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。

中國交通建設股份有限公司

CHINA COMMUNICATIONS CONSTRUCTION COMPANY LIMITED

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份編號：1800)

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)條而發表。

以下為中國交通建設股份有限公司於上海證券交易所網站刊發之《中國交通建設股份有限公司2010年6月30日止6個月期間財務報表》，僅供參閱。

承董事會命
中國交通建設股份有限公司
劉文生
聯席公司秘書

中國北京，二零一零年九月一日

於本公告日期，本公司董事為周紀昌、孟鳳朝、傅俊元、張長富、陸紅軍#、袁耀輝#、鄒喬#及劉章民#。

\# *獨立非執行董事*

中国交通建设股份有限公司

2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

中国交通建设股份有限公司

2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

	页码
合并资产负债表	1 - 2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司资产负债表	6 - 7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11 - 117

中国交通建设股份有限公司

2010年6月30日合并资产负债表
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资　　产	附注	2010年6月30日 合并 (未经审计)	2009年12月31日 合并 (经审计)
流动资产			
货币资金	五(1)	28,561,902,803	34,515,592,103
交易性金融资产	五(2)	193,235,063	115,743,359
应收票据	五(3)	715,175,195	773,435,041
应收账款	五(4)	46,264,114,512	37,825,445,063
预付款项	五(6)	14,615,338,552	11,903,903,347
应收利息		2,517,154	2,466,796
应收股利		188,814,655	35,712,004
其他应收款	五(5)	12,403,938,826	10,216,067,153
存货	五(7)	73,338,060,249	60,605,797,092
一年内到期的非流动资产	五(9)	8,843,582,077	8,204,277,191
其他流动资产		251,350,466	206,052,630
流动资产合计		185,378,029,552	164,404,491,779
非流动资产			
可供出售金融资产	五(8)	13,515,248,826	16,371,018,008
长期应收款	五(9)	17,063,381,301	14,022,993,871
长期股权投资	五(10)	5,728,364,264	5,246,581,116
投资性房地产	五(11)	682,890,211	688,218,395
固定资产	五(12)	40,291,925,189	38,067,327,671
在建工程	五(13)	9,499,189,485	9,910,988,744
无形资产	五(14)	18,425,570,919	16,436,113,454
开发支出		9,520	1,350
商誉	五(15)	5,184,023	5,184,023
长期待摊费用		126,148,678	125,497,954
递延所得税资产	五(29)	1,558,041,727	1,389,496,516
其他非流动资产	五(16)	1,291,169,761	1,270,192,582
非流动资产合计		108,187,123,904	103,533,613,684
资产总计		293,565,153,456	267,938,105,463

中国交通建设股份有限公司

2010年6月30日合并资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2010年6月30日 合并 (未经审计)	2009年12月31日 合并 (经审计)
流动负债			
短期借款	五(17)(a)	28,027,173,305	24,360,199,479
交易性金融负债	五(2)	52,928,764	77,499,056
应付票据	五(18)	4,791,078,754	5,046,477,400
应付账款	五(19)	64,965,623,642	53,856,633,956
预收款项	五(20)	53,639,183,566	47,032,725,552
应付职工薪酬	五(21)	1,097,054,541	1,234,559,600
应交税费	五(22)	4,842,498,109	4,319,297,541
应付利息		552,499,418	460,608,891
应付股利	五(23)	1,776,708,197	82,170,934
其他应付款	五(24)	7,494,361,785	6,808,940,453
一年内到期的非流动负债	五(25)	12,972,638,176	7,470,346,029
其他流动负债	五(26)	4,363,282,091	4,155,052,696
流动负债合计		184,575,030,348	154,904,511,587
非流动负债			
长期借款	五(17)(b)	19,455,201,595	16,805,205,733
应付债券	五(27)	12,093,308,151	17,085,510,114
长期应付款	五(28)	4,905,709,143	4,428,925,428
专项应付款	五(29)	292,223,244	258,198,332
预计负债	五(30)	302,542,607	365,061,098
递延所得税负债	五(31)	2,659,402,137	3,519,972,264
其他非流动负债		250,753,727	121,455,619
非流动负债合计		39,959,140,604	42,584,328,588
负债合计		224,534,170,952	197,488,840,175
股东权益			
股本	五(32)	14,825,000,000	14,825,000,000
资本公积	五(33)	24,964,647,266	27,845,621,261
专项储备	五(34)	764,822,541	557,246,695
盈余公积	五(35)	494,697,212	494,697,212
未分配利润	五(36)	16,888,699,152	14,937,826,836
外币报表折算差额		38,537,812	64,856,478
归属于母公司股东权益合计		57,976,403,983	58,725,248,482
少数股东权益	五(37)	11,054,578,521	11,724,016,806
股东权益合计		69,030,982,504	70,449,265,288
负债和股东权益总计		293,565,153,456	267,938,105,463

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中国交通建设股份有限公司

截至2010年6月30日止6个月期间合并利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	截至2010年6月30日止6个月期间合并(未经审计)	截至2009年6月30日止6个月期间合并(未经审计)
一、营业收入	五(38)	120,275,003,657	97,969,025,750
减：营业成本	五(38)	(107,490,215,974)	(87,122,579,005)
营业税金及附加	五(39)	(3,155,041,577)	(2,333,878,959)
销售费用		(276,145,576)	(218,261,653)
管理费用	五(40)	(3,941,370,507)	(3,425,886,136)
财务费用	五(41)	(900,982,403)	(623,589,731)
资产减值损失	五(42)	(136,717,894)	(297,419,604)
减：公允价值变动收益/(损失)	五(43)	40,819,205	(677,101,303)
投资收益	五(44)	265,052,117	847,130,929
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		55,449,818	14,224,031
二、营业利润		4,680,401,048	4,117,440,288
加：营业外收入	五(45)(a)	238,870,255	238,711,941
减：营业外支出	五(45)(b)	(110,163,031)	(59,064,088)
其中：非流动资产处置损失		(36,238,600)	(6,412,490)
三、利润总额		4,809,108,272	4,297,088,141
减：所得税费用	五(46)	(1,097,410,881)	(867,181,305)
四、净利润		3,711,697,391	3,429,906,836
归属于母公司股东的净利润		3,672,052,807	2,842,759,216
少数股东损益		39,644,584	587,147,620
五、每股收益	五(47)		
基本每股收益		0.25	0.19
稀释每股收益		0.25	0.19
六、其他综合收益	五(48)	(2,930,308,200)	4,146,758,477
七、综合收益总额		781,389,191	7,576,665,313
归属于母公司股东的综合收益总额		760,625,223	7,003,916,348
归属于少数股东的综合收益总额		20,763,968	572,748,965

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中国交通建设股份有限公司

截至2010年6月30日止6个月期间合并现金流量表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	截至2010年6月30日止6个月期间合并(未经审计)	截至2009年6月30日止6个月期间合并(未经审计)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		115,757,814,092	101,966,010,596
收到的税费返还		763,113,958	1,616,030,687
收到其他与经营活动有关的现金		814,852,299	286,910,198
经营活动现金流入小计		117,335,780,349	103,868,951,481
购买商品、接受劳务支付的现金		(104,621,711,421)	(88,026,724,226)
支付给职工以及为职工支付的现金		(8,841,283,713)	(8,345,267,559)
支付的各项税费		(4,509,687,011)	(3,540,636,472)
支付其他与经营活动有关的现金		(3,497,683,424)	(2,714,934,271)
经营活动现金流出小计		(121,470,365,569)	(102,627,562,528)
经营活动产生的现金流量净额	五(49)(a)	(4,134,585,220)	1,241,388,953
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		26,862,135	33,962,738
取得投资收益所收到的现金		76,506,973	56,576,749
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		454,385,730	129,116,434
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		126,390,252	329,186,995
投资活动现金流入小计		684,145,090	548,842,916
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(6,049,841,024)	(9,116,095,227)
投资支付的现金		(2,092,568,367)	(232,737,478)
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		(8,087,352,256)	(9,348,832,705)
投资活动产生的现金流量净额		(7,403,207,166)	(8,799,989,789)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		10,472,021	48,816,875
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,472,021	48,816,875
取得借款收到的现金		20,707,307,577	38,496,218,081
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		20,717,779,598	38,545,034,956
偿还债务所支付的现金		(13,726,452,913)	(31,021,390,908)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,275,257,394)	(1,258,555,465)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(73,821,859)	(85,071,653)
支付其他与筹资活动有关的现金		(239,968,102)	-
筹资活动现金流出小计		(15,241,678,409)	(32,279,946,373)
筹资活动产生的现金流量净额		5,476,101,189	6,265,088,583
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(87,552,198)	(2,188,829)
五、现金及现金等价物净减少额	五(49)(c)	(6,149,243,395)	(1,295,701,082)
加：期初现金及现金等价物余额		33,817,124,677	26,277,719,962
六、期末现金及现金等价物余额	五(49)(d)	27,667,881,282	24,982,018,880

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周昌纪印　　主管会计工作的负责人：傅元俊印　　会计机构负责人：李青岸印

中国交通建设股份有限公司

截至2010年6月30日止6个月期间合并股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	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	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
2008年12月31日期末余额		14,825,000,000	20,063,913,676	-	-	322,720,601	9,936,540,781	23,262,914	11,193,894,617	56,365,332,589
会计政策变更	二(29)		119,633,374		238,707,381	(6,012,273)	(181,489,080)		(115,352,586)	55,486,816
2009年1月1日期初余额(经重列)		14,825,000,000	20,183,547,050	-	238,707,381	316,708,328	9,755,051,701	23,262,914	11,078,542,031	56,420,819,405
截至2009年6月30日止6个月期间增减变动额(未经审计)		-	4,175,169,754	-	168,812,318	6,992,066	1,382,917,150	(15,269,171)	550,807,094	6,269,429,211
净利润		-	-	-	-	-	2,842,759,216	-	587,147,620	3,429,906,836
其他综合收益	五(48)	-	4,176,426,303	-	-	-	-	(15,269,171)	(14,398,655)	4,146,758,477
股东投入和减少资本		-	(1,256,549)	-	-	-	-	-	44,464,052	43,207,503
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	48,816,875	48,816,875
其他		-	(1,256,549)	-	-	-	-	-	(4,352,823)	(5,609,372)
专项储备提取和使用	五(34)	-	-	-	168,812,318	-	-	-	18,665,730	187,478,048
提取专项储备		-	-	-	626,277,374	-	-	-	22,397,785	648,675,159
使用专项储备		-	-	-	(457,465,056)	-	-	-	(3,732,055)	(461,197,111)
利润分配		-	-	-	-	6,992,066	(1,459,842,066)	-	(85,071,653)	(1,537,921,653)
提取盈余公积	五(35)	-	-	-	-	6,992,066	(6,992,066)	-	-	-
对股东的分配	五(36)	-	-	-	-	-	(1,452,850,000)	-	(85,071,653)	(1,537,921,653)
2009年6月30日期末余额(未经审计)		14,825,000,000	24,358,716,804	-	407,519,699	323,700,394	11,137,968,851	7,993,743	11,629,349,125	62,690,248,616
2010年1月1日期初余额(经审计)		14,825,000,000	27,845,621,261	-	557,246,695	494,697,212	14,937,826,836	64,856,478	11,724,016,806	70,449,265,288
截至2010年6月30日止6个月期间增减变动额(未经审计)		-	(2,880,973,995)	-	207,575,846	-	1,950,872,316	(26,318,666)	(669,438,285)	(1,418,282,784)
净利润		-	-	-	-	-	3,672,052,807	-	39,644,584	3,711,697,391
其他综合收益	五(48)	-	(2,885,108,918)	-	-	-	-	(26,318,666)	(18,880,616)	(2,930,308,200)
股东投入和减少资本		-	4,134,923	-	-	-	-	-	(648,435,597)	(644,300,674)
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	10,472,021	10,472,021
其他		-	4,134,923	-	-	-	-	-	(658,907,618)	(654,772,695)
专项储备提取和使用	五(34)	-	-	-	207,575,846	-	(1,480,491)	-	6,892,466	212,987,821
提取专项储备		-	-	-	841,284,775	-	(1,480,491)	-	21,374,789	861,179,073
使用专项储备		-	-	-	(633,708,929)	-	-	-	(14,482,323)	(648,191,252)
利润分配		-	-	-	-	-	(1,719,700,000)	-	(48,659,122)	(1,768,359,122)
提取盈余公积	五(35)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(36)	-	-	-	-	-	(1,719,700,000)	-	(48,659,122)	(1,768,359,122)
2010年6月30日期末余额(未经审计)		14,825,000,000	24,964,647,266	-	764,822,541	494,697,212	16,888,699,152	38,537,812	11,054,578,521	69,030,982,504

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中国交通建设股份有限公司

2010年6月30日公司资产负债表

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资　　产	附注	2010年6月30日 公司 (未经审计)	2009年12月31日 公司 (经审计)
流动资产			
货币资金	十二(1)	8,713,295,177	14,175,143,678
交易性金融资产		9,169,079	19,218,515
应收票据		6,250,000	21,550,000
应收账款	十二(2)	3,889,570,697	4,201,847,126
预付款项		3,658,561,710	3,559,085,526
应收股利		4,385,176,963	4,958,118,150
其他应收款	十二(3)	10,452,921,167	8,433,821,510
存货		4,832,983,740	4,591,964,930
一年内到期的非流动资产		366,084,778	-
其他流动资产		209,563,684	164,628,153
流动资产合计		36,523,576,995	40,125,377,588
非流动资产			
可供出售金融资产	十二(4)	8,299,313,109	10,276,609,542
长期应收款		1,781,951,878	1,766,546,260
长期股权投资	十二(5)	44,322,484,315	42,812,493,456
固定资产		47,246,649	52,489,704
在建工程		1,113,675	960,684
无形资产		224,549,127	227,896,627
长期待摊费用		-	71,625
递延所得税资产	十二(11)	119,760,013	134,167,487
其他非流动资产		4,254,744	3,758,810
非流动资产合计		54,800,673,510	55,274,994,195
资产总计		91,324,250,505	95,400,371,783

中国交通建设股份有限公司

2010年6月30日公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2010年6月30日 公司 (未经审计)	2009年12月31日 公司 (经审计)
流动负债			
短期借款	十二(6)(a)	3,733,417,200	2,237,445,600
交易性金融负债		3,841,777	16,197,339
应付账款	十二(7)	5,004,232,495	6,072,542,158
预收款项		6,459,014,126	5,540,527,783
应付职工薪酬		8,845,169	10,339,302
应交税费		312,400,497	312,789,417
应付利息		476,163,889	356,858,333
其他应付款	十二(8)	13,052,220,003	16,224,129,554
一年内到期的非流动负债	十二(9)	6,645,424,980	1,307,895,439
流动负债合计		37,415,260,136	32,078,724,925
非流动负债			
长期借款	十二(6)(b)	507,052,733	591,778,419
应付债券		9,917,796,599	14,913,298,561
长期应付款		1,815,549,145	1,814,265,780
预计负债	十二(10)	40,000,000	40,000,000
递延所得税负债	十二(11)	1,850,711,822	2,452,119,649
非流动负债合计		14,131,110,299	19,811,462,409
负债合计		51,546,370,435	51,890,187,334
股东权益			
股本		14,825,000,000	14,825,000,000
资本公积		24,625,513,346	26,412,204,140
盈余公积		494,697,212	494,697,212
未分配利润		(167,330,488)	1,778,273,436
外币报表折算差额		-	9,661
归属于母公司股东权益合计		39,777,880,070	43,510,184,449
少数股东权益		-	-
股东权益合计		39,777,880,070	43,510,184,449
负债和股东权益总计		91,324,250,505	95,400,371,783

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周昌纪印　主管会计工作的负责人：傅元俊印　会计机构负责人：李岸青印

中国交通建设股份有限公司

截至2010年6月30日止6个月期间公司利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　　目	附注	截至2010年6月30日止6个月期间公司(未经审计)	截至2009年6月30日止6个月期间公司(未经审计)
一、营业收入	十二(12)	6,866,292,730	11,973,239,033
减：营业成本	十二(12)	(6,516,797,763)	(11,392,568,616)
营业税金及附加	十二(13)	(209,086,604)	(345,777,517)
管理费用		(203,697,965)	(127,943,740)
财务费用	十二(14)	(283,887,905)	(135,660,575)
资产减值损失	十二(15)	(625,358)	(228,141)
加：公允价值变动收益	十二(16)	2,306,126	10,544,104
投资收益	十二(17)	128,112,177	94,679,155
其中：对联营企业和合营企业的投资收益/(损失)		2,770,980	(202,797)
二、营业(亏损)/利润		(217,384,562)	76,283,703
加：营业外收入	十二(18)(a)	100,610	348,993
减：营业外支出	十二(18)(b)	(100)	(200,000)
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、(亏损)/利润总额		(217,284,052)	76,432,696
减：所得税费用	十二(19)	(8,619,872)	(6,512,039)
四、净(亏损)/利润		(225,903,924)	69,920,657
归属于母公司股东的净(亏损)/利润		(225,903,924)	69,920,657
少数股东损益		-	-
五、其他综合收益		(1,786,700,455)	2,316,483,148
六、综合收益总额		(2,012,604,379)	2,386,403,805
归属于母公司股东的综合收益总额		(2,012,604,379)	2,386,403,805
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周昌纪印　　主管会计工作的负责人：傅元俊印　　会计机构负责人：李岸青印

中国交通建设股份有限公司

截至2010年6月30日止6个月期间公司现金流量表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	截至2010年6月30日止6个月期间公司(未经审计)	截至2009年6月30日止6个月期间公司(未经审计)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,773,358,887	12,550,791,708
收到其他与经营活动有关的现金		90,410	1,271,155,740
经营活动现金流入小计		7,773,449,297	13,821,947,448
购买商品、接受劳务支付的现金		(7,852,386,198)	(12,458,710,359)
支付给职工以及为职工支付的现金		(177,671,842)	(108,557,746)
支付的各项税费		(250,497,236)	(359,940,220)
支付其他与经营活动有关的现金		(5,000,828,945)	(253,677,191)
经营活动现金流出小计		(13,281,384,221)	(13,180,885,516)
经营活动产生的现金流量净额	十二(20)(a)	(5,507,934,924)	641,061,932
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		699,880,577	470,425,493
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,850,427	23,127
收到其他与投资活动有关的现金		223,514,235	120,192,855
投资活动现金流入小计		989,245,239	590,641,475
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(3,390,343)	(228,309,573)
投资支付的现金		(1,917,234,465)	(41,037,500)
投资活动现金流出小计		(1,920,624,808)	(269,347,073)
投资活动产生的现金流量净额		(931,379,569)	321,294,402
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		2,500,000,000	2,500,000,000
筹资活动现金流入小计		2,500,000,000	2,500,000,000
偿还债务所支付的现金		(1,057,516,011)	(3,281,925,323)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(399,857,803)	(169,305,556)
筹资活动现金流出小计		(1,457,373,814)	(3,451,230,879)
筹资活动产生的现金流量净额		1,042,626,186	(951,230,879)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(65,165,194)	(1,232,163)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	十二(20)(c)	(5,461,853,501)	9,893,292
加：期初现金及现金等价物余额		8,385,807,989	8,375,914,697
六、期末现金及现金等价物余额	十二(20)(d)	2,923,954,488	8,385,807,989

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周昌印纪　　主管会计工作的负责人：傅元俊印　　会计机构负责人：李岸青印

