—	(8,000)	—	53,000	與資產相關
杭州鐵路東站樞紐工程彭埠社區 農轉居公寓及配套公建項目拆遷補償	51,555	—	—	—	51,555	與資產相關
匡巷土地補償	40,100	—	—	—	40,100	與資產相關
技術改造基建撥款	31,926	—	—	(2,436)	29,490	與資產相關
其他	14,550	561	(1,330)	(93)	13,688	
合計	199,131	561	(9,330)	(2,529)	187,833	

於2013年12月31日，涉及政府補助的負債項目如下：

	年初數	本年新增	本年計入 營業外收入	其他變動	年末數	與資產/ 收益相關
客運專線設備補助款	81,000	—	(20,000)	—	61,000	與資產相關
杭州鐵路東站樞紐工程彭埠社區 農轉居公寓及配套公建項目拆遷補償	—	51,555	—	—	51,555	與資產相關
匡巷土地補償	40,100	—	—	—	40,100	與資產相關
技術改造基建撥款	36,797	—	(4,871)	—	31,926	與資產相關
其他	14,000	4,611	(4,006)	(55)	14,550	
合計	171,897	56,166	(28,877)	(55)	199,131	

財務報表附註(續)

2014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)

38. 股本

	截至2014年6月30日止6個月期間		
	期初數	本期變動 (未經審計)	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

	2013年		
	年初數	本年變動	年末數
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

財務報表附註(續)

2014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. 資本公積

	期初數	截至2014年6月30日止6個月期間		期末數 (未經審計)
		本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	
股本溢價	34,746,711	—	—	34,746,711
重新計量設定福利計劃 負債或淨資產導致的變動	(231,142)	—	(42,417)	(273,559)
可供出售金融資產公允價值 變動形成的(損失)/收益	(68,063)	6,203	—	(61,860)
政府給予的搬遷補償款	110,408	1,752	—	112,160
收購少數股東股權	(467,424)	—	—	(467,424)
其他	(516,552)	2,233	—	(514,319)
	33,573,938	10,188	(42,417)	33,541,709

	年初數	2013年		年末數
		本年增加	本年減少	
股本溢價	34,746,711	—	—	34,746,711
重新計量設定福利計劃 負債或淨資產導致的變動	(420,403)	189,261	—	(231,142)
可供出售金融資產 公允價值變動形成的損失	(37,282)	—	(30,781)	(68,063)
政府給予的搬遷補償款	110,408	—	—	110,408
收購少數股東股權	(358,011)	—	(109,413)	(467,424)
其他	(513,628)	—	(2,924)	(516,552)
	33,527,795	189,261	(143,118)	33,573,938

40. 專項儲備

本集團依據財政部、國家安全生產監督管理總局制定的《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》(財企[2012]16號)的規定按建造安裝工程造價的1.5%和2%提取安全生產費用，並按其規定使用。具體內容詳見附註二、29。

財務報表附註(續)

2014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. 盈餘公積

	註	截至2014年6月30日止6個月期間		
		期初數	本期增加 (未經審計)	期末數 (未經審計)
法定盈餘公積	註	1,491,897	—	1,491,897

	註	2013年		
		年初數	本年增加	年末數
法定盈餘公積	註	1,217,159	274,738	1,491,897

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。

42. 未分配利潤

	註	截至2014年	2013年
		6月30日止 6個月期間 (未經審計)	
期／年初未分配利潤		33,232,451	24,519,661
歸屬於母公司股東的淨利潤		4,982,941	10,344,658
減：提取法定盈餘公積		—	(274,738)
分配普通股現金股利	註	(1,603,880)	(1,357,130)
期／年初未分配利潤		36,611,512	33,232,451

註： 根據本公司2014年6月18日召開的2013年年度股東大會決議，本公司向全體股東派發現金股利，每股人民幣0.13元(2013年：每股人民幣0.11元)，按照已發行股份12,337,541,500股計算，共計人民幣1,603,880千元(2013年：人民幣1,357,130千元)。

財務報表附註(續)

2014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. 營業收入及成本

營業收入，也是集團的營業額，代表扣除退貨和貿易折扣後已銷售貨物的發票淨值：適當比例的建築合同收入、所提供服務的價值、已收到的租賃收入淨額。

營業收入列示如下：

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
主營業務收入	260,964,625	235,221,329
其他業務收入	729,010	816,294
	261,693,635	236,037,623

營業成本列示如下：

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
營業成本	235,175,637	212,333,969

本集團分行業信息列示如下：

行業	截至2014年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2013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	223,675,531	203,112,133	193,470,285	174,837,255
— 房地產開發	6,646,623	4,711,421	4,468,388	3,161,489
— 工業製造	5,463,177	4,244,696	4,666,688	3,590,596
— 勘察、設計及諮詢	3,553,356	2,410,104	3,176,933	2,115,084
— 其他	22,354,948	20,697,283	30,255,329	28,629,545
	261,693,635	235,175,637	236,037,623	212,333,969

本集團的分地區信息列示如下：

地區	截至2014年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2013年6月30日止 6個月期間(未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
— 中國大陸	250,212,689	224,601,510	227,426,393	204,357,162
— 境外	11,480,946	10,574,127	8,611,230	7,976,807
	261,693,635	235,175,637	236,037,623	212,333,969

財務報表附註(續)

2014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. 營業收入及成本(續)

截至2014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	4,488,271	1.72
單位2	4,345,281	1.66
單位3	4,282,350	1.64
單位4	2,912,605	1.11
單位5	2,416,778	0.92
	18,445,285	7.05

截至2013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	3,864,981	1.64
單位2	3,281,087	1.39
單位3	2,864,007	1.21
單位4	2,813,420	1.19
單位5	2,808,759	1.19
	15,632,254	6.62

44. 營業稅金及附加

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
營業稅	6,608,847	5,819,111
城市維護建設稅	377,949	324,043
其他	663,025	524,404
	7,649,821	6,667,558

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)

2014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. 銷售費用

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
職工薪酬	557,922	350,992
宣傳、廣告及售後服務費	376,071	300,829
運輸費	193,929	233,248
其他	143,099	110,555
	1,271,021	995,624

46. 管理費用

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
職工薪酬	3,751,538	3,624,408
研究與開發支出	3,015,289	2,873,916
辦公及差旅費	459,870	622,593
固定資產折舊費	430,162	358,364
其他	1,110,044	1,297,409
	8,766,903	8,776,690

47. 財務費用

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
利息支出	4,620,313	3,232,553
減：利息收入	(1,326,243)	(1,206,743)
減：利息資本化金額	(1,306,057)	(584,452)
匯兌損失/(收益)	66,611	(35,265)
銀行手續費及其他	320,208	214,541
	2,374,832	1,620,634

財務報表附註(續)

2014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. 財務費用(續)

本集團的利息支出分析如下：

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
須於5年內償還的銀行貸款及其他貸款利息	3,522,665	1,894,125
無須於5年內償還的銀行貸款利息	—	413,360
融資租賃的利息	130,503	103,606
已貼現票據的利息	129,963	97,187
公司債券的利息	837,182	724,275
利息支出總計	4,620,313	3,232,553

借款費用資本化金額已計入在建工程(附註五、13)、無形資產(附註五、14)及房地產開發成本(附註五、7(1))中。

48. 資產減值損失/(轉回)

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
壞賬損失轉回淨額	198,596	(4,768)
存貨跌價損失	1,011	17,969
	199,607	13,201

49. 公允價值變動(損失)/收益

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	(11,266)	12,724

財務報表附註(續)

2014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. 投資(損失)/收益

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
確認佔聯營企業淨(損失)/收益	(34,508)	2,010
確認佔合營企業淨收益	6,641	3,635
處置長期股權投資產生的投資收益	541	2,552
擁有可供出售金融資產期間取得的股息收益	—	2,728
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產處置收益	4,173	—
持有基金所取得的收益	1,976	—
收到長期股權投資股利收入	6,369	713
其他	9,390	—
	(5,418)	11,638

