

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



中國中鐵股份有限公司
CHINA RAILWAY GROUP LIMITED

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：390)

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第 13.09(2)條而作出。

茲載列中國中鐵股份有限公司於 2010 年 8 月 31 日在上海證券交易所網站刊登的本公司根據中國企業會計準則編製的 2010 年半年度報告，僅供參閱。

承董事會命

中國中鐵股份有限公司

董事長

李長進

2010 年 8 月 31 日

於本公告日期，本公司的執行董事為李長進、白中仁及姚桂清；及獨立非執行董事為賀恭、貢華章、王泰文及辛定華。



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

2010 年半年度报告

（股票代码：601390）

目 录

第一节 重要提示	2
第二节 公司基本情况	3
第三节 董事长致辞	7
第四节 股本变动及股东情况	9
第五节 董事、监事和高级管理人员情况	13
第六节 董事会报告	15
第七节 重要事项	25
第八节 财务会计报告	50
第九节 备查文件目录	186

第一节 重要提示

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

二、公司现任全体董事出席董事会会议。

三、德勤华永会计师事务所为本公司 2010 年中期财务报表进行了审阅。

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

五、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

六、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

七、词汇及技术术语

1. 公司、本公司、中国中铁：中国中铁股份有限公司

2. 中铁工：中国铁路工程总公司

3. BT：“建设—转让（Build - Transfer）”模式

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

5. PPP：“私人建设—政府租赁—私人经营”（Private Build-Public Lease-Private Operate）模式

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

7. 敞口：在担保协议中，担保到期日为项目满足一定条件时或之后的某个期限而非一个具体确定的日期

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

第二节 公司基本情况

一、公司信息

公司法定中文名称：中国中铁股份有限公司

公司的法定中文名称缩写：中国中铁

公司的法定英文名称：CHINA RAILWAY GROUP LIMITED

公司的法定英文名称缩写：CHINA RAILWAY

公司法定代表人：李长进

二、联系人和联系方式

公司董事会秘书：于腾群

电话：86-10-51878413

传真：86-10-51878417

电子信箱：ir@crec.cn

联系地址：中国北京市海淀区复兴路 69 号中国中铁广场 A 座

三、基本情况简介

公司注册地址：中国北京市丰台区星火路 1 号

邮政编码：100070

公司办公地址：中国北京市海淀区复兴路 69 号中国中铁广场 A 座

邮政编码：100039

公司国际互联网网址：www.crec.cn

电子邮箱：ir@crec.cn

四、信息披露及备置地点

信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报

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

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

五、公司股票简况

A 股股票上市交易所：上海证券交易所

A 股上市日期：2007 年 12 月 3 日

A 股股票简称：中国中铁

A 股股票代码：601390

H 股股票上市交易所：香港联合交易所有限公司

H 股上市日期: 2007 年 12 月 7 日

H 股股票简称: 中国中铁

H 股股票代码: 00390

六、公司其他基本情况

公司首次注册登记日期: 2007 年 9 月 12 日

注册地点: 中华人民共和国国家工商行政管理局

企业法人营业执照注册号: 100000000041175

税务登记号码: 110106710935003

组织机构代码: 71093500-3

公司聘请的境内会计师事务所名称: 德勤华永会计师事务所有限公司

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

公司聘请的境外会计师事务所名称: 德勤·关黄陈方会计师行

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

七、主要财务数据和指标

1. 主要会计数据和财务指标

单位:千元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	334,974,459	312,572,996	311,781,128	7.17
所有者权益(或股东 权益)	62,660,925	61,335,736	60,939,519	2.16
归属于上市公司股东的 每股净资产(元/ 股)	2.94	2.88	2.86	2.08
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	4,319,944	3,949,972	3,957,818	9.37
利润总额	4,485,416	4,047,379	4,055,175	10.82
归属于上市公司股东的 净利润	3,285,493	3,081,311	3,087,282	6.63
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润	3,221,051	2,917,067	2,923,038	10.42
基本每股收益(元)	0.15	0.14	0.14	7.14
扣除非经常性损益后 的基本每股收益(元)	0.15	0.14	0.14	7.14
稀释每股收益(元)	不适用	不适用	不适用	不适用
加权平均净资产收益 率(%)	5.30	5.31	5.31	减少 0.01 个百分点

经营活动产生的现金流量净额	-545,195	5,222,225	5,330,372	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.03	0.25	0.25	不适用

注：如上年同期为负数，“增减比例”填“不适用”。

2. 非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	47,346
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	95,997
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	42,231
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	835
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-11,719
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	23,284
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,294
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
处置长期股权投资损益	80,305
H 股募集资金汇兑收益	-199,801
所得税影响额	-14,609
少数股东权益影响额（税后）	-20,721
合计	64,442

3. 境内外会计准则差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：千元 币种：人民币

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	3,285,493	3,081,311	62,660,925	61,335,736

按国际会计准则调整的项目及金额：				
股权分置流通权	-	-	-171,364	-171,364
按国际会计准则	3,285,493	3,081,311	62,489,561	61,164,372

单位：千元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	3,553,029	3,216,340	68,660,715	66,755,542
按国际会计准则调整的项目及金额：				
股权分置流通权	-	-	-171,364	-171,364
按国际会计准则	3,553,029	3,216,340	68,489,351	66,584,178

第三节 董事长致辞

2010 年上半年，在国家对基建建设进行持续投资的宏观背景下，在广大股东的大力支持下以及公司管理层和所有员工的共同努力下，中国中铁股份有限公司继续保持稳定的发展势头，公司各项业务进展顺利，经营指标稳定增长，并在美国《财富》杂志 2010 年世界 500 强排名中，名列第 137 位，较 2009 年排名上升 105 位。

一、财务业绩

2010 年上半年，公司新签合同额 3,724.8 亿元，同比增长 44.9%；实现营业总收入 1,927.22 亿元，同比增长 30.11%；同期，归属于上市公司股东的净利润为 32.85 亿元，同比增长 6.63%；其中，扣除 H 股募集资金汇兑损益的影响后，归属于上市公司股东的净利润为 34.85 亿元，同比增长 45.24%。

二、业务发展

2010 年上半年，公司积极应对后金融危机下国际经济动荡变化的不确定风险，加快公司产业结构调整和发展方式的转变，正确处理主业与相关业务协同发展的关系，继续坚持公司各项业务全面协调可持续发展的方向，一方面牢牢抓住发展机遇，全力做强主业的同时，积极适应市场变化，调整相关业务的发展策略，把握好发展节奏，加大风险防范，严格控制投资规模，保证投资安全；另一方面紧抓潜在的机遇，化“危”为“机”，适度开发对企业战略发展切实必要、风险较小、回收周期短、收益率高的项目，调整优化产品结构，保持了持续快速发展的良好态势。

基建建设方面，2010 年上半年新签合同额 3,145.5 亿元，其中包括新建杭州至长沙等多个铁路客运专线项目，进一步巩固了本公司在基建建设方面的市场领先地位。

勘察设计与咨询服务方面，大量基建建设项目的开工带动了公司该业务的发展，2010 年上半年新签合同额 53.2 亿元，公司在勘察设计与咨询服务领域的行业竞争力得到了进一步加强。

工程设备与零部件制造方面，2010 年上半年新签合同额 79.8 亿元。受益于国内基建项目投入规模的不断加大，特别是市场对于铁路、桥梁设备以及其他工程建设设备的需求不断增加和公司自主研发、研制的能力提高，公司工程设备与零部件制造业务得到大幅度增长。

房地产开发方面，本公司利用“中铁置业”这一业务平台，加大开发力度，扩大经营规模。2010 年上半年，公司处于开发阶段的项目的占地和总建筑面积分别约为 1,348 万平方米和 2,283 万平方米。

其他业务板块方面，公司资源业务、物资贸易、BOT 等项目进展顺利。

三、公司治理

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求以及两地监管机构的规定，通过公司体制机制的自我创新和内控管理的不断强化，公司治理更加科学有序，进一步提高了公司治理的成效。认真履行信息披露义务，积极构建投资者关系平台，有效维护了公司在资本市场上诚信透明的良好形象。上半年，公司荣获了“2010 年最佳董事会”等奖项，并在 2010 年全球投资者关系排名（IRGR）中获得亚太区和中国地区“最佳投资者关系”的殊荣。

四、前景展望

2010 年下半年，国内经济将继续保持稳定的回升势头，虽然国家对房地产行业趋紧的宏观调控政策还将持续，但是对铁路、公路、市政、城市轨道交通等基础设施建设的持续投入，仍将为公司各项业务增长创造有利的发展环境。公司将继续坚持“立足发展促转变、依靠转变谋发展”的工作思路，全力做好保增长、调结构、转机制、争效益；在抓住机遇、加快发展和保证投资安全的基础上，全面统筹好国内、国际两个大局，兼顾路内、路外和海外三大市场，凭借公司在人才、技术、资金、装备等方面的优势，积极推进基建、房地产和矿产资源等相关业务多元发展，进一步提高企业经营管理质量，增强发展实力。

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

李长进

董事长

中国·北京

二〇一〇年八月三十日

第四节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、股东和实际控制人情况

1. 报告期末，公司的股东总数为 888,980 户。其中，A 股股东（含中国铁路工程总公司）总数为 858,864 户，H 股股东总数为 30,116 户。

2. 前十名股东持股情况

单位：股

	股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
1	中国铁路工程总公司	国家股	56.10	11,950,010,000	0	11,950,010,000	0
2	HKSCC Nominees Limited (注 1)	其他	19.46	4,144,060,420	-1,288,723	0	0
3	全国社会保障基金理事会转持三户	其他	2.20	467,500,000	0	467,500,000	0
4	中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	其他	0.31	65,772,315	+8,558,300	0	0
5	中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.25	53,150,630	+4,314,036	0	0
6	中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	其他	0.15	32,134,362	-1,234,717	0	0
7	中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	其他	0.10	22,000,000	-4,000,000	0	0
8	中国工商银行股份有限公司—华夏沪深 300 指数证券投资基金	其他	0.10	21,900,000	-2,100,000	0	0
9	BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	其他	0.09	20,000,090	0	0	0
10	UBS AG	其他	0.09	19,890,686	+11,495,763	0	0

上述股东关联关系或一致行动的说明	第一大股东中国铁路工程总公司与上述其他 9 名股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。除此之外公司未知上述其他股东存在关联关系或一致行动关系。
------------------	---

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

注 2: 表中所示数字来自于 2010 年 6 月 30 日之股东名册。

3. 前十名无限售股东持股情况

单位：股

	股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类
1	HKSCC Nominees Limited	4,145,349,143	境外上市外资股
2	中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	65,772,315	人民币普通股
3	中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	53,150,630	人民币普通股
4	中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	32,134,362	人民币普通股
5	中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	22,000,000	人民币普通股
6	中国工商银行股份有限公司—华夏沪深 300 指数证券投资基金	21,900,000	人民币普通股
7	BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	20,000,090	人民币普通股
8	UBS AG	19,890,686	人民币普通股
9	中国工商银行—开元证券投资基金	18,360,109	人民币普通股
10	国泰君安—建行—香港上海汇丰银行有限公司	17,308,694	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明		第一大股东中国铁路工程总公司与上述其他 10 名股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。除此之外公司未知上述其他股东存在关联关系或一致行动关系。	

4. 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国铁路工程总公司	11,950,010,000	2010 年 12 月 3 日	—	A 股股票上市之日起 36 个月内限售
2	全国社会保障基金理事会转持三户（注）	467,500,000	2013 年 12 月 3 日	—	在承继原国有股东的法定和自愿承诺禁售期基础上延长三年

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

5. H 股股东按《证券及期货条例》披露的资料

主要股东名称	身份	持有 H 股数量（股）	权益性质	约占全部已发行 H 股百分比（%）	约占全部已发行股份百分比（%）

主要股东名称	身份	持有 H 股数量 (股)	权益性质	约占全部已发 行 H 股百分比 (%)	约占全部已发 行股份百分比 (%)
全国社保基金理事 会	实益拥有人	382,490,000	好仓	9.09	1.80
Lehman Brothers Holdings Inc. (注 1)	受控制企业权益	210,186,560	好仓	5.00	0.99
	受控制企业权益	94,560,550	淡仓	2.25	0.44
Blackrock, Inc. (注 2)	受控制企业权益	299,776,715	好仓	7.13	1.41
	受控制企业权益	7,217,367	淡仓	0.17	0.03

注：1. 根据 Lehman Brothers Holdings Inc. 于 2008 年 9 月 18 日向香港联交所存档的法团大股东通知书，Lehman Brothers Holdings Inc. 全资拥有 Lehman Brothers Holdings Plc，而后者又全资拥有 Lehman Brothers International (Europe)（其持有本公司 59,870,550 股 H 股及 67,870,550 股 H 股之淡仓）；Lehman Brothers Holdings Inc. 还全资拥有 Lehman Brother Inc.（其持有本公司 26,551,000 股 H 股及 26,551,000 股 H 股之淡仓）及 Lehman Brothers Finance S.A.（其持有本公司 123,652,010 股 H 股及 60,000 股 H 股之淡仓）。另外，Lehman Brothers Holdings Inc. 还控制 LBCCA Holdings I LLC 和 LBCCA Holdings II LLC，而后两者又共同全资拥有 Lehman Brothers Commercial Corporation Asia Limited（其持有本公司 113,000 股 H 股及 79,000 股 H 股之淡仓）。因此 Lehman Brothers Holdings Inc. 被视为对上述各实体所持有之好仓及淡仓拥有权益。

2. 根据 Blackrock, Inc. 于 2010 年 6 月 30 日向香港联交所存档的法团大股东通知书，Blackrock, Inc. 间接全资拥有 BlackRock Investment Management, LLC（其持有本公司 2,698,753 股 H 股）及 BlackRock Institutional Trust Company, N.A（其持有本公司 33,608,000 股 H 股），而 BlackRock Institutional Trust Company, N.A. 又全资拥有 BlackRock Fund Advisors（其持有本公司 222,814,000 股 H 股）；Blackrock, Inc. 间接全资拥有 BlackRock Group Limited，后者又全资拥有 Blackrock Advisors UK Ltd.（其持有本公司 31,801,000 股 H 股及 908,000 股 H 股之淡仓）及 BlackRock International Ltd.（其持有本公司 2,250,595 股 H 股），以及 BlackRock Fund Managers Ltd（其持有本公司 295,000 股 H 股）。另外，Blackrock, Inc. 还间接全资拥有 BlackRock Asset Management North Asia Limited（其持有本公司 6,309,367 股 H 股及 6,309,367 股 H 股之淡仓）。因此 Blackrock, Inc. 被视为对上述各实体所持有之好仓及淡仓拥有权益。

除上述以外，于 2010 年 6 月 30 日，根据须按《证券及期货条例》第 336 条备存的登记册，概无其他人士或法团于本公司股本中拥有根据《证券及期货条例》第 XV 部第 2 及第 3 分部的规定须向本公司披露的权益或淡仓。

6. 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

无

7. 控股股东及实际控制人变更情况

（1）法人控股股东情况

控股股东名称：中国铁路工程总公司

法定代表人：李长进

成立日期：1990 年 3 月 7 日

注册资本：1,081,492.5 万元

注册地址：北京市丰台区星火路 1 号

主营业务范围：建筑工程，相关工程技术研究、勘察、设计、服务与专用设备制造，房地产开发经营。

（2）实际控制人情况

国务院国有资产监督管理委员会为公司实际控制人。

（3）控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

第五节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股情况未发生变动。

二、新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1. 独立董事张青林先生于 2010 年 2 月 19 日因病逝世。该事项已于 2010 年 3 月 1 日作出公告。

2. 2010 年 6 月 18 日，公司董事长、执行董事石大华先生因根据国务院任命而调任国务院国有重点大型企业监事会主席职务，辞去公司董事长及执行董事职务。该事项已于 2010 年 6 月 19 日作出公告。

3. 2010 年 6 月 18 日，公司第一届董事会第三十一次会议选举李长进先生为公司董事长，任期自 2010 年 6 月 18 日起至本公司第一届董事会届满为止。该事项已于 2010 年 6 月 19 日作出公告。

4. 2010 年 6 月 29 日，公司第一届董事会第三十二次会议免去李长进先生的总裁职务。该事项已于 2010 年 6 月 30 日作出公告。

5. 2010 年 6 月 29 日，公司第一届董事会第三十二次会议免去白中仁先生的副总裁、总经济师职务，聘任白中仁先生为公司总裁，任期自董事会通过之日起至 2010 年 9 月 12 日止。该事项已于 2010 年 6 月 30 日作出公告。

6. 2010 年 7 月 30 日，公司第一届董事会第三十三次会议聘任章献先生为公司副总裁，任期自董事会通过之日起至 2010 年 9 月 12 日止。该事项已于 2010 年 8 月 3 日作出公告。

7. 2010 年 7 月 30 日，公司第一届董事会第三十三次会议聘任许廷旺先生为公司总经济师，任期自董事会通过之日起至 2010 年 9 月 12 日止。该事项已于 2010 年 8 月 3 日作出公告。

7. 2010 年 8 月 12 日，公司 2010 年第一次临时股东大会免去姚桂清先生的监事职务，选举姚桂清先生为公司执行董事，任期自经股东大会批准之日起至本公司第一届董事会届满为止。该事项已于 2010 年 8 月 13 日作出公告。

8. 2010 年 8 月 12 日，公司 2010 年第一次临时股东大会免去王秋明的非执行董事职务，选举王秋明为股东代表监事，任期自经股东大会批准之日起至本公司第一届监事会届满为止。该事项已于 2010 年 8 月 13 日作出公告。

9.2010 年 8 月 12 日。公司第一届监事会第十三次会议选举王秋明监事为公司监事会主席，任期自 2010 年 8 月 12 日起至股份公司第一届监事会届满为止。该事项已于 2010 年 8 月 13 日作出公告。

10. 2010 年 8 月 12 日，公司第一届董事会第三十五次会议选举姚桂清董事为公司副董事长，任期自 2010 年 8 月 12 日起至股份公司第一届董事会届满为止。该事项已于 2010 年 8 月 13 日作出公告。

第六节 董事会报告

一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

2010 年上半年，公司紧紧围绕“保增长、调结构、转机制、争效益”的中心工作，一方面全力扩大经营规模，精心组织各项工程建设，大力推进科研攻关与自主创新；另一方面加快业务结构的战略性调整，转变发展方式，创新公司体制机制，全面推行集约化、标准化、精细化管理，提高经营效益，进一步推动企业实现又好又快发展。

2010 年 1-6 月，公司新签合同额 3724.8 亿元，同比增长 44.9%。实现营业总收入 1,927.22 亿元，同比增长 30.11%。截止 2010 年 6 月 30 日，未完工合同额 8,565.23 亿元，较 2009 年 12 月 31 日上升 26.1%，其中，基建建设 7,880.04 亿元，勘察设计与咨询服务 117.57 亿元，工程设备和零部件制造业务 87.82 亿元。公司相继承揽了新建杭州至长沙铁路客运专线、新建大同至西安铁路客运专线、新建合肥至福州铁路客运专线、新建云桂铁路、新建兰新铁路第二双线、山西中南部铁路通道瓦塘至汤阴东段等多项重点工程。目前，公司参与的各项工程施工生产进展顺利。

上半年，公司科技创新成果显著，新开重大课题 21 项，重点课题 82 项，引导课题 1,180 项，其中获省部级优秀工程勘察设计奖 15 项，获得二级工法 20 项。获得国家专利授权 150 项，其中发明专利 45 项。在 2010 年度美国《财富》杂志世界 500 强企业排名中，公司名列 137 位，较 2009 年上升 105 位。同时，公司凭借出色的公司治理荣获“2010 年最佳董事会”等奖项，并在 2010 年全球投资者关系排名（IRGR）中获得亚太区和中国地区“最佳投资者关系”的殊荣。

二、公司经营业务及其经营状况

1. 公司经营业务分行业、产品情况表

2010 年上半年公司经营业务按行业或产品的经营业绩以及其与上年同期的比较情况如下表所示：

公司业务	营业收入（千元）	增长率（%）	营业成本（千元）	增长率（%）	毛利率（%）	毛利增长率（%）
基建建设	166,061,510	26.20	152,125,112	26.10	8.39	27.39
勘察设计与咨询服务	4,240,150	34.06	3,002,628	30.31	29.19	44.16
工程设备和零部件制造	5,685,494	22.15	4,811,200	19.59	15.38	38.43
房地产开发	4,281,574	156.25	3,364,834	189.21	21.41	80.67

其他	12,453,544	76.67	11,284,184	83.82	9.39	28.44
合计	192,722,272	30.11	174,587,958	30.03	9.41	30.96

提供基建建设服务是公司营业收入的最大来源,基建建设业务的营业收入对公司营业收入总额的贡献一直保持着较高的比例,公司基建建设业务的营业收入主要来自铁路、公路和市政工程建设。2010年上半年,公司基建建设的营业收入增长率和毛利增长率分别为26.20%和27.39%,毛利率比上年同期上升0.08个百分点。毛利率上升的主要原因:①公司深入实施物资、设备集中采购、管理,公司集约化经营水平不断提高;②公司大力推行标准化和精细化管理,成本管理水平继续提高。

勘察设计与咨询服务业务的营业收入主要源于为基建建设项目提供全方位的勘察设计与咨询服务、研发、可行性研究和监理服务。基建建设的大量投资及多个重大项目的相继开工为本公司勘察设计与咨询服务业务的发展提供了良好的机遇。2010年上半年营业收入和毛利比上年同期分别增长34.06%和44.16%,增速明显。该业务毛利率水平与上年同期相比上升2.04个百分点。毛利率水平上升的主要原因为:在该业务板块收入较快增长的同时加强了人工成本和费用的控制。

工程设备和零部件制造业务的营业收入主要来自道岔及其它铁路设备、桥梁钢结构、工程设备的设计、研发、制造与销售。2010年上半年该板块营业收入和毛利比上年同期分别增长22.15%和38.43%,毛利率比上年同期上升1.81个百分点。毛利率上升的主要原因是公司通过细化管理逐步降低了成本。

房地产开发方面,本公司利用“中铁置业”这一业务平台,进一步整合旗下房地产资源,多项房地产项目的开工建设使得房地产开发业务的收入进一步提升,2010年上半年营业收入和毛利比上年同期分别增长156.25%和80.67%,但毛利率较上年同期下降8.96个百分点。主要原因是:报告期内确认收入的房地产开发项目土地购置成本较高、部分开发项目为毛利率较低的商业地产,从而拉低了房地产板块的毛利率。2010年上半年,公司处于开发阶段的项目的占地和总建筑面积分别约为1,348万平方米和2,283万平方米。

在其他业务板块,公司发挥传统产业优势,采取矿产资源与基础设施建设联动模式,资源开发建设进展顺利;报告期内,公司物资贸易收入占该板块收入的比例增长较快;同时,本公司对BOT项目的投资也对主营业务的发展起到了积极的作用。2010年上半年该板块营业收入和毛利比上年同期分别增长76.67%和28.44%,毛利率较上年同期下降3.53个百分点。主要原因是:①BOT项目在经营初期产生了亏损;②毛利率较低的物资贸易业务所占比例较大。

2. 公司经营业务分地区情况

2010 年上半年公司经营业务按地区的经营业绩以及其与上年同期的比较情况如下表所示:

地区	营业收入 (千元)	地区占比 (%)	增长率 (%)
中国内地	183,430,222	95.18	30.35
香港及澳门	142,541	0.07	3.31
海外	9,149,509	4.75	25.96
合计	192,722,272	100.00	30.11

经营业务分地区情况的说明: 公司继续采取积极稳妥的海外发展战略, 海外业务较上年同期有明显增长。

3. 主要供应商及客户情况

2010 年上半年, 公司向前 5 名供应商合计的采购金额为 53.38 亿元, 占年度采购总额的 3.06%; 前 5 名客户的销售额合计为 1,005 亿元, 占公司销售总额的 52.22%。客户集中度较高的原因在于铁道部是本公司最大的客户。

4. 公司资产发生重大变动情况

(1) 报告期内公司资产的重大变动情况

截至 2010 年 6 月 30 日, 公司主要资产构成及同比变动情况如下表所示:

项目	2010 年 06 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额 (千元)	比例 (%)	金额 (千元)	比例 (%)
货币资金	47,728,727	14.25	51,775,637	16.56
预付账款	22,420,627	6.69	17,709,332	5.67
存货	96,470,247	28.80	82,373,927	26.35
无形资产	28,489,663	8.51	26,029,993	8.33

截至 2010 年 06 月 30 日, 货币资金的余额为 477.29 亿元, 较 2009 年 12 月 31 日下降 7.82%。产生上述变化的主要原因为: 随着业务规模的扩大, 公司加大了相关资产的投入。

截至 2010 年 06 月 30 日, 预付账款余额为 224.21 亿元, 较 2009 年 12 月 31 日增长 26.60%。产生上述变化的主要原因为上半年很多大型项目开工, 公司增加了预付设备款、材料款和预付分包方、工程队的结算款。

截至 2010 年 06 月 30 日, 存货余额为 964.70 亿元, 较 2009 年 12 月 31 日增长 17.11%。产生上述变化的主要原因: ①随着业务的增长和规模的扩张, 存货中已完工未结算款的比例上升; ②本公司为配合基建建设业务及工程设备和零部件制造业务增长而增加购买原材料及消耗品; ③由于公司房地产业务快速增长, 房地产开发项目增加致使存货增加。

截至 2010 年 06 月 30 日, 无形资产余额为 284.90 亿元, 较 2009 年 12 月 31 日增长 9.45%, 这是因为公司增加了对特许经营权和矿权的持有。

(2) 报告期内主要资产的计量属性

2010 年上半年, 公司主要资产采用的计量属性主要为历史成本法, 部分采用公允价值计量, 采用公允价值计量的主要报表项目为金融资产、与股份支付相关的成本或费用、企业合并涉及的公允价值损益。主要资产计量属性在报告期内没有发生重大变化。

(3) 报告期内期间费用等财务数据的重大变动情况

2010 年上半年, 公司期间费用等财务数据及同期变动情况如下表所示:

项目	2010 年 1-6 月 (千元)	2009 年 1-6 月 (千元)	增长率 (%)
销售费用	622,850	495,063	25.81
管理费用	6,229,880	4,727,316	31.78
财务费用	721,178	102,482	603.71
所得税	932,387	831,039	12.20

2010 年上半年, 公司销售费用为 6.23 亿元, 比上年同期增长 25.81%, 公司房地产业务规模的增长促使销售费用相应增长, 但销售费用率从 2009 年的上半年 0.33% 下降到 0.32%。

2010 年上半年, 公司管理费用为 62.30 亿元, 同比增加 31.78%, 公司业务规模大幅增长导致管理费用增加, 上半年公司的管理费用率为 3.23%, 与上年同期 3.19% 基本持平。

2010 年上半年, 公司财务费用为 7.21 亿元, 同比上升 603.71%。主要原因为 H 股募集资金汇兑损益变动较大所致。2009 年上半年 H 股募集资金汇兑收益为 6.82 亿元, 扣除 H 股募集资金汇兑损益后的实际财务费用为 7.84 亿元; 2010 年上半年 H 股募集资金汇兑损失为 2 亿元, 扣除 H 股募集资金汇兑损益后的实际财务费用为 5.21 亿元, 同比下降 33.55%。

2010 年上半年, 公司所得税为 9.32 亿元, 同比增加 12.20%。主要原因是公司当年收入和利润总额的增长, 导致了应纳税所得额的增加。上半年, 公司所得税占利润总额比率为 20.79%, 与上年同期 20.53% 基本持平。

5. 报告期现金流量分析

现金流量	2010 年 1-6 月 (千元)	2009 年 1-6 月 (千元)	增长率 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-545,195	5,222,225	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-7,026,717	-7,080,344	-0.76
筹资活动产生的现金流量净额	3,848,007	5,867,809	-34.42

2010 年上半年, 公司经营活动所产生的现金流净额为 -5.45 亿元, 比上年同期减少 57.67 亿元。主要原因为: ① 存货中已完工未结算款增加较大; ② 公司加大了土地储备。

2010 年上半年, 公司投资活动所使用的现金流量净额为 70.27 亿元, 较上年同期基本持平。公司投资活动的资金流出主要用于购置固定资产和无形资产。

2010 年上半年, 公司筹资活动所产生的现金流量净额为 38.48 亿元, 较上年同期下降 34.42%。筹资活动现金流的减少主要原因: ①公司实行融资审批制度, 加大了全系统融资管控力度, 提高了资金使用效率, 减少了外部融资; ②去年公司将上市时香港募集的资金结汇至国内使用, 减少了外部融资需求。

6. 公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

2010 年上半年, 公司主要控股子公司的经营情况如下表所示:

序号	公司名称	主要产品或服务	注册资本 (千元)	总资产 (千元)	净资产 (千元)	净利润 (千元)
一、从事基建建设业务的子公司						
1	中国海外工程有限责任公司	基建工程承包	978,537	4,073,548	1,109,844	38,596
2	中铁一局集团有限公司	基建工程承包	2,463,223	20,432,031	3,410,632	200,280
3	中铁二局集团有限公司	基建工程承包	1,643,820	45,049,769	5,899,772	381,763
4	中铁三局集团有限公司	基建工程承包	2,210,690	19,547,883	2,467,624	157,555
5	中铁四局集团有限公司	基建工程承包	1,727,586	23,418,627	2,869,655	248,536
6	中铁五局(集团)有限公司	基建工程承包	1,731,587	19,576,282	2,969,419	123,290
7	中铁六局集团有限公司	基建工程承包	1,387,500	12,817,105	2,228,404	148,151
8	中铁七局集团有限公司	基建工程承包	1,442,542	13,372,927	2,041,318	174,741
9	中铁八局集团有限公司	基建工程承包	1,564,285	19,123,334	2,658,137	188,663
10	中铁九局集团有限公司	基建工程承包	1,582,797	13,098,962	1,750,394	121,802
11	中铁十局集团有限公司	基建工程承包	1,333,943	13,594,471	1,817,649	153,278
12	中铁大桥局集团有限公司	基建工程承包	1,668,906	17,480,327	2,858,578	197,501
13	中铁电气化局集团有限公司	基建工程承包	1,584,932	19,697,134	2,721,000	203,475
14	中铁建工集团有限公司	基建工程承包	1,753,613	15,577,747	2,594,221	182,186
15	中铁隧道集团有限公司	基建工程承包	1,648,347	16,663,655	2,664,363	192,354
16	中铁国际经济合作有限公司	基建工程承包	900,000	2,259,994	940,326	-736
17	中铁港航工程局有限公司	基建工程承包	389,940	839,866	384,498	-11,720
二、从事勘察设计业务的子公司						
18	中铁二院工程集团有限责任公司	工程设计与咨询服务	554,208	5,030,659	1,414,759	180,450
19	中铁工程设计咨询集团有限公司	工程勘察设计与咨询服务	329,860	1,032,647	548,633	78,220
20	中铁大桥勘测设计院有限公司	桥梁设计与咨询服务	112,138	385,903	169,848	13,326
21	中铁西北科学研究院有限公司	铁路及其他基础设施建设、科学研究与咨询服务	60,790	377,211	111,996	13,510
22	中铁西南科学研究院有限公司	铁路及其他基础设施建设、科学研究与咨询服务	84,318	244,508	129,688	13,461
23	华铁工程咨询有限责任公司	工程监理、咨询	20,000	144,902	43,398	9,185
三、从事工程设备和零部件制造业务的子公司						

24	中铁山桥集团有限公司	桥梁钢结构、建筑钢结构、铁路道岔制造、安装、销售	612,103	4,537,413	1,245,279	135,898
25	中铁宝桥集团有限公司	桥梁钢结构、铁路道岔、高锰钢辙叉生产与销售，建筑钢结构设计制造等	853,000	3,490,356	1,813,962	118,064
26	中铁科工集团有限公司	铁路专用设备器材制造	550,000	1,741,979	594,129	16,558
27	中铁隧道装备制造有限公司	盾构及隧道设备制造	100,000	509,033	105,976	5,976
四、从事房地产开发业务的子公司						
28	中铁置业集团有限公司	房地产开发经营	2,100,000	10,978,318	2,832,784	126,959
五、从事其他业务的子公司						
29	中铁菏泽德商高速公路建设发展有限公司	投资与资产管理	100,000	3,309,327	945,031	-32,551
30	广西岑兴高速公路发展有限公司	投资与资产管理	100,000	5,124,385	1,645,571	-17,982
31	广西全兴高速公路发展有限公司	投资与资产管理	100,000	1,845,020	665,608	2,103
32	中铁西南投资管理有限公司	投资建设、经营、管理岑梧高速	400,000	3,622,522	458,849	56,344
33	中铁信托有限责任公司	金融信托与管理	1,200,000	1,931,452	1,522,479	106,803
34	中铁资源集团有限公司	矿业开采	1,500,000	7,505,032	2,581,988	-51,675
35	中铁南方投资发展有限公司	投资与资产管理	400,000	515,301	400,950	811
36	中铁佛山投资发展有限公司	投资与资产管理	150,000	2,208,782	150,000	-
37	中铁海西投资发展有限公司	投资与资产管理	200,000	314,975	188,181	-4,346

7. 公司控制的特殊目的的主体情况

不适用

8. 公司在经营中出现的问题与困难

2010 年，是我国全面完成“十一五”计划的最后一年。从国内国际形势看，积极变化和不利影响同时显现，短期矛盾和长期问题相互交织，国内因素和国际因素相互影响，企业发展仍然面临着机遇与挑战并存的复杂局面。公司承担的基础设施建设任务进入高峰期，给我们切实解决好现有资源与经营规模不相匹配的矛盾提出了更高要求，对公司加强项目管理、按期优质高效地完成施工任务带来了新挑战。后金融危机时代和国内建筑行业

周期性波动等经济发展环境的不断变化,又给公司加快调整产业结构、转变经济增长方式提出了紧迫要求,对公司防范各种风险、提高企业发展质量带来了新考验。

在下半年以及今后的时间里,为有效应对上述困难和问题,确保完成年度各项任务目标,公司将集中力量抓好施工生产,积极稳妥地调整产业结构,进一步完善内控机制,加强全面风险管理,确保公司经营安全。

三、公司投资情况

1. 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2007	公募(A股)	2,203,408.00	2,565.00	2,191,879.00	11,529.00	安庆新城东苑花园项目
2007	公募(H股)	2,037,584.71	131,762.96	1,337,293.93	407,286.96	设备购置 30.78 亿元、海外矿产资源开发 6.59 亿元、营运资金 3.36 亿元
合计	/	4,240,992.71	134,327.96	3,529,172.93	418,815.96	/

募集资金总体使用情况说明:1、本表数据为募集资金本金,不含利息收入;2、H股募集资金尚未使用总额与募集资金总额扣除累计已使用金额后之差额为 2007 年 12 月 7 日至 2010 年 06 月 30 日产生的折算汇兑净损益;3、2010 年 6 月 30 日,H股募集资金余额折合人民币 407286.96 万元,主要币种结构为港币、美元、澳元。