中国交通建设股份有限公司

截至2010年6月30日止6个月期间公司股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	股东权益合计
2008年12月31日期末余额		14,825,000,000	21,067,798,069	-	-	322,720,601	1,623,211,211	1,117,758	37,839,847,639
会计政策变更						(6,012,273)	6,012,273		
2009年1月1日期初余额(经重列)		14,825,000,000	21,067,798,069	-	-	316,708,328	1,629,223,484	1,117,758	37,839,847,639
截至2009年6月30日止6个月期间增减变动额(未经审计)		-	2,316,882,165	-	-	6,992,066	(1,389,921,409)	(399,017)	933,553,805
净利润		-	-	-	-	-	69,920,657	-	69,920,657
其他综合收益		-	2,316,882,165	-	-	-	-	(399,017)	2,316,483,148
利润分配		-	-	-	-	6,992,066	(1,459,842,066)	-	(1,452,850,000)
提取盈余公积	五(35)	-	-	-	-	6,992,066	(6,992,066)	-	-
对股东的分配	五(36)	-	-	-	-	-	(1,452,850,000)	-	(1,452,850,000)
2009年6月30日期末余额(未经审计)		14,825,000,000	23,384,680,234	-	-	323,700,394	239,302,075	718,741	38,773,401,444
2010年1月1日期初余额(经审计)		14,825,000,000	26,412,204,140	-	-	494,697,212	1,778,273,436	9,661	43,510,184,449
截至2010年6月30日止6个月期间增减变动额(未经审计)		-	(1,786,690,794)	-	-	-	(1,945,603,924)	(9,661)	(3,732,304,379)
净利润		-	-	-	-	-	(225,903,924)	-	(225,903,924)
其他综合收益		-	(1,786,690,794)	-	-	-	-	(9,661)	(1,786,700,455)
利润分配		-	-	-	-	-	(1,719,700,000)	-	(1,719,700,000)
提取盈余公积	五(35)	-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(36)	-	-	-	-	-	(1,719,700,000)	-	(1,719,700,000)
2010年6月30日期末余额(未经审计)		14,825,000,000	24,625,513,346	-	-	494,697,212	(167,330,488)	-	39,777,880,070

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周纪昌

主管会计工作的负责人：傅俊元

会计机构负责人：李青岸

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注
2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

中国交通建设股份有限公司(以下称“本公司”)系由中国交通建设集团有限公司(以下称“中交集团”)独家发起设立的股份有限公司，注册地址为中华人民共和国北京市西城区德胜门外大街 85 号。中交集团为本公司的最终控股母公司。

中交集团是根据国务院国有资产监督管理委员会(以下称“国资委”)于 2005 年 7 月 12 日按《关于中国港湾建设(集团)总公司与中国路桥(集团)总公司重组的通知》(国资改革【2005】703 号)的批准，由中国港湾建设(集团)总公司与中国路桥(集团)总公司以新设合并方式重组建立的国有独资有限责任公司。2005 年 12 月 8 日，中交集团于中华人民共和国北京市成立，法定代表人为周纪昌。

根据国资委于 2006 年 8 月 16 日《关于中国交通建设集团公司整体重组并境内外上市的批复》(国资改革【2006】1063 号)的批准，并经本公司创立大会于 2006 年 9 月 29 日批准签署的《中国交通建设集团有限公司与中国交通建设股份有限公司之重组协议》确定的重组方案，中交集团出资组建本公司。

经批准，本公司于 2006 年 10 月 8 日在中华人民共和国北京市正式登记设立，注册资本为 1,080,000 万元，法定代表人为周纪昌。

经本公司董事会提议并由股东大会批准，根据中国证券监督管理委员会证监国合字【2006】25 号文《关于同意中国交通建设股份有限公司发行境外上市外资股的批复》，本公司于 2006 年 12 月 15 日完成了向境外投资者首次发行 350,000 万股境外上市外资股 H 股股票的工作，并于 2006 年 12 月 22 日行使超额配售选择权，完成了增发 52,500 万股的境外上市外资股 H 股股票的工作，共计发行 H 股股票 402,500 万股，每股面值人民币 1 元，并经普华永道中天会计师事务所有限公司以普华永道中天验字【2007】第 023 号验资报告审验。本公司注册资本增加为 1,482,500 万元。

本公司及子公司(以下称“本集团”)主要经营业务包括：以沿海、内河港口工程和以公路、铁路、桥梁、隧道工程的勘察、设计、施工、监理为主的基础设施建设业；以基建疏浚、维护疏浚、吹填疏浚和环保疏浚为主的疏浚业；以海上重型装备、工程机械、筑路机械、桥机构件为主的设备制造业；以及以国际工程承包、劳务合作和进出口贸易为主的外经外贸业务等。

于 2010 年 8 月 31 日，本财务报表由本公司的企业负责人批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间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 2010 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2010 年止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本集团的各经营实体以其经营所处的主要经济环境的货币为记账本位币，本财务报表以人民币为列报货币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整未分配利润。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款、以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产以及未作为有效套期工具的金融衍生工具，该资产在资产负债表中以交易性金融资产和负债列示。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等(附注二(10))。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并直接计入股东权益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款、应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。付款期限在一年以下(含一年)的应付款项列示为流动负债，其余的列示为非流动负债。

借款和应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款和应付债券期限在一年以下(含一年)的列示为流动负债；借款和应付债券期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的借款列示为一年内到期的非流动负债，其余的列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(10)　应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a)　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：

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

– 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b)　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：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

信用风险特征组合的确定以应收款项的账龄为基础，对账龄较长的款项予以分析，确认坏账准备的计提金额。

(c)　本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。如因此而使本集团承担了某项义务则确认为负债。

(d)　本集团向金融机构贴现附追索权的应收票据时，视同向金融机构取得借款，按实际收到的款项扣除已支付的手续费计入银行借款。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

工程施工以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、分包费用、其他直接费及应分配的施工间接成本等。于资产负债表日，累计已发生的建造合同成本和已确认的毛利(亏损)大于已办理结算的价款金额，其差额反映为“已完工未结算”计入“存货”，作为一项流动资产列示；已办理结算的价款金额大于在建合同工程累计已发生的成本和已确认的毛利(亏损)的金额，其差额反映为“已结算未完工”计入“预收款项”，作为一项流动负债列示。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

执行建造合同过程中，如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，则计提合同预计损失准备，计入当期费用。

(d) 周转材料的摊销方法

周转材料中的项目专用材料在项目周期内平均摊销，计入当期的成本或费用，其他周转材料根据预计使用次数分次且在不超过 3 年的期限内进行摊销，计入当期的成本或费用；低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(e) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(12)　长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资；以及本集团对被投资单位不具有控制、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。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业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。

(a)　初始投资成本确定

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

(b)　后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，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也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，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。

重大影响是指对被投资单位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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(13) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
建筑物	30 年	-	3.3%
土地使用权	50 年	-	2%

二　主要会计政策和会计估计(续)

(13)　投资性房地产(续)

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(14)　固定资产

(a)　固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、施工船舶、运输工具、机器设备、办公及电子设备以及临时设施等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b)　固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(14)　固定资产(续)

(b)　固定资产的折旧方法(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30 年	-	3.3%至 5%
施工船舶	10-14 年	根据国际市场船舶废钢价格计算确定	原值减净残值后按预计使用年限平均计算
运输工具	5 年	-	20%
机器设备	5-10 年	-	10%至 20%
办公及电子设备	3-5 年	-	20%至 33.3%
临时设施	2-3 年	-	33.3%至 50%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

(c)　当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(d)　融资租入固定资产的认定依据和计价方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(e)　固定资产的处置

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

二　主要会计政策和会计估计(续)

(15)　在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(16)　借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产及其他资产的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产及其他资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产及其他资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款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借款初始确认金额所使用的利率。

(17)　无形资产

无形资产包括土地使用权、特许经营权、软件及专利权等，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a)　土地使用权

土地使用权按预计使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b)　特许经营权

特许经营权指建设、运营和移交合同(“BOT”合同)项下按照无形资产模式在建设期确认的无形资产(附注二(24))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(c) 软件

软件按取得时实际支付的价款入账，并按预计使用年限 1-10 年平均摊销。

(d) 专利权

专利权按投资各方确认的价值或实际支付的价款入账，并按预计使用年限或合同规定的使用年限 3-5 年平均摊销。

(e) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(f) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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。
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益。
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(g) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(18)　长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(19)　长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。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间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明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。减值损失金额先抵减分摊至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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20)　职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(a)　在职职工的社会保障及福利

本集团的在职职工参加由当地政府机构设立及管理的职工社会保障体系，包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。除此以外，本集团还根据政府有关规定建立了补充养老保险和补充医疗保险制度。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(20)　职工薪酬(续)

(a)　在职职工的社会保障及福利(续)

根据有关规定，本集团按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取保险费及公积金，相应的支出计入当期成本或费用。保险费及公积金的计提比例如下：

	计提比例
基本养老保险	11%-22%
补充养老保险	不高于 8.33%
住房公积金	5%-25%
医疗保险	4.5%-14.5%
失业保险	0.2%-2.5%
工伤保险	0.3%-2%
生育保险	0.4%-1%

(b)　离退休员工的社会保障及福利

本集团的离退休人员主要参加各地政府管理的养老统筹计划。此外，对于 2005 年 12 月 31 日前退休的员工，本集团还承担一定的退休津贴、医疗费用等补充福利费用，即设定受益计划责任；本集团于资产负债表中将该设定受益计划确认为负债，由独立精算师对其进行精算，并按现值列示；对于 2005 年 12 月 31 日以后退休的员工，本集团将按照补充养老保险计划提供社会保障及福利，补充养老保险按照工资总额的一定比例计提。

(c)　内部退养福利

内部退养福利是本集团为未达到国家规定的退休年龄，经本集团批准，退出工作岗位的员工支付的自内部退养日起至达到国家规定的退休年龄期间的各项福利费用，包括退养金、继续向当地劳动和社会保障部门缴纳的各项保险费、医疗支出及补充养老保险供款等。该等内部退养福利严格按照本集团内部退养计划条款的规定，合理预计并在资产负债表中确认为辞退福利产生的负债。

内部退养员工达到国家规定的退休年龄后，与正常退休员工一样享受社会基本养老和由补充养老保险提供的补充退休福利。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(24)　收入确认

(a)　建造合同

在建造合同的结果能够可靠地估计时，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入及费用。建造合同的结果能够可靠地估计是指合同总收入能可靠地计量，与合同相关的经济利益能够流入本集团，在资产负债表日合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定，及为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量，以便实际合同成本能与以前的预计成本相比较。

完工进度主要根据建造项目的性质，按已经完成的合同工作量或已完工合同工作的测量占合同预计总工作量的比例或者按实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

当期完成的建造合同，按实际合同总收入扣除以前年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入，同时按累计实际发生的合同成本扣除以前年度累计已确认的成本后的余额确认为当期成本。

当建造合同的结果不能可靠地估计，如果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加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，即将预计损失计入当期损益。

(b)　销售商品

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

(c)　提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入本集团，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(24)　收入确认(续)

(d)　特许经营－BOT 合同

BOT 合同项下的特许经营活动通常包括建设、运营及移交。于建设阶段，BOT 项目公司按照建造合同准则，当结果能够可靠地估计时，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入及费用。建造合同收入应当按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

i) 合同规定基础设施建成后的一定期间内，BOT 项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，在确认收入的同时确认金融资产；

ii) 合同规定 BOT 项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，BOT 项目公司在确认收入的同时确认无形资产。并在该项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间采用直线法摊销。

项目公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

于运营阶段，当提供劳务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

(e)　BT 合同(指“建设和移交合同”)

BT 合同项下的活动通常包括建设及移交。于建设阶段，按照建造合同准则，当结果能够可靠地估计时，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入及费用，并同时确认“长期应收款”，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

(f)　让渡资产使用权及其他收入按下列基础确认：

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(25) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

(26) 租赁

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

(a)　经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(b)　融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 非货币性交换

非货币性资产交换是指交易双方主要以存货、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。

(28) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

i) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

ii) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

iii) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(29)　重要会计政策变更

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	影响金额
(a) 安全生产费用			
于 2009 年 1 月 1 日以前，本集团根据《企业会计准则讲解(2008)》的规定，对按照国家有关规定提取的安全生产费在股东权益的“盈余公积”项下以“专项储备”单独列报，在实际支出时计入当期损益。同时，按照当期专项储备的实际发生额在股东权益内部进行结转，冲减“盈余公积”项下的“专项储备”并增加未分配利润，以专项储备余额冲减至零为限。 根据财政部于 2009 年 6 月 11 日颁布的《企业会计准则解释第 3 号》中有关安全生产费的规定，对按照国家规定提取的安全生产费，在提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入股东权益的“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性的支出于发生时直接冲减专项储备；属于资本性的支出通过“在建工程”科目归集所发生的支出，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，并全额确认累计折旧，相关固定资产在以后期间不再计提折旧。 按照《企业会计准则解释第 3 号》的相关要求，此项会计政策变更采用追溯调整至本财务报表中 2008 年 12 月 31 日的相关财务数据。	此项变更为《企业会计准则解释第 3 号》所要求的会计政策变更，故无需本公司内部审批机构批准。	减少 2008 年 12 月 31 日本集团的未分配利润 增加 2008 年 12 月 31 日本集团归属于母公司股东权益 增加 2008 年 12 月 31 日本集团少数股东权益	181,489,080 元 51,206,028 元 4,280,788 元

二　主要会计政策和会计估计(续)

(29)　重要会计政策变更(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	影响金额
(b) 公司制改建评估产生的长期股权投资差额后续调整 本集团原根据 2008 年 8 月 7 日财政部颁布的《企业会计准则解释第 2 号》第 2 条及 2008 年出版的《企业会计准则讲解(2008)》的相关规定，对中交集团通过重组独家发起设立本公司时，注入资产中包括的已经按照《公司法》注册为有限责任公司或者股份有限公司的本公司之子公司的资产负债应以原账面价值纳入本公司合并报表，进而将原按照资产评估价值确认的本公司对这些子公司的长期股权投资与其账面价值之间的差额(以下简称“公司制改建评估产生的长期股权投资差额”)予以冲销，并追溯调整了资本公积和未分配利润。截至本公司 2008 年度财务报表批准报出日止，本集团之子公司上海振华重工(集团)股份有限公司(以下称“振华重工”)就冲销其全资子公司中交上海港口机械制造厂有限公司制改建评估产生的长期股权投资差额尚未得到董事会审议通过。 于 2009 年 8 月 26 日，振华重工董事会审议通过该事项，相应追溯调整了 2009 年年初资本公积和未分配利润，合计减少股东权益 221,995,498 元。自此，本集团按持有振华重工 46.12%的股权相应调整至本财务报表中 2008 年 12 月 31 日的相关财务数据。	此项变更于 2009 年 8 月 26 日经振华重工第四届董事会第二十四次会议决议通过，本集团合并财务报表相应进行调整。	增加 2008 年 12 月 31 日本集团资本公积 减少 2008 年 12 月 31 日本集团少数股东权益	119,633,374 元 119,633,374 元

二　主要会计政策和会计估计(续)

(30)　重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i)　所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(ii)　建造合同成本的估计

根据完工百分比法确认建造及服务合同的收入及费用需要由管理层做出相关判断。如果预计建造及服务合同将发生损失，则此类损失应确认为当期费用。本集团管理层根据建造及服务合同预算来预计可能发生的损失。由于建造、设计、疏浚和装备制造业务的特性，导致合同签订日期与项目完成日期往往归属于不同会计期间。在合同进展过程中，本集团持续复核及修订合同预计总收入和合同预算总成本，并对合同进度进行复核。

本集团依据合同条款，对业主的付款进度进行持续监督，并定期评估业主的资信能力。如果有情况表明业主很可能在全部或部分合同价款的支付方面发生违约，或者业主不能履行合同条款规定的相关义务，本集团将就该事项对于合并财务报表的影响进行重新评估，并可能修改合同预计损失的金额。这一修改将反映在本集团发现业主可能违约的当期合并财务报表中。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(30)　重要会计估计和判断(续)

(iii)　金融工具的公允价值确定

在活跃市场上交易的金融工具的公允价值以资产负债表日的市场报价为基础。若报价可方便及定期向交易所、证券商、经纪、行业团体、报价服务者、或监管代理处获得，且该等报价代表按公平交易基准进行的实际或常规市场交易时，该市场被视为活跃。 不存在活跃市场的金融工具的公允价值乃采用估值方法确认。本集团按其判断选择多种方法，并主要根据于各个资产负债表日的当时市场情况作出假设。然而，若合理公允价值的估计幅度过于宽范足以令管理层认为无法可靠计量公允价值，则该等金融工具将会按成本减累计减值亏损列账。

本集团依据资产负债表日的市场情况作出的判断以及采用的估值方法可能受市场情况变化的影响，而导致与下一年度的实际结果有所不同。

(iv)　特许经营权减值的会计估计

本集团于资产负债表日评估特许经营权是否存在任何减值迹象。若存在减值迹象，本集团将对其进行减值测试，将可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备并计入减值损失。特许经营权的可收回金额，根据可使用价值确定。可使用价值一般以特许经营期的未来现金流量的现值为基础，即按照特许经营权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，并选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计未来现金流量以预计提供的特许经营服务流量和其他特许经营收益扣除必要的维护费用和经营成本为基础估计。

根据管理层的最佳估计，本期间未对特许经营权计提减值准备。本集团根据现有经验进行估计的结果可能受业务发展及外部环境等因素的影响，而导致与下一年度的实际结果有所不同。

三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税	25%	应纳税所得额
增值税	17%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
营业税	3%-5%	应纳税营业额
消费税	5%	应纳税销售额

本集团内子公司享有的企业所得税税收优惠简述如下：

二级公司名称	二级公司及其下属子公司适用税率范围	企业所得税优惠政策
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	15%-25%	西部大开发税收优惠政策
重庆中港朝天门长江大桥项目建设有限公司	15%	西部大开发税收优惠政策
中交第二公路工程局有限公司	15%-25%	西部大开发税收优惠政策
中交西安筑路机械有限公司	15%-25%	西部大开发税收优惠政策
路桥集团国际建设股份有限公司	15%-25%	高新技术企业税收优惠政策
中国公路工程咨询集团有限公司	15%-25%	高新技术企业税收优惠政策
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	15%-25%	高新技术企业税收优惠政策
中交第二航务工程局有限公司	15%-25%	高新技术企业税收优惠政策
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	15%-25%	高新技术企业税收优惠政策
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	15%-25%	高新技术企业税收优惠政策
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	15%-25%	高新技术企业税收优惠政策
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	15%-25%	高新技术企业税收优惠政策
中交公路规划设计院有限公司	15%-25%	高新技术企业税收优惠政策
中交水运规划设计院有限公司	15%-25%	高新技术企业税收优惠政策
中交路桥技术有限公司	7.5%-25%	高新技术企业税收优惠政策
中交隧道工程局有限公司	15%-25%	高新技术企业税收优惠政策
上海振华重工(集团)股份有限公司	10%-25%	上海浦东新区过渡性优惠政策 / 南通及江阴经济技术开发区税收优惠政策
振华物流集团有限公司	11%-25%	生产型外商投资企业过渡性优惠政策

以上税收优惠政策均为本集团合并范围内二级子公司享有的优惠政策。因下属公司数量众多，未详细列示部分二级公司子公司之下属公司享有的税收优惠。

四　企业合并及合并财务报表

(1)　主要子公司情况

此处列示的子公司均为二级子公司，本公司下属三级子公司及以下级次的子公司众多，在此并未列示。

下述少数股东权益中包括本公司之二级子公司外部股东的权益，同时也包括该子公司之下属子公司的外部少数股东权益。

(a)　通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	注册资本 (单位：万元)	经营范围	企业类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中交投资有限公司	直接控股	北京市	617,134	投资控股	有限责任公司	100	100