截至2014年6月30日止6個月期間，上述投資收益中來自上市公司的投資淨收益為人民幣6,719千元(截至2013年6月30日止6個月期間：淨收益人民幣2,727千元)，來自非上市公司的投資淨損失為人民幣12,137千元(截至2013年6月30日止6個月期間：淨收益人民幣8,911千元)。

權益法核算的長期股權投資收益中，投資收益佔利潤總額5%以上的投資單位，或佔利潤總額比例最高的前五家投資單位如下：

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	增減 變動原因
中非萊基投資發展有限公司	4,480	1,370	利潤增加
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	3,416	957	利潤增加
北京中鐵建協工程技術諮詢有限公司	978	—	利潤增加
蛇口興華實業股份有限公司	682	—	利潤增加
南京中油鐵建成品油銷售有限責任公司	545	414	利潤增加
	10,101	2,741	

於2014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)

2014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. 營業外收入

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
政府補助	193,368	113,072
非流動資產處置利得	74,801	80,200
其中：固定資產處置利得	74,796	72,102
無形資產處置利得	5	8,098
賠償金、違約金及各種罰款收入	30,496	19,432
債務重組利得	5,449	4,846
其他	82,242	61,552
	386,356	279,102

計入當期損益的政府補助如下：

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	與資產/ 收益相關
企業發展及扶持資金	33,900	78,268	與收益相關
稅收返還及獎勵	12,663	10,701	與資產相關
鐵道部專項設備撥款	8,000	8,000	與資產相關
鐵道部專項設備撥款	4,121	—	與收益相關
經濟技術合作專項資金	114,692	4,225	與資產相關
徵地拆遷經濟補助	15,829	977	與收益相關
其他	4,163	10,901	與資產/ 收益相關
	193,368	113,072	

財務報表附註(續)

2014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. 營業外支出

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
賠償金、違約金及各種罰款支出	42,798	18,474
非常損失	1,877	7,549
非流動資產處置損失	60,200	6,729
其中：固定資產處置損失	58,180	6,402
無形資產處置損失	2,020	327
捐贈支出	2,393	2,089
盤虧損失	24	211
其他	19,295	14,141
	126,537	49,193

53. 費用按性質分類的補充資料

本集團按照性質分類的費用如下：

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
提供服務成本	205,291,936	176,952,339
商品銷售成本	29,883,701	35,381,630
職工薪酬	4,309,460	3,975,400
研究與開發費	3,015,289	2,873,916
固定資產折舊	449,626	368,406
無形資產攤銷	97,232	89,492

註：截至2014年6月30日止6個月期間，固定資產折舊包含在營業成本中的金額為人民幣4,528,646千元(截至2013年6月30日止6個月期間：人民幣4,393,826千元)。

54. 所得稅費用

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013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	1,237,600	1,025,724
當期所得稅費用-香港利得稅	591	1,252
當期所得稅費用-其他	8,231	10,051
遞延所得稅費用	207,216	52,234
	1,453,638	1,089,261

香港利得稅按16.5%(2013年：16.5%)的稅率乘以本期在香港取得的估計應納稅所得額來計提。

財務報表附註(續)

2014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)

54. 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2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
利潤總額	6,498,899	5,884,218
按法定25%稅率計算的所得稅費用(註1)	1,624,725	1,471,055
某些子公司適用不同稅率的影響	(252,422)	(245,969)
歸屬於合營企業和聯營企業的損益	6,967	(1,266)
無須納稅的收入	(35,087)	(7,039)
不可抵扣的費用	53,212	61,465
利用以前年度的可抵扣虧損	(5,253)	(21,128)
研究開發支出的稅收優惠	(167,606)	(188,508)
未確認的可抵扣虧損	194,192	84,399
對以前期間當期所得稅的調整	40,251	(54,500)
其他	(5,341)	(9,248)
按本集團實際稅率計算的所得稅費用	1,453,638	1,089,261

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2014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1,181千元(截至2013年6月30日止6個月期間：人民幣427千元)及人民幣880千元(截至2013年6月30日止6個月期間：人民幣281千元)，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)

2014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. 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2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013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	4,982,941	4,755,435
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)	0.40	0.39

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。

56. 其他綜合(損失)/收益

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
重新計量設定福利計劃淨負債導致的變動 計入其他綜合(損失)/收益	(51,610)	25,200
減：所得稅影響	9,193	(4,488)
	(42,417)	20,712
按照權益法核算的在被投資單位以後會計期間 在滿足規定條件時將重分類進損益的 其他綜合收益中所享有的份額	973	—
可供出售金融資產公允價值變動形成的 利得/(損失)計入其他綜合收益	7,225	(41,304)
減：所得稅影響	(1,022)	10,646
	6,203	(30,658)
外幣報表折算差額計入其他綜合(損失)/收益	(100,504)	64,953
	(135,745)	55,007

財務報表附註(續)

2014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)

57. 現金流量表項目註釋

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
(1) 收到的其他與經營活動有關的現金：		
出租固定資產收入	224,684	146,205
政府補助收入	180,705	74,524
商務管理收入	169,502	172,711
原材料銷售收入	128,379	132,118
物業管理費收入	44,538	18,307
培訓收入	26,844	62,392
其他	243,367	402,894
	1,018,019	1,009,151
(2) 支付的其他與經營活動有關的現金：		
押金保證金	955,753	1,594,244
辦公運輸費	664,551	929,178
銷售服務費	111,569	270,183
維修及保養費	84,913	168,512
其他	181,832	751,420
	1,998,618	3,713,537

財務報表附註(續)

2014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)

58. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

現金及現金等價物淨變動：

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013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	5,045,261	4,794,957
加：資產減值損失	199,607	13,201
固定資產折舊	4,978,272	4,762,232
無形資產攤銷	97,232	89,492
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產的收益	(14,601)	(73,471)
公允價值變動損失／(收益)	11,266	(12,724)
財務費用	2,054,624	1,406,093
投資損失／(收益)	5,418	(11,638)
遞延所得稅資產的減少	149,192	51,135
遞延所得稅負債的增加	58,024	5,587
存貨的增加	(16,149,011)	(16,038,949)
經營性應收項目的增加	(3,954,786)	(13,180,231)
經營性應付項目的(減少)／增加	(3,608,534)	8,427,806
存放中央銀行款項的增加	(905,027)	—
經營活動產生的現金流量淨額	(12,033,063)	(9,766,510)
現金的期末餘額	70,360,815	83,459,637
減：現金的期初餘額	(77,328,008)	(81,269,028)
加：現金等價物的期末餘額	9,805,937	5,181,006
減：現金等價物的期初餘額	(2,455,445)	(1,077,197)
現金及現金等價物淨增加額	383,299	6,294,418

(2) 現金及現金等價物

	2014年6月30日 (未經審計)	2013年12月31日
現金	70,360,815	77,328,008
其中：庫存現金	235,406	131,216
可隨時用於支付的銀行存款	70,125,409	77,196,792
現金等價物	9,805,937	2,455,445
期／年末現金及現金等價物餘額	80,166,752	79,783,453

財務報表附註(續)

2014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十一、3(ii)子公司。

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
武漢貝通科技有限公司	聯營企業	722741230
武漢綠茵草坪工程有限責任公司	聯營企業	71199357-1
湖北交投紫雲鐵路有限公司	聯營企業	582464912
中鐵建銅冠投資有限公司	聯營企業	69896533-X
內蒙博源新型能源有限公司	聯營企業	585153749
寧夏中鐵建寧東路橋投資發展有限公司	聯營企業	08350103-7
北京中鐵建協工程技術諮詢有限公司	聯營企業	726340821
蛇口興華實業股份有限公司	聯營企業	618809020
湖南運通軌道交通設備有限公司	合營企業	55493942-3
中鐵交通國際工程技術有限公司	合營企業	79748689-5
中石油鐵建油品銷售有限公司	合營企業	697727508
中非萊基投資有限公司	合營企業	78550080-5
中信集團-中國鐵建聯合體	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)