2. 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
A 股										
补充流动资金和归还银行借款	是	1,397,408.00	1,397,408.00	符合	完成	不适用	不适用	不适用		
西客站地下车库及商业开发	否	37,728.00	37,728.00	符合	完成	目标收益率不低于 15%	2,127	符合		

石家庄市 中景四季 花城项目	否	62,565.00	62,565.00	符合	在 实施	目标收 益率不 低于 15%	11,284	--		
购置设备	否	413,682.00	413,682.00	符合	完 成	不适用	不适用	不 适用		
安庆新城 东苑花园	是	50,000.00	38,471.00	符合	在 实施	目标收 益率不 低于 15%	待定	--	投 入 期	项目将重新规划，后续实施资金需求存在较大不确定性，为提高募集资金使用效益将 54000 万变更为补充流动资金。2009 年 4 月 29 日一届十九次董事会决议通过，2008 年度股东大会通过。
高速道岔 技术改造 项目	否	6,725.00	6,725.00	符合	在 实施	目标收 益率不 低于 15%	1,083	--	投 入 期	
太中银铁 路项目	否	200,000.00	200,000.00	符合	在 实施	目标收 益率不 低于 15%	项目完 成后才 可明确	--	建 设 期	
大型钢结 构生产基 地项目	否	35,300.00	35,300.00	符合	在 实施	目标收 益率不 低于 15%	166	--	投 入 期	
小计		2,203,408.00	2,191,879.00							
H 股										
设备购置 (≤66%)	否	1,344,805.91	754,285.23	符合	在 实施	不适用	不适用	不 适用		
海外矿产 资源开发 (≤17%)	否	346,389.40	280,455.56	符合	在 实施	目标收 益率不 低于 15%	项目完 成后才 可明确	--	投 入 期	

偿还银行贷款 (≤7%)	否	142,630.93	132,370.51	符合	在实施	不适用	不适用	不适用		
额外营运资金及其他 (≤10%)	否	203,758.47	170,182.63	符合	在实施	不适用	不适用	不适用		
小计		2,037,584.71	1,337,293.93							
合计	/	4,240,992.71	3,529,172.93	/	/		/	/	/	/

募集资金承诺项目使用情况说明：A 股募集资金截止 2010 年 6 月末剩余 11,529 万元未使用，主要因为安庆新城东苑花园项目剩余。公司已按照相关监管政策要求对此项目未使用完资金进行专户存储、使用和管理。

3. 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额			54,000.00						
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
补充流动资金	补充流动资金	1,397,408.00	1,397,408.00	符合	不适用	不适用	完成	不适用	
安庆新城东苑花园	安庆新城东苑花园	50,000.00	38,471.00	符合	目标收益率不低于 15%	项目完成后才可明确	在实施	--	投入期
合计	/	1,447,408.00	1,435,879.00	/		/	/	/	/

募集资金变更项目情况说明：安庆新城东苑花园项目将重新规划，后续实施资金需求存在较大不确定性，为提高募集资金使用效益，将原拟投入该项目的 54000 万元资金变更为补充流动资金。此事项于 2009 年 4 月 29 日公司第一届十九次董事会决议通过，并于公司 2008 年年度股东大会通过。

4. 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
岑兴高速公路 BOT 项目	516,361.00	已于 2008 年 12 月 20 日建成通车。	截止 2010 年 6 月 30 日，项目实现收入 31,974.00 万元，实现收益-13,863.00 万元。
南京地铁一号线南延伸段 PPP 项目	178,900.00	截止 2010 年 6 月 30 日完成投资 115,850.00 万元。	项目处于建设期，尚未产生收益。
中铁诺德国际居住区	170,000.00	截至 2010 年 6 月 30 日已完成投资。	截止 2010 年 6 月 30 日，项目已确认销售收入 249,142.00 万元，实现收益 66,359.00 万元。

深圳地铁五号线 BT 项目	1,185,500.00	截止 2010 年 6 月 30 日完成投资 878,531.00 万元。	截止 2010 年 6 月 30 日，已回购 661,253.00 万元，实现收益 34,729.00 万元。
广西三桥一路 BT 项目	259,000.00	截止 2010 年 6 月 30 日完成投资 100,152.00 万元。	截止 2010 年 6 月 30 日，已回购 21,867.00 万元，实现收益 9,326.00 万元。
合计	2,309,761.00	/	/

四、公司财务状况、经营成果分析

1. 完成经营计划情况

截至本报告期末，公司实现营业总收入 1,927 亿元，完成年初计划 3,793 亿元的 50.8%；营业成本 1,746 亿元，占年初预计营业成本 3,433 亿元的 50.86%；新签合同额为人民币 3,725 亿元，完成年初计划 4,713 亿元的 78.8%。

五、董事会下半年的经营计划修改计划

根据 2010 年 1-6 月份统计，生产经营计划完成情况较好，特别是新签合同额已完成年度计划的 78.8%。为使生产经营计划适应公司快速发展的新形势，公司将在认真分析市场需求和企业资源情况的基础上，对生产经营计划进行适当调整，此项工作正在进行中。

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

不适用

七、公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

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

不适用

第七节 重要事项

一、公司治理的情况

报告期内，公司作为在中国大陆和中国香港两地上市的公司，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及上海证券交易所、香港联合交易所的有关规定规范运作，公司治理规则进一步完善，公司治理水平和信息披露透明度进一步提高，目前公司法人治理结构和内控制度较为完善，运作较为规范。

1. 股东与股东大会：公司严格按照有关规定召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东充分享有和行使自己的权利。公司严格按照《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，使股东都能充分行使表决权，股东大会聘请律师出席并进行见证。

2. 控股股东与公司：报告期内，公司控股股东的行为规范，能够遵守所签署的《避免同业竞争协议》和《避免同业竞争的承诺函》履行相关义务，未超越股东大会规定的权限干扰公司生产经营活动。控股股东与公司在人员、资产、财务、机构、业务方面按照“五分开”的要求开展工作，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3. 董事与董事会：公司严格按照《公司章程》的规定选举产生董事。报告期末，董事会由 7 名董事组成，其中 4 名为独立非执行董事；公司董事会下设五个专门委员会，其中有四个专门委员会的成员中独立非执行董事超过半数，且审计委员会和薪酬与考核委员会两个专门委员会全部由独立非执行董事组成。公司董事会及各专门委员会的人数和构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事会及专门委员会能够按照《董事会议事规则》及相关专门委员会议事规则开展工作，各位董事能够认真负责，勤勉履职，并积极接受有关培训，熟悉相关法律法规，正确行使权利。

4. 监事和监事会：公司按照《公司章程》的规定选举监事，监事会人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司监事能够按照《公司章程》规定的职权和《监事会议事规则》认真履行职责，独立有效地行使对董事、总裁和其他高级管理人员及公司财务的监督和检查。

5. 信息披露与透明度：公司董事会秘书具体负责信息披露工作，并组织投资者关系处接待股东来访与咨询，加强与股东的交流。报告期内，公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《香港联合交易所有限公司证券上市规则》及《公司章程》和《A 股信息披露管理制度》的规定，按照多地上市公司同时披露的原则，在大陆和香港两地均依法履行信息披露义务，能够按照规定将公司应披露的信息通过指定报刊、网站等法定方式，真实、准确、完整、及时、公平地披露，确保了公司股东能够平等地获得公司信息。上半年，

公司凭借出色的公司治理获得了“2010 年最佳董事会”的奖项，并在 2010 年全球投资者关系排名（IRGR）中获得亚太区和中国地区“最佳投资者关系”的殊荣。

二、报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司在根据有关财政政策及 2007 年第一次临时股东大会决议向控股股东中铁工派发特别股息 2,404,896,000 元后的可分配利润按 50%的比例予以分配，每 10 股派送现金红利人民币 0.63 元（含税），共计分配利润人民币 13.42 亿元。2009 年度利润分配方案已经公司 2010 年 6 月 29 日召开的 2009 年年度股东大会审议通过。利润分配实施公告刊登在 2010 年 7 月 12 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站。截至 2010 年 8 月 11 日，公司 2009 年度利润分配已全部实施完毕。

三、半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

报告期内，公司无半年度利润分配预案、公积金转增股本预案。

四、报告期内现金分红政策的执行情况

1、《公司章程》规定的公司现金分红政策为：公司利润分配政策为采取现金或股票或同时采取以上两种形式分配股利。公司可以进行中期现金分红。公司利润分配政策应保持连续性和稳定性。

2、公司 2009 年度利润分配方案采取以现金形式分配股利。执行情况详见“报告期实施的利润分配方案执行情况”。

五、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼仲裁事项。

六、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

七、公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1. 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	期末账面价值（元）	占期末证券投资比例（%）	报告期损益（元）
1	股票投资	HK0368	中外运	111,334,495.32	14,535,000.00	38,041,002.00	74.99	-8,032,041.00
2	股票投资	600100	同方股份	3,040,000.00	247,000.00	5,196,880.00	10.24	570,570.00
3	股票投资	000050	深天马 A	1,724,414.75	466,200.00	3,412,584.00	6.73	312,354.00
4	股票投资	600171	上海贝岭	1,390,000.00	250,000.00	1,577,500.00	3.11	-392,500.00

5	股票投资	601186	中国铁建	653,760.00	72,000.00	518,400.00	1.02	-139,680.00
6	股票投资	601601	中国太保	420,000.00	14,000.00	318,780.00	0.63	-39,900.00
7	股票投资	002049	晶源电子	199,089.00	22,500.00	282,150.00	0.56	28,125.00
8	股票投资	601398	工商银行	406,500.00	50,000.00	203,000.00	0.40	-69,000.00
9	股票投资	600202	哈空调	129,399.74	15,600.00	192,972.00	0.38	-100,932.00
10	股票投资	600050	中国联通	422,800.00	35,000.00	186,550.00	0.37	-68,600.00
期末持有的其他证券投资				1,101,355.00	/	798,459.55	1.57	-233,561.95
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	18,534.42
合计				120,821,813.81	/	50,728,277.55	100.00	-8,146,631.53

2. 持有其他上市公司股权情况

证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	62,783,015.40	0.0783	246,425,964.31	-30,069,973.50	-66,485,209.76	可供出售金融资产	市场买入
600100	同方股份	185,600,000.00	0.44	91,172,505.76	—	10,009,909.14	可供出售金融资产	市场买入
000050	深天马 A	179,073,697.10	4.74	199,413,270.00	—	18,252,307.50	可供出售金融资产	市场买入
000518	四环生物	5,000,000.00	0.83	40,899,768.75	5,401,856.25	—	可供出售金融资产	市场买入
601601	中国太保	7,644,000.00	0.7792	133,708,354.56	-16,735,564.80	—	可供出售金融资产	市场买入
601169	北京银行	2,000.00	0.00085	2,000.00	—	—	长期股权投资	市场买入
600999	招商证券	4,233,267.00	0.00381	2,791,225.08	—	—	可供出售金融资产	市场买入
780989	中国重工	7,785,043.92	0.01590	—	255.55	—	可供出售金融资产	市场买入
合计		452,121,023.42	/	714,413,088.46	-41,403,426.50	-38,222,993.12	/	/

3. 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
中铁信托有限责任公司	1,156,046,706.35	—	92.69	1,447,205,843.97	2,420,331.56	-25,861.08	长期股权投资	注资/设立
中国金谷国际信托有限责任公司	15,067,000.00	—	7.00	16,850,500.00	—	—	长期股权投资	设立
成都银行股份有限公司	3,002,000.00	3,753,400.00	0.12	3,002,000.00	223,896.00	—	长期股权投资	购买
成都中铁合众典当有限公司	58,000,000.00	—	58.00	58,000,000.00	—	—	长期股权投资	设立
湖北鹏程保险经纪有限公司	200,000.00	—	4.00	200,000.00	—	—	长期股权投资	购买
西部证券股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	1.00	10,000,000.00	3,573,629.38	—	长期股权投资	购买
西部信托有限公司	9,094,630.00	9,094,630.00	1.39	9,094,630.00	516,747.48	—	长期股权投资	购买
长城证券有限责任公司	102,000,000.00	17,000,000.00	0.82	96,457,687.47	—	—	长期股权投资	购买
合计	1,353,410,336.35	39,848,030.00	/	1,640,810,661.44	6,734,604.42	-25,861.08	/	/

八、资产交易事项

1. 收购资产情况

单位:千元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购起至期末日本公司为净利润	自本年初至期末为净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
RMA Energy Ltd	RMA Energy Ltd	2010 年 6 月 30 日	63,260	-1,636	不适用	否	按照收购日公允价值	是	是	小于 1	不适用
黑龙江省北方矿业集团有限公司	伊春鹿鸣矿业公司	2010 年 4 月 30 日	705,500	0	不适用	否	按照收购日公允价值	是	是	0	不适用
青岛中联置业有限公司	青岛京西置业有限公司	2010 年 1 月 3 日	6,000	15	不适用	否	资产评估	是	是	小于 1	不适用
合肥城建控股有限公司	合肥市建筑设计研究院有限公司	2010 年 1 月 6 日	51,456	453	不适用	否	按照收购日公允价值	是	是	小于 1	不适用
黄新兵	成都华丰应用地质开发有限公司	2010 年 1 月 6 日	9,000	-232	不适用	否	资产评估	是	是	小于 1	不适用
中国铁路工程总公司	中铁港航工程局有限公司(注)	2010 年 1 月 1 日	408,641	-11,720	-11,720	是	协议定价	是	是	小于 1	控股股东

注：该资产收购事项已于 2010 年 3 月 9 日披露于上海证券交易所网站、香港联合交易所网站和指定报刊。

2. 出售资产情况

单位:千元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初至出售日止该资产为净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
------	-------	-----	------	-----------------	---------	--------------------	----------	---------------	-----------------	---------------------------	------

重庆广厦第一建筑(集团)有限公司、重庆嘉铠房地产开发有限公司	重庆广厦一建房地产开发有限公司	2010年1月1日	11,100	0	-1,217	否	资产评估	是	是	0	不适用
宋磊	青岛建青混凝土工程有限公司	2010年3月2日	9,260	0	492	否	资产评估	是	是	0	不适用
自贡市远达房地产开发有限公司	自贡房地产开发有限公司	2010年5月10日	44,267	-713	32,696	否	按出售公允价值	是	是	小于1	不适用

3. 资产置换情况

报告期内，公司无资产置换事项。

4. 吸收合并情况

报告期内，公司无吸收合并事项。

九、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司尚未实施股权激励计划。

十、报告期内公司重大关联交易事项

1. 本集团的母公司情况

单位：千元 币种：人民币

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

2. 本集团的子公司情况

本集团的子公司情况参见财务报表附注(五)。

3. 本集团的合营和联营企业情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
保华中铁联营-垃圾处理项目	合营公司	不适用

刚果公路管理公司	合营公司	不适用
刚果国际矿业公司	合营公司	不适用
重庆渝邻高速公路有限公司	合营公司	70936923-5
绿砂矿业有限责任公司	合营公司	不适用
MKM 矿业有限责任公司	合营公司	不适用
新铁德奥道岔有限公司	合营公司	66222715-9
成都华信大足房地产开发有限公司	联营公司	72031220-5
葫芦岛滨海新区投资有限公司	联营公司	742779033
苏州浒新置业有限公司	联营公司	77641165-9
云南龙润置业有限公司	联营公司	662622087
华刚矿业股份有限公司	联营公司	不适用
上海铁润建设工程有限公司	联营公司	74762466-3
成都市龙泉驿区土地整理有限公司	联营公司	74031987-7
陕西北辰房地产开发有限公司	联营公司	77003649-9
宝鸡南车时代工程机械有限公司	联营公司	68478836-0
成都中铁二局永经堂印务有限公司	联营公司	76863066-7
云南富砚高速公路有限公司	联营公司	76389594-9
铁道第三勘察设计院集团有限公司	联营公司	10306281-0
临策铁路有限责任公司	联营公司	78708746-0
重庆垫忠高速公路有限公司	联营公司	76590530-3
江苏中泰钢结构有限责任公司	联营公司	71408537-6
贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	联营公司	78017983-X
上海中铁山桥铁路器材有限公司	联营公司	66608467-1
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	联营公司	79526600-4
成都元通铁路工程有限公司	联营公司	74970281-3
内蒙古郭白铁路有限责任公司	联营公司	66095563-8
深圳宝创建材有限公司	联营公司	715237474
北京中翠投资有限公司	联营公司	76678130-6
北京市丰怀轨枕有限公司	联营公司	10260650-5
南昌铁路天集房地产有限责任公司青云明珠开发部	联营实体	不适用

4. 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
知铁机械工程有限公司	控股股东之联营公司	10217318-0
中铁宏达资产管理中心	中铁工集团非上市范围内公司	71093478-0
中国航空港建设总公司(注 1)	中铁工集团非上市范围内公司	10205420-2
河南平正高速公路发展有限公司(注 2)	中铁工集团非上市范围内公司	76781469-1

注 1：根据国资委国资评价[2009]1300 号《关于中国华润总公司所属中国航空港建设总公司资产划转有关问题的批复》，国资委于 2009 年将中国华润总公司所属中国航空港建设总公司(以下简称“中国航空港”)整体无偿划入中铁工。

注 2：河南平正高速公路发展有限公司(以下简称“河南平正”)系中铁工于 2009 年向第三方收购的一家子公司。

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

提供工程施工服务

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易定价方式及决策程序	2010年1-6月		2009年1-6月	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
成都华信大足房地产开发有限公司	公开市场招标	172,728	小于 1	33,620	小于 1
中国航空港建设总公司	公开市场招标	105,531	小于 1	-	
云南富砚高速公路有限公司	公开市场招标	34,724	小于 1	-	
绿砂矿业有限责任公司	公开市场招标	13,279	小于 1	-	
中铁宏达资产管理中心	公开市场招标	10,859	小于 1	-	
临策铁路有限责任公司	公开市场招标	9,795	小于 1	51,976	小于 1

其他销售

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易定价方式及决策程序	2010年1-6月		2009年1-6月	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中铁宏达资产管理中心	双方协议价格	80,857	小于 1	-	
刚果国际矿业公司	交易价格与议价方式 与非关联方一致	8,024	小于 1	-	
绿砂矿业有限责任公司		7,388	小于 1	-	
新铁德奥道岔有限公司		4,958	小于 1	596	小于 1
MKM 矿业有限责任公司		3,352	小于 1	-	

接受服务及采购材料

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易定价方式及决策程序	2010年1-6月		2009年1-6月	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
江苏中泰钢结构有限责任公司	交易价格与决策程序与非关联方一致	184	小于 1	1,523	小于 1
新铁德奥道岔有限公司		146	小于 1	-	

(2) 关联租赁情况

单位：千元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用	租赁收益确定依据
中铁宏达资产管理中心	中国中铁股份有限公司	办公楼等	2010年01月	2010年06月	17,745	协议定价

(3) 关联担保情况

单位：千元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中铁二局集团有限公司	云南富砚高速公路有限公司	3,496,000	2007年04月	2027年04月	否
中铁二局集团有限公司	云南富砚高速公路有限公司	1,000,000	2007年08月	2022年08月	否
中国中铁股份有限公司	临策铁路有限责任公司	783,000	2008年08月	2025年06月	否
中国中铁股份有限公司	内蒙古郭白铁路有限责任公司	503,240	2008年11月	2020年11月	否
中国铁路工程总公司(注)	中国中铁股份有限公司	994,769	2010年01月	2015年01月	否
中国铁路工程总公司(注)	中国中铁股份有限公司	4,972,620	2010年01月	2020年01月	否

注：此担保系中国铁路工程总公司为本公司 2010 年 1 月发行的 5 年及 10 年期公司债券提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

(4) 关联方资金拆借

2010 年 1-6 月：

单位：千元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期余额
拆入				
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	46,495	2009年08月	2010年08月	9,580
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	5,000	2010年01月	2011年01月	5,000
拆出				
华刚矿业股份有限公司	828,281	2009年09月	2019年10月	827,277
华刚矿业股份有限公司	238,574	2010年01月	2020年01月	238,574
刚果公路管理公司	102,287	2009年01月	2011年09月	101,762

2009 年 1-6 月：

单位：千元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	上期余额
拆入				
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	46,495	2009年08月	2010年08月	9,580
拆出				
刚果公路管理公司	102,287	2009年01月	2011年09月	102,287

(5) 关键管理人员报酬

单位：千元 币种：人民币

项目名称	2010年1-6月	2009年1-6月
关键管理人员报酬	1,496	1,511

(6) 其他关联交易

单位：千元 币种：人民币

交易内容	关联方	2010年1-6月	2009年1-6月
接受综合服务	中铁宏达资产管理中心	21,707	35,553
利息收入	华刚矿业股份有限公司	6,631	-
利息收入	刚果公路管理公司	2,570	-

6. 关联方应收应付款项

单位：千元 币种：人民币

科目	关联方	2010年6月30日	2009年12月31日
应收账款	云南富砚高速公路有限公司	221,920	156,247
	刚果国际矿业公司	95,955	84,871
	内蒙古郭白铁路有限责任公司	48,520	102,464
	中铁宏达资产管理中心	45,731	635
	成都华信大足房地产开发有限公司	38,261	43,613
	成都市龙泉驿区土地整理有限公司	33,871	34,132
	河南平正高速公路发展有限公司	13,314	25,516
	绿砂矿业有限责任公司	7,412	2,807
	MKM 矿业有限责任公司	3,074	1,316
	重庆垫忠高速公路有限公司	1,615	25,415
	临策铁路有限责任公司	1,233	96,872
	新铁德奥道岔有限公司	687	1,324
	刚果公路管理公司	480	84,508
	上海中铁山桥铁路器材有限公司	52	52
	云南龙润置业有限公司	-	30,818
合计		512,125	690,590

科目	关联方	2010年6月30日	2009年12月31日
其他应收款	刚果国际矿业公司	441,364	338,615
	MKM 矿业有限责任公司	151,582	30,925
	葫芦岛滨海新区投资有限公司	150,171	149,021
	绿砂矿业有限责任公司	111,388	52,385
	重庆渝邻高速公路有限公司	19,023	18,553
	刚果公路管理公司	12,947	16,965
	陕西北辰房地产开发有限公司	6,307	14,633
	贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	5,000	5,000
	成都中铁二局永经堂印务有限公司	3,800	3,600
	华刚矿业股份有限公司	3,117	2,461
	内蒙古郭白铁路有限责任公司	2,908	51,804
	新铁德奥道岔有限公司	2,786	-
	中铁宏达资产管理中心	-	102
	临策铁路有限责任公司	-	12,175
	深圳宝创建材有限公司	-	9,904
	宝鸡南车时代工程机械有限公司	-	8,302
	保华中铁联营-垃圾处理项目	-	5,984
	成都元通铁路工程有限公司	-	5,682
	重庆垫忠高速公路有限公司	-	2,434
合计		910,393	728,545

单位：千元 币种：人民币

科目	关联方	2010年6月30日	2009年12月31日
长期应收款(注)	华刚矿业股份有限公司	1,065,851	828,281
	刚果公路管理公司	101,762	102,287
合计		1,167,613	930,568

注：此两笔长期应收款属于资金拆借性质，其期末余额已在本附注(4)关联方资金拆借中披露。

单位：千元 币种：人民币

科目	关联方	2010年6月30日	2009年12月31日
应收股利	刚果公路管理公司	15,756	16,097
	北京市丰怀轨枕有限公司	4,730	3,171
合计		20,486	19,268

单位：千元 币种：人民币

科目	关联方	2010年6月30日	2009年12月31日
预付款项	云南龙润置业有限公司	17,000	118,442
	江苏中泰钢结构有限责任公司	-	15,474
	铁道第三勘察设计院集团有限公司	96	96
合计		17,096	134,012

单位：千元 币种：人民币

科目	关联方	2010年6月30日	2009年12月31日
应付账款	中铁宏达资产管理中心	50,865	4,264
	江苏中泰钢结构有限责任公司	81	64
	上海铁润建设工程有限公司	-	3,011
	内蒙古郭白铁路有限责任公司	-	2,434
合计		50,946	9,773

单位：千元 币种：人民币

科目	关联方	2010年6月30日	2009年12月31日
预收款项	绿砂矿业有限责任公司	8,087	-
	中铁宏达资产管理中心	7,495	38,854

	中国航空港建设总公司	4,650	23,847
	重庆垫忠高速公路有限公司	215	-
	临策铁路有限责任公司	-	10,612
合计		20,447	73,313

单位：千元 币种：人民币

科目	关联方	2010年6月30日	2009年12月31日
其他应付款	中国铁路工程总公司	408,641	5,100
	南昌铁路天集房地产有限责任公司青云明珠开发部	27,000	27,000
	中铁宏达资产管理中心	23,771	32,870
	贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	14,580	9,580
	成都华信大足房地产开发有限公司	10,488	-
	北京中翠投资有限公司	103	-
	苏州浒新置业有限公司	-	24,300
	上海铁润建设工程有限公司	-	8,206
合计		484,583	107,056

单位：千元 币种：人民币

科目	关联方	2010年6月30日	2009年12月31日
应付股利	中国铁路工程总公司	2,004,896	2,404,896

注：该股利已于 2010 年 7 月 20 日实际支付。

十一、重大合同及其履行情况

1. 托管、承包、租赁事项

报告期内，公司无重大托管、承包、租赁事项。

2. 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
中国中铁	本部	临策铁路有限责任公司	78,300.00	2008-8-1	2008-8-1	2024-6-20	连带责任担保	否	否	-	否	是	联营公司
中国中铁	本部	内蒙古郭白铁路有限责任公司	50,324.00	2008-11-24	2008-11-24	2020-11-30	连带责任担保	否	否	-	否	是	联营公司
中铁二局	全资子公司	中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	4,302.90	2004-12-24	2004-12-24	2016-12-23	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁二局	全资子公司	云南富砚高速公路公司	349,600.00	2007-4-5	2007-4-5	2011-4-5	连带责任担保	否	否	-	否	是	联营公司
中铁二局	全资子公司	云南富砚高速公路公司	100,000.00	2007-8-30	2007-8-30	2022-8-30	连带责任担保	否	否	-	否	是	联营公司
中铁二局	全资子公司	上海融联租赁股份有限公司	11,494.00	2007-12-28	2007-12-28	2010-12-28	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁二局	全资子公司	上海融联租赁股份有限公司	25,839.40	2008-6-27	2008-6-27	2011-6-27	连带责任担保	否	否	-	否	否	

达州中铁瑞城置业有限公司	非全资控股子公司	龙郡项目业主	7,345.99	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
新川藏路桥公司	全资子公司	新界项目业主	48,531.53	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
宏源房地产开发公司	全资子公司	蜀郡项目业主	30,958.10	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
成都中铁置业有限公司	全资子公司	西郡英华宏源项目业主	5,528.40	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁四局	全资子公司	兖矿集团有限公司	5,201.83	2004-2-3	2004-2-3	工程结束后 2 年内	连带责任担保	否	否	-	否	否	
淮南阳光城开发有限公司	全资子公司	淮南阳光城业主	98.74	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁四局集团房地产开发有限公司	全资子公司	彩虹新城业主	338.27	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
淮南中铁四建房地产开发有限公司	全资子公司	淮南洞山九龙湾业主	16.39	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
贵阳铁五建房地产开发有限公司	全资子公司	兴隆珠江湾畔业主	1,673.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	

贵阳铁五建房地产开发有限公司	全资子公司	兴隆二期业主	1,600.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
贵州天纬房地产开发有限公司	全资子公司	枫丹白露业主	2,238.50	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁七局	全资子公司	中国河南国际合作集团有限公司	434.00	2006-4-19	2006-4-19	项目竣工	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁八局房地产开发公司	全资子公司	中铁双龙湾项目业主	18,005.70	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁八局房地产开发公司	全资子公司	中铁西子香荷项目业主	66,377.08	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁八局房地产开发公司	全资子公司	中铁龙城项目业主	6,052.71	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁八局房地产开发公司	全资子公司	中铁龙郡项目业主	6,182.30	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁八局集团成都中泰房地产开发有限公司	全资子公司	中铁瑞景茗城、澜庭客户	44,212.10	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁八局房地产开发公司	全资子公司	东汽馨苑客户	769.40	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	

中铁十局	全资子公司	济南“花样年华”业主	692.67	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁十局	全资子公司	东营“盛世龙城”业主	1,152.50	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁十局	全资子公司	济南中铁·汇展国际项目	2,357.88	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁十局	全资子公司	淄博“东海春城”业主	4,330.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁大桥局	全资子公司	中铁武桥重工股份有限公司	536.00	2007-12-17	2007-12-17	敞口	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁大桥局	全资子公司	中铁武桥重工股份有限公司	30.00	2007-8-6	2007-8-6	敞口	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁隧道	全资子公司	中国上海外经公司	22,407.33	2006-6-30	2006-6-30	2011-12-29	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁隧道	全资子公司	中国上海外经公司	14,938.22	2007-1-1	2007-1-1	2011-12-30	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁隧道	全资子公司	伊朗德黑兰北部高速公路项目 STA 中国承包集团	9,150.38	2005-6-28	2005-6-28	2018-7-1	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁建工	全资子公司	兰州华升置业楼盘购房业主	485.30	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	

北京景旭房地产开发有限公司	全资子公司	四季花城项目业主	24,502.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
北京景旭房地产开发有限公司	全资子公司	中景江山赋项目业主	26,415.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁恒丰置业有限公司	非全资控股子公司	西客站南广场项目业主	7,113.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁置业集团有限公司	全资子公司	石家庄中铁广场项目业主	111.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁置业集团有限公司	全资子公司	北京翰澜庭项目业主	49,057.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
深圳中铁诺德投资有限公司	非全资控股子公司	深圳诺德假日花园项目业主	3,335.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
西安中铁长丰置业有限公司	非全资控股子公司	西安缤纷南郡项目业主	28,316.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
湖南青竹湖置业有限公司	全资子公司	长沙水映加州项目业主	1,849.90	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
贵阳中铁置业有限公司	非全资控股子公司	中铁贵阳·逸都国际项目业主	10,474.40	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁二院(成都)置业开发有限责任公司	全资子公司	伊莎贝拉项目业主	20,642.80	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	

中铁二院 (成都)置 业开发有 限责任公 司	全资子公 司	索尔国际项目业 主	2,576.80	银行发放按 揭款日	银行发放按 揭款日	分户产权证明 办理完毕之日	连 带 责 任 担 保	否	否	-	否	否	
中铁九局	全资子公 司	四川建升房地产 开发项目	6,569.90	银行发放按 揭款日	银行发放按 揭款日	分户产权证明 办理完毕之日	连 带 责 任 担 保	否	否	-	否	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							80,581.34						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							1,102,467.41						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							10,000.00						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							362,744.98						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							1,465,212.39						
担保总额占公司净资产的比例（%）							21.34						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							578,224.00						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							615,569.55						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）							1,193,793.55						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明：本表披露金额均为报告日担保实际发生有效余额。													

3. 委托理财情况

报告期内，公司无委托理财事项。

4. 其他重大合同

报告期之前已经签署但延续到报告期仍在履行中的重大合同：

(1) 基建建设业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期
铁路						
1	中国中铁	哈大铁路客运专线有限责任公司	新建哈尔滨至大连铁路客运专线土建工程施工 TJ-1 标施工总价承包合同	2007-09-03	2,187,104	66 个月
2	中铁三局	京沪高速铁路股份有限公司	新建京沪高速铁路土建工程施工 TJ5 标	2008-01-31	1,131,577	60 个月
3	中铁一局	京沪高速铁路股份有限公司	新建京沪高速铁路土建工程施工 TJ2 标	2008-01-31	1,064,927	60 个月
公路						
1	中铁大桥局	深圳高速公路股份有限公司	广深沿江高速公路(深圳段)项目第二合同段	2009-03-20	185,165	28 个月
2	中铁一局	天津滨海新区基础设施建设投资有限公司	天津集疏港公路二期 2 标段	2008-11-05	119,092	22 个月
3	中铁一局	吉林省高速公路集团有限公司	珲春至乌兰浩特高速第 24 合同段	2008-08-06	114,827	26 个月
市政						
1	中国中铁	深圳市地铁有限公司	深圳地铁 5 号线 BT 项目及 相关工程 A 合同	2008-09	950,000	43 个月
2	中铁南方公司	深圳地铁有限公司	深圳北站枢纽工程施工总承包合同 (B1 包) (总承包)	2009-09-26	258,200	40 个月
3	中铁大桥局	广东省东南城际轨道交通有限公司	穗莞深城际轨道交通项目 工程施工总承包 SZH-1 标段	2009-11-16	170,414	19 个月

(2) 勘察设计业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期
1	中铁二院	贵广铁路有限责任公司	新建贵阳至广州铁路贵阳至贺州段定测和初步设计	2009-01	67,980	40 个月
2	中铁二院	渝利铁路有限责任公司	新建重庆至利川铁路勘察设计	2008-12-28	49,032	96 个月
3	中铁咨询	南广铁路公司筹备组	新建南宁至广州铁路桂平至新肇庆段 勘察设计合同	2009-02	39,300	46 个月
4	中铁二院	东莞市轨道交通有限公司	东莞市城市快速轨道交通 R2 (东莞火车站-东莞虎门站段) 工程勘察设计总承包	2009-09	38,080	54 个月
5	中铁二院	东南沿海铁路福建有限责任公司	新建铁路福厦线工程勘察设计	2006-11-18	25,003	51 个月

(3) 工程设备和零部件制造业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额 (万元)	合同工期
钢结构						
1	中铁山桥	宁波市通途公司	宁波市明州大桥建设工程施工合同	2008-05-21	49,677	28 个月
2	中铁山桥	山东高速青岛公路公司	青岛海湾大桥钢箱梁加工与制造第一、二合同段	2008-07-03	45,386	23 个月
3	中铁山桥	辽宁省交通厅公路管理局	辽宁省滨海公路辽河特大桥钢箱梁、钢锚梁制作与安装	2009-02-18	24,918	22 个月
道岔						
1	中铁宝桥	沪宁城际铁路股份有限公司	沪宁城际铁路高速道岔	2009-07-27	30,470	6 个月
2	中铁宝桥	京广铁路客运专线河南有限责任公司	石武客专高速道岔采购	2009-11-27	17,797	12 个月
3	中铁宝桥	沪汉蓉铁路湖北有限责任公司	汉宜铁路高速道岔采购	2009-12-20	16,247	15 个月
施工 (轨行) 机械						
1	中铁山桥	中铁联合国际集装箱有限公司	40 吨集装箱轨道式龙门起重机	2008-06-06	13,535	20 个月
2	中铁山桥	中铁联合国际集装箱有限公司	郑州、西安、青岛铁路集装箱中心站轨道式集装箱龙门起重机采购合同	2008-06	13,465	24 个月
3	中铁科工	工银租赁有限公司	土压平衡盾构买卖合同	2009-04-15	11,500	10 个月

(4) 房地产开发业务

序号	项目名称	项目所在省份	项目类型	规划面积 (万 m ²)
1	百瑞景	湖北武汉	住宅	105.54
2	青岛国际贸易中心	山东青岛	综合体	33.47
3	缤纷南郡	陕西西安	住宅	62.7
4	中铁瑞城·新界	四川成都	住宅	35.26
5	宜海·林语棠	安徽省安庆市	住宅	62.8