四　企业合并及合并财务报表(续)

(1)　主要子公司情况(续)

(b)　通过同一控制下的企业合并取得的子公司

以下通过同一控制下的企业合并取得的子公司均为依据《中国交通建设集团有限公司与中国交通建设股份有限公司之重组协议》(附注一)确定的方案，由最终控股母公司中交集团注入本公司取得的。

	注册地	业务性质	注册资本 (单位：万元)	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)
1)中交第一航务工程局有限公司	天津市	基建企业	217,622	港口工程建设、水利市政工程建筑	100	100
2)中交第二航务工程局有限公司	武汉市	基建企业	140,151	港口与航道工程施工承包、公路工程施工	100	100
3)中交第三航务工程局有限公司	上海市	基建企业	216,992	港口与航道工程施工承包、公路市政工程建筑	100	100
4)中交第四航务工程局有限公司	广州市	基建企业	148,311	港口与航道工程施工承包	100	100
5)中交天津航道局有限公司	天津市	疏浚吹填企业	348,916	航道疏浚和水上辅助服务	100	100
6)中交上海航道局有限公司	上海市	疏浚吹填企业	488,956	航道整治、规划，工程设计、勘察、施工管理、技术开发和应用	100	100
7)中交广州航道局有限公司	广州市	疏浚吹填企业	350,131	港口与航道疏浚，土木工程建设，水陆爆破，码头、港口、航道工程及民用建筑勘察设计	100	100
8)中交第一公路工程局有限公司	北京市	基建企业	118,104	土木工程建设项目总承包：公路、桥梁、铁路、机场、站场、车场、船坞的设计施工	100	100

四　企业合并及合并财务报表(续)

(1)　主要子公司情况(续)

(b)　通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	注册地	业务性质	注册资本 (单位：万元)	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)
9)中交第二公路工程局有限公司	西安市	基建企业	115,747	道路、桥梁和隧道工程施工	100	100
10)中交第三公路工程局有限公司	北京市	基建企业	60,000	公路工程施工总承包和市政工程总承包	95	95
11)中交第四公路工程局有限公司	北京市	基建企业	30,000	施工总承包、工程总承包、建筑工程安装	100	100
12)中交水运规划设计院有限公司	北京市	勘察设计企业	20,000	水运工程勘测、咨询、设计、规划及总承包	100	100
13)中交公路规划设计院有限公司	北京市	勘察设计企业	25,685	工程勘察、公路设计和市政公用工程设计	100	100
14)中交第一航务工程勘察设计院有限公司	天津市	勘察设计企业	23,799	咨询、设计、勘察、检测、工程项目总承包	100	100
15)中交第二航务工程勘察设计院有限公司	武汉市	勘察设计企业	20,045	水工设计咨询，兼营金属结构加工	100	100
16)中交第三航务工程勘察设计院有限公司	上海市	勘察设计企业	27,261	水工设计咨询	100	100
17)中交第四航务工程勘察设计院有限公司	广州市	勘察设计企业	22,213	工程设计、工程勘察综合类、工程咨询	100	100
18)中交第一公路勘察设计研究院有限公司	西安市	勘察设计企业	34,272	工程勘察	100	100
19)中交第二公路勘察设计研究院有限公司	武汉市	勘察设计企业	46,504	工程勘察、公路行业、市政公路行业和建筑行业	100	100
20)中国公路工程咨询集团有限公司	北京市	勘察设计企业	20,000	工程勘察和设计	100	100
21)中国公路车辆机械有限公司	北京市	汽车设备销售	10,055	专用汽车保修机械、汽车检测设备和公路筑养路机械生产经营	100	100
22)上海中港深水港东海大桥工程项目经理部	上海市	基建企业	1,000	工程项目投资开发	100	100

四　企业合并及合并财务报表(续)

(1)　主要子公司情况(续)

(b)　通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	注册地	业务性质	注册资本 (单位：万元)	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)
23)中国港湾工程有限责任公司	北京市	基建企业	85,000	港口、码头项目总承包、工业与民用建筑铁路、冶金、石化、电力工程项目总承包	100	100
24)中国路桥工程有限责任公司	北京市	基建企业	110,000	公路、市政工程、桥梁、隧道、交通安全设施、通讯监控收费综合系统等工程的施工	100	100
25)中交隧道工程局有限公司	北京市	基建企业	50,000	公路工程施工总承包	100	100
26)中交路桥技术有限公司	北京市	勘察设计企业	10,000	道路、桥梁的勘察设计	100	100
27)中交上海装备工程有限公司	上海市	机械设计制造	1,000	工程船舶、工程机械、港口机械的设计、制造与修理	55	55
28)重庆中港朝天门长江大桥项目建设有限公司	重庆市	基建企业	5,000	组织重庆朝天门长江大桥建设	100	100
29)中和物产株式会社	日本	贸易销售	日元 6,000	港口建设及其他工程所需要的机械设备销售	75	75
30)AZINGO LIMITED	香港	投资控股	港币 1,000	投资控股	100	100
31)上海振华重工(集团)股份有限公司	上海市	装备制造企业	439,029	设计、建造和安装大型设备	46.12	46.12
32)路桥集团国际建设股份有限公司	北京市	基建企业	40,813	各类桥梁工程、各类路面和钢桥面工程施工	61.40	61.40
33)中交西安筑路机械有限公司	西安市	机械制造	32,803	养路机械研发与制造	100	100
34)振华物流集团有限公司	天津市	物流企业	美元 5,196	物流运输和仓储	61.78	61.78

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
库存现金	172,419,979	154,286,307
银行存款	27,157,281,124	33,169,264,067
其他货币资金	1,232,201,700	1,192,041,729
合计	28,561,902,803	34,515,592,103

其他货币资金主要包括银行本票存款、银行汇票存款、外埠存款、信用卡存款等以及受到限制的存款；受到限制的存款主要包括银行承兑汇票保证金存款及保函保证金存款等。

外币资金已折算为人民币金额列示。

货币资金中包括以下外币余额：

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	402,800,970	6.7909	2,735,381,107	551,112,091	6.8282	3,763,103,580
欧元	77,387,668	8.2710	640,073,402	71,522,746	9.7971	700,715,495
港币	508,961,560	0.8724	444,018,065	384,146,199	0.8805	338,240,728
马来西亚林吉特	167,407,525	2.0847	348,994,467	322,422,305	1.9925	642,426,443
埃塞俄比亚比尔	847,596,665	0.4923	417,271,838	131,624,630	0.5299	69,747,891
巴基斯坦卢比	2,370,378,745	0.0797	188,919,186	1,813,844,197	0.0809	146,739,996
阿联酋迪拉姆	75,322,515	1.8529	139,565,088	97,087,549	1.8641	180,980,900
其他币种			1,045,903,179			1,148,540,297
合计			5,960,126,332			6,990,495,330

(2) 交易性金融资产和交易性金融负债

	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	资产	负债	资产	负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	117,224,939	-	80,240,748	-
衍生金融工具				
远期外汇合同-公允价值变动损益(注 1)	76,010,124	(52,928,764)	35,502,611	(77,223,904)
利率掉期合同-公允价值变动损益	-	-	-	(275,152)
合计	193,235,063	(52,928,764)	115,743,359	(77,499,056)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产和交易性金融负债(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值根据证券交易所期末最后一个交易日收盘价确定。

上述金融资产无投资变现的重大限制。

于 2010 年 6 月 30 日，衍生金融工具包括：

注 1：

a) 于 2010 年 6 月 30 日，本公司之子公司上海振华重工(集团)股份有限公司(以下称“振华重工”)与银行签约的但尚未到期的远期外汇合同包括：

- 以美元兑换人民币之合同本金合计为美元 398,288,972 元，合同约定的到期汇率为 6.7202 至 6.8640。截至本报表批准报出日，其中本金合计为美元 34,830,228 元的远期外汇合同已完成交割；本金合计为美元 363,458,744 元的远期外汇合同将在 2010 年 9 月 1 日至 2011 年 2 月 25 日的期间内到期；

- 以人民币兑换美元之合同本金合计为人民币 2,669,883,456 元，合同约定的到期汇率为 0.1470 至 0.1514。截至本报表批准报出日，其中本金合计为人民币 138,015,200 元的远期外汇合同已完成交割；本金合计为人民币 2,531,868,256 元的远期外汇合同将在 2010 年 9 月 2 日至 2011 年 2 月 25 日的期间内到期；

– 以韩元兑换美元之合同本金合计为韩元 69,100,000,000 元，合同约定的到期汇率为 1,153.98 至 1,196.67。该远期外汇合同将在 2011 年 2 月 9 日至 2012 年 1 月 6 日的期间内到期。

作为衍生金融工具的远期外汇合同，其 2010 年 6 月 30 日公允价值评估收益 66,841,044 元(2009 年 12 月 31 日：收益 16,284,096 元)和公允价值评估损失 3,339,805 元(2009 年 12 月 31 日：损失 8,256,663 元)系根据交易银行确认的金额或根据其提供的资产负债表日市场汇率计算的金额认列，计入公允价值变动收益。

b) 于 2010 年 6 月 30 日，本公司与银行签约的但尚未到期的远期外汇合同包括：

– 以美元兑换人民币之合同本金合计为美元 14,640,000 元，合同约定的到期汇率为 7.1660 至 7.2190。该远期外汇合同将在 2010 年 10 月 29 日至 2010 年 11 月 29 日的期间内到期；

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产和交易性金融负债(续)

注 1(续)：

– 以美元兑换日元之日元债务保值合同本金为日元 5,472,227,647 元，合同约定的到期汇率为 120。截至本报表批准报出日，其中本金合计为日元 272,320,913 元的远期外汇合同已完成交割；本金合计为日元 5,199,906,734 元的远期外汇合同将在 2010 年 10 月 20 日至 2019 年 5 月 20 日的期间内到期。

作为衍生金融工具的远期外汇合同，其 2010 年 6 月 30 日公允价值评估收益 9,169,080 元(2009 年 12 月 31 日：收益 19,218,515 元)和公允价值评估损失 3,841,777 元(2009 年 12 月 31 日：损失 16,197,339 元)系根据交易银行确认的金额或根据其提供的资产负债表日市场汇率计算的金额认列，计入公允价值变动收益。

c) 于 2010 年 6 月 30 日，本公司之子公司中国路桥工程有限责任公司与银行签约的但尚未到期的远期外汇合同包括：

– 以美元兑换人民币之合同本金合计为美元 39,500,000 元；合同约定的到期汇率为 6.2240。该远期外汇合同将在 2011 年 3 月 1 日到期。

作为衍生金融工具的该远期外汇合同，其 2010 年 6 月 30 日止公允价值评估损失 22,392,550 元(2009 年 12 月 31 日：40,050,877 元)系根据交易银行确认的金额或根据其提供的资产负债表日市场汇率计算的金额认列，计入公允价值变动收益。

d) 于 2010 年 6 月 30 日，本公司之子公司天津航道局有限公司与银行签约的但尚未到期的远期外汇合同包括：

– 以欧元兑换美元之合同本金合计为欧元 7,848,661 元；合同约定的到期汇率为 1.20。该远期外汇合同将在 2010 年 12 月 11 日至 2017 年 12 月 11 日的期间内到期。

作为衍生金融工具的远期外汇合同，其 2010 年 6 月 30 日公允价值评估损失 23,354,632 元(2009 年 12 月 31 日：12,719,025 元)系根据交易银行确认的金额或根据其提供的资产负债表日市场汇率计算的金额认列，计入公允价值变动收益。

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	690,868,296	756,935,041
商业承兑汇票	24,306,899	16,500,000
合计	715,175,195	773,435,041

于 2010 年 6 月 30 日，本集团附有追索权的已贴现但尚未到期以及已背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票分别为 7,190,078 元和 333,725,413 元(2009 年 12 月 31 日：11,744,000 元和 349,855,525 元)。其中：

(i) 已贴现及已背书但未终止确认的应收票据中的 7,190,078 元和 59,893,752 元(2009 年 12 月 31 日：已贴现但未终止确认的应收票据 3,970,000 元，已背书但尚未到期的应收票据 70,318,315 元)已确认为短期借款(附注五(17)(a))和应付账款。截至本报表批准报出日，上述未终止确认的已贴现及已背书的银行承兑汇票中的 7,190,078 元和 35,300,000 元已到期并由出票人完成支付；

(ii) 已背书但尚未到期的银行承兑汇票中的 273,831,661 元(2009 年 12 月 31 日：已贴现但尚未到期的应收票据 7,774,000 元和已背书但尚未到期的应收票据 279,537,210 元)，本集团管理层认为，其与票据所有权相关的风险和报酬均已转移，符合终止确认的条件，因此于财务报表中予以终止确认。

(4) 应收账款

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应收账款	49,102,909,011	40,626,957,276
减：坏账准备	(2,838,794,499)	(2,801,512,213)
合计	46,264,114,512	37,825,445,063

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	43,340,329,854	35,147,937,122
一到二年	3,462,291,923	3,131,653,716
二到三年	969,788,145	954,545,916
三年以上	1,330,499,089	1,392,820,522
合计	49,102,909,011	40,626,957,276

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	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	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大	13,500,920,673	27%	(709,706,482)	5%	9,304,313,110	23%	(678,107,097)	7%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大	4,577,136,997	9%	(1,796,987,917)	39%	3,976,700,365	10%	(1,947,726,512)	49%
其他不重大	31,024,851,341	64%	(332,100,100)	1%	27,345,943,801	67%	(175,678,604)	1%
合计	49,102,909,011	100%	(2,838,794,499)	6%	40,626,957,276	100%	(2,801,512,213)	7%

(i) 于 2010 年 6 月 30 日，账龄超过三年的应收伊拉克政府工程款为美元 63,509,558 元(折合人民币 430,999,725 元) (2009 年 12 月 31 日：美元 63,509,558 元，折合人民币 433,655,964 元)，由于伊拉克政局变化原因而导致收回的可能性不大，本集团对其全额计提了坏账准备人民币 430,999,725 元(2009 年 12 月 31 日，坏账准备为人民币 433,655,964 元)。

(ii) 于 2010 年 6 月 30 日，账龄两年以下的应收安哥拉国家重建委员会工程款为美元 426,031,690 元(折合人民币 2,893,138,601 元)) (2009 年 12 月 31 日：美元 329,999,522 元，折合人民币 2,253,302,738 元)，由于业主资金短缺，本集团已对其计提了人民币 207,232,910 元的坏账准备(2009 年 12 月 31 日：人民币 244,451,133 元)。

(iii) 于 2010 年 6 月 30 日，账龄一年以内的应收天津临港工业区建设开发有限公司工程款为人民币 933,898,471 元，由于业主资金短缺，本集团已对其计提了人民币 62,051,521 元的坏账准备(2009 年 12 月 31 日：无)。

(iv) 于 2010 年 6 月 30 日，账龄一年以内的应收安哥拉工程部工程款为美元 28,550,963 元(折合人民币 193,886,737 元)，由于业主资金短缺，本集团已对其计提了人民币 9,422,326 元的坏账准备(2009 年 12 月 31 日：无)。

(c) 于 2010 年 6 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款(2009 年 12 月 31 日：无)。

(d) 于 2010 年 6 月 30 日，本集团共有账面价值为 252,553,432 元的应收账款(2009 年 12 月 31 日：1,196,727,319 元)及未来期间的应收账款 1,655,797,232 元(2009 年 12 月 31 日：1,668,337,768 元)质押给银行作为取得短期借款 1,736,050,664 元(2009 年 12 月 31 日：2,865,065,087 元)的担保(附注五(17)(a))。

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(e) 应收账款中包括以下外币余额：

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
外币种类	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,383,863,275	6.7909	9,397,677,114	1,102,761,757	6.8282	7,529,877,829
中非法郎	51,360,195,635	0.0126	647,138,465	1,198,476,644	0.0149	17,857,302
欧元	77,779,506	8.2710	643,314,294	146,776,391	9.7971	1,437,982,980
马来西亚林吉特	284,572,833	2.0847	593,248,985	53,032,537	1.9925	105,667,330
印尼盾	380,092,958,571	0.0007	266,065,071	267,475,047,143	0.0007	187,232,533
阿联酋迪拉姆	135,194,384	1.8529	250,501,674	91,014,604	1.8641	169,660,323
日元	3,036,679,948	0.0767	232,913,352	3,504,636,734	0.0738	258,642,191
港币	182,769,326	0.8724	159,447,960	233,490,878	0.8805	205,588,718
澳门元	39,263,845	0.8512	33,421,385	384,513,153	0.8555	328,951,002
其他币种			809,610,102			574,356,317
合计			13,033,338,402			10,815,816,525

(5) 其他应收款

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应收押金、代垫款及其他保证金	4,385,737,033	3,174,820,632
应收履约保证金	2,818,259,374	2,925,989,946
应收投标保证金	2,821,219,587	2,152,380,593
应收备用金	847,397,972	550,460,098
应收出口退税款	-	111,376,195
其他	1,880,780,437	1,623,965,043
小计	12,753,394,403	10,538,992,507
减：坏账准备	(349,455,577)	(322,925,354)
合计	12,403,938,826	10,216,067,153

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	11,301,558,642	9,143,747,380
一到二年	807,369,831	870,331,312
二到三年	323,274,966	236,670,795
三年以上	321,190,964	288,243,020
合计	12,753,394,403	10,538,992,507

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	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	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大	1,090,257,881	9%	-	-	692,860,000	7%	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大	361,233,473	3%	(288,954,617)	80%	370,943,615	4%	(269,282,947)	73%
其他不重大	11,301,903,049	88%	(60,500,960)	1%	9,475,188,892	89%	(53,642,407)	1%
合计	12,753,394,403	100%	(349,455,577)	3%	10,538,992,507	100%	(322,925,354)	3%

(c) 于 2010 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款(2009 年 12 月 31 日：无)。

(d) 其他应收款中包括以下外币余额：

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	130,726,217	6.7909	887,748,667	87,232,754	6.8282	595,642,691
港币	159,122,124	0.8724	138,818,141	174,050,443	0.8805	153,251,415
沙特里尔	39,368,680	1.8109	71,292,743	15,366,838	1.1820	18,163,603
中非法郎	4,441,747,619	0.0126	55,966,020	3,260,495,369	0.0149	48,581,381
科威特第纳尔	2,250,219	23.3478	52,537,663	782,149	23.7774	18,597,460
巴基斯坦卢比	553,586,901	0.0797	44,120,876	354,140,717	0.0809	28,649,984
越南盾	106,263,195,000	0.0004	42,505,278	7,029,497,500	0.0004	2,811,799
其他币种	130,726,217		269,165,710			208,938,580
合计			1,562,155,098			1,074,636,913

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项

(a) 预付账款账龄分析如下：

	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
账龄	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	14,075,925,787	96%	10,931,362,227	92%
一到二年	419,458,158	3%	813,397,568	7%
二到三年	104,070,613	1%	149,985,265	1%
三年以上	15,883,994	-	9,158,287	-
合计	14,615,338,552	100%	11,903,903,347	100%

于 2010 年 6 月 30 日，本集团的预付款项主要为预付的分包工程款和材料款等。

于 2010 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 539,412,765 元(2009 年 12 月 31 日：972,541,120 元)，主要为部分项目预付的分包工程款和材料款。