2014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
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
西安天創房地產有限公司	屬同一母公司控制	73506582-5
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2014年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2013年6月30日止 6個月期間(未經審計)	
	金額	比例 %	金額	比例 %
湖北交投紫雲鐵路有限公司	230,744	0.10	109,464	0.06
重慶單軌交通工程有限責任公司	186,217	0.08	132,385	0.07
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	163,587	0.07	69,759	0.03
寧夏中鐵建寧東路橋 投資發展有限公司	86,407	0.04	—	—
中信集團-中國鐵建聯合體	49,964	0.02	129,479	0.07
內蒙博源新型能源有限公司	43,053	0.02	—	—
重慶渝蓉高速公路有限公司	40,996	0.02	872,840	0.45
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司	2,479	—	245	—
控股股東	2,395	—	23,680	0.01
中鐵建銅冠投資有限公司	—	—	9,697	0.01
	805,842	0.35	1,347,549	0.70

(2) 其他關聯方交易的收入

註2	截至2014年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2013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	7,295	0.02	1,816	—

財務報表附註(續)

2014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) 接受勞務或採購商品支出

註3	截至2014年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2013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	28,558	0.01	209,636	0.10

(4) 其他關聯方交易的支出

註2		截至2014年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2013年6月30日止 6個月期間(未經審計)	
		金額	比例 %	金額	比例 %
錦鯉資產管理中心	註4	4,850	—	752	—
控股股東	註4	1,002	—	24,341	0.01
北京通達京承高速公路有限公司	註4	291	—	46	—
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司	註4	4	—	25	—
		6,147	—	25,164	0.01

(5) 向關聯方提供擔保

	2014年6月30日(未經審計)			
	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	423,313	2010年 5月25日	2015年 5月25日	否

	2013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	822,762	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或接受其他服務的條款乃由雙方協商確定。

註3：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4：關於上述項目的關聯方交易也構成《香港上市規則》第14A章中定義的關連交易或持續關連交易。

財務報表附註(續)

2014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

		2014年6月30日 (未經審計)		2013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				
重慶渝蓉高速公路有限公司		243,535	—	388,915	—
重慶單軌交通工程有限責任公司		36,911	—	136,049	—
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		31,249	—	6,519	—
控股股東	註2	18,715	—	79,674	—
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	—
內蒙博源新型能源有限公司		—	—	68,765	—
中鐵建銅冠投資有限公司		—	—	4,079	—
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司		—	—	2,914	—
		331,524	—	688,029	—
存貨-應收客戶合同工程款	註1				
重慶單軌交通工程有限責任公司		209,335	—	78,511	—
寧夏中鐵建寧東路橋投資發展有限公司		86,408	—	—	—
中信集團-中國鐵建聯合體		55,893	—	58,823	—
控股股東	註3	4,276	—	8,894	—
中鐵建銅冠投資有限公司		1,617	—	—	—
重慶渝蓉高速公路有限公司		—	—	205,207	—
		357,529	—	351,435	—
預付款項	註1				
中石油鐵建油品銷售有限公司		114	—	—	—
應收股利	註1				
重慶單軌交通工程有限責任公司		9,879	—	1,714	—

財務報表附註(續)

2014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)

		2014年6月30日(未經審計)		2013年12月31日	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他應收款	註1				
南昌新龍置業有限公司		26,599	—	26,599	475
南昌鐵路第二建築工程公司		6,139	31	6,139	31
深圳市中鐵達韋儲運有限公司		1,800	—	1,615	—
陝西久正醫藥科技有限公司		1,367	1,367	1,367	1,367
重慶單軌交通工程有限責任公司		939	—	939	—
湖南運通軌道交通設備有限公司		561	—	521	—
中鐵交通國際工程技術有限公司		31	—	—	—
		37,436	1,398	37,180	1,873
一年內到期的非流動資產					
控股股東	註4	—	—	500,000	—
長期應收款					
中鐵建銅冠投資有限公司		330,974	—	456,144	—
應付賬款	註1				
中石油鐵建油品銷售有限公司		19,302	—	10,535	—
武漢貝通科技有限公司		1,960	—	—	—
武漢綠茵草坪工程有限公司		6	—	—	—
		21,268	—	10,535	—
預收款項	註1				
寧夏中鐵建寧東路橋投資發展有限公司		70,000	—	—	—
中石油鐵建油品銷售有限公司		39,688	—	946	—
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司		391	—	—	—
		110,079	—	946	—

財務報表附註(續)

2014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)

		2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
應付股利			
控股股東		983,612	—
其他應付款	註1		
中信集團-中國鐵建聯合體		484,221	—
控股股東	註5	384,497	319,166
西安天創房地產有限公司		58,600	47,410
甘肅中鐵建投地產有限公司		33,258	21,193
錦鯉資產管理中心		3,321	3,533
陝西久正醫藥科技有限公司		450	450
中鐵建銅冠投資有限公司		—	39,850
中鐵交通國際工程技術有限公司		—	746
		964,347	432,348

財務報表附註(續)

2014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)

		2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
吸收存款	註6		
控股股東		197,081	276,480
錦鯉資產管理中心		122,854	118,506
北京通達京承高速公路有限公司		50,970	41,885
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司		765	761
		371,670	437,632
預收款項 - 應付客戶合同工程款			
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		385,189	—
湖北交投紫雲鐵路有限公司		63,158	378
中鐵建銅冠投資有限公司		2,192	—
中信集團-中國鐵建聯合體		583	—
		451,122	378
長期借款			
控股股東	註7	582,110	582,110

財務報表附註(續)

2014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)

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建造工程提供建造服務的結算工程款項。

註3：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已完工未結算款項。

註4：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人民幣2,077,000千元。截至2014年6月30日，控股股東已付清款項。

註5：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。

註6：該款項為控股股東及受其控制的其他公司在本集團下屬子公司財務公司的存款。

註7：該款項主要為財政部對控股股東的撥款。2013年，根據《財政部國資委關於下達中國鐵道建築總公司2013年中央國有資本經營預算(撥款)的通知》，財政部撥付給控股股東人民幣500,000千元；2012年，根據《財政部關於下達2012年中央國有資本經營預算安全生產保障能力建設專項資金預算(撥款)的通知》，財政部撥付給控股股東人民幣82,110千元。根據財政部《加強企業財務信息管理暫行規定》要求，控股股東將款項以委託貸款形式借給本公司。同時在委託貸款合同中約定，在本公司發生增資擴股等事項時，將委託貸款轉為控股股東的股權投資。

7. 母公司和子公司

對子公司的投資	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
非上市股份，按成本計量(附註十一、3(ii))	67,008,323	66,208,323
其他應收款中向子公司提供的貸款	37,350,065	37,190,941
	104,358,388	103,399,264

於2014年6月30日，本公司流動資產中應收子公司股利為人民幣938,018千元(2013年12月31日：人民幣109,577千元)，流動負債中應付子公司款項為人民幣11,307,926千元(2013年12月31日：人民幣10,339,245千元)，該些款項除子公司存放於母公司款項按金融機構同期市場利率計息外，無擔保，不帶息，並且隨時須償付或一年內到期。

上述對子公司的投資中所含的向子公司提供貸款的金額按金融機構同期市場利率計息，無擔保，並且無固定還款期限。

財務報表附註(續)

2014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、訴訟或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	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
為聯營公司作出擔保	423,313	822,762
為其他公司作出擔保	117,600	117,600
	540,913	940,362

於2014年6月30日，本集團對外擔保(不包括房地產業務階段性按揭擔保)金額為人民幣540,913千元(2013年12月31日：人民幣940,362千元)，房地產按揭擔保金額為人民幣5,547,389千元(2013年12月31日：人民幣10,559,830千元)。