(5) 其他业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额 (万元)	合同工期	运营 (回购) 年限
BOT							
1	中铁二局	榆林交通局	陕西榆林至神木高速公路 BOT 项目	2007-10-29	517,000	36 个月	30 年
2	中国中铁	广西交通厅	广西岑溪至兴业高速公路 BOT 项目	2005-8-26	516,361	36 个月	28 年
3	中国中铁	云南交通厅	云南富宁至广南、广南至砚山高速公路 BOT 项目	2005-12-29	644,000	36 个月	27 年

4	中铁二局	榆林交通局	陕西榆林至神木高速公路 BOT 项目	2007-10-29	517,000	36 个月	30 年
---	------	-------	--------------------	------------	---------	-------	------

报告期内签署的重大合同:

(1) 基建建设业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额 (万元)	合同工期
铁路						
1	中铁二局	大西铁路客运专线有限责任公司	新建铁路大同至西安客运专线站前工程 9 标施工总价承包合同	2010-04-04	636,953	46 个月
2	中铁四局	沪昆铁路客运专线江西有限责任公司	新建沪昆铁路客运专线杭州至长沙 (江西段) 站前工程 HKJX-7 标施工总价承包合同	2010-04-18	633,215	39 个月
3	中铁二局	京福闽赣铁路客运专线有限公司	合肥至福州铁路客运专线 (闽赣段) HFMG-8 标施工总价承包合同	2010-5-13	507,395	40 个月
公路						
1	中铁五局	湖南利联安邵高速公路开发有限公司	二连浩特至广州国家高速公路湖南省安化 (梅城) 至邵阳公路项目土建施工 (第 TJ1 合同段)	2010-05-10	194,907	30 个月
2	中铁隧道	广东广乐高速公路有限公司	乐昌至广州高速公路项目第 T10 合同段土建工程施工合同	2010-05-11	116,625	24 个月
3	中铁九局	广东博大高速公路有限公司	梅大高速公路 (梅县三角至大埔县三河镇段) 土建工程施工 (隧道标一标)	2010-05-31	50,630	26 个月
市政						
1	中铁一局	广东省铁路投资集团西北城际轨道交通有限公司	珠三角城际轨道交通佛山至肇庆项目 GZZH-4 标	2010-05-31	98,594	28 个月
2	中铁三局	北京市轨道交通建设管理有限公司	北京地铁七号线土建施工 02 合同段	2010-05-31	78,537	56 个月
3	中铁一局	北京市轨道交通建设管理有限公司	北京地铁 7 号线工程土建施工 05 合同段	2010-05-31	70,449	56 个月

(2) 勘察设计业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额 (万元)	合同工期
1	中铁二院	南宁铁路局湘桂线提速扩能改造工程建设指挥部	湘桂铁路柳州至南宁段扩能改造工程 (客专)	2010-04	37,340	42 个月
2	中铁二院	昆明轨道交通有限公司	昆明市轨道交通 3 号线工程可行性研	2010-02	16,000	51 个月

			究及勘察设计总承包			
3	中铁二院	南宁铁路局湘桂线提速扩能改造工程建设指挥部	新建南宁至广州铁路南宁至黎塘段勘察设计	2010-03	15,096	42 个月

(3) 工程设备和零部件制造业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额 (万元)	合同工期
钢结构						
1	中铁宝桥	南京长江第四大桥建设协调指挥部	南京长江第四大桥钢箱梁制造项目 (B4-1、B4-2 标段)	2010-04-08	46,507	23 个月
2	中铁山桥	浙江嘉绍大桥投资发展有限公司	嘉绍大桥钢箱梁、钢锚箱制作第 VIII-2 标段合同	2010-06	44,468	18 个月
道岔						
1	中铁山桥	哈大客专公司	哈尔滨至大连客运专线铁路道岔采购合同	2010-01	45,840	7 个月
2	中铁山桥	厦深铁路广东公司	厦深高速铁路客运专线工程道岔采购合同	2010-04	32,842	12 个月
施工 (轨型) 机械						
1	中铁装备	西安市政道桥建设有限公司	土压平衡盾构买卖合同	2010-03-15	3,557	6 个月
2	中铁科工	中铁二十五局集团广州铁路工程有限公司	700 吨级铁路箱梁运架设备订货合同	2010-04-20	2,240	4 个月

(4) 房地产业务

序号	项目名称	项目所在地	项目类型	规划面积 (万 m ²)
1	中铁西城	四川成都	住宅、商业	36.17
2	中铁丹山住宅项目	山东青岛	住宅、商业	42
3	金桥·官湖上城	湖北武汉市	住宅、商业	10

(5) 其他业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额 (万元)	合同工期
1	蚌埠中铁置业投资发展有限公司	蚌埠经济开发区管委会	安徽省蚌埠市龙子湖西岸滨湖新区项目合作开发合同	2010-06-21	230,000	24 个月

十二、承诺事项履行情况

1. 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
中铁工发行时所作承诺	1. 自中国中铁股份有限公司 A 股股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月内，中铁工不转让或者委托他人管理其持有的中国中铁 A 股股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。但是，若中国中铁 H 股发行成功，中铁工在履行有关程序后将本公司所持股份公司的股份转为 H 股进行配售或流通不受上述时间限制。	中铁工严格按照以上承诺履行。
	2. 中国中铁依法成立之日起，中铁工及其除中国中铁外的其他附属企业不得以任何形式直接或间接从事或参与、或协助从事或参与任何与中国中铁及其附属企业的主营业务构成或可能构成竞争的任何业务。如中铁工或其除中国中铁外的其他附属企业发现任何与中国中铁主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，将立即书面通知中国中铁，并保证中国中铁或其附属企业对该业务机会的优先交易及选择权。如中铁工或其附属企业拟向第三方转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用将来其可能获得的与主营业务构成或可能构成直接或间接相竞争的新业务、资产或权益，中铁工将保证中国中铁或其附属企业对该新业务、资产或权益的优先受让权。	

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

十三、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。经公司2009年度股东大会批准，公司聘任德勤华永会计师事务所有限公司和德勤·关黄陈方会计师行分别为公司2010年度的境内和境外审计机构。

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

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

十五、其他重大事项的说明

1. 2010 年中国中铁股份有限公司第一期公司债券（发行规模为 60 亿元）于 2010 年 1 月 29 日发行结束并于 2010 年 3 月 3 日起在上海证券交易所挂牌交易。详情见本公司刊载在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站的公告。

2. 公司的非公开发行 A 股股票预案及相关事项于 2010 年 6 月 18 日经公司第一届董事会第三十一次会议审议通过，并于 2010 年 8 月 12 日经公司 2010 年第一次临时股东大会、2010 年第一次 A 股类别股东大会及 2010 年第一次 H 股类别股东大会审议通过。详情见本公司刊载在《中国

证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所的网站公告。

3. 2010 年 8 月 12 日召开的公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过了《关于发行不超过 50 亿元短期融资券的议案》。详情见本公司刊载在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所的网站公告。

十六、信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
中国中铁 2009 年度业绩预告	中证报 C08 版、上证报 B72 版、证券时报 B004 版、证券日报 F1 版	2010-1-22	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁公开发行公司债券募集说明书	无	2010-1-25	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁公开发行公司债券募集说明书摘要	中证报 A13 版&A14 版、上证报 15 版&18 版	2010-1-25	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁关于 2010 年中国中铁股份有限公司公司债券（第一期）网上路演公告	中证报 A13 版、上证报 15 版	2010-1-25	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁关于 2010 年中国中铁股份有限公司公司债券（第一期）发行公告	中证报 A14 版、上证报 18 版、证券时报 A5 版、证券日报 A4 版	2010-1-25	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁关于 2010 年中国中铁股份有限公司公司债券（第一期）票面利率公告	中证报 A16 版、上证报 B8 版、证券时报 A8 版、证券日报 A4 版	2010-1-27	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁关于 2010 年中国中铁股份有限公司公司债券（第一期）发行结果公告	中证报 A12 版、上证报 13 版、证券时报 A005 版、证券日报 A4 版	2010-2-1	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁关于独立董事张青林先生因病逝世的公告	中证报 C 版、上证报 18 版、证券时报 A002 版、证券日报 A4 版	2010-3-1	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁关于 2010 年中国中铁股份有限公司公司债券（第一期）上市公告书	中证报 A16 版、上证报 B1 版、证券时报 A012 版	2010-3-2	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁变更办公地址公告	中证报 B04 版、上证报 B16 版、证券时报 D020 版、证券日报 B1 版	2010-3-2	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁关联交易	中证报 B08 版、上证报 B24	2010-3-9	上海证券交易所 www. sse. com. cn

公告	版、证券时报 D040 版、证券日报 D3 版		
中国中铁重大工程中标公告	中证报 B01 版、上证报 B65 版、证券时报 D4 版、证券日报 D2 版	2010-3-16	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁重大合同公告	中证报 A12 版、上证报 B64 版、证券时报 D24 版、证券日报 C3 版	2010-3-25	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁重大工程中标公告	中证报 C005 版、上证报 56 版、证券时报 B28 版、证券日报 B3 版	2010-4-10	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁 2009 年年度业绩预告修正公告	中证报 B08 版、上证报 B120 版、证券时报 D20 版、证券日报 F1 版	2010-4-23	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁定期报告信息披露重大差错责任追究制度	无	2010-4-27	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	无	2010-4-27	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁内幕信息知情人管理制度	无	2010-4-27	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁第一季度季报	中证报 D075 版、上证报 B17 版、证券时报 D13 版、证券日报 D28 版	2010-4-27	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁担保公告	中证报 D076 版、上证报 B17 版、证券时报 D13 版、证券日报 D28 版	2010-4-27	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁第一届监事会第十二次会议决议公告	中证报 D076 版、上证报 B17 版、证券时报 D13 版、证券日报 D28 版	2010-4-27	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁年报摘要	中证报 D075&D076 版、上证报 B17&B18&B19 版、证券时报 D13&D14&D15、证券日报 D25&D26&D27 版	2010-4-27	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁第一届董事会第二十九次会议决议公告	中证报 D076 版、上证报 B17 版、证券时报 D13 版、证券日报 D28 版	2010-4-27	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁年报	无	2010-4-27	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁关于召开 2009 年度股东大会的通知	中证报 D105 版、上证报 B155 版、证券时报 D017 版、证券日报 D13 版	2010-4-30	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁重大工程中标公告	中证报 B005 版、上证报 B36 版、证券时报 D20 版，证券日报 A4 版	2010-5-18	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁 2010 年公司债券（第一期）跟踪评级分析报告	无	2010-5-26	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁关于 2010 年公司债券（第一	中证报 B004 版、上证报 B16 版、证券时报 D4 版、证券	2010-5-26	上海证券交易所 www. sse. com. cn

期)跟踪评级结果的公告	日报 A4 版		
中国中铁重大事项停牌公告	中证报 A09 版、上证报 20 版、证券时报 B8 版、证券日报 A3 版	2010-6-17	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁非公开发行 A 股股票预案	中证报 A19、A20 版、上证报 28 版、证券时报 B013 版、证券日报 A4 版	2010-6-19	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁第一届董事会第三十一次会议决议公告(系列)	中证报 A19 版、上证报 28 版、证券时报 B013 版、证券日报 B4 版	2010-6-19	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁董事变动公告	中证报 A19 版、上证报 28 版、证券时报 B013 版、证券日报 B4 版	2010-6-19	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁关于控股股东认购非公开发行 A 股股票的关联交易公告	中证报 A19 版、上证报 28 版、证券时报 B013 版、证券日报 B4 版	2010-6-19	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁 2010 年公司债券（第一期）受托管理事务年度报告	无	2010-6-22	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁 2009 年度股东大会会议资料	无	2010-6-23	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁关于召开 2010 年第一次临时股东大会	中证报 A24 版、上证报 20 版、证券时报 A012 版、证券日报 C4 版	2010-6-28	上海证券交易所 www. sse. com. cn
2010 年第一次 A 股类别及 H 股类别股东大会的通知	中证报 A24 版、上证报 20 版、证券时报 A012 版、证券日报 C4 版	2010-6-28	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁 2009 年度股东大会的法律意见书	无	2010-6-30	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁第一届董事会第三十二次会议决议公告	中证报 B017 版、上证报 B32 版、证券时报 D4 版、证券日报 E2 版	2010-6-30	上海证券交易所 www. sse. com. cn
中国中铁 2009 年度股东大会决议公告	中证报 B017 版、上证报 B32 版、证券时报 D4 版、证券日报 E2 版	2010-6-30	上海证券交易所 www. sse. com. cn

第八节 财务会计报告

审阅报告

德师报(阅)字(10)第 R0012 号

中国中铁股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的中国中铁股份有限公司的财务报表,包括 2010 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表、截至 2010 年 6 月 30 日止六个月会计期间的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是中国中铁股份有限公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有按照《企业会计准则第 32 号——中期财务报告》的规定编制,未能在所有重大方面公允反映中国中铁股份有限公司的合并及公司财务状况、经营成果和现金流量。

我们提醒财务报表使用者关注,中国中铁股份有限公司上述财务报表中 2009 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止六个月会计期间的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及相关附注未经我们依据相关审阅准则审阅。本段内容不影响已发表的审阅意见。

德勤华永会计师事务所有限公司

中国注册会计师:马燕梅

中国注册会计师:徐斌

2010 年 8 月 30 日

2010 年 6 月 30 日
合并资产负债表

人民币千元

项目	附注	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日 (已重述)	项目	附注	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日 (已重述)
流动资产				流动负债			
货币资金	(六)1	47,728,727	51,775,637	短期借款	(六)2 7	20,090,276	20,771,560
交易性金融资产	(六)2	124,476	80,715	交易性金融负债	(六)2	121,190	98,000
应收票据	(六)3	603,710	774,952	应付票据	(六)2 8	8,171,773	5,460,916
应收账款	(六)6	66,426,002	66,275,825	应付账款	(六)2 9	100,677,078	89,330,710
预付款项	(六)8	22,420,627	17,709,332	预收款项	(六)3 0	55,966,610	56,824,812
应收利息	(六)5	22,207	18,149	应付职工薪酬	(六)3 1	1,812,992	1,738,384
应收股利	(六)4	20,486	19,528	应交税费	(六)3 2	5,823,971	5,502,022
其他应收款	(六)7	20,817,058	18,009,856	应付利息	(六)3 3	155,544	64,268
存货	(六)9	96,470,247	82,373,927	应付股利	(六)3 4	3,461,850	2,562,255
一年内到期的非流动资产	(六)10	403,362	737,086	其他应付款	(六)3 5	19,736,872	18,924,690
其他流动资产	(六)11	173,570	75,039	预计负债	(六)3 6	2,886	2,886
流动资产合计		255,210,472	237,850,046	一年内到期的非流动负债	(六)3 7	6,201,524	5,406,405
非流动资产				其他流动负债	(六)3 8	935,888	3,813,046
发放贷款及垫款		27,038	136,366	流动负债合计		223,158,454	210,499,954
可供出售金融资产	(六)12	1,598,936	1,456,892	非流动负债			
长期应收款	(六)13	2,576,089	2,155,315	长期借款	(六)4 0	29,379,561	27,151,207
长期股权投资	(六)14、15	7,988,147	7,909,504	应付债券	(六)3 9	5,967,389	-
投资性房地产	(六)16	2,431,774	2,289,172	长期应付款	(六)4 1	6,713,102	7,167,911
固定资产	(六)17	26,745,270	25,746,441	专项应付款	(六)4 2	11,000	11,000
在建工程	(六)18	1,976,068	2,947,999	预计负债	(六)3 6	78,120	83,026
工程物资	(六)19	650,813	627,748	递延所得税负债	(六)2 4	482,320	451,220
固定资产清理	(六)20	5,440	2,871	其他非流动负债	(六)4 3	523,798	453,136
无形资产	(六)21	28,489,663	26,029,993	非流动负债合计		43,155,290	35,317,500
商誉	(六)22	835,495	835,530	负债合计		266,313,744	245,817,454
长期待摊费用	(六)23	65,011	51,483	股东权益			
递延所得税资产	(六)24	2,794,273	2,819,237	股本	(六)4 4	21,299,900	21,299,900
其他非流动资产	(六)26	3,579,970	1,714,399	资本公积	(六)4 6	30,758,978	31,320,902
非流动资产合计		79,763,987	74,722,950	专项储备	(六)4 5	-	-
				盈余公积	(六)4 7	1,238,508	1,238,942
				一般风险准备	(六)4 8	90,844	85,100
				未分配利润	(六)4 9	9,333,140	7,395,285
				外币报表折算差额		(60,445)	(4,393)
				归属于母公司股东权益合计		62,660,925	61,335,736
				少数股东权益		5,999,790	5,419,806
				股东权益合计		68,660,715	66,755,542
资产总计		334,974,459	312,572,996	负债和股东权益总计		334,974,459	312,572,996

附注为财务报表的组成部分

第 2 页至第 135 页的财务报表由下列负责人签署：

企业负责人：李长进 主管会计工作负责人：李建生 会计机构负责人：杨良

2010 年 6 月 30 日

公司资产负债表

人民币千元

项目	附注	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	项目	附注	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
流动资产				流动负债			
货币资金	(十二)1	7,123,730	12,601,365	短期借款		2,000,390	1,822,023
交易性金融资产		42,126	51,437	应付票据		172,326	-
应收票据		9,000	42,100	应付账款	(十二)6	4,824,109	3,919,696
应收账款	(十二)2	2,275,369	3,965,653	预收款项	(十二)7	4,303,560	6,542,677
预付款项	(十二)4	1,236,751	1,296,942	应付职工薪酬		16,864	20,165
应收股利		25,808	3,186,110	应交税费		(21,597)	32,736
应收利息		11,253	11,253	应付利息		121,850	18,303
其他应收款	(十二)3	10,513,867	11,866,634	应付股利		3,346,790	2,404,896
存货		2,743,008	744,220	其他应付款	(十二)8	5,232,998	6,100,147
一年内到期的 非流动资产		349,496	160,450	一年内到期的 非流动负债		23,744	27,791
				其他流动负债		-	1,700,000
流动资产合计		24,330,408	33,926,164	流动负债合计		20,021,034	22,588,434
				非流动负债			
非流动资产				长期借款		645,900	67,360
				应付债券		5,967,389	-
可供出售金融资产		1,149	-	长期应付款		26,593	29,411
投资性房地产		146,079	-	递延收益		5,110	4,436
长期股权投资	(十二)5	58,910,100	51,592,792	非流动负债合计		6,644,992	101,207
长期应收款		7,269,007	1,778,500	负债合计		26,666,026	22,689,641
固定资产		253,441	47,434	股东权益			
在建工程		73,321	1,012,565	股本		21,299,900	21,299,900
无形资产		708,418	39,637	资本公积		41,529,398	41,553,541
递延所得税资产		402,829	414,873	盈余公积		567,378	567,378
非流动资产合计		67,764,344	54,885,801	未分配利润	(十二)9	2,032,050	2,701,505
				股东权益合计		65,428,726	66,122,324
资产总计		92,094,752	88,811,965	负债和股东权益总计		92,094,752	88,811,965

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月会计期间

合并利润表

人民币千元

项目	附注	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月 (已重述) (未经审阅)
一、营业总收入		192,722,272	148,118,954
其中：营业收入	(六)50、51	192,461,887	147,944,445
利息收入		45,097	12,681
手续费及佣金收入		215,288	161,828
二、营业总成本		188,500,045	144,364,654
其中：营业成本	(六)50、51	174,587,916	134,271,284
利息支出		42	25
营业税金及附加	(六)52	6,072,183	4,575,785
销售费用		622,850	495,063
管理费用		6,229,880	4,727,316
财务费用	(十一)2(1)	721,178	102,482
资产减值损失	(六)55	265,996	192,699
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(六)53	(50,228)	44,539
投资收益(损失以“-”号填列)	(六)54	147,945	151,133
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(79,749)	21,406
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,319,944	3,949,972
加：营业外收入	(六)56	230,799	154,345
减：营业外支出	(六)57	65,327	56,938
其中：非流动资产处置损失		32,568	18,310
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,485,416	4,047,379
减：所得税费用	(六)58	932,387	831,039
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,553,029	3,216,340
归属于母公司股东的净利润		3,285,493	3,081,311
少数股东损益		267,536	135,029
六、每股收益	(六)59		
(一)基本每股收益		0.15 元	0.14 元
(二)稀释每股收益		不适用	不适用
七、其他综合收益	(六)60	(150,950)	314,906
八、综合收益总额		3,402,079	3,531,246
归属于母公司股东的综合收益总额		3,129,858	3,351,536
归属于少数股东的综合收益总额		272,221	179,710

公司利润表

人民币千元

项目	附注	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月 (未经审阅)
一、营业总收入	(十二)10、11	8,915,429	9,863,729
其中：营业收入		8,915,429	9,863,729
二、营业总成本	(十二)10	8,829,154	8,888,484
其中：营业成本		8,605,113	9,596,330
营业税金及附加		11,070	18,703
销售费用		-	5,249
管理费用		185,067	112,467
财务费用	(十二)12	(76,631)	(846,087)
资产减值损失		104,535	1,822
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		(8,701)	18,074
投资收益(损失以“-”号填列)	(十二)13	603,120	2,564,615
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(72,222)	10,812
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		680,694	3,557,934
加：营业外收入		4,893	438
减：营业外支出		1,104	814
其中：非流动资产处置损失		120	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		684,483	3,557,558
减：所得税费用	(十二)14	12,044	149,322
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		672,439	3,408,236
五、其他综合收益		-	(2,113)
六、综合收益总额		672,439	3,406,123

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月会计期间

合并现金流量表

人民币千元

项目	附注	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月 (已重述) (未经审阅)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		186,180,170	143,249,330
收取利息、手续费及佣金的现金		296,884	179,073
收到的税费返还		43,391	58,050
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 61 (1)	1,208,323	1,382,144
经营活动现金流入小计		187,728,768	144,868,597
购买商品、接受劳务支付的现金		(162,584,537)	(120,217,592)
客户贷款及垫款净增加额		(18,355)	(8,461)
支付利息、手续费及佣金的现金		-	(25)
支付给职工以及为职工支付的现金		(11,064,759)	(9,444,281)
支付的各项税费		(8,172,904)	(4,487,733)
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 61 (2)	(6,433,408)	(5,488,280)
经营活动现金流出小计		(188,273,963)	(139,646,372)
经营活动产生的现金流量净额		(545,195)	5,222,225
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,058,723	28,050
取得投资收益收到的现金		429,649	577,462
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		288,406	179,506
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(六) 62 (2)	46,670	11,881
收到其他与投资活动有关的现金	(六) 61 (3)	109,368	1,464
投资活动现金流入小计		1,932,816	798,363
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(5,809,711)	(7,019,307)
投资支付的现金		(2,571,347)	(859,400)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(六) 62 (2)	(578,475)	-
投资活动现金流出小计		(8,959,533)	(7,878,707)
投资活动产生的现金流量净额		(7,026,717)	(7,080,344)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		338,916	159,227
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		338,916	159,227
取得借款收到的现金		19,240,358	23,806,890
发行债券收到的现金		5,966,000	2,906,370
筹资活动现金流入小计		25,545,274	26,872,487
偿还债务支付的现金		(19,619,325)	(19,183,920)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,943,339)	(1,799,688)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(186,441)	(242,065)
支付其他与筹资活动有关的现金	(六) 61 (4)	(134,603)	(21,070)
筹资活动现金流出小计		(21,697,267)	(21,004,678)
筹资活动产生的现金流量净额		3,848,007	5,867,809
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(218,027)	659,843
五、现金及现金等价物净增加额		(3,941,932)	4,669,533
加：期初现金及现金等价物余额	(六) 62 (3)	49,431,557	47,135,884
六、期末现金及现金等价物余额	(六) 62 (3)	45,489,625	51,805,417

公司现金流量表

人民币千元

项目	附注	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月 (未经审阅)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,416,962	14,235,847
收到的税费返还		11	58
收到其他与经营活动有关的现金		107,138	71,784
经营活动现金流入小计		6,524,111	14,307,689
购买商品、接受劳务支付的现金		(7,463,645)	(14,860,204)
支付给职工以及为职工支付的现金		(75,862)	(40,300)
支付的各项税费		(65,566)	(12,193)
支付其他与经营活动有关的现金		(312,712)	(76,705)
经营活动现金流出小计		(7,917,785)	(14,989,402)
经营活动产生的现金流量净额	(十二)15	(1,393,674)	(681,713)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,391,247	-
取得投资收益收到的现金		4,267,674	191,966
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,588	-
投资活动现金流入小计		5,668,509	191,966
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(104,978)	(11,486)
投资支付的现金		(14,951,854)	(5,256,679)
投资活动现金流出小计		(15,056,832)	(5,268,165)
投资活动产生的现金流量净额		(9,388,323)	(5,076,199)
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		1,981,775	993,547
发行债券收到的现金		5,966,000	1,700,000
筹资活动现金流入小计		7,947,775	2,693,547
偿还债务支付的现金		(2,032,990)	(500,113)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(457,754)	(168)
支付其他与筹资活动有关的现金		(1,593)	(21,069)
筹资活动现金流出小计		(2,492,337)	(521,350)
筹资活动产生的现金流量净额		5,455,438	2,172,197
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(151,076)	677,150
五、现金及现金等价物净增加额		(5,477,635)	(2,908,565)
加：期初现金及现金等价物余额	(十二)15	12,601,325	17,582,147
六、期末现金及现金等价物余额	(十二)15	7,123,690	14,673,582

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月会计期间

合并股东权益变动表

人民币千元

项目	2010 年 1-6 月									
	归属于母公司股东权益							少数 股东权益	股东 权益合计	
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	信托赔偿及 风险准备	未分配利润	外币报表 折算差额			合计
一、上期期末余额	21,299,900	30,930,962	-	1,238,942	85,100	7,389,008	(4,393)	60,939,519	5,419,806	66,359,325
同一控制下企业合并的影响	-	389,940	-	-	-	6,277	-	396,217	-	396,217
二、本期期初余额	21,299,900	31,320,902	-	1,238,942	85,100	7,395,285	(4,393)	61,335,736	5,419,806	66,755,542
三、本期增减变动金额	-	(561,924)	-	(434)	5,744	1,937,855	(56,052)	1,325,189	579,984	1,905,173
(一)净利润	-	-	-	-	-	3,285,493	-	3,285,493	267,536	3,553,029
(二)其他综合收益	-	(99,583)	-	-	-	-	(56,052)	(155,635)	4,685	(150,950)
上述(一)和(二)小计	-	(99,583)	-	-	-	3,285,493	(56,052)	3,129,858	272,221	3,402,079
(三)所有者投入和减少资本	-	(462,341)	-	(434)	-	-	-	(462,775)	451,905	(10,870)
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	338,916	338,916
2. 收购子公司而增加	-	-	-	-	-	-	-	-	204,182	204,182
3. 收购少数股东股权	-	(53,700)	-	-	-	-	-	(53,700)	(78,876)	(132,576)
4. 处置子公司而减少	-	-	-	(434)	-	-	-	(434)	(12,317)	(12,751)
5. 同一控制下企业合并收购对价	-	(408,641)	-	-	-	-	-	(408,641)	-	(408,641)
(四)利润分配	-	-	-	-	5,744	(1,347,638)	-	(1,341,894)	(144,142)	(1,486,036)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取信托赔偿及风险准备	-	-	-	-	5,744	(5,744)	-	-	-	-
3. 向股东分配股利	-	-	-	-	-	(1,341,894)	-	(1,341,894)	(144,142)	(1,486,036)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	2,160,870	-	-	-	-	2,160,870	-	2,160,870
2. 本期使用	-	-	(2,160,870)	-	-	-	-	(2,160,870)	-	(2,160,870)
四、本期期末余额	21,299,900	30,758,978	-	1,238,508	90,844	9,333,140	(60,445)	62,660,925	5,999,790	68,660,715

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月会计期间

合并股东权益变动表 - 续

项目	2009 年 1-6 月 (已重述) (未经审阅)									
	归属于母公司股东权益								少数 股东权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	信托赔偿及 风险准备	未分配利润	外币报表折 算差额	合计		
一、2008 年 12 月 31 日余额	21,299,900	30,622,339	-	672,296	60,810	3,521,685	(10,979)	56,166,051	4,928,814	61,094,865
加：同一控制下企业合并	-	50,000	-	-	-	17,543	-	67,543	-	67,543
二、2009 年 1 月 1 日余额	21,299,900	30,672,339	-	672,296	60,810	3,539,228	(10,979)	56,233,594	4,928,814	61,162,408
三、本期增减变动金额	-	565,836	-	-	7,578	3,073,733	(3,112)	3,644,035	59,298	3,703,333
(一)净利润	-	-	-	-	-	3,081,311	-	3,081,311	135,029	3,216,340
(二)其他综合收益	-	273,337	-	-	-	-	(3,112)	270,225	44,681	314,906
上述(一)和(二)小计	-	273,337	-	-	-	3,081,311	(3,112)	3,351,536	179,710	3,531,246
(三)所有者投入和减少资本	-	292,499	-	-	-	-	-	292,499	138,231	430,730
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	159,227	159,227
2. 出售子公司而减少	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,564)	(16,564)
3. 收购少数股东股权	-	(424)	-	-	-	-	-	(424)	(4,432)	(4,856)
4. 子公司改制评估调账	-	(7,077)	-	-	-	-	-	(7,077)	-	(7,077)
5. 同一控制下企业合并影响	-	300,000	-	-	-	-	-	300,000	-	300,000
(四)利润分配	-	-	-	-	7,578	(7,578)	-	-	(258,643)	(258,643)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取信托赔偿及风险准备	-	-	-	-	7,578	(7,578)	-	-	-	-
3. 向股东分配股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(258,643)	(258,643)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	1,735,025	-	-	-	-	1,735,025	-	1,735,025
2. 本期使用	-	-	(1,735,025)	-	-	-	-	(1,735,025)	-	(1,735,025)
四、2009 年 6 月 30 日余额	21,299,900	31,238,175	-	672,296	68,388	6,612,961	(14,091)	59,877,629	4,988,112	64,865,741

截至 2010 年 6 月 30 日止六月会计期间

公司股东权益变动表

人民币千元

项目	2010 年 1-6 月						
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	外币报表折算差额	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	21,299,900	41,553,541	-	567,378	-	2,701,505	66,122,324
二、本期期初余额	21,299,900	41,553,541	-	567,378	-	2,701,505	66,122,324
三、本期增减变动金额	-	(24,143)	-	-	-	(669,455)	(693,598)
(一)净利润	-	-	-	-	-	672,439	672,439
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	672,439	672,439
(三)所有者投入和减少资	-	(24,143)	-	-	-	-	(24,143)
1. 同一控制下企业合并对价与收购时点被收购公司账面净资产的差异	-	(24,143)	-	-	-	-	(24,143)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(1,341,894)	(1,341,894)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 向股东分配股利	-	-	-	-	-	(1,341,894)	(1,341,894)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	6,928	-	-	-	6,928
2. 本期使用	-	-	(6,928)	-	-	-	(6,928)
四、本期期末余额	21,299,900	41,529,398	-	567,378	-	2,032,050	65,428,726

项目	2009 年 1-6 月(未经审阅)						
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	外币报表折算差额	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	21,299,900	41,553,541	-	-	2,005	(1,919,050)	60,936,396
二、本期期初余额	21,299,900	41,553,541	-	-	2,005	(1,919,050)	60,936,396
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	(2,113)	3,408,236	3,406,123
(一)净利润	-	-	-	-	-	3,408,236	3,408,236
(二)其他综合收益	-	-	-	-	(2,113)	-	(2,113)
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	(2,113)	3,408,236	3,406,123
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 向股东分配股利	-	-	-	-	-	-	-
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	6,016	-	-	-	6,016
2. 本期使用	-	-	(6,016)	-	-	-	(6,016)
四、本期期末余额	21,299,900	41,553,541	-	-	(108)	1,489,186	64,342,519

(一) 公司基本情况

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

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

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

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

经过上述发行后,本公司总股本为 2,129,990 万股。

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

经营范围

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计

1、财务报表的编制基础

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

此外，本集团中期财务报表根据财政部颁布的《企业会计准则第 32 号—中期财务报告》的要求编制，同时参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)(以下简称“第 15 号文(2010 年修订)”)的部分列报和披露要求。

对于本集团 2009 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止会计期间的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表以及相关附注的项目分类、名称等列报方式已按照第 15 号文(2010 年修订)的要求进行了重述。

记账基础和计价原则

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

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2010 年 6 月 30 日合并及公司的财务状况，及截至 2010 年 6 月 30 日止六个月会计期间的合并及公司经营成果和现金流量。

3、会计期间

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债。合并日或购买日为实际取得对被合并方或被购买方控制权的日期，即被合并方或被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本集团的日期。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.1 同一控制下的企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具的公允价值；非同一控制下的企业合并中，购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日取得被购买方可辨认资产和负债，结合购买日存在的合同条款、经营政策、并购政策等相关因素进行分类或指定，主要包括被购买方的金融资产和金融负债的分类、套期关系的指定、嵌入衍生工具的分拆等。但是，合并中如涉及租赁合同和保险合同且在购买日对合同条款作出修订的，购买方结合修订的条款和其他因素对合同进行分类。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉 - 续

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

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

商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

6、合并财务报表的编制方法

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

本集团将取得或失去对子公司控制权的日期作为购买日和处置日。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

8、外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

8.2 外币财务报表折算

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

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

处置境外经营时，当被处置境外经营为子公司且丧失控制权时或当被处置的境外经营为联营公司时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

9.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

9.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.2.4 可供出售金融资产

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

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

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

9.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明金融资产发生减值的, 计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据, 包括下列可观察到的各项事项:

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

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产减值 - 续

-持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

-可供出售金融资产减值

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

主要为衍生金融负债。

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

9.5.2 其他金融负债

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

9.5.3 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

9.6 金融负债的终止确认

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

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

9.7 衍生工具

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.8 金融资产和金融负债的抵销

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

9.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

10、金融企业受托业务

本集团的受托业务主要为受托贷款及受托、代理投资、信托财产管理等。

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

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

11、应收款项

11.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

11.2 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

信用风险特征组合的确定依据	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

11.3 按账龄分析法计提坏账准备的比例如下

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

12、存货

12.1 存货的分类

本集团的存货主要包括在途物资、原材料、低值易耗品、包装物、委托加工材料、在产品、产成品、房地产开发成本和房地产开发产品等。按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用先进先出法、加权平均法和个别计价法确定发出存货的实际成本。

12.3 建造合同

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

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

12.4 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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

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

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

12.5 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.6 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料为能够多次使用、逐渐转移其价值但仍保持原有形态但未确认为固定资产的材料，包括包装物、低值易耗品和其他周转材料等。

低值易耗品采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

包装物采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资

13.1 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益/股东权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