(b) 预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的预付款项(2009 年 12 月 31 日：无)。

(c) 预付款项中包括以下外币余额：

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
外币名称	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	205,117,630	6.7909	1,392,933,314	182,579,073	6.8282	1,246,686,426
日元	7,016,858,983	0.0767	538,193,084	11,312,844,282	0.0738	834,887,908
欧元	7,257,291	8.2710	60,025,054	5,318,684	9.7971	52,107,679
其他币种			305,137,058			305,917,885
合计			2,296,288,510			2,439,599,898

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2010 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	13,396,473,136	(118,636,200)	13,277,836,936
在产品	4,772,844,458	-	4,772,844,458
库存商品	228,723,247	(2,868,965)	225,854,282
周转材料	2,971,019,393	(665,015)	2,970,354,378
已完工未结算	52,377,060,747	(465,284,112)	51,911,776,635
其他	179,393,560	-	179,393,560
合计	73,925,514,541	(587,454,292)	73,338,060,249

	2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,600,588,066	(94,119,791)	11,506,468,275
在产品	4,202,038,588	-	4,202,038,588
库存商品	259,691,563	(2,868,965)	256,822,598
周转材料	2,858,668,407	(665,015)	2,858,003,392
已完工未结算	42,159,127,457	(473,704,540)	41,685,422,917
其他	97,041,322	-	97,041,322
合计	61,177,155,403	(571,358,311)	60,605,797,092

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2009 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少			2010 年 6 月 30 日
			转回	转销	其他减少	
原材料	94,119,791	24,602,188	-	-	(85,779)	118,636,200
库存商品	2,868,965	-	-	-	-	2,868,965
周转材料	665,015	-	-	-	-	665,015
已完工未结算	473,704,540	157,471,895	(105,932,899)	-	(59,959,424)	465,284,112
合计	571,358,311	182,074,083	(105,932,899)	-	(60,045,203)	587,454,292

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
可供出售权益工具	16,371,018,008	1,010,759,417	(3,866,528,599)	13,515,248,826
减：减值准备	-	-	-	-
合计	16,371,018,008	1,010,759,417	(3,866,528,599)	13,515,248,826

可供出售权益工具的公允价值根据证券交易所期末最后一个交易日的收盘价(“收盘价”)确定。由于部分可供出售权益工具仍受股份流通限制，其公允价值参考收盘价并结合若干折扣因素后计算确认。

(9) 长期应收款

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应收工程保证金	14,912,985,970	12,995,303,477
BT 项目应收款	8,503,722,820	6,823,453,382
应收工程款	2,490,254,588	2,408,514,203
小计	25,906,963,378	22,227,271,062
减：一年内到期的长期应收款		
应收工程保证金	(5,379,123,632)	(5,331,635,931)
BT 项目应收款	(2,644,432,360)	(2,256,903,309)
应收工程款	(820,026,085)	(615,737,951)
小计	(8,843,582,077)	(8,204,277,191)
合计	17,063,381,301	14,022,993,871

五　合并财务报表项目附注(续)

(10)　长期股权投资

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
合营企业(a)	887,986,118	808,999,089
联营企业(b)	2,727,493,690	2,663,732,279
其他长期股权投资(c)	1,753,558,028	1,413,560,095
股权分置流通权(d)	496,329,001	496,329,001
合计	5,865,366,837	5,382,620,464
减：长期股权投资减值准备(e)	(137,002,573)	(136,039,348)
净额	5,728,364,264	5,246,581,116

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

企业名称	核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	本期增减变动				2010 年 6 月 30 日	持股比例	表决权比例
				追加或减少投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	其他权益变动			
天津北方港航石化码头有限公司	权益法	113,574,861	113,574,861	-	(194,447)	-	-	113,380,414	50%	50%
北京首都高速公路发展有限公司	权益法	50,000,000	113,440,447	-	6,306,103	(5,000,000)	169,879	114,916,429	50%	50%
川崎振华物流(上海)有限公司	权益法	107,300,000	107,654,763	-	124,641	-	-	107,779,404	50%	50%
唐山曹妃甸疏浚造地有限公司	权益法	30,006,000	60,064,167	-	5,364,137	-	-	65,428,304	45%	45%
呼和浩特市天虹公路建设有限责任公司	权益法	60,000,000	59,625,578	-	(4,545,853)	-	-	55,079,725	39.87%	39.87%
上海三艾尔振华物流有限公司(注 1)	权益法	58,422,674	58,380,140	-	124,334	-	-	58,504,474	51%	50%
湘潭四航建设有限公司	权益法	64,758,940	57,164,979	-	(1,004,145)	-	-	56,160,834	40%	40%
广东大长青工程建设有限公司(注 2)	权益法	48,176,774	56,762,614	-	3,944,610	-	-	60,707,224	60%	60%
日邮振华物流(天津)有限公司 (注 3)	权益法	33,459,066	46,959,889	-	2,711,980	-	-	49,671,869	51%	50%
烟台中交航务工程有限公司	权益法	34,196,406	31,238,380	-	912,532	-	-	32,150,912	50%	50%
天津港航安装工程有限公司	权益法	12,219,801	20,460,151	-	3,421,349	-	-	23,881,500	50%	50%
江苏龙源振华海洋工程有限公司	权益法	30,000,000	-	30,000,000	-	-	-	30,000,000	50%	50%
其他	权益法		83,673,120	25,098,416	12,098,819	(545,326)	-	120,325,029		
合计			808,999,089	55,098,416	29,264,060	(5,545,326)	169,879	887,986,118		

注 1：本公司所属子公司振华物流集团有限公司于 2009 年处置了其原全资子公司-上海三艾尔振华物流有限公司 49%的股权，同时与收购该股权的第三方股东签订新的公司章程。根据该公司章程规定，振华物流集团有限公司拥有该公司董事会 50%的表决权，不能实质控制其经营决策，因此作为合营企业按权益法核算。

注 2：本公司之子公司中交广州航道局有限公司持有广东大长青工程建设有限公司 60%的股权，根据该公司章程规定，公司的重大经营决策需要经过股东会 67%以上表决权批准方可生效，中交广州航道局有限公司无法控制该公司，因此作为合营企业按权益法核算。

注 3：本公司所属子公司振华物流集团有限公司持有日邮振华物流(天津)有限公司 51%的股权，但是根据公司章程规定，振华物流集团有限公司拥有该公司董事会 50%的表决权，不能实质控制其经营决策，因此作为合营企业按权益法核算。

五　合并财务报表项目附注(续)

(10)　长期股权投资(续)

(a)　合营企业(续)

对主要合营企业投资列示如下：

				2010 年 6 月 30 日			截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净(亏损) /利润
合营企业–								
天津北方港航石化码头有限公司	天津市	石油储运	24,715	673,646,670	446,885,842	226,760,828	24,934,357	(388,894)
北京首都高速公路发展有限公司	北京市	高速公路建设和经营管理	10,000	248,069,444	18,236,586	229,832,858	33,494,833	12,612,206
川崎振华物流(上海)有限公司	上海市	物流运输	美元 2,900	217,633,488	2,074,680	215,558,808	7,758,805	249,282
唐山曹妃甸疏浚造地有限公司	河北省唐山市	港口疏浚和建设	6,668	682,183,636	536,787,405	145,396,231	270,730,828	11,920,304
呼和浩特市天虹公路建设有限责任公司	内蒙古自治区 呼和浩特市	高速公路投资建设	15,100	645,607,220	507,458,926	138,148,294	19,296,070	(11,401,688)
上海三艾尔振华物流有限公司	上海市	物流运输	10,840	189,957,989	75,243,335	114,714,654	8,733,068	243,792
湘潭四航建设有限公司	湖南省湘潭市	基础设施建设	3,000	424,627,416	284,225,331	140,402,085	1,187,206	(2,510,363)
广东大长青工程建设有限公司	广东省汕头市	航道工程建设	20,000	203,234,543	102,055,836	101,178,707	56,732,176	6,574,350
日邮振华物流(天津)有限公司	天津市	物流运输	6,600	101,851,490	4,455,669	97,395,821	53,556,714	5,317,608
烟台中交航务工程有限公司	山东省烟台市	港口航道工程建设	6,000	363,194,480	298,892,656	64,301,824	121,503,960	1,825,064
天津港航安装工程有限公司	天津市	机电安装制造	5,000	145,660,346	97,897,346	47,763,000	294,986,261	6,842,698
江苏龙源振华海洋工程有限公司	江苏省南通市	海洋工程施工	30,000	60,000,000	-	60,000,000	-	-
合计				3,955,666,722	2,374,213,612	1,581,453,110	892,914,278	31,284,359

五　合并财务报表项目附注(续)

(10)　长期股权投资(续)

(b)　联营企业

	核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	本期增减变动				2010 年 6 月 30 日	持股比例	表决权比例
				追加或减少投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	其他权益变动			
太中银铁路有限责任公司	权益法	2,000,000,000	2,000,000,000	-	-	-	-	2,000,000,000	19.05%	17.54%
Beijing CEDC Corporation(注 1)	权益法	257,958,670	214,053,915	-	-	-	(1,969,150)	212,084,765	65.80%	37.50%
天津港航工程有限公司	权益法	128,419,583	152,381,918	-	12,312,493	-	-	164,694,411	49%	49%
上海建设路桥机械有限公司	权益法	14,842,423	41,140,079	-	350,633	-	13,501,717	54,992,429	25%	25%
西安启源机电装备股份有限公司	权益法	11,505,000	38,957,967	-	6,921,664	-	-	45,879,631	25%	25%
天津港中集振华物流有限公司	权益法	33,676,478	38,127,923	-	492,152	-	-	38,620,075	34%	34%
唐山曹妃甸港建混凝土工程有限公司	权益法	30,000,000	-	30,000,000	-	-	-	30,000,000	30%	30%
海安新港港务有限公司	权益法	14,606,134	20,519,383	-	7,029,522	-	-	27,548,905	41%	41%
平湖市滩涂围垦开发有限公司	权益法	27,000,000	26,941,816	-	4,539	-	-	26,946,355	20%	20%
上海三航亚新太钢管有限公司	权益法	12,889,463	26,669,836	-	1,014,829	(5,363,440)	-	22,321,225	33%	33%
天津万利储存有限公司	权益法	25,134,810	25,245,866	-	(348,847)	-	-	24,897,019	35%	35%
其他	权益法		79,693,576	3,500,000	(1,591,227)	(2,084,060)	(9,414)	79,508,875		
合计			2,663,732,279	33,500,000	26,185,758	(7,447,500)	11,523,153	2,727,493,690		

注 1：本公司之子公司中国路桥工程有限责任公司持有 Beijing CEDC Corporation 65.80%的股权，根据该公司章程约定，中国路桥工程有限责任公司仅在 Beijing CEDC Corporation 董事会中占有 37.5%的席位，不具有实际控制权，因此作为联营企业按权益法核算。

五　合并财务报表项目附注(续)

(10)　长期股权投资(续)

(b)　联营企业(续)

对主要联营企业投资列示如下：

				2010 年 6 月 30 日			截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润/(亏损)
联营企业–								
太中银铁路有限责任公司	陕西省西安市	铁路运营	1,050,000	32,639,974,353	22,141,286,689	10,498,687,664	-	-
Beijing CEDC Corporation	英国	投资	美元 5	322,317,272	-	322,317,272	-	-
天津港航工程有限公司	天津市	机械制造	5,800	1,350,300,113	1,014,189,070	336,111,043	1,163,934,228	25,127,537
上海建设路桥机械有限公司	上海市	机械制造	美元 1,000	1,117,340,639	897,370,923	219,969,716	447,707,173	1,402,532
西安启源机电装备股份有限公司	陕西省西安市	机械制造	4,550	305,147,442	121,628,918	183,518,524	159,207,199	27,686,656
天津港中集振华物流有限公司	天津市	物流	20,000	118,674,534	5,086,078	113,588,456	16,702,124	1,447,506
唐山曹妃甸港建混凝土工程有限公司	河北省唐山市	混凝土工程实施商品混凝土销售	10,000	100,000,000	-	100,000,000	-	-
海安新港港务有限公司	广东省湛江市	港口建设	3,200	197,743,509	130,551,057	67,192,452	30,778,220	17,145,176
平湖市滩涂围垦开发有限公司	浙江省平湖市	围涂造地开发	13,500	1,060,729,475	925,997,700	134,731,775	-	22,695
上海三航亚新太钢管有限公司	上海市	建筑材料制造	美元 632	279,490,544	211,850,468	67,640,076	171,083,994	3,075,239
天津万利储存有限公司	天津市	产品储存服务	美元 780	71,644,186	509,846	71,134,340	2,499,831	(996,706)
合计				37,563,362,067	25,448,470,749	12,114,891,318	1,991,912,769	74,910,635

五　合并财务报表项目附注(续)

(10)　长期股权投资(续)

(c)　其他长期股权投资

	核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	本期增减变动	2010 年 6 月 30 日	持股比例	表决权比例	本期宣告分派现金股利
广西隆百高速公路发展有限公司(注 1)	成本法	375,750,000	375,750,000	290,000,000	665,750,000	20.00%	20.00%	-
天津临港产业投资控股有限公司(注 2)	成本法	450,000,000	450,000,000	-	450,000,000	30.00%	30.00%	-
云南路桥股份有限公司	成本法	86,000,000	86,000,000	18,000,000	104,000,000	5.73%	5.73%	-
中国光大银行	成本法	81,000,000	81,000,000	-	81,000,000	0.29%	0.29%	-
泰康人寿保险公司	成本法	50,321,073	50,321,073	-	50,321,073	2.93%	2.93%	30,000,000
北京企业投资有限公司	成本法	37,971,086	37,910,808	(348,754)	37,562,054	1.20%	1.20%	26,810,278
南方证券股份有限公司	成本法	33,000,000	33,000,000	-	33,000,000	1.00%	1.00%	-
21 世纪科技投资有限公司	成本法	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	8.96%	8.96%	-
天津港散货物流有限责任公司	成本法	25,000,000	26,937,005	-	26,937,005	5.00%	5.00%	-
广东发展银行股份有限公司	成本法	24,000,000	24,000,000	-	24,000,000	0.21%	0.21%	-
清华紫光科技创新投资有限公司	成本法	24,000,000	24,000,000	-	24,000,000	8.00%	8.00%	-
上海三航小野田水泥有限公司	成本法	20,066,239	21,498,720	-	21,498,720	16.40%	16.40%	-
江西华伍制动器股份有限公司	成本法	19,000,000	19,000,000	400,000	19,400,000	17.39%	17.39%	-
沈阳普利司通有限公司	成本法	14,047,729	14,047,729	-	14,047,729	10.00%	10.00%	-
江泰保险经纪有限公司	成本法	11,002,100	11,002,100	-	11,002,100	5.00%	5.00%	-
邛崃市公路桥梁工程有限公司	成本法	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	10.00%	10.00%	-
其他	成本法		119,092,660	31,946,687	151,039,347			1,702,700
合计			1,413,560,095	339,997,933	1,753,558,028			58,512,978

注 1：本公司之子公司中交投资有限公司持有广西隆百高速公路有限公司 20%的股权。根据该公司章程规定，广西隆百高速公路有限公司的第三方股东享有董事会 80%的表决权并实质控制该公司，本集团不参与其日常经营管理，不能对其经营产生重大影响，因此按成本法核算。

注 2：本公司之子公司中交第一航务工程局有限公司和中交天津航道局有限公司分别持有天津临港产业投资控股有限公司 20%和 10%的股权。根据该公司章程规定，天津临港产业投资控股有限公司的第三方股东享有董事会 70%的表决权并实质控制该公司，本集团不参与其日常经营管理，不能对其经营产生重大影响，因此按成本法核算。

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(d) 股权分置流通权主要是由于本集团对子公司振华重工(A、B 股上市公司)和路桥集团国际建设股份有限公司(以下称“路桥国际”，A 股上市公司)于 2006 年 3 月进行的股权分置改革而产生。本集团根据经批准的股权分置方案，以送股方式取得的流通权，根据财政部《企业会计准则实施问题专家工作组意见第一号》问答六，首次执行日与子公司长期股权投资相关的股权分置流通权按照送股部分所对应的长期股权投资账面价值计入“长期股权投资－股权分置流通权”。

根据股权分置改革方案，振华重工分别于2007年3月24日、2008年3月26日及2009年3月25日公告了《有限售条件的流通股上市公告》，本公司持有的共745,626,000股有限售条件的A股流通股截至2009年12月31日止已全部上市流通。

根据股权分置改革方案，路桥国际分别于 2007 年 3 月 26 日、2008 年 3 月 25 日及 2009 年 3 月 23 日公告了《有限售条件的流通股上市流通的公告》，本公司持有的共 249,193,887 股有限售条件的 A 股流通股截至 2009 年 12 月 31 日止已全部上市流通。

(e) 长期股权投资减值准备

	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
合营企业				
北京首都高速公路发展有限公司	42,250,531	-	-	42,250,531
联营企业				
天津万利储存有限公司	8,400,000	-	-	8,400,000
中洋资产管理有限责任公司	1,000,000	-	-	1,000,000
其他长期股权投资				
南方证券股份有限公司	33,000,000	-	-	33,000,000
21 世纪科技投资有限公司	30,000,000	-	-	30,000,000
江泰保险经纪有限公司	4,860,000	-	-	4,860,000
沈阳普利司通有限公司	4,464,928	-	-	4,464,928
上海州际发展有限公司	3,792,240	-	-	3,792,240
广东华粤房地产股份有限公司	3,000,000	-	-	3,000,000
中国路桥(集团)云南开发有限公司	2,167,249	3,000,000	-	5,167,249
北京安达臣华祥沥青有限公司	1,886,775	-	(1,886,775)	-
其他	1,217,625	-	(150,000)	1,067,625
合计	136,039,348	3,000,000	(2,036,775)	137,002,573

五　合并财务报表项目附注(续)

(11)　投资性房地产

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
原价合计	901,125,741	24,988,606	(11,684,184)	914,430,163
房屋、建筑物	454,990,961	24,988,606	(10,664,922)	469,314,645
土地使用权	446,134,780	-	(1,019,262)	445,115,518
累计折旧和累计摊销合计	(212,907,346)	(21,699,865)	3,067,259	(231,539,952)
房屋、建筑物	(105,007,632)	(15,200,405)	2,667,690	(117,540,347)
土地使用权	(107,899,714)	(6,499,460)	399,569	(113,999,605)
投资性房地产减值准备合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
投资性房地产净值合计	688,218,395	3,288,741	(8,616,925)	682,890,211
房屋、建筑物	349,983,329	9,788,201	(7,997,232)	351,774,298
土地使用权	338,235,066	(6,499,460)	(619,693)	331,115,913

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团将净值为 7,233,742 元(原价：9,840,131 元)的房屋改为自用，于改变用途之日起，转换为固定资产核算。

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团将净值为 16,586,332 元(原价：22,298,144 元)的房屋改为出租，于改变用途之日起，自固定资产转换为投资性房地产核算。

五　合并财务报表项目附注(续)