上述房地產按揭擔保系本集團向商品房承購人提供的銀行抵押借款擔保。

本公司	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
為子公司作出擔保	8,677,310	8,389,848
為聯營公司作出擔保	423,313	822,762
為其他公司作出擔保	117,600	117,600
	9,218,223	9,330,210

此外，於2014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44,305千元(2013年12月31日：人民幣47,607千元)。

財務報表附註(續)

2014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

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
資本承諾		
已簽約但未撥備	515,996	378,719
投資承諾		
已簽約但未履行	500,000	115,000
已被董事會批准但未簽約	—	500,000
	500,000	615,000
其他承諾(註)		
已簽約但未撥備	註1 11,380,000	2,780,000
已被董事會批准但未簽約	註2 2,130,000	—
	13,510,000	2,780,000

註1：本公司下屬子公司中鐵十七局集團有限公司於2013年3月19日與陝西煤業化工集團有限責任公司簽訂項目投資建設協議書。根據該協議，中鐵十七局集團有限公司將向西安北客站至機場軌道交通工程項目注入總計人民幣1,080,000千元的資本金，出資比例為30%。截至2014年6月30日，中鐵十七局集團有限公司已支付人民幣300,000千元的資本金。

本公司於2013年3月18日與長春地鐵有限責任公司簽訂「建造-轉移」項目合同。根據該合同，本公司將分三次向長春地鐵有限責任公司注入總計人民幣4,000,000千元的資本金，任何一次注資後本公司持有長春地鐵有限責任公司的出資比例不高於20%；長春市人民政府國有資產監督管理委員會或其委託的部門將按照該合同約定的時間表對本公司的全部出資以人民幣4,000,000千元的原值進行回購。截至2014年6月30日，本公司已支付人民幣2,000,000千元的資本金。

本公司下屬子公司中國鐵建投資有限公司於2013年12月16日與北京市豐台區住房和城鄉建設委員會簽訂了《北京市豐台區東鐵營棚戶區改造項目投資建設》協議。根據該協議，中國鐵建投資有限公司將向北京市豐台區住房和城鄉建設委員會注入總計人民幣8,600,000千元的資本金，出資比例為100%。截至2014年6月30日，尚未支付資本金。

註2：本公司於2013年12月23日通過董事會決議，同意子公司中國鐵建房地產集團有限公司向成都成華區熊貓小鎮以及土地開發項目注資人民幣2,130,000千元，預計出資比例為51%。截至2014年6月30日，尚未支付資本金。

財務報表附註(續)

2014年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

九. 資產負債表日後事項

- 2014年7月24日，本公司下屬全資子公司鐵建宇鵬有限公司在境外發行了本金總額為8億美元的高級永續證券，發行年利率為3.95%，所得款項淨額折合人民幣約4,906,709千元將由發行人用作一般公司用途，本公司為上述發行的證券提供保證擔保。
- 根據本公司2014年6月18日召開的2013年年度股東大會決議，本公司向全體股東派發現金股利，每股人民幣0.13元，按照已發行股份12,337,541,500股計算，共計人民幣1,603,880千元。截止2014年8月5日，上述現金股利已發放完畢。
- 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2014年6月30日，未確認融資費用的餘額為人民幣505,680千元（2013年12月31日：人民幣615,763千元），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：

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
1年以內(含1年)	1,465,637	1,421,061
1年至2年(含2年)	1,325,820	1,372,851
2年至5年(含5年)	1,724,728	2,213,456
5年以上	—	104,695
	4,516,185	5,112,063

融資租入固定資產參見附註五、12。

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：

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
1年以內(含1年)	50,248	47,460
1年至2年(含2年)	43,272	44,787
2年至3年(含3年)	38,864	42,348
3年以上	35,964	56,146
	168,348	190,741

截至2014年6月30日止6個月期間，計入當期損益的經營租賃租金為人民幣29,081千元（截止2013年6月30日止6個月期間：人民幣35,761千元）。

財務報表附註(續)

2014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

2. 以公允價值計量的資產和負債

	截至2014年6月30日止6個月期間				期末數 (未經審計)
	期初數	本期增加 投資 (未經審計)	本期公允價值 變動損益 (未經審計)	計入權益的 本期公允價值 (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	123,161	158,288	(11,266)	—	270,183
可供出售金融資產	222,097	—	—	7,225	229,322
	345,258	158,288	(11,266)	7,225	499,505

	2013年				年末數
	年初數	本年增加 投資	本年公允價值 變動損益	計入權益的 本年公允價值	
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	115,025	7,194	942	—	123,161
可供出售金融資產	264,970	—	—	(42,873)	222,097
	379,995	7,194	942	(42,873)	345,258

財務報表附註(續)

2014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5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；
- (4) 房地產開發分部用於提供民用住房、商用建築的開發、建設與銷售；及
- (5) 「其他」分部主要包括物流貿易業務和金融保險業務。

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，以利潤總額為基礎進行評價。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)

2014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2014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	房地產開發	其他	調整和抵銷	
對外交易收入	223,675,531	3,553,356	5,463,177	6,646,623	22,354,948	—	261,693,635
分部間交易收入	1,844,725	56,186	422,247	—	5,559,020	(7,882,178)	—
	225,520,256	3,609,542	5,885,424	6,646,623	27,913,968	(7,882,178)	261,693,635
對合營企業和聯營 企業的投資 (損失)/收益	(28,963)	561	—	51	484	—	(27,867)
資產減值損失	190,831	3,836	4,048	—	892	—	199,607
折舊和攤銷費用	4,734,261	85,998	164,591	17,761	72,893	—	5,075,504
利潤總額	3,840,954	436,806	609,805	917,167	807,635	(113,468)	6,498,899
資產總額(註1)	412,015,785	14,505,803	17,623,995	122,423,723	63,042,286	(51,404,091)	578,207,501
負債總額(註2)	359,543,621	10,834,788	11,213,293	106,738,646	50,371,349	(48,824,071)	489,877,626
其他披露： 對合營企業和聯營 企業的長期股權投資	2,692,605	9,072	34,636	54,781	72,965	—	2,864,059
長期股權投資以外的 其他非流動資產 增加額	4,970,724	108,349	5,810	27,583	3,207,785	—	8,320,251

財務報表附註(續)

2014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2013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	房地產開發	其他	調整和抵銷	
對外交易收入	193,470,285	3,176,933	4,666,688	4,468,388	30,255,329	—	236,037,623
分部間交易收入	1,384,055	1,000	716,834	—	3,287,255	(5,389,144)	—
	194,854,340	3,177,933	5,383,522	4,468,388	33,542,584	(5,389,144)	236,037,623
對合營企業和聯營 企業的投資							
收益/(損失)	4,182	(259)	—	—	1,722	—	5,645
資產減值(轉回)/損失	(8,105)	3,121	6,897	(146)	11,434	—	13,201
折舊和攤銷費用	4,487,789	80,018	148,949	14,666	120,302	—	4,851,724
利潤總額	3,487,101	392,799	419,684	546,870	767,810	269,954	5,884,218
資產總額(註1)	408,466,117	13,418,203	14,614,309	79,607,761	50,140,895	(44,568,191)	521,679,094
負債總額(註2)	359,335,002	10,300,482	9,833,799	66,484,609	43,930,648	(44,925,405)	444,959,135
其他披露：							
對合營企業和聯營 企業的長期股權投資	3,120,593	9,833	33,117	57,684	77,011	—	3,298,238
長期股權投資以外的 其他非流動資產							
增加額	5,667,223	152,269	295,718	44,021	213,530	—	6,372,761