13.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

13.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

13.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.2 后续计量及损益确认方法 - 续

13.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

13.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

母公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

13.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

13.4 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续**14、投资性房地产 - 续**

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

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

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

投资性房地产的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

15、固定资产**15.1 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

15.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法或工作量法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

15、固定资产 - 续

15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15.5 其他说明

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

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

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

16、在建工程

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

18.1 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

采用建设经营移交方式 (BOT) 参与高速公路建设而取得的特许经营权资产作为无形资产核算。特许经营权之摊销按车流量计提，即特定年限实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度摊销总额。

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

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

18、无形资产 - 续

18.1 无形资产 - 续

其他使用寿命有限的无形资产自可供使用时起, 对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核, 如发生变更则作为会计估计变更处理。此外, 还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的, 则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

18.2 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。

18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本集团承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

20.1 亏损合同

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

20.2 修复义务

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

21、收入

21.1 商品销售收入

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

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

21.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:(1)收入的金额能够可靠地计量;(2)相关的经济利益很可能流入企业;(3)交易的完工程度能够可靠地确定;(4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

21、收入 - 续

21.2 提供劳务收入 - 续

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

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

21.3 建造合同收入

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

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足: (1) 合同总收入能够可靠地计量; (2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业; (3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量; (4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

合同预计总成本超过合同总收入的, 将预计损失确认为当期费用。

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

21.4 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用和损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿已经发生的相关费用和损失的, 直接计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

22、政府补助 - 续

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

因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

23.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

在企业合并中，购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

23、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

23.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为所有者权益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入所有者权益, 以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外, 其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

23.4 所得税的抵销

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

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

24、经营租赁、融资租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

24.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

24.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

24、经营租赁、融资租赁 - 续

24.3 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24.4 售后租回交易

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

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

25、主要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称以及影响金额
<p>2010 年 1 月 1 日前，本集团对于非同一控制下的企业合并，合并成本包括为企业合并而发生的各项直接相关费用。</p> <p>依据《企业会计准则解释第 4 号》的要求，自 2010 年 1 月 1 日起，非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。</p>	<p>本集团按照《企业会计准则解释 4 号》的要求，适用其相关规定。</p>	<p>未来适用法</p> <p>此会计政策变更将会影响商誉、费用等科目。</p> <p>该会计政策变更对本集团截至 2010 年 6 月 30 日止六个月会计期间合并财务报表没有重大影响。</p>

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

25、主要会计政策变更 - 续

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称以及影响金额
<p>2010 年 1 月 1 日前, 本集团通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的, 被购买方的净资产按照购买日的公允价值计量, 与本集团以前持有权益相关的公允价值的任何调整视为一项重估, 直接作为一项对权益的调整, 不影响损益。本集团在购买日确认的商誉 (或计入损益的金额) 为每一单项交易产生的商誉 (或应予确认损益的金额) 之和。</p> <p>依据《企业会计准则解释第 4 号》的要求, 自 2010 年 1 月 1 日起, 本集团通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的, 在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。</p>	<p>本集团按照《企业会计准则解释 4 号》的要求, 适用其相关规定。</p>	<p>未来适用法</p> <p>此会计政策变更将会影响商誉、资本公积以及投资收益等科目。</p> <p>2010 年 1-6 月期间本集团没有分步实现非同一控制下企业合并交易发生。</p>
<p>2010 年 1 月 1 日前, 本集团因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 不按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。</p> <p>依据《企业会计准则解释第 4 号》的要求, 自 2010 年 1 月 1 日起, 本集团因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时转为当期投资收益。</p>	<p>本集团按照《企业会计准则解释 4 号》的要求, 适用其相关规定。</p>	<p>未来适用法</p> <p>此会计政策变更将会影响长期股权投资、资本公积以及投资收益等科目。</p> <p>2010 年 1-6 月期间本集团没有发生此类交易。</p>
<p>2010 年 1 月 1 日前, 少数股东分担的本集团子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额, 如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且有能力予以弥补的, 冲减少数股东权益, 否则冲减归属于本集团母公司股东权益。该子公司以后期间实现的利润, 在弥补了本集团母公司承担的属于少数股东的损失之前, 全部归属于本集团母公司的股东权益。</p> <p>依据《企业会计准则解释第 4 号》的要求, 本集团子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍冲减少数股东权益。本集团对上述会计政策变更采用追溯调整法核算。</p>	<p>本集团按照《企业会计准则解释 4 号》的要求, 适用其相关规定。</p>	<p>追溯调整</p> <p>此会计政策变更将会影响少数股东权益、少数股东损益等科目。</p> <p>该会计政策变更对本集团截至 2010 年 6 月 30 日止六个月会计期间合并财务报表及其对比数据没有重大影响, 故没有进行追溯调整。</p>

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

25、主要会计政策变更 - 续

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称以及影响金额
<p>2010 年 1 月 1 日前, 在企业合并中, 本集团取得被购买方的可抵扣暂时性差异, 如在购买日因不符合递延所得税资产的确认条件未确认所产生的递延所得税资产, 以后期间有关的可抵扣暂时性差异带来的经济利益预计能够实现时, 确认相关的递延所得税资产, 减少利润表中的所得税费用, 同时将商誉降低至假定在购买日即确认了该递延所得税资产的情况下应有的金额, 减记的商誉金额作为利润表中的资产减值损失。</p> <p>依据《企业会计准则解释第 4 号》的要求, 在企业合并中, 本集团取得被购买方的可抵扣暂时性差异, 在购买日不符合递延所得税资产确认条件的, 不予以确认。购买日后 12 个月内, 如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在, 预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的, 确认相关的递延所得税资产, 同时减少商誉, 商誉不足冲减的, 差额部分确认为当期损益; 除上述情况以外, 确认与企业合并相关的递延所得税资产, 计入当期损益。本集团对上述会计政策变更采用追溯调整法核算。</p>	<p>本集团按照《企业会计准则解释 4 号》的要求, 适用其相关规定。</p>	<p>追溯调整</p> <p>此会计政策变更将会影响所得税费用、资产减值损失等科目。</p> <p>本集团没有发生此类交易。</p>

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

26.1 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间, 将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等, 在符合预计负债确认条件时, 计入当期损益(辞退福利)。

设定提存退休福利计划中的供款在其到期应付时记入费用。如果在国家退休福利计划中的义务等同于设定提存退休福利计划中产生的义务, 那么, 对国家退休福利计划中的付款与设定提存计划中的供款作同样的处理。

对于设定受益退休福利计划, 会在各资产负债表日进行精算估值, 以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。精算利得和损失超出设定受益义务现值与计划资产公允价值两者中较高者的 10% 部份, 会按参加计划的雇员的预期平均剩余工作年限摊销, 过去服务成本在雇员既得福利时立即确认, 否则按直线法在有关雇员福利成为既定前的期间内平均摊销。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法 - 续

26.1 职工薪酬 - 续

在资产负债表上确认的退休福利义务为设定受益义务的现值，按未确认的精算利得和损失以及未确认的过去服务成本进行调整，并减去计划资产的公允价值。从这种计算得出的资产的金额不能超过未确认精算损失和过去服务成本，加可从计划获得的退款和计划的未来供款减少金额的现值的总额。

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

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

26.2 非货币性资产交换

非货币性资产交换是指双方主要以存货、固定资产、无形资产和长期股权投资等非货币性资产进行的交换，该交换不涉及或只涉及少量的货币性资产(即补价)。

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

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

26.3 债务重组

债务重组是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

26.3.1 作为债务人记录债务重组义务

以现金清偿债务的，将重组债务的账面价值与实际支付金额之间的差额计入当期损益。以非现金资产清偿债务时，将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，重组债务的账面价值与债权人放弃债权而享有股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值，重组前债务的账面价值与重组后债务的账面价值之间的差额，计入当期损益。采用多种方式的组合进行债务重组的，依次以支付的现金、转让的非现金资产的公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，然后再按照前述修改其他债务条件的方式进行处理。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法 - 续

26.3 债务重组 - 续

26.3.2 作为债权人记录债务重组义务

以现金清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，将享有债务人股份的公允价值与重组债权的账面余额之间的差额，计入当期损益。修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组前债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，计入当期损益。采用多种方式的组合进行债务重组的，依次以收到的现金、接受的非现金资产的公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，然后再按照前述修改其他债务条件的方式进行处理。

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

26.4 安全生产费

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

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

26.5 关联方

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

27、重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

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

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

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

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

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

27.1 固定资产预计可使用年限和预计残值

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

27.2 高速公路特许经营权的摊销

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

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

27.3 商誉减值

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。当实际现金流量低于预计的现金流量时可能发生重大减值。商誉分摊及减值测试相关情况参见附注(六)22。

27.4 递延所得税资产的确认

于 2010 年 6 月 30 日，本集团已确认递延所得税资产为人民币 2,794,273 千元 (2009 年 12 月 31 日：人民币 2,819,237 千元)，并列于合并资产负债表中。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的合并损益表中。此外于 2010 年 6 月 30 日，由于无法确定相关可抵扣税务亏损和可抵扣暂时性差异的回收期，故本集团对于可抵扣税务亏损人民币 1,780,113 千元 (2009 年 12 月 31 日：人民币 1,719,344 千元)，以及可抵扣暂时性差异人民币 655,131 千元 (2009 年 12 月 31 日：人民币 645,674 千元)，未确认为递延所得税资产。如未来实际产生的盈利多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的合并损益表中。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

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

会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续

27.5 建造合同

各项合同的收入均按完工百分比法(须由管理层作出估计)确认。预计损失一经确定,即会就有关合同计提全额准备。本集团管理层根据为建造合同编制的预算,估计建造工程的收入,成本和可预见亏损金额。由于建设和设计的工程活动性质,于合同进行过程中,本集团对各合同所编制预算内的合同收入及合同成本的估计进行复核及修订。

27.6 坏账准备

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

27.7 退休福利负债

如附注(六)41所示,本集团已对公司退休(及内部退休)后的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额应当依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括贴现率、内部退休期间工资增长率、医疗费用增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在当年按照相关会计政策进行摊销。尽管管理层认为这些假设是合理的,实际经验值及假设条件的变化将影响本集团员工退休福利支出相关的费用和负债余额。

(三) 金融工具及风险管理

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

风险管理目标和政策

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

(三) 金融工具及风险管理 - 续*风险管理目标和政策 - 续*外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团海外业务的收入、部分向供应商购买机器和设备以及其他开支以外币结算，除此之外的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2010 年 6 月 30 日，本集团以外币(主要为港币、美元、澳大利亚元及欧元)计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款及长期借款详情请参阅相关附注。本集团外币资产和外币负债余额分币种构成情况列示如下，该等外币资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

	人民币千元			
	外币负债		外币资产	
	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
美元	2,205,518	1,708,277	6,411,966	8,092,423
欧元	448,455	507,486	210,966	148,040
港币	83	81	55,054	82,838
澳大利亚元	-	-	2,874,507	3,007,983
其他币种	2,083,168	1,517,346	1,857,595	2,309,041

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

在其他变量不变的情况下，本期外币兑人民币汇率的 2%(2009 年 1-6 月：5%)的可能合理变动对本集团当期损益和权益的税后影响如下：

	人民币千元	
	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月 (未经审阅)
利润上升(下降)		
-因外币兑人民币汇率上升	97,943	400,902
-因外币兑人民币汇率下降	(97,943)	(400,902)

外币兑人民币汇率的变动不影响权益的其他部分。

利率风险

本集团的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款、固定利率短期银行定期存款和固定利率的贷款及应收款项有关，而现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

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

(三) 金融工具及风险管理 - 续

风险管理目标和政策 - 续

利率风险 - 续

本集团以下对于现金流量利率风险的敏感度分析系在假设浮动利率金融工具资产负债表日金额在当期持续存在的基础上做出。考虑 2010 年 1-6 月利率的实际波动情况, 管理层评估利率可能的合理变动对本集团当期损益和权益的税后影响如下:

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
利率可能的合理变动	27 个基点	27 个基点

人民币千元

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月 (未经审阅)
利润上升(下降)		
-因利率上升	(55, 539)	(82, 539)
-因利率下降	55, 539	82, 539

人民币千元

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月 (未经审阅)
除利润外权益上升(下降)		
-因利率上升	-	-
-因利率下降	-	-

其他价格风险

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

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

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

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
权益证券投资价格可能的合理变动	10%	5%

人民币千元

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月 (未经审阅)
税后利润上升(下降)		
-因权益证券投资价格上升	9, 121	2, 514
-因权益证券投资价格下降	(9, 121)	(2, 514)

(三) 金融工具及风险管理 - 续*风险管理目标和政策 - 续*其他价格风险 - 续

人民币千元

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
除税后利润外权益上升(下降)		
-因权益证券投资价格上升	61,904	40,843
-因权益证券投资价格下降	(61,904)	(40,843)

信用风险

于 2010 年 6 月 30 日, 可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保, 具体包括:

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额; 对于以公允价值计量的金融工具而言, 账面价值反映了其风险敞口, 但并非最大风险敞口, 其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。
- 本附注(六)36“预计负债”中披露的财务担保合同金额。

为降低信用风险, 本集团成立了专门部门负责确定信用额度、进行信用审批, 并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。除对一主要客户(政府部门及其下属国有企业及国有控股公司)收入占本集团总收入比例较大而本集团管理层认为其信用风险很低外, 并无单一客户收入占集团总收入比例超过 10%以上, 进而本集团并无重大的信用集中风险。因此, 本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

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

本集团主要的经营活动和相应的经营风险集中于中国大陆地区。

本集团应收账款中, 欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占集团应收款项余额的百分比分别为 32%(2009 年 12 月 31 日: 28%)和 36%(2009 年 12 月 31 日: 34%)。

本集团其他应收款中, 欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占集团其他应收款项余额的百分比分别为 4%(2009 年 12 月 31 日: 2%)和 9%(2009 年 12 月 31 日: 7%)。

(三) 金融工具及风险管理 - 续

风险管理目标和政策 - 续

流动资金风险

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2010 年 6 月 30 日, 本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 234, 063, 316 千元 (2009 年 12 月 31 日: 人民币 144, 640, 888 千元)。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年后	未折现现金流量合计	账面价值
金融资产								
货币资金	47,728,727	-	-	-	-	-	47,728,727	47,728,727
交易性金融资产								
- 利率掉期合同	907	653	584	517	451	1,303	4,415	4,085
应收票据	603,710	-	-	-	-	-	603,710	603,710
应收账款	49,722,568	7,298,866	6,237,473	2,774,538	738,723	511,861	67,284,029	66,426,002
其他应收款	19,010,543	-	-	-	-	-	19,010,543	18,989,950
应收股利	20,486	-	-	-	-	-	20,486	20,486
应收利息	22,207	-	-	-	-	-	22,207	22,207
长期应收款	-	649,878	555,846	168,280	168,280	1,610,444	3,152,728	2,576,089
发放贷款及垫款	3,640	30,051	-	-	-	-	33,691	27,038
其他流动资产	188,672	-	-	-	-	-	188,672	173,570
一年内到期的非流动资产	422,485	-	-	-	-	-	422,485	403,362
其他非流动资产	235,371	1,093,266	269,000	1,298,000	128,000	744,000	3,767,637	2,372,336
金融负债								
交易性金融负债-利率掉期合同	58,025	22,663	248	12,395	11,867	24,023	129,221	121,190
短期借款	20,090,276	-	-	-	-	-	20,090,276	20,090,276
应付票据	8,171,773	-	-	-	-	-	8,171,773	8,171,773
应付账款	99,279,361	958,040	435,783	67,027	41,940	12,369	100,794,520	100,677,078
应付职工薪酬	1,812,992	-	-	-	-	-	1,812,992	1,812,992
应付利息	155,544	-	-	-	-	-	155,544	155,544
应付股利	3,461,850	-	-	-	-	-	3,461,850	3,461,850
其他应付款	19,724,204	-	-	-	-	-	19,724,204	19,724,204
其他流动负债	986,881	-	-	-	-	-	986,881	935,888
一年内到期的非流动负债	5,429,763	-	-	-	-	-	5,429,763	5,424,294
长期借款	4,314,181	9,693,228	3,824,842	638,297	1,905,854	13,317,340	33,693,742	29,379,561
长期应付款	-	159,060	11,987	5,105	3,303	124,707	304,162	265,839
财务担保	11,272,262	-	-	-	-	-	11,272,262	34,036

(三) 金融工具及风险管理 - 续**公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

- 具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；
- 其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或采用可观察的现行市场交易价格确认；
- 衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。如果不存在公开报价，不具有选择权的衍生工具的公允价值采用未来现金流量折现法在适用的收益曲线的基础上估计确定；具有选择权的衍生工具的公允价值采用期权定价模型(如二项式模型)计算确定。

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

除下表所列的项目外，本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

人民币千元

	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
固定利率应收款项	4,634,589	4,634,997	4,007,486	4,007,512
固定利率借款	960,394	957,244	1,185,480	1,245,884

(四) 税项**1、主要税种及税率**

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

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

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文

西部大开发税收优惠政策

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于西部开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202号)和国家税务总局《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税[2002]47号)规定。中铁一局集团有限公司及下属中铁一局集团第一工程有限公司、中铁一局集团第四工程有限公司、中铁一局集团第五工程有限公司、中铁一局集团物资工贸有限公司、中铁一局集团电务工程有限公司、中铁一局集团市政环保工程有限公司、中铁一局集团桥梁工程有限公司、中铁一局集团建筑安装工程有限公司和中铁一局集团新运工程有限公司在 2001 年至 2010 年内享受西部大开发税收优惠政策,所得税适用 15% 优惠税率。

本公司下属中铁二局集团有限公司及其下属中铁二局股份有限公司、中铁二局第二工程有限公司、中铁二局第四工程有限公司、中铁二局第五工程有限公司、中铁二局机械筑路工程有限公司、中铁二局路桥工程有限公司、中铁二局集团电务工程有限公司、中铁二局集团建筑有限公司、中铁二局集团新运工程有限公司、中铁二局第三工程有限公司、及中铁二局集团装饰装修工程有限公司经成都市国家税务局批准,2009 年享受西部大开发税收优惠政策,所得税执行 15% 的优惠税率。如果满足“设在西部地区,以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件,并经所在地税务机关批准,则 2010 年将继续执行 15% 的优惠税率,管理层预计 2010 年可以取得该税收优惠政策批复。

本公司下属中铁七局集团有限公司:下属中铁七局集团第三工程有限公司经所在地国家税务局批准后,2009 年享受西部大开发税收优惠政策,所得税执行 15% 的优惠税率,如果满足“设在西部地区,以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件,并经所在地税务机关批准,则 2010 年将继续执行 15% 的优惠税率,管理层预计 2010 年可以取得该税收优惠政策批复。

本公司下属中铁八局集团有限公司及其下属子公司中铁八局集团第一工程有限公司、中铁八局集团第二工程有限公司、中铁八局集团第四工程有限公司、中铁八局集团电务工程有限公司、中铁八局集团桥梁工程有限责任公司、中铁八局集团昆明铁路建设有限公司、中铁八局集团投资有限公司经四川省国家税务局批准,2009 年享受西部大开发税收优惠政策,所得税执行 15% 的优惠税率,如果满足“设在西部地区,以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件,并经所在地税务机关批准,则 2010 年将继续执行 15% 的优惠税率,管理层预计 2010 年可以取得该税收优惠政策批复。

本公司下属中铁十局集团有限公司:下属中铁十局西北有限公司符合西部大开发优惠政策,经当地税务机关批准,2009 年适用 15% 的企业所得税税率,如果满足“设在西部地区,以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件,并经所在地税务机关批准,则 2010 年将继续执行 15% 的优惠税率,管理层预计 2010 年可以取得该税收优惠政策批复。

本公司下属中铁隧道集团有限公司:下属中铁隧道集团一处有限公司符合西部大开发优惠政策,经重庆市北部新区国税局批准,2009 年适用 15% 的企业所得税税率,如果满足“设在西部地区,以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件,并经所在地税务机关批准,则 2010 年将继续执行 15% 的优惠税率,管理层预计 2010 年可以取得该税收优惠政策批复。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文- 续

西部大开发税收优惠政策 - 续

本公司下属中铁电气化集团有限公司：下属中铁电化局集团西安电气化工程有限公司根据陕西省国家税务局批复享受西部大开发企业所得税优惠政策，2006 年-2010 年期间所得税执行 15% 的优惠税率。

本公司下属中铁西南科学研究院有限公司：下属四川铁科建设监理有限公司经所在地国家税务局批准后，2009 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率，如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2010 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2010 年可以取得该税收优惠政策批复。

本公司下属中铁二院工程集团有限责任公司及其下属中铁二院成都勘察设计院有限责任公司、中铁二院(成都)咨询监理有限责任公司、铁二院西安勘察设计院有限责任公司、中铁二院昆明勘察设计院有限责任公司及中铁二院成都地勘岩土工程有限责任公司经所在地国家税务局批准后，2009 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率，如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2010 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2010 年可以取得该税收优惠政策批复。

本公司下属中铁宝桥集团有限公司：下属中铁宝工有限责任公司及宝鸡中铁宝工施工机械有限公司经所在地国家税务局批准后，2009 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率，如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2010 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2010 年可以取得该税收优惠政策批复。

其他主要税收优惠政策

中海外工程有限责任公司：下属马里纺织股份有限公司，根据 2008 年与马里共和国政府签订的创办协议补充条款，从 2008 年起 3 年内减按 10% 上缴增值税(当地增值税率为 18%)。

中铁二局集团有限公司：①下属中铁二局股份有限公司根据高新技术企业所得税优惠川高企认[2009]1 号，经过四川省科技厅、省财政厅、省国税局、省地税局核准，2009 年 7 月起三年内享受 15% 所得税优惠税率。②下属深圳中铁二局工程有限公司根据国发(2007)39 号文件，自 2008 年 1 月 1 日起原享受低税率优惠政策的企业在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率，2010 年所得税适用 22% 优惠税率，2011 年所得税适用 24% 优惠税率，2012 年所得税适用 25% 税率。

中铁三局集团有限公司：根据高新技术企业所得税优惠晋科工发[2008]109 号，经过省科技厅、省财政厅、省国税局、省地税局核准，2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日享受 15% 所得税优惠税率。

中铁四局集团有限公司：①中铁四局集团有限公司 2009 年通过高新技术企业审批，适用所得税税率为 15%；②下属合肥百瑞得反光材料有限公司通过高新技术企业认证，2008 年 12 月到 2011 年 12 月享受 15% 的企业所得税优惠税率。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

其他主要税收优惠政策 - 续

中铁五局(集团)有限公司: 下属中铁五局集团电务工程有限责任公司已获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局于 2009 年 12 月颁发的《高新技术企业证书》, 属于国家重点扶持的高新技术企业, 根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定, 该公司自 2009 年 1 月 1 日起执行 15%的税率, 有效期三年。

中铁七局集团有限公司: ①下属中铁七局集团电务工程有限公司根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局以及河南省地方税务局文件豫科[2009]11 号, 被认定为高新技术企业, 从 2008 年 12 月 29 日起享受 15%的企业所得税优惠税率; ②下属中铁七局集团武汉工程有限公司, 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)有关规定, 经企业申报、财务专项审计和专家审查批准, 2009 年度被认定为高新技术企业, 2009 年、2010 年、2011 年享受 15%的企业所得税税率; ③下属中铁七局集团第三工程有限公司, 根据陕西省国税局《关于中铁七局集团第三工程有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》(陕国税[2005]38 号)的批准, 自 2004 年至 2010 年期间, 中铁七局集团第三工程有限公司享受西部大开发企业所得税优惠税率, 企业所得税率减按 15%缴纳。

中铁九局集团有限公司: 根据辽宁省科技厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书(证书编号 GR200921000104 号)中铁九局集团有限公司享受高新技术企业税收优惠政策 2009 年、2010 年和 2011 年享受企业所得税减按 15%征收的优惠政策。

中铁隧道集团有限公司: ①中铁隧道集团有限公司和中铁隧道股份有限公司根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国税局、河南省地税局于 2008 年 12 月 30 日联合批准认证, 2010 年享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率; ②根据重庆市北部新区国家税务局文件减[2009]118 号中铁隧道集团一处有限公司享受企业所得税税收优惠政策 2008 年-2010 年度享受减征企业所得税优惠企业所得税减按 15%征收。③根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定, 下属中铁隧道集团二处有限公司为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业, 获得河北省科技厅、河北省财政厅、河北省国税局、河北省地税局联合颁发的高新技术企业证书(GR200913000119), 自 2009 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日执行 15%的企业所得税率; ④根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定, 下属中铁隧道勘测设计院有限公司为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业, 获得天津市科委、天津市财政局、天津市国税局、天津市地税局联合颁发的高新技术企业证书(GR200912000030), 自 2009 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日享受 15%的企业所得税税率。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

其他主要税收优惠政策 - 续

中铁电气化局集团有限公司：①中铁电气化局集团有限公司根据北京市国家税务局批准，享受高新技术企业所得税优惠，自批准文件生效日 2008 年 12 月 24 日起三年所得税税率为 15%；②下属中铁电气化勘测设计研究院有限公司通过北京市高新技术认证，自批准文件生效日 2008 年 11 月 24 日起三年享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率；③下属中铁电气化局集团第一工程有限公司根据北京市国家税务局批准，自批准文件生效日 2008 年 12 月 24 日起三年享受高新技术企业所得税优惠，所得税税率为 15%；④下属中铁电气化局集团第二工程有限公司 2008 年通过湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合批准认证，自获得高新技术企业认定，自批准文件生效日 2008 年 12 月 30 日起三年所得税税率为 15%；⑤下属中铁电气化局集团第三工程有限公司根据河南省国家税务局批复，自批准文件生效日 2008 年 11 月 14 日起三年享受高新技术企业所得税 15% 的优惠税率；⑥下属北京地铁通信信号勘测设计院有限公司根据北京市国家税务局批复享受高新技术企业所得税优惠政策，自批准文件生效日 2009 年 10 月 24 日起三年所得税税率为 15%。

中铁大桥局集团有限公司：①根据财税字[1999]273 号文，下属中铁大桥局集团武汉桥梁科学研究院有限公司享受营业税税收优惠政策，对技术转让和技术开发业务免征营业税。②下属中铁大桥局集团第三工程有限公司通过高新技术企业认证，自批准文件生效日 2008 年 6 月 30 日起三年享受 15% 的企业所得税税率；③下属中铁大桥局集团第一工程有限公司通过高新技术企业认证，自批准文件生效日 2009 年 12 月 15 日起三年享受 15% 的企业所得税税率。

中铁宝桥集团有限公司：①中铁宝桥集团有限公司根据国务院令 512 号及陕西省国家税务局文件陕国税函[2001]388 号，享受高新技术企业税收优惠政策，2010 年享受 15% 所得税优惠税率；②下属汕头宝桥钢结构工程有限公司根据国发(2007)39 号文件，自 2008 年 1 月 1 日起原享受低税率优惠政策的企业在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率，2010 年度所得税适用 20% 优惠税率；③根据陕科高发(2010)52 号文件宝鸡中铁宝桥天元实业发展有限公司享受企业所得税 15% 的优惠政策 2009 年-2011 年度享受减征企业所得税优惠期满后需重新认证高新技术企业方可继续享受享受企业所得税优惠政策；④中铁宝桥宝鸡科技有限公司，自 2008 年 1 月 1 日起原享受低税率优惠政策的企业在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率，，2010 年所得税适用 22% 优惠税率，2011 年所得税适用 24% 优惠税率，2012 年所得税适用 25% 税率。

中铁山桥集团有限公司于 2008 年通过国家高新技术企业认证，自 2008 年 1 月 1 至 2010 年 12 月 31 日享受 15% 所得税税率。

中铁科工集团有限公司于 2008 年 12 月 30 日通过湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合批准认证，自获得高新技术企业认定后三年内按 15% 税率征收企业所得税，即 2008 年、2009 年及 2010 年所得税税率为 15%。

中铁信托有限责任公司：下属宝盈基金管理有限公司根据国发(2007)39 号文件，自 2008 年 1 月 1 日起原享受低税率优惠政策的企业在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率，2010 年所得税适用 22% 优惠税率，2011 年所得税适用 24% 优惠税率，2012 年所得税适用 25% 税率。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

其他主要税收优惠政策 - 续

中铁工程设计咨询集团有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合批准，于 2008 年 12 月取得高新技术企业认证，2008 年、2009 年、2010 年享受 15% 的企业所得税税率。

中铁西南科学研究院有限公司：①中铁西南科学研究院有限公司于 2008 年 12 月通过四川国家税务局认定，并取得了高新技术企业批准证书，2008 年起享受 15% 的企业所得税优惠税率；②下属成都岩锋科技发展有限公司经所在地国家税务局批准，2010 年享受高新技术企业税收优惠政策，所得税适用 15% 税率。

中铁西北科学研究院有限公司于 2008 年 12 月通过甘肃科学技术厅认定，并取得了高新技术企业批准证书，2010 年享受 15% 的企业所得税优惠税率；下属八家分公司中除惠州南方分院由当地税务部门核定征收之外，其余七家均在总部合并计税，因而也享受 15% 的税率优惠。

财务报表附注
截至 2010 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(五) 企业合并及合并财务报表**1、子公司情况**

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

人民币千元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (注 1)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
中国海外工程有限责任公司	有限责任公司	北京	市政	978,537	基建工程承包	978,537	-	100	100	是	15,765	-
中铁一局集团有限公司	有限责任公司	西安	铁路、公路、市政	2,463,223	基建工程承包	2,463,223	-	100	100	是	-	-
中铁二局集团有限公司	有限责任公司	成都	铁路、公路、市政	1,643,820	基建工程承包	1,643,820	-	100	100	是	2,813,881	(12,708)
中铁三局集团有限公司	有限责任公司	太原	铁路、公路、市政	2,210,690	基建工程承包	2,210,690	-	100	100	是	-	-
中铁四局集团有限公司	有限责任公司	合肥	铁路、公路、市政	1,727,586	基建工程承包	1,727,586	-	100	100	是	-	-
中铁五局(集团)有限公司	有限责任公司	贵阳	铁路、公路、市政	1,731,587	基建工程承包	1,731,587	-	100	100	是	87,881	-
中铁六局集团有限公司	有限责任公司	北京	铁路	1,387,500	基建工程承包	1,387,500	-	100	100	是	-	-
中铁七局集团有限公司	有限责任公司	郑州	铁路、公路	1,442,542	基建工程承包	1,442,542	-	100	100	是	-	-
中铁八局集团有限公司	有限责任公司	成都	铁路、市政	1,564,285	基建工程承包	1,564,285	-	100	100	是	163,739	-
中铁九局集团有限公司	有限责任公司	沈阳	铁路	1,582,797	基建工程承包	1,582,797	-	100	100	是	15,229	-
中铁十局集团有限公司	有限责任公司	济南	铁路、公路、市政	1,333,943	基建工程承包	1,333,943	-	100	100	是	23,573	-
中铁大桥局集团有限公司	有限责任公司	武汉	铁路、公路、市政	1,668,906	基建工程承包	1,668,906	-	100	100	是	308,363	-
中铁电气化局集团有限公司	有限责任公司	北京	铁路、市政	1,584,932	基建工程承包	1,584,932	-	100	100	是	34,974	-
中铁建工集团有限公司	有限责任公司	北京	市政	1,753,613	基建工程承包	1,753,613	-	100	100	是	97,925	-
中铁隧道集团有限公司	有限责任公司	洛阳	铁路、公路、市政	1,648,347	基建工程承包	1,648,347	-	100	100	是	8,789	-
中铁国际经济合作有限公司	有限责任公司	北京	铁路、公路、市政	900,000	基建工程承包	900,000	-	100	100	是	6,695	-
中铁二院工程集团有限责任公司	有限责任公司	成都	勘察、设计、监理咨询	554,208	工程勘察设计	554,208	-	100	100	是	842	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	有限责任公司	北京	勘察、设计、监理咨询	329,860	工程咨询	329,860	-	100	100	是	-	-
中铁大桥勘测设计院有限公司	有限责任公司	武汉	勘察、设计、监理咨询	112,138	工程勘察设计	112,138	-	100	100	是	21,035	-
中铁西北科学研究院有限公司	有限责任公司	兰州	勘察、设计、监理咨询	60,790	建筑施工、勘察设计监理	60,790	-	100	100	是	-	-
中铁西南科学研究院有限公司	有限责任公司	成都	勘察、设计、监理咨询	84,318	工程建设项目及科学研究	84,318	-	100	100	是	-	-
中铁山桥集团有限公司	有限责任公司	秦皇岛	工业制造	612,103	桥梁钢结构等制造	612,103	-	100	100	是	2,442	-
中铁宝桥集团有限公司	有限责任公司	宝鸡	工业制造	853,000	铁路专用设备器材制造	853,000	-	100	100	是	4,941	-
中铁科工集团有限公司	有限责任公司	武汉	工业制造	550,000	铁路专用设备器材制造	550,000	-	100	100	是	-	-
中铁隧道装备制造有限公司	有限责任公司	郑州	工业制造	100,000	盾构及系列隧道设备制造	100,000	-	100	100	是	-	-

财务报表附注
截至 2010 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续**1、子公司情况 - 续****(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司 - 续**

人民币千元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (注 1)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
中铁菏泽德商高速公路建设发展有限公司	有限责任公司	菏泽	高速公路建造经营	100,000	投资与资产管理	100,000	-	100	100	是	-	-
广西岑兴高速公路发展有限公司	有限责任公司	南宁	高速公路建造经营	100,000	投资与资产管理	100,000	-	85	85	是	778,778	-
广西全兴高速公路发展有限公司	有限责任公司	南宁	高速公路建造经营	100,000	投资与资产管理	100,000	-	75	75	是	419,152	-
中铁西南投资管理有限公司	有限责任公司	南宁	高速公路建造	400,000	投资与资产管理	400,000	-	100	100	是	71,912	-
中铁佛山投资发展有限公司	有限责任公司	佛山	公路建造经营	150,000	投资与资产管理	150,000	-	100	100	是	-	-
中铁南方投资发展有限公司	有限责任公司	深圳	项目投融资	400,000	投资与资产管理	400,000	-	100	100	是	-	-
中铁海西投资发展有限公司	有限责任公司	莆田	项目投融资	200,000	投资与资产管理	200,000	-	100	100	是	-	-
中铁信托有限责任公司	有限责任公司	北京	金融信托与管理	1,200,000	金融信托与管理	1,200,000	-	93	93	是	154,228	-
中铁资源集团有限公司	有限责任公司	北京	资源投资	1,500,000	矿业开采	1,500,000	-	100	100	是	746,763	(109)
华铁工程咨询有限责任公司	有限责任公司	北京	工程管理咨询	20,000	工程管理服务	20,000	-	100	100	是	-	-
中铁置业集团有限公司	有限责任公司	北京	房地产开发	2,100,000	房地产开发经营	2,100,000	-	100	100	是	222,885	-

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

人民币千元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (注 1)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
中铁信托有限责任公司	有限责任公司	北京	金融信托与管理	1,200,000	金融信托与管理	1,200,000	-	93	93	是	154,228	-