(12)　固定资产

项目	2009 年 12 月 31	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
原价	60,995,091,837	5,264,258,801	(1,091,826,500)	65,167,524,138
其中：房屋、建筑物	12,184,976,990	1,177,083,517	(49,002,308)	13,313,058,199
施工船舶	23,342,794,424	1,317,102,685	(242,206,103)	24,417,691,006
运输工具	8,915,992,427	874,038,528	(281,732,234)	9,508,298,721
机器设备	13,236,895,398	1,018,625,941	(287,423,616)	13,968,097,723
办公及电子设备	2,128,919,114	477,449,805	(33,762,953)	2,572,605,966
临时设施	1,185,513,484	399,958,325	(197,699,286)	1,387,772,523
累计折旧	(22,901,211,621)	(2,662,180,181)	713,242,935	(24,850,148,867)
其中：房屋、建筑物	(2,732,976,062)	(240,239,766)	16,689,986	(2,956,525,842)
施工船舶	(10,500,173,748)	(708,637,455)	212,038,951	(10,996,772,252)
运输工具	(3,014,988,095)	(472,461,021)	150,336,728	(3,337,112,388)
机器设备	(4,821,460,927)	(660,361,913)	133,058,475	(5,348,764,365)
办公及电子设备	(1,102,350,831)	(273,132,277)	28,488,660	(1,346,994,448)
临时设施	(729,261,958)	(307,347,749)	172,630,135	(863,979,572)
减值准备	(26,552,545)	(664,754)	1,767,217	(25,450,082)
其中：房屋、建筑物	(1,279,358)	-	4,791	(1,274,567)
施工船舶	-	-	-	-
运输工具	(1,178,939)	-	15	(1,178,924)
机器设备	(23,758,214)	(664,754)	1,717,131	(22,705,837)
办公及电子设备	(336,034)	-	45,280	(290,754)
临时设施	-	-	-	-
净值	38,067,327,671	2,601,413,866	(376,816,348)	40,291,925,189
其中：房屋、建筑物	9,450,721,570	936,843,751	(32,307,531)	10,355,257,790
施工船舶	12,842,620,676	608,465,230	(30,167,152)	13,420,918,754
运输工具	5,899,825,393	401,577,507	(131,395,491)	6,170,007,409
机器设备	8,391,676,257	357,599,274	(152,648,010)	8,596,627,521
办公及电子设备	1,026,232,249	204,317,528	(5,229,013)	1,225,320,764
临时设施	456,251,526	92,610,576	(25,069,151)	523,792,951

五　合并财务报表项目附注(续)

(12)　固定资产(续)

于 2010 年 6 月 30 日，净值为 1,746,917,384 元(原价 2,000,526,114 元)的房屋、建筑物、施工船舶及机器设备(2009 年 12 月 31 日：净值 1,824,405,014 元、原价 2,014,596,601 元)分别作为 6,000,000 元的短期借款(2009 年 12 月 31 日：6,000,000 元)(附注五(17)(a))和 314,047,665 元的长期借款(含一年内到期的部分)(2009 年 12 月 31 日：362,671,071 元)(附注五(17)(b))的抵押物。

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为：2,428,557,739 元、22,468,120 元及 208,547,933 元(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间：2,039,336,068 元、21,964,042 元及 188,650,361 元)。

于 2010 年 6 月 30 日，净值为 825,960,752 元(原价 5,855,377,291 元)的房屋、建筑物、施工船舶及其他固定资产已提足折旧但仍在继续使用(2009 年 12 月 31 日：净值 426,661,248 元，原价 5,007,721,435 元)。

截至 2010 年 6 月 30 日止，净值为 30,217,685 元(原价：355,671,560 元)的房屋及建筑物、施工船舶及其他固定资产已报废(2009 年 12 月 31 日：净值 101,529,138 元，原价 745,034,425 元)。

(a)　融资租入的固定资产

于 2010 年 6 月 30 日，账面价值 2,142,875,791 元(原价 2,313,088,892 元)的固定资产系融资租入(2009 年 12 月 31 日：账面价值 1,153,068,420 元，原价 1,202,507,780 元)。具体分析如下：

2010 年 6 月 30 日：	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
施工船舶	1,499,217,944	(84,641,695)	-	1,414,576,249
机器设备	813,870,948	(85,571,406)	-	728,299,542
合计	2,313,088,892	(170,213,101)	-	2,142,875,791

五　合并财务报表项目附注(续)

(13)　在建工程

工程名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产	期末余额	工程投入占预算比例	借款费用资本化累计金额	其中：本期借款费用资本化金额	工程进度	资金来源
南通基地基本建设	598,515	1,740,573,470	276,880,570	(360,295,536)	1,657,158,504	70%	102,016,246	28,343,992	70%	自筹/贷款
长兴基地基本建设	847,700	1,358,646,352	165,456,907	(419,290,928)	1,104,812,331	81%	80,423,542	11,679,770	81%	自筹/贷款
基地在建大型机械及工程设备	200,000	1,199,867,645	149,715,340	(386,159,628)	963,423,357	96%	77,426,419	18,998,991	96%	自筹/贷款
4500 方自航绞吸船	86,000	745,122,807	7,248,993	-	752,371,800	87%	13,304,475	5,154,075	87%	自筹/贷款
旅顺新港扩建	150,000	416,180,325	69,787,507	-	485,967,832	32%	29,022,598	14,042,929	32%	自筹/贷款
重庆茄子溪码头	95,375	309,826,169	83,614,097	-	393,440,266	41%	11,407,022	6,440,372	41%	自筹/贷款
东方路办公楼	40,000	219,940,100	83,788,078	-	303,728,178	76%	13,302,250	5,957,316	76%	自筹/贷款
13551KW 绞吸船(2)	36,750	290,794,145	66,509,341	-	357,303,486	97%	1,424,525	1,382,003	97%	自筹/贷款
13551KW 绞吸船(1)	35,000	271,366,552	66,195,769	-	337,562,321	96%	1,035,274	992,752	96%	自筹/贷款
85 米深水自航耙	79,000	195,762,824	137,910,081	-	333,672,905	42%	-	-	42%	自筹
其他		3,162,908,355	1,512,745,906	(1,865,905,756)	2,809,748,505		115,004,252	20,827,649		
合计		9,910,988,744	2,619,852,589	(3,031,651,848)	9,499,189,485		444,366,603	113,819,849		
减：在建工程减值准备		-	-	-	-					
净值		9,910,988,744	2,619,852,589	(3,031,651,848)	9,499,189,485					

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间，用于确定借款费用资本化金额的年资本化率为 4.64%(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间：4.97%)。

工程进度以预算及累计投入为基础进行估计。

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
原价	17,039,698,696	2,139,748,985	(37,036,728)	19,142,410,953
土地使用权	6,589,152,613	346,059,065	(36,990,171)	6,898,221,507
特许经营权	10,324,012,511	1,735,438,594	-	12,059,451,105
软件	93,313,618	6,206,509	(46,557)	99,473,570
专利权	20,492,322	9,477,000	-	29,969,322
其他	12,727,632	42,567,817	-	55,295,449
累计摊销额	(603,585,242)	(117,687,738)	4,432,946	(716,840,034)
土地使用权	(489,208,516)	(68,699,591)	4,399,296	(553,508,811)
特许经营权	(46,793,767)	(29,163,334)	-	(75,957,101)
软件	(54,856,436)	(4,811,569)	33,650	(59,634,355)
专利权	(8,411,578)	(4,930,714)	-	(13,342,292)
其他	(4,314,945)	(10,082,530)	-	(14,397,475)
无形资产减值准备	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
特许经营权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
无形资产净值	16,436,113,454	2,022,061,247	(32,603,782)	18,425,570,919
土地使用权	6,099,944,097	277,359,474	(32,590,875)	6,344,712,696
特许经营权	10,277,218,744	1,706,275,260	-	11,983,494,004
软件	38,457,182	1,394,940	(12,907)	39,839,215
专利权	12,080,744	4,546,286	-	16,627,030
其他	8,412,687	32,485,287	-	40,897,974

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间，无形资产的摊销金额为 117,687,738 元。(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间：89,632,667 元)。

于 2010 年 6 月 30 日，原价为 6,767,089,098 元(2009 年 12 月 31 日：6,409,333,853 元)的特许经营权资产已经进入特许经营期并已开始摊销。原价为 5,292,362,007 元的特许经营权资产尚在建设中，特许经营期还未开始，故相应无形资产尚无需进行摊销(2009 年 12 月 31 日：3,914,678,658 元)。

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产(续)

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团研究开发支出共计 308,399,243 元(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间：326,786,037 元)，其中 308,391,073 元计入当期损益，8,170 元确认为开发支出(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间：326,528,048 元计入当期损益，257,989 元确认为开发支出)。

于 2010 年 6 月 30 日，净值为 3,137,300,040 元(原价 3,142,644,792 元)的特许经营权作为 2,042,300,000 元长期借款(附注五(17)(b))的质押物(2009 年 12 月 31 日：净值为 3,134,014,086 元，原价 3,136,063,845 元的特许经营权作为 2,042,300,000 元长期借款的质押物)。

于 2010 年 6 月 30 日，净值为 565,777,629 元(原价 581,593,642 元)的土地使用权正在申请办理相关土地使用权属证明过程中(2009 年 12 月 31 日：净值 156,716,283 元，原价 174,932,602 元)。

(15) 商誉

	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
上海康尼机械制造有限公司	2,664,673	-	-	2,664,673
上海振华重工(集团)常州油漆有限公司	1,735,756	-	-	1,735,756
天津三岛输送机械有限公司	783,594	-	-	783,594
合计	5,184,023	-	-	5,184,023

(16) 其他非流动资产

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
预付设备款	1,141,169,761	976,492,582
预付土地及房屋款	150,000,000	293,700,000
合计	1,291,169,761	1,270,192,582

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 短期借款和长期借款

(a) 短期借款

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
信用借款	14,520,690,243	12,583,683,374
抵押借款(i)	6,000,000	6,000,000
质押借款(ii)	1,736,050,664	2,865,065,087
保证借款(iii)	11,757,242,320	8,901,481,018
应收票据贴现(iv)	7,190,078	3,970,000
合计	28,027,173,305	24,360,199,479

(i) 银行抵押借款 6,000,000 元(2009 年 12 月 31 日：6,000,000 元)系由净值为 11,971,230 元(原价 17,967,624 元)的房屋、建筑物、施工船舶和机器设备作为抵押物(2009 年 12 月 31 日：系由净值 12,737,919 元、原价 17,967,624 元的房屋、建筑物、施工船舶和机器设备作为抵押物)；

(ii) 银行质押借款 1,736,050,664 元(2009 年 12 月 31 日：2,865,065,087 元)系由账面价值为 252,553,432 元应收账款及 1,655,797,232 元将于未来期间依据合同确认的应收账款(附注五(4))作为质押取得(2009 年 12 月 31 日：系由账面价值为 1,196,727,319 元的应收账款及 1,668,337,768 元将于未来期间依据合同确认的应收账款作为质押取得)；

(iii) 银行保证借款中的 7,120,732,510 元(2009 年 12 月 31 日：3,599,703,000 元)系由本公司为下属子公司提供保证；4,587,009,810 元由本集团之子公司互相担保(2009 年 12 月 31 日：5,281,778,018 元)。其他保证借款由第三方公司为本集团提供担保；

(iv) 银行借款 7,190,078 元(2009 年 12 月 31 日：3,970,000 元)系由附追索权的应收票据贴现取得，由于该等应收票据尚未到期承兑，因此将贴现款确认为短期借款(附注五(3))。

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团短期借款按年利率 0.65%至 5.83%(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间：0.67%至 6.72%)计息。

于 2010 年 6 月 30 日，上述短期借款无逾期情况(2009 年 12 月 31 日：无)。

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 短期借款和长期借款(续)

(b) 长期借款

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
长期借款		
信用借款	12,794,532,783	12,113,066,492
抵押借款(i)	314,047,665	362,671,071
质押借款(ii)	2,042,300,000	2,042,300,000
保证借款(iii)	11,529,603,197	9,194,989,307
合计	26,680,483,645	23,713,026,870
减：一年内到期的长期借款		
信用借款(iv)	(5,255,581,379)	(5,324,585,801)
抵押借款	(33,161,272)	(17,729,309)
保证借款	(1,936,539,399)	(1,565,506,027)
合计	(7,225,282,050)	(6,907,821,137)
净额	19,455,201,595	16,805,205,733

(i) 银行抵押借款 314,047,665 元(2009 年 12 月 31 日：362,671,071 元)系由净值为 1,734,946,154 元(原价 1,982,558,490 元)(2009 年 12 月 31 日：净值 1,811,667,095 元，原价 1,996,628,977 元)的房屋、建筑物、施工船舶和机器设备(附注五(12))作为抵押物取得；

(ii) 银行质押借款 2,042,300,000 元(2009 年 12 月 31 日：2,042,300,000 元)系由特许经营权 – 佛山四航广明高速公路 BOT 合同项目质押取得(附注五(14))。

(iii) 银行保证借款中的 7,877,363,332 元(2009 年 12 月 31 日：5,682,939,457 元)系由本公司为下属子公司提供保证，3,652,239,865 元由本集团之子公司互相担保(2009 年 12 月 31 日：3,512,049,850 元)。

长期借款到期日分析如下：

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一到二年	5,132,249,066	3,116,433,967
二到五年	5,488,985,846	6,543,499,392
五年以上	8,833,966,683	7,145,272,374
合计	19,455,201,595	16,805,205,733

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团长期借款按年利率 1.12%至 7.29%(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间：1.08%至 7.29%)计息。

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付票据

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,697,560,354	5,008,477,400
商业承兑汇票	93,518,400	38,000,000
合计	4,791,078,754	5,046,477,400

(19) 应付账款

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应付工程款	38,875,407,972	32,655,578,486
应付材料款	22,474,432,120	18,117,868,234
应付租赁费	1,908,495,169	1,653,579,555
物流综合服务款	684,292,817	432,069,692
应付设备采购款	637,261,381	677,022,078
其他	385,734,183	320,515,911
合计	64,965,623,642	53,856,633,956

(a) 于 2010 年 6 月 30 日，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款项(2009 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2010 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 2,878,007,930 元(2009 年 12 月 31 日：3,278,830,324 元)，主要为应付工程款及设备款，鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

(c) 应付账款中包括以下外币余额：

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	415,764,782	6.7909	2,823,417,055	290,265,594	6.8282	1,981,991,529
港币	685,634,011	0.8724	598,147,111	641,923,930	0.8805	565,214,020
澳门元	56,884,887	0.8512	48,420,416	504,138,236	0.8555	431,290,261
印尼盾	489,904,114,286	0.0007	342,932,880	358,343,388,571	0.0007	250,840,372
欧元	28,863,771	8.2710	238,732,247	24,234,606	9.7971	237,428,858
其他币种			1,091,769,161			1,024,494,146
合计			5,143,418,870			4,491,259,186

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 预收款项

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
预收工程款	39,090,586,676	33,410,394,869
已结算未完工	12,674,678,541	12,409,723,154
预收销货款	1,873,918,349	1,212,607,529
合计	53,639,183,566	47,032,725,552

(a) 于 2010 年 6 月 30 日，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款项(2009 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2010 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收账款为 5,003,577,772 元(2009 年 12 月 31 日：3,748,345,723 元)，主要是由于部分工程项目尚未与业主进行最终结算或未完工而形成。

(c) 预收款项中包括以下外币余额：

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,897,132,432	6.7909	12,883,236,632	1,723,982,784	6.8282	11,771,699,246
欧元	181,481,793	8.2710	1,501,035,910	178,103,079	9.7971	1,744,893,675
利比亚第纳尔	154,457,352	5.1762	799,502,145	139,242,871	5.5230	769,038,377
沙特里尔	92,732,827	1.8218	168,940,664	169,339,438	1.8218	308,502,588
日元	304,346,308	0.0767	23,343,362	4,595,698,821	0.0738	339,162,573
中非法郎	11,074,804,762	0.0147	162,799,630	31,701,950,816	0.0147	466,018,677
澳门元	9,337,173	0.8512	7,947,802	53,567,254	0.8555	45,826,786
西非法郎	275,279,861	0.0144	3,964,030	450,674,514	0.0144	6,489,713
港币	28,461,641	0.8724	24,829,936	14,737,593	0.8805	12,976,451
其他币种			1,291,300,910			689,647,386
合计			16,866,901,021			16,154,255,472

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬

	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	474,323,416	4,178,512,066	(4,333,452,226)	319,383,256
职工福利费	25,142,814	267,677,624	(266,562,707)	26,257,731
社会保险费	457,486,082	1,122,610,307	(1,100,892,186)	479,204,203
其中：医疗保险费	53,115,310	236,602,067	(237,354,022)	52,363,355
基本养老保险	86,647,446	545,440,881	(567,001,383)	65,086,944
补充养老保险	304,929,479	273,822,008	(226,469,955)	352,281,532
失业保险费	10,024,147	38,132,990	(42,141,925)	6,015,212
工伤保险费	1,536,176	15,468,816	(14,960,066)	2,044,926
生育保险费	1,233,524	13,143,545	(12,964,835)	1,412,234
住房公积金	37,615,628	343,571,443	(340,943,628)	40,243,443
工会经费和职工教育经费	94,211,155	94,119,334	(94,617,054)	93,713,435
其他	145,780,505	455,714,029	(463,242,061)	138,252,473
合计	1,234,559,600	6,462,204,803	(6,599,709,862)	1,097,054,541

(22) 应交税费

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应交营业税	2,801,591,766	2,392,787,184
应交企业所得税	1,368,704,452	1,678,139,164
尚未抵扣的增值税	(100,708,361)	(560,075,139)
应交个人所得税	153,423,881	258,421,767
应交城市维护建设税	191,919,992	167,173,579
应交关税	100,198,153	107,406,236
应交教育费附加	106,227,680	89,758,747
其他	221,140,546	185,686,003
合计	4,842,498,109	4,319,297,541

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付股利

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应付中交集团	1,206,110,000	-
应付境外发行流通股股东	513,590,000	-
应付个人股	41,731,707	51,109,003
应付日本中西机械工业所	14,790,604	14,790,604
应付 Speedic Enterprise Corporation	-	12,687,833
其他	485,886	3,583,494
合计	1,776,708,197	82,170,934

于 2010 年 6 月 30 日，由于应付日本中西机械工业所的股利尚未支付以及个人股东未及时领取股利等原因，超过一年未支付的应付股利为 55,819,808 元(2009 年 12 月 31 日：53,395,448 元)。

(24) 其他应付款

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应付押金、代垫款	2,771,457,825	2,304,272,628
应付履约保证金	966,132,153	883,937,296
暂收款	694,273,333	741,626,678
应付投标保证金	586,392,174	614,497,895
待结转增值税	291,272,866	393,752,863
应付修理费用	182,957,758	158,581,008
预提费用	17,792,490	22,723,605
应付租赁费	42,947,450	59,539,932
应付公共事业费	18,321,595	44,174,131
应付设备款	9,089,428	29,549,808
其他	1,913,724,713	1,556,284,609
合计	7,494,361,785	6,808,940,453

(a) 于 2010 年 6 月 30 日，其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项(2009 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2010 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 936,144,708 元(2009 年 12 月 31 日：1,206,406,919 元)，主要为本集团收取的押金和保证金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 其他应付款(续)

(c) 其他应付款中包括以下外币余额：

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	81,275,919	6.7909	551,936,638	66,633,868	6.8282	454,989,377
日元	824,818,357	0.0767	63,263,568	787,686,680	0.0738	58,131,277
阿联酋迪拉姆	18,842,110	1.8529	34,912,546	20,032,816	1.8641	37,343,172
澳门元	37,913,271	0.8512	32,271,776	41,641,940	0.8555	35,624,680
港币	53,003,181	0.8724	46,239,975	40,075,671	0.8805	35,286,628
其他币种			75,388,632			76,634,796
合计			804,013,135			698,009,930