註1：各分部資產不包括遞延所得稅資產人民幣1,821,436千元(2013年12月31日：人民幣1,961,435千元)，原因在於本集團未按經營分部管理該資產。此外，分部間應收款項人民幣53,225,527千元(2013年12月31日：人民幣49,447,700千元)在合併時進行了抵銷。

註2：各分部負債不包括遞延所得稅負債人民幣142,438千元(2013年12月31日：人民幣83,392千元)和應交企業所得稅人民幣743,108千元(2013年12月31日：人民幣2,074,356千元)，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49,709,617千元(2013年12月31日：人民幣49,492,070千元)在合併時進行了抵銷。

財務報表附註(續)

2014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2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
中國大陸	250,212,689	227,426,393
境外	11,480,946	8,611,230
	261,693,635	236,037,623

非流動資產總額(註)

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
中國大陸	56,860,592	50,502,500
境外	2,629,072	2,526,340
	59,489,664	53,028,840

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。

財務報表附註(續)

2014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)

主要客戶信息

截至2014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% (截至2013年6月30日止6個月期間：無)。

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、吸收存款、應付債券、其他流動負債、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、其他應收款、應付賬款、應付票據和其他應付款等。

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，所以於整個期間內，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：

2014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 (未經審計)	持有至 到期投資 (未經審計)	貸款和 應收款項 (未經審計)	可供出售 金融資產 (未經審計)	合計 (未經審計)
持有至到期投資	—	1,245	—	—	1,245
可供出售金融資產	—	—	—	229,322	229,322
按成本法核算的 長期股權投資	—	—	—	2,871,388	2,871,388
應收票據	—	—	2,222,216	—	2,222,216
應收賬款	—	—	89,458,854	—	89,458,854
應收利息	—	—	238,207	—	238,207
應收股利	—	—	10,808	—	10,808
其他應收款	—	—	32,437,604	—	32,437,604
長期應收款	—	—	23,142,909	—	23,142,909
一年內到期的非流動資產	—	—	16,923,870	—	16,923,870
以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融資產	270,183	—	—	—	270,183
貨幣資金	—	—	93,585,349	—	93,585,349
	270,183	1,245	258,019,817	3,100,710	261,391,955

財務報表附註(續)

2014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)

2014年6月30日(未經審計)(續)

金融負債

	其他金融負債
短期借款	53,633,314
吸收存款	380,216
應付票據	22,135,138
應付賬款	172,999,832
應付利息	846,749
應付股利	1,758,533
其他應付款	41,143,014
預計負債	3,990
一年內到期的非流動負債(不含一年內到期的長期應付職工薪酬)	14,717,244
其他流動負債(不含遞延收益)	4,565,560
長期借款	58,038,215
應付債券	30,800,285
長期應付款	3,372,021
	404,394,111

2013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	—	—	—	222,097	222,097
按成本法核算的 長期股權投資	—	—	—	2,836,283	2,836,283
應收票據	—	—	3,466,399	—	3,466,399
應收賬款	—	—	87,797,722	—	87,797,722
應收利息	—	—	213,195	—	213,195
應收股利	—	—	5,951	—	5,951
其他應收款	—	—	30,980,916	—	30,980,916
長期應收款	—	—	19,898,598	—	19,898,598
一年內到期的非流動資產	—	—	20,407,440	—	20,407,440
以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融資產	123,161	—	—	—	123,161
貨幣資金	—	—	93,433,837	—	93,433,837
	123,161	1,269	256,204,058	3,058,380	259,386,868

財務報表附註(續)

2014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)

2013年12月31日(續)

金融負債

	其他金融負債
短期借款	47,062,143
吸收存款	437,821
應付票據	22,824,023
應付賬款	177,791,775
應付利息	644,557
應付股利	105,692
其他應付款	39,836,680
預計負債	3,887
一年內到期的非流動負債(不含一年內到期的長期應付職工薪酬)	11,899,719
其他流動負債(不含遞延收益)	8,666,277
長期借款	41,796,520
應付債券	29,888,586
長期應付款	3,570,862
	384,528,542

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。

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2014年6月30日及2013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9註釋中。

財務報表附註(續)

2014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

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通過管理不同到期日的各種銀行及其他借款，確保維持充足且靈活的現金及信用額度，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。由於本集團業務資金密集性的特徵，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2014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7,782億元，其中已運用之授信金額為人民幣3,061億元。

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2014年12月31日，本集團44.6%(2013年12月31日：48.1%)的借款和應付債券在不足1年內到期。

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：

	2014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	—	53,633,314	—	—	—	53,633,314
吸收存款	380,216	—	—	—	—	380,216
應付票據	—	22,135,138	—	—	—	22,135,138
應付賬款	—	172,999,832	—	—	—	172,999,832
應付利息	—	846,749	—	—	—	846,749
應付股利	—	1,758,533	—	—	—	1,758,533
其他應付款	—	41,143,014	—	—	—	41,143,014
一年內到期的非流動負債 (不含一年內到期的 長期應付職工薪酬)	—	14,717,244	—	—	—	14,717,244
其他流動負債(不含遞延收益)	—	4,565,560	—	—	—	4,565,560
長期借款	—	—	25,997,759	26,713,138	5,327,318	58,038,215
應付債券	—	—	6,840,380	9,144,813	14,815,092	30,800,285
長期應付款	—	—	1,418,600	1,688,951	264,470	3,372,021
應付融資租賃款的 未確認融資費用	—	233,166	159,263	113,251	—	505,680
為聯營公司及其他公司 作出的擔保 (不含房地產按揭擔保)	540,913	—	—	—	—	540,913
	921,129	312,032,550	34,416,002	37,660,153	20,406,880	405,436,714

財務報表附註(續)

2014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)

	隨時到期	1年以內	2013年12月31日			合計
			1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	—	47,062,143	—	—	—	47,062,143
吸收存款	437,821	—	—	—	—	437,821
應付票據	—	22,824,023	—	—	—	22,824,023
應付賬款	—	177,791,775	—	—	—	177,791,775
應付利息	—	644,557	—	—	—	644,557
應付股利	—	105,692	—	—	—	105,692
其他應付款	—	39,836,680	—	—	—	39,836,680
一年內到期的非流動負債 (不含一年內到期的 長期應付職工薪酬)	—	11,899,719	—	—	—	11,899,719
其他流動負債(不含遞延收益)	—	8,666,277	—	—	—	8,666,277
長期借款	—	—	19,037,929	19,087,993	3,670,598	41,796,520
應付債券	—	—	6,386,350	8,740,566	14,761,670	29,888,586
長期應付款	—	—	1,209,012	2,120,013	241,837	3,570,862
應付融資租賃款的 未確認融資費用	—	258,543	184,076	169,548	3,596	615,763
為聯營公司及其他公司 作出的擔保 (不含房地產按揭擔保)	940,362	—	—	—	—	940,362
	1,378,183	309,089,409	26,817,367	30,118,120	18,677,701	386,080,780

財務報表附註(續)

2014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

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。

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2014年6月30日，本集團的借款中，浮動利率借款約佔44.6%，固定利率借款約佔55.4%，管理層會根據市場利率變動來調整浮動利率資產進而減少利率風險造成的重大影響。

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2014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429,954千元(截至2013年6月30日止6個月期間：人民幣312,876千元)，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2014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。

財務報表附註(續)

2014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

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。

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2014年6月30日及2013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、阿爾及利亞第納爾、尼日利亞奈拉及新加坡元等主要外幣匯率發生合理、可能的變動時，將對淨利潤的影響。

對淨利潤的影響

	截至2014年6月30日 止6個月期間 (未經審計)		截至2013年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	
美元匯率上升	3%	(117,600)	3%	(17,100)
美元匯率下降	(3%)	117,600	(3%)	17,100
歐元匯率上升	7%	(27,600)	7%	(28,900)
歐元匯率下降	(7%)	27,600	(7%)	28,900
阿爾及利亞第納爾匯率上升	7%	9,100	7%	3,300
阿爾及利亞第納爾匯率下降	(7%)	(9,100)	(7%)	(3,300)
尼日利亞奈拉匯率上升	6%	66,900	6%	89,800
尼日利亞奈拉匯率下降	(6%)	(66,900)	(6%)	(89,800)
新加坡元匯率上升	2%	(10,300)	2%	(7,700)
新加坡元匯率下降	(2%)	10,300	(2%)	7,700