(3) 同一控制下企业合并取得的子公司

人民币千元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (注 1)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
中铁路港航工程局有限公司	有限责任公司	广东	港口与航道工程	389,940	港口与航道工程	389,940	-	100	100	是	-	-

注 1: 上述少数股东权益系抵销本集团内交叉持股影响后的金额。

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

2、本期发生的非同一控制下企业合并

本集团本期非同一控制下企业合并二级以下子公司的情况参见附注(十一)1(二)。

3、本期发生的同一控制下企业合并

人民币千元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期期初至合并日的净利润	合并本期期初至合并日的经营活动现金流净额
中铁港航工程局有限公司	参与合并的企业在合并前后均受同一方控制	中国铁路工程总公司	356,810	(11,719)	(29,530)

本集团本期同一控制下企业合并的情况参见附注(十一)1(一)。

4、本期出售丧失控制权的股权而减少的二级以下子公司

子公司	出售日	损益确认的方法
重庆广厦一建房地产开发有限公司	2010 年 01 月	处置价款与处置时点处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额
青岛建青混凝土工程有限公司	2010 年 03 月	处置价款与处置时点处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额
自贡房地产开发有限公司	2010 年 05 月	处置价款与处置时点处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

海外项目名称	项目所在地	记账本位币	报表项目	折算汇率	折算汇率形式
马达加斯加医药股份有限公司	马达加斯加共和国	阿里亚里	资产类	0.0030	即期汇率
			负债类	0.0030	即期汇率
			所有者权益	0.0032	发生时的历史汇率
			损益类科目	0.0032	年平均汇率
科中制药厂	科特迪瓦共和国	西非法郎	资产类	0.0126	即期汇率
			负债类	0.0126	即期汇率
			所有者权益	0.0137	发生时的历史汇率
			损益类科目	0.0137	年平均汇率
马里塞古纺织有限公司	马里共和国	西非法郎	资产类	0.0126	即期汇率
			负债类	0.0126	即期汇率
			所有者权益	0.0137	发生时的历史汇率
			损益类科目	0.0137	年平均汇率
中国海外工程有限责任公司肯尼亚分公司	肯尼亚	肯先令	资产类	0.0829	即期汇率
			负债类	0.0829	即期汇率
			所有者权益	0.0864	发生时的历史汇率
			损益类科目	0.0864	年平均汇率

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币千元

项目	2010年6月30日			2009年12月31日(已重述)		
	外币(千元)	折算汇率	人民币金额	外币(千元)	折算汇率	人民币金额
现金			421,955			338,087
人民币	-	-	364,623	-	-	285,809
美元	5,072	6.7909	34,441	3,706	6.8282	25,304
日元	769	0.0767	59	15,827	0.0738	1,168
港币	14	0.8724	12	16	0.8805	14
欧元	443	8.2710	3,665	416	9.7971	4,075
澳大利亚元	73	5.7608	418	42	6.1294	260
其他	-	-	18,737	-	-	21,457
银行存款			44,967,053			49,368,559
人民币	-	-	38,742,561	-	-	41,710,591
美元	356,661	6.7909	2,422,046	574,384	6.8282	3,922,010
日元	27,692	0.0767	2,124	102,412	0.0738	7,558
港币	47,462	0.8724	41,406	75,378	0.8805	66,370
欧元	21,302	8.2710	176,190	14,905	9.7971	146,029
澳大利亚元	498,977	5.7608	2,874,507	490,747	6.1294	3,007,983
其他	-	-	708,219	-	-	508,018
其他货币资金			2,339,719			2,068,991
人民币	-	-	2,290,608	-	-	1,991,833
美元	2,507	6.7909	17,028	2,281	6.8282	15,576
欧元	5	8.2710	41	10	9.7971	98
其他	-	-	32,042	-	-	61,484
合计			47,728,727			51,775,637

2010年6月30日,本集团货币资金中包含人民币2,239,102千元(2009年12月31日:人民币2,334,080千元)的受限资金,主要为履约保证金;其他货币资金中,人民币26,000千元的定期存款用于质押取得人民币26,000千元短期借款。

2、交易性金融资产/负债

交易性金融资产/负债明细如下:

人民币千元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
交易性金融资产		
1. 交易性权益工具投资-股票投资	50,728	59,103
2. 衍生金融资产	4,085	21,612
其中: 非套期衍生金融工具-利率掉期合同(注)	4,085	5,364
非套期衍生金融工具-远期外汇合同	-	16,248
3. 其他	69,663	-
合计	124,476	80,715
交易性金融负债		
4. 衍生金融负债		
- 非套期衍生金融工具-利率掉期合同(注)	121,190	98,000
合计	121,190	98,000

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**2、交易性金融资产/负债 - 续**

上述投资除非套期衍生金融工具外的期末公允价值来源于证券交易所 2010 年 6 月 30 日提供的收盘价格。

注：本集团期末尚持有五份利率掉期合同。其中一份欧元利率掉期将于 2011 年到期，另外一份欧元利率掉期将于 2021 年到期，三份人民币利率掉期均于 2017 年到期。根据欧元利率掉期合同，本集团将按固定利率收取利息及按浮动利率支付利息；根据人民币利率掉期合同，本集团将按固定利率支付利息，并在 2007 年至 2009 年按照固定利率收取利息而此后按照浮动利率收取利息。于结算日，利率掉期合同按照公允价值列账，并分别列示于交易性金融资产或负债项下。该公允价值由银行采用价值评估方法进行确认，该方法主要是选取市场利率、通过应用回报曲线对未来预测的现金流折现而得到。

3、应收票据**(1) 应收票据分类**

种类	人民币千元	
	2010年6月30日	2009年12月31日 (已重述)
银行承兑汇票	603,710	774,952
商业承兑汇票	-	-
合计	603,710	774,952

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本集团已质押的应收票据前五名情况

			人民币千元
出票单位名称	出票日期	到期日	金额
出票单位 1	2010年04月22日	2010年10月22日	60,000
出票单位 2	2010年05月01日	2010年10月28日	24,000
出票单位 3	2010年04月22日	2010年07月21日	21,977
出票单位 4	2010年02月05日	2010年08月04日	19,206
出票单位 5	2010年04月22日	2010年10月22日	19,000
合计			144,183

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本集团已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况

			人民币千元
出票单位名称	出票日期	到期日	金额
出票单位 1	2010年06月25日	2010年09月25日	5,000
出票单位 2	2010年04月28日	2010年07月28日	5,000
出票单位 3	2010年03月05日	2010年09月05日	3,300
出票单位 4	2010年04月22日	2010年07月22日	3,000
出票单位 5	2010年06月29日	2010年09月29日	3,000
合计			19,300

注 1：截至 2010 年 6 月 30 日止，账面价值人民币 362,166 千元的应收外部单位签发的银行承兑汇票已贴现取得短期借款人民币 362,166 千元(2009 年 12 月 31 日：人民币 375,383 千元)。

注 2：应收票据中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收股利

人民币千元

项目	2010年1月1日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
刚果公路管理公司	16,097	-	(341)	15,756
北京市丰怀轨枕有限公司	3,171	2,559	(1,000)	4,730
苏州浒新置业有限公司	260	30,319	(30,579)	-
南昌铁路天集房地产有限责任公司 青云明珠开发部	-	15,000	(15,000)	-
合计	19,528	47,878	(46,920)	20,486
其中：账龄一年以内的应收股利	13,779	47,878	(46,319)	15,338
刚果公路管理公司	10,608	-	-	10,608
北京市丰怀轨枕有限公司	3,171	2,559	(1,000)	4,730
苏州浒新置业有限公司	-	30,319	(30,319)	-
南昌铁路天集房地产有限责 任公司青云明珠开发部	-	15,000	(15,000)	-
账龄一年以上的应收股利	5,749	-	(601)	5,148
刚果公路管理公司	5,489	-	(341)	5,148
苏州浒新置业公司	260	-	(260)	-

5、应收利息

人民币千元

项目	2010年1月1日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
应收可供出售金融资产利息	6,895	10,454	(6,396)	10,953
应收资金占用费	11,254	-	-	11,254
合计	18,149	10,454	(6,396)	22,207

截至 2010 年 6 月 30 日止，本集团不存在逾期利息。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

人民币千元

种类	2010年6月30日				2009年12月31日(已重述)			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	28,065,686	41	(191,378)	16	30,551,427	45	(190,903)	17
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后该组合的 风险较大的应收账款	197,160	1	(128,224)	10	177,566	1	(121,062)	11
其他不重大应收账款	39,381,453	58	(898,695)	74	36,670,129	54	(811,332)	72
合计	67,644,299	100	(1,218,297)	100	67,399,122	100	(1,123,297)	100

本公司及下属子公司将前五名应收账款余额以及占应收账款合计 10%以上的余额确认为单项金额重大的应收账款。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、应收账款 - 续

(1) 应收账款按种类披露 - 续

应收账款账龄分析如下:

人民币千元

账龄	2010年6月30日				2009年12月31日(已重述)			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	51,129,351	76	(203,837)	50,925,514	52,143,234	77	(215,561)	51,927,673
1 至 2 年	8,922,635	13	(200,745)	8,721,890	10,014,619	15	(212,925)	9,801,694
2 至 3 年	4,975,258	7	(187,486)	4,787,772	3,370,567	5	(177,031)	3,193,536
3 年以上	2,617,055	4	(626,229)	1,990,826	1,870,702	3	(517,780)	1,352,922
合计	67,644,299	100	(1,218,297)	66,426,002	67,399,122	100	(1,123,297)	66,275,825

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

人民币千元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
期末单项金额重大款项	28,065,686	(191,378)	0.68
期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的款项	197,160	(128,224)	65.04
合计	28,262,846	(319,602)	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

人民币千元

账龄	2010年6月30日			2009年12月31日(已重述)		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上	197,160	100	(128,224)	177,566	100	(121,062)
合计	197,160	100	(128,224)	177,566	100	(121,062)

(3) 本报告期主要核销的应收账款情况

人民币千元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
青海洁威化工厂	应收工程款	1,134	债务人已破产,无法收回	否
海吉氯碱化有限公司	应收工程款	131	债务人已破产,无法收回	否

(4) 应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、应收账款 - 续

(5) 应收账款金额前五名单位情况

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	第三方	21,769,702	0-3 年	32
客户 2	第三方	409,646	0-3 年	1
客户 3	第三方	318,923	0-3 年	1
客户 4	第三方	256,413	0-3 年	1
客户 5	第三方	198,727	0-3 年	1
合计	第三方	22,953,411		36

(6) 应收主要关联方账款情况

应收主要关联方账款情况参见附注(七)6。

(7) 应收账款中包含以下外币余额

人民币千元

原币币种	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
美元	177,303	6.7909	1,204,013	152,766	6.8282	1,043,116
日元	79,467	0.0767	6,094	39,729	0.0738	2,932
港币	-	-	-	10,350	0.8805	9,113
欧元	4,849	8.2710	41,321	2,585	9.7971	25,322
其他	-	-	840,868	-	-	949,628
合计			2,092,296			2,030,111

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

人民币千元

种类	2010年6月30日				2009年12月31日(已重述)			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	8,636,727	40	(118,537)	19	7,313,381	39	(191,971)	32
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	108,055	1	(105,482)	17	106,393	1	(91,438)	15
其他不重大其他应收款	12,709,290	59	(412,995)	64	11,194,324	60	(320,833)	53
合计	21,454,072	100	(637,014)	100	18,614,098	100	(604,242)	100

本公司及下属子公司将前五名其他应收款余额以及占其他应收款合计 10%以上的余额确认为单项金额重大的其他应收款。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他应收款 - 续

(1) 其他应收款按种类披露 - 续

其他应收款账龄分析如下:

人民币千元

账龄	2010年6月30日				2009年12月31日(已重述)			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	15,927,357	74	(75,672)	15,851,685	13,686,486	74	(83,529)	13,602,957
1 至 2 年	3,118,909	15	(105,090)	3,013,819	2,990,142	16	(157,610)	2,832,532
2 至 3 年	1,133,831	5	(119,167)	1,014,664	1,199,536	6	(63,887)	1,135,649
3 年以上	1,273,975	6	(337,085)	936,890	737,934	4	(299,216)	438,718
合计	21,454,072	100	(637,014)	20,817,058	18,614,098	100	(604,242)	18,009,856

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

人民币千元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
期末单项金额重大款项	8,636,727	(118,537)	1.37
期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的款项	108,055	(105,482)	97.62
合计	8,744,782	(224,019)	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

人民币千元

账龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2 至 3 年	-	-	-	62,558	59	(47,960)
3 至 4 年	62,439	58	(61,119)	10,987	10	(10,987)
4 至 5 年	10,687	10	(10,687)	11,874	11	(11,874)
5 年以上	34,929	32	(33,676)	20,974	20	(20,617)
合计	108,055	100	(105,482)	106,393	100	(91,438)

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

人民币千元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
隋晶	往来款	3,993	存在诉讼, 确认无法收回该款项	否

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

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他应收款 - 续

(5) 其他应收款金额前五名单位情况及其业务性质或内容

人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)	业务性质或内容
应收单位 1	第三方	780,000	0-1 年	4	土地招拍挂保证金
应收单位 2	第三方	350,000	0-3 年	2	履约保证金
应收单位 3	第三方	300,000	0-1 年	1	项目代垫款
应收单位 4	第三方	278,290	0-3 年	1	项目代垫款
应收单位 5	第三方	265,542	0-3 年	1	项目代垫款
合计		1,973,832		9	

(6) 应收主要关联方其他应收款情况

应收主要关联方其他应收款情况参见附注(七)6。

(7) 其他应收款中包含以下外币余额

人民币千元

原币币种	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
美元	316,479	6.7909	2,149,171	282,683	6.8282	1,930,216
日元	314	0.0754	24	-	-	-
港币	15,631	0.8724	13,636	8,340	0.8805	7,344
欧元	1,901	8.2730	15,723	389	9.7971	3,815
其他	-	-	226,210	-	-	339,615
合计			2,404,764			2,280,990

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币千元

账龄	2010年6月30日		2009年12月31日(已重述)	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,849,468	92	16,609,956	93
1 至 2 年	1,054,798	5	846,621	5
2 至 3 年	415,753	2	208,288	1
3 年以上	100,608	1	44,467	1
合计	22,420,627	100	17,709,332	100

账龄一年以上的预付款项主要系预付的尚未完工的分包工程款。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

8、预付款项 - 续

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币千元				
单位名称	与本集团关系	金额	账龄	未结算原因
预付单位 1	第三方	580,381	1 年以内	预付材料款
预付单位 2	第三方	481,274	1 年以内	预付材料款
预付单位 3	第三方	459,675	1 年以内	预付材料款
预付单位 4	第三方	311,779	1 年以内	预付工程款
预付单位 5	第三方	260,000	1 年以内	预付土地款
合计		2,093,109		

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东的款项。

(4) 预付款项按客户类别披露如下:

人民币千元		
类别	2010年6月30日	2009年12月31日(已重述)
单项金额重大的预付账款	6,682,478	7,603,729
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的预付账款	-	-
其他不重大的预付账款	15,738,149	10,105,603
合计	22,420,627	17,709,332

9、存货

(1) 存货分类

项目	2010年6月30日			2009年12月31日(已重述)		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	447,301	-	447,301	494,834	-	494,834
原材料	21,479,745	(2,758)	21,476,987	18,995,893	(2,780)	18,993,113
低值易耗品	98,668	-	98,668	84,475	-	84,475
包装物	951	-	951	586	-	586
委托加工材料	46,018	-	46,018	22,887	-	22,887
在产品	1,226,988	(3,131)	1,223,857	1,590,141	(11,181)	1,578,960
产成品	2,879,333	(15,107)	2,864,226	2,671,553	(15,504)	2,656,049
房地产开发成本	27,102,755	-	27,102,755	25,203,786	-	25,203,786
房地产开发产品	4,133,015	-	4,133,015	2,271,359	-	2,271,359
临时设施	1,515,494	-	1,515,494	1,426,272	-	1,426,272
建造合同—已完工尚未结算款	37,694,484	(133,509)	37,560,975	29,772,628	(131,022)	29,641,606
合计	96,624,752	(154,505)	96,470,247	82,534,414	(160,487)	82,373,927

截至 2010 年 6 月 30 日止, 账面金额为人民币 4,811,980 千元(2009 年 12 月 31 日: 人民币 3,596,253 千元)的存货用作人民币 3,448,000 千元的银行借款抵押物。借款费用资本化的金额为人民币 1,896,564 千元(2009 年 12 月 31 日: 人民币 1,885,914 千元)。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、存货 - 续

(2) 存货跌价准备

人民币千元

存货种类	2010年1月1日	本期计提	本期减少		2010年6月30日
			转回	转销	
原材料	2,780	-	(22)	-	2,758
在产品	11,181	265	-	(8,315)	3,131
产成品	15,504	157	(554)	-	15,107
预计损失准备-建造合同	131,022	86,427	(61,221)	(22,719)	133,509
合计	160,487	86,849	(61,797)	(31,034)	154,505

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	原材料成本高于其可变现净值	本期可变现净值上升	0.001%
产成品	产成品成本高于其可变现净值	本期可变现净值上升	0.001%
预计损失准备-建造合同	建造合同的预计总成本超过合同总收入	建造合同收入变更,使其高于预计总成本	0.162%

(4) 房地产企业开发成本明细如下:

人民币千元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	2010年6月30日	2009年12月31日
青岛国际贸易中心	2008年11月	2011年07月	4,460,000	1,969,874	1,770,575
百瑞景中央生活区	2007年12月	2015年12月	4,956,180	1,713,706	2,005,096
中铁置业西安缤纷南郡项目	2009年03月	2013年01月	2,755,133	1,344,302	1,153,791
淮南山南公司土地整理项目	2007年08月	2012年08月	5,110,000	1,263,939	1,143,312
中铁逸都国际项目	2009年03月	2018年03月	8,488,976	974,587	602,193
中景江山赋项目	2008年10月	2010年11月	980,000	964,928	824,887
三亚子悦川项目	2010年08月	2012年03月	4,585,967	887,002	-
东汽馨苑项目	2008年10月	2010年04月	950,000	831,298	766,136
中环时代广场	2010年01月	2011年12月	2,411,832	797,672	719,228
中铁瑞城龙郡项目	2007年04月	2011年12月	2,000,000	775,986	693,592
金马河项目	2008年10月	2010年11月	3,000,000	701,220	533,217
中铁瑞城新界项目	2007年01月	2010年10月	1,906,560	659,948	572,398
西郡英华项目	2008年10月	2010年11月	1,400,000	604,010	494,908
六里桥项目	2010年06月	2012年09月	644,330	550,283	533,808
中铁汇展国际项目	2008年08月	2011年12月	778,000	536,108	377,167
伊萨贝拉项目	2006年02月	2010年12月	700,000	527,589	529,033
青竹湖水映加州花园	2008年01月	2012年01月	1,988,935	490,183	585,786

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、存货 - 续

(4) 房地产企业开发成本明细如下：- 续

人民币千元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	2010年 6月30日	2009年 12月31日
中铁置业大厦	2007年10月	2011年12月	930,350	479,560	428,775
沈阳盛丰人杰水岸项目一期	2009年09月	2014年12月	895,540	445,256	339,245
大连诺德天成项目	2010年01月	2013年12月	3,154,280	432,365	-
成都蓉丰光华项目	2010年12月	2014年12月	3,028,120	409,286	-
遂宁市河东新区 基础设施工程	2004年11月	2010年12月	1,060,000	405,760	355,709
其他	--	--	47,314,709	9,337,893	10,774,930
合计				27,102,755	25,203,786

(5) 房地产开发产品明细如下：

人民币千元

项目名称	竣工时间	2010年 1月1日	本期增加	本期减少	2010年 6月30日
大连诺德大厦	2010年06月	-	1,046,706	(96,755)	949,951
中铁西子香荷项目	2010年03月	-	1,184,336	(519,150)	665,186
中铁瑞城蜀郡项目	2009年12月	379,548	406,765	(178,090)	608,223
兴隆珠江湾畔项目一期	2008年03月	411,655	-	(48,131)	363,524
中铁瑞城龙郡项目	2009年10月	219,950	-	-	219,950
西客站南广场地下车库及商业	2008年06月	187,184	-	-	187,184
中铁瑞城新界项目	2009年06月	167,100	-	(26,141)	140,959
四季花城二期	2009年12月	51,153	88,283	-	139,436
西岸国际花园-北苑	2009年12月	113,120	16,466	-	129,586
肥东彩虹新城	2009年11月	100,390	24,994	(24,994)	100,390
翰澜庭静淑南里项目	2010年01月	-	912,114	(843,964)	68,150
金桥太子湖一号	2010年01月	-	165,087	(97,300)	67,787
兴隆·枫丹白鹭城市花园	2009年06月	73,704	-	(16,147)	57,557
诺德假日花园	2009年03月	97,489	941	(38,093)	60,337
石家庄中铁广场项目	2010年06月	-	398,715	(358,631)	40,084
四季花城一期	2008年07月	36,905	-	(387)	36,518
其他项目		433,161	857,057	(992,025)	298,193
合计		2,271,359	5,101,464	(3,239,808)	4,133,015

10、一年内到期的非流动资产

人民币千元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
一年内到期的长期应收款(附注(六)13)	403,362	737,086
合计	403,362	737,086

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

11、其他流动资产

人民币千元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
发放贷款及垫款	173,531	75,000
其他	39	39
合计	173,570	75,039

12、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

人民币千元

项目	2010年6月30日 公允价值	2009年12月31日 公允价值
可供出售权益工具	733,159	796,521
其他	865,777	660,371
合计	1,598,936	1,456,892

上述投资的期末价值已按期末公允价值调整，期末公允价值部分来源于证券交易所 2010 年 6 月 30 日提供的收盘价格，另一部分采用估值技术确定其公允价值。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，本集团不存在处于限售期的可供出售金融资产。

13、长期应收款

(1) 长期应收款按照性质分类

人民币千元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
发放贷款及垫款	1,529,373	1,593,898
分期收款提供劳务	873,940	673,869
委托贷款	399,495	447,991
债权投资	160,000	160,000
分期收款销售商品	16,643	16,643
合计	2,979,451	2,892,401
其中：一年内到期的长期应收款		
发放贷款及垫款	29,692	331,989
分期收款提供劳务	84,175	84,647
委托贷款	129,495	160,450
债权投资	160,000	160,000
小计	403,362	737,086
一年以后到期的长期应收款		
发放贷款及垫款	1,499,681	1,261,909
分期收款提供劳务	789,765	589,222
委托贷款	270,000	287,541
分期收款销售商品	16,643	16,643
小计	2,576,089	2,155,315

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、长期应收款 - 续

(2) 长期应收款中包含以下外币余额

人民币千元

原币币种	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
美元	246,002	6.7909	1,670,574	189,332	6.8282	1,292,800
合计			1,670,574			1,292,800

14、长期股权投资

人民币千元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日 (已重述)
按权益法核算的长期股权投资		
— 对合营企业投资	942,985	842,219
— 对联营企业投资	3,682,723	3,782,619
按成本法核算的长期股权投资		
— 其他股权投资	3,108,138	3,126,039
— 股权分置流通权(注 1)	171,364	171,364
— 预付投资款(注 2)	139,000	43,676
合计	8,044,210	7,965,917
减: 长期股权投资减值准备	56,063	56,413
长期股权投资净额	7,988,147	7,909,504

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

改革方案实施前中铁二局集团有限公司、中铁二院工程集团有限责任公司及中铁宝桥集团有限公司(原名: 中铁宝桥股份有限公司)分别持有中铁二局股份有限公司股票 285,000,000 股、390,000 股及 13,630,000 股, 分别占总股本比例 69.51%、0.1%及 3.32%。本次股权分置中铁二局集团有限公司、中铁二院工程集团有限责任公司及中铁宝桥集团有限公司分别送出 39,710,000 股、54,340 股及 1,899,113 股, 实施后中铁二局集团有限公司、中铁二院工程集团有限责任公司及中铁宝桥集团有限公司分别持有 245,290,000 股、335,660 股及 11,730,887 股, 分别占总股本比例为 59.83%、0.08%及 1.93%。中铁二局集团有限公司、中铁二院工程集团有限责任公司及中铁宝桥集团有限公司分别将送股部分所对应的长期股权投资账面价值人民币 175,167 千元、人民币 84 千元及人民币 2,915 千元作为股权分置流通权。

2007 年中铁二院工程集团有限责任公司处置其持有的中铁二局股份有限公司 0.1%的股权, 相应转出人民币 84 千元的股权分置流通权。

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

注 2: 系因相关手续尚未办妥, 本集团下属中铁大桥局集团有限公司和中铁资源集团有限公司先行支付的投资款项。

财务报表附注
截至 2010 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、长期股权投资 - 续

(1) 本集团合营企业投资详细情况

人民币千元

被投资单位	核算方法	初始 投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单 位表决权比 例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期 现金红利
中建中铁联营—宝珊道项目	权益法	3,643	2,196	(6)	2,190	40	40	不适用	-	-	-
保华中铁联营—垃圾处理项目	权益法	3,264	1,946	1,254	3,200	40	40	不适用	-	-	-
前田中铁萨利联营-香港荃湾排洪项目	权益法	59,928	62,932	14,557	77,489	30	30	不适用	-	-	-
刚果公路管理公司	权益法	4,223	61,008	15,367	76,375	60	注 3	注 3	-	-	-
江阴海澄锻造有限公司	权益法	2,900	2,900	-	2,900	50	50	不适用	(2,900)	-	-
中非联拓矿业投资管理(北京)有限公司	权益法	5,000	5,000	-	5,000	50	50	不适用	(5,000)	-	-
福建天成瑞源房地产股份有限公司	权益法	49,000	49,009	(448)	48,561	50	50	不适用	-	-	-
重庆渝邻高速公路有限公司	权益法	322,500	202,259	2,086	204,345	50	50	不适用	-	-	-
深圳京蓉混凝土构件厂	权益法	2,362	3,991	(3,991)	-	50	50	不适用	-	-	-
宝鸡保德利电气设备有限责任公司	权益法	10,552	11,649	7,382	19,031	50	50	不适用	-	-	10,000
兰州中瑞房地产开发有限公司	权益法	4,000	4,000	-	4,000	50	50	不适用	-	-	-
新铁德奥道岔有限公司	权益法	117,346	146,140	16,276	162,416	50	50	不适用	-	-	-
MKM 矿业有限责任公司	权益法	34,910	34,910	-	34,910	71	注 3	注 3	-	-	-
刚果国际矿业公司	权益法	10,432	2,683	-	2,683	51	注 4	注 4	-	-	-
绿砂矿业有限责任公司	权益法	159,272	159,263	33,922	193,185	72	注 3	注 3	-	-	-
彭水县联合矿业开发有限公司	权益法	43,835	42,249	-	42,249	51	注 5	注 5	-	-	-
宝鸡南车时代工程机械有限公司	权益法	40,000	40,047	-	40,047	40	40	不适用	-	-	-
其他	权益法	21,680	10,037	14,367	24,404	50	50	不适用	-	-	1,000
合计			842,219	100,766	942,985	--	--		(7,900)	-	11,000

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、长期股权投资 - 续

(1) 本集团合营企业投资详细情况 - 续

注 3: 本公司及下属子公司中铁工程设计咨询集团有限公司共同持有刚果公路管理公司 60% 股权, 根据合营合同约定, 本公司及中铁工程设计咨询集团有限公司与另一股东共同控制经营刚果公路管理公司, 并按持股比例分享经营收益, 因此对其作为对合营企业投资, 按权益法核算。

本公司以及下属子公司中铁资源集团有限公司(以下简称“中铁资源”)根据合营合同约定, 与另一股东共同控制经营 MKM 矿业有限责任公司, 并按照比例分享经营收益, 因此对其作为对合营企业投资, 按权益法核算。

本公司下属子公司中铁资源根据合营合同约定, 与另一股东共同控制经营绿砂矿业有限责任公司, 并按持股比例分享经营收益, 因此对其作为对合营企业投资, 按权益法核算。

注 4: 本公司下属子公司中铁资源于 2008 年与另一公司共同投资设立刚果国际矿业公司, 中铁资源在被投资公司中持股比例为 51%, 但是根据被投资公司章程, 中铁资源与被投资公司另一股东共同控制经营和财务活动, 并按照持股比例分享经营收益, 因此对其作为对合营企业投资, 按权益法核算。

注 5: 本公司下属子公司中铁二院工程集团有限责任公司(以下简称“铁二院”)于 2009 年与另一公司投资设立彭水县联合矿业开发有限公司, 铁二院在被投资公司中持股比例为 51%, 双方按照持股比例分享经营收益, 但是根据被投资公司章程, 被投资公司董事会决议需要经过三分之二董事表决通过, 股东会会议对所议事项做出决议, 应经过三分之二以上表决权的股东同意。铁二院占被投资公司董事会有效表决权的 60%, 占股东会有效表决权的 51%, 均无法达到三分之二的比例, 故铁二院无法控制被投资公司的生产经营和财务决策, 因此对其作为对合营企业投资, 按权益法核算。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、长期股权投资 - 续

(2) 本集团联营企业投资详细情况

人民币千元

被投资单位	核算方法	初始 投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单 位表决权比 例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期 现金红利
临策铁路有限责任公司	权益法	417,600	417,600	(11,695)	405,905	29	29	不适用	-	-	-
铁道第三勘察设计院集团有限公司	权益法	106,352	178,069	24,120	202,189	30	30	不适用	-	-	-
云南富砚高速公路有限公司	权益法	1,681,990	1,482,606	(96,172)	1,386,434	90	注 6	注 6	-	-	-
重庆垫忠高速公路有限公司	权益法	827,524	686,982	(22,290)	664,692	80	注 7	注 7	-	-	-
葫芦岛滨海新区投资有限公司	权益法	12,555	7,640	168	7,808	26	26	不适用	-	-	-
铁道大酒店	权益法	45,282	32,768	(743)	32,025	49	49	不适用	-	-	-
苏州浒新置业有限公司	权益法	60,000	83,140	(24,564)	58,576	30	30	不适用	-	-	24,041
苏州新景天商务房地产有限公司	权益法	120,000	114,867	(2,392)	112,475	40	40	不适用	-	-	-
江苏中泰钢结构有限责任公司	权益法	28,504	37,994	(37,994)	-	29	29	不适用	-	-	-
华刚矿业股份有限公司	权益法	257,602	232,022	(13,417)	218,605	33	33	不适用	-	-	-
内蒙古郭白铁路有限责任公司	权益法	116,152	116,152	1,611	117,763	35	35	不适用	-	-	-
其他联营企业	权益法	382,626	392,779	83,472	476,251	--	--		(2,873)	-	15,000
合计			3,782,619	(99,896)	3,682,723	--	--	--	(2,873)	-	39,041

注 6: 本公司下属子公司中铁二局集团有限公司(以下简称“中铁二局”)2009 年将其持有的云南富砚高速公路有限公司(以下简称“富砚高速”)90%的股权转让给本公司。转让股权之前,根据中铁二局与另一第三方股东签订的表决权协议,在富砚高速有关董事会及股东会会议上涉及到股东表决权的所有事项,中铁二局在表决前需征得对方完全同意后才能进行,如对方对表决事项持反对意见,中铁二局不得通过表决,因此中铁二局对富砚高速不具备实质控制权,仅参加富砚高速的董事会或股东会及参与日常经营管理,故对其作为联营企业按权益法核算。转让股权之后,上述安排没有任何变化,故本公司对富砚高速继续作为联营企业按权益法核算。

注 7: 本公司下属子公司中铁二局持有重庆垫忠高速公路有限公司(以下简称“垫忠高速”)80%股权,根据与另一第三方股东签订了表决权协议,在垫忠高速有关董事会及股东会会议上涉及到股东表决权的所有事项,中铁二局在表决前需征得对方完全同意后才能进行,如对方对表决事项持反对意见,中铁二局不得通过表决,因此中铁二局对垫忠高速不具备实质控制权,仅参加垫忠高速的董事会或股东会及参与日常经营管理,故对其作为联营企业按权益法核算。

(六) 合并财务报表项目注释- 续

14、长期股权投资 - 续

(3) 本集团其他股权投资详细情况

人民币千元

被投资单位	核算方法	初始 投资成本	期初余额 (已重述)	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期 现金红利
太中银铁路有限责任公司	成本法	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000	18	18	不适用	-	-	-
北京东直门机场快速轨道有限公司	成本法	190,000	190,000	-	190,000	8	8	不适用	-	-	-
中国金谷投资有限公司	成本法	16,851	16,851	-	16,851	7	7	不适用	-	-	-
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	成本法	180,000	180,000	-	180,000	15	15	不适用	-	-	-
成都亚光电子股份有限公司	成本法	50,000	50,000	-	50,000	8	8	不适用	-	-	3,468
华西能源工业集团有限公司	成本法	19,800	19,800	-	19,800	2	2	不适用	-	-	-
成都雍欣堂置业有限公司	成本法	97,633	-	97,633	97,633	51	注 8	注 8	-	-	-
武汉江城明珠大酒店	成本法	80,000	80,000	-	80,000	16	16	不适用	-	-	-
上海闵虹投资公司	成本法	12,000	12,000	-	12,000	9	9	不适用	-	-	-
内蒙集通铁路有限公司	成本法	10,000	10,000	-	10,000	小于 1	小于 1	不适用	-	-	-
武汉桥起机重工有限公司	成本法	11,000	11,000	-	11,000	11	11	不适用	-	-	847
上海龙门宾馆有限公司	成本法	15,000	15,000	-	15,000	10	10	不适用	-	-	-
南昌新龙置业股份有限公司	成本法	50,000	50,000	-	50,000	8	8	不适用	-	-	-
长城证券有限责任公司	成本法	96,458	96,458	-	96,458	小于 1	小于 1	不适用	-	-	-
西部证券股份有限公司	成本法	10,000	10,000	-	10,000	小于 1	小于 1	不适用	-	-	3,574
包满铁路公司	成本法	50,000	50,000	-	50,000	6	6	不适用	-	-	-
其他其他股权投资	成本法	303,583	334,930	(115,534)	219,396	--	--	--	(45,290)	-	12,308
合计			3,126,039	(17,901)	3,108,138	--	--	--	(45,290)	-	20,197

注 8: 本公司下属子公司中铁二局持有成都雍欣堂置业有限公司(以下简称“雍欣堂置业”)51%股权, 根据与另一第三方签订的协议, 中铁二局不参与雍欣堂置业的任何经营管理事项。因此中铁二局对雍欣堂置业不具备实质控制权和重大影响, 故对其作为其他股权投资核算。

财务报表附注
截至 2010 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、对主要合营企业投资和联营企业投资