(25) 一年内到期的非流动负债

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注五(17)(b))	7,225,282,050	6,907,821,137
一年内到期的应付债券(附注五(27))	5,000,000,000	-
一年内到期的长期应付款	747,356,126	562,524,892
合计	12,972,638,176	7,470,346,029

(26) 其他流动负债

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
短期融资券(注)	4,172,108,892	4,100,533,000
其他	191,173,199	54,519,696
合计	4,363,282,091	4,155,052,696

注：短期融资券列示如下：

	2009 年 12 月 31 日	本期发行	名义利息	利息调整	本期偿还	2010 年 6 月 30 日
短期融资券	4,100,533,000	-	64,370,000	7,205,892	-	4,172,108,892

经中国银行间市场交易商协会中市协注(2009)CP120 号文《中国银行间市场交易商协会文件接受注册通知书》批准，本公司之子公司振华重工于 2009 年 11 月 19 日公开发行了 41,000,000 份短期融资券，每份面值为 100 元，扣除发行费用后的发行收入为 4,083,600,000 元，期限为一年，年利率为 3.14%，振华重工将于该短期融资券到期时一次性偿付本息。

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付债券

	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
应付债券	17,085,510,114	7,798,037	(5,000,000,000)	12,093,308,151

债券有关信息如下：

	2009 年 12 月 31 日	本期发行	发行费用	利息调整	本期转入一年内到期	2010 年 6 月 30 日
中期票据(a)	5,000,000,000	-	-	-	(5,000,000,000)	-
中期票据(b)	2,172,211,553	-	-	3,299,999	-	2,175,511,552
公司债券(c)	9,913,298,561	-	-	4,498,038	-	9,917,796,599
合计	17,085,510,114	-	-	7,798,037	(5,000,000,000)	12,093,308,151

债券之应计利息作为流动负债包含于“应付利息”，具体分析如下：

	应计利息			
	2009 年 12 月 31 日	本期应计利息	本期已付利息	2010 年 6 月 30 日
中期票据(a)	170,041,666	129,555,556	(265,000,000)	34,597,222
中期票据(b)	65,629,005	51,158,217	(89,800,000)	26,987,222
公司债券(c)	186,816,667	254,750,000	-	441,566,667
合计	422,487,338	435,463,773	(354,800,000)	503,151,111

债券详细信息列示如下：

	面值(元)	发行日期	期限	年利率	发行金额	付息方式	核准文件
本公司第一期中期票据(a)	100	2008 年 4 月 22 日	3 年	5.30%	2,500,000,000	均为每年付息一次，到期一次性偿还本金	中市注协(2008)第 7 号
本公司第二期中期票据(a)	100	2008 年 6 月 3 日	3 年	5.30%	2,500,000,000		中市注协(2008)第 7 号
振华重工第一期中期票据(b)	100	2009 年 3 月 12 日	5 年	4.10%	1,800,000,000		中市协注(2009)MTN16 号《接受注册通知书》
振华重工第二期中期票据(b)	100	2009 年 4 月 9 日	5 年	4.00%	400,000,000		中市协注(2009)MTN16 号《接受注册通知书》
本公司第一期公司债券(c)	100	2009 年 8 月 21 日	5 年	4.70%	2,100,000,000		《关于核准中国交通建设股份有限公司公开发行公司债券的批复》
本公司第二期公司债券(c)	100	2009 年 8 月 21 日	10 年	5.20%	7,900,000,000		《关于核准中国交通建设股份有限公司公开发行公司债券的批复》

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期应付款

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应付离退休及内退人员福利费(i)	2,378,959,302	2,460,089,244
应付融资租赁款(ii)	1,364,993,781	802,879,711
其他	1,161,756,060	1,165,956,473
合计	4,905,709,143	4,428,925,428

(i)应付离退休及内退人员福利费为独立精算师精算确认的应付离退休及内退人员等的津贴、医疗费用等补充福利费用。

(ii)应付融资租赁款为本集团融资租入固定资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额。

(a) 应付融资租赁款明细

	2010年6月30日	2009年12月31日
国银金融租赁有限公司	662,473,209	572,823,093
工银金融租赁有限公司	241,777,037	180,622,978
上海招银金融租赁有限公司	430,126,809	49,433,640
建信金融租赁股份有限公司	30,616,726	-
合计	1,364,993,781	802,879,711

于 2010 年 6 月 30 日，无独立第三方为本集团融资租赁提供担保(2009 年 12 月 31 日：无)。

(b) 长期应付款到期日分析如下：

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一到二年	1,794,148,699	1,625,908,254
二到五年	1,315,054,516	1,132,810,954
五年以上	1,796,505,928	1,670,206,220
合计	4,905,709,143	4,428,925,428

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 专项应付款

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
拆迁补偿款	150,455,498	34,952,268	(13,550,426)	171,857,340
其他	107,742,834	58,314,580	(45,691,510)	120,365,904
合计	258,198,332	93,266,848	(59,241,936)	292,223,244

(30) 预计负债

	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
预提售后服务费	260,044,224	-	(104,196,393)	155,847,831
未决诉讼	48,513,548	46,918,283	(2,727,760)	92,704,071
对外提供担保	40,000,000	-	-	40,000,000
其他	16,503,326	1,557,887	(4,070,508)	13,990,705
合计	365,061,098	48,476,170	(110,994,661)	302,542,607

(31) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
离退休及内退人员福利费	561,562,910	2,457,077,426	591,823,316	2,585,396,364
资产减值准备	533,350,705	2,421,550,813	527,683,838	2,432,162,680
应收款项折现	261,151,513	1,224,893,586	225,829,294	1,054,553,887
公允价值变动	73,780,124	297,701,632	43,498,322	194,162,692
预提费用	40,834,665	215,791,472	51,825,012	318,173,517
固定资产折旧	48,191,089	243,717,063	44,793,462	263,724,961
其他	431,638,595	2,018,776,581	330,830,910	1,480,006,138
合计	1,950,509,601	8,879,508,573	1,816,284,154	8,328,180,239

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值变动	(2,834,694,852)	(11,390,414,090)	(3,770,210,167)	(15,121,680,177)
固定资产折旧	(50,089,563)	(226,391,241)	(48,188,562)	(228,728,710)
其他	(167,085,596)	(727,629,758)	(128,361,173)	(573,012,224)
合计	(3,051,870,011)	(12,344,435,089)	(3,946,759,902)	(15,923,421,111)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	1,091,062,800	1,003,547,627
可抵扣暂时性差异	1,021,309,416	1,014,794,957
合计	2,112,372,216	2,018,342,584

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
1 年之内	-	-
1-2 年之内	-	-
2-3 年之内	17,186,887	13,508,595
3-4 年之内	414,343,983	50,161,291
4-5 年之内	659,531,930	939,877,741
合计	1,091,062,800	1,003,547,627

(e) 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：

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
递延所得税资产净额	1,558,041,727	1,389,496,516
递延所得税负债净额	(2,659,402,137)	(3,519,972,264)

(32) 股本

本公司股份每股面值为人民币 1 元，于 2010 年 6 月 30 日，本公司的股份结构如下：

	2009 年 12 月 31 日				2010 年 6 月 30 日	
	金额	所占比例	本期增加	本期减少	金额	所占比例
尚未流通股						
内资股	10,397,500,000	70%	-	-	10,397,500,000	70%
流通股			-	-		
境外上市的外资股	4,427,500,000	30%	-	-	4,427,500,000	30%
股份总额	14,825,000,000	100%	-	-	14,825,000,000	100%

五　合并财务报表项目附注(续)

(33)　资本公积

	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
股本溢价				
-股本溢价	17,497,209,698	-	-	17,497,209,698
-出售子公司部分股权	176,128,455	-	-	176,128,455
-向子公司注资而形成的与少数股东的交易	(860,906,393)	-	-	(860,906,393)
-购买子公司少数股东股权	1,111,133	4,134,923	-	5,246,056
其他资本公积				
-原制度资本公积转入	294,118,676	-	-	294,118,676
-权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	6,933,284	15,940,447	-	22,873,731
-可供出售金融资产公允价值变动	14,442,447,977	-	(3,865,138,446)	10,577,309,531
-现金流量套期	-	-	-	-
-与计入股东权益项目相关的所得税影响	(3,738,660,128)	964,089,081	-	(2,774,571,047)
-其他	27,238,559	-	-	27,238,559
合计	27,845,621,261	984,164,451	(3,865,138,446)	24,964,647,266

	2008 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2009 年 6 月 30 日
股本溢价				
-股本溢价	17,497,209,698	-	-	17,497,209,698
-出售子公司部分股权	176,128,455	-	-	176,128,455
-向子公司注资而形成的与少数股东的交易	(847,653,442)	-	-	(847,653,442)
-购买子公司少数股东股权	(2,072,248)	-	-	(2,072,248)
其他资本公积				
-原制度资本公积转入	294,118,676	-	-	294,118,676
-权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	(26,563,595)	-	(18,559,902)	(45,123,497)
-可供出售金融资产公允价值变动	4,256,501,411	5,593,017,323	-	9,849,518,734
-现金流量套期	6,233,703	-	(6,233,703)	-
-与计入股东权益项目相关的所得税影响	(1,197,594,167)	935,056	(1,392,732,471)	(2,589,391,582)
-其他	27,238,559	408,502	(1,665,051)	25,982,010
合计	20,183,547,050	5,594,360,881	(1,419,191,127)	24,358,716,804

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 专项储备

	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
安全生产费	557,246,695	841,284,775	(633,708,929)	764,822,541

	2008 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2009 年 6 月 30 日
安全生产费	238,707,381	626,277,374	(457,465,056)	407,519,699

(35) 盈余公积

	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	494,697,212	-	-	494,697,212

	2008 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2009 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	316,708,328	6,992,066	-	323,700,394

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金。当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间为净亏损，未提取法定盈余公积金(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间：按净利润的 10%提取，计 6,992,066 元)。

(36) 利润分配

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
项目	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
期初未分配利润(重列前)	14,937,826,836	-	9,936,540,781	-
调整(a)	-	-	(181,489,080)	-
期初未分配利润(经重列)	14,937,826,836	-	9,755,051,701	-
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,672,052,807	-	2,842,759,216	-
减：提取法定盈余公积	-	-	(6,992,066)	10%
普通股股利	(1,719,700,000)	-	(1,452,850,000)	-
其他减少	(1,480,491)	-	-	-
期末余额	16,888,699,152	-	11,137,968,851	-

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 利润分配(续)

(a) 本年由于安全生产费会计政策变更追溯调整了 2009 年初未分配利润 181,489,080 元(附注二(29)(a))。

于 2010 年 6 月 30 日，未分配利润中包含子公司提取的归属于母公司股东的法定盈余公积金余额 3,077,396,698 元(2009 年 12 月 31 日：3,076,035,131 元)，其中子公司截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间计提的归属于母公司股东的法定盈余公积金 1,361,567 元(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间：未提取)。

根据 2010 年 4 月 12 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.116 元，按已发行股份 14,825,000,000 股计算，拟派发现金股利共计 1,719,700,000 元，上述提议已于 2010 年 6 月 18 日经股东大会批准。

截至本财务报表批准报出日，本公司未宣布分派中期股利。

(37) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
上海振华重工(集团)股份有限公司	8,464,789,637	8,563,917,058
路桥集团国际建设股份有限公司	714,115,954	686,062,148
振华物流集团有限公司	455,367,343	435,863,413
其他	1,420,305,587	2,038,174,187
合计	11,054,578,521	11,724,016,806

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业收入和营业成本

于 2010 年 6 月 30 日，基建工程施工业务尚在执行的合同金额约为 5,175 亿元(2009 年 12 月 31 日：6,447 亿元)；勘查设计业务尚在执行的合同金额约为 260 亿元(2009 年 12 月 31 日：239 亿元)；疏浚吹填业务尚在执行的合同金额约为 408 亿元(2009 年 12 月 31 日：536 亿元)；装备制造业务尚在执行的合同金额约为 382 亿元(2009 年 12 月 31 日：575 亿元)。

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
主营业务收入	119,995,093,968	96,830,604,467
其他业务收入	279,909,689	1,138,421,283
合计	120,275,003,657	97,969,025,750

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
主营业务成本	107,327,510,541	86,103,821,410
其他业务成本	162,705,433	1,018,757,595
合计	107,490,215,974	87,122,579,005

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按业务类型分析如下：

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
基建业务	91,446,139,017	(82,970,099,794)	66,980,133,220	(61,145,784,780)
设计业务	4,422,158,543	(3,125,631,856)	3,485,374,119	(2,485,028,757)
疏浚业务	13,320,037,613	(11,166,011,007)	10,536,324,853	(8,764,880,582)
装备制造业务	9,189,526,313	(8,809,011,126)	14,857,210,530	(12,987,692,653)
其他	3,340,652,577	(2,990,304,803)	2,670,092,528	(2,412,156,984)
抵销	(1,723,420,095)	1,733,548,045	(1,698,530,783)	1,691,722,346
合计	119,995,093,968	(107,327,510,541)	96,830,604,467	(86,103,821,410)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售	5,161,233	(1,370,067)	826,713,707	(779,187,614)
资产出租	142,774,836	(97,624,274)	123,959,356	(90,152,401)
咨询服务	49,359,374	(29,198,997)	88,138,467	(63,056,919)
物业管理	6,178,781	(5,381,045)	5,760,249	(5,024,123)
其他	76,435,465	(29,131,050)	93,849,504	(81,336,538)
合计	279,909,689	(162,705,433)	1,138,421,283	(1,018,757,595)

(c) 建造合同

合同项目	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的价款金额
固定造价合同	1,094,617,453,159	565,727,883,084	47,215,330,966	(573,240,831,844)

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间，由于原材料价格上涨以及合同收入变更等原因，本集团计提合同预计损失 51,538,996 元(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间：129,281,768 元)。

(39) 营业税金及附加

	计缴标准	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
营业税	应税收入的 3%或 5%	2,804,323,326	2,072,683,845
城市维护建设税	实际缴纳流转税额的 1%或 5%或 7%	158,233,256	115,506,604
教育费附加	实际缴纳流转税额的 3%	103,230,294	74,419,997
其他		89,254,701	71,268,513
合计		3,155,041,577	2,333,878,959

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 管理费用

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
人员费用	2,007,310,561	1,804,299,716
研究与开发费	308,130,470	326,494,648
资产折旧与摊销	364,972,303	335,511,341
办公费	254,136,556	188,783,488
差旅交通费	237,617,335	185,727,402
业务招待费	237,455,385	191,820,200
税金	90,991,666	86,834,975
招投标费	66,728,179	57,128,437
会议费	54,989,553	39,007,025
咨询费	39,598,216	19,497,733
专业机构服务费	37,448,549	18,154,940
信息化费用	37,681,293	19,823,412
物业管理费	31,458,079	19,384,714
其他	172,852,362	133,418,105
合计	3,941,370,507	3,425,886,136

(41) 财务费用

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
利息支出	1,419,196,233	1,378,394,694
减：资本化利息	(368,941,794)	(384,525,615)
小计	1,050,254,439	993,869,079
减：利息收入	(330,882,075)	(321,301,127)
汇兑损失	622,090,517	294,227,632
减：汇兑收益	(755,969,666)	(505,803,710)
其他	315,489,188	162,597,857
合计	900,982,403	623,589,731

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 资产减值损失

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
坏账损失	57,576,710	156,299,077
预计合同损失	51,538,996	129,281,768
存货跌价损失	24,602,188	11,380,268
长期股权投资减值损失	3,000,000	458,491
合计	136,717,894	297,419,604

(43) 公允价值变动损益

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
以公允价值计量且其变动计入损益金融资产的公允价值变动损失/(收益)	24,258,600	(23,137,088)
衍生金融工具公允价值变动(收益)/损失	(65,077,805)	700,238,391
合计	(40,819,205)	677,101,303

(44) 投资收益

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	158,103,819	46,059,903
成本法核算的长期股权投资收益	58,512,978	37,341,228
权益法核算的长期股权投资收益	55,449,818	14,224,031
长期股权投资转让收益	4,934,905	620,897
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,168,676	-
处置交易性金融资产取得的投资(损失)/收益	(15,118,079)	713,721,381
其他投资收益	-	35,163,489
合计	265,052,117	847,130,929

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
非流动资产处置利得	90,398,909	77,606,786
其中：固定资产处置利得	40,403,185	77,565,186
无形资产处置利得	49,117,479	41,600
其他	878,245	-
政府补助	89,989,637	75,266,472
其他	58,481,709	85,838,683
合计	238,870,255	238,711,941

(b) 营业外支出

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
固定资产处置损失	36,238,600	6,412,490
罚款及赔偿金	5,504,541	-
对外捐赠	6,349,363	5,991,481
其他	62,070,527	46,660,117
合计	110,163,031	59,064,088

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 所得税费用

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,162,500,493	1,043,090,807
递延所得税	(65,089,612)	(175,909,502)
合计	1,097,410,881	867,181,305

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
利润总额	4,809,108,272	4,297,088,141
按适用税率计算的所得税	1,202,277,068	1,074,272,035
非应纳税收入	(135,137,199)	(224,462,436)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	168,997,991	178,890,306
不得扣除的成本、费用和损失	28,112,035	17,299,600
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(8,792,720)	-
实际税率与适用税率的差异	(158,046,294)	(178,818,200)
所得税费用	1,097,410,881	867,181,305

(47) 每股收益

基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,672,052,807	2,842,759,216
本公司发行在外普通股的加权平均数	14,825,000,000	14,825,000,000
基本每股收益	0.25	0.19
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.25	0.19
—终止经营基本每股收益：	-	-

本公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益相等。

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他综合收益

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
可供出售金融资产产生的(损失)/利得金额	(3,861,681,793)	5,594,119,148
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	963,233,557	(1,392,952,836)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	(2,376,507)	-
小计	(2,900,824,743)	4,201,166,312
现金流量套期	-	(11,491,316)
外币财务报表折算差额	(41,176,489)	8,228,161
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(附注五(10))	11,693,032	(51,144,680)
合计	(2,930,308,200)	4,146,758,477

其他综合收益为本集团未在损益中确认的各项利得和损失。

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
净利润	3,711,697,391	3,429,906,836
加：资产减值损失	136,717,894	297,419,604
固定资产折旧	2,659,573,792	2,249,950,471
投资性房地产折旧和摊销	15,988,053	16,871,729
无形资产摊销	117,687,738	89,632,667
长期待摊费用摊销	23,004,698	19,253,163
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(54,160,309)	(71,194,296)
公允价值变动损失/(收益)	(40,819,205)	677,101,303
财务费用	617,774,138	712,288,710
投资收益	(281,096,160)	(134,526,333)
递延所得税资产增加	(111,118,646)	(77,747,598)
递延所得税负债的增加/(减少)	46,029,035	(98,161,903)
存货的增加	(12,802,979,796)	(8,192,566,911)
经营性应收项目的增加	(17,156,366,616)	(4,457,757,587)
经营性应付项目的增加	18,983,482,773	6,780,919,098
经营活动产生的现金流量净额	(4,134,585,220)	1,241,388,953
(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
(c) 现金及现金等价物净变动情况		
现金及现金等价物的期末余额	27,667,881,282	24,982,018,880
减：现金及现金等价物的期初余额	(33,817,124,677)	(26,277,719,962)
现金及现金等价物净减少额	(6,149,243,395)	(1,295,701,082)

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表补充资料(续)