財務報表附註(續)

2014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)

上述敏感度分析是假設外匯匯率變動已於2014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。

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2014年6月30日止6個月期間及截至2013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、其他流動負債(不含遞延收益)、應付票據、應付賬款、應付職工薪酬、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(不含一年內到期的長期應付職工薪酬)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。

財務報表附註(續)

2014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)

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：

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
短期借款	53,633,314	47,062,143
長期借款	58,038,215	41,796,520
吸收存款	380,216	437,821
應付票據	22,135,138	22,824,023
應付賬款	172,999,832	177,791,775
應付職工薪酬	6,699,828	6,242,209
應付利息	846,749	644,557
應付股利	1,758,533	105,692
其他應付款	41,143,014	39,836,680
一年內到期的非流動負債(不含一年內到期的 長期應付職工薪酬)	14,717,244	11,899,719
其他流動負債(不含遞延收益)	4,565,560	8,666,277
應付債券	30,800,285	29,888,586
長期應付款	3,372,021	3,570,862
減：貨幣資金	(93,585,349)	(93,433,837)
債務淨額	317,504,600	297,333,027
股東權益總額	88,329,875	83,824,716
債務股權總額	405,834,475	381,157,743
債務股權比例	78%	78%

財務報表附註(續)

2014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

以下是本集團除賬面價值與公允價值相差很小的短期金融工具之外的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	
	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日	2014年 6月30日 (未經審計)	2013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	229,322	222,097	229,322	222,097
長期應收款	23,142,909	19,898,598	23,142,909	19,898,598
	23,373,476	20,121,964	23,373,476	20,121,964
金融負債				
長期借款	58,038,215	41,796,520	57,192,784	41,070,704
應付債券	30,800,285	29,888,586	30,800,285	29,888,586
長期應付款	3,372,021	3,570,862	3,377,931	3,577,868
	92,210,521	75,255,968	91,371,000	74,537,158

管理層已經評估了貨幣資金、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當。

金融資產和金融負債的公允價值，以在公平交易中，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確定。以下方法和假設用於估計公允價值。

非上市的持有至到期投資、長期應收款、長短期借款、其他流動負債及應付債券等，採用未來現金流量折現法確定公允價值，以有相似合同條款、信用風險和剩餘期限的其他金融工具的市場收益率作為折現率。2014年6月30日，針對長短期借款等自身不履約風險評估為不重大。

財務報表附註(續)

2014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)

上市的權益工具，以市場報價確定公允價值。

下表列示了金融工具公允價值層次：

以公允價值計量的金融工具：

2014年6月30日	公允價值計量使用的輸入值(未經審計)			合計
	活躍市場報價 (第一層次)	重要可觀察 輸入值 (第二層次)	重要不可觀察 輸入值 (第三層次)	
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	270,183	—	—	270,183
持有至到期投資	—	1,245	—	1,245
可供出售金融資產	229,322	—	—	229,322
	499,505	1,245	—	500,750

以公允價值披露的金融工具：

2014年6月30日	公允價值計量使用的輸入值(未經審計)			合計
	活躍市場報價 (第一層次)	重要可觀察 輸入值 (第二層次)	重要不可觀察 輸入值 (第三層次)	
其他流動負債(不含遞延收益)	—	4,565,560	—	4,565,560
長期借款	—	57,192,785	—	57,192,785
應付債券	—	30,800,285	—	30,800,285
	—	92,558,630	—	92,558,630

截至2014年6月30日止6個月期間，並無金融資產和金融負債公允價值計量在第一層次和第二層次之間的轉移，亦無轉入或轉出第三層級的情況。

財務報表附註(續)

2014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)

以公允價值計量的金融工具：

2013年12月31日	公允價值計量使用的輸入值			合計
	活躍市場報價 (第一層次)	重要可觀察 輸入值 (第二層次)	重要不可觀察 輸入值 (第三層次)	
以公允價值計量且其變動				
計入當期損益的金融資產	123,161	—	—	123,161
持有至到期投資	—	1,269	—	1,269
可供出售金融資產	222,097	—	—	222,097
	345,258	1,269	—	346,527

以公允價值披露的金融工具：

2013年12月31日	公允價值計量使用的輸入值			合計
	活躍市場報價 (第一層次)	重要可觀察 輸入值 (第二層次)	重要不可觀察 輸入值 (第三層次)	
其他流動負債(不含遞延收益)	—	8,666,277	—	8,666,277
長期借款	—	41,070,704	—	41,070,704
應付債券	—	29,888,586	—	29,888,586
	—	79,625,567	—	79,625,567

於2013年度，並無金融資產和金融負債公允價值計量在第一層次和第二層次之間的轉移，亦無轉入或轉出第三層級的情況。

財務報表附註(續)

2014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

本集團

淨流動資產

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
流動資產	490,454,142	471,061,400
減：流動負債	(394,699,789)	(390,905,804)
淨流動資產	95,754,353	80,155,596

總資產減流動負債

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
資產總計	578,207,501	553,018,596
減：流動負債	(394,699,789)	(390,905,804)
總資產減流動負債	183,507,712	162,112,792

本公司

淨流動資產

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
流動資產	50,715,203	46,365,486
減：流動負債	(24,224,900)	(28,235,636)
淨流動資產	26,490,303	18,129,850

總資產減流動負債

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
資產總計	119,888,073	113,974,552
減：流動負債	(24,224,900)	(28,235,636)
總資產減流動負債	95,663,173	85,738,916

財務報表附註(續)

2014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、監事以及關鍵管理人員薪酬

	截至2014年 6月30日止 6個月期間	截至2013年 6月30日止 6個月期間
董事、監事以及關鍵管理人員薪酬	2,134	2,308

6. 比較數據

如附註二、2所述，本期提前採用了若干企業會計準則，相應地，若干以前年度數據已經調整，若干比較數據已經過重分類並重述，以符合本期間的列報和會計處理要求。

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：

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
1年以內	407,299	—

應收賬款按類別披露如下：

	2014年6月30日(未經審計)			計提比例 %
	金額	比例 %	壞賬準備	
單項金額重大且單獨計提壞賬準備	407,299	100.00	—	—

2013年12月31日

無

於2014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或其他關聯方的款項(2013年12月31日：無)。

財務報表附註(續)

2014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2014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	賬齡	佔應收賬款 總額的比例 %
單位1	第三方	356,167	一年以內	87.45
單位2	第三方	51,132	一年以內	12.55
		407,299		100.00

2. 其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下：

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
1年以內	37,285,704	37,101,837
1年至2年	1,625	7,650
2年至3年	6,025	—
3年以上	165,587	165,587
	37,458,941	37,275,074

財務報表附註(續)

2014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)

其他應收款按類別披露如下：

	2014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	37,376,697	99.78	—	—
單項金額雖不重大 但單獨計提壞賬準備	82,244	0.22	—	—
	37,458,941	100.00	—	—

	2013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	37,219,166	99.85	—	—
單項金額雖不重大 但單獨計提壞賬準備	55,908	0.15	—	—
	37,275,074	100.00	—	—

財務報表附註(續)

2014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2014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	賬齡	佔其他應收款 總額的比例 %
單位1	子公司	19,515,000	一年以內	52.10
單位2	子公司	8,417,504	一年以內	22.47
單位3	子公司	2,960,831	一年以內	7.90
單位4	子公司	1,031,822	一年以內	2.75
單位5	子公司	704,653	一年以內	1.88
		32,629,810		87.10