人民币千元

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	期末 资产总额	期末 负债总额	期末 净资产总额	本期营业 收入总额	本期 净利润
一、合营企业								
绿砂矿业有限责任公司	刚果(金)	矿业	357,209	217,444	216,761	683	-	-
重庆渝邻高速公路有限公司	重庆	高速公路经营	645,000	1,566,643	1,153,953	412,690	67,622	4,172
新铁德奥道岔有限公司	秦皇岛	高速道岔制造	229,338	627,479	314,832	312,647	205,315	32,340
二、联营企业								
云南富砚高速公路有限公司	昆明	高速公路经营	400,000	8,013,641	5,652,048	2,361,593	61,364	(106,857)
临策铁路有限责任公司	呼和浩特	铁路建设与运营	1,346,000	4,986,854	3,571,272	1,415,582	-	-
铁道第三勘察设计院集团有限公司	天津	工程勘察设计	660,000	2,128,415	1,478,427	649,988	1,627,421	80,399
重庆垫忠高速公路有限公司	重庆	高速公路经营	400,000	4,330,793	2,993,989	1,336,804	92,832	(27,862)

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

16、投资性房地产

人民币千元

项目	2010年1月1日 (已重述)	本期增加	本期减少	2010年6月30日
一、账面原值合计	2,490,313	191,276	(8,321)	2,673,268
1. 房屋、建筑物	1,835,323	75,104	(3,956)	1,906,471
2. 土地使用权	654,990	116,172	(4,365)	766,797
二、累计折旧和累计摊销合计	201,141	41,308	(955)	241,494
1. 房屋、建筑物	169,472	32,165	(454)	201,183
2. 土地使用权	31,669	9,143	(501)	40,311
三、投资性房地产账面净值合计	2,289,172	149,968	(7,366)	2,431,774
1. 房屋、建筑物	1,665,851	42,939	(3,502)	1,705,288
2. 土地使用权	623,321	107,029	(3,864)	726,486
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1. 房屋、建筑物	-	-	-	-
2. 土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	2,289,172	149,968	(7,366)	2,431,774
1. 房屋、建筑物	1,665,851	42,939	(3,502)	1,705,288
2. 土地使用权	623,321	107,029	(3,864)	726,486

账面原值本期增加中，因购置而增加人民币 4,720 千元，因自用房地产转换为投资性房地产而增加人民币 70,384 千元，因无形资产转入而增加人民币 116,172 千元；

账面原值本期减少中，因投资性房地产转换为自用房地产或存货而减少人民币 8,321 千元；

累计折旧本期增加中，本期计提人民币 39,219 千元，因自用房地产转换为投资性房地产而增加人民币 798 千元，因无形资产转入而增加人民币 1,291 千元；

累计折旧本期减少中，因投资性房地产转换为存货而减少人民币 955 千元。

截至 2010 年 6 月 30 日止，不存在已做银行借款抵押的投资性房地产。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

17、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币千元

项目	2010年1月1日 (已重述)	本期增加	本期减少	2010年6月30日
一、账面原值合计	42,563,011	3,315,213	(593,572)	45,284,652
其中：房屋及建筑物	8,693,992	760,083	(125,115)	9,328,960
施工设备	20,943,574	1,446,658	(278,431)	22,111,801
运输设备	6,176,633	636,096	(70,061)	6,742,668
工业生产设备	2,889,332	121,952	(48,001)	2,963,283
试验设备及仪器	1,293,763	219,877	(17,017)	1,496,623
其他固定资产	2,565,717	130,547	(54,947)	2,641,317
二、累计折旧合计	16,717,614	2,144,381	(418,321)	18,443,674
其中：房屋及建筑物	2,216,114	158,865	(31,628)	2,343,351
施工设备	8,282,699	1,218,604	(226,531)	9,274,772
运输设备	2,981,354	381,647	(61,101)	3,301,900
工业生产设备	1,284,944	109,893	(37,179)	1,357,658
试验设备及仪器	542,723	80,218	(13,091)	609,850
其他固定资产	1,409,780	195,154	(48,791)	1,556,143
三、固定资产账面净值合计	25,845,397	1,170,832	(175,251)	26,840,978
其中：房屋及建筑物	6,477,878	601,218	(93,487)	6,985,609
施工设备	12,660,875	228,054	(51,900)	12,837,029
运输设备	3,195,279	254,449	(8,960)	3,440,768
工业生产设备	1,604,388	12,059	(10,822)	1,605,625
试验设备及仪器	751,040	139,659	(3,926)	886,773
其他固定资产	1,155,937	(64,607)	(6,156)	1,085,174
四、减值准备合计	98,956	-	(3,248)	95,708
其中：房屋及建筑物	26,622	-	-	26,622
施工设备	27,399	-	(791)	26,608
运输设备	14,905	-	(850)	14,055
工业生产设备	23,092	-	(1,592)	21,500
试验设备及仪器	3,752	-	-	3,752
其他固定资产	3,186	-	(15)	3,171
五、固定资产账面价值合计	25,746,441	1,170,832	(172,003)	26,745,270
其中：房屋及建筑物	6,451,256	601,218	(93,487)	6,958,987
施工设备	12,633,476	228,054	(51,109)	12,810,421
运输设备	3,180,374	254,449	(8,110)	3,426,713
工业生产设备	1,581,296	12,059	(9,230)	1,584,125
试验设备及仪器	747,288	139,659	(3,926)	883,021
其他固定资产	1,152,751	(64,607)	(6,141)	1,082,003

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**17、固定资产 - 续****(1) 固定资产情况 - 续**

账面原值本期增加中, 因购置而增加人民币 2,560,241 千元, 因在建工程转入而增加人民币 864,390 千元, 因购买子公司而增加人民币 26,712 千元, 因汇率变动而减少人民币 136,130 千元;

账面原值本期减少中, 因处置而减少人民币 165,156 千元, 因报废而减少人民币 333,882 千元, 因转入投资性房地产而减少人民币 70,384 千元, 因出售子公司而减少人民币 7,718 千元, 因其他原因减少人民币 16,432 千元;

累计折旧本期增加中, 本期计提人民币 2,257,033 千元, 因购买子公司而增加人民币 3,229 千元, 因汇率变动而减少人民币 115,881 千元;

累计折旧本期减少中, 因处置而减少人民币 119,611 千元, 因报废而减少人民币 286,253 千元, 因出售子公司而减少人民币 5,932 千元, 因转入投资性房地产而减少人民币 798 千元, 因其他原因减少人民币 5,727 千元;

截至 2010 年 6 月 30 日止, 净值约人民币 630,590 千元的固定资产已用作人民币 196,175 千元银行借款的抵押物。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	人民币千元			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
期初余额合计	949	647	-	302
施工设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
工业生产设备	-	-	-	-
试验设备及仪器	949	647	-	302
期末余额合计	1,080	962	-	118
施工设备	517	428	-	89
运输设备	140	136	-	4
工业生产设备	316	307	-	9
试验设备及仪器	107	91	-	16

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	人民币千元		
	账面原值	累计折旧	账面净值
期初余额合计	1,207,562	333,768	873,794
施工设备	507,008	102,327	404,681
运输设备	700,554	231,441	469,113
期末金额合计	1,073,054	380,960	692,094
施工设备	1,073,054	380,960	692,094
运输设备	-	-	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

17、固定资产 - 续

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	人民币千元	
	期末数	期初数
通过经营租赁租出的固定资产合计	58,779	78,612
施工设备	57,370	78,612
工业生产设备	1,409	-

18、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	2010年6月30日			2009年12月31日(已重述)		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
檀木林宾馆	230,397	-	230,397	192,868	-	192,868
中国生物技术大厦	182,760	-	182,760	171,628	-	171,628
遂宁会展中心财富会所	147,996	-	147,996	137,237	-	137,237
重庆办公楼及培训基地	121,703	-	121,703	99,002	-	99,002
江夏基地房屋建筑物	81,747	-	81,747	82,817	-	82,817
中铁宝桥厂区东侧道路	76,855	-	76,855	65,716	-	65,716
五棵松中国中铁大厦	66,090	-	66,090	1,007,420	-	1,007,420
中铁六局机关办公楼项目	45,820	-	45,820	29,486	-	29,486
中铁七局四公司 办公楼项目	45,808	-	45,808	37,853	-	37,853
其他	989,862	(12,970)	976,892	1,136,942	(12,970)	1,123,972
合计	1,989,038	(12,970)	1,976,068	2,960,969	(12,970)	2,947,999

截至 2010 年 6 月 30 日止, 净值约人民币 572,869 千元的在建工程已用作人民币 332,095 千元银行借款的抵押物。

(2) 在建工程减值准备

项目	人民币千元			
	2010年1月1日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
机械设备	5,737	-	-	5,737
广州跑马地花园	5,558	-	-	5,558
锚钻钻机	980	-	-	980
上海辅料厂	364	-	-	364
广州分院写字楼网络综合布线	331	-	-	331
合计	12,970	-	-	12,970

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

18、在建工程 - 续

(3) 重大在建工程项目变动情况

人民币千元

项目名称	预算数	期初数 (已重述)	本期增加	转入固定资产 及无形资产	其他减少	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末数
檀木林宾馆	295,000	192,868	37,529	-	-	78	78	10,071	注 1	-	自筹及贷款	230,397
中国生物技术大厦	200,760	171,628	11,132	-	-	91	91	4,935	2,330	5.18	自筹及贷款	182,760
遂宁会展中心财富会所	300,000	137,237	10,760	-	-	49	49	12,542	注 2	-	自筹及贷款	147,997
重庆办公楼及培训基地	130,000	99,002	22,701	-	-	94	94	4,536	注 1	-	自筹及贷款	121,703
江夏基地房屋建筑物	108,440	82,817	-	-	(1,069)	75	75	-	-	-	自筹	81,748
中铁宝桥厂区东侧道路	345,877	65,716	28,311	(16,835)	(337)	22	22	-	-	-	自筹	76,855
五棵松中国中铁大厦	1,007,420	1,007,420	24,800	(966,130)	-	96	96	-	-	-	自筹	66,090
中铁六局机关办公楼项目	80,000	29,486	16,334	-	-	57	57	-	-	-	自筹	45,820
中铁七局四公司办公楼项目	50,000	37,853	7,954	-	-	92	92	-	-	-	自筹	45,807
其他		1,136,942	632,658	(665,169)	(114,570)							989,861
合计		2,960,969	792,179	(1,648,134)	(115,976)							1,989,038

注 1: 檀木林宾馆项目和重庆办公楼及培训基地项目借款已于 2009 年偿还, 故本期无资本化利息金额。

注 2: 遂宁会展中心财富会所项目借款已于 2008 年偿还, 故本期无资本化利息金额。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**18、在建工程 - 续**

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	2010年6月30日	人民币千元
		工程进度
檀木林宾馆	230,397	78
中国生物技术大厦	182,760	91
遂宁会展中心财富会所	147,997	49
重庆办公楼及培训基地	121,703	94
江夏基地房屋建筑物	81,748	75
中铁宝桥厂区东侧道路	76,855	22

19、工程物资

项目	2010年6月30日	人民币千元
		2009年12月31日
预付专项设备款	563,299	506,301
专用材料	87,514	121,447
合计	650,813	627,748

20、固定资产清理

项目	2010年6月30日	2009年12月31日	人民币千元
			转入清理的原因
待清理固定资产	5,440	2,871	尚未清理完毕
合计	5,440	2,871	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

21、无形资产

人民币千元

项目	2010年1月1日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
一、账面原值合计	26,874,436	2,917,267	(263,101)	29,528,602
土地使用权	6,260,575	883,684	(262,920)	6,881,339
专利权	6,963	7	-	6,970
非专利技术	65,470	94	(67)	65,497
软件	93,581	3,228	(114)	96,695
矿权	1,294,588	974,814	-	2,269,402
特许经营权	19,100,684	1,000,915	-	20,101,599
其他	52,575	54,525	-	107,100
二、累计摊销合计	844,443	205,464	(10,968)	1,038,939
土地使用权	503,816	76,190	(10,790)	569,216
专利权	4,609	288	-	4,897
非专利技术	54,548	1,660	(67)	56,141
软件	30,421	11,128	(111)	41,438
矿权	11,927	2,926	-	14,853
特许经营权	195,875	111,567	-	307,442
其他	43,247	1,705	-	44,952
三、无形资产 账面净值合计	26,029,993	2,711,803	(252,133)	28,489,663
土地使用权	5,756,759	807,494	(252,130)	6,312,123
专利权	2,354	(281)	-	2,073
非专利技术	10,922	(1,566)	-	9,356
软件	63,160	(7,900)	(3)	55,257
矿权	1,282,661	971,888	-	2,254,549
特许经营权	18,904,809	889,348	-	19,794,157
其他	9,328	52,820	-	62,148
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
矿权	-	-	-	-
特许经营权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、无形资产 账面价值合计	26,029,993	2,711,803	(252,133)	28,489,663
土地使用权	5,756,759	807,494	(252,130)	6,312,123
专利权	2,354	(281)	-	2,073
非专利技术	10,922	(1,566)	-	9,356
软件	63,160	(7,900)	(3)	55,257
矿权	1,282,661	971,888	-	2,254,549
特许经营权	18,904,809	889,348	-	19,794,157
其他	9,328	52,820	-	62,148

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

21、无形资产 - 续

账面原值本期增加中, 因购置而增加人民币 1, 112, 817 千元, 因在建工程转入而增加人民币 783, 744 千元, 因购置子公司而增加人民币 1, 002, 954 千元, 因其他原因增加人民币 17, 629 千元, 因汇率变动而增加人民币 123 千元;

账面原值本期减少中, 因处置而减少人民币 27, 338 千元, 因无形资产转为投资性房地产而减少人民币 116, 172 千元, 因无形资产转为存货而减少人民币 111, 971 千元, 因其他原因而减少人民币 7, 620 千元;

累计摊销本期增加中, 本期计提人民币 203, 111 千元, 因购置子公司而增加人民币 126 千元, 因其他原因而增加人民币 2, 226 千元, 因汇率变动而增加人民币 1 千元;

累计摊销本期减少中, 因处置而减少人民币 9, 387 千元, 因无形资产转为投资性房地产而减少人民币 1, 291 千元, 因其他原因而减少人民币 290 千元;

截至 2010 年 6 月 30 日止, 净值计人民币 121, 618 千元的土地使用权已用作银行借款计人民币 255, 000 千元的抵押物, 该土地使用权本期摊销金额计人民币 2, 607 千元; 净值计人民币 11, 199, 238 千元的特许经营权已用作银行借款计人民币 5, 924, 875 千元的质押物, 该特许经营权本期摊销金额计人民币 63, 475 千元。

22、商誉

人民币千元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2010年 1月1日	本期增加	本期减少 (注)	2010年 6月30日	期末 减值准备
中铁一局集团有限公司及其子公司	63, 573	-	-	63, 573	-
中铁二局集团有限公司及其子公司	7, 051	-	-	7, 051	-
中铁三局集团有限公司及其子公司	50, 759	-	-	50, 759	-
中铁四局集团有限公司及其子公司	95, 117	-	-	95, 117	-
中铁五局(集团)有限公司及其子公司	83, 536	-	-	83, 536	(1, 190)
中铁六局集团有限公司及其子公司	11, 567	-	-	11, 567	-
中铁八局集团有限公司及其子公司	47, 944	-	-	47, 944	-
中铁九局集团有限公司及其子公司	61, 441	-	-	61, 441	-
中铁十局集团有限公司及其子公司	25, 781	-	-	25, 781	-
中铁大桥局集团有限公司及其子公司	27, 372	-	-	27, 372	-
中铁电气化局集团有限公司及其子公司	40, 644	-	-	40, 644	-
中铁建工集团有限公司及其子公司	87, 640	-	-	87, 640	-
中铁隧道集团有限公司及其子公司	18, 520	-	-	18, 520	-
中铁信托有限责任公司	205, 218	-	-	205, 218	-
其他子公司	12, 397	-	(35)	12, 362	(1, 840)
合计	838, 560	-	(35)	838, 525	(3, 030)

注: 商誉本期减少系本集团于当期注销宝鸡新铁养路机械有限公司所致。

计算上述从属组别的可收回金额的关键假设及其依据如下:

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

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

22、商誉 - 续

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

23、长期待摊费用

人民币千元

项目	2010年1月1日 (已重述)	本期增加	本期摊销	其他减少	2010年6月30日
装修费	36,346	767	(2,951)	-	34,162
租赁费	5,064	4,432	(1,909)	(136)	7,451
其他	10,073	15,093	(1,759)	(9)	23,398
合计	51,483	20,292	(6,619)	(145)	65,011

24、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 递延所得税资产及负债的组成部分

人民币千元

项目	期末可抵扣或应 纳税暂时性差异	期末递延所得 税资产或负债	期初可抵扣或应 纳税暂时性差异 (已重述)	期初递延所得 税资产或负债 (已重述)
递延所得税资产				
福利计划	6,740,491	1,450,331	7,371,902	1,510,964
可抵扣亏损	1,650,918	412,523	1,794,635	448,643
资产减值准备	1,717,672	394,764	1,700,528	343,890
应收质保金折现	888,740	161,892	923,265	162,850
交易性金融资产	188,510	35,386	137,480	27,148
重组期间可抵税资产评估增值	114,105	28,290	116,607	28,679
固定资产折旧	87,921	18,085	92,757	19,290
可供出售金融资产	14,449	3,305	9,166	2,292
其他	1,705,449	377,137	1,641,877	368,281
小计	13,108,255	2,881,713	13,788,217	2,912,037
递延所得税负债				
购买子公司公允价值调整	(1,240,143)	(313,536)	(1,118,738)	(279,811)
可供出售金融资产	(514,317)	(109,002)	(599,967)	(131,489)
应付质保金折现	(186,252)	(41,872)	(198,147)	(41,682)
交易性金融资产	(14,188)	(3,547)	(15,193)	(3,770)
固定资产折旧	-	-	(3,754)	(578)
其他	(470,179)	(101,803)	(385,035)	(86,690)
小计	(2,425,079)	(569,760)	(2,320,834)	(544,020)

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

24、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

人民币千元	
项目	互抵金额
2010 年 6 月 30 日	87,440
2009 年 12 月 31 日	92,800

(3) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

人民币千元		
	2010年6月30日	2009年12月31日 (已重述)
递延所得税资产	2,794,273	2,819,237
递延所得税负债	482,320	451,220

(4) 以下可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产

人民币千元		
项目	2010年6月30日	2009年12月31日 (已重述)
可抵扣亏损	1,780,113	1,719,344
可抵扣暂时性差异	655,131	645,674
合计	2,435,244	2,365,018

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币千元		
年份	2010年6月30日	2009年12月31日 (已重述)
2010 年	-	53,365
2011 年	86,713	47,836
2012 年	89,580	107,664
2013 年	454,457	633,836
2014 年	871,920	876,643
2015 年	277,443	-
合计	1,780,113	1,719,344

(6) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 本集团不存在重大未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异。

25、资产减值准备明细

人民币千元								
项目	期初数 (已重述)	本期增加		本期减少			汇率变 动影响	期末数
		购买子公司 而增加	本期计提	转回	转销	出售子公司 而减少		
一、坏账准备	1,727,539	307	258,559	(121,925)	(4,309)	(2,249)	(2,611)	1,855,311
其中: 应收帐款	1,123,297	300	177,334	(77,310)	(1,484)	(2,218)	(1,622)	1,218,297
其他应收款	604,242	7	81,225	(44,615)	(2,825)	(31)	(989)	637,014
二、存货跌价准备	160,487	-	86,849	(61,797)	(31,034)	-	-	154,505
三、发放贷款及垫款减值准备	10,627	-	-	-	-	-	-	10,627
四、可供出售金融资产减值准备	31,523	-	-	-	-	-	-	31,523
五、长期股权投资减值准备	56,413	-	-	-	(350)	-	-	56,063
六、固定资产减值准备	98,956	-	-	-	(3,248)	-	-	95,708
七、在建工程减值准备	12,970	-	-	-	-	-	-	12,970
八、商誉减值准备	3,030	-	-	-	-	-	-	3,030
九、长期应收款减值准备	4,728	-	104,310	-	-	-	-	109,038
十、抵债资产减值准备	33,422	-	-	-	(5,262)	-	-	28,160
合计	2,139,695	307	449,718	(183,722)	(44,203)	(2,249)	(2,611)	2,356,935

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**26、其他非流动资产**

人民币千元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日 (已重述)
抵债资产	56,529	66,429
预付设备款	707,137	428,064
其他	2,844,464	1,253,328
减: 减值准备	28,160	33,422
合计	3,579,970	1,714,399

27、短期借款

(1) 短期借款分类

人民币千元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
质押借款	388,166	375,383
抵押借款	11,175	166,589
保证借款	385,398	1,234,176
信用借款	19,305,537	18,995,412
合计	20,090,276	20,771,560

抵押借款的抵押资产类别以及金额, 参见附注(六)17、21。

质押借款的质押资产类别以及金额, 参见附注(六)1、3。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

人民币千元

贷款单位	借款金额	借款利率 (%)	借款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
农信社罗湖支社	5,398	6.624	工程建设	因项目纠纷, 尚未偿还	2011年

28、应付票据

人民币千元

种类	2010年6月30日	2009年12月31日
商业承兑汇票	59,990	56,060
银行承兑汇票	8,111,783	5,404,856
合计	8,171,773	5,460,916

本期末应付票据在资产负债表日之后的十二个月内将到期的金额为人民币 8,171,773 千元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

29、应付账款

(1) 应付账款明细

项目	2010年6月30日	人民币千元
		2009年12月31日 (已重述)
应付材料采购款	48,308,530	42,422,595
应付工程进度款	25,413,003	19,764,621
应付质保金	3,770,923	3,496,986
应付劳务费	18,706,075	18,687,044
应付设备款	2,193,331	2,685,652
应付工程设计咨询费	86,807	80,260
其他	2,198,409	2,193,552
合计	100,677,078	89,330,710

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

(3) 本集团账龄超过一年的应付账款未付的原因主要是尚未到期的应付分包商质保金。

(4) 应付账款中包含以下外币余额

原币币种	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
美元	105,526	6.7909	716,618	86,269	6.8282	589,065
欧元	1,160	8.2710	9,595	22	9.7971	215
其他	-	-	1,171,292	-	-	806,003
合计			1,897,505			1,395,283

30、预收款项

(1) 预收款项明细

项目	2010年6月30日	人民币千元
		2009年12月31日 (已重述)
预收工程款	25,590,037	24,474,602
建造合同-已结算尚未完工款	13,985,457	18,338,471
预收售楼款	9,156,030	7,487,387
预收制造产品销售款	2,584,836	2,638,302
预收材料款	2,980,832	2,048,770
预收设计咨询费	467,325	637,002
其他	1,202,093	1,200,278
合计	55,966,610	56,824,812

(2) 本集团账龄超过一年的预收款项未付的原因主要是工程施工项目尚未最终竣工决算。

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

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

30、预收款项 - 续

(4) 预收售楼款账龄分析如下:

人民币千元

账龄	2010年6月30日		2009年12月31日	
	人民币千元	%	人民币千元	%
1 年以内	8,300,679	90	7,020,062	94
1 至 2 年	617,875	7	362,638	5
2 至 3 年	173,559	2	104,687	1
3 年以上	63,917	1	-	-
合计	9,156,030	100	7,487,387	100

其中, 预收售楼款列示如下:

人民币千元

项目名称	2010年6月30日	2009年12月31日	预计竣工时间	预售比例
中铁瑞城新界项目	842,711	449,665	2010年10月	90
东汽馨苑项目	758,642	756,671	已竣工	100
中景江山赋项目	704,531	226,951	2010年11月	50
中铁西子香荷项目	667,900	1,111,552	已竣工	90
中铁置业西安缤纷南郡一期	530,641	246,748	2010年09月	72
中铁瑞城蜀郡项目	521,735	461,609	已竣工	88
中铁瑞景茗城一期	454,559	395,208	已竣工	90
大连诺德大厦	421,029	-	已竣工	84
中铁逸都国际 A 组团	343,484	70,748	已竣工	54
百瑞景中央生活区项目	306,893	553,942	已竣工	100
月映长滩项目	278,833	41,955	2011年12月	70
肥东彩虹新城项目二期	270,606	166,011	2010年12月	92
兴隆珠江湾畔项目二期	267,260	289,208	2015年12月	92
四季花城项目	251,183	-	2011年01月	60
檀木林国宾府项目	245,599	177,433	2010年10月	80
中铁瑞景茗城二期	239,937	45,525	2012年12月	57
中铁瑞景澜庭项目	217,842	75,811	2011年03月	40
伊萨贝拉项目	204,848	251,009	2010年12月	56
阳光国际城项目	169,906	59,364	2012年12月	95
都江堰假日青城月 365 宅院(都江堰 178 项目)	166,983	148,029	2011年09月	100
中铁置业索尔国际项目	158,121	99,670	2010年10月	44
西郡英华项目一期	130,789	-	2010年12月	63
中铁堰澜山项目	123,916	109,270	2011年08月	96
西岸国际花园项目	114,855	32,108	已竣工	93
金桥港湾花园二期	92,336	57,925	2011年02月	82
中铁汇展国际项目	91,177	-	2011年12月	8
兴隆花园项目二期	73,618	31,862	2011年12月	94
兴隆·枫丹白鹭城市花园	72,816	24,229	2010年12月	30
安靖专家楼	69,000	613	2010年11月	100
盛世龙城项目	55,245	24,736	2010年12月	67
花水湾项目	51,886	850	2012年01月	36
翰澜庭静淑南里项目	50,966	942,294	已竣工	92
中铁瑞城龙郡项目	34,893	47,878	2011年12月	60
中铁龙郡二期	33,240	-	2011年07月	40

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

30、预收款项 - 续

(4) 预收售楼款账龄分析如下: - 续

其中, 预收售楼款列示如下: - 续

人民币千元

项目名称	2010年6月30日	2009年12月31日	预计竣工时间	预售比例
中铁塔米亚一期	27,650	-	2012年12月	5
中铁·龙城三期	15,866	-	2011年12月	20
诺德假日花园	13,483	66,461	已竣工	99
自在城市花园一期	12,611	6,600	已竣工	97
金桥太子湖一号	8,760	143,656	已竣工	35
白城新华小区住宅楼项目	7,930	6,908	已竣工	74
中铁瑞城锦隆时代项目	7,643	4,136	已竣工	87
檀木林国宾府二期	6,758	-	2011年10月	24
兴隆花园项目一期	5,820	3,468	已竣工	99
其他	31,529	357,284		
合计	9,156,030	7,487,387		

31、应付职工薪酬

人民币千元

项目	2010年1月1日 (已重述)	本期增加	本期减少	2010年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	696,183	7,821,048	(7,867,971)	649,260
二、社会保险费	538,816	1,687,107	(1,606,245)	619,678
其中: 医疗保险费	93,758	378,640	(367,357)	105,041
基本养老保险费	184,924	1,078,268	(1,040,563)	222,629
失业保险费	48,246	74,527	(67,278)	55,495
工伤保险费	13,791	40,205	(39,439)	14,557
生育保险费	4,447	15,429	(15,164)	4,712
三、住房公积金	188,425	481,082	(465,198)	204,309
四、工会经费及教育费附加	239,182	196,053	(177,317)	257,918
五、其他	75,778	418,439	(412,390)	81,827
合计	1,738,384	10,603,729	(10,529,121)	1,812,992

32、应交税费

人民币千元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日 (已重述)
所得税	649,294	1,060,002
增值税	(102,574)	(48,016)
营业税	4,533,541	3,729,721
其他税金	563,653	600,858
教育费附加	174,517	151,537
其他应缴费	5,540	7,920
合计	5,823,971	5,502,022

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

33、应付利息

人民币千元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	9,665	15,061
企业债券利息	139,463	-
短期借款应付利息	6,416	49,207
合计	155,544	64,268

34、应付股利

人民币千元

单位名称	2010年6月30日	2009年12月31日
中国铁路工程总公司	2,004,896	2,404,896
其他股东	1,456,378	119,516
工会(职工)持股会	576	37,843
合计	3,461,850	2,562,255

35、其他应付款

(1) 其他应付款明细

人民币千元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日 (已重述)
应付代垫款	4,264,020	4,622,866
保证金	4,551,145	4,077,546
押金	883,384	918,223
应付股票发行费用	-	1,593
其他	10,038,323	9,304,462
合计	19,736,872	18,924,690

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

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为尚未支付的保证金。

(4) 其他应付款中包含以下外币余额:

人民币千元

原币币种	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
美元	54,158	6.7909	367,783	52,089	6.8282	355,673
港币	95	0.8724	83	92	0.8805	81
欧元	68	8.2710	567	651	9.7971	6,382
其他	-	-	905,511	-	-	676,929
合计			1,273,944			1,039,065

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

36、预计负债

人民币千元

项目	2010年1月1日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
对外提供担保	35,204	-	(1,168)	34,036
未决诉讼	550	-	-	550
高速公路修复义务	50,158	4,089	(7,827)	46,420
合计	85,912	4,089	(8,995)	81,006
减：一年内到期的预计负债	2,886	1,168	(1,168)	2,886
一年后到期的预计负债	83,026	4,089	(8,995)	78,120

37、一年内到期的非流动负债

人民币千元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
一年内到期的长期借款(附注(六)40)	5,114,181	4,127,757
一年内到期的长期应付款(附注(六)41)	1,087,343	1,278,648
合计	6,201,524	5,406,405

38、其他流动负债

人民币千元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
短期应付债券	905,015	3,800,584
委托存款	30,817	12,462
其他	56	-
合计	935,888	3,813,046

39、应付债券

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
5 年期公司债	1,000,000	2010 年 01 月 27 日	5 年	994,333	-	436	-	-	994,769
10 年期公司债	5,000,000	2010 年 01 月 27 日	10 年	4,971,667	-	953	-	-	4,972,620
合计	6,000,000			5,966,000	-	1,389	-	-	5,967,389

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

40、长期借款

(1) 长期借款分类

人民币千元

	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
信用借款						
人民币	-	-	14,405,926	-	-	11,853,305
美元	19,961	6.7909	135,553	39,960	6.8282	272,852
欧元	10,437	8.2710	86,324	10,258	9.7971	100,500
抵押借款						
人民币	-	-	4,220,095	-	-	3,282,081
质押借款						
人民币	-	-	5,924,875	-	-	7,520,700
保证借款						
人民币	-	-	8,964,000	-	-	7,548,928
美元	59,530	6.7909	404,263	51,803	6.8282	353,722
欧元	42,644	8.2710	352,706	35,406	9.7971	346,876
合计			34,493,742			31,278,964
减：						
一年内到期的长期借款			5,114,181			4,127,757
其中：信用借款	-	-	3,123,418	-	-	1,857,308
抵押借款	-	-	430,000	-	-	246,000
质押借款	-	-	3,175	-	-	5,000
保证借款	-	-	1,557,588	-	-	2,019,449
一年后到期的长期借款			29,379,561			27,151,207

上述借款年利率为从 0.75%至 13.00%。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注(六)9、17、18、21；质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注(六)21。

(2) 金额前五名的长期借款及一年内到期的长期借款

人民币千元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	2010年	2009年
				6月30日	12月31日
				人民币	人民币
金额前五名的长期借款					
中铁金穗一期信托项目	2009年07月	2011年07月	浮动利率	5,945,250	5,945,250
中铁光大阳光理财一期项目	2009年06月	2011年06月	浮动利率	4,480,900	4,480,900
中国工商银行股份有限公司遂宁分行	2008年03月	2028年03月	浮动利率	2,175,000	1,925,000
中国工商银行股份有限公司广西分行	2007年11月	2027年11月	4.78-6.63	1,587,000	1,587,000
中国工商银行股份有限公司梧州分行河西支行	2003年10月	2024年10月	5.18-6.63	1,467,800	1,467,800
金额前五名的一年内到期的长期借款					
中国银行股份有限公司	2009年03月	2011年03月	浮动利率	200,000	200,000
中国建设银行股份有限公司拉萨城西支行	2006年06月	2010年12月	浮动利率	150,000	150,000
中国农业银行股份有限公司成都市北站支行	2008年06月	2010年12月	浮动利率	150,000	150,000
中国建设银行股份有限公司成都铁道支行	2008年01月	2011年01月	浮动利率	100,000	100,000
华夏银行股份有限公司成都分行	2009年01月	2011年01月	浮动利率	100,000	100,000

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本集团不存在逾期的长期借款。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

41、长期应付款

(1) 长期应付款按性质分类

人民币千元

性质	2010年6月30日	2009年12月31日
应付职工退休福利费	7,159,571	7,633,972
应付融资租赁款	414,007	588,249
维修基金	120,072	118,867
财政扶持款	35,309	35,309
职工集资建房款	7,711	18,862
其他	63,775	51,300
合计	7,800,445	8,446,559
减：一年内到期的长期应付款	1,087,343	1,278,648
一年后到期的长期应付款	6,713,102	7,167,911

(2) 金额前五名长期应付款和一年内到期的长期应付款情况

人民币千元

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额
金额前五名的长期应付款					
长期应付款单位 1	2 年	83,428	7.58	-	54,878
长期应付款单位 2	4 年	70,225	7-10	-	41,505
长期应付款单位 3	2 年	25,536	4.86	-	25,582
长期应付款单位 4	3 年	63,925	7.56	-	1,726
长期应付款单位 5	2 年	1,000	-	-	1,000
金额前五名的一年内到期的长期应付款					
一年内到期的长期应付单位 1	2 年	100,000	5.13	-	100,000
一年内到期的长期应付单位 2	3 年	301,476	5.56-8.26	-	90,925
一年内到期的长期应付单位 3	4 年	65,008	7-10	-	65,700
一年内到期的长期应付单位 4	3 年	134,115	5.56-8.26	-	39,406
一年内到期的长期应付单位 5	3 年	98,241	7.56	-	23,959

(3) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

人民币千元

	2010年6月30日	2009年12月31日
资产负债表日后第 1 年	301,487	340,957
资产负债表日后第 2 年	122,760	251,867
资产负债表日后第 3 年	6,334	34,180
以后年度	-	1,067
最低租赁付款额合计	430,581	628,071
未确认融资费用	16,574	39,822
应付融资租赁款	414,007	588,249
其中：1 年内到期的应付融资租赁款	296,018	326,617
1 年后到期的应付融资租赁款	117,989	261,632

截至 2010 年 6 月 30 日止，本集团无独立第三方提供的融资租赁担保。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

42、专项应付款

人民币千元

项目	2010年1月1日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
应付基建款	11,000	-	-	11,000
因公共利益拆迁取得的补偿	-	36,568	36,568	-
合计	11,000	36,568	36,568	11,000

43、其他非流动负债

人民币千元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
让渡资产使用权预收款	112,400	114,800
递延收益	406,260	333,197
其他	5,138	5,139
合计	523,798	453,136
减：一年内到期的其他非流动负债	-	-
一年后到期的其他非流动负债	523,798	453,136

44、股本

人民币千元

	期初数	本期变动					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	限售股上 市流通	小计	
2010年1-6月							
一、有限售条件股份							
1 国家持股	12,417,510	-	-	-	-	-	12,417,510
有限售条件股份合计	12,417,510	-	-	-	-	-	12,417,510
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	4,675,000	-	-	-	-	-	4,675,000
2. 境外上市外资股(H股)	4,207,390	-	-	-	-	-	4,207,390
无限售条件股份合计	8,882,390	-	-	-	-	-	8,882,390
三、股份总数	21,299,900	-	-	-	-	-	21,299,900
2009年1-6月							
一、有限售条件股份							
1 国家持股	12,417,510	-	-	-	-	-	12,417,510
2. 有限售条件的网下配售股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股(H股)	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	12,417,510	-	-	-	-	-	12,417,510
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	4,675,000	-	-	-	-	-	4,675,000
2. 境外上市外资股(H股)	4,207,390	-	-	-	-	-	4,207,390
无限售条件股份合计	8,882,390	-	-	-	-	-	8,882,390
三、股份总数	21,299,900	-	-	-	-	-	21,299,900