(d) 现金及现金等价物

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
货币资金(附注五(1))	28,561,902,803	34,515,592,103
其中：库存现金	172,419,979	154,286,307
银行存款	27,157,281,124	33,169,264,067
其他货币资金	1,232,201,700	1,192,041,729
减：受到限制的现金及现金等价物	(894,021,521)	(698,467,426)
现金及现金等价物余额	27,667,881,282	33,817,124,677

六 分部信息

分部间转移价格参照市场价格确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2010 年 6 月 30 日分部信息

	基建业务	设计业务	疏浚业务	装备制造业务	其他	抵销	合计
营业收入	91,665,649,674	4,434,689,146	13,371,739,946	9,211,652,467	3,346,692,520	(1,755,420,096)	120,275,003,657
其中：对外交易收入	91,375,249,834	4,390,852,784	12,286,293,401	9,160,841,672	3,061,765,966	-	120,275,003,657
分部间交易收入	290,399,840	43,836,362	1,085,446,545	50,810,795	284,926,554	(1,755,420,096)	-
营业费用	(88,189,441,371)	(3,764,926,424)	(12,071,110,619)	(9,475,203,969)	(3,236,992,573)	1,755,420,096	(114,982,254,860)
分部利润	3,476,208,303	669,762,722	1,300,629,327	(263,551,502)	109,699,947	-	5,292,748,797
减：不可分配费用							(612,347,749)
营业利润							4,680,401,048
分部资产	173,098,663,626	8,386,709,880	34,515,196,481	48,675,242,773	4,014,869,273	(4,133,589,760)	264,557,092,273
加：不可分配资产							29,008,061,183
资产总额							293,565,153,456
分部负债	117,083,729,445	2,983,805,354	18,074,794,088	13,440,844,784	2,236,050,215	(4,133,589,760)	149,685,634,126
加：不可分配负债							74,848,536,826
负债总额							224,534,170,952

六 分部信息(续)

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2010 年 6 月 30 日分部信息(续)

	基建业务	设计业务	疏浚业务	装备制造业务	其他	抵销	合计
补充信息：							
折旧和摊销费用	1,484,011,956	81,165,589	579,758,217	637,678,649	33,639,870	-	2,816,254,281
资本支出	4,418,732,604	109,963,929	1,255,361,310	1,194,016,127	20,084,842	-	6,998,158,812
折旧和摊销费用以外的非现金费用/(收入)	43,704,521	4,611,513	13,391,857	79,592,314	(725,593)	-	140,574,612

(2) 截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2009 年 12 月 31 日分部信息

	基建业务	设计业务	疏浚业务	装备制造业务	其他	抵销	合计
营业收入	68,105,966,171	3,492,469,378	10,585,526,166	15,265,318,634	2,218,276,184	(1,698,530,783)	97,969,025,750
其中：对外交易收入	67,853,113,847	3,416,182,197	9,708,288,762	14,833,953,957	2,157,486,987	-	97,969,025,750
分部间交易收入	252,852,324	76,287,181	877,237,404	431,364,677	60,789,197	(1,698,530,783)	-
营业费用	(66,098,264,782)	(3,060,141,184)	(9,506,567,918)	(14,076,100,802)	(2,166,404,185)	1,698,530,783	(93,208,948,088)
分部利润	2,007,701,389	432,328,194	1,078,958,248	1,189,217,832	51,871,999	-	4,760,077,662
减：不可分配费用							(642,637,374)
营业利润							4,117,440,288

六 分部信息(续)

(2) 截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2009 年 12 月 31 日分部信息(续)

	基建业务	设计业务	疏浚业务	装备制造业务	其他	抵销	合计
分部资产	142,332,302,873	6,829,578,715	31,068,254,965	51,666,311,143	3,646,371,507	(3,593,173,592)	231,949,645,611
加：不可分配资产							35,988,459,852
资产总额							267,938,105,463
分部负债	98,767,789,859	2,748,789,253	15,349,451,352	7,488,894,483	2,123,229,498	(3,593,173,592)	122,884,980,853
加：不可分配负债							74,603,859,322
负债总额							197,488,840,175

	基建业务	设计业务	疏浚业务	装备制造业务	其他	抵销	合计
补充信息：							
折旧和摊销费用	1,230,095,286	75,668,864	431,583,678	606,207,756	32,152,446	-	2,375,708,030
资本支出	4,136,652,171	139,223,494	2,401,727,870	2,995,310,168	114,244,528	-	9,787,158,231
折旧和摊销费用以外的非现金费用/(收入)	106,398,054	16,101,533	50,441,891	(5,304,984)	(376,093)	-	167,260,401

六 分部信息(续)

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额列示如下：

对外交易收入	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
中国(除港澳地区)	109,237,659,134	90,936,965,017
其他国家和地区	11,037,344,523	7,032,060,733
合计	120,275,003,657	97,969,025,750

七 租赁

(1) 融资租入固定资产

本集团通过融资租赁租入固定资产，未来应支付租金汇总如下：

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	538,298,076	309,686,069
一到二年	551,535,583	302,848,910
二到三年	557,586,079	302,648,040
三年以上	374,162,375	274,597,068
合计	2,021,582,113	1,189,780,087

于 2010 年 6 月 30 日，未确认融资费用余额为 193,110,322 元(原值 279,924,566 元)(2009 年 12 月 31 日：未确认融资费用余额为 134,480,604 元，原值 176,655,379 元)。

七 租赁(续)

(2) 经营租赁

作为经营租赁承租人，根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	653,991,500	1,040,798,286
一到二年	659,410,244	533,842,657
二到三年	498,410,351	487,511,199
三年以上	687,097,617	599,851,161
合计	2,498,909,712	2,662,003,303

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
中交集团	北京	国内外港口、航道、公路桥梁设计和建设，设备供应和安装

(b) 母公司注册资本及其变化

	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
中交集团	475,402 万	-	-	475,402 万元

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中交集团	70.13%	70.13%	70.13%	70.13%

八　关联方关系及其交易(续)

(2)　子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3)　合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注五(10)。

(4)　其他关联方情况

关联方名称	与本集团的关系
西安筑路机械厂	与本公司同受母公司控制
中国交通物资总公司	与本公司同受母公司控制
路桥集团郴州筑路机械厂	与本公司同受母公司控制
路桥集团中山市中桥物业管理公司	与本公司同受母公司控制
北京首都高速公路发展有限公司	合营企业
川崎振华物流(上海)有限公司	合营企业
河南春基路桥工程有限公司	合营企业
广东大长青工程建设有限公司	合营企业
呼和浩特市天虹公路建设有限责任公司	合营企业
日邮振华物流(天津)有限公司	合营企业
上海三艾尔振华物流有限公司	合营企业
上海三和合管桩有限公司	合营企业
深圳市粤龙实业发展有限公司	合营企业
唐山曹妃甸疏浚造地有限公司	合营企业
天津北方港航石化码头有限公司	合营企业
天津港航安装工程有限公司	合营企业
湘潭四航建设有限公司	合营企业
烟台中交航务工程有限公司	合营企业
浙江金基电子技术有限公司	合营企业
北京万龙振华国际物流有限公司	联营企业
HK LANDFILL RESTORATION GROUP LTD.	联营企业
广东宏大广航工程有限公司	联营企业
广州广航物流有限公司	联营企业
海安新港港务有限公司	联营企业
嘉宏航运(天津)有限公司	联营企业
宁波国泰道桥有限公司	联营企业
宁波航通预制构件工程有限公司	联营企业
平湖市滩涂围垦开发有限公司	联营企业
上海三航亚新太钢管有限公司	联营企业

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

关联方名称	与本集团的关系
太中银铁路有限责任公司	联营企业
天津港航工程有限公司	联营企业
天津港中集振华物流有限公司	联营企业
西安新友路业工程技术有限公司	联营企业
镇海金正建设工程检测有限公司	联营企业
中交宇科空间信息有限公司	联营企业
中马公共工程公司	联营企业
海阳市港口建设开发有限公司	少数股东
天津渤油船舶工程有限公司	少数股东
广东航盛工程有限公司	少数股东
香港海事工程有限公司	少数股东

(5) 关联交易

(a) 定价政策

本集团销售给关联方的产品以及从关联方购买原材料的价格以一般商业条款作为定价基础，向关联方支付的租金参考市场价格经双方协商后确定。

(b) 采购货物

关联方	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
上海三航亚新太钢管有限公司	44,483,164	0.08%	31,028,033	0.08%
上海三和合管桩有限公司	12,499,966	0.02%	52,313,292	0.14%
中国交通物资总公司	3,866,603	0.01%	81,289,616	0.21%
其他	3,659,232	0.01%	2,947,627	0.01%
合计	64,508,965	0.12%	167,578,568	0.44%

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 销售货物

关联方	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
日邮振华物流(天津)有限公司	9,647,737	0.10%	-	-
上海三航亚新太钢管有限公司	6,513,984	0.06%	121,304,708	0.82%
天津港中集振华物流有限公司	2,136,047	0.02%	-	-
其他	31,200	-	1,337,737	0.01%
合计	18,328,968	0.18%	122,642,445	0.83%

(d) 提供建造服务

关联方	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
唐山曹妃甸疏浚造地有限公司	458,307,729	0.41%	-	-
太中银铁路有限责任公司	362,261,772	0.32%	981,698,567	1.08%
天津港航工程有限公司	17,894,870	0.02%	-	-
广东航盛工程有限公司	4,265,101	-	-	-
天津北方港航石化码头有限公司	2,088,948	-	19,788,735	0.02%
呼和浩特市天虹公路建设有限公司	-	-	44,299,775	0.05%
合计	844,818,420	0.75%	1,045,787,077	1.15%

(e) 接受劳务/工程分包

关联方	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
天津港航工程有限公司	271,828,447	0.79%	80,119,352	0.34%
天津港航安装工程有限公司	97,360,075	0.28%	34,251,287	0.15%
广东宏大广航工程有限公司	80,742,735	0.23%	18,532,651	0.08%
广东大长青工程建设有限公司	37,732,338	0.11%	-	-
太中银铁路有限责任公司	18,706,938	0.05%	-	-
上海三和合管桩有限公司	12,654,118	0.04%	-	-
镇海金正建设工程检测有限公司	1,628,485	-	-	-
上海三航亚新太钢管有限公司	1,481,045	-	67,702,030	0.29%
烟台中交航务工程有限公司	-	-	19,273,455	0.08%
其他	-	-	1,966,225	0.01%
合计	522,134,181	1.50%	221,845,000	0.95%

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(f) 租赁费用

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	本期租赁费用	租赁费用对本集团影响
中交集团	本集团	办公楼	2009 年 1 月	2011 年 12 月	29,965,096	无重大影响
西安筑路机械厂	西安筑路机械有限公司	土地	2009 年 3 月	2011 年 3 月	1,441,238	无重大影响
合计					31,406,334	

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团发生的关联方租赁费用占租赁费用总额的 1.24%(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间：0.22%)。

(g) 租赁收入

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	本期租赁收入	租赁收入对本集团影响
中交第一航务工程局有限公司	天津港航安装工程有限公司	房屋	2010 年 1 月	2010 年 12 月	3,192,081	无重大影响

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团发生的关联方租赁收入占租赁收入总额的 2.54%(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间：4.82%)。

(h) 提供担保

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
中交第二航务工程局有限公司	呼和浩特市天虹公路建设有限责任公司	330,000,000	2009	2022	否
中交天津航道局有限公司	天津北方港航石化码头有限公司	208,750,000	2009	2011	否
中交天津航道局有限公司	平湖市滩涂围垦开发有限公司	62,352,941	2005	2010	否
中交上海航道局有限公司	唐山曹妃甸疏浚造地有限公司	20,250,000	2008	2010	否
本公司	北京首都高速公路发展有限公司	10,621,869	1994	2024	否
		631,974,810			

八　关联方关系及其交易(续)

(5)　关联交易(续)

(h)　提供担保(续)

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团向关联方提供担保占对外提供担保总额的 93.11%(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间：73.59%)。

(i)　接受担保

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
中交集团	本公司	8,189,754,779	2009	2019	否
中交集团	本公司	2,169,608,487	2009	2014	否
合计		10,359,363,266			

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团接受关联方提供的担保占接受担保总额的 99.52%(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间未接受担保)。

(j)　关键管理人员薪酬

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
关键管理人员薪酬	3,638,860	3,577,167

(6)　关联方应收、应付款项余额

(a)　应收账款

关联方名称	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
广东航盛工程有限公司	75,387,852	-
天津港航工程有限公司	68,436,280	1,926,155
太中银铁路有限责任公司	16,866,349	10,609,240
日邮振华物流(天津)有限公司	1,488,180	-
嘉宏航运（天津）有限公司	1,092,697	-
天津港中集振华物流有限公司	1,267,651	-
天津渤油船舶工程有限公司	1,076,130	-
北京万龙振华国际物流有限公司	665,506	-
其他	937,103	534,315
合计	167,217,748	13,069,710

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 预付款项

关联方名称	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
天津港航工程有限公司	12,152,356	-
广东宏大广航工程有限公司	1,078,339	3,686,875
路桥集团郴州筑路机械厂	745,827	-
天津港航安装工程有限公司	-	55,224,620
中国交通物资总公司	-	7,301,301
合计	13,976,522	66,212,796

(c) 应收股利

关联方名称	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
上海三航亚新太钢管有限公司	25,755,493	20,392,053
上海三艾尔振华物流有限公司	2,254,251	-
其他	360,000	537,500
合计	28,369,744	20,929,553

(d) 其他应收款

关联方名称	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
上海三艾尔振华物流有限公司	70,000,345	70,000,000
湘潭四航建设有限公司	57,064,603	56,588,490
宁波国泰道桥有限公司	28,403,296	30,763,296
海安新港港务有限公司	14,153,913	14,153,913
广东宏大广航工程有限公司	11,184,608	21,761,737
广东航盛工程有限公司	9,727,194	-
海阳市港口建设开发有限公司	9,000,000	-
广东大长青工程建设有限公司	7,793,148	14,465,143
河南春基路桥工程有限公司	6,942,713	6,936,401
西安筑路机械厂	4,945,846	5,109,888
宁波航通预制构件工程有限公司	3,000,000	3,000,000
中交宇科空间信息有限公司	825,837	-
深圳市粤龙实业发展有限公司	793,083	675,737
呼和浩特市天虹公路建设有限公司	600,000	600,000
其他	625,591	132,651
合计	225,060,177	224,187,256

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 应付账款

关联方名称	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
天津港航工程有限公司	121,813,723	108,035,649
天津港航安装工程有限公司	106,453,841	62,378,027
上海三航亚新太钢管有限公司	28,427,546	2,596,989
广东大长青工程建设有限公司	26,295,082	-
上海三和合管桩有限公司	18,295,133	13,851,957
中国交通物资总公司	17,468,003	3,567,789
河南春基路桥工程有限公司	16,000,000	-
烟台中交航务工程有限公司	10,411,156	1,529,647
广东宏大广航工程有限公司	8,938,424	8,601,780
广州广航物流有限公司	5,250,177	-
其他	1,517,422	1,921,615
合计	360,870,507	202,483,453

(f) 预收账款

关联方名称	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
广东航盛工程有限公司	4,348,574	-

(g) 其他应付款

关联方名称	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
香港海事工程有限公司	24,000,832	-
河南春基路桥工程有限公司	17,174,281	16,979,847
HKLANDFILLRESTORATIONGROUPLTD.	17,153,162	16,205,827
西安筑路机械厂	12,718,000	
浙江金基电子技术有限公司	10,849,226	6,249,226
深圳市粤龙实业发展有限公司	10,214,602	5,869,105
宁波国泰道桥有限公司	9,263,055	9,208,364
中马公共工程公司	4,124,992	-
中国交通物资总公司	-	108,300,000
其他	1,955,636	3,285,075
合计	107,453,786	166,097,444

(h) 应付票据

关联方名称	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
广东宏大广航工程有限公司	-	10,000,000

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
无形资产-特许经营权	12,922,782,646	13,343,159,632
房屋、建筑物及机器设备	3,526,628,724	2,803,443,775
合计	16,449,411,370	16,146,603,407

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总见附注七(2)。

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2010 年 6 月 30 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已基本按照之前承诺履行。

十 或有事项

以下为于资产负债表日，已发生但尚不符合负债确认条件的或有事项，未在财务报表中反映：

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
未决诉讼索赔额(注 1)	433,503,530	555,057,867
提供的对外担保(注 2)	681,721,566	681,727,410

以上不包括已经计提预计负债的项目(附注五(30))。

注 1：本集团于日常经营过程中会涉及到一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索赔，经咨询相关法律顾问并经本公司管理层谨慎估计这些未决纠纷、诉讼或索赔的结果后，对于很有可能给本集团造成损失的纠纷、诉讼或索赔等，本集团已计提了相应的预计负债。对于上述目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索赔或本公司管理层认为这些纠纷、诉讼或索偿不是很可能对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，本集团管理层并未计提准备金。

十　或有事项(续)

注 2：对外担保

于 2010 年 6 月 30 日，本集团提供的对外担保情况如下：

担保方	被担保方	银行借款	借款期限
中交第二航务工程局有限公司	呼和浩特市天虹公路建设有限责任公司	330,000,000	2009-2022
中交天津航道局有限公司	天津北方港航石化码头有限公司	208,750,000	2009-2011
中交天津航道局有限公司	平湖市滩涂围垦开发有限公司	62,352,941	2005-2010
中交第二航务工程局有限公司	安庆港务管理局	49,700,000	1996-2007
中交上海航道局有限公司	唐山曹妃甸疏浚造地有限公司	20,250,000	2008-2010
本公司	首都高速公路发展有限公司	10,621,869	1994-2024
AZINGOLIMITED	购房业主	46,756	1999-2014
合计		681,721,566	

十一　资产负债表日后事项

重要的资产负债表日后事项说明：

以下事项于 2010 年 6 月 30 日至本报表批准报出日之间发生：

(a) 于 2010 年 8 月 8 日，本公司董事会(以下称“董事会”)根据 2010 年 6 月 18 日召开的年度股东大会批准的股票增值权计划(以下称“本计划”)授出约 61,830,000 份股票增值权，占本公司已发行股份总额的 0.417%。该股票增值权的激励对象为本公司若干董事、高级管理人员及董事会规定的其他人员。本计划未发行任何新股份且不涉及授出有关本公司任何股份的认购权，股票增值权将以现金支付。因此，本公司股本权益不会因发行股票增值权而有所摊薄。根据本计划，授出的股票增值权总量不得超过已发行股本总额的 10%，而在任何 12 个月期间授予任何符合授予资格参与人的股票增值权不得超过已发行股本总额的 1%。所有股票增值权的行权时间由等待期结束后开始，并于股票增值权的授予日起不迟于十年结束。截至授予日的第二、第三及第四周年各年的最后一日，可予行权的股票增值权的总数目将分别不超过授予各符合授予资格参与人行权价格为 7.43 港元的股票增值权总量的 33%、66%及 100%。股票增值权的等待期指的是授予日至有关股票增值权可予行权之日的期间。

(b) 于 2010 年 8 月 9 日，本集团完成了对 Friede Goldman United, Ltd.(以下称“F&G”)100%的股本权益的收购，总对价为 125,000,000 美元。F&G 是一家于开曼群岛注册成立的公司，主要在美国从事提供海上钻井平台的设计服务和装备业务。

十二 公司财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
库存现金	1,940,608	1,080,762
银行存款	8,707,905,751	14,170,944,959
其他货币资金	3,448,818	3,117,957
合计	8,713,295,177	14,175,143,678