於2013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	19,515,087	1年以內	52.35
單位2	子公司	7,417,504	1年以內	19.90
單位3	子公司	2,638,318	1年以內	7.08
單位4	子公司	1,052,362	1年以內	2.82
單位5	子公司	730,605	1年以內	1.96
		31,353,876		84.11

於2014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(2013年12月31日：無)。

於2014年6月30日，本賬戶餘額中應收關聯方餘額如下：

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
應收子公司	37,350,065	37,190,941

3. 長期股權投資

		2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
按成本法核算的股權投資			
—無共同控制或重大影響之公司	(i)	8,652	8,652
—子公司	(ii)	67,008,323	66,208,323
按權益法核算的股權投資			
—佔合營企業之權益	(iii)	660,090	655,610
		67,677,065	66,872,585

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)

2014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) 無共同控制或重大影響之公司(未經審計)

被投資企業名稱	投資成本	期初數	本期		持股比例 %	表決權比例 %
			增減變動	期末數		
國泰君安證券股份有限公司	8,652	8,652	—	8,652	0.16	0.16

(ii) 子公司

被投資公司名稱	2014年 6月30日 (未經審計)	2014年 6月30日 (未經審計)	2013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
中國土木工程集團有限公司(註1)	100.00	3,254,969	2,254,969
中鐵十一局集團有限公司	100.00	1,893,912	1,893,912
中鐵十二局集團有限公司	100.00	1,957,277	1,957,277
中國鐵建大橋工程局集團有限公司(註2)	100.00	2,460,480	1,660,480
中鐵十四局集團有限公司	100.00	2,130,105	2,130,105
中鐵十五局集團有限公司	100.00	1,446,941	1,446,941
中鐵十六局集團有限公司	100.00	1,282,412	1,282,412
中鐵十七局集團有限公司	100.00	1,714,582	1,714,582
中鐵十八局集團有限公司	100.00	1,103,234	1,103,234
中鐵十九局集團有限公司	100.00	1,454,638	1,454,638
中鐵二十局集團有限公司	100.00	1,615,144	1,615,144
中鐵二十一局集團有限公司	100.00	1,557,251	1,557,251
中鐵二十二局集團有限公司	100.00	1,295,286	1,295,286
中鐵二十三局集團有限公司	100.00	1,395,004	1,395,004
中鐵二十四局集團有限公司	100.00	1,346,917	1,346,917
中鐵二十五局集團有限公司	100.00	1,053,597	1,053,597
中鐵建設集團有限公司	100.00	2,368,346	2,368,346
中國鐵建電氣化局集團有限公司	100.00	1,105,530	1,105,530
中國鐵建房地產集團有限公司	100.00	7,062,941	7,062,941
中鐵第一勘察設計院集團有限公司	100.00	623,730	623,730
中鐵第四勘察設計院集團有限公司	100.00	1,015,309	1,015,309
中鐵第五勘察設計院集團有限公司	100.00	291,811	291,811
中鐵上海設計院集團有限公司	100.00	267,624	267,624
中鐵物資集團有限公司	100.00	2,314,805	2,314,805

財務報表附註(續)

2014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	2014年 6月30日 (未經審計)	2014年 6月30日 (未經審計)	2013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
昆明中鐵大型養路機械集團有限公司	100.00	1,749,792	1,749,792
中國鐵建重工集團有限公司	100.00	1,042,705	1,042,705
北京鐵城建設監理有限責任公司	80.02	26,385	26,385
誠合保險經紀有限責任公司	100.00	113,290	113,290
中鐵建(北京)商務管理有限公司	100.00	28,313	28,313
中鐵建中非建設有限公司(註1)	100.00	—	1,000,000
中國鐵建投資有限公司	100.00	10,000,000	10,000,000
中國鐵建港航局集團有限公司	100.00	1,385,891	1,385,891
中國鐵建財務有限公司	94.00	5,640,000	5,640,000
中國鐵建國際集團有限公司	100.00	3,000,102	3,000,102
中鐵建資產管理有限公司	100.00	10,000	10,000
中鐵建城建集團有限公司(註2)	100.00	2,000,000	2,000,000
		67,008,323	66,208,323

註1：原本公司二級子公司中鐵建中非建設有限公司於本期併入中國土木工程集團有限公司。

註2：詳見附註四、1。

財務報表附註(續)

2014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

被投資企業名稱	投資成本	截至2014年6月30日止6個月期間(未經審計)			持股比例 %	表決權比例 %
		期初數	本期分佔利潤	期末數		
中非萊基投資有限公司	654,930	655,610	4,480	660,090	57.29	57.29

被投資企業名稱	投資成本	2013年			持股比例 %	表決權比例 %
		年初數	本年分佔利潤	年末數		
中非萊基投資有限公司	654,930	651,164	4,446	655,610	57.29	57.29

4. 營業收入及成本

營業收入列示如下：

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
主營業務收入	1,194,155	255,013
其他業務收入	238	322
	1,194,393	255,335

營業成本列示如下：

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
營業成本	1,158,171	247,384

財務報表附註(續)

2014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

本公司分行業信息列示如下：

行業	截至2014年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2013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	1,166,657	1,152,571	243,079	242,725
— 其他	27,736	5,600	12,256	4,659
	1,194,393	1,158,171	255,335	247,384

截至2014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	佔營業收入比例 %
單位1	394,169	33.00
單位2	282,509	23.65
單位3	216,316	18.11
單位4	133,310	11.16
單位5	82,980	6.95
	1,109,284	92.87

截至2013年6月30日止6個月期間，來自前三名客戶的營業收入如下：

	金額	佔營業收入比例 %
單位1	105,391	41.28
單位2	70,012	27.42
單位3	67,676	26.50
	243,079	95.20

5. 投資收益

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
確認佔合營企業淨收益	4,480	1,370
成本法下取得的長期股權投資收益	3,140,871	2,865,383
其他	6,149	—
	3,151,500	2,866,753

截至2014年6月30日止6個月內，上述投資收益中來自上市公司投資的收益為人民幣6,149千元(截至2013年6月30日止6個月內：無)，來自非上市公司投資的收益為人民幣3,145,351千元(截至2013年6月30日止6個月內：人民幣2,866,753千元)。

於2014年6月30日，本公司投資收益的匯回均無重大限制。

財務報表附註(續)

2014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

(1) 現金流量表補充資料

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013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	2,866,225	2,668,550
加： 固定資產折舊	5,590	5,532
無形資產攤銷	271	271
處置固定資產淨損失／(收益)	(49)	348
公允價值變動收益／(損失)	6,732	(207)
財務費用	281,340	66,213
投資收益	(3,151,500)	(2,866,753)
遞延所得稅資產的減少	(338)	52
存貨的(增加)／減少	(103,311)	14,151
經營性應收項目的(增加)／減少	96,327	(3,424,904)
經營性應付項目的增加	1,515,030	3,099,065
經營活動產生／(使用)的現金流量淨額	1,516,317	(437,682)

(2) 現金及現金等價物

	2014年 6月30日 (未經審計)	2013年 12月31日
現金	5,286,392	2,216,150
其中：庫存現金	60	114
可隨時用於支付的銀行存款	5,286,332	2,216,036
現金等價物	3,300,518	2,906,915
期／年末現金及現金等價物餘額	8,586,910	5,123,065

財務報表補充資料

2014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2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013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	14,601	73,471
處置長期股權投資收益	541	2,552
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)	185,218	104,922
債務重組淨收益	5,132	3,827
持有以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產產生的公允價值變動(損失)/收益	(11,266)	12,724
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產取得的投資收益	4,173	—
應收款項減值準備轉回	210,139	48,948
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	46,668	39,540
所得稅影響數	(113,802)	(71,496)
少數股東損益影響數(稅後)	(4,217)	(1,799)
非經常性損益淨影響額	337,187	212,689