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

45、专项储备

人民币千元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2010年1-6月				
安全生产费	-	2,160,870	(2,160,870)	-
2009年1-6月				
安全生产费	-	1,735,025	(1,735,025)	-

46、资本公积

人民币千元

项目	期初数 (已重述)	本期增加	本期减少	期末数
2010年1-6月				
资本溢价	30,063,347	-	(18,701)	30,044,646
其中：投资者投入的资本	30,063,347	-	-	30,063,347
同一控制下企业合并收购对价与收购时点被收购公司账面净资产的差异	-	-	(18,701)	(18,701)
其他综合收益	399,958	-	(99,583)	300,375
其中：权益法下被投资单位其他综合收益变动的影响	10,605	-	-	10,605
可供出售金融资产公允价值变动净额	392,189	-	(99,583)	292,606
其他	(2,836)	-	-	(2,836)
其他资本公积	857,597	-	(443,640)	413,957
其中：子公司定向增发	94,305	-	-	94,305
增持子公司股权比例	(89,069)	-	(53,700)	(142,769)
重组产生的可抵税资产评估增值产生的递延税资产	32,294	-	-	32,294
收购子公司净资产公允价值调整	192,746	-	-	192,746
处置子公司部分股权	237,205	-	-	237,205
同一控制下企业合并影响	389,940	-	(389,940)	-
其他	176	-	-	176
合计	31,320,902	-	(561,924)	30,758,978
2009年1-6月(未经审阅)				
资本溢价	30,063,347	-	-	30,063,347
其中：投资者投入的资本	30,063,347	-	-	30,063,347
其他综合收益	97,541	273,337	-	370,878
其中：权益法下被投资单位其他综合收益变动的影响	1,200	-	-	1,200
可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	101,041	272,487	-	373,528
其他	(4,700)	850	-	(3,850)
其他资本公积	511,451	292,923	(424)	803,950
其中：子公司定向增发	94,305	-	-	94,305
增持子公司股权比例(包含向子公司非等比例增资、少数股东分享同一控制下企业合并对净资产的影响)	(95,099)	-	(424)	(95,523)
重组产生的可抵税资产评估增值产生的递延税资产	32,294	-	-	32,294
收购子公司净资产公允价值调整	192,746	-	-	192,746
处置子公司部分股权	237,205	-	-	237,205
子公司改制评估调账	-	(7,077)	-	(7,077)
同一控制下企业合并影响	50,000	300,000	-	350,000
合计	30,672,339	566,260	(424)	31,238,175

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

47、盈余公积

				人民币千元
项目	期初数	本期增加	本期减少 (注)	期末数
2010年1-6月				
法定盈余公积	1,197,011	-	(434)	1,196,577
任意盈余公积	41,931	-	-	41,931
合计	1,238,942	-	(434)	1,238,508
2009年1-6月(未经审阅)				
法定盈余公积	672,296	-	-	672,296
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	672,296	-	-	672,296

注：该减少系本公司下属子公司中铁五局(集团)有限公司当年处置其子公司重庆广厦一建房地产开发有限公司而转出。

48、信托赔偿及一般风险准备

				人民币千元
项目	期初数	本期计提	本期减少	期末数
2010年1-6月	85,100	5,744	-	90,844
2009年1-6月	60,810	7,578	-	68,388

49、未分配利润

		人民币千元
项目	注	金额
2010年1-6月		
本期期初未分配利润 (已重述)		7,395,285
加：本期归属于母公司所有者的净利润		3,285,493
减：提取法定盈余公积	(1)	-
提取任意盈余公积	(1)	-
提取信托赔偿准备金	(2)	-
提取一般风险准备金	(3)	5,744
分配股利	(4)	1,341,894
期末未分配利润	(5)	9,333,140
2009年1-6月(未经审阅)		
期初未分配利润 (已重述)		3,539,228
加：本期归属于母公司所有者的净利润		3,081,311
减：提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积		-
提取信托赔偿准备金		-
提取一般风险准备金		7,578
期末未分配利润		6,612,961

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

49、未分配利润 - 续

(1) 提取盈余公积

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

(2) 提取信托赔偿准备金

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

信托赔偿准备金用于赔偿信托业务损失的风险准备,不得用于分红、转增资本。

(3) 提取一般风险准备金

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

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

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

(4) 分配股利

本公司股东大会审议通过《关于 2009 年度利润分配方案的议案》,向控股股东中铁工派发特别股息后的可分配利润按 50%的比例予以分配,每 10 股派送现金红利人民币 0.63 元(含税),共计分配利润人民币 1,341,894 千元,该股利已于 2010 年 7 月实际支付。

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日止,本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 1,350,152 千元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

50、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

人民币千元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月 (已重述) (未经审阅)
主营业务收入	191,459,436	146,722,665
其他业务收入	1,002,451	1,221,780
合计	192,461,887	147,944,445
主营业务成本	173,719,956	133,203,512
其他业务成本	867,960	1,067,772
合计	174,587,916	134,271,284

(2) 主营业务(分行业)

人民币千元

行业名称	2010年1-6月		2009年1-6月 (已重述) (未经审阅)	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基建建设	166,061,510	152,125,112	131,581,499	120,641,704
- 铁路	93,612,938	85,987,670	70,461,637	64,526,588
- 公路	30,702,925	28,126,592	23,351,989	21,319,788
- 市政	41,745,647	38,010,850	37,767,873	34,795,328
勘察设计与咨询服务	4,240,150	3,002,628	3,162,760	2,304,299
工程设备和零部件制造	5,685,494	4,811,200	4,654,621	4,023,061
房地产开发	4,281,574	3,364,834	1,670,863	1,163,454
其他	11,190,708	10,416,182	5,652,922	5,070,994
合计	191,459,436	173,719,956	146,722,665	133,203,512

(3) 主营业务(按地区)

人民币千元

地区名称	2010年1-6月		2009年1-6月 (已重述) (未经审阅)	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国内地	182,484,861	165,455,346	139,321,004	126,483,011
香港及澳门	142,541	133,553	137,973	135,241
海外	8,832,034	8,131,057	7,263,688	6,585,260
合计	191,459,436	173,719,956	146,722,665	133,203,512

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**50、营业收入、营业成本 - 续**

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

人民币千元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	91,638,696	47.61
客户 2	3,153,608	1.64
客户 3	2,536,588	1.32
客户 4	2,100,245	1.10
客户 5	1,077,332	0.55
合计	100,506,469	52.22

51、合同项目收入

人民币千元

项目	2010年 6月30日	2009年 12月31日 (已重述)
于资产负债表日的在建合同工程:		
作为流动资产记入存货的已完工尚未结算款(附注(六)9)	37,694,484	29,772,628
作为流动负债记入预收帐款的已结算尚未完工款(附注(六)30)	(13,985,457)	(18,338,471)
合计	23,709,027	11,434,157
在建合同工程分析:		
累计发生成本	1,143,693,079	901,332,172
已确认毛利	81,301,852	64,097,843
减: 已办理结算款	(1,201,285,904)	(953,995,858)
合计	23,709,027	11,434,157

本集团本期不存在单项合同本期确认收入占营业收入 10%以上的项目。

由于合同预算总成本大于预计总收入, 2010 年 1-6 月预计损失计人民币 86,427 千元。

52、营业税金及附加

人民币千元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月 (已重述) (未经审阅)
营业税	5,437,958	4,129,150
城市维护建设税	309,339	231,389
教育费附加	191,145	147,480
其他	133,741	67,766
合计	6,072,183	4,575,785

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

53、公允价值变动收益(损失)

人民币千元

产生公允价值变动收益的来源	2010年1-6月	2009年1-6月 (未经审阅)
交易性金融资产	(50,228)	44,539
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动损失	(31,725)	-
合计	(50,228)	44,539

54、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币千元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月 (未经审阅)
长期股权投资收益	55,879	31,010
- 成本法核算的长期股权投资收益	20,197	8,024
- 权益法核算的长期股权投资收益(损失)	(79,749)	21,406
- 处置长期股权投资产生的投资收益	115,431	1,580
贷款及应收款项投资收益	68,782	83,964
可供出售金融资产利息及股利收入	2,469	5,129
交易性金融资产交易费用及现金股利	279	1,535
处置可供出售金融资产收益(损失)	4,246	(173)
处置交易性金融资产收益	16,290	23,409
处置贷款及应收款项投资收益	-	6,259
合计	147,945	151,133

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益前五名情况

人民币千元

被投资单位	2010年1-6月	2009年1-6月	本期比上期增减 变动的的原因
厦门南福房地产公司	9,000	-	去年同期未分红
西部证券股份有限公司	3,574	-	去年同期未分红
成都亚光电子有限公司	3,468	-	去年同期未分红
西部信托投资有限公司	517	-	去年同期未分红
深圳中铁物资公司	350	-	去年同期未分红
合计	16,909	-	去年同期未分红

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**54、投资收益 - 续**

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益前五名情况

人民币千元

被投资单位	2010年1-6月	2009年1-6月	本期比上期增减 变动的的原因
宝鸡保德利电气设备有限责任公司	17,382	2,046	被投资单位盈利水平提高
新铁德奥道岔有限公司	16,276	5,600	被投资单位盈利水平提高
南昌铁路天集房地产有限责任公司青 云明珠开发部	5,386	5,742	无重大变动
重庆渝邻高速公路有限公司	2,086	(2,122)	本期公司开始盈利
前田中铁萨利合营—香港荃湾排洪项 目	1,622	4,192	本期公司盈利减少
合计	42,752	15,458	

本集团的投资收益汇回不存在重大限制。

55、资产减值损失

人民币千元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月 (已重述) (未经审阅)
一、坏账损失	136,634	94,960
二、存货跌价损失	25,052	96,199
三、发放贷款及垫款减值损失	-	138
四、可供出售金融资产减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	117
六、固定资产减值损失	-	1,285
七、在建工程减值损失	-	-
八、商誉减值损失	-	-
九、长期应收款减值损失	104,310	-
十、抵债资产减值损失	-	-
合计	265,996	192,699

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

56、营业外收入

人民币千元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月 (已重述) (未经审阅)
非流动资产处置利得合计	79,914	35,760
其中：固定资产处置利得	19,194	19,238
无形资产处置利得	54,038	114
处置其他长期资产利得	6,682	16,408
处罚收入	7,522	3,890
违约赔偿收入	12,124	22,874
政府补助	95,997	22,725
拆迁补偿收入净额	579	43,441
债务豁免	1,203	6,391
债务重组利得	835	2,689
其他	32,625	16,575
合计	230,799	154,345

57、营业外支出

人民币千元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月 (已重述) (未经审阅)
非流动资产处置损失合计	32,568	18,310
其中：固定资产处置损失	32,560	18,225
无形资产处置损失	-	85
其他长期资产处置损失	8	-
罚没支出	8,318	9,163
对外捐赠	3,876	1,865
其他	20,565	27,600
合计	65,327	56,938

58、所得税费用

人民币千元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月 (已重述) (未经审阅)
按税法及相关规定计算的当期所得税	887,033	579,077
递延所得税调整	45,354	251,962
合计	932,387	831,039

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**58、所得税费用 - 续**

所得税费用与会计利润的调节表如下:

人民币千元

	2010年1-6月	2009年1-6月 (已重述) (未经审阅)
会计利润	4,485,416	4,047,379
按 25% 的税率计算的所得税费用(2009 年度: 25%)	1,121,354	1,011,845
不可抵扣费用之纳税影响	87,238	32,992
非应税收入之纳税影响	(32,765)	(92,130)
并无确认递延税资产的税项亏损之纳税影响	59,418	20,977
并无确认递延税资产的暂时性差异之纳税影响	4,908	62,031
集团内子公司税率不一致产生的所得税影响	(98,611)	(225,306)
税率变动之纳税影响	2,623	-
其他税收优惠之纳税影响	(177,517)	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损 和可抵扣暂时性差异之纳税影响	(52,536)	(19,526)
其他	18,275	40,156
所得税费用	932,387	831,039

59、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时, 归属于普通股股东的当期净利润为:

人民币千元

	2010年1-6月	2009年1-6月 (已重述) (未经审阅)
归属于普通股股东的当期净利润	3,285,493	3,081,311
其中: 归属于持续经营的净利润	3,285,493	3,081,311

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

59、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程 - 续

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

人民币千元

	2010年1-6月	2009年1-6月
期初发行在外的普通股股数	21,299,900	21,299,900
加：本期发行的普通股加权数	-	-
减：本期回购的普通股加权数	-	-
期末发行在外的普通股加权数	21,299,900	21,299,900

每股收益

人民币千元

	2010年1-6月	2009年1-6月 (已重述) (未经审阅)
按归属于母公司股东的净利润计算：	3,285,493	3,081,311
基本每股收益	0.15	0.14
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.15	0.14
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于母公司股东的终止经营净利润计算：		
基本每股收益	不适用	不适用
稀释每股收益	不适用	不适用

60、其他综合收益

人民币千元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月 (未经审阅)
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	(116,308)	385,808
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	23,499	(67,319)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	451	-
小计	(92,358)	318,489
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额净额	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
3. 外币财务报表折算差额	(58,592)	(4,433)
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	(58,592)	(4,433)
4. 其他	-	850
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	850
合计	(150,950)	314,906

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

61、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

人民币千元

	2010年1-6月	2009年1-6月 (已重述) (未经审阅)
代垫款	273,118	-
保证金	203,648	-
押金	428,884	478,988
其他	302,673	903,156
合计	1,208,323	1,382,144

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

人民币千元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月 (已重述) (未经审阅)
运费及相关费用	695,725	661,504
租金	508,216	570,471
维修费	233,755	829,507
差旅费	1,420,341	1,329,547
研发费	182,292	243,191
保险费	124,091	118,517
其他	3,268,988	1,735,543
合计	6,433,408	5,488,280

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

人民币千元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月 (已重述) (未经审阅)
收到的与资产相关的政府补助	109,368	1,464
合计	109,368	1,464

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月 (已重述) (未经审阅)
收购子公司少数股东权益	133,010	-
股票发行费用	1,593	21,070
合计	134,603	21,070

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**62、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	人民币千元	
	2010年1-6月	2009年1-6月 (已重述) (未经审阅)
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,553,029	3,216,340
加: 资产减值准备	265,996	192,699
固定资产折旧	2,257,033	1,986,843
无形资产摊销	203,111	149,563
投资性房地产折旧	39,219	18,054
长期待摊费用减少(增加)	(13,528)	4,361
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(47,346)	(17,450)
财务费用(收益)	582,903	(30,599)
公允价值变动损失(收益)	50,228	(44,539)
投资损失(收益)	(147,945)	(151,133)
递延所得税资产及负债的变动	178,324	255,331
存货的增加	(5,800,080)	(5,450,250)
经营性应收项目的增加	(15,484,045)	(13,945,038)
经营性应付项目的增加	13,817,906	19,038,043
经营活动产生的现金流量净额	(545,195)	5,222,225
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
融资租入固定资产	-	200,369
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	45,489,625	51,805,417
减: 现金的期初余额	49,431,557	47,135,884
现金及现金等价物净增加(减少)额	(3,941,932)	4,669,533

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

62、现金流量表补充资料 - 续

(2) 本期处置或非同一控制下取得子公司及其他营业单位的相关信息

人民币千元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月 (未经审阅)
一、非同一控制下取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	827,115	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	602,356	-
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	23,881	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	578,475	-
4. 取得子公司的净资产		-
流动资产	99,256	-
非流动资产	1,035,551	-
流动负债	90,028	-
非流动负债	13,482	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	64,627	185,345
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	53,527	177,232
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	6,857	165,351
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	46,670	11,881
4. 处置子公司的净资产		
流动资产	230,255	251,273
非流动资产	2,271	13,147
流动负债	187,552	52,041
非流动负债	-	-

(3) 现金和现金等价物的构成

人民币千元

项目	2010年6月30日	2009年6月30日 (已重述) (未经审阅)
一、现金	45,489,625	51,805,417
其中: 库存现金	421,955	713,136
可随时用于支付的银行存款	45,067,670	51,092,281
二、期末现金及现金等价物余额	45,489,625	51,805,417

现金和现金等价物不含本集团使用受限制的现金和现金等价物。

(七) 关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

人民币千元

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

2、本集团的子公司情况

本集团的子公司情况参见附注(五)。

3、本集团的合营和联营企业情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
保华中铁联营-垃圾处理项目	合营公司	不适用
刚果公路管理公司	合营公司	不适用
刚果国际矿业公司	合营公司	不适用
重庆渝邻高速公路有限公司	合营公司	70936923-5
绿砂矿业有限责任公司	合营公司	不适用
MKM 矿业有限责任公司	合营公司	不适用
新铁德奥道岔有限公司	合营公司	66222715-9
成都华信大足房地产开发有限公司	联营公司	72031220-5
葫芦岛滨海新区投资有限公司	联营公司	742779033
苏州浒新置业有限公司	联营公司	77641165-9
云南龙润置业有限公司	联营公司	662622087
华刚矿业股份有限公司	联营公司	不适用
上海铁润建设工程有限公司	联营公司	74762466-3
成都市龙泉驿区土地整理有限公司	联营公司	74031987-7
陕西北辰房地产开发有限公司	联营公司	77003649-9
宝鸡南车时代工程机械有限公司	联营公司	68478836-0
成都中铁二局永经堂印务有限公司	联营公司	76863066-7
云南富砚高速公路有限公司	联营公司	76389594-9
铁道第三勘察设计院集团有限公司	联营公司	10306281-0
临策铁路有限责任公司	联营公司	78708746-0
重庆垫忠高速公路有限公司	联营公司	76590530-3
江苏中泰钢结构有限责任公司	联营公司	71408537-6
贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	联营公司	78017983-X
上海中铁山桥铁路器材有限公司	联营公司	66608467-1
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	联营公司	79526600-4
成都元通铁路工程有限公司	联营公司	74970281-3
内蒙古郭白铁路有限责任公司	联营公司	66095563-8
深圳宝创建材有限公司	联营公司	715237474
北京中翠投资有限公司	联营公司	76678130-6
北京市丰怀轨枕有限公司	联营公司	10260650-5
南昌铁路天集房地产有限责任公司青云明珠开发部	联营实体	不适用

(七) 关联方及关联交易 - 续

4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
知铁机械工程有限公司	控股股东之联营公司	10217318-0
中铁宏达资产管理中心	中铁工集团非上市范围内公司	71093478-0
中国航空港建设总公司(注 1)	中铁工集团非上市范围内公司	10205420-2
河南平正高速公路发展有限公司(注 2)	中铁工集团非上市范围内公司	76781469-1

注 1： 根据国资委国资评价[2009]1300 号《关于中国华润总公司所属中国航空港建设总公司资产划转有关问题的批复》，国资委于 2009 年将中国华润总公司所属中国航空港建设总公司(以下简称“中国航空港”)整体无偿划入中铁工。

注 2： 河南平正高速公路发展有限公司(以下简称“河南平正”)系中铁工于 2009 年向第三方收购的一家子公司。

5、关联交易情况

(7) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

提供工程施工服务

人民币千元

关联方	关联交易定价方式及决策程序	2010年1-6月		2009年1-6月 (已重述) (未经审阅)	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
成都华信大足房地产开发有限公司	公开市场招标	172,728	小于 1	33,620	小于 1
中国航空港建设总公司	公开市场招标	105,531	小于 1	-	
云南富砚高速公路有限公司	公开市场招标	34,724	小于 1	-	
绿砂矿业有限责任公司	公开市场招标	13,279	小于 1	-	
中铁宏达资产管理中心	公开市场招标	10,859	小于 1	-	
临策铁路有限责任公司	公开市场招标	9,795	小于 1	51,976	小于 1

(七) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

其他销售

人民币千元

关联方	关联交易定价方式及决策程序	2010年1-6月		2009年1-6月 (已重述) (未经审阅)	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中铁宏达资产管理中心	双方协议价格	80,857	小于 1	-	
刚果国际矿业公司	交易价格与议价方式 与非关联方一致	8,024	小于 1	-	
绿砂矿业有限责任公司		7,388	小于 1	-	
新铁德奥道岔有限公司		4,958	小于 1	596	小于 1
MKM 矿业有限责任公司		3,352	小于 1	-	

接受服务及采购材料

人民币千元

关联方	关联交易定价方式及决策程序	2010年1-6月		2009年1-6月 (已重述) (未经审阅)	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
江苏中泰钢结构有限责任公司	交易价格与决策程序 与非关联方一致	184	小于 1	1,523	小于 1
新铁德奥道岔有限公司		146	小于 1	-	

(8) 关联租赁情况

人民币千元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用	租赁收益确定依据
中铁宏达资产管理中心	中国中铁股份有限公司	办公楼等	2010年01月	2010年06月	17,745	协议定价

(9) 关联担保情况

人民币千元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中铁二局集团有限公司	云南富砚高速公路有限公司	3,496,000	2007年04月	2027年04月	否
中铁二局集团有限公司	云南富砚高速公路有限公司	1,000,000	2007年08月	2022年08月	否
中国中铁股份有限公司	临策铁路有限责任公司	783,000	2008年08月	2025年06月	否
中国中铁股份有限公司	内蒙古郭白铁路有限责任公司	503,240	2008年11月	2020年11月	否
中国铁路工程总公司(注)	中国中铁股份有限公司	994,769	2010年01月	2015年01月	否
中国铁路工程总公司(注)	中国中铁股份有限公司	4,972,620	2010年01月	2020年01月	否

注：此担保系中国铁路工程总公司为本公司 2010 年 1 月发行的 5 年及 10 年期公司债券提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

(七) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(10) 关联方资金拆借

2010 年 1-6 月:

人民币千元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期余额
拆入				
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	46,495	2009年08月	2010年08月	9,580
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	5,000	2010年01月	2011年01月	5,000
拆出				
华刚矿业股份有限公司	828,281	2009年09月	2019年10月	827,277
华刚矿业股份有限公司	238,574	2010年01月	2020年01月	238,574
刚果公路管理公司	102,287	2009年01月	2011年09月	101,762

2009 年 1-6 月:

人民币千元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	上期余额 (未经审阅)
拆入				
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	46,495	2009年08月	2010年08月	9,580
拆出				
刚果公路管理公司	102,287	2009年01月	2011年09月	102,287

(11) 关键管理人员报酬

人民币千元

项目名称	2010年1-6月	2009年1-6月 (未经审阅)
关键管理人员报酬	1,496	1,511

(12) 其他关联交易

人民币千元

交易内容	关联方	2010年1-6月	2009年1-6月 (未经审阅)
接受综合服务	中铁宏达资产管理中心	21,707	35,553
利息收入	华刚矿业股份有限公司	6,631	-
利息收入	刚果公路管理公司	2,570	-

(七) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项

人民币千元

科目	关联方	2010年6月30日	2009年12月31日	
应收账款	云南富砚高速公路有限公司	221,920	156,247	
	刚果国际矿业公司	95,955	84,871	
	内蒙古郭白铁路有限责任公司	48,520	102,464	
	中铁宏达资产管理中心	45,731	635	
	成都华信大足房地产开发有限公司	38,261	43,613	
	成都市龙泉驿区土地整理有限公司	33,871	34,132	
	河南平正高速公路发展有限公司	13,314	25,516	
	绿砂矿业有限责任公司	7,412	2,807	
	MKM 矿业有限责任公司	3,074	1,316	
	重庆垫忠高速公路有限公司	1,615	25,415	
	临策铁路有限责任公司	1,233	96,872	
	新铁德奥道岔有限公司	687	1,324	
	刚果公路管理公司	480	84,508	
	上海中铁山桥铁路器材有限公司	52	52	
	云南龙润置业有限公司	-	30,818	
	合计		512,125	690,590

科目	关联方	2010年6月30日	2009年12月31日
其他应收款	刚果国际矿业公司	441,364	338,615
	MKM 矿业有限责任公司	151,582	30,925
	葫芦岛滨海新区投资有限公司	150,171	149,021
	绿砂矿业有限责任公司	111,388	52,385
	重庆渝邻高速公路有限公司	19,023	18,553
	刚果公路管理公司	12,947	16,965
	陕西北辰房地产开发有限公司	6,307	14,633
	贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	5,000	5,000
	成都中铁二局永经堂印务有限公司	3,800	3,600
	华刚矿业股份有限公司	3,117	2,461
	内蒙古郭白铁路有限责任公司	2,908	51,804
	新铁德奥道岔有限公司	2,786	-
	中铁宏达资产管理中心	-	102
	临策铁路有限责任公司	-	12,175
	深圳宝创建材有限公司	-	9,904
	宝鸡南车时代工程机械有限公司	-	8,302
	保华中铁联营-垃圾处理项目	-	5,984
	成都元通铁路工程有限公司	-	5,682
	重庆垫忠高速公路有限公司	-	2,434
	合计		910,393

(七) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

科目	关联方	2010年6月30日	2009年12月31日
长期应收款(注)	华刚矿业股份有限公司	1,065,851	828,281
	刚果公路管理公司	101,762	102,287
合计		1,167,613	930,568

注：此两笔长期应收款属于资金拆借性质，其期末余额已在本附注(4)关联方资金拆借中披露。

科目	关联方	2010年6月30日	2009年12月31日
应收股利	刚果公路管理公司	15,756	16,097
	北京市丰怀轨枕有限公司	4,730	3,171
合计		20,486	19,268

科目	关联方	2010年6月30日	2009年12月31日
预付款项	云南龙润置业有限公司	17,000	118,442
	江苏中泰钢结构有限责任公司	-	15,474
	铁道第三勘察设计院集团有限公司	96	96
合计		17,096	134,012

科目	关联方	2010年6月30日	2009年12月31日
应付账款	中铁宏达资产管理中心	50,865	4,264
	江苏中泰钢结构有限责任公司	81	64
	上海铁润建设工程有限公司	-	3,011
	内蒙古郭白铁路有限责任公司	-	2,434
合计		50,946	9,773

科目	关联方	2010年6月30日	2009年12月31日
预收款项	绿砂矿业有限责任公司	8,087	-
	中铁宏达资产管理中心	7,495	38,854
	中国航空港建设总公司	4,650	23,847
	重庆垫忠高速公路有限公司	215	-
	临策铁路有限责任公司	-	10,612
合计		20,447	73,313

科目	关联方	2010年6月30日	2009年12月31日
其他应付款	中国铁路工程总公司	408,641	5,100
	南昌铁路天集房地产有限责任公司青云明珠开发部	27,000	27,000
	中铁宏达资产管理中心	23,771	32,870
	贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	14,580	9,580
	成都华信大足房地产开发有限公司	10,488	-
	北京中翠投资有限公司	103	-
	苏州浒新置业有限公司	-	24,300
	上海铁润建设工程有限公司	-	8,206
合计		484,583	107,056

(七) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

人民币千元			
科目	关联方	2010年6月30日	2009年12月31日
应付股利	中国铁路工程总公司	2,004,896	2,404,896

(八) 或有事项

1、重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

人民币千元			
相关单位	诉讼内容	诉讼标的	诉讼状态
中铁建工集团有限公司北京分公司	开江利华鸿运建筑劳务有限责任公司 劳务纠纷	48,830	一审中
中铁二局集团有限公司	林心华 工程结算纠纷	12,506	审理中
中铁二局第二工程有限公司	福建长鸿建筑工程有限公司 工程结算纠纷	9,850	审理中
中铁五局第二工程有限公司	李忠卫 工程结算纠纷	9,557	重审中
中铁二局集团有限公司	常山万里建筑劳务有限公司 施工劳务合同纠纷	8,654	审理中
中铁二局集团有限公司	山东省公路建设(集团)有限公司 建设工程纠纷	7,546	审理中
中铁二局集团有限公司	江西省银鹰建设江西省银鹰建设 施工劳务合同纠纷	7,405	审理中
中铁五局第五工程有限公司	赵心成 建造合同结算纠纷	6,000	一审中
中铁建工集团有限公司	赵宇红 房地产合同纠纷	5,000	重审中
中铁五局第二工程有限公司	胡建庭 建造合同结算纠纷	4,800	最高人民法院 再审中

本集团管理层认为，上述未决诉讼不会对本集团合并财务报表产生重大影响。

(八) 或有事项 - 续

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

除存在下述或有事项外，截至 2010 年 6 月 30 日止，本集团并无其他重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

人民币千元

相关单位	被担保单位	担保金额	担保种类
中铁二局集团有限公司	云南富砚高速公路有限公司	4,496,000	银行贷款
中国中铁股份有限公司	临策铁路有限责任公司	783,000	银行贷款
中铁八局集团有限公司	中铁西子香荷楼盘购房业主	663,771	房地产按揭担保
中国中铁股份有限公司	内蒙古郭白铁路有限责任公司	503,240	银行贷款
中铁置业集团有限公司	翰澜庭楼盘购房业主	490,570	房地产按揭担保
中铁二局股份有限公司	新界项目购房业主	485,315	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁瑞景茗城楼盘购房业主	329,998	房地产按揭担保
中铁二局股份有限公司	蜀郡项目购房业主	309,581	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	西安缤纷南郡楼盘购房业主	283,160	房地产按揭担保
中铁电气化局集团有限公司	中景江山赋项目购房业主	264,150	房地产按揭担保
中铁二局股份有限公司	上海融联租赁股份有限公司	258,394	保证担保
中铁电气化局集团有限公司	四季花城项目购房业主	245,020	房地产按揭担保
中铁隧道集团有限公司	中国上海外经(集团)有限公司	224,073	保函担保
中铁二院工程集团有限责任公司	伊莎贝拉楼盘购房业主	206,428	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁·双龙湾楼盘购房业主	180,057	房地产按揭担保
中铁隧道集团有限公司	中国上海外经(集团)有限公司	149,382	履约担保
中铁二局集团有限公司	上海融联租赁股份有限公司	114,940	保证担保
中铁八局集团有限公司	中铁瑞景澜庭楼盘购房业主	112,123	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	中铁逸都国际楼盘购房业主	104,744	房地产按揭担保
中铁隧道集团有限公司	伊朗德黑兰北部高速公路项目 STA 中国承包集团	91,504	保函担保
中铁二局股份有限公司	龙郡项目购房业主	73,460	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	西客站南广场楼盘购房业主	71,130	房地产按揭担保
中铁九局集团有限公司	四川建升房地产有限公司项目购房业主	65,699	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁龙郡楼盘购房业主	61,823	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁·龙城楼盘购房业主	60,527	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	西郡英华宏源项目购房业主	55,284	房地产按揭担保
中铁四局集团有限公司	兖矿集团有限公司	52,018	履约担保
中铁十局集团有限公司	东海春城楼盘购房业主	43,300	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	43,029	保证担保
中铁置业集团有限公司	诺德假日花园楼盘购房业主	33,350	房地产按揭担保
中铁五局(集团)有限公司	兴隆城市花园和兴隆 珠江湾畔楼盘购房业主	32,730	房地产按揭担保
中铁二院工程集团有限责任公司	索尔国际楼盘购房业主	25,768	房地产按揭担保
中铁十局集团有限公司	中铁汇展国际楼盘购房业主	23,579	房地产按揭担保
中铁五局(集团)有限公司	兴隆·枫丹白鹭项目购房业主	22,385	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	水映加州花园楼盘购房业主	18,499	房地产按揭担保
中铁十局集团有限公司	盛世龙城楼盘购房业主	11,525	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	东汽馨苑楼盘购房业主	7,694	房地产按揭担保
中铁十局集团有限公司	花样年华楼盘购房业主	6,927	房地产按揭担保
中铁大桥局集团有限公司	中铁武桥重工股份有限公司	5,660	保函担保
中铁建工集团有限公司	兰州华升置业楼盘购房业主	4,853	房地产按揭担保
中铁七局集团有限公司	中国河南国际合作集团有限公司	4,340	履约担保
中铁四局集团有限公司	彩虹新城楼盘购房业主	3,383	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	石家庄中铁广场项目购房业主	1,110	房地产按揭担保
中铁四局集团有限公司	淮南阳光城楼盘购房业主	987	房地产按揭担保
中铁四局集团有限公司	洞山九龙湾楼盘购房业主	164	房地产按揭担保
合计		11,024,674	

(八) 或有事项 - 续**2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响 - 续**

以上对外担保金额人民币 11,024,674 千元为本集团对外实际担保金额,而包括尚未使用金额的最高担保金额则为人民币 11,272,262 千元。

(九) 承诺事项**1、重大承诺事项****(1) 资本承诺**

	人民币千元	
	2010年6月30日	2009年12月31日
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	3,464,379	4,546,810
-对外投资承诺	20,012,838	20,455,041
合计	23,477,217	25,001,851

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止,本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下:

	人民币千元	
	2010年6月30日	2009年12月31日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
资产负债表日后第 1 年	259,988	298,360
资产负债表日后第 2 年	80,221	178,723
资产负债表日后第 3 年	8,372	10,633
以后年度	40,262	46,118
合计	388,843	533,834

(十) 资产负债表日后事项

根据本公司 2010 年第一次临时股东大会、2010 年第一次 A 股类别股东大会及 2010 年第一次 H 股类别股东大会会议决议批准，本公司将向包括控股股东中国铁路工程总公司在内的不超过十家特定对象非公开发行 A 股股票(以下简称“本次非公开发行”)，本次非公开发行数量上限为不超过 151,788 万股，其中中国铁路工程总公司认购不超过 85,158 万股；如本公司 A 股股票在本次发行定价基准日至发行日期间发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，本次发行底价、发行数量上限将相应调整；发行的定价基准日为本公司第一届董事会第三十一次会议决议公告日(2010 年 6 月 19 日)，发行价格不低于定价基准日前二十个交易日公司 A 股股票交易均价的 90%，即 4.11 元/股。最终发行价格将在本次发行获得中国证监会核准后，按照《上市公司非公开发行股票实施细则》等规定，根据发行对象申购报价情况由本公司及主承销商通过协商确定。

根据本公司 2010 年第一次临时股东大会、2010 年第一次 A 股类别股东大会及 2010 年第一次 H 股类别股东大会会议决议批准，本公司将择机发行不超过人民币 50 亿元的短期融资券。

(十一) 其他重要事项**1、企业合并**

(一) 本集团作为同一控制下企业合并的合并方:

2010 年 1-6 月, 本集团发生同一控制下的企业合并的基本情况如下:

(1) 被合并方基本情况:

被合并方的基本情况详见附注(五)3。

同一控制下企业合并的判断依据: 于企业合并前及合并后, 对本公司及中铁港航工程局有限公司实施最终控制的母公司均为中国铁路工程总公司。

合并日为合并方实际取得被合并方控制权的日期, 即被合并方的净资产和生产经营决策的控制权转移给合并方的日期。

(2) 被合并方于合并日及 2009 年末的财务状况:

	合并日账面价值	人民币千元 2009年12月31日 账面价值
可辨认资产:		
货币资金	99,407	169,841
应收票据	-	9,900
应收账款	300,515	276,909
预付账款	73,633	45,187
其他应收款	129,948	127,535
存货	28,874	19,407
长期股权投资	18,999	770
投资性房地产	4,697	4,792
固定资产	141,095	111,946
在建工程	39,570	30,511
长期待摊费用	389	309
递延所得税资产	2,739	4,332
其他非流动资产	-	21,293
小计	839,866	822,732
可辨认负债		
应付账款	314,319	289,598
预收账款	60,818	52,911
应付职工薪酬	1,112	6,949
应交税费	23,302	23,425
其他应付款	55,761	53,632
其他流动负债	56	-
小计	455,368	426,515
减: 少数股东权益	-	-
归属于本公司股东的权益	384,498	396,217
减: 购买对价	408,641	
初始投资成本超过按股权比例享有的净资产的账面价值	(24,143)	

(十一) 其他重要事项 - 续

1、企业合并 - 续

(一) 本集团作为同一控制下企业合并的合并方: - 续

2010 年 1-6 月, 本集团发生同一控制下的企业合并的基本情况如下: - 续

(2) 被合并方于合并日及 2009 年末的财务状况: - 续

本公司以支付现金方式为合并对价, 所支付对价的账面价值分别为:

	人民币千元 金额
合并对价	
现金	408,641
合计	408,641

	金额
作为合并对价的现金和现金等价物	408,641
减: 尚未支付的合并对价余额	408,641
本期实际支付的合并对价	-
减: 被合并子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	99,407
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	(99,407)

(3) 被合并方自合并当期期初至合并日经营成果及现金流量:

	人民币千元 合并期初至合并日
营业收入	356,810
业务成本及费用	366,937
利润总额	(10,127)
净利润	(11,719)
经营活动现金流量净额	(29,530)
投资活动现金流量净额	(43,624)
筹资活动现金流量净额	(480)
现金及现金等价物净减少额	(73,634)

(二) 本集团作为非同一控制下企业合并的合并方:

2010 年 1-6 月, 本集团发生非同一控制下的企业合并及以收购子公司形式收购资产的基本情况如下:

(1) 被合并方基本情况:

	商誉金额	商誉计算方法
被合并方		
RMA Energy Ltd	-	不适用
伊春鹿鸣矿业有限公司	-	不适用
青岛京西置业有限公司	-	不适用
合肥市建筑设计研究院有限公司	-	不适用
成都华丰应用地质开发有限公司	-	不适用

(十一) 其他重要事项 - 续**1、企业合并 - 续**

(二) 本集团作为非同一控制下企业合并的合并方: - 续

2010 年 1-6 月, 本集团发生非同一控制下的企业合并及以收购子公司形式收购资产的基本情况如下: - 续

(2) 被合并方主要财务信息:

人民币千元

	购买日		2009年12月31日 (未经审计)	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
可辨认资产				
货币资金	23,881	23,881	25,688	25,688
应收账款	10,420	10,420	10,484	10,484
预付款项	531	531	531	531
其他应收款	540	540	3,306	3,306
存货	63,880	63,884	63,880	63,880
固定资产	11,039	23,483	11,028	23,472
在建工程	29,483	29,483	29,344	29,344
无形资产(注 2)	130,338	1,002,828	130,338	1,002,828
小计	270,112	1,155,050	274,599	1,159,533
可辨认负债				
应付账款	18,091	18,091	18,091	18,091
预收款项	784	784	3,094	3,094
应付职工薪酬	895	895	895	895
应交税费	529	529	535	535
其他应付款	69,729	69,729	69,732	69,732
递延所得税负债	-	33,725	-	33,725
小计	90,028	123,753	92,347	126,072
净资产合计	180,084	1,031,297	182,252	1,033,461
减: 少数股东权益		204,182		
归属于本公司股东的权益		827,115		
减: 收购对价		827,115		
商誉/购买折价		-		

注 1: 本集团在本期共收购了 5 家子公司, 其中以收购股权形式收购资产的子公司在收购时点的可辨认资产公允价值为人民币 945,033 千元, 可辨认负债公允价值为人民币 83,833 千元, 净资产公允价值为人民币 861,200 千元; 收购业务的子公司之一, RMA Energy Ltd., 为一家澳大利亚证券交易所上市公司。

注 2: 收购日无形资产公允价值中有约人民币 830,000 千元是以收购子公司形式收购资产产生的采矿权, 剩余部分为收购业务中包含的探矿权等, 其中在收购 RMA Energy Ltd. 中包含的探矿权全部位于澳大利亚境内, 该探矿权的收购日公允价值尚在评估过程中, 预计将在年底前完成。

(十一) 其他重要事项**1、企业合并 - 续**

(二) 本集团作为非同一控制下企业合并的合并方： - 续

2010 年 1-6 月，本集团发生非同一控制下的企业合并及以收购子公司形式收购资产的基本情况如下： - 续

(2) 被合并方主要财务信息： - 续

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

	人民币千元	
	账面价值	公允价值
合并对价		
现金	772,055	772,055
非现金资产	55,060	55,060
合计	827,115	827,115

	人民币千元 金额
作为合并对价的现金和现金等价物	772,055
减：尚未支付的合并对价余额	169,699
本期实际支付的合并对价的现金和现金等价物	602,356
减：被合并子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	23,881
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	578,475

(3) 被合并方自购买日至合并当期期末的经营成果及现金净流量：

	人民币千元 购买日至 合并当期期末
营业收入	13,690
营业成本及费用	13,092
利润总额	598
净利润	(2,599)
经营活动现金净流量	(340,555)
投资活动现金净流量	101
筹资活动现金净流量	377,223
现金及现金等价物净增加额	36,769

(十一) 其他重要事项 - 续**2、其他****(1) 财务费用**

人民币千元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月 (已重述) (未经审阅)
利息支出	1,496,201	1,489,616
减：已资本化的利息费用	535,111	440,661
减：利息收入	559,746	419,716
汇兑差额	181,559	(659,843)
其他	138,275	133,086
合计	721,178	102,482

(2) 借款费用

人民币千元

项目	当期资本化的借 款费用金额	资本化率 (%)
存货	365,379	4.05-7.47
在建工程	13,274	4.78-5.31
无形资产	156,458	4.00-7.00
当期资本化借款费用小计	535,111	
计入当期损益的借款费用	961,090	
当期借款费用合计	1,496,201	

(3) 分部报告

本集团按《企业会计准则解释第 3 号》的规定确定报告分部并披露分部信息。

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

- 基建建设业务：主要产品包括铁路、公路、桥梁、隧道、城市轨道交通(包括地铁和轻轨)、房屋建筑、水利水电、港口、码头、机场和其他市政工程的建设；
- 勘察设计与咨询服务业务：主要包括就基建建设项目提供勘察、设计、咨询、研发、可行性研究和监理服务；
- 工程设备和零部件制造业务：主要包括道岔、桥梁钢结构和其他铁路相关设备和器材以及工程机械的设计、研发、制造和销售；
- 房地产开发业务：主要包括住房和商用房的开发、销售和管理；
- 其他业务：包括矿产资源开发，物资贸易和其他配套业务。

由于本集团未按经营分部管理所得税，故所得税不会分摊至各经营分部。

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

财务报表附注
截至 2010 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(十一) 其他重要事项 - 续

2、其他 - 续

(3) 分部报告 - 续

1> 分部报告信息

人民币千元

	基建建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备和 零部件制造	房地产开发	其他	分部间 相互抵销	合计
2010年1-6月							
对外营业收入	166,061,510	4,240,150	5,685,494	4,281,574	11,451,093	-	191,719,821
分部间营业收入	482,579	35,107	110,046	28,858	598,853	(1,255,443)	-
对外其他业务收入	724,253	8,445	80,946	22,909	165,898	-	1,002,451
分部间其他业务收入	-	-	-	-	41,170	(41,170)	-
分部营业收入合计	167,268,342	4,283,702	5,876,486	4,333,341	12,257,014	(1,296,613)	192,722,272
分部利润	3,848,875	389,473	421,489	379,918	206,091	(760,430)	4,485,416
其中：对合营企业投资收益	38,711	-	16,276	-	-	-	54,987
对联营企业投资收益	(122,432)	-	21	-	(12,325)	-	(134,736)
财务费用-利息支出	(966,520)	(46,679)	(9,737)	(9,367)	(244,192)	315,405	(961,090)
财务费用-利息收入	847,468	4,677	4,998	8,930	9,053	(315,380)	559,746
所得税费用							(932,387)
净利润							3,553,029
分部资产	234,802,946	6,674,269	14,202,979	43,747,835	54,973,069	(22,220,912)	332,180,186
其中：对合营企业投资	477,183	42,250	202,463	-	213,189	-	935,085
对联营企业投资	3,158,835	54,635	11	-	466,369	-	3,679,850
未分摊资产							2,794,273
资产总额							334,974,459
分部负债	206,995,075	4,888,590	9,312,394	31,447,808	37,114,141	(24,575,878)	265,182,130
未分摊负债							1,131,614
负债总额							266,313,744

(十一) 其他重要事项 - 续

2、其他 - 续

(3) 分部报告 - 续

1) 分部报告信息 - 续

人民币千元

	基建建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备和 零部件制造	房地产开发	其他	分部间 相互抵销	合计
2010年1-6月							
补充信息							
-折旧和摊销费用	2,059,150	73,715	109,959	26,823	229,716	-	2,499,363
-资产减值损失	98,981	2,429	10,420	5,785	148,381	-	265,996
-资本性支出	3,056,415	154,400	112,022	12,820	1,106,136	-	4,441,793
-其中： 在建工程支出	506,738	74,208	94,389	-	88,680	-	764,015
购置固定资产支出	2,445,348	79,762	17,633	12,820	4,678	-	2,560,241
购置无形资产支出	99,609	430	-	-	1,012,778	-	1,112,817
购置投资性物业支出	4,720	-	-	-	-	-	4,720

(十一) 其他重要事项 - 续

2、其他 - 续

(3) 分部报告 - 续

1> 分部报告信息 - 续

人民币千元

	基建建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备和 零部件制造	房地产开发	其他	分部间 相互抵销	合计
2009年1-6月							
(已重述)(未经审阅)							
对外营业收入	131,573,931	3,162,760	4,654,621	1,670,863	5,834,999	-	146,897,174
分部间营业收入	874,119	26,488	462,175	221	926,596	(2,289,599)	-
对外其他业务收入	753,069	7,594	130,833	16,777	313,507	-	1,221,780
分部间其他业务收入	-	-	-	-	14,296	(14,296)	-
分部营业收入合计	133,201,119	3,196,842	5,247,629	1,687,861	7,089,398	(2,303,895)	148,118,954
分部利润	3,655,472	297,240	305,905	318,713	43,920	(573,871)	4,047,379
其中：对合营企业投资收益	(2,122)	-	5,600	(397)	(5,456)	-	(2,375)
对联营企业投资收益	11,726	10,814	4,126	1,570	(4,455)	-	23,781
财务费用-利息支出	(964,453)	(69,889)	(19,076)	(9,283)	(6,851)	20,597	(1,048,955)
财务费用-利息收入	363,521	6,219	4,537	62,593	3,457	(20,611)	419,716
所得税费用							(831,039)
净利润							3,216,340
分部资产	203,291,182	6,886,567	12,454,067	30,475,699	35,629,882	(8,309,257)	280,428,140
其中：对合营企业投资	352,653	-	133,084	53,008	202,869	-	741,614
对联营企业投资	3,018,584	138,128	40,520	411,576	70,104	-	3,678,912
未分摊资产							2,274,447
资产总额							282,702,587
分部负债	172,005,595	5,114,409	8,620,361	21,490,828	21,203,104	(11,059,749)	217,374,548
未分摊负债							462,297
负债总额							217,836,845

(十一) 其他重要事项 - 续

2、其他 - 续

(3) 分部报告 - 续

1> 分部报告信息 - 续

人民币千元

	基建建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备和 零部件制造	房地产开发	其他	分部间 相互抵销	合计
2009年1-6月 (已重述)(未经审阅)							
补充信息							
-折旧和摊销费用	1,888,327	64,505	87,751	11,943	101,934	-	2,154,460
-资产减值损失	182,132	1,929	6,911	(886)	2,613	-	192,699
-资本性支出	4,528,616	116,038	79,893	63,444	1,974,191	-	6,762,182
-其中：在建工程支出	874,944	21,912	29,677	-	6,195	-	932,728
购置固定资产支出	3,608,361	91,683	50,216	63,316	242,570	-	4,056,146
购置无形资产支出	45,311	2,443	-	128	1,725,426	-	1,773,308
购置投资性物业支出	-	-	-	-	-	-	-

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

(十一) 其他重要事项 - 续**2、其他 - 续****(3) 分部报告 - 续**

2> 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

人民币千元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月 (已重述) (未经审阅)
来源于中国内地的对外交易收入	183,430,222	140,717,293
来源与香港及澳门地区的对外交易收入	142,541	137,973
来源于其他国家的对外交易收入	9,149,509	7,263,688
小计	192,722,272	148,118,954

人民币千元

项目	2010年6月30日	2009年6月30日 (已重述) (未经审阅)
位于本国的非流动资产	74,987,749	62,325,607
位于香港及澳门地区的非流动资产	87,752	23,480
位于其他国家的非流动资产	1,894,213	879,512
小计	76,969,714	63,228,599

3> 对主要客户的依赖程度

来自基建建设分部的主要客户的收入约为人民币 91,638,696 千元, 约占本集团 2010 年 1-6 月营业收入的 47.61%(2009 年 1-6 月: 48.23%)。

本集团主要客户系政府部门及其下属国有企业及国有控股公司, 除此之外, 本集团并无单一客户收入占集团总收入比例超过 10%以上。由于本集团为可以向该主要客户提供大型项目施工服务的具有相关资质的主要供应商之一, 故管理层认为不会有此带来主要客户依赖性风险。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币千元

项目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币(千元)	折算率	人民币金额	外币(千元)	折算率	人民币金额
现金			3,943			2,461
人民币	-	-	2,696	-	-	1,702
美元	137	6.7909	930	96	6.8282	658
其他	-	-	317	-	-	101
银行存款			7,119,747			12,598,864
人民币	-	-	3,353,029	-	-	6,657,820
美元	237,837	6.7909	1,615,110	429,157	6.8282	2,930,413
港币	16,225	0.8724	14,154	22,559	0.8805	19,863
欧元	830	8.2710	6,863	760	9.7971	7,443
澳大利亚元	362,784	5.7608	2,089,925	485,196	6.1294	2,973,962
其他	-	-	40,666	-	-	9,363
其他货币资金			40			40
人民币	-	-	40	-	-	40
合计			7,123,730			12,601,365

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

人民币千元

种类	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	1,661,845	73	-	-	3,282,925	83	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大应收账款	621,512	27	(7,988)	100	690,716	17	(7,988)	100
合计	2,283,357	100	(7,988)	100	3,973,641	100	(7,988)	100

本公司将前五大应收账款余额以及占应收账款合计 10%以上的余额确认为单项金额重大的应收账款。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(1) 应收账款按种类披露 - 续
应收账款账龄分析如下:

人民币千元

账龄	2010年6月30日				2009年12月31日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,560,188	68	(2,683)	1,557,505	3,318,173	83	(338)	3,317,835
1 至 2 年	192,022	9	(59)	191,963	602,040	15	(1,078)	600,962
2 至 3 年	504,867	22	(25)	504,842	38,178	1	-	38,178
3 年以上	26,280	1	(5,221)	21,059	15,250	1	(6,572)	8,678
合计	2,283,357	100	(7,988)	2,275,369	3,973,641	100	(7,988)	3,965,653

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

人民币千元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	1,661,845	-	-

(3) 应收账款金额前五名单位情况

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	第三方	917,253	3 年以内	41
客户 2	第三方	409,646	1 年以内	18
中铁佛山投资发展有限公司	子公司	118,085	3 年以内	5
客户 4	第三方	142,723	2 年以内	6
客户 5	第三方	74,138	2 年以内	3
合计		1,661,845		73

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

人民币千元

种类	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	5,320,936	51	-	-	5,680,875	48	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	5,209,795	49	(16,864)	100	6,202,398	52	(16,639)	100
合计	10,530,731	100	(16,864)	100	11,883,273	100	(16,639)	100

本公司将前五大其他应收款余额以及占其他应收款合计 10% 以上的余额确认为单项金额重大的其他应收款。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、其他应收款 - 续

(1) 其他应收款按种类披露 - 续

其他应收款账龄分析如下:

人民币千元

账龄	2010年6月30日				2009年12月31日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	10,058,009	95	(656)	10,057,353	11,194,772	94	(11)	11,194,761
1 至 2 年	224,780	2	(4)	224,776	413,159	3	(22)	413,137
2 至 3 年	215,806	2	(126)	215,680	241,928	2	(493)	241,435
3 年以上	32,136	1	(16,078)	16,058	33,414	1	(16,113)	17,301
合计	10,530,731	100	(16,864)	10,513,867	11,883,273	100	(16,639)	11,866,634

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

人民币千元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	5,320,936	-	-

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中铁五局(集团)有限公司	子公司	1,355,214	2 年以内	13
中铁三局集团有限公司	子公司	1,114,953	2 年以内	11
中铁大桥局集团有限公司	子公司	1,067,862	1 年以内	10
中铁七局集团有限公司	子公司	945,885	2 年以内	9
中铁资源集团有限公司	子公司	837,022	2 年以内	8
合计		5,320,936		51

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币千元

账龄	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1, 193, 177	96	1, 227, 472	95
1 至 2 年	43, 574	4	69, 470	5
合计	1, 236, 751	100	1, 296, 942	100

账龄一年以上的预付款项主要系预付的尚未完工的分包工程款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
中铁一局集团有限公司	子公司	210, 984	1 年以内	预付工程款
中铁十局集团有限公司	子公司	176, 546	1 年以内	预付工程款
中铁三局集团有限公司	子公司	115, 776	1 年以内	预付工程款
预付单位 4	第三方	85, 592	1 年以内	预付工程款
预付单位 5	第三方	66, 810	1 年以内	预付材料款
合计		655, 708		

(3) 预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东的款项。

(4) 预付款项按客户类别披露如下:

人民币千元

类别	2010年6月30日	2009年12月31日
单项金额重大的预付账款	655, 708	740, 722
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的预付账款	-	-
其他不重大的预付账款	581, 043	556, 220
合计	1, 236, 751	1, 296, 942

5、长期股权投资

人民币千元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
按权益法核算的长期股权投资		
— 对联营企业投资	2, 104, 838	2, 188, 586
— 对合营企业投资	53, 727	42, 202
按成本法核算的长期股权投资		
— 对子公司投资	54, 751, 535	47, 362, 004
— 其他股权投资	2, 000, 000	2, 000, 000
合计	58, 910, 100	51, 592, 792
减: 长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资净额	58, 910, 100	51, 592, 792

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、长期股权投资 - 续

(1) 本公司对子公司及其他股权投资详细情况如下:

人民币千元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期 现金红利
中国海外工程有限公司	成本法	1,372,804	1,171,975	200,829	1,372,804	100	100	不适用	-	-	30,586
中铁一局集团有限公司	成本法	3,441,738	2,349,793	1,091,945	3,441,738	100	100	不适用	-	-	2,413
中铁二局集团有限公司	成本法	6,392,700	6,392,700	-	6,392,700	100	100	不适用	-	-	-
中铁三局集团有限公司	成本法	2,389,179	1,549,367	839,812	2,389,179	100	100	不适用	-	-	42,888
中铁四局集团有限公司	成本法	2,668,099	2,515,099	153,000	2,668,099	100	100	不适用	-	-	60,559
中铁五局(集团)有限公司	成本法	2,886,185	2,886,185	-	2,886,185	100	100	不适用	-	-	30,810
中铁六局集团有限公司	成本法	2,148,163	2,148,163	-	2,148,163	100	100	不适用	-	-	11,557
中铁七局集团有限公司	成本法	1,938,222	1,691,708	246,514	1,938,222	100	100	不适用	-	-	154,420
中铁八局集团有限公司	成本法	2,496,579	2,035,579	461,000	2,496,579	100	100	不适用	-	-	(17,338)
中铁九局集团有限公司	成本法	1,547,393	902,393	645,000	1,547,393	100	100	不适用	-	-	6,898
中铁十局集团有限公司	成本法	1,391,651	1,108,651	283,000	1,391,651	100	100	不适用	-	-	5,810
中铁大桥局集团有限公司	成本法	2,559,818	2,556,771	3,047	2,559,818	100	100	不适用	-	-	10,158
中铁电气化局集团有限公司	成本法	2,569,662	2,221,870	347,792	2,569,662	100	100	不适用	-	-	(4,963)
中铁建工集团有限公司	成本法	2,390,512	1,407,915	982,597	2,390,512	100	100	不适用	-	-	64,477
中铁隧道集团有限公司	成本法	2,581,080	1,814,516	766,564	2,581,080	100	100	不适用	-	-	22,637
中铁国际经济合作有限公司	成本法	675,000	675,000	-	675,000	75	75	不适用	-	-	-
中铁二院工程集团有限责任公司	成本法	1,282,769	1,022,818	259,951	1,282,769	100	100	不适用	-	-	47,859
中铁工程设计咨询集团有限公司	成本法	623,830	526,072	97,758	623,830	100	100	不适用	-	-	17,425
中铁大桥勘测设计院有限公司	成本法	95,895	87,723	8,172	95,895	100	100	不适用	-	-	1,530
中铁西南科学研究院有限公司	成本法	108,600	108,600	-	108,600	100	100	不适用	-	-	13,469
中铁西北科学研究院有限公司	成本法	139,654	122,788	16,866	139,654	100	100	不适用	-	-	2,855
华铁工程咨询有限责任公司	成本法	34,035	27,834	6,201	34,035	100	100	不适用	-	-	6,201
中铁山桥集团有限公司	成本法	1,248,620	1,091,631	156,989	1,248,620	100	100	不适用	-	-	61,729
中铁宝桥集团有限公司	成本法	2,068,973	1,925,123	143,850	2,068,973	100	100	不适用	-	-	43,569
中铁科工集团有限公司	成本法	687,927	685,574	2,353	687,927	100	100	不适用	-	-	-

财务报表附注
截至 2010 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、长期股权投资 - 续

(1) 本公司对子公司及其他股权投资详细情况如下： - 续

人民币千元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中铁置业集团有限公司	成本法	2,352,347	2,179,908	172,439	2,352,347	100	100	不适用	-	-	28,190
中铁信托有限责任公司	成本法	1,270,454	1,171,444	99,010	1,270,454	79	79	不适用	-	-	-
北京程诚源财务服务中心	成本法	98,659	98,659	(98,659)	-	100	100	不适用	-	-	10,571
北京燕丰饭店有限公司	成本法	4,089	4,089	-	4,089	100	100	不适用	-	-	-
中铁人才交流服务中心	成本法	809	809	-	809	100	100	不适用	-	-	9
广西岑兴高速公路发展有限公司	成本法	1,013,501	924,451	89,050	1,013,501	85	85	不适用	-	-	-
广西全兴高速公路发展有限公司	成本法	255,050	255,050	-	255,050	75	75	不适用	-	-	-
中铁菏泽德商高速公路建设发展有限公司	成本法	984,863	984,863	-	984,863	90	90	不适用	-	-	-
中铁西南投资管理有限公司	成本法	427,457	416,883	10,574	427,457	100	100	不适用	-	-	-
中铁南方投资发展有限公司	成本法	400,000	400,000	-	400,000	100	100	不适用	-	-	123
中铁佛山投资发展有限公司	成本法	150,000	150,000	-	150,000	100	100	不适用	-	-	-
中铁资源集团有限公司	成本法	1,519,379	1,500,000	19,379	1,519,379	100	100	不适用	-	-	19,379
中铁海西投资发展有限公司	成本法	200,000	200,000	-	200,000	100	100	不适用	-	-	-
中国中铁隧道装备制造制造有限公司	成本法	50,000	50,000	-	50,000	50	50	不适用	-	-	-
中铁港航工程局有限公司(注)	成本法	384,498	-	384,498	384,498	100	100	不适用	-	-	-
子公司小计		54,850,194	47,362,004	7,389,531	54,751,535				-	-	673,821
刚果公路管理公司	权益法	3,159	42,202	11,525	53,727	45	45	不适用	-	-	-
合营公司小计		3,159	42,202	11,525	53,727				-	-	-
临策铁路有限责任公司	权益法	417,600	417,600	(11,695)	405,905	29	29	不适用	-	-	-
铁道第三勘察设计院集团有限公司	权益法	222,806	288,369	24,120	312,489	30	30	不适用	-	-	-
云南富砚高速公路有限公司	权益法	1,682,000	1,482,617	(96,173)	1,386,444	90	附注(六)15	附注(六)15	-	-	-
联营公司小计		2,322,406	2,188,586	(83,748)	2,104,838				-	-	-
太中银铁路有限公司	成本法	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000	18	18	不适用	-	-	-
其他股权投资小计		2,000,000	2,000,000	-	2,000,000				-	-	-
合计		59,175,759	51,592,792	7,317,308	58,910,100						673,821

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、长期股权投资 - 续

(1) 本公司对子公司及其他股权投资详细情况如下： - 续

注：本公司于 2010 年从中铁工购入其持有的中铁港航工程局有限公司 100%的股权，使其成为本公司的子公司。

(2) 对主要合营及联营公司投资

人民币千元

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司 持股比例 (%)	本公司在被投资单位 表决权比例 (%)	期末 资产总额	期末 负债总额	期末 净资产总额	本期营业 收入总额	本期 净利润
刚果公路管理公司	刚果民主共和国	高速公路运营、管理	100 万 美元	45	45	313,196	196,724	116,472	51,751	25,611
临策铁路有限责任公司	内蒙古	临策铁路的投资、运营	1,440,000	29	29	4,986,854	3,571,272	1,415,582	-	(40,327)
铁道第三勘察设计院集团有限公司	天津	铁路、公路、城市轨道交通工程的勘察、设计、咨询等	660,000	30	30	2,556,529	1,516,518	1,040,011	1,627,422	80,399
云南富砚高速公路有限公司	云南	高速公路投资、建设、经营和管理	400,000	90	附注(六)14	8,013,641	5,652,048	2,361,593	61,364	(106,857)

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、应付账款

(1) 应付账款明细

项目	人民币千元	
	2010年6月30日	2009年12月31日
应付工程进度款	3,188,659	2,513,431
应付质保金	1,174,420	1,068,725
应付材料采购款	290,225	230,545
应付劳务费	125,533	93,540
应付工程设计咨询费	789	789
其他	44,483	12,666
合计	4,824,109	3,919,696

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

7、预收款项

(1) 预收款项明细

项目	人民币千元	
	2010年6月30日	2009年12月31日
预收工程款	4,097,064	5,916,947
建造合同已结算未完工款	197,256	607,825
预收材料款	9,240	4,824
其他	-	13,081
合计	4,303,560	6,542,677

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

8、其他应付款

(1) 其他应付款明细如下:

项目	人民币千元	
	2010年6月30日	2009年12月31日
应付长期资产采购款	2,655,564	4,370,955
应付子公司存入内部资金中心存款	1,738,413	883,937
无息拆借资金	294,536	275,128
保证金	142,041	153,155
应付代垫款	225,359	153,829
押金	7,489	10,112
应付股票/债券发行费用	-	1,593
其他	169,596	251,438
合计	5,232,998	6,100,147

(2) 本报告期末其他应付款中包含应付中铁工款项余额人民币 413,218 千元, 无其他应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、未分配利润

项目	人民币千元	
	金额	
2010 年 1-6 月		
上年末未分配利润	2,701,505	
期初未分配利润	2,701,505	
加: 本期净利润	672,439	
减: 应付普通股股利	1,341,894	
本期期末未分配利润	2,032,050	
2009 年 1-6 月(未经审阅)		
上年末未分配利润	(1,919,050)	
期初未分配利润	(1,919,050)	
加: 本期净利润	3,408,236	
本期期末未分配利润	1,489,186	

10、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	人民币千元	
	2010年1-6月	2009年1-6月 (未经审阅)
主营业务收入	8,166,453	9,433,130
其他业务收入	748,976	430,599
营业成本	8,605,113	9,596,330

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	2010年1-6月		2009年1-6月(未经审阅)	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基建建设	8,166,453	7,871,032	9,433,130	9,184,534

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	2010年1-6月		2009年1-6月(未经审阅)	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国内地	6,048,978	5,898,341	9,265,584	9,030,458
香港和澳门	-	-	-	-
海外	2,117,475	1,972,691	167,546	154,076
合计	8,166,453	7,871,032	9,433,130	9,184,534

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

10、营业收入、营业成本 - 续

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	人民币千元
		占本公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	2,402,469	27
客户 2	2,038,525	23
客户 3	2,011,223	22
客户 4	242,253	3
客户 5	106,253	1
合计	6,800,723	76

11、合同项目收入

主要固定造价合同

合同项目	合同金额	累计 已发生成本	累计 已确认毛利	人民币千元
				已办理 结算的金额
客户 1	46,983,028	1,984,703	130,774	2,115,477
客户 2	22,733,040	20,013,784	279,226	19,688,453
小计	69,716,068	21,998,487	410,000	21,803,930

项目	2010年1-6月	2009年1-6月 (未经审阅)
于资产负债表日的在建合同工程:		
作为流动资产记入存货的已完工尚未结算款	2,720,032	3,036,821
作为流动负债记入预收款项的已结算尚未完工款(附注(十二)7)	(197,256)	(62,633)
合计	2,522,776	2,974,188
在建合同工程分析:		
累计发生成本	42,693,528	24,521,281
已确认毛利	1,250,848	746,402
减: 已办理结算款	(41,421,600)	(22,293,495)
合计	2,522,776	2,974,188

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

12、财务费用

	人民币千元	
	2010年1-6月	2009年1-6月 (未经审阅)
利息支出	162,690	168
减：利息收入	394,281	172,473
汇兑差额	165,582	(679,263)
其他	(10,622)	5,481
合计	(76,631)	(846,087)

13、投资收益

(1) 投资收益明细情况

	人民币千元	
项目	2010年1-6月	2009年1-6月 (未经审阅)
长期股权投资收益	597,304	2,554,645
-成本法核算的长期股权投资收益	673,821	2,543,833
-权益法核算的长期股权投资收益	(72,223)	10,812
-处置长期股权投资产生的投资收益	(4,294)	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	1,535
其他	5,816	8,435
合计	603,120	2,564,615

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益前五名情况

	人民币千元	
被投资单位	2010年1-6月	2009年1-6月 (未经审阅)
中铁七局集团有限公司	154,420	176,197
中铁建工集团有限公司	64,477	221,372
中铁山桥集团有限公司	61,729	157,001
中铁四局集团有限公司	60,559	178,566
中铁二院工程集团有限责任公司	47,859	118,050
合计	389,044	851,186

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

	人民币千元	
被投资单位	2010年1-6月	2009年1-6月 (未经审阅)
铁道第三勘察设计院集团有限公司	24,120	10,812
刚果公路管理公司	11,525	-
云南富砚高速公路有限公司	(96,173)	-
临策铁路有限责任公司	(11,695)	-
合计	(72,223)	10,812

上述投资收益汇回不存在有重大限制。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

14、所得税费用

项目	人民币千元	
	2010年1-6月	2009年1-6月 (未经审阅)
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税调整	12,044	149,322
合计	12,044	149,322

所得税费用与会计利润的调节表如下:

	人民币千元	
	2010年1-6月	2009年1-6月 (未经审阅)
会计利润	684,483	3,557,558
按 25% 的税率计算的所得税费用(上年度: 25%)	171,121	889,390
不可抵扣费用的纳税影响	883	380
免税收入的纳税影响	(150,400)	(641,154)
在其他地区的分公司税率不一致的影响	-	(99,294)
其他	(9,560)	-
合计	12,044	149,322

15、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	人民币千元	
	2010年1-6月	2009年1-6月 (未经审阅)
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	672,439	3,408,236
加: 资产减值准备	104,535	1,822
固定资产折旧	8,075	4,069
无形资产摊销	14,081	3,201
投资性房地产折旧	1,603	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	880	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	8,701	(18,074)
财务费用(收益以“-”号填列)	(66,009)	(851,569)
投资损失(收益以“-”号填列)	(603,120)	(2,564,615)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	12,044	149,323
存货的减少(增加以“-”号填列)	(16,051)	(299)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(336,925)	(2,527,822)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(1,193,927)	1,714,015
经营活动产生的现金流量净额	(1,393,674)	(681,713)

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

15、现金流量表补充资料 - 续

(1) 现金流量表补充资料 - 续

人民币千元

补充资料	2010年1-6月	2009年1-6月 (未经审阅)
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7, 123, 690	14, 673, 582
减：现金的期初余额	12, 601, 325	17, 582, 147
现金及现金等价物净增加额	(5, 477, 635)	(2, 908, 565)

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币千元

项目	2010年6月30日	2009年6月30日 (未经审阅)
现金	7, 123, 690	14, 673, 582
其中：库存现金	3, 943	4, 589
可随时用于支付的银行存款	7, 119, 747	14, 668, 993

(十三) 财务报表之批准

本公司的合并及公司财务报表于 2010 年 8 月 30 日已经本公司董事会批准。

1、非经常性损益明细表

项目	人民币千元 金额
非流动资产处置损益	47,346
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	95,997
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	42,231
非货币性资产交换损益	-
债务重组损益	835
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	(11,719)
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	23,284
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,294
处置长期股权投资收益	80,305
H 股募集资金汇兑损失	(199,801)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
所得税影响额	(14,609)
少数股东权益影响额(税后)	(20,721)
合计	64,442

2、境内外会计准则下会计数据差异

	净利润		净资产	
	2010年1-6月	2009年1-6月 (已重述) (未经审阅)	2010年6月30日	2009年12月31日 (已重述)
按中国会计准则	3,553,029	3,216,340	68,660,715	66,755,542
按国际财务报告准则调整的项目及金额				
股权分置流通权	-	-	(171,364)	(171,364)
按国际财务报告准则	3,553,029	3,216,340	68,489,351	66,584,178

	归属于母公司股东的净利润		归属于母公司股东权益	
	2010年1-6月	2009年1-6月 (已重述) (未经审阅)	2010年6月30日	2009年12月31日 (已重述)
按中国会计准则	3,285,493	3,081,311	62,660,925	61,335,736
按国际财务报告准则调整的项目及金额				
股权分置流通权	-	-	(171,364)	(171,364)
按国际财务报告准则	3,285,493	3,081,311	62,489,561	61,164,372

3、净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.30	0.15	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.23	0.15	不适用

第九节 备查文件目录

1. 载有法定代表人签名的半年度报告；
2. 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
3. 报告期内在中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
4. 公司在香港联合交易所主板公布的 2010 年半年度报告。

中国中铁股份有限公司
董事长：李长进
二〇一〇年八月三十日