其他货币资金主要为信用卡存款和受到限制的银行存款。

外币资金已折算为人民币金额列示。

货币资金中包括以下外币余额：

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	80,114,791	6.7909	544,051,534	181,135,874	6.8282	1,236,831,975
欧元	39,304,606	8.2710	325,088,396	37,530,817	9.7971	367,693,167
港币	225,473,139	0.8724	196,702,766	226,478,587	0.8805	199,414,396
日元	22,731,661	0.0767	1,743,518	279,925,420	0.0738	20,658,496
其他币种			2,460,545			46,018,071
合计			1,070,046,759			1,870,616,105

(2) 应收账款

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应收账款	4,324,181,028	4,638,538,341
减：坏账准备	(434,610,331)	(436,691,215)
合计	3,889,570,697	4,201,847,126

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	3,844,738,166	4,185,729,251
一到二年	43,247,933	17,546,138
二到三年	4,276,123	660,326
三年以上	431,918,806	434,602,626
合计	4,324,181,028	4,638,538,341

十二 公司财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	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	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大	4,243,057,574	98%	(432,755,869)	10%	4,453,757,509	96%	(433,655,964)	10%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大	3,862,258	-	(1,422,905)	37%	863,415	-	(558,252)	65%
其他不重大	77,261,196	2%	(431,557)	1%	183,917,417	4%	(2,476,999)	1%
合计	4,324,181,028	100%	(434,610,331)	10%	4,638,538,341	100%	(436,691,215)	9%

于 2010 年 6 月 30 日，账龄超过三年的应收账款主要为应收伊拉克政府工程款美元 63,509,558 元(折合人民币 430,999,725 元)，已全额计提了坏账准备(附注五(4)(b))。

(c) 于 2010 年 6 月 30 日，无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款 (2009 年 12 月 31 日：无)。

(d) 应收账款中包括以下外币余额：

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
外币种类	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	76,629,529	6.7909	520,383,468	77,280,791	6.8282	527,688,697
利比亚第纳尔	21,825,417	5.1762	112,972,723	37,686,884	5.5230	208,144,660
印尼盾	275,259,865,714	0.0007	192,681,906	267,438,084,286	0.0007	187,206,659
合计			826,038,097			923,040,016

十二 公司财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应收下属子公司款项	10,045,354,194	8,288,817,280
应收出口退税款	147,273,386	40,787,577
应收押金、代垫款、其他保证金	82,011,155	21,048,177
应收履约保证金	100,000,000	15,980,445
应收投标保证金	32,799,740	15,463,325
备用金	5,936,818	4,828,572
其他	83,726,830	91,077,090
小计	10,497,102,123	8,478,002,466
减：坏账准备	(44,180,956)	(44,180,956)
合计	10,452,921,167	8,433,821,510

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	10,195,617,688	8,400,156,685
一到二年	229,180,618	3,865,746
二到三年	19,928,000	19,810,053
三年以上	52,375,817	54,169,982
合计	10,497,102,123	8,478,002,466

(b) 其他应收账按类别分析如下：

	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	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大	233,358,880	2%	-	-	51,110,000	1%	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大	43,213,074	-	(43,213,074)	100%	44,197,650	1%	(44,180,956)	100%
其他不重大	10,220,530,169	98%	(967,882)	-	8,382,694,816	98%	-	-
合计	10,497,102,123	100%	(44,180,956)	0.4%	8,478,002,466	100%	(44,180,956)	1%

十二 公司财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(c) 于 2010 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款(2009 年 12 月 31 日：无)。

(d) 其他应收账款中包括以下外币余额：

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
外币种类	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	157,236,179	6.7909	1,067,775,168	97,845,237	6.8282	668,106,847
欧元	8,800,771	8.2710	72,791,177	5,442,217	9.7971	53,317,944
利比亚第纳尔	3,857,209	5.1762	19,965,685	1,907,710	5.5230	10,536,282
印尼盾	37,382,857	0.0007	26,168	970,422,857	0.0007	679,296
港币	130,000	0.8724	113,412	210,000	0.8805	184,905
合计			1,160,671,610			732,825,274

(4) 可供出售金融资产

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
可供出售权益工具	10,276,609,542	405,192,716	(2,382,489,149)	8,299,313,109

可供出售权益工具的公允价值根据证券交易所期末最后一个交易日的收盘价(“收盘价”)确定。由于部分可供出售权益工具仍受股份流通限制，其公允价值参考收盘价并结合若干折扣因素后计算确认。

(5) 长期股权投资

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
子公司(a)	41,898,486,062	40,386,436,062
合营企业(b)	355,815,914	357,875,055
联营企业(c)	2,004,500,000	2,004,500,000
其他长期股权投资(d)	119,050,038	119,050,038
合计	44,377,852,014	42,867,861,155
减：长期股权投资减值准备(e)	(55,367,699)	(55,367,699)
净额	44,322,484,315	42,812,493,456

于 2010 年 6 月 30 日，本公司长期投资中的境内、境外投资，不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制(2009 年 12 月 31 日：无)。

十二　公司财务报表项目附注(续)

(5)　长期股权投资(续)

(a)　子公司

	核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	本期增减变动	2010 年 6 月 30 日	持股比例	表决权比例	本期宣告分派的现金股利
中交第一航务工程局有限公司	成本法	2,204,960,731	2,204,960,731	-	2,204,960,731	100%	100%	-
中交第二航务工程局有限公司	成本法	1,201,510,480	1,201,510,480	200,000,000	1,401,510,480	100%	100%	-
中交第三航务工程局有限公司	成本法	1,969,923,290	1,969,923,290	200,000,000	2,169,923,290	100%	100%	-
中交第四航务工程局有限公司	成本法	1,454,524,913	1,454,524,913	-	1,454,524,913	100%	100%	-
中交天津航道局有限公司	成本法	3,489,155,413	3,489,155,413	-	3,489,155,413	100%	100%	-
中交上海航道局有限公司	成本法	4,889,561,594	4,889,561,594	-	4,889,561,594	100%	100%	-
中交广州航道局有限公司	成本法	3,503,693,995	3,503,693,995	-	3,503,693,995	100%	100%	-
中交第一公路工程局有限公司	成本法	973,795,466	973,795,466	200,000,000	1,173,795,466	100%	100%	-
中交第二公路工程局有限公司	成本法	857,471,761	857,471,761	300,000,000	1,157,471,761	100%	100%	-
中交第三公路工程局有限公司	成本法	569,803,139	569,803,139	-	569,803,139	95%	95%	-
中交第四公路工程局有限公司	成本法	300,000,043	300,000,043	-	300,000,043	100%	100%	-
中交水运规划设计院有限公司	成本法	137,958,998	137,958,998	62,050,000	200,008,998	100%	100%	-
中交公路规划设计院有限公司	成本法	256,856,564	256,856,564	-	256,856,564	100%	100%	-
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	成本法	237,990,387	237,990,387	-	237,990,387	100%	100%	-
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	成本法	90,451,573	90,451,573	110,000,000	200,451,573	100%	100%	-
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	成本法	272,617,695	272,617,695	-	272,617,695	100%	100%	-
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	成本法	215,688,747	215,688,747	-	215,688,747	100%	100%	-

十二　公司财务报表项目附注(续)

(5)　长期股权投资(续)

(a)　子公司(续)

	核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	本期增减变动	2010 年 6 月 30 日	持股比例	表决权比例	本期宣告分派的现金股利
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	成本法	342,723,546	342,723,546	-	342,723,546	100%	100%	-
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	成本法	465,038,785	465,038,785	-	465,038,785	100%	100%	-
中国公路工程咨询集团有限公司	成本法	200,009,862	200,009,862	-	200,009,862	100%	100%	-
中国公路车辆机械有限公司	成本法	100,552,052	100,552,052	-	100,552,052	100%	100%	-
上海中港深水港东海大桥工程项目经理部	成本法	12,155,125	12,155,125	-	12,155,125	100%	100%	-
中国港湾工程有限责任公司	成本法	1,376,064,070	1,376,064,070	200,000,000	1,576,064,070	100%	100%	-
中国路桥工程有限责任公司	成本法	993,500,000	993,500,000	-	993,500,000	100%	100%	-
中交隧道工程局有限公司	成本法	295,981,810	295,981,810	200,000,000	495,981,810	100%	100%	-
中交路桥技术有限公司	成本法	77,515,500	77,515,500	40,000,000	117,515,500	100%	100%	-
中交上海装备工程有限公司	成本法	14,114,003	14,114,003	-	14,114,003	55%	55%	-
重庆中港朝天门长江大桥项目建设有限公司	成本法	21,544,124	21,544,124	-	21,544,124	100%	100%	-

十二 公司财务报表项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	本期增减变动	2010 年 6 月 30 日	持股比例	表决权比例	本期宣告分派的现金股利
中和物产株式会社	成本法	27,117,829	27,117,829	-	27,117,829	75%	75%	-
AZINGOLIMITED	成本法	335,056,358	335,056,358	-	335,056,358	100%	100%	-
上海振华重工(集团)股份有限公司	成本法	5,692,511,007	5,692,511,007	-	5,692,511,007	46.12%	46.12%	-
路桥集团国际建设股份有限公司	成本法	943,001,047	943,001,047	-	943,001,047	61.40%	61.40%	7,475,817
中交投资有限公司	成本法	6,346,457,440	6,346,457,440	-	6,346,457,440	100%	100%	-
中交西安筑路机械有限公司	成本法	231,140,026	231,140,026	-	231,140,026	100%	100%	-
振华物流集团有限公司	成本法	285,988,689	285,988,689	-	285,988,689	61.78%	61.78%	-
合计		40,386,436,062	40,386,436,062	1,512,050,000	41,898,486,062			7,475,817

十二 公司财务报表项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	本期增减变动				2010 年 6 月 30 日	持股比例	表决权比例
				追加或减少投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	其他权益变动			
北京首都高速公路发展有限公司	权益法	50,000,000	113,440,447		6,306,103	(5,000,000)	169,879	114,916,429	50%	50%
北京建达道桥咨询有限公司	权益法	3,000,000	3,094,332		416,192	-	-	3,510,524	30%	30%
其他	权益法		241,340,276		(3,951,315)	-	-	237,388,961		
合计			357,875,055		2,770,980	(5,000,000)	169,879	355,815,914		

(c) 联营企业

	核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	本期增减变动				2010 年 6 月 30 日	持股比例	表决权比例
				追加或减少投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	其他权益变动			
太中银铁路有限责任公司	权益法	2,000,000,000	2,000,000,000	-	-	-	-	2,000,000,000	19.05%	17.54%
其他	权益法		4,500,000	-	-	-	-	4,500,000		
合计			2,004,500,000	-	-	-	-	2,004,500,000		

十二　公司财务报表项目附注(续)

(5)　长期股权投资(续)

(d)　其他长期股权投资

	核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	本期增减变动	2010 年 6 月 30 日	持股比例	表决权比例	本期宣告分派的现金股利
泰康人寿保险股份有限公司	成本法	50,321,073	50,321,073	-	50,321,073	2.93%	2.93%	30,000,000
中国光大银行股份有限公司	成本法	32,400,000	32,400,000	-	32,400,000	0.12%	0.12%	-
沈阳普利司通公司	成本法	14,047,729	14,047,729	-	14,047,729	10%	10%	-
其他	成本法		22,281,236	-	22,281,236			800,000
合计			119,050,038	-	119,050,038			30,800,000

十二 公司财务报表项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(e) 长期股权投资减值准备

	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
合营企业-				
北京首都高速公路发展有限公司	42,250,531	-	-	42,250,531
其他长期股权投资-				
江泰保险经纪有限公司	4,860,000	-	-	4,860,000
沈阳普利司通有限公司	4,464,928	-	-	4,464,928
上海州际发展有限公司	3,792,240	-	-	3,792,240
合计	55,367,699	-	-	55,367,699

(6) 短期借款和长期借款

	短期借款(a)		长期借款(b)	
	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
信用借款	3,733,417,200	2,237,445,600	507,052,733	591,778,419

(a) 短期借款

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司短期借款按年利率 1.82%至 4.78%(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间：1.82%至 4.25%)计息。

(b) 长期借款

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
长期借款原值		
信用借款	1,837,174,162	1,894,914,020
减：一年内到期的长期借款		
信用借款	(1,330,121,429)	(1,303,135,601)
净额	507,052,733	591,778,419

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司长期借款按年利率 2.51%至 7.00%(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间：2.51%至 7.00%)计息。

十二 公司财务报表项目附注(续)

(6) 短期借款和长期借款(续)

(b) 长期借款(续)

长期借款到期日分析如下：

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一到二年	115,342,188	123,186,398
二到五年	312,531,407	369,170,336
五年以上	79,179,138	99,421,685
合计	507,052,733	591,778,419

(7) 应付账款

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应付下属子公司工程款	2,793,461,583	5,187,471,583
应付工程款	1,946,938,269	679,998,238
应付材料款	208,419,859	154,297,544
应付设备采购款	4,950,628	2,503,070
其他	50,462,156	48,271,723
合计	5,004,232,495	6,072,542,158

(a) 于 2010 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 195,426,114 元(2009 年 12 月 31 日：239,458,822 元)，主要为应付工程及设备款，鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

(b) 于 2010 年 6 月 30 日，本公司应付账款余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款(2009 年 12 月 31 日：无)。

(c) 应付账款中包括以下外币余额：

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
外币种类	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
利比亚第纳尔	197,548,160	5.1762	1,022,548,786	123,580,966	5.5230	682,537,675
美元	14,264,981	6.7909	96,872,059	66,532,834	6.8282	454,299,497
印尼盾	-	-	-	153,681,131,429	0.0007	107,576,792
合计			1,119,420,845			1,244,413,964

十二 公司财务报表项目附注(续)

(8) 其他应付款

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应付下属子公司款项	12,870,226,029	16,057,515,185
应付押金、代垫款	19,422,387	15,726,686
应付修理费用	10,506,807	10,489,602
应付履约保证金	9,775,000	10,649,037
应付其他保证金	5,882,114	4,726,531
应付投标保证金	3,432,795	4,332,795
其他	132,974,871	120,689,718
合计	13,052,220,003	16,224,129,554

(a) 于 2010 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 63,755,839 元(2009 年 12 月 31 日：107,418,464 元)，主要为应付各种工程押金以及房屋维修基金等款项，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

(b) 于 2010 年 6 月 30 日，本公司其他应付款余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项(2009 年 12 月 31 日：无)。

(c) 其他应付款中包括以下外币余额：

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
外币种类	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	84,056,971	6.7909	570,822,484	159,780,123	6.8282	1,091,010,636
利比亚第纳尔	12,515,264	5.1762	64,781,510	21,741,039	5.5230	120,075,758
印尼盾	5,613,345,714	0.0007	3,929,342	5,605,747,143	0.0007	3,924,023
合计			639,533,336			1,215,010,417

(9) 一年内到期的非流动负债

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年内到期的应付债券	5,000,000,000	-
一年内到期的长期借款(附注十二(6)(b))	1,330,121,429	1,303,135,601
一年内到期的长期应付款	315,303,551	4,759,838
合计	6,645,424,980	1,307,895,439

十二 公司财务报表项目附注(续)

(10) 预计负债

	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
对外提供担保	40,000,000	-	-	40,000,000

(11) 递延所得税资产和递延所得税负债

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
递延所得税资产		
应付离退休及内退人员等福利费	22,658,083	23,625,500
资产减值准备	13,973,958	17,249,202
公允价值变动	960,444	4,049,335
预提费用	306,269	5,403,341
其他	81,861,259	83,840,109
合计	119,760,013	134,167,487
递延所得税负债		
公允价值变动	1,839,307,924	2,440,715,751
其他	11,403,898	11,403,898
合计	1,850,711,822	2,452,119,649

(12) 营业收入与营业成本

本公司主要业务为基建施工。于 2010 年 6 月 30 日，基建工程施工业务尚在执行的合同金额约为 331 亿元(2009 年 12 月 31 日：275 亿元)。

建造合同

合同项目	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的价款金额
固定造价合同	93,106,629,264	56,910,790,362	3,095,838,414	(55,615,839,064)

十二 公司财务报表项目附注(续)

(13) 营业税金及附加

	计缴标准	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
营业税	应税收入的 3%或 5%	190,985,846	318,140,132
城市维护建设税	实际缴纳流转税额的 1%或 5%或 7%	10,796,601	16,514,458
教育费附加	实际缴纳流转税额的 3%	6,947,153	10,750,757
其他		357,004	372,170
合计		209,086,604	345,777,517

(14) 财务费用

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
利息支出	556,590,306	271,385,185
减：利息收入	(223,519,235)	(120,192,855)
汇兑损失	894,130	67,895,657
减：汇兑收益	(38,075,286)	(114,432,035)
其他	(12,002,010)	31,004,623
合计	283,887,905	135,660,575

(15) 资产减值损失

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
坏账损失	625,358	228,141

(16) 公允价值变动收益

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
衍生金融工具公允价值变动收益	2,306,126	10,544,104

十二 公司财务报表项目附注(续)

(17) 投资收益

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	83,663,573	35,927,612
成本法核算的长期股权投资收益	38,275,817	55,640,152
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,401,807	3,314,188
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	2,770,980	(202,797)
合计	128,112,177	94,679,155

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(18) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
固定资产处置利得	10,200	-
其他	90,410	348,993
合计	100,610	348,993

(b) 营业外支出

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
对外捐赠	-	200,000
罚款及赔偿金	100	-
合计	100	200,000

十二 公司财务报表项目附注(续)

(19) 所得税费用

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
递延所得税	8,619,872	6,512,039

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(亏损)/利润总额	(217,284,052)	76,432,696
按适用税率计算的所得税费用	(54,321,013)	19,108,174
非应纳税收入	(35,814,361)	(23,669,789)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	98,755,246	11,073,654
所得税费用	8,619,872	6,512,039

十二 公司财务报表项目附注(续)

(20) 现金流量情况

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
净(亏损)/利润	(225,903,924)	69,920,657
加：资产减值损失	625,358	228,141
固定资产折旧	7,495,713	14,499,649
无形资产摊销	3,647,500	620,053
长期待摊费用摊销	71,625	71,625
处置固定资产收益	(10,200)	-
公允价值变动收益	(2,306,126)	(10,544,104)
财务费用	268,341,435	(44,065,645)
投资收益	(124,710,370)	(94,679,155)
递延所得税资产的减少	14,407,474	10,475,845
递延所得税负债的减少	(5,787,602)	(3,963,806)
存货的(增加)/减少	(241,018,810)	581,866,688
经营性应收项目的增加	(2,178,829,299)	(1,898,902,665)
经营性应付项目的(减少)/增加	(3,023,957,698)	2,015,534,649
经营活动产生的现金流量净额	(5,507,934,924)	641,061,932
(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
(c) 现金及现金等价物净变动情况		
现金及现金等价物的期末余额	8,710,280,475	8,385,807,989
减：现金及现金等价物的期初余额	(14,172,133,976)	(8,375,914,697)
现金及现金等价物净(减少)/增加额	(5,461,853,501)	9,893,292

(d) 现金及现金等价物

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
货币资金(附注十二(1))	8,713,295,177	14,175,143,678
其中：库存现金	1,940,608	1,080,762
银行存款	8,707,905,751	14,170,944,959
其他货币资金	3,448,818	3,117,957
减：受到限制的现金及现金等价物	(3,014,702)	(3,009,702)
现金及现金等价物余额	8,710,280,475	14,172,133,976