計入當期損益的政府補助中，因與正常經營業務密切相關，符合國家政策規定，按照一定標準定額或定量持續享受，從而未作為非經常性損益的項目如下：

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	認定為經常性 損益的原因
鐵道部專項設備撥款	8,000	8,000	與日常業務相關
財政部專項設備撥款	150	150	與日常業務相關
	8,150	8,150	

財務報表補充資料(續)

2014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2014年6月30日止6個月期間和截至2013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2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
非流動資產處置利得	74,801	80,200
其中：固定資產處置利得	74,796	72,102
無形資產處置利得	5	8,098
政府補助	185,218	104,922
賠償金、違約金及各種罰款收入	30,496	19,432
債務重組利得	5,449	4,846
其他	82,242	61,552
	378,206	270,952

營業外支出

	截至2014年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2013年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
非流動資產處置損失	60,200	6,729
其中：固定資產處置損失	58,180	6,402
無形資產處置損失	2,020	327
賠償金、違約金及各種罰款支出	42,798	18,474
捐贈支出	2,393	2,089
其他	21,196	21,901
	126,587	49,193

財務報表補充資料(續)

2014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2014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
歸屬於母公司普通股股東的淨利潤	5.97	0.40	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	5.57	0.38	不適用

截至2013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
歸屬於母公司普通股股東的淨利潤	6.46	0.39	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	6.18	0.37	不適用

本公司無稀釋性潛在普通股。

以上加權平均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)

2014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2014年6月30日餘額為人民幣93,585,349千元，較2013年12月31日餘額增加了0.2%，兩期相比無重大變動。
- (2) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產2014年6月30日餘額為人民幣270,183千元，較2013年12月31日餘額增加了119.4%，主要是本期新增投資所致。
- (3) 應收票據2014年6月30日餘額為人民幣2,222,216千元，較2013年12月31日餘額減少了35.9%，主要是由於業主採用應收票據方式結算的情況減少所致。
- (4) 應收賬款2014年6月30日的餘額為人民幣89,458,854千元，較2013年12月31日餘額增加了1.9%，主要是由於經營規模擴大所致。
- (5) 預付賬款2014年6月30日餘額為人民幣35,742,957千元，較2013年12月31日餘額增加了9.9%，主要因為本期預付材料款增加所致。
- (6) 應收股利2014年6月30日餘額為人民幣10,808千元，較2013年12月31日餘額增加了81.6%，主要是本期尚未收到被投資單位分派的股利所致。
- (7) 其他應收款2014年6月30日餘額為人民幣32,437,604千元，較2013年12月31日餘額增加4.7%，主要是由於本期需繳納的各類押金和合同期內的履約保證金增加所致。
- (8) 存貨2014年6月30日餘額為人民幣218,993,284千元，較2013年12月31日餘額增加了8.6%，主要是由於房地產開發成本及應收客戶合同工程款隨著經營規模的擴大而增加所致。
- (9) 固定資產2014年6月30日餘額為人民幣39,927,826千元，較2013年12月31日餘額減少了1.5%，兩期相比無重大變動。
- (10) 短期借款2014年6月30日餘額為人民幣53,633,314千元，較2013年12月31日餘額增加了14.0%，主要是由於本集團為了滿足流動資金需求而增加銀行借款所致。
- (11) 應付賬款2014年6月30日餘額為人民幣172,999,832千元，較2013年12月31日餘額減少了2.7%，主要是因為公司加大付款力度所致。
- (12) 預收賬款2014年6月30日餘額為人民幣68,198,258千元，較2013年12月31日餘額增加了3.0%，主要是由於預收售樓款增加所致。
- (13) 應付利息2014年6月30日餘額為人民幣846,749千元，較2013年12月31日餘額增加了31.4%，主要是由於實際支付的短期借款利息和公司債券利息減少所致。
- (14) 應付股利2014年6月30日餘額為人民幣1,758,533千元，較2013年12月31日餘額增加了1,563.8%，主要是由於本期尚未支付已宣告分配的股利所致。
- (15) 其他應付款2014年6月30日餘額為人民幣41,143,014千元，較2013年12月31日餘額增長了3.3%，主要是由於遞延稅金增加所致。
- (16) 其他流動負債2014年6月30日餘額為人民幣4,588,745千元，較2013年12月31日餘額減少了47.2%，主要是由於本期發行的短期融資券較去年減少，同時公司償還了以前年度發行的已到期短期融資券所致。
- (17) 長期借款2014年6月30日餘額為人民幣58,038,215千元，較2013年12月31日餘額增加了38.9%，主要是由於本集團為了滿足項目資金需求而增加借款所致。

財務報表補充資料(續)

2014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)

- (18) 應付債券2014年6月30日餘額為人民幣30,800,285千元，較2013年12月31日餘額增加了3.1%，主要是由於本集團本期發行了面值為人民幣8.5億元的非公開定向債務融資工具所致。
- (19) 遞延所得稅負債2014年6月30日餘額為人民幣142,438千元，較2013年12月31日餘額增加了70.8%，主要是由於集團下屬子公司本期對收購溢價確認遞延所得稅負債所致。
- (20) 資本公積2014年6月30日餘額為人民幣33,541,709千元，較2013年12月31日餘額減少了0.1%，兩期相比無重大變動。
- (21) 少數股東權益2014年6月30日餘額為人民幣4,096,653千元，較2013年12月31日餘額增加了44.4%，主要是由於本集團下屬子公司少數股東增加資本投入所致。
- (22) 營業收入2014年6月30日6個月期間為人民幣261,693,635千元，較2013年同期增加了10.9%，主要是由於本期本集團新增工程承包項目較多，營業收入增加。
- (23) 營業成本2014年6月30日6個月期間為人民幣235,175,637千元，較2013年同期增加了10.8%，主要是由於本期本集團新增工程承包項目較多，營業成本增加。
- (24) 營業稅金及附加2014年6月30日6個月期間為人民幣7,649,821千元，較2013年同期增加了14.7%，主要是由於本集團營業收入增加所致。
- (25) 銷售費用2014年6月30日6個月期間為人民幣1,271,021千元，較2013年同期增加了27.7%，主要是由於銷售人員職工薪酬和宣傳服務費增加所致。
- (26) 管理費用2014年6月30日6個月期間為人民幣8,766,903千元，較2013年同期減少了0.1%，主要是由於辦公差旅費減少所致。
- (27) 財務費用2014年6月30日6個月期間為人民幣2,374,832千元，較2013年同期增加了46.5%，主要是由於本集團為滿足資金需求增加借款，從而本期利息支出較上年同期上升所致。
- (28) 資產減值損失2014年6月30日6個月期間為人民幣199,607千元，較2013年同期增加了1,412.1%，主要是由於本期本集團壞賬損失增加所致。
- (29) 截至2014年6月30日6個月期間公允價值變動損失為人民幣11,266千元，2013年同期公允價值變動收益為人民幣12,724千元，主要是由於本集團本期以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產公允價值下降所致。
- (30) 截至2014年6月30日6個月期間投資損失為人民幣5,418千元，2013年同期投資收益為人民幣11,638千元。本期投資損失主要由於投資項目形成虧損，從而確認的分佔虧損較高所致。
- (31) 營業外收入截至2014年6月30日6個月期間為人民幣386,356千元，較2013年同期增加了38.4%，主要是由於政府補助增加所致。
- (32) 營業外支出截至2014年6月30日6個月期間為人民幣126,587千元，較2013年同期增加了157.3%，主要是由於非流動資產處置損失增加所致。
- (33) 所得稅費用截至2014年6月30日6個月期間為人民幣1,453,638千元，較2013年同期增加了33.5%，主要是由於本期利潤總額增加、部分子公司稅收優惠到期及上年同期實際稅率較低等原因所致。

備查文件目錄

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

二零一四年八月二十九日



中国铁建

中國鐵建股份有限公司

China Railway Construction Corporation Limited